



Efekty kontrolního hlášení rok plus od spuštění

Martin Janeček, generální ředitel

Zhodnocení efektů KH

Lehká a těžká analytika

- **Lehká analytika**, únor 2016 = konec bílých koní
- **Těžká analytika**, září 2016 = konec karuselových podvodů

Efekty

❑ Narovnání podnikatelského prostředí

- Identifikováno již **1 900** rizikových spojení (téměř 9 000 subjektů)
- Identifikováno již **9 267** nespolehlivých plátců (stav k 1.1.2016 = 3 151)

❑ Lepší výběr DPH

- 2015/2016 meziročně **+ 17,9 mld.** Kč (tj. +5,4%). * **Z toho vliv KH = 11,7 mld. Kč**

Překonání předpokladu pro rok 2016 (9 mld. Kč)


- leden – květen 2016/2017 meziročně **+ 13,8 mld.** Kč (tj. +10,4%).

Lepší výběr DPH díky KH

Skutečnost 05/2016	Skutečnost 05/2017	Meziroční nárůst 2016/ 2017	Meziroční nárůst 2016/ 2017
133,6 mld. Kč	147,5 mld. Kč	13,8 mld. Kč	+ 10,4%

Rozklad růstu inkasa o 13,8 mld. Kč dle jednotlivých vlivů

- + 8,0 mld. Kč = vliv růstu spotřeby (makro)
- Vliv meziročního růstu výdajů domácností na konečnou spotřebu o 6 %
- Jedním z faktorů pro odhad spotřeby ČSÚ je růst daní ze spotřeby, část pozitivního dopadu zavedených opatření je tedy vsáknuta do růstu spotřeby
- **+ 5,8 mld. Kč = vliv kontrolního hlášení a EET** za prvních 5 měsíců 2017

 **Předpoklad dopadu jen KH za celý rok 2017 = + 8,2 až + 9,2 mld. Kč**
(překročení plánu o 5,4 – 6,4 mld. Kč)

Lehká analytika

podaná KH, 1. kolo párování

Plátcí DPH ke dni	11.1.2016	2.1.2017	29.5.2017
CELKEM	502 810	503 601	510 223
z toho MĚSÍČNÍ	194 451	225 201	238 649

- **99 % plátců reagovalo na výzvu k odstranění pochybností**
- **76 % plátců reagovalo na výzvu k podání KH**
- Za 15 měsíců od spuštění KH:

Podáno KH	Plátců	FÚ odesláno výzev k podání	Plátců	Reakce	FÚ odesláno výzev k odstranění pochybností	Plátců	Reakce
5,4 mil.	491 712	23 192	2 675	76 %	150 051	22 937	99 %

Lehká analytika podněty, 2. kolo párování

- Potenciální únik na dani = **21, 5 mld. Kč**

Počet podniků	Počet plátců	Hodnota ověřovaného plnění
55 098	28 185	21,5 mld. Kč

Tuzemské plnění	Nepodané KH	Reverse-charge	Plnění od neplátců DPH	CELKEM v Kč
13 828 578 001	3 002 707 255	4 254 098 489	446 330 735	21 531 714 480

Těžká analytika – podvodné řetězce

FÚ aktuálně prošetřují **443** řetězců, kde je zapojeno **6 783** subjektů /z toho 4 886 jedinečných/.

Počet řetězců vygenerovaných	Počet DS ve vygenerovaných řetězcích	Aktuálně šetřené řetězce na FÚ	DS v řetězcích	Jedinečné DS v řetězcích	Stop nadměrný odpočet		
					Počet DS	Počet unikátních DS	Částka v Kč
1 900	8 893	443	6 783	4 886	216	206	1 695 109 467

Případy z praxe – podvodné řetězce

Případy (krycí název) ROZTOK, CESTA, ŠROUBEK, BRUSLE, ELEGÁN, FREEDOM:

- předmětem daně jsou plnění aktuálně velmi četně spojená s daňovými úniky:
 - **pronájem pracovní síly a poskytované služby (úklidové služby, třídění odpadu, pomocné stavební práce);**
 - **dodání elektroniky a elektrotechniky**

Dále prezentujeme případ, kdy předmětem daně je **dodání spojovacího materiálu** a případ, kdy **k realizaci plnění nedochází vůbec (fiktivní plnění)** a jsou pouze vykazovány údaje do daňových přiznání za účelem neoprávněného vylákání nadměrného odpočtu.

Děkuji Vám za pozornost



www.financnisprava.cz