

ΑΔΑ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ  
ΚΑΙ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ  
Δ/ΝΣΗ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ  
ΤΜΗΜΑ Α'**

ΕΞ.ΕΠΕΙΓΟΝ

Αθήνα, 3 Φεβρουαρίου 2011  
Αριθ. Πρωτ.Δ6Α1019195 ΕΞ2011

**Ταχ. Δ/ση** : Λεωχάρους 2  
**Ταχ. Κώδικας** : 101 84 ΑΘΗΝΑ  
**Πληροφορίες** : Χρ. Ανδρεοπούλου  
**Τηλέφωνο** : 210-3311291  
**FAX** : 210-3230829

**ΘΕΜΑ:** «Σύσταση, συγκρότηση και ορισμός μελών Ομάδας Εργασίας για τον καθορισμό των κριτηρίων επιλογής των προς έλεγχο δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος και λοιπών φορολογιών των επιτηδευματιών»

**ΑΠΟΦΑΣΗ  
Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

- α) Της παραγράφου 1 και της παραγράφου 2 του άρθρου 80 του ν. 3842/2010 (Α' 58).
- β) Του άρθρου 89 του π.δ. 284/88 (Α' 128 ) «Οργανισμός του Υπουργείου Οικονομικών», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει .
- γ) Του π.δ. 185/2009 (Α' 213) «Ανασύσταση του Υπουργείου Οικονομικών, συγχώνευση του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών με τα Υπουργεία Ανάπτυξης και Εμπορικής Ναυτιλίας, Αιγαίου και Νησιωτικής Πολιτικής και μετονομασία του σε «Υπουργείο Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας.....» και του π.δ. 189/2009 (Α' 221) « Καθορισμός και ανακατανομή αρμοδιοτήτων των Υπουργείων ».
- δ) Της παρ. 22 του άρθρου 5 του ν. 2343/95 (Α' 211) «Αναδιοργάνωση υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών και άλλες διατάξεις».
- ε) Του άρθρου 34 του ν.1914/1990 (Α' 178 ), σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν.2346/95 (Α' 220).
- στ) Του άρθρου 19 του ν.1599/86 (Α' 75 ), όπως τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε με τις διατάξεις του ν.2690/99 (Α' 45).

2. Την αριθ. Δ6Α 1142500 ΕΞ 2010/26.10.2010 (Β' 1725) απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Οικονομικών «Ανάθεσης αρμοδιοτήτων στον Υφυπουργό Οικονομικών Δημήτριο Κουσελά».
3. Το γεγονός ότι μετά την ολοκλήρωση των διαδικασιών περαίωσης βάσει των διατάξεων των άρθρων 1 έως και 13 του ν. 3888/2010 (Α' 175) είναι αναγκαίο να καθοριστούν τα κριτήρια επιλογής των προς έλεγχο δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος και λοιπών φορολογιών των επιτηδευματιών.
4. Το γεγονός ότι από την απόφαση αυτή δεν προκαλείται δαπάνη.

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

1. Συνιστούμε στο Υπουργείο Οικονομικών Ομάδα Εργασίας για τον καθορισμό των κριτηρίων επιλογής των προς έλεγχο δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος και λοιπών φορολογιών των επιτηδευματιών.
2. Συγκροτούμε την παραπάνω Ομάδα Εργασίας και ορίζουμε τα μέλη αυτής, ως εξής:
  - α) Αικατερίνη Φραντζεσκάκη του Νικολάου, υπάλληλο με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί ως Προϊσταμένη της Υποδιεύθυνσης Ελέγχου στη Δ.Ο.Υ. Δάφνης, ως Συντονίστρια.
  - β) Αθανάσιος Σπύρου του Γεωργίου, υπάλληλο με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί ως Υποδιευθυντής Ελέγχου στην Δ.Ο.Υ. Ε' Αθηνών, ως μέλος.
  - γ) Σταύρος Γαρδέρης του Γεωργίου, υπάλληλο με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί στο Δ.Ε.Κ. Αθηνών, ως μέλος.
  - δ) Ιγνάτιο Δούκα του Ευστρατίου, υπάλληλο με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί στο Δ.Ε.Κ. Αθηνών, ως μέλος.
  - ε) Νικόλαο Ζαννέτο του Κυριάκου, υπάλληλο με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί στο Δ.Ε.Κ. Αθηνών, ως μέλος.
  - στ) Όλγα Αγγελακοπούλου του Αποστόλου, υπάλληλο με βαθμό Α' του κλάδου ΤΕ Εφοριακών, που υπηρετεί στη Δ/ση Ελέγχου, ως μέλος.
  - ζ) Λάμπρο Μπαλωμένο του Θωμά, υπάλληλο με βαθμό Β' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί στην Κεντρική Υπηρεσία του Σ.Δ.Ο.Ε., ως μέλος.
  - η) Νικόλαο Κοκολάκη του Γεωργίου, υπάλληλο με βαθμό Β' του κλάδου ΠΕ Εφοριακών, που υπηρετεί στη Δ.Ο.Υ. Άνω Λιοσίων, ως μέλος.
 Χρέη Γραμματέα της Ομάδας Εργασίας θα εκτελεί μέλος αυτής, που θα οριστεί από τη Συντονίστρια αυτής.
3. Έργο της Ομάδας Εργασίας είναι η μελέτη και ο καθορισμός των κριτηρίων επιλογής των προς έλεγχο δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος και λοιπών φορολογιών των επιτηδευματιών με τη χρησιμοποίηση μεθόδων ανάλυσης κινδύνου, οι οποίες βασίζονται: α) σε ποιοτικά χαρακτηριστικά, όπως τη νομική μορφή, την κατηγορία των τηρούμενων βιβλίων του Κώδικα Βιβλίων και Στοιχείων (π.δ. 186/1992, Α' 84), τον κλάδο ή τομέα δραστηριότητας, ανάλογα με την επικινδυνότητα και παραβατικότητα αυτού, την ύπαρξη παραβάσεων και παραλείψεων των διατάξεων της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας, την ύπαρξη στοιχείων από διασταυρώσεις του πληροφοριακού συστήματος ή από ελέγχους σε τρίτους υπόχρεους ή από τρίτες πηγές για απόκρυψη φορολογητέας ύλης ή διάπραξη φορολογικών αδικημάτων και την εν γένει φορολογική εικόνα και συμπεριφορά των υπόχρεων β) σε οικονομικά δεδομένα, όπως ακαθάριστα έσοδα, δαπάνες, καθαρά κέρδη ή ζημιές, συντελεστές μικτού και καθαρού κέρδους, δεδομένα από δηλώσεις άμεσης και έμμεσης φορολογίας, καθώς και διαθέσιμα στοιχεία από βάσεις δεδομένων, στατιστική ανάλυση, εφαρμογή τεχνικών εξόρυξης δεδομένων και άλλες πηγές πληροφοριών και γ) σε χωροταξικά και χρονικά

δεδομένα, όπως τόπος παραγωγής και διακίνησης, εποχιακές δραστηριότητες και τοπικές ιδιαιτερότητες.

4. Η Ομάδα Εργασίας θα συνεδριάζει εντός του κανονικού ωραρίου λειτουργίας των δημόσιων υπηρεσιών ή σε χρόνο που καλύπτεται από υπερωριακή απασχόληση, στο κατάστημα του Υπουργείου Οικονομικών επί της οδού Καρ. Σερβίας 10 στην Αθήνα και θα ολοκληρώσει το έργο της μέχρι τις 25-2-2011.

Μετά το πέρας των εργασιών της θα υποβάλλει το πόρισμά της στον Υφυπουργό Οικονομικών κ. Δημήτριο Κουσελά, στο Γενικό Γραμματέα Φορολογικών και Τελωνειακών Θεμάτων και στον Προϊστάμενο της Γενικής Δ/σης Φορολογικών Ελέγχων.

**Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΟΥΣΕΛΑΣ**

Ακριβές Αντίγραφο  
Η Προϊσταμένη της Γραμματείας

**ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ**

1. Σ.Δ.Ο.Ε. Κεντρική Υπηρεσία  
(Υπόψη κ.Λάμπρου Μπαλωμένου)  
Πειραιώς 207 & Αλκίφρονος 92  
118 53 ΑΘΗΝΑ
2. Δ.Ε.Κ. Αθηνών  
(Υπόψη κ.Προϊσταμένου & των υπαλλήλων κ.κ.Ιγνάτιο Δούκα, Σταύρου Γαρδέρη, & Νικόλαου Ζαννέτου)  
Καραϊσκάκη 2 – 111 48 ΓΑΛΑΤΣΙ
3. Δ.Ο.Υ. ΔΑΦΝΗΣ  
(Υπόψη κ.Προϊσταμένου και κας Αικατ.Φαντζεσκάκη, Συντονίστριας της Ομάδας)  
Λ.Βουλιαγμένης 206 & Έλλης 1 – 172 10 ΔΑΦΝΗ
4. Δ.Ο.Υ. Άνω Λιοσίων  
(Υπόψη κ.Προϊσταμένου και υπαλλήλου Νικ.Κοκολάκη)  
Αχαρνών 9-11 – 133 41 ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΑ
5. Δ.Ο.Υ Ε΄ΑΘΗΝΩΝ  
(Υπόψη κ.Αθανασίου Σπύρου)  
Αριστογείτονος 19 και Γρυπάρη 17671 ΑΘΗΝΑ

**ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ**

1. Γραφείο κ.Υπουργού
2. Γραφείο Υφυπουργού κ.Δημ. Κουσελά
3. Γενική Γραμματεία Φορολογικών & Τελωνειακών Θεμάτων- Γραφείο κ. Γεν. Γραμματέα
4. Γραφείο κ. Ειδικού Γραμματέα Σ.Δ.Ο.Ε.
5. Προϊσταμένους Γενικών Δ/σεων: α) Διοικητικής Υποστήριξης  
β) Φορολογικών Ελέγχων
6. Δ/σεις: Προσωπικού Δ.Ο.Υ., Ελέγχου, Οργάνωσης-Τμήμα Α' (2 αντιγρ.)
1. 7. Ομάδα Διοίκησης Έργου για την ανάρτηση στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια»  
[diavgeia@minfin.gr](mailto:diavgeia@minfin.gr)

**D:\ΕΛΕΓΧΟ ΔΗΛΩΣΕΩΝ.doc**