

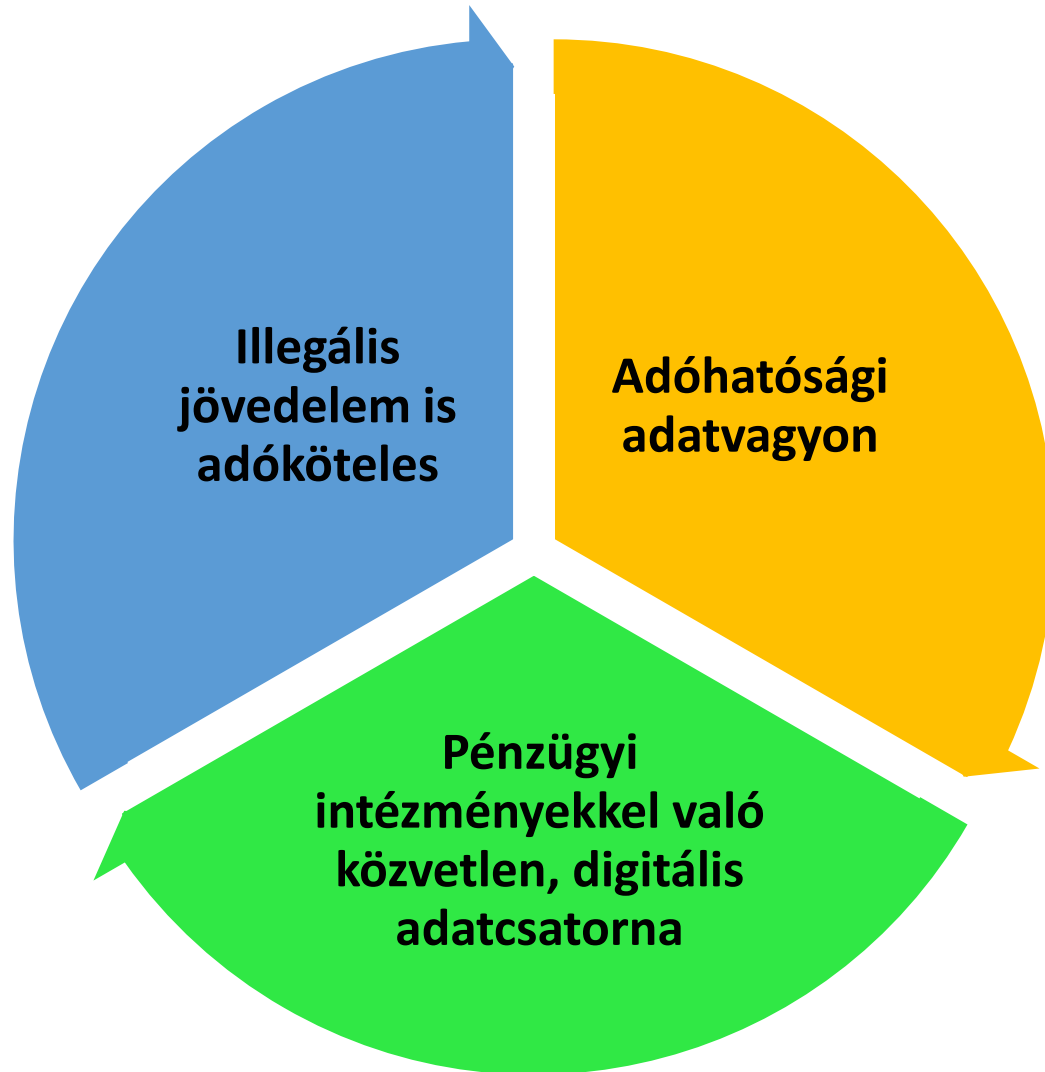
Az adóigazgatás szerepe a pénzmosás elleni harcban nemzetközi kitekintéssel

Dr. Szabó Ildikó PhD
egyetemi adjunktus

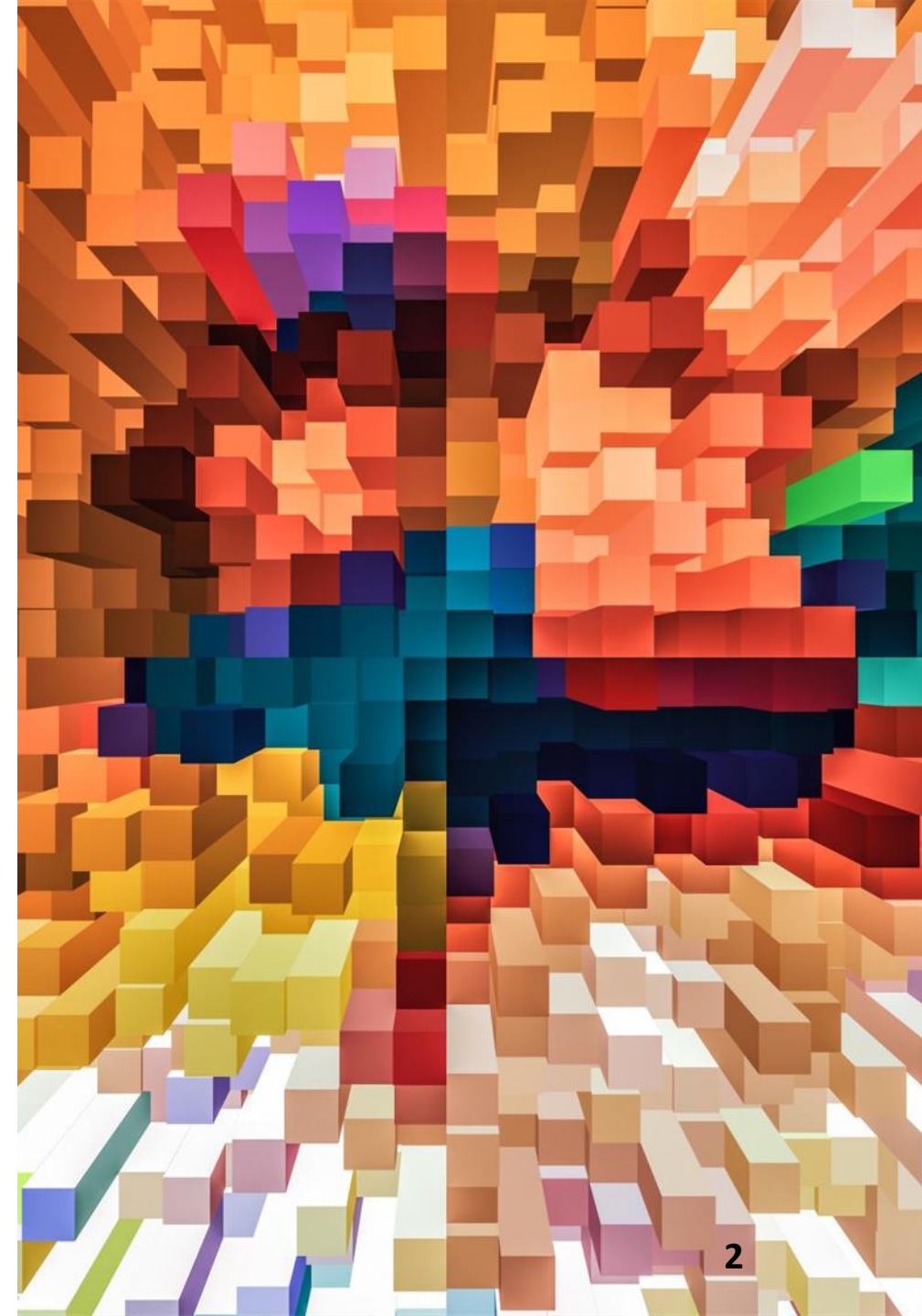
PPKE JÁK Pénzügyi Jogi Tanszék

Szabo.Ildiko@jak.ppke.hu

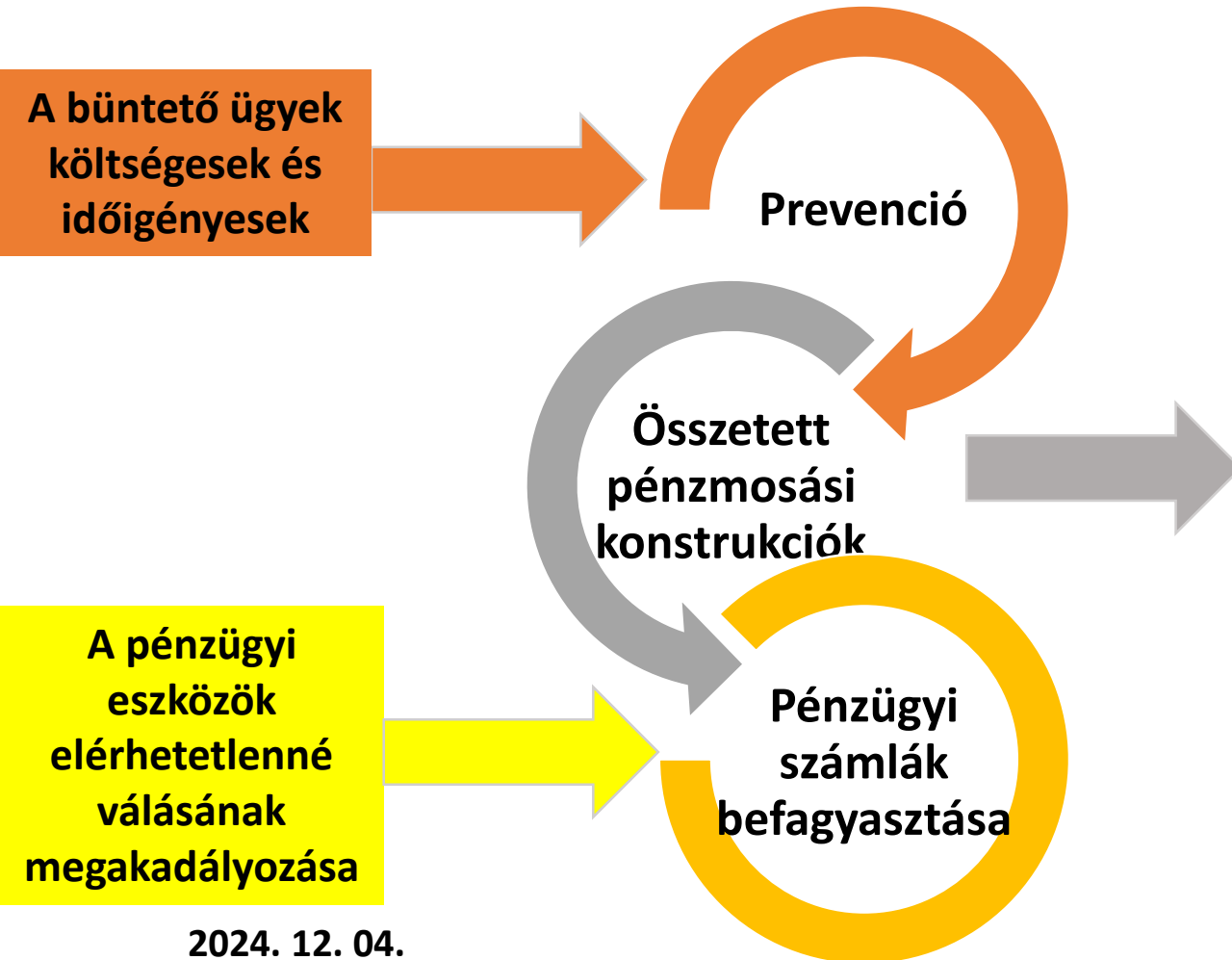
Adóeljárás és pénzmosás



2024. 12. 04.



Az Egyesült Királyság adóhatósági célkitűzések és tapasztalatok



- Professzionális szakmai támogatók által kialakított **komplex pénzmosási, adóelkerülési** struktúrák
 - Szakértők névtelenül segítik a vagyonátadást vagy a bűncselekményből származó jövedelem tisztára mosását
- Támogatók és elkövetők elleni fellépés azonos súlyú

Az Amerikai Egyesült Államok adóhatósági és bűnügyi nyomozati célkitűzések és tapasztalatok

Kibertérben elkövetett pénzmosással elleni nyomozásba az adóhatóság is bekapcsolódik, illegális bevételek adóztatása

A büntetőeljárás nyilvánosságra hozatala - erős elrettentő üzenet

Az erőforrások stratégiai alkalmazása

Éves utóelemzés az adatok alapján

2024. 12. 04.

2024. Pénzügyi év prioritásai:

- Esetkiválasztás (pénzmosás és adózási fókusszal)
- Adatok és technológia
- Ügyfejlesztés és nyomozás (csapat alapú)
- Kommunikáció
- Munkaerő-fejlesztés
- Stratégiai partnerség (proaktív együttműködés)

Chilei adóhatósági célkitűzések és tapasztalatok

Pénzmosás elleni stratégia elemeinek beépítése az adózási fegyelemmel kapcsolatos vizsgálati intézkedésekbe

Adóhatósági adatvagyon hasznosítása:

- Agresszív adózók korai felismerése
- Potenciális kockázatok, viselkedési minták felderítése

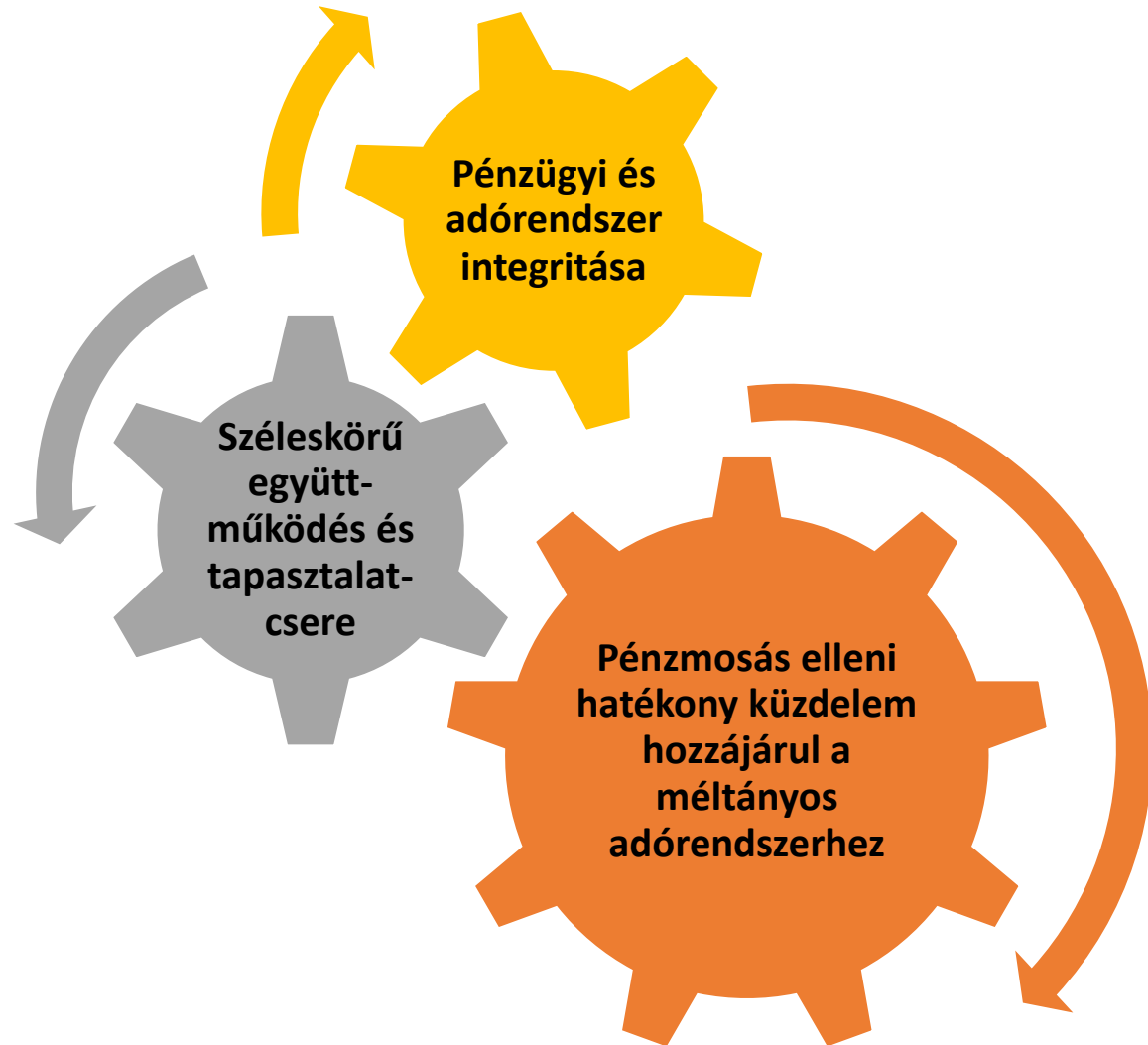
Célzott cselekvési terv

- magas adóelkerülési kockázatú ágazatok és adókijátszási minták azonosítása
- szükség esetén a büntetőeljárások és a büntetőjogi intézkedések kezdeményezése

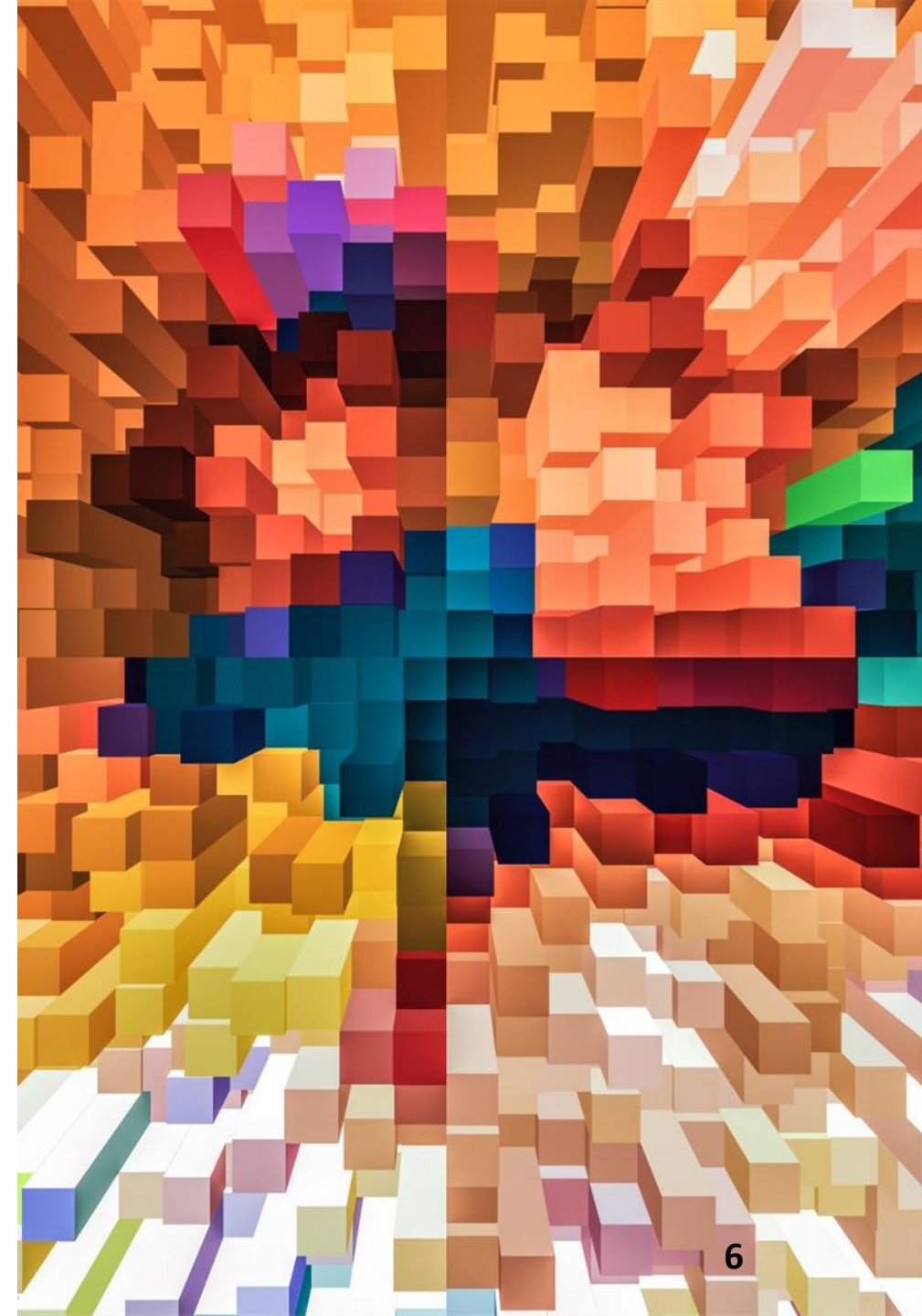
Nyilvánosság tájékoztatása, megelőző célzatú kommunikációs kampányok

2024. 12. 04.

Konklúziók



2024. 12. 04.



Köszönöm a
megtisztelő
figyelmet!

2024. 12. 04.

