

ΕΡΓΟ: ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΦΟΡΟΔΙΑΦΥΓΗΣ 2010 -2011.

ΟΜΑΔΑ: Ε.Ο.Ε. ΜΕΓΑΛΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΩΝ (ΜΕ.ΦΟ)

ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ

ΣΤΑΔΙΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΟΜΑΔΑΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/4/2011 ΕΩΣ 30/4/2011

- **Σχεδιασμός μονάδας για τον έλεγχο και την παρακολούθηση εκπλήρωσης των υποχρεώσεων των πιο πάνω φορολογούμενων.** Υποβλήθηκε έκθεση πεπραγμένων της τριήμερης επίσκεψης εργασίας συναδέλφων από άλλα οκτώ Κράτη Μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης που διοργάνωσε η ομάδα στην Αθήνα, από 16 έως 18 Φεβρουαρίου, με θέμα την Υπηρεσία Μεγάλων Φορολογουμένων. Υποβλήθηκε πρόταση δομής και οργάνωσης της Υπηρεσίας Μεγάλων Φορολογουμένων, με περιγραφή λειτουργιών, αρμοδιοτήτων, απαιτούμενο προσωπικό και οργανόγραμμα.
- **Σχεδιασμός σχεδίου ελέγχου εστιασμένου σε θέματα υψηλής επικινδυνότητας.** Συνεχίζεται η διαδικασία επεξεργασίας σχεδίου ελέγχου κατά ελεγκτικό αντικείμενο. Η ομάδα επεξεργάζεται σχέδιο ελέγχου για Προσωρινό έλεγχο ΦΠΑ
- **Εκσυγχρονισμός ελεγκτικών υπηρεσιών.** Συνεχίζεται η διαδικασία ομαλής ένταξης των εργαλείων ελέγχου ELENXIS και SESAM στον ελεγκτικό μηχανισμό. Συνεχίζεται η επεξεργασία ελεγκτικών επαληθεύσεων για αξιοποίηση του προγράμματος SESAM. Οι ενέργειες αυτές γίνονται σε συνεργασία με το έργο ELENXIS τμήμα του οποίου αποτελεί και το πρόγραμμα SESAM
- **Ελεγκτικές ενέργειες.** Οι πρώτοι στοχευμένοι Τακτικοί έλεγχοι που επιλεγήκαν από την ομάδα είναι σε εξέλιξη και διενεργούνται από τα ΔΕΚ Αθηνών και Θεσσαλονίκης. Ολοκληρώθηκαν 5 προσωρινοί έλεγχοι ΦΠΑ και καταλογίστηκαν συνολικά 2.359.106,53 ευρώ φόροι και προσαυξήσεις. Οι υπόλοιποι προσωρινοί έλεγχοι ΦΠΑ από τους αρχικά επιλεγέντες είναι σε εξέλιξη. Υποβλήθηκαν τα κριτήρια ανάλυσης κινδύνου για επιλογή υποθέσεων μεγάλων φορολογουμένων για έλεγχο. Ο υπεύθυνος της ομάδας συμμετέχει σε ομάδα εργασίας για την μοριοδότηση των κριτηρίων που υποβλήθηκαν. Συνεχίζεται η συλλογή και ανάλυση δεδομένων για την επιλογή νέων υποθέσεων για προσωρινό έλεγχο ΦΠΑ και τακτικό έλεγχο Φόρου Εισοδήματος και λοιπών φορολογιών.

ΔΡΑΣΕΙΣ ΜΑΪΟΥ 2011

- **Σχεδιασμός μονάδας για τον έλεγχο και την παρακολούθηση εκπλήρωσης των υποχρεώσεων των πιο πάνω φορολογούμενων.** Θα αξιοποιηθούν οι παρατηρήσεις και οι υποδείξεις της Κατευθυντήριας Επιτροπής με σκοπό την οριστικοποίηση της δομής και οργάνωσης της Υπηρεσίας Μεγάλων Φορολογουμένων.
- **Σχεδιασμός σχεδίου ελέγχου εστιασμένου σε θέματα υψηλής επικινδυνότητας.** Θα ολοκληρωθεί το σχέδιο ελέγχου Προσωρινού ελέγχου ΦΠΑ. Θα ξεκινήσει το σχέδιο ελέγχου για Τακτικό Έλεγχο Φορολογίας Εισοδήματος.
- **Εκσυγχρονισμός ελεγκτικών υπηρεσιών.** Θα συνεχιστεί η διαδικασία ένταξης των προγραμμάτων ELENXIS και SESAM στον ελεγκτικό μηχανισμό. Θα οριστικοποιηθεί

το πρόγραμμα εκπαίδευσης ελεγκτών που θα διενεργούν τους στοχευμένους ελέγχους.

- **Ελεγκτικές ενέργειες.** Θα ολοκληρωθούν 8 στοχευμένοι Τακτικοί έλεγχοι Φόρου Εισοδήματος και λοιπών φορολογιών, από τους αρχικούς 27 που επιλέγηκαν και διενεργούνται από τα ΔΕΚ Αθηνών και Θεσσαλονίκης. Θα ολοκληρωθούν επίσης άλλοι 10 προσωρινοί έλεγχοι ΦΠΑ. Από τα αποτελέσματα των διενεργούμενων ελέγχων θα επαναξιολογούνται και θα βελτιώνονται τα κριτήρια ανάλυσης κινδύνου για επιλογή υποθέσεων μεγάλων φορολογουμένων για έλεγχο. Θα συνεχιστεί η συλλογή και ανάλυση δεδομένων, για την επιλογή υποθέσεων για προσωρινό έλεγχο ΦΠΑ και τακτικό έλεγχο Φόρου Εισοδήματος και λοιπών φορολογιών.