



Comunicat de presă

Luxemburg, 3 martie 2016

Potrivit Curții de Conturi Europene, este momentul ca eforturile de combatere a fraudei în domeniul TVA să fie intensificate

Sistemul actual al UE de combatere a fraudei transfrontaliere în domeniul TVA nu este suficient de eficace și suferă din cauza unei lipse de date și indicatori comparabili, se arată într-un nou raport publicat de Curtea de Conturi Europeană. Potrivit auditorilor, UE dispune de mai multe instrumente pentru a combate fraudă intracomunitară în domeniul TVA, dar este nevoie ca unele dintre acestea să fie consolidate sau să fie aplicate într-un mod mai sistematic. Îmbunătățirea sistemului va necesita eforturi din partea statelor membre, a Parlamentului European și a Comisiei Europene.

Frauda în domeniul TVA este adesea legată de criminalitatea organizată. Europol estimează că între 40 și 60 de miliarde de euro din pierderile anuale de venituri din TVA în statele membre sunt cauzate de grupuri infracționale organizate. Întrucât exporturile de bunuri și servicii dintr-un stat membru al UE în altul sunt scutite de la plata TVA, infractorii se pot sustrage în mod fraudulos de la plata TVA-ului în ambele țări. Aceasta conduce la pierderi de venituri atât pentru țările vizate, cât și pentru UE.

„Auditul Curții a identificat o serie de deficiențe semnificative care arată că sistemul nu este suficient de eficace. Aceste probleme trebuie să fie rezolvate”, a declarat domnul Neven Mates, membrul Curții de Conturi Europene responsabil de acest raport.

Auditorii au vizitat cinci state membre: Germania, Italia, Ungaria, Letonia și Regatul Unit și au constatat că:

- în majoritatea statelor membre vizitate, nu există controale încrucișate eficace între datele vamale și cele fiscale;
- are loc un schimb de informații privind TVA-ul între autoritățile fiscale ale statelor membre, dar există probleme în ceea ce privește acuratețea, exhaustivitatea și promptitudinea

Scopul acestui comunicat de presă este să prezinte mesajele principale ale raportului special adoptat de Curtea de Conturi Europeană. Textul integral al raportului este disponibil la adresa www.eca.europa.eu.

ECA Press

Mark Rogerson – Purtător de cuvânt T: (+352) 4398 47063

Damijan Fišer – Ofițer de presă 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

transmiterii acestor date;

- nu există o cooperare suficientă între autoritățile administrative, judiciare și de aplicare a legii, iar competențele acestora se suprapun.

Auditorii au constatat într-un caz că un stat membru a transmis un mesaj de eroare legat de un cod greșit de TVA cu o întârziere de peste doi ani și cinci luni. Cu excepția cazului Italiei, s-a constatat că nu existau controale automate ale codurilor de TVA în niciunul dintre sistemele de vămire electronică din statele membre vizitate.

Nici Europol și nici OLAF (Oficiul European de Luptă Antifraudă) nu au acces la datele din rețeaua antifraudă a statelor membre sau la sistemul de schimb de informații privind TVA-ul (VIES).

Recomandări

Competența de a aproba noi măsuri legislative și de a le pune în aplicare revine în primul rând statelor membre. Acestea fiind spuse, Curtea de Conturi Europeană a formulat o serie de recomandări în atenția Comisiei Europene, a Parlamentului European și a Consiliului.

Comisia ar trebui să prezinte propuneri de modificări legislative care să permită efectuarea unor controale încruciate eficiente între datele vamale și datele fiscale.

Pe lângă aceasta, în contextul monitorizării pe care o realizează cu privire la statele membre, Comisia ar trebui să pună accentul pe îmbunătățirea promptitudinii cu care se răspunde la solicitările de informații și a fiabilității sistemului de schimb de informații privind TVA-ul (VIES).

De asemenea, Comisia ar trebui să ia inițiativa creării unui sistem comun de colectare a unor date statistice cu privire la fraudă intracomunitară în domeniul TVA și să încurajeze statele membre să remedieze deficiențele din cadrul rețelei Eurofisc și să își coordoneze mai bine politicile privind taxarea inversă (mecanismul în cadrul căruia clienții, și nu furnizorii, suportă TVA-ul).

Pentru a se descuraja cu mai multă eficacitate activitățile ilegale, Consiliul ar trebui să aprobe propunerea Comisiei privind răspunderea în solidar a furnizorilor pentru pierderile de TVA în statul membru de destinație și ar trebui să autorizeze Comisia să negocieze și să semneze acorduri de asistență reciprocă cu țările în care sunt stabiliți cei mai mulți furnizori de servicii digitale.

Parlamentul European și Consiliul ar trebui să includă TVA-ul în sfera de aplicare a Directivei privind combaterea fraudelor și în sfera Regulamentului de instituire a Parchetului European și să acorde Oficiului European de Luptă Antifraudă competențe clare și instrumente de investigare a cazurilor de fraudă intracomunitară în domeniul TVA.

Raportul special nr. 24/2015, intitulat „Combaterea fraudei intracomunitare în domeniul TVA: sunt necesare eforturi suplimentare”, este disponibil în 23 de limbi ale UE.