



Sporočilo za javnost

Luxembourg, 3. marca 2016

Boj proti goljufijam na področju DDV: „Čas je za okrepitev prizadevanj,” pravijo revizorji EU

Sedanji sistem EU za boj proti čezmejnimi goljufijam na področju DDV ni dovolj uspešen, nanj pa negativno vplivajo tudi pomanjkanje primerljivih podatkov in kazalnikov, je zapisano v novem poročilu Evropskega računskega sodišča. EU je vzpostavila niz orodij za boj proti goljufijam na področju DDV znotraj Skupnosti, vendar bi bilo treba po mnenju revizorjev nekatera okrepiti in jih uporabljati bolj dosledno. Za izboljšanje sistema bodo morale ukrepati države članice, Evropski parlament in Evropska komisija.

Goljufije na področju DDV so pogosto povezane z organiziranim kriminalom. Po navedbah Europola kriminalne združbe povzročijo državam članicam izgube prihodkov iz DDV v višini 40 do 60 milijard EUR letno. Ker je izvoz blaga in storitev iz ene države članice EU v drugo oproščen DDV, lahko kriminalci na goljufiv način utajijo davke v obeh državah. Tako pride do izgube prihodkov tako za zadevni državi kot za EU.

„Revizija, ki smo jo opravili, je razkrila pomembne slabosti, ki kažejo, da sistem ni dovolj uspešen. Te slabosti je treba obravnavati,” je dejal Neven Mates, član Evropskega računskega sodišča, ki je pristojen za poročilo.

Revizorji so obiskali pet držav članic: Nemčijo, Italijo, Madžarsko, Latvijo in Združeno kraljestvo. Ugotovili so, da:

- v večini obiskanih držav članic ni uspešnih navzkrižnih preverjanj med carinskimi in davčnimi podatki,
- med davčnimi organi držav članic poteka izmenjava informacij o DDV, vendar so težave v zvezi s točnostjo, popolnostjo in pravočasnostjo podatkov,
- prihaja do pomanjkanja sodelovanja in prekrivanja pristojnosti upravnih in sodnih organov ter organov kazenskega pregona.

Namen tega sporočila za javnost je predstaviti glavna sporočila posebnega poročila, ki ga je sprejelo Evropsko računsko sodišče.

Celo poročilo je na voljo na spletišču www.eca.europa.eu.

ECA Press

Mark Rogerson, uradni govorec,

tel.: (+352) 4398 47063, prenosni tel.: (+352) 691 55 30 63

Damijan Fišer, tiskovni predstavnik,

tel.: (+352) 4398 45410, prenosni tel.: (+352) 621 55 22 24

12, rue Alcide De Gasperi - L - -1615 Luxembourg

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

Revizorji navajajo, da je v enem primeru država članica poslala sporočilo o napaki v zvezi z identifikacijsko številko za DDV več kot dve leti in pet mesecev prepozno. Sodišče je ugotovilo, da sistemi elektronskega carinjenja v nobeni od obiskanih državah članicah razen Italije niso vključevali samodejnega preverjanja identifikacijskih števil za DDV.

Europol in OLAF (urad EU za boj proti goljufijam) nimata dostopa do podatkov iz omrežja držav članic za boj proti goljufijam in sistema za izmenjavo podatkov s področja DDV.

Priporočila

Za odobritev novih pravnih ukrepov in njihovo izvajanje so odgovorne predvsem države članice. Zato je Sodišče priporočila naslovilo na Evropsko komisijo, Evropski parlament in Svet.

Komisija bi morala predlagati zakonodajne spremembe, ki bi omogočile uspešno navzkrižno preverjanje med carinskimi in davčnimi podatki.

Prav tako bi morala svoje dejavnosti spremljanja držav članic osredotočiti na izboljšanje pravočasnosti odgovorov na zahteve po informacijah in zanesljivost sistema za izmenjavo podatkov s področja DDV.

Poleg tega bi morala Komisija prevzeti vodilno vlogo pri vzpostavitvi skupnega sistema za zbiranje statističnih podatkov o primerih goljufij na področju DDV znotraj Skupnosti in spodbujati države članice, naj odpravijo pomanjkljivosti v omrežju Eurofisc in bolje usklajujejo svoje politike glede obrnjene davčne obveznosti (ko se obveznost obračuna DDV z dobavitelja prenese na stranko).

Za uspešnejše zoperstavljanje nezakonitim dejavnostim bi moral Svet odobriti predlog Komisije o solidarni odgovornosti dobaviteljev za izgubo DDV v namembni državi članici in pooblastiti Komisijo za pogajanja o ureditvah za medsebojno pomoč z državami, v katerih ima sedež večina ponudnikov internetnih storitev, in za sklenitev dogovorov o teh ureditvah.

Evropski parlament in Svet bi morala vključiti DDV na področje uporabe direktive o boju proti goljufijam in uredbe o ustanovitvi Evropskega javnega tožilstva, Evropskemu uradu za boj proti goljufijam pa podeliti jasne pristojnosti in orodja za preiskave goljufij na področju DDV znotraj Skupnosti.

Posebno poročilo št. 24/2015 – Boj proti goljufijam na področju DDV znotraj Skupnosti: potrebnih je več ukrepov je na voljo v 23 jezikih EU.