

美國國稅局刑事調查局公布 2021 年 10 大案件

罪案包括逃稅、龐氏騙局、新冠疫情欺詐、網絡犯罪

IR-2022-04, 2022 年 1 月 7 日

華府一美國國稅局刑事調查局 (IRS-CI) 于 1 月 3 日開始在其推特賬戶上公佈 2021 日曆年的十大案件(倒序排列)。這些案件包括國稅局 2021 年最突出和最引人注目的調查。

“2021 年的調查工作具備了製作電視電影的所有素材——挪用非營利組織的資金, 家庭詐騙團夥竊取數百萬新冠救濟金, 涉及 10 億美元的龐氏騙局、資金用于購買運動隊和豪華轎車。但這是現實生活。感謝我們的刑事調查局特工追查這些線索並確保肇事者因他們的罪行受到起訴。”IRS-CI 負責人 Jim Lee 表示。

2021 年排名前 10 的刑事調查案件為:

10. 阿爾伯克基的一對夫婦在 Ayudando Guardians 案中被判處聯邦監禁(英文)
蘇珊·哈里斯 (Susan Harris) 和威廉·哈里斯 (William Harris) 分別被判處 47 年和 15 年的聯邦監禁。他們從 Ayudando Guardians Inc. 竊取資金, Ayudando Guardians Inc. 是一家為數百名有特殊需要的人提供監護、監管和財務管理的非營利組織。

9. 羅切斯特一男子在龐氏騙局中騙取投資者的數百萬美元, 被判入獄並被責令支付數百萬賠償金(英文)

小約翰·皮卡雷托 (John Piccarreto Jr.) 因串謀郵件欺詐和提交虛假納稅申報表而被判處聯

邦監禁 84 個月, 並被勒令支付總計 19,842,613.66 美元的賠償金。他與其他人合謀通過投資欺詐龐氏騙局詐騙錢財。

8. 奧蘭多姐妹因稅務欺詐被判罰 2500 萬美元(英文)

Petra Gomez 和她的同謀(也就是她的妹妹) Jakeline Lumusco, 分別被判處八年和四年的聯邦監禁。她們在佛羅里達州中部的五個地點經營代報稅業務, 在 2012 年至 2016 年期間為客戶提交了 16,000 多份虛假納稅申報表, 估計為美國國稅局造成的損失總額為 2500 萬美元。

7. 一俄羅斯銀行創始人因放棄美國公民身份逃稅被判刑(英文)

Oleg Tinkov, 又名 Oleg Tinkoff, 創立了公司價值數十億美元的上市公司。他放棄美國公民身份以隱瞞應向美國國稅局報告的巨額股票收益, 因此被勒令支付超過 2.48 億美元的稅款, 並被判處刑期已服以及一年的監督釋放。

6. 安大略省男子無執照經營數百萬美元的比特幣交易業務, 被判聯邦監禁 3 年(英文)

Hugo Sergio Mejia 被判處聯邦監禁三年, 並被沒收通過無執照經營而獲得的所有資產, 其交易涉及至少 1300 萬美元的比特幣和現金轉換, 且很多是為毒販進行的交易。他從中收取傭金, 並開設了多家公司來掩蓋其真實活動。

5. 比特幣交易所所有人因洗錢被判入獄(英文)

Rossen G. Iossifov 是保加利亞國民, 被判處 121 個月聯邦監禁。他在受歡迎的網絡拍賣和銷

售網站(例如 Craigslist 和 eBay) 虛假宣傳高價商品(通常是車輛), 而這些商品實際上並不存在。一旦受害者支付貨款, 該陰謀就啓動複雜的洗錢計劃, 由其美國的同夥接受受害者的資金, 將這些資金轉換為加密貨幣, 再將加密貨幣轉移給位於外國洗錢者。

4. 橡膠一教會的前任牧師因策劃 3300 萬美元的騙局詐騙投資者而被判處聯邦監禁 14 年(英文)

肯特·惠特尼 (Kent R.E. Whitney) 是健康自我教會 (Church of the Health Self) 的前任牧師, 他策劃了一場以教會為名義的投資騙局, 騙取投資者 3,300 萬美元後, 被判處聯邦監禁 14 年, 並被勒令向受害者支付 2,266 萬美元的賠償金。在他的指使下, 教會代表出現在電視和現場研討會上, 做出虛假和誤導性的聲明, 以引誘投資者投資教會實體。受害者向教會匯款超過 3300 萬美元, 並收到偽造的月度財務報表, 告知其款項已被用于投資, 而事實卻並非如此。

3. 普雷里莊市男子因欺詐 730 萬美元發薪日貸款以及逃稅 800 萬美元被判處 12 年徒刑(英文)

喬爾·塔克 (Joel Tucker) 被判處 12 年零 6 個月的聯邦監禁。他向發薪日貸款公司出售虛假信息或虛構債務, 並且多年沒有向國稅局提交個人或企業的聯邦稅表, 被勒令向美國國稅局支付超過 800 萬美元的賠償金。

2. DC Solar 老闆因十億美元龐氏騙局被判入獄 30 年(英文)

杰夫·卡波夫 (Jeff Carpoff) 是總部位於加州的 DC Solar 公司的老闆。他炮製龐氏騙局, 出售數千台根本不存在的移動太陽發電機 (MSG), 被判處聯邦監禁 30 年, 並被美國政府沒收了 1.2 億美元的資產以賠償受害者。他利用賬戶和租賃收入欺詐, 並用所得款項購買了一支運動隊、豪華車、房產和一支 NASCAR 車隊。

1. 聖費爾南多谷地區的一家庭因欺詐獲得數千萬美元的新冠救濟金而被判處多年徒刑(英文)

Ayvazyan 一家因銀行和電匯欺詐到嚴重的身份盜竊等罪行, 被分別判處 10 個月緩刑到 17.5 年有期徒刑。這家人使用被盜和虛構的身份, 根據虛假的工資記錄和稅務文件向小型企業管理局提交了 150 份新冠救濟金的欺詐申請, 然後用他們收到的資金購買豪宅、金幣、珠寶設計師手袋和其他物品。理查德·艾瓦贊 (Richard Ayvazyan) 和他的妻子泰拉貝利安 (Terabelian) 在量刑聽證會之前切斷了他們的腳蹤監測設備並潛逃; 他們目前在逃。

在推特上關注 @IRS-CI 以瞭解更多國稅局刑事調查局信息。

國稅局刑事調查局 (IRS-CI) 是美國國稅局的刑事調查部門, 負責進行金融犯罪調查, 包括稅務欺詐、毒品走私、洗錢、公共腐敗、醫療保健欺詐、身份盜竊等。IRS-CI 特工是唯一一對違反《國稅法規》具有調查管轄權的聯邦執法人員, 擁有近 90% 的聯邦定罪率。國稅局在全美各地設有 20 個辦事處, 在國外設有 11 個站點。

國稅局向子女稅優惠預付款和第三次經濟影響補助金的接收者發送信息信函

2022-03, 2022 年 1 月 5 日

美國國稅局于 12 月開始向獲得子女稅優惠預付款的民衆發送信息信函。第三輪經濟影響補助金的接收者將於 1 月底開始收到信息信函。納稅人在準備稅表時使用這些信件中的信息可以減少處理過程中的錯誤和延遲。

納稅人如果收到這些信件應該保留它們, 不要扔掉。這些信函可以幫助納稅人或稅務專業人士準備 2021 年聯邦稅表。

子女稅優惠預付款信函可以幫助人們獲得 2021 年剩餘的抵免額

為了幫助納稅人核準並獲得他們該獲得的 2021 年子女稅優惠全額, 國稅局于 2021 年 12 月下旬開始發送 6419 號信函, 2021 年子女

稅優惠預付款, 信函發送時間持續到 1 月。這封信包括納稅人在 2021 年收到的預付款子女稅優惠總額以及用于計算預付款的符合條件的子女數。民衆應該將這封信和任何其它國稅局信件連同自己的稅務記錄一起保存。

收到預付款的家庭需要提交 2021 年納稅申報表, 並將他們在 2021 年收到的預付款與他們可以在 2021 年稅表中正確申請的子女稅優惠預金額進行比較。

這封信包含重要的信息, 可以讓納稅人更容易地準備稅表。收到預付款的民衆, 還可以使用國稅局官網 IRS.gov 上的子女稅優惠更新門戶來檢查他們的款項金額。

符合條件的家庭如果未收到任何子女稅優惠預付款, 可以在其 2021 年聯邦稅表中申請

全額子女稅優惠。這包括通常不需要報稅的家庭。經濟影響補助金信函可以幫助人們申請 2021 年紓困金退稅額

國稅局將於 1 月下旬開始向經濟影響補助金的接收者發出 6475 號信函, 即您的第三次經濟影響補助金。這封信將幫助經濟影響補助金接收者確定他們是否應在 2021 年的納稅申報表中申請紓困金退稅額。

6475 號信僅適用於 2021 年 3 月至 12 月發放的第三輪經濟影響補助金。第三輪經濟影響補助金, 包括“附加”付款, 是 2021 年紓困金退稅額的預付款, 可在 2021 年的稅表中申請。附加付款是國稅局根據 2019 年稅表或從社會安全局、鐵路退休委員會或退伍軍人事務部收

到的信息, 向收到第三次經濟影響補助金的人發送的額外付款。此外, 國稅局根據 2020 年的納稅申報表, 還向有資格獲得更大金額的人發送了額外付款。

大多數符合條件的人已經收到了付款。但是, 納稅人如果缺少刺激補助金付款, 則應查看國稅局官網 IRS.gov 上的信息, 以確定他們的資格以及他們是否需要申請 2020 年或 2021 年的紓困金退稅額。通常不需要提交納稅申報表的人亦是如此。

經濟影響補助金信函包含可以幫助人們快速準確地提交納稅申報表的重要信息。

有關 2021 年子女稅優惠預付款、經濟影響補助金和其它新冠疫情相關稅收寬減(英文) 的更多信息, 請訪問國稅局官網 IRS.gov。

美國國稅局概述了退稅時間以及在 4 月 18 日報稅截止日之前的注意事項

2022 年 1 月 10 日, 華府一美國國稅局宣佈, 全國報稅季將於 2022 年 1 月 24 日星期一開始, 屆時國稅局將開始接受和處理 2021 年納稅年度的稅表。

個人報稅的開始日期定為 1 月 24 日, 該日期給了國稅局時間來進行編程和測試, 這對確保國稅局系統順利運行至關重要。更新的程序有助於確保符合條件的納稅人在提交 2021 年稅表時, 可以通過核對其 2021 年子女稅預付款來申領正確的子女稅優惠款項, 並且以紓困金退稅額的方式來申請剩餘的刺激計劃補助金。

“為全國報稅季做規劃是一項艱巨的任務, 過去幾個月來, 國稅局團隊一直在不懈的努力以便作好充足的準備工作。”國稅局局長 Chuck Rettig 表示, “新冠疫情繼續帶來挑戰, 但國稅局提醒大家, 可以採取一些重要步驟來確保自己的稅表和退稅不會被延遲處理。今年特別重要的一點是, 鼓勵大家以電子方式報稅並使用經轉帳直接存款, 而不是使用紙質申報表。我們特別敦促那些去年收到經濟影響補助金或子女稅優惠預付款的民衆。大家應該確保在其稅表上報告正確的金額, 以避免延誤。”

國稅局鼓勵每個人都準備好所有信息, 以便提交完整準確的稅表, 從而避免出現處理、退稅延誤以及之後的國稅局通知。這對於在 2021 年收到子女稅優惠預付款或經濟影響補助金的民衆尤其重要; 他們在準備稅表時需要知道這些款項的金額。國稅局正在向這些人寄送特殊信件, 納稅人也可以在國稅局官網 IRS.gov 上查看相關金額。

與去年一樣, 有人即使不需要報稅, 也應該提交 2021 年稅表, 從而申請 2021 年刺激經濟補助金的紓困金退稅額或核對子女稅優惠預付款。通常不需要報稅的人也可能獲得其它抵免。大多數人的報稅截止日期為 4 月 18 日

對於大多數納稅人, 提交 2021 年納稅申報表、或申請延期提交和繳納所欠稅款的截止日為 2022 年 4 月 18 日, 星期一。根據法律, 華盛頓特區的假期和聯邦假期一樣, 會影響每個人的納稅截止日期, 因此華盛頓特區的解放日假期將所有人的報稅截止日從 4 月 15 日移至 4 月 18 日, 但居住在緬因州或馬薩諸塞州的納稅人除外。這兩個州的 4 月 18 日為愛國者節, 因此他們的報稅截止日為 2022 年 4 月 19 日。納稅人如果申請延期, 則必須在 2022 年 10 月 17 日星期一之前提交稅表。

等待處理以前的稅表 民衆仍然可以提交 2021 年的稅表

Rettig 指出, 國稅局工作人員即使遭受新冠疫情的影響, 也一直在關鍵區域努力工作, 不論是處理去年的稅表還是接聽創紀錄數目的來電。

“在許多方面, 我們無法提供納稅人和稅務系統應得和需要的服務和執法。這對納稅人、國稅局工作人員和我來說都是令人沮喪的,” Rettig 表示, “國稅局工作人員想要做得更多, 我們將在 2022 年利用既有資源盡我們所能的為大家服務。我們將繼續尋找改進的方法。我們希望提供

2022 年報稅季從 1 月 24 日開始

儘可能多的服務, 同時保護我們員工和納稅人的健康和安全的。更多的資源將幫助我們的員工在 2022 年及未來完成更多的使命。”

國稅局在努力減少上一年未處理完成的個人稅表的積壓。截至 2021 年 12 月 3 日, 國稅局已處理近 1.69 億份稅表。在 2021 年 4 月之前收到的所有紙質和電子的 2020 年個人退稅稅表, 如果沒有錯誤或不需要進一步審查, 則退稅均已處理完畢。

納稅人通常不需要等待其 2020 年稅表完全處理好才能提交 2021 年的稅表, 而是可以在準備好時就提交。

對納稅人有用的關鍵信息

國稅局鼓勵人們在打電話之前使用在線資源。上個申報季, 由於新冠疫情的稅收變化和帶來的挑戰, 國稅局電話系統在 1 月 1 日至 5 月 17 日期間接到了超過 1.45 億個電話, 是往年的四倍多。除了 IRS.gov 之外, 國稅局還提供各種其它免費選項來幫助納稅人, 其中包括全美各地的免費稅務服務 (VITA) 計劃與老年人稅務輔導 (TCE) 計劃站點, 以及國稅局的免費報稅項目。

“我們的電話量保持在創紀錄的水平。” Rettig 表示, “我們敦促大家使用國稅局官網 IRS.gov 並建立一個在線帳戶, 以便更快地獲取信息。對很多人來說, 這是最快、最簡單的選擇。”

去年的平均退稅額超過 2,800 美元。預計 2021 年納稅年度將有超過 1.6 億份個人納稅申報表被提交, 其中絕大多數將在傳統的 4 月納稅截止日之前提交。

總體而言, 國稅局預計, 如果納稅人以電子方式提交、使用經轉帳直接存款且納稅申報表沒有問題的話, 那麼大多數人可以在報稅後 21 天內收到退稅。國稅局敦促納稅人和稅務專業人士以電子方式提交。大家應儘可能避免提交紙質申報表, 以避免延遲處理。

根據法律, 國稅局不能在 2 月中旬之前發放涉及低收入家庭福利優惠或額外子女稅優惠的退稅, 雖然符合條件的民衆可能從 1 月 24 日就開始報稅了。法律給了國稅局額外的時間, 以阻止欺詐性退稅和申報。

如果我們的系統檢測到錯誤或信息缺失, 疑似身份盜用或欺詐行爲, 一些以電子或紙質方式提交的退稅可能需要人工核對, 因此會出現延遲處理。其中一些情況需要我們與納稅人通信, 有些則不需要。這項工作需要國稅局工作人員的特別處理, 因此國稅局可能需要比正常情況的 21 天花費更多時間來發放相關退稅。在某些情況下, 國稅局能夠在不聯繫納稅人的情況下更正申報表, 並向納稅人發送函釋。

以電子方式申報並選擇經轉帳直接存款

國稅局敦促納稅人在獲得提交準確稅表所需的所有信息後, 儘快以電子方式提交並通過經轉帳直接存款, 加快退稅速度。如果退稅包含錯誤或不完整信息, 則可能需要進一步復核, 這可能會減慢退稅速度。大家在準備 2021 年稅表時如果有完整的信息, 可以減少錯誤並避免處理延遲。

大多數個人納稅人在從僱主、發放人(如政府機構)和付款人那里收到 W-2 表格和其它收入信息後, 提交國稅局表格 1040 或表格 1040-SR。國稅局已將最近稅法的更改納入表格和說明中, 並與合作夥伴共享更新, 這些合作夥伴專注於開發軟件、供個人和稅務專業人士用于準備和提交稅表。表格 1040 和 1040-SR 以及相關說明, 現在可在國稅局官網 IRS.gov 上獲取。有關最新的國稅局表格和說明, 請訪問國稅局網站 IRS.gov/forms。

1 月 14 日開始可使用免費報稅 國稅局的免費報稅將於 1 月 14 日開放, 屆時參與服務的提供商將接受並保存已完成的稅表, 直至可以通過電子方式向國稅局提交。許多商業報稅軟件公司和稅務專業人士也將在 1 月 24 日之前接受和準備稅表, 以便在國稅局系統開放時提交。

國稅局強烈鼓勵大家以電子方式提交稅表, 以儘可能的減少錯誤並加快退稅進度; 提交完整、準確的申報表, 以避免延誤。國稅局的免費報稅, 可以讓 2021 年收入不超過 73,000 美元的納稅人使用商業報稅公司提供的軟件免費以電子方式報稅。更多信息將在本周晚些時候在免費報稅上提供。

除了國稅局的免費報稅之外, 國稅局的免費稅務服務 (VITA) 計劃和老年人稅務輔導 (TCE) 計劃

為符合條件的民衆, 提供免費的基礎報稅準備。有關更多信息, 請參閱國稅局官網 IRS.gov 頁面。

留意國稅局關於子女稅優惠預付款和第三次經濟影響補助金的信函

國稅局將在 2021 年 12 月下旬到 2022 年 1 月發送 2021 年子女稅優惠預付款的信函 6419。這封信包含確保準確報稅的重要信息。收到子女稅優惠預付款的人還可以使用國稅局官網 IRS.gov 上的子女稅優惠更新門戶來核對他們的款項。

收到子女稅優惠預付款的符合條件的納稅人需要提交 2021 年的稅表, 來領取剩餘一半的款項。符合條件但沒有收到子女稅優惠預付款的納稅人, 可以通過報稅來領取全額優惠款。

國稅局將向在 1 月下旬向在 2021 年收到第三輪經濟影響補助金的個人發出信函 6475。雖然大多數符合條件的民衆已經收到了他們的刺激計劃補助金, 但這封信將幫助人們確定他們是否有資格申請紓困金退稅額, 以及他們是否必須通過提交 2021 年稅表才能進行申領。人們還可以使用國稅局在線帳戶 查看他們的經濟影響補助金的金額。

這兩封信都包含重要信息, 可以幫助大家準確提交 2021 年稅表。如果申報表出現信息

錯誤或不完整, 則可能需要進一步核實, 國稅局糾錯可能會減慢退稅速度。通過電子方式報稅並使用這些信息可以減少錯誤並避免處理延遲。

符合條件的民衆, 獲得 2021 年退稅(包括其可獲得的子女稅優惠和紓困金退稅額) 的最快方式是通過電子方式報稅並選擇經轉帳直接存款。

如何使報稅更容易

為避免處理延誤和加速退稅, 國稅局敦促人們遵循以下步驟:

收集和整理 2021 年稅務記錄, 包括在 2022 日曆年有效的社會安全號、個人納稅識別號碼、領養兒童納稅識別號碼以及本年度的身份保護個人識別號碼(英文)

查看國稅局官網 IRS.gov 以獲取最新的稅務信息, 包括對子女稅優惠預付款進行核對, 以及針對缺失的刺激計劃補助金來申領紓困金退稅額等相關信息。國稅局官網信息齊全, 您無需打電話。

在 IRS.gov/account 上開設賬戶或安全登錄, 來訪問個人稅務賬戶信息, 包括餘額、付款和稅務記錄(包括調整後總收入)。

在 2022 年 1 月 18 日星期二之前完成 2021 年的預估稅款繳納, 以避免稅季賬單以及可能的罰款。

個人可以使用銀行賬戶、預付借記卡或移動應用程序來進行經轉帳直接存款, 並且需要提供銀行機構識別碼和賬戶號碼。沒有銀行賬戶的人可以學習如何利用 FDIC 保險銀行(英文) 或國家信用合作管理局查找工具(英文) 開設賬戶。

當您準備好以後, 以電子方式提交完整且準確的稅表, 並選擇經轉帳直接存款以獲得最快的退稅。

關鍵的報稅季日期

對於今年的申報季, 納稅人應牢記幾個重要日期:

1 月 14 日, 國稅局的免費報稅開放。納稅人可以開始通過國稅局免費報稅合作夥伴提交稅表; 稅表將從 1 月 24 日開始送達到國稅局。稅務軟件公司也正在接受提前報稅。

1 月 18 日, 2021 納稅年度第四季度預估稅款的到期日。

1 月 24 日, 國稅局開啓 2022 年納稅季, 開始接受和處理 2021 年個人納稅申報表。

1 月 28 日, 低收入家庭福利優惠宣傳日, 以提高大家對於重要稅收抵免的認識, 包括如何利用上一年收入來獲得抵免資格。

4 月 18 日, 提交 2021 年稅表、或申請延期並繳納所欠稅款的截止日期 (因華盛頓特區的解放日假期延至此日期, 同樣適用於其他各地的居民)。

4 月 19 日, 如果您住在馬薩諸塞州或緬因州, 該日期為提交 2021 年稅表或申請延期並繳納所欠稅款的截止日期(因愛國者日假期延至此日期)。

10 月 17 日, 申請 2021 年延期的報稅截止日提前規劃

