



2/10

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα 01/10/2012 - 09:58
Αριθ. Πρωτ.: ΓΚΕ 1134288 ΕΞ 2012 336

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: Βουλευτές κ.κ Ο. Βουδούρη,
Ι. Μιχελογιαννάκη.
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την αντιμετώπιση της Φοροδιαφυγής.

Σε απάντηση της με αριθμ. πρωτ 1218/31.8.2012 ερώτησης, που κατέθεσαν οι Βουλευτές κ.κ Ο. Βουδούρης και Ι. Μιχελογιαννάκης, σχετικά με το ανωτέρω θέμα, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. Η στρατηγική του Υπουργείου Οικονομικών αναφορικά με την αναβάθμιση του ελεγκτικού και φοροεισπρακτικού μηχανισμού περιλαμβάνει:

-Την κατάρτιση του «Εθνικού Επιχειρησιακού Προγράμματος Καταπολέμησης της Φοροδιαφυγής» το οποίο, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν. 3943/2011, εκπονείται κάθε τρία χρόνια και περιλαμβάνει άξονες, ετήσιες ή και εξαμηνιαίες δράσεις, μέτρα και στόχους με ποσοτικούς και ποιοτικούς μετρήσιμους δείκτες για την αντιμετώπιση και καταπολέμηση της φοροδιαφυγής και εισηγήσεις για θεσμικές αλλαγές και μέτρα για την αποτελεσματική και συντονισμένη λειτουργία των Φορολογικών, Δικαστικών και Διωκτικών Αρχών. Το Μάιο του 2011 παρουσιάστηκε το πρώτο Εθνικό Επιχειρησιακό Πρόγραμμα για την Καταπολέμηση της Φοροδιαφυγής και αυτό υλοποιείται από τις ελεγκτικές αρχές (Δ.Ο.Υ., Ελεγκτικά Κέντρα, Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου, Σ.Δ.Ο.Ε., κ.λ.π.) με σταδιακή ενσωμάτωση των δράσεων που έχουν τεθεί. Ήδη, για το έτος 2012 έχουν τεθεί οι στόχοι των δράσεων που προβλέπονται να πραγματοποιηθούν, ενώ συγκεντρώθηκε και ολοκληρώθηκε η επεξεργασία των αποτελεσμάτων των δράσεων του α' εξαμήνου του έτους 2012.

-Την εφαρμογή του Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος των ελεγκτικών Υπηρεσιών «ELENXIS» με το οποίο άρχισε να υποστηρίζεται η αντικειμενική και αυτοματοποιημένη ανάλυση κινδύνου φοροδιαφυγής (risk analysis). η στοχευμένη επιλογή

υποθέσεων προς έλεγχο σε κεντρικό επίπεδο στο οποίο εντάσσονται σταδιακά οι Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα.

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. Περαιτέρω και κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 30 του ν.3296/2004, όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 88 του ν.3842/2010, καθώς και των διατάξεων του ν.3691/2008 όπως ισχύουν, διενεργεί, μεταξύ άλλων, και ελέγχους-έρευνες σε χρηματικά ποσά που διακινήθηκαν μέσω τραπεζικών λογαριασμών φυσικών προσώπων, με στόχο τον εντοπισμό και την καταστολή οικονομικών παραβάσεων ιδιαίτερης βαρύτητας και σημασίας.

Στα πλαίσια των ανωτέρω ελέγχων εστάλησαν από τη Γενική Δ/ση Φορολογικών Ελέγχων περιπτώσεις εξαγωγής συναλλάγματος φυσικών προσώπων για περαιτέρω έλεγχο του πόθεν έσχες αυτών. Προς τούτο έχουν εκδοθεί σχετικές εντολές ελέγχου από τις αρμόδιες Περιφερειακές Δ/νσεις. Οι εν λόγω έλεγχοι βρίσκονται σε εξέλιξη, με την ολοκλήρωση των οποίων θα συνταχθούν σχετικές εκθέσεις ελέγχου για τις διαπιστωθείσες παραβάσεις οι οποίες θα διαβιβασθούν στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ., για την επιβολή των προβλεπόμενων από την κείμενη νομοθεσία διοικητικών και ποινικών κυρώσεων. Περαιτέρω σημειώνεται ότι το Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργεί ελέγχους Θ/Γ σκαφών σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμά του, βάσει της από 25/08/2010 Εισαγγελικής Παραγγελίας του κου Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος καθώς και της από 30/07/2010 Διαταγής του Ειδικού Γραμματέα Σ.Δ.Ο.Ε., σε όλα τα ιδιωτικά και επαγγελματικά Θ/Γ σκάφη.

Η προθεσμία υποβολής αιτήσεων για ειδική ρύθμιση καταβολής επιβαρύνσεων του άρθρου 19 του Ν.4002/11 έχει λήξει στις 29/12/2011, ενώ εκκρεμούν ήδη τουλάχιστον 100 αιτήσεις για τη μετατροπή επαγγελματικών σκαφών σε ιδιωτικά. Για την παράταση υποβολής αιτήσεων απαιτείται νέα νομοθετική ρύθμιση, ώστε το αρμόδιο Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Μεταφορών και Δικτύων να δέχεται αιτήσεις αποχαρκτηρισμού.

Γ.Στις περιπτώσεις αποχαρκτηρισμού επαγγελματικών πλοίων αναψυχής οφείλονται στην αρμόδια τελωνειακή αρχή οι αναλογούντες δασμοί και φόροι, τόσο των ίδιων των σκαφών όσο και των καυσίμων λιπαντικών και λοιπών αντικειμένων - υλικών, με τα οποία τα εν λόγω σκάφη ενδεχομένως εφοδιάστηκαν από το χρόνο που έπαυσε να ισχύει η άδεια επαγγελματικού πλοίου, εφόσον βέβαια οι απαλλαγές

από τις ανωτέρω επιβαρύνσεις είχαν χορηγηθεί από τις εν λόγω τελωνειακές αρχές.

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ι.ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ

Ακριβες αντιγραφο
Η προϊσταμένη της Γραμματείας

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ. Υπουργού
- 2.Γραφείο κ. Υφυπουργού
- 3.Γραφείο κ.Ειδικού Γραμματέα ΣΔΟΕ
- 4.Γεν Δ/ντή Φορ.Ελέγχων και Εισπραξης Δημοσίων Εσόδων
- 5..Γραφείο κ. Γεν Δ/ντή Τελωνείων κ' Ε.Φ.Κ.
- 6.Δ18,Δ17,Δ/νση Επιχ/κου Σχεδιασμού
- 7.Γραφείο Κοιν. Ελέγχου