



Viranomaisyhteistyön kehittämisprojekti

Hanke VM0151:00/07/02/2000

Julkinen

Viranomaisyhteistyön kehittämisprojekti VIRKE

Toimintakertomus 2010

Sisältö

1. PROJEKTIN TEHTÄVÄT JA HENKILÖSTÖ	3
2. VIRKE-LAIN VALMISTELU JA TULEVAN VIRKE:N TOIMINNAN SUUNNITTELU .3	3
3. TALOUSRIKOLLISUUDEN TILANNEKUVA- JA TILANNEKATSAUSRAPORTIT	4
4. HARMAAN TALOUDEN JA TALOUSRIKOLLISUUDEN TYÖRYHMÄTYÖSKENTELY	4
5. TIETEELLISET TUTKIMUKSET JA NIIHIN OSALLISTUMINEN	4
6. HANKKEET	5
7. KARTOITUKSET JA SELVITYKSET	6
7.1 SELVITYKSET	6
7.2 OPERATIIVISTA TOIMINTAA TUKEVAT KARTOITUKSET	7
8. ANNETUT LAUSUNNOT	7
9. LAINSÄÄDÄNTÖMUUTOSEHDOTUKSET	9
10. TIETOLUOVUTUSPYYNNÖT JA IMPULSSIT	9
10.1 TIETOLUOVUTUSPYYNNÖT	9
10.2 IMPULSSIT	9
11. MENETELMÄKEHITYS	9
12. VIRKKEEN TIETOPALVELU JA HANKKEEN ASIAKIRJOJEN ARKISTOINTI	10
13. KOULUTUSTILAISUUDET	10
14. KANSAINVÄLISET TEHTÄVÄT	10
15. VARAINSIIRTOVEROILMOITUKSET	11
16. PROJEKTIN 10-VUOTISJUHLA	11

1. Projektin tehtävät ja henkilöstö

Valtiovarainministeriö teki 12.10.2009 päätöksen Virkeprojektin jatkumisesta vuodelle 2010.

Projektin tehtävänä on kehittää harmaan talouden ja talousrikollisuuden torjuntaa keräämällä, analysoimalla ja jakamalla eri viranomaisille tietoa talousrikoksista ja talousrikollisuudesta, ylläpitää kokonaiskuvaa talousrikollisuudesta, kerätä viranomaisilta ja muista lähteistä tietoa talousrikostorjunnan vaikuttavuudesta, tehdä aloitteita lainsäädäntöön tai viranomaistoiminnan kehittämiseksi sekä kehittää talousrikosten torjunnassa käytettäviä menetelmiä ja tietojärjestelmiä.

Projektin tehtäviä on suorittanut päällikkönä toiminut valtiovarainministeriön virkamies, 13 verohallinnon virkamiestä (1.9.2010 lähtien 14), 4 poliisin virkamiestä, 4 tullin virkamiestä ja yksi ulosottohallinnon virkamies, joista osa on toiminut Virkessä oman toimensa ohessa. Edellisten lisäksi eri viranomaisissa on toiminut Virke-yhteyshenkilöitä oman toimen ohessa.

2. Virke-lain valmistelu ja tulevan Virke:n toiminnan suunnittelu

Virke:n henkilöstöä on osallistunut Virke-lain valmisteluun yhdessä Valtiovarainministeriön vero-osaston kanssa. Hallituksen esitys 163/2010 annettiin 1.10.2010 ja laki Harmaan talouden selvitysyksiköstä (1207/2010) tuli voimaan 1.1.2011.

Virke:n henkilöstö on kokonaisuudessaan osallistunut tulevan Virke:n jatkaorganisaation toimintojen suunnitteluun. Vuoden 2010 aikana on keskitytty analyysitoiminnon ja selvitystietojärjestelmän kehittämiseen sekä harmaan talouden ja talousrikollisuuden tilannekuvatoiminnon suunnitteluun.

Virken henkilöstöä on osallistunut Verohallinnon 17.3.2010 asettamaan Harmaan talouden selvitysyksikön toimeenpanoprojektiin, jonka tehtävänä oli valmistella Selvitysyksikön perustaminen niin, että yksikön toiminnan aloittaminen olisi mahdollista 1.1.2011. Toimeenpanoprojektin tehtävänä oli suunnitella selvitysyksikön organisatorinen asema Verohallinnossa, kartoittaa selvitysyksikön tehtävien suhde Verohallinnon muiden yksiköiden tehtäviin, selvittää ne Virke – projektin tehtävät, jotka eivät siirry Selvitysyksikön tehtäviksi sekä ehdottaa, missä Verohallinnon yksikössä ko. tehtävät tulisi hoitaa, suunnitella yksikön johtamisjärjestelmä, tehdä ehdotus yksikön perustamista aiheutuvista muutoksista Verohallintoa koskeviin työjärjestyksiin sekä ehdotus yksikön työjärjestykseksi, selvittää yksikön tehtävien kannalta välttämättömät tietojensaantikysymykset verohallinnon tietojärjestelmiin, määritellä tarvittavat henkilöresurssit, tietojärjestelmät, työvälineistökysymykset ja muut resurssit sekä huolehtia muista yksikön perustamiseen liittyvistä tehtävistä ja niiden toimeenpanosta. Projekti antoi loppuraporttinsa pääjohtajalle 30.9.2010.

3. Talousrikollisuuden tilannekuva- ja tilannekatsausraportit

Talousrikollisuuden ja harmaan talouden tilannekuvaraportteja on ilmestynyt yhteensä 5 kpl vuoden 2010 aikana. Yksi näistä on ollut ”Ajankohtaista tutkimuksesta” erikoisnumero

Virke on osallistunut vuonna 2010 Keskusrikospoliisin rikollisuuskatsaukseen, rajat ylittävän rikollisuuden PTR – tilannekatsauksiin sekä yrityksiin kohdistuvan ja niitä hyödyntävän rikollisuuden tilannekuvaraportteihin, joista toinen oli rakennusalaan liittyvä teematilannekuva.

Virke on tuottanut aineistoa myös Helsingin kaupungin Talous- ja suunnittelukeskuksen Harmaan talouden seurantaraportteihin.

4. Harmaan talouden ja talousrikollisuuden työryhmätyöskentely

Projektiin sijoitettu verohallinnon ylitarkastaja on osallistunut ns. Itä-projektin kokouksiin, joissa käsiteltiin kansainväliseen tavarakauppaan liittyviä harmaan talouden ja talousrikollisuuden ilmiöitä poikkihallinnollisesti.

Projektiin sijoitettu verohallinnon ylitarkastaja on osallistunut logistiikka-alaan kohdistuvan rikollisuuden torjuntatyöryhmän työskentelyyn.

Projektiin sijoitetut kaksi verohallinnon ylitarkastajaa ovat osallistuneet poliisin talousrikosivuston toimituskuntatyöhön.

Projektin päällikkö on osallistunut TEM:n harmaan talouden työryhmän työskentelyyn.

Projektin edustaja on osallistunut Liikenne- ja viestintäministeriön työryhmään, jossa pohditaan kuljetuslupiin liittyvän lainsäädännön uudistamista.

Projektin ulosottohallinnon edustaja on osallistunut Ulosoton erikoisperinnän valtakunnallistamista pohtineen työryhmän työskentelyyn.

5. Tieteelliset tutkimukset ja niihin osallistuminen

Virke:n päällikkö on osallistunut Poliisiammattikorkeakoulun kuittikauppatutkimuksen ohjausryhmän työskentelyyn. Kuittikauppatutkimus julkaistiin alkuvuonna 2010.

Virke-projekti on tehnyt yhteistyötä eduskunnan tarkastusvaliokunnan harmaan talouden päivitystutkimukseen liittyen. Tutkimus käynnistyi syksyllä 2009 ja valmistui kesäkuussa 2010.

Virke-projekti on tehnyt toimeksiantosopimuksen kahdesta Pro gradu -opinnäytetyöstä vuoden 2010 aikana

Lapin yliopistossa valmistunut tutkimus käsittelee Talousrikollisuuden torjuntaa rakennus-alalla ja tarkemmin Hollannin ketjuvastuu- ja sulkutilijärjestelmän soveltuvuutta Suomeen. Itä-Suomen yliopistossa valmistunut opinnäytetyö keskittyy uuteen väliyhteisölakiin veronkiertoa estävänä säädöksenä.

Virke on antanut toimeksiannon aalto-yliopiston tutkijalle. Toimeksiannosta valmistui Raportti Ruotsin tilintarkastuslain muutoksesta.

6. Hankkeet

Verohallinnon Raksa – 08 hankkeen tiimoilta on pidetty useita *viranomaisyhteistyön seurantaryhmän* kokouksia, joiden tarkoituksena on ollut tilannekuvan ylläpitäminen hankkeen etenemisestä ja keskeisistä havainnoista. Virkeessä on käsitelty lisäksi lukuisia eri viranomaisten, kuten poliisin ja ulosottohallinnon hankkeeseen liittyviä *tietoluovutuspyyntöjä*.

Verohallinnon ja tullihallinnon kansainvälisen tavarakaupan valvontaan liittyen on jatkettu ”*alv 94b hanketta*” yhdessä tullin ja verohallinnon kanssa. Hankkeeseen liittyvät tapauskohtaiset selvitykset ovat johtaneet mm. valvontakäynteihin ja verotarkastusten suorittamiseen.

Aikaisemmin käynnistetyn saattohoitohankkeen poliisin ”*maalitoimintaa*” on seurattu sekä poliisin että ulosoton toimesta.

Virke on tukenut verohallinnon *sähköisen kaupan hanketta* käsittelemällä mm. sähköiseen kauppaan liittyviä impulsseja ja tekemällä ehdotuksia valvontakohteiksi ja osallistumalla kansainväliseen sidosryhmäyhteistyöhön.

Vuoden 2009 aikana käynnistettiin Virkessä Varake I ja II -hankkeet, joissa selvitetään *varainsiirtoverotuksessa ilmoitettujen tietojen hyödynnettävyyttä harmaan talouden selvityksissä*. Selvitettävät kaupat liittyvät veroparatiisivaltioissa rekisteröityjen yritysten kiinteistö- ja osakekauppaan sekä venäläistaustaisten henkilöiden kiinteistö- ja osakekauppoihin Suomessa. Hankkeet valmistuivat vuoden 2010 loppuun mennessä.

Virke on osallistunut Verohallinnon *kansainvälistä sijoitustoimintaa* koskevan hankkeen läpivientiin sekä strategisen että operatiivisen osahankkeen osalta laatimalla asiaan liittyviä taustaselvityksiä ja sijoittamalla hankkeeseen projektin edustajan.

7. Kartoitukset ja selvitykset

7.1 Selvitykset

Vuoden 2010 aikana on tehty jatkoselvitystä *taloustaantumien vaikutuksista* harmaan talouden ja talousrikollisuuden torjuntaan mm. seuraamalla verovelkojen ja maksuhäiriöiden kehitystä, ulosoton perintätilannetta sekä konkurssitilanteen kehittymistä.

Viron kaupparekisteritietojen perusteella päivitettiin *selvitys suomalaisten henkilöiden kytköksistä Viron kaupparekisteriin*. Vastaava selvitys tehtiin *Latvian kaupparekisteritietoihin* perustuen.

Verottajan rikosilmoitustilastojen perusteella päivitettiin *selvitys rikosilmoitusten kohteena olevien yritysten tilastollisista ominaisuuksista*.

Etnisiin elintarviketuojiin liittyen tehtiin tapauskohtaisia *selvityksiä* epäillyistä arvonlisäverotukseen liittyvistä sisäkauppapetoksista, jotka ovat sittemmin johtaneet verohallinnon valvontatoimiin.

Kiinan kauppaan liittyen jatkettiin *selvitystä polkumyyntitullien kiertämisestä tavaroiden maahantuonnin yhteydessä*. Virke:n tullihenkilöstö on laatinut selvityksiä operatiivisen tullivalvonnan tukemiseksi.

Projektissa selvitettiin *kuljetusalaan* liittyvää harmaata taloutta liittyen kuljetusalan harmaan talouden päivitystutkimukseen.

Yhteistyössä verohallituksen verotarkastusyksikön kanssa saatettiin loppuun Suomen *päästökauppaan* liittyvä selvitys.

Selvitettiin toteutettujen *verovalvontahankkeiden vaikuttavuutta*; muun muassa maksuunpanojen ja verovelkojen seurannan keinoin.

Selvitettiin *uusien yritysten* toimintaa; muun muassa sitä, millainen osuus uusista osakeyhtiöistä on aidosti uusia sekä yritysten uusien vastuuhenkilöiden mahdollista yritystaustaa.

Jäteyrityksiin kohdistuvassa vaikuttavuusselvityksessä tarkasteltiin, onko ympäristörikoksiin liittynyt julkisuus vaikuttanut jäteyritysten toimintaan.

Selvitettiin *säätiöiden* toiminnan peruslukuja ja tilastollisia ominaisuuksia.

Selvitettiin *ulosottovelkojen ja maksuhäiriöiden* jakautumista ulosottopiireittäin ulosoton erikoisperintätarpeiden näkökulmasta.

Osallistuttiin Verohallinnon *rakennusalan* vertailutietojen hyödyntämiseen liittyvään selvitykseen.

Mm. seuraavista toimialoista on laadittu erilliset selvitykset harmaan talouden ja talousrikollisuuden näkökulmasta:

- *Tilaustravintolatoiminta,*
- *Siivousala,*
- *Julkiset tuet esiselvitys (2003-2009) ja*
- *Vähäisen liiketoiminnan varallisuusyhtiöiden saamat alv-palautukset.*

Lisäksi on laadittu selvitykset mm. seuraavista aiheista:

- *Verohallinnon ilmiannot ja niiden seuraamukset,*
- *Oikeustapausselvitys kiskonnantapaisesta työsyryjinnästä,*
- *Ruotsin kassarekisterilainsäädäntö,*
- *Kuukausiperusteinen työnantajasuoritusmenettely Ruotsissa ja*
- *Kuukausiperusteinen työnantajasuoritusmenettely Virossa ja Tanskassa*

Tutkimus- ja suunnittelupalvelut Pekka Lith on laatinut Virke projektin toimeksiannosta *Kuljetusalan harmaan talouden päivitystutkimuksen Epäterve kilpailu liikenteessä*. Kyseessä on Tilastonäkemys harmaan talouden painopistealueista, ilmenemismuodoista ja laajuudesta maanteiden tavara- ja henkilöliikenteessä. (Helsinki, 31.10.2010)

Tutkimus- ja suunnittelupalvelut Pekka Lith on tehnyt 20.5.2010 Virke:n toimeksiannosta päivityksen *selvitykseen koti- ja ulkomaisen vuokratyövoiman käytön laajuudesta*, pelisäännöistä ja henkilöstöpalveluyrityksistä.

Tutkimus- ja suunnittelupalvelut Pekka Lith on tehnyt 20.5.2010 Virke:n toimeksiannosta päivityksen Rakentamisen harmaa talous - tutkimukseen. Kyseessä on tilastonäkemys rakennusalan harmaan talouden painopistealueista, ilmenemismuodoista ja laskennallisuudesta laajuudesta.

7.2 Operatiivista toimintaa tukevat kartoitukset

Itäisen ja Eteläisen tullipiirin valvontasuunnitelmia varten laadittiin kartoitus valmisteveroasiakkaista (energia, makeiset ja alkoholi). Lisäksi on kartoitettu valmisteveronalaisten tuotteiden internet-kauppaa. Lisäksi kartoitettiin passitusasiakkaita.

8. Annetut lausunnot

Virke on antanut lausuntoja eri tahoille silloin, kun se harmaan talouden ja talousrikollisuuden torjunnan kannalta arvioituna on ollut tarpeellista. Vuonna 2010 Virke antoi 17 kirjallista lausuntoa.

28.1.2010. Oikeusministeriön kysely 1-2010. Osakeyhtiölain 8 luvun 9 §:n 2 momentin kumoaminen kokonaan tai vaihtoehtoisesti säädetyn poikkeuksen laajentaminen pieniin emoyhtiöihin.

4.2.2010. Työ- ja elinkeinoministeriö. Lausumapyyntö 27.1.2010 TEM/74/00.06.02/2010. Työ- ja elinkeinoministeriö pyytää lausumaa komission vihreästä kirjasta, koskien yhtiörekisterien tietojenvaihtoa (KOM (2009) 614 ”Vihreä kirja: Kaupparekisterien yhteenliittäminen”).

19.2.2010. Lausunto maksukyvyn varmentamista koskevan sääntelyn selventämiseen liittyvistä säännösehdoista (OYL 13 luvun 2 ja 5 §)

24.2.2010. Eduskunta Talousvaliokunta. HE 287/2009 vp laiksi sijoitusrahastolain muuttamisesta

26.3.2010. Työelämä- ja tasa-arvovaliokunta. Hallituksen esitys Eduskunnalle laeiksi ulkomaalaislain ja ulkomaalaisrekisteristä annetun lain 3 §:n muuttamisesta, HE 269/2009 vp.

29.3.2010. Hallitusneuvos Ritva Bäckström työelämä ja tasa-arvovaliokunnasta on pyytänyt 26.3.2010 Virke-projektilta ehdotusta ulkomaalaisrekisterinpitäjien tietojensaantioikeuteen liittyen.

7.4.2010. Työ- ja elinkeinoministeriö. Tilintarkastajajärjestelmän kokonaisuudistus – lausunto selvitysmiehen raportista ja kehittämisehdoista.

22.4.2010. Valtiovarainvaliokunnan verojaoksen kuulemistilaisuus 23.4.2010 rakennusalan käännetystä arvonlisäverosta (HE 41/2010 vp)

17.09.2010. Viranomaisyhteistyön kehittämisprojekti Virke:n lausunto oikeusministeriölle säätiölain kehittämistä koskevasta arviomuistiosta.

27.9.2010. Eduskunnan tarkastusvaliokunta. Lausunto harmaan talouden tutkimuksesta Suomen kansainvälistyvä harmaa talous.

5.10.2010. Verohallinnon lausuntopyyntö - Rakennusalan urakka- ja kulkulupatiedot.

12.10.2010. Valtiovarainvaliokunnan verojaosto (Vej) 15.10.2010, HE 163/2010 vp laeiksi harmaan talouden selvitysyksiköstä sekä verohallinnosta annetun lain 4 §:n muuttamisesta

16.11.2010. Arvopaperimarkkinalain kokonaisuudistusta koskeva lausunto rahoitusmarkkinaosastolle.

19.11.2010. Lausunto Työ- ja elinkeinoministeriölle. Hallituksen esitys kaupparekisterilain sekä eräiden muiden lakien muuttamiseksi.

25.11.2010. Lausunto Eduskunnan Valtiovarainvaliokunnan verojaoksen kuulemistilaisuudessa 26.11.2010, HE 231-233/2010 vp, verosopimukset Belizen, Marshallinsaarten ja Vanuatun kanssa.

26.11.2010. Lausuntopyyntö erikoisperinnän laajentamista koskevassa asiassa. Valtakunnanvoudinvirasto asetti 11.5.2010 työryhmän, jonka toimeksiantona oli valmistella tarvittavat toimenpiteet erikoisperinnän laajentamiseksi koko maan alueelle. Virke lausui työryhmän loppuraportista.

30.11.2010. Eduskunnan tarkastusvaliokunnan kokous 1.12.2010 TRO 7/2008 vp Harmaan talouden katvealueet (Suomen kansainvälistyvä harmaa talous). Kirjallinen asiantuntijalausunto.

9. Lainsäädäntömuutosehdotukset

Virke-projekti teki oikeusministeriölle kiskonnantapaisen työsyryjinnän rangaistuskäytännön tarkistamista koskevan aloitteen.

Virke on osallistunut TEM:n harmaan talouden työryhmän työskentelyyn tekemällä lainsäädäntömuutosehdotuksia työryhmälle tilaajavastuulain kehittämiseksi sekä rakennustoimialan ja majoitus- ja ravitsemistoimialan harmaan talouden torjumiseksi.

10. Tietoluovutuspyynnöt ja impulssit

10.1 Tietoluovutuspyynnöt

Virke-projektin vero-, poliisi-, tull- ja ulosottohenkilöstö on vastannut vuoden 2010 aikana noin 1.200 tietoluovutuspyyntöön. Nämä tietoluovutukset liittyvät tyypillisesti verotarkastukseen, poliisin ja tullin talousrikostutkintaan, ulosottooperintään tai alkoholilupavalvontaan.

10.2 Impulssit

Vuoden 2010 aikana on käsitelty impulssityöryhmässä verohallintoon tai suoraan projektiin tehtyjä ilmiäntöjä tai vihjeitä yhteensä 448 kpl. Lisäksi 40 tapauksen osalta käsittely on aloitettu. Käsitellyistä tapauksista 167 on lähetetty toimenpidetarpeisena eteenpäin

11. Menetelmäkehitys

Virken jatkaorganisaation toimintaedellytysten turvaamiseksi on jatkettu tulevan toimintamallin mukaisia työmenetelmiä tukevan *selvitystietojärjestelmän kehittämistä*. Kehitystyössä on edistytty töiden hallinnan, tiedonhankinnan, tietojen tulkinnan tukemisen ja raportoinnin osa-alueilla.

Harmaan talouden selvitysyksikön toimeenpanoprojektin alaprojektina olleessa selvitystietojärjestelmän toteutusprojektissa on selvitetty yksikön tehtävien kannalta välttämättömiä tietojensaantikysymyksiä ja määritelty selvitystietojärjestelmän toteuttamiselle asetettavia vaatimuksia sekä muita työvälinekysymyksiä.

Työskentelyn pohjana ovat olleet Virken toimeksiannosta 12.4.2010 laaditut vaatimusmäärittelyt selvitystietojärjestelmälle sekä projektisuunnitelma pilottijärjestelmään perustuvan selvitystietojärjestelmän toteuttamisesta.

Alaprojektin 1.10.2010 kehitysjohdoryhmälle antama esitys selvitystietojärjestelmäkokonaisuuden toteuttamisesta perustuu asianhallinnan, analyysin, sähköisen asioinnin tiedonsiirron ja sähköisen asioinnin ratkaisuihin. Toteutus esitettiin tehtäväksi vaiheittain vuosien 2010 - 2013 aikana.

Toteutuessaan esityksen mukaisesti, alaprojektin esittämän toteutussuunnitelman tulisi mahdollistaa ilmiöselvitysten laatiminen 1.1.2011 lähtien ja velvoitteidenhoitoselvitysten laatiminen 1.7.2011 lähtien. Tämän jälkeen järjestelmän automaatioastetta nostetaan asteittain.

Virken jatkajaorganisaation toimintaedellytysten turvaamiseksi jatketaan tulevan toimintamallin mukaisia työmenetelmiä tukevan selvitystietojärjestelmän kehittämistä.

12. Virkkeen tietopalvelu ja hankkeen asiakirjojen arkistointi

Virke-projektissa on *jatkettu harmaan talouden ja talousrikollisuuden yleistietoa koskevan "TAITO"- tietojärjestelmän kehittämistä*. Taito-tietojärjestelmä sisältää asiantuntijoiden valikoimia dokumentteja harmaan talouden ja talousrikostorjunnan aihealueelta. Dokumenttien sisältö on kuvailtu asiasanoin ja tiivistelmin. Taito sisältää niin koti- kuin ulkomaalaisia uutisia, artikkeleita, seminaari- ja koulutusmateriaaleja, muistioita, viranomaisraportteja, tutkielmia, tieteellisiä julkaisuja ja valikoiman Internet-sivustoja aihealueen toimijoista. Marraskuussa 2010 Taitoon on luetteloitu 9.559 nimekettä, joista valtaosa uutisia tai artikkeleita (8.184 kpl).

Viranomaisyhteistyötä on tehty sisäasiainministeriön alaisten kirjastojen ja tietopalveluiden kanssa, sekä turvallisuusviranomaisten tietopalveluverkostossa.

Vuoden 2009 aikana otettiin käyttöön Virke:n suunnittelema ja toteuttama harmaan talouden ilmiötietoon perustuva www.harmaatalous.fi - sivusto. Sivustoa on vuoden 2010 aikana kehitetty edelleen. Vuoden 2010 lopussa sivustolla oli 638 käyttäjää ja siihen on kirjoitettu runsas 200 artikkelia. Suurin käyttäjäryhmä on vuonna 2010 ollut poliisihallinto ja seuraavaksi eniten käyttäjiä on ollut Verohallinnosta ja ulosottohallinnosta.

13. Koulutustilaisuudet

Virken henkilöstö on osallistunut kymmeniin koulutus- ja luentotilaisuuksiin asiantuntijoina ja kouluttajina. Luentopalveluja ovat pyytäneet mm. Verohallinto, Poliisiammattikorkeakoulu, tullihallitus, Poliisihallitus, eri poliisiyksiköt, Valvira ja Eläketurvakeskus.

Virke on osallistunut vuonna 2010 pidetyn Viranomaisyhteistyöseminaarin (VYT) järjestelyihin.

14. Kansainväliset tehtävät

Projektin ylitarkastaja osallistui IT-forensic seminaariin Tanskassa 10.-12.5-2010.

Sähköisen kaupan pohjoismaista yhteistyötä on tehty viime vuodet verkostona. Pohjoismaisessa pääjohtajakokouksessa kesäkuussa 2010 päätettiin, että sähköisen kaupan verkosto lopetetaan. Yhteistyö ei kuitenkaan lopu ja Norjan verohallinto järjesti yhdyshenkilöille ja teknisille asiantuntijoille kokemusten vaihtokokouksen Nordisk "User Group" möte Ehandel Oslo 17.-18.6.2010. Virken ylitarkastaja osallistui kokoukseen.

Projektin päällikkö piti alustuksen ja toimi Virken edustajana Tallinnassa G27-kokouksessa 6-7.9.2010.

Virken ylitarkastaja osallistui Fiscalis työvierailuun Dublinissa, Irlannissa 22.- 24.9.2010. Työvierailun järjestäjinä toimivat Office of the Revenue Commissioners ja Criminal Assets Bureau. Työvierailun ensisijaisena tavoitteena oli saada tietoa kohdemaan viranomaisten yhteistyöstä; toimintatavoista, tietojenvaihdosta ja yhteistyöstä käytännössä.

Aikaisempien vuosien mukaisesti Virke isännöi verohallinnon ja tullihallinnon Twinning-vieraita.

Lisäksi projektissa vierailivat Ruotsin alkoholihallinto, Svenskt Tenn, sekä ruotsalainen kassakonejärjestelmien edustaja, Retail Innovation kertomassa paikallisista käytännöistä.

15. Varainsiirtoveroilmoitukset

Virke:ssä on *jatkettu verohallinnon varainsiirtoveroilmoitusten tallentamista TAHTO-järjestelmään* ulkomaalaisten tahojen tekemien osake- ja kiinteistökauppojen osalta. Varainsiirtoveroilmoituksia tallennettiin n. 350 kpl vuonna 2010. Varainsiirtoveroilmoituksia on toimitettu pääasiassa Uudenmaan verovirastosta ja Konserniverokeskuksesta.

16. Projektin 10-vuotisjuhla

Virke-projektin kymmentä toimintavuotta juhlistava vuosijuhla järjestettiin 16.3.2010 Projektin toimitiloissa, Säästöpankinranta 2 a. Tilaisuudessa vieraili satakunta eri sidosryhmien edustajaa.

Helsingissä

31.12.2010

Janne Marttinen
Projektipäällikkö

Erja Virta
Ylitarkastaja