



Ο 1 ΝΟΕ. 2012

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήν31/10/2012 - 12:10α, Οκτ. 2012
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1149890 ΕΞ 2012 /894

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Α. Χατζαλή
Τηλέφωνο :
210.32.24.878
FAX : 210.32.35.135

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

ΚΟΙΝ : Υπουργείο
Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρ.
Δικαιωμάτων Γραφείο κ. Υπουργού
Μεσογείων 96 10127
Βουλευτή κ. Μ. Κόλλια- Τσαρουχά
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την αριθ.2601/5-10-2012 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. 2601/5-10-2012 ερώτησης που κατέθεσε η
βουλευτής κ. ~~Μ~~ Κόλλια- Τσαρουχά, σας γνωρίζουμε ότι:

Α. Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, για την καταπολέμηση των φαινομένων φοροδιαφυγής οπουδήποτε αυτά και αν εκδηλώνονται και προς το σκοπό αυτό προωθείται κάθε αναγκαίο διοικητικό ή νομοθετικό ή άλλο μέτρο για αποτροπή και την καταστολή κατά το δυνατό των φαινομένων αυτών.

Στο πλαίσιο αυτό διενεργούνται τακτικοί και λοιποί έλεγχοι από τις κατά περίπτωση αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες καθώς και από Ειδικά Συνεργεία Ελέγχου.

Με το νόμο 3943/2011 με τίτλο «Καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, στελέχωσης των Ελεγκτικών Υπηρεσιών και άλλες διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών» μεταξύ άλλων προβλέπεται και αναδιάρθρωση των φορολογικών και ελεγκτικών Υπηρεσιών και βελτίωση των ελεγκτικών διαδικασιών του Υπουργείου Οικονομικών, η οποία υλοποιείται σταδιακά.

✓

Β. Η στρατηγική του Υπουργείου Οικονομικών αναφορικά με την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής 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. Για το έτος 2012 τέθηκαν 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 πρόβλεψη στο άρθρο 82 παρ. 5 του ν. 2238/1994 της έκδοσης του «Ετήσιου Πιστοποιητικού» από Νόμιμους Ελεγκτές ή Ελεγκτικά Γραφεία εγγεγραμμένα στο Δημόσιο Μητρώο του ν. 3693/2008 (ΦΕΚ Α' 174). Οι διαδικασίες εφαρμογής του καθορίστηκαν με την ΠΟΛ 1159/22.07.2011 (ΦΕΚ Β' 1657/27.07.2011).

-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.

Γ. Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, το Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργεί προληπτικούς και προσωρινούς ελέγχους σε κάθε μορφή επιχειρηματικής δραστηριότητας, όπου και όπως 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, την ορθή απόδοση των αναλογούντων φόρων, τελών κ.λπ., με στόχο την πάταξη της φοροδιαφυγής και του λαθρεμπορίου.

Οι έλεγχοι του Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργούνται προς κάθε κατεύθυνση, αφού ληφθούν υπόψη κριτήρια επιλογής, όπως ποιοτικά χαρακτηριστικά και οικονομικά, χωροταξικά και χρονικά δεδομένα. Επιπλέον, γίνεται και χρήση μεθόδων ανάλυσης κινδύνου, καθώς και διασταύρωση και στατιστική επεξεργασία στοιχείων από όλες τις διαθέσιμες πηγές πληροφόρησης. Σημειώνεται ότι σε σημαντικό εργαλείο για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής αναδεικνύεται το άνοιγμα των τραπεζικών λογαριασμών των ελεγχομένων, το οποίο αξιοποιείται στο μέγιστο δυνατό βαθμό. Τέλος, επισημαίνεται ότι η εφαρμογή του νέου πληροφοριακού συστήματος «ELENXIS» από το Σ.Δ.Ο.Ε. (έχει ήδη τεθεί σε λειτουργία σε ορισμένες Περιφερειακές Δ/νσεις του Σ.Δ.Ο.Ε. σηματοδοτεί αλλαγή εποχής για το Σώμα.

Τούτο, γιατί με το σύστημα αυτό καθιερώνεται διαφανές ηλεκτρονικό σύστημα φορολογικών ελέγχων, οι οποίοι αναβαθμίζουν και υποστηρίζουν όλες τις ελεγκτικές διαδικασίες, παρέχοντας ταυτόχρονα τη δυνατότητα αποτίμησης και αξιολόγησης της απόδοσης όλων των ιεραρχικών βαθμίδων των υπηρεσιών του Σ.Δ.Ο.Ε., θα δημιουργηθεί κλίμα εμπιστοσύνης και συμμόρφωσης στους πολίτες, με ότι αυτό συνεπάγεται.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ

Ακριβές Αντίγραφο

Η Προϊσταμένη της Γραμματείας

α/α

ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ

ΠΕ/Α'

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΔΟΧΗ

1. Γραφείο κ. Υπουργού

2. Γραφείο κ. Υφυπουργού

3. Γραφείο κ. Γεν. Δντη Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσ. Εσόδων

4. Δνση Ελέγχων, Δνση Επιχ/κού Σχεδιασμού, ΚΥ ΣΔΟΕ

5. ΓΚΕ