

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Я ПРОВЕДУ ВАС ПО ЛАБИРИНТУ БЕЗЗАКОНИЯ и ДАМ ВАМ ИНСТРУМЕНТЫ, С
ПОМОЩЬЮ КОТОРЫХ ВЫ СМОЖЕТЕ ПРОЙТИ СВОЙ ЛАБИРИНТ

ОГЛАВЛЕНИЕ:

Кто собирает о нас информацию:.....	3
Правовой статус запроса.....	4
Как ответить на запрос, не отвечая.....	5
КАКИЕ ДОКУМЕНТЫ ПРЕДОСТАВЛЯТЬ?.....	6
ЧТО ДЕЛАТЬ?.....	8
ПОТЕРЯЛИ ДОКУМЕНТЫ.....	8
Запросы правоохранительных органов.....	9
Обоснованность запроса.....	11
Чек-лист запроса.....	13
Запрос документов следователем.....	14
Какие документы предоставить?.....	15
Что делать в ходе изъятия документов?.....	16
ОПРОС.....	17
ПОДГОТОВКА К ОПРОСУ.....	17
КАК ДАВАТЬ ПОКАЗАНИЯ:.....	19
ПРОТОКОЛ ОБЪЯСНЕНИЙ:.....	20
НИКОГДА: Статья 51 Конституции РФ.....	20
Осмотр помещений.....	21
Осмотр личных вещей.....	21
Кто смел опечатать мое помещение.....	22
ТЕЛЕФОННАЯ ПРОСЛУШКА.....	22
10 действий, которые помогут самостоятельно снизить риск привлечения к уголовной ответственности.....	23

Цель занятия: Как в соответствии с законом противодействовать сбору информации о доверителе до возбуждения уголовного дела

ПЛАН ПРЕЗЕНТАЦИИ:

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



**Курс “Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”**

**ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

*Данные рекомендации не для тех, кто боится административного штрафа
ЦЕЛЬ: Затянуть время. Чему быть, тому не миновать.*

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Кто собирает о нас информацию:

ФНС РФ наделено полномочиями на истребование документов в соответствии с п. 2 ст. 93.1. НК РФ, согласно которой в случае, если вне рамок проведения налоговых проверок у налоговых органов возникает обоснованная необходимость получения документов (информации) относительно конкретной сделки, должностное лицо налогового органа вправе истребовать эти документы (информацию) у участников этой сделки или у иных лиц, располагающих документами (информацией) об этой сделке.

МВД РФ наделено обозначенным полномочием п. 4 ч. 1 ст. 13 Федерального закона «О полиции» и ст. 15 ФЗ РФ от 12.08.1995 № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности». Сотрудники полиции вправе запрашивать и получать на безвозмездной основе по мотивированному запросу уполномоченных должностных лиц полиции от государственных и муниципальных органов, общественных объединений, организаций, должностных лиц и граждан сведения, справки, документы (их копии), иную необходимую информацию;

ФСБ РФ предоставлено право запрашивать информацию в соответствии с п. «м» ст. 13 Федерального закона «О Федерально службе безопасности». Сотрудники ФСБ РФ вправе получать на безвозмездной основе от предприятий, учреждений и организаций независимо от форм собственности информацию, необходимую для выполнения возложенных на органы федеральной службы безопасности обязанностей;

Следственный комитет РФ наделен полномочием на истребование документации и информации в соответствии с п. 1 ч. 3 ст. 7 Федерального закона «О следственном комитете», согласно которому следователь вправе требовать от руководителей и других должностных лиц органов, предприятий, учреждений и организаций предоставления необходимых документов, материалов, статистических и иных сведений.

Прокуратура РФ вправе истребовать документацию и информацию, основываясь на ст. 6 и ч. 1 ст. 22 ФЗ РФ «О прокуратуре» от 17.01.1992 № 2202-1, исходя из которого сотрудники прокуратуры при осуществлении своих полномочий могут требовать от руководителей и других должностных лиц органов, предприятий, учреждений и организаций предоставления необходимых документов, материалов, статистических и иных сведений.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “[Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению](#)”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Правовой статус запроса

Запрос информации и документов — это правоприменительный акт.

Запрос информации должен обладать двумя свойствами:

- **законность** — предполагает, что требование о предоставлении документации должно быть основано на нормах закона, которые наделяют сотрудников правоохранительных органов правом запрашивать документацию (обозначены выше);
- **обоснованность** — заключается в том, что в запросе должны быть указаны конкретные фактические обстоятельства, наличие которых позволяет сделать вывод о том, что запрашиваемые документы и информация действительно необходимы для всестороннего и полного расследования уголовного дела или проведения проверки.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Как ответить на запрос, не отвечая

Запрос ФНС РФ по п. 2 ст. 93.1 НК РФ

КТО ИМЕЕТ ПРАВО

1. Только ваша налоговая инспекция по месту вашего учета (п. 4 ст. 93.1 НК РФ)
2. Только ваша налоговая инспекция по месту учета вашего филиала/обособленного подразделения (ВС РФ Определение от 16 ноября 2018 г. по делу № А76-34609/2017)

ДРУГАЯ ИФНС РФ - ТОЛЬКО ЧЕРЕЗ ВАШУ ИФНС РФ

ЧТО ДОЛЖНО БЫТЬ В ЗАПРОСЕ (п. 2 ст. 93.1 НК РФ)?

«Согласно п. 2 ст. 93.1 НК РФ в случае, если вне рамок проведения налоговых проверок у налоговых органов возникает **(i) обоснованная необходимость (ii) получения документов (информации) относительно конкретной сделки**, должностное лицо налогового органа вправе истребовать эти документы (информацию) у участников этой сделки или у иных лиц, располагающих документами (информацией) об этой сделке»

Ключевые слова:

Обоснованная необходимость - при проведении какого мероприятия налогового контроля возникла необходимость в представлении документов (информации);

Конкретная сделка - сведения, позволяющие идентифицировать эту сделку (договор, период его заключения, указание на контрагента).

P.S. В определении ВС РФ от 26.10.2017 N 302-КГ17-15714 указано, что статья 93.1 НК РФ не устанавливает обязанности указания реквизитов или иных индивидуализирующих признаков документов (информации) в требовании налогового органа об их представлении. Нормы законодательства о налогах и сборах также не содержат запрета на истребование документов (информации) по нескольким сделкам.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

КАКИЕ ДОКУМЕНТЫ ПРЕДОСТАВЛЯТЬ?

1. **Только те, которые указаны в Требовании.** Не стоит передавать документы, которые не указаны в требовании. Если же у вас требуют информацию — передаем информацию (письменное мнение), а не документы.
2. **Только те, которые имеются в наличии.** Документы, которые компания не ведет, не предоставлять.
3. **Требуйте дополнительного времени для предоставления документов.** Если у вас затребовали документы в очень большом объеме, и вы не в состоянии такой объем подготовить — пишите ходатайство о продлении срока представления документов.
4. **Не понятные для ВАС документы** — если список документов не понятен, не надо додумывать за инспектора либо укажите, что этих документов в компании нет, либо запросите инспектора о разъяснении, что он имел в виду.
5. **Информацию предоставляем по принципу «КАК ПОНЯЛ, ТАК И НАПИСАЛ».**

НЕ МОГУТ БЫТЬ ИСТРЕБОВАНЫ

- карточки бухгалтерских счетов;
- расшифровки счетов;
- главные книги;
- оборотно-сальдовые ведомости по счетам;
- аналитические регистры бухгалтерского и налогового учета;
- журналы регистрации выданных/полученных счетов-фактур;
- контракты с другими контрагентами, не охваченными проверкой;
- а также другие внутренние документы, никак не связанные с проверяемой сделкой.

ПОЗИЦИЯ: вышеуказанные документы не относятся к деятельности контрагента организации, а также не могут свидетельствовать о факте совершения хозяйственных операций (сделок) между организацией и её контрагентом. Документы не являются документами (информацией), служащими основанием для исчисления и уплаты налогов, а также документами, подтверждающими правильность исчисления и своевременность уплаты налогов.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”

**ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

ПРАВО ИСТРЕБОВАТЬ ТОЛЬКО: Документы/регистры, которые налогоплательщик обязан вести в соответствии с нормативными или локальными актами, из которых бы следовало, что налогоплательщик был обязан вести их.

Положения НК РФ обязывают налогоплательщиков вести регистры бухгалтерского учета. А налоговый орган вправе проверить регистры, которые ведутся в установленном порядке и в соответствии с учетной политикой (Постановление АС Уральского округа от 12 мая 2021 г. № Ф09-2354/21).

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “[Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению](#)”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

ЧТО ДЕЛАТЬ?

1. **ОТКАЗАТЬ** в письменной форме (под. 11 п. 1 ст. 21 НК РФ)
2. **ПРОСИТЬ РАЗЪЯСНИТЬ.** Если считаете, что запрашиваемые документы (информация) не идентифицируют сделки между вами и вашими контрагентом, и в связи с этим данные требования не соответствуют закону, то необходимо направить в ИФНС РФ ответ, из которого (в части указанных документов (информации)) следовало бы, что организация не отказывается от представления документов (информации), но просит привести данные требования в соответствии с законом в целях обеспечения возможности исполнить их.

ПОТЕРЯЛИ ДОКУМЕНТЫ

Срок хранения 5 лет

В случае утраты документов незамедлительно оформить подтверждение утраты, а для этого:

- назначить комиссию по расследованию пропажи или гибели документов;
- уведомить налоговый орган, если хотите;
- провести инвентаризацию утерянных документов;
- приступить к восстановлению утерянных документов.

ПОМНИМ: Закон не предусматривает ответственности за не восстановление документов

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
**“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРД В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

Запросы правоохранительных органов

Как отличить ОРД от УПК

1. Оперативный работник:

Подписывается как оперуполномоченный;
В документе есть указание ЭП и ПК/ ОЭБ и ПК, УЭБ и ПК и т.д.;
Действует на основании Закона об «ОРД» и Закона «О полиции»;
Не имеет право ссылаться на нормы УПК РФ.

2. Следователь:

Подписывается как следователь;
Действует на основании УПК РФ;
Имеет право ссылаться на нормы УПК РФ.

Получили письмо из ОЭП

Тщательно изучите текст запроса. Стандартная его форма, разработанная МВД, содержит следующие сведения:

- инициатор запроса;
- основания для истребования информации;
- перечень необходимых для предоставления документов;
- контактное лицо в ОЭБ;
- срок исполнения;
- ответственность за игнорирование запроса;
- объект проверки: сама организация–получатель запроса или контрагент/аффилированное лицо;
- **подпись полномочного лица.** Часто документы на бланках ГУ МВД подписываются начальниками либо заместителями УЭБ и ПК, которые не имеют права подписи на таких документах. Поэтому часто на таких документах можно встретить не гербовую печать Главка, а «простые» печати с различными номерами.

Подпись и печать под запросом

ТОЛЬКО:

РУКОВОДИТЕЛЬ (Приказ МВД России от 19.06.2012 № 608 «О некоторых вопросах организации оперативно-розыскной деятельности в системе МВД России»)

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

ГЕРБОВАЯ ПЕЧАТЬ ГЛАВКА

НЕТ:

«майор полиции»,

«начальник отдела» и т.п.

Простые печати с различными номерами.

КУСП – ссылка в тексте

КУСП

КУСП – книга учёта сообщений о происшествиях, которые после регистрации отправляются в делопроизводство. Сотрудник полиции не может заниматься делом, пока оно не прошло официальную регистрацию в КУСП МВД (Приказ МВД России от 29.08.2014 № 736).

В КУСП фиксируется информация:

О преступлении: на его расследование дается срок в 3-10 дней, при согласии прокуратуры он продляется до 30 дней.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Обоснованность запроса

ЗАКОН НЕ ПРЕДУСМАТРИВАЕТ ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ

Правоохранительные органы вправе требовать документы от организаций только в случаях **прямо** указанных в законе, и **в порядке**, установленном в законе.

В полицейских запросах, как правило, требования мотивированы ссылками на ст.7 закона РФ «Об оперативно-розыскной деятельности», и на п.10 ч.1 ст.13 закона РФ «О полиции».

Для запроса документов, информации, пояснений указанной мотивировки недостаточно.

Так, согласно п.10 ч.1 ст.13 закона РФ «О полиции» сотрудники полиции имеют право:

- проводить оперативно-розыскные мероприятия;
- производить при осуществлении оперативно-розыскной деятельности изъятие документов, предметов, материалов и сообщений и иные предусмотренные федеральным законом действия;
- объявлять розыск и принимать меры по розыску лиц, совершивших преступления или подозреваемых и обвиняемых в их совершении, лиц, пропавших без вести, иных лиц, розыск которых возложен на полицию настоящим Федеральным законом, а также объявлять розыск и принимать меры по розыску похищенных или угнанных транспортных средств, похищенного имущества, имущества, подлежащего конфискации.

Никаких прав на направление запросов и требование предоставить документы, информацию, пояснения в приведенной норме законе нет.

Обратите внимание на право проводить оперативно-розыскные мероприятия. К числу этих мероприятий относится «наведение справок» (часть 1 ст. 6 закона «Об оперативно-розыскной деятельности»).

Однако, согласно ст. 7 закона основанием для проведения оперативно-розыскных мероприятий являются случаи, прямо указанные в законе:

1. Наличие возбужденного уголовного дела,
2. Мотивировать ссылкой на ставшие известными органам, осуществляющим оперативно-розыскную деятельность, сведения о:
 - 1) признаках подготавливаемого, совершаемого или совершенного противоправного деяния, а также о лицах, его подготавливающих, совершающих или совершивших, если нет достаточных данных для решения вопроса о возбуждении уголовного дела;
 - 2) событиях или действиях (бездействии), создающих угрозу государственной, военной, экономической, информационной или экологической безопасности Российской Федерации;

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

3) лицах, скрывающихся от органов дознания, следствия и суда или уклоняющихся от уголовного наказания;

4) лицах, без вести пропавших, и об обнаружении неопознанных трупов.

ВАЖНО: Отсутствие перечисленных сведений в запросе основания проведения оперативно-розыскных мероприятий не являются мотивированными, соответственно право на их проведение у правоохранителей вызывает сомнения. Следовательно, запрос направлен в нарушение закона и исполнению не подлежит.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “[Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению](#)”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Чек-лист запроса

Указаны ли правовые нормы, предоставляющие им право запрашивать документацию (п. 4 ч. 1 ст. 13 Федерального закона «О полиции» или п. «м» ст. 13 Федерального закона «О Федеральной службе безопасности»)?

Номер и дата КУСП (книга учета сообщений о преступлениях) — все сообщения о преступлениях должны быть обязательно зарегистрированы и им присваивается номер. Эта информация свидетельствует о том, что правоохранители действительно проводят проверку, а не запрашивают документацию, руководствуясь какими-либо иными (порой не всегда законными) мотивами;

По каким фактам проводятся проверочные мероприятия. Данная информация позволяет оценить действительно ли деятельность коммерческой организации относится к предмету проверки;

Имеется ли информация о том, как запрашиваемая документация связана с предметом проверки.

*P.S. Если информацию о номере и дате **КУСП** силовики почти всегда указывают, то разъяснение фактов, по которым ведется проверка и тем более то, как запрашиваемая документация относится к ее предмету, отсутствует практически всегда.*

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Запрос документов следователем

В запросе должно быть указано:

Правовые нормы, закрепляющие полномочия на направление запросов. На практике в качестве правового обоснования указывают лишь ч. 4 ст. 21 Уголовно-процессуального кодекса РФ, в которой указано, что требования и запросы следователя, предъявленные в пределах их полномочий, обязательны для исполнения всеми учреждениями, предприятиями, организациями, должностными лицами и гражданами.

Это обоснование некорректно и должно быть дополнено правовой нормой, которая и предоставляет такие полномочия.

Номер и дату возбуждения уголовного дела.

Факты, по которым осуществляется расследование, а также сведения о том, как запрашиваемая информация связана с предметом уголовного дела.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Какие документы предоставить?

больше мусора, не надо додумывать за них,
но каждый решает самостоятельно

Изъятие документов при проведении ОРМ

Протокол изъятия оформляется по правилам ст. 166 УПК РФ (абз. 2 п. 1 ст. 15 ФЗ РФ от 12.08.1995 № 144-ФЗ Закон об ОРД, п. 15 Инструкции, утвержденной приказом МВД России от 01.04.2014 № 199 (далее - Инструкция N 199)), а само изъятие происходит при обязательном участии не менее двух понятых - взрослых, дееспособных граждан РФ, никак не связанных ни с полицией, ни с иными силовыми органами (п. 14 Инструкции № 199).

При изъятии документов должны сниматься копии, которые заверяются лицом, изъявшим документы, и передаются лицу, у которого они были изъяты, о чем делается отметка в протоколе.

Если копии изготовить невозможно, то их делают позднее, в течение пяти суток после изъятия, о чем также делается отметка в протоколе. Если же и после пяти дней после изъятия документов заверенные копии документов не были переданы лицу, у которого документы изъяты, заверенные копии документов направляются по почте заказным письмом, о чем делается отметка в протоколе с указанием номера почтового отправления.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “[Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению](#)”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Что делать в ходе изъятия документов?

Облачное хранилище – ваш надежный партнер

- Отдайте то, что хотят
- В протокол изъятия запишите: **Документы изъяты с нарушением действующего законодательства**
- Проведите инвентаризацию изъятых документов, отметьте пропавшие документы
- Не ходите в полицию для вскрытия изъятых документов
- Через некоторое время начинайте требовать предоставить вам копии изъятых документов

*Цель: повод для обжалования
изъятые документы с нарушением не являются доказательством*

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “[Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению](#)”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
**“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

ОПРОС

ВЫЗОВ: Звонок по телефону, письмо по электронной почте, приход участкового домой к жене или соседям — не по форме. Вы вправе не реагировать. Нет повестки — нет и вызова на допрос.

Совет: Если инспектор/полицейский звонит вам на работу и лично приглашает прийти, советую быть вежливым, сослаться на занятость и большой объем работы. Вам за это ничего не будет.

ПОВЕСТКА: Если нет уголовного дела ПОВЕСТКА – ФЕЙК

О ЧЁМ БУДУТ СПРАШИВАТЬ: Есть целый перечень из 80 вопросов, которые рекомендованы ИФНС при проведении допросов ФНС и Следственным комитетом (Письмо ФНС от 13.07.2017 г. № ЕД-4-2/13650@).

Свяжитесь с контрагентами для выяснения ситуации

Помните – вы не на экзамене, обо всем помнить и четко отвечать не обязаны. Ваша задача – доказать свою компетентность, исключив выводы о номинальности руководства и получении необоснованной налоговой выгоды. Не дать лишней информации. По отдельным сделкам вы не можете помнить всех обстоятельств, поэтому ответы «надо уточнить», «нужно поднять документы, чтобы ответить достоверно» будут вполне уместны.

ДИКТОФОН – возьмите и используйте явно или тайно

ПОДГОТОВКА К ОПРОСУ

«любая имитация оставляет следы имитации»
(Письмо ФНС России от 13.07.2017 N ЕД-4-2/13650@)

Следы имитации можно выявить с помощью следующих действий:

1. Опросить сотрудников отделов закупок, сбыта, склада о том, знаком ли им такой контрагент. Как правило, сотрудники компании говорят от кого на самом деле поступал товар или кем выполнялись работы, а о фиктивном контрагенте либо вовсе не знают, либо дают противоречивые показания.
2. Изъять информацию из пункта пропускной системы, сбор данных о логистике.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”

**ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

3. Изъять данные электронной переписки, исследовав которую, установить с кем на самом деле происходило общение по заключению и исполнению спорных сделок.
4. Взять данные из налоговой и банка об IP и MAC-адресах компьютеров, с которых осуществлялось отправление отчетности и платежей спорных компаний.

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
**“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

КАК ДАВАТЬ ПОКАЗАНИЯ:

Адвокат должен знать, о чем будет опрос
Адвокат не должен молчать

Кратко и четко;

Односложные предложения;

Вопрос непонятен или неудобен — не стесняйтесь переспросить;

Невнятные ответы можно легко оспорить в суде;

Вопрос подозрительный – подумайте, и отвечайте неопределенно или обобщенно: «затрудняюсь ответить», «мне необходимо вспомнить, давно это было», «необходимо уточнить, поднять документы», «могу позднее представить информацию, так как сейчас не готов ответить». Это лучше, чем «не знаю» или «отвечать не буду».

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
**“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

ПРОТОКОЛ ОБЪЯСНЕНИЙ:

Выдается (п. 6 ст. 90 НК РФ);

Можно изменения (НК РФ);

Не выдается/по договоренности (правоохранительные органы).

Всегда подписывайтесь протокол, даже если он Вам не нравится.

Запишите: «Мною прочитано, с моих слов записано не верно»

«Принимаю психотропные лекарственные препараты, влияющие на мозговую
деятельность»

«В ходе допроса оказывалось психологическое давление»

НИКОГДА: Статья 51 Конституции РФ

Суды ВАШ ОТКАЗ по 51 Конституции РФ воспринимают как признание вины

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”

Осмотр помещений

Приказом МВД РФ от 01 апреля 2014 года № 199 «Инструкция о порядке проведения сотрудниками органов внутренних дел РФ гласного оперативно- розыскного мероприятия обследования помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств», предусмотренное пунктом 8 статьи 6 ФЗ "Об оперативно-розыскной деятельности

- *Выходной для сотрудников*
- *Бросайте все и бегите*
- *Не открывайте сейфы и двери, пусть ломают*

Какие незаконные действия со стороны полиции возможны в ходе проверки?

- требование того, чего не вправе требовать, либо вправе, но мы не обязаны это исполнять;
- при осмотре (обследовании) обычно открывают шкафы, тумбочки и т.д., хотя не вправе самостоятельно этого делать;
- досмотр личных вещей в рамках совершенно другого мероприятия;
- изъятие не относящихся к проверке предметов и документов;
- угрозы, убеждение в том, чего нет, моральное давление;
- ограничение свободы передвижения работников под видом необходимости получения объяснений;
- банальные кражи;
- **проведение проверочных мероприятий без соответствующих документов.**
- непредставление копий документов, служащих основанием для проведения проверочных мероприятий.

Осмотр личных вещей

- *Все свое, ношу с собой и никому не покажу.*
- *Телефон мой и я его никому не дам.*
- *Пароли на телефон и компьютер сразу же забыл.*
- *Осмотр личных вещей – только с понятыми и под протокол*

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “[Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению](#)”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
**“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

Кто смел опечатать мое помещение

ОПЕЧАТАТЬ ПОМЕЩЕНИЕ – НИКТО и НИКОГДА, кроме следователя

- *Как распечатать помещение, не нарушая законов – вы не нарушаете закон, если нет закона, разрешающего печатывать*

ТЕЛЕФОННАЯ ПРОСЛУШКА

@Безопасный офис

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс [“Как выиграть уголовное дело по
экономическому преступлению”](#)

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ
**“КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ
ЗАКОНА”**

10 действий, которые помогут самостоятельно снизить риск привлечения к уголовной ответственности

1. Отслеживайте свои показатели относительно общедоступных критериев отбора для ВВП (**Приказ ФНС России от 30.05.2007 NMM-3-06/333@** (ред. от 10.05.2012) «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок»).
2. Отслеживайте факторы проявления интереса со стороны ФНС и МВД (см. выше).
3. Храните документацию и цифровую информацию вне офиса.
4. Полностью откажитесь от схем с «однодневками».
5. Проведите работу по выявлению фиктивных сделок и контрагентов.
6. Установите процесс выбора данных контрагентов и лиц к нему причастных.
7. Объясните процесс выбора данных контрагентов, как и кем он сделан.
8. Соберите доказательства реальности сделок с фиктивными контрагентами, если это возможно.
9. Соберите доказательства отсутствия умысла у руководства компании (как пример, руководитель компании не осуществляет подбор контрагентов).
10. Получите пояснения причастных к сделкам лиц (закупки, сбыт, склад и др.).

Для записи на курс
отсканируйте QR-код



Курс “Как выиграть уголовное дело по экономическому преступлению”

ВТОРОЕ ЗАНЯТИЕ “КАК НЕ РЕАГИРОВАТЬ на ОРМ В РАМКАХ ЗАКОНА”



Пригласите коллегу пройти курс с вами

скидка
+20% вам
+20% коллеге
на любой следующий курс
ЕСПЧ-Навигатора

The graphic features a smartphone displaying a referral code 'ACCEPT' and a woman standing next to it. The background is light gray with a blue circular logo at the top.