



1719
312

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 31/01/2012 - 13:05
Αριθ. Πρωτ.: ΓΚΕ 1019311 ΕΞ 2012 1363

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 Αναφορών.



11.2.2012

ΚΟΙΝ 1. Υπουργείο Περιβάλλοντος
Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής.
Αμαλιάδος 17 115.23 Αθήνα.
2. Υπουργείο Εργασίας και
Κοινωνικής Ασφάλισης.
Πειραιώς 40 101.82 Αθήνα.
Γρ. κ.κ Υπουργών.
3. Βουλευτή κ. Α. Κακλαμάνη
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με Υπόθεση Φοροδιαφυγής του κ Α. Γαβαλά.

Σε απάντηση της με αριθμ. πρωτ. 1719/13.1.12 αναφοράς, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Α. Κακλαμάνης σχετικά με το ανωτέρω θέμα, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. Με το αριθ. 3 του ν. 3943/2011 επαναρυθμίστηκε το προβλεπόμενο από το άρθρο 19 του ν. 2523/1997 αδίκημα της φοροδιαφυγής για μη απόδοση ή ανακριβή απόδοση Φ.Π.Α. και λοιπών παρακρατούμενων φόρων, τελών ή εισφορών και θεσπίστηκε ως διαρκές και επομένως ως συνεχές αυτόφωρο το παραπάνω αδίκημα. Η παρεχόμενη υπό του νόμου δυνατότητα χαρακτηρισμού των οικονομικών εγκλημάτων, συνιστά, ένα επιπλέον σημαντικό όπλο στη διάθεση των αρμόδιων για τη δίωξη τους Πολιτειακών Αρχών.

Β. Σύμφωνα με το άρθρο 20 του ν. 2523/1997 αυτουργοί του αδικήματος της φοροδιαφυγής θεωρούνται : «Στις ημεδαπές ανώνυμες εταιρείες οι πρόεδροι των Δ.Σ., οι διευθύνοντες ή εντεταλμένοι ή συμπράττοντες σύμβουλοι, οι διοικητές, οι γενικοί διευθυντές ή διευθυντές και εν γένει κάθε πρόσωπο εντεταλμένο είτε άμεσα από το νόμο είτε από ιδιωτική βούληση είτε με δικαστική απόφαση στη διοίκηση ή διαχείριση αυτών».

Γ. Με τις διατάξεις της παρ. 1, του άρθρου 14 του ν. 2523/1997, όπως ισχύουν, ορίζεται ότι: «Κάθε φορά που η φορολογική Αρχή διαπιστώνει φορολογικές παραβάσεις, από τις οποίες βάσει ειδικής έκθεσης ελέγχου, προκύπτει ότι δεν έχει αποδοθεί συνολικά στο Δημόσιο ποσό πάνω από εκατόν πενήντα χιλιάδες (150.000) ευρώ από Φ.Π.Α., Φ.Κ.Ε., παρακρατούμενους και επιρριπτόμενους φόρους, τέλη και εισφορές, απαγορεύεται στις αρμόδιες δημόσιες οικονομικές υπηρεσίες να παραλαμβάνουν δηλώσεις ή να χορηγούν βεβαιώσεις ή πιστοποιητικά που απαιτούνται κατά τις κείμενες διατάξεις και ζητούνται από τον παραβάτη, για την κατάρτιση συμβολαιογραφικών πράξεων μεταβίβασης περιουσιακών στοιχείων. Στην περίπτωση αυτή αναστέλλεται έναντι του Δημοσίου και το απόρρητο των καταθέσεων, των λογαριασμών, των κοινών λογαριασμών, των πάσης φύσεως επενδυτικών λογαριασμών, των συμβάσεων και πράξεων επί παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων και του περιεχομένου των θυρίδων του φορολογούμενου σε τράπεζες ή άλλα πιστωτικά ιδρύματα και δεσμεύεται το πενήντα τοις εκατό (50%) αυτών...». Σύμφωνα δε με το άρθρο 20 του ίδιου ως άνω νόμου σε περίπτωση νομικών προσώπων τα παραπάνω μέτρα καταλαμβάνουν και τους νομίμους εκπροσώπους αυτών, όπως αυτοί προσδιορίζονται στο εν λόγω άρθρο.

Δ. Κατ' εφαρμογή των παραπάνω διατάξεων και ύστερα από διενεργηθέντες ελέγχους στην εταιρεία «Λάκης Γαβαλάς Α.Ε.» από τη Δ.Ο.Υ. Μεγάλων Επιχειρήσεων και τη Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε.Ε. Αθηνών καθώς και στην εταιρεία «Λάκης Γαβαλάς Α.Ε. Εσωτερικοί χώροι» από το Π.Ε.Κ. Πειραιά και τη Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε.Ε. Αθηνών, βάσει των οποίων διαπιστώθηκαν σχετικές φορολογικές παραβάσεις, εφαρμόστηκαν σε βάρος των εταιρειών αυτών και των νομίμων εκπροσώπων τους τα ως άνω προβλεπόμενα από τις εν λόγω διατάξεις μέτρα διασφάλισης των συμφερόντων του Δημοσίου.

Ε. Σχετικά με την επιχείρηση με επωνυμία: «ΛΑΚΗΣ ΓΑΒΑΛΑΣ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΞΑΓΩΓΕΣ και ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΠΙΠΛΟΥ Α.Ε.» και με διακριτικό τίτλο: «ΛΑΚΗΣ ΓΑΒΑΛΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΙ ΧΩΡΟΙ» (Α.Φ.Μ. 094430430) έχουν διενεργηθεί από τη Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ δύο προσωρινοί έλεγχοι Φ.Π.Α., που αφορούν ο ένας τη χρήση 2010 και ο άλλος την περίοδο 1/1/2011-31/3/2011 και έχουν καταλογιστεί τα οφειλόμενα ποσά.

ΣΤ. Το Σ.Δ.Ο.Ε ,στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, έχει διενεργήσει στο παρελθόν ελέγχους σε διάφορες εταιρείες συμφερόντων του επιχειρηματία Απόστολου Γαβαλά και πρόσφατα (2011) στην ανωτέρω αναφερόμενη εταιρεία για την οποία και σε σχέση με τις διαπιστωθείσες παραβάσεις το σχετικό πόρισμα έλεγχου πρόκειται να διαβιβαστεί στην αρμόδια Δ.Ο.Υ για την επιβολή των προβλεπόμενων διοικητικών κυρώσεων. Τέλος ή εν λόγω επιστολή-καταγγελία απεστάλη στην Περιφερειακή Δ/νση Αττικής προκειμένου να αξιοποιηθεί στα πλαίσια των ελεγκτικών διαδικασιών.

Ακριβές αντίγραφο.

Η Προϊσταμένη της γραμματείας.



Ο.ΑΝ. ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

α/α

ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ Π.ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
ΠΕ/Α'

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ. Υπουργού
- 2.Γραφείο κ. Αν.Υπουργού
- 3.Γραφείο κ. Γεν.Γραμματέα Φορ.και Τελων.Θεμάτων
- 4.Γρ.κ Ειδ.Γραμ. Σ.Δ.Ο.Ε
- 5.Γρ.Γεν.Δ/ντή Φορ.Ελέγχων κ'Είσπρ.Δημ.Εσόδων.
- 6.Γραφείο Κοιν. Ελέγχου