

上海警方严厉打击各类利用税收优惠政策进行虚开的违法犯罪行为

以“合理避税”为名 行虚开犯罪之实

□ 记者 陈颖婷

当下，为服务企业纾困，国家出台了如小规模纳税人减按 1%征收增值税、农产品等特定行业免征增值税等税收优惠政策，以此降低企业日常经营成本。然而，一些不法分子也瞄准此类政策红利，实施虚开犯罪，且衍生出一些新型犯罪手法。近日，全市公安经侦部门结合市局“砺剑”专项行动，会同税务稽查部门共同开展“疾风 1 号”集中收网行动，一举抓获 40 余名犯罪嫌疑人，涉案金额 7 亿余元。记者了解到，今年以来，全市公安机关已先后侦破利用税收优惠政策实施虚开犯罪案件 70 余起，抓获犯罪嫌疑人 180 余人，涉案金额 10 亿余元。

以招聘为名，利用求职人身份信息进行虚开犯罪

今年 1 月，上海市公安局经侦总队依托“情指行”一体化运行机制，会同上海税务稽查部门开展融合研判时发现了一批开票异常的小规模纳税人企业，其中有 60 余家公司竟由石某一人控制，这迅速引起了警方的警觉。进一步调查发现，这些公司的法人、财务、税务开票人之前都是无社保缴纳记录的无业人员，且这一批公司大都在短时间内开具了数十万、数百万的发票后即关停，存在重大的涉税犯罪嫌疑。经侦总队随即牵头闵行公安分局开展立案侦查。

经查，犯罪嫌疑人石某为牟取不法利益，通过中介康某等人在网络聊天软件内发布招聘广告，以支付酬劳为饵，获取了求职人员个人身份信息后，再利用这些身份信息注册

成立空壳公司。此外，犯罪嫌疑石某还教唆指使部分求职人员担任公司开票人，为公司开具发票，在开出发票之后，石某再以收取票面金额约 5%至 1%费用的方式对外大肆虚开。

而这些求职人员，有些甚至是刚毕业的大学生，在毫不知情的情况下被利用注册了空壳公司，后因企业“纳税非正常户”而被列为失信人员；有的则抱有侥幸心理，成为了虚开犯罪的共犯。

历经数月缜密侦查后，警方一举抓获以石某为首的职业虚开犯罪团伙人员 9 名，捣毁开票窝点 3 处，查获其控制的空壳公司 60 余家，下游受票公司超 3000 家，涉案金额达 2 亿余元，实现对职业虚开、虚开中介、“票农”的全链条打击，目前，案件正在进一步侦办之中。

以“合理避税”为名，进行虚开犯罪

警方还发现有犯罪分子由原来口口相传、熟人介绍、传真群发等宣传方式逐渐向线上转移，利用自媒体平台发布所谓“税务咨询”“税务筹划”的服务广告，并宣称可提供合规合法的发票来帮助企业少缴纳企业所得税，实则大行虚开之实。

前期，上海市公安局经侦总队在网络巡查中发现，犯罪嫌疑人刘某在自媒体平台公开发布“低价税务筹划”“低成本发票咨询”广告，声称可提供“合理避税”的策划方案。初查后发现，刘某实际控制了大量空壳公司，有较大的涉税犯罪嫌疑，经侦总队随即牵头松江公安分局开展立案侦查。

经查，犯罪嫌疑人刘某等人为获取不法利益，通过自媒体平台发布广告，宣称可以以每单 100 至 200 元的价格购买

其所谓的“合理避税”服务，其实是进行虚开犯罪。后刘某利用小规模纳税人空壳公司大肆虚开。

此次集中收网行动中，警方一举抓获以刘某为首的职业虚开犯罪团伙人员 9 名，捣毁开票窝点 2 处，查获 150 余家虚开公司，该案“客户”涉及上海、北京、广东、天津、广西、湖南等全国 12 省市的受票企业，涉案金额 1 亿余元。目前，警方已对上述 9 名犯罪嫌疑人依法采取刑事强制措施，案件正在进一步侦办之中。

以经营农村合作社为名，行虚开农副产品发票之实

警方在此次行动中还打击了系列利用诸如“农产品等特定行业免征增值税”政策进行虚开的案件。今年 1 月，上海市公安局经侦总队在工作中发现，数家农村合作社在不到一个月的时间内，就开具上百万的大额增值税发票，与企业经营规模不符，存在涉税犯罪嫌疑，后随即牵头青浦公安分局开展立案侦查。

经查，犯罪嫌疑人朱某为谋取不法利益，通过注册多家农村合作社，利用农村合作社销售自产农产品免征增值税的政策，几乎是以“零成本”的方式对外大肆虚开，并对外收取票面金额 6%至 7.5%的开票费。截至案发，犯罪嫌疑人朱某共对外虚开增值税发票 900 余份，涉案金额 8000 余万元，造成国家税款损失 900 万余元。

目前，本案中涉及的朱某等 8 名犯罪嫌疑人因涉嫌虚开增值税专用发票罪被依法采取刑事强制措施，案件正在进一步侦办中。



260家企业被“骗薪”3500万

浦东检察院向64家企业制发检察建议

□ 记者 陈颖婷

本报讯 近日，浦东新区人民检察院办理了一起特大团伙职业骗薪诈骗案。在严惩犯罪的同时，案件暴露出来的一系列社会治理问题也引发了检察机关高度关注，为此浦东检察院已对金融、销售等行业的 64 家企业制发检察建议。

2020 年 1 月至案发，以杨某某等人为代表的职业骗薪群体，通过伪造学历证书，虚构工作经历入职企业后，以虚构拜访客户记录等方式制造自己正在为公司努力工作的假象，以此骗取公司支付的底薪或业务报销款项。当被害单位发现上述人员未能给公司带来任何收益、业绩一直为零，欲将其解聘时，部分人员还会以“正在寻找客户、客户资金马上到位”等方式拖延在职时间，以骗取更多薪资。据统计，检察机关认定被害企业 260 余家，该团伙涉案金额高达 3500 余万元。

据检察官薛松介绍：“有家外地企业来沪开设子公司，招募了 85 名销售人员竟然都是职业骗薪人，销售业务因此陷入瘫痪，这不仅使公司业绩和声誉双双受创，更伤害了企

业对上海营商环境的信心。”

去年 10 月起，浦东新区检察院以涉嫌诈骗罪陆续对这起职业骗薪系列案中的犯罪嫌疑人依法提起公诉，截至目前已起诉 188 人，现有 178 人获利。

在严惩犯罪的同时，浦东新区检察院全力推进追赃挽损，在办案中采用建议公安冻结赃款、检察机关自行冻结赃款的“双冻结”模式，全流程督促被告人在侦、捕、诉、审等各环节退赃退赔，实现了七成以上的退赃退赔率，最大限度挽回被害企业的损失。

骗薪犯罪不仅严重影响了企业的正常运转和内部生态系统，挤占了正常求职者就业资源，更严重扰乱了营商环境。对此，针对被害企业经营管理漏洞，浦东新区检察院从建立健全入职信息审查制度、强化企业内控管理、规范新入职人员社保缴纳等方面，对金融、销售等行业的 64 家企业制发检察建议。同时牵头召开职业骗薪案件治罪与治理问题座谈会，邀请工商联、人社局、劳动仲裁机构、被害企业代表等，围绕共建信息互通联动机制、规范企业招工用工、优化企业内部管理、构建职业骗薪“黑名单”、扩大案例政策宣传等方面开展深入讨论，完善治理体系、提升治理能力。

警企联动筑牢网络安全屏障

闵行警方开展网络安全进企业宣传活动

□ 记者 季张颖

本报讯 为了提高闵行区企业的网络安全防范意识，构建网络安全全民共护的良好环境，近日，上海市公安局闵行分局网安支队携手驿云信息科技、阿里云，在明谷科技园党群服务站共同举办了一场网络安全宣传活动。

活动现场，网安支队的民警们通过发放手册、宣传册等形式，向园区内的企业普及网

络安全知识。同时，民警们还设立了咨询台，耐心解答市民关于网络安全的疑问，为他们提供实用的建议和指导。

活动中民警针对企业的网络安全防范意识进行了 PPT 讲解，通过生动的案例和深入的分析，向企业代表普及了如何识别网络谣言和网络暴力，以及如何防范网络诈骗等安全知识。同时，还重点解读了网络安全保护政策，介绍了阿里云在合规和数据安全方面的实践

经验，让在场人员受益匪浅。

据统计，此次宣传活动共吸引了 40 多家企业参与，发放网络安全宣传材料近百份，现场解答市民咨询数十次。

闵行分局网安支队的负责人表示：“网络安全关乎国家安全、社会稳定和个人权益。我们将继续加强与相关企业和机构的合作，定期开展网络安全宣传教育活动，为提升全区网络安全防范水平、维护网络空间安全稳定作出积极贡献。”



□ 记者 季张颖

本报讯 近日，闵行区人

民检察院携手区市场监管部门联合执法，共同开展校园周边软色情手办专项治理工作。