



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

Ταχ.Δ/νση : Λεωχάρους 2
Ταχ.Κώδικας : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Α. Χατζαλή
Τηλέφωνο : 210 3224878
FAX : 210 3235135
e-mail : axatz@1988.syzefxis.gov.gr

ΠΡΟΣ: Βουλή των Ελλήνων
Δ/νση Κοινοβουλευτικού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ.: Βουλευτή κ. Δ. Καρμένο
(Διά της Βουλής των Ελλήνων)

ΘΕΜΑ: Απάντηση αριθμ. 6665/876/26-3-2019 ερώτησης και ΑΚΕ

Σε απάντηση της με αριθμ. πρωτ. 6665/876/26-3-2019 ερώτησης και ΑΚΕ, που κατατέθηκε από τον Βουλευτή κ. Δ. Καρμένο, σας διαβιβάζουμε συνημμένα τα υπ'αριθμ. πρωτ. Δ.Σ.Σ.Α 1050548/4-4-2019, ΔΣΤΕΠ Γ 1052120/4-4-2019, ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε.120701/ΕΜΠ5-4-2019 και ΔΕΛ Β 1050018/3-4-2019 έγγραφα της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

Επίσης σας γνωρίζουμε ότι αποστολή της Ειδικής Γραμματείας Σ.Δ.Ο.Ε, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, είναι, ιδίως, η αποκάλυψη και καταπολέμηση εστιών **οικονομικού εγκλήματος**, ο έλεγχος της κίνησης κεφαλαίων, της κατοχής και διακίνησης απαγορευμένων ή υπό ειδικό καθεστώς ειδών και ουσιών, ο έλεγχος της ορθής εφαρμογής των διατάξεων που σχετίζονται με τις εθνικές και κοινοτικές επιδοτήσεις και επιχορηγήσεις, η αποκάλυψη περιπτώσεων διαφθοράς και απάτης, καθώς επίσης και ο έλεγχος της ορθής εφαρμογής των διατάξεων που αναφέρονται στην προστασία της δημόσιας περιουσίας, με σκοπό την πρόληψη των σχετικών παραβάσεων και παράνομων πράξεων, την οικειοθελή συμμόρφωση των υπόχρεων, τη δίωξη των υπευθύνων παραβατών, καθώς και την προστασία γενικότερα των οικονομικών συμφερόντων του Ελληνικού Δημοσίου, της εθνικής οικονομίας, του κοινωνικού συνόλου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε.).

Το φάσμα του οικονομικού εγκλήματος δεν εξαντλείται σε μία λίστα συγκεκριμένων αδικημάτων. Ως οικονομικό έγκλημα τυποποιείται η αξιόποινη πράξη που τελείται με εκμετάλλευση των δυνατοτήτων του οικονομικού συστήματος, προσβάλλοντας την καλή λειτουργία της οικονομίας και αποσκοπώντας στην επαύξηση της περιουσίας του παραβάτη ή άλλου και κατά κανόνα βλάπτει την περιουσία του Δημοσίου, τα οικονομικά συμφέροντα της Ε.Ε, την εθνική οικονομία και το κοινωνικό σύνολο.

Η Ειδική Γραμματεία Σ.Δ.Ο.Ε. **συνεργάζεται** και ανταλλάσει πληροφορίες και στοιχεία, που έχουν σχέση με το αντικείμενο της αποστολής της, με άλλες αρχές, υπηρεσίες και φορείς του εσωτερικού και του εξωτερικού και **συμμετέχει** σε θεσμοθετημένα διϋπηρεσιακά όργανα, καθώς και σε μικτά κλιμάκια ελέγχου. Η κουλτούρα συνεργασίας και η εξωστρέφεια χαρακτηρίζει τη δράση της Ειδικής Γραμματείας Σ.Δ.Ο.Ε. και έχει ενσωματωθεί στην ελεγκτική μεθοδολογία των στελεχών της.

Με το άρθρο 58 του ν.4410/2016 «Τροποποίηση του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α 141) διευρύνθηκε ο αριθμός των αρμόδιων υπηρεσιών για τον έλεγχο εφαρμογής των διατάξεων του ν.4177/2013 με τη συμπερίληψη σε αυτές της Ειδικής Γραμματείας του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε.). Κατ' αυτόν τον τρόπο, αξιοποιείται η συσσωρευμένη ελεγκτική εμπειρία του Σ.Δ.Ο.Ε. και ενισχύεται περαιτέρω ο έλεγχος άσκησης εμπορίας και διακίνησης προϊόντων και παροχής υπηρεσιών.

Επίσης, συμμετέχει στο Συντονιστικό Κέντρο Εποπτείας Αγοράς και Αντιμετώπισης Παραεμπορίου (ΣΥ.Κ.Ε.Α.Α.Π.), που συγκροτήθηκε με τον ν. 4497/2017, υπό την αιγίδα του Υπουργείου Ανάπτυξης - Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, ως συλλογικό όργανο, για την αποτελεσματικότερη αντιμετώπιση του παραεμπορίου. Παράλληλα, η Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. προβαίνει σε πλήθος σχετικών ελέγχων με σκοπό τόσο την προστασία της πνευματικής ιδιοκτησίας, στο πλαίσιο του ν.2121/1993, όσο και γενικότερα την τήρηση του ν. 4072/2012 περί βιομηχανικής ιδιοκτησίας συμπεριλαμβανομένης της αντιμετώπισης του παραεμπορίου, βάσει του ν. 4155/2013.

Κατά το έτος 2018, η Ε.Γ. ΣΔΟΕ διενήργησε πλήθος ελέγχων και κατασχέσεων για την προστασία της βιομηχανικής ιδιοκτησίας και των κανόνων διακίνησης αγοράς προϊόντων και παροχής υπηρεσιών.

Πιο συγκεκριμένα:

➤ **Έλεγχοι για απομιμητικά και παραπονημένα προϊόντα**

Η Ειδική Γραμματεία Σ.Δ.Ο.Ε. με την ιδιαίτερη τεχνογνωσία που διαθέτει, πρωτοστατεί στον τομέα της καταπολέμησης των κυκλωμάτων διακίνησης και εμπορίας παραπονημένων και απομιμητικών προϊόντων, την εξάρθρωση μεγάλων κυκλωμάτων που διαθέτουν κατάλληλη υποδομή (ειδικές πρέσες, ειδικές μήτρες, μηχανήματα επικόλλησης σημάτων) δημιουργίας και επικόλλησης πλαστών λογότυπων και σημάτων εταιρειών.

Κατά το έτος 2018, η Ε.Γ. ΣΔΟΕ, προκειμένου να δημιουργηθούν συνθήκες υγιούς ανταγωνισμού και να διασφαλιστεί η εύρυθμη λειτουργία της αγοράς, η προστασία του καταναλωτικού κοινού, αλλά και η αποκάλυψη μεγάλων κυκλωμάτων εισαγωγέων και αποθηκευτών, που εισάγουν, αποθηκεύουν και εφοδιάζουν μεταπωλητές με παράνομα αγαθά, **προέβη σε συντονισμένες ελεγκτικές δράσεις**, αναφορικά με την τήρηση του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου που διέπει την λειτουργία της αγοράς, τόσο αυτοβούλως, όσο και σε συνεργασία με συναρμόδιες υπηρεσίες και φορείς.

Πιο συγκεκριμένα, η Ε.Γ. ΣΔΟΕ σε περίπτωση εντοπισμού πειρατικών προϊόντων ή προϊόντων παράνομης παραποίησης ή απομίμησης, είτε σε χώρους υπαίθριου εμπορίου, είτε εντός αποθηκευτικών εν γένει χώρων, στεγασμένων ή μη, περιλαμβανομένων και αυτοκινούμενων μέσων, είτε σε χώρους στεγασμένου εμπορίου αυτά κατάσχονται από τους ελεγκτές της Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. δυνάμει του άρθρου 39 παρ. 2 του ν 4155/2013. Μετά την ολοκλήρωση της κατάσχεσης ακολουθεί η καταστροφή των κατασχεμένων προϊόντων με κάθε πρόσφορο μέσο, όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ανωτέρω νόμου. Σκοπός της καταστροφής είναι να αποκλειστεί οριστικά το ενδεχόμενο επανακυκλοφορίας των εν λόγω προϊόντων στην αγορά.

Από τις έρευνες και τους ελέγχους της Ε.Γ. ΣΔΟΕ προέκυψαν εκατοντάδες παραβάσεις και κατασχέθηκαν εκατομμύρια απομιμητικά - παραπονημένα προϊόντα (π.χ. τσάντες, ρολόγια, ενδύματα και υποδήματα), πρώτες ύλες και σήματα επωνύμων εταιρειών, τα οποία αναλυτικά παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ – ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2018				
Είδη κατασχεθέντων	Ποσότητες σε τμχ.		Ποσότητες σε kg/ lt	
	ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝ Α	ΜΕΤΑΧΕΙΡΙΣΜΕΝ Α	LABELLED	NO NAME
Ενδύματα - υποδήματα	654.563	2.440 σάκοι		
Τσάντες-Πορτοφολία	153.338			
Ρολόγια	11.844			
Γυαλιά ηλίου	198.442			
Αρώματα	5.050			
Καλλυντικές Κρέμες	1.176			
Λοιπά Καλλυντικά	686			
Ηχεία /ακουστικά/κινητά	1.976			
Λευκά Είδη (κουβέρτες, μαξιλάρια κλπ)	3.772			
Καφές σε Kg			4.744 kg	16.405 kg
Φίλτρα τσιγάρων	25.300.000			

Συμπληρώματα Διατροφής (σε lt)			9.277 lt	
Συμπληρώματα Διατροφής (σε τμχ)	25.427			
Τρόφιμα (σε kg)			10.000 kg	
Λάδι (σε lt)			1.102 lt	
Λοιπά	137			
Σύνολο	26.356.274	2.440 σάκοι	14.744 kg	10.37 9 lt
				16.405 kg

Λαθραία/ No Name Εμπορεύματα	846.767 τμχ
-------------------------------------	--------------------

Σήματα	Ποσότητες σε τμχ.	Ποσότητα σε kg
Σήματα επωνύμων εταιρειών	235.711	
Συσκευασίες με λογότυπο επωνύμων εταιρειών	39.526	45
Σύνολο	275.237	45

Δεσμευθέντα/ Κατασχεθέντα Μηχανήματα & Οχήματα	Ποσότητα σε τμχ
Μηχανήματα τυποποίησης σταμπών & ετικετών	6
Μηχανήματα ραψίματος	71/24
Οχήματα	8/12

➤ **Έλεγχοι καπνικών, αλκοολούχων προϊόντων και καυσίμων**

Οι υψηλές δασμοφορολογικές επιβαρύνσεις, σε συνδυασμό με το μέγεθος των διακινούμενων ποσοτήτων στα ενεργειακά προϊόντα, στα καπνικά και στα αλκοολούχα, αποτελούν κίνητρο για παράνομα κέρδη και τα καθιστούν ιδιαίτερα ευεπύφορα στη λαθρεμπόρευση και στη νοθεία τους.

▪ **Καπνικά Προϊόντα**

Η Ε.Γ. ΣΔΟΕ κατά το έτος 2018 στο πλαίσιο σχετικών ελέγχων διενήργησε κατασχέσεις καπνικών προϊόντων, container και μηχανολογικό εξοπλισμό και εξαρτήματα, οι οποίες αναφέρονται αναλυτικά στον παρακάτω πίνακα:

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΕΤΟΣ 2018		
Κατασχεθέν είδος		Ποσότητα
Τσιγάρα		13.367.740 τεμ.
Καπνός		17.979.650 γραμ.
Container		1
Μηχανολογικός εξοπλισμός-εξαρτήματα		62 τεμ.

▪ **Αλκοολούχα Προϊόντα**

Κατά το έτος 2018, προτεραιότητα της Ε.Γ ΣΔΟΕ αποτέλεσε η αξιοποίηση πληροφοριών και η συντονισμένη δράση για ανακάλυψη αδήλων αποθηκευτικών χώρων που χρησιμοποιούνται ως εργαστήρια επεξεργασίας και εμφιάλωσης αλκοολούχων ποτών, λαθραίου οινοπνεύματος, νοθευμένου και μη κανονικού με παραποιημένα σήματα νόμιμων εμφιαλωτών.

Κατά τους ελέγχους αποκαλύφθηκαν **παράνομα εργαστήρια παρασκευής ποτών** που είχαν στόχο την απομίμηση ευρέως κυκλοφορούντων νομίμων παρόμοιων προϊόντων και κατασχέθηκαν 56.672,88lt αλκοολούχων προϊόντων τα οποία παρατίθενται αναλυτικά στον ακόλουθο πίνακα:

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2018	
Είδη αλκοολούχων προϊόντων	Ποσότητες σε Λίτρα (Lt)
Ποτά τύπου breezer	25,4

Κρασί	5.533,25
Μπύρα	250,8
Λικέρ	340,2
Αποστάγματα (ούζο, τσίπουρο, ρακί, κλπ)	4.069,80
Οινοπνευματώδη 40°	35.580,35
Αιθυλική Αλκοόλη σε λίτρα άνυδρη	10.873,08

Σήματα- συσκευασίες- φιάλες επώνυμων προϊόντων	Ποσότητες σε τεμάχια
Αυτοκόλλητα σήματα- Ετικέτες επώνυμων αλκοολούχων προϊόντων	316.340
Κενές φιάλες - καπάκια επώνυμων αλκοολούχων προϊόντων	41.918
Συσκευασίες (κουτιά) επώνυμων αλκοολούχων προϊόντων	150

Μηχανολογικός εξοπλισμός- Οχήματα	
Μηχανήματα εμφιάλωσης	2
Λοιπά μηχανήματα	4
Οχήματα	5

■ Πετρελαιοειδή Προϊόντα

Επιπλέον κατά το 2018 έγιναν εξειδικευμένοι έλεγχοι παράνομης εγκατάστασης αποθηκευτικών χώρων καυσίμων (δεξαμενές) με ταυτόχρονη παραβίαση – καταδολίευση του συστήματος εισροών εκροών που έχουν ως αποτέλεσμα την διακίνηση λαθραίων καυσίμων.

Οι κατασχέσεις που πραγματοποιήθηκαν στο πλαίσιο ελέγχων για την παράνομη διακίνηση Πετρελαιοειδών Προϊόντων αναφέρονται αναλυτικά στον παρακάτω πίνακα:

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΈΤΟΣ 2018	
Κατασχεθέν είδος	Ποσότητα (σε lt)
Πετρέλαιο κίνησης	500
Βενζίνη	700
Εξοπλισμός	Ποσότητα (σε τεμ)
Αντλίες	1
Δεξαμενές	2
Βυτιοφόρα	1

Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε και στους ελέγχους διακίνησης και διάθεσης **υγραερίου κίνησης**. Αντικείμενο του συγκεκριμένου ελέγχου αποτελεί η ανάδειξη φαινομένων παράνομης διάθεσης υγραερίου μειωμένης φορολόγησης (βιομηχανικού – θέρμανσης), ως υγραέριο. Κατά το έτος 2018 η Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. διενήργησε ελέγχους σε πρατήρια πώλησης υγρών καυσίμων και υγραερίου κίνησης και διαπιστώθηκε παραβατικότητα που αγγίζει το 60%. Το ύψος των αναλογούντων επιβαρύνσεων (ΕΦΚ, πολλαπλά τέλη, κ.λ.π.) εκτιμάται ότι ξεπερνά το 1.000.000,00 Ευρώ.

➤ Έλεγχοι περιπτώσεων καταστρατήγησης του τελωνειακού καθεστώτος 42

Επιπλέον, η γνώση και η πολυετής εξειδικευμένη εμπειρία των στελεχών της υπηρεσίας μας, έδωσε τη δυνατότητα, στο πλαίσιο των ανωτέρω ελέγχων, να εντοπιστούν και να εξαρθρωθούν κυκλώματα διακίνησης εμπορευμάτων που καταστρατηγούσαν το τελωνειακό καθεστώς 42, επιφέροντας σημαντικές απώλειες και για το Ελληνικό κράτος, αλλά και για την Ε.Ε.

Πιο συγκεκριμένα, στο πλαίσιο των ελέγχων της λαθραίας διακίνησης εμπορευμάτων και παράβασης των διατάξεων περί αθέμιτου ανταγωνισμού η Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε στα τέλη του έτους 2017 εντόπισε τη δράση κυκλώματος διακίνησης εμπορευμάτων προερχόμενων από την Κίνα, το οποίο

εκμεταλλεούμενο το τελωνειακό καθεστώς 42 δεν κατέβαλε Φ.Π.Α. άνω των 6 εκατομμυρίων Ευρώ. Με την υπαγωγή των προϊόντων στο τελωνειακό καθεστώς 42 καταβάλλονταν μόνο οι δασμοί, ενώ οι εν λόγω εισαγωγές απαλλάσσονταν του Φ.Π.Α., ο οποίος θα αποδιδόταν σε χώρα μέλος της ΕΕ, όπου και θα φορολογούνταν οι συναλλαγές ως ενδοκοινοτική απόκτηση.

Επίσης, για τα έτος 2018 από τις έρευνες των ελεγκτών της Ε.Γ.ΣΔΟΕ εντοπίστηκαν και κατασχέθηκαν 242 εμπορευματοκιβώτια. Τα εμπορευματοκιβώτια αυτά, απαλλάσσονταν της καταβολής του Φ.Π.Α. στην Ελλάδα λόγω της υποτιθέμενης παράδοσής τους σε χώρα μέλος της ΕΕ ενώ από στοιχεία της έρευνας προορίζονταν για κατανάλωση στην εγχώρια αγορά. Η καταστράτηγηση των διατάξεων περί απαλλαγής Φ.Π.Α. σύμφωνα με το τελωνειακό καθεστώς 42 θα επέφερε σημαντικές για το κράτος απώλειες, καθώς πέραν της φοροδιαφυγής, θα πρέπει να συνυπολογιστεί και η απώλεια φόρου εισοδήματος και ασφαλιστικών εισφορών για το σύνολο των διακινηθέντων εμπορευμάτων. Η έρευνα της Ε.Γ. ΣΔΟΕ συνεχίζεται για ελληνικές επιχειρήσεις με ανάλογη δραστηριότητα με εκτιμώμενο όγκο εισαγωγών που υπερβαίνει τα 5.000 εμπορευματοκιβώτια κατ' έτος. Η δε κατ' αντιστοιχία εκτιμώμενη απώλεια Φ.Π.Α. υπερβαίνει τα 30 εκατομμύρια Ευρώ.

➤ **Συλλήψεις**

Κατά τους ανωτέρω ελέγχους και έρευνες, κατά τα έτος 2018, η Ε.Γ ΣΔΟΕ έχει προβεί σε συλλήψεις 41 ατόμων για αδικήματα σύστασης εγκληματικής οργάνωσης, πλαστογραφίας, απάτης, αποδοχής και διάθεσης προϊόντων εγκλήματος, της παράβασης των διατάξεων του ν.146/1914 περί αθέμιτου ανταγωνισμού, καθώς και των διατάξεων του τελωνειακού κώδικα.

Η Ε.Γ.ΣΔΟΕ συνεχίζει αδιαλείπτως και με αμείωτους ρυθμούς τη μάχη για την καταπολέμηση του παράνομου εμπορίου απομιμητικών-παραποιημένων προϊόντων, καπνικών και αλκοολούχων προϊόντων, καθώς και του οικονομικού εγκλήματος εν γένει, με γνώμονα τη διασφάλιση των συμφερόντων του Ελληνικού Δημοσίου.

Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΠΑΠΑΝΑΤΣΙΟΥ

Συνημ. 7 σελ.

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- 1.Γραφείο Υπουργού
- 2.Γραφείο Υφυπουργού
- 3.Γραφείο Γεν. Γραμμ. Υπουργ.Οικονομικών
- 4.Αυτοτελές Τμήμα Κοινοβουλευτικού Ελέγχου