

**Αναπλήρωση πλαστών χαρτονομισμάτων στις Δ.Ο.Υ.**

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 68 του Ν. 2362/95 (ΦΕΚ 247 Α'), όπως συμπληρώθηκαν με το άρθρο 11 του Ν. 2954/2001 (ΦΕΚ 255 Α'/2.11.2001).
2. Το 3022/37/28-α'/20.3.2002 έγγραφο της Δ/σης εγκληματολογικών ερευνών του Υπουργείου Δημόσιας Τάξης.
3. Την ανάγκη καθορισμού λεπτομερειών για την αναπλήρωση από το Δημόσιο των πλαστών χαρτονομισμάτων που διαπιστώνονται κατά την κατάθεση των εισπράξεων των ΔΟΥ στην Τράπεζα Ελλάδος ή τις Εμπορικές Τράπεζες.
4. Τις διατάξεις του Π.Δ. 81/2002 (ΦΕΚ 57/Α') σχετικά με τη «Συγχώνευση των Υπουργείων Εθνικής Οικονομίας & Οικονομικών στο Υπουργείο Οικονομίας και Οικονομικών».
5. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας ως απόρροια υλοποίησης της διάταξης του άρθρου 11 του Ν. 2954/2001 προκαλείται απροσδιόριστη δαπάνη στον κρατικό προϋπολογισμό η οποία θα αντιμετωπίζεται από την σχετική πίστωση στον ΚΑΕ 6521 του Ε.Φ. 23-200 (Υπ. Οικονομίας και Οικονομικών Γενικές Κρατικές Δαπάνες), αποφασίζουμε:

Καθορίζουμε τη διαδικασία αναπλήρωσης από το Δημόσιο των πλαστών χαρτονομισμάτων, τα οποία διαπιστώνονται κατά την κατάθεση των εισπράξεων των Δ.Ο.Υ. στην Τράπεζα Ελλάδος ή τις εμπορικές Τράπεζες, ως εξής:

1. Όταν εντοπίζονται πλαστά χαρτονομίσματα κατά την κατάθεση των εισπράξεων των Δ.Ο.Υ. η αρμόδια Τράπεζα παραδίδει αυτά με σχετικό έγγραφο στη Δ.Ο.Υ. από την οποία προέρχονται.

Η Δ.Ο.Υ. αυθημερόν ή το αργότερο την επομένη αποστέλει στο κατά τόπο αστυνομικό τμήμα τα πλαστά χαρτονομίσματα. Επίσης με έγγραφο της ενημερώνει την αρμόδια Οικονομική Επιθεώρηση αναφέροντας τις συνθήκες κάτω από τις οποίες εισπράχθηκαν τα υπόψη χαρτονομίσματα, καθώς και τον αριθμό τους, την αξία και κάθε άλλο στοιχείο το οποίο μπορεί να φανεί χρήσιμο στην έρευνα η οποία θα ακολουθήσει.

«Εφόσον τα πλαστά χαρτονομίσματα παρακρατούνται από την Τράπεζα προκειμένου να αποσταλούν με ευθύνη της στις αρμόδιες αστυνομικές αρχές, η Δ.Ο.Υ. παραλαμβάνει απόδειξη παρακράτησης με τα στοιχεία αυτών».<sup>2</sup>

2. Η Οικονομική Επιθεώρηση δίνει εντολή στον αρμόδιο Επιθεωρητή να διενεργήσει σχετική έρευνα. Ο Επιθεωρητής αφού λάβει γνώση του περιστατικού, ζητά με έγγραφο του από τη Δ/ση Εγκληματολογικών Ερευνών του Υπουργείου Δημόσιας Τάξης στοιχεία αναφορικά με το βαθμό δυσκολίας αναγνωρισιμότητας των πλαστών χαρτονομισμάτων, προκειμένου να αποφευχθεί η αναπλήρωση χαρτονομισμάτων των οποίων ήταν δυνατή η αναγνώριση της γνησιότητας τους είτε με τα υπάρχοντα μηχανήματα καταμέτρησης είτε δια της παρατήρησης από τους διαχειριστές ή ταμίες που τα εισέπραξαν (π.χ. δεν αναπληρώνονται κοινά φωτοαντίγραφα).

Βάσει των ανωτέρω και των στοιχείων που θα προκύψουν από την έρευνα, ο Επιθεωρητής αποφαινεται για την αναπλήρωση ή μη αυτών.

3. Η έκθεση του Επιθεωρητή και εφόσον εισηγείται την αναπλήρωση, αποτελεί δικαιολογητικό έκδοσης εντολής πληρωμής σύμφωνα με τα οριζόμενα στην 1027628/2281/ 0016/3.3.1997 Α.Υ.Ο. με δικαιούχο τον κατά περίπτωση διαχειριστή ή ταμία. Η εν λόγω πληρωμή βαρύνει τον ΚΑΕ 6521 του φορέα 23-200 (Υπ. Οικονομίας

<sup>1</sup> [2/61301/0026/2013](#) Καθορισμός διαδικασίας και δικαιολογητικών για την αναπλήρωση πλαστών χαρτονομισμάτων που εντοπίζονται κατά την κατάθεση των εισπράξεων των Δ.Ο.Υ. στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε εμπορικές τράπεζες

<sup>2</sup> Το παραπάνω εδάφιο μέσα σε " " προστέθηκε με την υπ' αριθμ. 1037933/2883/0016/03 (ΦΕΚ Β 502/24-4-03) απόφαση Υπουργού Οικονομίας και Οικονομικών

και Οικονομικών Γενικές Κρατικές Δαπάνες). Όταν ο επιθεωρητής δεν εγκρίνει την αναπλήρωση, το αντίστοιχο ποσό βαρύνει τον εισπράξαντα ή εκείνον στον οποίο ο επιθεωρητής καταλογίζει την ευθύνη.

4. Οι παραπάνω ρυθμίσεις δεν τροποποιούν ούτε αφορούν τις υφιστάμενες συμβάσεις με ιδιώτες για τη μεταφορά χρημάτων των Δ.Ο.Υ. Στις περιπτώσεις αυτές συνεχίζει να ισχύει ότι μέχρι σήμερα και ότι προβλέπουν οι κατά περίπτωση συμβάσεις.

«Όπου οι σχετικές συμβάσεις προβλέπουν την αναπλήρωση των πλαστών νομισμάτων από τους διαχειριστές των Δ.Ο.Υ. ή το Δημόσιο, ο αρμόδιος Επιθεωρητής ελέγχει αν έχουν τηρηθεί όλες οι προβλεπόμενες από τη σύμβαση διαδικασίες και κανόνες σφράγισης και αποσφράγισης των σάκκων ή φακέλων και αποφαίνεται πρώτα για την ευθύνη ή μη του αναδόχου και στη συνέχεια εφόσον απαιτείται για την αναπλήρωση αυτών από το Δημόσιο ή τον υπάλληλο της Δ.Ο.Υ. στον οποίο καταλογίζει την ευθύνη λαμβάνοντας υπόψη και όσα ορίζονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Το ποσό που αφορά πλαστά χαρτονομίσματα το οποίο δεν αναπληρώθηκε άμεσα στην Τράπεζα Ελλάδος με αποτέλεσμα να μειωθεί η κατάθεση της Δ.Ο.Υ., παραμένει ως χρηματικό υπόλοιπο της Δ.Ο.Υ. σε μετρητά από κλοπή, μέχρι να αποφανθεί ο αρμόδιος επιθεωρητής και μειώνεται με την κατάθεση του ποσού στην Τράπεζα Ελλάδος σύμφωνα το πόρισμα».<sup>3</sup>

5. Οι Διαχειριστές και Ταμίες των Δ.Ο.Υ. οφείλουν να επιδεικνύουν ιδιαίτερη προσοχή κατά την είσπραξη.

Ειδικότερα τα χαρτονομίσματα ονομαστικής αξίας από 50 ευρώ και άνω, πέραν της καταμέτρησής τους στις καταμετρητικές μηχανές, την ευαισθησία των οποίων θα πρέπει να ρυθμίζουν στα υψηλότερα όρια, υποχρεούνται να τα καταμετρούν με το χέρι και να ελέγχουν τη γνησιότητά τους βάσει των στοιχείων ασφαλείας της Ευρωπαϊκής Τράπεζας που τους κοινοποιήθηκαν, όπως και να τα περνούν σε σχήμα βεντάλιας κάτω από τα ειδικά μηχανήματα ανίχνευσης με τα οποία θα τους προμηθεύσει το Υπουργείο Οικονομικών. Η μη τήρηση των ανωτέρω συνεπάγεται και τη μη αναπλήρωση των πλαστών χαρτονομισμάτων που τυχόν εισπραχθούν.

6. Οι Δ.Ο.Υ. στα μη γνήσια χαρτονομίσματα τα οποία αποστέλλονται στο αρμόδιο αστυνομικό τμήμα δε θέτουν επί αυτών οποιαδήποτε σφραγίδα και δεν προβαίνουν στην ακύρωσή τους με οποιοδήποτε τρόπο, ούτε συρράπτουν αυτά με το διαβιβαστικό έγγραφο, προκειμένου να διευκολύνεται ο έλεγχος από τις αρμόδιες Υπηρεσίες του Υπουργείου Δημόσιας Τάξης.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 1 Ιουλίου 2002

---

<sup>3</sup> Προσθήκη των εντός « » εδαφίων με την υπ' αριθμ. 1037933/2883/0016/03 ΦΕΚ Β 502/24-4-2003 απόφαση Υπουργού Οικονομίας και Οικονομικών