



3^η Θεματική Ενότητα

Πόθεν Έσχες:
Επενδύοντας στην Ακεραιότητα & τη Λογοδοσία





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

«Εθνική Αρχή Διαφάνειας: Μιλώντας με έργα»

5 Δεκεμβρίου 2023

3^η ΘΕΜΑΤΙΚΗ



Επενδύοντας στην Ακεραιότητα
& τη Λογοδοσία

Μαρία Κωνσταντινίδου
Προϊσταμένη Γενικής Διεύθυνσης Ακεραιότητας & Λογοδοσίας

Χρήστος Κούρτης
Προϊστάμενος Διεύθυνσης Πολιτικών & Προτύπων Ακεραιότητας
Γενική Διεύθυνση Ακεραιότητας & Λογοδοσίας



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ 5026/2023



ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ

Η ανάγκη για τον νέο νόμο

Ενίσχυση της
Διαφάνειας

Αύξηση του αριθμού των
Δ.Π.Κ. που ελέγχονται ετησίως

Αναβάθμιση της
αποτελεσματικότητας
των ελέγχων

Αποφυγή της διάσπασης του
ελεγκτικού έργου

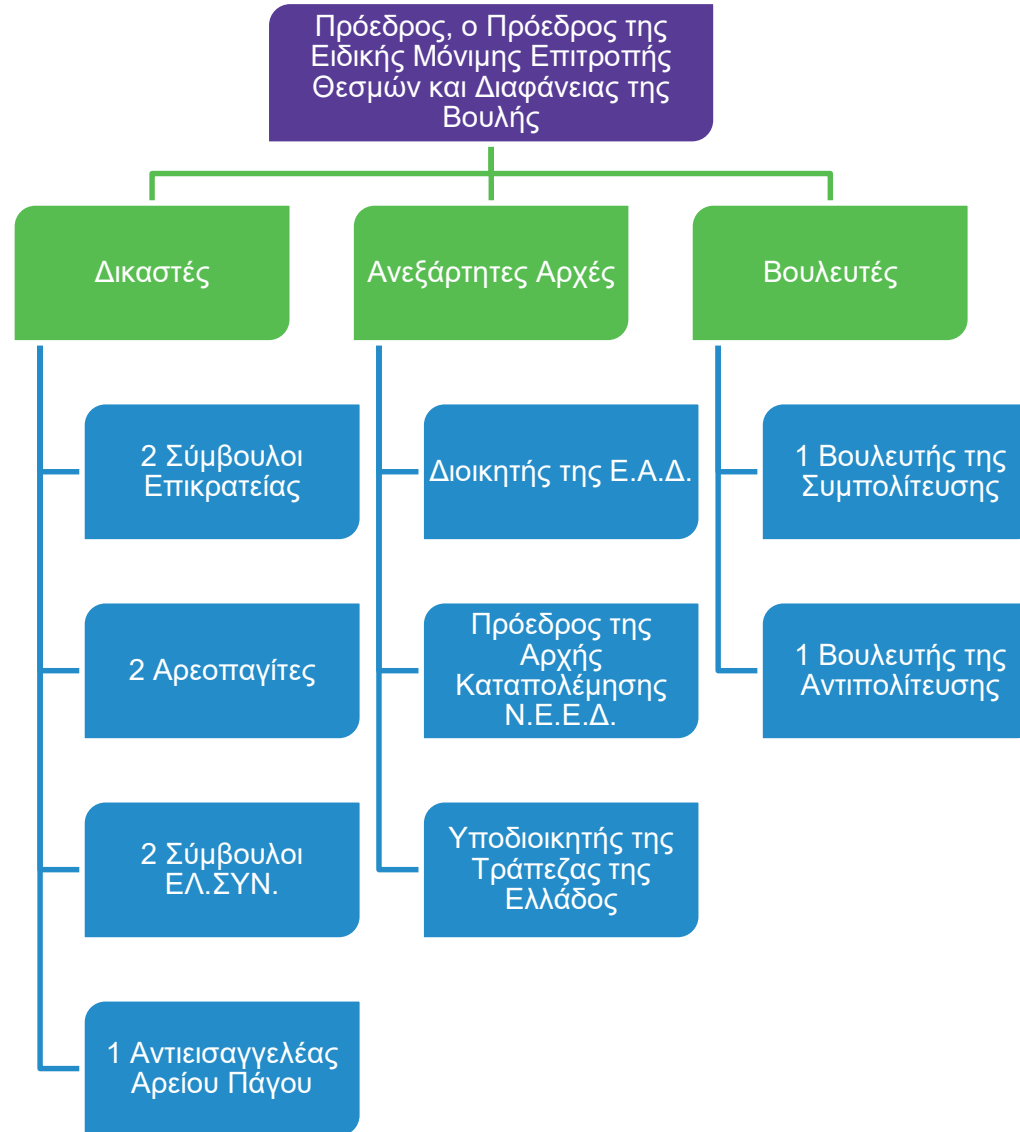
Μείωση των
διοικητικών βαρών

Πλήρης αυτοματοποίηση της
διαδικασίας υποβολής

Σύνοψη κυριότερων μεταβολών του ν.5026/2023

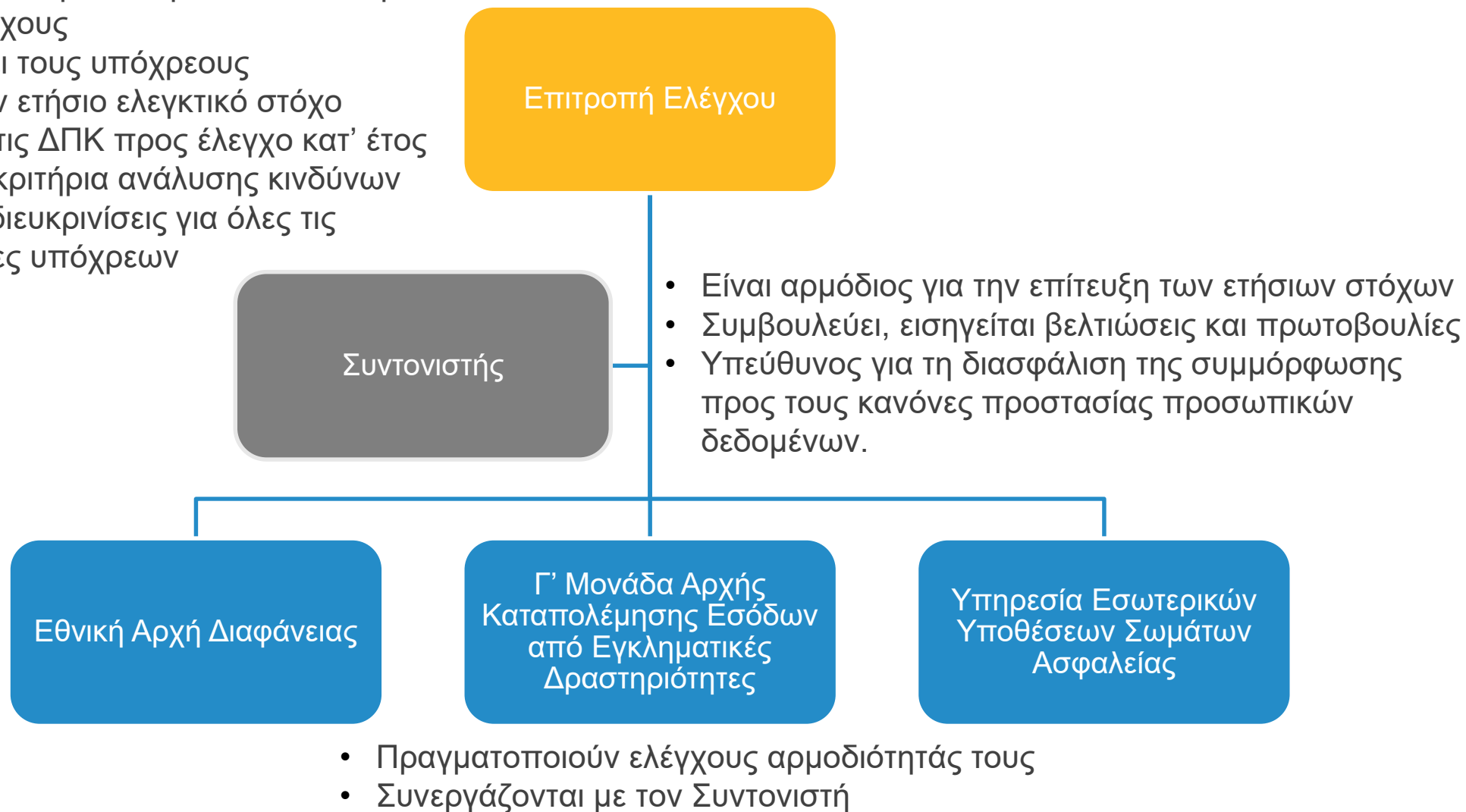
	Στοχοθεσία	Εποπτεία	Συντονισμός	Υπόχρεοι
ν.3213/2003	Χωρίς στοχοθεσία	Κάθε όργανο ελέγχου ανεξάρτητο	Μέσω συνεργασίας για την αποφυγή επικαλύψεων	Ο υπόχρεος δηλώνει και τα εισοδήματα του/της συζύγου με τη συναίνεσή του/της
ν.5026/2023	Έλεγχος τουλάχιστον 7% των υπόχρεων σε βάθος τριετίας	Εποπτεία και κατανομή των ελέγχων από ένα μόνο όργανο (Επιτροπή Ελέγχων)	Ορισμός Συντονιστή Ελέγχων	Αυτοτελής υποχρέωση υποβολής ΔΠΚ από τους/τις συζύγους των υπόχρεων

Επιτροπή Ελέγχου (αρθ.25)



Η Δομή του Συστήματος Ελέγχων Δ.Π.Κ. & Δ.Ο.Σ.

- Έχει τη γενική ευθύνη και εποπτεία για τους ελέγχους
- Κατανέμει τους υπόχρεους
- Ορίζει τον ετήσιο ελεγκτικό στόχο
- Επιλέγει τις ΔΠΚ προς έλεγχο κατ' έτος με βάση κριτήρια ανάλυσης κινδύνων
- Παρέχει διευκρινίσεις για όλες τις κατηγορίες υπόχρεων





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΟΘΕΝ ΕΣΧΕΣ ΚΑΙ ΕΑΔ



ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ



Γιατί πρόληψη

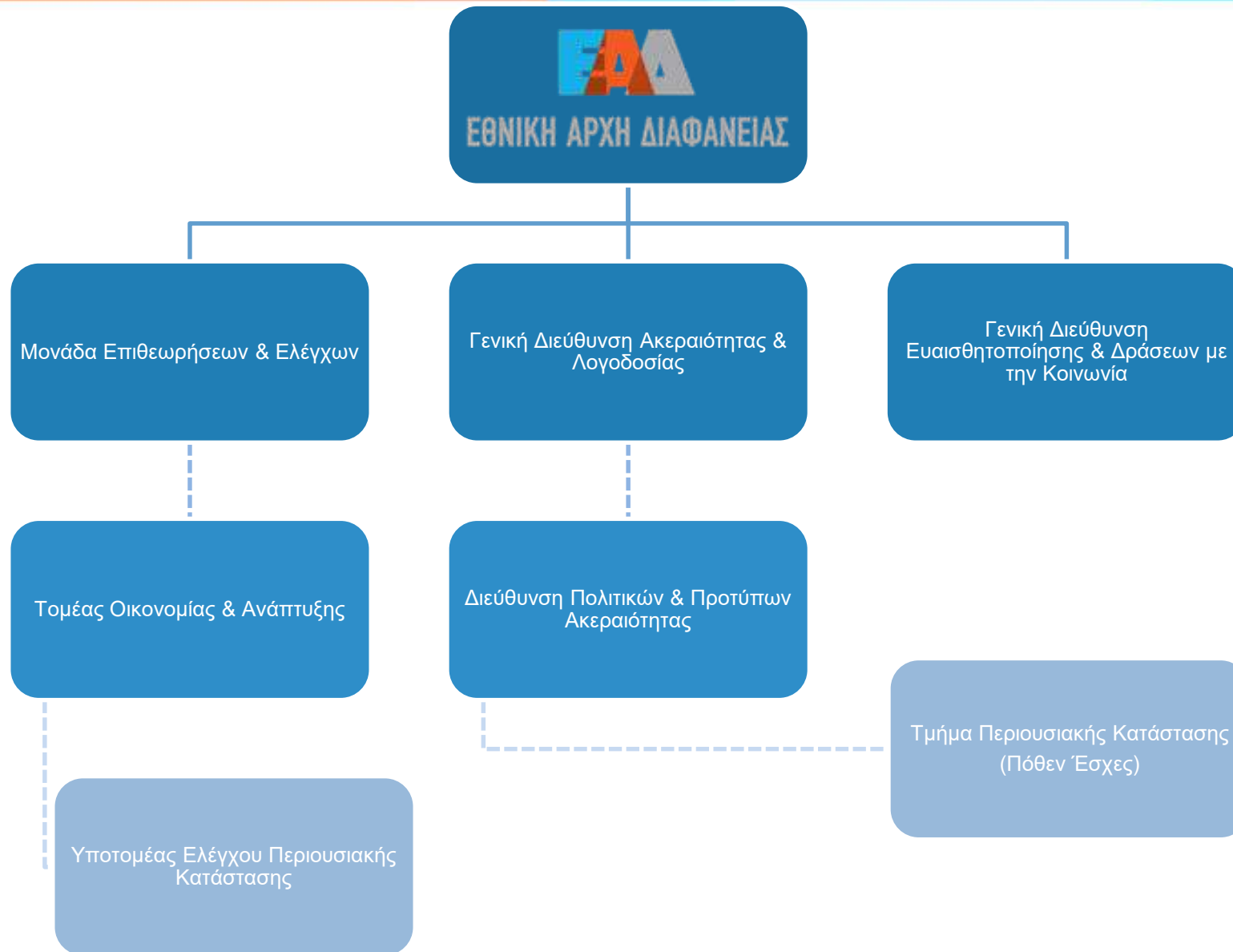
- Συμμόρφωση των δημοσίων λειτουργιών
- Κουλτούρα ακεραιότητας στην κοινωνία
- Διαφάνεια στα περιουσιακά στοιχεία όσων ασκούν εξουσία ή συγκεκριμένα καθήκοντα



Γιατί καταστολή;

- Έλεγχος για απόκρυψη περιουσιακών στοιχείων και αδικαιολόγητου πλουτισμού
- Επιβολή κυρώσεων

Το ΠΟΘΕΝ ΕΣΧΕΣ στην ΕΑΔ



Έλεγχος ΠΟΘΕΝ ΕΣΧΕΣ

Έλεγχος Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης

Ελέγχονται οι Δηλώσεις Περιουσιακής Κατάστασης σύμφωνα με τον ν. 5026/2023

Οι υπόχρεοι Δ.Π.Κ. όπως αναφέρονται στον ν.5026/2023 και έχουν ανατεθεί στην Ε.Α.Δ.

Ο έλεγχος ολοκληρώνεται εντός 5 ετών από τη λήξη του έτους υποβολής

Σε περίπτωση ανακρίβειας ή απόκρυψης: πειθαρχική δίωξη ή/και φορολογικός έλεγχος ή/και καταλογισμός ή/και διαβίβαση στον εισαγγελέα

Έλεγχος Περιουσιακής Κατάστασης

Ελέγχεται η περιουσιακή κατάσταση ενός προσώπου είτε υποβάλλει ΔΠΚ είτε όχι

Τα πρόσωπα που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 83 του ν. 4622/2019

Ό έλεγχος αφορά την τελευταία 5ετία εκτός αν αφορά εισαγγελική παραγγελία

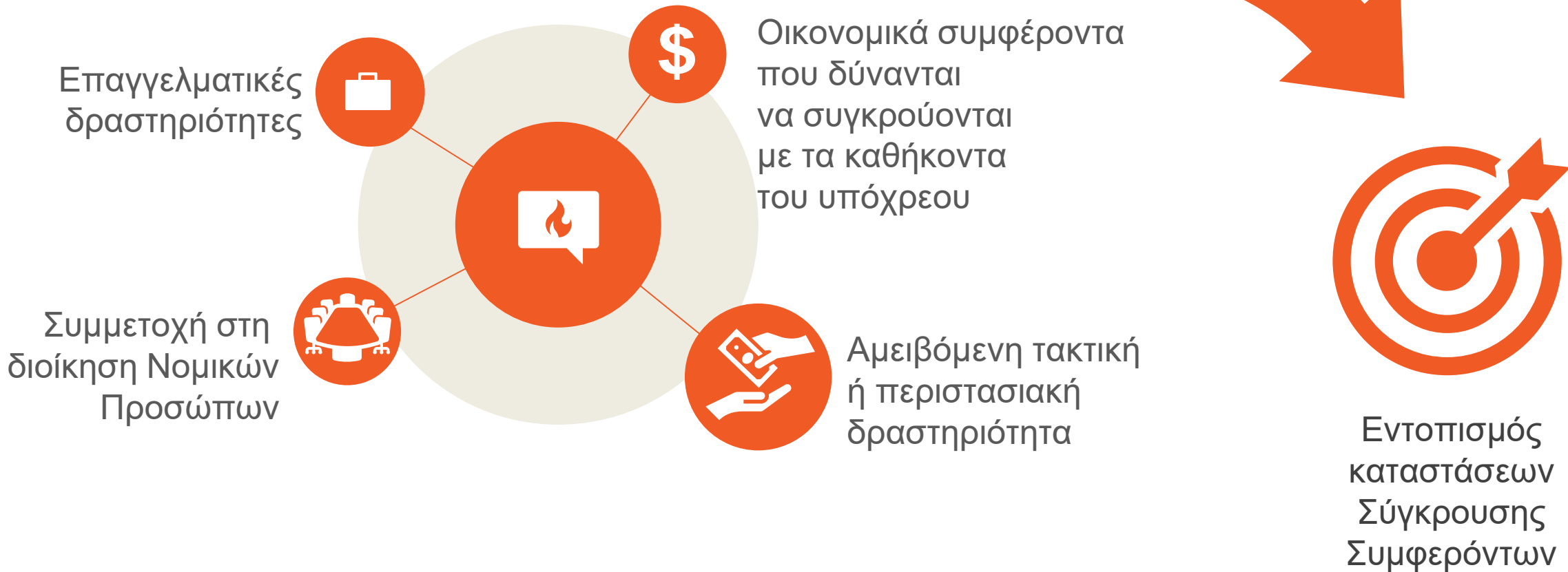
Σε περίπτωση αδικαιολόγητου πλουτισμού: πειθαρχική δίωξη ή/και ποινική αξιολόγηση ή/και φορολογικός έλεγχος ή/και καταλογισμός και συστάσεις

ΠΟΘΕΝ
ΕΣΧΕΣ

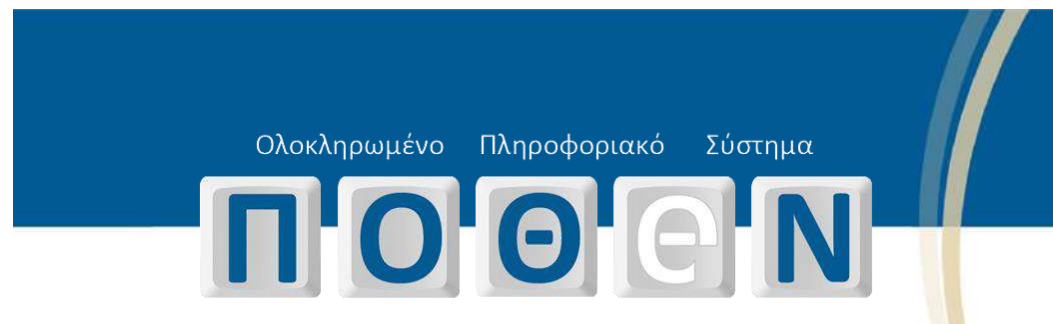
Δηλώσεις Περιουσιακής Κατάστασης



Δηλώσεις Οικονομικών Συμφερόντων



Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα



Λειτουργεί από το 2015



Αρμόδια για τις συμβάσεις συντήρησης και ανάπτυξης η Ε.Α.Δ.



Δια-λειτουργεί με ΑΑΔΕ & Τραπεζικά ιδρύματα και επενδυτικές εταιρείες (αναμένεται η υλοποίηση)

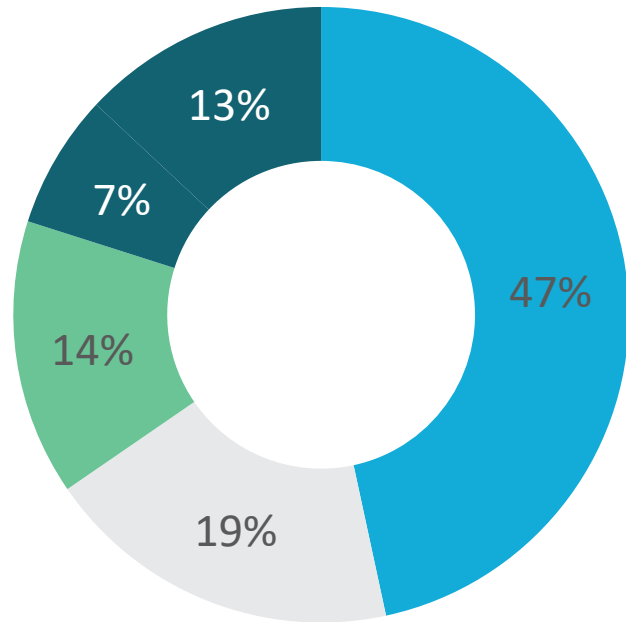


Λιγότερη γραφειοκρατία και δικαιολογητικά



Απλό και φιλικό περιβάλλον χρήστη

Ιδιότητες ελεγχόμενων



13.828

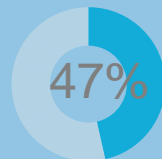
Υπόχρεοι σε Δήλωση Περιουσιακής Κατάστασης στην Ε.Α.Δ.

656

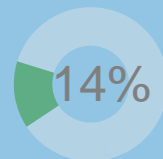
Μη υποβάλλοντες

100%

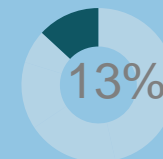
Έλεγχοι συμμόρφωσης ως προς την υποβολή



47% Δ.Ο.Υ./Τελωνεία



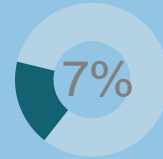
14% Πολεοδόμοι Ο.Τ.Α.



13% Λοιποί υπόχρεοι (π.χ. Περιφέρειες, ΕΟΠΥΥ, ΝΠΔΔ, κλπ)

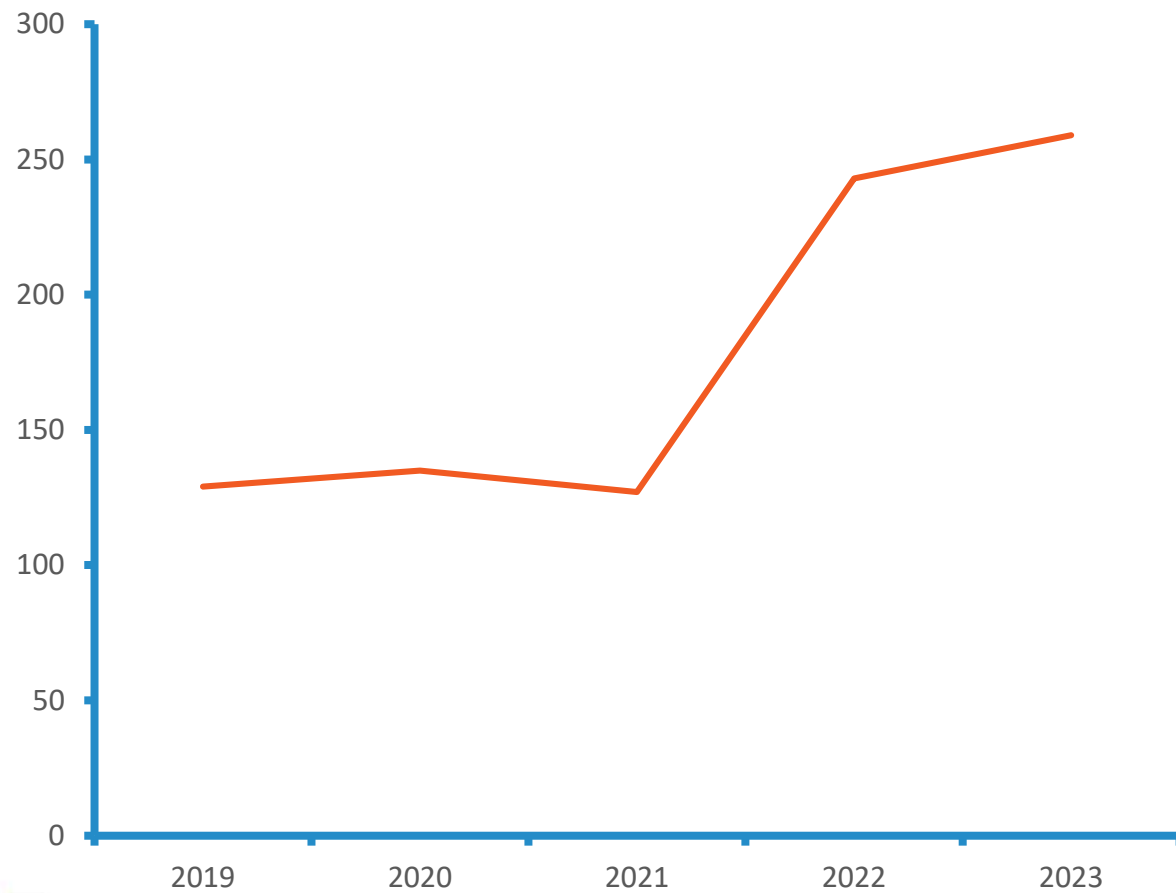


19% Υπουργεία



7% Αποκεντρωμένες διοικήσεις

Στατιστικά Ελέγχων Δ.Π.Κ. & Δ.Ο.Σ.



Αύξηση αριθμού ελέγχων κατά 101% σε σχέση με το 2019

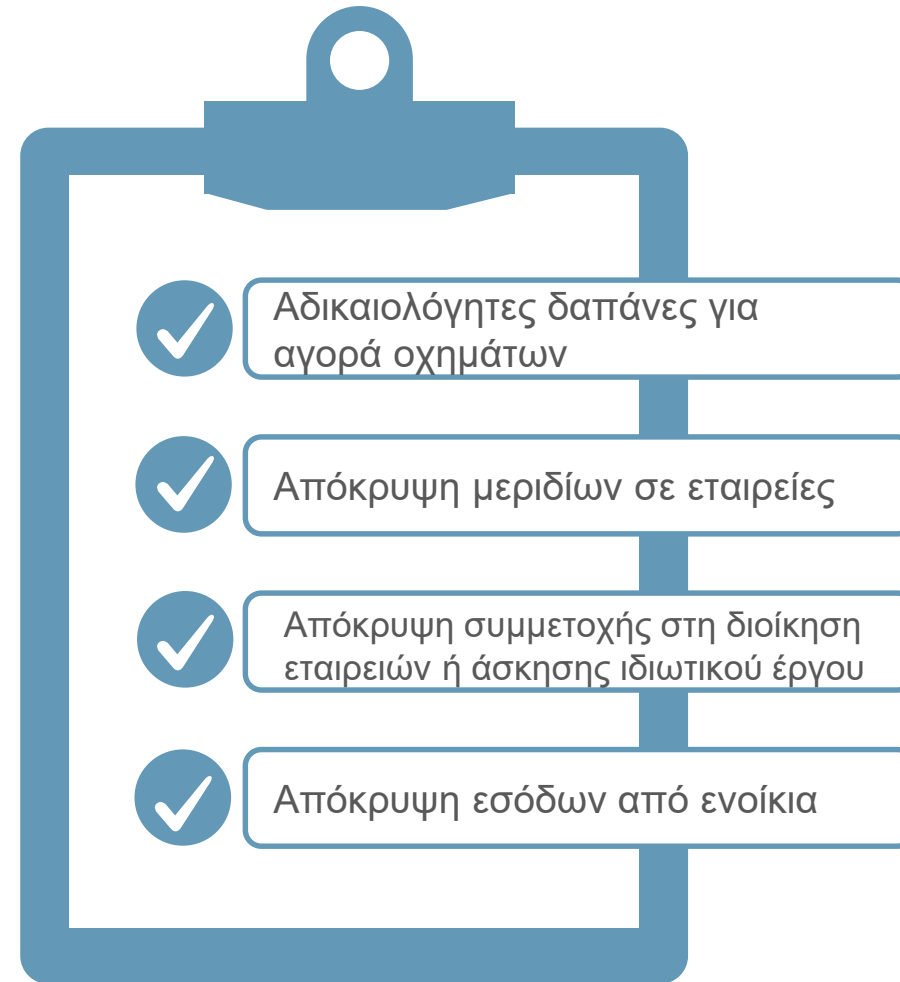
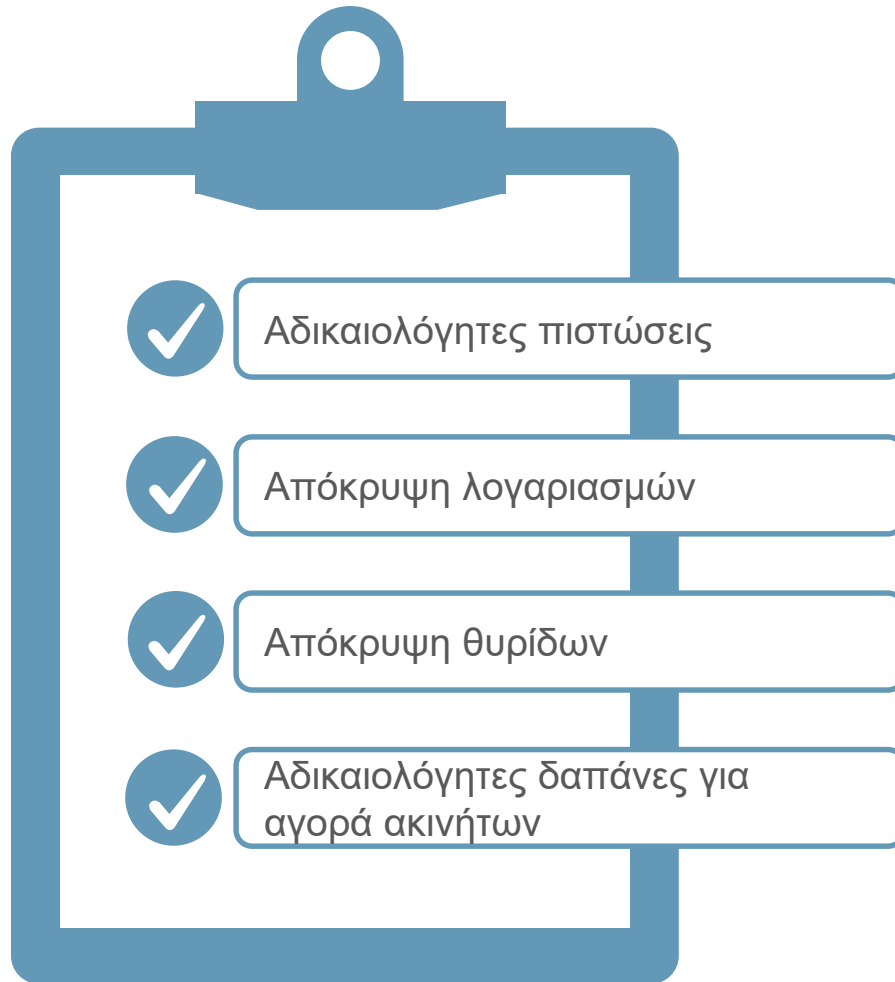


Ελέγχθηκαν συνολικά 893 Δ.Π.Κ. & Δ.Ο.Σ. σε 327 υπόχρεους

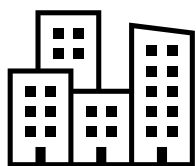
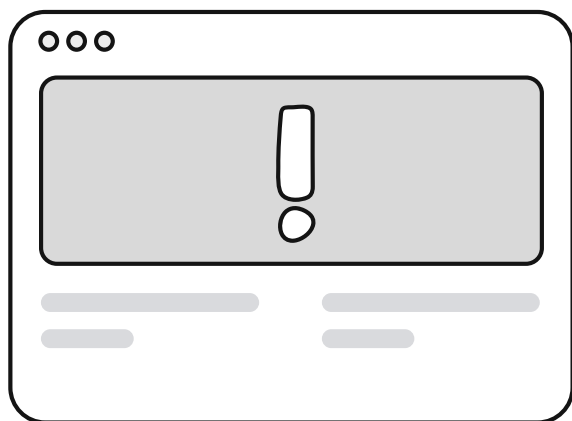
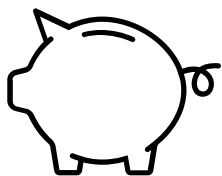


Συνολικό ποσό ανακρίβειας € 5,5 εκατομμύρια

Ευρήματα



Υπόθεση 1



Ιδιώτης - Μέλος Αρχιτεκτονικού Συμβουλίου

- Δήλωνε περίπου ετήσιο εισόδημα: €800 & €200/έτος
- Δεν δήλωνε τα εισοδήματα του συζύγου (ελεύθερος επαγγελματίας)
- Δεν δήλωσε λογαριασμούς συνολικής αξίας €80.000
- Δεν δήλωσε συμμετοχή σε εταιρείες

Διαβιβάστηκε
στην αρμόδια
εισαγγελική
αρχή



Υπόθεση 2



Υπάλληλος ΝΠΔΔ

- Δεν δήλωσε τη συζυγική σχέση στα μητρώα της ΑΑΔΕ ή του ΥΠΕΣ
- Δεν δήλωσε τη συμμετοχή σε εταιρεία με έδρα την αλλοδαπή
- Το αντικείμενο της εταιρείας ήταν συναφές με το ΝΠΔΔ που υπηρετούσε

Διαβιβάστηκε
στην αρμόδια
εισαγγελική
αρχή

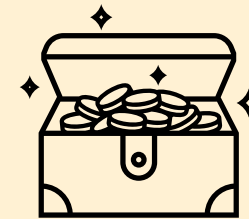


Υπόθεση 3



Υπάλληλος Πολεοδομίας Δήμου

- Αδικαιολόγητες πιστώσεις σε λογαριασμούς: €857.000



Διαβιβάστηκε
στην αρμόδια
εισαγγελική
αρχή



Υπόθεση 4



Υπάλληλος Ανεξάρτητης Αρχής

- Αγορά ακινήτου που δεν δικαιολογείται από τα εμφανή εισοδήματα: €150.000

Διαβιβάστηκε
στην αρμόδια
εισαγγελική
αρχή



Υπόθεση 5



Υπάλληλος Περιφέρειας

- Πιστώσεις που αφορούσαν κέρδη από τυχερά παίγνια
- Τα τυχερά παίγνια προέρχονταν από πρακτορείο συγγενικού προσώπου
- Μεταφορές ποσών από συγγενικά πρόσωπα
- Αδικαιολόγητος πλουτισμός: €360.000

Διαβιβάστηκε
στην αρμόδια
εισαγγελική
αρχή



Υπόθεση 6



Υπάλληλος Πολεοδομίας Δήμου

- Υπέβαλλε κενές δηλώσεις για όλα τα έτη
- Αδικαιολόγητες πιστώσεις σε λογαριασμούς συνολικής αξίας: €147.000
- Βρέθηκαν 7 ακίνητα χωρίς τίτλους (με χρησιμότητα)

Διαβιβάστηκε
στην αρμόδια
εισαγγελική
αρχή

