

**ΘΕΣΕΙΣ ΤΟΥ ΒΟΥΛΕΥΤΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΕΛΛΗΝΩΝ, ΜΕΛΟΥΣ ΤΗΣ  
ΕΙΔΙΚΗΣ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ  
ΠΡΟΚΑΤΑΡΚΤΙΚΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΟΥ ΠΡΩΗΝ ΥΠΟΥΡΓΟΥ, κ.  
ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΥΠΟΘΕΣΗ ΤΟΥ  
ΨΗΦΙΑΚΟΥ ΔΙΣΚΟΥ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ HSBC,  
ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΚΑΠΕΡΝΑΡΟΥ**

**1. Ιστορικό.**

Διαβιβάσθηκε, από τον Οικονομικό Εισαγγελέα, κ. Γρηγόριο Πεπόνη, με το υπ' αριθ. πρωτ. 1924 Κ.Δ.Ε./31-10-2012 έγγραφό του, στην Εισαγγελία του Αρείου Πάγου και περαιτέρω, από τον Αντεισαγγελέα του Αρείου Πάγου, κ. Νικόλαο Παντελή, στη Βουλή των Ελλήνων, δικογραφία, ώστε να διερευνηθούν οι τυχόν ποινικές ευθύνες διατελεσάντων μελών της Κυβέρνησης Γεωργίου Παπανδρέου, κατ' εφαρμογή των σχετικών διατάξεων του Συντάγματος.

Από το μέχρι τότε συλλεγέν αποδεικτικό υλικό προέκυπτε, ότι περί τον μήνα Οκτώβριο του έτους 2010, το Γαλλικό Υπουργείο Οικονομικών παρέδωσε στο Ελληνικό Υπουργείο Οικονομικών, ύστερα από αίτημα του τότε αρμοδίου Υπουργού, κ. Γεωργίου Παπακωνσταντίνου, ηλεκτρονικό αρχείο, με τη μορφή ψηφιακού δίσκου (CD), που περιείχε τα στοιχεία Ελλήνων καταθετών στην ελβετική τράπεζα HSBC. Ο εν λόγω ψηφιακός δίσκος συνοδευόταν από ένα υπηρεσιακό σημείωμα Γάλλου υπηρεσιακού παράγοντος. Τα ανωτέρω παρελήφθησαν από το γραφείο του τότε Υπουργού Οικονομικών, κ. Γεωργίου Παπακωνσταντίνου. Εν τούτοις, δεν έγινε ποτέ καμία έγγραφη, ηλεκτρονική ή οποιοδήποτε άλλου είδους καταχώριση στο γενικό και εμπιστευτικό πρωτόκολλο του γραφείου του Υπουργού Οικονομικών, εκ της οποίας να αποδεικνύεται η παραλαβή του ψηφιακού δίσκου και του συνοδευτικού αυτού σημειώματος.

Εν συνεχεία, τον μήνα Ιούνιο του έτους 2011, δηλαδή, ενώ κατείχε οχτώ (8) μήνες το ανωτέρω πολύ σημαντικό ηλεκτρονικό αρχείο, ο κ. Γεώργιος Παπακωνσταντίνου, μετακινηθείς από το Υπουργείο Οικονομικών στο Υπουργείο Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής θυμήθηκε να παραδώσει στον τότε Ειδικό Γραμματέα του Σ.Δ.Ο.Ε., κ. Ιωάννη Διώτη, ηλεκτρονικό stick, αντίγραφο του ψηφιακού δίσκου (CD) που είχε παραλάβει από τη Γαλλία. Σύμφωνα δε με τη δήλωση του κ. Διώτη, η παράδοση αυτή έγινε με τρόπο «εξωϋπηρεσιακό και ανεπισημώς». Κατά τον μήνα Αύγουστο του ιδίου έτους, ο κ. Διώτης παρέδωσε το ως άνω stick, σε ηλεκτρονική μορφή USB (φλασάκι) στον τότε Υπουργό Οικονομικών, κ. Ευάγγελο Βενιζέλο. Ο τελευταίος, κρατώντας στην κατοχή του, δηλαδή, στο απόλυτο σκοτάδι το συγκεκριμένο πολύ σημαντικό ηλεκτρονικό αρχείο, για δεκατέσσερεις (14) ολόκληρους μήνες, δέησε να το διαβιβάσει στο Γραφείο του Πρωθυπουργού, κ. Αντώνη Σαμαρά, την 02.10.2012, απ' όπου, αυθημερόν, παρεδόθη στον Ειδικό Γραμματέα του Σ.Δ.Ο.Ε., κ. Στυλιανό

Στασινόπουλο, από τον οποίον παρεδόθη, επίσης αυθημερόν, στον Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος.

Δια του υπ' αριθ. πρωτ. 1484 ΚΔΕ/08-10-2012 εγγράφου του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, κ. Γρηγορίου Πεπόνη, παρηγγέλθη στον νυν Υπουργό Οικονομικών, κ. Ιωάννη Στουρνάρα, να δώσει αρμοδίως εντολή επαναζητήσεως του πρωτοτύπου ψηφιακού δίσκου (CD), από τη Γαλλία, διότι ο αρχικώς διαβιβασθείς είχε χαθεί ! Εστάλη εκ νέου, λοιπόν, ο πρωτότυπος ψηφιακός δίσκος (CD) και, από την πρώτη αντιπαραβολή, απεδείχθη ότι περιείχε 2062 αρχεία φυσικών και νομικών προσώπων, αντί των 2059 αρχείων που περιείχε το stick που παρεδόθη από τον κ. Γεώργιο Παπακωνσταντίνου. Σημειωτέον, εν προκειμένω, ότι τα τρία αυτά αρχεία που δεν υπήρχαν στο stick που παρέδωσε ο κ. Παπακωνσταντίνου αφορούσαν σε ισάριθμα συγγενικά του πρόσωπα και δη, την εξαδέλφη του Ελένη Παπακωνσταντίνου, τον σύζυγό της Συμεών Σικιαρίδη και τον άνδρα της αδελφής της Ανδρέα Ρωσσώνη. Δηλαδή, **είχαν αφαιρεθεί από τον αρχικό ψηφιακό δίσκο τα στοιχεία των προσώπων εκείνων που ήταν συγγενείς του, εν ενεργεία, τότε, Υπουργού.**

Ακολούθως, οι ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΙ ΕΛΛΗΝΕΣ αιτήθηκαν, στις 08.01.2013, την σύσταση ειδικής κοινοβουλευτικής επιτροπής για τη διεξαγωγή προκαταρκτικής εξέτασης προς διερεύνηση των ποινικών ευθυνών των πρώην Πρωθυπουργών, κ.κ. Γεωργίου Παπανδρέου και Λουκά Παπαδήμου, καθώς επίσης και κατά των πρώην Υπουργών Οικονομικών, κ.κ. Γεωργίου Παπακωνσταντίνου και Ευάγγελου Βενιζέλου για τα αδικήματα της νόθευσης και υπεξαγωγής εγγράφου, της απιστίας σχετικά με την υπηρεσία σε βαθμό κακουργήματος, της παράβασης καθήκοντος και της άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή και τη συζήτηση της πρότασης αυτής στην Ολομέλεια της Βουλής, κατ' άρθρο 155 του Κανονισμού, με σκοπό τη λήψη ή μη απόφασης για τη συγκρότηση επιτροπής για την παραπομπή τους σε δίκη.

Στις 17.01.2013 συζητήθηκαν στην Ολομέλεια της Βουλής οι προτάσεις των κομμάτων για την συγκρότηση ειδικής κοινοβουλευτικής επιτροπής, προς διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης για την άσκηση ποινικής δίωξης, κατά του πρώην υπουργού Οικονομικών, Γεωργίου Παπακωνσταντίνου, ήτοι η κοινή πρόταση 72 Βουλευτών της ΝΔ, του ΠΑ.ΣΟ.Κ. και της ΔΗΜ.ΑΡ., η πρόταση 70 Βουλευτών του ΣΥ.ΡΙΖ.Α. – Ενωτικού Κοινωνικού Μετώπου και η ουσιαστικά εμπεριστατωμένα και νομικά άρτια, πρόταση των Ανεξαρτήτων Ελλήνων, την οποία συνυπέγραψαν η Χρυσή Αυγή και ο ανεξάρτητος Βουλευτής, Ν. Νικολόπουλου.

Η ως άνω κοινή πρόταση των 72 Βουλευτών της ΝΔ, του ΠΑ.ΣΟ.Κ. και της ΔΗΜ.ΑΡ., έγινε δεκτή, ως είχε, με 265 ψήφους. Κατόπιν αυτού, με την υπ' αρ. 990/22-1-2013 απόφαση του κ. Προέδρου της Βουλής, συγκροτήθηκε η προβλεπόμενη, από το άρ. 86 του Συντάγματος και το άρ. 155 του Κανονισμού της Βουλής, για τη διεξαγωγή της προκαταρκτικής εξέτασης, Επιτροπή, με 13 μέλη.

Κατά την διενέργεια της Προκαταρκτικής Εξέτασης, προέκυψαν στοιχεία, τα οποία πλέον δεν μπορούν να αμφισβητηθούν και τα οποία επιβεβαιώνουν την θέση που είχαμε, ως «ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΙ ΕΛΛΗΝΕΣ»,

εξαρχής. Η ύπαρξη των επαρκών ενδείξεων ενοχής, οι οποίες απαιτούνται, είναι αναμφίβολη και τεκμηριωμένη.

## 2. Γεώργιος Παπακωνσταντίνου – Ποινικές Ευθύνες.

Στον Γεώργιο Παπακωνσταντίνου αποδίδεται, καταρχήν, ότι **εκ προθέσεως ΟΥΔΕΝ έπραξε**, προκειμένου να αξιοποιηθεί το περιεχόμενο της λίστας Λαγκάρντ. Ενώ, λοιπόν, περιέρχεται στην κατοχή του Ελληνικού Κράτους ηλεκτρονικό αρχείο, με στοιχεία φυσικών και νομικών προσώπων, καταθετών στην Τράπεζα HSBC, κατά παράβαση των φορολογικών διατάξεων της Πατρίδας μας, ο αρμόδιος Υπουργός επί των Οικονομικών, με την συμμετοχική δράση του Πρωθυπουργού (Γιώργος Α. Παπανδρέου), παραλείπει να αξιοποιήσει το εν λόγω αρχείο, επί οικονομική ζημία του κράτους.

Ο Γεώργιος Παπακωνσταντίνου, ως αρμόδιος Υπουργός, ΟΥΔΕΠΟΤΕ έδωσε εντολή στο Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.) και στους λοιπούς ελεγκτικούς μηχανισμούς, ώστε να ελέγξουν οι αρμόδιες προς τούτο αρχές τα φυσικά και νομικά πρόσωπα που εμπεριέχοντο στη λίστα. **Ως πρόσχημα** για την παράλειψη αυτή **ο κ. Παπακωνσταντίνου χρησιμοποιούσε τον ισχυρισμό**, ότι, **δήθεν**, το ανωτέρω αρχείο αποτελούσε προϊόν υποκλοπής, ήτοι προϊόν παράνομης πράξης. Δηλαδή, παράνομο αποδεικτικό στοιχείο, το οποίο σε καμία περίπτωση δεν ήταν δυνατόν να χρησιμοποιηθεί για να αποδείξει την τέλεση ποινικών αδικημάτων.

Ισχυριζόταν ο κ. Παπακωνσταντίνου, ότι το ως άνω αρχείο παρεδόθη στην Χώρα μας ατύπως, από την τότε Υπουργό Οικονομικών της Γαλλίας κ. Λαγκάρντ, ότι τυχόν δημοσιοποίηση του γεγονότος αυτού θα μπορούσε να διαταράξει τις σχέσεις των δύο χωρών και ότι τα δικαστήρια της Ελλάδας, κατά πάσα πιθανότητα, θα δικαίωναν όσους θα προσέφευγαν σ' αυτά, συνεπεία του, δήθεν, παράνομου τρόπου κτήσης του αποδεικτικού μέσου.

Οι ισχυρισμοί αυτοί είχαν ουσιωδώς επιδράσει, αρχικώς, στην απόρριψη της πρότασης των ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΕΛΛΗΝΩΝ ως προς το αδίκημα της Απιστίας στην υπηρεσία (άρ. 256 Π.Κ).

Ωστόσο, οι ισχυρισμοί αυτοί του κ. Παπακωνσταντίνου ανειράπησαν πλήρως από το περιεχόμενο του με ημερομηνία 29.09.2010 εγγράφου του Υπουργείου Οικονομικών της Γαλλίας, προς τον Έλληνα πρέσβη στο Παρίσι, το οποίο απεστάλη στην Επιτροπή την 15.5.2013. Εδώ κρίνεται σκόπιμη μια αναδρομή στην πορεία των εργασιών της Επιτροπής, ώστε να καταλήξουμε στην αποστολή του εν λόγω εγγράφου.

Ο πρέσβης της Ελλάδας στο Παρίσι κ. Χαλασάνης, καταθέτοντας, ως μάρτυρας, ενόρκως, ενώπιον της Επιτροπής, ισχυρίστηκε, μεταξύ άλλων, ότι ο ψηφιακός δίσκος (CD) παραδόθηκε σ' αυτόν εντός φακέλου, την 29.9.2010, από υπάλληλο του Γαλλικού Υπουργείου Οικονομικών και ότι αυθημερόν τον απέστειλε και τον παρέδωσε, με υπάλληλο της πρεσβείας, στη Διευθύντρια του Γραφείου του κ. Παπακωνσταντίνου κα Χρύσα Χατζή. Μάλιστα, όπως ισχυρίστηκε ο εν λόγω μάρτυρας, κατά την παραλαβή του φακέλου από τον ίδιο, είχε υπογράψει, ότι τον παρέλαβε, σε κάποιο έντυπο. Επειδή, κατά

καιρούς, υπήρχαν δημοσιεύματα στον Τύπο, σύμφωνα με τα οποία ο ψηφιακός δίσκος δεν είχε φτάσει στην Χώρα μας, κατά τον τρόπον που ισχυριζόταν ο κ. Χαλασάνης, αλλά ότι είχε περιέλθει στην κατοχή του Ελληνικού Κράτους προγενέστερα, στο πλαίσιο της συνεργασίας μυστικών υπηρεσιών, ορισμένοι Βουλευτές της Επιτροπής αμφισβήτησαν τη διαδρομή του CD, όπως την περιέγραψε ο κ. Πρέσβης. Κατόπιν τούτου, αποφασίστηκε να ζητηθεί αντίγραφο του εντύπου, στο οποίο είχε υπογράψει ο κ. Χαλασάνης, κατά την παραλαβή του ψηφιακού δίσκου. Επειδή ήταν λίαν πιθανή η καθυστέρηση, στην περίπτωση που θα εζητείτο το εν λόγω έγγραφο, με τη διαδικασία της δικαστικής συνδρομής, ζητήθηκε η συνδρομή της Διεύθυνσης Οικονομικής Συνεργασίας (Δ.Ο.Σ.) του Υπουργείου Οικονομικών, η οποία όμως προέβαλε αναρμοδιότητα. Για τον λόγο αυτόν, ο Πρόεδρος της Επιτροπής επικοινωνήσε με τον Υπουργό Οικονομικών, κ. Στουρνάρα, ο οποίος απέστειλε σχετική επιστολή στον Γάλλο ομόλογό του, ο οποίος, μετά από αλληπάλληλες οχλήσεις, απέστειλε το σχετικό έγγραφο, το περιεχόμενο του οποίου είναι το ακόλουθο:

*«ΓΑΛΛΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ*

*Γενική Διεύθυνση Δημοσίων Οικονομικών*

*Υποδιεύθυνση Φορολογικού Ελέγχου*

*Γραφείο CF3 Παρίσι,*

*29 Σεπτεμβρίου 2010*

*86-92 Allée de Bercy-933*

*75574 PARIS CEDEX 12*

*Αρμόδια: Maité GABET*

*[Bureau.cf3-aai-id@dgfip.fiancnes.gouv.fr](mailto:Bureau.cf3-aai-id@dgfip.fiancnes.gouv.fr)*

*Τηλ.: 0033153180520*

*Φαξ: 0033153180587*

*Θέμα: Διοικητική συνδρομή προβλεπόμενη στο άρθρο 23 της από 21 Αυγούστου 1963 φορολογικής σύμβασης μεταξύ Γαλλίας και Ελλάδας και στο άρθρο 2 της από 19 Δεκεμβρίου 1977 Οδηγίας 77/799/CEE, όπως αυτή τροποποιήθηκε.*

*Σχετ.: η από 13 Σεπτεμβρίου 2010 επιστολή σας*

*Συνημμένα: 1 cd-rom*

*Κύριε Πρέσβη,*

*Σε συνέχεια του εν θέματι αιτήματός σας, βρείτε συνημμένα τα αιτηθέντα στοιχεία.*

Οι πληροφορίες αυτές σας διαβιβάζονται σύμφωνα με το άρθρο 23 της από 21 Αυγούστου 1963 φορολογικής σύμβασης μεταξύ Γαλλίας και Ελλάδας και σύμφωνα με το άρθρο 2 της από 19 Δεκεμβρίου 1977 Οδηγίας 77/799/CEE, όπως αυτή τροποποιήθηκε.

Σας υπενθυμίζω ότι σύμφωνα με το άρθρο 7 της εν λόγω οδηγίας και με τις ανωτέρω παρατεθείσες διατάξεις, οι πληροφορίες αυτές θα πρέπει να παραμείνουν εμπιστευτικές και να μην χρησιμοποιηθούν για σκοπούς μη φορολογικούς.

Παρακαλώ δεχθείτε, κύριε Πρέσβη, τη διαβεβαίωση της εκτίμησής μου.

Ο Διευθυντής, αρμόδιος για φορολογικά θέματα

(υπογραφή)

Jean-Marc FENET

(υπογραφή)

Κύριος Κωνσταντίνος ΧΑΛΑΣΤΑΝΗΣ

Πρέσβης της Ελλάδας στο Παρίσι».

Από το περιεχόμενο του εν λόγω εγγράφου συνάγονται τα εξής ουσιώδη συμπεράσματα:

α) Η παράδοσή του στις ελληνικές αρχές κάθε άλλο παρά άτυπη ήταν, αφού, πρώτον, πρόκειται για ενεργοποίηση διοικητικής συνδρομής, προβλεπόμενης, από σύμβαση μεταξύ Ελλάδος και Γαλλίας και σε ευρωπαϊκή οδηγία. Δεύτερον, προηγήθηκε έγγραφο αίτημα της Χώρας μας την 13.9.2010 από τον πρέσβη κ. Χαλαστάνη και τρίτον, η παράδοση έγινε κατά τρόπο πανηγυρικό, με διαβιβαστικό έγγραφο και υπογραφές.

β) **Σημειώνεται στο ανωτέρω έγγραφο, ότι οι πληροφορίες που δίδονται θα πρέπει να παραμείνουν εμπιστευτικές και να μην χρησιμοποιηθούν για σκοπούς μη φορολογικούς. Δηλαδή, να χρησιμοποιηθούν, αποκλειστικά, για φορολογικούς σκοπούς.**

Ο πρώην Υπουργός Οικονομικών, λοιπόν, Γεώργιος Παπακωνσταντίνου, όφειλε, όταν έφθασε στα χέρια του ο ψηφιακός δίσκος (CD), να τον πρωτοκολλήσει και, το πρώτον, να τον διαβιβάσει στο Σ.Δ.Ο.Ε., με την εντολή για περαιτέρω αξιοποίησή του, για φορολογικούς ελέγχους των αναφερομένων σ' αυτόν καταθετών. Εάν αυτό είχε συμβεί, είναι δεδομένο ότι ο έλεγχος θα είχε προχωρήσει και εκτιμάται ότι σημαντικά ποσά, ύψους πολλών δισεκατομμυρίων Ευρώ θα είχαν εισρεύσει στα ταμεία του Κράτους, καθώς από τους ελέγχους του Σ.Δ.Ο.Ε. εντοπίσθηκε, ήδη, φοροδιαφυγή

ανερχόμενη στο ποσό των 6.304.688,08 Ευρώ, μόνο για τους τέσσερις (4) συγγενείς του κ. Παπακωνσταντίνου, Παπακωνσταντίνου Ελένη, Παπακωνσταντίνου Μαρίνα, Σικιαρίδη Συμεών και Ρωσσώνη Ανδρέα.

Αντ' αυτού, κατά τρόπο ύποπτο, ο πρωτότυπος ψηφιακός δίσκος, που παρεδόθη στα χέρια της διευθύντριας του γραφείου του, κας Χρύσας Χατζή, τις βραδινές ώρες της 29.9.2010 και στη συνέχεια παρεδόθη σ' αυτόν, όπως η ίδια κατέθεσε ενώπιον της Επιτροπής, χάθηκε. Το ύποπτο συνίσταται στο γεγονός, ότι, ενώ, όπως ο ίδιος ο κ. Παπακωνσταντίνου ισχυρίζεται, παρέδωσε τον ψηφιακό δίσκο στο γραφείο του για φύλαξη, ουδείς εκ των υπαλλήλων που υπηρετούσαν σε αυτό και εξετάστηκαν από την Επιτροπή θυμάται να τον παρέλαβε, αλλά ούτε θυμάται και να έγινε οιαδήποτε αναζήτηση ή συζήτηση σχετικά με την απώλειά του. Αξιοσημείωτο είναι δε ότι ο ψηφιακός δίσκος (CD), με το ως άνω συνοδευτικό υπηρεσιακό σημείωμα του Γάλλου υπηρεσιακού παράγοντος, παρελήφθησαν από το γραφείο του κ. Παπακωνσταντίνου, χωρίς να υπάρχει καμία έγγραφη, ηλεκτρονική ή οιοδήποτε άλλου είδους καταχώριση στο γενικό και εμπιστευτικό πρωτόκολλο του γραφείου του Υπουργού Οικονομικών, εκ της οποίας να αποδεικνύεται η παραλαβή του ψηφιακού δίσκου και του συνοδευτικού σημειώματος. Εκτός αυτού, ο ίδιος ο κ. Παπακωνσταντίνου έχει ήδη ομολογήσει στην Επιτροπή Θεσμών και Διαφάνειας της Βουλής πως έχει "απωλέσει" το πρωτότυπο CD. Έχει πει, δηλαδή: *«Το αρχικό αρχείο με την συνοδευτική επιστολή το έδωσα για φύλαξη στο γραφείο μου. Δεν ξέρω που είναι. Δυστυχώς δεν ξέρω που είναι σήμερα»*

Επιπροσθέτως, στις 21 Μαΐου 2013, κατατέθηκε, ενώπιον της Επιτροπής το υπ' αριθ. πρωτ. Φ.092.22/3192/ΑΣ 3072 έγγραφο της Μεταφραστικής Υπηρεσίας του Υπουργείου Εξωτερικών, δυνάμει του οποίου επεστράφησαν, μεταφρασμένα, στη Βουλή των Ελλήνων το από 7 Μαΐου 2013 έγγραφο του Υπουργού Οικονομικών της Γαλλίας, Πιερ Μοσκοβισί, στο οποίο ικανοποιώντας εκείνος το από 6 Μαρτίου 2013 αίτημα του Έλληνα ομολόγου του, Γιάννη Στουρνάρα, του διαβίβασε επιστολή, με συνημμένα έγγραφα, στην οποία ανέφερε τα εξής: *«Σε συνέχεια του από 6 Μαρτίου 2013 αιτήματός σας διαβιβάζω ακριβές αντίγραφο της επιστολής που επισημοποιεί την αρχική διαβίβαση πληροφοριών σχετικά με τους Έλληνες φορολογούμενους που αναφέρονται στη "λίστα HSBC" καθώς η εν λόγω επιστολή δεν περιέχει δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα»*. Επίσης, επεστράφη από την Μεταφραστική Υπηρεσία του Υπουργείου Εξωτερικών και το από 29 Σεπτεμβρίου 2010 έγγραφο του Διευθυντή, αρμόδιου για τα φορολογικά θέματα Ζαν Μαρκ Φενέτ προς τον τότε Πρόσβη της πατρίδας μας στο Παρίσι, κ. Κωνσταντίνο Χαλασάνη. Σε αυτό αναφέρεται:

*«Οι πληροφορίες αυτές σας διαβιβάζονται σύμφωνα με το άρθρο 23 της από 21 Αυγούστου 1963 φορολογικής σύμβασης μεταξύ Γαλλίας και Ελλάδας και σύμφωνα με το άρθρο 2' της από 19 Δεκεμβρίου 1977 Οδηγίας 77/799/CEE, όπως αυτή τροποποιήθηκε.*

*Σας υπενθυμίζω ότι σύμφωνα με το άρθρο 7 της εν λόγω οδηγίας και με τις ανωτέρω παρατεθείσες διατάξεις, οι πληροφορίες αυτές θα πρέπει να παραμείνουν εμπιστευτικές και να μην χρησιμοποιηθούν για σκοπούς μη φορολογικούς»*.

Εκ των ανωτέρω, αποδεικνύεται, με τον πλέον επίσημο και πανηγυρικό τρόπο, πως οι Γαλλικές αρχές απέστειλαν, στις 29 Σεπτεμβρίου 2010, στην Ελλάδα τα επισήμως αιτηθέντα στοιχεία, γνωστά πλέον ως "λίστα Λαγκάρντ", με αποκλειστικό σκοπό να αξιοποιηθούν φορολογικά από τις Ελληνικές Αρχές.

Την ίδια ημέρα το CD με τα εν λόγω στοιχεία παραδίδεται στο γραφείο του κ. Παπακωνσταντίνου. Οκτώ (8) μήνες αργότερα, ο κ. Παπακωνσταντίνου παραδίδει στον πρώην Ειδικό Γραμματέα του Σ.Δ.Ο.Ε., κ. Ιωάννη Διώτη, τα φορολογικά στοιχεία ("λίστα Λαγκάρντ"), τα οποία εν τω μεταξύ από CD είχαν μεταφερθεί σε μονάδα αποθήκευσης USB (στικάκι).

Όπως κατέθεσε ενώπιον της Επιτροπής ο κ. Διώτης, το στικάκι αυτό του παραδόθηκε στις 6 Ιουλίου 2011, ημεροχρονολογία κατά την οποία ο κ. Παπακωνσταντίνου είχε αποχωρήσει από την ηγεσία του Υπουργείου Οικονομικών. Συγκεκριμένα, ο κ. Διώτης, την 26.3.2013, κατέθεσε:

**(ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΙΩΤΗΣ):** "Από αυτό, ευθέως προκύπτει ότι πράγματι μου το έστειλε τότε που είπα. Δηλαδή, το πιο πιθανό είναι ότι το παρέλαβα στις 6 Ιουλίου. Τότε μου το έστειλε ο κ. Παπακωνσταντίνου, αφού είχε φύγει από το Υπουργείο των Οικονομικών. Θεώρησε προφανώς ότι ήταν μια εκκρεμότητα αυτό ως στοιχείο και μου το έστειλε με τον τρόπο που μου το έστειλε. **Άτυπα. Ούτε κανένα διαβιβαστικό το συνόδευε ούτε τίποτα άλλο. Απλώς η πληροφορία...**"

Η αλήθεια για την ημερομηνία παράδοσης του στικ, από τον ο κ. Παπακωνσταντίνου στον κ. Διώτη ( Σ.Δ.Ο.Ε. ), προκύπτει και από τη μεταξύ τους ηλεκτρονική αλληλογραφία (e-mails), αφού από τον έλεγχο του σκληρού δίσκου του υπολογιστή του κ. Διώτη, αποδεικνύεται, ότι στις 7 Ιουλίου 2011 ο κ. Παπακωνσταντίνου ρωτάει τον κ. Διώτη αν έλαβε το στικάκι ( και όχι το αρχικώς αποσταλέν από τις Γαλλικές αρχές CD ) που του έστειλε.

Στις 10/06/2013 απεστάλησαν στην Επιτροπή το υπ' αριθ. πρωτ. 5002 ΚΔΕ/10-06-2013, από τον Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, κ. Γρηγόριο Πεπόνη και η υπ' αριθ. πρωτ. ΕΜΠ 24023 Έκθεση Ελέγχου που διενήργησε το 8<sup>ο</sup> Τμήμα Ελέγχου της Β' Υποδιεύθυνσης της Περιφερειακής Δ/σης Αττικής του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος Σ.Δ.Ο.Ε., σύμφωνα με την οποία, "ο οπτικός δίσκος (CD) που παρελήφθη αρμοδίως από τις Αρχές της Γαλλίας περιέχει συνολικά 2062 αρχεία, ενώ η φορητή μονάδα αποθηκεύσεως (USB) περιέχει 2059 αρχεία. Περαιτέρω διαπιστώθηκε μέσω των αρχείων του συστήματος TAXIS ότι οι ως άνω κωδικοί αφορούν σε πρόσωπα, που φορολογούνται στην Ελλάδα ως ακολούθως:

BUP: 9010138503. Χίς: ΡΩΣΣΩΝΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ του Ιωάννη και της Ελένης με Δ.Α.Τ. Φ018312 και ΑΦΜ 024062371, οδός Μακεδονίας 31, Φιλοθέη.

BUP: 9010140694. Χίς: ΣΙΚΙΑΡΙΔΗΣ ΣΥΜΕΩΝ του Ιωάννη και της Φωτεινής, με Δ.Α.Τ. ΑΙ576599 και ΑΦΜ 015641402, οδός Ρηγίλλης 15, Αθήνα.

BUP: 9010140695. Χίς: ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΕΛΕΝΗ του Μιχαήλ και της Αναστασίας, σύζυγος Σικιαρίδη Συμεών, με Δ.Α.Τ. Σ 205632 και Α.Φ.Μ. 026081031, οδός Ρηγίλλης 15, Αθήνα".

Σημειωτέον, εν προκειμένω, ότι ο έλεγχος του Σ.Δ.Ο.Ε. εντόπισε την ύπαρξη φοροδιαφυγής, ανερχόμενης στο ποσό των 6.304.688,08 Ευρώ για τους ανωτέρω τρεις (3), αλλά και για την Παπακωνσταντίνου Μαρίνα, σύζυγο του Ανδρέα Ρωσσώνη.

Εκ των ανωτέρω προκύπτει, πως ο κ. Γεώργιος Παπακωνσταντίνου, πρώην Υπουργός Οικονομικών, αφ' ενός, αντέγραψε το περιεχόμενο του ψηφιακού δίσκου (CD) σε μονάδα αποθήκευσης (στικάκι USB), αφ' ετέρου, αφαίρεσε, αφ' ης στιγμής το είχε στην κατοχή του πριν το παραδώσει στον κ. Διώτη, τρία (3) αρχεία με κωδικούς που αντιστοιχούν στους ως άνω συγγενείς του, ενώ η διαπιστωθείσα φοροδιαφυγή αυτών ανέρχεται στο ποσό των 6.304.688,08 Ευρώ.

Ο κ. Παπακωνσταντίνου, λοιπόν, τέλεσε το αδίκημα της **Νόθευσης και Υπεξαγωγής εγγράφου του άρ. 242 παρ. 2 και 3**, με την συνδρομή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί καταχραστών του Δημοσίου.

Συγκεκριμένα το άρ. **242 παρ. 2, 3 Π.Κ.** ορίζει:

*“2. Με την ίδια ποινή τιμωρείται ο υπάλληλος ο οποίος με πρόθεση νοθεύει, καταστρέφει, βλάπτει ή υπεξάγει έγγραφο που του εμπιστεύθηκαν ή είναι προσιτό λόγω της υπηρεσίας του.*

*3. Αν όμως ο υπαίτιος κάποιας από τις πράξεις των παραγράφων 1 και 2 είχε σκοπό να προσπορίσει στον εαυτό του ή σε άλλον αθέμιτο όφελος ή να βλάψει παράνομα άλλον, επιβάλλεται κάθειρξη, εάν το συνολικό όφελος ή η συνολική βλάβη υπερβαίνουν το ποσό των 120.000 Ευρώ”.*

Ενώ, σύμφωνα με το άρθρο **1 του Ν. 1608/50**: *“ Στον ένοχο των αδικημάτων που προβλέπονται στα άρθρ. 216, 218, 235, 236, 237, 242, (256), 258, 372, 375 και 386 του Ποινικού Κώδικα, εφόσον αυτά στρέφονται κατά του Δημοσίου ή των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου ή κατά άλλου νομικού προσώπου από εκείνα που αναφέρονται στο άρθρ. 263Α του Ποινικού Κώδικα και το όφελος που πέτυχε ή επιδίωξε ο δράστης ή η ζημία που προξενήθηκε ή οπωσδήποτε απειλήθηκε στο Δημόσιο ή στα πιο πάνω νομικά πρόσωπα υπερβαίνει το ποσό των 147.000 Ευρώ, επιβάλλεται η ποινή της κάθειρξης και, αν συντρέχουν ιδιαίζοντως ιδιαίζοντος επιβαρυντικές περιστάσεις, ιδίως αν ο ένοχος εξακολούθησε επί μακρό χρόνο την εκτέλεση του εγκλήματος ή το αντικείμενό του είναι ιδιαίτερα μεγάλης αξίας, επιβάλλεται η ποινή της ισόβιας κάθειρξης”.*

Από τα πραγματικά περιστατικά, που προέκυψαν, ενώπιον της παρούσης Επιτροπής, αποδεικνύεται, δίχως άλλο, πως ο κ. Παπακωνσταντίνου υπεξήγαγε το έγγραφο, δηλαδή το περιεχόμενο του αρχικώς αποσταλέντος CD, αποκρύπτοντάς το ή τοποθετώντας το σε μέρος, όπου ήταν αδύνατη η ανεύρεσή του και μάλιστα για συνολικό χρονικό διάστημα, τουλάχιστον, οκτώ (8) μηνών, από όταν το παρέλαβε.

Όμως, δεν υπεξήγαγε το περιεχόμενο του CD, αλλά, πλέον τούτου, το νόθευσε, αφαιρώντας από αυτό τα αρχεία των ως άνω συγγενών του. Κατ' αυτόν τον τρόπο, δεν επηρέασε απλώς, αλλά ματαίωσε το περιεχόμενο της αποδεικτικής ισχύος του εγγράφου, μεταβάλλοντας την έννοιά του.



Από αυτές τις ενέργειές του έβλαψε, βεβαιωμένα, το ελληνικό Δημόσιο με το ποσό των 6.304.688,08 Ευρώ, ποσό το οποίο καρπώθηκαν αθεμίτως, ως αποτέλεσμα φοροδιαφυγής, οι ως άνω συγγενείς του.

Ως προς την εκ μέρους του ύπαρξη δόλου, εν προκειμένω, είναι άμεσος, καθώς, ασφαλώς, και γνώριζε πως πρόκειται για έγγραφο προσιτό σε αυτόν ως εκ της ιδιότητάς του, όπως σαφέστατα γνώριζε και αποδεχόταν, ότι το νοθεύει και το αποκρύπτει για οκτώ (8) ολόκληρους μήνες, ωφελώντας έτσι τους συγγενείς του, από την μη εις βάρος τους επιβολή προστίμων για τις βεβαιωμένες φορολογικές παραβάσεις τους.

Επιπλέον, η ύπαρξη φορολογικής σύμβασης μεταξύ της Ελλάδας και της Γαλλίας, σύμφωνα με την οποία τα στοιχεία που περιέχονται στον ψηφιακό δίσκο με τη "λίστα Λαγκάρντ" θα έπρεπε να χρησιμοποιηθούν αποκλειστικά για φορολογικούς σκοπούς, δεν καταλείπει κανένα περιθώριο παρερμηνείας. Ο πρώην Υπουργός Οικονομικών, κ. Παπακωνσταντίνου, βάσει της ως άνω Σύμβασης, ήταν, για έναν ακόμη λόγο, υποχρεωμένος να την παραδώσει αυτούσια στις αρμόδιες φορολογικές αρχές, προς περαιτέρω διερεύνηση, ιδίως αφ' ης στιγμής περιέχονται σε αυτήν πρόσωπα τα οποία, ενδεχομένως, έχουν τελέσει φορολογικά αδικήματα εις βάρος του Δημοσίου.

Ο κ. Παπακωνσταντίνου, δια της σκόπιμης και παράνομης παραλείψεώς του να παραδώσει τη λίστα στις αρμόδιες αρχές, κρατώντας την στην κατοχή του, χωρίς να πρωτοκολλήσει τον φάκελο που παρέλαβε, για χρονικό διάστημα περίπου οχτώ (8) μηνών, καίτοι τον παρέλαβε περί τα μέσα του έτους 2010 και αφού πρώτα επεξεργάστηκε το CD, ως μη όφειλε, και το παρέδωσε σε στικάκι - USB, όχι μόνο θέλησε να ελαττώσει τη δημόσια περιουσία προς όφελος άλλων είτε πρόκειται για τους συγγενείς του, είτε για τους υπόλοιπους εκ των 2.059 περιεχομένων στη λίστα, μέσω της αποφυγής επιβολής χρηματικών ποινών, στην περίπτωση ύπαρξης φοροδιαφυγής, ύψους πολλών εκατομμυρίων Ευρώ που θα κατέληγαν στα κρατικά Ταμεία, αλλά επιπλέον γνώριζε άριστα, πως κατά αυτόν τον τρόπο επέρχεται άμεση μείωση στη δημόσια περιουσία από φοροδιαφυγή.

Σύμφωνα με το άρθρο **256 Π.Κ.** περί **Απιστίας σχετική με την υπηρεσία**, όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 4055/2012 άρ. 25: *"Υπάλληλος που κατά τον προσδιορισμό, την είσπραξη ή τη διαχείριση φόρων, δασμών, τελών ή άλλων φορολογημάτων ή οποιωνδήποτε εσόδων ελαττώνει εν γνώσει του και για να ωφεληθεί ο ίδιος ή άλλος, τη δημόσια, τη δημοτική ή την κοινοτική περιουσία, της οποίας η διαχείριση του εμπιστευμένη, τιμωρείται: α) με φυλάκιση τουλάχιστον έξι μηνών β) αν η ελάττωση είναι ιδιαίτερα μεγάλης αξίας, με φυλάκιση τουλάχιστον δύο ετών γ) με κάθειρξη μέχρι δέκα ετών, αν: α) ο υπαίτιος μεταχειρίστηκε ιδιαίτερα τεχνάσματα και η ελάττωση της περιουσίας είναι ιδιαίτερα μεγάλης αξίας ανώτερης συνολικά των πέντε εκατομμυρίων (30.000 Ευρώ) ή β) το αντικείμενο της πράξης έχει συνολική αξία μεγαλύτερη των είκοσι πέντε εκατομμυρίων (120.000 Ευρώ) "*

Το δε άρθρο **1 του Ν. 1608/50** ορίζει πως *" Στον ένοχο των αδικημάτων που προβλέπονται στα άρθρ. 216, 218, 235, 236, 237, 242, (256), 258, 372, 375 και 386 του Ποινικού Κώδικα, εφόσον αυτά στρέφονται κατά του Δημοσίου ή των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου ή κατά άλλου νομικού προσώπου από εκείνα που αναφέρονται στο άρθρ. 263Α του Ποινικού Κώδικα*

και το όφελος που πέτυχε ή επιδίωξε ο δράστης ή η ζημία που προξενήθηκε ή οπωσδήποτε απειλήθηκε στο Δημόσιο ή στα πιο πάνω νομικά πρόσωπα υπερβαίνει το ποσό των 147.000 Ευρώ, επιβάλλεται η ποινή της κάθειρξης και, αν συντρέχουν ιδιαίζοντως ιδιαίζοντας επιβαρυντικές περιστάσεις, ιδίως αν ο ένοχος εξακολούθησε επί μακρό χρόνο την εκτέλεση του εγκλήματος ή το αντικείμενό του είναι ιδιαίτερα μεγάλης αξίας, επιβάλλεται η ποινή της ισόβιας κάθειρξης". "Στον ένοχο του αδικήματος που προβλέπεται ειδικώς από το άρθρ. 256 του Ποινικού Κώδικα, τα παραπάνω εφαρμόζονται μόνο όταν το αδίκημα στρέφεται κατά του Δημοσίου, των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης και των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου".

Προκύπτει, λοιπόν, από τα ως άνω, πως ο πρώην Υπουργός Οικονομικών, κ. Παπακωνσταντίνου, τέλεσε το αδίκημα της **Απιστίας σχετικής με την υπηρεσία**, που προβλέπεται και τιμωρείται στο άρθρο **256 Π.Κ.**, με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο **άρθρο 1 του Ν. 1608/50, για τους καταχραστές του Δημοσίου**, αν το αντικείμενο είναι ιδιαίτερα μεγάλης αξίας, όπως εν προκειμένω.

Ο δόλος του κ. Παπακωνσταντίνου να ελαττώσει τη δημόσια περιουσία είναι, εν προκειμένω, άμεσος, άλλως δόλος σκοπού, διότι, ως Υπουργός, δεν νοείται να αγνοεί τον Νόμο, ήτοι την ως άνω διακρατική Σύμβαση. Εξάλλου, αν και δεν απαιτείται, για την κατάφαση του εγκλήματος, η επίτευξη του σκοπού του οφέλους, παρ' ολ' αυτά το Κράτος ζημιώθηκε με το ποσό των 6.304.688,08 Ευρώ, μόνο απ' τα συγκεκριμένα τέσσερα (4) πρόσωπα.

Ο Υπουργός Οικονομικών είναι ο κατ' εξοχήν αρμόδιος υπάλληλος, κατά την έννοια των άρθρων 13 και 256 Π.Κ., που εποπτεύει και κατευθύνει τις δημόσιες υπηρεσίες, οι οποίες έχουν αρμοδιότητα για τον προσδιορισμό, την είσπραξη και τη διαχείριση φόρων κ.λπ.

Κατά τη διεξαγωγή της προκαταρκτικής εξέτασης κατά του κ. Παπακωνσταντίνου από την Επιτροπή, προέκυψαν σοβαρές ενδείξεις διάπραξης υπ' αυτού του αξιοποίνου αδικήματος της Απιστίας στην υπηρεσία υπό τις επιβαρυντικές περιστάσεις της περιπτ. γ' του άρθ. 256 Π.Κ, όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 4055/2012. Οι ενδείξεις αυτές στηρίζονται σε δεδομένα διαφορετικά από εκείνα που υπήρχαν κατά τη συνεδρίαση της Ολομέλειας της Βουλής στις 17/01/2013, οπότε και συζητήθηκαν οι προτάσεις των κομμάτων για την σύσταση της Επιτροπής.

Τούτων δοθέντων, υπήρξαν σοβαρές ενδείξεις στηριζόμενες σε αδιαμφισβήτητα πραγματικά περιστατικά, ότι στο πρόσωπο του πρώην Υπουργού Οικονομικών, κ. Γ. Παπακωνσταντίνου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις τέλεσης της αξιόποινης πράξης της Απιστίας σχετικής με την υπηρεσία σε βαθμό κακουργήματος (άρθ. 256 περ. γ' υποπερ. α και β). Έτσι, η Ολομέλεια της Βουλής, σε συνεδρίασή της στις 06/06/2013 με 234 ψήφους «υπέρ» έναντι 21 «κατά», 7 «παρών», 3 «λευκά» και 1 «άκυρο» να προσθέσει κατά του πρώην Υπουργού Οικονομικών, Γεωργίου Παπακωνσταντίνου, το αδίκημα της Απιστίας σχετική με την υπηρεσία σε βαθμό κακουργήματος.

Από την παράθεση των ανωτέρω στοιχείων, σύμφωνα με τα οποία εμφανίζονται τελεσθέντα τα ως άνω αδικήματα, από τον κ. Παπακωνσταντίνου, προκύπτει, αυταποδείκτως, πως ο κ. Παπακωνσταντίνου

έχει τελέσει το αδίκημα της **Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ.**, σύμφωνα με το οποίο: *“Υπάλληλος που με πρόθεση παραβαίνει τα καθήκοντα της υπηρεσίας του με σκοπό να προσπορίσει στον εαυτό του ή σε άλλον παράνομο όφελος ή για να βλάψει το κράτος ή κάποιον άλλο τιμωρείται με φυλάκιση μέχρι δύο ετών, αν η πράξη αυτή δεν τιμωρείται με άλλη ποινική διάταξη”*.

Παρέβη, δηλαδή, το καθήκον εκείνο που συνδέεται με την άσκηση συγκεκριμένης υπηρεσιακής δραστηριότητας στο πλαίσιο της καθ’ ύλην και κατά τόπον αρμοδιότητάς του, ήτοι, εκείνο που ανάγεται στην εκτέλεση του ανατεθειμένου σ’ αυτόν υπηρεσιακού έργου (**ΟΛ.ΑΠ. 7/2008**). Ο κ. Παπακωνσταντίνου καταστρατήγησε και πολτοποίησε κάθε έννοια καθήκοντος που επιβάλλουν, όχι μόνο οι νόμοι, αλλά, πρωτίστως, η συνείδηση ακόμα και ενός πρωτοδίοριστου υπαλλήλου. Είναι δε αξιόποινη η παράλειψή του να μην παραδώσει το USB, να το υπεξαγάγει, να νοθεύσει το περιεχόμενό του, και, εν τέλει, να μην ενεργήσει σύμφωνα με τα οριζόμενα στη σύμβαση με τη Γαλλία, προς όφελος της Χώρας, ακριβώς διότι, τελεσθείσες, από τον Υπουργό Οικονομικών, οι πράξεις του συνιστούν έκφραση πολιτειακής βούλησης και άσκηση κρατικής εξουσίας.

Έχει δε τελέσει ο κ. Παπακωνσταντίνου, με το να αποκρύπτει από τις αρμόδιες Αρχές την *“λίστα Λαγκάρντ”* και την περαιτέρω ενδελεχέστερη έρευνά της, από την οποία λίστα ήδη αποδεικνύονται περιπτώσεις φοροδιαφυγής, το **αδίκημα της Άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή, το οποίο προβλέπεται από το άρθρο 18 Ν. 2523/1997 σε συνδυασμό με το άρ. 46 Π.Κ.**, σύμφωνα με το οποίο: *“1.Όποιος, προκειμένου να αποφύγει την πληρωμή του φόρου προστιθέμενης αξίας, του φόρου κύκλου εργασιών και των παρακρατούμενων και επιρριπτόμενων φόρων, τελών ή εισφορών, δεν αποδίδει ή αποδίδει ανακριβώς ή συμψηφίζει αυτούς, καθώς και όποιος παραπλανά τη φορολογική αρχή με την παράσταση ψευδών γεγονότων ως αληθινών ή με την αθέμιτη παρασιώπηση ή απόκρυψη αληθινών γεγονότων και λαμβάνει επιστροφή, καθώς και όποιος διακρατεί τέτοιους φόρους, τέλη ή εισφορές, τιμωρείται: α) με φυλάκιση εφόσον το προς απόδοση ποσό του κύριου φόρου, τέλους ή εισφοράς ή το ποσό του Φ.Π.Α. που συμψηφίστηκε ή δεν αποδόθηκε ή αποδόθηκε ανακριβώς, ανέρχεται σε ετήσια βάση έως το ποσό των τριών χιλιάδων (3.000) ευρώ, β) με φυλάκιση τουλάχιστον ενός (1) έτους, εφόσον το προς απόδοση ποσό του κύριου φόρου, τέλους ή εισφοράς ή το ποσό του Φ.Π.Α. που συμψηφίστηκε ή δεν αποδόθηκε ή αποδόθηκε ανακριβώς, ανέρχεται σε ετήσια βάση από το ποσό των τριών χιλιάδων (3.000) ευρώ μέχρι το ποσό των εβδομήντα πέντε χιλιάδων (75.000) ευρώ και γ) με κάθειρξη, εφόσον το ως άνω ποσό υπερβαίνει σε ετήσια βάση τα εβδομήντα πέντε χιλιάδες (75.000) ευρώ.*

Σε περίπτωση συρροής περισσότερων τέτοιων φόρων, τελών ή εισφορών τα ως άνω ποσά υπολογίζονται ξεχωριστά για κάθε μερικότερο φόρο, τέλος ή εισφορά.

Κατά την επιμέτρηση της ποινής λαμβάνεται υπόψη και η διάρκεια της μη απόδοσης ή ανακριβούς απόδοσης ή διακράτησης τέτοιων φόρων, τελών ή εισφορών”.

### 3. Ευάγγελος Βενιζέλος – Ποινικές Ευθύνες.

Απ' την ως άνω αποκάλυψη σχετικά με τα συνοδευτικά έγγραφα της "λίστας Λαγκάρντ", σύμφωνα με τα οποία οι περιεχόμενες σε αυτήν πληροφορίες θα έπρεπε να χρησιμοποιηθούν, αποκλειστικά, για φορολογικούς σκοπούς, αλλά και από την κατάθεση του κ. Ευάγγελου Βενιζέλου, ενώπιον της Επιτροπής, προκύπτουν, εις βάρος του, επαρκέστατες ενδείξεις τέλεσης αδικημάτων, ως διαδόχου του κ. Παπακωνσταντίνου στο Υπουργείο Οικονομικών.

Συγκεκριμένα, ο κ. Βενιζέλος, στην από 04.4.2013 κατάθεσή του, ως μάρτυς, ενώπιον της Επιτροπής, ισχυρίστηκε ότι το στικάκι της "λίστας Λαγκάρντ", ως προϊόν υποκλοπής και ανταλλαγής υλικού μεταξύ Μυστικών Υπηρεσιών, δεν ήτο δυνατόν να χρησιμοποιηθεί, καθότι παράνομο. Χαρακτηριστικά λέει στο παρακάτω απόσπασμα, από τη σελίδα 160 των πρακτικών της από 04.4.2013 κατάθεσής του: *"...Συνειδητοποιώ ότι ο Διώτης δεν ψάχνει να βρει ένα αντίγραφο ή να του επιβεβαιώσω εγώ την εκτίμησή του περί παρανόμου αποδεικτικού μέσου, διότι του επιβεβαιώνω την εκτίμησή μου ότι, εφόσον πρόκειται περί ανταλλαγής υλικού μεταξύ Μυστικών Υπηρεσιών και προϊόντος υποκλοπής, είναι παράνομο αποδεικτικό μέσο..."*

Ωστόσο, άγνοια νόμου δεν συγχωρείται. Τεκμαίρεται, ως εκ της θέσεώς του, αλλά και εκ της ιδιότητας του Καθηγητή Πανεπιστημίου και νομομαθούς του επιπέδου του, η γνώση του περί της ως άνω διακρατικής σύμβασης μεταξύ Ελλάδος και Γαλλίας, βάσει της οποίας θα έπρεπε να παραδώσει το στικάκι με τους καταθέτες της "λίστας Λαγκάρντ" στις αρμόδιες Αρχές.

Αφ' ής στιγμής γνώριζε την ύπαρξή της και παρ' ολ' αυτά κατέθεσε αντίθετα με τα εις αυτήν οριζόμενα, έχει τελέσει το αδίκημα της **Ψευδορκίας του άρθρου 224 Π.Κ.** Σύμφωνα με τα οριζόμενα σε αυτό: *"2. Με την ίδια ποινή τιμωρείται όποιος, ενώ εξετάζεται ενόρκως ως μάρτυρας ενώπιον αρχής αρμόδιας να ενεργεί ένορκη εξέταση ή αναφέρεται στον όρκο που έχει δώσει, καταθέτει εν γνώσει του ψέματα ή αρνείται ή αποκρύπτει την αλήθεια"*.

Ο κ. Βενιζέλος, με την ως άνω αυθαίρετη παράθεση προσωπικών του εκτιμήσεων, απόρροια των οποίων υπήρξε η μη παράδοση της "λίστας Λαγκάρντ" στις αρμόδιες Αρχές, είτε κατέθεσε ψέματα, είτε απέκρυψε την αλήθεια, όπως πηγάζει απ' την διακρατική Σύμβαση, πηγή Δικαίου εν προκειμένω, την οποίαν, ως Υπουργός, γνώριζε και όφειλε να γνωρίζει.

Σημειώνεται, εν προκειμένω, ότι, από τις 17.5.2012, Υπουργός Οικονομικών της υπηρεσιακής Κυβέρνησης του κ. Πικραμμένου ανέλαβε ο κ. Γεώργιος Ζανιάς. Αυταποδείκτως, λοιπόν, ο κ. Βενιζέλος κατείχε το USB από τον Αύγουστο 2011, έως και την 02.10.2012, οπότε και το παρέδωσε στο Γραφείο του Πρωθυπουργού, κ. Αντώνη Σαμαρά. Βρισκόταν, δηλαδή, στην κατοχή του για δεκατέσσερις (14) ολόκληρους μήνες, εκ των οποίων **τους πέντε (5) τελευταίους, διάστημα κατά το οποίο δεν ήταν Υπουργός Οικονομικών, το διατηρούσε στο προσωπικό του γραφείο, χωρίς να το παραδώσει υπηρεσιακώς, ως όφειλε, στον διάδοχό του Υπουργό.**

**2)** Εξ' αυτού και μόνο του γεγονότος, της μη έγκαιρης παράδοσής του στις αρμόδιες Αρχές, για περαιτέρω έρευνα, ο κ. Βενιζέλος διέπραξε το αδίκημα της **Ψευδούς βεβαίωσης, νόθευσης κλπ. του άρθρου 242 παρ. 2**

**και 3 Π.Κ.**, σύμφωνα με το οποίο, *“ 2. Με την ίδια ποινή τιμωρείται ο υπάλληλος ο οποίος με πρόθεση νοθεύει, καταστρέφει, βλάπτει ή υπεξάγει έγγραφο που του εμπιστεύθηκαν ή του είναι προσιτό λόγω της υπηρεσίας του”*. Φέρεται δε τελεσθέν διότι, δια της, από αυτόν, αποκρύψεως του USB με τη *“λίστα Λαγκάρντ”*, και δη για χρονικό διάστημα δεκατεσσάρων (14) μηνών, τους τελευταίους, μάλιστα, πέντε (5) μήνες, ως μη όφειλε, καθότι μη Υπουργός, απέκλεισε την όποια δυνατότητα χρήσης του από τους δικαιούμενους φορείς, είτε πρόκειται για τον διάδοχό του Υπουργό Οικονομικών, στον οποίο όφειλε να παραδώσει όλα τα υπηρεσιακά έγγραφα, είτε, κατά μείζονα λόγο, για τις αρμόδιες Αρχές, διοικητικές ή Εισαγγελικές, στις οποίες όφειλε να το παραδώσει το πρώτον.

Πληρούται, όμως, και η υποκειμενική υπόσταση του αδικήματος, καθότι ο κ. Βενιζέλος γνώριζε πως το USB περιήλθε στην κατοχή του, λόγω της ιδιότητάς του, ως Υπουργού Οικονομικών (ως προς το στοιχείο αυτό υφίσταται άμεσος δόλος), ενώ εκ της θέσεώς του και εκ της νομικής του παιδείας, είχε πλήρη επίγνωση πως, αποκρύπτοντάς το, αποστερούσε πάσα δυνατότητα χρησιμοποίησης και έρευνας του USB με τη *“λίστα Λαγκάρντ”* απ’ τις επιφορτισμένες προς τούτο Αρχές, άγοντας αυτές σε παραπλάνηση.

Το τελεσθέν ως άνω αδίκημα της **Ψευδούς βεβαίωσης, νόθευσης κλπ. του άρθρου 242 παρ. 2 Π.Κ.** από τον κ. Βενιζέλο είναι κακουργηματικής μορφής, καθώς, υπεξάγοντας το εν λόγω USB, με στοιχεία φυσικών και νομικών προσώπων, υπόπτων για φοροδιαφυγή, υπέστη ζημία το Δημόσιο υπερβαίνουσα κατά πολύ το ποσό των 147.000 Ευρώ.

Έτσι, τυγχάνουν, και σε αυτήν την περίπτωση, εφαρμογής οι διατάξεις του άρθρου **1 Ν. 1608/50**, σύμφωνα με τις οποίες επιβάλλεται η ποινή της ισόβιας κάθειρξης αν το αντικείμενο της φοροδιαφυγής είναι ιδιαίτερα μεγάλης αξίας, όπως εν προκειμένω.

**3) Ακολούθως, ο κ. Βενιζέλος τέλεσε το αδίκημα της Απιστίας σχετικής με την υπηρεσία, του άρθρου 256 Π.Κ.**, με τις επιβαρυντικές περιστάσεις που προβλέπονται στο άρθρο 1 του **Ν. 1608/50, για τους καταχραστές του Δημοσίου.**

Και τούτο διότι, ακριβώς όπως ο κ. Παπακωνσταντίνου, δια της τελεσθείσης παραλείψεώς του να μην παραδώσει το USB με τη *“λίστα Λαγκάρντ”* στις αρμόδιες Αρχές, ελάττωσε τη δημόσια περιουσία για να ωφεληθεί άλλος - αδιάφορο αν πρόκειται για τους συγγενείς του κ. Παπακωνσταντίνου ή για άλλον εκ της *“λίστας Λαγκάρντ”*- αποτρέποντας, καταλυτικά, τις αρμόδιες Αρχές απ’ το να ενεργήσουν σύμφωνα με τον Νόμο, με άμεσο αποτέλεσμα τα Δημόσια Ταμεία να απολέσουν, απ’ τις ποινές και τα πρόστιμα που θα επιβάλλονταν κατόπιν των σχετικών ελέγχων, έσοδα εκατοντάδων εκατομμυρίων ή δισεκατομμυρίων Ευρώ.

Και στην περίπτωση αυτή αποδεικνύεται αυτόχρονα η ύπαρξη του άμεσου δόλου του κ. Βενιζέλου να ελαττώσει τη δημόσια περιουσία, καθώς, όπως προανεφέρθη, πρόκειται για ευθεία παραβίαση της ως άνω φορολογικής σύμβασης μεταξύ Ελλάδας και Γαλλίας, την οποία, ως Υπουργός, είναι δεδομένο ότι γνώριζε, όπως και το μέγεθος της ζημίας που θα επέρχεται στο κρατικό Ταμείο από τη μείωση της δημόσιας περιουσίας.

4) Πέραν τούτων, ο κ. Βενιζέλος τέλεσε το αδίκημα της **Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ.**, σύμφωνα με το οποίο: *“Υπάλληλος που με πρόθεση παραβαίνει τα καθήκοντα της υπηρεσίας του με σκοπό να προσπορίσει στον εαυτό του ή σε άλλον παράνομο όφελος ή για να βλάψει το κράτος ή κάποιον άλλο τιμωρείται με φυλάκιση μέχρι δύο ετών, αν η πράξη αυτή δεν τιμωρείται με άλλη ποινική διάταξη”*.

Παρέβη, δηλαδή, το καθήκον εκείνο που συνδέεται με την άσκηση συγκεκριμένης υπηρεσιακής δραστηριότητας στο πλαίσιο της καθ’ ύλην και κατά τόπον αρμοδιότητάς του, ήτοι, εκείνο που ανάγεται στην εκτέλεση του ανατεθειμένου σ’ αυτόν υπηρεσιακού έργου (**ΟΛ.ΑΠ. 7/2008**). Είναι δε αξιόποινη η παράλειψή του να μην παραδώσει το USB και να μην ενεργήσει σύμφωνα με τα οριζόμενα στη σύμβαση με τη Γαλλία, ακριβώς διότι, τελούμενη από τον Υπουργό Οικονομικών, συνιστούσε, όπως προαναφέραμε και για τον κ. Παπακωνσταντίνου, έκφραση πολιτειακής βούλησης και άσκηση κρατικής εξουσίας.

Επιπροσθέτως, με την ομολογία του ότι δεν παρέδωσε το USB στις αρμόδιες Αρχές, επειδή το χαρακτήρισε, ως, δήθεν, παράνομο αποδεικτικό μέσο, παρέβη εκ νέου το ανατιθέμενο σ’ αυτόν υπηρεσιακό έργο, καθώς επουδενί εντάσσεται στις αρμοδιότητές του να αποφανθεί, περί του χαρακτηρισμού ως παρανόμου ή μη του αποδεικτικού μέσου. Προς τούτο αρμόδια είναι η Εισαγγελική Αρχή, στην οποία όφειλε να αποταθεί άμεσα.

Ο δόλος του να παραβεί τα εκ του Νόμου ανατιθέμενα καθήκοντά του τεκμαίρεται, από το ότι χρησιμοποίησε, ως δικαιολογητική βάση για τη μη παράδοση της “λίστας Λαγκάρντ” στις Αρχές το, δήθεν, παράνομο του αποδεικτικού μέσου, παρ’ ότι γνώριζε ότι αυτή απεστάλη από τη Γαλλία προκειμένου να αξιοποιηθεί - αποκλειστικά – για φορολογικούς σκοπούς. Το όφελος δε που απέκτησαν οι συγγενείς του κ. Παπακωνσταντίνου, αλλά και όλοι όσοι περιλαμβάνονται στη “λίστα Λαγκάρντ” είναι εξ’ ορισμού παράνομο, ως αποτέλεσμα φοροδιαφυγής. Ήδη, το Σ.Δ.Ο.Ε., όπως ως άνω αναφέρθηκε, εντόπισε την φοροδιαφυγή ανερχόμενη στο ποσό των **6.304.688,08 Ευρώ**, μόνο για τους τέσσερις (4) συγγενείς του κ. Παπακωνσταντίνου.

#### **4. Γεώργιος Παπανδρέου – Ποινικές Ευθύνες.**

1) Στις 11 Σεπτεμβρίου 2010, όπως προκύπτει από την από 07.2.2012 κατάθεσή του ενώπιον της Επιτροπής ο δημοσιογράφος Ιωάννης Ντάσκακας, κατά τη διάρκεια της καθιερωμένης συνέντευξης που παρεχώρησε στη Διεθνή Έκθεση Θεσσαλονίκης, ο τέως Πρωθυπουργός, Γεώργιος Παπανδρέου, ερωτηθείς για το φαινόμενο της φοροδιαφυγής και τον τρόπο, με τον οποίο προτίθεται να το αντιμετωπίσει η Κυβέρνησή του, απήντησε πως, ήδη, από τότε, γνώριζε συγκεκριμένα στοιχεία, σχετικά με την ύπαρξη φοροφυγάδων που διατηρούν τραπεζικούς λογαριασμούς σε τράπεζες του εξωτερικού. Ο κ. Παπανδρέου, εννοούσε, προφανέστατα, τα άτομα που περιέχονται στη “λίστα Λαγκάρντ”, αφ’ ης στιγμής, η προς αυτόν υποβληθείσα ερώτηση αναφερόταν αποκλειστικά σε αυτήν και της αξιοποίησης που αυτή έτυχε από άλλες χώρες, όπως η Γερμανία και οι Ηνωμένες Πολιτείες. Μάλιστα, ο κ. Παπανδρέου συμπλήρωσε, πως δεν επιθυμεί να αποκαλύψει άλλα στοιχεία

σχετικά με τους φοροφυγάδες της "λίστας Λαγκάρντ", ομολογώντας έτσι, με τον πλέον πανηγυρικό τρόπο, πως γνωρίζει ακόμα περισσότερα στοιχεία.

Χαρακτηριστικό είναι το κάτωθι απόσπασμα, από την από 07.02.2013 κατάθεση του ως άνω δημοσιογράφου, ενώπιον της Επιτροπής, όπως αυτή καταγράφηκε στις σελίδες 59-61 των πρακτικών:

**«ΧΡΗΣΤΟΣ ΜΑΡΚΟΓΙΑΝΝΑΚΗΣ (Πρόεδρος της Επιτροπής):** Έχετε την ακριβή ερώτηση και την ακριβή απάντηση;

**ΜΑΡΤΥΣ ( Ντάσκα Ιωάννης ):** Βεβαίως, θα σας τα καταθέσω κιόλας για τα Πρακτικά. Η ακριβής ερώτηση είναι η εξής: «Κύριε Πρόεδρε, τα προηγούμενα χρόνια μιλήσατε για την κλεπτοκρατία και την καταγγείλατε με σκληρά λόγια. Πριν από λίγο μιλήσατε για χρέη, τα οποία κληρονομήσατε και βρήκατε στην κυβέρνηση σας. Κύριε Πρόεδρε, μέχρι τώρα στη χώρα μας έχει διαπιστωθεί τεράστια φοροδιαφυγή. Χώρες όπως η Γερμανία, οι Ηνωμένες Πολιτείες» –η αναφορά στις χώρες αυτές γίνεται ακριβώς γιατί ήξερα για τη λίστα Φαλτσιανί, την οποία είχαν πάρει αυτές οι δύο χώρες, δεν ήξερα για λίστα Λαγκάρντ- «έχουν ζητήσει από την Ελβετία συγκεκριμένα» –γιατί από την Ελβετία μου είπε ο Υπουργός- «και από άλλες χώρες καταλόγους επίσημους για τα κεφάλαια που έφυγαν. Επίσης υπάρχει ένας νόμος για τα προσωπικά δεδομένα στη χώρα μας, ο οποίος δεν επιτρέπει όχι σε οικονομικούς εγκληματίες, αλλά ακόμη και σε κοινούς κακοποιούς, παιδεραστές, εμπόρους ναρκωτικών, τη δημοσιοποίηση ονομάτων και φωτογραφιών. Πώς νομίζετε, κύριε Πρόεδρε, ότι ο ελληνικός λαός θα πρέπει να αμυνθεί ή μπορεί να αμυνθεί στο πολιτικό σύστημα που κρύβει ονόματα, κλεπτοκρατών» –το «κρύβει», το χρησιμοποίησα ενσυνείδητα εκείνη την ώρα, γιατί ακριβώς αυτή ήταν η συζήτηση που είχα με τον Υπουργό, ότι έχουν οι κατάλογοι και τους κρύβουν, πάνε να τους κουκουλώσουν- ονόματα φοροφυγάδων και ονόματα απλών κακοποιών. Σκοπεύετε να πάρετε κάποιο μέτρο για να μάθουμε επιτέλους καταλόγους με ονόματα και φωτογραφίες;». Η λέξη «κατάλογοι» που χρησιμοποίησα ήταν γιατί αγνοούσα τη λίστα Λαγκάρντ μεν, αλλά ο συγκεκριμένος Υπουργός μου είπε ότι έχουμε πάρει καταλόγους και θυμόμουν τη λέξη αυτή. Επειδή είχαμε συζητήσεις συγκράτησα αυτήν τη λέξη και γι' αυτό την έθεσα στην ερώτησή μου.

Η απάντηση του κ. Παπανδρέου ήταν η εξής: «Είναι σωστό το ερώτημα. Πιστεύω ότι ένα πολύ μεγάλο ζήτημα, όχι μόνο για την Ελλάδα, διεθνώς, είναι το θέμα των φορολογικών παραδείσων. Οι φορολογικοί παράδεισοι κλέβουν από τους λαούς όλων των χωρών εκεί όπου έπρεπε να πληρώσουν για να βοηθηθεί η κοινωνία, η κοινωνική πρόνοια, το κοινωνικό κράτος, η ανάπτυξη, τα μεταφέρουν σε φορολογικούς παραδείσους για να μπορούν να γεύονται τεράστιες περιουσίες, τεράστια ποσά και να συσσωρεύουν τεράστιο κεφάλαιο. Είναι ένα από τα προβλήματα της παγκοσμιοποίησης της οικονομίας και πρέπει να παταχθεί. Επίσης είναι ένα από τα θέματα που θέτουμε και θα θέτουμε πιο έντονα και στην Ευρωπαϊκή Ένωση και διεθνώς. Δεν μπορεί να αδικούνται λαοί και άλλοι να μπορούν να ξεφεύγουν μέσω των φορολογικών παραδείσων. Θέλω να διαβεβαιώσω τον ελληνικό λαό, αλλά ακόμη περισσότερο αυτούς τους φοροφυγάδες ότι εμείς ήδη έχουμε ξεκινήσει διαδικασίες για να πάρουμε στοιχεία διεθνώς και από τράπεζες του εξωτερικού, όπου ξέρουμε ότι υπάρχει φοροδιαφυγή και Ελλήνων. Και θα κάνουμε κάθε τι για να τους αποκαλύψουμε.

**ΧΡΗΣΤΟΣ ΜΑΡΚΟΓΙΑΝΝΑΚΗΣ** (Πρόεδρος της Επιτροπής): Καταθέσεις που προέρχονται από φοροδιαφυγή.

**ΜΑΡΤΥΣ:** Ήδη έχουμε ξεκινήσει διαδικασίες. Δεν θέλω να αποκαλύψω άλλα στοιχεία, αλλά το κυνήγι θα είναι αμείλικτο».

Σε άλλο σημείο της κατάθεσής του, ο κ. Ντάσκας ερωτηθείς ευθέως από το μέλος της Επιτροπής, Μιλτιάδη Βαρβιτσιώτη, σχετικά με το αν ο κ. Παπανδρέου έχει γνώση του περιεχομένου της "λίστας Λαγκάρντ" αποκρίθηκε πως δεν υφίσταται η παραμικρή αμφιβολία πως το γνώριζε με πλήρη σαφήνεια. Χαρακτηριστικό το απόσπασμα των πρακτικών σελ. 96-97:

**ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΒΑΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ:** Από την απάντηση που λάβατε από τον κ. Παπανδρέου στην Έκθεση της Θεσσαλονίκης και από την εμπειρία σας ως δημοσιογράφος, θεωρείτε ότι ο κ. Παπανδρέου έχει ή δεν έχει γνώση αρχείου, καταλόγου, λίστας, όπως και να το ονομάσουμε, που έχει έρθει στην Ελλάδα;

**ΜΑΡΤΥΣ:** Δεν έχω την παραμικρή αμφιβολία ότι γνώριζε ακριβώς τι έλεγε. Εάν ο κ. Παπανδρέου είχε πάρει διαβεβαίωση από αρμόδιο στέλεχος της κυβέρνησής του ότι έχουμε στοιχεία και δεν ρώτησε ή δεν ζήτησε να δει τα στοιχεία, δεν το γνωρίζω. Όμως, η απάντησή του ήταν ότι «είχε πλήρη έλεγχο και γνώση στα στοιχεία που υπάρχουν στους καταλόγους, που υπάρχουν Έλληνες καταθέτες στο εξωτερικό». Γι' αυτό είπε τη φράση ότι «δεν μπορώ να αποκαλύψω περισσότερα». Όπως θα το δείτε είναι γραμμένο μέσα και το είπε δημόσια αυτό, μπορείτε να το δείτε «δεν μπορώ να αποκαλύψω περισσότερα», σημαίνει ότι υπήρχε μια διαδικασία σε εξέλιξη, κάτι γινόταν.

Άρα, δεν μπορεί να γινόταν να ήρθε η λίστα Λαγκάρντ στο τέλος, τον Οκτωβρίου του 2010 και ο Πρωθυπουργός να λέει «δεν μπορώ να σας αποκαλύψω τι κάνουμε» στις 11 Σεπτεμβρίου του 2010; Τότε κάτι γνώριζε, με πλήρη σαφήνεια. Αυτή είναι η λογική προσέγγιση που μπορώ να κάνω εγώ.

Και σας το λέω αυτό γιατί ο Υπουργός μου είπε: «Ρώτα τον να δεσμευτεί δημόσια, γιατί κάποιοι» -και είπε κάποιες λέξεις υβριστικές- «πάνε να το κουκουλώσουν».

Επιπλέον, ο κ. Διώτης, πρώην Ειδικός Γραμματέας του Σ.Δ.Ο.Ε., στην από 28.3.2013 κατάθεσή του ενώπιον της Επιτροπής, αποκρίθηκε καταφατικά για το γεγονός, ότι ο κ. Παπανδρέου γνώριζε το USB με τη "λίστα Λαγκάρντ", επιβεβαιώνοντας, επί της ουσίας, το περιεχόμενο των e-mails που αντάλλαξε με τον κ. Παπακωνσταντίνου στις 07/07/2011. Συγκεκριμένα, όπως αναφέρεται στη σελ.30 των πρακτικών της από 28/03/2013 καταθέσεώς του:

**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΠΕΡΝΑΡΟΣ:** Όχι, μένω σε αυτά που εθελουσίως εσείς, μόνος σας φέρνετε. Να σας πω και κάτι άλλο, επειδή ακούγονται και γράφονται πολλά, επειδή εμείς είμαστε της δουλειάς, ο μάρτυρας κάθε φορά που θυμάται ή βρίσκει στοιχεία, έχει δικαίωμα να τα προσκομίσει, να τα επικαλείται και έχουν υποχρέωση οι προανακριτικοί υπάλληλοι ή οι ασκούντες την έρευνα, να κάνουν συμπληρωματικές καταθέσεις. Είναι υποχρέωση τους. Έτσι γίνεται. Ο κόσμος επηρεάζεται βέβαια από αυτά, με ψευδοεντυπωσιασμούς: «Γιατί τα θυμήθηκε τώρα ο Διώτης και δεν τα θυμήθηκε νωρίτερα»; Τώρα το βρήκε, τώρα το θυμήθηκε, τώρα το λέει. Αρκεί αυτά που λέμε να είναι αληθινά.



«Ποιον Κώστα;», λέει ο κύριος Παπακωνσταντίνου. «Ναι, είχα δώσει στον Γιάννη Καπ. να ψάξει καμία τριανταριά. Επίσης, έχουμε ένα άλλο θέμα που είχε πάει στην Εισαγγελία». Ποιον Κώστα, λοιπόν; Απαντάτε εσείς στις 3:12, μετά από πέντε λεπτά και πραγματικά εδώ υπάρχει άμεση αλληλουχία: «Τον Μπίκα. Μου είπε ότι μιλήσατε και μίλησε και με τον Πρωθυπουργό. Αύριο θα δω τον Κώστα».

Έχω να κάνω μια ερώτηση, που είναι βέβαιο ότι δεν σας υπεβλήθη. Για ποιο λόγο μίλησε με τον Παπακωνσταντίνου ο Μπίκας, όπως σας είπε ότι μίλησε; Εδώ έχουμε ένα τρίγωνο. Σε κάθε κορυφή είναι τρία πρόσωπα. Ένα πρόσωπο εσείς, ο Παπακωνσταντίνου και ο Μπίκας, που συνομιλούν τώρα για το συγκεκριμένο στικάκι. Εσείς λέτε στον Παπακωνσταντίνου: «Μου είπε ότι μιλήσατε».

**MARTΥΣ (Ιωάννης Διώτης):** Ναι.

**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΠΕΡΝΑΡΟΣ:** Για το στικάκι εννοείτε;

**MARTΥΣ:** Προφανώς.

**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΠΕΡΝΑΡΟΣ:** Προφανώς. Και μίλησε και με τον Πρωθυπουργό.

**MARTΥΣ:** Μάλιστα''.

Στις 28.3.2013, ο κ. Μπίκας, πρώην διοικητής της ΕΥΠ, καταθέτοντας, ενώπιον της Επιτροπής, δήλωσε ρητώς πως ο κ. Παπανδρέου είχε ενημερωθεί για τη "λίστα Λαγκάρντ" από τον κ. Παπακωνσταντίνου. Συγκεκριμένα, κατέθεσε:

**''ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΒΑΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ (Προεδρεύων της Επιτροπής):** Σας παρακαλώ, κυρία Κωνσταντοπούλου.

Κύριε Μπίκα, γιατί λέει ο κ. Διώτης ότι μιλήσατε με τον Πρωθυπουργό; Για ποιο θέμα σε σχέση με τη λίστα Λαγκάρντ έχετε μιλήσει με τον Πρωθυπουργό;

Κοιτάξτε, κύριε Μπίκα. Από την κατάθεσή σας κρίνονται πάρα πολλά πράγματα. Και σας το λέω, διότι κρίνεται και η αξιοπιστία του πρώην Πρωθυπουργού της χώρας σε προσωπικό επίπεδο. Και πρέπει να είστε πάρα πολύ ειλικρινής, γιατί εδώ έχουμε ένα λαό τραυματισμένο. Δεν μπορούμε να τον φλομώσουμε άλλο στα ψέματα.

**MARTΥΣ (Μπίκας Κωνσταντίνος):** Θα σας απαντήσω με απόλυτη ειλικρίνεια.

**ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΒΑΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ (Προεδρεύων της Επιτροπής):** Τι ήξερε ο κ. Παπανδρέου από εσάς για τη λίστα Λαγκάρντ;

**MARTΥΣ:** Δεν ήξερε κανένα όνομα.

**ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΒΑΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ (Προεδρεύων της Επιτροπής):** Τι ήξερε; Μην πείτε τι δεν ήξερε. Πείτε τι ήξερε.

**MARTΥΣ:** Του είχα αναφέρει ότι είναι μία λίστα που πρέπει να προχωρήσει, ότι πρέπει να διαλευκανθεί η υπόθεση, ότι πρέπει αυτή η ιστορία να τρέξει, να προχωρήσει.

**ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΒΑΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ (Προεδρεύων της Επιτροπής):** Τι ήξερε; Ο κ. Παπανδρέου λέει ότι δεν ήξερε τίποτα.

**MARTΥΣ:** Ο κ. Παπανδρέου είχε ενημερωθεί για τη λίστα Λαγκάρντ από τον Υπουργό Οικονομικών. Τον είχε ενημερώσει ο κ. Παπακωνσταντίνου''.

Από τα ως άνω, αυτοουσίως παρατιθέμενα, αποσπάσματα των καταθέσεων, προκύπτει με τον πλέον καταφατικό, διαυγή και ανεπίδεκτο οιασδήποτε διάφορης προσέγγισης, τρόπο, πως ο κ. Παπανδρέου γνώριζε άριστα, και μάλιστα πριν από τον Σεπτέμβριο του 2010, όχι μόνο την ύπαρξη της "λίστας Λαγκάρντ", αλλά και το περιεχόμενο αυτής. Το ομολόγησε άλλωστε στη ΔΕΘ, όπως ως άνω εκτενώς αναφέρθηκε, δηλώνοντας πως δεν επιθυμεί να αποκαλύψει άλλα στοιχεία, τα οποία, προφανέστατα, γνώριζε.

Και ενώ αυτά δηλώνει τον Σεπτέμβριο 2010, κληθείς να καταθέσει ως μάρτυρας ενώπιον της Επιτροπής, υπέβαλε το από 9 Απριλίου 2013 Υπόμνημά του ισχυριζόμενος πως: *"ποτέ ούτε ζήτησα να ενημερωθώ για το περιεχόμενο ή για οποιοδήποτε άλλο ζήτημα αναφορικά με τη λίστα"*! Δηλαδή, φέρεται όχι μόνο να αναιρεί όσους κατέθεσαν ενόρκως και βεβαιώνουν πως είχε ενημερωθεί ενδελεχώς για το περιεχόμενο της "λίστας Λαγκάρντ", αλλά και τον ίδιο του τον εαυτό! Άλλωστε, όπως ορίζει το άρθρο 82 παρ. 2 του Συντάγματος: *"Ο Πρωθυπουργός εξασφαλίζει την ενότητα της Κυβέρνησης και κατευθύνει τις ενέργειές της, καθώς και των δημοσίων γενικά υπηρεσιών για την εφαρμογή της κυβερνητικής πολιτικής μέσα στο πλαίσιο των νόμων"*.

2) Ο κ. Παπανδρέου, έχοντας λάβει γνώση τουλάχιστον από τον Σεπτέμβριο 2010, ή και προγενεστερώς, για την ύπαρξη και το περιεχόμενο της "λίστας Λαγκάρντ" - άλλωστε ο ίδιος ο κ. Παπακωνσταντίνου είχε καταθέσει στην Επιτροπή Θεσμών και Διαφάνειας της Βουλής πως ο κ. Παπανδρέου ήταν ενήμερος - παρέσχε άμεση συνέργεια, κατά την έννοια του άρ. 46 Π.Κ., στην φοροδιαφυγή των φυσικών και νομικών προσώπων που περιλαμβάνονται στη λίστα Λαγκάρντ.

Συγχρόνως, ο κ. Παπανδρέου τέλεσε και το αδίκημα της **Απιστίας σχετικής με την υπηρεσία του άρθρο 256 Π.Κ.**, με εφαρμογή των κακουρηγηματικών διατάξεων του αρ. 1 Ν. 1608/50, **για τους καταχραστές του Δημοσίου**, για την τέλεση των οποίων τιμωρείται με την ποινή του αυτουργού, σύμφωνα με το άρθρο 46 Π.Κ.

Θα ήταν νομικά απαράδεκτο να μην διενεργηθεί περαιτέρω έρευνα, για την ύπαρξη ποινικών ευθυνών του κ. Παπανδρέου, που προδήλως υπάρχουν, αν, αποδεχόμενοι την τέλεση των ως άνω αδικημάτων από τον κ. Παπακωνσταντίνου, τον θέταμε στο απυρόβλητο, τη στιγμή που είναι ενήμερος τόσο για το περιεχόμενο της "λίστας Λαγκάρντ", όσο και για τις ακριβείς ενέργειες του υφιστάμενου Υπουργού του, κ. Παπακωνσταντίνου, ήτοι την απόκρυψη των στοιχείων των Ελλήνων καταθετών από τη Δικαιοσύνη και τις Φορολογικές Αρχές.

Σε αυτό, ακριβώς, το σημείο προσδιορίζεται νομικά η έννοια του άμεσου αυτουργού, δίχως τη βοήθεια του οποίου θα ήτο αδύνατη (άλλως, δε θα ήταν δυνατή με βεβαιότητα Α.Π. 540/2006) η τέλεση του εγκλήματος από τους αυτουργούς της φοροδιαφυγής, καθώς, ως όφειλε, θα έπρεπε να είχε ενημερώσει άμεσα τις αρμόδιες Διοικητικές ή Εισαγγελικές Αρχές και δεν το έπραξε.

4) Εκ της παραλείψεώς του αυτής να ενημερώσει, το πρώτον, τις κατά Νόμο Αρχές, ο κ. Παπανδρέου τέλεσε, πλέον των ως άνω, και το αδίκημα της

**Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ.** Το τελούσε, μάλιστα, επί μακρόν, αφού έως και την 11<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2011, όταν και απεχώρησε από την Πρωθυπουργία της Χώρας, δεν μερίμνησε στο ελάχιστο προκειμένου να αξιοποιηθεί εμπράκτως η "λίστα Λαγκάρντ", απ' την οποία το Δημόσιο Ταμείο θα εισέπραττε φόρους και πρόστιμα ύψους πολλών δισεκατομμυρίων Ευρώ, χρήματα παράνομα, ως αποτέλεσμα φοροδιαφυγής, τα οποία προσπόρισαν άλλοι, βλάπτοντας ανεπανόρθωτα το Κράτος.

Εκ των ανωτέρω καθίσταται, πλέον, σαφέστατο το νόημα της φράσης του κ. Παπανδρέου, ότι κυβερνούσε «μια διεφθαρμένη χώρα». Στην πραγματικότητα, απευθυνόταν ο ίδιος στον εαυτό του και εννοούσε τους Υπουργούς του και εκείνον, καλύπτοντας, έτσι, ποινικά αδικήματα, εξευτελίζοντας παράλληλα τον Ελληνικό Λαό, με την βαθεία πολιτική ανηθικότητά του.

Με το να αποκρύπτει από τις αρμόδιες προς έλεγχο Αρχές, διοικητικές και Εισαγγελικές, τη "λίστα Λαγκάρντ" από την οποία βεβαιωμένα προκύπτουν περιπτώσεις φοροδιαφυγής κακουργηματικού χαρακτήρα, έχει τελέσει το αδίκημα της **Άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή του άρ. 18 Ν. 2523/1997 σε συνδυασμό με το άρ. 46 Π.Κ.**

## **5. Λουκάς Παπαδήμος – Ποινικές Ευθύνες.**

Σημειώνεται, ότι κατά το χρονικό διάστημα, από 11.11.2011 έως 16.05.2012, διορισμένος Πρωθυπουργός ήταν ο κ. Λουκάς Παπαδήμος, ο οποίος είναι βέβαιον, ότι είχε ενημερωθεί για την ύπαρξη του επίμαχου ηλεκτρονικού αρχείου και με βεβαιότητα γνώριζε για το περιεχόμενο της λίστας, καλύπτοντας, και εκείνος, τα ποινικά αδικήματα, τα οποία διαπράττονταν σε βάρος του Ελληνικού Δημοσίου. Κατά το χρονικό διάστημα, από 11/11/2011 έως 16/05/2012, διορισμένος Πρωθυπουργός ήταν ο κ. Λουκάς Παπαδήμος, ο οποίος είναι βέβαιο ότι είχε ενημερωθεί, απ' τον κ. Βενιζέλο, με τον οποίον συνυπήρξαν, επί πέντε (5) μήνες, στο Υπουργικό Συμβούλιο, για την ύπαρξη του επίμαχου ηλεκτρονικού αρχείου και με βεβαιότητα γνώριζε για το περιεχόμενο της "λίστας Λαγκάρντ", καλύπτοντας, και εκείνος, τα ποινικά αδικήματα, τα οποία διαπράττονταν εις βάρος του Ελληνικού Δημοσίου.

Ως εκ τούτου, ο κ. Παπαδήμος φέρεται διαπράξας, όπως και ο κ. Παπανδρέου, παρέσχε άμεση συνέργεια, κατά την έννοια του άρ. 46 Π.Κ., στην φοροδιαφυγή των φυσικών και νομικών προσώπων που περιλαμβάνονται στη λίστα Λαγκάρντ. Αποτέλεσμα τούτου ήταν να απολέσει το Ελληνικό Δημόσιο δισεκατομμύρια Ευρώ.

Εξ' αυτού, παρέβη βάναυσα την ηθική, νομική και συνταγματική υποχρέωση που οφείλει να έχει ένας Πρωθυπουργός προκειμένου να ενημερώνει άμεσα τις κατά νόμο Αρχές, όταν διαπιστώνει την ύπαρξη τέτοιας μορφής παραβάσεων, ανεξάρτητα αν πρόκειται για ποινικές ή μη, ευθύνες που κλονίζουν το αρραγές του κοινωνικού συνόλου, τελώντας και το αδίκημα της **Παράβασης καθήκοντος του άρ. 259 Π.Κ.**

## 6. Συμπέρασμα.

Κατόπιν των ανωτέρω και επειδή τα αδικήματα, τα οποία έχουν τελεσθεί, έχουν ονοματεπώνυμα δημόσιων λειτουργών, συνεπώς είναι αδικήματα, με έντονη ηθικοκοινωνική απαξία.

### Πρέπει:

- 1) Για τον **Γεώργιο Παπακωνσταντίνου**, να ασκηθεί ποινική δίωξη για τα αδικήματα:
  - α) Της **Νόθευσης και Υπεξαγωγής εγγράφου, σύμφωνα με το άρ. 242 παρ. 2 και 3 Π.Κ.**, με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο **άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί Καταχραστών του Δημοσίου.**
  - β) Της **Απιστίας σχετική με την υπηρεσία του άρ. 256 Π.Κ.**, με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο **άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί Καταχραστών του Δημοσίου.**
  - γ) Της **Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ.** και
  - δ) Της **άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή**, κατ' αρ. 18 Ν. 2523/1997 σε συνδυασμό με το άρ. 46 Π.Κ.
  
- 2) Για τον **Βενιζέλο Ευάγγελο**, να συσταθεί Ειδική Κοινοβουλευτική Επιτροπή για τη διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης, κατ' άρ. 86 παρ. 3 του Συντάγματος, για τα αδικήματα:
  - α) Της **Ψευδορκίας του άρθρου 224 Π.Κ.**
  - β) Της **Νόθευσης και Υπεξαγωγής εγγράφου, σύμφωνα με το άρ. 242 παρ. 2 και 3**, με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο **άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί Καταχραστών του Δημοσίου.**
  - γ) Της **Απιστίας σχετική με την υπηρεσία του άρ. 256 Π.Κ.**, με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο **άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί Καταχραστών του Δημοσίου.**
  - δ) Της **Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ.** και
  - ε) Της **άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή**, κατ' αρ. 18 Ν. 2523/1997 σε συνδυασμό με το άρ. 46 Π.Κ.
  
- 3) Για τον **Γεώργιο Παπανδρέου**, να συσταθεί Ειδική Κοινοβουλευτική Επιτροπή για τη διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης, κατ' άρ. 86 παρ. 3 του Συντάγματος, για τα αδικήματα:
  - α) Της **άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή, σύμφωνα με το 18 Ν. 2523/1997 σε συνδυασμό με το αρ. 46 Π.Κ.** ,
  - β) Της **άμεσης συνέργειας στο αδίκημα της Απιστίας σχετική με την υπηρεσία του άρ. 256 Π.Κ.**, με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο **άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί Καταχραστών του Δημοσίου.**
  - γ) Της **Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ.**
  
- 4) Για τον **Λουκά Παπαδήμο**, να συσταθεί Ειδική Κοινοβουλευτική Επιτροπή για τη διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης, κατ' άρ. 86 παρ. 3 του Συντάγματος, για τα αδικήματα:

- α) Της άμεσης συνέργειας σε Απιστία σχετική με την υπηρεσία του άρθρου 256 Π.Κ. με εφαρμογή των επιβαρυντικών περιστάσεων που προβλέπονται στο άρθρο 1 του Ν. 1608/50 περί Καταχραστών του Δημοσίου.
- β) Της Παράβασης καθήκοντος του άρθρου 259 Π.Κ. και
- γ) Της άμεσης συνέργειας σε φοροδιαφυγή, σύμφωνα με το αρ. 18 Ν. 2523/1997 σε συνδυασμό με το άρ 46 Π.Κ.

**Βασίλειος Καπερνάρος**

**Εκπρόσωπος των ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΕΛΛΗΝΩΝ στην Ειδική Κοινοβουλευτική Επιτροπή "προς διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης, κατά του πρώην Υπουργού, κ. Γεωργίου Παπακωνσταντίνου, σχετικά με την υπόθεση του ψηφιακού δίσκου ηλεκτρονικών αρχείων της Τράπεζας HSBC"**