

ΕΝΟΡΚΗ ΕΞΕΤΑΣΗ ΜΑΡΤΥΡΑ

Στην Πάτρα σήμερα στις την 19 του μήνα Μαΐου του έτους 2017 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:30 π. μ. παρουσιάστηκε στην Β΄ Πταισματοδίκη Αικατερίνη Φραγκοπούλου παρουσία και της Γραμματέως Βασιλικής Παπαγιαννοπούλου, ... κατά δήλωσή του. Σ.Τ.Ο.Υ.Ρ.Ο.Ν.Δ.Α.Ν... Ν.Ο.Κ.Α. Χ.Ι.Ω.Σ.Η. του Δ.Α.Υ.Χ.Ι.Ω.Σ.Ι.Ο.Υ..... και απάντησε σε σχετικές ερωτήσεις ότι γεννήθηκε στα. [redacted] το έτος [redacted] και κατοικεί [redacted] αριθμ. ...6... επάγγελμα Α.Η.Κ. Μ.Ο.Σ.Ι.Α.Δ.Α.Α.Σ.Ι.Ν.Α.Ι Έλληνας και Χριστιανός Ορθόδοξος. Τα πιο πάνω στοιχεία ταυτότητός της προκύπτουν από το Δ.Α.Τ. [redacted] που μου επέδειξε. Τηλέφωνο [redacted]

Ορκίστηκε αφού έθεσε το δεξί του χέρι στο Ιερό Ευαγγέλιο σύμφωνα με τα άρθρα 218 και 219 του Κώδικα Ποινικής Δικονομίας.

ΕΡΩΤ. Γνωρίζετε αν κ. λ. π. (του έγινε η κατάλληλη ερώτηση).

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Ήμουν υπάλληλος και υπηρετούσα στο ΣΔΟΕ Πατρών. Κατόπιν εντολής του Προϊσταμένου μου, διενήργησα έλεγχο ύστερα παραγγελία του Εισαγγελέα Πρωτοδικών Ηλείας, σε δικογραφία που είχε σχηματιστεί σε βάρος του Καράμπελα Θεόδωρου του Χαραλάμπους σχετικά με έκδοση εικονικών παραστατικών και αφορούσαν την αποκομιδή από μέρους του σκουπιδιών Δ. Πύργου. Στη συνέχεια η υπηρεσία μου, μου έδωσε εντολή ελέγχου και επισκεφθήκαμε τον Δ. Πύργου. Συντάξαμε τα υπηρεσιακά σημειώματα που υπάρχουν στην δικογραφία και αφορούσαν αποδοχή εικονικών φορολογικών στοιχείων από μέρους του Δ. Πύργου. Προηγούμενα είχαμε κάνει έλεγχο στην επιχείρηση Καράμπελα και τα είχε αποδεχθεί ο Δήμος Πύργου. Ο έλεγχος αυτός ήταν χρονοβόρος λόγω των πολλών εμπλεκόμενων ατόμων και διήρκεσε μέχρι αρχές του 2015. Όσον αφορά την επιχείρηση Καράμπελα που εξέδωσε τα τιμολόγια για την αποκομιδή των

απορριμμάτων του Δ. Πύργου, υπεγράφη έκθεση ελέγχου, εστάλη στη Δ/ση Πύργου, καταλογίστηκαν οι παραβάσεις, εστάλη η έκθεση έλεγχου στον Εισαγγελέα και τον Μάη του 2017 συζητείτο η υπόθεση στο Τριμελές Εφετείο Κακουργημάτων Πατρών, όπου παρασταθήκαμε και αναβλήθηκε η υπόθεση για τις 15-11-2017. Όσον αφορά την έκθεση ελέγχου που αφορά την λήψη εικονικών παραστατικών στοιχείων από μέρους του Δ. Πύργου σαν λήπτη των τιμολογίων, σας καταθέτω ότι από μέρους μου συνετάχθη η έκθεση ελέγχου, χειρόγραφα και ηλεκτρονικά προς την Τμηματάρχη, κ. Βάβαλη στις 3-12-2015 και στη συνέχεια στις 14-12-2015 στον τότε Δ/ντη κ. Λίβανο. Στην συνέχεια, μου επεστράφη από τον κ. Λίβανο με το αιτιολογικό ότι έχρηζε περαιτέρω έρευνας αφού, όπως γραπτά μας ενημέρωσε, ότι προέκυψαν νέα στοιχεία (που δεν μας ανέφερε ποια) τα οποία και δεν μας ανέφερε. Στη συνέχεια, επέστρεψε την έκθεση ελέγχου στην Τμηματάρχη κ. Βάβαλη και η οποία την έδωσε στον υπεύθυνο, κ. Δρίτσα. Εν τω μεταξύ, ο κ. Λίβανος έφυγε σε σύνταξη από 1-1-2016 και η υπηρεσία υπήρχε για κάποιο διάστημα χωρίς ουσιαστικό Προϊστάμενο. Στη συνέχεια, εντός του Ιανουαρίου 2016 μου κοινοποιήθηκε η μετάθεσή μου στην υπηρεσία που είμαι. Το καλοκαίρι του 2016, αν θυμάμαι καλά βρεθήκαμε όλοι μαζί για να δούμε τι θα γίνει με τις εκθέσεις ελέγχου. Αυτό έγινε στο γραφείο της Δ/ντριας, κ. Λάμπρου. Της αναφέραμε ότι εγώ ως ελεγκτής δεν είχα κάτι άλλο να πράξω υπηρεσιακά και εμμένω στην προηγούμενη έκθεση ελέγχου. Επειδή, αυτή από ~~παραδοχή~~ δεν υπήρχε στον υπολογιστή της υπηρεσίας τότε προστρέξαμε στο αρχείο της υπηρεσίας και συντάχθηκε καινούργια έκθεση εμμένοντας ουσιαστικά στην αρχική μου έκθεση ελέγχου. Η έκθεση αυτή παραδόθηκε στον αρμόδιο Τμηματάρχη κ. Μαρκόπουλο ^{υποχρηστικώς από έρευνα} Διονύσιο για υπογραφή και στην κ. Λάμπρου. Έκτοτε δεν ασχολήθηκα με την υπόθεση αυτή αλλά ο κ. Δρίτσας Τι έγινε περαιτέρω όσον αφορά την έκθεση αυτή, δεν γνωρίζω. Όσον αφορά τα εικονικά τιμολόγια που αφορούσαν το δεματοποιητή που έλαβε ο Δ. Πύργου συντάχθηκε το

υπηρεσιακό σημείωμα ελέγχου στις 16-10-2015, επεδόθη η κλήση προς ακρόαση στον Δήμο Πύργου και στην εκδότρια εταιρία τον Νοέμβριο του 2015, προκειμένου να μας παράσχουν τις εξηγήσεις τους. Μέσα στον Δεκέμβριο του 2015 δόθηκαν οι εξηγήσεις τους εγγράφως, μαζί με συμπληρωματικά στοιχεία που μας προσκόμισαν. Οι προαναφερόμενες εξηγήσεις τους απαιτούσαν αρκετό χρονικό διάστημα προς έρευνα και τέλος Δεκέμβρη διαλύθηκε η υπηρεσία, αρχές Γενάρη μου κοινοποιήθηκε η μετάθεσή μου στην υπηρεσία που είμαι χωρίς να ληφθεί πρόνοια για την τύχη των υποθέσεων αυτών από μέρους της προηγούμενης υπηρεσίας μου. Όφειλε κατά την κρίση μου η νέα Δ/ντρια ΣΔΟΕ κ. Λάμπρου να καλέσει τον υπεύθυνο για την σύνταξη της έκθεσης ελέγχου κ. Δρίτσα από την νέα του υπηρεσία ώστε να διεκπεραιώσει την εκκρεμούσα έκθεση ελέγχου (που αφορά τον δεματοποιητή). Όμως αυτό δεν το έπραξε με αποτέλεσμα να μην έχει συνταχθεί ακόμα η έκθεση ελέγχου και στην αρμοδία επιτροπή παρεδόθη μόνο το υπηρεσιακό σημείωμα ελέγχου με τα συνημμένα σε αυτό ανάλογα έγγραφα. Τι έγινε εκ μέρους της αρμοδίας επιτροπής δεν γνωρίζω δεδομένου ότι από τις 26-1-2016 υπηρετώ στην Γ Δ/νση Πατρών, χωρίς να έχω πρόσβαση στα βιβλία και στοιχεία για την σχετική υπόθεση.

Δεν έχω να προσθέσω τίποτε άλλο και γράμματα γνωρίζω

Του διαβάστηκε και αφού βεβαιώθηκε υπογράφεται:

Αυτός που εξετάστηκε

Η Πταισματοδίκης

Η Γραμματέας





ΕΝΟΡΚΗ ΕΞΕΤΑΣΗ ΜΑΡΤΥΡΑ

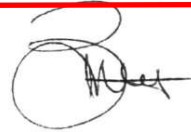
Στην Πάτρα σήμερα στις την 19 του μήνα Μαΐου του έτους 2017 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:30 π.μ. παρουσιάστηκε στην Β΄ Πταισματοδίκη Αικατερίνη Φραγκοπούλου παρουσία και της Γραμματέως Βασιλικής Παπαγιαννοπούλου, ρ. κατά δήλωσή τ.ρ.υ ..Α.Θ.αν.θ.ι.ο.ς...Γ.ι.αν.υ.ό.ρ.αν.υ.ο.ς... του ...Γ.α.ν.α.μ.α.λ.π.α. και απάντησε σε σχετικές ερωτήσεις ότι γεννήθηκε [redacted] το έτος [redacted] και κατοικεί [redacted] αριθμ. ...26... επάγγελμα ..Ο.Μ.Υ...Υ.Π.Ε...Μ.Υ. >είναι Έλληνας και Χριστιανός Ορθόδοξος. Τα πιο πάνω στοιχεία ταυτότητός της προκύπτουν από το Δ.Α.Τ. [redacted] που μου επέδειξε. Τηλέφωνο .. [redacted]

Ορκίστηκε αφού έθεσε το δεξί του χέρι στο Ιερό Ευαγγέλιο σύμφωνα με τα άρθρα 218 και 219 του Κώδικα Ποινικής Δικονομίας.

ΕΡΩΤ. Γνωρίζετε αν κ. λ. π. (του έγινε η κατάλληλη ερώτηση).

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Ήμουν υπάλληλος και υπηρετούσα στο ΣΔΟΕ Πατρών. Κατόπιν εντολής του Προϊσταμένου μου, διενήργησα έλεγχο ύστερα από παραγγελία του Εισαγγελέα Πρωτοδικών Ηλείας, σε δικογραφία που είχε σχηματιστεί σε βάρος του Καράμπελα Θεόδωρου του Χαραλάμπους σχετικά με έκδοση εικονικών παραστατικών και αφορούσαν την αποκομιδή από μέρους του σκουπιδιών Δ. Πύργου. Στη συνέχεια η υπηρεσία μου, μου έδωσε εντολή ελέγχου και επισκεφθήκαμε τον Δ. Πύργου. Συντάξαμε τα υπηρεσιακά σημειώματα που υπάρχουν στην δικογραφία και αφορούσαν αποδοχή εικονικών φορολογικών στοιχείων από μέρους του Δ. Πύργου. Προηγούμενα είχαμε κάνει έλεγχο στην επιχείρηση Καράμπελα για την έκδοση τιμολογίων με λήπτη τον Δήμο Πύργου. Ο έλεγχος αυτός ήταν χρονοβόρος λόγω των πολλών εμπλεκόμενων ατόμων και διήρκησε μέχρι τον Οκτώβριο του 2015. Όσον αφορά την επιχείρηση Καράμπελα που εξέδωσε τα τιμολόγια για

την αποκομιδή των απορριμμάτων του Δ. Πύργου, υπεγράφη έκθεση ελέγχου, εστάλη στη ΔΥΟ Πύργου, καταλογίστηκαν οι παραβάσεις, εστάλη η έκθεση έλεγχου στον Εισαγγελέα και τον Μάη του 2017 συζητείτο η υπόθεση στο Τριμελές Εφετείο Κακουργημάτων Πατρών, όπου παρασταθήκαμε και αναβλήθηκε η υπόθεση για τις 15-11-2017. Όσον αφορά την έκθεση ελέγχου που αφορά την λήψη εικονικών παραστατικών στοιχείων από μέρους του Δ. Πύργου σαν λήπτη των τιμολογίων, σας καταθέτω ότι από μέρους του κ. Δρίτσα Ευσταθίου συνετάγη η έκθεση ελέγχου την οποία συνυπέγραψα, χειρόγραφα και ηλεκτρονικά προς την Τμηματάρχη, κ. Βάβαλη στις 3-12-2015 και στη συνέχεια στις 14-12-2015 στον τότε Δ/ντη κ. Λίβανο. Στην συνέχεια, μου επιστράφη από τον κ. Λίβανο με το αιτιολογικό ότι έχρηζε περαιτέρω έρευνας αφού, όπως γραπτά μας ενημέρωσε, ότι προέκυψαν νέα στοιχεία (που δεν μας ανέφερε ποια) τα οποία και δεν μας ανέφερε. Στη συνέχεια, επέστρεψε την έκθεση ελέγχου στην Τμηματάρχη κ. Βάβαλη και η οποία την έδωσε στον υπεύθυνο, κ. Δρίτσα. Εν τω μεταξύ, ο κ. Λίβανος έφυγε σε σύνταξη από 1-1-2016 και η υπηρεσία υπήρχε για κάποιο διάστημα χωρίς ουσιαστικό Προϊστάμενο. Στη συνέχεια, εντός του Ιανουαρίου 2016 μου κοινοποιήθηκε η μετάθεσή μου στην υπηρεσία που είμαι. Το καλοκαίρι του 2016, αν θυμάμαι καλά βρεθήκαμε όλοι μαζί για να δούμε τι θα γίνει με τις εκθέσεις ελέγχου. Αυτό έγινε στο γραφείο της Δ/ντριας, κ. Λάμπρου. Της αναφέραμε ότι εγώ ως ελεγκτής δεν είχα κάτι άλλο να πράξω υπηρεσιακά και εμμένω στην προηγούμενη έκθεση ελέγχου. Επειδή, αυτή από παραδρομή δεν υπήρχε στον υπολογιστή της υπηρεσίας τότε προστρέξαμε στο αρχείο της υπηρεσίας και συντάχθηκε καινούργια έκθεση εμμένοντας ουσιαστικά στην αρχική μου έκθεση ελέγχου. Η έκθεση αυτή παραδόθηκε στον αρμόδιο Τμηματάρχη κ. Μαρκόπουλο Διονύσιο για υπογραφή και στην κ. Λάμπρου. Έκτοτε δεν ασχολήθηκα με την υπόθεση αυτή αλλά ο κ. Δρίτσας Τι έγινε περαιτέρω όσον αφορά την έκθεση αυτή, δεν γνωρίζω. Όσον αφορά τα εικονικά τιμολόγια που



αφορούσαν το δεματοποιητή που έλαβε ο Δ. Πύργου συντάχθηκε το
υπηρεσιακό σημείωμα ελέγχου στις 16-10-2015, επεδόθη η κλήση προς
ακρόαση στον Δήμο Πύργου και στην εκδότρια εταιρία τον Νοέμβριο
του 2015, προκειμένου να μας παράσχουν τις εξηγήσεις τους. Μέσα στον
Δεκέμβριο του 2015 δόθηκαν οι εξηγήσεις τους εγγράφως, μαζί με
συμπληρωματικά στοιχεία που μας προσκόμισαν. Οι προαναφερόμενες
εξηγήσεις τους απαιτούσαν αρκετό χρονικό διάστημα προς έρευνα και
τέλος Δεκέμβρη διαλύθηκε η υπηρεσία, αρχές Γενάρη μου
κοινοποιήθηκε η μετάθεσή μου στην υπηρεσία που είμαι χωρίς να ληφθεί
πρόνοια για την τύχη των υποθέσεων αυτών από μέρους της
προηγούμενης υπηρεσίας μου. έκτοτε το εν λόγω υπηρεσιακό σημείωμα
παραδόθηκε από τον κ. Δρίτσα με τα συνημμένα έγγραφα στην Τριμελή
Επιτροπή προκειμένου να παραταθεί η παραγραφή της για τρία χρόνια
ακόμα σύμφωνα με τον Ν. 4410/2016 αρ. 61.

Δεν έχω να προσθέσω τίποτε άλλο και γράμματα γνωρίζω

Του διαβάστηκε και αφού βεβαιώθηκε υπογράφεται:

Αυτός που εξετάστηκε

Η Πταισματοδίκης

Η Γραμματέας





ΕΝΟΡΚΗ ΕΞΕΤΑΣΗ ΜΑΡΤΥΡΑ

Στην Πάτρα σήμερα στις την 22 του μήνα Μαΐου του έτους 2017 ημέρα Δευτέρα και ώρα 11.00 π. μ. παρουσιάστηκε στην Β΄ Πταισματοδίκη Αικατερίνη Φραγκοπούλου παρουσία και του Γραμματέως Βασιλείου Παπαγεωργίου, ο. κατά δήλωσή της Αρίτσα Ευστάθου..... του Γεώργιου..... και απάντησε σε σχετικές ερωτήσεις ότι γεννήθηκε [redacted] το έτος [redacted] και κατοικεί [redacted] αριθμ. [redacted]. επάγγελμαΔ.Υ.:..... είναι Έλληνας και Χριστιανή Ορθόδοξη. Τα πιο πάνω στοιχεία ταυτότητός της προκύπτουν από το Δ.Α.Τ. [redacted] που μου επέδειξε. Τηλέφωνο [redacted]

Ορκίστηκε αφού έθεσε το δεξί του χέρι στο Ιερό Ευαγγέλιο σύμφωνα με τα άρθρα 218 και 219 του Κώδικα Ποινικής Δικονομίας.

ΕΡΩΤ. Γνωρίζετε αν κ. λ. π. (του έγινε η κατάλληλη ερώτηση).

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Ήμουν υπάλληλος και υπηρετούσα στο Σ.Δ.Ο.Ε. Πατρών. Κατόπιν εντολής του προϊσταμένου μου, διενήργησα έλεγχο ύστερα από παραγγελία του Εισαγγελέα Πρωτοδικών Ηλείας, σε δικογραφία που είχε σχηματιστεί σε βάρος του Καράμπελα Θεόδωρου του Χαραλάμπους, σχετικά με έκδοση εικονικών παραστατικών και αφορούσαν την αποκομιδή από μέρους του σκουπιδιών του Δ. Πύργου. Στη συνέχεια η υπηρεσία μου, μου έδωσε εντολή ελέγχου και επισκεφτήκαμε τον Δ. Πύργου. Συντάξαμε το υπηρεσιακά σημειώματα που υπάρχουν στη δικογραφία και αφορούσαν αποδοχή εικονικών φορολογικών στοιχείων από μέρους του Δ. Πύργου (από τις επιχειρήσεις α) του Θεόδωρου Καράμπελα και β) από την επιχείρηση RAM EUROPE A.E). Προηγούμενα είχαμε κάνει έλεγχο στην επιχείρηση Καράμπελα και τα είχε αποδεχθεί ο Δήμος Πύργου. Ο έλεγχος αυτός ήταν χρονοβόρος, λόγω των πολλών εμπλεκόμενων ατόμων και διήρκησε μέχρι τις αρχές του 2015. Όσον αφορά την επιχείρηση Καράμπελα που

εξέδωσε τα τιμολόγια για την αποκομιδή των απορριμμάτων του Δ. Πύργου, υπεγράφη έκθεση ελέγχου, εστάλη στη Δ Ο Υ Πύργου, καταλογίστηκαν οι παραβάσεις, εστάλη η έκθεση ελέγχου στον Εισαγγελέα και τον Μάη του 2017 συζητείτο η υπόθεση στο Τριμελές Εφετείο Κακουρηγημάτων Πατρών, όπου παρασταθήκαμε και αναβλήθηκε η υπόθεση για τις 15-11-2017. Όσον αφορά την έκθεση ελέγχου που αφορά στη λήψη εικονικών παραστατικών στοιχείων από μέρους του δήμου Πύργου σαν λήπτη των τιμολογίων, σας καταθέτω ότι από μέρους μου συντάχθηκε η έκθεση ελέγχου, χειρόγραφα και ηλεκτρονικά και παραδόθηκε στην τμηματάρχη κ. Βάβαλη στις 03-12-2015 και στη συνέχεια στις 14-12-2015 στον τότε διευθυντή κ. Λίβανο.

Στη συνέχεια μου επεστράφη μέσω της προϊσταμένης τμήματος , η οποία με ενημέρωσε ότι την επέστρεψε ο διευθυντής κ. Λίβανος με το υπ' αριθ. 9893/28-12-2015 του, με την αιτιολογία ... «ότι μετά την συμπληρωματική απολογία του Θεόδωρου Καράμπελα προέκυψαν νέα δεδομένα , που είναι πιο επιβαρυντικά για τον απολογούμενο και για όλους τους εμπλεκόμενους και πρέπει από τον έλεγχο να ληφθούν υπόψη», χωρίς να κάνει λόγο σε τι ακριβώς αναφέρετε. Εν τω μεταξύ, ο κ. Λίβανος έφυγε σε σύνταξη από 01-01-2016 και η υπηρεσία λειτουργούσε σύμφωνα με τις ρυθμίσεις της υποπαραγράφου Δ7 του Ν.4336-Α'94 – 14/08/2014 , ήτοι με την παρ. ε. των ανωτέρω διατάξεων από 30^η Οκτωβρίου 2015 καταργείται η παρ. 2 του άρθρου 25 του ν. 4321/2015 (α'32). Οι παράγραφοι 1 και 3 του άρθρου 25 του ν. 4321/2015 καταργούνται από τότε που ίσχυαν και οι εκθέσεις της Ειδικής Γραμματείας Σ.Δ.Ο.Ε., που έχουν συνταχθεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 25 του ν. 4321/2015 (για τις οποίες δεν έχουν εκδοθεί καταλογιστικές πράξεις στη Φορολογική και Τελωνειακή Διοίκηση , θεωρούνται δελτία πληροφοριών). Δηλαδή μας είχε αφαιρεθεί η δυνατότητα διενέργειας και συνέχισης ελέγχων και όποια υπόθεση



εκκρεμούσε να συντασσόταν ανάλογα πληροφοριακή έκθεση ή πληροφοριακό Δελτίο για την αρμόδια Δ.Ο.Υ. του φορολογούμενου.

Στη συνέχεια εντός του Ιανουαρίου 2016, το Συνεργείο ελέγχου διαλύθηκε, ο κωδικός πρόσβασης μου στο ELENXIS καταργήθηκε και μου κοινοποιήθηκε η μετάθεσή μου στην υπηρεσία που είμαι τώρα. Με το υπ' αριθ. πρωτ. 664/17-02-2016 έγγραφο της αναπληρώτριας διευθύντριας Σ.Δ.Ο.Ε. (ΠΑΤΡΑΣ) κλήθηκα να παραδώσω τις εκκρεμείς υποθέσεις μεταξύ άλλων Και της ανωτέρω έκθεσης αφού λάβω υπόψη και το έγγραφο (υπ' αριθ. 9893/28-12-2015) του τότε διευθυντή. Τον Αύγουστο του 2016 αν θυμάμαι καλά παρέδωσα υπογεγραμμένη από τους ελεγκτές την έκθεση ως διατυπώθηκε μετά και το έγγραφο του διευθυντή, εμμένο-ντας ουσιαστικά στις διαπιστώσεις όπως αυτές είχαν σημειωθεί στην συνταχθείσα αρχική πληροφοριακή έκθεση ελέγχου. Στη συνταχθείσα εκ νέου Πληροφοριακή έκθεση γίνεται αναφορά στο έγγραφο του τότε διευθυντή, χωρίς οι επισημάνσεις του να ληφθούν υπόψη και να αλλάξει το περιεχόμενό και οι αρχικές διαπιστώσεις του ελέγχου. Ο έλεγχος παρέμεινε ουσιαστικά στην αρχική διαπίστωση (παράβαση) όπως αυτή σημειώθηκε και στο σχετικό Υπηρεσιακό σημείωμα (διαπιστώσεις και της αρχικής έκθεσης ελέγχου) Η έκθεση αυτή υπογράφηκε από τους ελεγκτές και παραδόθηκε στον αρμόδιο τότε τμηματάρχη κ. Μαρκόπουλο Διονύσιο και στη κ. Λάμπρου, για υπογραφή και παραλαβή σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία Έκτοτε δεν ασχολήθηκα με την υπόθεση αυτή. Ειδοποιήθηκα από την επιτροπή τον Δεκέμβριο του 2016 ότι πρέπει να (παραδώσω την ανωτέρω εκ νέου και να προβώ σε αξιολόγηση ης υπόθεσης), σύμφωνα με τις διατάξεις της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Δ7 της παρ. Δ' του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 και τις διατάξεις του άρθρου 61 του ν. 4410/2016 Η παράδοση στην επιτροπή παραλαβής του Σ.Δ.Ο.Ε, έγινε με την υπ' αριθ. πρωτ. 34/23-12-2016 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (παράδοσης – παραλαβής) Πληροφοριακής έκθεσης ελέγχου μαζί με τα συνημμένα της. Όσον

αφορά την σύνταξη των εκθέσεων για την έρευνα των εικονικών τιμολογίων που έλαβε ο Δ. Πύργου από την επιχείρηση RAM EUROPE A.E και αφορούσαν την αγορά ενός δεματοποιητή έχω να πω ότι από 30/10/2015 είχε αφαιρεθεί ο έλεγ-χος από την Ειδική Γραμματεία Σ.Δ.Ο.Ε και είχε μεταφερθεί στη Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων (Γ.Γ.Δ.Ε.), και ότι αρμόδια για την ολοκλήρωση του ελέγχου είναι η κατά περίπτωση Δ.Ο.Υ. αφού σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία παράλβει τα στοιχεία της μέχρι 30/10/2015 έρευνας μας. Στις 10-10-2016 ειδοποιήθηκα από την επιτροπή παράδοσης παραλαβής του Σ.Δ.Ο.Ε να παραδώσω τις ανωτέρω δύο υποθέσεις με Υπηρεσιακά σημειώματα στα οποία να αναφέρονται όλα τα συνημμένα δικαιολογητικά και έγγραφα που αφο-ρούσαν στους ανωτέρω εκκρεμείς ελέγχους, για να παραδοθούν στη Γ.Γ.Δ.Ε. , σύμφωνα με τις διατάξεις της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Δ7 της παρ. Δ' του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 ,1.α. Από 30.10.2015, όλες οι αρμοδιότητες και καθήκοντα που άπτονται φορολογικών και τελωνειακών υποθέσεων, μεταφέρονται, από την Ειδική Γραμματεία του Σ.Δ.Ο.Ε., στη Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων (Γ.Γ.Δ.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών.(επισυνάπτω σχετικά αντίγραφο των διατάξεων του νόμου), Γεγονός που έπραξα με τις καταστάσεις παράδοσης παραλαβής των υποθέσεων με τα υπ' αριθ. πρωτ. Νο. 29 και 30/10-10-2016 της επιτροπής. Μετά την παράδοση των υποθέσεων στην επιτροπή του Σ.Δ.Ο.Ε και κατά την διαδικασία παράδοσης στην επιτροπή παραλαβής της Γ.Γ.Δ.Ε., κλήθηκα από την επιτροπή για να αξιολογήσω τις ανωτέρω υποθέσεις και τις αξιολόγησα ως πολύ σημαντικές . Αυτό που γνωρίζω ως σήμερα είναι ότι δεν υφίσταται το ενδεχόμενο παραγραφής σύμφωνα με το Ν. 4410/2016 άρθρο 61 . (επισυνάπτω σχετικά αντίγραφο των διατάξεων του νόμου). Τελειώνοντας θα ήθελα να δηλώσω ότι δεν υπήρξε από μεριάς μας και μιλάω και για τους συναδέλφους μου ελεγκτές καμία πρόθεση να ολιγορήσουμε για να «ωφελήσουμε ή να βλάψουμε κάποιον ή κάποιους»



οι ανωτέρω υποθέσεις σήμερα δεν παραγράφηκαν, μεταφέρονται κατά προτεραιότητα προς έλεγχο σύμφωνα με το άρθρο 26 του ν. 4174/2013 (Α' 170), από το έτος 2017 και επόμενα και θα χρεωθούν εκ νέου σε ελεγκτές από την Α.Α.Δ.Ε Θα ήθελα να επισημάνω ότι τόσο εγώ όσο και οι συνάδελφοι μου εκτελέσαμε τα καθήκοντα μας σύμφωνα με τους ισχύοντες Νόμους και διατάξεις και ότι επιφυλάσσομαι στην άσκηση των δικαιωμάτων μου για την ψυχική ταλαιπωρία και διασυρμό ως υπαλλήλου και ανθρώπου.


Δεν έχω να προσθέσω τίποτε άλλο και γράμματα γνωρίζω

Του διαβάστηκε και αφού βεβαιώθηκε υπογράφεται:

Αυτός που εξετάστηκε

Η Πταισματοδίκης

Ο Γραμματέας


ΑΡΙΤΣΙΑΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ





