



**ΑΡΧΗΓΕΙΟ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ**

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**



**2017**

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ Δ.Ο.Α.**

**2017**

©ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ

Επιμέλεια έκδοσης: ΤΜΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ

**ΜΑΡΤΙΟΣ 2018**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

<b>ΕΙΣΑΓΩΓΗ</b> .....	1
<b>ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ</b> .....	4
1. Αποστολή .....	4
2. Νομικό Πλαίσιο Λειτουργίας .....	4
3. Υπαγωγή, έδρα & εδαφική αρμοδιότητα .....	16
4. Οργανωτική δομή - Διάρθρωση Δ.Ο.Α. ....	17
5. Αρμοδιότητες .....	18
6. Ειδικές Μέθοδοι Έρευνας .....	24
7. Καταγγελίες .....	25
8. Ανθρώπινο Δυναμικό .....	26
9. Εκπαιδεύσεις - συνέδρια - επιτροπές .....	27
10. Σχέση με Αστυνομικές και άλλες Αρχές – Διαχείριση - Ανταλλαγή Πληροφοριών .....	28
11. Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Συλλογής, Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών .....	31
12. Στρατηγική & Επιχειρησιακή Ανάλυση.....	32
13. Σκοπός της Έκθεσης.....	34
<b>ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ</b> .....	35
<b>ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2017</b> .....	35
1. Καταγγελίες .....	35
1.1 Εξελικτική πορεία καταγγελιών.....	43
2. Υποθέσεις.....	44
2.1 Παράνομες πράξεις εις βάρος του ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης.....	52
2.2 Διακίνηση προϊόντων παραεμπορίου και παραβάσεις νομοθεσίας Περι Σημάτων.....	54
2.3 Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός.....	55
2.4 Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού – αγοράς .....	55
2.5 Λαθρεμπόριο .....	56
2.6 Φοροδιαφυγή .....	58
2.7 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης.....	60
2.8 Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες.....	61
3. Καταπολέμηση Σοβαρού & Οργανωμένου Οικονομικού Εγκλήματος.....	62

3.1 Φοροδιαφυγή .....	64
3.2 Λαθρεμπόριο .....	64
3.2.1 Αλκοόλ.....	64
3.2.2 Τσιγάρα.....	65
3.2.3 Καύσιμα.....	66
3.2.4 Λοιπά αγαθά.....	66
3.3 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης.....	66
3.4 Παραεμπόριο/Απομιμητικά .....	67
3.5 Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός .....	69
3.6 Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες.....	69
3.7 Απάτες – Πλαστογραφία .....	70
4. Έλεγχοι.....	71
5. Οικονομικά Μεγέθη – Κατασχέσεις.....	74
5.1 Ζημιά εις βάρος του Δημοσίου ή Τρίτων .....	74
5.2 Καταλογισθέντα πρόστιμα.....	76
5.3 Κατασχέσεις.....	77
6. Δράσεις Δ.Ο.Α. έτους 2017 .....	79
7. Ενδεικτικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2017.....	80
<b>ΜΕΡΟΣ ΤΡΙΤΟ</b> .....	112
ΤΑΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ - ΣΤΟΧΟΙ 2018 .....	112
1. Τάσεις – Απειλές .....	112
2. Συμπεράσματα - Στόχοι.....	125
<b>ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ</b> .....	134

## ΓΡΑΦΗΜΑΤΑ

Γράφημα 1: Αιτήματα προς Δ.Ο.Α. 2017 .....	30
Γράφημα 2: Αιτήματα από EUROPOL 2017 .....	30
Γράφημα 3: Τρόπος λήψης καταγγελιών 2017 .....	36
Γράφημα 4: Σύνολο καταγγελιών Δ.Ο.Α. ανά έτος.....	36
Γράφημα 5: Είδος καταγγελιών 2017 .....	37
Γράφημα 6α: Σύγκριση καταγγελιών ανά έτος.....	38
Γράφημα 6β: Σύγκριση καταγγελιών ανά είδος .....	38
Γράφημα 7α: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά έτος .....	39
Γράφημα 7β: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά είδος.....	39
Γράφημα 8: Καταγγελίες 2017 ανά αδίκημα.....	40
Γράφημα 9: Καταγγελίες 2017 ανά μήνα .....	41
Γράφημα 10: Ροή καταγγελιών.....	43
Γράφημα 11: Υποθέσεις Δ.Ο.Α. 2017 .....	44
Γράφημα 12: Κατηγορούμενοι - συλληφθέντες 2014-2017.....	46
Γράφημα 13: Δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2017 ανά είδος .....	47
Γράφημα 14: Εισερχόμενες δικογραφίες ανά έτος.....	47
Γράφημα 15: Εισερχόμενες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2017.....	48
Γράφημα 16: Περαιωθείσες δικογραφίες 2014-2017.....	49
Γράφημα 17: Λαθρεμπόριο ανά προϊόν .....	56
Γράφημα 18: Έλεγχοι Δ.Ο.Α. 2017.....	72
Γράφημα 19: Οικονομικά μεγέθη 2017.....	74
Γράφημα 20: Ζημία Δημοσίου 2017.....	76

## ΕΙΚΟΝΕΣ

Εικόνα 1: Έδρα Δ.Ο.Α.....	16
Εικόνα 2: Οργανόγραμμα Δ.Ο.Α.....	18

## ΠΙΝΑΚΕΣ

Πίνακας 1: Επικοινωνία με τη Δ.Ο.Α. ....	17
Πίνακας 2: Δύναμη Δ.Ο.Α. ....	26
Πίνακας 3: Δύναμη Υ.Ο.Α.Β.Ε. ....	26
Πίνακας 4: Περαιωθείσες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2017.....	45
Πίνακας 5: Κατηγορούμενοι & συλληφθέντες Δ.Ο.Α. 2017 .....	46
Πίνακας 6: Σύγκριση δικογραφιών 2016-2017 .....	51
Πίνακας 7: Υποθέσεις Δ.Ο.Α. σοβαρού & οργανωμένου εγκλήματος 2017.....	63
Πίνακας 8: Καταλογοισθέντα πρόστιμα 2017.....	76
Πίνακας 9: Κατασχέσεις - δεσμεύσεις 2017 .....	78
Πίνακας 10: Δράσεις 2017.....	79

## ΧΑΡΤΕΣ

Χάρτης 1: Καταγγελίες 2017 ανά Περιφέρεια .....	42
Χάρτης 2: Αττική .....	72
Χάρτης 3: Κεντρική Μακεδονία .....	72
Χάρτης 4: Ιόνιοι Νήσοι.....	73
Χάρτης 5: Νότιο Αιγαίο .....	73
Χάρτης 6: Πελοπόννησος .....	73
Χάρτης 7: Κρήτη .....	73
Χάρτης 8: Θεσσαλία.....	73
Χάρτης 9: Αν. Μακεδονία & Θράκη.....	73
Χάρτης 10: Ήπειρος .....	73
Χάρτης 11: Δυτική Ελλάδα .....	73

## ΕΙΣΑΓΩΓΗ

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

Με ιδιαίτερο χαρακτηριστικό ότι, κατά κανόνα, δεν καταγράφεται βίαιη συμπεριφορά κατά την εκδήλωσή του, είτε στο πλαίσιο της «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»*<sup>1</sup>. 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 απόκομιση παράνομου περιουσιακού οφέλους.

Το οικονομικό έγκλημα περιλαμβάνει μια ευρεία κατηγορία αδικημάτων, σε άμεση συνάρτηση με το χρήμα. 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, την πνευματική ιδιοκτησία, τα προσωπικά δεδομένα, τις χρηματιστηριακές συναλλαγές κ.λπ..

---

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

Η ραγδαία εξάπλωση του φαινομένου σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο ενισχύεται από την αυτόνομη δυναμική των παγκοσμιοποιημένων αγορών, όπως τη διεθνοποίηση των οικονομιών και την 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 αναπτύσσονται, 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 παραεμπορίου στις υπόλοιπες ευρωπαϊκές χώρες.

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

Παράλληλα, παράγοντες που ευνοούν τη συγκεκριμένη εγκληματική δραστηριότητα, όπως η συνεχώς αυξανόμενη χρήση της τεχνολογίας, η παγκοσμιοποίηση οικονομικών και χρηματοοικονομικών κλάδων, η οικονομική κρίση και η οργανωμένη δράση των εγκληματικών δικτύων, καθιστούν δύσκολο το έργο των Διωκτικών Αρχών.

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



Για την αποτελεσματικότερη αντιμετώπιση του οικονομικού εγκλήματος, ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 2011, με το ΠΔ 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 είναι εντεταγμένοι 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 των ειδικότερων εγκλημάτων αρμοδιότητάς της, για την αναγνώριση του επιπέδου απειλής, από τις μορφές οργανωμένης εγκληματικής δραστηριότητας, σε εθνικό, ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο, με απώτερο στόχο την αποτελεσματικότερη καταπολέμησή του.

# ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ

## 1. Αποστολή

Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας (Δ.Ο.Α.), σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4249/2014, έχει ως αποστολή την πρόληψη, έρευνα και καταστολή οικονομικών εγκλημάτων που τελέστηκαν εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων του Δημοσίου και της εθνικής οικονομίας γενικότερα και εμφανίζουν τα χαρακτηριστικά του οργανωμένου εγκλήματος, καθώς και την έρευνα, πρόληψη και καταστολή της αδήλωτης και της ανασφάλιστης εργασίας και της εισφοροδιαφυγής, ακόμα και στις περιπτώσεις που δεν συνιστούν αξιόποινες πράξεις, με τοπική αρμοδιότητα που εκτείνεται σε ολόκληρη την ελληνική Επικράτεια, εκτός από τους χώρους αρμοδιότητας του Λιμενικού Σώματος και της 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 σε υποθέσεις αρμοδιότητάς της, συνεργαζόμενη προς τούτο, τόσο σε πληροφοριακό όσο και σε επιχειρησιακό επίπεδο, με άλλες συναρμόδιες Υπηρεσίες, Αρχές και Φορείς, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά διατάξεις.

## 2. Νομικό Πλαίσιο Λειτουργίας

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

### **Ν. 2523/1997 (ΦΕΚ Α' 179/11-11-1997)**

*«Διοικητικές και ποινικές κυρώσεις στη φορολογική νομοθεσία και άλλες διατάξεις».*

Σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 17<sup>Α</sup>, όπως αντικαταστάθηκε από την παρ. 2 του άρθρου 63 (Ρύθμιση θεμάτων σχετικών με την αρμοδιότητα του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος) του **Ν. 4472/2017** (ΦΕΚ Α' 74/19-05-2017) ορίζεται ότι ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία, καθοδήγηση και το συντονισμό των ενεργειών των γενικών κατά το άρθρο 33 παρ. 1 περίπτωση α' του Κ.Π.Δ. και ειδικών προανακριτικών υπαλλήλων, ιδίως δε υπαλλήλων του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.) και της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, εντός των σχετικών αρμοδιοτήτων τους.

**Ν. 2731/1999 (ΦΕΚ Α' 138/05-07-1999)**

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

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

Η απόφαση έγκρισης, με το σχετικό φάκελο κοινοποιείται στην Οικονομική Αστυνομία, στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικής Επιθεώρησης του Υπουργείου Οικονομικών, στο Ελεγκτικό Συνέδριο και στη Διεύθυνση

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

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

Σύμφωνα με το άρθρο 62 του **N. 4170/2013**, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 71 του **N. 4446/2016** (ΦΕΚ Α' 240/22-12-2016), συστάθηκε το «*Σύστημα Μητρώων Τραπεζικών Λογαριασμών και Λογαριασμών Πληρωμών*» (Σ.Μ.Τ.Λ. και Λ.Π.) στη Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων του Υπουργείου Οικονομικών, με σκοπό τη διευκόλυνση της διαβίβασης των αιτημάτων των Υπηρεσιών, στις οποίες περιλαμβάνεται και η Οικονομική Αστυνομία, για την παροχή, μέσω της αυτοματοποιημένης πρόσβασης σε αυτό, πληροφοριών που αφορούν κάθε στοιχείο για φυσικό ή νομικό πρόσωπο που τηρείται στα πιστωτικά Ιδρύματα, στα Ιδρύματα πληρωμών και των Ιδρυμάτων ηλεκτρονικού χρήματος που λειτουργούν στην Ελλάδα, καθώς και των παρόχων υπηρεσιών πληρωμών που αποδέχονται συναλλαγές καρτών πληρωμών με έδρα το εξωτερικό, οι οποίες δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, εξυπηρετώντας τις επιχειρήσεις στην ελληνική Επικράτεια, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας για την άρση του τραπεζικού και επαγγελματικού απορρήτου, καθώς και του απορρήτου των στοιχείων.

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

Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.

#### **N. 4174/2013 (ΦΕΚ Α' 170/26-07-2013)**

*«Φορολογικές διαδικασίες και άλλες διατάξεις»*

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

**N. 4249/2014 (ΦΕΚ Α' 73/24-03-2014)**

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

Με την εφαρμογή των διατάξεων του **N. 4249/2014** (Α' 73), για την αναδιοργάνωση των Υπηρεσιών της Ελληνικής Αστυνομίας, η ΥΠ.Ο.Α.Δ.Η.Ε. διασπάστηκε σε δύο αυτοτελείς Κεντρικές Διευθύνσεις, 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, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 21 του **N.2523/1997**, όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει.

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. 4281/2014 (ΦΕΚ Α' 160/08-08-2014)**

*«Μέτρα στήριξης και ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας, οργανωτικά θέματα Υπουργείου Οικονομικών και άλλες διατάξεις»*

Με τις διατάξεις του άρθρου 15, η Δ.Ο.Α. ορίζεται ως κεντρική αυτοτελής Υπηρεσία που υπάγεται διοικητικά στο Αρχηγείο της Ελληνικής Αστυνομίας και εποπτεύεται - ελέγχεται από τον Υπαρχηγό της Ελληνικής Αστυνομίας.

**N. 4320/2015 (ΦΕΚ Α' 29/19-03-2015)**

*«Ρυθμίσεις για τη λήψη άμεσων μέτρων για την αντιμετώπιση της ανθρωπιστικής κρίσης, την οργάνωση της Κυβέρνησης και των Κυβερνητικών οργάνων και λοιπές διατάξεις»*

Από το άρθρο 9 «Οργάνωση της Γ.Ε.Γ.ΚΑ.Δ.» του Ν. 4320/2015, προβλέπεται η λειτουργία Γραφείου Συντονισμού Δράσης και Επιχειρησιακού Σχεδιασμού της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, στη Γενική Γραμματεία για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς.

Με το άρθρο 12 του ίδιου νομοθετήματος, ορίζεται ότι ο αρμόδιος για την καταπολέμηση της διαφθοράς και του οικονομικού εγκλήματος Υπουργός Επικρατείας καταρτίζει συντονισμένα προγράμματα δράσης και ελέγχει την υλοποίησή τους από τους ελεγκτικούς και διωκτικούς μηχανισμούς και τα σώματα της Διοίκησης. Επίσης, ασκεί τον επιχειρησιακό έλεγχο της Οικονομικής Αστυνομίας, του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.), των Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου των Υπουργείων, του Σώματος Επιθεωρητών Υπηρεσιών Υγείας και Πρόνοιας (Σ.Ε.Υ.Υ.Π.) και συντονίζει και εποπτεύει τη δράση τους, καθορίζει τις προτεραιότητες των ελεγκτικών τους δράσεων, τους αναθέτει τη διενέργεια συντονισμένων ή επιμέρους ελέγχων και διορίζει από κοινού με τους συναρμόδιους Υπουργούς τον Ειδικό Γραμματέα Σ.Δ.Ο.Ε. και τους επικεφαλής των Υπηρεσιών που αναφέρονται στο άρθρο αυτό.

**N. 4410/2016 (ΦΕΚ Α' 141/03-08-2016)**

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

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

Το Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο εποπτεύεται από την Επιτροπή Επιχειρησιακού Σχεδιασμού που συστάθηκε με την υπ' αριθ. Υ.209/2016 (ΦΕΚ Β' 3920/2-12-2016) απόφαση του Πρωθυπουργού, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθ. Υ.228/2017 (ΦΕΚ Β' 3/5-1-2017) ομοία, με τίτλο «Επιτροπή καταπολέμησης του λαθρεμπορίου στα προϊόντα που υπόκεινται σε Ε.Φ.Κ.».

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

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

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

#### **N. 4144/2013 (ΦΕΚ Α' 88/18-04-2013)**

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

Με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 9 του **N. 4490/2017** (ΦΕΚ Α'150/11-10-2017) αντικαθίστανται αντίστοιχα τα άρθρα 14 και 15 του Ν. 4144/2013 με τα οποία ρυθμίζονται τα εξής:

- στο άρθρο 14 ορίζεται ότι 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 στην περίπτωση στ' της παρ. 9 του άρθρου 26 του α.ν. 1846/1951 (Α' 179) που προστέθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 2 του ν. 2556/1997 (Α' 270) και αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 10 του ν. 3232/2004 (Α' 48).



- στο άρθρο 15, 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 προηγούμενου άρθρου.

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 η ρύθμιση άλλων σχετικών θεμάτων, καθώς και 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 να καθορίζεται με κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Οικονομικών.

#### **N. 4497/2017 (ΦΕΚ Α' 171/13-11-2017)**

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

Με το άρθρο 100 στο Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης, συνιστάται συλλογικό όργανο με την ονομασία Συντονιστικό Κέντρο Εποπτείας Αγοράς και Αντιμετώπισης Παραεμπορίου (ΣΥΚΕΑΑΠ), το οποίο εποπτεύεται από το Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης, για το συντονισμό και τη συνεργασία με τις αρμόδιες Αρχές προς αντιμετώπιση του παράνομου εμπορίου.

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

#### **ΠΔ 9/2011 (ΦΕΚ Α' 24/21-02-2011)**

*«Σύσταση, Οργάνωση και Λειτουργία Υπηρεσίας Οικονομικής Αστυνομίας και Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος»*

Με το **Π.Δ. 9/2011**, συγκροτήθηκε - ιδρύθηκε το Μάρτιο του 2011 και λειτούργησε, από τον Ιούλιο του ίδιου έτους, η Υπηρεσία Οικονομικής Αστυνομίας και Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος (ΥΠ.Ο.Α.Δ.Η.Ε.), ως ειδική αυτοτελής Υπηρεσία της Ελληνικής Αστυνομίας, με αποστολή την πρόληψη, διερεύνηση, εξιχνίαση και δίωξη του οικονομικού και του ηλεκτρονικού εγκλήματος.

### **ΠΔ 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 Δ.Ο.Α. και της Υ.Ο.Α.Β.Ε., καθώς και λοιπές λεπτομέρειες που αφορούν τη λειτουργία τους.

Με το άρθρο 26 του Π.Δ. **21/2017** (ΦΕΚ Α'35/21-3-2017) αντικαταστάθηκε η παράγραφος 6 του άρθρου 32, αναφορικά με τη διάρθρωση της Δ.Ο.Α., διαχωρίζοντας το Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης & Ασφαλιστικής Προστασίας σε δύο Τμήματα (Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης και Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας).

### **Π.Δ. 71/2015 (ΦΕΚ Α' 114/22-09-2015)**

*«Μεταφορά της Γενικής Γραμματείας για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς στο Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων»*

Σύμφωνα με τα άρθρα 1 και 2 του Π.Δ. 71/2015, η Γενική Γραμματεία για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς μεταφέρεται ως σύνολο Υπηρεσιών με τις αρμοδιότητες, όργανα, θέσεις, προσωπικό και με τους εποπτευόμενους από αυτή Φορείς, στο Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων. Επίσης, όπου στο νόμο αναφέρεται Υπουργός αρμόδιος για θέματα της ΓΕ.Γ.ΚΑ.Δ., νοείται εφεξής ο Υπουργός Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

### **Υ30 Απόφαση Πρωθυπουργού (ΦΕΚ 2183 /τ' Β/12-10-2015)**

*«Ανάθεση αρμοδιοτήτων στον Αναπληρωτή Υπουργό Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων Δημήτριο Παπαγγελόπουλο»*

Με τις διατάξεις της Υ30 από 12-10-2015 Απόφασης του Πρωθυπουργού, ορίζεται ότι οι αρμοδιότητες για την καταπολέμηση της διαφθοράς και του οικονομικού εγκλήματος του Υπουργού Επικρατείας έχουν ανατεθεί στον Αναπληρωτή Υπουργό Διαφάνειας, Δικαιοσύνης και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

**ΚΥΑ 7001/2/1445-κζ' (ΦΕΚ Β' 2232/01-08-2012)**

*«Ενημέρωση και ανταλλαγή πληροφοριακών στοιχείων μεταξύ ΥΠ.Ο.Α. 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.

**29502/85 από 08-09-2014 (ΦΕΚ Β' 2390)**

Απόφαση του Υπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας, με την οποία τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε η υπ' αριθ. 5072/6/25-02-2013, όμοια, αναφορικά με τους όρους και προϋποθέσεις ηλεκτρονικής υποβολής στοιχείων στο πληροφοριακό σύστημα του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας ΕΡΓΑΝΗ (ΣΕΠΕ – ΟΑΕΔ – ΙΚΑ – ΕΤΑΜ).

Από το άρθρο 5 της εν λόγω Απόφασης, προβλέπεται η πρόσβαση της Οικονομικής Αστυνομίας στα υποβληθέντα στο σύστημα ΕΡΓΑΝΗ έντυπα.

**2/4424/0004 από 18-01-2018 (ΦΕΚ Β' 64)**

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

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

**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.

### 3. Υπαγωγή, έδρα & εδαφική αρμοδιότητα

Η Δ.Ο.Α., ως κεντρική αυτοτελής Υπηρεσία, υπάγεται στο Αρχηγείο της Ελληνικής Αστυνομίας και εποπτεύεται από τον Υπαρχηγό, η άσκηση του επιχειρησιακού ελέγχου της έχει ανατεθεί στον Αναπληρωτή Υπουργό Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, ενώ, παράλληλα, ο Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία, καθοδήγηση και το συντονισμό των ενεργειών αυτής.

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 τους χώρους αρμοδιότητας Λιμενικού Σώματος – Ελληνικής Ακτοφυλακής).



Εικόνα 1: Έδρα Δ.Ο.Α.

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 αρμοδιότητα του Τομέα Βορείου Ελλάδος, Γ.Α.Δ. Θεσσαλονίκης και Γενικές Περιφερειακές Αστυνομικές Διευθύνσεις Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης, Κεντρικής Μακεδονίας, Δυτικής Μακεδονίας, Ηπείρου, Θεσσαλίας και Βορείου Αιγαίου.

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

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

<b>ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΗ Δ.Ο.Α.</b>	
<b>Τηλεφωνική Γραμμή Καταγγελιών (Hot Line)</b>	<b>11012</b> (λειτουργεί όλο το 24ωρο)
<b>Τηλεφωνική Γραμμή Fax</b>	<b>210.6412042</b>
<b>Ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail)</b>	<b>11012@hellenicpolice.gr</b>
<b>Ταχυδρομική Διεύθυνση</b>	<b>Αστυνομικό Μέγαρο Αθηνών Λεωφ. Αλεξάνδρας 173 Τ.Κ. 115 22 Αθήνα</b>

Πίνακας 1: Επικοινωνία με τη Δ.Ο.Α.

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

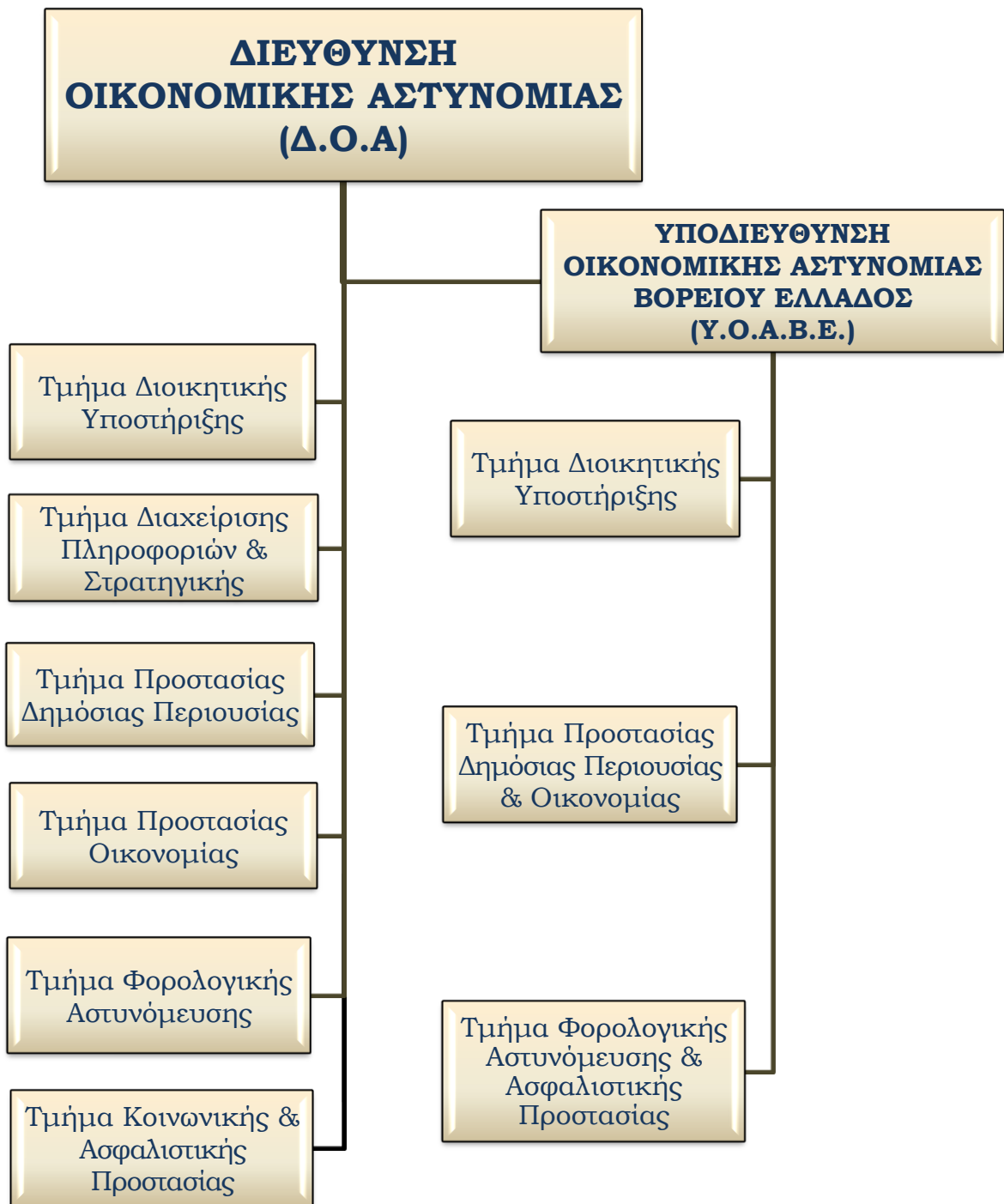
Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας διαρθρώνεται ως εξής (Εικόνα 2):

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

Σημειώνεται ότι, από το Π.Δ. 178/2014, προβλέπεται επίσης η σύσταση και λειτουργία Τμήματος Ειδικών Ελέγχων και Επιχειρήσεων, η οποία εκκρεμεί.

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

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



Εικόνα 2: Οργανόγραμμα Δ.Ο.Α.

## 5. Αρμοδιότητες

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



## **1° 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.

## **2° Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών & Στρατηγικής**

- Η αξιολόγηση των πληροφοριών και καταγγελιών και εισήγηση στον Διευθυντή της Δ.Ο.Α., προκειμένου να διαβιβαστούν στα Τμήματα της Υπηρεσίας ή σε άλλες αρμόδιες Υπηρεσίες, για την περαιτέρω αξιοποίησή τους.
- Η συλλογή, μελέτη, ανάλυση και επεξεργασία των πληροφοριακών δεδομένων και στοιχείων, για την επιχειρησιακή τους αξιοποίηση, κατά λόγο αρμοδιότητας, καθώς και για την εξαγωγή εγκληματολογικών και στρατηγικού χαρακτήρα συμπερασμάτων και στοιχείων.
- Η τήρηση αρχείου πληροφοριακών δεδομένων που προκύπτουν ή συλλέγονται, στο πλαίσιο της επιχειρησιακής δράσης της Δ.Ο.Α., τηρουμένων σε κάθε περίπτωση των διατάξεων του Ν. 2472/1997.
- Η παρακολούθηση των εξελίξεων, τόσο στο εσωτερικό της Χώρας όσο και σε διεθνές επίπεδο, για την εκτίμηση και ανάλυση των απειλών, των κινδύνων και των τάσεων του οικονομικού εγκλήματος.

- Η εκπόνηση της ετήσιας Έκθεσης της Υπηρεσίας και υποβολή τεκμηριωμένων προτάσεων για την υλοποίηση ή αναθεώρηση της στρατηγικής της Διεύθυνσης, για την αντιμετώπιση των οικονομικών εγκλημάτων αρμοδιότητάς της.
- Η συλλογή και διαρκής ενημέρωση της νομοθεσίας, καθώς και της διοικητικής και ποινικής νομολογίας που αφορούν στο οικονομικό έγκλημα αρμοδιότητας Δ.Ο.Α..
- Η παροχή νομικής υποστήριξης στα επιχειρησιακά Τμήματα, με κατάλληλη προς τούτο αξιοποίηση των δικαστικών αποφάσεων και γνωμοδοτήσεων των αρμοδίων δικαστικών και νομικών οργάνων.
- Η εισήγηση για τη λήψη των αναγκαίων νομοθετικών και διοικητικών μέτρων.
- Η ανάπτυξη συνεργασίας με τη Διεύθυνση Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών της Ελληνικής Αστυνομίας, σε θέματα συλλογής, ανάλυσης, τεκμηρίωσης και διαχείρισης πληροφοριών, καθώς και με άλλους εθνικούς, ευρωπαϊκούς και διεθνείς Οργανισμούς και Υπηρεσίες, για θέματα κοινού ενδιαφέροντος.
- Η διαχείριση, συντήρηση και περαιτέρω ανάπτυξη του πληροφοριακού συστήματος της Δ.Ο.Α., συμπεριλαμβανομένης της τεχνικής υποστήριξης του λογισμικού και υλικού που το απαρτίζει, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Πληροφορικής του Αρχηγείου, εξασφαλίζοντας τον έλεγχο των δικαιωμάτων πρόσβασης των χρηστών, σε όλα τα επίπεδα.
- Η τεχνική υποστήριξη των επιχειρησιακών Τμημάτων της Υπηρεσίας, στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων του, σε θέματα πληροφορικής και ηλεκτρονικών μέσων, με τη χρήση σύγχρονου τεχνολογικού εξοπλισμού.
- Η υποστήριξη του Τηλεφωνικού Κέντρου της Υπηρεσίας, το οποίο διαθέτει ειδική γραμμή καταγγελιών και ηλεκτρονική διεύθυνση, για την επικοινωνία των πολιτών με την Υπηρεσία.

### **3ο Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας**

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

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

### **4ο Τμήμα Προστασίας Οικονομίας**

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

- Στην παράνομη διακίνηση και νόθευση αγαθών και άλλων προϊόντων.
- Στις παραβάσεις περί πνευματικής ιδιοκτησίας, άδειας, σήματος και λοιπών συναφών εμπορικών δικαιωμάτων.

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

### **5ο Τμήμα Φορολογικής Αστυνόμευσης**

Η έρευνα και δίωξη των εγκλημάτων που αφορούν ιδίως:

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

### **6ο Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας**

Η έρευνα και δίωξη των εγκλημάτων που αφορούν ιδίως:

- Στη μη καταβολή των προβλεπόμενων ασφαλιστικών εισφορών από φυσικά ή νομικά πρόσωπα, εταιρείες, Οργανισμούς και γενικά από κάθε υπόχρεο προς τούτο.
- Στις παράνομες συνταγογραφήσεις.

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

Σημειώνεται ότι, με εσωτερική διαταγή της Δ.Ο.Α., μέχρι την έναρξη λειτουργίας του **Τμήματος Ειδικών Ελέγχων και Επιχειρήσεων** και προς αποφυγή δυσλειτουργίας της Υπηρεσίας, οι αρμοδιότητες του εν λόγω Τμήματος, όπως προβλέπονται στην §7α του Π.Δ. 178/2014 [στοιχεία (αα), (ββ) και (γγ)], κατανέμονται ως ακολούθως:

α. Στο **Τμήμα Προστασίας Δημόσιας Περιουσίας** οι αρμοδιότητες του στοιχείου (ββ), ήτοι «Οι δραστηριότητες διασυννοριακού οργανωμένου εγκλήματος, ιδιαίτερα όταν εμπλέκονται εξωχώριες εταιρείες (offshore companies), καθώς και τα εγκλήματα απάτης, απιστίας και διαφθοράς που επηρεάζουν σημαντικά τα οικονομικά συμφέροντα του Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης».

β. Στο **Τμήμα Προστασίας Οικονομίας** οι αρμοδιότητες του στοιχείου (γγ), ήτοι «Οι παράνομες συναλλαγές ή δραστηριότητες διασυνοριακού οργανωμένου εγκλήματος που τελούνται στο πλαίσιο λειτουργίας των πιστωτικών και χρηματοδοτικών Ιδρυμάτων του άρθρου 3 του Ν. 4261/2014, καθώς και των χρηματοπιστωτικών Οργανισμών και Ομίλων, όπως οι έννοιες αυτές ορίζονται στο άρθρο 4 του Ν. 3691/2008».

γ. Στο **Τμήμα Κοινωνικής & Ασφαλιστικής Προστασίας** οι αρμοδιότητες του στοιχείου (αα), ήτοι «Τα εγκλήματα απάτης, απιστίας και διαφθοράς που επηρεάζουν σημαντικά τα οικονομικά συμφέροντα των Οργανισμών και λοιπών Φορέων παροχής υπηρεσιών κοινωνικής ασφάλισης και ιατρικής φροντίδας».

## 6. Ειδικές Μέθοδοι Έρευνας

Η προληπτική και κατασταλτική δράση της Υπηρεσίας διευκολύνεται με τη χρήση ειδικών μεθόδων έρευνας, όπως:

- Παύση φορολογικού, τελωνειακού, τραπεζικού, χρηματιστηριακού ή επιχειρηματικού απορρήτου, όταν διενεργείται έλεγχος για τη βεβαίωση παραβάσεων της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας ή κατά την προκαταρκτική εξέταση ή προανάκριση, για οικονομικά εγκλήματα αρμοδιότητάς της.
- Αρμοδιότητα ελέγχων για την εφαρμογή των διατάξεων φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας και υποβολή της προβλεπομένης, για τη δίωξη των αδικημάτων της φοροδιαφυγής, μηνυτήριας αναφοράς.
- Συγκεκριμενοποιημένη έρευνα.
- Άρση απορρήτου και καταγραφή δραστηριότητας, εκτός κατοικίας, με συσκευές ήχου ή εικόνας ή με άλλα ειδικά τεχνικά μέσα και συσχέτιση ή συνδυασμό δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

- Πρόσβαση, κατόπιν αιτήματος του Διευθυντή της Δ.Ο.Α., σε κάθε διαθέσιμη πληροφορία κρατικών Υπηρεσιών και Φορέων, στους οποίους συμμετέχει ή έχει την εποπτεία το Κράτος, ανεξάρτητες Αρχές και λοιπά τρίτα πρόσωπα, ιδίως σε χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα, Οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων, επιμελητήρια, συμβολαιογράφους, υποθηκοφύλακες, κτηματολογικά γραφεία, οικονομικούς και κοινωνικούς επαγγελματικούς Φορείς ή Οργανώσεις.
- Άμεση πρόσβαση στο Μητρώο Τραπεζικών Λογαριασμών και λογαριασμών πληρωμών.
- Πρόσβαση στο Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα του Υπουργείου Οικονομικών (ELENXIS), το οποίο λειτουργεί σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Πληροφορικής του Αρχηγείου της Ελληνικής Αστυνομίας.
- Τήρηση αρχείου πληροφοριακών δεδομένων.
- Ανάλυση και επεξεργασία πληροφοριακών δεδομένων και στοιχείων με σύγχρονα πληροφοριακά μέσα (Πληροφοριακό Σύστημα Δ.Ο.Α., i2 και IDEA).
- Πρόσβαση στην πλατφόρμα EDB (Enforcement Database) του Ευρωπαϊκού Παρατηρητηρίου Επιβολής Δικαιωμάτων Διανοητικής Ιδιοκτησίας (EUIPO), για την υποβοήθηση των αστυνομικών ερευνών, ιδιαίτερα σε υποθέσεις σχετικές με απομιμητικά και παραποιημένα προϊόντα.

## 7. Καταγγελίες

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

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

Επιπλέον, δέχεται καταγγελίες με e-mail στην ηλεκτρονική διεύθυνση [11012@hellenicpolice.gr](mailto:11012@hellenicpolice.gr), με φαξ στην τηλεφωνική σύνδεση 210.6412042 και ταχυδρομικά στη διεύθυνση Λεωφ. 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.

## 8. 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**, όπως εμφανίζεται στους επόμενους πίνακες:

<b>ΔΥΝΑΜΗ Δ.Ο.Α</b>		
<b>ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ</b>	<b>ΥΠΑΡΧΟΥΣΑ ΔΥΝΑΜΗ</b>	<b>ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΥΝΑΜΗ (ΧΩΡΙΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΕΝΟΥΣ)</b>
<b>ΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ</b>	<b>191</b>	<b>153</b>
<b>ΕΙΔΙΚΩΝ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ</b>	<b>49</b>	<b>39</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>240</b>	<b>192</b>

Πίνακας 2: Δύναμη Δ.Ο.Α.

<b>ΔΥΝΑΜΗ Υ.Ο.Α.Β.Ε.</b>		
<b>ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ</b>	<b>ΥΠΑΡΧΟΥΣΑ ΔΥΝΑΜΗ</b>	<b>ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΥΝΑΜΗ (ΧΩΡΙΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΕΝΟΥΣ)</b>
<b>ΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ</b>	<b>45</b>	<b>43</b>
<b>ΕΙΔΙΚΩΝ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ</b>	<b>12</b>	<b>11</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>57</b>	<b>54</b>

Πίνακας 3: Δύναμη Υ.Ο.Α.Β.Ε.



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.

## 9. Εκπαιδεύσεις - συνέδρια - επιτροπές

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

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

Συγκεκριμένα, κατά το έτος 2017, υλοποιήθηκαν συνολικά **50** εκπαιδευτικές δράσεις, στις οποίες συμμετείχε προσωπικό της Δ.Ο.Α., όπως αναλυτικά εμφανίζονται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α**.

Επίσης, το προσωπικό της Υπηρεσίας συμμετέχει σε διάφορες Ομάδες Εργασίας και Επιτροπές, με αντικείμενο εργασιών την καταπολέμηση οικονομικών εγκλημάτων αρμοδιότητας Δ.Ο.Α..

Τέλος, αξίζει να αναφερθεί η σύσταση Ομάδας Εργασίας και η συγκρότηση Ειδικών Επιτροπών, αποτελούμενων από προσωπικό της Δ.Ο.Α., για τη λήψη ευρωπαϊκών κονδυλίων από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας.

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

Σκοπός της δράσης είναι η προμήθεια υλικοτεχνικού εξοπλισμού και λογισμικού εφαρμογών, καθώς και η επιμόρφωση του προσωπικού της Υπηρεσίας.

## **10. 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.) και τις λοιπές Υπηρεσίες της Ελληνικής Αστυνομίας, καθώς και με τις ακόλουθες Αρχές και Φορείς:

- Εισαγγελικές και Ανακριτικές Αρχές (Εισαγγελία Πρωτοδικών Αθηνών, Εισαγγελέα κατά της Διαφθοράς, Οικονομικό Εισαγγελέα)
- Υπουργείο Δικαιοσύνης Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων – Γενική Γραμματεία για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς
- Γενικό Επιθεωρητή Δημόσιας Διοίκησης
- Ειδική Γραμματεία Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.)
- Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) και Δημόσιες Οικονομικές Υπηρεσίες (Δ.Ο.Υ.)
- Γενική Διεύθυνση Τελωνείων και Ειδικών Φόρων Κατανάλωσης του Υπουργείου Οικονομικών
- Γενική Διεύθυνση Γενικού Χημείου του Κράτους
- Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Ε.Φ.Κ.Α. – ΕΤΑΜ - ΕΥΠΕΑ)
- Σώμα Επιθεώρησης Εργασίας (Σ.ΕΠ.Ε.)
- Σώμα Επιθεωρητών Υγείας και Πρόνοιας (Σ.Ε.Υ.Υ.Π.)
- Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.)
- Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας
- Συνήγορο του Πολίτη

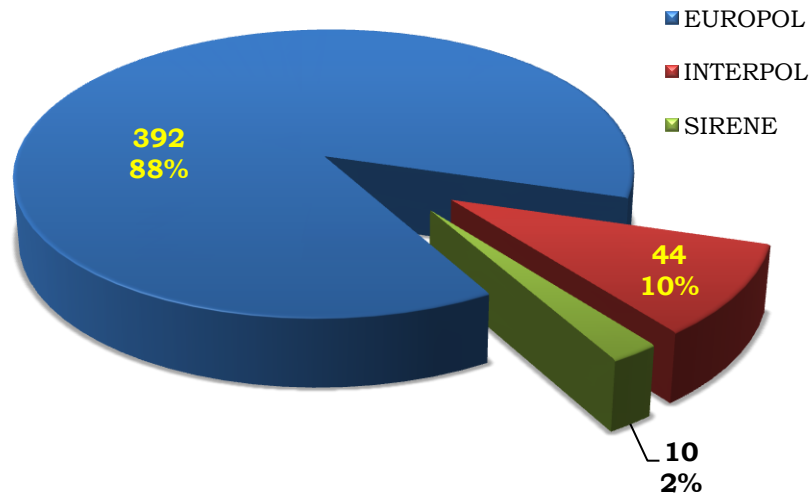
- Εθνική Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας
- Ανεξάρτητες Αρχές (Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, κ.λπ.)
- Ενιαίο Σύστημα Ελέγχου & Πληρωμών Συντάξεων «ΗΛΙΟΣ», του Υπουργείου Εργασίας Κοινωνικής Ασφάλειας και Πρόνοιας (Η.Δ.Ι.Κ.Α. Α.Ε.)
- 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 Εθνικών Κληροδοτημάτων του Υπουργείου Οικονομικών, η Κτηματική Υπηρεσία Δημοσίου, η Υπηρεσία Εποπτείας Αγοράς, η Διεύθυνση Εποπτείας Καζίνο, εγκατεστημένα στην Ελλάδα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα, Οργανισμοί Προστασίας Προϊόντων Πνευματικής Ιδιοκτησίας, Ο.Π.Α.Π., Ι.Φ.Ρ.Ι., Ο.Π.Ι., ΟΒΙ, ΔΙΑΓΕΟ, ΙΦΣΡ κ.λπ..
- Ευρωπαϊκούς και Διεθνείς Οργανισμούς, όπως EUROPOL, INTERPOL, EUIPO, OLAF, FIOD κ.λπ., μέσω της Διεύθυνσης Διεθνούς Αστυνομικής Συνεργασίας (Δ.Δ.Α.Σ.).

Από τη συγκεκριμένη συνεργασία, παρέχεται η δυνατότητα αξιοποίησης σημαντικών πληροφοριών για την πρόληψη και καταστολή σοβαρών οικονομικών εγκλημάτων σε διάφορες χώρες.

Στα Γραφήματα 1 & 2 εμφανίζονται, ενδεικτικά για το έτος 2017, τα αιτήματα άλλων χωρών που διεκπεραιώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. και περιήλθαν σε αυτήν μέσω EUROPOL, INTERPOL και SIRENE.

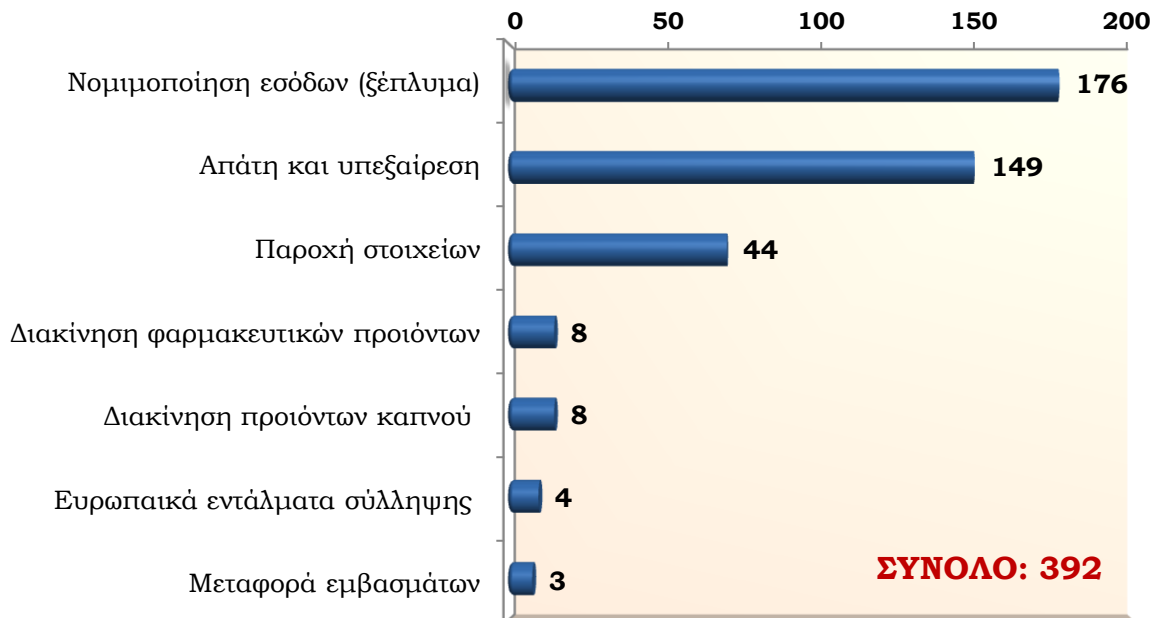
Αξίζει να σημειωθεί ότι τα περισσότερα από αυτά διαβιβάστηκαν μέσω EUROPOL και, στην πλειοψηφία τους, αφορούσαν υποθέσεις νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες (ξέπλυμα χρήματος), απάτης και υπεξαίρεσης.

## ΑΙΤΗΜΑΤΑ ΠΡΟΣ Δ.Ο.Α. 2017



Γράφημα 1: Αιτήματα προς Δ.Ο.Α. 2017

## ΑΙΤΗΜΑΤΑ ΜΕΣΩ EUROPOL



Γράφημα 2: Αιτήματα από EUROPOL 2017

## **11. Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Συλλογής, Διαχείρισης και Ανάλυσης Πληροφοριών**

Η Δ.Ο.Α. έχει υιοθετήσει ως μοντέλο αστυνόμευσης αυτό της καθοδήγησης βάσει εμπιστευτικών πληροφοριών (intelligence-led policing), με βασικό σκοπό την υλοποίηση δράσεων για τη δίωξη εγκλημάτων που σχετίζονται άμεσα με την απώλεια εσόδων του Κράτους, όπως αυτά της φορολογικής και τελωνειακής νομοθεσίας, καθώς και αδικημάτων της ασφαλιστικής νομοθεσίας.

Η συλλογή, ανάλυση και επεξεργασία των πληροφοριακών δεδομένων και στοιχείων, για την επιχειρησιακή τους αξιοποίηση, αλλά και για την εξαγωγή εγκληματολογικών συμπερασμάτων στρατηγικού χαρακτήρα, καθώς και η τήρηση αρχείου πληροφοριακών δεδομένων, με διαβαθμισμένη πρόσβαση του προσωπικού, αποτελούν βασικά καθήκοντα της Δ.Ο.Α., για την εκπλήρωση της αποστολής της.

Προκειμένου να επιτευχθούν τα παραπάνω, το Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής έχει αναπτύξει Πληροφοριακό Σύστημα (Π.Σ.), το οποίο αποτελείται από το Σύστημα Συλλογής και Διαχείρισης Πληροφοριών (IMS) της Υπηρεσίας, με το σύνολο του τεχνολογικού εξοπλισμού που το υποστηρίζει.

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

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

## 12. Στρατηγική & Επιχειρησιακή Ανάλυση

Στις αρμοδιότητες του Τμήματος Διαχείρισης Πληροφοριών και Στρατηγικής της Δ.Ο.Α. συμπεριλαμβάνεται η εκπόνηση της Ετήσιας Έκθεσης, μέσα από την οποία μπορεί να καθορισθεί ή να αναθεωρηθεί η στρατηγική της Υπηρεσίας για την αντιμετώπιση των οικονομικών εγκλημάτων.

Κατά την εκπόνησή της, 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 και απεικονίζονται οι δράσεις της Υπηρεσίας.
- Έλεγχος συνέπειας επίτευξης των στόχων και των προσδοκιών 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, σε εθνικό, ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο.
- Καθορισμός προτεραιοτήτων της επιχειρησιακής δράσης και των στόχων της Υπηρεσίας, με σκοπό την καλύτερη αξιοποίηση των πόρων της (ανθρώπινου δυναμικού και υλικοτεχνικού εξοπλισμού), καθώς και την αύξηση της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητάς της στην αντιμετώπιση των νέων προκλήσεων του οικονομικού εγκλήματος.

Στην παρακολούθηση, τον καθορισμό και την ενημέρωση των παραπάνω δεικτών συμβάλλει και η έρευνα σε ανοικτές πηγές και δημοσιεύματα (ηλεκτρονικές πηγές), για συλλογή πληροφοριών στρατηγικού χαρακτήρα.

Σε επίπεδο **επιχειρησιακής ανάλυσης**, το εν λόγω Τμήμα αναλαμβάνει την αναλυτική υποστήριξη σοβαρών υποθέσεων των επιχειρησιακών Τμημάτων της Υπηρεσίας, όταν προκύπτει ανάγκη διαχείρισης μεγάλου όγκου δεδομένων.

Η αναλυτική υποστήριξη ανατίθεται σε ειδικά εκπαιδευμένο, για το σκοπό αυτό, προσωπικό (αναλυτές και βοηθούς αναλυτή), το οποίο προβαίνει στην επεξεργασία και αξιολόγηση (σύστημα 4X4) των εισερχόμενων πληροφοριών, προκειμένου αυτές να παραμετροποιηθούν κατάλληλα, για την εισαγωγή τους σε δομημένες βάσεις της εφαρμογής ανάλυσης εγκληματολογικών δεδομένων i2.

Κατά την αναλυτική διαδικασία, παράγονται διαγράμματα, πίνακες, χάρτες και λοιπά αρχεία δεδομένων, τα οποία υποβοηθούν την έρευνα, ενώ εντοπίζονται τα κενά και τα σημεία που χρειάζονται περαιτέρω διερεύνηση. Κατά τη διάρκεια της διαδικασίας της αναλυτικής υποστήριξης, η αδιάκοπη συνεργασία αναλυτών και επιχειρησιακών ερευνητών καθοδηγεί τα βήματα της έρευνας.

Με την ολοκλήρωση της ανάλυσης των εγκληματολογικών δεδομένων, εκπονούνται και παραδίδονται στους χειριστές των υποθέσεων Εκθέσεις Επιχειρησιακής Ανάλυσης, στις οποίες περιλαμβάνονται τα συμπεράσματα, οι εκτιμήσεις και οι προτάσεις για περαιτέρω έρευνα.

Το έτος **2017** υποστηρίχθηκαν, σε επίπεδο ανάλυσης, **4** υποθέσεις της Δ.Ο.Α..

Η μία από αυτές, για την οποία έχει ολοκληρωθεί η αστυνομική έρευνα, αφορούσε νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, με εγκληματικό κύκλωμα που επιδίδονταν στην τοκογλυφία και τη μαστροπεία.

Οι υπόλοιπες **3** υποθέσεις βρίσκονται σε εξέλιξη.

### 13. Σκοπός της Έκθεσης

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι η αποτύπωση των αποτελεσμάτων από τη δράση της Υπηρεσίας 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 2018.

Στην ενότητα που ακολουθεί, αναλύονται τα στατιστικά δεδομένα υποθέσεων, ποινικών διώξεων, συλλήψεων και λοιπών δράσεων της Υπηρεσίας, για το έτος 2017.

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 εκτιμήσεις που προκύπτουν, ενώ τα συμπεράσματα που απορρέουν συνοψίζονται στην τελευταία ενότητα της Έκθεσης, με τις τάσεις και τους στόχους για το έτος 2018.



# ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

## ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2017

### 1. Καταγγελίες

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

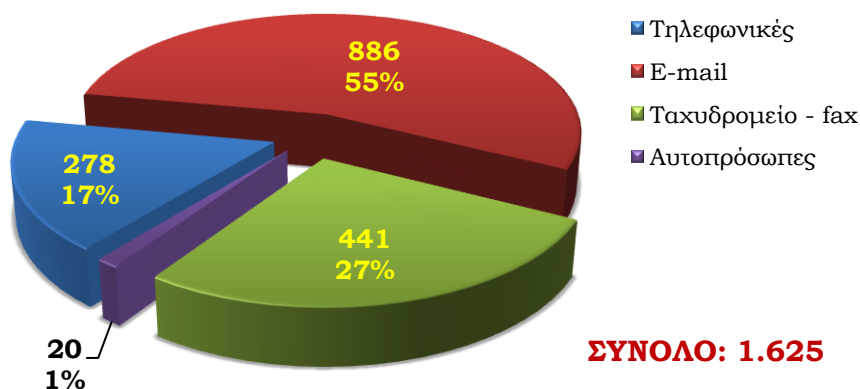
Όλες οι καταγγελίες που περιέρχονται στην Υπηρεσία, από οποιαδήποτε πηγή και αν προέρχονται, τίθενται υπό επεξεργασία και αξιολογούνται κατάλληλα, προκειμένου να διαπιστωθεί αν εντάσσονται στο νομοθετικό της πλαίσιο, ώστε να προωθηθούν για διερεύνηση. Σε αντίθετη περίπτωση, διαβιβάζονται για έρευνα στην αρμόδια - κατά περίπτωση - αστυνομική ή άλλη Αρχή.

Στο πλαίσιο της λειτουργίας της Δ.Ο.Α., κατά το έτος 2017, ελήφθησαν συνολικά **1.625** καταγγελίες, οι οποίες ταξινομούνται, ανάλογα τον τρόπο λήψης τους, ως ακολούθως:

- Τηλεφωνικές: **278**
- Με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail): **886**
- Με συνήθη αλληλογραφία ή τηλεομοιοτυπία: **441**
- Με αυτοπρόσωπη παρουσία του καταγγέλλοντος: **20**

Σημειώνεται ότι, από το σύνολο των εισερχόμενων καταγγελιών – πληροφοριών, το 3% περίπου διαβιβάστηκε στη Δ.Ο.Α. από άλλες Υπηρεσίες. Από το ποσοστό αυτό, οι μισές προήλθαν από αστυνομικές Αρχές, ενώ η πλειονότητα των υπολοίπων από οικονομικές Υπηρεσίες.

## ΤΡΟΠΟΣ ΛΗΨΗΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ

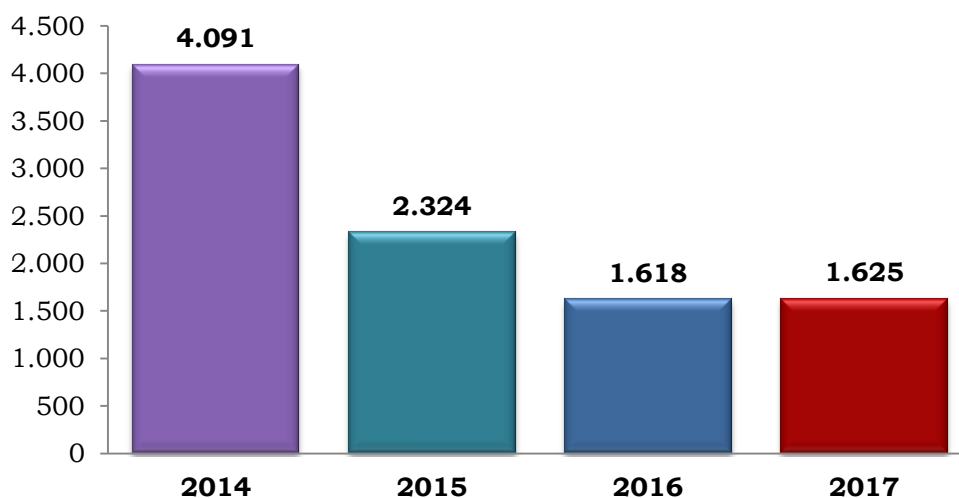


Γράφημα 3: Τρόπος λήψης καταγγελιών 2017

Οι καταγγελίες που υπεβλήθησαν στη Δ.Ο.Α. κατά το έτος 2017 παρουσιάζουν μικρή αύξηση, σε σχέση με αυτές του 2016, της τάξεως του 0,4%, κατά προσέγγιση (Γράφημα 4).

Ο αριθμός των κλήσεων που δέχεται το Τ/Φ Κέντρο είναι ιδιαίτερα μεγάλος, καθώς δεκάδες πολίτες επικοινωνούν καθημερινά, προκειμένου να ενημερωθούν και να ζητήσουν κατευθύνσεις για θέματα που τους απασχολούν, εκφράζοντας με τον τρόπο αυτό την εμπιστοσύνη τους στην Υπηρεσία.

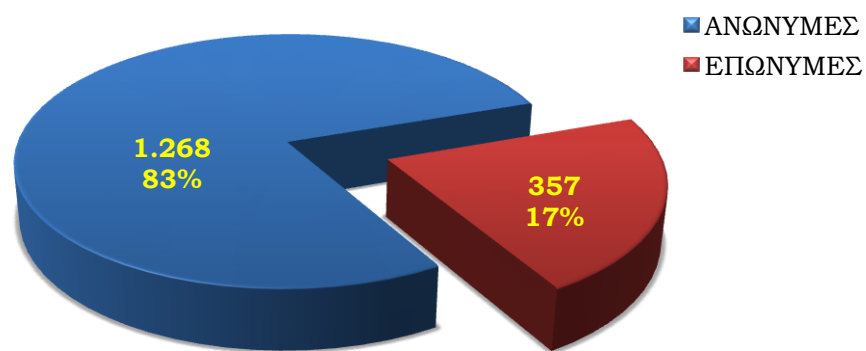
## ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ



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

Γενικότερα, η πορεία του πλήθους των καταγγελιών που καταγράφονται, για τα έτη 2014-2016, σημειώνει πτωτική τάση, με σημείο καμπής το έτος 2014, ενώ μεταξύ των ετών 2016 και 2017 παρατηρείται σταθερότητα. Αυτό οφείλεται εν μέρει στο γεγονός ότι η εφαρμοζόμενη διαδικασία συλλογής και διαχείρισης πληροφοριών, κατά το στάδιο υποβολής τους, βελτιστοποιείται διαρκώς και έχει φθάσει σε ιδιαίτερα ικανοποιητικό επίπεδο. Η βελτιστοποίηση αυτή συνίσταται στην εγκυρότερη πληροφόρηση και καθοδήγηση των πολιτών προς τις καθ' ύλην αρμόδιες Υπηρεσίες, για καταγγελλόμενα που δεν εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Δ.Ο.Α., καθώς το ποσοστό των καταγγελιών που διαβιβάζονται ετησίως ξεπερνά το 70 με 80%. Το 2017, όπως και το 2016, οι ληφθείσες καταγγελίες ήταν στην πλειονότητά τους ανώνυμες (Γράφημα 5), σε αντιδιαστολή με τα δύο προηγούμενα έτη (Γραφήματα 6α & 6β).

### ΕΙΔΟΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ 2017

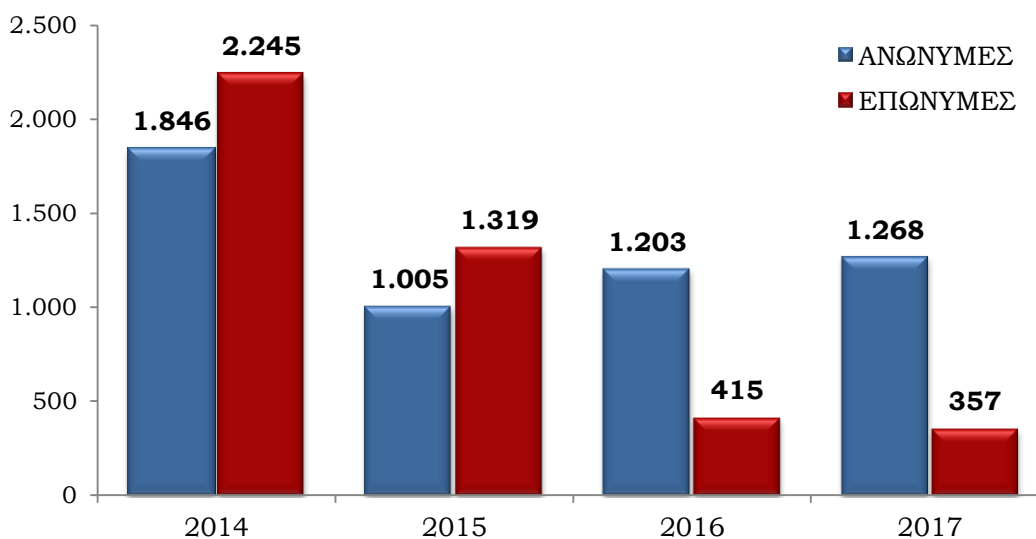


**ΣΥΝΟΛΟ: 1.625**

Γράφημα 5: Είδος καταγγελιών 2017

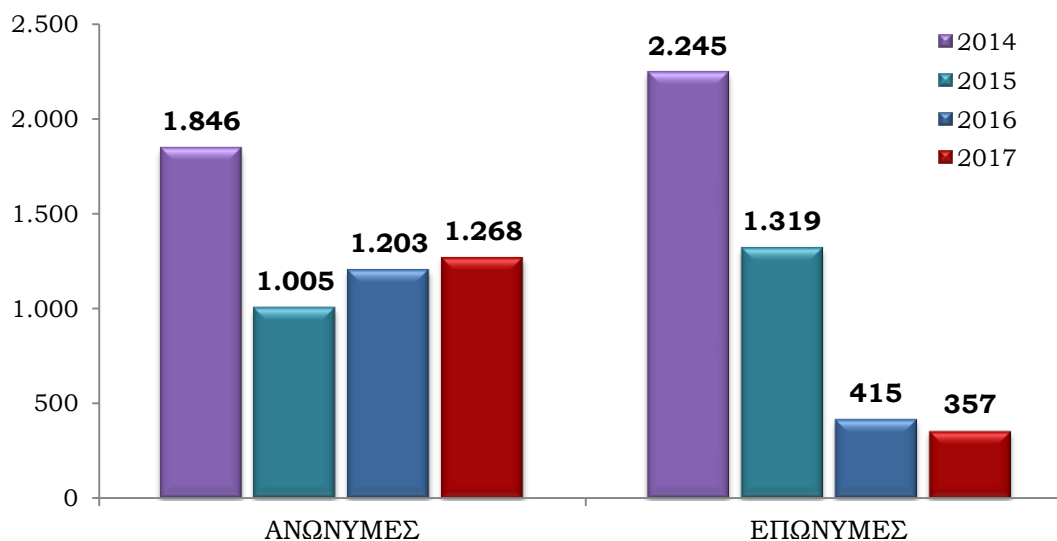
Το μειωμένο ποσοστό των επώνυμων καταγγελιών για τα έτη 2016 και 2017 σχετίζεται κυρίως με τον τρόπο λήψης αυτών.

## ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ



Γράφημα 6α: Σύγκριση καταγγελιών ανά έτος

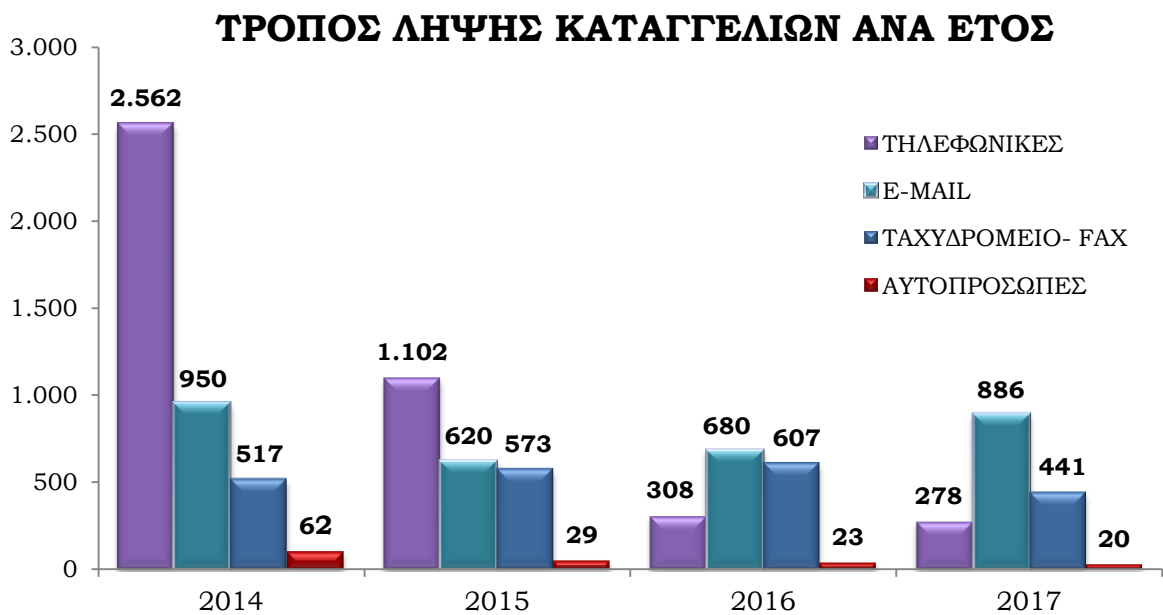
## ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΑΝΑ ΕΙΔΟΣ



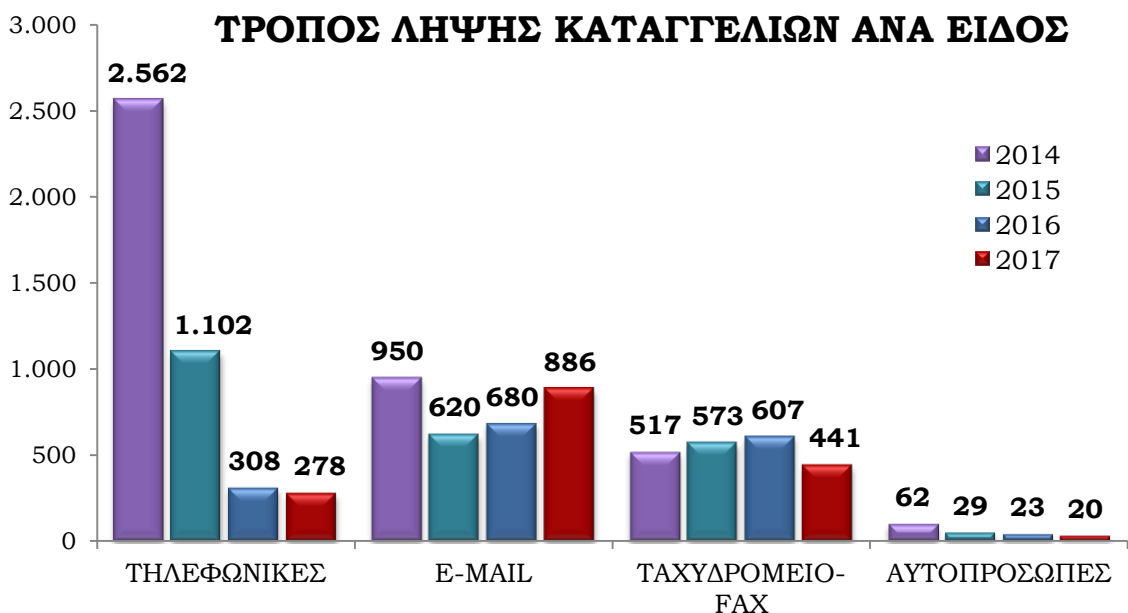
Γράφημα 6β: Σύγκριση καταγγελιών ανά είδος

Συγκεκριμένα, όπως απεικονίζεται στα Γραφήματα 7α & 7β, οι καταγγελίες που υπεβλήθησαν τα δύο τελευταία έτη τηλεφωνικά παρουσίασαν σημαντική μείωση, σε σχέση με τις καταγγελίες μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, οι οποίες παρουσίασαν μικρές διακυμάνσεις.

Λαμβάνοντας υπόψη ότι, στην πλειοψηφία τους, οι καταγγελίες μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου είναι ανώνυμες, σε αντίθεση με τις τηλεφωνικές, τις οποίες οι πολίτες υποβάλλουν συνήθως επώνυμα, εκφράζοντας με τον τρόπο αυτό την εμπιστοσύνη τους στον επαγγελματικό τρόπο αντιμετώπισής τους από τους χειριστές του Τ/Φ Κέντρου της Δ.Ο.Α., αιτιολογείται η αντίστοιχη μείωση του συνολικού πλήθους των επώνυμων καταγγελιών που εισήλθαν στην Υπηρεσία.



Γράφημα 7α: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά έτος

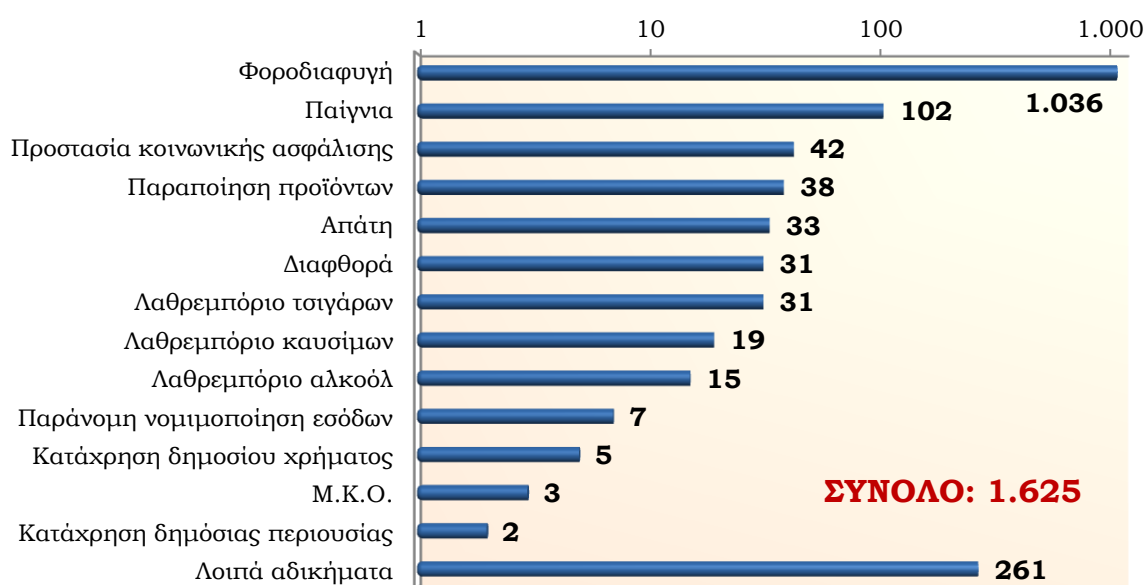


Γράφημα 7β: Τρόπος λήψης καταγγελιών ανά είδος

Αξίζει να σημειωθεί ότι ένας σημαντικός αριθμός από τις ληφθείσες καταγγελίες αφορούσε περισσότερες από μία περιπτώσεις αδικημάτων και προσώπων. Αυτό είχε ως συνέπεια την έναρξη περισσότερων από μία υποθέσεων για διεκπεραίωση από την Υπηρεσία.

Οι φορολογικές παραβάσεις φαίνεται να αποτελούν ένα από τα μεγαλύτερα ζητήματα που απασχολούν τους καταναλωτές, καθώς, από το σύνολο των **1.625** καταγγελιών του 2017, το **64%** αναφέρεται κυρίως σε **φορολογικά αδικήματα** (Γράφημα 8).

### ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ 2017 ΑΝΑ ΑΔΙΚΗΜΑ



Γράφημα 8: Καταγγελίες 2017 ανά αδίκημα

Οι παραβάσεις **περί παιγνίων, ασφαλιστικής - εργασιακής νομοθεσίας και διανοητικής ιδιοκτησίας** αναδεικνύονται ως ένα επίσης σημαντικό φαινόμενο που εξελίσσεται ανοδικά, όπως προκύπτει από τα αντίστοιχα ποσοστά των καταγγελιών που υπεβλήθησαν το παρελθόν έτος, τα οποία κυμαίνονται από 3 έως 7% περίπου.

Οι λοιπές καταγγελίες αφορούν κυρίως **απάτες** εις βάρος του Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης και παραβάσεις της **τελωνειακής νομοθεσίας**.

Σημειώνεται ότι, σε αρκετές περιπτώσεις, με βασικά αδικήματα τα ανωτέρω, εμπεριέχεται και το αδίκημα της **διαφθοράς** ή και της **νομιμοποίησης εσόδων**, τα οποία σχετίζονται με τις καταγγελλόμενες παράνομες δραστηριότητες.

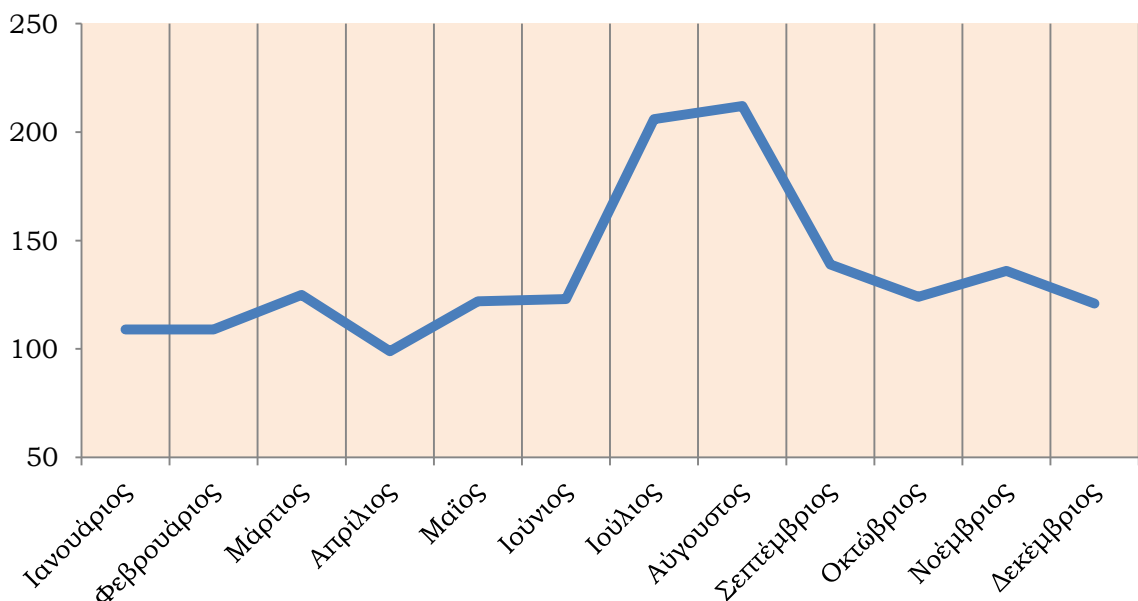
Από την ανάλυση του πλήθους των καταγγελιών ανά μήνα (Γράφημα 9), παρατηρείται ιδιαίτερη αύξηση από τα μέσα Ιουλίου μέχρι τα μέσα Αυγούστου, χρονικό διάστημα που ταυτίζεται με την υψηλή τουριστική περίοδο των θερινών διακοπών.

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

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

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

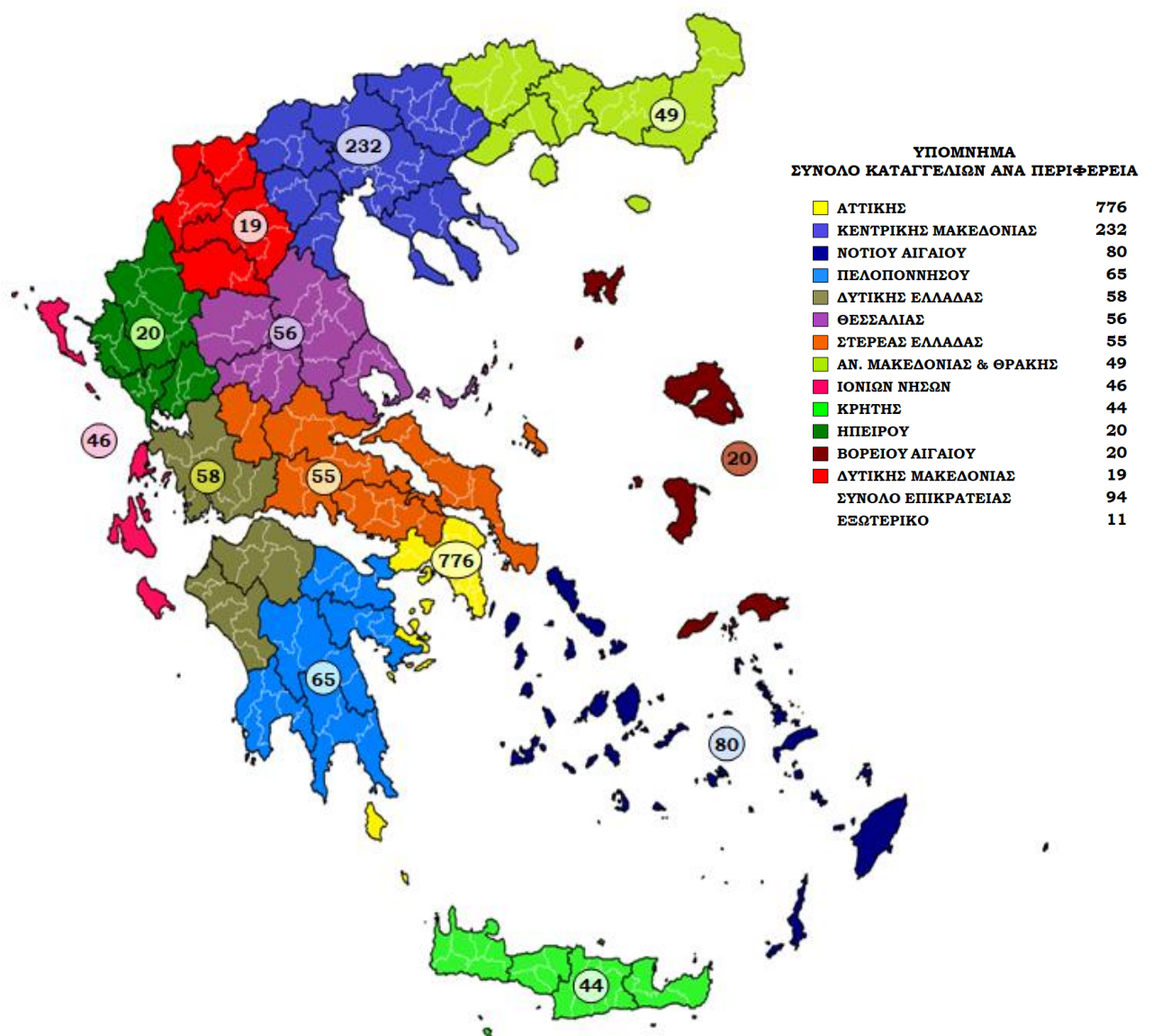
### ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΕΣ 2017 ΑΝΑ ΜΗΝΑ



Γράφημα 9: Καταγγελίες 2017 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 2017 ανά Περιφέρεια



## 1.1 Εξελικτική πορεία καταγγελιών

Οι πληροφορίες που περιέχονταν στις καταγγελίες, κατά τη διεκπεραίωσή τους, είχαν ως αποτέλεσμα τη διερεύνηση **100** υποθέσεων και τη σύνταξη **37** δικογραφιών, εκ των οποίων **14** στο πλαίσιο της αυτόφωρης διαδικασίας. Συνεπεία αυτών, συνελήφθησαν **190** άτομα και προέκυψαν ακόμη **219** κατηγορούμενοι (Γράφημα 10).

Οι λοιπές καταγγελίες, εκτός πεδίου αρμοδιότητας Δ.Ο.Α., διαβιβάστηκαν υπηρεσιακά στις κατά λόγο αρμόδιες Υπηρεσίες και Φορείς. Συγκεκριμένα, η συντριπτική τους πλειοψηφία (51%) διαβιβάστηκε στις κατά τόπο Δ.Ο.Υ., ενώ ακολουθούν αστυνομικές Υπηρεσίες (13%), Εισαγγελικές Αρχές (11,7%), ΣΕΠΕ - ΕΦΚΑ (5,7%), Υπηρεσίες Περιφέρειας (4,6%), κ.λπ..

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι οι περισσότερες καταγγελίες που υπεβλήθησαν στην Υπηρεσία αφορούσαν είτε περιπτώσεις ήσσονος σημασίας, είτε αποτελούσαν αντικείμενο έρευνας άλλης Υπηρεσίας, λόγοι για τους οποίους και διαβιβάστηκαν.

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



Γράφημα 7: Ροή καταγγελιών

## 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 2017 διεκπεραιώθηκαν **839** 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.

Από τις διεκπεραιωθείσες υποθέσεις, οι περισσότερες περιπτώσεις αφορούν τους τομείς της Προστασίας Κοινωνικής Ασφάλισης και Φοροδιαφυγής Φυσικών και Νομικών Προσώπων (Γράφημα 11).



Γράφημα 8: Υποθέσεις Δ.Ο.Α. 2017

Αντίστοιχα, το έτος 2016 διεκπεραιώθηκαν **920** υποθέσεις (Ετήσια Έκθεση 2016).

Η μείωση των υποθέσεων που παρατηρείται κατά το έτος 2017 οφείλεται κυρίως στην αντίστοιχη μείωση των διενεργηθέντων επιτόπιων ελέγχων (βλ. ενότητα ελέγχων Δ.Ο.Α.).

Κατά τη διερεύνηση των ανωτέρω υποθέσεων, περαιώθηκαν **274** δικογραφίες κατόπιν εισαγγελικών παραγγελιών και σχηματίστηκαν αυτεπαγγέλτως **109** δικογραφίες, έπειτα από αστυνομική προανάκριση (άρθρο 243 § 2 Κ.Π.Δ.).

Σημειώνεται ότι, από το σύνολο των **383** δικογραφιών που διεκπεραιώθηκαν, σε **38** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία (Πίνακας 4).

Συνολικά, προέκυψαν **450** κατηγορούμενοι, **312** εκ των οποίων συνελήφθησαν (Πίνακας 5).

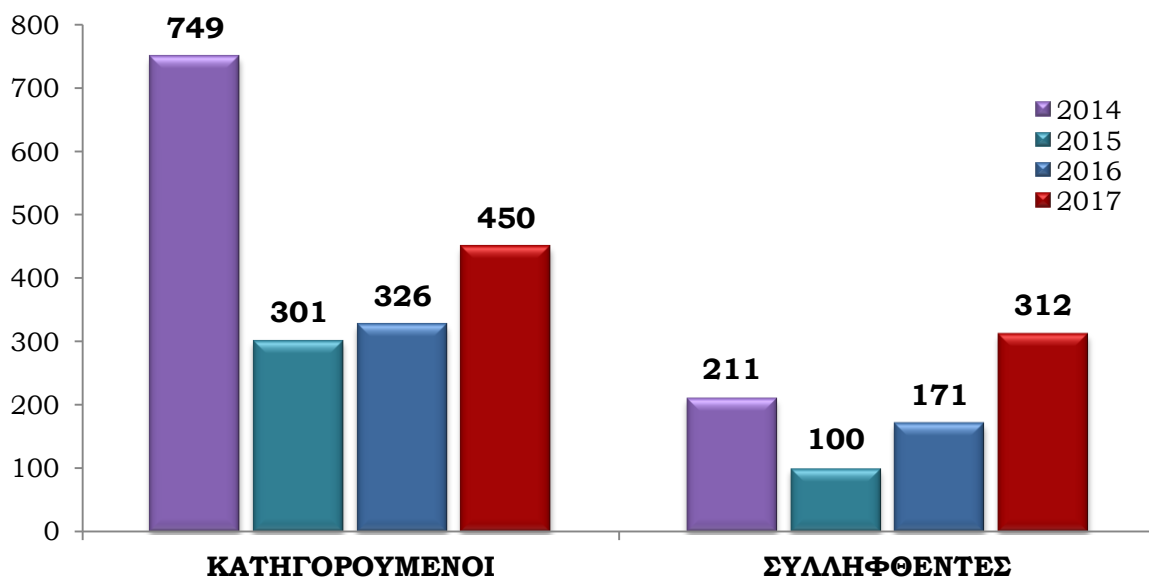
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	ΠΕΡΑΙΩΘΕΙΣΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ ΔΟΑ ΕΤΟΥΣ 2017		ΑΥΤΟΦΩΡΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ
	ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΚΕΣ ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΕΣ	ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΑΝΑΚΡΙΣΗ (243§2 Κ.Π.Δ.)	
Διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων	5	-	-
Οικονομικά αδικήματα εις βάρος Δημοσίου/Ε.Ε.	6	-	-
Διαφθορά	35	-	-
Υπεξαίρεση	7	1	-
Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες	1	-	-
Παράνομη διακίνηση ή νόθευση αγαθών & παραεμπόριο	7	7	4
Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός	10	17	16
Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού - αγοράς	1	-	-
Λαθρεμπόριο καυσίμων	5	10	3
Λαθρεμπόριο τοιγάρων	1	7	5
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	4	14	4
Λαθρεμπόριο αγαθών	1	-	-
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	79	17	1
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	25	16	1
Απάτες	44	7	-
Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	30	6	2
Πλαστογραφία	4	1	1
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	9	6	1
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>274</b>	<b>109</b>	<b>38</b>
	<b>383</b>		

**Πίνακας 4: Περαιωθείσες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2017**

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΙ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2017	ΣΥΛΛΗΦΘΕΝΤΕΣ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2017
Παράνομη διακίνηση ή νόθευση αγαθών & παραεμπόριο	93	38
Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός	170	159
Λαθρεμπόριο καυσίμων	19	14
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	20	16
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	42	38
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	7	1
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	18	6
Απάτες	46	20
Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	4	2
Ανακριβής Δήλωση Πόθεν Έσχες	1	-
Πλαστογραφία	24	12
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	6	6
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>450</b>	<b>312</b>

**Πίνακας 5: Κατηγορούμενοι & συλληφθέντες Δ.Ο.Α. 2017**

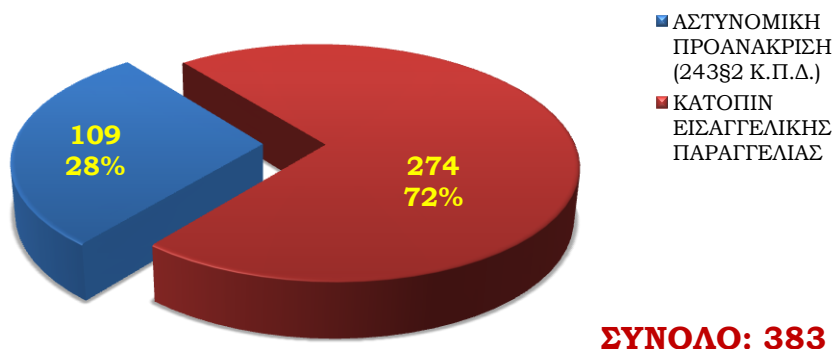
### ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΙ - ΣΥΛΛΗΦΘΕΝΤΕΣ 2014-2017



**Γράφημα 12: Κατηγορούμενοι - συλληφθέντες 2014-2017**

Από το Γράφημα 13, στο οποίο απεικονίζεται το πλήθος των περαιωμένων δικογραφιών της Δ.Ο.Α. ανά είδος για το έτος 2017, παρατηρείται ότι το ποσοστό των δικογραφιών που σχηματίσθηκαν κατόπιν αστυνομικής προανάκρισης (άρθρο 243 § 2 Κ.Π.Δ.) είναι μικρότερο των δικογραφιών που σχηματίσθηκαν κατόπιν εισαγγελικών παραγγελιών.

### ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ Δ.Ο.Α. 2017



Γράφημα 93: Δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2017 ανά είδος

Συνολικά, κατά το εξεταζόμενο χρονικό διάστημα (έτος 2017), διαβιβάστηκαν στη Δ.Ο.Α. από τις Εισαγγελικές Αρχές **396** δικογραφίες προς διεκπεραίωση (Γράφημα 15), αυξημένες σε σχέση με το 2016 (339 δικογραφίες) και το 2015 (203 δικογραφίες). Από το 2015 έως το 2017 παρατηρείται σχεδόν διπλασιασμός των δικογραφιών που εισήλθαν στην Υπηρεσία (Γράφημα 14).



Γράφημα 14: Εισερχόμενες δικογραφίες ανά έτος

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΕΣ Δ.Ο.Α. ΕΤΟΥΣ 2017



Γράφημα 1015: Εισερχόμενες δικογραφίες Δ.Ο.Α. 2017

Η πλειονότητα των εισερχόμενων δικογραφιών αφορούσε αδικήματα **φοροδιαφυγής, απάτες και διαφθορά.**

Σημειώνεται ότι, από το σύνολο των δικογραφιών που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2017, για τις **6** αιτήθηκε τη συνδρομή άλλων Υπηρεσιών, ενώ στις **4** ενήργησε υποστηρικτικά προς άλλες Υπηρεσίες.

Αναφορικά με τον αριθμό των εισαγγελικών παραγγελιών που διεκπεραιώθηκαν το έτος 2017, παρατηρείται αύξηση σε σχέση με τα έτη 2014, 2015 και 2016 (Γράφημα 16).



**Γράφημα 1116: Περαιωθείσες δικογραφίες 2014-2017**

Αντίθετα, οι δικογραφίες που σχηματίσθηκαν κατόπιν **αστυνομικής προανάκρισης** (άρθρο 243§2 Κ.Π.Δ.) ακολουθούν πτωτική τάση, σε σχέση και με τα τρία προηγούμενα έτη (Γράφημα 16).

Συγκεκριμένα, η διαφορά μεταξύ των ετών 2016 και 2017 είναι πολύ μικρή (-3,5%), ενώ σημειώνεται μεγάλη μείωση σε σχέση με το έτος 2014.

Αυτό ερμηνεύεται από το γεγονός ότι η πλειονότητα των δικογραφιών αυτού του είδους αφορούσαν **φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων**, πεδίο στο οποίο υπήρξαν σημαντικές νομοθετικές μεταβολές κατά το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2015, οι οποίες επηρεάζουν άμεσα την έκβαση της κάθε υπόθεσης.

Συγκεκριμένα, με τον **Ν.4337/2015** (ΦΕΚ Α' 129/17-10-2015), επήλθαν σημαντικές μεταβολές στα μέχρι πρότινος ισχύοντα εγκλήματα φοροδιαφυγής του Ν.2523/1997 [(άρθρα 17 έως 21), τα οποία αντικαταστάθηκαν από τις αντίστοιχες ρυθμίσεις των Διατάξεων του Δωδέκατου Κεφαλαίου του Ν.4174/2013 (άρθρα 66-70)].

Ενδεικτικά, αναφέρονται οι εξής μεταβολές:

- Καθίσταται ανέγκλητη (αποποινικοποιείται) η πράξη της **μη έκδοσης αποδείξεων**, η οποία προβλεπόταν στη διάταξη του άρθρου **19§5** του **N.2523/1997**, μετά την κατάργηση των άρθρων 17-21 αυτού.
- Με την τροποποίηση του ορίου του αξιοποίνου για τη **μη απόδοση Φ.Π.Α. και λοιπών παρακρατούμενων φόρων**, καθίστανται ανέγκλητες οι εν λόγω πράξεις, για ποσά μικρότερα των 50.000€ και 100.000€, αντίστοιχα (προϊσχύον όριο 1€).
- Με την τροποποίηση του ορίου του αξιοποίνου **για τη μη υποβολή ή την υποβολή ανακριβούς δήλωσης**, καθίστανται ανέγκλητες οι εν λόγω πράξεις, για ποσά φόρων μικρότερα των 100.000€ ανά διαχειριστικό έτος (προϊσχύον όριο 15.000€).
- Με την κατάργηση των άρθρων 17-21 N.2523/97 **αποκλείεται η τήρηση της αυτόφωρης διαδικασίας** για τα αδικήματα φοροδιαφυγής που τελέστηκαν σε προγενέστερο χρόνο.

Σημειώνεται, επίσης, ότι από 21/3/2015, με τη διάταξη του άρθρου 20 του **N.4321/2015**, επήλθαν τροποποιήσεις στην ισχύουσα νομοθεσία, αναφορικά με το αδίκημα της μη καταβολής χρεών προς το Δημόσιο και τρίτους (**άρθρο 25 του N.1882/1990**, ως ίσχυε), με το προαναφερόμενο αδίκημα να θεωρείται **στιγμιαίο και όχι διαρκές**, οπότε δεν τηρείται πλέον η διαδικασία του αυτοφώρου.

Συνέπεια των αλλαγών αυτών ήταν η βεβαίωση κυρίως διοικητικών και σε λιγότερο ποσοστό ποινικών παραβάσεων, κατά τη διενέργεια ελέγχων και την έρευνα υποθέσεων φοροδιαφυγής.



<b>ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΩΝ Δ.Ο.Α. 2016 - 2017</b>			
<b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ</b>
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	7	18	<b>157%</b>
Διαφθορά	20	35	<b>75%</b>
Διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων	3	5	<b>67%</b>
Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός	17	27	<b>59%</b>
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	64	96	<b>50%</b>
Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	25	36	<b>44%</b>
Υπεξαίρεση	6	8	<b>33%</b>
Απάτες	41	51	<b>24%</b>
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	34	41	<b>21%</b>
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	-	8	<b>ΑΥΞΗΣΗ</b>
Πλαστογραφία	-	5	<b>ΑΥΞΗΣΗ</b>
Λαθρεμπόριο αγαθών	-	1	<b>ΑΥΞΗΣΗ</b>
Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού - αγοράς	1	1	<b>ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑ</b>
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	15	15	<b>ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑ</b>
Καταπάτηση δημόσιας περιουσίας	1	-	<b>ΕΛΑΤΤΩΣΗ</b>
Αξιόποινες πράξεις από Α.Ε. (μέτοχος το Δημόσιο)	1	-	<b>ΕΛΑΤΤΩΣΗ</b>
Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.	5	-	<b>ΕΛΑΤΤΩΣΗ</b>
Λαθρεμπόριο καυσίμων	18	15	<b>-17%</b>
Παράνομη διακίνηση ή νόθευση αγαθών & παραεμπόριο	19	14	<b>-26%</b>
Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες	4	1	<b>-75%</b>
Οικονομικά αδικήματα εις βάρος Δημοσίου/Ε.Ε.	37	6	<b>-84%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>318</b>	<b>383</b>	

**Πίνακας 6: Σύγκριση δικογραφιών 2016-2017**

Συγκεκριμένα, στον τομέα της **Φοροδιαφυγής**, κατά το έτος 2017 περαιώθηκαν **96** δικογραφίες (άρθρο 243 § 2 Κ.Π.Δ. και εισαγγελικές παραγγελίες), προέκυψαν **7** κατηγορούμενοι και **1** συλληφθείς, ενώ, κατά το έτος 2016, περαιώθηκαν **64** δικογραφίες, με αντίστοιχα **10** κατηγορούμενους (Πίνακες 5 και 6).

Στους υπόλοιπους τομείς, ως προς τον αριθμό των περαιωμένων δικογραφιών (αστυνομικής προανάκρισης και εισαγγελικές παραγγελίες), αναφέρονται ενδεικτικά τα ακόλουθα:

- Στον τομέα του **Λαθρεμπορίου αλκοόλ**, αύξηση κατά **157%**.
- Στον τομέα της **Διαφθοράς**, αύξηση κατά **75%**.
- Στον τομέα της **Διασπάθισης κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων**, αύξηση κατά **67%**.
- Στον τομέα των **Τυχερών παιγνίων - παράνομου στοιχηματισμού**, αύξηση κατά **59%**.
- Στον τομέα της **Φοροδιαφυγής φυσικών και νομικών προσώπων**, αύξηση κατά **50%**.
- Τέλος, αύξηση σημειώθηκε στις δικογραφίες με αντικείμενο τις **Απάτες**, την **Προστασία κοινωνικής ασφάλισης**, τη **Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες**, την **Υπεξαίρεση**, το **Λαθρεμπόριο τσιγάρων και λοιπών αγαθών** και την **Πλαστογραφία**, οι οποίες αφορούν κυρίως εισαγγελικές παραγγελίες.

Στη συνέχεια, παρατίθενται στατιστικά ανά κατηγορία αδικήματος, για τις υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2017, με τους αντίστοιχους κατηγορούμενους και συλληφθέντες (Γράφημα 11, Πίνακες 4 & 5).

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

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

- **Διασπάθιση Κοινοτικών και Εθνικών Κονδυλίων: 5 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **5 δικογραφίες**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.



- **Οικονομικά αδικήματα εις βάρος Δημοσίου / Ε.Ε.: 6 υποθέσεις**

Σχηματίσθηκαν **6 δικογραφίες**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

- **Χρηματοδότηση Μη Κυβερνητικών Οργανώσεων (Μ.Κ.Ο.): 1 υπόθεση**



Η συγκεκριμένη υπόθεση ξεκίνησε από πληροφορία που περιήλθε στη Δ.Ο.Α. από μη αστυνομική Υπηρεσία. Ωστόσο, η διερεύνησή της δεν ολοκληρώθηκε, προς αποφυγή παράλληλων ενεργειών, καθώς είχε ήδη εκδοθεί εντολή διενέργειας ελέγχου προς έτερο ελεγκτικό Φορέα.

- **Διαφθορά, υπεξαίρεση και ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες: 39 υποθέσεις**

Σχηματίσθηκαν **44 δικογραφίες\***, **43** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **1** αυτεπαγγέλτως.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψε **1 κατηγορούμενος**.



Οι εν λόγω υποθέσεις αφορούν κυρίως το Δημόσιο, αλλά και τον ιδιωτικό τομέα. Ειδικότερα, τα ανωτέρω αδικήματα εντοπίζονται στο χώρο της **υγείας και της κοινωνικής ασφάλισης, της τοπικής αυτοδιοίκησης και των εποπτευόμενων οργανισμών, των Δημόσιων Επιχειρήσεων και Οργανισμών (ΔΕΚΟ), των συγκοινωνιών και μέσων μαζικής μεταφοράς, του χρηματοπιστωτικού τομέα, της εκπαίδευσης, των μέσων μαζικής ενημέρωσης, του αθλητισμού, των δημόσιων έργων, των ιδιωτικών επενδύσεων, της δικαιοσύνης, σε Σωματεία και Ενώσεις και στα Σώματα Ασφαλείας.**

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

- **Απάτη και Πλαστογραφία: 47 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **56 δικογραφίες\***, **48** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **8** αυτεπαγγέλτως. Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **70 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **32 συνελήφθησαν**.

- **Λοιπά Αδικήματα (λειτουργία επιχειρήσεων άνευ αδειας, σωματικές βλάβες, μαστροπεία, τοκογλυφία, παραβάσεις περί όπλων και ναρκωτικών κ.λπ.): 16 υποθέσεις**



Σχηματίστηκαν συνολικά **14 δικογραφίες**, **9** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **5** αυτεπαγγέλτως. Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **6 κατηγορούμενοι**, οι οποίοι και **συνελήφθησαν**.

## 2.2 Διακίνηση προϊόντων παραεμπορίου και παραβάσεις νομοθεσίας Περί Σημάτων

Στη συγκεκριμένη κατηγορία υποθέσεων, εξετάζονται τρεις βασικές υποκατηγορίες:

- **Η παράνομη διακίνηση και/ή 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..



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

- Οι παραβάσεις περί **πνευματικών δικαιωμάτων**, αναφορικά με έργα λογοτεχνίας και τέχνης (π.χ. βιβλία), λογισμικό κ.α..

Για τη διακίνηση προϊόντων **παραεμπορίου** και τη **νομοθεσία Περί Σημάτων**, ολοκληρώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. **21 υποθέσεις**.



Σχηματίσθηκαν συνολικά **14 δικογραφίες**, **7** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **7** αυτεπαγγέλτως. Σε **4** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **93 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **38 συνελήφθησαν**.

### 2.3 Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός



Για την αντιμετώπιση του φαινομένου της παράνομης διεξαγωγής τυχερών παιγνίων και του παράνομου στοιχηματισμού γενικότερα, ολοκληρώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. **28 υποθέσεις**.

Σχηματίσθηκαν συνολικά **28 δικογραφίες**, **10** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **17** αυτεπαγγέλτως. Σε **16** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **170 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **159 συνελήφθησαν**.

### 2.4 Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού – αγοράς

Σε μια ελεύθερη αγορά, οι επιχειρήσεις δρουν ανταγωνιστικά, προς όφελος των καταναλωτών.

Τον ελεύθερο ανταγωνισμό υπονομεύουν οι επιχειρήσεις, όταν συνεργάζονται με ανταγωνιστές τους για τον καθορισμό των τιμών και την κατανομή της αγοράς, έτσι ώστε η κάθε μία να έχει μονοπώλιο σε ένα τμήμα της. Το ίδιο συμβαίνει και με τις επιχειρήσεις που βρίσκονται σε θέση ισχύος σε μια συγκεκριμένη αγορά, αν εκμεταλλεύονται το γεγονός αυτό για να εξαλείψουν τον ανταγωνισμό.

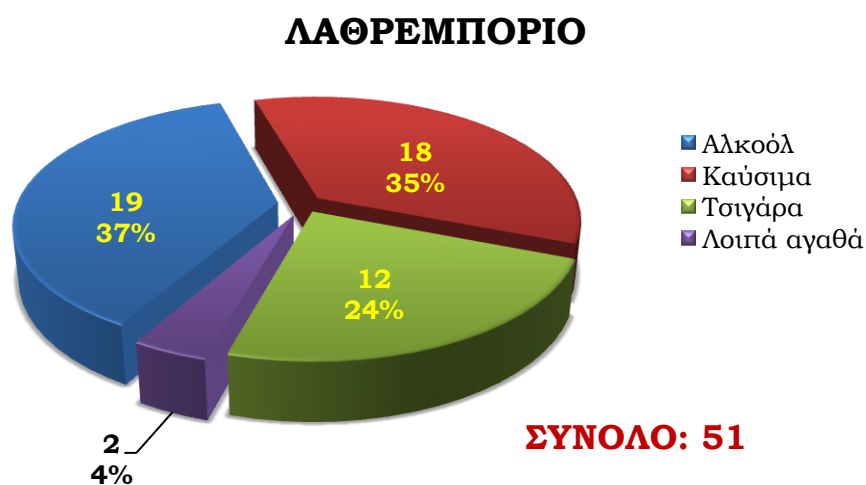


Στη συγκεκριμένη κατηγορία περιλαμβάνονται και υποθέσεις, κατά τις οποίες διαπιστώνονται **άλλες οικονομικές παραβάσεις, οι οποίες βλάπτουν τα δημόσια έσοδα και προκαλούν δυσλειτουργία στην αγορά.**

Για το εν λόγω αντικείμενο, εξιχνιάστηκε από τη Δ.Ο.Α. **1 υπόθεση** και σχηματίστηκε **1 δικογραφία**, κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας.

## 2.5 Λαθρεμπόριο

Κατά το έτος 2017, από τη Δ.Ο.Α. ολοκληρώθηκαν συνολικά **51 υποθέσεις** λαθρεμπορίου (Γραφήματα 15 και 17), στο πλαίσιο των οποίων διερευνήθηκαν παραβάσεις του **Ν.2960/2001 (Εθνικός Τελωνειακός Κώδικας)**, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, και αφορούν κυρίως προϊόντα που υπόκεινται σε Ειδικούς Φόρους Κατανάλωσης (π.χ. καύσιμα, αλκοόλ, καπνικά προϊόντα κ.λπ.).



Γράφημα 127: Λαθρεμπόριο ανά προϊόν

Ειδικότερα, εξετάστηκαν οι ακόλουθες υποκατηγορίες:

- **Λαθρεμπόριο αλκοόλ: 19 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **18 δικογραφίες**, **4** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **14** αυτεπαγγέλτως.

Σε **4** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.



Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **42 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **38 συνελήφθησαν**.

Η **ζημία** για το Δημόσιο (αναλογούντες δασμοί, διαφυγόντες φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά των λαθραίων ποσοτήτων αλκοολούχων ποτών, υπολογίζεται στα **218.100€** τουλάχιστον.

- **Λαθρεμπόριο καυσίμων: 18 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **15 δικογραφίες**, **5** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **10** αυτεπαγγέλτως. Σε **3** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **19 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **14 συνελήφθησαν**.



Η **ζημία** για το Δημόσιο (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά των λαθραίων ποσοτήτων υγρών καυσίμων και υγραερίου, υπολογίζεται στα **346.465€** τουλάχιστον.

- **Λαθρεμπόριο τσιγάρων: 12 υποθέσεις**

Σχηματίστηκαν **8 δικογραφίες**, **1** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **7** αυτεπαγγέλτως. Σε **5** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.



Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **20 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **16 συνελήφθησαν**.

Η **ζημία** για το Δημόσιο (αναλογούντες δασμοί, φόροι κ.λπ.), από τη διάθεση στην αγορά των λαθραίων καπνικών προϊόντων, υπολογίζεται στα **106.320€** τουλάχιστον.

- **Λαθρεμπόριο λοιπών αγαθών: 2 υποθέσεις**



Οι συγκεκριμένες υποθέσεις αφορούσαν εισαγωγή ληγμένων τροφίμων στη Χώρα και παράνομη διακίνηση χελιών σε ευρωπαϊκές χώρες.

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

## 2.6 Φοροδιαφυγή

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

Στο πλαίσιο της δράσης της, κατά το έτος 2017 διεξήχθησαν **586 έλεγχοι** σε φυσικά και νομικά πρόσωπα, ενώ ολοκληρώθηκαν **190 υποθέσεις**.



Σχηματίστηκαν **96 δικογραφίες**, **79** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **17** αυτεπαγγέλτως. Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **7 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων ο **1 συνελήφθη**.

Στο σημείο αυτό, αξίζει να σημειωθεί ότι, ενώ ο αριθμός των ελέγχων κατά το έτος 2017 παρουσιάζει μείωση 21% από το έτος 2016 (687 έλεγχοι), οι σχηματισθείσες δικογραφίες αυξήθηκαν κατά 14,5% (64 το 2016).



Κατά τη διερεύνηση των παραπάνω υποθέσεων, διαπιστώθηκαν παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας (κυρίως διοικητικής φύσεως και σε πολύ μικρότερο ποσοστό ποινικές), όπως:

- μη έκδοση αποδείξεων, δελτίων ή παραστατικών, κατά την πώληση και διακίνηση προϊόντων ή την προσφορά υπηρεσιών
- σκόπιμη απόκρυψη και αλλοίωση φορολογητέας ύλης ή άλλων στοιχείων (π.χ. πλαστά - εικονικά στοιχεία)
- υποβολή ανακριβών/ψευδών δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος
- μη καταβολή χρεών προς το Δημόσιο (βεβαιωμένα χρέη)
- αλλοίωση δεδομένων Φορολογικών Ταμειακών Μηχανισμών
- λοιπές φορολογικές παραβάσεις

Η εκτιμώμενη **ζημία** του Δημοσίου από τα διαπραχθέντα αδικήματα φοροδιαφυγής, για το έτος 2017, ανέρχεται στα **9.944.827,14€** (Γράφημα 20).



Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο του διοικητικού χειρισμού των βεβαιωμένων από τη Δ.Ο.Α. παραβάσεων, από την ενημέρωση των αρμόδιων φορολογικών Αρχών για το έτος 2017, προέκυψε ότι τα πρόστιμα που καταλογίστηκαν, καθώς και οι πράξεις διορθωτικού προσδιορισμού φόρων, ανέρχονται στα **84.247,74€** (Πίνακας 8).

Συλλήψεις για φοροδιαφυγή δεν πραγματοποιήθηκαν, κυρίως λόγω αλλαγής της σχετικής νομοθεσίας, καθ' ότι πλέον δεν τηρείται η διαδικασία του αυτοφώρου για τα αδικήματα αυτά.

## 2.7 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης

Στον τομέα της Προστασίας Κοινωνικής Ασφάλισης, κατά το έτος 2017 διεξήχθησαν **586** έλεγχοι σε φυσικά και νομικά πρόσωπα, ενώ ολοκληρώθηκαν **405** υποθέσεις,



Σχηματίστηκαν **41 δικογραφίες**, **25** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **16** αυτεπαγγέλτως. Σε **1** περίπτωση ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **18 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **6 συνελήφθησαν**.

Και σε αυτήν την κατηγορία αδικημάτων, ενώ ο αριθμός των ελέγχων κατά το έτος 2017 παρουσιάζει μείωση 21% από το έτος 2016 (687 έλεγχοι), οι σχηματισθείσες δικογραφίες αυξήθηκαν κατά 17% (34 το 2016).

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



Αναλυτικότερα, οι παραβάσεις αφορούσαν:

- Μη καταβολή ασφαλιστικών εισφορών από φυσικά και νομικά πρόσωπα
- Απάτη εις βάρος Ασφαλιστικών Φορέων (π.χ. εικονικές ασφαλίσεις)
- Υπερτιμολογήσεις ιατροφαρμακευτικού εξοπλισμού, βοηθημάτων και υλικών, κατά την προμήθειά τους από νοσηλευτικά ιδρύματα και άλλα σχετικά αδικήματα
- Ψευδείς ιατρικές γνωματεύσεις και πιστοποιήσεις, με οικονομική επιβάρυνση, εις βάρος ασφαλιστικών Φορέων
- Παράνομη παροχή υπηρεσιών υγείας

Η **ζημία** του Δημοσίου από τις απάτες εις βάρος ασφαλιστικών Φορέων, για το έτος 2017, ανέρχεται στα **184.042.838,30€** (Γράφημα 20).

Σημειώνεται ότι το συνολικό ποσό προστίμων για τις παραβάσεις που διαπιστώνονται κατά τη διενέργεια των ελέγχων δεν δύναται να προσδιοριστεί επακριβώς, καθότι τα πρόστιμα καταλογίζονται από τις συναρμόδιες Υπηρεσίες (Ε.Φ.Κ.Α. και Σ.ΕΠ.Ε.) και σε μεταγενέστερο χρόνο κοινοποιούνται στη Δ.Ο.Α.. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι, για το έτος 2017, τα πρόστιμα που καταλογίστηκαν και κοινοποιήθηκαν στη Δ.Ο.Α. ανέρχονται στα **141.259,00€** (Πίνακας 8), ενώ το **σύνολο των ανασφάλιστων εργαζομένων**, κατά τους διενεργηθέντες ελέγχους, ανέρχεται σε **249**.

## 2.8 Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες

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



Ως αυτοτελές έγκλημα δεν είναι ποινικά κολάσιμο στη Χώρα μας και καθίσταται ιδιαίτερα δυσχερής η αποδεικτική διαδικασία κατά την έρευνά του, καθώς απαιτεί σύνδεση με συγκεκριμένα βασικά εγκλήματα που έχουν διαπραχθεί (**Άρθρο 3 Ν.3691/2008**).

Στο πλαίσιο αυτό, η Δ.Ο.Α. χειρίστηκε **29 υποθέσεις** για «**ξέπλυμα χρήματος**». Σχηματίστηκαν **36 δικογραφίες**, **30** κατόπιν εισαγγελικής παραγγελίας και **6** αυτεπαγγέλτως. Σε **2** περιπτώσεις ακολουθήθηκε η αυτόφωρη διαδικασία.

Από τις ανωτέρω δικογραφίες προέκυψαν **4 κατηγορούμενοι**, εκ των οποίων οι **2 συνελήφθησαν**.

### 3. Καταπολέμηση Σοβαρού & Οργανωμένου Οικονομικού Εγκλήματος

Η πάταξη 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 2017 εξιχνιάστηκαν, μεταξύ άλλων, **37 υποθέσεις σοβαρού και οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος**, καθώς και πλήθος άλλων σημαντικών υποθέσεων οικονομικού εγκλήματος.

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

- σύσταση και συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση (παράβαση του **αρ.187 Π.Κ.**) και/ή εμπλοκή σημαντικού πλήθους ατόμων (κατηγορούμενων - συλληφθέντων)
- επεξεργασία προϊόντων εγκληματικής δραστηριότητας, για την υπόκρυψη της παράνομης προέλευσής τους (**νομιμοποίηση εσόδων**)
- μεγάλου μεγέθους **ζημιά** 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 7 απεικονίζονται οι υποθέσεις σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος που εξιχνίασαν η Δ.Ο.Α. και η Υ.Ο.Α.Β.Ε. το έτος 2017, ανά κατηγορία αδικήματος, οι περισσότερες εκ των οποίων αναλύονται στην Ενότητα 7 (Ενδεικτικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2017).

<b>ΑΔΙΚΗΜΑ</b>	<b>ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ Δ.Ο.Α. 2017 ΣΟΒΑΡΟΥ &amp; ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ</b>
<b>ΦΟΡΟΔΙΑΦΥΓΗ (1)</b>	ΕΚΔΟΣΗ ΠΛΑΣΤΩΝ-ΕΙΚΟΝΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	<b>1</b>
<b>ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ (9)</b>	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΑΛΚΟΟΛ	<b>3 (3 Εγκληματικές Οργανώσεις)</b>
	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΤΣΙΓΑΡΩΝ	<b>3 (1 Συμμορία)</b>
	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΥΣΙΜΩΝ	<b>2 (1 Συμμορία)</b>
	ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΟ ΛΟΙΠΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	<b>1 (1 Εγκληματική Οργάνωση)</b>
<b>ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ (2)</b>	ΕΙΚΟΝΙΚΕΣ ΑΣΦΑΛΙΣΕΙΣ	<b>1 (1 Εγκληματική Οργάνωση)</b>
	ΑΠΑΤΗ ΣΕ ΒΑΡΟΣ ΕΟΠΥΥ ΜΕ ΥΠΕΡΤΙΜΟΛΟΓΗΣΕΙΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ ΠΡΟΪΟΝΤΟΣ	<b>1</b>
<b>ΠΑΡΕΜΠΟΡΙΟ ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ (5)</b>	ΠΑΡΕΜΠΟΡΙΟ/ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ	<b>5 (3 Εγκληματικές Οργανώσεις)</b>
<b>ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ (14)</b>	ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ - ΠΑΡΑΝΟΜΟΣ ΣΤΟΙΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ	<b>16</b>
<b>ΑΠΑΤΕΣ (3)</b>	ΑΠΑΤΕΣ - ΠΛΑΣΤΟΓΡΑΦΙΑ	<b>3 (2 Εγκληματικές Οργανώσεις)</b>
<b>ΤΟΚΟΓΥΦΙΑ ΜΑΣΤΡΟΠΕΙΑ (3)</b>	ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	<b>1 (2 Εγκληματικές Οργανώσεις)</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>37</b>

Πίνακας 7: Υποθέσεις Δ.Ο.Α. σοβαρού & οργανωμένου εγκλήματος 2017

### 3.1 Φοροδιαφυγή

Εκτεταμένη φοροδιαφυγή, μέσω έκδοσης εικονικών αποδείξεων παροχής υπηρεσιών, από παράνομη κατοχή και εκμετάλλευση δημοσίου κτήματος, με σχηματισμό δικογραφίας εις βάρος της συζύγου του μισθωτή, για φορολογικές παραβάσεις. Οι συνολικές βεβαιωθείσες οφειλές από μη καταβληθέντα τέλη και μισθώματα ανέρχονται στα **967.489,72€**.

### 3.2 Λαθρεμπόριο

Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας επελήφθη σε **3** υποθέσεις λαθρεμπορίου αλκοόλ, **3** υποθέσεις λαθρεμπορίου τσιγάρων, **2** υποθέσεις λαθρεμπορίου καυσίμων και **1** υπόθεση λαθρεμπορίου λοιπών αγαθών.

#### 3.2.1 Αλκοόλ

- **Εξάρθρωση 2 εγκληματικών οργανώσεων** που δραστηριοποιούνταν στην παρασκευή, εμφιάλωση και διακίνηση στην εγχώρια αγορά λαθραίων αλκοολούχων ποτών, καθώς και ποσοτήτων αιθυλικής αλκοόλης από τη Βουλγαρία.



**Συνελήφθησαν 22** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίσθηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, πλαστογραφία, παραχάραξη, παράβαση νομοθεσίας «περί σημάτων», του Εθνικού

Τελωνειακού Κώδικα, της νομοθεσίας για πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της νομοθεσίας για τη ρύθμιση της αγοράς προϊόντων.

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης** που δραστηριοποιούνταν συστηματικά στην **παρασκευή, εμφιάλωση και διάθεση στην εγχώρια αγορά λαθραίων αλκοολούχων ποτών.**

**Συνελήφθησαν 12** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, πλαστογραφία, παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, καθώς και για παραβάσεις της νομοθεσίας περί όπλων, περί αλλοδαπών και περί ναρκωτικών.

- Σχηματισμός δικογραφίας εις βάρος **4** ατόμων για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, οι οποίοι συνελήφθησαν κατά την παραλαβή 320 φιαλών επώνυμων αλκοολούχων ποτών, με ένσημη ταινία φορολόγησης Βουλγαρικών Αρχών.

### 3.2.2 Τσιγάρα

- **Εξάρθρωση συμμορίας** που δραστηριοποιούνταν συστηματικά στη διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων.

**Συνελήφθησαν 3** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για σύσταση συμμορίας και παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα.

- **Εξάρθρωση κυκλώματος** που δραστηριοποιούνταν συστηματικά στη διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων, στην περιοχή της Αττικής.



**Συνελήφθησαν 4** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, της νομοθεσίας για την προστασία του ατόμου από την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για παραχάραξη νομισμάτων.

- Σχηματισμός δικογραφίας εις βάρος **5** ατόμων για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, κατά τη διάρκεια επιχείρησης που πραγματοποιήθηκε κατόπιν καταγγελίας που υπεβλήθη στην Υπηρεσία μας.

### 3.2.3 Καύσιμα

- **Εξάρθρωση συμμορίας** που μετέφερε στη Χώρα χημικά προϊόντα από τη Βουλγαρία, με σκοπό τη νόθευση καυσίμων.

**Συνελήφθησαν 3** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα.



- **Εξάρθρωση κυκλώματος** που δραστηριοποιούνταν στη διακίνηση χημικών προϊόντων από τη Βουλγαρία, με σκοπό τη νόθευση καυσίμων σε πρατήρια της Αττικής.

**Συνελήφθησαν 7 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα και της νομοθεσίας περί οργάνωσης της αγοράς πετρελαιοειδών (αποθήκευση, κατοχή και διακίνηση χωρίς άδεια).

### 3.2.4 Λοιπά αγαθά

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης** που διακινούσε παράνομα προστατευόμενο είδος χελιών (*Anguilla Anguilla*) από την Ισπανία στην Κίνα, μέσω Ελλάδας.

**Συνελήφθησαν 9** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας και της νομοθεσίας για το περιβάλλον.

## 3.3 Προστασία Κοινωνικής Ασφάλισης

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης**, τα μέλη της οποίας προέβαιναν σε απάτες και πλαστογραφίες εις βάρος του Ελληνικού Δημοσίου, μέσω της σύστασης εικονικών εταιρειών ή την εκμετάλλευση ήδη υπάρχουσών και την εικονική ασφάλιση εργαζομένων, με σκοπό την αποφυγή πληρωμής.





**Συνελήφθησαν 5** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, πλαστογραφία, υφαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης, καθώς και για παραβάσεις της νομοθεσίας για πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, περί όπλων και περί ναρκωτικών.

- Δικογραφία για απάτη σε βάρος του ελληνικού Δημοσίου, κατ' επάγγελμα, εις βάρος εταιρειών εμπορίας ιατρικών ειδών, σχετικά με υπερτιμολογήσεις φαρμακευτικού προϊόντος.

### 3.4 Παραεμπόριο/Απομιμητικά

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης**, τα μέλη της οποίας δραστηριοποιούνταν στην παρασκευή, διακίνηση και διάθεση αναβολικών ουσιών και στην εμπορία παράνομων φαρμακευτικών σκευασμάτων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

**Συνελήφθησαν 16** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, νοθεία τροφίμων, παραβάσεις της νομοθεσίας για τον ερασιτεχνικό και επαγγελματικό αθλητισμό, της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, της νομοθεσίας περί όπλων, καθώς και για φορολογικές παραβάσεις.



- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης**, η οποία διακινούσε παράνομα ψευδεπίγραφα φάρμακα, σε περιοχές των νομών Θεσσαλονίκης και Πέλλας.

**Συνελήφθησαν 5** άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, νοθεία τροφίμων, παραβάσεις της νομοθεσίας για την κυκλοφορία φαρμάκων που προορίζονται για ανθρώπινη χρήση, καθώς και για παραβάσεις της νομοθεσίας περί ναρκωτικών.

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης**, τα μέλη της οποίας δραστηριοποιούνταν συστηματικά στη νοθεία τροφίμων και συγκεκριμένα στην επεξεργασία ηλιέλαιου, προκειμένου να προσομοιάζει στο χρώμα και στην όψη με ελαιόλαδο. Στη συνέχεια, το διακινούσαν παράνομα στην εγχώρια και ευρωπαϊκή αγορά.



**Συνελήφθησαν 7 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίσθηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, απάτη, δηλητηρίαση πηγών και τροφίμων, καθώς και για παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, της νομοθεσίας για τη ρύθμιση της αγοράς προϊόντων και παροχής υπηρεσιών και της ενωσιακής και εθνικής νομοθεσίας στους τομείς των τροφίμων, των ζωοτροφών, της υγείας και προστασίας των ζώων κ.λπ. διατάξεων.

- **Εξάρθρωση κυκλώματος** που δραστηριοποιούνταν συστηματικά στην εμφιάλωση, αποθήκευση και διακίνηση φιαλών υγραερίου επώνυμων εταιρειών, χωρίς την απαιτούμενη άδεια Αρχής.

**Συνελήφθησαν 4 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίσθηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για εμπορία, αποθήκευση και εμφιάλωση υγραερίου άνευ αδειας, πλαστογραφία, υπεξαίρεση, διάθεση και αποδοχή προϊόντων εγκλήματος, απόκτηση και κατοχή όπλων, καθώς και για φορολογικές παραβάσεις.



- Δικογραφία για κατοχή και διακίνηση απομιμητικών προϊόντων γνωστών επώνυμων εταιρειών, στο κέντρο της Αθήνας.

**Συνελήφθησαν 7 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίσθηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για πλαστογραφία, αθέμιτο ανταγωνισμό και παραβάσεις της νομοθεσίας για τη ρύθμιση της αγοράς προϊόντων, περί σημάτων και περί αλλοδαπών.

### 3.5 Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός

- Στο πλαίσιο στοχευμένων δράσεων της Υπηρεσίας, εντοπίστηκαν **16 κώροι, ειδικά εξοπλισμένοι και οργανωμένοι για την παράνομη διεξαγωγή τυχερών παιγνίων**, σε διάφορες περιοχές της Αθήνας και της Θεσσαλονίκης.



**Συνελήφθησαν 159** άτομα, με την αυτόφωρη διαδικασία, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για παραβάσεις της νομοθεσίας περί παιγνίων, περί αλλοδαπών, για υγειονομικές παραβάσεις, επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, αντίσταση και απείθεια.

### 3.6 Νομιμοποίηση Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες

- **Εξάρθρωση 2 εγκληματικών οργανώσεων**, τα μέλη των οποίων δραστηριοποιούνταν συστηματικά στη Βόρειο Ελλάδα, με αντικείμενο την τοκογλυφία και τη μαστροπεία. Επιπλέον, προέβαιναν στη νομιμοποίηση των εσόδων από την παράνομη δραστηριότητά τους και διέπρατταν διάφορες φορολογικές παραβάσεις.

**Συνελήφθησαν 31 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, μαστροπεία, παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας και των ρυθμίσεων δημοσιονομικού και διαρθρωτικού χαρακτήρα, καθώς και για παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.



### 3.7 Απάτες – Πλαστογραφία

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης**, τα μέλη της οποίας προέβαιναν με διάφορες μεθοδεύσεις στην παράνομη ιδιοποίηση μεγάλων ποσοτήτων εκποιήσιμου υλικού του Ο.Σ.Ε., της Ελληνικής Εταιρίας Συντήρησης Σιδηροδρομικού Τροχαίου Υλικού «Ε.Ε.Σ.Σ.Τ.Υ.



Α.Ε.» και της ΓΑΙΑ Ο.Σ.Ε., σε διάφορες περιοχές της Χώρας ή στην εξαπάτηση επιχειρήσεων δημόσιας ωφέλειας, με τη μέθοδο των πλασματικών μετρήσεων.

**Συνελήφθησαν 19 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, διακεκριμένη περίπτωση κλοπής, απάτη, ψευδή βεβαίωση, δωροληψία και δωροδοκία υπαλλήλου, παρακώλυση συναγωνισμού, φορολογικές παραβάσεις, καθώς και παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της νομοθεσίας που αφορά στην αύξηση των ποινών για τους καταχραστές του Δημοσίου

- **Εξάρθρωση εγκληματικής οργάνωσης**, τα μέλη της οποίας εξαπατούσαν συστηματικά το Δημόσιο, χρησιμοποιώντας σε συναλλαγές με Υπηρεσίες του ελληνικού Δημοσίου και Τραπεζικά Ιδρύματα πλαστά, νοθευμένα, παραποιημένα και υφαρπαχθέντα έγγραφα, με σκοπό τη μη καταβολή νόμιμων φόρων.



**Συνελήφθησαν 10 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για σύσταση εγκληματικής οργάνωσης, πλαστογραφία, απάτη, υφαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης, φορολογικές παραβάσεις, καθώς και παραβάσεις της νομοθεσίας περί σημάτων και της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.

- Δικογραφία για παραποίηση γνήσιων εισιτηρίων του Ο.Α.Σ.Α. (Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών) και διάθεσή τους στην αγορά.

Συνελήφθησαν 4 άτομα, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για πλαστογραφία, απάτη, τέλεση εγκλήματος κατ' εξακολούθηση, καθώς και αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος.



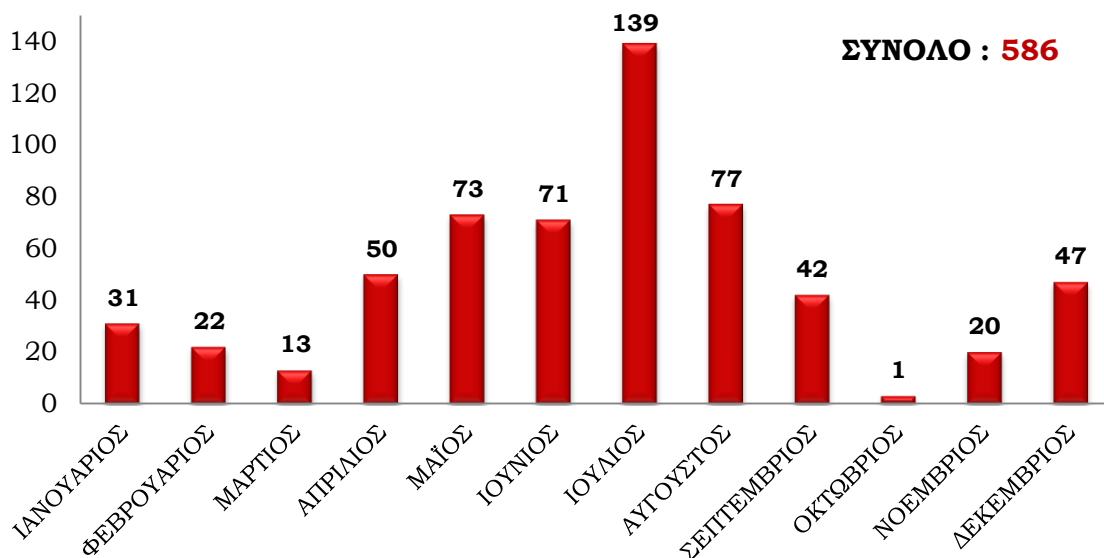
#### 4. Έλεγχοι

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

Κατά το 2017 ελέγχθηκαν **586** επιχειρήσεις και εντοπίστηκαν **134** περιπτώσεις με φορολογικές και τελωνειακές παραβάσεις, **5** περιπτώσεις με παραβάσεις της αγορανομικής - υγειονομικής νομοθεσίας, **246** με παραβάσεις της ασφαλιστικής νομοθεσίας, ενώ το πλήθος των ανασφάλιστων εργαζομένων ανήλθε στα **249** άτομα.

Οι έλεγχοι εντατικοποιούνται κατά τους καλοκαιρινούς μήνες (ιδιαίτερα τον Ιούλιο), το Πάσχα (Απρίλιος) και την περίοδο Χριστουγέννων – Πρωτοχρονιάς (Δεκέμβριος), οπότε και εμφανίζεται αύξηση της αγοραστικής κίνησης και δημιουργούνται ευνοϊκές συνθήκες για εκδήλωση παραβατικής συμπεριφοράς εκ μέρους των επαγγελματιών, αναφορικά με τη φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία (Γράφημα 18).

## ΕΛΕΓΧΟΙ Δ.Ο.Α. 2017



Γράφημα 18: Έλεγχοι Δ.Ο.Α. 2017

Τοπικά, οι έλεγχοι επικεντρώθηκαν **στην Αττική (58%)** και στην περιφέρεια της **Κεντρικής Μακεδονίας (21%)**, όπου αντίστοιχα συγκεντρώνονταν και οι περισσότερες καταγγελίες που δέχτηκε η Υπηρεσία και δικαιολογούνται από την αντίστοιχη κατανομή του πληθυσμού στις περιοχές αυτές.

Στους χάρτες 2 έως 11 απεικονίζεται το πλήθος των **ελέγχων της Υπηρεσίας ανά Περιφέρεια.**



Χάρτης 2: Αττική



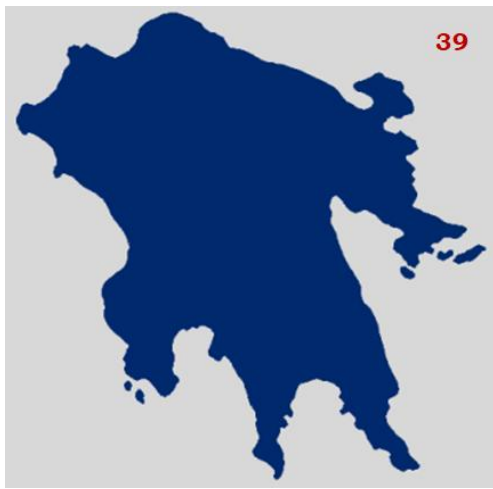
Χάρτης 3: Κεντρική Μακεδονία



Χάρτης 2: Ιόνιοι Νήσοι



Χάρτης 3: Νότιο Αιγαίο



Χάρτης 6: Πελοπόννησος



Χάρτης 7: Κρήτη



Χάρτης 4: Θεσσαλία



Χάρτης 5: Αν. Μακεδονία & Θράκη



Χάρτης 6: Δυτική Ελλάδα



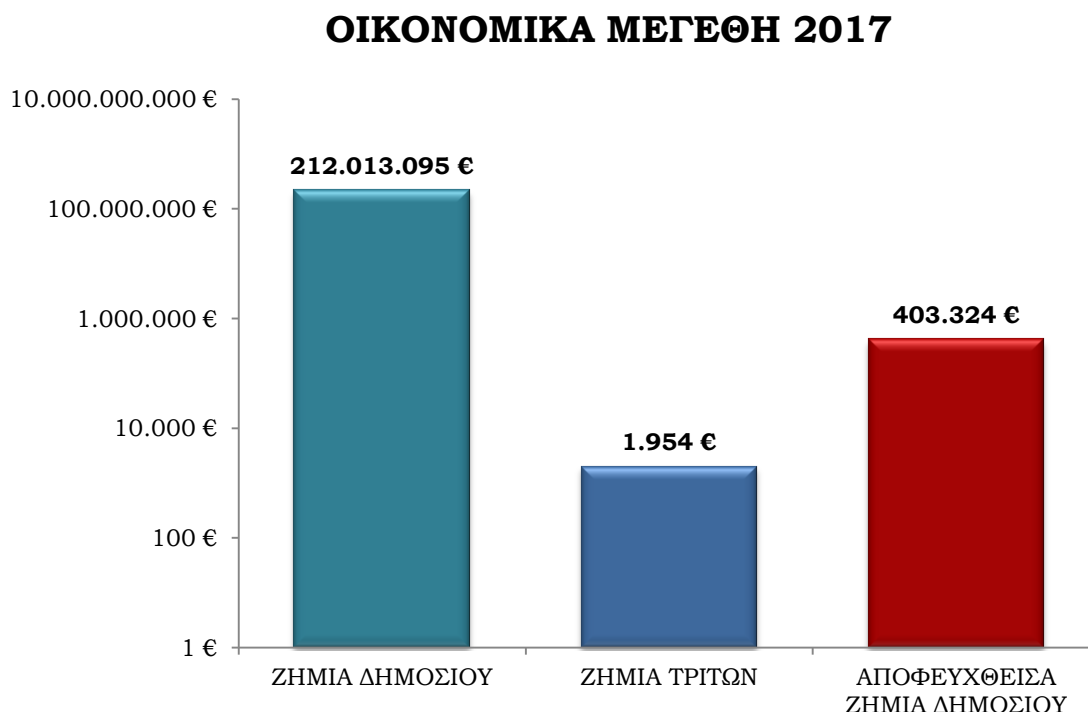
Χάρτης 7: Ήπειρος

## 5. Οικονομικά Μεγέθη – Κατασχέσεις

Στο παρόν κεφάλαιο αποτυπώνονται, ανά αδίκημα, η **ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή τρίτων**, η **νομιμοποίηση παράνομων ή μη δηλωθέντων εσόδων**, τα **πρόστιμα** και **οι κατασχέσεις** για τις υποθέσεις που χειρίστηκε η Δ.Ο.Α. το έτος 2017.

### 5.1 Ζημία εις βάρος του Δημοσίου ή Τρίτων

Η **ζημία εις βάρος του Δημοσίου** εκτιμάται στα **212.013.095€** τουλάχιστον και προκύπτει από υποθέσεις προστασίας κοινωνικής ασφάλειας, φοροδιαφυγής, πλαστογραφίας και παραεμπορίου, οι οποίες εξιχνιάστηκαν από την Υπηρεσία, ενώ η **ζημία εις βάρος τρίτων ή ιδιωτών** εκτιμάται στα **1.954€** τουλάχιστον. Αντίστοιχα, η αποφευχθείσα ζημία για το Δημόσιο υπολογίζεται στα **403.324€** τουλάχιστον (Γράφημα 19).



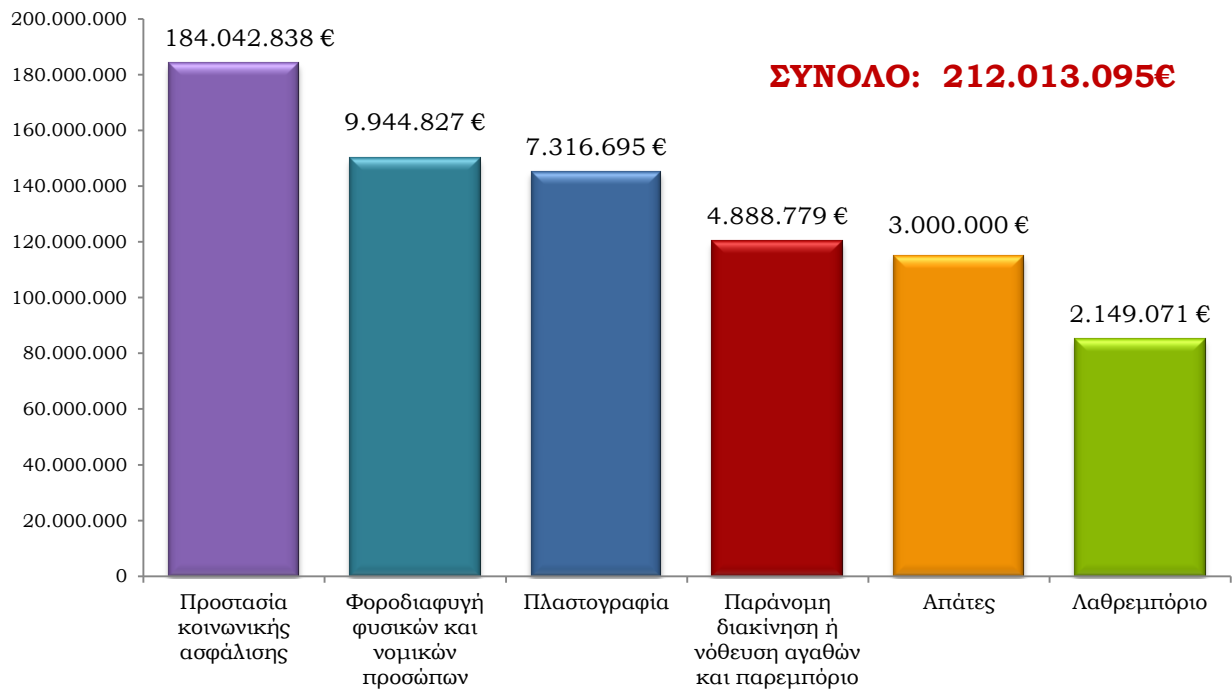
Γράφημα 19: Οικονομικά μεγέθη 2017



Αναλυτικά, η **ζημία του Δημοσίου**, όπως απεικονίζεται ανά αδίκημα και στο Γράφημα 20, αφορά:

- **184.042.838€** από απάτες στον τομέα της **Κοινωνικής Ασφάλισης**, όπως εικονικές ασφαλίσεις εργαζομένων σε ασφαλιστικούς Φορείς, παράνομες συνταγογραφήσεις φαρμάκων και παράνομη λήψη συντάξεων.
- **9.944.827€** από αδικήματα **Φοροδιαφυγής**, όπως μη απόδοση ή ανακριβής απόδοση φόρου προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ), μη απόδοση φόρου εισοδήματος και έκδοση - λήψη - χρήση εικονικών φορολογικών στοιχείων.
- **7.316.695€** από υποθέσεις **Πλαστογραφίας**
- **4.888.779€** από υποθέσεις παράνομης διακίνησης ή νόθευσης αγαθών και παραεμπόριο (**απομιμητικά προϊόντα**)
- **3.000.000€** από λοιπές υποθέσεις **Απάτης**
- **2.149.071€** από υποθέσεις **Λαθρεμπορίου** (346.465€ από λαθρεμπόριο καυσίμων, 218.100€ από λαθρεμπόριο αλκοόλ και 106.320€ από λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων).

## ΖΗΜΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ 2017



Γράφημα 130: Ζημία Δημοσίου 2017

### 5.2 Καταλογισθέντα πρόστιμα

Από το σύνολο των παραβάσεων που διαπιστώθηκαν από τη Δ.Ο.Α. και κατόπιν ενημέρωσης από τις αρμόδιες Υπηρεσίες (Τελωνεία, Δ.Ο.Υ, Ι.Κ.Α., Σ.ΕΠ.Ε.), κατά το έτος **2017** το ποσό των καταλογισθέντων προστίμων ανήλθε στα **270.709€**, όπως αναλυτικά εμφανίζεται, ανά κατηγορία, στον Πίνακα 8:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΙΚΗΜΑΤΟΣ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ 2017
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	<b>141.259 €</b>
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	<b>42.202 €</b>
Φοροδιαφυγή φυσικών & νομικών προσώπων	<b>84.248 €</b>
Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός	<b>1.500 €</b>
Πλαστογραφία	<b>1.500 €</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>270.709 €</b>

Πίνακας 8: Καταλογισθέντα πρόστιμα 2017

### 5.3 Κατασχέσεις

Στον Πίνακα 9 απεικονίζονται οι σημαντικότερες κατασχέσεις - δεσμεύσεις, έπειτα από τη διερεύνηση των υποθέσεων του έτους 2017.

<b>ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 2017</b>		<b>ΠΟΣΟΤΗΤΑ</b>
<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΠΟΣΑ</b>	ΜΕΤΡΗΤΑ	681.159 € 4.850 \$ ΗΠΑ 2.941 £ Αγγλίας 1.824 LEV Βουλγαρίας 153 LEU Ρουμανίας 15 χρυσές λίρες
	ΕΜΒΑΣΜΑΤΑ	5 (αξίας 3.000 €)
	ΕΠΙΤΑΓΕΣ	αξίας άνω των 14.470 €
<b>ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ - ΨΗΦΙΑΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ</b>	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ (server, φορητοί και σταθεροί, μετά παρελκόμενων)	260
	ΛΟΙΠΑ ΠΑΡΕΛΚΟΜΕΝΑ Η/Υ (οθόνες, πληκτρολόγια, ποντίκια)	928
	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ (σκληροί δίσκοι, καταγραφικά, κάμερες, συσκευές ενδοεπικοινωνίας, ηλεκτρονικοί δρομολογητές δικτύου “routers”, συσκευές “bouton”, USB sticks, κάρτες μνήμης, αναμεταδότες, tablets, notebooks κ.λπ.)	242
	ΚΙΝΗΤΑ ΤΗΛΕΦΩΝΑ	417
<b>ΦΑΡΜΑΚΑ - ΑΝΑΒΟΛΙΚΑ</b>	ΚΑΡΤΕΣ SIM & ΠΑΚΕΤΑ ΣΥΝΔΕΣΗΣ	103
	ΦΑΡΜΑΚΑ (ΨΕΥΔΕΠΙΓΡΑΦΑ & ΜΗ)	2.308
	ΑΝΑΒΟΛΙΚΑ ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΑ (φιαλίδια, δισκία, κάψουλες, αμπούλες, χάπια)	2.113.425
	ΧΑΠΙΑ & ΣΚΟΝΗ	60 kg
<b>ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΑ - ΝΟΘΕΥΜΕΝΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ</b>	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ	43.135
	ΕΙΔΗ ΕΝΔΥΣΗΣ, ΥΠΟΔΗΣΗΣ & ΑΞΕΣΟΥΑΡ	9.748
	ΜΗ ΚΑΝΟΝΙΚΟ - ΝΟΘΕΥΜΕΝΟ ΕΛΑΙΟΛΑΔΟ	19.270 lt
<b>ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ</b>	ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΙ ΠΕΡΙΕΚΤΕΣ ΕΛΑΙΟΛΑΔΟΥ	5.313
	ΤΡΑΠΕΖΙΑ ΡΟΥΛΕΤΑΣ & ΧΑΡΤΟΠΑΙΞΙΑΣ	37
	ΠΑΙΓΝΙΟΧΑΡΤΑ	515 & 108 δεσμίδες
	ΜΑΡΚΕΣ	27.206
	ΠΑΙΓΝΙΟΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	60

<b>ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ - ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ 2017</b>		<b>ΠΟΣΟΤΗΤΑ</b>
<b>ΚΑΠΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ</b>	ΤΣΙΓΑΡΑ ΣΕ ΠΑΚΕΤΑ	31.189
	ΚΑΠΝΟΣ ΧΥΜΑ	9.623,5 kg
	ΚΑΠΝΟΣ ΣΕ ΠΑΚΕΤΑ & ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ	1.874
<b>ΑΛΚΟΟΛ</b>	ΦΙΑΛΕΣ ΜΕ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΠΟΤΑ	11.507
	ΛΙΘΥΛΙΚΗ ΑΛΚΟΟΛΗ	12.766 lt
	ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΑ ΥΓΡΑ	1.305 lt
	ΜΟΥΣΤΟΣ	2.600 kg
	ΚΕΝΕΣ ΦΙΑΛΕΣ	άνω των 11.295
	ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	41
	ΥΛΙΚΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ (ετικέτες, πώματα, ταινίες ασφαλείας, μηχανισμοί ελεγχόμενης ροής, περιβλήματα πωμάτων κ.λπ.)	άνω των 51.094
<b>ΚΑΥΣΙΜΑ</b>	ΥΓΡΑ ΚΑΥΣΙΜΑ	53.180 lt
	ΛΙΠΑΝΤΙΚΟ ΕΛΑΙΟ	32.337,39 lt
	ΥΓΡΑΕΡΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	15.164 kg
	ΦΙΑΛΕΣ ΥΓΡΑΕΡΙΟΥ (ΓΕΜΑΤΕΣ)	211
	ΚΕΝΕΣ ΦΙΑΛΕΣ	485
	ΣΥΡΡΙΚΝΩΤΙΚΑ	άνω των 375
	ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ	73
<b>ΛΟΙΠΑ</b>	ΟΧΗΜΑΤΑ	15 Ι.Χ.Ε. 5 Ι.Χ.Φ. 7 βυτιοφόρα 4 τράκτορες μετά επικαθήμενων
	ΟΠΛΑ (περίστροφα, τυφέκια, καραμπίνες, πιστόλια, αεροβόλα, μαχαίρια, ξιφίδια, πτυσσόμενη μεταλλική ράβδος, πιστόλι κρότου λάμψης κ.λπ.)	19
	ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΟ ΥΛΙΚΟ	περίπου 267 τόνοι
	ΠΑΡΑΒΟΛΑ ΑΓΩΓΟΣΗΜΟΥ	2.005
	ΦΥΣΙΓΓΙΑ - ΚΑΛΥΚΕΣ - ΚΡΟΤΙΔΕΣ	1.632
	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΦΡΑΓΙΔΕΣ	36
	ΚΛΕΙΔΙΑ	99
	ΝΑΡΚΩΤΙΚΑ (ΚΑΝΝΑΒΗ, ΜΕΘΑΜΦΕΤΑΜΙΝΗ)	3,5 δισκία 6,6 gr

**Πίνακας 9: Κατασχέσεις - δεσμεύσεις 2017**

## 6. Δράσεις Δ.Ο.Α. έτους 2017

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

Περιλαμβάνει στόχους και δράσεις με ποσοτικούς μετρήσιμους δείκτες, σε βασικούς τομείς αρμοδιότητας της Υπηρεσίας και αποτελούσε, μέχρι το 2014, μέρος του Εθνικού Προγράμματος για την Αντιμετώπιση και Καταπολέμηση της Φοροδιαφυγής.

Η Δ.Ο.Α., το έτος 2017, στο ευρύτερο θεσμικό πλαίσιο λειτουργίας της, πραγματοποίησε **1.609** δράσεις, έναντι 1.502 το 2016, όπως εμφανίζονται ανά αντικείμενο στον Πίνακα 10.

<b>ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΡΑΣΕΩΝ 2017</b>
Διασπάθιση κοινοτικών και εθνικών κονδυλίων	5
Οικονομικά αδικήματα εις βάρος Δημοσίου/ΕΕ	6
Χρηματοδότηση Μ.Κ.Ο.	1
Διαφθορά	35
Υπεξαίρεση	8
Ανακριβής δήλωση Πόθεν Έσχες	1
Παράνομη διακίνηση ή νόθευση αγαθών & παραεμπόριο	27
Τυχερά παίγνια - παράνομος στοιχηματισμός	41
Παραβίαση κανόνων ελεύθερου ανταγωνισμού - αγοράς	1
Λαθρεμπόριο καυσίμων	19
Λαθρεμπόριο τσιγάρων	12
Λαθρεμπόριο αλκοόλ	25
Λαθρεμπόριο αγαθών	4
Φοροδιαφυγή φυσικών και νομικών προσώπων	682
Προστασία κοινωνικής ασφάλισης	627
Απάτες	53
Νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες	37
Πλαστογραφία	5
Λοιπά Αδικήματα ή Άλλα Π.Κ.	20
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.609</b>

Πίνακας 10: Δράσεις 2017

## 7. Ενδεικτικές Υποθέσεις Δ.Ο.Α. έτους 2017

### 7.1 Παρασκευή και διακίνηση λαθραίων αλκοολούχων ποτών

Κατόπιν εμπειριστατωμένης αστυνομικής έρευνας, από εξειδικευμένα κλιμάκια αστυνομικών της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, εξαρθρώθηκαν **2 εγκληματικές οργανώσεις** με ιεραρχική δομή και διακριτούς



ρόλους, οι οποίες δρούσαν αυτόνομα και δραστηριοποιούνταν συστηματικά στην εισαγωγή ποσοτήτων αιθυλικής αλκοόλης από τη Βουλγαρία. Με αυτήν, παρασκεύαζαν και διέθεταν αλκοολούχα ποτά στην εγχώρια κατανάλωση, ιδιαίτερα τους θερινούς μήνες, με σκοπό τον προσπορισμό οικονομικού οφέλους από την αποφυγή καταβολής νομίμου φόρου - τέλους, δασμού ή άλλης επιβάρυνσης, με αποτέλεσμα να βλάπτεται η περιουσία του ελληνικού Δημοσίου.



**Συνελήφθησαν 22 άτομα**, μεταξύ των οποίων τα **4** αρχηγικά μέλη της οργάνωσης. Εις βάρος τους σχηματίσθηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- πλαστογραφία
- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- παραβάσεις της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- παραχάραξη
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες
- παράβαση της νομοθεσίας για τη ρύθμιση της αγοράς προϊόντων



Συγκατηγορούμενοι στην ίδια υπόθεση τυχάνουν 6 επιπλέον άτομα.

## Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

### **1<sup>η</sup> Εγκληματική Οργάνωση:**

Διαρθρώνονταν σε **3** διακριτούς και ταυτόχρονα διασυνδεδεμένους πυρήνες. Συγκεκριμένα, αφού τα μέλη της εισήγαγαν λαθραία αιθυλική αλκοόλη από τη Βουλγαρία, στη συνέχεια, χρησιμοποιώντας την ως πρώτη ύλη, παρασκεύαζαν αλκοολούχα ποτά και τα διέθεταν προς κατανάλωση σε κάβες και καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος, κυρίως σε Ζάκυνθο και Κέρκυρα.

### **2<sup>η</sup> Εγκληματική Οργάνωση:**

Η δεύτερη εγκληματική οργάνωση δραστηριοποιούνταν στην παράνομη εμπορία αιθυλικής αλκοόλης, καθώς και στην παρασκευή λαθραίων αλκοολούχων ποτών, την τυποποίηση σε γυάλινες φιάλες με επικόλληση πλαστών αυτοκόλλητων ετικετών, τη συσκευασία σε χάρτινα κιβώτια και τη διακίνηση προς πώληση.

Μέρος των αλκοολούχων ποτών που παρασκευάζονταν στο παράνομο εργαστήριο στην Αττική διακινούνταν λαθραία για κατανάλωση σε περιοχές της Αττικής και της Κρήτης, κυρίως στη Χερσόνησο.



Σημειώνεται ότι, τα μέλη των οργανώσεων, προκειμένου να αποφύγουν τον εντοπισμό και τη σύλληψή τους από τις διωκτικές Αρχές, λάμβαναν αυξημένα μέτρα προστασίας και συγκεκριμένα: χρησιμοποιούσαν τηλεφωνικές συνδέσεις δηλωμένες σε στοιχεία αλλοδαπών

προσώπων (ghost phones), επικοινωνούσαν κωδικοποιημένα, δημιουργώντας παράλληλα εμπιστευτικά δίκτυα διάθεσης των εμπορευμάτων τους, είχαν διαμορφώσει κατάλληλη υποδομή για την αποθήκευση και την παράνομη παρασκευή των αλκοολούχων ποτών, μετέφεραν τις ποσότητες της παράνομης αιθυλικής αλκοόλης σε πλαστικές δεξαμενές χωρητικότητας (1.000) λίτρων περίπου, καλυμμένες με πλαστική ταινία περιμετρικά, ενώ στο πάνω μέρος αυτών τοποθετούνταν μικροί σάκοι με πριονίδι, το οποίο δηλωνόταν εικονικά ως μεταφερόμενο εμπόρευμα.

Σε συντονισμένη αστυνομική επιχείρηση που πραγματοποιήθηκε σε περιοχές της Αττικής (Νίκαια, Άγιος Δημήτριος, Χαϊδάρι, Παιανία, Καματερό και Αχαρνές) και στη Ζάκυνθο, με συνδρομή Εισαγγελικών Λειτουργών, αστυνομικών των τοπικών Τμημάτων Ασφαλείας και στελεχών του Τελωνείου και του Γενικού Χημείου του Κράτους, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- το χρηματικό ποσό των **75.975€**
- πλήρης εργαστηριακός εξοπλισμός **2** παράνομων παρασκευαστηρίων - συσκευαστηρίων αλκοολούχων ποτών, εργαλεία αποκόλλησης και κόλλησης ετικετών, πλήθος καπακιών εμφιάλωσης και χαρτοκιβωτίων
- **12** δεξαμενές, έκαστη περιέχουσα 1.000 λίτρα αιθυλικής αλκοόλης
- **2** βαρέλια, χωρητικότητας (200) λίτρων έκαστο, με οινοπνευματώδες υγρό
- **3** δεξαμενές περιέχουσες άγνωστο υγρό
- **3** παλετοδεξαμενές χωρητικότητας ενός τόνου, κενές περιεχομένου
- **5.267** γυάλινες φιάλες, περιέχουσες διάφορα αλκοολούχα ποτά
- **2** Ι.Χ.Φ. οχήματα και **1** Ι.Χ.Ε. όχημα
- **7.956** φιάλες κενές περιεχομένου
- **21** κινητά τηλέφωνα
- **17.722** ένσημες ετικέτες
- **14.624** αυτοκόλλητες ετικέτες
- **5.960** μηχανισμοί ελεγχόμενης ροής φιαλών
- **10.300** πλαστικά περιβλήματα πωμάτων
- **1** μηχανήμα ανέλκυσης φορτίου



Οι κατασχεθείσες ποσότητες αλκοολούχων ποτών και αιθυλικής αλκοόλης παραδόθηκαν στις τελωνειακές Αρχές για να καταλογισθούν οι διαφυγόντες φόροι, ενώ παραγγέλθηκε η εξέτασή τους από το Γενικό Χημείο του Κράτους.

Εκτιμάται ότι οι διαφυγόντες δασμοί και φόροι υπερβαίνουν τα **300.000€**.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών και παραπέμφθηκαν σε Τακτικό Ανακριτή.



## 7.2 Παρασκευή και διακίνηση λαθραίων αλκοολούχων ποτών

Έπειτα από κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριών που περιήλθαν στην Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος και κατόπιν, ευρείας κλίμακας, αστυνομικής επιχείρησης σε διάφορες περιοχές της Θεσσαλονίκης, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Αστυνομίας Κιλκίς, εξαρθρώθηκε **εγκληματική οργάνωση**, η οποία δραστηριοποιείτο στην παράνομη παρασκευή, εμφιάλωση και διακίνηση αλκοολούχων ποτών.



Τα μέλη της οργάνωσης παρασκεύαζαν παράνομα αλκοολούχα ποτά, με την πρόσμιξη αλκοόλης βουλγαρικής προέλευσης και διάφορων άλλων ουσιών και τα διακινούσαν σε καταστήματα της Θεσσαλονίκης και της Βορείου Ελλάδας. Επίσης, προμηθεύονταν φιάλες επώνυμων αλκοολούχων ποτών αντίστοιχης προέλευσης, από τις οποίες αφαιρούσαν τις ένσημες ταινίες και επικολλούσαν ετικέτες ελληνικής γραφής.

**Συνελήφθησαν 12 μέλη** της οργάνωσης, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

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



### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Οι δράστες είχαν συστήσει, από τα μέσα του 2016, εγκληματική ομάδα με διακριτούς ρόλους, με σκοπό την απόκτηση παράνομου περιουσιακού οφέλους από την μη καταβολή νόμιμων φόρων, δασμών ή άλλων επιβαρύνσεων, από την παρασκευή και διακίνηση παράνομων αλκοολούχων ποτών. Τα δύο ηγετικά μέλη είχαν εγκαταστήσει και λειτουργούσαν στη Θεσσαλονίκη παράνομο εργαστήριο - παρασκευαστήριο, πλήρως εξοπλισμένο, με σκοπό την παράνομη παρασκευή, εμφιάλωση και διακίνηση αλκοολούχων ποτών.

Κατά την επιχείρηση, πραγματοποιήθηκαν έρευνες σε 2 παράνομα εργαστήρια - παρασκευαστήρια ποτών και 8 αποθηκευτικούς χώρους, όπου βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων:

- **6.403** λίτρα αιθυλικής αλκοόλης και άγνωστου αλκοολούχου υγρού
- **5.645** φιάλες αλκοολούχων ποτών διαφόρων επωνυμιών
- **11.459** κενές φιάλες επωνύμων αλκοολούχων ποτών
- **2.907** πακέτα τσιγάρα και **597** πακέτα καπνού των 50 γραμμαρίων

- **6** Ι.Χ.Ε. οχήματα
- το χρηματικό ποσό των **3.230€**



- **2** μεταλλικές δεξαμενές ανάμειξης και εμφιάλωσης με αντλία
- δεκάδες χιλιάδες αυτοκόλλητες ετικέτες και πώματα διαφόρων επωνυμιών, ειδικά εργαλεία αποκόλλησης ένσημων ταινιών και επικόλλησης ετικετών
- **1.500** λίτρα ελαιολάδου επώνυμων εταιρειών σε συσκευασίες του ενός, των τεσσάρων και των πέντε λίτρων
- **2.408** κενές συσκευασίες ελαιόλαδου επώνυμης εταιρείας, αεροβόλο πιστόλι και μικροποσότητα κάνναβης

Για την υπόθεση ενημερώθηκαν υπάλληλοι της Χημικής Υπηρεσίας Κεντρικής Μακεδονίας, υπάλληλοι του Ενιαίου Φορέα Ελέγχου Τροφίμων (ΕΦΕΤ) και οι εκπρόσωποι των εμπλεκόμενων εταιρειών, για τα νομικά τους δικαιώματα.

Τα λαθραία αλκοολούχα ποτά και τα κατασχεμένα είδη απεστάλησαν στα αρμόδια Τελωνεία για τον ακριβή προσδιορισμό των δασμών, ενώ δείγματα των κατασχεμένων ποσοτήτων απεστάλησαν στη Β' Χημική Υπηρεσία.

Οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι από την παράνομη δραστηριότητα της οργάνωσης εκτιμώνται σε **250.000€**.

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

### 7.3 Παρασκευή και διακίνηση λαθραίων αλκοολούχων ποτών

Υστερα από αστυνομική έρευνα και κατάλληλη αξιοποίηση στοιχείων, από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος, σε συνεργασία με αστυνομικούς της Διεύθυνσης Αστυνομίας Κιλκίς, **συνελήφθησαν** στην περιοχή της Θεσσαλονίκης **4** άτομα, τα οποία δραστηριοποιούνταν στην παρασκευή, εμφιάλωση και διακίνηση αλκοολούχων ποτών.



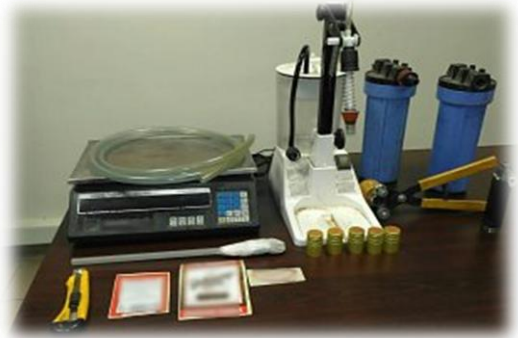
Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα, ήτοι λαθρεμπορία προϊόντων Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης.

Συγκεκριμένα, οι 3 εξ αυτών εντοπίστηκαν να παραλαμβάνουν από τον τέταρτο και να τοποθετούν στα Ι.Χ.Ε οχήματά τους 320 φιάλες επώνυμων αλκοολούχων ποτών, με ένσημη ταινία φορολόγησης Βουλγαρικών Αρχών, τις οποίες είχε επιμελώς κρυμμένες σε φορτηγό έμφορτο με μεταλλικά εξαρτήματα.

Ακολούθησαν έρευνες στις οικίες και σε αποθηκευτικούς χώρους των συλληφθέντων, κατά τις οποίες εντοπίστηκε (σε αποθηκευτικό χώρο σε περιοχή της Θεσσαλονίκης, τον οποίο χρησιμοποιούσε ένας εκ των συλληφθέντων) εργαστήριο παραγωγής και εμφιάλωσης λαθραίων αλκοολούχων ποτών με κατάλληλο εξοπλισμό (αντλίες, μεταλλική δεξαμενή, μηχανισμούς πλήρωσης φιαλών, φιλτραρίσματος, εμφιάλωσης και συσκευασίας κ.α.), όπου χωρίς να διαθέτει την απαιτούμενη από την αρμόδια Αρχή άδεια ίδρυσης ποιοποίησης, προέβαινε στην παρασκευή λαθραίων αλκοολούχων ποτών, χρησιμοποιώντας ως πρώτη ύλη ποσότητες λαθραίας αιθυλικής αλκοόλης.

Κατά τη διάρκεια των ερευνών, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **760** φιάλες διαφόρων επωνύμων αλκοολούχων ποτών
- **1** μεταλλική δεξαμενή
- πλήθος πλαστικών και γυάλινων περιεκτών με αλκοολούχα υγρά άγνωστης ποιότητας / προέλευσης, συνολικής ποσότητας 415 lt περίπου
- αυτοκόλλητες ετικέτες επώνυμων αλκοολούχων ποτών
- εργαλεία σχετικά με την παραγωγή, εμφιάλωση και αποθήκευση αλκοολούχων ποτών (ηλεκτρική ζυγαριά, φλόγιτρο, σφικτήρας πωμάτων, φίλτρο άνθρακα, ηλεκτρικά εμφιαλωτήρια, δεξαμενή, σωληνώσεις κ.λπ.)
- **1** Ι.Χ.Φ. όχημα, με επικαθήμενο, ιδιοκτησίας Βουλγαρικής εταιρείας
- **1.095** πακέτα τσιγάρα χωρίς ταινία ειδικού φόρου κατανάλωσης
- το χρηματικό ποσό των **1.515€**
- **3** Ι.Χ.Ε. οχήματα
- πλήθος πωμάτων



Στα σημεία που πραγματοποιήθηκαν οι έρευνες, κλήθηκαν υπάλληλοι της Χημικής Υπηρεσίας Κεντρικής Μακεδονίας και έλαβαν δείγματα για την εξέταση των αλκοολούχων προϊόντων. Όλα τα αλκοολούχα ποτά που κατασχέθηκαν απεστάλησαν στο Γ' Τελωνείο Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης, για τον ακριβή προσδιορισμό των διαφυγόντων δασμών. Τα οχήματα που κατασχέθηκαν απεστάλησαν στο Α' Τελωνείο Θεσσαλονίκης.

Οι διαφυγόντες δασμοί, τέλη και λοιποί φόροι εκτιμώνται σε **12.000€** για τα ποτά και σε **4.200€** για τα καπνικά προϊόντα.

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

## 7.4 Παρασκευή, διακίνηση & εμπορία αναβολικών σκευασμάτων

Υστερα από πολύμηνη, εμπειριστατωμένη αστυνομική έρευνα και κατάλληλη αξιοποίηση στοιχείων, από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας εξαρθρώθηκε **διεθνική εγκληματική οργάνωση**, τα μέλη της οποίας δραστηριοποιούνταν στην παρασκευή, διακίνηση και διάθεση αναβολικών ουσιών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, καθώς και στη διακίνηση και εμπορία παράνομων φαρμακευτικών σκευασμάτων, τα οποία χορηγούνται για την αντιμετώπιση των παρενεργειών των αναβολικών.



Τα συγκεκριμένα σκευάσματα χαρακτηρίστηκαν από τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων επικίνδυνα για τη δημόσια υγεία, καθώς δεν πληρούνταν οι κατάλληλες προϋποθέσεις και συνθήκες παραγωγής και αποθήκευσής τους.

**Συνελήφθησαν 16 άτομα**, σε διάφορες περιοχές της Αττικής, μεταξύ των οποίων και το αρχηγικό μέλος της οργάνωσης. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για:

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

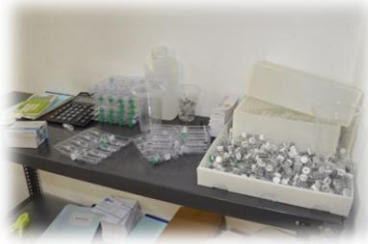


### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Η εν λόγω εγκληματική οργάνωση δραστηριοποιούνταν τουλάχιστον από το 2013, με ιεραρχική δομή, διακριτούς ρόλους και διαρκή δράση, με σκοπό την απόκτηση παράνομου περιουσιακού οφέλους και αποτελούνταν από δύο πυρήνες – υποομάδες.

Ο πρώτος πυρήνας ήταν επιφορτισμένος κυρίως με την κατ' επάγγελμα διακίνηση και εμπορία των αναβολικών που προμηθεύονταν από το δεύτερο πυρήνα, ο οποίος είχε αναλάβει την παρασκευή και αποθήκευση των σκευασμάτων.

Συγκεκριμένα, τα μέλη της οργάνωσης είχαν συστήσει δύο πλήρως εξοπλισμένα παρασκευαστήρια – εργαστήρια και αποθηκευτικό χώρο στην



Αττική, ενώ, για την κατασκευή των ετικετών των συσκευασιών, χρησιμοποιούσαν ειδικά διαμορφωμένο χώρο ως τυπογραφείο. Για τις αποστολές των δεμάτων, εντός και εκτός Ελλάδας (Ισπανία, Βουλγαρία, Μάλτα, Αγγλία, Ολλανδία, Λιθουανία, Πορτογαλία, Λουξεμβούργο, Κύπρο,

Ρουμανία, Μεξικό κ.α.) χρησιμοποιούσαν εταιρείες ταχυμεταφορών και μεταφορικές εταιρείες, δηλώνοντας ψευδή στοιχεία ταυτότητας και επικοινωνίας ή επωνυμίες ανύπαρκτων νομικών και φυσικών προσώπων.

Κατά τη συντονισμένη επιχείρηση της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, με τη συνδρομή υπαλλήλων του Εθνικού Οργανισμού Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.), βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- περισσότερα από **2.000.000** αναβολικά & φαρμακευτικά σκευάσματα
- πρώτες ύλες και μηχανολογικός εξοπλισμός για την παρασκευή των σκευασμάτων και των συσκευασιών τους
- τα χρηματικά ποσά των: **344.600€**, **101** χρυσών λιρών, **40** λιρών Αγγλίας, **153** LEU Ρουμανίας
- χειρόγραφες σημειώσεις με οδηγίες για την παρασκευή αναβολικών
- έγγραφα τραπεζικών συναλλαγών και αποδείξεις πληρωμής
- **2** πιστόλια με 4 γεμιστήρες και **102** φυσίγγια, **2** πιστόλια κρότου – λάμψης και **48** φυσίγγια κρότου
- σφραγίδες διαφόρων επιχειρήσεων
- ηλεκτρονικοί υπολογιστές
- κινητά τηλέφωνα



Με βάση τις προσδιορισμένες τιμές πώλησης, εκτιμάται ότι **η συνολική αξία** των αναβολικών σκευασμάτων υπερβαίνει τα **10.000.000€** και οι διαφυγόντες φόροι (Φ.Π.Α. και φόρος εισοδήματος) από την πώλησή τους ξεπερνούν τα **3.000.000€**.

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

## 7.5 Παράνομη διακίνηση ψευδεπίγραφων φαρμάκων

Η Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας (με συμμετοχή της ΥΟΑΒΕ), κατόπιν συντονισμένης αστυνομικής επιχείρησης που οργανώθηκε σε συνεργασία με εκπροσώπους του Εθνικού Οργανισμού Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.), προέβη στην εξάρθρωση **εγκληματικής οργάνωσης**, η οποία διακινούσε παράνομα ψευδεπίγραφα φάρμακα, σε περιοχές των νομών Θεσσαλονίκης και Πέλλας.

Η εξάρθρωση του κυκλώματος επετεύχθη στο πλαίσιο διερεύνησης υπόθεσης για εγκληματικό δίκτυο, που δραστηριοποιούνταν στην παράνομη διακίνηση φαρμάκων, των οποίων η χρήση μπορεί να προκαλέσει βλάβη στην υγεία ή κίνδυνο στην ανθρώπινη ζωή.

**Συνελήφθησαν 5 μέλη** της οργάνωσης, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- νοθεία τροφίμων
- κυκλοφορία φαρμάκων που προορίζονται για ανθρώπινη χρήση
- παραβάσεις της νομοθεσίας περί ναρκωτικών



Σε έρευνες που διενεργήθηκαν σε οικίες, αποθηκευτικούς χώρους και οχήματα των συλληφθέντων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **2.216** συσκευασίες φαρμάκων, αξίας **74.000€**
- συναλλαγματικές, αξίας **630.000€**
- το χρηματικό ποσό των **6.100€**
- **2** Ι.Χ.Ε. οχήματα
- **2** ηλεκτρονικοί υπολογιστές
- **3** κινητά τηλέφωνα,
- **2** σφραγίδες,
- επιταγές
- διάφορα έγγραφα



Σημειώνεται ότι μέρος των συσκευασιών φαρμάκων δεν έφεραν την προβλεπόμενη ταινία γνησιότητας, ενώ το σύνολο αυτών δεν συνοδευόταν από τα απαραίτητα παραστατικά, προκειμένου να εξακριβωθεί η προέλευσή τους. Μάλιστα, μεταξύ των κατασχεθέντων, περιέχονταν και φαρμακευτικές ουσίες που υπάγονται στο νόμο περί εξαρτησιογόνων ουσιών.

Από τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων επιβλήθηκαν στα μέλη της οργάνωσης οι προβλεπόμενες από το νόμο διοικητικές κυρώσεις.

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



## 7.6 Εικονικές επιχειρήσεις εμπορίας συσκευών κινητής τηλεφωνίας



Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, μετά από πολύμηνη, συστηματική και εμπειροστατωμένη έρευνα, αξιοποίησης και διασταύρωσης πλήθους στοιχείων και δεδομένων, οργανώθηκε συντονισμένη αστυνομική επιχείρηση σε διάφορες περιοχές της Αττικής, κατά την οποία εξαρθρώθηκε πολυμελής **εγκληματική οργάνωση** που εξαπατούσε συστηματικά το ελληνικό Δημόσιο, ζημιώνοντας σημαντικά την περιουσία του, από τη μη καταβολή νόμιμων φόρων (απάτες σχετικά με την καταβολή του Φ.Π.Α.).

**Συνελήφθησαν 10 άτομα**, μεταξύ των οποίων και τα 3 αρχηγικά μέλη της οργάνωσης. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακουργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- απάτη κατ' επάγγελμα και κατ' εξακολούθηση
- παράβαση της νομοθεσίας «περί σημάτων»
- υφαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης
- φορολογικές παραβάσεις
- πλαστογραφία
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες
- παράβαση της νομοθεσίας του Κώδικα Μετανάστευσης & Κοινωνικής Ένταξης



Στη δικογραφία περιλαμβάνονται αλλά 12 άτομα, μέλη και συνεργοί της εγκληματικής οργάνωσης.

### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Οι δράστες, από το Μάρτιο του 2013, χρησιμοποιούσαν σε συναλλαγές με Υπηρεσίες του Ελληνικού Δημοσίου και Τραπεζικά Ιδρύματα πλαστά, νοθευμένα, παραποιημένα και υφαρπαχθέντα έγγραφα, με σκοπό να αποκτήσουν παράνομο περιουσιακό όφελος. Οι συναλλαγές αφορούσαν τη σύσταση ατομικών «εικονικών» επιχειρήσεων εμπορίας συσκευών κινητής τηλεφωνίας και άλλων ηλεκτρονικών συσκευών, έγκριση πραγματοποίησης ενδοκοινοτικής απόκτησης, συνεργασία με πολυάριθμες εταιρείες χονδρικού εμπορίου ειδών κινητής τηλεφωνίας και άλλων ηλεκτρονικών προϊόντων, με έδρα χώρες Κ-Μ της Ευρωπαϊκής Ένωσης, καθώς και παράνομες νομιμοποιήσεις αλλοδαπών, μελών της εγκληματικής οργάνωσης στη Χώρα.

Κατά τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε οικίες, καταστήματα και εταιρείες των δραστών, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων:

- **29** διαβατήρια αλλοδαπών υπηκόων
- αντίγραφα πλαστών ή νοθευμένων εγγράφων
- μισθωτήρια συμβόλαια, σφραγίδες και κλειδιά των εικονικών ατομικών επιχειρήσεων
- κάρτες ανάληψης από Α.Τ.Μ. τραπεζικών ιδρυμάτων της Χώρας
- συσκευές καταγραφής & μετάδοσης εικόνας
- **39** κινητά τηλέφωνα
- πλήθος τιμολογίων
- το χρηματικό ποσό των **9.035,00€**



Η συνολική αξία των ενδοκοινοτικά αποκτηθέντων εμπορευμάτων ανέρχεται, κατά προσέγγιση, στο ποσό των **58.000.000€** περίπου.

Οι διαφυγόντες φόροι ξεπερνούν τα **7.000.000€**, ενώ από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι υφίσταται υπόκρυψη εισοδημάτων **5.900.000€** και ανακριβής δήλωση εισορών (εικονικές αγορές εμπορευμάτων) **11.300.000€** περίπου.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών και η υπόθεση παραπέμφθηκε σε Ειδικό Ανακριτή.

## Νοθεία τροφίμων (ελαιόλαδο)

Υστερα από εμπειριστατωμένη αστυνομική έρευνα και κατάλληλη αξιοποίηση στοιχείων, από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος εξαρθρώθηκε **εγκληματική οργάνωση**, που δραστηριοποιούνταν συστηματικά, τουλάχιστον από τις αρχές του 2015, στη νοθεία τροφίμων.



Συγκεκριμένα, τα μέλη της προσέθεταν χρωστικές ουσίες σε ποσότητες ηλιέλαιου, προκειμένου να προσομοιάζει στο χρώμα και στην όψη με ελαιόλαδο και το διακινούσαν παράνομα στην εγχώρια και ευρωπαϊκή αγορά.

Σε ευρείας κλίμακας αστυνομική επιχείρηση που πραγματοποιήθηκε στους νομούς Λάρισας, Θεσσαλονίκης, Πιερίας, Μαγνησίας και Θεσπρωτίας, **συνελήφθησαν 7 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- απάτη κατ' επάγγελμα
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες
- δηλητηρίαση πηγών και τροφίμων
- παράβαση της ενωσιακής και εθνικής νομοθεσίας στους τομείς των τροφίμων, των ζωοτροφών, της υγείας και προστασίας των ζώων κλπ. διατάξεων, αρμοδιότητας Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης & Τροφίμων
- παράβαση της νομοθεσίας για τη ρύθμιση της αγοράς προϊόντων και παροχής υπηρεσιών



Σημειώνεται ότι στη σχετική δικογραφία περιλαμβάνονται και άλλα 52 άτομα, κυρίως προμηθευτές.

### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Η εγκληματική οργάνωση λειτουργούσε με έδρα εργοστάσιο στην ευρύτερη περιοχή της Λάρισας, στο οποίο αποθήκευε μεγάλες ποσότητες ηλιέλαιου που προμηθεύονταν από χονδρεμπόρους.

Από τα μέχρι τώρα δεδομένα της υπόθεσης, προκύπτει ότι η εγκληματική οργάνωση έχει διακινήσει έλαια με τις επωνυμίες: «Karpos», «Λιοτριβειό», «Paros», «Kriti», «Ελαιώνας/ Eleonas», «CRETA drops» και «Elias drops».

Τα νοθευμένα έλαια διανέμονταν σε καταστήματα (συνήθως εστιατόρια, καταστήματα ψιλικών, μίνι μάρκετ, σούπερ μάρκετ κ.λπ.), σε λιανοπωλητές, οι οποίοι στη συνέχεια τα μεταπωλούσαν σε δικό τους πελατολόγιο, σε μεμονωμένους πελάτες για ίδια χρήση και εξάγονταν σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Γερμανία, Βέλγιο, Ολλανδία).

Χαρακτηριστικά, διακριβώθηκε ότι η εγκληματική οργάνωση, από αρχές Σεπτεμβρίου έως 24 Νοέμβριου 2017, εξήγαγε συνολική ποσότητα περίπου 100.000 λίτρων τεχνητά χρωματισμένου ηλιελαίου, ως εξαιρετικά παρθένου ελαιολάδου, αποκομίζοντας παράνομα κέρδη ύψους **200.000€**.

Σε έρευνα που πραγματοποιήθηκε στο εργοστάσιο στη Λάρισα, από κλιμάκιο αστυνομικών της ΥΟΑΒΕ, με τη συνδρομή στελεχών της Περιφερειακής Διεύθυνσης Θεσσαλίας του Ε.Φ.Ε.Τ., βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **14.670** λίτρα ελαίου σε 2.934 μεταλλικούς περιέκτες των 5 λίτρων που προοριζόταν για εξαγωγή στη Γερμανία
- **4.600** λίτρα ελαίου σε δεξαμενή
- συσκευασίες με χρωστικές ουσίες
- το χρηματικό ποσό των **12.550€**
- **6** Ι.Χ.Ε. οχήματα και **2** περονοφόρα ανυψωτικά
- διάφορες πρώτες ύλες και σύνεργα απαραίτητα για τη νόθευση των ελαίων
- πλήθος εγγράφων και παραστατικών, σχετικών με την παράνομη δραστηριότητα της οργάνωσης



Τα ανωτέρω 19.270 συνολικά λίτρα ελαίου δεσμεύτηκαν από το κλιμάκιο της Περιφερειακής Διεύθυνσης Θεσσαλίας του Ε.Φ.Ε.Τ., ενώ, από την εξέταση των δειγμάτων από τη Χημική Υπηρεσία Κεντρικής Μακεδονίας, προέκυψαν ως μη κανονικά – νοθευμένα

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Λάρισας και παραπέμφθηκαν σε κυρία ανάκριση.

## Παράνομη ιδιοποίηση εκποiehσίμου υλικού

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, μετά από πολύμηνη, συστηματική και εμπειροστατωμένη έρευνα, σε συνεργασία με τις αρμόδιες Υπηρεσίες του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών, εξαρθρώθηκε **εγκληματική οργάνωση**, τα μέλη της οποίας ιδιοποιούνταν παράνομα



μεγάλες ποσότητες εκποiehσίμου υλικού του Ο.Σ.Ε., της Ελληνικής Εταιρίας Συντήρησης Σιδηροδρομικού Τροχαίου Υλικού «Ε.Ε.Σ.Σ.Τ.Υ. Α.Ε.» και της ΓΑΙΑ Ο.Σ.Ε., σε διάφορες περιοχές της Χώρας ή εξαπατούσαν επιχειρήσεις δημόσιας ωφέλειας, με τη μέθοδο των πλασματικών μετρήσεων.

Στο τελικό στάδιο των ερευνών, οργανώθηκαν, με τη συνδρομή της Υποδιεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας Βόρειου Ελλάδας και τις κατά τόπον Αστυνομικές Υπηρεσίες, παράλληλες συντονισμένες επιχειρήσεις σε Αθήνα, Θεσσαλονίκη, Αλεξανδρούπολη, Βόλο, Πέλλα, Θήβα και Λαμία.

**Συνελήφθησαν 19 άτομα**, μεταξύ των οποίων τα 3 αρχηγικά μέλη της οργάνωσης και 8 υπάλληλοι του Ο.Σ.Ε.. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης
- διακεκριμένη περίπτωση κλοπής
- απάτη
- ψευδή βεβαίωση
- παρακώλυση συναγωνισμού
- δωροληψία και δωροδοκία υπαλλήλου
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας



- παραβάσεις της νομοθεσίας για παραβάσεις φορολογικών διαδικασιών και άλλων διατάξεων
- παραβάσεις της νομοθεσίας που αφορά στην αύξηση των ποινών για τους καταχραστές του Δημοσίου

Στη δικογραφία περιλαμβάνονται άλλα 11 μέλη της εγκληματικής οργάνωσης, μεταξύ των οποίων δυο υπάλληλοι του Ο.Σ.Ε και υπάλληλος της Δ.Ε.Η., οι οποίοι κατηγορούνται, κατά περίπτωση, για τα αδικήματα της ένταξης σε εγκληματική οργάνωση, της δωροληψίας, των διακεκριμένων περιπτώσεων κλοπής, της απάτης και της ψευδούς βεβαίωσης.

### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Η εγκληματική οργάνωση δρούσε από το Φεβρουάριο του 2015 με τη μορφή «δικτύου», σε διάφορες περιοχές της ελληνικής Επικρατείας και συγκεκριμένα σε Αττική, Θεσσαλονίκη, Πέλλα, Ημαθία, Κοζάνη και Ξάνθη. Ήταν δομημένη ιεραρχικά και τα μέλη της λειτουργούσαν με διακριτούς



ρόλους, στο πλαίσιο κεντρικού σχεδιασμού. Επίσης, διατηρούσε τραπεζικούς λογαριασμούς σε Βουλγαρία και Κύπρο, προκειμένου να διασφαλίζει κεφαλαιακή ρευστότητα και να υποκρύπτει την προέλευση των εσόδων της.

Αρχηγικό ρόλο κατείχαν 3 εκ των συλληφθέντων, οι οποίοι είχαν ιδρύσει και διαχειρίζονταν αντίστοιχες επιχειρήσεις, με δραστηριότητα το χονδρικό εμπόριο παλαιών σιδήρων και μετάλλων, με έδρα σε Θεσσαλονίκη, Βόλο και Λαμία. Οι συγκεκριμένες επιχειρήσεις συμμετείχαν σε πλειοδοτικούς διαγωνισμούς εκποίησης άχρηστων υλικών και με ιδιαίτερες μεθοδεύσεις και τεχνάσματα προκαλούσαν παρακώλυση του συναγωνισμού και αναδεικνύονταν πλειοδότες.

Κατά τις έρευνες που διενεργήθηκαν σε οικίες, επιχειρήσεις και οχήματα, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων:

- **220** τόνοι σιδηροδρομικού υλικού
- **1** επιταγή αξίας **8.470 €**
- **2** караμπίνες και **20** φυσίγγια
- **4** τράκτορες μετά των επικαθήμενων οχημάτων
- τα χρηματικά ποσά των: **102.440€**, **1.074** LEV Βουλγαρίας και **15** χρυσών λιρών
- **200** συσκευασίες περιέχουσες συσκευές κινητών τηλεφώνων, ταμπλέτες, φορητούς ηλεκτρονικούς υπολογιστές και ψηφιακά μέσα αποθήκευσης (USB)
- **1** περίστροφο, **1** αποσυναρμολογημένο πιστόλι με γεμιστήρα, **1** πιστόλι κρότου αερίων, **1** μακρύκανο αεροβόλο, **37** κάλυκες και **58** φυσίγγια
- πλήθος καρτών κινητής τηλεφωνίας SIM και χειρογράφων σημειώσεων



Με βάση το χρόνο δραστηριοποίησης της οργάνωσης, η συνολική ζημιά του ελληνικού Δημοσίου εκτιμάται ότι συνολικά **υπερβαίνει τα 7.000.000 €**. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι, μόνο σε τρεις πλήρως ταυτοποιημένες περιπτώσεις το τελευταίο χρονικό διάστημα, η ζημιά που προκλήθηκε υπερβαίνει τα **1.000.000€**, ενώ η εκτιμώμενη ποσότητα εκπονήσιμου υλικού υπερβαίνει τα **3.500.000** κιλά.

Η έρευνα βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη, σε συνεργασία με τις αρμόδιες Υπηρεσίες του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών, προκειμένου να διακριβωθεί όλο το εύρος της εγκληματικής δραστηριότητας της οργάνωσης και να προσδιοριστεί επακριβώς η ζημιά των συμφερόντων του ελληνικού Δημοσίου.



Οι συλληφθέντες οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών και παραπέμφθηκαν σε τακτική ανάκριση.

## 7.7 Παράνομη διακίνηση χελιών

Στο πλαίσιο συνεργασίας της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας και της Ελεγκτικής Υπηρεσίας Τελωνείων Αττικής της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, κατόπιν ευρείας κλίμακας επιχειρήσεις σε Αττική, Αιτωλοακαρνανία, Θεσπρωτία και Πρέβεζα, εξαρθρώθηκε **εγκληματική οργάνωση** που διακινούσε παράνομα προστατευόμενο είδος χελιών (*Anguilla Anguilla*).

Τα μέλη της οργάνωσης διακινούσαν παράνομα το προστατευόμενο είδος χελιών από την Ισπανία στη Χώρα μας και στη συνέχεια το εξήγαγαν παράνομα στην Κίνα. Σημειώνεται ότι η διακίνηση του συγκεκριμένου είδους επιτρέπεται μόνο εντός των χωρών της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

**Συνελήφθησαν 9 μέλη** της οργάνωσης, μεταξύ των οποίων και ο αρχηγός αυτής. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας και της νομοθεσίας για το περιβάλλον.

Πραγματοποιήθηκαν εκτεταμένες έρευνες σε οικίες και επιχειρήσεις ιδιοκτησίας των μελών της οργάνωσης σε Αττική, Αιτωλοακαρνανία, Θεσπρωτία και Πρέβεζα, κατά τις οποίες βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **3** ειδικά διαμορφωμένες δεξαμενές, οι οποίες περιείχαν μεγάλες ποσότητες γόνου χελιού *Anguilla - Anguilla*
- το χρηματικό ποσό των **13.000€**
- πλήθος ηλεκτρονικών υπολογιστών και σκληρών δίσκων
- πλήθος εγγράφων (παραστατικά εξαγωγής εμπορευμάτων, τιμολόγια κ.λπ.)



Για την υπόθεση ενημερώθηκαν το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων και η Γενική Διεύθυνση Δασών, κλιμάκια των οποίων μερίμνησαν για την παραλαβή και την προστασία του κατασχεθέντος γόνου *Anguilla - Anguilla*.

Τα κέρδη από την παράνομη δραστηριότητα της εγκληματικής οργάνωσης ανέρχονται σε **εκατομμύρια ευρώ**.

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



## 7.8 Εικονικές ασφαλίσεις

Κατόπιν πολύμηνων και μεθοδικών ερευνών αστυνομικών της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, εξαρθρώθηκε **εγκληματική οργάνωση**, τα μέλη της οποίας διέπρατταν απάτες και πλαστογραφίες εις βάρος του Ελληνικού Δημοσίου, μέσω της σύστασης εικονικών εταιρειών ή την εκμετάλλευση ήδη υπάρχουσών και την εικονική ασφάλιση εργαζομένων, με σκοπό την αποφυγή πληρωμής ασφαλιστικών εισφορών.

**Συνελήφθησαν 5 μέλη** της οργάνωσης, μεταξύ των οποίων και τα 2 αρχηγικά μέλη αυτής. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία κακούργηματικού χαρακτήρα, κατά περίπτωση, για:

- συγκρότηση, ένταξη και διεύθυνση Εγκληματικής Οργάνωσης



- παραβάσεις της νομοθεσίας περί όπλων
- πλαστογραφία
- υπαρπαγή ψευδούς βεβαίωσης
- παραβάσεις της νομοθεσίας περί ναρκωτικών
- παραβάσεις της νομοθεσίας για την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες

Στη δικογραφία που σχηματίστηκε, περιλαμβάνονται ακόμη 8 άτομα.

Σε έρευνες που διενεργήθηκαν στις οικίες και στα γραφεία των συλληφθέντων, καθώς και στις εγκαταστάσεις της εταιρείας ενός εκ των αρχηγικών μελών, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων:

- πλήθος εγγράφων και φορολογικών παραστατικών
- **17** σφραγίδες, μία εκ των οποίων με το εντύπωμα του Ο.Α.Ε.Δ.
- **1** ηλεκτρονικός υπολογιστής
- **7** κινητά τηλέφωνα
- **5** φυσιγγια πυροβόλου όπλου

Η συνολική ζημία του ελληνικού Δημοσίου, από το σύνολο των οφειλών στον ΕΦΚΑ και στις ΔΟΥ, ξεπερνά το **1.800.000€**.

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

## 7.9 Παράνομη διακίνηση φιαλών υγραερίου

Έπειτα από κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριών που περιήλθαν στη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, εξαρθρώθηκε **κύκλωμα** που εμφιάλωνε, αποθήκευε και διακινούσε φιάλες υγραερίου επώνυμων εταιρειών, σε δύο εγκαταστάσεις (Ανατολική Αττικής και Πειραιά), χωρίς την απαιτούμενη άδεια Αρχής.

**Συνελήφθησαν 4 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- εμπορία, αποθήκευση και εμφιάλωση υγραερίου άνευ αδειας
- πλαστογραφία μετά χρήσεως, κατά συναυτουργία, κατ' επάγγελμα και κατ' εξακολούθηση
- διάθεση και αποδοχή προϊόντων εγκλήματος
- απόκτηση και κατοχή όπλων
- φορολογικές παραβάσεις
- υπεξαίρεση



Κλιμάκια αστυνομικών της Δ.Ο.Α., με τη συνδρομή υπαλλήλων των Περιφερειακών Ενοτήτων Ανατολικής Αττικής και Πειραιώς, πραγματοποίησαν έρευνες στις εγκαταστάσεις που χρησιμοποιούσαν οι συλληφθέντες, κατά τις οποίες βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **688** φιάλες υγραερίου διαφόρων επωνυμιών
- **375** συρρικνωτικά
- πλήθος πωμάτων φιαλών
- **67** φυσίγγια
- εξοπλισμός εμφιάλωσης



Επιπλέον, από τον έλεγχο που πραγματοποίησαν επιθεωρητές – εκπρόσωποι των εταιρειών υγραερίου, βεβαιώθηκε ότι μέρος των κατασχεθέντων βρισκόταν παράνομα στην κατοχή των συλληφθέντων ή ήταν πλαστό.

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

## 7.10 Διακίνηση χημικών ουσιών από Βουλγαρία - νόθευση καυσίμων

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας (με συμμετοχή της ΥΟΑΒΕ), σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Μετρολογίας του Υπουργείου Οικονομικών και κλιμάκια ελέγχου διακίνησης και αποθήκευσης καυσίμων του Υπουργείου Περιβάλλοντος, εξαρθρώθηκε **κύκλωμα** διακίνησης χημικών προϊόντων (μείγμα διαλυτών αναμειγμένο με ενεργειακά προϊόντα) από τη Βουλγαρία, με σκοπό τη νόθευση καυσίμων σε πρατήρια της Αττικής.



Σε οργανωμένες αστυνομικές επιχειρήσεις, **συνελήφθησαν 5 μέλη** της οργάνωσης, ο ενοικιαστής αποθήκης, όπου πραγματοποιούνταν η «μετάγγιση» των χημικών προϊόντων και ο διαχειριστής πρατηρίου υγρών

καυσίμων, το οποίο διαπιστώθηκε κατά την επιχείρηση ότι στερείτο άδειας λειτουργίας της αρμόδιας Αρχής. Εις βάρος τους σχηματίσθηκε δικογραφία για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα και της οργάνωσης της αγοράς πετρελαιοειδών (αποθήκευση, κατοχή και διακίνηση χωρίς άδεια).



### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Όπως προέκυψε από την έρευνα, μέλη της οργάνωσης αναλάμβαναν ανά τακτά χρονικά διαστήματα (τουλάχιστον δύο φορές την εβδομάδα) τη μεταφορά χημικών προϊόντων από τη Βουλγαρία στην Ελλάδα, με βουλγαρικά βυτιοφόρα.

Τα μέλη της οργάνωσης μεταφόρτωναν τα προϊόντα σε ελληνικό βυτιοφόρο, σε αποθήκη σε περιοχή της Αττικής, η οποία ήταν κατάλληλα περιφραγμένη, ώστε να καθίσταται δυσχερής η οπτική επαφή. Στη συνέχεια, τα βουλγαρικά βυτιοφόρα αναχωρούσαν για τη Βουλγαρία, ενώ το ελληνικό βυτιοφόρο αναλάμβανε τον εφοδιασμό (4) πρατηρίων υγρών καυσίμων, σε περιοχές της Αττικής.

Συνολικά, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **53.180** λίτρα μείγματος διαλυτών
- **11** φιάλες πλήρεις υγραερίου, συνολικής ποσότητας **8.294 κιλών**
- **6** βυτιοφόρα οχήματα, εκ των οποίων τα 2 έμφορτα με υγραέριο συνολικής ποσότητας **6.870 κιλών**

Από κλιμάκια της Διεύθυνσης Μετρολογίας της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Οικονομικών και Κλιμάκια Ελέγχου Διακίνησης & Αποθήκευσης Καυσίμων του Υπουργείου Περιβάλλοντος και



Ενέργειας ελήφθησαν δείγματα, τα οποία απεστάλησαν στο Γενικό Χημείο του Κράτους για εργαστηριακή εξέταση.

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

## 7.11 Διακίνηση χημικών ουσιών από Βουλγαρία - νόθευση καυσίμων

Ύστερα από κατάλληλη αξιολόγηση και αξιοποίηση στοιχείων, κατά τη διάρκεια συντονισμένης αστυνομικής επιχείρησης της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας και της Διεύθυνσης Ελέγχου Ποιότητας του Υπουργείου Ανάπτυξης, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Ελέγχου, Διακίνησης και Αποθήκευσης Καυσίμων του Υπουργείου Περιβάλλοντος και του Συντονιστικού Κέντρου Αντιμετώπισης Παρεμπορίου, εξαρθρώθηκε **συμμορία** που μετέφερε στη Χώρα χημικά προϊόντα από τη Βουλγαρία, με σκοπό τη νοθεία καυσίμων.

**Συνελήφθησαν 3 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα.

### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Από την έρευνα προέκυψε ότι 2 εκ των συλληφθέντων, από κοινού με άγνωστους συνεργούς τους, σε αποθηκευτικό χώρο των Άνω Λιοσίων, είχαν δημιουργήσει ειδική εγκατάσταση (δεξαμενές, σωληνώσεις για μετάγγιση καυσίμων) για την ασφαλή αποθήκευση χημικών προϊόντων, τα οποία προμηθεύονταν από τη Βουλγαρία. Στη συνέχεια, τα χημικά προϊόντα μεταφέρονταν με βυτιοφόρο σε πρατήριο υγρών καυσίμων σε περιοχή της Αττικής, όπου γινόταν η μετάγγισή τους στις δεξαμενές του.

Κατά την έρευνα, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων:

- **33.500** λίτρα μείγματος διαλυτών
- **1** Ι.Χ.Ε. όχημα
- **1** Ι.Χ.Φ. όχημα, με επικαθήμενο

- **41** πλαστικές δεξαμενές, χωρητικότητας 1.000 λίτρων έκαστη
- **7** πλαστικές δεξαμενές, χωρητικότητας 5.000 λίτρων έκαστη
- **3** κινητά τηλέφωνα
- το χρηματικό ποσό των **450€**
- το χρηματικό ποσό των **750 LEV** Βουλγαρίας
- **1** ηλεκτρονικός υπολογιστής

Επιπλέον, σε ταυτόχρονο έλεγχο που πραγματοποιήθηκε στο πρατήριο υγρών καυσίμων, ιδιοκτησίας συνεργού των συλληφθέντων, διαπιστώθηκε η εγκατάσταση ειδικού λογισμικού στον ηλεκτρονικό υπολογιστή του συστήματος εισροών – εκροών, με το οποίο επιτυγχάνονταν η αλλοίωση των ενδείξεων και δεδομένων του συστήματος.

Οι διαφυγόντες δασμοί εκτιμάται ότι ξεπερνούν τα **32.320€**.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος τους σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Αθηνών, ενώ παράλληλα ενημερώθηκαν και οι αρμόδιες Υπηρεσίες για την επιβολή των ανάλογων διοικητικών κυρώσεων.



## 7.12 Διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων

Έπειτα από κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριών, η Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος εξάρθρωσε **συμμορία** που δραστηριοποιούνταν στη διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων.

**Συνελήφθησαν 3 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία για σύσταση συμμορίας και παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα.

### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Όπως προέκυψε από την έρευνα, οι κατηγορούμενοι είχαν συστήσει, τουλάχιστον 3 μήνες πριν τη σύλληψή τους, εγκληματική ομάδα με διακριτούς ρόλους, η οποία διακινούσε ποσότητες λαθραίων καπνικών προϊόντων σε λαϊκές αγορές της Θεσσαλονίκης.

Αναλυτικότερα, ένας εκ των μελών προμηθεύονταν από τη Βουλγαρία ποσότητες λαθραίων καπνικών προϊόντων, για τις οποίες δεν είχαν καταβληθεί νόμιμοι φόροι και δεν ήταν επικολημένη η ταινία του Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης και τις μετέφερε σε αποθηκευτικό χώρο σε περιοχή της Θεσσαλονίκης. Στη συνέχεια, προμήθευε τους άλλους δύο συλληφθέντες, οι οποίοι διέθεταν προς πώληση τα καπνικά προϊόντα σε λαϊκές αγορές.

Στο πλαίσιο οργανωμένης αστυνομικής επιχείρησης στη Θεσσαλονίκη, σε έρευνες που πραγματοποιήθηκαν σε κατοικίες, οχήματα και την αποθήκη, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **301** συσκευασίες καπνού, των **50** γρ. έκαστη
- **16.890** πακέτα τσιγάρων
- το χρηματικό ποσό των **1.055€**
- **2** Ι.Χ.Ε οχήματα
- **5** κινητά τηλέφωνα



Τα προϊόντα λαθρεμπορίας απεστάλησαν στο Γ' Τελωνείο Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης για τον ακριβή προσδιορισμό των διαφυγόντων δασμών, οι οποίοι, μαζί με τα τέλη και τους λοιπούς φόρους, εκτιμώνται στα **75.000€**.

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

### 7.13 Διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων

Έπειτα από κατάλληλη αξιοποίηση πληροφοριών, από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας εξαρθρώθηκε **κύκλωμα** που δραστηριοποιούνταν στη διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων, στην περιοχή της Αττικής.

**Συνελήφθησαν 4 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

- παραβάσεις του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα
- κυκλοφορίας παρακαταγαγμένων νομισμάτων
- παράβαση της νομοθεσίας για την προστασία του ατόμου από την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

Από την έρευνα, προέκυψε ότι τα μέλη του κυκλώματος δραστηριοποιούνταν στη διακίνηση λαθραίων καπνικών προϊόντων και χρησιμοποιούσαν τις 3 οικίες, όπου διέμεναν στην Αττική, ως χώρους αποθήκευσης.

Σε έρευνες που διενεργήθηκαν στις ως άνω οικίες, καθώς και σε επιχείρηση «μίνι μάρκετ», που διατηρεί ένας εκ των συλληφθέντων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν, μεταξύ άλλων:

- **754** συσκευασίες καπνού διαφόρων εταιρειών
- **3.765** πακέτα τσιγάρων
- το χρηματικό ποσό των **723€**
- **1** καταγραφικό μηχάνημα με οθόνη
- **3** κάμερες
- **18** κάρτες κινητής τηλεφωνίας



Τα κατασχεθέντα λαθραία καπνικά προϊόντα απεστάλησαν στο Τελωνείο Αθηνών, για να προσδιοριστεί το ύψος των διαφυγόντων δασμών.

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



## 7.14 Διακίνηση λαθραίων τσιγάρων

Από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας, κατόπιν καταγγελίας, **συνελήφθησαν** στον Πειραιά **5 άτομα**, για κατοχή και διακίνηση λαθραίων τσιγάρων. Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία για παράβαση του Τελωνειακού Κώδικα.

Από την αστυνομική έρευνα εντοπίστηκε οικία στον Πειραιά, όπου διέμεναν ορισμένα από τα μέλη του κυκλώματος, ενώ σε αστυνομική επιχείρηση που πραγματοποιήθηκε πλησίον αυτής, συνελήφθησαν τα συγκεκριμένα μέλη, τα οποία κατείχαν λαθραία καπνικά προϊόντα και τα προόριζαν προς πώληση.

Σε έρευνες που διενεργήθηκαν στις οικίες των συλληφθέντων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **1.190** πακέτα σιγαρέτων, τα οποία περιείχαν συνολικά **22.000** τεμάχια
- **155** συσκευασίες καπνού, των **50** γρ. έκαστη
- **1** Ι.Χ.Ε. όχημα
- **1** δίκυκλη μοτοσυκλέτα



Οι κατασχεθείσες ποσότητες των καπνικών προϊόντων απεστάλησαν στο αρμόδιο Τελωνείο, προκειμένου να προσδιοριστούν οι διαφυγόντες δασμοί.

Οι συλληφθέντες, με την εις βάρος της σχηματισθείσα δικογραφία, οδηγήθηκαν στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Πειραιά.

## 7.15 Απάτες εις βάρος Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.

Από την Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος εξιχνιάστηκαν 2 υποθέσεις ζημώσης Οργανισμών του Δημοσίου και συγκεκριμένα του Εθνικού Οργανισμού Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) και του Οργανισμού Πληρωμών και Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.).

Στην πρώτη περίπτωση, η ΥΟΑΒΕ διενήργησε έρευνα, μετά από διαβίβαση στοιχείων της Υπηρεσίας Ελέγχου Δαπανών Υγείας Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης (ΥΠ.Ε.Δ.Υ..Κ.Α.), σχετικά με υψηλή χρέωση ιατρικών σκευασμάτων από εταιρείες εμπορίας ιατρικών ειδών, με αποτέλεσμα τη ζημία του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. Ειδικότερα, από τη διερεύνηση της υπόθεσης, προέκυψε ότι, από τον Ιούνιο του 2012 έως τον Απρίλιο του 2015, σε διάφορες περιοχές της Βόρειας Ελλάδας, 8 εταιρείες εμπορίας ιατρικών ειδών προέβαιναν σε υπερτιμολογήσεις φαρμακευτικού επιθέματος, συνολικής αξίας **145.175,72€**. Πιο αναλυτικά, οι συγκεκριμένες εταιρείες, εκμεταλλευόμενες το ανώτατο όριο αποζημίωσης ανά μήνα, ανάλογα με την πάθηση, υπερχρέωναν το σκεύασμα με τιμή πολλαπλάσια (έως και 92 φορές) και μεριμνούσαν η συνολική δαπάνη να ανέρχεται σε ποσό ίσο (ή σχεδόν ίσο) με το ανώτατο όριο αποζημίωσης δαπάνης.



Εις βάρος των εκπροσώπων των παραπάνω εταιρειών σχηματίσθηκε δικογραφία για απάτη και υπεβλήθη στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Γιαννιτσών.

Στη δεύτερη περίπτωση, διαπιστώθηκε από την ΥΟΑΒΕ ζημώση του Οργανισμού Πληρωμών και Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.), συνολικού ποσού **9.280€**. Ειδικότερα, στο πλαίσιο διερεύνησης υπόθεσης, ύστερα από παραγγελία του Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης, διαπιστώθηκαν 2 περιπτώσεις, στις οποίες δικαιούχοι Δικαιωμάτων Ενιαίας Ενίσχυσης (Δ.Ε.Ε.) εμφανίζονταν να έχουν μεταβιβάσει αυτά σε συγγενικά τους πρόσωπα το 2013, ενώ στην πραγματικότητα είχαν αποβιώσει σε χρόνο προγενέστερο.

Η δικογραφία επανυπεβλήθη στον Εισαγγελέα Πρωτοδικών Θεσσαλονίκης.

## 7.16 Διακίνηση απομιμητικών προϊόντων

Στο πλαίσιο του σχεδιασμού για την καταπολέμηση της εμπορίας, αποθήκευσης και διάθεσης απομιμητικών προϊόντων, από κλιμάκιο αστυνομικών της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας **συνελήφθησαν 7 άτομα** στο κέντρο της Αθήνας για κατοχή και διακίνηση απομιμητικών προϊόντων γνωστών επώνυμων εταιρειών.

Εις βάρος τους σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:

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

Ειδικότερα, κατά τη συντονισμένη επιχείρηση που πραγματοποιήθηκε, διενεργήθηκαν έρευνες σε 6 συνολικά χώρους. Στις οικίες των συλληφθέντων, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- 6.000 είδη ενδυμάτων, υποδημάτων και αξεσουάρ επώνυμων εταιρειών, τα οποία σύμφωνα με τους πραγματογνώμονες των εταιρειών ήταν απομιμητικά
- πλήθος εγγράφων που καταδεικνύουν διακίνηση δεμάτων μέσω ταχυδρομείων σε τρίτες χώρες
- το χρηματικό ποσό των 350€



Τα κατασχεθέντα απομιμητικά προϊόντα καταστράφηκαν.

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

## 7.17 Παραποίηση εισιτηρίων Ο.Α.Σ.Α.

Από κλιμάκιο αστυνομικών της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας **συνελήφθησαν 4 άτομα** για παραποίηση γνήσιων εισιτηρίων του Ο.Α.Σ.Α. (Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών) και διάθεσή τους στην αγορά.

Συγκεκριμένα,

Εις βάρος των συλληφθέντων σχηματίστηκε δικογραφία, κατά περίπτωση, για:



- πλαστογραφία
  - απάτη
  - τέλεση εγκλήματος κατ' εξακολούθηση
- αποδοχή και διάθεση προϊόντων εγκλήματος

### Μεθοδολογία δράσης (modus operandi)

Οι δράστες προμηθεύονταν μεγάλο αριθμό γνήσιων επικυρωμένων εισιτηρίων και προέβαιναν στην εξάλειψη του εντυπώματος αυτών. Στη συνέχεια τα διέθεταν προς πώληση σε περίπτερο, σε περιοχή της Αττικής. Σημειώνεται ότι την πλαστότητα των εισιτηρίων βεβαίωσαν και οι υπάλληλοι του Οργανισμού Συγκοινωνιών.

Κατά τις έρευνες που πραγματοποιήθηκαν, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν:

- **1.413** νοθευμένα – παραποιημένα εισιτήρια
- εξοπλισμός για τη νόθευση - παραποίηση των εισιτηρίων (αυτοσχέδια ηλεκτρική συσκευή λείανσης, γομολάστιχα, κόλλες διαφόρων τύπων, πλήθος κομματιών χάρτου και πλάκες μετάλλου σε διαστάσεις εισιτηρίων κ.λπ.)
- το χρηματικό ποσό των **597,50€**
- **4** κινητά τηλέφωνα
- **6** κάρτες SIM



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

## 7.18 Διεξαγωγή παράνομων τυχερών παιγνίων

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

**Συνελήφθησαν συνολικά 159 άτομα**, εις βάρος των οποίων σχηματίστηκαν δικογραφίες, κατά περίπτωση, για:

- παράβαση των διατάξεων της νομοθεσίας περί παιγνίων
- επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα
- παράβαση των διατάξεων της νομοθεσίας περί αλλοδαπών
- υγειονομικές παραβάσεις
- αντίσταση
- απείθεια

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

- **286** ηλεκτρονικοί υπολογιστές
- **17** κεντρικές μονάδες Η/Υ (Server)
- το χρηματικό ποσό των **14.268,50€**
- **16** τραπέζια ρουλέτας & χαρτοπαιξίας
- **5.057** μάρκες
- **42** παιγνιομηχανήματα
- **439** παιγνιόχαρτα
- **50** κάμερες



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

# ΜΕΡΟΣ ΤΡΙΤΟ

## ΤΑΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ - ΣΤΟΧΟΙ 2018

### 1. Τάσεις – Απειλές

Το οικονομικό έγκλημα αποτελεί ένα πολύπλοκο φαινόμενο παγκόσμιου ενδιαφέροντος, με ιδιαίτερες πτυχές, που απειλεί την οικονομική ανάπτυξη και την κοινωνική συνοχή.

Αδιαμφισβήτητα υπόκειται σε συνεχείς μεταβολές, ενώ η παρακολούθηση των εξελίξεων, τόσο σε εσωτερικό όσο και σε διεθνές επίπεδο (για την εκτίμηση και ανάλυση των απειλών, των κινδύνων και των τάσεων αυτού), αποτελεί σημαντική διάσταση της στρατηγικής ανάλυσης για την αντιμετώπισή του.

Ανεξαρτήτως έκφανσης και ειδικότερου πεδίου δραστηριότητας, αποτελεί πηγή ασφαλούς προσπορισμού οικονομικού κέρδους, το οποίο τα τελευταία χρόνια διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, καθώς, λόγω της πολυπλοκότητάς του, η διερεύνηση και η συγκέντρωση των αποδεικτικών στοιχείων για την εξιχνίαση και ποινική δίωξη αυτού παρουσιάζει δυσκολίες.

Ως σημαντικοί παράγοντες που ευνοούν τη συγκεκριμένη εγκληματική δραστηριότητα μπορούν να χαρακτηριστούν η παγκοσμιοποίηση οικονομικών συναλλαγών (διεθνοποίηση οικονομιών και κατάργηση ελέγχων στην κίνηση κεφαλαίων), η οικονομική κρίση, οι κοινωνικές συνθήκες, οι γεωπολιτικές εξελίξεις, αλλά και η συνεχώς αυξανόμενη χρήση της τεχνολογίας (διάδοση υπηρεσιών διαδικτύου, τεχνικών μέσων πληρωμής κ.λπ.) που αντικατοπτρίζεται στο νέο μοτίβο του σύγχρονου οικονομικού εγκλήματος.

Η άρρηκτη σύνδεσή του με την αναστολή της οικονομικής ανάπτυξης κρατών, επιχειρήσεων και πολιτών (με αντίκτυπο σε ελλείμματα προϋπολογισμού, μείωση θέσεων εργασίας, διακοπή λειτουργίας νόμιμων επιχειρήσεων, αποτροπή επενδύσεων, έλλειψη υγιούς ανταγωνισμού, υπερφορολόγηση νοικοκυριών, αποδυνάμωση κοινωνικών υπηρεσιών προς όφελος του πολίτη κ.λπ.), σε συνδυασμό με την προσπάθεια της Χώρας να εξέλθει της δύσκολης οικονομικής συγκυρίας των τελευταίων ετών, διατηρούν ως επιτακτική την ανάγκη ανάληψης δράσεων όλων των συναρμόδιων εμπλεκόμενων Φορέων, τόσο στην καταστολή, όσο και στην πρόληψη τέλεσης οικονομικών εγκλημάτων.

### **Διαφθορά**

Η «ουσιαστική μείωση κάθε μορφής διαφθοράς και δωροδοκίας» και η «ανάπτυξη αποτελεσματικών, υπευθύνων και διαφανών θεσμών σε όλα τα επίπεδα» αποτελούν τμήμα των επί μέρους στόχων που έχουν τεθεί για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη από τον Ο.Η.Ε., με χρονικό ορίζοντα το έτος 2030, στους οποίους έχει δεσμευθεί και οφείλει να αναλάβει δράση και η Ελλάδα.

Είναι σαφές ότι σε ένα περιβάλλον στο οποίο ενδημεί η διαφθορά, ιδιαίτερα όταν συνδέεται με το οικονομικό έγκλημα, βιώσιμη ανάπτυξη δεν μπορεί να υπάρξει, καθώς αποστερεί πολύτιμους πόρους από την εθνική οικονομία, πλήττοντας σοβαρά και εξίσου όχι μόνο το Κράτος και τις ιδιωτικές επιχειρήσεις, αλλά και την απασχόληση, το βιοτικό επίπεδο, την ποιότητα των δημόσιων αγαθών και εν τέλει την κοινωνική ευημερία. Αποτελεί ένα σημαντικότερο αντικίνητρο για τις επενδύσεις που έχει ανάγκη να προσελκύσει η Χώρα για να αντιμετωπίσει την κρίση και πλήττει το κύρος και την ανάπτυξη της επιχειρηματικότητας.

Το Εθνικό Στρατηγικό Σχέδιο Καταπολέμησης της Διαφθοράς καλείται πρακτικά να αντιμετωπίσει οργανωμένα και στοχευμένα το πολύπλευρο φαινόμενο της διαφθοράς, συστρατεύοντας όλους τους εμπλεκόμενους Φορείς, τόσο του συνόλου της Διοίκησης, όσο και των πολιτών, στην υλοποίηση συναφών πολυτομεακών και πολυεπίπεδων δράσεων.

Αν και σημαντικά βήματα προόδου έχουν πραγματοποιηθεί, μείζον θέμα παραμένει η καθυστέρηση στην υλοποίηση συγκεκριμένων προληπτικών μέτρων και δράσεων στον τομέα αυτό.

### **Φοροδιαφυγή**

Σύμφωνα με τα στοιχεία της Έκθεσης Παγκόσμιου Οικονομικού Φόρουμ (World Economic Forum's Global Competitiveness Report 2017-2018), η Ελλάδα κατατάσσεται στην 87<sup>η</sup> θέση (μεταξύ 137 χωρών), με βάση το δείκτη παγκόσμιας ανταγωνιστικότητας<sup>2</sup>, ενώ οι φορολογικοί της συντελεστές ανήκουν στους υψηλότερους της Ευρώπης.

Για παράδειγμα, Φ.Π.Α. 24%, έναντι 20,1% κατά μέσο όρο στην Ευρώπη, φόρο εισοδήματος νομικών προσώπων 29% έναντι 19,5%, φόρο εισοδήματος φυσικών προσώπων με ανώτατο οριακό συντελεστή 45% έναντι 34,9%, εισφορές κοινωνικής ασφάλισης 16% για τον εργαζόμενο και 24,1% για τον εργοδότη έναντι 12,8% και 21,7% αντιστοίχως. Η Ελλάδα διαθέτει, επίσης, από τους υψηλότερους στην Ευρώπη φορολογικούς συντελεστές στους ειδικούς φόρους κατανάλωσης.

Λόγω των υψηλών αυτών συντελεστών και της ελαστικότερης αντιμετώπισης της αντίστοιχης παραβατικότητας με τις υφιστάμενες ποινικές και διοικητικές κυρώσεις (ιδιαίτερα έπειτα από την αλλαγή του αντίστοιχου νομοθετικού πλαισίου το 2015), στην Ελλάδα εκδηλώνεται έντονα το φαινόμενο της φοροδιαφυγής, της αδήλωτης εργασίας και του λαθρεμπορίου. Ως αποτέλεσμα αυτού, τα έσοδα του κράτους εξακολουθούν να πλήττονται από περιπτώσεις φοροδιαφυγής με παράνομες πράξεις ή παραλείψεις των φορολογούμενων που επιδιώκουν τη μείωση της φορολογικής του επιβάρυνσης ή την αποφυγή της καταβολής του αναλογούντος φόρου.

---

<sup>2</sup> <http://reports.weforum.org/global-competitiveness-index-2017-2018/countryeconomy-profiles/#economy=GRC>



Σημειώνεται ότι, με συντηρητικούς υπολογισμούς, η πάταξη της φοροδιαφυγής θα μπορούσε να αποφέρει ετησίως κατ' ελάχιστον γύρω στα 3 δισ. ευρώ πρόσθετα έσοδα μεσοπρόθεσμα και περί τα 7 δισ. ευρώ μακροπρόθεσμα.

Συντρέχοντες παράγοντες που ενισχύουν τη φοροδιαφυγή ως μορφή εγκλήματος παραμένουν η πιθανότητα εντοπισμού και τιμωρίας, καθώς και το ύψος των επιβαλλόμενων ποινών.

Επίσης, η έλλειψη φορολογικής συνείδησης και γενικότερα φορολογικής παιδείας (με έμφαση στην κατανόηση των γενικότερων συνεπειών της φοροδιαφυγής), σε συνδυασμό με τη μείωση της αγοραστικής δύναμης του καταναλωτικού κοινού, αυξάνουν τα ποσοστά αποδοχής της μη έκδοσης προβλεπόμενων φορολογικών παραστατικών για την αγορά προϊόντων ή αποδοχή υπηρεσίας, ενδυναμώνοντας τη δυσκολία καταπολέμησης του φαινομένου, το οποίο αποκτά ευρύτερη κοινωνική διάσταση.

Παρά την επιβολή περιορισμών στην κίνηση μετρητών (capital control) και τη συνακόλουθη χρήση πλαστικού χρήματος, μεγάλος μέρος της ελληνικής κοινωνίας εξακολουθεί να πραγματοποιεί συναλλαγές με μετρητά εκτός του χρηματοπιστωτικού δικτύου και, ως εκ τούτου, πλήθος συναλλαγών δεν δύναται να τεθεί υπό τον άμεσο ηλεκτρονικό φορολογικό έλεγχο.

Η ενίσχυση της εμπιστοσύνης στο χρηματοπιστωτικό σύστημα και η αναστροφή της πεποίθησης περί μη κοινωνικού-ανταποδοτικού κράτους, η εκστρατεία ενημέρωσης του κοινού για την αποδοτικότητα των φόρων, ως μορφές κοινωνικής ευαισθητοποίησης, η εντατικοποίηση της χρήσης ηλεκτρονικών μέσων πληρωμής, με την ταυτόχρονη αύξηση των κινήτρων (επιστροφή, έκπτωση, λοταρία κ.λπ.), που ήδη εφαρμόζονται ως ένα βαθμό, η εντατικοποίηση των ελέγχων, η αμεσότητα στην επιβολή ποινών και η αυστηροποίησή τους, ως συνδυασμός των μέτρων πρόληψης και καταστολής, αναμένεται ότι θα συντελέσουν στον περιορισμό του φαινομένου.

## Παραεμπόριο

Το παραεμπόριο εξακολουθεί να αποτελεί ένα ανησυχητικό φαινόμενο που πλήττει τόσο την ελληνική όσο και την ευρωπαϊκή οικονομία.

Η διακίνηση παραποιημένων προϊόντων στη διεθνή αγορά συνεχίζει να τίθεται υπό την εξέταση και περαιτέρω ανάλυση Ευρωπαϊκών και Διεθνών Οργανισμών (Οργανισμός Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης – Ο.Ο.Σ.Α., Γραφείο Διανοητικής Ιδιοκτησίας της Ευρωπαϊκής Ένωσης – EUIPO, EUROPOL, INTERPOL κλπ.).

Σύμφωνα με συμπεράσματα σχετικών εκθέσεων<sup>3</sup> και τα δεδομένα από τις τελωνειακές κατασχέσεις, ως κύριες εμπλεκόμενες οικονομίες διακίνησης παραποιημένων/απομιμητικών προϊόντων αναφέρονται οι δύο μεγάλοι ασιατικοί κόμβοι εμπορίου, το Χονγκ Κόνγκ (Κίνα) και η Σιγκαπούρη, μια ομάδα αναπτυσσόμενων ασιατικών οικονομιών (το Μπαγκλαντές, η Καμπότζη, η Ινδονησία, η Μαλαισία, το Πακιστάν, η Ταϊλάνδη, οι Φιλιππίνες και το Βιετνάμ), καθώς και η Μογγολία, το Μαρόκο, η Ελλάδα, το Κουβέιτ, η Τουρκία και η Αλβανία.

Το φάσμα της παραβατικότητας στη διακίνηση των προϊόντων παραεμπορίου εξακολουθεί να απασχολεί έντονα τις Διωκτικές Αρχές, καθώς διευρύνεται από είδη καθημερινής χρήσης μέχρι αγαθά πολυτελείας και από τρόφιμα μέχρι εξαρτήματα υψηλής τεχνολογίας.

Η Ελλάδα, λόγω της γεωγραφικής της θέσης, αποτελεί σημείο ενδιάμεσης διαμετακόμισης προϊόντων από την Κίνα, με τελικό προορισμό άλλα κράτη της Ευρωπαϊκής Ένωσης, γεγονός που, σε συνδυασμό με την εγχώρια αγορά, ενδυναμώνει την τάση της συγκεκριμένης μορφής εγκληματικότητας.

Η ύπαρξη στη Χώρα μεγάλων εμπορευματικών κέντρων (λιμάνια Πειραιά, Θεσσαλονίκης, Πάτρας και Ηγουμενίτσας) και η διαρκής ανάπτυξη του σιδηροδρομικού δικτύου που εξυπηρετεί μεταφορές από την Κίνα, δεν μπορούν παρά να αποτελούν παράγοντες προβληματισμού.

---

<sup>3</sup> <https://www.europol.europa.eu/publications-documents/2017-situation-report-counterfeiting-and-piracy-in-european-union:2017> Situation Report on Counterfeiting and Piracy in the European Union  
[https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document\\_library/observatory/documents/reports/Mapping\\_the\\_Real\\_Routes\\_of\\_Trade\\_in\\_Fake\\_Goods\\_en.pdf](https://euipo.europa.eu/tunnel-web/secure/webdav/guest/document_library/observatory/documents/reports/Mapping_the_Real_Routes_of_Trade_in_Fake_Goods_en.pdf)

Κύριες περιπτώσεις παραποίησης που απασχόλησαν την Υπηρεσία αφορούσαν είδη διατροφής, ένδυσης και υπόδησης, περιποίησης σώματος αλλά και τεχνολογίας, ενώ τα δύο τελευταία έτη αυξάνεται η ανησυχία και στον τομέα των φαρμακευτικών σκευασμάτων και ιδιαίτερα των αναβολικών ουσιών.

Συγκεκριμένες υποθέσεις που διαλευκάνθηκαν (νοθεία τροφίμων, παρασκευή και διακίνηση αναβολικών ουσιών), αρκούν από μόνες τους για να καταστεί σαφές ότι αδικήματα που τελούνται χωρίς τη χρήση βίας δύνανται, πέραν της οικονομικής τους διάστασης, να έχουν αρνητικές συνέπειες στη δημόσια υγεία και ασφάλεια των καταναλωτών, στις αρχές του αθλητισμού, στο περιβάλλον, στην τέχνη, στον πολιτισμό κ.λπ..

Η ανωνυμία που προσφέρει το διαδίκτυο, ως μέσο προώθησης εύρους εγκλημάτων και παράγοντας δυσκολίας για την αποκάλυψη του εκάστοτε δράστη και τη συλλογή δικονομικών αποδείξεων, προσδίδει δυναμική στην ένταση του φαινομένου της διακίνησης απομιμητικών προϊόντων.

Οι υπηρεσίες ταχείας παράδοσης προϊόντων (express courier services) διευκολύνουν όχι μόνο τη νόμιμη, αλλά και την παράνομη μεταφορά αυτών και επαυξάνουν τη δυσκολία εντοπισμού τους.

Ιστοσελίδες κοινωνικής δικτύωσης (π.χ. facebook, Instagram και Tweeter), αλλά και το σκοτεινό δίκτυο (Darknet) εξυπηρετούν πράξεις πειρατείας και κυκλοφορίας απομιμητικών προϊόντων.

Έκτος των ανωτέρω, η επιλογή παραδοσιακών τρόπων μεταφοράς (ταχυδρομική αποστολή δεμάτων) δεν έχει εκλείψει, ενώ, λόγω του τρόπου πραγματοποίησης αυτών (μικρές ποσότητες, οι οποίες αντικειμενικά δεν τραβούν το ενδιαφέρον των Αρχών) εξακολουθούν να προβληματίζουν τις Υπηρεσίες Δίωξης.

Η ανάγκη περαιτέρω και άμεσου ελέγχου της διαδικασίας εισαγωγής στις πύλες εισόδου της Χώρας (ενέργεια που άπτεται ειδικότερα των Τελωνειακών Αρχών), σε συνδυασμό με τον έλεγχο της μετέπειτα διακίνησης και εμπορίας, παραμένει άμεση.

Σε αυτό θα συμβάλει η ουσιαστική καταγραφή και ανάλυση κινδύνων, η εντατικοποίηση των ελέγχων και η εκμετάλλευση νέων δυνατοτήτων της τεχνολογίας (χρήση ειδικών μηχανημάτων π.χ. «X-RAY scanners» για εμπορευματοκιβώτια και δέματα, κάμερες καταγραφής κ.λπ.).

## **Λαθρεμπόριο**

Το λαθρεμπόριο παραμένει σε αυξημένα επίπεδα και αποτελεί σημαντική και προσοδοφόρα δραστηριότητα που προσελκύει μεμονωμένα πρόσωπα, αλλά και εγκληματικές οργανώσεις.

Άμεση συνέπεια της συγκεκριμένης παραβατικής συμπεριφοράς αποτελεί η αποστέρηση από το Δημόσιο εσόδων (δασμών, τελών, φόρων και δικαιωμάτων), ενώ η αντίστοιχη συρρίκνωση που επιφέρει στον αριθμό των νομίμως διακινούμενων προϊόντων στην ελληνική αγορά οδηγεί στην αίσθηση ανομίας και άνιση μεταχείρισης, προσδίνοντας και κοινωνική διάσταση στο εν λόγω φαινόμενο.

Κυριότερες μορφές της εγκληματικής αυτής δραστηριότητας εξακολουθούν να αποτελούν το λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων, αλκοόλ και καυσίμων, λόγω των αυξημένων φορολογικών συντελεστών (Ειδικός Φόρος Κατανάλωσης - Ε.Φ.Κ.), στους οποίους αυτά υπόκεινται, του υψηλού κέρδους που αποφέρουν και της ύπαρξης αυξημένης αγοραστικής ζήτησης, η οποία παραμένει σε υψηλά επίπεδα.

Σημαντική ήταν η συμβολή της δράσης της Υπηρεσίας στο πλαίσιο του Στρατηγικού Σχεδίου για την Καταπολέμηση του Λαθρεμπορίου προϊόντων Ε.Φ.Κ..

Κατόπιν της διερεύνησης σχετικών υποθέσεων, στον τομέα του λαθρεμπορίου αλκοόλ, έχουν αποτυπωθεί ως κύρια χαρακτηριστικά της Μεθοδολογίας Δράσης (Modus Operandi) εγκληματικών οργανώσεων η παράνομη εισαγωγή από τη Βουλγαρία αλκοολούχων ποτών και ποσοτήτων οινοπνεύματος (λόγω χαμηλού Ε.Φ.Κ.), τα οποία στη συνέχεια αποθηκεύονται και υφίστανται επεξεργασία, με σκοπό τη διάθεσή τους σε κάβες ποτών ή καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος.

Ειδικότερα, τα αλκοολούχα ποτά είτε παρασκευάζονται νοθευμένα με ποσότητες οινοπνεύματος που έχουν εισαχθεί λαθραία από τη γείτονα χώρα, είτε αντικαθίστανται οι ετικέτες των αυθεντικών αλκοολούχων ποτών που εισάγονται από τη Βουλγαρία, με ελληνικά λογότυπα. Με τον τρόπο αυτό, επιτυγχάνεται η αποφυγή της καταβολής των προβλεπόμενων φόρων, τελών, δασμών ή άλλης επιβάρυνσης και η απόκτηση παράνομου περιουσιακού οφέλους.

Όσον αφορά το λαθρεμπόριο καπνικών προϊόντων, αυτό παραμένει σε έξαρση λόγω και της συνεχιζόμενης κοινωνικής ανοχής στο εν λόγω φαινόμενο.

Σύμφωνα με πρόσφατες μελέτες, η ζήτηση για τα αφορολόγητα τσιγάρα επηρεάζεται από τις τιμές των νόμιμων τσιγάρων και το διαθέσιμο εισόδημα, παράγοντες οι οποίοι κρίνεται πως θα απασχολήσουν ακόμη περισσότερο στο μέλλον.

Η γεωγραφική θέση της Ελλάδας προσδίδει σε αυτή το χαρακτήρα ενδιάμεσης χώρας διέλευσης («transit») για τον τελικό προορισμό προϊόντων σε άλλες χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, γεγονός που επηρεάζει πλήθος εκφάνσεων του διασυνοριακού οικονομικού εγκλήματος, μεταξύ των οποίων και τη διακίνηση των λαθραίων προϊόντων καπνού.

Το ποσοστό ενασχόλησης αλλοδαπών με τη διαδικασία της τελικής διάθεσης προϊόντων λαθρεμπορίου καπνού και απομιμητικών προϊόντων εντός της ελληνικής Επικράτειας παραμένει αυξημένο και τελεί σε συνάρτηση με την παραμονή μεγάλου αριθμού μεταναστών και προσφύγων στη Χώρα και τη δυσμενή προσωπική και οικονομική κατάσταση αυτών.

Ο ψηφιακός μετασχηματισμός και η ικνηλασιμότητα προϊόντων, όπως των αλκοολούχων ποτών και των προϊόντων καπνού, δύναται να συμβάλει στον εντοπισμό της παράνομης εισαγωγής και διακίνησης στη Χώρα από τις Διοικητικές Αρχές και να προσδώσει νέα δυναμική στη δράση αυτών.

Το λαθρεμπόριο (κυρίως υγρών) καυσίμων, παρουσιάζει ανάλογο ενδιαφέρον, λόγω και της αναγκαιότητάς τους, τόσο στην οικονομική δραστηριότητα, όσο και στην καθημερινότητα των πολιτών.

Επιπλέον, νέα διάσταση αναμένεται να λάβει και το λαθρεμπόριο υγραερίου, λόγω της επιβολής υψηλού Ε.Φ.Κ. στο υγραέριο κίνησης, αλλά και τη στροφή του καταναλωτικού κοινού σε αυτό.

Οι μορφές της παραβατικότητας που βρίσκονται σε έξαρση αφορούν στην παράνομη πώληση πετρελαίου θέρμανσης και ναυτιλίας ως ντίζελ κίνησης, στη νοθεία στα καύσιμα, αλλά και στις παρεμβάσεις στις αντλίες των πρατηρίων με ειδικό λογισμικό.

Η διακίνηση χημικών προϊόντων (κυρίως από τη Βουλγαρία και την Ιταλία), με σκοπό τη νοθεία καυσίμων, αποτέλεσε κύριο χαρακτηριστικό της εν λόγω εγκληματικής δραστηριότητας.

Η υποχρεωτική εγκατάσταση συστήματος εισροών – εκροών στα πρατήρια υγρών καυσίμων έχει τεθεί σε λειτουργία, ενώ η επέκταση του μέτρου σε όλο το εύρος της εφοδιαστικής αλυσίδας (σε φορολογικές αποθήκες καυσίμων, στα αεροδρόμια, σε πλωτά μέσα μεταφοράς κ.λπ.) θα συνέβαλε στις προσπάθειες καταπολέμησης του φαινομένου.

Τα δε δεδομένα του συστήματος εισροών - εκροών θα πρέπει να αξιοποιούνται καταλλήλως, για να ελέγχονται τα στοιχεία που προκύπτουν από το ηλεκτρονικό σύστημα, ενέργεια που απαιτεί ικανό αριθμό καταρτισμένων υπαλλήλων της αρμόδιας για τον έλεγχο Υπηρεσίας.

Σε αρκετές περιπτώσεις, έχει διαπιστωθεί η εγκατάσταση ειδικού λογισμικού στον ηλεκτρονικό υπολογιστή του συστήματος εισροών – εκροών σε πρατήρια υγρών καυσίμων, με το οποίο επιτυγχάνεται η αλλοίωση των ενδείξεων και δεδομένων του συστήματος ως αντίμετρο στην υποχρεωτική εγκατάστασή του και τους διενεργούμενους ελέγχους.

Η θεσμοθέτηση του Συντονιστικού Επιχειρησιακού Κέντρου για την αντιμετώπιση του λαθρεμπορίου προϊόντων που υπόκειται σε Ε.Φ.Κ., μέσω του συντονισμού των Υπηρεσιών που εμπλέκονται στη δίωξη του λαθρεμπορίου, αποτελεί ένα ακόμη βήμα προς την κατεύθυνση της αντιμετώπισης του φαινομένου, ενώ η ανάληψη ουσιαστικής δράσης μέσω επιχειρησιακών σχεδίων κοινών διυπηρεσιακών ή διακρατικών ενεργειών, ανά είδος προϊόντος, αναμένεται να επιφέρει θετικά αποτελέσματα.

## **Τυχερά παίγνια – παράνομος στοιχηματισμός**

Η διοργάνωση, διεξαγωγή και συμμετοχή σε παράνομα τυχερά παίγνια παραμένει σε ευρεία διάσταση, καθώς είναι στενά συνυφασμένη με την επιθυμία άμεσου πλουτισμού.

Μεγάλος αριθμός χώρων, ειδικά εξοπλισμένων και οργανωμένων, εντοπίστηκε, όπου διεξάγονταν παράνομα παίγνια (κατά κύριο λόγο τύπου «φρουτάκια» και «ρουλέτα»), μέσω λογισμικού εγκατεστημένου σε ηλεκτρονικούς υπολογιστές.

Στους χώρους αυτούς, παρατηρείται ιδιαίτερη χρήση μέτρων προφύλαξης από τους δράστες για την αποτροπή πιθανών αστυνομικών ελέγχων, καθώς λειτουργούν ως νόμιμα καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος και οι παράνομες δραστηριότητες λαμβάνουν χώρα υπό την επίβλεψη «τσιλιαδόρων», συστημάτων παρακολούθησης με κάμερες κλειστού κυκλώματος κ.λπ.. Σε άλλες περιπτώσεις, η είσοδος δεν είναι ελεύθερη στο ευρύ κοινό, αλλά απολύτως ελεγχόμενη και διασφαλισμένη, προσδίδοντας μια μορφή ιδιωτικότητας στο χώρο.

Η καταπολέμηση του παράνομου στοιχηματισμού δυσχεραίνεται και από την ευρεία χρήση του διαδικτύου, η χρήση του οποίου αυξάνει κατά πολύ τον αριθμό των συμμετεχόντων.

Με βάση τις διεθνείς και ευρωπαϊκές πρακτικές, καταβάλλεται προσπάθεια για την προστασία του δημόσιου συμφέροντος, την προώθηση των αρχών του Υπεύθυνου Παιχνιδιού και την καταπολέμηση της παράνομης διοργάνωσης και διεξαγωγής τυχερών παιγνίων.

Κύριο εποπτικό και ελεγκτικό όργανο για την Ελλάδα αποτελεί η Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (Ε.Ε.Ε.Π.), το έργο της οποίας υποστηρίζεται από τους συνεχείς διενεργούμενους ελέγχους της Δ.Ο.Α. αλλά και λοιπών Υπηρεσιών της Ελληνικής Αστυνομίας.

## **Κοινωνική και Ασφαλιστική Προστασία**

Η αποστολή της Δ.Ο.Α. εμπίπτει και στον τομέα δραστηριότητας που περιλαμβάνει ζητήματα προστασίας των κοινωνικών δικαιωμάτων των πολιτών και ειδικότερα της κοινωνικής ασφάλισης και πρόνοιας.

Οι παραβάσεις της ασφαλιστικής νομοθεσίας (ασφαλιστική κάλυψη εργαζομένων, αδήλωτη εργασία και παράνομη απασχόληση), παράνομες συνταγογραφήσεις φαρμάκων, ψευδείς ιατρικές γνωματεύσεις και γενικότερες παραβάσεις από τις οποίες προκαλείται οικονομική βλάβη σε βάρος Οργανισμών, Φορέων, Ταμείων και Υπηρεσιών κοινωνικής ασφάλισης και πρόνοιας παραμένουν στο προσκήνιο.

Η παρατεταμένη οικονομική κρίση έχει μεγάλες επιπτώσεις στο περιβάλλον τόσο της μισθωτής, όσο και της αυτοαπασχολούμενης εργασίας, οι οποίες αποτελούν το κύριο σώμα της ελληνικής οικονομικής δραστηριότητας.

Η μείωση των θέσεων εργασίας και η αύξηση των ασφαλιστικών εισφορών επιτείνουν την τάση της εισφοροδιαφυγής και εισφοροαποφυγής και εντείνουν τα προβλήματα στο ασφαλιστικό σύστημα.

Τα φαινόμενα εισφοροδιαφυγής και οι οποιασδήποτε μορφής περιπτώσεις εξαπάτησης του συστήματος υγείας (απάτη, πλαστογραφία, υπερτιμολογήσεις φαρμάκων, ιατρικού εξοπλισμού, βοηθημάτων και υλικών κ.λπ.), πέραν της πρόκλησης οικονομικής επιβάρυνσης στα ταμεία των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, προσβάλλουν άμεσα την προστασία των εργαζομένων, τη φροντίδα των ατόμων και δη των ευάλωτων ομάδων (ηλικιωμένων και ατόμων με αναπηρία) και την ιατροφαρμακευτική κάλυψη του συνόλου των πολιτών.

## **Οργανωμένο Οικονομικό Έγκλημα**

Η καταπολέμηση του σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος αποτελεί προτεραιότητα του Αρχηγείου της Ελληνικής Αστυνομίας.

Σε ευρωπαϊκό επίπεδο, ίδια προτεραιότητα τίθεται και από την Ευρωπαϊκή Αστυνομική Υπηρεσία – EUROPOL, ως Οργανισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης για την επιβολή του νόμου.



Σύμφωνα με το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο της Ε.Ε., τα μεγάλης κλίμακας δίκτυα εγκληματιών εγκυμονούν σοβαρούς κινδύνους για την εσωτερική ασφάλεια της Ευρωπαϊκής Ένωσης και την ασφάλεια και ευημερία των πολιτών της, καθώς οι εγκληματικές ομάδες αναπτύσσουν εντεινόμενη εγκληματική δραστηριότητα και μάλιστα σε διασυνοριακή βάση.

Στον τομέα του οικονομικού εγκλήματος, τα εγκληματικά δίκτυα εξελίσσονται ταχύτατα και προσαρμόζονται στις γενικότερες οικονομικές και κοινωνικές συνθήκες, στη συνεχή τεχνολογική ανάπτυξη (διάδοση των υπηρεσιών διαδικτύου και τεχνικών μέσων πληρωμής, ηλεκτρονικό χρήμα, αυτοματοποιημένα συστήματα μεταφορών και πληρωμών, χρήση εφαρμογών επικοινωνίας δεδομένων όπως Viber, WhatsApp, Messenger κ.λπ.), αλλά και στις δυνατότητες και μεθόδους της δράσης των Διωκτικών Αρχών.

Δεδομένα όπως το διασυνοριακό στοιχείο της εγκληματικής δραστηριότητας, η παρατεταμένη οικονομική κρίση και η γεωγραφική θέση της Χώρας ως συνδεδετικός κρίκος των τρίτων χωρών με την Ε.Ε. αποτελούν ενδείξεις για συνέχιση της δράσης εγκληματικών δικτύων στην Ελλάδα.

Πλήθος χαρακτηριστικών της μορφολογίας, της οργάνωσης και του τρόπου δράσης (Modus Operandi) των εγκληματικών δικτύων, έχουν καταστεί ήδη γνωστά, αλλά δεν υπάρχουν περιθώρια για εφησυχασμό, καθώς η ευρηματικότητα είναι στοιχείο των εμπλεκόμενων σε μη νόμιμες δραστηριότητες, ενώ ταυτόχρονα και τα πρόσφορα προς εκμετάλλευση μέσα υπόκεινται σε συνεχείς μεταβολές.

Αντίμετρα σύλληψης, όπως χρήση πλαστών εγγράφων (στοιχείων ταυτότητας, συνοδευτικών μεταφοράς, γνησιότητας προϊόντων, φορολογικών στοιχείων κ.λπ.), χρήση νόμιμων δομών προς διευκόλυνση και απόκρυψη παράνομων ενεργειών, χρήση «ghost numbers», χρήση ψευδώνυμων και κωδικοποιημένων φράσεων κατά τις επικοινωνίες, συνεχείς αλλαγές δραστηριότητας επιχειρήσεων κ.λπ. αποτελούν μέρος αυτών που ήδη έχουν αποτυπωθεί, κατά τη διερεύνηση πρόσφατων υποθέσεων.

Τα υπάρχοντα κενά του νομοθετικού πλαισίου και οποιαδήποτε εκδήλωση αδυναμίας ελεγκτικών μηχανισμών (τραπεζικών συστημάτων, αστυνομικών Υπηρεσιών και λοιπών Αρχών) γίνονται άμεσα εκμεταλλεύσιμα από τα οργανωμένα δίκτυα.

Ως απαραίτητη προϋπόθεση της αποτελεσματικής καταπολέμησης του διασυνοριακού οργανωμένου εγκλήματος, αποτυπώνεται η ταχεία ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ των Κρατών (Μελών της Ε.Ε. και ευρύτερα) που δύνανται να διευκολύνουν ή να οδηγήσουν στην εξάρθρωση εγκληματικών δικτύων, αλλά και στον εντοπισμό και κατάσχεση των προϊόντων εγκλήματος (χρηματικών αξιών και λοιπών περιουσιακών στοιχείων).

Προς την κατεύθυνση αυτή και με ειδικότερο σκοπό την αποστέρηση των δραστών από τα προϊόντα του εγκλήματος, πρέπει να δοθεί ιδιαίτερη έμφαση στην εις βάθος οικονομική διερεύνηση των υποθέσεων, αλλά και στην περαιτέρω δραστηριοποίηση των Υπηρεσιών ανάκτησης περιουσιακών στοιχείων, στον τομέα της διασυνοριακής ανίχνευσης, δέσμευσης, κατάσχεσης και δήμευσης των προϊόντων εγκλήματος και άλλων περιουσιακών στοιχείων των εγκληματιών.

Η δε έρευνα επιβάλλεται να στοχεύει στην ολική αποπεράτωση της εκάστοτε υπόθεσης και στη σύλληψη των ηγετικών μελών της οργάνωσης, γεγονός που απαιτεί πολύπλοκες και χρονοβόρες διαδικασίες και παράλληλα λεπτούς και ακριβείς χειρισμούς, από προσωπικό με επαρκείς γνώσεις, εξειδίκευση και εμπειρία σε αντίστοιχες περιπτώσεις, αλλά παράλληλα και προσωπικό που διαρκώς παρακολουθεί τα τεκταινόμενα στον τομέα της σοβαρής εγκληματικότητας.

## 2. Συμπεράσματα - Στόχοι

Οι συνιστώσες που οδήγησαν κατά στο παρελθόν στην ανάγκη σύστασης και λειτουργίας της Δ.Ο.Α., με την εξειδικευμένη αποστολή που καλείται να εκτελέσει, πέραν πάσης αμφιβολίας παραμένουν επίκαιρες.

Η παρούσα προσπάθεια αποκατάστασης της δημοσιονομικής βιωσιμότητας της ελληνικής οικονομίας, της ανάπτυξης και της προώθησης της απασχόλησης και των επενδύσεων, αλλά και η αέναη προσπάθεια διαφύλαξης πλήθους δικαιωμάτων και εννόμων αγαθών (όπως η ασφάλεια, η δικαιοσύνη, η υγεία και η εργασία), συμπορεύονται με τη δράση της Δ.Ο.Α..

Τα πρόσφατα αποτελέσματα από τη δράση της Υπηρεσίας, τα οποία ενισχύονται από την αποκτηθείσα εμπειρία των προγενέστερων ετών, αναδεικνύουν την επιτυχή της πορεία στον τομέα της καταπολέμησης του σοβαρού και οργανωμένου οικονομικού εγκλήματος, αλλά και την προστασία του κοινωνικού συνόλου από τους σχετικούς κινδύνους και τις απειλές που εμπεριέχει.

Στοιχεία, όπως η αύξηση του αριθμού των δικογραφιών που διεκπεραιώθηκαν, των κατηγορουμένων, της εκτιμώμενης ζημίας σε βάρος του Δημοσίου από τη δράση των εγκληματικών δικτύων των υποθέσεων που εξιχνιάστηκαν, καθώς και του πλήθους των συλληφθέντων (το μέγιστο της τελευταίας πενταετίας), αναδεικνύουν την ανοδική πορεία της Υπηρεσίας, η δυναμική της οποίας εκτείνεται σε ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο, με την εξάρθρωση διεθνικού χαρακτήρα εγκληματικών οργανώσεων.

Η αντιμετώπιση προβλημάτων και η συνεκτίμηση λοιπών παραμέτρων που μπορούν να συμβάλουν στον τομέα της δίωξης των οικονομικών εγκλημάτων, αρμοδιότητας της Υπηρεσίας, συνεχώς αξιολογούνται για την αναθεώρηση της δράσης και των στόχων αυτής.

Ως αποτέλεσμα, οι νέοι στόχοι που τίθενται για την αποτελεσματικότερη εκτέλεση των καθηκόντων της Υπηρεσίας διαμορφώνονται ως ακολούθως:

- i)** Στην αντιμετώπιση των εγκλημάτων που άπτονται των αρμοδιοτήτων της Δ.Ο.Α. και την καταστολή αυτών, συμβάλλει η εφαρμογή μεθόδων Επιχειρησιακής και Στρατηγικής Ανάλυσης και η πραγματοποίηση συναφών δράσεων, διαδικασία που είναι απαραίτητο να βελτιώνεται διαρκώς, με γνώμονα την εκμετάλλευση κάθε δυνατής διάστασής τους.

## **ΣΤΟΧΟΙ:**

Ανάπτυξη μεθοδολογίας παρακολούθησης και αξιολόγησης των δράσεων της Υπηρεσίας, ανά τομέα ενδιαφέροντος, έγκαιρος εντοπισμός των προβλημάτων που ανακύπτουν και άμεση εξαγωγή συμπερασμάτων προς επίλυση αυτών.

- Εφαρμογή πολιτικής ποιοτικού και ποσοτικού ελέγχου παραγωγής έργου και αποτελεσμάτων των υποθέσεων που χειρίζεται η Υπηρεσία.
  - Εκτίμηση κινδύνου και επιπέδου απειλής εκδήλωσης εγκληματικών συμπεριφορών, με την τήρηση μεγάλου εύρους στατιστικών δεικτών και καρτογράφησης, σε λεπτομερειακό επίπεδο (ανά αδίκημα, περιοχή, περίοδο τέλεσης, χαρακτηριστικά δραστών κ.λπ.).
- ii)** Στην αποτελεσματικότερη δράση της Υπηρεσίας συνεισφέρει η παρακολούθηση των μεταβαλλόμενων αναγκών της κοινωνίας και η συνεργασία με τις άλλες συναρμόδιες Υπηρεσίες και Φορείς.

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

## **ΣΤΟΧΟΙ:**

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

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

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

Ανάπτυξη επαφών, κυρίως με στελέχη Υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών, του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης, της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, της Γενικής Διεύθυνσης Τελωνείων, του Λιμενικού Σώματος, του Σ.Δ.Ο.Ε., της Γενικής Γραμματείας για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς, της Αρχής Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες, της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης, του Ι.Κ.Α. – ΕΤΑΜ – ΕΥΠΕΑ και του Σ.Ε.Υ.Υ.Π..

- Διεύρυνση της άμεσης πρόσβασης της Δ.Ο.Α. σε εφαρμογές άλλων Υπηρεσιών ή Αρχών (όπως οι Εφαρμογές του Υπουργείου Οικονομικών, της Α.Α.Δ.Ε., το σύστημα «ΕΡΓΑΝΗ» του Υπουργείου Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, το «Εθνικό Κτηματολόγιο» του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας, κ.λπ.), με εξουσιοδοτημένο για το σκοπό αυτό προσωπικό της Υπηρεσίας.
- Ενίσχυση της συνεργασίας με αντίστοιχες αλλοδαπές Διοικητικές και άλλες Αρχές Ευρωπαϊκών και Διεθνών Οργανισμών (όπως EUROPOL, INTERPOL, OLAF, FIOD, EUIPO κ.λπ.), μέσω των θεσμοθετημένων διαύλων επικοινωνίας, για την προώθηση της ανταλλαγής πληροφοριών, άλλα και της διαθέσιμης τεχνογνωσίας και πρακτικής έρευνας και αντιμετώπισης αδικημάτων κοινού ενδιαφέροντος, με συμμετοχή σε σχετικές επιμορφωτικές δράσεις.

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

- Εκπροσώπηση σε διεθνείς επιχειρησιακές συναντήσεις, τόσο σε ευρωπαϊκό όσο και σε διεθνές επίπεδο.
- Διεύρυνση της συνεργασίας με δημόσιους και ιδιωτικούς Φορείς (εκπροσώπους ενώσεων επαγγελματιών, ασφαλιστικές εταιρείες, ενώσεις τραπεζών, Μη Κυβερνητικές Οργανώσεις, Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης, οργανώσεις, σωματεία πολιτών κ.λπ.), για τη διευκόλυνση της προληπτικής και κατασταλτικής δράσης της Υπηρεσίας.

- Ενίσχυση συνεργασίας με τον Εθνικό Οργανισμό Φαρμάκων (Ε.Ο.Φ.) και τον Ενιαίο Φορέα Ελέγχου Τροφίμων (Ε.Φ.Ε.Τ.), για την καταπολέμηση της διακίνησης παραποιημένων και ψευδεπίγραφων φαρμάκων και απομιμητικών ή χαμηλής ποιότητας τροφίμων, αντίστοιχα.
- Προώθηση συνεργασίας με Πανεπιστημιακά Ιδρύματα της Χώρας, για την αξιοποίηση ερευνών σχετικά με τη στάση των καταναλωτών απέναντι σε εγκλήματα αυξημένου ενδιαφέροντος (φοροδιαφυγή, παραεμπόριο, κυκλοφορία παραποιημένων προϊόντων).
- Αποσυμφόρηση του όγκου των δικογραφιών που εισέρχονται στη Δ.Ο.Α. για αδικήματα ήσσονος σημασίας, τα οποία μπορούν να αντιμετωπιστούν αποτελεσματικά από τις λοιπές Υπηρεσίες. Σε αυτό το πρόβλημα, καθοριστική θα είναι η συμβολή των Δικαστικών Αρχών, ως προς τη διαδικασία χρέωσης των Εισαγγελικών Παραγγελιών.

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

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

### **ΣΤΟΧΟΙ:**

- Επένδυση στο ανθρώπινο δυναμικό της Δ.Ο.Α. για την προώθηση των γνώσεων, εμπειριών και δεξιοτήτων αυτού, με σκοπό την αύξηση της αποτελεσματικότητάς του (μέσω της εντατικοποίησης της συμμετοχής σε επιμορφωτικά συνέδρια, ημερίδες, σεμινάρια και λοιπά εκπαιδευτικά προγράμματα, σε εθνικό και διεθνές επίπεδο).

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

- Περαιτέρω αξιοποίηση διεθνών εκπαιδεύσεων για το σοβαρό και οργανωμένο οικονομικό έγκλημα, τη διασυνοριακή εγκληματικότητα, την ανάλυση πληροφοριών, τη λαθρεμπορία, την απομίμηση προϊόντων κ.λπ..
- Εκσυγχρονισμός των υλικών μέσων της Υπηρεσίας (τεχνολογικός εξοπλισμός, μηχανοκίνητος στόλος, κτιριακή υποδομή κ.λπ.), με την εκμετάλλευση κάθε διαθέσιμου προγράμματος χρηματοδότησης.
- Αξιοποίηση χρηματοδοτικών προγραμμάτων για την αναβάθμιση του υλικοτεχνικού εξοπλισμού της Υπηρεσίας και τη συμμετοχή σε εκπαιδευτικές και άλλες δράσεις (εθνικά προγράμματα, προγράμματα του Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας – I.S.F., χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων μέσω Ε.Σ.Π.Α. κ.λπ.), τα οποία θα συμβάλουν στην καλύτερη ανταπόκριση στα καθήκοντά της.
- Εκπόνηση προτάσεων για νομοθετικές παρεμβάσεις, τόσο για προβλήματα που ήδη έχουν εντοπιστεί και δυσχεραίνουν της λειτουργία της Υπηρεσίας, όσο και για αυτά που εκτιμάται ότι θα προκύψουν μελλοντικά, για τη διευκόλυνση του έργου της και την εναρμόνιση με τις σχετικές ευρωπαϊκές οδηγίες και τα διεθνή πρότυπα.
  - Ειδικότερα, θα μπορούσαν να υποβληθούν προτάσεις για την αναθεώρηση (τροποποίηση και συμπλήρωση) της ισχύουσας νομοθεσίας, στα νέα δεδομένα, με βαρύτητα στα κενά που εντοπίζονται στην προσπάθεια καταστολής του οικονομικού εγκλήματος.
  - Ενδεικτικά αναφέρεται η προσπάθεια απλούστευσης των διαδικασιών και μεγιστοποίησης των δυνατοτήτων άμεσης ανεύρεσης των υπεύθυνων λειτουργίας ιστοσελίδων, μέσω των οποίων διαπράττονται οικονομικά εγκλήματα, όπως η πώληση προϊόντων παραεμπορίου, με παράλληλη πρόβλεψη για διακοπή της λειτουργίας τους.

- Επιπλέον, η ένταση του φαινομένου των σχετικών με την κυκλοφορία των φαρμάκων εγκλημάτων που σχετίζεται με τη, νομοθετικά, χαμηλή εγκληματική απαξία σε αυτό, έναντι της σοβαρότητάς του, απαιτεί νομοθετική παρέμβαση (για παράδειγμα υιοθέτηση της σύμβασης «MEDICRIME»).
- Επίσης, στο πλαίσιο των ελέγχων που διενεργούνται από την Υπηρεσία, ειδικά για τα αλκοολούχα ποτά, υπάρχει ανάγκη πρόβλεψης δικαιώματος για δειγματοληψία από την Υπηρεσία, ώστε να μπορεί να ληφθεί δείγμα από το αλκοόλ που διατίθεται για κατανάλωση από τα καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος, χωρίς την παρουσία άλλων Υπηρεσιών.
- Εξασφάλιση πρόσβασης σε Τράπεζες Νομικών Πληροφοριών, για την αμεσότερη παρακολούθηση των αλλαγών στη νομοθεσία.
- Ενίσχυση με εξειδικευμένο προσωπικό ειδικών καθηκόντων, οικονομικής και νομικής επιστήμης, για την υποστήριξη του έργου της Δ.Ο.Α..
- Επιπλέον, η θέσπιση διατάξεων σχετικών με τη μονιμότητα του προσωπικού στην Υπηρεσία θα διευκόλυνε το έργο της, καθώς συχνά παρατηρείται η μετακίνησή του σε άλλες Υπηρεσίες ή και Υπουργεία.

Το προσωπικό που υπηρετεί στη Δ.Ο.Α., με τις στοχευμένες εκπαιδευτικές δράσεις στις οποίες συμμετέχει, αλλά και την εμπειρία που προσλαμβάνει, στο πλαίσιο της επιχειρησιακής δράσης, αποκτά μεγάλη και ουσιαστική εξειδίκευση στα θέματα αρμοδιότητάς της, η οποία πρέπει να αξιοποιείται επαρκώς και για όσο το δυνατόν μεγαλύτερο χρονικό διάστημα, από την Υπηρεσία. Ανασταλτικό παράγοντα σε αυτό αποτελεί η συχνή εναλλαγή του προσωπικού.



**iv)** Η Δ.Ο.Α., βάσει της κοινής πείρας και λογικής, αλλά και των συμπερασμάτων που εξάγονται από τη μέχρι σήμερα λειτουργία της, εξακολουθεί να αντιλαμβάνεται τον καθοριστικό ρόλο της επικοινωνίας της με τους πολίτες. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα να τίθεται ως μέγιστη προτεραιότητά της η προσπάθεια για τη διατήρηση σχέσεων εμπιστοσύνης με αυτούς (γεγονός που ενισχύεται από την τήρηση της αρχής της μυστικότητας διαδικασιών και εισροής πληροφορίας, καθώς και από την ακεραιότητα του προσωπικού της).

Μέσω της επικοινωνίας (βάσει παροχής μηνυμάτων, ανακοινώσεων Δελτίων Τύπου, λειτουργίας Τηλεφωνικού Κέντρου κ.λπ.), επέρχεται διπλό όφελος, καθώς οποιαδήποτε πληροφορία περιέρχεται σε γνώση της Υπηρεσίας με τη συμβολή των πολιτών, αποτελεί υλικό επεξεργασίας (πολλές φορές δε και βασικό παράγοντα εντοπισμού και καταστολής αδικήματος). Παράλληλα, παρέχεται η δυνατότητα συνεισφοράς στην ενίσχυση της συμμόρφωσης των πολιτών εντός του πλαισίου της νομιμότητας και στην ελάττωση της εκδήλωσης από αυτούς μορφών παραβατικής συμπεριφοράς.

Τέλος, αξίζει να σημειωθεί ότι μεγάλο ποσοστό των πολιτών απευθύνεται στη Δ.Ο.Α., κάνοντας χρήση όλων των διαθέσιμων επιλογών επικοινωνίας με αυτή (αυτοπρόσωπη παρουσία, τηλεφωνική επικοινωνία, επικοινωνία μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου και τηλεομοιοτυπίας), αντιλαμβανόμενο την έκταση και τη σημαντικότητα του έργου αυτής.

#### **ΣΤΟΧΟΙ:**

- Ενημέρωση του κοινού (έκδοση ενημερωτικού πολυμεσικού υλικού για προβολή από τα Μέσα Μαζικής Ενημέρωσης και το διαδίκτυο – ενημερωτικό υλικό για τα Μέσα Μαζικής Μεταφοράς και αντίστοιχο έντυπο για τη διανομή στους πολίτες), σχετικά με αδικήματα αρμοδιότητας Δ.Ο.Α., προκειμένου καταστεί σαφής ο ρόλος της.

- Προβολή του έργου της Δ.Ο.Α. μέσω του έγγραφου και ηλεκτρονικού τύπου, για προσέγγιση των πολιτών, με σκοπό τη θεμελίωση της συνεργασίας τους και την παροχή πληροφοριών, με γνώμονα την αντιμετώπιση του οικονομικού εγκλήματος.

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

- Διοργάνωση εκπαιδευτικών ημερίδων και διαλέξεων, με συμμετοχή και στελεχών της Υπηρεσίας, προκειμένου να ενημερωθεί το κοινό για τις αρνητικές συνέπειες της φοροδιαφυγής (διαμόρφωση φορολογικής συνείδησης).
- Ανάπτυξη δράσεων κοινωνικής πρόληψης σημαντικών πτυχών του οικονομικού εγκλήματος, με έμφαση στην παροχή πληροφόρησης για το γενικότερο αντίκτυπο και το βαθμό πρόκλησης συνεπειών (υγεία, ασφάλεια, οικονομία, κοινωνική ανισότητα κ.λπ.) από τη διάπραξη αδικημάτων όπως το παραεμπόριο και το λαθρεμπόριο ή ακόμη και από την απλή αγορά των προϊόντων αυτών.
- Εκπόνηση συντονισμένων δράσεων, στο πλαίσιο της αντεγκληματικής πολιτικής, με έμφαση στην πρόληψη της εγκληματικότητας, μέσω της μείωσης των αρνητικών παραγόντων που οδηγούν σε αυτή, των ευκαιριών και των κινήτρων της παραβατικότητας.

Επιπλέον, η μεγιστοποίηση της πιθανότητας σύλληψης και της επιβολής ποινών, σε συνδυασμό με την ελαχιστοποίηση των ωφελειών από το έγκλημα, είναι παράγοντες που θα μπορούσαν να δράσουν προληπτικά, προς περιορισμό του εν λόγω εγκληματικού φαινομένου.

<b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ</b>				
<b>A/A</b>	<b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΧΩΡΑ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b>
1.	SILVER AXE II	ΗΜΕΡΙΔΑ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
2.	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ IOS VIII. KICK-OFF MEETING	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
3.	ΞΕΠΛΥΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΣ	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
4.	ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑ EMPACT COUNTERFEIT GOODS KICK-OFF MEETING	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
5.	ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ MISMED, ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΡΑΣΗΣ 4.5 EMPACT OAP COUNTERFEIT GOODS	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
6.	«ITALIAN SOUNDING FOODSTUFF EXHIBITION», ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΡΑΣΗΣ 7.2 EMPACT OAP 2015	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
7.	ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΣΤΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
8.	ΑΠΟΜΙΜΗΣΗ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΤΕΙΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ «OP. ARHRODITE»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
9.	ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ ΟΛΟΜΕΛΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΡΓΟ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΜΤΙΣ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	1
10.	ΑΚΟΛΟΥΘΩΝΤΑΣ ΤΟ ΧΡΗΜΑ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ	1
11.	3η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΑΝΕΛ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ	1
12.	ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΠΕΡΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ	1
13.	ΑΠΑΤΗ ΓΙΑ ΦΟΡΟΥΣ	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΟΥΓΓΑΡΙΑ	1
14.	ΔΙΕΘΝΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ Ο ΡΟΛΟΣ ΤΩΝ ΜΕΣΑΖΟΝΤΩΝ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΙΣΠΑΝΙΑ	1
15.	ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΗΣ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ	ΙΣΠΑΝΙΑ	1

**ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ**

<b>A/A</b>	<b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΧΩΡΑ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b>
<b>1.</b>	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗΣ ΥΨΗΛΟΥ ΕΠΙΠΕΔΟΥ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ ΤΗΣ Ε.Ε. ΜΕ ΘΕΜΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΠΑΡΑΠΟΙΗΣΗΣ / ΑΠΟΜΙΜΗΣΗΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΤΗΣ ΠΕΙΡΑΤΕΙΑΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΙΣΠΑΝΙΑ	2
<b>2.</b>	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ FINANCIAL INVESTIGATIONS	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΙΤΑΛΙΑ	1
<b>3.</b>	ΕΡΓΑΣΤΗΡΙ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑ EMPACT - ΑΠΟΜΙΜΗΣΗ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΤΕΙΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΜΕ ΤΙΤΛΟ «ONLINE SALES OF COUNTERFEITS»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΙΤΑΛΙΑ	1
<b>4.</b>	ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΓΙΑ ΘΕΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΒΕΛΓΙΟ	2
<b>5.</b>	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ ΣΕ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ, ΜΕ ΤΙΤΛΟ «JOINT EDB STEERING GROUP MEETING - POLICE AND RIGHTS HOLDERS» ΤΟΥ EUIPO	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΒΕΛΓΙΟ	1
<b>6.</b>	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ «MISMED» ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΡΑΣΗΣ 4.5 ΤΗΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ EMPACT OAP COUNTERFEIT GOODS, IMPACT HEALTH AND SAFETY	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΓΑΛΛΙΑ	2
<b>7.</b>	ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΠΡΟΛΗΨΗ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΡΟΥΜΑΝΙΑ	1
<b>8.</b>	ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΥΠΟ ΤΗΝ ΑΙΓΙΔΑ ΤΟΥ EUROPEAN UNION INTELLECTUAL PROPERTY OFFICE (EUIPO) ΚΑΙ ΤΗΣ ΚΥΠΡΙΑΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΚΥΠΡΟΣ	1

**ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ**

<b>A/A</b>	<b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΧΩΡΑ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b>
1.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΟΜΙΛΗΤΗ ΤΗΣ Δ.Ο.Α. ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΤΟΥ ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
2.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ, ΜΕ ΘΕΜΑ «ΑΠΑΤΕΣ ΜΕ ΚΑΡΤΕΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΣΤΟ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ»	ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ	ΕΛΛΑΔΑ	4
3.	ΣΧΟΛΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΤΟΥ ΓΕ.Ε.Θ.Α.	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΕΛΛΑΔΑ	1
4.	ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΜΕ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΝ ΕΚΠΟΝΗΣΗ ΜΕΛΕΤΗΣ ΤΟΥ UNITED NATIONS INTERREGIONAL CRIME & JUSTICE RESEARCH INSTITUTE (UNICRI), ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΠΕΙΕΣ ΣΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΙΝΑΣ – Ε.Ε.	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
5.	ΣΥΝΑΝΤΗΣΗ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ & ΕΛΛΑΔΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΤΩΝ ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΩΝ ΔΟΡΥΦΟΡΙΚΩΝ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ (GOVSATCOM)	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
6.	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΟΡΥΦΟΡΟΥ HELLAS SAT	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
7.	ΣΥΝΕΔΡΙΟ - ΗΜΕΡΙΔΑ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΕΛΛΗΝΩΝ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΑΠΟΣΤΑΓΜΑΤΩΝ ΑΛΚΟΟΛΟΥΧΩΝ ΠΟΤΩΝ	ΗΜΕΡΙΔΑ	ΕΛΛΑΔΑ	3
8.	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΟ-ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
9.	ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΔΙΚΤΥΩΝ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
10.	ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ: ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
11.	Α) ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΕΡΕΥΝΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ - ΕΠΙΠΕΔΟ ΙΙ' Β) ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ : ΜΕΛΕΤΗ ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ - ΕΠΙΠΕΔΟ ΙΙΙ'	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2

**ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ**

<b>A/A</b>	<b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΧΩΡΑ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b>
<b>12.</b>	A) ΕΞ ΑΠΟΣΤΑΣΕΩΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΣΤΗ ΓΛΩΣΣΑ ΡΥΘΜΟΝ B) ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗ WINDOWS SERVER 2008 Γ) ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΗΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΜΕ ΧΡΗΣΗ JAVA	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
<b>13.</b>	A) ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΕΡΕΥΝΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ - ΕΠΙΠΕΔΟ ΙΙ' B) ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ: ΜΕΛΕΤΗ ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ - ΕΠΙΠΕΔΟ ΙΙΙ'	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	3
<b>14.</b>	ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΗ ΓΛΩΣΣΑ SQL	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>15.</b>	ΣΥΝΤΑΞΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΜΕ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΤΕΣ ΚΕΙΜΕΝΟΥ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
<b>16.</b>	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΙΚΑΝΟΤΗΤΩΝ: ΕΠΙΛΥΣΗ ΠΡΟΒΛΗΜΑΤΟΣ (PROBLEM SOLVING) ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΛΗΨΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
<b>17.</b>	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΜΕ ΣΧΕΣΙΑΚΕΣ ΒΑΣΕΙΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>18.</b>	ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΤΟΠΙΚΗ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	1
<b>19.</b>	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΜΕ ΣΧΕΣΙΑΚΕΣ ΒΑΣΕΙΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>20.</b>	ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΣΗΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΑΡΑΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΗ ΔΙΑΜΕΣΟΛΑΒΗΣΗ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>21.</b>	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΠΟΝΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΑΡΤΥΡΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΟΣ	ΣΥΝΕΔΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>22.</b>	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟΥ ΣΤΗΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΑΠΟΜΙΜΗΤΙΚΩΝ / ΠΑΡΑΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ – ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΑΡΧΩΝ ΕΠΙΒΟΛΗΣ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΣΤΗΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΠΟΥ ΠΑΡΑΒΙΑΖΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ, ΑΠΟ ΤΟΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ (ΟΒΙ)	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	7

**ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ**

<b>A/A</b>	<b>ΤΙΤΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	<b>ΧΩΡΑ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜ/ΝΤΩΝ</b>
<b>23.</b>	ΚΟΙΝΗ ΕΠΙΣΚΕΥΨΗ ΣΤΕ - WADA ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ (ΑΝΤΙΝΤΟΠΙΝΓΚ)	ΣΥΣΚΕΨΗ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>24.</b>	ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ «ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΣΗΜΑΤΩΝ GPS ΚΑΙ ΤΗΛΕΜΕΤΡΙΑΣ ΣΤΑ Β/Τ ΦΟΡΤΗΓΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»	ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2
<b>25.</b>	INSTALLATION, STORAGE AND COMPUTER, WITH WINDOWS SERVER 2016	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΕΛΛΑΔΑ	3
<b>26.</b>	CORE SOLUTIONS OF MICROSOFT SHAREPOINT SERVER 2013	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΕΛΛΑΔΑ	3
<b>27.</b>	MICROSOFT OFFICE SPECIALIST SHAREPOINT 2013	ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ	ΕΛΛΑΔΑ	2



**Τμήμα Διαχείρισης Πληροφοριών  
& Στρατηγικής**

**Λεωφ. Αλεξάνδρας 173, ΤΚ 115 22  
τηλ: +30 2106425807  
email: [doa2@hellenicpolice.gr](mailto:doa2@hellenicpolice.gr)**