

在大数据追踪下,税务工作人员发现一张汽油增值税专用发票有问题,据此顺藤摸瓜,发现有两家公司在税务系统中的销项发票和进项发票存在异常——

一张问题发票背后的猫腻

社会万象

游手好闲重操旧业 借来账户网上行骗

“原价5000元的游戏机,现只要3000元”,喜欢打游戏的小陈在网上看到这条消息时眼前一亮,然而通过第三方支付平台付款后,他却迟迟等不来卖家发货……近日,经江苏省无锡市滨湖区检察院提起公诉,法院以诈骗罪判处黄某有期徒刑十个月,并处罚金5000元。

2021年底,小陈在某二手商品交易平台发现,有人低价出售自己心仪已久的游戏机及配件。经联系,小陈加了卖方微信,卖方称自己急需用钱,因第三方支付平台货款到账有延迟,希望小陈通过微信直接转账。考虑到交易金额不小,小陈担心有风险,仍坚持通过第三方支付平台付款,对方同意了。付款后,卖家又以急需钱为由,说服小陈在未收到货的情况下提前确认了收货。谁知,此后卖家一直未发货。一个多月后,小陈选择报警。

受害者不止小陈一人。黄某曾因诈骗而入狱服刑,被释放后无业在家。2021年底,他在网上赌球输了钱,于是故技重施,在网上谎称出售游戏机,以较低价格吸引了不少买家,再以急需钱为由,引导对方通过第三方支付平台直接转账付款。收钱后则拒不发货并无限拖延,直至与买家断联。

经核实,黄某的二手交易账户此前已被封,这次使用的账户是向网友借的,网友对黄某拒不发货的情况并不知情,还用自己的账户帮黄某转账货款。本以为是“帮个小忙”,没想到被犯罪分子利用,这名网友后悔不迭。(肖昕晔)

开通账号充值加油卡 卖给赌客获高额提成

为牟取非法利益,明知他人利用网络信息实施犯罪,仍利用加油卡充值代付形式为其提供支付结算帮助。经辽宁省大连市金州区检察院提起公诉,近日,法院以帮助信息网络犯罪活动罪判处刘某某拘役三个月,并处罚金5000元。

2020年11月的一天,刘某某在与刘某某聊天得知网上有个“好兼职”,只要买卖加油卡就能赚不少钱,无业在家的刘某某顿时心动不已。在刘某的牵线搭桥下,刘某某结识了上家,开始做起了“兼职”。刘某某用本人及家人的名义实名办理、购买了多个支付宝账户,用于注册淘宝账号。按照上家的指示,他登录账号进入充值中心界面,点击“优惠加油”,输入上家购买的加油卡号等信息,支付方式选择代付,然后将生成的支付宝代付二维码上传至上家提供的第三方平台。平台客服在赌客需要充值赌资时,将上述支付宝代付二维码发给赌客。之后,刘某某再向上家出售上述“加油卡”,并收取高额提成。

据刘某某回忆:“干了几天我就感觉不对劲,加油卡代付的金额都是500元、1000元、2000元三种面额,数额如此固定,我怀疑是赌博团伙让赌客在代付的加油卡里充值。”但是面对上家给出的高额提成,因有外债在身,刘某某抱着侥幸心理,明知违法依旧没有收手。经核对,截至2021年5月,刘某某获利1.25万余元。

经审查,7月26日,金州区检察院对刘某某以涉嫌帮助信息网络犯罪活动罪提起公诉。(林意闯 郭林泉)

相约上山狩猎 同伴触电身亡

12月6日,河南省西峡县检察院提起公诉的伍某、柴某非法狩猎致使王某触电身亡一案,法院经公开开庭审理后当庭宣判,以非法狩猎罪和过失以危险方法危害公共安全罪分别判处伍某、柴某有期徒刑三年,缓刑三年,并分别赔偿王某近亲属10万元。

7月14日晚,伍某、柴某二人约同村的王某到西峡县西坪镇圣后湾村纸坊沟山坡上,用电网捕获野猪。摸黑确定野猪出没地点后,三人接通电瓶和自制的变压器连接电网,藏身隐蔽处“守株待兔”。不一会儿,一头野猪触电网被电晕。就在三人商量抬上野猪回家时,王某建议“再多打几只”。于是,三人又继续等待,一直守到次日凌晨。天快亮时,王某自告奋勇前去查看是否捕到猎物,没想到因误触电网身亡。

伍某、柴某见状,急忙把王某抬回家中,并与王某亲属就赔偿问题进行协商。因协商未果,王某亲属报案。经专业机构鉴定,王某系触电身亡。

11月12日,该案被移送至西峡县检察院审查起诉。该院经审查认为,伍某、柴某在禁猎区、禁猎期内使用禁用工具捕猎一头野猪,并造成一人死亡的严重后果,两人涉嫌非法狩猎罪和过失以危险方法危害公共安全罪。

法院经审理认为,伍某、柴某到案后如实供述自己的罪行,可以从轻处罚;自愿认罪认罚并签署具结书,可以从宽处理,遂作出以上判决。(王永强 张冰)

办手机业务信息被卖 专营店主获利数万元

随着网络时代到来,公民个人信息安全问题日益突出,非法窃取公民个人信息的行为令人防不胜防。11月8日,经湖北省仙桃市检察院提起公诉,法院以侵犯公民个人信息罪判处刘某有期徒刑三年,缓刑三年,并处罚金4万元,没收违法所得3.05万元。要求刘某在判决生效之日起十日内在仙桃市级新闻媒体上就侵犯公民个人信息事宜向公众公开赔礼道歉,并连带支付赔偿金3.05万元。

7月,公安机关发现刘某存在非法售卖公民个人信息的嫌疑。后经调查发现,2020年9月30日至2021年7月6日,刘某开了一个手机专营店,从事手机号码办理、话费充值、维修手机等业务,他在客户不知情的情况下,将客户的手续费卖给别人用于注册各种App账号,对方注册成功一个App账号,他要获利1元至10元不等。

因注册App时需要提交验证码,刘某在每次为顾客办理业务时,都故意延长办理时间,将顾客手机上收到的验证码转发给上家。等上家完成App注册后,刘某就将验证码信息删除,这样顾客就不会发现自己的手机收到过验证码并注册了App。

截至案发,刘某非法售卖公民个人信息2500余条,获利3.05万元。7月19日,仙桃市检察院对刘某提起公诉附带民事公益诉讼。法院开庭审理作出上述判决。(蒋长顺 曾琴仙 李丹凤)

刑案速写

□本报记者 郭树合
通讯员 张乐乐

犯罪分子采取技术手段虚开汽油增值税专用发票,偷逃税款、获取高额利润,给国家造成税款损失。10月19日,经山东省淄博市临淄区检察院提起公诉,法院以虚开增值税专用发票罪判处宋某等6名被告人有期徒刑十一年六个月至三年不等的刑罚,各并处30万元至10万元不等的罚金。一审判决后,宋某等2人提出上诉。12月8日,二审法院裁定驳回上诉,维持原判。

大数据筛查,发现问题发票

“这张发票有问题!”2021年6月28日,国家税务总局淄博齐鲁化学工业区税务局工作人员通过大数据筛查,发现一张汽油增值税专用发票有问题,据此顺藤摸瓜,发现有两家公司在税务系统中的销项发票和进项发票存在异常。同年7月12日,税务局工作人员将该线索移送公安机关。公安机关立案后,涉案人员相继被抓获归案。

公安机关经调查发现,为完成虚开增值税专用发票,犯罪分子形成了一条分工明确的灰色产业链。张某某等人在化工行业寻找具有成品油经营资质但不能正常经营的空壳公司,然后低价收购该空壳公司,为开具成品油发票提供上游公司;宋某经营的化工汽油搭配空壳公司开具的真实汽油增值税专用发票进入销售市场;上游技术人员根据宋某的要求利用技术手段虚增空壳公司的汽油进项库存,向企业开具汽油增值税专用发票。在这中间,技术人员需要查验空壳公司的基本信息,并要求空壳公司能够从税务系统领取真实的



上图:2022年5月17日,在淄博齐鲁化学工业区税务局,淄博市临淄区检察院、淄博市公安局临淄分局、淄博齐鲁化学工业区税务局召开联席会议。下图:办案检察官在讯问犯罪嫌疑人崔某。



增值税专用发票,以确保发票的真实性。就这样,一条搭配汽油增值税专用发票的“合法”汽油销售链便形成了。

牵线搭桥,中间人牟取暴利

张某某长期从事化工行业,2021年,其锁定了不能正常经营的淄博某公司,与对方商定好公司转让事宜。随后,张某某在医院找到尿毒症重症患者崔某,替其支付了透析费用。同年1月8日,淄博某公司的法定代表人变更为崔某。

此时,宋某控制的化工贸易公司想将购进的一批化工调和汽油卖出,正为上游企业无法开具

汽油增值税专用发票而犯愁。宋某找到张某某,决定由张某某提供上游企业的相关资质、金税盘(金税系统的安装盘,企业常用用来开具发票),并联系技术人员(追查中)增加企业进项库存,从而开具“合法”的增值税专用发票。

2021年5月18日,张某某联系的上游技术人员采用技术手段修改淄博某公司在税务系统中的进项数据,生成虚假的汽油进项库存4870吨。随后,淄博某公司与化工贸易公司签订汽油销售合同,并向化工贸易公司开具品名为汽油的增值税专用发票250份,价税合计2800余万元,增值税税款320余万元。这一笔业务

作案工具被他们扔进了黄河

宋某等人在企业的金税盘中使用技术手段增加成品油库存进项,然后对外开具增值税专用发票,在这起案件中,交易双方存在真实的货物交易,发票是真实的,货物和发票之间的交易数额均吻合,这到底是不是虚开增值税专用发票的行为呢?面对这一问题,检察机关在审查逮捕阶段采取了慎重态度。

此外,犯罪嫌疑人具有极强的反侦查能力:在犯罪地点的选择上,仅限于山东、河南、江苏;

越境前,好吃好喝以为马上就能赚到大钱,历尽千辛万苦越境后,面临的境况与想象的大相径庭——

本想出国淘金,却沦为诈骗“工具人”

□本报记者 张吟丰
通讯员 肖连金

“妈,赶紧打4.8万元到指定账户,我想回家……”湖南省新化县的李某本想到缅甸赚大钱,没想到跟着“大哥”偷渡出国后,等待他的不是高薪职位,而是去诈骗。在那里,有武装人员把守,他们被限制自由,出了岔子,不听话就会挨一顿打,再被关进小黑屋也没得吃,想回家先要拿钱赎身……“淘金”不成反失了自由和钱财,李某经历的这一切与“成功人士”周某(化名)有关。12月7日,湖南省娄底市中级人民法院关于周某组织他人偷越国(边)境罪一案的上诉裁定书送至新化县检察院,该案被裁定驳回上诉,维持原判。

置办行头,营造多金人设

周某原是某机关一名中层干部,因染上网络赌博恶习,很快输光了家中的积蓄。为了翻本,他瞒着家人找亲戚朋友借钱,不幸的是,他越输越多,越陷越深。最终瞒不过家人,父母取出所有的养老金却难填儿子欠下的大窟窿,妻子多次劝说他也不再回头。

2020年底,周某忽然想到在缅甸工作的“老表”陈某(已另案处理),听好多人讲他在那边赚了大钱,便打去电话取经。陈某是缅甸某电信诈骗集团的一个小头目,他对周某说他们“公司”一直在招兵买马,许诺如果周某组织10人以上偷渡到缅甸工作,可以给周某20万元介绍费,其他支出另算。周某认为这是个“赚大钱”的好机会,即刻置办行头,摇身一变成了一位做跨国生意的成功人士:开豪车、戴名表、请吃饭、泡酒吧,出手阔绰。很快,周某便召集到想去缅甸打工赚大钱的李某等19人,这些人大多来自农村,年龄小、学历低,家庭经济条件较差,不愿花力气打工。

丛林大冒险,穿越国边境

在与陈某和“蛇头”商量好偷渡出国的日期后,自2021年2月起,周某有计划地安排李某等19人偷渡出国。他们先从乡下汇聚到新化县城,被安排住在城区最好的酒店,等人员到齐后,他们统一乘坐高铁到达昆明,集中入住高铁站附近的酒店,食宿费用均由周某报销。为了赶上“淘金”的队伍,有人从长沙坐飞机飞到昆明,费用仍由周某报销。这一



办案检察官审查研究案情

切,大家都感觉跟对了人,也觉得马上就能赚到大钱了。

可偷渡出国并没有那么顺利。周某带着李某等19人从昆明赶到国境线附近,坐上“蛇头”租赁的车辆,到达指定地点后再徒步偷越国(边)境。其间,他们要不断躲避公安机关的抓捕。

此外,周某等人越境时还要克服恶劣的环境,遇到毒蛇走兽、被蚊虫叮咬更是家常便饭。因为之前“带人”的费用没有结清,“蛇头”将其中四人关在途中的一个小黑屋里三天两夜,只给

面包和水。直到费用结清,这几人才得以继续上路。

沦为诈骗“工具人”

最终,除刘某等3人因被公安机关抓获无法前往缅甸外,周某和其余16人经过多次交接、转运,终于到达了目的地。刚下车时看到有武装人员把守,大家还在想着这是从事什么样的工作还需要有重兵保护他们的安全,等到铁门关闭、证件和手机等私人物品被收缴的那一刻,他们才意

识到事情并非想象中那么简单。

“新人”报到,先学“养号”。公司给李某等人每人配发了5部手机,让他们每天加好友、发朋友圈,以保持活跃度。如果国内相关人员检测到异常导致封号,他们至少要挨一顿鞭打。因逃跑被抓住的,被毒打完再关进小黑屋,“关禁闭”期间基本没饭吃。如果有人确实想回家,那就要交钱赎身,赎身后会被看守人员送到一个陌生地方。

但周某的努力没有“白费”,他如愿赚到了介绍费。2021年4月,他再次组织多人偷渡到缅甸。

2021年11月,新化县公安局在办案过程中发现周某等人偷越国(边)境的犯罪线索,遂立案侦查。侦查终结后,公安机关以周某涉嫌组织他人偷越国(边)境罪、李某等人涉嫌偷越国(边)境罪移送至新化县检察院审查起诉。经新化县检察院提起公诉,法院以组织他人偷越国(边)境罪判处周某有期徒刑七年,并处罚金3万元;以偷越国(边)境罪分别判处李某等七人拘役四个月至有期徒刑七个月不等,各并处2000元至3000元不等的罚金。周某不服,提出上诉。11月28日,娄底市中级人民法院裁定维持原判。

饭局上认识的“白富美”让他搭进了100多万元

□本报记者 于莹莹
通讯员 杨伊日桂

谎称自己是“白富美”,其实就是个诈骗犯。经内蒙古自治区乌审旗检察院提起公诉,一审法院判处被告人小美有期徒刑十年零六个月,并处罚金8万元。11月10日,二审法院裁定驳回小美的上诉,维持原判。

在一次饭局中相识,为了方便联系双方互加了微信。小美为自己编造了一个高端的人设,谎称自己是某集团的财务副总监,父母均为内蒙古自治区某单位的领导,有权有势。而小强对小美“白富美”的身份深信不疑。

随着交往不断加深,二人很快熟络起来。一天,小美焦急地找到小强,说自己父母被中央纪委监委调查,全家人的银行卡都

被冻结,请求小强帮助他渡过难关。为了打消小强的顾虑,小美还谎称自己名下被冻结的银行卡内有3000余万元,在北京有一套房产,在乌审旗有两套房,其中一套是别墅,其父亲在呼和浩特市有一家酒店。

由于之前去过小美的别墅,在平时交往中,小美也向他发过自己的工作照,小强就相信了小美。再加上小强也想搭上关系,通

过小美的“高官”父母办理中石油入网证。为了帮助小美,小强前前后后给了小美100余万元。

行骗期间,为了博取信任,小美以母亲的名义给小强发短信,请求小强照顾她女儿,承诺处理事情必有重谢。小美还以母亲名义,使用诈骗所得款给小强购买了手机作为礼物表示感谢。

但纸终究包不住火。2021年6月,小强发现小美前后在微信上

发的父母照片竟是不同的人,后来他又从他人口中得知,小美的父母早已过世,她本人没有工作,小强的别墅是小美租住的。

小强发觉自己被骗后多次催促小美还钱未果,便向公安机关报了案。5月13日,乌审旗检察院对案提起公诉。8月10日,法院以诈骗罪判处小美有期徒刑十年六个月,并处罚金8万元。一审宣判后,小美不服提出上诉。