



Kontrola  
Skarbowa

---

Ministerstwo Finansów  
Departament Kontroli Skarbowej

# Jak kontrolami skutecznie ograniczyć skalę przestępczości w VAT

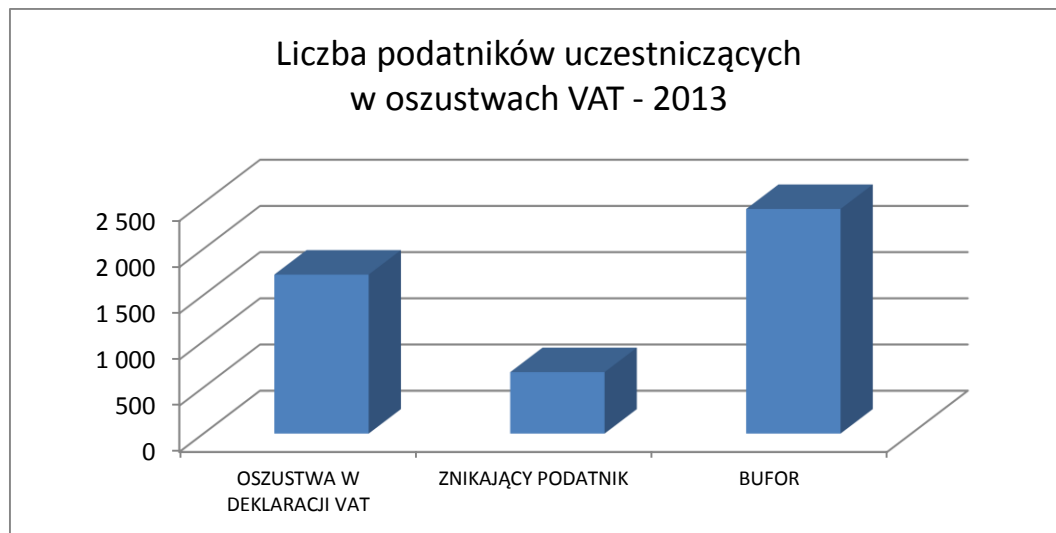
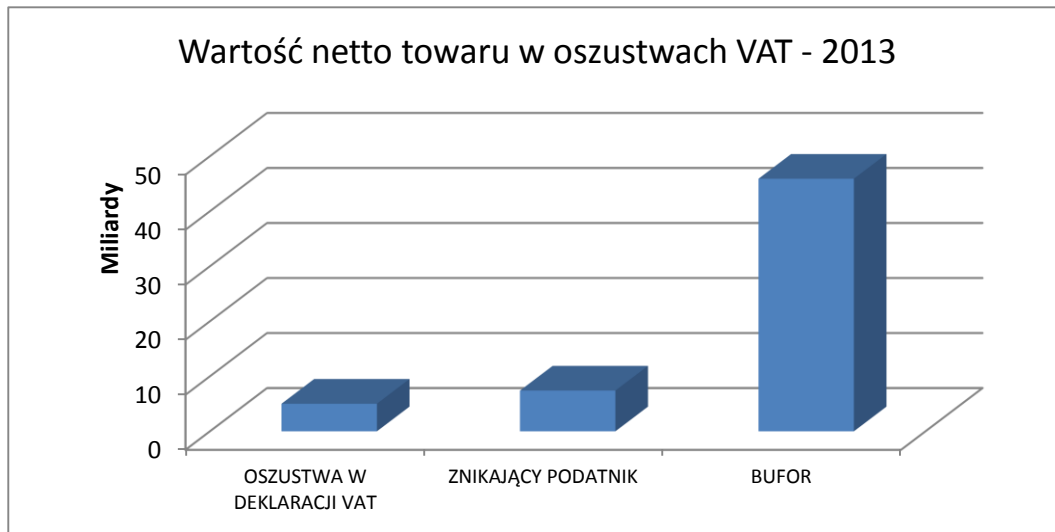
ul. Świętokrzyska 12  
00-916 Warszawa

tel.: +48 22 694 31 64  
fax :+48 22 694 58 01

[www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)

**Jacek Góra**  
**Naczelnik Wydziału Postępowań Kontrolnych**  
**Departament Kontroli Skarbowej**

# Skala zagrożeń związanych z wyłudzeniem i zaniżaniem podatku VAT



# Kontrola Skarbowa w walce z oszustwami VAT

**Cele Kontroli Skarbowej w walce z  
oszustwami VAT**

**Zapewnienie wpływu środków finansowych do budżetu  
Państwa**

**Rozbijanie zorganizowanych grup przestępczych**

**Wspieranie zasad uczciwej konkurencji**

# Kontrola Skarbowa w walce z oszustwami VAT

## Strategia Kontroli Skarbowej w walce z oszustwami VAT

### PROFESJONALNA KADRA

**5,3 tys. pracowników, w tym 2,2 tys. inspektorów kontroli  
skarbowej**

### NOWOCZESNA ANALITYKA

**Centralizacja procesów analitycznych w oparciu o nowoczesne  
narzędzia informatyczne**

### DOBRA WSPÓŁPRACA

**Skuteczna wymiana informacji  
Koordynacja wspólnych działań**

# Kontrola Skarbowa w walce z oszustwami VAT

## Strategia Kontroli Skarbowej w walce z oszustwami VAT

### WYMIANA WIEDZY SPECJALISTYCZNEJ

Szkolenia funkcjonariuszy Policji i ABW  
Szkolenia Prokuratorów i Sędziów  
Szkolenia inspektorów kontroli skarbowej

### LEGISLACJA

Identyfikacja podatności systemu VAT na oszustwa

### PREWENCJA

Informacje medialne  
Listy ostrzegawcze  
Edukacja obywateli

## Kontrola Skarbowa w walce z oszustwami VAT

### Strategia Kontroli Skarbowej w walce z oszustwami VAT

#### EFEKTYWNOŚĆ SKUTECZNOŚĆ

- **Ponad 7 tys. kontroli podatkowych**
- **6,4 mld zł ustaleń podatkowych**
- **910,8 tys. zł ustaleń na 1 kontrolę podatkową**
- **78,51% kontroli zakończonych decyzją lub korektą deklaracji**
- **70,8 % ustaleń dotyczy podatku VAT**
- **Kontrola Skarbowa 27 największym płatnikiem VAT w Polsce**

## Jak zwiększyć skuteczność kontroli VAT

### **Zmiany systemowe**

**Rozdzielenie funkcji kontrolnych od funkcji obsługi podatnika**

**Centralizacja procesów analitycznych i zarządzania ryzykiem**

**Dostosowanie procedur kontrolnych do przestępczego  
charakteru oszustw podatkowych**

## Jak zwiększyć skuteczność kontroli VAT

### **Zmiany systemowe**

**Koordinacja działań kontrolnych w resorcie finansów**

**Analiza przepływów finansowych na rachunkach bankowych**

**Inwestycje w kontrolę skarbową**





Kontrola  
Skarbowa

Departament  
Kontroli Skarbowej

**Dziękuję za uwagę**