

Faktileht

- Maksu- ja tolliamet on 2014. aasta kolme kuuga määranud ehitusettevõtetele täiendavalt tasumisele 2,4 miljonit eurot makse (kasv võrreldes 2013. aastaga on 22%), millest on laekunud 1,2 miljonit eurot (kasv 31%).
- Käesoleva aasta esimeses kvartalis on ehitusettevõtetes läbi viidud 401 kontrolli.
- Kolme kuu jooksul on maksuhaldur teinud ehitusettevõtetele 21 väärtemenetluse otsust, neist 2 lõpetamise määrust, 11 kiirmenetluse otsust ja 8 üldmenetluse otsust.
- Kokku on MTA määranud selle aasta esimeses kvartalis ehitusettevõtetele trahve **10 220 euro ulatuses**. Ümbrikupalga juhtumites on tehtud trahve vahemikus 160 kuni 800 eurot, käibe varjamise eest 160 kuni 700 eurot.
- 2013.aastal viis maksuhaldur ehitussektoris läbi 1 976 kontrolli, mille tulemusel määrati juurde täiendavaid makse 8,1 miljoni euro ulatuses.
- Eelmisel aastal oli ehitussektori põhjustatud maksukahju ligi 15 miljonit eurot. Sellest ca 10 miljonit autor moodustas käibemaksukahju; ümbrikupalga maksukaotus oli maksuhalduri hinnangul 4,8 miljonit eurot, mille põhjustasid 1 693 ettevõtet.

Mõned näited:

- Veebruari alguses kontrollisid maksu- ja tolliameti ning politsei- ja piirivalveameti ametnikud Narva-Jõesuu tervisekeskuse ehitusobjekti, 105st kontrollitud töötajast 29 puhul olid töötanud deklareerimata. Ehitusobjektile tegutseb 28 erinevat alltöövõtjat, kellest 14 puhul tuvastati uusi töötajaid. Nende alltöövõtjate keskmine palgatase on 450 eurot.
- Kontrollitud ehitusettevõtte raamatupidamisdokumentide hulgas oli hulgaliselt ühe ehituspoes sularahaarveid. Väidetavale müüjale tehtud päring näitas, et need arved ei olnud väljastatud kontrollitavale äriühingule ja osade arvete puhul oli muudetud ka arvel näidatud kaupu ja summat. Kuna kontrolli käigus leidis tõendamist, et ettevõtte raamatupidamisdokumentide hulgas olevad arved on võltsitud, ei olnud ettevõtte õigus sisendkäibemaksu oma maksustava tulu hulgast maha arvata ja selles osas korrigeeris maksuhaldur ettevõtte sisendkäibemaksu. Lisaks on tekkinud kahtlus, et ka neid võltsarveid on kasutatud eesmärgiga katta sularahaväljamakseid arvelduskontolt, vähendada suurt kassajääki ja seeläbi raha maksuvabalt äriühingust välja viia.
- Maksuhaldur kontrollis Kirde Kaitseringkonna ehitusobjekti, 112st kontrollitud töötajast 50 puhul ei kajastanud nende väljamaksed töö ja sotsiaalmaksu deklaratsioonidel. Antud info oli kergesti kontrollitav, kuna Kirde Kaitsevähingukonna poolt peeti objektile ehitustööliste nimekirja ja revidendid võrdlesid ehitustöid teinud peatöövõtja ja alltöövõtjate poolt maksu- ja tolliametile deklareeritud töötajate palgaandmeid antud nimekirjaga.
- Ehitusettevõtte soetas 325 000 euro eest Aivazovski maali, tasuti sularahas. Autentsust kinnitavaid dokumente polnud ja Eesti Kunstimuuseumis läbiviidud ekspertiis ei kinnitanud maali kuulumist Aivazovski teoste hulka. Ettevõtte arvelduskonto väljavõttelt oli näha, et raha oli välja võetud ja kassadokumentide kohaselt kassasse viidud. On kahtlus, et maali ostumüügitehing vormistati eesmärgiga katta suuri sularahaväljamakseid arvelduskontolt, vähendada suurt kassajääki ja seeläbi raha maksuvabalt äriühingust välja viia.