

### ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 3



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
Δ.Ο.Υ.**

**Τόπος/Ημερομηνία  
Αρ. Πρωτ.**

Ταχ. Δ/ση :  
Ταχ. Κωδ. :  
Πληροφορίες :  
Τηλέφωνο :  
Fax :

**ΠΡΟΣ: ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**  
Γεν. Δ/ση Φορ/κών Ελέγχων  
Δ/ση Ελέγχου – Τμήμα Ε΄  
Καρ. Σερβίας 10  
101 84 ΑΘΗΝΑ

#### ΑΝΑΦΟΡΑ Ν. 3691/2008, όπως ισχύει<sup>(1)</sup>

Από τα υφιστάμενα στην υπηρεσία μας στοιχεία διαπιστώθηκε η κάτωθι περίπτωση διάπραξης αδικήματος του άρθρου 25, παρ. 1, περ. γ΄ του ν. 1882/1990, όπως ισχύει, περί μη καταβολής χρεών προς το δημόσιο και τρίτους **άνω των 120.000 €<sup>(2)</sup>**:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ :	
Α.Φ.Μ. :	
ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΡΓΑΣΙΩΝ :	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ :	
ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ. :	

**Συνολικό χρέος<sup>(2)</sup>** κατά την ..... / ..... / 20.....: .....

**Συνυπόχρεα, συνυπεύθυνα κ.λπ. πρόσωπα** για την καταβολή του χρέους (σχετ. εγκ. Π.Ο.Λ. 1103/2004) :

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

(1) Για αδικήματα χρεών από **5/8/2008 και εφεξής**.

(2) Για συνολικά χρέη από κάθε αιτία άνω των 120.000 ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των προσαυξήσεων κ.λπ. Η αναφορά αποστέλλεται **εφόσον συγχρόνως** υφίστανται ένας ή περισσότεροι λόγοι στο πεδίο «Παρατηρήσεις». Τα ίδια ισχύουν και στις τυχόν περιπτώσεις υπαγωγής σε διευκόλυνση τμηματικής καταβολής ή ρύθμιση χρεών.

### Παρατηρήσεις:

- i. Από τα υφιστάμενα εν γένει στοιχεία (π.χ. δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος κ.λπ.) φαίνεται ότι προκύπτει ή υποκρύπτεται περιουσιακό όφελος (π.χ. αγορά περιουσιακών στοιχείων από τον οφειλέτη ή τη σύζυγο ή το σύζυγο ή τα προστατευόμενα μέλη κλπ.) ως εξής<sup>(3)</sup> :

.....  
.....  
.....  
.....

- ii. Από τα υφιστάμενα εν γένει στοιχεία φαίνεται ότι υπήρχε οικονομική δυνατότητα εξόφλησης του χρέους, η οποία ωστόσο δεν έγινε. Ειδικότερα<sup>(4)</sup> :

.....  
.....  
.....  
.....

- iii. Λοιπές παρατηρήσεις

.....  
.....  
.....  
.....

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ Δ.Ο.Υ.**

---

(3) Περιγράψτε το προκύπτον ή υποκρυπτόμενο όφελος.

(4) Περιγράψτε από πού και πώς προκύπτει η οικονομική δυνατότητα.