



355 υποθέσεις είχαν εντοπιστεί πέρυσι με βεβαιωθείσα φοροδιαφυγή 98,3 εκατ. ευρώ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΚΤΑΜΗΝΟΥ | ΟΙΚΟΝΟΜΙΑ

Στα «δίχτυα» ελέγχων φοροδιαφυγή 2,6 δισ.

Πάρτι «μαύρου» χρήματος εντόπισαν οι δικτυικές αρχές στο οκτάμηνο - Σημαντικό κτύπημα στην παραοικονομία

Με ταυχευτέρη πρόσημα και ποινικές διώξεις βρίσκονται ήδη αντιμετώπιση εκατοντάδες φορολογούμενοι και επιχειρήσεις που πίστθηκαν στα «δίχτυα» των δικτυικών αρχών, για ξέπλυμα «μαύρου» χρήματος.

Του Γιώργου Κούρου
gkouros@sate.gr

Το οικονομικό επιτελείο της κυβέρνησης εντείνει τις ενέργειές του για περιορισμό της φοροδιαφυγής, από όπου κι αν προέρχεται, ώστε να μπει φρένο στους επιπτώσεις που ζημιώνουν το Δημόσιο, αλλά και τους συνειστέοντες φορολογούμενους.

Η παραοικονομία, άλλωστε, αποτελεί μια ανοικτή πληγή για τα έσοδα του κρατικού προϋπολογισμού και κατ'επέκταση για το δημόσιο συμφέρον, λόγω για τον οποίο και εντείνονται οι έλεγχοι της Ανεξάρτητης

Αρχής Δημοσίων Εσόδων, ώστε να περιοριστούν τα κρούσματα ξέπλυματος «μαύρου» χρήματος, αλλά ταυτόχρονα και μεγάλης φοροδιαφυγής.

Τα αποτελέσματα των εν λόγω ελέγχων είναι ορατά ήδη και μάλιστα αρκετά υποθέσεις φοροφυγίδων και μεγάλου μεγέθους έχουν παραπεμφθεί προς έλεγχο στην Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες, με τις μηνυτήριες αναφορές εναντίον όσων φέρονται να εμπλεκότανται σε εν λόγω υποθέσεις να πέφτουν «βροχή».

Ειδικότερα, όπως προκύπτει από τα στοιχεία της ΑΑΔΕ, στο διάστημα Ιανουαρίου - Αυγούστου 2025 ο φοροελεγκτικός μηχανισμός απέστειλε στην ανώτατη Αρχή 1.109 υποθέσεις, εκ των οποίων οι 369 αφορούν βεβαιωμένη φοροδιαφυγή, που θα ελεγχθούν και για ξέπλυμα «μαύρου» χρήματος, ενώ οι υπόλοιπες 740 αφορούν χρέη προς το Δημόσιο, τα οποία κρίνουν επιμερισμένου ελέγχου.

Είναι, μάλιστα, αξιοσημείωτο ότι το συνολικό ύψος της φοροδιαφυγής που καταλογίστηκε στις συγκεκριμένες υποθέσεις που εντόπισαν οι φορολογικές αρχές ανήλθε σε 2,6 δισ. ευρώ.



Επίσης, στο διάστημα Ιανουαρίου - Αυγούστου, στο πλαίσιο της ανταλλαγής ύποπτων υποθέσεων, η Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες απέστειλε στις ελεγκτικές υπηρεσίες της ΑΑΔΕ υποθέσεις προς έλεγχο συγκεκριμένων προσώπων, αφού σε κάθε περίπτωση τα πρόσωπα που κατηγορούνται για ξέπλυμα «μαύρου» χρήματος ελέγχονται και για φοροδιαφυγή ή για κριτικές προς το Δημόσιο. Έτσι η Αρχή για το ξέπλυμα αποστέλλει στην εφορία όλες τις υποθέσεις που διενεργούνται για «μαύρο» χρήμα.

Ειδικότερα, στο οκτάμηνο του τρέχοντος έτους η Αρχή απέστειλε στην ΑΑΔΕ 82 «βαριές» υποθέσεις «μαύρου» χρήματος για να ερευνηθούν για φοροδιαφυγή και οι φορολογικές αρχές, εξετάζουν τις σχετικές

εντολές ελέγχου με τα βεβαιωθέντα ποσά να προσεγγίζουν τα 39,6 εκατ. ευρώ, ενώ συνολικά πέρυσι είχαν αποσταλεί 355 υποθέσεις, με το «μαύρο» των βεβαιωθέντων να ανέρχεται στα 98,3 εκατ. ευρώ.

924 εμπλεκόμενοι

Η Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες, για το 2024, απέστειλε στην ΑΑΔΕ 355 υποθέσεις με εμπλεκόμενα 924 πρόσωπα προκειμένου να ερευνηθούν για φοροδιαφυγή, ενώ εξέδωσε 204 εντολές ελέγχου. Από αυτές οριστικοποιήθηκαν οι έλεγχοι σε 221 υποθέσεις, στις οποίες καταλογίστηκαν πρόστιμα ύψους 98,3 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων εισπραχθηκαν 2,6 εκατ. ευρώ.

Για τις υποθέσεις που εστάλησαν στην Αρχή το 2024, τα βεβαιωμένα ποσά φοροδιαφυγής για ξέπλυμα «μαύρου» χρήματος ανέρχονται στα 2,4 δισ. ευρώ.

Επιστημονικά ότι στο πλαίσιο καινοτομίας της διαδικασίας του «μαύρου» χρήματος σημαντικές αλλαγές επήλθαν με τον νόμο 4816/2021. Στις βασικές διαδικασίες που ενεργοποιούν πλέον τη διαδικασία δίωξης για ξέπλυμα εντάσσονται η αποφυγή πληρωμής φόρων εισοδήματος, ΕΝΦΙΑ, ΦΠΑ κ.λπ., ενώ εξαίρονται οι εμπλεκόμενοι σε πλαστά και εικονικά πηλολόγια, όπως και η διασυννοιακή απάτη στον ΦΠΑ.

Ταυτόχρονα, άλλαξε και η διαδικασία της δέσμευσης και απαγόρευσης εκποίησης περιουσιακών στοιχείων, ενώ δεν ισχύουν για τους κατηγορούμενους οι διατάξεις περί τραπεζικού, φορολογικού, τηλεπικοινωνιακού, χρηματοπιστωτικού και κάθε άλλου απορρήτου. Σε κάθε περίπτωση, για τους πλειοψηφισμούς κατοίκων, αλλά και την εκδούσα φορολογικών διαφορών, αρμόδια είναι τα δικαστήρια που είναι κοντά στην έδρα του οφειλέτη ή του φορολογούμενου.

Με βάση τον ισχύοντα νομοθεσία, εγκληματικό φοροδιαφυγής διαπράττει όποιος με πρόθεση:

- προκειμένου να αποφύγει την πληρωμή φό-

ρου εισοδήματος, Κρατικού Φόρου Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝΦΙΑ) ή Ειδικού Φόρου Ακινήτων (ΕΦΑ), αποκρύπτει από τα όργανα της φορολογικής διοίκησης φορολογητέα εισοδήματα από οποιαδήποτε πηγή ή περιουσιακά στοιχεία, ιδίως μαρτυρία να να υποβάλει δήλωση ή υποβάλλοντας ανακριβή δήλωση ή καταχωρίζοντας στα λογιστικά αρχεία εικονικές (δολική ή μητρική) δαπάνες ή επικαλούμενος στη φορολογική δήλωση τέτοιες δαπάνες, ώστε να μην εμφανίζεται φορολογητέα ύλη ή να εμφανίζεται αυτή μειωμένη.

β) προκειμένου να αποφύγει την πληρωμή του Φόρου Προστιθέμενης Αξίας, του φόρου κύκλου εργασιών, του φόρου ασφαλίσεων και των παρακρατούμενων και επιρριπτόμενων φόρων, τελών ή εισφορών, δεν αποδίδει ή αποδίδει ανακριβώς ή συμφωνεί ή εκπέμπει ανακριβώς αυτούς, καθώς και όποιες παρατηρούνται τη φορολογική διοίκηση με την παράσταση ψευδών γεγονότων ως αληθινών ή με την αθέτηση μαρτυρία να η απόκριση αληθινών γεγονότων και δεν αποδίδει ή αποδίδει ανακριβώς ή συμφωνεί ή εκπέμπει ανακριβώς αυτούς, τέλη ή εισφορές.

γ) προκειμένου να αποφύγει την πληρωμή φόρου πλοίων δεν αποδίδει ή αποδίδει ανακριβώς στο Δημόσιο τον φόρο αυτόν.

Όσον αφορά τον ρόλο της Αρχής Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες, αυτή μπορεί με βάση το άρθρο 34 παρ. 1 του ν. 4557/2018 να διαβιβάζει και να ανταλλάσσει πληροφορίες εμπονευτικές φύσης με τις αρμόδιες εισαγγελικές ή άλλες αρχές με ερευνητικές ή ελεγκτικές αρμοδιότητες, καθώς και με τις εποπτικές αρχές του άρθρου 6 του ν. 4557/2018, εφόσον οι πληροφορίες αυτές κρίνονται αναγκαίες για το έργο τους και για την εκκαθάριση των νόμιμων καθηκόντων τους.

Στο πλαίσιο αυτό, η Αρχή διαβιβάζει πληροφορίες στις υπηρεσίες της ΑΑΔΕ για πρόσωπα για τα οποία υπάρχουν υπόνοιες διείσδυσης αδικημάτων.

Κάθε έγγραφο παροχής πληροφοριών/υπόθεσης της Αρχής ενδέχεται να περιλαμβάνει πληροφορίες για περισσότερα του ενός εμπλεκόμενα πρόσωπα.

(Σελ. 29/03/22, 29/03/2025)

