



# Reilua työelämää - Verohallinnon valvontahavaintoja ja harmaan torjunnasta

12.11.2021 Reilua työelämää

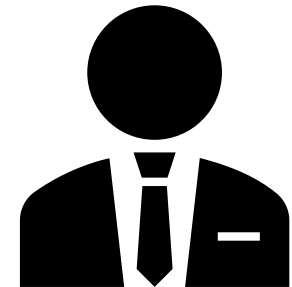
Ylitarkastaja Tommi Lehtinen, Asiakkuusyksikkö, Harmaan talouden torjunta

# Verohallinto ja harmaan talouden torjunta

- **Verohallinto torjuu harmaata taloutta monin tavoin:**
  - tekee verotarkastuksia, valvontakäyntejä ja torjuu harmaata taloutta myös rekisteröinnin ja ilmoitusvalvonnan avulla
  - tukee muita viranomaisia
  - tutkii harmaan talouden ilmiöitä
  - ohjaa ja valvoo verotuksen ja verojen maksamisen yhteydessä
- **Verohallinnossa on vakavampiin veropetoksiin erikoistunut toiminto**
  - tehtävään erikoistunut henkilöstö
  - ajantasainen valvonta
  - viranomaisten välisen tietojenvaihdon kehittyminen

# Verohallinto ja harmaan talouden torjunta

- Edelleen ajankohtainen asia on identiteettien väärinkäytösten torjunta
  - [Vero.fi-sivulta](#) löytyy neljästä videosta koostuva tietopaketti "**Follow the Identity**", jossa kerrotaan:
    - Mikä on identiteetti
    - Vaikutus yhteiskuntaan
    - Riski-indikaattorit
    - Kuinka voimme toimia



Vaikka tässä on keskitytty luonnollisten henkilöiden id-väärinkäyttöksiin, myös yrityksiä voidaan perustaa ja käyttää työkaluina vastaavalla tavalla

# Valitse luotettava sopimus Kumppani

- **Voit arvioida sopimus Kumppanin luotettavuutta eri tavoin**
- Tilaajavastuulain edellyttämien selvitysten lisäksi yritys voi arvioida mahdollista harmaan talouden toimintaa erilaisten tunnusmerkkien avulla:
  - 1. Kiinnitä huomiota hintaan ja taustaan**
  - 2. Kiinnitä huomiota toimintatapoihin**
  - 3. Kiinnitä huomiota maksujärjestelyihin**
  - Nämä tunnusmerkit kannattaa ottaa osaksi omaa rutiinia sopimus Kumppanin luotettavuuden arvioimisessa
  - Mahdollisista väärinkäytöshavainnoista kannattaa ilmoittaa vihjetietolomakkeella
- Lue lisää [vero.fi-sivulta](https://vero.fi), jossa tarkempia ohjeita



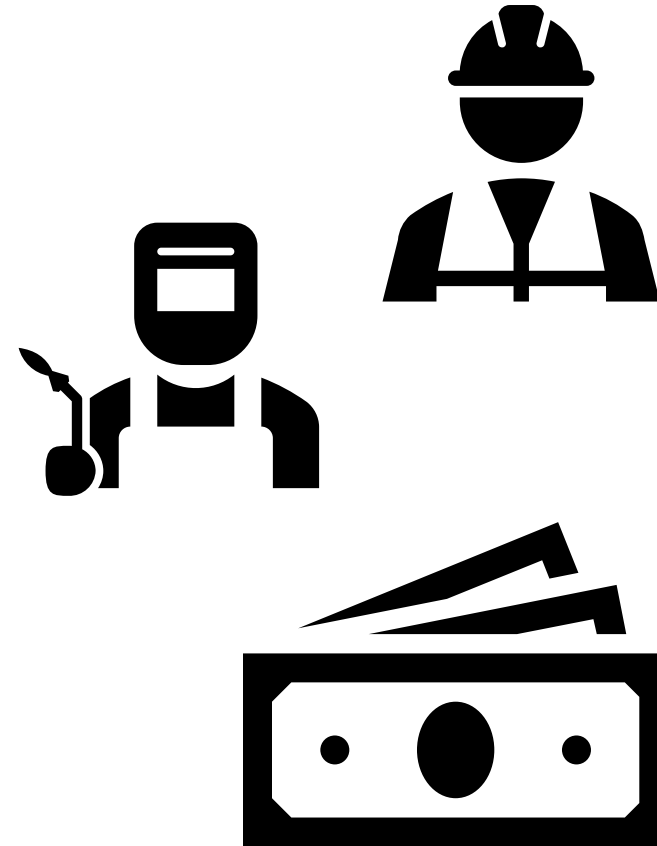
# Tunne asiakkaasi -menettelyllä voit välttää alv-riskejä liiketoiminnassasi

- **Rehellenä yrittäjänä voit joutua tietämättäsi osalliseksi petollista liiketoimintaa**, jossa joku toimitusketjuun kuuluva pyrkii välttämään arvonlisäveron maksun.
- **Vastuullisena yrittäjänä velvollisuutesi on selvittää kauppakumppanisi verotuksellinen luotettavuus, etkä joudu vastuuseen, mikäli olet joutunut petolliseen toimitusketjuun tietämättäsi**
  - Edellytyksenä on, että olet toiminut huolellisesti eli arvioit kauppakumppanisi verotuksellista luotettavuutta
- Lue lisää [vero.fi-sivulta](https://vero.fi), jossa mm. listattu asioita, joihin ostajana toimivan kannattaa kiinnittää huomiota



# Ajankohtaista harmaan torjunnasta

- **Koronapandemian aiheuttamat muutokset**
  - Työvoiman saatavuus, liiketoiminnan kannattavuuden heikkeneminen, poikkeusmenettelyt...
  - Myös kv-tasoisesti havaittu petollisen toiminnan lisääntyneen vähäisemmän viranomaisvalvonnan ja toisaalta uusien koronasta aiheutuvien menettelyjen käyttöönottojen myötä



# Ajankohtaista harmaan torjunnasta

- **Ulkomaisen työvoiman osalta erityisesti**
  - Tosiasialliset olosuhteet (kuka tosiasiallisesti maksaa palkan), piiloketjutus...
  - Ovatko yrityksen antamat tiedot toiminnastaan Suomessa annettu oikein
  - Ovatko rekisteriin merkityt vastuuhenkilöt tosiasiallisia toimijoita (bulvaanit, nimenkäyttö)



# Verohallinto ja harmaan talouden torjunta

- **Lue lisää:**

**Miten Verohallinto torjuu harmaata taloutta**

**[www.harmaa-talous-rikollisuus.fi](http://www.harmaa-talous-rikollisuus.fi)**

**ja erityisesti tämän päivän aiheeseen liittyen**

**[Ulkomainen työvoima - Harmaa talous & talousrikollisuus \(vero.fi\)](#)**



# Sinulle.

