<u>ΕΡΓΟ:</u> ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΦΟΡΟΔΙΑΦΥΓΗΣ 2010 -2011.

<u>ΟΜΑΔΑ 5η:</u> «Θέσπιση Συστηματικού Προγράμματος Επιβολής Συμμόρφωσης με τις Υποχρεώσεις Υποβολής Δηλώσεων – ΑΠΑΦΣ»

<u>ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ</u>

<u>ΣΤΑΔΙΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΟΜΑΔΑΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 31/5/2010</u>

1. Στις 5/5/2011 ολοκληρώθηκε η επεξεργασία του αρχείου των φορολογουμένων Γ΄κατηγ. Βιβλίων φορολογικής περιόδου Φεβρουαρίου 2011, και εντοπισμός αυτών που τελικά δεν συμμορφώθηκαν μετά την αποστολή του Β΄ e-mail εντοπισμού (ελεγκτέες υποθέσεις).
2. Η Ομάδα Α.ΠΑ.Φ.Σ., έχοντας ορίσει κριτήρια αξιολόγησης κινδύνου, όσον αφορά στις παραπάνω ελεγκτέες επιχειρήσεις, σε συνεργασία με την Δ/νση Ελέγχου επέλεξε 1.313 επιχειρήσεις, οι οποίες έχρηζαν ελέγχου άμεσα λόγω επικινδυνότητας και οι οποίες εστάλησαν στις 9/5/2011 στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. και στα Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου, που συστάθηκαν για την υποστήριξη της συγκεκριμένης δράσης. Οι 1.313 υποθέσεις ήταν αρμοδιότητας 20 μεγάλων Δ.Ο.Υ., στις οποίες στάλθηκε ηλεκτρονικό αρχείο ανά ΑΦΜ, εμπλουτισμένο με στοιχεία από υποσυστήματα του TAXIS (Μητρώο, Εισόδημα, Φ.Π.Α., Κ.Β.Σ. και Έσοδα) ώστε να διευκολυνθεί το ελεγκτικό έργο, καθώς και οδηγίες για την κατανόηση των δεδομένων που συμπεριλήφθηκαν.
3. Η παραπάνω διαδικασία επαναλήφθηκε στις 18 και 19/5/2011 σε συνεργασία με τους αρμόδιους τεχνικούς της ΓΓΠΣ (Ομάδα Διασταυρώσεων), για την αποστολή στις Δ.Ο.Υ. όλων των επιχειρήσεων που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ – Φεβρουαρίου 2011 (συμπεριλαμβανομένων και των επιλεγμένων υποθέσεων της προηγούμενης παραγράφου). Οι υποθέσεις που στάλθηκαν στις Δ.Ο.Υ. της Επικράτειας ήταν 15.897.
4. Εντοπισμός των φορολογουμένων που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ – Μαρτίου 2011 (Γ΄ κατηγορίας) και Α΄ τριμήνου 2011 (Β΄ κατηγορίας) και αποστολή σε αυτούς Α΄ e-mail εντοπισμού. Η αποστολή των e-mail αυτών πραγματοποιήθηκε στις 18 έως και 19/5/2011. Στάλθηκαν 157.986 e-mail σε φορολογούμενους με Β΄ κατηγορία βιβλίων του Κ.Β.Σ και 17.486 e-mail σε φορολογούμενους με Γ΄ κατηγορία βιβλίων του Κ.Β.Σ.
5. Στις 31/5/2011 πραγματοποιήθηκε επεξεργασία απαντήσεων των πιο πάνω φορολογουμένων σε τυποποιημένο ερωτηματολόγιο, προκειμένου να εξαχθούν συμπεράσματα για το λόγο που δεν υπέβαλαν την περιοδική δήλωση ΦΠΑ ως όφειλαν. Τα αποτελέσματα ενσωματώθηκαν στο παραδοτέο **«Μελέτη αποτελεσμάτων – τεύχος 2^{ο}».** Στο συγκεκριμένο ερωτηματολόγιο απάντησαν 1.177 φορολογούμενοι Β΄ κατηγορίας βιβλίων και 125 φορολογούμενοι Γ΄ κατηγορίας βιβλίων.
6. Εντοπίσθηκαν οι φορολογούμενοι (που ανήκουν στην 3η ομάδα ΜΕΦΟ) που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ για τη φορολογική περίοδο Μαρτίου 2011 και

στάλθηκαν στις 19/5/2011 στην ομάδα ΜΕΦΟ, με συμπληρωματικά οικονομικά και πληροφοριακά στοιχεία για κάθε έναν από αυτούς.

7. Έλεγχος αρχείου φορολογουμένων που δημιουργήθηκε με την συνεργασία των τεχνικών της ΓΓΠΣ (για τους υπόχρεους Γ΄ κατηγορίας βιβλίων), και στους οποίους στάλθηκε στις 20/5/2011, ενημερωτικό ηλεκτρονικό μήνυμα, για τη νέα υποχρέωσή τους σε υποβολή περιοδικής δήλωσης ΦΠΑ (φορολογική περίοδος Απριλίου 2011 - Γ΄ κατηγορία- καταληκτική ημερομηνία υποβολής έως 31/5/2011). Στάλθηκαν 21.198 e-mail. Επιλέχθηκε προς ενημέρωση στοχευμένο πλήθος επιχειρήσεων.
8. Συμμετοχή όλης της Ομάδας ΑΠΑΦΣ σε 3 Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου. Η Ομάδα ασχολήθηκε με την συλλογή δεδομένων που αφορούν τις 30 προς έλεγχο επιχειρήσεις.
9. Συνέχεια της συνεργασίας μας με τους αρμόδιους τεχνικούς της ΓΓΠΣ για τη δημιουργία επόμενου σταδίου της εφαρμογής, που αφορά την αποστολή δεδομένων (φορολογουμένων που δεν συμμορφώθηκαν), στις Ελεγκτικές Υπηρεσίες.
10. Συνέχεια της συνεργασίας της Ομάδας ΑΠΑΦΣ με την Δ/νση Μητρώου για τους ανενεργούς Α.Φ.Μ.
11. Παράδοση της **«Μελέτη αποτελεσμάτων – τεύχος 2ο»** μετά την ολοκλήρωση του πρώτου κύκλου παρακολούθησης επιχειρήσεων με βιβλία Γ΄ κατηγορίας και στην οποία εκτός των ποσοτικών δεδομένων, θα περιλαμβάνονται και προτάσεις για βελτίωση/αλλαγή διαδικασιών.
12. Καθ' όλη τη διάρκεια του μήνα η ομάδα παρείχε διευκρινίσεις τόσο σε Δ.Ο.Υ. σχετικά με το αρχείο των φορολογουμένων προς έλεγχο, όσο και σε μεμονωμένους φορολογούμενους που είχαν παραλάβει e-mail εντοπισμού. Ειδικά για τις συχνότερες ερωτήσεις των φορολογουμένων δημιουργήθηκε και αναρτήθηκε στον ιστοχώρο της ΓΓΠΣ, αρχείο ερωτήσεων – απαντήσεων.

<u>ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΛΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΙΟΥΝΙΟΥ 2011</u>

- Μετά την πάροδο 10 ημερών από την αποστολή του Α΄ e-mail εντοπισμού που στάλθηκε στις 18-19/5/2011, θα «ξανατρέξει» η διαδικασία για να εντοπισθούν εκ νέου οι φορολογούμενοι που δεν συμμορφώθηκαν και θα τους σταλεί το Β΄ e-mail εντοπισμού.
- Μετά την πάροδο 5 εργασίμων ημερών από την αποστολή του Β΄e-mail, θα εντοπισθούν οι φορολογούμενοι που τελικά δεν συμμορφώθηκαν. Θα ακολουθήσει επεξεργασία του αρχείου των φορολογουμένων Β΄ κατηγ. Βιβλίων (αφορούν στο Α΄ τρίμηνο 2011)και για τους φορολογούμενους Γ΄κατηγ. Βιβλίων (φορολογικής περιόδου Μαρτίου 2011) και αποστολή τους στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. μαζί με τις σχετικές οδηγίες.
- Έλεγχος αρχείου φορολογουμένων που θα δημιουργηθεί με την συνεργασία των τεχνικών της ΓΓΠΣ, για τους οποίους θα σταλεί ενημερωτικό ηλεκτρονικό μήνυμα, για τη νέα υποχρέωσή τους σε υποβολή περιοδικής δήλωσης ΦΠΑ

(φορολογική περίοδος Μαϊου 2011- Γ΄ κατηγορία- καταληκτική ημερομηνία υποβολής έως 30/6/2011).

- Εντοπισμός των φορολογουμένων που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ – Απριλίου 2011 (Γ΄ κατηγορίας) και αποστολή σε αυτούς Α΄ e-mail εντοπισμού. Μετά την πάροδο των 10 ημερών θα επαναληφθεί η διαδικασία και θα σταλεί το Β΄e-mail εντοπισμού.
- Θα εντοπισθούν οι φορολογούμενοι (που ανήκουν στην 3η ομάδα ΜΕΦΟ) που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ για τη φορολογική περίοδο Απριλίου 2011 και θα σταλούν στην ομάδα ΜΕΦΟ, με συμπληρωματικά οικονομικά και πληροφοριακά στοιχεία για κάθε έναν από αυτούς.
- Συνέχεια της συνεργασίας μας με τους αρμόδιους τεχνικούς της ΓΓΠΣ για τη δημιουργία επόμενου σταδίου της εφαρμογής, που αφορά την αποστολή δεδομένων (φορολογουμένων που δεν συμμορφώθηκαν), στις Ελεγκτικές Υπηρεσίες.
- Συμμετοχή όλης της Ομάδας ΑΠΑΦΣ στα 3 Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου. Προγραμματίζεται η επίσκεψη στις 30 επιχειρήσεις και η επίδοση της πρόσκλησης του Ν.3610. Μετά τη λήξη του 10ήμερου από την επίδοση, θα προσκληθούν οι φορολογούμενοι να προσκομίσουν τα προς έλεγχο βιβλία. Η συγκεκριμένη δράση θα πραγματοποιηθεί με την καθοδήγηση του Επόπτη της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ Αθηνών κ. Κωνσταντόπουλου, ο οποίος έχει ορισθεί και επικεφαλής των 3 ειδικών συνεργείων ελέγχου.
- Ποσοτικοποιήσεις των αποτελεσμάτων των δράσεων της ομάδας (για κάθε δράση χωριστά). Ενημέρωση του παραδοτέου **«Μελέτη αποτελεσμάτων – τεύχος 3^{ο} – φορολογούμενοι Β΄ κατηγορίας βιβλίων»** μετά την επεξεργασία των δεδομένων που προήλθαν από τις ανωτέρω δράσεις, όσον αφορά τις επιχειρήσεις που συμμορφώθηκαν/δράση, το πλήθος των δηλώσεων που υποβλήθηκαν, τα ποσά που εισπράχθηκαν σε κύριο φόρο και προσαυξήσεις εκπροθέσμου υποβολής, τις εκπρόθεσμες διακοπές δραστηριότητας κλπ.
- Συνέχεια της συνεργασίας της Ομάδας ΑΠΑΦΣ με την Δ/νση Μητρώου και με την Δ/νση Ελέγχου για τα θέματα που ήδη επεξεργαζόμαστε και προαναφέρονται.

<u>ΕΡΓΟ:</u> ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΦΟΡΟΔΙΑΦΥΓΗΣ 2010 -2011.

<u>ΟΜΑΔΑ 5η:</u> «Θέσπιση Συστηματικού Προγράμματος Επιβολής Συμμόρφωσης με τις Υποχρεώσεις Υποβολής Δηλώσεων – ΑΠΑΦΣ»

<u>ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ</u>

ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2011 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2011

<u>ΣΤΑΔΙΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΟΜΑΔΑΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 30/6/2010</u>

1. Την 1η Ιουνίου 2011 και μετά την πάροδο 10 ημερών από την αποστολή του Α΄ e-mail εντοπισμού που στάλθηκε στις 18-19/5/2011, «ξαναέτρεξε» η διαδικασία για να εντοπισθούν εκ νέου οι φορολογούμενοι που δεν συμμορφώθηκαν και στους οποίους **(πλήθος 16.392)** στάλθηκε το Β΄ e-mail εντοπισμού. Αφορούσε φορολογούμενους υπαγόμενους σε ΦΠΑ που τηρούν Γ ΄ κατηγορίας βιβλία του Κ.Β.Σ. και για τη φορολογική περίοδο Μαρτίου 2011. Μέσα στο χρονικό διάστημα των 10 ημερών συμμορφώθηκαν και υπέβαλαν εκπρόθεσμα δήλωση :**1.170** επιχειρήσεις.
2. Την 1η Ιουνίου 2011 συνεργασθήκαμε με το Στ ΄ Τμήμα Δ30, για να μας διατεθούν τα στοιχεία του τελευταίου διαθέσιμου έτους των Συγκεντρωτικών Καταστάσεων Πελατών – Προμηθευτών, τα οποία θα χρησιμοποιηθούν για να εμπλουτίσουν τα αρχεία των φορολογουμένων, που στέλνονται στις Ελεγκτικές Υπηρεσίες προς έλεγχο.
3. Την ίδια ημέρα στάλθηκε στη Σ.Ο.Υ.Δ.Ε. η με αρ. πρωτ. 597/1-6-11 μελέτη της Ομάδας ΑΠΑΦΣ και αφορούσε στα Αποτελέσματα των δράσεων της ομάδας για τον πρώτο ολοκληρωμένο κύκλο ενεργειών για τα Γ' κατηγορίας Βιβλία του Κ.Β.Σ. και συγκεκριμένα για τη φορολογική περίοδο Φεβρουαρίου 2011.
4. Την 3η Ιουνίου 2011 ολοκληρώθηκε και η αντίστοιχη (με παρ.1) αποστολή του Β΄ e-mail εντοπισμού και αφορούσε φορολογούμενους υπαγόμενους σε ΦΠΑ που τηρούν Β΄ κατηγορίας βιβλία του Κ.Β.Σ. για τη φορολογική περίοδο του Α΄ τριμήνου 2011. Στάλθηκαν **142.398 e-mail**. Μέσα στο χρονικό διάστημα των 10 ημερών συμμορφώθηκαν και υπέβαλαν εκπρόθεσμα δήλωση :**17.782** επιχειρήσεις.
5. Από την 3η Ιουνίου και μέχρι το τέλος του μήνα, η Ομάδα ΑΠΑΦΣ ασχολήθηκε επιπλέον και με τον έλεγχο των 30 επιχειρήσεων, των τριών Ειδικών Συνεργείων Ελέγχου, υπό την καθοδήγηση του ορισμένου Προϊσταμένου αυτών, κ. Κωνσταντόπουλου (Επόπτη Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ Αθηνών). Επιδόθηκαν και στις 30 επιχειρήσεις προσκλήσεις του Ν.3610/2007 και μετά τη λήξη της προθεσμίας, ξεκίνησαν οι διαδικασίες ελέγχου. Μέχρι το τέλος του Ιουνίου ολοκληρώθηκαν οι έλεγχοι σε 11 επιχειρήσεις και παραδόθηκαν οι αντίστοιχες Εκθέσεις Ελέγχου.
6. Κατά το πρώτο 10ήμερο Ιουνίου η Ομάδα ΑΠΑΦΣ συνεργάσθηκε με την Δ/νση Μητρώου, επί του προσχεδίου της Υπουργικής Απόφασης για το «ξεκαθάρισμα» του Μητρώου TAXIS και έστειλε παρατηρήσεις επ' αυτού.

7. Στις 10/6/2011 κοινοποιήθηκε προς τους εμπλεκόμενους – συνεργάτες τεχνικούς της ΓΓΠΣ, προγραμματισμός δράσεων της Ομάδας ΑΠΑΦΣ για τους καλοκαιρινούς μήνες 2011, με σκοπό την πραγματοποίηση των απαραίτητων ενεργειών, ώστε να λειτουργήσει απρόσκοπτα η εφαρμογή.
8. Εντοπισμός των φορολογουμένων που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ – Απριλίου 2011 (Γ΄ κατηγορίας του ΚΒΣ) και αποστολή σε αυτούς Α΄ e-mail εντοπισμού. Η αποστολή των e-mail αυτών πραγματοποιήθηκε στις 14/6/2011. Στάλθηκαν **18.885** e-mail και δόθηκε προθεσμία 10 ημερών για την υποβολή των δηλώσεων.
9. Από 17/6/2011 και μέχρι τέλους του μήνα η Ομάδα ΑΠΑΦΣ, σε συνεργασία με την Ομάδα Ευέλικτης Ανάπτυξης της ΓΓΠΣ, ασχολήθηκε με την διαδικασία ελέγχου των τροποποιήσεων της εφαρμογής διασταυρώσεων και συγκεκριμένα πραγματοποιήθηκαν: **1.** έλεγχοι καλής λειτουργίας των παλαιότερων ειδών διασταυρώσεων (πλην ΦΠΑ), **2.** έλεγχοι καλής λειτουργίας της νέας λειτουργικότητας που προσφέρεται για τις διασταυρώσεις ΦΠΑ, **3.** έλεγχος των λεκτικών που χρησιμοποιούνται στην εφαρμογή, **4.** έλεγχος παρεχόμενης λειτουργικότητας. Επίσης η ομάδα προετοίμασε τις απαραίτητες οδηγίες προς τους ελεγκτές των Δ.Ο.Υ. για τη χρήση της βελτιωμένης εφαρμογής.
10. Έλεγχος αρχείου φορολογουμένων που δημιουργήθηκε με την συνεργασία των τεχνικών της ΓΓΠΣ (για τους υπόχρεους Γ΄ κατηγορίας βιβλίων), και στους οποίους στάλθηκε στις 20/6/2011, ενημερωτικό ηλεκτρονικό μήνυμα, για τη νέα υποχρέωσή τους σε υποβολή περιοδικής δήλωσης ΦΠΑ (φορολογική περίοδος Μαΐου 2011 - Γ΄ κατηγορία- καταληκτική ημερομηνία υποβολής έως 30/6/2011). Στάλθηκαν **24.999** e-mail. Επιλέχθηκε προς ενημέρωση στοχευμένο πλήθος επιχειρήσεων.
11. Την 27η Ιουνίου 2011 και μετά την πάροδο 10 ημερών από την αποστολή του Α΄ e-mail εντοπισμού που στάλθηκε στις 14/6/2011, «ξαναέτρεξε» η διαδικασία για να εντοπισθούν εκ νέου οι φορολογούμενοι που δεν συμμορφώθηκαν και στους οποίους **(πλήθος 17.682)** στάλθηκε το Β΄ e-mail εντοπισμού. Αφορούσε φορολογούμενους υπαγόμενους σε ΦΠΑ που τηρούν Γ ΄ κατηγορίας βιβλία του Κ.Β.Σ. και για τη φορολογική περίοδο Απριλίου 2011. Μέσα στο χρονικό διάστημα των 10 ημερών συμμορφώθηκαν και υπέβαλαν εκπρόθεσμα δήλωση :**1.203** επιχειρήσεις.
12. Εντοπίσθηκαν οι φορολογούμενοι (που ανήκουν στην 3η ομάδα ΜΕΦΟ) που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ για τη φορολογική περίοδο Απριλίου 2011 και στάλθηκαν στις 27/6/2011 στην ομάδα ΜΕΦΟ, με συμπληρωματικά οικονομικά και πληροφοριακά στοιχεία για κάθε έναν από αυτούς.
13. Ποσοτικοποιήσεις των αποτελεσμάτων των δράσεων της ομάδας (για κάθε δράση χωριστά). Ενημέρωση του παραδοτέου **«Μελέτη αποτελεσμάτων – τεύχος 3ο – φορολογούμενοι Β΄ κατηγορίας βιβλίων»** μετά την επεξεργασία των δεδομένων που προήλθαν από τις ανωτέρω δράσεις, όσον αφορά τις επιχειρήσεις που συμμορφώθηκαν/δράση, το πλήθος των δηλώσεων που υποβλήθηκαν, τα ποσά που εισπράχθηκαν σε κύριο φόρο και προσαυξήσεις εκπροθέσμου υποβολής, τις εκπρόθεσμες διακοπές δραστηριότητας κλπ.

14. Καθ' όλη τη διάρκεια του μήνα η ομάδα παρείχε διευκρινίσεις τόσο σε Δ.Ο.Υ. σχετικά με το αρχείο των φορολογουμένων προς έλεγχο, όσο και σε μεμονωμένους φορολογούμενους που είχαν παραλάβει e-mail εντοπισμού. Ειδικά για τις συχνότερες ερωτήσεις των φορολογουμένων δημιουργήθηκε και αναρτήθηκε στον ιστοχώρο της ΓΓΠΣ, αρχείο ερωτήσεων – απαντήσεων.

ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΛΟΠΟΙΗΟΥΝΤΑΙ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΙΟΥΛΙΟΥ 2011

- Μετά την πάροδο 5 εργασίμων ημερών από την αποστολή του Β΄e-mail, θα εντοπισθούν οι φορολογούμενοι που τελικά δεν συμμορφώθηκαν. Θα ακολουθήσει επεξεργασία του αρχείου για τους φορολογούμενους Γ΄ κατηγορίας Βιβλίων του Κ.Β.Σ. (φορολογικής περιόδου Απριλίου 2011) και αποστολή τους στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. μαζί με τις σχετικές οδηγίες. Το αρχείο που θα σταλεί θα έχει και στοιχεία ιστορικότητας (ως προς την μη υποβολή της δήλωσης) για τις φορολογικές περιόδους : Φεβρουαρίου- Μαρτίου και Απριλίου 2011 για τα Γ΄ κατηγορίας ΚΒΣ, καθώς και το Α΄ τρίμηνο 2011 για τα Β΄ κατηγορίας ΚΒΣ. Τα δεδομένα που αφορούν σε επιχειρήσεις που λόγω τζίρου είναι αρμοδιότητας ΠΕΚ, θα σταλούν και στις υπηρεσίες των ΠΕΚ. Επίσης όλο το αρχείο των προς έλεγχο επιχειρήσεων θα σταλεί και στο Σ.Δ.Ο.Ε.
- Έλεγχος αρχείου φορολογουμένων που θα δημιουργηθεί με την συνεργασία των τεχνικών της ΓΓΠΣ, για τους οποίους θα σταλεί ενημερωτικό ηλεκτρονικό μήνυμα, για τη νέα υποχρέωσή τους σε υποβολή περιοδικής δήλωσης ΦΠΑ (φορολογική περίοδος Ιουνίου 2011- Γ΄ κατηγορίας βιβλίων ΚΒΣ, καθώς και Β΄ τρίμηνο 2011 – Β΄ κατηγορίας βιβλίων ΚΒΣ), με καταληκτική ημερομηνία υποβολής έως 31/7/2011.
- Εντοπισμός των φορολογουμένων που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ – Μαϊου 2011 (Γ΄ κατηγορίας Βιβλίων Κ.Β.Σ.) και αποστολή σε αυτούς Α΄ e-mail εντοπισμού. Μετά την πάροδο των 10 ημερών θα επαναληφθεί η διαδικασία και θα σταλεί το Β΄e-mail εντοπισμού.
- Θα εντοπισθούν οι φορολογούμενοι (που ανήκουν στην 3η ομάδα ΜΕΦΟ) που δεν υπέβαλαν περιοδική δήλωση ΦΠΑ για τη φορολογική περίοδο Μαϊου 2011 και θα σταλούν στην ομάδα ΜΕΦΟ, με συμπληρωματικά οικονομικά και πληροφοριακά στοιχεία για κάθε έναν από αυτούς.
- Συνέχεια της συνεργασίας μας με τους αρμόδιους τεχνικούς της ΓΓΠΣ για τη δημιουργία επόμενου σταδίου της εφαρμογής, που αφορά την αποστολή δεδομένων (φορολογουμένων που δεν συμμορφώθηκαν), στις Ελεγκτικές Υπηρεσίες.
- Συμμετοχή όλης της Ομάδας ΑΠΑΦΣ στα 3 Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου. Προγραμματίζεται η ολοκλήρωση ελέγχου των υπολοίπων 19 επιχειρήσεων και η αποστολή των αντίστοιχων Εκθέσεων Ελέγχου.
- Ποσοτικοποιήσεις των αποτελεσμάτων των δράσεων της ομάδας (για κάθε δράση χωριστά). Ενημέρωση του παραδοτέου **«Μελέτη αποτελεσμάτων – τεύχος ^{3ο} – φορολογούμενοι Β΄ κατηγορίας βιβλίων»** μετά την επεξεργασία των δεδομένων που προήλθαν από τις ανωτέρω δράσεις, όσον αφορά τις

επιχειρήσεις που συμμορφώθηκαν/δράση, το πλήθος των δηλώσεων που υποβλήθηκαν, τα ποσά που εισπράχθηκαν σε κύριο φόρο και προσαυξήσεις εκπροθέσμου υποβολής, τις εκπρόθεσμες διακοπές δραστηριότητας κλπ.

- Προετοιμασία της νέας δράσης της Ομάδας που αφορά στη συμμόρφωση των επιχειρήσεων ως προς την υποβολή της δήλωσης Φόρου Εισοδήματος Νομικών Προσώπων, για το Οικονομικό έτος 2011.