

Δήμητρας, γεν. 06/07/76 στην Κομοτηνή Ροδόπης, κάτοικος Κομοτηνής Ροδόπης Αντ. Ρωσσίδη 9, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΖ872040, Δ.Α.Τ που εκδόθηκε 11/06/2009 από το Τ.Α Κομοτηνής Ροδόπη

6) ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ

Κατόπιν των ανωτέρω, είναι κρίσιμο να επισημανθεί ότι σύμφωνα με το υπ' αριθ. 3314 από 07/03/14 απαντητικό έγγραφο του Ι.Κ.Α. Καρδίτσας, αναφορικά με την προσκόμιση στην Ε.Π.Ο. κατά τις μεταγραφικές περιόδους, Υπηρεσιακών Σημειωμάτων που εκδόθηκαν από την προαναφερομένη Υπηρεσία καθώς και βεβαίωσης οφειλής, ως αποδεικτικά ασφαλιστικής ενημερότητας, διατυπώνονται τα ακόλουθα: *«Η ευθύνη αποδοχής των προσκομιζόμενων εγγράφων της Υπηρεσίας μας ανήκει στην Υπηρεσία στην οποία αυτά προσκομίζονται. Αυτή γνωρίζει τον τύπο του εγγράφου που κάθε φορά ζητάει να της προσκομισθεί και για τον λόγο για τον οποίο αυτό προσκομίζεται. Δηλαδή δεν είναι δυνατόν το προσκομιζόμενο Υπηρεσιακό Σημείωμα ή Βεβαίωση Οφειλής να χρησιμοποιηθεί για απόκτηση αθλητή, αφού είναι γνωστό ότι για την αιτία αυτή απαιτείται προσκόμιση Βεβαίωσης Μη Οφειλής – Ασφαλιστικής Ενημερότητας, και οι τύποι των εγγράφων αυτών είναι τόσο διαφορετικοί μεταξύ τους, που δεν είναι δυνατόν να μην διαπιστωθεί αμέσως η διαφορά. Εξάλλου οι Υπηρεσίες στις οποίες προσκομίζονται οι ανωτέρω βεβαιώσεις μας, έχουν την ευθύνη εξακρίβωσης της αυθεντικότητας ή της πλαστότητάς τους μέσω της Υπηρεσίας μας όταν έχουν υπόνοιες ότι υπάρχει πιθανότητα παραποίησης ή πλαστότητάς τους. Η Υπηρεσία μας υπέστη οικονομική ζημιά από τη χρήση των ανωτέρω εγγράφων της για άλλους λόγους από αυτούς για τους οποίους εκδόθηκαν ή από την χρήση των παραποιημένων εγγράφων που εκδόθηκαν στο όνομα άλλης επιχ/σης. Ζημιά είναι το ότι η Υπηρεσία εκδίδει Βεβαίωση Οφειλής με παρακράτηση των οφειλών ύψους 20.894,75€ και αυτή χρησιμοποιείται για απόκτηση αθλητή (ως Βεβαίωση Ασφαλιστικής Ενημερότητας), χωρίς το ποσό αυτό να αποδοθεί στην Υπηρεσία μας, ενώ αν είχε ζητηθεί εξ αρχής η έκδοση Βεβαίωση Ασφαλιστικής Ενημερότητας θα έπρεπε, για να εκδοθεί αυτή, να εξοφληθεί το ανωτέρω ποσό ή να ρυθμισθεί σε δόσεις. Ζημιά είναι όταν χρησιμοποιείται για την απόκτηση αθλητή σε ενδοϋπηρεσιακής χρήσης Υπηρεσιακό Σημείωμα, αφού η επιχ/ση απέφυγε να της εκδοθεί Βεβαίωση Ασφαλιστικής Ενημερότητας, για την έκδοση της οποίας θα έπρεπε να έχει εξοφλήσει ή να ρυθμίσει σε δόσεις όλες τις οφειλές που υπήρχαν την ημέρα της αίτησης της».*

Επιπρόσθετα, σύμφωνα με το υπ' αριθ. 13825 από 20/03/2014 έγγραφο της Δ.Ο.Υ. Ιωαννίνων, στην οποία απευθυνθήκαμε αναφορικά με το περιεχόμενο της υπ' αριθ. 231 από 4/01/2013 Βεβαίωσης που χορήγησε στην Π.Α.Ε. ΠΑΣ ΓΙΑΝΝΙΝΑ, και ειδικότερα ως προς τον σκοπό χρήσεως αυτής, μας γνώρισε τα ακόλουθα: *«... στις 04/01/2013 χορηγήθηκε από την Υπηρεσία μας η ΒΕΒΑΙΩΣΗ με αρ. πρωτ. 231/4-01-2013 κατόπιν του με αρ. πρωτ. 122/3-1-2013 αιτήματος της Π.Α.Ε. ΠΑΣ ΓΙΑΝΝΙΝΑ 1966 ΑΦΜ 999041768 (η βεβαίωση που χορηγήθηκε δεν επέχει θέση φορολογικής Ενημερότητας παρά μόνο γνωστοποίηση οφειλών)».*

Στους παρακάτω πίνακες με αριθ. 2 και 3, περιλαμβάνονται περιπτώσεις όπου κατά τις αντίστοιχες μεταγραφικές περιόδους προσκομίστηκαν αντί των προβλεπόμενων ασφαλιστικών

και φορολογικών ενημεροτήτων βεβαιώσεις οφειλής ή βεβαιώσεις ενημερότητας αποκλειστικά για θεώρηση βιβλίων και στοιχείων, ως ακολούθως:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΡ. 2						
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΟΜΑΔΑ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	Α.Π.	ΗΜ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΕΓΓΡΑΦΟΥ	ΑΙΤΙΑ ΧΟΡΗΓΗΣΗΣ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΗΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟ
Π.Α.Ε. ΠΑΣ ΓΙΑΝΝΙΝΑ	Δ.Ο.Υ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	231	4/1/2013	ΒΕΒΑΙΩΣΗ	Κατόπιν αίτησης της Π.Α.Ε. ΠΑΣ ΓΙΑΝΝΙΝΑ 1966 προκειμένου χρησιμοποιηθεί για απόκτηση αθλητή.	4/1/2013 (μέσω τηλεμοιοτυπίας)
Π.Α.Ε. ΗΡΑΚΛΗΣ	ΙΚΑ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	4111	1/9/2005	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΦΕΙΛΗΣ	Είσπραξη εκκαθαρισμένων απαιτήσεων από το Δημόσιο, ΝΠΔΔ, ΟΤΑ και ευρύτερο Δημόσιο Τομέα με την προϋπόθεση παρακράτησης του ποσού οφειλής.	30/09/2005 (μέσω τηλεμοιοτυπίας)
Π.Α.Ε. ΟΦΗ	Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	954	23/1/2014	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΦΕΙΛΗΣ	Είσπραξη χρημάτων.	24/1/2014 (μέσω τηλεμοιοτυπίας)
Π.Α.Ε. ΟΦΗ	Δ.Ο.Υ Α' ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	1162	18/1/2013	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΦΕΙΛΗΣ	Κατόπιν αίτησης της Π.Α.Ε. Ο.Φ.Η. προκειμένου χρησιμοποιηθεί για απόκτηση αθλητή.	
Π.Α.Ε. ΕΡΓΟΤΕΛΗΣ	Δ.Ο.Υ Α' ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	991	18/1/2013	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΦΕΙΛΗΣ	Κατόπιν αίτησης της ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΥ ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΕΡΓΟΤΕΛΗ-ΔΙΕΘΝΙΣ ΕΝΩΣΙΣ Π.Α.Ε προκειμένου χρησιμοποιηθεί για απόκτηση αθλητή αίτηση του	28/1/2013 (μέσω τηλεμοιοτυπίας)
Α.Ο. ΚΕΡΚΥΡΑ	Δ.Ο.Υ Α' ΚΕΡΚΥΡΑΣ	(ΔΥΣΑΝΑΓΝΩΣΤΟ)		ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΦΕΙΛΗΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΣΙΟ	(ΔΥΣΑΝΑΓΝΩΣΤΟ)	16/1/2013
Π.Α.Ε. Ο ΑΡΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	ΙΚΑ ΕΤΑΜ/ ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	3316	1/8/2013	ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΦΕΙΛΗΣ	Είσπραξη εκκαθαρισμένων απαιτήσεων από το Δημόσιο, ΝΠΔΔ, ΟΤΑ και ευρύτερο Δημόσιο Τομέα με την προϋπόθεση παρακράτησης του ποσού οφειλής	5/8/2013
Α.Ε.Κ. Π.Α.Ε.	Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ	-	6/7/2011	ΒΕΒΑΙΩΣΗ	Η παρούσα χορηγείται κατόπιν αιτήσεως για την αδειοδότηση από την (Ε.Π.Ο) και την (Ε.Ε.Α.) για την διενέργεια μεταγραφών ποδοσφαιριστών κατά την περίοδο Ιουλίου Αυγούστου 2011 και δεν υπέχει θέση φορολογικής ενημερότητας	8/7/2011 (μέσω τηλεμοιοτυπίας)
Α.Ε.Κ. Π.Α.Ε.	Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ	39066	24/8/2012	ΒΕΒΑΙΩΣΗ	Κατόπιν αιτήσεως για την κατάθεση της στην ΕΠΟ για παροχή άδειας μεταγραφών	2/1/2013
Α.Ε.Κ. Π.Α.Ε.	Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ	327	3/1/2013	ΒΕΒΑΙΩΣΗ	Κατόπιν αιτήσεως για την κατάθεση της στην Ε.Π.Ο για παροχή άδειας μεταγραφών κατά την περίοδο Ιανουαρίου 2013	4/1/2013
ΕΘΝΙΚΟΣ ΑΣΤΕΡΑΣ	ΙΚΑ ΠΑΓΚΡΑΤΙΟΥ	1827	2/3/2012	ΒΕΒΑΙΩΣΗ	Χορηγήθηκε ύστερα από αίτηση της παραπλεύρως σας για χρήση της ενώπιον της Ε.Π.Ο.	2/3/2012

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΡ. 3**ΕΙΔΟΣ ΕΓΓΡΑΦΩΝ:** Βεβαίωση Ασφαλιστικής Ενημερότητας αποκλειστικά για θεώρηση βιβλίων και στοιχείων επιχειρήσεων ή επιτηδευματιών

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΟΜΑΔΑ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	Α.Π.	ΗΜ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΗΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟ
ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΝΩΣΗ ΠΟΝΤΙΩΝ ΗΡΑΚΛΗΣ 1908 ΠΑΕ	ΙΚΑ ΕΤΑΜ/ ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	406877	25/09/2013	04/10/2013
ΠΑΕ Γ.Σ ΚΑΛΛΙΘΕΑ	ΙΚΑ ΕΤΑΜ/ ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	051/112916/2009	27/04/2009	05/01/2010
Π.Μ.Α.Σ ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΑΣΤΗΡ	ΙΚΑ ΕΥΟΣΜΟΥ	6956	5/9/2008	08/09/2008
ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΙΚΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΠΑΕ ΖΑΚΥΝΘΟΣ	ΙΚΑ ΕΤΑΜ/ ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	2200	30/09/2013	01/10/2013

[Σχετ. κλασέρ υπό στοιχείο Κ2, στον οποίο μεταξύ άλλων περιλαμβάνονται τα έγγραφα που μνημονεύονται στους πίνακες αρ. 2 και 3].

Επισημαίνεται, ότι για τις βεβαιώσεις ασφαλιστικής ενημερότητας, για τις οποίες είχε παρέλθει πενταετία από την ημερομηνία χορήγησης τους, σε ορισμένες εκ των περιπτώσεων, δεν τηρούνταν στοιχεία από τις αρμόδιες Υπηρεσίες του Ι.Κ.Α., όπως μας γνώρισαν οι τελευταίες, σύμφωνα με το άρθρο 8 παρ. 5 της Φ21/116/04-07-2000 Υπουργικής Απόφασής, ΦΕΚ/839/τ. Β'/10-07-2000), με αποτέλεσμα να είναι δυσχερής ο έλεγχος ως προς την γνησιότητα ή μη αυτών.

Επιπλέον, από τη μελέτη του τεκμηριωτικού υλικού διαπιστώθηκε, ότι ορισμένες Π.Α.Ε.-Τ.Α.Π. ενώ είχαν βεβαιωμένες οφειλές οι οποίες ανέρχονταν σε υψηλά χρηματικά πόσα, παρά ταύτα αποκτούσαν με νόμιμο τρόπο αποδεικτικά ενημερότητας, προβαίνοντας σε ρύθμιση των οφειλών τους καταβάλλοντας μόνο την 1η δόση. Στη συνέχεια, επειδή η ρύθμιση της οφειλής καθίστατο απολεσθείσα, κατά την περίοδο των μεταγραφικών περιόδων υποβάλλονταν αίτηση για ρύθμιση των χρεών, επαναλαμβάνοντας την ίδια διαδικασία. Ενδεικτικά, σύμφωνα με το υπ' αριθ. 465 από 29/01/14 έγγραφο του ΙΚΑ Πύργου, αναφέρεται ότι η Π.Α.Ε. ΠΑΝΗΛΕΙΑΚΟΣ κατά το χρονικό διάστημα 01/07/07-31/12/12 δεν κατέβαλε μηνιαίως τις αντίστοιχές τρέχουσες εισφορές, παρά μόνο κατά τις περιόδους που πραγματοποιούνταν οι μεταγραφές ποδοσφαιριστών. Ειδικότερα κατά τα έτη 2011 και 2012 προέβη σε 7 ρυθμίσεις οφειλών, καταβάλλοντας μόνο τη πρώτη δόση, για τη λήψη βεβαίωσης ασφαλιστικής ενημερότητας με χρήση για απόκτηση αθλητή.

Πραιτέρω μέσω της επεξεργασίας των ληφθέντων στοιχείων, τα οποία αφορούσαν τον έλεγχο περί της γνησιότητας ή μη, των συνολικά 5.000 ασφαλιστικών και φορολογικών ενημεροτήτων περίπου, που είχαν προσκομιστεί από τις εκατόν 162 Π.Α.Ε. και Τ.Α.Π., κατά τις μεταγραφικές περιόδους των ετών 2002-2014, διακριβώθηκε και τεκμηριώθηκε ως προϊόν της έρευνας, ο επιδιωκόμενος σκοπός και οι ιδιαίτερες συνθήκες, όπως αναλυτικά περιγράφονται παραπάνω, για τις οποίες οι εν λόγω εταιρείες, προσκόμισαν κατά περίπτωση στην Ε.Π.Ο. πλαστές ή μη έγκυρες ενημερότητες.

Συγκεκριμένα, πρόεκυψε ότι οι εν λόγω εταιρείες, κατά το χρόνο που αναγράφονταν ως ημερομηνία έκδοσης των πλαστών ενημεροτήτων αντίστοιχα, δεν είχαν καταβάλει εμπρόθεσμα, κατά περίπτωση τις φορολογικές και ασφαλιστικές εργοδοτικές εισφορές, είχαν καταστεί με τον



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΤΑΞΗΣ ΚΑΙ
ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ
ΑΡΧΗΓΕΙΟ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ
Αρμόδιος: Αστυνόμος Β' ΚΟΣΜΑΣ Παναγιώτης
☎: 210 6441171 ☘: 210 6440886
Λ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 173 -115 22 - ΑΘΗΝΑ
ΑΡΙΘ. ΠΡΩΤ: 3021/8/474/4-ρλε'

Αθήνα, 1 Ιουλίου 2014

ΠΡΟΣ: ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑ ΠΡΩΤΟΔΙΚΩΝ ΑΘΗΝΩΝ
Πρώην Σχολή Ευελπίδων (κτίριο 16)
Τ.Κ. 101 67, Αθήνα

ΘΕΜΑ: «Υποβολή δικογραφίας».

- ΣΧΕΤ. :** α) Ν.3986/2011 (Φ.Ε.Κ. Α-152) «Επείγοντα μέτρα εφαρμογής μεσοπρόθεσμου πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2012-2015».
β) Π.Δ. 9/2011 (Φ.Ε.Κ. Α-24) «Σύσταση, οργάνωση και λειτουργία Υπηρεσίας Οικονομικής Αστυνομίας και Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος».
γ) Ν. 4249/2014 « Αναδιοργάνωση της Ελληνικής Αστυνομίας, του Πυροσβεστικού Σώματος και της Γενικής Γραμματείας Πολιτικής Προστασίας, αναβάθμιση Υπηρεσιών του Υπουργείου Δημοσίας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη, και ρύθμιση λοιπών θεμάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Δημοσίας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη και άλλες διατάξεις».
δ) Η υπ' αριθ. ΑΘ2012/104 από 04/11/13 παραγγελία Εισαγγελίας Πρωτοδικών Αθηνών.
ε) Η υπ' αριθ. 161089 από 08/04/14 παραγγελία Εισαγγελίας Πρωτοδικών Αθηνών.
στ) Η υπ' αριθ.165352 από 22/05/14 παραγγελία Εισαγγελίας Πρωτοδικών Αθηνών.

- 1) Σε εκτέλεση ανωτέρω δ) σχετικής, υποβάλλεται περαιωθείσα προκαταρκτική εξέταση, που ενεργήθηκε από την Υπηρεσία μας, σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 1 περ. α' του Κ.Π.Δ. , προς διερεύνηση και διακρίβωση της τέλεσης κακουργημάτων – πλημμελημάτων και ειδικότερα παράβαση του άρθρου 216, παρ. 1, 2 και 3 «Πλαστογραφία Π.Κ.» και λοιπών αυτεπαγγέλτως διωκόμενων αξιόποινων πράξεων, όπως αναλυτικά κατά περίπτωση περιγράφονται και τεκμηριώνονται παρακάτω.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, την 04/11/13 πραγματοποιήθηκε παράλληλη έρευνα και κατάσχεση (υλικής και ηλεκτρονικής μορφής), σε εγκαταστάσεις της Ελληνικής Ποδοσφαιρικής Ομοσπονδίας (Ε.Π.Ο.) από Αξιωματικούς της Υπηρεσίας μας, παρουσία εκπροσώπων της Εισαγγελικής Αρχής. Ειδικότερα, στα Αρχεία των Τμημάτων Μητρώου και Μηχανογράφησης της Ε.Π.Ο., που στεγάζονται στο Πάρκο Γουδή- Αθήνα, καθώς και σε κτίριο επί της οδού Φυλής αρ. 1 Αθήνα, το οποίο χρησιμοποιείται ως αποθηκευτικός χώρος της Ομοσπονδίας.

Συνολικά, ως συναφή με την υπό έρευνα υπόθεση, ευρέθησαν και κατασχέθησαν:

- Ι. από το Τμήμα Αδειοδότησης και Μητρώου, φάκελοι περιέχοντες φορολογικές και ασφαλιστικές ενημερότητες επαγγελματιών ομάδων ποδοσφαίρου, που προσκομίσθηκαν στην Ε.Π.Ο. κατά τα έτη 2006-2007 (έως 30/06/07) και 2011-2013.

936

01/07/2014

3021/8/474-4-ρλε

Υποβλητική αναφορά της Υπηρεσίας
μας προς την Εισαγγελία Πρωτοδικών
Αθηνών

Ο

ΔΕΥΘΥΝΤΗΣ Δ.Ο.Α.



ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΑΛΑΜΑΝΑΣ
ΤΑΞΙΑΡΧΟΣ