ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ & ΔΑΝΕΙΩΝ
ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
Δ/ΝΣΗ : ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ-ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ
.& ΜΕΛΕΤΩΝ
Τμήμα : Προγραμματισμού
Πληρ.: Α. Σπαής – Α. Γεωργίου
Τηλ.: 213 21 16 199-230

Αθήνα: 10-07-2014
Αρ. Πρωτ.: 4440

ΠΡΟΣ: ΤΟΥΣ ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ
ΠΙΝΑΚΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Θ Ε Μ Α: «Διαδικασία παρακολούθησης δέσμευσης των τραπεζικών και επενδυτικών λογαριασμών των οφειλετών με ληξιπρόθεσμες οφειλές οι οποίες έχουν χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτες είσπραξης σύμφωνα με την υπ΄ αριθμ. ΠΟΛ.1259/05-12-2013 (ΦΕΚ 3119/Β/09-12-2013) απόφαση του ΓΓΔΕ»

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΑΡΙΘΜ. 1067

Με την ΠΟΛ 1259/05-12-2013 (ΦΕΚ 3119/Β/09-12-2013) του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων, «Διαδικασία διάκρισης ληξιπρόθεσμων οφειλών προς το Δημόσιο σε εισπράξιμες και ανεπίδεκτες είσπραξης - Εκχώρηση αρμοδιοτήτων Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων και καθορισμός αρμοδίων οργάνων», ρυθμίζονται μεταξύ άλλων τα κριτήρια και οι προϋποθέσεις για τον χαρακτηρισμό οφειλών ως ανεπίδεκτων είσπραξης (άρθρο 1) και οι συνέπειες χαρακτηρισμού οφειλών ως ανεπίδεκτων είσπραξης (άρθρο 4).

Ειδικότερα σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1.δ, από την ημερομηνία καταχώρισης της οφειλής στα βιβλία των ανεπίδεκτων είσπραξης και για χρονικό διάστημα δέκα (10) ετών από τη λήξη του έτους μέσα στο οποίο έγινε η καταχώριση, δεσμεύονται στο σύνολό τους οι τραπεζικοί και επενδυτικοί λογαριασμοί των παραπάνω προσώπων (που έχουν χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτες είσπραξης) κατ' ανάλογη εφαρμογή της διαδικασίας του άρθρου 14 του ν. 2523/1997.

Για την εφαρμογή των δεσμεύσεων αυτών, η υπηρεσία που είναι αρμόδια για την επιδίωξη είσπραξης της οφειλής ενημερώνει αμέσως με έγγραφη ενέργειά της στην οποία αναφέρονται και οι έννομες συνέπειες που επέρχονται λόγω του χαρακτηρισμού των οφειλών ως ανεπίδεκτων είσπραξης το Ταμείο

Παρακαταθηκών και Δανείων (Ακαδημίας 40 – ΤΚ 106 72 Αθήνα – FAX: 2103633047 ή 210 3630110), καθώς και την Τράπεζα της Ελλάδος (Δ/νση Εποπτείας Πιστωτικού Συστήματος – Τομέας Πρόληψης Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομη Δράστηριότητα – Αμερικής 3 – Τ.Κ. 102 50 Αθήνα – Ηλ/νκη δ/νση: forologikesparavaseis@bankofgreece.gr), προκειμένου να ενημερωθούν εκ μέρους της τα λειτουργούντα στην Ελλάδα πιστωτικά ιδρύματα.

Οι ανωτέρω υπηρεσίες και φορείς από της ενημερώσεώς τους ενεργούν αμέσως, χωρίς καμία άλλη διαδικασία ή διατύπωση, για την εφαρμογή των δεσμεύσεων με την υποχρέωση να ενημερώσουν σχετικά την υπηρεσία που είναι αρμόδια για την επιδίωξη είσπραξης της οφειλής. Η ως άνω έγγραφη ενέργεια κοινοποιείται στον οφειλέτη και τα συνυπόχρεα πρόσωπα.

Η διαδικασία παρακολούθησης των οφειλετών με ληξιπρόθεσμες οφειλές που έχουν χαρακτηριστεί ως ΑΝΕΠΙΔΕΚΤΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ σύμφωνα με την ως άνω ΠΟΛ. 1259/09-12-2013 στο Τ. Π. & Δανείων καθορίζεται ως εξής :

Με την λήψη του σχετικού εγγράφου από την υπηρεσία του Δημοσίου που είναι αρμόδια για την επιδίωξη είσπραξης της οφειλής, θα καταχωρούνται στην ειδική εφαρμογή παρακολούθησης κωλυμάτων με ένδειξη ΑΝΕΠΙΔΕΚΤΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ - ΠΟΛ 1259/05-12-2013.

Στη συνέχεια οι αρμόδιες Διευθύνσεις (Δ3 Παρακαταθηκών, Δ4 Αυτουσίων, Δ8 Απαλλοτριώσεων, Δ9 Καταθέσεων και Δ10 Ταμειακή) και Καταστήματα του Τ. Π. & Δανείων θα ελέγχουν αν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία προς Δέσμευση.

Στην περίπτωση που υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία, θα δεσμεύονται από τις αρμόδιες Διευθύνσεις και Καταστήματα του Τ. Π. & Δανείων και στη συνέχεια θα ενημερώνεται η υπηρεσία του Δημοσίου που είναι αρμόδια για την επιδίωξη είσπραξης της οφειλής με κοινοποίηση στον οφειλέτη και τα συνυπόχρεα πρόσωπα.

Σε κάθε άνοιγμα νέου καταθετικού λογαριασμού φυσικού προσώπου (ως συνδικαιούχο), ενοικίασης θυρίδας ή απόδοσης παρακαταθήκης θα

ελέγχεται και θα ταυτοποιείται από τις αρμόδιες Διευθύνσεις και Καταστήματα αν υπάρχει στα αρχεία τους ο συναλλασσόμενος ως ΑΝΕΠΙΔΕΚΤΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ - ΠΟΛ 1259/05-12-2013 και σε περίπτωση που υπάρχει τότε θα διενεργείται η δέσμευση και θα ενημερώνεται σχετικά η υπηρεσία του Δημοσίου που είναι αρμόδια για την επιδίωξη είσπραξης της οφειλής με κοινοποίηση στον οφειλέτη και τα συνυπόχρεα πρόσωπα.

Τα ηλεκτρονικά αρχεία με τους οφειλέτες που έχουν χαρακτηριστεί ΑΝΕΠΙΔΕΚΤΟΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ - ΠΟΛ 1259/05-12-2013 θα τηρούνται τουλάχιστον για δέκα (10) έτη. Επίσης, θα τηρείται φάκελος με όλα τα σχετικά έγγραφα για δέκα (10) έτη.

Παρακαλούνται οι Διευθύνσεις που εμπλέκονται στην εν λόγω διαδικασία να μεριμνήσουν για την πιστή τήρηση των ανωτέρω.

Η παρούσα κωδικοποιείται και αναρτάται στο εσωτερικό δίκτυο (celerra) του Τ. Π.& Δανείων (W:\ΠΡΟΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ\ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ)και τηρείται στο αρχείο της Διεύθυνσης Δ12

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟΝ
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ & ΑΡΧΕΙΟΥ
α.α

Π. ΣΕΡΓΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΓΕΝ. ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΤΟΥ Τ. Π.& ΔΑΝΕΙΩΝ

ΔΗΜΗΤΡΑ ΑΣΗΜΑΚΗ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ:

ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ

1. Δ/νση Δ3 Παρακαταθηκών
2. Δ/νση Δ4 Αυτουσίων
3. Δ/νση Δ8 Απαλλοτριώσεων
4. Δ/νση Δ9 Καταθέσεων
5. Δ/νση Δ10 Ταμειακή
6. Δ/νση Δ14 Πληροφορικής
7. Καταστήματα Τ.Π.& Δανείων : Πειραιά, Θεσσαλονίκης, Πάτρας

2. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ

Δ/νσεις Κ.Υ. : Δ1, Δ2, Δ5, Δ6, Δ7, Δ11, Δ13, Δ15, Δ16

3. ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ (Μέσω e-mail)

1. Πρόεδρο Δ.Σ. του Τ.Π.& Δανείων
2. Αντιπρόεδρο Δ.Σ. του Τ.Π.& Δανείων
3. Προϊστάμενη Γεν. Δ/νσης του Τ.Π.& Δανείων
4. Δ12