



22.11.2013

Σελίδες απάντησης:4
Σελίδες συνημμένων:
Σύνολο σελίδων:4

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήν21/05/2013 - 11:36α,
Αριθ. Πρωτ:ΓΚΕ 1082261 ΕΞ 2013 3909

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Ε. Αυγερινού
Τηλέφωνο : 210.33.75.066
210.33.75.247
FAX : 210.32.35.135

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

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Ν. Νικολόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Απάντηση στην αριθ. **10140/24-4-13** ερώτηση.

Σε απάντηση της υπ' αριθ. **10140/24-4-13** ερώτησης που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Ν. Νικολόπουλος, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Α. 1. Κύριο έργο του Σ.Δ.Ο.Ε., μεταξύ άλλων, είναι η αποκάλυψη και η καταπολέμηση εστών οικονομικού εγκλήματος και μεγάλης φοροδιαφυγής, καθώς και ο έλεγχος της διακίνησης αγαθών και υπηρεσιών. Ειδικότερα, ο προληπτικός έλεγχος εφαρμογής της φορολογικής νομοθεσίας, ο προσωρινός φορολογικός έλεγχος, ιδίως στους παρακρατούμενους και επιρριπτόμενους φόρους, με έμφαση στο Φ.Π.Α., η έρευνα, ο εντοπισμός και η καταστολή οικονομικών παραβάσεων ιδιαίτερης βαρύτητας και σημασίας, όπως η νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες (ξέπλυμα χρήματος), οι παράνομες χρηματιστηριακές και χρηματοπιστωτικές συναλλαγές και γενικά οι οικονομικές απάτες σε βάρος των συμφερόντων του Ελλ. Δημοσίου, καθώς και ο έλεγχος για τη νόμιμη διακίνηση αγαθών και υπηρεσιών.

Στο πλαίσιο αυτό, το Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργεί, εκτός των άλλων, προληπτικούς και προσωρινούς ελέγχους σε κάθε μορφή επιχειρηματικής δραστηριότητας, όπου και όπως και αν αυτή εκδηλώνεται, για τη διαπίστωση της ορθής εφαρμογής της φορολογικής νομοθεσίας ως προς την τήρηση των φορολογικών βιβλίων, την έκδοση των φορολογικών στοιχείων και την ορθή απόδοση των αναλογούντων φόρων κ.λπ., καθώς και ελέγχους διακίνησης αγαθών για τη διαπίστωση της ύπαρξης των νόμιμων παραστατικών κ.λπ. με στόχο την πάταξη της φοροδιαφυγής, στις περιπτώσεις δε που διαπιστώνονται παρατυπίες ή παραλείψεις, τα ευρήματα αυτά διαβιβάζονται στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ., προκειμένου να επιβληθούν σε βάρος

J

των υποχρεων οι προβλεπόμενες από την κείμενη νομοθεσία διοικητικές και ποινικές, εφόσον συντρέχει περίπτωση, κυρώσεις.

2. Όσον αφορά την υπόθεση της Λίστας Λαγκάρντ, το Σ.Δ.Ο.Ε. διενεργεί έρευνα σε εκτέλεση σχετικής εισαγγελικής παραγγελίας, η οποία κατά τα λοιπά καλύπτεται από τη μυστικότητα της ποινικής διαδικασίας.

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 αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής.

Με το νόμο 3943/2011 (ΦΕΚ 66 Α') «Καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, στελέχωση των ελεγκτικών υπηρεσιών και άλλες διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών» συστάθηκε, με το άρθρο 1 αυτού, ως συλλογικό κυβερνητικό όργανο, Επιτροπή για την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής στην οποία μετέχουν ο Υπουργός Οικονομικών, ως Πρόεδρος, και οι Υπουργοί: α) Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας, β) Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και γ) Προστασίας του Πολίτη. Η Επιτροπή για την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής εγκρίνει το Εθνικό Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Καταπολέμησης της Φοροδιαφυγής, λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για την εφαρμογή του και παρακολουθεί, εποπτεύει, ελέγχει και συντονίζει την εφαρμογή του.

Με το ίδιο άρθρο συνιστάται στο Υπουργείο Οικονομικών η Εκτελεστική Διυπουργική Επιτροπή του Εθνικού Επιχειρησιακού Προγράμματος Καταπολέμησης της Φοροδιαφυγής.

Με το άρθρο 2 του παραπάνω νόμου Εισάγεται ο θεσμός του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, καθήκον του οποίου είναι η εποπτεία, η καθοδήγηση και ο συντονισμός των ενεργειών των γενικών και ειδικών προανακριτικών υπαλλήλων, ιδίως των υπαλλήλων του Σ.Δ.Ο.Ε., των τελωνείων, της Ε.Λ.Υ.Τ. και των φοροελεγκτικών υπηρεσιών, γενικά του Υπουργείου Οικονομικών κατά την διενέργεια ερευνών για την εξακρίβωση τέλεσης κάθε είδους φορολογικών και οικονομικών εγκλημάτων σε βάρος του Ελληνικού Δημοσίου ή τα οποία βλάπτουν σοβαρά την Εθνική Οικονομία. Ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος δεν υπόκειται, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, στους περιορισμούς της νομοθεσίας περί φορολογικού, τραπεζικού, χρηματιστηριακού και κάθε άλλου είδους απορρήτου και έχει πρόσβαση σε κάθε μορφής Δημόσια Αρχή ή Οργανισμού που τηρεί και επεξεργάζεται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα.

Επιπλέον, με το άρθρο 4 του ανωτέρω νόμου 3943/2011 συστάθηκαν θέσεις Ελεγκτών Βεβαίωσης και Αναγκαστικής Είσπραξης των Εσόδων του Κράτους ο αριθμός των οποίων καθορίζεται με κοινή Υπουργική Απόφαση. Οι παραπάνω ελεγκτές υπογράφουν, σύμφωνα με την παράγραφο 7 του ανωτέρω άρθρου, με την ανάληψη των καθηκόντων τους συμβόλαιο αποδοτικότητας για χρονικό διάστημα

οκτώ μηνών, στο οποίο περιλαμβάνονται οι υποχρεώσεις καθώς και οι ποσοτικοί και ποιοτικοί στόχοι που αναλαμβάνουν να επιτύχουν ενώ προβλέπεται και ενδιάμεση αξιολόγηση. Στη δε περίπτωση, παράγραφος 9 του παραπάνω άρθρου, που δεν επιτευχθούν οι στόχοι του συμβολαίου αποδοτικότητας ή δεν τηρηθούν οι λοιπές υποχρεώσεις που αναφέρονται σε αυτό με υπαιτιότητα του υπαλλήλου, ο τελευταίος απαλλάσσεται αυτοδίκαια από τα καθήκοντα της θέσης του Ελεγκτή Αναγκαστικής Είσπραξης των Εσόδων του Κράτους.

Τέλος, με το άρθρο 34 του Ν. 4141/2013 (ΦΕΚ 81 Α') και με στόχο τον καλύτερο συντονισμό και την αποδοτικότερη λειτουργία Υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών, για την αύξηση των δημοσίων εσόδων και την πάταξη της φοροδιαφυγής, συνιστάται ειδική αποκεντρωμένη υπηρεσία φορολογικού ελέγχου επιπέδου Διεύθυνσης, με τίτλο «Κέντρο Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου (Κ.Ε.ΦΟ. ΜΕ.Π.)», η οποία υπάγεται στη Γενική Διεύθυνση Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων, έχει έδρα στο Δήμο Αθηναίων, η κατά τόπον αρμοδιότητα του εκτείνεται σε όλη την Επικράτεια και έχει αρμοδιότητες φορολογικού ελέγχου επί των φορολογουμένων μεγάλου πλούτου όλης της Επικράτειας, όπως αυτοί θα προσδιορίζονται κάθε φορά, με αποφάσεις του Γενικού Γραμματέα της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων, καθώς και αρμοδιότητες βεβαίωσης και αναγκαστικής είσπραξης των εσόδων που προέρχονται από τους ελέγχους της υπηρεσίας αυτής. Επίσης στο ίδιο άρθρο προβλέπεται η μετατροπή της Δ.Ο.Υ. Μεγάλων Επιχειρήσεων σε ειδική αποκεντρωμένη υπηρεσία φορολογικού ελέγχου, η οποία και μετονομάζεται σε «Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (Κ.Ε. ΜΕ.ΕΠ.)», με αρμοδιότητες στον φορολογικό έλεγχο, επί των μεγάλων επιχειρήσεων όλης της επικράτειας, όπως αυτές προσδιορίζονται κάθε φορά, με αποφάσεις του Γενικού Γραμματέα της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων, καθώς και στην βεβαίωση και στην αναγκαστική είσπραξη των εσόδων που προέρχονται από τους ελέγχους της υπηρεσίας αυτής.

Με τις ίδιες ως άνω διατάξεις ανασυγκροτούνται και τα Διαπεριφερειακά Ελεγκτικά Κέντρα (Δ.Ε.Κ.) Αθηνών και Θεσσαλονίκης και περιέρχονται σε αυτά, εκτός από τον έλεγχο και οι αρμοδιότητες της αναγκαστικής είσπραξης των βεβαιωμένων από αυτά οφειλών.

Ακριβές Αντίγραφο
Η Προϊσταμένη της Γραμματείας

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ. ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ



ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο κ. Υπουργού
2. Γραφείο κ. Υφυπουργού
3. Γραφείο κ. Γεν. Γραμμ. Δημ. Εσόδων
4. Γραφείο κ. Ειδικού Γραμμ. ΣΔΟΕ
5. Γεν. Δ/νση Φορ. Ελέγχων και Είσπραξης
Δημ. Εσόδων
6. Δ/νσεις Ελέγχων και Σχεδιασμού
& Συντονισμού Ελέγχων(ΣΔΟΕ).
7. Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου