



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ  
ΤΜΗΜΑ Ε΄**

**Αθήνα, 1 Δεκεμβρίου 2014**

**Αριθ. Πρωτ.: ΔΕΛ Ε 1158711 ΕΞ 2014**

**ΠΡΟΣ: Ως Π.Δ.**

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σερβίας 10  
Ταχ. Κωδ. : 101 84 ΑΘΗΝΑ  
Πληροφορίες: Ε. Ταμβίσκου  
Τηλέφωνο : 210 – 3375046  
FAX : 210 – 3375354

**ΘΕΜΑ: Συστάσεις της FATF σχετικά με την τρομοκρατική οργάνωση Ισλαμικό Κράτος του Ιράκ και της Ανατολής (Islamic State of Iraq and the Levant – ISIL).**

Σε συνέχεια του υπ' αριθμ. ΔΕΛ 1149343 ΕΞ 2014/7.11.2014 εγγράφου μας με το οποίο σας ενημερώνουμε για την έκδοση της Δημόσιας Ανακοίνωσης της FATF κατόπιν της Ολομέλειας του Οκτωβρίου 2014 και στο πλαίσιο της υποχρέωσης της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικής Διοίκησης, ως αρμόδιας αρχής, να πληροφορεί τα εποπτευόμενα από αυτήν υπόχρεα πρόσωπα για θέματα που αφορούν τη συμμόρφωση ή μη χωρών προς την κοινοτική νομοθεσία και τις συστάσεις της FATF (άρθ. 6, παρ. 2, περ. ε΄ του ν. 3691/2008, όπως ισχύει), σας γνωρίζουμε το ιδιαίτερο ενδιαφέρον της FATF για τη δράση της τρομοκρατικής οργάνωσης **Ισλαμικό Κράτος του Ιράκ και της Ανατολής (ISIL)**, καθώς και τα μέτρα που θα πρέπει να λαμβάνουν οι χώρες για την αντιμετώπισή της.

Συγκεκριμένα, η FATF αναφέρεται στη χρηματοδότηση από και προς την τρομοκρατική οργάνωση και υπογραμμίζει τη σημασία αυστηρής εφαρμογής των μέτρων για την αντιμετώπιση του ξεπλύματος χρήματος και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας από όλες τις χώρες, έτσι ώστε να αποκλειστεί η πρόσβαση της εν λόγω οργάνωσης στο χρηματοπιστωτικό τους σύστημα.

Στο έγγραφο της FATF που είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της ([www.fatf-gafi.org](http://www.fatf-gafi.org)), στη διαδρομή <http://www.fatf-gafi.org/documents/documents/fatf-action-isil.html>, αναφέρονται οι Αποφάσεις του Συμβουλίου Ασφαλείας του ΟΗΕ, καθώς και ορισμένες

συστάσεις της FATF που είναι ιδιαίτερα σημαντικές για την αντιμετώπιση της χρηματοδότησης της εν λόγω τρομοκρατικής οργάνωσης.

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, παρακαλούμε να ενημερώσετε σχετικά τα μέλη σας – υπόχρεα πρόσωπα αρμοδιότητας Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικής Διοίκησης (άρθ. 6, παρ. 2 του ν. 3691/2008), με τον πλέον πρόσφορο κατά την κρίση σας τρόπο, ώστε να εφαρμόζουν τις ως άνω διατάξεις.

Κατά τα λοιπά ισχύουν τα όσα αναφέρονται στο υπ' αριθμ. ΔΕΛ 1149343 ΕΞ 2014/7.11.2014 έγγραφο μας.

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ  
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΑΥΤΟΤΕΛΟΥΣ  
ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ**

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ  
ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΑΚΑΣ**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

### Ι. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ

1. Πανελλήνια Ένωση Φοροτεχνών Επιστημόνων (Π.Ε.Φ.Ε.), Σεπολίων 9 Τ.Κ. 10445 Αθήνα [www.pefe.gr](http://www.pefe.gr), [pefenews@gmail.com](mailto:pefenews@gmail.com)
2. Πανελλήνια Ομοσπονδία Λογιστών (Π.Ο.Λ.) Κάνιγγος 27 Τ.Κ. 10682 Αθήνα [www.pol.org.gr](http://www.pol.org.gr), [eelp@eelp.gr](mailto:eelp@eelp.gr)
3. Πανελλήνια Ομοσπονδία Φοροτεχνικών Ελευθέρων Επαγγελματιών (Π.Ο.Φ.Ε.Ε.), Ιουλιανού 42-46 Τ.Κ. 10434 Αθήνα [www.pofee.gr](http://www.pofee.gr), [pofee@otenet.gr](mailto:pofee@otenet.gr)
4. Λογιστικός Σύλλογος Αθηνών (Λ.Σ.Α.), Ελ. Βενιζέλου 75 Τ.Κ. 14231 Νέα Ιωνία [www.lsa.gr](http://www.lsa.gr), [lsa@lsa.gr](mailto:lsa@lsa.gr), [lsa@otenet.gr](mailto:lsa@otenet.gr)
5. Ένωση Φοροτεχνικών Ελευθέρων Επαγγελματιών Θεσσαλονίκης (Ε.Φ.Ε.Ε.Θ.), Πλ. Δημοκρατίας 12 Τ.Κ. 54626 Θεσσαλονίκη [www.efeeh.gr](http://www.efeeh.gr), [efeeh@efeeh.gr](mailto:efeeh@efeeh.gr)
6. Ένωση Φοροτεχνών Βορείου Ελλάδος (Ε.Φ.Ο.Β.Ε.), Πολυζωίδη 2 Τ.Κ. 54630 Θεσσαλονίκη [www.econ-e.gr](http://www.econ-e.gr), [info@econ-e.gr](mailto:info@econ-e.gr)
7. Κεντρική Ένωση Επιμελητηρίων Ελλάδος (Κ.Ε.Ε.Ε.), Ακαδημίας 6 Τ.Κ. 10671 Αθήνα [www.uhc.gr](http://www.uhc.gr), [keeuhcce@otenet.gr](mailto:keeuhcce@otenet.gr)
8. Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.), Ακαδημίας 7 Τ.Κ. 10671 Αθήνα [www.acci.gr](http://www.acci.gr), [info@acci.gr](mailto:info@acci.gr)
9. Βιοτεχνικό Επιμελητήριο Αθηνών (Β.Ε.Α.), Ακαδημίας 18 Τ.Κ. 10671 Αθήνα [www.acsmi.gr](http://www.acsmi.gr), [info@acsmi.gr](mailto:info@acsmi.gr)
10. Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδας, Μητροπόλεως 12-14 Τ.Κ. 10563 Αθήνα [www.oe-e.gr](http://www.oe-e.gr), [oe@oe-e.gr](mailto:oe@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](http://www.gsevee.gr), [info@gsevee.gr](mailto:info@gsevee.gr)
12. Εθνική Συνομοσπονδία Ελληνικού Εμπορίου (Ε.Σ.Ε.Ε.), Μητροπόλεως 42 Τ.Κ. 10563 Αθήνα [www.esee.gr](http://www.esee.gr), [info@esee.gr](mailto:info@esee.gr)
13. Πανελλήνιος Σύνδεσμος Εξαγωγέων, Κρατίνου 11 Τ.Κ. 10552 Αθήνα [www.pse.gr](http://www.pse.gr), [pse@otenet.gr](mailto:pse@otenet.gr)
14. Σύνδεσμος Εισαγωγέων – Αντιπροσώπων Αυτοκινήτων, Λ. Κηφισίας 294 Τ.Κ. 15234 Χαλάνδρι [www.seaa.gr](http://www.seaa.gr), [info@seaa.gr](mailto:info@seaa.gr)
15. Σύνδεσμος Εμπόρων Εισαγωγέων Αυτοκινήτων Ελλάδος, Ελ. Βενιζέλου 248 Τ.Κ. 17674 Καλλιθέα [www.seeae.gr](http://www.seeae.gr), [info@seeae.gr](mailto:info@seeae.gr)
16. Σύνδεσμος Εξαγωγέων Βορείου Ελλάδος (Σ.Ε.Β.Ε.), Πλ. Μοριχόβου 1 Τ.Κ. 54625 Θεσσαλονίκη [www.seve.gr](http://www.seve.gr), [info@seve.gr](mailto:info@seve.gr)
17. Σύνδεσμος Ελληνικών Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.), Ξενοφώντος 5 Τ.Κ. 10557 Αθήνα [www.sev.org.gr](http://www.sev.org.gr), [info@sev.org.gr](mailto:info@sev.org.gr)
18. Σύνδεσμος Βιομηχανιών Αττικής & Πειραιά, Αμερικής 10 Τ.Κ. 10671 Αθήνα [www.svap.gr](http://www.svap.gr), [svap@svap.gr](mailto:svap@svap.gr)
19. Σύνδεσμος Βιομηχανιών Βορείου Ελλάδος (Σ.Β.Β.Ε.), Πλ. Μοριχόβου 1 Τ.Κ. 54625 Θεσσαλονίκη [www.sbbe.gr](http://www.sbbe.gr), [info@sbbe.gr](mailto: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](http://www.sbtke.gr), [info@sbtke.gr](mailto:info@sbtke.gr)
21. Σύνδεσμος Θεσσαλικών Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (Σ.Θ.Ε.Β.), Λ. Καραμανλή & Βιομηχανίας Τ.Κ. 41335 Λάρισα [www.sthev.gr](http://www.sthev.gr), [info@sthev.gr](mailto:info@sthev.gr)
22. Σύνδεσμος Ανωνύμων Εταιρειών και Ε.Π.Ε., Ελ. Βενιζέλου 16 Τ.Κ. 10672 Αθήνα [www.sae-epe.gr](http://www.sae-epe.gr), [sae@hol.gr](mailto:sae@hol.gr)

23. Σύνδεσμος Επιχειρήσεων Λιανικής Πωλήσεως Ελλάδος (Σ.Ε.Λ.Π.Ε.), Αδριανού 7 Τ.Κ. 15451 Ν. Ψυχικό [www.selpe.gr](http://www.selpe.gr), [selpe@selpe.gr](mailto:selpe@selpe.gr)
24. Σύνδεσμος Ελλήνων Κτηματομεσιτών, Γρ. Λαμπράκη 87 Τ.Κ. 18534 Πειραιάς [www.sek.gr](http://www.sek.gr), [info@sek.gr](mailto:info@sek.gr)
25. Ομοσπονδία Μεσιτών Αστικών Συμβάσεων Ελλάδος, Χ. Τρικούπη 24, Τ.Κ. 10672 Αθήνα [www.omase.gr](http://www.omase.gr), [info@omase.gr](mailto:info@omase.gr)
26. Ένωση Ελληνικών Εταιρειών Επιχειρηματικών Κεφαλαίων, Αμερικής 12 Τ.Κ. 10671 Αθήνα [www.hvca.gr](http://www.hvca.gr), [info@hvca.gr](mailto:info@hvca.gr)
27. Πανελλήνια Ομοσπονδία Βιοτεχνών Αργυροχρυσόχων Κοσμηματοπωλών Ωρολογοπωλών (Π.Ο.Β.Α.Κ.Ω.), Λέκκα 20 Τ.Κ. 10562 Αθήνα [povakohellas@gmail.com](mailto:povakohellas@gmail.com)
28. Σύλλογος Αργυροχρυσόχων Αθηνών, Λέκκα 20, τ.κ. 10562 Αθήνα [www.saath.gr](http://www.saath.gr), [saath@otenet.gr](mailto:saath@otenet.gr)
29. Σωματείο Αρχαιοπωλών & Εμπόρων Έργων Τέχνης της Ελλάδος, Καπνικαρέας 9-11 Τ.Κ. 10556 Αθήνα [www.antiques.com.gr](http://www.antiques.com.gr), [info@antiques.com.gr](mailto:info@antiques.com.gr)
30. Υπουργείο Οικονομικών, Γεν. Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων, Γεν. Δ/ση Τελωνείων & Ε.Φ.Κ., Δ/ση Διαχείρισης Δημόσιου Υλικού, Σταδίου 60 Τ.Κ. 10584 Αθήνα [www.oddy.gr](http://www.oddy.gr), [oddy.net-help@oddy.gr](mailto:oddy.net-help@oddy.gr)
31. Επαγγελματικό Επιμελητήριο Αθηνών, Ελ. Βενιζέλου 44 & Χαρ. Τρικούπη Τ.Κ. 10679 Αθήνα [www.eea.gr](http://www.eea.gr), [eea@eea.gr](mailto:eea@eea.gr)
32. Αποδέκτες πίνακα Β - Δ.Ο.Υ. 1 α (στις οποίες λειτουργούν τμήματα ελέγχου και δικαστικού)
33. Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π.
34. Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.
35. Υ.Ε.Δ.Δ.Ε.
36. Φορολογική Επιθεώρηση, Λεωχάρους 2 Τ.Κ. 10562 Αθήνα

## **II. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ**

1. Υπουργείο Οικονομικών

Γενική Δ/ση Οικονομικής Πολιτικής

Δ/ση Χρηματοοικονομικής Πολιτικής – Τμήμα Γ΄.

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.

3. Δ/ση Εσωτερικού Ελέγχου

4. Διεύθυνση Υποστήριξης Ηλεκτρονικών Υπηρεσιών

(με την παράκληση να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Γ.Γ.Δ.Ε.).

## **III. ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ**

1. Γραφείο Γεν. Γραμματέως Δημοσίων Εσόδων

2. Γραφείο Γενικού Δ/ντή Φορολογικής Διοίκησης

3. Δ/ση Ελέγχων – Γραφείο Διευθυντή, Τμήματα Α΄, Β΄, Γ΄, Δ΄, Ε΄ (3), ΣΤ΄

**Φ.13/2014**