



22 OCT. 2011

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήν 18/11/2011 - 14:11α, Οκτ. 2011
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1157582 ΕΞ 2011 76

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

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

210.32.24.878
FAX : 210.32.35.135

ΚΟΙΝ:

Βουλευτή κ. Δ. Παπαδημούλη
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την αριθ.217/6-10-2011 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ.217/6-10-2011 ερώτησης που κατέθεσε ο βουλευτής κ. Δ. Παπαδημούλης, σας γνωρίζουμε ότι:

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 και ανάλογα με τα πραγματικά δεδομένα της κάθε υπόθεσης, εφόσον κριθεί αναγκαίο η ελέγχουσα υπηρεσία αιτείται άμεσα την άρση του τραπεζικού απορρήτου σύμφωνα με την προβλεπόμενη από τη σχετική νομοθεσία διαδικασία, ώστε να ερευνήσει εάν τα κατατεθέντα ποσά σε τραπεζικούς λογαριασμούς των ελεγχόμενων ή σχετιζόμενων με τους διενεργούμενους ελέγχους φυσικών προσώπων προέρχονται από μη δηλωθέντα εισοδήματα και αποτελούν προϊόν φοροδιαφυγής. Η μέχρι σήμερα ανταπόκριση των πιστωτικών ιδρυμάτων παρουσιάζει σημαντικές καθυστερήσεις.

Επίσης, στο πλαίσιο των ελέγχων αυτών αξιολογούνται και ελέγχονται κάθε είδους σχετικές πληροφορίες και στοιχεία που είναι διαθέσιμα στην ελεγκτική αρχή

W

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.

Σημειώνεται ότι σε όσες περιπτώσεις εντοπίζονται εμβάσματα μεταφοράς αξιόλογων χρηματικών ποσών από πιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής σε πιστωτικά ιδρύματα της αλλοδαπής για λογαριασμό φυσικών προσώπων φορολογικά υπόχρεων στην ημεδαπή, οι υποθέσεις αυτές ελέγχονται σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις περί ελέγχων και αρμοδιοτήτων.

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/νσεις 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.

Σας διαβιβάζουμε το υπ' αριθ. 2239/26-10-2011 έγγραφο της Τράπεζας της Ελλάδος, σχετικό με την παραπάνω ερώτηση.

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
Ε. ΒΕΝΙΖΕΛΟΣ

Συν.1

Ακριβές Αντίγραφο
Η Προϊσταμένη της Γραμματείας



α/α

ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
ΠΕ/Α'

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΔΟΧΗ

1.Γραφείο κ. Υπουργού

2. Γραφείο κ. Γεν. Γραμ/τέα Φορολ. και Τελ/κών Θεμάτων

3.Κ.Υ. ΣΔΟΕ

4.Γραφείο κ. Γεν. Δντη Δνσης Φορολ.Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων

5.ΓΔΟΠ - Δνση Ελέγχου

6 .Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου



ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ
ΕΥΡΩΣΥΣΤΗΜΑ

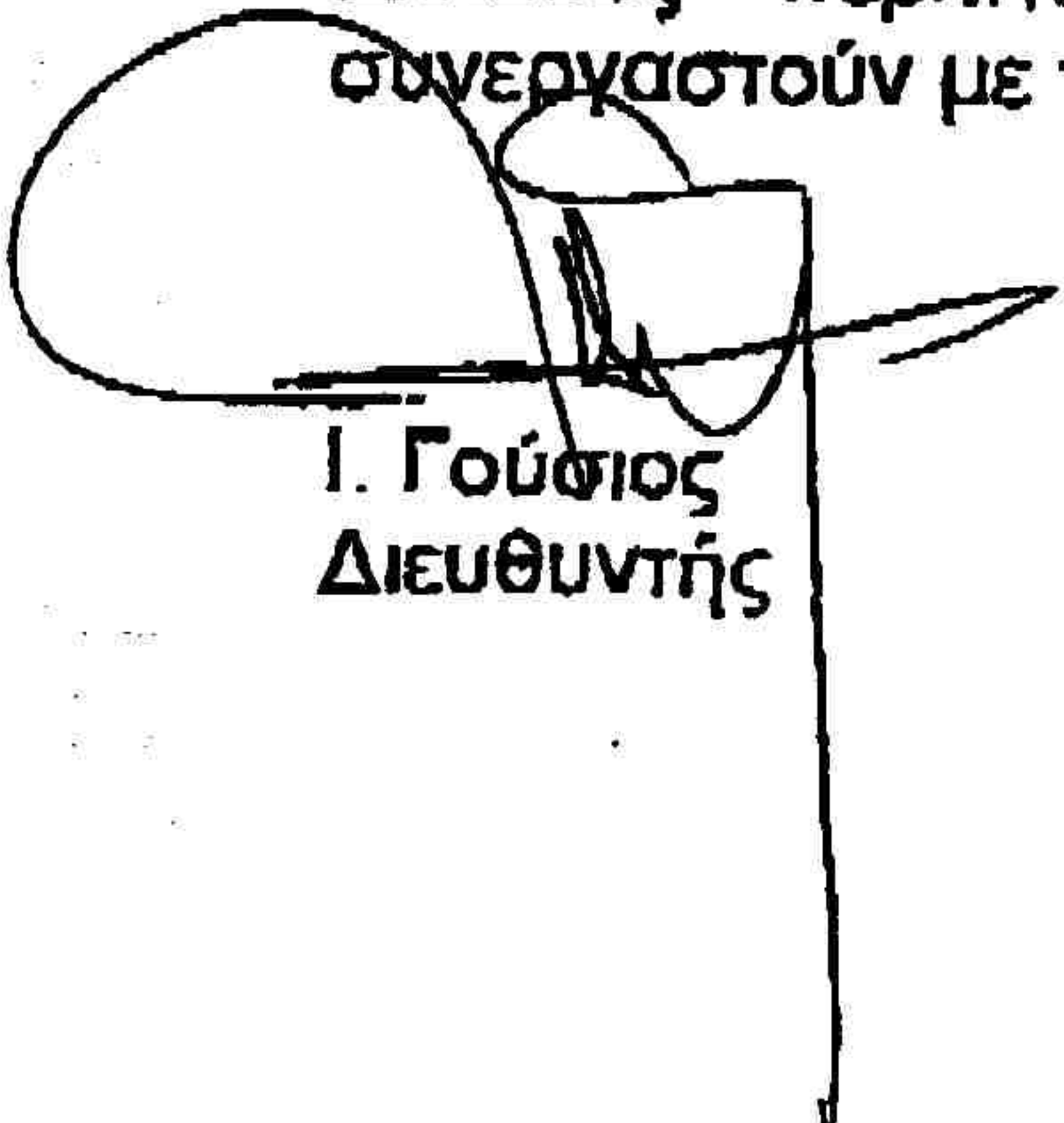
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

Αθήνα, 26.10.2010
Α.Π. 2239

Προς
κ. Α. Παρρή
Γενική Διεύθυνση Οικονομικής Πολιτικής
Διεύθυνση Πιστ. και Δημ/κών Υποθέσεων
Τμήμα Γ'
Υπουργείο Οικονομικών
Νίκης 5-7, 101 80 Αθήνα

Θέμα: Ερώτηση υπ' αριθμ. 217/6.10.2011 του Βουλευτή κου Δ.
Παπαδημούλη

Σε απάντηση της υπ' αριθμ. 217/6.10.2011 ερώτησης του βουλευτή κ. Δ.
Παπαδημούλη σας γνωρίζουμε ότι δεν περιήλθαν σε γνώση της Τράπεζα της
Ελλάδος περιπτώσεις απροθυμίας ή κωλυσιεργίες των τραπεζών να
συνεργαστούν με το ΣΔΟΕ.


Ι. Γούσιος
Διευθυντής