



Preses relīze

Luksemburgā, 2016. gada 3. martā

Ar PVN saistītas krāpšanas apkarošana: “laiks apņēmīgākai rīcībai”, uzskata ES revidenti

Pašreizējā ES sistēma ar PVN saistītas pārrobežu krāpšanas apkarošanai nav pietiekami efektīva, un to apgrūtina salīdzināmu datu un rādītāju trūkums, secināts Eiropas Revīzijas palātas jaunajā ziņojumā. Revidenti uzskata, ka ES ir ieviesusi instrumentu kopumu, ar ko tā cīnās pret krāpšanu saistībā ar PVN Kopienā, taču daži no tiem ir jānostiprina vai jāpiemēro konsekventāk. Sistēmas uzlabošanai būs vajadzīga dalībvalstu, Eiropas Parlamenta un Eiropas Komisijas rīcība.

Krāpšana PVN jomā bieži vien ir saistīta ar organizēto noziedzību. Saskaņā ar Eiropola sniegto informāciju PVN ieņēmumu zaudējumus 40–60 miljardu EUR apmērā ik gadu dalībvalstīm rada organizētās noziedzības grupējumi. Tā kā attiecībā uz precēm un pakalpojumiem, ko eksportē no vienas ES dalībvalsts uz citu, piemēro atbrīvojumu no PVN, noziedznieki var krāpnieciski izvairīties no nodokļu nomaksas abās valstīs. Tā rezultātā ieņēmumus zaudē kā attiecīgās valstīs, tā Eiropas Savienībā.

“Mūsu revīzijas laikā tika konstatēti nozīmīgi trūkumi, kas norāda uz to, ka sistēma nav pietiekami efektīva. Šie trūkumi ir jānovērš,” norādīja par šo ziņojumu atbildīgais Eiropas Revīzijas palātas loceklis Neven Mates.

Revidenti apmeklēja piecas dalībvalstis: Vāciju, Itāliju, Ungāriju, Latviju un Apvienoto Karalisti. Viņi konstatēja, ka

- lielākajā daļā apmeklēto dalībvalstu netiek veiktas efektīvas sasaistu pārbaudes attiecībā uz muitas un nodokļu iestāžu datiem;
- dalībvalstu nodokļu iestādes apmainās ar PVN informāciju, taču ir problēmas saistībā ar datu precizitāti, pilnīgumu un savlaicīgumu;
- ir vērojams administratīvo, tiesu un tiesībaizsardzības iestāžu sadarbības trūkums un

Šī preses relīze sagatavota, lai sniegtu kopsavilkumu par Eiropas Revīzijas palātas pieņemto īpašo ziņojumu.

Tā pilns teksts ir pieejams Palātas tīmekļa vietnē: www.eca.europa.eu.

ECA Press

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

Damijan Fišer – preses sekretārs T: (+352) 4398 45410

12, rue Alcide De Gasperi - L-1615 Luxembourg

E: press@eca.europa.eu @EUAuditorsECA eca.europa.eu

M: (+352) 691 55 30 63

M: (+352) 621 55 22 24

kompetenču pārklāšanās.

Revidenti ziņo, ka vienā gadījumā dalībvalsts nosūtīja kļūdas ziņojumu par nepareizu PVN numuru vairāk nekā divus gadus un piecus mēnešus par vēlu. Revidenti konstatēja, ka, izņemot Itāliju, apmeklētajās dalībvalstīs nebija pieejama PVN numuru automātiska pārbaude elektroniskajās muitošanas sistēmās.

Ne Eiropols, ne *OLAF* (Eiropas Birojs krāpšanas apkarošanai) nevar piekļūt dalībvalstu krāpšanas apkarošanas tīkla vai PVN informācijas apmaiņas datiem.

Ieteikumi

Par jaunu juridisko pasākumu apstiprināšanu un īstenošanu ir atbildīgas galvenokārt dalībvalstis. Revidenti attiecīgi formulē ieteikumus Eiropas Komisijai, Eiropas Parlamentam un Padomei.

Komisijai jāierosina tiesību aktu grozījumi, kas ļautu veikt efektīvas muitas un nodokļu datu sasaistu pārbaudes.

Turklāt Komisijai, veicot dalībvalstu uzraudzību, jāpievērš uzmanība tam, lai dalībvalstis savlaicīgāk sniegtu atbildes uz informācijas pieprasījumiem un lai PVN informācijas apmaiņas sistēma būtu uzticama.

Visbeidzot, tai jāuzņemas iniciatīva, lai izveidotu kopīgu sistēmu statistikas vākšanai par krāpšanu PVN jomā Kopienā un jāmudina dalībvalstis novērst trūkumus *Eurofisc* un labāk saskaņot politiku apgrieztās maksāšanas procedūras jomā (proti, pienākums maksāt PVN tiek pārcelts no piegādātāja uz pircēju).

Lai efektīvāk nepieļautu nelikumīgas darbības, Padomei jāapstiprina Komisijas priekšlikums par piegādātāju solidāru atbildību par PVN zaudējumiem galamērķa dalībvalstī un jāpiešķir pilnvaras Komisijai veikt sarunas par savstarpējās palīdzības pasākumiem ar valstīm, kurās reģistrēts vairākums digitālo pakalpojumu sniedzēju.

Eiropas Parlamentam un Padomei jautājums par PVN jāiekļauj direktīvas par cīņu pret krāpšanu, kā arī regulas par Eiropas Prokuratūru darbības jomā un jāpiešķir *OLAF* skaidri noteiktas pilnvaras un instrumenti izmeklēt ar PVN saistīto krāpšanu Kopienā.

Īpašais ziņojums Nr. 24/2015 "Ar PVN saistītas krāpšanas apkarošana Kopienā: jārikojas aktīvāk" ir pieejams 23 ES valodās.