



ЛУГАНСКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА

ЗАКОН

О внесении изменений в отдельные законодательные акты Луганской Народной Республики

Статья 1

Внести в Уголовный кодекс Луганской Народной Республики следующие изменения:

1) часть 1 статьи 80 после цифр «229-231» дополнить цифрами «, 232¹, 232²»;

2) в примечании к статье 188 цифры «230, 231» заменить цифрами «230-232²»;

3) в статье 229:

а) наименование изложить в следующей редакции:

«Статья 229. Уклонение физического лица от уплаты налогов и (или) сборов»;

б) абзац первый части 1 изложить в следующей редакции:

«1. Уклонение физического лица от уплаты налогов и (или) сборов путем непредставления налоговой декларации или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию или такие документы заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере, -»;

в) в пункте 2 примечания слова «суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумму штрафа» заменить словами «сумму задолженности (налоговой задолженности), включая пеню и штрафные (финансовые) санкции,»;

4) в статье 230:

а) наименование изложить в следующей редакции:

«Статья 230. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов, подлежащих уплате организацией»;

б) абзац первый части 1 изложить в следующей редакции:

«1. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов, подлежащих уплате организацией, путем непредставления налоговой декларации или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию или такие документы заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере, -»;

в) в пункте 2 примечания слова «уплачены суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумма штрафа» заменить словами «уплачена сумма задолженности (налоговой задолженности), включая пеню и штрафные (финансовые) санкции,»;

5) статью 232 изложить в следующей редакции:

«Статья 232. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или физического лица – предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов и (или) единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование

1. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или физического лица – предпринимателя, за счет которых в порядке, предусмотренном законодательством Луганской Народной Республики о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование, должно быть произведено взыскание задолженности (налоговой задолженности) по налогам, сборам и (или) единому взносу на общеобязательное государственное социальное страхование, в крупном размере, -

наказывается штрафом в размере от пятидесяти до ста минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода

осужденного за период от восемнадцати месяцев до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

2. То же деяние, совершенное в особо крупном размере, - наказывается штрафом в размере от ста до ста пятидесяти минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от двух до пяти лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до семи лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

Примечание.

Крупным размером в настоящей статье признается сумма денежных средств либо стоимость имущества, превышающая двести пятьдесят минимальных размеров оплаты труда, а особо крупным размером - тысячу двести пятьдесят минимальных размеров оплаты труда.»;

б) дополнить статьей 232¹ следующего содержания:

«Статья 232¹. Уклонение страхователя – физического лица от уплаты единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование

1. Уклонение страхователя – физического лица от уплаты единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование путем занижения базы для начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, и (или) иного заведомо неправильного исчисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, и (или) непредставления отчета по начисленному и уплаченному единому взносу на общеобязательное государственное социальное страхование или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики о едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование является обязательным, либо путем включения в такие документы заведомо недостоверных сведений, совершенное в крупном размере, -

наказывается штрафом в размере до пятидесяти минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет либо обязательными работами на срок до трехсот шестидесяти часов.

2. То же деяние, совершенное в особо крупном размере, - наказывается штрафом в размере до семидесяти пяти минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет, либо принудительными работами на срок до одного года, либо лишением свободы на тот же срок.

Примечания.

1. Под страхователями – физическими лицами в настоящей статье понимаются плательщики единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам: физические лица – предприниматели, физические лица, осуществляющие независимую профессиональную деятельность, приравненные к физическим лицам – предпринимателям.

2. Крупным размером в настоящей статье признается сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более ста минимальных размеров оплаты труда, при условии, что доля неуплаченного единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование превышает 10 процентов подлежащих уплате сумм единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, либо превышающая триста минимальных размеров оплаты труда, а особо крупным размером - сумма, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более пятисот минимальных размеров оплаты труда, при условии, что доля неуплаченного единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование превышает 20 процентов подлежащих уплате сумм единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, либо превышающая тысячу пятьсот минимальных размеров оплаты труда.

3. Лицо, впервые совершившее преступление, предусмотренное настоящей статьей, освобождается от уголовной ответственности, если оно полностью уплатило сумму задолженности, включая штрафные санкции и пеню, в размере, определяемом в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики о едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование.»;

7) дополнить статьей 232² следующего содержания:

«Статья 232². Уклонение страхователя-организации от уплаты единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование

1. Уклонение страхователя-организации от уплаты единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование путем занижения базы для начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, и (или) иного заведомо неправильного исчисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, и (или) непредставления отчета по начисленному и уплаченному единому взносу на общеобязательное государственное социальное страхование или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики о едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование является обязательным, либо путем включения в такие документы заведомо недостоверных сведений, совершенное в крупном размере, -

наказывается штрафом в размере от двадцати пяти до семидесяти пяти минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет, либо принудительными работами на срок до одного года с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до одного года.

2. То же деяние, совершенное:

- а) группой лиц по предварительному сговору;
- б) в особо крупном размере, -

наказывается штрафом в размере от семидесяти пяти до ста минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до четырех лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на тот же срок или без такового, либо лишением свободы на срок до четырех лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

Примечания.

1. Крупным размером в настоящей статье признается сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более трехсот минимальных размеров оплаты труда, при условии, что доля неуплаченного единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование превышает 10 процентов подлежащих уплате сумм единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, либо превышающая тысячу восемьсот минимальных размеров оплаты труда, а особо крупным размером - сумма, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более тысячи пятисот минимальных размеров оплаты труда, при условии, что доля неуплаченного единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование превышает 20 процентов подлежащих уплате сумм единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, либо превышающая четыре тысячи пятьсот минимальных размеров оплаты труда.

2. Лицо, впервые совершившее преступление, предусмотренное настоящей статьей, освобождается от уголовной ответственности, если этим лицом либо организацией, уклонение от уплаты единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование с которой вменяется данному лицу, полностью уплачена сумма задолженности, включая штрафные санкции и пеню, в размере, определяемом в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики о едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование.».

Статья 2

Внести в Уголовно-процессуальный кодекс Луганской Народной Республики следующие изменения:

1) в статье 30:

а) часть 1 после цифр «229-231» дополнить цифрами «, 232¹, 232²»;

б) часть 2 изложить в следующей редакции:

«2. В целях настоящей статьи под возмещением ущерба, причиненного бюджетной системе Луганской Народной Республики, понимается уплата в полном объеме задолженности (налоговой задолженности), пени и штрафных (финансовых) санкций в размере, определяемом в соответствии с законодательством о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование.»;

2) часть 1 статьи 33 после слов «231 частью первой» дополнить словами «, 232¹, 232² частью первой»;

3) в части 5 статьи 41 слова «руководители следственных управлений» заменить словами «руководители следственных управлений, отделов», после слов «Министерства государственной безопасности Луганской Народной Республики» дополнить словами «, Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики»;

4) в части 2 статьи 111 цифры «219 – 232» заменить цифрами «219-232²»;

5) в части 2 статьи 143 цифры «229-232» заменить цифрами «229-231, 232¹, 232²», слова «о налогах и сборах» заменить словами «о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование»;

б) в статье 147:

а) часть 9 после цифр «229-231» дополнить цифрами «, 232¹, 232²», после слов «плательщик сбора» дополнить словами «, плательщик единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование», слова «недоимки по налогам и (или) сборам» заменить словами «денежного обязательства по уплате налогов, сборов и (или) единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование»;

б) часть 10 изложить в следующей редакции:

«10. По результатам рассмотрения материалов, направленных следователем в порядке, установленном частью девятой настоящей статьи, налоговый орган не позднее 15 суток с момента получения таких материалов:

1) направляет следователю заключение о нарушении законодательства о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование и о правильности предварительного расчета предполагаемой суммы денежного обязательства по уплате налогов, сборов и (или) единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование в случае, когда обстоятельства, указанные в сообщении о преступлении, были предметом исследования при проведении ранее назначенной налоговой проверки, по результатам которой вынесено вступившее в силу решение налогового органа, а также информацию об обжаловании или о приостановлении исполнения такого решения;

2) информирует следователя о том, что в отношении налогоплательщика (налогового агента, плательщика сбора, плательщика единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование) проводится налоговая проверка, по результатам которой решение еще не принято либо не вступило в законную силу;

3) информирует следователя об отсутствии сведений о нарушении законодательства о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование в случае, если указанные в сообщении о преступлении обстоятельства не были предметом исследования при проведении налоговой проверки.»;

в) часть 11 после цифр «229-231» дополнить цифрами «, 232¹, 232²»;

7) статью 151 дополнить частью 5¹ следующего содержания:

«5¹. По уголовным делам о преступлениях, предусмотренных статьями 229-232² Уголовного кодекса Луганской Народной Республики, копия постановления об отказе в возбуждении уголовного дела в течение 24 часов с момента его вынесения направляется в налоговый орган, направивший материалы для принятия решения о возбуждении уголовного дела в соответствии с законодательством о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование.»;

8) в пункте 4 части 2 статьи 154 слова «государственного комитета» заменить словами «Государственного комитета», цифры «231, 232» заменить цифрами «231-232²»;

9) абзац второй части 4 статьи 220 изложить в следующей редакции:

«По уголовным делам о преступлениях, предусмотренных статьями 229-232² Уголовного кодекса Луганской Народной Республики, следователь направляет копию постановления о прекращении уголовного дела в налоговый орган, направивший материалы для принятия решения о возбуждении уголовного дела в соответствии с законодательством о налогах, сборах и (или) едином взносе на общеобязательное государственное социальное страхование.»;

10) в статье 510:

а) в части 2 слова «Министерства государственной безопасности Луганской Народной Республики, и» заменить словами «Министерства государственной безопасности Луганской Народной Республики,

Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики или»;

б) пункт 3 части 3 после слов «Министерство государственной безопасности Луганской Народной Республики,» дополнить словами «Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики»;

11) часть 1 статьи 514 после слов «Министерством государственной безопасности Луганской Народной Республики,» дополнить словами «Государственным комитетом налогов и сборов Луганской Народной Республики».

Статья 3

Настоящий Закон вступает в силу через десять дней после его официального опубликования.

Глава
Луганской Народной Республики

И.В. Плотницкий

г. Луганск
06 октября 2017 года
№ 189-П