

Έλεγχοι ναι, βεβαιώσεις φόρων ναι, εισπράξεις;

Έλεγχοι Εφοριών

Οι Εφορίες, ως η πρώτη γραμμή εξυπηρέτησης των πολιτών, διενήργησαν το έτος 2015, 26.608 ελέγχους (πλήρεις, μερικούς και ελέγχους φορολογίας κεφαλαίου), από τους οποίους βεβαιώθηκαν συνολικά 2,62 δις ευρώ. Κατά τη χρήση 2014, από τους αντίστοιχους ελέγχους βεβαιώθηκε συνολικά 1,14 δις ευρώ. Συνεπώς, το 2015 παρατηρήθηκε σημαντική αύξηση (κατά 130%) στη βεβαίωση των φόρων.

Πλήθος διενεργηθέντων ελέγχων από τις Εφορίες, ανά είδος ελέγχου							% μεταβολή	
	2014		2015		1.1.2016-31.8.2016		2014-2015	
	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)
Πλήρεις έλεγχοι	16,200	437,52	2,674	1.091,70	2,099	923.80	-83,49%	+149,52%
Μερικοί έλεγχοι	2,190	694,56	21,643	1.499,50	12,772	316.88	+888,26%	115,89%
Έλεγχοι Φορολογίας Κεφαλαίου	2,111	15,25	2,291	30,80	2,276	32.72	+8,5%	101,96%
Σύνολα	20,501	1.147,33	26,608	2,622	17,147	1,273.41	+29,78%	+128,53%

Έλεγχοι Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. (Κέντρο Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου)

Το Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.ΕΠ. διενήργησε πληθώρα ελέγχων με έμφαση στις λίστες υπόπτων φοροδιαφυγής και εμβασμάτων, στις υποθέσεις προσώπων μεγάλου πλούτου, στις off-shore εταιρείες και στα πρόσωπα με μεγάλη ακίνητη περιουσία. Οι ανωτέρω έλεγχοι, σε πολλές περιπτώσεις, ήταν αποτέλεσμα Εισαγγελικών Παραγγελιών.

Ειδικότερα, κατά τη χρήση 2015, από τους διενεργηθέντες ελέγχους του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., βεβαιώθηκαν συνολικά 417 εκατ. ευρώ, ενώ κατά τη χρήση 2014 βεβαιώθηκαν 249 εκατ. ευρώ. Συνεπώς, το 2015 σημειώθηκε σημαντική αύξηση 67% στους βεβαιωθέντες φόρους από υποθέσεις φορολογουμένων μεγάλου πλούτου.

Η μέση βεβαίωση κατά είδος ελέγχου του Κέντρου Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου αυξήθηκε τη διετία 2014 - 2015 και συγκεκριμένα σημειώθηκε ποσοστιαία αύξηση στις υποθέσεις ελέγχων off-shore εταιρειών κατά 63,54%, στις υποθέσεις ελέγχων

εμβασμάτων κατά 156,30% και στις υποθέσεις ελέγχων Φυσικών Προσώπων Μεγάλου Πλούτου κατά 139,20%.

Στους πίνακες που ακολουθούν αποτυπώνονται τα παραπάνω στοιχεία:

Πλήθος διενεργηθέντων ελέγχων από τις Εφορίες, ανά είδος ελέγχου							% μεταβολή	
	2014		2015		1.1.2016-31.8.2016		2014-2015	
	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)	Πλήθος ελέγχων	Βεβαιωθέντα ποσά (εκ. €)
Έλεγχοι off-shore εταιρειών	112	51.10	65	48.50	24	20.10	-41.19%	-5.00%
Έλεγχοι εμβασμάτων	500	175.10	369	331.20	127	341.71	-26.20%	89.14%
Μεγάλου Πλούτου μεγάλου πλούτου	81	23.50	54	37.50	22	32.13	-33.33%	59.57%
Σύνολα	693	250	488	417.20	173	393.95	-29.58%	67.08%

Σημείωση: 1. Στους ελέγχους εμβασμάτων συμπεριλαμβάνονται όλοι οι λοιποί έλεγχοι πλην των

ελέγχων off-shore εταιρειών και Φυσικών Προσώπων Μεγάλου Πλούτου.

2. Οι έλεγχοι της λίστας Lagard συμπεριλαμβάνονται στους ελέγχους εμβασμάτων.

Μέση βεβαίωση ανά είδος διενεργηθέντων ελέγχων του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. (2014-2015) (Σε εκ.ευρώ)			
	2014	2015	1.1.2016-31.8.2016
Έλεγχοι off-shore εταιρειών (χιλ. €/ υπόθεση)	456.30	746.20	837.80
Έλεγχοι εμβασμάτων (χιλ. €/ υπόθεση)	350.20	897.60	2,690.65
Έλεγχοι Φυσικών Προσώπων Μεγάλου Πλούτου (χιλ. €/υπόθεση)	290.10	694.40	1,460.73

Έλεγχοι Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ. (Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων)

Το Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ. διενήργησε πλήρεις και μερικούς ελέγχους, επανελέγχους και διασταυρωτικούς ελέγχους μεγάλων επιχειρήσεων. Η εισπραξιμότητα φόρων και προστίμων βελτιώθηκε το 2015, έναντι του 2014 τόσο για τους πλήρεις όσο και για τους μερικούς ελέγχους του Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνονται τα ανωτέρα στοιχεία και με αριθμούς:

Εισπραξιμότητα Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.			
	2014	2015	1.1.2016- 31.8.2016
Απολογιστικά στοιχεία (Σε εκ.ευρώ)			
ΠΛΗΡΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΙ Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.			
Σύνολο ολοκληρωθέντων Πλήρων Ελέγχων	411.00	409.00	141.00
Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων σε €	2,006.60	1,875.00	435.31
Σύνολο Εισπραχθέντων Φόρων και Προστίμων σε €	228.90	246.18	73.77
Ποσοστό (%) εισπραξης προς βεβαίωση	11.41%	13.10%	16.95%
ΜΕΡΙΚΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.			
Σύνολο ολοκληρωμένων Μερικών Ελέγχων	446.00	105.00	97.00
Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων σε €	249.10	136.07	39.16
Σύνολο Εισπραχθέντων Φόρων και Προστίμων σε €	71.10	98.43	23.48
Ποσοστό (%) εισπραξης προς βεβαίωση	28.54%	73.20%	59.97%

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η στοχοθεσία για το αποτέλεσμα της βεβαίωσης πλήρων ελέγχων για το έτος 2016 αφορά το σύνολο της βεβαίωσης, σε αντίθεση με το έτος 2015 για το οποίο ο στόχος στο Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ αφορούσε τη βεβαίωση εξαιρουμένων των υποθέσεων με χαμηλή/μηδενική αναμενόμενη εισπραξιμότητα.

Τα βεβαιωθέντα ποσά υποθέσεων με χαμηλή ή μηδενική εισπραξιμότητα τα οποία δεν παρακολουθούνται πλέον στο TAX ADMINISTRATION MONITOR, ανέρχονται, σύμφωνα με στοιχεία του Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ για το διάστημα 1/1 -31/8/16, σε 5.447.556,00 ευρώ.

Αξίζει να σημειωθεί ότι κατά το έτος 2015 το Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ., στην προσπάθεια αξιοποίησης όλων των δυνατών τρόπων εντοπισμού της φοροδιαφυγής, χρησιμοποίησε τη βάση δεδομένων Amadeus για τον έλεγχο των τιμών των ενδοομιλικών συναλλαγών (transfer pricing) και των καταβαλλόμενων ποσών για δικαιώματα (royalties).

Υπηρεσία Ελέγχων Διασφάλισης Δημοσίων Εσόδων

Κύριο έργο της Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. είναι η καταπολέμηση εστιών οικονομικού εγκλήματος και ειδικότερα οι προληπτικοί έλεγχοι για την εξακρίβωση της ορθής εφαρμογής των διατάξεων της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας. Κατά το 2015, διενεργήθηκαν από την Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. 11.359 προληπτικοί έλεγχοι έναντι του ετήσιου στόχου διενέργειας 5.000 σχετικών ελέγχων. Επιπρόσθετα, από τη δράση της Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. και ειδικότερα από τη διακοπή δράσης επιχειρήσεων που εμπλέκονταν σε υποθέσεις κυκλικής απάτης Φ.Π.Α.

(carousel) ωφελήθηκε το Ελληνικό Δημόσιο κατά 71,7 εκατ. ευρώ.

Εντατικοποίηση Μερικών Επιτόπιων (Προληπτικών) Ελέγχων ειδικά για το θέρος 2015

Ο εντοπισμός εστιών φοροδιαφυγής και απώλειας Φ.Π.Α., με έμφαση στα τουριστικά θέρετρα υψηλής επισκεψιμότητας, υπήρξε προτεραιότητα για την κυβέρνηση κατά την καλοκαιρινή περίοδο 2015. Όλες οι Υπηρεσίες του Υπουργείου Οικονομικών (Εφορίες, Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. και Σ.Δ.Ο.Ε.), διενήργησαν σε εικοσιτετράωρη βάση, 39.614 μερικούς επιτόπιους ελέγχους (προληπτικοί) σε πληθώρα επιχειρήσεων. Αντίστοιχα, την καλοκαιρινή περίοδο 2014 διενεργήθηκε πολύ μικρότερος αριθμός ελέγχων (22.275) από τις Δ.Ο.Υ., συνεπώς ποσοστιαία αύξηση στον αριθμό των διενεργηθέντων ελέγχων το 2015 κατά 77,84%.

Από τα ως άνω εκτεθέντα, προκύπτει αβίαστα το γεγονός της συστηματοποίησης και εντατικοποίησης των ελέγχων, με σκοπό την αύξηση της φορολογικής συμμόρφωσης.

Το 2016 οι αρμόδιες Υπηρεσίες συνεχίζουν να διενεργούν εντατικούς ελέγχους, προκειμένου να καταστείλουν τα φαινόμενα φοροδιαφυγής.

Ειδικότερα, σε ό,τι αφορά τους μερικούς επιτόπιους (προληπτικούς) ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν κατά την πασχαλινή περίοδο 2016 (από 25.4.2016 έως 8.5.2016) από τις Δ.Ο.Υ. και τις Υ.Ε.Δ.Δ.Ε., διενεργήθηκαν συνολικά 7.486 έλεγχοι ανά την επικράτεια από 807 συνεργεία ελέγχου.

Σε ό,τι αφορά τους μερικούς επιτόπιους (προληπτικούς) ελέγχους κατά την τουριστική περίοδο 2016, μετά από τις κατευθύνσεις που δόθηκαν από την πολιτική ηγεσία, έχουν πραγματοποιηθεί από τις Δ.Ο.Υ. και τις Υ.Ε.Δ.Δ.Ε μέχρι και την 2.10.2016:

ΕΛΕΓΧΟΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ							
	ΙΟΥΝΙΟΣ	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ	%	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
2013	1,351.00	2,668.00	3,096.00	-	7,115.00		ΜΟΝΟ Σ.Δ.Ο.Ε.
2014	3,708.00	8,828.00	9,739.00	-	22,275.00		ΜΟΝΟ Δ.Ο.Υ
2015	4,532.00	9,511.00	25,571.00	-	39,614.00	77.84%	Δ.Ο.Υ -ΥΕΔΔΕ - Σ.Δ.Ο.Ε.
2016	4,889.00	11,837.00	11,687.00	8,960.00	37,373.00		Για το χρονικό διάστημα από 1.6 έως και 7.8.16 περιλαμβάνονται έλεγχοι που πραγματοποιήθηκαν μόνο από τις Δ.Ο.Υ. (όχι από Υ.Ε.Δ.Δ.Ε.)

Ο αριθμός των επιχειρήσεων οι οποίες σφραγίστηκαν για 48 ώρες σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 13 του ν.2523/97 και της ΠΟΛ.1117/2016 κατόπιν μερικών επιτόπιων ελέγχων που διενεργήθηκαν, **ανέρχεται σε 39** (στοιχεία έως 7.10.2016).

Λίστα Λαγκάρντ

Ενδεικτικό της προσπάθειας για ολοκλήρωση των ελέγχων της λίστας Λαγκάρντ, αποτελούν τα συγκριτικά δεδομένα των δύο τελευταίων ετών 2014 – 2015. Το 2015 βεβαιώθηκαν 173,9 εκατ. ευρώ από ελεγχόμενους της λίστας και 5,2 εκατ. ευρώ από υποθέσεις συσχετιζόμενες με τη λίστα, ενώ το 2014, βεβαιώθηκαν μόλις 23,4 εκατ. ευρώ από ελεγχόμενους της λίστας και 3,1 εκατ. ευρώ από υποθέσεις συσχετιζόμενες με τη λίστα. Επιπλέον, το 2015 ολοκληρώθηκαν οι έλεγχοι σε 96 υποθέσεις της λίστας Λαγκάρντ και σε 5 υποθέσεις συσχετιζόμενες με τη λίστα, ενώ το 2014 ολοκληρώθηκαν οι έλεγχοι σε μόλις 38 υποθέσεις της λίστας και σε 2 συσχετιζόμενες υποθέσεις .

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΛΙΣΤΑΣ ΛΑΓΚΑΡΝΤ (2.062 ΟΝΟΜΑΤΑ)				
	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΞΕΚΙΝΗΣΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ
				ΑΝΑ ΥΠΟΘΕΣΗ
2014	153	38	23.476.199,73	617.794,73
2015	85	96	173.959.418,25	1.812.077,27
Ιανουάριος 2016	4	9	2.074.070,05	230.452,23
Φεβρουάριος 2016	5	4	708.024,18	177.006,05
Μάρτιος 2016	8	7	3.589.950,40	512.850,06
Απρίλιος 2016	1	4	392.604,35	98.151,09
Μάιος 2016	5	8	13.054.065,54	1.631.758,19
Ιούνιος 2016	21	4	3.759.549,00	939.887,25
Ιούλιος 2016	30	5	4.177.102,19	835.420,44
Αύγουστος 2016	53	2	216.400,17	108.200,09
Σεπτέμβριος 2016				
Οκτώβριος 2016				
Νοέμβριος 2016				
Δεκέμβριος 2016				
ΣΥΝΟΛΑ	365	177	225.407.383,86	1.273.488,04

Το χρονικό διάστημα από 1.1.2016 – 31.8.2016, έχουν ξεκινήσει οι έλεγχοι σε 127 υποθέσεις της λίστας Λαγκάρντ και έχουν ολοκληρωθεί σε 43, με βεβαιωθέντα ποσά φόρων ύψους 27,97 εκατ. ευρώ.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΤΗ ΛΙΣΤΑ ΛΑΓΚΑΡΝΤ

	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΞΕΚΙΝΗΣΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ
				ΑΝΑ ΥΠΟΘΕΣΗ	
2014	6	2	3.144.724,07	1.572.362,04	
2015	1	5	5.255.503,44	1.051.100,69	
Ιανουάριος 2016	1	0			
Φεβρουάριος 2016	1	0			
Μάρτιος 2016	0	0			
Απρίλιος 2016	0	1	9.600,00	9.600,00	
Μάιος 2016	0	0			
Ιούνιος 2016	0	0			
Ιούλιος 2016	0	1	119.515,00	119.515,00	
Αύγουστος 2016					
Σεπτέμβριος 2016					
Οκτώβριος 2016					
Νοέμβριος 2016					
Δεκέμβριος 2016					
ΣΥΝΟΛΑ	9	9	8.529.342,51	947.704,72	
				ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	37.595.256,40

Λίστα Μπόγιαρης

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΛΙΣΤΑΣ ΜΠΟΡΓΙΑΝΣ		
	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΞΕΚΙΝΗΣΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ
Μέχρι και το 2015	0	0
Ιανουάριος 2016	0	0
Φεβρουάριος 2016	0	0
Μάρτιος 2016	0	0
Απρίλιος 2016	55	0
Μάιος 2016	2	0
Ιούνιος 2016	3	0
Ιούλιος 2016	0	0
Αύγουστος 2016	0	0
Σεπτέμβριος 2016		
Οκτώβριος 2016		

Νοέμβριος 2016		
Δεκέμβριος 2016		
ΣΥΝΟΛΑ	60	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΤΗ ΛΙΣΤΑ ΜΠΟΡΓΙΑΝΣ	
	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΞΕΚΙΝΗΣΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ
Μέχρι και το 2015	0
Ιανουάριος 2016	0
Φεβρουάριος 2016	0
Μάρτιος 2016	0
Απρίλιος 2016	0
Μάιος 2016	0
Ιούνιος 2016	20
Ιούλιος 2016	2
Αύγουστος 2016	0
Σεπτέμβριος 2016	
Οκτώβριος 2016	
Νοέμβριος 2016	
Δεκέμβριος 2016	
ΣΥΝΟΛΑ	22

Εμβάσματα Εξωτερικού

	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΞΕΚΙΝΗΣΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ
				ΑΝΑ ΥΠΟΘΕΣΗ
Μέχρι και το 2015	1482	584	263.761.067,73	451.645,66
Ιανουάριος 2016	0	7	7.324.701,00	1.046.385,86
Φεβρουάριος 2016	0	4	3.300.947,86	825.236,97
Μάρτιος 2016	0	1	0	0
Απρίλιος 2016	0	3	2.826.531,69	942.177,23
Μάιος 2016	0	11	6.194.720,99	563.156,45
Ιούνιος 2016	0	5	3.472.377,96	694.475,59
Ιούλιος 2016	6	7	21.697.783,98	3.099.683,43
Αύγουστος 2016	3	1	296.535,83	296.535,83
Σεπτέμβριος 2016				

Οκτώβριος 2016				
Νοέμβριος 2016				
Δεκέμβριος 2016				
ΣΥΝΟΛΑ	1491	623	308.874.667,04	495.785,98

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΤΑ ΕΜΒΑΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				
	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΞΕΚΙΝΗΣΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ
				ΑΝΑ ΥΠΟΘΕΣΗ
Μέχρι και το 2015	551	180	23.210.078,15	128.944,88
Ιανουάριος 2016	8	6	1.418.176,35	236.362,73
Φεβρουάριος 2016	23	13	3.695.196,35	284.245,87
Μάρτιος 2016	4	4	1.784.821,44	446.205,36
Απρίλιος 2016	18	4	5.988.172,09	1.497.043,02
Μάιος 2016	12	10	7.328.806,18	732.880,62
Ιούνιος 2016	17	5	1.026.784,67	205.356,93
Ιούλιος 2016	19	8	2.319.750,40	289.968,80
Αύγουστος 2016	13	1	292.686,32	292.686,32
Σεπτέμβριος 2016				
Οκτώβριος 2016				
Νοέμβριος 2016				
Δεκέμβριος 2016				
ΣΥΝΟΛΑ	665	231	47.064.471,95	203.742,30

Τελωνειακοί έλεγχοι

Διενέργεια 74.076 ελέγχων από τις Τελωνειακές Αρχές της χώρας (αριθμός που αντιστοιχεί σε ποσοστό 185% του αντίστοιχου στόχου του Επιχειρησιακού Σχεδίου 2015). Εξ αυτών, οι 38.096 αποτελούν ελέγχους δίωξης (προληπτικούς) και οι 35.980 εκ των υστέρων ελέγχους (παραστατικών και διαδικασιών). Οι έλεγχοι αυτοί αφορούσαν προϊόντα υποκείμενα σε ειδικό φόρο κατανάλωσης (καπνικά, καύσιμα, αλκοολούχα), νόμιμη κατοχή και κυκλοφορία οχημάτων, ρευστά διαθέσιμα, παραπονημένα εμπορεύματα, λειτουργία φορολογικών αποθηκών κλπ Ο αριθμός των παραβάσεων που διαπιστώθηκαν στο πλαίσιο των ανωτέρω ελέγχων ανέρχεται σε 3.483 (ποσοστό παραβατικότητας 4,7%). Αντίστοιχα, εκδόθηκαν 5.929 καταλογιστικές πράξεις, με συνολικό ποσό καταλογισμού 276.006.957 € (για απλές παραβάσεις και λαθρεμπορίες) και διενεργήθηκαν 1.344 κατασχέσεις – δεσμεύσεις, αριθμός αυξημένος σε σχέση με το 2014 κατά 60%.

	2014	2015	Μεταβολή
Συνολικό ποσό καταλογοισμού	165.920.115 €	276.006.957€	+66,35%
Καταλογιστικές πράξεις	5.658	5.929	+4,79%
Κατασχέσεις-Δεσμεύσεις	841	1.344	+59,81%

2016 (εννιάμηνο)			
Είδος Ελέγχου	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.
Καπνικά	4.531	279.403.859 €	61.67 €
Καύσιμα	2.567	2.437.207 €	949 €
Άλλοι έλεγχοι	12.256	67.833.396 €	5.54 €
ΣΥΝΟΛΟ	19.354	349.674.462 €	18.07 €

ΚΑΠΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ

2015 - Διενέργεια 6.585 ελέγχων, με συνολικό βεβαιωμένο ποσό ύψους 147.664.108 € (αύξηση της τάξης του 146,54% σε σχέση με το έτος 2014). Οι διαδικασίες αναδιοργάνωσης των ελεγκτικών υπηρεσιών και η αφαίρεση των τελωνειακών αρμοδιοτήτων από την Ειδική Γραμματεία Σ.Δ.Ο.Ε. είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση του αριθμού των ελέγχων σε σχέση με το προηγούμενο έτος αλλά, παρά ταύτα, η ορθότερη στόχευση των ελεγκτικών ενεργειών είχε ως αποτέλεσμα την αύξηση των συνολικών βεβαιωθέντων εσόδων κατά ποσοστό 146,54%. Στο πλαίσιο αυτών των ελέγχων πραγματοποιήθηκαν από όλες τις ελεγκτικές υπηρεσίες 2.659 κατασχέσεις συνολικής ποσότητας 634.972.879 τεμαχίων καπνικών προϊόντων και με συνολικό ποσό αναλογούντων δασμών και φόρων ύψους 115.281.813 Ευρώ (έναντι 2.245 κατασχέσεων συνολικής ποσότητας 428.802.919 τεμαχίων και με συνολικό ποσό δασμών και φόρων ύψους 75.741.023 € για το έτος 2014).

Το 2016 Διενέργεια 4.531 ελέγχων κατά το εννιάμηνο του έτους, με συνολικό βεβαιωμένο ποσό ύψους 279.403.859 €.

Είδος Ελέγχου	2014		
	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.
Καπνικά	11.754	59.894.357 €	5.10 €

2015			
	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.
Καπνικά	6.585	147.664.108 €	22.42 €

2016			
	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.
Καπνικά	4531	279.403.859 €	22.42 €

	2014	2015	Μεταβολή
ΚΑΤΑΣΧΕΘΕΙΣΑ ΠΟΣΟΤΗΤΑ (σε τεμάχια)	428.802.919	634.972.879	+48,08%
ΑΝΑΛΟΓΟΥΝΤΕΣ ΔΑΣΜΟΙ & ΦΟΡΟΙ	75.741.023 €	115.281.813 €	+52,21%
ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΩΝ	2.245	2.659	+18,44%

Είδος Ελέγχου	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΟΥΣ (σε τεμάχια)	Ποσότητα
Καπνικά	ΤΣΙΓΑΡΑ	363.933.423
	ΚΑΠΝΟΣ (σε γραμμάρια)	15.982.993
	ΠΟΥΡΑ	276

ΚΑΥΣΙΜΑ

2014 -2015 - Διενέργεια 8.859 ελέγχων, με συνολικό βεβαιωμένο ποσό από το λαθρεμπόριο ύψους

13.783.250 €. Οι διαδικασίες αναδιοργάνωσης των ελεγκτικών υπηρεσιών και η αφαίρεση των τελωνειακών αρμοδιοτήτων από την Ειδική Γραμματεία Σ.Δ.Ο.Ε., είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση του αριθμού των ελέγχων σε σχέση με το προηγούμενο έτος αλλά, παρά ταύτα, δόθηκε ιδιαίτερη έμφαση στους ελέγχους των ενεργειακών προϊόντων.

	2014			2015		
Είδος Ελέγχου	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.
Καύσιμα	27.365	18.054.344 €	660 €	8.859	13.783.250 €	1.56 €

2016 - Διενέργεια 2.567 ελέγχων κατά το εννιάμηνο του 2016, με συνολικό βεβαιωμένο ποσό ύψους 2.437.207 €.

Είδος Ελέγχου	2016 (εννιάμηνο)		
	Αριθμός Ελέγχων	Ποσό Βεβαίωσης	Μ.Ο.
Καύσιμα	2.567	2.437.207 €	949 €

Στο πλαίσιο των ελέγχων πραγματοποιήθηκαν κατασχέσεις πετρελαιοειδών, ως κάτωθι:

Είδος Ελέγχου	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΟΥΣ (Σε λίτρα)	Ποσότητα
Πετρελαιοειδή	ΒΕΝΖΙΝΗ ΑΜΟΛΥΒΔΗ	460
	ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	4.26

ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ

2016 - Στο πλαίσιο των ελέγχων κατά το εννιάμηνο του τρέχοντος έτους πραγματοποιήθηκαν κατασχέσεις Από τα τελωνεία προϊόντων, ως κάτωθι:

Α/Α	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΚΑΤΑΣΧΕΣΗΣ	ΠΛΗΘΟΣ ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΩΝ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΟΥΣ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ ΕΙΔΩΝ
1	ΝΑΡΚΩΤΙΚΑ	23	ΙΝΔΙΚΗ ΚΑΝΝΑΒΗ (σε γραμμάρια)	364.468,70
			ΗΡΩΙΝΗ (σε γραμμάρια)	25415,3
			ΚΟΚΑΪΝΗ (σε γραμμάρια)	5,6
			ΧΑΠΙΑ (σε τεμάχια)	7.735
			ΣΠΡΕΪ ΠΙΠΕΡΙΟΥ	Μία φιάλη 40ml
			ΓΕΜΙΣΤΗΡΕΣ ΟΠΛΩΝ (σε τεμάχια)	21
2	ΟΠΛΑ	4	ΣΙΔΕΡΟΓΡΟΘΙΕΣ (σε τεμάχια)	2
			ΤΣΙΠΟΥΡΟ-ΤΣΙΚΟΥΔΙΑ (σε λίτρα)	245.297,23
3	ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ	169	ΜΠΥΡΑ (σε λίτρα)	3.180,60

			ΚΡΑΣΙ	
			(σε λίτρα)	29.180,50
			ΛΙΚΕΡ	
			(σε λίτρα)	185,7
			ΑΜΒΥΚΕΣ	
			(σε τεμάχια)	13
			ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ	3
			ΑΝΥΔΡΗ ΑΛΚΟΟΛΗ	
			(σε λίτρα)	251,08
			ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ 40 VOL	
			(σε λίτρα)	29.359,38
4	ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΗ	12	ΒΕΝΖΙΝΗ ΑΜΟΛΥΒΔΗ	
			(σε λίτρα)	460
			ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	
			ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ	300
			(σε λίτρα)	
			ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	4.260,00
			(σε λίτρα)	
5	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	268	Ε.Ι.Χ	195
			ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑΜΑΞΕΣ	4
			ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	2
			ΠΙΝΑΚΙΔΕΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΥ (Ε.Ι.Χ.)	8
			ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ	1
			ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΟΚΙΒΩΤΙΑ	43
			ΦΟΡΤΗΓΑ	24
6	ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΑ	2	ΠΗΛΙΝΟ ΔΟΧΕΙΟ	1
			ΘΡΑΥΣΜΑΤΑ ΑΡΧΑΙΩΝ ΑΜΦΟΡΕΩΝ	1
Α/Α	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΚΑΤΑΣΧΕΣΗΣ	ΠΛΗΘΟΣ ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΩΝ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΟΥΣ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ ΕΙΔΩΝ
7	ΚΑΠΝΙΚΑ	358	ΤΣΙΓΑΡΑ (σε τεμάχια)	363.933.423
			ΠΟΥΡΑ (σε τεμάχια)	276
			ΚΑΠΝΟΣ (σε γραμμάρια)	15.982.993
8	ΡΕΥΣΤΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	161	ΕΥΡΩ	3.253.865 €
			ΛΙΡΕΣ ΑΓΓΛΙΑΣ	16.750
			ΡΟΥΒΛΙΑ ΛΕΥΚΟΡΩΣΙΑΣ	1.822.500 (περίπου 81€)
			ΛΕΚ ΑΛΒΑΝΙΑΣ	485.000
			ΔΗΝΑΡΙΑ FYROM	9.500
			ΛΕΒΑ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ	3.300
			ΛΙΡΕΣ ΤΟΥΡΚΙΑΣ	59.600

			ΔΟΛΛΑΡΙΑ ΚΑΝΑΔΑ	33.900
			ΔΟΛΛΑΡΙΑ ΑΥΣΤΡΑΛΙΑΣ	62.000
			ΕΛΒΕΤΙΚΑ ΦΡΑΓΚΑ	25.750
			ΔΟΛΛΑΡΙΑ ΗΠΑ	\$1.101.619
9	ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ (ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ)	157		
			ΜΠΑΤΑΡΙΕΣ TOSHIBA	1.348.000
			(σε τεμάχια)	
			ΔΙΑΦΟΡΑ (ΡΟΥΧΑ, ΚΑΠΕΛΑ, ΥΠΟΔΗΜΑΤΑ, ΡΟΛΟΓΙΑ, ΓΥΑΛΙΑ ΗΛΙΟΥ, ΠΟΡΤΟΦΟΛΙΑ, ΒΑΛΙΤΣΕΣ, ΤΣΑΝΤΕΣ, ΒΡΑΧΙΟΛΑΚΙΑ ΚΛΠ)	260.550
			(σε τεμάχια)	
			ΑΞΕΣΟΥΑΡ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	831
	(σε τεμάχια)			
	Σύνολο	1154		

Κατασχέσεις το 2016 από τις δράσεις για την καταπολέμηση του λαθρεμπορίου αλκοολούγων ποτών

Είδος Ελέγχου	2016 (εννιάμηνο)	
	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΟΥΣ	Ποσότητα
ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ	ΤΣΙΠΟΥΡΟ-ΤΣΙΚΟΥΔΙΑ (σε λίτρα)	245.297,23
	ΜΠΥΡΑ (σε λίτρα)	3.180,60
	ΚΡΑΣΙ (σε λίτρα)	29.180,50
	ΛΙΚΕΡ (σε λίτρα)	185,70
	ΑΜΒΥΚΕΣ (Σε τεμάχια)	13
	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ	3
	ΑΝΥΔΡΗ ΑΛΚΟΟΛΗ (σε λίτρα)	251,08
	ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ 40 VOL (σε λίτρα)	29.359,38
	ΤΣΙΠΟΥΡΟ-ΤΣΙΚΟΥΔΙΑ (σε λίτρα)	245.297,23

Συνθέτοντας τα δεδομένα των παραπάνω πινάκων σε ενιαίους πίνακες έχουμε τα εξής αποτελέσματα :

1. Αριθμός ελέγχων που έχουν διενεργηθεί το 2014 το 2015 και το πρώτο οκτάμηνο του 2016

	2014	2015	Στοιχεία έως πρώτο οκτάμηνο 2016	Σύνολο
Πλήρεις έλεγχοι ΕΦΟΡΙΩΝ	16,200	2,674	2,099	20,973
Μερικοί έλεγχοι ΕΦΟΡΙΩΝ	2,190	21,643	12,772	36,605
Έλεγχοι Φορολογίας Κεφαλαίου ΚΕΦΟΜΕΠ	2,111	2,291	2,276	6,678
Έλεγχοι off-shore εταιρειών	112	65	24	201
Έλεγχοι εμβασμάτων	500	369	127	996
Μεγάλου Πλούτου μεγάλου πλούτου	81	54	22	157
Πλήρεις έλεγχοι ΚΕΜΕΠ	411	409	141	961
Μερικοί έλεγχοι ΚΕΜΕΠ	446	105	97	648
Έλεγχοι Υ.Ε.Δ.Δ.Ε - ΔΥΟ -ΣΔΟΕ (Τουριστική περίοδο)	22,275	39,614	37,373	99,262
Τελωνειακοί έλεγχοι		74,076	19,354	93,430
Έλεγχοι σε καπνικά προϊόντα	11,754	6,585	4,531	22,870
Έλεγχοι σε Καύσιμα	27,365	8,859	2,567	38,791
Σύνολα	83,445	156,744	81,383	321,572

2. Ποσά που έχουν βεβαιωθεί από τους ως άνω ελέγχους.

	2014	2015	Στοιχεία έως πρώτο οκτάμηνο 2016	Σύνολο
Πλήρεις έλεγχοι ΕΦΟΡΙΩΝ	437,520,000.00	1,091,700,000.00	923,802,855.00	2,453,022,855.00
Μερικοί έλεγχοι ΕΦΟΡΙΩΝ	694,560,000.00	1,499,500,000.00	316,886,356.00	2,510,946,356.00
Έλεγχοι Φορολογίας Κεφαλαίου ΚΕΦΟΜΕΠ	15,250,000.00	30,800,000.00	32,727,873.00	78,777,873.00
Έλεγχοι off-shore εταιρειών	51,100,000.00	48,500,000.00	20,107,239.00	119,707,239.00
Έλεγχοι εμβασμάτων	175,100,000.00	331,200,000.00	341,712,399.00	848,012,399.00
Μεγάλου Πλούτου μεγάλου πλούτου	23,500,000.00	37,500,000.00	32,135,969.00	93,135,969.00
Πλήρεις έλεγχοι ΚΕΜΕΠ	2,006,600,000.00	1,875,000,000.00	435,316,683.45	4,316,916,683.45
Μερικοί έλεγχοι ΚΕΜΕΠ	249,100,000.00	136,070,000.00	39,161,006.37	424,331,006.37
Τελωνειακοί έλεγχοι	165,920,115.00	276,006,957.00	349,674,462.00	791,601,534.00
Έλεγχοι Λαθρεμπορίου σε καπνικά προϊόντα	59,894,357.00	147,664,108.00	279,403,859.00	486,962,324.00
Έλεγχοι Λαθρεμπορίου σε Καύσιμα	18,054,344.00	13,783,250.00	2,437,207.00	34,274,801.00
Σύνολα	3,896,598,816.00	5,487,724,315.00	2,773,365,908.82	12,157,689,039.82

ΣΒ