



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ

έκθεση ελέγχου

ΕΛΕΓΧΟΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΛΙΔΩΝ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΙΓΝΙΩΝ

«Ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. τις εποπτικές και ελεγκτικές της αρμοδιότητες με τον πλέον αποτελεσματικό και αποδοτικό τρόπο, διασφαλίζοντας ταυτόχρονα τη βέλτιστη απόδοση των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων ;»

Χρήσεις 2013-2014
[Ομάδα Ελέγχου – Ιούνιος 2015]



ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΕΣ – ΓΛΩΣΣΑΡΙ	4
ΣΥΝΟΨΗ	6
I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	10
Α. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΙΓΝΙΩΝ (Ε.Ε.Ε.Π.)	12
Α1) ΑΝΑΓΚΗ ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.	12
Α2) ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.	12
Α3) ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.	13
Α4) ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.	14
Α5) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ Ε.Ε.Ε.Π.	15
Β. Η ΑΓΟΡΑ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ.....	17
Β1) ΦΟΡΕΙΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ	17
Β2) Ο ΤΖΙΡΟΣ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ	18
Γ. ΕΣΟΔΑ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΑΠΟ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ.....	20
II. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΛΕΓΧΟΥ	22
Δ) ΣΤΟΧΟΣ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	22
Δ1) ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	23
Δ2) ΠΕΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	23
III. ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ.....	26
IIIα. ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΜΕΣΩ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. 26	
Ε) Αναφορικά με ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ που επικρατεί στην αγορά της Ο.Π.Α.Π Α.Ε. :	26
Ε1) ΜΗ ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΟΣ ΝΕΟΤΕΡΟΥ ΚΑΙ ΕΚΣΥΓΡΟΝΙΣΜΕΝΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ, ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.	27
Ε2) ΜΗ ΘΕΣΠΙΣΗ ΕΝΟΣ ΕΛΑΧΙΣΤΟΥ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ ΣΤΟΥΣ ΠΑΙΚΤΕΣ ΣΤΑ ΑΡΙΘΜΟΛΑΧΕΙΑ	27
Ε3) ΠΟΛΥΠΛΟΚΟΤΗΤΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ ΑΛΛΑ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΓΕΝΙΚΟΤΕΡΟΥΣ ΟΡΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ	27
ΣΤ. Αναφορικά με τον ΕΛΕΓΧΟ που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στην Ο.Π.Α.Π Α.Ε	29
ΣΤ1) ΑΠΟΥΣΙΑ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	29
ΣΤ2) ΕΛΛΕΙΨΗ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΕΝΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΚΑΙ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΟΠΑΠ Α.Ε.	29
ΣΤ4) ΕΛΛΕΙΨΗ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΠΟΥ ΑΣΚΟΥΝ ΕΛΕΓΧΟ ΣΤΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.	30
ΣΤ5) ΕΛΛΕΙΨΗ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗΣ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π. ΜΕ ΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.	31
ΣΤ6) ΑΝΥΠΑΡΞΙΑ ΕΠΙΣΗΜΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΕΤΑΣΗ ΕΝΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΓΕΛΙΩΝ ...	31
Ζ. Αναφορικά με την διαδικασία ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ από την ΟΠΑΠ Α.Ε. :	32
Ζ1) ΜΗ ΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΑΠ Α.Ε.	32
Ζ2) ΜΗ ΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΩΝ ΑΔΙΑΘΕΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΩΝ ΠΑΙΚΤΩΝ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΤΗΣ ΟΠΑΠ Α.Ε.	32
IIIβ. ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ	33
Η) Αναφορικά με την ΡΥΘΜΙΣΗ της αγοράς καζίνων	33
Η1) ΜΗ ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΟΣ ΝΕΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ	34
Η2) ΕΛΛΙΠΕΙΣ ΕΙΣΗΓΗΣΕΙΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΕΙΑ ΓΙΑ ΜΕΤΡΑ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΟΥ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟΥ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΤΩΝ ΚΑΖΙΝΩΝ	34
Η3) ΕΛΛΕΙΨΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΑΔΕΙΩΝ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ	36
Θ) Αναφορικά με τον ΕΛΕΓΧΟ που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στα καζίνα	37
Θ1) ΜΗ ΕΚΔΟΣΗ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΕ ΚΑΖΙΝΑ	37
Θ2) ΑΝΥΠΑΡΞΙΑ ΚΕΝΤΡΟΠΟΙΗΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.	38
Θ3) ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗ ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΕΝΙΑΙΟΥ ΣΩΜΑΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ	39
Θ4) ΕΛΛΕΙΨΕΙΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΑΡΧΕΙΟΘΕΤΗΣΗ ΤΩΝ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΑΖΙΝΟ	40



Θ5) ΕΛΛΙΠΗΣ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΕ ΚΑΖΙΝΟ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.....	40
Θ6) ΑΝΕΠΑΡΚΗΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΖΙΝΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.	41
IIIγ. ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΜΕΣΩ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	42
Ι) ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	42
Ι1) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΜΑΥΡΗΣ ΛΙΣΤΑΣ.....	43
Ι2) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΠΙΣΗ ΤΩΝ ΟΡΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΥ ΚΑΘΕΣΤΩΤΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ	44
Ι3) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	45
Ι4) ΑΣΑΦΕΙΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟ ΠΑΙΓΝΙΟ ΣΤΟΙΧΗΜΑ.....	45
Κ) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΕΣΟΔΩΝ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ.....	46
IV. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΑΓΟΡΑΣ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ.....	48
Λ) ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΑΓΟΡΩΝ ΚΑΖΙΝΟ, ΟΠΑΠ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	48
V. ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ	52
Μ) ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ	53
Ν) ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ :	54
Ξ) ΧΡΗΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ.....	56
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ	57
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1 ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ Ε.Ε.Ε.Π.	58
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2 ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΦΟΡΕΩΝ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ	



ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΕΣ – ΓΛΩΣΣΑΡΙ

Ε.Σ.: Ελεγκτικό Συνέδριο

Ε.Ε.Ε.Π.: Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων

Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.: Οργανισμός Προγνωστικών Αγώνων Ποδοσφαίρου Ανώνυμη Εταιρεία

Ο.Δ.Ι.Ε. Α.Ε.: Οργανισμός Διεξαγωγής Ιπποδρομιών Ελλάδας Ανώνυμη Εταιρεία

I.P.: Internet Protocol

I.S.Ps: Internet Services Providers

U.R.L.: Uniform Resource Locator

M.I.S.: Management Information System

T.G.T.: Total Gross Turnover

G.G.R. Gross Gaming Revenues

VLTs : Video Lottery Terminals

Σ.Δ.Ο.Ε.: Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος

Υ.Δ.Η.Ε.: Υπηρεσία Δίωξης Ηλεκτρονικού Εγκλήματος

INT.O.S.A.I.: Διεθνής Οργανισμός Ανωτάτων Ελεγκτικών Ιδρυμάτων

Μαύρη Λίστα (Black List): κατάλογος μη αδειοδοτημένων παρόχων υπηρεσιών τυχερών παιγνίων μέσω του διαδικτύου.

Μικτά Κέρδη (GGR: Gross Gaming Revenues) : Τα μικτά κέρδη από τυχερά παίγνια αφού αφαιρεθούν τα κέρδη των παικτών.

Μέσο ή υλικό διεξαγωγής παιγνίου ή παιγνιομηχάνημα: Οποιοδήποτε μηχάνημα, υλικό ή μέσο ηλεκτρονικό, μηχανικό ή ηλεκτρομηχανικό που χρησιμοποιείται άμεσα ή έμμεσα για τη διεξαγωγή παιχνιδιού και επηρεάζει ή καθορίζει την έκβασή του

Στοίχημα: Το τυχερό παίγνιο που συνίσταται σε πρόβλεψη, από τους συμμετέχοντες, της εξέλιξης ή/και της έκβασης κάθε είδους γεγονότων

3μελής επιτροπή ελέγχου ΟΠΑΠ: Σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4141/13 συνιστάται, Τριμελής Επιτροπή Ελέγχου η οποία επιβλέπει α) τη σύμβαση μεταξύ Ελληνικού Δημοσίου και ΟΠΑΠ, β) Την εισήγηση έκδοσης κανονιστικών πλαισίων όσον αφορά τη διεξαγωγή, διαχείριση, οργάνωση και λειτουργία των παιγνίων, γ) Την εισαγωγή νέων ή την τροποποίηση υφισταμένων μέτρων για την εμπορία και τη διεξαγωγή των παραπάνω παιγνίων. δ) Την κάθε είδους εμπορική επικοινωνία της εταιρείας και των υπηρεσιών που με κάθε τρόπο παρέχει. ε) Την ενιαία τιμολογιακή πολιτική, την οποία καθορίζει η ΟΠΑΠ σε σχέση με τους παραχωρησιούχους των παιγνιομηχανημάτων του άρθρου 39. στ) Τον αριθμό των σημείων πώλησης των υπηρεσιών και το χρονοδιάγραμμα λειτουργίας τους. ζ) Το περιεχόμενο των συμβάσεων της ΟΠΑΠ με τους πράκτορές της

15μελής Επιτροπή Ελέγχου, Ανακήρυξης Νικητών και Εκδίκασης Ενστάσεων

Σύμφωνα με το άρθρο 27 του Ν. 2843/00 προβλέπεται η συγκρότηση της παραπάνω επιτροπής. Αρμοδιότητες της είναι: α) Η παρακολούθηση της διαδικασίας διεξαγωγής όλων των παιχνιδιών που διεξάγονται από την ΟΠΑΠ Α.Ε, β) η ανακήρυξη των νικητών για κάθε παιχνίδι και γ) η εκδίκαση των ενστάσεων των παικτών.

Payout Ratio: Ποσοστό απόδοσης κερδών στους παίκτες.





ΣΥΝΟΨΗ

Η παρούσα έκθεση περιγράφει τα αποτελέσματα του ελέγχου στο σύστημα εσωτερικών δικλίδων καθώς και του ελέγχου επίδοσης των αποτελεσμάτων που παρουσίασε η Ε.Ε.Ε.Π για τα έτη 2013 και 2014 που διενεργήθηκε από το Ελεγκτικό Συνέδριο στην Ε.Ε.Ε.Π.

Οι βασικοί στόχοι του ελέγχου ήταν η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του σχεδιασμού, της ύπαρξης, λειτουργίας και απόδοσης των εσωτερικών δικλίδων στον τομέα της ρύθμισης της αγοράς των παιγνίων, στον τομέα των ελεγκτικών δράσεων που ασκούνται στα τυχερά παίγνια καθώς και στον τρόπο είσπραξης των εσόδων τόσο για την ίδια την Αρχή όσο και για λογαριασμό του Ελληνικού Δημοσίου όπου προβλέπεται. Ο Έλεγχος εφάρμοσε τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου του Διεθνούς Οργανισμού Ανωτάτων Ελεγκτικών Ιδρυμάτων (INTOSAI). Το βασικό ερώτημα που διατυπώθηκε κατά τον σχεδιασμό του ελέγχου ήταν:

“Η Ε.Ε.Ε.Π ως βασικός πυλώνας ρύθμισης της εγχώριας αγοράς τυχερών παιγνίων ασκεί τις εποπτικές και ελεγκτικές της αρμοδιότητες με τον πλέον αποτελεσματικό και αποδοτικό τρόπο ώστε να επιτυγχάνει τους θεμελιώδεις στόχους της και να εξασφαλίζει την απόδοση των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων;”

Η Ε.Ε.Ε.Π είναι η Ανεξάρτητη Αρχή υπεύθυνη για ρύθμιση, εποπτεία και έλεγχο των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται στην Ελληνική επικράτεια. Η αποστολή της επικεντρώνεται στη διασφάλιση της νομιμότητας, στη διενέργεια των παιγνίων, στην προστασία των παικτών και του κοινωνικού συνόλου και στον έλεγχο της απόδοσης των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων από την αγορά των τυχερών παιγνίων.

Η αγορά των τυχερών παιγνίων αποτελεί μια δυναμική αγορά με αποτυπωμένο ετήσιο κύκλο εργασιών για το έτος 2014 ύψους €5,9 δις, αποτελώντας ως ποσοστό το 0,94 % του συνολικού Α.Ε.Π της χώρας. Τα ακαθάριστα έσοδα, (GGR) τα οποία προκύπτουν από τον κύκλο εργασιών μείον τις επιστροφές, (δηλαδή τα κέρδη των νικητών) ανήλθαν για το έτος 2014 περίπου €1,7 δις. Τα καθαρά έσοδα που προέκυψαν για το Ελληνικό Δημόσιο για το έτος 2014 ανήλθαν σε €524 εκ. με την Ο.Π.Α.Π Α.Ε. να κατέχει ποσοστό άνω του 68% επί των καθαρών εσόδων, τα Καζίνο ποσοστό περίπου 22%, τα Ελληνικά Κρατικά Λαχεία Α.Ε ποσοστό περίπου 9% ενώ τα λοιπά τυχερά παίγνια (υπόδρομος και διαδίκτυο) δεν ξεπερνούν το 1%.



Ο έλεγχος επικεντρώθηκε στην αγορά των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε., και των Καζίνο καθώς αποτελούν τους παρόχους με τη μεγαλύτερη πηγή εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο και στα διαδικτυακά τυχερά παίγνια, καθώς αποτελεί μια αναπτυσσόμενη αγορά με έκδηλο ενδιαφέρον για την έντονη δραστηριοποίηση και μεγέθυνση της μέσω καινούργιων αδειοδοτήσεων και με δυναμική δυναμική για άντληση επιπλέον εσόδων.

Το βασικό συμπέρασμα του ελέγχου αποτυπώνεται ως εξής:

Εντοπίστηκαν αδυναμίες στις Ρυθμιστικές και Ελεγκτικές Αρμοδιότητες που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στην αγορά τυχερών παιγνίων και ως εκ τούτου, η είσπραξη των εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου δεν πραγματοποιείται με τον πλέον αποδοτικό και αποτελεσματικό τρόπο.

Πιο αναλυτικά, συμπεράσματα του ελέγχου είναι ο εντοπισμός δυσλειτουργικών στο σύστημα εσωτερικών δικλίδων αναφορικά με τη ρύθμιση της αγοράς των παιγνίων, τις ελεγκτικές διαδικασίες που ασκούνται στα τυχερά παίγνια καθώς και τον τρόπο είσπραξης των εσόδων από αυτά. Η νομοθεσία που διέπει την ρύθμιση της αγοράς παιγνίων κρίνεται σε πολλά σημεία απαρχαιωμένη και πολύπλοκη, χωρίς να μπορεί να ανταπεξέλθει στις νέες μορφές και ανάγκες της αγοράς όπως έχει διαμορφωθεί. Επιπλέον, δεν υφίστανται νέα κανονιστικά πλαίσια λειτουργίας και διεξαγωγής τυχερών παιγνίων καθώς και οριοθέτηση διακριτών ελεγκτικών αρμοδιοτήτων στους ελεγκτικούς μηχανισμούς που δραστηριοποιούνται. Αναφορικά με τις ελεγκτικές δράσεις που ασκούνται από την Ε.Ε.Ε.Π στα τυχερά παίγνια εντοπίστηκε έλλειψη πάγιας πολιτικής, καταγεγραμμένων διαδικασιών και σύγχρονων εργαλείων ελέγχου ώστε οι έλεγχοι που ασκούνται να κρίνονται αποτελεσματικοί. Αναφορικά με τη διαδικασία είσπραξης των εσόδων από τυχερά παίγνια εντοπίστηκαν διαδικασίες μη αποτελεσματικές για τη ροή εσόδων του Ελληνικού δημοσίου.

Τα σημαντικότερα ευρήματα είναι:

- Παρατηρήθηκε πολυπλοκότητα νομοθεσίας και ύπαρξη μη εκσυγχρονισμένων Κανονισμών Λειτουργίας των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε, καθώς πλέον δραστηριοποιείται σε καθεστώς μονοπωλίου. Επιπλέον η πολυπλοκότητα της νομοθεσίας παράγει δυσλειτουργίες σε θέματα λειτουργίας εποπτικών οργάνων και όρων λειτουργίας της Ο.Π.Α.Π Α.Ε.
- Παρατηρήθηκαν εκκρεμότητες αναφορικά με την έκδοση ενός νέου και ολοκληρωμένου Κανονισμού Διεξαγωγής και Ελέγχου Παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνο καθώς και εισηγητικών μέτρων βελτίωσης της υφιστάμενης αγοράς.



- Παρατηρήθηκε ότι η αγορά του διαδικτύου δεν είναι ρυθμισμένη και επιβάλλεται να ληφθούν τα αναγκαία μέτρα και οι όροι θέσπισης της για την εύρυθμη λειτουργία της.
- Παρατηρήθηκε απουσία πάγιας πολιτικής, γραπτών οδηγιών και διαδικασιών για το στρατηγικό σχεδιασμό και την εφαρμογή των ελεγκτικών δράσεων σε όλο το φάσμα διεξαγωγής των τυχερών παιγνίων. Επιπλέον, διαπιστώθηκε αλληλοεπικάλυψη αρμοδιοτήτων με άλλους ελεγκτικούς μηχανισμούς, απουσία Ενιαίου Σώματος Ελεγκτών Παιγνίων και μη επιβολή κυρώσεων σε περιπτώσεις εντοπισμού παραβατικότητας.
- Παρατηρήθηκαν δυσλειτουργίες στη διαδικασία είσπραξης των εσόδων από την Ο.Π.Α.Π Α.Ε και από την αγορά του Διαδικτύου καθώς πραγματοποιείται σε τριμηνιαία βάση δημιουργώντας μη αποδοτική ροή εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο.

Στην παρούσα έκθεση, η ομάδα ελέγχου δεν περιορίζεται μόνο στην εξαγωγή συμπερασμάτων αλλά επεκτείνεται και στη διατύπωση συστάσεων – προτάσεων προκειμένου να συμβάλλει στη βελτίωση και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικών δικλίδων της Ε.Ε.Ε.Π ως προς τη διασφάλιση των εσόδων από την αγορά των τυχερών παιγνίων. Οι συστάσεις αφορούν στον τομέα της ρύθμισης της αγοράς των παιγνίων, στον τομέα των ελεγκτικών δράσεων που ασκεί στα τυχερά παίγνια και στον τρόπο είσπραξης των εσόδων τόσο για την ίδια την Αρχή όσο αλλά και για λογαριασμό του Ελληνικού Δημοσίου που προβλέπεται.

Στα πλαίσια της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και του περιορισμού της διαφυγής εσόδων από την αγορά των τυχερών παιγνίων, το Ε.Σ. υπογραμμίζει την αναγκαιότητα εκσυγχρονισμού και κωδικοποίησης της νομοθεσίας, η οποία κρίνεται σε πολλά σημεία απαρχαιωμένα και πολύπλοκη χωρίς να μπορεί να ανταπεξέλθει στις νέες μορφές και ανάγκες της αγοράς, όπως έχει διαμορφωθεί. Επιπλέον, αποτελεί επιτακτική ανάγκη η έκδοση νέων κανονιστικών πλαισίων λειτουργίας και διεξαγωγής τυχερών παιγνίων ώστε να επιτυγχάνεται ο αποτελεσματικός τους έλεγχος, καθώς και η οριοθέτηση διακριτών ελεγκτικών αρμοδιοτήτων στους ελεγκτικούς μηχανισμούς. Επιπλέον, το Ε.Σ. προτείνει την ενίσχυση της επικοινωνίας της Ε.Ε.Ε.Π με φορείς του Δημοσίου, όπως το Υπουργείο Οικονομικών και πιο συγκεκριμένα με τις Δ.Ο.Υ. ώστε να είναι εφικτή η άμεση ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών.



Ως προς τη βελτίωση και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικών δικλίδων της Ε.Ε.Ε.Π, το Ε.Σ. συστήνει την ανάπτυξη ολοκληρωμένων και καταγεγραμμένων διαδικασιών ελεγκτικών δράσεων για όλα τα τυχερά παίγνια που διεξάγονται στην ελληνική επικράτεια. Ειδικότερα, η Ε.Ε.Ε.Π θα πρέπει να διαθέτει εγχειρίδια ελέγχου, καταγεγραμμένες διαδικασίες και σύγχρονα εργαλεία ώστε οι έλεγχοι που ασκεί να κρίνονται στοχευμένοι και αποτελεσματικοί. Επιπλέον, θα πρέπει να βελτιωθεί και η διαδικασία είσπραξης των εσόδων σε τομείς όπου κρίνονται μη αποτελεσματικοί για τη ροή εσόδων του Ελληνικού δημοσίου.

Το Ε.Σ. πρόκειται να διεξάγει έλεγχο συμμόρφωσης¹ (follow up) του ελεγχόμενου φορέα, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην παρούσα έκθεση ελέγχου και λαμβανομένων υπόψη των ειδικότερων συστάσεων που έχουν διατυπωθεί, αναφορικά με την βελτίωση της αποτελεσματικότητας και της επάρκειας του συστήματος των εσωτερικών δικλίδων στον τομέα: α) ρύθμισης της αγοράς παιγνίων, β) ελεγκτικών δράσεων που ασκούνται στα τυχερά παίγνια και γ) των διαδικασιών είσπραξης των εσόδων από τα τυχερά παίγνια. Ο έλεγχος πρόκειται να διενεργηθεί εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος.

Η Ομάδα Ελέγχου του Ε.Σ. επιθυμεί να ευχαριστήσει τη Διοίκηση και τους υπαλλήλους της Ανεξάρτητης Αρχής για την άψογη συνεργασία καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου.

¹ Σύμφωνα και με όσα ορίζονται στο αρ. 39, παρ.2 του Ν.4129/13 (ΦΕΚ 52Α)



Ι. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα έκθεση περιγράφει τα αποτελέσματα του ελέγχου στο σύστημα εσωτερικών δικλίδων καθώς και του ελέγχου επίδοσης των αποτελεσμάτων που παρουσίασε η Ε.Ε.Ε.Π για τα έτη 2013 και 2014, ο οποίος διεξήχθη από ομάδα ελέγχου που συγκροτήθηκε με τις υπ' αριθμ. 6204 και 6207/28-1-2015 αποφάσεις του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου (Ε.Σ.) και σε εκτέλεση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου για το έτος 2015.

Η Ε.Ε.Ε.Π. είναι η Ανεξάρτητη Αρχή υπεύθυνη για τη ρύθμιση, την εποπτεία και τον έλεγχο των τυχερών και ψυχαγωγικών παιγνίων στη χώρα μας. Η αποστολή της είναι η διασφάλιση της νομιμότητας στη διενέργεια των παιγνίων, η προστασία των παικτών και του κοινωνικού συνόλου και ο έλεγχος της απόδοσης των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων. Τα καθαρά έσοδα του Ελληνικού Δημοσίου από την αγορά των παιγνίων υπερβαίνουν τα €500 εκατομμύρια σε ετήσια βάση, (χωρίς να υπολογίζονται επιπλέον έσοδα από τη φορολόγηση των κερδών των παικτών) και αντιστοιχούν ως ποσοστό, στο 30% του ετήσιου κύκλου εργασιών των παρόχων τυχερών παιγνίων.

Οι βασικοί στόχοι του ελέγχου ήταν η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του σχεδιασμού, της ύπαρξης, λειτουργίας και απόδοσης των εσωτερικών δικλίδων της Ε.Ε.Ε.Π. στον τομέα της ρύθμισης της αγοράς των παιγνίων, στον τομέα των ελεγκτικών δράσεων που ασκούνται στα τυχερά παίγνια καθώς και στον τρόπο είσπραξης των εσόδων τόσο για την ίδια την Αρχή αλλά και για λογαριασμό του Ελληνικού Δημοσίου, όπου προβλέπεται.

Ο έλεγχος επικεντρώθηκε στην αγορά των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε και των Καζίνων καθώς αποτελούν τους παρόχους με τη μεγαλύτερη πηγή εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο, καθώς και στα διαδικτυακά τυχερά παίγνια, διότι αποτελούν μια αναπτυσσόμενη αγορά με έντονη δυναμική για άντληση επιπλέον εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο.

Ο σκοπός του ελέγχου εστιάζεται στη διατύπωση συμπερασμάτων και συστάσεων προς την Ε.Ε.Ε.Π. σε σχέση με τα ανωτέρω ελεγκτικά αντικείμενα.

Η έκθεση αυτή απευθύνεται προς τη Διοίκηση της Ε.Ε.Ε.Π., στο Υπουργείο Οικονομικών, το Ελληνικό Κοινοβούλιο καθώς και στο ευρύ κοινό. Έλεγχος συμμόρφωσης θα διεξαχθεί από το Ε.Σ. εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος, προκειμένου να διερευνηθεί η



βελτίωση του πλαισίου εσωτερικών δικλίδων της Αρχής που θα εξασφαλίσουν την πληρότητα εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου, σύμφωνα με τις συστάσεις του Ε.Σ.

Στο ίδιο κεφάλαιο, αποτυπώνεται η περιγραφή του φορέα, πραγματοποιείται επισκόπηση της εγχώριας αγοράς των τυχερών παιγνίων αγοράς, αναφέρονται τα κύρια οικονομικά του στοιχεία καθώς και η διοικητική δομή του. Στο κεφάλαιο 2 περιγράφεται το πεδίο και το αντικείμενο του ελέγχου. Στο κεφάλαιο 3, καταγράφονται τα συμπεράσματα του ελέγχου όπως αυτά προκύπτουν από τα σχετικά ευρήματα τα οποία έχουν καταγραφεί. Στο κεφάλαιο 4 αποτυπώνονται τα συγκριτικά στοιχεία αποτελεσματικότητας των 3 επιμέρους τομέων της αγοράς των τυχερών παιγνίων (Ο.Π.Α.Π Α.Ε., Καζίνο, Διαδικτυακά τυχερά παίγνια). Στο κεφάλαιο 5, η Ομάδα Ελέγχου διατυπώνει συγκεκριμένες συστάσεις προς την κατεύθυνση της αποτελεσματικότερης λειτουργίας του συστήματος εσωτερικών δικλίδων αναφορικά με την ρύθμιση της αγοράς των παιγνίων, τον έλεγχο και τη διαδικασία είσπραξης των εσόδων. Το Παράρτημα 1 περιέχει τις απαντήσεις του ελεγχόμενου φορέα.



A. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΙΓΝΙΩΝ (Ε.Ε.Ε.Π.)

Η Ε.Ε.Ε.Π. είναι ανεξάρτητη διοικητική αρχή και ο ρυθμιστής της αγοράς τυχερών και ψυχαγωγικών παιγνίων στην Ελλάδα.

Αποστολή της Ε.Ε.Ε.Π είναι η διασφάλιση της νομιμότητας στη διενέργεια των παιγνίων, η προστασία των παικτών και του κοινωνικού συνόλου, και ο έλεγχος της απόδοσης των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων.

A1) ΑΝΑΓΚΗ ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.

Η αγορά των τυχερών παιγνίων χαρακτηρίζεται από έντονες ιδιομορφίες και συνεχείς μεταβολές και αποτελούσε επιτακτική ανάγκη η ίδρυση της Ε.Ε.Ε.Π ώστε να αποτελέσει το βασικό πυλώνα ρύθμισης της αγοράς παιγνίων (τυχερών και τεχνικών-ψυχαγωγικών), να διασφαλίσει τη νομιμότητα στη διενέργεια των παιγνίων και να διαμορφώσει το κατάλληλο θεσμικό πλαίσιο για τις αλλαγές που είχαν συντελεστεί όπως η ιδιωτικοποίηση της ΟΠΑΠ Α.Ε, η οποία έλαβε χώρα το έτος 2000 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν. 2843/2000 (Α 219). Επιπλέον, οι δυσλειτουργίες που επικρατούσαν στην αγορά των παιγνίων λόγω της μη αποτελεσματικής της εποπτείας και της ανυπαρξίας θεσμικού πλαισίου είχε ως αποτέλεσμα την επιβολή από το Ευρωπαϊκό Δικαστήριο (C-109/08) στο Ελληνικό Δημόσιο πρόστιμο ύψους €36 εκ. (ημερήσιο πρόστιμο €31.536 για κάθε ημέρα μη συμμόρφωσης) το οποίο κατέβαλε μέχρι το Μάρτιο του 2012. Η σύσταση της Ε.Ε.Ε.Π και η ανάληψη συγκεκριμένων προγραμμάτων-ενεργειών συντέλεσε στην παύση επιβολής του προστίμου από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

A2) ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.

Η Ε.Ε.Ε.Π. συστήθηκε το έτος 2004 με το Ν. 3229/2004 (ΦΕΚ 38 Α) «Εποπτεία της ιδιωτικής ασφάλισης, εποπτεία και έλεγχος των τυχερών παιχνιδιών, εφαρμογή των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και άλλες διατάξεις», με την επωνυμία «Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Τυχερών Παιχνιδιών», η οποία ανέλαβε τις αρμοδιότητες ελέγχου και εποπτείας των τυχερών παιχνιδιών, και τις οποίες, μέχρι τότε, ασκούσαν διαφορετικοί δημόσιοι φορείς. Η Αρχή με την τότε μορφή της, δεν ενεργοποιήθηκε ούτε λειτούργησε. Το έτος 2011, με τις διατάξεις του Ν. 4002/2011 (ΦΕΚ 180 Α) «Τροποποίηση της συνταξιοδοτικής νομοθεσίας του



Δημοσίου – Ρυθμίσεις για την ανάπτυξη και τη δημοσιονομική εξυγίανση – θέματα αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών, Πολιτισμού και Τουρισμού και Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης» η Αρχή μετονομάστηκε σε «Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων», αποκτώντας αρμοδιότητα και στην εποπτεία και τον έλεγχο των τεχνικών – ψυχαγωγικών παιγνίων. Με το Ν. 4038/2012 (ΦΕΚ 14Α) «Επείγουσες ρυθμίσεις που αφορούν την εφαρμογή του μεσοπρόθεσμου πλαισίου δημοσιονομικής στρατηγικής 2012 – 2015» η εν λόγω Διοικητική Αρχή μετετράπη και λειτούργησε με τις ίδιες αρμοδιότητες, έδρα και επωνυμία ως ανεξάρτητη Διοικητική Αρχή με Διοικητική και Οικονομική ανεξαρτησία και αυτοτέλεια, στην οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν. 3051/2002 (ΦΕΚ 220 Α) «Συνταγματικά κατοχυρωμένες ανεξάρτητες αρχές, τροποποίηση και συμπλήρωση του συστήματος προσλήψεων στο δημόσιο τομέα και συναφείς ρυθμίσεις», οι διατάξεις του οποίου εφαρμόζονται συμπληρωματικά των ειδικών διατάξεων που αφορούν την Αρχή.

A3) ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.

Η Ε.Ε.Ε.Π., έχει, κατά τις κείμενες διατάξεις, την αρμοδιότητα της άσκησης του ελέγχου των πάσης φύσεως παιγνίων που διεξάγονται στη χώρα μας, με οποιοδήποτε μέσον ή τρόπο (καζίνο, διαδίκτυο, ΟΠΑΠ, Ιππόδρομος, ραδιοτηλεοπτικά μέσα, κ.λ.π.), εκτελώντας ένα πλήθος διαφόρων ενεργειών και δραστηριοτήτων, όπως επιθεωρήσεις και αδειοδοτήσεις εγκαταστάσεων, ελέγχους μηχανημάτων διεξαγωγής παιγνίων σε όλη τη χώρα, διατήρηση μόνιμων και έκτακτων υπηρεσιακών κλιμακίων ελέγχου σε όλα τα καζίνο και συνεχή έλεγχο των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω διαδικτύου.

Οι διατάξεις που αφορούν τον έλεγχο των επιχειρήσεων καζίνων περιέχονται: α) στο Ν. 2206/1994 (ΦΕΚ 62 Α) «Ίδρυση, οργάνωση, λειτουργία, έλεγχος καζίνων και άλλες διατάξεις», β) στο Ν. 4182/2013 (ΦΕΚ 185 Α), «Κώδικας κοινωφελών περιουσιών, σχολαζουσών κληρονομιών και λοιπές διατάξεις», σύμφωνα με τον οποίο μεταφέρονται στην Ε.Ε.Ε.Π. οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης Εποπτείας Καζίνο του Υπουργείου Τουρισμού και της Επιτροπής Καζίνο του Ν. 2206/1994, με εξαίρεση τον έλεγχο και την εποπτεία των θεμάτων που αφορούν στα αντισταθμιστικά οφέλη, τα οποία έχουν συμβατικά αναλάβει να παρέχουν τα καζίνο και γ) στο Ν. 4255/2014 (ΦΕΚ 89 Α) «Εκλογή μελών του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και άλλες διατάξεις» όπου ορίζεται ότι τα χρήματα της συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στο μικτό κέρδος των τυχερών παιγνίων, όπως η συμμετοχή αυτή έχει προσδιοριστεί από τις άδειες ίδρυσης, λειτουργίας και εκμετάλλευσης των επιχειρήσεων καζίνο, από τις συμβάσεις



που έχουν υπογραφεί μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των επιχειρήσεων αυτών και τις κείμενες διατάξεις, καταβάλλονται από τις υπόχρεες επιχειρήσεις καζίνο καθημερινά και δ) τον με αριθμ. Τ/6736/03 (ΦΕΚ 929 Β) «Κανονισμό Διοικητικού Ελέγχου και Εποπτείας της Λειτουργίας των Καζίνο».

Αναφορικά με τον έλεγχο της Ε.Ε.Ε.Π. στην Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τη παρ. 2 του άρθρου 24, του Ν. 4141/2013 (ΦΕΚ 81 Α) «Επενδυτικά εργαλεία ανάπτυξης, παροχής πιστώσεων και άλλες διατάξεις» ορίζεται ότι με απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. συνιστάται τριμελής Επιτροπή Ελέγχου η οποία υποβάλλει στην Ε.Ε.Ε.Π. τακτικές εκθέσεις ελέγχου σχετικά με τα παίγνια που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Τέλος, με τα άρθρα 45 έως 49 του Ν. 4002/2011 ρυθμίζονται οι άδειες τυχερών παιγνίων μέσω του διαδικτύου και ορίζονται οι διαδικασίες αδειοδότησής τους.

Επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με το Ν. 4261/2014 (ΦΕΚ 107 Α) «Πρόσβαση στη δραστηριότητα των πιστωτικών ιδρυμάτων και προληπτική εποπτεία πιστωτικών ιδρυμάτων και επιχειρήσεων επενδύσεων (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2013/36/ΕΕ), κατάργηση του Ν. 3601/2007 κα άλλες διατάξεις» θεσμοθετήθηκε από 05/05/2014, μεταξύ άλλων πόρων της Ε.Ε.Ε.Π., το 0,5% επί του μικτού κέρδους (GGR) όλων των τυχερών παιγνίων, που διεξάγονται στην Ελληνική Επικράτεια.

Επιπλέον, η Αρχή είναι αρμόδια για την καταπολέμηση της παράνομης διεξαγωγής παιγνίων, της απάτης, της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και των συναφών εγκλημάτων στις επιχειρήσεις καζίνο, στα καζίνο επί πλοίων με ελληνική σημαία, στις επιχειρήσεις, στους οργανισμούς και στους άλλους φορείς που διοργανώνουν ή και διεξάγουν τυχερά παιχνίδια, καθώς και στα πρακτορεία, σύμφωνα με το Ν. 3691/2008 (ΦΕΚ 166 Α) «Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και άλλες διατάξεις»

A4) ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.

Η Ε.Ε.Ε.Π. ως Ανεξάρτητη Αρχή διατηρεί διοικητική αυτοτέλεια. Υπάγεται στην εποπτεία του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών, με έδρα την Αθήνα. Διαθέτει έξι (6) Διευθύνσεις, τρία (3) Γραφεία και τη Γραμματεία. Συγκεκριμένα, διαρθρώνεται από τις Διευθύνσεις : α) Προγραμματισμού και Μελετών, Ρύθμισης και Κοινωνικής Ευθύνης, Ελέγχου και Συμμόρφωσης Παρόχων με Αποκλειστικά Δικαιώματα, Ελέγχου και Συμμόρφωσης Άλλων Παρόχων, Τεχνολογικών Υποδομών και Οικονομικών και Διοικητικών Υποθέσεων, β) από τα



Γραφεία: Ασφάλειας και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων, Προέδρου και Νομικού Συμβούλου και γ) από τη Γραμματεία της Ε.Ε.Ε.Π.

Η Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Τυχερών Παιχνιδιών συγκροτείται από εννέα (9) μέλη που διορίζονται από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται εκ των εννέα ως άνω μελών, από τον Υπουργό Οικονομίας και Οικονομικών.

ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π.

Η Ε.Ε.Ε.Π από την έναρξη λειτουργίας της υιοθέτησε την αξιοποίηση ανθρώπινων πόρων του Ελληνικού Δημοσίου για τη στελέχωση της μέσω της διαδικασίας των αποσπάσεων σύμφωνα με το άρθρο 73 του Ν.4261/2014. Ο συνολικός αριθμός υπαλλήλων που προήλθαν από απόσπαση ανέρχεται μέχρι την 31^η Δεκεμβρίου του 2014 σε 173 άτομα. Η στελέχωση των Υπηρεσιών της Αρχής με τη διαδικασία των αποσπάσεων αποτελεί ανασταλτικό παράγοντα για την εύρυθμη λειτουργία της, αφενός λόγω της αδυναμίας της ιεραρχικής εξέλιξης των υπαλλήλων της ανάλογα με τις υπηρεσιακές ανάγκες που προκύπτουν και αφετέρου λόγω της αδυναμίας αξιοποίησης του προσωπικού που έχει εκπαιδευτεί και εξειδικευθεί σε συγκεκριμένο γνωστικό αντικείμενο χωρίς τη δυνατότητα άμεσης αντικατάστασης αυτού από ανάλογο εξειδικευμένο προσωπικό όταν λήξει η διάρκεια της απόσπασης των εν λόγω υπαλλήλων. Προς αυτή την κατεύθυνση θα πρέπει να εφαρμοστούν οι διατάξεις του άρθρου 23 του Ν. 4141/2013, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τη παρ. 25 του άρθρου 173 του Ν. 4261/2014, περί μονιμοποίησης του προσωπικού που υπηρετεί στην Ε.Ε.Ε.Π.

A5) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ Ε.Ε.Ε.Π.

Οι κύριες πηγές εσόδων της Αρχής προέρχονται σύμφωνα με τη παρ. 7 του άρθρου 28, του Ν.4002/11 όπως τροποποιήθηκε σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 173, του Ν. 4261/14 από:

α) Ποσοστό 0,5% επί του μικτού κέρδους (GGR) όλων των τυχερών παιγνίων, που διεξάγονται στην Ελληνική Επικράτεια. β) Ποσοστό 10% επί των επιβαλλόμενων διοικητικών προστίμων, από την ημερομηνία κατά την οποία η Ε.Ε.Ε.Π. θα αναλάβει την άσκηση των αρμοδιοτήτων των φορέων αυτών, όπως και επί εκείνων που έχουν ήδη επιβληθεί, αλλά δεν έχουν εισπραχθεί μέχρι την παραπάνω ημερομηνία. Τα παραπάνω πρόστιμα εισπράττονται από την Ε.Ε.Ε.Π., η οποία, στο τέλος κάθε ημερολογιακού μήνα, αποδίδει ποσοστό ενενήντα τοις εκατό (90%) του ποσού των προστίμων που έχει εισπραχθεί, στο Ελληνικό Δημόσιο. γ) Τα διοικητικά τέλη και παράβολα σε λοιπούς εν λειτουργία φορείς αδειοδότησης και ελέγχου, τις



αρμοδιότητες των οποίων αναλαμβάνει η Ε.Ε.Ε.Π..», δ) Πόροι που προέρχονται από προγράμματα της Ε.Ε., διεθνών οργανισμών και από λοιπά προγράμματα χρηματοδότησης το αντικείμενο των οποίων είναι σχετικό με τις αρμοδιότητες, τις δραστηριότητες και τις υποδομές της Ε.Ε.Ε.Π. και τέλος ε) Κάθε άλλο νόμιμο έσοδο.

Η εισπρακτική λειτουργία της Ε.Ε.Ε.Π του ποσοστού από τα μικτά κέρδη (GGR) όλων των τυχερών παιχνιδιών, από τέλη, παράβολα και λοιπά δικαιώματα καθορίστηκε και εφαρμόστηκε από την 05/05/2014 και έπειτα σύμφωνα με το Ν. 4261/14

Τα λειτουργικά έσοδα της Ε.Ε.Ε.Π για την οικονομική χρήση του 2013 είναι μηδενικά καθώς δεν είχε ξεκινήσει η εισπρακτική λειτουργία της Ε.Ε.Ε.Π.

Πίνακας 1: Έσοδα της Ε.Ε.Ε.Π και Αποτελέσματα Χρήσης

ΕΣΟΔΑ	2013	2014
Κύκλος εργασιών	2.016.744,31	5.087.340,85
Πιστωτικοί Τόκοι	307.820,87	97.244,82
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	19.755,13	38.541,08
ΣΥΝΟΛΑ	2.344.320,31	5.223.126,75
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
Πλεόνασμα χρήσης	319.266,38	377.482,87

Παρατηρήσεις για την οικονομική χρήση του 2013 :

- Ο κύκλος εργασιών ποσού 2.016.744,31 € αφορά μέρος της ληφθείσας επιχορήγησης από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για το πρώτο έτος λειτουργίας και συγκεκριμένα αντιστοιχούν και είναι ισόποσα του ποσού των λειτουργικών δαπανών του οικονομικού έτους 2013.
- Το πλεόνασμα της χρήσης 2013 ποσού 319.266,38 €, προέρχεται από την αξιοποίηση των διαθεσίμων σε προθεσμιακές καταθέσεις και είσπραξη πιστωτικών τόκων ύψους 307.820,87 € καθώς και από τις αναλογούσες, στη συγκεκριμένη χρήση, αποσβέσεις επιχορηγήσεων για πάγιο εξοπλισμό 19.755,13 €.

Παρατηρήσεις για την οικονομική χρήση του 2014 :



- Ο κύκλος εργασιών ποσού 5.087.340,85 € αφορά την είσπραξη ποσοστού 0.5 % από τα μικτά κέρδη (GGR) όλων των τυχερών παιχνιδιών που λαμβάνει η Ε.Ε.Ε.Π και εφαρμόστηκε από την **05/05/2014** και έπειτα.
- Το πλεόνασμα της χρήσης 2014 ποσού 377.482,87 προέρχεται από την αξιοποίηση των διαθεσίμων σε προθεσμιακές καταθέσεις και είσπραξη πιστωτικών τόκων ύψους 339.894,67 € και από τις αναλογούσες, στη συγκεκριμένη χρήση, αποσβέσεις επιχορηγήσεων για πάγιο εξοπλισμό ύψους 38.541,08 €.

B. Η ΑΓΟΡΑ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ

Τυχερά ορίζονται τα παίγνια που υφίστανται επιρροή της τύχης αλλά και διακινδύνευση επένδυσης χρηματικού ποσού από τον παίκτη προκειμένου να επιδιώξει οικονομικό όφελος από το αποτέλεσμα διεξαγωγής τους.

Οι βασικές κατηγορίες των τυχερών παιγνίων είναι εκείνες που παίζονται με τη χρήση γεννήτριας τυχαίων αριθμών, εκείνες που διεξάγονται με φυσική κλήρωση, εκείνες που παίζονται επιτραπέζια στα καζίνο και τέλος κάθε είδους στοίχημα. Τα παραπάνω παίγνια διακρίνονται σε αυτά που διεξάγονται με επίγειο τρόπο (land based) και σε αυτά που διενεργούνται εξ αποστάσεως, χωρίς τη φυσική παρουσία του παίκτη, με τη χρήση διαδικτύου και των τηλεπικοινωνιακών συστημάτων.

B1) ΦΟΡΕΙΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ

Η διεξαγωγή τυχερών παιγνίων στην Ελλάδα πραγματοποιείται από:

1. Την Ανώνυμη Εταιρεία «Οργανισμός Προγνωστικών Αγώνων Ποδοσφαίρου» (ΟΠΑΠ Α.Ε.), η οποία διαχειρίζεται και τα περισσότερα τυχερά παίγνια κατέχοντας το 64% του κύκλου εργασιών της αγοράς.

Τα παίγνια της ΟΠΑΠ ΑΕ είναι τα παρακάτω: 1) ΚΙΝΟ, 2) ΣΤΟΙΧΗΜΑ, 3) ΤΖΟΚΕΡ, 4) ΛΟΤΤΟ, 5) MONITOR GAMES, 6) ΠΡΟΤΟ, 7) SUPER 3, 8) ΕΞΤΡΑ 5, 9) ΠΡΟΠΟ, 10) ΠΡΟΠΟΓΚΟΛ, 11) GO LUCKY

2. Τις εννέα (9) επιχειρήσεις καζίνων, που λειτουργούν σε διάφορες περιοχές της χώρας και αντιπροσωπεύουν το 27% του κύκλου εργασιών της αγοράς.



Τα παίγνια που διεξάγονται στα καζίνο είναι τα παρακάτω: 1) ΠΑΙΓΝΙΟΜΗΧΑΝΕΣ (Slot Machines), 2) ΡΟΥΛΕΤΑ (Αμερικανική, Γαλλική, Ηλεκτρονική), 3) ΜΠΛΑΚ ΤΖΑΚ, 4) ΠΟΚΕΡ & ΠΑΡΑΛΛΑΓΕΣ, 5) ΜΠΑΝΚΟ – ΠΟΥΝΤΟ 6) ΜΙΝΙ ΜΠΑΝΚΟ – ΠΟΥΝΤΟ, 7) ΖΑΡΙΑ (Αμερικανικά & Ελληνικά), 8) ΜΠΑΚΑΡΑΣ (Baccarat)

3. Την Ανώνυμη Εταιρεία «Ελληνικά Λαχεία», η οποία ανέλαβε την εκμετάλλευση των Κρατικών Λαχείων από την 1^η Μαΐου 2014 (8% του κύκλου εργασιών της αγοράς). Τα είδη λαχείων είναι α) Λαϊκό Λαχείο, β) Εθνικό Λαχείο, γ) Ειδικό Λαχείο (Πρωτοχρονιάτικο) και δ) Στιγμιαίο (ΣΚΡΑΤΣ)
4. Την Ανώνυμη Εταιρεία «Οργανισμός Διεξαγωγής Ιπποδρομιών Ελλάδας» (ΟΔΙΕ Α.Ε.), η οποία διαχειρίζεται το αμοιβαίο ιπποδρομιακό στοίχημα (1% του κύκλου εργασιών της αγοράς). Οι ιπποδρομίες που διεξάγονται μέσω ΟΔΙΕ είναι α) οι Ελληνικές, β) οι Γαλλικές, γ) οι Αγγλικές, δ) οι ΝοτιοΑφρικάνικες και ε) οι QUINTE
5. Τις είκοσι τέσσερις (24) εταιρείες, οι οποίες παρέχουν υπηρεσίες τυχερών παιγνίων και στοιχημάτων μέσω του διαδικτύου, με βάση το μεταβατικό καθεστώς της παρ. 12 του άρθρου 50, του Ν. 4002/2011.

B2) Ο ΤΖΙΡΟΣ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ

Στο σύνολο της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τα μικτά κέρδη από τα τυχερά παίγνια, κατά το έτος 2011, υπολογίζονται σε 84,9 δισεκατομμύρια ευρώ². Στην Ελλάδα, για το έτος 2014, ο τζίρος ανήλθε στο ποσό των 5,9 δις ευρώ, τα ακαθάριστα έσοδα των τυχερών παιγνίων το έτος 2014 ανήλθαν σε €1.665.581.383 εκ των οποίων ποσοστό 30,22% (€503.257.433) αποτελεί έσοδο για το Ελληνικό Δημόσιο.

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (TGT) ΚΑΙ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ (GGR) 2014 ΑΝΑ ΠΑΡΟΧΟ				
ΠΑΡΟΧΟΣ	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ 2014	%	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ 2014	%
ΟΠΑΠ Α.Ε.	€3.759.712.676	64%	1.199.603.000	72%
ΚΑΖΙΝΑ	1.599.943.054	27%	275.273.290	16%
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΧΕΙΑ Α.Ε.	479.574.260	8%	190.709.020	11%
ΟΔΙΕ Α.Ε.	50.013.613	1%	11.540.200	1%
ΣΥΝΟΛΟ	€5.889.243.603	100%	1.677.125.510	100%

² Έγγραφο επικοινωνίας της Ευρωπαϊκής Επιτροπής αριθμ. COM(2012)596 final/23-10-2012



Επιπλέον, ο κύκλος εργασιών του συνόλου της αγοράς τυχερών παιγνίων κατανέμεται κατά φθίνουσα σειρά στα εξής παίγνια:

ΠΙΝΑΚΑΣ 3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (TGT) ΑΝΑ ΠΑΙΓΝΙΟ ΕΤΟΥΣ 2014				
	ΠΑΙΓΝΙΟ	ΠΑΡΟΧΟΣ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
1	ΚΙΝΟ	ΟΠΑΠ	1.867.300.400	31,71%
2	ΣΤΟΙΧΗΜΑ	ΟΠΑΠ	1.503.062.127	25,52%
3	ΠΑΙΓΝΙΟΜΗΧΑΝΕΣ (SLOT MACHINES)	ΚΑΖΙΝΟ	1.053.321.934	17,89%
4	ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΗ ΡΟΥΛΕΤΑ	ΚΑΖΙΝΟ	334.998.115	5,69%
5	ΣΚΡΑΤΣ	ΕΛ. ΛΑΧΕΙΑ	279.809.100	4,75%
6	ΤΖΟΚΕΡ	ΟΠΑΠ	238.556.020	4,05%
7	ΜΠΛΑΚ ΤΖΑΚ	ΚΑΖΙΝΟ	150.559.785	2,56%
8	ΛΑΪΚΟ ΛΑΧΕΙΟ	ΕΛ. ΛΑΧΕΙΑ	129.495.340	2,20%
9	ΠΟΚΕΡ & ΠΑΡΑΛΛΑΓΕΣ	ΚΑΖΙΝΟ	56.788.491	0,96%
10	MONITOR GAMES	ΟΠΑΠ	54.405.445	0,92%
11	ΕΘΝΙΚΟ ΛΑΧΕΙΟ	ΕΛ. ΛΑΧΕΙΑ	52.912.720	0,90%
12	ΙΠΠΟΔΡΟΜΟΣ	ΟΔΙΕ	50.013.613	0,85%
13	ΛΟΤΤΟ	ΟΠΑΠ	42.906.432	0,73%
14	ΠΡΟΤΟ	ΟΠΑΠ	22.981.682	0,39%
15	ΕΙΔΙΚΟ ΛΑΧΕΙΟ	ΕΛ. ΛΑΧΕΙΑ	17.357.100	0,29%
16	SUPER 3	ΟΠΑΠ	14.724.111	0,25%
17	ΠΡΟΠΟ	ΟΠΑΠ	7.900.854	0,13%
18	EXTRA 5	ΟΠΑΠ	6.520.970	0,11%
19	ΜΠΑΝΚΟ – ΠΟΥΝΤΟ (και μινι)	ΚΑΖΙΝΟ	4.274.730	0,08%
21	GO LUCKY	ΟΠΑΠ	926.724	0,02%
22	ΠΡΟΠΟΓΚΟΛ	ΟΠΑΠ	427.913	0,01%
ΣΥΝΟΛΟ:			5.889.243.606	100,00%

Η εξέλιξη του κύκλου εργασιών των τυχερών παιγνίων στην Ελλάδα την πενταετία 2010-2014 αποτυπώνεται στον παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ 4.

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ 2010-2014 ΑΝΑ ΠΑΡΟΧΟ - Total Gambling Turnover (TGT)					
	2010	2011	2012	2013	2014
ΟΠΑΠ Α.Ε.	4.937.530.000	4.172.459.000	3.775.251.000	3.504.294.000	3.759.712.676
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΑΖΙΝΩΝ	2.585.937.000	2.239.463.000	1.890.156.056	1.687.698.396	1.599.943.054
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΧΕΙΑ Α.Ε.	347.638.000	299.894.000	263.879.870	238.226.690	479.574.260
ΟΔΙΕ Α.Ε.	193.433.000	123.462.000	84.388.000	65.022.000	50.013.613
ΣΥΝΟΛΟ	8.064.538.000	6.835.278.000	6.013.674.926	5.495.241.086	5.889.243.603

Παρατηρείται πτώση της δραστηριότητας των τυχερών παιγνίων την τελευταία πενταετία κατά ποσοστό 27%.



ΤΖΙΡΟΣ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ 2014 – €5,9 δις	
	
ΚΕΡΔΗ ΣΤΟΥΣ ΠΑΙΚΤΕΣ €4,2 δις	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ΣΤΟΥΣ ΠΑΡΟΧΟΥΣ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ €1,7 δις
	
ΕΣΟΔΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ €524 εκ.	
	

Γ. ΕΣΟΔΑ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΑΠΟ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ

Τα έσοδα του Ελληνικού Δημοσίου από τη διεξαγωγή των τυχερών παιγνίων έχουν εν γένει τις εξής μορφές:

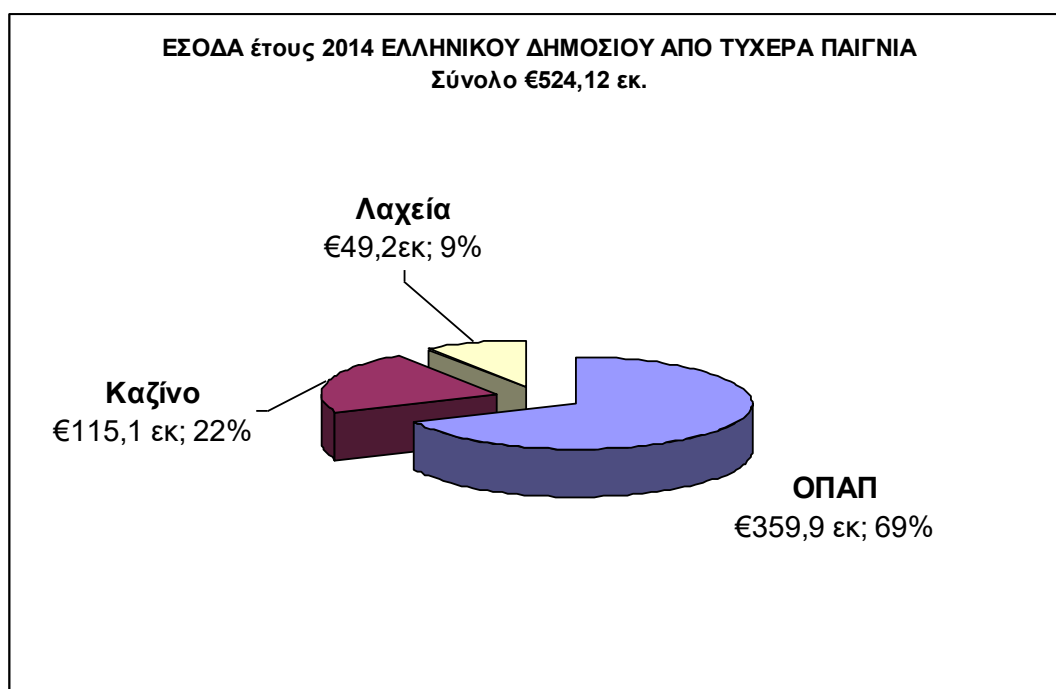
- Έσοδα από τη χορήγηση των αδειών.
- Έσοδα με τη μορφή συμμετοχής στα ακαθάριστα έσοδα (μικτά κέρδη – GGR) των παιγνίων.
- Έσοδα από τα εισιτήρια των παικτών στα καζίνο.
- Έσοδα από τη φορολόγηση των κερδών των παικτών.



Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 50, του Ν. 4002/2011 (Α 180) το ποσοστό συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου καθορίζεται σε τριάντα τοις εκατό (30%) επί των μικτών κερδών (ακαθάριστων εσόδων – GGR) των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται στη χώρα.

Οι διατάξεις αυτές έχουν εφαρμογή σε όλους τους παρόχους πλην των επιχειρήσεων καζίνων, για τις οποίες ισχύουν διαφοροποιημένα ποσοστά.

Η Ε.Ε.Ε.Π., βάσει των αρμοδιοτήτων της, εποπτεύει την απόδοση στο Δημόσιο των εσόδων που προκύπτουν από τη συμμετοχή του στα μικτά κέρδη των παιγνίων.



Τα έσοδα αυτά, από τα μικτά κέρδη των παιγνίων για το έτος 2014, διαμορφώθηκαν στο ύψος των **€524.118.142**, όπως παρουσιάζεται αναλυτικά, ανά φορέα, στο παραπάνω διάγραμμα. Σημειώνεται ότι, στα έσοδα που προέρχονται από τα καζίνα, συμπεριλαμβάνονται €20.860.709 επιπλέον για το ειδικό ετήσιο τέλος λειτουργίας, τα εισιτήρια και τα δικαιώματα των τοπικών Δήμων επί των μικτών κερδών των αντίστοιχων Καζίνων. Επισημαίνεται ότι στα συνολικά έσοδα του Δημοσίου δεν περιλαμβάνονται έσοδα από το υποδρομιακό στοίχημα και από τους παρόχους υπηρεσιών τυχερών παιγνίων μέσω διαδικτύου λόγω έλλειψης σχετικών στοιχείων. Επιπρόσθετα, δεν συμπεριλαμβάνονται τα έσοδα του Δημοσίου από την εκμετάλλευση των Κρατικών Λαχείων από 1^η Ιανουαρίου μέχρι 30 Απριλίου 2014, περίοδο που είχε τη διαχείρισή τους η Διεύθυνση Κρατικών Λαχείων του Υπουργείου Οικονομικών.



II. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΛΕΓΧΟΥ

Δ) ΣΤΟΧΟΣ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Στόχο του διενεργούμενου ελέγχου αποτελεί η διαπίστωση του εάν η Ε.Ε.Ε.Π ασκεί τις ρυθμιστικές, εποπτικές και ελεγκτικές της αρμοδιότητες με τον πλέον αποδοτικό και αποτελεσματικό τρόπο ώστε να διασφαλίζονται τα έσοδα του Ελληνικού Δημοσίου και να τηρούνται οι κανόνες νομιμότητας στην αγορά.

Προς αυτή την κατεύθυνση η ομάδα ελέγχου προέβη σε έλεγχο βασισμένο σε διαδικασίες προκειμένου να καθορισθεί η επάρκεια της δομής και λειτουργίας του συστήματος εσωτερικών δικλίδων που σχετίζονται με τον κύκλο των εσόδων της Αρχής και πιο συγκεκριμένα προχώρησε στην:

- i. αξιολόγηση του σχεδιασμού των εσωτερικών δικλίδων που σχετίζονται με τον έλεγχο, λαμβάνοντας υπόψη εάν οι δικλίδες είναι ικανές να αποτρέπουν, να εντοπίζουν και να διορθώνουν αποτελεσματικά τις αποκλίσεις και να είναι σύμφωνες με το πλαίσιο κανονικότητας
- ii. πραγματοποίηση ελέγχου επίδοσης στην Ε.Ε.Ε.Π αναφορικά με το ρυθμιστικό, ελεγκτικό και εισπρακτικό της ρόλο.

Ο έλεγχος δομήθηκε με βάση τα παρακάτω ερωτήματα ελέγχου. Μέσω της διενέργειάς του, συλλέχθηκαν επαρκή αποδεικτικά στοιχεία για την απάντηση των παρακάτω ερωτημάτων, με κύριο σκοπό την εξαγωγή κατάλληλων συμπερασμάτων.

Το βασικό ερώτημα που κλήθηκε να απαντήσει η ομάδα ελέγχου ήταν:

Η Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων, ασκεί τις εποπτικές και ελεγκτικές της αρμοδιότητες με τον πλέον αποτελεσματικό και αποδοτικό τρόπο, διασφαλίζοντας ταυτόχρονα τη βέλτιστη απόδοση των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων ;

Για την απάντηση του παραπάνω βασικού ερωτήματος, η ομάδα ελέγχου εξέτασε τα παρακάτω ελεγκτικά ερωτήματα (επίπεδο 2):

1. Η ρύθμιση και ο έλεγχος των τυχερών παιγνίων της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. κρίνεται αποτελεσματικός, προκειμένου να διασφαλιστούν τα έσοδα του Ελληνικού Δημοσίου;



2. Το ρυθμιστικό πλαίσιο διεξαγωγής και ελέγχου παιγνίων των επιχειρήσεων καζίνο, καθώς επίσης και ο έλεγχος που διενεργεί η Ε.Ε.Ε.Π. τόσο στη διεξαγωγή των παιγνίων όσο και στην είσπραξη των δημοσίων εσόδων κρίνεται αποδοτικός και αποτελεσματικός;
3. Είναι αποδοτικά ρυθμισμένη η αγορά τυχερών παιγνίων μέσω Διαδικτύου ώστε να εποπτεύεται και να ελέγχεται με αποτελεσματικό τρόπο;

Δ1) ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία³, το Ε.Σ. ενεργεί ως εξωτερικός ελεγκτής τόσο για τις δημόσιες δαπάνες όσο και για τα δημόσια έσοδα. Οι πρόσφατες νομοθετικές διατάξεις⁴ που αφορούν στον έλεγχο δημοσιονομικής διαχείρισης εισάγουν τον έλεγχο επιδόσεων, τον έλεγχο συστημάτων, τον έλεγχο εφαρμογής των συστάσεων ελέγχου και τη συμμόρφωση των ελεγκτικών διαδικασιών με τα ελεγκτικά πρότυπα του INTOSAI⁵, καθώς και το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου.

Ο συγκεκριμένος έλεγχος ακολούθησε τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου του Διεθνούς Οργανισμού Ελεγκτικών Συνεδρίων (INT.O.S.A.I.) και συγκεκριμένα τα ISSAI 3000 και 3001.

Δ2) ΠΕΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αποστολή της Επιτροπής Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (Ε.Ε.Ε.Π.), αποτελεί η διασφάλιση της νομιμότητας στη διενέργεια των παιγνίων, η προστασία των παικτών και του κοινωνικού συνόλου, καθώς και ο έλεγχος της απόδοσης των προβλεπόμενων Δημοσίων εσόδων. Ως εκ τούτου, ο έλεγχος επικεντρώθηκε στην αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα της Ε.Ε.Ε.Π ως ρυθμιστή και ελεγκτή της αγοράς των τυχερών παιγνίων

³ Νομοθεσία ν. 3871/2010 (ΦΕΚ 141 Α/17-8-2010) «Δημοσιονομική Διαχείριση και Ευθύνη», ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης»

⁴ Σχετική νομοθεσία ν. 4055/2012 (ΦΕΚ 51 Α/12-3-2012) «Δίκαιη δίκη και εύλογη διάρκεια αυτής», ν. 4129/2013 (ΦΕΚ 52 Α/28-2-2013) «Κύρωση του Κώδικα Νόμων για το Ελεγκτικό Συνέδριο» καθώς και η υπ' αριθμ. 41658/722/23.10.2012 (ΦΕΚ 2848 Β') απόφαση του Υπουργού Οικονομικών με τίτλο «Έγκριση και ισχύς των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων σε μετάφραση στην ελληνική γλώσσα»

⁵ Για περισσότερες πληροφορίες επισκεφτείτε την ιστοσελίδα www.issai.org



καθώς και στον έλεγχο δικλίδων ασφαλείας στη διαδικασία είσπραξης των Δημοσίων εσόδων.

ΠΙΝΑΚΑΣ 5. ΠΑΡΟΧΟΙ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ	Ακαθάριστα έσοδα Τυχερών Παιγνίων (GGR)	
	2013	2014
ΟΠΑΠ Α.Ε.	1.150.146.000	1.199.603.000
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΑΖΙΝΟ*	298.665.000	275.273.290
ΛΑΧΕΙΑ	90.898.000	190.709.020
ΟΔΙΕ Α.Ε.	15.816.000	11.540.200
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (GGR)	1.555.525.000	1.677.125.510
+ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ*	-	33.297.014
=ΝΕΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.555.525.000	1.710.422.524
Έσοδα Ελληνικού Δημοσίου (30%)*	466.657.500	513.126.757
* Τα έσοδα του δημοσίου είναι κατ' εκτίμηση με το ποσοστό του 30%. Τα καζίνο έχουν διαφοροποιημένα ποσοστά απόδοσης δημοσίου από το 30% Τα έσοδα από Διαδίκτυο έγιναν με αναγωγή από τα έσοδα της Ε.Ε.Ε.Π. (0,5%) ενώ για το έτος 2013 δεν υπήρχαν στοιχεία για το διαδίκτυο		

Ειδικότερα, η ομάδα ελέγχου εστίασε στην εξέταση των τριών κύριων πυλώνων της αγοράς τυχερών παιγνίων που εποπτεύονται και ελέγχονται από την Ε.Ε.Ε.Π : α) την ΟΠΑΠ Α.Ε, β) τα Καζίνα στην ελληνική επικράτεια και γ) τη διεξαγωγή τυχερών παιγνίων μέσω Διαδικτύου. Για την κάθε κατηγορία ξεχωριστά αναλύθηκε και η διαδικασία είσπραξης των εσόδων.

Οι τρεις αυτές κατηγορίες εσόδων αποτελούν το 92% των συνολικών εσόδων του κράτους από τα τυχερά παίγνια. Τα έσοδα που προέρχονται από την Ο.Π.Α.Π Α.Ε αποτελούν τη μεγαλύτερη πηγή άντλησης εσόδων από τα τυχερά παίγνια ύψους περίπου €400 εκ. ετησίως. Περαιτέρω, ο έλεγχος εξέτασε εάν, μετά τις πρόσφατες εξελίξεις της ιδιωτικοποίησης της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., η αγορά είναι ρυθμισμένη, καθώς επίσης και εάν εποπτεύεται και ελέγχεται αποτελεσματικά, ώστε το κράτος να εισπράττει τα έσοδα που του αναλογούν. Από την άλλη πλευρά, τα καζίνα της χώρας αποτελούν το δεύτερο πυλώνα άντλησης εσόδων από τα τυχερά παίγνια ύψους περίπου €90 εκ. ετησίως. Τέλος, ο έλεγχος εξέτασε την αγορά τυχερών παιγνίων μέσω Διαδικτύου, μια αγορά η οποία βρίσκεται σε μεταβατικό στάδιο, παρουσιάζει παγκοσμίως έντονη ανάπτυξη και δυναμική αλλά προς το παρόν δεν αποφέρει, ανάλογα με την δυναμική του, έσοδα προς το Ελληνικό Δημόσιο.



ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ



III. ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Το βασικό συμπέρασμα στο οποίο κατέληξε η ομάδα ελέγχου είναι:

Εντοπίστηκαν αδυναμίες στις Ρυθμιστικές και Ελεγκτικές Αρμοδιότητες που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στην αγορά τυχερών παιγνίων και ως εκ τούτου, η είσπραξη των εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου δεν πραγματοποιείται με τον πλέον αποδοτικό και αποτελεσματικό τρόπο.

IIIα. ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΜΕΣΩ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.



Ε) Αναφορικά με το Ρυθμιστικό Πλαίσιο που επικρατεί στην αγορά της Ο.Π.Α.Π Α.Ε :

Σύμφωνα με τον έλεγχο που διενεργήθηκε στα τυχερά παίγνια που διεξάγονται αποκλειστικά από την Ο.Π.Α.Π Α.Ε η ομάδα ελέγχου συμπέρανε ότι προκύπτουν δυσλειτουργίες αναφορικά με το ρυθμιστικό πλαίσιο που επικρατεί στην αγορά, καθώς δεν έχει πραγματοποιηθεί εκσυγχρονισμός των Κανονισμών Λειτουργίας των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε. η οποία δραστηριοποιείται πλέον σε καθεστώς μονοπωλίου. Περαιτέρω, η πολυπλοκότητα της νομοθεσίας παράγει δυσλειτουργίες σε θέματα λειτουργίας εποπτικών οργάνων και όρων λειτουργίας της Ο.Π.Α.Π Α.Ε.



Ε1) ΜΗ ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΟΣ ΝΕΟΤΕΡΟΥ ΚΑΙ ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΕΝΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ, ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Δεν έχει εκδοθεί ακόμη νεότερο και εκσυγχρονισμένο Κανονιστικό πλαίσιο Οργάνωσης, Λειτουργίας και Διεξαγωγής των παιχνιδιών που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε, καθώς και επιμέρους Κανονισμοί που να επιβάλλουν εκσυγχρονισμένους και πιο αυστηρούς κανόνες διεξαγωγής για κάθε παιχνίδι καθώς και του Κανονισμού κληρώσεων των παιχνιδιών της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. Ειδικότερα, μετά την ιδιωτικοποίηση της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε θα πρέπει να διασφαλιστεί ότι οι κανόνες διεξαγωγής των παιχνιδιών είναι πιο αυστηροί και οριοθετημένοι, προσαρμοσμένοι στις νέες ανάγκες και τη μονοπωλιακή αγορά, ώστε να επιτυγχάνεται καλύτερος έλεγχος, προστασία κοινού και διασφάλιση των εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου.

Ε2) ΜΗ ΘΕΣΠΙΣΗ ΕΝΟΣ ΕΛΑΧΙΣΤΟΥ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ ΣΤΟΥΣ ΠΑΙΚΤΕΣ ΣΤΑ ΑΡΙΘΜΟΛΑΧΕΙΑ

Δεν προβλέπεται και δεν είναι κατοχυρωμένο μέσω των Κανονισμών διεξαγωγής των παιχνιδιών, ελάχιστο ποσοστό απόδοσης κερδών στους παίκτες (payout) στα αριθμολαχεία: σύμφωνα με τους ισχύοντες Κανονισμούς των παιχνιδιών ως βάση υπολογισμού των προκαθορισμένων ποσών κέρδους ανά επιτυχία λαμβάνεται υπόψη ποσοστό μέχρι το ανώτατο όριο χωρίς να αναγράφεται το ελάχιστο ποσοστό κερδών που δικαιούται να εισπράξει ο νικητής. Η αναγραφή του ελάχιστου ποσοστού payout θα απέτρεπε από τυχόν αυθαίρετη απόδοση πολύ μικρού ποσοστού κερδών σε νικητές, γεγονός που θα έπληττε την αξιοπιστία των παιχνιδιών του ΟΠΑΠ, την μελλοντική κερδοφορία της εταιρίας και κατ' επέκταση τα έσοδα που θα εισέπραττε το Ελληνικό Δημόσιο.

Ε3) ΠΟΛΥΠΛΟΚΟΤΗΤΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ ΑΛΛΑ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΓΕΝΙΚΟΤΕΡΟΥΣ ΟΡΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ

Διαπιστώθηκε πολυπλοκότητα νομοθεσίας αναφορικά με τη θέσπιση και τη λειτουργία των εποπτικών οργάνων στην Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και θέματα που αφορούν τους όρους λειτουργίας της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., καθώς υπάρχουν τρεις διαφορετικοί ελεγκτικοί μηχανισμοί (15μελής Επιτροπή, 3μελής Επιτροπή και Ε.Ε.Ε.Π.) για τον έλεγχο και την εποπτεία της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. με μη διακριτά διαχωρισμένες αρμοδιότητες και διακριτούς ρόλους που να οριοθετούνται αυστηρά. Το γεγονός αυτό παράγει δυσλειτουργίες στον έλεγχο της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και δε συντελεί στην



εφαρμογή αυστηρής εποπτείας από το κράτος στα πλαίσια παραχώρησης στην Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. του αποκλειστικού δικαιώματος διεξαγωγής τυχερών παιχνιδιών.

- Ο έλεγχος και η παρακολούθηση της διεξαγωγής των παιχνιδιών που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. ανήκει ως αρμοδιότητα και στην Ε.Ε.Ε.Π. αλλά και στη 15μελή Επιτροπή, χωρίς να διευκρινίζεται ποιες αρμοδιότητες ασκεί η κάθε μία και ο τρόπος συνεργασίας και συντονισμού των ελεγκτικών τους ενεργειών.
- Οι αρμοδιότητες της Τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου συγκλίνουν με αρμοδιότητες που διατηρεί και η Ε.Ε.Ε.Π. όπως: α) εισήγηση έκδοσης κανονιστικών πλαισίων, επίβλεψη ενιαίας τιμολογιακής πολιτικής, κ.τ.λ. Συγκεκριμένα, η τριμελής Επιτροπή ασκεί προληπτικό έλεγχο στην εσωτερική λειτουργία της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. ενώ η Ε.Ε.Ε.Π. ασκεί εξωτερικό και, κατά βάση, ρυθμιστικό και κατασταλτικό έλεγχο στην Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. Επίσης, διαπιστώθηκε ότι το ένα από τα τρία μέλη της Τριμελούς Επιτροπής ελέγχου αποτελείται από τον Πρόεδρο της Ε.Ε.Ε.Π., ο οποίος διατηρεί εκτελεστικό ρόλο, γεγονός που εγείρει θέμα αντικρουόμενου και μεροληπτικού ρόλου του, καθώς η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. σε περίπτωση ένστασης κατά απόφασης Τριμελούς Επιτροπής προσφεύγει για επίλυση της διαφωνίας του στην Ε.Ε.Ε.Π., ο Πρόεδρος της οποίας ως μέλος της Τριμελούς Επιτροπής έχει συμμετάσχει στη λήψη της σχετικής απόφασης.

Αναφορικά με τους γενικότερους όρους λειτουργίας της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. εντοπίστηκαν οι εξής δυσλειτουργίες:

Από τον διενεργούμενο έλεγχο διαπιστώθηκε ότι στην από 12.12.2011 πρόσθετη πράξη της από 15.12.2000 Σύμβασης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., η οποία αφορά την παράταση παραχώρησης του αποκλειστικού δικαιώματος των παιγνίων της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. για δέκα επιπλέον έτη (από 12.10.2020 έως 12.10.2030), δεν είναι αποσαφηνισμένο το ποσοστό με το οποίο το Ελληνικό Δημόσιο θα συμμετέχει επί του μικτού κέρδους της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Η βασική σύμβαση (15.2.2000) μεταξύ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και Ελληνικού Δημοσίου προέβλεπε ως αντάλλαγμα (άρθρο 4), για την παραχώρηση του αποκλειστικού δικαιώματος των παιγνίων της ΟΠΑΠ Α.Ε, το ποσό των €322.817.314,77 (110 δις δραχμές). Επιπλέον, σύμφωνα με τη νομοθεσία, το Ελληνικό Δημόσιο εισπράττει το 30% επί των ακαθάριστων εσόδων.

Σύμφωνα με την παράγραφο 3 της Πρόσθετης Πράξης, το αντάλλαγμα για την παράταση παραχώρησης του Αποκλειστικού Δικαιώματος για την περίοδο 12.10.2020 και 12.10.2030 συμφωνήθηκε να είναι €375.000.000 καθώς και ότι ... «το Ελληνικό Δημόσιο θα



συμμετέχει με ποσοστό ύψους 5% επί του μικτού κέρδους των παιγνίων που ρυθμίζονται από την παρούσα Πρόσθετη Πράξη, κατά το χρονικό διάστημα της επέκτασης».

Αυτό σημαίνει ότι η συμμετοχή του Ελληνικού Δημοσίου από τα μικτά κέρδη της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. για την περίοδο 2020 – 2030 μειώνεται από 30% σε 5%. Σε τιμές 2014 τα έσοδα από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. θα μειωθούν από €400 εκατ. σε €70 εκατ., σημειώνοντας μείωση ύψους 83%.

Σύμφωνα με την ερμηνεία που έδωσαν τα στελέχη της Ε.Ε.Ε.Π. το ποσοστό 5% προστίθεται στο ήδη υφιστάμενο ποσοστό 30 %, το οποίο διατηρεί το Δημόσιο επί του μικτού κέρδους των παιγνίων που διεξάγονται αποκλειστικά από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., χωρίς όμως αυτό να προκύπτει από την Πρόσθετη Σύμβαση που συνάφθηκε.

Δεν προκύπτει από την από 12.12.2011 πρόσθετη πράξη της σύμβασης μεταξύ ΟΠΑΠ Α.Ε και Ελληνικού Δημοσίου η αιτιολόγηση της αναφερόμενης μείωσης.

ΣΤ. Αναφορικά με τον ΕΛΕΓΧΟ που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στην Ο.Π.Α.Π Α.Ε

Σύμφωνα με τα ευρήματα ελέγχου παρατηρήθηκαν δυσλειτουργίες στις ελεγκτικές διαδικασίες που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π στα τυχερά παίγνια που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε καθώς επικρατεί αλληλοεπικάλυψη αρμοδιοτήτων με άλλους ελεγκτικούς μηχανισμούς, απουσία επίσημων διαδικασιών και συστημάτων ελέγχου.

ΣΤ1) ΑΠΟΥΣΙΑ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Διαπιστώθηκε ότι δεν υφίσταται εγχειρίδιο ελέγχου που να περιγράφονται και να καταγράφονται αναλυτικά η μεθοδολογία και τα βήματα που θα πρέπει να ακολουθούνται από τους ελεγκτές της Ε.Ε.Ε.Π. για το σύνολο των ελεγκτικών δράσεων σε όλα τα τυχερά παίγνια που διενεργούνται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., ώστε να συμβάλει στην διενέργεια υψηλής ποιότητας ελέγχων και διασφάλισης των εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο.

ΣΤ2) ΕΛΛΕΙΨΗ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΕΝΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΚΑΙ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΟΠΑΠ Α.Ε.

Διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχουν καταγεγραμμένα τα σημεία ελέγχου που υποχρεούται η Ε.Ε.Ε.Π. να ασκήσει έλεγχο στα παιχνίδια της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., ο τρόπος ελέγχου, τα



χρονοδιαγράμματα ελέγχου, ο τρόπος συγκρότησης των συνεργείων ελέγχου, το χρονικό διάστημα διεκπεραίωσης των εκθέσεων ελέγχου, ο τρόπος καταγραφής των ευρημάτων και η μέθοδος επιβολής τυχόν κυρώσεων στην ΟΠΑΠ Α.Ε.

ΣΤ3) ΑΠΟΥΣΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΝΙΚΗΤΩΝ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΤΗΣ ΟΠΑΠ Α.Ε. ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.

Ο έλεγχος της ανάδειξης και πιστοποίησης της ταυτότητας των νικητών μετά το πέρας κάθε παιχνιδιού που διεξάγεται από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. δεν πραγματοποιείται από την Ε.Ε.Ε.Π. Ο έλεγχος της διασφάλισης στοιχείων και πιστοποίησης ακεραιότητας των δεδομένων πραγματοποιείται από τη 15μελή Επιτροπή η οποία διαθέτει το κατάλληλο πληροφοριακό σύστημα και τους σχετικούς κλειδαρίθμους ώστε να μπορεί να επιβεβαιώνει τα στοιχεία συμμετοχών (παικτών) και τους νικητές. Η 15μελής Επιτροπή δεν κοινοποιεί στην Ε.Ε.Ε.Π. τα πορίσματα του ελέγχου της, καθώς επίσης δε δύναται να διασταυρώνει στοιχεία προκειμένου να έχει τη δυνατότητα να εντοπίζει τυχόν περιπτώσεις νοθείας στη διαδικασία ανάδειξης νικητών και κατ' επέκταση να διασφαλίζει την ομαλή και νόμιμη διεξαγωγή των τυχερών παιγνίων της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

ΣΤ4) ΕΛΛΕΙΨΗ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΠΟΥ ΑΣΚΟΥΝ ΕΛΕΓΧΟ ΣΤΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Διαπιστώθηκε επικάλυψη αρμοδιοτήτων μεταξύ της 15μελούς Επιτροπής και της Ε.Ε.Ε.Π. σε θέματα ελέγχου που αφορούν τα παιχνίδια που διεξάγονται από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε :

Για παράδειγμα, ο έλεγχος της διαδικασίας των κληρώσεων πραγματοποιείται και από την Ε.Ε.Ε.Π. και από την 15μελή Επιτροπή χωρίς να υπάρχει σαφής διαχωρισμός αρμοδιοτήτων.

Περαιτέρω, διαπιστώθηκε απουσία συνεργασίας και ανταλλαγής δεδομένων μεταξύ της 15μελούς Επιτροπής και της Ε.Ε.Ε.Π.

Για παράδειγμα, η 15 μελής επιτροπή δεν κοινοποιεί στην Ε.Ε.Ε.Π. τα ονόματα και τα στοιχεία των νικητών ανά παιχνίδι ώστε η Ε.Ε.Ε.Π. να έχει τα απαραίτητα στοιχεία προκειμένου να διεξάγει ενδελεχή έλεγχο της ορθής τήρησης της απόδοσης των κερδών στους παίχτες (payout).

Επίσης, προέκυψε ότι δεν υπάρχουν καταγεγραμμένες και τυποποιημένες διαδικασίες για την επεξεργασία, καταχώρηση και αξιοποίηση των ευρημάτων των εκθέσεων ελέγχου που κοινοποιεί η Τριμελής Επιτροπή στην Ε.Ε.Ε.Π. ούτε για τυχόν ενστάσεις σε αποφάσεις της Τριμελούς Επιτροπής που κοινοποιεί η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. στην Ε.Ε.Ε.Π.



ΣΤ5) ΕΛΛΕΙΨΗ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗΣ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π. ΜΕ ΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Από τον διενεργούμενο έλεγχο προέκυψε ότι δεν υπάρχει αυτοματοποιημένη διαδικασία ανταλλαγής και διασταύρωσης στοιχείων ώστε οι έλεγχοι που διενεργεί η Ε.Ε.Ε.Π., σε όλο το φάσμα διεξαγωγής και εξαγωγής και έκδοσης αποτελεσμάτων των τυχερών παιγνίων, να είναι αποτελεσματικοί και στοχευμένοι. Ειδικότερα:

- Υπάρχουν περιπτώσεις τυχερών παιχνιδιών που διεξάγονται μέσω ηλεκτρονικής πλατφόρμας δεδομένων (π.χ ΠΑΜΕ ΣΤΟΙΧΗΜΑ, ΠΡΟΠΟ κ.α.) και είναι απαραίτητοι οι περιοδικοί μηχανογραφικοί έλεγχοι ώστε να αποφεύγονται τυχόν περιπτώσεις νοθείας.
- Αναφορικά με τη διαδικασία τήρησης και απόδοσης κερδών στους παίκτες θα πρέπει η Ε.Ε.Ε.Π. να έχει άμεση ηλεκτρονική πρόσβαση στη λίστα και στα στοιχεία των νικητών ώστε να εξάγει αξιόπιστα αποτελέσματα βασιζόμενα στην ηλεκτρονική άντληση και διασταύρωση στοιχείων και δεδομένων. Ο υφιστάμενος έλεγχος που διεξάγει η Ε.Ε.Ε.Π. βασίζεται σε reports που αποστέλλει ταχυδρομικώς η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε στην Ε.Ε.Ε.Π., διαδικασία που ελλοχεύει κίνδυνο αλλοίωσης στοιχείων, χωρίς δυνατότητα διασταύρωσης της ορθότητας τους από τους ελεγκτές της Ε.Ε.Ε.Π.
- Ο έλεγχος της απόδοσης του ποσοστού 30% στο Ελληνικό Δημόσιο από τα μικτά κέρδη (GGR) των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε, δεν πραγματοποιείται on-line παρά μέσω των τριμηνιαίων συγκεντρωτικών δηλώσεων απόδοσης της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. και της διασταύρωσής τους με την έκθεση οικονομικών στοιχείων που αποστέλλει η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Δεν υπάρχει ηλεκτρονική πρόσβαση σε συνολικά τριμηνιαία έσοδα και συνολικές αποδόσεις ανά παίγνιο ώστε να υπάρχει διασταύρωση του αποτελέσματος και ορθός έλεγχος των στοιχείων που δηλώνονται από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.
- Δεν υπάρχει ηλεκτρονική πρόσβαση σε καταγγελίες και ενστάσεις παικτών αναφορικά με τη διαδικασία και τους όρους διεξαγωγής των παιχνιδιών.

ΣΤ6) ΑΝΥΠΑΡΞΙΑ ΕΠΙΣΗΜΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΕΤΑΣΗ ΕΝΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχει δυνατότητα πρόσβασης σε περιπτώσεις καταγγελιών και ενστάσεων που καταθέτουν παίκτες στην Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. αναφορικά με τη διαδικασία και τους όρους διεξαγωγής των τυχερών παιχνιδιών. Αυτό αποτελεί σοβαρή



δυσχέρεια για την Ε.Ε.Ε.Π. προκειμένου να εντοπίζει τυχόν δυσλειτουργίες στη διαδικασία διεξαγωγής των τυχερών παιγνίων. Η έλλειψη αυτής της χρήσιμης πληροφόρησης αποτελεί τροχοπέδη για τον ελεγκτικό μηχανισμό της Ε.Ε.Ε.Π, καθώς η συχνότητα των καταγγελιών για ένα παιχνίδι θα αποτελούσε σοβαρό έναυσμα για επαναλαμβανομένους ελέγχους και στενή παρακολούθηση των διαδικασιών ακόμη και τυχόν αλλαγή όρων διεξαγωγής τους αν αυτό κρινόταν απαραίτητο από την Ανεξάρτητη Αρχή. Η ύπαρξη μιας ολοκληρωμένης βάσης δεδομένων των καταγγελιών και ενστάσεων στην Ε.Ε.Ε.Π. θα αποτελούσε σημαντική πληροφόρηση τόσο για την υποστήριξη των αποφάσεων που θα λαμβάνονταν από την Αρχή, όσο και για την αυτοματοποίηση και βελτίωση των διαδικασιών και των ροών των ελεγκτικών μηχανισμών που ασκεί.

Ζ. Αναφορικά με διαδικασία ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ από την ΟΠΑΠ Α.Ε :

Η διαδικασία είσπραξης των εσόδων από τα τυχερά παίγνια που διεξάγονται μέσω της ΟΠΑΠ Α.Ε κρίνεται μη αποδοτική για τη ροή εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου.

Ζ1) ΜΗ ΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΑΠ Α.Ε.

Η είσπραξη της απόδοσης των δικαιωμάτων συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα Μικτά Κέρδη (GGR) των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται αποκλειστικά από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και συγκεκριμένα ποσοστό 29,5% στο Ελληνικό Δημόσιο και ποσοστό 0,5 % στην Ε.Ε.Ε.Π., αντίστοιχα, πραγματοποιείται σε τριμηνιαία βάση, γεγονός το οποίο κρίνεται αναποτελεσματικό για τη ροή και την πληρότητα των εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου, οδηγώντας σε δυσλειτουργίες στη ροή εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο λόγω της διαφυγής άντλησης επιπλέον κερδών από τόκους καταθέσεων που θα ελάμβανε για το χρονικό διάστημα των 3 μηνών.

Επισημαίνεται ότι στην αγορά των καζίνων η είσπραξη του ποσοστού απόδοσης για το Ελληνικό Δημόσιο από τα μικτά κέρδη (GGR) τους, πραγματοποιείται σε ημερήσια βάση, γεγονός που έχει βελτιώσει την εισπραξιμότητα των συγκεκριμένων επιχειρήσεων.

Ζ2) ΜΗ ΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΩΝ ΑΔΙΑΘΕΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΩΝ ΠΑΙΚΤΩΝ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΤΗΣ ΟΠΑΠ Α.Ε.

Η είσπραξη των αδιάθετων κερδών από το Ελληνικό Δημόσιο, το οποίο δικαιούται σε ποσοστό 100 % την είσπραξη τους, πραγματοποιείται στο τέλος κάθε οικονομικής χρήσης, γεγονός που δημιουργεί αδυναμίες στη ροή και στη πληρότητα των εσόδων του Δημοσίου,



καθώς θα μπορούσε να πραγματοποιείται σε πιο τακτά χρονικά διαστήματα, όταν θα έληγε το εύλογο διάστημα απαίτησης τους από τους παίκτες που τα δικαιούνταν.

IIIβ. ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ



Η) Αναφορικά με τη ΡΥΘΜΙΣΗ της αγοράς καζίνων

Η Ε.Ε.Ε.Π. παρότι έχει προβεί στην αποτελεσματική αναδιαμόρφωση του κανονιστικού πλαισίου κανονιστικού πλαισίου αναφορικά με τη διαδικασία απόδοσης του ποσοστού των μικτών κερδών των καζίνων στο Ελληνικό Δημόσιο, παρουσιάζει κάποια αδράνεια, τόσο ως προς την εκπόνηση ενός νέου κανονισμού διεξαγωγής και ελέγχου των παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα, όσο και ως προς τον τομέα εισηγήσεων μέτρων βελτίωσης του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου προς την πολιτεία. Περαιτέρω, από τον διενεργούμενο έλεγχο διαπιστώθηκε ότι όσον αφορά τον ρυθμιστικό τομέα η Ε.Ε.Ε.Π. παρουσιάζει κάποιες ελλείψεις σχετικά με την θέσπιση συγκεκριμένων διαδικασιών αλλά και ορισμού χρονοδιαγράμματος για την έκδοση αδειών καταλληλότητας σε κατασκευαστές, προμηθευτές, συντηρητές τεχνικών μέσων και υλικά διεξαγωγής τυχερών παιγνίων για καζίνα.



Η1) ΜΗ ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΟΣ ΝΕΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει εκδώσει ακόμη νέο Κανονισμό διεξαγωγής και ελέγχου των παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα αλλά προχώρησε στον εκσυγχρονισμό του υφιστάμενου κανονισμού μέσω αποσπασματικών τροποποιήσεών του.

Συγκεκριμένα, προέκυψε ότι:

- Το Τμήμα Καζίνων και Παιγνιομηχανημάτων της Διεύθυνσης Ρύθμισης και Κοινωνικής Ευθύνης της Ε.Ε.Ε.Π., το οποίο έχει ως πεδίο ευθύνης τη ρύθμιση της διεξαγωγής των κάθε είδους τυχερών παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα και μέσω παιγνιομηχανημάτων, δεν έχει ολοκληρώσει ακόμη την εκπόνηση του κανονισμού διεξαγωγής και ελέγχου των παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα, όπως είχε αποτυπωθεί ότι θα ολοκληρωνόταν εντός του έτους 2014, σύμφωνα με τον Επιχειρησιακό άξονα (Ε.Α.1.) του Επιχειρησιακού Σχεδίου, έτους 2014. Επισημαίνεται ότι το έργο ολοκλήρωσης του νέου Κανονισμού, αντί της αρχικής χρονικής προθεσμίας, μετατέθηκε για το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2015. Επιπρόσθετα, διαπιστώθηκε ότι αντί της εκπόνησης νέου Κανονισμού επιλέχθηκε από την Ε.Ε.Ε.Π. ο εκσυγχρονισμός του υφιστάμενου νομοθετικού πλαισίου, το οποίο ισχύει από το έτος 2003 (Αριθ. Τ/67365/03 (ΦΕΚ Β 929/4-7-03) μέσω αποσπασματικών τροποποιήσεων του.
- Περαιτέρω, η Ε.Ε.Ε.Π., μέχρι στιγμής, δεν έχει υποβάλλει κανένα σχετικό ερώτημα προς τη Συμβουλευτική Επιτροπή Παιγνίων, όπως ορίζεται στη παρ. 22 του άρθρου 7, του Ν. 4038/2012 προκειμένου να διατυπώσει την άποψή της για θέματα βελτίωσης των κανονιστικών αποφάσεων που εκδίδει η Ε.Ε.Ε.Π. Επισημαίνεται ότι μέλη της Συμβουλευτικής Επιτροπής Παιγνίων ορίζονται εκπρόσωποι των κύριων φορέων της ελληνικής αγοράς παιγνίων, φορέων που προωθούν το υπεύθυνο παιχνίδι, καθώς και προσωπικότητες εγνωσμένου κύρους και υψηλής επιστημονικής κατάρτισης με ακαδημαϊκή ή επαγγελματική εξειδίκευση στο αντικείμενο.

Η2) ΕΛΛΙΠΕΙΣ ΕΙΣΗΓΗΣΕΙΣ ΤΗΣ Ε.Ε.Ε.Π. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΕΙΑ ΓΙΑ ΜΕΤΡΑ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΟΥ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟΥ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΤΩΝ ΚΑΖΙΝΩΝ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει προβεί σε έκδοση οικονομικών και αναλογιστικών μελετών και αξιολογήσεων, μέσω των οποίων θα μπορούσε να εισηγηθεί



μέτρα βελτίωσης του υφιστάμενου θεσμικού πλαισίου λειτουργίας των καζίνων, όπως ρητά ορίζεται στο άρθρο 17 του Ν. 3229/2004 (ΦΕΚ 38 Α) καθώς και προτάσεις μετεγκατάστασης τους, με κύριο σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων του Δημοσίου και την προστασία των καταναλωτών.

Ειδικότερα προέκυψε ότι:

- Κατά τα έτη 2013 - 2014, η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει προβεί σε έκδοση μελετών και αξιολογήσεων για το υφιστάμενο θεσμικό πλαίσιο των καζίνων, προκειμένου να προωθηθούν από την πολιτεία οι κατάλληλες νομοθετικές προβλέψεις. Ειδικότερα, μέσω της έκδοσης σχετικών μελετών θα μπορούσε να εισηγηθεί μέτρα βελτίωσης αναφορικά με τη διασφάλιση των οικονομικών συμφερόντων του Δημοσίου, όπως είναι οι μετεγκαταστάσεις καζίνων σε άλλες θέσεις, οι οποίες ενδεχομένως να αποφέρουν αυξημένα οικονομικά οφέλη για το Ελληνικό Δημόσιο. Αντιθέτως, η Ε.Ε.Ε.Π. επεξεργάζεται μόνο αιτήματα των επιχειρήσεων καζίνων για μετεγκατάσταση τους σε θέσεις καζίνων εντός των ορίων ζώνης του άρθρου 1 του ν. 2206/1994 (Α 62).
- Η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει εισηγηθεί στο Υπουργείο Οικονομικών, μέσω της έκδοσης οικονομικών και κοινωνικών μελετών, την χορήγηση νέων αδειών λειτουργίας επιχειρήσεων καζίνων, δεδομένου ότι σύμφωνα με την παρ.2 του άρθρου 1 του Ν. 2206/1994 ορίζεται ότι μετά την πάροδο δώδεκα (12) ετών από την ισχύ του εν λόγω νόμου επιτρέπεται η χορήγηση νέων αδειών λειτουργίας καζίνων. Επισημαίνεται επίσης, ότι κατά τη διάρκεια του διεθνούς πλειοδοτικού διαγωνισμού χορήγησης αδειών λειτουργίας καζίνων δεν κατακυρώθηκαν σε επενδυτές άδειες λειτουργίας στις περιοχές της Κρήτης και της Δοϊράνης και ενδεχομένως θα μπορούσαν να επαναδημοπρατηθούν, με νέα νομοθετική πρόβλεψη, αποφέροντας στο Ελληνικό Δημόσιο σημαντικά οικονομικά οφέλη.
- Η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει συντάξει αναλογιστικές μελέτες και αναλύσεις αναφορικά με το ύψος του δικαιότερου και αποτελεσματικότερου ποσοστού συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη παιχνιδιών, για κάθε καζίνο ξεχωριστά. Η ενδεχόμενη μείωση ή αύξηση των ποσοστών συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη των παιγνίων των εννέα (9) καζίνων ενδέχεται να διασφαλίσει και να ενδυναμώσει τα δημόσια έσοδα, δεδομένου ότι το βέλτιστο ύψος του ποσοστού συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη παιχνιδιών ποικίλει ανάλογα με τη θέση και τη δραστηριότητα του κάθε καζίνο ξεχωριστά. Αξίζει να αναφερθεί



ότι σύμφωνα με την περ. 10 της υποπαρ. Ε7 του άρθρου πρώτου του ν. 4093/2012 αυξήθηκε κατά δύο (2) ποσοστιαίες μονάδες η συμμετοχή του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη παιγνίων για κάθε μία από τις λειτουργούσες επιχειρήσεις καζίνων της χώρας, χωρίς να έχει προηγηθεί σχετική μελέτη.

- Η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει εισηγηθεί στην πολιτεία την υπαγωγή των καζίνων επί πλοίων με ελληνική σημαία στον έλεγχο και εποπτεία της, με αποτέλεσμα στον εν λόγω τομέα της αγοράς παιγνίων να μην διασφαλίζεται η νομιμότητα στη διενέργεια των παιγνίων και να μην ελέγχεται η απόδοση των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων. Σημειώνεται ότι καζίνα λειτουργούν σε επιβατηγά πλοία που εκτελούν διεθνείς πλόες διάρκειας άνω των δώδεκα (12) ωρών κατά τη διάρκεια του εκτός των ελληνικών χωρικών υδάτων τμήματος του πλου, σύμφωνα με τους όρους, τη διαδικασία και τις προϋποθέσεις που καθορίζονται κάθε φορά με απόφαση του Υπουργού Εμπορικής Ναυτιλίας.

Η3) ΕΛΛΕΙΨΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΑΔΕΙΩΝ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε έλλειψη διαδικασιών και χρονοδιαγράμματος σχετικά με τη χορήγηση αδειών καταλληλότητας σε: α) τεχνικά μέσα και υλικά διεξαγωγής τυχερών παιχνιδιών για καζίνα, β) κατασκευαστές τεχνικών μέσων και υλικών διεξαγωγής τυχερών παιχνιδιών για καζίνα, γ) προμηθευτές τεχνικών μέσων και υλικών διεξαγωγής τυχερών παιχνιδιών για καζίνο και δ) συντηρητές τεχνικών μέσων και υλικών διεξαγωγής τυχερών παιχνιδιών για καζίνα, με αποτέλεσμα να αυξάνεται ο κίνδυνος προσβολής της εγκυρότητας και της έγκαιρης έκδοσης των εν λόγω αδειών και να παραμένει υψηλός ο κίνδυνος διαφυγής εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο.

Συγκεκριμένα, προέκυψε ότι:

- Δεν υπάρχουν σαφείς και αποτυπωμένες οδηγίες σχετικά με τις διαδικασίες που ακολουθούν οι υπάλληλοι της Διεύθυνσης Ρύθμισης και Κοινωνικής Ευθύνης προκειμένου να διαπιστώνεται η πληρότητα των υποβαλλόμενων δικαιολογητικών από τον Πρόεδρο της Ε.Ε.Ε.Π. ή/και τον Προϊστάμενο της Διεύθυνσης Ρύθμισης και Κοινωνικής Ευθύνης και ακολούθως να εγκρίνεται η χορήγηση των Αδειών Καταλληλότητας Κατασκευαστή, Προμηθευτή, Συντηρητή Τεχνικών Μέσων και Υλικών διεξαγωγής τυχερών παιγνίων για καζίνα.



- Δεν υπάρχει συγκεκριμένο χρονοδιάγραμμα με τη μορφή οδηγίας ή εγκυκλίου σχετικά με τις ενέργειες υπαλλήλων του Τμήματος Καζίνων και Παιγνιομηχανημάτων της Διεύθυνσης Ρύθμισης και Κοινωνικής Ευθύνης αναφορικά με τη χορήγηση αδειών καταλληλότητας. Το χρονικό διάστημα στο οποίο ο ελεγκτής των δικαιολογητικών θα εκτελέσει ενέργειες ουσιαστικού ελέγχου προκειμένου να χορηγήσει άδεια καταλληλότητας στα ανωτέρω ενδιαφερόμενα μέρη εναπόκειται στον ίδιο και δεν υπάρχει χρονικός περιορισμός ο οποίος να προβλέπεται γραπτώς με τη μορφή υποχρεωτικής οδηγίας από την Ε.Ε.Ε.Π.

Θ) Αναφορικά με τον ΕΛΕΓΧΟ που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στα καζίνα

Παρά το γεγονός ότι ο έλεγχος που ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. στις 9 επιχειρήσεις καζίνων είναι καθολικός και διενεργείται επιτόπια εντός των καζίνων σε διαρκή και καθημερινή βάση, παρουσιάζει ορισμένες αδυναμίες που χρήζουν άμεσης βελτίωσης. Ειδικότερα, από τον έλεγχο προέκυψε ότι δεν έχει εκδοθεί ακόμη εγχειρίδιο ελέγχου για τη διεξαγωγή παιγνίων στα καζίνα, καθώς επίσης δεν έχει συγκροτηθεί το ενιαίο Σώμα Ελεγκτών Παιγνίων μέσω του οποίου να ελέγχονται τα πάσης φύσεως παίγνια και οι πάροχοι τυχερών παιγνίων. Επιπλέον, οι εκπαιδευτικές ενέργειες της Ε.Ε.Ε.Π. των ελεγκτών καζίνων κρίνονται ελλιπείς. Περαιτέρω, δεν έχει επιτευχθεί η ηλεκτρονική συγκέντρωση, ταξινόμηση και κωδικοποίηση των αποτελεσμάτων ελέγχων, ανά είδος και κατηγορία παιγνίων στα καζίνα, προκειμένου, μέσω της επεξεργασίας τους, να υποβληθούν αποτελεσματικές προτάσεις για τη βελτίωση του κανονιστικού πλαισίου των καζίνων.

Θ1) ΜΗ ΕΚΔΟΣΗ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΕ ΚΑΖΙΝΑ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει εκδώσει μέχρι στιγμής εγχειρίδιο των διαδικασιών ελέγχου των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα προκειμένου να υπάρξουν σύγχρονες καταγεγραμμένες διαδικασίες διεξαγωγής των ελέγχων.

Συγκεκριμένα, προέκυψε ότι:

- Δεν έχει εκδοθεί εγχειρίδιο Γενικών Αρχών Ελέγχου, αλλά ούτε και εγχειρίδιο εφαρμογής των διαδικασιών ελέγχου των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα προκειμένου να τυποποιηθούν οι σύγχρονες διαδικασίες ελέγχου, με βάση τις διεθνείς εξελίξεις για θέματα καζίνων, ανά είδος και κατηγορία παιγνίων, με κύριο



σκοπό την ενδυνάμωση της αποτελεσματικότητας και της ποιότητας των διενεργούμενων ελέγχων από τα κλιμάκια της Ε.Ε.Ε.Π.

- Σύμφωνα με το Επιχειρησιακό Σχέδιο έτους 2014 της Έκθεσης Πεπραγμένων της Ε.Ε.Ε.Π. του έτους 2013, η εκπόνηση του εγχειριδίου Γενικών Αρχών Ελέγχου είχε προγραμματιστεί να υλοποιηθεί μέχρι το β' εξάμηνο του έτους 2014, ενώ παράλληλα η εκπόνηση του εγχειριδίου εφαρμογής διαδικασιών ελέγχου των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται στα καζίνα είχε προγραμματιστεί να υλοποιηθεί μέχρι το τέλος του έτους 2014. Αντί των ανωτέρω αρχικών χρονικών προθεσμιών η υλοποίηση τους μετατέθηκε για το τέλος του β' τριμήνου και α' τριμήνου του έτους 2015, αντίστοιχα.

Θ2) ΑΝΥΠΑΡΞΙΑ ΚΕΝΤΡΟΠΟΙΗΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ ΣΤΑ ΚΑΖΙΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχει κεντροποιημένη παρακολούθηση και εποπτεία των λογιστικών και στατιστικών στοιχείων, της απόκλισης μεταξύ του θεωρητικού και πραγματικού ποσοστού απόδοσης, καθώς επίσης και της κατάστασης (status) των ηλεκτρονικών τυχερών παιγνίων (slot machines) από το Τμήμα Καζίνων της Διεύθυνσης Ελέγχου και Συμμόρφωσης Άλλων Παρόχων της Ε.Ε.Ε.Π.

Συγκεκριμένα, προέκυψε ότι:

- Οι ελεγκτές καζίνων, σε κάθε μία από τις 9 αδειοδοτημένες επιχειρήσεις καζίνων, ελέγχουν σε on line – real time επικοινωνία το σύνολο των slot machines μέσω ενός μηχανογραφικού συστήματος χρεοπίστωσης και ελέγχου (M.I.S.), εκδίδοντας ένα πλήθος από στατιστικά και λογιστικά στοιχεία, της κατάστασης (status), καθώς επίσης και αναλυτικές αναφορές σύγκρισης και ελέγχου του πραγματικού ποσοστού απόδοσης με το θεωρητικό ποσοστό απόδοσης καθενός και όλων των slot machines. Οι εν λόγω εργασίες δεσμεύουν σημαντικούς ελεγκτικούς πόρους οι οποίοι θα μπορούσαν να διατεθούν σε άλλες μορφές ελέγχου ενόψει και της συγκρότησης του ενιαίου Σώματος Ελεγκτών Παιγνίων.
- Το Τμήμα Καζίνων της Διεύθυνσης Ελέγχου και Συμμόρφωσης Άλλων Παρόχων δεν παρακολουθεί κεντροποιημένα τις ημερήσιες αναφορές (reports) των στατιστικών στοιχείων και του status του συνόλου των ηλεκτρονικών τυχερών παιγνίων που λειτουργούν και στα εννέα (9) καζίνα της χώρας, μέσω της τακτικής αποστολής τους



στην κεντρική υπηρεσία της Ε.Ε.Ε.Π. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα, να μην αποφορτίζεται η ελεγκτική δραστηριότητα των 53 ελεγκτών καζίνων αναφορικά με τον έλεγχο και την εποπτεία όλων των μηχανημάτων ηλεκτρονικών τυχερών παιγνίων μέσω των μηχανογραφικών συστημάτων (Μ.Ι.Σ.) των καζίνων. Επιπρόσθετα, δεν αξιοποιείται η συγκρισιμότητα των στατιστικών δεδομένων των slot machines ανά καζίνο.

Θ3) ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗ ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΕΝΙΑΙΟΥ ΣΩΜΑΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι δεν έχει συγκροτηθεί ενιαίο Σώμα Ελεγκτών Παιγνίων, μέσω του οποίου να ελέγχονται τα πάσης φύσεως παίγνια και οι φορείς διεξαγωγής τυχερών παιγνίων που δραστηριοποιούνται στην Ελληνική Επικράτεια.

Ειδικότερα, προέκυψε ότι:

- Δεν έχει συγκροτηθεί ακόμη το Σώμα Ελεγκτών Παιγνίων όπως προβλεπόταν στο Επιχειρησιακό Σχέδιο της Ε.Ε.Ε.Π., έτους 2014. Η επικείμενη είσοδος νέων μορφών τυχερών παιχνιδιών στην αγορά παιγνίων (VLTs, παίγνια μέσω διαδικτύου, ηλεκτρονικά τεχνικά – ψυχαγωγικά παίγνια, κ.α.) απαιτεί άμεση προετοιμασία ως προς τη διενέργεια νέων μορφών ελέγχων, όπως είναι οι ειδικεύσεις στα αντικείμενα ελέγχου, η περιοδικότητα συμμετοχής των ελεγκτών στους ελέγχους, καθώς και κάθε άλλη λεπτομέρεια. Επισημαίνεται ότι μέσω της συγκρότησης του Σώματος Ελεγκτών Παιγνίων θα ενδυναμωθεί η αποτελεσματικότητα των ελέγχων και θα εμπλουτιστεί το γνωστικό αντικείμενο των ελεγκτών σε πάσης φύσεως παίγνια και παρόχους τυχερών παιγνίων, δεδομένου ότι την τρέχουσα χρονική περίοδο οι 53 ελεγκτές της Ε.Ε.Ε.Π. που διενεργούν τακτικούς ελέγχους διεξαγωγής τυχερών παιγνίων απασχολούνται αποκλειστικά και εναλλάσσονται συνεχώς στις εννέα (9) επιχειρήσεις καζίνων.
- Μέσω της συγκρότησης του ενιαίου Σώματος Ελεγκτών Παιγνίων, οι ελεγκτές καζίνων, οι οποίοι την τρέχουσα χρονική περίοδο αποτελούν το συνολικό ελεγκτικό δυναμικό της Ε.Ε.Ε.Π., θα απασχοληθούν και σε νέες μορφές τυχερών παιγνίων, μειώνοντας σημαντικά με αυτόν τον τρόπο το μέσο κόστος διενέργειας των ελέγχων της Ε.Ε.Ε.Π., δεδομένου ότι ο έλεγχος της Ε.Ε.Ε.Π. στις εννέα (9) επιχειρήσεις καζίνων, οι οποίες δραστηριοποιούνται στο σύνολο σχεδόν των εδαφικών Περιφερειών της χώρας, διενεργείται επιτόπια εντός των καζίνων σε διαρκή και καθημερινή βάση από 53 ελεγκτές της Ε.Ε.Ε.Π., με αποτέλεσμα το συνολικό κόστος του ελέγχου να υπερβαίνει σημαντικά το ποσό που εισπράττει η Ε.Ε.Ε.Π. από την δραστηριότητα των καζίνων.



Ειδικότερα, το συνολικό κόστος του ελέγχου ανέρχεται σε 2,5 εκατ. ευρώ, ενώ τα συνολικά έσοδα που εισπράττει η Ε.Ε.Ε.Π. από τις επιχειρήσεις καζίνων, τα οποία υπολογίζονται ως ποσοστό του 0,5% επί του μικτού κέρδους (GGR) των παιγνίων, ανέρχονται σε 1,25 εκατ. ευρώ, παρουσιάζοντας έλλειμμα της τάξεως του 1,25 εκατ. ευρώ.

Θ4) ΕΛΛΕΙΨΕΙΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΑΡΧΕΙΟΘΕΤΗΣΗ ΤΩΝ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΑΖΙΝΟ

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι το αρχείο της Επιτροπής Καζίνο και της Διεύθυνσης Εποπτείας Καζίνο του Υπουργείου Τουρισμού, μετά τη μεταφορά των αρμοδιοτήτων τους στην Ε.Ε.Ε.Π., σύμφωνα με το άρθρο 92 του Ν. 4182/2013 (Α 185), δεν ήταν σε ψηφιοποιημένη μορφή κατά το χρονικό διάστημα μεταβίβασης των αρμοδιοτήτων, αλλά ούτε έχει ολοκληρωθεί η ψηφιοποίησή του από την Ε.Ε.Ε.Π. μέχρι σήμερα.

Συγκεκριμένα, προέκυψε ότι:

- Το αρχείο με τα αποτελέσματα ελέγχου από τα κλιμάκια της πρώην Διεύθυνσης Εποπτείας Καζίνο του Υπουργείου Τουρισμού και της Επιτροπής Καζίνο του Ν. 2206/1994 (Α 62) δεν είναι καταχωρημένα σε πληροφορικό σύστημα, αλλά μόνο σε έντυπη μορφή (330 κιβώτια με αρχειακό υλικό της περιόδου 2000-2013). Το γεγονός αυτό δρα ως ανασταλτικός παράγοντας στην αποτελεσματικότητα των ελεγκτικών εργασιών της Ε.Ε.Ε.Π., καθώς δεν μπορεί να επεξεργαστεί κωδικοποιημένα ευρήματα των παλαιότερων διενεργηθέντων ελέγχων.

Θ5) ΕΛΛΙΠΗΣ ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΕ ΚΑΖΙΝΟ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι οι μηνιαίες εκθέσεις ελέγχου των Κλιμακίων Επιτοπίων Ελέγχων στα καζίνα αποστέλλονται μέσω τηλεομοιοτυπίας στο Τμήμα Καζίνων της Διεύθυνσης Ελέγχου και Συμμόρφωσης Άλλων Παρόχων της Ε.Ε.Ε.Π. και τα δεδομένα των εν λόγω εκθέσεων δεν ψηφιοποιούνται.

Ειδικότερα, προέκυψε ότι:

- Τα αποτελέσματα των ελέγχων που κοινοποιούν οι ελεγκτές καζίνο στην Ε.Ε.Ε.Π. δεν είναι σε ψηφιοποιημένη αλλά σε έντυπη μορφή, με αποτέλεσμα η συγκέντρωση, ταξινόμηση και κωδικοποίηση των αποτελεσμάτων των ελέγχων, ανά είδος και



κατηγορία παιγνίων να είναι δυσχερής και ως εκ τούτου η επεξεργασία των πορισμάτων ελέγχου και η υποβολή προτάσεων για βελτίωση του κανονιστικού πλαισίου των καζίνων, καθώς επίσης και η επιβολή των προβλεπόμενων διοικητικών και άλλων κυρώσεων στους παραβάτες να είναι ελλιπής.

Θ6) ΑΝΕΠΑΡΚΗΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΖΙΝΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ Ε.Ε.Ε.Π.

Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει σχεδιάσει ούτε υλοποιήσει εκπαιδευτικά σεμινάρια στους 53 ελεγκτές καζίνων. Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με την παρ. 21 του άρθρου 30 του με αριθμ. Τ/6736/03 (Β 929) Κανονισμού Διοικητικού Ελέγχου και Εποπτείας της Λειτουργίας των Καζίνων, ορίζεται ρητά ότι μία από τις βασικές αρμοδιότητες της πρώην Διεύθυνσης Καζίνο του Υπουργείου Τουρισμού, η οποία μεταφέρθηκε, μεταξύ άλλων, στην Ε.Ε.Ε.Π., βάσει του άρθρου 92 του Ν. 4182/2013 (Α 185), είναι η παρακολούθηση των διεθνών εξελίξεων για θέματα Καζίνο και η συνεργασία της με Φορείς και Υπηρεσίες της ημεδαπής και αλλοδαπής για την διοργάνωση εκπαιδευτικών προγραμμάτων επιμόρφωσης των εντεταλμένων για τον έλεγχο υπαλλήλων της.

Ειδικότερα, προέκυψε ότι:

- Το Τμήμα Διοικητικών Υποθέσεων της Διεύθυνσης Οικονομικών και Διοικητικών Υποθέσεων της Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει προβεί στο σχεδιασμό και στην υλοποίηση εκπαιδευτικών ενεργειών των ελεγκτών καζίνων, σύμφωνα με τις εκπαιδευτικές τους ανάγκες. Αντιθέτως, η εκπαίδευση των ελεγκτών σε θέματα τεχνικών μέσων και υλικών διεξαγωγής τυχερών παιχνιδιών πραγματοποιείται αποκλειστικά από τις ίδιες τις επιχειρήσεις καζίνων.



IIIγ. ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΓΝΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΞΑΓΟΝΤΑΙ ΜΕΣΩ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ**I) ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ**

Η αγορά των τυχερών παιγνίων του διαδικτύου δεν είναι ρυθμισμένη, καθώς δεν έχουν εκδοθεί κανονισμοί διεξαγωγής παιγνίων, ούτε έχει ξεκινήσει η διαδικασία αδειοδότησης παρόχων μετά από διαγωνιστική διαδικασία όπως προβλέπεται στα άρθρα 45 έως 50 του Ν. 4002/11. Αντ' αυτού έχει νομοθετηθεί ένα προσωρινό καθεστώς λειτουργίας ιστότοπων (παρ.12 του άρθρου 50, του Ν.4002/11) με συγκεκριμένες προϋποθέσεις χωρίς ταυτόχρονη θέσπιση αποτελεσματικών κανόνων και όρων λειτουργίας. Αποτέλεσμα της μη ρυθμισμένης αγοράς είναι η έκθεση σε κίνδυνο της περιουσίας των πολιτών από λειτουργία παράνομων παιγνίων ενώ το Ελληνικό Δημόσιο δεν εισπράττει το αναλογούν ποσοστό εσόδων.

Επιπλέον, ο έλεγχος που αφορά τα τυχερά διαδικτυακά παίγνια κρίνεται μη αποτελεσματικός, αφού α) δεν έχει αποτρέψει τη λειτουργία παράνομων τυχερών διαδικτυακών παιγνίων και β) δεν ασκείται έλεγχος στους αδειοδοτημένους παρόχους του προσωρινού καθεστώτος.



Ι1) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΜΑΥΡΗΣ ΛΙΣΤΑΣ

Σύμφωνα με το άρθρο 48 την παρ. 8 του άρθρου 48 του Ν. 4002/11, η Ε.Ε.Ε.Π. συντάσσει και αναθεωρεί κατάλογο μη αδειοδοτημένων παρόχων τυχερών παιγνίων. Η Ε.Ε.Ε.Π. ξεκίνησε την εφαρμογή της παραπάνω διαδικασίας με την καταγραφή παράνομων τυχερών παιγνίων για το διαδίκτυο.

α) Η δημιουργία της Μαύρης Λίστας ενώ σχεδιάστηκε ως ένα εργαλείο αποτροπής της λειτουργίας παράνομων διαδικτυακών τυχερών παιγνίων, στην πράξη δεν λειτουργεί αποτελεσματικά για τους εξής λόγους :

- Δεν αποτρέπει τη λειτουργία των παρόχων ως Νομικά Πρόσωπα και δεν τους επιβάλλει σχετικές κυρώσεις (άρθρα 51 και 52 του Ν. 4002/11 και η με αριθμ. 23/3/23-10-2012 (ΦΕΚ 2952 Β) Απόφαση Ε.Ε.Ε.Π., όπως ισχύει) αλλά περιορίζεται στην παύση λειτουργίας παράνομων ιστοσελίδων.
 - Οι πάροχοι μετά την επιβολή απαγόρευσης πρόσβασης στην ιστοσελίδα τους μέσω της μαύρης λίστας έχουν τη δυνατότητα να δραστηριοποιηθούν από διαφορετική ηλεκτρονική διεύθυνση (U.R.L.) και να λειτουργούν μέσω αυτής.
 - Παρατηρήθηκε ότι ορισμένοι από τους παρόχους της Μαύρης Λίστας λειτουργούν και μέσω των αδειοδοτημένων παρόχων του προσωρινού καθεστώτος
- Δεν έχουν συμμορφωθεί όλοι οι πάροχοι πρόσβασης διαδικτύου (ISPs) ως προς τον αποκλεισμό πρόσβασης των ιστοσελίδων που αναγράφονται στη Μαύρη Λίστα από Ελληνικά IPs (όπως προβλέπεται από την παρ. 10 του άρθρου 48, του Ν. 4002/11 και τη με αριθμ. 23/3/23-10-2012 Απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π.
- Οι τράπεζες (πιστωτικά ιδρύματα) παρουσιάζουν μεγάλο βαθμό δυσκολίας να αποτρέψουν συναλλαγές στους παρόχους της μαύρης λίστας, όπως προβλέπεται από το άρθρο 3 της με αριθμ. 23/3/23-10-2012 Απόφασης της Ε.Ε.Ε.Π όπως ισχύει, λόγω του ότι η λίστα δεν απευθύνεται σε παρόχους αλλά στις ιστοσελίδες τους.

Ο έλεγχος της Ε.Ε.Ε.Π. για την ενημέρωση της Μαύρης Λίστας δεν θεωρείται

αποτελεσματικός, διότι:

- Δεν είναι τακτικός. Γίνεται κατά μέσο όρο κάθε 4 μήνες.
- Βασίζεται κυρίως σε καταγγελίες και όχι σε οργανωμένο πρόγραμμα ελέγχου.
- Δεν υπάρχει εγχειρίδιο ελέγχου εντοπισμού παράνομων διαδικτυακών παιγνίων για την κατάρτιση της μαύρης λίστας.



- Οι διαχειριστές μπορούν να αλλάζουν ηλεκτρονική διεύθυνση (U.R.L.) της σελίδας που εντάχθηκε στην μαύρη λίστα και για διάστημα 3 με 4 μηνών έως τη δημοσίευση της επόμενης έκδοσης να λειτουργούν χωρίς περιορισμούς.
- Από την 3^η έως και την 5^η έκδοση της μαύρης λίστας, δεν υπήρξε ουσιαστική αύξηση των παράνομων ιστοσελίδων (από 438 σε 439). Έως και την 5^η έκδοση της μαύρης λίστας, δεν αναγράφονταν οι διαχειριστές των ιστοσελίδων της μαύρης λίστας.
- Στην 6^η έκδοση της μαύρης λίστας παρόλο που υπήρχαν τα ονόματα των διαχειριστών δεν επιβλήθηκε κανένα πρόστιμο.
- Εντοπίστηκε διαχειριστής ιστοσελίδας που έχει καταγραφεί στη μαύρη λίστα, να λειτουργεί νόμιμα μέσω των παρόχων προσωρινού καθεστώτος.

12) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΠΙΣΗ ΤΩΝ ΟΡΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΥ

ΚΑΘΕΣΤΩΤΟΣ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ

Το Ελληνικό Δημόσιο έχει απαγορεύσει τη λειτουργία τυχερών παιγνίων μέσω διαδικτύου χωρίς αδειοδότηση (άρθρο 48 του Ν. 4002/11) και έχει γνωστοποιήσει τις προϋποθέσεις και τους όρους αδειοδότησης μέσω προκήρυξης μελλοντικού διαγωνισμού χορήγησης αδειών (άρθρα 45, 46 και 47 του Ν. 4002/11). Παρόλα αυτά, έχει νομοθετήσει ένα προσωρινό καθεστώς λειτουργίας ιστοτόπων (άρθρο 50 παρ. 12 του Ν. 4002/11) με συγκεκριμένες προϋποθέσεις χωρίς ταυτόχρονη θέσπιση αποτελεσματικών κανόνων και όρων λειτουργίας τους, γεγονός που αποτρέπει τον αποτελεσματικό έλεγχο της αγοράς, με αρνητικό αντίκτυπο στην προστασία των πολιτών και στη διασφάλιση των εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου. Ειδικότερα:

- Σύμφωνα με έλεγχους της Ε.Ε.Ε.Π. προέκυψε ότι δεν έγινε σωστά ο έλεγχος υπαγωγής των εταιριών στο διαδικτυακό προσωρινό καθεστώς από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Τα ευρήματα των ελέγχων της Ε.Ε.Ε.Π. αφορούσαν σε άδειες ληγμένες, σε άδειες από χώρες εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης σε μη ανανεωμένες άδειες, σε μεταχρονολογημένες, κ.λπ. (βλ. 128/4/31-10-2014 Απόφαση Ε.Ε.Ε.Π., σημείο 14.) Συνεπώς, πολλοί από τους 24 παρόχους που εντάχθηκαν στο προσωρινό καθεστώς του άρθρου 50 παρ. 12 του Ν. 4002/11 θα έπρεπε να θεωρούνται παράνομοι.
- Ενώ στο προσωρινό καθεστώς εντάχθηκαν 24 πάροχοι, λόγω έλλειψης όρων και κανόνων, οι πάροχοι αυτοί σύναψαν συνεργασίες με άλλες εταιρίες που δεν εντάχθηκαν στο προσωρινό καθεστώς, επιτρέποντας έτσι την διεύρυνση των παρόχων που μπορούν να λειτουργούν νόμιμα.



- Τα μικτά κέρδη που δηλώνουν στις Δ.Ο.Υ. οι πάροχοι του προσωρινού καθεστώτος θεωρούνται ελάχιστα σε σύγκριση με την δυναμική της αγοράς. Επισημαίνεται ότι τα έσοδα της Ε.Ε.Ε.Π. για το διαδίκτυο για το έτος 2014, τα οποία αντιστοιχούν στο 0,5% των συνολικών μικτών κερδών που δηλώνουν οι συγκεκριμένες εταιρίες, ανέρχονται σε €166.485,07. Αναγωγικά το Ελληνικό Δημόσιο εισέπραξε €9.822.619,13, ποσοστό 29,5% των μικτών κερδών. Περαιτέρω, σύμφωνα με την ετήσια έκθεση έτους 2014 της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. προκύπτει ότι τα μικτά κέρδη από την αγορά των διαδικτυακών τυχερών παιγνίων ανέρχονται σε €165 εκατ.

Ι3) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ

Από το διενεργούμενο έλεγχο διαπιστώθηκε ότι δεν πραγματοποιείται έλεγχος διεξαγωγής των παιγνίων του προσωρινού καθεστώτος αφού η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει τη σχετική αρμοδιότητα. Η Ε.Ε.Ε.Π. έχει μόνο την αρμοδιότητα του ελέγχου της εμπορικής επικοινωνίας και είναι ο μόνος έλεγχος που ασκείται στους παρόχους.

Περαιτέρω, προέκυψε ότι δεν είναι αποτελεσματικός ο έλεγχος που διενεργεί η Ε.Ε.Ε.Π. για τη διασφάλιση του ποσοστού 0,5% των εσόδων της και κατ' επέκταση των εσόδων του Ελληνικού δημοσίου (29,5%), δεδομένου ότι η δήλωση των ακαθάριστων εσόδων των παρόχων των τυχερών παιγνίων μέσω διαδικτύου δεν αποστέλλεται στην Ε.Ε.Ε.Π. από το σύνολό τους.

Ι4) ΑΣΑΦΕΙΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΤΗΣ Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟ ΠΑΙΓΝΙΟ ΣΤΟΙΧΗΜΑ

Η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. από τις 26/5/2014 διεξάγει νόμιμα το παίγνιο στοιχημάτων προκαθορισμένης απόδοσης μέσω διαδικτύου χωρίς όμως να ανήκει στο πεδίο εφαρμογής του Ν. 4002/11 που αναφέρει τους κανόνες λειτουργίας των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω διαδικτύου. Το γεγονός αυτό προκαλεί στρεβλώσεις ανταγωνισμού στην αγορά. Ειδικότερα:

- Σύμφωνα με το Ν. 2843/00 (άρθρο 27, παρ. 10, τελευταίο εδάφιο) αναφέρεται ότι η διεξαγωγή των παιχνιδιών της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. (τα οποία και έχουν αποκλειστικότητα) μπορεί να πραγματοποιείται και χωρίς δελτίο με τον προσφορότερο τρόπο και μέσο.
- Με τη με αριθμ. 105/2 απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π. (ΦΕΚ 1330Β-26/5/2014) ρυθμίστηκε η διεξαγωγή και ο έλεγχος του παιχνιδιού «ΣΤΟΙΧΗΜΑ» όταν αυτό διεξάγεται μέσω διαδικτύου.
- Στον ετήσιο απολογισμό της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. για τη χρήση 2014, αναφέρεται ότι η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. κατέχει το αποκλειστικό δικαίωμα διεξαγωγής μέσω διαδικτύου του



παιγνίου ΣΤΟΙΧΗΜΑ έως τον Οκτώβριο του 2020 (ετήσια έκθεση ΟΠΑΠ ΑΕ 2014 σελ 59).

- Η με αριθμ. 10586/2011 απόφαση του Μονομελές Πρωτοδικείου Αθηνών αναφέρει ότι «...η διεξαγωγή τυχερών παιγνίων και στοιχημάτων μέσω διαδικτύου ανήκει στην αποκλειστική δικαιοδοσία του Ελληνικού Δημοσίου .. και δεν έχει παραχωρηθεί στην Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.»
- Η από 12-12-2011 πρόσθετη πράξη σύμβασης της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και του Ελληνικού Δημοσίου, η οποία επεκτείνει το αποκλειστικό δικαίωμα των παιχνιδιών της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. για δέκα επιπλέον έτη (από 2020 έως 2030) δεν περιλαμβάνει το παιχνίδι ΣΤΟΙΧΗΜΑ όταν αυτό διεξάγεται μέσω διαδικτύου.
- Σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 50, παρ. 12 του Ν. 4002/11 και τη με αριθμ. 1248/13-12-2011 Π.Ο.Λ. δραστηριοποιούνται νόμιμα, μέσω της μεταβατικής περιόδου, 24 εταιρίες με αντικείμενο την παροχή παιγνίων μέσω διαδικτύου, συμπεριλαμβανομένου και του προκαθορισμένου στοιχήματος, όπως αυτό της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω δεδομένα, προκύπτει ότι υφίσταται πολυπλοκότητα και ασάφεια νομοθεσίας αναφορικά με το αποκλειστικό δικαίωμα διεξαγωγής του διαδικτυακού στοιχήματος από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. Επιπλέον παρατηρείται ότι η αγορά είναι ρυθμισμένη μόνο για τη διεξαγωγή του συγκεκριμένου παιχνιδιού μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και δεν ισχύουν αυστηρά οι ίδιοι όροι και κανόνες διεξαγωγής τους από τους 24 παρόχους του προσωρινού καθεστώτος. Επιπλέον, λόγω της έλλειψης κανόνων και της απουσίας ουσιαστικού ελέγχου στην αγορά των 24 εταιριών του προσωρινού καθεστώτος δημιουργούνται σημαντικές στρεβλώσεις στο ανταγωνισμό μεταξύ της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και των 24 εταιριών, δεδομένου ότι οι τελευταίοι προσφέρουν ελκυστικότερες αποδόσεις και πριμ στους παίκτες σε σύγκριση την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.

Κ) ΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΕΣΟΔΩΝ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ

Η είσπραξη των εσόδων για το δημόσιο από τα τυχερά διαδικτυακά παίγνια μέσω διαδικτύου κρίνεται μη αποτελεσματική, δεδομένου ότι τα έσοδα είναι ελάχιστα σε σχέση την δυναμική της αγοράς. Ειδικότερα διαπιστώθηκε ότι:



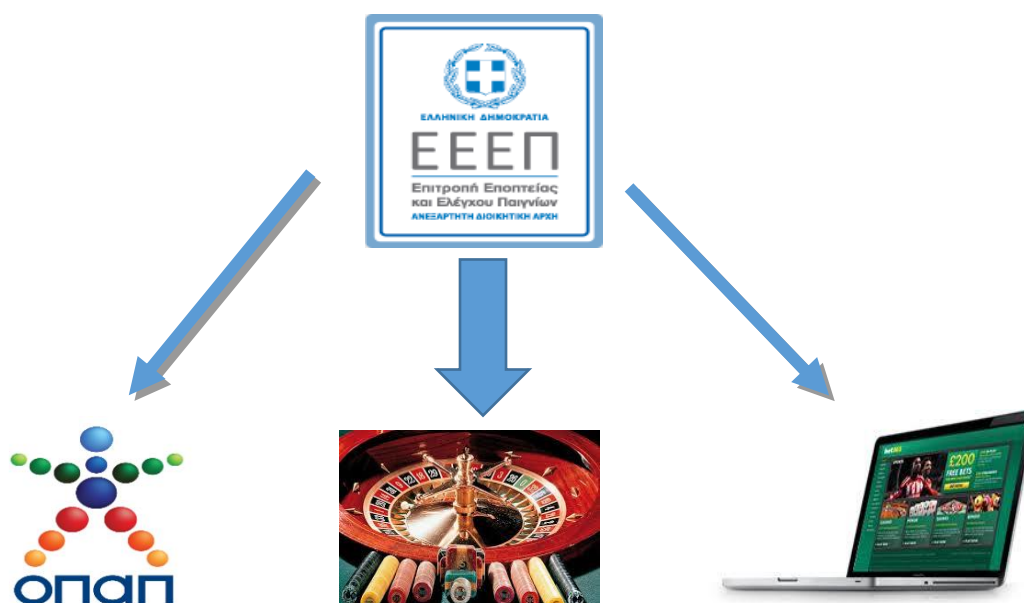
- Δεν πραγματοποιείται ο απαραίτητος έλεγχος στις δηλώσεις εισοδημάτων των εταιριών του προσωρινού καθεστώτος τυχερών παιγνίων μέσω διαδικτύου, από τις κατά τόπους αρμόδιες Δ.Ο.Υ.
- Από τις 24 εταιρίες του προσωρινού καθεστώτος, μόνο 11 δήλωσαν έσοδα για το έτος 2014.
- Τα έσοδα του δημοσίου δεν ξεπερνούν τα €10 εκ. για το 2014, ενώ το ύψος τους θα έπρεπε να ανέρχεται στα €50 εκ. Επισημαίνεται ότι τα μικτά κέρδη της αγοράς των διαδικτυακών τυχερών παιγνίων, σύμφωνα με τα στοιχεία της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. προσεγγίζουν το ποσό των €165 εκατ. και ως εκ τούτου το μερίδιο του Ελληνικού δημοσίου σε αυτά τα κέρδη θα έπρεπε να ήταν της τάξεως των €50 εκ ($€165\text{εκ} * 30\%$).
- Δεν υπάρχει η απαραίτητη επικοινωνία μεταξύ των αρμόδιων κατά τόπους Δ.Ο.Υ. και της Ε.Ε.Ε.Π. προκειμένου να διασφαλιστεί ότι οι 24 εταιρείες, οι οποίες δραστηριοποιούνται μέσω του μεταβατικού καθεστώτος, αποδίδουν το ποσοστό 29,5% στο Ελληνικό Δημόσιο, και το 0,5% στην Ε.Ε.Ε.Π. επί των μικτών τους κερδών, σύμφωνα με τους προβλεπόμενους όρους.



IV. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΑΓΟΡΑΣ ΤΥΧΕΡΩΝ ΠΑΙΓΝΙΩΝ

Α) ΣΥΓΚΡΙΣΗ ΑΓΟΡΩΝ ΚΑΖΙΝΩΝ, ΟΠΑΠ Α.Ε. ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ

Η αγορά των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω των Καζίνων, της ΟΠΑΠ Α.Ε και του Διαδικτύου εντός της Ελληνικής Επικράτειας χαρακτηρίζεται από στοιχεία ιδιαιτερότητας, διαφορών και αντιθέσεων, με αποτέλεσμα η αγορά να μη λειτουργεί με ομοιογένεια και αυστηρά κανονιστικά πλαίσια στους τομείς ρύθμισης, στις ελεγκτικές δράσεις και στις διαδικασίες είσπραξης των εσόδων, γεγονός που προσβάλλει την εύρυθμη λειτουργία της εγχώριας αγοράς των τυχερών παιγνίων.



Λ1) Συγκριτικά στοιχεία ρύθμισης της αγοράς παιγνίων :

- Η αγορά των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω των επιχειρήσεων καζίνων λειτουργεί με ένα ολοκληρωμένο Κανονιστικό πλαίσιο Διεξαγωγής και Ελέγχου Παιγνίων στο οποίο έχουν πραγματοποιηθεί προσθήκες βελτίωσης από την πλευρά της Ε.Ε.Ε.Π. αλλά απαιτούνται επιπλέον κανονιστικές παρεμβάσεις για να ανταπεξέλθει ενεργά στις μεταβαλλόμενες απαιτήσεις της αγοράς.
- Η αγορά των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. λειτουργεί με το Κανονιστικό Πλαίσιο Διεξαγωγής και Ελέγχου Παιγνίων που ίσχυε, όταν λειτουργούσε η



Ο.Π.Α.Π. Α.Ε υπό κρατική ιδιότητα. Απαιτείται άμεσα εκσυγχρονισμός του Κανονιστικού Πλαισίου Διεξαγωγής Παιγνίων, καθώς πλέον η Ο.Π.Α.Π. Α.Ε έχει ιδιωτικοποιηθεί και δραστηριοποιείται σε καθεστώς μονοπωλίου, γεγονός το οποίο απαιτεί την οριοθέτηση αυστηρών κανόνων και όρων λειτουργίας, προσαρμοσμένους στο νέο περιβάλλον και στις απαιτήσεις της μονοπωλιακής αγοράς.

- Η αγορά των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω του Διαδικτύου δεν είναι ρυθμισμένη, με παντελή απουσία Κανονιστικού Πλαισίου και Κανόνων διεξαγωγής και ελέγχου παιγνίων, γεγονός που καθιστά μη εύρυθμη τη λειτουργία της.

Λ2) Συγκριτικά στοιχεία των ελεγκτικών μηχανισμών της αγοράς των παιγνίων :

- Η εποπτεία και ο έλεγχος της Ε.Ε.Ε.Π. στα τυχερά παίγνια που διεξάγονται στα Καζίνα πραγματοποιείται σε 24ωρη βάση με την ύπαρξη επιτόπιων κλιμακίων ελέγχου εντός των επιχειρήσεων των καζίνων ανά την επικράτεια, καλύπτοντας όλο το φάσμα ελέγχου της διεξαγωγής και είσπραξης των εσόδων από τυχερά παίγνια εντός των επιχειρήσεων. Επισημαίνεται ότι η Ε.Ε.Ε.Π διαθέτει και πληροφοριακό σύστημα για την on-line παρακολούθηση των δικαιωμάτων συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη των καζίνων. Εντούτοις, παρουσιάζονται σημαντικές ελλείψεις αναφορικά με τη θεσμοθέτηση και εφαρμογή επίσημων και εκσυγχρονισμένων διαδικασιών ελέγχου προς την κατεύθυνση εξοικονόμησης πόρων και αυτοματοποίησης μορφών ελέγχου, όπου είναι εφικτό.
- Ο ελεγκτικός μηχανισμός που εφαρμόζεται στα τυχερά παίγνια που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε από την Ε.Ε.Ε.Π είναι ελλιπής, καθώς παρατηρείται αλληλοεπικάλυψη αρμοδιοτήτων με άλλους ελεγκτικούς μηχανισμούς, χωρίς να υπάρχει σαφής διαχωρισμός ελεγκτικών ενεργειών καθώς και συντονισμός τους για την επίτευξη της αποτελεσματικότητας στις ελεγκτικές δράσεις που ασκούνται. Επιπλέον, η Ε.Ε.Ε.Π δε διαθέτει επίσημες διαδικασίες και μεθοδολογία ελέγχου για το σύνολο των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π Α.Ε, ούτε και το κατάλληλο πληροφοριακό σύστημα για την on-line παρακολούθηση των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω ηλεκτρονικής πλατφόρμας, ώστε να εξασφαλίζεται η νομιμότητα της διεξαγωγής των παιχνιδιών και η διασφάλιση των εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο.
- Ο ελεγκτικός μηχανισμός που εφαρμόζεται στα τυχερά παίγνια που διεξάγονται μέσω του διαδικτύου από την Ε.Ε.Ε.Π είναι μηδαμινός και περιορίζεται μόνο στον εντοπισμό παράνομων παρόχων διαδικτυακών παιχνιδιών και στην κατάρτιση της «black List», χωρίς όμως να αποτρέπει αποτελεσματικά τη δραστηριοποίηση παράνομων διαδικτυακών



παρόχων. Περαιτέρω, η Ε.Ε.Ε.Π δεν ασκεί καμία μορφή έλεγχο στα διαδικτυακά παιχνίδια που διεξάγονται μέσω των παρόχων που διατηρούν προσωρινές άδειες και ούτε έχουν καταρτιστεί σχετικές ελεγκτικές διαδικασίες και οδηγίες. Επιπλέον, οι ίδιοι οι πάροχοι του προσωρινού καθεστώτος δεν υπόκεινται σε ενδελεχή έλεγχο νομιμότητας.

Λ3) Συγκριτικά στοιχεία της εισπρακτικής διαδικασίας της αγοράς των παιγνίων :

- Στην αγορά των καζίνων, η είσπραξη του ποσοστού απόδοσης για το Ελληνικό Δημόσιο από τα μικτά κέρδη (GGR) πραγματοποιείται σε ημερήσια βάση (σύμφωνα με τη παρ.2 του άρθρου 22, του Ν. 4255/14). Η συγκεκριμένη εισπρακτική διαδικασία έλαβε εφαρμογή από την 1/7/2014 και έπειτα, βελτιώνοντας σημαντικά τη ροή εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου από τις επιχειρήσεις των καζίνων. Επιπλέον, η ύπαρξη ληξιπρόθεσμων οφειλών εκ μέρους ορισμένων επιχειρήσεων καζίνων, ύψους 47 εκατομμυρίων ευρώ, ρυθμίστηκε οριστικά μετά από την εισήγηση της Ε.Ε.Ε.Π για αυθημερόν καταβολή των δικαιωμάτων του Ελληνικού Δημοσίου γεγονός που θα συγκλίνει στην ασφυκτική παρακολούθηση των οικονομικών εκκρεμοτήτων των επιχειρήσεων και στη διατήρηση της συνέπειας τους στην απόδοση των εσόδων προς το Ελληνικό Δημόσιο.
- Η είσπραξη της απόδοσης των δικαιωμάτων συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη (GGR) των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται αποκλειστικά από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. πραγματοποιείται σε τριμηνιαία βάση, γεγονός το οποίο είναι αναποτελεσματικό για τη ροή και την πληρότητα εσόδων του Ελληνικού Δημοσίου, λόγω διαφυγής άντλησης εσόδων από τόκους καταθέσεων για το χρονικό διάστημα των 3 μηνών.
- Η είσπραξη της απόδοσης των δικαιωμάτων συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη (GGR) των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται μέσω του Διαδικτύου πραγματοποιείται σε τριμηνιαία βάση. Η είσπραξη των εσόδων από τη συγκεκριμένη αγορά είναι αναποτελεσματική καθώς δεν υφίσταται ενδελεχής φορολογικός έλεγχος στις επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται υπό το προσωρινό καθεστώς στο Διαδίκτυο ώστε να επαληθεύονται τα έσοδα που δηλώνονται. Ως εκ τούτου, τα έσοδα που λαμβάνει το Ελληνικό Δημόσιο από τα τυχερά παίγνια μέσω διαδικτύου περιορίζονται τόσο από τις ελλειπείς φορολογικές δηλώσεις των εν λόγω επιχειρήσεων, όσο και από τη διαφυγή άντλησης εσόδων από τόκους καταθέσεων για το χρονικό διάστημα των 3 μηνών.



ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ



V. ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ

Στην παρούσα έκθεση, η ομάδα ελέγχου δεν περιορίζεται μόνο στην εξαγωγή συμπερασμάτων αλλά επεκτείνεται και στη διατύπωση συστάσεων – προτάσεων προκειμένου να συμβάλλει στην αποτελεσματικότητα των δράσεων της Ε.Ε.Ε.Π., και στη βελτίωση και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικών δικλίδων της Ε.Ε.Ε.Π. ως προς τη διασφάλιση των εσόδων από την αγορά των τυχερών παιγνίων. Οι συστάσεις αφορούν στον τομέα της ρύθμισης της αγοράς των παιγνίων, στον τομέα των ελεγκτικών δράσεων που ασκεί στα τυχερά παίγνια και στον τρόπο είσπραξης των εσόδων τόσο για την ίδια την Αρχή αλλά και για λογαριασμό του Ελληνικού Δημοσίου όπου προβλέπεται.

Στο πλαίσιο της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και του περιορισμού της διαφυγής εσόδων από την αγορά των τυχερών παιγνίων, το Ε.Σ. υπογραμμίζει την αναγκαιότητα εκσυγχρονισμού και κωδικοποίησης της νομοθεσίας, η οποία κρίνεται σε πολλά σημεία απαρχαιωμένη και πολύπλοκη χωρίς να μπορεί να ανταπεξέλθει στις νέες μορφές και ανάγκες της αγοράς όπως έχει διαμορφωθεί. Επιπλέον, αποτελεί επιτακτική ανάγκη η έκδοση νέων κανονιστικών πλαισίων λειτουργίας και διεξαγωγής τυχερών παιγνίων ώστε να επιτυγχάνεται ο αποτελεσματικός τους έλεγχος, καθώς και η οριοθέτηση διακριτών ελεγκτικών αρμοδιοτήτων στους ελεγκτικούς μηχανισμούς που υφίστανται και ο αποτελεσματικός συντονισμός των ελεγκτικών τους δράσεων. Επιπλέον, το Ε.Σ. προτείνει την ενίσχυση της επικοινωνίας της Ε.Ε.Ε.Π. με φορείς του Δημοσίου, όπως το Υπουργείο Οικονομικών και πιο συγκεκριμένα τις εφορίες, ώστε να είναι εφικτή η άμεση ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών.

Ως προς τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικών δικλίδων της Ε.Ε.Ε.Π., το Ε.Σ. συστήνει την ανάπτυξη ολοκληρωμένων και καταγεγραμμένων διαδικασιών ελεγκτικών δράσεων για όλα τα τυχερά παίγνια που διεξάγονται στην Ελληνική Επικράτεια. Ειδικότερα, η Ε.Ε.Ε.Π. θα πρέπει να διαθέτει εγχειρίδια ελέγχου, καταγεγραμμένες διαδικασίες και σύγχρονα εργαλεία ελέγχου ώστε οι έλεγχοι που ασκεί να κρίνονται στοχευμένοι και αποτελεσματικοί. Επιπλέον, θα πρέπει να βελτιωθεί και η διαδικασία είσπραξης των εσόδων σε τομείς όπου κρίνονται μη αποτελεσματικοί για τη ροή εσόδων του Ελληνικού δημοσίου.



Μ) ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

Στα πλαίσια της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης το Ε.Σ. προτείνει μια δέσμη μέτρων που θα συντελέσουν στην εύθυμη λειτουργία της αγοράς των τυχερών παιγνίων με αποσαφηνισμένους όρους και κανόνες :

- Προτείνεται η έκδοση νεότερων και εκσυγχρονισμένων κανονισμών παιγνίων που διεξάγονται μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. και των εννέα (9) επιχειρήσεων καζίνων, καθώς επίσης και η άμεση εκπόνηση κανονισμού διεξαγωγής και ελέγχου παιγνίων που διεξάγονται μέσω διαδικτύου.
- Προτείνεται η νομοθετική θέσπιση ενός ελάχιστου ποσοστού απόδοσης κερδών στους παίκτες των αριθμολαχείων (payout ratio) προκειμένου να αποτραπεί η τυχόν αυθαίρετη απόδοση πολύ μικρού ποσοστού στους νικητές.
- Προτείνεται η υποβολή σχετικών ερωτημάτων της Ε.Ε.Ε.Π. προς τη Συμβουλευτική Επιτροπή Παιγνίων, προκειμένου να λαμβάνει βοήθεια από εξειδικευμένο όργανο για θέματα βελτίωσης των κανονιστικών αποφάσεων που εκδίδει.
- Προτείνεται αποσαφήνιση της νομοθεσίας αναφορικά με το ρόλο και τις διακριτές αρμοδιότητες των 3 εποπτικών οργάνων της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. καθώς και των διακριτών ρόλων μελών που διατελούν ταυτόχρονα σε 2 εποπτικά όργανα κατέχοντας αντικρουόμενες αρμοδιότητες.
- Προτείνεται η αποσαφήνιση του ποσοστού συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη των παιγνίων που διεξάγονται αποκλειστικά από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. για τη χρονική περίοδο της παράτασης της σύμβασης από 2020 έως 2030.
- Προτείνεται νομοθετική ρύθμιση για την άμεση είσπραξη του δικαιώματος συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα Μικτά Κέρδη (GGR) των τυχερών παιγνίων που διεξάγονται αποκλειστικά από την Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. μετά τη λήξη κάθε παικτικής περιόδου καθώς και των αδιάθετων κερδών των παικτών μετά τη λήξη εύλογου χρονικού διαστήματος διεκδίκησης τους από τους παίκτες.
- Προτείνεται η έκδοση αναλογιστικών μελετών για διαφοροποίηση του ποσοστού συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη των καζίνων λαμβάνοντας υπόψη τον κύκλο εργασιών τους και τη γενικότερη δραστηριότητά τους.
- Προτείνεται η έκδοση μελετών για έκδοση νέων αδειών καζίνων ή τη βέλτιστη κατανομή των ήδη αδειοδοτημένων επιχειρήσεων καζίνων σε γεωγραφικά μέρη της Ελλάδας με γνώμονα την αύξηση εσόδων για το Ελληνικό Δημόσιο.



- Προτείνεται νομοθετική ρύθμιση για την υπαγωγή των καζίνων επί πλοίων με Ελληνική σημαία στην εποπτεία της Ε.Ε.Ε.Π.
- Προτείνεται η λήξη του προσωρινού καθεστώτος δραστηριοποίησης των εταιριών του Διαδικτύου και η έναρξη επίσημης διαδικασίας διεθνούς πλειοδοτικού διαγωνισμού για έκδοση αδειών τυχερών παιγνίων μέσω διαδικτύου.

N) ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ :

Στα πλαίσια της βελτίωσης της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικών δικλίδων της Ε.Ε.Ε.Π, το Ε.Σ προτείνει μια σειρά μέτρων για τη βελτίωση των ελεγκτικών της δράσεων και διαδικασιών :

- Προτείνεται η άμεση δημιουργία και έκδοση εγχειριδίου ελέγχου όπου θα περιγράφονται και καταγράφονται αναλυτικά η μεθοδολογία που ακολουθείται για το σύνολο του ελεγκτικού έργου της Ε.Ε.Ε.Π στην ΟΠΑΠ Α.Ε στα καζίνο και στον εντοπισμό παράνομων διαδικτυακά τυχερών παιγνίων.
- Προτείνεται η θέσπιση επίσημων διαδικασιών για τη διενέργεια ολοκληρωμένων ελέγχων σε όλο το φάσμα διεξαγωγής των τυχερών παιγνίων μέσω της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε και των καζίνο με καταγεγραμμένα τα βήματα ελέγχου και τις ελεγκτικές διαδικασίες που θα πρέπει να ακολουθούνται.
- Προτείνεται η έκδοση σαφών και αποτυπωμένων οδηγιών σχετικά με τις διαδικασίες και τα χρονοδιαγράμματα που πρέπει να ακολουθούν οι υπάλληλοι της Διεύθυνσης Ρύθμισης και Κοινωνικής Ευθύνης της Ε.Ε.Ε.Π. αναφορικά με τη χορήγηση αδειών καταλληλότητας στα καζίνα.
- Προτείνεται η άμεση συγκρότηση του Ενιαίου Σώματος Ελεγκτών Παιγνίων προκειμένου να ενδυναμωθεί η αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των ελέγχων στο σύνολο των παιγνίων μέσω εξειδικευμένων ελεγκτών με ελεγκτική γνώση για το σύνολο του ελεγκτικού αντικειμένου της αρχής.

Πληροφοριακά Συστήματα και Συνεργασία με Τρίτους Φορείς:



Στο πλαίσιο της βελτίωσης των ελεγκτικών δράσεων προτείνεται η εισαγωγή και ο εκσυγχρονισμός ηλεκτρονικών εργαλείων ελέγχου. Επιπλέον, στο πλαίσιο της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης το Ε.Σ θεωρεί επιτακτική την ανάγκη ενίσχυσης των διαύλων επικοινωνίας και ανταλλαγής πληροφοριών μεταξύ της Ε.Ε.Ε.Π και των παρόχων τυχερών παιγνίων, με Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης καθώς και με τραπεζικά ιδρύματα.

- Προτείνεται τα ευρήματα όλων των ελέγχων να καταγράφονται στο πληροφοριακό σύστημα ώστε να πραγματοποιηθεί μια αυτοματοποιημένη διαδικασία επεξεργασίας τους και εξαγωγή χρήσιμων συμπερασμάτων για τη χάραξη στρατηγικής μέσω στοχευμένων και έκτακτων ελέγχων.
- Προτείνεται η διασύνδεση του Πληροφοριακού Συστήματος της Ε.Ε.Ε.Π. με το σύστημα της ΟΠΑΠ Α.Ε προκειμένου να γίνεται ανταλλαγή και διασταύρωση στοιχείων έτσι ώστε οι έλεγχοι που πραγματοποιεί η Ε.Ε.Ε.Π να είναι πιο αποτελεσματικοί και στοχευμένοι καθώς πολλά τυχερά παίγνια διεξάγονται μέσω ηλεκτρονικής πλατφόρμας και είναι επιβεβλημένη η πρόσβαση σε αυτή για τον έλεγχό τους.
- Προτείνεται η δημιουργία μιας ολοκληρωμένης βάσης δεδομένων των καταγγελιών και των ενστάσεων των παικτών της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. από την Ε.Ε.Ε.Π., προκειμένου να ταξινομηθεί και να κωδικοποιηθεί το σύνολο των καταγγελιών με αποκλειστική επιδίωξη τον εντοπισμό τυχόν δυσλειτουργιών στις διαδικασίες διεξαγωγής των τυχερών παιγνίων και τον επακόλουθο έλεγχο και βελτίωσή τους.
- Προτείνεται η ηλεκτρονική διασύνδεση της Ε.Ε.Ε.Π. με τις Δ.Ο.Υ. προκειμένου να είναι εφικτή η άμεση ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών που θα εγγυάται τον αποτελεσματικό έλεγχο στους παρόχους τυχερών παιγνίων και διασφάλιση της πληρότητας των εσόδων που εισπράττονται.
- Προτείνεται κεντροποιημένη παρακολούθηση και εποπτεία των ηλεκτρονικών τυχερών παιγνίων στα καζίνα από την Ε.Ε.Ε.Π. προκειμένου να αυτοματοποιηθεί η διαδικασία και να εξοικονομηθούν ελεγκτικοί πόροι.



- Προτείνεται η Μαύρη Λίστα να χαρακτηρίζει ως παράνομους τους μη αδειοδοτημένους παρόχους των τυχερών παιγνίων μέσω διαδικτύου ως νομικά πρόσωπα, επιβάλλοντας άμεση παύση της δραστηριοποίησής τους στην ελληνική αγορά τυχερών παιγνίων και επιβολή επιπλέον κυρώσεων οι οποίες προβλέπονται νομοθετικά.
- Προτείνεται η παροχή οδηγιών εκ μέρους της Ε.Ε.Ε.Π. στα τραπεζικά ή χρηματοπιστωτικά ιδρύματα προκειμένου να παύσουν τις συναλλαγές τους με τους αναγραφόμενους στη Μαύρη Λίστα παρόχους.

Ξ) ΧΡΗΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ

- Στα πλαίσια της αποδοτικότερης εκμετάλλευσης των πόρων, προτείνεται η έκδοση απόφασης του Υπουργού Οικονομικών για απόδοση του ποσού των 4.945.166,79 € υπέρ του δημοσίου, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 28, παρ. 8 του Ν. 4002/2011, καθόσον αυτό αποτελεί πλεόνασμα του προϋπολογισμού της Ε.Ε.Ε.Π.

Επικεφαλής της Ομάδας Ελέγχου
Η Επίτροπος

Μαρία Λαμπίρη

