



24 JAN 2012

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ  
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήν 23/01/2012 - 11:14α Ιαν.  
2012  
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1012389 ΕΞ 2012 1184

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 : Γραφείο κ.κ. Υπουργών  
Ανάπτυξης, Ανταγ/τας και  
Ναυτιλίας Νίκης 5-7 10180 ΑΘΗΝΑ  
Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και  
Ανθρ. Δικαιωμάτων Μεσογείων 96  
10127 ΑΘΗΝΑ  
Βουλευτές κ.κ. Φ. Κουβέλη, Θ.  
Λεβέντη, Ν. Τσούκαλη, Γ. Ψαριανό  
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την αριθ. 3555/28-12-2011 Ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ.3555/28-12-2011 ερώτησης που κατέθεσαν  
οι παραπάνω βουλευτές, σας γνωρίζουμε ότι:

Καθιερώθηκε σύστημα επιλογής υποθέσεων για έλεγχο, με βάση τις αρχές  
ανάλυσης κινδύνου, το οποίο βασίζεται σε ποιοτικά χαρακτηριστικά, όπως π.χ.  
κλάδος ή τομέας δραστηριότητας ανάλογα με την επικινδυνότητα και  
παραβατικότητα αυτού, την ύπαρξη στοιχείων από διασταυρώσεις του  
πληροφοριακού συστήματος ή από ελέγχους σε τρίτους ή τρίτες πηγές για  
απόκρυψη φορολογητέας ύλης ή διάπραξης φορολογικών αδικημάτων, σε  
οικονομικά χαρακτηριστικά όπως π.χ. δεδομένα δηλώσεων και διαθέσιμα

↓ ↓

στοιχεία από βάσεις δεδομένων και άλλες πηγές πληροφοριών, καθώς και από χωροταξικά και χρονικά δεδομένα.

Επίσης, φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, του Δημοσίου, δικαστικές αρχές κ.λ.π. φορείς ή οργανώσεις, υποχρεούνται να υποβάλλουν ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών κάθε στοιχείο και πληροφορία οικονομικού και φορολογικού ενδιαφέροντος που τους ζητείται για τη διαδικασία του ελέγχου, των διασταυρώσεων, της βεβαίωσης και είσπραξης του φόρου.

Σε ότι αφορά τον έλεγχο των επιχειρήσεων που είναι μέλη πολυεθνικών ομίλων, εφαρμόζονται και σε αυτές τις περιπτώσεις τα ανωτέρω.

Περαιτέρω, και κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 2 του άρθρου 55 του ν. 4002/11, συστάθηκε στη Διεύθυνση Ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικών Ελέγχων & Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων, Τμήμα ειδικών επιχειρησιακών δράσεων ελέγχου ηλεκτρονικού εμπορίου και ενδοομιλικών συναλλαγών, στις αρμοδιότητες του οποίου μεταξύ άλλων, είναι η συμμετοχή, η εποπτεία, υποστήριξη και καθοδήγηση στη διενέργεια ελέγχων και επανελέγχων στο πεδίο των ενδοομιλικών συναλλαγών.

Επιπρόσθετα, η αρμόδια Υπηρεσία έχει ζητήσει από τη Γενική Γραμματεία Εμπορίου του Υπουργείου Ανάπτυξης Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας, στοιχεία των εν λόγω επιχειρήσεων, προκειμένου να επιληφθεί αυτών, να τα αξιοποιήσει και να τα προωθήσει για φορολογικούς ελέγχους, όπου αυτό προβλέπεται, από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

Ο ΑΝ. ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
Π. ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ

Ακριβές Αντίγραφο  
Η προϊστάμενη της Γραμματείας



ΕΣΤΕΛΛΕΤΑΙ ΑΝΤΙΓΡΑΦΗ

1. Γραφείο κ. Υπ. Υπουργού

2. Γραφείο κ. Αν. Υπουργού

3. Γραφείο κ. Γεν. Γραμματέα Φορολ. Και Τελ/κών Θεμάτων -

4. Γραφείο κ. Γεν. Δντή Φορολογ. Ελέγχων και Είσπρ. Δημοσ. Εσόδων

5. ΓΚΕ

α/α

ΕΞΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ

ΠΕ/Α'