



13 ΔΕΚ. 2013

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 6/12/2013
Αριθ.Πρωτ /1362 ΓΚΕ 1191214

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Μ. Λιακοπούλου
Τηλέφωνο : 2103234735

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

FAX : 210.32.35.135

ΚΟΙΝ:
1.Βουλευτή κ .Β.Πολύδωρα
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Η με αριθμ.πρωτ.3736/13-11-2013 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθμ.πρωτ.3736/13-11-2013 ερώτησης που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Β.Πολύδωρας σας γνωρίζουμε τα εξής με βάση την ενημέρωση της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων:

Α. 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 ή νομοθετικό ή άλλο μέτρο για την αποτροπή και την καταστολή κατά το δυνατόν των φαινομένων αυτών.

Ειδικότερα:

✓ 1.Στο πλαίσιο του χειρισμού των υποθέσεων φορολογουμένων που έχουν αποστείλει εμβάσματα στο εξωτερικό την τριετία 2009 –2011, έχει αναπτυχθεί και εγκριθεί από τις αρμόδιες Υπηρεσίες της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων, σχέδιο δράσης διαχείρισης εμβασμάτων. Το εν λόγω σχέδιο αποτελείται από:

α) το Α' μέρος που περιλαμβάνει την διαχείριση των 24.710 προσκλήσεων που είχαν αποσταλεί για οικειοθελή συμμόρφωση από την Γ.Γ.Π.Σ. Το στάδιο αυτό ολοκληρώθηκε με το κλείσιμο της ειδικής εφαρμογής που λειτουργούσε στην ηλεκτρονική Δ/νση της Γ.Γ.Π.Σ. μέχρι 20/3/2013 και β)

το Β' μέρος κατά το οποίο έγινε αξιολόγηση των υποθέσεων βάσει κανόνων-κριτηρίων ανάλυσης κινδύνου που αναπτύχθηκαν από την Διεύθυνση Φορολογικής Συμμόρφωσης, προκειμένου να ελεγχθούν αρχικά οι υποθέσεις πολύ μεγάλου ή μεγάλου ρίσκου. Από τις υποθέσεις αυτές αρχικά επελέγησαν οι πρώτες εκατοντάδες υποθέσεων, οι οποίες στάλθηκαν στην αρμόδια ελεγκτική υπηρεσία για την διενέργεια του ελέγχου.

γ) το Γ' μέρος για την επιλογή των αμέσως επόμενων υποθέσεων (της παραγράφου 1α όπου έχει ξεκινήσει η διαδικασία από τη Γ.Γ.Δ.Ε.

Επίσης, 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 έκδοση 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 τακτικό(οριστικό) φορολογικό έλεγχο.

2.Αναφορικά με τον έλεγχο των offshore εταιριών σας γνωρίζουμε ότι, 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 σύμφωνα με το άρθρο 34 του ν. 4141/2013 που δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ Α'81/5-4-2013, , στην ελεγκτική αρμοδιότητα του Κέντρου Ελέγχου Φορολογουμένων Μεγάλου Πλούτου.

Β .Βρίσκεται στην φάση της τελικής κατάρτισής του το σχέδιο νόμου του Ενιαίου Φόρου Ακινήτων, ο οποίος θα αντικαταστήσει τον Φ.Α.Π.και το Ε.Ε.Τ.Α.

Τα ζητούμενα και προσδοκόμενα οικονομικά στοιχεία θα οριστικοποιηθούν μετά την ολοκλήρωση των διεργασιών για την κατάθεση του νομοσχεδίου.

Γ. Με βάση την ενημέρωση από το ΣΔΟΕ σας γνωρίζουμε τα εξής:

Μεταφορά κεφαλαίων στο εξωτερικό

Σε εκτέλεση σχετικής εισαγγελικής παραγγελίας ενεργείται από το Σ.Δ.Ο.Ε. προκαταρκτική εξέταση προς διακρίβωση τέλεσης αξιόποινων πράξεων (Ν. 2523/1997, Ν. 3691/2008) κατά τη μεταφορά κεφαλαίων στο εξωτερικό, από πρόσωπα που αναφέρονται σε καταστάσεις της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων.

Λίστα Λαγκάρντ

Σε εκτέλεση σχετικής εισαγγελικής παραγγελίας ενεργείται από το Σ.Δ.Ο.Ε. 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 (2.062) 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.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Γ.ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
α/α
ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
ΠΕ/Α'

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ.Υπουργού
- 2.Γραφείο κ.Υφυπουργού
- 3.Γραφείο Γεν Γραμ.Δημ.Εσόδων
- 4.Γεν.Δ/νση Φορ.Ελέγχων& Είσπρ.Δημ.Εσόδων
- 5.Γεν.Δ/νση Φορολογίας
- 6.ΣΔΟΕ
- 7.Δ/νση Φορ.Κεφαλαίου
- 8.Δ/νση Επιχ/κού Σχεδιασμού
- 9.Δ/νση Σχεδιασμού και Συντονισμού Ελέγχων
10. Γραφείο Κοιν.Ελέγχου