



21 NOV 2011

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα 18/11/2011 - 14:01
Αριθ. Πρωτ.: ΓΚΕ 1157570 ΕΞ 2011172

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες: Π. Σακαρέλου
Τηλέφωνο : 210.33.75.066
210.32.34.735
FAX : 210.32.35.135

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

ΚΟΙΝ: 1. Βουλευτή κ. Α. Κολοκοτρώνη.
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την φοροδιαφυγή των εξωχώριων εταιριών offshore.

Α. Σε απάντηση της με αριθμ. πρωτ 555/13.10.2011 ερώτησης, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Α. Κολοκοτρώνη σχετικά με το ανωτέρω θέμα, σας γνωρίζουμε τα εξής:

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, ανάλογα με τα πραγματικά δεδομένα της κάθε υπόθεσης, οι οποίοι καταλαμβάνουν και τις εξωχώριες (offshore) εταιρίες. Σας γνωρίζουμε ότι εντός του προαναφερόμενου πλαισίου, στην προσφάτως συσταθείσα με το άρθρο 55 του ν. 4002/2011 (Φ.Ε.Κ. 180 Α') Διεύθυνση Ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων, έχει συσταθεί και πρόκειται άμεσα να λειτουργήσει το Δ' τμήμα αυτής Ειδικών επιχειρησιακών δράσεων ελέγχου κατοίκων Ελλάδος για εισοδήματα αλλοδαπής προέλευσης και κατοίκων εξωτερικού για εισοδήματα ημεδαπής.

Β. Το Σ.Δ.Ο.Ε., στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, διενεργεί προληπτικούς και προσωρινούς ελέγχους σε κάθε μορφή επιχειρηματικής δραστηριότητας, όπου και αν αυτή εκδηλώνεται, για τη διαπίστωση της ορθής εφαρμογής της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας, ως προς την τήρηση των φορολογικών βιβλίων, την έκδοση των φορολογικών στοιχείων και την ακριβή απόδοση των αναλογούντων φόρων, στοχεύοντας στην πάταξη της φοροδιαφυγής και του λαθρεμπορίου. Οι έλεγχοι του Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργούνται προς κάθε κατεύθυνση λαμβάνοντας υπόψη κριτήρια επιλογής όπως ποιοτικά χαρακτηριστικά, οικονομικά, χωροταξικά και χρονικά δεδομένα. Γίνεται επίσης χρήση μεθόδων ανάλυσης κινδύνου, διασταύρωση και στατιστική επεξεργασία στοιχείων από όλες τις διαθέσιμες πηγές πληροφόρησης. Επίσης, σε σημαντικό εργαλείο για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής αναδεικνύεται το άνοιγμα των τραπεζικών λογαριασμών εμπλεκόμενων προσώπων. Προς αυτήν την κατεύθυνση και λόγω του μεγάλου όγκου των υποβληθέντων αιτημάτων ανοίγματος λογαριασμών από τις Περιφερειακές Δ/σεις του Σ.Δ.Ο.Ε., υπάρχει συνεχής επικοινωνία και συνεργασία με την Ένωση Τραπεζών για την όσο το δυνατόν ταχύτερη διεκπεραίωση τους. Σημειώνεται ότι ο ρυθμός ανταπόκρισης των τραπεζών βαίνει συνεχώς αυξανόμενος. Περαιτέρω και κατ' εξουσιοδότηση των διατάξεων της παρ.8 του άρθρου 82 του ν.2238/1994, όπως ισχύει, εκδόθηκε η απόφαση του Υπουργού Οικονομικών ΠΟΛ.1177/2011, σύμφωνα με την οποία 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 στην Γ.Γ.Π.Σ. του Υπουργείου Οικονομικών αρχεία με στοιχεία οικονομικού και φορολογικού ενδιαφέροντος, για τις χρήσεις 2009 και επόμενες κατ' εφαρμογή της παρ.2 του άρθρου 82 του ν.2238/1994, όπως ισχύει. Η αποστολή των στοιχείων θα είναι μηνιαία και θα γίνεται έως την 20ή ημέρα του επόμενου μήνα από τον μήνα αναφοράς. Η πρώτη αποστολή αρχείων των στοιχείων για την χρονική περίοδο 01/01/2009-31/7/2011 θα γίνει έως τις 31.10.2011 και για τη χρονική περίοδο 1/8/2011-31/10/2011 θα γίνει έως τις 30/11/2011. Σε περίπτωση μη τήρησης των ανωτέρω υποχρεώσεων, εφαρμόζονται οι διοικητικές κυρώσεις που προβλέπονται στην παρ.3 του άρθρου 4 του ν.2523/1997, όπως ισχύει.

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, ανεξαρτήτως του αριθμού των ιδρυμάτων μέσω των οποίων διακινήθηκαν τα εμβάσματα.

Ακριβές αντίγραφο.

Η Προϊσταμένη της γραμματείας.



Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
Ε.ΒΕΝΙΖΕΛΟΣ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ Φ.ΡΑΜΦΟΣ

ΠΕ/Α

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ. Υπουργού
- 2.Γραφείο κ. Αν.Υπουργού.
- 3.Γραφείο κ.Γεν Γραμματέα Φορ.κ' Τελ.Θεμάτων.
- 4.Γραφείο κ. Γεν Δ/ντή Φορ.Ελέγχων κ' Είσπρ.Δημ.Εσόδων.
- 6.Γραφείο κ.Ειδ. Γραμματέα ΣΔΟΕ
- 7.Γραφείο Κοιν. Ελέγχου