



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Ε. Αυγερινού
Τηλέφωνο : 210 3224878
FAX : 210 3235135
e-mail : evavg@1988.syzefxis.gov.gr

Αθήνα, 20/06/2018 - 14:28
Αρ. Πρωτ: ΑΤΚΕ 0002744 ΕΞ 2018/1275

ΠΡΟΣ: Τη Βουλή των Ελλήνων
Διεύθυνση Κοινοβουλευτικού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Ν. Νικολόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με την υπ' αριθμ. πρωτ. 6100/18.5.18 ερώτηση

Σε απάντηση της υπ' αριθμ. πρωτ. 6100/18.5.18 ερώτησης, που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Νικόλαος Νικολόπουλος, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Με τις αριθ. ΠΟΛ 1006/09-01-2015 και 1045/08-04-2016 παρέχονται οδηγίες για το Τελωνειακό Καθεστώς 42 και καθορίζεται η διαδικασία θέσης εμπορευμάτων τρίτων χωρών σε ελεύθερη κυκλοφορία με απαλλαγή από το ΦΠΑ και άμεση αποστολή σε άλλο Κράτος Μέλος της Ε.Ε. καθώς και οι ειδικότεροι όροι και προϋποθέσεις χορήγησης και οριστικοποίησης απαλλαγής από ΦΠΑ.

Η Ειδική Γραμματεία του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (ΣΔΟΕ) διενεργεί ελέγχους για την ορθή εφαρμογή των διατάξεων του Καθεστώτος 42. Στο πλαίσιο αυτό εντοπίστηκε και εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση τα μέλη της οποίας διέπρατταν πλαστογραφίες και κατηγορούνται για παραβάσεις του Ποινικού Κώδικα και των Ν.2960/01 και Ν. 146/1914. Μέσω νομικών προσώπων, κυρίως Μονοπρόσωπων ΙΚΕ, εισήγαγαν εμπορεύματα από τρίτες χώρες (Κίνα) και εκμεταλλευόμενοι το καθεστώς 42 αποκόμιζαν όφελος τουλάχιστον ισόποσο της αξίας του ΦΠΑ.

Ειδικότερα για την οριστικοποίηση απαλλαγής του ΦΠΑ, μεταξύ άλλων υπέβαλαν στις αρμόδιες τελωνειακές αρχές πλαστά τραπεζικά έγγραφα ως αποδεικτικό μεσολαβούσης τράπεζας πραγματοποίησης της συναλλαγής, δηλαδή της εξαγωγής των εμπορευμάτων σε άλλο Κράτος Μέλος της Ε.Ε. μετά τη θέση τους σε ελεύθερη κυκλοφορία όπως προβλέπεται στο εν λόγω Τελωνειακό Καθεστώς. Σημειώνεται ότι στη διαδικασία αυτή συνήθως χρησιμοποιούνταν ελληνικές επιχειρήσεις νεοϊδρυθείσες με έτος έναρξης το 2017 αλλά και νωρίτερα από το 2014. Από ελέγχους διαπιστώθηκε ότι σε πολλές των περιπτώσεων λειτουργούν χωρίς υπαλλήλους, με εξοπλισμένα γραφεία χωρίς ενδείξεις πραγματικής λειτουργίας ή είναι ανύπαρκτες στις δηλωθείσες έδρες. Οι διαχειριστές ή νόμιμοι εκπρόσωποι τους είναι πρόσωπα ημεδαπής ή αλλοδαπής που είναι εξαιρετικά δύσκολο να εντοπιστούν και συνεπώς να λειτουργήσουν ως πραγματικοί εκπρόσωποι των επιχειρήσεων.

Κατά τη διάρκεια της έρευνας, η Ειδική Γραμματεία του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (ΣΔΟΕ) εντόπισε και δέσμευσε αρχικά, προς διασφάλιση των συμφερόντων του δημοσίου, σαράντα εννέα (49) εμπορευματοκιβώτια (containers) με τα οποία διακινούνταν εμπορεύματα υπό το Καθεστώς 42 για λογαριασμό των υπό έρευνα εννέα (9) ελληνικών επιχειρήσεων.

Για τη διακρίβωση των πραγματικών γεγονότων σχετικά με την αποστολή των εμπορευμάτων σε άλλα Κράτη Μέλη της Ε.Ε. και κυρίως στην Ιταλία που φαίνεται ως ο βασικός προορισμός τους, υποβλήθηκε Αίτημα Αμοιβαίας Διοικητικής Συνδρομής στις Ιταλικές Αρχές.

Επίσης υποβλήθηκε Αίτημα Παροχής Στοιχείων προκειμένου να διερευνηθεί μέσω των αρμοδίων Αρχών των χωρών Μάλτας, Εσθονίας και Λιθουανίας η γνησιότητα και η πιστότητα των τραπεζικών εγγράφων (Bank Statements) που υπέβαλαν οι υπό έρευνα ελληνικές επιχειρήσεις στις τελωνειακές αρχές της χώρας ως αποδεικτικό μεσολαβούσης τράπεζας, υπό το καθεστώς 42 και προς απόδειξη πραγματοποίησης της συναλλαγής προκειμένου να τύχουν απαλλαγής Φ.Π.Α.

Ακόμη υποβλήθηκαν αιτήματα προς την Europol και Interpol για τα αλλοδαπά εμπλεκόμενα πρόσωπα.

Απεστάλη έγγραφο προς την Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης (N.3691/2008) για τις δικές της κατά νόμο ενέργειες.

Για το εν λόγω θέμα πραγματοποιήθηκε συνάντηση των εκπροσώπων του ΣΔΟΕ και της OLAF προκειμένου να υποβληθεί σχετικό αίτημα συνδρομής για να εξεταστεί η ύπαρξη ή μη των κινέζικων επιχειρήσεων που φέρεται ότι απέστειλαν εμπορεύματα στην Ελλάδα και υπό το καθεστώς 42 προωθούνται κυρίως στην Ιταλία.

Όπως αποδεικνύεται από την έρευνα, στις πλείστες των περιπτώσεων που σχετίζονται με το Τελωνειακό Καθεστώς 42, δεν πληρούνται οι όροι εφαρμογής του, ενώ στους ελέγχους που διενεργήθηκαν διαπιστώθηκε ότι τα τραπεζικά παραστατικά που χρησιμοποιήθηκαν για την διαδικασία ήταν πλαστά. Ταυτόχρονα, μετά από την δέσμευση των containers που προορίζονται για τις εννέα (9) αρχικές υπό έρευνα επιχειρήσεις, παρατηρήθηκε μια οργανωμένη προσπάθεια αλλαγής των παραληπτριών επιχειρήσεων προκειμένου να παρακαμφθεί η οδηγία της Δέσμευσης.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω και εκτιμώντας ότι από την παραπάνω διαδικασία, προκύπτει ζημιά εις βάρος του Ελληνικού Δημοσίου πολλών εκατομμυρίων ευρώ, υποβλήθηκε αίτημα από το ΣΔΟΕ προς τον Οικονομικό Εισαγγελέα για την διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης το οποίο έγινε δεκτό. Ήδη ελέγχεται μεγάλος αριθμός εταιρειών, με κοινά χαρακτηριστικά (πρόσφατη έναρξη εργασιών, αλλοδαποί διαχειριστές, εταίροι χωρίς τεχνογνωσία στον χώρο και πρότερη εισοδηματική ανεπάρκεια όσον αφορά την εξεύρεση κεφαλαίων) στα πλαίσια εκτέλεσης της ανωτέρω εισαγγελικής εντολής.

Συνολικά από το ΣΔΟΕ έχουν κατασχεθεί 237 containers εμπλεκόμενων στην απάτη οντοτήτων, ενώ έχει δεσμευτεί και μεγάλος αριθμός εμπορευματοκιβωτίων τα οποία αποστάλθηκαν από κινέζους προμηθευτές και προορίζονταν για εταιρείες που ελέγχονται από το ΣΔΟΕ.

Τέλος σας διαβιβάζουμε συνημμένα το υπ' αρ. ΔΣΤΕΠ Δ 1084211 ΕΞ 2018 /4-6-2018 έγγραφο της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Κ. ΠΑΠΑΝΑΤΣΙΟΥ

Συνημμένα: 2 σελ.

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Υφυπουργού
3. Γραφείο Γενικού Γραμματέα Πληροφοριακών Συστημάτων
4. Τμήμα Κοινοβουλευτικού Ελέγχου