

Uwaga! Celem dzisiejszego mailingu **NIE JEST** instruowanie, jak prowadzić nielegalne działania utrudniające postępowanie skarbowe! Informacje te dajemy Wam jako ciekawostkę oraz tło do pytania o jedną rzecz.

Wielu z Was być może zastanawiało się kiedyś nad tym, co dzieje się w momencie „wysypania się” karuzeli VAT, gdy do firmy zaangażowanej w schemat wjeżdża kontrola skarbową. Nie to, żebyśmy podejrzewali, że coś niecnego planujecie, ale to ciekawe zagadnienie. Jakie sposoby mają zatem przestępcy na neutralizację tej kontroli? Z czym muszą się mierzyć funkcjonariusze KAS?

Ciekawostka 1

Otóż jedną z popularniejszych metod była do niedawna **„zaginiona” dokumentacja** – tak po prostu. Wszelkie dokumenty księgowe nie miały duplikatów i ginęły w tzw. międzyczasie. Niejednokrotnie były to „zaginięcia” nader spektakularne, jak chociażby upozorowanie włamania lub pożaru. W pewnym przypadku dokumenty „skradziono” z auta, które akurat miało zawieźć te papiery do urzędu skarbowego. Fakt włamania potwierdziła oczywiście policja wezwana na miejsce zdarzenia.

Cel takich działań był jasny: nie ma dowodów – nie ma przestępstwa. Niektórych może to zdziwić, ale podobne numery przechodziły (a może dalej przechodzą) – rzecz jasna nie w każdym przypadku, ale często takie działania pozwalały zredukować poziom odpowiedzialności karnoskarbowej. Oczywiście lepiej tego nie próbujcie w praktyce, żeby było jasne.

Ciekawostka 2

W niektórych karuzelach wszystkie firmy uczestniczące w danym schemacie wystawiały zarówno rzetelne faktury, jak i nierzetelne. Po co? Aby utrudnić pociągnięcie figurantów do odpowiedzialności z art. 286 Kodeksu karnego (oszustwo). W przypadku, gdyby firma była słupem wystawiającym wyłącznie nierzetelne faktury, o skazanie z tego paragrafu byłoby o wiele łatwiej.

No a teraz pytanie do Was, oczywiście związane z VAT-em:

Czy chcielibyście, aby w szkoleniu znalazła się procedura dochowania należytej staranności VAT? Czy uważacie, że takie coś jest potrzebne i przydatne w Waszym biznesie? Jeśli tak, to dajcie nam znać!

Odpowiedzcie odpisując na tego maila.

Z pozdrowieniami

Ekipa Białych Kołnierzyków

Białe Kołnierzyki Sp. z o.o.

ul. Włocławska 167, Toruń
Poland

Otrzymujesz tę wiadomość, ponieważ zapisałeś się na listę mailingową Białe Kołnierzyki - bezpłatne porady.

[Wypisz mnie](#)

Created with **MailerLite**