



ΑΡΧΗΓΕΙΟ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**



2019

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ Δ.Ο.Α.

2019

©ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ

Επιμέλεια έκδοσης: ΤΜΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ

ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2020

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	1
ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ.....	4
1. Αποστολή.....	4
2. Νομικό Πλαίσιο Λειτουργίας.....	4
3. Υπαγωγή, έδρα & εδαφική αρμοδιότητα.....	19
4. Οργανωτική δομή - Διάρθρωση Δ.Ο.Α.....	20
5. Αρμοδιότητες.....	22
6. Καταγγελίες.....	27
7. Ανθρώπινο Δυναμικό.....	28
8. Εκπαιδεύσεις - συνέδρια - επιτροπές.....	29
9. Σχέση με Αστυνομικές και άλλες Αρχές - Διαχείριση - Ανταλλαγή Πληροφοριών.....	30
10. Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Συλλογής, Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών.....	33
11. Στρατηγική & Επιχειρησιακή Ανάλυση.....	34
12. Σκοπός της Έκθεσης.....	36
ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ.....	37
ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019.....	37
1. Καταγγελίες.....	37
1.1 Εξελικτική πορεία καταγγελιών.....	46
2. Υποθέσεις.....	46
2.1 Παράνομες πράξεις εις βάρος του ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης.....	54
2.2 Διακίνηση προϊόντων παρεμπορίου και παραβάσεις νομοθεσίας Περι Σημάτων.....	56
2.3 Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια.....	57
2.4 Λαθρεμπόριο - νοθεία.....	57
2.5 Φοροδιαφυγή.....	59
2.6 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης.....	60
2.7 Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες.....	62
3. Καταπολέμηση Σοβαρού & Οργανωμένου Οικονομικού Εγκλήματος.....	62
3.1 Λαθρεμπόριο.....	64
3.1.1 Αλκοόλ.....	64

3.1.2 Τσιγάρα	64
3.1.3 Καύσιμα.....	66
3.2 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης	66
3.2.1 Απάτη σε βάρος ασφαλιστικών Φορέων.....	66
3.3 Παρεμπόριο, νόθευση, απομιμητικά	67
3.3.1 Διακίνηση αναβολικών στεροειδών	67
3.3.2 Διακίνηση απομιμητικών προϊόντων	67
3.4 Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός.....	69
4. Έλεγχοι.....	70
5. Οικονομικά Μεγέθη – Κατασχέσεις.....	72
5.1 Ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή Τρίτων.....	72
5.2 Καταλογισθέντα πρόστιμα	73
5.3 Κατασχέσεις - δεσμεύσεις	74
6. Δράσεις Δ.Ο.Α. έτους 2019	77
7. Ενδεικτικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2019.....	78
ΜΕΡΟΣ ΤΡΙΤΟ	115
ΤΑΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ - ΣΤΟΧΟΙ 2020	115
1. Τάσεις – Απειλές	115
2. Συμπεράσματα - Στόχοι.....	137
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ	147

ΓΡΑΦΗΜΑΤΑ

Γράφημα 1: Αιτήματα προς Δ.Ο.Α. 2019.....	33
Γράφημα 2: Αιτήματα από EUROPOL 2019.....	33
Γράφημα 3: Τρόπος λήψης καταγγελιών 2019	38
Γράφημα 4: Σύνολο καταγγελιών Δ.Ο.Α. ανά έτος.....	38
Γράφημα 5: Είδος καταγγελιών 2019	39
Γράφημα 6: Ανώνυμες-επώνυμες καταγγελίες ανά έτος	39
Γράφημα 7: Σύγκριση καταγγελιών ανά είδος και έτος.....	40
Γράφημα 8: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά έτος	41
Γράφημα 9: Καταγγελίες ανά τρόπο λήψης.....	41
Γράφημα 10: Καταγγελίες 2019 ανά αδίκημα	42
Γράφημα 11: Σύγκριση καταγγελιών 2018-2019 ανά αδίκημα	43
Γράφημα 12: Καταγγελίες 2019 ανά μήνα.....	44
Γράφημα 13: Ροή καταγγελιών	46
Γράφημα 14: Υποθέσεις Δ.Ο.Α. 2019	47
Γράφημα 15: Δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2019	49
Γράφημα 16: Εισερχόμενες δικογραφίες 2016-2019	49
Γράφημα 17: Εισερχόμενες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2019	50
Γράφημα 18: Περαιωθείσες δικογραφίες 2016-2019.....	51
Γράφημα 19: Κατηγορούμενοι - συλληφθέντες 2016-2019	53
Γράφημα 20: Υποθέσεις λαθρεμπορίου και νοθείας 2019	59
Γράφημα 21: Έλεγχοι Δ.Ο.Α. 2019	71
Γράφημα 22: Έλεγχοι 2019 ανά Περιφέρεια	71
Γράφημα 23: Ζημιά Δημοσίου 2019.....	73

ΕΙΚΟΝΕΣ

Εικόνα 1: Έδρα Δ.Ο.Α.....	19
Εικόνα 2: Οργανόγραμμα Δ.Ο.Α.....	21

ΠΙΝΑΚΕΣ

Πίνακας 1: Επικοινωνία με τη Δ.Ο.Α.	20
Πίνακας 2: Περαιωθείσες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2019.....	48
Πίνακας 3: Κατηγορούμενοι & συλληφθέντες Δ.Ο.Α. 2019	53
Πίνακας 4: Σύγκριση δικογραφιών Δ.Ο.Α. 2018-2019.....	52
Πίνακας 5: Υποθέσεις σοβαρού & οργανωμένου εγκλήματος 2019	63
Πίνακας 6: Καταλογισθέντα πρόστιμα & φόροι 2019	73
Πίνακας 7: Κατασχέσεις - δεσμεύσεις 2019	74
Πίνακας 8: Δράσεις 2019	77

ΧΑΡΤΕΣ

Χάρτης 1: Καταγγελίες 2019 ανά Περιφέρεια.....	45
--	----

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Το οικονομικό έγκλημα, ως μορφή αντικοινωνικής συμπεριφοράς που σχετίζεται με τον προσπορισμό παράνομου περιουσιακού οφέλους, αποτελεί μια από τις βασικές αιτίες οικονομικής και κοινωνικής εκτροπής, η οποία ενισχύεται λόγω της γενικότερης οικονομικής κρίσης. Η ζημία που προκαλεί δεν προσμετράται μόνο με τη μορφή οικονομικού κόστους, αλλά έχει ευρύτερες αρνητικές επιπτώσεις, όπως η μείωση της εμπιστοσύνης του πολίτη απέναντι στους θεσμούς και στο Κράτος.

Με ιδιαίτερο χαρακτηριστικό ότι, κατά κανόνα, δεν καταγράφεται βίαιη συμπεριφορά κατά την εκδήλωσή του, είτε με τη μορφή «μικροεγκληματικότητας» είτε ως «οργανωμένο» έγκλημα, έχει ως συνέπεια τη διάβρωση όλων των τομέων της ανθρώπινης δραστηριότητας, εμβολίζοντας την οικονομική ανάπτυξη και την κοινωνική συνοχή.

Σε νομικό - δικαιοτικό επίπεδο, το οικονομικό έγκλημα έχει προσδιοριστεί κατά καιρούς εννοιολογικά ως *«εκείνη η μορφή εγκλήματος που αναφέρεται στην ιδιοκτησία και εμπεριέχει την παράνομη μεταβίβαση της ιδιοκτησίας της περιουσίας, που ανήκει σε ένα φυσικό πρόσωπο, σε ένα άλλο, για προσωπική χρήση και ίδιου όφελος»*¹. Όσον αφορά τον όρο «οργανωμένο οικονομικό έγκλημα», η Ευρωπαϊκή Επιτροπή (Ε.Ε.) αναφέρει ότι με αυτόν νοούνται όλες οι δραστηριότητες οργανωμένων εγκληματικών ομάδων, οι οποίες κάνουν κατάχρηση χρηματοοικονομικών συστημάτων ή συστημάτων πληρωμών, με σκοπό την αποκόμιση παράνομου κέρδους.

Το οικονομικό έγκλημα περιλαμβάνει μια ευρεία κατηγορία αδικημάτων, σε άμεση συνάρτηση με το οικονομικό όφελος. Οι βασικές κατηγορίες στις οποίες διακρίνεται είναι η διαφθορά, η απάτη, η κλοπή, η χειραγώγηση, η κατάχρηση, η υπεξαίρεση, η πλαστογραφία, η λαθρεμπορία και οι μεγάλες φορολογικές παραβάσεις και απάτες. Νομοθετικά ορίζεται, εκτός του ποινικού κώδικα, και σε διάσπαρτους ποινικούς νόμους, οι οποίοι αφορούν τον ανταγωνισμό, το απόρρητο, τη νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, το περιβάλλον, τη διανοητική ιδιοκτησία, τα προσωπικά δεδομένα, τις χρηματιστηριακές συναλλαγές κ.λπ..

¹EGLIMATOLOGIA.GR. (2015). Οικονομικό Έγκλημα: ορισμοί (β' μέρος). Διαθέσιμο στο διαδίκτυο: <http://www.eglimatologia.gr/οικονομικό-έγκλημα-ορισμοί-β-μέρος/>
Ανάκτηση: 01-02-2016

Η ραγδαία εξάπλωση του φαινομένου σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο ενισχύεται από την αυτόνομη δυναμική των παγκοσμιοποιημένων αγορών, όπως η διεθνοποίηση των οικονομιών και η κατάργηση των ελέγχων στην κίνηση των κεφαλαίων, ενώ η αντιμετώπισή του απασχολεί όλα τα κράτη. Η εκδήλωση αυτής της εγκληματικής συμπεριφοράς διαφέρει από χώρα σε χώρα, ανάλογα με το ιδιαίτερο οικονομικό και κοινωνικό πλαίσιο στο οποίο αναπτύσσεται, αλλά και τις επικρατούσες σχέσεις εξουσίας.

Στην Ελληνική Επικράτεια, το οικονομικό έγκλημα παρουσιάζει αντίστοιχα χαρακτηριστικά με αυτά των υπολοίπων χωρών της Ευρωπαϊκής Ένωσης, με εντονότερο το φαινόμενο της φοροδιαφυγής, το οποίο ευνοείται από την ευρύτερη επικρατούσα κοινωνικοοικονομική κατάσταση. Επίσης, λόγω της θέσης της, η Ελλάδα αποτελεί και μια ενδιάμεση χώρα, μέσω της οποίας διευκολύνεται η διανομή προϊόντων, που προέρχονται από τρίτες χώρες, στα λοιπά Κράτη Μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Αποτελεί κοινή παραδοχή ότι τα εγκλήματα της ιδιαίτερης αυτής κατηγορίας ευκολότερα καταστέλλονται παρά προλαμβάνονται. Κι αυτό διότι το οικονομικό έγκλημα δεν εμφανίζει τα ίδια χαρακτηριστικά σε σχέση με τα εγκλήματα του κοινού ποινικού δικαίου. Έχει ποικίλες εκφάνσεις, «κινείται» άυλα μέσα από οικονομικές, χρηματιστηριακές, τραπεζικές και λοιπές συναλλαγές, διαρκώς αναπτύσσει νέες μορφές και μεθόδους εκδήλωσης, ενώ - σε αρκετές περιπτώσεις - η ζημία από τη διάπραξη του διαχέεται ή δεν είναι ξεκάθαρη.

Παράλληλα, παράγοντες που ευνοούν τη συγκεκριμένη εγκληματική συμπεριφορά, όπως η ανάπτυξη της τεχνολογίας που έχει εισχωρήσει σε όλους τους τομείς της ζωής, η παγκοσμιοποίηση οικονομικών και χρηματοοικονομικών κλάδων, η οικονομική κρίση και η οργανωμένη δράση των εγκληματικών δικτύων, δυσχεραίνουν ακόμη περισσότερο το έργο των Διωκτικών Αρχών.

Η αντεγκληματική πολιτική 2015-2019 του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη, στον τομέα της Δημόσιας Ασφάλειας, θέτει ως πρωταρχική προτεραιότητα την καταπολέμηση του σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος και ιδιαίτερα του οικονομικού, το οποίο αποστερεί το Κράτος από σημαντικά έσοδα.

Για την αποτελεσματικότερη αντιμετώπιση του οικονομικού εγκλήματος, ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 2011, με το Π.Δ. 9/2011, η Υπηρεσία Οικονομικής Αστυνομίας & Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος (ΥΠ.Ο.Α.Δ.Η.Ε.), η οποία, στη συνέχεια, με τον Ν. 4249/2014, διασπάστηκε στη Διεύθυνση Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος (ΔΙ.Δ.Η.Ε.) και στη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας (Δ.Ο.Α.), στην οποία υπάγεται διοικητικά η Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος (Υ.Ο.Α.Β.Ε.).

Με την ίδρυση της Οικονομικής Αστυνομίας, επιχειρήθηκε τομή στη δράση της Ελληνικής Αστυνομίας και η νεοσύστατη Υπηρεσία στελεχώθηκε τόσο από έμπειρους Αστυνομικούς Γενικών Καθηκόντων όσο και από επιστημονικό προσωπικό, Αξιωματικούς Ειδικών Καθηκόντων, εξειδικευμένους στα αντικείμενα αρμοδιότητάς της, κατόχους μεταπτυχιακών και διδακτορικών διπλωμάτων, οι οποίοι εντάχθηκαν στο Αστυνομικό Προσωπικό της Ελληνικής Αστυνομίας.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι η παρουσίαση της ετήσιας δραστηριότητας της Δ.Ο.Α. και η καταγραφή των τάσεων στο πεδίο των εγκλημάτων αρμοδιότητάς της, για την αναγνώριση των απειλών, από τις μορφές οργανωμένης εγκληματικής δραστηριότητας, σε εθνικό, ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο, με απώτερο στόχο την αποτελεσματικότερη καταπολέμησή του.



ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ

1. Αποστολή

Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας (Δ.Ο.Α.), σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4249/2014, έχει ως αποστολή την πρόληψη, έρευνα και καταστολή οικονομικών εγκλημάτων που τελέστηκαν εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων του Δημοσίου και της εθνικής οικονομίας γενικότερα και εμφανίζουν τα χαρακτηριστικά του οργανωμένου εγκλήματος, καθώς και την έρευνα, πρόληψη και καταστολή της αδήλωτης και της ανασφάλιστης εργασίας και της εισφοροδιαφυγής, ακόμα και στις περιπτώσεις που δεν συνιστούν αξιόποινες πράξεις, με τοπική αρμοδιότητα που εκτείνεται σε ολόκληρη την ελληνική Επικράτεια, εκτός από τους χώρους αρμοδιότητας του Λιμενικού Σώματος - Ελληνικής Ακτοφυλακής.

Στο πλαίσιο εκπλήρωσης της αποστολής της, παρακολουθεί, μελετά, αναλύει, αξιολογεί και αξιοποιεί αναλόγως, σημαντικά, ειδικά ή ιδιαίτερου ενδιαφέροντος οικονομικά γεγονότα και κινήσεις, τόσο στο εσωτερικό της Χώρας όσο και σε διεθνές περιβάλλον και επιλαμβάνεται υποθέσεων αρμοδιότητάς της, συνεργαζόμενη προς τούτο, τόσο σε πληροφοριακό όσο και σε επιχειρησιακό επίπεδο, με άλλες συναρμόδιες Υπηρεσίες, Αρχές και Φορείς, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά διατάξεις.

2. Νομικό Πλαίσιο Λειτουργίας

Η οργάνωση και λειτουργία της Δ.Ο.Α., για την εκπλήρωση της αποστολής της, διέπεται από το ακόλουθο νομικό πλαίσιο:

Ν. 2731/1999 (ΦΕΚ Α' 138/05-07-1999)

«Ρύθμιση θεμάτων Διμερούς Κρατικής Αναπτυξιακής Συνεργασίας και Βοήθειας, ρύθμιση θεμάτων Μη Κυβερνητικών Οργανώσεων και άλλες διατάξεις».

Με το άρθρο 12 του **N. 2731/1999**, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 27 του **N. 4110/2013**, το άρθρο 76 του **N. 4170/2013** και το άρθρο 93 του **N. 4182/2013**, ορίζεται ότι η επιχορήγηση προς Μη Κυβερνητικές Οργανώσεις (Μ.Κ.Ο.), σωματεία, αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρείες, Ν.Π.Ι.Δ. ή φυσικά πρόσωπα, ανεξαρτήτως ποσού επιχορήγησης και Φορέα του Δημοσίου απ' όπου προέρχεται, θα επιτρέπεται, μετά από υποβολή ειδικής έκθεσης προς τον αρμόδιο Υπουργό, για τη λήψη απόφασης έγκρισης, παρέχοντας τη δυνατότητα απομείωσης του ύψους της προτεινόμενης δαπάνης ή πλήρους απόρριψής της, εάν η δημοσιονομική κατάσταση του Κράτους δεν την καθιστά εφικτή.

Η απόφαση έγκρισης, με το σχετικό φάκελο, κοινοποιείται στην Οικονομική Αστυνομία, στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικής Επιθεώρησης του Υπουργείου Οικονομικών, στο Ελεγκτικό Συνέδριο και στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.

N. 4144/2013 (ΦΕΚ Α' 88/18-04-2013)

«Αντιμετώπιση της παραβατικότητας στην Κοινωνική Ασφάλιση και στην αγορά εργασίας και λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας».

Σύμφωνα με το **άρθρο 14** του **N. 4144/2013**, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 259 του **N. 4555/2018** (ΦΕΚ Α' 133/19-07-2018), η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας και η Ειδική Γραμματεία του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε.) καθίστανται - εντός των χωρικών ορίων δικαιοδοσίας τους - εκ παραλλήλου αρμόδιες για τη διενέργεια των ελέγχων που προβλέπονται και ενεργούνται από την Ειδική Υπηρεσία Ελέγχου Ασφάλισης (Ε.ΥΠ.Ε.Α.) του ΙΚΑ-ΕΤΑΜ και το Σώμα Επιθεώρησης Εργασίας (Σ.ΕΠ.Ε.). Η Ε.ΥΠ.Ε.Α., το Σ.ΕΠ.Ε., η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας της ΕΛ.ΑΣ. και η Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε., εντός των χωρικών ορίων δικαιοδοσίας τους, σε περιπτώσεις ειδικής βαρύτητας και ενδιαφέροντος, έχουν αρμοδιότητα για τη διενέργεια των ελέγχων που προβλέπονται στο δεύτερο και τρίτο εδάφιο της περίπτωσης β' της παρ. 1 του άρθρου 1 του **N. 2556/1997** (Α' 270), όπως αντικαταστάθηκε από την παρ. 2 του άρθρου 20 του **N. 4255/2014** (Α' 89).

Επιπλέον, σύμφωνα με το **άρθρο 15** του **Ν. 4144/2013**, όπως αντικαταστάθηκε με την παράγραφο 2 του άρθρου 9 του **Ν. 4490/2017**, ως προς τη Διαδικασία Ειδικού Ελέγχου, ορίζεται ότι τα έγγραφα, βιβλία, πιστοποιητικά και πάσης φύσεως άδειες, καθώς και κάθε στοιχείο που με οποιαδήποτε διάταξη νόμου ή υπουργικής απόφασης προβλέπεται ότι επιδεικνύεται υποχρεωτικά στα ελεγκτικά όργανα του ΙΚΑ - ΕΤΑΜ και του Σ.ΕΠ.Ε., επιδεικνύονται υποχρεωτικά και στους Αξιωματικούς της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας της ΕΛ.ΑΣ. και στους ελεγκτές της Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε., στο πλαίσιο των ελέγχων που θα διενεργούνται, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 14.

Τα αρμόδια ελεγκτικά όργανα της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας της ΕΛ.ΑΣ. και της Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε., ύστερα από τη διενέργεια του σχετικού ελέγχου, υποχρεούνται να συντάξουν και στη συνέχεια να υποβάλουν τη σχετική έκθεση, με τα αποτελέσματά του, στις Υπηρεσίες που είναι κατά περίπτωση αρμόδιες για την επιβολή των προβλεπόμενων διοικητικών κυρώσεων.

Οι πράξεις επιβολής κυρώσεων του προηγούμενου εδαφίου προβλέπεται να **κοινοποιούνται υποχρεωτικά** στη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας της ΕΛ.ΑΣ. και στην Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε., κατά περίπτωση.

Επιπλέον, από το ίδιο άρθρο, προβλέπεται να καθορίζεται με κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης & Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Οικονομικών η ρύθμιση άλλων σχετικών θεμάτων, ο τρόπος ενημέρωσης, η διαδικασία ανταλλαγής πληροφοριακών στοιχείων, καθώς και κάθε άλλο αναγκαίο θέμα για την εφαρμογή της εργασιακής και ασφαλιστικής νομοθεσίας από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας της ΕΛ.ΑΣ., την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε. και τα αρμόδια ελεγκτικά όργανα του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

N. 4170/2013 (ΦΕΚ Α' 163/12-07-2013)

«Ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/16/ΕΕ, ρύθμιση θεμάτων της ΕΛ.Τ.Ε., αναμόρφωση Οργανισμού του Ν.Σ.Κ. και άλλες διατάξεις».

Σύμφωνα με το άρθρο 62 του **N. 4170/2013**, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 71 του **N. 4446/2016** (ΦΕΚ Α' 240/22-12-2016) και τροποποιήθηκε με το άρθρο 17 του **N. 4488/2017** (ΦΕΚ Α' 137/13-09-2017), συστάθηκε «Σύστημα Μητρώων Τραπεζικών Λογαριασμών και Λογαριασμών Πληρωμών» (Σ.Μ.Τ.Λ. και Λ.Π.) των πιστωτικών ιδρυμάτων, των ιδρυμάτων πληρωμών και των ιδρυμάτων ηλεκτρονικού χρήματος που λειτουργούν στην Ελλάδα, καθώς και των παρόχων υπηρεσιών πληρωμών που αποδέχονται συναλλαγές καρτών πληρωμών (card acquirers) με έδρα το εξωτερικό και οι οποίοι δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, εξυπηρετώντας επιχειρήσεις στην Ελληνική Επικράτεια.

Σκοπός της λειτουργίας του Σ.Μ.Τ.Λ. και Λ.Π. είναι η διευκόλυνση της διαβίβασης των αιτημάτων παροχής πληροφοριών από το σύνολο των Υπηρεσιών της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων και του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος του Υπουργείου Οικονομικών, την Οικονομική Αστυνομία, το σύνολο των Υπηρεσιών του Κέντρου Είσπραξης Ασφαλιστικών Οφειλών του Ε.Φ.Κ.Α., τον Οικονομικό Εισαγγελέα, τον Εισαγγελέα Εγκλημάτων Διαφθοράς, την Αρχή Καταπολέμησης της νομιμοποίησης των εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και ελέγχου των δηλώσεων περιουσιακής κατάστασης.

Τα αιτήματα παροχής πληροφοριών αφορούν σε κάθε στοιχείο και πληροφορία για φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή νομική οντότητα που τηρούνται στους ως άνω αναφερόμενους παρόχους, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας για την άρση του τραπεζικού και επαγγελματικού απορρήτου, καθώς και του απορρήτου των στοιχείων έναντι των παραπάνω Αρχών και Υπηρεσιών του Δημοσίου και της αυτοματοποιημένης πρόσβασής τους σε αυτό.

Η ρύθμιση των οργανωτικών και τεχνικών θεμάτων λειτουργίας του Σ.Μ.Τ.Α. και Λ.Π. προβλέπεται από την **ΠΟΛ 1258/2013** (Β' 3101/6-12-2013) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και **ΠΟΛ 1131/2014** (Β' 1232/14-05-2014).

N. 4174/2013 (ΦΕΚ Α' 170/26-07-2013)

«Φορολογικές διαδικασίες και άλλες διατάξεις».

Σύμφωνα με το άρθρο 68 του **N.4174/2013**, το οποίο προστέθηκε με το άρθρο 8 του **N. 4337/2015** (ΦΕΚ Α'129/17-10-2015), εάν συντρέχει περίπτωση τέλεσης ή απόπειρας τέλεσης εγκλημάτων φοροδιαφυγής, υποβάλλεται αμελλητί μηνυτήρια αναφορά από το Γενικό Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων ή από τα όργανα της Φορολογικής Διοίκησης ή από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας και η ποινική δίωξη ασκείται αυτεπαγγέλτως.

N. 4249/2014 (ΦΕΚ Α' 73/24-03-2014)

«Αναδιοργάνωση της Ελληνικής Αστυνομίας, του Πυροσβεστικού Σώματος και της Γενικής Γραμματείας Πολιτικής Προστασίας, αναβάθμιση Υπηρεσιών του Υπουργείου Δημόσιας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη και ρύθμιση λοιπών θεμάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Δημόσιας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη και άλλες διατάξεις».

Με την εφαρμογή των διατάξεων του **N. 4249/2014** (Α' 73), για την αναδιοργάνωση των Υπηρεσιών της Ελληνικής Αστυνομίας, η ΥΠ.Ο.Α.Δ.Η.Ε. διασπάστηκε σε δύο αυτοτελείς Κεντρικές Υπηρεσίες, τη Διεύθυνση Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος (ΔΙ.Δ.Η.Ε.) και τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας (Δ.Ο.Α.), στην οποία υπάγεται διοικητικά η Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος (Υ.Ο.Α.Β.Ε.).

Με τα άρθρα 24 και 44 καθορίζεται η αποστολή και η εδαφική αρμοδιότητα της Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε.. Επίσης, ρυθμίζονται ειδικά θέματα, όπως η δυνατότητα ελέγχων για την ορθή εφαρμογή των διατάξεων της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας, σε περιπτώσεις παραβάσεων ειδικής βαρύτητας και ενδιαφέροντος, ενώ προβλέπεται να περιλαμβάνεται μεταξύ των αρμόδιων Αρχών για την υποβολή μηνυτήριας αναφοράς, για τη δίωξη των αδικημάτων της φοροδιαφυγής.

Επιπλέον, στις περιπτώσεις που διενεργείται έλεγχος για τη βεβαίωση παραβάσεων της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας, προκαταρκτική εξέταση ή προανάκριση για οικονομικά εγκλήματα, η Δ.Ο.Α. δεν δεσμεύεται από το φορολογικό, τελωνειακό, τραπεζικό, χρηματιστηριακό ή επιχειρηματικό απόρρητο.

N. 4410/2016 (ΦΕΚ Α' 141/03-08-2016)

«Τροποποιήσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα προς ενίσχυση της καταπολέμησης της παράνομης εμπορίας καπνού και βιομηχανοποιημένων καπνών και Ίδρυση Συντονιστικού Κέντρου για την Καταπολέμηση του λαθρεμπορίου, εναρμόνιση της ελληνικής νομοθεσίας προς την απόφαση 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 30ης Νοεμβρίου 2009 για τη χρήση της πληροφορικής για τελωνειακούς σκοπούς και άλλες διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών και ενσωμάτωση στην εθνική νομοθεσία των άρθρων 15, 16 και 18 της οδηγίας 2014/40/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 3ης Απριλίου 2014 για την προσέγγιση των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων των κρατών - μελών σχετικά με την κατασκευή, την παρουσίαση και την πώληση προϊόντων καπνού και συναφών προϊόντων και την κατάργηση της οδηγίας 2001/37/ΕΚ και άλλες διατάξεις».

Με το άρθρο 6, όπως τροποποιήθηκε με άρθρο 106 του **N. 4446/2016**, συστάθηκε στη Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων μικτό διϋπηρεσιακό συλλογικό όργανο, με την επωνυμία «Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο» (Σ.Ε.Κ.), το οποίο λειτουργεί ως συντονιστικό κέντρο μεταξύ των Υπηρεσιών, για την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου προϊόντων που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ..

Το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο εποπτεύεται από την Επιτροπή Επιχειρησιακού Σχεδιασμού, η οποία συστάθηκε με την υπ' αριθ. Υ.209/2016 (ΦΕΚ Β' 3920/6-12-2016) απόφαση του Πρωθυπουργού, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθ. Υ.228/2017 (ΦΕΚ Β' 3/5-1-2017) όμοια, με τίτλο «Επιτροπή καταπολέμησης του λαθρεμπορίου στα προϊόντα που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ.».

Σκοπός του Σ.Ε.Κ. είναι η αποτελεσματικότερη καταπολέμηση της λαθρεμπορίας προϊόντων που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ., μέσω του συντονισμού των Υπηρεσιών που εμπλέκονται στη δίωξη λαθρεμπορίου.

Το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο συγκροτήθηκε με την υπ' αριθ. Δ.ΟΡΓ. Β. 1049724ΕΞ2017 από 30-03-2017 απόφαση του Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, από αποσπασμένους για το σκοπό αυτό υπαλλήλους συναρμόδιων Αρχών και Φορέων, μεταξύ των οποίων και ενός Αξιωματικού της Δ.Ο.Α., ως εκπροσώπου της Ελληνικής Αστυνομίας, ο οποίος φέρει την ιδιότητα του Αντιπροέδρου (η θητεία των μελών είναι διετής). Επιπρόσθετα, σύμφωνα με το νομικό πλαίσιο, το προσωπικό του Σ.Ε.Κ. συνεπικουρείται στο έργο του από 20 επιπλέον υπαλλήλους, μεταξύ των οποίων και στελέχη της Ελληνικής Αστυνομίας.

Λοιπά θέματα οργάνωσης, δομής και λειτουργίας του Σ.Ε.Κ. ορίζονται με την υπ' αριθ. **Δ.ΟΡΓ.Β 1170657ΕΞ2017** (ΦΕΚ Β'4049 20-11-2017) απόφαση του Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

N. 4497/2017 (ΦΕΚ Α' 171/13-11-2017)

«Άσκηση υπαίθριων εμπορικών δραστηριοτήτων, εκσυγχρονισμός της επιμελητηριακής νομοθεσίας και άλλες διατάξεις».

Με το άρθρο 100, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 46 του Ν. 4605/2019 (ΦΕΚ Α' 52/01-04-2019) και το άρθρο 158 του Ν. 4635/2019 (ΦΕΚ Α' 167/30-10-2019), στο Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης, συνιστάται συλλογικό όργανο με την ονομασία Συντονιστικό Κέντρο Εποπτείας Αγοράς και Αντιμετώπισης Παρεμπορίου (ΣΥ.Κ.Ε.Α.Α.Π.), το οποίο εποπτεύεται από το Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης, για το συντονισμό και τη συνεργασία με τις αρμόδιες Αρχές για την αντιμετώπιση φαινομένων παράνομου εμπορίου.

Στις αρμοδιότητές του υπάγονται, μεταξύ άλλων, ο συντονισμός των ενεργειών των αρμοδίων για την πάταξη του παρεμπορίου και τον έλεγχο της διακίνησης προϊόντων Αρχών και Υπηρεσιών, ιδίως δε του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος, των Τελωνείων, της Ελληνικής Αστυνομίας, του Λιμενικού Σώματος, της Δημοτικής Αστυνομίας, των Διευθύνσεων Ανάπτυξης και Αγροτικής Ανάπτυξης των Περιφερειών, του Ε.Φ.Ε.Τ., του Σ.ΕΠ.Ε., των Υπηρεσιών που ασκούν ελεγκτικό έργο (σύμφωνα με το άρθρο 51) και των Κλιμακίων Ελέγχου Λαϊκών Αγορών και Υπαίθριου Εμπορίου των Περιφερειών (Κ.Ε.Λ.Α.Υ.Ε.) και η οργάνωση σχεδίων δράσεων σε τοπικό, περιφερειακό ή εθνικό επίπεδο, σε συνεργασία με τις αρμόδιες Αρχές και Φορείς, για τη συγκρότηση των μικτών κλιμακίων.

N. 4512/2018 (ΦΕΚ Α' 5/17-01-2018)

«Ρυθμίσεις για την εφαρμογή των Διαρθρωτικών Μεταρρυθμίσεων του Προγράμματος Οικονομικής Προσαρμογής και άλλες διατάξεις».

Με το άρθρο 381 συστάθηκε στο Υπουργείο Οικονομικών νέα Υπηρεσία, επιπέδου Διεύθυνσης, με τίτλο «Διεύθυνση Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος», υπαγόμενη απευθείας στον Υπουργό Οικονομικών, με την κατά τόπο αρμοδιότητά της να εκτείνεται σε όλη την Επικράτεια. Ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος (άρθρο 17Α ν. 2523/1997, Α' 179) έχει την καθοδήγηση και το συντονισμό λειτουργίας της εν λόγω Υπηρεσίας.

Σύμφωνα με το άρθρο 382, αποστολή της Υπηρεσίας είναι αποκλειστικά η διενέργεια ερευνών, προκαταρκτικής εξέτασης ή προανάκρισης για την εξακρίβωση τέλεσης μείζονος ποινικής απαξίας φορολογικών εγκλημάτων που προβλέπονται στα άρθρα 66 επ. του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (Κ.Φ.Δ., ν. 4174/93, Α' 170) και οποιωνδήποτε άλλων απολύτως συναφών οικονομικών εγκλημάτων που βλάπτουν σοβαρά τα συμφέροντα του ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης, κατόπιν παραγγελίας του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος ή του αναπληρωτή του ή των εισαγγελικών λειτουργιών που τον επικουρούν, υπό την εποπτεία του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος.

Σύμφωνα με το άρθρο 387, ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος ή ο αναπληρωτής του ή οι εισαγγελικοί λειτουργοί που τον συνεπικουρούν, παραγγέλλουν τη διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης ή προανάκρισης στους ελεγκτές της Υπηρεσίας, για τη διερεύνηση τέλεσης αδικημάτων ποινικά κολάσιμης φοροδιαφυγής και οποιωνδήποτε άλλων απολύτως συναφών οικονομικών εγκλημάτων, στο πλαίσιο της αρμοδιότητάς της.

Σύμφωνα με το άρθρο 388, προβλέπεται η σύσταση διϋπηρεσιακού συντονιστικού οργάνου καταπολέμησης φορολογικού εγκλήματος, έπειτα από κοινή απόφαση του Υπουργού Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, του Υπουργού Οικονομικών και του Διοικητή της Α.Α.Δ.Ε., που συγκροτείται μεταξύ άλλων από ένα εκπρόσωπο της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, ο οποίος ορίζεται με πράξη του Διευθυντή της, με τον αναπληρωτή του (με βάση την τρέχουσα διάταξη συγκροτήθηκε το εν λόγω συντονιστικό όργανο, κατόπιν της **2/4424/0004 από 18-01-2018** σχετικής απόφασης).

Σύμφωνα με το άρθρο 389, οι εισαγγελικές παραγγελίες, εντολές ανακριτικών και προανακριτικών πράξεων, περιλαμβανομένων των αιτημάτων και εντολών διενέργειας φορολογικών ελέγχων που έχουν προκύψει από εντολή οιασδήποτε εισαγγελικής και δικαστικής Αρχής, οι οποίες εκκρεμούν στην Α.Α.Δ.Ε. (όπως Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ., Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., Δ.Ο.Υ., Υ.Ε.Ε.Δ.Ε., ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε., Κεντρικές Υπηρεσίες, εξαιρουμένων των Τελωνειακών Υπηρεσιών και της Διεύθυνσης Εσωτερικών Υποθέσεων), κατά το χρόνο έναρξης λειτουργίας της Υπηρεσίας, επιστρέφονται από την Α.Α.Δ.Ε. στις κατά περίπτωση αρμόδιες εισαγγελικές και δικαστικές Αρχές που έχουν εκδώσει τις σχετικές παραγγελίες, εντολές και αιτήματα μέχρι τις 28.2.2018. Κατ' εξαίρεση του προηγούμενου εδαφίου, η Α.Α.Δ.Ε. διατηρεί κατ' ανώτατο όριο εκκρεμείς εντολές ελέγχου 1.300 Α.Φ.Μ. για τις χρήσεις που έχουν τεθεί σε προτεραιότητα, των οποίων ο έλεγχος βρισκόταν σε τελικό στάδιο την 28.2.2018 ή που ήταν προτεραιοποιημένες για έλεγχο από την Α.Α.Δ.Ε. κατά την ίδια ημερομηνία.

Ως τελικό στάδιο ελέγχου νοείται: α) η έκδοση προσωρινού διορθωτικού προσδιορισμού φόρου ή β) η έκδοση αιτήματος παροχής πληροφοριών του άρθρου 14 του Κ.Φ.Δ. (Για την υλοποίηση του σχετικού άρθρου, εκδόθηκε η **ΔΕΛ Β 1008397 ΕΞ 2018 από 18-01-2018 απόφαση**).

N. 4557/2018 (ΦΕΚ Α' 139/30-07-2018)

«Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2015/849/ΕΕ και άλλες διατάξεις)».

Στο άρθρο 9, παρ. 5 ως τροποποιήθηκε με άρθρο 78 Ν. 4583/2018 (ΦΕΚ Α' 212/18-12-2018), ορίζεται ότι οι Υπηρεσίες του Υπουργείου Εξωτερικών ή άλλων Υπουργείων που είναι αρμόδιες για την εποπτεία και επιχορήγηση μη κερδοσκοπικών οργανώσεων ή μη κυβερνητικών οργανώσεων, καθορίζουν με αποφάσεις τους τα κατάλληλα μέτρα για την ορθή διαχείριση των επιδοτήσεων, επιχορηγήσεων ή χορηγήσεων πάσης φύσεως. Ειδικά, ως προς το Υπουργείο Εξωτερικών, λαμβάνονται υπόψη οι προβλεπόμενες από το άρθρο 27 του ν. 4110/2013 διατάξεις και επιδιώκεται ο συντονισμός των αρμόδιων Υπηρεσιών του Υπουργείου με τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, την Ε.Γ. Σ.Δ.Ο.Ε., τη Διεύθυνση Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος του Υπουργείου Οικονομικών και την Αρχή.

Στην παρ. 6 ορίζεται ότι τα Υπουργεία, οι αρμόδιες Αρχές και Υπηρεσίες και οι άλλοι δημόσιοι Φορείς που αναφέρονται στις παραγράφους 1 έως 5 αναφέρουν, χωρίς καθυστέρηση, στην Αρχή κάθε περίπτωση για την οποία υπάρχουν ενδείξεις ή υπόνοιες απόπειρας ή διάπραξης αδικημάτων νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες ή χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, ανεξάρτητα από τις άλλες ενέργειες στις οποίες μπορούν αρμοδίως να προβούν.

Στο άρθρο 32 παρ. 1 ορίζεται ότι οι εμπλεκόμενες δημόσιες Αρχές, περιλαμβανομένων του Υπουργείου Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, των αρμόδιων Αρχών, καθώς και των δικαστικών, εισαγγελικών, αστυνομικών, φορολογικών Αρχών και Υπηρεσιών, τηρούν πλήρη και ενημερωμένα στατιστικά στοιχεία, σχετικά με τομείς ή θέματα της αρμοδιότητάς τους. Τα στοιχεία αυτά συγκεντρώνονται ετησίως από τον Κεντρικό Συντονιστικό Φορέα και διαβιβάζονται στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

N. 4620/2019 (ΦΕΚ Α' 96/11-06-2019)

«Κύρωση του Κώδικα Ποινικής Δικονομίας».

Σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 33 (Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος. Τοπική αρμοδιότητα και καθήκοντα) ορίζεται ότι ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία, την καθοδήγηση και το συντονισμό των ενεργειών των γενικών κατά το άρθρο 31 παρ. 1 περίπτωση α' και ειδικών προανακριτικών υπαλλήλων, ιδίως δε υπαλλήλων του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.), της Διεύθυνσης Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος (Δ.Ε.Ο.Ε.) και της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, εντός των σχετικών αρμοδιοτήτων τους.

N. 4622/2019 (ΦΕΚ Α' 133/07-08-2019)

«Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης».

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 82 (Σύσταση της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας – Σκοπός και Αρμοδιότητες) συνιστάται Ανεξάρτητη Αρχή χωρίς νομική προσωπικότητα με την επωνυμία «Εθνική Αρχή Διαφάνειας, (Ε.Α.Δ.)» με σκοπό α) την ενίσχυση της διαφάνειας, της ακεραιότητας και της λογοδοσίας στη δράση των κυβερνητικών οργάνων, διοικητικών αρχών, κρατικών φορέων, και δημόσιων οργανισμών και β) την πρόληψη, αποτροπή, εντοπισμό και αντιμετώπιση των φαινομένων και των πράξεων απάτης και διαφθοράς στη δράση των δημόσιων και ιδιωτικών φορέων και οργανισμών.

Σύμφωνα με την παρ. 4 του ίδιου άρθρου, από την έναρξη ισχύος του εν λόγω νόμου, μεταξύ άλλων, καταργείται η Γενική Γραμματεία για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς (ΓΕ.Γ.ΚΑ.Δ.) του Υπουργείου Δικαιοσύνης και το σύνολο των αρμοδιοτήτων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της μεταφέρεται, σύμφωνα με ειδικότερες διατάξεις, στην ιδρυόμενη Αρχή, η οποία καθίσταται καθολικός διάδοχος.

Σύμφωνα με την παρ. 6 του ίδιου άρθρου, το σύνολο των πάσης φύσεως αρμοδιοτήτων των φορέων και των οργάνων της παραγράφου 4, όπως προβλέπονται στις οικείες διατάξεις περί συστάσεως αυτών ή σε κάθε άλλη κείμενη διάταξη νόμου ή κανονιστική πράξη, ασκούνται στο εξής από την Αρχή και τα όργανα αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος, εκτός εάν άλλως ορίζεται ειδικώς.

Ως εκ τούτου οι αρμοδιότητες του Γραφείου Συντονισμού Δράσης και Επιχειρησιακού Σχεδιασμού της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας της πρώην Γενικής Γραμματείας Καταπολέμησης της Διαφθοράς, ασκούνται στο εξής από την Αρχή και τα όργανα αυτής.

Με το άρθρο 103 συστήνεται το Εθνικό Συντονιστικό Όργανο Ελέγχου και Λογοδοσίας (Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.), στο οποίο συμμετέχει η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, με στόχο τον εντοπισμό των συνεργειών και των τυχόν αλληλοεπικαλύψεων μεταξύ των ελεγκτικών δράσεων και των πρωτοβουλιών για την καταπολέμηση της διαφθοράς, τον σχεδιασμό και την ανάληψη κοινών δράσεων στο πεδίο αυτό, τον συστηματικό διάλογο και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ όλων των Αρχών, φορέων και Υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στον έλεγχο της δράσης των δημόσιων Οργανισμών και στην καταπολέμηση της διαφθοράς και την διάχυση καλών πρακτικών και καινοτόμων μεθοδολογικών προσεγγίσεων και εργαλείων με την ανάπτυξη κοινών προτύπων και εργαλείων. Το Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. μπορεί να αποφασίζει τη διενέργεια κοινών επιθεωρήσεων, ελέγχων και ερευνών από μικτές ομάδες επιθεωρητών ελεγκτών των Φορέων και Υπηρεσιών επιθεώρησης, ελέγχου και καταπολέμησης της διαφθοράς που μετέχουν σε αυτό.

Π.Δ. 178/2014 (ΦΕΚ Α' 281/31-12-2014)

«Οργάνωση Υπηρεσιών Ελληνικής Αστυνομίας».

Με το άρθρο 32 του **Π.Δ. 178/2014**, καθορίζεται η εσωτερική διάρθρωση, ο χαρακτήρας, η τοπική αρμοδιότητα και τα καθήκοντα του προσωπικού της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας (Δ.Ο.Α.) και της Υποδιεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδας (Υ.Ο.Α.Β.Ε.), καθώς και λοιπές λεπτομέρειες που αφορούν τη λειτουργία τους.

Με το άρθρο 1 (παράγραφοι 26-31) του **Π.Δ. 21/2017** (ΦΕΚ Α' 35/21-3-2017), τροποποιήθηκε το άρθρο 32, αναφορικά με τη διάρθρωση και τις αρμοδιότητες των Τμημάτων της Δ.Ο.Α., διαχωρίζοντας το Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης & Ασφαλιστικής Προστασίας σε δύο Τμήματα (Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης και Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας).

Με το άρθρο 1 παρ. 2 του **Π.Δ. 88/2019** (ΦΕΚ Α'135/21-08-2019) επήλθε τροποποίηση, στο άρθρο 1 παρ. 3, σύμφωνα με την οποία η Δ.Ο.Α. εποπτεύεται, συντονίζεται, κατευθύνεται και ελέγχεται από τον Αρχηγό της Ελληνικής Αστυνομίας.

Κ.Υ.Α. 7001/2/1445-κζ' (ΦΕΚ Β' 2232/01-08-2012)

«Ενημέρωση και ανταλλαγή πληροφοριακών στοιχείων μεταξύ Υποδιεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας και Υπηρεσιών Υπουργείου Οικονομικών, για την εφαρμογή της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας».

Για τη συστηματικότερη αντιμετώπιση των αδικημάτων της φοροδιαφυγής σε συλλογικό επίπεδο και την επιβολή κυρώσεων (ποινικών και διοικητικών), σε περίπτωση παραβάσεων της φορολογικής νομοθεσίας, με την **7001/2/1445-κζ/2012** Κοινή Υπουργική Απόφαση, καθιερώθηκε η πρόσβαση του προσωπικού της Οικονομικής Αστυνομίας (πρώην ΥΠ.Ο.Α.), στα ηλεκτρονικά αρχεία του Υπουργείου Οικονομικών, με απευθείας (on line) διασύνδεση σε αυτά, μέσω ασφαλούς ηλεκτρονικού συστήματος επικοινωνίας (ELENXIS), καθώς και η υποχρέωση ενημέρωσης των Υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών, για την άμεση επιβολή διοικητικών κυρώσεων.

57/13-01-2014 Παραγγελία του Εισαγγελέα Αρείου Πάγου προς τους Εισαγγελείς Εφετών της Χώρας, με την οποία καλούνται οι Εισαγγελικοί Λειτουργοί κάθε Περιφέρειας να διαβιβάζουν στην Οικονομική Αστυνομία την εκτέλεση ανακριτικών πράξεων που αφορούν την εξιχνίαση **μόνο** σοβαρής και περίπλοκης εγκληματικής δραστηριότητας.

1507/17/209556 από 31-01-2017 Διαταγή του κ. Υπαρχηγού της Ελληνικής Αστυνομίας, με την οποία ρυθμίζονται θέματα συνεργασίας της Οικονομικής Αστυνομίας με τις Περιφερειακές Αστυνομικές Υπηρεσίες.

2/4424/0004 από 18-01-2018 (ΦΕΚ Β' 64) Απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, Υπουργού Οικονομικών και Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

«Σύσταση Συντονιστικού Οργάνου Καταπολέμησης Φορολογικού Εγκλήματος»

Με Απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, Υπουργού Οικονομικών και Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, **κατ' εφαρμογή των διατάξεων άρθρου 388 του ν. 4512/2018**, συστάθηκε μικτό διυπηρεσιακό Συντονιστικό Όργανο, με τίτλο «Συντονιστικό Όργανο Καταπολέμησης Φορολογικού Εγκλήματος», για το συντονισμό των ερευνών και την αποτελεσματικότερη καταπολέμηση μείζονος απαξίας φορολογικών εγκλημάτων που βλάπτουν σοβαρά τα συμφέροντα του ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Από το άρθρο 3 της εν λόγω Απόφασης, προβλέπεται η δομή του Συντονιστικού Οργάνου, στο οποίο συμμετέχει ένας εκπρόσωπος της Δ.Ο.Α. (με αναπληρωτή) και ορίζεται με πράξη του Διευθυντή της.

ΔΕΛ Β 1008397 ΕΞ 2018 από 18-01-2018 (ΦΕΚ Β'63) Απόφαση Υπουργών Δικαιοσύνης, Διαφάνειας & Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και Οικονομικών και Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

Επιστροφή υποθέσεων της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) στις αρμόδιες Εισαγγελικές και Δικαστικές Αρχές, **κατ' εφαρμογή των διατάξεων άρθρου 389 του ν. 4512/2018** «Ρυθμίσεις για την εφαρμογή των Διαρθρωτικών Μεταρρυθμίσεων του Προγράμματος Οικονομικής Προσαρμογής και άλλες διατάξεις».

Σύμφωνα με το άρθρο 1, οι υποθέσεις που μεταφέρονται στις αρμόδιες Εισαγγελικές και Δικαστικές Αρχές είναι αυτές που προέκυψαν από εισαγγελικές παραγγελίες, εντολές ανακριτικών και προανακριτικών πράξεων, περιλαμβανομένων αιτημάτων και εντολών διενέργειας φορολογικών ελέγχων που έχουν προκύψει από εντολή οποιασδήποτε Εισαγγελικής ή Δικαστικής Αρχής, οι οποίες υφίστανται την 28/02/2018 στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (όπως Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ., Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., Δ.Ο.Υ., Υ.Ε.Δ.Δ.Ε., ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε., Κεντρικές Υπηρεσίες, εξαιρουμένων των Τελωνειακών Υπηρεσιών και της Διεύθυνσης Εσωτερικών Υποθέσεων).

Η Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) διατηρεί, κατ' ανώτατο όριο, εκκρεμείς εντολές ελέγχου 1.300 Α.Φ.Μ. για τις χρήσεις που έχουν προτεραιοποιηθεί, των οποίων ο έλεγχος βρισκόταν σε τελικό στάδιο την 28.2.2018 ή που ήταν προτεραιοποιημένες για έλεγχο από την Α.Α.Δ.Ε. κατά την ίδια ημερομηνία. Ως τελικό στάδιο ελέγχου νοείται: α) η έκδοση αιτήματος προσωρινού διορθωτικού προσδιορισμού φόρου ή β) η έκδοση αιτήματος παροχής πληροφοριών του άρθρου 14 του Κ.Φ.Δ..

Ως προτεραιοποιημένες για έλεγχο υποθέσεις που διατηρεί η Α.Α.Δ.Ε., νοούνται οι εισαγγελικές παραγγελίες που προτεραιοποιούνται κατόπιν ανάλυσης κινδύνου, με κριτήρια ίδια με αυτά των λοιπών υποθέσεων της Α.Α.Δ.Ε..

Σύμφωνα με το άρθρο 2, αρμόδια Υπηρεσία για την αποστολή των υποθέσεων είναι η εκάστοτε Υπηρεσία της Α.Α.Δ.Ε., στην οποία βρίσκονται οι υποθέσεις του άρθρου 1 της παρούσης, κατά το χρόνο έναρξης και λειτουργίας της Διεύθυνσης Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος.

Σύμφωνα με το άρθρο 3, αρμόδια Αρχή για τη λήψη και παραλαβή των υποθέσεων είναι ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος, εφόσον η εισαγγελική παραγγελία έχει εκδοθεί από τον Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος. Στις λοιπές περιπτώσεις, οι υποθέσεις επιστρέφονται και παραλαμβάνονται αντίστοιχα από τις αρμόδιες Εισαγγελικές και Δικαστικές Αρχές που έχουν εκδώσει τις σχετικές παραγγελίες, εντολές και αιτήματα.

Σύμφωνα με το άρθρο 5, για τις μεταφερόμενες υποθέσεις δεν θα διενεργείται καμία εργασία μετά την 28/02/2018, εκτός από τη διαδικασία συγκέντρωσης και διαβίβασης αυτών στις αρμόδιες Εισαγγελικές και Δικαστικές Αρχές. Ως καταληκτική ημερομηνία, κατά την οποία πρέπει να έχουν ολοκληρωθεί τα αναγραφόμενα στο άρθρο 4, ορίζεται η 30/04/2018.

32143/Δ1.11288 από 22-06-2018 (ΦΕΚ Β' 2401) Απόφαση Υπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

«Επανακαθορισμός όρων ηλεκτρονικής υποβολής εντύπων αρμοδιότητας Σώματος Επιθεώρησης Εργασίας (Σ.ΕΠ.Ε.) και Οργανισμού Απασχολήσεως Εργατικού Δυναμικού (Ο.Α.Ε.Δ.).»

Από το άρθρο 7 της εν λόγω Απόφασης, προβλέπεται η πρόσβαση της Οικονομικής Αστυνομίας σε υποβληθέντα έντυπα και δεδομένα των υποβολών στο πληροφοριακό σύστημα «ΕΡΓΑΝΗ».

3. Υπαγωγή, έδρα & εδαφική αρμοδιότητα

Η Δ.Ο.Α., ως κεντρική αυτοτελής Υπηρεσία, υπάγεται στο Αρχηγείο της Ελληνικής Αστυνομίας και εποπτεύεται, συντονίζεται, κατευθύνεται και ελέγχεται από τον κ. Αρχηγό της Ελληνικής Αστυνομίας. Παράλληλα, ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία,



Εικόνα 1: Έδρα Δ.Ο.Α.

καθοδήγηση και συντονισμό των ενεργειών της.

Η έδρα της βρίσκεται στην Αθήνα και στεγάζεται εντός του Αστυνομικού Μεγάρου Αθηνών (Λεωφ. Αλεξάνδρας 173), ενώ η εδαφική της αρμοδιότητα εκτείνεται σε όλη την Επικράτεια (εκτός των χώρων αρμοδιότητας Λιμενικού Σώματος – Ελληνικής Ακτοφυλακής).

Η Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος (Υ.Ο.Α.Β.Ε.), η οποία συγκροτήθηκε και λειτουργεί με έδρα στη Θεσσαλονίκη από τον Ιούλιο του 2015, υπάγεται διοικητικά στη Δ.Ο.Α., έχει ταυτόσημη με αυτήν αποστολή και η τοπική της αρμοδιότητα ταυτίζεται με την εδαφική δικαιοδοσία της Γενικής Αστυνομικής Διεύθυνσης Θεσσαλονίκης και των Γενικών Περιφερειακών Αστυνομικών Διευθύνσεων Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης, Κεντρικής Μακεδονίας, Δυτικής Μακεδονίας, Ηπείρου, Θεσσαλίας και Βορείου Αιγαίου.

Η επικοινωνία με τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας μπορεί να πραγματοποιηθεί με τους ακόλουθους τρόπους:

- Με αυτοπρόσωπη παρουσία στην έδρα της Υπηρεσίας
- Μέσω ταχυδρομείου
- Μέσω τηλεφώνου
- Μέσω τηλεομοιοτυπίας
- Μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail)

ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΗ Δ.Ο.Α.	
Τηλεφωνική Γραμμή Καταγγελιών (Hot Line)	11012 (λειτουργεί όλο το 24ωρο)
Τηλεφωνική Γραμμή Fax	210 6412042
Ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail)	11012@hellenicpolice.gr
Ταχυδρομική Διεύθυνση	Αστυνομικό Μέγαρο Αθηνών Λεωφ. Αλεξάνδρας 173 Τ.Κ. 115 22 Αθήνα

Πίνακας 1: Επικοινωνία με τη Δ.Ο.Α.

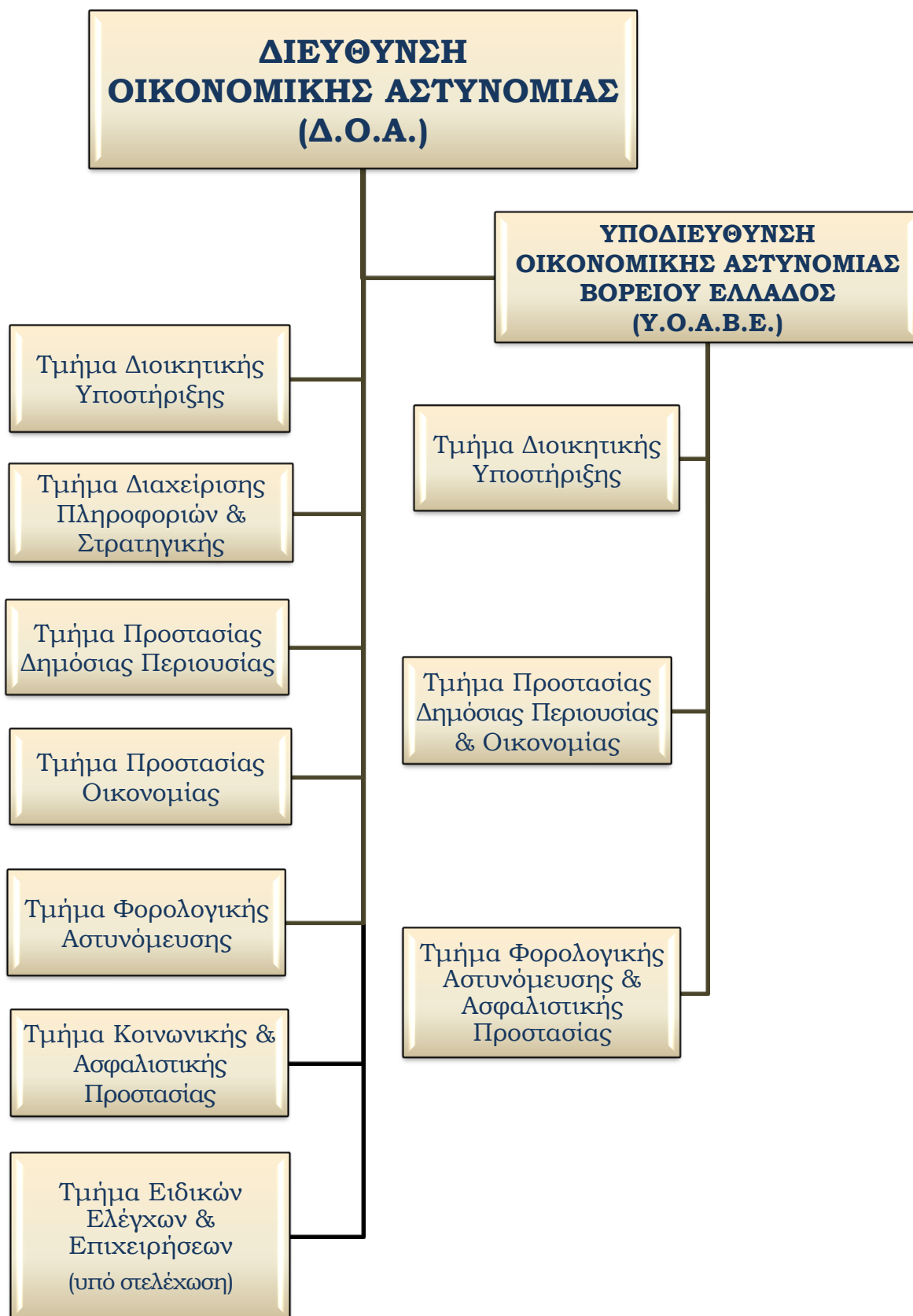
4. Οργανωτική δομή - Διάρθρωση Δ.Ο.Α.

Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας διαρθρώνεται ως εξής (Εικόνα 2):

- Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης
- Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής
- Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας
- Τμήμα Προστασίας Οικονομίας
- Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης
- Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας
- Τμήμα Ειδικών Ελέγχων & Επιχειρήσεων (υπό στελέχωση)

Παράρτημα της Υπηρεσίας λειτουργεί στη Βόρεια Ελλάδα, ως Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, με την ακόλουθη διάρθρωση:

- Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης
- Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας & Οικονομίας
- Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης & Ασφαλιστικής Προστασίας



Εικόνα 2: Οργανόγραμμα Δ.Ο.Α.

5. Αρμοδιότητες

Οι αρμοδιότητες των Τμημάτων της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, όπως προβλέπονται από το άρθρο 32 του Π.Δ. 178/2014, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 1 § 26-31 του Π.Δ. 21/2017 και τις Διαταγές της Υπηρεσίας, είναι οι ακόλουθες:

1ο Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης

- Η επιτελική υποστήριξη του Διευθυντή και Υποδιευθυντή Δ.Ο.Α. στην εκπλήρωση των καθηκόντων τους.
- Ο χειρισμός θεμάτων εσωτερικών λειτουργιών, προσωπικού, διαχείρισης χρηματικού και υλικού και γενικά εξυπηρέτηση των λειτουργικών αναγκών της Υπηρεσίας.
- Ο χειρισμός θεμάτων εκπαίδευσης του προσωπικού της Δ.Ο.Α., σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Εκπαίδευσης και Ανάπτυξης Ανθρώπινων Πόρων του Αρχηγείου, καθώς και με άλλες αρμόδιες Υπηρεσίες ή Φορείς της Χώρας και άλλων χωρών.
- Η διοργάνωση ή συμμετοχή στη διοργάνωση συνεδρίων και άλλων εκδηλώσεων για θέματα αρμοδιότητας της Υπηρεσίας και μέριμνα για την υποδοχή αποστολών και αντιπροσωπειών άλλων χωρών, σε συνεργασία με τις συναρμόδιες Υπηρεσίες.

2ο Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών & Στρατηγικής

- Η αξιολόγηση των πληροφοριών και καταγγελιών και εισήγηση στον Διευθυντή της Δ.Ο.Α., προκειμένου να διαβιβαστούν στα Τμήματα της Υπηρεσίας ή σε άλλες αρμόδιες Υπηρεσίες, για την περαιτέρω αξιοποίησή τους.
- Η συλλογή, μελέτη, ανάλυση και επεξεργασία των πληροφοριακών δεδομένων και στοιχείων, για την επιχειρησιακή τους αξιοποίηση, κατά λόγο αρμοδιότητας, καθώς και για την εξαγωγή εγκληματολογικών και στρατηγικού χαρακτήρα συμπερασμάτων και στοιχείων.

- Η τήρηση αρχείου πληροφοριακών δεδομένων που προκύπτουν ή συλλέγονται, στο πλαίσιο της επιχειρησιακής δράσης της Δ.Ο.Α., τηρουμένων σε κάθε περίπτωση των διατάξεων του Ν. 2472/1997.
- Η παρακολούθηση των εξελίξεων, τόσο στο εσωτερικό της Χώρας όσο και σε διεθνές επίπεδο, για την εκτίμηση και ανάλυση των απειλών, των κινδύνων και των τάσεων του οικονομικού εγκλήματος.
- Η εκπόνηση της ετήσιας Έκθεσης της Υπηρεσίας και υποβολή τεκμηριωμένων προτάσεων για την υλοποίηση ή αναθεώρηση της στρατηγικής της Διεύθυνσης, για την αντιμετώπιση των οικονομικών εγκλημάτων αρμοδιότητάς της.
- Η συλλογή και διαρκής ενημέρωση της νομοθεσίας, καθώς και της διοικητικής και ποινικής νομολογίας που αφορούν στο οικονομικό έγκλημα αρμοδιότητας Δ.Ο.Α..
- Η παροχή νομικής υποστήριξης στα επιχειρησιακά Τμήματα, με κατάλληλη προς τούτο αξιοποίηση των δικαστικών αποφάσεων και γνωμοδοτήσεων των αρμοδίων δικαστικών και νομικών οργάνων.
- Η εισήγηση για τη λήψη των αναγκαίων νομοθετικών και διοικητικών μέτρων.
- Η ανάπτυξη συνεργασίας με τη Διεύθυνση Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών της Ελληνικής Αστυνομίας, σε θέματα συλλογής, ανάλυσης, τεκμηρίωσης και διαχείρισης πληροφοριών, καθώς και με άλλους εθνικούς, ευρωπαϊκούς και διεθνείς Οργανισμούς και Υπηρεσίες, για θέματα κοινού ενδιαφέροντος.
- Η διαχείριση, συντήρηση και περαιτέρω ανάπτυξη του πληροφοριακού συστήματος της Δ.Ο.Α., συμπεριλαμβανομένης της τεχνικής υποστήριξης του λογισμικού και υλικού που το απαρτίζει, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Πληροφορικής του Αρχηγείου, εξασφαλίζοντας τον έλεγχο των δικαιωμάτων πρόσβασης των χρηστών, σε όλα τα επίπεδα.

- Η τεχνική υποστήριξη των επιχειρησιακών Τμημάτων της Υπηρεσίας, στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων του, σε θέματα πληροφορικής και ηλεκτρονικών μέσων, με τη χρήση σύγχρονου τεχνολογικού εξοπλισμού.
- Η υποστήριξη του Τηλεφωνικού Κέντρου της Υπηρεσίας, το οποίο διαθέτει ειδική γραμμή καταγγελιών και ηλεκτρονική διεύθυνση, για την επικοινωνία των πολιτών με την Υπηρεσία.

3ο Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας

Η έρευνα και δίωξη οικονομικών εγκλημάτων, τα οποία διαπράττονται από φυσικά ή νομικά πρόσωπα και βλάπτουν ή απειλούν τα οικονομικά συμφέροντα του ελληνικού Δημοσίου ή του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα και της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τα οποία ειδικότερα αφορούν:

- Στην καθ' οιονδήποτε τρόπο κατάχρηση, φθορά ή μη νόμιμη χρήση της δημόσιας περιουσίας ή της περιουσίας της Ε.Ε..
- Στην αδιαφανή, παράνομη ή εκτός των προβλεπομένων διαδικασιών διαχείριση κοινοτικών πόρων και κρατικών χρηματοδοτήσεων και ενισχύσεων.
- Σε εγκλήματα όπως απάτη, απιστία και διαφθορά που επηρεάζουν τα οικονομικά συμφέροντα του Δημοσίου ή της Ε.Ε. και σχετίζονται άμεσα με προμήθειες του Δημοσίου, των Ν.Π.Δ.Δ., του ευρύτερου Δημόσιου τομέα και Ν.Π.Ι.Δ., τα οποία επιχορηγούνται από τον κρατικό ή κοινοτικό προϋπολογισμό.
- Σε κάθε άλλη παράνομη πράξη εθνικού ή διασυνοριακού χαρακτήρα, από την οποία απειλείται ή βλάπτεται σοβαρά η δημόσια περιουσία ή περιουσία της Ε.Ε..

4ο Τμήμα Προστασίας Οικονομίας

Η έρευνα και δίωξη εγκλημάτων, τα οποία έχουν δυσμενείς επιπτώσεις στα έσοδα του Δημοσίου και επηρεάζουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της αγοράς και αφορούν ιδίως:

- Στην παράνομη διακίνηση και νόθευση αγαθών και άλλων προϊόντων.
- Στις παραβάσεις περί πνευματικής ιδιοκτησίας, άδειας, σήματος και λοιπών συναφών εμπορικών δικαιωμάτων.
- Στις παράνομες συναλλαγές ή δραστηριότητες που τελούνται στο πλαίσιο λειτουργίας των πιστωτικών και χρηματοδοτικών ιδρυμάτων του άρθρου 3 του Ν. 4261/2014 (Α' 107), καθώς και των χρηματοπιστωτικών οργανισμών και ομίλων, όπως οι έννοιες αυτές ορίζονται στο άρθρο 4 του Ν. 3691/2008 (Α' 166), όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει και του χρηματοπιστωτικού τομέα γενικότερα.
- Στις παραβάσεις που τελούνται στο πλαίσιο λειτουργίας επιχειρήσεων, Οργανισμών, πρακτορείων ή άλλων φορέων διεξαγωγής τυχερών παιγνίων και καζίνο.
- Σε κάθε άλλη οικονομική παράβαση που προβλέπεται σε ποινικό νόμο, από την τέλεση της οποίας βλάπτονται τα δημόσια έσοδα και προκαλούνται σημαντικές δυσλειτουργίες στην αγορά.

5ο Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης

Η έρευνα και δίωξη των εγκλημάτων που αφορούν ιδίως:

- Στη φορολογική νομοθεσία, ακόμη και στις περιπτώσεις που δεν συνιστούν αξιόποινες πράξεις.
- Στην τελωνειακή νομοθεσία και ειδικότερα σε λαθρεμπορικές δραστηριότητες ιδιαίτερας μεγάλης αξίας.

6ο Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας

Η έρευνα και δίωξη των εγκλημάτων που αφορούν ιδίως:

- Στη μη καταβολή των προβλεπόμενων ασφαλιστικών εισφορών από φυσικά ή νομικά πρόσωπα, εταιρείες, Οργανισμούς και γενικά από κάθε υπόχρεο προς τούτο.
- Στις παράνομες συνταγογραφήσεις.
- Στις ψευδείς ιατρικές γνωματεύσεις και πιστοποιήσεις, από τις οποίες επέρχεται οικονομική επιβάρυνση εις βάρος των ασφαλιστικών Φορέων και του Δημοσίου γενικότερα.
- Στις υπερτιμολογήσεις φαρμάκων, ιατρικού εξοπλισμού, βοηθημάτων και υλικών.
- Στη χρήση εικονικών, πλαστών ή ψευδών στοιχείων, δικαιολογητικών και γνωματεύσεων, για παροχή υπηρεσιών υγείας σε μη δικαιούχους.
- Στη χρήση παραποιημένων ή αναληθών δικαιολογητικών ή οποιουδήποτε άλλου στοιχείου, προς το σκοπό χορήγησης ή λήψης παράνομων συντάξεων και λοιπών παροχών, από οποιονδήποτε Φορέα ή Οργανισμό ασφάλισης και κοινωνικής πρόνοιας.
- Στις παραβάσεις της ασφαλιστικής νομοθεσίας, σχετικά με την ασφαλιστική κάλυψη των εργαζομένων, την αδήλωτη εργασία και την παράνομη απασχόληση.
- Οποιαδήποτε άλλη παράβαση από την οποία προκαλείται οικονομική βλάβη εις βάρος των Οργανισμών, Φορέων, Ταμείων και Υπηρεσιών κοινωνικής ασφάλισης και πρόνοιας, καθώς και νοσηλευτικών Ιδρυμάτων, Υπηρεσιών και Φορέων παροχής ιατρικής φροντίδας.

7ο Τμήμα Ειδικών Ελέγχων & Επιχειρήσεων

Η έρευνα και δίωξη των εγκλημάτων αρμοδιότητας της Δ.Ο.Α., τα οποία, κατά την κρίση του Διευθυντή της Υπηρεσίας, παρουσιάζουν ιδιαίτερα φύση και ιδιαίτερο οικονομικό ή κοινωνικό ενδιαφέρον και απαιτούν ειδικό χειρισμό και εξειδικευμένη δράση, τα οποία ειδικότερα αφορούν:

- Τα εγκλήματα απάτης, απιστίας και διαφθοράς που επηρεάζουν σημαντικά τα οικονομικά συμφέροντα του Δημοσίου, της Ευρωπαϊκής Ένωσης, των Οργανισμών και λοιπών Φορέων παροχής υπηρεσιών κοινωνικής ασφάλισης και ιατρικής φροντίδας.
- Οι δραστηριότητες διασυνοριακού οργανωμένου εγκλήματος, ιδιαίτερα όταν εμπλέκονται εξωχώριες εταιρείες (offshore companies).
- Οι παράνομες συναλλαγές ή δραστηριότητες διασυνοριακού οργανωμένου εγκλήματος που τελούνται στο πλαίσιο λειτουργίας των πιστωτικών και χρηματοδοτικών Ιδρυμάτων του άρθρου 3 του Ν. 4261/2014, καθώς και των χρηματοπιστωτικών Οργανισμών και Ομίλων, όπως οι έννοιες αυτές ορίζονται στο άρθρο 4 του Ν. 3691/2008 και του χρηματοπιστωτικού τομέα γενικότερα.

Επιπλέον, το Τμήμα Ειδικών Ελέγχων και Επιχειρήσεων επιλαμβάνεται της διερεύνησης και δίωξης οικονομικών εγκλημάτων και κατόπιν εντολής του Αρχηγού της Ελληνικής Αστυνομίας προς τον Διευθυντή της Δ.Ο.Α..

Η προληπτική και κατασταλτική δράση της Υπηρεσίας διευκολύνεται με τη χρήση ειδικών μεθόδων έρευνας.

6. Καταγγελίες

Η Δ.Ο.Α. είναι Υπηρεσία καθοδηγούμενη από πληροφορίες, προερχόμενες συνήθως από καταγγελίες, οι οποίες υποβάλλονται είτε από πολίτες είτε από άλλες Υπηρεσίες και Φορείς.

Για το σκοπό αυτό, λειτουργεί σε 24ωρη βάση η **ειδική γραμμή (Hot Line) καταγγελιών 11012**, μέσω της οποίας υποβάλλονται οι τηλεφωνικές καταγγελίες.

Επιπλέον, δέχεται καταγγελίες με e-mail στην ηλεκτρονική διεύθυνση 11012@hellenicpolice.gr, με φαξ στην τηλεφωνική σύνδεση 210.6412042 και ταχυδρομικώς στη διεύθυνση Λ. Αλεξάνδρας 173, Τ.Κ. 115 22, Αθήνα.

Οι καταγγελίες που υποβάλλονται στη Δ.Ο.Α. αναλύονται και συσχετίζονται με τυχόν άλλες καταγγελίες ή υποθέσεις, με τη βοήθεια του Συστήματος Διαχείρισης Πληροφοριών (Information Management System) της Υπηρεσίας και, στη συνέχεια, είτε εξελίσσονται σε προδικαστική έρευνα (δικογραφίες), είτε διαβιβάζονται σε άλλη αρμόδια Αστυνομική Υπηρεσία ή Δημόσια Αρχή, κατά λόγο αρμοδιότητας.

7. Ανθρώπινο Δυναμικό

Η Δ.Ο.Α. και η Υ.Ο.Α.Β.Ε., λόγω της εξειδικευμένης επιχειρησιακής δράσης που καλούνται να υλοποιήσουν, στελεχώνονται από έμπειρο αστυνομικό προσωπικό Γενικών Καθηκόντων, προερχόμενο από ειδικές Υπηρεσίες της Ελληνικής Αστυνομίας, καθώς και από Αξιωματικούς Ειδικών Καθηκόντων (Ε.Κ.), με ειδικότητες **Χρηματοοικονομικής, Τραπεζικών Εφαρμογών, Φοροτεχνικών Εφαρμογών, Λογιστικής, Διερεύνησης Ψηφιακών Πειστηρίων και Ηλεκτρολόγων Μηχανικών-Μηχανικών Η/Υ.**

Η επιλογή του προσωπικού για τη στελέχωση της Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε. πραγματοποιείται μετά από πρόταση του Διευθυντή της Υπηρεσίας, σύμφωνα με το άρθρο 32 παράγραφο 14 του Π.Δ. 178/2014 και έχει καθήκον εχεμύθειας για πληροφορίες, στοιχεία ή άλλο διαβαθμισμένο υλικό για το οποίο λαμβάνει γνώση, στο πλαίσιο άσκησης των καθηκόντων του.

8. Εκπαιδεύσεις - συνέδρια - επιτροπές

Το προσωπικό της Υπηρεσίας, λόγω των συνεχώς αυξανόμενων εκπαιδευτικών αναγκών για ανάπτυξη συγκεκριμένων ικανοτήτων και εξειδίκευσης και προκειμένου να ανταποκρίνεται με μεγαλύτερη επάρκεια στα καθήκοντά του, συμμετέχει σε σεμινάρια και εκπαιδεύσεις που πραγματοποιούνται με πρωτοβουλία εθνικών, ευρωπαϊκών και διεθνών Οργανισμών (Ε.Κ.Δ.Δ.Α., EUROPOL, CEPOL κ.λπ.).

Παράλληλα, συμμετέχει σε εκπαιδευτικές διαδικασίες και συνέδρια, με την ιδιότητα του εισηγητή/εκπαιδευτή, εντός και εκτός της Υπηρεσίας, στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, προκειμένου να μεταλαμπαδεύσει τη γνώση του.

Συγκεκριμένα, κατά το έτος 2019, υλοποιήθηκαν συνολικά **45** εκπαιδευτικές δράσεις, στις οποίες συμμετείχε προσωπικό της Δ.Ο.Α., όπως αναλυτικά εμφανίζονται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α**.

Επίσης, κατάλληλο προσωπικό της Υπηρεσίας συμμετέχει σε διάφορες Ομάδες Εργασίας και Επιτροπές, με αντικείμενο την καταπολέμηση οικονομικών εγκλημάτων αρμοδιότητας της Δ.Ο.Α., σε χρηματοδοτικά προγράμματα του Ευρωπαϊκού Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας, καθώς και στις διαδικασίες αξιολόγησης της Χώρας μας από ευρωπαϊκούς και διεθνείς Οργανισμούς.

Ειδικότερα, στο πλαίσιο του Πολυετούς Προγράμματος 2014-2020 του Ευρωπαϊκού Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας ISF, η Υπηρεσία υλοποιεί, ως επισπεύδουσα, τη Δράση με τίτλο «Σύστημα Συλλογής, Ανάλυσης και Διαχείρισης Πληροφοριών Οικονομικού Εγκλήματος», συνολικής επιλέξιμης δημόσιας δαπάνης **900.000 €**.

Σκοπός της δράσης είναι η προμήθεια υλικοτεχνικού εξοπλισμού και λογισμικού εφαρμογών, καθώς και η επιμόρφωση του προσωπικού της Υπηρεσίας, για την αποτελεσματικότερη εκτέλεση των καθηκόντων του.

9. Σχέση με Αστυνομικές και άλλες Αρχές - Διαχείριση - Ανταλλαγή Πληροφοριών

Η Δ.Ο.Α., για την εκπλήρωση της αποστολής της, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, συνεργάζεται με τη Διεύθυνση Διαχείρισης & Ανάλυσης Πληροφοριών (ΔΙ.Δ.Α.Π.), τις λοιπές Υπηρεσίες της Ελληνικής Αστυνομίας, καθώς και με τις ακόλουθες Αρχές και Φορείς, τόσο σε εθνικό όσο και σε διεθνές επίπεδο:

- Εισαγγελικές και Ανακριτικές Αρχές (Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών, Εισαγγελέας κατά της Διαφθοράς, Οικονομικός Εισαγγελέας)
- Εθνική Αρχή Διαφάνειας
- Γενική Γραμματεία Φορολογικής Πολιτικής & Δημόσιας Περιουσίας
- Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) και Δημόσιες Οικονομικές Υπηρεσίες (Δ.Ο.Υ.)
- Γενική Διεύθυνση Τελωνείων και Ειδικών Φόρων Κατανάλωσης της Α.Α.Δ.Ε.
- Γενική Διεύθυνση Γενικού Χημείου του Κράτους της Α.Α.Δ.Ε.
- Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Ε.Φ.Κ.Α.– Ε.ΥΠ.Ε.Α.)
- Σώμα Επιθεώρησης Εργασίας (Σ.ΕΠ.Ε.)
- Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.)
- Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων
- Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων
- Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων
- Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση Κοινωνικής Ασφάλισης (Η.Δ.Ι.Κ.Α. Α.Ε.)
- Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες
- Λοιπές Ανεξάρτητες Αρχές, όπως την Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, κ.α.

- Συνήγορο του Πολίτη
- Συνήγορο του Καταναλωτή
- Λοιπά Υπουργεία, Υπηρεσίες και Φορείς του ευρύτερου ελληνικού Δημοσίου αλλά και ιδιωτικού τομέα, καθώς και εκπροσώπους των Νομικών Προσώπων που λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα, όπως η Γενική Διεύθυνση Δημόσιας Περιουσίας και Κοινοφελών Περιουσιών του Υπουργείου Οικονομικών, η Κτηματική Υπηρεσία Δημοσίου, η Υπηρεσία Εποπτείας Αγοράς, η Επιτροπή Εποπτείας & Ελέγχου Παιγνίων (Ε.Ε.Ε.Π.), εγκατεστημένα στην Ελλάδα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα, Οργανισμοί Προστασίας Προϊόντων Πνευματικής Ιδιοκτησίας, Ο.Π.Α.Π., IFPI, Ο.Π.Ι., ΟΒΙ, DIAGEO, IFSP κ.λπ..
- Πρεσβείες άλλων χωρών στην Ελλάδα
- Ευρωπαϊκούς και Διεθνείς Οργανισμούς, όπως EUROPOL, INTERPOL, EUIPO, OLAF, FIOD κ.λπ., μέσω της Διεύθυνσης Διεθνούς Αστυνομικής Συνεργασίας (Δ.Δ.Α.Σ.)

Αξίζει να σημειωθεί ότι, στο πλαίσιο της διεθνούς συνεργασίας, το Νοέμβριο του 2019 διοργανώθηκε στην Αθήνα, από την Europol και την Interpol, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, η ετήσια συνάντηση της **επιχείρησης OPSON**, για την καταπολέμηση της παράνομης παραγωγής και διακίνησης απομιμητικών και χαμηλής ποιότητας τροφίμων και ποτών.

Στη συνάντηση έλαβαν μέρος περισσότεροι από **180 εκπρόσωποι** Διοικητικών Αρχών, Φορέων και Οργανισμών, καθώς και εκπρόσωποι από τον ακαδημαϊκό χώρο και τον ιδιωτικό τομέα των επιχειρήσεων, με συμμετέχουσες περισσότερες από **60 χώρες** εντός και εκτός Ε.Ε., καθώς και εκπρόσωποι από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (DG AGRI, DG SANTE και JRC), τον EUIPO, την OLAF και τον FAO (Food and Agriculture Organization of the United Nations).

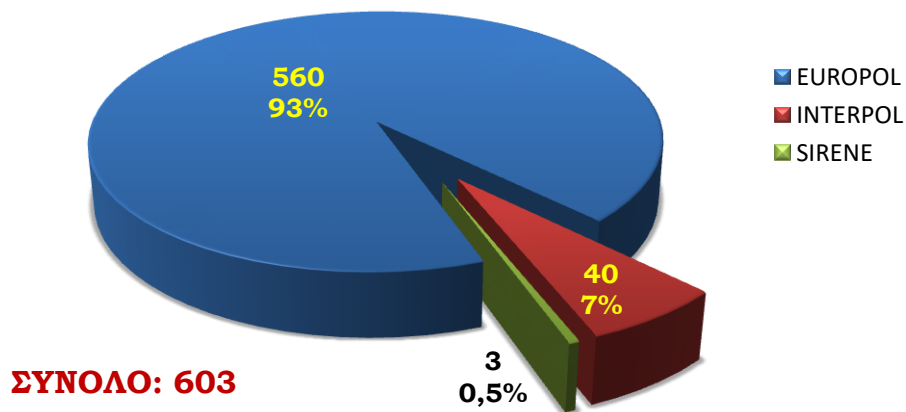
Σε εθνικό επίπεδο, συμμετείχαν εκπρόσωποι από την Ελληνική Αστυνομία και από άλλες αρμόδιες Αρχές και Φορείς της Χώρας, τον ακαδημαϊκό χώρο και τον ιδιωτικό τομέα, όπως τη Γενική Γραμματεία Φορολογικής Πολιτικής και Δημόσιας Περιουσίας του Υπουργείου Οικονομικών (Σ.Δ.Ο.Ε.), τον Ενιαίο Φορέα Ελέγχου Τροφίμων (Ε.Φ.Ε.Τ), τη Διεύθυνση Στρατηγικής Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων Τελωνείων Α.Α.Δ.Ε., την Περιφέρεια Αττικής, το Συντονιστικό Κέντρο Εποπτείας Αγοράς και Αντιμετώπισης Παρεμπορίου (Συ.Κ.Ε.Α.Α.Π.) το Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων, το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο (ΣΕΚ), την Εθνική Αρχή Διαφάνειας, το Γενικό Χημείο του Κράτους, το Εμπορικό Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθήνας (Ε.Β.Ε.Α.), το Γεωπονικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, τον Οργανισμό Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας (Ο.Β.Ι.), το Ελληνοαμερικάνικο Εμπορικό Επιμελητήριο, την Ένωση Επιχειρήσεων Αλκοολούχων Ποτών (ΕΝ.Ε.Α.Π.), το Σύνδεσμο Ελλήνων Παραγωγών Αποσταγμάτων & Αλκοολούχων Ποτών (Σ.Ε.Α.Ο.Π.) και το Σύνδεσμο Ελληνικών Βιομηχανιών Τροφίμων (ΣΕΒΤ).

Η συνεργασία με τις Διοικητικές Αρχές άλλων χωρών και η αξιοποίηση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται συμβάλλουν σημαντικά στην πρόληψη και καταστολή σοβαρών οικονομικών εγκλημάτων διασυνοριακού χαρακτήρα.

Ενδεικτικά, για το έτος 2019, διεκπεραιώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. **603** αιτήματα, όπως απεικονίζονται στα Γραφήματα 1 & 2, για παροχή πληροφοριών σε άλλες χώρες, τα οποία απεστάλησαν μέσω της Διεύθυνσης Διεθνούς Αστυνομικής Συνεργασίας και των θεσμοθετημένων διαύλων επικοινωνίας EUROPOL, INTERPOL και SIRENE.

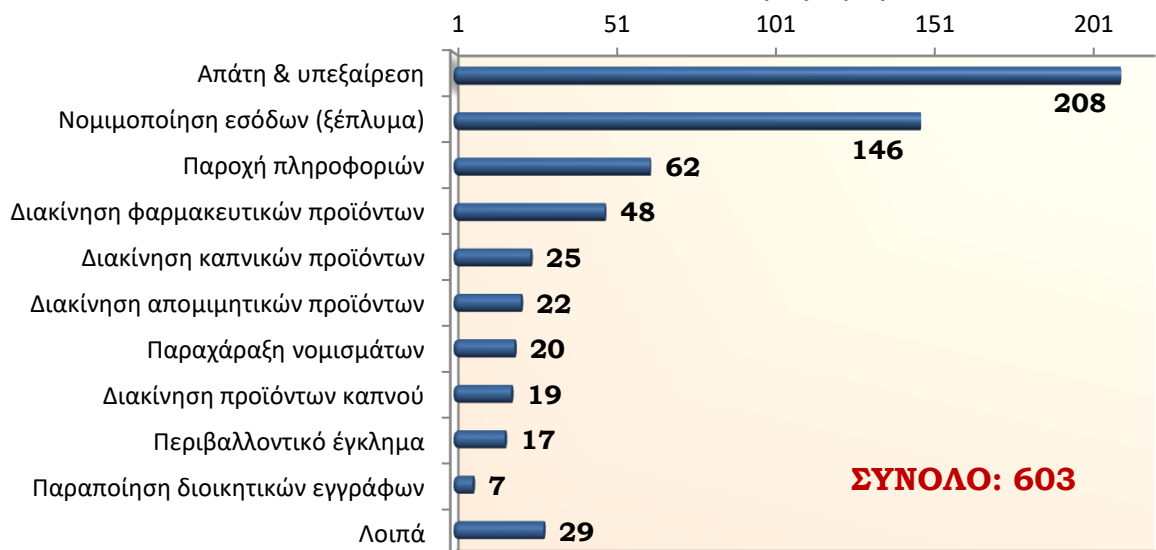
Τα περισσότερα από αυτά αποτελούσαν αιτήματα EUROPOL και, στην πλειοψηφία τους, αφορούσαν υποθέσεις απάτης, υπεξαίρεσης, νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, αλλά και παροχή πληροφοριών.

ΑΙΤΗΜΑΤΑ ΠΡΟΣ Δ.Ο.Α. 2019



Γράφημα 1: Αιτήματα προς Δ.Ο.Α. 2019

ΑΙΤΗΜΑΤΑ ΜΕΣΩ Δ.Δ.Α.Σ.



Γράφημα 2: Αιτήματα από EUROPOL 2019

10. Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Συλλογής, Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών

Η Δ.Ο.Α. έχει υιοθετήσει το μοντέλο της καθοδηγούμενης από πληροφορίες αστυνόμευσης (intelligence-led policing), με βασικό σκοπό την υλοποίηση δράσεων για τη δίωξη εγκλημάτων που σχετίζονται άμεσα με την απώλεια εσόδων του Κράτους, όπως της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας, καθώς και παραβάσεων της ασφαλιστικής νομοθεσίας.

Βασικά καθήκοντα της Δ.Ο.Α., για την εκπλήρωση της αποστολής της, αποτελούν η συλλογή, ανάλυση και επεξεργασία των πληροφοριακών δεδομένων και στοιχείων, τόσο για την επιχειρησιακή τους αξιοποίηση, όσο και για την εξαγωγή εγκληματολογικών συμπερασμάτων στρατηγικού χαρακτήρα. Για το σκοπό αυτό, τηρείται αρχείο πληροφοριακών δεδομένων, με διαβαθμισμένη πρόσβαση του προσωπικού σε αυτά.

Προκειμένου να επιτευχθούν τα παραπάνω, έχει αναπτυχθεί, από εξειδικευμένο προσωπικό του Τμήματος Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής, το Πληροφοριακό Σύστημα (Π.Σ.) της Υπηρεσίας, το οποίο αποτελείται από το λογισμικό του Συστήματος Συλλογής και Διαχείρισης Πληροφοριών (IMS) και το σύνολο του τεχνολογικού εξοπλισμού που το υποστηρίζει.

Οι πληροφορίες που συλλέγονται ακολουθούν τα στάδια της επεξεργασίας αξιολόγησης, παραμετροποίησης και ανάλυσης, σε στρατηγικό και επιχειρησιακό επίπεδο.

Το IMS, υποστηρίζει το σύνολο του προσωπικού της Διεύθυνσης, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, παρέχοντας εξουσιοδοτήσεις στους διαθέσιμους πόρους του, μέσω ελέγχου δικαιωμάτων πρόσβασης και καταγραφή δραστηριοτήτων των χρηστών του, με ανεξάρτητο σύστημα αυθεντικοποίησης.

11. Στρατηγική & Επιχειρησιακή Ανάλυση

Στις αρμοδιότητες του Τμήματος Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής της Δ.Ο.Α. συμπεριλαμβάνεται η εκπόνηση της ετήσιας Έκθεσης, μέσω της οποίας δύναται να καθορισθεί ή να αναθεωρηθεί η στρατηγική της Υπηρεσίας, για την αντιμετώπιση των οικονομικών εγκλημάτων αρμοδιότητάς της, κατά την οποία ακολουθούνται τα εξής βήματα:

- Μελέτη της υφιστάμενης κατάστασης και κωδικοποίηση των πληροφοριών που συλλέγονται σε συγκεκριμένες κατηγορίες, με τον καθορισμό μετρήσιμων ποσοτικού χαρακτήρα δεικτών.

- Καταχώρηση των πληροφοριών με δομημένο τρόπο στο Πληροφοριακό Σύστημα της Υπηρεσίας, από το οποίο εξάγονται ομαδοποιημένες, για την απεικόνιση των δράσεων της Υπηρεσίας.
- Έλεγχος συνέπειας επίτευξης των επί μέρους στόχων που είχαν τεθεί, με παράλληλη ανάλυση των παραγόντων του εσωτερικού και εξωτερικού περιβάλλοντος που επηρέασαν τα αποτελέσματα.
- Αναγνώριση και καταγραφή των τάσεων και απειλών για τα ειδικότερα οικονομικά εγκλήματα, αρμοδιότητας Δ.Ο.Α., σε εθνικό, ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο.
- Καθορισμός των προτεραιοτήτων κατά την επιχειρησιακή δράση και των στόχων της Υπηρεσίας, με σκοπό την καλύτερη αξιοποίηση των πόρων της (ανθρώπινου δυναμικού και υλικοτεχνικού εξοπλισμού) και την αύξηση της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητάς της, στην αντιμετώπιση των νέων προκλήσεων που εμφανίζονται στο εγκληματικό πεδίο δράσης της.

Στην παρακολούθηση, τον καθορισμό και την ενημέρωση των ανωτέρω δεικτών συμβάλλει η έρευνα σε ανοικτές πηγές (διαδίκτυο) και δημοσιεύματα, για τη συλλογή πληροφοριών που θα αναδείξουν τις τάσεις και τις απειλές από συγκεκριμένα εγκληματικά φαινόμενα.

Στο Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής ανατίθεται, μεταξύ άλλων, η **Επιχειρησιακή Ανάλυση** σοβαρών υποθέσεων των επιμέρους Τμημάτων της Υπηρεσίας, οι οποίες απαιτούν διαχείριση, επεξεργασία και γραφική απεικόνιση μεγάλου όγκου δεδομένων.

Την αναλυτική υποστήριξη αναλαμβάνει ειδικά εκπαιδευμένο, για το σκοπό αυτό, προσωπικό (επιχειρησιακοί αναλυτές), το οποίο προβαίνει στην επεξεργασία και αξιολόγηση (σύστημα 4X4) των εισερχόμενων πληροφοριών, προκειμένου αυτές να παραμετροποιηθούν κατάλληλα για την εισαγωγή τους σε δομημένες βάσεις ανάλυσης εγκληματολογικών δεδομένων (MS Access και IBM i2).

Κατά την αναλυτική διαδικασία, σχεδιάζονται βάσεις καταγραφής και επεξεργασίας επικοινωνιών/επισυνδέσεων, παράγονται διαγράμματα, πληροφοριακά σημειώματα, εκθέσεις επιχειρησιακής ανάλυσης και λοιπά αρχεία δεδομένων, τα οποία υποβοηθούν την έρευνα, ενώ εντοπίζονται τα πληροφοριακά κενά και τα σημεία που χρειάζονται περαιτέρω διερεύνηση. Καθ' όλη τη διαδικασία της αναλυτικής υποστήριξης, υπάρχει συνεχής επικοινωνία και συνεργασία μεταξύ των αναλυτών και των επιχειρησιακών ερευνητών, του εκάστοτε Τμήματος που χειρίζεται την υπό ανάλυση υπόθεση.

Το έτος 2019 υποστηρίχθηκαν, σε επίπεδο ανάλυσης, **5** υποθέσεις σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος, που χειρίστηκε η Υπηρεσία, **3** εκ των οποίων βρίσκονται σε εξέλιξη, ενώ οι άλλες **2** έχουν ολοκληρωθεί.

12. Σκοπός της Έκθεσης

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι η αποτύπωση των αποτελεσμάτων από τη δράση της Υπηρεσίας κατά το προηγούμενο έτος, η ανάλυσή τους και η εξαγωγή συμπερασμάτων για τη λήψη κατάλληλων αποφάσεων, οι οποίες θα κατευθύνουν τη στρατηγική και τους στόχους της για το έτος 2020.

Στην ενότητα που ακολουθεί, αναλύονται τα στατιστικά δεδομένα υποθέσεων, ποινικών διώξεων, συλλήψεων και λοιπών δράσεων της Υπηρεσίας, για το έτος 2019.

Σημειώνεται ότι, εφεξής, όπου αναφέρεται δραστηριότητα της Δ.Ο.Α., συμπεριλαμβάνεται και αυτή της Υ.Ο.Α.Β.Ε..

Τα αποτελέσματα συγκρίνονται με τα αντίστοιχα προηγούμενων ετών και καταγράφονται οι αντίστοιχες εκτιμήσεις, ενώ τα συμπεράσματα που απορρέουν συνοψίζονται στην τελευταία ενότητα της Έκθεσης, με τις τάσεις και τους στόχους για το έτος 2020.

ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019

1. Καταγγελίες

Βασική πηγή πληροφοριών για τη Δ.Ο.Α. αποτελούν οι καταγγελίες που εισέρχονται στο τηλεφωνικό κέντρο της Υπηρεσίας από πολίτες, αλλά και αυτές που υποβάλλονται από άλλες Υπηρεσίες και Φορείς.

Όλες οι καταγγελίες, από οποιαδήποτε πηγή και αν προέρχονται, τίθενται υπό επεξεργασία, συσχετίζονται με τυχόν υποθέσεις ή άλλες πληροφορίες της Υπηρεσίας και αξιολογούνται, προκειμένου να προωθηθούν για διερεύνηση στα επιχειρησιακά της Τμήματα ή να διαβιβαστούν στις αρμόδιες - κατά περίπτωση - αστυνομικές, εισαγγελικές ή άλλες Αρχές και Υπηρεσίες.

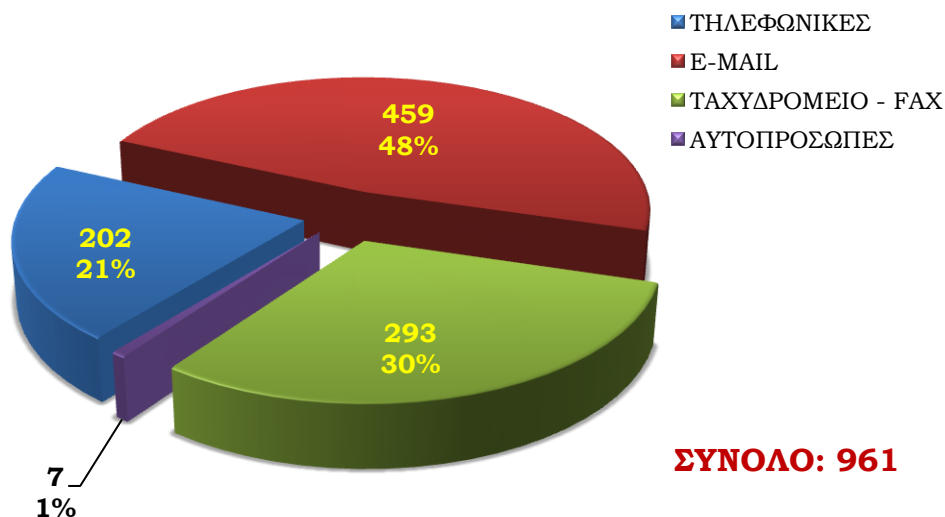
Στο πλαίσιο της λειτουργίας της Δ.Ο.Α., κατά το έτος 2019, ελήφθησαν συνολικά **961** καταγγελίες, οι οποίες ταξινομούνται, ανάλογα με τον τρόπο λήψης τους, ως ακολούθως:

- Με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail): **459**
- Με συνήθη αλληλογραφία ή τηλεομοιοτυπία: **293**
- Τηλεφωνικές: **202**
- Με αυτοπρόσωπη παρουσία του καταγγέλλοντος: **7**

Διευκρινίζεται ότι, από το σύνολο των εισερχόμενων καταγγελιών - πληροφοριών, το 18,6% περίπου διαβιβάστηκε στη Δ.Ο.Α. από άλλες Υπηρεσίες, αστυνομικές και μη.

Όπως εμφανίζεται στο Γράφημα 3, οι πολίτες, προκειμένου να υποβάλουν τις καταγγελίες τους, επέλεξαν κυρίως το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail 48%) και τη συνήθη αλληλογραφία (30%), με ένα σημαντικό ωστόσο ποσοστό να προτιμά την επικοινωνία μέσω τηλεφώνου (21%).

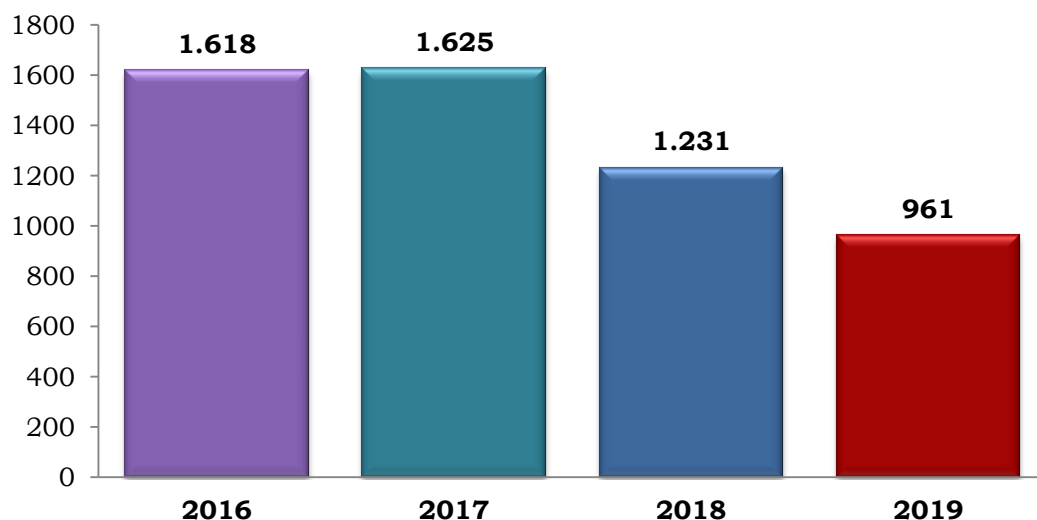
ΤΡΟΠΟΣ ΛΗΨΗΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ Δ.Ο.Α.



Γράφημα 3: Τρόπος λήψης καταγγελιών 2019

Ωστόσο, ο αριθμός των κλήσεων που δέχεται το Τ/Φ Κέντρο είναι κατά πολύ μεγαλύτερος από τις εισερχόμενες καταγγελίες, καθώς δεκάδες πολίτες επικοινωνούν καθημερινά, προκειμένου να ενημερωθούν και να ζητήσουν κατευθύνσεις για θέματα που τους απασχολούν, εκφράζοντας με τον τρόπο αυτόν την εμπιστοσύνη τους στην Υπηρεσία.

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ Δ.Ο.Α. ΑΝΑ ΕΤΟΣ

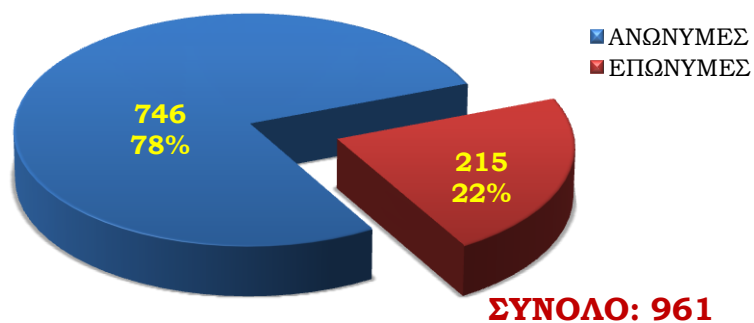


Γράφημα 4: Σύνολο καταγγελιών Δ.Ο.Α. ανά έτος

Γενικότερα, η πορεία του πλήθους των καταγγελιών σημειώνει σχετική σταθερότητα για τα έτη 2016-2017, πτωτική τάση για το έτος 2018, ενώ οι καταγγελίες που υπεβλήθησαν στη Δ.Ο.Α. κατά το έτος 2019 παρουσιάζουν μείωση, της τάξεως του 22% κατά προσέγγιση, σε σχέση με αυτές του έτους 2018 (Γράφημα 4). Αυτό οφείλεται κυρίως στο γεγονός ότι η εφαρμοζόμενη διαδικασία συλλογής και διαχείρισης πληροφοριών, κατά το στάδιο υποβολής τους, βελτιστοποιείται διαρκώς και έχει φθάσει σε ιδιαίτερα ικανοποιητικό επίπεδο. Η βελτιστοποίηση αυτή συνίσταται στην εγκυρότερη πληροφόρηση και καθοδήγηση των πολιτών προς τις καθ' ύλην αρμόδιες Υπηρεσίες, για καταγγελλόμενα που δεν εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Δ.Ο.Α..

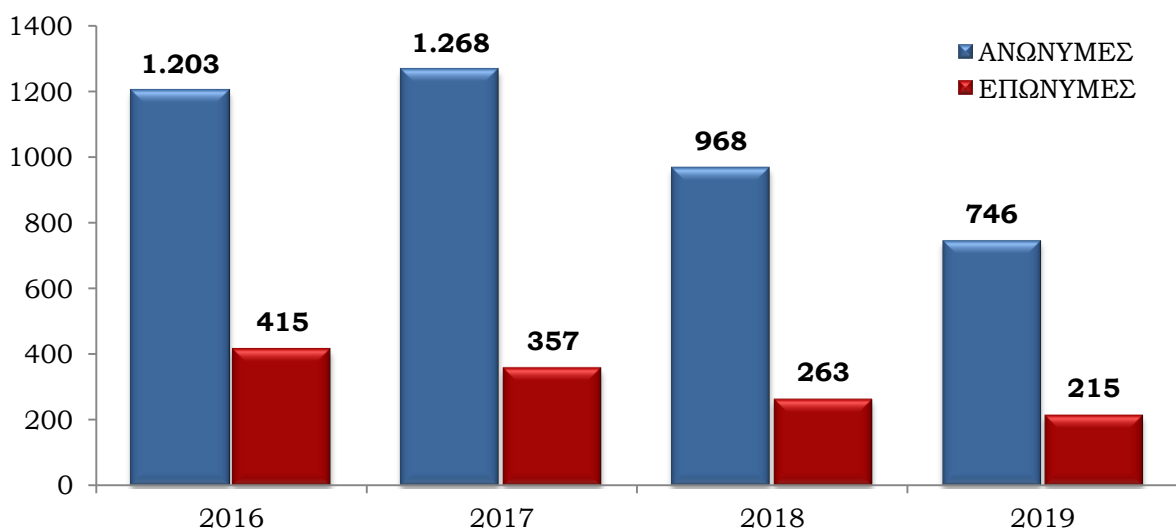
Το 2019, όπως και τα προηγούμενα έτη, οι ληφθείσες καταγγελίες υπεβλήθησαν, στην πλειονότητά τους, ανώνυμα (Γραφήματα 5, 6 & 7).

ΕΙΔΟΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ Δ.Ο.Α. 2019



Γράφημα 5: Είδος καταγγελιών 2019

ΑΝΩΝΥΜΕΣ-ΕΠΩΝΥΜΕΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ ΑΝΑ ΕΤΟΣ

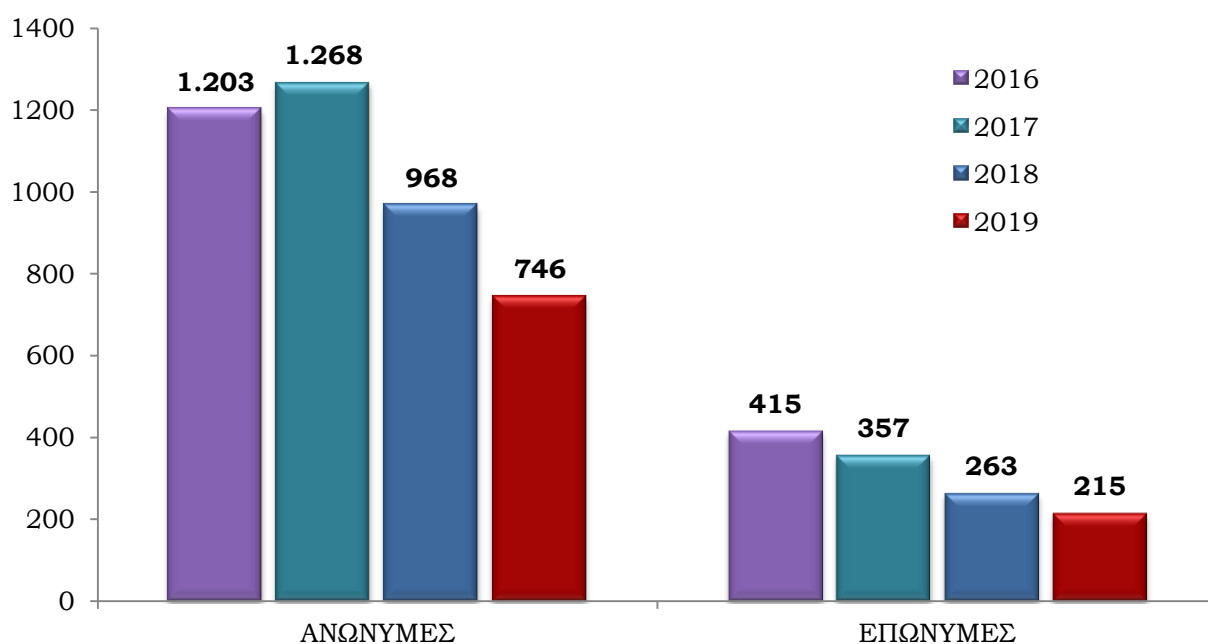


Γράφημα 6: Ανώνυμες-επώνυμες καταγγελίες ανά έτος

Το μειούμενο ποσοστό των επώνυμων καταγγελιών για τα έτη 2016-2019 σχετίζεται κυρίως με τον τρόπο λήψης αυτών.

Συγκεκριμένα, οι καταγγελίες μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στην πλειοψηφία τους είναι ανώνυμες, σε αντίθεση με τις τηλεφωνικές, τις οποίες οι πολίτες υποβάλλουν συνήθως επώνυμα, εκφράζοντας με τον τρόπο αυτό την εμπιστοσύνη τους στον επαγγελματικό τρόπο αντιμετώπισής τους από τους χειριστές του Τ/Φ Κέντρου της Δ.Ο.Α..

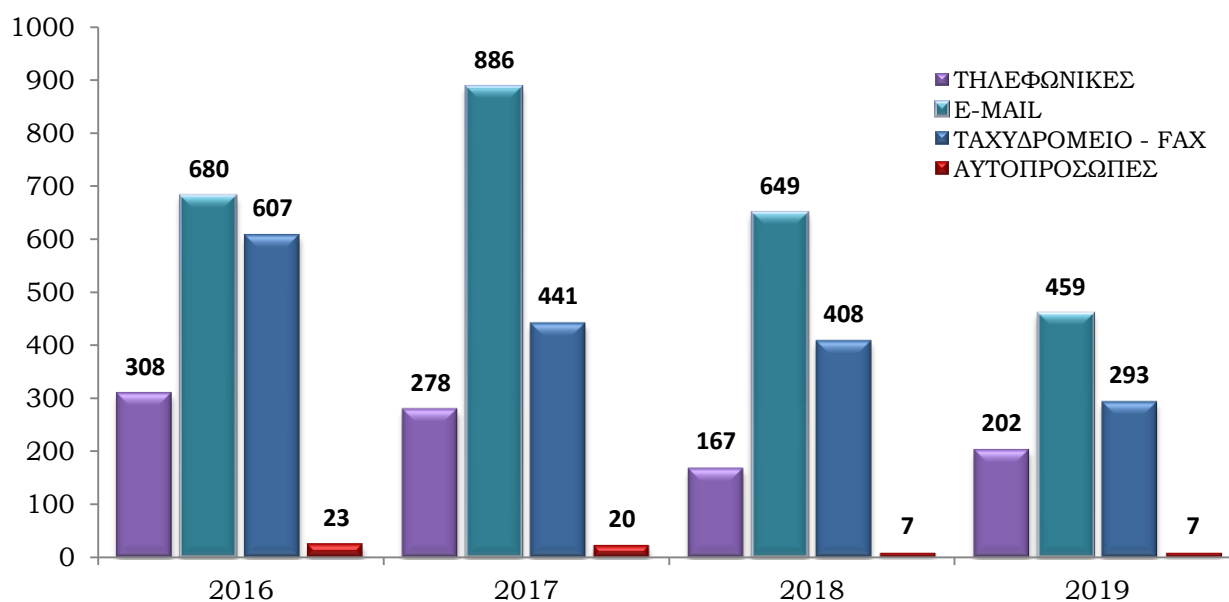
ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΕΙΔΟΣ ΚΑΙ ΕΤΟΣ



Γράφημα 7: Σύγκριση καταγγελιών ανά είδος και έτος

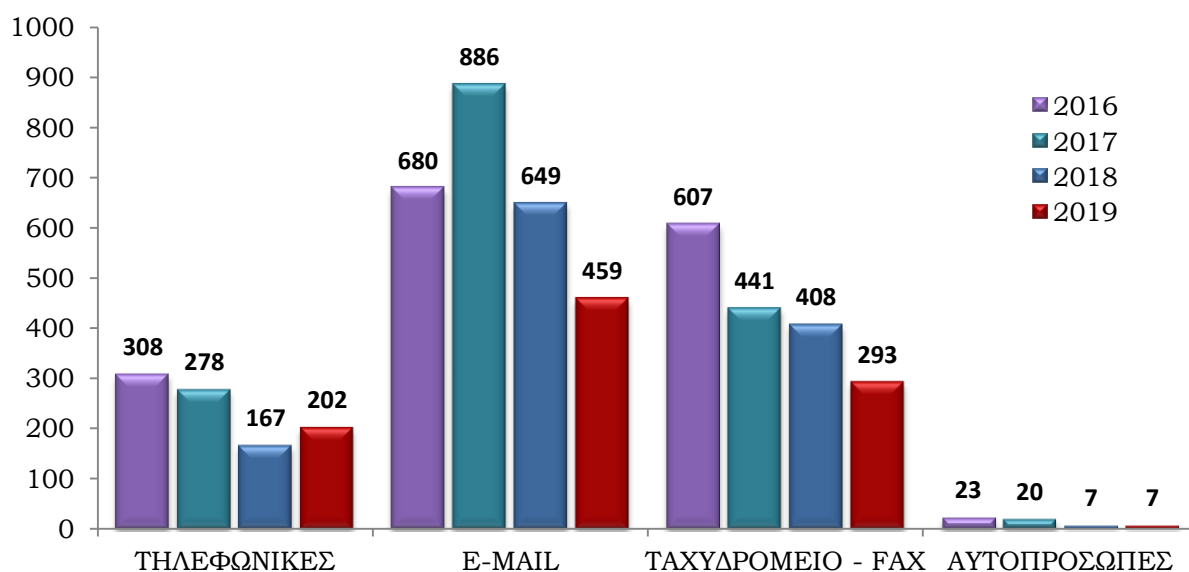
Όπως απεικονίζεται στα Γραφήματα 8 & 9, οι καταγγελίες που υπεβλήθησαν το έτος 2019 τηλεφωνικά παρουσιάζουν αύξηση της τάξεως του 17,5% περίπου, ενώ τα προηγούμενα έτη παρουσίαζαν πτωτική τάση. Αντιθέτως, οι καταγγελίες μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου και οι έγγραφες καταγγελίες έχουν μειωθεί, ενώ οι αυτοπρόσωπες κινούνται στο ίδιο επίπεδο με αυτές του έτους 2018.

ΤΡΟΠΟΣ ΛΗΨΗΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ



Γράφημα 8: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά έτος

ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ ΑΝΑ ΤΡΟΠΟ ΛΗΨΗΣ

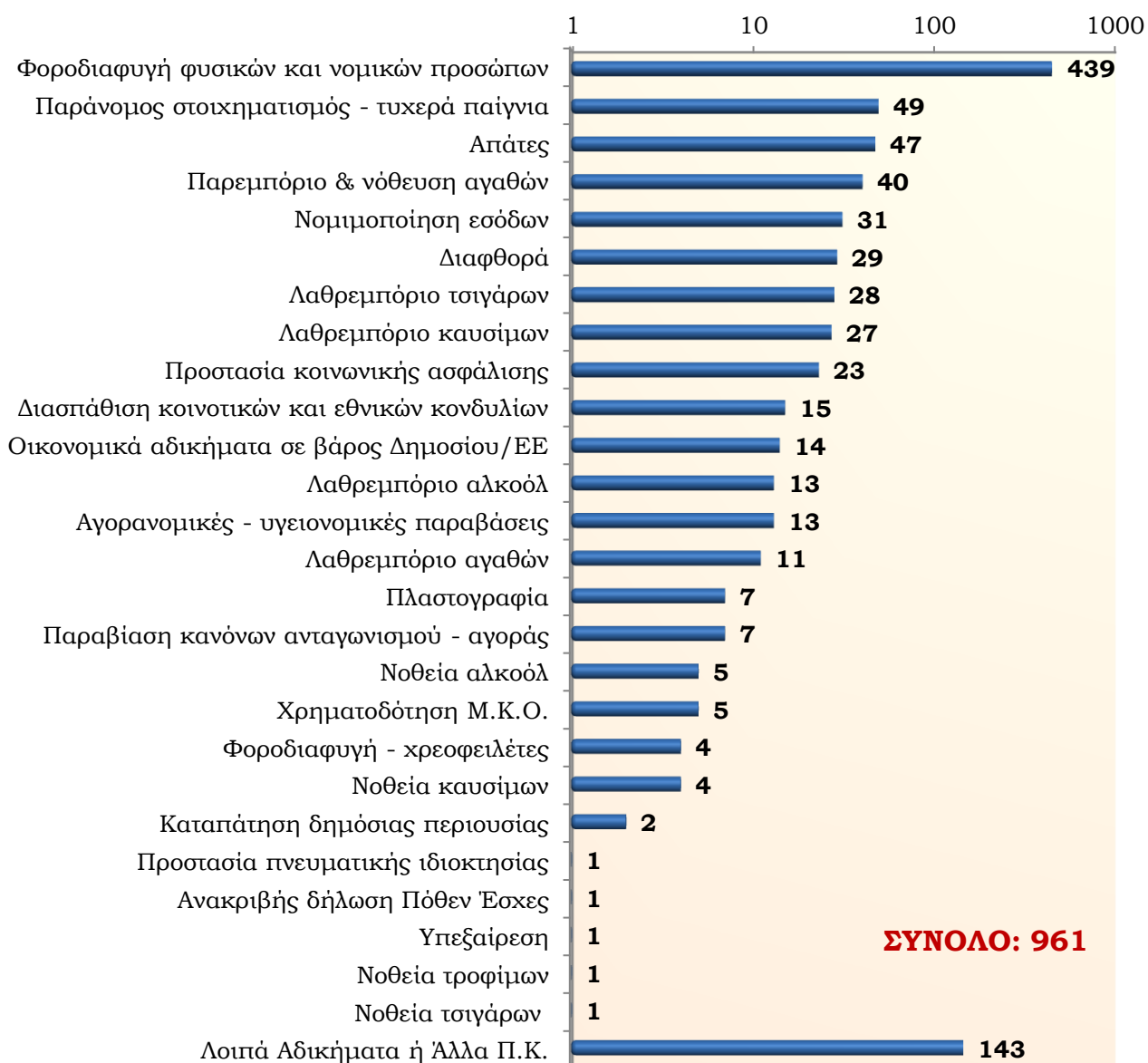


Γράφημα 9: Καταγγελίες ανά τρόπο λήψης

Και για το έτος 2019, οι φορολογικές παραβάσεις φαίνεται να αποτελούν ένα από τα μεγαλύτερα ζητήματα που απασχολούν τους πολίτες. Παρότι αριθμητικά υπήρξε αισθητή μείωση, σε σχέση με το έτος 2018 (Γράφημα 11), σχεδόν το **46%** του συνόλου των καταγγελιών του έτους 2019 αφορούσε κυρίως σε **φορολογικά αδικήματα** (Γράφημα 10).

Ακολουθούν οι σχετικές με τις παραβάσεις της νομοθεσίας **περί παιγνίων** καταγγελίες, οι οποίες παρουσιάζουν μείωση σε σχέση με το έτος 2018 και στη συνέχεια αυτές που σχετίζονται με **απάτες** εις βάρος του Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης, αυξημένες κατά 27,5% περίπου, το **παρεμπόριο** και τη **νόθευση αγαθών**, τη **διαφθορά** και το **λαθρεμπόριο**, οι οποίες παρουσιάζουν σχετική μείωση, σε σχέση με το προηγούμενο έτος (Γράφημα 11).

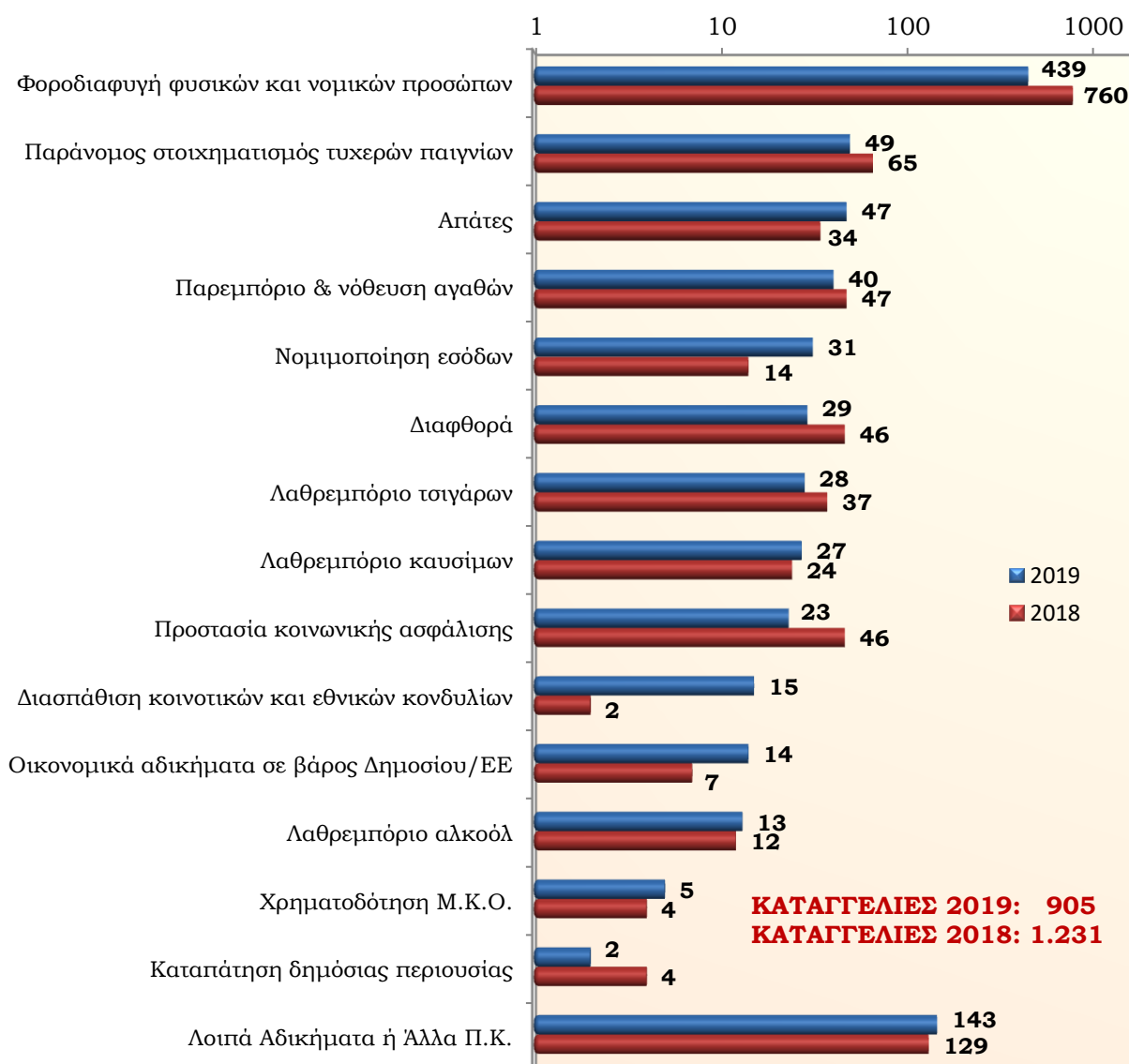
ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ 2019 ΑΝΑ ΑΔΙΚΗΜΑ



Γράφημα 10: Καταγγελίες 2019 ανά αδίκημα

Οι λοιπές καταγγελίες αφορούν κυρίως προστασία της κοινωνικής ασφάλισης, διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων και οικονομικά αδικήματα εις βάρος του Δημοσίου και της Ε.Ε., ενώ το έτος 2019 απασχόλησαν τη Δ.Ο.Α. επιπλέον καταγγελίες για αγορανομικές – υγειονομικές παραβάσεις, νοθεία αγαθών, φοροδιαφυγή – χρεοφειλέτες, προστασία πνευματικής ιδιοκτησίας, ανακριβή δήλωση Πόθεν Έσχες και υπεξαίρεση.

ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΑΔΙΚΗΜΑ



Γράφημα 11: Σύγκριση καταγγελιών 2018-2019 ανά αδίκημα

Σημειώνεται ότι, σε αρκετές περιπτώσεις, με βασικά αδικήματα τα ανωτέρω, εμπεριέχονται και αδικήματα **διαφθοράς** ή και **νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες**, τα οποία σχετίζονται με τις καταγγελλόμενες παράνομες πράξεις.

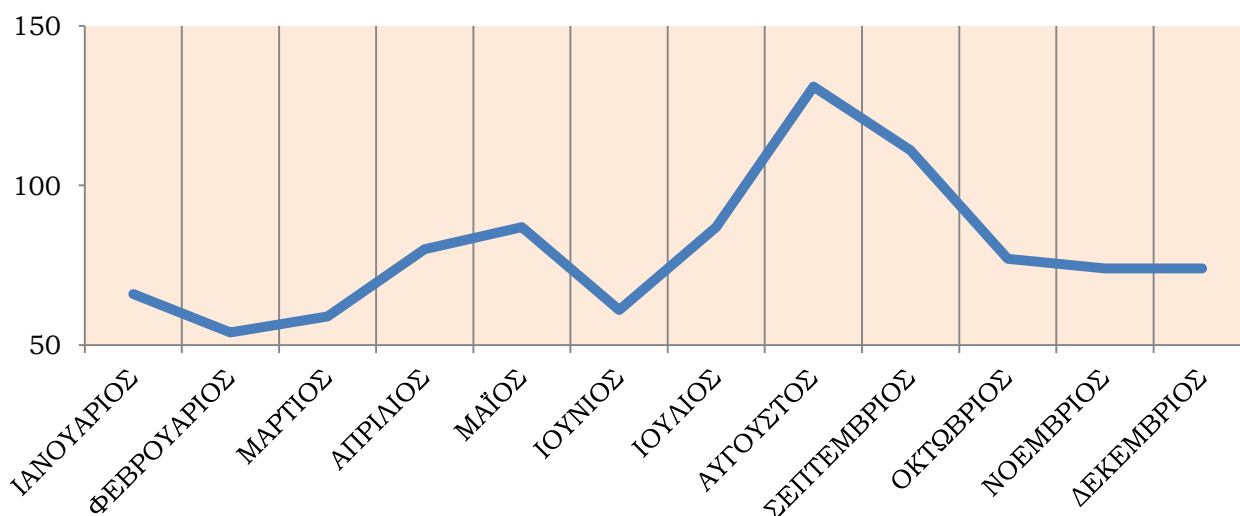
Από την ανάλυση του πλήθους των καταγγελιών ανά μήνα (Γράφημα 12), παρατηρείται ιδιαίτερη αύξηση κατά τους μήνες Αύγουστο και Σεπτέμβριο, χρονικό διάστημα που ταυτίζεται με την υψηλή τουριστική περίοδο των θερινών διακοπών.

Η πλειοψηφία των εν λόγω καταγγελιών αφορά σε παραβάσεις **φορολογικής νομοθεσίας**, οι οποίες εντοπίζονται σε ολόκληρη την Ελληνική Επικράτεια.

Αυτό αιτιολογείται από την αύξηση των πολιτιστικών και καλλιτεχνικών εκδηλώσεων ανά τη Χώρα κατά τους θερινούς μήνες, όταν η πλειονότητα του πληθυσμού διανύει θερινές άδειες, ταξιδεύοντας προς διάφορους προορισμούς, όπου, διευρύνοντας τις δραστηριότητές του, εντοπίζει και καταδικάζει τις οικονομικές «παρεκκλίσεις».

Με τον τρόπο αυτό, αποδεικνύεται ότι η φορολογική συνείδηση των καταναλωτών, όπως έχει διαμορφωθεί, τους καθοδηγεί ώστε να συνδράμουν ενεργά στο έργο των αρμόδιων Αρχών και Υπηρεσιών, για την αντιμετώπιση του φαινομένου της φοροδιαφυγής.

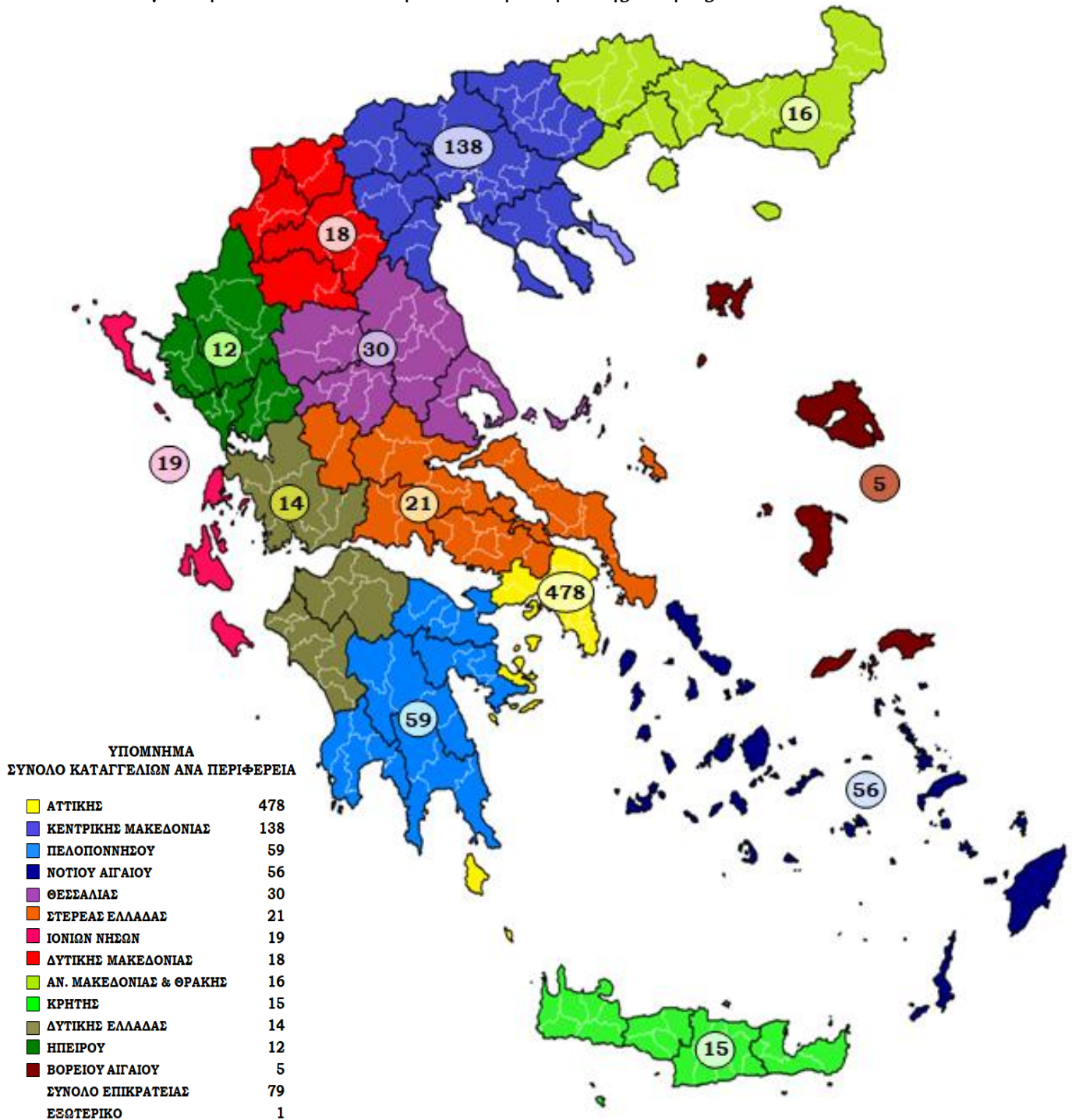
ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ 2019 ΑΝΑ ΜΗΝΑ



Γράφημα 12: Καταγγελίες 2019 ανά μήνα

Από τη χαρτογράφηση των καταγγελιών ανά Περιφέρεια της Χώρας, προκύπτει ότι οι περισσότερες από αυτές συγκεντρώνονται στην Αττική, με δεύτερη κατά σειρά την Κεντρική Μακεδονία, ενώ η κατανομή τους στην υπόλοιπη Επικράτεια είναι σχετικά ομοιόμορφη.

Αυτό οφείλεται κυρίως στην αντίστοιχη κατανομή του πληθυσμού στα δύο κύρια αστικά κέντρα (Αθήνα και Θεσσαλονίκη), με την Αττική να συγκεντρώνει σχεδόν το μισό πληθυσμό της Χώρας.



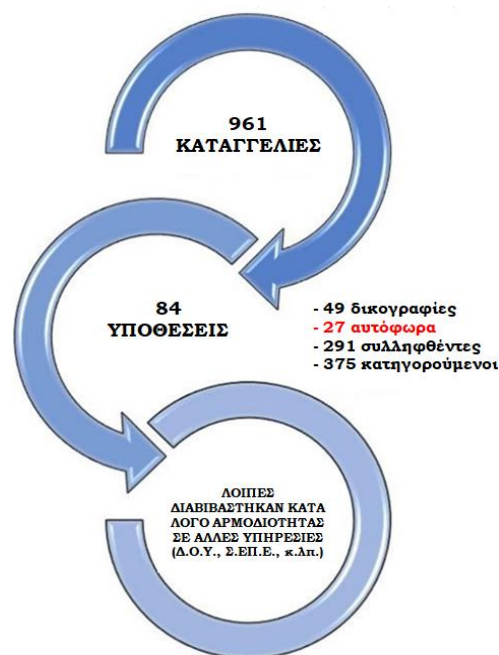
Χάρτης 1: Καταγγελίες 2019 ανά Περιφέρεια

1.1 Εξελικτική πορεία καταγγελιών

Οι πληροφορίες που ελήφθησαν, από τις καταγγελίες που εισήλθαν στην Υπηρεσία, οδήγησαν στη διερεύνηση **84** υποθέσεων και στη σύνταξη **49** δικογραφιών, εκ των οποίων **27** στο πλαίσιο της αυτόφωρης διαδικασίας. Συνεπεία αυτών, συνελήφθησαν **291** άτομα και προέκυψαν συνολικά **375** κατηγορούμενοι (Γράφημα 13).

Οι λοιπές καταγγελίες διαβιβάστηκαν στις αρμόδιες Εισαγγελικές Αρχές (53%), Δ.Ο.Υ. (18%), λοιπές αστυνομικές Υπηρεσίες (17,4%), Σ.ΕΠ.Ε.-ΕΦΚΑ-ΠΕΚΑ (13%), Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. (5%), κ.λπ..

Στην πλειοψηφία τους, οι καταγγελίες που διαβιβάστηκαν αφορούσαν είτε περιπτώσεις ήσσονος σημασίας, είτε αποτελούσαν αντικείμενο έρευνας άλλων Υπηρεσιών.



Γράφημα 13: Ροή καταγγελιών

Η συγκεκριμένη διαπίστωση ενισχύει την άποψη ότι οι πολίτες δείχνουν εμπιστοσύνη στην Υπηρεσία μας και προτιμούν να απευθύνονται σε αυτήν, ακόμη και για καταγγελίες αρμοδιότητας άλλων Υπηρεσιών και Φορέων.

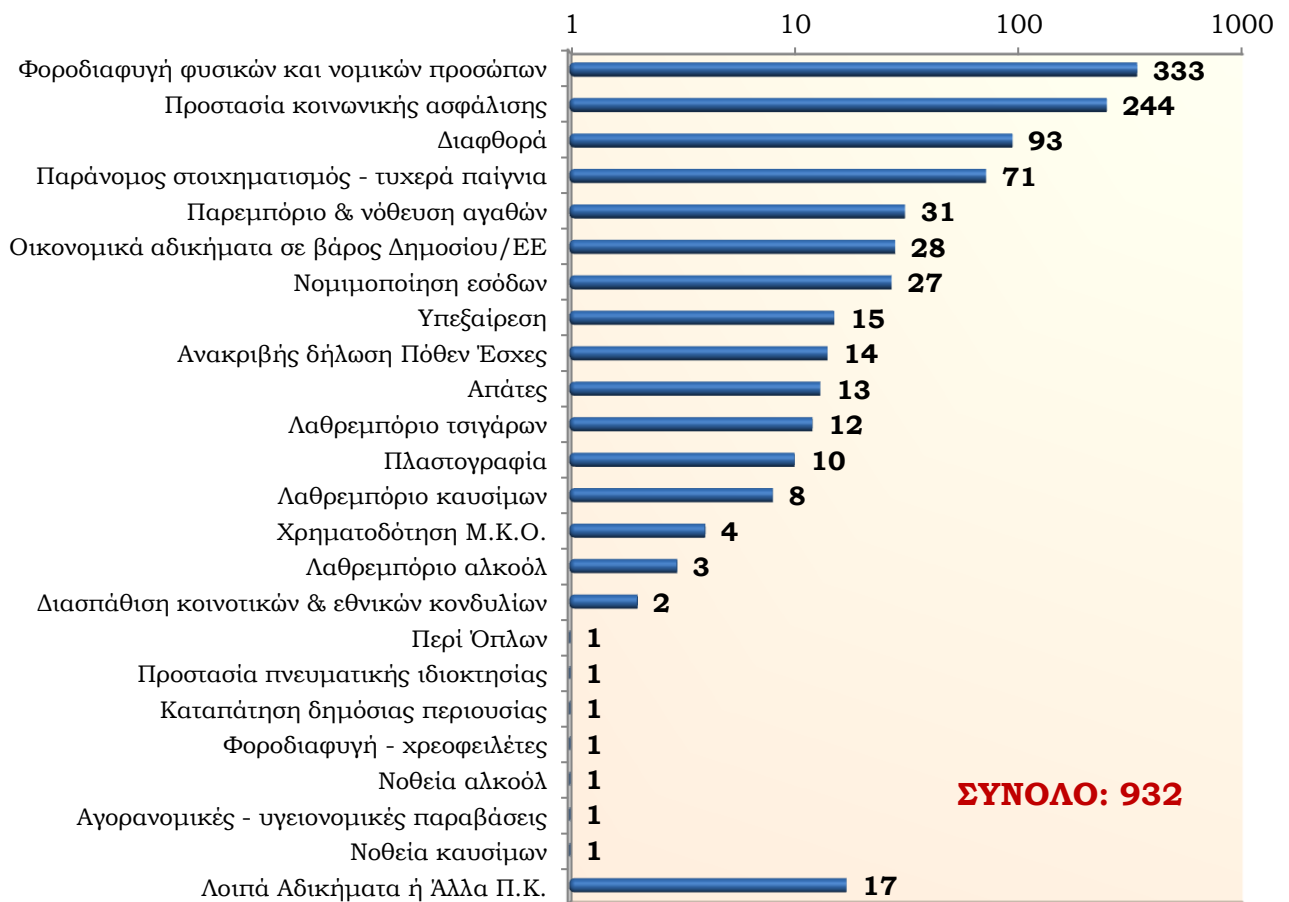
2. Υποθέσεις

Με γνώμονα τις προτεραιότητες που τέθηκαν από το Αρχηγείο της Ελληνικής Αστυνομίας για την καταπολέμηση του οικονομικού εγκλήματος, σε συνδυασμό με τις αρμοδιότητες της Δ.Ο.Α., κατά το έτος 2019 διεκπεραιώθηκαν **932** υποθέσεις από καταγγελίες, εισαγγελικές παραγγελίες και ελέγχους που διενεργήθηκαν από τα Τμήματα της Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε., καθώς και στο πλαίσιο συνεργασίας με άλλες Υπηρεσίες και Φορείς.

Σε σχέση με το έτος 2018, κατά το οποίο διεκπεραιώθηκαν **853** υποθέσεις (Ετήσια Έκθεση 2018), το έτος 2019 διαπιστώνεται αύξηση της τάξεως του 8,5%.

Από τις διεκπεραιωθείσες υποθέσεις, οι περισσότερες περιπτώσεις αφορούσαν φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων και προστασία κοινωνικής ασφάλισης (Γράφημα 14).

ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ Δ.Ο.Α. 2019



Γράφημα 14: Υποθέσεις Δ.Ο.Α. 2019

Κατά τη διερεύνηση των ανωτέρω υποθέσεων, περαιώθηκαν **660** δικογραφίες κατόπιν εισαγγελικών παραγγελιών (**46,7% περισσότερες** από το 2018) και σχηματίστηκαν αυτεπαγγέλτως **78** δικογραφίες, έπειτα από αστυνομική προανάκριση (άρθρο 245 § 2 Κ.Π.Δ.).

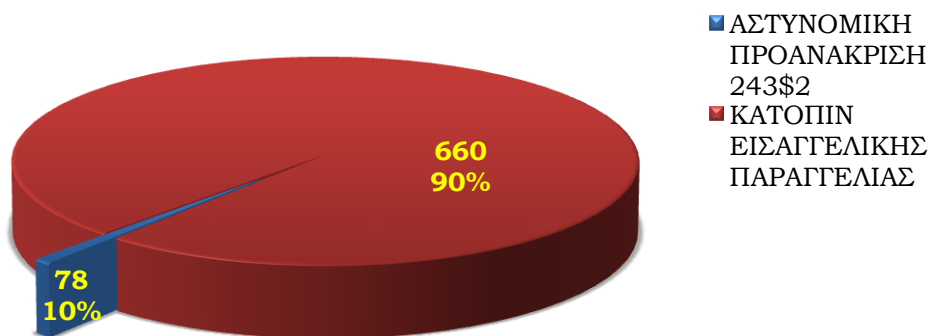
Από το σύνολο των **738** δικογραφιών που διεκπεραιώθηκαν, σε **44** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία (Πίνακας 2).

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	ΠΕΡΑΙΩΘΕΙΣΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ ΔΟΑ ΕΤΟΥΣ 2019		ΑΥΤΟΦΩΡΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ
	ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΚΕΣ ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΕΣ	ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΑΝΑΚΡΙΣΗ (245§2 Κ.Π.Δ.)	
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	338	3	-
Διαφθορά	104	-	-
Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παίγνια	39	32	24
Νομιμοποίηση εσόδων	29	-	-
Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ	32	1	-
Παραεμπόριο & νόθευση αγαθών	10	17	7
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	13	6	-
Υπεξαίρεση	19	-	-
Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες	16	-	-
Απάτες	15	-	-
Πλαστογραφία	12	-	-
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	3	8	5
Λαθρεμπόριο καυσίμων	4	3	2
Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.	4	-	-
Περί Όπλων	-	3	3
Διασπάθιση κοινοτικών & εθνικών κονδυλίων	3	-	-
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	-	2	2
Φοροδιαφυγή - χρεοφειλέτες	1	-	-
Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας	1	-	-
Προστασία πνευματικής ιδιοκτησίας	-	1	-
Νοθεία καυσίμων	-	1	1
Περί Αλλοδαπών	-	1	-
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	17	-	-
ΣΥΝΟΛΟ	660	78	44
	738		

Πίνακας 2: Περαιωθείσες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2019

Σημειώνεται ότι το 90% των υποθέσεων που διερευνήθηκαν κατά το έτος 2019 αφορούσαν δικογραφίες κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και μόνο το 10% δικογραφίες περαιωθείσες στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 § 2 Κ.Π.Δ., Γράφημα 15).

ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ Δ.Ο.Α. 2019

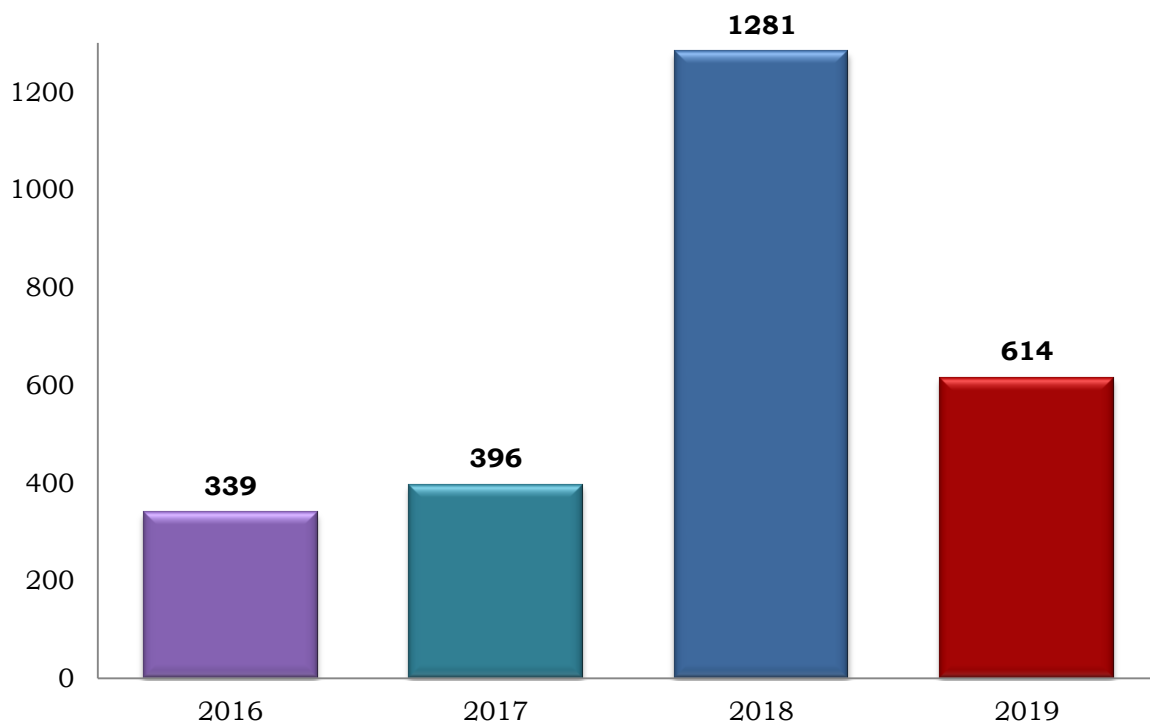


ΣΥΝΟΛΟ: 738

Γράφημα 15: Δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2019

Αυτό οφείλεται στο πρόβλημα της συσσώρευσης δικογραφιών από το σύνολο των Εισαγγελικών και Ανακριτικών Αρχών της Χώρας στην Υπηρεσία, η οποία κορυφώθηκε το έτος 2018, φτάνοντας τις **1281** εισαγγελικές παραγγελίες και συνεχίστηκε το 2019 φτάνοντας τις **614** (Γράφημα 16).

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ 2016-2019



Γράφημα 16: Εισερχόμενες δικογραφίες 2016-2019

Οι δικογραφίες αυτές ανατίθενται στη Δ.Ο.Α. από τις Εισαγγελίες Πρωτοδικών της Χώρας, το Γραφείο Εισαγγελέα Εγκλημάτων Διαφθοράς και το Γραφείο Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος και, για τη διεκπεραίωσή τους, απαιτούνται συνήθως πολύμηνες έρευνες συλλογής και ανάλυσης πληροφοριών και εκτέλεση ειδικών ανακριτικών πράξεων.

Οι **614** δικογραφίες που εισήλθαν στη Δ.Ο.Α κατά το έτος 2019 αφορούσαν κυρίως σε αδικήματα **φοροδιαφυγής, διαφθοράς, απάτης και νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες** (Γράφημα 17).

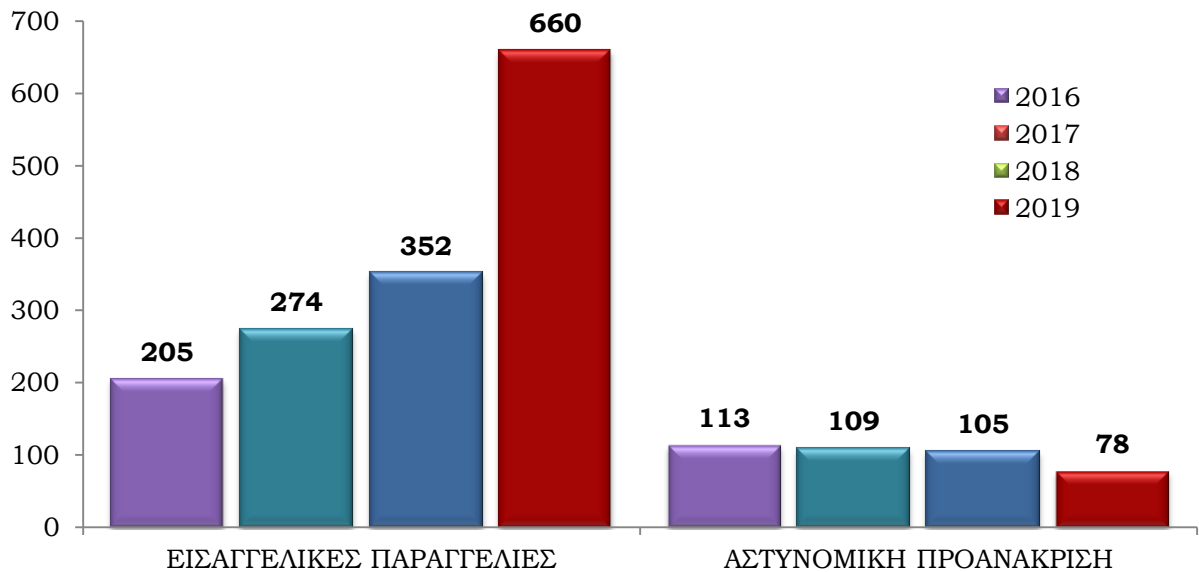
ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ Δ.Ο.Α. 2019



Γράφημα 17: Εισερχόμενες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2019

Αναφορικά με τον αριθμό των δικογραφιών που **περαιώθηκαν** το έτος 2019, παρατηρείται **σημαντική αύξηση (σχεδόν διπλασιασμός)** σε σχέση με τα προηγούμενα έτη, για τους λόγους που αναφέρθηκαν παραπάνω, ενώ οι δικογραφίες που σχηματίστηκαν κατόπιν αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.) παρουσίασαν ήπια πτωτική τάση (Γράφημα 18).

ΠΕΡΑΙΩΘΕΙΣΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ 2016 - 2019



Γράφημα 18: Περαιωθείσες δικογραφίες 2016-2019

Εξετάζοντας τις περαιωμένες δικογραφίες του έτους 2019 ανά αδίκημα, διαπιστώνεται αύξηση **129%** στον τομέα της **φοροδιαφυγής**, καθώς περαιώθηκαν **341** σχετικές δικογραφίες (άρθρο 245 § 2 Κ.Π.Δ. και εισαγγελικές παραγγελίες), έναντι των 149 του έτους 2018 (Πίνακας 3). Αυτό οφείλεται εν μέρει και στο μεγάλο αριθμό των δικογραφιών που διαβιβάστηκαν από την Α.Α.Δ.Ε. στην Υπηρεσία, οι οποίες αφορούσαν κυρίως φοροδιαφυγή.

Για τα λοιπά αδικήματα, ως προς τον αριθμό των περαιωμένων δικογραφιών (αστυνομικής προανάκρισης και εισαγγελικές παραγγελίες), αναφέρονται ενδεικτικά οι περιπτώσεις των μεγαλύτερων ποσοστιαίων μεταβολών:

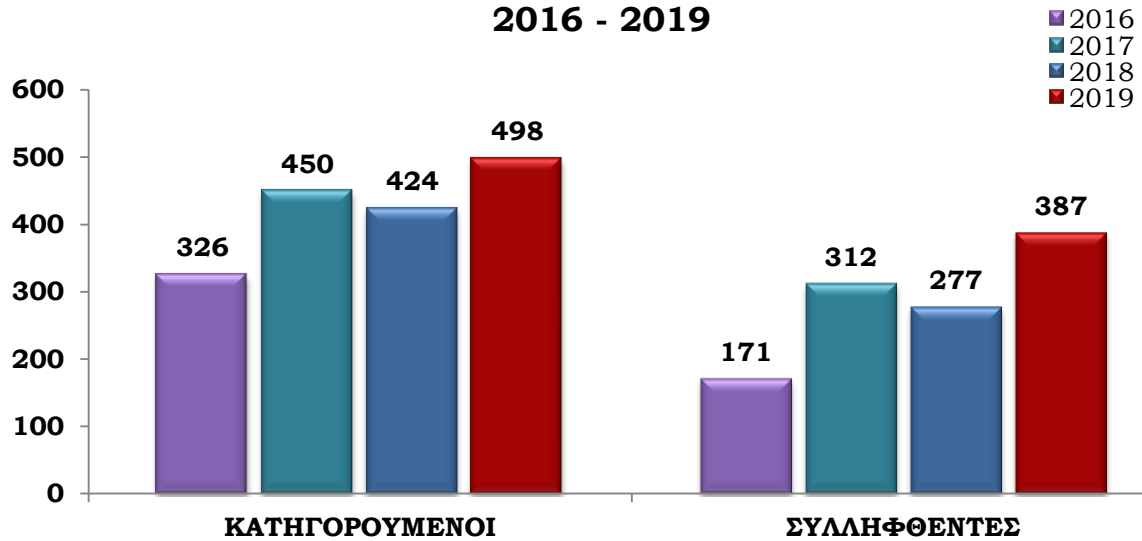
- **Οικονομικά αδικήματα εις βάρος Δημοσίου/Ε.Ε:** αύξηση κατά **1550%**
- **Υπεξαίρεση:** αύξηση κατά **533%**
- **Διαφθορά:** αύξηση κατά **121%**
- **Χρηματοδοτήσεις Μ.Κ.Ο.:** αύξηση κατά **121%**
- **Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παίγνια:** αύξηση κατά **45%**

ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΩΝ Δ.Ο.Α. 2018 - 2019			
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	2018	2019	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ	2	33	1550%
Υπεξαίρεση	3	19	533%
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	149	341	129%
Διαφθορά	47	104	121%
Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.	2	4	100%
Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παιγνία	49	71	45%
Παρεμπόριο & νόθευση αγαθών	26	27	4%
Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες	-	16	ΑΥΞΗΣΗ
Φοροδιαφυγή - χρεοφειλέτες	-	1	ΑΥΞΗΣΗ
Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας	-	1	ΑΥΞΗΣΗ
Προστασία πνευματικής ιδιοκτησίας	-	1	ΑΥΞΗΣΗ
Νοθεία καυσίμων	-	1	ΑΥΞΗΣΗ
Περί Όπλων	-	3	ΑΥΞΗΣΗ
Περί Αλλοδαπών	-	1	ΑΥΞΗΣΗ
Παραβίαση κανόνων ανταγωνισμού - αγοράς	1	-	ΕΛΑΤΤΩΣΗ
Λαθρεμπόριο αγαθών	1	-	ΕΛΑΤΤΩΣΗ
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	18	17	-6%
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	12	11	-8%
Νομιμοποίηση εσόδων (ξέπλυμα)	33	29	-12%
Πορνογραφία	14	12	-14%
Διασπάθιση κοινοτικών & εθνικών κονδυλίων	4	3	-25%
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	31	19	-39%
Λαθρεμπόριο καυσίμων	12	7	-42%
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	6	2	-67%
Απάτες	47	15	-68%
ΣΥΝΟΛΟ	457	723	

Πίνακας 3: Σύγκριση δικογραφιών Δ.Ο.Α. 2018-2019

Από το σύνολο των δικογραφιών που περαιώθηκαν, προέκυψαν **498** κατηγορούμενοι (αύξηση 17,5%, σε σχέση με το έτος 2018), ενώ συνελήφθησαν **387** άτομα (αύξηση 26% από το έτος 2018). Στο Γράφημα 19 απεικονίζονται τα στοιχεία για τους κατηγορούμενους και τους συλληφθέντες κατά τα έτη 2016-2019, ενώ στον Πίνακα 4 εμφανίζονται τα αντίστοιχα στοιχεία για το έτος 2019, αναλυτικά, κατά αδίκημα.

ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΙ - ΣΥΛΛΗΦΘΕΝΤΕΣ 2016 - 2019



Γράφημα 19: Κατηγορούμενοι - συλληφθέντες 2016-2019

Διευκρινίζεται ότι, όσον αφορά τα λοιπά αδικήματα, περιλαμβάνονται και συλληφθέντες εις βάρος των οποίων εκκρεμούσαν καταδικαστικές αποφάσεις (φυγόποιοι).

Επιπλέον, για τους αλλοδαπούς που συνελήφθησαν διότι διέμεναν παράνομα στη Χώρα, στερούμενοι ταξιδιωτικών εγγράφων, εφαρμόστηκε η προβλεπόμενη διαδικασία διοικητικής απέλασης, χωρίς να τους αποδοθούν κατηγορίες για το συγκεκριμένο λόγο.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΙ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2019	ΣΥΛΛΗΦΘΕΝΤΕΣ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2019
Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια	308	278
Λαθρεμπόριο καυσίμων	75	22
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	42	36
Παρεμπόριο & νόθευση αγαθών	35	30
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	17	-
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	11	9
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	6	6
Περί Αλλοδαπών	-	3
Νοθεία καυσίμων	2	1
Περί Όπλων	2	2
ΣΥΝΟΛΟ	498	387

Πίνακας 4: Κατηγορούμενοι & συλληφθέντες Δ.Ο.Α. 2019

Στη συνέχεια, παρατίθενται στοιχεία, ανά κατηγορία αδικήματος, για τις υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2019, με τους αντίστοιχους κατηγορούμενους και συλληφθέντες.

2.1 Παράνομες πράξεις εις βάρος του ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης

Οι παράνομες πράξεις από τις οποίες απειλούνται τα συμφέροντα του ελληνικού Δημοσίου και της Ε.Ε. ή του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα και σχετίζονται με τη δημόσια περιουσία, τους κοινοτικούς και εθνικούς πόρους και επιχορηγήσεις, αποτελούν μερικά από τα πιο σημαντικά πεδία δράσης της Δ.Ο.Α.. Ειδικότερα:



- **Διασπάθιση Κοινοτικών και Εθνικών Κονδυλίων: 2 υποθέσεις**

Σχηματίσθηκαν **3 δικογραφίες**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας

Οι υποθέσεις αυτές αφορούσαν αδιαφανή – παράτυπη διαχείριση κρατικών χρηματοδοτήσεων, κοινοτικών πόρων και κονδυλίων, με σκοπό τον παράνομο πλουτισμό.

- **Οικονομικά αδικήματα εις βάρος Δημοσίου/Ε.Ε.: 28 υποθέσεις**



Σχηματίσθηκαν **32 δικογραφίες** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **1** αυτεπαγγέλτως.

Οι συγκεκριμένες υποθέσεις αφορούσαν υποβολή ψευδών βεβαιώσεων για λήψη επιδομάτων και κοινωνικών μερισμάτων, κατάχρηση δημοσίου χρήματος, απάτες με δάνεια από Τράπεζες (στις οποίες το ελληνικό Δημόσιο είναι μέτοχος), έκδοση εικονικών τιμολογίων σε βάρος του Δημοσίου, καθώς και εικονικές προσλήψεις σε προγράμματα Ε.Σ.Π.Α..

- **Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας: 1 υπόθεση**

Σχηματίσθηκε **1 δικογραφία**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

- **Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.: 4 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **4 δικογραφίες**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

Οι υποθέσεις αυτές αφορούσαν οργανισμούς προώθησης αξιών, ινστιτούτα μελετών και προγράμματα ανθρωπιστικής βοήθειας.



- **Διαφθορά και υπεξαίρεση: 108 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **123 δικογραφίες***, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

Στην κατηγορία της διαφθοράς περιλαμβάνονται, η υπεξαίρεση, η απιστία, η δωροδοκία – δωροληψία, η παράβαση καθήκοντος, η ψευδής βεβαίωση, η νόθευση εγγράφου κ.λπ..



Οι εν λόγω υποθέσεις αφορούσαν κυρίως το Δημόσιο, αλλά και τον ιδιωτικό τομέα. Ειδικότερα, τα ανωτέρω αδικήματα εντοπίζονται στον χώρο της **υγείας και της κοινωνικής ασφάλισης, της τοπικής αυτοδιοίκησης και των εποπτευόμενων**

οργανισμών, των Δημόσιων Επιχειρήσεων και Οργανισμών (Δ.Ε.Κ.Ο.), των συγκοινωνιών και μέσων μαζικής μεταφοράς, του χρηματοπιστωτικού τομέα και των οικονομικών, της εκπαίδευσης, του αθλητισμού, των δημόσιων έργων, των ιδιωτικών επενδύσεων, σε Σωματεία και Ενώσεις και στα Σώματα Ασφαλείας.

Σημειώνεται ότι, από το 2018, κατά το οποίο διεκπεραιώθηκαν 42 υποθέσεις, υπήρξε **ιδιαίτερη αύξηση** στη συγκεκριμένη κατηγορία, της τάξεως του **66%** συνολικά.

- **Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες: 14 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **16 δικογραφίες***, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

* Σε κάποιες κατηγορίες αδικημάτων, οι σχηματισθείσες δικογραφίες υπερβαίνουν τον αριθμό των υποθέσεων. Αυτό οφείλεται στο ότι ορισμένες εισαγγελικές παραγγελίες αφορούν την ίδια υπόθεση.

- **Απάτη και πλαστογραφία: 23 υποθέσεις**

Σχηματίσθηκαν **27 δικογραφίες***, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.



- **Λοιπά Αδικήματα (εκβίαση, τοκογλυφία, υφαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης, αγορανομικές - υγειονομικές παραβάσεις, καυσοξύλευση δασικής έκτασης, παραβάσεις Γ.Ο.Κ., προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, παραβάσεις περί όπλων και περί αλλοδαπών κ.λπ.): 19 υποθέσεις**

Σχηματίσθηκαν συνολικά **21 δικογραφίες**, **17** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **4** αυτεπαγγέλτως. Σε **3** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.



Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **8 κατηγορούμενοι**, οι **οποίοι συνελήφθησαν**.

Επιπλέον, συνελήφθησαν **3** αλλοδαποί στερούμενοι ταξιδιωτικών εγγράφων και εφαρμόστηκε η προβλεπόμενη διαδικασία διοικητικής απέλασης.

2.2 Διακίνηση προϊόντων παρεμπορίου και παραβάσεις νομοθεσίας Περί Σημάτων

Στη συγκεκριμένη κατηγορία υποθέσεων, εξετάζονται τρεις βασικές υποκατηγορίες:

- **Η παράνομη διακίνηση** ή/και **νόθευση αγαθών** (τροφίμων, φαρμάκων κ.λπ.).
- Οι παραβάσεις περί **βιομηχανικής ιδιοκτησίας**, στις οποίες συμπεριλαμβάνονται τα **σήματα** και λοιπά συναφή εμπορικά δικαιώματα (**απομιμητικά**), τα διπλώματα ευρεσιτεχνίας, τα βιομηχανικά σχέδια, οι προστατευόμενες γεωγραφικές ονομασίες προέλευσης κ.λπ..
- Οι παραβάσεις περί **πνευματικών δικαιωμάτων**, αναφορικά με έργα λογοτεχνίας και τέχνης (π.χ. βιβλία), λογισμικό κ.α..



Για τη διακίνηση προϊόντων **παρεμπορίου** και τη νομοθεσία **Περί Σημάτων**, ολοκληρώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. **32 υποθέσεις**, μία εκ των οποίων αφορούσε προστασία πνευματικής ιδιοκτησίας.



Σχηματίστηκαν συνολικά **28 δικογραφίες**, **10** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **18** αυτεπαγγέλτως. Σε **8** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **35 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **30 συνελήφθησαν**.

2.3 Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια

Για την αντιμετώπιση του φαινομένου της **παράνομης διεξαγωγής τυχερών παιγνίων και του παράνομου στοιχηματισμού** γενικότερα, ολοκληρώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. **71 υποθέσεις**.

Σχηματίστηκαν συνολικά **71 δικογραφίες**, **39** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **32** αυτεπαγγέλτως. Σε **24** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **308 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **278 συνελήφθησαν**.



2.4 Λαθρεμπόριο - νοθεία

Κατά το έτος 2019, από τη Δ.Ο.Α. ολοκληρώθηκαν συνολικά **25 υποθέσεις** λαθρεμπορίου - νοθείας (Γράφημα 20), στο πλαίσιο των οποίων διερευνήθηκαν παραβάσεις του **Ν.2960/2001 (Εθνικός Τελωνειακός Κώδικας)**, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, και αφορούν κυρίως προϊόντα που υπόκεινται σε Ειδικούς Φόρους Κατανάλωσης (π.χ. καπνικά προϊόντα, καύσιμα, αλκοόλ, κ.λπ.).

Ειδικότερα, εξετάστηκαν οι ακόλουθες υποκατηγορίες:

- **Λαθρεμπόριο τσιγάρων: 12 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **11 δικογραφίες**, **3** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **8** αυτεπαγγέλτως. Σε **5** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.



Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **42 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **36** **συνελήφθησαν**.

Η **ζημία για το Δημόσιο** (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά των λαθραίων καπνικών προϊόντων, υπολογίζεται στα **1.071.986,96 €** τουλάχιστον (Γράφημα 23).

- **Λαθρεμπόριο καυσίμων: 8 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **7 δικογραφίες**, **4** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **3** αυτεπαγγέλτως. Σε **2** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **75 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **22** **συνελήφθησαν**.



- **Νοθεία καυσίμων: 1 υπόθεση**

Σχηματίστηκε **1 δικογραφία** αυτεπαγγέλτως, κατά την οποία ακολουθήθηκε η **αυτόφωρη διαδικασία**. Προέκυψαν **2 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων ο **1** **συνελήφθη**.

Η **ζημία για το Δημόσιο** (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά των λαθραίων ποσοτήτων υγρών καυσίμων και υγραερίου, υπολογίζεται στα **220.626,96 €** τουλάχιστον (Γράφημα 23).

- **Λαθρεμπόριο αλκοόλ: 3 υποθέσεις**



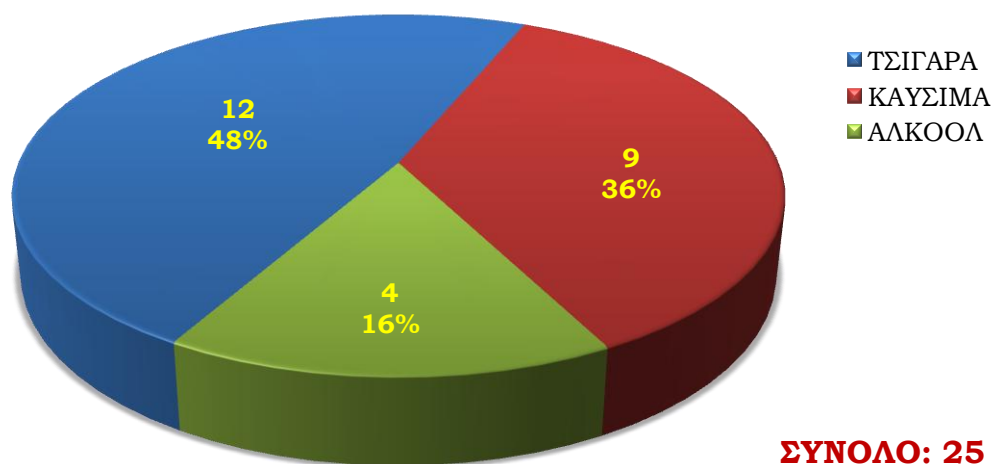
Σχηματίστηκαν **2 δικογραφίες** αυτεπαγγέλτως, κατά τις οποίες ακολουθήθηκε η **αυτόφωρη διαδικασία**.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **11 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **9** **συνελήφθησαν**.

- **Νοθεία αλκοόλ: 1 υπόθεση**

Η **ζημία για το Δημόσιο** (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά του λαθραίου αλκοόλ, υπολογίζεται στα **74.161,53 €** τουλάχιστον (Γράφημα 23).

ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΝΟΘΕΙΑΣ 2019



Γράφημα 20: Υποθέσεις λαθρεμπορίου και νοθείας 2019

2.5 Φοροδιαφυγή

Η καταπολέμηση της φοροδιαφυγής αποτελεί βασική προτεραιότητα και στόχο της Δ.Ο.Α.



Στο πλαίσιο αυτό, όπως προαναφέρθηκε, οι δικογραφίες που διεκπεραιώθηκαν το 2019 ήταν αυξημένες κατά **129%**, σε σχέση με το προηγούμενο έτος, φτάνοντας τις **342** (339 κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και 3 αυτεπαγγέλτως) και αφορούσαν τις **334** υποθέσεις που χειρίστηκε η Υπηρεσία.

Οι παραβάσεις που διαπιστώθηκαν κατά τη διερεύνηση των ανωτέρω υποθέσεων, αφορούσαν:

- μη έκδοση αποδείξεων, δελτίων ή παραστατικών, κατά την πώληση και διακίνηση προϊόντων ή την προσφορά υπηρεσιών

- σκόπιμη απόκρυψη και αλλοίωση φορολογητέας ύλης ή άλλων στοιχείων (π.χ. πλαστά - εικονικά στοιχεία)
- υποβολή ανακριβών/ψευδών δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος
- μη καταβολή χρεών προς το Δημόσιο (βεβαιωμένα χρέη)
- αλλοίωση δεδομένων Φορολογικών Ταμειακών Μηχανισμών
- λοιπές φορολογικές παραβάσεις



Η εκτιμώμενη **ζημία** του Δημοσίου από τα διαπραχθέντα αδικήματα φοροδιαφυγής, για το έτος 2019, ανέρχεται στα **84.737,13 €** (Γράφημα 23).

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο του διοικητικού χειρισμού των βεβαιωμένων από τη Δ.Ο.Α. παραβάσεων, προέκυψε ότι τα πρόστιμα που καταλογίστηκαν, έπειτα από την ενημέρωση των αρμόδιων φορολογικών Αρχών, καθώς και οι πράξεις διορθωτικού προσδιορισμού φόρων, ανέρχονται στα **47.238,80 €** (Πίνακας 6).

Συλλήψεις για φοροδιαφυγή δεν πραγματοποιήθηκαν, κυρίως λόγω αλλαγής της σχετικής νομοθεσίας, η οποία επηρεάζει την εφαρμογή της διαδικασίας του αυτοφώρου για τα αδικήματα αυτά.

2.6 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης

Στον τομέα της Προστασίας Κοινωνικής Ασφάλισης, κατά το έτος 2019, ολοκληρώθηκαν **244** υποθέσεις.

Σχηματίστηκαν **19 δικογραφίες**, εκ των οποίων **13** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **6** αυτεπαγγέλτως.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **17 κατηγορούμενοι**.



Οι παραπάνω υποθέσεις αφορούν κυρίως παραβάσεις της ασφαλιστικής - εργατικής νομοθεσίας, με κυριότερη την αδήλωτη - ανασφάλιστη εργασία και την εξαπάτηση ασφαλιστικών Οργανισμών και Φορέων παροχής ιατρικής φροντίδας όπως:

- Μη καταβολή ασφαλιστικών εισφορών από φυσικά και νομικά πρόσωπα
- Απάτη εις βάρος Ασφαλιστικών Φορέων (π.χ. εικονικές ασφαλίσεις, παράνομα επιδόματα, παράνομες συντάξεις)
- Ψευδείς ιατρικές γνωματεύσεις και πιστοποιήσεις, με οικονομική επιβάρυνση, εις βάρος ασφαλιστικών Φορέων
- Παράνομη παροχή υπηρεσιών υγείας
- Παράνομη συνταγογράφηση

Η **ζημία** του Δημοσίου από τις απάτες εις βάρος ασφαλιστικών Φορέων, για το έτος 2019, ανέρχεται στα **30.912.619,00 €** (Γράφημα 23).

Σημειώνεται ότι το συνολικό ποσό προστίμων για τις παραβάσεις που διαπιστώθηκαν κατά τη διενέργεια των ελέγχων δεν δύναται να προσδιοριστεί επακριβώς, καθότι τα πρόστιμα καταλογίζονται από τις συναρμόδιες Υπηρεσίες (Ε.Φ.Κ.Α. και Σ.ΕΠ.Ε.) και σε μεταγενέστερο χρόνο κοινοποιούνται στη Δ.Ο.Α.. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι, τα πρόστιμα που καταλογίστηκαν και κοινοποιήθηκαν στη Δ.Ο.Α., το 2019, ανέρχονται στα **140.578,00 €** (Πίνακας 6), ενώ οι **ανασφάλιστοι εργαζόμενοι**, κατά τους διενεργηθέντες ελέγχους, ανέρχονται συνολικά στους **73**.



2.7 Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες

Η νομιμοποίηση των εσόδων που προέρχονται από παράνομες δραστηριότητες, με σκοπό να υποκρυφθεί η μη νόμιμη προέλευσή τους, συνδέεται αναπόσπαστα με εγκληματική συμπεριφορά (βασικό αδίκημα), η οποία αποφέρει οικονομικό όφελος.

Ως αυτοτελές έγκλημα δεν είναι ποινικά κολάσιμο στη Χώρα μας και καθίσταται ιδιαίτερα δυσχερής η αποδεικτική διαδικασία κατά την έρευνά του, καθώς απαιτεί σύνδεση με συγκεκριμένα βασικά εγκλήματα που έχουν διαπραχθεί (**Άρθρο 4 Ν.4557/2018**).

Στο πλαίσιο αυτό, η Δ.Ο.Α. χειρίστηκε **27 υποθέσεις** για «**ξέπλυμα χρήματος**» και σχηματίστηκαν **29 δικογραφίες**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.



3. Καταπολέμηση Σοβαρού & Οργανωμένου Οικονομικού Εγκλήματος

Η καταπολέμηση του **σοβαρού και οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος** ταυτίζεται με την αποστολή της Δ.Ο.Α., όπως αυτή προβλέπεται από το νομικό της πλαίσιο, αναφορικά με τα οικονομικά εγκλήματα που τελέστηκαν εις βάρος των συμφερόντων του Δημοσίου και της εθνικής οικονομίας.

Κατά το έτος 2019 εξιχνιάστηκαν, μεταξύ άλλων, **42 υποθέσεις σοβαρού και οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος** (Πίνακας 5), καθώς και πλήθος άλλων σημαντικών υποθέσεων. Από αυτές, οι **12** αφορούσαν **εξάρθρωση εγκληματικών οργανώσεων**.

Τα βασικά κριτήρια που χρησιμοποιήθηκαν για την αξιολόγηση των υποθέσεων και την ένταξή τους σε αυτήν την κατηγορία, αφορούν χαρακτηριστικά στοιχεία όπως:

- σύσταση και συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση (παράβαση του **αρ.187 Π.Κ.**) και/ή εμπλοκή σημαντικού πλήθους ατόμων (κατηγορούμενων - συλληφθέντων)
- επεξεργασία προϊόντων εγκληματικής δραστηριότητας, για την υπόκρυψη της παράνομης προέλευσής τους (**νομιμοποίηση εσόδων**)

- μεγάλου μεγέθους **ζημία** που υπέστη το Δημόσιο και οι ασφαλιστικοί Φορείς ή τρίτοι
- ύπαρξη κινδύνου για τη **δημόσια υγεία**
- ιδιαίτερη μεθοδολογία δράσης (**modus operandi**)
- αξία **κατασχεμένων** προϊόντων

Στον Πίνακα 5 απεικονίζονται οι υποθέσεις σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος που εξιχνίασαν η Δ.Ο.Α. και η Υ.Ο.Α.Β.Ε. το έτος 2019, ανά κατηγορία αδικήματος, οι οποίες αναλύονται στην Ενότητα 7 (Ενδεικτικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2019).

ΑΔΙΚΗΜΑ	ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ Δ.Ο.Α. 2019 ΣΟΒΑΡΟΥ & ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ
ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ (9)	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΑΛΚΟΟΛ	2 (2 Εγκληματικές Οργανώσεις)
	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΤΣΙΓΑΡΩΝ	5 (4 Εγκληματικές Οργανώσεις)
	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΥΣΙΜΩΝ	2 (1 Εγκληματική Οργάνωση)
ΠΑΡΕΜΠΟΡΙΟ ΝΟΘΕΥΣΗ ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ (7)	ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ / ΑΝΑΒΟΛΙΚΩΝ ΣΤΕΡΟΕΙΔΩΝ	2 (3 Εγκληματικές Οργανώσεις)
	ΠΑΡΕΜΠΟΡΙΟ/ΝΟΘΕΥΣΗ/ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ	5
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & Ε.Ε. (1)	ΑΠΑΘΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ	1 (1 Εγκληματική Οργάνωση)
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ (25)	ΠΑΡΑΝΟΜΑ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ	25 (1 Εγκληματική Οργάνωση)
ΣΥΝΟΛΟ		42

Πίνακας 5: Υποθέσεις σοβαρού & οργανωμένου εγκλήματος 2019

3.1 Λαθρεμπόριο

Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας επελήφθη σε **2** υποθέσεις λαθρεμπορίου αλκοόλ, **5** υποθέσεις λαθρεμπορίου τσιγάρων και **2** υποθέσεις λαθρεμπορίου καυσίμων.

3.1.1 Αλκοόλ

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας λειτουργούσαν παράνομο εργαστήριο παρασκευής και εμφιάλωσης αλκοολούχων ποτών, σε περιοχή της Θεσσαλονίκης.**

Συνελήφθησαν 5 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, πλαστογραφία και παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων.

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας παρασκεύαζαν και εμφιάλωναν παράνομα αλκοολούχα ποτά, σε περιοχή της Θεσσαλονίκης.**

Συνελήφθησαν 4 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα και πλαστογραφία.



3.1.2 Τσιγάρα

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας δραστηριοποιούνταν συστηματικά, από τον Οκτώβριο του 2016, στην παρασκευή και διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων.**

Συνελήφθησαν 3 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης και παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα.

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης με διασυνοριακή δράση, τα μέλη της οποίας, από το Μάρτιο του 2018, διακινούσαν μεγάλες ποσότητες λαθραίων καπνικών προϊόντων.**



Συνελήφθησαν 4 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα και επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας, από το Νοέμβριο του 2018, εισήγαγαν από τη Γεωργία, μέσω Τουρκίας, λαθραίο καπνό για ναργιλέ.**

Συνελήφθησαν συνολικά 22 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, πλαστογραφία και παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων».

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας, από το Φεβρουάριο του 2019, παρασκεύαζαν και διακινούσαν λαθραία καπνικά προϊόντα.**

Συνελήφθησαν 6 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα και παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων».



- **Δικογραφία για παράνομη παρασκευή και διακίνηση καπνού, σε συνεργασία με το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο καταπολέμησης του λαθρεμπορίου των προϊόντων που υπόκεινται σε ειδικό φόρο κατανάλωσης της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Σ.Ε.Κ.). Εντοπίστηκε πλήρως εξοπλισμένο εργοστάσιο συσκευασίας καπνού.**

3.1.3 Καύσιμα

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας δραστηριοποιούνταν συστηματικά με τη νόθευση – λαθρεμπόριο υγρών καυσίμων και παραβίαση των συστημάτων εισροών – εκροών.**

Συνελήφθησαν συνολικά 20 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, της νομοθεσίας για την οργάνωση της αγοράς πετρελαιοειδών και της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων, καθώς και για αποθήκευση, κατοχή και διακίνηση πετρελαιοειδών προϊόντων άνευ αδείας.



- **Δικογραφία για λαθρεμπόριο καυσίμων σε περιοχή της Αττικής. Πρατήριο υγρών καυσίμων διέθετε στην αγορά νοθευμένο πετρέλαιο κίνησης.**

Συνελήφθη 1 άτομο, εις βάρος του οποίου σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις της νομοθεσίας για την οργάνωση της αγοράς πετρελαιοειδών και της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων.

3.2 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης

3.2.1 Απάτη σε βάρος ασφαλιστικών Φορέων

- **Διενέργεια προανάκρισης για εγκληματική οργάνωση, τα μέλη της οποίας διέπρατταν κατ' επάγγελμα τα αδικήματα της απάτης και πλαστογραφίας σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου, μέσω της σύστασης εικονικών εταιρειών ή την εκμετάλλευση ήδη υπαρχουσών, με την εικονική ασφάλιση ατόμων σε αυτές.**

Σχηματίστηκε δικογραφία εις βάρος 6 ατόμων, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, απάτη σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ), πλαστογραφία, παράνομη βία, φοροδιαφυγή, παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες κατ' εξακολούθηση και παράνομη παροχή υπηρεσιών ασφαλείας.



3.3 Παρεμπόριο, νόθευση, απομιμητικά

3.3.1 Διακίνηση αναβολικών στεροειδών

- **Εξάρθρωση 2 εγκληματικών οργανώσεων, τα μέλη των οποίων παρασκεύαζαν, διακινούσαν, διέθεταν και χορηγούσαν κατ' επάγγελμα αναβολικές ουσίες, επικίνδυνες για τη δημόσια υγεία και τη ζωή των τελικών αποδεκτών-χρηστών.**

Συνελήφθησαν συνολικά 9 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, νοθεία τροφίμων, παραβάσεις της νομοθεσίας για τον ερασιτεχνικό και επαγγελματικό αθλητισμό, παραβάσεις της νομοθεσίας «περί εξαρτησιογόνων ουσιών», της νομοθεσίας «περί όπλων» και της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.



- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης με διασυνοριακή δράση, τα μέλη της οποίας παρασκεύαζαν, διακινούσαν διέθεταν και χορηγούσαν κατ' επάγγελμα παράνομες αναβολικές ουσίες.**

Στο πλαίσιο κοινής επιχείρησης, με τη συμμετοχή της EUROPOL και των Γαλλικών Αρχών, συνελήφθησαν συνολικά 9 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, έκθεση, νοθεία τροφίμων, παραβάσεις της νομοθεσίας για τον ερασιτεχνικό και επαγγελματικό αθλητισμό και παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.

3.3.2 Διακίνηση απομιμητικών προϊόντων

- **Δικογραφία για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, μέσω διαδικτύου.**

Συνελήφθησαν 2 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για πλαστογραφία, απάτη, παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων, της νομοθεσίας «περί σημάτων» και αθέμιτο ανταγωνισμό.

- **Δικογραφία για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων μέσω διαδικτύου.**



Συνελήφθησαν 2 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα για πλαστογραφία, απάτη, αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος, παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων, της νομοθεσίας «περί σημάτων» και αθέμιτο ανταγωνισμό.

- **Δικογραφία για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων, σε περιοχή της Βόρειας Ελλάδας.**

Συνελήφθη 1 άτομο, εις βάρος του οποίου σχηματίστηκε δικογραφία αυτόφωρης διαδικασίας, κακουργηματικού χαρακτήρα, για πλαστογραφία, αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος, παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων, της νομοθεσίας «περί σημάτων» και αθέμιτο ανταγωνισμό.

- **Δικογραφία για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων, σε 3 καταστήματα εταιρείας εμπορίας ειδών ένδυσης και υπόδησης.**

Συνελήφθησαν 3 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία αυτόφωρης διαδικασίας για πλαστογραφία, παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων» και αθέμιτο ανταγωνισμό.



- **Στο πλαίσιο ειδικών δράσεων για την αντιμετώπιση του παρεμπορίου και της διακίνησης απομιμητικών προϊόντων, οργανώθηκε και πραγματοποιήθηκε μεγάλη αστυνομική επιχείρηση, σε περιοχή της Δυτικής Αττικής.**

Συνελήφθησαν 3 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για παραχάραξη, πλαστογραφία μετά χρήσεως, παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων» και «περί όπλων» και αθέμιτο ανταγωνισμό.

3.4 Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός

- Κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας, διερευνήθηκε η δράση εγκληματικού δικτύου, με δραστηριότητα τη διοργάνωση παράνομων τυχερών παιγνίων και στοιχηματισμού μέσω διαδικτύου, την εξαπάτηση των παικτών - πελατών και του ελληνικού Δημοσίου.

Ελέγχθηκε η εμπλοκή 17 ατόμων στην υπόθεση, κατά περίπτωση, για συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης, απάτη με υπολογιστή, παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς παιγνίων και της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, καθώς και για φορολογικές παραβάσεις.

- Στο πλαίσιο στοχευμένων δράσεων της Δ.Ο.Α., εντοπίστηκαν **25 χώροι, ειδικά εξοπλισμένοι και οργανωμένοι για την παράνομη διεξαγωγή τυχερών παιγνίων, σε διάφορες περιοχές της Αθήνας και της Θεσσαλονίκης.**

Συνελήφθησαν συνολικά 278 άτομα, με την αυτόφωρη διαδικασία, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για παραβάσεις της νομοθεσίας «περί παιγνίων» και «περί αλλοδαπών», επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, απείθεια, πλαστογραφία και υφαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης.



4. Έλεγχοι

Οι έλεγχοι που διεξάγονται από τη Δ.Ο.Α. είναι στοχευμένοι, σύμφωνα με το επιχειρησιακό της σχέδιο, έπειτα από την επεξεργασία των πληροφοριών που συλλέγονται. Οι πληροφορίες αυτές προέρχονται από καταγγελίες, διαταγές, ενημερωτικά ή άλλης μορφής αλληλογραφία που εισέρχεται στην Υπηρεσία, καθώς και από ανοικτές πηγές (διαδίκτυο).

Κατά το 2019 ελέγχθηκαν **249** επιχειρήσεις και εντοπίστηκαν **117** περιπτώσεις με **παραβάσεις της ασφαλιστικής νομοθεσίας**, **52** περιπτώσεις με **φορολογικές παραβάσεις**, **5** περιπτώσεις για **παρεμπόριο**, **1** περίπτωση με **τελωνειακές παραβάσεις** και **1** περίπτωση για **αγορανομικές - υγειονομικές παραβάσεις**, ενώ το πλήθος των **ανασφάλιστων εργαζομένων** ανήλθε στα **73** άτομα.

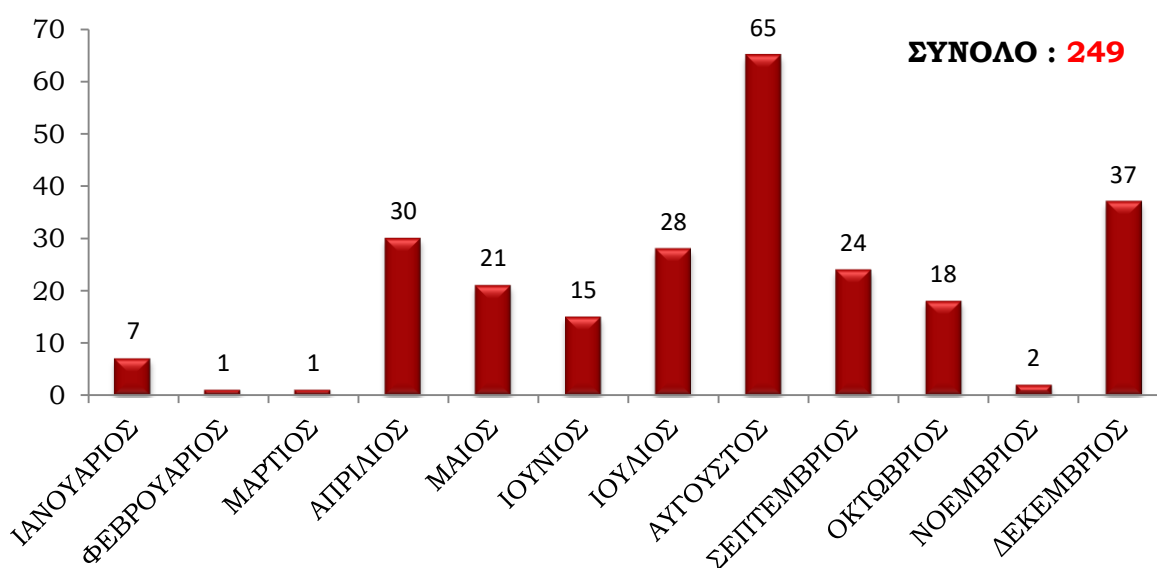
Οι έλεγχοι αφορούσαν συνήθως περισσότερα αντικείμενα για κάθε επιχείρηση (π.χ. φορολογία και κοινωνική ασφάλιση), οπότε και μπορούσαν να προκύψουν περισσότερες από μία παραβάσεις σε κάθε περίπτωση.



Ειδικότερα, όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 21, οι έλεγχοι εντατικοποιήθηκαν τους μήνες Απρίλιο (Πάσχα), Αύγουστο και Δεκέμβριο, καθώς κατά τις περιόδους αυτές εμφανίζεται αύξηση της αγοραστικής κίνησης και δημιουργούνται ευνοϊκές συνθήκες για εκδήλωση παραβατικής συμπεριφοράς εκ μέρους των επαγγελματιών, αναφορικά με τη φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία.

Λόγω του ιδιαίτερα αυξημένου όγκου των εισερχόμενων εισαγγελικών παραγγελιών και τον σχεδόν διπλασιασμό των αντίστοιχων δικογραφιών που διεκπεραιώθηκαν από το προσωπικό της Υπηρεσίας, σημειώθηκε ελαφρά πτώση του αριθμού των ελέγχων που διεκπεραιώθηκαν το 2019, σε σχέση με αυτούς του προηγούμενου έτους (Γράφημα 21).

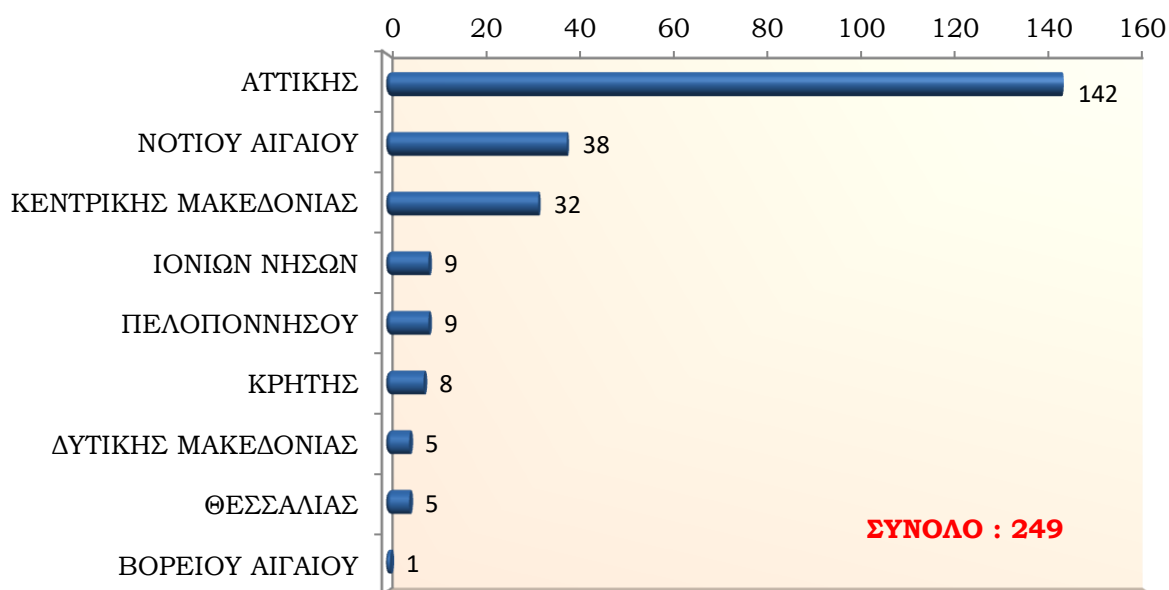
ΕΛΕΓΧΟΙ Δ.Ο.Α. 2019



Γράφημα 21: Έλεγχοι Δ.Ο.Α. 2019

Οι έλεγχοι που πραγματοποιήθηκαν επικεντρώθηκαν στην **Αττική** (142 έλεγχοι που αποτελούν το 43% του συνόλου), όπου συγκεντρώνονταν και οι περισσότερες καταγγελίες που δέχτηκε η Υπηρεσία και δικαιολογούνται από την κατανομή του πληθυσμού στη συγκεκριμένη περιοχή. Ακολουθούν οι περιφέρειες Νοτίου Αιγαίου και Κεντρικής Μακεδονίας (Γράφημα 22).

ΕΛΕΓΧΟΙ 2019 ΑΝΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ



Γράφημα 22: Έλεγχοι 2019 ανά Περιφέρεια

5. Οικονομικά Μεγέθη – Κατασχέσεις

Στο παρόν κεφάλαιο αποτυπώνονται η **ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή τρίτων**, ανά αδίκημα, η **νομιμοποίηση παράνομων ή μη δηλωθέντων εσόδων**, τα **πρόστιμα** και οι **κατασχέσεις**, για τις υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2019.

5.1 Ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή Τρίτων

Η **ζημία εις βάρος του Δημοσίου** από υποθέσεις που αφορούν την προστασία κοινωνικής ασφάλισης, το λαθρεμπόριο, το παρεμπόριο, την πλαστογραφία και τη φοροδιαφυγή, οι οποίες εξιχνιάστηκαν από την Υπηρεσία, υπολογίζεται σε τουλάχιστον **32.583.624,63 €**.

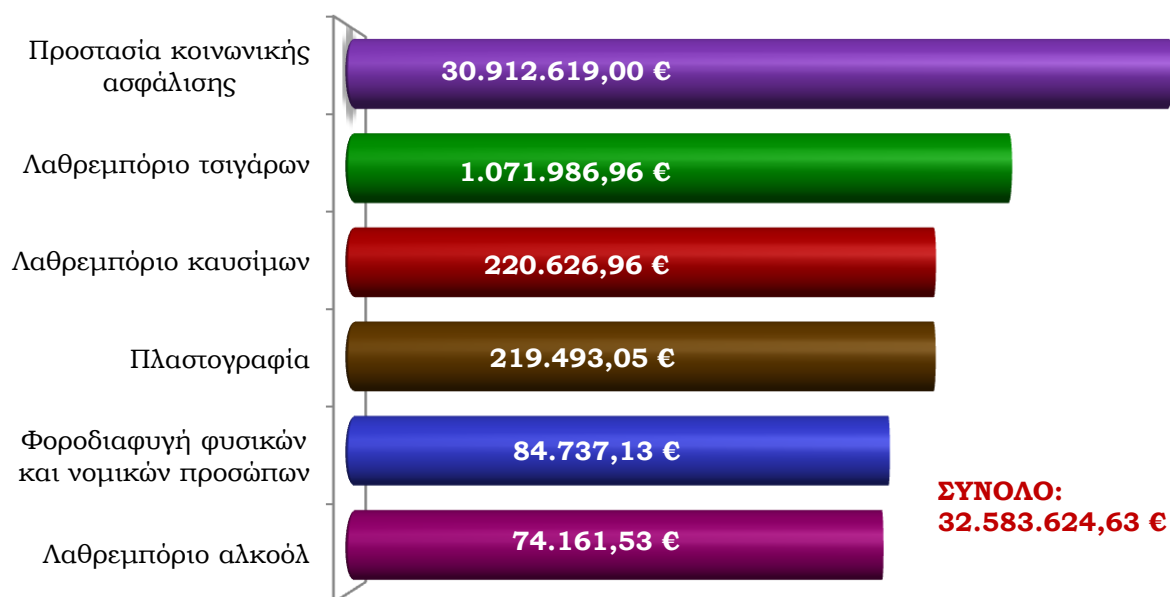


Αντίστοιχα, η **ζημία εις βάρος τρίτων**, η οποία προέρχεται κυρίως από τη διακίνηση απομιμητικών προϊόντων, υπερβαίνει τα **500.000 €**.

Αναλυτικά, η **ζημία του Δημοσίου**, ανά αδίκημα, όπως απεικονίζεται και στο Γράφημα 23, αφορά:

- **30.912.619,00 €** από απάτες στον τομέα της **Κοινωνικής Ασφάλισης**, όπως εικονικές ασφαλίσεις εργαζομένων σε ασφαλιστικούς Φορείς, παράνομες συνταγογραφήσεις φαρμάκων και παράνομη λήψη επιδομάτων και συντάξεων
- **1.366.775,45 €** από υποθέσεις **Λαθρεμπορίου** (1.071.986,96 € από λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων, 220.626,96 € από λαθρεμπόριο καυσίμων και 74.161,53 € από λαθρεμπόριο αλκοόλ)
- **219.493,05 €** από σχετικές με **Πλαστογραφία** υποθέσεις
- **84.737,13 €** από υποθέσεις **Φοροδιαφυγής**

ΖΗΜΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ 2019



Γράφημα 23: Ζημία Δημοσίου 2018

5.2 Καταλογισθέντα πρόστιμα

Από το σύνολο των παραβάσεων που διαπιστώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. και κατόπιν ενημέρωσης από τις αρμόδιες Υπηρεσίες (Τελωνεία, Δ.Ο.Υ, Ι.Κ.Α., Σ.ΕΠ.Ε.), κατά το έτος **2019** το ποσό των καταλογισθέντων προστίμων ανήλθε στα **371.271.399,02 €** όπως αναλυτικά εμφανίζεται, ανά κατηγορία, στον Πίνακα 6, παρουσιάζοντας **εκθετική αύξηση**, σε σχέση με το έτος 2018 (**654.261,31 €**).

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΦΟΡΟΙ 2019
Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια	371.073.616,22 €
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	140.578,00 €
Φοροδιαφυγή φυσικών & νομικών προσώπων	47.238,80 €
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	9.216,00 €
Λοιπά αδικήματα	750,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	371.271.399,02 €

Πίνακας 6: Καταλογισθέντα πρόστιμα & φόροι 2019

5.3 Κατασχέσεις - δεσμεύσεις

Στον Πίνακα 7 απεικονίζονται οι σημαντικότερες κατασχέσεις – δεσμεύσεις που πραγματοποιήθηκαν, κατά τη διερεύνηση των υποθέσεων το 2019.

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 2019		ΠΟΣΟΤΗΤΑ
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΠΟΣΑ	ΜΕΤΡΗΤΑ	290.206,00 € 9.627 € από μάρκες 9.100 CHF - Ελβετικά φράγκα 152 \$ USA 45 λίρες Τουρκίας
	ΕΠΙΤΑΓΕΣ	2, συνολικής αξίας 35.395 €
	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ	1, αξίας 4.500 €
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ - ΨΗΦΙΑΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ (servers, φορητοί, σταθεροί μετά παρελκόμενων, κεντρικές μονάδες)	740
	ΛΟΙΠΑ ΠΑΡΕΛΚΟΜΕΝΑ Η/Υ (οθόνες, πληκτρολόγια)	59
	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ (ψηφιακά αποθηκευτικά μέσα, μαγνητικές ταινίες, USB sticks, καταγραφικά μηχανήματα, κάμερες, συσκευές “bouton”, tablets, παρεμβολείς ψηφιακών σημάτων, εξωτερικοί σκληροί δίσκοι, μητρική πλακέτα, επεξεργαστής, εκτυπωτής κ.λπ.)	430
	ΚΙΝΗΤΑ ΤΗΛΕΦΩΝΑ	122
	ΠΑΚΕΤΑ ΣΥΝΔΕΣΗΣ ΚΙΝΗΤΗΣ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑΣ	6
	ΠΛΗΘΟΣ ΚΑΡΤΩΝ SIM	πλέον των 15
ΦΑΡΜΑΚΑ - ΑΝΑΒΟΛΙΚΑ	ΑΝΑΒΟΛΙΚΑ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΑ (φιαλίδια, δισκία, κάψουλες, αμπούλες, χάπια, ενέσεις)	πλέον των 550.000 τεμαχίων
	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ ΠΕΡΙΕΧΟΥΣΕΣ ΠΛΗΘΟΣ ΧΑΠΙΩΝ, ΦΙΑΛΙΔΙΩΝ, ΛΟΠΙΩΝ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ, ΣΚΟΝΗΣ	πλέον των 330
	ΦΙΑΛΕΣ ΠΕΡΙΕΧΟΥΣΕΣ ΥΓΡΟ	40
	ΠΛΗΘΟΣ ΚΕΝΑ ΦΙΑΛΙΔΙΑ & ΑΜΠΟΥΛΕΣ	
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ (αντλίες, φυσητήρες, καψουλιέρες, σφραγιστήρια, μηχανήματα μέτρησης δισκίων)	15
	ΠΛΗΘΟΣ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ (κουτιά, δοχεία, φιαλίδια, τάπες, καπάκια, αυτοκόλλητα, ετικέτες, βαζάκια, ταινίες, οδηγίες χρήσης κ.λπ.)	πλέον των 708

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 2019		ΠΟΣΟΤΗΤΑ
ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ - ΝΟΘΕΥΜΕΝΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ	ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ (είδη ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, παιχνίδια, καλλυντικά)	15.435
	ΣΤΑΜΠΕΣ - ΕΤΙΚΕΤΕΣ - ΛΟΓΟΤΥΠΑ	πλέον των 75
	ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ ΕΠΩΝΥΜΩΝ ΟΙΚΩΝ	234
	ΕΤΙΚΕΤΕΣ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ ΕΛΑΙΟΛΑΔΟΥ	πλέον των 21.499
	ΚΕΝΟΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΙ ΠΕΡΙΕΚΤΕΣ & ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΔΟΧΕΙΑ ΕΛΑΙΟΛΑΔΟΥ	1.241
	ΚΑΦΕΣ	302,5kg
ΠΑΡΑΝΟΜΟΣ ΣΤΟΙΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ - ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ	ΤΡΑΠΕΖΙΑ ΡΟΥΛΕΤΑΣ & ΧΑΡΤΟΠΑΙΞΙΑΣ	35
	ΠΑΙΓΝΙΟΧΑΡΤΑ (ΔΕΣΜΕΣ)	πλέον των 93
	ΜΑΡΚΕΣ	πλέον των 6.165
	ΠΑΙΓΝΙΟΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	50
	ΕΙΔΙΚΑ ΖΑΡΙΑ	30
	ΔΕΛΤΙΑ ΟΠΑΠ	4.100
ΚΑΠΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ	ΤΣΙΓΑΡΑ	18.480.000
	ΠΑΚΕΤΑ ΜΕ ΤΣΙΓΑΡΑ (20 τεμάχια έκαστο)	185.924
	ΚΑΠΝΟΣ ΧΥΜΑ (επεξεργασμένος & ακατέργαστος)	11747,77kg
	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ ΜΕ ΚΑΠΝΟ (των 50gr έκαστη)	91.900
	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ ΠΕΡΙΕΧΟΥΣΕΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΟ ΥΓΡΟ	3
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ (αεροσυμπιεστής, θερμαντήρες, κοπτική μηχανή, κύλινδροι ύγρανσης καπνού, κυλιόμενοι ταινιοδιάδρομοι, μηχανές συσκευασίας & περιτυλίγματος, φυσούνα, μπετονιέρα)	12
	ΠΛΗΘΟΣ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ (ταινίες, κόλλες, περιτυλίγματα, αυτοκόλλητα σφράγισης, χαρτοκιβώτια, ρολά ζελατίνης)	

ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 2019		ΠΟΣΟΤΗΤΑ
ΑΛΚΟΟΛ	ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΥΓΡΑ - ΑΛΚΟΟΛΗ	18.449lt
	ΟΙΝΟΠΝΕΥΜΑΤΩΔΗ ΠΟΤΑ	70 φιάλες
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΣΥΣΚΕΥΕΣ (ηλεκτρικές αντλίες, μηχάνημα πωματισμού & σφράγισης, ραντιστικό, συσκευές ενδοφλέβιας έκχυσης διαλυμάτων και επαναπλήρωσης φιαλών, αλκοολόμετρα)	31
	ΚΕΝΕΣ ΦΙΑΛΕΣ	2.093
	ΚΑΡΑΜΕΛΟΧΡΩΜΑ	38,7lt
	ΑΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΟΥΣΙΕΣ	6kg
	ΑΡΩΜΑΤΙΚΟ ΥΓΡΟ	70lt
	ΠΑΛΕΤΟΔΕΞΑΜΕΝΕΣ	2
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΔΟΧΕΙΑ	93
	ΠΛΗΘΟΣ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ (ετικέτες, πώματα, καψύλια, χαρτοκιβώτια)	
ΚΑΥΣΙΜΑ	ΜΕΙΓΜΑ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΔΙΑΛΥΤΩΝ	26 τόνοι
	ΚΕΝΕΣ ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ	29
	ΠΑΛΕΤΟΔΕΞΑΜΕΝΕΣ	26
ΛΟΙΠΑ	ΟΧΗΜΑΤΑ	18 Ι.Χ.Ε. 4 Ι.Χ.Φ. 1 βυτιοφόρο 2 περονοφόρα (κλαρκ) 3 τράκτορες μετά επικαθήμενων
	ΑΝΥΨΩΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΓΕΡΑΝΟΙ	5
	ΠΑΛΕΤΟΦΟΡΑ	2
	ΟΠΛΑ (περίστροφα, καραμπίνες, πιστόλια, αεροβόλα, τυφέκια, υποπολυβόλο, μάχαιρες, πτυσσόμενη ράβδος κ.λπ.)	26
	ΦΥΣΙΓΓΙΑ	229
	ΚΙΒΔΗΛΑ ΚΕΡΜΑΤΑ (των 2€)	5.760
	ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ "ΕΛΤΑ COURIER"	177
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΛΕΙΔΙΑ	37
	ΖΥΓΑΡΙΕΣ ΑΚΡΙΒΕΙΑΣ	10
	ΚΑΡΤΕΣ VISA	6
	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΦΡΑΓΙΔΕΣ	5
	ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΜΗΧΑΝΕΣ	2
	ΑΛΕΞΙΣΦΑΙΡΟ ΓΙΛΕΚΟ	1
	ΔΙΑΡΡΗΚΤΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	
ΠΛΗΘΟΣ ΕΓΓΡΑΦΩΝ		

Πίνακας 7: Κατασχέσεις - δεσμεύσεις 2019

6. Δράσεις Δ.Ο.Α. έτους 2019

Η Δ.Ο.Α. εκπονεί ειδικό **ετήσιο Επιχειρησιακό Σχέδιο Δράσης**, το οποίο βασίζεται στους στόχους και στις προτεραιότητες του Στρατηγικού και Επιχειρησιακού Προγράμματος Αντεγκληματικής Πολιτικής της Ελληνικής Αστυνομίας.

Περιλαμβάνει στόχους και δράσεις με ποσοτικούς μετρήσιμους δείκτες, σε βασικούς τομείς αρμοδιότητας της Υπηρεσίας, με ιδιαίτερη έμφαση στην καταπολέμηση της Φοροδιαφυγής.

Η Δ.Ο.Α., στο ευρύτερο θεσμικό πλαίσιο λειτουργίας της, πραγματοποίησε **1.551** δράσεις το έτος 2019, όπως αυτές απεικονίζονται ανά αντικείμενο στον Πίνακα 8.

ΑΔΙΚΗΜΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΡΑΣΕΩΝ 2019
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	625
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	511
Διαφθορά	105
Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παίγνια	88
Παράνομη διακίνηση ή νόθευση αγαθών & παρεμπόριο	33
Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ	33
Νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες	29
Υπεξαίρεση	19
Απάτες	16
Ανακριβής Δήλωση Πόθεν έσχες	16
Πλαστογραφία	15
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	12
Λαθρεμπόριο καυσίμων	8
Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.	4
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	3
Διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων	3
Περί Όπλων	3
Αδικήματα Αγορανομικού-Υγειονομικού Ενδιαφέροντος	1
Φοροδιαφυγή Χρεοφειλέτες	1
Περί Αλλοδαπών	1
Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας	1
Νοθεία Καυσίμων	1
Προστασία Πνευματικής ιδιοκτησίας	1
Νοθεία Αλκοόλ	1
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	21
ΣΥΝΟΛΟ	1551

Πίνακας 8: Δράσεις 2019

7. Ενδεικτικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2019

7.1 Παράνομη διακίνηση φαρμακευτικών σκευασμάτων και αναβολικών ουσιών

ΥΠΟΘΕΣΗ 1^η (Εγκληματικές Οργανώσεις):

Κατόπιν κατάλληλης αξιοποίησης πληροφοριών, από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας εξαρθρώθηκαν **2 εγκληματικές οργανώσεις με διασυνοριακή δράση**, τα μέλη των οποίων παρασκεύαζαν και διακινούσαν κατ' επάγγελμα αναβολικές ουσίες, επικίνδυνες για τη δημόσια υγεία και τη ζωή των τελικών χρηστών, με σκοπό τη βελτίωση της εμφάνισης, αγωνιστικής διάθεσης, ικανότητας και απόδοσης αθλητών, κατά τη διάρκεια αθλητικών αγώνων ή εν όψει συμμετοχής τους σε αυτούς.



Επιπλέον, διακινούσαν και εμπορεύονταν παρανόμως και φαρμακευτικά σκευάσματα για την αντιμετώπιση των παρενεργειών από τη χρήση των αναβολικών ουσιών.

Στο πλαίσιο της διεξαχθείσας έρευνας, διακριβώθηκε ότι οι εγκληματικές οργανώσεις διέθεταν ιεραρχική δομή και διαρκή δράση, ενώ τα μέλη τους είχαν διακριτούς ρόλους και δραστηριοποιούνταν στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

Κατά τη συντονισμένη αστυνομική επιχείρηση, σε περιοχές της Αττικής και της Βοιωτίας, **συνελήφθησαν συνολικά 9 άτομα**, σε βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- νοθεία τροφίμων
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τον ερασιτεχνικό και επαγγελματικό αθλητισμό
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί εξαρτησιογόνων ουσιών»

- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες

Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

1^η Εγκληματική Οργάνωση:

Η δράση της πρώτης εγκληματικής οργάνωσης υπολογίζεται τουλάχιστον από τον Σεπτέμβριο του 2018, ωστόσο συναλλαγές ορισμένων μελών της εντοπίζονται από το 2013.

Τα μέλη της εγκληματικής οργάνωσης εισήγαγαν από χώρες του εξωτερικού (Κίνα, Βουλγαρία, Αυστρία) τις πρώτες ύλες, από τις οποίες στη συνέχεια παρασκεύαζαν τις παράνομες αναβολικές ουσίες, σε εργαστήριο πλήρως εξοπλισμένο που βρισκόταν σε ειδικά διαμορφωμένη αποθήκη.

Ακολούθως, τα μέλη της οργάνωσης αναλάμβαναν την περαιτέρω διακίνηση και διάθεση των ουσιών στους τελικούς χρήστες, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονταν και αθλητές.



Η εγκληματική οργάνωση είχε επεκτείνει τη δράση της και σε άλλες χώρες του εξωτερικού (Κύπρο και Γερμανία), ενώ η διακίνηση των οσκευασμάτων γίνονταν μέσω φυσικών καταστημάτων που διατηρούσαν τα μέλη της οργάνωσης και με οχήματα ιδιοκτησίας τους.

Για τη διανομή των παράνομων ουσιών χρησιμοποιούνταν εταιρείες ταχυμεταφορών, ενώ οι πληρωμές γίνονταν μέσω χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων. Τα μέλη της οργάνωσης αποκόμιζαν μεγάλα κέρδη, την προέλευση των οποίων απέκρυπταν ή τα χρησιμοποιούσαν με τέτοιο τρόπο, ώστε να καθίσταται δυσχερής ή αδύνατος ο εντοπισμός της προέλευσής τους.

Επιπλέον, κατά τη διάρκεια της αστυνομικής έρευνας εντοπίστηκε τυπογραφείο, το οποίο η εγκληματική οργάνωση διατηρούσε για να τυπώνει τις συσκευασίες των παράνομων σκευασμάτων.



2^η Εγκληματική Οργάνωση:

Η δεύτερη εγκληματική οργάνωση δραστηριοποιούνταν τουλάχιστον από τον Απρίλιο του 2017, υπό τις οδηγίες και τις εντολές ενός αρχηγικού μέλους της.



Τα λοιπά μέλη διακινούσαν τα παράνομα σκευάσματα σε Ελλάδα και Κύπρο, ενώ η προμήθεια των πρώτων υλών για την παρασκευή τους γινόταν από την Τσεχία και την Κίνα.

Για διευκόλυνση της προμήθειας, διακίνησης και διάθεσης των παράνομων σκευασμάτων στους «πελάτες», είχε δημιουργηθεί «σελίδα» σε μέσο κοινωνικής δικτύωσης.

Προκειμένου να προσδώσουν νομιμοφάνεια στα έσοδά τους, τα μέλη της οργάνωσης προέβαιναν σε μεγάλο αριθμό κινήσεων (layering), μέσω χρηματοπιστωτικού ιδρύματος.



Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες και λοιπούς χώρους που χρησιμοποιούσαν τα μέλη των ανωτέρω εγκληματικών οργάνωσεων, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **2.935** φιαλίδια-κάψουλες αναβολικών ουσιών
- **2.150** γραμμάρια σκόνης αναβολικών ουσιών και άγνωστων ουσιών
- **4** δοχεία με σκόνη άγνωστης ουσίας
- **4.980ml** αναβολικών ουσιών σε υγρή μορφή και αιθανόλης

- το χρηματικό ποσό των **7.530 €**
- **3** όπλα και **33** φυσίγγια διαφόρων διαμετρημάτων



- **21** κινητά τηλέφωνα
- **4** ηλεκτρονικοί υπολογιστές
- **3** φορητοί ηλεκτρονικοί υπολογιστές
- **4** φορητές μονάδες αποθήκευσης usb sticks



- πλήθος κενών συσκευασιών αναβολικών ουσιών
- εξοπλισμός παρασκευής αναβολικών ουσιών
- μεγάλος αριθμός εγγράφων και χειρόγραφων σημειώσεων

Τα συνολικά έσοδα των δύο εγκληματικών οργανώσεων από την πώληση των κατασχεθέντων αναβολικών σκευασμάτων εκτιμάται ότι **θα ξεπερνούσαν τα 300.000 €.**

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.



ΥΠΟΘΕΣΗ 2^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **εξαρθρώθηκε πολυμελής εγκληματική οργάνωση με διασυνοριακή δράση**, τα μέλη της οποίας παρασκεύαζαν, προμηθεύονταν και διακινούσαν κατ' επάγγελμα παράνομες αναβολικές ουσίες.

Κατά τη συντονισμένη αστυνομική επιχείρηση που διεξήχθη από τη Δ.Ο.Α., με ταυτόχρονες έρευνες σε Αττική, Εύβοια, Φωκίδα, Θεσσαλονίκη και Κρήτη, **συνελήφθησαν συνολικά 9 άτομα**, μεταξύ των οποίων και ένα αρχηγικό μέλος της οργάνωσης. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, η οποία περιελάμβανε επιπλέον 4 άτομα, κατά περίπτωση, για:



- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
 - έκθεση
 - νοθεία τροφίμων
 - παραβάσεις της νομοθεσίας για τον ερασιτεχνικό και επαγγελματικό αθλητισμό
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες

Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Όπως προέκυψε από την αστυνομική έρευνα, η εγκληματική οργάνωση, η οποία είχε ιεραρχική δομή και διαρκή δράση, με σκοπό το κέρδος, προέβαινε στην κατ' επάγγελμα και από κοινού προμήθεια, παρασκευή, αποθήκευση και διακίνηση παράνομων και επικίνδυνων για τη δημόσια υγεία απαγορευμένων αναβολικών ουσιών που προορίζονταν για τη βελτίωση της αγωνιστικής διάθεσης, ικανότητας και απόδοσης αθλητών, κατά τη διάρκεια αθλητικών αγώνων ή εν όψει συμμετοχής τους σε αυτούς.

Επιπλέον, τα μέλη της οργάνωσης εμπορεύονταν παράνομα και φαρμακευτικά σκευάσματα, για την αντιμετώπιση των παρενεργειών από τη χρήση των αναβολικών ουσιών.



Η δράση της οργάνωσης είχε αναπτυχθεί σε διάφορες περιοχές της Ελλάδας, αλλά και στο εξωτερικό (Καναδά, ΗΠΑ, Κίνα, Τουρκία, Ινδία, Τσεχία, Βουλγαρία, Ηνωμένο Βασίλειο, Γερμανία, Σιγκαπούρη και Παναμά).

Τα μέλη του κυκλώματος επέλεξαν εταιρείες ταχυμεταφορών για τη διακίνηση των παράνομων σκευασμάτων και για τις συναλλαγές τους χρησιμοποιούσαν πολύπλοκες τεχνικές και μεθόδους (συνομιλίες μέσω viber, dropshippers, πολλούς τραπεζικούς λογαριασμούς, χρήση κρυπτονομισμάτων «Bitcoins», πολλές ιστοσελίδες), προκειμένου να αποκρύψουν από τις διωκτικές Αρχές τα στοιχεία τους και την προέλευση των χρημάτων που αποκόμιζαν από την παράνομη δράση τους. Επιπλέον, τα 2 αρχηγικά μέλη διατηρούσαν, ως διαχειριστές, πολλές ιστοσελίδες στο διαδίκτυο, με αποτέλεσμα να μπορούν να αυξάνουν τον όγκο των συναλλαγών και να δραστηριοποιούνται σε πολλά μέρη ταυτόχρονα.

Το πρώτο αρχηγικό μέλος της οργάνωσης:

- εισήγαγε ο ίδιος στην Ελλάδα μεγάλες ποσότητες αναβολικών σκευασμάτων και πρώτων υλών, από την Κίνα και τη Γαλλία κυρίως και σε κάποιες περιπτώσεις από το Ην. Βασίλειο, την Τσεχία και τη Σιγκαπούρη ή παραλάμβανε από άλλο μέλος της οργάνωσης τα εν λόγω παράνομα σκευάσματα που ήταν έτοιμα προς πώληση
- τις αποθήκευε σε ειδικό χώρο που διατηρούσε σε περιοχή της Εύβοιας, στον οποίο υπήρχε εγκατεστημένος εργαστηριακός και μηχανολογικός εξοπλισμός, κατάλληλος για την παρασκευή και συσκευασία των αναβολικών ουσιών



- διέθετε τα εν λόγω αναβολικά σκευάσματα στην εγχώρια και ξένη αγορά, είτε απευθείας στους αγοραστές (αθλητές και απλούς χρήστες), μέσω ιστοσελίδας που διατηρούσε στο διαδίκτυο, είτε προμήθευε τα άλλα μέλη της οργάνωσης, προκειμένου να τα διαθέτουν οι ίδιοι στην αγορά

Το δεύτερο αρχηγικό μέλος είχε ανάλογο ρόλο με το πρώτο και η δράση του εντοπιζόταν κυρίως στη Γαλλία και την Τουρκία.

Στο παρελθόν, είχε κατηγορηθεί - φυλακιστεί από τις Γαλλικές Αρχές για διεθνή διακίνηση αναβολικών και άλλων στεροειδών ουσιών και είχε απασχολήσει τις Αρχές των Η.Π.Α.. Είχε δημιουργήσει κοινό λογαριασμό με το άλλο αρχηγικό μέλος σε διαδικτυακή πλατφόρμα, για την εξυπηρέτηση των παράνομων συναλλαγών τους. Για το εν λόγω αρχηγικό μέλος διαπιστώθηκαν τα κάτωθι:



- επικοινωνούσε και δραστηριοποιούνταν μέσω του πρώτου αρχηγικού μέλους και ενός άλλου μέλους του εγκληματικού κυκλώματος
- χρησιμοποιούσε ψευδώνυμο
- επισκεπτόταν συχνά την Ελλάδα από την Τουρκία
- για τη διακίνηση των αναβολικών ουσιών χρησιμοποιούσε ιστοσελίδες, ως διαχειριστής

Τα υπόλοιπα μέλη της οργάνωσης συμμετείχαν στην παρασκευή, παραλαβή και αποστολή των αναβολικών σκευασμάτων, καθώς και στη διαχείριση των χρημάτων που απεκόμιζε η εγκληματική οργάνωση.

Κατά τη διάρκεια της συντονισμένης αστυνομικής επιχείρησης, η οποία πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο κοινής επιχειρησιακής δράσης, παρευρέθησαν στην έδρα της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας εκπρόσωποι της Γαλλικής Αστυνομίας (OCLAESP), των Γαλλικών Τελωνειακών Αρχών (SEJF) και της EUROPOL. Έπειτα από την έναρξη της επιχείρησης στην Ελλάδα, πραγματοποιήθηκαν αντίστοιχες έρευνες και στη Γαλλία, κατά τις οποίες συνελήφθη ένα ακόμη άτομο, ενώ εκδόθηκε ευρωπαϊκό ένταλμα σύλληψης για το δεύτερο αρχηγικό μέλος της οργάνωσης.

Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες, αποθήκες - εργαστήρια και λοιπούς χώρους που χρησιμοποιούσαν τα μέλη των οργανώσεων, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:



- άνω των **500.000** τεμαχίων αναβολικών και άλλων απαγορευμένων σκευασμάτων, καθώς και σκευάσματα για την αντιμετώπιση παρενεργειών (κάπια-αμπούλες)
- μεγάλη ποσότητα πρώτων υλών και άλλων απαγορευμένων ουσιών σε υγρή και στερεή μορφή
- πλήθος υλικών για τη συσκευασία των παράνομων σκευασμάτων
- μηχανολογικός εξοπλισμός για την παρασκευή αναβολικών και άλλων απαγορευμένων σκευασμάτων
- το χρηματικό ποσό των **10.585 €**
- **16** κινητά τηλέφωνα
- **6** ηλεκτρονικοί υπολογιστές
- σκληροί δίσκοι και μονάδες αποθήκευσης usb sticks
- πλήθος εγγράφων και παραστατικών αγοράς και διακίνησης εξοπλισμού



Τα έσοδα της οργάνωσης από την παράνομη δραστηριότητά της, υπολογίζεται ότι **ξεπερνούσαν τα 2.000.000 €**.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.

7.2 Παραπονημένα – απομιμητικά προϊόντα

ΥΠΟΘΕΣΗ 1η:

Έπειτα από κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριών που περιήλθαν στην Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, **συνελήφθησαν 2 άτομα** για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων μέσω διαδικτύου.

Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για:

- πλαστογραφία
- απάτη
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- αθέμιτο ανταγωνισμό

Πιο αναλυτικά, οι συλληφθέντες, τουλάχιστον από το Δεκέμβριο του 2015, είχαν δημιουργήσει προφίλ σε μέσα κοινωνικής δικτύωσης, μέσω των οποίων διακινούσαν απομιμητικά προϊόντα ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ γνωστών οίκων, τα οποία εισήγαγαν από την Τουρκία και διακινούσαν με εταιρείες ταχυμεταφορών, έναντι αντικαταβολής.

Οι ανωτέρω εντοπίστηκαν στο πλαίσιο οργανωμένης αστυνομικής επιχείρησης και, από τις σωματικές έρευνες και τις έρευνες σε οικία και όχημα που χρησιμοποιούσαν, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **165** απομιμητικά προϊόντα
- **10** φάκελοι και πλήθος από πλαστικές σακούλες συσκευασίας
- **15** ταχυδρομικές επιταγές αντικαταβολής
- **2** κινητά τηλέφωνα με κάρτες SIM
- **92** σακούλες, **2** ρολά αυτοκόλλητα, **83** συνοδευτικά δελτία ταχυμεταφοράς και 83 πλαστικοί φάκελοι εταιρείας ταχυμεταφορών



- τα χρηματικά ποσά των **490 €**, **152 \$ Η.Π.Α.** **45 λιρών Τουρκίας**
- **137** σακούλες με επιγραφή διαφόρων μαρκών
- **11** παραστατικά διακίνησης και κάρτες γνησιότητας μάρκας
- **1** Ι.Χ.Ε.

Εκτιμάται ότι τα διαφυγόντα κέρδη των σηματούχων εταιρειών υπερέβαιναν τα 85.000 €.

Τα κατασχεθέντα απομιμητικά προϊόντα καταστράφηκαν.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Δράμας.

ΥΠΟΘΕΣΗ 2^η:

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, στο πλαίσιο αστυνομικής επιχείρησης στην Ημαθία, **συνελήφθησαν 2 άτομα** για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων μέσω διαδικτύου.

Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα για:

- πλαστογραφία
- απάτη
- αθέμιτο ανταγωνισμό
- αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»



Από τα στοιχεία της έρευνας, προέκυψε ότι οι συλληφθέντες, που δραστηριοποιούνταν τουλάχιστον από το 2017, είχαν δημιουργήσει σελίδες σε μέσο κοινωνικής δικτύωσης και, με τη χρήση ειδικής πλατφόρμας αγοροπωλησιών, διακινούσαν απομιμητικά προϊόντα ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, τα οποία αποστέλλονταν στους αγοραστές με εταιρείες ταχυμεταφορών, έναντι αντικαταβολής. Σημειώνεται ότι, σε ορισμένες περιπτώσεις, εμφάνιζαν ως αποστολέα άτομο που είχε αποβιώσει από το 2015.

Από τις σωματικές έρευνες και την έρευνα που πραγματοποιήθηκε σε οικία των συλληφθέντων, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **420** απομιμητικά προϊόντα
- **5** κινητά τηλέφωνα
- **1** φορητός υπολογιστής
- **83** χάρτινα κουτιά υποδημάτων
- το χρηματικό ποσό των **870 €**
- **11** αποκόμματα ταχυδρομικών επιταγών αντικαταβολής
- πλήθος συνοδευτικών δελτίων ταχυμεταφοράς,
- λοιπά έγγραφα και πλήθος χειρόγραφων και μηχανογραφημένων σημειώσεων
- πλήθος πλαστικών συσκευασιών εταιρείας ταχυμεταφορών, μικρού και μεγάλου μεγέθους



Εκτιμάται ότι τα διαφυγόντα κέρδη των σηματούχων εταιρειών υπερέβαιναν τα 47.000 €.

Τα κατασχεθέντα απομιμητικά προϊόντα καταστράφηκαν.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Βέροιας.



ΥΠΟΘΕΣΗ 3η:

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, στο πλαίσιο ειδικών δράσεων για την αντιμετώπιση του παρεμπορίου και της διακίνησης απομιμητικών προϊόντων, οργανώθηκε και πραγματοποιήθηκε μεγάλη αστυνομική επιχείρηση, η οποία εξελίχθηκε σε περιοχή της Δυτικής Αττικής.

Την επιχείρηση συνέδραμαν αστυνομικοί των Διευθύνσεων Ασφάλειας και Αστυνομικών Επιχειρήσεων Αττικής καθώς και η Ομάδα ΔΙ.ΑΣ..

Κατά τη διάρκεια της επιχείρησης **συνελήφθησαν 3 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- παραχάραξη
- πλαστογραφία μετά χρήσεως
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- αθέμιτο ανταγωνισμό
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»



Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε καταστήματα και σε οικία, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **10.191** απομιμητικά προϊόντα (αξεσουάρ, είδη ένδυσης και υπόδησης)
- **5** όπλα και **426** φυσίγγια διαφόρων διαμετρημάτων



- **1** αλεξίσφαιρο γιλέκο
- **5.760** κίβδηλα κέρματα των 2 €
- το χρηματικό ποσό των **8.750 €**
- κλειδιά και σημειώσεις

Εκτιμάται ότι τα διαφυγόντα κέρδη των σηματούχων εταιρειών ανέρχονταν σε εκατοντάδες χιλιάδες ευρώ.

Τα κατασχεθέντα απομιμητικά προϊόντα καταστράφηκαν.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.



ΥΠΟΘΕΣΗ 4η:

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, **συνελήφθη 1 άτομο** (γυναίκα), σε περιοχή της Βόρειας Ελλάδας, για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων, τουλάχιστον από το Μάιο του 2015.

Σε βάρος της σχηματίστηκε δικογραφία αυτόφωρης διαδικασίας κακουργηματικού χαρακτήρα για:

- πλαστογραφία
- αθέμιτο ανταγωνισμό
- αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»



Συγκεκριμένα, η συλληφθείσα είχε δημιουργήσει σελίδες σε μέσα κοινωνικής δικτύωσης, μέσω των οποίων προωθούσε απομιμητικά προϊόντα ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ. Η πώληση των ειδών αυτών γινόταν σε κατάστημα που διατηρούσε, το οποίο ήταν διαμορφωμένο και ως εκθεσιακός χώρος.

Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν στο κατάστημα και στην οικία της, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:



- **2.765** απομιμητικά προϊόντα
- **4** σει γνησιότητας, με σήμα γνωστής εταιρείας
- **1** φορητός ηλεκτρονικός υπολογιστής
- **1** κινητό τηλέφωνο

- πλήθος ετικετών και πιστοποιητικών αυθεντικότητας, με σήματα διάφορων εταιρειών
- πλήθος επαγγελματικών καρτών επιχειρήσεων και χειρόγραφων σημειώσεων που αφορούν σε προϊόντα, μάρκες, ποσά και τηλέφωνα

Εκτιμάται ότι τα διαφυγόντα κέρδη των σηματούχων εταιρειών υπερέβαιναν τα 459.985 €.

Τα κατασχεθέντα απομιμητικά προϊόντα καταστράφηκαν.

Η συλληφθείσα, με την εις βάρος της σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκε στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

ΥΠΟΘΕΣΗ 5^η:

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, πραγματοποιήθηκαν αιφνιδιαστικοί έλεγχοι για διακίνηση απομιμητικών προϊόντων σε 3 καταστήματα εταιρείας εμπορίας ειδών ένδυσης και υπόδησης, σε περιοχές της Αττικής και στην Αράχωβα, κατά τους οποίους **συνελήφθησαν 3 άτομα.**

Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία αυτόφωρης διαδικασίας για:

- πλαστογραφία
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- αθέμιτο ανταγωνισμό



Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν στα καταστήματα, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν **974** απομιμητικά είδη ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ διαφόρων επώνυμων εταιρειών.

Τα κατασχεθέντα απομιμητικά προϊόντα καταστράφηκαν.

Οι συλληφθείσες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Πειραιά.



7.3 Λαθρεμπόριο καυσίμων

ΥΠΟΘΕΣΗ 1^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, κατόπιν μεθοδικής και πολύμηνης έρευνας, **εξαρθρώθηκε πολυμελής εγκληματική οργάνωση** για νοθεία – λαθρεμπορία υγρών καυσίμων και παραβίαση των συστημάτων εισροών – εκροών.

Κατά την ευρεία αστυνομική επιχείρηση που πραγματοποιήθηκε, **συνελήφθησαν 20 άτομα**. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, η οποία περιελάμβανε **επιπλέον 52 άτομα**, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την οργάνωση της αγοράς πετρελαιοειδών
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων
- αποθήκευση, κατοχή και διακίνηση πετρελαιοειδών προϊόντων άνευ αδείας

Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Τα μέλη της οργάνωσης εισήγαγαν συστηματικά από τη Βουλγαρία μεγάλες ποσότητες χημικών διαλυτών, τις οποίες διακινούσαν σε πρατήρια υγρών καυσίμων σε περιοχές της Αττικής.



Ακολούθως, προέβαιναν στην ανάμειξη των διαλυτών με καύσιμα κινητήρων, με σκοπό την αποφυγή καταβολής των αναλογούντων φόρων και δασμών και ταυτόχρονα την απόκτηση παράνομου περιουσιακού οφέλους, από τη διάθεσή τους στην αγορά.

Για την επίτευξη των σκοπών της οργάνωσης, τα μέλη της χρησιμοποιούσαν 2 εταιρείες στη Βουλγαρία. Εμφανίζονταν είτε ως αποστολείς και μεταφορείς των εν λόγω χημικών διαλυτών σε «εικονικές» ελληνικές εταιρείες, είτε μόνο ως μεταφορείς αυτών. Επίσης, για τη διακίνηση των διαλυτών χρησιμοποιούσαν εικονικά παραστατικά, με αποδέκτες εταιρείες «φαντάσματα».



Στην πραγματικότητα, οι χημικοί διαλύτες αρχικά παραδίδονταν είτε σε εταιρεία που διαχειρίζονταν μέλος του εγκληματικού δικτύου, είτε αποθηκεύονταν προσωρινά σε δυσπρόσιτες και δυσεπιτήρητες κτιριακές εγκαταστάσεις σε περιοχές της Αττικής, όπου, σε ορισμένες περιπτώσεις, χρησιμοποιούνταν κλειστά κυκλώματα παρακολούθησης.

Στη συνέχεια, οι χημικοί διαλύτες παραλαμβάνονταν από τους χώρους προσωρινής αποθήκευσης με διαδικασία μετάγγισης από παλετοδεξαμενές σε βυτία και κατέληγαν σε 21 επιχειρήσεις - πρατήρια υγρών καυσίμων, σε διάφορες περιοχές της Αττικής.

Εκεί αναμιγνύονταν παρανόμως με καύσιμα κινητήρων, με σκοπό την αύξηση του τελικού όγκου τους, με αποτέλεσμα να αποφεύγεται η καταβολή των αναλογούντων δασμών, φόρων και λοιπών επιβαρύνσεων.

Η εγκληματική οργάνωση διαρθρώνονταν σε **4 ανεξάρτητες υποομάδες**, που συνδέονταν - συνεργάζονταν με τον κεντρικό πυρήνα της, με τον οποίο κανόνιζαν την αγορά, το χρόνο, τον τρόπο και την αποθήκευση-παράδοση των χημικών διαλυτών από τη Βουλγαρία στους προσωρινούς αποθηκευτικούς χώρους.



Από τη διερεύνηση της υπόθεσης, προέκυψε ότι η συνολική ποσότητα χημικών διαλυτών που διακινήθηκε από τα μέλη της εγκληματικής οργάνωσης, από τις αρχές του 2018 μέχρι την εξάρθρωσή της, υπολογίζεται ότι υπερβαίνει τους **2.000 τόνους**, με τη συνακόλουθη **απώλεια των δασμοφολορογικών επιβαρύνσεων** να υπολογίζεται σε **2.500.000 € περίπου**.

Κατά την επιχείρηση, πραγματοποιήθηκαν έρευνες σε 20 πρατήρια υγρών καυσίμων, σε 6 αποθηκευτικούς χώρους και σε οικία, όπου, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **26 τόνοι** οργανικών διαλυτών, σε ισάριθμες υπέργειες δεξαμενές
- **29** δεξαμενές, κενές περιεχόμενου
- **4** οχήματα
- **9** κινητά τηλεφωνα και κάρτες sim,
- το χρηματικό ποσό των **17.000 €**
- **1** κεντρική μονάδα Η/Υ
- **2** φορητοί ηλεκτρονικοί υπολογιστές



Επιπρόσθετα, κατά τους διενεργηθέντες ελέγχους, πραγματοποιήθηκε ποσοτική καταμέτρηση της στάθμης των δεξαμενών των πρατηρίων και ελήφθησαν δείγματα από τις δεξαμενές, προκειμένου να αποσταλούν στο Γενικό Χημείο του Κράτους, για να διερευνηθεί η ύπαρξη ποιοτικών αποκλίσεων.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.

ΥΠΟΘΕΣΗ 2^η:

Στο πλαίσιο στοχευμένων δράσεων της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, υπό τον συντονισμό του Συντονιστικού Επιχειρησιακού Κέντρου (Σ.Ε.Κ.), από κοινού με υπαλλήλους της Ελεγκτικής Υπηρεσίας Τελωνείων Αττικής (ΕΛ.Υ.Τ), του Δ' Τελωνείου Επίβλεψης Συγκροτημάτων Πειραιά (Δ' ΤΕΣ) και της Διεύθυνσης Ελέγχου Διακίνησης και Αποθήκευσης



Καυσίμων (Δ.Ε.Δ.Α.Κ.), πραγματοποιήθηκε επιτόπιος έλεγχος σε πρατήριο υγρών καυσίμων, σε περιοχή της Αττικής, το οποίο διαθέτει στην αγορά νοθευμένο πετρέλαιο κίνησης.

Συνελήφθη ο υπεύθυνος του πρατηρίου και προέκυψε 1 επιπλέον κατηγορούμενος, εις βάρος των οποίων σχηματίσθηκε δικογραφία για:

- παραβάσεις της νομοθεσίας για την οργάνωση της αγοράς πετρελαιοειδών
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων

Από τον έλεγχο προέκυψε ότι το πετρέλαιο κίνησης παρουσίαζε απόκλιση από τις ισχύουσες προδιαγραφές και συγκεκριμένα υπερέβαινε τα όρια περιεκτικότητας σε θείο.

Ελήφθησαν δείγματα από τις αντλίες, ενώ επιπλέον διενεργήθηκε ποσοτική καταμέτρηση της στάθμης των δεξαμενών του πρατηρίου και συλλέχθηκε πλήθος φορολογικών και άλλων στοιχείων για περαιτέρω επεξεργασία και έλεγχο.

Ο συλληφθείς, με την εις βάρος του σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκε στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.

7.4 Λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων

ΥΠΟΘΕΣΗ 1^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, **εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση** που δραστηριοποιούνταν στη διακίνηση και πώληση λαθραίων καπνικών προϊόντων, με σκοπό το παράνομο περιουσιακό όφελος από την αποφυγή καταβολής νόμιμου φόρου, τέλους, δασμού ή άλλης επιβάρυνσης, ζημιώνοντας με τον τρόπο αυτό το ελληνικό Δημόσιο αλλά και τις εταιρείες καπνικών προϊόντων.



Στο πλαίσιο οργανωμένης αστυνομικής επιχείρησης, σε περιοχή της Θεσσαλονίκης, **συνελήφθησαν 3 άτομα**, μέλη της οργάνωσης, μεταξύ των οποίων και το ηγετικό της στέλεχος.

Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα

Όπως προέκυψε από την έρευνα, τα μέλη της οργάνωσης, από τον Οκτώβριο του 2016, είχαν ενοικιάσει 2 αποθηκευτικούς χώρους σε περιοχή της Θεσσαλονίκης, στις οποίες αποθήκευαν τα λαθραία καπνικά προϊόντα, λαμβάνοντας πολύ αυστηρά μέτρα για την αποφυγή εντοπισμού αυτών από τις Αρχές, όπως η χρήση οχημάτων με πινακίδες κυκλοφορίας αμφιβόλου γνησιότητας.



Το αρχηγικό μέλος της οργάνωσης είχε τον έλεγχο του «ταμείου» και τη διαχείριση των αποθηκών. Επιπρόσθετα, φρόντιζε για την προμήθεια και επάρκεια σε λαθραία προϊόντα καπνού, ενώ ήταν υπεύθυνο και για τις αμοιβές των υπολοίπων μελών.

Σημαντικό ρόλο στην οργάνωση είχε και ο δεύτερος των συλληφθέντων, υπεύθυνος για την ανεύρεση αποθηκευτικών χώρων, ενώ το τρίτο μέλος ήταν υπεύθυνο για τη μεταφορά των λαθραίων προϊόντων από τη μία αποθήκη στην άλλη, τη διανομή στους πελάτες και την είσπραξη των χρημάτων από αυτούς.



Κατά την επιχείρηση, πραγματοποιήθηκαν έρευνες σε 2 αποθηκευτικούς χώρους, 7 οχήματα και σε οικίες, όπου, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **184.261** πακέτα τσιγάρων, χωρίς την ταινία του Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης
- **9.829** συσκευασίες καπνού των 50gr
- το χρηματικό ποσό των **18.910 €**
- **7** οχήματα



Εκτιμάται ότι οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι, από τις κατασχεθείσες ποσότητες καπνικών προϊόντων, ανέρχονταν στα 864.428,03 €.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

ΥΠΟΘΕΣΗ 2^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση**, τα μέλη της οποίας εισήγαγαν από τη Γεωργία, μέσω Τουρκίας, λαθραίο καπνό για ναργιλέ, αποφεύγοντας την καταβολή δασμών και φόρων.

Κατά την οργανωμένη αστυνομική επιχείρηση σε διάφορες περιοχές της Αττικής, **συνελήφθησαν συνολικά 22 άτομα**, μεταξύ των οποίων τα δύο αρχηγικά μέλη της οργάνωσης και προέκυψαν 3 επιπλέον κατηγορούμενοι. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- πλαστογραφία
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»



Όπως προέκυψε από την έρευνα, τα δύο αρχηγικά μέλη, τουλάχιστον από το Νοέμβριο του 2018, συγκρότησαν εγκληματική οργάνωση που δραστηριοποιούνταν στη λαθρεμπορία καπνικών προϊόντων για ναργιλέ, τον οποίο διέθεταν σε καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος με σκοπό το παράνομο οικονομικό κέρδος.

Μεταξύ των μελών της οργάνωσης υπήρχε συγκεκριμένη ιεραρχική δομή με διακριτούς ρόλους, ενώ είχαν διαμορφώσει πελατολόγιο και αναπτύξει επαφές με άλλα εγκληματικά δίκτυα προμήθειας λαθραίων εμπορευμάτων. Επίσης, διέθεταν μέσα μεταφοράς για τη διακίνηση των λαθραίων προϊόντων και χώρους αποθήκευσης.

Τα μέλη της οργάνωσης εισήγαγαν παράνομα καπνό στη Χώρα, αποφεύγοντας την καταβολή των αναλογούντων δασμοφορολογικών επιβαρύνσεων στο ελληνικό Δημόσιο. Στη συνέχεια, αποθήκευαν τον καπνό σε χώρους που εκμεταλλεύονταν οι ίδιοι (γραφεία μεταφορών, χώρους στάθμευσης-παρκινγκ) και τις διέθεταν σε διάφορες επιχειρήσεις στην Αττική, χωρίς την έκδοση των νόμιμων παραστατικών.

Κατά την αστυνομική επιχείρηση, πραγματοποιήθηκαν έρευνες σε 8 οικίες και 14 καταστήματα και επιχειρήσεις, όπου, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **745,97** κιλά καπνού για ναργιλέ
- **11** όπλα και μάχαιρες
- **5** οχήματα
- το χρηματικό ποσό των **2.065 €**
- **21** κινητά τηλέφωνα



Εκτιμάται ότι οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι, από τις κατασχεθείσες ποσότητες καπνού, ανέρχονταν συνολικά στα **184.030,93 €**.

Επιπρόσθετα, εκτιμάται ότι η εγκληματική οργάνωση έχει διακινήσει τουλάχιστον 4.900 κιλά καπνό, με τους διαφυγόντες δασμούς, φόρους και τις λοιπές επιβαρύνσεις να ανέρχονται στα **1.208.827,60 €**.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.



ΥΠΟΘΕΣΗ 3^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος **εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση** με διασυνοριακή δράση, τα μέλη της οποίας διακινούσαν μεγάλες ποσότητες λαθραίων καπνικών προϊόντων.

Κατά την αστυνομική επιχείρηση **συνελήφθησαν 4 άτομα** και προέκυψε ένας ακόμη κατηγορούμενος.

Σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για:



- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα

Κατόπιν κατάλληλης αξιολόγησης και αξιοποίησης στοιχείων, διακριβώθηκε ότι οι δράστες, από το Μάρτιο του 2018, είχαν συστήσει εγκληματική οργάνωση, με σκοπό το παράνομο περιουσιακό όφελος από την πώληση λαθραίων καπνικών προϊόντων και την αποφυγή καταβολής ανάλογου νόμιμου φόρου, τέλους, δασμού ή άλλης επιβάρυνσης, ζημιώνοντας το ελληνικό Δημόσιο αλλά και τις εταιρείες καπνικών προϊόντων.



Για την επίτευξη του σκοπού τους χρησιμοποιούσαν ειδικά διαμορφωμένο χώρο σε περιοχή της Θεσσαλονίκης, τον οποίο είχε ενοικιάσει συνεργός της οργάνωσης. Τα μέλη της οργάνωσης, κατά την προσέγγιση στο χώρο και την απομάκρυνση από αυτόν λάμβαναν ιδιαίτερα μέτρα αντιπαρακολούθησης,



χρησιμοποιώντας μηχανισμούς απενεργοποίησης συσκευών εντοπισμού θέσης (GPS) και πινακίδες κυκλοφορίας αμφιβόλου γνησιότητας, ενώ εντός της αποθήκης εντοπίστηκε μηχανισμός απενεργοποίησης συσκευών παρακολούθησης και κλειστό εσωτερικό κύκλωμα παρακολούθησης.

Κατά την έρευνα στον προαναφερόμενο αποθηκευτικό χώρο, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **18.480.000** τσιγάρα, οι συσκευασίες των οποίων δεν έφεραν την ταινία του Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης
- **8.652,3** κιλά καπνού, οι συσκευασίες του οποίου δεν έφεραν την ταινία του Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης



- **3** οχήματα
- **1** συσκευή καταγραφής εικόνας, **3** ψηφιακές κάμερες και **2** οθόνες
- **4** μηχανισμοί απενεργοποίησης συσκευών εντοπισμού θέσης (GPS)

- **1** κλαρκ και **2** ηλεκτρικά ανυψωτικά μηχανήματα
- **8** κινητά τηλέφωνα
- το χρηματικό ποσό των **705 €**



Εκτιμάται ότι οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι, από τις κατασχεθείσες ποσότητες καπνικών προϊόντων, ανέρχονταν συνολικά στα 5.791.686,29 €.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.



ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ 4-5:

Στο πλαίσιο των ελέγχων και ερευνών που πραγματοποιήθηκαν από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, σε συνεργασία με το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο καταπολέμησης του λαθρεμπορίου των προϊόντων που υπόκεινται σε ειδικό φόρο κατανάλωσης της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Σ.Ε.Κ.), εξιχνιάστηκαν δύο σημαντικές υποθέσεις παράνομης παρασκευής και διακίνησης καπνού.

Υπόθεση 4^η:

Κατόπιν πολύμηνης και συντονισμένης έρευνας, **εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση διεθνικού χαρακτήρα**, τα μέλη της οποίας παρασκεύαζαν και διακινούσαν λαθραία καπνικά προϊόντα.



Κατά τη διάρκεια οργανωμένης αστυνομικής επιχείρησης, **συνελήφθησαν 6 άτομα**, μεταξύ των οποίων και αρχηγικό μέλος της οργάνωσης, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»



Ειδικότερα, προέκυψε ότι οι συλληφθέντες είχαν συγκροτήσει εγκληματική οργάνωση, η οποία, από το Φεβρουάριο του 2019, παρασκεύαζε και διακινούσε λαθραία καπνικά προϊόντα, τόσο στην ελληνική αγορά, όσο και στο εξωτερικό.

Το αρχηγικό μέλος της οργάνωσης είχε ενοικιάσει χώρο σε περιοχή της Αττικής, όπου είχε εγκαταστήσει πλήρες σύγχρονο παράνομο εργοστάσιο επεξεργασίας παρασκευής και συσκευασίας καπνού.



Στο πλαίσιο των ερευνών, βρέθηκε επίσης υπόγειος χώρος στην οικία ενός εκ των συλληφθέντων, όπου πραγματοποιούνταν η τυποποίηση του καπνού.

Κατά την έρευνα που πραγματοποιήθηκε σε όχημα, στις οικίες των μελών της οργάνωσης, καθώς και στους λοιπούς χώρους που χρησιμοποιούσαν, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **1.254** συσκευασίες καπνού των 50 γρ., με ετικέτες επώνυμων εταιρειών
- **34,5** κιλά λεπτοκομμένου καπνού
- κύλινδρος ύγρυνσης
- **10** ρολά διάφανης ταινίας
- αεροσυμπιεστής μάρκας και γερανός
- **2** θερμαντήρες



- φυσούνα
- κοπτική μηχανή επεξεργασίας φύλλων καπνού με 2 ηλεκτρογεννήτριες
- **2** κυλιόμενοι ταινιοδιάδρομοι
- περονοφόρο ανυψωτικό χειροκίνητο μηχανήμα
- **2** μηχανές συσκευασίας καπνού
- **8** ρολά με αυτοκόλλητες ταινίες
- **5** ζυγαριές ακριβείας



- 2 μικρά δοχεία-μπουκάλια και 1 μπιτόνι με αρωματικό υγρό καπνού
- 4 κούτες περιέχουσες πλήθος άδειων συσκευασιών επώνυμων εταιρειών καπνού, καθώς και άδειες διάφανες συσκευασίες
- 5 κιλά ακατέργαστου καπνού (φύλλα)
- 5 κινητά τηλέφωνα
- το χρηματικό ποσό των **1.450 €**
- 4 μαχαίρες



Οι κατασχεθείσες συσκευασίες καπνού στερούνταν των ένσημων ταινιών φορολογίας βιομηχανοποιημένων καπνών, ενώ οι **διαφυγόντες φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις** εκτιμάται ότι ανέρχονταν στο ποσό των **23.528 €**.

Οι **συνολικοί διαφυγόντες φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις** από τη μέχρι σήμερα λειτουργία του παράνομου εργαστηρίου, βάσει της παραγωγικής δυναμικότητας των κατασχεθέντων μηχανημάτων, εκτιμάται ότι ανέρχονταν σε **εκατοντάδες χιλιάδες ευρώ**.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών.



Υπόθεση 5^η:

Από κατάλληλη αξιολόγηση και αξιοποίηση στοιχείων, εντοπίστηκε σε περιοχή της Αττικής πλήρως εξοπλισμένο εργαστήριο συσκευασίας καπνού.

Κατά την έρευνα που διενεργήθηκε στο εν λόγω παράνομο εργαστήριο, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:



- **80.700** συσκευασίες καπνού των 50 γραμμαρίων, με ετικέτες επώνυμων εταιριών,
- **2.310** κιλά χύμα κατεργασμένος καπνός
- μηχανήμα περιτυλίγματος σελοφάν
- **25** κούτες με πλήθος ακρησιμοποιητων συσκευασιών καπνού επώνυμων εταιρειών,
- πλήθος ρολών με αυτοκόλλητα σφράγισης συσκευασιών καπνού
- **6** ρολά διάφανου σελοφάν



Εκτιμάται ότι οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι, από τις κατασχεθείσες ποσότητες καπνού, ανέρχονταν συνολικά στα **1.535.884,18 €.**



7.5 Λαθρεμπόριο αλκοόλ

ΥΠΟΘΕΣΗ 1^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος **εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση**, τα μέλη της οποίας λειτουργούσαν παράνομο εργαστήριο παρασκευής και εμφιάλωσης αλκοολούχων ποτών, σε περιοχή της Θεσσαλονίκης.



Προηγήθηκαν πολυήμερες έρευνες και κατάλληλη αξιοποίηση δεδομένων, με κατάληξη συντονισμένη επιχείρηση, κατά την οποία **συνελήφθησαν 5 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- πλαστογραφία
- παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση αγοράς προϊόντων

Στο πλαίσιο των ερευνών, εντοπίστηκαν 2 χώροι, τους οποίους χρησιμοποιούσαν τα μέλη της οργάνωσης ως εργαστήριο και αποθήκη.

Όπως προέκυψε, συνέλεξαν κενές φιάλες από απορρίμματα καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος στο κέντρο της Θεσσαλονίκης και τις αποθήκευαν σε εγκαταλελειμμένη αποθήκη στο κέντρο της πόλης. Ακολούθως, τις μετέφεραν στο παράνομο εργαστήριο, όπου γινόταν η παρασκευή και εμφιάλωση των αλκοολούχων ποτών. Στη συνέχεια, διοχέτευαν τα απομιμητικά ποτά σε ιδιώτες και καταστήματα.



Κατά την έρευνα που πραγματοποιήθηκε στους προαναφερόμενους χώρους, σε όχημα και στις οικίες των συλληφθέντων, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- 2 πλαστικά δοχεία, χωρητικότητας (200) λίτρων περίπου, περιέχοντα νερό και αραιωμένη αλκοόλη, αντίστοιχα, συνδεδεμένα με ηλεκτρική αντλία και διασωληνωμένα με φίλτρα και κάνουλα
- σύστημα επαναπλήρωσης φιαλών
- μηχανήμα χειρός για τον πωματισμό και τη σφράγιση φιαλών
- πλαστική φιάλη με περίπου 200 ml καραμελόχρωμα
- πλαστικά δοχεία, κενά περιεχομένου
- 47 πλαστικά διάφανα δοχεία, των 10 λίτρων έκαστο, περιέχοντα αλκοόλη
- 33 φιάλες, στην πλειοψηφία τους γεμάτες, με επιγραφές διαφόρων ποτών
- 1002 κενές φιάλες αλκοολούχων ποτών διάφορων επώνυμων εταιρειών



- πλήθος από καπάκια διαφόρων επωνυμιών αλκοολούχων ποτών
- πλήθος αυτοκόλλητων ετικετών εμπρόσθιας και οπίσθιας όψης
- 2 αλκοολόμετρα
- 24 συσκευές ενδοφλέβιας έγχυσης διαλυμάτων
- πλήθος καψυλίων διαφόρων χρωμάτων και μεγεθών
- 6 βελόνες με βαλβίδα
- λοιπός εξοπλισμός
- 2 σύριγγες τύπου χορήγησης ορού
- 5 κινητά τηλέφωνα
- 24 καπάκια διαφόρων επωνυμιών
- 4 οχήματα



Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

ΥΠΟΘΕΣΗ 2^η (Εγκληματική Οργάνωση):

Υστερα από πολύμηνες έρευνες και κατάλληλη αξιοποίηση δεδομένων, η Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος εξάρθρωσε εγκληματική οργάνωση, τα μέλη της οποίας παρασκεύαζαν και εμφιάλωναν παράνομα αλκοολούχα ποτά, σε περιοχή της Θεσσαλονίκης.



Σε συντονισμένη αστυνομική επιχείρηση, **συνελήφθησαν 4 άτομα** και προέκυψαν 2 ακόμη κατηγορούμενοι.

Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- πλαστογραφία

Στο πλαίσιο των ερευνών εντοπίστηκαν το παράνομο εργαστήριο παραγωγής και εμφιάλωσης και ο χώρος αποθήκευσης της αιθυλικής αλκοόλης.



Κατά τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν στους ανωτέρω χώρους και στις οικίες των συλληφθέντων, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **180** πλαστικοί περιέκτες, περιέχοντες συνολικά **1.800** λίτρα αιθυλική αλκοόλη
- **2** παλετοδεξαμενές χωρητικότητας 1000lt, εκ των οποίων η μία περιείχε **50lt** αλκοόλης 48 βαθμών
- **47** πλαστικά διάφανα δοχεία, περιέχοντα **470lt** αιθυλικής αλκοόλης
- **2** ηλεκτρικές αντλίες και φίλτρα
- **8** πλαστικοί περιέκτες, περιέχοντες συνολικά 54lt αλκοολούχου υγρού

- **22** πλήρεις φιάλες διαφόρων αλκοολούχων ποτών
- **1.095** κενές περιεχομένου φιάλες διαφόρων επώνυμων αλκοολούχων ποτών
- 1 χειροκίνητο παλετοφόρο
- 1 γυάλινο αλκοολόμετρο
- 1 ψηφιακό ηλεκτρονικό θερμόμετρο
- **11** δοχεία περιέχοντα αρωματικά υγρά
- δεκάδες καπάκια με επιγραφή επώνυμου αλκοολούχου ποτού
- δύο κουλούρες με πλήθος διάφανων αυτοκόλλητων ταινιών άνευ επιγραφής και πλήθος διάφανα πλαστικά σακουλάκια
- μπετονιέρα για ανάμιξη καπνού
- εκατοντάδες κενές συσκευασίες καπνού
- **16** συσκευασίες καπνού των 50 γραμμαρίων
- πλήθος αυτοκόλλητων ταινιών πώματος
- το χρηματικό ποσό των **1.440 €**
- εκατοντάδες ετικέτες
- **4** κινητά τηλέφωνα
- **2** οχήματα



Εκτιμάται ότι οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι ανέρχονταν συνολικά στα 58.890 €.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

7.6 ΑΠΑΤΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ

(Εγκληματική Οργάνωση)

Κατόπιν αστυνομικής έρευνας, επεξεργασίας, ανάλυσης και αξιοποίησης των συγκεντρωθέντων στοιχείων, φέρεται ότι, σε χρόνο που δεν κατέστη δυνατό να προσδιορισθεί επακριβώς, αλλά τουλάχιστον από τον Απρίλιο του 2001, φυσικά πρόσωπα συγκρότησαν ιεραρχικά δομημένη εγκληματική οργάνωση, με διαρκή δράση και διακριτούς ρόλους, στο πλαίσιο της οποίας επεδίωκαν την τέλεση αξιοποιώνων πράξεων με μεθοδευμένο και οργανωμένο τρόπο.

Συγκεκριμένα, τα μέλη της διέπρατταν κατ' επάγγελμα τα αδικήματα της απάτης και πλαστογραφίας σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου, μέσω της σύστασης εικονικών εταιρειών ή την εκμετάλλευση ήδη υφιστάμενων, με την εικονική ασφάλιση ατόμων σε αυτές, προς αποφυγή καταβολής ασφαλιστικών εισφορών στον Ενιαίο Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (ΕΦΚΑ), καθώς και των νόμιμων φόρων.

Σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα σε βάρος **6 ατόμων**, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- απάτη σε βάρος του Δημοσίου και Ν.Π.Δ.Δ.
- πλαστογραφία
- παράνομη βία
- φοροδιαφυγή
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες
- παράνομη παροχή υπηρεσιών ασφαλείας



Η σχηματισθείσα δικογραφία υπεβλήθη στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Πειραιά.

7.7 ΠΑΡΑΝΟΜΟΣ ΣΤΟΙΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ – ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ

Στο πλαίσιο στοχευμένων δράσεων που υλοποιεί η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας και η Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος για τον έλεγχο και τη βεβαίωση παραβάσεων της νομοθεσίας περί παιγνίων, εντοπίστηκαν σε διάφορες περιοχές της Αθήνας και της Θεσσαλονίκης καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος, τα οποία λειτουργούσαν χωρίς την απαραίτητη άδεια από την αρμόδια Αρχή και είχαν μετατραπεί σε χώρους διεξαγωγής παράνομων τυχερών παιγνίων.

ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση):

Κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας, από τη Δ.Ο.Α. διενεργήθηκε έρευνα για εγκληματικό δίκτυο, με δραστηριότητα στη διοργάνωση παράνομων τυχερών παιγνίων και στοιχηματισμού μέσω διαδικτύου, την εξαπάτηση των παικτών - πελατών και του ελληνικού Δημοσίου, με την απόκρυψη των κερδών από την παράνομή τους δράση.



Κατά τη διαδικασία, διερευνήθηκε η **εμπλοκή 17 ατόμων** στην υπόθεση, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- απάτη με ηλεκτρονικό υπολογιστή
- παράβαση των διατάξεων της νομοθεσίας περί παιγνίων
- φορολογικές παραβάσεις
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες

Όπως προέκυψε από τη διεξαχθείσα έρευνα, τα μέλη της εγκληματικής οργάνωσης τουλάχιστον από τον Ιούλιο του 2016 είχαν δημιουργήσει επίγειο δίκτυο καταστημάτων σε διάφορες περιοχές της Χώρας (πρακτορεία ΟΠΑΠ, ιντερνέτ καφέ κ.α.).

Οι υπεύθυνοι και υπάλληλοι των εν λόγω καταστημάτων προσέλκυαν θαμώνες, προκειμένου να συμμετάσχουν σε νόμιμα τυχερά παίγνια στον ισότοπο της ΟΠΑΠ ΑΕ, ή σε άλλους νόμιμους ισότοπους διαδικτυακού τζόγου, είτε σε διεξαγόμενα παράνομα τυχερά παίγνια σε άλλους ισότοπους διαδικτυακού τζόγου, οι οποίοι λειτουργούσαν στη Χώρα άνευ αδείας της αρμόδιας Αρχής. Οι συναλλαγές για το ποντάρισμα των παικτών και την απόδοση των κερδών γίνονταν είτε με μετρητά, είτε με προπληρωμένες κάρτες.

Οι συγκεκριμένες ιστοσελίδες λειτουργούσαν στην Ελλάδα με τη χρήση της ηλεκτρονικής διεύθυνσης προσωρινά αδειοδοτημένων εταιρειών, οι οποίες παρουσίαζαν μεγαλύτερο αριθμό νικητών, προκειμένου να αποκρύβουν τα πραγματικά τους κέρδη. Ακόμη, λειτουργούσαν αφανείς εξυπηρετητές διαδικτύου (hidden servers) εγκατεστημένοι στη Βουλγαρία, στους οποίους οι παίκτες συνδέονταν χωρίς να καταχωρούνται τα προσωπικά τους στοιχεία, το παιχνίδι που έπαιζαν ή τα κέρδη τους.

Τα μέλη της οργάνωσης συχνά εξαπατούσαν και τους πελάτες τους, παρουσιάζοντάς τους ψευδή γεγονότα αναφορικά με τα κέρδη τους, ενημερώνοντάς τους ότι είχαν κερδίσει μικρότερα χρηματικά ποσά.

Κατά τις διεξαχθείσες έρευνες, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **124.865 €** και **9.100 CHF** (ελβετικά φράγκα)
- **9.627 €** από μάρκες
- **2** επιταγές, συνολικής αξίας 35.395 €
- **1** συναλλαγματική, αξίας 4.500 €
- **4.100** δελτία ΟΠΑΠ
- **30** κεντρικές μονάδες Η/Υ
- **16** φορητοί υπολογιστές
- **47** σκληροί δίσκοι
- **3** tablets
- πλήθος μάρκες και δέσμες παιγνιόχαρτα
- **14** κινητά τηλέφωνα, **13** κάρτες sim και **5** πακέτα σύνδεσης κινητής τηλεφωνίας



Η παραγγελία εκτελεσθείσα υπεβλήθη στον Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος.

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ (ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ):

Κατά τη διενέργεια πλήθους ελέγχων για διεξαγωγή παράνομων τυχερών παιγνίων σε καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος, **συνελήφθησαν συνολικά 278 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίσθηκαν δικογραφίες, κατά περίπτωση, για:

- παράβαση των διατάξεων της νομοθεσίας περί παιγνίων
- επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα
- παράβαση των διατάξεων της νομοθεσίας περί αλλοδαπών
- απείθεια
- πλαστογραφία
- υφαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης



Εντός των καταστημάτων βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων, όσα ενδεικτικά αναφέρονται ως ακολούθως:



- **60** κεντρικές μονάδες H/Y - servers
- **534** πλήρεις H/Y
- **41.132,5 €**
- **6.165** μάρκες



- **35** τραπέζια ρουλέτας & χαρτοπαιξίας
- **50** παιγνιομηχανήματα
- **93** δέσμες από παιγνιόχαρτα
- **124** κάμερες – καταγραφικά
- **30** ειδικά ζάρια
- διάφορα έγγραφα και σημειώσεις



Οι συλληφθέντες, με τις εις βάρος τους σχηματισθείσες δικογραφίες, οδηγήθηκαν στις αρμόδιες Εισαγγελικές Αρχές.



ΜΕΡΟΣ ΤΡΙΤΟ

ΤΑΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ - ΣΤΟΧΟΙ 2020

1. Τάσεις – Απειλές

Με σκοπό τη βελτίωση της κατανόησης και της διαχείρισης κινδύνων με σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομία, στην ασφάλεια των πολιτών, στην ανθρώπινη υγεία, στο περιβάλλον και στην κοινωνία γενικότερα, η Υπηρεσία, μεταξύ άλλων, προβαίνει στην αξιολόγηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών και στοιχείων που συλλέγει.

Κατά κοινή παραδοχή, ο σύνθετος χαρακτήρας του οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος και η ποικιλομορφία των εκφάνσεών του σε όλο το εύρος της οικονομικής δραστηριότητας, καθιστούν δύσκολο τον υπολογισμό του πραγματικού εύρους των άμεσων και έμμεσων συνεπειών του φαινομένου.

Παρ' όλα αυτά, η αξιοποίηση των στατιστικών στοιχείων ως πτυχή σκιαγράφησης της εγκληματικότητας, αλλά και του προφίλ των δραστών, αποτελεί ένα χρήσιμο εργαλείο στην εξιχνίαση εγκλημάτων και στην εξαγωγή συμπερασμάτων περί των γενικότερων τάσεων.

Παράλληλα, η στατιστική αποτύπωση της εγκληματικότητας στη Χώρα και αντίστοιχα η ανάλυση των διαθέσιμων δεδομένων είναι απαραίτητη για την υποστήριξη της ορθής λήψης βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων μέτρων.

Αντίστοιχα, σε ευρύτερο επίπεδο στρατηγικής ανάλυσης, η γλώσσα των αριθμών καθίσταται απαραίτητη, αλλά παράλληλα απαιτείται επίγνωση των συναφών περιοριστικών όρων (π.χ. η ανά έτος ποσοτική αποτύπωση των αδικημάτων και των χαρακτηριστικών της εγκληματικής δραστηριότητας αντανακλά τμήμα μόνο της πραγματικότητας λόγω της αδιευκρίνιστης οντότητας του σκοτεινού αριθμού αδικημάτων).

Ταυτόχρονα, η πρόβλεψη, διάγνωση, εκτίμηση και ανάλυση απειλών, κινδύνων και προσβολών απαιτεί συνεχή παρακολούθηση των εξελίξεων, όχι μόνο σε εθνικό αλλά σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο.

Μέσω της διαδικασίας αυτής, αναδεικνύεται η διάσταση εγκληματικών φαινομένων, η οποία συνεκτιμάται κατά την ιεράρχηση προτεραιοτήτων για την αντιμετώπισή τους.

Συνοψίζοντας, θα μπορούσε να λεχθεί ότι το οικονομικό έγκλημα παραμένει ελκυστικό για ομάδες οργανωμένου εγκλήματος, καθώς αυτό αναγνωρίζεται ως έγκλημα χαμηλού ρίσκου και υψηλού προσδοκώμενου κέρδους, η ανίχνευση του οποίου, στην πλειονότητα των περιπτώσεων, απαιτεί εξειδικευμένες τεχνικές έρευνας.

Ενδεικτικά αλλά όχι περιοριστικά παραδείγματα συνεπειών αυτού, η αναστολή της οικονομικής ανάπτυξης κρατών, επιχειρήσεων και πολιτών, η μείωση των νόμιμων θέσεων εργασίας, η διακοπή λειτουργίας νόμιμων επιχειρήσεων, η αποτροπή επενδύσεων, η αίσθηση ανομίας και ανισότητας, η έλλειψη υγιούς ανταγωνισμού, η αποδυνάμωση της κοινωνικής προστασίας, η υποβάθμιση της δημόσιας υγείας, η υποβάθμιση του περιβάλλοντος και η προσβολή του αθλητικού ιδεώδους.

Όπως εξ' άλλου συνομολογείται, σε διεθνές επίπεδο, τα κυκλώματα λειτουργούν με χαρακτηριστική ευελιξία, καθώς τείνουν να εκμεταλλεύονται σύγχρονα μέσα και νέες μεθόδους (υπηρεσίες ταχυμεταφορών, υπηρεσίες διαδικτύου, σελίδες κοινωνικής δικτύωσης, τεχνολογικά μέσα και τεχνικά μέσα πληρωμής κ.λπ.), καθώς και οποιοδήποτε εκδήλωση αδυναμίας και τρωτά σημεία Διοικητικών Αρχών (ελλείψεις σε υλικοτεχνική υποδομή, ανθρώπινο δυναμικό, εθνική και διεθνή συνεργασία, διαφορές μεταξύ εθνικών νομοθεσιών, περιορισμοί πρόσβασης σε βάσεις δεδομένων κ.λπ.) για να αναπτύξουν τη δράση τους.

Επομένως, παραμένει επιτακτική ανάγκη η διαρκής προσπάθεια των Διοικητικών Αρχών για τον περιορισμό της εγκληματικής δραστηριότητας, η οποία απαιτεί συνεχώς τη λήψη αναγκαίων, αποτελεσματικών και ειδικού χαρακτήρα μέτρων, τόσο σε επίπεδο πρόληψης όσο και σε επίπεδο καταστολής.

Διαφθορά

Σύμφωνα με την ετήσια έκθεση της Διεθνούς Διαφάνειας (Transparency International, TI) 2019, η Ελλάδα ανήκει στις 22 χώρες που βελτιώθηκαν σημαντικά τα τελευταία 8 χρόνια σε θέματα διαφθοράς.

Κατατάσσεται πλέον στην 60η θέση (σε σύνολο 180 χωρών, από τα χαμηλότερα επίπεδα διαφθοράς προς τα υψηλότερα), συγκεντρώνοντας 48 βαθμούς, σε μια κλίμακα από το 0 έως το 100². Αντίστοιχα, το έτος 2018, κατατάσσονταν στην 67η θέση.

Η βελτιωμένη κατάταξη αποδίδεται στις μεταρρυθμίσεις που έγιναν στη Χώρα το β' εξάμηνο του έτους για την καταπολέμηση της διαφθοράς³.

Αυτές αφορούσαν αλλαγές στο νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τη σύσταση και λειτουργία της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας ως Ανεξάρτητης Αρχής, σύμφωνα με τις καλές διεθνείς πρακτικές και τις απαιτήσεις του διεθνούς δικαίου, με τις αρμοδιότητες να περιγράφονται στο Ν. 4622/2019 (ΦΕΚ Α' 133/07-08-2019). Η ίδρυσή της αποτελεί ένα ακόμη βήμα στην προσπάθεια προαγωγής της διαφάνειας, της ακεραιότητας και της λογοδοσίας στο σύνολο της κοινωνίας και της δημιουργίας περιβάλλοντος που δεν θα ευνοεί την ανάπτυξη φαινομένων κακοδιοίκησης και διαφθοράς.

Σε ευρωπαϊκό επίπεδο, η διαφθορά αντιμετωπίζεται ως διασυννοριακή απειλή, επειδή αφενός πρόκειται για υπαρκτή κατάσταση (λαμβάνει χώρα στον τρέχοντα χρόνο με καταγεγραμμένες άμεσες και έμμεσες βλάβες ή ζημιές για τους πολίτες) και αφετέρου αποτελεί φαινόμενο που θα απασχολήσει και στο μέλλον.

Παράλληλα, σε διεθνές επίπεδο, δεδομένου ότι το κράτος δικαίου και η ανάπτυξη είναι έννοιες αλληλένδετες, η «ουσιαστική μείωση κάθε μορφής διαφθοράς και δωροδοκίας» και η «ανάπτυξη αποτελεσματικών, υπεύθυνων και διαφανών θεσμών σε όλα τα επίπεδα» αποτελούν τμήμα των επί μέρους στόχων που έχουν τεθεί για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη από τον Ο.Η.Ε. («Ειρήνη, Δικαιοσύνη και Ισχυροί θεσμοί»), με χρονικό ορίζοντα υλοποίησης το έτος 2030.

² <http://www.transparency.org/cpi2019#downloads>

³ http://www.aead.gr/Portals/0/deltia_tyrou/20200124-dt.pdf

Ως προς τα αποτελέσματα της δράσης της Υπηρεσίας για το έτος 2019, αξίζει να σημειωθεί ότι οι περαιωμένες δικογραφίες αδικημάτων διαφθοράς σημείωσαν αύξηση κατά 121%, γεγονός που αντανακλά την προσπάθεια που καταβλήθηκε και στο συγκεκριμένο τομέα.

Φοροδιαφυγή

Σύμφωνα με το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, η αποφασιστική καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, σε συνδυασμό με τη δίκαιη φορολόγηση, διαδραματίζει κεντρικό ρόλο στη διαμόρφωση μιας δίκαιης κοινωνίας και μιας ισχυρής οικονομίας, ενώ η φορολογική πολιτική μπορεί να επηρεάσει σημαντικά τις αποφάσεις για την απασχόληση και τα επίπεδα των επενδύσεων.

Η μείωση του φορολογικού χάσματος που προκαλείται από τη φορολογική απάτη, τη φοροδιαφυγή, τον επιθετικό φορολογικό σχεδιασμό και τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και ο αντίκτυπός τους στους εθνικούς προϋπολογισμούς και στους προϋπολογισμούς της ΕΕ συνιστά επείγουσα προτεραιότητα, προκειμένου να διασφαλιστούν ίσοι όροι ανταγωνισμού και φορολογική δικαιοσύνη μεταξύ όλων των φορολογουμένων, να καταπολεμηθεί η αύξηση της ανισότητας και να ενισχυθεί η εμπιστοσύνη στη δημοκρατική χάραξη πολιτικής.

Οι κοινές προσπάθειες σε επίπεδο ΕΕ και σε εθνικό επίπεδο είναι ζωτικής σημασίας για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ και των εθνικών προϋπολογισμών, από τις ζημιές που οφείλονται σε μη καταβληθέντες φόρους. Με την πλήρη και αποτελεσματική είσπραξη των φορολογικών εσόδων, μπορούν τα κράτη να παρέχουν, μεταξύ άλλων, και ποιοτικές δημόσιες υπηρεσίες. Η οικονομικά προσιτή εκπαίδευση, η υγειονομική περίθαλψη η κοινωνική ασφάλιση και φροντίδα, ο έλεγχος της εγκληματικότητας και η αντιμετώπιση καταστάσεων έκτακτης ανάγκης, η επιβολή των επαγγελματικών και περιβαλλοντικών προτύπων, η καταπολέμηση της κλιματικής αλλαγής, οι δημόσιες μεταφορές και οι βασικές υποδομές, στο πλαίσιο των στόχων της Βιώσιμης Ανάπτυξης, αποτελούν μέρος των βασικότερων δημόσιων υπηρεσιών που βασίζονται σε πόρους που προέρχονται από τα φορολογικά έσοδα.

Όπως διαφαίνεται, οι συναλλαγές σε μετρητά, παρά τα οφέλη τους (προσβασιμότητα και ταχύτητα), εξακολουθούν να αποτελούν υψηλό κίνδυνο νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και φοροδιαφυγής, συμπεριλαμβανομένης της απάτης στον τομέα του ΦΠΑ.

Συγκεκριμένα, ενώ έχουν εναρμονιστεί οι κανόνες για τον έλεγχο μετρητών στα εξωτερικά σύνορα της ΕΕ, οι κανόνες μεταξύ των κρατών μελών σχετικά με τις κινήσεις μετρητών εντός των συνόρων της ΕΕ ποικίλλουν⁴, στοιχείο που ερμηνεύεται ως παθογένεια.

Σε εθνικό επίπεδο, η φοροδιαφυγή και η συνύπαρξη της με έντονα φαινόμενα αδήλωτης εργασίας, λαθρεμπορίου και παρεμπορίου προκαλεί ζημίες, η ποσοτικοποίηση των οποίων δεν είναι απλή υπόθεση⁵.

Επιπρόσθετα, ο υψηλός αριθμός αυτοαπασχολούμενων στην Ελλάδα, καθώς και η πολυπλοκότητα του φορολογικού συστήματος επηρεάζουν σημαντικά το φαινόμενο της φοροδιαφυγής.

Ως εκ τούτου, η απλοποίηση του φορολογικού συστήματος, η ενίσχυση της φορολογικής διοίκησης και η ενδυνάμωση της φορολογικής συμμόρφωσης, δύνανται να προσδώσουν νέα δυναμική στο πεδίο καταπολέμησης της φοροδιαφυγής και αντίστοιχη ώθηση στη νόμιμη οικονομία.

Ειδικότερα, παράγοντες για τη μείωση της φοροδιαφυγής αποτελούν η ενίσχυση με υλικοτεχνική υποδομή και ανθρώπινο δυναμικό των ελεγκτικών Αρχών, η συντονισμένη συνεργασία τους, η δυνατότητα διασταύρωσης φορολογικών στοιχείων, η δυνατότητα βεβαίωσης και είσπραξης φόρων, η επέκταση της χρήσης ανάλυσης κινδύνου και η αξιοποίηση της τεχνολογίας (όπως τεχνολογίες ψηφιακής χαρτογράφησης).

Παράλληλα, η εντατικοποίηση των στοχευμένων φορολογικών ελέγχων, οι οποίοι οδηγούν στην αύξηση της πιθανότητας εντοπισμού των παραβατών και επιβολής των αντίστοιχων ποινών, μπορούν να λειτουργήσουν τόσο κατασταλτικά όσο και προληπτικά για την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής.

⁴ http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/A-8-2019-0170_EL.html

⁵ <https://www.imf.org/en/News/Articles/2019/03/11/na031119-greece-economy-improves-key-reforms-still-needed>
<https://www.imf.org/en/Publications/WP/Issues/2019/12/13/Explaining-the-Shadow-Economy-in-Europe-Size-Causes-and-Policy-Options-48821>

Ταυτόχρονα, το ύψος των προβλεπόμενων ποινών για φορολογικές παραβάσεις (ποινικών - διοικητικών), η αμεσότητα επιβολής, η αύξηση χρήσης του πλαστικού χρήματος (ώστε να κινηθεί σε επίπεδα αντίστοιχα του ευρωπαϊκού μέσου όρου), καθώς και η ισχυρότερη φορολογική συμμόρφωση αποτελούν συνιστώσες βελτίωσης της δημοσιονομικής πολιτικής που στηρίζει την ανάπτυξη και τις στοχοθετημένες κοινωνικές δαπάνες.

Στο πλαίσιο των ανωτέρω, προς διασφάλιση των συμφερόντων του Δημοσίου και των φορολογουμένων που είναι συνεπείς στις υποχρεώσεις τους, κατά το έτος 2019 η Υπηρεσία διερεύνησε παραβατικές συμπεριφορές που αποσκοπούσαν στην ολική ή μερική αποφυγή φορολογικής υποχρέωσης. Βασικές μορφές αυτών ήταν η απόκρυψη εισοδημάτων, η εμφάνιση υπερβολικών ή εικονικών δαπανών, η μη υποβολή ή ανακριβής υποβολή φορολογικών δηλώσεων, η μη απόδοση Φ.Π.Α. και η νόθευση βιβλίων και στοιχείων. Σε πολλές δε περιπτώσεις, οι φορολογικές παραβάσεις συνυπήρχαν με άλλα οικονομικά εγκλήματα.

Παρεμπόριο – Απομίμητικά - Νόθευση

Η παραποίηση - απομίμηση είναι ένα παγκόσμιο φαινόμενο που εξελίσσεται σημαντικά με την πρόοδο της τεχνολογίας.

Η παραγωγή και η διανομή προϊόντων παραποίησης - απομίμησης φέρεται να συνδέεται με άλλες εγκληματικές πράξεις, ενώ, σε πολλές περιπτώσεις, έχει διασυννοριακό χαρακτήρα (εντός και εκτός ΕΕ).

Με φθηνότερες μεθόδους παραγωγής και βελτιωμένη τεχνολογία, οι εγκληματίες έχουν τη δυνατότητα παραγωγής κάθε είδους προϊόντος αντιγραφής. Στην ουσία, κάθε προϊόν με σήμα που έχει αξία μπορεί να είναι πλαστό.

Αυτή η παράνομη δραστηριότητα έχει τόσο αρνητικές οικονομικές συνέπειες, όπως δείχνουν οι διάφορες μελέτες, όσο και συνέπειες για την υγεία και την ασφάλεια των καταναλωτών, ακόμη και για το περιβάλλον.

Το φάσμα των παραποιημένων προϊόντων, τα τεράστια κέρδη που αποκομίζονται και οι επεικεείς ποινές καθιστούν τη δραστηριότητα ελκυστική για εγκληματικές ομάδες, ο τρόπος δράσης των οποίων γίνεται ολοένα και πιο περίπλοκος.

Σε διεθνές επίπεδο, ο έλεγχος των παράνομων αγορών, πτυχή των οποίων είναι η διακίνηση προϊόντων παραποίησης – απομίμησης, αποτελεί έναν από τους επτά στόχους 192 κρατών μελών της INTERPOL που ευθυγραμμίζονται με το Πρόγραμμα των Ηνωμένων Εθνών για την αειφόρο ανάπτυξη, με απώτερο σκοπό τη δημιουργία ενός ασφαλέστερου κόσμου⁶.

Συγκεκριμένα, η αξία της διανοητικής ιδιοκτησίας και αντίστοιχα οι ζημιές που προκαλούνται από την παραβίαση των δικαιωμάτων αυτής, σε συνδυασμό με τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα του φαινομένου, αποτελούν αντικείμενο μελέτης Ευρωπαϊκών και Διεθνών Οργανισμών (Οργανισμός Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης – Ο.Ο.Σ.Α., Γραφείο Διανοητικής Ιδιοκτησίας της Ευρωπαϊκής Ένωσης – EUIPO, Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης – OLAF, EUROPOL, INTERPOL κ.λπ.)⁷.

Αναφερόμενη στη σύγχρονη τάση, νέα μελέτη του EUIPO και του Ο.Ο.Σ.Α. («Trends in Trade in Counterfeit and Pirated Goods») αναδεικνύει την αύξηση στην παραγωγή και διακίνηση παραποιημένων αγαθών⁸.

Σύμφωνα με την έρευνα, το πρόβλημα της απομίμησης στο παγκόσμιο εμπόριο έχει γίνει πλέον πολύ σοβαρό.

⁶ <https://www.interpol.int/About-INTERPOL/Priorities/Global-Policing-Goals>

⁷ https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/2019_Risks_Posed_by_Counterfeits_to_Consumers_Study/2019_Risks_Posed_by_Counterfeits_to_Consumers_Study.pdf

⁸ https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/docs/2019_Status_Report_on_IPR_infringement/2019_Status_Report_on_IPR_infringement_en.pdf

[https://euipo.europa.eu/tunnel-](https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/trends_in_trade_in_counterfeit_and_pirated_goods/trends_in_trade_in_counterfeit_and_pirated_goods_en.pdf)

[web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/trends_in_trade_in_counterfeit_and_pirated_goods/trends_in_trade_in_counterfeit_and_pirated_goods_en.pdf](https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/trends_in_trade_in_counterfeit_and_pirated_goods/trends_in_trade_in_counterfeit_and_pirated_goods_en.pdf)

Παραπονημένα προϊόντα αξίας 460 δισεκατομμυρίων ευρώ διακινούνται ελεύθερα παγκοσμίως, ενώ, συγκριτικά με τη μελέτη του 2016, το μερίδιο των παραπονημένων αγαθών στο παγκόσμιο εμπόριο αυξήθηκε από 2,5% (το 2016) σε 3,3% το 2019. Επίσης, η εισαγωγή παραπονημένων προϊόντων στην ΕΕ αγγίζει σε αξία τα 121 δισεκατομμύρια ευρώ, ποσοστό που αντιστοιχεί στο 6,8% των συνολικών εισαγωγών της ΕΕ⁹.

Σε σχετική μελέτη του Ο.Ο.Σ.Α. και του ΕUIPO, εξετάζονται οι εμπορικές διαδρομές που χρησιμοποιούνται για τα παραπονημένα εμπορεύματα, με διάκριση μεταξύ των οικονομιών που είναι παραγωγοί και εκείνων που λειτουργούν ως σημεία διέλευσης¹⁰.

Αναφορικά με τη χαρτογράφηση των διαδρομών, η Κίνα, η Ινδία, η Ταϊλάνδη, η Τουρκία, η Μαλαισία και το Πακιστάν χαρακτηρίζονται ως Χώρες παραγωγής, ενώ το Χονγκ Κονγκ, η Σιγκαπούρη, τα Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα, το Μαρόκο, η Αλβανία και η Ουκρανία ως σημαντικά κέντρα διέλευσης.

Ως βασικές συνιστώσες που ωθούν την οικονομία να γίνει ενεργός παράγοντας στο εμπόριο προϊόντων παραποίησης – απομίμησης, αποτυπώνονται ο τρόπος διακυβέρνησης (υψηλά επίπεδα διαφθοράς και πλημμελής προστασία της διανοητικής ιδιοκτησίας), οι εγκαταστάσεις παραγωγής και οι δυνατότητες εφοδιαστικής αλυσίδας (εμπορικές και μεταφορικές υποδομές π.χ. λιμένες, αεροδρόμια, σιδηρόδρομοι, οδοί κ.λπ.), οι κανονισμοί της αγοράς εργασίας, οι πολιτικές διευκόλυνσης του εμπορίου (χαμηλά έξοδα αποστολής, γρήγορες, απλές και προβλέψιμες τελωνειακές διατυπώσεις) και η ικανότητα εντοπισμού και ανίχνευσης των παράνομων αποστολών.

⁹ <http://www.obi.gr/el/news/%CE%B1%CF%8D%CE%BE%CE%B7%CF%83%CE%B7-%CF%83%CF%84%CE%B7%CE%BD-%CF%80%CE%B1%CF%81%CE%B1%CE%B3%CF%89%CE%B3%CE%AE-%CE%BA%CE%B1%CE%B9-%CF%84%CE%B7-%CE%B4%CE%B9%CE%B1%CE%BA%CE%AF%CE%BD%CE%B7%CF%83%CE%B7/>

¹⁰ https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/Mapping_the_Real_Routes_of_Trade_in_Fake_Goods_en.pdf

Παράλληλα, σημαντικό μέρος του παράνομου εμπορίου προϊόντων παραποίησης - απομίμησης φέρεται να πραγματοποιείται μέσω ζωνών ελεύθερων συναλλαγών ή να βασίζεται σε αυτές λόγω της περιορισμένης εποπτείας.

Η χρήση μιας σειράς πρακτικών για να αποφευχθεί η ανίχνευση και δέσμευση αγαθών, συμπεριλαμβανομένης της χρήσης πλήθους αποστολών μικρών δεμάτων, σε αντίθεση με τη μαζική μεταφορά, εξακολουθεί να απασχολεί τις αρμόδιες Αρχές. Οι τελωνειακές κατασχέσεις στα σύνορα της ΕΕ δείχνουν ότι τα κατασχεθέντα παραποιημένα προϊόντα διακινούνται όλο και περισσότερο υπό τη μορφή μικρών αποστολών¹¹.

Μια επιπλέον αξιοσημείωτη τρέχουσα πρακτική είναι η αλλαγή του τρόπου μεταφοράς. Παραδοσιακά, τα παραποιημένα εμπορεύματα μεταφέρονται δια θαλάσσης, καθώς η προσέγγιση αυτή, για μεγάλες ποσότητες, είναι οικονομικά συμφέρουσα. Νέες μεταφορικές συνδέσεις, όπως το αναπτυσσόμενο σιδηροδρομικό δίκτυο μεταξύ της ΕΕ και της Κίνας, μπορούν να παράσχουν στους δράστες την ευκαιρία να διαφοροποιήσουν την προσέγγισή τους, όσον αφορά τη μεταφορά των προϊόντων.

Ωστόσο, είναι σημαντικό να σημειωθεί ότι οι μαζικές αποστολές απομιμητικών προϊόντων εξακολουθούν να παραμένουν ως ο πιο σημαντικός τρόπος μεταφοράς για τους δράστες τρίτων χωρών.

Μια μέθοδος που χρησιμοποιείται όλο και περισσότερο είναι να μεταφέρονται, στις χώρες της ΕΕ, οι συσκευασίες και οι ετικέτες – σήματα χωριστά από τα είδη που πρόκειται να επικολληθούν. Η επικόλληση των διακριτικών σημάτων, η συσκευασία και η τελική συναρμολόγηση για την παραγωγή των τελικών προϊόντων απομίμησης πραγματοποιούνται εντός της ΕΕ.

Τα επιχειρηματικά μοντέλα που υιοθετούν τα άτομα που εμπλέκονται σε πράξεις παραβίασης δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας εξακολουθούν να κάνουν σημαντική χρήση διαδικτύου, ιστοσελίδων κοινωνικής δικτύωσης (π.χ. facebook, Instagram και Tweeter) και υπηρεσιών ταχυμεταφορών προϊόντων (express courier services).

¹¹ https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/Trade_in_fakes_in_small_parcel/Trade_in_Fakes_in_Small_Parcels_en.pdf

Άλλη μια βασική συνιστώσα του προβλήματος αποτελεί και η στάση του καταναλωτικού κοινού απέναντι στα συγκεκριμένα προϊόντα.

Στο πλαίσιο αυτό, εκτός από την ανάλυση της προσφοράς προϊόντων παραποίησης - απομίμησης, ο EUIPO μελέτησε επίσης την πλευρά της ζήτησης, δηλαδή τη στάση των πολιτών της ΕΕ και την προθυμία τους να καταναλώνουν αγαθά και υπηρεσίες που παραβιάζουν τα δικαιώματα διανοητικής ιδιοκτησίας.

Όπως διαφάνηκε, μία από τις πιο δημοφιλείς παρανοήσεις σχετικά με την απομίμηση είναι η ιδέα ότι η παραγωγή και η πώληση απομιμητικών αγαθών είναι έγκλημα χωρίς θύματα. Αντιθέτως, όσοι ασχολούνται στενά με τη μελέτη αυτού του ζητήματος μπορούν να επιβεβαιώσουν ότι αυτό δεν ισχύει. Οι καταναλωτές παραπλανούνται για την ποιότητα και την πηγή του προϊόντος που αγοράζουν και συχνά τίθενται σε κίνδυνο. Τα προϊόντα αυτά μπορούν να περιέχουν ουσίες ή συστατικά που δεν πληρούν τις ευρωπαϊκές απαιτήσεις ασφάλειας και συνεπώς παρουσιάζουν δυνητικά κινδύνους για την υγεία και την ασφάλεια των καταναλωτών, αντιβαίνοντας έτσι στην απαίτηση να τίθενται στην αγορά μόνο ασφαλή προϊόντα.

Συνεπώς, είναι σημαντικό να αυξηθεί η ενημέρωση των πολιτών περί της οργανωμένης μορφής του εγκλήματος, προκειμένου να συνειδητοποιήσουν τους κινδύνους για την υγεία και την ασφάλεια τους.

Όσον αφορά στην Ελλάδα, η γεωγραφική της θέση προσδίδει το χαρακτήρα σημείου διαμετακόμισης προϊόντων (από την Κίνα και άλλες χώρες), με τελικό προορισμό άλλα κράτη της ΕΕ, γεγονός το οποίο, σε συνδυασμό με την εγχώρια αγορά, ενδυναμώνει την τάση της συγκεκριμένης μορφής εγκληματικότητας.

Η υπάρχουσα υποδομή του οδικού δικτύου, των λιμένων (Πειραιά, Θεσσαλονίκης, Πάτρας, Ηγουμενίτσας, Βόλου, Καβάλας και Κορίνθου) και των αεροδρόμιων (Αθήνας, Θεσσαλονίκης, Ηρακλείου κ.λπ.) της Χώρας, σε συνδυασμό με τη διαρκή ανάπτυξη του σιδηροδρομικού δικτύου και τη μεταξύ τους διασύνδεση, εξυπηρετεί μεταφορές εμπορευμάτων ανάμεσα σε 3 ηπείρους.

Τα παραπάνω καθιστούν την Ελλάδα Διεθνές Διαμετακομιστικό Κέντρο, το οποίο προσελκύει μεγάλο αριθμό εταιρειών και αλυσίδων για νόμιμη δραστηριότητα και για τους ίδιους λόγους δύναται να αποτελέσει πεδίο δραστηριοποίησης εγκληματικών δικτύων, καθώς τα δίκτυα παράνομης διακίνησης αγαθών εκμεταλλεύονται τα ίδια μέσα και τρόπους διάθεσής τους με αυτά του νόμιμου εμπορικού δικτύου.

Οι κυριότερες περιπτώσεις παραποιημένων - απομιμητικών προϊόντων που απασχόλησαν την Υπηρεσία εντός του 2019 αφορούσαν είδη ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, καλλυντικά, τρόφιμα, ποτά και παιχνίδια, με τη χρήση του διαδικτύου και των σελίδων κοινωνικής δικτύωσης να ενισχύει την προώθηση της εγκληματικής δραστηριότητας.

Αντίστοιχα, η παράνομη διακίνηση αναβολικών ουσιών, κατά τα τελευταία 3 έτη, αυξάνεται ανησυχητικά.

Οι υποθέσεις παράνομης διακίνησης αναβολικών που περιγράφηκαν στο αντίστοιχο κεφαλαίο της παρούσας Έκθεσης ανέδειξαν, μεταξύ άλλων, τη διασυνοριακή δράση των αντίστοιχων εγκληματικών κυκλωμάτων, την εκμετάλλευση νόμιμων και παράνομων υποδομών για την διάπραξη των εγκλημάτων αυτών (αποθήκες, εργαστήρια, εργαστηριακός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, δυνατότητες χρηματοπιστωτικού συστήματος, εταιρείες ταχυμεταφορών, σελίδες κοινωνικής δικτύωσης κ.λπ.) και τους κινδύνους που εγκυμονεί το συγκεκριμένο φαινόμενο.

Η συνεργασία με τις αντίστοιχες αλλοδαπές Αρχές και τους Ευρωπαϊκούς Οργανισμούς προσέδωσε νέα δυναμική στο πεδίο καταπολέμησης της εν λόγω εγκληματικής δραστηριότητας¹².

Γενικότερα, η δράση της Υπηρεσίας, σε συνεργασία με άλλες συναρμόδιες Υπηρεσίες και Αρχές, συνεισέφερε ενεργά στις προσπάθειες προστασίας των καταναλωτών, της οικονομίας και της δημόσιας υγείας.

¹² <https://www.europol.europa.eu/newsroom/news/crime-gang-makes-over-%E2%82%AC2-million-trafficking-illegal-steroids-worldwide>

Η συμμετοχή σε ευρωπαϊκές και διεθνείς επιχειρήσεις (OPSON, MISMED, VIRIBUS, APHRODITE, IOS και SILVER AXE) συνέβαλε στην ποιοτική και ποσοτική αναβάθμιση των αποτελεσμάτων και ανέδειξε τη συνεισφορά της Ελληνικής Αστυνομίας στην καταπολέμηση του φαινομένου.

Σημειώνεται ότι από την EUROPOL και την INTERPOL, σε συνεργασία με τη Δ.Ο.Α., διοργανώθηκε στην Αθήνα, την 7 και 8 Νοεμβρίου 2019, η απολογιστική συνάντηση της επιχείρησης OPSON VIII και η εναρκτήρια της επιχείρησης OPSON IX, για την καταπολέμηση της παραγωγής και διακίνησης απομιμητικών και χαμηλής ποιότητας τροφίμων και ποτών, γεγονός που δηλώνει την ενεργητική συμμετοχή και αποτελεσματική συνδρομή της Υπηρεσίας στην εν λόγω δράση¹³.

Ενδεικτικά, αναφέρεται ότι στη συνάντηση έλαβαν μέρος περισσότεροι από 180 εκπρόσωποι Διοικητικών Αρχών, Φορέων και Οργανισμών, καθώς και εκπρόσωποι από τον ακαδημαϊκό χώρο και τον ιδιωτικό τομέα των επιχειρήσεων, από περισσότερες από 60 χώρες εντός και εκτός ΕΕ, μεταξύ των οποίων 8 εκπρόσωποι από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (DG AGRI, DG SANTE και JRC), 1 από τον EUIPO, 2 από την OLAF και 1 από τον FAO (Food and Agriculture Organization of the United Nations).

Η διεθνής διάσταση στο ζήτημα της σχετικής με τα τρόφιμα απάτης και η ύψιστη σημασία αντιμετώπισης του εν λόγω προβλήματος αποτυπώθηκε και στο Παγκόσμιο Συνέδριο Τροφίμων & Γεωργίας, υπό τον τίτλο «Τροφή για όλους. Εμπόριο για ασφαλή, ποικίλη και βιώσιμη διατροφή», το οποίο διεξήχθη στο Βερολίνο την 16-18 Ιανουαρίου 2020¹⁴.

Υπό το πρίσμα της έκτασης και του αντίκτυπου του εν λόγω εγκλήματος στην οικονομία και την κοινωνία της ΕΕ, τα μέτρα που έχουν ήδη ληφθεί για την αντιμετώπισή του χρειάζεται να ενισχυθούν.

¹³http://www.astynomia.gr/index.php?option=ozo_content&lang=%27..%27&perform=view&id=90868&Itemid=2364&lang=

¹⁴ <http://www.minagric.gr/index.php/el/the-ministry-2/grafeiotypou/deltiatypou/9468-dt190120>

Η ανάγκη συντονισμού των διασυνοριακών ερευνών και η αντιμετώπιση των εγκληματιών που χρησιμοποιούν τις νέες τεχνολογίες για να αποκρύψουν τις δραστηριότητες και τον εντοπισμό τους αποτελούν σύγχρονη πρόκληση.

Παράλληλα, η αναθεώρηση και αναπροσαρμογή των δράσεων θα πρέπει να είναι άμεση και με γνώμονα την αντίστοιχη αλλαγή του τοπίου παραβίασης των δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας (π.χ. τεχνολογικές εξελίξεις, μέθοδοι και νέες διαδρομές), προκειμένου να διασφαλιστεί ότι στο μέλλον τόσο οι επιχειρήσεις στην ΕΕ όσο και οι πολίτες θα συνεχίσουν να επωφελούνται από την οικονομική αξία, την απασχόληση και την καινοτομία που συνδέονται με την διανοητική ιδιοκτησία.

Λαθρεμπόριο

Η καταπολέμηση των εγκληματικών οργανώσεων, οι οποίες ενέχονται στην απάτη που αφορά τους ειδικούς φόρους κατανάλωσης και την ενδοκοινοτική απάτη αφανούς εμπόρου, παραμένει προτεραιότητα του κύκλου πολιτικής της ΕΕ για την περίοδο 2018-2021¹⁵.

Κύριες μορφές λαθρεμπορικής δραστηριότητας αποτελούν η παράνομη εισαγωγή, η παράνομη κατασκευή και η εκτροπή των προϊόντων που υπόκεινται σε ειδικούς φόρους κατανάλωσης (ΕΦΚ).

Τα μέτρα που λαμβάνονται, σε επίπεδο ΕΕ, έχουν ως πρωταρχικό στόχο τη διασφάλιση της νόμιμης αλυσίδας εφοδιασμού, την ενίσχυση της επιβολής του νόμου και τη μείωση των κινήτρων που ωθούν στο παράνομο εμπόριο.

Στη χάραξη της στρατηγικής, αναγνωρίζεται ότι μόνο μέσω της συντονισμένης δράσης των αρμόδιων Αρχών σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο μπορεί να αντιμετωπιστεί με επιτυχία το παγκόσμιο αυτό φαινόμενο.

¹⁵ 8654/17 12-05-2017 Σχέδιο συμπερασμάτων του Συμβουλίου σχετικά με τον καθορισμό των προτεραιοτήτων της ΕΕ για την καταπολέμηση του οργανωμένου και σοβαρού διεθνούς εγκλήματος μεταξύ 2018 και 2021
<https://www.europol.europa.eu/empact>
<https://www.consilium.europa.eu/el/meetings/jha/2017/05/18/>

Στην Ελλάδα, το λαθρεμπόριο αναγνωρίζεται ως σημαντικό πρόβλημα, με πολλαπλές επιπτώσεις σε επίπεδο δημοσιονομικό (απώλειες εσόδων από φόρους, δασμούς, τέλη και λοιπές επιβαρύνσεις), κοινωνικό (απώλεια θέσεων εργασίας, δημιουργία αθέμιτου ανταγωνισμού και αίσθηση ανομίας) και περιβαλλοντικό (υποβάθμιση του περιβάλλοντος).

Σε αρκετές περιπτώσεις, η εγκληματική δραστηριότητα προσβάλλει επίσης την υγεία και την ασφάλεια των καταναλωτών.

Η παράνομη αυτή δραστηριότητα προσελκύει μεμονωμένα πρόσωπα, αλλά η εμπλοκή εγκληματικών οργανώσεων εντείνει το φαινόμενο, ενώ τα αποκτηθέντα έσοδα συχνά χρησιμοποιούνται για άλλους παράνομους σκοπούς.

Ως εκ τούτου, η καταπολέμηση του λαθρεμπορίου αποτελεί προτεραιότητα που απαιτεί κοινή και συντονισμένη προσπάθεια των ελεγκτικών Αρχών.

Η σύσταση και λειτουργία του Συντονιστικού Επιχειρησιακού Κέντρου αντανάκλα την ως άνω προτεραιότητα και η συνεργασία της Δ.Ο.Α. με το εν λόγω Κέντρο οδήγησε στην εξάρθρωση εγκληματικών οργανώσεων, οι οποίες δραστηριοποιούνταν σε λαθρεμπόριο προϊόντων που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ..

Τα προϊόντα καπνού (καπνός – τσιγάρα) , αλκοόλ (αλκοόλ - αλκοολούχα ποτά) και ενέργειας (πετρέλαιο - βενζίνη - υγραέριο) παρέμειναν τα κυριότερα είδη λαθρεμπορικής δραστηριότητας, καθώς, λόγω των αυξημένων φορολογικών συντελεστών στους οποίους υπόκεινται, αποφέρουν υψηλά κέρδη στις εγκληματικές οργανώσεις που εκμεταλλεύονται τη διαφορά των τιμών με τις γειτονικές χώρες, καθώς και την ύπαρξη αυξημένης αγοραστικής ζήτησης.

Ειδικότερα, το λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων (στις περισσότερες περιπτώσεις τσιγάρων αμφιβόλου ποιότητας) προκαλεί έντονη ανησυχία στην Ευρώπη, καθώς αποτελεί παράνομη δραστηριότητα με δυσμενείς επιπτώσεις στην οικονομία και στη δημόσια υγεία και αποτελεί πηγή εισοδήματος εγκληματικών οργανώσεων από την Ευρώπη και τρίτες χώρες, σε ορισμένες μάλιστα περιπτώσεις συνδέεται με τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας¹⁶.

¹⁶https://frontex.europa.eu/assets/Publications/Risk_Analysis/Risk_Analysis/Risk_Analysis_for_2018.pdf

Στο νότιο τμήμα της ευρωπαϊκής ηπείρου (Southern Europe), ως τρέχουσα τάση αναγνωρίζεται η διακίνηση των αποκαλούμενων «φθηνών λευκών» ή «παράνομων λευκών» («cheap whites» ή «illicit whites»), καθώς και το παράνομο εμπόριο χύμα καπνού¹⁷.

Η γεωγραφική θέση της Χώρας και άλλα ειδικότερα χαρακτηριστικά, όπως η ύπαρξη εθνικού γεωργικού και βιομηχανικού τομέα καπνικών προϊόντων, προσδίδουν σύνθετη διάσταση στο εν λόγω φαινόμενο.

Κατά κανόνα, αυτό τελεί σε συνάρτηση με την αύξηση του ειδικού φόρου των καπνικών προϊόντων που οδηγεί περισσότερους καταναλωτές στις φθηνές λύσεις των λαθραίων τσιγάρων.

Λαμβάνοντας υπόψη την υπάρχουσα κατάσταση, όπως αυτή περιγράφεται παραπάνω, η αποδόμηση των κυκλωμάτων και διεθνικών εγκληματικών οργανώσεων με πεδίο δράσης το λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων, αποτελεί μια από τις βασικές προτεραιότητες της Δ.Ο.Α..

Ο εντοπισμός παράνομων εγκαταστάσεων επεξεργασίας καπνού και παρασκευής – τυποποίησης τσιγάρων με επιγραφές διάφορων επώνυμων εταιρειών και η λαθραία διακίνησή τους τόσο στη Χώρα όσο και στο εξωτερικό αντανακλά την ανάγκη εντατικοποιημένης δράσης.

Η σύνθεση δυνάμεων αρμόδιων Αρχών σε επίπεδο ανταλλαγής πληροφοριών και διενέργειας ελέγχων στην εισαγωγή, εξαγωγή, διακίνηση, αποθήκευση και αδειοδότηση, κατά τη φιλοδοξία της στρατηγικής του σχεδίου αντιμετώπισης του λαθρεμπορίου, η αξιοποίηση της βοήθειας της ιδιωτικής πρωτοβουλίας και η εκστρατεία ενημέρωσης του καταναλωτικού κοινού, κρίνονται επίσης σημαντικά εργαλεία στην καταπολέμηση του φαινομένου.

Το λαθρεμπόριο των αλκοολούχων ποτών αποτελεί επίσης ένα σημαντικό πρόβλημα που απασχολεί τις δικτυικές Αρχές, τόσο της Χώρας όσο και των άλλων χωρών της Ε.Ε..

¹⁷ https://www.selec.org/wp-content/uploads/2019/08/SELEC_2019-Annual-Report-on-the-Situation-of-cigarettes-and-tobacco-smuggling-Public-version.pdf

Η παράνομη εισαγωγή αλκοολούχων ποτών και αιθυλικής αλκοόλης από τη Βουλγαρία (λόγω χαμηλού Ε.Φ.Κ.), τα οποία στη συνέχεια αποθηκεύονται και υφίστανται επεξεργασία, με σκοπό την περαιτέρω διάθεσή τους, παραμένει η κυριότερη Μεθοδολογία Δράσης (Modus Operandi) των εγκληματικών οργανώσεων.

Ειδικότερα, είτε τα αλκοολούχα ποτά παρασκευάζονται από την αιθυλική αλκοόλη που έχει εισαχθεί λαθραία από τη γείτονα χώρα, είτε αντικαθίστανται οι ετικέτες των αυθεντικών αλκοολούχων ποτών που εισάγονται παράνομα από τη Βουλγαρία, με ελληνικά λογότυπα. Στη συνέχεια, τα προϊόντα διατίθενται στην ελληνική αγορά, συνήθως σε κάβες και καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος.

Μια άλλη μέθοδος που χρησιμοποιείται είναι η επαναγέμιση κενών φιαλών διάφορων επώνυμων εταιρειών με παρανόμως παρασκευασμένα αλκοολούχα ποτά.

Μεταξύ άλλων, η αποφυγή καταβολής προβλεπόμενων φόρων, τελών, δασμών ή άλλης επιβάρυνσης, η εξαπάτηση των καταναλωτών, η προσβολή δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας και η υποβάθμιση της ποιότητας των προϊόντων συνθέτουν τον πολύπλευρο χαρακτήρα του εγκλήματος.

Η νοθεία και το λαθρεμπόριο καυσίμων είναι επίσης μία εγκληματική δραστηριότητα που πλήττει τα συμφέροντα της Χώρας, σε οικονομικό και περιβαλλοντικό επίπεδο.

Ως κυριότερες περιπτώσεις αναφέρονται το λαθρεμπόριο πετρελαίου, λόγω της διαφοράς του Ε.Φ.Κ. που επιβάλλεται στους διαφορετικούς τύπους του (κίνησης, θέρμανσης, ναυτιλίας) και η νοθεία βενζίνης και πετρελαίου, μέσω ανάμειξης διαφορετικών τύπων ή προσμίξεων φθηνότερων ουσιών.

Η διακίνηση χημικών προϊόντων με σκοπό τη νοθεία καυσίμων (με κυριότερη χώρα προέλευσης τη Βουλγαρία), η αποθήκευση - κατοχή - διακίνηση πετρελαιοειδών άνευ αδείας και η εμπορία νοθευμένων καυσίμων απασχόλησε κατά κύριο λόγο την Υπηρεσία το 2019.

Η αυξανόμενη τάση της χρήσης του υγραερίου κίνησης αναμένεται να επηρεάσει και τα επίπεδα λαθρεμπορίου του ενεργειακού αντίστοιχου προϊόντος, ενώ η ιδιαιτερότητα της διαδικασίας ελέγχου αναδεικνύει την ανάγκη εκπαίδευσης των αρμόδιων ελεγκτών.

Η ενίσχυση και ο εκσυγχρονισμός των αρμόδιων για τον έλεγχο Υπηρεσιών, η ολοκλήρωση εγκατάστασης συστήματος εισροών - εκροών στα πρατήρια υγρών καυσίμων σε όλη τη Χώρα, η επέκταση του μέτρου σε όλο το εύρος της εφοδιαστικής αλυσίδας (σε φορολογικές αποθήκες καυσίμων και αποθήκες τελωνειακής αποταμίευσης ενεργειακών προϊόντων, στους σταθμούς ανεφοδιασμού αεροσκαφών κ.λπ.), η σήμανση μεταφορικών μέσων (βυτιοφόρων και πλωτών εφοδιαστικών μέσων) με ηλεκτρονικό σύστημα εντοπισμού (GPS), η εφαρμογή τηλεματικής μεταφοράς δεδομένων, η ικνηθέτηση των υγρών καυσίμων με ραδιοϊσότοπα ή μοριακής τεχνολογίας ικνηθέτες και αντίστοιχα η πρακτική υλοποίηση σχετικών αποφάσεων - εγκυκλίων θα μπορούσε να συμβάλει στις προσπάθειες καταπολέμησης του φαινομένου.

Σε μικρότερο ποσοστό, η λαθρεμπορία καφέ απασχόλησε τη δράση της Υπηρεσίας, με την επιβολή Ε.Φ.Κ. να αποτελεί παράγοντα επιρροής της εν λόγω αγοράς και να ενισχύει την αντίληψη περί της έντασης των φαινομένων λαθρεμπορίου και παρεμπορίου για το μέλλον.

Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός

Τα τυχερά παίγνια αποτελούν μια από τις αρχαιότερες μορφές ψυχαγωγίας και διασκέδασης. Στη σύγχρονη εποχή, η ενασχόληση με τα τυχερά παίγνια έχει καθιερωθεί ως μια δραστηριότητα ελεύθερου χρόνου.

Η πιθανότητα χρηματικού κέρδους, καθώς και η διέγερση που επιφέρουν αποτελούν τους κύριους παράγοντες προσέλκυσης σε αυτά.

Την τελευταία δεκαετία, παρατηρείται αύξηση της βιομηχανίας τυχερών παιγνίων, γεγονός που οφείλεται και στην τεχνολογική πρόοδο και τις νέες μορφές ηλεκτρονικού πονταρίσματος και στοιχηματισμού.

Παράλληλα όμως και εκτός του κανονιστικού πλαισίου λειτουργίας των νόμιμων επιχειρήσεων, η προσφορά παράνομων τυχερών παιγνίων συνιστά ένα φαινόμενο, η ανάπτυξη του οποίου θεωρείται πολυπαραγοντική.

Στο πεδίο αντιμετώπισης της παράνομης διεξαγωγής τυχερών παιγνίων και του παράνομου στοιχηματισμού, κατά το απερχόμενο έτος αυξήθηκαν οι υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α., καθώς και οι δικογραφίες που σχηματίστηκαν.

Ο μεγαλύτερος αριθμός κατηγορουμένων και συλληφθέντων από τις υποθέσεις αυτές (σε σχέση με τις περυσινές αντίστοιχες τιμές) καταδεικνύει το μέγεθος και την ένταση του φαινομένου.

Το μεγαλύτερο ποσοστό των χώρων που εντοπίστηκαν, εντός των οποίων διεξάγονταν τυχερά παίγνια, αφορούσε καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος με παροχή υπηρεσιών διαδικτύου.

Στους συγκεκριμένους χώρους και προκειμένου να καθίσταται δυσχερής η επέμβαση των αστυνομικών Αρχών, παρατηρείται η χρήση μέτρων προφύλαξης από τους δράστες (ελεγχόμενη είσοδος, φυσική παρουσία «τσιλιαδόρων», λειτουργία συστημάτων παρακολούθησης με κάμερες κλειστού κυκλώματος κ.λπ.).

Στις περισσότερες περιπτώσεις, τα τυχερά παίγνια διεξάγονται μέσω λογισμικού ηλεκτρονικών υπολογιστών και, σε ενδεχόμενο αιφνιδιαστικού ελέγχου, υπάρχει η δυνατότητα είτε αλλαγής της απεικόνισης της οθόνης από τυχερά παίγνια σε ιστοσελίδες αναζήτησης διαδικτύου, είτε κλεισίματός τους. Για το σκοπό αυτό, οι εξυπηρετητές δικτύου (server) βρίσκονται καλά κρυμμένοι στο κατάστημα ή σε χώρους πλησίον αυτού ή σε χώρους εκτός καταστήματος.

Επίσης, σε κάποιες περιπτώσεις, οι παίκτες που λαμβάνουν μέρος σε τυχερά παίγνια μέσω διαδικτύου θεωρούν ότι συμμετέχουν σε νόμιμο ιστότοπο διαδικτυακού στοιχηματισμού, ενώ στην πραγματικότητα είναι παράνομος (π.χ. μέσω ανακατευθύνσεων σε άλλες IP διευθύνσεις και ρυθμίσεων των υπολογιστών).

Ζητήματα όπως η δυνατότητα κατάσχεσης του συνόλου του εξοπλισμού των παραβατών και η επιβολή σφράγισης στα παράνομα καταστήματα παραμένουν ανοικτά.

Τέλος, η πρόβλεψη κυρώσεων αναφορικά με τα καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος και τις επιχειρήσεις προσφοράς υπηρεσιών διαδικτύου, τα οποία δεν επιτρέπουν την ελεύθερη πρόσβαση στο κοινό, η αυστηριοποίηση της ποινής της τέλεσης του αδικήματος της παρεμπόδισης του αστυνομικού ελέγχου σε αυτές τις περιπτώσεις, σε συνδυασμό με τη στελέχωση των αρμόδιων οργάνων με καταρτισμένο προσωπικό και την παρουσία αυτών κατά τον έλεγχο, θεωρούνται μοχλοί αντιμετώπισης της παράνομης αυτής δραστηριότητας.

Κοινωνική και Ασφαλιστική Προστασία

Η προώθηση της βιώσιμης και χωρίς αποκλεισμούς οικονομικής ανάπτυξης, της απασχόλησης και της αξιοπρεπούς εργασίας για όλους αποτελεί έναν από τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης που έχουν τεθεί από τον ΟΗΕ¹⁸.

Στο πλαίσιο αυτό, επιχειρείται η διασφάλιση πλήρους και παραγωγικής απασχόλησης και δημιουργίας αξιοπρεπών θέσεων εργασίας, η προστασία των εργασιακών δικαιωμάτων και η προαγωγή ασφαλών συνθηκών εργασίας για όλους.

Παράλληλα, η προώθηση της κοινωνικής δικαιοσύνης και των διεθνώς αναγνωρισμένων ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων αποτελεί επιδίωξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας (INTERNATIONAL LABOUR ORGANIZATION - ILO) ως ειδικευμένης οργάνωσης του ΟΗΕ.

Σε διεθνές επίπεδο, η ανασφάλιστη - αδήλωτη εργασία συνιστά φαινόμενο με δυσμενείς και πολύπλευρες επιπτώσεις, καθώς υποβαθμίζει - πρώτα και κύρια - τα δικαιώματα και την προστασία των ίδιων των εργαζομένων, αποδυναμώνει τα δημόσια έσοδα και τη χρηματοδοτική επάρκεια του ασφαλιστικού συστήματος, νοθεύει τον υγιή ανταγωνισμό μεταξύ των επιχειρήσεων και υπονομεύει καίρια τις αναπτυξιακές προοπτικές της οικονομίας.

Η αντιμετώπιση του ζητήματος, ιδίως όταν επικρατούν δύσκολες κοινωνικοοικονομικές συνθήκες και ασθενή επιχειρηματικά περιβάλλοντα, αποτελεί ειδικότερη πρόκληση¹⁹.

¹⁸ https://www.unric.org/el/index.php?option=com_content&view=article&id=20&Itemid=22

Σε εθνικό πλαίσιο, η αδήλωτη - ανασφάλιστη εργασία ως φαινόμενο με βαθιές ρίζες στην ελληνική κοινωνία και οικονομία, αποτελεί ένα σημαντικό πρόβλημα για την οικονομία, την αγορά εργασίας και την κοινωνία εν γένει.

Η θεσμοθέτηση του νομικού πλαισίου καταπολέμησης της αδήλωτης εργασίας συνιστά μια από τις πιο σημαντικές πλευρές αντιμετώπισης του φαινομένου. Η άλλη, εξίσου σημαντική, πλευρά είναι προφανώς η διασφάλιση της υλοποίησης και πρακτικής εφαρμογής των νομοθετικών επιταγών, η οποία συνδέεται με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα των κρατικών υπηρεσιών και μηχανισμών ελέγχου της εργατικής νομοθεσίας²⁰.

Στον τομέα προστασίας των κοινωνικών δικαιωμάτων των πολιτών (θέματα κοινωνικής ασφάλισης και πρόνοιας), οι υποθέσεις της Δ.Ο.Α. αφορούσαν κυρίως παραβάσεις της ασφαλιστικής - εργατικής νομοθεσίας (αδήλωτη - ανασφάλιστη εργασία) και εξαπάτηση ασφαλιστικών Οργανισμών και Φορέων παροχής ιατρικής φροντίδας.

Η διερεύνηση υπόθεσης εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας διέπρατταν κατ' επάγγελμα τα αδικήματα της απάτης και πλαστογραφίας σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου, μέσω της σύστασης εικονικών εταιρειών ή την εκμετάλλευση ήδη υπάρχουσών, με την εικονική ασφάλιση ατόμων σε αυτές, αντανakλά άλλη μια πτυχή της σοβαρότητας του ζητήματος.

Οργανωμένο Οικονομικό Έγκλημα

Το οργανωμένο έγκλημα αποτελεί διαχρονική απειλή για τους πολίτες, τους κρατικούς θεσμούς, τις επιχειρήσεις και την οικονομία στο σύνολό της, ενώ η ανάγκη συνεπούς και συνεργατικής δράσης αποτελεί καθοριστικό παράγοντα αντιμετώπισής του.

Καθώς η καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος δεν είναι απλή υπόθεση, η βελτίωση γνώσεων και η ενίσχυση συγκέντρωσης και ανάλυσης πληροφοριών είναι ένα από τα θέματα προτεραιότητας.

¹⁹http://www.sev.org.gr/Uploads/Documents/49757/1_Diagnostic_Report_on_undeclared_work_in_Greece_gr.pdf

²⁰ http://www.eiead.gr/publications/docs/2015/ETHSIA_2018_WEB.pdf

Στο πλαίσιο ενίσχυσης της εσωτερικής ασφάλειας και μείωσης της εγκληματικότητας, ως στρατηγική προτεραιότητα, η καταπολέμηση του σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος τίθεται ως στρατηγικός στόχος της Ελληνικής Αστυνομίας.

Σε ευρωπαϊκό επίπεδο, τόσο από την EUROPOL όσο και από το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο της ΕΕ, κρίνεται ότι τα μεγάλης κλίμακας εγκληματικά δίκτυα εγκυμονούν σοβαρούς κινδύνους για την εσωτερική ασφάλεια της Ε.Ε. και την ασφάλεια και ευημερία των πολιτών της, λόγω της έντασης και του διασυνοριακού χαρακτήρα της δραστηριότητάς τους. Χαρακτηριστικό τους γνώρισμα αποτελεί η ταχύτητα με την οποία επωφελούνται από τις νέες ευκαιρίες και η προσαρμοστικότητά τους απέναντι στα παραδοσιακά μέτρα επιβολής του νόμου.

Παράλληλα, νευραλγικής σημασίας θέμα είναι η ενίσχυση των μέσων αντιμετώπισης των χρηματοοικονομικών πτυχών του εγκλήματος.

Σε παγκόσμιο επίπεδο, αφενός η καταπολέμηση των διακρατικών εγκληματικών δικτύων και αφετέρου η αναγνώριση, η ανάλυση και η ανταπόκριση στις αναδυόμενες εγκληματικές απειλές, αποτελούν τους δύο γενικούς στόχους της στρατηγικής που έχει αναπτυχθεί από τη INTERPOL (Organized and Emerging Crime Strategy 2016-2020).

Σε πλήρη ταύτιση, το Ινστιτούτο Έρευνας των Ηνωμένων Εθνών για το Διεθνές Έγκλημα και τη Δικαιοσύνη (UNICRI) αναγνωρίζει το διεθνικό οργανωμένο έγκλημα ως μια από τις μεγαλύτερες απειλές για την ανάπτυξη και την ασφάλεια, με ικανότητα να προσαρμόζεται συνεχώς στις αλλαγές, σε τοπικό και διεθνές επίπεδο, ενώ τα προβλήματα που δημιουργεί απαιτούν συντονισμένη δράση σε διεθνές επίπεδο.

Ειδικότερα, στον τομέα του οικονομικού εγκλήματος, παρατηρείται ανάπτυξη δικτύων διεθνούς εμβέλειας με χαρακτηριστικά γνώρισμα τη μεγάλη ευελιξία και προσαρμοστικότητα στις γενικότερες οικονομικές και κοινωνικές συνθήκες, στις τεχνολογικές εξελίξεις (όπως τη διάδοση των υπηρεσιών διαδικτύου και τεχνικών μέσων πληρωμής, το ηλεκτρονικό χρήμα, τα αυτοματοποιημένα συστήματα μεταφορών και πληρωμών, τη χρήση εφαρμογών επικοινωνίας δεδομένων όπως Viber, WhatsApp, Messenger, το σκοτεινό διαδίκτυο κ.α.), και στις δυνατότητες και μεθόδους της δράσης των Διωκτικών Αρχών.

Σε εθνικό επίπεδο, η εικόνα της εγκληματικότητας που αποκτήθηκε αλλά και η πρόβλεψη της κατάστασης των ιδιαίτερων επιμέρους χαρακτηριστικών που επηρεάζουν το οικονομικό έγκλημα, όπως η οικονομική κατάσταση και η γεωγραφική θέση της Χώρας (ως συνδυασμός κρίκος των τρίτων χωρών με την ΕΕ) και η φύση της αγοράς (κατάργηση ελέγχων στην κίνηση προϊόντων και κεφαλαίων, στάση καταναλωτών απέναντι σε παράνομες δραστηριότητες κ.λπ.) αποτελούν προειδοποιητικές ενδείξεις της δράσης εγκληματικών δικτύων στην Ελλάδα.

Η πλήρης χαρτογράφηση της δραστηριότητας μελών εγκληματικών οργανώσεων και του ακριβούς τρόπου δράσης (Modus Operandi) ανέδειξε την ευρηματικότητα των εμπλεκόμενων, καθώς και την εκδήλωση χαρακτηριστικής αδιαφορίας για τη ζημία που προκαλείται, η οποία, σε αρκετές περιπτώσεις, δεν είναι ξεκάθαρη, αφορά δε ακόμη και διακινδύνευση της ανθρώπινης ζωής και υγείας (χαρακτηριστικά αναφέρονται οι υποθέσεις παράνομης διακίνησης αναβολικών).

Μέτρα αντιπαρακολούθησης - αντίμετρα σύλληψης, όπως χρήση πλαστών εγγράφων (στοιχείων ταυτότητας, συνοδευτικών μεταφοράς προϊόντων, φορολογικών στοιχείων κ.λπ.), χρήση νόμιμων δομών προς διευκόλυνση και απόκρυψη παράνομων ενεργειών, χρήση μηχανισμών απενεργοποίησης συσκευών εντοπισμού (GPS), χρήση «ghost numbers», χρήση ψευδώνυμων και κωδικοποιημένων φράσεων κατά τις επικοινωνίες, χρήση οχημάτων ως προπομπών, απόκρυψη παράνομων προϊόντων σε νόμιμα, επιλογή διακίνησης σε μικρά πακέτα, προσπάθεια διατήρησης ανωνυμίας κατά την πραγματοποίηση συναλλαγών (π.χ. χρήση κρυπτονομισμάτων) κ.λπ. αποτελούν μέρος αυτών που ήδη έχουν αποτυπωθεί, κατά τη διερεύνηση των πρόσφατων υποθέσεων.

Η στρατηγική αντιμετώπισης του οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος και η ορθή διαχείριση των σοβαρών αυτών θεμάτων δε μπορεί παρά να έχει ως κριτήρια αναφοράς αφενός την εξάλειψη αδυναμιών των ελεγκτικών Αρχών και αφετέρου τη λήψη μιας σειράς μέτρων σε νομοθετικό πλαίσιο (π.χ. μέτρα προς αποφυγή παραλήψεων, καθυστέρησης αναθεώρησης, αναντιστοιχιών με δοκιμασμένα διεθνή πρότυπα, πρόβλεψης χαλαρών ποινών κ.λπ.).

Εξίσου καθοριστικής σημασίας είναι η αποτελεσματική συνεργασία μεταξύ των Διοικητικών Αρχών, σε Εθνικό και Διεθνές επίπεδο, μέσω της ταχείας ανταλλαγής πληροφοριών και ανάπτυξης κοινών δράσεων.

Επιπρόσθετα, πέραν της μείωσης των κινήτρων και των ευκαιριών διάπραξης οικονομικών εγκλημάτων, ο προσδιορισμός δεσμών μεταξύ φαινομενικά άσχετων εγκλημάτων και η ενίσχυση της ικανότητας ανίχνευσης, δέσμευσης, κατάσχεσης και δήμευσης περιουσιακών στοιχείων μπορεί να αποτελέσει καθοριστικό παράγοντα αντιμετώπισης του φαινομένου, καθώς, πλέον της αποστέρησης του δράστη από τα κέρδη του εγκλήματος, εμποδίζεται η χρήση αυτών για διευκόλυνση άλλων μορφών εγκλήματος.

2. Συμπεράσματα - Στόχοι

Η αύξηση του αριθμού των υποθέσεων εξάρθρωσης εγκληματικών οργανώσεων (στην πλειονότητα των οποίων διεθνικού χαρακτήρα) και των συλληφθέντων που σημειώθηκε εντός του 2019, καθώς και η φύση των εν λόγω υποθέσεων, αντανakλά μια από τις θετικές πτυχές της στρατηγικής που υλοποιήθηκε με στόχο την καταπολέμηση του οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος.

Η αντικειμενικά πολύπλοκη και χρονοβόρα διαδικασία της έρευνας, η οποία απαιτούσε επιδέξιους χειρισμούς του εξειδικευμένου προσωπικού, επέφερε ως αποτέλεσμα την ολική αποπεράτωση χαρακτηριστικών υποθέσεων, με τη σύλληψη να αφορά και τα ηγετικά μέλη των οργανώσεων.

Η προώθηση αντίστοιχης στρατηγικής η οποία αφενός βασίζεται στην αποστολή και τις αρμοδιότητες της Δ.Ο.Α. και αφετέρου θα προάγει τα αποτελέσματα της δράσης αυτής, απαιτεί κινήσεις τόσο σε βραχυπρόθεσμη όσο και σε μακροπρόθεσμη κατεύθυνση.

Στο πλαίσιο του επανακαθορισμού στόχων και προτεραιοτήτων για παραγωγή καλύτερων αποτελεσμάτων, έμφαση δίνεται σε στόχους προηγούμενων ετών που δεν υλοποιήθηκαν πλήρως, στην ενδυνάμωση των παραγόντων που συνέβαλαν στην επιτυχή έκβαση υποθέσεων αλλά και στην αντιμετώπιση τυχόν προβλημάτων - δυσλειτουργιών που παρατηρήθηκαν.

Επιπρόσθετα, οι απειλές και οι κίνδυνοι από το οργανωμένο οικονομικό έγκλημα, που παρατηρούνται σε εθνικό και διεθνές επίπεδο, η στενή παρακολούθηση της τροποποίησης επιχειρηματικών μοντέλων των κυκλωμάτων βάσει των ευκαιριών, κινήτρων, του πρόσφορου εδάφους κερδοφορίας και της αντίστοιχης ζήτησης, η υιοθέτηση καλών πρακτικών και η αξιολόγηση διεθνών συστάσεων, αποτελούν αντικείμενο συνεκτίμησης.

Ειδικότερα, οι στόχοι της Υπηρεσίας διαμορφώνονται ως ακολούθως:

i) Στην αντιμετώπιση των εγκλημάτων αρμοδιότητας Δ.Ο.Α., συμβάλλει η εφαρμογή σύγχρονων μεθόδων Επιχειρησιακής και Στρατηγικής Ανάλυσης και η πραγματοποίηση συναφών δράσεων συνεχούς προώθησης αυτών.

ΣΤΟΧΟΙ:

- Ανάπτυξη μεθοδολογίας παρακολούθησης και αξιολόγησης των δράσεων της Υπηρεσίας, ανά τομέα ενδιαφέροντος, έγκαιρος εντοπισμός των προβλημάτων που ανακύπτουν και άμεση εξαγωγή συμπερασμάτων προς επίλυση αυτών.
 - Εφαρμογή πολιτικής ποιοτικού και ποσοτικού ελέγχου παραγωγής έργου και αποτελεσμάτων των υποθέσεων που χειρίζεται η Υπηρεσία.
 - Εκτίμηση κινδύνου και επιπέδου απειλής εκδήλωσης εγκληματικών συμπεριφορών, με την τήρηση μεγάλου εύρους στατιστικών δεικτών και χαρτογράφησης, σε λεπτομερειακό επίπεδο (ανά αδίκημα, περιοχή, περίοδο τέλεσης, χαρακτηριστικά δραστών κ.λπ.).
 - Συστηματική διεξαγωγή στοχευμένων ελέγχων, βάσει μιας ολοκληρωμένης διαδικασίας ανάλυσης κινδύνου.
- ii)** Στην αποτελεσματικότερη δράση της Υπηρεσίας συνεισφέρει η καλή συνεργασία με άλλες συναρμόδιες Υπηρεσίες και Φορείς (διυπηρεσιακή – διεπιστημονική – διασυνοριακή συνεργασία).

Η ενίσχυση της συνεργασίας με άλλες αστυνομικές Υπηρεσίες, δημόσιους και ιδιωτικούς Φορείς και Οργανισμούς, σε εθνικό και διεθνικό επίπεδο, αλλά και με τους ίδιους τους πολίτες κρίνεται απαραίτητη.

ΣΤΟΧΟΙ:

- Προώθηση της συστηματικής συνεργασίας με τις λοιπές Υπηρεσίες της Ελληνικής Αστυνομίας, σε πληροφοριακό και επιχειρησιακό επίπεδο.

Η εκμετάλλευση του δικτύου αστυνομικών συνδέσμων της Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε. στις περιφερειακές Αστυνομικές Διευθύνσεις, αλλά και η ανάπτυξη στενών σχέσεων μεταξύ του προσωπικού των συναρμόδιων Υπηρεσιών που εκτελούν όμοια καθήκοντα οδηγεί προς την κατεύθυνση αυτή.

- Περαιτέρω συνεργασία, τόσο σε επίπεδο ανταλλαγής πληροφοριών, όσο και σε επίπεδο επιχειρησιακής δράσης (μεικτά κλιμάκια ελέγχου), μεταξύ συναρμόδιων Αρχών ελέγχου εφαρμογής της κείμενης νομοθεσίας και επιβολής κυρώσεων.

Ανάπτυξη επαφών, κυρίως με στελέχη Υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών, του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, της Γενικής Διεύθυνσης Τελωνείων, του Λιμενικού Σώματος, της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε., της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, της Αρχής Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες, του Ε.Φ.Κ.Α. και του ΣΕΠΕ.

- Διεύρυνση της άμεσης πρόσβασης της Δ.Ο.Α. σε Πληροφοριακά Συστήματα – Ηλεκτρονικές Εφαρμογές άλλων Υπηρεσιών ή Αρχών, προς υποβοήθηση του ερευνητικού έργου, με εξουσιοδοτημένο για το σκοπό αυτό προσωπικό της Υπηρεσίας.

Ειδικότερα, πρόσβαση σε συστήματα της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων Δημόσιας Διοίκησης (Γ.Γ.Π.Σ.Δ.Δ.) όπως το Σύστημα Ικνηλασιμότητας Καπνικών Προϊόντων, στα Πληροφοριακά Συστήματα ΟΠΕΚΕΠΕ του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, στα Τραπεζικά Συστήματα Πληροφοριών ΤΕΙΡΕΣΙΑΣ Α.Ε., σε συστήματα της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων όπως το Εθνικό Σύστημα Ηλεκτρονικών Δημοσίων Συμβάσεων (Ε.Σ.Η.ΔΗ.Σ)

και Κεντρικό Ηλεκτρονικό Μητρώο Δημοσίων Συμβάσεων (Κ.Η.Μ.ΔΗ.Σ), στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, σε συστήματα της Γενικής Γραμματείας Μεταναστευτικής Πολιτικής, Υποδοχής και Ασύλου του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη όπως το Μητρώο Ελληνικών και Ξένων Μη Κυβερνητικών Οργανώσεων (ΜΚΟ) και στις Ηλεκτρονικές Υπηρεσίες Ελληνικού Κτηματολογίου (ektimatologio) του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

- Ενίσχυση της συνεργασίας με αντίστοιχες αλλοδαπές Διοικητικές και άλλες Αρχές Ευρωπαϊκών και Διεθνών Οργανισμών (όπως EUROPOL, INTERPOL, OLAF, FIOD, EUIPO κ.λπ.), μέσω των θεσμοθετημένων διαύλων επικοινωνίας, για την προώθηση της ανταλλαγής πληροφοριών, άλλα και της διαθέσιμης τεχνογνωσίας και πρακτικής έρευνας και αντιμετώπισης αδικημάτων κοινού ενδιαφέροντος, με συμμετοχή σε σχετικές επιμορφωτικές δράσεις.

Παράλληλα, συμμετοχή της Υπηρεσίας σε κοινές διεθνείς επιχειρησιακές δράσεις και επιχειρησιακά σχέδια, για την καταπολέμηση του οικονομικού εγκλήματος.

Ειδικότερα, εντός του 2020, συνεχίζεται η συμμετοχή της Δ.Ο.Α. ως leader της στοχευμένης δράσης για το ελαιόλαδο στο πλαίσιο της επιχείρησης OPSON IX και ως συνδιοργανωτής στην επιχείρηση VIRIBUS, με συντονιστή τις Ιταλικές Αρχές (NAS CARABINIERI), η οποία στοχεύει στην καταπολέμηση της παράνομης διακίνησης αναβολικών ουσιών.

Ανωτέρω, αποτυπώνουν τη συμβολή της Υπηρεσίας στη διαμόρφωση στρατηγικής και στον καθορισμό στόχων ευρωπαϊκών δράσεων, που αποσκοπούν στην καταπολέμηση εγκλημάτων διεθνούς χαρακτήρα τα οποία επιφέρουν σοβαρές συνέπειες στην οικονομία, στη δημόσια υγεία και στον αθλητισμό.

- Εκπροσώπηση σε διεθνείς επιχειρησιακές συναντήσεις, τόσο σε ευρωπαϊκό όσο και σε διεθνές επίπεδο.

- Περαιτέρω αξιοποίηση της υποστήριξης που μπορεί να παρασχεθεί από τα «Έργα Ανάλυσης» της EUROPOL και προώθηση της ποιοτικής και ποσοτικής συνεισφοράς της Δ.Ο.Α. σε αυτά, με σκοπό την εξάρθρωση των οργανωμένων κυκλωμάτων σε πανευρωπαϊκό επίπεδο.
- Αξιοποίηση των Κοινών Ομάδων Έρευνας (Joint Investigation Teams - JITs), ως εργαλείου διεθνούς συνεργασίας, για την αντιμετώπιση του διασυνοριακού εγκλήματος.
- Διεύρυνση της συνεργασίας με δημόσιους και ιδιωτικούς Φορείς (εκπροσώπους ενώσεων επαγγελματιών, ασφαλιστικές εταιρείες, ενώσεις τραπεζών, Μη Κυβερνητικές Οργανώσεις, Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης, οργανώσεις, σωματεία πολιτών κ.λπ.), για τη διευκόλυνση της προληπτικής και κατασταλτικής δράσης της Υπηρεσίας.
- Ενίσχυση συνεργασίας με τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.), τον Ενιαίο Φορέα Ελέγχου Τροφίμων (Ε.Φ.Ε.Τ.), καθώς και με Τμήματα της Γενικής Διεύθυνσης Τροφίμων και Γενικής Διεύθυνσης Γεωργίας του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, για την καταπολέμηση όλων των μορφών παράνομης διακίνησης φαρμάκων, τροφίμων και φυτοφαρμάκων, αντίστοιχα.
- Προώθηση συνεργασίας με Πανεπιστημιακά Ιδρύματα της Χώρας, για την αξιοποίηση ερευνών σχετικά με τη στάση των καταναλωτών απέναντι σε εγκλήματα αυξημένου ενδιαφέροντος (φοροδιαφυγή, λαθρεμπόριο, παρεμπόριο και κυκλοφορία παραποιημένων προϊόντων).
- Αποσυμφόρηση της Δ.Ο.Α. από τον όγκο των εισερχόμενων δικογραφιών που αφορούν αδικήματα ήσσονος σημασίας, τα οποία μπορούν να αντιμετωπιστούν αποτελεσματικά από τις λοιπές Υπηρεσίες, προκειμένου να μη πλήττει ο επιχειρησιακός χαρακτήρας της και η διερεύνηση αδικημάτων που συνδέονται με το οργανωμένο οικονομικό έγκλημα. Σε αυτό το πρόβλημα, καθοριστικής σημασίας κρίνεται η συμβολή των Δικαστικών Αρχών, ως προς τη διαδικασία χρέωσης των εισαγγελικών παραγγελιών.

- Λήψη αναγκαίων νομοθετικών πρωτοβουλιών, προς αποκατάσταση της αναντιστοιχίας που προκύπτει μεταξύ των πολυάριθμων δικογραφιών και του περιορισμένου αριθμού των χειριστών που διατίθενται για την περαίωσή τους. Η αναντιστοιχία αυτή προέκυψε από την επιστροφή των υποθέσεων της Α.Α.Δ.Ε. στις κατά περίπτωση αρμόδιες Εισαγγελικές και Δικαστικές Αρχές, λόγω της σύστασης της Διεύθυνσης Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος.

iii) Περαιτέρω εκσυγχρονισμός της Υπηρεσίας, ως μέσο για την επίτευξη του σκοπού λειτουργίας της, ο οποίος παράλληλα επιβάλλεται από την εξέλιξη του οικονομικού εγκλήματος και τη συνεχή ανάπτυξη της τεχνολογίας.

Ο κατάλληλος υλικοτεχνικός εξοπλισμός, με σύγχρονα επιστημονικά μέσα (υλικό και λογισμικό), θα συμβάλει στην επίτευξη του έργου της, σε συνδυασμό πάντα με την αποτελεσματικότερη αξιοποίηση του ανθρώπινου δυναμικού της, το οποίο θα πρέπει να μετεκπαιδεύεται κατάλληλα (εξειδίκευση – διαρκής κατάρτιση), ώστε να μπορεί να ανταποκρίνεται αποτελεσματικά.

ΣΤΟΧΟΙ:

- Δυναμική επένδυση στο ανθρώπινο δυναμικό της Δ.Ο.Α. για την ανάπτυξη γνώσεων, δεξιοτήτων και ικανοτήτων, με σκοπό την επιτυχημένη εκτέλεση των καθηκόντων του και τη γρήγορη προσαρμογή στις νέες συνθήκες που δημιουργούνται (μέσω της εντατικοποίησης της συμμετοχής σε επιμορφωτικά συνέδρια, ημερίδες, σεμινάρια, εργαστήρια και λοιπά εκπαιδευτικά προγράμματα, σε εθνικό και διεθνές επίπεδο).

Μεταξύ άλλων, επιμορφωτικές δράσεις σε θέματα Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών, σε εργαλεία λογισμικού έρευνας, σε ειδικά θέματα έρευνας για αδικήματα διανοητικής ιδιοκτησίας, ικνηλασιμότητας προϊόντων και σε θέματα διαχείρισης Πληροφοριακών Συστημάτων.

- Περαιτέρω αξιοποίηση διεθνών εκπαιδεύσεων για το σοβαρό και οργανωμένο οικονομικό έγκλημα, τη διασυνοριακή εγκληματικότητα, την ανάλυση πληροφοριών, τις σύγχρονες τεχνολογίες πληροφορικής και επικοινωνίας, τα νέα ηλεκτρονικά μέσα πληρωμών, το λαθρεμπόριο προϊόντων, την απομίμηση προϊόντων κ.λπ..

- Εκσυγχρονισμός των υλικών μέσων της Υπηρεσίας (τεχνολογικός εξοπλισμός, μηχανοκίνητος στόλος, κτιριακή υποδομή κ.λπ.), με την εκμετάλλευση κάθε διαθέσιμου προγράμματος χρηματοδότησης.
- Αξιοποίηση χρηματοδοτικών προγραμμάτων για την αναβάθμιση του υλικοτεχνικού εξοπλισμού της Υπηρεσίας και τη συμμετοχή σε εκπαιδευτικές και άλλες δράσεις (εθνικά προγράμματα, προγράμματα του Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας – I.S.F., χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων μέσω Ε.Σ.Π.Α. κ.λπ.), τα οποία θα συμβάλουν στην καλύτερη εκπλήρωση της αποστολής της.
- Εκπόνηση προτάσεων για νομοθετικές παρεμβάσεις, τόσο για προβλήματα που ήδη έχουν εντοπιστεί και δυσχεραίνουν τη λειτουργία της Υπηρεσίας, όσο και για αυτά που εκτιμάται ότι θα προκύψουν μελλοντικά, για τη διευκόλυνση του έργου της και την εναρμόνιση με τις σχετικές ευρωπαϊκές οδηγίες και τα διεθνή πρότυπα.
- Ειδικότερα, θα μπορούσαν να υποβληθούν προτάσεις για την αναθεώρηση (τροποποίηση και συμπλήρωση) της ισχύουσας νομοθεσίας, στα νέα δεδομένα, με βαρύτητα στα κενά που εντοπίζονται στην προσπάθεια καταστολής του οικονομικού εγκλήματος.
- Ενδεικτικά, αναφέρεται η προσπάθεια απλούστευσης των διαδικασιών και μεγιστοποίησης των δυνατοτήτων άμεσης ανεύρεσης των υπεύθυνων λειτουργίας ιστοσελίδων, μέσω των οποίων διαπράττονται οικονομικά εγκλήματα, όπως η πώληση προϊόντων παρεμπορίου, με παράλληλη πρόβλεψη για διακοπή της λειτουργίας τους.
- Επιπλέον, η έξαρση του φαινομένου της παράνομης κυκλοφορίας φαρμάκων και η συσχέτισή του με τη νομοθετικά χαμηλή εγκληματική απαξία, έναντι της σοβαρότητάς του εν λόγω εγκλήματος, απαιτεί νομοθετική παρέμβαση (κρίνεται επιτακτική η υιοθέτηση της σύμβασης «MEDICRIME» από την Ελλάδα).

- Αναμόρφωση νομοθετικού πλαισίου που σχετίζεται με τα απομιμητικά προϊόντα, με αντίστοιχη πρόβλεψη αυστηρότερων ποινών, ενδυνάμωση στρατηγικής και εκπόνηση δράσεων, στο πλαίσιο της αντεγκληματικής πολιτικής, για τη μεγιστοποίηση της πιθανότητας σύλληψης των δραστών, ως παράγοντες που θα μπορούσαν να δράσουν προληπτικά και κατασταλτικά, προς περιορισμό του εν λόγω εγκληματικού φαινομένου.
- Αναμόρφωση της νομοθεσίας που σχετίζεται με τη διενέργεια τυχερών παιγνίων και παράνομου στοιχηματισμού (σε φυσικό χώρο ή διαδικτυακά) με επίκεντρο τις διαπιστώσεις που προέκυψαν.
- Επίσης, στο πλαίσιο των διενεργούμενων ελέγχων, ειδικά για τα αλκοολούχα ποτά, υπάρχει ανάγκη πρόβλεψης δικαιώματος για δειγματοληψία από την Υπηρεσία, ώστε να μπορεί να ληφθεί δείγμα από το αλκοόλ που διατίθεται για κατανάλωση από τα καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος, χωρίς την παρουσία υπαλλήλων άλλων Υπηρεσιών.
- Τροποποίηση του ισχύοντος Π.Δ. λειτουργίας της Δ.Ο.Α., ώστε να δημιουργηθεί Τμήμα που να ασχολείται αποκλειστικά με τα απομιμητικά προϊόντα και το λαθρεμπόριο.
- Ενίσχυση με εξειδικευμένο προσωπικό ειδικών καθηκόντων, οικονομικής και νομικής επιστήμης, για την υποστήριξη του έργου της Δ.Ο.Α., ενέργεια που κρίνεται επιτακτική, λόγω και των μετακινήσεων ελεγκτών της Δ.Ο.Α. σε άλλες Υπηρεσίες.
- Επιπλέον, θέσπιση διατάξεων σχετικών με τη μονιμότητα του προσωπικού στην Υπηρεσία, προς διευκόλυνση του έργου της, καθώς συχνά παρατηρείται η μετακίνησή του σε άλλες Υπηρεσίες ή και Υπουργεία, διαδικασία που ανακόπτει την ανάπτυξη της Δ.Ο.Α..

Η εξειδίκευση του προσωπικού, η οποία επέρχεται με τις στοχευμένες εκπαιδευτικές δράσεις και την εργασιακή εμπειρία, διαδραματίζει σημαντικό ρόλο στην προσπάθεια που καταβάλλεται για να δύναται η Υπηρεσία να ανταποκριθεί στις ποικιλόμορφες και αυξανόμενες απαιτήσεις (παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας και αυξημένης αποτελεσματικότητας, μέσω συστήματος που αξιοποιεί στο έπακρο τις δυνατότητες όλου του ανθρώπινου δυναμικού).

iv) Διεύρυνση επικοινωνίας Δ.Ο.Α. και πολιτών και περαιτέρω αξιοποίηση των πλεονεκτημάτων αυτής, με γνώμονα τη διατήρηση σχέσεων εμπιστοσύνης.

Η λειτουργία του Τηλεφωνικού Κέντρου, μέσω του οποίου πληροφορίες πολιτών περιέρχονται στην Υπηρεσία και των λοιπών διαθέσιμων τρόπων επικοινωνίας (ηλεκτρονικό ταχυδρομείο – φυσική αλληλογραφία – αυτοπρόσωπη προσέλευση), σε συνδυασμό με την ανάπτυξη δράσεων προς διαμόρφωση της κοινής γνώμης, ενισχύει την εκούσια φορολογική συμμόρφωση των πολιτών, την αποστροφή τους προς τυχόν παραβάσεις, την επιθυμία συνεργασίας τους με τις Αρχές κ.λπ..

ΣΤΟΧΟΙ:

- Ενημέρωση του κοινού (έκδοση ενημερωτικού πολυμεσικού υλικού για προβολή από τα Μέσα Μαζικής Ενημέρωσης και το διαδίκτυο – ενημερωτικό υλικό για τα Μέσα Μαζικής Μεταφοράς και αντίστοιχο έντυπο για διανομή στους πολίτες), σχετικά με αδικήματα αρμοδιότητας Δ.Ο.Α., προκειμένου να καταστεί σαφής ο ρόλος της.
- Προβολή του έργου της Δ.Ο.Α. μέσω του έγγραφου και ηλεκτρονικού τύπου, για προσέγγιση των πολιτών, με σκοπό τη θεμελίωση της συνεργασίας μαζί τους και την παροχή πληροφοριών, με γνώμονα την αντιμετώπιση του οικονομικού εγκλήματος.

Σημαντικά συμβάλλει στον τομέα αυτό η ανακοίνωση των Δελτίων Τύπου στην επίσημη ιστοσελίδα της Ελληνικής Αστυνομίας, στα οποία αποτυπώνονται πλήθος σημαντικών υποθέσεων που χειρίστηκε η Υπηρεσία, αλλά και η δημοσίευση παρόμοιων συγκεντρωτικών στοιχείων, όπως η ετήσια δραστηριότητα της Δ.Ο.Α..

- Διοργάνωση εκπαιδευτικών ημερίδων και διαλέξεων, με συμμετοχή και στελεχών της Υπηρεσίας, προκειμένου να ενημερωθεί το κοινό για τις αρνητικές συνέπειες της φοροδιαφυγής (διαμόρφωση φορολογικής συνείδησης).

- Ανάπτυξη δράσεων κοινωνικής πρόληψης σημαντικών πτυχών του οικονομικού εγκλήματος, με έμφαση στην παροχή πληροφόρησης για το γενικότερο αντίκτυπο και το βαθμό πρόκλησης συνεπειών (υγεία, ασφάλεια, οικονομία, κοινωνική ανισότητα κ.λπ.) από τη διάπραξη αδικημάτων όπως το παρεμπόριο και το λαθρεμπόριο ή ακόμη και από την απλή αγορά των προϊόντων αυτών.
- Συμμετοχή εκπροσώπων της Δ.Ο.Α. σε ημερίδες για την ενημέρωση και περαιτέρω ευαισθητοποίηση των πολιτών, σχετικά με την αποφυγή θυματοποίησής τους, για τις περιπτώσεις που και οι ίδιοι εξαπατούνται, σχετικά με τη νομιμότητα των παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών.



ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ				
A/A	ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ
1.	MUSCLEFAX - ΞΕΠΛΥΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΣ, ΠΕΙΡΑΤΕΙΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΟΡΜΟΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
2.	SILVER AXE VI «KICK OFF MEETING»	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
3.	ΕΝΑΡΞΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΙΟΣ Χ – ΕΝΑΡΚΤΗΡΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
4.	ΤΕΛΙΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ MISMED II	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
5.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΤΡΟΦΙΜΩΝ, ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΟΡΣΟΝ VIII.	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
6.	ΚΟΙΝΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ, ΓΙΑ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ MISMED & VIRIBUS	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
7.	ΕΤΗΣΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΤΟΥ ΈΡΓΟΥ ΑΝΑΛΥΣΗΣ SOC AP SUSTRANS «ANNUAL MEETING»	ΣΥΣΚΕΨΗ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
8.	ΑΠΟΜΙΜΗΣΗ & ΠΕΙΡΑΤΕΙΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ - ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΕ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ	ΣΥΣΚΕΨΗ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ (Χάγη)	1
9.	INTELLECTUAL PROPERTY RIGHTS & COUNTERFEITING (JOINT ACTIVITY WITH EUIPO) ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΚΑΙ ΠΛΑΣΤΟΓΡΑΦΙΑ (ΣΕ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ EUIPO)	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΙΣΠΑΝΙΑ (Αλικάντε)	1
10.	3η ΔΙΑΣΚΕΨΗ ΓΙΑ ΘΕΜΑΤΑ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ, ΣΤΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ.	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΙΣΠΑΝΙΑ (Μάλαγα)	1
11.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ OLAF, ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ "HERCULES III" "ΨΗΦΙΑΚΗ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΛΟΓΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ"	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΙΣΠΑΝΙΑ (Σεβίλλη)	2
12.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ OLAF, ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ "HERCULES III" «ΨΗΦΙΑΚΗ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΛΟΓΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ»	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΙΣΠΑΝΙΑ (Μάλαγα)	1

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ

A/A	ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ
13.	MISSING TRADER INTRA COMMUNITY FRAUD. ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΑΠΑΘΗ.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ (Βουδαπέστη)	2
14.	INVESTIGATION & PROSECUTION OF SMUGGLING AND ILLEGAL POSSESSION OF FIREARMS. ΕΡΕΥΝΑ & ΔΙΩΣΗ ΤΟΥ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΠΑΡΑΝΟΜΗΣ ΚΑΤΟΧΗΣ ΠΥΡΟΒΟΛΩΝ ΟΠΛΩΝ	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ (Βουδαπέστη)	1
15.	FINANCIAL INTELLIGENCE AND ANALYSIS OF FINANCIAL DATA. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ (Βουδαπέστη)	1
16.	MONEY LAUNDERING. ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΙΤΑΛΙΑ (Ρώμη)	1
17.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ ΕΠΙΒΟΛΗΣ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΔΙΑΝΟΗΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΜΑΛΤΑ (St. Julian)	1
18.	CASH COLLECTORS IN MONEY LAUNDERING. ΑΤΟΜΑ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΓΑΛΛΙΑ (Παρίσι)	1
19.	ΕΤΗΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΞΕΠΛΥΜΑ ΜΑΥΡΟΥ ΧΡΗΜΑΤΟΣ. ANNUAL GENERAL MEETING (AGM) OF THE NETWORK	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ (Σόφια)	1
20.	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CΕΡΟΛ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ WESTERN BALKANS FINANCIAL INVESTIGATIONS (FI PROJECT) ΜΕ ΘΕΜΑ: «ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕΣΩ ΤΩΝ ΨΗΦΙΑΚΩΝ ΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ (MONEY LAUNDERING IN CONNECTION WITH CRYPTO CURRENCIES)	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΑΛΒΑΝΙΑ (Τίρανα)	1
21.	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CΕΡΟΛ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ WESTERN BALKANS FINANCIAL INVESTIGATIONS (FI PROJECT) ΜΕ ΘΕΜΑ: «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΕΣ ΜΕ ΔΙΑΦΘΟΡΑ» (FINANCIAL INVESTIGATIONS RELATED TO CORRUPTION), (ΣΚΟΠΙΑ, ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΒΟΡΕΙΑΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΒΟΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑ (Σκόπια)	2

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ

A/A	ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ
1.	UNCAC	ΣΥΣΚΕΨΗ	Αθήνα	2
2.	ΗΜΕΡΙΔΑ ΚΥΒΕΡΝΟΑΣΦΑΛΕΙΑΣ:ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΠΕΡΙΣΤΑΤΙΚΩΝ, ΨΗΦΙΑΚΑ ΠΕΙΣΤΗΡΙΑ Κ CYBER THREAT INTELLIGENCE	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	1
3.	ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΦΥΛΛΑ EXCEL ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	1
4.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΑΤΗΣ ΣΤΑ ΤΡΟΦΙΜΑ	ΠΑΡΟΧΗ ΤΕΧΝΟΓΝΩΣΙΑΣ	Αθήνα	2
5.	ΣΥΣΚΕΨΗ ΣΥΝΑΡΜΟΔΙΩΝ ΦΟΡΕΩΝ, ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ «ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ 301 ΤΩΝ Η.Π.Α., ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΠΑΡΑΒΑΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ»	ΣΥΣΚΕΨΗ	Αθήνα	1
6.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΑΤΗΣ ΣΤΑ ΤΡΟΦΙΜΑ	ΠΑΡΟΧΗ ΤΕΧΝΟΓΝΩΣΙΑΣ	Αθήνα	1
7.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ (30) ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΣΤΟ ΕΤΗΣΙΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ ΜΕ ΘΕΜΑ: «ΔΙΑΚΡΙΣΗ ΓΝΗΣΙΩΝ & ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» ΠΟΥ ΔΙΟΡΓΑΝΩΝΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ «ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	10
8.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΔΡΑΣΗ ΤΟΥ Σ.Δ.Ο.Ε. «ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΔΙΑΦΟΡΑΣ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	2
9.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΣΕ ΗΜΕΡΙΔΑ ΜΕ ΤΙΤΛΟ: «ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ ΚΑΙ LOTIFY»	ΗΜΕΡΙΔΑ	Αθήνα	4
10.	ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ (ONLINE COURSE) CEPOL, ΜΕ ΘΕΜΑ: '»ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΑΠΑΤΗ (MISSING TRADER INTRA COMMUNITY FRAUD (MTIC)", 06/2019»	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	Αθήνα	1

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ

A/A	ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ
11.	ΕΠΙΣΚΕΨΗ ΤΟΥ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΤΟΥ ΙΣΡΑΗΛ ΣΕ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΤΗΝ 16/04/2019.	ΣΥΣΚΕΨΗ	Αθήνα	6
12.	ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΑΡΑΝΤΑ ΕΝΝΕΑ (49) ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ, ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΔΥΟ (2) ΑΞΙΩΜΑΤΙΚΩΝ ΩΣ ΟΜΙΛΗΤΕΣ, ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΤΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΤΟΥ ΑΡΕΙΟΥ ΠΑΓΟΥ ΜΕ ΘΕΜΑ "ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	Αθήνα	2
13.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΔΡΑΣΗ ΣΤΗΝ ΑΙΘΟΥΣΑ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ ΤΟΥ Σ.Δ.Ο.Ε.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	Αθήνα	2
14.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ Ε.Κ.Δ.Δ.Α."ΜΕ ΤΙΤΛΟ: «ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ: ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	1
15.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ Ε.Κ.Δ.Δ.Α., ΜΕ ΤΙΤΛΟ: «ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΦΥΛΛΑ EXCEL: ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	1
16.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ Ε.Κ.Δ.Δ.Α., ΜΕ ΤΙΤΛΟ: «ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΦΥΛΛΑ EXCEL: ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	1
17.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ Ε.Κ.Δ.Δ.Α., ΜΕ ΤΙΤΛΟ: «ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΦΥΛΛΑ EXCEL: ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	1
18.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΣΕ ΗΜΕΡΙΔΑ ΜΕ ΤΙΤΛΟ: «ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ ΚΑΙ LOTIFY»	ΗΜΕΡΙΔΑ	Θεσσαλονίκη	3
19.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΗΜΕΡΙΔΑ ΥΨΗΛΟΒΑΘΜΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ & ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗ JAPAN TOBACCO INTERNATIONAL (JTI) HELLAS ΑΕΒΕ	ΗΜΕΡΙΔΑ	Αθήνα	1

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ

A/A	ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ
20.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΗΜΕΡΙΔΑ ΥΨΗΛΟΒΑΘΜΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ & ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗ JAPAN TOBACCO INTERNATIONAL (JTI) HELLAS ΑΕΒΕ	ΗΜΕΡΙΔΑ	Αθήνα	1
21.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΗΜΕΡΙΔΑ ΥΨΗΛΟΒΑΘΜΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗ JAPAN TOBACCO INTERNATIONAL (JTI) HELLAS ΑΕΒΕ	ΗΜΕΡΙΔΑ	Θεσσαλονίκη	2
22.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΕ ΑΝΟΙΚΤΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ - ΗΜΕΡΙΔΑ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΕΛΛΗΝΩΝ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΑΠΟΣΤΑΓΜΑΤΩΝ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ ΠΟΤΩΝ	ΗΜΕΡΙΔΑ	Αθήνα	1
23.	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗΣ ΣΤΗΝ ΕΔΡΑ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΜΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ SANOFI (03/09/2019)	ΣΥΣΚΕΨΗ	Αθήνα	4
24.	ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΩΝ - ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ ΣΕΜΙΝΑΡΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΟΥ ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΠΝΟΥ & ΤΗΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ, ΑΠΟ ΤΗ JAPAN TOBACCO INTERNATIONAL (JTI) HELLAS ΑΕΒΕ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	Αθήνα	15



**Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών
& Στρατηγικής**

**Λεωφ. Αλεξάνδρας 173, ΤΚ 115 22
τηλ: +30 2106425807
email: doa2@hellenicpolice.gr**