



ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ - Υπογεγραμμένο Από: EVGENIA
PREVEZANOU
Ημερομηνία: 2017.01.04 13:43:10 EET

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Αθήνα: 04/01/2017 - 13:37

Αρ. Πρωτ: ΑΤΚΕ 0000117 ΕΞ 2017/370

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

ΠΡΟΣ: Τη Βουλή των Ελλήνων
Διεύθυνση Κοινοβουλευτικού Ελέγχου

Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Ι. Λαγό
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την υπ' αριθμ. πρωτ. 829/31.10.16 ερώτηση.

Σε απάντηση της υπ' αριθμ. πρωτ. 829/31.10.16 ερώτησης, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Ι. Λαγός, σας ενημερώνουμε ότι :

Βασική προτεραιότητα του Υπουργείου Οικονομικών είναι η διενέργεια φορολογικών ελέγχων 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.

1. Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 και 9 του ν.δ.356/1974 (Κώδικας Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων) καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 47 και 48 του Ν.4174/2013 (Κώδικας Φορολογικής Διαδικασίας) και λοιπών νομοθετημάτων, όπως ισχύουν, ο Προϊστάμενος της Δ.Ο.Υ. έχει την υποχρέωση να επιδιώκει την είσπραξη των ληξιπρόθεσμων χρεών προς το Δημόσιο, ανεξάρτητα από την αιτία προέλευσης αυτών, λαμβάνοντας όλα τα προβλεπόμενα αναγκαστικά, δικαστικά, ασφαλιστικά και διοικητικά μέτρα κατά των οφειλετών για το καθυστερούμενο μέρος του χρέους, είτε αθροιστικά, είτε καθένα χωριστά, κατά την ελεύθερη κρίση του, χωρίς διακρίσεις και με κριτήρια απολύτως αντικειμενικά που σχετίζονται με το ύψος της οφειλής, το είδος και την παλαιότητα αυτής, με στόχο την άμεση είσπραξή της.

Στο πλαίσιο αυτό η Δ/ση Εισπράξεων, ως αρμόδια - μεταξύ άλλων - για την παροχή κατευθύνσεων και οδηγιών επί θεμάτων αναγκαστικής είσπραξης δημοσίων εσόδων, παρέχει οδηγίες στους Προϊσταμένους των αρμοδίων για την επιδίωξη είσπραξης οφειλών Δ.Ο.Υ., Ελεγκτικών Κέντρων, να εξαντλούν όλες τις απαιτούμενες ενέργειες προς ανεύρεση και δέσμευση περιουσιακών στοιχείων και κάθε πηγής εσόδων των οφειλετών και των συνυπόχρεων για την καταβολή των χρεών προσώπων, για την επιδίωξη είσπραξής των και την διακοπή της παραγραφής των, με προτεραιότητα στην είσπραξη των οφειλών μεγάλων οφειλετών. Ειδικότερα, έχει επισημανθεί ότι, για την υλοποίηση των ανωτέρω, η λήψη των αναγκαστικών και λοιπών μέτρων είσπραξης θα πρέπει να γίνεται χωρίς διακρίσεις, με κριτήρια απολύτως αντικειμενικά, δηλαδή να σχετίζεται με το ύψος της οφειλής ή την παλαιότητα ή το είδος αυτής και όχι επιλεκτικά (να μη σχετίζεται με το πρόσωπο του οφειλέτη, φυσικό ή νομικό).

2. Με τα μέχρι σήμερα διαθέσιμα στοιχεία της Δ/σης Ελέγχων, για τις υποθέσεις της λίστας Λαγκάρντ που έχουν περιέλθει στην ανωτέρα υπηρεσία είτε απευθείας μέσω του Οικονομικού

Εισαγγελέα είτε μέσω του ΣΔΟΕ στις ελεγκτικές υπηρεσίες για την έκδοση καταλογιστικών πράξεων προκύπτει ότι από το έτος 2014 μέχρι και τον Οκτώβριο του 2016 ξεκίνησε ο έλεγχος σε **482** υποθέσεις και ολοκληρώθηκαν οι έλεγχοι σε **185** από αυτές, με συνολικά βεβαιωθέντα ποσά φόρων **235,9** εκ. ευρώ, ενώ ταυτόχρονα εκδόθηκαν **9** εντολές ελέγχου σε υποθέσεις συσχετιζόμενες με τη λίστα Λαγκάρντ, οι οποίες και ολοκληρώθηκαν με συνολικά βεβαιωθέντα ποσά φόρων **8,53** εκ. ευρώ.

Περαιτέρω με τις διατάξεις της παρ.8 του άρθρου 61 του ν. 4410/2016 και όπως συμπληρώθηκε και ισχύει με το άρθρο 97 ν.446/2016 θεσπίστηκε τριετής παράταση παραγραφής για τις μεταφερόμενες υποθέσεις από το Σ.Δ.Ο.Ε. προς τη Γ.Γ.Δ.Ε.

Επίσης, το 2016 εφαρμόστηκε για πρώτη φορά η διαδικασία της προτεραιοποίησης των υποθέσεων ελέγχου που παρουσιάζουν μεγάλη παραβατικότητα και εισπραξιμότητα συνεκτιμώντας και το πρόβλημα των περιορισμένων ελεγκτικών πόρων.

Ειδικότερα, υιοθετήθηκε αυτοματοποιημένο μοντέλο αντικειμενικής αξιολόγησης υποθέσεων, το οποίο βασίζεται στον εντοπισμό και την εκτίμηση κινδύνων που αφορούν στην απώλεια φορολογικών εσόδων από τη μη διενέργεια αποτελεσματικών φορολογικών ελέγχων.

Τέλος, από τις υπάρχουσες λίστες ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος αναθέτει με παραγγελίες του υποθέσεις στις Ελεγκτικές Υπηρεσίες.

3. Από την Ειδική Γραμματεία του Σ.Δ.Ο.Ε. σε υλοποίηση των διατάξεων του Ν. 4336/2015 έχει ολοκληρωθεί δυνάμει της αριθ. 0003681 ΕΞ 2015/10.11.2015 απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών η μεταφορά από την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. στην Γ.Γ.Δ.Ε. των 2751 υποθέσεων που περιλαμβάνονται στο Πρακτικό-Πόρισμα της Επιτροπής, η οποία συγκροτήθηκε δυνάμει της αριθ. 0002936/18.9.2015 Απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών καθώς και η παράδοση από το Σ.Δ.Ο.Ε. στο Γραφείο Οικονομικού Εισαγγελέα των 1.196 υποθέσεων που προτάθηκαν από τον Οικονομικό Εισαγγελέα, προκειμένου αυτός αρμοδίως να συντονίσει τον περαιτέρω χειρισμό τους από τις υπηρεσίες της Γ.Γ.Δ.Ε..

Οι παραπάνω υποθέσεις μεταξύ των οποίων και οι υποθέσεις της λίστας Λαγκάρντ, έχουν ενταχθεί στο Επιχειρησιακό Σχέδιο του έτους 2016 της Δ/σης Ελέγχων της Γ.Γ.Δ.Ε..

Σημειώνεται ότι στο σύνολό τους οι ανωτέρω υποθέσεις εμπίπτουν στις διατάξεις για την προστασία του φορολογικού απορρήτου ενώ όσες εξ αυτών αφορούν Εισαγγελικές Παραγγελίες καλύπτονται και από το απόρρητο της ποινικής διαδικασίας. Ως εκ τούτου τα στοιχεία και τα αποτελέσματα των σχετικών ερευνών δεν είναι δυνατόν να δημοσιοποιηθούν.

Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΠΑΠΑΝΑΤΣΙΟΥ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. Γραφείο κ. Υπουργού
2. Γραφείο κας Υφυπουργού Οικονομικών
3. Γραφείο κ. Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων
4. Τμήμα Κοινοβουλευτικού Ελέγχου