

税局掌利器 商家难遁形 用大数据查逃税

独家报道

苏正义

(赛城1日讯)近年来,大数据和数据分析成为税务部门申报是否合理上更是一大助力,也让过去的“创意式报税”(Creative reporting)作业模式更难逃收部门“法眼”!

据了解,各行各业的平均盈利比都掌握在内陆税局手中,若企业在某年的申报数额与整体行业平均盈利比例有过大的差异,将会引来内陆税局官员注意。

内陆税局企业服务主任罗芝娜接受《南洋商报》访问时直言,内陆税局手上掌握各行各业的平均盈利比,若有商家要逃税,其实很难逃过当局的关注。

她举例,若某个领域的盈利是20%,但一家属于这领域的公司不断申报偏低的比例,该局就会怀疑当中出现猫腻。

她说,其实企业表现和整体经济状况相关,若某一年的业



从8月15日起,内陆税局将展开“饮食业者礼貌拜会行动”。

界不佳,这是可理解的情况,但相关业者绝不可能出现连年亏损的状况。

“说是连续亏损一两年,这

还是有可能的情况,但若(持续亏损)5年,那就不可能了吧。没赚钱,为何还要继续这个生意?”

“创意报税”再也行不通



内陆税局能和皇家关稅局及反貪會等配對商業數據。

根据会计领域业者透露,过去曾有“创意报税”的方式,即客户先告知业者对方要缴纳多少所得税,其余的进账、开销等就交由会计师自行发挥其“创意”以达到客户要求。

过往因为缺乏数据和科技,税局要进行调查和确认并不容易,但迈入了数据时代,目前内陆税局也和多个机构进行信息互换,通过不同来源的数据进行交叉确认,如今要逃报税务谈何容易?

罗芝娜提到,内陆税局



罗芝娜:最终每个行业都会经过调查,这是为了提升大众的合规意识。

已和皇家关稅局、反貪會等合作,并且信息互换,包括能与消费稅数据进行配对,反貪會透过稅收局取得涉案人士的信息,他们同样能从因行了解一些人的情况。

“这些商家希望只是缴纳少数金额,然后自己睁一只眼闭一只眼,但想要内陆税局把‘双眼都闭上’,这是不可能的。”

2017年内陆税局全国行动

期限	行动	细节
4月10-14日	联合大查稅行动1	涉及娱乐執照的业者
5月8-9日	追稅行动	通过提供稅務信函提升納稅人的合规
6月13-18日	联合大查稅行动2	通过拜訪和輔導提升納稅人意识
7月17-21日	守法行动	涉及没有上繳所得稅表格的案件
8月15日	飲食业者礼貌拜會行动	涉及餐飲相关行业如餐厅、食品承包、食堂、摊販、食品加工厂等

现金买车购房露马脚

罗芝娜说,内陆税局目前掌握许多数据,也有数据科学家进行比对和研究工作。

她指出,许多商家和企业都很低调,并没有太多数据可寻,但若仔细调查,就会发现他们买车买房时能以现金付款,只要比对他们申报的稅务,就能发现其申报数额和实际资产状况不符。

转移定价减少納稅

内陆税局今年也针对跨

国企业展开的查稅行动,其中关键在于有公司通过转移定价(transfer pricing)来降低本身納稅的金额,这被当局列为侵略性的稅务规划作业模式。

罗芝娜直言,只有大型集团才有办法在内部进行转移定价,以此降低某家子公司的利润,减少公司所需繳納的所得稅。

“大多数都是跨国企业和家庭式的企业,只有他们才有这样的规模,能这么做。”

保证绝无漏网之鱼

未被内陆税局查稅的行业免开心得太早,因为“不是不查,只是时辰未到”!

从年初至今已有多个行业在内陆税局查稅和追稅行动中被打点,有者就此抨击该局针对小商小販的行动不正确,对此罗芝娜强调“慢慢来,所有行业都会被查稅”。

她强调,并非只有部分行业会经历查稅,最终所有行业都将被查。

“这是因为企业和个人都自行估稅,内陆税局有责任确保所有企业都繳納正确数额的稅务,否则若只挑选部分行业开展行动,对于其他納稅人不公平。”

“接下来我们还会有更多针对其他行业的行动。”

罗芝娜也说,许多商家面临查稅工作时喜欢指向其他行业或竞争对手,一副“他们赚比较多,应该查他们”的态度;也有些商家处于“有申报,没有納稅”的情况。

针对有者指不应该针对小商小販,罗芝娜提醒,按照积沙成塔的原则,若大家都“少付些许”,最终这“些许”就会聚成一个很大的数字。

“在繳稅和追稅工作上,内陆税局官员会先查稅和进行納稅安排,包括偿还及已安排分期付款,并非只向外界开刀。”

此外,她也强调,按照内陆税局作业,每个人每5年都会进入调查范围1次,即使是内陆税局官员也不能幸免。

从政者多数诚实繳稅

谈到国内从政者納稅情况,罗芝娜指他们都了解若因稅务出现问题而被提控上庭,可能会因此失去上陣机会,所以大多从政者都会好好納稅。

至于该局最近的调查行动

在网上引起抨击,罗芝娜指他们不受影响:“我们从来不会公开审计和调查工作,因为法令阐明,我们只会通知商家和负责他们账户的会计师。我们也不会管外面的各种声浪,会继续低调地前往(查稅)。”