

**"Soliq xavfni kompleks boshqarish" avtomatlashgan tizimidagi soliq xavfini aniqlash bo'yicha mezonlar
RO'YXATI**

T/r	Mezon nomi
1	ONKMDan foydalanish tartib qoidalarini buzish
2	Terminal orqali amalga oshirilgan savdo tushumini onlayn-NKMga kiritmaslik (QQS to'lovchilar)
3	Terminal orqali amalga oshirilgan savdo tushumini onlayn-NKMga kiritmaslik (AOS to'lovchilar)
4	Doimiy ravishda tovarlar qoldig'ini hosil qilish orqali soliqlarni to'lamaslik (QQS)
5	Doimiy ravishda tovarlar qoldig'ini hosil qilish orqali soliqlarni to'lamaslik (AOS)
6	Xo'jalik subyekti tomonidan aynan bir hisobot davri uchun qayta hisob-kitoblarning takroriy taqdim etilishi
7	Transport vositasi mavjud bo'lmagan kontragentlardan transport xizmatlari kirim qilinganligi (QQS to'lovchilar)
8	Yuqori likvidli 8 turdagi tovarlarning omborda yirik miqdorda saqlanishi
9	Elektron savdo va xizmatlar ko'rsatishda fiskal belgili cheklarni aks ettirish talabiga rioya qilmaslik
10	Ko'chmas mulk va asosiy vositalari mavjud bo'lmagan holda yirik miqdordagi realizatsiyani amalga oshirayotgan subyektlar (QQS to'lovchilar)
11	Ko'chmas mulk va asosiy vositalari mavjud bo'lmagan holda yirik miqdordagi realizatsiyani amalga oshirayotgan subyektlar (AOS to'lovchilar)
12	Xarid va realizatsiya qilinayotgan tovarlar (xizmatlar) nomenklaturasi nomuvofiqligi
13	Shubhali operatsiyalarni amalga oshirgan korxonalar bilan iqtisodiy aloqada bo'lgan subyektlar (kontragentlar)
14	Soliq hamkor orqali kelib tushgan tasdiqlangan murojaat
15	Sud va huquqni muhofaza qiluvchi organlar so'rovnomasi
16	Korxona tomonidan EHFga kamayishga tuzatish kiritilib, xaridni amalga oshirgan kontragentlar tomonidan soliq hisobotiga tuzatish kiritilmaganligi
17	Bankrotlik asosida tugatilgan subyektlardan hisobga olingan, lekin to'lanmagan QQS summasi mavjudligi
18	Bankrotlik asosida tugatilgan korxona rahbari (ta'sischi, hisobchi) bo'lgan shaxslar boshqaruvidagi subyektlar (o'zaro bog'liq tashkilotlar)
19	Kirim hujjatlari mavjud bo'lmagan tovarlar realizatsiyasini amalga oshirgan korxonalar
20	Faoliyat ko'rsatmayotgan yoki jinoyat ishi ochilgan subyektlarga yirik pul aylanmalarini amalga oshirilishi
21	Jinoiy ish bo'yicha hujjatli tekshiruv o'tkazilganligi
22	Soliq va buxgalteriya hisobotlarida doimiy zararlarni aks ettirilganligi
23	Hisobotlarni belgilangan muddatidan kechiktirib taqdim etilganligi

24	Aynan bir davr uchun soliq summasi kamayishiga qayta hisobotlarning taqdim etilishi
25	Soliq summasi kamayishiga hisoblangan avtomatik qabul qilingan soliq hisobotlari
26	Ishchilar soni va ish haqqi fondiga yirik miqdorda kamaytirilgan holda tuzatish kiritilganligi
27	Soliq qarzdorligining doimiy yuzaga kelishi
28	Rasmiylashtirilgan ishchilar sonining soha bo'yicha o'rtachadan kam ekanligi
29	EBITDA margin soha bo'yicha o'rtacha ko'rsatkichdan past bo'lgan korxonalar tahlili
30	Soliq yuki miqdori soha bo'yicha o'rtachadan farq qilishi
31	Tovarlar (xizmatlar) realizatsiyasidan tushumlarning o'tgan davrlarga nisbatan keskin kamayib ketganligi
32	To'lov qobiliyati (qoplash) koeffitsiyenti pastligi
33	O'z va qisqa muddatli qarz mablag'larining nisbat koeffitsiyenti pastligi
34	O'z aylanma mablag'lari bilan ta'minlanganlik koeffitsiyenti pastligi
35	Rasmiy tartibda buxgalteriya hisobini yuritish uchun hisobchi (buxgalter) ro'yxatga olinmaganligi
36	Hisobga olishning alohida-alohida usulidan foydalangan holda imtiyozli aylanmaga to'g'ri keladigan xarajatlarni hisobga olinganligi
37	QQS guvohnomasining nafaolligi
38	QQS o'rnini qoplash bo'yicha murojaatda aniqlangan soliq xavflari
39	QQS o'rnini qoplash bo'yicha rad etilgan murojaat
40	Kameral soliq tekshiruvi yakuni bilan soliq auditi o'tkazishga nomzodlar (talabnomaga javob bermagan)
41	Kameral soliq tekshiruvi yakuni bilan soliq auditi o'tkazishga nomzodlar (talabnomaga javob bergan, biroq asos inobatga olinmagan)
42	Soliq tekshiruvlari natijasida qo'shimcha hisoblangan soliq summasining yuqoriligi
43	Import operatsiyalariga nisbatan hisobotlarida tovarlar aylanmasini kamaytirib ko'rsatganligi
44	Soliq qarzdorligi mavjud bo'lgan xolda eksport va import operatsiyalarini amalga oshirilishi
45	Valyuta tushumini QQS hisobotida noto'g'ri ko'rsatilganligi
46	O'z tarkibiga boshqa korxonalarni qo'shib olinganligi
47	EHF, ONKM cheki rasmiylashtirilib, hisobot taqdim qilmasdan boshqa korxona tarkibiga qo'shilganligi (QQS to'lovchilar)
48	EHF, ONKM cheki rasmiylashtirilib, hisobot taqdim qilmasdan boshqa korxona tarkibiga qo'shilganligi (AOS to'lovchilar)

49	Bankrotlik asosida tugatilgan subyektlar oldidagi majburiyatlarning hisobdan chiqarilishi natijasida soliq hisoblanishi
50	Yoqilg'i mahsulotlarini saqlash omborlari (litsenziyasi) mavjud bo'lmagan holda katta miqdordagi mahsulotlarni saqlash
51	Soliq imtiyozidan foydalangan davrga nisbatan tovar aylanmasining kamayishi (QQS to'lovchilar)
52	Realizatsiyasi yer va mol-mulk solig'i hamda xarid qilingan elektr-energiya va tabiiy gaz summalaridan kamligi (QQS)
53	Realizatsiyasi yer va mol-mulk solig'i hamda xarid qilingan elektr-energiya va tabiiy gaz summalaridan kamligi (AOS)
54	Yirik miqdorda soliq qarzdorligi mavjud subyektlardan hisobga olingan QQS summasi mavjudligi
55	Tovar aylanmani sun'iy oshirish yoxud QQS summasini to'lamaslik maqsadida o'zaro rasmiylashtirilgan EHFlar mavjudligi
56	O'zaro aloqador shaxslar o'rtasidagi bitimdagi narxlarning mustaqil shaxslar o'rtasidagi bitimlar narxidan farq qilishi
57	Jismoniy va yuridik shaxslarning murojaati
58	Ommaviy axborot vositalari orqali olingan ma'lumotlar
59	"Avtokameral" tizimi orqali aniqlangan tafovutlarning bartaraf etilmaganligi