

# 案涉13个省 48家公司 涉案金额1.16亿元

## 贵阳云岩警方参与多省联动破获虚开增值税专用发票案

■ 记者 张斌

“根据公安部下发的云端线索，贵州警方快速部署，云岩警方迅速参战侦查，经多省警方联动，案涉13个省、48家公司，涉案金额达1.16亿元的一起虚开增值税专用发票大案成功告破。”8月22日下午，贵阳云岩警方向记者通报：经云岩公安分局经侦大队积极侦破，贵州涉案企业有4家，虚开增值税专用发票涉案金额达2000多万元，6名犯罪嫌疑人被警方抓获。



### 侦破 “低税点”获取“专票” 高价虚开给三家公司

云岩警方在审讯贵州某商贸有限公司实际负责人黄某某时，他如实交代其涉嫌犯罪过程，供述其从湖南某公司非法购买17张“专票”的经过。黄某某说，贵州某商贸有限公司湖南“买票”、贵州“卖票”，就是从中赚取差价牟利。

经办案民警查实，2019年10月，犯罪嫌疑人黄某某与杨某某（已被湖南省怀化市洪江公安局取保候审）商议，由杨某某找陈某某担任法人及股东，黄某某负责联系注册公司，并负责公司开具发票及税务申报，用于虚开增值税专用发票进行非法牟利。2019年10月15日，在贵阳市云岩区白云大道注册成立贵州某商贸有限公司。

2020年10月26日，在贵州某商贸有限公司与湖南怀化市某贸易有限责任公司无任何真实贸易的情况下，接受怀化市某贸易有限责任公司虚开增值税专用发票17份，金额1671539.76元（税额217300.24元），价税合计1888840元。

为应付税务机关检查，黄某某虚构付款流水，分别于2020年10月27日至2021年1月21日期间，分5笔用贵州某商贸有限公司银行账户，向怀化市某贸易有限责任公司银行账户转账1184580元，怀化市某贸易有限责任公司在收到上述款项后，又分别按照黄某某提供的银行账户，转回至黄某某、林某某（黄某某爱人）、史某某的银行账户。

据办案民警介绍，黄某某从怀化市某贸易有限责任公司低价买得17份虚开的增值税专用发票进项发票后，虚开成销项发票以高价出售的方式给了贵州的那3家公司。尽管虚开的增值税专用发票都是真实有效的“专票”，但他们相互之间并没有发生真实意义的贸易，他们通过“圈内人士”介绍合作，以“低税点”购入，又以“高税点”售出，达到各自牟利。

### 深挖 斩断非法利益链 为国家挽回经济损失

既然是将真实有效的“专票”实行不同税点的转卖，达到转卖中各自盈利，那么，最先卖出“专票”的公司，其真实有效的“专票”是怎么获得的？

原来，不法分子通过正常注册公司后，获得正规增值税专用发票，随即假借以“业务交往”的方式，将“专票”以某些税点出售给需要的公司，从中牟取大量非法利益。

民警称，这类公司，就是人们所说的“空壳公司”。从“空壳公司”购买到“专票”后，又以高于“空壳公司”税点的方式，将“专票”出售给“下家”，形成非法利益链，造成国家税收的损失。

就以云岩公安分局经侦大队此次侦破的贵州4家公司虚开增值税专用发票案而言，“专票”来源于湖南省怀化市某贸易有限责任公司。云岩警方有力打击了公安部下发线索的本案贵州境内打击行动，斩断了贵州跨省湖南虚开增值税专用发票的犯罪行为，为国家挽回经济损失60余万元。

据介绍，云岩警方在打击贵州某商贸有限公司后，查实该公司在“经营”中累计虚开销项增值税专用发票总额达2000多万元。在查处打击虚开增值税专用发票中，云岩警方的此次案件侦破，是近年来打击力度最强、查处人数最多的一次。

据贵阳云岩警方通报，贵州税务机关已对从贵州某商贸有限公司虚开增值税专用发票的3家公司依法补税及处罚。云岩警方抓获的6名涉案犯罪嫌疑人，均已被警方依法采取刑事强制措施。犯罪嫌疑人黄某某已被检察院批准逮捕，目前，案件仍在进一步侦办中。

据悉，随着相关各省警方联动打击，公安部此次要求严厉打击的虚开增值税专用发票案件，共涉及到安徽、湖南、贵州等13个省、涉及公司48家，涉案金额103895314.89元，税额12388678.07元，价税合计116283992.96元。目前，这起关联多省的虚开增值税专用发票大案已成功告破。

## 赫章检察 能动履职加强生态环境司法保护

本报讯(通讯员 徐茂鹏)为不断加强生态环境司法保护，近年来，赫章县人民检察院以强化法律监督、提高办案效果、深化普法宣教为工作导向，依法能动履职，为生态环境提供有力司法保障。

保持高压严打，形成强大威慑力。赫章县人民检察院深入贯彻落实各级关于打好污染防治攻坚战决策部署，始终保持对危害生态环境资源犯罪的高压打击态势，在社会形成有力威慑力。2022年以来，该院审查起诉非法捕捞水产品、非法采矿、危害珍贵濒危野生动物等破坏生态环境和资源保护类案件5件9人；立案审查生态环境和资源保护领域公益诉讼案件69件，向相关行政机关制发诉前检察建议65件，督促或磋商整改占用农用地、韭菜坪景区非法放牧采挖药材、污水处理、垃圾堆放等问题66个。

转变司法理念，最大限度修复受损生态。针对生态环境保护类案件，赫章县人民检察院始终坚持打击和修复并重，在严厉打击破坏生态环境资源犯罪的同时，深入践行生态恢复性司法理念，督促犯罪嫌疑人积极履行生态修复义务，最大限度修复受损生态环境。今年以来，该院督促非法捕捞犯罪嫌疑人开展增殖放流7人，放流鱼苗7000余尾。

做实普法宣教，提升全民生态文明意识。赫章县人民检察院积极组织干警开展生态环境保护普法宣传活动。检察官走上街头、走进景区、深入社区，通过悬挂横幅、设立法律咨询台、发放宣传资料等方式向群众宣传普及生态环境保护相关知识，并结合非法捕捞、非法狩猎野生动物、乱砍滥伐树木等典型案例，详细讲解破坏生态环境行为需承担的法律后果，呼吁引导群众树立“绿水青山就是金山银山”生态文明理念，切实增强生态环境保护的思想自觉和行动自觉。今年以来，该院开展生态环保普法宣传活动3场，发放各类宣传资料1000余份。

## 金沙检察 强化提前介入 提升办案质效

本报讯(通讯员 朱玉杉)为依法严厉打击打击犯罪，有效履行检察监督职责，近日，金沙县人民检察院通过侦协平台集中对12件非法占用农用地案件提前介入。

同时，该院通过强化一体化履职，加强与公益诉讼部门的沟通联络，对线索进行综合研判，为案件补植复绿方面做好扎实准备，助力提升公益诉讼办案质效。后续，该院将对此批案件涉及企业的生态修复情况进行跟踪监督，充分发挥检察建议作用，向相关部门提出整改意见，以“我管”促“都管”，持续共同助力维护和巩固生态恢复成果。

“为充分发挥检察机关自身优势，及早发现问题并提出解决方案，提升办案质量，我院坚持发挥主导责任，前移监督关口，通过适当前置提前介入时间点，创新沟通协调工作方式，切实强化检察监督、精准引导侦查，不断提高提前介入工作成效，推动案件办理质量持续提升。”金沙县人民检察院相关负责人说。

下一步，金沙县人民检察院将进一步创新工作方式，凝聚检察工作合力，让监督更有力，协作更有效，通过融合履职，严格落实办案与监督并重、配合与协作并行的举措，一体推进侦查监督与协作配合办公室实质化运行和服务保障“四区一高地”建设专项工作。

## 安顺经开区安酒社区 “三微工作法”推动社区治理

本报讯(记者 张光平)近年来，安顺经开区安酒社区坚持党建引领基层治理，以“服务再提质，效能再提速”为目标，积极探索微课堂、微心愿、微实事“三微工作法”，着力以“小切口”推动“大治理”，积极构建共建共治共享的社区治理新格局。

以“微课堂”搭建学习平台，当好党的政策宣传员。依托学习强国、贵州网院、微信群等新媒体阵地，安酒社区探索建立“讲、唱、看、走、展、办”六位一体的学习教育模式，采取“板凳宣讲”“板凳课堂”等新形式，打造线上、线下党员教育“微课堂”，用贴近群众的语言、生动的场景互动，从“把居民喊过来”变为“将居民聚拢来”，将党的政策与身边鲜活的事例结合起来，引导党员干部群众共同学习党的理论、民生政策、法律法规、典型事迹等知识。今年以来，共开展“微课堂”31次，其中，理论“二人讲”18次，“板凳宣讲”13次，受众人数1000余人次。

以“微心愿”服务人民群众，当好党员示范排头兵。安酒社区充分发挥驻社区部门(单位)党组织、在职党员到社区报到的优势，吸纳志愿者573名，创新“微心愿”党员志愿服务，采取“群众点单、党员(志愿者)接单”的工作机制，推动党员亮身份、践承诺、作表率，不断增强党员的使命感、荣誉感、责任感。同时，通过网格员入户走访、居民微信群征集等方式收集群众“微心愿”，梳理形成清单，发布至工作群、联户长群、小区群、志愿者群，由党员志愿者们结合自身实际情况认领，帮助点亮群众“微心愿”，促进党建工作与社区工作深度融合。去年以来，帮助群众点亮“微心愿”832个。

以“微实事”做到精准靶向，当好服务群众贴心人。安酒社区坚持把群众的需求作为工作的出发点和落脚点，紧盯群众急难愁盼问题，建立问题搜集平台，深入开展关心关爱残疾人、关爱困难党员、救济困难群众、帮助群众讨薪、帮助失业人员再就业等民生事项，获群众锦旗锦旗10余面。针对寒暑假期间部分居民孩子无人看管等问题，安酒社区开办了“红色加油站”托管班，为部分留守未成年人和家長上班无人照看的孩子们提供“教育+托管”的公益服务。开班以来，“红色加油站”惠及辖区家庭133个，受益群众800余人。

### 案发

### 云岩警方快速出击 六名犯罪嫌疑人相继落网

据贵阳市云岩公安分局经侦大队民警刘汉军介绍，6月29日，公安部将一条虚开增值税专用发票的云端线索下发至贵州省公安厅，线索很快转到贵阳市公安局云岩分局经侦大队，该大队多名侦查员立即对涉案线索展开侦查。

经侦查民警深入调查，云岩辖区的贵州某商贸有限公司引起警方重视，通过对该公司的工商资料与税务资料进行复查，发现该公司的实际控制人叫黄某某，该公司在2019年10月至2021年12月期间，公司的进销项不匹配，可能涉及虚开增值税专用发票。

侦查员在反复核查后，最终锁定公安部下发的云端线索贵州涉案公司，就是云岩辖区内的贵州某商贸有限公司。民警在收集获取大量涉案有效证据后，对这家公司快速出击。

7月7日，云岩公安分局经侦大队民警，成功抓获了该公司负责人黄某某并依法刑事拘留。

随着黄某某落网，侦查员扩大侦查范围，顺藤摸瓜，又锁定贵州省内与该公司有涉案关系的另外3家公司。经侦大队随即对这3家公司采取行动。

“在对3家涉案公司采取行动前，侦查员经过缜密部署，对该3家公司涉案嫌疑人实施抓捕。”刘汉军说。

8月15日，民警从3家公司先后抓获5名嫌疑人，他们都是公司相关负责人，购买虚开增值税专用发票的目的都相同，就是为了抵扣税款，且所购买的增值税专用发票，都为真实有效的“专票”。

云岩警方先后共抓获6名犯罪嫌疑人，均对涉案的犯罪行为供认不讳。

### 以案说法



## 掩饰、隐瞒犯罪所得 被告人被判两年零两个月

■ 通讯员 杨蓉 记者 廖尚海

【案情回放】2021年10月，安某才应刘某平邀约，在明知是开卡给他人转移犯罪所得资金的情况下，与刘某平一起到内蒙古自治区巴彦淖尔市办理得一张工商银行银行卡及一张建设银行卡。回到贵州省凯里市后，将办理的工商银行卡提供给他人转移非法资金，并为配合他人成功转移资金进行刷脸验证，收取“酬劳”800元。

2021年10月22日至11月15日期间，安某才工商银行卡共流入不明资金1522万余元；2021年11月至12月期间，被告人安某才应姚某权邀约，又先后将名下不同银行办理的三张银行卡提供给他人转移非法资金，并为配合他人成功转移资金进行刷脸验证、取现，且收取“酬

劳”1300元。期间安某才提供的三张银行卡共流入非法资金48万余元，其中包括被害人被诈骗的资金34万余元。

【法律解析】经榕江县人民检察院指控，被告人安某才明知是犯罪所得资金，仍提供自己的银行卡协助转移，涉案金额34万余元，情节严重，其行为触犯了《中华人民共和国刑法》第三百一十二条第一款；明知是犯罪所得及其产生的收益而予以窝藏、转移、收购、代为销售或者以其他方法掩饰、隐瞒的，处三年以下有期徒刑、拘役或者管制，并处或者单处罚金；情节严重的，处三年以上七年以下有期徒刑，并处罚金。

本案中，安某才犯罪事实清楚，证据

确实、充分，应当以掩饰、隐瞒犯罪所得罪追究其刑事责任。榕江县人民法院当庭宣判以掩饰、隐瞒犯罪所得罪判处被告人安某才有期徒刑两年零两个月，并处罚金一万元。

【检察官提醒】我国刑法及司法解释规定，明知他人犯罪所得，仍然使用自己的微信、支付宝和银行账户帮助转移资金，涉嫌掩饰、隐瞒犯罪所得罪，最高可判处七年有期徒刑，并处罚金。当前，司法机关正在严厉打击电信网络新型犯罪，以保护人民群众的财产安全。希望大家切记“法网恢恢，疏而不漏”，千万不要贪图不义之财，以身试法，否则终将身陷牢狱，遭受法律严惩。

【案情回放】2022年国庆期间，家住兴仁市的孙某某通过网络游戏平台添加被害人小红(化名，女，14岁)，以带被害人打游戏升级为由，让被害人与其交往，期间多次让被害人拍摄私密照片及视频供自己观看。后因被害人不愿再发送私密照片、视频等，孙某某便以要公开小红照片、视频等作为威胁，强迫小红继续拍摄发送私密照片、视频并与其裸聊。期间，小红不堪重负产生自杀念头，被老师救下遂向警方报案。

【法律解析】案发后，兴仁市人民检察院检察官提前介入引导侦查，就侦查取证思路、方向和重点等提出

意见建议，引导侦查机关固定网络账户、聊天记录等证据。经查，孙某某以同样的方式对另外两名未成年被害人实施猥亵。检察机关依法提起公诉，表示根据2023年5月25日最高院、最高检联合发布《关于办理强奸、猥亵未成年人刑事案件适用法律若干问题的解释》第九条规定：胁迫、诱骗未成年人通过网络视频聊天或者发送视频、照片等方式，暴露身体隐私部位或者实施淫秽行为，符合刑法第二百三十七条规定的，以强制猥亵罪或者猥亵儿童罪定罪处罚。最终，孙某某因犯强制猥亵罪，被当地法院判处有期徒刑三年。

【检察官提醒】“隔空猥亵”与传统猥亵行为大不相同，具有隐蔽性更强、危害性更广的特点，行为虽并未实际触碰被害人的隐私部位，但对被害人的人格尊严及心理健康造成的却是实质性侵害。未成年人上网时要谨慎甄别网络信息，勿轻易透露个人信息和隐私图像，家长作为保护孩子的第一道关卡，要筑牢关口，做好守关工作，谨防这只“网络黑手”侵犯未成年人权益与身心健康。在此，检察官也劝告有此类动机的人群，“隔空猥亵”本质仍是猥亵犯罪，不因网络之远而成为法治盲区，隔着网络“隐身”作恶同样会面临法律的制裁。