



# ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΑΡΧΗΓΕΙΟ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ

# 2023

Αθήνα,  
Μάρτιος 2024

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ Δ.Ο.Α.

2023

©ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ

Επιμέλεια έκδοσης: ΤΜΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ

ΜΑΡΤΙΟΣ 2024

# Περιεχόμενα

|  |           |
|--|-----------|
| <b>ΕΙΣΑΓΩΓΗ</b> .....  | <b>4</b>  |
| <b>A.- ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ Δ.Ο.Α.</b> .....  | <b>7</b>  |
| A.1 ΑΠΟΣΤΟΛΗ .....   | 7         |
| A.2 ΝΟΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ.....  | 7         |
| A.3 ΥΠΑΓΩΓΗ, ΕΔΡΑ & ΕΔΑΦΙΚΗ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ .....  | 17        |
| A.4 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ - ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ Δ.Ο.Α. ....  | 19        |
| A.5 ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ.....  | 21        |
| <i>Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης</i> .....   | 21        |
| <i>Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών &amp; Στρατηγικής</i> .....                               | 21        |
| <i>Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας</i> .....  | 22        |
| <i>Τμήμα Προστασίας Οικονομίας</i> .....   | 23        |
| <i>Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης</i> .....  | 23        |
| <i>Τμήμα Κοινωνικής &amp; Ασφαλιστικής Προστασίας</i> .....                                | 23        |
| A.6 ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ .....  | 24        |
| A.7 ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ .....   | 24        |
| A.8 ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΕΙΣ - ΣΥΝΕΔΡΙΑ - ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ .....  | 25        |
| A.9 ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΑΡΧΕΣ - ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ .....        | 25        |
| A.10 ΈΡΓΑ ΑΝΑΛΥΣΗΣ – ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ .....  | 28        |
| A.11 ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΣΥΛΛΟΓΗΣ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ..... | 29        |
| A.12 ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ & ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ .....  | 30        |
| A.13 ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΈΚΘΕΣΗΣ.....   | 31        |
| <b>B.-ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023</b> .....                                    | <b>32</b> |
| B.1 ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ .....  | 32        |
| <i>Εξελικτική πορεία καταγγελιών</i> .....   | 41        |
| B.2 ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ .....  | 41        |
| <i>Παράνομες πράξεις εις βάρος του ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης</i> .....  | 49        |
| <i>Διακίνηση προϊόντων παρεμπορίου και παραβάσεις νομοθεσίας Περί Σημάτων</i> .....        | 50        |
| <i>Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια</i> .....                                     | 50        |
| <i>Λαθρεμπόριο - νόθευση</i> .....   | 50        |
| <i>Φοροδιαφυγή</i> .....   | 52        |
| <i>Προστασία κοινωνικής ασφάλισης</i> .....  | 52        |
| <i>Απάτη σε βάρος Ασφαλιστικών Φορέων</i> .....  | 52        |
| <i>Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες</i> .....                              | 52        |
| <i>Λοιπά αδικήματα ή άλλα αδικήματα Π.Κ.</i> .....   | 53        |
| B.3 ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΣΟΒΑΡΟΥ & ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ .....                        | 54        |
| B.3.1 <i>Περιουσία Δημοσίου &amp; Ε.Ε.</i> .....   | 56        |
| B.3.2 <i>Λαθρεμπόριο</i> .....   | 56        |
| B.3.3 <i>Προστασία εμπορικών σημάτων/πνευματικών δικαιωμάτων</i> .....                     | 56        |
| B.3.4 <i>Παράνομη διακίνηση/νόθευση αγαθών ή άλλων προϊόντων</i> .....                     | 56        |
| B.3.5 <i>Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης</i> .....  | 56        |
| B.3.6 <i>Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός</i> .....                               | 57        |
| B.3.7 <i>Πλαστογραφία</i> .....  | 57        |
| B.4 ΈΛΕΓΧΟΙ .....  | 57        |
| B.5 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ - ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ.....   | 59        |
| <i>Ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή τρίτων</i> .....   | 59        |
| <i>Καταλογισθέντα ποσά</i> .....   | 60        |
| <i>Κατασχέσεις - δεσμεύσεις</i> .....  | 60        |

|  |            |
|--|------------|
| B.6 ΔΡΑΣΕΙΣ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2023 .....                      | 63         |
| <b>Γ.- ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2023 .....</b>  | <b>65</b>  |
| Γ.1 ΑΠΑΘΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΤΗΣ Ε.Ε. .... | 65         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση).....                   | 65         |
| Γ.2 ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΑ – ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ .....            | 69         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση).....                   | 69         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 2η.....  | 71         |
| Γ.3 ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΑΛΚΟΟΛ .....                             | 72         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση).....                   | 72         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 2 <sup>η</sup> .....                             | 73         |
| Γ.4 ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΠΝΙΚΩΝ .....                           | 75         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1 <sup>η</sup> .....                             | 75         |
| Γ.5 ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΥΣΙΜΩΝ .....                           | 76         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η.....  | 76         |
| Γ.6 ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ.....    | 78         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1 <sup>η</sup> (Συμμορία) .....                  | 78         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 2 <sup>η</sup> .....                             | 79         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 3 <sup>η</sup> .....                             | 81         |
| Γ.7 ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΓΕΙΑΣ .....               | 81         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1 <sup>η</sup> .....                             | 81         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 2 <sup>η</sup> .....                             | 82         |
| Γ.8 ΠΛΑΣΤΟΓΡΑΦΙΑ.....                                    | 84         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η.....  | 84         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 2η.....  | 85         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 3η.....  | 86         |
| Γ.9 ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ .....          | 87         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η.....  | 87         |
| Γ.10 ΑΠΑΘΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ .....            | 88         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η.....  | 88         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 2η.....  | 90         |
| Γ.11 ΠΑΡΑΝΟΜΟΣ ΣΤΟΙΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ – ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ .....     | 91         |
| ΥΠΟΘΕΣΗ 1η.....  | 91         |
| <b>Δ.-ΤΑΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ &amp; ΣΤΟΧΟΙ 2024.....</b>   | <b>93</b>  |
| <b>Δ.1 ΤΑΣΕΙΣ – ΑΠΕΙΛΕΣ .....</b>                        | <b>93</b>  |
| <b>Δ.2 ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ - ΣΤΟΧΟΙ .....</b>                   | <b>104</b> |
| <b>ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α΄ .....</b>                                | <b>108</b> |

## 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 σε περιόδους 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 το 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»*. 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.

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 είναι εξαιρετικά δυσχερές να προσδιορισθεί με ακρίβεια.

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 2020-2024 του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη, στον τομέα της Δημόσιας Ασφάλειας, θέτει ως προτεραιότητες την καταπολέμηση του σοβαρού και του διεθνούς οργανωμένου εγκλήματος καθώς και την καταπολέμηση του οικονομικού εγκλήματος, 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.





## **A.- ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ Δ.Ο.Α.**

### **A.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.

### **A.2 Νομικό Πλαίσιο Λειτουργίας**

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

#### **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.

#### **Ν. 4170/2013 (ΦΕΚ Α' 163/12-07-2013)**

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

Σύμφωνα με το άρθρο 62 του **Ν. 4170/2013**, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 71 του **Ν. 4446/2016** (ΦΕΚ Α' 240/22-12-2016) και τροποποιήθηκε με το άρθρο 17 του **Ν. 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) και **ΠΟΛ 1131/2014** (Β' 1232/14-05-2014) όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

#### **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**, 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. 4512/2018 (ΦΕΚ Α' 5/17-01-2018)**

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

Σύμφωνα με το άρθρο 381, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 67 του Ν. 4758/2020 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 Προϊστάμενος Εισαγγελέας του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία, καθοδήγηση και τον συντονισμό των ενεργειών των υπαλλήλων της Υπηρεσίας σε σχέση με τις υποθέσεις, των οποίων αυτοί έχουν επιληφθεί ως ειδικοί ανακριτικοί υπάλληλοι, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους.

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 λειτουργών 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 έναν 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).

#### **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/Ε.Ε. 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. 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.

#### **Ν. 4712/2020 (ΦΕΚ Α' 146/2-7-2020)**

«Διυπηρεσιακή Μονάδα Ελέγχου Αγοράς, ρύθμιση της οικονομικής δραστηριότητας, αντιμετώπιση του παράνομου εμπορίου, πρόστιμα για τη διακίνηση και εμπορία απομιμητικών/παραποιημένων προϊόντων, ρύθμιση θεμάτων για τη βιομηχανία, τις ιδιωτικές επενδύσεις, τις συμπράξεις δημοσίου και ιδιωτικού τομέα, την έρευνα, την καινοτομία και το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος και λοιπές διατάξεις».

Σύμφωνα με το άρθρο 3 στο Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων συστήνεται «Διυπηρεσιακή Μονάδα Ελέγχου Αγοράς», στο εξής ΔΙ.Μ.Ε.Α., η οποία αποτελεί αυτοτελή Μονάδα που υπάγεται απευθείας στον Υπουργό Ανάπτυξης και Επενδύσεων, έχει την έδρα της στη Γενική Γραμματεία Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή και υποστηρίζεται διοικητικά και οικονομικά από τις οριζόντιες Υπηρεσίες του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.



#### **N. 4745/2020 (ΦΕΚ Α' 214/6-11-2020)**

*«Ρυθμίσεις για την επιτάχυνση της εκδίκασης εκκρεμών υποθέσεων του ν. 3869/2010, σύμφωνα με τις επιταγές της παρ. 1 του άρθρου 6 της Ε.Σ.Δ.Α., ως προς την εύλογη διάρκεια της πολιτικής δίκης, τροποποιήσεις του Κώδικα Δικηγόρων και άλλες διατάξεις».*

Σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 53, ο Προϊστάμενος Εισαγγελέας του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία, καθοδήγηση και τον συντονισμό των ενεργειών των γενικών κατά την περ. α' της παρ. 1 του άρθρου 31 και ειδικών ανακριτικών 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, σε σχέση με τις υποθέσεις, των οποίων οι ως άνω υπάλληλοι έχουν επιληφθεί ως ανακριτικοί υπάλληλοι, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους. Ο Προϊστάμενος Εισαγγελέας του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος ενημερώνεται για όλες τις καταγγελίες ή πληροφορίες που περιέρχονται στις Υπηρεσίες του προηγούμενου εδαφίου για εγκλήματα της αρμοδιότητάς του, αξιολογεί και διερευνά τις πληροφορίες αυτές, καθώς και κάθε άλλη σχετική είδηση που περιέρχεται σε γνώση του με οποιονδήποτε τρόπον και μέσο προτάσσοντας εκείνες τις υποθέσεις που βλάπτουν σοβαρά τα συμφέροντα του Ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Αν η καταγγελία, πληροφορία ή είδηση δεν στηρίζεται στον νόμο ή είναι προφανώς αβάσιμη στην ουσία της ή ανεπίδεκτη δικαστικής εκτίμησης, τη θέτει στο αρχείο.

#### **N. 4758/2020 (ΦΕΚ Α' 242/4-12-2020)**

*«Περιστολή του λαθρεμπορίου Κύρωση του Πρωτοκόλλου για την εξάλειψη του παράνομου εμπορίου καπνού, διατάξεις περί κοινωφελών περιουσιών και σχολαζουσών κληρονομιών, διατάξεις για τα τέλη κυκλοφορίας και τα τέλη ταξινόμησης, κίνητρα για την προσέλκυση φορολογικών κατοίκων και άλλες διατάξεις».*

Με το άρθρο 3 στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.), συστήνεται διυπηρεσιακό όργανο, με τίτλο «Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο (Σ.Ε.Κ.)», το οποίο λειτουργεί ως συντονιστικό κέντρο μεταξύ των υπηρεσιών για την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου προϊόντων που υπόκεινται σε Ειδικό Φόρο Κατανάλωσης (Ε.Φ.Κ.) και Φόρο Κατανάλωσης (Φ.Κ.).

Το Σ.Ε.Κ. είναι δυνατόν να εποπτεύεται από Κυβερνητική Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού και Επιχειρησιακής Εποπτείας για την Περιστολή του Λαθρεμπορίου, η οποία συστήνεται σύμφωνα με το άρθρο 8 του ν. 4622/2019 (Α' 133).

#### **N. 4781/2021 (ΦΕΚ Α' 31/28-2-2021)**

*«Οργάνωση και λειτουργία Υπουργείου Εξωτερικών, Συμβούλιο Απόδημου Ελληνισμού, ρύθμιση θεμάτων διεθνούς αναπτυξιακής συνεργασίας και ανθρωπιστικής βοήθειας και άλλες διατάξεις».*

Με το άρθρο 471 ορίζεται ότι η χρηματοδότηση Φορέων της κοινωνίας των πολιτών και η συγχρηματοδότηση επιχειρήσεων του ιδιωτικού τομέα για την υλοποίηση δράσεων/έργων αναπτυξιακής συνεργασίας, ανεξαρτήτως ύψους αυτής και Φορέα της Γενικής Κυβέρνησης, από τον οποίο προέρχεται, επιτρέπεται μετά από υποβολή έκθεσης προς τον αρμόδιο Υπουργό, για τη λήψη απόφασης έγκρισης, παρέχοντας τη δυνατότητα απομείωσης του ύψους της προτεινόμενης δαπάνης ή πλήρους απόρριψής της.

Η απόφαση έγκρισης, με το σχετικό φάκελο, κοινοποιείται στην Οικονομική Αστυνομία, στη Διεύθυνση Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος του Υπουργείου Οικονομικών, στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων, στην Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης, στο Ελεγκτικό Συνέδριο και στη Διεύθυνση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.

#### **N. 5037/2023 (ΦΕΚ Α' 78/28-03-2023)**

*«Μετονομασία της Ρυθμιστικής Αρχής Ενέργειας σε Ρυθμιστική Αρχή Αποβλήτων, Ενέργειας και Υδάτων και διεύρυνση του αντικειμένου της με αρμοδιότητες επί των υπηρεσιών ύδατος και της διαχείρισης αστικών αποβλήτων, ενίσχυση της υδατικής πολιτικής - Εκσυγχρονισμός της νομοθεσίας για τη χρήση και παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές μέσω της ενσωμάτωσης των Οδηγιών ΕΕ 2018/2001 και 2019/944 - Ειδικότερες διατάξεις για τις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και την προστασία του περιβάλλοντος».*

Σύμφωνα με το άρθρο 271, προβλέπεται η σύσταση, συγκρότηση και λειτουργία μικτών κλιμακίων ελέγχου, τα οποία αποτελούνται από κατ' ελάχιστον τρία (3) μέλη, τα οποία προέρχονται από υπαλλήλους της Γενικής Διεύθυνσης Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας, της Γενικής Γραμματείας Χωρικού Σχεδιασμού και Αστικού Περιβάλλοντος του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας και της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας του άρθρου 24 του ν. 4249/2014 (Α' 73).

Τα μικτά κλιμάκια ελέγχου ασκούν το σύνολο των ελεγκτικών και διαπιστωτικών αρμοδιοτήτων της Γενικής Διεύθυνσης Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας, καθώς και των Ελεγκτών Δόμησης, ιδίως δε του άρθρου 92 του ν. 4495/2017 (Α' 167), κατόπιν αυτεπάγγελτης ή μετά από έγγραφη καταγγελία εντολής ελέγχου από τον Γενικό Γραμματέα Χωρικού Σχεδιασμού και Αστικού Περιβάλλοντος του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας. Τα μικτά κλιμάκια ελέγχου εκδίδουν πόρισμα - έκθεση αυτοψίας, το οποίο διαβιβάζεται στον Γενικό Γραμματέα Χωρικού Σχεδιασμού και Αστικού Περιβάλλοντος, στη Γενική Διεύθυνση του Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας και στην οικεία Υπηρεσία Δόμησης. Η Γενική Διεύθυνση του Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας ασκεί συντονιστικό και εποπτικό ρόλο εφαρμογής των διατάξεων περί προστασίας του φυσικού και δομημένου περιβάλλοντος και



καταπολέμησης της αυθαίρετης δόμησης. Για τις ανωτέρω περιπτώσεις, ο Προϊστάμενος της Γενικής Διεύθυνσης του Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας ασκεί παραλλήλως προς τις αρμόδιες Υπηρεσίες Δόμησης, το σύνολο των κυρωτικών τους αρμοδιοτήτων και ιδίως αυτές περί έκδοσης πράξης επιβολής προστίμου και αυτές του άρθρου 94 του ν. 4495/2017.

#### **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 Ελλάδος (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.

#### **Π.Δ. 5/2022 (ΦΕΚ Α' 15/04-02-2022)**

*«Οργανισμός Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων».*

Σύμφωνα με το άρθρο 13 του Π.Δ. 5/2022 η ΔΙ.Μ.Ε.Α. αποτελεί την Αρχή Εφαρμογής Εποπτείας και Διαχείρισης για το πεδίο εποπτείας «Προστασία καταναλωτή και σύννομη (ή προσήκουσα) παροχή υπηρεσιών» της περ. γ' της παρ. 4 του άρθρου 127 του Ν. 4512/2018, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 4 του Ν. 4712/2020.

Αποστολή της ΔΙ.Μ.Ε.Α. είναι η αντιμετώπιση του παράνομου εμπορίου, συμπεριλαμβανομένου του παράνομου ηλεκτρονικού εμπορίου, της εμπορίας απομιμητικών προϊόντων, της παραβίασης δικαιωμάτων διανοητικής/πνευματικής ιδιοκτησίας, η εφαρμογή του άρθρου 11 του Ν. 3377/2005, με εξαίρεση της παρ. 9 αυτού και η επιβολή των προβλεπόμενων κυρώσεων και η διασφάλιση της εύρυθμης λειτουργίας της αγοράς προϊόντων και της παροχής υπηρεσιών.

Μεταξύ των επιχειρησιακών της στόχων περιλαμβάνεται η συγκρότηση μικτών κλιμακίων ελέγχου σε τοπικό, περιφερειακό ή εθνικό επίπεδο και ο συντονισμός αυτών, για τον έλεγχο της αγοράς, την πάταξη του παράνομου εμπορίου και την εποπτεία για την εφαρμογή των κανόνων διακίνησης εμπορίας προϊόντων και παροχής υπηρεσιών, με τη συμμετοχή των υπηρεσιών που ασκούν ελεγκτικό έργο

σύμφωνα με τα Κεφάλαια ΣΤ' και Ζ' του Ν. 4849/2021, της Γενικής Διεύθυνσης Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος, της Δημοτικής Αστυνομίας, καθώς και των υπηρεσιών του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων και των εποπτευόμενων αυτού φορέων, της Ανεξάρτητης Αρχής Επιθεώρησης Εργασίας και των Διευθύνσεων Ελέγχου του Υπουργείου Υγείας, όποτε αυτό απαιτείται.

**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 ηλεκτρονική 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.

**Κ.Υ.Α. 7011/7/59-ιδ' (ΦΕΚ Β' 6127/23-10-2023)**

*«Ηλεκτρονικές υπηρεσίες για τη χορήγηση αντιγράφου αποσπάσματος από βιβλία – έντυπα της Ελληνικής Αστυνομίας (ΕΛ.ΑΣ.), την υποβολή καταγγελιών οικονομικών εγκλημάτων και την υποβολή ένστασης επί πράξεων βεβαίωσης παράβασης».*

Με το άρθρο 2 της Κ.Υ.Α. 7011/7/59-ιδ', καθορίζεται η δημιουργία και η λειτουργία ηλεκτρονικής εφαρμογής, προσβάσιμης μέσω της Ενιαίας Ψηφιακής Πύλης της Δημόσιας Διοίκησης (ΕΨΠ-gov.gr), για την ηλεκτρονική υποβολή καταγγελιών οικονομικών εγκλημάτων αρμοδιότητας της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας του Αρχηγείου Ελληνικής Αστυνομίας. Οι καταγγελίες δύναται να υποβάλλονται ηλεκτρονικά από φυσικό πρόσωπο (καταγγέλλον) είτε επώνυμα, είτε ανώνυμα σύμφωνα με τις παρ. 3 και 4 αντίστοιχα της ανωτέρω Κ.Υ.Α.

**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 διϋπηρεσιακό 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.

**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».

### A.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 Προϊστάμενος Εισαγγελέας του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών έχει την

εποπτεία, καθοδήγηση και συντονισμό των ενεργειών της.

Εικόνα 1: Έδρα Δ.Ο.Α.

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 της ενιαίας ψηφιακής πύλης δημόσιας διοίκησης Gov.gr

| <b>ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΗ Δ.Ο.Α.</b>                          |  |
|--|--|
| <b>Τηλεφωνική Γραμμή<br/>Καταγγελιών (Hot Line)</b>      | <b>11012</b><br>(λειτουργεί όλο το 24ωρο)                                      |
| <b>Ενιαία ψηφιακή πύλη δημόσιας<br/>διοίκησης Gov.gr</b> | <b><a href="https://www.gov.gr">https://www.gov.gr</a></b>                     |
| <b>Ταχυδρομική Διεύθυνση</b>                             | <b>Αστυνομικό Μέγαρο Αθηνών<br/>Λεωφ. Αλεξάνδρας 173<br/>Τ.Κ. 115 22 Αθήνα</b> |

Πίνακας 1: Επικοινωνία με τη Δ.Ο.Α.

#### **A.4 Οργανωτική δομή - Διάρθρωση Δ.Ο.Α.**

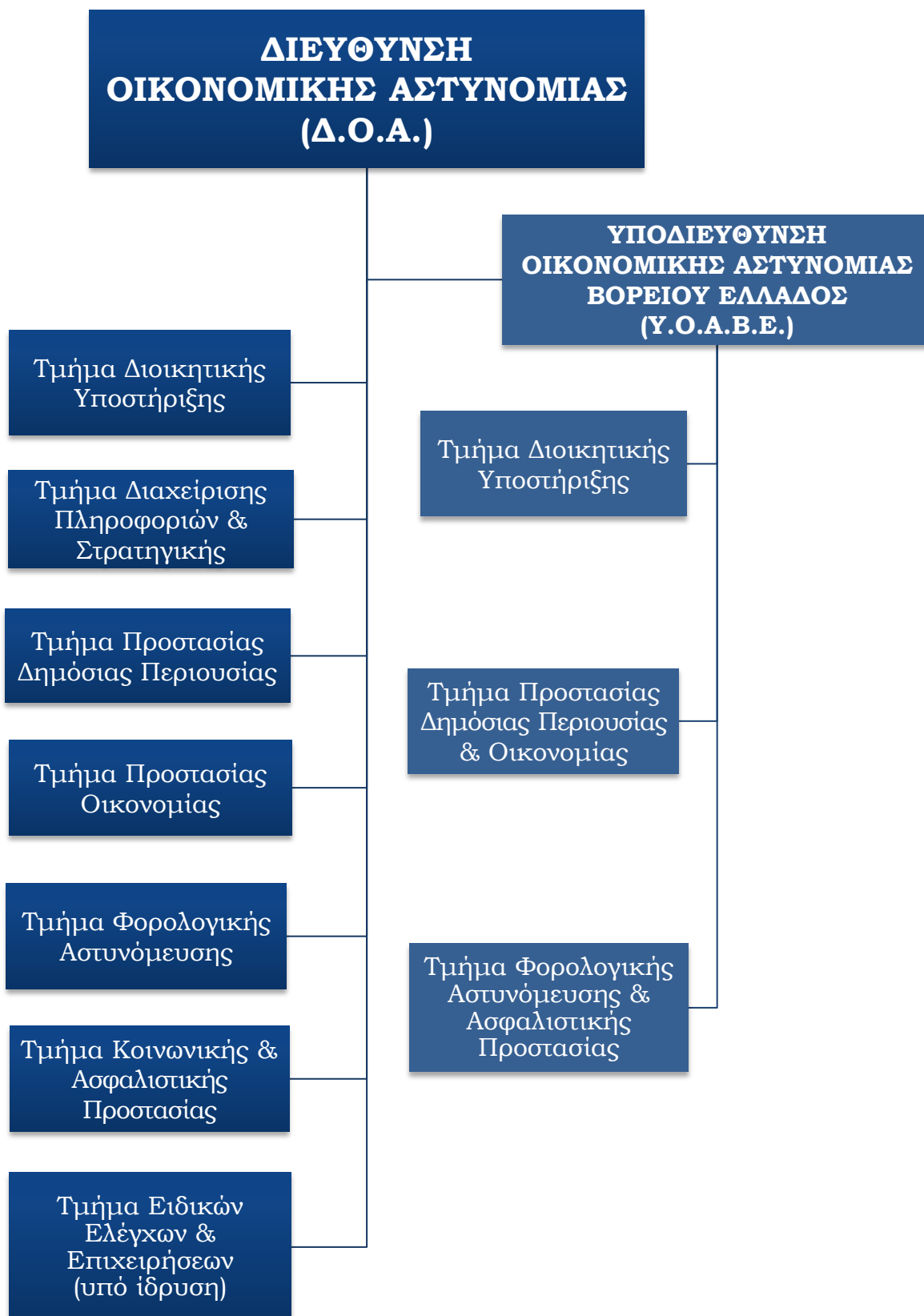
Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας διαρθρώνεται ως εξής (Εικόνα 2):

- Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης
- Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής
- Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας
- Τμήμα Προστασίας Οικονομίας
- Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης
- Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας

Σύμφωνα με το Π.Δ. 178/2014, προβλέπεται η ίδρυση Τμήματος Ειδικών Ελέγχων & Επιχειρήσεων, το οποίο όμως δεν έχει ακόμη ιδρυθεί και στελεχωθεί καταλλήλως, προκειμένου να πραγματοποιηθεί η έναρξη της επιχειρησιακής λειτουργίας του.

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.

## **A.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:

### **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 μέριμα για την υποδοχή αποστολών και αντιπροσωπειών άλλων χωρών, σε συνεργασία με τις συναρμόδιες Υπηρεσίες.

### **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. 4624/2019, ΦΕΚ 137/Α/29-8-2019, περί προσωπικών δεδομένων.
- 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.

## **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.

## **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.

## **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.

## **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.

## A.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** και **ηλεκτρονική εφαρμογή**, προσβάσιμη μέσω της Ενιαίας Ψηφιακής Πύλης της Δημόσιας Διοίκησης (**ΕΨΠ-gov.gr**), μέσω των οποίων υποβάλλονται οι καταγγελίες. Επιπλέον, δέχεται καταγγελίες 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.

## A.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.

## **A.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.).

Επιπλέον, 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.

Κατά το έτος 2023, προσωπικό της Δ.Ο.Α. συμμετείχε σε **63 εκπαιδευτικές δράσεις**, όπως αναλυτικά εμφανίζεται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α'**. Ο αριθμός των εκπαιδεύσεων αυξήθηκε κατά 17% περίπου, σε σχέση με το έτος 2022.

Παράλληλα με τις ανωτέρω δράσεις, εξειδικευμένο προσωπικό της Δ.Ο.Α. συμμετείχε σε Συλλογικά Όργανα και Ομάδες Εργασίας, με αντικείμενο την ανάπτυξη μεθόδων καταπολέμησης οικονομικού εγκλήματος, τη διυπηρεσιακή συνεργασία με άλλους Φορείς και τη συμμετοχή στις διεργασίες υλοποίησης συγχρηματοδοτούμενων δράσεων του Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας της Ευρωπαϊκής Επιτροπής.

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

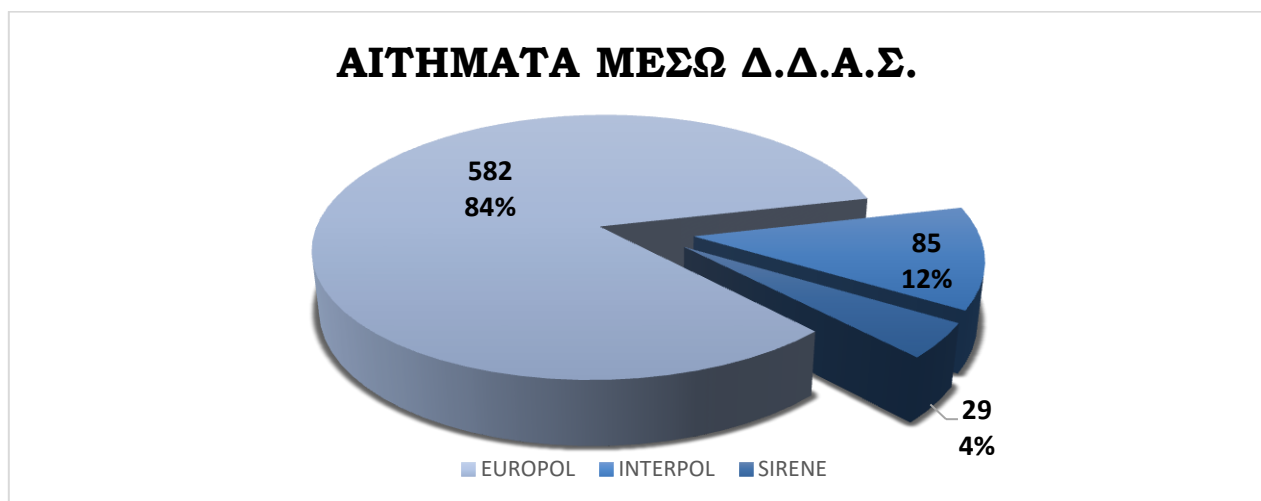
Η Δ.Ο.Α., για την εκπλήρωση της αποστολής της, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, συνεργάζεται με τη Διεύθυνση Διαχείρισης & Ανάλυσης Πληροφοριών (ΔΙ.Δ.Α.Π.), τις λοιπές Υπηρεσίες της Ελληνικής Αστυνομίας, καθώς και με τις ακόλουθες Αρχές και Φορείς, τόσο σε εθνικό όσο και σε διεθνές επίπεδο:

- Εισαγγελικές και ανακριτικές Αρχές
- Εθνική Αρχή Διαφάνειας
- Γενική Γραμματεία Φορολογικής Πολιτικής & Δημόσιας Περιουσίας
- Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.)
- Γενική Διεύθυνση Φορολογικών Λειτουργιών (ΔΙ.Π.Α.Ε.Ε., Υ.Ε.Δ.Δ.Ε., ΕΛ.ΚΕ. & 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.)
- Επιθεώρηση Εργασίας
- Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.)
- Υπουργείο Ανάπτυξης
- Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων
- Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης
- 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 Κοινωφελών 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 κ.λπ., μέσω της Διεύθυνσης Διεθνούς Αστυνομικής Συνεργασίας (Δ.Δ.Α.Σ.)

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

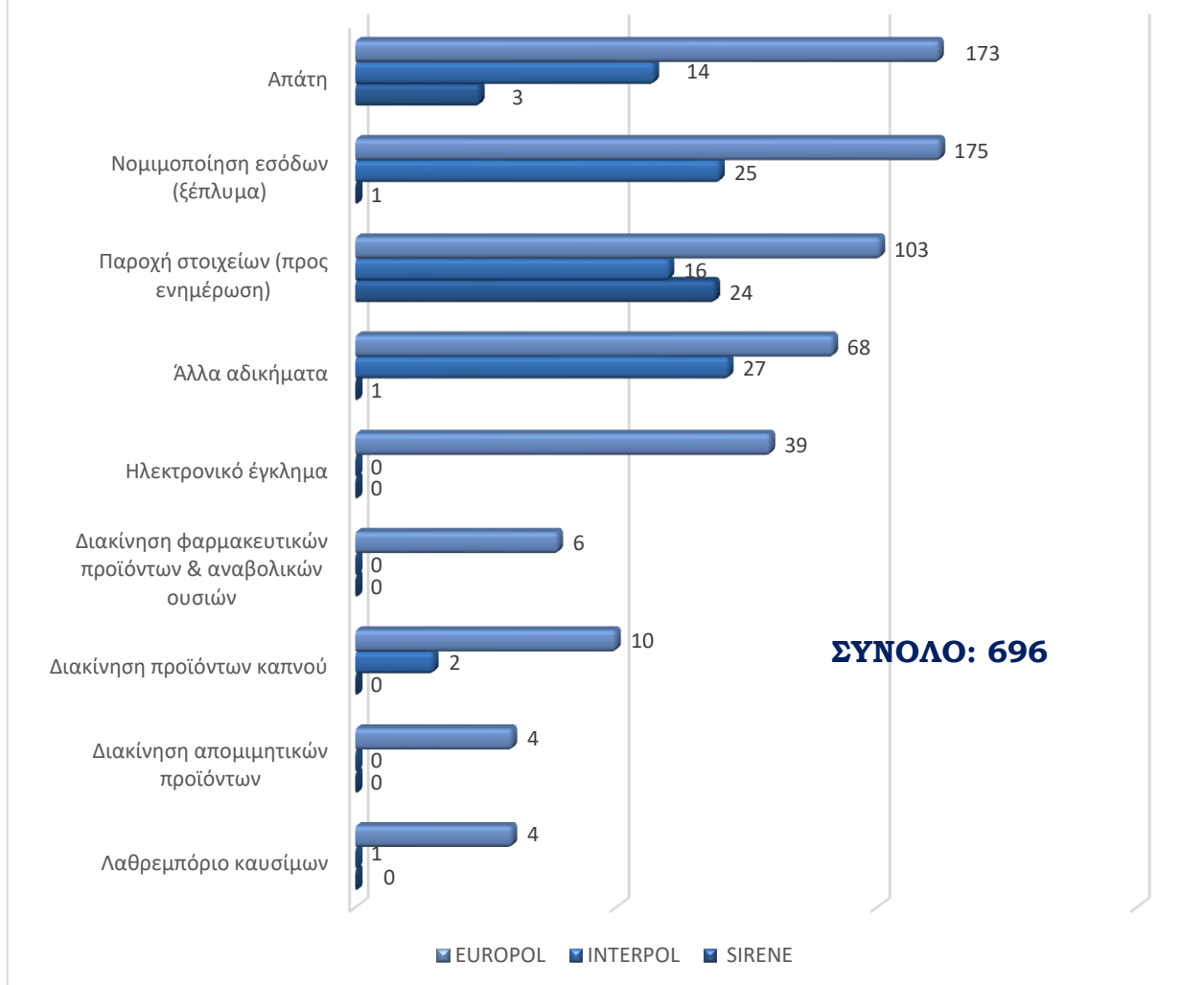
Ενδεικτικά, για το έτος 2023, διεκπεραιώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. **696** αιτήματα για παροχή πληροφοριών σε άλλες χώρες, τα οποία απεστάλησαν μέσω της Διεύθυνσης Διεθνούς Αστυνομικής Συνεργασίας και των θεσμοθετημένων διαύλων επικοινωνίας **EUROPOL (582)**, **INTERPOL (85)** και **SIRENE (29)** (Γράφημα 1).



**Γράφημα 1: Αιτήματα μέσω Δ.Δ.Α.Σ. 2023 ανά Υπηρεσία αποστολής**

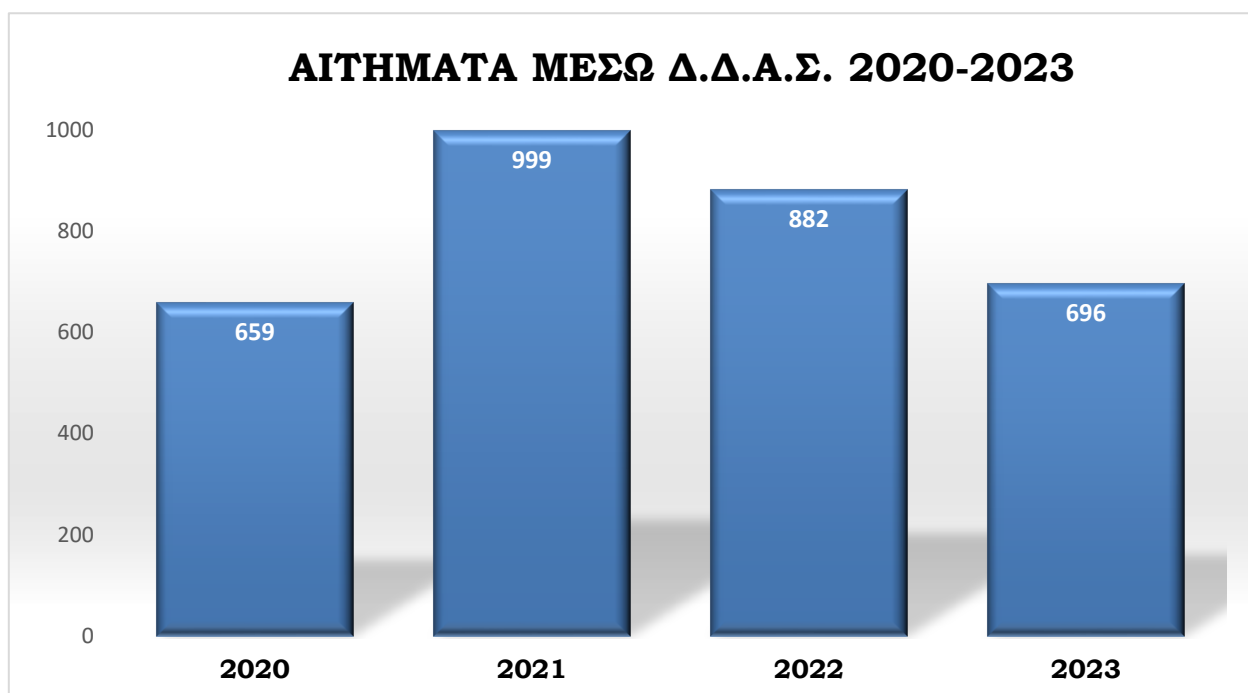
Τα περισσότερα αιτήματα υπεβλήθησαν από την EUROPOL και, στην πλειοψηφία τους, αφορούσαν υποθέσεις απάτης και υπεξαίρεσης, νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, αλλά και παροχή πληροφοριών (Γράφημα 2).

## ΑΙΤΗΜΑΤΑ ΜΕΣΩ Δ.Δ.Α.Σ. ΑΝΑ ΑΔΙΚΗΜΑ 2023



Γράφημα 2: Αιτήματα μέσω Δ.Δ.Α.Σ. 2023 ανά αδικήμα

Όπως εμφανίζεται στο Γράφημα 3, τα αιτήματα που στάλθηκαν μέσω Δ.Δ.Α.Σ. στη Δ.Ο.Α. από τις διωκτικές Αρχές άλλων χωρών, παρουσίασαν το έτος 2023 μείωση της τάξης του 21% σε σύγκριση με το έτος 2022 παραμένοντας όμως σε αρκετά υψηλό επίπεδο.



Γράφημα 3: Αιτήματα μέσω Δ.Δ.Α.Σ. 2020-2023

## A.10 Έργα Ανάλυσης – Επιχειρησιακές Δράσεις

Στο πλαίσιο συνεργασίας με Ευρωπαϊκούς Οργανισμούς, στελέχη της Δ.Ο.Α. έχουν ορισθεί ως εμπειρογνώμονες στα ακόλουθα Έργα Ανάλυσης της EUROPOL:

- **AWF S.O.C./A.P. COPY**, με στόχο τα οργανωμένα εγκληματικά δίκτυα που ενέχονται στην παραγωγή ή/και εμπορία προϊόντων απομίμησης και πειρατείας (πλην τσιγάρων και προϊόντων καπνού) στα Κ-Μ της Ε.Ε., συμπεριλαμβανομένων όλων των συναφών οικονομικών πτυχών.
- **AWF S.O.C./A.P. MTIC** (Missing Trader Intra Community Fraud), με στόχο τις εγκληματικές οργανώσεις που πλήττουν, μέσω απάτης, τα συστήματα Φ.Π.Α. των Κ-Μ της Ε.Ε., καθώς και οποιαδήποτε άλλη εγκληματική δραστηριότητα που ανακύπτει κατά τις έρευνες για τις εγκληματικές αυτές οργανώσεις.
- **AWF S.O.C./A.P. SUSTRANS** (Suspicious Transaction), με στόχο τις εγκληματικές οργανώσεις που εμπλέκονται στη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες.
- **AWF S.O.C./A.P. SMOKE**, με στόχο τα οργανωμένα εγκληματικά δίκτυα που εμπλέκονται σε απάτες σχετικές με τον έμμεσο φόρο στα Κ-Μ της Ε.Ε., καθώς και οποιαδήποτε άλλη εγκληματική δραστηριότητα, εντός του πεδίου αρμοδιοτήτων της EUROPOL, η οποία ανακύπτει κατά τις έρευνες για τα εγκληματικά αυτά δίκτυα.

Επιπλέον, συμμετέχει στις ακόλουθες επιχειρησιακές δράσεις, οι οποίες διοργανώνονται από την EUROPOL και την INTERPOL, με την υποστήριξη έτερων ευρωπαϊκών και διεθνών Οργανισμών (όπως OLAF, EUIPO, DG SANTE, DG AGRI και WADA):



- **OPSON**, με αντικείμενο την καταπολέμηση της διακίνησης παραποιημένων/απομιμητικών και χαμηλής ποιότητας τροφίμων και ποτών, συμπεριλαμβανομένου οποιουδήποτε είδους παρασκευάσματος, τροφής ή ποτού που μπορεί να ληφθεί από άνθρωπο ή ζώο.
- **SHIELD**, με αντικείμενο την καταπολέμηση της παράνομης διακίνησης φαρμακευτικών προϊόντων, ουσιών ντόπινγκ συμπληρωμάτων διατροφής, καθώς και προϊόντων σχετικών με τη θεραπεία και πρόληψη του COVID-19.
- **APHRODITE**, για την καταπολέμηση του φαινομένου της πειρατείας και κυκλοφορίας απομιμητικών προϊόντων, μέσω σελίδων κοινωνικής δικτύωσης (Facebook, Instagram, Twitter κ.α.).
- **IOS**, για την καταπολέμηση της διακίνησης απομιμητικών προϊόντων μέσω διαδικτύου και της πειρατείας.
- **SILVER AXE**, για την αντιμετώπιση του φαινομένου της παράνομης διακίνησης φυτοφαρμάκων.
- **LUDUS**, για την καταπολέμηση της διακίνησης παραποιημένων και επικίνδυνων παιδικών παιχνιδιών.

### **A.11 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.

## **A.12 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 καθοριστεί 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.

Το Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής αναλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την εκπόνηση της Επιχειρησιακής Ανάλυσης υποθέσεων της Υπηρεσίας, για τη διερεύνηση των οποίων απαιτείται η συλλογή και επεξεργασία μεγάλου όγκου δεδομένων, με απώτερο σκοπό την ανάλυσή τους και την εξαγωγή κατάλληλων διαγραμμάτων, για γραφική απεικόνιση της πληροφορίας.

Την αναλυτική υποστήριξη εκπονεί ειδικά εκπαιδευμένο αστυνομικό προσωπικό. Οι επιχειρησιακοί αναλυτές προβαίνουν στην 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, ενημερωτικά πληροφοριών, εκθέσεις επιχειρησιακής ανάλυσης και λοιπά αρχεία δεδομένων, τα οποία υποβοηθούν την έρευνα, ενώ εντοπίζονται τα πληροφοριακά κενά και τα σημεία που χρήζουν περαιτέρω διερεύνησης.

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, για την επίτευξη του βέλτιστου αποτελέσματος.

Το έτος 2023 υποστηρίχθηκαν, σε επίπεδο ανάλυσης, 3 υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α.

### **A.13 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 2024.

Στην ενότητα που ακολουθεί, αναλύονται τα στατιστικά δεδομένα υποθέσεων, δικογραφιών, συλλήψεων και λοιπών δράσεων της Υπηρεσίας, για το έτος 2023.

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 2024.

## Β.-ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023

### Β.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.

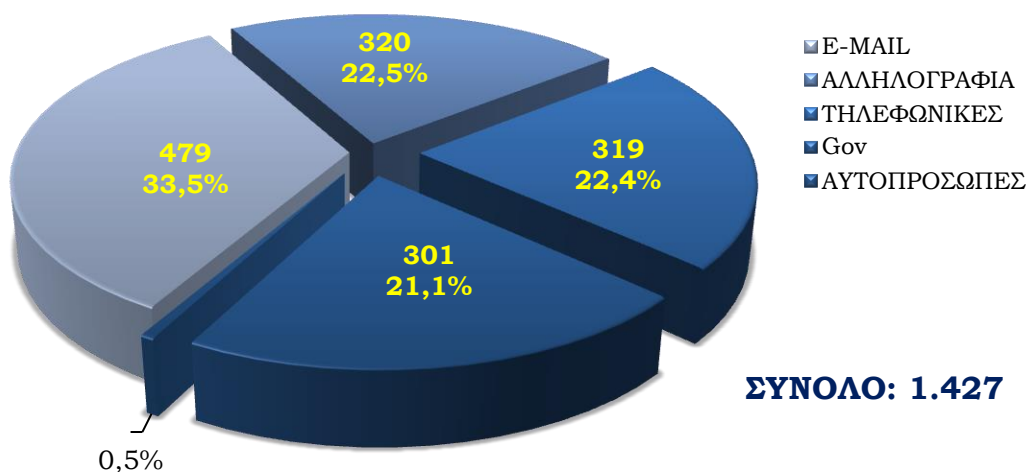
Όλες οι καταγγελίες, από οποιαδήποτε πηγή και αν προέρχονται, τίθενται υπό επεξεργασία, συσχετίζονται με τυχόν υποθέσεις ή άλλες πληροφορίες της Υπηρεσίας και αξιολογούνται, προκειμένου να προωθηθούν για διερεύνηση στα επιχειρησιακά της Τμήματα ή να διαβιβαστούν στις αρμόδιες - κατά περίπτωση - αστυνομικές,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

Στο πλαίσιο λειτουργίας της Δ.Ο.Α., κατά το έτος 2023, ελήφθησαν συνολικά **1.427** καταγγελίες, οι οποίες ταξινομούνται, ανάλογα με τον τρόπο λήψης τους, ως ακολούθως:

- Με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail): **479**
- Με συνήθη αλληλογραφία: **320**
- Τηλεφωνικές: **319**
- Μέσω ΕΨΠ-gov.gr: **301**
- Με αυτοπρόσωπη παρουσία του/της καταγγέλλοντος/ουσας: **8**

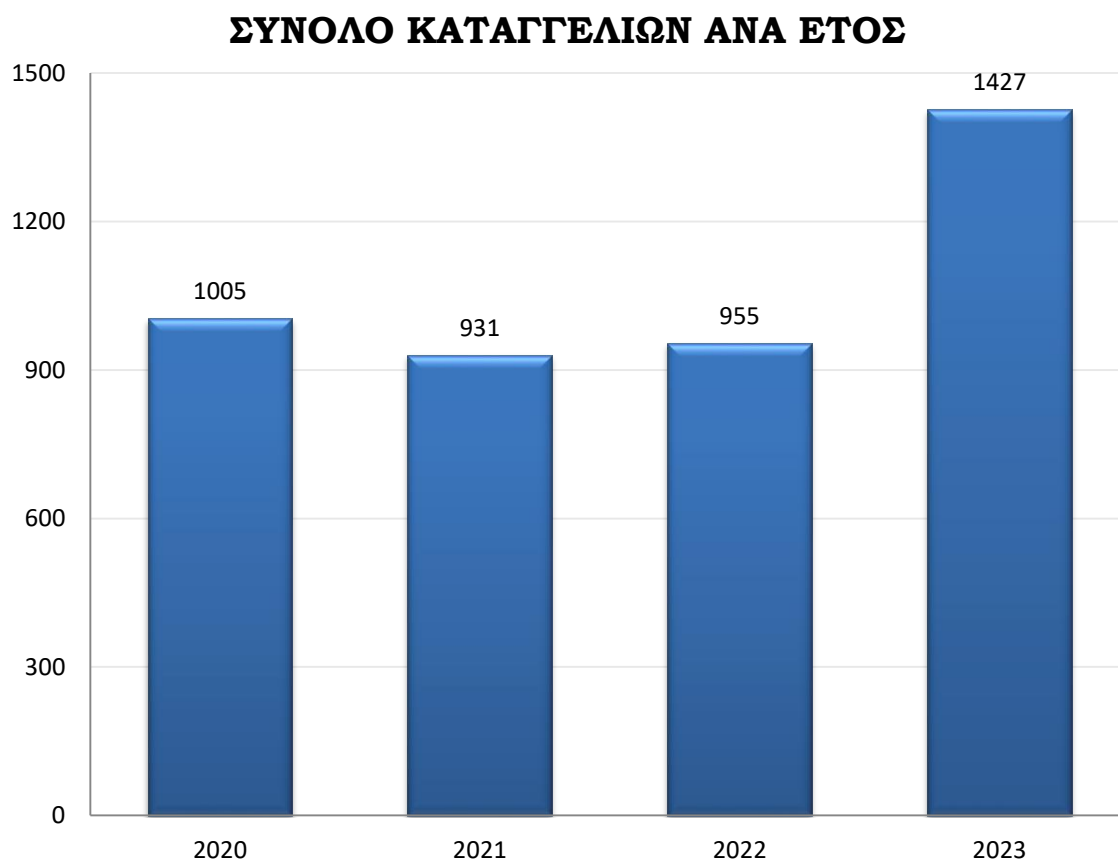
Όπως εμφανίζεται στο Γράφημα 4, οι πολίτες, προκειμένου να υποβάλουν τις καταγγελίες τους, επέλεξαν την ηλεκτρονική αλληλογραφία (email) αλλά και την Ενιαία Ψηφιακή Πύλη (gov.gr), με δεδομένο ότι η λειτουργία της ξεκίνησε για τη Δ.Ο.Α. την 30-10-2023 και έφτασε σε ποσοστό 21,1% στο σύνολο των εισερχόμενων καταγγελιών, με το υπόλοιπο ποσοστό να διαμοιράζεται σε καταγγελίες τηλεφωνικές, με συνήθη αλληλογραφία και αυτοπρόσωπη παρουσία.

#### ΤΡΟΠΟΣ ΛΗΨΗΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ Δ.Ο.Α.



Γράφημα 4: Τρόπος λήψης καταγγελιών 2023

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

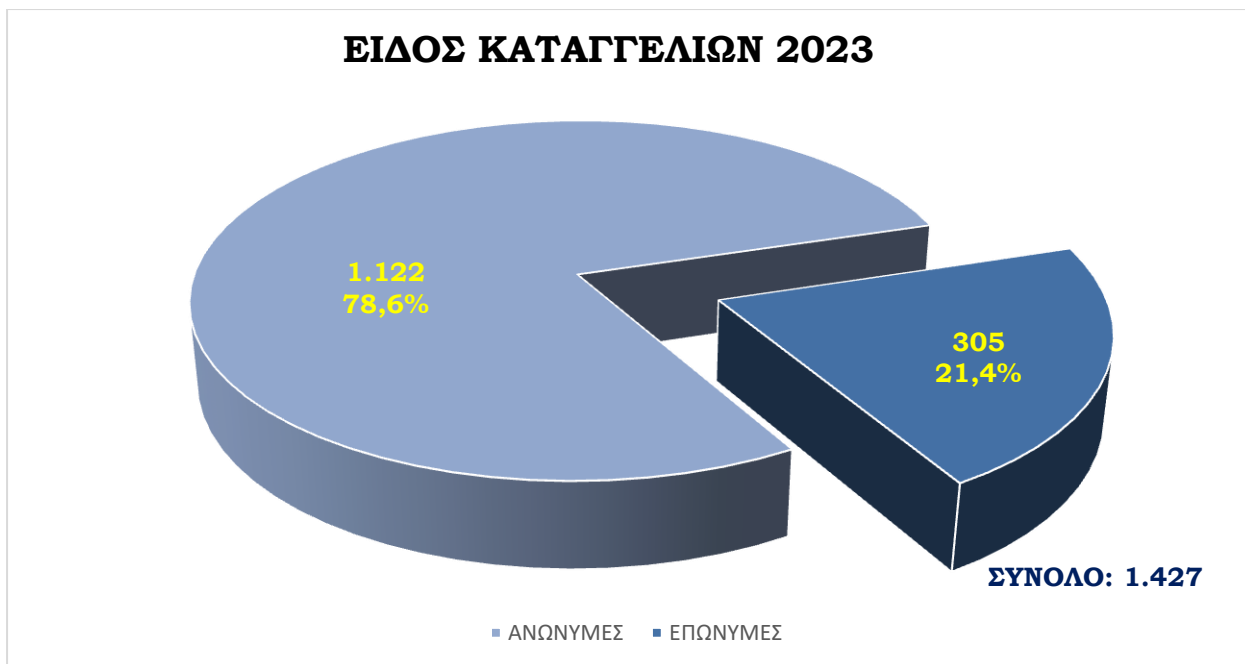


**Γράφημα 5: Σύνολο καταγγελιών ανά έτος**

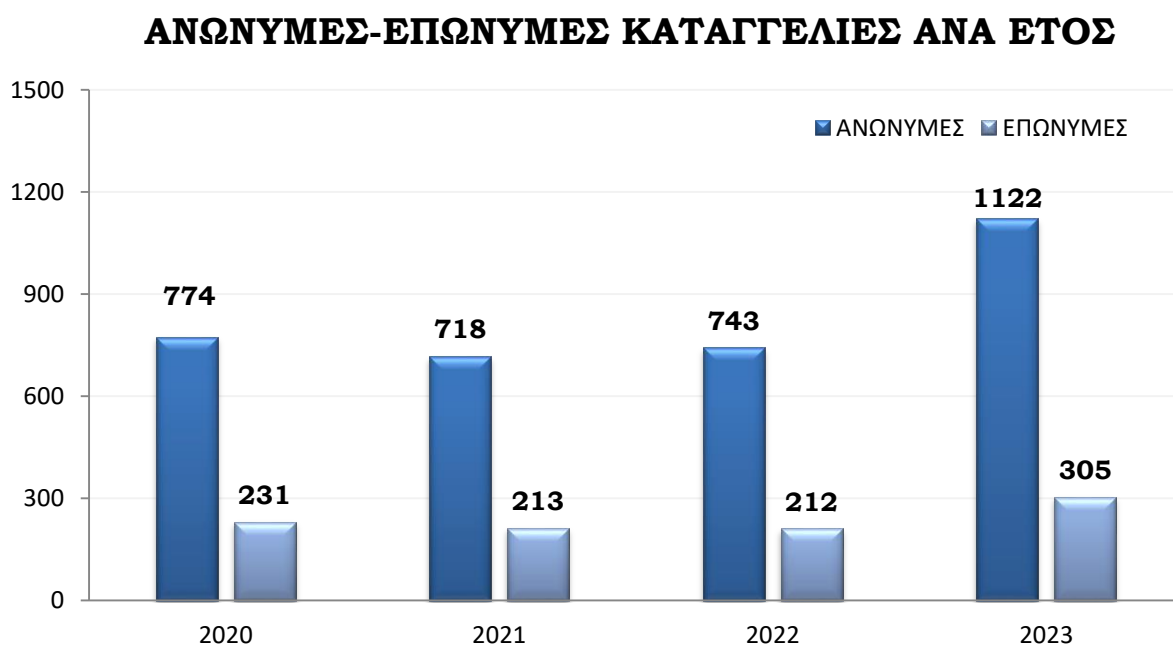
Γενικότερα, ο αριθμός των καταγγελιών που υπεβλήθησαν στη Δ.Ο.Α. παρουσιάζει σχετική σταθερότητα τα προηγούμενα τρία έτη με μικρές σε μέγεθος αυξομειώσεις ενώ το 2023 παρουσιάζει έντονη αύξηση (Γράφημα 5).

Αυτό οφείλεται κυρίως στο γεγονός ότι την 30-10-2023 τέθηκε σε λειτουργία ειδική φόρμα λήψης καταγγελιών μέσω gov.gr για τη λήψη απευθείας από την Υπηρεσία μας, ανώνυμων και επώνυμων καταγγελιών πολιτών, σε αντικατάσταση της υφιστάμενης διαδικασίας του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ([financialpolice@astynomia.gr](mailto:financialpolice@astynomia.gr)). Οι πολίτες επέδειξαν άμεσα εμπιστοσύνη σε αυτή τη μορφή υποβολής καταγγελίας και μάλιστα ήταν σε μεγαλύτερο ποσοστό πρόθυμοι να υποβάλλουν, με αυτόν τον τρόπο, επώνυμη καταγγελία από ότι στο παρελθόν.

Το 2023, όπως και τα προηγούμενα έτη, οι ληφθείσες καταγγελίες υπεβλήθησαν, στην πλειονότητά τους, ανώνυμα (Γραφήματα 6, 7 & 8).



Γράφημα 6: Είδος καταγγελιών 2023

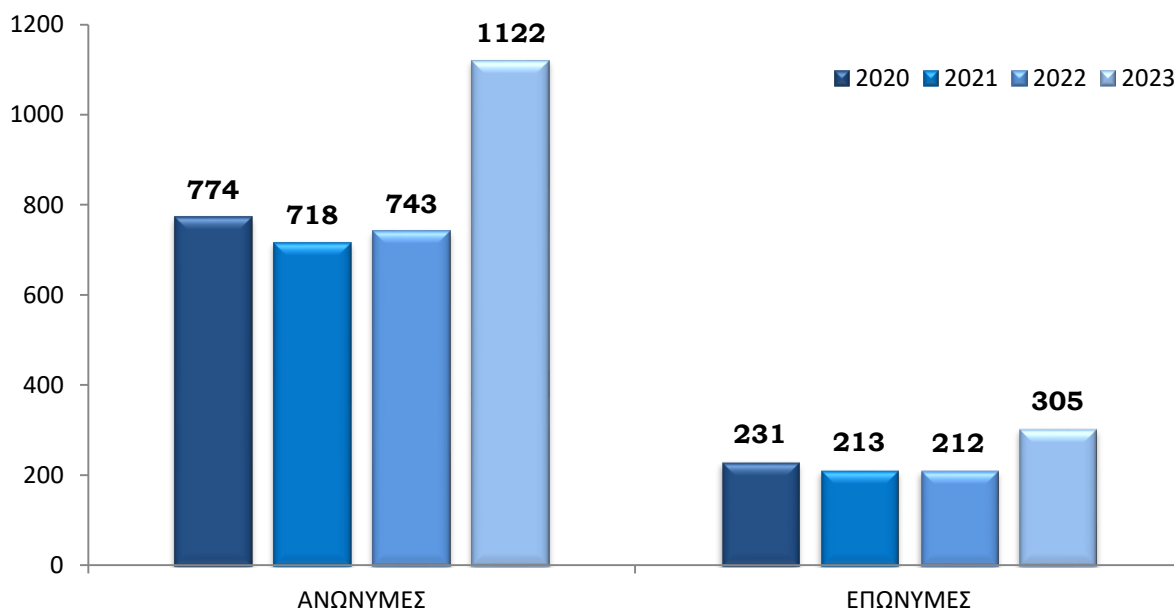


Γράφημα 7: Ανώνυμες-επώνυμες καταγγελίες ανά έτος

Το μειωμένο ποσοστό των επώνυμων καταγγελιών, σε σχέση με τις ανώνυμες, για τα έτη 2020-2023 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 Τηλεφωνικού Κέντρου Καταγγελιών της Δ.Ο.Α. ενώ ταυτόχρονα επώνυμες καταγγελίες γίνονται και μέσω της Ενιαίας Ψηφιακής Πύλης gov.gr χωρίς να είναι εφικτή η ακριβής εξαγωγή συμπερασμάτων λόγω του μικρού χρονικού διαστήματος που είναι σε λειτουργία.

## ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΕΙΔΟΣ & ΕΤΟΣ



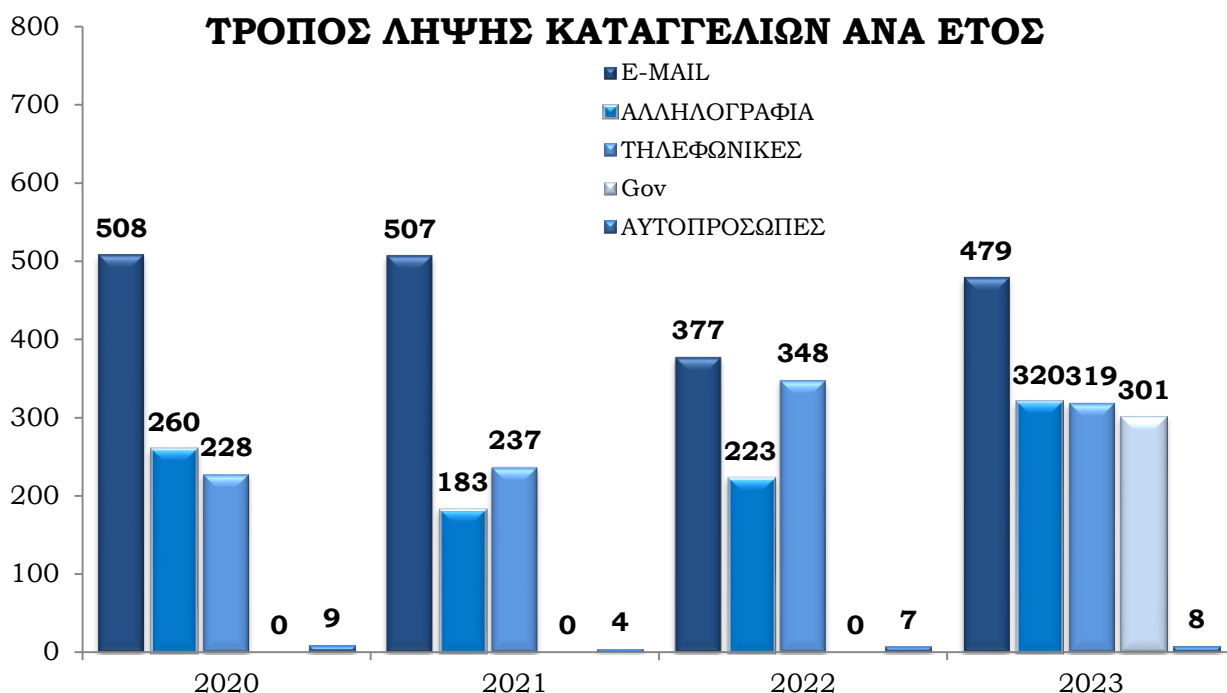
Γράφημα 8: Σύγκριση καταγγελιών ανά είδος και έτος

Όπως απεικονίζεται στο Γράφημα 9, οι έγγραφες καταγγελίες που υπεβλήθησαν μέσω αλληλογραφίας το έτος 2023 σημείωσαν σημαντική αύξηση, της τάξης του 43,5% περίπου σε σχέση με το έτος 2022, η οποία αιτιολογείται και από την αύξηση των καταγγελιών που διαβιβάστηκαν στη Δ.Ο.Α. από άλλες Υπηρεσίες, αστυνομικές και μη.

Αντιθέτως, στις καταγγελίες που υπεβλήθησαν τηλεφωνικά στη Δ.Ο.Α. το έτος 2023 υπήρξε μικρή μείωση της τάξης του 8% σε σύγκριση με το έτος 2022, οι οποίες όμως εξισορροπήθηκαν με τις καταγγελίες που εισέρχονται στην Υπηρεσία μέσω συμβατικής αλληλογραφίας και σε λειτουργία δύο μόνο μηνών μέσα στο έτος 2023 και με τις καταγγελίες που εισήλθαν μέσω της Ενιαίας Ψηφιακής Πύλης gov.gr.

Αύξηση, επίσης, της τάξης του 27%, παρατηρείται και στις καταγγελίες που υπεβλήθησαν μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ενώ οι αυτοπρόσωπες κινήθηκαν στα ίδια περίπου επίπεδα των τελευταίων ετών.





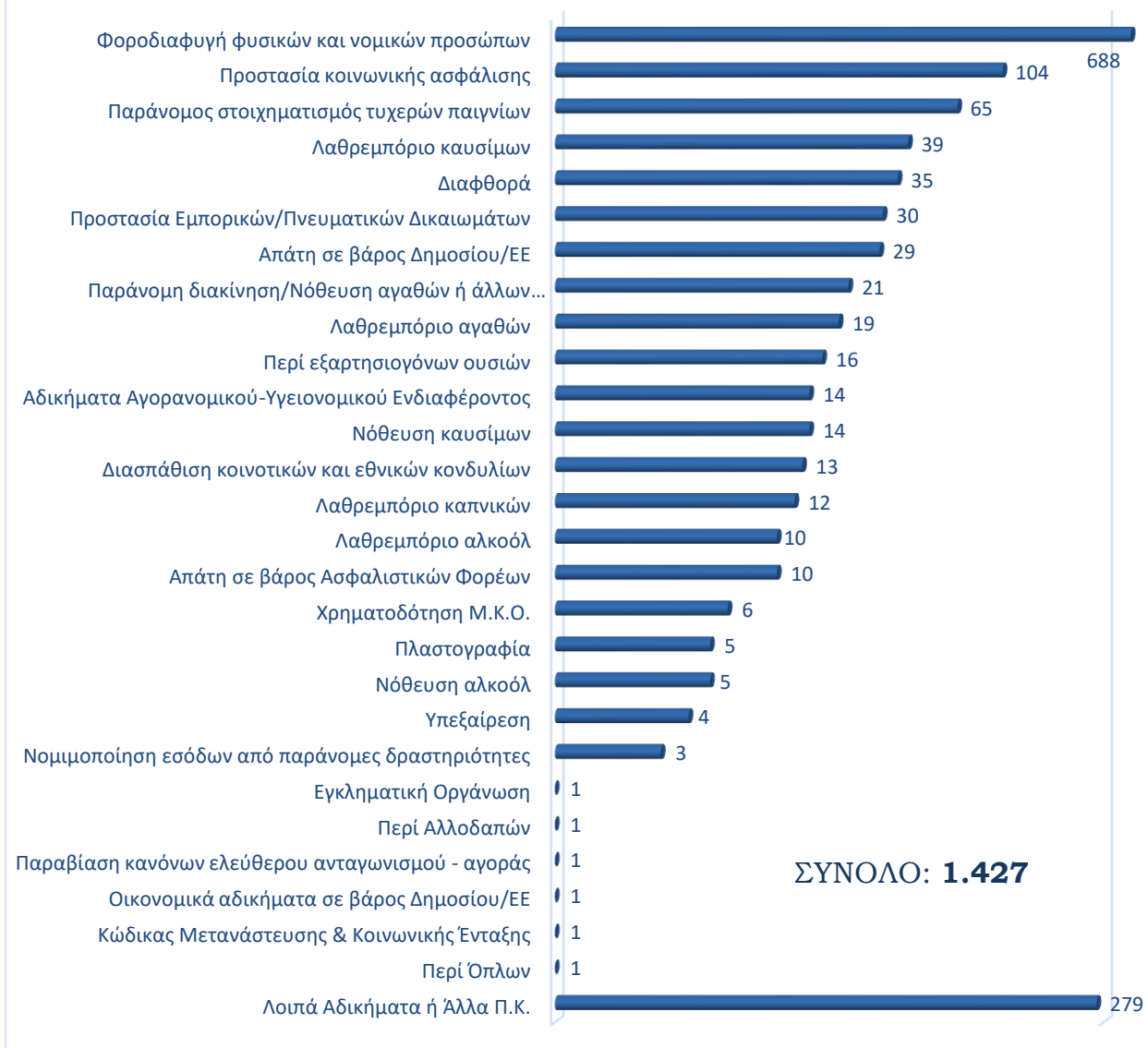
Γράφημα 9: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά έτος

Και για το έτος 2023, οι φορολογικές παραβάσεις εξακολουθούν να αποτελούν ένα από τα μεγαλύτερα ζητήματα που απασχολούν τους πολίτες σημειώνοντας αύξηση της τάξης του **103%** σε σύγκριση με το έτος 2022 (Γράφημα 11). Επιπλέον, σχεδόν το **48%** του συνόλου των καταγγελιών, του έτους 2023, αφορούσε κυρίως σε **φορολογικά αδικήματα** (Γράφημα 10).

Ακολουθούν, παρουσιάζοντας σημαντική αύξηση, σε σχέση με το έτος 2022, οι καταγγελίες που αφορούν την **προστασία κοινωνικής ασφάλισης (48,5%)** και τον **παράνομο στοιχηματισμό (124%)**.

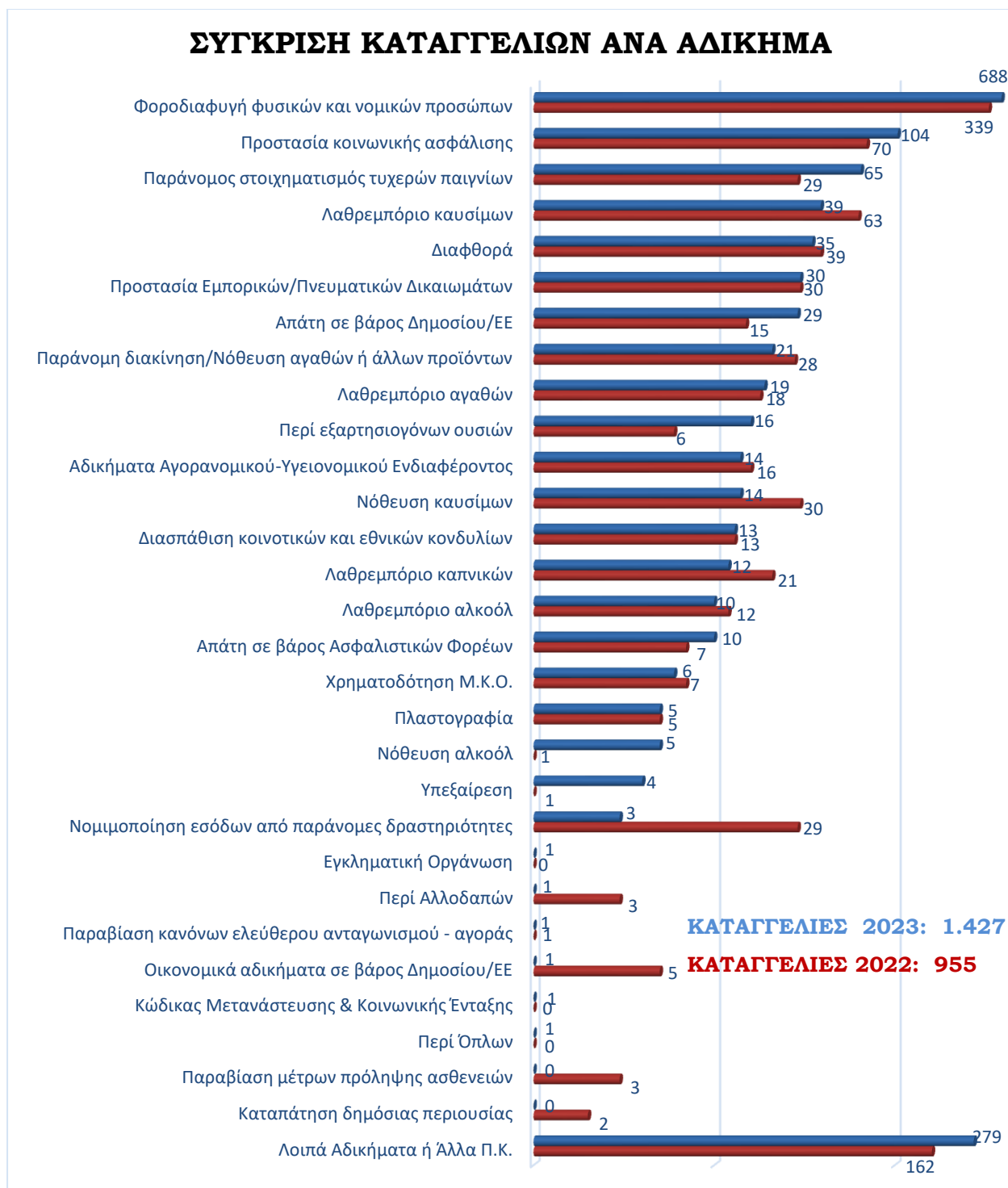
Ειδική μνεία, είναι απαραίτητο να πραγματοποιηθεί για τις καταγγελίες σχετικά με το λαθρεμπόριο καυσίμων όπου παρουσιάζεται σημαντική μείωση το έτος 2023 του ποσοστού της τάξης **38%** από το έτος 2022 όπως και στη νόθευσή τους κατά **53%** καθώς και για το λαθρεμπόριο καπνικών που μειώθηκαν κατά **43%** ως προς τις καταγγελίες που λαμβάνονταν από τη Δ.Ο.Α.

## ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ ΑΝΑ ΑΔΙΚΗΜΑ



Γράφημα 10: Καταγγελίες 2023 ανά αδίκημα

## ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΑΔΙΚΗΜΑ

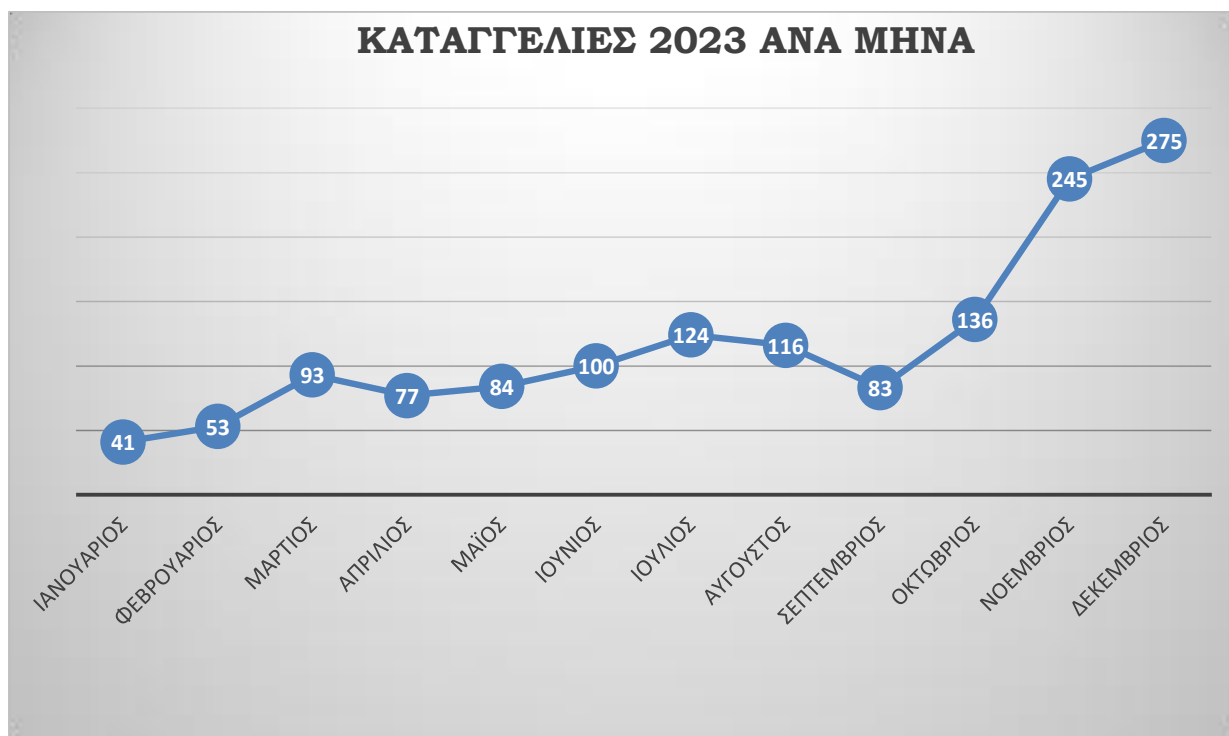


Γράφημα 11: Σύγκριση καταγγελιών 2022-2023 ανά αδίκημα

Από την ανάλυση του πλήθους των καταγγελιών ανά μήνα (Γράφημα 12), παρατηρείται αύξηση κατά τους μήνες Ιούνιο, Ιούλιο και Αύγουστο, χρονικά διαστήματα που ταυτίζονται με την περίοδο των θερινών διακοπών. Το 2023 όμως οι καταγγελίες παρουσίασαν σημαντική αύξηση και τους μήνες Οκτώβριο με Δεκέμβριο όπου ξεκίνησε η λειτουργία της θυρίδας της Δ.Ο.Α. στην Ενιαία Ψηφιακή Πύλη gov.gr.

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

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.



Γράφημα 12: Καταγγελίες 2023 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 2023 ανά Περιφέρεια

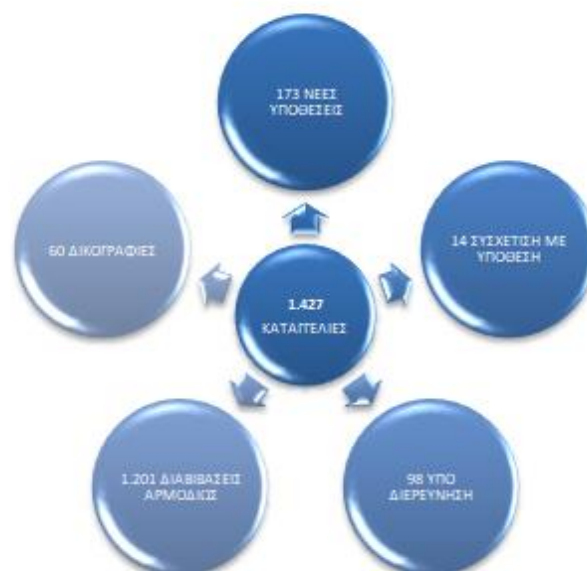
**ΥΠΟΜΝΗΜΑ  
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ**

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| ■ ΑΤΤΙΚΗΣ                 | 570 |
| ■ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ    | 231 |
| ■ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ         | 76  |
| ■ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ         | 66  |
| ■ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ               | 65  |
| ■ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ            | 53  |
| ■ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ          | 45  |
| ■ ΗΠΕΙΡΟΥ                 | 36  |
| ■ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ            | 30  |
| ■ ΑΝ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ & ΘΡΑΚΗΣ | 29  |
| ■ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ      | 27  |
| ■ ΚΡΗΤΗΣ                  | 23  |
| ■ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ         | 4   |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΚΡΑΤΕΙΑΣ        | 161 |
| ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ                 | 11  |

## Εξελικτική πορεία καταγγελιών

Από την αξιολόγηση των **1.427 καταγγελιών** που περιήλθαν στη Δ.Ο.Α. κατά το έτος 2023, προέκυψε η **συσχέτιση 14 εξ αυτών με ήδη εν εξελίξει υποθέσεις** της Υπηρεσίας, προσδίδοντας σε αυτές επιπλέον πληροφορίες, ενώ για **173 δημιουργήθηκαν εκ νέου υποθέσεις** προς διερεύνηση.

Για μεγάλο ποσοστό επί του συνόλου των καταγγελιών, ήτοι **1.201 καταγγελίες**, κρίθηκε απαραίτητη η διαβίβαση σε άλλες Υπηρεσίες και εισαγγελικές Αρχές, για λόγους αρμοδιότητας και προς περαιτέρω διερεύνηση των καταγγελλομένων, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 4 του Ν.2690/99, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν.4624/19. Ενδεχομένως, το γεγονός αυτό να οφείλεται σε έλλειψη σαφούς διάκρισης των αρμοδιοτήτων των Αστυνομικών Υπηρεσιών ή λοιπών Υπηρεσιών σχετικών με την καταπολέμηση των οικονομικών εγκλημάτων, από τους πολίτες.



Γράφημα 13: Εξελικτική πορεία καταγγελιών

Παράλληλα, **98 καταγγελίες παραμένουν υπό διερεύνηση** από τη Δ.Ο.Α..

Κατά το έτος 2023, η Δ.Ο.Α. **ολοκλήρωσε συνολικά 90 υποθέσεις διερεύνησης καταγγελιών** (τρέχοντος και προηγούμενων ετών). Προέκυψαν **60 συνολικά δικογραφίες**, ενώ σε **6 περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία**.

Τα κύρια διακριβωμένα αδικήματα των ανωτέρω δικογραφιών αφορούν σε προστασία κοινωνικής ασφάλισης (25), προστασία εμπορικών/πνευματικών δικαιωμάτων (12), φοροδιαφυγή (6), απάτη σε βάρος ασφαλιστικών φορέων (5), παράνομη διακίνηση/νόθευση αγαθών ή άλλων προϊόντων (5), λαθρεμπόριο (4), απάτη σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ (2) και παράνομο στοιχηματισμό τυχερών παιγνίων (1).

## B.2 Υποθέσεις

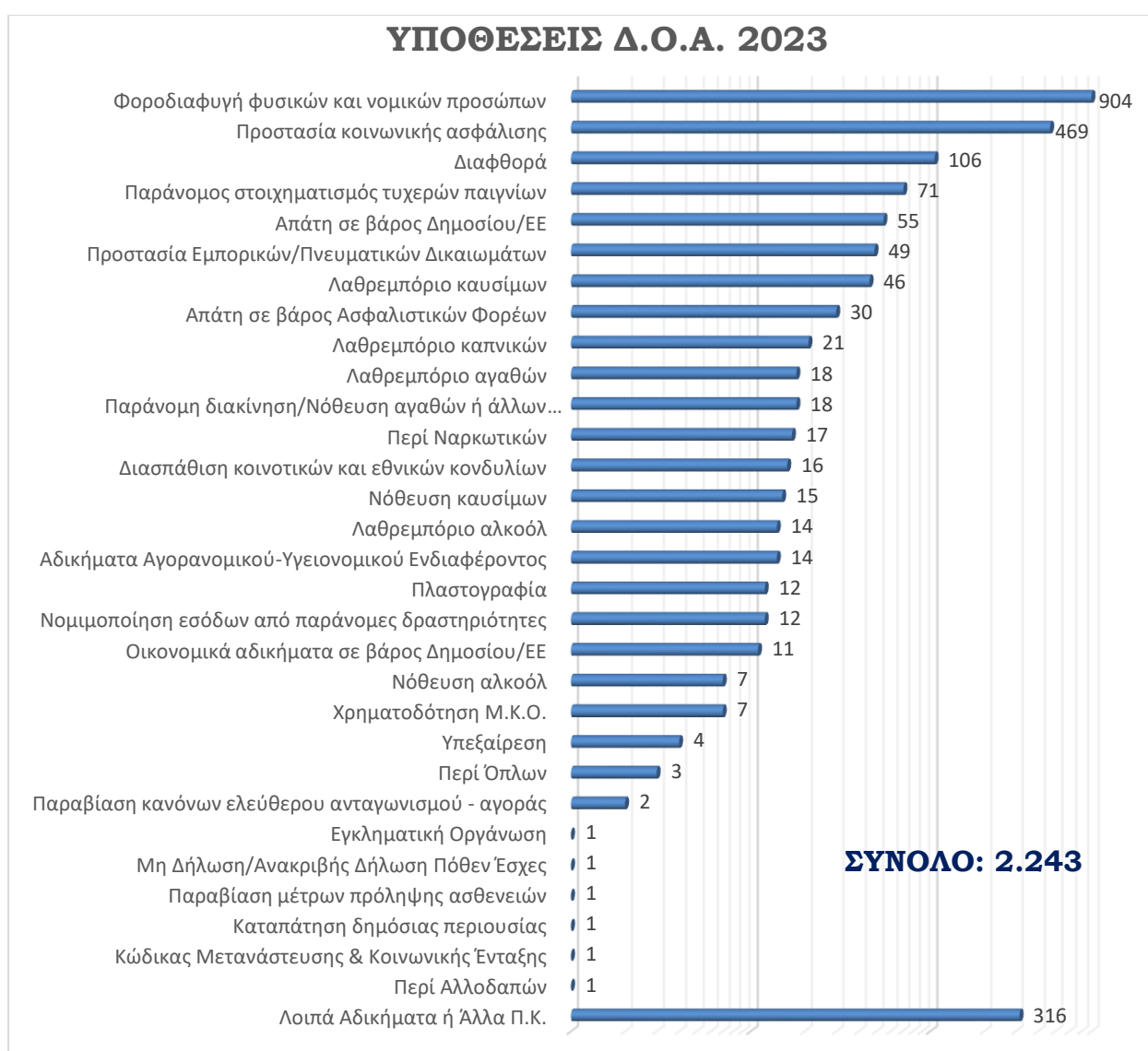
Με γνώμονα τις προτεραιότητες που τέθηκαν από το Αρχηγείο της Ελληνικής Αστυνομίας για την καταπολέμηση του οικονομικού εγκλήματος, σε συνδυασμό με τις αρμοδιότητες της Δ.Ο.Α., κατά το έτος 2023 διεκπεραιώθηκαν **2.243 υποθέσεις** από καταγγελίες, εισαγγελικές παραγγελίες και ελέγχους που διενεργήθηκαν από τα Τμήματα της Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε., καθώς και στο πλαίσιο συνεργασίας με άλλες Υπηρεσίες και Φορείς.



Σημειώνεται ότι στις ανωτέρω υποθέσεις **περιλαμβάνονται 1.107 καταγγελίες**, οι οποίες διαβιβάστηκαν σε άλλες Υπηρεσίες, ήτοι 1.080 καταγγελίες του έτους 2023, καθώς και 27 καταγγελίες που περιήλθαν στη Δ.Ο.Α. τα προηγούμενα έτη.

Σε σχέση με το έτος 2022, κατά το οποίο διεκπεραιώθηκαν **1.874** υποθέσεις (Ετήσια Έκθεση 2022), το έτος 2023 διαπιστώνεται **αύξηση, της τάξης του 19,7%**, με τις υπόλοιπες ολοκληρωμένες υποθέσεις να ανέρχονται στις **1.136**.

Από τις περαιωμένες υποθέσεις, οι περισσότερες περιπτώσεις αφορούσαν φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων, προστασία κοινωνικής ασφάλισης και παράνομο στοιχηματισμό - τυχερά παίγνια (Γράφημα 14).



Γράφημα 14: Υποθέσεις 2023

Κατά τη διερεύνηση των ανωτέρω υποθέσεων, περαιώθηκαν **410** δικογραφίες – προκαταρκτική εξέταση, κατόπιν εισαγγελικών παραγγελιών, **8** προανακρίσεις

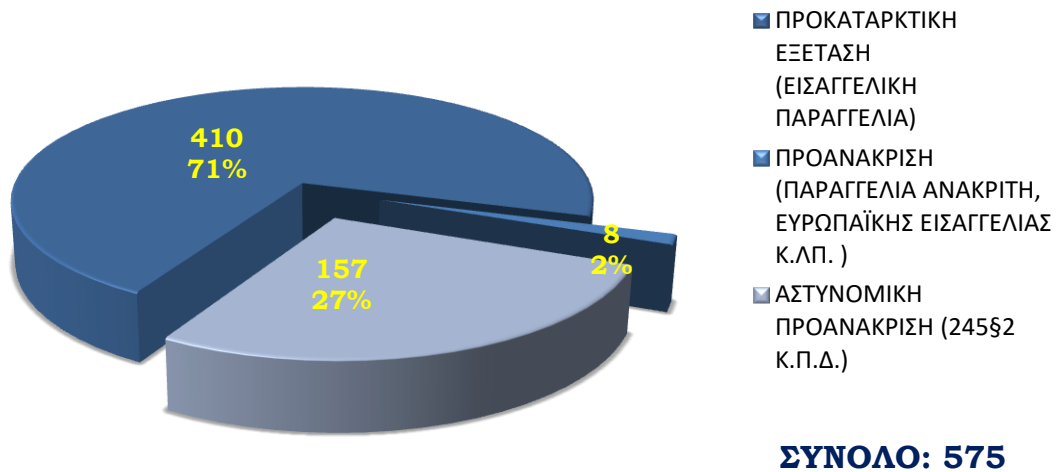
κατόπιν παραγγελιών Ανακριτή, Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας κ.λπ. και **157** δικογραφίες, έπειτα από αστυνομική προανάκριση (άρθρο 245 § 2 Κ.Π.Δ.), οι οποίες σχηματίστηκαν αυτεπαγγέλτως.

Από το σύνολο των **575** δικογραφιών που διεκπεραιώθηκαν, σε **21** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία, με τις περισσότερες να αφορούν σε προστασία εμπορικών σημάτων (απομιμητικά προϊόντα), πλαστογραφία και παράνομη διακίνηση / νόθευση αγαθών ή άλλων προϊόντων (Πίνακας 2).

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ                                | ΠΕΡΑΙΩΘΕΙΣΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ ΔΟΑ                   |  |                                       | ΑΥΤΟΦΩΡΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ |
|---|--|--|---------------------------------------|---------------------|
|   | ΕΤΟΥΣ 2023                                     |  |                                       |                     |
|   | ΠΡΟΚΑΤΑΡΚΤΙΚΗ ΕΞΕΤΑΣΗ (ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΚΗ ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΑ) | ΠΡΟΑΝΑΚΡΙΣΗ (ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΑ ΑΝΑΚΡΙΤΗ, ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ Κ.ΛΠ. ) | ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΑΝΑΚΡΙΣΗ (245§2 Κ.Π.Δ.) |                     |
| Φοροδιαφυγή φυσικών & νομικών προσώπων              | 171  | 3  | 23                                    | -                   |
| Διαφθορά  | 71   | 1  | 1                                     | -                   |
| Απάτη σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ                          | 24   | 2  | 3                                     | 1                   |
| Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παίγνια           | 15   | -  | 17                                    | 1                   |
| Απάτη σε βάρος ασφαλιστικών Φορέων                  | 14   | -  | 11                                    | 1                   |
| Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ           | 11   | -  | -                                     | -                   |
| Προστασία κοινωνικής ασφάλισης                      | 11   | -  | 43                                    | 1                   |
| Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες    | 9  | -  | -                                     | -                   |
| Προστασία εμπορικών σημάτων/πνευματικών δικαιωμάτων | 8  | 1  | 18                                    | 3                   |
| Λαθρεμπόριο καυσίμων                                | 6  | -  | 8                                     | 1                   |
| Πλαστογραφία  | 6  | 1  | 3                                     | 3                   |
| Λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων                      | 4  | -  | 3                                     | 1                   |
| Λαθρεμπόριο αγαθών                                  | 3  | -  | 2                                     | -                   |
| Διασπάθιση κοινοτικών & εθνικών κονδυλίων           | 3  | -  | -                                     | -                   |
| Παράνομη διακίνηση/νόθευση αγαθών                   | 2  | -  | 9                                     | 4                   |
| Λαθρεμπόριο αλκοόλ                                  | 2  | -  | 5                                     | 2                   |
| Περί εξαρτησιογόνων ουσιών                          | 2  | -  | 1                                     | -                   |
| Υπεξαίρεση  | 1  | -  | -                                     | -                   |
| Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας                      | 1  | -  | -                                     | -                   |
| Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού - αγοράς   | 1  | -  | -                                     | -                   |
| Περί Όπλων  | 1  | -  | 1                                     | 1                   |
| Μη δήλωση/ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες              | 1  | -  | -                                     | -                   |
| Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.                                | 1  | -  | 1                                     | -                   |
| Αδικήματα Αγορανομικού-Υγειονομικού Ενδιαφέροντος   | -  | -  | 1                                     | -                   |
| Νόθευση καυσίμων                                    | -  | -  | 1                                     | -                   |
| Λοιπά αδικήματα ή άλλα Π.Κ.                         | 42   | -  | 6                                     | 2                   |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                                       | <b>410</b>                                     | <b>8</b>   | <b>157</b>                            | <b>21</b>           |
|   |  | <b>575</b>   |                                       |                     |

Πίνακας 2: Περαιωμένες δικογραφίες 2023, ανά αδίκημα

## ΕΙΔΟΣ ΠΕΡΑΙΩΜΕΝΩΝ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΩΝ 2023



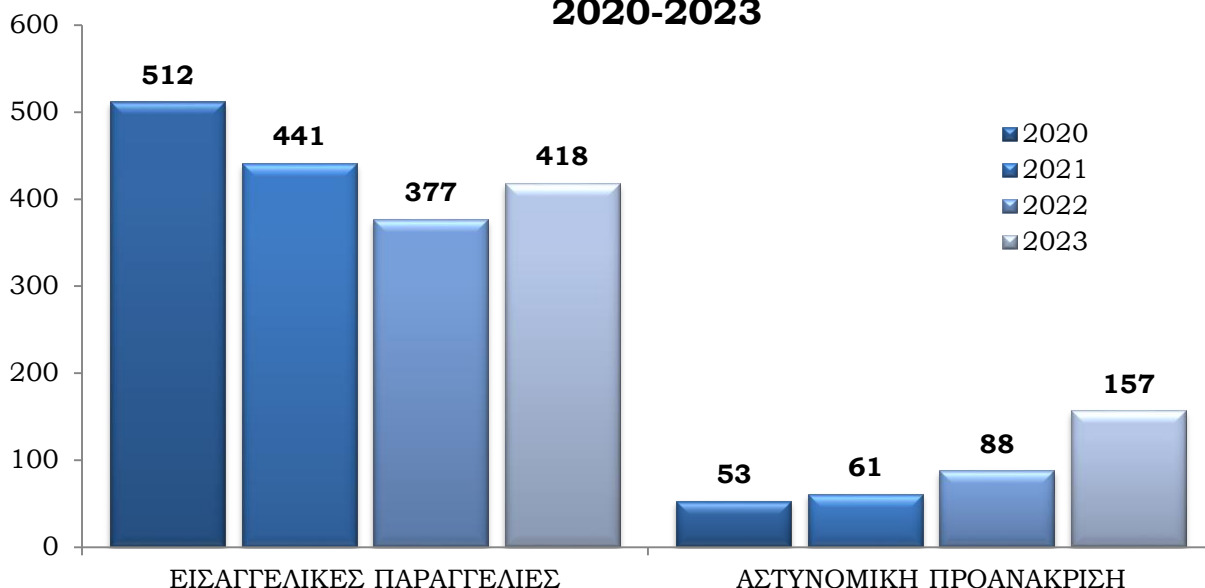
Γράφημα 15: Περαιωμένες δικογραφίες 2023, ανά είδος

Από το σύνολο των περαιωμένων δικογραφιών του έτους 2023, το 71% των υποθέσεων που διερευνήθηκαν αφορούσε διενέργεια προκαταρκτικών εξετάσεων κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας, το 2% διενέργεια προανάκρισης κατόπιν παραγγελίας εισαγγελικών Αρχών (παραγγελία ανακριτή, Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας / Ελληνικό Γραφείο Ευρωπαίων Εντεταλμένων Εισαγγελέων κ.λπ.) και το 27% δικογραφίες περαιωμένες στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.) (Γράφημα 15).

Αναφορικά με τον αριθμό των δικογραφιών που περαιώθηκαν το έτος 2023 κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας, σε σχέση με το έτος 2022 παρατηρείται **αύξηση** της τάξης του 11% περίπου, ενώ αντιθέτως μεταξύ των ετών 2021-2022 είχε σημειωθεί μείωση (15%).

Ομοίως, οι δικογραφίες που σχηματίστηκαν κατόπιν αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.) παρουσίασαν έντονη ανοδική τάση με το έτος 2023 να διαγράφει τη μεγαλύτερη της τελευταίας τετραετίας, **αυξημένες κατά 78%** περίπου (Γράφημα 16).

## ΠΕΡΑΙΩΜΕΝΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ 2020-2023



Γράφημα 16: Περαιωμένες δικογραφίες 2020-2023

Εξετάζοντας **ανά αδίκημα** τις περαιωμένες δικογραφίες του έτους 2023 (Πίνακας 3), η μεγαλύτερη ποσοστιαία αύξηση παρατηρείται στις δικογραφίες που αφορούν στην προστασία κοινωνικής ασφάλισης (800%).

Οι σημαντικότερες ποσοστιαίες αυξήσεις διαπιστώνονται κυρίως στα οικονομικά αδικήματα σε βάρος του Δημοσίου και της Ε.Ε. (83%), στην απάτη σε βάρος ασφαλιστικών Φορέων (78%), στον παράνομο στοιχηματισμό – τυχερά παίγνια (68%) και στο λαθρεμπόριο αγαθών (67%).

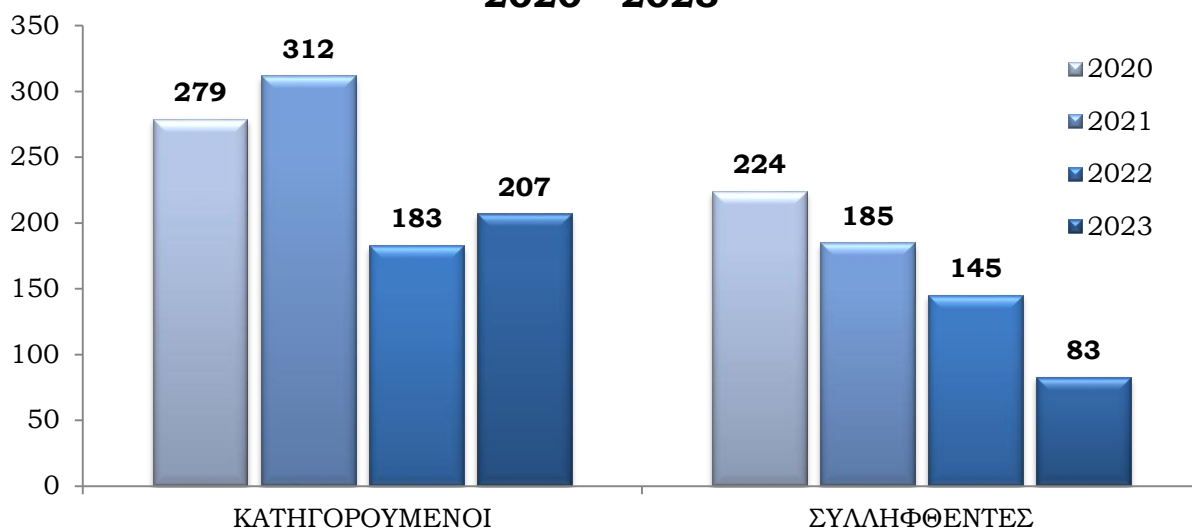
Τέλος, σημαντική ποσοστιαία μείωση παρατηρείται στις δικογραφίες σχετικά με υπεξαίρεση (83%), μη δήλωση / ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες (80%) και διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων (40%), ενώ δεν περαιώθηκε καμία δικογραφία σχετική με Κώδικα μετανάστευσης και κοινωνικής ένταξης.

| <b>ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΩΝ 2022 - 2023</b>             |             |             |                    |
|---|-------------|-------------|--------------------|
| <b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ</b>                         | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ</b>    |
| Προστασία κοινωνικής ασφάλισης                      | 6           | 54          | <b>Αύξηση 800%</b> |
| Περί Όπλων  | 0           | 2           | <b>Αύξηση</b>      |
| Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού - αγοράς   | 0           | 1           | <b>Αύξηση</b>      |
| Αδικήματα Αγορανομικού – Υγειονομικού Ενδιαφέροντος | 0           | 1           | <b>Αύξηση</b>      |
| Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας                      | 0           | 1           | <b>Αύξηση</b>      |
| Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.                                | 1           | 2           | <b>Αύξηση 100%</b> |
| Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ           | 6           | 11          | <b>Αύξηση 83%</b>  |
| Απάτη σε βάρος ασφαλιστικών Φορέων                  | 14          | 25          | <b>Αύξηση 78%</b>  |
| Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παίγνια           | 19          | 32          | <b>Αύξηση 68%</b>  |
| Λαθρεμπόριο αγαθών                                  | 3           | 5           | <b>Αύξηση 67%</b>  |
| Λοιπά αδικήματα ή άλλα Π.Κ.                         | 29          | 48          | <b>Αύξηση 65%</b>  |
| Παράνομη διακίνηση/νόθευση αγαθών                   | 8           | 11          | <b>Αύξηση 38%</b>  |
| Πλαστογραφία  | 8           | 10          | <b>Αύξηση 25%</b>  |
| Προστασία εμπορικών σημάτων/πνευματικών δικαιωμάτων | 24          | 27          | <b>Αύξηση 13%</b>  |
| Διαφθορά  | 65          | 73          | <b>Αύξηση 12%</b>  |
| Φοροδιαφυγή φυσικών & νομικών προσώπων              | 182         | 197         | <b>Αύξηση 8%</b>   |
| Νόθευση καυσίμων                                    | 1           | 1           | ----               |
| Λαθρεμπόριο αλκοόλ                                  | 7           | 7           | ----               |
| Λαθρεμπόριο καυσίμων                                | 14          | 14          | ----               |
| Περί εξαρτησιογόνων ουσιών                          | 3           | 3           | ----               |
| Κώδικας μετανάστευσης & κοινωνικής ένταξης          | 4           | 0           | <b>Μείωση</b>      |
| Υπεξαίρεση  | 6           | 1           | <b>Μείωση 83%</b>  |
| Μη δήλωση/ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες              | 5           | 1           | <b>Μείωση 80%</b>  |
| Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες    | 16          | 9           | <b>Μείωση 44%</b>  |
| Διασπάθιση κοινοτικών & εθνικών κονδυλίων           | 5           | 3           | <b>Μείωση 40%</b>  |
| Λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων                      | 9           | 7           | <b>Μείωση 22%</b>  |
| Απάτη σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ                          | 30          | 29          | <b>Μείωση 3%</b>   |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                                       | <b>465</b>  | <b>575</b>  |                    |

**Πίνακας 3: Σύγκριση δικογραφιών 2022-2023**

Από το σύνολο των δικογραφιών που περαιώθηκαν, προέκυψαν **207** κατηγορούμενοι, ενώ συνελήφθησαν **83** άτομα. Στο Γράφημα 17 απεικονίζονται τα στοιχεία για τους κατηγορούμενους και τους συλληφθέντες κατά τα έτη 2020-2023, ενώ στον Πίνακα 4 εμφανίζονται τα αντίστοιχα στοιχεία για το έτος 2023, αναλυτικά, ανά αδίκημα.

## ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΙ - ΣΥΛΛΗΦΘΕΝΤΕΣ 2020 - 2023



Γράφημα 17: Κατηγορούμενοι & συλληφθέντες 2020-2023

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ                                | ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΙ       | ΣΥΛΛΗΦΘΕΝΤΕΣ         |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Δ.Ο.Α.<br>ΕΤΟΥΣ 2023 | Δ.Ο.Α.<br>ΕΤΟΥΣ 2023 |
| Απάτη σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ                          | 49                   | 10                   |
| Απάτη σε βάρος Ασφαλιστικών Φορέων                  | 38                   | 5                    |
| Λαθρεμπόριο αλκοόλ                                  | 37                   | 24                   |
| Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων            | 16                   | 0                    |
| Προστασία εμπορικών σημάτων/πνευματικών δικαιωμάτων | 13                   | 10                   |
| Παράνομη διακίνηση/νόθευση αγαθών                   | 12                   | 10                   |
| Λαθρεμπόριο καυσίμων                                | 11                   | 3                    |
| Πλαστογραφία  | 11                   | 4                    |
| Παράνομος στοιχηματισμός - τυχερά παίγνια           | 9                    | 8                    |
| Προστασία κοινωνικής ασφάλισης                      | 5                    | 3                    |
| Λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων                      | 1                    | 1                    |
| Περί Όπλων  | 1                    | 1                    |
| Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.                         | 4                    | 4                    |
|   | <b>207</b>           | <b>83</b>            |

Πίνακας 4: Κατηγορούμενοι & συλληφθέντες 2023

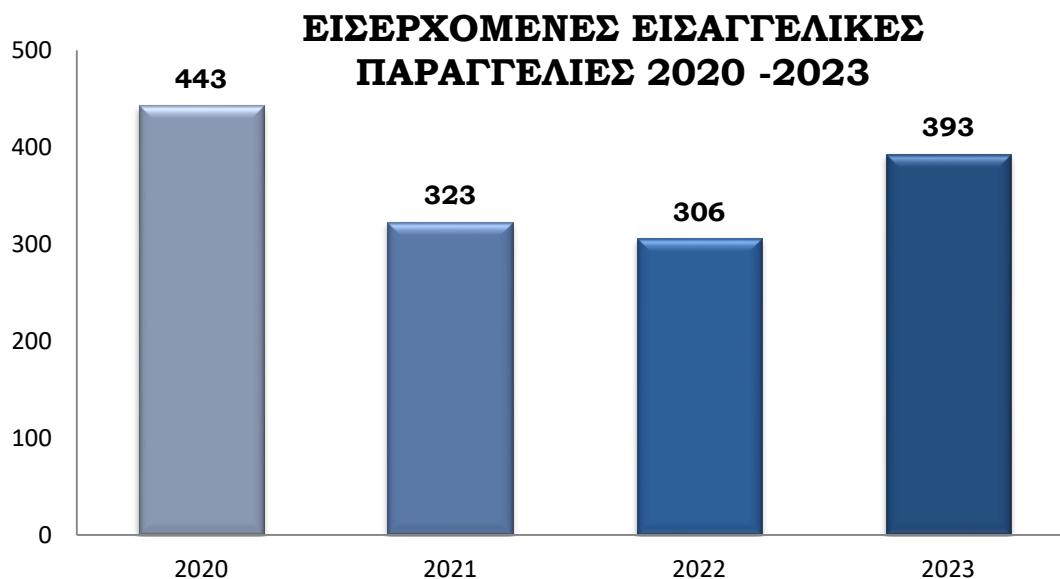
Ειδικότερα, οι δικογραφίες ανατίθενται στη Δ.Ο.Α. από τις Εισαγγελίες Πρωτοδικών της Χώρας, το Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών και την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, ενώ, για τη διεκπεραίωσή τους, απαιτούνται συνήθως πολύμηνες έρευνες συλλογής και ανάλυσης πληροφοριών και εκτέλεση ειδικών ανακριτικών πράξεων.

Το σύνολο των εισαγγελικών παραγγελιών που περιήλθαν στη Δ.Ο.Α., ήτοι **393**, αφορούσαν κυρίως σε αδικήματα **φοροδιαφυγής, διαφθοράς** και **απάτης σε βάρος του Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης** (Γράφημα 18).



Γράφημα 18: Εισερχόμενες εισαγγελικές παραγγελίες 2023

Κατά το έτος 2023, στο σύνολο των εισερχόμενων εισαγγελικών παραγγελιών, παρατηρείται αύξηση της τάξης του 28%, σε σχέση με το έτος 2022.



Γράφημα 19: Εισερχόμενες εισαγγελικές παραγγελίες 2020-2023



Στη συνέχεια παρατίθενται στοιχεία, ανά κατηγορία αδικήματος, για τις υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2023, με τους αντίστοιχους κατηγορούμενους και συλληφθέντες.

## **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 Δημοσίου 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.

### **Απάτες σε βάρος Δημοσίου/Ε.Ε.: 55 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **29** δικογραφίες, **26** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **3** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **49 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **10** **συνελήφθησαν**.

### **Διασπάθιση Κοινοτικών και Εθνικών Κονδυλίων: 16 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **3** δικογραφίες, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

### **Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/Ε.Ε.: 11 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **11** δικογραφίες, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

### **Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.: 7 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **2** δικογραφίες, **1** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **1** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.).

### **Διαφθορά: 106 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **73** δικογραφίες, οι **72** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **1** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.).

### **Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες: 1 υπόθεση**

- Σχηματίστηκε **1** δικογραφία, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

### **Πλαστογραφία: 12 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **10** δικογραφίες, οι **7** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **3** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **3** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η **αυτόφωρη διαδικασία**.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **11 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **4** **συνελήφθησαν**.

## 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.

### Διακίνηση ή/και νόθευση αγαθών και άλλων προϊόντων: 18 υποθέσεις

- Σχηματίστηκαν **11** δικογραφίες, **2** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **9** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **4** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η **αυτόφωρη διαδικασία**.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **12 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **10 συνελήφθησαν**.

### Διακίνηση προϊόντων παρεμπορίου και νομοθεσία Περί Σημάτων: 49 υποθέσεις

- Σχηματίστηκαν **27** δικογραφίες, **9** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **18** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **3** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **13 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **10 συνελήφθησαν**.

## Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια

### Παράνομη διεξαγωγή τυχερών παιγνίων, χειραγώγηση αγώνων και παράνομος στοιχηματισμός: 71 υποθέσεις.

- Σχηματίστηκαν συνολικά **32** δικογραφίες, **15** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **17** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **9 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **8 συνελήφθησαν**.

## Λαθρεμπόριο - νόθευση

Κατά το έτος 2023, η Δ.Ο.Α. χειρίστηκε **121 υποθέσεις** λαθρεμπορίου-νοθείας (Γράφημα 20), στο πλαίσιο των οποίων διερευνήθηκαν, μεταξύ άλλων, 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-νόθευση καυσίμων: 61 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **15** δικογραφίες, **6** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **9** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **11 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **3 συνελήφθησαν**.
- Η **βεβαιωμένη ζημία για το Δημόσιο** (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά των λαθραίων καυσίμων, για το έτος 2023, υπολογίζεται στα **357.393,55€** τουλάχιστον.

#### **Λαθρεμπόριο τσιγάρων και καπνικών προϊόντων: 21 υποθέσεις**

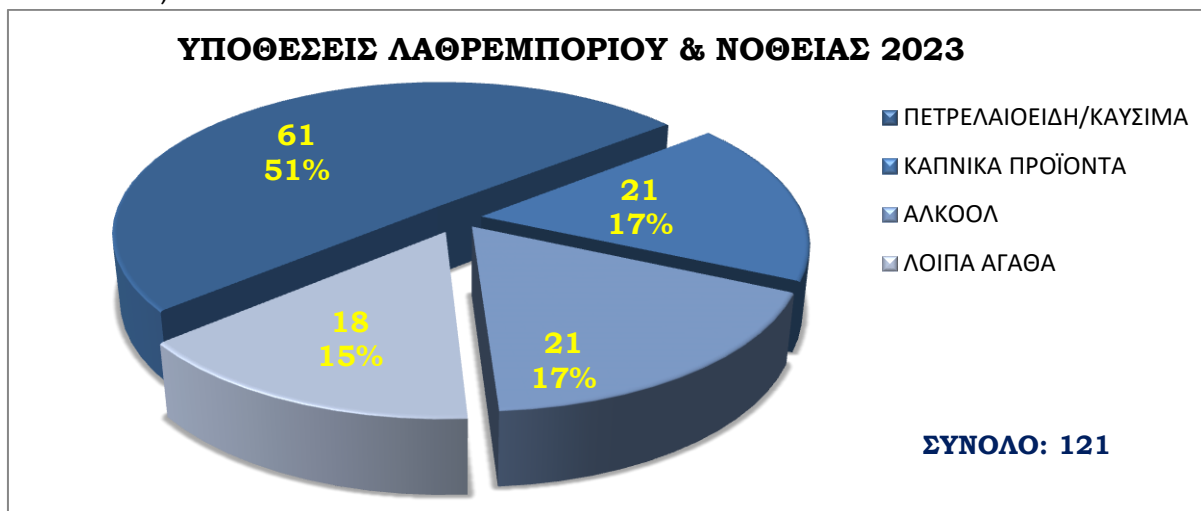
- Σχηματίστηκαν **7** δικογραφίες, **4** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **3** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψε **1 κατηγορούμενος**, ο οποίος **και συνελήφθη**.

#### **Λαθρεμπόριο - νόθευση αλκοόλ: 21 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **7** δικογραφίες, **2** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **5** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **2** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **37 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **24 συνελήφθησαν**.

#### **Λαθρεμπόριο αγαθών: 18 υποθέσεις**

- Σχηματίστηκαν **5** δικογραφίες, **3** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **2** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.).



Γράφημα 20: Υποθέσεις λαθρεμπορίου & νοθείας 2023

## Φοροδιαφυγή

Η καταπολέμηση της φοροδιαφυγής αποτελεί βασική προτεραιότητα και στόχο της Δ.Ο.Α. Στο πλαίσιο αυτό, το έτος 2023 χειρίστηκε **903** υποθέσεις.

Σχηματίστηκαν **197** δικογραφίες, εκ των οποίων **174** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **23** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.).

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **16 κατηγορούμενοι**. Συλλήψεις για φοροδιαφυγή δεν πραγματοποιήθηκαν, κυρίως λόγω αλλαγής της σχετικής νομοθεσίας, η οποία επηρεάζει την εφαρμογή της διαδικασίας του αυτοφώρου για τα αδικήματα αυτά.

Η **βεβαιωμένη ζημία για το Δημόσιο** (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), για το έτος 2023, υπολογίζεται στα **23.595.648,87€** τουλάχιστον.

## Προστασία κοινωνικής ασφάλισης

Στον τομέα της Προστασίας Κοινωνικής Ασφάλισης, κατά το έτος 2023, η Δ.Ο.Α. είχε **469** υποθέσεις.

Σχηματίστηκαν **54** δικογραφίες, εκ των οποίων **11** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **43** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **5 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **3** **συνελήφθησαν**.

## Απάτη σε βάρος Ασφαλιστικών Φορέων

Οι παρακάτω υποθέσεις αφορούν κυρίως την εξαπάτηση ασφαλιστικών Οργανισμών και Φορέων παροχής ιατρικής φροντίδας.

Κατά το έτος 2023, η Δ.Ο.Α. χειρίστηκε **30** υποθέσεις.

Σχηματίστηκαν **25** δικογραφίες, εκ των οποίων **14** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **11** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **38 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **5** **συνελήφθησαν**.

## Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες

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

Στο πλαίσιο αυτό, η Δ.Ο.Α. χειρίστηκε **12 υποθέσεις** για «**ξέπλυμα χρήματος**» και σχηματίστηκαν **9 δικογραφίες** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

## **Λοιπά αδικήματα ή άλλα αδικήματα Π.Κ.**

### **Περί εξαρτησιογόνων ουσιών: 17 υποθέσεις**

- Σχηματίσθηκαν **3** δικογραφίες, εκ των οποίων **2** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **1** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.).

### **Περί όπλων: 3 υποθέσεις**

- Σχηματίσθηκαν **2** δικογραφίες, εκ των οποίων **1** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **1** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **1 κατηγορούμενος**, οι οποίος και **συνελήφθη**.

**Λοιπά Αδικήματα** (π.χ. αγορανομικές – υγειονομικές παραβάσεις, καταπάτηση δημόσιας περιουσίας, απειλή, υπεξαίρεση, παραβίαση μέτρων πρόληψης ασθενειών, Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού – αγοράς, Κώδικας Μετανάστευσης & Κοινωνικής Ένταξης, Περί Αλλοδαπών, απάτη σε βάρος ιδιωτών, κλοπή - ρευματοκλοπή, κυκλοφορία πλαστών και παραχαραγμένων νομισμάτων, λειτουργία καταστήματος χωρίς άδεια, παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού-αγοράς, κ.λπ.): **341 υποθέσεις**

- Σχηματίσθηκαν συνολικά **53** δικογραφίες, **46** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **7** αυτεπαγγέλτως στο πλαίσιο της αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 245 §2 Κ.Π.Δ.). Σε **2** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.
- Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **4 κατηγορούμενοι**, οι οποίοι και **συνελήφθησαν**.

### **B.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 2023 εξιχνιάστηκαν, μεταξύ άλλων, **19 υποθέσεις σοβαρού και οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος** (Πίνακας 5), καθώς και πλήθος άλλων σημαντικών υποθέσεων. Από αυτές, οι **4** αφορούσαν **εξάρθρωση εγκληματικών οργανώσεων και 2 συμμοριών**.

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 απόκρυψη της παράνομης προέλευσής τους (**νομιμοποίηση παράνομων 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 διερεύνησαν η Δ.Ο.Α. και η Υ.Ο.Α.Β.Ε. κατά το έτος 2023, ανά κατηγορία αδικήματος.

| <b>ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ Δ.Ο.Α. 2023<br/>ΣΟΒΑΡΟΥ &amp; ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ</b> |   |
|---|---|
| <b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ &amp; Ε.Ε. (1)</b>  |   |
| ΑΠΑΘΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΤΗΣ Ε.Ε.                                   | 1 υπόθεση<br>(1 Εγκληματική Οργάνωση)   |
| <b>ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ (4)</b>  |   |
| ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ  | 1 υπόθεση                               |
| ΑΛΚΟΟΛ  | 2 υποθέσεις<br>(1 Εγκληματική Οργάνωση) |
| ΚΑΥΣΙΜΩΝ  | 1 υπόθεση                               |
| <b>ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΣΗΜΑΤΩΝ/ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ (2)</b>                    |   |
| ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ – ΣΗΜΑΤΩΝ   | 2 υποθέσεις<br>(1 Εγκληματική Οργάνωση) |
| <b>ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ/ΝΟΘΕΥΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ή ΑΛΛΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ (4)</b>                    |   |
| ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ / ΝΟΘΕΥΣΗ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ                            | 3 υποθέσεις<br>(1 Συμμορία)             |
| ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ / ΝΟΘΕΥΣΗ ΑΓΑΘΩΝ & ΑΛΛΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ                             | 1 υπόθεση                               |
| <b>ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ (4)</b>   |   |
| ΑΠΑΘΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ  | 2 υποθέσεις<br>(1 Εγκληματική Οργάνωση) |
| ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΓΕΙΑΣ  | 2 υποθέσεις                             |
| <b>ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ – ΠΑΡΑΝΟΜΟΣ ΣΤΟΙΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ (1)</b>                              |   |
| ΠΑΡΑΝΟΜΑ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ   | 1 υπόθεση                               |
| <b>ΠΛΑΣΤΟΓΡΑΦΙΑ (3)</b>   |   |
| ΠΛΑΣΤΟΓΡΑΦΙΑ  | 3 υποθέσεις<br>(1 Συμμορία)             |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ</b>   | <b>19</b>                               |

Πίνακας 5: Υποθέσεις σοβαρού & οργανωμένου εγκλήματος 2023



### **B.3.1 Περιουσία Δημοσίου & Ε.Ε.**

#### **B.3.1.1 Απάτη σε βάρος οικονομικών συμφερόντων της Ε.Ε.**

Συνηλήφθησαν 10 άτομα, σχετικό το από [13/12/2023 Δελτίου Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

### **B.3.2 Λαθρεμπόριο**

#### **B.3.2.1 Καπνικά προϊόντα**

Συνηλήφθη 1 άτομο, σχετικό το από [24/10/2023 Δελτίο Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

#### **B.3.2.2 Αλκοόλ**

Συνηλήφθησαν 24 άτομα, σχετικά τα από [17/03/2023](#), [24/10/2023](#) και [23/12/2023 Δελτία Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

#### **B.3.2.3 Καύσιμα**

Συνηλήφθησαν 3 άτομα, σχετικό το από [13/10/2023 Δελτίο Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

### **B.3.3 Προστασία εμπορικών σημάτων/πνευματικών δικαιωμάτων**

Συνηλήφθησαν 9 άτομα, σχετικά τα από [22/02/2023](#) και [21/10/2023 Δελτία Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

### **B.3.4 Παράνομη διακίνηση/νόθευση αγαθών ή άλλων προϊόντων**

#### **B.3.4.1 Παράνομη διακίνηση φαρμακευτικών σκευασμάτων**

Συνηλήφθησαν 6 άτομα, σχετικά τα από [27/06/2023](#), [02/09/2023](#) και [23/11/2023 Δελτία Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

#### **B.3.4.2 Παράνομη διακίνηση /νόθευση αγαθών ή άλλων προϊόντων**

Συνηλήφθησαν 3 άτομα, σχετικό το από [10/05/2023 Δελτίο Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

### **B.3.5 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης**

#### **B.3.5.1 Απάτη σε βάρος Ασφαλιστικών Φορέων**

Συνηλήφθησαν 5 άτομα, σχετικά τα από [15/11/2023](#) και [01/12/2023 Δελτία Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

#### **B.3.5.2 Παράνομη παροχή Υπηρεσιών υγείας**

Συνηλήφθησαν 3 άτομα, σχετικά τα από [23/11/2023](#) και [09/12/2023 Δελτία Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

### B.3.6 Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός

Συνελήφθησαν 8 άτομα, σχετικό το από [27/04/2023 Δελτίο Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

### B.3.7 Πλαστογραφία

Συνελήφθησαν 4 άτομα, σχετικά τα από [07/04/2023](#), [19/05/2023](#) και [21/12/2023 Δελτία Τύπου ΕΛ.ΑΣ.](#)

## B.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 σημειώματα ή άλλης μορφής αλληλογραφία που εισέρχεται στην Υπηρεσία, καθώς και από ανοικτές πηγές (διαδίκτυο).

Κατά το έτος 2023 ελέγχθηκαν **422 επιχειρήσεις** και εντοπίστηκαν **226** περιπτώσεις με **παραβάσεις της ασφαλιστικής νομοθεσίας**, **93** περιπτώσεις με **φορολογικές παραβάσεις** και **4** περιπτώσεις με **τελωνειακές παραβάσεις**.

Από τους προαναφερόμενους ελέγχους, κατά τη διαπίστωση φορολογικών παραβάσεων προέκυψαν **18 σφραγίσεις καταστημάτων** ενώ κατά τη διαπίστωση παραβάσεων της ασφαλιστικής νομοθεσίας το **πλήθος των ανασφάλιστων εργαζομένων ανήλθε στα 339 άτομα**.

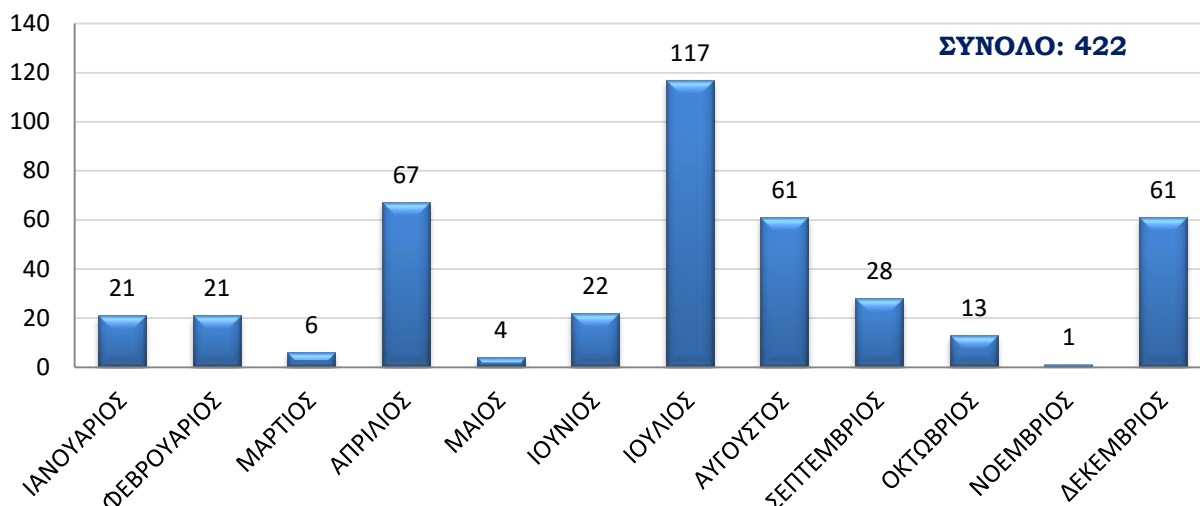


Οι έλεγχοι αφορούσαν συνήθως περισσότερα αντικείμενα για κάθε επιχείρηση (π.χ. διατάξεις φορολογικής νομοθεσίας και κοινωνικής ασφάλισης), οπότε και μπορούσαν να προκύψουν περισσότερες από μία παραβάσεις σε κάθε περίπτωση.

Πιο αναλυτικά:

- διενεργήθηκαν **399** έλεγχοι σε επιχειρήσεις, εταιρείες, καταστήματα **υγειονομικού ενδιαφέροντος και λοιπές επιχειρήσεις**, σε **245** εκ των οποίων διαπιστώθηκαν παραβάσεις, ήτοι **224** εργατικής/ασφαλιστικής νομοθεσίας, **92** φορολογικές και **4** τελωνειακές.
- διενεργήθηκαν **23** έλεγχοι σε **πρατήρια καυσίμων**, σε **3** εκ των οποίων διαπιστώθηκαν παραβάσεις, ήτοι **2** εργατικής/ασφαλιστικής νομοθεσίας και **1** φορολογική.
- διενεργήθηκαν **12** έλεγχοι σε επιχειρήσεις εμπορίας παλαιών σιδήρων και μετάλλων (**SCRAP**), συλλογής μη επικίνδυνων ανακυκλώσιμων απορριμμάτων, ανάκτησης πρώτων υλών χαλκού, σε **9** εκ των οποίων διαπιστώθηκαν παραβάσεις, ήτοι **7** εργατικής/ασφαλιστικής νομοθεσίας και **6** φορολογικές.

## ΕΛΕΓΧΟΙ 2023



Γράφημα 21: Έλεγχοι 2023

Κατά τις περιόδους λειτουργίας της αγοράς (ιδιαίτερα τους καλοκαιρινούς μήνες και κατά την περίοδο του Πάσχα και των Χριστουγέννων) οι έλεγχοι που διεξήχθησαν παρουσιάζουν σημαντική αύξηση (Γράφημα 21).

Τοπικά, επικεντρώθηκαν στην περιφέρεια της **Κεντρικής Μακεδονίας (30%)** και στην **Αττική (29%)**, όπου αντίστοιχα συγκεντρώνονταν και οι περισσότερες καταγγελίες που δέχτηκε η Υπηρεσία, ενώ ακολουθούν οι περιφέρειες Ν. Αιγαίου και Ιονίων Νήσων (Γράφημα 22).



Γράφημα 22: Έλεγχοι 2023 ανά Περιφέρεια

## B.5 Οικονομικά Μεγέθη - Κατασχέσεις

Στο παρόν κεφάλαιο αποτυπώνονται η **ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή τρίτων**, ανά αδίκημα, **τα καταλογοισθέντα ποσά** και **οι κατασχέσεις**, για τις υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2023.

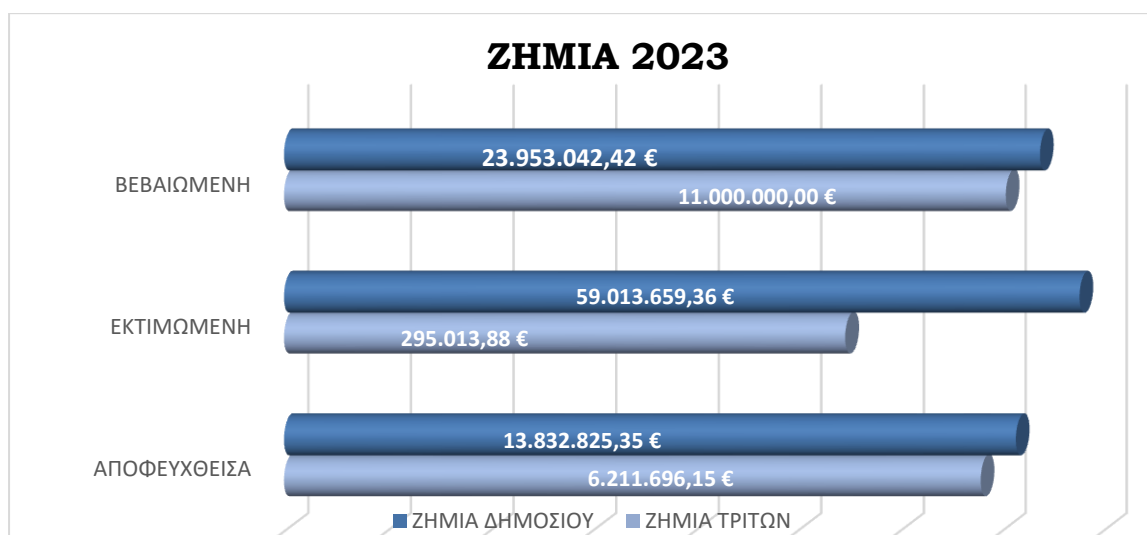
### Ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή τρίτων

Η **βεβαιωμένη ζημία εις βάρος του Δημοσίου** από υποθέσεις που αφορούν φοροδιαφυγή και λαθρεμπόριο καυσίμων, οι οποίες εξιχνιάστηκαν από τη Δ.Ο.Α., υπολογίζεται σε **23.953.042,42€** και απεικονίζεται αναλυτικά στο Γράφημα 23.



Γράφημα 23: Ζημία Δημοσίου 2023

Επιπλέον, **εκτιμάται και έχει εν μέρει διαπιστωθεί** ότι το Δημόσιο ζημιώθηκε επιπλέον κατά **59.013.659,36€** από υποθέσεις που χειρίστηκε η Υπηρεσία, ενώ η **αποφευχθείσα ζημία για το Δημόσιο** (η οποία συνίσταται στο σύνολο των αναλογούντων φόρων και δασμών που δεν θα καταβάλλονταν, αν διακινούνταν στην αγορά κατασχεθέντα παράνομα προϊόντα και αγαθά) υπολογίζεται στα **13.832.825,35€** (Γράφημα 24).



Γράφημα 24: Ζημία 2023

Αντίστοιχα, η **βεβαιωμένη ζημία τρίτων** ανέρχεται στα **11.000.000,00€**, ενώ **εκτιμάται και έχει εν μέρει διαπιστωθεί** επιπλέον ζημία **295.013,88€**. Η **αποφευχθείσα ζημία τρίτων** (η οποία συνίσταται στα διαφυγόντα έσοδα των επιχειρήσεων, αν διακινούνταν στην αγορά τα κατασχεθέντα παράνομα προϊόντα και αγαθά) υπολογίζεται στα **6.211.696,15€**.

### Καταλογισθέντα ποσά

Από το σύνολο των παραβάσεων που διαπιστώθηκαν, στο πλαίσιο διερεύνησης υποθέσεων οικονομικού εγκλήματος από τη Δ.Ο.Α., και κατόπιν ενημέρωσης από τις αρμόδιες ελεγκτικές Αρχές της Χώρας μας (Τελωνεία, Δ.Ο.Υ, Ι.Κ.Α., Σ.ΕΠ.Ε.), κατά το έτος 2023, τα καταλογισθέντα ποσά – φόροι, μετά των προσαυξήσεων, ανήλθαν συνολικά στα **12.644.302,45€**, όπως αναλυτικά εμφανίζεται ανά κατηγορία στο Γράφημα 25.



Γράφημα 25: Καταλογισθέντα ποσά 2023

### Κατασχέσεις - δεσμεύσεις

Στον Πίνακα 6 απεικονίζονται οι σημαντικότερες κατασχέσεις - δεσμεύσεις, οι οποίες προέκυψαν κατά τη διερεύνηση των υποθέσεων που ολοκληρώθηκαν το 2023.

## ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ – ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 2023

| ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΠΟΣΑ   |   |
|--|---|
| ΜΕΤΡΗΤΑ  | 289.612,40 €<br>11.450 \$ USD - Δολάρια<br>2.300 £ GBP - Λίρες Αγγλίας                    |
| ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ – ΨΗΦΙΑΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ                                 |   |
| ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ Η/Υ  | 8   |
| ΦΟΡΗΤΟΙ Η/Υ  | 8   |
| TABLET   | 3   |
| ΚΙΝΗΤΑ ΤΗΛΕΦΩΝΑ  | 125   |
| ΚΑΤΑΓΡΑΦΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΜΕ ΘΘΟΝΗ                                      | 1   |
| ΣΥΣΚΕΥΕΣ ΡΟΣ   | 31  |
| ΜΟΝΑΔΕΣ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗΣ USB  | 11  |
| ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΣΚΛΗΡΟΣ ΔΙΣΚΟΣ  | 1   |
| ΚΑΜΕΡΕΣ  | 17  |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΔΙΑΚΟΠΗΣ ΡΕΥΜΑΤΟΣ UPS                          | 1   |
| ΜΗΤΡΙΚΗ ΚΑΡΤΑ Η/Υ  | 1   |
| ΔΡΟΜΟΛΟΓΗΤΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΥ ΣΗΜΑΤΟΣ - ΡΟΥΤΕΡ                         | 2   |
| ΑΝΑΒΟΛΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ  |   |
| ΑΝΑΒΟΛΙΚΑ-ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΑ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΑ                                  | 60.273 δισκία<br>75 φιαλίδια<br>130 σύριγγες<br>8 αμπούλες<br>445 συσκευασίες σκευασμάτων |
| ΜΑΣΚΕΣ ΑΙΣΘΗΤΙΚΗΣ  | 160   |
| ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΝΕΥ ΕΠΩΝΥΜΙΑΣ                                 | 124   |
| ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΩΝ                                |   |
| ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΑ   |   |
| ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΑ   | 461 lt<br>5 kg  |
| ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ   |   |
| ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ ΕΙΔΗ<br>(είδη ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, καλλυντικά) | 40.713  |
| ΑΠΟΤΥΠΩΜΑΤΑ ΛΟΓΟΤΥΠΩΝ (ΣΤΑΜΠΕΣ)                                    | 19.156  |
| ΠΛΗΘΟΣ ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΩΝ ΑΠΟΣΤΟΛΩΝ ΠΑΚΕΤΩΝ                              |   |
| ΠΡΕΣΕΣ ΘΕΡΜΟΜΕΤΑΦΟΡΑΣ  | 3   |
| ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ - ΠΑΡΑΝΟΜΟΣ ΣΤΟΙΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ                          |   |
| ΤΡΑΠΕΖΙΑ ΡΟΥΛΕΤΑΣ & ΧΑΡΤΟΠΑΙΞΙΑΣ                                   | 10  |
| ΠΛΗΘΟΣ ΔΕΣΜΙΔΩΝ ΠΑΙΓΙΟΧΑΡΤΩΝ                                       |   |
| ΠΛΗΘΟΣ ΜΑΡΚΕΣ  |   |

| <b>ΚΑΠΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ</b>                      |  |
|--|--|
| ΚΑΠΝΟΣ ΚΑΤΕΡΓΑΣΜΕΝΟΣ & ΣΥΣΚΕΥΑΣΜΕΝΟΣ         | 726,33 kg  |
| ΤΣΙΓΑΡΑ                                      | 6.740  |
| ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΙΓΑΡΕΤΩΝ           | 171  |
| <b>ΑΛΚΟΟΛ</b>                                |  |
| ΑΓΝΩΣΤΟ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΟ ΥΓΡΟ                      | 100 lt   |
| ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΠΟΤΑ                              | 13.802,15 lt   |
| ΔΙΑΦΑΝΟ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΟ ΥΓΡΟ                      | 184 lt   |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΤΥΛΙΓΜΑΤΟΣ    |  |
| ΑΥΤΟΚΟΛΛΗΤΕΣ ΕΤΙΚΕΤΕΣ ΑΛΟΟΛΟΥΧΩΝ ΠΟΤΩΝ       | άνω των 50.000   |
| ΦΙΑΛΕΣ ΚΕΝΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΕΠΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ | 405  |
| ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΣ ΑΜΒΥΚΑΣ                           | 1  |
| ΠΛΗΘΟΣ ΠΕΡΙΤΥΛΙΓΜΑΤΩΝ                        |  |
| ΠΛΗΘΟΣ ΧΑΡΤΙΝΩΝ ΔΙΑΧΩΡΙΣΤΙΚΩΝ                |  |
| ΠΛΗΘΟΣ ΠΩΜΑΤΩΝ ΦΙΑΛΩΝ                        |  |
| ΞΥΣΤΡΑ ΑΠΟΞΕΣΗΣ ΕΤΙΚΕΤΩΝ                     |  |
| <b>ΚΑΥΣΙΜΑ</b>                               |  |
| ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ                            | 17.470 lt  |
| ΜΕΙΓΜΑ ΧΗΜΙΚΩΝ ΔΙΑΛΥΤΩΝ                      | 29.602 lt  |
| ΑΔΕΙΕΣ ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ                             | 18   |
| <b>ΟΧΗΜΑΤΑ</b>                               |  |
| ΟΧΗΜΑΤΑ                                      | 18 Ι.Χ.Ε.<br>1 Ι.Χ.Φ. & 2 Δ.Χ.Φ.<br>1 τράκτορας<br>3 επικαθήμενα<br>4 βυτιοφόρα οχήματα<br>3 μοτ/τες |
| <b>ΟΠΛΑ - ΠΥΡΟΜΑΧΙΚΑ</b>                     |  |
| ΟΠΛΑ (πιστόλια, περίστροφα, καραμπίνες)      | 8  |
| ΦΥΣΙΓΓΙΑ                                     | 793  |
| ΓΕΜΙΣΤΗΡΕΣ                                   | 8  |
| ΜΑΧΑΙΡΙΑ                                     | 7  |
| ΣΙΔΕΡΟΓΡΟΘΙΑ                                 | 1  |
| ΠΥΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ                      | 2  |
| <b>ΛΟΙΠΕΣ ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ</b>                    |  |
| ΚΑΡΤΕΛΕΣ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΣΠΟΡΟΥ               | 345  |
| ΕΤΙΚΕΤΕΣ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ                        | 1.525  |
| ΦΟΡΗΤΗ ΣΥΣΚΕΥΗ ΣΦΡΑΓΙΣΜΑΤΟΣ ΣΑΚΙΩΝ           | 1  |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΠΛΑΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗΣ                     | 1  |
| ΠΑΚΕΤΑ ΧΑΡΤΙΟΥ ΠΛΑΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗΣ               | 8  |
| ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΕΠΙΤΑΓΕΣ                          | 9  |
| ΣΦΡΑΓΙΔΕΣ                                    | 92   |



|  |    |
|--|----|
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ - ΕΞΟΡΥΞΗΣ ΚΡΥΠΤΟΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ   | 18 |
| ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΚΑΡΤΕΣ  | 99 |
| ΒΙΒΛΙΑΡΙΑ ΤΡΑΠΕΖΗΣ   | 3  |
| ΚΛΕΙΔΙΑ  | 5  |
| ΚΑΡΤΕΣ SIM   | 95 |
| ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΠΕΡΙΒΛΗΜΑΤΑ ΚΑΡΤΩΝ SIM  | 9  |
| ΠΙΝΑΚΙΔΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ  | 2  |
| ΣΥΣΚΕΥΕΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗΣ   | 11 |
| ΔΕΛΤΙΑ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ  | 10 |
| ΑΔΕΙΕΣ ΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ ΟΔΗΓΗΣΗΣ   | 3  |
| ΦΩΤΟΑΝΤΙΓΡΑΦΑ ΔΕΛΤΙΩΝ ΤΑΥΤΟΤΗΤΩΝ, ΔΙΑΒΑΤΗΡΙΩΝ, ΑΔΕΙΩΝ ΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ ΟΔΗΓΗΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΤΑΥΤΟΠΟΙΗΣΗΣ |    |
| ΠΑΚΕΤΑ ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΩΝ ΣΥΝΔΕΣΕΩΝ   | 15 |
| ΚΑΡΤΕΣ ΜΕΛΟΥΣ ΚΑΖΙΝΩΝ  |    |
| ΠΛΗΘΟΣ ΕΓΓΡΑΦΩΝ, ΙΔΙΟΧΕΙΡΩΝ ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ & ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΩΝ  |    |

Πίνακας 6: Κατασχέσεις - δεσμεύσεις 2023

## B.6 Δράσεις Δ.Ο.Α. έτους 2023

Η Δ.Ο.Α., στο πλαίσιο της αποστολής της, αναπτύσσει το σχεδιασμό της και υλοποιεί δράσεις, βασιζόμενες στους στόχους και τις προτεραιότητες που περιγράφονται στο Πρόγραμμα Αντεγκληματικής Πολιτικής 2020-2024 και στο Στρατηγικό και Επιχειρησιακό Πρόγραμμα της Ελληνικής Αστυνομίας (Σ.Ε.Π.Ε.Α.) 2021-2025, αντίστοιχα.

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

Στο ευρύτερο θεσμικό πλαίσιο λειτουργίας της, η Δ.Ο.Α. πραγματοποίησε 1.297 δράσεις το έτος 2023, έναντι 1.207 δράσεων το έτος 2022 (αύξηση 7,5%), όπως αυτές απεικονίζονται ανά αντικείμενο στον Πίνακα 7.

| ΑΔΙΚΗΜΑ ΔΡΑΣΗΣ                              | ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΡΑΣΕΩΝ 2023 |
|---|----------------------|
| Φοροδιαφυγή φυσικών & νομικών προσώπων      | 488                  |
| Προστασία κοινωνικής ασφάλισης              | 415                  |
| Διαφθορά                                    | 74                   |
| Προστασία Εμπορικών/Πνευματικών Δικαιωμάτων | 62                   |
| Απάτη σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ                  | 35                   |
| Παράνομος στοιχηματισμός τυχερών παιγνίων   | 30                   |
| Απάτη σε βάρος Ασφαλιστικών Φορέων          | 26                   |
| Λαθρεμπόριο καυσίμων                        | 25                   |
| Λαθρεμπόριο καπνικών                        | 45                   |

|   |              |
|---|--------------|
| Παράνομη διακίνηση/Νόθευση αγαθών ή άλλων προϊόντων | 14           |
| Λαθρεμπόριο αλκοόλ                                  | 12           |
| Οικονομικά αδικήματα σε βάρος Δημοσίου/ΕΕ           | 11           |
| Πλαστογραφία  | 11           |
| Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες    | 10           |
| Λαθρεμπόριο αγαθών                                  | 9            |
| Νόθευση αλκοόλ                                      | 5            |
| Περί Ναρκωτικών                                     | 4            |
| Διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων         | 3            |
| Αδικήματα Αγορανομικού-Υγειονομικού Ενδιαφέροντος   | 3            |
| Νόθευση καυσίμων                                    | 3            |
| Υπεξαίρεση  | 3            |
| Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.                                | 2            |
| Περί Όπλων  | 2            |
| Μη Δήλωση/Ανακριβής Δήλωση Πόθεν Έσχες              | 2            |
| Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας                      | 1            |
| Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού - αγοράς   | 1            |
| Λοιπά αδικήματα ή άλλα Π.Κ.                         | 1            |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                                       | <b>1.297</b> |

Πίνακας 7: Δράσεις 2023

## Γ.- Σημαντικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2023

### Γ.1 Απάτη σε βάρος Οικονομικών Συμφερόντων της Ε.Ε.

#### ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση)

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, **εξαρθρώθηκε πολυμελής εγκληματική οργάνωση**, τα μέλη της οποίας, χρησιμοποιώντας πλαστά έγγραφα, δραστηριοποιούνταν στη **διασυνοριακή απάτη στον Φ.Π.Α.** και στην **απατηλή λήψη επιστρεπτέων προκαταβολών**, μέσω της **σύστασης ανύπαρκτων συναλλακτικά εταιρειών**.

Κατά την αστυνομική επιχείρηση που πραγματοποιήθηκε, **συνελήφθησαν 11 άτομα**, από τα οποία τα 10 είναι μέλη της εγκληματικής οργάνωσης, μεταξύ των οποίων και τα τρία αρχηγικά.

Σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία **κακουργηματικού χαρακτήρα**- κατά περίπτωση- για:

- εγκληματική οργάνωση
- πλαστογραφία
- απάτη κατ' εξακολούθηση σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου και των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»
- παραβάσεις της νομοθεσίας επιβλαβών φαρμάκων
- παράβαση του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα

ενώ παράλληλα, στη δικογραφία **περιλαμβάνονται ακόμα 23 άτομα**.

Όπως προέκυψε από την πολύμηνη έρευνα, οι ανωτέρω είχαν συστήσει και ενταχθεί σε εγκληματική οργάνωση με διάρκεια και συγκεκριμένη δομή και οργάνωση, με σκοπό τη **συγκάλυψη της μη απόδοσης Φ.Π.Α.** ή της παράνομης θεμελίωσης δικαιώματος **επιστροφής Φ.Π.Α.**, την είσπραξη παράνομου οικονομικού οφέλους και την παρακράτηση παράνομων οικονομικών ενισχύσεων από τα ταμεία του ελληνικού Δημοσίου και της



Ευρωπαϊκής Ένωσης, **μέσω ανύπαρκτων εταιριών** εμπορίας προϊόντων τεχνολογίας ή νομικών οντοτήτων που έχουν τα χαρακτηριστικά του «εξαφανισμένου εμπόρου».

Για την επίτευξη του παράνομου σκοπού τους, τα μέλη της οργάνωσης:

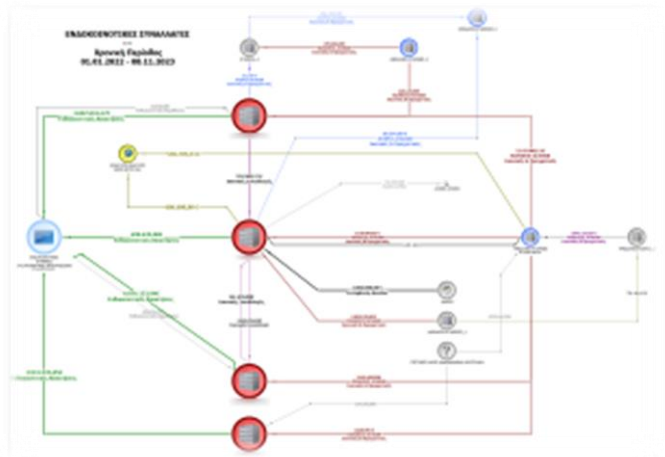
- χρησιμοποιούσαν **πλαστά έγγραφα και ψευδείς δηλώσεις** για τη σύσταση των εταιριών, ενώ υπέβαλαν ψευδείς δηλώσεις μισθωτηρίων στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων,
- δήλωναν ως έδρα των εταιριών χώρους στους οποίους ουδέποτε εγκαθίσταντο και δεν ανέπτυσαν εμπορική δραστηριότητα,
- χρησιμοποιούσαν **«αχυράνθρωπους»** ή στοιχεία φυσικών προσώπων που δεν σχετίζονταν με νομικές οντότητες, ως διαχειριστές/εκπροσώπους των εταιριών,
- μέσω των στοιχείων αυτών, απέδιδαν ΑΦΜ και αποκτούσαν κωδικούς taxisnet,
- καταχωρούσαν τα στοιχεία στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο,
- δήλωναν σε ηλεκτρονικές πλατφόρμες δήθεν μισθώσεις επαγγελματικών χώρων-εδρών των εταιριών, υπέβαλαν φορολογικές δηλώσεις και αιτούσαν τις σχετικές αιτήσεις χορήγησης ενισχύσεων για επιστρεπτέα προκαταβολή και
- προχωρούσαν σε άνοιγμα εταιρικών τραπεζικών λογαριασμών και συνδεδεμένων με αυτούς τραπεζικών καρτών και εξέδιδαν κωδικούς ηλεκτρονικής τραπεζικής.

Παράλληλα, για να αποφεύγουν την αποκάλυψη της δράσης τους από τις διωκτικές Αρχές, φρόντιζαν να **ιδρύουν νέες νομικές οντότητες**, να τοποθετούν διαρκώς νέα μέλη ως διαχειριστές και να καλύπτουν τις εικονικές εμπορικές συναλλαγές μέσα από ένα πλέγμα τραπεζικών κινήσεων συνδυασμένο με

αναντιστοιχίες μεταξύ περιοδικών δηλώσεων Φ.Π.Α. σε σχέση με τις τραπεζικές πιστώσεις και τις χρεώσεις τηρούμενων λογαριασμών.

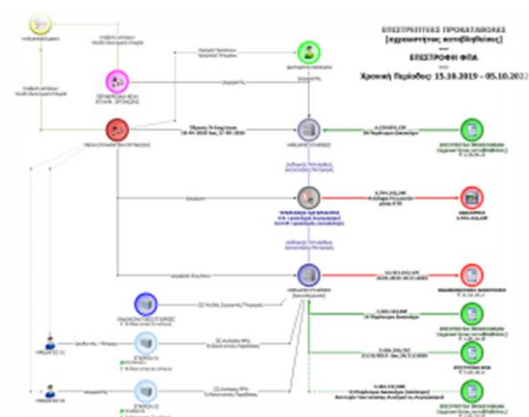


Αποτέλεσμα αυτού ήταν να εκδίδονται από τις φορολογικές αρχές αποφάσεις ως «αχρεωστήτως καταβληθέντα» σε βάρος των ανύπαρκτων προσώπων ή «αχυρανθρώπων», αποστερώντας την δυνατότητα ανάκτησής τους και αποφεύγοντας τις ποινικές και διοικητικές κυρώσεις σε βάρος των μελών της οργάνωσης. Χαρακτηριστική περίπτωση αποτελεί η **σύσταση 5 εταιρειών μέσω υφαρπαγής στοιχείων** προσώπου και μεταβίβαση σε αυτό 26 εταιρειών, τις οποίες διαχειρίζονταν αφανώς τα μέλη της οργάνωσης. Το άτομο αυτό περιλαμβάνεται στην επικαιροποιημένη λίστα των μεγαλοφειλέτων του δημοσίου με ποσό 3.250.000 ευρώ περίπου.



Ειδικότερα, ως προς την απάτη που αφορά στον Φ.Π.Α., οι εταιρείες που διαχειρίζονταν τα μέλη, **εξέδωσαν εικονικά παραστατικά αξίας Φ.Π.Α. 16.000.426,39 ευρώ και έλαβαν εικονικά παραστατικά αξίας 13.545.119,26 ευρώ**, για συναλλαγές στο εσωτερικό και για ενδοκοινοτικές παραδόσεις, ενώ πραγματοποιούσαν τις αντίστοιχες τραπεζικές καταβολές για την προσηματική εξόφληση της αξίας των εικονικών τιμολογίων και υπέβαλαν ψευδείς δηλώσεις Φ.Π.Α.

Μέσω αυτής της διαδικασίας, τα μέλη εισέπραξαν συνολικά **5.426.106 ευρώ, ως επιστροφή Φ.Π.Α.** για εικονικές παραδόσεις εμπορευμάτων, ενώ όπως προέκυψε, εισήγαγαν από κράτη-μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης προϊόντα αξίας 70.000.000 ευρώ, καταφέροντας να **οικειοποιηθούν τον αναλογούντα Φ.Π.Α. αξίας 13.548.387 ευρώ.**



Όσον αφορά στην **απατηλή εκταμίευση της επιστρεπτέας προκαταβολής**, χρησιμοποιώντας τεχνάσματα και εκμεταλλεζόμενοι την υποδομή των

επιχειρήσεων, την εμπειρία τους και τη διαρκή παρακολούθηση λογιστικών διαδικασιών, κατέστησαν παράνομα δικαιούχοι της οικονομικής αυτής ενίσχυσης μέσω ψευδών, ανακριβών ή ελλιπών δηλώσεων Φ.Π.Α. καθώς και ακαθάριστου κύκλου εργασιών.

Με αυτόν τον τρόπο, η οργάνωση κατέστησε **69 οντότητες** παράνομα δικαιούχους των ενισχύσεων, λαμβάνοντας συνολικά **9.695.525,34 ευρώ**, ενώ μέσω ακόμη **13 εταιριών αποπειράθηκαν** να εισπράξουν επιπλέον **3.582.066 ευρώ**.

Για τη νομιμοποίηση των εσόδων τους, είχαν εγκαταστήσει ένα **δαιδαλώδες διατραπεζικό κανάλι** αποτελούμενο από **131 τραπεζικούς λογαριασμούς**. Μέσω αυτών και πραγματοποιώντας **52.539 τραπεζικές συναλλαγές**, μετέφεραν τα ποσά που εισέπραξαν από **133 επιστρεπτές προκαταβολές** και **44 επιστροφές Φ.Π.Α.** σε λογαριασμούς εταιριών που εδρεύουν σε κράτη-



μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης και δραστηριοποιούνται στο εμπόριο συσκευών τεχνολογίας. Επίσης, προέβαιναν στην **αγορά πολυτελών οχημάτων** και προϊόντων τεχνολογίας.

Μάλιστα, χαρακτηριστικό του επιπέδου ετοιμότητας και υψηλής τεχνογνωσίας της εν λόγω εγκληματικής οργάνωσης είναι ότι τα μέλη της, μόνο για τους μήνες Σεπτέμβριο και Οκτώβριο του 2023, προέβησαν στη σύσταση 30 εικονικών επιχειρήσεων, προκειμένου να ενταχθούν σε επιδοτούμενο Πρόγραμμα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Κατά τις σωματικές έρευνες και τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες και επιχειρήσεις συνολικά βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **54.186 ευρώ**
- **2 πιστόλια**
- **2 καραμπίνες**
- **πλήθος φυσιγγίων και γεμιστήρων**
- **6 μαχαίρια**





- σιδερογροθιά
- **8 πολυτελή οχήματα,**
- **59.989** απαγορευμένα φαρμακευτικά **δισκία,**
- **171** ηλεκτρονικά τσιγάρα
- πλήθος κινητών



Επιπλέον, στο πλαίσιο της έρευνας, δεσμεύτηκαν 1.556.333,82 ευρώ από τραπεζικούς λογαριασμούς 22 επιχειρήσεων.



Οι εν λόγω έρευνες πραγματοποιήθηκαν με τη συνδρομή εξειδικευμένων στελεχών του Τμήματος Εξέτασης Ψηφιακών πειστηρίων της Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών, τα οποία, εφαρμόζοντας ψηφιακές τεχνικές αιχμής, εντόπισαν κρίσιμα ψηφιακά δεδομένα, διασφαλίζοντας την ικνηλασιμότητά τους.

Τα ψηφιακά πειστήρια που κατασχέθηκαν απεστάλησαν στην Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών για την περαιτέρω πλήρη εξέταση και ανάλυση τους.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στο **Ελληνικό Γραφείο Ευρωπαϊών Εισαγγελιών.**

## **Γ.2 Παραπονημένα – απομιμητικά προϊόντα**

### **ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση)**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση**, που δραστηριοποιούταν στην εισαγωγή και διακίνηση στη χώρα μας, απομιμητικών προϊόντων, μέσω ιστοσελίδων και μέσω κοινωνικής δικτύωσης.

Για την υπόθεση **συνελήφθησαν 7 μέλη** της οργάνωσης και σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για τα – κατά περίπτωση – αδικήματα:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- πλαστογραφία
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες



Όπως προέκυψε από την έρευνα, η εγκληματική οργάνωση, **τουλάχιστον από τον Φεβρουάριο του 2020**, εμπορευόταν απομιμητικά είδη μέσω ιστοσελίδων και μέσων κοινωνικής δικτύωσης, ενώ για την απόκρυψη των δραστηριοτήτων τους διαχειρίζονταν «εικονικές» εταιρείες. Τα χρήματα από τις πωλήσεις πιστώνονταν σε εταιρεία ταχυμεταφορών που διαχειριζόταν η οργάνωση και στη συνέχεια προέβαιναν στην ανάληψή τους.



Για να πετύχουν το σκοπό τους, διαφήμιζαν τα «επώνυμα» είδη ένδυσης και υπόδησης, μέσω του διαδικτύου, σε τιμές ευκαιρίας με υποτιθέμενες εκπτώσεις – προσφορές έως και 90%.

Οι παραγγελίες αποστέλλονταν στους πελάτες μέσω εταιρείας ταχυμεταφορών, χωρίς να εκδίδονται φορολογικά παραστατικά, ενώ ως αποστολές αναγράφονταν ανύπαρκτες εταιρείες και προφίλ μέσω κοινωνικής δικτύωσης. Για την αποθήκευση των απομιμητικών προϊόντων χρησιμοποιούσαν αποθήκες σε περιοχές της Αττικής, ενώ για τη μεταφορά τους χρησιμοποιούσαν είτε οχήματα της εταιρείας ταχυμεταφορών είτε τα προσωπικά τους.



Από την έρευνα προέκυψε ότι τα μέλη της οργάνωσης χρησιμοποιούσαν ιστότοπο και **τουλάχιστον 13 προφίλ μέσω κοινωνικής δικτύωσης**, μέσω των οποίων διακινήθηκαν συνολικά **πάνω από 364.000 αποστολές** εμπορευμάτων, η συνολική αξία των οποίων **υπερβαίνει το ποσό του 18.429.000 ευρώ**.

Η αποδόμηση της εγκληματικής οργάνωσης πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο οργανωμένης αστυνομικής επιχείρησης, που έλαβε χώρα σε διάφορες περιοχές της Αττικής, και έπειτα από έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες, εταιρείες ταχυμεταφορών, αποθήκες, λογιστικά γραφεία και οχήματα, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **3.603 απομιμητικά είδη** ένδυσης και υπόδησης
- **335 δέματα** με εμπορεύματα
- **1** αυτοκίνητο
- **14** κινητά τηλέφωνα
- **11.837 ευρώ**
- **4** τραπεζικές κάρτες και βιβλιάρια τραπεζικού λογαριασμού και
- πλήθος αποδεικτικών αποστολών πακέτων (vouchers)
- διάφορα έγγραφα και σημειώσεις.



Τα κατασχεμένα ψηφιακά πειστήρια απεστάλησαν για εργαστηριακές εξετάσεις στη Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών, ενώ το χρηματικό ποσό κατατέθηκε στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Παράλληλα, το κατασχεθέν όχημα απεστάλη στη Διεύθυνση Τελωνειακών Διαδικασιών και τα

εμπορεύματα που κατασχέθηκαν καταστράφηκαν σε ειδικό κάδο απορριμμάτων.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## ΥΠΟΘΕΣΗ 2η

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, με τη συνδρομή του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος, εντοπίστηκε στην Θεσσαλονίκη, έπειτα από κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριακών στοιχείων, χώρος εντός οικίας, που λειτουργούσε ως **αποθήκη απομιμητικών ειδών** ένδυσης, αξεσουάρ και καλλυντικών προϊόντων που έφεραν σήματα επώνυμων εταιριών.

Για την υπόθεση συνελήφθησαν **2 άτομα**, για τα αδικήματα:

- πλαστογραφία
- παράβαση της νομοθεσίας που σχετίζεται με την ρύθμιση της αγοράς προϊόντων

ενώ στη δικογραφία συμπεριλαμβάνεται ακόμη **1 άτομο**, το οποίο ταυτοποιήθηκε.

Από την έρευνα που διενεργήθηκε στην οικία-αποθήκη, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **20.237 τεμάχια απομιμητικών** ειδών ένδυσης, αξεσουάρ και καλλυντικών ειδών, που έφεραν σήματα επώνυμων εταιριών,
- **3.930 στάμπες** επώνυμων εταιριών,
- **129 τεμάχια καλλυντικών προϊόντων** που πωλούνταν χωρίς παραστατικά
- **18.210 ευρώ**



Σημειώνεται ότι, το συνολικό ύψος της επαπειλούμενης ζημίας, σύμφωνα με τις έως τώρα πραγματοποιησόμενες εκπροσώπων των εταιρειών, υπερβαίνει τα **5.400.000 ευρώ**.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης, ενώ παράλληλα τους **επιβλήθηκε διοικητικό πρόστιμο ύψους 100.000 ευρώ**.

### **Γ.3 Λαθρεμπόριο αλκοόλ**

#### **ΥΠΟΘΕΣΗ 1η (Εγκληματική Οργάνωση)**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, σε συνεργασία με την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, υπό τον συντονισμό του Συντονιστικού Επιχειρησιακού Κέντρου (Σ.Ε.Κ.) της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση, η οποία εισήγαγε λαθραία από τη Βουλγαρία αλκοολούχα ποτά και τα διακινούσε προς πώληση σε κάβες ποτών, μίνι μάρκετ, επιχειρήσεις εστίασης και κέντρα διασκέδασης.

Για την υπόθεση συνελήφθησαν 21 μέλη της εγκληματικής οργάνωσης, μεταξύ των οποίων και το αρχηγικό μέλος, ενώ στη δικογραφία που σχηματίστηκε περιλαμβάνονται τουλάχιστον ακόμα 9 άτομα, τα στοιχεία των οποίων έχουν ταυτοποιηθεί.

Όπως προέκυψε από την έρευνα, η εγκληματική οργάνωση, τουλάχιστον από τον Μάρτιο του 2022, δραστηριοποιούνταν συστηματικά στην παράνομη εισαγωγή από τη Βουλγαρία αλκοολούχων ποτών, αμφιβόλου προελεύσεως, αποκομίζοντας μεγάλα οικονομικά οφέλη.

Για να πετύχουν τον σκοπό τους χρησιμοποιούσαν φορτηγά, τα οποία μετέφεραν νόμιμα άλλα προϊόντα στην Ελλάδα και συγκεκριμένα απέκρυπταν τα αλκοολούχα ποτά σε ειδικά διαμορφωμένα παλέτες, με τέτοιο τρόπο ώστε να μην γίνονται αντιληπτά. Για την προσωρινή αποθήκευσή τους χρησιμοποιούσαν αποθήκη σε περιοχή της Εύβοιας, ενώ στη συνέχεια το παράνομο φορτίο μεταφερόταν σε αποθήκες στην Αττική, όπου λάμβανε χώρα η τοποθέτηση πλαστών ελληνικών ετικετών στις φιάλες.

Ακολούθως, τα μέλη της εγκληματικής οργάνωσης διοχέτευαν τις ποσότητες σε κάβες ποτών, μίνι μάρκετ, επιχειρήσεις εστίασης καθώς και κέντρα διασκέδασης σε περιοχές της Αττικής, στη Θεσσαλονίκη και σε άλλα μέρη της Ελλάδας.

Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε αποθηκευτικούς χώρους, επιχειρήσεις και οχήματα σε Αττική και Θεσσαλονίκη βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **19.588 φιάλες** αλκοολούχων ποτών
- **50.000 ετικέτες** επώνυμων αλκοολούχων ποτών
- **2 φορτηγά και 5 Ι.Χ.** οχήματα
- **7.144 ευρώ**
- **30 κινητά**
- πλήθος εργαλείων και σημειώσεων.



Οι **διαφυγόντες δασμοί και φόροι** από την κατασχεθείσα ποσότητα των αλκοολούχων ποτών **ξεπερνούν τις 200.000 ευρώ**, ενώ όπως προέκυψε από την έρευνα από την αρχή της παράνομης δραστηριότητάς της, η εγκληματική οργάνωση **διακίνησε περισσότερες από 500.000 φιάλες**, που αντιστοιχεί σε ποσό αρκετών εκατομμυρίων ευρώ παράνομου κέρδους.

Το κατασχεθέν χρηματικό ποσό κατατέθηκε στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, οι φιάλες παραδόθηκαν στις Τελωνειακές Αρχές, ενώ δείγμα από τα αλκοολούχα ποτά απεστάλη για εξέταση στο Γενικό Χημείο του Κράτους.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## **ΥΠΟΘΕΣΗ 2<sup>η</sup>**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, σε συνεργασία με το Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος Αττικής, εντοπίστηκε στο Γκάζι παράνομο **παρασκευαστήριο** αλκοολούχων ποτών εντός χώρου καταστήματος υγειονομικού ενδιαφέροντος.



Για την υπόθεση **συνελήφθησαν 2 άτομα**, σε βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για:

- αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος
- πλαστογραφία
- παράβαση του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες



ενώ ταυτοποιήθηκαν ακόμη **4 άτομα**.

Συγκεκριμένα, κατά τον έλεγχο που πραγματοποιήθηκε σε κατάστημα υγειονομικού ενδιαφέροντος καθώς και σε παρακείμενους χώρους-αποθήκες αυτού, εντοπίστηκε εξοπλισμός και υλικά για την παραγωγή νοθευμένων αλκοολούχων ποτών.

Παράλληλα, σε ειδική κρύπτη σε χώρο των γραφείων του καταστήματος βρέθηκαν επιμελώς κρυμμένες **πλαστές σφραγίδες αστυνομικού τμήματος**, ενώ διαπιστώθηκε ότι στον ίδιο χώρο στεγάζονταν 3 ακόμη εταιρείες με κοινή δραστηριότητα, ώστε μέσω της κατάρτιση πλαστών εγγράφων να προβαίνουν στην έκδοση νέας άδειας λειτουργίας σε περίπτωση αφαίρεσης της υπάρχουσας.

Συνολικά από την έρευνα που πραγματοποιήθηκε στο κατάστημα και στους βοηθητικούς χώρους βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **100 λίτρα** άγνωστης προέλευσης προέλευσης αλκοολούχου διάφανου υγρού, χωρίς παραστατικά
- **πλήθος επώνυμων αλκοολούχων ποτών**, εμφανώς παραποιημένων-νοθευμένων
- **πλήθος άδειων φιαλών διαφόρων επωνύμων ποτών**
- **πλήθος πλαστών ετικετών και πωμάτων**
- ξύστρα και ειδικό πιστολάκι για επανεμφιάλωση



- **πλαστή σφραγίδα αστυνομικού τμήματος και αστυνομικού υπαλλήλου**
- **100** φυσίγγια και γεμιστήρα
- **κλεμμένο δίκυκλο**, πλήρως κατεστραμμένο και **δίκυκλο** χωρίς αριθμό πλαισίου
- το χρηματικό ποσό των **350 ευρώ** και
- πλήθος **POS** 3 εταιριών.



Οι συλληφθέντες, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

#### Γ.4 Λαθρεμπόριο καπνικών

##### ΥΠΟΘΕΣΗ 1<sup>η</sup>

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος εντοπίστηκε σε **ειδικά διαμορφωμένο χώρο οικίας** παράνομο **αποστακτήριο** παραγωγής αλκοολούχων ποτών, το οποίο λειτουργούσε και ως αποθηκευτικός χώρος ποσοτήτων **μη νόμιμων καπνικών προϊόντων**.

Για την υπόθεση **συνελήφθησαν 2 άτομα**, ένοικος της οικίας και άτομο που επέβλεπε τη λειτουργία παραγωγής, κατά περίπτωση για:

- παράβαση του Εθνικού Τελωνιακού Κώδικα
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί αιθυλικής αλκοόλης και αλκοολούχων προϊόντων»
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί όπλων»

Ειδικότερα, σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν με τη συνδρομή κλιμακίου της Χημικής Υπηρεσίας Κεντρικής Μακεδονίας και της Ελεγκτικής Υπηρεσίας Τελωνίων Θεσσαλονίκης διαπιστώθηκε η παράνομη λειτουργία ενός 70λιτρου μεταλλικού **άμβυκα παραγωγής** προϊόντων απόσταξης, ο οποίος περιείχε **49 λίτρα αλκοολούχου υγρού**.



Παράλληλα, κατά τη διάρκεια των ερευνών βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **1.451 συσκευασίες καπνού** των 50 γραμμαρίων διάφορων επωνυμιών, χωρίς να φέρουν ταινία ειδικού φόρου κατανάλωσης,

- **337 πακέτα τσιγάρα** διάφορων επωνυμιών, χωρίς να φέρουν ταινία ειδικού φόρου κατανάλωσης,
- **184 λίτρα αλκοολούχου υγρού,**
- **πιστόλι** με γεμιστήρα κενό φυσιγγίων και μαχαίρι,
- **4.240 ευρώ**
- **2 κινητά τηλέφωνα**



Οι διαφυγόντες δασμοί και φόροι για τα αλκοολούχα υγρά ανέρχονται σε **17.155,31 ευρώ**, ενώ για τα καπνικά προϊόντα στο ποσό **των 3.351,21 ευρώ** για τους οποίους ενημερώθηκε η αρμόδια Τελωνειακή Αρχή.

Το κατασχεθέν όπλο απεστάλη για εργαστηριακή εξέταση στην Υποδιεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών Βορείου Ελλάδος.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

## **Γ.5 Λαθρεμπόριο καυσίμων**

### **ΥΠΟΘΕΣΗ 1η**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **εξαρθρώθηκε κύκλωμα**, τα μέλη του οποίου **εισήγαγαν από τη Βουλγαρία χημικούς διαλύτες**, τους αναμείγνυαν με καύσιμα και στη συνέχεια προέβαιναν στην περαιτέρω διάθεσή τους μέσω δύο πρατηρίων καυσίμων σε περιοχές της Αττικής.



Για την υπόθεση **συνελήφθησαν 3 μέλη** του κυκλώματος και σε βάρος τους καθώς και σε βάρος **ακόμη 8 ατόμων**, σχηματίστηκε δικογραφία -κατά περίπτωση- για:

- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- παραβάσεις των νομοθεσιών για τη ρύθμιση της αγοράς προϊόντων και της παροχής υπηρεσιών
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί ανταγωνισμού»

Προηγήθηκε κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριακών στοιχείων, ενώ στο πλαίσιο της αστυνομικής έρευνας που ακολούθησε υπό το συντονισμό του Συντονιστικού Επιχειρησιακού Κέντρου (Σ.Ε.Κ.), διαπιστώθηκε ότι το συγκεκριμένο κύκλωμα εισήγαγε χημικούς διαλύτες από τη Βουλγαρία και τους **μετέφερε σε αποθηκευτικό χώρο** σε περιοχή της Δυτικής Αττικής.



Εκεί, βυτιοφόρο υγρών καυσίμων εφοδιάζονταν με διαλύτες και μετέβαινε σε χώρο στάθμευσης στη Δυτική Αττική, όπου μετέγγιζε το υλικό σε έτερα βυτιοφόρα τα οποία στη συνέχεια **εφοδίαζαν δύο πρατήρια** υγρών καυσίμων σε περιοχές της Αττικής.



Πιο αναλυτικά, ένα μέλος της οργάνωσης εντοπίστηκε και συνελήφθη, σε ένα από τα ανωτέρω πρατήρια υγρών καυσίμων, τη στιγμή που εφοδίαζε δεξαμενή του πρατηρίου με χημικούς διαλύτες, τους οποίους προηγουμένως είχε εφοδιαστεί από την αποθήκη στη Δυτική Αττική, ενώ έτερο μέλος της εγκληματικής οργάνωσης συνόδευε το βυτιοφόρο στη διαδρομή προς το πρατήριο.



Μάλιστα, για το μη εντοπισμό των παράνομων χημικών διαλυτών διαπιστώθηκε ότι είχε κατασκευαστεί ειδική ηλεκτρονική πλακέτα, η οποία εμπόδιζε την καταγραφή τους στο σύστημα εισροών-εκροών το οποίο παρακολουθείται από την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.), ενώ κατά την πώληση των νοθευμένων-λαθραίων καυσίμων δεν εκδίδονταν τα προβλεπόμενα φορολογικά παραστατικά.

Στο πλαίσιο αυτό, η Α.Α.Δ.Ε. προέβη στη **σφράγιση του εν λόγω πρατηρίου** για την παραποίηση του συστήματος εισροών-εκροών, ενώ στο έτερο πρατήριο κλήθηκε αρμόδιο κλιμάκιο της Διεύθυνσης Ελέγχου Διακίνησης και Αποθήκευσης Καυσίμου και ελήφθησαν δείγματα προς εξέταση της ποιότητας των καυσίμων.



Σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ άλλων στην ανωτέρω αποθήκη και χώρο στάθμευσης, με τη συνδρομή κλιμακίων του Τελωνείου Επίβλεψης Συγκροτημάτων, της Διεύθυνσης Πολιτικής Ποιότητας και Μετρολογίας του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Διεύθυνσης Ελέγχου Διακίνησης και Αποθήκευσης Καυσίμων και του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.), βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **29.602 λίτρα μείγματος χημικών διαλυτών**
- **17.470 λίτρα υγρού καυσίμου** (πιθανόν πετρελαίου), άνευ παραστατικών στοιχείων κατοχής και διακίνησης

- **4 βυτιοφόρα οχήματα**
- **2 επικαθήμενα βυτιοφόρα**
- ΙΧΕ, ΙΧΦ τράκτορας, επικαθήμενο φορτηγό
- **3 κινητά τηλέφωνα**
- **23.355 ευρώ**
- πλήθος πλαστικών δεξαμενών, σφραγίδων εταιρειών και ιδιόχειρων σημειώσεων



Σημειώνεται ότι, οι διαφυγόντες φόροι, δασμοί και λοιπές επιβαρύνσεις **υπολογίζονται σε 43.897,39 ευρώ.**

Οι συλληφθέντες, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## **Γ.6 Παράνομη διακίνηση φαρμακευτικών σκευασμάτων**

### **ΥΠΟΘΕΣΗ 1<sup>η</sup> (Συμμορία)**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας σε συνεργασία με τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.), **εξαρθρώθηκε εγκληματική ομάδα**, τα μέλη τη οποίας διακινούσαν μη εγκεκριμένα φαρμακευτικά και ιατροτεχνολογικά σκευάσματα που χρησιμοποιούνται για επεμβάσεις αισθητικής.



Στο πλαίσιο επιχείρησης που πραγματοποιήθηκε σε περιοχή της Αττικής, **συνελήφθησαν 2 άτομα** (γυναίκα και άνδρας) και σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για:

- εγκληματική οργάνωση
- παράνομη διακίνηση μη εγκεκριμένων φαρμακευτικών σκευασμάτων

Ειδικότερα, όπως προέκυψε από την έρευνα, η συλληφθείσα **τουλάχιστον από τον Ιούλιο του 2019** δραστηριοποιούταν στην παράνομη διακίνηση μη εγκεκριμένων φαρμακευτικών σκευασμάτων και ιατροτεχνολογικών προϊόντων (botox, σκευασμάτων υαλουρονικού οξέως κ.α.) καθώς και μη πιστοποιημένων μασκών αισθητικής προσώπου. Στην παράνομη αυτή δραστηριότητα είχε

ενταχθεί προσφάτως και ο έτερος συλληφθείς, ο οποίος είχε ρόλο διανομέα (delivery).

Για να πετύχουν τον σκοπό τους, **εισήγαγαν τα προϊόντα από την Τουρκία και την Πολωνία** με δέματα, μέσω εταιριών ταχυμεταφορών ή αυτοπροσώπως, τα αποθήκευσαν σε χώρο σε περιοχή της Αττικής και τα διαφήμιζαν μέσω σελίδας σε μέσο κοινωνικής δικτύωσης, που διατηρούσε η συλληφθείσα.



Το πελατολόγιο τους απαρτιζόταν από πολυάριθμα ιατρεία και κέντρα αισθητικής σε διάφορες περιοχές της Χώρας, στα οποία τα προϊόντα παραδίδονταν με απ' ευθείας παράδοση ή με αποστολή δεμάτων ενώ η αντίστοιχη πληρωμή πραγματοποιούταν είτε χέρι με χέρι είτε μέσω αντικαταβολής.

αντικαταβολής.

Από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν στον αποθηκευτικό χώρο και σε οικία, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **226 φαρμακευτικά σκευάσματα και ιατροτεχνολογικά προϊόντα** (botox, σκευάσματα υαλουρονικού οξέως κ.α.)
- **160 συσκευασίες μασκών αισθητικής**
- **3.910 ευρώ**
- Πλήθος χειρόγραφων σημειώσεων



Τα κατασχεθέντα φαρμακευτικά σκευάσματα, η **αξία των οποίων ξεπερνά τις 40.000 ευρώ**, δεν θεωρούνται ασφαλή και αποτελούν κίνδυνο για τον χρήστη τους και απεστάλησαν στον Ε.Ο.Φ. για εργαστηριακή εξέταση και φύλαξη.

Οι συλληφθέντες, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## **ΥΠΟΘΕΣΗ 2<sup>η</sup>**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **εξαρθρώθηκε κύκλωμα** τα μέλη του οποίου, δραστηριοποιούνταν στην κατ' επάγγελμα διακίνηση μέσω διαδικτύου, **παράνομων σκευασμάτων** που χρησιμοποιούνται για την αντιμετώπιση της στυτικής δυσλειτουργίας.

Για την υπόθεση **συνελήφθησαν 2 άτομα** και σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία -κατά περίπτωση- για:



- παράβαση των διατάξεων που αφορούν τα «επιβλαβή φάρμακα»
- παράβαση της φαρμακευτικής νομοθεσίας
- παράβαση του Εθνικού Τελωνιακού Κώδικα

Όπως προέκυψε από την έρευνα, τα μέλη του κυκλώματος, **τουλάχιστον από τον Αύγουστο του 2022, εισήγαγαν** τα φαρμακευτικά σκευάσματα **από το εξωτερικό**, μέσω εταιριών ταχυμεταφορών, και στη συνέχεια, το ένα μέλος τα διακινούσε, ενώ το έτερο είχε ρόλο διανομέα (delivery).



Η διαφήμιση και διάθεση των παράνομων προϊόντων γινόταν μέσω προφίλ που διατηρούσε ένα από τα μέλη σε μέσο κοινωνικής δικτύωσης, ενώ για την περαιτέρω προώθησή τους χρησιμοποιούσε και ιστοσελίδα αγγελιών.

Μάλιστα, προκειμένου να δυσχεράνει τον εντοπισμό του, ανά διαστήματα διέγραφε τις παλιές αγγελίες, άλλαζε τα στοιχεία επικοινωνίας και την επωνυμία της υποτιθέμενης επιχείρησης, ενώ επιπλέον χρησιμοποιούσε και τηλεφωνικές συνδέσεις καταχωρημένες σε ανύπαρκτα πρόσωπα (αχυράνθρωποι).

Σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν στις οικίες των συλληφθέντων βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **500 τεμάχια** παράνομων φαρμακευτικών σκευασμάτων για την αντιμετώπιση της στυτικής δυσλειτουργίας (χάπια – τζελ),
- **4.710 ευρώ**
- **100 δολάρια** Η.Π.Α.
- πλήθος χειρόγραφων σημειώσεων και εγγράφων,
- **4** τηλέφωνα
- **830 γραμμάρια λαθραίου καπνού.**

Σημειώνεται ότι, η **δράση** του κυκλώματος δεν περιοριζόταν στην Ελλάδα, αλλά **επεκτεινόταν και στην Κύπρο**, με τα έσοδα από την παράνομη δραστηριότητά τους να εκτιμάται ότι **ξεπερνούν τα 150.000 ευρώ.**



### ΥΠΟΘΕΣΗ 3<sup>η</sup>

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος εξιχνιάστηκε υπόθεση παράνομης διακίνησης μη εγκεκριμένων φαρμακευτικών σκευασμάτων μπότοξ. Για την υπόθεση, **συνελήφθησαν 2 άτομα** σε περιοχή της Θεσσαλονίκης.



Πιο αναλυτικά, στη Θεσσαλονίκη, από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, με τη συνδρομή της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, εντοπίστηκε εταιρεία εμπορίας αναλωσίμων και συμπληρωμάτων διατροφής, η οποία προμηθευόταν και διέθετε στην αγορά μη εγκεκριμένα **φαρμακευτικά σκευάσματα για μπότοξ και αισθητικές επεμβάσεις**.

Από τις έρευνες προέκυψε ότι ο ιδιοκτήτης της εταιρείας, **προμηθεύονταν από χώρες τους εξωτερικού** τα εν λόγω σκευάσματα, που σύμφωνα με τον Ε.Ο.Φ. δεν θεωρούνται ασφαλή, και ο υπάλληλος στην εταιρεία, ήταν επιφορτισμένος με την περαιτέρω διακίνηση των σκευασμάτων στους πελάτες.

Συνολικά από τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **61 σκευάσματα** ιατροτεχνολογικών υλικών (υαλουρονικό, μπότοξ κλπ)
- **1 όχημα**

Οι δύο συλληφθέντες με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.



## Γ.7 Παράνομη Παροχή Υπηρεσιών Υγείας

### ΥΠΟΘΕΣΗ 1<sup>η</sup>

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας εξιχνιάστηκε υπόθεση διενέργειας παράνομων ιατρικών επεμβάσεων. Για την υπόθεση, σχηματίστηκε δικογραφία για **αντιποίηση ιατρικού λειτουργήματος**.

Πιο αναλυτικά, σε περιοχή της Αθήνας **εντοπίστηκε** από τη Διεύθυνση Οικονομικής



Αστυνομίας **ειδικά διαμορφωμένος και εξοπλισμένος χώρος σε οικία**, στον οποίο πραγματοποιούνταν **παράνομες ιατρικές επεμβάσεις**.

Ειδικότερα, κατόπιν διερεύνησης καταγγελίας, η ιδιοκτήτρια της οικίας, διατηρούσε κατάλληλα διαμορφωμένο χώρο, όπου **χορηγούσε σε πελάτες της σκευάσματα υαλουρονικού οξέως και μπότοξ**, τα οποία, έχουν χαρακτηριστεί ως **απαγορευμένα** στην Ευρωπαϊκή Ένωση και σύμφωνα με τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων θεωρούνται επικίνδυνα για τους χρήστες.



Μάλιστα, για την προώθηση της δραστηριότητάς της και τη διεύρυνση του πελατολογίου της, διαφήμιζε τις υπηρεσίες της και τα προϊόντα μέσω λογαριασμών στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης που διέθετε.

Από την έρευνα που πραγματοποιήθηκε, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **25 σύριγγες** σκευάσματα ιατροτεχνολογικών υλικών (υαλουρονικό, μπότοξ κλπ)
- **24 φιαλίδια** σκευάσματα ιατροτεχνολογικών υλικών (υαλουρονικό, μπότοξ κλπ)
- **8 αμπούλες** σκευάσματα ιατροτεχνολογικών υλικών (υαλουρονικό, μπότοξ κλπ)
- **75 συσκευασμένες σύριγγες**
- **1** κινητό
- πλήθος διαφημιστικών καρτών και καρτών με οδηγίες προφύλαξης και αντιμετώπισης παρενεργειών
- ημερολόγιο και ιδιόχειρες σημειώσεις.

Η σχηματισθείσα δικογραφία υπεβλήθη στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## **ΥΠΟΘΕΣΗ 2<sup>η</sup>**

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος πραγματοποιήθηκε έρευνα **σε εταιρεία παροχής υπηρεσιών επαγγελματικής εκπαίδευσης** στη Θεσσαλονίκη, στο πλαίσιο της οποίας **συνελήφθησαν 3 άτομα** για διενέργεια παράνομων θεραπευτικών αισθητικών επεμβάσεων και παράνομη διακίνηση,



κατοχή και χρήση μη εγκεκριμένων φαρμακευτικών σκευασμάτων και ιατροτεχνολογικών προϊόντων.

Ειδικότερα, διαπιστώθηκε ότι 2 γυναίκες (αισθητικός και η βοηθός της), κατά τη διάρκεια σεμιναρίου, διενεργούσαν ιατρικές πράξεις θεραπευτικών επεμβάσεων για λόγους αισθητικής, χωρίς να διαθέτουν την απαιτούμενη άδεια ασκήσεως ιατρικού επαγγέλματος.

Μάλιστα, χρησιμοποιούσαν διάφορα σκευάσματα με προέλευση από τρίτες χώρες τα οποία σύμφωνα με τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.) αποτελούν:



- φαρμακευτικά σκευάσματα χωρίς άδεια κυκλοφορίας στην Ελλάδα, τα οποία δεν είναι εγκεκριμένα, είναι προϊόντα παράνομης διακίνησης, δεν θεωρούνται ασφαλή και η χρήση τους μπορεί να θέσει σε κίνδυνο την υγεία των χρηστών τους και
- ιατροτεχνολογικά προϊόντα, τα οποία δεν φέρουν ειδική σήμανση, κατ' ελάχιστο CE, προκειμένου να διατεθούν στην ελληνική αγορά.

Από τις έρευνες που διενεργήθηκαν, μεταξύ άλλων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **4.615 ευρώ**
- **παράνομα φαρμακευτικά σκευάσματα** διάφορων επωνυμιών, σύνθεσης και περιεκτικότητας, χωρίς άδεια κυκλοφορίας στη Χώρα μας
- **παράνομα ιατροτεχνολογικά προϊόντα**, χωρίς ειδική σήμανση, που δεν μπορούν να διατεθούν στην ελληνική αγορά
- μπλοκ σημειώσεων.



Σε βάρος τους καθώς και σε **βάρος των 2 συνιδιοκτητών της εταιρείας**, από τους οποίους ο ένας εντοπίστηκε και συνελήφθη, σχηματίστηκε δικογραφία για:

- αντιποίηση ιατρικού λειτουργήματος
- παράβαση των διατάξεων που αφορούν τα «επιβλαβή φάρμακα»
- παράβαση της φαρμακευτικής νομοθεσίας



Τα σκευάσματα απεστάλησαν για εξέταση στον Ε.Ο.Φ. και για την επιβολή διοικητικών κυρώσεων.

Οι συλληφθέντες με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

## Γ.8 Πλαστογραφία

### ΥΠΟΘΕΣΗ 1η

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, **εξαρθρώθηκε εγκληματική ομάδα**, τα μέλη της οποίας **από το 2020** και έπειτα διέπρατταν απάτες σε βάρος διαδικτυακής στοιχηματικής εταιρείας, με την μέθοδο «**Bonus Abuse**» στην περιοχή της Θεσσαλονίκης.



Για την υπόθεση, **συνελήφθησαν 2 μέλη της εγκληματικής οργάνωσης** και σε βάρος τους καθώς και σε βάρος **ακόμη 7 ατόμων**, σχηματίστηκε δικογραφία **κακουργηματικού χαρακτήρα** για:

- σύσταση εγκληματικής οργάνωσης
- πλαστογραφία
- υπεξαίρεση
- παράβαση της νομοθεσίας για τα παίγνια
- νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες



Ειδικότερα, τα μέλη της οργάνωσης χρησιμοποιώντας **πλαστές ταυτότητες και έγγραφα**, άνοιγαν **τραπεζικούς λογαριασμούς**, εξέδιδαν κάρτες που ήταν συνδεδεμένες με αυτούς τους λογαριασμούς και **προέβαιναν στην εγγραφή τους ως «παίκτες στοιχήματος»** στην εν λόγω στοιχηματική εταιρεία. Ακολούθως, εκμεταλλευόμενοι το bonus εγγραφής και τον ταυτόχρονο στοιχηματισμό σε γεγονότα διπλού πιθανού αποτελέσματος, **αποκόμισαν παράνομο περιουσιακό όφελος, που ξεπερνά τις 200.000 ευρώ.**

Για να πετύχουν τον σκοπό τους είχαν δημιουργήσει **529 τραπεζικούς λογαριασμούς**, ενώ είχαν εκδώσει–συνδέσει 596 κάρτες με λογαριασμούς και καταρτίσει 619 προπληρωμένες κάρτες.

Σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες και επαγγελματικούς χώρους βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- πλήθος **φωτοαντιγράφων ταυτοτήτων**
- πλήθος πακέτων σύνδεσης κινητής τηλεφωνίας
- πλήθος **τραπεζικών καρτών**
- **14 σφραγίδες φερόμενων αστυνομικών υπαλλήλων**
- **εξοπλισμός πλαστογράφησης ταυτοτήτων**
- **11.010 ευρώ**
- **3 κινητά τηλέφωνα** και
- πλήθος εγγράφων σχετιζόμενα με την παράνομη δραστηριότητα τους



Οι συλληφθέντες, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## **ΥΠΟΘΕΣΗ 2η**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **συνελήφθη** σε περιοχή της Αθήνας, στο πλαίσιο του αυτοφώρου, **ημεδαπός** κατηγορούμενος για πλαστογραφία και ψευδή αναφορά στην Αρχή **ενώ σε βάρος του εκκρεμούσαν 5 εντάλματα σύλληψης και 4 καταδικαστικές αποφάσεις.**

Ειδικότερα, σε έλεγχο που πραγματοποιήθηκε, βρέθηκαν στην κατοχή του **πλαστό δελτίο ταυτότητας και πλαστή άδεια οδήγησης**, τα οποία χρησιμοποίησε με σκοπό να αποκρύψει τα στοιχεία ταυτότητάς του και να παραπλανήσει τις διωκτικές Αρχές, καθώς σε βάρος του εκκρεμούσαν εντάλματα σύλληψης και καταδικαστικές αποφάσεις.

Συγκεκριμένα, όπως προέκυψε από την έρευνα, ο συλληφθείς διωκόταν με 4 καταδικαστικές αποφάσεις, **συνολικής ποινής 10 ετών κάθειρξης, 7 ετών και 6 μηνών φυλάκισης με χρηματική ποινή 153.000 ευρώ**, καθώς και με 5 εντάλματα σύλληψης, για φοροδιαφυγή και έκδοση εικονικών φορολογικών στοιχείων.

Σε έρευνα που πραγματοποιήθηκε στην οικία του, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **500 ευρώ**
- **9 δελτία ταυτοτήτων και 3 άδειες οδήγησης** διαφόρων Αρχών
- **33 φωτοαντίγραφα** δελτίων ταυτοτήτων, αδειών οδήγησης και διαβατηρίων διαφόρων Αρχών
- **6 φωτοαντίγραφα** διαφόρων **βεβαιώσεων** και βεβαιώσεις **απόδοσης ΑΦΜ** διαφόρων φυσικών προσώπων
- **11 κάρτες**
- **9 επιταγές** διαφόρων τραπεζικών ιδρυμάτων
- **10 σφραγίδες εταιρειών** και **3** λοιπές **σφραγίδες μία εκ των οποίων υπηρεσιακή στρογγυλή σφραγίδα δημοτικής Αρχής,**
- **9** κινητά τηλέφωνα
- **21** κάρτες SIM
- **11** φορητές μονάδες αποθήκευσης (USB).

Ο συλληφθείς οδηγήθηκε στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

### **ΥΠΟΘΕΣΗ 3η**

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος **συνελήφθη ημεδαπός** κατηγορούμενος για κατάρτιση και διακίνηση πλαστών ετικετών πιστοποίησης σπόρων βαμβακιού, σιταριού και κριθαριού.

Πρόκειται για ιδιοκτήτη εταιρείας εμπορίας σπόρων, η οποία έχει διαγραφεί από τα μητρώα σποροπαραγωγικών επιχειρήσεων και επιχειρήσεων εμπορίας πολλαπλασιαστικού υλικού από το 2018, διότι είχε απασχολήσει για παρόμοιο αδίκημα στο παρελθόν.

Όπως προέκυψε, εξέδιδε τιμολόγια πώλησης μέσω της εταιρείας και προμήθευε σε αγρότες τις πλαστές ετικέτες πιστοποίησης σπόρων, οι οποίοι τις υπέβαλαν στον Οργανισμό Πληρωμών και Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων (ΟΠΕΚΕΠΕ), προκειμένου να λάβουν οικονομική ενίσχυση.

Οι οικονομικές ενισχύσεις που θα λάμβαναν οι αγρότες με την υποβολή των πλαστών ετικετών πιστοποίησης **υπερβαίνει το ποσό των 472.000 ευρώ**, ποσό που θα προερχόταν από τον κοινοτικό προϋπολογισμό. Επίσης, η ζημία των νομίμων εταιριών εμπορίας πολλαπλασιαστικού υλικού στις οποίες αντιστοιχούσαν οι κατασχεθείσες ετικέτες, υπολογίζεται στο ποσό των 68.000 ευρώ.

Σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν με τη συνδρομή της Διεύθυνσης Αποκεντρωμένων Υπηρεσιών Κεντρικής Μακεδονίας του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **759 ετικέτες πιστοποίησης σπόρων σίτου**, που αντιστοιχούν σε 30.345 κιλά σπόρων σίτου
- **692 ετικέτες πιστοποίησης σπόρων βάμβακος**, που αντιστοιχούν σε 13.840 κιλά σπόρων βάμβακος
- **74 ετικέτες πιστοποίησης σπόρων κριθαριού**, που αντιστοιχούν σε 2.590 κιλά σπόρων κριθαριού
- **7 σφραγίδες**, εκ των οποίων 3 δημόσιων φορέων
- παραστατικά και χειρόγραφες σημειώσεις
- φορητή συσκευή σφράγισης σάκων.



Ο συλληφθείς, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος του για πλαστογραφία, οδηγήθηκε στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

## Γ.9 Παράνομη διακίνηση γεωργικών φαρμάκων

### ΥΠΟΘΕΣΗ 1η

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος **εξαρθρώθηκε κύκλωμα**, που δραστηριοποιούταν στην εισαγωγή, αποθήκευση και διακίνηση μη εγκεκριμένων για χρήση στην Ευρωπαϊκή Ένωση καθώς και με πλαστές ετικέτες επώνυμων εταιρειών γεωργικών φαρμάκων.

Στο πλαίσιο συντονισμένης αστυνομικής επιχείρησης σε περιοχή της Θεσσαλονίκης, **συνελήφθησαν 3 άτομα** και σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για:

- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- νομοθεσία για τη διάθεση γεωργικών φαρμάκων
- πλαστογραφία

Όπως προέκυψε από την έρευνα, οι συλληφθέντες, προέβαιναν αρχικά στην εισαγωγή των παράνομων σκευασμάτων, στην αποθήκευση σε χώρους στη Θεσσαλονίκη και εν συνεχεία στην **πώλησή τους σε αγρότες σε περιοχές της Κεντρικής Μακεδονίας**, σε τιμές χαμηλότερες των αντίστοιχων νομίμων, επωφελούμενοι από τη διαφορά της τιμής.

Στις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικία, 3 αυτοκίνητα και 3 αποθηκευτικούς χώρους, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **511 συσκευασίες** που περιείχαν **461 λίτρα και 5 κιλά παράνομων σκευασμάτων γεωργικών φαρμάκων**, από τις οποίες οι 241 συσκευασίες έφεραν **πλαστές ετικέτες επώνυμων εταιρειών**
- **27.450 ευρώ**



- **1** αυτοκίνητο
- πλήθος χειρόγραφων σημειώσεων που σχετίζονται με την υπόθεση.



Σημειώνεται ότι το **συνολικό ύψος της ζημίας** που προκλήθηκε από την παράνομη δραστηριότητα του κυκλώματος **υπερβαίνει τα 91.000 ευρώ.**

Οι διαφυγόντες δασμοί θα προσδιοριστούν από την αρμόδια τελωνειακή Αρχή, από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων θα επιβληθούν οι προβλεπόμενες διοικητικές κυρώσεις, ενώ παράλληλα θα διενεργηθεί εργαστηριακή ανάλυση των σκευασμάτων για τον προσδιορισμό των επιπτώσεών τους στη δημόσια υγεία.

Οι συλληφθέντες, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

## **Γ.10 Απάτη σε βάρος Ασφαλιστικών Φορέων**

### **ΥΠΟΘΕΣΗ 1η**

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας εξαρθρώθηκε εγκληματική οργάνωση τα μέλη της οποίας διέπρατταν κακουργηματικές απάτες σε βάρος του Εθνικού Οργανισμού Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) μέσω εικονικής συνταγογράφησης ιατροτεχνολογικών υλικών.



Για την υπόθεση, **συνελήφθησαν 5 μέλη** της εγκληματικής οργάνωσης, μεταξύ των οποίων και τα αρχηγικά, ενώ στη δικογραφία που σχηματίστηκε **περιλαμβάνονται ακόμη 33 άτομα.** Σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση και ένταξη σε Εγκληματική Οργάνωση
- ψευδή βεβαίωση και απάτη κατ' εξακολούθηση και κατ' επάγγελμα σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου και Ν.Π.Δ.Δ.
- πλαστογραφία μετά χρήσεως κατ' εξακολούθηση
- δωροδοκία και δωροληψία υπαλλήλου κατ' εξακολούθηση για ενέργειες που αντίκειται στα καθήκοντα του
- έκδοση και αποδοχή εικονικών φορολογικών στοιχείων
- νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες
- χωρίς δικαίωμα επέμβαση σε σύστημα αρχειοθέτησης δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, λήψη γνώσης των δεδομένων αυτών και χρησιμοποίηση αυτών
- παράνομη διακίνηση φαρμάκων
- παράνομη οπλοκατοχή



Όπως προέκυψε από την έρευνα, οι κατηγορούμενοι, **τουλάχιστον από τον Ιανουάριο του 2018**, ενώθηκαν μεταξύ τους και σύστησαν εγκληματική οργάνωση με επιχειρησιακή δομή, διαρκή δράση και διακριτούς ρόλους, με σκοπό τη διάπραξη δωροδοκιών, ψευδών βεβαιώσεων και απατών σε βάρος του Ε.Ο.Π.Υ.Υ., την παράνομη επεξεργασία προσωπικών δεδομένων, καθώς και τη νομιμοποίηση των παράνομων εσόδων που προέκυπταν από τις πράξεις αυτές.

Ειδικότερα, τα μέλη της οργάνωσης προέβαιναν συστηματικά στην έκδοση και εκτέλεση **εικονικών συνταγογραφήσεων ιατροτεχνολογικών προϊόντων**, έχοντας διαμορφώσει προς τον σκοπό αυτό δίκτυο εταιρειών εισαγωγής και παροχής προϊόντων, οι οποίες παρουσίαζαν στον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. τις εικονικές συνταγογραφήσεις εκμεταλλευόμενες τις συμβάσεις που είχαν συνάψει με τον Οργανισμό.

Την παράνομη συνταγογράφηση έκαναν **29 ιατροί** διαφορετικών ειδικοτήτων εν αγνοία των ασθενών, ενώ η ανεύρεση Α.Μ.Κ.Α. ασφαλισμένων γινόταν από μέλη της οργάνωσης ή αντλούσαν από ιδιωτική κλινική και διαγνωστικό κέντρο, συμφερόντων των εμπλεκομένων.

Στο πλαίσιο αυτό χρησιμοποιούσαν «αχυρανθρώπους» ως νόμιμους εκπροσώπους και μέλη των εταιρειών και σε περίπτωση καταγγελίας συνέχιζαν τη δραστηριότητα τους μέσω άλλης εταιρείας, είτε νέας είτε από τις ήδη υπάρχουσες.

Τέλος, η νομιμοποίηση των εσόδων τους πραγματοποιούνταν μέσω συναλλαγών μεταξύ διαφόρων εταιρειών της οργάνωσης στην Ελλάδα και το εξωτερικό καθώς και μέσω ανάληψης μεγάλων χρηματικών ποσών από «αχυρανθρώπους», ενώ χρησιμοποιούσαν τις εταιρείες αυτές για να χρηματοδοτούν αθλητικό σύλλογο ιδιοκτησίας του αρχηγικού μέλους.

Η παράνομη αυτή δραστηριότητα είχε ως αποτέλεσμα την απώλεια εσόδων και έτερων επιχειρήσεων που εισήγαγαν αποκλειστικά τα ανωτέρω ιατροτεχνολογικά προϊόντα καθώς έπρεπε να καταβάλλουν μεγαλύτερο ποσό αυτόματης επιστροφής φαρμακευτικής δαπάνης (clawback).



Από την μέχρι στιγμής έρευνα προκύπτει ότι έχουν πραγματοποιηθεί **1.215 εικονικές εκτελέσεις συνταγογραφήσεων** στους **Α.Μ.Κ.Α. 653 ασφαλισμένων**, ενώ η συνολική **ζημιά του Ε.Ο.Π.Υ.Υ.** ανέρχεται σε **539.847 ευρώ**.

Σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες κατηγορουμένων και τις έδρες επιχειρήσεων βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **πλήθος εγγράφων** (τιμολόγια, αποδεικτικά τραπεζικών συναλλαγών, καταστατικά κλπ) που αφορούν τις εμπλεκόμενες εταιρείες
- **πλήθος επαγγελματικών σφραγίδων** εταιρειών
- **πλήθος τραπεζικών καρτών ανάληψης** χρημάτων
- **κινητά και ηλεκτρονικοί υπολογιστές**
- **92.255 ευρώ**
- **11.350 δολάρια ΗΠΑ**
- **2.300 λίρες Ηνωμένου Βασιλείου**
- **πιστόλι με γεμιστήρα**
- **63 αβολίδωτα φυσίγγια.**



Οι συλληφθέντες, με τη δικογραφία που σχηματίστηκε εις βάρος τους, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## ΥΠΟΘΕΣΗ 2η

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας εξιχνιάστηκε **κακουργηματική απάτη άνω των 8.000.000 ευρώ** σε βάρος του Εθνικού Οργανισμού Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) από εταιρείες εισαγωγής και εμπορίας ιατροτεχνολογικών υλικών και συγκεκριμένα επιθεμάτων.

Για την υπόθεση σχηματίστηκε δικογραφία **σε βάρος των νόμιμων εκπροσώπων 227 εταιριών**, ενώ εξιχνιάστηκαν **περισσότερες από 71.000 περιπτώσεις παράνομων εκτελέσεων συνταγογραφήσεων**, από τις οποίες επήλθε **ζημία στον Οργανισμό, ύψους 8.237.193,71 ευρώ.**



Όπως προέκυψε από την έρευνα, οι εταιρείες που εισήγαγαν τα επιθέματα για την περαιτέρω διακίνησή τους, το διάστημα 2017-2019, ενέτασαν τα προϊόντα τους σε υποκατηγορίες ιατρικού υλικού που αποζημιώνεται από τον Οργανισμό, χωρίς να πληρούνται οι απαιτούμενες προδιαγραφές, με σκοπό την επίτευξη υψηλότερης αποζημίωσης από την πραγματικά δικαιούμενη.

Ειδικότερα, εκμεταλλευόμενες την πίεση που δημιουργήθηκε κατά την έναρξη λειτουργίας του σχετικού μητρώου, οι εταιρείες εισαγωγής παρουσίαζαν ότι τα προϊόντα τους διαθέτουν χαρακτηριστικά, που στην πραγματικότητα



στερούνταν, με αποτέλεσμα να ενταχθούν σε άλλη κατηγορία από αυτή που ανήκουν.

Εν συνεχεία, οι εταιρείες παροχής προμηθεύονταν τα επιθέματα και τα διέθεταν σε ασθενείς, κατά την εκτέλεση συνταγογραφήσεων, τα οποία, όμως, δεν κάλυπταν τις θεραπευτικές ανάγκες τους και, μάλιστα, ήταν δυνητικά επιβλαβή για την υγεία τους.

Από τις έως τώρα έρευνες, έχουν εντοπιστεί 101 υλικά που έχουν ενταχθεί σε υποκατηγορίες διαφορετικές από αυτές που ανήκουν, ενώ 40 από αυτά αφαιρέθηκαν από το μητρώο, καθώς δεν μπορούσαν εξ αρχής να ενταχθούν σε καμία υποκατηγορία.

Η σχηματισθείσα δικογραφία υποβλήθηκε στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## Γ.11 Παράνομος στοιχηματισμός – τυχερά παίγνια

### ΥΠΟΘΕΣΗ 1η

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας **εντοπίστηκε** σε περιοχή της Αττικής, κατάστημα υγειονομικού ενδιαφέροντος, όπου **διεξάγονταν παράνομα τυχερά παίγνια**.

Συνελήφθησαν **ο προσωρινά υπεύθυνος, τέσσερις υπάλληλοι του καταστήματος και τρεις παίκτες** και σε βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για:

- παράβαση της νομοθεσίας για τα παίγνια
- παράβαση της νομοθεσίας για τα προσωπικά δεδομένα

Παράλληλα, συνελήφθη ακόμα ένα άτομο για παράβαση **της νομοθεσίας περί εξαρτησιογόνων ουσιών**, καθώς στην κατοχή του βρέθηκε και κατασχέθηκε μικροποσότητα κοκαΐνης.

Ειδικότερα, κατά τον έλεγχο διαπιστώθηκε να διεξάγονται παράνομα τυχερά παίγνια, ενώ κατά την έρευνα που ακολούθησε στους χώρους του καταστήματος, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **3 κεντρικές μονάδες ηλεκτρονικού υπολογιστή (server)**
- **4 επιτραπέζιες ρουλέτες**
- **6 τραπέζια καρτοπαιξίας**



- **καταγραφικό και 12 κάμερες**
- **μάρκες**
- **τραπουλόχαρτα**
- **11.865 ευρώ.**

Τα κατασχεθέντα ψηφιακά πειστήρια απεστάλησαν στη Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών για εργαστηριακή εξέταση, τα υπόλοιπα κατασχεθέντα στην Διεύθυνση Διαχείρισης Δημοσίου Υλικού για φύλαξη, το χρηματικό ποσό αποδόθηκε στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και οι ναρκωτικές ουσίες στο Γενικό Χημείο του Κράτους.

Οι συλληφθέντες, με τις εις βάρος τους σχηματισθείσες δικογραφίες, οδηγήθηκαν στην Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών.

## **Δ.-ΤΑΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ & ΣΤΟΧΟΙ 2024**

### **Δ.1 Τάσεις – Απειλές**

Η βαθιά κατανόηση των μεθόδων δράσης των εγκληματικών οργανώσεων, η στενή παρακολούθηση του εκσυγχρονισμού αυτών και η έγκαιρη εκτίμηση των αναδυόμενων απειλών, σε συνάρτηση με την αποστολή και τις αρμοδιότητες της Υπηρεσίας, αποτελούν πυλώνες του προγραμματισμού δράσης για το επερχόμενο έτος.

Σκοπός η ανάπτυξη και υλοποίηση επιτυχούς στρατηγικής με διαρκή επιδίωξη την προστασία της οικονομίας, τη διαφύλαξη της ασφάλειας των πολιτών και την προώθηση των συμφερόντων της κοινωνίας γενικότερα.

Κατά κοινή παραδοχή, ο σύνθετος χαρακτήρας του οικονομικού εγκλήματος, η ποικιλομορφία των εκφάνσεών του σε όλο το εύρος της οικονομικής δραστηριότητας και οι άμεσες και έμμεσες επιπτώσεις αυτού, αποτελούν βασικές πτυχές της σπουδαιότητας καταπολέμησης του φαινομένου.

Πέραν αμφισβήτησης, 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 χρόνο και εξειδικευμένες τεχνικές έρευνας.

Οι διασυνοριακές δε απειλές και οι εξελισσόμενες μέθοδοι λειτουργίας των ομάδων επιβάλλουν συντονισμένη, στοχευμένη και προσαρμοσμένη απόκριση.

Παρότι η επιτόπια δράση των εθνικών Αρχών αποτελεί την πρώτη γραμμή για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος, η δράση σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε.) και οι παγκόσμιες συμπράξεις είναι καθοριστικής σημασίας, προκειμένου να διασφαλιστεί αποτελεσματική συνεργασία μεταξύ εθνικών Αρχών, με τη στήριξη ενός κοινού πλαισίου ποινικού δικαίου και αποτελεσματικών οικονομικών μέσων.

Η ευελιξία που παρουσιάζουν οι εγκληματικές οργανώσεις και η τάση να εκμεταλλεύονται κάθε τρωτό σημείο των διωκτικών Αρχών επιτάσσει συνέχιση της δράσης της Υπηρεσίας σε συνεργασία με συναρμόδιες Αρχές με σκοπό την καταπολέμηση της συναφούς, με την αποστολή της, εγκληματικής δραστηριότητας.

## **Διαφθορά**

Σύμφωνα με την Ετήσια Έκθεση της Διεθνούς Διαφάνειας 2023 (Transparency International, TI), πτώση χαρακτηρίζει τη θέση της Ελλάδος στον Δείκτη Αντίληψης Διαφθοράς<sup>1</sup>.

Η Ελλάδα κατατάσσεται πλέον στην 59η θέση σε σύνολο 180 χωρών, συγκεντρώνοντας 49 βαθμούς, σε μια κλίμακα από το 0 έως το 100. Αντίστοιχα, το έτος 2022, κατατάσσονταν στην 51η θέση με 52 βαθμούς.

Επισημαίνεται ότι η χώρα κατέγραψε πτώση στον Δείκτη Αντίληψης Διαφθοράς για πρώτη φορά την τελευταία δεκαετία.

Το γεγονός είναι ιδιαίτερης σημασίας, καθώς, σε ευρωπαϊκό επίπεδο, η διαφθορά αντιμετωπίζεται ως διασυννοριακή απειλή.

Χαρακτηριστικά, σχεδόν το 60% των εγκληματικών ομάδων που αναφέρθηκαν στην τελευταία αξιολόγηση απειλών, όσον αφορά το σοβαρό και οργανωμένο έγκλημα στην Ε.Ε. SOCTA 2021 ([Serious and Organised Crime Threat Assessment](#)), εμπλέκονται σε υποθέσεις διαφθοράς, ενώ πάνω από το 80% των εγκληματικών δικτύων που δραστηριοποιούνται στην Ε.Ε. χρησιμοποιούν νόμιμες επιχειρηματικές δομές για τις εγκληματικές τους δραστηριότητες.

Παράλληλα, σε διεθνές επίπεδο, κρίνεται ότι η διαφθορά αποδυναμώνει τους θεσμούς, περιορίζει την πρόσβαση στις δημόσιες Υπηρεσίες, εκτρέπει τους πόρους και συνεπώς καθιστά τις δημόσιες παρεμβάσεις λιγότερο αποτελεσματικές, απειλώντας την αξιοπιστία του Κράτους. Μαζί με το αδύναμο κράτος δικαίου, αποθαρρύνει τις ξένες και εγχώριες ιδιωτικές επενδύσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για την οικονομική ανάκαμψη και ανάπτυξη.

Στο πλαίσιο αυτό, το Εθνικό Στρατηγικό Σχέδιο Καταπολέμησης της Διαφθοράς 2022-2025 αναμένεται να αποτελέσει έναν ακόμη οδηγό δράσης της Υπηρεσίας για τα επόμενα έτη.

## **Φοροδιαφυγή**

Σύμφωνα με Γνωμοδότηση της Ευρωπαϊκής Οικονομικής και Κοινωνικής Επιτροπής με θέμα «Αποτελεσματικά και συντονισμένα μέτρα της Ε.Ε. για την καταπολέμηση της φορολογικής απάτης, της φοροαποφυγής, της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και των φορολογικών παραδείσων» (2020/C 429/02), το μέγεθος, στην Ευρώπη και παγκοσμίως, της φορολογικής απάτης, της φοροδιαφυγής, της φοροαποφυγής και της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες είναι σημαντικό σε μακροοικονομικούς όρους, με την διακρατική διάστασή τους να είναι ολοφάνερη.

---

<sup>1</sup> <https://www.transparency.org/en/cpi/2023/index/grc>

Η δίκαιη φορολόγηση και η αποφασιστική καταπολέμηση της φορολογικής απάτης, της φοροδιαφυγής, του επιθετικού φορολογικού σχεδιασμού και της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες διαδραματίζουν κεντρικό ρόλο στη διαμόρφωση μιας δίκαιης κοινωνίας και μιας ισχυρής οικονομίας, προασπίζοντας παράλληλα το κοινωνικό συμβόλαιο και το κράτος δικαίου.

Ως συναφής σύσταση αποτυπώνεται η ανάγκη αύξησης της συνεργασίας μεταξύ εποπτικών φορέων και φορολογικών Αρχών των Κρατών Μελών, καθώς και η προώθηση της ενίσχυσης της συνεργασίας μεταξύ της EUROPOL και των εθνικών αστυνομικών δυνάμεων για τη δίωξη των φορολογικών και οικονομικών εγκλημάτων.

Στο ίδιο πνεύμα, επισημαίνεται και η ουσιαστική σημασία της συμμετοχής των οργανώσεων της κοινωνίας των πολιτών στη δημιουργία προηγμένης κοινωνικής συνείδησης στα φορολογικά θέματα.

Οι Ευρωπαίοι πολίτες ενδιαφέρονται ιδιαίτερα για την ύπαρξη επαρκών πόρων, ώστε να υπάρχουν υψηλής ποιότητας δημόσιες Υπηρεσίες και επαρκή συστήματα κοινωνικής προστασίας, ενώ, στην πλειονότητά τους, οι εργοδότες που εκπληρώνουν τις φορολογικές τους υποχρεώσεις επιθυμούν να σταματήσει η φοροδιαφυγή και η φοροαποφυγή ορισμένων επιχειρήσεων, που σημαίνει γι' αυτούς αθέμιτο ανταγωνισμό<sup>2</sup>.

Σε εθνικό επίπεδο, η συνύπαρξη φαινομένων φοροδιαφυγής, αδήλωτης εργασίας, λαθρεμπορίου και παρεμπορίου προκαλεί ζημιές, η ακριβής ποσοτικοποίηση των οποίων καθίσταται δυσχερής.

Στο πεδίο αυτό, συνομολογείται ότι η ενίσχυση των ελεγκτικών μηχανισμών και της φορολογικής συμμόρφωσης των πολιτών, η προώθηση των ηλεκτρονικών συναλλαγών, της ηλεκτρονικής τιμολόγησης και της τήρησης ηλεκτρονικών βιβλίων, καθώς και η υιοθέτηση διεθνών βέλτιστων πρακτικών εισπραξιμότητας δύνανται να προσδώσουν νέα δυναμική στο πεδίο καταπολέμησης της φοροδιαφυγής.

Ειδικότερα, το σύστημα MyData που έχει τεθεί σε εφαρμογή, αλλά και η πλήρης διασύνδεση των ταμειακών μηχανών με το σύστημα, εκτιμάται ότι θα βοηθήσει σημαντικά στον περιορισμό της φοροδιαφυγής και την απώλεια εσόδων Φ.Π.Α..

Στο πλαίσιο των ανωτέρω, κατά το έτος 2023, η Δ.Ο.Α. διερεύνησε παραβατικές συμπεριφορές που αποσκοπούσαν στην ολική ή μερική αποφυγή φορολογικής υποχρέωσης.

Βασικές μορφές αυτών αποτέλεσαν η μη έκδοση φορολογικών παραστατικών, κατά την πώληση και διακίνηση προϊόντων ή την προσφορά υπηρεσιών, η

---

<sup>2</sup><https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/?uri=CELEX%3A52020IE0997&qid=1572743553237#ntr1>

σκόπιμη απόκρυψη και αλλοίωση φορολογητέας ύλης ή άλλων στοιχείων, η μη υποβολή ή ανακριβής υποβολή δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος και η ανακριβής απόδοση Φ.Π.Α.

Σε πολλές δε περιπτώσεις, οι φορολογικές παραβάσεις συνυπήρχαν με άλλα οικονομικά εγκλήματα.

### **Παρεμπόριο – Απομιμητικά - Νόθευση**

Η παραβίαση δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας (Δ.Δ.Ι.) προκαλεί σημαντικές ζημιές στην οικονομία της Ε.Ε, θίγει τα νόμιμα συμφέροντα των οικονομικών φορέων της και στρεβλώνει τους ισότιμους όρους ανταγωνισμού στην εσωτερική αγορά.

Ειδικότερα, όσον αφορά τη νόμιμη οικονομία, σημειώνεται ετήσια απώλεια πωλήσεων ύψους 83 δισεκατομμυρίων ευρώ σε 11 βασικούς τομείς, οι οποίοι είναι ιδιαίτερα ευάλωτοι στην παραποίηση, καθώς και ζημιές ύψους 15 δισεκατομμυρίων ευρώ από τη μη πληρωμή φόρων και εισφορών κοινωνικής ασφάλισης. Αντίστοιχα, εκτιμάται ότι κάθε χρόνο χάνονται στους εν λόγω τομείς της Ε.Ε. 670.000 θέσεις εργασίας.

Παράλληλα, η αγορά παραποιημένων προϊόντων συχνά οδηγεί σε παραβιάσεις ασφαλείας και οικονομική ζημία σε βάρος των καταναλωτών.

Θύμα των εγκλημάτων της Δ.Ι. είναι η κοινωνία στο σύνολό της και στο γεγονός προσδίδεται έμφαση, καθώς τα μέτρα επιβολής του νόμου στον τομέα της Δ.Ι. αποτελούν μία από τις προτεραιότητες της Ε.Ε. στην καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος για την περίοδο 2022-2025 (EU's priorities for the fight against serious and organised crime for EMPACT 2022-2025)<sup>3</sup>.

Όπως χαρακτηριστικά αναφέρει το Γραφείο Διανοητικής Ιδιοκτησίας της Ε.Ε. (EUIPO), τα εγκλήματα Δ.Ι. αντιμετωπίζονται ως προσοδοφόρες δραστηριότητες με υψηλή απόδοση επένδυσης, χαμηλό κίνδυνο αποκάλυψης και σχετικά χαμηλές ποινές, σε σύγκριση με άλλες παράνομες δραστηριότητες.

Τα στοιχεία επιβεβαιώνουν ολοένα και περισσότερο τη συμμετοχή ομάδων του οργανωμένου εγκλήματος σε παραβιάσεις Δ.Δ.Ι. και τη σύνδεση μεταξύ των εγκλημάτων Δ.Ι. και άλλων εγκλημάτων.

Κατά κοινή παραδοχή, οι αγορές ηλεκτρονικού εμπορίου που παρέχουν νέες δυνατότητες σε νόμιμους πωλητές για να εισέλθουν σε αγορές και να αποκτήσουν πρόσβαση σε ευρύτερο πελατολόγιο, μπορούν επίσης να χρησιμοποιηθούν καταχρηστικά για την πώληση προϊόντων παραποίησης.

---

<sup>3</sup> <https://www.EUROPOL.europa.eu/crime-areas-and-statistics/empact>

Σύμφωνα με μελέτη του EUIPO, εντός του 2023, το 80% των Ευρωπαίων συμφωνεί ότι τα προϊόντα παραποίησης/απομίμησης στηρίζουν εγκληματικές οργανώσεις και καταστρέφουν τις επιχειρήσεις και τις θέσεις εργασίας.

Επίσης 2 στους 3 θεωρούν τα προϊόντα παραποίησης/απομίμησης απειλή για την υγεία, την ασφάλεια και το περιβάλλον.

Παράλληλα το ένα τρίτο των Ευρωπαίων θεωρεί αποδεκτή την αγορά προϊόντων παραποίησης/απομίμησης όταν η τιμή του γνήσιου προϊόντος είναι υπερβολικά υψηλή. Το ποσοστό αυτό ανέρχεται στο 50% όταν πρόκειται για τους νέους<sup>4</sup>.

Όπως χαρακτηριστικά επισημαίνεται από την INTERPOL, σε παγκόσμιο επίπεδο, κανένας τομέας προϊόντων δεν είναι απρόσβλητος από την απομίμηση και για την αντιμετώπιση του φαινομένου υφίσταται ανάγκη διατομεακής συμμετοχής σε επιχειρησιακές δράσεις, σε εκπαίδευση και σε εφαρμογή κανονισμών<sup>5</sup>.

Οι προκλήσεις που εγείρονται κατά τις περιόδους κρίσεων (π.χ. οικονομική κρίση, πανδημία COVID-19) αναδεικνύουν αναμφίβολα την ανάγκη παροχής βιώσιμων λύσεων μέσω του προσδιορισμού βέλτιστων πρακτικών και της χρήσης νέων τεχνολογιών για την καταπολέμηση των εγκληματικών οργανώσεων που παράγουν, διανέμουν και πωλούν προϊόντα παραποίησης.

Η ενίσχυση της παγκόσμιας συνεργασίας μεταξύ όλων των ενδιαφερόμενων μερών, τόσο του δημόσιου όσο και του ιδιωτικού τομέα, είναι επίσης ιδιαίτερα κρίσιμη στο πλαίσιο της προσπάθειας αυτής.

Ο ρόλος της Ελλάδος, ως Διεθνές Διαμετακομιστικό Κέντρο, προσδίδει ειδικότερη βαρύτητα στην καταπολέμηση της συγκεκριμένης μορφής εγκληματικότητας.

Έμφαση πρέπει να δοθεί επίσης στα ηλεκτρονικά καταστήματα, τις πλατφόρμες και τις διαδικτυακές αγορές, αλλά και στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης, για τη διακοπή της κατάχρησης αυτών, προς όφελος των δραστηριοτήτων παραποίησης.

Παράλληλα, η διάδοση μηνυμάτων και αποτελεσματικών εκστρατειών ευαισθητοποίησης είναι ζωτικής σημασίας για την καταπολέμηση αυτής της απειλής.

Τα είδη ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ αποτέλεσαν τις κυριότερες περιπτώσεις απομιμητικών προϊόντων που απασχόλησαν τη Δ.Ο.Α. εντός του 2023, ενώ οι αντίστοιχες κατασχέσεις ποτών, καθώς και φαρμακευτικών

---

<sup>4</sup> [https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document\\_library/observatory/documents/reports/2023\\_IP\\_Perception\\_Study/2023\\_IP\\_Perception\\_Study\\_PressR\\_GR\\_el.pdf](https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/2023_IP_Perception_Study/2023_IP_Perception_Study_PressR_GR_el.pdf)

<sup>5</sup> <https://www.interpol.int/Crimes/Illicit-goods/Illicit-goods-partners>



σκευασμάτων/ιατροτεχνολογικών υλικών, επιβεβαίωσαν για μια ακόμη φορά τη χαρακτηριστική αδιαφορία των δραστών για τη διακύβευση της δημόσιας υγείας.

Άξια μνείας είναι και η συμμετοχή σε ευρωπαϊκές και διεθνείς επιχειρήσεις (OPSON, SHIELD, APHRODITE, IOS, SILVER AXE και LUDUS), η οποία συνέβαλε στην αναβάθμιση των αποτελεσμάτων της Υπηρεσίας και στη γενικότερη συνεισφορά της Ελληνικής Αστυνομίας στην καταπολέμηση του φαινομένου.

Η επαύξηση της συνεργασίας με τις αντίστοιχες αλλοδαπές Αρχές και τους Ευρωπαϊκούς Οργανισμούς αναμένεται να προσδώσει νέα δυναμική σε αυτόν τον τομέα.

### **Λαθρεμπόριο**

Η καταπολέμηση των εγκληματικών οργανώσεων, οι οποίες εμπλέκονται στην απάτη που αφορά τους ειδικούς φόρους κατανάλωσης (Ε.Φ.Κ.) διατηρείται ως προτεραιότητα του κύκλου πολιτικής της Ε.Ε. για την περίοδο 2022-2025, γεγονός που καταδεικνύει τη βαρύτητα αυτής της εγκληματικής δραστηριότητας.

Τα μέτρα που λαμβάνονται, σε επίπεδο Ε.Ε., 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.

Η συντονισμένη δράση των αρμόδιων Αρχών, σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο, αποτελεί προϋπόθεση για να αντιμετωπιστεί με επιτυχία το φαινόμενο που εμφανίζει παγκόσμια διάσταση.

Οι επιπτώσεις του λαθρεμπορίου στην Ελλάδα αποτυπώνονται σε επίπεδο δημοσιονομικό, κοινωνικό και περιβαλλοντικό, με απώλειες εσόδων και θέσεων εργασίας, με δημιουργία αθέμιτου ανταγωνισμού και αίσθησης ανομίας.

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

Τόσο η δράση εγκληματικών οργανώσεων, όσο και η εμπλοκή μεμονωμένων ατόμων, εντείνει το φαινόμενο και η καταπολέμηση του λαθρεμπορίου χαρακτηρίζεται ως προτεραιότητα που απαιτεί κοινή και συντονισμένη προσπάθεια των ελεγκτικών Αρχών.

Τα προϊόντα καπνού, αλκοόλ και ενέργειας παραμένουν τα κυριότερα είδη λαθρεμπορικής δραστηριότητας, καθώς αποφέρουν υψηλά κέρδη στις εγκληματικές οργανώσεις, λόγω και των υψηλών φορολογικών συντελεστών στους οποίους υπόκεινται.

Η διαφορά των τιμών ανάμεσα σε γειτονικές χώρες, καθώς και η ύπαρξη αυξημένης αγοραστικής ζήτησης αποτελεί ισχυρή ένδειξη περί της συνέχισης του φαινομένου.

Ειδικότερα, το λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων (στις περισσότερες περιπτώσεις τσιγάρων αμφιβόλου ποιότητας) προκαλεί έντονη ανησυχία στην Ε.Ε., καθώς προκαλεί ετησίως μεγάλες απώλειες στους προϋπολογισμούς των χωρών αυτής.

Επιπλέον, τα παράνομα καπνικά προϊόντα εγκυμονούν κινδύνους για τους καταναλωτές και τις επιχειρήσεις, υπονομεύουν τις εκστρατείες κατά του καπνίσματος, αποτελούν σημαντική πηγή εσόδων οργανωμένου εγκλήματος και παραβιάζουν τους αυστηρούς κανόνες που έχουν τεθεί στην Ε.Ε. και τα Κράτη Μέλη της για την παρασκευή, διανομή και πώληση των νόμιμων καπνικών προϊόντων.

Το μέγεθος της παράνομης αγοράς καπνικών κατά κανόνα, τελεί σε συνάρτηση με την τιμή του Ε.Φ.Κ., η αύξηση της οποίας ωθεί καταναλωτές στην οικονομικότερη γι αυτούς «λύση» των λαθραίων τσιγάρων.

Παράλληλα, οι δράστες καταβάλλουν κάθε δυνατή προσπάθεια για να αποκρύψουν τη δράση τους και αλλάζουν συνεχώς τα μοτίβα τους, προκειμένου να αποφύγουν τις προβλεπόμενες κυρώσεις<sup>6</sup>.

Η σύνθεση δυνάμεων αρμόδιων Αρχών, σε επίπεδο ανταλλαγής πληροφοριών και διενέργειας ελέγχων σε όλο το εύρος της δραστηριότητας (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 ως σημαντικά εργαλεία στην καταπολέμηση του φαινομένου.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η αποδόμηση διεθνικών εγκληματικών οργανώσεων και κυκλωμάτων με πεδίο δράσης το λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων αποτελεί μια από τις βασικές προτεραιότητες της Δ.Ο.Α.

Ο εντοπισμός παράνομων εργαστηρίων με πλήρως εξοπλισμένες γραμμές παραγωγής, υπό στοιχεία ανύπαρκτων επιχειρήσεων, η διακίνηση των καπνικών προϊόντων, τόσο εντός της Χώρας, όσο και στο εξωτερικό, η εξειδικευμένη δράση εγκληματικών οργανώσεων με χαρακτηριστικά την τεχνική κατάρτιση και τις επιστημονικές γνώσεις και η χρήση αντιμέτρων εντοπισμού, αντανakλά την ανάγκη διατήρησης αυξημένων αντανakλαστικών και εκδήλωσης συντονισμένων ενεργειών.

Το λαθρεμπόριο αλκοολούχων ποτών αποτελεί επίσης σημαντικό πρόβλημα για την οικονομία και τον κλάδο των αλκοολούχων ποτών, καθώς αλλοιώνει τον ανταγωνισμό, μειώνει τα δυνητικά φορολογικά έσοδα του Κράτους, ενώ εγκυμονεί κινδύνους για τη δημόσια υγεία, καθώς διοχετεύονται στην αγορά ποτά αμφιβόλου ποιότητας.

---

<sup>6</sup> [https://ec.europa.eu/anti-fraud/investigations/investigations-related-eu-revenue/tobacco-smuggling\\_el](https://ec.europa.eu/anti-fraud/investigations/investigations-related-eu-revenue/tobacco-smuggling_el)

Η καταπολέμηση του λαθρεμπορίου αλκοολούχων ποτών, η οποία απαιτεί συντονισμένους ελέγχους, εκτιμάται ότι θα αποφέρει πολλαπλασιαστικά οφέλη στα φορολογικά έσοδα, τη δημόσια υγεία, τη βιωσιμότητα πολλών επιχειρήσεων και την απασχόληση.

Η πρόσφατη νομοθέτηση αυστηροποίησης των κυρώσεων (σφράγιση εγκαταστάσεων και δημοσιοποίηση στοιχείων παραβατών, εγκαταστάσεων, παραβάσεων και επιβαλλόμενων κυρώσεων), σε περίπτωση που διαπιστώνεται ότι φυσικό ή νομικό πρόσωπο κατέχει, παρασκευάζει, εμφιαλώνει ή διαθέτει αιθυλική αλκοόλη ή αλκοολούχα ποτά, κατά παράβαση της τελωνειακής νομοθεσίας αποτελεί σημαντικό βήμα στην αντιμετώπιση του φαινομένου.

Παράλληλα, απαιτείται βελτίωση ψηφιακών λειτουργιών των υπηρεσιών ελέγχου και εποπτείας των αλκοολούχων ποτών (π.χ. καθολική ένταξη στο σύστημα LOTIFY και δημιουργία συναφών ηλεκτρονικών μητρώων)<sup>7</sup>.

Η παράνομη εισαγωγή αλκοολούχων ποτών και αιθυλικής αλκοόλης, τα οποία στη συνέχεια αποθηκεύονται και υφίστανται επεξεργασία, με σκοπό την περαιτέρω διάθεσή τους, παραμένει η κυριότερη μεθοδολογία δράσης των εγκληματικών οργανώσεων.

Ειδικότερα, είτε τα αλκοολούχα ποτά παρασκευάζονται από την αιθυλική αλκοόλη που έχει εισαχθεί λαθραία από γειτονική χώρα, είτε αντικαθίστανται οι αυτοκόλλητες ετικέτες των συσκευασμένων ποτών που εισάγονται με κλεψίτυπες ετικέτες, φέρουσες λογότυπα επώνυμων εταιρειών.

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

Ζητήματα παραβατικότητας απασχολούν και την αγορά καυσίμων.

Σημαντικότερες μορφές παραβατικότητας στην ελληνική αγορά αποτελούν το λαθρεμπόριο στο πετρέλαιο κίνησης και στο υγραέριο κίνησης, η νόθευση καυσίμων με χημικές ουσίες και οι παράνομες παρεμβάσεις στη λειτουργία των αντλιών των πρατηρίων, με αποτέλεσμα να παραδίδονται μειωμένες ποσότητες στον καταναλωτή.

Πέραν πάσης αμφιβολίας η ενεργειακή κρίση και η εξ αυτής εκτόξευση των τιμών των καυσίμων εντείνουν την ως άνω εγκληματική δραστηριότητα.

Οι επιπτώσεις είναι άμεσες και σημαντικές, με απώλεια εσόδων των ταμείων του Κράτους και της αγοραστικής δύναμης των καταναλωτών. Ωστόσο, υπάρχουν

---

<sup>7</sup> [http://iobe.gr/docs/research/RES\\_05\\_B\\_08122020\\_REP\\_GR.pdf](http://iobe.gr/docs/research/RES_05_B_08122020_REP_GR.pdf)

και έμμεσες επιπτώσεις στην υγεία των καταναλωτών και στο περιβάλλον, αλλά και στην στρέβλωση του υγιούς ανταγωνισμού.

Η διακίνηση χημικών προϊόντων με σκοπό τη νοθεία, η αποθήκευση-κατοχή-διακίνηση πετρελαιοειδών άνευ αδειας και η εμπορία νοθευμένων καυσίμων απασχολεί κατά κύριο λόγο τις αρμόδιες Υπηρεσίες.

Διατάξεις για τη θωράκιση του θεσμικού πλαισίου εμπορίας καυσίμων (όπως για παράδειγμα έκδοση νέων υπουργικών αποφάσεων για την ενεργοποίηση αυστηρότερων ποινών σε κρούσματα λαθραίων και νοθευμένων υγρών καυσίμων που προβλέπουν λουκέτα και απαγόρευση δραστηριότητας για τα πρατήρια, χρηματικά πρόστιμα στις εταιρείες εμπορίας και δημοσιοποίηση της ταυτότητας των παραβατών), θέσπιση και παρακολούθηση μέτρων δέουσας επιμέλειας των εταιρειών, αναβαθμίσεις για να καλυφθούν κενά που έχουν εντοπιστεί στα συστήματα εισροών-εκροών, καθώς και εκσυγχρονισμός των αρμόδιων για τον έλεγχο Υπηρεσιών, θα μπορούσαν να συμβάλουν στις προσπάθειες καταπολέμησης του φαινομένου.

### **Τυχερά Παιγνία – Παράνομος Στοιχηματισμός**

Η τεχνολογική πρόοδος και οι νέες μορφές ηλεκτρονικού πονταρίσματος και στοιχηματισμού έχουν ως αποτέλεσμα την αύξηση της βιομηχανίας τυχερών παιγνίων.

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, με στόχο την προστασία του κοινού και των παικτών και τη διασφάλιση του δημοσίου συμφέροντος, κατά το απερχόμενο έτος ο αριθμός των υποθέσεων που περαιώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. κατατάσσει την εν λόγω εγκληματική δραστηριότητα στην τέταρτη θέση επί του συνόλου των υποθέσεων, γεγονός που προσδιορίζει την ένταση του φαινομένου.

Το μεγαλύτερο ποσοστό των χώρων που εντοπίζονται, εντός των οποίων διεξάγονταν τυχερά παιγνία, αφορά καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος, με παροχή υπηρεσιών διαδικτύου.

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

### **Κοινωνική και Ασφαλιστική Προστασία**

Η προώθηση της βιώσιμης και χωρίς αποκλεισμούς οικονομικής ανάπτυξης, της απασχόλησης και της αξιοπρεπούς εργασίας αποτελεί έναν από τους 17

Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης που έχουν τεθεί από τον ΟΗΕ με όραμα υλοποίησης το 2030 <sup>8</sup>.

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 προαγωγή της κοινωνικής δικαιοσύνης και η προώθηση της αξιοπρεπούς εργασίας αποτελούν επιδίωξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας (INTERNATIONAL LABOUR ORGANIZATION - ILO), γεγονός που απαιτεί καθορισμό προτύπων εργασίας, ανάπτυξη πολιτικών και σχεδιασμό αντίστοιχων προγραμμάτων.

Η ανασφάλιστη-αδήλωτη εργασία συνιστά φαινόμενο διεθνούς έκτασης, με δυσμενείς και πολύπλευρες επιπτώσεις.

Υποβαθμίζει τα δικαιώματα και την προστασία των εργαζομένων, αποδυναμώνει τα δημόσια έσοδα και τη χρηματοδοτική επάρκεια του ασφαλιστικού συστήματος, νοθεύει τον υγιή ανταγωνισμό μεταξύ των επιχειρήσεων και υπονομεύει τις αναπτυξιακές προοπτικές της οικονομίας.

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

Ειδικότερα επιφέρει αποστέρηση εσόδων των οργανισμών κοινωνικής ασφάλισης και κοινωνικοασφαλιστικών δικαιωμάτων των εργαζομένων και των προστατευόμενων μελών τους.

Η θεσμοθέτηση και επικαιροποίηση του νομικού πλαισίου καταπολέμησης της αδήλωτης εργασίας συνιστά ένα από τα πιο σημαντικά μέσα αντιμετώπισης του φαινομένου.

Εξίσου σημαντική κρίνεται 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 νομοθεσίας.

Η Ψηφιακή Κάρτα Εργασίας αποτελεί ένα ακόμη εργαλείο στη «μάχη» για την καταπολέμηση της αδήλωτης ή της υποδηλωμένης εργασίας και με την καθολική εφαρμογή στο σύνολο των κλάδων της οικονομικής δραστηριότητας επιχειρείται να διασφαλιστούν τα συμφέροντα των εργαζομένων με την πλήρη καταγραφή των πραγματικών ωρών εργασίας, να δημιουργηθεί το πλαίσιο για αποτελεσματικούς ελέγχους από την Επιθεώρηση Εργασίας και συναρμόδιες Αρχές, να προστατευθούν από τον αθέμιτο ανταγωνισμό οι επιχειρήσεις που

---

<sup>8</sup> [https://www.unric.org/el/index.php?option=com\\_content&view=article&id=20&Itemid=22](https://www.unric.org/el/index.php?option=com_content&view=article&id=20&Itemid=22)

σέβονται τη νομοθεσία έναντι εκείνων που εφαρμόζουν πρακτικές «μαύρης» ή υποδηλωμένης εργασίας και να κατοχυρωθούν τα έσοδα του ασφαλιστικού συστήματος από εισφορές.

Στον τομέα της προστασίας κοινωνικής ασφάλισης, οι υποθέσεις της Δ.Ο.Α. αφορούσαν κυρίως παραβάσεις της ασφαλιστικής-εργατικής νομοθεσίας (μη καταβολή ασφαλιστικών εισφορών από φυσικά και νομικά πρόσωπα και παραβίαση εργασιακών δικαιωμάτων) και απάτη σε βάρος ασφαλιστικών Οργανισμών και Φορέων παροχής ιατρικής φροντίδας (ψευδείς ιατρικές γνωματεύσεις και πιστοποιήσεις, παράνομη παροχή υπηρεσιών υγείας και παράνομες συνταγογραφήσεις).

Χαρακτηριστικό παράδειγμα της σοβαρότητας του φαινομένου συνιστά η εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη της οποίας διέπρατταν κακουργηματικές απάτες σε βάρος του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. μέσω εικονικής συνταγογράφησης ιατροτεχνολογικών υλικών.

### **Οργανωμένο Οικονομικό Έγκλημα**

Σε ευρωπαϊκό επίπεδο, σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και τη Στρατηγική της Ε.Ε. για την περίοδο 2021-2025, το οργανωμένο έγκλημα αποτελεί καίρια απειλή για την ασφάλεια των ατόμων σε ολόκληρη την Ε.Ε.<sup>9</sup>.

Τόσο το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο όσο και το Συμβούλιο έχουν τονίσει ότι το οργανωμένο έγκλημα προκαλεί τεράστια ζημιά και έχουν υπογραμμίσει τη σημασία της αποφασιστικής δράσης της Ε.Ε. για την αντιμετώπιση όλων των μορφών οργανωμένης εγκληματικής δραστηριότητας.

Όλο και περισσότερες ομάδες οργανωμένου εγκλήματος δραστηριοποιούνται στην Ε.Ε., δημιουργώντας τεράστια κέρδη, τα οποία χρησιμοποιούν για να επενδύσουν σε άλλες εγκληματικές δραστηριότητες ή για να τα εισάγουν στη νόμιμη οικονομία.

Ένα βασικό χαρακτηριστικό των εγκληματικών δικτύων, το οποίο επιβεβαιώθηκε για άλλη μια φορά την περίοδο της πανδημίας COVID-19, είναι η ευελιξία τους στην προσαρμογή και την αξιοποίηση των αλλαγών στο περιβάλλον στο οποίο λειτουργούν. Όπως χαρακτηριστικά επισημαίνεται, τα εμπόδια γίνονται εγκληματικές ευκαιρίες.

Ειδικότερα, η στόχευση των εγκληματιών που ευθύνονται για οικονομικά εγκλήματα, όπως, μεταξύ άλλων, απάτη που αφορά τους ειδικούς φόρους κατανάλωσης, ενδοκοινοτική απάτη αφανούς εμπόρου, εγκλήματα διανοητικής ιδιοκτησίας και νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες,

---

<sup>9</sup> <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021DC0170&from=ES>



προσδιορίστηκε ως μία από τις δέκα προτεραιότητες της Ε.Ε., για την περίοδο 2022-2025<sup>10</sup>.

Η χρήση της τεχνολογίας αποτέλεσε βασικό χαρακτηριστικό του σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος, κατά το έτος 2023. Μεταξύ άλλων, οι εγκληματίες εκμεταλλεύονται κρυπτογραφημένες επικοινωνίες, χρησιμοποιούν κοινωνικά μέσα και υπηρεσίες ανταλλαγής άμεσων μηνυμάτων, με σκοπό να προσεγγίσουν ένα μεγαλύτερο κοινό και να διαφημίσουν τα παράνομα αγαθά.

Η ίδια η Ευρωπαϊκή Επιτροπή παραδέχεται ότι η πρόοδος που επέδειξαν τα Κράτη Μέλη στην καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος δεν ήταν αρκετή για μία απειλή με τόσο έντονη διασυνοριακή διάσταση και μεγάλο βαθμό ευελιξίας.

Για την αντιμετώπιση της διεθνικής αυτής πρόκλησης, κρίνεται απαραίτητη η διεθνής εμπλοκή, συμπεριλαμβανομένων περαιτέρω μέτρων για την ανάπτυξη συμπράξεων και συνεργασίας με γειτονικές χώρες και πέραν αυτών.

Σε εθνικό επίπεδο, η καταπολέμηση του σοβαρού και του διεθνούς οργανωμένου εγκλήματος και η καταπολέμηση του οικονομικού εγκλήματος ειδικότερα, τίθενται ως προτεραιότητες των αστυνομικών Υπηρεσιών στο πλαίσιο του Προγράμματος Αντεγκληματικής Πολιτικής του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη.

Μεταξύ άλλων, ο εκσυγχρονισμός της Υπηρεσίας, η περαιτέρω ανάπτυξη δικτύων και συνεργασιών και η ενδυνάμωση της εμπιστοσύνης των πολιτών αποτελούν βασικές συνιστώσες του προγραμματισμού δράσης για το μέλλον.

## **Δ.2 Συμπεράσματα - Στόχοι**

Η διατήρηση υψηλού αριθμού υποθέσεων εξάρθρωσης εγκληματικών οργανώσεων καθώς και η φύση των εν λόγω υποθέσεων, αντανakλά μια από τις θετικές πτυχές της στρατηγικής που αναπτύχθηκε και υλοποιήθηκε, με στόχο την καταπολέμηση του οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος.

Η αντικειμενικά πολύπλοκη και χρονοβόρα διαδικασία της έρευνας, η οποία χρήζει επιδέξιων χειρισμών από το εξειδικευμένο προσωπικό, επέφερε ως αποτέλεσμα την ολική αποπεράτωση χαρακτηριστικών υποθέσεων, με τη σύλληψη ηγετικών μελών των οργανώσεων.

Ο σαφής προσανατολισμός βάσει της αποστολής και των αρμοδιοτήτων της Δ.Ο.Α. και του Προγράμματος Αντεγκληματικής Πολιτικής 2020-2024 του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη, ο σωστός σχεδιασμός και η αποτελεσματική εποπτεία, απαιτούν κινήσεις τόσο σε βραχυπρόθεσμη όσο και σε μακροπρόθεσμη κατεύθυνση.

---

<sup>10</sup><https://www.consilium.europa.eu/el/press/press-releases/2021/05/26/fight-against-organised-crime-council-sets-out-10-priorities-for-the-next-4-years/>

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 περαίωση υποθέσεων, αλλά και στην αντιμετώπιση τυχόν προβλημάτων-δυσλειτουργιών που παρατηρήθηκαν.

Επιπρόσθετα, οι απειλές από το οργανωμένο οικονομικό έγκλημα που παρατηρούνται σε εθνικό και διεθνές επίπεδο, η επισταμένη παρακολούθηση τροποποίησης επιχειρηματικών μοντέλων των κυκλωμάτων, η υιοθέτηση καλών πρακτικών και η προσπάθεια ένταξης σε εθνικό επίπεδο των διεθνών συστάσεων, αποτελούν αντικείμενο συνεκτίμησης.

Ειδικότερα, οι στόχοι της Υπηρεσίας αφορούν τέσσερις θεματικές, οι οποίες διαμορφώνονται ως ακολούθως:

### **Εφαρμογή σύγχρονων μεθόδων Επιχειρησιακής και Στρατηγικής Ανάλυσης και πραγματοποίηση συναφών δράσεων συνεχούς προώθησης.**

#### **ΣΤΟΧΟΙ:**

- Εφαρμογή πολιτικής ποιοτικού και ποσοτικού ελέγχου παραγωγής έργου και αποτελεσμάτων των υποθέσεων που χειρίζεται η Υπηρεσία με έγκαιρο εντοπισμό προβλημάτων και άμεση εξαγωγή συμπερασμάτων προς επίλυση αυτών.
- 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.) με σχεδιασμό νέων τεχνικών ανάλυσης δεδομένων οικονομικού εγκλήματος μέσω της εκμετάλλευσης συγχρηματοδοτούμενων πόρων από το Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας.
- Συστηματική διεξαγωγή στοχευμένων ελέγχων, βάσει μιας ολοκληρωμένης διαδικασίας ανάλυσης κινδύνου.

### **Προώθηση συνεργασίας με συναρμόδιες Αρχές, Υπηρεσίες και Φορείς (διυπηρεσιακή-διεπιστημονική-διασυνοριακή συνεργασία).**

#### **ΣΤΟΧΟΙ:**

- Προώθηση συστηματικής συνεργασίας με λοιπές Υπηρεσίες της Ελληνικής Αστυνομίας, σε πληροφοριακό και επιχειρησιακό επίπεδο με ταυτόχρονη προσπάθεια εκμετάλλευσης του δικτύου αστυνομικών συνδέσμων της Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε., στις περιφερειακές Αστυνομικές Διευθύνσεις.
- Περαιτέρω συνεργασία, τόσο σε επίπεδο ανταλλαγής πληροφοριών, όσο και σε επίπεδο επιχειρησιακής δράσης (μεικτά κλιμάκια ελέγχου),

μεταξύ συναρμόδιων Αρχών ελέγχου εφαρμογής της κείμενης νομοθεσίας.

- Δυνατότητα 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.
- Ενίσχυση της συνεργασίας με αντίστοιχες αλλοδαπές, διωκτικές και άλλες, Αρχές Ευρωπαϊκών και Διεθνών Οργανισμών (όπως EUROPOL, INTERPOL, OLAF, EUIPO κ.λπ.), μέσω των θεσμοθετημένων διαύλων επικοινωνίας, για την προώθηση της ανταλλαγής πληροφοριών, διαθέσιμης τεχνογνωσίας και πρακτικών έρευνας, με συμμετοχή σε σχετικές επιμορφωτικές δράσεις με σκοπό την αντιμετώπιση αδικημάτων κοινού ενδιαφέροντος.
- Εκπροσώπηση σε διεθνείς επιχειρησιακές συναντήσεις, τόσο σε ευρωπαϊκό όσο και σε διεθνές επίπεδο, καθώς και συμμετοχή της Δ.Ο.Α. σε κοινές επιχειρησιακές δράσεις για την καταπολέμηση του οικονομικού εγκλήματος.
- Περαιτέρω αξιοποίηση των «Έργων Ανάλυσης» της EUROPOL, με σκοπό την εξάρθρωση των οργανωμένων κυκλωμάτων σε πανευρωπαϊκό επίπεδο.
- Αξιοποίηση των Κοινών Ομάδων Έρευνας (Joint Investigation Teams - JITs), ως εργαλείο διεθνούς συνεργασίας, για την αντιμετώπιση του διασυνοριακού εγκλήματος.
- Διεύρυνση της συνεργασίας με δημόσιους Φορείς (π.χ. Εθνικός Οργανισμός Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.), Ενιαίος Φορέας Ελέγχου Τροφίμων (Ε.Φ.Ε.Τ.), Τμήματα της Γενικής Διεύθυνσης Τροφίμων και Γενικής Διεύθυνσης Γεωργίας του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων) και ιδιωτικούς (εκπροσώπους ενώσεων επαγγελματιών, Μη Κυβερνητικές Οργανώσεις, Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης), για τη διευκόλυνση της προληπτικής και κατασταλτικής δράσης της Υπηρεσίας.

### **Περαιτέρω εκσυγχρονισμός υλικοτεχνικής υποδομής της Υπηρεσίας και κατάρτιση ανθρώπινου δυναμικού.**

#### **ΣΤΟΧΟΙ:**

- Εκπαίδευση, μετεκπαίδευση και περαιτέρω κατάρτιση του ανθρώπινου δυναμικού της Δ.Ο.Α. (εντατικοποίηση της συμμετοχής σε επιμορφωτικά συνέδρια, ημερίδες, σεμινάρια, εργαστήρια και λοιπά εκπαιδευτικά προγράμματα, σε εθνικό και διεθνές επίπεδο), με σκοπό την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων του και τη γρήγορη προσαρμογή στις άμεσα εξελισσόμενες συνθήκες του εγκλήματος.
- Εκσυγχρονισμός των υλικών μέσων της Υπηρεσίας (τεχνολογικός εξοπλισμός, μηχανοκίνητος στόλος, κτιριακή υποδομή κ.λπ.), με την εκμετάλλευση κάθε διαθέσιμου προγράμματος χρηματοδότησης.

- Ενίσχυση με προσωπικό ειδικών καθηκόντων, οικονομικής και νομικής επιστήμης, για την υποστήριξη του έργου της Δ.Ο.Α., με ταυτόχρονη θέσπιση διατάξεων σχετικών με το αμετάθετο του προσωπικού, ενέργεια που κρίνεται επιτακτική, λόγω και των μετακινήσεων ελεγκτών της Δ.Ο.Α. σε άλλες Υπηρεσίες.

### **Διεύρυνση της επικοινωνίας Δ.Ο.Α. με τους πολίτες και της μεταξύ τους σχέσης εμπιστοσύνης.**

#### **ΣΤΟΧΟΙ:**

- Προβολή του έργου της Δ.Ο.Α. μέσω του έγγραφου και ηλεκτρονικού τύπου, για προσέγγιση των πολιτών, με σκοπό τη θεμελίωση της συνεργασίας και την παροχή πληροφοριών, με γνώμονα την αντιμετώπιση του οικονομικού εγκλήματος.
- Διοργάνωση εκπαιδευτικών ημερίδων και διαλέξεων, με συμμετοχή στελεχών της Υπηρεσίας, προκειμένου να ενημερωθούν – πληροφορηθούν οι πολίτες για τις αρνητικές συνέπειες του οικονομικού εγκλήματος, καθώς και τον γενικότερο αντίκτυπό του στους διάφορους τομείς της κοινωνίας (π.χ. υγεία, ασφάλεια, οικονομία, κοινωνική ανισότητα κ.α.) και αφειτέρου για την αποφυγή θυματοποίησής τους για τις περιπτώσεις που οι ίδιοι εξαπατούνται.
- Τροποποίηση της πλατφόρμας υποβολής καταγγελιών μέσω της Ενιαίας Ψηφιακής Πύλης gov.gr προκειμένου να γίνει κατανοητή και ευκρινής η διάκριση των αρμοδιοτήτων της Δ.Ο.Α. από άλλων Υπηρεσιών ώστε να μειωθεί η γραφειοκρατία της διαβίβασης πληροφοριών λόγω αρμοδιότητας.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α'

| <b>ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΜΕ ΕΞ ΑΠΟΣΤΑΣΕΩΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ</b> |   |                     |                         |
|--|---|---------------------|-------------------------|
| <b>A/A</b>   | <b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>  | <b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b> | <b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b> |
| 1  | ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ (ONLINE COURSE) CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΣΚΟΤΕΙΝΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ ΚΑΙ ΚΡΥΠΤΟΝΟΜΙΣΜΑΤΑ - ΒΑΣΙΚΟ ΕΠΙΠΕΔΟ (DARKWEB AND CRYPTOCURRENCIES - BASIC)"   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 1                       |
| 2  | ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΓΙΑ ΠΡΟΑΝΑΚΡΙΤΙΚΟΥΣ ΥΠΑΛΛΗΛΟΥΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΟΡΘΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ ΠΕΡΙΣΥΛΛΟΓΗΣ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΙΧΝΩΝ ΚΑΙ ΠΕΙΣΤΗΡΙΩΝ  | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 25                      |
| 3  | ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ (ONLINE COURSE) CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ I & II (MONEY LAUNDERING I & II)"  | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 2                       |
| 4  | ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ (AWARENESS SESSION) ΑΠΟ ΤΗΝ EUROPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΕΣ ΟΜΑΔΕΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ (OPERATIONAL TASK FORCE - OTF)/ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΤΟΧΟΙ ΥΨΗΛΗΣ ΑΞΙΑΣ (HIGH VALUE TARGET - HVT)" | ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ        | 1                       |
| 5  | ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ (ICVR) ΜΕ ΤΙΤΛΟ "NON-FUNGIBLE TOKENS - IMPLICATIONS FOR LAW ENFORCEMENT" ΤΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ ΤΗΣ Γ.Γ. INTERPOL  | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 4                       |
| 6  | ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ ΜΕ ΘΕΜΑ "ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ" ΤΗΣ CBI ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ ΤΗΣ ΙΝΔΙΑΣ  | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 1                       |
| 7  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ ΜΕ ΘΕΜΑ "ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΔΙΚΗΜΑΤΩΝ" ΤΗΣ CBI ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ ΤΗΣ ΙΝΔΙΑΣ   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 1                       |
| 8  | ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟ ΣΥΜΠΟΣΙΟ ΤΗΣ F.A.T.F. ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΑ ΕΙΚΟΝΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 1                       |
| 9  | ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΣΕ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΜΕ ΘΕΜΑ ΤΗΝ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΗ ΟΡΓΑΝΩΣΗ "NDRANGHETA"   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ       | 2                       |

|    |   |               |   |
|----|---|---------------|---|
| 10 | ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΕRMES ΓΙΑ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΗ ΚΟΙΝΗΣ ΗΜΕΡΑΣ ΔΡΑΣΗΣ - ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΠΛΑΣΤΩΝ ΧΑΡΤΟΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ  | ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ  | 1 |
| 11 | ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗΣ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΈΡΓΟΥ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΜΤΙΣ  | ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ  | 1 |
| 12 | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΣΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΙΣΟΔΟΥ-ΕΞΟΔΟΥ - ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΔΙΑΒΑΤΗΡΙΑΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΥΠΗΚΟΟΥΣ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΩΝ ΣΥΝΟΡΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΈΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΙΣΟΔΟ/ΕΞΟΔΟ ΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΟ ΧΩΡΟ ΣΕΝΓΚΕΝ | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | 3 |
| 13 | ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΤΟΥ ΕΚΔΔΑ/ΙΝΕΠ ΜΕ ΤΙΤΛΟ "ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΙΚΑΝΟΤΗΤΩΝ: Η ΤΕΧΝΗ ΤΗΣ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ"   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | 1 |
| 14 | ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΤΟΥ ΕΚΔΔΑ/ΙΝΕΠ ΜΕ ΤΙΤΛΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ "ΕΥΦΎΙΑ (B.I.) & ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΤΟ EXCEL"   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | 1 |
| 15 | ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΤΟΥ ΕΚΔΔΑ/ΙΝΕΠ ΜΕ ΤΙΤΛΟ "ΕΙΔΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΕΠΑΡΚΕΙΑΣ"   | ΤΗΛΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | 1 |
| 16 | ΕΝΑΡΚΤΗΡΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ ΕΜΡΑCT INTELLECTUAL PROPERTY RIGHTS CRIME, COUNTERFEITING OF GOODS AND CURRENCIES   | ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ  | 1 |
| 17 | ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗΣ ΜΕ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΟ ΣΥΝΔΕΣΜΟ ΓΕΡΜΑΝΙΑΣ  | ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ  | 1 |

| <b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ</b> |   |                     |                         |                         |
|--|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Α/Α</b>   | <b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>  | <b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b> | <b>ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ</b> | <b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b> |
| 1  | ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ (ANTI-CORRUPTION AND ECONOMIC/FINANCIAL CRIMES WORKSHOP) | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | ΙΤΑΛΙΑ (Ρώμη)           | 2                       |
| 2  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΜΕ ΘΕΜΑ ΤΗΝ ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΓΚΛΗΜΑΤΩΝ  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | ΙΤΑΛΙΑ (Ρώμη)           | 1                       |



|    |  |                      |                                |   |
|----|--|----------------------|--------------------------------|---|
| 3  | ANTI-DOPING INTELLIGENCE & INVESTIGATION PROJECT IN EUROPE   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΠΟΛΩΝΙΑ<br>(Βαρσοβία)          | 1 |
| 4  | NOMIMΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΜΕΣΩ ΥΠΕΡΑΚΤΙΩΝ ΔΟΜΩΝ (MONEY LAUNDERING VIA OFFSHORE STRUCTURES)                                      | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΙΤΑΛΙΑ<br>(Ρώμη)               | 2 |
| 5  | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΑΠΑΤΗ ΕΙΔΙΚΩΝ ΦΟΡΩΝ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ - ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ (EXCISE FRAUD - INVESTIGATION)"  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΠΟΡΤΟΓΑΛΙΑ<br>(Λισαβόνα)       | 1 |
| 6  | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΑΠΑΤΗ (MISSING TRADER INTRA COMMUNITY FRAUD)"   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΠΟΡΤΟΓΑΛΙΑ<br>(Λισαβόνα)       | 1 |
| 7  | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ (ANTI-FRAUD INTELLIGENCE ANALYSIS)"   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΟΥΓΓΑΡΙΑ<br>(Βουδαπέστη)       | 2 |
| 8  | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΑΛΛΑΓΩΝ (CASH AND TRADE-BASED MONEY LAUNDERING)" | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΙΤΑΛΙΑ<br>(Ρώμη)               | 2 |
| 9  | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ - ΠΑΡΑΧΑΡΑΞΗ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΤΕΙΑ (INTELLECTUAL PROPERTY RIGHTS - COUNTERFEITING AND PIRACY)"     | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΟΥΓΓΑΡΙΑ<br>(Βουδαπέστη)       | 2 |
| 10 | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΑΝΑΔΥΟΜΕΝΕΣ ΑΠΕΙΛΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΤΡΟΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (EMERGING THREATS IN COUNTER-TERRORISM FINANCING)"                     | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΟΥΓΓΑΡΙΑ<br>(Βουδαπέστη)       | 1 |
| 11 | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΠΑΡΑΝΟΜΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΑΠΟ ΤΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΑ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ ΚΑΙ ΕΞΩΤΕΡΙΚΩΝ ΤΩΝ ΗΠΑ                           | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ           | ΡΟΥΜΑΝΙΑ<br>(Βουκουρέστι)      | 1 |
| 12 | 13TH INTERPOL MATCH-FIXING TASK FORCE (IMFTF) MEETING  | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΑΡΓΕΝΤΙΝΗ<br>(Μπουένος Άιρες ) | 1 |
| 13 | ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ (EXCHANGE PROGRAMME) ΤΗΣ CEPOL ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023   | ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ | ΣΕΡΒΙΑ                         | 1 |

|    |  |            |                           |   |
|----|--|------------|---------------------------|---|
| 14 | ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ EMPACT INTELLECTUAL PROPERTY CRIME   | ΣΥΝΕΔΡΙΟ   | ΠΟΡΤΟΓΑΛΙΑ<br>(Λισαβόνα)  | 1 |
| 15 | ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΑΤΟ ΜΕ ΤΙΤΛΟ «NATO RESILIENCE COURSE FOR CIVIL EXRERTS»  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | ΡΟΥΜΑΝΙΑ<br>(Βουκουρέστι) | 1 |
| 16 | ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΟ ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΠΑΡΑΝΟΜΗΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΚΑΠΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | ΟΥΓΓΑΡΙΑ<br>(Βουδαπέστη)  | 1 |
| 17 | ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΟ ΓΙΑ ΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΕΡΕΥΝΩΝ ΕΓΚΛΗΜΑΤΩΝ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | ΣΕΡΒΙΑ<br>(Βελιγράδι)     | 1 |
| 18 | ΔΙΕΘΝΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΑΡΧΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΣΜΩΝ ΦΥΤΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΝΑΝΤΙΑ ΣΤΗΝ ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΕΙΣΑΓΩΓΗ-ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΥΤΟΦΑΡΜΑΚΩΝ   | ΣΥΝΕΔΡΙΟ   | ΡΟΥΜΑΝΙΑ<br>(Τιμισοάρα)   | 2 |
| 19 | ΕΤΗΣΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ (KICK OFF MEETING) ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ "SILVER AXE IX"  | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ  | ΙΣΠΑΝΙΑ<br>(Αλικάντε)     | 1 |
| 20 | ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΟΥ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ "SILVER AXE IX"  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | ΙΣΠΑΝΙΑ<br>(Αλικάντε)     | 1 |
| 21 | ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ CEPOL ΜΕ ΘΕΜΑ "ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗ - ΕΥΡΩΠΑΪΚΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΕΠΟΜΕΝΗΣ ΓΕΝΙΑΣ (FINANCIAL INVESTIGATION - EU NEXT GENERATION FUNDS)"   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | ΟΥΓΓΑΡΙΑ<br>(Βουδαπέστη)  | 3 |
| 22 | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΑΦΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΤΗΣ ΤΡΙΤΗΣ ΦΑΣΗΣ ΚΑΙ ΕΝΑΡΚΤΗΡΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ (KICK-OFF MEETING) ΤΗΣ ΤΕΤΑΡΤΗΣ ΦΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ "SHIELD" ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΠΑΡΑΝΟΜΩΝ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ ΟΡΜΟΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ  | ΙΣΠΑΝΙΑ<br>(Μαδρίτη)      | 1 |
| 23 | ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΗΣ Ε.Π.ΑΘ.Α. ΣΤΗΝ ΕΝΑΡΚΤΗΡΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ INTEGRISPORT 3  | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ  | ΑΥΣΤΡΙΑ<br>(Βιέννη)       | 1 |
| 24 | ΣΥΝΑΝΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΕ ΣΤΕΛΕΧΗ ΤΗΣ ΗΜ REVENUE & CUSTOMS   | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ  | ΑΓΓΛΙΑ<br>(Λονδίνο)       | 3 |
| 25 | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΜΕ ΣΤΕΛΕΧΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΟΥ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΤΗΣ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ   | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ  | ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ<br>(Σόφια)      | 1 |

|    |  |                      |                           |   |
|----|--|----------------------|---------------------------|---|
| 26 | ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ (KICK OFF MEETING) ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ "ΙΟΣ XIV", ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΝ ΠΑΡΑΝΟΜΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ                    | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΡΟΥΜΑΝΙΑ<br>(Βουκουρέστι) | 1 |
| 27 | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΜΕΛΩΝ ΑΜΟΝ   | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΙΣΠΑΝΙΑ<br>(Μαδρίτη)      | 2 |
| 28 | ΕΚΔΗΛΩΣΗ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ  | ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗ | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ              | 2 |
| 29 | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ "ΕΛΕΚΤΡΟΝ"   | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΤΣΕΧΙΑ<br>(Πράγα)         | 1 |
| 30 | ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΙΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ "SHIELD" ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΠΑΡΑΝΟΜΩΝ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ ΟΡΜΟΝΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ - "SHIELD" NEXT CO-ORDINATING MEETING | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΟΛΛΑΝΔΙΑ<br>(ΧΑΓΗ)        | 1 |
| 31 | ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ (KICK OFF MEETING) ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ "ΑΡΗΡΟΔΙΤΕ VI" ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ EMPACT INTELLECTUAL PROPERTY CRIME                                    | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΙΣΠΑΝΙΑ<br>(Αλικάντε)     | 3 |
| 32 | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΑΦΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ "ΟΡΣΟΝ XII" ΚΑΙ ΕΝΑΡΚΤΗΡΙΑ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ "ΟΡΣΟΝ XIII"   | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ            | ΓΕΩΡΓΙΑ<br>(Τιφλίδα)      | 1 |

| <b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ</b> |   |                     |                         |
|--|---|---------------------|-------------------------|
| <b>A/A</b>   | <b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>  | <b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b> | <b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b> |
| 1  | ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΤΟΥ ΕΚΔΔΑ/ΙΝΕΠ ΜΕ ΤΙΤΛΟ "ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ: ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ"  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 2                       |
| 2  | ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ (ANTI-CORRUPTION AND ECONOMIC/FINANCIAL CRIMES WORKSHOP)   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 2                       |
| 3  | AI-POWERED WEB INTELLIGENCE INVESTIGATIONS PLATFORM   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 10                      |
| 4  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΔΡΑΣΗ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ "UNCHAINED"  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 6                       |
| 5  | ΗΜΕΡΙΔΑ ΚΑΙ ΑΣΚΗΣΗ "ΚΤΗΣΙΒΙΟΣ 2023"   | ΗΜΕΡΙΔΑ             | 4                       |
| 6  | ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ-ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΔΕΚΑΤΕΣΣΑΡΩΝ (14) ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΜΕ ΘΕΜΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΩΝ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ ΠΟΤΩΝ ΤΟΥ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟΥ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΜΑΛΑΜΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ                                  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 4                       |
| 7  | ΗΜΕΡΙΔΑ ΜΕ ΘΕΜΑ ΤΗ ΔΙΑΚΡΙΣΗ ΓΝΗΣΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ, ΠΟΥ ΔΙΟΡΓΑΝΩΝΕΙ Η "ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"   | ΗΜΕΡΙΔΑ             | 4                       |
| 8  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ "ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΗΣ ΠΡΟΣΒΑΣΗΣ ΣΕ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΠΕΙΣΤΗΡΙΑ, ONLINE ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΣΕ ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΑΝΟΙΧΤΕΣ ΠΗΓΕΣ (OSINT) "ΑΠΟ ΤΗΝ EUROPOL  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 1                       |
| 9  | ΠΑΡΟΧΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΣΕ ΣΤΕΛΕΧΗ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΑΠΟ ΤΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ ΤΟΥ ΚΑΝΑΔΑ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΞΕΠΛΥΜΑΤΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΛΟΓΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ  | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 8                       |
| 10   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΕΡΕΥΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΕΡΓΑΛΕΙΩΝ ΑΝΟΙΧΤΗΣ ΠΡΟΣΒΑΣΗΣ (OSINT - OPEN SOURCE INTELLIGENCE), ΠΟΥ ΔΙΟΡΓΑΝΩΝΕΙ Η "ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ          | 12                      |
| 11   | ΣΥΝΑΝΤΗΣΕΙΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΕΒΔΟΜΑΔΑΣ ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ ΣΤΟΝ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟ  | ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ           | 5                       |

|    |  |            |   |
|----|--|------------|---|
| 12 | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΤΩΝ ΒΡΕΤΑΝΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ ΣΕ ΣΤΕΛΕΧΗ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΜΕ ΘΕΜΑ "ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΜΥΣΤΙΚΩΝ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΠΗΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ"   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | 2 |
| 13 | ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΣΕ ΔΙΗΜΕΡΙΔΑ ΕΥΑΙΣΘΗΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΤΗΣ ΧΕΙΡΑΓΩΓΗΣΗΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ, ΠΟΥ ΔΙΟΡΓΑΝΩΝΕΙ Η Γ.Γ. ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ | ΔΙΗΜΕΡΙΔΑ  | 2 |
| 14 | ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΤΟΥ ΕΚΔΔΑ/ΙΝΕΠ ΜΕ ΤΙΤΛΟ "ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΦΥΛΛΑ EXCEL: ΒΑΣΙΚΕΣ ΔΕΞΙΟΤΗΤΕΣ"   | ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ | 1 |



Επιμέλεια:  
Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών  
& Στρατηγικής

## **ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ**

**Λεωφόρος Αλεξάνδρας 173, Αθήνα  
τηλ. +30 210 6476431  
[financialpolice@hellenicpolice.gr](mailto:financialpolice@hellenicpolice.gr)**