

2) Από τον έλεγχο των παραπάνω δηλώσεων, διαπιστώθηκαν:

2α) Δεν υπάρχουν όλα σχεδόν τα παραστατικά που υποστηρίζουν τα δηλωθέντα κονδύλια. Υπάρχουν μόνο η δήλωση φορολογίας εισοδήματος για όλες τις δηλώσεις περιουσιακής κατάστασης καθώς και τα τραπεζικά παραστατικά για τις καταθέσεις μόνο των δηλώσεων των ετών 2013 – 2014.

Για να διενεργηθεί επαρκής έλεγχος πρέπει να τεθούν υπόψη του ελέγχου όλα τα παραστατικά που πρέπει να καλύπτουν τα δηλωθέντα κονδύλια. Και συγκεκριμένα:

- Παραστατικά βεβαιώσεων των μετοχών που αναφέρονται στις δηλώσεις του
- Παραστατικά αγοράς, αποκτήσεως και πωλήσεως των μετοχών
- Συμβάσεις δανείων και βεβαιώσεις της Τράπεζας πώς εξυπηρετήθηκαν τα δάνεια
- Τραπεζικά παραστατικά των καταθέσεων των ετών 2007 έως 2012
- Σχέδιο απορρόφησης της ΣΠ. ΨΥΧΑΡΗΣ ΜΕΣΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΑΕ από τη ΔΟΛ ΑΕ.
- Συμφωνητικά μεταβίβασης των μετοχών

2β) Στις δηλώσεις των ετών 2007 και 2008, που υποβλήθηκαν στις 26/6/2008 και 26/6/2009, αντίστοιχα, αναγράφονται ακριβώς τα ίδια ποσά τραπεζικών καταθέσεων, δηλαδή:

- του Στ. Ψυχάρη € 1.407.076,07
- της συζύγου € 316.846,07

Γεγονός εξαιρετικά σπάνιο και χρήζει διευκρινίσεων.

2γ) Επισημαίνεται ότι στις χρήσεις 2008 και 2009, επειδή δηλώνονται σημαντικά ποσά απαλλασσόμενων εσόδων (14.442.829,00 € και 10.228.800,00 €) προκύπτουν υψηλά ετήσια πλεονάσματα εσόδων (11.898.046 € και 8.672.016,00). Αυτά τα πλεονάσματα όμως δεν έχουν αντίκρισμα στο ποσό των δηλούμενων καταθέσεων στα έτη 2008 και 2009. Δηλαδή στη δήλωση χρήσεως 2008 οι καταθέσεις που δηλώνονται είναι ακριβώς οι ίδιες με αυτές που δηλώθηκαν στη χρήση 2007, και οι καταθέσεις της χρήσης 2009 είναι αυξημένες κατά 111.227,87 από εκείνες που δηλώθηκαν στη χρήση 2008.

2δ) Στη δήλωση της χρήσεως 2010, που υποβλήθηκε στις 30/06/2011, προκύπτει αρνητικό υπόλοιπο 965.685,03 ευρώ. Το αρνητικό υπόλοιπο οφείλεται γιατί δηλώνονται χαμηλά εισοδήματα και πολύ μεγαλύτερες δαπάνες, αγορές μετοχών και συγχρόνως υπήρξε και αύξηση καταθέσεων. Συγκεκριμένα δηλώνονται (μαζί με τη σύζυγο):