

Ηλεκτρονικός «πόλεμος» στη φοροδιαφυγή

Δημιουργείται κέντρο ειδικών δυνάμεων στα πρότυπα του ΣΔΟΕ με στόχο τον έλεγχο «βαριών υποθέσεων»

Ηλεκτρονικό «πόλεμο» κατά της φοροδιαφυγής κηρύσσει από φέτος η ΑΑΔΕ, εντείνοντας τους ψηφιακούς ελέγχους σε όλους τους επαγγελματικούς κλάδους και φορείς της αγοράς, με στόχο τη μείωση του φορολογικού κενού στο εισόδημα και στον ΦΠΑ.

Το Γιώργου Κούρου
gkouros@naftemporiki.gr

ΤΟ «ΚΥΝΗΓΙ» της φοροδιαφυγής εντατικοποιείται καθώς θα πρέπει να επιτευχθεί ο στόχος της είσπραξης περίπου 65 δισ. ευρώ, λόγος για τον οποίο άλλωστε στην τελική φάση οδεύει η δημιουργία νέου κέντρου ειδικών δυνάμεων φορολογικών και τελωνειακών ελέγχων και ερευνών.

Επιδίωξη του οικονομικού επιτελείου είναι όπως οι «ειδικές δυνάμεις», που θα έχουν τον έλεγχο «βαριών υποθέσεων», λειτουργήσουν στα πρότυπα του ΣΔΟΕ, το οποίο θα στελεχωθεί από τις ΥΕΔΔΕ και τις Υπηρεσίες Τελωνειακών Ελέγχων, οι οποίες θα συγχωνευθούν και θα μεταφερθούν σε νέο κτίριο.

Αυτά προκύπτουν, μεταξύ άλλων, από το νέο Επιχειρησιακό Σχέδιο της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων για το 2024, το οποίο κοινοποιήθηκε αρμοδίως με ειδική εγκύκλιο (υπ' αριθμ. Δ.Σ.Σ. Δ 10493661Ξ/27.4.2024), μέσω του οποίου προαναγγέλλεται η εντατικοποίηση των ελέγχων και η ευρεία χρήση όλων των σύγχρονων εργαλείων και ψηφιακών μέσων. Η ΑΑΔΕ μάλιστα σχεδιάζει να



Με στατιστική μεθοδολογία και αναλυτικές μεθόδους εντοπισμού ύποπτων συναλλαγών εξοπλίζεται η ΑΑΔΕ.

προχωρήσει σε περαιτέρω ενίσχυση και εκσυγχρονισμό του ελεγκτικού πλαισίου το οποίο, μεταξύ άλλων, αναμένεται να περιλαμβάνει: ● Την ίδρυση κέντρου ειδικών δυνάμεων φορολογικών και τελωνειακών ελέγχων και ερευνών, που θα λειτουργεί ως κεντρικός κόμβος συντονισμού, ενισχύοντας τη συνεργασία και την αποτελεσματικότητα μεταξύ των εξειδικευμένων ελεγκτικών δυνάμεων, επεμβαίνοντας στοχευμένα σε πραγματικό χρόνο στο πεδίο. ● Τι δημιουργία μονάδας μαζικών ψηφιακών διασταυρώσεων που θα διαθέτει καινοτόμα εργαλεία όπως

προχωρήσει σε περαιτέρω ενίσχυση και εκσυγχρονισμό του ελεγκτικού πλαισίου το οποίο, μεταξύ άλλων, αναμένεται να περιλαμβάνει:

● Την ίδρυση κέντρου ειδικών δυνάμεων φορολογικών και τελωνειακών ελέγχων και ερευνών, που θα λειτουργεί ως κεντρικός κόμβος συντονισμού, ενισχύοντας τη συνεργασία και την αποτελεσματικότητα μεταξύ των εξειδικευμένων ελεγκτικών δυνάμεων, επεμβαίνοντας στοχευμένα σε πραγματικό χρόνο στο πεδίο. ● Τι δημιουργία μονάδας μαζικών ψηφιακών διασταυρώσεων που θα διαθέτει καινοτόμα εργαλεία όπως

Νέες δράσεις και έργα

Λίξει επίσης να αναφερθεί ότι το «πλοκάμινο» της ΑΑΔΕ εμπλουτίζεται φέτος με νέες δράσεις και έργα, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται:

● Ενεργοποίηση συστήματος Αυτόματοποιημένου Ελέγχου Προσαύξησης Περιουσίας (BANCAPP -Bank Account Nexus Crosscheck Application).

● Η διασύνδεση από την 1η Μαΐου όλων ταμειακών μηχανών με POS και αποστολή δεδομένων.

● Η ανάπτυξη εφαρμογής Ψηφιακού Πελατολογίου για συγκεκριμένες κατηγορίες επαγγελματιών.

● Η επέκταση και βελτίωση της εφαρμογής ΕΛΕΓΧΟΣlive για τον μερικό επιτόκιο έλεγχο.

● Ψηφιακό Δελτίο Αποστολής και επέκταση σε κλάδους της αγοράς για την παρακολούθηση της διακίνησης.

● Αξιοποίηση διαφορών POS-eSend / myDATA για τη χρήση 2023 στο πλαίσιο διενέργειας μερικών επιτόκων ελέγχων διαπίστωσης της εκπλήρωσης φορολογικών υποχρεώσεων, της τήρησης των βιβλίων και της έκδοσης των φορολογικών στοιχείων.

● Ψηφιακός έλεγχος πινακίδων κυκλοφορίας για τις υπηρεσίες της ΑΑΔΕ.

● Δημιουργία υποδομής και εφαρμογών για την τήρηση και την παρακολούθηση των μέσων ηλεκτρονικών πληρωμών (Μπρώο POS).

● Μπρώο Παροχών Υπηρεσιών Ηλεκτρονικής Έκδοσης Στοιχείων.

● Μπρώο Ίδιοκτησίας και Διαχείρισης Ακινήτων (ΜΙΔΑ).

● Διασύνδεση της βάσης δεδομένων ακινήτων της ΑΑΔΕ με το Κτηματολόγιο.

● Ενέργειες παροχής στοιχείων από ιδρύματα υπηρεσιών πληρωμών αλλοδαπής για συναλλαγές κατοίκων Ελλάδας.

● Ανάπτυξη και υλοποίηση στατιστικής μεθοδολογίας και αναλυτικών μεθόδων για τον εντοπισμό ύποπτων συναλλαγών.

Ηλεκτρονικά Βιβλία

Θα πρέπει εξάλλου να αναφερθεί ότι μεταξύ των στόχων της ΑΑΔΕ για φέτος είναι και ο εμπλουτισμός της εφαρμογής Ηλεκτρονικών Βιβλίων -Bookkeeper, ώστε να παρέχεται άμεσα η δυνατότητα αναζήτησης δεδομένων myDATA αναφορικά με προδεδειγμένα συμπλήρωση των δηλώσεων ΦΠΑ και του εντύπου Ε3, για ουσιαστικά παρακολούθηση των κινήσεων των επαγγελματιών και άμεσο εντοπισμό παραβατών που αποκρύβουν ή δεν αποδίδουν τον ΦΠΑ.