

实现涉案企业合规刑事诉讼全流程适用 法检联合办结企业合规整改第一案

□ 记者 夏天
通讯员 龚弋 顾承骁

近日，松江区人民法院、松江区人民检察院成功办结法检联合推进企业合规整改第一案。记者获悉，该案也是上海市高级人民法院、上海市人民检察院、上海市公安局会签《关于进一步加强协作配合推进涉案企业合规刑事诉讼衔接工作的意见》后，全市首例涉案企业合规案件。

事关民生，启动简式合规考察

被告人李某经营着一家外贸公司，该公司自成立以后发展势头良好，纳税额不断增加，解决了30多人的就业岗位。但公司的效益与规模在不断扩大，内部管理制度始终没能跟上，风险隐患因实际经营人李某的一念之差突然爆发。为了抵扣公司税款，李某在无

实际交易的情况下，决定以支付开票费的方式收受他人虚开的增值税专用发票。

后李某等人的犯罪行为败露，公安机关以外贸公司及实际经营人李某涉嫌虚开增值税专用发票罪向松江检察院移送起诉。

松江检察院仔细审查了案件本身，关注到了其背后的民生问题。李某作为公司实际经营人可能会被判刑，外贸公司也将面临倒闭风险，此案事关30多名员工的生计。如何确保在“不枉不纵、有错必纠”的同时又能保住这些员工的“饭碗”，成为摆在检察机关面前的问题。

于是，松江检察院向涉案公司和李某告知相关法律政策，并阐明开展企业合规整改对公司的利害关系。后该公司主动提交启动企业合规整改的书面申请。

2023年10月，在仔细审查和综合考虑案件事实、企业

规模、发展前景、社会贡献度、合规意愿等因素的基础上，松江检察院决定对涉案公司启动简式合规考察程序，通过制发《检察建议书》明确企业合规计划方向，并邀请第三方专家参与监督整改，确定考察期为3个月。涉案公司采纳了相关检察建议，积极制定《企业合规计划书》并整改落实。

法检联合，实现企业合规全流程覆盖

为提升合规办案效率，同时确保刑责一致，根据案件具体情况，松江检察院对涉案企业和人员进行分案处理，在组织合规中期评估考察，确认企业按期推进整改、合规效果向好的基础上，先行对李某提起公诉，并在审判阶段继续推进外贸公司的整改工作。

审判阶段进行涉案企业合规，在全市还未有过先例。有

鉴于此，松江检察院与松江法院积极沟通协调，多次就共同推进合规整改、涉案企业合规案件起诉与审判衔接等问题进行交流研讨，共同签署了《关于办理松江区涉案企业合规案件的工作指引》，初步建立起企业合规法检协作机制，推进涉案企业合规刑事诉讼全流程适用向纵深发展。

涉案公司积极开展整改，检法两院合力同步跟进。依据《工作指引》，松江检察院邀请了承办法官与第三方监督评估专业人员到公司实地考察合规整改进展，通过走访经营场所、开展座谈、查阅财务账目及纳税记录等方式，了解企业经营管理情况及不同环节的整改措施、效果，指导涉案企业完善整改方案，将涉案企业合规整改落到实处。

今年3月，第三方监督评估机构出具了涉案公司企业合规考察报告，显示企业合规计划及整改措施取得成效。

为确保结果客观公正，松江检察院邀请承办法官、人民监督员、合规考察专家、第三方监督评估机构、涉案公司诉讼代理人及实际经营者进行公开审查听证。经听取多方意见，综合案件性质、事实、情节以及企业合规开展情况等因素后，检察机关对外贸公司作出了不起诉决定。

今年4月，李某涉嫌虚开增值税专用发票一案在松江法院开庭审理。审理过程中，松江检察院出示了涉案公司开展合规情况的证据材料及合规考察报告，基于企业通过合规整改而提出从轻处罚和适用缓刑的量刑意见。最终，法院采纳检察机关的量刑建议，以犯虚开增值税专用发票罪对李某判处有期徒刑3年，缓刑3年。

松江检方表示，要做实涉案企业合规，司法机关必须坚持惩防并举、宽严相济的理念，对犯罪分子罚当其责，让涉案企业再焕生机。



执法人员在翻译人员配合下对外籍证人进行询问

浦东海警局侦破首起外籍人员利用职务侵占外籍公司合法权益案件

□ 记者 夏天
通讯员 李宇迪 蒲博玮

本报讯 近日，上海浦东海警局经缜密侦查，侦破一起涉外职务侵占案，执法人员克服语言交流障碍、交通不便等不利因素，将2名外籍犯罪嫌疑人成功抓获。目前，2名外籍犯罪嫌疑人已被依法逮捕。据悉，该案系上海海警机构查办的首起外籍人员利用职务侵占外籍公司合法权益案件。

2023年11月，犯罪嫌疑人船长寿某某与轮机长阮某某相互勾结，利用职务之便，私自将

140余吨外轮船载余量燃料油变卖给中方涉案人员（已另案处理）。该行为涉嫌侵占海运公司合法财产，二人对自己利用职务之便侵占公司财产的作案事实供认不讳。目前，2名犯罪嫌疑人因涉嫌职务侵占罪已被浦东新区人民检察院依法批准逮捕，案件正在进一步侦办中。

浦东海警局表示，将紧密结合上海港国际国内航运枢纽的特点，加强对重点海域的巡逻管控，对各类涉海违法犯罪活动保持高压严打态势，为维护海洋经济健康稳定发展发挥积极作用。

海关护航“上海”“海鸥”老字号手表首次出海

□ 见习记者 王葳然

本报讯 近日，在上海海关所属黄浦海关的指导下，上海汉辰表业集团的125支“上海”和“海鸥”牌手表出厂顺利完成报关手续，从上海空港口岸实现首次出口。

作为中国手表业具有代表性的品牌，“上海”和“海鸥”牌手表在国人心中拥有较高的品牌知名度和美誉度。“我们从未开展过出口业务，起初，对于出口申报一无所知，对于出口税率、是否有退税优惠政策，以及退税办理流程也不了解。”上海汉辰表业集团出海业务负责人表示。

黄浦海关在接到企业咨询、详细了解情况后，组织前往企业提供咨询和指导服务。

“针对企业首次出口的情况，我们向企业宣讲了出口政策，协助企业进行出口企业注册、单一窗口备案、海关知识产权备案，指导企业规范出口申报和办理后续出口退税手续，帮助企业顺利走通出口业务全流程。”黄浦海关综合业务科科长沈逸舟表示。

据悉，从首次咨询到第一批手表正式出口，仅用一个多月，这给上海汉辰表业集团开展后续出口、积极拓展海外市场增加了信心。接下来，还将有一批货值600万元的手表出口至中国香港地区和金砖国家。

下一步，上海海关将进一步强化监管优化服务，精准提供政策解读，积极为老字号企业纾困解难，助力更多老字号走向国门。



黄浦海关关员对汉辰表业开展现场调研工作

通讯员 祁舒铭 摄

退票争议集中

五一假期全市各级消保委受理消费投诉6000余件

□ 见习记者 王葳然

本报讯 今年五一假期，2024国际消费季暨第五届上海“五五购物节”如期举办，本市消费市场购销两旺，全市各级消保委共受理消费者投诉6187件，先行和解消费争议2484件。

假日期间，各大商场、电商平台等开展了一系列折扣让利活动，市消保委系统共受理服装鞋帽类投诉963件，同比增长1.7倍。消费者主要反映商家未按约定时间发货、购买后被告知商品缺货、无法联系人工客服、退换货响应不及时等问题。

同时，消费者出游需求持续增长，市消保委系统共受理旅游、住宿、交通出行相关投诉321件。从投诉情况来看，商家应对高峰客流的服务能力仍有不足，主要反映问题为通过平台成功抢到汽车票、火车票，但后续被擅自取消订单等。

此外，文娱消费动能强劲，电影票、演唱会退票争议集中，占文娱服务类投诉比例为45%。电影票方面，消费者主要反映自动退改机制待优化、无法联系客服处理、购票平台系统故障不出票等；演唱会票务方面，消费者主要反映票务平台未在承诺时间内出票、页面退款通道标注不显著、因消费者行程变动或购错票引发的无法退款、客服无人应答等。