



23 NOV. 2012

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟ ΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 29/11/2012 8:53
Αριθ. Πρωτ: ΓΚΕ 1164161 ΕΞ 2012/1400

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Ε. Πρεβεζάνου
Τηλέφωνο : 210.33.75.066
210.32.24.997
FAX : 210.32.35.135

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

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Κ. Γκιουλέκα
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Απάντηση στην αριθ. 3718/2.11.12 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. **3718/2.11.12** ερώτησης που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Κ. Γκιουλέκας, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. Με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 15 του ν. 3888/2010, προστέθηκε στην παρ. 3 του άρθρου 48 του ΚΦΕ, εδάφιο σύμφωνα με το οποίο, σε προσαύξηση περιουσίας που προέρχεται από άγνωστη ή μη διαρκή ή μη σταθερή πηγή ή αιτία, ο φορολογούμενος μπορεί να κληθεί να αποδείξει είτε την πραγματική πηγή ή αιτία προέλευσής της, είτε ότι φορολογείται από άλλες διατάξεις, είτε ότι απαλλάσσεται από το φόρο με ειδική διάταξη. Διαφορετικά αυτό φορολογείται ως εισόδημα από υπηρεσίες ελευθέρων επαγγελματιών της χρήσης κατά την οποία επήλθε η προσαύξηση (με τις γενικές διατάξεις και την κλίμακα του άρθρου 9 του ΚΦΕ). Για την ορθή και ομοιόμορφη εφαρμογή των διατάξεων του ν. 3888/10 έχει εκδοθεί η ΠΣΛ. 1095/2011 εγκύκλιος.

Γεραιτέρω, με τις διατάξεις της ΠΟΛ. 1177/23-8-2011 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών, κατ' εφαρμογή των **παρ. 2 και 8 του άρθρου 82 του ΚΦΕ** και σχετικά με τις υποχρεώσεις που έχουν τα πιστωτικά ιδρύματα να διαβιβάζουν στοιχεία στην Γ.Γ.Π.Σ. που αφορούν σε μεταφορά κεφαλαίων στο εξωτερικό, **ορίστηκαν** το είδος των υποβαλλόμενων στοιχείων και πληροφοριών, ο τρόπος και χρόνος υποβολής αυτών και κάθε άλλο σχετικό θέμα.

Β. Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων (τακτικών, προσωρινών και προληπτικών) προς όλες τις

✓

κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, για την αποτροπή και την καταστολή φαινομένων φοροδιαφυγής, οπουδήποτε αυτά κι αν εκδηλώνονται.

Προς το σκοπό αυτό, λαμβάνονται συνεχώς όλα τα απαραίτητα νομοθετικά και διοικητικά μέτρα για την ενίσχυση του φοροελεγκτικού μηχανισμού και την αντ.μετώπιση της φοροδιαφυγής. Αυτονόητο επίσης είναι ότι ερευνάται και αξιοποιείται πλήρως από τον ελεγκτικό μηχανισμό ότι στοιχείο υπάρχει ή πρσκύπτει κατά την διαδικασία όλων των ελέγχων με την δέουσα προσοχή.

Σε σχέση με την αξιοποίηση κατάστασης εμβασμάτων έτους 2009, που περιήλθε από τη Γ.Γ.Π.Σ., ήδη έχουν σταλεί στις αρμόδιες ελεγκτικές αρχές (Δ.Ο.Υ.) τον Ιανουάριο του 2012 για έλεγχο 64 υποθέσεις καθώς και 71 υποθέσεις τον Νοέμβριο του 2011 στο Σ.Δ.Ο.Ε.

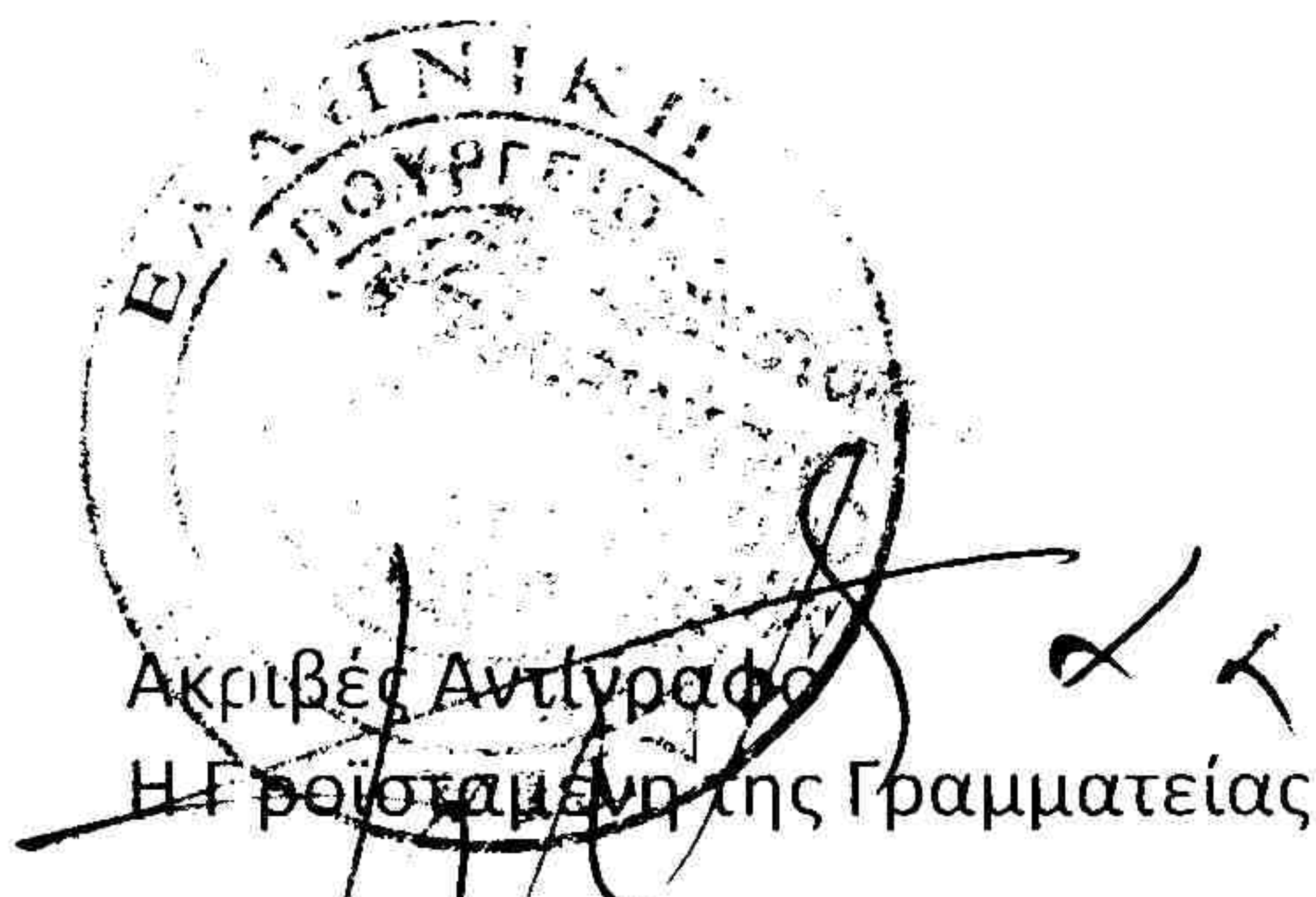
Για ένα μέρος των υποθέσεων αυτών από τις Δ.Ο.Υ. ζητήθηκαν περαιτέρω διευκρινίσεις. Για όσες υποθέσεις εξ' αυτών υπήρχαν στοιχεία, αυτά εστάλησαν στις 5.9.2012.

Περαιτέρω, βρίσκεται σε εξέλιξη από την ΓΓΠΣ σε συνεργασία με την Γεν. Δ/ση Φορολογικών Ελέγχων, διαδικασία επεξεργασίας των πληροφοριών που περιέχονται σε κατάσταση εμβασμάτων ετών 2009-2011 και των υποβληθεισών δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος που αναφέρονται σ' αυτές .

Αναφορικά με τις καταστάσεις Ελλήνων επενδυτών που φέρεται να έχουν πραγματοποιήσει αγορές ακινήτων στο Ηνωμένο Βασίλειο, οι οποίες περιήλθαν στην Γ.Δ.Φ.Ε. από τη Γ.Γ.Π.Σ., εστάλησαν για έλεγχο στις αρμόδιες ελεγκτικές αρχές (Δ.Ο.Υ.) όλες οι υποθέσεις που αφορούν τους αγοραστές εκείνους τα στοιχεία των οποίων έχουν ταυτοποιηθεί μέχρι σήμερα.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ. ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ


Ακριβές Αντίγραφο
Η Γραμματεία της Γραμματείας

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο κ. Υπουργού
2. Γραφείο κ. Υφ/ργού
3. Γραφείο Ειδ. Γραμματέα ΣΔΟΕ
4. Γραφείο κ.κ. Γεν. Δ/ντών Φορολογίας
και Φορ/κών Ελέγχων & Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων
5. Δ/νσεις 12^η , Ελέγχων και Επιχ/κού Σχεδιασμού
6. Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου