



EUROKINISSI

Ερχονται με «υπερεξουσίες» για να κάνουν φύλλο και φτερό τους υπόπτους

ΙΛΕΩΝ ΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ της νέας δομής θα έχουν «υπερδυνατότητες», αφού, με την ιδιότητα των ειδικών ανακριτικών υπαλλήλων και κατόπιν παραγγελίας του οικονομικού εισαγγελέα Οικονομικού, θα διενεργούν έρευνες επί φορολογικών δεδομένων, με τον έλεγχο των βιβλίων και στοιχείων να γίνεται στα γραφεία της υπηρεσίας ή στην επαγγελματική εγκατάσταση του ελεγχόμενου. Θα μπορούν να καλούν εγγράφως τον ελεγχόμενο ή άλλο πρόσωπο να δώσει πληροφορίες για τη διευκόλυνση της έρευνας.

Μάλιστα, θα έχουν δυνατότητα επιτόπιας έρευνας στην επαγγελματική εγκατάσταση του ελεγχόμενου, στον τόπο παροχής των υπηρεσιών, καθώς και στα μεταφορικά μέσα, ενώ στο πλαίσιο της έρευνας θα έχουν πρόσβαση στα πληροφοριακά συστήματα που διαχειρίζεται η ΑΑΔΕ, γνωστοποιώντας βέβαια την πρόσβαση αυτή.

Οι ελεγκτές θα έχουν πρόσβαση στο «Σύστημα Μητρώων Τραπεζικών Λογαριασμών και Λογαριασμών Πληρωμών» και θα συνεργάζονται και με άλλα θεσμοθετημένα διυπρεπιακά όργανα.

Δεν διώκονται, δεν εξετάζονται και δεν ενάγονται οι ελεγκτές και το λοιπό προσωπικό της υπηρεσίας για γνώμη που διατύπωσαν ή θέση που έλαβαν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Από τα οριζόμενα στο άρθρο 6 του νομοσχεδίου, «ξειρώνται η περίπτωση δόλου, η παραβίαση του απορρήτου των πληροφοριών και στοιχείων που περιήλθαν σε γνώση τους κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και η παράβαση του καθήκοντος εξεμύθειας, στο οποίο υποχρεούνται οι υπηρετούντες στην

υπηρεσία και μετά την αποχώρησή τους από αυτό».

Οστόσο, εάν βρεθούν αντιμέτωποι με τη Δικαιοσύνη για πράξεις που αφορούν στα καθήκοντά τους, έχουν δικαίωμα «να παρίστανται και να εκπροσωπούνται ενώπιον των ποινικών ή πολιτικών δικαστηρίων από μέλος του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους». Σημειώνεται ότι καθιερώνεται υποχρέωση τήρησης απορρήτου και καθήκοντος εξεμύθειας για τους υπαλλήλους.

ΠΟΡΙΣΜΑ

Η παραγγελία θα δίδεται στους ελεγκτές από τον εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος ή τους εισαγγελικούς λειτουργούς που τον συνεπικουρούν. Οι ελεγκτές, εφόσον προκύπτουν στοιχεία ποινικά κολάσιμης πράξης, είναι υποχρεωμένοι να συντάσσουν πορισματική έκθεση που γνωστοποιείται προς τον εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος και ακολούθως διαβιβάζεται στην ΑΑΔΕ μαζί με τον φάκελο της υπόθεσης.

Επισημαίνεται ότι αυτή είναι η διαδικασία που ακολουθείται μόνο για τα εγκλήματα φοροδιαφυγής, διότι ως προς τα συγκεκριμένα εγκλήματα υπάρχει η διαδικαστική προϋπόθεση της σύνταξης μνυτήριας αναφοράς. Για την άσκηση δε της ποινικής δίωξης επί αυτών είναι -και πρακτικά- αναγκαίος ο προσδιορισμός του οφειλόμενου φόρου από τη Φορολογική Αρχή (ήτοι την ΑΑΔΕ). Στην περίπτωση που εντοπισθούν περισσότερα αδικήματα, ο αρμόδιος εισαγγελέας δύναται να διαχωρίσει τη δικογραφία ως προς το αδίκημα της φοροδιαφυγής, για την οποία απαιτείται η διαβίβαση της δικογραφίας προς τις υπηρεσίες της ΑΑΔΕ. ●

