



ΝΕΟΙ «ΡΑΜΠΟ»

Στοχευμένοι
έλεγχοι για
φοροφυγάδες

MONEYPRO |11



ΟΠΛΙΖΟΥΝ ΟΙ «ΡΑΜΠΟ» ΤΗΣ ΑΔΕ



καθώς η πίεση για έκδοση αποδείξεων έχει αποδώσει καρπούς.
Η έμφαση στις υποθέσεις «βαρέων βαρών» δεν σημαίνει ότι οι ΥΕΔΔΕ αποσύρονται από την αγορά.

ΟΙ ΥΕΔΔΕ ΤΗΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΤΡΙΕΤΙΑ

Πάνω από 32.500	Εντοπισμός παραβάσεων σε περισσότερες από 15.700
οι στοχευμένοι μερικοί επιτόπιοι έλεγχοι, έλεγχοι διακίνησης και έρευνες	επιχειρήσεις, με παραβατικότητα άνω του 50%

Αναστολή δράσης

222

εξαφανισμένων εμπόρων και της περαιτέρω απώλειας δημόσιων εσόδων λόγω της εξειδικευμένης δράσης τους στα κυκλώματα απάτης ενδοκοινοτικού ΦΠΑ

ΘΑ ΔΙΕΝΕΡΓΟΥΝΤΑΙ ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ

- Πρόληψης-εφαρμογής της φορολογικής νομοθεσίας εντός και εκτός των επιχειρήσεων
- Στους παρακρατούμενους και στους επιρριπτόμενους φόρους, με έμφαση στον ΦΠΑ
- Στη διακίνηση
- Στη διαμετακόμιση
- Στις εισαγωγές και τις εξαγωγές
- Στον εφοδιασμό και τη διάθεση προϊόντων που υπόκεινται σε Ειδικό Φόρο Κατανάλωσης
- Για αδίλωτη εργασία, με αντίστοιχη ενημέρωση των αρμόδιων Αρχών



ΠΑΝΤΑΧΟΥ ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Δημιουργία διακριτών υποδιευθύνσεων και τμημάτων μερικού, επιτόπιου (προληπτικού) ελέγχου σε όλες τις ΥΕΔΔΕ, με σκοπό τη συνεχή και συστηματική παρουσία του ελεγκτικού μπχανισμού στην αγορά.

Task force για φοροδιαφυγή... βαρέων βαρών

ΛΙΦΤΙΝΓΚ ΣΤΟΥΣ ΦΟΡΟΕΙΣΠΡΑΚΤΟΡΕΣ - ΝΕΕΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΣΤΟ «ΟΠΛΟΣΤΑΣΙΟ» ΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

Του ΠΙΩΡΓΟΥ ΠΑΠΠΟΥ
rappge@hotmail.com

Aναδιοργανώνονται, αναδιαρθρώνονται, αναβαθμίζονται και ενισχύονται με προσωπικό υψηλών και ειδικών προσόντων οι Υπηρεσίες Ερευνών και Διασφάλισης Δημοσίων Εσόδων (ΥΕΔΔΕ), οι οποίες, όπως προκύπτει από τον σχεδιασμό που παρουσιάζει το «MP», θα αποτελέσουν τη Δύναμη Κρούσης της ΑΔΕ στο κυνήγι της μεγάλης φοροδιαφυγής.

Ενόψει των 420 ερευνών υψηλού κινδύνου φοροδιαφυγής, οι πληροφορίες αναφέρουν ότι η αναδιάρθρωση των υπηρεσιών θα στηριχθεί στις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές -κυρίως αξιοποίηση νέων τεχνολογιών και αξιολόγηση πληροφοριών-, αλλά και στις ιδιαιτερότητες της ελληνικής οικονομίας. Η αναδιάρθρωση θα ξεκινήσει από την Επιπλεκτική Υπηρεσία, ήτοι τη Διεύθυνση Προγραμματισμού και Αξιολόγησης Έλεγχων και

Ερευνών (ΔΙΠΑΕΕ), που οποία αναλαμβάνει τα επιχειρησιακά σχέδια. Συγκεκριμένα, (α) δημιουργείται εξειδικευμένο γραφείο Μελετών, Στοχεύσεων και Ανάπτυξης Επιχειρησιακών Σχεδίων, το οποίο, μεταξύ άλλων, θα αναζητεί, θα συγκεντρώνει, θα επεξεργάζεται και θα αξιοποιεί δεδομένα και πληροφορίες από διάφορες πηγές και βάσεις και θα αναπτύσσει επιχειρησιακά σχέδια δράσης με κριτήρια ανάλυσης κινδύνου, (β) επανακαθορίζεται η διαδικασία συλλογής, αξιολόγησης και διαχείρισης πληροφοριών και δεδομένων, με στόχο την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη αξιοποίησή τους, (γ) δημιουργείται αυτοτελές Γραφείο Πληροφορικής Υποστήριξης με στόχο τη σταδιακή απόκτηση τεχνογνωσίας και παροχή συνδρομής στις ΥΕΔΔΕ ως προς την ανάγνωση, την αποκωδικοποίηση και τη λήψη αντιγράφων ψηφιακών αρχείων με ασφαλείς διαδικασίες.

Το επόμενο και καθοριστικό βήμα θα γίνει από τις ΥΕΔΔΕ Απικής - Θεσσαλονίκης, που αποκτούν ειδικό ρόλο, με αποκλειστική ενα-

σχόληση τη διερεύνηση και τον εντοπισμό σημαντικών υποθέσεων, της ποινικά κολάσιμης φοροδιαφυγής, δηλαδάν καραμπινάτων περιπτώσεων απόκρυψη εισοδημάτων, ανακριβής δίλωσης περιουσιακών στοιχείων, χρήσης εικονικών στοιχείων, παράπτων συμψηφισμών ή και υπεξαίρεσης παρακρατούμενων φόρων. Τέοις υποθέσεις περιλαμβάνουν τον εντοπισμό και την εξάρθρωση κυκλωμάτων που αποσκοπούν στην εκτεταμένη απώλεια δημοσίων εσόδων από φόρους και τέλη, την έρευνα για τον εντοπισμό περιουσιακών στοιχείων φυσικών και νομικών προσώπων που φοροδιαφεύγουν ή στοιχεία που προέρχονται από λαθρεμπορία, την αποκάλυψη περιπτώσεων φοροδιαφυγής, μέσω της χρήσης πλεκτρονικών μέσων, Διαδικτύου και νέων τεχνολογιών, την επεξεργασία ανεπίσημων εγγράφων και λοιπών στοιχείων που σχετίζονται με μη δηλωθείσες συναλλαγές κ.ο.κ. Αξίζει να σημειωθεί η ιδιαίτερη έμφαση που αποδίδεται στην ενίσχυση της έρευνας για τον εντοπισμό και την αποκάλυψη κυκλωμάτων απάτης στον ενδοκοινοτικό ΦΠΑ με τη δημιουργία εξειδικευμένων τμημάτων.

Η έμφαση στις υποθέσεις... βαρέων βαρών δεν σημαίνει ότι οι ΥΕΔΔΕ αποσύρονται από την αγορά. Τουναντίον. Ο σχεδιασμός προβλέπει πάνω από 12.000 ελέγχους «στον δρόμο», καθώς η πίεση για την έκδοση αποδείξεων έχει αποδώσει καρπούς. Αυτό που διαφοροποιεί τις ΥΕΔΔΕ από τις ΔΟΥ, οι οποίες επίσης βγάζουν συνεργεία προληπτικών ελέγχων, είναι ότι οι Ράμπο των ΥΕΔΔΕ δεν χτυπάνε «στα τυφλά», αλλά θα κάνουν στοχευμένους ελέγχους, ώστε να εντοπίζουν διπλάσια ποσοστά παραβατικότητας

γιούν ενδεικτικά ελέγχους πρόληψης εφαρμογής της φορολογικής νομοθεσίας εντός και εκτός των επιχειρήσεων, ελέγχους στους παρακρατούμενους και στους επιρριπτόμενους φόρους με έμφαση στον ΦΠΑ, ελέγχους στη διακίνηση, στη διαμετακόμιση, στις εισαγωγές και στις εξαγωγές, στον εφοδιασμό και στη διάθεση προϊόντων που υπόκεινται σε Ειδικό Φόρο Κατανάλωσης και σε ελέγχους για τον εντοπισμό αδίλωτης εργασίας με αντίστοιχη ενημέρωση των αρμόδιων Αρχών. Παράλληλα, θα μπορούν να προβαίνουν σε κατασχέσεις ανεπίσημων βιβλίων, εγγράφων και λοιπών στοιχείων, ενώ θα παρέχουν συνδρομή και θα συνεργάζονται με άλλες υπηρεσίες (τελωνειακές, φορολογικές κ.λπ.) στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους, για την αποτελεσματικότερη δίωξη της φοροδιαφυγής και του λαθρεμπορίου. Στην τριετή παρουσία τους οι ΥΕΔΔΕ έχουν καταγράψει σημαντική ανοδική πορεία όσον αφορά την αποτελεσματικότητα, αφού έχουν στο ενεργητικό τους πάνω από 32.500 στοχευμένους μερικούς επιτόπιους ελέγχους, ελέγχους διακίνησης και έρευνες, έχουν εντοπίσει παραβάσεις σε περισσότερες από 15.700 επιχειρήσεις, με παραβατικότητα άνω του 50%, ενώ η εξειδικευμένη δράση στα κυκλώματα απάτης ενδοκοινοτικού ΦΠΑ έχει οδηγήσει στον εντοπισμό 222 εξαφανισμένων εμπόρων, αναστέλλοντας τη δράση τους και την περαιτέρω απώλεια δημοσίων εσόδων τόσο σε εθνικό όσο και σε κοινωνικό επίπεδο, μέσω της προβλέπομενης διαδικασίας απενεργοποίησης του ενδοκοινοτικού ΦΠΑ.

ΣΥΝΕΧΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΙ

Το νέο στοιχείο είναι η δημιουργία διακριτών υποδιευθύνσεων και τμημάτων μερικού επιτόπιου (προληπτικού) ελέγχου σε όλες τις ΥΕΔΔΕ, με σκοπό τη συνεχή και συστηματική παρουσία του ελεγκτικού μπχανισμού στην αγορά. Τα παραβατικά επιπόπειρα σε περισσότερες από 15.700 επιχειρήσεις, με παραβατικότητα άνω του 50%, ενώ η εξειδικευμένη δράση στα κυκλώματα απάτης ενδοκοινοτικού ΦΠΑ έχει οδηγήσει στον εντοπισμό 222 εξαφανισμένων εμπόρων, αναστέλλοντας τη δράση τους και την περαιτέρω απώλεια δημοσίων εσόδων τόσο σε εθνικό όσο και σε κοινωνικό επίπεδο, μέσω της προβλέπομενης διαδικασίας απενεργοποίησης του ενδοκοινοτικού ΦΠΑ.