



YHTEENVETO VEROHALLINTOPALAUTEESTA 1/2014 (1.1.–31.3.2014)

Harmaan talouden torjuntaan liittyen Helsingin kaupunki ja sen tytäryhteisöt toimittavat Verohallinnolle neljännesvuosittain tiedot kaikista yli 7 500 euron (ilman arvonlisäveroa) palveluhankinnoista. Verohallinto lähettää kaupunginkanslialle palautteen seulonnan tuloksista. Vuoden 2014 ensimmäistä neljänneistä koskeviin tietoihin liittyy sellaisia laadullisia tekijöitä, joiden vuoksi tiedot eivät kaikilta osin ole vertailukelpoisia aiempien seulontatietojen kanssa. Verohallinto on seulonut heille toimitetut tiedot kesällä 2014, joten yhteistyökumppaniyrityksen asiat ovat saattaneet olla kunnossa hetkellä, jolloin Helsingin kaupunkikonsernin yksikkö on tehnyt hankintoja tältä.

Tässä yhteenvedossa on esitetty seulontatiedot seuraavien kokonaisuuksien osalta:

- Talpan asiakasvirastot
- liikelaitokset
- rakennusvirasto
- Stara
- tytärsäätiöt
- tytäryhtiöt

Yhteenvedon lopussa on esitetty taulukoiden selitteet.

1. Talpan asiakasvirastot

1.1.–31.3.2014	
TAPAUSLAJIT	Talpan asiakasvirastot yhteensä
Passivoitu	1
Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä	6
Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä	20
Verovelka yli 10 000 euroa	24
Verovelkaa, maksusuunnitelma	11
Perintäeste	-
Konkurssivaiheita	6
Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa	1
Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu	23
Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua	3
Työnantajarekisterissä - arvioitu	18
KOHDEASIAKKAAT, lukumäärä	793
SEULOUTUNEET, lukumäärä	80
SEULONTAPROSENTTI	10,1 %

Taulukko 1. Lukumäärä tapauslajeittain, Talpan asiakasvirastot.

Taulukon tiedoissa ovat mukana kaupungin virastot, lukuun ottamatta rakennusvirastoa ja Staraa, joiden tiedot on esitetty erikseen. Aiemmissa raporteissa on esitetty yhdessä kaikkien virastojen seulontatiedot. Vuoden 2013 viimeisellä neljänneksellä virastojen kohdeasiakkaiden lukumäärä oli 1117, joista seuloutuneita oli 93. Tällöin seulontaprosentti oli 8,3.



2. Liikelaitokset

1.1.–31.3.2014	
TAPAUSLAJIT	Liikelaitokset yhteensä
Passivoitu	1
Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä	
Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä	1
Verovelka yli 10 000 euroa	7
Verovelkaa, maksusuunnitelma	5
Perintäeste	-
Konkurssivaiheita	-
Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa	-
Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu	2
Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua	-
Työnantajarekisterissä - arvioitu	6
KOHDEASIAKKAAT, lukumäärä	254
SEULOUTUNEET, lukumäärä	20
SEULONTAPROSENTTI	7,9 %

Taulukko 2. Lukumäärä tapauslajeittain, liikelaitokset.

Vuoden 2013 viimeisellä neljänneksellä liikelaitosten kohdeasiakkaiden lukumäärä oli 249, joista seuloutuneita oli 11. Tällöin seulontaprosentti oli 4,4.

3. Rakennusvirasto

1.1.–31.3.2014	
TAPAUSLAJIT	Rakennusvirasto
Passivoitu	1
Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä	2
Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä	1
Verovelka yli 10 000 euroa	3
Verovelkaa, maksusuunnitelma	3
Perintäeste	-
Konkurssivaiheita	1
Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa	-
Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu	-
Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua	-
Työnantajarekisterissä - arvioitu	6
KOHDEASIAKKAAT, lukumäärä	149
SEULOUTUNEET, lukumäärä	10
SEULONTAPROSENTTI	6,7 %

Taulukko 3. Lukumäärä tapauslajeittain, rakennusvirasto.

Vuoden 2013 viimeisellä neljänneksellä liikelaitosten kohdeasiakkaiden lukumäärä oli 128, joista seuloutuneita oli 12. Tällöin seulontaprosentti oli 9,4.



4. Stara

1.1.–31.3.2014	
TAPAUSLAJIT	Stara
Passivoitu	-
Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä	-
Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä	-
Verovelka yli 10 000 euroa	6
Verovelkaa, maksusuunnitelma	4
Perintäeste	-
Konkurssivaiheita	1
Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa	-
Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu	2
Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua	-
Työnantajarekisterissä - arvioitu	6
KOHDEASIAKKAAT, lukumäärä	190
SEULOUTUNEET, lukumäärä	15
SEULONTAPROSENTTI	7,9 %

Taulukko 4. Lukumäärä tapauslajeittain, Stara

Vuoden 2013 viimeisellä neljänneksellä liikelaitosten kohdeasiakkaiden lukumäärä oli 164, joista seuloutuneita oli 15. Tällöin seulontaprosentti oli 9,1.

5. Tytärsäätiöt

1.1.–31.3.2014	
TAPAUSLAJIT	Tytärsäätiöt
Passivoitu	-
Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä	-
Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä	-
Verovelka yli 10 000 euroa	2
Verovelkaa, maksusuunnitelma	2
Perintäeste	-
Konkurssivaiheita	-
Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa	-
Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu	-
Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua	-
Työnantajarekisterissä - arvioitu	3
KOHDEASIAKKAAT, lukumäärä	18
SEULOUTUNEET, lukumäärä	4
SEULONTAPROSENTTI	22,2 %

Taulukko 5. Lukumäärä tapauslajeittain, säätiöt yhteensä

Vuoden 2013 viimeisellä neljänneksellä säätiöiden kohdeasiakkaiden lukumäärä oli 31, joista seuloutuneita oli 5. Tällöin seulontaprosentti oli 16,1.



6. Tytäryhtiöt

1.1.–31.3.2014	
TAPAUSLAJIT	Tytäryhtiöt yhteensä
Passivoitu	4
Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä	10
Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä	12
Verovelka yli 10 000 euroa	8
Verovelkaa, maksusuunnitelma	2
Perintäeste	1
Konkurssivaiheita	-
Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa	2
Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu	4
Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua	-
Työnantajarekisterissä - arvioitu	6
KOHDEASIAKKAAT, lukumäärä	251
SEULOUTUNEET, lukumäärä	36
SEULONTAPROSENTTI	14,3 %

Taulukko 4. Lukumäärä tapauslajeittain, tytäryhtiöt yhteensä

Taulukon tiedoissa ovat mukana kaikki tytäryhteisöt, lukuun ottamatta Helsingin kaupungin asunnot Oy:tä. Heka Oy:n tiedot on koottu verottajan toimittamassa aineistossa aiemmasta poikkeavalla tavalla, eikä niitä voi sen vuoksi esittää tässä raportissa.

Aiemmissa raporteissa on seurattu kaikkien tytäryhteisöjen yhteistä seulontatietoa. Vuoden 2013 viimeisellä neljänneksellä virastojen kohdeasiakkaiden lukumäärä oli 449, joista seuloutuneita oli 35. Tällöin seulontaprosentti oli 7,8.

7. Taulukoiden selitteet

Verohallintopalautteen perusteella laadittujen taulukoiden tarkemmat selitteet ovat seuraavat:

1. Passivoitu
Ei toimintaa.

2. Ennakonperintärekisteri - ei rekisterissä
Ei rekisterissä /rekisteröity.

3. Arvonlisäverovelvollisuus - ei rekisterissä
Ei rekisterissä.

4. Verovelka yli 10 000 euroa
Tarkastelun kohteena ovat yritykset, joilta Helsingin kaupunkikonsernin yksikkö on ostanut palveluja ja joilla verovelkaa on yli 10 000 euroa.

5. Verovelkaa, maksusuunnitelma



Kilpailutettujen ja suorahankintojen hankinta-asiakirjoihin liitettävä lomakkeisto (todistus verojen maksamisesta tai verovelkatodistus tai selvitys siitä, että verovelkaa koskeva maksusuunnitelma on tehty).

6. Perintäeste

Yhtiöllä oleva, ulosotosta päivittyvä tuntemattomuus- tai varattomuuseste on voimassa eli ulosotto ei onnistu, jos perittävänä olevalle saatavalle ei ole kertynyt täyttä suoritusta (varattomuuseste) tai jollei myöskään velallisen olinpaikasta ole tietoa (tuntemattomuuseste).

7. Konkurssivaiheita

Yrityksellä on voimassa oleva konkurssimenettely, joka näkyy myös <http://www.ytj.fi> sivulla. Tämä kohta on erittäin hälyttävä tieto, sillä muun muassa rauenneisiin konkursseihin liittyy usein väärinkäytöksiä.

8. Arvonlisäverovelvollisuus - ei toimintaa

Yritys on itse ilmoittanut verottajalle lomakkeella "ei toimintaa". Kuitenkin yritys on ollut toimittajana Helsingin kaupunkikonsernin yksikölle ja se on maksanut esitetyn laskun. Yritys on kuitenkin saattanut laskuttaa arvonlisäveroa ja näin ollen on liiketoiminnastaan arvonlisäverovelvollinen.

9. Arvonlisäverovelvollisuus - arvioitu

Yritys ei ole tehnyt kuukausittaista arvonlisäveroilmoitusta verottajalle, joten se ei myöskään maksa arvonlisäveroa.

10. Työnantajarekisterissä - ei palkanmaksua

Yritys kuuluu työnantajarekisteriin, mutta ilmoittanut verottajalle lomakkeella "ei palkanmaksua".

11. Työnantajarekisterissä - arvioitu

Yritys kuuluu työnantajarekisteriin, mutta sillä ei ole esimerkiksi tilitettyjä ennakonpidätyksiä verottajalle.

12. Kohdeasiakkaat, lukumäärä

Toimittajat yhteensä, joilta Helsingin kaupunki on ostanut palveluita.

13. Seuloutuneet, lukumäärä

Verottaja käy läpi virastoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä koskevia toimittajatietoja ja tiedostoja. Verohallinnossa tiedostoja ristiinajetaan ja tarkempaan läpikäyntiin jääneet yritykset verottaja käy läpi yksitellen. Nämä ovat seuloutuneita yrityksiä. Asiakas on aineistossa vain kerran.

14. Seulontaprosentti

Prosentuaalisesti ilmoitettuna yritykset, jotka ovat seuloutuneet verottajan laatimissa tiedostojen ristiinajossa. Seuloutumisprosentti kertoo, mitkä yritykset otetaan tarkemmin tutkittavaksi eikä näin ollen suoraan sitä, mikä on yrityksen todellinen tilanne. Yritysten todellinen tilanne selviää vasta Verohallinnon tarkemmassa käsittelyssä. Asiakas on aineistossa vain kerran (pois lukien kaupunkikonsernin seulontaprosentti).

Postiosoite	Käyntiosoite	Puhelin	Faksi	Y-tunnus
PL 1 00099 HELSINGIN KAUPUNKI kaupunginkanslia@hel.fi	Pohjoisesplanadi 11-13 Helsinki 17 www.hel.fi	+358 9 310 1641	+358 9 655 783	0201256-6 Alv.nro FI02012566 Tilinro FI06 8000 1200 0626 37