



17.11.2011

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 17/11/2011 - 08:0510.11.11
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1156561 ΕΞ 2011 /100

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Ε. Πρεβεζάνου
Τηλέφωνο : 210.33.75.066
210.32.24.997
FAX : 210.32.35.135

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

ΚΟΙΝ: Βουλευτές κ.κ.Η. Θεοδωρίδη,
Γ. Βούρο, Ι. Μιχελογιαννάκη,
Θ. Γικονόγλου, Χ.Μαγκούφη,
Λ. Μίχο, Α. Σιδηρόπουλο,
Γ. Φραγγίδη, Β. Γιουματζίδη,
Χ. Κεφαλίδου, Θ. Οικονόμου,
Μ. Παντούλα, Θ. Παραστατίδη,
Π. Στασινό, Φ. Παρασύρη,
Α. Λαφαζάνη, Μ. Σπυρόπανο,
Ο. Ρενταρή, Δ.Καρύδη, Ε. Εμινίδη
Γ. Κασσάρα, Π. Βαρδίο
και Ο. Κωνσταντινόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Απάντηση στην αριθμ. 258/7.10.11 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. 258/7.10.11 ερώτησης που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Η. Θεοδωρίδης, σχετικά με την λήψη μέτρων σε βάρος των οφειλετών για χρέη αυτών προς το Δημόσιο, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, για την αποτροπή και την καταστολή φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά και αν εκδηλώνονται και προς το σκοπό αυτό, λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα νομοθετικά, διοικητικά και λοιπά μέτρα για την ενίσχυση του φοροελεγκτικού μηχανισμού και την αντιμετώπιση των παραπάνω φαινομένων.

Στο πλαίσιο αυτό διενεργούνται τακτικοί και λοιποί έλεγχοι από τις κατά περίπτωση αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες καθώς και από Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου ανάλογα με τη σπουδαιότητα και τα πραγματικά δεδομένα της κάθε υπόθεσης, εφόσον κριθεί αναγκαίο κατόπιν εφαρμογής της προβλεπόμενης από τη

✓

σχετική νομοθεσία διαδικασίας, αίρεται το τραπεζικό απόρρητο και ερευνάται εάν τα κατατεθέντα ποσά σε τραπεζικούς λογαριασμούς των ελεγχόμενων ή σχετιζόμενων με τους διενεργούμενους έλεγχους φυσικών προσώπων προέρχονται από μη δηλωθέντα εισοδήματα και αποτελούν προϊόν φοροδιαφυγής.

Εξάλλου, με τις διατάξεις του άρθρου 32 του ν.3986/2011 προβλέπεται ότι οι οριζόμενοι από το άρθρο αυτό φορείς, αρχές κ.λ.π. μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και τα πιστωτικά ιδρύματα, οι εταιρείες παροχής πιστώσεων, οι εταιρείες μεσολάβησης στη μεταφορά κεφαλαίων, τα ιδρύματα πληρωμών και τα χρηματοδοτικά ιδρύματα, κατ' εξαίρεση των διατάξεων για το τραπεζικό απόρρητο, υποχρεούνται να υποβάλλουν ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών κάθε στοιχείο και πληροφορία οικονομικού και φορολογικού ενδιαφέροντος που τους ζητείται.

Επίσης, στο πλαίσιο των παραπάνω ελέγχων αξιολογούνται και ελέγχονται κάθε είδους σχετικές πληροφορίες και στοιχεία που είναι διαθέσιμα στην 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.

Επιπλέον, σημειώνεται επίσης ότι εάν κατά τους προαναφερόμενους διενεργούμενους ελέγχους διαπιστώνονται περιπτώσεις που συνδέονται με νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες (ξέπλυμα χρήματος), τότε πέραν των φορολογικών κυρώσεων και ενεργειών, ενημερώνεται αρμοδίως για τις δικές της ενέργειες και η Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και ελέγχου των δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης (άρθρο 7, ν. 3691/2008).

Με το άρθρο 46 του ν.3691/2008, όπως ισχύει, προβλέπεται η δήμευση των περιουσιακών στοιχείων που αποτελούν προϊόν βασικού αδικήματος ή των αδικημάτων του άρθρου 2 του ίδιου νόμου ή που αποκτήθηκαν αμέσως ή εμμέσως από προϊόν τέτοιων αδικημάτων ή τα μέσα που χρησιμοποιήθηκαν ή προοριζόταν να χρησιμοποιηθούν προς τέλεση αυτών των αδικημάτων.

Β. Ο Προϊστάμενος της Δ.Ο.Υ. έχει την υποχρέωση σύμφωνα με το νόμο να επιδιώξει την είσπραξη των ληξιπροθέσμων χρεών προς το Δημόσιο, λαμβάνοντας όλα τα προβλεπόμενα αναγκαστικά, ποινικά και λοιπά μέτρα αθροιστικά είτε καθένα χωριστά για την διασφάλιση των συμφερόντων του Δημοσίου. Εξάλλου έχουν κατ' επανάληψη αποσταλεί προς όλες τις ΔΟΥ εγκύκλιοι με αναλυτικές οδηγίες ως προς την κατά προτεραιότητα αναγκαστική είσπραξη των ληξιπροθέσμων χρεών των μεγάλων οφειλετών, με τη λήψη σε βάρος τους των κατά περίπτωση προβλεπόμενων μέτρων, (κατάσχεση κινητών, ακινήτων, έκδοση προγ/τος πλειστηριασμού, κατάσχεση στα χέρια τρίτου, αίτηση για άσκηση

ποινικής δίωξης κλπ), με τελευταίες τις ΠΟΛ 1111/2.9.2009, ΠΟΛ 1055/12.5.2011 και την Δ161110233ΕΞ/3.8.2011 εγκύκλιο.

Σημειώνεται επίσης ότι η είσπραξη των ληξιπροθέσμων οφειλών προς το Δημόσιο επιδιώκεται πέραν των κλασικών μεθόδων είσπραξης και εντατικοποιείται με τη δημιουργία Ειδικής Επιχειρησιακής Μονάδας του αρ. 55 ν 4022/2011 (ΦΕΚ 180^Α), η οποία επιχειρεί στο σύνολο της επικράτειας με εξειδικευμένες μεθόδους και προσωπικό, με τη συνδρομή μάλιστα ιδιωτών προκειμένου για την ανεύρεση περιουσιακών στοιχείων των οφειλετών.

Γ. Κύρια αποστολή του ΣΔΟΕ είναι η χωρίς εξαιρέσεις και διακρίσεις διενέργεια φορολογικών και τελωνειακών ελέγχων, καθώς και η αποκάλυψη και καταπολέμηση εστών οικονομικού εγκλήματος με στόχο τη γενικότερη προστασία του δημοσίου συμφέροντος. Παράλληλα, στις αρμοδιότητες του ΣΔΟΕ περιλαμβάνεται και η έρευνα για την αποκάλυψη και καταπολέμηση αδικημάτων διαφθοράς τόσο στο δημόσιο όσο και στον ιδιωτικό τομέα.

Σε αυτό το πλαίσιο, το Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος, όταν προκύπτουν θέματα αρμοδιότητάς του, κινείται προς κάθε κατεύθυνση προκειμένου να εξετάσει κάθε σχετική πληροφορία, προβαίνοντας σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για τη διαλεύκανση των υποθέσεων και επιβάλλοντας τις προβλεπόμενες, από τις ισχύουσες διατάξεις, κυρώσεις, ενώ οι υπάλληλοι του ΣΔΟΕ έχουν πρόσβαση και λαμβάνουν οποιαδήποτε πληροφορία ή στοιχείο που αφορά ή σχετίζεται με την άσκηση του έργου και της αποστολής τους, ύστερα από σχετική υπηρεσιακή εντολή, μη υποκείμενοι σε περιορισμούς διατάξεων περί απορρήτου.

Σε ειδικές περιπτώσεις διασφάλισης συμφερόντων του Δημοσίου ή περιπτώσεις οικονομικού εγκλήματος και μεγάλης έκτασης φοροδιαφυγής προβαίνει σε δεσμεύσεις τραπεζικών λογαριασμών και περιουσιακών στοιχείων, με έγγραφο του προϊσταμένου της αρμόδιας Περιφερειακής Διεύθυνσης του ΣΔΟΕ, ενημερώνοντας για την ενέργεια αυτή, εντός είκοσι τεσσάρων (24) ωρών, τον αρμόδιο εισαγγελέα.

Τέλος, σημειώνουμε ότι, κατά το διάστημα των ετών 2010 – 2011, οι Επιχειρησιακές και οι Περιφερειακές Διευθύνσεις της Υπηρεσίας μας έχουν ζητήσει το άνοιγμα πλέον των 3000 τραπεζικών λογαριασμών ελευθέρων επαγγελματιών (ιατροί, δικηγόροι, παράγοντες ποδοσφαίρου, κλπ.) και στις περιπτώσεις που διαπιστώθηκε μεγάλης έκτασης φοροδιαφυγή ζητήθηκαν οι αντίστοιχες δεσμεύσεις.

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

Π. ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ

Ακριβές Αντίγραφο

Η Προϊσταμένη της Γραμματείας



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
Π Ε / Α

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ. Υπουργού
- 2.Γραφείο κ. Αν. Υπουργού
3. Γραφείο κ. Γεν. Γραμματέα Φορολογικών
και Τελωνειακών Θεμάτων
- 4.Γραφείο κ. Ειδ. Γραμματέα ΣΔΟΕ
- 5.Γραφείο κ.κ. Γεν. Δ/ντών Φορολογικών Ελέγχων
και Είσπραξης Δημόσιων Εσόδων
6. Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου