



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

**ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ & Ε.Φ.Κ.
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ & ΠΑΡΑΒΑΣΕΩΝ
ΤΜΗΜΑΤΑΓ΄ ΚΑΙ Δ΄**

Ταχ. Δ/νση : Καρ. Σερβίας 10
Ταχ. Κώδικας : 10184 Αθήνα
Τηλέφωνο : 210 7259252
210 7259326
E-Mail : dstepdrugs@aade.gr
dstepoffences@aade.gr
Url : www.aade.gr

**ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ Ως προς
ΥΠΟΓΡΑΦΟΝΤΑ**

ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΝ

Αθήνα, 10.6.2022

Αρ. Πρωτ.:ΔΣΤΕΠ Γ 1051047 ΕΞ
2022

**ΠΡΟΣ: ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
Χαρ. Τρικούπη 6-10, 10679, Αθήνα
e-mail: c.kyrligitsi@minfin.gr**

**ΘΕΜΑ: «Απάντηση στη με αρ. πρωτ. 2453/27.05.2022 αναφορά κοινοβουλευτικού ελέγχου»
ΣΧΕΤ.: Το με αριθ. πρωτ. 73937ΕΞ 2022/30.5.2022 έγγραφο του Αυτοτελούς Τμήματος
Κοινοβουλευτικού Ελέγχου**

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. 2453/27.05.2022 αναφοράς του βουλευτού κ. Φάμελλου Σωκράτη , η οποία διαβιβάστηκε στην Υπηρεσία μας με το ανωτέρω σχετικό έγγραφο, με συνημμένη την από 13-5-2022 επιστολή της Ένωσης Βενζινοπωλών Θεσσαλονίκης (ΕΝΒΕΘ), σας γνωρίζουμε, κατά το μέρος των αρμοδιοτήτων μας, τα ακόλουθα:

1. Με την αριθμ Δ.ΟΡΓ.Β 1076560 ΕΞ 17-5-2016 ΑΥΟ (ΑΔΑ: 7Ω1ΓΗ -730) συστήθηκε στο Υπουργείο Οικονομικών Ομάδα Διοίκησης Έργου (ΟΔΕ) με στόχο την ολοκλήρωση των δράσεων (νομοθετικών και παρακολούθησης υλοποίησης συστημάτων) για την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου και της νοθείας στα καύσιμα όπου θα συμπεριλαμβάνονται κυρίως:

- Η υποβολή επιχειρησιακού σχεδίου στην αρμόδια Επιτροπή, με βάση τις καταγεγραμμένες νομοθετικές ρυθμίσεις, καθώς και η εφαρμογή του.
- Ο συντονισμός των δράσεων που απαιτούνται για τη νομοθετική και κανονιστική υποστήριξη του έργου, καθώς και η σύνταξη και επεξεργασία σχεδίων (νομοθετικών και κανονιστικών) διατάξεων.
- Η υλοποίηση των επιχειρησιακών δράσεων, συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης τεχνικών και λειτουργικών προδιαγραφών για όλα τα επιμέρους έργα.
- Η επεξεργασία τεχνοοικονομικών μελετών και η επιλογή των βέλτιστων λύσεων.
- Η διασφάλιση της διαλειτουργικότητας των πληροφορικών συστημάτων μεταξύ των συναρμόδιων υπηρεσιών.
- Κάθε άλλη δράση που μπορεί να ανακύψει κατά την υλοποίηση και εφαρμογή των δράσεων για την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου και της νοθείας των καυσίμων.

Η ΟΔΕ προέβη: i) στην καταγραφή του συνόλου των δράσεων που πρέπει να υλοποιηθούν βάση των νομοθετημάτων που έχουν εκδοθεί και έχουν ως στόχο την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου και της νοθείας στα καύσιμα ii) στην καταγραφή των αναγκαίων τροποποιήσεων – διορθώσεων των

νομοθετημάτων και των κανονιστικών διατάξεων που είναι απαραίτητες για την υλοποίηση των δράσεων, iii) στην καταγραφή των ενεργειών που έχουν πραγματοποιηθεί ανά δράση, των ενεργειών που υπολείπονται (αναλυτικά, κατά χρονική σειρά προτεραιότητας, λαμβάνοντας υπόψη χρονοδιαγράμματα που έχουν τεθεί στις κανονιστικές πράξεις, ή που απορρέουν από δεσμεύσεις με τους θεσμούς, κλπ) για την ολοκλήρωση κάθε δράσης. Κάθε δράση αναλύθηκε στις επιμέρους φάσεις με τα παραδοτέα τους συμπληρώνοντας το χρόνο έναρξης και ολοκλήρωσης κάθε μίας από αυτές, iv) στη δημιουργία υποομάδων για την πραγματοποίηση όλων των ενεργειών για την ολοκλήρωση κάθε δράσης και συγκεκριμένα:

- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 1 (Δ.1): Εγκατάσταση συστήματος παρακολούθησης εισροών εκροών υγρών καυσίμων στα πρατήρια υγρών καυσίμων και στις εγκαταστάσεις πωλητών πετρελαίου θέρμανσης.
- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 2 (Δ.2): Εγκατάσταση ολοκληρωμένου συστήματος ηλεκτρονικού ελέγχου «εισροών-εκροών» στις φορολογικές αποθήκες πετρελαιοειδών προϊόντων καθώς και στις αποθήκες τελωνειακής αποταμίευσης πετρελαιοειδών προϊόντων.
- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 3 (Δ.3): Εγκατάσταση συστήματος παρακολούθησης εισροών - εκροών ναυτιλιακών καυσίμων και ηλεκτρονικού συστήματος εντοπισμού θέσης, συλλογής και αποστολής δεδομένων σε πλωτά εφοδιαστικά μέσα.
- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 4 (Δ.4): Ιχνηθέτηση με μοριακής τεχνολογίας ιχνηθέτες των υγρών καυσίμων που διατίθενται στην κατανάλωση ή διακινούνται ή αποθηκεύονται εντός της ελληνικής επικράτειας.
- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 5 (Δ.5): Εγκατάσταση ηλεκτρονικού συστήματος γεωγραφικού εντοπισμού θέσης GPS στα βυτιοφόρα (Φ.Ι.Χ ή Φ.Δ.Χ).
- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 6 (Δ.6): : Εφαρμογή ολοκληρωμένων συστημάτων ελέγχου και ηλεκτρονικής μετάδοσης δεδομένων εισροών - εκροών: α) στις ελεύθερες εγκαταστάσεις των εταιρειών εμπορίας πετρελαιοειδών και των διυλιστηρίων, β) Στις παντός είδους εγκαταστάσεις υγρών καυσίμων ιδιωτικών πρατηρίων του δημοσίου και του ιδιωτικού τομέα, γ) Στις εγκαταστάσεις χημικών προϊόντων (μεθανόλης, τολουόλης, διαλυτών κλπ) που αποτελούν υλικά πρόσμιξης στα υγρά καύσιμα.
- Υποομάδα για την ολοκλήρωση της Δράσης 7 (Δ.7): Σχεδιασμός και υλοποίηση των απαιτούμενων πληροφοριακών συστημάτων, των μητρώων, των βάσεων δεδομένων και των ηλεκτρονικών εφαρμογών αξιοποίησης των δεδομένων των εγκατεστημένων συστημάτων εισροών - εκροών που υποστηρίζουν το έργο της καταπολέμησης του λαθρεμπορίου και της νοθείας στα καύσιμα όπως αυτό αποτυπώνεται στις δράσεις 1-6.

2. Με τις διατάξεις του άρθρου 6 του ν.4410/2016 (ΦΕΚ Α' 141) συστήθηκε στην ΓΓΔΕ (ήδη ΑΑΔΕ), μικτό διυπηρεσιακό συλλογικό όργανο, με την επωνυμία «Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο» (Σ.Ε.Κ.), το οποίο λειτουργεί ως συντονιστικό κέντρο μεταξύ των υπηρεσιών, για την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου προϊόντων που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ. Σκοπός του είναι η αποτελεσματικότερη καταπολέμηση της λαθρεμπορίας προϊόντων που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ. μέσω του συντονισμού των υπηρεσιών που εμπλέκονται στη δίωξη λαθρεμπορίου. Το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο, μεταξύ άλλων αρμοδιοτήτων, αποτελεί εθνική μονάδα πληροφοριών για την υποδοχή και επεξεργασία αυτών, εκπονεί επιχειρησιακά σχέδια κοινών διυπηρεσιακών ή διακρατικών δράσεων, αναλαμβάνει επιχειρησιακή δράση στην έρευνα, τον έλεγχο και τη δίωξη κατά του λαθρεμπορίου προϊόντων υποκείμενων σε Ε.Φ.Κ., με ίδιες δυνάμεις ή με τη συνεργασία άλλων διωκτικών υπηρεσιών.

3. Επιπλέον, η Ελληνική Τελωνειακή Υπηρεσία έχοντας πλήρη επίγνωση του ρόλου και της αποστολής της, στο πλαίσιο πάταξης του λαθρεμπορίου ενεργειακών προϊόντων, πέραν των διεθνών υποχρεώσεων που έχει επωμιστεί σε θεσμικό και επιχειρησιακό επίπεδο, έχει επίσης προβεί και στις ακόλουθες ενέργειες σε εθνικό επίπεδο:

- ❖ Έχει συστήσει δέκα (10) κινητές ομάδες ελέγχου (Κ.Ο.Ε.), με έδρα τα Τελωνεία Β΄ Πειραιά, Α΄ Θεσσαλονίκης, Σερρών, Ηγουμενίτσας, Δράμας, Ξάνθης, Λάρισας, Πατρών, Κομοτηνής και Ηρακλείου, ο έλεγχος των οποίων εστιάζεται στα προϊόντα που επιβαρύνονται με Ειδικό Φόρο Κατανάλωσης (Ε.Φ.Κ.).
- ❖ Έχει συστήσει και λειτουργούν στα Τελωνεία της χώρας, στο πλαίσιο της καταπολέμησης του λαθρεμπορίου ενεργειακών προϊόντων τμήματα πληροφοριών, παραποιημένων και δώξης, τα οποία διεξάγουν καθημερινά ελέγχους. Τα εν λόγω τμήματα ανταλλάσσουν, μέσω της Διεύθυνσης Στρατηγικής Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων, πληροφορίες και συνεργάζονται στενά με τις λοιπές διωκτικές αρχές της χώρας, ήτοι Ελεγκτικές Υπηρεσίες Τελωνείων (Ε.Λ.Υ.Τ.), Υπηρεσία Ερευνών και Διασφάλισης Δημοσίων Εσόδων (Υ.Ε.Δ.Δ.Ε.), Λιμενικό Σώμα και Αστυνομία, με γνώμονα αφενός μεν την προάσπιση των δημοσιονομικών συμφερόντων της χώρας, αφετέρου δε την προστασία της δημόσιας υγείας και του υγιούς ανταγωνισμού.
- ❖ Στο πλαίσιο των ετήσιων στόχων που τίθενται στις Τελωνειακές Αρχές της χώρας, αλλά και της συνεχούς προσπάθειας για την καταπολέμηση του λαθρεμπορίου ενεργειακών προϊόντων, η Τελωνιακή Υπηρεσία καταρτίζει ετήσιο πρόγραμμα στοχευμένων τελωνειακών ελέγχων, το οποίο αποστέλλεται και υλοποιείται από όλα τα Τελωνεία. Συγκεκριμένα για το 2022 έχει τεθεί ως στόχος η διενέργεια τουλάχιστον 13.000 ελέγχων δώξης σε υγρά καύσιμα και λοιπά ενεργειακά, με αξιοποίηση ευρημάτων από το σύστημα εισροών – εκροών.
- ❖ Τέλος, για το 2022 έχει σχεδιαστεί η διενέργεια 10 τουλάχιστον πανελλαδικών Τελωνειακών επιχειρήσεων, ανάμεσα σε αυτές και για προϊόντα που υπόκεινται σε ΕΦΚ.
- ❖ Κατά το χρονικό διάστημα (ΙΑΝ-ΑΠΡ 2022) έχουν διενεργηθεί συνολικά 5004 έλεγχοι για ενεργειακά προϊόντα και έχουν διαπιστωθεί 375 παραβάσεις από τις Υπηρεσίες της ΓΔΤ&ΕΦΚ

4. Σε ό,τι αφορά το ζήτημα των ποινών του λαθρεμπορίου καυσίμων, επισημαίνουμε ότι οι ποινές που ορίζει το ισχύον νομικό πλαίσιο επί λαθρεμπορίας είναι ήδη ιδιαίτερα αυστηρές, δεδομένου του χαρακτηρισμού της λαθρεμπορίας ως διφυούς αδικήματος που επισύρει ποινικές και διοικητικές κυρώσεις. Συγκεκριμένα, στις περιπτώσεις που διαπιστώνεται λαθρεμπορία, επιβάλλονται οι κυρώσεις που ορίζει επί λαθρεμπορίας ο νόμος 2960/01, οι οποίες είναι οι ακόλουθες:

(α) διοικητικές κυρώσεις, δηλαδή πολλαπλό τέλος το οποίο ανέρχεται από το τριπλάσιο μέχρι το πενταπλάσιο των δασμοφορολογικών επιβαρύνσεων που αναλογούν στο αντικείμενο της λαθρεμπορίας (άρθρο 150 παράγραφος 1 ν. 2960/01).

(β) ποινικές κυρώσεις, καθόσον η λαθρεμπορία συνιστά και ποινικό αδίκημα, κατ' αρχήν σε βαθμό πλημμελήματος, με προβλεπόμενη ποινή τη φυλάκιση, και στην περίπτωση που οι διαφυγόντες δασμοί και φόροι υπερβαίνουν το ποσό των 150.000 ευρώ, σε βαθμό κακουργήματος, με προβλεπόμενη ποινή την κάθειρξη (άρθρο 157 ν. 2960/01).

5. Σε ό,τι αφορά το ζήτημα της νοθείας καυσίμων, με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4758/2020 προστέθηκε διάταξη στο άρθρο 119 Α του ν. 2960/2001, σύμφωνα με την οποία, όταν διαπιστώνεται από εργαστηριακή εξέταση του Γενικού Χημείου του Κράτους ότι ελεγχόμενος από τις τελωνειακές αρχές κάτοχος άδειας εμπορίας ή λιανικής εμπορίας πετρελαιοειδών, κατέχει, διακινεί και εμπορεύεται νοθευμένα καύσιμα, σφραγίζεται προσωρινά η εγκατάσταση για χρονικό διάστημα από 10 έως 90 ημέρες, ανάλογα με τη βαρύτητα της παράβασης.

6. Τέλος, με την ανωτέρω διάταξη παρέχεται εξουσιοδότηση στον Διοικητή της Α.Α.Δ.Ε. για έκδοση κανονιστικής πράξης (απόφασης), με αντικείμενο τον καθορισμό της διαδικασίας, του τρόπου και των οργάνων επιβολής της σφράγισης και της αποσφράγισης των εγκαταστάσεων όπου διαπιστώνεται η νοθεία. Η εν λόγω απόφαση του Διοικητή μπορεί να προβλέπει και δημοσιοποίηση των στοιχείων των παραβατών, των παραβάσεων και κυρώσεων, υπό τον όρο τήρησης των διατάξεων περί προστασίας των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Η εν λόγω απόφαση τελεί υπό επεξεργασία προς έκδοση από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

7. Με την πρόβλεψη της προσωρινής σφράγισης της εγκατάστασης και της δημοσιοποίησης των στοιχείων των παραβατών, σε περίπτωση κατοχής, διακίνησης και εμπορίας νοθευμένων καυσίμων, επιδιώκεται η συμμόρφωση των διακινητών πετρελαιοειδών προϊόντων με τις διατάξεις οι οποίες

καθορίζουν τις προδιαγραφές ποιότητας των καυσίμων, με στόχους την προστασία των καταναλωτών των εν λόγω προϊόντων, τη διασφάλιση της καταβολής των οφειλόμενων δασμών και φόρων, καθώς και την προστασία του περιβάλλοντος.

Ο ΓΕΝ. Δ/ΝΤΗΣ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ & Ε.Φ.Κ. α/α

ΣΟΦΙΑ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ