

ΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΚΑΙ Η ΣΥΜΒΟΛΗ
ΤΟΥ ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ ΚΑΙ ΤΗΣ
ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ

της

ΜΑΡΙΑΣ ΣΑΛΕΥΟΥΡΑΚΗ

Μεταπτυχιακό Πρόγραμμα στο Διεθνές και Ευρωπαϊκό Οικονομικό Δίκαιο (LLM)

Πανεπιστήμιο Νεάπολις Πάφου

Πάφος, Κύπρος

2015

Υποβληθείσα στη Σχολή Νομικής και Κοινωνικών Επιστημών

σε μερική εκπλήρωση

των απαιτήσεων για την απόκτηση

του Πτυχίου του

LLM

ΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΕΛΕΝΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΚΑΙ Η ΣΥΜΒΟΛΗ
ΤΟΥ ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ ΚΑΙ ΤΗΣ
ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ

Μεταπτυχιακή Εργασία

Επιβλέπων Καθηγητής
Κωνσταντίνος Αθανασόπουλος

Κοσμήτορας/Διευθυντής Προγράμματος
ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΜΑΝΙΤΑΚΗΣ

Αφιέρωση

Αφιερωμένη στο σύζυγο μου Εμμανουήλ Μαυριτσάκη και στον γιο μου Μανώλη.

Ευχαριστίες

Με την ολοκλήρωση της μεταπτυχιακής μου εργασίας, θα ήθελα να ευχαριστήσω τους ανθρώπους που συνέλαβαν στη διεκπεραίωση της.

Κατά κύριο λόγο, οφείλω να εκφράσω τις θερμές μου ευχαριστίες στον επιβλέποντα Καθηγητή κύριο Κωνσταντίνο Αθανασόπουλο, ο οποίος προσέφερε το ενδιαφέρον θέμα και την εμπιστοσύνη που μου έδειξε δίνοντάς μου τη δυνατότητα να εκπονήσω την πτυχιακή μου εργασία στο συγκεκριμένο επιστημονικό τομέα. Το αμείωτο ενδιαφέρον, οι υποδείξεις, η καθοδήγηση, η προθυμία του και η συμπαράστασή του υπήρξαν καθοριστικές κατά τη συγγραφή της εργασίας. Τον ευχαριστώ επίσης για τις πολύτιμες γνώσεις και συμβουλές που μου παρείχε καθ όλη τη διάρκεια των σπουδών μου.

Ιδιαίτερες ευχαριστίες θα ήθελα να απευθύνω τους καθηγητές μου στο πανεπιστήμιο Νεάπολης για την στήριξη και τις πολύτιμες γνώσεις που μου παρείχαν καθ όλη την διάρκεια του μεταπτυχιακού προγράμματος. Η συνεργασία μαζί τους υπήρξε μοναδική διδακτική εμπειρία σε ένα φιλικό κλίμα, γεμάτο θετική ενέργεια.

Θα ήταν παράλειψή μου να μην ευχαριστήσω την γραμματεία της νομικής σχολής του πανεπιστημίου Νεάπολης και γενικά όλο το προσωπικό για την πολύ καλή συνεργασία που είχαμε, την πολύτιμη βοήθεια που μου προσέφεραν καθώς και για το ευχάριστο κλίμα που επικρατούσε στο πανεπιστήμιο.

Τέλος, θα ήθελα να ευχαριστήσω την οικογένειά μου για τα όσα έχει κάνει για μένα και τους καρδιακούς μου φίλους για τη στήριξη, τη συμπαράσταση και την κατανόηση τους.

Πίνακας Περιεχομένων

ΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΕΛΕΝΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ ΚΑΙ Η ΣΥΜΒΟΛΗ ΤΟΥ ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ.....	3
Κεφάλαιο 1: ΕΙΣΑΓΩΓΗ	8
Κεφάλαιο 2: Το Νομικό Πλαίσιο και η Λειτουργία του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου	11
Το Νομικό Πλαίσιο	12
Σύνθεση.....	14
Ο Τρόπος Λειτουργίας	19
Κεφάλαιο 3: Οι Αρμοδιότητες του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου.....	22
Μέθοδοι Ελέγχου	29
Η Έκταση και η Φύση των Ελέγχων	32
Αποτελέσματα των Εργασιών	37
Κεφάλαιο 4: Συνεργασία με τα Ελεγκτικά Όργανα των Κρατών Μελών.....	38
Ευρωπαϊκές και Διεθνής Συνεργασίες.....	42
Κεφάλαιο 5: Η Καταπολέμιση της Απάτης και της Διαφθοράς στην ΕΕ	45
Η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF).....	46
Οι Αρμοδιότητες της OLAF	48
Η Πολιτική της Ευρωπαϊκής Ένωσης	50
Κεφάλαιο 6: Δημόσιες Συμβάσεις.....	57
Διαδικασία.....	60
Κεφάλαιο 7: Ελληνικό Ελεγκτικό Συνέδριο	63
Επέκταση Αρμοδιοτήτων	65
Νομική Υπόσταση.....	66

Σύνθεση	68
Αρμοδιότητες	70
Συμπεράσματα.....	75
Κεφαλαίο 8: Το Ελεγκτικό Συνέδριο και η Καταπολέμηση της Διαφθοράς	77
Κεφαλαίο 9: Επίλογος.....	80
Διαπιστώσεις	81
Συμπεράσματα.....	82
Προτάσεις.....	83
Παραρτήματα	85
Βιβλιογραφία.....	109
Ελληνική Βιβλιογραφία.....	109
Ξενόγλωσση Βιβλιογραφία	112
Ηλεκτρονικές Πηγές.....	114