



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Ταχ.Δ/νση : Λεωχάρους 2
Ταχ.Κώδικας : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Μ.Λιακοπούλου
Τηλέφωνο : 210 3234735
FAX : 210 3235135
e-mail : mliakop@1988.syzefxis.gov.gr

Αθήνα, 22/06/2018 - 15:21
Αρ. Πρωτ.: ΑΤΚΕ 0002785 ΕΞ 2018/1178

ΠΡΟΣ: Τη Βουλή των Ελλήνων
Διεύθυνση Κοινοβουλευτικού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Ν. Νικολόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την υπ' αριθμ. πρωτ.5663/284/4-5-2018 Ερώτηση & ΑΚΕ

Σε απάντηση της υπ' αριθμ. πρωτ. **5663/284/4-5-2018 Ερώτησης & ΑΚΕ** που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Ν. Νικολόπουλος, σας γνωρίζουμε τα εξής :

Σε υλοποίηση των διατάξεων του Ν. 4336/2015 έχει ολοκληρωθεί δυνάμει της με αριθμ. 0003681 ΕΞ2015/10.11.2015 απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών η μεταφορά από την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. στην Γ.Γ.Δ.Ε. των 2.751 υποθέσεων που περιλαμβάνονται στο Πρακτικό – Πόρισμα της Επιτροπής, η οποία συγκροτήθηκε δυνάμει της με αριθμ. ΑΝ. ΥΠ. ΟΙΚ. 0002936/18.9.2015 απόφασης. Η διαδικασία και τα κριτήρια επιλογής των ως άνω 2.751 υποθέσεων καθορίστηκαν με την με αριθμ. ΑΝ.ΥΠ.ΟΙΚ. 0002935 ΕΞ2015/18.9.2015 απόφαση. Επίσης έχει ολοκληρωθεί η παράδοση από την ΕΓ Σ.Δ.Ο.Ε. στο Γραφείο Οικονομικού Εισαγγελέα των 1.196 υποθέσεων που προτάθηκαν από τον Οικονομικό Εισαγγελέα, προκειμένου αυτός αρμοδίως να συντονίσει τον περαιτέρω χειρισμό τους από τις υπηρεσίες της Γ.Γ.Δ.Ε.(πλέον Α.Α.Δ.Ε.).

Περαιτέρω με τις διατάξεις του άρθρου 61 του Ν. 4410/2016 ρυθμίσθηκε και το θέμα της μεταφοράς των υπολοίπων υποθέσεων του τελευταίου εδαφίου της περίπτωσης 1γ της υποπαραγράφου Δ7 της παραγράφου Δ του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (Α' 94) από την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. προς την Γ.Γ.Δ.Ε.. (πλέον Α.Α.Δ.Ε.). Ο Αναπληρωτής Υπουργός Οικονομικών εξέδωσε την με αριθμ. ΑΝ. ΥΠ.ΟΙΚ. 0002214 ΕΞ2016/1.9.2016 απόφαση (ΦΕΚ Β' 2773/2.9.2017) προς ρύθμιση των ειδικότερων θεμάτων για την μεταφορά των υποθέσεων και συγκρότηση Ομάδας Εργασίας στο Υπουργείο Οικονομικών με αντικείμενο τον συντονισμό των υπηρεσιών, την επίλυση ειδικών θεμάτων και την παρακολούθηση προόδου της μεταφοράς των υποθέσεων. Ειδικώς για τις υποθέσεις που αφορούν εισαγγελικές παραγγελίες του Οικονομικού Εισαγγελέα και λοιπών Εισαγγελικών λειτουργών, η υπηρεσία λαμβάνει οδηγίες κατά περίπτωση από το καθ' ύλην αρμόδιο εισαγγελικό λειτουργό για τον περαιτέρω χειρισμό της υπόθεσης.

Όπως ρητώς ρυθμίζεται από τις διατάξεις του ν. 4410/2016 σε συνδυασμό με την ΑΝ.ΥΠ.ΟΙΚ. 0002214 ΕΞ2016 /1-09-2016, η διαδικασία μεταφοράς των υποθέσεων περιλαμβάνει την καταγραφή των υποθέσεων σε ηλεκτρονικό αρχείο, την εκτίμηση του τελευταίου χειριστή- ελεγκτή της μεταφερόμενης υπόθεσης ως προς το βαθμό αξιολόγησης της σπουδαιότητας της κάθε υπόθεσης και την μεταφορά στην Α.Α.Δ.Ε. των κατασχεθέντων ή παραληφθέντων και δεσμευθέντων βιβλίων, στοιχείων, εγγράφων, μέσων αποθήκευσης δεδομένων και αντικειμένων που σχετίζονται με τις μεταφερόμενες υποθέσεις. Προς τον σκοπό της διασφάλισης της πληρότητας των φακέλων των μεταφερόμενων υποθέσεων δόθηκαν στις εμπλεκόμενες υπηρεσίες οδηγίες και διευκρινίσεις για την ομαλή διεξαγωγή της διαδικασίας και ορίστηκαν επιτροπές παράδοσης από την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. και επιτροπές παραλαβής από την Α.Α.Δ.Ε.

Σημειώνεται ότι η σύσταση και η συγκρότηση των επιτροπών παραλαβής της ΓΓΔΕ (νυν ΑΑΔΕ) πραγματοποιήθηκε με την αρ.πρωτ.Δ.ΟΡΓ.Β1142161ΕΞ2016/30-09-2016 η οποία τροποποιήθηκε με την Δ.ΟΡΓ.Β1169186ΕΞ2016/22-11-2016 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων.

Επισημαίνεται ότι με την με αριθμό ΕΜΠ 2238/25.07.2017 Απόφαση της Υφυπουργού Οικονομικών (ΦΕΚ Β' 2713/2.8.2017) ολοκληρώθηκε η μεταφορά 15.004 υποθέσεων, με την με αριθμό ΣΔΟΕ Δ.ΣΤΡ. ΣΧΕΔ.00632 ΕΞ 2017 ΕΜΠ/7.12.2017 Απόφαση της Υφυπουργού Οικονομικών (ΦΕΚ Β' 4333/12.12.2017) 8.570 υποθέσεων και με την από 11.1.2018 Απόφαση της Υφυπουργού Οικονομικών (ΦΕΚ Β' 247/1.2.2018) 2.343 υποθέσεων από την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. στην Α.Α.Δ.Ε. Η διαδικασία μεταφοράς των λίγων εναπομενουσών υποθέσεων βρίσκεται σε στάδιο ολοκλήρωσης καθώς έχει ολοκληρωθεί η παράδοση των υποθέσεων στις επιτροπές παραλαβής της ΑΑΔΕ και αναμένεται η επαλήθευση του ηλεκτρονικού αρχείου από την ΑΑΔΕ προκειμένου να εκδοθεί η τελευταία διαπιστωτική απόφαση της Υφυπουργού Οικονομικών.

Εν αναφορά με το έγγραφο του τέως Ειδικού Γραμματέα του ΣΔΟΕ, το οποίο εμπεριέχει τις προσωπικές του απόψεις και στο οποίο αναφέρεστε, δεν έχει περιέλθει ποτέ στην κατοχή μου αλλά, από όσο γνωρίζω, είχε αποσταλεί από τον ίδιο τον συντάκτη στις αρμόδιες Εισαγγελικές Αρχές.

Βασική και δεδομένη προτεραιότητα των υπηρεσιών του Υπουργείου μας αλλά και της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων είναι η διενέργεια ελέγχων και ερευνών προς όλες τις κατευθύνσεις, αντικειμενικά και αμερόληπτα, για την αποτροπή και την καταστολή φαινομένων φοροδιαφυγής, όπου και αν αυτά εκδηλώνονται, με σκοπό την εξυπηρέτηση των συμφερόντων του Δημοσίου.

Με το Ν. 4336/2015, στο πλαίσιο της δημοσιονομικής συμφωνίας της χώρας με τους δανειστές, ο άμεσος φορολογικός και τελωνειακός έλεγχος πέρασε στην ΑΑΔΕ, χωρίς, όμως, βέβαια αυτό να αποστερεί από το Σ.Δ.Ο.Ε. τον πυρήνα της ελεγκτικής του δράσης. Αντιθέτως, δόθηκε στην Υπηρεσία η δυνατότητα να αποκτήσει νέα μορφή και να αφήσει πίσω της τυχόν αρνητικές εικόνες του παρελθόντος.

Οι νέες αρμοδιότητές του, σύμφωνα με τον τελευταίο Οργανισμό του Υπουργείου μας, καλύπτουν ένα ευρύτατο φάσμα οικονομικών εγκλημάτων αναφορικά με τον έλεγχο εθνικών και κοινοτικών επιδοτήσεων και επιχορηγήσεων, την καταπολέμηση της απάτης και διαφθοράς, την καταπολέμηση νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες («ξέπλυμα» χρήματος), την προστασία της πνευματικής και βιομηχανικής ιδιοκτησίας, την καταπολέμηση του ηλεκτρονικού οικονομικού εγκλήματος, τον έλεγχο της λειτουργίας της αγοράς, την εφαρμογή της νομοθεσίας περί ναρκωτικών και όπλων κλπ.

Η Ειδική Γραμματεία διενεργεί αυτή τη στιγμή ελέγχους για 1.624 υποθέσεις, παραμένοντας ένας ισχυρός και αξιόπιστος ελεγκτικός μηχανισμός στη μάχη κατά της διαφθοράς και τη δίωξη του σύγχρονου οικονομικού εγκλήματος. Εξυπακούεται ότι σε κάθε περίπτωση που προκύπτουν ενδείξεις για τέλεση οποιουδήποτε αδικήματος ή διοικητικής παράβασης, τα σχετικά στοιχεία διαβιβάζονται από την Υπηρεσία στις αρμόδιες Εισαγγελικές ή Διοικητικές Αρχές αντιστοίχως.

Εξάλλου, προς το σκοπό καταπολέμησης της φοροδιαφυγής, συστάθηκε στο Υπουργείο Οικονομικών και τέθηκε κάτω από την καθοδήγηση και την εποπτεία του Οικονομικού Εισαγγελέα νέα υπηρεσία με τον τίτλο Διεύθυνση Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος. Βασικό της αντικείμενο θα είναι η εκτέλεση εισαγγελικών παραγγελιών που αφορούν εγκλήματα μεγάλης φοροδιαφυγής και λοιπά οικονομικά εγκλήματα που συνδέονται με τη φοροδιαφυγή. Η στελέχωση της ΔΕΟΕ ολοκληρώνεται αυτό το διάστημα με έμπειρους ελεγκτές και η δράση της αναμένεται να ξεκινήσει άμεσα.

Η σύσταση της νέας αυτής Υπηρεσίας ήλθε να επιτύχει ένα διπλό στόχο: αφενός την αποσυμφόρηση της ΑΑΔΕ από ένα μεγάλο όγκο εισαγγελικών υποθέσεων που, παρά το γεγονός ότι αφορούν σημαντικά οικονομικά αδικήματα, δεν παρουσιάζουν πάντοτε μεγάλη εισπραξιμότητα. Και, αφετέρου, τη συγκέντρωση υποθέσεων υψηλής φοροδιαφυγής σε μία υπηρεσία κάτω από την εποπτεία και την καθοδήγηση του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, η οποία θα αποτελέσει σημαντικό παράγοντα στο στόχο της φορολογικής συμμόρφωσης και της καταπολέμησης του οικονομικού εγκλήματος.

Τέλος, όσον αφορά τις υποθέσεις που έχουν μεταφερθεί από το Σ.Δ.Ο.Ε στην Α.Α.Δ.Ε., όπως και όλες οι υποθέσεις αρμοδιότητας της Ανεξάρτητης Αρχής, ελέγχονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας. Συνεπώς, ελέγχονται κατά προτεραιότητα υποθέσεις που 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.

Είναι βέβαια προφανές ότι κατά την προτεραιοποίηση των υποθέσεων εξετάζεται και ο χρόνος παραγραφής του ερευνώμενου αδικήματος.

Επίσης σας διαβιβάζουμε συνημμένα την με Α.Π.ΔΕΛ Α 1077624/21-5-2018 απάντηση της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Κ. ΠΑΠΑΝΑΤΣΙΟΥ

ΣΥΝ. (ΣΕΛ.2)

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Υφυπουργού
3. Γραφείο Γεν. Γραμμ. Πληροφ. Συστημάτων
4. Αυτοτελές Τμήμα Κοινοβουλευτικού Ελέγχου