

1086 ηρεβ.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**Α.Α.Δ.Ε.**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ
ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΩΝ (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε.)
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ Α' ΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ

Ταχ. Δ/ση : Καραϊσκάκη 2
Ταχ. Κώδικας : 11146 Γαλάτσι
Πληροφορίες : Α.Κωσταβάσιλη
Τηλέφωνο : 210-2925616
Fax : 210-2930665

Γαλάτσι, 30 Απριλίου 2018
Αριθ. Πρωτ.: ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 123736 ΕΞ 2018
ΕΜΠ

ΠΡΟΣ : ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
e-mail: evpre @1988.syzefxis.gov.gr

Θέμα: Παροχή στοιχείων για κοινοβουλευτικό έλεγχο.

Σχετικό: Το υπ' αριθμ. Πρωτ. ΑΤΚΕ 0001812ΕΞ 2018/1086/20-04-2018 Υπηρεσιακό Σημείωμά σας

Σε απάντηση στο ανωτέρω Υπηρεσιακό σημείωμά σας και στη συνημμένη σε αυτό αρ. 5225/18.04.2018 Ερώτηση του Βουλευτή κ. Γιάννη Κουτσούκου, αναφορικά με θέματα αρμοδιότητάς μας που τίγονται σε αυτή, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Βασική προτεραιότητα των εποπτευομένων από την Υπηρεσία μας περιφερειακών δομών (Υ.Ε.Δ.Δ.Ε.) είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων και ερευνών προς όλες τις κατευθύνσεις, για την αποτροπή και την καταστολή φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά κι αν εκδηλώνονται με σκοπό την εξυπηρέτηση των συμφερόντων του Δημοσίου.

Επιπλέον σας ενημερώνουμε ότι, σύμφωνα με το άρθρο 26 του ν.4174/2013 (ΦΕΚ Α' 170/26-07-2013) όπως ισχύει, οι υποθέσεις που ελέγχονται κατά προτεραιότητα, επιλέγονται με απόφαση του Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων με βάση κριτήρια ανάλυσης κινδύνου, στοιχεία από εσωτερικές και εξωτερικές πηγές πληροφόρησης ή, εξαιρετικά, με βάση άλλα κριτήρια, τα οποία καθορίζονται από τον Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων και δεν δημοσιοποιούνται.

Στο πλαίσιο των διατάξεων του τελευταίου εδαφίου της περίπτωσης 1γ της υποπαραγράφου Δ7 της παρ. Δ' του άρθρου 2 του ν.4336/2015 και του άρθρου 61 του ν. 4410/2016, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 97 του ν.4446/2016, έχουν εκδοθεί οι με αριθμ ΕΜΠ2238/02-08-2017 (ΦΕΚ 2713/2-8-2017), ΣΔΟΕ Δ.ΣΤΡ.ΣΧΕΔ.00632ΕΞ2017ΕΜΠ/7-12-2017 (ΦΕΚ Β'4333/12-12-2017) και 00788/2018 (ΦΕΚ Β'247/01-02-2018) Αποφάσεις της Υφυπουργού Οικονομικών με τις οποίες μεταφέρονται συνολικά 25.917 υποθέσεις από το Σ.Δ.Ο.Ε στη Α.Α.Δ.Ε..

Για τον έλεγχο των υποθέσεων αυτών ακολουθούνται τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 26 του ν. 4174/13 όπως ισχύει.

ΜΕ ΕΝΤΟΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΗ
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΚΟΚΚΟΤΑΣ



ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

ΤΜΗΜΑ Α'

ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ Α' ΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

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

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: ANGELOS TZANETATOS

Ημερομηνία: 2018.05.02 14:25:17 EEST

Αθήνα, 30/4/2018

Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Α 1066167 ΕΞ 2018

Ταχ. Δ/ση : Καρ.Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 10184 Αθήνα
Πληροφορίες : Πάλλας Π.- Βασιλοπούλου Α
Τηλέφωνο : 2103375956
Fax : 2103375354
E-Mail : d.eleg@mofadm.gr
Url : www.aade.gr

ΠΡΟΣ : ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝ/ΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΘΕΜΑ: Απάντηση σε Ερώτηση.

ΣΧΕΤ.: Η αριθ. 5225/18-4-2018 Ερώτηση του Βουλευτή κ. Κουτσούκου Γιάννη .

Σε απάντηση του με αριθ. πρωτ. ΑΤΚΕ 0001812 ΕΞ2018/1086/20.4.2018 Σημειώματός σας, με το οποίο μας αποστείλατε φωτοαντίγραφο της ανωτέρω Ερώτησης και σε ό,τι αφορά θέματα της αρμοδιότητάς μας που τίγονται σε αυτή, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του ν.4410/2016 (Φ.Ε.Κ. Α'141/03.08.2016) οι υποθέσεις του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος μεταφέρονται στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων με διαπιστωτικές πράξεις του Υπουργού Οικονομικών.

Μέχρι σήμερα έχουν εκδοθεί τρεις (3) Αποφάσεις της Υφυπουργού Οικονομικών περί μεταφοράς υποθέσεων από την Ειδική Γραμματεία του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων και είναι:

1. η με αριθμ. πρωτ ΕΜΠ 2238/2017 (Φ.Ε.Κ. Β' 2713/02.08.2017)
2. η με αριθμ. πρωτ. ΣΔΟΕ Δ.ΣΤΡ.ΣΧΕΔ.00632 ΕΞ2017 ΕΜΠ/7-12-2017 (ΦΕΚ Β' 4333/12-12-2017) και
3. η με αριθμ. πρωτ 00788/2018 (Φ.Ε.Κ. Β' 247/01.02.2018)

Επιπλέον σας ενημερώνουμε ότι, σύμφωνα με το άρθρο 26 του ν.4174/2013 (ΦΕΚ Α' 170/26-07-2013) όπως ισχύει, ορίζεται ότι:

Οι υποθέσεις που ελέγχονται κατά προτεραιότητα, επιλέγονται με απόφαση του Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων με βάση κριτήρια ανάλυσης κινδύνου, στοιχεία από εσωτερικές και εξωτερικές πηγές πληροφόρησης ή, εξαιρετικά, με βάση άλλα κριτήρια, τα οποία καθορίζονται από τον Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων και δεν δημοσιοποιούνται.

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.

Τέλος η Φορολογική Διοίκηση σε σχέση με τα αναφερόμενα στην εν λόγω Ερώτηση προβαίνει σε κάθε ενέργεια για τη προάσπιση των συμφερόντων του Ελληνικού Δημοσίου.

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΣΑΪΤΗΣ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

-Γραφείο Γεν. Δ/ντή Φορολ. Διοίκησης

-Δ/νση Ελέγχων - Τμήματα Α', Β'