



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Ταχ.Δ/νση : Λεωχάρους 2
Ταχ.Κώδικας : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Ε. Πρεβεζάνου
Τηλέφωνο : 210 3224997
FAX : 210 3235135
e-mail : evpre@1988.syzefxis.gov.gr

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: EVGENIA
PREVEZANOU

Ημερομηνία: 2017.05.03 14:16:59 EEST

Αθήνα, 03/05/2017 - 13:55

Αρ. Πρωτ.:ΑΤΚΕ 0004942 ΕΞ 2017 /297/483

ΠΡΟΣ: Τη Βουλή των Ελλήνων
Διεύθυνση Κοινοβουλευτικού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Ν. Νικολόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

✓
ΘΕΜΑ: Σχετικά με τις υπ' αριθμ. πρωτ. 1140/11.11.16 και 1903/9.12.16 ερωτήσεις.

Σε απάντηση των υπ' αριθμ. πρωτ. 1140/11.11.16 και 1903/9.12.16 ερωτήσεων, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Ν. Νικολόπουλος, σας γνωρίζουμε ότι:

Το Σ.Δ.Ο.Ε., ενεργώντας στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, ζήτησε από την Τράπεζα της Ελλάδος και την Ένωση Ελληνικών Τραπεζών την αποστολή από τις τράπεζες και τα πιστωτικά ιδρύματα ηλεκτρονικών αρχείων στα οποία θα περιλαμβάνονταν στοιχεία φυσικών προσώπων που διαθέτουν ή διέθεταν από 01.01.2000 έως και 15.06.2012, ατομικά ή κοινά, πάσης φύσεως τραπεζικούς λογαριασμούς (εκτός λογ/σμών όψεως), για τους οποίους συνέτρεχαν αθροιστικά ή διαζευκτικά οι κάτωθι προϋποθέσεις:

1. Κίνηση ενός τουλάχιστον λογαριασμού (εκτός λογ/σμου όψεως) του οποίου οι συνολικές πιστώσεις ή χρεώσεις σε ένα τουλάχιστον έτος υπερέβησαν τις τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (300.000,00 €)
2. Αποστολή τουλάχιστον μία φορά κεφαλαίων στο εξωτερικό, μέσω πάσης φύσεως εντολών, εμβασμάτων, καναλιών ηλεκτρονικού χρήματος ή/και εταιριών παροχής διαμεσολάβησης, με αξία συναλλαγής μεγαλύτερης των εκατό χιλιάδων ευρώ (100.000,00 €)

Στη συνέχεια, το Σ.Δ.Ο.Ε., δυνάμει της υπ' αριθμ. πρωτ. 4200/04.12.2013 παραγγελίας του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, απέστειλε στο Γραφείο Οικονομικού Εισαγγελέα με το υπ. αριθμ. πρωτ. ΕΜΠ 22057/09.12.2013 έγγραφό του τα ζητηθέντα στοιχεία, τα οποία αφορούσαν ηλεκτρονικά αρχεία με χρηματικά ποσά που διακινήθηκαν μέσω τραπεζικών λογαριασμών φυσικών προσώπων.

↓

Σας αποστέλλουμε συνημμένα τα με αρ. πρωτ. ΔΔΑΔ Γ 1000882/4.1.2017 και ΔΕΛ Β 1000895 / 4.1.2017 έγγραφα της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

**Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΠΑΠΑΝΑΤΣΙΟΥ**

Συνημμένα σελ. 10

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Υφυπουργού
3. Αυτοτελές Τμήμα Κοιν/κού Ελέγχου



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ
ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ & ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ
ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ
ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ Γ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από:
MAGDALINI FIORETOU
Ημερομηνία: 2017.01.05 10:18:42 EET

Αθήνα, 04/01/2017

Αριθ. Πρωτ.: ΔΔΑΔ Γ 1000882 ΕΞ 2017

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σεβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 10184
Πληροφορίες : Μ. Κολία
Τηλέφωνο : 210-3375193
Fax : 210-3232815
E-Mail : m.kolia@mofadm.gr
Url : www.aade.gr

ΠΡΟΣ : Ως Π.Δ.

Θέμα: «Απάντηση στα αριθμ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0012231 ΕΞ 2016/336/30.12.2016 και ΑΤΚΕ 0012232 ΕΞ 2016/297/30.12.2016 υπηρεσιακά σημειώματα»

Σχετ.: 1. Το αριθμ. πρωτ. ΔΔΑΔ Γ 1169638 ΕΞ 2016/24.11.2016 έγγραφο της Υπηρεσίας μας.

2. Το αριθμ. πρωτ. ΔΔΑΔ Γ 1167452 ΕΞ 2016/21.11.2016 έγγραφο της Υπηρεσίας μας.

Σε απάντηση των αριθμ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0012231 ΕΞ 2016/336/30.12.2016 και ΑΤΚΕ 0012232 ΕΞ 2016/297/30.12.2016 υπηρεσιακών σας σημειωμάτων, με τα οποία διαβιβάστηκαν στην Υπηρεσία μας εκ νέου φωτοαντίγραφα των αριθμ. πρωτ. 1267/17.11.2016 και 1140/11.11.2016 ερωτήσεων των βουλευτών κ.κ. Ε. Καρακώστα και Ν. Νικολόπουλου, προς επικαιροποίηση των απαντήσεων της Υπηρεσίας μας, σας γνωρίζουμε ότι εξακολουθούν να ισχύουν τα διαλαμβανόμενα στα ανωτέρα σχετικά έγγραφα.

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ**

ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ:

1. Αυτοτελές Τμήμα Κοινοβουλευτικού Ελέγχου

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. Γραφείο Διοικητή Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

2. Γραφείο Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης και Ανθρώπινου Δυναμικού.



ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: ANDRIANI
CHARCHAROU
Ημερομηνία: 2016.11.23 14:25:57 EET

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
& ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ Γ' - ΣΤΑΔΙΟΔΡΟΜΙΑΣ & ΕΞΕΛΙΞΗΣ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ

Αθήνα, 21/11/2016

ΑΡΙΘ. ΠΡΩΤ.:ΑΔΑΑΓ 1167452
ΕΞ2016

ΠΡΟΣ: Αυτοτελές Τμήμα
Κοινοβουλευτικού Ελέγχου
Υπουργείου Οικονομικών

Ταχ. Δ/ση : Καρ.Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 101 84 Αθήνα
Πληροφορίες : Μ. Κόλια
Τηλέφωνο : 210 3375193
Fax : 210 3232815
e-mail : m.kolia@mofadm.gr

ΘΕΜΑ: «Απάντηση στο αριθμ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0010267 ΕΞ 2016/297/16.11.2016 υπηρεσιακό σημείωμά σας, που αφορά στην αριθμ. πρωτ. 1140/11.11.2016 ερώτηση του βουλευτή κ. Νικολάου Ι. Νικολόπουλου.

Σε απάντηση του αριθμ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0010267 ΕΞ 2016/297/16.11.2016 υπηρεσιακού σας σημειώματος, με το οποίο μας διαβιβάσατε την αριθμ. πρωτ. 1140/11.11.2016 ερώτηση του βουλευτή κ. Νικολάου Ι. Νικολόπουλου και κατά το μέρος που η τελευταία αφορά σε ζητήματα αρμοδιότητας της Υπηρεσίας μας, σας γνωρίζουμε τα κάτωθι:

Αναφορικά με την απομάκρυνση του πρώην Διευθυντή του Κέντρου Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου (Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π.), Δημητρίου Μασίνα, παραπέμπουμε στο αριθμ. πρωτ. ΔΔΑΔ Γ 1149518 ΕΞ 2016/18.10.2016 έγγραφο της Υπηρεσίας μας, το οποίο είχε συνταχθεί σε απάντηση του αριθμ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0008655 ΕΞ 2016/63/14.10.2016 υπηρεσιακού σας σημειώματος.

Περαιτέρω, σημειώνεται ότι μετά την κένωση της προκειμένης θέσης ευθύνης, εκκίνησε άμεσα η διαδικασία πλήρωσής της βάσει των κείμενων διατάξεων και σε συνέχεια της αριθμ. πρωτ. ΔΔΑΔ Γ 1139088 ΕΞ 2016/23.09.2016 πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υποβολή υποψηφιοτήτων πλήρωσης θέσεων προϊσταμένων οργανικών μονάδων επιπέδου Διεύθυνσης των Υποδιεύθυνσης Ειδικών Αποκεντρωμένων Υπηρεσιών της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικής Διοίκησης, της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων.

Η ανωτέρω διαδικασία περατώθηκε με την έκδοση της αριθμ. πρωτ. ΔΔΑΔ Γ 1160143 ΕΞ 2016/07.11.2016 (ΦΕΚ 1135/Γ'08.11.2016, ΑΔΑ: Ω6ΣΚΗ-ΨΗΨ) απόφασης επιλογής και τοποθέτησης της εφοριακού υπαλλήλου Βασιλικής Ηλιοπούλου του Ιωάννη ως Προϊσταμένης της Διεύθυνσης του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. Ως εκ τούτου, έλαβαν χώρα άμεσα όλες οι απαιτούμενες ενέργειες για τη διασφάλιση της ακώλυτης λειτουργίας της συγκεκριμένης, νευραλγικής σημασίας για την επίτευξη των εισπρακτικών στόχων της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων, υπηρεσιακής μονάδας σε επίπεδο ιεραρχικής της στελέχωσης.

Τέλος, η αναφερόμενη απόφαση παραίτησης του Υποδιευθυντή του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π συνιστά ζήτημα ως προς το οποίο η Υπηρεσία δεν δύναται να λάβει θέση, καθότι ανάγεται σε επιλογές του αιτηθέντος την απαλλαγή από τα εν λόγω καθήκοντα.

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ**

ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ



ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: ANDRIANI
CHARCHAROU
Ημερομηνία: 2016.10.18 11:37:18 EEST

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
& ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ Γ' - ΣΤΑΣΙΟΔΡΟΜΙΑΣ & ΕΞΕΛΙΞΗΣ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ

Αθήνα, 18.10.2016

ΑΡΙΘ. ΠΡΩΤ.: _____

ΠΡΟΣ: Αυτοτελές Τμήμα Κοινοβουλευτικού
Ελέγχου Υπουργείου Οικονομικών

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 101 84 Αθήνα
Πληροφορίες : Μ. Κολία
Τηλέφωνο : 210 3375193
Fax : 210 3232815
e-mail : m.kolia@moladm.gr

ΘΕΜΑ: «Απάντηση στο αριθμ. πρωτ. ΑΓΚΕ 0008655 ΕΞ 2016/63/14.10.2016 υπηρεσιακό σημείωμά σας, που αφορά στην αριθμ. πρωτ. 292/11.10.2016 ερώτηση του βουλευτή κ. Νικολάου Ι. Νικολόπουλου.

Σε απάντηση του αριθμ. πρωτ. ΑΓΚΕ 0008655 ΕΞ 2016 63 14 10.2016 υπηρεσιακού σας σημειώματος, με το οποίο μας διαβιβάσατε την αριθμ. πρωτ. 292/11.10.2016 ερώτηση του βουλευτή κ. Νικολάου Ι. Νικολόπουλου και κατά το μέρος που η τελευταία αφορά σε ζητήματα αρμοδιότητας της Υπηρεσίας μας, σας γνωρίζουμε τα κάτωθι:

Πρωταρχική μέριμνα της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων αποτελεί η ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία του συνόλου των οργανικών της μονάδων προς επιτεύξη των καιριών για την εθνική οικονομία στρατηγικών της στόχων. Ως εκ τούτου, η πληρωση των θέσεων ευθύνες των υπηρεσιών της με τα πλέον κατάλληλα στελέχη της συνιστά βαρύνουσα σημασίας έργο, προκειμένου να διασφαλίζεται η συνέχεια και η μέγιστη αποδοτικότητα των μονάδων της.

Συμφώνα με τις διατάξεις του άρθρου 38, παρ. 1, εδαφίο α' του ν. 4389/2016 (ΦΕΚ Α' 94), εκδόθηκε η αριθμ. πρωτ. ΑΑΑΑ Γ 1126460 ΕΞ 2016/30.08.2016 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΦΕΚ Β' 2770), σκοπός της οποίας, όπως αναγράφεται στις διατάξεις του άρθρου 1 αυτής, είναι «να αξιολογηθεί η καταλληλότητα των υπηρεσιώντων προϊσταμένων στις υπηρεσίες που εμπίπτουν στις διατάξεις του ως άνω νόμου, πριν την έναρξη λειτουργίας της Ανεξαρτήτης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, εφόσον η θητεία τους δεν ολοκληρώνεται πλήρης θητεία τριών ετών έως το τέλος του έτους 2016, προκειμένου να αποφασιστεί η συνέχιση ή μη της ασκήσεως των καθηκόντων τους για το επόμενο αυτής στις αντίστοιχες οργανικές μονάδες της Αρχής από 01/01/2017».

Ειδικότερα, όσον αφορά στην αξιολόγηση των προϊσταμένων των αναφερόμενων στην πρόταση οργανικών μονάδων, σημειώνονται τα ακόλουθα:

Κατά τα διαλαμβανόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 της ως άνω απόφασης, η αξιολόγηση του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης του Κέντρου Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου (Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π.) διενεργήθηκε σωρευτικά βάσει ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων, ενώ η αξιολόγηση του Προϊσταμένου της Υποδιεύθυνσης του Κέντρου Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.) εδράστηκε σε ποιοτικά αποκλειστικά κριτήρια.

Όπως ορίζεται στις διατάξεις της παρ. 1 του ως άνω άρθρου, «Η ποσοτική αξιολόγηση στηρίζεται στην αποτίμηση των αποτελεσμάτων σχετικά με την επίτευξη των στόχων, οι οποίοι καθορίζονται από (α) τα ετήσια Επιχειρησιακά Σχέδια (ΕΣ) της ΓΓΔΕ, έτων 2015 και 2016, (β) τα ετήσιους ετήσια Επιχειρησιακά Σχέδια (ΕΣ) των Γενικών Διευθύνσεων της ΓΓΔΕ ή και (iii) τις αποφασίες τοποθέτησης των προϊσταμένων. Ποσοτική αξιολόγηση, πέραν της ποιοτικής, προκειται να διενεργηθεί μόνο για τους Προϊσταμένους Διεύθυνσης, υπηρεσιών της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων (άρθρο 38, παρ. 1 του ν. 4389/2016) στις οποίες έχουν τιθεί σαφείς ποσοτικοί στόχοι αναφορικά με τον έλεγχο, τη βεβαίωση ή και την εισπράξη, και εφόσον η θητεία αυτών ταυτοποιηθεί τριτογενή θητεία, από την ανάληψη των καθηκόντων, δεν λήξει έως το τέλος του έτους 2016. Ειδικότερα ορίζεται ότι «η ποσοτική αξιολόγηση υποκρίνεται μόνο οι Προϊστάμενοι Διεύθυνσης των υπηρεσιών Κέντρο Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου (Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π.) και ΔΟΥ Φ.Δ.Ε. Παιδιά της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικής Ανόγκης, καθώς και Ελεγκτική Υπηρεσία Ελλογιτών (Ε.Ε.ΕΣ) Αττικής της Γενικής Διεύθυνσης Ελλογιτών & Ε.Φ.Κ., οι προϊστάμενοι των οποίων έχουν θητεία που δεν ολοκληρώνεται έως το τέλος του έτους 2016. Για την αξιολόγηση των προϊσταμένων Υποδιεύθυνσης των αναφερόμενων υπηρεσιών δεν λαμβάνονται υπόψη τα ποσοτικά κριτήρια επίτευξης στόχων, καθώς οι ποσοτικοί στόχοι των Επιχειρησιακών Σχεδίων της ΓΓΔΕ δεν έχουν καταναρτηθεί σε επίπεδο Υποδιεύθυνσης. Υποκρίνεται μόνο σε ποιοτική αξιολόγηση.»

Στο σημείο αυτό, διευκρινίζεται ότι οι μνημονευόμενοι στο Επιχειρησιακό Σχέδιο της ΓΓΔΕ, στόχοι για τα έτη 2015 και 2016 αφορούν τον πλήθος των προς εξέταση και διεκπεραίωση υποθέσεων, των ποσών που βεβαιώθηκαν από τις ανωτέρω υπηρεσίες, όπως επίσης και των εισπράξεων που πραγματοποιήσαν έναντι των παλαιών και νέων ληξιπρόθεσμων χρεών. Οι εν λόγω στόχοι κοινοποιήθηκαν με τη δημοσίευση των Επιχειρησιακών Σχεδίων της ΓΓΔΕ, ενώ ο χρονικός ορίζοντας επίτευξής τους ήταν το ημερολογιακό έτος εκάστου, ήτοι το σύνολο των μηνών του έτους 2015 και οι

οχτώ μηνες του έτους 2016. Ειδικά για την περίπτωση του Κ.Γ. ΦΟ.ΜΗ.Π., αναφέρεται ενδεικτικά ότι το έτος 2014 η βεβαίωση ανήλθε σε ποσό της τάξης των 250 εκ. περίπου, ενώ η είσπραξη σε ποσό της τάξης των 63 εκ. περίπου. Τον επόμενο χρόνο η βεβαίωση αυξήθηκε κατά 66%, ήτοι αγγίζει το ποσό των 417 εκ., ενώ η είσπραξη παρέμεινε στα επίπεδα του προηγούμενου έτους (στο ποσό των 63 εκ.). Κατά το έτος 2016 δόθηκε χρόνος προκειμένου να διαλισσθεί εάν η παραπάνω αυξημένη βεβαίωση θα αντικατοπτριζόταν και σε είσπραξη εντός αυτού του έτους, γεγονός που δε συνέβη, καθώς έως τον Ιούλιο η είσπραξη δεν υπερέβη το ποσό των 40 εκ. Τα παραπάνω δεδομένα αποτέλεσαν αντικείμενο αξιολόγησης, σε συνδυασμό με ποιοτικά κριτήρια, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις. Σε κάθε περίπτωση, επισημαίνεται ότι μόνο το 30% του συνολικού βαθμού αξιολόγησης βασίστηκε στη στοχοθεσία, ενώ το υπόλοιπο 70% διαμορφώθηκε βάσει των ποιοτικών προσωπικών χαρακτηριστικών των αξιολογούμενων.

Αναφορικά με την ποιοτική αξιολόγηση, η οποία εφαρμόστηκε και στις δύο περιπτώσεις που παρατίθενται στην ερώτηση, παραπέμπουμε στις διατάξεις της παρ. 2 του ίδιου άρθρου, σύμφωνα με τις οποίες: «Οι Προϊσταμένοι οργάνων μονάδων Γενικής Διοίκησης, Διοίκησης & Υποδιοίκησης των λοιπών οργάνων μονάδων του άρθρου 38, παρ.1, παράρ. α του ν.4389/2016 (αρχών των αναφερόμενων), των οποίων η θητεία (συμπλήρωση τριτοῦς θητείας από την ανάληψη των καθηκόντων) ολοκληρώθηκε το τέλος του έτους 2016 αξιολογούνται μόνο με ποιοτικά κριτήρια. Η ποιοτική αξιολόγηση των προϊσταμένων στηρίζεται στη βαθμολόγηση των ακόλουθων ποιοτικών κριτηρίων: 1) Στρατηγική Ικανότητα, 2) Διαχείριση Έργων, 3) Επίλυση προβλημάτων, 4) Προσανατολισμός στα αποτελέσματα, 5) Έγερση του αντικείμενου και εφαρμογή αυτής σε επιχειρησιακό επίπεδο.»

Επί τη βάση των αποτελεσμάτων που προέκυψαν από τις ανωτέρω περιγραφόμενες διαδικασίες, ελήφθη η απόφαση περί μη συνέχισης της άσκησης των καθηκόντων των εν λόγω αξιολογηθέντων για το υπόλοιπο της θητείας τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 1 της αριθμ. πρωτ. ΑΥΑΑ Γ 1126460 ΕΞ 2016/30.08.2016 απόφασης του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (Φ.Κ.Β. 2770).

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ**

ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Εσωτερική Διανομή:

1. Γραφείο Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων.
2. Γραφείο Προϊσταμένου Γενικής Διοίκησης, Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης και Ανθρώπινου Δυναμικού



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Δ/ΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ

ΤΜΗΜΑΤΑ Α', Β'

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: ANGELOS
TZANETATOS
Ημερομηνία: 2017.01.05 10:47:38 EET

Αθήνα, 4 Ιανουαρίου 2017

ΑΡΙΘ. ΠΡΩΤ.:ΔΕΛ Β 1000895 ΕΞ
2017

ΠΡΟΣ: ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝ/ΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
Ίδιου Υπουργείου

Ταχ. Δ/ση : Κ.Σερβίας 8
Ταχ. Κώδικας : 101 84
Τηλέφωνο : 2103375203
Fax : 2103375354
e-mail : d.eleg2@mofadm.gr
url : www.aade.gr

ΘΕΜΑ: Απάντηση σε Ερώτηση (επικαιροποίηση).

ΣΧΕΤ.: Η αριθ. 1140/11.11.2016 Ερώτηση του Βουλευτή κ. Νικ.Νικολόπουλου.

Σε απάντηση του με αριθ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0012232 ΕΞ 2016/297/30.12.2016 Σημειώματός σας, με το οποίο μας αποστείλατε φωτοαντίγραφο της ανωτέρω Ερώτησης προκειμένου να επικαιροποιήσουμε την αριθ.πρωτ. ΔΕΛΒ1170293ΕΞ2016/24.11.2016 απάντησή μας, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, για την αποτροπή και την καταστολή φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά κι αν εκδηλώνονται.

Προς το σκοπό αυτό, λαμβάνονται συνεχώς όλα τα απαραίτητα νομοθετικά και διοικητικά μέτρα για την ενίσχυση του φοροελεγκτικού μηχανισμού και την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής.

Με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 61 του ν. 4410/2016 , όπως συμπληρώθηκε με την παραγρ. 1 του άρθρου 97 του ν.4446/2016 (Φ.Ε.Κ. 240 Α') θεσπίστηκε τριετής παράταση παραγραφής για τις υποθέσεις της Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. που περιέρχονται με οποιονδήποτε τρόπο, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της περίπτωσης 1 α της υποπαραγράφου Δ7 της παρ. Δ' του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α' 94).» στην αρμοδιότητα της Γ.Γ.Δ.Ε.

Περαιτέρω με την παραγρ. 2 του άρθρου 97, του ν.4446/2016 (Φ.Ε.Κ. 240 Α'), οι προθεσμίες παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για έκδοση πράξεων διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου και κάθε άλλης πράξης επιβολής φόρων, τελών, προστίμων ή εισφορών, που λήγουν την 31.12.2016 παρατείνονται κατά ένα (1) έτος από τη λήξη τους για υποθέσεις για τις οποίες έχουν εκδοθεί, κατά τη δημοσίευση του παρόντος, ή θα εκδοθούν μέχρι την 31.12.2016 εισαγγελικές παραγγελίες, εντολές ελέγχου, έρευνας ή επεξεργασίας ή εντολές και αιτήματα διερεύνησης από δικαστική ή φορολογική ή ελεγκτική αρχή, καθώς και από την Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης.

Τέλος, το 2016 εφαρμόστηκε για πρώτη φορά η διαδικασία της προτεραιοποίησης των υποθέσεων ελέγχου που παρουσιάζουν μεγάλη παραβατικότητα και εισπραξιμότητα συνεκτιμώντας και το πρόβλημα των περιορισμένων ελεγκτικών πόρων.

Ειδικότερα, υιοθετήθηκε αυτοματοποιημένο μοντέλο αντικειμενικής αξιολόγησης υποθέσεων, το οποίο βασίζεται στον εντοπισμό και την εκτίμηση κινδύνων που αφορούν στην απώλεια φορολογικών εσόδων από τη μη διενέργεια αποτελεσματικών φορολογικών ελέγχων.

Πλέον των ανωτέρω και σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.4 του άρθρου 61 του ν.4342/2015, με την προτεραιοποίηση περιορίζεται η ευθύνη των ελεγκτών μόνο σε αυτές που προτεραιοποιούνται προς έλεγχο για την κάλυψη των επιχειρησιακών στόχων εκάστης Υπηρεσίας και όχι στο σύνολο των υποθέσεων που παραγράφονται.

Τέλος από τις υπάρχουσες λίστες ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος αναθέτει με παραγγελίες του υποθέσεις στις Ελεγκτικές Υπηρεσίες.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ

ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

Ι. ΚΑΤΣΙΠΗΣ