



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ
& ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ &
ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΤΜΗΜΑ Δ'

Αθήνα, 3 Μαΐου 2012

Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Δ 1070600 ΕΞ 2012

ΠΡΟΣ: Ως Π.Δ.

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σερβίας 10
Ταχ. Κωδ. : 101 84 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες: Μ. – Χ. Λόη
Τηλέφωνο : 210 – 3375460
FAX : 210 – 3375416

ΘΕΜΑ: Δημόσια Ανακοίνωση της FATF σχετικά με τις χώρες που εμφανίζουν στρατηγικές αδυναμίες στην αντιμετώπιση του Ξεπλύματος Χρήματος και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας.

Με τις διατάξεις του άρθρ. 6, παρ. 3, περ. ε' του ν. 3691/2008, όπως ισχύει, ορίζεται η υποχρέωση της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων, ως αρμόδιας αρχής, να ενημερώνει τα εποπτευόμενα από αυτήν υπόχρεα πρόσωπα για πληροφορίες και καταστάσεις που αφορούν τη συμμόρφωση ή μη χωρών προς την κοινοτική νομοθεσία και τις συστάσεις της FATF (Ομάδα Χρηματοπιστωτικής Δράσης). Κατ' εφαρμογή των ανωτέρω σας γνωρίζουμε τα εξής:

Η FATF, σε συνέχεια των πρωτοβουλιών της για την προστασία του διεθνούς χρηματοοικονομικού συστήματος από τους κινδύνους που ελλοχεύει η χρησιμοποίησή του για σκοπούς ξεπλύματος χρήματος ή και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, εξέδωσε στις 16 Φεβρουαρίου 2012 δύο έγγραφα σχετικά με τις χώρες που εμφανίζουν στρατηγικές αδυναμίες στην αντιμετώπιση του ξεπλύματος χρήματος και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.

Το πρώτο έγγραφο αποτελεί τη Δημόσια Ανακοίνωση της FATF (FATF Public Statement) αναφορικά με τις χώρες που εμφανίζουν στρατηγικές αδυναμίες στην αντιμετώπιση του ξεπλύματος χρήματος και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της FATF (www.fatf-gafi.org), στη διαδρομή <http://www.fatf-gafi.org/documents/repository/fatfpublicstatement-16february2012.html>.

Στο πρώτο μέρος της Δημόσιας Ανακοίνωσης, η FATF καλεί τα μέλη της να εφαρμόσουν αντίμετρα με σκοπό την προστασία του διεθνούς χρηματοοικονομικού συστήματος από τους σημαντικούς κινδύνους ξέπλυματος χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας που εμφανίζουν το **Ιράν** και η **Λαϊκή Δημοκρατία της Κορέας**.

Στο δεύτερο μέρος της Δημόσιας Ανακοίνωσης προσδιορίζονται οι χώρες, οι οποίες είτε δεν έχουν σημειώσει σημαντική πρόοδο στην αντιμετώπιση των στρατηγικών αδυναμιών τους αναφορικά με το ξέπλυμα χρήματος και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, είτε δεν έχουν δεσμευτεί επίσημα στην υλοποίηση ενός σχετικού σχεδίου δράσης σε συνεργασία με τη FATF, ως εξής: **Κούβα, Βολιβία, Αιθιοπία, Γκάνα, Ινδονησία, Κένυα, Μυανμάρ, Νιγηρία, Πακιστάν, Sao Tome & Principe, Σρι Λάνκα, Συρία, Τανζανία, Ταϊλάνδη και Τουρκία**. Η FATF καλεί τα μέλη της να λάβουν υπόψη τους κινδύνους που σχετίζονται με τις αδυναμίες που εμφανίζει καθεμιά από τις ανωτέρω χώρες.

Το δεύτερο έγγραφο αναφέρεται στη διαδικασία βελτίωσης της συμμόρφωσης με τα πρότυπα της FATF ως προς το ξέπλυμα χρήματος και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας σε παγκόσμιο επίπεδο (Improving Global AML/CTF Compliance: on-going process) και είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της FATF (www.fatf-gafi.org), στη διαδρομή <http://www.fatf-gafi.org/documents/repository/improvingglobalamlctfcompliance-on-goingprocess-16february2012.html>. Στο έγγραφο αυτό προσδιορίζονται τρεις κατηγορίες χωρών: α) Χώρες που εμφανίζουν στρατηγικές αδυναμίες αναφορικά με το ξέπλυμα χρήματος και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, αλλά έχουν δεσμευτεί επίσημα στην υλοποίηση ενός σχετικού σχεδίου δράσης σε συνεργασία με τη FATF και παρουσιάζουν ικανοποιητική πρόοδο. Οι χώρες αυτές είναι: **Αλγερία, Αγκόλα, Αντίγκουα & Μπαρμπούντα, Αργεντινή, Μπανγκλαντές, Σουλτανάτο του Μπρουνέι, Καμπότζη, Κιργιστάν, Μογγολία, Μαρόκο, Ναμίμπια, Νεπάλ, Νικαράγουα, Σουδάν, Τατζικιστάν, Τουρκμενιστάν, Τρινιντάντ & Τομπάγκο, Βενεζουέλα και Ζιμπάμπουε**. Η FATF καλεί τα μέλη της να λάβουν υπόψη τα σχόλια στο έγγραφο για καθεμιά από τις ανωτέρω χώρες. β) Οι χώρες **Ονδούρα και Παραγουάη**, οι οποίες έχουν σημειώσει σημαντική πρόοδο ως προς το νομοθετικό πλαίσιο για το ξέπλυμα χρήματος και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, επομένως δεν υπόκεινται πλέον στη σχετική διαδικασία παρακολούθησης από τη FATF. γ) Οι χώρες **Ισημερινός, Φιλιππίνες, Βιετνάμ και Υεμένη**, οι οποίες δεν παρουσιάζουν ικανοποιητική πρόοδο σε σχέση με την υλοποίηση του σχεδίου δράσης που έχουν συμφωνήσει με τη FATF. Η FATF προειδοποιεί τις ανωτέρω χώρες ότι, αν δεν σημειώσουν ικανοποιητική πρόοδο ως τον Ιούνιο 2012, θα

θεωρήσει ότι δεν είναι συνεπείς προς το συμφωνηθέν σχέδιο δράσης και θα καλέσει τα μέλη της στην περίπτωση αυτή να λαμβάνουν υπόψη τους κινδύνους που σχετίζονται με τις αδυναμίες που εμφανίζουν οι χώρες αυτές.

Κατόπιν των ανωτέρω και δεδομένων των διατάξεων του άρθ. 19 του ν. 3691/2008 σχετικά με την υποχρέωση εφαρμογής από τα υπόχρεα πρόσωπα μέτρων αυξημένης δέουσας επιμέλειας ως προς τον πελάτη σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, θέτουμε υπόψη σας τα ανωτέρω έγγραφα της FATF και παρακαλούμε να ενημερώσετε σχετικά τα μέλη σας – υπόχρεα πρόσωπα αρμοδιότητας Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων (άρθ. 6, παρ. 2 του ν. 3691/2008), με τον πλέον πρόσφορο κατά την κρίση σας τρόπο, ώστε να εφαρμόζουν τις ως άνω διατάξεις.

Ακριβές Αντίγραφο
Η Προϊσταμένη της Γραμματείας



Ο ΓΕΝ. Δ/ΝΤΗΣ ΦΟΡΟΛ. ΕΛΕΓΧΩΝ
& ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜ. ΕΣΟΔΩΝ

ΑΝΤ. ΝΑΝΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Ι. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ

1. Πανελλήνια Ένωση Φοροτεχνών Επιστημόνων (Π.Ε.Φ.Ε.), Σεπολίων 9 Τ.Κ. 10445 Αθήνα www.pefe.gr, pefe@pefe.gr
2. Πανελλήνια Ομοσπονδία Λογιστών (Π.Ο.Λ.) Κάνιγγος 27 Τ.Κ. 10682 Αθήνα www.pol.org.gr, pol@otenet.gr
3. Πανελλήνια Ομοσπονδία Φοροτεχνικών Ελευθέρων Επαγγελματιών (Π.Ο.Φ.Ε.Ε.), Ιουλιανού 42-46 Τ.Κ. 10434 Αθήνα www.pofee.gr, pofee@otenet.gr
4. Λογιστικός Σύλλογος Αθηνών (Λ.Σ.Α.), Σαρπηδώνος 22 Τ.Κ. 10442 Αθήνα www.lsa.gr, lsa@lsa.gr, lsa@otenet.gr
5. Ένωση Φοροτεχνικών Ελευθέρων Επαγγελματιών Θεσσαλονίκης (Ε.Φ.Ε.Ε.Θ.), Πλ. Δημοκρατίας 12 Τ.Κ. 54626 Θεσσαλονίκη www.efeeeth.gr, efeeeth@efeeeth.gr
6. Ένωση Φοροτεχνών Βορείου Ελλάδος (Ε.Φ.Ο.Β.Ε.), Πολυζωΐδη 2 Τ.Κ. 54630 Θεσσαλονίκη www.econ-e.gr, info@econ-e.gr
7. Κεντρική Ένωση Επιμελητηρίων Ελλάδος (Κ.Ε.Ε.Ε.), Ακαδημίας 6 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.uhc.gr, keeuhecci@otenet.gr
8. Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.), Ακαδημίας 7 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.acci.gr, info@acci.gr
9. Βιοτεχνικό Επιμελητήριο Αθηνών (Β.Ε.Α.), Ακαδημίας 18 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.acsmi.gr, info@acsmi.gr
10. Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδας, Μητροπόλεως 12-14 Τ.Κ. 10563 Αθήνα www.oe-e.gr, oee@oe-e.gr
11. Γενική Συνομοσπονδία Επαγγελματιών Βιοτεχνών Εμπόρων Ελλάδος (Γ.Σ.Ε.Β.Ε.Ε.), Καποδιστρίου 24 Τ.Κ. 10682 Αθήνα www.gsevee.gr, info@gsevee.gr
12. Εθνική Συνομοσπονδία Ελληνικού Εμπορίου (Ε.Σ.Ε.Ε.), Μητροπόλεως 42 Τ.Κ. 10563 Αθήνα www.esee.gr, info@esee.gr
13. Πανελλήνιος Σύνδεσμος Εξαγωγέων, Κρατίνου 11 Τ.Κ. 10552 Αθήνα www.pse.gr, pse@otenet.gr
14. Σύνδεσμος Εισαγωγέων – Αντιπροσώπων Αυτοκινήτων, Λ. Κηφισίας 294 Τ.Κ. 15234 Χαλάνδρι www.seaa.gr, info@seaa.gr
15. Σύνδεσμος Εμπόρων Εισαγωγέων Αυτοκινήτων Ελλάδος, Ελ. Βενιζέλου 248 Τ.Κ. 17674 Καλλιθέα www.seeae.gr, info@seeae.gr
16. Σύνδεσμος Εξαγωγέων Βορείου Ελλάδος (Σ.Ε.Β.Ε.), Πλ. Μοριχόβου 1 Τ.Κ. 54625 Θεσσαλονίκη www.seve.gr, info@seve.gr
17. Σύνδεσμος Ελληνικών Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.), Ξενοφώντος 5 Τ.Κ. 10557 Αθήνα www.sev.org.gr, info@sev.org.gr
18. Σύνδεσμος Βιομηχανιών Αττικής & Πειραιά, Αμερικής 10 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.svap.gr, svap@svap.gr
19. Σύνδεσμος Βιομηχανιών Βορείου Ελλάδος (Σ.Β.Β.Ε.), Πλ. Μοριχόβου 1 Τ.Κ. 54625 Θεσσαλονίκη www.sbbe.gr, info@sbbe.gr
20. Σύνδεσμος Βιομηχανιών Θεσσαλίας & Κεντρικής Ελλάδος (Σ.Β.Θ.Κ.Ε.), Ελ. Βενιζέλου 4 Τ.Κ. 382 21 Βόλος www.sbtke.gr, info@sbtke.gr
21. Σύνδεσμος Θεσσαλικών Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (Σ.Θ.Ε.Β.), Λ. Καραμανλή & Βιομηχανίας Τ.Κ. 41335 Λάρισα www.sthev.gr, info@sthev.gr
22. Σύνδεσμος Ανωνύμων Εταιρειών και Ε.Π.Ε., Ελ. Βενιζέλου 16 Τ.Κ. 10672 Αθήνα www.sae-epe.gr, sae@hol.gr
23. Σύνδεσμος Επιχειρήσεων Λιανικής Πωλήσεως Ελλάδος (Σ.Ε.Λ.Π.Ε.), Αδριανού 7 Τ.Κ. 15451 Ν. Ψυχικό www.selpe.gr, selpe@selpe.gr

24. Σύνδεσμος Ελλήνων Κτηματομεσιτών, Γρ. Λαμπράκη 87 Τ.Κ. 18534 Πειραιάς www.sek.gr, info@sek.gr
25. Ομοσπονδία Μεσιτών Αστικών Συμβάσεων Ελλάδος, Χ. Τρικούπη 24, Τ.Κ. 10672 Αθήνα www.omase.gr, info@omase.gr
26. Ένωση Ελληνικών Εταιρειών Επιχειρηματικών Κεφαλαίων, Αμερικής 12 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.hvca.gr, info@hvca.gr
27. Ελληνικό Κέντρο Αργυροχρυσοχοΐας (ΕΛ.Κ.Α. Α.Ε.), Βύρωνος 7 Τ.Κ. 17235 Δάφνη www.elka.gr, info@elka.gr
28. Πανελλήνια Ομοσπονδία Βιοτεχνών Αργυροχρυσόχων Κοσμηματοπωλών Ωρολογοπωλών (Π.Ο.Β.Α.Κ.Ω.), Λέκκα 20 Τ.Κ. 10562 Αθήνα rovako@acsmi.gr
29. Κέντρο Ελληνικής Γούνας (Κ.Ε.Γ. Α.Ε.), 1^ο χλμ. Δισπηλιού – Καστοριάς Τ.Κ. 52100 Καστοριά www.furs.gr, info@furs.gr
30. Σωματείο Αρχαιοπωλών & Εμπόρων Έργων Τέχνης της Ελλάδος, Καπνικαρέας 9-11 Τ.Κ. 10556 Αθήνα www.antiques.com.gr, info@antiques.com.gr
31. Υπουργείο Οικονομικών, Γεν. Γραμματεία Φορολογικών & Τελωνειακών Θεμάτων, Γεν. Δ/ση Τελωνείων & Ε.Φ.Κ., Δ/ση Διαχείρισης Δημόσιου Υλικού, Σταδίου 60 Τ.Κ. 10584 Αθήνα
32. Επαγγελματικό Επιμελητήριο Αθηνών, Ελ. Βενιζέλου 44 & Χαρ. Τρικούπη Τ.Κ. 10679 Αθήνα www.eea.gr, eea@eea.gr

II. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ

1. Υπουργείο Οικονομικών
Γενική Δ/ση Οικονομικής Πολιτικής
Δ/ση Πιστωτικών & Δημοσιονομικών Υποθέσεων – Τμήμα Ε΄
2. Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης Πειραιώς και Αλκίφρονος 92, Τ.Κ. 118 53 ΑΘΗΝΑ

III. ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο Γεν. Δ/ντή Φορολογικών Ελέγχων & Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων
2. Δ/ση Ελέγχων – Γραφείο Διευθύντριας, Τμήμα Δ΄ (3)
Φ.13/2012