



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

17 11 2011
Αθήν 17/11/2011 - 09:45α,
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1156631 ΕΞ 2011 /56

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Α. Χατζαλή
Τηλέφωνο : 210.33.75.066
210.32.24.878
FAX : 210.32.35.135

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

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Μ. Σκραφνάκη
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την αριθ.187/5-10-2011 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. 187/5-10-2011 ερώτησης που κατέθεσε η Βουλευτής κ.Μ. Σκραφνάκη , σας γνωρίζουμε ότι:

Α. Με τις διατάξεις της ΠΟΛ. 1177/23.8.2011 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών ορίζεται, ότι τα πιστωτικά ιδρύματα, συμπεριλαμβανομένων και των υποκαταστημάτων αλλοδαπών πιστωτικών ιδρυμάτων, τα χρηματοδοτικά ιδρύματα, τα ιδρύματα πληρωμών που λειτουργούν στην Ελλάδα και τα Ελληνικά Ταχυδρομεία υποχρεούνται να διαβιβάζουν στη Γ.Γ.Π.Σ. του Υπουργείου Οικονομικών στοιχεία που αφορούν σε μεταφορές πίστωσης, άμεσες χρεώσεις, τραπεζικές επιταγές πελατών τους (φυσικών και νομικών προσώπων), για μεταφορά κεφαλαίων στο εξωτερικό, καθώς και συναλλαγές καρτών πληρωμής (χρεωστικών, πιστωτικών, προπληρωμένων, κλπ.). Η διαβίβαση των στοιχείων αυτών θα γίνεται ηλεκτρονικά, με τη χρήση διαδικτύου, σε μηνιαία βάση, έως την 20^η ημέρα του επόμενου μήνα από το μήνα αναφοράς.

Το Υπουργείο Οικονομικών θα ελέγξει περιπτώσεις όπου το ύψος των κεφαλαίων που διακινήθηκαν στο εξωτερικό υπερβαίνει αθροιστικά το ποσό των 100.000 ευρώ ανά φυσικό ή νομικό πρόσωπο, κατ' έτος, ανεξάρτητα του αριθμού των ιδρυμάτων μέσω των οποίων διακινήθηκαν τα εμβάσματα.

Οι ανωτέρω διατάξεις συνιστούν ένα πρώτο βήμα στην προσπάθεια να διαπιστωθεί γενικά η εκροή κεφαλαίων στο εξωτερικό και να αντιμετωπισθεί το

πρόβλημα της φοροδιαφυγής. Μετά τον έλεγχο των ως άνω στοιχείων και την απόκτηση της σχετικής τεχνογνωσίας και εμπειρίας, είναι αυτονόητο ότι θα προχωρήσουμε στη συνέχεια στην ανάπτυξη και άλλων μηχανισμών καταπολέμησης της φοροδιαφυγής στον τομέα αυτό.

Β. Η Ελβετία, μετά από διερευνητικές συνομιλίες που διεξήγαγε, στο πλαίσιο ad hoc ομάδων εργασίας, τόσο με τη Γερμανία όσο και με το Ηνωμένο Βασίλειο, ρύθμισε, μέσω συμφωνίας, τη φορολόγηση καταθέσεων που διατηρούν κάτοικοι των χωρών αυτών σε τραπεζικά ιδρύματα. Πράγματι, στις 21/09/2011 υπεγράφη στο Βερολίνο συμφωνία μεταξύ της Ελβετίας και της Γερμανίας από τους Υπουργούς Οικονομικών των δύο χωρών, με αντικείμενο τη φορολόγηση επενδυτικού εισοδήματος Γερμανών στην Ελβετία (Συμφωνία μεταξύ της Ελβετικής Συνομοσπονδίας και της Ομοσπονδιακής Δημοκρατίας της Γερμανίας για συνεργασία στους τομείς της φορολογίας και της χρηματοπιστωτικής αγοράς). Η εν λόγω συμφωνία, η οποία πρέπει να κυρωθεί από τα αρμόδια ομοσπονδιακά όργανα των δύο χωρών, προβλέπεται να τεθεί σε εφαρμογή από την 1^η Ιανουαρίου 2013. Ομοίως, στις 24/08/2011 έλαβε χώρα η μονογραφή της διμερούς συμφωνίας Ελβετίας – Μ. Βρετανίας που ρυθμίζει τη φορολόγηση αδήλων κεφαλαίων που έχουν κατατεθεί από Βρετανούς πολίτες σε ελβετικές τράπεζες.

Σημειώνεται ότι, επί του παρόντος, και σύμφωνα με ανακοίνωση του Υπουργείου Οικονομικών της Ελβετίας, διεξάγονται διαβουλεύσεις, οι οποίες αφορούν στην πρακτική εφαρμογή των ως άνω συμφωνιών με Γερμανία και Ηνωμένο Βασίλειο και οι οποίες θα διαρκέσουν μέχρι τη 18^η Νοεμβρίου τρέχοντος έτους.

Το βασικό πλαίσιο των ως άνω συμφωνιών της Ελβετίας με τα δύο αυτά κράτη, όπως δημοσιεύτηκαν, μετά την ολοκλήρωση των σχετικών διαπραγματεύσεων και τη μονογραφή τους είναι τα εξής:

- Εξομάλυνση της υφιστάμενης κατάστασης είτε με την επιβολή εφάπαξ φόρου σε παλαιές μη φορολογηθείσες, καταθέσεις Γερμανών ή Βρετανών φορολογουμένων στην Ελβετία είτε με την κοινοποίηση των στοιχείων των καταθετών στη χώρα της φορολογικής τους κατοικίας, κατόπιν ρητής εξουσιοδότησής τους. Ο φορολογικός συντελεστής στην περίπτωση και των δύο χωρών θα κυμαίνεται μεταξύ 20% και 34% επί του συνολικού ποσού των περιουσιακών στοιχείων (καταθέσεις και χαρτοφυλάκια τίτλων).

- Παρακράτηση φόρου στην πηγή σε εισόδημα και κέρδη από κεφάλαιο, που θα προκύψουν στο μέλλον. Ο φορολογικός συντελεστής θα είναι ισοδύναμος με τον φορολογικό συντελεστή της χώρας κατοικίας ενώ με την καταβολή του θα εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση στο κράτος κατοικίας. Η επιβολή του φόρου αυτού θα συνδυάζεται με διευρυμένη διοικητική συνδρομή.

Από ελληνικής πλευράς, η πολιτική ηγεσία του Υπουργείου Οικονομικών έχει εκφράσει τη βούλησή της για τη σύναψη αντίστοιχης συμφωνίας με την Ελβετία στο ίδιο πλαίσιο όπως και οι συμφωνίες της Γερμανίας και του Ηνωμένου Βασιλείου και επί του παρόντος βρίσκεται στο στάδιο έρευνας επί των τεχνικών στοιχείων που θα

οδηγήσουν στην κατάρτισή της. Σε κάθε περίπτωση, οι συμφωνίες που κατάρτισε η Ελβετία με τις χώρες αυτές θα αποτελέσουν ένα σημείο αναφοράς και την κατευθυντήρια γραμμή για τον ορθό προσανατολισμό της Ελλάδας ως προς τη διαμόρφωση των αιτημάτων της.

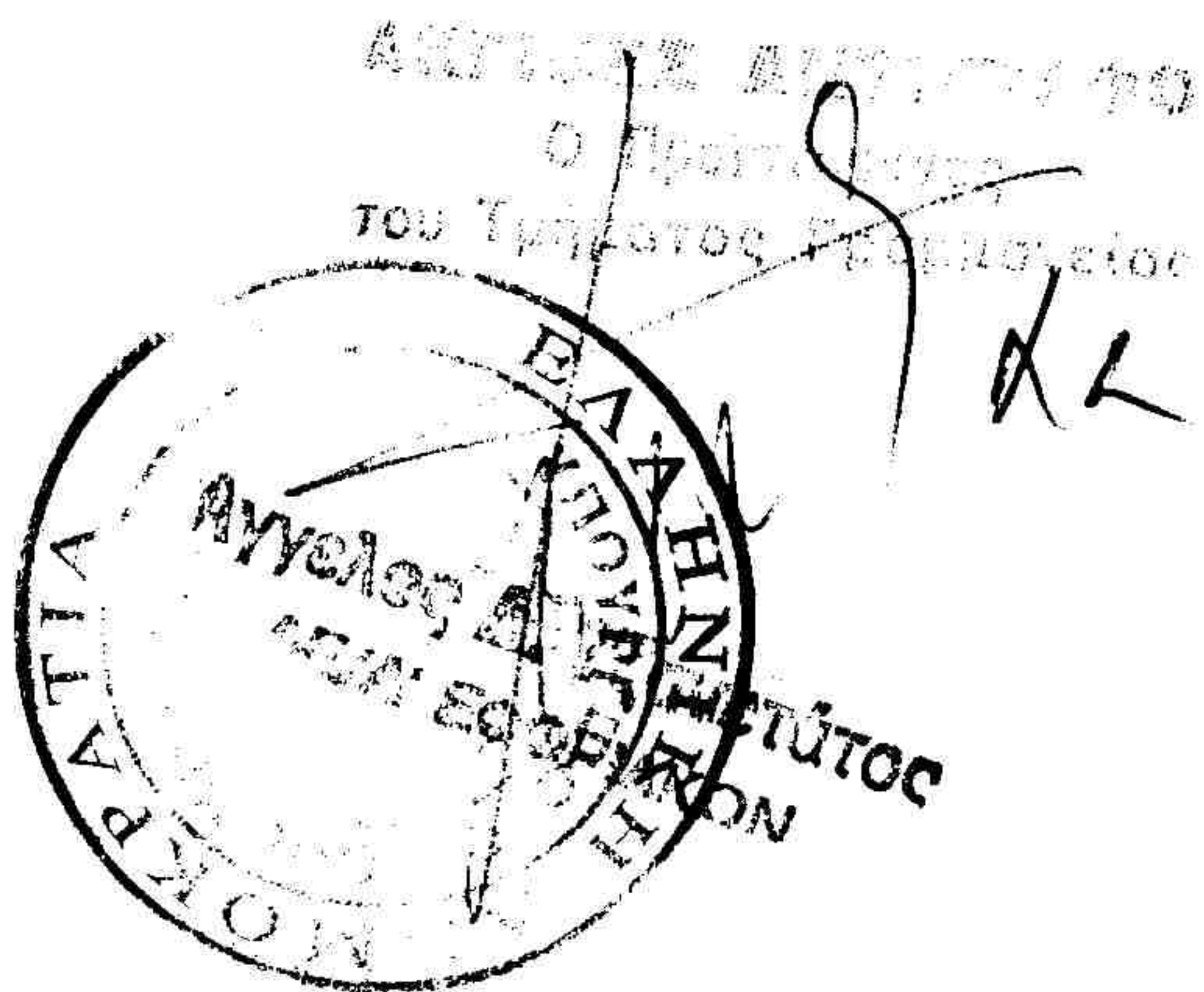
Σημειώνεται ότι η αποδοτικότερη λύση θα ήταν η άσκηση πίεσης από τα κράτη – μέλη προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για σύναψη σχετικής Σύμβασης με Ελβετία η οποία θα αφορά στην παροχή πληροφοριών στο αυτό επίπεδο που πραγματοποιείται και μεταξύ των κρατών – μελών της Ε.Ε., κατεύθυνση προς την οποία επίσης προσανατολίζεται η χώρα μας.

Γ. Σύμφωνα με ήδη δημοσιευθέντα στοιχεία (δελτίο τύπου Υπουργείου Οικονομικών της 08-07-2011) οι ανείσπρακτες οφειλές προς το Δημόσιο ανήρχοντο σε 41,1 δις € περίπου.

Εξ αυτών έχουν ήδη δημοσιοποιηθεί οι ληξιπρόθεσμες οφειλές προς το Δημόσιο των νομικών προσώπων ύψους βασικής οφειλής άνω των 150.000€ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 ν.3943/2011 (ΦΕΚ 66^Α).

Η άντληση των στοιχείων, πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τα στοιχεία των βάσεων δεδομένων των Πληροφοριακών Συστημάτων TAXIS/ICIS όπως αυτά ενημερώνονται και συντηρούνται από τις ΔΥΟ/Τελωνεία. Θα ακολουθήσει η δημοσιοποίηση των οφειλών φυσικών προσώπων της ίδιας ως άνω κατηγορίας κατ'εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και των όρων που θέτει η πρόσφατα εκδοθείσα γνωμοδότηση αρ. 4/2011 της Αρχής Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων. Οι παραπάνω ενέργειες αναμένεται να έχουν θετική επίδραση ως προς την είσπραξη των ληξιπρόθεσμων οφειλών.

Εξ άλλου, η μείωση των ληξιπρόθεσμων οφειλών προς το Δημόσιο επιδιώκεται πέραν των κλασσικών μεθόδων είσπραξης και εντατικοποιείται με τη δημιουργία Ειδικής Επιχειρησιακής Μονάδας του αρ.55 ν. 4002/2011 (ΦΕΚ 180 Α) η οποία επιχειρεί στο σύνολο της επικράτειας με εξειδικευμένες μεθόδους και προσωπικό, με τη συνδρομή μάλιστα ιδιωτών κατ'εφαρμογή των διατάξεων των παρ.8 και 9 του αρ.18 ν. 4002/2011 (ΦΕΚ 180 Α) όπως αναλυτικά εξειδικεύονται με την ΠΟΛ 1195/2011 (ΦΕΚ 2055Β).



Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Π. ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ. Υπουργού
2. Γραφείο κ. Γεν. Γραμματέα Φορολ. και Τελ/κών Θεμάτων
3. Γραφείο κ. Γεν. Δντη Φορολογίας
4. Δ 12 –ΔΟΣ
- 5.Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου