WIE SARS STEUERHINTERZIEHER ERWISCHT

Dienstag, 20. April 2023

SARS-Auditoren wenden Methoden an, die die meisten Menschen nicht einmal in Betracht gezogen hätten.

Wie fängt der South African Revenue Service (SARS) diejenigen auf, die nicht ihren gerechten Anteil in die Staatskasse einzahlen? Hier sind einige Tests, die SARS-Auditoren durchführen, um zu sehen, ob Sie mit der Wahrheit etwas sparsam umgehen.

Vergleich der Umsatzsteuererklärung mit der Einkommensteuererklärung

Wenn Sie Ihre IT14-Unternehmenssteuererklärung einreichen, müssen Sie bestimmte Angaben machen – einschließlich des Umsatzes Ihres Unternehmens. Aber laut Mark Twain muss man sich an nichts erinnern, wenn man die Wahrheit sagt. Wenn Sie die Bücher kochen, versuchen Sie zumindest, daran zu denken, sicherzustellen, dass Ihr Umsatz gemäß Ihrer Umsatzsteuererklärung mit dem in Ihrem Jahresabschluss angegebenen Umsatz übereinstimmt. Da viele Steuerhinterzieher auch dumm ist, erwischt SARS viele Steuerverdammte, indem es diese einfache Gegenprüfung durchführt. Wie auch immer Sie versuchen, mit den Zahlen herumzuspielen, SARS hat Sie erwischt. Wenn der Umsatz in den Umsatzsteuererklärungen gering ist, werden Sie für die Unterdeklaration Ihrer Mehrwertsteuer festgenagelt. Wenn es sich um die Gewinn- und Verlustrechnung handelt, die leicht ist, haben Sie nicht alle Ihre Verkäufe für Einkommensteuerzwecke deklariert. In beiden Fällen landen Sie in heißem Wasser.

Überprüfen Sie Ihre Steuererklärungen mit anderen Datensätzen

Wussten Sie, dass die Angaben im Urkundenamt und im Nationalen Fahrzeugregister öffentlich bekannt sind? SARS tut es - und sie erwischen viele Steuerhinterzieher durch ein paar einfache Kontrollen. Wenn Sie beispielsweise einen Porsche und ein Sandton-Penthouse auf Ihren Namen registriert haben und ein Einkommen von R40 000 pro Monat angegeben haben, müssen Sie möglicherweise einige Erklärungen abgeben. Herauszufinden, dass das Auto und das Haus Ihnen den größten Teil von R100 000 pro Monat an Rückzahlungen zurückerstatten werden, ist kein Hexenwerk, insbesondere wenn diese Gegenstände kürzlich gekauft wurden und der Titelinhaber eine Bank ist oder eine Hypothek auf die Immobilie registriert ist. Und versuchen Sie nicht zu behaupten, dass Sie etwas geerbt haben, wenn Sie es nicht getan haben - Testamente sind auch öffentliche Dokumente, und für einen SARS-Prüfer ist es kein Problem, den Büros des Obersten Gerichtshofs einen Besuch abzustatten.

Beobachten Sie Ihren Lebensstil

Spielen Sie Golf, machen Sie Urlaub in einem noblen Resort oder speisen Sie in schicken Restaurants? Ratet mal – SARS-Mitarbeiter tun das auch. Entgegen der landläufigen Meinung haben Menschen, die für SARS arbeiten, ein Leben außerhalb der Arbeit, und sie genießen die schönen Dinge des Lebens genauso wie der Rest von uns. Und es ist erstaunlich, wie viel die Leute nach ein paar Bier oder ein

oder zwei Flaschen Wein über sich preisgeben - besonders wenn es um einen intelligenten Plan geht, den sie sich ausgedacht haben, um "einen über den Steuerbeamten zu stellen" (oder so denken sie). "Die Wände haben Ohren", und SARS-Mitarbeiter auch. Aber auch wenn Sie nicht auf den Mund schießen, muss die Tatsache, dass Sie sich solche Nettigkeiten leisten können, etwas über Ihr Einkommensniveau aussagen. Ein kurzer Blick auf Ihre letzte Steuererklärung zeigt, wie ehrlich Sie bei der Deklaration Ihres Einkommens waren.

Mit gesundem Menschenverstand

Einer der ältesten Tricks im Buch besteht darin, an den Kosten Ihres Autos herumzufummeln oder die Anzahl der zurückgelegten Kilometer zu erhöhen. Aber wie wir im vorherigen Absatz gezeigt haben, wagen sich SARS-Mitarbeiter manchmal in die große weite Welt hinaus. Sie schauen sich auch TopGear an und wissen, wie viel verschiedene Autos kosten. Und obwohl selbst Einsteigerautos heutzutage einen hübschen Cent kosten, denken Sie nicht, dass Sie schlau sind, wenn Sie diesen VW Polo Vivo bei R500 000 auflisten. Sie sitzen auch im gleichen Verkehr wie Sie jeden Morgen. Sie wissen, wie weit es ungefähr zwischen Johannesburg und Pretoria ist. Sie haben auch eine ziemlich gute Vorstellung davon, welche Jobs mit ausgedehnten Reisen verbunden sind und welche nicht. Solche Informationsschnipsel werden in den kollektiven Speicherbanken der SARS-Audit-Teams gespeichert und können abgerufen werden, wenn sie sich Ihre Rückkehr ansehen. Und wie wäre es, mit dem Kilometerstand herumzuspielen? Denken Sie noch einmal darüber nach - es gibt auch Möglichkeiten, dies zu überprüfen. Wenn Sie Ihren Führerschein jedes Jahr erneuern, müssen Sie den Kilometerstand auf dem Formular angeben. Während diese Maßnahme in erster Linie dazu dient, Menschen davon abzuhalten, ihre Autos durch den "Jungbrunnen" zu bringen, wenn die Zeit für den Verkauf gekommen ist, ist es auch für SARS nützlich, das zu überprüfen und mit dem zu vergleichen, was Sie bei Ihrer Rückkehr angegeben haben. Es gab auch eine Reihe von Fällen, in denen SARS-Serviceaufzeichnungen angefordert hat. Alternativ rufen sie Sie einfach an und fordern Sie auf, Ihr Fahrzeug an einem bestimmten Tag zur Inspektion zur Verfügung zu stellen. Was Ihr Logbuch betrifft, so verlangt SARS nicht nur umfangreiche Angaben zu Ihren Reisen (d.h. sie akzeptieren nicht mehr nur "Kundenbesuche" - sie sind jetzt hinter Namen und Adressen her), sondern ihre Prüfer sind auch ein Genie in Google Maps. Vielleicht haben Sie auch etwas zu erklären, wenn Sie in Joburg ansässig sind und zwei Tage nach der Schließung der Schulen für die Dezemberferien geschäftlich nach Durban gereist sind. Wenn Sie wirklich eine Geschäftsreise dieser Art unternehmen, ist es eine gute Idee, einige Belege zu haben, die dies bestätigen.

Auf der Spur des Papiers

Vor ein paar Jahren änderte SARS die Anforderungen an eine gültige Steuerrechnung, die immer dann ausgestellt werden muss, wenn Mehrwertsteuer erhoben wird. Für Rechnungen, die R5 000 übersteigen, müssen Sie nun nicht nur Ihre eigene Adresse und Umsatzsteuer-Identifikationsnummer auf der Rechnung angeben, sondern auch die Ihres Kunden. Der Grund dafür ist, eine Papierspur zu erstellen, der SARS-Auditoren folgen können. Wenn sie ein Audit in Ihren Geschäftsräumen durchführen, notieren sie auch einige Umsatzsteuer-Identifikationsnummern aus Ihren Rechnungen. Nach ihrer Rückkehr ins Büro werden diese Nummern auf ihren Systemen überprüft. Viele fiktive Umsatzsteuer-Identifikationsnummern wurden auf diese Weise aufgedeckt, während diese Methode auch eine Kette schafft, die SARS-Prüfer verfolgen können, wenn sie von Anbieter zu Anbieter wechseln.

Nutzen Sie Ihre zerbrochenen Beziehungen zum besten Vorteil

Das mag wie eine urbane Legende klingen, aber es ist tatsächlich wahr – mit beängstigenden Folgen. Eine der Hauptquellen für Hinweise auf SARS kommt wirklich von den "Ex-Frauen" - Ex-Frauen, Ex-Freunden, Ex-Mitarbeitern - in der Tat von jedem, den Sie möglicherweise falsch gerieben haben und

der jetzt eine Axt hat, die Sie mit Ihnen schleifen können. Selbst wenn du unhöflich zu der Mutter des kleinen Johnny warst, weil du in einem 30-Grad-Winkel auf dem Schulparkplatz geparkt hast, könntest du zurückkommen, um dich zu verfolgen! Während viele solcher Hinweise offensichtlich rachsüchtiger Natur sind, hat eine überraschende Anzahl Substanz. Aus diesem Grund folgt SARS dem Diktum "Wo Rauch ist, ist normalerweise Feuer" und geht solchen Hinweisen nach, um zu sehen, ob die gemeldete Person ein Steuerhinterzieher ist und unausstehlich ist.

Strafen für Steuerhinterziehung

Die Gesetzgebung ermächtigt SARS, Strafen von bis zu 200% der fälligen Steuer sowie Zinsen vom Fälligkeitsdatum bis zum Datum der Zahlung zu verhängen. Sie können auch strafrechtliche Sanktionen gegen Steuerhinterzieher verhängen, die zu Gefängnisstrafen führen. Wenn ein Steuerberater, der Mitglied eines Berufsverbandes ist, einem Kunden bei der Steuerhinterziehung behilflich ist, ermächtigt Abschnitt 105A den Kommissar, diesen Praktiker seinem Berufsverband zu melden. Das wahrscheinliche Ergebnis ist, dass eine solche Person aus der Liste der betreffenden Körperschaft gestrichen wird, wodurch diesem Praktizierenden die Mittel entzogen werden, seinen Lebensunterhalt in seinem gewählten Beruf zu verdienen - einem Beruf, in dem viele Jahre des Studiums aufgewendet wurden, um sich für die Mitgliedschaft zu qualifizieren. Wenn Sie immer noch Zweifel an der Fähigkeit von SARS haben, widerspenstige Steuerzahler aufzuspüren, denken Sie daran, dass diese Inkassoüberschreitungen in den letzten Jahren nicht nur durch einen stärkeren Rand und steigende Rohstoffpreise verursacht wurden, sondern auch das Ergebnis massiver Anstrengungen seitens der SARS-Inkassoteams.

Und denken Sie daran, für all die abscheulichen Verbrechen, die ihm irgendwie nicht angelastet werden konnten, wurde Al Capone schließlich verurteilt wegen ... Steuerhinterziehung!

GESCHRIEBEN VON STEVEN JONES

Steven Jones ist ein registrierter SARS-Steuerberater, praktizierendes Mitglied des South African Institute of Professional Accountants und Herausgeber von Personal Finance and Tax Breaks.

Dieser Artikel ist ein allgemeines Informationsblatt und sollte nicht als rechtliche oder sonstige professionelle Beratung verwendet werden. Es kann keine Haftung für Fehler oder Auslassungen oder für Verluste oder Schäden übernommen werden, die sich aus dem Vertrauen auf hierin enthaltene Informationen ergeben. Wenden Sie sich immer an Ihren Ansprechpartner, um eine spezifische und detaillierte Beratung zu erhalten. Irrtümer und Auslassungen vorbehalten (E&OE)