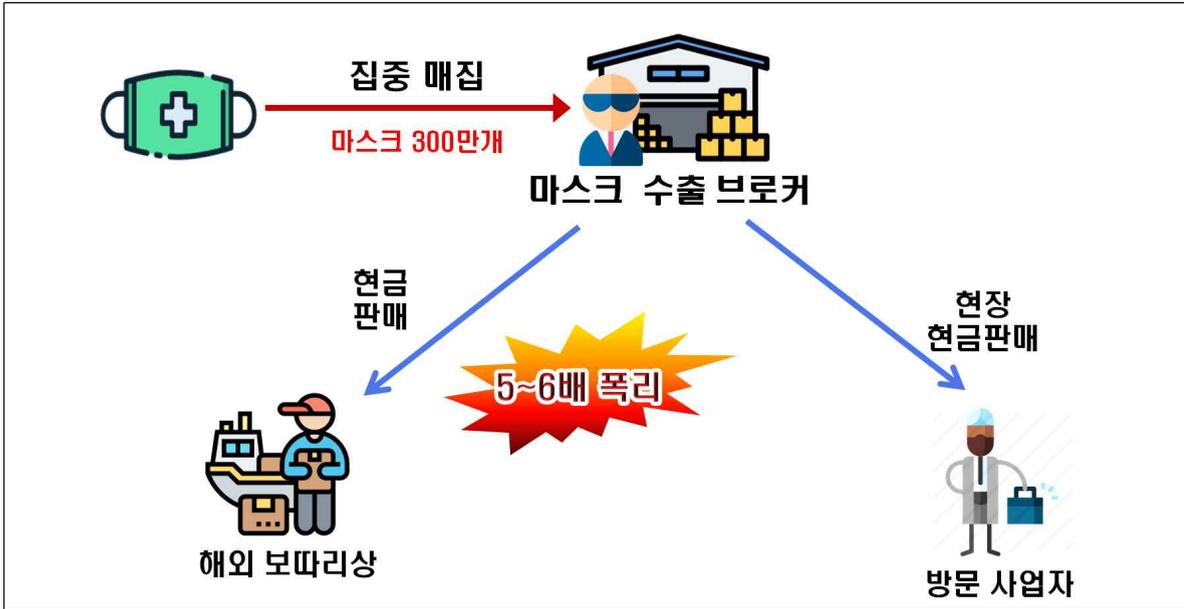


주요 탈루혐의 사례

사례1

마스크 수출 브로커

* 건축자재 유통업자가 물류창고에서 해외 보따리상 등에 마스크를 무자료 판매하는 등 수출 브로커로 활동 혐의



□ 주요 탈루 혐의

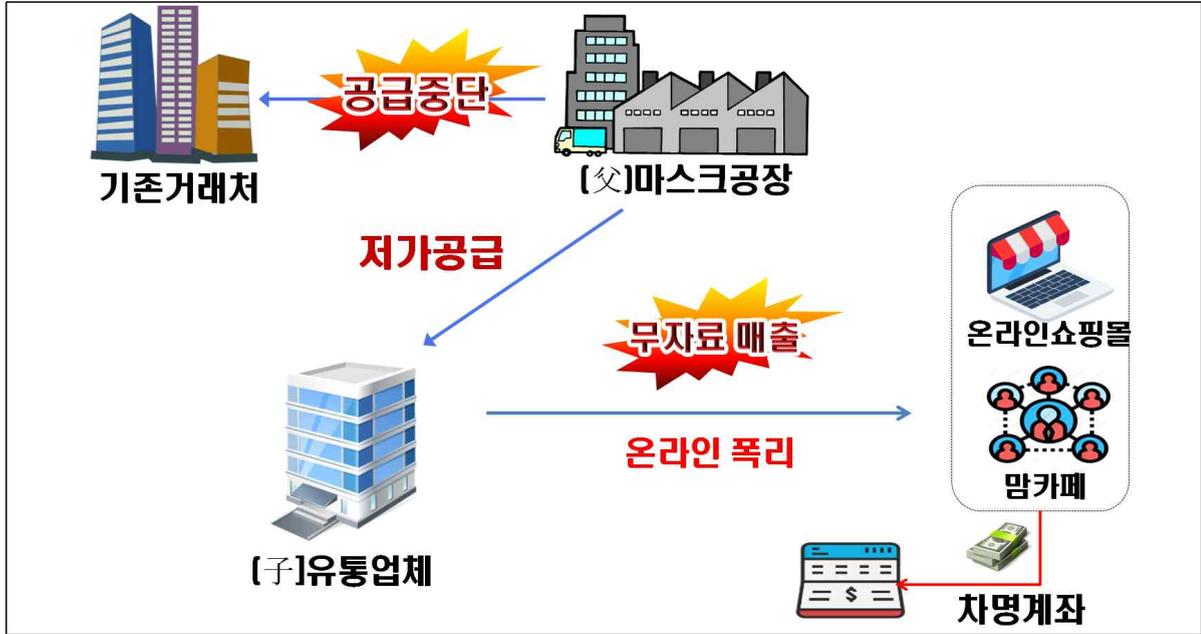
- ○○○은 다양한 종류의 산업용 건축자재 등을 유통하는 업체로 종전에는 마스크를 취급하지 않았으나,
 - 최근(20.1월~2월) 코로나19 사태가 발생하자 약 300만개(약 20억원, 700원/개)에 달하는 보건용 마스크를 집중적으로 매집한 혐의가 있고
 - 현재 재고로 남아있는 수량도 거의 확인되지 않아 이미 상당 부분 폭리를 취하고 판매한 것으로 보이며,
 - 감소한 재고량은 약 5배~6배 높은 가격(3,500원~4,000원)과 현금 거래 조건을 제시하는 해외 보따리상 또는 거래 증빙을 요구하지 않은 소규모 업체들에게 물류창고에서 무자료 판매한 혐의

□ 조사 방향

- 물량흐름 및 자금흐름을 역추적하여 무자료 매출누락을 조사하고,
- 과거 거짓세금계산서를 수취하여 가공원가를 계상한 추가

탈루혐의 등에 대해서도 최대 5개 사업연도까지 확대하여 조사

사례2 **마스크 온라인 판매상**
 * 마스크 제조업자가 기존 거래처에 공급 중단 후 아들명의 온라인 유통업체에 저가로 마스크 몰아주기를 통해 폭리 혐의



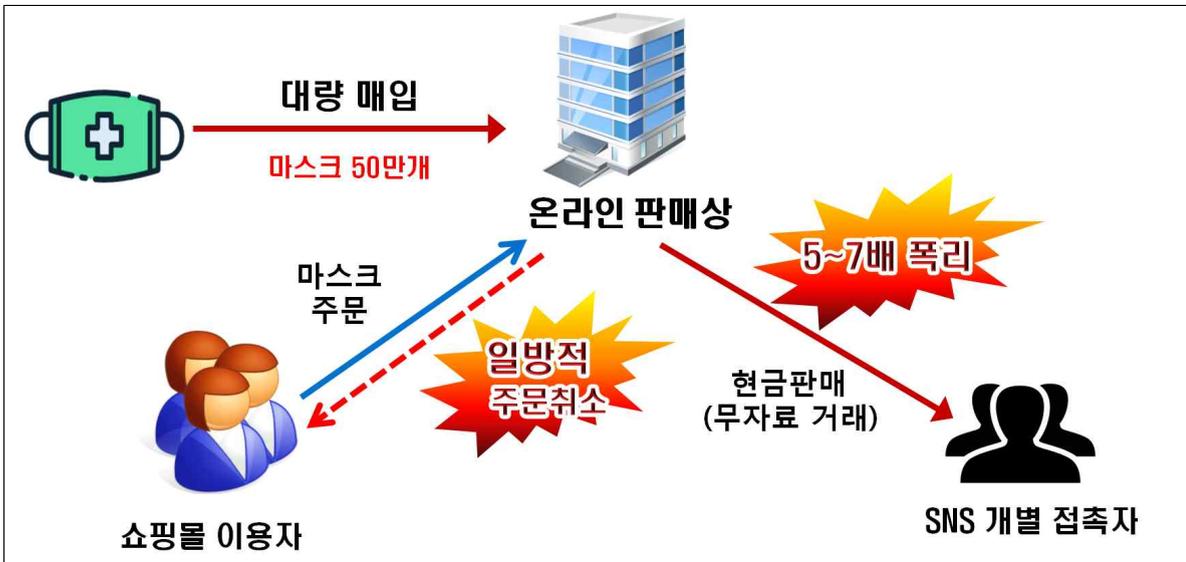
□ **주요 탈루 혐의**

- 마스크 제조업체를 운영하는 사업자가 마스크 가격이 급등하자 기존 거래처에 공급을 중단한 후, 생산량의 대부분을 아들이 운영하고 있는 유통업체에 저가(공급가액 300원/개 vs 일반가 750원/개)로 약 350만개를 몰아주고,
- 아들은 아버지로부터 저가로 마스크 물량을 확보할 때마다 자신의 유통업체 온라인 홈페이지나 지역 맘카페 공동구매 등을 통해 소비자들에게 약 12~15배 부풀려진 가격(3,500원~4,500원/개)으로 판매하면서 대금을 자녀, 배우자 명의의 차명계좌로 수령한 혐의

□ **조사 방향**

- 온라인 유통업체의 무자료 현금판매 혐의를 조사하고,
- 과거 친인척 등에게 부당급여 지급, 페이퍼컴퍼니를 통한 거짓세금계산서 수취 등 추가 탈루혐의에 대해서도 최대 5개 사업연도까지 확대하여 조사

사례3 **마스크 온라인 판매상**
 * 온라인 판매상이 오픈마켓 비밀댓글을 통해 선별적으로 구매자로부터 주문접수 및 현금결제로 무자료 거래 혐의



□ **주요 탈루 혐의**

- ○○○은 물티슈 등 생활용품을 주로 온라인 몰에서 판매하는 유통업체로 마스크는 거의 취급하지 않았으나,
 - 코로나19 사태 이후, 마스크를 대량 매입(50만개, 700원/개)하여 오픈마켓에 상품등록 한 후 일반 소비자 주문이 접수되면 일방적 주문 취소 또는 품질상태로 표시하여 오픈마켓에 판매 기록을 남기지 않고,
 - 오픈마켓 상의 판매자-구매자 간 Q&A 비밀 댓글을 통해 구매자에게 개별 연락하여 매입가의 약 5~7배(3,800원~4,600원) 이상의 가격을 제시하면서 현금 판매로 폭리를 취하고 무자료 거래한 혐의

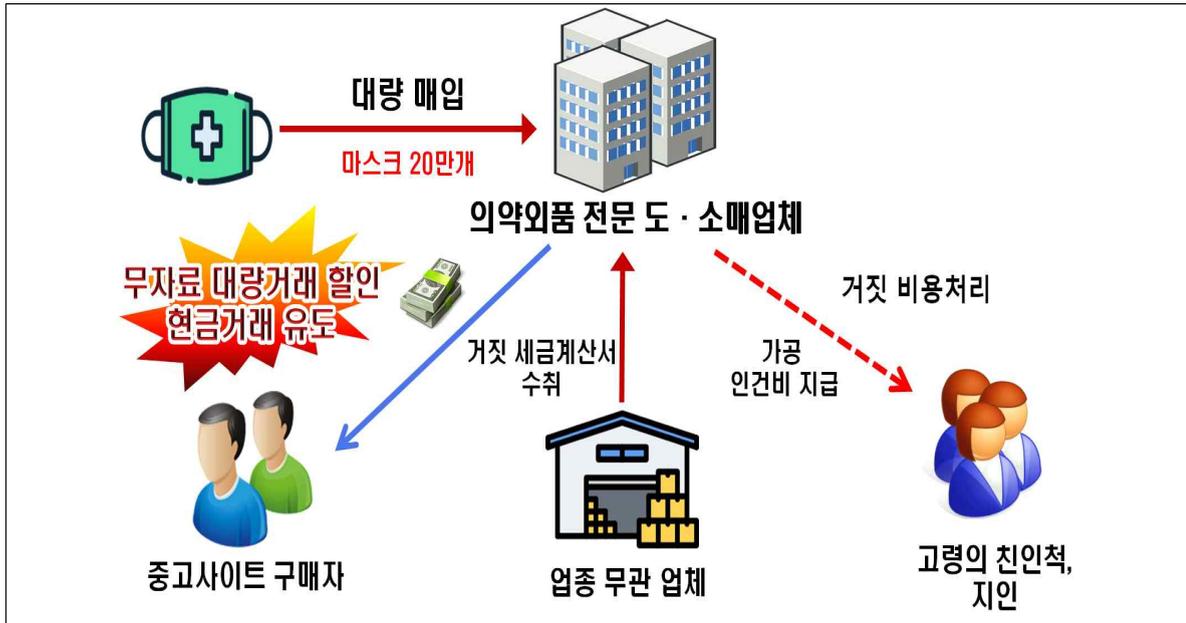
□ **조사 방향**

- 물량흐름과 판매내역을 비교·검증하여 무자료 거래를 조사하고,
 - 과거 배우자가 대표로 있는 법인 등으로 부터 거짓세금계산서를 수취하고 탈루 소득을 미성년자 자녀명의 차명계좌로 관리하는 등 추가 탈루혐의에 대해서도 최대 5개 사업연도까지 확대하여 조사

사례4

마스크 도·소매업체

* 의약외품 도·소매업자가 중고거래 사이트를 통해 마스크 대량거래과 현금결제 조건으로 폭리를 취한 혐의



□ 주요 탈루 혐의

- ○○○은 의약외품을 전문적으로 판매하는 도·소매 업체로 종전에는 미세먼지 차단용으로 마스크를 소량 취급하였으나,
 - 마스크 수요가 급증한 1월 이후, 마스크를 대량 매입(20만개, 800원/개)하여 다른 업종에 종사하는 가족과 함께 중고거래를 전문으로 하는 포털사이트 카페를 통해 판매하면서
 - 구입의사를 밝히는 구매자에게 결제는 현금으로만 가능하다고 회신하고, 구매수량에 따라 가격 조건을 달리하여 개당 3,500원~5,000원으로 현금 판매하여 폭리를 취하고 수입금액을 누락한 혐의

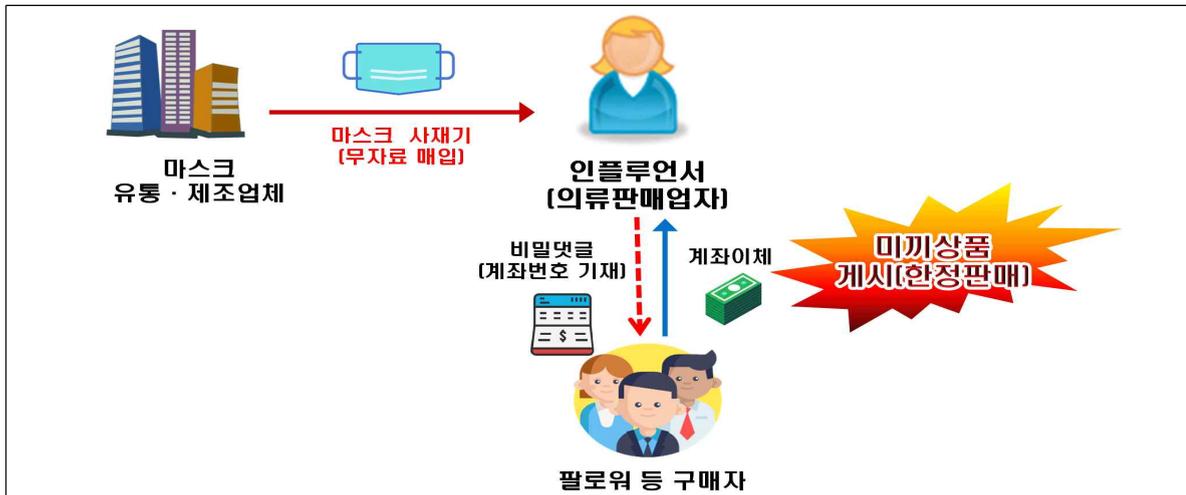
□ 조사 방향

- 과거 세금을 축소하기 위해 업종과 무관한 업체로부터 실물 거래 없이 매입세금계산서를 수취하여 비용 처리하고,
 - 실제 근무사실 없는 친인척과 지인에게 부당인건비를 지급한 추가 탈루혐의에 대해서도 최대 5개 사업연도까지 확대하여 조사

사례5

SNS 인플루언서

* 무자료로 마스크를 매입한 후 자신의 블로그 등을 통해 긴급물량 확보·한정판매(미끼상품)로 이목을 집중시켜 현금 거래 유도 및 매출 탈루 혐의



□ 주요 탈루 혐의

- ○○○은 활발한 블로그 활동으로 수만 명의 팔로워를 보유한 인플루언서로서 의류 온라인 마켓을 영위하던 중
 - 최근 코로나19 사태로 마스크 수요가 폭증하자 마스크를 세금 계산서 등 증빙자료 수취 없이 무자료로 사재기하고,
 - 본인의 온라인 마켓에 긴급 물량 확보로 한정판매(2,000원/개) 한다는 글을 게시 후 즉시 품절시키는 미끼상품으로 팔로워 등 구매자의 이목을 집중시킨 후,
 - 상품 품절에 따른 문의 댓글을 남긴 구매희망자에게 비밀 댓글로 친인척 명의의 차명계좌를 알려주면서 현금거래를 유도하여 매출을 탈루한 혐의

□ 조사 방향

- 마스크 판매처를 역추적하여 거래 흐름 및 무자료 판매여부 등 검증, 차명계좌 거래내역 등을 통해 수입누락 등 탈루혐의 조사