

► ► ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΩΝ ΜΕ Ε.Ε.

## Φορολογικοί παράδεισοι στο κυνήγι... της φοροδιαφυγής

**ΣΥΜΜΟΡΦΩΤΗΚΑΝ** και αποδέχθηκαν την πλήρη συνεργασία με την Ε.Ε. στην καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, 8 από τις 17 τρίτες χώρες που είχαν συμπεριληφθεί στις 5 Δεκεμβρίου από το Συμβούλιο Υπουργών στην «μαύρη λίστα» των φορολογικών παραδείσων.

Σύμφωνα με κοινοτικές πηγές στις Βρυξέλλες, πρόκειται για τον Παναμά, τη Νότια Κορέα, τα Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα, την Τυνησία, τη Μογγολία, τα νησιά Μπαρμπείντος, τη Γρενάδα και το Μακάο. Οι εν λόγω χώρες ανέλαβαν συγκεκριμένες δεσμεύσεις για συνεργασία, ενώ στις 23 Ιανουαρίου το Συμβούλιο ECOFIN της Ε.Ε. θα τις βγάλει από τη «μαύρη λίστα».

Πάντως, όπως επισημαίνουν οι ίδιες πηγές θα παραμένουν υπό στενή παρακολούθηση προκειμένου να επιβεβαιωθεί η τήρηση των δεσμεύσεων.

Στη «μαύρη λίστα» θα παραμείνουν οι άλλες 9 χώρες (Μπαχρέιν, Γκουάμ, Νησιά Μάρσαλ, Ναμίμπια, Παλάου, Σαμόδα, Αμερικανική Σαμόδα, Αγία Λουκία, Τρινιτάν και Τομπάγκο), οι οποίες δεν έχουν ανταποκριθεί μέχρι στιγμής θετικά.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι την εξέλιξη αυτή είκε ήδη προαναγγείλει από την προηγούμενη εβδομάδα ο επίτροπος για θέματα φορολογίας, Πιέρ Μοσκοβίτσι, σε δηλώσεις του, σύμφωνα με το Γαλλικό Πρακτορείο Ειδήσεων, σε δημοσιογράφους στο Παρίσι. Για τις χώρες που βρίσκονται στη «μαύρη λίστα» προβλέπεται η επιβολή κυρώσεων σε κοινοτικό επίπεδο, όπως ο αποκλεισμός τους από τις κοινοτικές χρηματοδοτήσεις, ενώ δεν θα περνούν μέσα από το χρηματοπιστωτικό τους σύστημα κοινοτικά χρήματα. Επιπλέον τα κράτη-μέλη επιβάλλουν και εθνικές κυρώσεις, μεταξύ των οποίων η ενισχυμένη παρακολούθηση ορισμένων συναλλαγών και οι έλεγχοι

φορολογουμένων στην Ε.Ε. που επωφελούνται ή χρησιμοποιούν τις δομές των χωρών αυτών.

Οπως είναι γνωστό, στις 5 Δεκεμβρίου το Συμβούλιο ECOFIN, εκτός από τη «μαύρη λίστα», ενέκρινε και μια «γκρίζα λίστα» 47 χωρών, οι οποίες δεν τηρούν όλες τις προϋποθέσεις φορολογικής συνεργασίας που έχουν τεθεί σε διεθνές επίπεδο. Πρόκειται για τις εξής χώρες: Αλβανία, Ανδόρα, Αρμενία, Αρούμπα, Μπελίζ, Βερμούδες, Βοσνία-Ερζεγοβίνη, Μποτσουάνα, Πράσινο Ακρωτήρι, Νησιά Κεϋμάν, Νησιά Κουκ, Κουρασάο, Νησιά Φερόε, Φίτζι, ΠΓΔΜ, Γροιλανδία, Γκουέρνσεϊ, Χονγκ Κόνγκ, Νήσος

**Παναμάς, Νότια Κορέα, Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα, Τυνησία, Μογγολία, Νησιά Μπαρμπείντος, Γρενάδα και Μακάο δεσμεύτηκαν να συστρατευθούν**

Μαν, Τζέρσεϊ, Τζαμάικα, Ιορδανία, Νήσος Λαμπουάν, Λιχτενστάιν, Μαλαισία, Μαλδίβες, Αγιος Μαυρίκιος, Μαυροβούνιο, Μαρόκο, Νάουρου, Νέα Καλδονία, Νιου, Ομάν, Περού, Κατάρ, Αγιος Βικέντιος-Γρεναδίνη, Αγιος Μαρίνος, Σερβία, Σεϋχέλλες, Σουαζιλάνδη, Ελβετία, Ταϊλάνδη, Τουρκία, Ουρουγουάν, Βανουάτου, Βιετνάμ.

Στις παραπάνω χώρες έχει δοθεί διορία μέχρι το τέλος του 2018 και 2019 ανάλογα με την περίπτωση. Με βάση τη στάση που θα κρατήσουν, θα κριθεί αν θα πρέπει να βγουν από την «γκρίζα λίστα» ή αν θα ενταχθούν στη «μαύρη λίστα».

**ΝΙΚΟΣ ΜΠΕΛΛΟΣ**

