



在可疑员工留任税收抵免申请激增的情况下,为了保护纳税人免遭诈骗,国税局下令立即停止处理新的申请; 来自税务专业人士的担忧以及对不符合条件申请人的激进营销,突显了企业和税务系统所面临的巨大风险

到年底前暂停处理新的申请,可让国税局增加更多保障措施,来防止未来的滥用,保护企业免遭掠夺性策略的侵害;
国税局与司法部合作追查激进营销所助长的欺诈行为

华府一伴随着对大量不当员工留任税收抵免申请的担忧日益增加,美国国税局今天宣布,立即暂停处理此新冠疫情时期宽减项目的新的申请,至少到年底为止,以保护诚实的小企业主免受诈骗。

国税局局长 Danny Werfel 下令立即暂停,从今天开始,至少持续到12月31日,此来自国税局内部、税务专业人士和媒体报道的担忧日益增加,这个具有时效性的项目中的很大一部分新申请不符合资格,并且由于被激进的推广和营销所施压和诈骗,越来越多的企业面临财务风险。

国税局将继续处理宣布此暂停决定之前收到的员工留任税收抵免ERC(英文)申请,但再次提醒,欺诈问题的增加意味着处理时间将会更长。7月26日,国税局宣布将越来越多地将重点转移到审查这些申请的合规问题上,包括加强对提交可疑申请的企业和推广人的审计工作和刑事调查。国税局今天宣布,数百起刑事案件正在处理中,数千份员工留任税收抵免申请已转交审计。

国税局强调,在暂停期间,这些申请的付款将继续进行,但由于详细的合规审查,速度会放缓。随着在此期间实施更严格的合规审查标准,现有员工留任税收抵免申请将从90天的标准处理目标延长至180天,如果申请面临进一步的审查或审计,则时间会更长。国税局还可能向纳税人索要额外文件,以确保其申请合法。

Werfel 表示,加强对暂停之前提交的申请的合规审查,对于防范欺诈来说至关重要,同时也可以保护企业免受因推广人推动的不良申请所带来的罚款或利息付款。

“国税局对于诚实的小企业主被不道德人士诈骗越来越警惕,无法再容忍越来越多的可疑申请涌入,而企业的这些申请往往是被推广人的营销所误导。” Werfel 表示,“我们距离疫情越远,就越发现这一重要项目的良好意图被滥用。针对这些项目的持续激进营销正在损害善意的企业,并延迟合法申请的付款,使税务系统其他部分的运行变得更加困难。这损害了所有纳税人,而不仅仅是员工留任税收抵免申请人。”

“对于那些被推广人施压来申请员工留任税收抵免的人,我敦促他们立即暂停并审查自己的情况,同时我们寻求增加新的防范和保障措施,以阻止不良申请的出现。” Werfel 表示,“与此同时,企业应该寻找一位真正了解复杂的员工留任税收抵免规则、值得信赖的税务专业人士,而不是轻信急于收取高额分成酬金的推广人或营销者。企业如果不当接收员工留任税收抵免付款,会被责令偿还这些款项,因此我们敦促企业务必谨慎行事。该暂停将通过在该项目中添加一个新的安全网来帮助保护纳税人,重点关注欺诈性申请和那些利用诚实纳税人的诈骗者。”

我们鼓励纳税人查看国税局指南和工具,以帮助确定员工留任税收抵免资格(英文),包括常见问题的解答(英文)和今天发布的新问答指南(英文),从而帮助企业了解他们是否确实有资格获得该税收抵免。

国税局正在制定新举措,以帮助那些发现自己成为了激进推广受害者的企业。这包括针对收到不当员工留任税收抵免付款的人的还款和解计划;更多细节将于今年秋天公布。

此外,国税局正在确定最终细节,为那些已提交员工留任税收抵免申请但申请尚未得到处理的人提供特殊撤回选项。这一选项可供申请尚未被支付的纳税人使用,将使纳税人(其中许多是被推广人误导的小企业)避免可能的

还款问题或支付推广人分成佣金。这些600,000多份等待处理的申请的申请人可使用此选项。然而,那些故意提交欺诈性申请或图谋要这样做的人应意识到,撤回欺诈性申请并不能免除对他们潜在的刑事调查和起诉。

作为更广泛合规执行工作的一部分,国税局正在与司法部合作解决员工留任税收抵免项目中的欺诈问题,以及无视规则并鼓动企业申请的推广者。

国税局已经培训了审计员,负责审查构成最大风险的员工留任税收抵免申请,并且国税局刑事调查部门正在积极努力识别欺诈行为和欺诈性申请的推广者,以便寻求将其移交司法部进行起诉的可能性。

国税局刑事调查部门(IRS-CI)调查各种新冠疫情欺诈指控,从欺诈获取员工退税税收抵免到伪造薪资保护项目贷款。迄今为止,IRS-CI已发现涉嫌疫情相关欺诈的金额总计超过80亿美元。截至2023年7月31日,IRS-CI已启动252项调查,涉及超过28亿美元的潜在欺诈性员工留任税收抵免申请。其中,252项调查中有15项已发出联邦指控。在联邦指控的15起案件中,到目前为止,有6起案件已被定罪,其中4起案件已进入量刑阶段,平均刑期为21个月。

刑事调查工作是在已开始的员工留任税收抵免审计之外进行的。国税局已将数千个员工留任税收抵免案件移交审计。

员工留任税收抵免:旨在新冠疫情期间提供帮助的复杂税收抵免;纳税人因激进营销面临不断增加的风险并且可能需要偿还不当申领额

如果纳税人申请得当,员工留任税收抵免(也被称为ERC或ERTC)是一种可退税的税收抵免,专为疫情期间仍继续向员工支付工资的企业而设计,这些企业在资格期内业务运营因政府命令而全部或部分暂停或总收入大幅下降。该抵免不适用于个人。

员工留任税收抵免旨在疫情期间帮助企业,是一项复杂的抵免,具有精确的要求,在该项目实施过程中,国税局已收到约360万份此类申请。

“我们距2021年该项目的资格日期和新冠疫情结束已近两年,从税务专业人士和其他人那里看到和听到的现实是,受到影响的许多企业已经申请,” Werfel 表示,“这意味着我们必须加强保障措施,防范欺诈和收入损失。”

尽管推广人宣称提交员工留任税收抵免申请“无风险”,但随着国税局加大审计和刑事调查工作力度,企业面临着重大风险。

国税局提醒,任何人不当申领员工留任税收抵免必须偿还,并可能附带罚款和利息。如果企业或免税组织必须偿还抵免,那么可能会发现自己的财务状况比从未申领抵免的情况要糟糕得多。这强调了纳税人在通过推广人申请之前必须采取预防措施独立验证其获得抵免资格的重要性。如果推广人能够收取高达员工留任税收抵免退税25%的分成佣金,纳税人应采取特别预防措施。

给纳税人的建议:国税局致力于帮助面临可疑员工留任税收抵免申请的企业的同时,纳税人该怎么做

在国税局继续研究员工留任税收抵免的更多细节的同时,也建议企业采取几个步骤,具体取决于企业所处的阶段:

对于那些目前正在等待员工留任税收抵免申请处理的人。如果企业已提交员工留任税收抵免申请,国税局将在

暂停期间继续处理这些申请,但由于这些申请的复杂性以及保护企业免遭不当付款的需要,处理速度会大大降低。正常处理时间很可能被延长至180天或更久。国税局提醒,许多申请将面临额外的合规审查,这意味着付款可能需要更长的时间处理。国税局在此期间实施合规措施的同时,也提醒企业,由于申请数量大且申请复杂,等待时间可能会延长。

由于申请数量庞大,并且需要进行合规审查以防止欺诈,国税局无法加快单个申请的处理速度。国税局认为,目前提交的许多申请可能不符合资格,并且税务专业人士指出,他们发现近几个月来95%或更多的申请不符合资格,因为营销推广人继续无视规则激进鼓动人们申请。

对于那些目前在国税局有待审申请的人,他们应该查看以下选项,看看其中是否有任何选项可以帮助他们当前的情况。

对于那些尚未提交申请的人,请考虑查阅指南并等待提交:对于那些考虑提交申请的企业,国税局敦促他们在暂停处理期间仔细审查员工留任税收抵免指南。国税局敦促企业咨询值得信赖的税务专业人士,而不是那些希望促成员工留任税收抵免申请、从中赚取很大一部分佣金的税务推广人或营销公司。新的问答指南(英文)也可以提供帮助。通过仔细审查规则可以发现,其中许多企业不符合员工留任税收抵免资格,而避免不当申请就可以避免被国税局追究后续责任。

已提交申请的企业撤回现有申请:对于已提交且有待处理申请的企业,他们应让值得信赖的税务专业人士仔细审查项目指南并查看新的问答指南(英文)。例如,国税局反复看到企业不恰当地引用供应链问题作为员工留任税收抵免申请的基础,然而存在这些问题的企业很少符合资格标准。在任何情况下,如果企业先前申请了员工留任税收抵免,并且国税局尚未处理或支付该申请,那么如果他们现在认为申请不当,则可以撤回申请,即使他们的申请已经在审计或正在等待审计阶段。更多详细信息将很快公布。

等待国税局员工留任税收抵免和解计划最终确定:如果企业已经收到了他们现在认为有错误的员工留任税收抵免,国税局将在秋季提供有关和解计划的更多详细信息,以便企业偿还员工留任税收抵免。和解计划将使企业避免罚款和未来的合规行动。国税局正在继续评估如何处理从员工留任税收抵免付款中支付给推广人分成佣金的企业。

企业需留意危险信号;正确申领员工留任税收抵免 国税局列出了企业需留意的针对激进营销和员工留任税收抵免可疑申请的一系列危险信号。

员工留任税收抵免是一项极其复杂的抵免,并且对申请有非常具体的资格要求。雇主可以针对2020年3月13日至2021年12月31日期间支付的合格工资,在原始或修改后的就业税申报表上申请员工留任税收抵免。但是,雇主如果要具备资格,必须符合以下条件:

2020年或2021年前三个季度因新冠疫情,相关政府机构发出政令(英文)限制商业、旅行或团体会议,而导致而全面或部分暂停运营,

2020年期间总收入大幅下降(英文),或2021年前三个季度期间总收入下降(英文),或

2021年第三或第四季度符合恢复型初创企业(英文)资格。

更多信息请查看 IRS.gov/erc (英文)。

华府冷暖空调
专业快速,服务DC/VA/MD
电话:240-421-7363
9-153
冷暖气机 热水炉
中央空调 风管
消毒杀菌灯 车库门
维修 安装 保养
代理:
Carrier
Payne
Goodman
冷暖气新机:
零件10年保证 / 1年人工保证

方氏冷暖
Carrier Trane 9-152
240-651-9115
空调维修
冷气暖气
维修安装
质量保证
价格合理
专业中央空调

安居冷暖空调公司
Infinity Air LLC 9-147
代理多种名牌空调设备
Carrier, Bryant, Payne,
Goodman
专业技术执照
HVAC Master & Contractor License
电话:571-334-9893
Licensed, Insured

**冷暖
专版**
冷暖空调
维修安装
质量保证
价格合理