

Α/Α	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ	ΧΩΡΑ/ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΤΗΝ/ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΑ/Ο ΔΙΑΒΙΒΑΖΟΝΤΑΙ ΤΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ	ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΒΙΒΑΣΗΣ	ΝΟΜΙΚΗ ΒΑΣΗ ΔΙΑΒΙΒΑΣΗΣ
1	Στοιχεία ταυτοποίησης επικοινωνίας Στοιχεία	Φορολογικές/τελωνειακές Αρχές Κ-Μ ΕΕ.	Ορθή εφαρμογή νομοθεσίας για προϊόντα ΕΦΚ- παρατυπία ή παράβαση νομοθεσίας για προϊόντα ΕΦΚ - Κίνδυνος απάτης ή απώλεια εσόδων	Κανονισμός 389/2012 (ΕΕ L 121/8-05-2012) για τη διοικητική συνεργασία στον τομέα των ειδικών φόρων κατανάλωσης και την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2073/2004 (όπως κοινοποιήθηκε με το με αριθμ. πρωτ. ΔΕΦΚ Γ 5026571 ΕΞ 2012/27.06.2012 έγγραφο) και Εκτελεστικός Κανονισμός 612/2013 (ΕΕ L 173/26-06-2013) για τη λειτουργία Μητρώου οικονομικών φορέων και φορολογικών αποθηκών, των σχετικών στατιστικών δεδομένων και την κοινοποίηση στοιχείων σύμφωνα με τον κανονισμό 389/2012
2	Στοιχεία ταυτοποίησης	Φορολογική Διοίκηση (Φορολογικές & Τελωνειακές αρχές) Κ-Μ Ε.Ε.	Κίνδυνος παραβίασης της νομοθεσίας για τον ΦΠΑ-απάτης στον τομέα των σκαφών-αεροσκαφών	Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 904/2010 του Συμβουλίου
3	Αριθμός EORI Ονοματεπώνυμο για φυσικό πρόσωπο Επωνυμία για νομικό πρόσωπο	Help Desk Ευρωπαϊκών εφαρμογών	Για επίλυση θεμάτων/σφαλμάτων των ευρωπαϊκών συστημάτων	Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2015/2447, Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 952/2013.

4	<p>Πληροφορίες που αντλούνται από τελωνειακά παραστατικά (διασαφήσεις κτλ), φορολογικά παραστατικά (τιμολόγια κτλ), εμπορικά έγγραφα (φορτωτικές, κιβωτολόγια κτλ), από τα συνοδευτικά έγγραφα των τελωνειακών παραστατικών (πιστοποιητικά καταγωγής επιμελητηρίων, πιστοποιητικά κυκλοφορίας, φυτοϋγειονομικά πιστοποιητικά, πιστοποιητικά καταλληλότητας, άδειες CITES κτλ), καθώς και έγγραφα άλλων υπηρεσιών (π.χ. λιμενικών αρχών, υπουργείου μεταφορών κτλ).</p>	<p>Κράτη - μέλη της Ε.Ε., τρίτες χώρες με τις οποίες η Ε.Ε. έχει συνάψει συμφωνίες ανταλλαγής πληροφοριών για τελωνειακά ζητήματα, κράτη μέλη του Παγκόσμιου Οργανισμού Τελωνείων, καθώς και διεθνείς οργανισμοί, με κυριότερους τους εξής: Ευρωπαϊκή Ένωση - OLAF, Southeastern European Law Enforcement Center (SELEC), Παγκόσμιος Οργανισμός Τελωνείων (W.C.O.)</p>	<p>Εκπλήρωση των συμβατικών υποχρεώσεων της Ελλάδας που απορρέουν από τις διμερείς συμφωνίες με άλλες χώρες ή από διμερείς συμφωνίες της Ε.Ε. με τρίτες χώρες, και εκπλήρωση των υποχρεώσεων της Ελλάδας από την ενωσιακή νομοθεσία. Ικανοποίηση του όρου της αμοιβαιότητας στο πλαίσιο του θεσμού της αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής.</p>	<p>1. Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97 του Συμβουλίου της 13ης Μαρτίου 1997 περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει. 2. Σύμβαση "Νάπολη II" (Naples II Convention), που καταρτίστηκε στις 18 Δεκεμβρίου 1997 βάσει του άρθρου Κ3 της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση περί αμοιβαίας συνδρομής και συνεργασίας μεταξύ των τελωνειακών υπηρεσιών και κυρώθηκε με το ν. 2772/1999 (ΦΕΚ Α 282/1999). 3. Ογδόντα τέσσερις (84) διμερείς συμφωνίες μεταξύ της Ε.Ε. και των κρατών μελών της αφενός και τρίτων κρατών αφετέρου που περιλαμβάνουν όρους αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής σε τελωνειακά ζητήματα, οι οποίες είναι διαθέσιμες στον ακόλουθο σύνδεσμο της Ευρωπαϊκής Υπηρεσίας Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF) https://ec.europa.eu/anti-fraud/policy/preventing-fraud/customs-cooperation-non-eu-countries_en 4. Δέκα εννέα (19) διεθνείς διμερείς συμφωνίες που έχει συνάψει η Ελλάδα με χώρες εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης που έχουν κυρωθεί με νόμο από τη Βουλή, ισχύουν και εφαρμόζονται (Αζερμπαϊτζάν Ν.3642/08 - ΦΕΚ 24/08, Αλβανία Ν.2180/94 - ΦΕΚ 8/94, Αρμενία Ν.2869/00 - ΦΕΚ 275/00, Βοσνία - Ερζεγοβίνη διαδοχή Σ.Ο.Δ.Γ. ΦΕΚ 4/96, Βουλγαρία Ν.2766/99 ΦΕΚ 269/99, Γεωργία Ν.2650/98 ΦΕΚ 247/98, Σερβία Ν.1547/85 ΦΕΚ 94/85 διαδοχή Σ.Ο.Δ.Γ. ΦΕΚ 68/98, Ρωσική Ομοσπονδία Ν. 2529/97 ΦΕΚ 217/97 διαδοχή ΦΕΚ 4/96, ΗΠΑ Ν.2066/92 ΦΕΚ 117/92, Κροατία διαδοχή Σ.Ο.Δ.Γ. ΦΕΚ 249/95, Κύπρος Ν.2847/00 ΦΕΚ 237/00, Ουζμπεκιστάν Ν. 3078/02 ΦΕΚ 310/02, Ουκρανία Ν.2977/01 ΦΕΚ 296/01, Πολωνία Ν.932/79 ΦΕΚ 140/79, Ρουμανία Ν.2845/00 ΦΕΚ 228/00, Σλοβενία διαδοχή Σ.Ο.Δ.Γ. ΦΕΚ 24/95, Τσεχία Ν. 2191/94 ΦΕΚ 32/94 διαδοχή Ο.Δ.Τ.Σ. ΦΕΚ 51/96, Τουρκία Ν.2895/01 ΦΕΚ 62/01, Μολδαβία Ν.3680/2008 ΦΕΚ 143/2008).</p>
5	<p>Καταχώρηση στοιχείων κατασχέσεων και εμπλεκόμενων φυσικών προσώπων</p>	<p>Στην ηλεκτρονική πλατφόρμα AFIS της OLAF στα υποσυστήματα MAB και TOSMA</p>	<p>Εκπλήρωση των υποχρεώσεων της Ελλάδας από την ενωσιακή νομοθεσία.</p>	<p>1. Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97 του Συμβουλίου της 13ης Μαρτίου 1997 περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.</p>

6	Πληροφορίες που αντλούνται μέσω δηλώσεων ρευστών διαθεσίμων	Κράτη - μέλη της ΕΕ, Ευρωπαϊκή Επιτροπή, τρίτες χώρες υπό την προϋπόθεση της σύμφωνης γνώμης των αρμοδίων αρχών που έλαβαν τις πληροφορίες και εφόσον συνάδει με τις αντίστοιχες κοινοτικές διατάξεις περι διαβίβασης δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα προς τρίτες χώρες, Αρχή καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και ελέγχου των δηλώσεων περιουσιακής κατάστασης	Εκπλήρωση των υποχρεώσεων της χώρας μας από την ενωσιακή νομοθεσία- καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας	Κανονισμός (ΕΚ) 1889/2005 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με τους ελέγχους ρευστών διαθεσίμων που εισέρχονται ή εξέρχονται από την Κοινότητα
7	Στοιχεία εμπλεκόμενων οικονομικών φορέων και άλλων εμπλεκόμενων προσώπων	INTERPOL	Εκπλήρωση των υποχρεώσεων της χώρας μας σύμφωνα με το καταστατικό της INTERPOL (άρθρο 45)	Σύμφωνα με τον Ν. 3640/1956 συμμετοχή της Ελλάδας στην διεθνή Επιτροπή Εγκληματικής Αστυνομίας (INTERPOL)

8	Στοιχεία εμπλεκόμενων οικονομικών φορέων και άλλων εμπλεκόμενων προσώπων	EUROPOL	<p>Εκπλήρωση των υποχρεώσεων της χώρας μας σύμφωνα με την απόφαση του συμβουλίου της 6ης Απριλίου 2009 για την ίδρυση της Ευρωπαϊκής Αστυνομικής Υπηρεσίας (EUROPOL) - Καταπολέμηση της οικονομικής εγκληματικότητας κυρίως στο πεδίο της λαθρεμπορίας των ειδών που υπόκεινται σε ΕΦΚ και της παράνομης διακίνησης όπλων, ναρκωτικών, εκρηκτικών και παραποιημένων εμπορευμάτων</p>	<p>Σύμφωνα με τον Ν. 2605/1998 "Κύρωση της σύμβασης για την ίδρυση Ευρωπαϊκής Αστυνομικής Υπηρεσίας (Σύμβαση EUROPOL) Δυνάμει του αρ. Κ.3 της συνθήκης για την ΕΕ όπου οι διατάξεις της εν λόγω σύμβασης αντικαταστάθηκαν με την απόφαση του Συμβουλίου 2009/371/ΔΕΥ της 6ης Απριλίου 2009 για την ίδρυση της Ευρωπαϊκής Αστυνομικής Υπηρεσίας</p>
9	Στοιχεία εμπλεκόμενων οικονομικών φορέων και άλλων εμπλεκόμενων προσώπων	OLAF	<p>Εκπλήρωση των υποχρεώσεων της χώρας μας από την Ενωσιακή Νομοθεσία - Καταπολέμηση της Απάτης και της Λαθρεμπορίας</p>	<p>1. Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97 του Συμβουλίου της 13ης Μαρτίου 1997 περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.</p> <p>2. Κανονισμός (ΕΕ, ΕΥΡΑΤΟΜ) αριθ. 883/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου περί των ερευνών που διενεργεί Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF) και την κατάργηση του Κανονισμού αριθ. 1073/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και του Κανονισμού του Συμβουλίου (ΕΥΡΑΤΟΜ) αριθ. 1074/1999.</p>

10	Στοιχεία εμπλεκόμενων οικονομικών φορέων και άλλων εμπλεκόμενων προσώπων	Παγκόσμιος Οργανισμός Τελωνείων (ΠΟΤ)	Εκπλήρωση των υποχρέωσεων της χώρας μας από την ιδιότητα της ως μέλους του Συμβουλίου Τελωνειακής Συνεργασίας (ΠΟΤ-Παγκόσμιος Οργανισμός Τελωνείων)- Καταπολέμηση της Απάτης και της Λαθρεμπορίας	Αναγκαστικός Νόμος 1923/1951 δια του οποίου κυρώθηκε η διεθνής συμφωνία περί σύστασης Συμβουλίου Τελωνειακής Συνεργασίας
11	Πληροφορίες σχετικά με τέλη ταξινόμησης, φόρους πολυτελείας και ειδικούς φόρους κατανάλωσης ισοπροπυλικής αλκοόλης	Κάθε ΚΜ της ΕΕ	Διοικητική συνεργασία σε διμερές επίπεδο μεταξύ Ελλάδας και κάθε ΚΜ της ΕΕ με σκοπό την εφαρμογή και επιβολή της ελληνικής νομοθεσίας ή νομοθεσίας ΚΜ	Οδηγία 2011/16/ΕΕ η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική έννομη τάξη με τον Ν. 4170/2013 (ΦΕΚ Α' 163/2013)

12	<p>Πληροφορίες που μπορούν να επιτρέψουν την πρόληψη, διερεύνηση ή καταστολή των παράνομων δραστηριοτήτων που προβλέπονται από τη συμφωνία ή που είναι απαραίτητες για την είσπραξη απαίτησης.</p>	Κ-Μ ΕΕ και Ελβετία	<p>Αμοιβαία διοικητική και δικαστική συνδρομή μεταξύ των μερών υπό συγκεκριμένους όρους. Εφαρμόζεται στις εμπορευματικές συναλλαγές κατά παράβαση της τελωνειακής και γεωργικής νομοθεσίας, στις συναλλαγές κατά παράβαση της φορολογικής νομοθεσίας σχετικά με τον ΦΠΑ τους ΕΦΚ ή τους φόρους πολυτελείας, στην είσπραξη ή παρακράτηση πόρων που προέρχονται από τον προϋπολογισμό των ενδιαφερομένων μερών, όπως οι επιδοτήσεις και οι επιστροφές αλλά και στην κατάσχεση και είσπραξη οφειλόμενων ή αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών που προκύπτουν από τις προαναφερθείσες παράνομες δραστηριότητες.</p>	<p>Συμφωνία Συνεργασίας μεταξύ της Ευρωπαϊκής Κοινότητας και των κρατών - μελών της, αφ' ενός, και της Ελβετικής Συνομοσπονδίας, αφ' ετέρου, για την καταπολέμηση της απάτης και κάθε άλλης παράνομης δραστηριότητας εις βάρος των οικονομικών τους συμφερόντων, η οποία κυρώθηκε με τον Ν. 3946/2011 (ΦΕΚ Α' 69/2011).</p>
13	<p>Όλες τις πληροφορίες που επιτρέπουν στις αρμόδιες αρχές να ελέγχουν την ορθή εφαρμογή του ΦΠΑ</p>	<p>Χώρες μέλη του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (Ο.Ο.Σ.Α.)</p>	<p>Διοικητική συνεργασία στον τομέα του φόρου προστιθέμενης αξίας</p>	<p>Ν. 4153/2013 (ΦΕΚ Α' 116/2013): Κύρωση της Σύμβασης του Συμβουλίου της Ευρώπης και του Ο.Ο.Σ.Α. σχετικά με την αμοιβαία διοικητική συνδρομή σε φορολογικά θέματα</p>