



**3<sup>ο</sup>** ΦΟΡΟΥΜ  
ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ

## 1<sup>η</sup> Θεματική Ενότητα

**Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.:**

**Αποτελεσματικές Συνέργειες & Ελεγκτικό Έργο**





# «3ο Φόρουμ Ακεραιότητας»

05/12/2023

## ΟΜΙΛΗΤΗΣ

**Αστυνομικός Διευθυντής Δημήτριος ΛΟΥΚΟΠΟΥΛΟΣ**  
**Διευθυντής Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας**

# Μέλη ΕΣΟΕΛ

Εθνική Αρχή Διαφάνειας



Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας



Υπηρεσία Εσωτερικών Υποθέσεων των Σωμάτων Ασφαλείας



Διεύθυνση Οικονομικής Επιθεώρησης του Γενικού Επιτελείου Εθνικής Άμυνας



Υπηρεσία Εσωτερικών Υποθέσεων του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας



Διεύθυνση Επιθεώρησης του Υπουργείου Εξωτερικών



Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων



Διεύθυνση Εσωτερικών Υποθέσεων της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων



Γενική Διεύθυνση Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος της Γενικής Γραμματείας Φορολογικής Πολιτικής και Δημόσιας Περιουσίας του Υπουργείου Οικονομικών



Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών



Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου του Υπουργείου Οικονομικών



Γενική Διεύθυνση Σώματος Επιθεωρητών Περιβάλλοντος, Δόμησης, Ενέργειας και Μεταλλείων του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας



Διεύθυνση Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος Αρχηγείο Ελληνικής Αστυνομίας



Διεύθυνση Εγκληματολογικών Ερευνών του Αρχηγείου Ελληνικής Αστυνομίας



Σώμα Επιθεώρησης και Ελέγχου Σωφρονιστικών Καταστημάτων του Υπουργείου Προστασίας του Πολίτη



Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών



Ανεξάρτητη Αρχή Επιθεώρησης Εργασίας (Α.Α.Ε.Ε.)



# ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ

## Ίδρυση - Νομοθετικό Πλαίσιο



2011

- Σύσταση, οργάνωση και λειτουργία Υπηρεσίας Οικονομικής Αστυνομίας και Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος.
- Ίδρυση Υποδιεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας.

2014

- Αναδιοργάνωση της Ελληνικής Αστυνομίας.
- Αναβάθμιση σε Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας.

2019

- Αυτοτελής Κεντρική Υπηρεσία της Ελληνικής Αστυνομίας, που υπάγεται στο Αρχηγείο της Ελληνικής Αστυνομίας και εποπτεύεται, συντονίζεται, κατευθύνεται και ελέγχεται από τον κ. Αρχηγό της Ελληνικής Αστυνομίας.

# ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ Δ.Ο.Α.: Εδαφική Αρμοδιότητα

Η εδαφική αρμοδιότητα της Υπηρεσίας εκτείνεται σε όλη την Επικράτεια (εκτός των χώρων αρμοδιότητας Λιμενικού Σώματος - Ελληνικής Ακτοφυλακής).

Με έδρα τη Θεσσαλονίκη λειτουργεί η **Υποδιεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας Βορείου Ελλάδος (Υ.Ο.Α.Β.Ε.)**, η οποία υπάγεται διοικητικά στη Δ.Ο.Α., έχει ταυτόσημη με αυτήν αποστολή και η τοπική της αρμοδιότητα ταυτίζεται με τον Τομέα Βορείου Ελλάδος.

# ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ Δ.Ο.Α.: Αποστολή - Στελέχωση

---

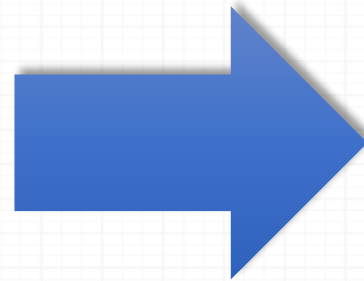
Έρευνα, πρόληψη και καταστολή **οικονομικών εγκλημάτων** που τελέστηκαν εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων του Δημοσίου και της εθνικής οικονομίας γενικότερα και εμφανίζουν τα χαρακτηριστικά του οργανωμένου εγκλήματος,

---

**καθώς και** έρευνα, πρόληψη και καταστολή της αδήλωτης και της ανασφάλιστης εργασίας και της εισφοροδιαφυγής, ακόμα και στις περιπτώσεις που δεν συνιστούν αξιόποινες πράξεις.

---

Λόγω της εξειδικευμένης επιχειρησιακής δράσης, στελεχώνεται από **έμπειρο αστυνομικό προσωπικό Γενικών Καθηκόντων**, καθώς και από **Αξιωματικούς Ειδικών Καθηκόντων** με ειδικότητες Χρηματοοικονομικής, Τραπεζικών Εφαρμογών, Φοροτεχνικών Εφαρμογών, Λογιστικής και Διερεύνησης Ψηφιακών Πειστηρίων.



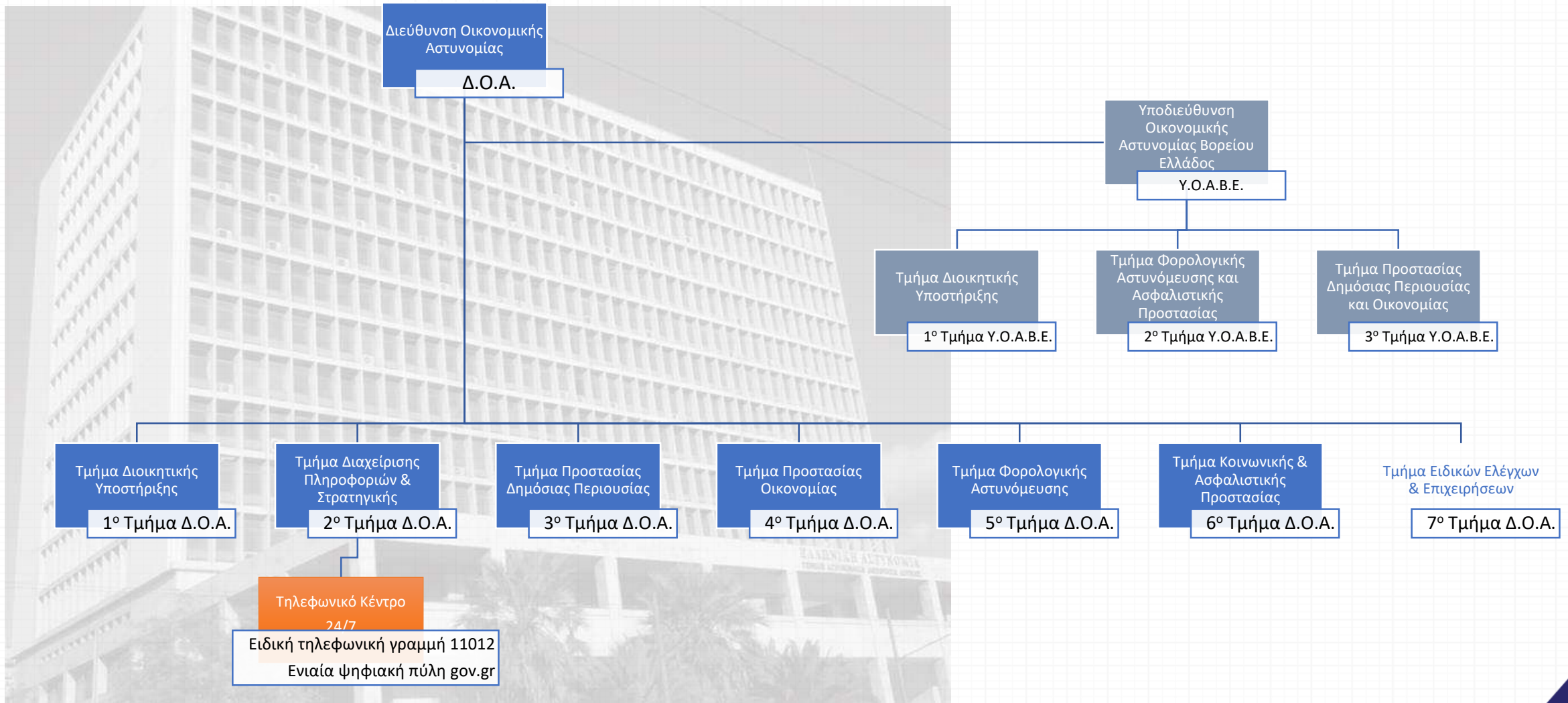
Άμεση πρόσβαση σε βάσεις δεδομένων και πληροφοριακά συστήματα Υπηρεσιών:

- «Elenxis»,
- «Εργάνη» και
- «Σύστημα Μητρώου Τραπεζικών Λογαριασμών»

και με νομοθετική πρόβλεψη, δεν ισχύει για τις έρευνες που διενεργεί:

- το τραπεζικό,
- το φορολογικό,
- το τελωνειακό,
- το επιχειρηματικό και
- το χρηματιστηριακό απόρρητο.

# ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ Δ.Ο.Α.: Οργανόγραμμα



# Συνεργασίες με Αρχές & Φορείς

INTERPOL

EUROPOL

OLAF: Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης



Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες

Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα

Εθνική Αρχή Διαφάνειας

Γενική Γραμματεία Φορολογικής Πολιτικής & Δημόσιας Περιουσίας

Συντονιστικό Επιχειρησιακό Κέντρο

Εθνικό Συντονιστικό Όργανο Ελέγχου και Λογοδοσίας

Εθνικός Οργανισμός Φαρμάκων

Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος

Επιθεώρηση Εργασίας

Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων

Εθνικός Οργανισμός Παροχής Υπηρεσιών Υγείας

Υπουργεία

Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Ε.Φ.Κ.Α.-Ε.Υ.Π.Ε.Α.)

Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση Κοινωνικής Ασφάλισης (ΗΔΙΚΑ ΑΕ)

Διυπηρεσιακή Μονάδα Ελέγχου Αγοράς

Επιτροπή Εποπτείας & Ελέγχου Παιγνίων

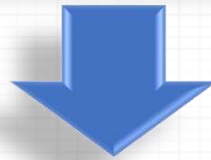
Ελληνικός Γεωργικός Οργανισμός



# ΟΜΑΔΑ ΕΡΓΟΥ: ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ

Τον Ιούλιο του 2016 συγκροτήθηκε ομάδα έργου αποτελούμενη από στελέχη των ακολουθών αρχών και σωμάτων Επιθεώρησής και Ελέγχου:

- Σώμα Επιθεωρητών – Ελεγκτών Δημοσίας Διοίκησής (το οποίο υπάγεται στην Εθνική Αρχής Διαφάνειας).
- Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (τότε Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων)
- Ειδική Γραμματεία Σώματος Δίωξης Οικονομικού Αντικειμένου.
- Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων.
- Διεύθυνση Οικονομικής Αστυνομίας



**Σκοπός Συγκρότησης:** Η διενέργεια Προκαταρκτικής Εξέτασης στο πλαίσιο εκτέλεσης παραγγελίας του πρώην Γραφείου κ. Εισαγγελέα Εγκλημάτων Διαφθοράς, οι αρμοδιότητες του οποίου μεταβιβάστηκαν στο Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών. Με σκοπό την πραγματοποίηση διαχειριστικού – οικονομικού ελέγχου σε υποθηκοφυλακείο σε περιοχή της Αττικής

# ΟΜΑΔΑ ΕΡΓΟΥ: ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΡΕΥΝΑΣ

Διενέργεια ελέγχου σε υποθηκοφυλακείο σε περιοχή της Αττικής προκειμένου να διενεργηθεί διαχειριστικός – οικονομικός έλεγχος, στο πλαίσιο του οποίου περιλαμβάνεται:

- έλεγχος είσπραξης και απόδοσης τελών και δικαιωμάτων στο Δημόσιο για ερευνώμενη περίοδο από το έτος 2002 έως 2010,
- έλεγχος δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος,
- έλεγχος προσλήψεων,
- έλεγχο αριθμού πράξεων,
- έλεγχο παρακρατηθέντων ποσών για την βελτίωση και τον εκσυγχρονισμό των συνθηκών λειτουργίας.

# ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΟΛΥΣΥΝΘΕΤΗΣ ΕΡΕΥΝΑΣ



- Μελέτη σχετικού νομοθετικού πλαισίου.
- Συλλογή στοιχείων μέσω αλληλογραφίας.
- Επιτόπιες μεταβάσεις για έρευνες και κατάσχεση εγγράφων καθώς και για έλεγχο των βιβλίων και πλήθους συμβολαιογραφικών πράξεων.
- Καταχώρηση μεγάλου όγκου δεδομένων λόγω απουσίας ηλεκτρονικών αρχείων καθώς τα προς έλεγχο βιβλία είναι χειρόγραφα.
- Επεξεργασία στοιχείων και ελεγκτικές επαληθεύσεις.
- Επί του παρόντος προκύπτει μη απόδοση των προβλεπόμενων τελών και δικαιωμάτων υπέρ Δημοσίου με συνέπεια τη ζημία (έλλειμμα) του Δημοσίου άνω των 120.000€ για κάθε ελεγχόμενο έτος.
- Σύνταξη πορισματικών εκθέσεων με τις ενέργειες και τις διαπιστώσεις του ελέγχου (ήδη έχουν συνταχθεί σχετικές εκθέσεις για τα έτη 2002,2003,2005 και 2006 και έχουν υποβληθεί στην αρμόδια εισαγγελική αρχή).

# Η ΚΡΙΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ ΤΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.

Η στελέχωση της ομάδας έργου την οποία συνθέτουν στελέχη Αρχών και Υπηρεσιών μέλη του Ε.Σ.Ο.Ε.Λ., με διαφορετικές ερευνητικές εμπειρίες και ελεγκτικές προσεγγίσεις, αναδεικνύει τον **σημαντικό βαθμό επίδρασης της συνεργασίας** μεταξύ των μελών που συμμετέχουν στο εν λόγω Όργανο στην **αποτελεσματικότητα των ελέγχων.**



**Ευχαριστούμε  
για την προσοχή σας**

**Λεωφ. Αλεξάνδρας 173, Αθήνα**  
**Ειδική Τηλεφωνική Γραμμή: 11012**  
**Ενιαία Ψηφιακή Πύλη: gov.gr**  
**[www.hellenicpolice.gr](http://www.hellenicpolice.gr)**