



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

**ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΤΜΗΜΑ Δ΄**

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σερβίας 10
Ταχ.Κώδικας : 10184 Αθήνα

Τηλέφωνο : 2103375046, 089
Fax : 2103375354
E-Mail : d.eleg4@aade.gr

**Αθήνα, 02 Αυγούστου 2019
Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Δ 1114767 ΕΞ
2019**

ΠΡΟΣ : Ως Π.Δ.

ΘΕΜΑ: Δημόσια Ανακοίνωση της FATF σχετικά με χώρες που εμφανίζουν στρατηγικές αδυναμίες στην αντιμετώπιση του Ξεπλύματος Χρήματος και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας, κατόπιν της Ολομέλειας του Ιουνίου 2019.

Με τις διατάξεις του άρθρ. 6, παρ. 3, περ. δ΄ του ν. 4557/2018, όπως ισχύει, ορίζεται η υποχρέωση της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.), ως αρμόδιας αρχής, να ενημερώνει τα εποπτευόμενα από αυτήν υπόχρεα πρόσωπα για πληροφορίες και ανακοινώσεις που αφορούν τη συμμόρφωση ή μη χωρών προς την ενωσιακή νομοθεσία και τις Συστάσεις της Ομάδα Χρηματοπιστωτικής Δράσης (Financial Action Task Force, FATF). 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, κατόπιν της Ολομέλειας που έλαβε χώρα στο Ορλάντο της Αμερικής στις **16-21 Ιουνίου 2019** εξέδωσε, μεταξύ άλλων, τα εξής έγγραφα:

A. Δημόσια Ανακοίνωση της FATF (FATF Public Statement 21 Ιουνίου 2019) 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 :

- <https://www.fatf-gafi.org/publications/high-risk-and-other-monitored-jurisdictions/documents/public-statement-june-2019.html>

Στη Δημόσια Ανακοίνωσή της, η FATF καλεί τα μέλη της να προβούν στη λήψη/επικαιροποίηση μέτρων με σκοπό την προστασία του διεθνούς χρηματοοικονομικού συστήματος από τους σημαντικούς κινδύνους ξεπλύματος χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας που εμφανίζουν η **Λαϊκή Δημοκρατία της Κορέας** και το **Ιράν**.

Συγκεκριμένα σε ότι αφορά τη **Λαϊκή Δημοκρατία της Κορέας (ΛΔΚ)**, η FATF εκφράζει ανησυχία τόσο για τις σημαντικές ελλείψεις του καθεστώτος καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και καταπολέμησης της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας όσο και για την απειλή που συνιστούν οι παράνομες δραστηριότητες της ΛΔΚ που συνδέονται με τη διάδοση των όπλων μαζικής καταστροφής και τη χρηματοδότησή τους. Επιβεβαιώνει την από 25 Φεβρουαρίου 2011 έκκληση προς τα μέλη της να εφαρμόσουν μέτρα αυξημένης δέουσας επιμέλειας στις επιχειρηματικές σχέσεις και συναλλαγές τους με τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της ΛΔΚ και εκείνων που ενεργούν εξ ονόματός τους, προτρέποντας, εκτός από τον ενισχυμένο έλεγχο να εφαρμόσουν αντίμετρα και στοχευμένες οικονομικές κυρώσεις, σύμφωνα με τα ψηφίσματα του Συμβουλίου Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών (ΣΑΗΕ). Συμβουλεύει επίσης, εφόσον απαιτείται, να λάβουν όλα τα αναγκαία μέτρα για την διακοπή λειτουργίας εντός της επικράτειάς τους των τραπεζικών υποκαταστημάτων, θυγατρικών εταιρειών, και γραφείων αντιπροσωπείας των τραπεζών της ΛΔΚ, τερματίζοντας τις σχέσεις ανταπόκρισης, προκειμένου να διασφαλίσουν την προστασία του χρηματοπιστωτικού τους συστήματος.

Αναφορικά με το **Ιράν** παρά την πολιτική του δέσμευση και την αναζήτηση τεχνικής βοήθειας για την κατάρτιση Σχεδίου Δράσης αντιμετώπισης των αδυναμιών του και την συντελεσθείσα σταδιακή πρόοδο ως προς την θέσπιση, η FATF αποφάσισε τον Φεβρουάριο του 2019 να συνεχίσει την αναστολή εφαρμογής των σχετικών αντιμέτρων, μέχρι την πλήρη αντιμετώπιση των ακόλουθων θεμάτων:

- την επαρκή ποινικοποίηση της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, και ιδίως της χρηματοδότησης εκείνων των ομάδων που δραστηριοποιούνται υπό την επωνυμία "Προσπάθεια να τερματιστεί η ξένη κατοχή, η αποικιοκρατία και ο ρατσισμός"
- τον εντοπισμό και δέσμευση των περιουσιακών στοιχείων φυσικών και νομικών προσώπων, που ενέχονται σε τρομοκρατικές δραστηριότητες, σύμφωνα με τα σχετικά ψηφίσματα του Συμβουλίου Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών
- τη θέσπιση κατάλληλου και εκτελεστού καθεστώτος δέουσας επιμέλειας ως προς τον πελάτη
- τη διασφάλιση της πλήρους ανεξαρτησίας της μονάδας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (Financial Intelligence Unit-FIU) και υποβολή αναφορών (STR's) για απόπειρες συναλλαγών
- τη θεσμοθέτηση διαδικασίας για τον εντοπισμό και επιβολή κυρώσεων στους παρόχους υπηρεσιών μεταφοράς χρημάτων/αξίας, χωρίς άδεια.

- την επικύρωση και εφαρμογή των Συμβάσεων του Παλέρμο και των σχετικών με ΧΤ εστιάζοντας στο καθεστώς παροχής αμοιβαίας δικαστικής συνδρομής
- την υποχρέωση των πιστωτικών ιδρυμάτων να επαληθεύουν τα πλήρη στοιχεία του παραλήπτη και του δικαιούχου κατά την ηλεκτρονική μεταφορά κεφαλαίων

Τον Νοέμβριο του 2017, το Ιράν θέσπισε καθεστώς δήλωσης μετρητών. Τον Αύγουστο του 2018, το Ιράν ενέκρινε τροποποιήσεις στον νόμο του για την αντιτρομοκρατική χρηματοδότηση ενώ τον Ιανουάριο του 2019, ενέκρινε τροποποιήσεις του νόμου κατά της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες. Η FATF αναγνωρίζει την πρόοδο αυτών των νομοθετικών προσπαθειών. Τα νομοσχέδια για την επικύρωση των συμβάσεων χρηματοδότησης του Παλέρμο και της τρομοκρατίας έχουν περάσει από το Κοινοβούλιο, αλλά δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ. Όπως συμβαίνει με οποιαδήποτε χώρα, η FATF μπορεί να εξετάσει μόνο πλήρως νομοθετικές ρυθμίσεις. Μόλις η εναπομένουσα νομοθεσία τεθεί πλήρως σε ισχύ, η FATF θα επανεξετάσει αυτό μαζί με την ισχύουσα νομοθεσία για να καθορίσει εάν τα μέτρα που περιλαμβάνονται σε αυτήν αφορούν το σχέδιο δράσης του Ιράν, σύμφωνα με τα πρότυπα της FATF.

Η FATF αποφάσισε, κατά την συνεδρίασή της την εβδομάδα εκείνη, να συνεχίσει την αναστολή των αντιμέτρων με την εξαίρεση ότι θα απαιτήσει αυξημένη εποπτεία για τα υποκαταστήματα και τις θυγατρικές των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων που εδρεύουν στο Ιράν, σύμφωνα με τη Δημόσια Ανακοίνωση του Φεβρουαρίου 2019.

Ενώ καλωσορίζει την ψήφιση των διατάξεων για το ξέπλυμα χρήματος, η FATF εκφράζει την απογοήτευσή της για το γεγονός ότι το Σχέδιο Δράσης παραμένει σε εκκρεμότητα και αναμένει από το Ιράν να προχωρήσει σύντομα στις απαραίτητες μεταρρυθμίσεις, προκειμένου να διασφαλίσει ότι θα αντιμετωπίσει όλα τα υπόλοιπα εκκρεμή θέματα, συμπληρώνοντας και εφαρμόζοντας όλα τα αναγκαία μέτρα καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες.

Εάν μέχρι τον Οκτώβριο του 2019 το Ιράν δεν εφαρμόσει την νομοθεσία σύμφωνα με τα πρότυπα της FATF, τότε η FATF θα απαιτήσει την καθιέρωση ενισχυμένων σχετικών μηχανισμών υποβολής εκθέσεων ή συστηματικής αναφοράς οικονομικών συναλλαγών και θα απαιτήσει αυξημένη εποπτεία για τα υποκαταστήματα και τις θυγατρικές των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων που εδρεύουν στη χώρα. Η FATF αναμένει επίσης από το Ιράν τη συνέχιση της έγκρισης των κανονισμών και των άλλων τροπολογιών.

Το Ιράν θα παραμείνει στη δημόσια ανακοίνωση της FATF έως ότου ολοκληρωθεί το πλήρες σχέδιο δράσης. Μέχρις ότου το Ιράν εφαρμόσει τα απαιτούμενα μέτρα για την

αντιμετώπιση των ελλείψεων που εντοπίστηκαν όσον αφορά την καταπολέμηση της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας στο Σχέδιο Δράσης, η FATF θα εξακολουθήσει να ανησυχεί για τον κίνδυνο χρηματοδότησης της τρομοκρατίας που προέρχεται από το Ιράν και την απειλή που αυτή συνεπάγεται για το διεθνές χρηματοπιστωτικό σύστημα. Ως εκ τούτου, η FATF καλεί τα μέλη της να συνεχίσουν να συμβουλεύουν τα χρηματοπιστωτικά τους ιδρύματα να εφαρμόζουν αυξημένη δέουσα επιμέλεια όσον αφορά τις επιχειρηματικές σχέσεις και τις συναλλαγές με φυσικά και νομικά πρόσωπα από το Ιράν σύμφωνα με τη σύσταση 19 της FATF, συμπεριλαμβανομένου (1) πληροφορίες για τους λόγους των προβλεπόμενων συναλλαγών και (2) τη βελτίωση της παρακολούθησης των επιχειρηματικών σχέσεων, αυξάνοντας τον αριθμό και το χρονοδιάγραμμα των ελέγχων που εφαρμόζονται και επιλέγοντας τα πρότυπα των συναλλαγών που χρειάζονται περαιτέρω εξέταση.

B. Έγγραφο σχετικά με τη 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 21 Ιουνίου 2019*) και είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της FATF (www.fatf-gafi.org), στη διαδρομή:

- <https://www.fatf-gafi.org/publications/high-risk-and-other-monitored-jurisdictions/documents/fatf-compliance-june-2019.html>

Στο έγγραφο αυτό περιλαμβάνονται οι χώρες που έχουν δεσμευθεί επίσημα για την υλοποίηση του Σχεδίου Δράσης και συνεργαζόμενες στενά με τη FATF βρίσκονται σε μια εξελικτική διαδικασία αντιμετώπισης των στρατηγικών τους ελλείψεων, και επιγραμματικά είναι: Μπαχάμες, Μποτσουάνα, Καμπότζη, Αιθιοπία, Γκάνα, Πακιστάν, Παναμάς, Σρι Λάνκα, Συρία, Τρινιντάντ και Τομπάγκο, Τυνησία και Υεμένη.

Η FATF επιδοκιμάζει τη σημαντική πρόοδο της Σερβίας όσον αφορά τη βελτίωση του καθεστώτος καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και σημειώνει ότι η Σερβία ενίσχυσε την αποτελεσματικότητα του καθεστώτος αυτού και αντιμετώπισε συναφείς τεχνικές ελλείψεις για την εκπλήρωση των δεσμεύσεων στο σχέδιο δράσης της όσον αφορά τις στρατηγικές ελλείψεις που εντόπισε η FATF το Φεβρουάριο 2018. Ως εκ τούτου, η Σερβία δεν υπόκειται πλέον στη διαδικασία παρακολούθησης της FATF στο πλαίσιο της διεξαγόμενης διεθνούς διαδικασίας συμμόρφωσης με τα πρότυπα καταπολέμησης της τρομοκρατίας. Η Σερβία θα συνεχίσει να συνεργάζεται με τη MONEYVAL για να βελτιώσει περαιτέρω το καθεστώς της αναφορικά με την καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.

Κατόπιν των ανωτέρω και δεδομένων των διατάξεων του άρθ. 16 του ν. 4557/2018 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 Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.), (άρθ. 6, παρ. 1 του ν. 4557/2018), με τον πλέον πρόσφορο κατά την κρίση σας τρόπο, ώστε να εφαρμόζουν τις ως άνω διατάξεις.

Τέλος, οι Δ.Ο.Υ. που διαθέτουν Τμήμα Ελέγχου και τα Ελεγκτικά Κέντρα καλούνται να λαμβάνουν υπόψη τα ανωτέρω κατά τον έλεγχο συμμόρφωσης των υπόχρεων προσώπων αρμοδιότητάς τους προς τις υποχρεώσεις που απορρέουν για αυτά από τον ν.4557/2018, όπως ισχύει. Ειδικότερα, σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο διαπιστώνουν συναλλαγές του υπόχρεου προσώπου με πελάτη από κάποια από τις προαναφερθείσες χώρες, θα πρέπει να ελέγχουν εάν εφαρμόζονται τα προβλεπόμενα μέτρα δέουσας επιμέλειας, ανάλογα με το βαθμό επικινδυνότητας της χώρας.

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΗΣ Α.Α.Δ.Ε.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΙΤΣΙΛΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Ι. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ

1. Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδας, Μητροπόλεως 12-14 Τ.Κ. 10563 Αθήνα www.oe-e.gr, ooo@oe-e.gr, president@oe-e.gr, apap@oe-e.gr
2. Σύνδεσμος Ελληνικών Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.), Ξενοφώντος 5 Τ.Κ. 10557 Αθήνα www.sev.org.gr, info@sev.org.gr
3. Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.), Ακαδημίας 7 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.acci.gr, info@acci.gr
4. Ελληνική Συνομοσπονδία Εμπορίου και Επιχειρηματικότητας (Ε.Σ.Ε.Ε.), Μητροπόλεως 42 Τ.Κ. 10563 Αθήνα www.esee.gr, info@esee.gr
5. Πανελλήνια Ομοσπονδία Φοροτεχνικών Ελευθέρων Επαγγελματιών (Π.Ο.Φ.Ε.Ε.), Ιουλιανού 42-46 Τ.Κ. 10434 Αθήνα www.pofee.gr, info@pofee.gr
6. Πανελλήνια Ομοσπονδία Λογιστών (Π.Ο.Λ.) Κάνιγγος 27 Τ.Κ. 10682 Αθήνα www.pol.org.gr, eelp@eelp.gr
7. Πανελλήνια Ένωση Φοροτεχνών Επιστημόνων (Π.Ε.Φ.Ε.), Σεπολίων 9 Τ.Κ. 10445 Αθήνα www.pefe.gr, pefenews@gmail.com

8. Λογιστικός Σύλλογος Αθηνών (Λ.Σ.Α.), Ελ. Βενιζέλου 75 Τ.Κ. 14231 Νέα Ιωνία www.lsa.gr, lsa@lsa.gr, lsa@otenet.gr
9. Ένωση Φοροτεχνικών Ελευθέρων Επαγγελματιών Θεσσαλονίκης (Ε.Φ.Ε.Ε.Θ.), Πλ. Δωδεκανήσου 22 Τ.Κ. 54626 Θεσσαλονίκη www.efeeeth.gr, efeeeth@efeeeth.gr
10. Ένωση Φοροτεχνών Βορείου Ελλάδος (Ε.Φ.Ο.Β.Ε.), Εγνατίας 1 Τ.Κ. 54632 Θεσσαλονίκη www.econ-e.gr, log@econ-e.gr
11. Κεντρική Ένωση Επιμελητηρίων Ελλάδος (Κ.Ε.Ε.Ε.), Ακαδημίας 6 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.uhc.gr, keeuhci@otenet.gr
12. Βιοτεχνικό Επιμελητήριο Αθηνών (Β.Ε.Α.), Ακαδημίας 18 Τ.Κ. 10671 Αθήνα www.acsmi.gr, info@acsmi.gr
13. Γενική Συνομοσπονδία Επαγγελματιών Βιοτεχνών Εμπόρων Ελλάδος (Γ.Σ.Ε.Β.Ε.Ε.), Αριστοτέλους 46 Τ.Κ. 10682 Αθήνα www.gsevee.gr, info@gsevee.gr
14. Πανελλήνιος Σύνδεσμος Εξαγωγέων, Κρατίνου 11 Τ.Κ. 10552 Αθήνα www.pse.gr, pse@otenet.gr
15. Σύνδεσμος Εισαγωγέων – Αντιπροσώπων Αυτοκινήτων, Λ. Κηφισίας 294 Τ.Κ. 15234 Χαλάνδρι www.seaa.gr, info@seaa.gr
16. Σύνδεσμος Εμπόρων Εισαγωγέων Αυτοκινήτων Ελλάδος, Ελ. Βενιζέλου 248 Τ.Κ. 17674 Καλλιθέα www.seeae.gr, info@seeae.gr
17. Σύνδεσμος Εξαγωγέων Βορείου Ελλάδος (Σ.Ε.Β.Ε.), Πλ. Μοριχόβου 1 Τ.Κ. 54625 Θεσσαλονίκη www.seve.gr, info@seve.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 Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών Πελοποννήσου και Δυτικής Ελλάδος (Σ.Ε.Β.Π.Δ.Ε.), Βότση 2 Τ.Κ. 262 21 Πάτρα www.sevpde.gr, info@sevpde.gr
23. Σύνδεσμος Ανωνύμων Εταιρειών και Ε.Π.Ε., Ελ. Βενιζέλου 16 Τ.Κ. 10672 Αθήνα www.sae-epe.gr, sae@hol.gr
24. Σύνδεσμος Επιχειρήσεων Λιανικής Πωλήσεως Ελλάδος (Σ.Ε.Λ.Π.Ε.), Αδριανού 7 Τ.Κ. 15451 Ν. Ψυχικό www.selpe.gr, selpe@selpe.gr
25. Σύνδεσμος Ελλήνων Κτηματομεσιτών, Δελφών 19 Γλυφάδα Τ.Κ. 16561 Γλυφάδα www.sek.gr, ds@sek.gr, info@sek.gr
26. Ομοσπονδία Μεσιτών Αστικών Συμβάσεων Ελλάδος, Χ. Τρικούπη 24, Τ.Κ. 10672 Αθήνα www.omase.gr, info@omase.gr
27. Πανελλήνια Ομοσπονδία Βιοτεχνών Αργυροχρυσόχων Κοσμηματοπωλών Ωρολογοπωλών (Π.Ο.Β.Α.Κ.Ω.), Λέκκα 20 Τ.Κ. 10562 Αθήνα info@povako.gr
28. Σύλλογος Αργυροχρυσόχων Αθηνών, Λέκκα 20, Τ.Κ. 10562 Αθήνα www.saath.gr, saath@otenet.gr
29. Σωματείο Αρχαιοπωλών & Εμπόρων Έργων Τέχνης της Ελλάδος, Καπνικαρέας 9-11 Τ.Κ. 10556 Αθήνα www.antiques.com.gr, info@antiques.com.gr
30. Επαγγελματικό Επιμελητήριο Αθηνών, Ελ. Βενιζέλου 44 & Χαρ. Τρικούπη Τ.Κ. 10679 Αθήνα www.eea.gr, eea@eea.gr
31. Πανελλήνιος Σύνδεσμος Επιχειρήσεων Βιομηχανικών Περιοχών (ΠΑ.Σ.Ε.ΒΙ.ΠΕ.), Συνεδριακό Κέντρο τ. Δημαρχείο Λουσικών, Τ.Κ.25200, pasevipe.secretary@gmail.com

32. Σύνδεσμος Εγκατεστημένων Επιχειρήσεων στην Βιομηχανική Περιοχή Πατρών (Σ.Ε.ΒΙ.ΠΑ.),
Βιομηχανική Περιοχή Πατρών, Τ.Κ.25018, sevipa.secretary@gmail.com & info@sevipa.gr

II. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ

1. Αποδέκτες πίνακα Γ - Δ.Ο.Υ (στις οποίες λειτουργούν τμήματα ελέγχου και δικαστικού)
2. Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π.
3. Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.
4. Φορολογική Επιθεώρηση, Λεωχάρους 2 Τ.Κ. 10562 Αθήνα
5. Υπουργείο Οικονομικών
Γενική Δ/ση Οικονομικής Πολιτικής
Δ/ση Χρηματοοικονομικής Πολιτικής – Τμήμα Δ΄
6. Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες.
Πειραιώς και Αλκίφρονος 92, Τ.Κ. 118 53 ΑΘΗΝΑ.
7. Α.Α.Δ.Ε. Δ/ση Εσωτερικού Ελέγχου
8. Διεύθυνση Υποστήριξης Ηλεκτρονικών Υπηρεσιών (Δ.ΥΠ.ΗΛ.Υ)
(με την παράκληση να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε.).
9. Φορολογικές Περιφέρειες (Αθηνών, Πειραιώς, Θεσσαλονίκης και Πατρών)
10. Διεύθυνση Προγραμματισμού και Αξιολόγησης Ελέγχων και Ερευνών (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε.)
11. Υπηρεσίες Ερευνών και Διασφάλισης Δημοσίων Εσόδων (Υ.Ε.Δ.Δ.Ε.) (Αττικής, Θεσσαλονίκης, Πάτρας και Ηρακλείου)

III. ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο Διοικητή Α.Α.Δ.Ε.
2. Γραφείο Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικής Διοίκησης
3. Δ/ση Ελέγχων: α) Προϊστάμενος Διεύθυνσης, β) Όλα τα τμήματα