



18 ΜΑΡ. 2014

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σελ.Απαντ.4
Αθήνα, 18-3-2014
Αριθ.Πρωτ:ΓΚΕ 1047638 ΕΞ 2014 /2356

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.Βουλευτές ως Πίνακας Διανομής
Δια της Βουλής των Ελλήνων.

ΘΕΜΑ: Η με αριθμ.πρωτ.6146/11-2-2014 ερώτηση

Σε απάντηση της με αριθμ. πρωτ. 6146/11-2-2014 ερώτησης που κατέθεσαν οι Βουλευτές του Πίνακας Διανομής σας γνωρίζουμε τα εξής, με βάση την ενημέρωση από την αρμόδια Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων:

Α. Στο πλαίσιο του χειρισμού των υποθέσεων φορολογουμένων που έχουν αποστείλει εμβάσματα στο εξωτερικό, καθώς και των υποθέσεων ελέγχου των offshore εταιρειών έχουν αναπτυχθεί κριτήρια ανάλυσης κινδύνου.

Συγκεκριμένα κατά τη επιλογή των πρώτων υποθέσεων εμβασμάτων περιόδου 2009 – 2011 χρησιμοποιήθηκαν κριτήρια αξιολόγησης μεταξύ των οποίων ήταν τα αναφερόμενα στην ερώτηση καθώς και άλλα κριτήρια τα οποία βοήθησαν στην ιεράρχηση των υποθέσεων.

Κατά την επιλογή των υποθέσεων και την βαθμολόγησή τους βάσει των κριτηρίων **δεν ήταν γνωστά τα στοιχεία μητρώου** των φορολογούμενων όπως Επώνυμο, Όνομα, Διεύθυνση κ.λ.π. παρά υπήρχε ένας κωδικός αριθμός που συνέδεε τα στοιχεία αυτών με την βάση του TAXIS. Η τελική επιλογή των υποθέσεων τελούσε **υπό τον έλεγχο και την έγκριση** της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικών Ελέγχων και του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων.Μάλιστα η αξιολόγηση και η έκδοση των εντολών ελέγχου πραγματοποιήθηκε από δύο διαφορετικές Διευθύνσεις της ως άνω Γενικής Δ/σης.

Από στατιστική ανάλυση που πραγματοποιήθηκε σχετικά με τις επιλεγόμενες υποθέσεις εμβασμάτων που εστάλησαν στο εξωτερικό τα έτη 2009-2011 προκύπτει ότι με τη δρομολόγηση του ελέγχου του 4,33% του συνολικού πλήθους των Υποθέσεων ελέγχεται το 24,47% του συνολικού ποσού των εμβασμάτων.

✓ ✓

Σε αυτό το σημείο πρέπει να υπενθυμιστεί ότι η απαραίτητη διαδικασία επεξεργασίας ώστε ο έλεγχος που πραγματοποιείται να είναι εξαιρετικά στοχευμένος και συνεπώς αποτελεσματικός, απαιτούσε αφενός την αρχική σύγκριση του ύψους των εμβασμάτων με το ύψος των εισοδημάτων που αποτυπώνονταν στις φορολογικές δηλώσεις των υπό διερεύνηση προσώπων. Στη συνέχεια ζητήθηκε εγγράφως από τη φορολογική διοίκηση από τα 24.710 αναδειχθέντα προς περαιτέρω διερεύνηση πρόσωπα να προσκομίσουν στοιχεία αιτιολόγησης για τα ποσά των εμβασμάτων και εφόσον αυτά δεν δικαιολογούνται, να προβούν σε συμπληρωματικές δηλώσεις. Η πλειονότητα των κληθέντων προσκόμισαν στοιχεία τα όποια ελέγχονται για την ορθότητά τους.

Ορισμένοι ελεγχόμενοι μάλιστα υπέβαλαν συμπληρωματικές δηλώσεις και πλήρωσαν ήδη τους πρόσθετους φόρους που πρόέκυψαν.

Το αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα μετά και τη θεσμοθέτηση από την Κυβέρνηση των νέων γρήγορων διαδικασιών μερικού ελέγχου, θα ολοκληρωθούν ακόμη περισσότερες υποθέσεις με σκοπό να αποφέρουν πολλαπλάσιο αποτέλεσμα. Επίσης το προηγούμενο χρονικό διάστημα ενισχύθηκε σε υποδομή και προσωπικό η ειδική ομάδα ελεγκτών που ερευνά τις υποθέσεις αυτές και αξιολογήθηκαν οι διαδικασίες που ακολουθούνται με σκοπό την επιτάχυνση του έργου της. Αντίστοιχες ενέργειες υλοποιούνται για τον έλεγχο των υποθέσεων εξωχώριων εταιρειών (offshore), για τις οποίες πραγματοποιήθηκε επίσης ανάλυση κινδύνου και χρησιμοποιήθηκαν κριτήρια αξιολόγησης βάσει των οποίων έγινε η επιλογή των υποθέσεων. Η τελική επιλογή των υποθέσεων και στην περίπτωση αυτή τελούσε **υπό τον έλεγχο και την έγκριση** της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικών Ελέγχων και του Γενικού Γραμματέα.

Β. Στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων της παρ. 4 του ν. 4024/2011, η αρμόδια Επιτροπή Αξιολόγησης του Υπουργείου Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης υπέβαλε την έκθεση αναδιοργάνωσης των δομών των οργανικών μονάδων του Υπουργείου Οικονομικών και των πλάνων στελέχωσης αυτών, η οποία και έγινε με συγκεκριμένα κριτήρια και διαδικασίες, όπως καθορίστηκαν από το Υπουργείο Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Με την αριθμ. Δ6Α 1096481 ΕΞ 2013/13-06-2013 (Α.Δ.Α.: ΒΕΖΙΗ-ΙΞΞ) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, όπως ισχύει, συστάθηκε Επιτροπή, με έργο την υλοποίηση και εφαρμογή των αποφάσεων του Κυβερνητικού Συμβουλίου Μεταρρύθμισης σχετικά με τις μεταρρυθμιστικές δράσεις και τον νέο Οργανισμό του Υπουργείου Οικονομικών, η οποία έχει ολοκληρώσει το έργο της.

Επίσης, βρίσκεται σε εξέλιξη η νομοτεχνική επεξεργασία και η σύνταξη των διατάξεων του Προεδρικού Διατάγματος του νέου Οργανισμού του Υπουργείου Οικονομικών από την Νομοπαρασκευαστική Επιτροπή, η οποία συστάθηκε, με την αριθμ. Δ6Α 1085142 ΕΞ 2013/24-05-2013 (Α.Δ.Α.: ΒΕΝ8Η-0Β7) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, όπως τροποποιήθηκε με τις αριθμ. Δ6Α 1100597ΕΞ2013/20-6-2013 (Α.Δ.Α.:ΒΕΖΑΗ-2ΞΚ), Δ6Α1136827ΕΞ2013/9-9-2013 (Α.Δ.Α.:ΒΛ9ΡΗ-ΓΝΕ), Δ6Α 1158057 ΕΞ 2013/17-10-2013 (Α.Δ.Α.:ΒΛΛΗΗ-ΝΛΣ), Δ6Α 1186707 ΕΞ2013/03-12-2013 (Α.Δ.Α.: ΒΛ08ΗΩΝ7) όμοιες, μεταξύ των οποίων είναι και οι διατάξεις για τα Ελεγκτικά Κέντρα.

Γ. Η Δ/ση Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού, της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων μεριμνά διαρκώς, στο μέτρο του δυνατού, για τη στελέχωση όλων των υπηρεσιακών μονάδων με το αναγκαίο προσωπικό. Έμφαση δίνεται στη στελέχωση των ελεγκτικών υπηρεσιών οι οποίες θεωρούνται κρίσιμες για την επίτευξη των στόχων του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής. Στο πλαίσιο αυτό εξετάζονται όλες οι εναλλακτικές λύσεις που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία (μετακινήσεις, αποσπάσεις, μεταθέσεις υπαλλήλων), ώστε να στελεχωθούν οι ανωτέρω υπηρεσίες με το απαιτούμενο προσωπικό, να ενισχυθεί και να αναβαθμιστεί το ελεγκτικό δυναμικό τους και να ασκείται αποτελεσματικά το έργο τους για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής και την προστασία του δημοσίου συμφέροντος, λαμβάνοντας υπόψη και την ευρύτερη αναδιοργάνωση των υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών.

Επιπλέον, η λειτουργία δεκάδων νέων ηλεκτρονικών υπηρεσιών του ΟΠΣ Taxis θα επιτρέψει τη σταδιακή αποφόρτιση των Δ.Ο.Υ από την εξυπηρέτηση κοινού και την αξιοποίηση όλο και περισσότερου ανθρώπινου δυναμικού της φορολογικής διοίκησης στο πεδίο των φορολογικών ελέγχων.

Ως προς την πλήρωση των κενών θέσεων Προϊσταμένων Διεύθυνσης στο Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. και στο Δ.Ε.Κ. Αθηνών, σας γνωρίζουμε ότι μέχρι την κάλυψη των εν λόγω θέσεων, βάσει των διατάξεων του άρθρου 55, παράγραφος 21 του ν. 4002/2011, εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 87 παρ. 1 & 4 του ν. 3528/2007, περί Αναπλήρωσης Προϊσταμένων. Στο δε ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π. έχει ήδη τοποθετηθεί Προϊστάμενος.

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
Ι.ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ



ΑΠΡΕΣ ΑΠΗΓΡΑΦΟ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΡΑΜΦΟΣ
ΠΕ/Α

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Γελαλής Δ, Ν. Βαλαβάνη, Ν. Γαιτάνη, Δ. Γάκης, Β. Διαμαντόπουλος, Μ. Διακάκη, Γ. Ζερδέλης, Ν. Βούτσης, Μ. Κανελλοπούλου, Ν. Μιχαλάκης, Δ. Παπαδημούλης, Δ. Σ. Παναγούλης, Θ. Πετράκος, Δ. Στρατούλης, Μ. Τριανταφύλλου, Σ. Σακοράφα, Σ. Σαμοΐλης, Ευκ. Τσακαλώτος, Χ. Ζεϊμπέκ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο κ Υπουργού
- 2.Γραφείο κ. Υφυπουργού
- 3.Γραφείο Γεν.Γραμ. Δημ.Εσόδων
- 4.Γεν.Δ/νση Φορ.Ελέγχων και Είσπραξης Δημ.Εσόδων
- 5.Γεν.Δ/νση Διοικητικής Υποστήριξης
- 6.Δ/νση Οργάνωσης (Δ6)
- 7.Δ/νση Διαχ/σης Ανθρ.Δυναμικού (Δ2)
- 8.Δ/νση Φορ.Συμμόρφωσης
- 9.Δ/νση Επιχ/κού Σχεδιασμού
- 10.Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου