



Persbericht

Luxemburg, 3 maart 2016

De bestrijding van btw-fraude: “het is tijd om de inspanningen op te voeren”, aldus EU-controleurs

Volgens een nieuw verslag van de Europese Rekenkamer is het huidige EU-systeem voor de bestrijding van grensoverschrijdende btw-fraude niet doeltreffend genoeg en wordt het belemmerd door het ontbreken van vergelijkbare gegevens en indicatoren. De EU heeft een reeks instrumenten ter bestrijding van de intracommunautaire btw-fraude, aldus de controleurs, maar sommige daarvan moeten worden versterkt of meer consequent toegepast. Om het systeem te verbeteren is actie nodig van de lidstaten, het Europees Parlement en de Europese Commissie.

Btw-fraude wordt vaak in verband gebracht met de georganiseerde misdaad. Volgens Europol zijn georganiseerde criminele groeperingen ervoor verantwoordelijk dat de lidstaten jaarlijks 40 tot 60 miljard euro aan btw-ontvangsten mislopen. Doordat de uitvoer van goederen en diensten van de ene naar de andere EU-lidstaat vrijgesteld is van btw, kunnen criminelen op frauduleuze wijze de belasting in beide landen ontduiken. Dit resulteert in inkomstenderving voor de betrokken lidstaten alsmede voor de EU.

“Bij onze controle zijn aanzienlijke gebreken aangetroffen die aantonen dat het systeem niet doeltreffend genoeg is. Deze gebreken moeten worden aangepakt”, aldus de heer Neven Mates, het voor dit verslag verantwoordelijke lid van de Europese Rekenkamer.

De controleurs bezochten vijf lidstaten: Duitsland, Italië, Hongarije, Letland en het Verenigd Koninkrijk. Zij constateerden dat:

- er in het merendeel van de bezochte lidstaten geen doeltreffende kruiscontroles tussen douane- en belastinggegevens zijn;

Dit persbericht wil slechts de kernboodschap weergeven van het door de Europese Rekenkamer vastgestelde speciaal verslag.

Het volledige verslag is terug te vinden op www.eca.europa.eu.

ECA Press

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

M: (+352) 691 55 30 63

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

M: (+352) 621 55 22 24

12, rue Alcide De Gasperi - L-1615 Luxemburg

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

- btw-informatie wordt gedeeld tussen de belastingautoriteiten van de lidstaten, maar er problemen zijn met de nauwkeurigheid, volledigheid en tijdigheid van de gegevens;
- er een gebrek aan samenwerking is en een overlapping van bevoegdheden van administratieve, gerechtelijke en wetshandhavingsautoriteiten.

Volgens de controleurs verzond een lidstaat in één geval een foutmelding met betrekking tot een onjuist btw-nummer meer dan twee jaar en vijf maanden te laat. Zij constateerden dat, behalve in Italië, een automatische controle van btw-nummers in de elektronische inklaaringsystemen van de bezochte lidstaten niet mogelijk was.

Noch Europol, noch OLAF (het EU-Bureau voor fraudebestrijding) heeft toegang tot de gegevens uit het fraudebestrijdingsnetwerk of de btw-informatie-uitwisselingsystemen van de lidstaten.

Aanbevelingen

De autoriteit om nieuwe wettelijke maatregelen goed te keuren en uit te voeren ligt in de eerste plaats bij de lidstaten. De controleurs doen daarom aanbevelingen aan de Europese Commissie, het Europees Parlement en de Raad.

De Commissie moet wijzigingen in de wetgeving voorstellen om doeltreffende kruiscontroles tussen douane- en belastinggegevens mogelijk te maken.

Daarnaast moet de Commissie zich bij haar monitoring van de lidstaten richten op de verbetering van de tijdigheid van hun antwoorden op informatieverzoeken en de betrouwbaarheid van het btw-informatie-uitwisselingsstelsel.

Ten slotte moet zij het voortouw nemen bij het opzetten van een gemeenschappelijk systeem voor de verzameling van statistieken over de intracommunautaire btw-fraude en de lidstaten aanmoedigen om gebreken van Eurofisc aan te pakken en om hun beleid met betrekking tot verleggingen beter te coördineren (waarbij de afnemers in plaats van de leveranciers de btw moeten betalen).

Om illegale activiteiten beter tegen te kunnen gaan, moet de Raad het voorstel van de Commissie om leveranciers hoofdelijk aansprakelijk te kunnen houden voor het btw-verlies in de lidstaat van bestemming goedkeuren en de Commissie machtigen tot onderhandelingen over en de ondertekening van regelingen inzake wederzijdse bijstand met de landen waar de meeste aanbieders van digitale diensten zijn gevestigd.

Het Europees Parlement en de Raad moeten btw opnemen in de richtlijn betreffende de strafrechtelijke bestrijding van fraude en de verordening betreffende het Europees openbaar ministerie, en OLAF duidelijke bevoegdheden verlenen en instrumenten bieden om onderzoek in te stellen naar intracommunautaire btw-fraude.

Speciaal verslag nr. 24/2015 "De aanpak van intracommunautaire btw-fraude: er zijn meer maatregelen nodig" is beschikbaar in 23 EU-talen.