

О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации "О федеральных органах налоговой полиции" и Уголовно-процессуальный кодекс РСФСР

Федеральный закон · № 200-ФЗ · от 17.12.1995 · Президент Российской Федерации · Утратил силу

Федеральный закон от 17.12.1995 г. № 200-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации от 1995 г., № 51, ст. 4973; "Российская газета" от 27.12.1995 г.)

Утратил силу - Федеральный закон
от 30.06.2003 г. N 86-ФЗ

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации "О федеральных органах налоговой полиции" и Уголовно-процессуальный кодекс РСФСР

Принят Государственной Думой 15 ноября 1995 года

Статья 1. Внести в Закон Российской Федерации "О федеральных органах налоговой полиции" (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, N 29, ст. 1114) следующие изменения и дополнения:

1. Статью 5 изложить в следующей редакции:

"Статья 5. Система федеральных органов налоговой полиции

Федеральные органы налоговой полиции являются централизованной системой органов налоговой полиции с подотчетностью нижестоящих органов вышестоящим органам и Директору Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.

Систему федеральных органов налоговой полиции составляют:

Федеральная служба налоговой полиции Российской Федерации на правах государственного комитета Российской Федерации (далее - Федеральная служба налоговой полиции);

органы Федеральной службы налоговой полиции по республикам, краям, областям, городам федерального значения, автономной области, автономным округам (управления, отделы) - территориальные органы; органы налоговой полиции районов в городах Москве и Санкт-Петербурге, а также межрайонные отделы управлений, отделов Федеральной службы налоговой полиции - местные органы налоговой полиции.

В федеральных органах налоговой полиции в установленном законодательством Российской Федерации порядке могут создаваться организации, необходимые для обеспечения их деятельности."

2. Статью 6 изложить в следующей редакции:

"Статья 6. Федеральная служба налоговой полиции

Федеральную службу налоговой полиции возглавляет Директор Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации (в ранге

председателя государственного комитета Российской Федерации), который назначается на должность и освобождается от должности Президентом Российской Федерации по представлению Председателя Правительства Российской Федерации.

Общее руководство деятельностью федеральных органов налоговой полиции и координацию их деятельности с деятельностью других правоохранительных, налоговых и иных государственных органов осуществляет Директор Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.

Первый заместитель Директора Федеральной службы налоговой полиции (в ранге первого заместителя председателя государственного комитета Российской Федерации) и заместитель Директора Федеральной службы налоговой полиции назначаются на должность и освобождаются от должности Правительством Российской Федерации по представлению Директора Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.

Начальники управлений Федеральной службы налоговой полиции по республикам назначаются на должность и освобождаются от должности Директором Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации по согласованию с правительствами республик в составе Российской Федерации.

В качестве совещательного органа в Федеральной службе налоговой полиции и управлениях налоговой полиции по республикам образуются коллегии, персональный состав и порядок работы которых по представлению соответственно Директора Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации и начальников управлений Федеральной службы налоговой полиции по республикам утверждаются соответственно Правительством Российской Федерации и Директором Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.

Организация деятельности Федеральной службы налоговой полиции определяется положением о Федеральной службе налоговой полиции, утверждаемым Правительством Российской Федерации."

3. В статье 7:

часть первую изложить в следующей редакции:

"Управления (отделы) Федеральной службы налоговой полиции по краям, областям, городам федерального значения, автономной области, автономным округам возглавляются начальниками, назначаемыми на должность и освобождаемыми от должности Директором Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.";

в части второй слова "директором Департамента налоговой полиции" заменить словами "Директором Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации";

часть третью изложить в следующей редакции:

"Местные органы налоговой полиции возглавляются начальниками, назначаемыми на должность и освобождаемыми от должности начальниками управлений (отделов) Федеральной службы налоговой полиции по республикам, краям, областям, городам федерального значения, автономной области, автономным округам."

4. В статье 8:

в наименовании статьи слова "директора Департамента налоговой полиции" заменить словами "Директора Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации";

в абзаце первом слова "Департамента налоговой полиции" заменить словами "Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации";

в абзаце втором слово "Департамента" заменить словами "Федеральной службы налоговой полиции"; слово "его" заменить словом "ее";

в абзаце пятом слова "перечень должностей и штатное расписание центрального аппарата Департамента налоговой полиции" заменить словами "перечень должностей, штатное расписание и структуру центрального аппарата Федеральной службы налоговой полиции"; слово "его" заменить словом "ее";

в абзаце шестом слова "Департамента налоговой полиции" заменить словами "Федеральной службы налоговой полиции";

в абзаце седьмом слова "Департамента налоговой полиции" заменить словами "Федеральной службы налоговой полиции"; слово "его" заменить словом "ее";

в абзаце восьмом слова "Департамент налоговой полиции" заменить словами "Федеральную службу налоговой полиции".

5. В статье 9:

в части шестой слово "трехдневный" заменить словом "десятидневный"; слова "для проведения дознания и принятия решения по ним в соответствии с законодательством" заменить словами "для принятия по ним решения в соответствии с законодательством"; часть седьмую исключить;

части восьмую, девятую, десятую, одиннадцатую считать соответственно частями седьмой, восьмой, девятой, десятой.

6. В статье 10:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1) проводить в соответствии с законодательством оперативно-розыскные мероприятия, дознание и предварительное следствие в целях выявления и пресечения налоговых преступлений, осуществлять розыск лиц, совершивших указанные преступления или подозреваемых в их совершении, а также принимать меры по возмещению нанесенного государству ущерба";

7. В статье 11:

пункт 1 после слова "дознание" дополнить словами "и предварительное следствие"; слово "отнесено" заменить словом "отнесены";

пункт 3 изложить в следующей редакции:

"3) осуществлять при наличии достаточных данных проверки налогоплательщиков (в том числе контрольные проверки после проверок, проведенных налоговыми органами) в полном объеме с составлением актов по результатам этих проверок. Принятие решений по актам проверок и применение соответствующих санкций

осуществляются начальником органа налоговой полиции или его заместителем;";

пункт 6 изложить в следующей редакции:

"6) в соответствии с компетенцией федеральных органов налоговой полиции выносить в качестве предупредительной меры письменные предостережения руководителям, главным бухгалтерам и другим должностным лицам банков и других организаций независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, а также гражданам (физическим лицам) с требованиями устранения нарушений законодательства, своевременной и полной уплаты налогов и других обязательных платежей, предоставления отчетной и иной документации в установленные сроки, ведения бухгалтерского учета в соответствии с законодательством, а при необходимости - восстановления бухгалтерского учета за счет собственных средств налогоплательщика, контролировать выполнение этих требований;";

пункт 13 изложить в следующей редакции:

"13) осуществлять дознание и предварительное следствие по делам о преступлениях, отнесенных законодательством к ведению федеральных органов налоговой полиции, проводить судебно-экономические и связанные с исследованием документов криминалистические экспертизы;".

8. В статье 12:

дополнить новой частью третьей, изложив ее в следующей редакции:

"В федеральных органах налоговой полиции учреждается нагрудный знак "Почетный сотрудник федеральных органов налоговой полиции", награждение которым производится приказом Директора Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.";

часть третью считать частью четвертой.

9. В статье 13:

дополнить новой частью второй, изложив ее в следующей редакции:

"С сотрудниками федеральных органов налоговой полиции, достигшими предельного возраста пребывания на службе и являющимися высококвалифицированными специалистами, могут быть заключены контракты о прохождении службы на период до достижения ими 65-летнего возраста в порядке, определяемом Директором Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации.";

в части третьей слова "проходящим службу на должностях оперативного состава и в подразделениях физической защиты" заменить словами "проходящим службу на должностях оперативного состава, в следственных подразделениях, подразделениях физической защиты, а также участвующим в оперативно-розыскной деятельности";
части вторую, третью, четвертую, пятую, шестую и седьмую считать соответственно частями третьей, четвертой, пятой, шестой, седьмой и восьмой.

10. В статье 16:

в части четвертой слова "Департаментом налоговой полиции"

заменить словами "Федеральной службой налоговой полиции".

11. В статье 17:

в части четырнадцатой слова "Департамент налоговой полиции" заменить словами "Федеральная служба налоговой полиции"; слова "директором Департамента налоговой полиции" заменить словами "Директором Федеральной службы налоговой полиции".

12. В статье 19:

в части третьей слова "Департамент налоговой полиции" заменить словами "Федеральная служба налоговой полиции".

Статья 2. Внести в Уголовно-процессуальный кодекс РСФСР (Ведомости Верховного Совета РСФСР, 1960, N 40, ст. 592; 1963, N 15, ст. 288; N 36, ст. 661; 1965, N 50, ст. 1243; 1966, N 35, ст. 946; N 36, ст. 1018; N 38, ст. 1039; 1970, N 22, ст. 442; 1972, N 51, ст. 1207; 1973, N 16, ст. 353; 1974, N 29, ст. 781, 782; 1975, N 33, ст. 699; 1977, N 1, ст. 2; N 12, ст. 257; 1978, N 15, ст. 410; 1980, N 20, ст. 536; 1983 N 32, ст. 1153; 1984, N 5, ст. 168; 1985, N 5, ст. 163; N 40, ст. 1398; 1986, N 23, ст. 638; 1987, N 27, ст. 961; N 36, ст. 1295; N 43, ст. 1501; 1988, N 14, ст. 396, 397; N 33, ст. 1081; N 48, ст. 1529; 1989, N 16, ст. 397; N 28, ст. 739; N 37, ст. 1074; N 50, ст. 1478; 1990, N 3, ст. 79; Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1991, N 15, ст. 494; N 52, ст. 1867; Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1992, N 17, ст. 894; N 25, ст. 1389; N 27, ст. 1560; N 29, ст. 1687; N 30, ст. 1794; N 33, ст. 1912; N 49, ст. 2866; 1993, N 3, ст. 97; N 10, ст. 360; N 17, ст. 593; N 21, ст. 749; N 22, ст. 789; N 28, ст. 1067; N 32, ст. 1231; N 33, ст. 1313; Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, N 10, ст. 1109; N 17, ст. 1950; 1995, N 11, ст. 939; N 17, ст. 1471; N 18, ст. 1595; N 21, ст. 1927; N 30, ст. 2866, 2867) следующие изменения и дополнения:

1. В статье 34 пункты 6а и 7 изложить в следующей редакции:

"6а) "Начальник следственного отдела" - начальник следственного комитета, управления, службы, отдела, отделения, группы органов внутренних дел, органов федеральной службы безопасности, федеральных органов налоговой полиции и его заместители, действующие в пределах своей компетенции;

7) "Следователь" - следователь прокуратуры, следователь органов внутренних дел, следователь органов федеральной службы безопасности, следователь федеральных органов налоговой полиции;"

2. Часть вторую статьи 69 изложить в следующей редакции:

"Эти данные устанавливаются: показаниями свидетеля, показаниями потерпевшего, показаниями подозреваемого, показаниями обвиняемого, заключением эксперта, актами ревизий и документальных проверок, вещественными доказательствами, протоколами следственных и судебных действий и иными документами."

3. В статье 70:

часть первую после слов "фактические данные" дополнить словами

", и восстановления бухгалтерского учета за счет собственных средств"; после слова "ревизий" дополнить словами "и документальных проверок".

4. В статье 96:

часть вторую после слов "157 частью второй," дополнить словами "162-2 частью второй,"; после слов "162-5 частью второй," дополнить словами "162-6 частью второй, 162-7 частью второй, 162-8 частью второй,".

5. В статье 117 пункты 3 и 8 изложить в следующей редакции:

"3) органы федеральной службы безопасности - по делам, отнесенным законом к их ведению";

"8) федеральные органы налоговой полиции - по делам, отнесенным законом к их ведению";

6. Статью 125 изложить в следующей редакции:

"Статья 125. Органы предварительного следствия

Предварительное следствие по уголовным делам производится следователями прокуратуры, а также следователями органов внутренних дел, следователями органов федеральной службы безопасности и следователями федеральных органов налоговой полиции."

7. В статье 126:

в части первой исключить слова "162-1, 162-2 частью первой, 162-3, 162-4,";

в части третьей слова "органов государственной безопасности" заменить словами "органов федеральной службы безопасности"; часть четвертую после слов "следователями органов внутренних дел" дополнить словами ", а по делам о преступлениях, предусмотренных статьями 162-1, 162-2, 162-3, 162-4, 162-5, 162-7, 162-8 Уголовного кодекса РСФСР, - также следователями федеральных органов налоговой полиции";

в части пятой после цифр "147-1," исключить слова "162-1, 162-2 частью второй, 162-3"; после цифр "169-1" дополнить цифрами ", 191-3,"; после слов "этих дел" дополнить словами ", а также преступлений, предусмотренных статьями 162-1, 162-2, 162-3, 162-4, 162-5, 162-7, 162-8,".

8. В статье 414:

в части первой исключить цифры "162-1, 162-4,".

Статья 3. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

Президент Российской Федерации Б. Ельцин

Москва, Кремль

17 декабря 1995 года

№ 200-ФЗ