



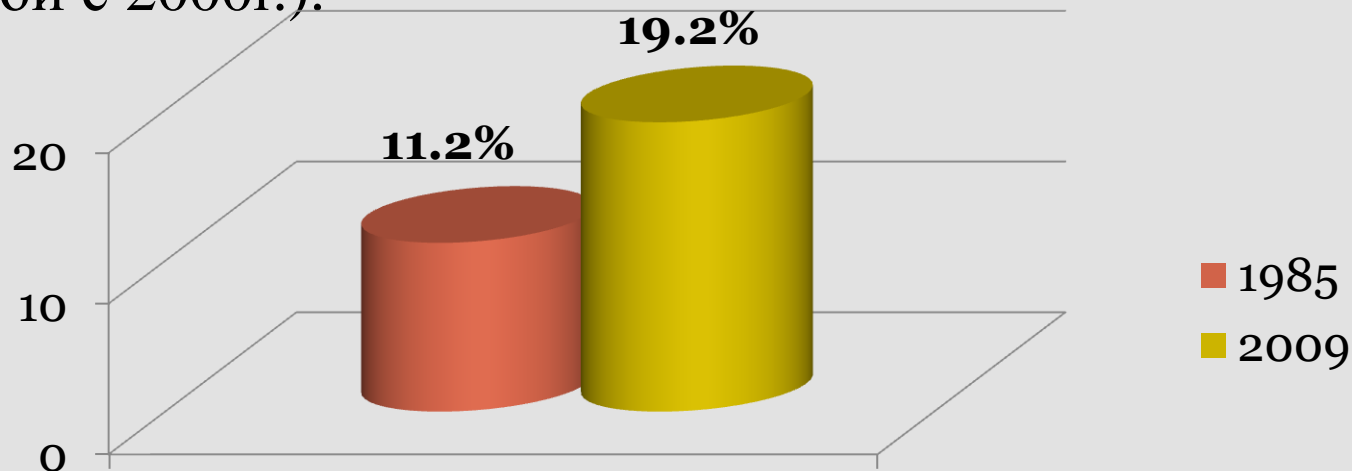
Экономический эффект от мошенничества с НДС в Европейском Союзе



АННА ЕВГЕНЬЕВНА НЕЧАЕВА, АСПИРАНТ, СПБГУ

НДС – общие тенденции

- НДС стал основным источником дохода для государств-членов ОЭСР, которые ввели его.
- За прошлые двадцать пять лет доля НДС, как процент к полному объему собранных налогов почти удвоился с 11,2% в среднем в 1985г. к 19,2% в 2009 (эта доля оставалась устойчивой с 2000г.).



Доля дохода от НДС в
государственных доходах



Home

New Zealand & the EU

Commission presses Member States on VAT revenue collection



- На основе данных Европейской комиссии общая сумма потерь НДС по ЕС оценивается в **168 млрд. € в 2013 году** согласно докладу «Study to quantify and analyse the VAT Gap in the EU Member States», 2015 Report , TAXUD/2013/DE/321 .
- Это соответствует **15,2%** совокупных потерь доходов в связи с мошенничеством и уклонением от налогов, банкротствами, объявлением о финансовой несостоятельности и счетных ошибках в 26 государствах-членах ЕС.
- Таким образом, **суммарные потери бюджета ЕС от мошенничества в 2013 году составили 1105 млрд. € в 2013г .**

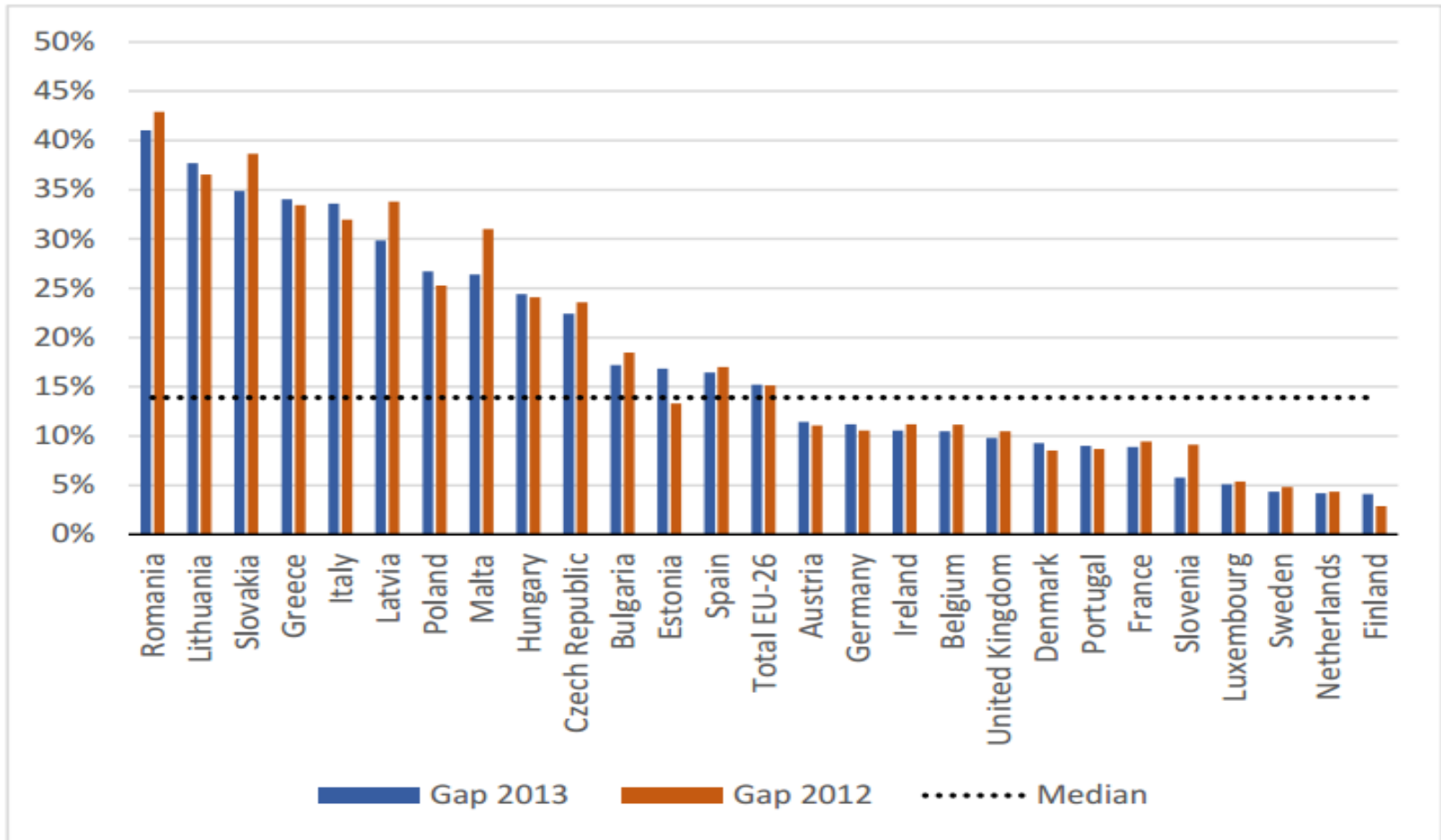


**В среднем OLAF возвращает в бюджет ЕС
- 100 млн. € в год.**

В 2012 году:

- **94, 5 млн. €** возвращены в бюджет ЕС
- Суды государств-членов ЕС при содействии OLAF суммарно присудили виновным лицам **511 лет тюремного заключения и 70 лет условного наказания.**
- *Примечание. Соответствующие данные за 2013 г. не обнародованы.*

Figure 2.1. – VAT Gap in the EU-26 countries, 2012-2013



Study to quantify and analyse the VAT Gap in the EU Member States , 2015 Report , TAXUD/2013/DE/321 , p. 16



Суммарные возвраты OLAF:

около $(94,5/1105000)*100\% \sim$

0,009%

совокупных потерь фактов мошенничества, уклонения от уплаты и пр. в **2013** году

Если сопоставить сумму потерь

от всех видов мошенничества с ВВП этого года , то

доля составит **~ 31,5% ВВП,**

мошенничества с НДС ~ 4,7% ВВП

МНОГО???

 или

МАЛО???

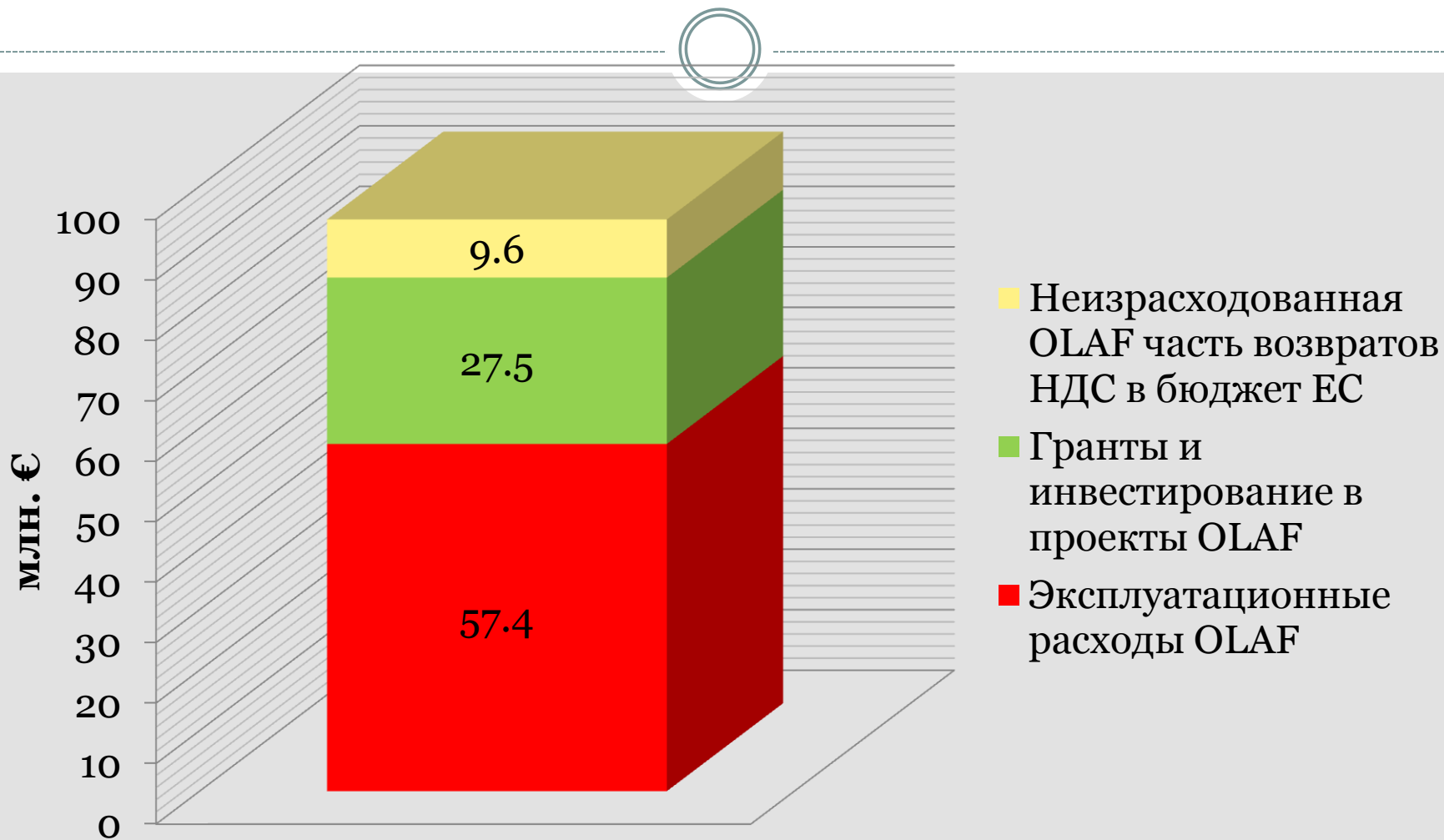


- Эксплуатационные расходы OLAF на 2012 составляют **57,4 млн. €**
- OLAF также предоставляет **21,5 млн. €** в виде грантов и в виде инвестирования проектов, оказывающих государствам и организациям бороться с мошенничеством внутри и за пределами ЕС.

МНОГО???

 или

МАЛО???



Расходы OLAF в сравнении с доходами в 2012 году

МНОГО???

 или

МАЛО???



- Страны ЕС, управляющие 80% средств ЕС, несут основную ответственность за борьбу с мошенничеством. Ими, например, вовлечено в борьбу с мошенничеством 500 000 офицеров полиции.

Непосредственный «вклад» OLAF в борьбу с мошенничеством:

- Из 435 сотрудников более двух третей работают над исследованием мошеннических действий.
- OLAF вел 716 текущих дел по данным на конец 2012 года, из которых 515 - расследования и 201 - случаи координации.
- OLAF открыл 718 новых дел и закрыл 465 дел в 2012 году.
- Средняя продолжительность расследования составила 17,3 месяцев в 2012 году.
- Средняя продолжительность отбора случаев - 1,4 месяца в 2012 году.



[Home](#) > [Media Corner](#) > [Press releases](#) > Major Europe-wide VAT fraud network busted with the support of Europol and Eurojust

MEDIA CORNER

[Europol Media Corner](#)

[Press releases](#) >

[News](#)

[Events](#)

[Corporate Publications](#)

[Strategic Analysis Reports](#)

[Early Warning Notifications](#)

[Public Access to Europol](#)

Share: [f](#) [t](#) [r](#) [l](#) [e](#) [m](#)

[Print friendly page](#) | [Print as PDF](#)

MAJOR EUROPE-WIDE VAT FRAUD NETWORK BUSTED WITH THE SUPPORT OF EUROPOL AND EUROJUST

The Hague, The Netherlands

3 March 2015

On 3 March 2015, law enforcement and prosecution authorities from Germany and the Netherlands, supported by Europol and Eurojust, dismantled a gang responsible for defrauding Member States of around EUR 150 million in a joint action targeting VAT fraud. Nine individuals were arrested and 26 premises searched.



ГЛАВНЫЕ
НОВОСТИ

В РОССИИ
Сердюков назначен
индустриальным
директором "Ростеха"

В РОССИИ
**Число жертв обрушения
жилого дома** под
Хабаровском достигло пяти
человек

В МИРЕ
На Украине возбудили
**уголовное дело против
Берлускони**



В РОССИИ 09:45, 27 декабря 2013

Экс-директор кожевенного завода пойдет под суд за попытку мошенничества с НДС

Москва. 27 декабря. INTERFAX.RU - Бывшего директора одного из крупных кожевенных предприятий России будут судить по обвинению в мошенничестве с незаконным возвратом НДС на 400 млн рублей, сообщили "Интерфаксу" в пресс-центре МВД России.

- Take a Larger Lump Sum
- Avoid Needless Tax



ExpatPensionReview

Try a Free Review

HOME » FINANCE » PERSONAL FINANCE

Clive Waller

Advice could cost you 2pc of your income. This is the solution



Richard Evans

That 2pc return was clearly risky. But what about 3pc?



Richard Dwyer

And now, the penalty for filing your tax return too LATELY



Steve Webb

Yes, pensioners have never had it so good – but they still deserve the triple lock



Barrister sentenced for £600,000 tax fraud

A barrister convicted of tax fraud for failing to pay VAT has been sentenced to three and a half years in prison.

9 35 0 1 45 Email



A barrister convicted of tax fraud has been sentenced to prison. Photo: NATIONAL PICTURES



[Home](#) > [Business tax](#)

Business tax

VAT

From: [HM Revenue & Customs, Department for Business, Innovation & Skills, Department for Work and Pensions,](#)
and [HM Treasury](#)

 [Subscribe to email alerts](#)

[See latest changes to this content](#)

Quick links

[Log in to use VAT online services](#)

[VAT Notices: numerical order](#)

[VAT forms](#)

Introductory guidance

[Businesses and charging VAT](#)

[VAT rates on different goods and services](#)

[VAT registration](#)

[VAT registration for groups, divisions and joint ventures](#)

Accounting for VAT

[VAT record keeping](#)

[VAT Annual Accounting Scheme](#)



[Home](#) > [Money and tax](#) > [VAT](#)

Report VAT fraud

You can report someone to HM Revenue and Customs (HMRC) if you think they're committing VAT fraud - you don't have to give your name.

You can report [VAT fraud online](#) or by telephone.

Customs 24 hour hotline

0800 595 000

[Find out about call charges](#)

For your own safety, don't:

- try to find out more about the fraud
- let anyone know you're reporting it
- encourage anyone to commit a crime so you can get more information

What is VAT fraud?

VAT fraud is a type of tax evasion. It happens when a business doesn't charge VAT when they should, or charges you VAT but doesn't pay it to HMRC. They might:

Elsewhere on GOV.UK

[Report tax evasion](#)

[Declare or report cash in hand pay](#)

[Report tobacco or alcohol tax evasion](#)



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!