

Prawo

2017-05-26

Powstanie lista działań wskazujących na należyłą staranność na potrzeby VAT



Resort finansów pracuje nad listą działań wskazujących na należyłą staranność. MF wyjaśnia też w odpowiedzi na interpelację posła Jakuba Kuleszy, jakie okoliczności transakcji, które są nietypowe i odbiegają od normalnych dotyczących transakcji danym towarem, powinny wzbudzić wątpliwości podatnika i zainicjować dokładną kontrolę kontrahenta.

Zdaniem resortu finansów, dołożenie należytej staranności w zakresie weryfikacji kontrahentów nie kończy się na pozyskaniu kopii dokumentów nadania Regon, NIP, odpisu z KRS czy innych dokumentów, np. koncesji na obrót paliwami. Należy również dokładnie przyrzeć się okolicznościom towarzyszącym nawiązaniu współpracy i prowadzeniu interesów z kontrahentami. Wątpliwości podatnika powinny, zdaniem MF, wzbudzić te okoliczności transakcji, które są nietypowe i odbiegają od normalnych dotyczących transakcji danym towarem.

Pełna treść interpelacji i odpowiedzi znajduje się pod adresem:

Źródło: Deloitte (op.pb)

Źródło:

[http://paliwa.pl/strona-startowa/archiwum/powstanie-lista-dzialan-wskazujacych-na-nalezyta-starannosc-na-](http://paliwa.pl/strona-startowa/archiwum/powstanie-lista-dzialan-wskazujacych-na-nalezyta-starannosc-na)

[potrzeby-vat](#)