



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ & Ε.Φ.Κ.
ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑΣ
ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ & Ε.Φ.Κ

Αθήνα 31/10/2016

Αριθ.Πρωτ:ΓΔΤΕΦΚ 1155895 ΕΞ 2016

Ταχ. Δ/ση:Καρ. Σερβίας 10,
Ταχ. Κώδ.: 10184 Αθήνα
Πληροφορίες:Σ.Μπαντέκα
Τηλέφωνο: 210.3375714-5
FAX: 210.3375034
e-mail : gdcustom@otenet.gr

ΠΡΟΣ: Υπουργείο Οικονομικών
Γεν. Γραμ. Δημοσιονομικής Πολιτικής
Γενικό Λογιστήριο του Κράτους
Γεν. Δ/ση Δημοσιονομικής Πολιτικής &
Προϋπολογισμού
Δ/ση Προϋπολογισμού Γεν. Κυβέρνησης
Πανεπιστημίου 37, 101 65 Αθήνα

ΘΕΜΑ: « Αποστολή έκθεσης συνυποβαλλόμενη στον κρατικό προϋπολογισμό».

Σας υποβάλλουμε την προβλεπόμενη από τις διατάξεις της παρ. 4α του άρθρου 58 του ν.4270/2014 «Αρχές Δημοσιονομικής Διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις», έκθεση μαζί με τα παραρτήματα αυτής, στην οποία αναγράφονται αναλυτικά οι νομοθετικές πρωτοβουλίες της Τελωνειακής Υπηρεσίας, η πορεία των εσόδων και τα αποτελέσματα των ελέγχων κατά το οικονομικό έτος 2015.

**Η ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ &
Ε.Φ.Κ.**

ΕΙΡΗΝΗ ΓΙΑΛΟΥΡΗ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

- Γραφ. Υπουργού Οικονομικών κ. Ευκ. Τσακαλώτου
- Γραφ. Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών κ. Γ. Χουλιαράκη
- Γραφ. Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών κ. Τρ. Αλεξιάδη
- Γραφ. Γεν. Γραμ. Δημόσιας Περιουσίας κ. Ν. Ματσάκου
- Γραφ. Γεν. Γραμ. Δημοσίων Εσόδων κ. Γ. Πιτσιλή
- Γραφ. Γεν. Γραμ. Δημοσιονομικής Πολιτικής κ. Φ. Κουτεντάκη
- Γραφ. Γεν. Δ/τριας Τελωνείων & Ε.Φ.Κ. κα. Ειρ. Γιαλούρη
- Δ/ση Στρατηγικού Σχεδιασμού & Οικ. Διοίκησης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Περιεχόμενα	σελ. 2
2. Δομή της έκθεσης	σελ. 3
3. ΤΜΗΜΑ Ι Νομοθετικό έργο	σελ. 4
4. ΤΜΗΜΑ ΙΙ Οικονομική πορεία	σελ. 5-9
5. ΤΜΗΜΑ ΙΙΙ Αποτελέσματα ελέγχων	σελ. 10-21
6. Παραρτήματα	Συνημμένα
I. Νομοθετικό έργο	
II. Στοιχεία Τελωνειακών Παραβάσεων	

ΔΟΜΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Η σύνταξη της παρούσας απολογιστικής έκθεσης, προβλέπεται από τις διατάξεις της παρ.4α του άρθρου 58 του ν.4270/2014 «Αρχές Δημοσιονομικής Διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 143 /Α/28-06-2014) και αποσκοπεί στην ενημέρωση της Εθνικής αντιπροσωπείας στους τομείς δράσης της Τελωνειακής Υπηρεσίας, την πορεία των εσόδων και τα αποτελέσματα των ελέγχων για την περιστολή της δασμοφοροδιαφυγής.

Προς διευκόλυνση κατανόησης του περιεχομένου της, η έκθεση δομήθηκε σε τρία τμήματα ως ακολούθως

ΤΜΗΜΑ Ι

Συνοπτική παρουσίαση του νομοθετικού έργου κατά το οικονομικό έτος 2015.

ΤΜΗΜΑ ΙΙ

Παρουσίαση της πορείας των τελωνειακών εσόδων κατά το οικονομικό έτος 2015. Επίσης παρατίθεται η πορεία των εσόδων για τους 9 μήνες (έως και Σεπτέμβριο) του τρέχοντος έτους.

ΤΜΗΜΑ ΙΙΙ

Παρουσίαση των αποτελεσμάτων ελέγχων από τις Τελωνειακές Υπηρεσίες, για την πρόληψη και καταστολή τελωνειακών και λοιπών συναφών παραβάσεων.

Τέλος, παρατίθεται **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι** στο οποίο απεικονίζεται το νομοθετικό έργο της Υπηρεσίας και **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ** στο οποίο παρουσιάζεται συνοπτικός πίνακας με τις τελωνειακές παραβάσεις.

ΤΜΗΜΑ Ι

ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΕΡΓΟ

Η Τελωνειακή Υπηρεσία συμμετέχει σε Διεθνή Συμβούλια (Π.Ο.Τ) και σε επιτροπές της Ευρωπαϊκής Ένωσης τόσο για την υποστήριξη των ελληνικών θέσεων όσο και για την παρακολούθηση του Κοινοτικού Δικαίου και την υλοποίηση του στο εσωτερικό δίκαιο της χώρας με τις κατάλληλες νομοθετικές παρεμβάσεις. Πέραν των νομοθετικών ρυθμίσεων η Υπηρεσία φροντίζει για την παρακολούθηση εφαρμογής τους, συνεργάζεται με άλλες Υπηρεσίες και λαμβάνει μέρος σε ευρωπαϊκές «επιχειρήσεις», προκειμένου να εκμεταλλευτεί και την διεθνή εμπειρία.

Το έργο που επιτελεί στηρίζεται σε δύο αντίρροπες δυνάμεις, από την μία πλευρά οφείλει να εξυπηρετεί με γρήγορες διαδικασίες καθημερινά και καθ' όλο το εικοσιτετράωρο και να προστατεύει το υγιές εμπόριο, ενώ από την άλλη οφείλει να ελέγχει προϊόντα και επιχειρήσεις που συναλλάσσονται μαζί της επιδιώκοντας πάντα την πάταξη της δασμοφοροδιαφυγής αλλά και την προστασία της ασφάλειας και της υγείας των πολιτών.

Ιδιαίτερα στις μέρες μας, λόγω του διαρκώς μεταβαλλόμενου διεθνούς περιβάλλοντος, των οικονομικών δυσχερειών που αντιμετωπίζει η χώρα μας και της δημοσιονομικής προσαρμογής που είναι υποχρεωμένη να ακολουθήσει για να ξεπεράσει τις δυσκολίες αυτές, η Υπηρεσία λαμβάνει τις αναγκαίες κάθε φορά νομοθετικές πρωτοβουλίες για την εξυπηρέτηση των οικονομικών στόχων αλλά και την κατά το δυνατόν προστασία των οικονομικών φορέων.

Οι επιμέρους νομοθετικές πράξεις που υιοθετήθηκαν κατά το έτος 2015 απεικονίζονται στο επισυναπτόμενο στην παρούσα Έκθεση **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι**.

ΤΜΗΜΑ II

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Ε.Φ.Κ., ΤΕΛΟΣ ΤΑΞΙΝΟΜΗΣΗΣ, ΦΟΡΟ ΠΟΛΥΤΕΛΕΙΑΣ και ΦΠΑ.

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

Στον πίνακα 1 παρουσιάζονται τα αρχικώς προϋπολογισθέντα, βεβαιωθέντα και τελικώς εισπραχθέντα συνολικά έσοδα των τελωνείων κατά το έτος 2015.

Όπως προκύπτει από τον πίνακα 1 τα εισπραχθέντα έσοδα ταυτίζονται με τα βεβαιωθέντα. Ωστόσο, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση μεταξύ εισπραχθέντων και προϋπολογισθέντων εσόδων από τον ΕΦΚ στα καπνικά και στα αλκοολούχα προϊόντα, ενώ αντιστοίχως εμφανίζεται θετική απόκλιση στα έσοδα από τον ΕΦΚ των ενεργειακών καθώς και στην αντίστοιχη κατηγορία εσόδων από το τέλος ταξινόμησης των αυτοκινήτων οχημάτων.

Οι ανωτέρω αποκλίσεις οφείλονται στους εξής λόγους:

α) Σε ό,τι αφορά στα **ενεργειακά προϊόντα**, η απόκλιση μεταξύ προϋπολογισθέντων και εισπραχθέντων εσόδων ήταν **θετική (0,4%)** .

β) Σε ό,τι αφορά στα **καπνικά προϊόντα**, η απόκλιση (-2,74%) στα εισπραχθέντα ποσά σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα έσοδα οφείλεται στο γεγονός ότι οι ποσότητες των προϊόντων καπνού που φορολογήθηκαν το 2015 διαμορφώθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα σε σχέση με τις ποσότητες που λήφθηκαν υπόψη κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού του 2015.

γ) Σε ό,τι αφορά στα **αλκοολούχα προϊόντα**, η αρνητική απόκλιση (-3,46%) μεταξύ των προϋπολογισθέντων και εισπραχθέντων εσόδων οφείλεται στο γεγονός ότι η κατανάλωση διαμορφώθηκε σε χαμηλότερα επίπεδα σε σχέση με την εκτίμηση που είχε ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού του 2015.

δ) Σε ό,τι αφορά στα **αυτοκίνητα οχήματα**, η **θετική απόκλιση κατά 26,85%** στα εισπραχθέντα σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα έσοδα από το **τέλος ταξινόμησης** για το έτος 2015, οφείλεται τόσο στην εκ νέου παράταση ισχύος του μέτρου της απόσυρσης έως και τις 31.12.2015 που προβλέφθηκε με τις διατάξεις του άρθρου 85 του ν.4316/24-12-2014 (ΦΕΚ 270/Α'), όσο και στην αύξηση του αριθμού των αυτοκινήτων οχημάτων που τελωνίσθηκαν κατά τη διάρκεια του ως άνω διαστήματος.

ε) Σε ό,τι αφορά στο **φόρο πολυτελείας**, η **θετική απόκλιση κατά 106,62%** που παρατηρείται στα εισπραχθέντα ποσά το έτος 2015, σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα έσοδα, οφείλεται στην αύξηση του αριθμού των αυτοκινήτων που τελωνίσθηκαν κατά τη διάρκεια του ως άνω διαστήματος και για τα οποία επιβλήθηκε φόρος πολυτελείας, λόγω υψηλής αξίας.

στ) Σε ό,τι αφορά στο **φόρο προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ)**, η αρνητική απόκλιση κατά 9,48% που παρατηρείται στα εισπραχθέντα ποσά για το έτος 2015, σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα έσοδα για το έτος αυτό, οφείλεται στη μείωση των χρηματιστηριακών τιμών στη διεθνή αγορά των πετρελαιοειδών

προϊόντων και στη συνεχιζόμενη δυσμενή οικονομική κατάσταση της χώρας που οδήγησε γενικότερα σε μείωση της κατανάλωσης.

ζ) Σε ότι αφορά **τα πρόστιμα**, παρατηρείται θετική απόκλιση κατά 19,62%, η οποία οφείλεται στην εντατικοποίηση των ενεργειών των τελωνειακών αρχών στον τομέα της επιβολής της τελωνειακής νομοθεσίας και ειδικότερα στην έγκυρη λήψη των μέτρων είσπραξης της τελωνειακής οφειλής.

Πίνακας 1
Τελωνειακά έσοδα κατά το έτος 2015

Ο Ν Ο Μ Α Σ Ι Α		Προϋπολογισθέντ α (1)	Βεβαιωθέντ α (2)	Εισπραχθέν τα (3)	Ποσοστό Απόκλισης % (3)/(1)	Αναλογία Συνόλου
1	Ε.Φ.Κ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	4.158,960	4.175,634	4.175,634	0,40	35,40%
2	Ε.Φ.Κ. ΚΑΠΝΙΚΩΝ	2.440,000	2.373,216	2.373,216	-2,74	20,12%
3	Ε.Φ.Κ. ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩ Ν	391,898	378,320	378,320	-3,46	3,21%
4	ΤΕΛΗ ΤΑΞ/ΣΗΣ ΑΥΤ/ΤΩΝ	86,986	110,344	110,344	26,85	0,94%
5	Φ. Π. Α.	4.832,500	4.374,310	4.374,310	-9,48	37,09%
6	ΠΡΟΣΤΙΜΑ	24,992	29,896	29,896	19,62	0,25%
7	ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ Ε.Ε.	167,500	175,268	175,268	4,64	1,49%
8	ΕΙΔ.ΦΟΡ. ΠΟΛ/ΛΕΙΑΣ ΕΙΣΑΓ/ΝΩΝ	5,150	10,641	10,641	106,62	0,09%
9	ΛΟΙΠΑ ΤΕΛ. ΕΣΟΔΑ (ΔΕΤΕ+Ν.1571/ 85)κ.λ.π.	213,150	167,437	167,437	-21,45	1,42%
	ΣΥΝΟΛΟ	12.321,136	11.795,066	11.795,066	-4,27	100,00%

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

Στον πίνακα 2 παρουσιάζονται οι συνολικές εισπράξεις των τελωνείων κατά το έτος 2015 συγκριτικά με το έτος 2014 και εκείνες που πραγματοποιήθηκαν κατά το πρώτο εννιάμηνο του 2016 σε σχέση με το αντίστοιχο χρονικό διάστημα του 2015.

Αναλύοντας τα στοιχεία που αφορούν στις εισπράξεις εσόδων από τον Ε.Φ.Κ. που επιβάλλεται στα ενεργειακά (πετρελαιοειδή), στα καπνικά και στα αλκοολούχα προϊόντα, τις εισπράξεις από το τέλος ταξινόμησης των αυτοκινήτων οχημάτων και από τον ειδικό φόρο που επιβάλλεται σε είδη πολυτελείας, καθώς και από το ΦΠΑ προκύπτουν τα ακόλουθα συμπεράσματα:

α) Τα έσοδα από τον Ε.Φ.Κ. **ενεργειακών προϊόντων** για το έτος 2015 παρουσιάζουν **αύξηση** σε σύγκριση με το έτος 2014 (**κατά 1,67%**), η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στη αύξηση της κατανάλωσης του πετρελαίου εσωτερικής καύσης, των υγραερίων, καθώς και της ηλεκτρικής ενέργειας.

Όσον αφορά τις εισπράξεις του 9μήνου του 2016, παρατηρείται μικρή μείωση των εσόδων, σε σύγκριση με το αντίστοιχο χρονικό διάστημα του 2015 (0,86%), η οποία οφείλεται κυρίως στη μείωση της κατανάλωσης της βενζίνης και του πετρελαίου εσωτερικής καύσης (DIESEL) θέρμανσης.

β) Τα έσοδα από τον Ε.Φ.Κ. **καπνικών προϊόντων** το έτος 2015 παρουσιάζουν μείωση σε σύγκριση με το έτος 2014 (κατά 1,89%), η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στη μείωση των ποσοτήτων των προϊόντων καπνού που φορολογήθηκαν κατά το έτος 2015.

Επιπλέον κατά το α' 9μηνο του έτους 2016, τα συνολικά έσοδα από τον Ε.Φ.Κ. καπνικών προϊόντων **αυξήθηκαν κατά 6,46 %** σε σχέση με το αντίστοιχο χρονικό διάστημα του 2015, γεγονός το οποίο οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση των αναλώσεων καπνικών προϊόντων από τους καπνοβιομήχανους και τους εισαγωγείς ενόψει της εφαρμογής της Οδηγίας 2014/40/Ε.Ε. από 20.5.2016, με την οποία καθορίστηκαν μεταξύ άλλων οι νέες επισημάνσεις των καπνικών προϊόντων.

γ) Τα έσοδα από τον Ε.Φ.Κ. **αλκοολούχων προϊόντων** παρουσιάζουν μείωση (-2,93%) κατά το έτος 2015 σε σχέση με το 2014, γεγονός το οποίο οφείλεται στην μείωση της κατανάλωσης αλκοολούχων προϊόντων.

Επιπλέον, κατά το α' 9μηνο του 2016 σε σχέση με την αντίστοιχη χρονική περίοδο του 2015 τα συνολικά έσοδα από τον Ε.Φ.Κ. αλκοολούχων προϊόντων παρουσιάζουν αύξηση κατά 23,51%, γεγονός το οποίο οφείλεται στην αύξηση από 1.6.2016 του συντελεστή ειδικού φόρου κατανάλωσης ο οποίος επιβάλλεται στην μπύρα, στην επιβολή από 1.1.2016 θετικού συντελεστή Ε.Φ.Κ. στο κρασί και σε ποτά παρασκευαζόμενα με ζύμωση, στα οποία δεν περιλαμβάνονται το

κρασί και η μπύρα, καθώς και στη γενικότερη αύξηση των αναλώσεων των αλκοολούχων προϊόντων.

δ) Τα έσοδα από το **τέλος ταξινόμησης** των αυτοκινήτων οχημάτων το έτος 2015, παρουσιάζονται **αυξημένα** σε σχέση με τα έσοδα του έτους 2014 κατά **28,51%**, λόγω συνέχισης του μέτρου της απόσυρσης έως 31.12.2015, με τις διατάξεις του άρθρου 85 του ν.4319/24-12-2014 και αύξησης των αυτοκινήτων που ταξινομήθηκαν το διάστημα αυτό.

Τα έσοδα κατά τους εννέα πρώτους μήνες του έτους 2016 από το **τέλος ταξινόμησης**, παρουσιάζουν **αύξηση κατά 59,82%** λόγω: (α) του μέτρου της απόσυρσης, που ίσχυσε από 5/4/2016 έως και τις 31.05.2016 με τις διατάξεις του άρθρου 14 του ν.4378/2016 (ΦΕΚ 55/Α), (β) στην αλλαγή του τρόπου φορολόγησης των αυτοκινήτων από 1/6/2016 με το άρθρο 59 του ν.4389/2016 (ΦΕΚ 94/Α'), (γ) στην παράταση υπαγωγής αυτοκινήτων Euro 5 και Euro 4 σε ευνοϊκότερους συντελεστές με το άρθρο 64, του ν. 4342/15(ΦΕΚ 143/Α') καθώς και με το άρθρο 60 του ν.4410/2016 (ΦΕΚ 141/Α'), (δ) στην κατάργηση, με το άρθρο 59 του ν.4389/2016 (ΦΕΚ 94/Α'), του φόρου πολυτελείας που επιβαλλόταν έως 31/5/2016 σε επιβατικά αυτοκίνητα με τιμή χονδρικής πώλησης άνω των 20.000 ευρώ και εν γένει στην αύξηση του αριθμού των αυτοκινήτων οχημάτων που τελωνίσθηκαν κατά τη διάρκεια των εννέα πρώτων μηνών του έτους 2016.

ε) Τα έσοδα από τον **ειδικό φόρο σε είδη πολυτελείας** του έτους 2015 παρουσιάζουν **αύξηση** σε σχέση με τα έσοδα του έτους 2014 **κατά 58,32%** που οφείλεται κυρίως στην αύξηση κατά 69,86% των εσόδων από το φόρο πολυτελείας των επιβατικών αυτοκινήτων.

Τα έσοδα από τον ειδικό φόρο σε είδη πολυτελείας τους εννέα πρώτους μήνες του έτους 2016 παρουσιάζουν **αύξηση κατά 5,73%**, παρά το γεγονός ότι αυτός καταργήθηκε από 01/06/2016 με το άρθρο 59. του ν.4389/2016 (ΦΕΚ 94/Α') για τα αυτοκίνητα οχήματα . Η εν λόγω αύξηση παρατηρείται κυρίως στα αυτοκίνητα οχήματα και οφείλεται, στην αύξηση του αριθμού των επιβατικών αυτοκινήτων που τελωνίσθηκαν κατά τη διάρκεια του ως άνω διαστήματος και στα οποία επιβλήθηκε φόρος πολυτελείας, λόγω υψηλής αξίας.

στ) Τα έσοδα από τον **φόρο προστιθέμενης αξίας, ΦΠΑ** του έτους 2015 παρουσιάζουν μείωση σε σχέση με τα έσοδα του έτους 2014 κατά 3,80 %, που οφείλεται κυρίως στη μείωση εσόδων από Φ.Π.Α. στα πετρελαιοειδή προϊόντα η οποία επήλθε κυρίως λόγω της μείωσης των χρηματιστηριακών τιμών στη διεθνή αγορά των πετρελαιοειδών προϊόντων αλλά και λόγω της γενικότερης οικονομικής κρίσης.

Επιπλέον, κατά το α' 9μηνο του 2016 σε σχέση με το αντίστοιχο 9μηνο 2015, παρουσιάζεται **αύξηση των εσόδων από Φ.Π.Α. σε ποσοστό 3,52 %**, η οποία οφείλεται στην αύξηση του συντελεστή του Φ.Π.Α. των προϊόντων, στην αύξηση των εισαγωγών των προϊόντων, στην αύξηση των εσόδων από το Φ.Π.Α. που εισπράττεται επί του Ε.Φ.Κ. που από 1.01.2016 επιβλήθηκε στο κρασί και στα ποτά παρασκευαζόμενα με ζύμωση και από 1.06.2016 στη μπύρα καθώς και στην αύξηση των τελωνισμών των αυτοκινήτων (αποθεματοποίηση) κυρίως κατά το

μήνα Μάιο του έτους 2016 ενόψει της από 1.01.2016 αλλαγής του φορολογικού συστήματος των αυτοκινήτων.

Πίνακας 2

Εξέλιξη Τελωνειακών εισπράξεων 2015-2016

Ο Ν Ο Μ Α Σ Ι Α		ΕΤΗΣΙΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ		ΡΥΘΜΟΣ ΑΥΞΗΣΗΣ %	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 9 ΜΗΝΟΥ		ΡΥΘΜΟΣ ΑΥΞΗΣΗΣ %
		2014	2015	15/14	2015	2016	16/15
1	Ε.Φ.Κ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	4.107,23 3	4.175,63 4	1,67	3.009,73	2.983,73	-0,86
2	Ε.Φ.Κ. ΚΑΠΝΙΚΩΝ	2.418,88 8	2.373,21 6	-1,89	1.763,08	1.877,00	6,46
3	Ε.Φ.Κ. ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ	389,749	378,320	-2,93	286,23	353,53	23,51
4	ΤΕΛΗ ΤΑΞΙΣΗΣ ΑΥΤ/ΤΩΝ	85,863	110,344	28,51	79,47	127,01	59,82
5	Φ. Π. Α.	4.547,10 3	4.374,31 0	-3,80	3.223,68	3.337,15	3,52
6	ΠΡΟΣΤΙΜΑ	14,817	29,896	101,77	26,97	10,13	-62,44
7	ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ Ε.Ε.	166,269	175,268	5,41	135,13	148,40	9,82
8	ΕΙΔ. ΦΟΡΟΣ ΠΟΛ/ΛΕΙΑΣ ΕΙΣΑΓ/ΝΩΝ	6,721	10,641	58,32	7,50	7,93	5,73
9	ΛΟΙΠΑ ΤΕΛ. ΕΣΟΔΑ (ΔΕΤΕ+Ν.1571/85)	193,183	167,437	-13,33	124,90	109,14	-12,62
	ΣΥΝΟΛΟ	11.929,8 3	11.795,0 7	-1,13	8.656,69	8.954,02	3,43

ΤΜΗΜΑ ΙΙΙ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΣΤΟΛΗ ΤΟΥ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΔΑΣΜΟΦΟΡΟΔΙΑΦΥΓΗΣ ΧΡΟΝΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2015- 31/12/2015

Η καταπολέμηση του λαθρεμπορίου και της δασμοφοροδιαφυγής, στο πλαίσιο της γενικότερης Τελωνειακής Δραστηριότητας, πραγματοποιήθηκε από τις κατά τόπον αρμόδιες τελωνειακές αρχές κατά την άσκηση των καθηκόντων τους οι οποίες υποβοηθήθηκαν στο έργο τους από τα μέσα δίωξης που διαθέτει η Τελωνειακή Υπηρεσία.

Τα αποτελέσματα της δραστηριότητας των παραπάνω υπηρεσιών για το 2015 είναι τα ακόλουθα :

Δραστηριότητα Δικαστικών Τμημάτων

Σύμφωνα με τα διαβιβασθέντα στοιχεία από τις τελωνειακές αρχές της χώρας προς την υπηρεσία μας για το έτος 2015 προκύπτει ότι :

Εκδόθηκαν **5.298 καταλογιστικές πράξεις** με τις οποίες επιβλήθηκαν στους παραβάτες **5.299.739 ευρώ πρόστιμα και 202.747.789 ευρώ πολλαπλά τέλη**. Τα βεβαιωθέντα ποσά για δασμούς και φόρους από απλές παραβάσεις και λαθρεμπορίες ανήλθαν συνολικά σε **21.877.978 ευρώ**.

Αποτελέσματα ελέγχου

1. Λαθρεμπόριο Καπνικών Προϊόντων

Το 2015 πραγματοποιήθηκαν από όλες τις διωκτικές αρχές της χώρας (Τελωνειακή Υπηρεσία, ΣΔΟΕ, Αστυνομία, Λιμενικό Σώμα) 2.659 κατασχέσεις καπνικών προϊόντων (765 κατασχέσεις καπνού πλην τσιγάρων και 1.894 κατασχέσεις τσιγάρων) όπου κατασχέθηκαν συνολικά 634.972.879 τεμάχια (4.170.987 γραμμάρια¹ καπνού και 630.801.892 τεμάχια τσιγάρων).

1.1 Καπνός

Οι τελωνειακές Αρχές της Χώρας (Τελωνεία, ΕΛΥΤ) πραγματοποίησαν 99 κατασχέσεις. Συνολικά κατασχέθηκαν 728.899 γραμμάρια καπνού, ήτοι ποσοστό 17,48% επί του συνολικού κατασχεθέντος καπνού στη χώρα.

1.2 Τσιγάρα

Τα Τελωνεία της χώρας πραγματοποίησαν **261 κατασχέσεις τσιγάρων** και 16 κατασχέσεις σε συνεργασία με άλλες αρχές. Συνολικά κατασχέθηκαν 368.401.371 τεμάχια τσιγάρα από τις τελωνειακές αρχές (εκ των οποίων τα 256.070.232 τεμάχια αφορούν σε συνεργασία με το ΣΔΟΕ, το Λιμενικό ή την Οικονομική Αστυνομία), ήτοι ποσοστό **58,41% επί της συνολικής ποσότητας κατασχεμένων τσιγάρων στη χώρα**. Οι σημαντικότερες κατασχεθείσες μάρκες από ποσοτικής άποψης ήταν: CLEOPATRA 17,04%, GOLD MOUNT 9,31%, COOPER 8,04%, ROYAL: 8,01% και RAQUEL 6,15%.

2. Παραποιημένα προϊόντα

¹ Ένα (1) γραμμάριο καπνού ισούται με ένα (1) τεμάχιο τσιγάρο

Το έτος 2015 η Τελωνειακή Υπηρεσία πραγματοποίησε τις κάτωθι δεσμεύσεις παραπονημένων προϊόντων:

2.1) Εκατόν σαράντα εννιά (149) δεσμεύσεις οι οποίες αντιστοιχούν σε 6.375.826 δεσμευθέντα τεμάχια, **στα πλαίσια τελωνειακών ελέγχων κατά την είσοδο στη χώρα** όπως προβλέπονται στον Καν (ΕΕ) 608/2013 «Σχετικά με την τελωνειακή επιβολή των δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας».

Τα δεσμευθέντα προϊόντα αφορούν : ενδύματα , υποδήματα , καλλυντικά , κινητά τηλέφωνα, παιχνίδια, τσάντες, πορτοφόλια, ετικέτες, γυαλιά ηλίου, αξεσουάρ κλπ, καθώς και τσιγάρα (1η υπόθεση 496.000 πακέτα τσιγάρα – 2η υπόθεση 5.374.000 πακέτα τσιγάρα , οι εν λόγω ποσότητες συμπεριλαμβάνονται στην συνολική ποσότητα των 6.375.826 τεμαχίων. Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τις οδηγίες της Ε.Ε. το ένα πακέτο τσιγάρων θα πρέπει να προσμετράται ως ένα δεσμευθέν τεμάχιο για την καταγραφή των στατιστικών στοιχείων στη κοινοτική βάση δεδομένων COPIS, σχετική με τις δεσμεύσεις παραπονημένων προϊόντων).

2.2) Διακόσιες (200) δεσμεύσεις οι οποίες αντιστοιχούν σε **52.934 δεσμευθέντα τεμάχια στα πλαίσια τελωνειακών ελέγχων στο εσωτερικό της χώρας**, όπως προβλέπονται στον Ν.4155/2013 άρθρο 39 « Ρυθμίσεις για το παρεμπόριο – Απομιμητικά προϊόντα».

Τα δεσμευθέντα προϊόντα αφορούν: ενδύματα, υποδήματα, γυαλιά ηλίου, ρολόγια, παιχνίδια, τσάντες, πορτοφόλια, γυαλιά ηλίου, αξεσουάρ κλπ.

Εκτός από τις δεσμεύσεις των παραπονημένων προϊόντων, η Τελωνειακή Υπηρεσία **δραστηριοποιήθηκε** για την καταπολέμηση του φαινομένου της διακίνησης παραπονημένων προϊόντων με τις **ακόλουθες πρωτοβουλίες** :

ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΕΣ

- ❖ Η Διεύθυνση Στρατηγικής Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων (ΔΣΤΕΠ) συμμετέχει ενεργά στον νέο Αναλυτικό Φάκελο Εργασίας της Europol “Cory”, με αντικείμενο τα παραπονημένα προϊόντα. Σκοπός της δράσης αυτής είναι να προαχθεί η διεθνής συνεργασία για την αντιμετώπιση του οργανωμένου διασυνοριακού εγκλήματος στον τομέα των παραπονημένων, με ανταλλαγή πληροφοριών και οργάνωση κοινών ερευνών υπό τον συντονισμό της Europol.
- ❖ Η ΔΣΤΕΠ συμμετέχει στην ομάδα εργασίας του ΥΠ.ΕΞ το οποίο σε ετήσια βάση συγκεντρώνει από όλες τις διωκτικές αρχές τα αποτελέσματα των δράσεων τους για την καταπολέμηση της διακίνησης των παραπονημένων και των πειρατικών προϊόντων.
- ❖ Η ΔΣΤΕΠ συμμετέχει στην ομάδα εργασίας για την καταπολέμηση της απάτης και του λαθρεμπορίου του Κέντρου Συνεργασίας στην Νοτιοανατολική Ευρώπη SELEC CENTRE.
- ❖ Η ΔΣΤΕΠ συμμετέχει στο Συντονιστικό Κέντρο Καταπολέμησης του Παραεμπορίου (ΣΥ.Κ.Α.Π) στο οποίο συμμετέχουν εκπρόσωποι από όλες τις εθνικές διωκτικές αρχές με στόχο τον επιχειρησιακό συντονισμό όλων των αρμόδιων υπηρεσιών στον τομέα του παρεμπορίου. Το εν λόγω κέντρο θεσμοθετήθηκε με το νόμο 4155/2013 άρθρο 40, αλλά λειτουργούσε ήδη από το 2012 και συμμετέχει εκπρόσωπος της τελωνειακής υπηρεσίας.

- ❖ Στα πλαίσια της συνεργασίας της τελωνειακής υπηρεσίας με το ΣΥ.Κ.Α.Π και της εντολής του Γεν. Δ/ντή Τελωνείων & ΕΦΚ (19/6/2013), η ΔΣΤΕΠ έχει οριστεί ως σημείο επαφής για την αποστολή στατιστικών στοιχείων αναφορικά με τις δεσμεύσεις των παραποποιημένων προϊόντων από τα τελωνεία και των τάσεων απάτης που διαπιστώνονται από τις Τελωνειακές Αρχές, σε τριμηνιαία βάση.
- ❖ Επίσης με την υπ'αριθμ. Δ33Α5039937ΕΞ2012 19/10/2012 ΔΥΟ έχει γνωστοποιηθεί στα τελωνεία η σύσταση του ΣΥ.Κ.Α.Π και έχει ζητηθεί η απρόσκοπτη και αποτελεσματική συνεργασία με το εν λόγω κέντρο.

3. Κατασχέσεις Ναρκωτικών Ουσιών

Η Τελωνειακή Υπηρεσία, ως Υπηρεσία διασυνοριακού ελέγχου, έχει θεσμοθετημένη αρμοδιότητα για την καταπολέμηση της παράνομης διακίνησης ναρκωτικών ουσιών και όπλων.

Για την αποτελεσματικότερη καταπολέμηση του φαινομένου, δίνει μεγάλο βάρος στη συνεργασία με τις συναρμόδιες Εθνικές Αρχές καθώς και με διεθνείς Οργανισμούς όπως ο W.C.O, η EUROPOL, η INTERPOL, το κέντρο S.E.L.E.C.

Σας παραθέτουμε κατωτέρω στοιχεία για υποθέσεις λαθρεμπορίας ναρκωτικών που έλαβαν χώρα το έτος 2015 και εμπίπτουν στις διατάξεις του νόμου 4139/2013 (ΦΕΚ Α'74/20.03.2013) «Περί εξαρτησιογόνων ουσιών και άλλες διατάξεις».

Συνολικά πραγματοποιήθηκαν **είκοσι τρεις (23) κατασχέσεις ναρκωτικών ουσιών**, ενώ οι δώδεκα (12) από τις εν λόγω κατασχέσεις αφορούν σε ελεγχόμενες παραδόσεις.

Συνολικές Κατασχεθείσες ποσότητες ανά είδος Ναρκωτικής Ουσίας έτους 2015

A/A	Είδος Ναρκωτικού	Κατασχεθείσα Ποσότητα (grams)
1.	ΗΡΩΪΝΗ	1 κιλό 83 γραμ.
2.	KANNABIS	91 κιλά 748 γραμ.
3.	ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΑ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΑ	745 δισκία
4.	KHAT	480 κιλά 841 γραμ.
5.	KOKAΪΝΗ	1,3 γραμ.

4. Κατασχέσεις Όπλων & Πυρομαχικών

Σας παραθέτουμε στοιχεία για υποθέσεις λαθρεμπορίας Όπλων & Πυρομαχικών που έλαβαν χώρα το έτος 2015 και εμπίπτουν στις διατάξεις του ν. 2168/1993 «Ρύθμιση θεμάτων που αφορούν όπλα, πυρομαχικά, εκρηκτικές ύλες, εκρηκτικούς μηχανισμούς και άλλες διατάξεις», καθώς στις τροποποιητικές διατάξεις του ν.4028/2011.

Συνολικές Κατασχεθείσες ποσότητες Όπλων & Πυρομαχικών έτους 2015

A/A	Όπλα & Πυρομαχικά	Κατασχεθείσα ποσότητα (τεμάχια)
1.	ΠΙΣΤΟΛΙΑ - ΠΕΡΙΣΤΡΟΦΑ	13 τεμ.
2.	KΑΡΑΜΠΙΝΕΣ	11 τεμ.
3.	ΛΑΒΕΣ ΓΙΑ ΚΑΡΑΜΠΙΝΕΣ	11 τεμ.

4.	ΑΕΡΟΒΟΛΑ	4 τεμ.
5.	ΣΠΑΘΑ - ΞΙΦΟΛΟΓΧΗ	2 τεμ.
6.	ΑΥΤΟΜΑΤΟ ΚΑΛΑΣΝΙΚΟΦ	1 τεμ.
7.	ΠΥΡΙΤΙΔΑ	3 κιλά 640 γραμ.
8	ΦΥΣΣΙΓΓΙΑ	13.392 τεμ.
9.	ΣΦΑΙΡΕΣ	155 τεμ.
10.	ΣΦΑΙΡΙΔΙΑ	19.500 τεμ.
11.	ΤΑΠΕΣ ΦΥΣΣΙΓΓΙΩΝ	2000 τεμ.
12.	ΣΚΑΓΙΑ ΚΗΝΥΓΗΤΙΚΑ	90 κιλά 720 γραμ.
13.	ΓΚΛΟΠ	202 τεμ.
14.	ΚΑΛΥΚΕΣ	277 τεμ.
15.	ΧΕΙΡΟΠΕΔΕΣ	100 τεμ.
16.	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΟΠΛΩΝ	124 τεμ.

5. Κατασχέσεις επικίνδυνων για το Περιβάλλον Ουσιών

Η Τελωνειακή Υπηρεσία, στο πλαίσιο του Πρωτοκόλλου του Montreal (1987), καθώς και του Κανονισμού 1005/2009, έχει αρμοδιότητα για την προστασία του Περιβάλλοντος, στην οποία εμπίπτουν μεταξύ άλλων ο εντοπισμός και η κατάσχεση ουσιών που καταστρέφουν τη στιβάδα του όζοντος (O.D.S).

Κατά το έτος 2015 η Τελωνειακή Υπηρεσία πραγματοποίησε **μία (1) κατάσχεση διχλωροδιφθορομεθανίου (φρέον – τύπου R22), λόγω παράνομης εισαγωγής τους στη χώρα μας και συνολικά κατάσχεσε έξι (6) φιάλες με την εν λόγω επικίνδυνη ουσία.**

6. Κατασχέσεις Προϊόντων από Προστατευόμενα Είδη

Κατά το έτος 2015, η Τελωνειακή Υπηρεσία πραγματοποίησε τις εξής **κατασχέσεις προϊόντων προερχόμενων από προστατευόμενα είδη άγριας ζωής (πανίδας ή χλωρίδας)** που απειλούνται με εξαφάνιση, τα οποία διακινήθηκαν κατά παράβαση των διατάξεων του ν. 2960/2001 περί Τελωνειακού Κώδικα, σε συνδυασμό με τις διατάξεις της Διεθνούς Σύμβασης CITES (Convention on International Trade in Endangered Species) και του Καν. 338/1997, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει:

- ❖ μία γυναικεία τσάντα και ένα ζευγάρι γυναικεία παπούτσια κατασκευασμένα από δέρμα πύθωνα του είδους Python reticulatus,
- ❖ τέσσερα ενδύματα που περιείχαν τμήματα από γουνοδέρματα λύγκα (Lynx rufus) και
- ❖ δύο ενδύματα εξολοκλήρου κατασκευασμένα από γουνοδέρματα γάτας του Geoffroy (Leopardus Geoffroyi, Παράρτημα I CITES, που περιλαμβάνει τα είδη υπό απόλυτη απαγόρευση διακίνησης για εμπορικούς σκοπούς).

7. Συμμετοχή σε Κοινές Τελωνειακές Επιχειρήσεις

Κατά το έτος 2015, η Τελωνειακή Υπηρεσία συμμετείχε στις ακόλουθες τελωνειακές επιχειρήσεις, στις οποίες η Δ/ση Στρατηγικής Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων ήταν το εθνικό σημείο επαφής για τον συντονισμό και την εποπτεία των τελωνειακών ελέγχων:

- ❖ Το χρονικό διάστημα 01/05/2015 -31/5/2015 διοργανώθηκε η επιχειρησιακή άσκηση PROJECT ANTS υπό την εποπτεία του SELEC (Κέντρο Επιβολής του Νόμου της Νοτιοανατολικής Ευρώπης) με σκοπό την παρακολούθηση και καταγραφή κατασχέσεων μικροποσοτήτων **τσιγάρων** (ant-smuggling) και συγκεκριμένα μεταξύ 2.000 και 100.000 τεμαχίων.
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 4/5/2015 έως 27/5/2015 διοργανώθηκε η Επιχειρησιακή Δράση «COBRA III» με αντικείμενο την καταπολέμηση του παράνομου εμπορίου **προστατευόμενων ειδών χλωρίδας και πανίδας**, η οποία διοργανώθηκε από την Interpol, σε συνεργασία με ένα δίκτυο διεθνών οργανισμών (Europol, Association of South East Asian Nations – Wildlife Enforcement Network, International Consortium on Combating Wildlife Crime κ.α.), ενώ αρμόδια για τον επιμέρους συντονισμό της τελωνειακής επιχείρησης στην Ευρώπη ήταν η Europol. Στόχος της επιχείρησης ως προς τις ελληνικές τελωνειακές αρχές ήταν η εντατικοποίηση των ελέγχων σε εμπορευματοκιβώτια, ταχυδρομικά δέματα / δέματα ταχυμεταφορών, αποσκευές επιβατών και οχήματα., με σκοπό τον εντοπισμό και τη δέσμευση προστατευόμενων ειδών πανίδας και χλωρίδας που διακινούνται παράνομα με οποιοδήποτε τρόπο.
- ❖ Το χρονικό διάστημα 12/03/2015- 20/03/2015 διοργανώθηκε η επιχειρησιακή άσκηση BALCAN GATE υπό την εποπτεία του Παγκόσμιου Οργανισμού Τελωνείων με στόχο **την καταπολέμηση της διακίνησης παραπονημένων φαρμάκων, τροφίμων , αλκοολούχων κλπ.**
- ❖ Το χρονικό διάστημα 09/06/2015- 16/06/2015 διοργανώθηκε η επιχειρησιακή άσκηση PANGAEA υπό την εποπτεία του Παγκόσμιου Οργανισμού Τελωνείων και της Interpol με στόχο **την καταπολέμηση της διακίνησης παραπονημένων φαρμάκων.**
- ❖ Το χρονικό διάστημα 21/09/2015- 04/10 /2015 διοργανώθηκε η επιχειρησιακή άσκηση MERCURY υπό την εποπτεία της INTERPOL με στόχο την καταπολέμηση της **διακίνησης παραπονημένων προϊόντων.**
- ❖ Το χρονικό διάστημα 09 /11/2015- 20/11/2015 διοργανώθηκε η επιχειρησιακή άσκηση KNOW HOW υπό την εποπτεία του SELEC με στόχο την **καταπολέμηση της διακίνησης παραπονημένων προϊόντων.**
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 09/03/2015 έως και 27/03/2015 και στο πλαίσιο των αρχών του RILO, διεξήχθη επιχείρηση με την ονομασία «POSTMAN», **με στόχο τον εντοπισμό των κύριων προμηθευτών N.P.S. (νέων ψυχοτρόπων ουσιών)** του δικτύου διανομής τους, καθώς και της αποτροπής συναφών αποστολών N.P.S.
- ❖ Το χρονικό διάστημα 01/10/201 έως και 31/03/2015 στο πλαίσιο του W.C.O διεξήχθη επιχείρηση με την ονομασία με την κωδική ονομασία «SMART CAT», με στόχο **τον εντοπισμό της παράνομης διακίνησης Νέων Ψυχοτρόπων Ουσιών N.P.S.**, στα κύρια αεροδρόμια της χώρας, μέσω της άμεσης ανταλλαγής πληροφοριών μεταξύ των συμμετεχουσών χωρών.
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 23/09/2015 έως και 25/09/2015 στο πλαίσιο των Κοινών Ημερών δράσης της Europol, διεξήχθη μεταξύ εκπροσώπων των Τελωνειακών και Αστυνομικών Αρχών Ελλάδας & Βουλγαρίας, κοινή επιχείρηση με την κωδική ονομασία EVROS 2015 το

επιχειρησιακό κέντρο της οποίας συστήθηκε στο συνοριακό σταθμό των Κήπων - Έβρος Αλεξανδρούπολης, με στόχο τον εντοπισμό και την κατάσχεση ηρωίνης διακινούμενης μέσω οχημάτων που εισέρχονται στο ευρωπαϊκό έδαφος από την Τουρκία.

- ❖ Το χρονικό διάστημα από 15/06/2015 έως και 19/06/2015 στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων των προγραμμάτων EMPACT διεξήχθη μεταξύ των Τελωνειακών και Αστυνομικών Αρχών η α' φάση των Κοινών Ημερών Δράσης (JAD) με την κωδική ονομασία Blue Amber, με αντικείμενο: i) τα **Συνθετικά Ναρκωτικά**: Έλεγχος αποστολών δεμάτων προερχομένων από Κίνα και Ινδία με στόχο τον εντοπισμό - κατάσχεση **Νέων Ψυχοτρόπων Ουσιών σε συνεργασία με ταχυδρομεία και διεθνείς εταιρείες ταχυμεταφορών** (Επιχειρησιακό σχέδιο Συνθετικών Ναρκωτικών 2015 ΟΑΡ), ii) την Ηρωίνη: Έλεγχος επιβατών σε σημεία εισόδου (αεροδρόμια) προερχομένων από Πακιστάν και χώρες της Αφρικής (**Επιχειρησιακό σχέδιο Ηρωίνης 2015 ΟΑΡ**) και iii) την **Κοκαΐνη**: Έλεγχος επιβατών σε σημεία εισόδου (αεροδρόμια) **προερχομένων από Χώρες παραγωγής κοκαΐνης** (Επιχειρησιακό σχέδιο Κοκαΐνης 2015 ΟΑΡ).
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 21/09/2015 έως 25/09/2015 στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων των προγραμμάτων EMPACT διεξήχθη μεταξύ των Τελωνειακών και Αστυνομικών Αρχών η β' φάση των Κοινών Ημερών Δράσης (JAD) Blue Amber με στόχο **ελέγχους σε επιβάτες και αποστολές δεμάτων με προορισμό την Χώρα μας, από χώρες παραγωγής και διαμετακόμισης ναρκωτικών**, για την βεβαίωση παραβάσεων της νομοθεσίας περί των Ναρκωτικών. Στο πλαίσιο υλοποίησης στόχων της Προτεραιότητας Heroin η στόχευση περιλάμβανε επιβάτες και δέματα προερχόμενα απευθείας από Πακιστάν και επιβάτες και δέματα προερχόμενα από Ασία (με Χώρες Υψηλού Κινδύνου Πακιστάν, Αφγανιστάν, Ιράν και Ιράκ) μέσω Χωρών Ανατολικής Αφρικής (με Χώρες Υψηλού Κινδύνου Τανζανία, Κένυα και Ουγκάντα). Στο πλαίσιο υλοποίησης στόχων της Προτεραιότητας Synthetic Drugs η στόχευση περιλάμβανε αποστολές προερχόμενες από Κίνα και Ινδία, για τον εντοπισμό Νέων Ψυχοτρόπων Ουσιών, μέσω της συνεργασίας των αρχών επιβολής του Νόμου με δημόσιους και ιδιωτικούς φορείς (ταχυδρομείο και εταιρίες ταχυμεταφορών).
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 12/10/2015 έως και 31/10/2015 στο πλαίσιο του W.C.O διεξήχθη επιχείρηση με την ονομασία «CATALYST», με στόχο την **παρακολούθηση της ραγδαίας εξάπλωσης Νέων Ψυχοτρόπων Ουσιών (N.P.S.)**, που διακινούνται με όλα τα μέσα.
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 06/03/2015 έως και 15/03/2015 στο πλαίσιο του W.C.O διεξήχθη η τρίτη φάση της επιχείρησης που φέρει την ονομασία «WESTERLIES III», με στόχο **την καταπολέμηση της παράνομης διακίνησης ναρκωτικών ουσιών και κυρίως μεθαμφεταμίνης που διακινείται αεροπορικώς**.
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 07/11/2015 έως και 27/11/2015 στο πλαίσιο του W.C.O. και σε συνεργασία με τις Τελωνειακές Αρχές της Κίνας, πραγματοποιήθηκε η δεύτερη φάση της επιχείρησης SKYNET II με στόχο **την καταπολέμηση της παράνομης εμπορίας ναρκωτικών και πρόδρομων χημικών ουσιών, που διακινούνται μέσω δεμάτων των ΕΛ.ΤΑ και Εταιρειών Ταχυμεταφοράς**.

- ❖ Το χρονικό διάστημα από 01/04/2015 έως και 31/05/2015 διεξήχθη η διεθνής επιχείρηση με την ονομασία MMA. Η επιχείρηση αυτή οργανώθηκε από το Διεθνές Γραφείο Ελέγχου Ναρκωτικών των Ηνωμένων εθνών και στόχος της ήταν η συλλογή πληροφοριών α) **για την χρήση της μεθυλαμίνης στην παράνομη παρασκευή διεγερτικών τύπου αμφεταμίνης και νέων ψυχοτρόπων ουσιών** και β) **για τους τρόπους εκτροπής της από το νόμιμο εμπόριο.**
- ❖ Το χρονικό διάστημα από 28/09/2015 έως και 01/10/2015 και από 05/10/2015 έως και 08/10/2015 διεξήχθη η Κοινή Τελωνειακή Επιχείρηση με την κωδική ονομασία SASHA. Στόχος της ήταν **η πάταξη του λαθρεμπορίου χημικών προδρόμων ουσιών ναρκωτικών και η εξάρθρωση εγκληματικών οργανώσεων** που διακινούν τις ουσίες αυτές. Η επιχείρηση διοργανώθηκε με πρωτοβουλία της Γαλλίας, με την συνεργασία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (OLAF).

8. Πληροφοριακά Δελτία AM . Κανονισμός (ΕΚ) 515/97

Οι Τελωνειακές Αρχές στο πλαίσιο του κανονισμού 515/97 του Συμβουλίου της Ε.Ε. περί αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής μεταξύ των Κ-Μ **έλαβαν το 2015** μέσω του συστήματος MAB **συνολικά σαράντα τέσσερα (44) πληροφοριακά δελτία αμοιβαίας συνδρομής (AM), σχετικά με απάτες και παρατυπίες** κατά την εφαρμογή της τελωνειακής και αγροτικής νομοθεσίας της ΕΕ που ανακαλύφθηκαν στα Κ-Μ. Από αυτά, τέσσερα (4) αφορούσαν σε πρόδρομες ουσίες και τα υπόλοιπα σε αγροτικά και βιομηχανικά προϊόντα. Η πλειονότητα αυτών αφορούσε σε καινούργια πληροφοριακά δελτία και ορισμένα από αυτά σε αποστολή συμπληρωματικών στοιχείων για πληροφοριακά δελτία προηγούμενων ετών ή του 2015. Η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF), ανακοινώνει τα εν λόγω μηνύματα κατ' εφαρμογή του άρθρου 18 του παραπάνω Κανονισμού, σε όλα τα Κ-Μ με σκοπό την πρόληψη και καταστολή αντιστοίχων πράξεων. Τα μηνύματα αυτά, αφού υπέστησαν επεξεργασία, εστάλησαν στα τελωνεία με οδηγίες για τις κατ' αρμοδιότητα περαιτέρω ενέργειές τους.

9. Έλεγχοι ρευστών διαθεσίμων

Το Β' Τμήμα της Διεύθυνσης, συγκεντρώνει ανά τρίμηνο στοιχεία αναφορικά με τον αριθμό των κατατεθεισών δηλώσεων διακίνησης ρευστών διαθεσίμων από 10.000 € και άνω, τις διαπιστωθείσες υποθέσεις παράνομης διακίνησης ρευστών και το ύψος των διοικητικών προστίμων που επιβλήθηκαν. Τα στοιχεία αυτά καταχωρούνται σε βάση δεδομένων στην Διεύθυνση Στρατηγικής Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων και αποστέλλονται ανά τρίμηνο στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, προκειμένου να γίνουν μελέτες χρήσιμες για την ανάλυση κινδύνου στον έλεγχο των ρευστών διαθεσίμων. Παράλληλα φωτοτυπίες των δηλώσεων αποστέλλονται στην Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και ελέγχου των δηλώσεων περιουσιακής κατάστασης (Επιτροπή

Άρθρου 7). Επισημαίνεται ότι οι περιπτώσεις παράνομης διακίνησης αποστέλλονται άμεσα στην παραπάνω αναφερόμενη Αρχή για περαιτέρω αξιολόγηση και τελική λήψη απόφασης για αποδέσμευση ή μη των δεσμευθέντων ρευστών διαθεσίμων, μετά την παρακράτηση των αναλογούντων διοικητικών χρηματικών προστίμων.

ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΑ ΕΤΟΥΣ 2015	
Αριθμός δηλώσεων	4.478
Περιπτώσεις παράνομης διακίνησης ρευστών διαθεσίμων	168
Ύψος διοικητικών προστίμων	1.330.226 € περίπου

10. Ανάλυση Κινδύνου

- ❖ Με την αριθμ. ΔΣΤΕΠ 5016385 ΕΞ 2015/29-07-15 κοινοποιήθηκε η με Αρ. Πρωτ. Δ. ΟΡΓ. Α 1094448 ΕΞ 2015/10-7-2015 Απόφασης της Γ.Γ.Δ.Ε. (Φ.Ε.Κ. 1574/27-07-2015 τ. Β΄) .
- ❖ Με την αριθμ. ΔΣΤΕΠ Γ 50245 ΕΞ 2015 ΕΜΠ /27-1-2015 Εμπιστευτική Διαταγή της Γενικής Διευθύντριας Τελωνείων & Ε.Φ.Κ., δόθηκαν οδηγίες για την απόφαση για έλεγχο κατά την εφεδρική διαδικασία και αναβάθμιση αποτελέσματος ανάλυσης κινδύνου στην εξαγωγή.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 5003345 ΕΞ 2015 /11-2-2015 Διαταγή της Γενικής Διευθύντριας Τελωνείων & Ε.Φ.Κ. κοινοποιήθηκε η ΔΣΤΕΠΓ 5028321ΕΞ2014/01-12-2014 Απόφαση, σχετικά με την καθιέρωση ελέγχων διαδικασίας.
- ❖ Επίσης με την ΔΣΤΕΠ Γ 5008337 ΕΞ 2015 /21-4-2015 δόθηκαν οδηγίες για τις κατηγορίες και Είδη Ελέγχων στο ICISNET για τον Εσωτερικό Έλεγχο.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 51535 ΕΞ 2015 ΕΜΠ /22-5-2014 Εμπιστευτική Διαταγή, δόθηκαν οδηγίες σχετικά με την εφαρμογή του ΚΑΝ.765/2008.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 5012259 ΕΞ 2015 /4-6-2014 διαταγή, δόθηκαν οδηγίες προς τα τελωνεία για την έκδοση εντολής για διαχείριση – διόρθωση παραστατικού.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 5012632 ΕΞ 2015/10-6-2014 Διαταγή, επικαιροποιήθηκαν οι χρήστες του Κοινού Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων (CRMS).
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 51868 ΕΞ 2015 ΕΜΠ/12-6-2014 Εμπιστευτική διαταγή, επικαιροποιήθηκε η διαδικασία διενέργειας εκ των υστέρων ελέγχων.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 5013120 ΕΞ 2015/17-6-15 διαταγή κοινοποιήθηκε στα Τελωνεία Οδηγός εκ των υστέρων ελέγχων και ερωτηματολόγια ελέγχου.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 51963 ΕΞ 2015 ΕΜΠ/19-06-2015 διαταγή, δόθηκαν οδηγίες στα Τελωνεία για την μείωση χρονομετρητή (timer) αυτόματου τελωνισμού παραστατικών εισαγωγής χαμηλής επικινδυνότητας.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 5016333 ΕΞ 2015 /28-7-15 διαταγή, δόθηκαν οδηγίες στα Τελωνεία για τη σφράγιση μεταφορικών μέσων κατά την εξαγωγή ή εφοδιασμό πλοίων.
- ❖ Με την ΔΣΤΕΠ Γ 53269 ΕΞ 2015 ΕΜΠ/14-10-15 διαταγή, δόθηκαν οδηγίες στα Τελωνεία για την απόφαση για έλεγχο εγγράφων στους οικονομικούς φορείς κατόχους πιστοποιητικού Εγκεκριμένου Οικονομικού Φορέα (ΑΕΟ).

Οι έλεγχοι που υποδείχθηκαν από το σύστημα ανάλυσης κινδύνου για τις διασαφήσεις εισαγωγής /εξαγωγής κατά μέσο όρο ανήλθαν κατά προσέγγιση στα εξής ποσοστά:

α) Εισαγωγές : Φυσικός Έλεγχος 4,84%, Έλεγχος Εγγράφων 19,67% , Έλεγχος Διαδικασίας για δειγματοληψία επιτηρούμενων καθεστώτων 1,81%, Έλεγχος Διαδικασίας για απαγορεύσεις – περιορισμούς 10,50%, Τελωνισμός κατά Δήλωση (συμπεριλαμβάνονται οι έλεγχοι διαδικασίας) 74,51%, παραστατικά για τα οποία λόγω τεχνικού προβλήματος η ανάλυση κινδύνου δεν υπέδειξε κάποιο σκορ 0,96%.

β) Εξαγωγές : Φυσικός Έλεγχος 2,57%, Έλεγχος Εγγράφων 1,26% , Έλεγχος Διαδικασίας για δειγματοληψία επιτηρούμενων καθεστώτων 3,58%, Έλεγχος Διαδικασίας για απαγορεύσεις – περιορισμούς 0,51%, Τελωνισμός κατά Δήλωση (συμπεριλαμβάνονται οι έλεγχοι διαδικασίας) 96,08%, παραστατικά για τα οποία λόγω τεχνικού προβλήματος η ανάλυση κινδύνου δεν υπέδειξε κάποιο σκορ 0,08%.

Επιπροσθέτως, από το Τμήμα Ανάλυσης Κινδύνου εκδόθηκαν 410 δελτία μεταβολής επικινδυνότητας και πραγματοποιήθηκαν 2232 μεταβολές στις επικινδυνότητες των εμπορευμάτων στο σύστημα, ύστερα από συλλογή, ανάλυση και επεξεργασία των πληροφοριών από διάφορες πηγές. Οι μεταβολές αυτές αφορούν σε όλα τα παραστατικά που υποβάλλονται ηλεκτρονικά και υπόκεινται σε κοινοτική ή εθνική ανάλυση κινδύνου (Διασαφήσεις Εισαγωγής, Εξαγωγής, Διαμετακόμισης, Συνοπτικές Διασαφήσεις Εισόδου/Εξόδου, κλπ).

Όσον αφορά στην έκδοση πληροφοριακών δελτίων επικινδυνότητας (RIF), μέσω κοινοτικού συστήματος ανταλλαγής πληροφοριών, για το έτος 2015 **καταχωρήθηκαν 45 πληροφοριακά δελτία επικινδυνότητας από τα ελληνικά τελωνεία** και το εθνικό σημείο επαφής. Τα πληροφοριακά δελτία (RIFs) που καταχωρήθηκαν από άλλα ΚΜ για εμπορεύματα υψηλού κινδύνου, όσον αφορά τις δασμοφορολογικές επιβαρύνσεις, δασμούς αντιντάμπινγκ, παραποιημένα προϊόντα, λαθρεμπόριο τσιγάρων, ναρκωτικών, ειδών CITES, πολιτιστικών αγαθών αλλά και σε κάθε άλλου είδους απάτη, δεν γνωστοποιούνται στα τελωνεία μέσω διαταγών αλλά εντάσσονται στις ως άνω αναφερόμενες μεταβολές επικινδυνότητας του Υποσυστήματος Ανάλυσης Κινδύνου ως ξεχωριστά κριτήρια επικινδυνότητας. Συγκεκριμένα για το έτος 2014 καταχωρήθηκαν στο Υποσύστημα Ανάλυσης Κινδύνου 799 πληροφοριακά δελτία επικινδυνότητας (RIFs) για τις εισαγωγές και 6 για τις εξαγωγές.

11. Στοχευμένοι έλεγχοι – Παραβάσεις

Κατά το έτος 2015 **πραγματοποιήθηκαν από όλα τα Τελωνεία της χώρας 74.076 στοχευμένοι έλεγχοι και διαπιστώθηκαν 3.483 παραβάσεις.**

12. ΜΕΣΑ ΔΙΩΞΗΣ

- ❖ Ολοκλήρωση εκπαίδευσης δύο (2) τελωνειακών υπαλλήλων εκπαιδευτών σκύλων ανιχνευτών και χειριστών αυτών στη Γερμανία και την Τσεχία, διάρκειας έξι (6) και δέκα (10) εβδομάδων αντίστοιχα, σε πιστοποιημένα από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Τελωνείων (ΠΟΤ) εκπαιδευτικά κέντρα τελωνειακών σκύλων ανιχνευτών στην εκπαίδευση σκύλων ανιχνευτών καπνικών και ρευστών διαθεσίμων (cash).

- ❖ Ολοκλήρωση Συντηρητικής εκπαίδευσης όλων των σκύλων ανιχνευτών και συνοδών-χειριστών αυτών της Τελωνειακής Υπηρεσίας.
- ❖ Ολοκλήρωση Τακτικής Επιθεώρησης και Αξιολόγησης όλων των σκύλων ανιχνευτών και συνοδών-χειριστών αυτών της Τελωνειακής Υπηρεσίας
- ❖ Διάθεση και κατανομή δώδεκα (12) υπηρεσιακών αυτοκινήτων τύπου VAN για την ενίσχυση των Τελωνειακών Αρχών που πραγματοποιούν ελέγχους για τον εντοπισμό νοθευμένων καυσίμων.
- ❖ Διάθεση τριάντα ενός (31) υπηρεσιακών αυτοκινήτων από τα αζήτητα και κατασχεμένα κυριότητας Δημοσίου, για τη κάλυψη αναγκών των Τελωνειακών Αρχών.
- ❖ Άρση κυκλοφορίας οκτώ (8) υπηρεσιακών οχημάτων λόγω παλαιότητας και μεγάλου κυβισμού, στα πλαίσια εφαρμογής διατάξεων για την περιστολή των δημοσιονομικών δαπανών.
- ❖ Διάθεση και κατανομή δεκαπέντε (15) συσκευών ανάγνωσης ηλεκτρονικών ετικετών (readers) σε αντίστοιχες Τελωνειακές Αρχές (Η διαδικασία εγκρίθηκε από το Υπουργείο Υποδομών ,Μεταφορών και Δικτύων)
- ❖ Έλαβε χώρα κατόπιν αιτήματός μας η αρ.Δ.ΠΡΟΜ.4021403/19.12.15 Διακήρυξη Ανοικτού Δημοσίου Διαγωνισμού **για πέντε (5) σταθερά ανιχνευτικά συστήματα x-rays δερμάτων και αποσκευών επιβατών** , τα οποία εφόσον ο διαγωνισμός ευδοκιμήσει , θα διατεθούν στα τελωνεία:Σάμου, Κω, Καστανεών, Μέρτζανης και Νίκης.
- ❖ Έλαβε χώρα κατόπιν αιτήματός μας η αρ.Δ.ΠΡΟΜ.4014208/02.07.15 Διακήρυξη Ανοικτού Δημοσίου Διαγωνισμού για **προμήθεια τεσσάρων εκατομμυρίων (4.000.000) σφραγίδων τύπου λουκέτου** με πλαστικό κυρίως σώμα προς αντικατάσταση των σφραγίδων τύπου δύο μεταλλικών πλακών που προορίζονται για χρήση σε βυτιοφόρα και λοιπές σφραγίσεις..
- ❖ Κατόπιν αιτήματός μας υλοποιήθηκε η προμήθεια τριακοσίων επτά χιλιάδων και εξακοσίων (307.600) σφραγίδων τύπου λουκέτου με μεταλλικό κυρίως σώμα προς αντικατάσταση των επισφαλών σφραγίδων τύπου κυλινδρικής κεφαλής που προορίζονται για χρήση σε φορτηγά και container & tir εξωτερικού μέσω της αρ.Δ.ΠΡΟΜ./ 4018431/11.09.15 Σύμβασης προμήθειας .
- ❖ Κατόπιν αιτήματός μας έλαβε χώρα η αρ ΔΣΣΟΔ Β 1164350 /13.11.15 Διαβίβαση Προέγκρισης Διενέργειας Διαγωνισμού και η αρ.ΔΣΣΟΔ 1147442/13.11.15 Ανάληψη Υποχρέωσης για την σχετική διενέργεια Ανοικτού Δημοσίου Διαγωνισμού για προμήθεια επιπλέον πεντακοσίων χιλιάδων (500.000) σφραγίδων τύπου λουκέτου με μεταλλικό κυρίως σώμα και αναμένεται η σχετική Διακήρυξη από την Δ/ΝΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ.
- ❖ Κατόπιν καλής συνεργασίας και σχετικής αποδοχής αιτημάτων από το Αρχηγείο της ΕΛ.ΑΣ για εκπαίδευση τελωνειακών στα όπλα, **διοργανώθηκαν επιτυχώς στο έτος 2015 με την αιγίδα της ΕΛ.ΑΣ έξι (06) πενθήμερα εκπαιδευτικά προγράμματα για τα ενδιαφερόμενα τελωνεία και τις ΚΟΕ στην Αθήνα , Θεσσαλονίκη και Ιωάννινα , όπου εκπαιδεύθηκαν εκατόν είκοσι (120) συνολικά τελωνειακοί υπάλληλοι κυρίως των τμημάτων δίωξης στο αντικείμενο της <<οπλοτεχνικής, αυτοπροστασίας, εργασιακού στρες, αυτοάμυνας , τεχνικής χειροπέδησης , ελέγχου οχημάτων, θεωρίας & πρακτικής οπλοτεχνικής & άσκησης σκοποβολής** τις ημερομηνίες 18-22.05.2015, 25-29.05.2015, 02-06.11.15, 02-06.11.15, 09.13.11.15 και 14-18.12.15.

- ❖ Κατόπιν καλής συνεργασίας και σχετικής αποδοχής αιτημάτων από το ΓΕΣ για εκπαίδευση τελωνειακών στα όπλα, διοργανώθηκε επιτυχώς στο έτος 2015 από το ΚΕΤΧ Πατρών ένα πενθήμερο εκπαιδευτικό πρόγραμμα για την ομάδα δίωξης του Τελωνείου Πατρών στο οποίο εκπαιδεύθηκαν στη χρήση υπηρεσιακού οπλισμού πέντε υπάλληλοι στις 14-18.09.2015.
- ❖ Στο πλαίσιο του προγράμματος HERCULE III της OLAF υπεβλήθη **αίτημα συνχρηματοδότησης για προμήθεια και εγκατάσταση συστήματος αυτόματης καταγραφής οχημάτων για πέντε χερσαία συνοριακά σημεία.**
- ❖ Με την αρ. ΔΚΠ 0011850ΕΞ2015/31-7-2015 πραγματοποιήθηκε από τον Αναπληρωτή Υπουργό Οικονομικών αποδοχή δωρεάς **μίας γεφυροπλάστιγγας** από την Συνομοσπονδία Εμπορίου και Επιχειρηματικότητας στο Τελωνείο Σερρών (Προμαχώνας).
- ❖ Με την ΔΚΠΑ 0018566 ΕΞ 2015/03-12-2015 απόφαση πραγματοποιήθηκε η αποδοχή της δωρεάς της εταιρείας «ΠΑΠΑΣΤΡΑΤΟΣ Α.Β.Ε.Σ.» προς την Γενική Διεύθυνση Τελωνείων & Ε.Φ.Κ., **ενός X-Ray αυτοκινούμενου συστήματος ελέγχου containers και εμπορτών φορτηγών, του οποίου η παράδοση θα πραγματοποιηθεί τον Οκτώβριο 2016.**
- ❖ Με την ΔΚΠΑ 0019748 ΕΞ 2015/22-12-2015 απόφαση πραγματοποιήθηκε η αποδοχή της δωρεάς της εταιρείας «ΠΑΠΑΣΤΡΑΤΟΣ Α.Β.Ε.Σ.» προς την Γενική Διεύθυνση Τελωνείων & Ε.Φ.Κ., **εξοπλισμού για τις Κινητές Ομάδες Ελέγχου (ΚΟΕ)**
- ❖ Ολοκληρώθηκαν οι διαδικασίες προμήθειας και αποστολής σε όλες τις Τελωνειακές Περιφέρειες και ΕΛ.Υ.Τ Αττικής και Θεσσαλονίκης, **των τεστ ανίχνευσης νοθείας καυσίμων και μεταλλικών δοχείων συλλογής καυσίμων.**