

Noi norme privind combaterea fraudei în domeniul platilor transfrontaliere din UE au intrat în vigoare la 1 ianuarie

Începând cu 1 ianuarie 2024 au intrat în vigoare noi norme privind transparenta, care vor ajuta statele membre ale UE sa combata fraudă în domeniul taxei pe valoarea adăugată (TVA).

Potrivit unui comunicat de presa al executivului comunitar, noile norme vor oferi administratiilor fiscale ale statelor membre UE informatii referitoare la plati care le vor permite sa detecteze mai usor fraudele în domeniul TVA, cu un accent deosebit pe comerțul electronic, un sector foarte predispus la neconformitati si fraude de acest gen. Acest lucru creeaza, la rândul sau, lacune în veniturile fiscale din care se platesc servicii publice vitale. De exemplu, unii vânzatori online care nu sunt prezenti fizic într-un stat membru al UE vând bunuri si servicii consumatorilor din UE fara sa se înregistreze în scopuri de TVA niciunde în UE sau declarând o valoare mai mica decât valoarea reala a vânzărilor lor online. Prin urmare, statele membre au nevoie de instrumente consolidate pentru a detecta si a pune capat acestui comportament ilegal.

"Aceste noi norme vor juca un rol esential în combaterea fraudei în domeniul TVA, care le provoaca guvernelor din UE pierderi anuale de venituri în valoare de miliarde de euro. Prin valorificarea informatiilor colectate de prestatorii de servicii de plata, cum ar fi bancile si societatile de carduri de credit, specialistii antifrauda din statele membre vor fi în masura sa identifice si sa combata mai usor si cu mai multa precizie comportamentul fraudulos din sectorul comerțului electronic", a declarat comisarul pentru Economie, Paolo Gentiloni.

Noul sistem consolideaza rolul-cheie jucat de prestatorii de servicii de plata (PSP), cum ar fi bancile, institutiile emitente de moneda electronica, institutiile de plata si serviciile de virament postal, care faciliteaza împreuna peste 90% din achizițiile online în UE.

Începând cu data de 1 ianuarie, acesti PSP vor trebui sa-i monitorizeze pe beneficiarii platilor transfrontaliere si, începând cu data de 1 aprilie, vor trebui sa transmita administratiilor statelor membre ale UE informatii cu privire la cei care primesc mai mult de 25 de plati transfrontaliere pe trimestru. Aceste informatii vor fi apoi centralizate într-o noua baza de date europeana dezvoltata de Comisia Europeana, si anume Sistemul electronic central de informatii referitoare la plati (CESOP), în care informatiile vor fi stocate, agregate si verificate încrucisat cu alte date.

Toate informatiile din CESOP vor fi apoi puse la dispozitia statelor membre prin intermediul Eurofisc, rețeaua UE de specialisti în combaterea fraudei în domeniul TVA, lansata în 2010. Astfel, statelor membre le va fi mult mai usor sa analizeze datele si sa-i identifice pe vânzatorii online care nu respecta obligatiile în materie de TVA, inclusiv întreprinderile care nu sunt situate pe teritoriul UE. Functionarii de legatura Eurofisc sunt, de asemenea, împuterniciti sa ia masuri adecvate la nivel national, cum ar fi solicitarea de informatii, efectuarea de audituri sau radierea numerelor de TVA. Dispozitiile similare aflate deja în vigoare în unele state membre si în alte tari au avut un efect tangibil asupra combaterii fraudei din sectorul comerțului electronic.