



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ  
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΩΜΑΤΟΣ ΔΙΩΞΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ  
ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΚΑΙ  
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ ΕΡΕΥΝΩΝ  
Τμήμα Α' ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ

Ταχ. Δ/ση : Πειραιώς 207 & Αλκίφρονος 92  
Ταχ. Κώδικας : 118.53 - ΑΘΗΝΑ  
Πληροφορίες : Κ. Ευδαίμων  
Τηλέφωνο : 210-3401260  
E-Mail : kyd2tb@sdoe.gr

**Προς: ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ  
ΓΡΑΦΕΙΟ ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ  
ΘΕΜΑΤΩΝ**

**Θέμα: «Απάντηση στην Ερώτηση με αρ. πρωτ. 452/25.10.2024 του βουλευτή κ. Α. Χαλκιά»**

**Σχετ.: Το αριθ. 158257 ΕΞ 2024/29.10.2024 έγγραφό σας**

Σε απάντηση του ανωτέρω σχετικού για τα διαλαμβανόμενα στην Επίκαιρη Ερώτηση με αρ. πρωτ. 452/25.10.2024 του βουλευτή κ. Α. Χαλκιά σας γνωρίζουμε ότι σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 30 του Ν. 3296/2004 αποστολή της Γενικής Διεύθυνσης ΣΔΟΕ (ΓΔ ΣΔΟΕ) είναι μεταξύ άλλων και η αποκάλυψη και καταπολέμηση εστιών οικονομικού εγκλήματος και της λαθρεμπορίας. Περαιτέρω, σύμφωνα με το άρθρο 58 του Ν. 4410/2016, η ΓΔ ΣΔΟΕ είναι μεταξύ των αρμοδίων αρχών και φορέων για τον έλεγχο της ορθής εφαρμογής του Ν. 4177/2013 (Κανόνες Ρύθμισης της Αγοράς Προϊόντων και της Παροχής Υπηρεσιών) και της Υπουργικής Απόφασης 91354-ΦΕΚ Β 2983/30-08-2017 (Κωδικοποίηση Κανόνων Διακίνησης και Εμπορίας Προϊόντων και Παροχής Υπηρεσιών – Κανόνες Δι.Ε.Π.Π.Υ.).

Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν. 4410/2016, η υπηρεσία μας συμμετέχει στο Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο (Σ.Ε.Κ), ο σκοπός του οποίου είναι η αποτελεσματικότερη καταπολέμηση της λαθρεμπορίας προϊόντων που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ., μέσω του συντονισμού των υπηρεσιών που εμπλέκονται στη δίωξη λαθρεμπορίου.

Επισημαίνεται ότι, με το άρθρο 25 του Ν. 4758/2020 ενισχύονται οι επιχειρησιακές δυνατότητες της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε. στην διεξαγωγή ελέγχων και στην καταστολή λαθρεμπορικών πράξεων καθώς παρέχεται η δυνατότητα εφαρμογής άρθρων του εθνικού τελωνειακού κώδικα (Ν. 2960/2001) και εξειδικευμένων ελέγχων παράνομης εγκατάστασης αποθηκευτικών χώρων καυσίμων (δεξαμενές) με ταυτόχρονη παραβίαση – καταδολίευση του συστήματος εισροών – εκροών που έχουν ως αποτέλεσμα την διακίνηση λαθραίων καυσίμων. Σημειώνεται ότι, οι μηχανισμοί αυτοί δόλου,

χρησιμοποιούνται από νόμιμα λειτουργούσες επιχειρήσεις, με αποτέλεσμα ο εντοπισμός της παράνομης διακίνησης να καθίσταται εξαιρετικά δυσχερής.

Στο πλαίσιο των ελέγχων που διενεργούνται, γίνεται η λήψη δειγμάτων των ενεργειακών προϊόντων, για τη διασφάλιση της ποιότητας αυτών και την καταστολή φαινομένων νοθείας και λαθρεμπορίας.

Κατά τα τελευταία έτη, η Γενική Διεύθυνση ΣΔΟΕ έχει διενεργήσει πλήθος ελέγχων σε πρατήρια υγρών καυσίμων.

Ενδεικτικώς αναφέρουμε :

- Οι ελεγκτές της ΓΔ ΣΔΟΕ διενέργησαν ελέγχους σε πρατήρια υγρών καυσίμων αξιοποιώντας τα δεδομένα και τα στοιχεία που προέκυψαν τόσο στο πλαίσιο των επιτόπιων ελέγχων όσο και των στοιχείων που αντλήθηκαν από τη βάση δεδομένων του συστήματος εισροών-εκροών της Γ.Γ.Π.Σ.Δ.Δ. Προέβη σε δειγματοληψίες και ελέγχους κλειστής αποθήκης στην Αθήνα αλλά και σε επαρχιακές πόλεις όπου διαπιστώθηκαν παραβάσεις λαθρεμπορίας καυσίμων συνολικού ύψους **3.500.000 € ΕΦΚ και λοιποί φόροι πλέον πολλαπλών τελών ύψους 7. 000.000 €.**
- Σε έλεγχο σε πρατήριο υγρών καυσίμων κατόπιν επεξεργασίας μεγάλου όγκου παραστατικών για την αγορά υγραερίου διαπιστώθηκε ότι γινόταν εκτελωνισμός ποσοτήτων υγραερίου με μειωμένο Ειδικό Φόρο Κατανάλωσης με πρόφαση τον προορισμό του για βιομηχανική χρήση. Οι ποσότητες αυτές, όμως, διατίθεντο στη συνέχεια για χρήση κίνησης οχημάτων ενώ ακολουθούσε έκδοση εικονικών στοιχείων σε βιομηχανικούς πελάτες προκειμένου να δοθεί νομιμοφάνεια στην διακίνησή του. Καταλογίστηκε Ειδικός Φόρος Κατανάλωσης συνολικού ύψους **700.000€ πλέον πολλαπλών τελών ύψους 2.000.000€** και υπάρχει σε εξέλιξη επεξεργασία πλήθους παραστατικών σε λήπτες εικονικών στοιχείων. Επιπλέον, η Υπηρεσία μας στο πλαίσιο της ολιστικής αντιμετώπισης του φαινομένου της λαθρεμπορίας και της νόθευσης έχει προβεί και σε άνοιγμα λογαριασμών για να διαπιστωθεί η διαδρομή του χρήματος και να στοιχειοθετηθεί το αδίκημα της σύστασης εγκληματικής οργάνωσης.
- Σε έρευνες και ελέγχους που ξεκίνησαν το 2021 και ολοκληρώθηκαν εντός του έτους 2023 σε μεγάλο κύκλωμα εταιρειών εμπορίας και πρατηρίων λιανικής πώλησης καυσίμων κατόπιν επεξεργασίας μεγάλου όγκου παραστατικών που είχαν κατασχεθεί, καταλογίστηκε Ειδικός Φόρος Κατανάλωσης συνολικού ύψους 22.000.000€ πλέον πολλαπλών τελών ύψους 66.000.000€, **συνολικά 88.000.000€.**

Τέλος σημειώνεται ότι, η ΓΔ ΣΔΟΕ κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 58 του Ν. 4410/2016, του Ν. 4177/2013 και των κανόνων Δι.Ε.Π.Π.Υ, οι Προϊστάμενοι των Επιχειρησιακών Διευθύνσεων της ΓΔ ΣΔΟΕ κατά τα έτη 2023-2024 εξέδωσαν **15 Αποφάσεις Επιβολής Προστίμων για μη κανονικό δείγμα καυσίμου που ανέρχονται στο ποσό των 985.000€.**

Οι υπάλληλοι της ΓΔ ΣΔΟΕ θα συνεχίσουν με αμείωτη ένταση και αποφασιστικότητα τη μάχη για την περιστολή του λαθρεμπορίου και της νοθείας στον τομέα των καυσίμων και λοιπών ενεργειακών προϊόντων, με σκοπό την προστασία του καταναλωτή, την εύρυθμη λειτουργία της αγοράς και της

διασφάλισης των δημοσιονομικών εσόδων. Στο πλαίσιο του Προγραμματισμού Δράσης της ΓΔ ΣΔΟΕ για το έτος 2024 εντάσσεται και η διενέργεια σχετικών ελέγχων.

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΣΔΟΕ**

**ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΑΣ ΗΛΙΑΣ**

**Εσωτερική διανομή:**

1. Γραφείο Υφυπουργού Οικονομικών αρμόδιου για τη Φορολογική Πολιτική κ. Χ. Δήμα
2. Γραφείο Γενικής Γραμματέα Φορολογικής Πολιτικής κ. Μ. Ψύλλα
3. Γενική Διεύθυνση ΣΔΟΕ
  - Γραφείο Αναπληρωτή Προϊσταμένου Γενικής Δ/νσης
  - Κεντρική Υπηρεσία-Δ/νση Στρατηγικού Σχεδιασμού & Προγραμματισμού Ερευνών
    - α) Γραφείο Προϊσταμένου της Δ/νσης
    - β) Τμήμα Α' Στρατηγικού Σχεδιασμού