



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ταχ.Δ/νση : Λεωχάρους 2
Ταχ.Κώδικας : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Χ. Κυρλιγκίτση
Τηλέφωνο : 210 3235114
FAX : 210 3235135
e-mail : ckirlig@1988.syzefxis.gov.gr

Αθήνα, 25/11/2013

Αρ.Πρωτ.: ΓΚΕ 1182854 ΕΞ 2013/995

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

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Βασίλειο Καπερνάρο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την αριθμ. πρωτ. 2671/331/04.10.2013 ερώτηση και ΑΚΕ.

Σε απάντηση της με αριθμ.πρωτ. 2671/331/04.10.2013 ερώτησης και ΑΚΕ, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Βασίλειος Καπερνάρος σας γνωρίζουμε τα εξής με βάση την ενημέρωση από την αρμόδια Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων:

1. Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια ελέγχων προς όλες τις κατευθύνσεις, χωρίς διακρίσεις και εξαιρέσεις, για τη καταπολέμηση φαινομένων φοροδιαφυγής και τυχόν καταστρατηγήσεων του νόμου οπουδήποτε αυτά εκδηλώνονται.

Προς το σκοπό αυτό προωθείται κάθε αναγκαίο διοικητικό, νομοθετικό ή άλλο μέτρο για την κατά το δυνατόν αποτροπή και καταστολή των φαινομένων αυτών.

Στο πλαίσιο αυτό αξιοποιείται κάθε πληροφορία ή στοιχείο που μπορεί να οδηγήσει σε αποκάλυψη φαινομένων φοροδιαφυγής.

- 1.1 Ειδικότερα σε ότι αφορά στην ανωτέρω Ερώτηση, ως προς το σκέλος των ελέγχων των φορολογουμένων, που έστειλαν εμβάσματα στο εξωτερικό, σας γνωρίζουμε ότι:

Έγινε αξιολόγηση των υποθέσεων βάσει κανόνων-κριτηρίων ανάλυσης κινδύνου, προκειμένου να ελεγχθούν αρχικά οι υποθέσεις πολύ μεγάλου ρίσκου. Από τις υποθέσεις αυτές αρχικά επελέγησαν οι πρώτες εκατοντάδες οι οποίες στάλθηκαν προς έλεγχο στο Κέντρο Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου και το οποίο είναι αρμόδιο για τον έλεγχο των υποθέσεων αυτών. Για αρκετές από αυτές διενεργείται ήδη έλεγχος από το εν λόγω Κέντρο .

Βάσει δε του Σχεδίου Δράσης Διαχείρισης Εμβασμάτων προβλέπεται να δρομολογηθούν και άλλες υποθέσεις για έλεγχο, σύμφωνα με κριτήρια ανάλυσης κινδύνου. Ακόμη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 22 του Ν. 4203/2013 (Φ.Ε.Κ.

Α'235) που προώθησε η Κυβέρνηση για τις προαναφερόμενες υποθέσεις δεν απαιτείται η διενέργεια τακτικού (οριστικού) φορολογικού ελέγχου και έκδοσης οριστικού φύλλου ελέγχου αλλά δίδεται η δυνατότητα διενέργειας προσωρινού ελέγχου και έκδοσης προσωρινού φύλλου ελέγχου, διαδικασία που απαιτεί λιγότερο χρόνο με σκοπούμενο αποτέλεσμα τη διενέργεια περισσότερων ελέγχων και εξ αυτού του λόγου την αύξηση των φορολογικών εσόδων. Σε κάθε περίπτωση η φορολογική αρχή μπορεί να επανέλθει στην υπόθεση και να διενεργήσει οριστικό (τακτικό) φορολογικό έλεγχο.

1.2 Αναφορικά με τον έλεγχο των εταιριών αλλοδαπής ιδιοκτησίας ακινήτων, έχουν καθοριστεί κριτήρια ανάλυσης κινδύνου για την επιλογή των προς έλεγχο υποθέσεων. Σύμφωνα με αυτά, επιλέγονται κατά προτεραιότητα υποθέσεις, ανάλογα με το βαθμό επικινδυνότητας που παρουσιάζουν. Αυτό συμβαίνει διότι, δεν παρουσιάζουν όλες το ίδιο ελεγκτικό ενδιαφέρον και επιπλέον είναι πρακτικά αδύνατο να ελεγχθεί το σύνολο αυτών των υποθέσεων ταυτόχρονα. Τα αναλυτικά κριτήρια επιλογής των προς έλεγχο υποθέσεων δε δημοσιεύονται, προκειμένου να προληφθούν εναρμονισμένες πρακτικές από πλευράς των φορολογουμένων. Ο χρόνος ολοκλήρωσης των εν λόγω ελέγχων δεν είναι προδιαγεγραμμένος και δύναται να διαφοροποιείται κατά περίπτωση, ανάλογα με την πολυπλοκότητα της κάθε υπόθεσης. Οι συγκεκριμένες υποθέσεις ανήκουν, όπως και των εμβασμάτων, στην ελεγκτική αρμοδιότητα του Κέντρου Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου.

Οι έλεγχοι των παραπάνω κατηγοριών βρίσκονται σε εξέλιξη. Τα αποτελέσματα των ελέγχων αυτοαπασχολούμενων και ατόμων μεγάλου πλούτου, με την ολοκλήρωσή τους αναρτώνται μηνιαία στην ιστοσελίδα του Υπουργείου <http://www.gsis.gr> Δημόσια Δεδομένα / Παρακολούθηση Φορολογικής Διοίκησης .

2. Με βάση την ενημέρωση από το Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος σας γνωρίζουμε ότι σε εκτέλεση σχετικών εισαγγελικών παραγγελιών έχει προβεί στις εξής ενέργειες:

α) Ενεργείται προκαταρκτική εξέταση προς διακρίβωση ενδεχομένως διάπραξης αυτεπαγγέλτως διωκόμενων αξιόποινων πράξεων οικονομικής φύσης εγκλημάτων (Ν. 2523/1997, Ν. 3691/2008 κ.λ.π.), η οποία αφορά σε δύο χιλιάδες εξήντα δύο (2062) φυσικά και νομικά πρόσωπα, στο όνομα των οποίων διατηρούνταν, για συγκεκριμένο (τουλάχιστον) χρονικό διάστημα, λογαριασμοί στην τράπεζα HSBC στη Γενεύη. Για όλα τα εν λόγω πρόσωπα έχει ζητηθεί το άνοιγμα των τραπεζικών τους λογαριασμών. Επιπλέον, για τις σοβαρότερες από αυτές τις υποθέσεις έχουν εκδοθεί εντολές ελέγχου, οι οποίες είναι σε εξέλιξη.

β) Ενεργείται προκαταρκτική εξέταση προς εξακρίβωση τέλεσης αξιόποινων πράξεων (Ν. 2523/1997, Ν. 3691/2008) από Έλληνες φορολογούμενους που διατηρούν τραπεζικούς λογαριασμούς στο Λουξεμβούργο. Και γι' αυτά τα πρόσωπα έχει ζητηθεί το άνοιγμα των τραπεζικών τους λογαριασμών.

γ) Ενεργείται προκαταρκτική εξέταση προς διακρίβωση τέλεσης αξιόποινων πράξεων (Ν. 2523/1997, Ν. 3691/2008) κατά τη μεταφορά κεφαλαίων στο εξωτερικό από φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται σε καταστάσεις της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
Γ. ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
Π Ε / Α

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

- Γραφείο Υπουργού
- Γραφείο Υφυπουργού
- Γραφείο Γεν. Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων
- Γεν. Δ/ση Φορολ. Ελέγχων & Εισπρ. Δημ. Εσόδων
- Δ/ση Επιχειρησιακού Σχεδιασμού
- Σ.Δ.Ο.Ε. Κεντρική Υπηρεσία
- Δ/ση Σχεδιασμού & Συντονισμού Ελέγχων
- Γραφείο Κοιν. Ελέγχου