



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 11/09/2013 - 13:05

Αριθ. Πρωτ: ΓΚΕ 1138353 ΕΞ 2013 / 151

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Μ. Λυμπέρη
Τηλέφωνο : 210.33.75.247

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

FAX : 210.32.35.135

ΚΟΙΝ:

1. Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και
Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων
Μεσογείων 96/10 27 ΑΘΗΝΑ

2. Βουλευτή κ. Γ. Κουράκο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την 350/51/31.7.2013 ερώτηση και ΑΚΕ.

Σε απάντηση της με αριθμ. πρωτ. 350/51/31.7.2013 ερώτησης που κατέθεσε ο παραπάνω Βουλευτής, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Η Πολιτεία διαθέτει στο οπλοστάσιό της σειρά νομοθετημάτων για την αποτελεσματικότερη καταπολέμηση της φοροδιαφυγής και την είσπραξη ληξιπρόθεσμων οφειλών. Η ποινικοποίηση της φοροδιαφυγής εντάσσεται στο σύστημα μέτρων που λαμβάνονται από το Υπουργείο Οικονομικών για να παταχθεί μεθοδικά και αποτελεσματικά το φαινόμενο αυτό και προς αυτή την κατεύθυνση, με την ψήφιση του ν. 3943/2011 θεσπίστηκαν διατάξεις που εντάσσονται στον ευρύτερο σχεδιασμό του Υπουργείου Οικονομικών για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής που διαπράττεται με την απόκρυψη φορολογητέας ύλης στο εσωτερικό της χώρας.

Ειδικότερα, με το άρθρο 3 του παραπάνω νόμου επαναρυθμίστηκαν τα αδικήματα φοροδιαφυγής των άρθρ. 17, 18 και 19 του ν. 2523/97 και το αδίκημα της μη καταβολής των βεβαιωμένων στις δημόσιες οικονομικές υπηρεσίες (Δ.Ο.Υ) χρεών προς το Δημόσιο του άρθρ. 25 του ν. 1882/90. Εφ' όσον συντρέξουν οι προϋποθέσεις που ορίζουν οι διατάξεις των παραπάνω νόμων, ο Προϊστάμενος της Δ.Ο.Υ. υποβάλλει μηνυτήριες

αναφορές και αιτήσεις ποινικών διώξεων ενεργώντας κατά δέσμια αρμοδιότητα και όχι κατά διακριτική ευχέρεια.

Περαιτέρω, από τις ελεγκτικές υπηρεσίες διενεργούνται κατά προτεραιότητα έλεγχοι στις υποθέσεις που υπάρχουν ουσιαστικές φορολογικές παραβάσεις όπως είναι τα πλαστά και εικονικά φορολογικά στοιχεία (σχετικές και οι Αποφάσεις του Υπουργείου Οικονομικών ΠΟΛ.1037/2005, 1072/2011 και 1178/2011).

Παράλληλα, 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 ακριβή απόδοση των αναλογούντων φόρων, τελών κ.λ.π., ιδίως στους παρακρατούμενους και επιρριπτόμενους φόρους, με έμφαση στο Φ.Π.Α., καθώς και ελέγχους διακίνησης αγαθών για τη διαπίστωση της ύπαρξης των νόμιμων παραστατικών κ.λ.π. στοχεύοντας στην πάταξη της φοροδιαφυγής και του λαθρεμπορίου.

Στο πλαίσιο των παραπάνω ελέγχων, έχει ολοκληρωθεί ο έλεγχος για την υπόθεση της έκδοσης πλαστών και εικονικών φορολογικών στοιχείων από συνταξιούχο από την αρμόδια Περιφερειακή Δ/ση του Σ.Δ.Ο.Ε. και έχει αποστείλει το σχετικό πόρισμα στην αρμόδια Δ.Ο.Υ., η οποία προέβη στις δέουσες ενέργειες. Για την ίδια υπόθεση έχει αποσταλεί και η σχετική μηνυτήρια αναφορά στην αρμόδια Εισαγγελία Πρωτοδικών και κοινοποιήθηκε στις αρμόδιες Υπηρεσίες μεταξύ αυτών δε και στην Αρχή του άρθρου 7 του ν. 3691/2008.

Στο ίδιο πλαίσιο, για τις υποθέσεις έκδοσης και λήψης εικονικών φορολογικών στοιχείων από αγρότες, μετά και από την αριθ. ΕΓ2 2009 55Α Παραγγελία του κ. Εισαγγελέα Θηβών, κατά τον έλεγχο από την αρμόδια Π.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. , προέκυψαν παραβάσεις έκδοσης και λήψης εικονικών φορολογικών στοιχείων σε 115 περιπτώσεις, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και οι αναφερόμενοι στην Ερώτηση & ΑΚΕ αγρότες, για τις οποίες έχουν αποσταλεί οι σχετικές εκθέσεις ελέγχου στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. για τις δικές τους ενέργειες. Για τις ίδιες υποθέσεις απεστάλησαν και οι σχετικές μηνυτήριες αναφορές στις αρμόδιες Υπηρεσίες και Αρχές για τις περαιτέρω ενέργειές τους. Τέλος, για πολλές εκ των υποθέσεων αυτών, έχει ήδη αρχίσει η εκδίκαση τους στα αρμόδια ποινικά δικαστήρια.

Για τον περιορισμό και την αποφυγή φαινόμενων φοροδιαφυγής και οικονομικών εγκλημάτων, έχει ήδη τροποποιηθεί το νομικό πλαίσιο και με το νέο Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (ν.4174/26.7.2013, ΦΕΚ Α'170), ο οποίος τίθεται σε ισχύ την 1^η Ιανουαρίου 2014, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά στις κατ'ιδίαν διατάξεις.

Τέλος, στο πλαίσιο της ηλεκτρονικής τιμολόγησης, της αποστολής στοιχείων για διασταύρωση από όλα τα πρόσωπα και τις υπηρεσίες και της διασύνδεσης όλων των Υπηρεσιών του Δημοσίου στο πλαίσιο της Διαλειτουργικότητας των Υπηρεσιών, επιδιώκεται η άμεση άντληση όλων των στοιχείων των επιχειρήσεων προκειμένου να εντοπίζονται άμεσα φαινόμενα έκδοσης και λήψης εικονικών φορολογικών στοιχείων και να αντιμετωπίζονται έγκαιρα και αποτελεσματικά.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Γ.ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ



Γραμματείας

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΕΣΟΔΩΝ
ΠΕ/Α

1. Γραφείο κ. Υπουργού
2. Γραφείο κ. Υφυπουργού
3. Γραφείο κ. Γεν. Γραμ. Δημ. Εσόδων
4. Γραφείο κ. Ειδικού Γραμ. ΣΔΟΕ
5. Γεν. Δ/νση Φορ/ων Ελέγχων και Είσ/Δημ. Εσόδων
6. Δ/νσεις Παρ/σης, Αναγκ. Είσπραξης, ΣΔΟΕ
7. Γραφείο Κοιν. Ελέγχου