АСКОН НАВИГАТОР

Электронный журнал для специалистов в области бухгалтерии, кадров и права

Файл сформирован 29.03.2024

Устранение схем ухода от налогообложения: подготовили обзор успешных практик

Документ ФНС содержит информацию о комплексе мероприятий по определению схемы косвенного участия контролирующих лиц в деятельности налогоплательщика. Среди них:

- анализ движения товарных и денежных потоков для определения конечного получателя доходов;
- получение информации от Росфинмониторинга;
- направление запроса в кредитные организации о бенефициарном владельце должника;
- анализ выстроенной должником модели ведения бизнеса.

ФНС сообщила о наиболее эффективных мероприятиях, проводимых с участием налоговиков и правоохранителей. К ним она отнесла допросы, экспертизы, осмотры, обыски, выемки и др.

Также привели примеры успешных практик с описанием обстоятельств по выявлению и пресечению налоговых преступлений.

Документ: Письмо ФНС России от 30.12.2022 N СД-4-18/17916@

Читайте это письмо в КонсультантПлюс

ООО ИПЦ «Консультант+Аскон».
Тел.: (812) 703-38-34
e-mail: navigator@ascon.spb.ru
сайт: www.ascon-spb.ru

При подготовке обзора «Аскон Навигатор» используется справочно-правовая система КонсультантПлюс.
Перепечатка материалов разрешается только с письменного согласия ООО ИПЦ «Консультант+Аскон».