



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Σ.Δ.Ο.Ε.
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Σ.Δ.Ο.Ε. ΑΤΤΙΚΗΣ
Α' ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Ε' ΤΜΗΜΑ

Ταχ. Δ/ση : Πειραιώς 207 & Αλκίφρονος 92
Ταχ. Κωδ. : 118 53 Αθήνα

ID Αναφοράς: 507742

ΑΝΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΡΕΥΝΑΣ

«Σε εκτέλεση της Α.Β.Μ. ΕΟΕ 1/2023/10-01-2023 Εισαγγελικής Παραγγελίας της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών - Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος»

Σε εκτέλεση της υπ' αριθ. ΑΒΜ ΕΟΕ 1/2023/10-01-2023 Εισαγγελικής Παραγγελίας της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών - Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος, εκδόθηκε η με αριθμό 58/11-01-2023 εντολή ελέγχου του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης της Επιχειρησιακής Διεύθυνσης Σ.Δ.Ο.Ε. Αττικής, η οποία ανατέθηκε στους ελεγκτές: α) [REDACTED] και β) [REDACTED]

Με την ως άνω αναφερόμενη εισαγγελική παραγγελία ζητήθηκε να διενεργηθεί προκαταρκτική εξέταση σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην με αριθμό πρωτ. 75/5.1.2023 παραγγελία του Προϊσταμένου του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών. Ειδικότερα, ζητήθηκε αφού ληφθούν υπόψη τα στοιχεία των δημοσιευμάτων που περιλαμβάνονται στη δικογραφία και τα λοιπά έγγραφα, να διενεργηθεί έλεγχος προς διακρίβωση της βασιμότητας ή μη των καταγγελλομένων, επισυνάπτοντας τη σχετική πορισματική αναφορά και ειδικότερα, να ελεγχθούν οι συμβάσεις των εταιρειών με τις επωνυμίες «ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΧΕΙΜΑΡΑΣ», «ENERGY NETWORK Ε.Ε.», «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Ε.Ε.», και «NEXTSHOP Ε.Ε.», εταιρείες στις οποίες φέρεται ότι συμμετείχε ο Θεμιστοκλής ΧΕΙΜΑΡΑΣ του Αθανασίου, πρώην Βουλευτής, κατά τη χρονική περίοδο από 17.7.2019 και εντεύθεν, που συνήφθησαν, κατά παράβαση του άρθρου 57 του Συντάγματος με το Δημόσιο, Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Δήμοι – Περιφέρειες) ή νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου, κρατικά νομικά πρόσωπα ιδιωτικού, δημόσιες επιχειρήσεις Ο.Τ.Α., ως και επιχειρήσεις την διοίκηση των οποίων όρισε άμεσα ή έμμεσα το Δημόσιο με διοικητική πράξη ή ως μέτοχος.

Την 15/02/2023 μας διαβιβάστηκε με το υπ' αρ. πρωτ. 24864/15-2-23 έγγραφο της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών – Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος η υπ' αριθμ. 2/9-1-2023 παραγγελία του κ. Εισαγγελέα Εφετών Λαμίας η οποία συσχετίσθηκε με την παρούσα Εισαγγελική Παραγγελία.

Με την παρούσα Σας αναφέρουμε ότι ολοκληρώσαμε τον έλεγχο, τα αποτελέσματα του οποίου παρατίθενται κατωτέρω:

Πόρισμα Ελέγχου

Ο έλεγχος έπειτα από ενδελεχή έρευνα του φακέλου της δικογραφίας και των συγκεντρωθέντων στοιχείων, διαπιστώνει τα κάτωθι:

- Ο ελεγχόμενος κ. Θεμιστοκλής Χειμάρας συμμετείχε το επίμαχο χρονικό διάστημα 17-07-2019 – 31/12/2022 όντας βουλευτής, κατά παράβαση του άρθρου 57 του Συντάγματος στην εταιρεία ΘΕΜΗΣ ΧΕΙΜΑΡΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. – Α.Φ.Μ. 998917460, η οποία είχε συναλλαγές με φορείς του Δημοσίου, οι οποίοι συμπεριλαμβάνονται στους φορείς που αναφέρονται στο ως άνω άρθρο του Συντάγματος.
- Από την έρευνά μας και τα συγκριτικά στοιχεία από ανταγωνίστριες εταιρείες της ΘΕΜΗΣ ΧΕΙΜΑΡΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., προκύπτει ότι: α) δεν παρουσιάζονται σημαντικές αυξομειώσεις στον κύκλο εργασιών της εταιρείας ΘΕΜΗΣ ΧΕΙΜΑΡΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., β) ο κύκλος εργασιών της

εταιρείας από το 2017 – 2022 συνάδει με την τάση του ευρύτερου κλάδου – ανταγωνιστών, γ) οι συμβάσεις – αναθέσεις με το Δημόσιο είναι αντίστοιχης αξίας με τους άμεσους τοπικούς ανταγωνιστές της, δ) για την πλειονότητα των συμβάσεων – αναθέσεων υπάρχουν πρωτόκολλα παραλαβής προμηθειών ή υπηρεσιών.

- Ο έλεγχος, έχοντας υπόψιν τις δηλώσεις εισοδήματος και τα γενικότερα οικονομικά στοιχεία της ΘΕΜΗΣ ΧΕΙΜΑΡΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., διαχρονικά, καταλήγει στο συμπέρασμα ότι δεν διαφαίνεται μη δικαιολογημένη αύξηση του κύκλου εργασιών της ΘΕΜΗΣ ΧΕΙΜΑΡΑΣ Ε.Ε. λόγω συνάψεως συμβάσεων με το Δημόσιο, εκμεταλλευόμενη το αξίωμα του μετόχου και διαχειριστή της κ. Θεμιστοκλή Χειμάρρα, δηλαδή το αξίωμα του βουλευτή.
- Ο ελεγχόμενος συμμετείχε επίσης το επίμαχο χρονικό διάστημα (17/07/2019 – 31/12/2022) στις εταιρείες α) Δ ΤΣΑΜΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ – Α.Φ.Μ. 998437095, β) Θ. Χειμαρας & ΣΙΑ Ε.Ε., - Α.Φ.Μ. 998437102, οι οποίες ως αποκλειστική δραστηριότητα έχουν την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκούς σταθμούς και έχουν συνάψει αντίστοιχες συμβάσεις με την ΔΕΣΜΗΕ Α.Ε από τα έτη 2010 και 2011 και γ) Χ PROJECT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε., - Α.Φ.Μ. 801895478, η οποία δεν έχει συνάψει κάποια σύμβαση με τους φορείς του Δημοσίου που αναφέρονται στο άρθρο 57 του Συντάγματος.
- Αναφορικά με την SMART Ι.Κ.Ε., από την έρευνά μας και τα προσκομισθέντα στοιχεία προκύπτει ότι: α) τα ακαθάριστα έσοδά της συνάδουν με τη συνήθη εμπορική πρακτική, β) το μεγαλύτερο μέρος του κύκλου εργασιών της προέρχεται από συμβάσεις με το Δημόσιο οι οποίες έχουν συναφθεί στα πλαίσια διαγωνιστικών διαδικασιών και γ) ο ελεγχόμενος κ. Θεμιστοκλής Χειμάρρας ήταν μέλος της SMARTS Ι.Κ.Ε. κατά τον 1^ο μήνα του ελεγχόμενου χρονικού διαστήματος και συγκεκριμένα από 17-07-2019 έως 07-08-2019 (ημερομηνία διακοπής).
- Από τον έλεγχό μας και τα προσκομισθέντα στοιχεία διαφαίνεται ότι δεν επιβεβαιώνονται τα καταγγελλόμενα όπως παρουσιάζονται στα δημοσιεύματα της δικογραφίας.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ:

- Ο παρών έλεγχος - έρευνα επιφυλάσσεται για τυχόν διαφορές που ενδεχομένως θα προκύψουν από ενδεχόμενο μελλοντικό έλεγχο άλλων Υπηρεσιών, σε πεδία που δεν αφορούν τον έλεγχο της Υπηρεσίας. Σε περίπτωση που μελλοντικά προκύψει οποιαδήποτε νέο στοιχείο που ενδεχομένως διαφοροποιεί καθ' οιονδήποτε τρόπο τα συμπεράσματα του παρόντος ελέγχου - έρευνας, η Υπηρεσία, επιφυλάσσεται να επανέλθει με συμπληρωματικό πόρισμα ελέγχου.

- Σύμφωνα με την περίπτωση 1.α της υποπαραγράφου Δ7 του άρθρου 2 του ν.4336/2015, από 30.10.2015 όλες οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα που άπτονται φορολογικών και τελωνειακών υποθέσεων έχουν μεταφερθεί από την Ειδική γραμματεία του Σ.Δ.Ο.Ε. στην Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων (Γ.Γ.Δ.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών (νυν Α.Α.Δ.Ε.).
- Με την παρούσα αναφορά Σας ενημερώνουμε ότι ολοκληρώθηκε η προκαταρκτική εξέταση και παραδίδουμε ολόκληρο το φάκελο της δικογραφίας της με Α.Β.Μ ΕΟΕ 1/2023/10-01-2023 Εισαγγελικής Παραγγελίας Σας, με όλα τα επισυναπτόμενα καθώς και η υπ' αριθμ. 2/9-1-2023 παραγγελία του κ. Εισαγγελέα Εφετών Λαμίας η οποία συσχετίσθηκε με την παρούσα Εισαγγελικά Παραγγελία και δεν κρατήσαμε στην Υπηρεσία μας αντίγραφα. Παραμένουμε στη διάθεσή Σας και σε περίπτωση που κρίνετε ότι υπάρχει ανάγκη περαιτέρω διερεύνησης σημείων που ενδεχομένως διέφυγαν του ελέγχου παρακαλούμε για την παροχή συμπληρωματικών οδηγιών Σας.

Συνημμένα

1. Ο φάκελος της με Α.Β.Μ. ΕΟΕ 1/2023/10-01-2023 δικογραφίας όπως παρελήφθη
2. Ο φάκελος της υπ' αριθμ. 2/9-1-2023 παραγγελίας του κ. Εισαγγελέα Εφετών Λαμίας
3. Το υπ' αρ. πρωτ. 12275/25-1-23 έγγραφό μας προς την Θέμης Χειμάρας και ΣΙΑ Ε.Ε.
4. Το υπ' αρ. πρωτ. εισερχ. 18019/03-02-23 έγγραφο της Θέμης Χειμάρας και ΣΙΑ Ε.Ε.
5. Το υπ' αρ. πρωτ. 12274/25-1-23 έγγραφό μας προς την Θ. Χειμάρας και ΣΙΑ Ε.Ε.
6. Το υπ' αρ. πρωτ. εισερχ. 18029/03-02-23 έγγραφο της Θ. Χειμάρας και ΣΙΑ Ε.Ε.
7. Το υπ' αρ. πρωτ. 12286/25-1-23 έγγραφό μας προς την Χ PROJECT Μονοπρόσωπη ΙΚΕ
8. Το υπ' αρ. πρωτ. εισερχ. 18034/03-02-23 έγγραφο της Χ PROJECT Μονοπρόσωπη ΙΚΕ
9. Το υπ' αρ. πρωτ. 12276/25-1-23 έγγραφό μας προς την Δ. Τσάμης και ΣΙΑ Ε.Ε.
10. Το υπ' αρ. πρωτ. εισερχ. 18025/03-02-23 έγγραφο της Δ. Τσάμης και ΣΙΑ Ε.Ε.
11. Το υπ' αρ. πρωτ. 12273/25-1-23 έγγραφό μας προς την SMARTS ΙΚΕ
12. Το υπ' αρ. πρωτ. εισερχ. 18037/03-02-23 έγγραφο της SMARTS ΙΚΕ
13. Εκτυπώσεις από το ΚΗΜΔΗΣ με στοιχεία συμβάσεων για τα έτη 2018-2022
14. Εκτυπώσεις από το σύστημα Elenxis (Θεμιστοκλής Χειμάρας)

Αθήνα, 15/03/2023

ΟΙ ΠΡΟΑΝΑΚΡΙΤΙΚΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ

