



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ

ΤΜΗΜΑ Α΄, Β΄

Ταχ. Δ/νση : Καραγεώργη Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 10184 Αθήνα
Πληροφορίες : Π.Τσώνη, Δ.Πούλη
Τηλέφωνο : 2103375037,455,953
Fax : 2103375354
E-Mail : d.eleg1@mofadm.gr
Url : www.aade.gr

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από:
EVANGELOS TSITSIKLIS

Ημερομηνία: 2017.12.18 12:38:28 EET

Αθήνα, 18/12/2017

Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Α 1187745 ΕΞ2017

Προς: Αυτοτελές Τμήμα

Κοινοβουλευτικού Ελέγχου

Θέμα: «Απάντηση σε ερώτηση»

ΣΧΕΤ: Η υπ' αριθμ. 1609/105/28-11-2017 ερώτηση του βουλευτή κ. Γ. Κουτσούκου.

Σε απάντηση του με αριθ. πρωτ. ΑΤΚΕ0012956 ΕΞ2017/300/30-11-2017 Σημειώματός σας, με το οποίο μας στείλατε φωτοαντίγραφο της ανωτέρω Ερώτησης και σε ό,τι αφορά θέματα δικής μας αρμοδιότητας, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Βασική προτεραιότητα της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, και προς το σκοπό αυτό προωθείται κάθε αναγκαίο διοικητικό ή νομοθετικό ή άλλο μέτρο, καθώς και κάθε απαραίτητη ενέργεια σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Βάσει των διαθέσιμων στοιχείων της υπηρεσίας μας τα οποία προέρχονται από τα πληροφοριακά συστήματα ELENXIS και TAXIS, προκύπτουν τα παρακάτω όσον αφορά τις λίστες Λαγκάρντ, Μπόργιανς, Εμβάσματα Εξωτερικού και εταιρείες offshore :

1. ΛΙΣΤΑ ΛΑΓΚΑΡΝΤ

ΕΤΟΣ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΛΙΣΤΑΣ ΛΑΓΚΑΡΝΤ & ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΩΝ	
	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ
2014	40	26.620.923,80
2015	101	179.214.921,69
2016	67	46.820.414,49
1/1 – 31/10/2017	45	35.108.651,07
ΣΥΝΟΛΟ	253	287.764.911,05

Για τα ως άνω ποσά βεβαίωσης είχαν εισπραχθεί έως την 16/11/2017 **45.737.673,85** ευρώ.

2. ΛΙΣΤΑ ΜΠΟΡΓΙΑΝΣ

ΕΤΟΣ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΛΙΣΤΑΣ ΜΠΟΡΓΙΑΝΣ & ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΩΝ	
	ΠΛΗΘΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ
2016	3	3.507.882,62
1/1 – 31/10/2017	39	74.146.320,55
ΣΥΝΟΛΟ	42	77.654.203,17

Για τα ως άνω ποσά βεβαίωσης είχαν εισπραχθεί έως την 16/11/2017 **7.084.332,23** ευρώ.

3. ΕΜΒΑΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΤΟΣ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΕΜΒΑΣΜΑΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ & ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΩΝ	
	ΠΛΗΘΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ
Μέχρι και το 2015	764	286.971.145,88
2016	128	101.500.050,12
1/1 – 31/10/2017	155	63.700.061,66
ΣΥΝΟΛΟ	1.047	452.171.257,66

Για τα ως άνω ποσά βεβαίωσης είχαν εισπραχθεί έως την 16/11/2017 **46.014.624,24** ευρώ.

4. OFFSHORE ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

ΕΤΟΣ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΛΕΓΧΩΝ OFFSHORE ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	
	ΠΛΗΘΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ
2015	104	55.099.754,50
2016	144	44.914.631,93
1/1 – 31/10/2017	75	9.886.112,46
ΣΥΝΟΛΟ	323	109.900.498,89

Για τα ως άνω ποσά βεβαίωσης είχαν εισπραχθεί έως την 10/12/2017 **18.710.731,74** ευρώ.

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΣΑΪΤΗΣ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- Γραφείο Γ.Δ.Φ.Δ.
- Δ/ση Ελέγχων – Τμήμα Α', Β'



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ & Ε.Φ.Κ.
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΑΣΕΩΝ
ΤΜΗΜΑ Α΄ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

Ταχ. Δ/ση: Καρ.Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας: 10184 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες: Α. Αλεξανδροπούλου
Τηλέφωνο: 210 3238252,213 2115913
Fax: 210 7250113
e-mail: d33info@2002.syzefxis.gov.gr
Url: www.aade.gr

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: ANGELOS
TZANETATOS

Ημερομηνία: 2017.12.15 10:15:56 EET

Αθήνα, 12/12/2017

Αριθ. Πρωτ.: ΔΣΤΕΠ Α 1185154 ΕΞ 2017

ΠΡΟΣ: Το Αυτοτελές Γραφείο Κοινοβουλευτικού
Ελέγχου
Λεωχάρους 2
105 62 ΑΘΗΝΑ

ΘΕΜΑ: «Απάντηση σε ερώτηση Βουλευτή»

ΣΧΕΤ.: α) Η με αριθ. 1609/105/28.11.2017 ερώτηση του Βουλευτή κ. Κουτσούκου.

β) Το αριθ. πρωτ. ΑΤΚΕ 12956 ΕΞ 2017/300/30.11.2017 υπηρεσιακό σημείωμά σας

Απαντώντας στην ανωτέρω (α) σχετική ερώτηση, η οποία διαβιβάστηκε στη υπηρεσία μας με το (β) υπηρεσιακό σημείωμα, αναφορικά με θέματα αρμοδιότητας της Διεύθυνσής μας που τίγονται στην ερώτηση αυτή σας γνωρίζουμε τα κάτωθι:

1. Μεταξύ των βασικών στόχων της Α.Α.Δ.Ε. είναι και η διενέργεια τελωνειακών ελέγχων για την αποτροπή και την καταστολή του παράνομου εμπορίου και των φαινομένων δασμοφοροδιαφυγής.
2. Στο πλαίσιο των ελέγχων αυτών, τα ποσά που έχουν βεβαιωθεί από τις αρμόδιες τελωνειακές αρχές και αφορούν υποθέσεις αλκοολούχων, πετρελαιοειδών και καπνικών προϊόντων, όπως αυτά έχουν αντληθεί από το Ο.Π.Σ. ELENXIS, για τα έτη 2014 έως και 2016 και του δεκάμηνου του έτους 2017, παρατίθενται στο κάτωθι πίνακα:

	2014		2015		2016		Ιανουαρίου Οκτωβρίου 2017	
	ΕΛΕΓΧΟΙ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΕΛΕΓΧΟΙ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΕΛΕΓΧΟΙ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ	ΕΛΕΓΧΟΙ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ
ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ	9.221	38.857.559	6.095	15.102.940	8.087	3.658.540	11.275	2.326.474
ΚΑΠΝΙΚΑ	11.754	116.080.885	6.584	158.726.343	9.204	377.938.911	12.066	377.334.566
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΗ	27.365	18.216.772	8.859	12.085.907	12.018	6.428.062	16.234	14.447.893

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ α.α

ΛΟΥΛΑ ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ

Εσωτερική διανομή

Δ/ση Στρατηγικής Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων-Τμήμα Α΄



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ
ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΩΝ (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε.)
ΤΜΗΜΑ Α'Ταχ. Δ/ση : Καραϊσκάκη 2
Ταχ. Κώδικας : 11146 Γαλάτσι
Πληροφορίες : Α.Κωσταβασίλη
Τηλέφωνο : 210-2925616
Fax : 210-2930665Γαλάτσι, 11 Δεκεμβρίου 2017
Αριθ. Πρωτ.: ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 159874 ΕΞ 2017
ΕΜΠΠΡΟΣ : ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
e-mail: axatz @1988.syzefxis.gov.gr**Θέμα: Παροχή στοιχείων για κοινοβουλευτικό έλεγχο.**

Σχετικό: Το υπ' αριθμ. Πρωτ. ΑΤΚΕ 0013059ΕΞ 2017/300/01-12-2017 Υπηρεσιακό Σημείωμά σας

Σε απάντηση στο ανωτέρω Υπηρεσιακό σημείωμά σας και στη συνημμένη σε αυτό αρ. 1609/105/28.11.2017 Ερώτηση του Βουλευτή κ.Γ.Κουτσούκου, αναφορικά με τα θέματα της αρμοδιότητάς μας που θίγονται σε αυτή σας γνωρίζουμε ότι οι εποπτευόμενες από την Υπηρεσία μας περιφερειακές δομές (ΥΕΔΔΕ) στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους διενεργούν προληπτικούς ελέγχους και έρευνες για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, της φοροαποφυγής και του λαθρεμπορίου και καταλογίζουν, όπου εντοπίζουν, παραβάσεις φορολογικού και τελωνειακού αντικειμένου. Δεν βεβαιώνουν και δεν εισπράτουν (φόρους, δασμούς, πρόστιμα), και επομένως δεν διαθέτουν σχετικά στοιχεία.

1.α) Σύμφωνα με τα ανωτέρω από 01-01-2016 έως 31-12-2016 (πρώτο έτος λειτουργίας της Υπηρεσίας μας) διενεργήθηκαν από τις εποπτευόμενες περιφερειακές μας δομές 13.058 έλεγχοι και εντοπίστηκαν 794.290 παραβάσεις σε 3.908 επιχειρήσεις (ποσοστό παραβατικότητας 29,93%). Εντοπίστηκαν διαφυγόντα έσοδα 94.130.230,64 ευρώ και επιβλήθηκαν πρόστιμα 4.137.473,72 ευρώ.

Από τους ως άνω διενεργηθέντες ελέγχους 12.403 αφορούν προληπτικούς ελέγχους (στοχευμένοι μερικοί επιτόπιοι, εμφανείς και έλεγχοι διακίνησης), 165 αφορούν έρευνες ενδοκοινοτικής απάτης Φ.Π.Α., ενώ παράλληλα διενεργήθηκαν 255 λοιπές έρευνες σχετιζόμενες με φοροδιαφυγή καθώς και 235 έρευνες κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

β) Από 1-1-2017 έως 31-10-2017 διενεργήθηκαν από τις εποπτευόμενες από την Υπηρεσία μας περιφερειακές δομές 15.043 έλεγχοι και εντοπίστηκαν 302.982 παραβάσεις σε 7.172 επιχειρήσεις (ποσοστό παραβατικότητας 47,68%). Εντοπίστηκαν διαφυγόντα έσοδα 58.201.041,77 ευρώ και επιβλήθηκαν πρόστιμα 28.727.405,01 ευρώ.

Από τους ως άνω διενεργηθέντες ελέγχους 14.499 αφορούν προληπτικούς ελέγχους (στοχευμένοι μερικοί επιτόπιοι, εμφανείς και έλεγχοι διακίνησης), 97 αφορούν έρευνες ενδοκοινοτικής απάτης Φ.Π.Α., ενώ παράλληλα διενεργήθηκαν 184 λοιπές έρευνες σχετιζόμενες με φοροδιαφυγή, καθώς και 263 έρευνες κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

2.Εικότερα αναφορικά με τα επί μέρους ερωτήματά σας, σας γνωρίζουμε ότι οι εποπτευόμενες από την Υπηρεσία μας περιφερειακές δομές (ΥΕΔΔΕ) έχουν διενεργήσει τα ακόλουθα:

ΛΙΣΤΕΣ

Έχουν ολοκληρώσει 27 υποθέσεις της λίστας Lagarde, για τις οποίες έχουν συνταχθεί Πληροφοριακές Εκθέσεις, που θα αποσταλούν στις αρμόδιες ΔΟΥ.

ΚΑΥΣΙΜΑ-ΠΡΑΤΗΡΙΑ ΥΓΡΩΝ ΚΑΥΣΙΜΩΝ

Πραγματοποίησαν από το έτος του 2016 μέχρι σήμερα σειρά ελέγχων κυρίως φορολογικού αντικείμενου σε πρατήρια υγρών καυσίμων, σε βυτία μεταφοράς υγρών καυσίμων, σε οχήματα διεθνών μεταφορών και σε λοιπές επιχειρήσεις με συναφές αντικείμενο .

Ειδικότερα:

Το έτος 2016 διενεργήθηκαν 65 έλεγχοι (29 σε πρατήρια καυσίμων, 3 σε βυτία, 31 σε οχήματα διεθνών μεταφορών και 2 σε δεξαμενές επιχείρησης) και καταλογίστηκαν 179.500 παραβάσεις (συστήματος εισροών – εκροών, φορολογικές παραβάσεις , παραβάσεις ΗΦΑΙΣΤΟΣ, τελωνειακές παραβάσεις, λαθρεμπορίες) σε 27 επιχειρήσεις.

Το έτος 2017 διενεργήθηκαν 30 έλεγχοι (27 σε πρατήρια και 3 σε βυτία) και καταλογίστηκαν 83 παραβάσεις (φορολογικές, τελωνειακές και παραβάσεις ΗΦΑΙΣΤΟΣ) σε 9 επιχειρήσεις .

ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΠΟΤΑ

Κατά τα έτη 2016 και 2017 διενεργήθηκαν σε συνεργασία με συναρμόδιες Υπηρεσίες φορολογικοί έλεγχοι σε σημεία πώλησης και κατανάλωσης αλκοολούχων ποτών και έχουν ληφθεί ισάριθμα δείγματα που στάλθηκαν για ανάλυση στο Γενικό Χημείο του Κράτους. Στο πλαίσιο των ελέγχων αυτών εντοπίστηκαν διάφορες παραβάσεις ,όπως λαθρεμπορία για 4.781 λίτρα χύμα τσίπουρο, ποσότητα κρασιού ενός τόνου και ποσότητα τσίπουρου 112 λίτρων άνευ παραστατικών , καθώς και ποσότητα 2,8 λίτρων βότκας άνευ νομίμων παραστατικών, που κρίθηκε « μη κανονικό», από την αρμόδια Χημική Υπηρεσία.

ΜΕ ΕΝΤΟΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΗ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΚΟΚΚΟΤΑΣ



ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ: ΤΜΗΜΑ Α΄