



Kodanikuvabaduste, justiits- ja siseasjade komisjon

2016/2033(INI)

8.7.2016

ARVAMUS

Esitaja: kodanikuvabaduste, justiits- ja siseasjade komisjon

Saaja: majandus- ja rahanduskomisjon

lõpliku käibemaksusüsteemi väljatöötamise ja käibemaksupettuste vastase võitluse kohta
(2016/2033(INI))

Arvamuse koostaja (*): Juan Fernando López Aguilar

(*): Kaasatud komisjon – kodukorra artikkel 54

PA_NonLeg

ETTEPANEKUD

Kodanikuvabaduste, justiits- ja siseasjade komisjon palub vastutaval majandus- ja rahanduskomisjonil lisada oma resolutsiooni ettepanekusse järgmised ettepanekud:

- võttes arvesse ettepanekut võtta vastu direktiiv, milles käsitletakse liidu finantshuve kahjustava pettuse vastast võitlust kriminaalõiguse abil (COM(2012)0363),
 - võttes arvesse ettepanekut võtta vastu nõukogu määrus Euroopa Prokuratuuri asutamise kohta (COM(2013)0534),
 - võttes arvesse oma 12. märtsi 2014. aasta resolutsiooni ettepaneku kohta võtta vastu nõukogu määrus Euroopa Prokuratuuri asutamise kohta¹,
 - võttes arvesse ettepanekut võtta vastu määrus Euroopa Liidu Kriminaalõigusalase Koostöö Ameti (Eurojust) kohta (COM(2013)0535),
 - võttes arvesse kodanikuvabaduste, justiits- ja siseasjade komisjoni vaheraporteid ning õiguskomisjoni arvamust (A8-0055/2015),
- A. arvestades, et Euroopa Liidu ja liikmesriikide finantshuvide kaitse on keskse tähtsusega element liidu poliitilises tegevuskavas, mille eesmärk on tugevdada ja suurendada kodanike usaldust ning tagada nende raha nõuetekohane kasutamine;
- B. arvestades, et käibemaksupettuse tagajärjel jääb liikmesriikidel tulu saamata ning seetõttu loob see ELi jaoks moonutatud maksukeskkonna, mis on eriti kahjulik väikestele ja keskmise suurusega ettevõtjatele, ning seda kasutavad kuritegelikud organisatsioonid, kes kasutavad ära seadusandlikke lünkasid, mis esinevad liikmesriikide ja nende pädevate järelevalveasutuste vahel;
- C. arvestades, et Europoli hinnangul põhjustavad organiseeritud kuritegelikud rühmitused liikmesriikidele igal aastal 40 kuni 60 miljardi euro suuruse käibemaksutulu saamata jäämise ning et 2 % neist rühmitustest on 80 % varifirmadega seotud ühendusesiseste pettuste (nn karussellpettuste) taga;
- D. arvestades, et Euroopa Kontrollikoda jõudis oma eriaruandes nr 24/2015 järeldusele, et käibemaksupettuse puhul on enamikul juhtudel tegemist kuritegeliku tavaga, millele tuleb lõpp teha;
- E. arvestades, et kohtuasjas C-105/14: Taricco jt märkis Euroopa Kohus, et Euroopa ühenduste finantshuvide kaitse konventsiooni artiklis 1 määratletud pettuse mõiste hõlmab käibemaksutulust;
1. nõuab tungivalt, et nõukogu lisaks käibemaksu niisuguse direktiivi kohaldamisalasse, milles käsitletakse liidu finantshuve kahjustava pettuse vastast võitlust kriminaalõiguse abil (finantshuvide kaitse direktiiv), et jõuda selles küsimuses võimalikult kiiresti kokkuleppele;

¹ Vastuvõetud tekstid, P7_TA(2014)0234.

2. peab oluliseks, et liikmesriigid vahetaksid teavet ja kooskõlastaksid strateegiaid, et kaotada mis tahes lüngad tulemuslikus võitluses käibemaksupettuse vastu; on seisukohal, et siseriiklike riskianalüüsivahendite loomine võib aidata parandada teabevahetuse tõhusust; on lisaks arvamusel, et täiendavaid samme tuleb astuda selleks, et viia siseriiklikud strateegiad kooskõlla Euroopa ametite ja organite, näiteks Europoli, Eurojusti ja Euroopa Pettustevastase Ameti (OLAF) strateegiatega, ning et kaaluda tuleks teabevahetust tõkestavate õiguslike takistuste kaotamist;
3. palub, et komisjon hindaks ka edaspidi kuritegelike organisatsioonide poolt käibemaksupettuse abil teenitavat tulu ning esitaks laiaulatusliku, ühise ja mitut valdkonda hõlmava strateegia kuritegelike organisatsioonide käibemaksupettusel põhinevate ärimudelite vastu võitlemiseks, sealhulgas vajaduse korral ühiste uurimisrühmade abil;
4. palub, et liikmesriigid võtaksid kõik asjakohased seadusandlikud ja haldusmeetmed rahavoogude jälgitavuse ja pankade tegevuse läbipaistvuse tagamiseks, et ennetada käibemaksupettusest saadava tulu reinvesteeringimist;
5. peab väga oluliseks tagada niisuguse ühtse, tugeva ja sõltumatu Euroopa Prokuratuuri loomine, kes on võimeline eespool mainitud finantshuvide kaitse direktiivis määratletud muu hulgas käibemaksupettusega seotud liidu finantshuve kahjustavaid kuritegusid uurima ning niisuguste tegude toimepanijatele süüdistusi esitama ja neid kohtu ette tooma, ning on veendunud, et igasugune nõrgem lahendus tähendaks kulusid liidu eelarve jaoks; rõhutab lisaks vajadust tagada, et pädevuse jaotus Euroopa Prokuratuuri ja liikmesriikide uurimisasutuste vahel ei tekitaks olukorda, kus õiguserikkumised, millel on märkimisväärne mõju liidueelarvele, jääksid Euroopa Prokuratuuri pädevusalast välja;
6. palub kõikidel liikmesriikidel avaldada ELi-sisese käibemaksupettuse tõttu kantud kahju hinnangud, tegeleda Eurofisci puudustega ja kooskõlastada paremini oma poliitikat kaupade ja teenuste käibemaksuga pöördmaksustamise valdkonnas;
7. peab ülimalt oluliseks, et liikmesriigid kasutaksid käibemaksupettuse tõkestamise kasuliku vahendina mitmepoolseid kontrole, mis kujutavad endast ühe või mitme seotud maksukohustuslase maksukohustuse koordineeritud kontrollimist kahe või enama liikmesriigi poolt.

**NÕUANDVAS KOMISJONIS
TOIMUNUDLÕPPHÄÄLETUSE TULEMUS**

Vastuvõtmise kuupäev	27.6.2016
Lõpphääletuse tulemus	+: 42 -: 3 0: 5
Lõpphääletuse ajal kohal olnud liikmed	Jan Philipp Albrecht, Heinz K. Becker, Michał Boni, Caterina Chinnici, Rachida Dati, Agustín Díaz de Mera García Consuegra, Frank Engel, Tanja Fajon, Laura Ferrara, Monika Flašíková Beňová, Lorenzo Fontana, Mariya Gabriel, Kinga Gál, Ana Gomes, Nathalie Griesbeck, Sylvie Guillaume, Jussi Halla-aho, Monika Hohlmeier, Brice Hortefeux, Filiz Hyusmenova, Iliana Iotova, Eva Joly, Sylvia-Yvonne Kaufmann, Barbara Kudrycka, Marju Lauristin, Barbara Matera, Roberta Metsola, Louis Michel, Claude Moraes, József Nagy, Judith Sargentini, Birgit Sippel, Branislav Škripek, Csaba Sógor, Helga Stevens, Traian Ungureanu, Kristina Winberg
Lõpphääletuse ajal kohal olnud asendusliikmed	Anna Maria Corazza Bildt, Dennis de Jong, Gérard Deprez, Anna Hedh, Petr Ježek, Petra Kammerevert, Jean Lambert, Gilles Lebreton, Andrejs Mamikins, Salvatore Domenico Pogliese, Christine Revault D'Allonnes Bonnefoy, Barbara Spinelli
Lõpphääletuse ajal kohal olnud asendusliikmed (art 200 lg 2)	Georg Mayer