



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΤΜΗΜΑΤΑ Α', Β'

Ταχ. Δ/ση : Καρ.Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 10184 Αθήνα
Πληροφορίες : Τσώνη Ξ., Κυρτάτας Ε.
Τηλέφωνο : 2103375953
Fax : 2103375354
E-Mail : d.eleg@mofadm.gr
Url : www.aade.gr

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από:
MAGDALINI FIORETOU
Ημερομηνία: 2017.11.22 09:34:30 EET

Αθήνα, 21/11/2017
Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Α 1173924 ΕΞ 2017

ΠΡΟΣ : ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝ/ΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΘΕΜΑ: Απάντηση σε Ερώτηση.

ΣΧΕΤ.: Η αριθ. 1104/10-11-2017 Ερώτηση του Βουλευτή κ. Νικολόπουλου Νικόλαου.

Σε απάντηση του με αριθ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0012275 ΕΞ2017/193/14.11.2017 Σημειώματός σας, με το οποίο μας αποστέilate φωτοαντίγραφο της ανωτέρω Ερώτησης και σε ό,τι αφορά θέματα της αρμοδιότητάς μας που θίγονται σε αυτή, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Βασική προτεραιότητα της Α.Α.Δ.Ε. είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, για την αποτροπή και την καταστολή φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά κι αν εκδηλώνονται.

Προς το σκοπό αυτό, λαμβάνονται συνεχώς όλα τα απαραίτητα νομοθετικά και διοικητικά μέτρα για την ενίσχυση του φοροελεγκτικού μηχανισμού και την αντιμετώπιση της

φοροδιαφυγής και στις περιπτώσεις που από το φορολογικό έλεγχο προκύπτουν παραβάσεις, επιβάλλονται οι προβλεπόμενες κυρώσεις κατά τις κείμενες διατάξεις.

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΣΑΪΤΗΣ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- Γραφείο Γεν. Δ/ντή Φορολ. Διοίκησης
- Δ/ση Ελέγχων - Τμήματα Α΄, Β΄

193 1.94.



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Γαλάτσι 20 Νοεμβρίου 2017

Αρ. πρωτ. : ΕΜΠ 1285

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ
& ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΩΝ
(ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε)****ΤΜΗΜΑ Α'****ΤΑΧ. Δ/ΝΣΗ : ΚΑΡΑΪΣΚΑΚΗ 2****ΤΑΧ. ΚΩΔ. : 11146- ΓΑΛΑΤΣΙ****ΠΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Α. ΚΩΣΤΑΒΑΣΙΛΗ****ΤΗΛ. 2102925616****ΠΡΟΣ:****ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
e-mail: mliakop@1988.syzefxis.gov.gr****ΘΕΜΑ:** Παροχή στοιχείων για Κοινοβουλευτικό έλεγχο**ΣΧΕΤΙΚΟ:** Το υπ' αριθμ. Πρωτ. ΑΤΚΕ 0012275 ΕΞ 2017/193/14-11-2017 Υπηρεσιακό
Σημείωμά σας

Σε απάντηση στο ανωτέρω Υπηρεσιακό σημείωμά σας και στη συνημμένη σε αυτό αρ. 1104/10.11.2017 Ερώτηση του Βουλευτή κ. Ν. Νικολόπουλου, σχετικά με θέματα αρμοδιότητάς μας που τίθενται σε αυτή, σας γνωρίζουμε, ότι οι εποπτευόμενες από την Υπηρεσία μας περιφερειακές δομές (ΥΕΔΔΕ) στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους διενεργούν φορολογικούς ελέγχους σε φυσικά πρόσωπα, τα οποία εμφανίζονται στη λίστα Lagarde. Οι έλεγχοι αυτοί βρίσκονται σε εξέλιξη.

Με εντολή Διοικητή**Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης****Κόκκοτας Περικλής****ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ****Η Προϊσταμένη Τμήματος**

Πετρίδου Χρύση

Εσωτερική Διανομή: ΔΙΠΑΕΕ- Τμήμα Α'



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΡΧΗ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ
ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ
ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ
ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΤΡΟΜΟΚΡΑΤΙΑΣ
ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
(ΑΡΘΡ. 7 Ν. 3691/08)**

Ταχ.Δ/ση: Πειραιώς 207 & Αλκίφρωνος 92

ΤΚ: 11853, ΑΘΗΝΑ

Τηλέφωνο: 210-3401918

FAX: 210-3426892

Αθήνα, 20-11-2017

Αρ. Πρωτ.: 6129

**ΠΡΟΣ : ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ**

ΘΕΜΑ : Απάντηση ερώτησης

Σχετ.: Το υπ' αριθμ. Πρωτ. ΑΤΚΕ 0012275 ΕΞ 2017/193/14-11-2017 έγγραφό σας και η συνημμένη σε αυτό Ερώτηση Βουλευτή.

Απαντώντας στο παραπάνω σχετικό, σας γνωρίζουμε ότι η αναφερόμενη στον τίτλο Αρχή ερευνά την ύπαρξη παράνομων περιουσιακών στοιχείων, τα οποία δεσμεύει, οσάκις προκύπτουν στοιχεία τέλεσης συγκεκριμένων περιοριστικά στο νόμο αναφερόμενων αξιόποινων πράξεων.

Η έρευνα για την αποκάλυψη του εγκλήματος βάσης, που αποτελεί προϋπόθεση για την τέλεση νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, διενεργείται από τις αρμόδιες κατά περίπτωση ανακριτικές αρχές, οι οποίες οφείλουν να ενημερώνουν την Αρχή για την αποκάλυψη των εγκλημάτων αυτών, προκειμένου εκείνη να κρίνει την συνδρομή των νόμιμων προϋποθέσεων και να προβεί στην απαγόρευση μεταβίβασης κεφαλαίων ή άλλων περιουσιακών στοιχείων.

Η Αρχή, σύμφωνα με το Ν.3691/2008 όπως ισχύει, δεν διαθέτει αυτοτελή, πλήρη ανακριτικό, μηχανισμό, διερεύνησης τέλεσης των βασικών εγκλημάτων και γι' αυτό συνήθως δεν προβαίνει σε τέτοιες έρευνες, αλλά αναμένει την εξέλιξη των ανακρίσεων για το βασικό έγκλημα και εν συνεχεία δεσμεύει, εάν συντρέχει νόμιμος λόγος, τα περιουσιακά στοιχεία που συνδέονται με το βασικό έγκλημα.

Ειδικότερα για την βεβαίωση τέλεσης του εγκλήματος της φοροδιαφυγής, που συνήθως εντοπίζεται σε περιπτώσεις μεταφοράς κεφαλαίων στο εξωτερικό, η Υπηρεσία μας οφείλει να αναμείνει τις ενέργειες των Φορολογικών Αρχών, προκειμένου να προβεί σε ενέργειες της αρμοδιότητάς της.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ



**ΑΝΝΑ Γ. ΖΑΪΡΗ
ΑΝΤΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑΣ ΔΡΕΙΟΥ ΠΑΓΟΥ**