

**ΟΜΑΔΑ 4η: ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΤΗΣ ΦΟΡΟΔΙΑΦΥΓΗΣ Φ.Π. ΜΕΓΑΛΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ & ΕΛ. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ ΥΨΗΛΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.**

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ**

**ΣΤΑΔΙΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΟΜΑΔΑΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 30/4/2011**

- **Εντοπισμός των Φορολογουμένων με Μεγάλη Περιουσία (ΦΜΠ) & Ελευθέρων Επαγγελματιών με Υψηλά Εισοδήματα (ΕΥΕ).** Συνεχίζεται η επιλογή επιπλέον στόχων προς έλεγχο από τις ήδη διαθέσιμες στην Ομάδα πληροφορίες, καθώς και από νεότερα στοιχεία.
- **Τομείς συνεργασίας με τις άλλες Ειδικές Ομάδες Εργασίας.** Συνεχίζεται η συνεργασία και η ανταλλαγή στοιχείων με τις άλλες Ειδικές Ομάδες Εργασίας.
- **Δομή Υπηρεσιών για την εκτέλεση της διαδικασίας ελέγχου της φορολογικής συμμόρφωσης των Φορολογουμένων με Μεγάλη Περιουσία (ΦΜΠ) & Ελευθέρων Επαγγελματιών με Υψηλά Εισοδήματα (ΕΥΕ).** Η οργάνωση των δομών που απαιτούνται για την εκτέλεση του επιχειρησιακού πλάνου της ομάδας δεν έχει ολοκληρωθεί. Υποβλήθηκε από την ομάδα πρόταση εφαρμογής ενός προσωρινού μοντέλου για το μεταβατικό στάδιο εν όψει της σχεδιαζόμενης αναδιάρθρωσης των Υπηρεσιών του Υπουργείου.
- **Σχεδιασμός επιχειρησιακού προγράμματος ελέγχου.**
  1. Διαβιβάστηκαν από την Ομάδα στον Γενικό Γραμματέα Φορολογικών και Τελωνειακών Θεμάτων, ονομαστικές καταστάσεις με τα στοιχεία 1.700 Φυσικών Προσώπων (Φ.Π) επιλεγμένων από την Ομάδα για έλεγχο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 28 του Ν.2238/1994 (μη δηλωθέν εισόδημα εμπορικής δραστηριότητας (Δ' Πηγής), προερχόμενο από πωλήσεις ακινήτων που αποκτήθηκαν με επαχθή αιτία με σκοπό στη συνέχεια την πώληση), προκειμένου να ανατεθεί ο σχετικός έλεγχος στον αρμόδιο ελεγκτικό φορέα. Οι καταστάσεις συνοδεύονταν και με Οδηγό των απαιτούμενων ελεγκτικών ενεργειών που συντάχθηκε από την Ομάδα Εργασίας, καθώς και με σχέδιο απόφασης για την ανάθεση αυτών σε Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου.
  2. Διαβιβάστηκαν στον Γενικό Γραμματέα Φορολογικών και Τελωνειακών Θεμάτων, ονομαστικές καταστάσεις με τα στοιχεία 150 Φυσικών Προσώπων (Φ.Π) επιλεγμένων από την Ομάδα προκειμένου να ανατεθεί ο έλεγχος προέλευσης εισοδήματος, «Πόθεν Έσχες» στο Σ.Δ.Ο.Ε.
  3. Συγκροτήθηκαν 32 Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου με έδρα τα ΠΕΚ για τον έλεγχο των 1.700 Φ.Π και ανατέθηκαν απευθείας από τον Γ.Γ.Φ.Τ.Θ σε κάθε Περιφερειακή Υπηρεσία του Σ.Δ.Ο.Ε, με κατανομή ανά Περιφερειακή Δ/νση, ο έλεγχος των παραπάνω 150 Φ.Π.
  4. Αποστολή εγκυκλίου προς τους Προϊστάμενους των Δ.Ο.Υ, με οδηγίες για την παραλαβή και διαχείριση των δηλώσεων ΦΜΑΠ που καλούνται με την από 29.3.2011 ανακοίνωση-δελτίο τύπου, να υποβάλουν (μέχρι την 31/5/2011), όσοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν για ένα ή παραπάνω έτη την περίοδο 1997-2007.

- **Δημοσιοποίηση της πρόθεσης για έλεγχο των φορολογουμένων μεγάλου πλούτου, αλλά και των αποτελεσμάτων του ελέγχου αυτού.** Δημοσιοποιήθηκε η συγκρότηση των ειδικών συνεργείων ελέγχου 1.700 φυσικών προσώπων με μη δηλωθέν εισόδημα Δ΄ Πηγής και η αποστολή στις αρμόδιες Π.Δ του Σ.Δ.Ο.Ε 150 φυσικών προσώπων για έλεγχο «πόθεν έσχες».

#### **ΔΡΑΣΕΙΣ ΜΑΪΟΥ 2011**

- **Σχεδιασμός επιχειρησιακού προγράμματος ελέγχου.**
  - 1) Εκπονείται σχέδιο ατομικής ειδοποίησης-πρόσκλησης για υποβολή δήλωσης ΦΜΑΠ για 8.500 περίπου Φυσικά Πρόσωπα (Φ.Π) που αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ, έτους 2007. Μαζική αποστολή των προσκλήσεων από την Γ.Γ.Π.Σ.
  - 2) Συγκρότηση Ειδικών Συνεργείων για τον έλεγχο ΦΜΑΠ 100 Φ.Π από την κατάσταση των 8.500 με την μεγαλύτερη αξία ακίνητης περιουσίας.
  - 3) Για την υποστήριξη των 32 Ειδικών Συνεργείων Ελέγχου των 1.700 Φ.Π:
    - ❖ Αποστολή συμπληρωματικών στοιχείων και πληροφοριών που διαθέτει η Ομάδα.
    - ❖ Εκπόνηση από την Ομάδα και αποστολή στα ειδικά συνεργεία, Οδηγού με τα βασικά βήματα ελέγχου που πρέπει να ακολουθήσουν τα συνεργεία αυτά.
    - ❖ Αποστολή υποδειγμάτων εντολών ελέγχου.
    - ❖ Εκπαίδευση των μελών των ειδικών συνεργείων από το Elenxis, στη χρήση του συστήματος στη διενέργεια και την διαχείριση των ελέγχων τους.
    - ❖ Εκπόνηση από την Ομάδα και αποστολή στα ειδικά συνεργεία, υποδείγματος έκθεσης ελέγχου αρθ. 28 Ν.2238/1994.
  - 4) Για την υποστήριξη των Ειδικών Συνεργείων Ελέγχου ΦΜΑΠ:
    - Εκπόνηση σε συνεργασία με την Δ/νση Κεφαλαίου, οδηγιών με αναλυτικά βήματα ελέγχου ΦΜΑΠ.
    - Δημιουργία υποδείγματος έκθεσης ελέγχου ΦΜΑΠ.
  - 5) Συνεργασία με το έργο Elenxis για υποστήριξη της Ομάδας ως προς την παρακολούθηση της εκτέλεσης και των αποτελεσμάτων των ελέγχων των 1.700 Φ.Π από τα 32 ειδικά συνεργεία ελέγχου, μέσω των εφαρμογών διενέργειας και διαχείρισης του Elenxis.