



## Pressiteade

Luxembourg, 3. märts 2016

# Käibemaksupettuse vastane võitlus: ELi audiitorite sõnul „on aeg jõupingutusi suurendada”

Euroopa Kontrollikoja avaldatud uue aruande kohaselt ei ole ELi praegune piiriülese käibemaksupettuse vastase võitluse süsteem küllaldaselt mõjus ning seda mõjutab negatiivselt võrreldavate andmete ja näitajate puudumine. Audiitorite sõnul kasutab EL ühendusesisese käibemaksupettusega võitlemiseks tervet rida vahendeid, ent osa neist tuleb veelgi tugevdada või järjekindlamalt kasutada. Süsteemi parandamiseks peavad meetmeid võtma nii liikmesriigid, Euroopa Parlament kui Euroopa Komisjon.

Käibemaksupettus on sageli seotud organiseeritud kuritegevusega. Europoli andmeil kaotavad liikmesriigid kuritegelike ühenduste tõttu igal aastal 40–60 miljardit eurot käibemaksutulu. Kuna kaupade ja teenuste teise liikmesriiki eksportimisele kehtib käibemaksuvabastus, saavad kurjategijad mõlemas riigis pettuse teel maksude tasumisest kõrvale hoida. Selle tulemusel kaotavad maksutulu nii asjaomased riigid kui EL.

**Aruande eest vastutava kontrollikoja liikme Neven Matesi sõnul** „leiti auditiga olulisi puudusi, mis näitavad, et süsteemi mõjususe on ebapiisav. Need puudused tuleb parandada”.

Audiitorid külastasid viit liikmesriiki (Saksamaa, Itaalia, Ungari, Läti ja Ühendkuningriik). Auditiga leiti, et:

- enamikus külastatud liikmesriikides puuduvad tolli- ja maksuandmete vahelised mõjusad ristkontrollid;
- liikmesriikide maksuametid jagavad küll käibemaksuteavet, ent probleeme on teabe täpsuse, täielikkuse ja õigeaegsusega;
- haldusasutused, kohtud ja õiguskaitseasutused teevad vähe koostööd ning nende vahel esineb pädevuste kattumist.

Ühel juhul saatis liikmesriik käibemaksukohustuslasena registreerimise numbrit puudutava

*Pressiteate eesmärk on avaldada Euroopa Kontrollikoja vastu võetud eriaruande põhisõnumid.*

*Aruanne on tervikuna kättesaadav aadressil [www.eca.europa.eu](http://www.eca.europa.eu)*

## ECA Press

Mark Rogerson – pressiesindaja T: (+352) 4398 47063

Damijan Fišer – pressiametnik T: (+352) 4398 45410

M: (+352) 691 55 30 63

M: (+352) 621 55 22 24

12, rue Alcide De Gasperi - L-1615 Luxembourg

E: [press@eca.europa.eu](mailto:press@eca.europa.eu) @EUAuditorsECA [eca.europa.eu](http://eca.europa.eu)

veateate enam kui kaks aastat ja viis kuud ettenähtust hiljem. Audiitorid leidsid, et külastatud liikmesriikide elektroonilistes tollivormistussüsteemides toimus käibemaksukohustuslasena registreerimise numbrite automaatne kontroll üksnes Itaalias.

Europolil ja OLAFil (ELi pettusevastase võitluse amet) puudub juurdepääs nii liikmesriikide pettusevastase võrgustiku kui käibemaksuteabe vahetamise süsteemi andmetele.

### **Soovitused**

Õigusaktide vastuvõtmine ja rakendamine kuulub peamiselt liikmesriikide pädevusse. Audiitorid võtavad seda arvesse Euroopa Komisjonile, Euroopa Parlamendile ja nõukogule antavates soovitustes.

Komisjon peaks tegema ettepanekuid õigusaktide muutmiseks, et võimaldada tolli- ja maksuandmete mõjusaid ristikontrolle.

Lisaks peaks komisjon oma liikmesriikidele suunatud järelevalvetegevuses panema rõhku teabenõuete liikmesriikide poolse vastamise õigeaegsusele ja käibemaksuteabe vahetamise süsteemi usaldusväärsusele.

Komisjon peaks ka võtma juhtrolli ühendusesisese käibemaksupettuse alase statistika kogumiseks mõeldud ühise süsteemi loomiseks ning julgustama liikmesriike parandama Eurofiscis sisalduvad puudused ja paremini koordineerima oma pöördmaksustamise alast poliitikat (selle kohaselt läheb vastutus käibemaksu tasumise eest üle tarnijalt kliendile).

Illegaalse tegevuse vähendamiseks peaks nõukogu kiitma heaks komisjoni ettepaneku, mille kohaselt vastutaks tarnijad solidaarselt käibemaksust kõrvalehoidumise eest sihtliikmesriigis, ning andma komisjonile loa kokku leppida ja allkirjastada vastastikuse abi alased lepingud riikidega, kus asub enamik digitaalsete teenuste osutajaid.

Euroopa Parlament ja nõukogu peaksid lisama käibemaksu nii pettuse vastast võitlust käsitleva direktiivi kui Euroopa Prokuratuuri määruse reguleerimisalasse, ning andma OLAFile selge pädevuse ja vahendid ühendusesisese käibemaksupettuse vastu võitlemiseks.

---

*Eriaruanne nr 24/2015 – „Võitlus ühendusesisese käibemaksupettusega: vajatakse täiendavaid jõupingutusi” – on kättesaadav ELi 23 ametlikus keeles.*