



## Tisková zpráva Lucemburk 3. března 2016

### Boj proti podvodům s DPH: „Je čas zintenzivnit úsilí“, říkají auditoři EU

Podle nové zprávy Evropského účetního dvora není současný systém EU pro boj proti přeshraničním podvodům s DPH dostatečně účinný a brzdí jej nedostatek srovnatelných údajů a ukazatelů. EU má sadu nástrojů pro boj proti podvodům s DPH uvnitř Společenství, ale některé z nich je třeba posílit nebo uplatňovat důsledněji, uvádějí auditoři. Zlepšení systému bude od členských států, Evropského parlamentu a Evropské komise vyžadovat určitá opatření.

Podvody v oblasti DPH jsou často spojeny s organizovaným zločinem. Podle Europolu je ročně odhadem 40–60 miliard EUR ztrát, které mají členské státy na příjmech z DPH, způsobeno organizovanými zločineckými skupinami. Vzhledem k tomu, že vývoz zboží a služeb z jednoho členského státu EU do jiného členského státu je osvobozen od DPH, zločinci se podvodem mohou vyhnout platbě daně v obou státech. Výsledkem je ztráta příjmů pro příslušné země i pro EU.

*„Při auditu jsme zjistili výrazné nedostatky, které svědčí o tom, že systém není dostatečně účinný. Tyto nedostatky je potřeba vyřešit,“ řekl Neven Mates, člen Účetního dvora odpovědný za tuto zprávu.*

Auditoři navštívili pět členských států: Německo, Itálii, Maďarsko, Lotyšsko a Spojené království. Zjistili, že:

- ve většině navštívených členských států chybí účinné křížové kontroly celních údajů a údajů o DPH;
- daňové orgány členských států sice mezi sebou informace o DPH sdílejí, ale přesnost, úplnost a včasnost těchto údajů je problematická;
- spolupráce je nedostatečná a kompetence správních, soudních a donucovacích orgánů v boji proti podvodům s DPH se překrývají.

Auditoři upozorňují na případ, kdy jeden členský stát zaslal upozornění na nesprávné identifikační

Účelem této tiskové zprávy je informovat o hlavních zjištěních zvláštní zprávy přijaté Evropským účetním dvorem.

Plné znění této zprávy je k dispozici na internetové stránce <http://www.eca.europa.eu>.

## ECA Press

Mark Rogerson – tiskový mluvčí

Tel.: (+352) 4398 47063

Mobilní tel.: (+352) 691 55 30 63

Damijan Fišer – pracovník tiskového oddělení

Tel.: (+352) 4398 45410

Mobilní tel.: (+352) 621 55 22 24

12, rue Alcide De Gasperi – L-1615 Luxembourg

E-mail: [press@eca.europa.eu](mailto:press@eca.europa.eu)

@EUAuditorsECA

[eca.europa.eu](http://eca.europa.eu)

číslo pro účely DPH po více než dvou letech a pěti měsících. V navštívených členských státech také zjistili, že v elektronických systémech pro celní odbavení se s výjimkou Itálie neprovádí automatické ověřování identifikačních čísel pro DPH.

Europol ani OLAF (úřad EU pro boj proti podvodům) nemají přístup k údajům ze sítí členských států pro boj proti podvodům ani ze systému výměny informací o DPH.

### **Doporučení**

Pravomoc schvalovat nová legislativní opatření a provádět je mají především členské státy. Tuto skutečnost auditoři zohledňují ve svých doporučeních pro Evropskou komisi, Evropský parlament a Radu.

Komise by měla navrhnout legislativní úpravy, které umožní provádět účinné křížové kontroly mezi celními údaji a údaji o DPH.

Dále by se měla při monitorování zaměřit na to, aby členské státy zasílaly své odpovědi na žádosti o informace včas a aby zvýšily spolehlivost systému výměny informací o DPH.

Komise by měla také převzít vedoucí úlohu při vytváření společného systému shromažďování statistických údajů o podvodech s DPH uvnitř Společenství a vybízet členské státy k tomu, aby vyřešily nedostatky v síti Eurofisc a lépe koordinovaly svá opatření, pokud jde o uplatňování mechanismu přenesení daňové povinnosti (kdy za zúčtování DPH odpovídá zákazník místo dodavatele).

V zájmu účinnějšího odrazování od nelegálních činností by Rada měla schválit návrh Komise na uplatňování společné a nerozdílné odpovědnosti dodavatelů za ztráty na DPH v členských státech určení a zmocnit Komisi k vyjednání a podpisu mechanismů vzájemné spolupráce se zeměmi, kde má většina poskytovatelů digitálních služeb své sídlo.

Evropský parlament a Rada by měly zahrnout DPH do působnosti směrnice o boji proti podvodům a nařízení o zřízení Úřadu evropského veřejného žalobce a udělit úřadu OLAF jasné pravomoci a nástroje pro vyšetřování podvodů s DPH uvnitř Společenství.

---

*Zvláštní zpráva č. 24/2015 „Boj s podvody v oblasti DPH: jsou nutná další opatření“ je k dispozici ve 23 jazycích EU.*