



Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

SAJTÓKÖZLEMÉNY

Budapest, 2023. október 26.

Az Online Számla rendszer adatai buktattak le egy csaló építőipari vállalkozást

Maga gyártotta számlákkal és egy elhunyt személy nevében vett számlatömb bizonylataival próbált adót csalni egy építőipari vállalkozás. A gyanús ügyletek az Online Számla rendszer adataiból kerültek felszínre. A NAV az online számlaadatok mindkét oldalát elemzi és eltérések esetén intézkedik.

A NAV kockázatelemzői az áfabevalláshoz tartozó összesítő jelentések és a szállító partnerek online számlaadat-szolgáltatásai közötti eltérések miatt javasoltak ellenőrzést egy építőipari vállalkozásnál. Az eltérés tisztázására az ellenőrök bekérték a kérdéses számlákat, amelyek építőipari anyagok beszerzéséről szóltak.

A vizsgálatkor kiderült, hogy a vállalkozás valóban vásárolt a beszállítóktól, de nem az általuk kiállított számlákat „használta” fel. A vevői és eladói számlák összevetése és a számlázó szoftver forgalmazóinak nyilatkozata rávilágított, hogy az építőipari cég a beszállító nevében más tartalommal és összeggel, valószínűleg maga „gyártott” számlákat a bevallásához. A NAV ezek után adóellenőrzést rendelt el, és a vállalkozó csalárd magatartása miatt, a várható adóhiány fedezetének biztosítására is intézkedést kezdeményezett.

A valódi gazdasági esemény bizonylatai az adózó könyvelésében nem voltak megtalálhatók, ezzel szemben szerepeltek benne olyan alvállalkozóktól származó tételek, akik ténylegesen nem álltak kapcsolatban az adózóval. Ezek a számlák olyan nyomtatványtömbökből származtak, amelyeket egy elhunyt férfi nevében vásároltak.

A NAV az adózó terhére több mint 14 millió forint nettó adókülönböt és mintegy 23 millió forint szankciós megállapítást tett, miközben 8 millió forint feletti jogosulatlan igénylést akadályozott meg és büntetőfeljelentést is tett.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Honlap: <https://nav.gov.hu> Video FTP server: <https://media.nav.gov.hu/media>

Híreinket kövesse a közösségi oldalakon is!

