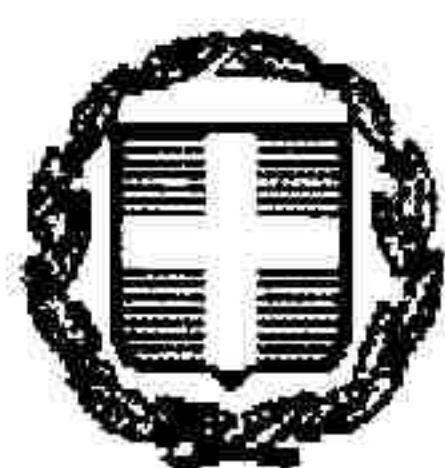




20 ΔΕΚ. 2012

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΣΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήν 20/12/2012 - 09:09α,
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1176470 ΕΞ 2012 /1061

Ταχ. Δ/νση : 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/νση Κοιν/κού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Χ. Αλεξόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Απάντηση στην αριθ. 3036/16.10.12 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. **3036/16.10.12** ερώτησης που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Χ. Αλεξόπουλος, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγρ. 1 του άρθρ. 2 του ΚΦΕ, σε φόρο για το εισόδημα που προκύπτει στην Ελλάδα υπόκειται κάθε φυσικό πρόσωπο, ανεξάρτητα από τον τόπο κατοικίας του ή της συνήθους διαμονής του.

Περαιτέρω, 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 επαγγελμάτων 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. 3838/10 έχει εκδοθεί η ΠΟΛ. 1095/2011 εγκύκλιος.

Επίσης, 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.

Βάσει των ανωτέρω πλαισίου και της βασικής προτεραιότητας του Υπουργείου Οικονομικών για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής βρίσκεται σε εξέλιξη επεξεργασία των πληροφοριών που περιέχονται στις καταστάσεις εμβασμάτων ετών 2009 – 2011 από τη Γενική Δ/νση Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων σε συνεργασία με τη Γ.Γ.Π.Σ. Σε όσες περιπτώσεις προέκυψε κατ' αρχήν ότι τα χρηματικά ποσά που έχουν μεταφερθεί στο εξωτερικό είναι μεγαλύτερα από τα προκύπτοντα κεφάλαια των προηγούμενων ετών. Σύμφωνα με τις υποβληθείσες δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος κατά την κείμενη νομοθεσία, έχει δρομολογηθεί η αποστολή σχετικών προσκλήσεων στα υπόχρεα πρόσωπα, προκειμένου να παρέχουν στοιχεία ώστε το Δημόσιο να λάβει όλα τα υπό του νόμου προβλεπόμενα μέτρα

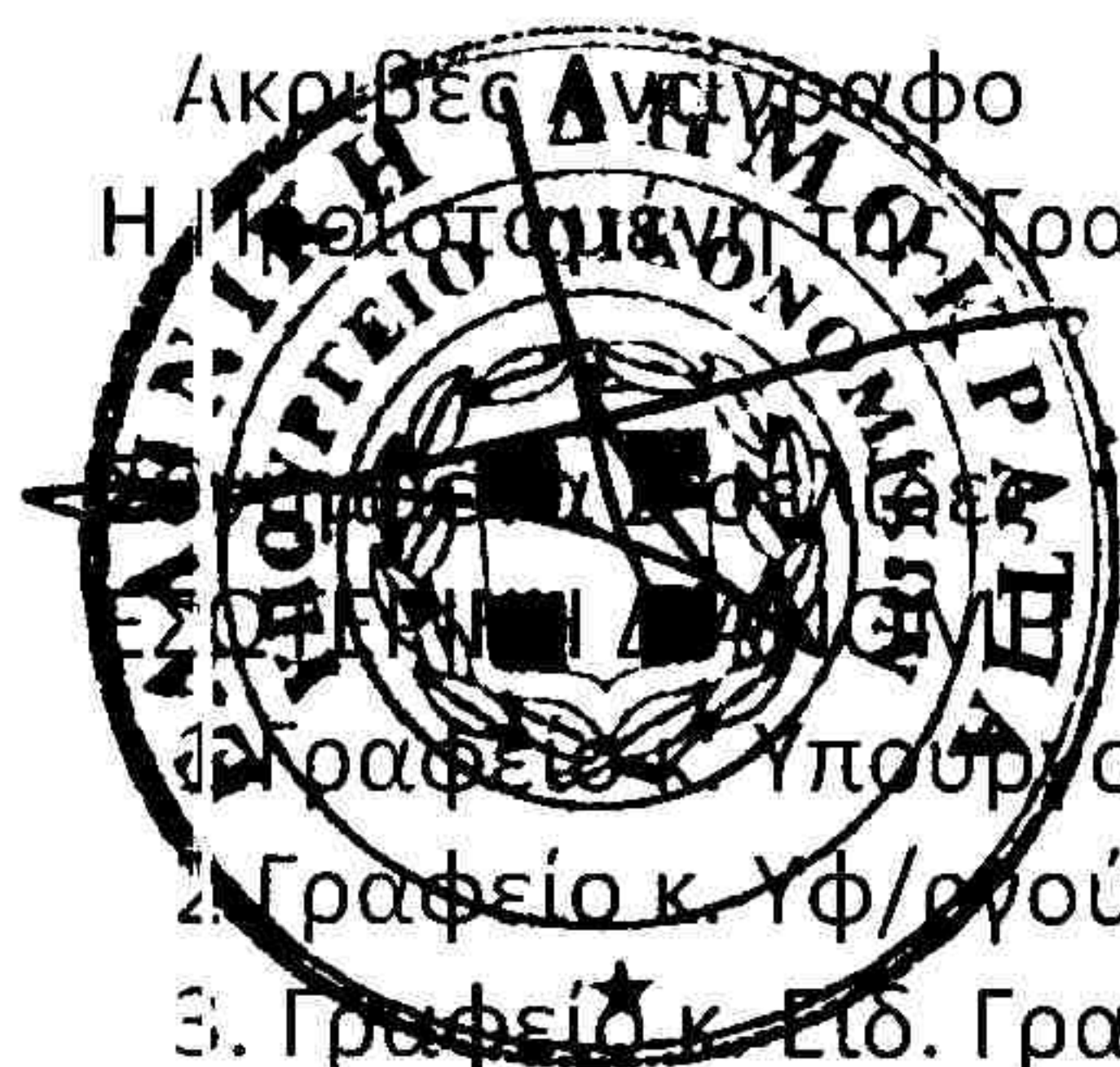
Β. Το Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργεί έρευνες σε περιπτώσεις στις οποίες του διαβιβάζονται σχετικές με την ερώτηση καταγγελίες ή πληροφορίες.

Κατά την τρέχουσα χρονική περίοδο, βρίσκεται σε εξέλιξη έρευνα από την Περιφερειακή Διεύθυνση του Σ.Δ.Ο.Ε. Αττικής, για Αλλοδαπό υπήκοο, ενώ από την Επιχειρησιακή Διεύθυνση Ειδικών Υποθέσεων Αθηνών (Ε.Δ.Ε.Υ.Α.), ερευνάται μία υπόθεση με αυτού του είδους τα χαρακτηριστικά. Οι δύο εν λόγω έρευνες, δεν έχουν ολοκληρωθεί και συνεπώς δεν έχει συνταχθεί έως σήμερα σχετικό πόρισμα.

Γ. Η αρχή – φορέας του άρθρου 7^Α του ν.3932/2011, σύμφωνα με το αριθ. 4063/29.11.12 έγγραφό της ουδόλως παραγνωρίζει το αναφερόμενο στην ανωτέρω Ερώτηση πρόβλημα και καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια στο πλαίσιο του εφικτού για την αντιμετώπισή του.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ. ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ



Ακριβές Αντίγραφο
Ηλεκτρονική Γραμματεία

α/α

ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
ΠΕ/Α'

1. Γραφείο κ. Υπουργού

2. Γραφείο κ. Υφ/αρού

3. Γραφείο κ. Ειδ. Γραμματέα ΣΔΟΕ

4. Γραφείο κ.κ.Γεν. Δ/ντών Φορολογικών Ελέγχων
και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων & Φορολογίας

4. Δ/νσεις 12^η, Επιχ/κού Σχεδιασμού
και Ειδικών Υποθέσεων (ΣΔΟΕ)

5. Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου

**ΕΠΕΙΓΟΝ - ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟ****ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ****Αθήνα, 29-11-2012****ΑΡΧΗ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ****ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ****Αρ. Πρωτ. :4063****ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΤΗΣ****ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΤΡΟΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΚΑΙ****ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ****(ΦΟΡΕΑΣ ΑΡΘΡ. 7^Α Ν. 3932/2011)****Ταχ.Δ/ση: Πειραιώς 207 & Αλκίφρονος 92****Προς: Υπουργείο Οικονομικών****Τηλέφωνο: 210-3401901****Αυτοτελές Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου****FAX 210-3426892**

ΣΧΕΤ: «Το υπ' αριθμ. 1061/27-11-2012 έγγραφό Σας και η συνημμένη σ' αυτό Ερώτηση Βουλευτού. »

- 1) Είναι πράγματι αληθές ότι υπάρχει εκροή χρημάτων από τη χώρα μας προς τρίτες χώρες και κυρίως σε Ασιατικές (Ιράκ, Μπαγκλαντές, Αφγανιστάν κ.λ.π.) και Αφρικανικές. Οι εκροές γίνονται είτε με τον παράνομο τρόπο που περιγράφεται στην ερώτηση (κρυμμένα σε φορτηγά, σε αποσκευές κ.λ.π.) είτε με νόμιμο τρόπο, δηλαδή με αποστολές εμβασμάτων μέσω επιχειρήσεων διαμεσολάβησης στη μεταφορά κεφαλαίων (τύπου Western Union) χωρίς να αποκλείεται και το σύστημα «Hawala».

Για τις περιπτώσεις της παράνομης εξαγωγής δεν μπορούμε παρά να γνωρίζουμε τις περιπτώσεις που έχουν συλληφθεί από τις τελωνειακές αρχές και δεν μπορούμε ούτε να υπολογίσουμε τις περιπτώσεις που δεν έχουν συλληφθεί.

Το βέβαιο για μας είναι ότι ο μεγαλύτερος όγκος εκροών γίνεται με τον «νόμιμο» τρόπο αποστολής εμβασμάτων, που όμως είναι κατακερματισμένα σε μικρά ποσά 300-1000 Ευρώ, έτσι ώστε να είναι δυσχερής ο έλεγχος των αποστολών και πολύ πιο δυσχερής ο φορολογικός έλεγχος.

Σε κάθε περίπτωση μπορούμε να διαβεβαιώσουμε ότι δεν πρόκειται για εκροή -δισ-, αλλά σύμφωνα με ακριβείς μετρήσεις στις οποίες έχουμε προβεί, κατά το δεκάμηνο του τρέχοντος έτους ανέρχονται στο ποσό των 194.018.838,80 Ευρώ (εκατόν ενενήντα τέσσερα εκατομμύρια, δέκα οκτώ χιλιάδες, οκτακόσια τριάντα οκτώ Ευρώ).

2) Η αναφερόμενη στον τίτλο «Αρχή» ουδόλως παραγνωρίζει το πρόβλημα και στα πλαίσια των δυνατοτήτων της πάντοτε και με την τήρηση προτεραιοτήτων στη δράση της επιχειρεί τον έλεγχο και την αντιμετώπισή του. Αντίθετα έχει αρχίσει την εφαρμογή συγκεκριμένου σχεδίου, του οποίου οι λεπτομέρειες δεν θα ήταν σκόπιμο να δημοσιοποιηθούν.

Η εφαρμογή του σχεδίου αυτού, θα ήταν ίσως υπερβολικά αισιόδοξο να ισχυριστούμε ότι θα οδηγήσει στην περιστολή των εκροών, αναμένεται όμως, μετά βεβαιότητας σχεδόν, ότι θα οδηγήσει στη φορολόγηση του μεγαλύτερου μέρους των χρημάτων, που αποστέλλονται στο εξωτερικό και που ενδεχομένως έχουν νόμιμη προέλευση, αλλά δεν έχουν φορολογηθεί.


Ο Πρόεδρος της Αρχής
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Ε. ΝΙΚΟΛΟΥΔΗΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΑΡΕΙΟΥ ΠΑΓΟΥ