

2013. évi
15.

19. Aktuális gazdasági folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzések indítása

Felelős: ██████████ Főosztály

A mutató számítása :

Azon RIASZT listás tételek száma, amelyekre a meghatározott időn belül az előírt típusú ellenőrzések valamelyike megkezdődött
(db)

$$M = \frac{\text{A tárgyév során a tárgynegyedévet megelőzően közzétett RIASZT lista revizori létszám arányában meghatározott tételszáma (db)}}{\text{A tárgyév során a tárgynegyedévet megelőzően közzétett RIASZT lista revizori létszám arányában meghatározott tételszáma (db)}} \times 100$$

A mutató követelménye: minimum 60%

Forráshelyek:

számláló: Az utolsó bevallásonugrásszerű forgalomnövekedés mellett egyéb kockázati tényezőket mutató bevallásokat, a kiugró összegű, a közösségi beszerzés arányában (nagy adózók esetében az összes értékesítéshez viszonyítottan is) jelentős mértékű VIES eltéréssel (benem vallott közösségi beszerzéssel) rendelkező adózókat, továbbá az egy éven keresztül nagy forgalom mellett folyamatosan ÁFA minimalizáló adózókat tartalmazó központi RIASZT listák vizsgálatával érintett tételeinek száma.

Kizárólag az alábbi feltételeknek megfelelő, listán szereplő kockázatos időszakokra vonatkozó ellenőrzések kerülnek a közzététel negyedévet követő negyedévben figyelembevételre.

A mutatóba az alábbi vizsgálatok kerülnek figyelembe vételre:

- a lista közzétételét megelőzően megkezdett 20, 26, 30, 31 ellenőrzés típusú vizsgálatok, továbbá
- a lista közzétételét követő 60 napon belül, (illetékeségén kívüli vizsgálat esetén 90 napon belül) megkezdett, 618-as cél-témakódú
 - 20, 26, 30, 31 ellenőrzés típusú adónem vizsgálatok, vagy
 - 070102 (irányelvi feladat), 040600 (központi elrendelés) illetve 200601 (bevallásban kiutalást kérő) elrendelési o k kódú 51, 52 típusú egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló vizsgálatok.

A vizsgálat kezdése a megbízólevélkiállításának dátuma. Amennyiben az értékelési időszakot követően a kiállított megbízólevél visszatörlésre kerül, az adó főigazgatóság szubjektív értékelésénél negatívumként kerül figyelembe vételre.

Kizárólag az ellenőrzési szakterület által elvégzett vizsgálatok kerülnek beszámításra.

A mutató számlálóját ██████████ Főosztály számítja ki a RADAR rendszerben, az ott közzétett országos listák visszamérése alapján. A mutató számításakor a negyedév során figyelembe vett tételek az év során göngyöltetetten kerülnek figyelembe vételre.

nevező: A mutató nevezőjét az ██████████ Főosztály állapítja meg a RADAR rendszerben, az ott közzétett országos listákon szereplő, működő adózókra leválogatott bevallási időszakok tételek száma és a kiküldéskor rendelkezésre álló revizori létszám alapján. A régiós létszám eloszlás arányában meghatározott vizsgálandó tételszámot az adott lista közzétételéről tájékoztató körlevelek fogják tartalmazni. A mutató számításakor a negyedév során meghatározott vizsgálandó tételszámok az év során göngyöltetetten kerülnek figyelembe vételre.

Az adó(fő)igazgatóságok a mutató teljesítésének alakulását heti gyakorisággal tudják követni a RADAR rendszerben futtatható, e célból közzétett lekérdező mesterprojekttel.

Adatfrissítés a SZTEM-ben: RADAR-ból hetente, először február első hetében

Méréssel érintett szervezetek: minden regionális adó főigazgatóság, KAVFIG-on belül a KAIG.

Exportálás Ideje: 2013.11.12. 20:22:52
 Készítette: [REDACTED]
 Mutató azonosító: 12M20
 Mutató megnevezés: 20. mutató - Aktuális gazdasági folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzések alakulása
 Időszak azonosító: NEEV04
 Időszak megnevezés: 2012.IV.trévf.
 Publikálás időpontja: 2013.01.09. 13:26:22

241	Észak-budapesti Adóig.						
242	Kelet-budapesti Adóig.						
243	Dél-budapesti Adóig.						
213	Pest M. Adóig.						
205	Borsod-A.-Z.M. Adóig.						
210	Heves M. Adóig.						
212	Nógrád M. Adóig.						
209	Hajdú-Bihar M. Adóig.						
216	J.-N.-Szolnok M. Adóig.						
215	Szabolcs-Sz.-B. M. Adóig.						
203	Bács-Kiskun M. Adóig.						
204	Békés M. Adóig.						
206	Csongrád M. Adóig.						
208	Győr-M.-S. M. Adóig.						
218	Vas M. Adóig.						
220	Zala M. Adóig.						
207	Féjér M. Adóig.						
211	Komárom-E. M. Adóig.						
219	Veszprém M. Adóig.						
202	Baranya M. Adóig.						
214	Somogy M. Adóig.						
217	Tolna M. Adóig.						
244	Kiemelt Adózók Adóig.						
261	Kizárólagos illetékességű terület						
264	Központosított ellenőrzés						