

ΤΜΗΜΑ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ

ΤΕΛΩΝΕΙΟ

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟ 2005

Κατά το 2005 το Τελωνείο λειτούργησε ως Τελωνείο της Ευρωπαϊκής Ένωσης επιδιώκοντας την υλοποίηση των στρατηγικών του στόχων, ως εξής:

1. Επιβολή του νόμου

Στο θέμα αυτό κύριες προτεραιότητες ήταν:

- η πάταξη του λαθρεμπορίου, της απάτης και της συναφούς εγκληματικής δράσης για τη διασφάλιση της είσπραξης εισαγωγικών δασμών και των άλλων φόρων για τους οποίους το Τμήμα έχει αρμοδιότητα και
- η ασφάλεια και προστασία της κοινωνίας και του περιβάλλοντος, η συμβολή στη βελτίωση της ποιότητας της ζωής καθώς και η παρεμπόδιση και πάταξη της παράνομης διακίνησης όπλων μαζικής καταστροφής, ναρκωτικών και άλλων αγαθών που υπόκεινται σε απαγορεύσεις και περιορισμούς.

Για την επίτευξη των πιο πάνω το Τελωνείο χρησιμοποιεί σύγχρονη τεχνολογία και μεθόδους εργασίας, όπως π.χ. την ανάλυση κινδύνου που επιτρέπει την επικέντρωση των ελέγχων σε ύποπτα άτομα και εμπορεύματα.

Κατά τη διάρκεια του 2005 το Τελωνείο χειρίστηκε 1324 υποθέσεις που αφορούσαν τη διάπραξη διαφόρων τελωνειακών αδικημάτων και εισπράχθηκαν £459.341 δασμοί και φόροι που είχαν αποφευχθεί και £333.636 συμβιβαστικά ποσά, τελωνειακή οφειλή, χρηματική επιβάρυνση και τόκοι.

Χάρis στις εξουσίες που του παρέχει η εθνική και η κοινοτική νομοθεσία η εμπλοκή του Τελωνείου στην καταπολέμηση της παραβίασης των δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας (απομιμήσεις-πειρατικά προϊόντα) είναι σημαντική και δραστική. Κατά το 2005 έγιναν 204 κατασχέσεις αρκετών χιλιάδων ειδών που παραβιάζουν δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας κατά το στάδιο της εισαγωγής, εξαγωγής, επανεξαγωγής, διαμετακόμισης ή εναπόθεσής τους σε ελεύθερη ζώνη ή αποθήκη. Επίσης οργανώθηκαν επιχειρήσεις για ελέγχους στα υποστατικά εμπόρων που οδήγησαν σε πολλές κατασχέσεις εμπορευμάτων.

Κατά το 2005 το Τελωνείο προέβη σε συμβιβασμούς τελωνειακών αδικημάτων, δηλαδή πρότεινε στους παραβάτες την πληρωμή ενός συμβιβαστικού ποσού, αντί της ποινικής δίωξής τους. Επιπρόσθετα καταχώρησε 47 ποινικές διώξεις στο δικαστήριο. Επίσης έχουν

αποσταλεί τα γεγονότα για την έγερση αγωγής προς είσπραξη απαιτήσεων του Τμήματος (δασμοί, φόροι και άλλα ποσά) για 17 υποθέσεις. Εναντίον του Τμήματος έχουν καταχωρηθεί 77 προσφυγές με βάση το άρθρο 146 του Συντάγματος. Από αυτές οι 5 έχουν αποσυρθεί από τους αιτητές.

2. Νομοθετική εργασία

Κατά το 2005 το Τμήμα συμπλήρωσε τη δευτερογενή τελωνειακή νομοθεσία στα πλαίσια της εναρμόνισης με το κοινοτικό κεκτημένο με την έκδοση Διαταγμάτων και Γνωστοποιήσεων.

3. Διοικητικές δομές και τελωνειακές διαδικασίες

Κατά το 2005, η λειτουργία του Τμήματος ήταν αποδοτική και ομαλή και δεν απαιτήθηκε σημαντική αλλαγή της δομής του. Λειτουργήσουν όμως μερικοί νέοι τομείς κάτω από τη δική τους διοικητική στέγη.

4. Έλεγχος και εφαρμογή του Κανονισμού της Πράσινης Γραμμής

Το Τμήμα συνέχισε και κατά το 2005 να διαδραματίζει το δικό του ρόλο στην σωστή εφαρμογή της Κοινοτικού κανονισμού για την Πράσινη Γραμμή, ασκώντας εσωτερικούς επιλεκτικούς ελέγχους στα σημεία διέλευσης του Άγιο Δομέτιο, του Λήδρα Πάλας και της Ζώδιας.

5. Τεχνολογία της πληροφορικής

Το 2005 το μηχανογραφημένο σύστημα του Τελωνείου με το όνομα ΘΗΣΕΑΣ λειτούργησε για τον έλεγχο όλων των διασαφήσεων, οι οποίες από την ημέρα της ένταξης στην Ευρωπαϊκή Ένωση κατατίθενται στο σύνολό τους ηλεκτρονικά.

Με σκοπό την αποτελεσματικότερη και ταχύτερη διακίνηση της αλληλογραφίας, το Αρχιτελωνείο εγκαίνιασε την ηλεκτρονική αποστολή της προς το προσωπικό του και τους εργασιακούς του εταίρους που διαθέτουν ηλεκτρονική διεύθυνση.

Η ιστοσελίδα του Τμήματος στο διαδίκτυο συνέχισε να προσφέρει πολύτιμη πληροφόρηση στο κοινό στα Ελληνικά και στα Αγγλικά. Με βάση τις εμπειρίες του Τμήματος έχουν γίνει αρκετές βελτιώσεις σ' αυτή, ώστε να εξυπηρετεί καλύτερα το κοινό.

6. Προσωπικό και επιμόρφωση

Πάγια πολιτική του Τελωνείου είναι ότι η επιμόρφωση των λειτουργών και των εργασιακών του εταίρων πρέπει να είναι συνεχής. Στο πλαίσιο αυτής της πολιτικής κατά το 2005 οργάνωσε σειρά επιμορφωτικών προγραμμάτων από μόνο του ή σε συνεργασία με την

Κυπριακή Ακαδημία Δημόσιας Διοίκησης. Επίσης στα πλαίσια κοινοτικών προγραμμάτων λειτουργοί του Τμήματος παρακολούθησαν προγράμματα επιμόρφωσης στο εξωτερικό.

7. Εσωτερικές και εξωτερικές σχέσεις

Οι εισπράξεις κατά το έτος 2005 ανήλθαν σε £358 εκ. σε σύγκριση με 345

Κατά το 2005 το Τελωνείο σε συνεργασία με τη Γενική Εισαγγελία και το Υπουργείο Οικονομικών, έχει προβεί στην αναθεώρηση διμερών συμφωνιών λόγω της ένταξης της Κύπρου στην Ε.Ε. Έχει επίσης ολοκληρώσει την υπογραφή της συμφωνίας αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής με την Αλβανία.

Εισπράξεις

Οι εισπράξεις από το Τελωνείο κατά το 2005 ανήλθαν σε £358 εκ. έναντι των προϋπολογισθέντων £345 και σε σύγκριση με £375 κατά το 2004. Οι επιστροφές κατά το 2005 ήταν £1,6 εκ. σε σύγκριση με £2,5 κατά το 2004.

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

Για το 2006 το Τελωνείο, πέραν από τις συνηθισμένες δραστηριότητές του και της προσπάθειάς του για συνεχή βελτίωση των μεθόδων εργασίας του, προγραμματίζει τα ακόλουθα με σκοπό την υλοποίηση του Στρατηγικού του Σχεδίου:

- Θα συνεχίσει τις προσπάθειές του για βελτίωση του μηχανογραφημένου συστήματος ΘΗΣΕΑΣ, όπως π.χ. του συστήματος εξαγωγών και του συστήματος εισαγωγών λόγω αλλαγών που επιβάλλει η Κοινοτική νομοθεσία.
- Λόγω των σημαντικών αλλαγών που έχουν επέλθει στην τελωνειακή νομοθεσία και διαδικασίες από την ένταξη της Κύπρου στην Ευρωπαϊκή Ένωση, θα επανεκδώσει το σύνολο των ενδοτμηματικών του οδηγιών.
- Θα συνομολογήσει αριθμό Μνημονίων Κατανόησης με ιδιωτικές εταιρείες στην Κύπρο με σκοπό την καλύτερη συνεργασία. Επίσης αναμένεται η συνομολόγηση συμφωνιών αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής με τη Μάλτα, τη Τσεχία και αναθεώρηση της συμφωνίας με την Ιταλία.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΦΠΑ

1. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟ 2005

1.1. Εκσυγχρονισμός της Υπηρεσίας

Κατά τη διάρκεια του έτους, η Υπηρεσία συνέχισε τη λειτουργία της με βάση το ισχύον τριετές Στρατηγικό Σχέδιο Ανάπτυξης για τα έτη 2004 – 2006. Το εν λόγω Σχέδιο καθορίζει τις κύριες προτεραιότητες και αναφέρει τους άξονες πάνω στους οποίους κινείται η Υπηρεσία για να αναβαθμίσει τις προσφερόμενες υπηρεσίες της ως επίσης και τις αξίες πάνω στις οποίες στηρίζεται.

1.2. Θέματα Εναρμόνισης και Φορολογικής Μεταχείρισης

Κατά τη διάρκεια του έτους η Υπηρεσία Φ.Π.Α.: (α) συμμετείχε σε διάφορες τεχνικές επιτροπές και ομάδες του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου και της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και (β) εξέδωσε ενημερωτικά έντυπα και εγκυκλίους για θέματα φορολογικής μεταχείρισης.

1.3. Θέματα εκπαίδευσης του προσωπικού και ενημέρωσης του κοινού

Μέσα στα πλαίσια εκπαίδευσης και επιμόρφωσης των λειτουργών της Υπηρεσίας Φ.Π.Α. πραγματοποιήθηκαν ενδοϋπηρεσιακά σεμινάρια με στόχο την εισαγωγική εκπαίδευση των νεοπροσληφθέντων λειτουργών καθώς και περαιτέρω βελτίωση του επιπέδου γνώσης του υπόλοιπου προσωπικού σε νομοθετικό και πρακτικό επίπεδο σχετικά με το ενδοκοινοτικό εμπόριο και τόπο παροχής υπηρεσιών, ειδικό καθεστώς για τα αστικά ταξί, συναλλαγές στην οικοδομική βιομηχανία, σύστημα ενδοκοινοτικού εμπορίου (VIES) και στην πάταξη της φοροδιαφυγής.

Πραγματοποιήθηκαν επίσης εννέα συνολικά ημερίδες / σεμινάρια προς τα μέλη οργανωμένων επαγγελματικών φορέων στα οποία παρουσιάστηκαν οι ρυθμίσεις για το Φ.Π.Α. για την ακίνητη ιδιοκτησία, το καθεστώς Φ.Π.Α. για τα αστικά ταξί, τον τρόπο υπολογισμού και καταβολής Φ.Π.Α. για τα μεταχειρισμένα αυτοκίνητα μετά την ένταξη, το Φ.Π.Α. στο ενδοκοινοτικό εμπόριο και τα συστήματα ενδοκοινοτικού εμπορίου (INTRASTAT / VIES / TAXISNET) και τη φορολογική μεταχείριση των δραστηριοτήτων των αθλητικών σωματείων μέλη της ΚΟΠ.

1.4. Φορολογικοί έλεγχοι, διερευνήσεις και μέτρα συμμόρφωσης

1.4.1. Φορολογικοί έλεγχοι

Οι φορολογικοί έλεγχοι αποτελούν την κύρια αποστολή των Επαρχιακών Γραφείων της Υπηρεσίας. Κατά τη διάρκεια του 2005 πραγματοποιήθηκαν συνολικά 728 φορολογικοί

έλεγχου. Το συνολικό ποσό φόρου που βεβαιώθηκε ανήλθε στα £7,8 εκ. Επίσης διενεργήθηκαν επιπρόσθετα 61 έλεγχοι που αφορούσαν υποθέσεις εγγραφής / ακύρωσης από το Μητρώο Φ.Π.Α. συμβουλευτικού και άλλου χαρακτήρα.

1.4.2. Διερευνήσεις

Ο Τομέας Διερευνήσεων ασχολήθηκε με διερευνήσεις ποινικών αδικημάτων και εξέταση καταγγελιών και παραπτώνων. Κατά το υπό εξέταση έτος:

- Ολοκληρώθηκαν 43 μεγάλες υποθέσεις που κατέληξαν σε συμβιβασμό των εμπλεκόμενων ποινικών αδικημάτων.
- Αξιολογήθηκαν / εξετάστηκαν συνολικά 292 καταγγελίες/παράπτωνα και 606 περιπτώσεις έκδοσης επιταγών χωρίς αντίκρισμα.

1.4.3. Μέτρα συμμόρφωσης

Η Μονάδα Διαχείρισης Χρέους / Κατασχέσεων είναι αρμόδια για τη διαχείριση του χρέους προσώπων προς την Έφορο Φ.Π.Α. και κατ' επέκταση προς το Δημόσιο. Στο τέλος του 2005 το χρέος ανερχόταν στο ποσό των £69,2 εκ. και η Μονάδα συνέχισε τη λήψη των απαραίτητων μέτρων όχλησης των προσώπων αυτών εφαρμόζοντας το μέτρο της κατάσχεσης αγαθών. Η Μονάδα Λήψης Δικαστικών Μέτρων είναι αρμόδια για τις υποθέσεις που προωθούνται στα Δικαστήρια (ποινικές διώξεις, πολιτικές αγωγές και αιτήσεις για διάλυση νομικών προσώπων).

Κατά τη διάρκεια του έτους:

- Καταχωρήθηκαν στα δικαστήρια συνολικά 280 ποινικές υποθέσεις που απέφεραν εισπράξεις συνολικού ποσού £1,6 εκ..
- Επιλέγηκαν 142 εταιρείες για τις οποίες άρχισε η διαδικασία αίτησης για διάλυσή τους με βάση τις πρόνοιες του περί Εταιρειών Νόμου, Κεφ. 113. Ως αποτέλεσμα του μέτρου αυτού εισπράχθηκε το ποσό των £1,3 εκ..
- Συνεχίστηκε η εκστρατεία ανάκτησης οφειλών με την άσκηση της εξουσίας της κατάσχεσης αγαθών. Κατ' αυτήν οχλήθηκαν 2400 πρόσωπα και εισπράχθηκε ποσό £6,8 εκ..

1.5. Θέματα μηχανογράφησης

Οι δραστηριότητες στον τομέα αυτό περιλαμβάνουν ως επί το πλείστον συντήρηση του μηχανογραφημένου συστήματος της Υπηρεσίας και επεξεργασία των φορολογικών δηλώσεων. Κατά τη διάρκεια του έτους παραλήφθηκαν και έτυχαν επεξεργασίας 257.195 φορολογικές δηλώσεις.

- Στο τέλος του έτους ο αριθμός των εγγεγραμμένων προσώπων στο μητρώο Φ.Π.Α. ήταν 61.230.
- Έγιναν κατ' εκτίμηση βεβαιώσεις φόρου ύψους £106,34 εκ. σε πρόσωπα που δεν είχαν υποβάλει, ως όφειλαν, τις φορολογικές τους δηλώσεις. Το σύνολο των επιβαρύνσεων ανήλθε σε £129,34 εκ. και αφορούσε χρηματικές επιβαρύνσεις ύψους £41,20 εκ. λόγω μη έγκαιρης υποβολής φορολογικών δηλώσεων, £23,56 εκ. πρόσθετες χρηματικές επιβαρύνσεις για μη εμπρόθεσμα καταβολή των δηλωθέντων οφειλόμενων ποσών φόρου και £64,58 εκ. τόκους.

1.6. Θέματα εσωτερικού ελέγχου

Αποστολή του Τομέα Εσωτερικού Ελέγχου είναι η εξέταση των εν εφαρμογή συστημάτων λειτουργίας της Υπηρεσίας με σκοπό την επιβεβαίωση ότι η νομοθεσία περί Φ.Π.Α., οι εγκύκλιοι, οι διαδικασίες, οι αποφάσεις και γενικότερα η πολιτική της διεύθυνσης ερμηνεύονται και εφαρμόζονται ορθά στα πλαίσια εκπλήρωσης της αποστολής της και επίτευξης των στόχων της.

Κατά το 2005 ολοκληρώθηκε η εξέταση του συστήματος διαχείρισης οφειλόμενων ποσών και άρχισε και ολοκληρώθηκε ο έλεγχος του συστήματος των διαδικασιών του αρχείου των Κεντρικών Γραφείων. Σχετικές εκθέσεις υποβλήθηκαν στην Έφορο Φ.Π.Α..

1.7. Θέματα διοίκησης, αρχείου και λογιστηρίου

Κατά το επισκοπούμενο έτος το αρχείο και το λογιστήριο της Υπηρεσίας λειτούργησαν επιτυχώς ως υποστηρικτικοί Τομείς στα πλαίσια της αποστολής τους.

1.8. Εισπράξεις και επιστροφές

Κατά το έτος 2005 τα έσοδα ανήλθαν σε £754,0 εκ. σε σύγκριση με £666,0 εκ. το 2004 σημειώνοντας αύξηση 13%. Οι επιστροφές φόρου ανήλθαν σε £51,1 εκ. σε σύγκριση με £59,9 εκ. το 2004 δηλαδή σημειώθηκε μείωση 14%.

1.9. Θέματα VIES, INTRASTAT και Αμοιβαίας Συνδρομής (VIMA)

Πρωταρχικός σκοπός του Τομέα VIES, INTRASTAT και Αμοιβαίας Συνδρομής είναι η ανταλλαγή πληροφοριών και στοιχείων καθώς και η αμοιβαία συνδρομή και διοικητική συνεργασία με όλα τα άλλα Κράτη Μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ).

Αρχές του 2005 τέθηκε σε λειτουργία το σύστημα ηλεκτρονικής υποβολής (TAXISNET) τόσο των δηλώσεων Φ.Π.Α. όσο και των δηλώσεων INTRASTAT και VIES.

Κατά το ίδιο έτος ο Τομέας, μεταξύ άλλων, ασχολήθηκε με την ετοιμασία τροποποιητικών Νομοσχεδίων για τα συστήματα INTRASTAT και VIES, την ενημέρωση των μητρώων για

εγγεγραμμένα πρόσωπα που αφορούν τα συστήματα INTRASTAT και VIES, την ετοιμασία και εκτύπωση εγχειριδίων για τους εμπορευόμενους και τους Λειτουργούς της Υπηρεσίας, την παροχή σε εμπορευόμενους διευκρινίσεων/επεξηγήσεων για τα πιο πάνω συστήματα, την αποστολή και παραλαβή στοιχείων VIES προς και από τα 24 άλλα Κράτη Μέλη και τη διεξαγωγή διαφόρων εκπαιδευτικών σεμιναρίων σε οργανωμένους φορείς και τη συμμετοχή Λειτουργών του Τομέα σε συναντήσεις Επιτροπών της Ε.Ε. καθώς και σε σχετικά εκπαιδευτικά σεμινάρια.

2. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

Κατά το επόμενο έτος προγραμματίζεται η συνέχιση της επιμόρφωσης / ενημέρωσης του προσωπικού, του κοινού και των οργανωμένων συνόλων σε ότι αφορά την υιοθέτηση νέων νομοθετικών ρυθμίσεων που καθίστανται αναγκαίες από την εφαρμογή νέου κεκτημένου.