



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

2022

ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

**ΕΣΔΕΛ**

ΕΘΝΙΚΟ ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ  
ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΟΔΟΣΙΑΣ



# ΕΘΝΙΚΟ ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΟΔΟΣΙΑΣ

\* \* \* \* \*

## ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2022



*Η παρούσα έκδοση στο σύνολό της, συμπεριλαμβανομένων των κειμένων, των γραφημάτων, της διάταξης και του σχεδιασμού, αποτελεί αντικείμενο πνευματικής ιδιοκτησίας του Εθνικού Συντονιστικού Οργάνου Ελέγχου και Λογοδοσίας (Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.) και προστατεύεται σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις εθνικής, ευρωπαϊκής ή διεθνούς νομοθεσίας. Διατίθεται ελεύθερα στο κοινό για κάθε σύνομη χρήση, ιδίως όταν αυτή αποβλέπει στην επιμόρφωση και στην προώθηση της διαφάνειας και της ακεραιότητας, με την προϋπόθεση ότι σε περίπτωση αναπαραγωγής και οποιασδήποτε χρήσης του περιεχομένου της έκδοσης, είτε στο σύνολό του, είτε τμηματικά, θα συνοδεύεται απαραίτητα από ευκρινή και διακριτή αναφορά στην πηγή προέλευσής του, ήτοι το Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., με τρόπο ακριβή, σαφή και μη παραπλανητικό. Η παρούσα έκδοση δεν επιτρέπεται να τροποποιηθεί με οποιονδήποτε τρόπο ούτε και να αποτελέσει αντικείμενο εμπορικής εκμετάλλευσης. Το Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. ως αποκλειστικός και μοναδικός κύριος της εν λόγω έκδοσης δύναται κατά την κρίση του να προβαίνει σε αλλαγές του περιεχομένου αυτής, χωρίς σχετική ειδοποίηση.*

**ISSN 2732-8155 (online)**

**ISSN 2732-8147 (print)**



## Ευχαριστίες

Η Έκθεση Απολογισμού της Δράσης του Εθνικού Συντονιστικού Οργάνου Ελέγχου και Λογοδοσίας (στο εξής «Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.» ή «Όργανο») για το έτος 2022 συντάχθηκε σύμφωνα με τις κατευθύνσεις της κ. Αλεξάνδρας Ρογκάκου, Αναπληρώτριας Διοικητή της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας (Ε.Α.Δ.) και Προέδρου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., από Ομάδα Εργασίας που συγκροτήθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 20/14.03.2023 Απόφαση της Προέδρου του Οργάνου.

Στην Ομάδα συμμετείχαν:

Ο κ. Αναστάσιος Αναστασίου, Επιθεωρητής-Ελεγκτής του Τομέα Διαχείρισης Καταγγελιών και Παρακολούθησης Έργου των Τομέων της Μονάδας, της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, ως Πρόεδρος,

Ο Ανθυπαστυνόμος Βασίλειος Σούκας, της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας,

Ο Αντισυνταγματάρχης (ΟΕ) Παναγιώτης Σπανός, της Διεύθυνσης Οικονομικής Επιθεώρησης Γενικού Επιτελείου Εθνικής Άμυνας και

Ο κ. Γεώργιος Θεοδωρακόπουλος, Προϊστάμενος του Τμήματος Γ' Επιχειρησιακού Σχεδιασμού & Υποστήριξης της Διεύθυνσης ΣΔΟΕ

Συντονίστρια της ανωτέρω Ομάδας Εργασίας ήταν η κ. Νικολίτσα Ράππη, Επιθεωρήτρια-Ελέγκτρια, Προϊσταμένη του Τομέα Ασφάλισης, Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Εργασιακών Σχέσεων της Ε.Α.Δ.

Πολύτιμη στη συλλογή του υλικού υπήρξε η συμβολή των επικεφαλής των φορέων-μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., οι οποίοι αποτύπωσαν τις δράσεις που παρουσιάστηκαν και συζητήθηκαν κατά τις συνεδριάσεις του Οργάνου. Θερμές ευχαριστίες προς:

Τον Αστυνομικό Διευθυντή Δημήτριο Λουκόπουλο, Διευθυντή Οικονομικής Αστυνομίας και τον Αστυνομικό Υποδιευθυντή Χρήστο Χρυσοβιτσάνο, Υποδιευθυντή της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας.

Τον Υποστράτηγο Ηλία Κοσσυβάκη, Διοικητή της Υπηρεσίας Εσωτερικών Υποθέσεων Σωμάτων Ασφαλείας, τον Αρχιπλοίαρχο Ιωάννη Μπαγδατόπουλο, Α' Υποδιοικητή και την Αστυνομικό Διευθυντή Μαρία Τζιράρκα, Γ' Υποδιοικητή.

Τον Υποστράτηγο Αριστοτέλη Πριόβολο, Διευθυντή της Διεύθυνσης Οικονομικής Επιθεώρησης του Γενικού Επιτελείου Εθνικής Άμυνας (Γ.Ε.ΕΘ.Α./Δ.Ο.Ε.) και τον Συνταγματάρχη (ΟΕ) Ραφαήλ Κοτσίνη, Τμηματάρχη του Τμήματος Οικονομικών Επιθεωρήσεων της Διεύθυνσης Οικονομικής Επιθεώρησης του Γενικού Επιτελείου Εθνικής Άμυνας.

Τον Συνταγματάρχη (ΟΕ) Ματθαίο Παπαζίδα, Διευθυντή της Υπηρεσίας Εσωτερικών Υποθέσεων του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας και τον Αντισυνταγματάρχη (ΟΕ) Μιχαήλ



Γεωργιάδη, Τμηματάρχη του Τμήματος Στρατηγικής Διαχείρισης Πληροφοριών ΥΠΕΘΑ/ΥΕΥ.

Τον Πρέσβη κ. Μιχαήλ Σπινέλλη, Γενικό Επιθεωρητή του Υπουργείου Εξωτερικών και την κ. Στέλλα Παπαδή, Σύμβουλο Πρεσβείας Α'.

Την κ. Αργυρώ Δεμάγκου, Προϊσταμένη της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) και την κ. Αικατερίνη Παυλοπούλου, Οικονομική Επιθεωρήτρια της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Α.Α.Δ.Ε.

Τον κ. Ξενοφώντα Πανόπουλο, Προϊστάμενο Διεύθυνσης Εσωτερικών Υποθέσεων της Α.Α.Δ.Ε. και την κ. Χριστίνα Αντωνοπούλου, Προϊσταμένη Υποδιεύθυνσης Εσωτερικών Υποθέσεων της Α.Α.Δ.Ε.

Τον κ. Ηλία Κωνσταντέα, Προϊστάμενο της Επιχειρησιακής Διεύθυνσης του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.) Αττικής και τον κ. Μελέτιο Μπουραζέρη, Προϊστάμενο της Διεύθυνσης Στρατηγικού Σχεδιασμού και Προγραμματισμού Ερευνών της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε.

Τον κ. Γεώργιο Γεωργίου, Προϊστάμενο Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών και τον κ. Νικόλαο Κράκαρη, Προϊστάμενο της Διεύθυνσης Σχεδιασμού Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων της Γ.Δ.Δ.Ε.

Την κ. Αθηναΐδα Τουρκολιά, Προϊσταμένη Γενικής Διεύθυνσης Ελέγχων Συγχρηματοδοτούμενων Προγραμμάτων (Γ.Δ.Ε.Σ.Π.)/Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου (Ε.Δ.ΕΛ.), της Γενικής Γραμματείας Δημοσιονομικής Πολιτικής (Γ.Λ.Κ.) του Υπουργείου Οικονομικών και την κ. Παναγιώτα-Γιολάντα Τουντοπούλου, αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Γ.Δ.Ε.Σ.Π.

Την κ. Αθανασία Λαζάρου-Δήμα, Γενική Διευθύντρια του Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υ.Π.ΕΝ. και την κ. Σοφία Ελευθεριάδου, Διευθύντρια του Σώματος Επιθεώρησης Νοτίου Ελλάδος του Υ.Π.ΕΝ.

Τον Αστυνομικό Διευθυντή Βασίλειο Παπακώστα, Διευθυντή της Διεύθυνσης Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος (ΔΙ.Δ.Η.Ε.) της Ελληνικής Αστυνομίας και τον Αστυνομικό Υποδιευθυντή Αναστάσιο Παπαθανασίου, Υποδιευθυντή ΔΙ.Δ.Η.Ε.

Τον Ταξίαρχο Χρήστο Μηλιώτη, Διευθυντή της Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών (Δ.Ε.Ε.), τον Ταξίαρχο ε.κ. Μιχαήλ Λάγιο, Βοηθό Διευθυντή Δ.Ε.Ε. και τον Αστυνόμο Α' Αλέξανδρο Βασιλαρά, Τμηματάρχη του Τμήματος Εξέτασης Ψηφιακών Πειστηρίων.

Την κ. Σπυριδούλα Πρεσβεία, Προϊσταμένη του Σώματος Επιθεώρησης και Ελέγχου Καταστημάτων Κράτησης (Σ.Ε.Ε.Κ.Κ.) του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη και τον Αστυνομικό Υποδιευθυντή Χρήστο Αλεξίου.

**Πίνακας περιεχομένων**

<b>Ευχαριστίες</b> .....	3
<b>Μήνυμα Προέδρου Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.</b> .....	7
<b>1. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.</b> .....	10
1.1 Θεσμικό πλαίσιο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.....	10
1.2 Στόχοι του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. ....	13
1.3 Λειτουργία και Αρμοδιότητες του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.....	14
1.4 Εσωτερικό Δίκτυο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. ....	16
<b>2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ 2022</b> .....	18
2.1 Δέκατη έβδομη Συνεδρίαση .....	18
2.1.1 Θεσμικό Πλαίσιο Ευρωπαϊκού Εισαγγελέα .....	19
2.1.2 Η συνεργασία της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας με τις εθνικές αρχές.....	24
2.1.3 Παρουσίαση των Πεπραγμένων της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε. ....	30
2.2 Δέκατη όγδοη Συνεδρίαση.....	32
2.3 Δέκατη ένατη Συνεδρίαση .....	33
2.3.1 Η δραστηριότητα και τα πεπραγμένα της Επιτροπής Δημοσιονομικού Ελέγχου (Ε.Δ.ΕΛ.) κατά το έτος 2021 μέσα από τις Ετήσιες Εκθέσεις Ελέγχου...	34
2.4 Εικοστή Συνεδρίαση.....	35
2.4.1 Παρουσίαση της «Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών (ΔΕΕ) Αρχηγείου ΕΛ.ΑΣ.», σχετικά με τον ρόλο και τις συνέργειες που μπορούν να αναπτυχθούν με τις άλλες υπηρεσίες-μέλη του Οργάνου .....	35
2.5 Εικοστή πρώτη Συνεδρίαση .....	37
2.5.1 Πλαίσιο Διεθνών Σχέσεων Εθνικής Αρχής Διαφάνειας.....	38
2.6 Εικοστή δεύτερη Συνεδρίαση .....	46
2.7 Εικοστή τρίτη Συνεδρίαση .....	47
2.8 Εικοστή τέταρτη Συνεδρίαση .....	48
2.9 Εικοστή πέμπτη Συνεδρίαση.....	49
2.9.1 Προτάσεις Οργάνου αναφορικά με τις συστάσεις του Ο.Ο.Σ.Α. ....	50
<b>3. ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΕΡΓΟ Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.</b> .....	54
3.1 Υγεία – Φάρμακο .....	54
3.2 Έλεγχοι σε Υποθηκοφυλάκεια .....	55



---

3.2.1 Υποθηκοφυλακείο Αχαρνών .....	55
3.2.2 Υποθηκοφυλακείο Νεστορίου Ν. Καστοριάς .....	57
<b>4. ΜΕΛΕΤΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗΣ &amp; ΚΑΛΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ .....</b>	<b>60</b>
Παρουσίαση του εργαλείου ανάλυσης κινδύνων στο πλαίσιο προγραμματισμού των ελέγχων από τη Γενική Διεύθυνση Σωμάτων Επιθεώρησης του Υ.Π.ΕΝ.....	60
<b>5. ΟΜΑΔΕΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ .....</b>	<b>68</b>
5.1 Έκδοση Οδηγού Καταλογιστικής Διαδικασίας.....	68
5.2 Ομάδα Εργασίας για συνεργασία σε θέματα εκπαίδευσης.....	70
<b>6. ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ &amp; ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ .....</b>	<b>76</b>
2 <sup>ο</sup> Forum Ακεραιότητας – 09.12.2022 .....	76



## Μήνυμα Προέδρου Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Κατά το έτος 2022, το Εθνικό Συντονιστικό Όργανο Ελέγχου και Λογοδοσίας (Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.), συνέχισε για τρίτη χρονιά το έργο του, υλοποιώντας σημαντικές δράσεις, ενισχύοντας το πνεύμα συλλογικότητας μεταξύ των μελών του και αναπτύσσοντας διαύλους επικοινωνίας και συνεργασίας.

Αξιοποιώντας την επιστημονική κατάρτιση και την επαγγελματική εμπειρία των στελεχών των αρχών, φορέων και υπηρεσιών που συμμετέχουν στην ολομέλεια του Οργάνου, εκπονήσαμε τον Οδηγό Καταλογιστικής Διαδικασίας, ένα χρήσιμο και πρακτικό εγχειρίδιο, στο οποίο περιγράφονται αναλυτικά τα στάδια της διαδικασίας έκδοσης καταλογιστικών πράξεων. Με στόχο την πληρέστερη ενημέρωση και καθοδήγηση των καταλογιζόντων οργάνων, ο Οδηγός αποτελεί ένα απαραίτητο εργαλείο για την ορθή εκτέλεση της καταλογιστικής διαδικασίας, με γνώμονα τη διασφάλιση των συμφερόντων του Ελληνικού Δημοσίου.

Αξίζει να επισημανθεί ότι τόσο η διεξαγωγή Επιθεωρήσεων και Ελέγχων από μικτά κλιμάκια ελέγχου όσο και η ανάπτυξη κοινών προτύπων και εργαλείων, υλοποιούνται χάρη στην εντατική προσπάθεια των στελεχών που υπηρετούν στους ελεγκτικούς φορείς-μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., παράλληλα με τα αυξημένα υπηρεσιακά τους καθήκοντα.

Στόχος μας για το 2023 είναι να συνεχίσουμε και να ολοκληρώσουμε ελέγχους που βρίσκονται σε εξέλιξη, καθώς και να διενεργήσουμε νέους ελέγχους σε αντικείμενα και τομείς κοινού ενδιαφέροντος όλων των φορέων και υπηρεσιών που συμμετέχουν στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

**Η Πρόεδρος του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.**

**Αλεξάνδρα Ρογκάκου**

Αναπληρώτρια Διοικητή

Εθνικής Αρχής Διαφάνειας





**1**

**ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.**



## 1. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

### 1.1 Θεσμικό πλαίσιο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

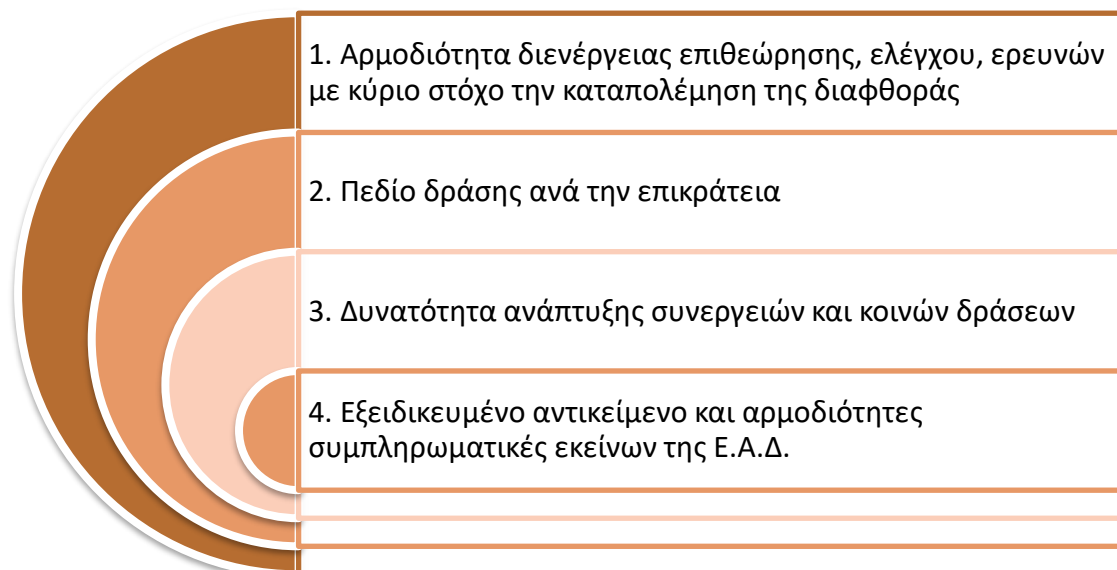
Το Εθνικό Συντονιστικό Όργανο Ελέγχου και Λογοδοσίας, το οποίο συστάθηκε με το άρθρο 103 του ν. 4622/2019 (ΦΕΚ Α' 133), αντικατέστησε το καταργούμενο, δια του ιδίου νόμου, Συντονιστικό Όργανο Επιθεώρησης και Ελέγχου (Σ.Ο.Ε.Ε.) του άρθρου 8 του ν. 3074/2002 και ανέλαβε το σύνολο των εν εξελίξει επιθεωρήσεων, ελέγχων, προκαταρκτικών εξετάσεων και προανακρίσεων, καθώς και οποιαδήποτε άλλη ενέργεια υλοποιούνταν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του πρώην Σ.Ο.Ε.Ε.

Το Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. λειτουργεί ως συλλογικό όργανο, εδρεύει στην έδρα της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας (στο εξής «Ε.Α.Δ.» ή «Αρχή»), εκπροσωπείται από τον Διοικητή της Ε.Α.Δ., ο οποίος και προεδρεύει και υπεισέρχεται στο σύνολο των αρμοδιοτήτων του τ. Σ.Ο.Ε.Ε. Μία από τις καινοτομίες που εισάγονται είναι η κυκλική Αντιπροεδρία του εν λόγω οργάνου.

Στην Ολομέλεια του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 103 του ν. 4622/2019, συμμετέχουν όλοι οι φορείς και υπηρεσίες επιθεώρησης, ελέγχου και καταπολέμησης της διαφθοράς που δεν εντάσσονται στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και καθορίζονται με απόφαση του Διοικητή της Ε.Α.Δ.

Τα Καθήκοντα Αντιπροέδρου και αναπληρωτή του, ασκεί ο Επικεφαλής ενός εκ των φορέων-υπηρεσιών που συμμετέχουν σε αυτό, οι οποίοι εναλλάσσονται σε ετήσια βάση. Στην ολομέλεια του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. συμμετέχουν οι Επικεφαλής ή Προϊστάμενοι όλων των φορέων και υπηρεσιών επιθεώρησης, ελέγχου και καταπολέμησης της διαφθοράς, που δεν εντάσσονται στην Αρχή, με τους αναπληρωτές τους.

Κριτήρια για την ένταξη φορέων και υπηρεσιών στην ολομέλεια του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. είναι τα ακόλουθα:





Με βάση τα ανωτέρω και κατά τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7358/16.03.2022 Απόφαση του Διοικητή της Ε.Α.Δ. (ΦΕΚ 1299/τ. Β'/18.03.2022) περί ανακαθορισμού Αρχών, Φορέων και Υπηρεσιών Επιθεώρησης, Ελέγχου και Καταπολέμησης της Διαφθοράς που συμμετέχουν στην ολομέλεια του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. όπως αυτή έχει τροποποιηθεί και ισχύει, κατά το έτος αναφοράς, συμμετείχαν οι ακόλουθοι Φορείς:

<b>Εθνική Αρχή Διαφάνειας</b>	 <b>ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ</b>
<b>Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας</b>	 <b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ</b>
<b>Υπηρεσία Εσωτερικών Υποθέσεων των Σωμάτων Ασφαλείας</b>	
<b>Διεύθυνση Οικονομικής Επιθεώρησης του Γενικού Επιτελείου Εθνικής Άμυνας</b>	
<b>Υπηρεσία Εσωτερικών Υποθέσεων του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας</b>	
<b>Διεύθυνση Επιθεώρησης του Υπουργείου Εξωτερικών</b>	 <b>ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ</b> Υπουργείο Εξωτερικών ΓΕΝΙΚΗ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗ



<p><b>Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων</b></p>	 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  <b>ΑΑΔΕ</b> Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
<p><b>Διεύθυνση Εσωτερικών Υποθέσεων της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων</b></p>	 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  <b>ΑΑΔΕ</b> Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ
<p><b>Γενική Διεύθυνση Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος της Γενικής Γραμματείας Φορολογικής Πολιτικής και Δημόσιας Περιουσίας του Υπουργείου Οικονομικών</b></p>	
<p><b>Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών</b></p>	 ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
<p><b>Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου του Υπουργείου Οικονομικών</b></p>	 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ
<p><b>Γενική Διεύθυνση Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας</b></p>	 <div data-bbox="1077 1512 1332 1758" style="background-color: #444; color: white; padding: 10px;">         ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ          ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ          &amp; ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ       </div>
<p><b>Διεύθυνση Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος Αρχηγείο Ελληνικής Αστυνομίας</b></p>	 <b>CYBER CRIME DIVISION</b> ΔΙΩΣΗ ΗΛΕΚ/ΝΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ



<b>Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών του Αρχηγείου Ελληνικής Αστυνομίας</b>	
<b>Σώμα Επιθεώρησης και Ελέγχου Καταστημάτων Κράτησης του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη</b>	

Επιπροσθέτως, με Απόφαση του Προέδρου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., που εκδίδεται το τελευταίο τρίμηνο κάθε ημερολογιακού έτους, είναι δυνατόν να ανακαθορίζονται οι Αρχές, Φορείς και Υπηρεσίες Επιθεώρησης, Ελέγχου και Καταπολέμησης της Διαφθοράς και της Απάτης, που συμμετέχουν σε αυτό.

Στην Ολομέλεια του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., συμμετέχουν οι Επικεφαλής ή οι Προϊστάμενοι των Φορέων και Υπηρεσιών που το συγκροτούν, οι οποίοι σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματός τους, αναπληρώνονται από τον νόμιμο αναπληρωτή τους κατά την άσκηση των κύριων καθηκόντων τους.

Όπως προβλέπεται στο άρθρο 6 του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας του Οργάνου, στη θέση του Αντιπροέδρου και αναπληρωτή του Προέδρου ορίσθηκε από τον Ιούλιο του έτους αναφοράς, ο Διευθυντής της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας (ΔΟΑ), Αστυνομικός Διευθυντής Δημήτριος Λουκόπουλος, σε αντικατάσταση του Προϊσταμένου Επιχειρησιακής Διεύθυνσης του Σ.Δ.Ο.Ε. Αττικής, Ηλία Κωνσταντέα που άσκησε επιτυχώς τα παραπάνω καθήκοντα κατά το προηγούμενο έτος.

Η λειτουργία και οι αποφάσεις του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. εντάσσονται, υποστηρίζουν και εξυπηρετούν το Εθνικό Στρατηγικό Σχέδιο κατά της Διαφθοράς, το οποίο εκπονείται από την Ε.Α.Δ. κατά τις προβλέψεις του άρθρου 83, παρ. 2, εδάφιο γ του ν. 4622/2019.

## 1.2 Στόχοι του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Οι βασικοί στόχοι του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του ν. 4622/2019, είναι:



- |  |
|--|
| 1. ο εντοπισμός των συνεργειών και των τυχόν αλληλοεπικαλύψεων μεταξύ των ελεγκτικών δράσεων και των πρωτοβουλιών για την καταπολέμηση της διαφθοράς,  |
| 2. ο σχεδιασμός και η ανάληψη κοινών δράσεων στο πεδίο αυτό,   |
| 3. ο συστηματικός διάλογος και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ όλων των Αρχών, Φορέων και Υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στον έλεγχο της δράσης των δημόσιων οργανισμών και στην καταπολέμηση της διαφθοράς και |
| 4. η διάχυση καλών πρακτικών και καινοτόμων μεθοδολογικών προσεγγίσεων με την ανάπτυξη κοινών προτύπων και εργαλείων.  |

### 1.3 Λειτουργία και Αρμοδιότητες του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Η λειτουργία και η άσκηση των αρμοδιοτήτων του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. ρυθμίζονται με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του (ΦΕΚ 2157/τ. Β'/04.06.2020).

Το Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. κατάρτιζε ετήσια επιχειρησιακά προγράμματα, τα οποία υποστηρίζουν και εξυπηρετούν το Εθνικό Στρατηγικό Σχέδιο κατά της Διαφθοράς.

Οι άξονες δράσης των επιχειρησιακών προγραμμάτων του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. εδράζονται σε συνέργειες που μπορούν να αναπτυχθούν μεταξύ των Φορέων – Υπηρεσιών που το συγκροτούν, όπως οι παρακάτω:

- 1) Μπορεί να αποφασίζει τη διενέργεια Επιθεωρήσεων, Ελέγχων και Ερευνών σε φορείς του δημοσίου και ιδιωτικού τομέα, στους οποίους έχουν αρμοδιότητα τα μέλη του και σε περιπτώσεις που κρίνεται χρήσιμο λόγω της έκτασης ή της πολυπλοκότητας του ελέγχου. Στην περίπτωση αυτή, συγκροτούνται Μικτά Κλιμάκια (ομάδες) Επιθεωρητών-Ελεγκτών και υπαλλήλων των Φορέων και Υπηρεσιών που μετέχουν στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Τα μέλη των κλιμακίων προτείνονται από τους Επικεφαλής ή Προϊσταμένους των Αρχών, Φορέων και Υπηρεσιών που απαρτίζουν τη σύνθεση του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. και η σχετική εντολή υπογράφεται από τον Πρόεδρό του. Στους Επιθεωρητές-Ελεγκτές και υπαλλήλους που μετέχουν στα μικτά κλιμάκια μπορούν να ανατεθούν καθήκοντα ειδικών ανακριτικών υπαλλήλων, ακόμα και εάν τούτο δεν προβλέπεται από τις οικείες διατάξεις του φορέα προέλευσής τους. Οι αρμοδιότητες των μελών των ανωτέρω κλιμακίων είναι εκείνες του άρθρου 100 του ν. 4622/2019, ενώ για τη νομική υπεράσπιση αυτών ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 101 του ίδιου νόμου. Η σχετική έκθεση του Μικτού Κλιμακίου Επιθεώρησης, Ελέγχου ή Έρευνας υποβάλλεται στον Πρόεδρο του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., ο οποίος την κοινοποιεί στους επικεφαλής των ελεγχθέντων φορέων, κατά περίπτωση, στον ασκούντα την εποπτεία στην Ε.Α.Δ. Εισαγγελέα Εφετών και, κατά την κρίση του, σε λοιπούς αποδέκτες. Ο Τομέας Διαχείρισης Καταγγελιών & Παρακολούθησης Έργου της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων παρακολουθεί και εποπτεύει την υλοποίηση των προτάσεων της έκθεσης.



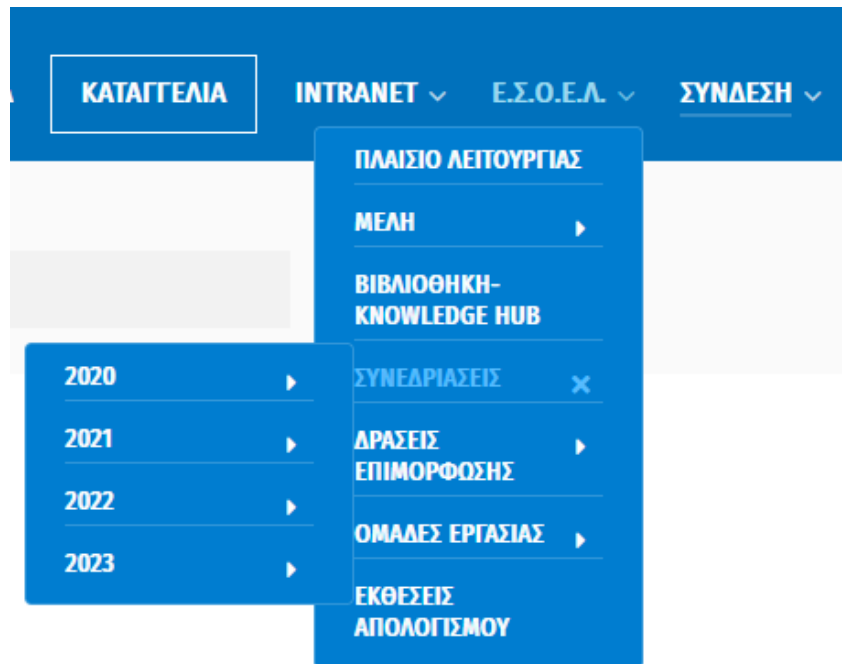
- 2) Μεριμνά για την ανίχνευση των εκπαιδευτικών αναγκών των μελών των Αρχών, Φορέων και Υπηρεσιών που μετέχουν σε αυτό και αναλαμβάνει πρωτοβουλίες, σχεδιάζοντας και υλοποιώντας προγράμματα κατάρτισης και εκπαίδευσης. Προς τούτο, μπορεί να προωθεί συνεργασίες με ακαδημαϊκά ιδρύματα, ιδιωτικούς φορείς, φυσικά πρόσωπα, για τη διεξαγωγή σεμιναρίων σε γνωστικά αντικείμενα συναφή με την εκπλήρωση των στόχων του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Επιπλέον, μεριμνά για τη δημιουργία μιας κοινής «γνωσιακής βάσης δεδομένων», η οποία μπορεί να αποτελέσει δεξαμενή γνώσης και πληροφόρησης για τις τεχνικές του ελέγχου και τα σχετικά υποστηρικτικά επιστημονικά εργαλεία και τεχνολογίες. Σε αυτό το πλαίσιο, το Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. οφείλει να αξιοποιήσει και σύγχρονα εργαλεία, όπως η ανάλυση δεδομένων (data analytics), οι συμπεριφορικές προσεγγίσεις (behavioural approaches) και η αξιοποίηση της τεχνητής νοημοσύνης (Artificial Intelligence), εργαλεία τα οποία προσιδιάζουν στις δράσεις για την καταπολέμηση της διαφθοράς και της απάτης.
- 3) Μεριμνά για την ανάπτυξη και εφαρμογή κοινών προτύπων και εργαλείων ελέγχου στον δημόσιο τομέα, κοινών προτύπων και εργαλείων εντοπισμού και διερεύνησης φαινομένων διαφθοράς, διατυπώνει προτάσεις για μια οριζόντια πολιτική διαχείρισης κινδύνων διαφθοράς για το σύνολο των δημόσιων πολιτικών και προγραμμάτων, μεριμνά για τη διαμόρφωση ενός εθνικού συστήματος εσωτερικού ελέγχου (National Internal Control System), καθώς και για μια ολοκληρωμένη πολιτική υποδοχής και αξιολόγησης των καταγγελιών για φαινόμενα διαφθοράς.
- 4) Παρακολουθεί τη συμμετοχή και εκπροσώπηση της Χώρας σε διεθνείς οργανισμούς, καθώς και τις συνεργασίες των μελών του με φορείς άλλων κρατών για θέματα λογοδοσίας και καταπολέμησης της απάτης και της διαφθοράς, φροντίζοντας για τη διάχυση και την ανταλλαγή των επιστημονικών γνώσεων και πληροφοριών που κομίζουν τα μέλη από τις συνεργασίες αυτές.
- 5) Αναλαμβάνει πρωτοβουλίες για την ευαισθητοποίηση των πολιτών σε θέματα διαφάνειας, καταπολέμησης της διαφθοράς, καλών πρακτικών και συμπεριφορών, στο πλαίσιο των σχέσεων ενημέρωσης πολιτών και φορέων του δημοσίου ή κρατικών λειτουργιών.
- 6) Μεριμνά για την άρση τυχόν επικαλύψεων αρμοδιοτήτων και την αξιοποίηση των συνεργειών μεταξύ όλων των δημοσίων φορέων και υπηρεσιών που εμπλέκονται στην καταπολέμηση της διαφθοράς και της απάτης.
- 7) Μπορεί να διοργανώνει ημερίδες, συνέδρια, εκδηλώσεις για την εξυπηρέτηση της αποστολής του.





#### 1.4 Εσωτερικό Δίκτυο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Στον ιστότοπο της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας ([www.aead.gr](http://www.aead.gr)) έχει δημιουργηθεί εσωτερικό δίκτυο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. (<https://aead.gr/esael/>), στο οποίο έχουν πρόσβαση οι εκπρόσωποι των φορέων-μελών του Οργάνου, προκειμένου να διευκολύνεται η επικοινωνία και η ανταλλαγή χρήσιμων πληροφοριών και καλών πρακτικών.



Οι χρήστες του δικτύου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. έχουν άμεση πρόσβαση σε Κώδικες, Κανονισμούς, Διαδικασίες και Πολιτικές, καθώς και στο ενημερωτικό υλικό που παρουσιάζεται κατά τις Συνεδριάσεις του Οργάνου.

2

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ 2022



## 2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ 2022

Οι τακτικές μηνιαίες συνεδριάσεις του Εθνικού Συντονιστικού Οργάνου Ελέγχου και Λογοδοσίας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους 2022 πραγματοποιήθηκαν διαδικτυακά, υπό την προεδρία του Διοικητή της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, κ. Άγγελου Μπίνη, από τα Γραφεία της Αρχής, όπου εδρεύει το Όργανο, πλην της 21<sup>ης</sup> Συνεδρίασης (22.06.2022) που πραγματοποιήθηκε στις εγκαταστάσεις της Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών.

Κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2022, η προεδρία του Οργάνου πέρασε στην κ. Αλεξάνδρα Ρογκάκου, η οποία, ως Επικεφαλής της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων της Ε.Α.Δ., ανέλαβε νομίμως καθήκοντα Διοικήτριας, έχοντας όλες τις αρμοδιότητες, τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της εν λόγω θέσης, για το χρονικό διάστημα από την παραίτηση του Διοικητή μέχρι τον διορισμό νέου, αναπληρώνοντας κατ' ουσία τη θέση Διοικητή, για το σύνολο των έννομων συνεπειών (ν. 4622/2019, άρθρο 103, παρ. 3, σε συνδυασμό με τη διάταξη της παρ. 14 του άρθρου 90 του ίδιου νόμου). Συνεπώς και κατόπιν των ανωτέρω, η κ. Ρογκάκου, ως Αναπληρώτρια Διοικητή της Ε.Α.Δ., προεδρεύει νομίμως στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. για όσο χρονικό διάστημα διατηρεί την ιδιότητα αυτή. Κατά το χρονικό αυτό διάστημα, οι συνεδριάσεις πραγματοποιήθηκαν διαδικτυακά, εκτός από την 25<sup>η</sup> Συνεδρίαση (22.11.2022) που πραγματοποιήθηκε στην έδρα της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας.

Κατά τη διάρκεια των Συνεδριάσεων, πραγματοποιήθηκαν παρουσιάσεις του θεσμικού πλαισίου και του έργου των φορέων-μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. σε ελεγκτικό επίπεδο, των συνεργειών-διαύλων συνεργασίας που μπορούν να αναπτυχθούν με τις άλλες υπηρεσίες-μέλη του Οργάνου, καθώς και θεμάτων που αφορούν στην επιχειρησιακή λειτουργία του. Αναλυτικότερα, παρατίθεται η ανάλυση των θεμάτων που απασχόλησαν τις συνεδριάσεις.

### 2.1 Δέκατη έβδομη Συνεδρίαση

Η 1<sup>η</sup> Συνεδρίαση για το 2022 και 17<sup>η</sup> κατά σειρά συνεδριάσεων του Οργάνου, πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 1<sup>η</sup> Φεβρουαρίου 2022.

#### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ 1 <sup>ο</sup>	Παρουσίαση του θεσμικού πλαισίου του Γραφείου Ευρωπαϊκού Εισαγγελέα (European Public Prosecutor's Office, EPPO)
ΘΕΜΑ 2 <sup>ο</sup>	Παρουσίαση της πορείας των εργασιών της Ομάδας Εργασίας σχετικά με τη συνεργασία των μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. σε θέματα εκπαίδευσης

ΘΕΜΑ 3<sup>ο</sup>

Παρουσίαση των Πεπραγμένων της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε.

Σε αυτή τη συνεδρίαση, ο Ευρωπαίος Εισαγγελέας κ. Δημήτριος Ζημιανίτης και οι εντεταλμένοι Ευρωπαίοι Εισαγγελείς κ.κ. Πόπη Παπανδρέου και Χαρίκλεια Θάνου, πραγματοποίησαν μια σύντομη εισαγωγή στον θεσμό του Ευρωπαϊού Εισαγγελέα, στο θεσμικό πλαίσιο από το οποίο διέπεται, καθώς και στη συνεργασία που υπάρχει ανάμεσα στον θεσμό και την Εθνική Αρχή Διαφάνειας. Επίσης παρουσιάστηκε το κανονιστικό πλαίσιο του θεσμού, τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητές του, ενώ κατονομάστηκαν τα κράτη μέλη που συμμετέχουν σε αυτή τη συνεργασία, καθώς και η υποχρέωση που έχουν οι εθνικές αρχές να παρέχουν αμελλητί στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάθε πληροφορία για αξιόποινες πράξεις ως προς τις οποίες θα μπορούσε αυτή να ασκήσει την αρμοδιότητά της. Τέλος έγινε αναφορά στις δυνατότητες των Ευρωπαίων Εντεταλμένων Εισαγγελέων, αλλά και την επιχειρησιακή συνδρομή των εθνικών αρχών.

Στη συνέχεια της συνεδρίασης, παρουσιάστηκαν τα πεπραγμένα της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε., από τον κ. Γεώργιο Θεοδωρακόπουλο, Προϊστάμενο του Γ' Τμήματος Επιχειρησιακών Σχεδίων και Υποστήριξης, Σ.Δ.Ο.Ε. Στο πλαίσιο αυτό, έγινε μια σύντομη εισαγωγή στο όραμα και την αποστολή της υπηρεσίας, τη λειτουργία της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε., το πλαίσιο των ελεγκτών της εν λόγω Οργανικής Μονάδας, την κατανομή του ανθρώπινου δυναμικού, τον επιχειρησιακό σχεδιασμό καθώς και στην υποστήριξη των ελέγχων. Επιπλέον, έγινε αναφορά για τα πληροφοριακά συστήματα, τις κατασχέσεις προϊόντων, τις υποθέσεις ναρκωτικών και ψυχοτρόπων ουσιών, υποθέσεις οι οποίες διερευνώνται σε συνεργασία με την ΕΛ.ΑΣ. Αναφέρθηκαν επίσης οι συνεργασίες και δράσεις εξωστρέφειας, οι νομοθετικές ρυθμίσεις που θεσπίστηκαν το έτος 2020 και αφορούν τη Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε., καθώς και οι εισερχόμενες, στη Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. καταγγελίες, τις οποίες επεξεργάζεται η Επιτροπή Μελέτης και Αξιολόγησης Πληροφοριών που έχει συσταθεί στην υπηρεσία.

### 2.1.1 Θεσμικό Πλαίσιο Ευρωπαϊού Εισαγγελέα

Το θεσμικό πλαίσιο του Ευρωπαϊού Εισαγγελέα παρουσιάστηκε από την Ευρωπαϊά Εντεταλμένη Εισαγγελέα, κ. Χαρίκλεια Π. Θάνου. Συγκεκριμένα παρουσιάστηκαν τα παρακάτω κύρια σημεία του:

- **Νομική φύση**

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποτελεί όργανο της Ένωσης με αυτοτελή νομική προσωπικότητα.

- **Νομική βάση**



Συστήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1939 του Συμβουλίου της 12<sup>ης</sup> Οκτωβρίου 2017 (Κανονισμός ΕΡΡΟ), κατόπιν χρόνιων διαβουλεύσεων. Η δυνατότητα σύστασης της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας είχε προβλεφθεί ήδη στο άρθρο 86 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΣΛΕΕ), σύμφωνα με το οποίο «Για την καταπολέμηση των αδικημάτων που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης, το Συμβούλιο, με ειδική νομοθετική διαδικασία μέσω κανονισμών, μπορεί να συστήσει Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εκ της Eurojust. Το Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα μετά από έγκριση του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου». Ως ημερομηνία έναρξης των επιχειρησιακών δραστηριοτήτων της ορίστηκε η 1<sup>η</sup> Ιουνίου 2021. Ο ν. 4786/2021 αποτελεί την εφαρμοστική νομοθεσία του Κανονισμού ΕΡΡΟ. Στον νόμο αυτό, ορίζονται ειδικότερα – εκτός άλλων – η σύσταση του Γραφείου των Ευρωπαίων Εντεταλμένων Εισαγγελέων (ΕΕΕ) που εδρεύει στην Αθήνα (άρθρο 10), με κατά τόπο αρμοδιότητα σε όλη την Επικράτεια (άρθρο 16) και καθ' ύλην αρμοδιότητα τα εγκλήματα που ορίζονται στα άρθρα 22 και 25 παρ. 2-3 του Κανονισμού ΕΡΡΟ, καθώς και στα άρθρα 22-25 του ν. 4689/2020, με τον οποίο ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία η Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371 (Οδηγία PIF).

- **Καθήκοντα Ευρωπαίου Εισαγγελέα**

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι αρμόδια για την έρευνα, τη δίωξη και την παραπομπή ενώπιον της Δικαιοσύνης των δραστών αξιόποινων πράξεων, οι οποίες θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης που προβλέπονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371 και καθορίζονται από τον ανωτέρω Κανονισμό. Για τον σκοπό αυτό, διενεργεί έρευνες, εκτελεί πράξεις δίωξης και ασκεί εισαγγελικά καθήκοντα στα αρμόδια Δικαστήρια των κρατών μελών έως την οριστική περάτωση της υπόθεσης (άρθρο 4 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

«Οικονομικά συμφέροντα της Ευρωπαϊκής Ένωσης»: Το σύνολο των εσόδων, εξόδων και στοιχείων ενεργητικού που καλύπτονται, αποκτώνται μέσω ή οφείλονται: i) στον προϋπολογισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ii) στους προϋπολογισμούς των θεσμικών και λοιπών οργάνων και οργανισμών της Ευρωπαϊκής Ένωσης που έχουν ιδρυθεί δυνάμει των Συνθηκών ή στους προϋπολογισμούς, των οποίων αυτά ασκούν, άμεσα ή έμμεσα, την εποπτεία.

### **Οργάνωση ΕΡΡΟ (EUROPEAN PUBLIC PROSECUTOR' S OFFICE)**

Σε κεντρικό επίπεδο, στην έδρα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στο Λουξεμβούργο, η οργάνωση διαρθρώνεται ως ακολούθως:

- Η Κεντρική Εισαγγελία
- Ο Ευρωπαίος Γενικός Εισαγγελέας (ECP)
- Ένας Ευρωπαίος Εισαγγελέας (EP) από κάθε συμμετέχον κράτος μέλος
- Το Συλλογικό Όργανο (αποφάσεις για στρατηγικά θέματα)



- Τα Μόνιμα Τμήματα (επιχειρησιακές αποφάσεις)
- Ο Διοικητικός Διευθυντής
- Το ειδικό τεχνικό και ανακριτικό προσωπικό που συνδράμει τόσο όλους τους ανωτέρω όσο και τους EDPs

Αντίστοιχα, σε αποκεντρωμένο επίπεδο, η οργάνωση περιλαμβάνει τους Ευρωπαϊούς Εντεταλμένους Εισαγγελείς (EDPs) που εδρεύουν σε κάθε συμμετέχον κράτος μέλος, με τουλάχιστον 2 EDPs σε κάθε ΚΜ προσωπικό (MS).

- Παρουσίαση του Άρθρου 22 του Κανονισμού ΕΡΡΟ

Σύμφωνα με το άρθρο αυτό, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έχει αρμοδιότητα στις αξιόποινες πράξεις που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης, οι οποίες προβλέπονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371, όπως εφαρμόζεται στο εθνικό δίκαιο κάθε κράτους μέλους, ανεξάρτητα κατά πόσον η ίδια αξιόποινη συμπεριφορά θα μπορούσε να χαρακτηριστεί ως διαφορετικό είδος αξιόποινης πράξης στο πλαίσιο του εθνικού δικαίου. Επίσης είναι αρμόδια για αξιόποινες πράξεις που αφορούν τη συμμετοχή στα αδικήματα ένταξης, συγκρότησης και διεύθυνσης σε εγκληματική οργάνωση, καθώς και για οποιαδήποτε άλλη αξιόποινη πράξη που συνδέεται άρρηκτα με αξιόποινη συμπεριφορά εμπίπτουσα στο πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου.

Τα αδικήματα «αρρήκτως συνδεδεμένα» με αδίκημα της οδηγίας PIF αφορούν:

- **Αδικήματα Οδηγίας PIF**

- Απάτη ως προς τις δαπάνες της ΕΕ συνδεδεμένες με προμήθειες
- Απάτη ως προς τις δαπάνες της ΕΕ μη συνδεδεμένες με προμήθειες (επιχορηγήσεις)
- Διασυνοριακή απάτη σχετικά με τον ΦΠΑ με ζημία τουλάχιστον 10.000.000 ευρώ (άρθρο 23 ν. 4689/2020)
- Απάτη σχετικά με τα έσοδα της ΕΕ (πλην ΦΠΑ), λ.χ. Δασμοί
- Υπεξαίρεση/ζημιογόνα διαχείριση πόρων της ΕΕ από δημόσιο λειτουργό
- Δωροληψία και δωροδοκία από/σε δημόσιο λειτουργό που ζημιώνει ή ενδέχεται να ζημιώσει τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ
- Νομιμοποίηση εσόδων από τα παραπάνω αδικήματα (ν. 4557/2018)

- **«Αρρήκτως συνδεδεμένα» αδικήματα (Κριτήρια)**

- Η χωριστή απόφαση σχετικά με το αν θα ασκηθεί δίωξη του ενός από αυτά μπορεί να έχει συνέπειες *ne bis in idem* στη δίωξη ή τη δίκη του άλλου.
- Και τα δύο αδικήματα διαπράχθηκαν μέσω της ίδιας υλικής δραστηριότητας και οδηγήθηκαν από την ίδια πρόθεση.
- Το σύνολο των γεγονότων που συνθέτουν αυτά τα αδικήματα πραγματοποιήθηκε ως μέρος της εκτέλεσης του ίδιου εγκληματικού σχεδίου για την επίτευξη του ίδιου κοινού στόχου.



- Η συγκεκριμένη παράνομη συμπεριφορά που συνθέτει ένα από τα αδικήματα συνδέεται χρονικά, χωρικά και κατά θέμα με το άλλο, συνθέτοντας ένα αδιάσπαστο σύνολο.
- Τα γεγονότα που υπόκεινται σε αυτά τα αδικήματα συνδέονται μεταξύ τους κατά τρόπο που μια χωριστή έρευνα, δίωξη ή εκδίκαση των αδικημάτων σε διαφορετικές διαδικασίες θα διασπάσει τεχνητά τη σειρά των γεγονότων που αποτελούν τη φυσική διαδικασία δράσης.

Ως παραδείγματα αναφέρθηκαν:

- Χρήση πλαστών εγγράφων ή ψευδών βεβαιώσεων για την τέλεση είτε λαθρεμπορίας είτε ευρωπαϊκής στις προμήθειες ή στις επιχορηγήσεις, είτε απιστίας στα συγχρηματοδοτούμενα έργα.
- Παραβίαση απορρήτων ως μορφή συμμετοχής σε αδίκημα PIF.

Επιπλέον, στο πλαίσιο της παρουσίασης επισημάνθηκε ότι:

- Δεν θα υπάγεται στην αρμοδιότητα του ΕΡΠΟ η άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη όταν έχει απειλούμενη μέγιστη ποινή κατά το εθνικό δίκαιο, ίση ή μεγαλύτερη από τη μέγιστη ποινή που απειλείται για το αδίκημα PIF, εκτός αν η άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη υπήρξε καθοριστική (υποστηρικτική ή συγκαλυπτική) για την τέλεση του αδικήματος PIF.
- Όλα τα ανωτέρω υπό τον ακόλουθο χρονικό περιορισμό: Στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας εμπίπτουν όσα από τα πιο πάνω αδικήματα τελέστηκαν μετά τις 20.11.2017, οπότε τέθηκε σε ισχύ ο Κανονισμός ΕΡΠΟ (άρθρο 120 παρ. 2 Κανονισμού ΕΡΠΟ).
- Στην αρμοδιότητα του ΕΡΠΟ υπάγεται μόνο η απάτη σχετικά με τον ΦΠΑ άνω των 10.000.000 ευρώ (ποσοτικό κριτήριο), η οποία συνδέεται με το έδαφος τουλάχιστον δύο κρατών μελών (τοπικό κριτήριο) και πραγματοποιείται κατά τρόπο διαρθρωμένο, στο πλαίσιο ενός οργανωμένου σχεδίου. Στην έννοια του «οργανωμένου σχεδίου» εντάσσονται σοβαρές μορφές απάτης στον τομέα του ΦΠΑ, ιδίως η αλυσιδωτή απάτη, η απάτη περί τον ΦΠΑ μέσω αφανών εμπόρων και η απάτη περί τον ΦΠΑ στο πλαίσιο εγκληματικής οργάνωσης.
- Η αρμοδιότητα του ΕΡΠΟ δεν μπορεί να επεκταθεί σε αδικήματα που αφορούν εθνικούς άμεσους φόρους, ακόμα και αν αυτά εμφανίζονται ως αρρήκτως συνδεδεμένα.
- Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν θα έχει αρμοδιότητα (άρθρο 25 παρ. 2 Καν. ΕΡΠΟ): σε αξιόπινες πράξεις που επιφέρουν ή ενδέχεται να επιφέρουν ζημιά στα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης ύψους κάτω των 10.000 ευρώ, εκτός εάν:
  - α) η υπόθεση έχει αντίκτυπο σε ενωσιακό επίπεδο (λ.χ. διεθνική φύση και κλίμακα πράξης, εγκληματική οργάνωση, σοβαρή απειλή για τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης ή για την αξιοπιστία των θεσμικών οργάνων της Ένωσης)



και την εμπιστοσύνη των πολιτών της), ώστε να επιβάλλεται η διεξαγωγή έρευνας από την ΕΕ ή

β) υπάρχουν υποψίες ότι υπάλληλοι ή άλλο προσωπικό της ένωσης ή μέλη των θεσμικών οργάνων έχουν διαπράξει την αξιόποινη πράξη.

Επιπρόσθετα τονίστηκε ότι:

- **Η ζημία κάτω των 100.000 ευρώ** (άρθρο 27 παρ. 8 & 34 παρ. 3 Καν. ΕΡΡΟ) αφορά σε αξιόποινες πράξεις που επιφέρουν ή ενδέχεται να επιφέρουν ζημία στα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης ύψους κάτω των 100.000 ευρώ, παρέχεται δε η δυνατότητα στους ΕΕΕ, σύμφωνα και με γενικές κατευθυντήριες οδηγίες του συλλογικού οργάνου, ενόψει της βαρύτητας της αξιόποινης πράξης ή της περιπλοκότητας της διαδικασίας να μην επιλαμβάνονται της υπόθεσης, εκτός εάν:

α) υπάρχουν υποψίες ότι υπάλληλοι ή άλλο προσωπικό της ένωσης ή μέλη των θεσμικών οργάνων έχουν διαπράξει την αξιόποινη πράξη, ή

β) είναι μέρος εγκληματικής οργάνωσης, ή

γ) η υπόθεση έχει αντίκτυπο σε ενωσιακό επίπεδο, ή

δ) η υπόθεση έχει διασυνοριακό χαρακτήρα, ή

ε) η εθνική αρχή δεν έχει προβεί σε ενέργειες να αποκατασταθεί η ζημία της ΕΕ, ή

στ) υπάρχει κίνδυνος τα έσοδα από εγκληματικές δραστηριότητες να μην είναι διαθέσιμα προς δήμευση, υπάρχει κίνδυνος διαφυγής υπόπτων, κίνδυνος εκφοβισμού μαρτύρων, κίνδυνος απώλειας αποδεικτικών μέσων και κίνδυνος επιβάρυνσης των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ.

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν θα έχει ομοίως αρμοδιότητα (άρθρο 25 παρ. 3 εδ. πρώτο, στοιχείο β' εδ. δεύτερο & 4 Κανονισμού ΕΡΡΟ) εάν η ζημία της Ένωσης είναι ίση ή κατώτερη της ζημίας που προκαλείται ή ενδέχεται να προκληθεί σε τρίτο Θύμα (λ.χ. λαθρεμπορία προϊόντων υποκείμενων σε ΕΦΚ και ΦΠΑ μεγαλύτερου ύψους από τους δασμούς), εκτός εάν:

α) πρόκειται για απάτη σχετικά με δαπάνες της Ένωσης ή διασυνοριακή απάτη ΦΠΑ άνω των 10.000.000 ευρώ, ή

β) η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι καταλληλότερη για την έρευνα ή δίωξη (λόγω της διεθνικής φύσης και κλίμακας πράξης, εγκληματικής οργάνωσης κ.λπ.), με τη συγκατάθεση των αρμόδιων εθνικών αρχών δίωξης.

- **Κατά τόπο και έναντι προσώπων αρμοδιότητα του ΕΡΡΟ**

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι αρμόδια για τις αξιόποινες πράξεις που προαναφέρθηκαν, εφόσον αυτές:





α) τελέστηκαν εν όλω ή εν μέρει στην επικράτεια ενός ή περισσότερων κρατών μελών,

β) τελέστηκαν από υπήκοο κράτους μέλους, υπό τον όρο ότι ένα κράτος μέλος έχει διεθνή δικαιοδοσία για τις εν λόγω αξιόποινες πράξεις όταν αυτές τελούνται εκτός της επικράτειάς του ή

γ) τελέστηκαν εκτός της επικράτειας κράτους μέλους από πρόσωπο το οποίο υπόκειται στον κανονισμό υπηρεσιακής κατάστασης ή στο καθεστώς που εφαρμόζεται επί του λοιπού προσωπικού κατά τον χρόνο τέλεσης της αξιόποινης πράξης, υπό τον όρο ότι ένα κράτος μέλος έχει διεθνή δικαιοδοσία για τις εν λόγω αξιόποινες πράξεις όταν αυτές τελούνται εκτός της επικράτειάς του (άρθρο 23 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Επίσης, στην παρουσίαση επισημάνθηκε ότι η αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, όσον αφορά τις αξιόποινες πράξεις που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης, θα πρέπει κατά γενικό κανόνα να έχει προτεραιότητα έναντι των εθνικών διεκδικήσεων, ώστε να διασφαλίζονται η συνοχή και η καθοδήγηση των ερευνών και των δίωξεων στο επίπεδο της Ένωσης. Όσον αφορά τις εν λόγω αξιόποινες πράξεις, οι αρχές των κρατών μελών θα πρέπει να απέχουν από οποιαδήποτε ενέργεια, εκτός αν απαιτούνται επείγοντα μέτρα, μέχρις ότου αποφασίσει η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αν θα διεξαγάγει έρευνα (Σκέψη Προοιμίου Καν. ΕΡΡΟ 58). Σε περίπτωση που η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποφασίσει να ασκήσει την αρμοδιότητά της, οι αρμόδιες εθνικές αρχές δεν ασκούν τη δική τους αρμοδιότητα για την ίδια εγκληματική συμπεριφορά (άρθρο 25 παρ. 1β' του Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Σχετικά με την προστιθέμενη αξία του ΕΡΡΟ, αναφέρθηκε ότι αποτελεί:

- Μοναδικό ανεξάρτητο και εξειδικευμένο όργανο τέτοιας φύσεως σε ευρωπαϊκό επίπεδο, αρμόδιο τόσο για έρευνα όσο και για δίωξη και εκδίκαση υποθέσεων.
- Ενιαίο γραφείο για συντονισμένες έρευνες και δίωξη ομοιόμορφα όπου δεν απαιτείται πλέον η κλασική δικαστική συνδρομή μεταξύ των χωρών που συμμετέχουν στον ΕΡΡΟ.
- Όργανο με ευέλικτη οργάνωση και μέθοδο εργασίας τόσο σε κεντρικό όσο και σε αποκεντρωμένο επίπεδο.

### **2.1.2 Η συνεργασία της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας με τις εθνικές αρχές**

Στη συνεργασία της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας με τις εθνικές αρχές αναφέρθηκε η Ευρωπαϊκή Εντεταλμένη Εισαγγελέας, κ. Πόπη Παπανδρέου. Συγκεκριμένα, τονίστηκε ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (European Public Prosecutor's Office-EPPO) αποτελεί όργανο της Ένωσης με αυτοτελή νομική προσωπικότητα. Συστήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1939 του Συμβουλίου της 12<sup>ης</sup> Οκτωβρίου 2017 (Κανονισμός



ΕΡΡΟ) και είναι αρμόδια για την έρευνα, τη δίωξη και την παραπομπή ενώπιον της Δικαιοσύνης των δραστών αξιόποινων πράξεων, οι οποίες θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης που προβλέπονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371 και καθορίζονται από τον ανωτέρω Κανονισμό. Για τον σκοπό αυτό, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διενεργεί έρευνες, εκτελεί πράξεις δίωξης και ασκεί εισαγγελικά καθήκοντα στα αρμόδια Δικαστήρια των κρατών μελών έως την οριστική περάτωση της υπόθεσης (άρθρο 4 Κανονισμού ΕΡΡΟ). Στη νέα αυτή δικαστική αρχή, συμμετέχουν σήμερα 22 χώρες της ΕΕ. Δεν συμμετέχουν η Δανία, η Ιρλανδία, η Ουγγαρία, η Πολωνία και η Σουηδία.

Στις 26 Μαΐου 2021, η Επιτροπή εξέδωσε την εκτελεστική της απόφαση, με την οποία καθορίστηκε η ημερομηνία κατά την οποία η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αναλαμβάνει ερευνητικά και εισαγγελικά καθήκοντα, ορίζοντας την 1<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 ως ημερομηνία έναρξης των επιχειρησιακών δραστηριοτήτων αυτής. Στη χώρα μας, ο ν. 4786/2021 περί εφαρμογής των διατάξεων του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1939 του Συμβουλίου της 12<sup>ης</sup> Οκτωβρίου 2017 σχετικά με την εφαρμογή ενισχυμένης συνεργασίας για τη σύσταση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, αποτελεί την εφαρμοστική νομοθεσία του Κανονισμού ΕΡΡΟ. Στον νόμο αυτό, ορίζονται ειδικότερα – εκτός άλλων – η σύσταση του Γραφείου των Ευρωπαϊών Εντεταλμένων Εισαγγελέων (ΕΕΕ) που εδρεύει στην Αθήνα (άρθρο 10), με κατά τόπο αρμοδιότητα σε όλη την Επικράτεια (άρθρο 16) και καθ' ύλην αρμοδιότητα τα εγκλήματα που ορίζονται στα άρθρα 22 και 25 παρ. 2-3 του Κανονισμού ΕΡΡΟ, καθώς και στα άρθρα 22-25 ν. 4689/2020, με τον οποίο ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία η Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371.

Σύμφωνα με το άρθρο 18 ν. 4786/2021 «Συνδρομή άλλων Αρχών», οι Εισαγγελίες Οικονομικού Εγκλήματος, οι εθνικοί εισαγγελείς, η Εθνική Αρχή Διαφάνειας (Ε.Α.Δ.), η Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) και η Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες, παρέχουν στους Ευρωπαίους Εντεταλμένους Εισαγγελείς, στο πλαίσιο του Κανονισμού 2017/1939 και του εθνικού δικαίου, κάθε στοιχείο ή πληροφορία που τους ζητείται και κάθε άλλη συνδρομή. Την ίδια υποχρέωση έχει και κάθε λειτουργός ή υπάλληλος, καθώς και οι υπηρεσίες, οι μονάδες ελέγχου και ερευνών, τα σώματα, οι επιτροπές και οι αρχές, διοικητικές, ελεγκτικές, αστυνομικές και εν γένει διωκτικές, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων αρχών και των υπηρεσιών εσωτερικών υποθέσεων, των φορέων του πρώτου εδαφίου της παρ. 1 του άρθρου 83 του ν. 4622/2019. Τους Ευρωπαίους Εντεταλμένους Εισαγγελείς, στο πλαίσιο των ερευνών και διώξεων που διενεργούν κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους, συνεπικουρούν:

α) Με παροχή επιστημονικής υποστήριξης και τεχνικών συμβουλών ή με διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης, οι Επιθεωρητές-Ελεγκτές που υπηρετούν ως ειδικοί ανακριτικοί υπάλληλοι στην Ε.Α.Δ. ή οι επιθεωρητές και ελεγκτές υπάλληλοι, οι οποίοι υπηρετούν επίσης ως ειδικοί ανακριτικοί υπάλληλοι, στους φορείς και τις



υπηρεσίες επιθεώρησης, ελέγχου και καταπολέμησης της διαφθοράς, που συμμετέχουν στο Εθνικό Συντονιστικό Όργανο Ελέγχου και Λογοδοσίας (Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.) του άρθρου 103 του ν. 4622/2019. Οι ανωτέρω ορίζονται από τον Διοικητή της Ε.Α.Δ. και Πρόεδρο του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., μετά από παραγγελία του αρμόδιου Ευρωπαϊκού Εντεταλμένου Εισαγγελέα.

β) Ύστερα από παραγγελία τους, οι ελεγκτές της Διεύθυνσης Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος (Δ.Ε.Ο.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών, καθώς και εκείνοι των ιδιαίτερων σωμάτων και υπηρεσιών επιθεώρησης και ελέγχου των φορέων του πρώτου εδαφίου της παρ. 1 του άρθρου 83 του ν. 4622/2019, που εξακολουθούν να λειτουργούν εκτός της Ε.Α.Δ. και του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Όσον αφορά στην Α.Α.Δ.Ε., ισχύει για τους Ευρωπαϊκούς Εντεταλμένους Εισαγγελείς ό,τι προβλέπεται για τους Εισαγγελείς Οικονομικού Εγκλήματος, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 35 του ΚΠΔ, προκειμένου να διεξαχθεί προκαταρκτική εξέταση από υπαλλήλους της.

Επίσης στην παρουσίαση έγινε αναφορά για τα επίπεδα συνεργασίας ΕΡΡΟ και εθνικών αρχών όπου περιλαμβάνουν:

I. Ροή-Ανταλλαγή πληροφοριών

II. Επιχειρησιακή συνεργασία

- **Ροή-Ανταλλαγή πληροφοριών**

Αναφορικά με την υποχρέωση παροχής πληροφοριών, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ασκεί την αρμοδιότητά της: α) είτε κινώντας μια έρευνα (initiation - άρθρο 26 Κανονισμού ΕΡΡΟ) β) είτε ασκώντας το δικαίωμα της ανάληψης της υπόθεσης (evocation - άρθρο 27 Κανονισμού ΕΡΡΟ). Προκειμένου να το πράξει αυτό σε υποθέσεις, στις οποίες θα μπορούσε να ασκήσει την αρμοδιότητά της, ο Κανονισμός ΕΡΡΟ, στο άρθρο 24, προβλέπει μια σειρά υποχρεώσεων αναφοράς/γνωστοποίησης (i) τόσο για τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της Ένωσης και τις αρμόδιες εθνικές αρχές, όταν δεν έχει ξεκινήσει ακόμη έρευνα για μια υπόθεση (παρ. 1), (ii) όσο και για τις εθνικές δικαστικές αρχές ή τις αρχές εφαρμογής του νόμου, σε περίπτωση που έχουν ήδη ξεκινήσει μια έρευνα (παρ. 2).

Στην πρώτη περίπτωση (άρθρο 24 παρ. 1 Κανονισμού ΕΡΡΟ), ορίζεται ότι οι φορείς εκείνοι, ήτοι τα θεσμικά κ.λπ. όργανα και οργανισμοί της Ένωσης και οι αρμόδιες εθνικές αρχές, θα πρέπει να γνωστοποιήσουν χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάθε υπόθεση, για την οποία θα μπορούσε να ασκήσει την αρμοδιότητά της. Στη δεύτερη περίπτωση (άρθρο 24 παρ. 2 Κανονισμού ΕΡΡΟ), ορίζεται ότι οι εθνικές δικαστικές αρχές ή οι αρχές εφαρμογής του νόμου θα πρέπει, είτε κατά την κίνηση μιας έρευνας, για την οποία η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία θα μπορούσε να ασκήσει την αρμοδιότητά της, είτε ανά πάσα στιγμή από την κίνηση μιας τέτοιας έρευνας, να ενημερώσουν χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση για κάθε



τέτοια υπόθεση την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, ώστε η τελευταία να μπορέσει να αποφασίσει αν θα ασκήσει το δικαίωμα ανάληψης της υπόθεσης.

Τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί της Ένωσης, καθώς και οι εθνικές αρχές θα πρέπει να παρέχουν αμελλητί στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάθε πληροφορία για αξιόποινες πράξεις ως προς τις οποίες θα μπορούσε αυτή να ασκήσει την αρμοδιότητά της. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μπορεί επίσης, να λαμβάνει ή να συλλέγει πληροφορίες από άλλες πηγές, όπως οι ιδιώτες. Ακολούθως, οι αρμόδιοι Ευρωπαίοι Εντεταλμένοι Εισαγγελείς (ΕΕΕ) εξακριβώνουν αν, βάσει των πληροφοριών που έχουν ληφθεί, πληρούνται οι όροι για την καθ' ύλην, κατά τόπο και έναντι προσώπων αρμοδιότητα του ΕΡΡΟ (διαδικασία καταχώρισης και επαλήθευσης).

Επισημάνθηκε ότι με τον όρο «εθνικές αρχές» νοείται οποιαδήποτε αρχή επιβολής του νόμου και συγκεκριμένα κάθε αρμόδια ελληνική, διοικητική, ελεγκτική, αστυνομική και εν γένει διωκτική, εισαγγελική ή δικαστική υπηρεσία ή αρχή, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων αρχών, όπως η αστυνομία, η οικονομική αστυνομία, τα τελωνεία, οι εφορίες, οι υπηρεσίες που ασχολούνται με τη διανομή κονδυλίων της ΕΕ, τα υπουργεία της χώρας κ.λπ.

Ταυτόχρονα, η συμμόρφωση με την υποχρέωση υποβολής εκθέσεων είναι απαραίτητη για την καλή λειτουργία της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και θα πρέπει να ερμηνεύεται ευρέως, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι εθνικές αρχές αναφέρουν περιπτώσεις στις οποίες η αξιολόγηση ορισμένων κριτηρίων δεν είναι δυνατή άμεσα (για παράδειγμα, το επίπεδο των ζημιών ή οι προβλεπόμενες κυρώσεις). Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ενημερώνεται και για τις περιπτώσεις στις οποίες δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί κατά πόσο πληρούνται τα κριτήρια του άρθρου 25 παρ. 2 του Κανονισμού ΕΡΡΟ (άρθρο 24 παρ. 5 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Το περιεχόμενο ενημέρωσης αφορά στη γνωστοποίηση περιλαμβάνοντας τουλάχιστον την περιγραφή των πραγματικών περιστατικών, καθώς και εκτίμηση της ζημίας που προκλήθηκε ή ενδέχεται να προκληθεί, τον πιθανό νομικό χαρακτηρισμό και κάθε διαθέσιμη πληροφορία σχετικά με δυνητικά θύματα, υπόπτους και τυχόν άλλα εμπλεκόμενα πρόσωπα (ΕΡΡΟ Crime Report-ECR). Από την άλλη πλευρά, σε περίπτωση που περιέλθει σε γνώση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ότι ενδέχεται να έχει τελεστεί αξιόποινη πράξη που δεν εμπίπτει στο πεδίο αρμοδιοτήτων της, αυτή ενημερώνει χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση τις αρμόδιες εθνικές αρχές και διαβιβάζει σε αυτές όλα τα σχετικά στοιχεία (άρθρο 24 παρ. 8 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Σε ειδικές περιπτώσεις, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μπορεί να ζητήσει περισσότερες σχετικές πληροφορίες που είναι διαθέσιμες στα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της Ένωσης και στις αρχές των κρατών μελών. Οι πληροφορίες που ζητούνται μπορούν να αφορούν παραβάσεις που επέφεραν ζημία στα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης, πέραν των παραβάσεων που εμπίπτουν στην αρμοδιότητα



της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας σύμφωνα με το άρθρο 25 παρ. 2 του Κανονισμού ΕΡΡΟ (άρθρο 24 παρ. 9 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Αναφορικά με τις εκκρεμείς υποθέσεις αρμοδιότητας ΕΡΡΟ, τονίστηκε ότι με τον πρόσφατο ν. 4855/2021, το άρθρο 42 του ν. 4786/2021 αντικαταστάθηκε και πλέον, όσον αφορά τις εκκρεμείς υποθέσεις αρμοδιότητας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, ορίζεται ότι κάθε εκκρεμής ποινική υπόθεση που αφορά σε αδίκημα, το οποίο διαπράχθηκε μετά την έναρξη ισχύος του Κανονισμού 2017/1939 [20.11.2017, άρθρο 120 παρ. 2 Κανονισμού ΕΡΡΟ] και εμπίπτει στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, αναζητείται και γνωστοποιείται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, σύμφωνα με το άρθρο 24 του ίδιου Κανονισμού και η σχετική δικογραφία διαβιβάζεται στο Γραφείο Ευρωπαίων Εντεταλμένων Εισαγγελέων (ΕΕΕ), σε οποιοδήποτε στάδιο και αν βρίσκεται η ποινική διαδικασία εκτός εάν, σύμφωνα με την παρ. 7β' του άρθρου 27 αυτού, έχει ήδη εισαχθεί στο ακροατήριο του αρμόδιου δικαστηρίου, κατά τα άρθρα 320 επ. του ΚΠΔ.

Επιπρόσθετα, κάθε αρμόδια ελληνική, διοικητική, ελεγκτική, αστυνομική και εν γένει διωκτική, εισαγγελική ή δικαστική υπηρεσία ή αρχή, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων αρχών, η οποία πληροφορείται ή επιλαμβάνεται οποιασδήποτε υπόθεσης που πιθανόν να εμπίπτει στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και αφορά σε αδίκημα που έχει διαπραχθεί μετά την έναρξη ισχύος του Κανονισμού 2017/1939, ενημερώνει χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση, με ηλεκτρονική ή με έντυπη αλληλογραφία, το Γραφείο ΕΕΕ, σύμφωνα με το άρθρο 24 του Κανονισμού. Ύστερα από διαβούλευση, όπως προβλέπεται στο άρθρο 25 του ίδιου Κανονισμού, εφόσον η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποφασίσει να ασκήσει την αρμοδιότητά της και ενημερώσει σχετικά, η υπόθεση παραπέμπεται κατά το ποινικό της μέρος στο Γραφείο ΕΕΕ. Στο πλαίσιο αυτό, αναφέρθηκε ότι το κύρος ανακριτικών και εν γένει διαδικαστικών πράξεων που έχουν γίνει από τις εθνικές αρχές πριν από την ανάληψη της υποθέσεως δεν θίγεται. Ποινικές διώξεις που έχουν ασκηθεί, εντάλματα, διατάξεις και παρεμπίπτοντα βουλεύματα που έχουν εκδοθεί από τις εθνικές αρχές διατηρούν το κύρος τους, αλλά δεν κωλύουν την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία από το να επαναλάβει, να καταργήσει ή να μεταρρυθμίσει τις πράξεις αυτές ασκώντας τις δικές της αρμοδιότητες.

- Επιχειρησιακή συνεργασία

Διαρκούσης της προθεσμίας κατά την οποία ο ΕΡΡΟ μελετά την άσκηση ή μη του δικαιώματος ανάληψης της υπόθεσης (άρθρο 27 παρ. 2-1 Κανονισμού ΕΡΡΟ):

- α) Οι εθνικές αρχές λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα επείγοντα μέτρα, σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο, προκειμένου να εξασφαλίζεται η αποτελεσματική έρευνα και δίωξη.



- β) Οι εθνικές αρχές δεν λαμβάνουν καμία απόφαση στο πλαίσιο του εθνικού δικαίου, η οποία μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα να εμποδίσει την άσκηση του δικαιώματος ανάληψης υπόθεσης από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διαβουλεύεται, όπου αρμόζει, με τις αρμόδιες αρχές του σχετικού κράτους μέλους πριν αποφασίσει αν θα ασκήσει το δικαίωμα ανάληψης υπόθεσης.

Στο πλαίσιο της άσκησης της αρμοδιότητας του ΕΡΡΟ, αν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποφασίσει να ασκήσει την αρμοδιότητά της:

- α) Οι αρμόδιες εθνικές αρχές δεν ασκούν τη δική τους αρμοδιότητα για την ίδια εγκληματική συμπεριφορά (υποχρέωση αποχής - abstention from acting, άρθρο 25 παρ. 1 Κανονισμού ΕΡΡΟ).
- β) Στις περιπτώσεις που η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ασκεί το δικαίωμα ανάληψης υπόθεσης, οι αρμόδιες αρχές των κρατών μελών διαβιβάζουν τον φάκελο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και δεν προβαίνουν σε περαιτέρω πράξεις έρευνας για την ίδια αξιόποινη πράξη (άρθρο 27 παρ. 5 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Από την άλλη πλευρά, σε περίπτωση που η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν άσκησε την αρμοδιότητά της:

- α) Ενημερώνει χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση τις αρμόδιες εθνικές αρχές.
- β) Ανά πάσα στιγμή κατά τη διάρκεια της διαδικασίας, οι αρμόδιες εθνικές αρχές ενημερώνουν την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία σχετικά με τυχόν νέα στοιχεία που ενδέχεται να δίνουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία λόγους να επανεξετάσει την απόφασή της να μην ασκήσει την αρμοδιότητά της (άρθρο 27 παρ. 7 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

Σχετικά με τη δυνατότητα των Ευρωπαϊκών Εντεταλμένων Εισαγγελέων για επιχειρησιακή συνδρομή των εθνικών αρχών, ο ΕΕΕ που έχει επιληφθεί της υπόθεσης δύναται, σύμφωνα με τον Κανονισμό ΕΡΡΟ και το εθνικό δίκαιο:

- i. είτε να προβεί ο ίδιος στη λήψη των μέτρων έρευνας και άλλων μέτρων
- ii. είτε να δώσει σχετικές εντολές στις αρμόδιες αρχές του κράτους μέλους του.

Οι εθνικές αρχές εξασφαλίζουν, σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο, ότι ακολουθούνται όλες οι εντολές και ότι λαμβάνουν τα μέτρα που τους έχουν ανατεθεί. Συγκεκριμένα, ο επιληφθείς ΕΕΕ αναφέρει μέσω του συστήματος διαχείρισης υποθέσεων (CMS) στον αρμόδιο Ευρωπαϊκό Εισαγγελέα (ΕΡ) και στο μόνιμο τμήμα (Permanent Chamber), οποιεσδήποτε σημαντικές εξελίξεις σχετικά με την υπόθεση, σύμφωνα με τους κανόνες που προβλέπονται στον Κανονισμό Διαδικασίας του ΕΡΡΟ (άρθρο 28 παρ. 1 Κανονισμού ΕΡΡΟ). Στο πλαίσιο αυτό, ανά πάσα στιγμή κατά τη διάρκεια των ερευνών που διεξάγει η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, οι αρμόδιες εθνικές αρχές λαμβάνουν επείγοντα μέτρα κατ' εφαρμογή του εθνικού δικαίου, τα οποία είναι απαραίτητα για να εξασφαλιστεί η αποτελεσματικότητα των ερευνών, ακόμη και σε





περίπτωση που δεν ενεργούν ειδικά βάσει εντολών του επιληφθέντος ΕΕΕ. Οι εθνικές αρχές ενημερώνουν χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση τον επιληφθέντα ΕΕΕ για τα επείγοντα μέτρα που ελήφθησαν (άρθρο 28 παρ. 2 Κανονισμού ΕΡΡΟ).

### 2.1.3 Παρουσίαση των Πεπραγμένων της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε.

Κατά την παρουσίαση των Πεπραγμένων της Γενικής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε., έγινε αναφορά του Στρατηγικού Σχεδιασμού και Προγραμματισμού Ερευνών, ο οποίος είναι προϋπόθεση για την επιτυχία του έργου και την εκπλήρωση της αποστολής της Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε, καθώς διασφαλίζει:

- την προγραμματισμένη δράση,
- την ύπαρξη προτεραιοτήτων,
- τη μεθοδικότητα και τη σαφή περιγραφή των ελεγκτικών διαδικασιών,
- την αποτελεσματικότητα,
- τη διαφάνεια και τη λογοδοσία που πρέπει να χαρακτηρίζει το ελεγκτικό έργο της.

Στον απολογισμό, έγινε αναφορά στην αναβάθμιση Υποδομών & Συστημάτων Λειτουργίας της Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. Επίσης, έγινε αναφορά στην προμήθεια λογισμικού για τη διαχείριση εισόδου-εξόδου των επισκεπτών του κτηρίου επί των οδών Πειραιώς και Αλκίφρονος, το οποίο καλύπτει τις απαιτήσεις του Ευρωπαϊκού Γενικού Κανονισμού για την Προστασία των Προσωπικών Δεδομένων (GDPR).

Επισημάνθηκε ότι η Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. ως αποδέκτης καταγγελιών έχει δημιουργήσει έναν αξιόπιστο δίαυλο υποδοχής και διαχείρισης της καταγγελίας και δέχεται μεγάλο αριθμό καταγγελιών. Συγκεκριμένα κατά το έτος 2022, ελήφθησαν 4.298 καταγγελίες.

Επιπλέον, έγινε αναφορά για τα κύρια σημεία ελέγχων που αφορούσαν τα κάτωθι:

- Έλεγχοι σε πετρελαιοειδή προϊόντα

Η Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. διενήργησε πλήθος ελέγχων σε πρατήρια καυσίμων. Εντοπίστηκε μεγάλο κύκλωμα εταιρειών εμπορίας και πρατηρίων λιανικής πώλησης και κατόπιν επεξεργασίας μεγάλου όγκου παραστατικών που είχαν κατασχεθεί, καταλογίστηκε Ειδικός Φόρος Κατανάλωσης συνολικού ύψους 22.000.000 ευρώ πλέον πολλαπλών τελών ύψους 66.000.000 ευρώ, συνολικά 88.000.000 ευρώ.

- Κατάσχεση τριών τόνων λαθραίων καπνικών

Η Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. κατόπιν αξιοποίησης πληροφοριών και επισταμένης συστηματικής έρευνας, εντόπισε στην Καλλιθέα Αττικής αποθηκευτικό χώρο που λειτουργούσε ως σημείο εναπόθεσης λαθραίων καπνικών, με σκοπό την περαιτέρω επεξεργασία και διακίνησή τους στην ελληνική παράνομη αγορά.



Σε οργανωμένη επιχείρηση που διενεργήθηκε το έτος 2022, βρέθηκαν και κατασχέθηκαν εντός του αποθηκευτικού χώρου:

(α) 1.832 κιλά καπνού σε μορφή θρυμμάτων και

(β) 1.121 κιλά καπνού για ναργιλέ χωρίς τις ενδεικτικές ένσημες ταινίες φορολογίας καπνικών προϊόντων.

Το σύνολο των διαφυγόντων δασμών και φόρων ανέρχεται σε ποσό ύψους 900.000 ευρώ και συνελήφθησαν τρία άτομα.

➤ Έλεγχοι προστασίας συμφερόντων του ελληνικού δημοσίου και της ΕΕ

Η Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. διενήργησε έρευνες σχετικά με τη διαχείριση ευρωπαϊκών και εθνικών κονδυλίων που σχετίζονται κυρίως με τη σίτιση προσφύγων και μεταναστών στα Κέντρα Υποδοχής και Ταυτοποίησης (Κ.Υ.Τ.). Ο έλεγχος επεκτάθηκε τόσο σε δημόσιους όσο και σε ιδιωτικούς φορείς που είχαν συνάψει συμβάσεις για τη σίτιση μεταναστών και προσφύγων, εστιάζοντας στις διαγωνιστικές διαδικασίες ανάθεσης, στην εξακρίβωση της επάρκειας πρώτων υλών και της ύπαρξης ή μη της κατάλληλης υποδομής για την εκτέλεσή τους, καθώς και στην υλοποίησή τους με βάση τα προβλεπόμενα στο ισχύον νομικό πλαίσιο. Στην έρευνα συμμετείχε και η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF). Για τα αποτελέσματα της ανωτέρω έρευνας, ενημερώθηκαν οι αρμόδιες Εισαγγελικές Αρχές.

Σε έλεγχο φυσικού προσώπου διαχειριστή προμηθεύτριας εταιρείας, διαπιστώθηκε απάτη σε βάρος του Δημοσίου, στο πλαίσιο συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων και η χρησιμοποίηση του χρηματοπιστωτικού τομέα για τη νομιμοποίηση των παράνομων εσόδων, ύψους 700.000 ευρώ.

➤ Κύκλωμα εικονικών τιμολογίων - απάτη Carousel

Η Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. αξιοποιώντας σχετικές πληροφορίες διενήργησε ελέγχους σε επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στην εισαγωγή και εμπορία σιτηρών, καλαμποκιού και ζωοτροφών στην περιοχή της Κεντρικής Μακεδονίας. Στις περιπτώσεις αυτές, ερευνάται νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, με χρήση εικονικών τιμολογίων, η υποτιμολόγηση στις πωλήσεις και η απάτη ΦΠΑ από φυσικά και νομικά πρόσωπα που εμπλέκονται. Με τη συνδρομή του τμήματος Ασφαλείας Αλεξάνδρειας και με την παρουσία Δικαστικού λειτουργού, διενεργήθηκε έλεγχος στην έδρα της επιχείρησης, όπου κατασχέθηκε πλήθος φορολογικών στοιχείων και λοιπών σημειώσεων. Τα κατασχεμένα στοιχεία της επιχείρησης επεξεργάστηκαν και διαπιστώθηκε μη απόδοση ΦΠΑ τουλάχιστον 1.280.000 ευρώ για τα έτη 2020, 2021 και 2022, ενώ συνεχίζεται η έρευνα στους προμηθευτές και πελάτες της ελεγχόμενης για την εικονικότητα των φορολογικών στοιχείων που εξέδωσε και έλαβε η ελεγχόμενη εταιρεία.

➤ Προστασία της βιομηχανικής ιδιοκτησίας





Σε περίπτωση εντοπισμού πειρατικών προϊόντων ή προϊόντων παράνομης παραποίησης ή απομίμησης, είτε σε χώρους υπαίθριου εμπορίου, είτε εντός αποθηκευτικών χώρων, στεγασμένων ή μη, περιλαμβανομένων και αυτοκινούμενων μέσων, είτε σε χώρους στεγασμένου εμπορίου, αυτά κατάσχονται από τους ελεγκτές της Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. δυνάμει του άρθρου 39 παρ. 2 του ν. 4155/2013 και επιβάλλονται οι διοικητικές κυρώσεις του ν. 4712/2020. Στη συνέχεια, ακολουθεί η καταστροφή των κατασχεμένων προϊόντων με κάθε πρόσφορο μέσο, όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ανωτέρω νόμου, προκειμένου να αποτραπεί το ενδεχόμενο επανακυκλοφορίας των εν λόγω προϊόντων στην αγορά.

➤ **Ναρκωτικά και ψυχοτρόπες (ή ψυχοδραστικές) ουσίες**

Η διαχρονικά εμβληματική παρουσία των τμημάτων Δίωξης Ναρκωτικών, Όπλων και Λοιπών Ελεγχόμενων Προϊόντων της Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε., ο υψηλός επαγγελματισμός, η συνεχής εκπαίδευση και το πνεύμα αυταπάρνησης των στελεχών τους, νοηματοδοτεί με τον καλύτερο τρόπο, την κοινωνική διάσταση που πρέπει να διακρίνει την αποστολή μιας σύγχρονης διωκτικής υπηρεσίας, ειδικά όταν αυτή έρχεται αντιμέτωπη με τα πιο σύγχρονα, πολύπλοκα και οργανωμένα εγκλήματα, μεγάλης κοινωνικής και ποινικής απαξίας.

Τέλος αναφέρθηκε ότι, με κατευθυντήριο άξονα τον Απολογισμό Δράσεων σε συνδυασμό με:

- τον ετήσιο Προγραμματισμό Δράσης,
- τη διαρκή ποιοτική αναβάθμιση των ελέγχων και ερευνών,
- τη βέλτιστη αξιοποίηση των στελεχών,
- την ενίσχυση του εξωστρεφή προσανατολισμού και της κουλτούρας συνέργειας και συνεργασίας,

στόχος είναι η επίτευξη του οράματος και της αποστολής της Γ.Δ. Σ.Δ.Ο.Ε. που συντελεί emphatically στη στήριξη των δημοσιονομικών στόχων, στη διασφάλιση συνθηκών υγιούς οικονομικού περιβάλλοντος και στην εμπέδωση αισθήματος δικαιοσύνης και ισονομίας στους πολίτες.

## 2.2 Δέκατη όγδοη Συνεδρίαση

Η 18<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 8 Μαρτίου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ 1 <sup>ο</sup>	Παρουσίαση του εργαλείου ανάλυσης κινδύνων στο πλαίσιο προγραμματισμού των ελέγχων από τη Γενική Διεύθυνση Σωμάτων Επιθεώρησης του Υ.Π.ΕΝ.
---------------------	--



ΘΕΜΑ 2 <sup>ο</sup>	Συζήτηση σχετικά με την πορεία των εργασιών της Ομάδας Εργασίας σχετικά με τη συνεργασία των μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. σε θέματα εκπαίδευσης
---------------------	---

Στην εν λόγω συνεδρίαση, η κ. Αλεξία Οικονομοπούλου από το Τμήμα Επιθεώρησης Περιβάλλοντος του Σώματος Επιθεώρησης Νοτίου Ελλάδας της Γ.Δ. Σώματος Επιθεωρητών και Ελεγκτών του Υ.Π.ΕΝ., παρουσίασε το εργαλείο ανάλυσης κινδύνων στο πλαίσιο προγραμματισμού των ελέγχων από τη Γενική Διεύθυνση Σωμάτων Επιθεώρησης του Υ.Π.ΕΝ. Ειδικότερα, αναφέρθηκε στο Μοντέλο Ανάλυσης Επικινδυνότητας για την ιεράρχηση των περιβαλλοντικών ελέγχων στο πλαίσιο εκπόνησης του 1<sup>ου</sup> Εθνικού Σχεδίου Περιβαλλοντικών Επιθεωρήσεων (ΕΣΠΕ). Στο πλαίσιο αυτό, παρουσιάστηκαν οι αρμοδιότητες της Επιθεώρησης Περιβάλλοντος και προσδιορίστηκε ο σκοπός και ο στόχος του Εθνικού Σχεδίου και των Ετήσιων Προγραμμάτων των Τακτικών Περιβαλλοντικών Επιθεωρήσεων (2018-2022). Επιπλέον, αναλύθηκαν οι δράσεις για την κατάρτιση του ΕΣΠΕ και των προγραμμάτων ετήσιων περιβαλλοντικών ελέγχων.

Στη συνέχεια της συνεδρίασης, ο Πρόεδρος της Ομάδας Εργασίας, Αντισυνταγματάρχης (ΟΕ) Μιχαήλ Γεωργιάδης, ενημέρωσε τα μέλη του Οργάνου για την επικοινωνία με εννέα (9) φορείς εκπαίδευσης και τη συμμετοχή στελεχών των φορέων-μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. σε ένδεκα (11) προγράμματα κοινού ενδιαφέροντος. Προτάθηκε η παρακολούθηση των υφιστάμενων εκπαιδευτικών προγραμμάτων με τις κατάλληλες προσαρμογές στις ανάγκες και τα ενδιαφέροντα των στελεχών των φορέων-μελών του Οργάνου, ενώ θα τίθετο υπό εξέταση η δυνατότητα διοργάνωσης «κλειστών» σεμιναρίων σε αντικείμενο Ελεγκτικής επιστήμης για τα στελέχη των φορέων του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Η συζήτηση ολοκληρώθηκε με αναφορά στην ανάγκη προσδιορισμού του τρόπου επιλογής παρακολούθησης των εκπαιδευτικών προγραμμάτων και τη συμβολή όλων των μελών του Οργάνου στην εκπόνηση εκπαιδευτικού υλικού για νέα προγράμματα του ΙΝ.ΕΠ.

### 2.3 Δέκατη ένατη Συνεδρίαση

Η 19<sup>η</sup> Συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 12 Απριλίου 2022.

#### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ 1 <sup>ο</sup>	Η δραστηριότητα και τα πεπραγμένα της Επιτροπής Δημοσιονομικού Ελέγχου (Ε.Δ.ΕΛ.) κατά το έτος 2021 μέσα από τις Ετήσιες Εκθέσεις Ελέγχου
---------------------	--



ΘΕΜΑ 2 <sup>ο</sup>	Συζήτηση αναφορικά με τη συγκρότηση Ομάδων Εργασίας για την εκπόνηση νέων Κανονισμών και εγχειριδίων στο πλαίσιο του Οργάνου
---------------------	--

Στην εν λόγω συνεδρίαση, ο εκτελών χρέη Αντιπροέδρου του Οργάνου, κ. Μελέτιος Μπουραζέρης, αφού καλωσόρισε τη Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών της ΕΛ.ΑΣ., έδωσε τον λόγο αρχικά στην Προϊσταμένη του Γ' Τμήματος Παρακολούθησης Ελέγχων της Ε.Δ.ΕΛ. κ. Βασιλική Παναγοπούλου, η οποία παρουσίασε το Ελεγκτικό Έργο της Ε.Δ.ΕΛ. της 7<sup>ης</sup> ΛΧ ΕΣΠΑ, ενώ αναφέρθηκε στη ροή εργασιών της Ε.Δ.ΕΛ., στη δομή της ετήσιας έκθεσης ελέγχου της υπηρεσίας, καθώς και στους ελέγχους συστήματος, λογαριασμών και πράξεων.

Στη συνέχεια, η Προϊσταμένη του Δ' Τμήματος Παρακολούθησης Ελέγχων της Ε.Δ.ΕΛ. κ. Ηρώ Νανοπούλου, προχώρησε στην επόμενη παρουσίαση και αναφέρθηκε στο ΕΠ «Αλιείας & Θάλασσας» 2014-2020, στο ΕΠ Ευρωπαϊκής Εδαφικής Συνεργασίας (ΕΠ ΕΕΣ), στο ΕΠ Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής (ΤΕΒΑ), στον Χρηματοδοτικό Μηχανισμό Ευρωπαϊκός Οικονομικός Χώρος (ΕΟΧ 2014-2021), στο Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση, στο Ταμείο Αλληλεγγύης της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΤΑΕΕ), στο Ταμείο Ασύλου Μετανάστευσης και Ένταξης (ΤΑΜΕ), καθώς και στο Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας (ΤΕΑ).

### **2.3.1 Η δραστηριότητα και τα πεπραγμένα της Επιτροπής Δημοσιονομικού Ελέγχου (Ε.Δ.ΕΛ.) κατά το έτος 2021 μέσα από τις Ετήσιες Εκθέσεις Ελέγχου**

Στην εν λόγω παρουσίαση έγινε αναφορά στη δραστηριότητα και τα πεπραγμένα της Επιτροπής Δημοσιονομικού Ελέγχου του Υπουργείου Οικονομικών (Ε.Δ.ΕΛ.) κατά το έτος 2021 μέσα από τις ετήσιες Εκθέσεις Ελέγχου.

Ειδικότερα, έγινε αναφορά στη ροή εργασιών της Ε.Δ.ΕΛ., στη δομή της ετήσιας έκθεσης ελέγχου της υπηρεσίας, καθώς και στους ελέγχους συστήματος, λογαριασμών και πράξεων.

Η Ε.Δ.ΕΛ. διατύπωσε ανεπιφύλακτη γνώμη:

- α) για το κοινό ΣΔΕ των ΕΠ του Στόχου «Επενδύσεις στην Ανάπτυξη και την Απασχόληση,
- β) για την πληρότητα, ακρίβεια και ειλικρίνεια των ετήσιων Λογαριασμών της 7<sup>ης</sup> Λογιστικής Χρήσης όλων των ΕΠ του Στόχου «Επενδύσεις στην Ανάπτυξη και την Απασχόληση»,
- γ) για τη νομιμότητα και κανονικότητα των δαπανών που περιλήφθηκαν στους ετήσιους Λογαριασμούς της 7<sup>ης</sup> Λογιστικής Χρήσης σε ότι αφορά τα ΕΠ του Στόχου «Επενδύσεις στην Ανάπτυξη και την Απασχόληση».



Επιπρόσθετα, έγινε παρουσίαση και αναφορά στο ΕΠ «Αλιείας & Θάλασσας» 2014-2020, στο ΕΠ Ευρωπαϊκής Εδαφικής Συνεργασίας (ΕΠ ΕΕΣ), στο ΕΠ Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής (ΤΕΒΑ), στον Χρηματοδοτικό Μηχανισμό Ευρωπαϊκός Οικονομικός Χώρος (ΕΟΧ 2014-2021), στο Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση, στο Ταμείο Αλληλεγγύης της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΤΑΕΕ), στο Ταμείο Ασύλου Μετανάστευσης και Ένταξης (ΤΑΜΕ), καθώς και στο Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας (ΤΕΑ).

## 2.4 Εικοστή Συνεδρίαση

Η 20<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Οργάνου πραγματοποιήθηκε την Πέμπτη 19 Μαΐου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ 1 <sup>ο</sup>	Παρουσίαση της «Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών (ΔΕΕ) Αρχηγείου ΕΛ.ΑΣ.», σχετικά με τον ρόλο και τις συνέργειες που μπορούν να αναπτυχθούν με τις άλλες υπηρεσίες-μέλη του Οργάνου
ΘΕΜΑ 2 <sup>ο</sup>	Συζήτηση σχετικά με τη συγκρότηση ομάδων εργασίας για την εκπόνηση Οδηγιών, Εγχειριδίων και Πολιτικών, βάσει των αποτελεσμάτων καταγραφής προτεραιοτήτων για το Πρόγραμμα Δράσεων του Οργάνου για το έτος 2022
ΘΕΜΑ 3 <sup>ο</sup>	Τελική παρουσίαση του έργου της Ομάδας Εργασίας σχετικά με τη συνεργασία των μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. σε θέματα εκπαίδευσης

#### 2.4.1 Παρουσίαση της «Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών (ΔΕΕ) Αρχηγείου ΕΛ.ΑΣ.», σχετικά με τον ρόλο και τις συνέργειες που μπορούν να αναπτυχθούν με τις άλλες υπηρεσίες-μέλη του Οργάνου

Στην εν λόγω συνεδρίαση, ο Πρόεδρος του Οργάνου παρουσίασε τη Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών (Δ.Ε.Ε.) του Αρχηγείου της ΕΛ.ΑΣ., σχετικά με τον ρόλο και τις συνέργειες που μπορούν να αναπτυχθούν με τις άλλες υπηρεσίες-μέλη του Οργάνου. Ακολούθως, ο Διευθυντής της Δ.Ε.Ε., Ταξίαρχος Χρήστος Μηλιώτης, καθώς και ο Τμηματάρχης του Τμήματος Εξέτασης Ψηφιακών Πειστηρίων της Δ.Ε.Ε., Αστυνομός Α' Αλέξανδρος Βασιλαράς πραγματοποίησαν από κοινού την παρουσίαση του έργου και των δράσεων της Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών, τονίζοντας ότι η Διεύθυνση παρέχει σημαντικές υπηρεσίες Εφαρμοσμένης Εγκληματολογίας σε όλες τις Προανακριτικές και Δικαστικές Αρχές της Χώρας, αλλά και άλλων Ελεγκτικών Φορέων. Παρουσιάστηκε η διάρθρωση της Δ.Ε.Ε. και παρατέθηκαν οι δράσεις και οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης, οι οποίες περιλαμβάνουν τα εξής:



- Εξερεύνηση / Διερεύνηση της σκηνής του εγκλήματος
- Εντοπισμός και εξέταση κατάλληλων πειστηρίων για την ταυτοποίηση του δράστη από τα αρμόδια Τμήματα της Δ.Ε.Ε.
- Παροχή πρωτογενών πληροφοριών που οδηγούν στην εξιχνίαση εγκληματικών πράξεων
- Τεκμηρίωση δικογραφιών δια μέσου πραγματογνωμοσυνών

Επίσης, έγινε αναφορά στη διεθνή παρουσία της Δ.Ε.Ε. και επισημάνθηκε η συμμετοχή του προσωπικού σε Ευρωπαϊκές και Διεθνείς Ομάδες Εργασίας, καθώς και στο Ευρωπαϊκό Δίκτυο Εγκληματολογικών Ινστιτούτων. Παρουσιάστηκε το ανθρωπιστικό έργο της Δ.Ε.Ε. τόσο σε θέματα μαζικών καταστροφών, όσο και στο μεταναστευτικό/προσφυγικό, ενώ έγινε λόγος για τη συνεισφορά της Δ.Ε.Ε. μέσω του Τμήματος Ψηφιακών Πειστηρίων. Τέλος, παρατέθηκαν οι σημαντικότερες υποθέσεις διερεύνησης Ψηφιακών Πειστηρίων, καθώς και οι περιπτώσεις παροχής συνδρομής και εκπαιδεύσεων σε στελέχη άλλων υπηρεσιών.

Ακολούθησε συζήτηση, αναφορικά με τη συγκρότηση ομάδων εργασίας για την εκπόνηση Οδηγών, Εγχειριδίων και Πολιτικών, βάσει των αποτελεσμάτων καταγραφής προτεραιοτήτων για το Πρόγραμμα Δράσεων του Οργάνου για το έτος 2022. Σε συνέχεια των δηλώσεων εκδήλωσης ενδιαφέροντος από την πλευρά των μελών του Οργάνου, προτάθηκε να συγκροτηθούν τρεις (3) Ομάδες Εργασίας με τα ακόλουθα θεματικά αντικείμενα:

- Οδηγός κατάσχεσης εγγράφων και ψηφιακών πειστηρίων
- Οδηγός διαχείρισης φαινομένων σύγκρουσης συμφερόντων
- Σύνταξη ερωτηματολογίων ελέγχων

Στη διάρκεια της συνεδρίασης ο Αντισυνταγματάρχης (ΟΕ) Μιχαήλ Γεωργιάδης, Πρόεδρος της Ομάδας Εργασίας, παρέθεσε το σύνολο των ενεργειών, ερευνών και συζητήσεων που πραγματοποιήθηκαν κατά τις συναντήσεις των μελών της Ομάδας, επισημαίνοντας ότι το έργο του σχεδιασμού των κοινών δράσεων κατάρτισης και εκπαίδευσης οργανώθηκε στις εξής κατηγορίες εκπαίδευσης:

- Ακαδημαϊκή Εκπαίδευση σε Μεταπτυχιακό Επίπεδο που οδηγεί στην απόκτηση αντίστοιχου τίτλου
- Επαγγελματική Εκπαίδευση που οδηγεί στην απόκτηση Πιστοποιήσεων
- Κατάρτιση μέσω Σεμιναρίων ή Λοιπών Προγραμμάτων Δια Βίου Μάθησης.

Στη συνέχεια, έγινε αναφορά στα γνωστικά αντικείμενα των προγραμμάτων κοινού ενδιαφέροντος για τα στελέχη των Υπηρεσιών του Οργάνου, καθώς και στους περιορισμούς που ελήφθησαν υπόψη στη διαμόρφωση των τελικών προτάσεων/εισηγήσεων της Ομάδας Εργασίας. Παρουσιάστηκαν :



- Τα εκπαιδευτικά προγράμματα και οι προσφορές δωρεάν θέσεων υποτροφιών ή εκπτώσεων στα δίδακτρα από τα πανεπιστήμια της χώρας
- Οι Πιστοποιήσεις Επαγγελματικής Εκπαίδευσης από ιδιωτικούς φορείς και ινστιτούτα
- Τα προτεινόμενα εκπαιδευτικά προγράμματα του ΙΝ.ΕΠ.

Τέλος, προτάθηκε η συγκρότηση Επιτροπής, η οποία θα λειτουργεί σε διαρκή βάση, έχοντας τις εξής αρμοδιότητες:

- Παροχή πληροφοριών στα μέλη για τα εκπαιδευτικά προγράμματα κοινού ενδιαφέροντος
- Οργάνωση και προγραμματισμός διενέργειας εκπαιδύσεων μέσω σεμιναρίων σε συνεργασία με το Ε.Κ.Δ.Δ.Α./ΙΝ.ΕΠ.
- Διαχείριση των υποτροφιών και προσφορών Α.Ε.Ι. για τις εκπαιδύσεις Προγραμμάτων Μεταπτυχιακών Σπουδών
- Επικοινωνία με εκπαιδευτικούς φορείς και ιδρύματα για θέματα εκπαιδύσεων
- Ανασκόπηση και παροχή εισηγήσεων προς ενδεχόμενη αναθεώρηση των λιστών προγραμμάτων εκπαίδευσης κοινού ενδιαφέροντος για τους φορείς μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

## 2.5 Εικοστή πρώτη Συνεδρίαση

Η 21<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Οργάνου πραγματοποιήθηκε την Τετάρτη 22 Ιουνίου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ	Παρουσίαση πλαισίου διεθνών σχέσεων της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας
------	--

Στην εν λόγω συνεδρίαση, η οποία πραγματοποιήθηκε στις εγκαταστάσεις της Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών, ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης Στρατηγικού Σχεδιασμού και Συμπεριφορικών Αναλύσεων της Ε.Α.Δ. κ. Φουστανάκης πραγματοποίησε συνοπτικά την παρουσίαση των διεθνών δεικτών αξιολόγησης για τη διαφθορά, τις αξιολογήσεις της Ελλάδας στο πλαίσιο Διεθνών Συμβάσεων για την καταπολέμηση της διαφθοράς, τις ετήσιες αξιολογήσεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, τις αξιολογήσεις της Ε.Ε. για RRF και για τις Εκθέσεις, στο πλαίσιο της Ενισχυμένης Εποπτείας. Επίσης, αναφέρθηκε στις λοιπές Δημοσιεύσεις των Διεθνών Οργανισμών για την Ελλάδα, στην παρουσία της Ε.Α.Δ. στους Διεθνείς Οργανισμούς και στα Διεθνή Δίκτυα, τα Προγράμματα Διδυμοποίησης (Twinning PROGRAMS), τις Διμερείς Συνεργασίες της Ε.Α.Δ. και τα Προγράμματα Τεχνικής Υποστήριξης, με αντίστοιχες



Εθνικές Αρχές, που υλοποιεί η Ε.Α.Δ. με χρηματοδότηση της Ε.Ε. Η συζήτηση εστιάστηκε στα παρακάτω:

- Προετοιμασία και παρακολούθηση των φορέων για τις διεθνείς αξιολογήσεις
- Προτάσεις για χρηματοδότηση των Προγραμμάτων Τεχνικής Υποστήριξης
- Εκπροσώπηση των φορέων στις Ομάδες Εργασίας που παρακολουθούν τις διεθνείς συνεργασίες

Τέλος, ακολούθησε επίσκεψη στις εγκαταστάσεις της Δ.Ε.Ε., προκειμένου να δοθεί η δυνατότητα σε όλα τα μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. να περιηγηθούν στους χώρους των Εργαστηρίων και να γνωρίσουν τις δυνατότητες της Εφαρμοσμένης Εγκληματολογίας.



### 2.5.1 Πλαίσιο Διεθνών Σχέσεων Εθνικής Αρχής Διαφάνειας

Στην εικοστή πρώτη συνεδρίαση του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ, παρουσιάστηκε το πλαίσιο Διεθνών Σχέσεων της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας το οποίο αποτυπώθηκε στα εξής σημεία:

1. Δείκτες παρακολούθησης για τη διαφθορά
2. Αξιολογήσεις της Ελλάδας στο πλαίσιο Διεθνών Συμβάσεων για τη διαφθορά
3. Ετήσιες αξιολογήσεις Ευρωπαϊκής Επιτροπής
4. Αξιολογήσεις της Ε.Ε. για RRF και Ενισχυμένη Εποπτεία
5. Λοιπές Δημοσιεύσεις Διεθνών Οργανισμών για την Ελλάδα
6. Διεθνής Παρουσία Ε.Α.Δ. – ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ



7. Διεθνής Παρουσία Ε.Α.Δ. - ΔΙΚΤΥΑ
8. Προγράμματα Διδυμοποίησης (Twinning PROGRAMS)
9. Διμερείς Συνεργασίες της Ε.Α.Δ.
10. Προγράμματα Τεχνικής Υποστήριξης

Ειδικότερα, αναφέρθηκαν οι Δείκτες Παρακολούθησης για τη διαφθορά:

**α) Corruption Perception Index (CPI), Transparency International**

- Ο Δείκτης Αντίληψης της Διαφθοράς (ΔΑΔ) βαθμολογεί κάθε χώρα ως προς τα αντιληπτά επίπεδα διαφθοράς της κυβέρνησης. Οι βαθμολογίες κυμαίνονται από 0 έως 100, με το 0 να υποδηλώνει υψηλά επίπεδα διαφθοράς και το 100 να υποδηλώνει χαμηλά επίπεδα.
- Η Ελλάδα βαθμολογήθηκε για το 2021 με 49 βαθμούς καταλαμβάνοντας την 58<sup>η</sup> θέση ανάμεσα σε 180 χώρες, την υψηλότερη θέση από το 2012.

**β) Worldwide Governance Indicators, World Bank**

Οι Παγκόσμιοι Δείκτες Διακυβέρνησης καταγράφουν έξι βασικές διαστάσεις της διακυβέρνησης (Έλεγχος της Διαφθοράς, Κυβερνητική Αποτελεσματικότητα, Πολιτική Σταθερότητα και Απουσία Βίας/Τρομοκρατίας, Ρυθμιστική Ποιότητα, Φωνή και Λογοδοσία). Η εκατοστιαία κατάταξη απεικονίζει την κατάταξη της χώρας μεταξύ όλων των χωρών με το 0 να αντιστοιχεί στη χαμηλότερη θέση και το 100 στην υψηλότερη θέση.

- Η Ελλάδα τα τελευταία τρία χρόνια βελτιώνει σταθερά την κατάταξή της και στις 6 επιμέρους διαστάσεις της διακυβέρνησης. Ειδικά στη διάσταση που αφορά στον έλεγχο της διαφθοράς, η χώρα από 56,7 έχει ανέβει στο 58,7.

**γ) Index of Economic Freedom, The Heritage Foundation**

Ο Δείκτης Οικονομικής Ελευθερίας επικεντρώνεται σε τέσσερις βασικές πτυχές του οικονομικού και επιχειρηματικού περιβάλλοντος, επί των οποίων οι κυβερνήσεις ασκούν συνήθως έλεγχο:

- Κράτος Δικαίου,
- μέγεθος της κυβέρνησης,
- ρυθμιστική αποτελεσματικότητα και
- άνοιγμα των αγορών.

Ειδικά η πτυχή για το κράτος δικαίου καταγράφει μεταξύ άλλων την ακεραιότητα της Κυβέρνησης (αντιλήψεις για τη διαφθορά, κίνδυνος δωροδοκίας και έλεγχος της διαφθοράς) και τη δικαστική αποτελεσματικότητα (δικαστική ανεξαρτησία, ποιότητα της δικαστικής διαδικασίας και αντιλήψεις για την ποιότητα και την ανεξαρτησία των δημοσίων υπηρεσιών) με το 0 να υποδηλώνει απουσία οικονομικής ελευθερίας και το 100 πλήρη οικονομική ελευθερία.





Η Ελλάδα από τις αρχές του 2019 έχει βελτιώσει σημαντικά τη βαθμολογία της στην πτυχή που αφορά στην ακεραιότητα της Κυβέρνησης από 37,7 σε 53,2 το 2022 και στη δικαστική αποτελεσματικότητα από 49,5 σε 69,9.

#### δ) Bribery Risk Index, TRACE

- Ο πίνακας TRACE Bribery Risk Matrix (TRACE Matrix) μετρά τον επιχειρηματικό κίνδυνο δωροδοκίας σε 194 κράτη και περιοχές. Η συνολική βαθμολογία κινδύνου μιας χώρας είναι μια συνδυασμένη και σταθμισμένη βαθμολογία τεσσάρων (4) τομέων: αλληλεπίδραση των επιχειρήσεων με την Κυβέρνηση, αποτροπή και έλεγχος της δωροδοκίας, διαφάνεια της Κυβέρνησης και των δημόσιων υπηρεσιών και ικανότητα εποπτείας από την Κοινωνία των Πολιτών, συμπεριλαμβανομένου του ρόλου των μέσων ενημέρωσης. Οι βαθμολογίες των τεσσάρων (4) τομέων προκύπτουν από εννέα (9) υποτομείς: Αλληλεπίδραση, Προσδοκία, Μόχλευση, Αποτροπή, Επιβολή, Διαδικασίες, Συμφέροντα, Ελεύθερος Τύπος, Κοινωνία των Πολιτών. Οι βαθμολογίες κυμαίνονται από 0 έως 100, με το 0 να υποδηλώνει μηδενικό κίνδυνο δωροδοκίας και το 100 βεβαιότητα επέλευσης κινδύνου για δωροδοκία.
- Η Ελλάδα τα τελευταία τρία χρόνια έχει βελτιώσει αισθητά τη βαθμολογία της και στους εννέα υποτομείς, ενώ για το 2021 έλαβε βαθμολογία 33/100 κατατάσσοντάς την στην 41<sup>η</sup> θέση ανάμεσα σε 194 χώρες, βελτιωμένη κατά 85 θέσεις σε σχέση με το 2014.

#### ε) Public Integrity Indicators, OECD

Οι Δείκτες Δημόσιας Ακεραιότητας του Ο.Ο.Σ.Α. αποτυπώνουν την ανθεκτικότητα των Κυβερνήσεων απέναντι στους κινδύνους διαφθοράς και τις προσπάθειές τους για την ενίσχυση της δημόσιας ακεραιότητας. Αποτελούνται από έξι (6) επιμέρους συνιστώσες:

- Ποιότητα του στρατηγικού πλαισίου για την καταπολέμηση της διαφθοράς και της ακεραιότητας
- Λογοδοσία κατά τον σχεδιασμό δημοσίων πολιτικών
- Ισχύς της εξωτερικής εποπτείας και του ελέγχου
- Αποτελεσματικότητα του εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων
- Δίκαιη, έγκαιρη και ανοικτή εφαρμογή των μηχανισμών επιβολής της νομοθεσίας
- Αξιοκρατία του δημόσιου τομέα
- Η δημοσίευση των αποτελεσμάτων για την 1<sup>η</sup> επιμέρους συνιστώσα αναφορικά με το στρατηγικό πλαίσιο για τη διαφθορά έγινε το 2021 και η Ελλάδα δεν βαθμολογήθηκε για τυπικούς λόγους, καθώς το ΕΣΣΚΔ 2018-2021 δεν είχε υιοθετηθεί τυπικά σε επίπεδο Υπουργικού Συμβουλίου. Αυτό



διορθώθηκε με το άρθρο 1 του ν. 4915/2022 για το ΕΣΣΚΔ 2022-2025, το οποίο έγινε ΠΥΣ τον Ιούνιο 2022.

Επιπρόσθετα, σχετικά με τις αξιολογήσεις της Ελλάδας στο πλαίσιο διεθνών συμβάσεων για τη διαφθορά, η Ελλάδα έχει επικυρώσει:

- Τη Σύμβαση των Ηνωμένων Εθνών κατά της Διαφθοράς (UNCAC)
- Τις Συμβάσεις Ποινικού και Αστικού δικαίου για τη διαφθορά του Συμβουλίου της Ευρώπης (GRECO)
- Τη Σύμβαση του Ο.Ο.Σ.Α. για τη Δωροδοκία Αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργών (WGB)

Στο πλαίσιο αυτό, η Ελλάδα αξιολογείται σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Παραθέτονται πίνακες σχετικά με τις Αξιολογήσεις της Ελλάδας, στο πλαίσιο διεθνών συμβάσεων για τη διαφθορά:

Αρμόδιο Όργανο	Κύκλος Αξιολόγησης	Θέμα	Έκθεση αξιολόγησης	Έκθεση συμμόρφωσης
Ομάδα Κρατών Κατά της Διαφθοράς, Συμβούλιο της Ευρώπης (GRECO, CoE)	Πέμπτος (2021)	Πρόληψη διαφθοράς και προώθηση της ακεραιότητας σε κεντρικές κυβερνήσεις (υψηλά εκτελεστικά καθήκοντα) και φορείς επιβολής νόμου	<a href="https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-5-new">https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-5-new</a>	
	Ad Hoc (2019) (Κανόνας 34)	Τροποποιήσεις ΠΚ - Υποβάθμιση αδικήματος της δωροδοκίας από κακούργημα σε πλημμέλημα	<a href="https://rm.coe.int/ad-hoc-report-on-greece-rule-34-adopted-by-greco-at-its-84th-plenary-m/1680994dc0">https://rm.coe.int/ad-hoc-report-on-greece-rule-34-adopted-by-greco-at-its-84th-plenary-m/1680994dc0</a>	(Κανόνας 34) Δεύτερη Έκθεση Παρακολούθησης της Έκθεσης AD HOC για την Ελλάδα - 2021, Έκθεση Παρακολούθησης της Έκθεσης ad hoc για την Ελλάδα - 2020
	Τέταρτος (2015)	Πρόληψη διαφθοράς βουλευτών, δικαστών και εισαγγελέων	<a href="https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-4">https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-4</a>	(Προσάρτημα 2ης Έκθεσης-1/6/2022, 2η - 16/11/2020, 1η-1/3/2018)
	Τρίτος (2009)	Ποινικοποιήσεις (ETS 173 και 191, GPC 2), Διαφάνεια της Χρηματοδότησης των Πολιτικών Κομμάτων	<a href="https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-3">https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-3</a>	(2η - 13/12/2016, ΕΠΑΝΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ: 1/3/2018 1η-2/7/2012 ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ: 1η - 26/8/2013, 2η - 7/8/2014, 3η - 22/10/2015)
	Δεύτερος (2003)	Theme I: Proceeds of Corruption, Theme II: Public Administration and Corruption, Theme III: Legal persons and corruption	<a href="https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-2">https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-2</a>	(2ο Προσάρτημα Έκθεσης-3/12/2010, 1ο Προσάρτημα - 26/3/2010, 1η-15/2/2008)
	Πρώτος (2001)	Independence, specialisation and means available to national bodies engaged in the prevention and fight against corruption Extent and scope of immunities	<a href="https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-1">https://www.coe.int/en/web/greco/evaluations/round-1</a>	(Προσάρτημα - 7/12/2007, 1η - 2/12/2004)
Ομάδα Αξιολόγησης Εφαρμογής Σύμβασης Ηνωμένων Εθνών για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς (Implementation Review Group, UNCAC)	Δεύτερος (2019)	Κεφάλαιο II (Μέτρα Πρόληψης) και V (Ανάκτηση Περιουσιακών Στοιχείων - Asset Recovery)	<a href="https://www.unodc.org/unodc/en/corruption/country-profile/countryprofile.html?CountryProfileDetails=%2Fcountryprofile%2Fcountryprofile%2Fprofiles%2Fgrc.html">https://www.unodc.org/unodc/en/corruption/country-profile/countryprofile.html?CountryProfileDetails=%2Fcountryprofile%2Fcountryprofile%2Fprofiles%2Fgrc.html</a>	<a href="https://www.unodc.org/documents/treaties/UNCAC/CountryOtherReports/GREECE_NTA_Measures_taken_following_the_cycle_II_country_visit_16.11.2021.pdf">https://www.unodc.org/documents/treaties/UNCAC/CountryOtherReports/GREECE_NTA_Measures_taken_following_the_cycle_II_country_visit_16.11.2021.pdf</a>
	Πρώτος (2014)	Κεφάλαιο III (Ποινικοποίηση και επιβολή νόμου) IV (Διεθνής Συνεργασία)		



ΑΡΜΟΔΙΟ ΟΡΓΑΝΟ/ΟΜΑΔΑ	ΦΑΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΘΕΜΑ	ΕΚΘΕΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΕΚΘΕΣΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ
Ομάδα Εργασίας για τη Δωροδοκία στις Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές, Οργανισμός Οικονομικής Ανάπτυξης και Συνεργασίας (Working Group on Bribery in International Business Transactions, OECD)	Τέταρτη (2022)	Η Έκθεση της 4 <sup>ης</sup> Φάσης επικεντρώνεται στις προκλήσεις της χώρας και τα θετικά επιτεύγματα. Επίσης, διερευνά θεματικές όπως εντοπισμός, επιβολή, εταιρική ευθύνη και διεθνή συνεργασία όπως επίσης επίλυση εκκρεμών από προηγούμενες εκθέσεις θεμάτων.	<a href="https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/Greece-Phase-4-Report-EN.pdf">https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/Greece-Phase-4-Report-EN.pdf</a>	
	Τρίτη bis (2015)	Η Έκθεση της Φάσης 3α για την Ελλάδα αξιολογεί και προβαίνει σε Συστάσεις προς την Ελλάδα σχετικά με την υλοποίηση της Σύμβασης για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργιών στις Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές και τις συναφείς πράξεις. Η Έκθεση απορρέει από την κατ' εξαίρεση απόφαση της Ομάδας Εργασίας, το 2012, για τη διεξαγωγή μιας συμπληρωματικής αξιολόγησης, της Φάσης 3α, για την Ελλάδα. Εξετάζει θέματα που η Ομάδα Εργασίας δεν ήταν σε θέση να αξιολογήσει πλήρως κατά την προηγούμενη αξιολόγηση της 3ης Φάσης, το 2012. Η Έκθεση εξετάζει, επίσης, την υλοποίηση από την Ελλάδα των Συστάσεων της Ομάδας Εργασίας των 38, για την 3η Φάση, που έγιναν το 2012, και τις τότε νέες εξελίξεις στην Ελλάδα. Από το 2012, η Ελλάδα έχει βελτιώσει σημαντικά ορισμένες πτυχές της υλοποίησης της Σύμβασης εκ μέρους της, αλλά εξακολουθεί να υπάρχει μεγάλο περιθώριο για τη βελτίωση και των υπολοίπων.	<a href="https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/Greece-Phase-3bis-Report-EN.pdf">https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/Greece-Phase-3bis-Report-EN.pdf</a>	Έκθεση Παρακολούθησης 3ης φάσης bis (2017) 2 Συμπληρωματικές 2017, 2018
	Τρίτη (2012)	Αξιολόγηση προσαθετών της χώρας για την πρόληψη, εντοπισμό, ενημέρωση, έρευνα και τις ποινές για το αδίκημα της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργιών.	<a href="https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/Greecephase3reportEN.pdf">https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/Greecephase3reportEN.pdf</a>	
	Δεύτερη (2005)	Επισκόπηση Υλοποίησης της Σύμβασης και των Συστάσεων του 1997	<a href="https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/anti-briberyconvention/35140946.pdf">https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/anti-briberyconvention/35140946.pdf</a>	Έκθεση Παρακολούθησης 2ης φάσης (2007)
	Πρώτη (1999)		<a href="https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/anti-briberyconvention/2386792.pdf">https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/anti-briberyconvention/2386792.pdf</a>	

### Πίνακες σχετικοί με τις Ετήσιες αξιολογήσεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής:

ΑΡΜΟΔΙΟ ΟΡΓΑΝΟ/ΟΜΑΔΑ	ΚΥΚΛΟΣ/ΦΑΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΘΕΜΑ	ΕΚΘΕΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
Ευρωπαϊκή Επιτροπή (European Commission, Rule of Law)	Τρίτος (2022)	Η ετήσια έκθεση για το κράτος δικαίου, περιλαμβάνει 27 κεφάλαια ανά χώρα, παρουσιάζει τις θετικές και τις αρνητικές εξελίξεις στα κράτη μέλη σε τέσσερις βασικούς τομείς για το κράτος δικαίου: το δικαστικό σύστημα, το πλαίσιο για την καταπολέμηση της διαφθοράς, την πολυφωνία των μέσων επικοινωνίας και άλλα θεσμικά ζητήματα που σχετίζονται με τους ελέγχους και τις ισορροπίες.	<a href="https://ec.europa.eu/info/policies/justice-and-fundamental-rights/upholding-rule-law/rule-law-law-mechanism/2022-rule-law-report_en">https://ec.europa.eu/info/policies/justice-and-fundamental-rights/upholding-rule-law/rule-law-law-mechanism/2022-rule-law-report_en</a>
	Δεύτερος (2021)		
	Πρώτος (2020)		<a href="https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021SC0709&amp;from=EL">https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021SC0709&amp;from=EL</a> <a href="https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52020SC0307&amp;from=EN">https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52020SC0307&amp;from=EN</a>

ΑΡΜΟΔΙΟ ΟΡΓΑΝΟ/ΟΜΑΔΑ	ΚΥΚΛΟΣ/ΦΑΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΘΕΜΑ	ΕΚΘΕΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
Ευρωπαϊκή Επιτροπή (European Commission, European Semester)	2022	Το Ευρωπαϊκό Εξάμηνο παρέχει το πλαίσιο για τον συντονισμό των οικονομικών πολιτικών σε ολόκληρη την Ευρωπαϊκή Ένωση. Δίνει τη δυνατότητα στις χώρες της ΕΕ να συζητούν τον οικονομικό και δημοσιονομικό τους σχεδιασμό και να παρακολουθούν την πρόοδο σε συγκεκριμένες χρονικές στιγμές κατά τη διάρκεια του έτους.	<a href="https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/2022-european-semester-country-report-greece_el_0.pdf">https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/2022-european-semester-country-report-greece_el_0.pdf</a>



## Πίνακας που αναφέρεται στις Αξιολογήσεις της Ε.Ε. για RRF και Ενισχυμένη Εποπτεία:

ΑΡΜΟΔΙΟ ΟΡΓΑΝΟ/ΟΜΑΔΑ	ΚΥΚΛΟΣ/ΦΑΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΘΕΜΑ	ΕΚΘΕΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
Έκθεση της ΕΕ προς το ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟ και ΤΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, σχετικά με την υλοποίηση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (RRF)	2022	<p>Η πρώτη ετήσια έκθεσή της ΕΕ σχετικά με την εφαρμογή του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (ΜΑΑ), που αποτελεί το κεντρικό στοιχείο του NextGenerationEU καταγράφει την πρόοδο που έχει σημειωθεί στην εφαρμογή του, από την έκδοση του κανονισμού ΜΑΑ τον Φεβρουάριο του 2021 έως την εκταμίευση της πρώτης τακτικής πληρωμής τον Δεκέμβριο του 2021. Η έκθεση δείχνει ότι έχει σημειωθεί σημαντική πρόοδος και επιβεβαιώνει ότι η εφαρμογή του ΜΑΑ βρίσκεται σε καλό δρόμο.</p> <p>Η έκθεση περιγράφει αναλυτικά πολυάριθμα παραδείγματα επενδύσεων και μεταρρυθμίσεων που χρηματοδοτούνται από τον ΜΑΑ στα 22 σχέδια ανάκαμψης και ανθεκτικότητας που έχουν εγκριθεί μέχρι στιγμής. Τα εν λόγω παραδείγματα παρουσιάζουν συγκεκριμένα μέτρα τα οποία συμβάλλουν στους έξι πυλώνες πολιτικής που ορίζονται στον κανονισμό ΜΑΑ, μεταξύ των οποίων η πράσινη μετάβαση και ο ψηφιακός μετασχηματισμός. Η έκθεση είναι ιδιαίτερα διαφωτιστική για τα πρωτοφανή από πλευράς κλίμακας και αντικτύπου μέτρα που εφαρμόζονται σε ολόκληρη την ΕΕ γύρω στον ΜΑΑ.</p> <p>Ο ΜΑΑ διαθέτει έως και 723,8 δισ. ευρώ (σε τρέχουσες τιμές) με τη μορφή επιχορηγήσεων και δανείων στα κράτη μέλη για τη στήριξη μετασχηματιστικών επενδύσεων και μεταρρυθμίσεων που θα επιτρέψουν στην ΕΕ να βγει ισχυρότερη από την πανδημία COVID-19.</p> <p>Η Επιτροπή και τα κράτη μέλη, μαζί με το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο, συνεργάστηκαν στενά για την επίτευξη αυτών των αποτελεσμάτων.</p>	<a href="https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/com_2022_75_1_en.pdf">https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/com_2022_75_1_en.pdf</a>
COMMISSION IMPLEMENTING DECISION of 11.7.2018 on the activation of enhanced surveillance for Greece	(13ος & 14ος), 2022 (9ος, 10ος, 11ος & 12ος), 2021 (5ος, 6ος, 7ος & 8ος) 2020 (2ος, 3ος & 4ος) 2019  (1ος) 2018	Συμφωνία Eurogroup ώστε οι Ελληνικές Αρχές να δεσμευτούν στη συνέχιση των βασικών μεταρρυθμίσεων του ESM προγράμματος και να διατηρήσουν κύριες και δομικές μεταρρυθμίσεις εντός των τήμεμων προθεσμιών.	<a href="https://ec.europa.eu/info/system/files/economy-finance/ip178_en.pdf">https://ec.europa.eu/info/system/files/economy-finance/ip178_en.pdf</a> <a href="https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip164_en.pdf">https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip164_en.pdf</a> <a href="https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip123_en_0.pdf">https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip123_en_0.pdf</a> <a href="https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip099_en.pdf">https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip099_en.pdf</a> <a href="https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip090_en.pdf">https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/economy-finance/ip090_en.pdf</a>

## Τέλος, πίνακας με τις Λοιπές Δημοσιεύσεις Διεθνών Οργανισμών για την Ελλάδα:

ΑΡΜΟΔΙΟ ΟΡΓΑΝΟ/ΟΜΑΔΑ	Κύκλος/Φάση Αξιολόγησης	ΘΕΜΑ
OECD Government at a Glance (Διετής έκδοση)	<a href="#">2021</a>	<p>Η ενότητα της Έκθεσης που αφορά σε Public Sector Integrity (κεφ. 12 της Έκθεσης). Δημοσιεύεται κάθε δύο χρόνια, Government at a Glance παρέχοντας αξιόπιστα διεθνώς συγκρίσιμα στοιχεία και δείκτες σε κυβερνητικές δραστηριότητες με τα αποτελέσματά τους για τις χώρες του ΟΟΣΑ. Συμπεριλαμβάνει τις διαδικασίες, αποτελέσματα και δείκτες όπως και πληροφόρηση για κάθε χώρα.</p>
	<a href="#">2019</a>	
	<a href="#">2017</a>	
	<a href="#">2015</a>	
	<a href="#">2013</a>	
OECD ECONOMIC OUTLOOK	<a href="#">2022</a>	<p>Η Έκθεση OECD Economic Outlook δημοσιεύεται 2 φορές το χρόνο και αφορά στην ανάλυση των κυριότερων οικονομικών τάσεων για τα επόμενα δύο χρόνια. Προετοιμάζεται από το Οικονομικό Τμήμα του ΟΟΣΑ με ένα σύνολο προβλέψεων για τα αποτελέσματα, την απασχόληση, τις δημόσιες δαπάνες, τις τιμές βασίζομενες στην επισκόπηση κάθε χώρας μέλους και της αντιλαμβανόμενης επίδρασης καθενός από αυτά στις διεθνείς εξελίξεις. Κάθε έκδοση περιλαμβάνει μια γενική αξιολόγηση και ένα κεφάλαιο που συνοψίζει τις εξελίξεις και παρέχει προβλέψεις για καθμία χώρα. Εκτενές παράρτημα με στατιστικά είναι διαθέσιμο on-line.</p>
	<a href="#">2021</a>	
	<a href="#">2020</a>	
	<a href="#">2019</a>	

Επιπρόσθετα, αναφέρθηκε η παρουσία της Ε.Α.Δ. στους Διεθνείς Οργανισμούς:

- Σύμβαση των Ηνωμένων Εθνών (Η.Ε.) κατά της Διαφθοράς

Στο πλαίσιο παρακολούθησης της Σύμβασης των Η.Ε. κατά της Διαφθοράς, η Ε.Α.Δ. εκπροσωπείται στις Τακτικές Συνεδριάσεις των Κρατών Μελών κατά της Διαφθοράς (CoSP), στην Επιτροπή Πρόληψης του Εγκλήματος και Ποινικής Δικαιοσύνης (CCPCJ), στην Ειδική Σύνοδο της Γενικής Συνέλευσης των Ηνωμένων Εθνών για την Καταπολέμηση της Διαφθοράς (UNGASS) κ.ά., καθώς και σε συναντήσεις Ομάδων Εργασίας, με συναφείς με την πρόληψη και καταπολέμηση της διαφθοράς θεματικές (Open-ended Intergovernmental Working Group on Prevention), όπως η Πρωτοβουλία για την Ανάκτηση Περιουσιακών Στοιχείων που αποτελούν προϊόντα εγκληματικών δραστηριοτήτων (StAR Initiative, Παγκόσμια Τράπεζα – Γραφείο Ηνωμένων Εθνών για τα Ναρκωτικά και το Έγκλημα). Κατά το 2021, στο πλαίσιο της Ετήσιας Συνεδρίασης των Κρατών Μελών κατά της Διαφθοράς (CoSP), η Ε.Α.Δ.



συμμετείχε στην ολομέλεια, ενώ παράλληλα διοργάνωσε Side Event στη θεματική του ΕΣΣΔΔ.

- Σύμβαση Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (Ο.Ο.Σ.Α.) για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Υπαλλήλων σε Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές.

Στο πλαίσιο παρακολούθησης της Σύμβασης του Ο.Ο.Σ.Α. για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Υπαλλήλων σε Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές, η Ε.Α.Δ. συμμετέχει στις εργασίες της εν λόγω Ομάδας Εργασίας (ΟΕ), με παρουσιάσεις και τοποθετήσεις στις Συνεδριάσεις της.

- Η Διεθνής Παρουσία της Ε.Α.Δ. επεκτείνεται στους Διεθνείς Οργανισμούς/ AFCOS με:
  - Συμμετοχή στις συνεδριάσεις της Συμβουλευτικής Επιτροπής για τον Συντονισμό της Καταπολέμησης της Απάτης (COCOLAF) και των ομάδων εργασίας της
  - Συμμετοχή στην Ομάδα Καταπολέμησης της Απάτης (GAF) του Συμβουλίου της ΕΕ
  - Συντονισμό και παρακολούθηση του PIF Report.
- Επίσης, η Ε.Α.Δ. έχει Διεθνή Παρουσία και στον Οργανισμό Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (Ο.Ο.Σ.Α.), ενώ, συμμετέχει ενεργά στο πλαίσιο των εργασιών της Ομάδας Εργασίας των Senior of Public Integrity Officials (SPIO) με επιπλέον συμμετοχή της στο Ετήσιο Παγκόσμιο Φόρουμ του Ο.Ο.Σ.Α. κατά της Διαφθοράς OECD (Global Anti-Corruption and Integrity Forum), συμβάλλοντας με παροχή υλικού για τα παρακάτω:
  - Έκθεση Ο.Ο.Σ.Α. για την Ελληνική Οικονομία
  - Σύσταση και αρμοδιότητες της Ε.Α.Δ.
  - Σχολιασμό δημοσιεύσεων και κεφαλαίων Εγχειριδίου Δημόσιας Ακεραιότητας και μοντέλων ωριμότητας
  - Σύμβαση του Συμβουλίου της Ευρώπης για θέματα Ποινικού και Αστικού Δικαίου για τη Διαφθορά. Η εφαρμογή των Συμβάσεων του Συμβουλίου της Ευρώπης παρακολουθείται από την Ομάδα Κρατών κατά της Διαφθοράς (GRECO).

Το έτος 2022, η Ε.Α.Δ. προήδρευσε στο Δίκτυο των Αρχών Πρόληψης της Διαφθοράς του Συμβουλίου της Ευρώπης (NCPA Network), του οποίου η Κατάρτιση και Υλοποίηση του Ετήσιου Προγράμματος Δράσεων διαρθρώθηκε σε τέσσερις (4) πυλώνες:

- Διαδικτυακά Σεμινάρια για την Ενίσχυση της Δημόσιας Ακεραιότητας
- Οδηγοί Βέλτιστων Πρακτικών



- Κοινές Επιτόπιες Αποστολές
- Επικοινωνία – Εκθέσεις (Ενημερωτικό Δελτίο – Ετήσια Έκθεση)
- Επίσης κατά το 2022, η Ε.Α.Δ. συμμετείχε ως μέλος στην Εκτελεστική Επιτροπή του Διεθνούς Δικτύου των Αρχών κατά της Διαφθοράς (International Association of Anti-Corruption Authorities, IAACA Network), ενώ παρακολούθησε και συμμετείχε στις εργασίες του Δικτύου, προωθώντας μέσω του Δικτύου δράσεις και πρωτοβουλίες της.

Πλέον των παραπάνω, η Ε.Α.Δ. συμμετείχε στα ακόλουθα:

- Δίκτυο των Αρχών Ακεραιότητας και Προστασίας Μαρτύρων Δημοσίου Συμφέροντος (Network of European Integrity and Whistleblowing Authorities – NEIWA)
- Διεθνή Συμμαχία κατά της Απάτης «Law Enforcement and Government Alliance»
- Ευρωπαϊκό Δίκτυο Ακεραιότητας (HATVP, 9-10/06/2022)

Τέλος, αναφέρθηκαν οι Διμερείς Συνεργασίες της Ε.Α.Δ. μέσω:

- Διερεύνησης συνεργασιών με ομόλογες Αρχές του εξωτερικού με την πραγματοποίηση διαδικτυακών συναντήσεων (όπως με Αίγυπτο, Ρουμανία, Γαλλία κ.ά.)
- Ενδυνάμωσης συνεργασιών με ομόλογες Αρχές του εξωτερικού με την υπογραφή Μνημονίων Συνεργασίας (ANI-Ρουμανία, AFA-Γαλλία/Σχέδιο προς Υπογραφή κ.ά.)
- Ενδυνάμωσης συνεργασιών με Δίκτυα (IAACA, NET - EUROSAI, Council of Europe κ.ά.)
- Διερεύνησης συνεργασίας με τη Διεθνή Ακαδημία κατά της Διαφθοράς (IACA)

Σχετικά με τα προγράμματα Διδυμοποίησης (Twinning PROGRAMS), η Ε.Α.Δ. επέδειξε ενδιαφέρον για συμμετοχή σε προγράμματα Διδυμοποίησης:

- Πρόγραμμα Διδυμοποίησης για την Αρμενία – Κωδικός: AM 19 ENI JH 01 21 «Fostering integrity and preventing corruption in the public sector in Armenia»
- Πρόσφατη Συμμετοχή σε πρόταση από το ΚΔΕΟΔ (2021) και μέσω Προγραμμάτων Τεχνικής Υποστήριξης
- HAUS Εκπαίδευση
- EXPERTISE FRANCE – Εσωτερικός Έλεγχος στους ΟΤΑ
- CoE - Διαδημοτική Συνεργασία στον Εσωτερικό Έλεγχο
- SRSP II: UNODC - Ενίσχυση ΕΣΣΚΔ
- SRSP IV: Deloitte





καθώς και στη Μεθοδολογία σχεδιασμού ελέγχων, βάσει ανάλυσης διακινδύνευσης και στο Μεθοδολογικό πλαίσιο συμπεριφορικών αναλύσεων.

## 2.6 Εικοστή δεύτερη Συνεδρίαση

Η 22<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Οργάνου πραγματοποιήθηκε την Πέμπτη 21 Ιουλίου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ	Συνάντηση γνωριμίας με την Αναπλ. Διοικητή της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας
------	---

Την έναρξη της Συνεδρίασης κήρυξε η Πρόεδρος του Οργάνου και Αναπληρώτρια του Διοικητή της Ε.Α.Δ., κα Αλεξάνδρα Ρογκάκου, η οποία, ως Επικεφαλής της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων της Αρχής, ασκεί νομίμως καθήκοντα Διοικήτριας, έχοντας όλες τις αρμοδιότητες, τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της εν λόγω θέσης, για το χρονικό διάστημα από την παραίτηση του Διοικητή μέχρι τον διορισμό νέου (ν. 4622/2019, άρθρο 103, παρ. 3, σε συνδυασμό με τη διάταξη της παρ. 14 του άρθρου 90 του ίδιου νόμου).

Η Πρόεδρος έκανε μια σύντομη αναφορά στις διοικητικές εξελίξεις της Ε.Α.Δ., που ακολούθησαν την αποχώρηση του Διοικητή, κ. Άγγελου Μπίνη. Τα μέλη του Οργάνου συνεχάρησαν την Αναπληρώτρια Διοικητή για την τοποθέτησή της και της ευχήθηκαν καλή επιτυχία στο έργο της.

Η Πρόεδρος, αφού ευχαρίστησε τους συμμετέχοντες, απηύθυνε τον λόγο στον απερχόμενο Διοικητή της Ε.Α.Δ. και Πρόεδρο του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. κ. Μπίνη, ο οποίος ενημέρωσε ότι αποδέχτηκε διορισμό σε θέση εργασίας φορέα της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, κατόπιν επιτυχίας σε ανοιχτό διεθνή διαγωνισμό. Ευχαρίστησε θερμά όλα τα μέλη για την άριστη και εποικοδομητική συνεργασία και την πολύτιμη συμβολή τους στη λειτουργία του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., αλλά και στην υλοποίηση καινοτόμων κοινών δράσεων, με γνώμονα την προαγωγή των αξιών της διαφάνειας, της λογοδοσίας και της ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση.

Στη συνέχεια, τα μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. ευχαρίστησαν τον κ. Μπίνη για την αγαστή συνεργασία και την άριστη επικοινωνία, καθώς και την προσφορά και συνεισφορά του στο κοινό όραμα του ελεγκτικού μηχανισμού. Κατόπιν τον συνεχάρησαν για τον διορισμό του και του ευχήθηκαν καλή επιτυχία στα νέα του καθήκοντα.

Στη συνέχεια, η Πρόεδρος πρότεινε στον Αστυνομικό Διευθυντή Δημήτριο Λουκόπουλο, την ανάληψη της Αντιπροεδρίας του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. από τη Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας μέχρι τον Ιούλιο του 2023, σύμφωνα με τη σειρά διαδοχής των Αντιπροέδρων του Οργάνου, όπως αυτή καθορίστηκε κατά την 1<sup>η</sup> Συνεδρίαση τον Ιούλιο του 2020.





Τέλος, η Πρόεδρος πρότεινε στα μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. να διεξαχθεί κατά την επόμενη Συνεδρίαση συζήτηση σχετικά με τους τομείς ενδιαφέροντος / προτεραιότητες της κάθε υπηρεσίας μέλους, καθώς και τυχόν υποβολή προτάσεων για τη συγκρότηση Μικτών Κλιμακίων Ελέγχου στο πλαίσιο λειτουργίας του Οργάνου.

## 2.7 Εικοστή τρίτη Συνεδρίαση

Η 23<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Οργάνου πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 20 Σεπτεμβρίου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ	Συζήτηση σχετικά με τους τομείς ενδιαφέροντος/προτεραιότητες κάθε υπηρεσίας μέλους και τυχόν υποβολή προτάσεων για τη συγκρότηση Μ.Κ.Ε. στο πλαίσιο λειτουργίας του Οργάνου
------	---

Στην εν λόγω συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε συζήτηση αναφορικά με τους τομείς ενδιαφέροντος και τις προτεραιότητες της κάθε Υπηρεσίας μέλους, για διενέργεια ελέγχων από Μικτά Κλιμάκια Ελέγχου (Μ.Κ.Ε.), τα οποία θα απαρτίζονται από στελέχη των φορέων και υπηρεσιών επιθεώρησης, ελέγχου και καταπολέμησης της διαφθοράς που συμμετέχουν στην Ολομέλεια του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Στο πλαίσιο αυτό, τονίστηκε από την Πρόεδρο η σημασία διενέργειας νέων ελέγχων, αλλά και συνέχισης και ολοκλήρωσης παλαιότερων που είχαν εκκινήσει με την έκδοση εντολών διενέργειας ελέγχου σε προγενέστερο χρόνο, από το Συντονιστικό Όργανο Επιθεώρησης και Ελέγχου (Σ.Ο.Ε.Ε.). Επιπλέον, λόγω των αυξημένων υπηρεσιακών υποχρεώσεων ή/και υποστελέχωσης των Υπηρεσιών όπως αυτές διατυπώθηκαν από τα μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., η Πρόεδρος επισήμανε ότι οι εν θέματι έλεγχοι θα πρέπει να είναι στοχευμένοι, συγκεκριμένοι και οριοθετημένοι και να αφορούν θεματικές ενότητες σε τομείς υψηλού ενδιαφέροντος των φορέων μελών του Οργάνου. Επιπλέον, η κα Ρογκάκου πρότεινε στα μέλη να υποβάλλουν τις προτάσεις τους βάσει της ελεγκτικής εμπειρίας τους και του αντικειμένου του Φορέα τους.

Εν συνεχεία, τέθηκε το ζήτημα της εκδήλωσης ενδιαφέροντος για συμμετοχή σε εκπαιδευτικά προγράμματα του ΙΝ.ΕΠ. που διοργανώνονται από το Ε.Κ.Δ.Δ.Α. αποκλειστικά για τα μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Τα μέλη συμφώνησαν να αποστείλουν προς τη Γραμματεία του Οργάνου, σχετικούς πίνακες με τα στοιχεία των ενδιαφερόμενων στελεχών των φορέων τους.



## 2.8 Εικοστή τέταρτη Συνεδρίαση

Η 24<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Οργάνου πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 25 Οκτωβρίου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ	Παρουσίαση της έκθεσης κατόπιν της 4 <sup>ης</sup> Φάσης Αξιολόγησης της Ελλάδας αναφορικά με την εφαρμογή της Σύμβασης του Ο.Ο.Σ.Α. για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργών στις Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές
------	---

Στην εν λόγω συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε συζήτηση για την έκθεση της 4<sup>ης</sup> Φάσης Αξιολόγησης της Ελλάδας, σχετικά με την εφαρμογή της Σύμβασης του Ο.Ο.Σ.Α. για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργών στις Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές. Τον λόγο έλαβαν οι κ.κ. Ιωάννης Φουστανάκης, Προϊστάμενος της Διεύθυνσης Στρατηγικού Σχεδιασμού και Συμπεριφορικών Αναλύσεων της Ε.Α.Δ. και Κωνσταντίνος Σπανός, στέλεχος της ίδιας Διεύθυνσης. Επισημάνθηκε ότι η πρόσφατη έκθεση αξιολόγησης της χώρας μας από τον Ο.Ο.Σ.Α. αναφορικά με την εφαρμογή της Σύμβασης για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας Αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργών στις Διεθνείς Επιχειρηματικές Συναλλαγές εξαιρεί τη σημασία της συγκρότησης και λειτουργίας του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. και τη σημαντική συνεισφορά που μπορεί να έχει ο συντονιστικός του ρόλος στην καταπολέμηση του αδικήματος. Στη συνέχεια, η παρουσίαση επικεντρώθηκε στη «σύσταση» και στο «ζήτημα παρακολούθησης» που αφορούν στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Ειδικότερα, η «σύσταση» με κωδικό 3(a) έχει ως εξής:

*Regarding detection and reporting, the Working Group recommends that Greece:*

*(a) continue to develop and implement a strategy to detect cases of foreign bribery involving Greek individuals or companies [2009 Recommendation III(i) and Phase 3bis Recommendation 13(a)].*

Οι εισηγητές ανέφεραν ότι για την υλοποίησή της, προτείνεται η συγκρότηση ομάδας εργασίας με αντικείμενο την κατάρτιση οδηγού με θέμα τον χειρισμό υποθέσεων και καταγγελιών που αφορούν το αδίκημα της δωροδοκίας αλλοδαπών Δημοσίων Λειτουργών, επισημαίνοντας ότι η έκταση και τα περιεχόμενα του οδηγού ασφαλώς μένουν προς εξειδίκευση στη διακριτική ευχέρεια των μελών. Στο σημείο αυτό, ανέφεραν ότι από την πλευρά της Ε.Α.Δ., θα προταθεί μια διάρθρωση του οδηγού, ως βάση συζήτησης στην επόμενη συνεδρίαση του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., καθώς η προθεσμία υλοποίησης είναι ο Μάρτιος του 2024, οπότε και θα πρέπει να αποσταλεί σχετική έκθεση στον Ο.Ο.Σ.Α.

Το «ζήτημα παρακολούθησης» υπ' αριθμ. 17 έχει ως εξής:



*The Working Group will follow up on the issues below as case law, practice and legislation develops:*

*(e) how the ESOEL operates in practice and the coordination between the prosecutors at the new ECP, the various investigative agencies and the PPO as new foreign bribery cases commence [Convention Article 5 and Commentary 27; 2009 Recommendation Annex I.D].*

Επί του ζητήματος αυτού, οι εισηγητές πρότειναν την καταγραφή της συνεργασίας και του συντονιστικού ρόλου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. με τον Οικονομικό Εισαγγελέα, τους λοιπούς εισαγγελείς και τις διωκτικές αρχές, ειδικά σε υποθέσεις δωροδοκίας, προκειμένου για την ενημέρωση του Ο.Ο.Σ.Α. Η εν λόγω καταγραφή θα μπορούσε, για παράδειγμα, να αποτελεί μέρος της ετήσιας Έκθεσης Απολογισμού του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Στη συζήτηση που ακολούθησε, τέθηκε το ζήτημα της συγκρότησης και του αντικειμένου της εν θέματι ομάδας εργασίας, και διευκρινίστηκε ότι θα πρέπει να δοθούν κατευθυντήριες γραμμές τόσο ως προς το νομικό όσο και ως προς το διαδικαστικό πλαίσιο για την τυποποίηση των μεθόδων ανίχνευσης της δωροδοκίας. Τέλος επισημάνθηκε ότι κατά την επόμενη Συνεδρίαση θα ήταν χρήσιμο (α) να διατυπωθούν σχετικές προτάσεις και να συμφωνηθεί ένα μνημόνιο ενεργειών από τα μέλη και (β) να συζητηθεί το θέμα της συνεργασίας με τις δικαστικές αρχές, προκειμένου να προχωρήσει στη συνέχεια, η εφαρμογή μιας στρατηγικής με κατευθυντήριες γραμμές για την ανίχνευση περιστατικών δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργιών.

## 2.9 Εικοστή πέμπτη Συνεδρίαση

Η 25<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Οργάνου πραγματοποιήθηκε την Τρίτη 22 Νοεμβρίου 2022.

### ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΘΕΜΑ 1 <sup>ο</sup>	Συζήτηση σχετικά με τις προτάσεις των φορέων μελών του Οργάνου όσον αφορά τις συστάσεις του Ο.Ο.Σ.Α.
ΘΕΜΑ 2 <sup>ο</sup>	Συζήτηση σχετικά με τις προτάσεις της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας για συγκρότηση Μικτών Κλιμακίων Ελέγχου στο πλαίσιο λειτουργίας του Οργάνου

Στην εν λόγω συνεδρίαση, ο κ. Σπανός, στέλεχος της Διεύθυνσης Στρατηγικού Σχεδιασμού και Συμπεριφορικών Αναλύσεων της Ε.Α.Δ., αναφέρθηκε στο περιεχόμενο της Σύμβασης του Ο.Ο.Σ.Α. που θεσπίζει νομικά δεσμευτικά πρότυπα για την ποινικοποίηση της δωροδοκίας αλλοδαπών δημόσιων αξιωματούχων και προβλέπει σειρά συναφών μέτρων, όπως η ποινική ευθύνη νομικών προσώπων, η προστασία των whistleblowers κ.ά., ενώ έχει κυρωθεί στη χώρα μας με τον ν.



2656/1998. Ακολούθως, ο κ. Σπανός πέρασε στην 4<sup>η</sup> φάση αξιολόγησης ως προς την εφαρμογή της σύμβασης, στο περιεχόμενο της έκθεσης, στις συστάσεις που αφορούν στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., καθώς και στην προτεινόμενη υλοποίηση των συστάσεων, που είναι η ανάπτυξη και εφαρμογή στρατηγικής με κατευθυντήριες γραμμές για την ανίχνευση περιστατικών δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων αξιωματούχων, η παροχή σχετικής ενημέρωσης, η ετήσια έκθεση του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. και η καταγραφή δράσεων συνεργασίας εισαγγελέων και ανακριτών. Η παρουσίαση ολοκληρώθηκε με αναφορά στη χρησιμότητα σύνταξης οδηγού για την ανίχνευση περιστατικών δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών, καθώς και στην προτεινόμενη θεματική ύλη.

Στο πλαίσιο της συζήτησης για τη σύσταση των Μικτών Κλιμακίων Ελέγχου, παρουσιάστηκε η διαδικασία έκδοσης εντολής ελέγχου με αφορμή την υποβολή καταγγελίας από πολίτη κατά εταιρειών που ψευδώς δήλωσαν ότι εργάστηκε σε αυτές, καταβάλλοντάς της αποδοχές. Οι συμμετέχοντες στη Συνεδρίαση συμφώνησαν προς την κατεύθυνση της σύστασης μικτών κλιμακίων ελέγχων στο πλαίσιο λειτουργίας του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., προκειμένου να υπάρξει συνεργασία μεταξύ των υπηρεσιών μελών και να πραγματοποιηθεί ανταλλαγή εργαλείων, διοργάνωση προγραμμάτων επιμόρφωσης και άμβλυση της διαφορετικότητας στη μεθοδολογία των ελέγχων.

### **2.9.1 Προτάσεις Οργάνου αναφορικά με τις συστάσεις του Ο.Ο.Σ.Α.**

Στην εν λόγω παρουσίαση έγινε αναφορά στο περιεχόμενο της Σύμβασης. Συγκεκριμένα επισημάνθηκε ότι:

- Η Σύμβαση του Ο.Ο.Σ.Α. θεσπίζει νομικά δεσμευτικά πρότυπα για την ποινικοποίηση της δωροδοκίας αλλοδαπών δημόσιων αξιωματούχων στις διεθνείς επιχειρηματικές συναλλαγές.
- Προβλέπει σειρά συναφών μέτρων που την καθιστούν αποτελεσματική σε τομείς, όπως η ποινική ευθύνη νομικών προσώπων, η προστασία των whistleblowers, η φορολογική μεταχείριση κ.λπ.
- Είναι η πρώτη και μοναδική διεθνής σύμβαση κατά της διαφθοράς που επικεντρώνεται στην «πλευρά της προσφοράς» της συναλλαγής δωροδοκίας.
- Έχει κυρωθεί από τη χώρα μας με τον ν. 2656/1998.

Η 4<sup>η</sup> φάση αξιολόγησης της Ελλάδας ως προς την εφαρμογή της Σύμβασης, περιελάμβανε:

- Συμπλήρωση ερωτηματολογίου στις θεματικές ενότητες της Σύμβασης με τη συνεργασία σημείων επαφής από συναρμόδιους φορείς.
- Επιτόπια επίσκεψη από κλιμάκιο αξιολογητών του Ο.Ο.Σ.Α. (Κορέα, Λιθουανία).



- Έγκριση της τελικής μορφής της Έκθεσης στη συνεδρίαση της Ομάδας Εργασίας για τη Δωροδοκία του Ο.Ο.Σ.Α. στις 10 Μαρτίου 2022.

Στο περιεχόμενο της έκθεσης, χαιρετίζονται οι προσπάθειες της χώρας μας να βελτιώσει τον εντοπισμό της δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών. Επιπλέον, διατυπώνονται σειρά από συστάσεις, τις οποίες η Ελλάδα καλείται να υλοποιήσει.

Η χώρα μας έχει υποχρέωση να υποβάλει γραπτή έκθεση εντός δύο ετών για την υλοποίηση των συστάσεων και των ζητημάτων που χρήζουν παρακολούθησης. Για την υλοποίηση των συστάσεων απαιτούνται διαφόρων ειδών δράσεις όπως νομοθετικές πρωτοβουλίες, δράσεις ευαισθητοποίησης κ.λπ. Για την υλοποίηση των συστάσεων, εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών, είναι αναγκαίος ο συντονισμός των συναρμόδιων φορέων.

Οι συστάσεις που αφορούν στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. περιλαμβάνουν τα εξής:

*3. Regarding detection and reporting, the Working Group recommends that Greece:*

*(a) continue to develop and implement a strategy to detect cases of foreign bribery involving Greek individuals or companies [2009 Recommendation III(i) and Phase 3bis Recommendation 13(a)];*

*17. The Working Group will follow up on the issues below as case law, practice and legislation develops:*

*(e) how the ESOEL operates in practice and the coordination between the prosecutors at the new ECP, the various investigative agencies and the PPO as new foreign bribery cases commence [Convention Article 5 and Commentary 27; 2009 Recommendation Annex I.D];*

Στο πλαίσιο της παρουσίασης έγινε αναφορά στη σύνταξη οδηγού για την ανίχνευση περιστατικών δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών, όπου ο εν λόγω οδηγός:

- Θα προσφέρει πληροφόρηση σχετικά με το αδίκημα και την ποινική του αντιμετώπιση.
- Θα παρέχει καθοδήγηση αναφορικά με τον εντοπισμό και δίωξή του.
- Θα προτείνει παρεμβάσεις προς την επαύξηση της αποτελεσματικότητας των μηχανισμών εντοπισμού και δίωξης περιστατικών δωροδοκίας.

Η προτεινόμενη θεματική ύλη περιλαμβάνει:

- Ποινική μεταχείριση του αδικήματος της δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών στην εθνική και διεθνή έννομη τάξη.
- Πρόσφατες συστάσεις του Ο.Ο.Σ.Α.
- Συναρμόδιες διωκτικές Υπηρεσίες και μέσα εντοπισμού.
- Συνεργασία διωκτικών και εισαγγελικών αρχών.



- Προτάσεις βελτίωσης.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται συνοπτικά τα στοιχεία που αφορούν στις συστάσεις για την αποτελεσματική πρόληψη και ανίχνευση δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών:

Σύσταση	Αντικείμενο	Προτεινόμενη Ενέργεια	Προτεινόμενος (Συν)Αρμόδιος Φορέας	Προθεσμία Υποβολής Έκθεσης
<b>ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ</b>				
<b>Συστάσεις για την αποτελεσματική πρόληψη και ανίχνευση δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών</b>				
3a	Ανάπτυξη στρατηγικής για εντοπισμό περιστατικών δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων λειτουργών	Ανάπτυξη και εφαρμογή στρατηγικής με κατευθυντήριες γραμμές για την ανίχνευση περιστατικών δωροδοκίας αλλοδαπών δημοσίων	Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.	2 έτη
17e	Λειτουργία Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. Συντονισμός εισαγγελέων και ανακριτών	Παροχή ενημέρωσης, ετήσια έκθεση Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., καταγραφή δράσεων συνεργασίας εισαγγελέων και ανακριτών	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Εθνική Αρχή Διαφάνειας</li> <li>• Εισαγγελέας Οικονομικού Εγκλήματος</li> <li>• Υπουργείο Δικαιοσύνης</li> <li>• Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.</li> </ul>	2 έτη

# 3

## ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΕΡΓΟ





### 3. ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΕΡΓΟ Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

#### 3.1 Υγεία – Φάρμακο

##### Novartis

Αναφορικά με την υπόθεση Novartis και σε συνέχεια της από 26.02.1019 Α΄ Τμηματικής Έκθεσης Μ.Κ.Ε., η οποία διενεργήθηκε κατόπιν σχετικών παραγγελιών της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών (τ. Γραφείου Εισαγγελέα Εγκλημάτων Διαφθοράς), τα προηγούμενα έτη (2020 και 2021) έχουν υποβληθεί τέσσερις (4) Συμπληρωματικές Εκθέσεις Ελέγχου.

Οι προαναφερόμενες Εκθέσεις διερευνήθηκαν από Μικτό Κλιμάκιο Ελέγχου (Μ.Κ.Ε.) το οποίο συγκροτήθηκε κατόπιν της από 09.02.2017 απόφασης Συγκρότησης Μ.Κ.Ε. – Εντολής διενέργειας Ελέγχου της Προέδρου του τ. Σ.Ο.Ε.Ε, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Το εν λόγω κλιμάκιο, μετά τη σύσταση της Ε.Α.Δ. και την κατάργηση της Υπηρεσίας Ελέγχου Δαπανών Υγείας Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης (ΥΠ.Ε.Δ.Υ.Φ.Κ.Α.), αποτελείται από πέντε (5) Επιθεωρητές-Ελεγκτές της Ε.Α.Δ. και έναν (1) υπάλληλο της Γ.Γ.Δ.Ε. του Υπουργείου Οικονομικών.

Στο πλαίσιο του άρθρου 85 παρ. 2 του ιδρυτικού νόμου της Ε.Α.Δ. (ν. 4622/2019, ΦΕΚ 133/Α΄/07.08.2019) περί συνεργασίας και συνδρομής της Ε.Α.Δ. – μεταξύ άλλων – στο έργο των δικαστικών και εισαγγελικών αρχών, η Ε.Α.Δ. έγινε αποδέκτης του από 21.10.2021 Αιτήματος της Τακτικής Ανακρίτριας του ν. 4022/2011, για παροχή συνδρομής στο έργο της τακτικής ανάκρισης που διενεργούσε σχετικά με ποινική δικογραφία που σχηματίστηκε από τη βασική υπό διερεύνηση από το Μ.Κ.Ε., ως άνω δικογραφία της Novartis.

Το Μ.Κ.Ε. κατόπιν διενέργειας έρευνας στους αρμόδιους φορείς τιμολόγησης και αποζημίωσης των φαρμακευτικών σκευασμάτων της χώρας, συνέλεξε και αξιολόγησε στοιχεία σχετικά με τον υπολογισμό της ζημίας που προκλήθηκε από πράξεις ή παραλείψεις υπηρεσιακών οργάνων ή υπαλλήλων της NOVARTIS και υπέβαλε την από 01.06.2022 σχετική Έκθεση Ελέγχου Μ.Κ.Ε. προς υποβοήθηση του έργου της εν λόγω Τακτικής Ανακρίτριας.

Επιπλέον, το Μ.Κ.Ε., κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2022, συνέχισε τη συλλογή, αξιολόγηση και έλεγχο της ορθότητας των στοιχείων τιμολόγησης συγκεκριμένων φαρμακευτικών σκευασμάτων της εταιρείας Novartis, για το χρονικό διάστημα 2008-2016, σε συνδυασμό με τα δεδομένα τιμολόγησης που διαβιβάστηκαν μέσω της υπό εξέλιξη διαδικασίας δικαστικής συνδρομής από τα κράτη μέλη της ΕΕ, τα εκάστοτε δημοσιευθέντα Δελτία Τιμών Φαρμάκων και τα υποβληθέντα από την εταιρεία αντίστοιχα Φύλλα Έρευνας Τιμών Φαρμάκων. Σε συνέχεια της εν λόγω διερεύνησης, εκδόθηκε και η από 16.02.2022 σχετική παραγγελία της Εισαγγελίας Εφετών – Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος.



## Προβλήματα – Δυσχέρειες

- Έλεγχος που εκτείνεται σε μεγάλο χρονικό διάστημα (2008-2016)
- Έλεγχος που αφορά τουλάχιστον εκατόν δεκατρείς (113) κωδικούς φαρμάκων ΕΟΦ, οι τιμές των οποίων αναζητούνται σε σαράντα πέντε (45) Δελτία τιμών Φαρμάκων
- Έλεγχος που απαιτεί αναζήτηση στοιχείων σε μεγάλο όγκο αποθηκευμένων δεδομένων (έγχαρτο και ψηφιακό υλικό)
- Αλλαγή στους φορείς που είχαν την αρμοδιότητα τιμολόγησης φαρμάκων στη χώρα κατά το ανωτέρω χρονικό διάστημα (Υπουργείο Ανάπτυξης, Υπουργείο Υγείας, ΕΟΦ)
- Πληθώρα νομοθετημάτων που αφορούν την τιμολόγηση και αποζημίωση των φαρμακευτικών σκευασμάτων (νόμοι, κ.υ.α. και υ.α.) κατ' έτος
- Απώλεια στοιχείων (έγχαρτου και ψηφιακού υλικού), λόγω της αλλαγής των φορέων τιμολόγησης και της παρόδου μεγάλου χρονικού διαστήματος από την αλλαγή αυτή
- Τα εμπλεκόμενα όργανα των αρμόδιων φορέων και Επιτροπών έχουν τεθεί εκτός υπηρεσίας
- Υπέρμετρη καθυστέρηση στη συλλογή και αποστολή στοιχείων τιμολόγησης, μέσω της διαδικασίας δικαστικής συνδρομής από τις χώρες της ΕΕ, λόγω της πανδημίας του COVID-19, γεγονός που έχει αρκετές φορές ως αποτέλεσμα, είτε την αδυναμία αξιολόγησης της ορθότητας των τιμών, είτε την αλλαγή αξιολόγησης των δεδομένων τιμολόγησης σε κάποια από τα υπό εξέταση φαρμακευτικά σκεύασματα.

## Συμπεράσματα – Διδάγματα

Η αποκτηθείσα εμπειρία ετών στο αντικείμενο, η επαγγελματική επάρκεια των Επιθεωρητών-Ελεγκτών του Κλιμακίου, η σχέση εμπιστοσύνης μεταξύ των μελών του και η μέχρι σήμερα εμπειριστατωμένη και έγκαιρη περαίωση των εργασιών του Μ.Κ.Ε., παρά τις προαναφερόμενες δυσχέρειες, οδήγησε στην εδραίωση άριστης και εποικοδομητικής συνεργασίας με την Εισαγγελία Εφετών – Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος.

### 3.2 Έλεγχοι σε Υποθηκοφυλακεία

#### 3.2.1 Υποθηκοφυλακείο Αχαρνών

Το έτος 2022, στο πλαίσιο εκτέλεσης της από 13.09.2016 σχετικής Παραγγελίας της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών (τ. Γραφείο Εισαγγελέα Εγκλημάτων Διαφθοράς), όπως



τροποποιήθηκε με την από 11.07.2017 όμοια, το Μικτό Κλιμάκιο Ελέγχου (Μ.Κ.Ε.) που συγκροτήθηκε με την αριθ. πρωτ. Ε.Σ.Ο.Ε.Λ./ΕΜΠ. οικ. 3/31.03.2022 απόφαση του Προέδρου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., συνέχισε τον οικονομικό-διαχειριστικό-διοικητικό έλεγχο που αφορά το έτος 2003, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνεται ο έλεγχος είσπραξης και απόδοσης τελών και δικαιωμάτων στο Δημόσιο και στο ΤΑΧΔΙΚ και ο έλεγχος προσλήψεων.

Παράλληλα με τον έλεγχο του έτους 2003, τα μέλη του Μ.Κ.Ε. επεξεργάστηκαν στοιχεία και δεδομένα που αφορούν: α) τον οικονομικό-διαχειριστικό-διοικητικό έλεγχο του έτους 2004 και β) τον οικονομικό-διαχειριστικό-διοικητικό έλεγχο του έτους 2007, που πλησιάζει στην ολοκλήρωσή του. Σημειώνεται ότι στην πορεία του ελέγχου και σε συνεννόηση με τον αρμόδιο Εισαγγελέα, εκτιμήθηκαν στοιχεία – παράμετροι του ελέγχου, όπως αυτός της παραγραφής και αποφασίσθηκε να προταθεί ο έλεγχος για τα έτη 2003 και 2004.

Το Μ.Κ.Ε. αποτελείται από τρεις (3) Επιθεωρητές-Ελεγκτές της Ε.Α.Δ. και έναν υπάλληλο της Ε.Α.Δ., από τρεις (3) Οικονομικούς Επιθεωρητές της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων του Γ.Λ.Κ. και της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) και ένα στέλεχος της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας (Δ.Ο.Α.).

### **Προβλήματα – Δυσχέρειες**

Προβλήματα και δυσχέρειες που αντιμετωπίζει το Μ.Κ.Ε., λόγω του είδους του ελέγχου (οικονομικός-διαχειριστικός-διοικητικός), της έκτασης, της συνθετότητας και της πολυπλοκότητας αυτού είναι:

- Το χρονικό εύρος του ελέγχου, που σύμφωνα με την Εισαγγελική Παραγγελία, εκτείνεται από το έτος 2002 έως το έτος 2010
- Ο μεγάλος όγκος στοιχείων προς έλεγχο και οι πολλές κατηγορίες ελεγχόμενων αντικειμένων
- Το εκτενές και πολύπλοκο νομοθετικό πλαίσιο
- Η πλήρης απουσία ηλεκτρονικών αρχείων του ελεγχόμενου Φορέα
- Η καταχώριση από το Μ.Κ.Ε. σε πίνακες excel των στοιχείων και δεδομένων, τα οποία τηρούνται σε χειρόγραφα βιβλία του Υποθηκοφυλακείου
- Η έλλειψη στοιχείων που αφορούν στον έλεγχο και η αδυναμία ενημέρωσης από τα καθ' ύλην αρμόδια όργανα του ελεγχόμενου Φορέα

Τα παραπάνω οδήγησαν στη μελέτη ογκωδέστατου έγχαρτου υλικού που τηρείται στα γραφεία της Ε.Α.Δ., στην εφαρμογή εκτεταμένων επαληθευτικών διαδικασιών ελέγχου, καθώς και στην εκτεταμένη συνεργασία Φορέων του Δημοσίου, λόγω της σύνθεσης του Μ.Κ.Ε.

**Συμπεράσματα – Διδάγματα**

Η επαγγελματική επάρκεια και η επαγγελματική επιμέλεια των Επιθεωρητών-Ελεγκτών του Κλιμακίου, η αποκτηθείσα εμπειρία ετών στο αντικείμενο και η σχέση αμοιβαίας εμπιστοσύνης μεταξύ των μελών του, σε συνδυασμό με την εδραίωση άριστης και εποικοδομητικής συνεργασίας με την Εισαγγελία Εφετών Αθηνών – Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος, οδήγησε στον καλύτερο συντονισμό των μελών του Μ.Κ.Ε. και στον σχεδιασμό της μεθοδολογίας για την ταχύτερη ολοκλήρωση της Εισαγγελικής Παραγγελίας.

**3.2.2 Υποθηκοφυλακείο Νεστορίου Ν. Καστοριάς**

Κατόπιν Εισαγγελικής Παραγγελίας που είχε περιέλθει στον τ. Γ.Ε.Δ.Δ. και εκκρεμούσε από το 2016, τον 11<sup>ο</sup> του 2021 ξεκίνησε, από Μικτό Κλιμάκιο Ελέγχου, οικονομικός έλεγχος στο Υποθηκοφυλακείο Νεστορίου Καστοριάς, με αντικείμενο την είσπραξη και απόδοση τελών και δικαιωμάτων στο Δημόσιο. Το Μικτό Κλιμάκιο Ελέγχου αποτελείται από δύο (2) Επιθεωρητές-Ελεγκτές της Π.Υ. Θεσσαλονίκης της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, δύο (2) στελέχη της Οικονομικής Αστυνομίας και έναν (1) Οικονομικό Επιθεωρητή από τη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων.

Τον 5<sup>ο</sup> του 2022, πραγματοποιήθηκε επιτόπιος έλεγχος των τηρούμενων βιβλίων του Υποθηκοφυλακείου. Μετά από επεξεργασία των στοιχείων, ο έλεγχος ολοκληρώθηκε και τα ευρήματα αυτού, για τα οποία ενημερώθηκε η Εισαγγελία Πρωτοδικών Καστοριάς, όπου επεστράφη η σχετική δικογραφία, καταγράφονται συγκεντρωτικά στον πίνακα που ακολουθεί:

	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΤΕΛΩΝ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ (€)	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΠΙΣΤ/ΚΩΝ & ΑΝΤΙΓΡΑΦΩΝ (€)	ΣΥΝΟΛΟ (€)
ΜΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝ ΠΟΣΟ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (έτη 2002-2021)	68.210,66	979,84	69.190,50
ΜΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝ ΠΟΣΟ ΥΠΕΡ ΤΑΧΔΙΚ (έτη 2002-2021)	52.307,05	1.531,66	53.838,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ			123.029,21



# ΕΣΔΕΑ

---

ΕΘΝΙΚΟ ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ  
ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΟΔΟΣΙΑΣ

# 4

## ΜΕΛΕΤΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗΣ & ΚΑΛΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ



#### 4. ΜΕΛΕΤΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗΣ & ΚΑΛΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ

##### Παρουσίαση του εργαλείου ανάλυσης κινδύνων στο πλαίσιο προγραμματισμού των ελέγχων από τη Γενική Διεύθυνση Σωμάτων Επιθεώρησης του Υ.Π.ΕΝ.

Στο πλαίσιο εκπόνησης του 1<sup>ου</sup> Εθνικού Σχεδίου Περιβαλλοντικών Επιθεωρήσεων (ΕΣΠΕ), η Δρ. Αλεξία Οικονομοπούλου του Τμήματος Επιθεώρησης Περιβάλλοντος του Σώματος Επιθεώρησης Νοτίου Ελλάδας της Γ.Δ. Σώματος Επιθεωρητών & Ελεγκτών, παρουσίασε στη 18<sup>η</sup> Συνεδρίαση του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. το Μοντέλο Ανάλυσης Επικινδυνότητας για την ιεράρχηση των περιβαλλοντικών ελέγχων, το οποίο εντάσσεται σε ένα σύνολο έξι (6) δράσεων για την κατάρτιση του ΕΣΠΕ και των προγραμμάτων ετήσιων περιβαλλοντικών ελέγχων.

Αρχικά έγινε αναφορά στις αρμοδιότητες της Γ.Δ. Σώματος Επιθεωρητών & Ελεγκτών οι οποίες περιλαμβάνουν:

- Έλεγχο και παρακολούθηση εφαρμογής των περιβαλλοντικών όρων
- Εισήγηση για την επιβολή κυρώσεων σε περίπτωση παραβίασης αυτών
- Διενέργεια αυτοψιών σε κάθε δημόσιο ή ιδιωτικό έργο ή δραστηριότητα που υπάγεται στη νομοθεσία περί προστασίας του περιβάλλοντος

Επισημάνθηκε ότι μέχρι πρότινος υπήρχε:

- Απουσία βάσης δεδομένων με αδειοδοτημένα έργα και δραστηριότητες
- Διάσπαρτη πληροφόρηση σε Υ.Π.ΕΝ. και περιφερειακές αδειοδοτούσες αρχές
- Μη συστηματική καταγραφή των αποτελεσμάτων των ελέγχων
- Άσκηση ελεγκτικού έργου αποσπασματικά, κυρίως βάσει καταγγελιών

Σκοπός της Γ.Δ. είναι η:

- Προτεραιοποίηση/Ιεράρχηση των περιβαλλοντικών ελέγχων σε εγκαταστάσεις Α' κατηγορίας, με χρήση αξιόπιστης και έγκριτης μεθοδολογίας ανάλυσης κινδύνου
- Βέλτιστη αξιοποίηση και συντονισμός ελεγκτικών αρχών

Στη συνέχεια, έγινε αναφορά στον στόχο της Γ.Δ. που περιλαμβάνει την:

- Πρόληψη – Εντοπισμό – Έλεγχο ρύπανσης
- Προώθηση της συμμόρφωσης με τους περιβαλλοντικούς όρους και την περιβαλλοντική νομοθεσία

Στο πλαίσιο της παρουσίασης, έγινε αναφορά στις έξι (6) δράσεις για την κατάρτιση του ΕΣΠΕ και των προγραμμάτων ετήσιων περιβαλλοντικών ελέγχων, ως ακολούθως:

1. Κατάρτιση / επικαιροποίηση μητρώου ελεγχόμενων δραστηριοτήτων
2. Επέκταση μητρώου με στοιχεία / χαρακτηριστικά λειτουργίας κάθε δραστηριότητας





3. Ανάπτυξη λογισμικού για ανάλυση περιβαλλοντικού κινδύνου (risk assessment)
4. Εκτίμηση της συχνότητας ελέγχων βάσει της ανάλυσης περιβαλλοντικού κινδύνου
5. Επιμερισμός ελέγχων μεταξύ συναρμόδιων ελεγκτικών αρχών και κατάρτιση ετήσιων προγραμμάτων ελέγχων
6. Συντονισμός συναρμόδιων αρχών & διαχείριση έκτακτων επιθεωρήσεων

Αναφορικά με τη **Δράση 1**, επισημάνθηκαν τα εξής σημεία:

- Κατάρτιση μητρώου ελεγχόμενων έργων και δραστηριοτήτων κατηγορίας Α΄
- Εξαγωγή στοιχείων από [aero.ypeka.gr](http://aero.ypeka.gr) (2012-2016)
- Κατάλογοι δραστηριοτήτων που υπάγονται σε IED, SEVESO
- Αναζήτηση ΑΕΠΟ σε [www.diangeia.gov.gr](http://www.diangeia.gov.gr)
- Δεδομένα από περιφερειακές ελεγκτικές και αδειοδοτούσες αρχές
- Μητρώο (excel) με 6.252 έργα και δραστηριότητες κατηγορίας Α΄

Αναφορικά με τη **Δράση 2**, επισημάνθηκαν τα εξής σημεία:

Επέκταση του μητρώου με τα βασικά χαρακτηριστικά λειτουργίας κάθε δραστηριότητας:

- Από δεδομένα διαδικτυακού τόπου [aero.ypeka.gr](http://aero.ypeka.gr) για κατάταξη σε υποκατηγορία Α1/Α2 και σε ομάδα έργων/δραστηριοτήτων, σύμφωνα με τα Παραρτήματα της ΥΑ 37674/16 (Β΄ 2471)
- Από καταλόγους υπηρεσιών Υ.Π.ΕΝ. και διασταύρωση με στοιχεία από [www.diangeia.gov.gr](http://www.diangeia.gov.gr) στο πλαίσιο υπαγωγής στις διατάξεις:
  - της οδηγίας IED (2010/75/ΕΚ),
  - της οδηγίας SEVESO (2012/18/ΕΚ) - της οδηγίας VOCs (1999/13/ΕΚ)
  - του καν. ePRTR (166/2006/ΕΚ)
  - του καν. EMAS (1221/2009/ΕΚ)
- Με χρήση GIS, βάσει γεωγραφικών συντεταγμένων

Λειτουργία εντός περιοχής του δικτύου NATURA 2000 (οδηγία 92/43/ΕΚ για την προστασία των οικοτόπων)

- Κατάταξη (είδος) του έργου ή της δραστηριότητας

Εμπειρική ιεράρχηση των ελέγχων, βάσει ελεγκτικής εμπειρίας και προτάσεων Α.Δ. και Περιφερειών

- Από στοιχεία ελεγκτικών αρχών και αναζήτηση σε [diangeia.gov.gr](http://diangeia.gov.gr)

Ιστορικό συμμόρφωσης έργων και δραστηριοτήτων, βάσει πρότερων ελέγχων

Αναφορικά με τη **Δράση 3**, επισημάνθηκαν τα εξής σημεία:

- Μοντέλο ανάλυσης επικινδυνότητας και ανάπτυξη λογισμικού



- IMPEL: Δίκτυο ΕΕ για Υλοποίηση & Εφαρμογή της Περ/κής Νομοθεσίας
- Απογραφή των βασικών μεθόδων ανάλυσης επικινδυνότητας στην ΕΕ:
  - Γραμμική μέση τιμή: Κίνδυνος =  $(C1W1 + C2W2 + \dots + CnWn)/n$
  - Μέση Τιμή: Κίνδυνος =  $(C1W1 + C2W2 + \dots + CnWn)/n * P$

όπου C = κριτήριο επίπτωσης (impact criterion)

W = συντελεστής βαρύτητας (weighting factor)

P = πιθανότητα συμβάντος (probability of occurrence)

- Μέγιστη τιμή: Συχνότητα επιθεώρησης =  $\max(IT1, IT2, \dots, ITn)$  όπου IT = έλεγχος με συγκεκριμένη συχνότητα (συνήθως βάσει νομοθεσίας)

Ανάπτυξη νέας μεθοδολογίας εκτίμησης περιβαλλοντικού κινδύνου (2012):

- Integrated Risk Assessment Method (IRAM)

Μέθοδος IRAM του Δικτύου IMPEL ([www.impel.eu](http://www.impel.eu))

Κίνδυνος = f (σοβαρότητα/μέγεθος βλάβης, πιθανότητα εκδήλωσης της βλάβης)

- Η σοβαρότητα εξαρτάται από την εγκατάσταση και τον αποδέκτη (εκφράζεται με τα κριτήρια επίπτωσης ICi).
- Η πιθανότητα εξαρτάται από τη διοίκηση και τον βαθμό συμμόρφωσης (εκφράζεται με τα κριτήρια επίδοσης OPCi).

Τα κριτήρια επίπτωσης, συνδυαζόμενα με τα κριτήρια επίδοσης, δημιουργούν τις επιμέρους κατηγορίες κινδύνου (RCi).

Ο συνολικός περιβαλλοντικός κίνδυνος (RC) και η εκτιμώμενη συχνότητα ελέγχου εξαρτάται από την υψηλότερη βαθμολογία των επιμέρους κατηγοριών κινδύνου.

Όσο μεγαλύτερο είναι το άθροισμα όλων των επιμέρους βαθμολογιών, τόσο μεγαλύτερη είναι η χρονική διάρκεια κάθε ελέγχου.

Ορισμός έξι (6) κριτηρίων επίπτωσης IC (impact criteria) στην υγεία και το περιβάλλον και βαθμολόγηση κάθε κριτηρίου με τιμές από «1» έως «5»

1. Κριτήρια επίπτωσης (impact criteria) - τιμές {1– 5}

- IC1: Υπαγωγή σε οδηγία IED (2010/75/EK),
- IC2: Υπαγωγή σε οδηγία SEVESO (2012/18/EK)
- IC3: Υπαγωγή σε οδηγία VOCs (1999/13/EK)
- IC4: Λειτουργία εντός NATURA 2000 (92/43/EK)
- IC5: Υπαγωγή σε καν. ePRTR (166/2006/EK)
- IC6: Εμπειρική ιεράρχηση

Δυνατότητα χρήσης όρων στάθμισης για να αυξηθεί/μειωθεί η επιρροή ορισμένων κριτηρίων στο μοντέλο (π.χ. IC5, IC6)



Ορισμός δύο κριτηρίων επίδοσης του φορέα λειτουργίας (operator performance criteria) και βαθμολόγηση κάθε κριτηρίου με τιμές «-1», «0» ή «1»

2. Κριτήρια επίδοσης (operator performance criteria) – τιμές {-1, 0, 1}
  - OPC1: Συμμετοχή του φορέα λειτουργίας στο κοινοτικό σύστημα οικολογικής διαχείρισης και ελέγχου EMAS (1221/2009/ΕΚ)
  - OPC2: Ιστορικό συμμόρφωσης με την περιβαλλοντική νομοθεσία βάσει πρότερων ελέγχων

Δυνατότητα χρήσης συντελεστών βαρύτητας για να αυξηθεί/μειωθεί η επίδραση επιλεγμένων κριτηρίων επίδοσης

Η μέση τιμή των ως άνω κριτηρίων επίδοσης, στρογγυλοποιημένη στον πλησιέστερο ακέραιο αριθμό, δίνει τον συνολικό βαθμό επίδοσης (OPC) του φορέα λειτουργίας (με τιμές «-1», «0» ή «1»).

3. Συνολικός βαθμός επίδοσης (OPC) - Μέσος όρος κριτηρίων επίδοσης
4. Επιμέρους κατηγορία κινδύνου που αντιστοιχεί σε κάθε IC<sub>i</sub> (τιμές 0-6)-  $RC_i = IC_i + OPC$
5. Ορισμός «Κανόνα Επικινδυνότητας» -  $KE = 2$
6. Συνολικός περιβαλλοντικός κίνδυνος (risk category - RC) -  $RC = \max\{RC_i\}$  αν πληρείται ο  $KE$   $RC = \max\{RC_i\} - 1$

Κανόνας επικινδυνότητας (KE): Το πλήθος των επιμέρους κατηγοριών κινδύνου με τη μέγιστη τιμή που απαιτείται, ώστε η συνολική κατηγορία κινδύνου να ισούται με τη μέγιστη επιμέρους κατηγορία κινδύνου. Αν δεν πληρείται ο κανόνας, τότε η συνολική κατηγορία κινδύνου μειώνεται κατά μία μονάδα.

Παράδειγμα:

Δραστηριότητα	Επιμέρους κατηγορίες κινδύνου βάσει των κριτηρίων επίπτωσης και των κριτηρίων επίδοσης					Κατηγορία συνολικού περιβαλλοντικού κινδύνου, ορίζοντας $KE = 2$
	RC <sub>1</sub>	RC <sub>2</sub>	RC <sub>3</sub>	RC <sub>4</sub>	RC <sub>5</sub>	
A	4	3	5	4	2	4
B	2	4	5	5	1	5

Αναφορικά με τη **Δράση 4**, επισημάνθηκαν τα εξής σημεία:

Αλγόριθμος εκτίμησης συχνότητας περιβαλλοντικών επιθεωρήσεων

Κάθε κατηγορία συνολικού περιβαλλοντικού κινδύνου (RC) αντιστοιχίζεται σε συγκεκριμένη συχνότητα περιβαλλοντικών επιθεωρήσεων:



Κατηγορία συνολικού περιβαλλοντικού κινδύνου	Χρονικό διάστημα μεταξύ των ελέγχων	Αριθμός ελέγχων εντός 5ετίας	Αριθμός έργων σε κάθε κατηγορία περιβαλλοντικού κινδύνου	Συνολικός αριθμός ελέγχων εντός 5ετίας
≥5	1 έτος	5	52	260
4,5	2 έτη	2,5	24	60
4	3 έτη	1,7	276	460
3,5	3 έτη	1,7	223	371
3	4 έτη	1,3	671	839
2,5	4 έτη	1,3	284	355
2	5 έτη	1	1.774	1.774
1,5	5 έτη	1	50	50
≤1	10 έτη	0,5	2.898	1.449
		Σύνολο	6.252	5.618

Διόρθωση των εκτιμώμενων συχνοτήτων περιβαλλοντικών επιθεωρήσεων σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης κοινοτικής και εθνικής νομοθεσίας:

Εγκαταστάσεις που υπάγονται στην οδηγία 2010/75/ΕΚ (IED)	Κατηγορία περιβαλλοντικού κινδύνου βάσει μοντέλου IRAM	Διορθωμένη ελάχιστη περίοδος μεταξύ περιβαλλοντικών ελέγχων
Μικρού κινδύνου	≤4	κάθε 3 έτη
Μεσαίου κινδύνου	4,5	κάθε 2 έτη
Υψηλού κινδύνου	≥5	κάθε 1 έτος

Συνολικά: 5.717 επιθεωρήσεις σε όλη την επικράτεια για την 1<sup>η</sup> πενταετία εφαρμογής του Εθνικού Σχεδίου Περιβαλλοντικών Επιθεωρήσεων.

Αναφορικά με τη **Δράση 5**, επισημάνθηκαν τα εξής σημεία:

Κατάρτιση τακτικών προγραμμάτων ελέγχων για το χρονικό διάστημα 2017-2021

Αποτελέσματα επιμερισμού 5.717 ελέγχων ανά έτος και ανά Περιφέρεια:

Χωρική αρμοδιότητα (Περιφέρεια)	Σύνολο ελέγχων 2018-2022	Χρονικό διάστημα υλοποίησης του σχεδίου				
		2018 1 <sup>ο</sup> έτος	2019 2 <sup>ο</sup> έτος	2020 3 <sup>ο</sup> έτος	2021 4 <sup>ο</sup> έτος	2022 5 <sup>ο</sup> έτος
	5.717	682	1.254	1.261	1.258	1.262
Κεντρικής Μακεδονίας	951	113	208	211	210	209
Δυτικής Μακεδονίας	287	34	63	64	63	63
Ηπείρου	269	31	60	59	59	60
Θεσσαλίας	545	66	119	120	120	120



Ιονίων Νήσων	93	12	20	20	20	21
Δυτικής Ελλάδας	321	39	70	70	71	71
Στερεάς Ελλάδας	750	90	165	165	165	165
Αττικής	593	70	130	131	131	131
Πελοποννήσου	463	57	101	102	102	101
Βορείου Αιγαίου	142	17	31	31	31	32
Νοτίου Αιγαίου	316	38	69	70	69	70
Κρήτης	383	46	84	84	84	85
Ανατ. Μακεδ. - Θράκης	611	69	134	134	133	134

Επιμερισμός των ελέγχων κάθε Περιφέρειας μεταξύ συναρμόδιων ελεγκτικών αρχών κατ' αναλογία με το ποσοστό διαθέσιμου ανθρώπινου δυναμικού:

- Προσαρμογή του γενικού λόγου σε περιπτώσεις σημαντικών αποκλίσεων από το διαθέσιμο ανθρώπινο δυναμικό σε κάθε επιμέρους Περιφέρεια
- Μικρή αύξηση του ποσοστού ελέγχων στις Περιφέρειες, λόγω μεγαλύτερης ελεγκτικής εμπειρίας και επικούρησής τους από τα ΚΕΠΠΕ

Αρχή επιθεώρησης	Διαθέσιμο προσωπικό με αρμοδιότητα περιβαλλοντικού ελέγχου	Ποσοστό
Υ.Π.ΕΝ.	17	5%
Δ/νσεις Περιβάλλοντος των 7 Αποκεντρωμένων Διοικήσεων	88	27%
Δ/νσεις Περιβάλλοντος των 13 Περιφερειών	224	68%
Σύνολο	329	100%

- Προσαρμογή του γενικού λόγου σε περιπτώσεις σημαντικών αποκλίσεων από το διαθέσιμο ανθρώπινο δυναμικό σε κάθε επιμέρους Περιφέρεια
- Μικρή αύξηση του ποσοστού ελέγχων στις Περιφέρειες, λόγω μεγαλύτερης ελεγκτικής εμπειρίας και επικούρησής τους από τα ΚΕΠΠΕ

Κατάρτιση τακτικών προγραμμάτων ελέγχων για το χρονικό διάστημα 2017-2021:

Χωρική αρμοδιότητα (Περιφέρεια)	Ετήσιο πρόγραμμα 2018			Ετήσιο πρόγραμμα 2019		
	Υ.Π.ΕΝ.	Α.Δ.	Περιφέρεια	Υ.Π.ΕΝ.	Α.Δ.	Περιφέρεια
Ανατ. Μακεδ. & Θράκης	2	14	53	4	27	103
Κεντρικής Μακεδονίας	2	23	88	4	42	162
Δυτικής Μακεδονίας	1	7	26	2	13	48
Ηπείρου	1	5	25	1	11	48
Θεσσαλίας	3	32	31	5	57	57



Ιονίων Νήσων	1	1	10	1	2	17
Δυτικής Ελλάδας	4	6	29	5	12	53
Στερεάς Ελλάδας	6	16	68	12	29	124
Αττικής	4	13	53	6	25	99
Πελοποννήσου	4	6	47	7	10	84
Βορείου Αιγαίου	0	3	14	1	6	24
Νοτίου Αιγαίου	2	8	28	5	14	50
Κρήτης	3	5	38	6	8	70
Σύνολο	33	139	510	59	256	939

Κλείνοντας, αναφορικά με τη **Δράση 6**, επισημάνθηκαν τα εξής σημεία:

Συντονισμός συναρμόδιων ελεγκτικών αρχών και επικαιροποίηση ΕΣΠΕ

- Οι Α.Δ. και οι Περιφέρειες διαβιβάζουν στο Υ.Π.ΕΝ. κάθε χρόνο:
  - Ηλεκτρονικό κατάλογο των διενεργηθέντων ελέγχων και των αποτελεσμάτων
  - Ηλεκτρονικό κατάλογο των δραστηριοτήτων κατηγορίας Α' που δεν έχουν συμπεριληφθεί στο μητρώο (λόγω λειτουργίας χωρίς ΑΕΠΟ ή χωρίς ανανέωση των περιβαλλοντικών ορών τους από το 2012 μέχρι σήμερα)
  - Τυχόν προβλήματα υλοποίησης του εθνικού σχεδίου
- Το Υ.Π.ΕΝ. προβαίνει σε:
  - Ετήσια συμπλήρωση του μητρώου με τα αποτελέσματα των ελέγχων, με νέες δραστηριότητες από το [aero.yreka.gr](http://aero.yreka.gr), και με στοιχεία δραστηριοτήτων που διαβιβάζονται από Α.Δ. και Περιφέρειες
  - Παρακολούθηση και συντονισμό της πορείας υλοποίησης των προγραμμάτων
  - Σύνταξη ετήσιων εκθέσεων με απολογισμό εφαρμογής του ΕΣΠΕ
  - Επικαιροποίηση του ΕΣΠΕ και επανασχεδιασμό των ετήσιων προγραμμάτων τακτικών ελέγχων κάθε 5ετία

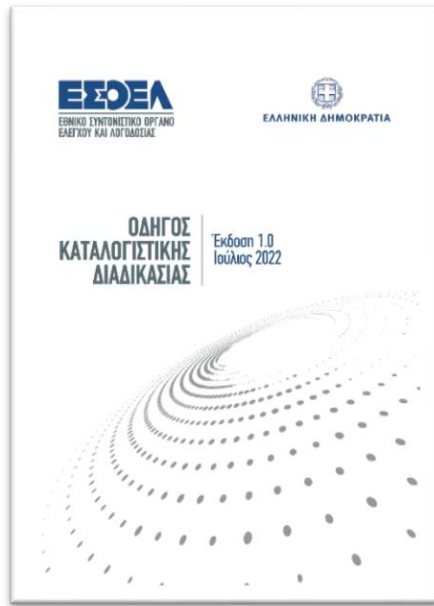
# 5

## ΟΜΑΔΕΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ



## 5. ΟΜΑΔΕΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

### 5.1 Έκδοση Οδηγού Καταλογιστικής Διαδικασίας



Με την υπ' αριθμ. Ε.Σ.Ο.Ε.Λ./ΕΜΠ. οικ. 165/02.11.2020 απόφαση του Προέδρου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., συγκροτήθηκε Ομάδα Εργασίας για τη σύνταξη Οδηγού Καταλογιστικής Διαδικασίας σύμφωνα με την παρακάτω σύνθεση:

Πρόεδρος Ομάδας Εργασίας:

Δρ. Ευστράτιος Παπαδόπουλος, Οικονομικός Επιθεωρητής, Προϊστάμενος του Αυτοτελούς Τμήματος Δ' Στοχευμένων Οικονομικών - Διαχειριστικών Ελέγχων & Εξέτασης Καταγγελιών επί Ελεγμένων Φορολογικών Υποθέσεων της Διεύθυνσης Εσωτερικών Υποθέσεων της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων

Μέλη Ομάδας Εργασίας:

1. Νικόλαος Κράκαρης, Προϊστάμενος της Διεύθυνσης Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.)
2. Βασίλειος Προβατίδης, Προϊστάμενος Αυτοτελούς Τμήματος Νομικής Υποστήριξης της Γ.Δ.Δ.Ε.
3. Ταγματάρχης Ιωάννης Κόνας, Οικονομικός Επιθεωρητής, Τμηματάρχης Προσωπικού-Διοικητικής Μέριμνας ΓΕΕΘΑ/ΔΟΕ
4. Δρ. Στέλλα Παπάδη, Σύμβουλος Πρεσβείας Α', της Γενικής Επιθεώρησης του Υπουργείου Εξωτερικών
5. Ελευθερία Παπαδάκη, Διοικητική Γραμματέας Α', της Γενικής Επιθεώρησης του Υπουργείου Εξωτερικών
6. Κωνσταντίνος Μαυρίκης, Επιθεωρητής-Ελεγκτής του Τομέα Υγείας και Πρόνοιας της Ε.Α.Δ.

Συντονίστρια Ομάδας Εργασίας:

Νικολίτσα Ράπτη, Επιθεωρήτρια-Ελέγκτρια, Προϊσταμένη του Τομέα Ασφάλισης, Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Εργασιακών Σχέσεων της Ε.Α.Δ.

Επιβλέπων διαδικασίας:

Παρθένιος Δόντσιος, Συνταγματάρχης (ΟΕ) Αντιπρόεδρος Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., Διευθυντής Υπηρεσίας Εσωτερικών Υποθέσεων ΥΠΕΘΑ



Ο εν λόγω οδηγός αποτελείται από 13 κεφάλαια, τα οποία συνοπτικά περιλαμβάνουν τα εξής:

Το Κεφάλαιο 1 ασχολείται με τη «Δημοσιολογιστική διαχείριση και αποκατάσταση βλάβης δημόσιας περιουσίας στο σύγχρονο κράτος δικαίου». Συζητώντας αρχικά στο θεωρητικό επίπεδο, συνάγεται ότι η αποκατάσταση βλάβης της δημόσιας περιουσίας στο πλαίσιο της ευρύτερης δημοσιονομικής διαχείρισης σε σύγχρονο κράτος δικαίου, εδραζόμενη στις γενικές αρχές δικαίου και της ειδικότερης αρχής της δημοσιονομικής βιωσιμότητας, αποτελεί δυναμικό πεδίο της επιστημονικής έρευνας, ιδίως μετά την εισαγωγή της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Στο Κεφάλαιο 2 σημειώνεται ο στόχος του ανά χείρας Οδηγού: Στο ως άνω εξελισσόμενο περιβάλλον, διαπιστώνεται ότι για την αυτοτελή διοικητική διαδικασία του καταλογισμού ελλειμμάτων δημοσίων διαχειρίσεων υφίσταται πεδίο καταγραφής εννοιών και διακρίσεων, ανάδειξης των περιπτώσεων αρμοδιότητας καταλογισμού, προβολής των απαιτήσεων τήρησης της νομιμότητας, αναφοράς κρίσιμων λεπτομερειών στα επιμέρους ζητήματα της διαδικασίας, καθώς και μεταφοράς εμπειρίας από συντελεσθέντες καταλογισμούς, ιδιαίτερα σε σχέση με την εξέλιξη αυτών ενώπιον του αρμοδίου Ανωτάτου Δικαστηρίου.

Στο Κεφάλαιο 3 παρέχεται το «Νομικό και Θεσμικό Πλαίσιο» της καταλογιστικής διαδικασίας (πρωτίστως ν. 4270/2014 και το ειδικότερο κατά περίπτωση νομικό πλαίσιο), ενώ στο Κεφάλαιο 4 αναφέρονται οι «Εμπλεκόμενοι φορείς του δημοσίου και ιδιωτικού τομέα» στην εν λόγω διαδικασία.

Στο Κεφάλαιο 5 σημειώνονται οι αναγκαίοι «Ορισμοί και διακρίσεις» που αναφέρονται στο γενικό εννοιολογικό επίπεδο της δημοσιονομικής ευθύνης: Το δημόσιο χρήμα και η δημόσια διαχείριση, η εκτέλεση του προϋπολογισμού από τη Δημοσιονομική Διοίκηση, ο δημόσιος διατάκτης, ο ορισμός του ελλείμματος και η διαπίστωση ελλειμμάτων σε συνέχεια κατασταλατικών ελέγχου των δημοσίων λογαριασμών.

Ερχόμενοι πλέον στο ειδικότερο εννοιολογικό πλαίσιο της καταλογιστικής διαδικασίας, στο Κεφάλαιο 6 συζητούνται ζητήματα που σχετίζονται με την «έννοια της καταλογιστικής απόφασης» και του εκτελεστού αυτής, στο Κεφάλαιο 7 ζητήματα σχετιζόμενα με την «καταλογιστική αρμοδιότητα», δοθέντος του σχετικού εύρους αυτής και του πλήθους των διοικητικών οργάνων που δύνανται να την εκτελέσουν, ενώ στο Κεφάλαιο 8 αναφέρεται το ζήτημα της τυχούσας «παραγραφής της δημοσιονομικής ενοχής», καθώς και τα ειδικά αλλά απολύτως σχετιζόμενα ζητήματα, της διακοπής και της αναστολής της παραγραφής.

Στο ευρύτερο πυρήνα της καταλογιστικής διαδικασίας, στο Κεφάλαιο 9 έγινε συζήτηση σχετικά με τη σύνταξη «Πορισματικής έκθεσης θεμελίωσης δημοσιολογιστικής ευθύνης». Σημειώνονται οι απαιτήσεις τις οποίες επιβάλλεται να εκπληρώνει η εν λόγω πορισματική έκθεση, η οποία συντάσσεται από τα αρμόδια



διοικητικά όργανα (για την περίπτωση του Ελεγκτικού Συνεδρίου απαιτείται σύνταξη φύλλου μεταβολών και ελλείψεων και για την περίπτωση της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων παραπέμπουμε στον οικείο Κανονισμό Διενέργειας Ελέγχων – ΦΕΚ Β' 1519/22.04.2020).

Στο Κεφάλαιο 10 τονίζεται το στάδιο της «κλήσης σε ακρόαση» του υποψηφίου προς καταλογοισμό και το περιεχόμενο αυτής, σε συνέχεια της προαναφερθείσας πορισματικής έκθεσης αναζήτησης δημοσιονομικής ενοχής. Σημειώνεται η σχετική ρητή συνταγματική πρόβλεψη, καθώς και η αντίστοιχη του ΚΔΔιαδ.

Στο Κεφάλαιο 11, και πάντοτε στο πεδίο της εν στενή εννοία καταλογιστικής διαδικασίας, συζητείται το στάδιο ενεργειών της σύνταξης και επίδοσης της (ειδικής) «πρόσκλησης για αναπλήρωση ελλείμματος», σταδίου διακρινόμενου πρωτίστως για τον αποκαταστατικό του χαρακτήρα, που είτε αποτελεί πρόδρομη διοικητική ενέργεια προ της τελειώσεως της αυτοτελούς διοικητικής καταλογιστικής διαδικασίας, δια της εκδόσεως της επαχθούς εκτελεστής ατομικής διοικητικής πράξης του καταλογοισμού, είτε –σε περίπτωση αποδοχής της εν λόγω ειδικής πρόσκλησης από τον καταλογιζόμενο-, αποτελεί το πέρας της διαδικασίας.

Στο Κεφάλαιο 12 γίνεται αναφορά στο στάδιο της «έκδοσης της καταλογιστικής απόφασης (πράξης)», σε βάρος του υπόλογου/συνευθυνόμενων ή αχρεωστήτως λαβόντων. Η εν λόγω πράξη αποτελεί εκτελεστή ατομική διοικητική πράξη, με την οποία το αρμόδιο όργανο, έχοντας ήδη διαπιστώσει το προκληθέν έλλειμμα, επ' ακριβώς προσδιορίζει την απαίτηση του Δημοσίου/ΝΠΔΔ/ΝΠΙΔ/ΟΤΑ κατά συγκεκριμένου προσώπου που αναμείχθηκε στη διαχείριση δημοσίου χρήματος/ΟΤΑ.

Ο Οδηγός συμπληρώνεται με το Κεφάλαιο 13, όπου τονίζεται η συχνά απαντώμενη περίπτωση θεμελίωσης δημοσιολογιστικής ευθύνης – αναζήτησης δημοσιονομικής ενοχής σε συνέχεια αμετάκλητων Δικαστικών Αποφάσεων, τόσο αθωωτικών, όσο και καταδικαστικών. Παρέχεται επαρκής βιβλιογραφική επισκόπηση επί του θέματος, όπου συζητείται η τυχόν εφαρμογή του άρθρου 6 παρ. 2 της Ε.Σ.Δ.Α.

## 5.2 Ομάδα Εργασίας για συνεργασία σε θέματα εκπαίδευσης

Με την με αριθ. πρωτ. Ε.Σ.Ο.Ε.Λ./ΕΜΠ. οικ. 78/19.07.2021 απόφαση του Προέδρου του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. και Διοικητή της Ε.Α.Δ. κ. Άγγελου Μπίνη, συγκροτήθηκε Ομάδα Εργασίας (ΟμΕ) για τη συνεργασία των Υπηρεσιών-Μελών του Οργάνου σε θέματα εκπαίδευσης.

Στην Ομάδα Εργασίας (ΟμΕ) συμμετείχαν:

1. Μιχαήλ Γεωργιάδης, Αντισυνταγματάρχης (ΟΕ), Τμηματάρχης Τμήματος Στρατηγικής και Διαχείρισης Πληροφοριών της Υπηρεσίας Εσωτερικών Υποθέσεων του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας, ως Πρόεδρος.



2. Παναγιώτης Σπανός, Ταγματάρχης (ΟΕ), Τμηματάρχης Τμήματος Οργάνωσης-Μελετών-Εκπαίδευσης της Διεύθυνσης Οικονομικής Επιθεώρησης του Γενικού Επιτελείου Εθνικής Άμυνας, ως μέλος.
3. Ασημάκης Κοντογεωργάκης, υπάλληλος της Διεύθυνσης Σχεδιασμού, Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων της Γ.Δ.Δ.Ε., ως μέλος.
4. Ιωάννης Αργυρίου, Αστυνομός Α΄, Προϊστάμενος του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης, της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, ως μέλος.
5. Γεώργιος Χρονόπουλος, Προϊστάμενος Τμήματος Β΄ Μεθοδολογιών και Εγχειριδίων της Ε.Δ.ΕΛ., ως μέλος.
6. Αργυρώ Βερβέρη, Υπάλληλος του Τμήματος Β΄ Μεθοδολογιών και Εγχειριδίων της Ε.Δ.ΕΛ., ως μέλος.
7. Αναστάσιος Αναστασίου, Επιθεωρητής-Ελεγκτής του Υποτομέα Β΄ του Τομέα ΟΤΑ (Α΄ και Β΄ βαθμού), Αποκεντρωμένης Διοίκησης και Μετανάστευσης-Ιθαγένειας της Ε.Α.Δ., ως μέλος.

Αντικείμενο της ΟμΕ ήταν ο σχεδιασμός και η υλοποίηση δράσεων κατάρτισης και εκπαίδευσης, σε συνεργασία με ακαδημαϊκά ιδρύματα, ιδιωτικούς φορείς, φυσικά πρόσωπα, σε γνωστικά αντικείμενα συναφή με την εκπλήρωση των στόχων του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Κατά τη διάρκεια του 2022, πραγματοποιήθηκε παρουσίαση των αποτελεσμάτων της εν λόγω ομάδας εργασίας, αφού αρχικά επεξηγήθηκε το ιστορικό, η έρευνα της ΟμΕ, οι συζητήσεις που έλαβαν χώρα καθώς και οι ενέργειες που ανελήφθησαν. Συγκεκριμένα, το έργο του σχεδιασμού των κοινών δράσεων κατάρτισης και εκπαίδευσης οργανώθηκε στις εξής κατηγορίες εκπαίδευσης:

- α) Ακαδημαϊκή Εκπαίδευση σε Μεταπτυχιακό Επίπεδο που οδηγεί στην απόκτηση αντίστοιχου τίτλου
- β) Επαγγελματική Εκπαίδευση που οδηγεί στην απόκτηση Πιστοποιήσεων
- γ) Κατάρτιση μέσω Σεμιναρίων ή Λοιπών Προγραμμάτων Δια Βίου Μάθησης

με γνωστικά αντικείμενα ανά κατηγορία εκπαίδευσης:

- α) Οικονομικά (ενδεικτικά: Ελεγκτική, Λογιστική, Χρηματοοικονομικά)
- β) Εσωτερικός Έλεγχος
- γ) Οικονομικό Έγκλημα και Διαφθορά
- δ) Έλεγχος Πληροφοριακών Συστημάτων

Στη συνέχεια, παρουσιάστηκαν τα σημεία που διερευνήθηκαν, δηλαδή:

- Διερεύνηση ύπαρξης ή δυνατότητας ανάπτυξης συγκεκριμένων προγραμμάτων εκπαίδευσης μέσω συλλογής απαιτήσεων των φορέων-μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. σε αριθμό εκπαιδευομένων και επιθυμητό αντικείμενο
- Συλλογή απαιτήσεων εκπαιδεύσεων



- Έρευνα για τις υφιστάμενες – προσφερόμενες εκπαιδεύσεις από Α.Ε.Ι. και από αναγνωρισμένους Δημόσιους και Ιδιωτικούς Φορείς
- Διερεύνηση δυνατότητας δημιουργίας ειδικών σεμιναριακών προγραμμάτων σε συνεργασία με το Ε.Κ.Δ.Δ.Α./ΙΝ.ΕΠ.

Ενώ διατυπώθηκαν προβληματισμοί ως προς:

- Το περιορισμένο ενδιαφέρον συμμετοχής από τους φορείς
- Τη δυσκολία ή αδυναμία των φορέων να χρηματοδοτήσουν τις εκπαιδεύσεις από τον Π/Υ τους
- Τη μη ύπαρξη αρμοδιότητας του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. για διαχείριση πιστώσεων προς χρηματοδότηση της υλοποίησης εκπαιδευτικών προγραμμάτων συνολικά για τα μέλη του

Ως εκ τούτου, με δεδομένους τους ως άνω περιορισμούς κρίθηκε σκόπιμη:

- Η επιλογή θεματολογίας και γνωστικών αντικειμένων εκ των προσφερόμενων από τα Α.Ε.Ι. της χώρας Προγραμμάτων Μεταπτυχιακών Σπουδών (ΠΜΣ), ως προγραμμάτων κοινού ενδιαφέροντος
- Η διερεύνηση της δυνατότητας αναφορικά με το ενδεχόμενο παροχής από τα Α.Ε.Ι. δωρεάν θέσεων υπό τη μορφή υποτροφιών ή εκπτώσεων διδάκτρων για τα στελέχη των φορέων – μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.
- Η διαμόρφωση μίας ολοκληρωμένης βιώσιμης πρότασης για την δημιουργία εξειδικευμένου (custom) Προγράμματος Μεταπτυχιακών Σπουδών
- Η συλλογή στοιχείων για τα υφιστάμενα στην αγορά προγράμματα πιστοποιήσεων και η διαμόρφωση πρότασης αποδοχής συγκεκριμένης λίστας προγραμμάτων ως κοινού εκπαιδευτικού ενδιαφέροντος
- Η διαμόρφωση και υλοποίηση μέσω Ε.Κ.Δ.Δ.Α./ΙΝ.ΕΠ. συγκεκριμένων προγραμμάτων σεμιναριακής εκπαίδευσης με χρήση υφιστάμενων ήδη εγκεκριμένων από τον φορέα σεμιναρίων, τα οποία δύναται να υλοποιηθούν κατόπιν προγραμματισμού αποκλειστικά για τα στελέχη των φορέων-μελών του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, η Ομάδα Εργασίας ολοκλήρωσε την έρευνά της και εισηγήθηκε τα εξής:

- Ως προς τα Προγράμματα Μεταπτυχιακών Σπουδών, την αποδοχή δέκα (10) ενδεικτικών προγραμμάτων μεταπτυχιακών εκπαιδεύσεων ως έχοντα κοινό ενδιαφέρον για τα στελέχη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.
- Ως προς τις Πιστοποιήσεις Επαγγελματικής Εκπαίδευσης, την αποδοχή των ακόλουθων έξι (6) ενδεικτικών προγραμμάτων εκπαιδεύσεων ως έχοντα κοινό ενδιαφέρον για τα στελέχη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.



- Ως προς τις Σεμιναριακές Εκπαιδεύσεις οι οποίες θα υλοποιηθούν μέσω Ε.Κ.Δ.Δ.Α./ΙΝ.ΕΠ., την αποδοχή επτά (7) ενδεικτικών προγραμμάτων ως έχοντα κοινό ενδιαφέρον για τα στελέχη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Επισημάνθηκε ότι η πρόταση για υλοποίηση των σεμιναριακού τύπου εκπαιδεύσεων έχει γίνει δεκτή προς συμπερίληψη στον προγραμματισμό εκπαιδεύσεων του ΙΝ.ΕΠ. για το Β' εξάμηνο του έτους 2022.

Επιπλέον, προτάθηκε όπως συγκροτηθεί Επιτροπή η οποία θα λειτουργεί σε διαρκή βάση με τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

1. Πληροφόρηση – Παροχή Πληροφοριών στα μέλη για τα εκπαιδευτικά προγράμματα κοινού ενδιαφέροντος.
2. Οργάνωση και Προγραμματισμό διενέργειας σεμιναριακών εκπαιδεύσεων σε συνεργασία με το Ε.Κ.Δ.Δ.Α./ΙΝ.ΕΠ.
3. Διαχείριση των υποτροφιών και προσφορών Α.Ε.Ι. για τις εκπαιδεύσεις Προγραμμάτων Μεταπτυχιακών Σπουδών
4. Ανάλυση καθηκόντων σημείου επαφής του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ. με εκπαιδευτικούς φορείς και ιδρύματα για θέματα εκπαιδεύσεων
5. Ανασκόπηση και παροχή εισηγήσεων προς ενδεχόμενη αναθεώρηση των λιστών προγραμμάτων εκπαίδευσης κοινού ενδιαφέροντος για τους φορείς μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Η ΟΕ εισηγήθηκε επιπλέον τη γνωστοποίηση στα Α.Ε.Ι. της επιθυμίας για τη δημιουργία ειδικού (custom) Προγράμματος Μεταπτυχιακών Σπουδών με έμφαση στα αντικείμενα του οικονομικού ελέγχου και της επιθεώρησης του Δημοσίου. Το εν λόγω ΠΜΣ προτάθηκε να είναι διετούς διάρκειας (4 εξάμηνα) με αυξημένες απαιτήσεις σε μαθήματα χωρίς υποχρέωση εκπόνησης διπλωματικής εργασίας και αναλυτική πρόταση μαθημάτων ως εξής:

1. Γενικές Αρχές Λογιστικής & Λογιστικά Πρότυπα – Χρηματοοικονομική Λογιστική Ι
2. Διοικητική Λογιστική για τη λήψη αποφάσεων – Διοικητική Λογιστική
3. Αρχές Οικονομίας, Χρηματοοικονομικής και Οικονομικής των Επιχειρήσεων - Χρηματοοικονομική Ανάλυση Ι
4. Μεθοδολογία Έρευνας - Στοιχεία Μαθηματικών και Στατιστικής - Στατιστική Ι
5. Ελεγκτική Ι
6. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις - Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς - Χρηματοοικονομική Λογιστική ΙΙ
7. Αρχές Χρηματοοικονομικής Διοίκησης & Αγορών - Χρηματοοικονομική Ανάλυση ΙΙ
8. Μεθοδολογία Έρευνας - Στοιχεία Μαθηματικών και Στατιστικής - Στατιστική ΙΙ
9. Ελεγκτική ΙΙ
10. Κοστολόγηση - Διοικητική Λογιστική ΙΙ
11. Ειδικά Θέματα Χρηματοοικονομικής Λογιστικής
12. Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Δημοσίου Τομέα



13. Διαχείριση Κινδύνων και Εσωτερικός Έλεγχος
14. Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου Δημόσιου Τομέα
15. Πληροφορική και Μηχανογραφικά Συστήματα στη Λογιστική - Διαχείριση Ελέγχων μέσω Πληροφοριακών Συστημάτων & Πληροφοριακά Συστήματα Δημόσιου Τομέα
16. Κοστολόγηση Υπηρεσιών Δημόσιου Τομέα
17. Εργατικό και Ασφαλιστικό Δίκαιο
18. Φορολογική Νομοθεσία - Φορολογική Λογιστική
19. Εταιρική Διακυβέρνηση και Εταιρικό Δίκαιο
20. Οικονομικό Έγκλημα και Διαφθορά
21. Δημόσιο Δίκαιο



# 6

## ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

## 6. ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ

### 2<sup>ο</sup> Forum Ακεραιότητας – 09.12.2022

Η Ε.Α.Δ. στο πλαίσιο της Παγκόσμιας Ημέρας κατά της Διαφθοράς (9<sup>η</sup> Δεκεμβρίου) πραγματοποίησε στο Μέγαρο Μουσικής Αθηνών, το 2<sup>ο</sup> Φόρουμ Ακεραιότητας της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, με κεντρικό μήνυμα:

«Ακεραιότητα, Λογοδοσία και Διαφάνεια στα Ανώτερα Στελέχη της Κυβέρνησης και της Τοπικής Αυτοδιοίκησης» - «Ακεραιότητα και Διαφάνεια: Καθήκον και όχι Επιλογή»

Σκοπός του 2<sup>ου</sup> Φόρουμ Ακεραιότητας ήταν η ανάδειξη του θεσμικού ρόλου της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας (Ε.Α.Δ.) και των δράσεων που αναλαμβάνει για την ευαισθητοποίηση και ενημέρωση όλων των φορέων του δημόσιου και ιδιωτικού τομέα, καθώς και των πολιτών σε θέματα διαφάνειας, ακεραιότητας και λογοδοσίας. Επίσης, η καθιέρωσή του ως ετήσιο σημείο συνάντησης για τη διεξαγωγή ενός ουσιαστικού διαλόγου με όλους τους εμπλεκόμενους φορείς, αναδεικνύοντας ζητήματα που σχετίζονται με τη διαφάνεια και την καταπολέμηση της διαφθοράς και απάτης.

Την εκδήλωση παρακολούθησαν Γενικοί Γραμματείς, εκπρόσωποι της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, εκπρόσωποι Δήμων, Περιφερειών, Μη Κυβερνητικών Οργανώσεων,



Ανεξάρτητων Αρχών, στελέχη των φορέων-μελών που συμμετέχουν στο Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., καθώς και στελέχη του δημόσιου και ιδιωτικού τομέα.

Οι τοποθετήσεις των ομιλητών εστίασαν:

- Στην άσκηση δραστηριοτήτων επιρροής (lobbying). Τον Σεπτέμβριο του 2021 ψηφίστηκε στη Βουλή ο νόμος που ρυθμίζει για πρώτη φορά τον χώρο του lobbying. Πριν την ψήφισή του οι δραστηριότητες επιρροής παρέμεναν αρρυθμιστες στη χώρα μας, γεγονός που είχε επανειλημμένως επισημανθεί από διεθνείς και ευρωπαϊκούς οργανισμούς στο πλαίσιο αξιολογήσεων της χώρας.



- Στην παρουσίαση των αποτελεσμάτων της Έρευνας Κοινής γνώμης που πραγματοποίησε η Εθνική Αρχή Διαφάνεια τον Σεπτέμβριο του 2022 για τις στάσεις και τις αντιλήψεις των πολιτών απέναντι στη διαφθορά.
- Στη Σύγκρουση Συμφερόντων, την εφαρμογή του νεοσύστατου θεσμού του Συμβούλου Ακεραιότητας στην Τοπική Αυτοδιοίκηση – στους Δήμους και τις Περιφέρειες της χώρας – και τα νέα δεδομένα που διαμορφώνονται από την υιοθέτηση και εφαρμογή του Κώδικα Συμπεριφοράς των Αιρετών.

**Η Αναπληρώτρια του Διοικητή της Ε.Α.Δ. και Επικεφαλής της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων κ. Αλεξάνδρα Ρογκάκου** κήρυξε την έναρξη των εργασιών του Φόρουμ σημειώνοντας ότι: «Σήμερα, Παγκόσμια Ημέρα κατά της Διαφθοράς, μας δίνεται η ευκαιρία με τη διοργάνωση του Ετήσιου Φόρουμ Ακεραιότητας να αναδείξουμε ότι τα ζητήματα καταπολέμησης της διαφθοράς και ενίσχυσης της διαφάνειας και της δημόσιας λογοδοσίας αποτελούν για εμάς στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας προτεραιότητα». Συνέχισε τονίζοντας ότι: «Ο τίτλος που επιλέξαμε για το φετινό Φόρουμ κάθε άλλο παρά τυχαίος είναι... ‘Ακεραιότητα, Λογοδοσία και Διαφάνεια στα Ανώτερα Στελέχη της Κυβέρνησης και της Τοπικής Αυτοδιοίκησης – Ακεραιότητα και Διαφάνεια: Καθήκον και όχι επιλογή’» .

Για εμάς στην Ε.Α.Δ. η ακεραιότητα δεν αποτελεί μια δυνητική επιλογή, δεν είναι ένα ζήτημα που απομένει στη διακριτική ευχέρεια των Ανωτέρων Στελεχών της Κυβέρνησης, της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και των πολιτών αν θα λειτουργήσουν ή όχι με όρους διαφάνειας και ακεραιότητας. Η Ακεραιότητα, η Διαφάνεια και η Λογοδοσία αποτελούν τους βασικούς πυλώνες κάθε δημοκρατικής και ευνομούμενης πολιτείας, η οποία αποφασίζει και ενεργεί με γνώμονα την πρόοδο και την ευημερία των πολιτών της. Αντίθετα, η διαφθορά, ένα διαχρονικό και σύνθετο φαινόμενο, διαβρώνει τους θεσμούς και την εμπιστοσύνη των πολιτών σε αυτούς, διαταράσσει τον κοινωνικό ιστό, μεγαλώνει τις οικονομικές και κοινωνικές ανισότητες, δημιουργεί στρεβλώσεις στην οικονομία και δυσμενείς επιπτώσεις σε κάθε πτυχή της δημόσιας και ιδιωτικής ζωής. Και τελικά υπονομεύει την ίδια τη Δημοκρατία και το μέλλον των παιδιών μας, των αυριανών πολιτών της χώρας».

**Σύντομο χαιρετισμό απηύθυνε ο Αντιπρόεδρος της Βουλής των Ελλήνων και Βουλευτής Δυτικής Αττικής κ. Αθανάσιος Μπούρας**, ο οποίος εκ του ρόλου του ως Αντιπρόεδρος της Βουλής και Πρόεδρος της Επιτροπής Θεσμών και Διαφάνειας τόνισε το σημαντικό έργο που όλο αυτό το διάστημα των διαδοχικών κρίσεων επιτελεί η Αρχή προσθέτοντας «Η Ε.Α.Δ. ανέλαβε το σύνολο των αρμοδιοτήτων των βασικών ελεγκτικών δημόσιων φορέων αποτελώντας καινοτόμο μεταρρύθμιση της κυβέρνησης για την ενίσχυση της διαφάνειας και την καταπολέμηση της διαφθοράς, έχοντας όλα τα απαιτούμενα εχέγγυα ανεξαρτησίας και αμεροληψίας, σύμφωνα με τις καλές διεθνείς πρακτικές και τις απαιτήσεις του διεθνούς δικαίου».

## Στην 1<sup>η</sup> θεματική ενότητα με τίτλο: «Δραστηριότητες Επιρροής / Lobbying»

Ο Υπουργός κ. Μαυρουδής (Μάκης) Βορίδης χαρακτήρισε το νομικό πλαίσιο για το lobbying, που ισχύει από τον Σεπτέμβριο του 2021, έναν κανόνα διαφάνειας ο οποίος καθορίζει τους όρους άσκησης επιρροής μεταξύ των εταιρειών και των κέντρων λήψης αποφάσεων. Ο κύριος Βορίδης επισήμανε ότι βασική επιδίωξη του νόμου είναι



οι συναντήσεις μεταξύ των δύο πλευρών να είναι καθαρές, να είναι γνωστές και εκείνοι που ασκούν το επάγγελμα του lobbying να έχουν γνωστοποιήσει την ιδιότητά τους και πρόσθεσε ότι από τη στιγμή που ο νόμος θα αρχίσει να εφαρμόζεται θα υπάρξουν και οι σωστές σταθμίσεις με στόχο την εξισορρόπηση του θεσμικού πλαισίου.

«Είναι σημαντικό να δούμε τον νόμο του lobbying να εφαρμόζεται και να δούμε πόσο πολύ ριζώνει κάτι καινούργιο μέσα στην ελληνική οικονομική πραγματικότητα και στη σχέση των εταιρειών με τα κέντρα λήψης επιρροής» ανέφερε χαρακτηριστικά.

Επιπροσθέτως, ανέφερε ως παράδειγμα πολλές χώρες του δυτικού κόσμου που διαθέτουν ισχυρές οικονομίες και έχουν ρυθμίσει και απενοχοποιήσει το lobbying, σε αντίθεση με τη χώρα μας που έχει μείνει πίσω στο συγκεκριμένο ζήτημα. «Σε Καναδά, ΗΠΑ, Γερμανία, Γαλλία αυτό είναι ρυθμισμένο και απενοχοποιημένο. Στην Ελλάδα ακόμα, επειδή είμαστε κάτω από την καταθλιπτική επιρροή των ιδεών της Αριστεράς, αυτή η συζήτηση γίνεται πάρα πολύ δύσκολα και επομένως θα πρέπει αυτή τη διαλεκτική σχέση που πραγματικά υπάρχει ανάμεσα στην οικονομία και στη λήψη της απόφασης να τη βγάλουμε στο φως, να είναι καθαρή, να είναι διαφανής για να μπορέσουμε να τη λύσουμε» τόνισε.

Τέλος, ο Υπουργός ευχαρίστησε την Εθνική Αρχή Διαφάνειας για τη συνεργασία και τη συμβολή της στη δημιουργία του θεσμικού πλαισίου για το lobbying.

**Ο τ. Πρόεδρος της Βουλής και Βουλευτής Α' Αθηνών ΣΥΡΙΖΑ-ΠΣ κ. Νικόλαος Βούτσης** κατά την τοποθέτησή του σημείωσε ότι: «Θέλω με θετική διάθεση να θέσω μερικούς τίτλους, ότι είναι ακόμα στόχοι προς κατάκτηση για να μπορεί πράγματι η πάταξη της διαφθοράς και η επίτευξη της διαφάνειας, να εξυπηρετούν όλο και περισσότερο το δημόσιο συμφέρον με την ταυτόχρονη προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, ιδιαίτερα αυτών των ευπαθών ομάδων.

- Να αναβαθμιστεί, να ενισχυθεί ο ιδιότυπος «παιδαγωγικός» ρόλος προς τους φορείς και τις υπηρεσίες που ελέγχονται. Να υπάρχει η βαθύτερη μελέτη και



εξοικείωση των προσώπων και των ομάδων που ελέγχουν με τους επιμέρους τομείς της οικονομίας, της κοινωνικής πραγματικότητας και των όρων λειτουργίας των φορέων και των ομάδων προσώπων.

- Στην κύρια ενασχόληση της Ε.Α.Δ. με το κράτος και τη διαφθορά, να υπάρχουν όροι απολύτως απρόσκοπτης επιθεώρησης, με τη δυνατότητα επέκτασης στα ευρύτερα όρια των σχέσεων, επίσημων και άτυπων θεσμών και του πλαισίου διακυβέρνησης. Προς τούτο θα είναι θετικό βήμα να κατατίθενται προτάσεις κανονιστικών προσαρμογών για την ανταπόκριση στα επίδικα της νέας εποχής.
- Είναι αναγκαίες οι συνεχείς επιμορφώσεις σε καλές πρακτικές αντίστοιχων οργανισμών.
- Έχει σημασία για την εμπιστοσύνη, ιδιαίτερα των κινήσεων των πολιτών που απευθύνονται στην Αρχή, να υπάρχει τεκμηριωμένη απάντηση και έγκαιρη, ακόμα και αν αφορά σε αιτήματα που προσκρούουν σε αρμοδιότητα της Αρχής, γιατί μόνο έτσι διαμορφώνεται μια κουλτούρα εμπιστοσύνης προς την Αρχή και την πολιτεία ευρύτερα.

**Ο κ. Εδουάρδος Καρρέρ, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Vertical Solutions S.A.**, ανέφερε «Θεωρώ ότι η άσκηση κάθε επαγγελματικής δραστηριότητας πρέπει να διέπεται από κανόνες, όχι μόνο ηθικούς αλλά και νομικά θεσμοθετημένους. Πρωτίστως, όταν το επάγγελμα όπως αυτό του “lobbying” αγγίζει τους αρμούς της εξουσίας απαιτείται ακόμη μεγαλύτερη προσοχή και ρύθμιση. Ο Νόμος και το Μητρώο Διαφάνειας είναι τα πρώτα σημαντικά βήματα που θα συμβάλουν στην ενίσχυση της διαφάνειας και της ακεραιότητας».

**Σύντομο χαιρετισμό απηύθυνε ο Καθηγητής κ. Δημοσθένης Αναγνωστόπουλος – Γενικός Γραμματέας Πληροφοριακών Συστημάτων Δημόσιας Διοίκησης του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης** ο οποίος ανέφερε ότι: «Με την ψηφιακή τεχνολογία προωθούμε τη διαφάνεια και τη λογοδοσία. Αποτελεί στρατηγική επιλογή μας, σύμφωνα με διεθνείς πρακτικές και είναι σημαντικό ότι έχουμε απτά αποτελέσματα. Σήμερα, η Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης υλοποιεί το Μητρώο Διαφάνειας, σε συνεργασία με την Ε.Α.Δ.. Παράλληλα, μεριμνούμε για τη λειτουργία των βασικών για τη διαφάνεια συστημάτων Πόθεν Έσχες, ΕΣΗΔΗΣ, ΚΗΜΔΗΣ και του Μητρώου Πραγματικών Δικαιούχων».

Την ευρωπαϊκή τους εμπειρία παρουσίασαν ο **κ. Χρίστος Σακελλαρίου, Επικεφαλής του τομέα Μητρώου Διαφάνειας της Ε.Ε., Γενική Γραμματεία, Ευρωπαϊκή Επιτροπή**, ο οποίος περιέγραψε το πλαίσιο και τη λειτουργία του μητρώου διαφάνειας της Ευρωπαϊκής Ένωσης καθώς και τον ρόλο της κανονιστικής ρύθμισης για την άσκηση επιρροής από ομάδες συμφερόντων (lobbying), ενώ η **κα Eliezer Garcia-Rosado, Directrice du Contrôle des Représentants d’Intérêts, Haute Autorité pour la Transparence de la Vie Publique**, από την αντίστοιχη Ανώτατη Αρχή Διαφάνειας της Γαλλίας, αναφέρθηκε στις υποχρεώσεις των εκλεγμένων και δημόσιων λειτουργιών



όσον αφορά στην άσκηση δραστηριοτήτων επιρροής (lobbying), καθώς και στο ειδικό σύστημα δήλωσης δραστηριοτήτων επιρροής που επικρατεί στη Γαλλία, κατά το οποίο τα άτομα που ασκούν τις δραστηριότητες (επιρροής) δεν δηλώνουν την κάθε συνάντηση αλλά τους επιδιωκόμενους στόχους αυτής.

**Η Δρ. Αναστασία Σωτηροπούλου – Νομική Συνεργάτιδα της Αναπληρώτριας του Διοικητή της Ε.Α.Δ.** αναφέρθηκε στη διαμόρφωση του θεσμικού πλαισίου, στις καλές πρακτικές που ελήφθησαν υπόψιν από διεθνείς οργανισμούς, όπως ο Ο.Ο.Σ.Α., το Συμβούλιο της Ευρώπης, καθώς επίσης και στα αντίστοιχα νομοθετικά πλαίσια άλλων χωρών, σημειώνοντας ότι στη διαδικασία αυτή ήταν καταλυτική η συμβολή των στελεχών της Ε.Α.Δ., τόσο στη νομοπαρασκευαστική διαδικασία όσο και στον σχεδιασμό και την υλοποίηση του Μητρώου Διαφάνειας.

**Ο Δρ. Γιώργος Ορφανός, στέλεχος της Διεύθυνσης Σχεδιασμού και Ανάπτυξης Εφαρμογών της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων Δημόσιας Διοίκησης του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης,** παρουσίασε το Μητρώο Διαφάνειας καθώς και την πρακτική εφαρμογή της πλατφόρμας, δεδομένου ότι το Μητρώο αποτελεί παράδειγμα συνεργασίας μεταξύ του Υπουργείου Εσωτερικών, της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας και της Γενικής Γραμματείας Πληροφοριακών Συστημάτων.

**Κατά τη 2<sup>η</sup> θεματική ενότητα, παρουσιάστηκαν από τον κ. Γιάννη Φουστανάκη, Προϊστάμενο της Διεύθυνσης Στρατηγικού Σχεδιασμού & Συμπεριφορικών Αναλύσεων της Ε.Α.Δ. και τους δημοσιογράφους Νίκο Ρογκάκο και Παναγιώτη Στάθη, τα αποτελέσματα έρευνας απόψεων και στάσεων της κοινής γνώμης για τη διαφθορά που πραγματοποιήθηκε από την εταιρεία «G.P.O. – Έρευνα Επικοινωνία Α.Ε.» για την Ε.Α.Δ.**

Ενδεικτικά σημεία των αποτελεσμάτων ήταν:

Το 46,2 % των πολιτών θεωρούν ότι υπάρχουν φαινόμενα διαφθοράς σε πολύ μεγάλο βαθμό.

- Πάνω από τους μισούς πολίτες που απάντησαν στην έρευνα και συγκεκριμένα το 53,9% θεωρεί ως σημαντικότερο πεδίο διαφθοράς την κατάχρηση της θέσης που κατέχει κάποιος εντός της δημόσιας διοίκησης, με σκοπό την εξασφάλιση αδικαιολόγητων οφελών για τον ίδιο ή για τρίτο πρόσωπο.
- Μέσα Μαζικής Επικοινωνίας, Πολιτική, Πολεοδομία, Δημόσιος Τομέας, Τοπική Αυτοδιοίκηση, Δικαιοσύνη και Υγεία βρίσκονται στις πρώτες θέσεις των τομέων του δημόσιου βίου που οι πολίτες θεωρούν ότι προηγούνται στη διαφθορά, ενώ δηλώνουν ότι εμπιστεύονται περισσότερο τις ένοπλες δυνάμεις, ως τομέα του δημοσίου βίου με τα χαμηλότερα ποσοστά διαφθοράς.



- Περισσότερο από τους μισούς πολίτες (ποσοστό το 52,7%) θεωρούν ότι έχουν γίνει βήματα προόδου για την αντιμετώπιση της διαφθοράς (λαμβάνοντας υπ' όψη τον ψηφιακό μετασχηματισμό που έχει προχωρήσει, τη λειτουργία του gov.gr, την άυλη συνταγογράφηση, τη λειτουργία του e-ΕΦΚΑ κ.λπ.). Αντίθετα το 31,9% πιστεύουν ότι δεν έχει συντελεστεί πρόοδος στην αντιμετώπιση της διαφθοράς.
- Οι πολίτες πιστεύουν ότι οι πελατειακές σχέσεις, η ευνοιοκρατία και η απουσία αυστηρού νομικού πλαισίου (ατιμωρησία) είναι οι βασικοί λόγοι που συντηρούν τα φαινόμενα διαφθοράς. Ακολουθούν η απουσία πολιτικής βούλησης, η αναποτελεσματικότητα των ελεγκτικών μηχανισμών, η δυσλειτουργική γραφειοκρατία, ενώ ποσοστό 14,8% αποδέχεται ότι η διαφθορά είναι μέρος της κουλτούρας και της συμπεριφοράς μας.
- Το 71,3% των πολιτών (ναι, μάλλον ναι) θεωρεί ότι η διαφθορά είναι πιο εκτεταμένη στη χώρα μας σήμερα σε σχέση με τα άλλα κράτη μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης, ενώ ποσοστό 23,7% (όχι, μάλλον όχι) έχει αντίθετη άποψη.
- Το 25,3% των πολιτών ότι επηρεάζουν σε πολύ μεγάλο βαθμό τα φαινόμενα διαφθοράς την καθημερινότητά τους (π.χ. ισονομία, ίσες ευκαιρίες, συμμετοχή στους θεσμούς της δημοκρατίας, πρόσβαση σε δομές υγείας, παιδεία, δικαιοσύνη κ.λπ.)
- Το 63% πιστεύει ότι υπάρχει ανοχή της ελληνικής κοινωνίας και των πολιτών απέναντι σε φαινόμενα διαφθοράς, με το 72,7% να θεωρεί ότι αυτό συμβαίνει λόγω του ότι προτάσσεται το ατομικό συμφέρον έναντι του κοινωνικού/ συλλογικού συμφέροντος.
- Το 75% των πολιτών θεωρεί πολύ ή αρκετά πιθανό να κατήγγειλε μια υπόθεση διαφθοράς στην περίπτωση που έπεφτε στην αντίληψή του.





Στην 3<sup>η</sup> θεματική ενότητα, με τίτλο «Σύγκρουση Συμφερόντων, Τοπική Αυτοδιοίκηση & Θεσμός Συμβούλου Ακεραιότητας», η κ. Μαρία Κωνσταντινίδου, Προϊσταμένη της Γενικής Διεύθυνσης Ακεραιότητας και Λογοδοσίας της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας αναφέρθηκε στη χρησιμότητα του Κώδικα Συμπεριφοράς των Αιρετών Οργάνων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης, ο οποίος μπορεί να αποτελέσει σημαντικό εργαλείο σε μια κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων αλλά και να συμβάλει στην εμπέδωση σχέσεων εμπιστοσύνης μεταξύ του κράτους, της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και των πολιτών.



Ο κ. Ζαχαρίας Δοξαστάκης, Αντιπεριφερειάρχης Διοίκησης και Οργάνωσης της Περιφέρειας Κρήτης αναφέρθηκε στη συμβολή του Συμβούλου Ακεραιότητας στη βελτίωση του Συστήματος Διακυβέρνησης της Περιφέρειας και στο πώς λειτουργεί στην πράξη ο νέος αυτός θεσμός, δεδομένου ότι η Περιφέρεια Κρήτης αποτελεί τον πρώτο φορέα του Δημόσιου Τομέα που έχει προχωρήσει στη σύσταση και στελέχωση Αυτοτελούς Γραφείου Συμβούλου Ακεραιότητας.

Ο κ. Γρηγόριος Κωνσταντέλλος, Δήμαρχος Βάρης-Βούλας-Βουλιαγμένης και Πρόεδρος της Επιτροπής Θεσμών της Κ.Ε.Δ.Ε. αναφέρθηκε στα πρότυπα που ενθαρρύνει ο Κώδικας Συμπεριφοράς των Αιρετών της Τοπικής Αυτοδιοίκησης μετά από συνεργασία της Ε.Α.Δ., του ΥΠ.ΕΣ, της ΕΝ.ΠΕ. και της Κ.Ε.Δ.Ε. και στο πώς αυτά ανταποκρίνονται στις σύγχρονες εξελίξεις που έλαβαν χώρα στο πεδίο της τοπικής και της περιφερειακής διακυβέρνησης.

Ο Δρ. Ιωάννης Σάββας, Συντονιστής Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης αναφέρθηκε στους τρόπους που μπορεί να βοηθήσουν ο Κώδικας Συμπεριφοράς Αιρετών Οργάνων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και ο νεοσύστατος θεσμός του Συμβούλου Ακεραιότητας στις Αποκεντρωμένες Διοικήσεις να ασκούν



κρατική εποπτεία στους ΟΤΑ και πειθαρχικό έλεγχο στα αιρετά τους όργανα με αποτελεσματικό και αποδοτικό τρόπο.

Τέλος, κατά τη διάρκεια του 2<sup>ου</sup> Φόρουμ Ακεραιότητας, ανακοινώθηκε η διοργάνωση του 2<sup>ου</sup> Μαθητικού Διαγωνισμού Μαθητικής Δημιουργίας «Ηγέτες Ακεραιότητας του Αύριο», με θέμα: «*“Όχι” στη Βία, “Ναι” στη Φιλία - Κάνε Block στον Εκφοβισμό*» για το σχολικό έτος 2022-2023.

Παράλληλα, σε ειδική εκδήλωση που έλαβε χώρα στο πλαίσιο του Φόρουμ, η Αρχή βράβευσε τους μαθητές και τις μαθήτριες του 1<sup>ου</sup> Μαθητικού Διαγωνισμού (σχολικό έτος 2021-2022) τα έργα των οποίων διακρίθηκαν μετά από αξιολογική διαδικασία από Ειδική Επιτροπή. Τα παιδιά παρουσίασαν επί σκηνής τα έργα τους, μίλησαν για αυτά και περιέγραψαν την πηγή έμπνευσης των εικαστικών τους δημιουργιών.

Έχοντας ως «πυξίδα» τον επιτυχημένο 1<sup>ο</sup> Μαθητικό Διαγωνισμό, επιλέχθηκε ως πλαίσιο περιεχομένου για τον 2<sup>ο</sup> Μαθητικό Διαγωνισμό, το πάντα επίκαιρο ζήτημα του σχολικού εκφοβισμού (bullying) και το κατά πόσο η εξάλειψή του συνδέεται με τον σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την εμπιστοσύνη, την ανεκτικότητα πέρα από την καταγωγή, το κοινωνικο-οικονομικό επίπεδο, καθώς και άλλων παραγόντων που επιτείνουν αρκετές φορές την κάθε είδους διάκριση (κοινωνική, οικονομική, φυλετική, θρησκευτική κ.λπ.).

Τον 2<sup>ο</sup> Μαθητικό Διαγωνισμό διοργανώνουν η Εθνική Αρχή Διαφάνειας σε συνεργασία με το Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων, την Εθνική Επιτροπή για τα Δικαιώματα του Ανθρώπου, τη Βιβλιοθήκη της Βουλής και την Εκπαιδευτική Τηλεόραση της Βουλής.

Ο Μαθητικός Διαγωνισμός απευθύνεται στους μαθητές και τις μαθήτριες των σχολείων της Πρωτοβάθμιας και Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης της χώρας, με βασική αποστολή την ευαισθητοποίηση της σχολικής κοινότητας στις αξίες της αλήθειας, της διαφάνειας και της ακεραιότητας. Βρίσκεται δε, στην «καρδιά» των εκπαιδευτικών δράσεων της Ε.Α.Δ., στοχεύοντας στη σταδιακή καλλιέργεια των νέων παιδιών, τους αυριανούς πολίτες της χώρας, μιας κουλτούρας μη ανοχής απέναντι στη διαφθορά.

**ΕΣΔΕΑ**  
ΕΘΝΙΚΟ ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ  
ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΛΟΓΟΔΟΣΙΑΣ

🏠 Λένορμαν 195 & Αμφιαράου,  
104 42, Αθήνα  
☎ 2132129700  
✉ [info@aead.gr](mailto:info@aead.gr)  
🌐 [www.aead.gr](http://www.aead.gr)

ISSN: 2732-8155 (online)  
ISSN: 2732-8147 (print)