



08 NOV. 2012

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 08/11/2012 - 08:56

Αριθ. Πρωτ.: ΓΚΕ 1152953 ΕΞ

2012705

765

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Μ. ΕΥΤΥΧΙΔΟΥ
Τηλέφωνο : 2103235114
FAX: 210.32.35.135

ΠΡΟΣ : Τη Βουλή των Ελλήνων

Δ/ση Κοιν/κού Ελέγχου ✓

Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Μ. Κόλλια- Τσαρούχα
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ : Σχετικά με την παραοικονομία.

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. 2343/01.10.2012 ερώτησης που κατέθεσε η Βουλευτής κ. Μ. Κόλλια- Τσαρούχα , σχετικά με το ανωτέρω θέμα, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. 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 κλπ., 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 ελεγχόμενων, 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/σεις του Σ.Δ.Ο.Ε. και αναμένεται να τεθεί σε λειτουργία σε όλες τις υπηρεσίες του Σ.Δ.Ο.Ε. μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους) σηματοδοτεί αλλαγή εποχής για το Σύμα. Τούτο, γιατί με το σύστημα αυτό θα δημιουργηθεί κλίμα εμπιστοσύνης και συμμόρφωση στους πολίτες με ότι αυτό συνεπάγεται καθώς καθιερώνεται διαφανές ηλεκτρονικό σύστημα φορολογικών ελέγχων, οι οποίοι αναβαθμίζουν και

W

υποστηρίζουν όλες τις ελεγκτικές διαδικασίες, παρέχοντας ταυτόχρονα τη δυνατότητα αποτίμησης και αξιολόγησης της απόδοσης όλων των ιεραρχικών βαθμίδων των υπηρεσιών του ΣΔΟΕ.

Β. Βασική προτεραιότητα της Γεν. Δ/σης Φορολογικών Ελέγχων και Εισπράξεων Δημοσίων Εσόδων είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, με σκοπό την αποτροπή και την καταστολή των φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά κι αν εκδηλώνονται και την αντικειμενικοποίηση του τρόπου διενέργειας των παραπάνω ελέγχων και των ελεγκτικών εν γένει διαδικασιών. Προς το σκοπό αυτό, προωθείται κάθε αναγκαίο διοικητικό και νομοθετικό μέτρο και κάθε απαραίτητη ενέργεια για την ενίσχυση του φοροελεγκτικού μηχανισμού, την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής, του παραεμπορίου και γενικότερα της παραοικονομίας, αλλά και την εμπέδωση κλίματος εμπιστοσύνης μεταξύ φορολογούμενων και φορολογούσας αρχής και τη δικαιότερη ελεγκτική αντιμετώπιση των επιχειρήσεων.

Στο πλαίσιο αυτό, ψηφίστηκε ο ν.3842/23.04.2010 (ΦΕΚ 58/Α') με τίτλο «Αποκατάσταση φορολογικής δικαιοσύνης, αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής και άλλες διατάξεις», με τον οποίο προβλέπεται, μεταξύ άλλων, η ανάπτυξη συστήματος επιλογής υποθέσεων προς έλεγχο με τη χρησιμοποίηση μεθόδων ανάλυσης κινδύνου, καθώς και αμοιβή για την αποκάλυψη φαινομένων παραβατικής συμπεριφοράς σε φορολογικές και τελωνειακές υποθέσεις. Ήδη το πληροφοριακό σύστημα << ELENXIS >> με το οποίο γίνεται επιλογή υποθέσεων προς έλεγχο βάσει μεθόδων ανάλυσης κινδύνου Risk analysis εγκαθίσταται σταδιακά στις Δ.Ο.Υ.

Με το νόμο ν.3943/31.03.2011 με τίτλο «Καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, στελέχωση των Ελεγκτικών Υπηρεσιών και άλλες διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών», προβλέπεται η εκπόνηση εθνικού επιχειρησιακού προγράμματος καταπολέμησης της φοροδιαφυγής, επιπλέον μέτρα για την καταστολή της φοροδιαφυγής στην άμεση και έμμεση φορολογία, καθώς και σχετικές διατάξεις οι οποίες ρυθμίζουν θέματα διοικητικής επίλυσης φορολογικών διαφορών και ποινικών κυρώσεων για φορολογικά αδικήματα με σκοπό την αποτελεσματικότερη τιμωρία της φοροδιαφυγής. Με τον ίδιο νόμο προβλέπεται και αναδιάρθρωση των φορολογικών και ελεγκτικών υπηρεσιών και βελτίωση των ελεγκτικών διαδικασιών του Υπουργείου Οικονομικών.

Περαιτέρω θα πρέπει να σημειωθεί ότι στο θέμα του παράνομου εμπορίου γενικά εμπλέκονται και άλλες αρχές, δημόσιες, δημοτικές κλπ. Και ότι κατ'εφαρμογή υφιστάμενων διατάξεων (άρθ. 47 ν 2065/92), όταν το Υπουργείο Οικονομικών ενημερώνεται για φορολογικές παραβάσεις που διαπιστώνονται μεταξύ άλλων από αστυνομικά όργανα κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους, προβαίνει άμεσα στις απαραίτητες ενέργειες για την περαιτέρω επιβολή αρμοδίως από τις Δ.Ο.Υ. των προβλεπόμενων σχετικών κυρώσεων.

Ακριβές αντίγραφο
Η Προϊσταμένη της γραμματείας

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ. ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ



α/α
ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
ΠΕ/Α'

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ.Υπουργού
- 2.Γραφείο κ.Υφυπουργού
- 3.Γραφείο κ.Ειδ.Γραμματέα ΣΔΟΕ
- 4.Γραφείο κ.Γεν.Δ/ντή Φορολογικών Ελέγχων
- 5.ΣΔΟΕ (Κ.Υ.) Δ/νση Σχεδιασμού και Συντονισμού Ελέγχων Τμ. Γ
- 6.Δ/ νση Ελέγχου
7. Αυτοτελές Γραφείο Κοινοβουλευτικού Ελέγχου