

Παρακολούθηση Φορολογικής Διοίκησης : Μέρος Α															
Α. Εφαρμογή μεταρρυθμίσεων στη φορολογική Διοίκηση	ΕΤΟΣ 2015	ΕΤΟΣ 2016													
		ΙΑΝ	ΦΕΒ	ΜΑΡ	ΑΠΡ	ΜΑΪ	ΙΟΥΝ	ΙΟΥΛ	ΑΥΓ	ΣΕΠ	ΟΚΤ	ΝΟΕ	ΔΕΚ	ΣΥΝΟΛΟ	
Αναστολή λειτουργίας Δ.Ο.Υ.															
Κατά το έτος 2016 δεν προβλέπεται καμία οργανωτική αλλαγή, που να αφορά σε σύσταση, κατάργηση ή αναστολή λειτουργίας Δ.Ο.Υ. (ή επιμέρους Τμημάτων τους) ή σε υποβιβασμό αυτών από Α Τάξης (επιπέδου Διεύθυνσης) σε Α - Β (επιπέδου Διεύθυνσης) ή σε Β τάξης (επιπέδου Τμήματος)															
ΚΕ.ΜΕ.ΕΠ (Σωρευτικά νούμερα)															
Πλήθος Υποδιευθυντών (1)	2	2	1	1	1	1	1								
Πλήθος Εποπτών (2)	9	9	9	9	9	9	9								
Πλήθος Ελεγκτών (3)	113	115	116	115	115	114	114								
Σύνολο Ελεγκτικού Δυναμικού (1)+(2)+(3)	124	126	126	125	125	124	124								
Πλήθος Διοικητικού Προσωπικού	52	52	50	50	49	49	50								
Σύστημα ELENXIS σε λειτουργία		√	√	√	√	√	√								
ΚΕ.ΦΟ.ΜΕΠ -Έλεγχοι Φορολογούμενων Μεγάλου Πλούτου (Σωρευτικά νούμερα)															
Πλήθος Εποπτών (1)		13	13	13	13	13	13								
Πλήθος Ελεγκτών (2)		196	193	196	198	198	198								
Σύνολο Ελεγκτικού Δυναμικού (1)+(2)	172	209	206	209	211	211	211								
Σύστημα ELENXIS σε λειτουργία		√	√	√	√	√	√								
Πρόσληψη νέων ελεγκτών Μηνιαία Νούμερα															
Πλήθος ελεγκτών που προσλήφθηκαν	0	0	0	0	0	0	0								
Επιχειρησιακή Μονάδα Είσπραξης Μηνιαία Νούμερα															
Διευθυντής - Τμηματάρχες (1)		5	5	5	5	5	5								
Πλήθος Ελεγκτών (2)		61	64	64	64	64	64								
Σύνολο (1)+(2)	65	66	69	69	69	69	69								
Εσωτερικοί έλεγχοι Περιουσιακής Κατάστασης Μηνιαία Νούμερα															ΣΤΟΧΟΙ 2016
Πλήθος ολοκληρωμένων ελέγχων Δ/ντών - Υποδ/ντών - Εποπτών – Τμηματάρχων	52	4	1	2	1	5	7							20	40
Πλήθος ολοκληρωμένων ελέγχων Ελεγκτών - Υπαλλήλων	74	2	10	15	12	3	11							53	110
Σύνολο (1)+(2)	126	6	11	17	13	8	18							73	150

Παρακολούθηση Φορολογικής Διοίκησης : Μέρος Β - Είσπραξη Ληξιπρόθεσμων οφειλών																
Β. Δείκτες Αποδοτικότητα	Σύνολο 2015	2016														
		ΙΑΝ	ΦΕΒ	ΜΑΡ	ΑΠΡ	ΜΑΪ	ΙΟΥΝ	ΙΟΥΛ	ΑΥΓ	ΣΕΠ	ΟΚΤ	ΝΟΕ	ΔΕΚ	Σύνολο	Στόχοι 2016	
Είσπραξη ληξιπρόθεσμων οφειλών (Σωρευτικά ποσά σε δις ευρώ)																
“Παλιό” ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο (€ δις) (1)=(2)+(3)+(4)+(5)	71.533	84.472	84.154	83.855	83.559	83.305	83.025									
“Παλιό” ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο Δημόσιων Επιχειρήσεων Κοινής Ωφελείας, Δημοτικών επιχειρήσεων κ.α (€ δις) (2)	6.022	8.067	8.066	8.065	8.065	8.064	8.059									
“Παλιό” ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο πτωχευμένων (€ δις) (3)	10.730	12.387	12.379	12.370	12.373	12.359	12.317									
“Παλιό” ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο λοιπών φορολογούμενων (€ δις) (4)	54.624	63.860	63.551	63.262	62.965	62.724	62.492									
Μηδενικοί, προσωρινοί (πλασματικοί) και λοιποί ΑΦΜ που χρησιμοποιήθηκαν στο παρελθόν για συγκεκριμένους λόγους (€ δις) (5)	0.158	0.158	0.158	0.158	0.157	0.157	0.157									
Εισπράξεις έναντι “παλαιού” ληξιπρόθεσμου χρέους (€ δις) (6) [I]	1.641	0.282	0.539	0.809	1.060	1.263	1.477								2.05	
Διαγραφές έναντι “παλιού” ληξιπρόθεσμου χρέους (7) (€ δις)	0.496	0.107	0.249	0.305	0.365	0.417	0.520									
Συνολικό “Νέο” ληξιπρόθεσμο χρέος που προστέθηκε στα βιβλία έως τον προηγούμενο μήνα από το μήνα αναφοράς (€ δις) (8) [II]	15.916	1.456	2.755	3.636	4.330	5.584	6.807									
Εισπράξεις έναντι συνολικού “νέου” ληξιπρόθεσμου χρέους (€ δις) (9)	2.261	0.103	0.262	0.445	0.568	0.697	0.881									
Διαγραφές έναντι συνολικού “νέου” ληξιπρόθεσμου χρέους (€ δις) (10)	0.295	0.003	0.007	0.011	0.017	0.025	0.071									
Ποσοστό (%) είσπραξης έναντι συνολικού “νέου” ληξιπρόθεσμου χρέους, (9)/((8)-(10))	14.5%	7.1%	9.5%	12.3%	13.2%	12.5%	13.1%									
“Νέο” ληξιπρόθεσμο χρέος που προστέθηκε στα βιβλία έως τον προηγούμενο μήνα από το μήνα αναφοράς (€ δις) με εξαίρεση των μη φορολογικών κατηγοριών (11) [III]	13.480	1.397	2.445	3.220	3.883	5.053	5.956									
Εισπράξεις έναντι “νέου” ληξιπρόθεσμου χρέους (€ δις) με εξαίρεση των μη φορολογικών κατηγοριών (12)	2.221	0.101	0.254	0.433	0.551	0.677	0.858									
Διαγραφές έναντι “νέου” ληξιπρόθεσμου χρέους (€ δις) με εξαίρεση των μη φορολογικών κατηγοριών (13)	0.284	0.003	0.006	0.009	0.013	0.020	0.064									
Ποσοστό (%) είσπραξης έναντι “νέου” ληξιπρόθεσμου χρέους, (12)/((11)-(13)) με εξαίρεση των μη φορολογικών κατηγοριών	16.8%	7.2%	10.4%	13.5%	14.2%	13.5%	14.6%								23.0%	

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

I. Ως "Παλαιό Ληξιπρόθεσμο Χρέος" ορίζεται το ληξιπρόθεσμο υπόλοιπο την 30/11 του προηγούμενου έτους από το έτος αναφοράς.

II. Ως "Νέο Ληξιπρόθεσμο Χρέος" ορίζεται το ληξιπρόθεσμο υπολοιπο που διαμορφώνεται κατά το τρέχον έτος.

III. Ως μη φορολογικές κατηγορίες ορίζονται οι εξής: 25 (Λοιπές Εισφορές), 27 (Εμμεσοί Υπέρ Τρίτων), 31 (Μισθώματα), 32 (Υπηρεσίες), 36 (Δάνεια), 37 (Υπέρ Διαφόρων Τρίτων), 38 (Λοιπά Πρόστιμα μη Φορολογικά), 39 (Παράβολα), 41 (Καταλογισμοί) και 49 (Λοιπά μη Φορολογικά).

IV. Τα αναφερόμενα στοιχεία για το έτος 2016 είναι σωρευτικά.

V. Τα στοιχεία του "Νέου Ληξιπρόθεσμου Υπολοίπου" υπολογίζονται με χρονική υστέρηση ενός μήνα, σε σχέση με την περίοδο είσπραξης και διαγραφής έναντι αυτού.

		Παρακολούθηση Φορολογικής Διοίκησης : Μέρος Β - ΚΕ.ΜΕ.ΕΠ.													ΣΤΟΧΟΙ 2016
	Σύνολο 2015	2016													
		ΙΑΝ	ΦΕΒ	ΜΑΡ	ΑΠΡ	ΜΑΪ	ΙΟΥΝ	ΙΟΥΛ	ΑΥΓ	ΣΕΠ	ΟΚΤ	ΝΟΕ	ΔΕΚ	ΣΥΝΟΛΟ	
ΚΕΝΤΡΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (ΚΕ.ΜΕ.ΕΠ.)															
Α) ΠΛΗΡΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΙ															
Πλήθος Πλήρων Ελέγχων σε Εξέλιξη (Σωρευτικά Στοιχεία)		808	796	791	785	782	763								
Πλήθος Ολοκληρωμένων Πλήρων Ελέγχων (1)		11	7	25	25	22	23							113	
Σύνολο ολοκληρωθέντων Πλήρων Ελέγχων (1)	409	11	7	25	25	22	23							113	
Σύνολο Διάρκειας Ελέγχων (Ωρες)		3680	2080	7840	7840	8440	7040							36920	
Βεβαιωθέντες Φόροι ολοκληρωθέντων Πλήρων ελέγχων(€ εκατ.) (2)		5.81	47.64	44.67	146.73	72.94	13.02							330.82	
Βεβαιωθέντα Πρόστιμα ολοκληρωθέντων Πλήρων ελέγχων (€ εκατ.) (3)		0.01	2.71	8.04	11.27	0.05	0.18							22.27	
Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων (4)=(2)+(3)	1,874.91	5.83	50.35	52.72	158.01	72.99	13.20							353.09	
Βεβαιωθέντα ποσά υποθέσεων με χαμηλή ή μηδενική εισπραξιμότητα (π.χ. ανύπαρκτοι/πτωχοί/εξαφανισμένοι φορολογούμενοι και υποθέσεις με πλαστά και εικονικά στοιχεία) (€ εκατ.) (5)		0.28	0.00	5.16	0.00	0.00	0.00							5.45	
Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων εξαιρουμένων των υποθέσεων με χαμηλή ή μηδενική εισπραξιμότητα (€ εκατ.) (4)-(5)		5.54	50.35	47.55	158.01	72.99	13.20							347.64	
Εισπραχθέντες Φόροι και Πρόστιμα από τα βεβαιωθέντα ποσά του μήνα αναφοράς (€ εκατ.) (6)		0.01	0.09	3.36	1.13	0.05	2.34							6.99	
Εισπραχθέντες Φόροι και Πρόστιμα από τα βεβαιωθέντα ποσά ελέγχων προηγούμενων μηνών του τρέχοντος έτους και ελέγχων προηγούμενων ετών (€ εκατ.) (7)		16.21	6.74	6.99	7.21	6.10	3.39							46.64	
Σύνολο Εισπραχθέντων Φόρων και Προστίμων από Πλήρεις Ελέγχους (Α)=(6)+(7)		16.23	6.83	10.36	8.35	6.15	5.72							53.63	
Β) ΜΕΡΙΚΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ															
Πλήθος Μερικών Ελέγχων σε Εξέλιξη (Σωρευτικά Στοιχεία)		191	213	212	210	200	190								
Πλήθος Ολοκληρωμένων Μερικών Ελέγχων (1)		4	5	10	16	10	25							70	
Σύνολο ολοκληρωθέντων Μερικών Ελέγχων (1)	105	4	5	10	16	10	25							70	
Σύνολο Διάρκειας Μερικών Ελέγχων (Ωρες)		160	200	400	640	400	1000							2800	
Βεβαιωθέντες Φόροι ολοκληρωθέντων Μερικών ελέγχων(€ εκατ.) (2)		0.00	1.19	0.00	0.00	10.50	2.59							14.28	
Βεβαιωθέντα Πρόστιμα ολοκληρωθέντων Μερικών ελέγχων (€ εκατ.) (3)		0.00	0.00	0.00	0.03	0.01	0.26							0.31	
Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων (2)+(3)	136.07	0.00	1.19	0.00	0.03	10.51	2.85							14.59	
Εισπραχθέντες Φόροι και Πρόστιμα από τα βεβαιωθέντα ποσά του μήνα αναφοράς (€ εκατ.) (4)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.02							0.04	
Εισπραχθέντες Φόροι και Πρόστιμα από τα βεβαιωθέντα ποσά ελέγχων προηγούμενων μηνών του τρέχοντος έτους και ελέγχων προηγούμενων ετών (€ εκατ.) (5)		0.21	15.75	0.38	1.88	2.61	1.14							21.97	
Σύνολο Εισπραχθέντων Φόρων και Προστίμων από Μερικούς Ελέγχους (Β)=(4)+(5)		0.21	15.75	0.38	1.88	2.64	1.16							22.01	
Σύνολο ολοκληρωθέντων πλήρων και μερικών ελέγχων		15	12	35	41	32	48							183	
Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων από πλήρεις και μερικούς ελέγχους		5.83	51.55	52.72	158.04	83.49	16.05							367.68	
Σύνολο Εισπραχθέντων Φόρων και Προστίμων από Πλήρεις και Μερικούς Ελέγχους (Α)+(Β)		16.43	22.58	10.74	10.22	8.78	6.88							75.64	
Ποσοστό (%) είσπραξης προς βεβαίωση από πλήρεις και μερικούς ελέγχους		281.93%	43.82%	20.37%	6.47%	10.52%	42.86%							20.57%	
Πλήθος υποθέσεων του ΚΕ.ΜΕ.ΕΠ για τις οποίες γίνεται μηνυτήρια αναφορά για φοροδιαφυγή , Μηνιαία Νούμερα.															
Πλήθος υποθέσεων		1	4	6	6	5	4							26	

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

- Τα ανωτέρω δεδομένα είναι μηνιαία, εκτός του πλήθους ελέγχων σε εξέλιξη.
- Ο στόχος για το 2016 αναφορικά με την εισπραξιμότητα από πλήρεις και μερικούς ελέγχους του Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ. είναι 45%.
- Οι επανέλεγχοι εντάχθηκαν στην κατηγορία των πλήρων ελέγχων.

Παρακολούθηση Φορολογικής Διοίκησης : Μέρος Β - ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π.															
	Σύνολο 2015	2016													ΣΤΟΧΟΙ 2016
		ΙΑΝ	ΦΕΒ	ΜΑΡ	ΑΠΡ	ΜΑΪ	ΙΟΥΝ	ΙΟΥΛ	ΑΥΓ	ΣΕΠ	ΟΚΤ	ΝΟΕ	ΔΕΚ	ΣΥΝΟΛΟ	
ΚΕΝΤΡΟ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΩΝ ΜΕΓΑΛΟΥ ΠΛΟΥΤΟΥ (ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π)															
Γενικό Σύνολο Ελέγχων αυτοαπασχολούμενων και ατόμων μεγάλου πλούτου ,Offshore εταιρειών και Εμβασμάτων. Μηνιαία νούμερα εκτός από το πλήθος ελέγχων σε εξέλιξη															
Πλήθος Ελέγχων σε Εξέλιξη (Σωρευτικά Στοιχεία)		4427	4419	4436	4434	4510	4502								
Πλήθος Ολοκληρωμένων Ελέγχων (1)		18	21	22	18	32	33								144
Σύνολο ολοκληρωθέντων Ελέγχων (1)	488	18	21	22	18	32	33								144
Σύνολο Διάρκειας Ελέγχων (Ωρες)		5330	7286	5380	4570	10096	10155								42817
Βεβαιωθέντες Φόροι ολοκληρωθέντων ελέγχων(€ εκατ.) (2)		18.874	20.46	12.19	22.51	50.33	19.04								143.41
Βεβαιωθέντα Πρόστιμα ολοκληρωθέντων ελέγχων (€ εκατ.) (3)		0.004	0.01	0.02	0.00	0.02	0.10								0.16
Γενικό Σύνολο Βεβαιωθέντων Φόρων και Προστίμων (2)+(3)	417.17	18.88	20.48	12.20	22.51	50.35	19.15								143.56
Εισπραχθέντες Φόροι και Πρόστιμα από τα βεβαιωθέντα ποσά του μήνα αναφοράς (€ εκατ.) (4)		3.53	0.70	1.76	1.15	1.54	###								12.79
Εισπραχθέντες Φόροι και Πρόστιμα από τα βεβαιωθέντα ποσά ελέγχων προηγούμενων μηνών του τρέχοντος έτους και ελέγχων προηγούμενων ετών πλέον των εισπραχθέντων φόρων και προστίμων από υποθέσεις που διευθετήθηκαν σε συνέχεια των προσκλήσεων για έλεγχο που έλαβαν οι φορολογούμενοι (€ εκατ.) (5)		7.62	3.27	2.77	0.70	2.70	4.21								21.28
Σύνολο Εισπραχθέντων Φόρων και Προστίμων (4)+(5)		11.15	3.97	4.52	1.84	4.24	8.33								34.07
Ποσοστό (%) είσπραξης προς βεβαίωση		59.07%	19.40%	37.07%	8.19%	8.42%	43.51%								23.73%
Πλήθος υποθέσεων του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕΠ για τις οποίες γίνεται μηνυτήρια αναφορά για φοροδιαφυγή , Μηνιαία Νούμερα.															
Πλήθος υποθέσεων		18	6	3	5	6	15								53

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:
• Τα ανωτέρω δεδομένα είναι μηνιαία, εκτός του πλήθους ελέγχων σε εξέλιξη.

Παρακολούθηση Φορολογικής Διοίκησης : Μέρος Β - Μηνυτήριες Αναφορές και Αναφορές του Ν.3691/2008.

	Σύνολο 2015	2016												
		ΙΑΝ	ΦΕΒ	ΜΑΡ	ΑΠΡ	ΜΑΪ	ΙΟΥΝ	ΙΟΥΛ	ΑΥΓ	ΣΕΠ	ΟΚΤ	ΝΟΕ	ΔΕΚ	ΣΥΝΟΛΟ
Μηνυτήριες Αναφορές ως προς τα αδικήματα του άρθρου 66 του Ν.4174/2013 και Αναφορές του Ν.3691/2008.														
	3,022													0
Πλήθος μηνυτήριων αναφορών από Δ.Ο.Υ. Ελεγκτικά Κέντρα (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ, ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π) και Υ.Ε.Δ.Δ.Ε*.														
Σύνολο αναφορών για βεβαιωμένη φοροδιαφυγή προς Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας βάσει του Ν.3691/2008	327	20	11	23	23	28	24							129
Πλήθος αναφορών για βεβαιωμένη φοροδιαφυγή άνω των 50.000 € προς Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας βάσει του Ν.3691/2008	294	20	11	16	22	23	21							113
Ποσά που αναλογούν στο πλήθος των αναφορών για διαπραχθέντα αδικήματα φοροδιαφυγής άνω των 50.000 € προς Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας βάσει του Ν.3691/2008 (€ εκ.)	896.91	39.98	61.80	5.40	340.25	45.23	25.39							518.05
Πλήθος αναφορών για χρέη προς το Δημόσιο άνω των 50.000 € προς Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας βάσει του Ν.3691/2008	14218	157	303	304	343	255	174							1,536
Ποσά που σχετίζονται με το πλήθος των αναφορών για χρέη προς το Δημόσιο άνω των 50.000 € προς Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας βάσει του Ν.3691/2008 (€ εκ.)	20148.69	75.96	322.17	658.77	442.40	527.76	255.66							2282.72

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

*Τα δεδομένα που αφορούν στο πλήθος μηνυτήριων αναφορών από Δ.Ο.Υ ,Ελεγκτικά Κέντρα (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ & ΚΕ.ΦΟ.ΜΕΠ) και Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. επικαιροποιούνται σε τριμηνιαία βάση (Μάρτιο-Ιούνιο-Σεπτέμβριο-Δεκέμβριο).