

ОБ ОПЫТЕ УБЭП УВД ГОМЕЛЬСКОГО ОБЛИСПОЛКОМА В ВЫЯВЛЕНИИ, ПРЕСЕЧЕНИИ И ПРЕДУПРЕЖДЕНИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ И ПРАВОНАРУШЕНИЙ В СФЕРЕ СТРОИТЕЛЬСТВА

В настоящее время в целях активного противодействия криминализации строительного комплекса основные усилия правоохранительные органы направляют на выявление коррупционных преступлений, предотвращение причинения вреда в результате совершения противоправных деяний экономического характера, установление фактов нецелевого использования бюджетных средств, направляемых на финансирование строительного комплекса, в том числе на строительство жилья.

Проведенный анализ оперативной обстановки в сфере строительства показал, что в отдельных регионах к выполнению работ заказчиками привлекаются одни и те же или подконтрольные строительные коммерческие структуры, при том, что стоимость и качество выполняемых ими работ не являются приемлемыми, а осуществляемая ими деятельность, в соответствии с заключенными договорами подряда, не всегда является законной.

Так, в октябре 2010 года сотрудниками управления по борьбе с экономическими преступлениями криминальной милиции УВД Гомельского облисполкома (далее – УБЭП КМ УВД) получена информация о фактах завышений подрядными организациями объемов выполненных работ по строительным объектам «Проект застройки микрорайона 104 в г. Гомеле» и «Проект застройки микрорайонов 94 и 96 Новобелицкого района г. Гомеля». По имеющимся данным, завышения были связаны с двойным процентованием стоимости работ по погрузке строительного песка в автотранспорт, доставляемого на объекты с месторождения «Березинское». Заказчиком строительных работ по объектам выступало УКП «Управление капитального строительства Гомельского горисполкома» (далее – УКС). Финансирование строительства осуществлялось за счет субвенций (субвенция (от лат. *subvenire* – «приходить на помощь») – вид денежного пособия местным органам власти со стороны государства, выделяемого на определенный срок на конкретные цели; в отличие от дотации подлежат возврату в случае нецелевого использования или использования не в установленные ранее сроки), передаваемых из республиканского бюджета на жилищно-инвестиционные цели.

Проверкой установлено, что фактическую разработку грунта в месторождении песков «Березинское» сухойройным (открытым) способом осуществляло общество с ограниченной ответственностью «Гомельгидромеханизация» (далее – ООО «ГТМ») по договору подряда, заключенному с КУП «УПТК Гомель-

ского горисполкома» (далее – УПТК), которое формально являлось разработчиком месторождения «Березинское».

Установлено, что УПТК на момент заключения вышеуказанного договора подряда с ООО «ГТМ» не имело законных прав на проведение работ по разработке карьера в месторождении «Березинское» и добыче песка из него, поскольку не имело горного отвода, лицензии, лимитов на добычу и использование полезного ископаемого и не являлось пользователем земельного участка, выделенного под горный отвод на месторождение песков. Установлено также, что ООО «ГТМ» создано по инициативе руководителей УКСа и УПТК и является подконтрольной им коммерческой организацией, поскольку в состав ее учредителей входили их близкие родственники.

Вместе с тем, согласно письму директора УКСа, право по разработке карьера «Березинское» было незаконно делегировано УПТК под предлогом производственной необходимости.

По результатам проверки первичной информации общая сумма необоснованно предъявленных заказчику и оплаченных им работ по проверенным объектам составила более 295 млн рублей и была учтена в расчетах за выполненные работы между УКСом и генподрядными организациями.

В декабре 2010 года по материалам ГУБЭП КМ УВД сотрудниками УДФР КГК Республики Беларусь по Гомельской области в отношении должностных лиц ООО «ГТМ» возбуждено уголовное дело по ч. 2 ст. 233 УК Республики Беларусь по факту осуществления незаконной предпринимательской деятельности, выразившейся в выполнении работ по добыче песка в месторождении «Березинское» и получении дохода от такой деятельности в сумме свыше 1,1 млрд рублей, т. е. в особо крупном размере.

Документальными проверками деятельности УКСа, УПТК, ООО «ГТМ» и ООО «Белгидромеханизация» (далее – ООО «БГМ»), проведенными КГК Гомельской области в январе–мае 2011 года, установлено, что УПТК в 2008–2010 годах при строительстве водоема № 2 в микрорайоне «Южный» г. Гомеля не исчисляло и не уплачивало земельный налог за земельный участок общей площадью 6,3533 га, переданный УПТК решением Гомельского горисполкома для строительства указанного объекта. При этом предприятие в нарушение требований земельного законодательства в установленный срок за государственной регистрацией данного земельного участка и прав на него не обратилось, право на земельный участок не зарегистрировало, осуществив его самовольное занятие.

В результате ненадлежащего выполнения своих должностных обязанностей заместителем директора УПТК и директором ООО «ГТМ», не обеспечивших учет добываемого песка и своевременное оформление первичных учетных документов на его отгрузку, а также подписавших без замечаний акты приемки выполненных в июле–ноябре 2010 года ООО «ГТМ» в месторождении песков «Березинское» работ по разработке и погрузке песка, оплаченных за счет

средств УПТК, сторонами была завышена (необоснованно предъявлена к оплате УПТК) стоимость данных работ на 191,1 млн рублей.

По результатам проверки сумма завышения стоимости выполненных ООО «ГГМ» работ в месторождении «Березинское» исключена обществом из общей стоимости указанных работ и возмещена на расчетный счет УПТК. По решению Комитета области дополнительно исчисленные по результатам проверки суммы земельного налога и пени в размере 956,5 млн рублей уплачены УПТК в бюджет в полном объеме. За нарушения земельного и налогового законодательства УПТК и главный бухгалтер предприятия привлечены к административной ответственности в виде штрафов в размере 87,7 млн рублей и 1,1 млн рублей соответственно.

ООО «БГМ» при выполнении работ по объекту «Строительство водоема № 2 в микрорайоне "Южный"» г. Гомеля» по договору подряда с УПТК в 2009–2010 годах не исчислило и не уплатило отчисления в инновационный фонд Минстройархитектуры, а используя земельные участки общей площадью 8,131 га для извлечения и складирования песка при строительстве указанного водоема, не исчисляло и не уплачивало в бюджет земельный налог. При этом решения о предоставлении ООО «БГМ» вышеуказанных земельных участков местными исполнительными и распорядительными органами приняты не были, свидетельства (удостоверения) о государственной регистрации прав на указанные земельные участки общество не получило, тем самым осуществило самовольное занятие данных земельных участков.

По результатам проверки доначисленные суммы земельного налога, отчислений в инновационный фонд Минстройархитектуры и пени по указанным платежам в размере 815,4 млн рублей уплачены ООО «БГМ» в бюджет в полном объеме. За нарушения налогового законодательства ООО «БГМ» привлечено к административной ответственности в виде штрафа в размере 40,9 млн рублей.

Таким образом, своевременное пресечение незаконной деятельности должностных лиц УПТК, УКСа и подконтрольной им коммерческой организации, а также комплексная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности всех заинтересованных предприятий указанной отрасли не только способствовали выявлению уголовно наказуемого деяния, наведению должного порядка в указанном сегменте отрасли, но и обеспечили поступление в бюджет значительных денежных сумм.