



24 ΙΑΝ. 2011

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα 20. 1.11
Αριθ.Πρωτ: /1658 /1011554

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Μ. Λυμπέρη
Τηλέφωνο : 210.33.75.247
210.32 34 735
210.32.35.135

ΠΡΟΣ : Τη Βουλή των Ελλήνων
Δ/ση Κοιν/κού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ.Κ.Βελόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με Φοροδιαφυγή Ελλήνων καταθετών.

Σε απάντηση της με αριθμ.πρωτ.8504/30.12.10 ερώτησης, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ.Κ.Βελόπουλος, σχετικά με το ανωτέρω θέμα, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, για την καταπολέμηση των φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά κι αν εκδηλώνονται.

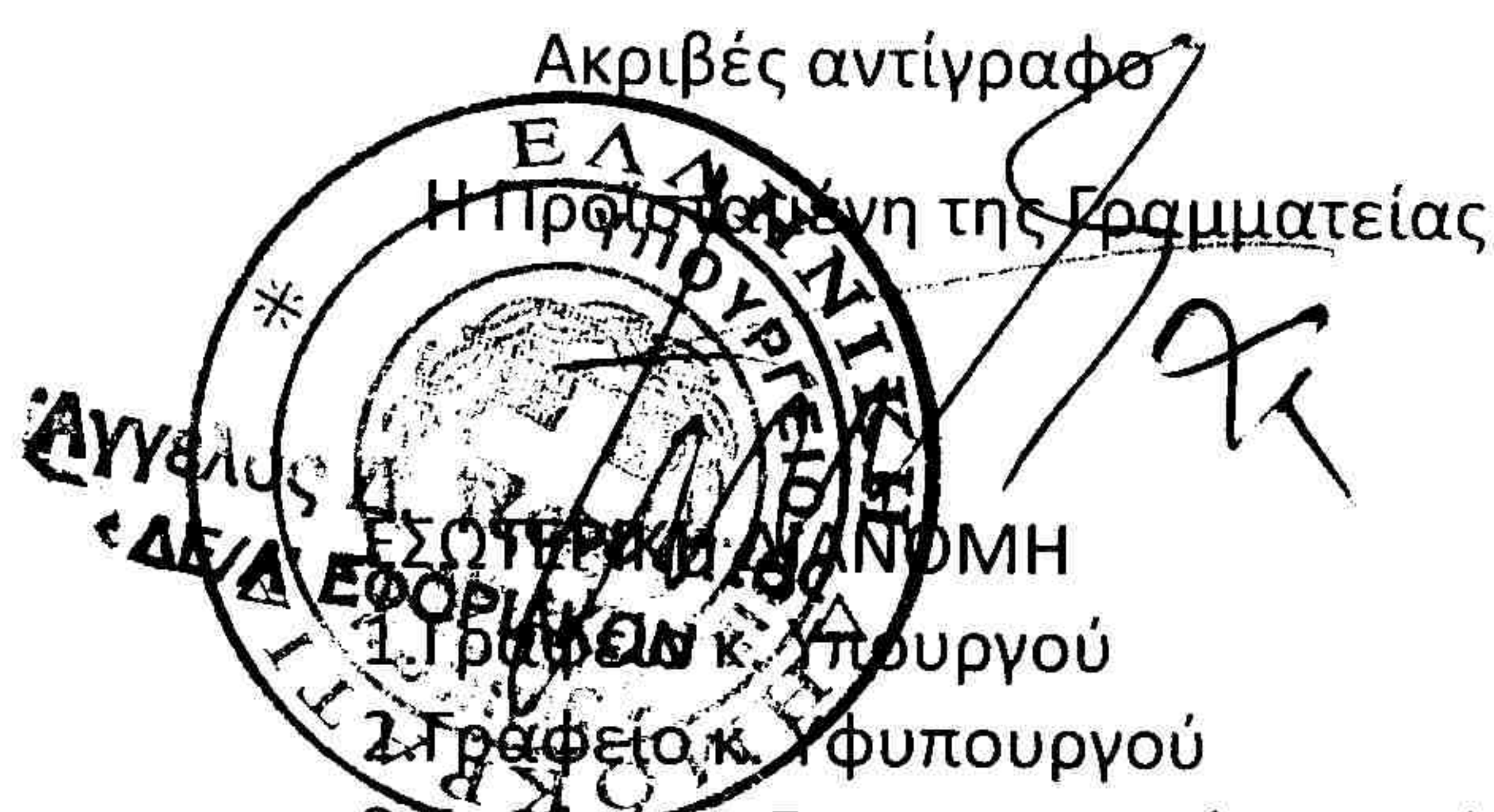
Προς το σκοπό αυτό, λαμβάνονται συνεχώς όλα τα απαραίτητα νομοθετικά και διοικητικά μέτρα για την ενίσχυση του φοροελεγκτικού μηχανισμού και την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής. Στο πλαίσιο των ελέγχων αυτών αξιολογούνται και ελέγχονται κάθε είδους σχετικές πληροφορίες και στοιχεία που είναι διαθέσιμα στην αρμόδια ελεγκτική αρχή και προέρχονται από οποιαδήποτε πηγή, συμπεριλαμβανομένων και των αλλοδαπών διοικήσεων. Περαιτέρω, εφόσον κατά τη διενέργεια του ελέγχου ανακύπτουν ζητήματα σχετικά με τον προσδιορισμό του φορολογητέου εισοδήματος, για τα οποία απαιτούνται, μεταξύ άλλων, πληροφορίες από άλλες χώρες, αξιοποιούνται οι δυνατότητες που παρέχονται από τις σχετικές Οδηγίες της Ε.Ε. και τις διμερείς συμβάσεις για την ανταλλαγή πληροφοριών σε θέματα άμεσης και έμμεσης φορολογίας.

✓

Β. Η Σύμβαση για την αποφυγή της διπλής φορολογίας μεταξύ της Ελλάδας και της Ελβετίας (Ν. 1502/1984, ΦΕΚ Α' τ. 192/28.11.1984) προβλέπει στο άρθρο 25 την ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ των αρμόδιων αρχών των δύο χωρών υποκείμενη, όμως, σε περιορισμούς και για θέματα που υπόκεινται στο τραπεζικό απόρρητο (παρ. 1). Ήδη έχει υπογραφεί Πρωτόκολλο με την Ελβετία, το οποίο, μεταξύ άλλων, τροποποιεί τη ρήτρα ανταλλαγής πληροφοριών της ανωτέρω Σύμβασης διευρύνοντας το πεδίο συνεργασίας των δύο χωρών για την αντιμετώπιση της διεθνούς φοροδιαφυγής με δυνατότητα άρσης, υπό προϋποθέσεις, του τραπεζικού απορρήτου. Το Πρωτόκολλο αυτό προβλέπεται να κυρωθεί από τις δύο χώρες εντός του 2011. Σημειώνεται ότι άλλες χώρες που απέκτησαν τα αναφερόμενα στην παραπάνω ερώτηση στοιχεία με άλλα μέσα, αντιμετωπίζουν θέματα ποινικών ευθυνών των εμπλεκομένων, η δε Ελβετία στις συνομιλίες που πραγματοποιεί με χώρες όπως η Γερμανία και το Ηνωμένο Βασίλειο, θέτει θέμα άσκησης ποινικής δίωξης κατά τραπεζικών υπαλλήλων που έχουν εμπλακεί στην αποκάλυψη τέτοιων στοιχείων, καθ' όσον στοιχειοθετείται ποινικό αδίκημα. Επίσης, σας πληροφορούμε ότι μέχρι σήμερα η Ελβετία δεν έχει συνάψει συμφωνία με άλλο κράτος με αντικείμενο τη νόμιμη χορήγηση πληροφοριών για λογαριασμούς που τηρούνται σε τραπεζικά της ιδρύματα. Στην παρούσα φάση προβλέπεται να αρχίσει εντός του πρώτου εξαμήνου του 2011 διαπραγματεύσεις με τη Γερμανία με αντικείμενο τη σύναψη τέτοιου είδους συμφωνίας που θα έχει εφαρμογή σε Γερμανούς φορολογικούς κατοίκους. Το ενδεχόμενο να ακολουθήσει τη διαδικασία αυτή εξετάζει και η Ελλάδα, όπως έχει συζητηθεί και στο πλαίσιο πρόσφατης επίσκεψης του Ελβετού Υφυπουργού Εξωτερικών στην Αθήνα, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαπραγματεύσεις και τις συζητήσεις που διεξάγει αυτήν την περίοδο η Ελβετία με άλλα κράτη.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Δ.ΚΟΥΣΕΛΑΣ



3. Γραφείο κ. Γεν. Γραμματέα Τελ/ων και Φορ/ων Θεμάτων
4. Γραφείο κ. Γεν. Δ/ντή Φορολογικών Ελέγχων
5. Δ/νσεις Ελέγχου, ΔΟΣ
6. Γραφείο Κοιν. Ελέγχου