



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ 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.Κωσταβασίλη
Τηλέφωνο : 210-2925616
Fax : 210-2930665

Γαλάτσι 31 Δεκεμβρίου 2019
Αριθ. Πρωτ.: ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε. 10042 ΕΞ 2020 ΕΜΠ

ΠΡΟΣ : ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
e-mail:s.panagiotou1@minfin.gr

Θέμα: Παροχή στοιχείων για κοινοβουλευτικό έλεγχο.

Σχετικό: Το υπ' αριθμ. Πρωτ. 147530 ΕΞ 2019 /ΥΠΟΙΚ 24-12-19 έγγραφό σας

Σε απάντηση στο ανωτέρω έγγραφό σας και στη συνημμένη σε αυτό αρ.2796/20.12.2019 Ερώτηση του Βουλευτή κ. Κ.Βελόπουλου, αναφορικά με θέματα αρμοδιότητάς μας που τίγονται σε αυτή, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Οι εποπτευόμενες από την Υπηρεσία μας περιφερειακές δομές (Υ.Ε.Δ.Δ.Ε.) στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους, διενεργούν φορολογικούς ελέγχους και έρευνες για την ορθή τήρηση των φορολογικών υποχρεώσεων των οντοτήτων (ελληνικών και αλλοδαπών) που δρουν εντός της ελληνικής επικράτειας, επιβάλλοντας τις κατά περίπτωση προβλεπόμενες κυρώσεις, εφόσον διαπιστωθούν παραβάσεις. Στο πλαίσιο αυτό αξιολογούνται και αξιοποιούνται πληροφορίες από διάφορες πηγές, ενώ οι υποθέσεις ελέγχων και ερευνών προτεραιοποιούνται με κριτήρια που καθορίζονται με βάση το άρθρο 26 του ν. 4174/2013 και τις σχετικές αποφάσεις, τα οποία δεν δημοσιοποιούνται.

ΜΕ ΕΝΤΟΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΗ
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΚΟΚΚΟΤΑΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΚΑΡΑΒΑΣΙΛΗ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. ΤΜΗΜΑ Α'

2. ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ Α' ΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΤΜΗΜΑ Ζ'

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 10184 Αθήνα
Πληροφορίες : Τάκη Βασιλική
Τηλέφωνο : 210-3610065
Fax : 210-3615052
E-Mail : d.eleg7@aaade.gr
Url : www.aaade.gr

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: VASILEIOS VASKAS
Ημερομηνία: 2020.01.03 10:29:20 EET

Αθήνα, 31 Δεκεμβρίου 2019
Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Ζ 1000372 ΕΞ 2020

ΠΡΟΣ : Υπουργείο Οικονομικών
Αυτοτελές Τμήμα
Κοινοβουλευτικού Ελέγχου
Λεωχάρους 2
10562, Αθήνα

ΘΕΜΑ: «Απάντηση σε ερώτηση».

ΣΧΕΤ.: Το με αριθ. πρωτ. 147530ΕΞ2019/24.12.2019 υπηρεσιακό σας σημείωμα.

Απαντώντας στο σχετικό σημείωμά σας, με το οποίο μας διαβιβάσατε την αριθ. 2796/20.12.2019 ερώτηση του Βουλευτή κ. Κ. Βελόπουλου, αναφορικά με τη λειτουργία «Μεταναστευτικών» Κοινοτήτων/Οργανώσεων στην Ελλάδα, σας γνωρίζουμε τα ακόλουθα, κατά το μέρος των αρμοδιοτήτων μας:

1. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν.4174/2013, κάθε πρόσωπο με εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα υποχρεούται να τηρεί αξιόπιστο λογιστικό σύστημα και κατάλληλα λογιστικά αρχεία, σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προβλέπονται από την ελληνική νομοθεσία.
2. Ενόψει των ανωτέρω, στην περίπτωση που οι υπόψη οντότητες αποκτούν εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα, θέμα πραγματικό, υποχρεούνται να τηρούν λογιστικά βιβλία και να εκδίδουν λογιστικά στοιχεία, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ν.4308/2014).

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΤΣΙΠΗΣ**

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο κ. Γενικού Διευθυντή Φορολογικής Διοίκησης
2. Δ/ση Ελέγχων- Τμήματα Ζ', Β', Ε'