

STANOWIĄCE POWAŻNE ZAGROŻENIE DLA ŁADU PUBLICZNEGO I FINANSÓW PAŃSTWA, WYSTĘPUJĄCE NA POGRANICZU STREFY CZARNEJ TJ.:

a) obrót paliwami płynnymi, w tym również gazem płynnym:

- wykorzystywanie niżej opodatkowanych bądź zwolnionych z podatku akcyzowego olejów: opałowego i żeglugowego lub produktów naftowych o niższych parametrach jakościowych, zwolnionych z podatku akcyzowego ze względu na przeznaczenie do napędu pojazdów silnikowych.
- nielegalną produkcję paliw poprzez mieszanie komponentów służących także do wyrobu innych produktów chemicznych;
- dodawanie do paliw pełnowartościowych innych dodatków w celu zwiększenia objętości.
- stosowanie do napędu różnego rodzaju biopaliw - olejów roślinnych, estrów wyższych kwasów tłuszczowych itp. bez uiszczenia należnego podatku akcyzowego.
- sprzedaż na stacjach paliw LPG, poza ewidencją, gazu przeznaczonego na cele grzewcze.

b) obrót alkoholem etylowym;

- wykorzystywanie do produkcji wyrobów alkoholowych alkoholu etylowego skażonego, przeznaczonego do wytwarzania produktów nieprzeznaczonych do konsumpcji przez ludzi (rozpuszczalniki, podpałki do grilla, rozmrażacze itp.), po uprzednim jego odkażeniu.
- przemyt alkoholu przez granicę wschodnią.
- nielegalna produkcja własna.

c) obrót wyrobami tytoniowymi;

- przemyt wyrobów tytoniowych zza wschodniej granicy, a następnie nielegalnie przemieszczana na obszar innych państw Unii Europejskiej, pozostała ilość oferowana jest na bazarach i targowiskach.
- nielegalne wytwórnice wyrobów tytoniowych.

d) nielegalny hazard;

- działalność podmiotów zagranicznych, które organizują różnego rodzaju gry losowe dla obywateli polskich poprzez internet.
- prowadzenie e-handlu wiąże się często z nierejestrowanym obrotem towarami i usługami.
- działalność podmiotów, które urządzają gry na automatach bez zezwolenia wymaganego ustawą o grach i zakładach wzajemnych.