



Βρυξέλλες, 17 Μαΐου 2023
(OR. en)

9312/23

LIMITE

JAI 608
COPEN 147
DROIPEN 68
ENFOPOL 234
CODEC 846

Διοργανικός φάκελος:
2022/0398(COD)

ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Αποστολέας: Προεδρία

Αποδέκτης: Επιτροπή των Μονίμων Αντιπροσώπων / Συμβούλιο

αριθ. προηγ. εγγρ.: 8501/23

Θέμα: Πρόταση οδηγίας του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με τον ορισμό των ποινικών αδικημάτων και των κυρώσεων για την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης
- Γενική προσέγγιση

I. ΙΣΤΟΡΙΚΟ

1. Στις 2 Δεκεμβρίου 2022 η Επιτροπή υπέβαλε την πρόταση οδηγίας σχετικά με τον ορισμό των ποινικών αδικημάτων και των κυρώσεων για την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης¹. Νομική βάση της πρότασης ήταν η απόφαση (ΕΕ) 2022/2332 του Συμβουλίου, της 28ης Νοεμβρίου 2022, για τον προσδιορισμό της παραβίασης των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης ως τομέα εγκληματικότητας που πληροί τα κριτήρια που ορίζονται στο άρθρο 83 παράγραφος 1 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης².

¹ 15653/22.

² ΕΕ L 308 της 29.11.2022, σ. 18.

2. Η πρόταση βασίστηκε στην εκτίμηση ότι είναι αναγκαίο να θεσπιστούν ελάχιστοι κανόνες σχετικά με τον ορισμό των ποινικών αδικημάτων και των κυρώσεων όσον αφορά την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, προκειμένου να διασφαλιστούν η αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης και η ακεραιότητα της εσωτερικής αγοράς εντός της Ένωσης και να επιτευχθεί υψηλό επίπεδο ασφάλειας εντός του χώρου ελευθερίας, ασφάλειας και δικαιοσύνης.

II. ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΤΟ ΕΠΙΠΕΔΟ ΤΗΣ ΟΜΑΔΑΣ

3. Μετά την υποβολή της πρότασης, η Ομάδα «Δικαστική συνεργασία επί ποινικών θεμάτων» (COPEN) και οι Σύμβουλοι ΔΕΥ εξέτασαν την πρόταση υπό την τσεχική και τη σουηδική Προεδρία του Συμβουλίου.
4. Οι εντονότερες συζητήσεις υπό τη σουηδική Προεδρία επικεντρώθηκαν στο άρθρο 3 (*Παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης*). Μολονότι οι αντιπροσωπίες συμφώνησαν επί της ουσίας της διάταξης, έγιναν τροποποιήσεις, μεταξύ άλλων, για να καταστεί σαφές το πώς τα αδικήματα σχετίζονται με έννοιες και ουσιαστικές διατάξεις πράξεων της Ένωσης περί περιοριστικών μέτρων. Το κείμενο, ως έχει επί του παρόντος στο παράρτημα, φαίνεται να είναι ισορροπημένο, τόσο διασφαλίζοντας τη συνοχή του όσο και λαμβάνοντας υπόψη τα συμφέροντα όλων των κρατών μελών.
5. Μετά τη συνεδρίαση των Συμβούλων και Εμπειρογνομόνων ΔΕΥ στις 28 Απριλίου 2023, και για να επιβεβαιωθεί ότι το κείμενο θα μπορούσε να υποβληθεί στην EMA με σκοπό την προετοιμασία της γενικής προσέγγισης του Συμβουλίου, πραγματοποιήθηκε άτυπη σιωπηρή διαδικασία για κείμενο πανομοιότυπο με το κείμενο του παράρτηματος του παρόντος σημειώματος. Η άτυπη σιωπηρή διαδικασία έληξε στις 11 Μαΐου, ώρα 17:00 χωρίς καμία αντίρρηση από τις αντιπροσωπίες.

III. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

6. Βάσει των ανωτέρω,

καλείται η Επιτροπή των Μόνιμων Αντιπροσώπων:

- να επιβεβαιώσει τη συμφωνία επί του κειμένου της πρότασης οδηγίας, ως έχει στο παράρτημα³ του παρόντος σημειώματος, και
- να εισηγηθεί στο Συμβούλιο να καταλήξει σε γενική προσέγγιση επί του κειμένου αυτού·

καλείται το Συμβούλιο:

- να καταλήξει σε γενική προσέγγιση επί του κειμένου, ως έχει στο παράρτημα του παρόντος σημειώματος, το οποίο θα αποτελέσει τη βάση για τις διαπραγματεύσεις με το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο στο πλαίσιο της συνήθους νομοθετικής διαδικασίας (άρθρο 294 της ΣΛΕΕ).

³ Οι τροποποιήσεις σε σχέση με την αρχική πρόταση επισημαίνονται με **έντονα στοιχεία** ή [...].

Πρόταση

**ΟΔΗΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ σχετικά με
τον ορισμό των ποινικών αδικημάτων και των κυρώσεων για την παραβίαση των
περιοριστικών μέτρων της Ένωσης**

ΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΤΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ιδίως το άρθρο 83 παράγραφος 1,

Έχοντας υπόψη την απόφαση (ΕΕ) 2022/2332 του Συμβουλίου, της 28ης Νοεμβρίου 2022, για τον προσδιορισμό της παραβίασης των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης ως τομέα εγκληματικότητας που πληροί τα κριτήρια που ορίζονται στο άρθρο 83 παράγραφος 1 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ιδίως το άρθρο 1,

Έχοντας υπόψη την πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής,

Κατόπιν διαβίβασης του σχεδίου νομοθετικής πράξης στα εθνικά κοινοβούλια,

Αποφασίζοντας σύμφωνα με τη συνήθη νομοθετική διαδικασία,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Προκειμένου να διασφαλιστούν η αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης και η ακεραιότητα της εσωτερικής αγοράς εντός της Ένωσης και να επιτευχθεί υψηλό επίπεδο ασφάλειας εντός του χώρου ελευθερίας, ασφάλειας και δικαιοσύνης, είναι αναγκαίο να θεσπιστούν ελάχιστοι κανόνες σχετικά με τον ορισμό των ποινικών αδικημάτων και των κυρώσεων όσον αφορά την παραβίαση των εν λόγω περιοριστικών μέτρων της Ένωσης.
- (2) Τα περιοριστικά μέτρα της Ένωσης, όπως τα μέτρα σχετικά με τη δέσμευση κεφαλαίων και οικονομικών πόρων, οι απαγορεύσεις διάθεσης κεφαλαίων και οικονομικών πόρων και οι απαγορεύσεις εισόδου στο έδαφος κράτους μέλους ή διέλευσης από αυτό, καθώς και τα τομεακά οικονομικά **και χρηματοπιστωτικά** μέτρα και το εμπάργκο όπλων, αποτελούν απαραίτητα μέσα για την προώθηση των στόχων της κοινής εξωτερικής πολιτικής και πολιτικής ασφάλειας(στο εξής: **ΚΕΠΠΑ**), όπως ορίζονται στο άρθρο 21 της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση (στο εξής: ΣΕΕ). Οι στόχοι αυτοί περιλαμβάνουν τη διαφύλαξη των αξιών, της ασφάλειας, της ανεξαρτησίας και της ακεραιότητας της Ένωσης, την εδραίωση και στήριξη της δημοκρατίας, του κράτους δικαίου, των δικαιωμάτων του ανθρώπου και των αρχών του διεθνούς δικαίου και τη **διατήρηση**[...] της διεθνούς ειρήνης, την πρόληψη των συγκρούσεων και την ενίσχυση της διεθνούς ασφάλειας **σύμφωνα**[...] με τους στόχους και τις αρχές του Καταστατικού Χάρτη των Ηνωμένων Εθνών.

- (3) Για να διασφαλιστεί η αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, είναι αναγκαίο τα κράτη μέλη να εφαρμόζουν αποτελεσματικές, αναλογικές και αποτρεπτικές κυρώσεις για την παραβίαση των εν λόγω περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων, όπως η υποβολή στοιχείων, που προβλέπονται στο πλαίσιο αυτών. Είναι επίσης αναγκαίο οι κυρώσεις αυτές να αφορούν την καταστρατήγηση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης.
- (4) Η αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης απαιτεί κοινούς **ελάχιστους κανόνες για τους [...] ορισμούς της εγκληματικής συμπεριφοράς [...]η οποία παραβιάζει απαγορεύσεις και υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στα** περιοριστικά μέτρα της Ένωσης. Τα κράτη μέλη θα πρέπει να διασφαλίσουν ότι η συμπεριφορά αυτή συνιστά ποινικό αδίκημα όταν διαπράττεται εκ προθέσεως, **εφόσον αφορά παράβαση απαγόρευσης ή υποχρέωσης που ορίζεται σε περιοριστικό μέτρο της Ένωσης ή σε εθνική διάταξη για την εφαρμογή περιοριστικού μέτρου της Ένωσης, όταν απαιτείται η εφαρμογή των μέτρων αυτών σε εθνικό επίπεδο[...]. Η οδηγία θα πρέπει να καλύπτει μόνο σοβαρές παραβιάσεις. Ως εκ τούτου, δεν θα πρέπει να εφαρμόζεται σε παραβιάσεις που αφορούν κεφάλαια, οικονομικούς πόρους, αγαθά, υπηρεσίες, συναλλαγές ή δραστηριότητες αξίας μικρότερης των 10 000 EUR. Επιπλέον, οι περιπτώσεις παραβιάσεων ήσσονος σημασίας που σχετίζονται με ταξιδιωτικές απαγορεύσεις θα πρέπει να αποκλείονται από το πεδίο εφαρμογής της. Η έννοια των περιπτώσεων ήσσονος σημασίας πρέπει να ερμηνεύεται σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο. Δεδομένου ότι η παρούσα οδηγία θεσπίζει μόνο ελάχιστους κανόνες, τα κράτη μέλη μπορούν να αποφασίσουν εάν θα επεκτείνουν το εθνικό ποινικό τους δίκαιο ώστε να καλύπτει την εν λόγω συμπεριφορά. Ο αποκλεισμός ορισμένων παραβιάσεων από το πεδίο εφαρμογής της παρούσας οδηγίας δεν θίγει τυχόν υποχρεώσεις που ορίζονται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης προκειμένου οι παραβιάσεις να τιμωρούνται με αποτελεσματικές, αναλογικές και αποτρεπτικές ποινικές ή άλλες κυρώσεις.**

- (4α) Τα περιοριστικά μέτρα της Ένωσης μπορούν να προβλέπουν εξαιρέσεις υπό μορφή απαλλαγών ή παρεκκλίσεων από τις απαγορεύσεις που θεσπίζονται σε αυτά. Αυτές έχουν ιδιαίτερη σημασία, για παράδειγμα για τη διάθεση ανθρωπιστικής βοήθειας. Συμπεριφορά η οποία είτε καλύπτεται από απαλλαγή που προβλέπεται σε περιοριστικό μέτρο της Ένωσης είτε επιτρέπεται από τις αρμόδιες αρχές των κρατών μελών μέσω παρέκκλισης σύμφωνα με περιοριστικό μέτρο της Ένωσης δεν θα πρέπει να θεωρείται παραβίαση περιοριστικού μέτρου της Ένωσης. Κατά την εφαρμογή της παρούσας οδηγίας, τα κράτη μέλη θα λαμβάνουν υπόψη ότι, σύμφωνα με το διεθνές ανθρωπιστικό δίκαιο, το δίκαιο των ενόπλων συγκρούσεων και τα περιοριστικά μέτρα, οι εκτελεστικοί κανόνες δεν θα πρέπει να εμποδίζουν τη διάθεση ανθρωπιστικής βοήθειας σύμφωνα με τις αρχές της αμεροληψίας, του ανθρωπισμού, της ουδετερότητας και της ανεξαρτησίας.
- (4β) Ειδικότερα, η αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης απαιτεί κοινούς ελάχιστους κανόνες για τις παραβιάσεις των μέτρων δέσμευσης περιουσιακών στοιχείων, όπως ορίζονται στους σχετικούς κανονισμούς του Συμβουλίου. Τα μέτρα αυτά περιλαμβάνουν την απαγόρευση της άμεσης ή έμμεσης διάθεσης κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων σε φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οντότητες ή φορείς που υπόκεινται σε μέτρα δέσμευσης περιουσιακών στοιχείων, ή προς όφελός τους, καθώς και την υποχρέωση δέσμευσης όλων των κεφαλαίων και οικονομικών πόρων που βρίσκονται στην ιδιοκτησία, στην κατοχή ή υπό τον έλεγχο των εν λόγω προσώπων, οντοτήτων ή φορέων.
- (4γ) Τα περιοριστικά μέτρα της Ένωσης θεσπίζουν επίσης περιορισμούς εισόδου (ταξιδιωτικές απαγορεύσεις) που θα πρέπει να καλύπτονται από την παρούσα οδηγία. Τα μέτρα αυτά, τα οποία συνήθως προβλέπονται σε απόφαση του Συμβουλίου που εκδίδεται βάσει του άρθρου 29 της ΣΕΕ και εφαρμόζονται μέσω του εθνικού δικαίου, απαιτούν από τα κράτη μέλη να λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα για να εμποδίζουν την είσοδο στο έδαφός τους, ή τη διέλευση από αυτό, των φυσικών προσώπων που υπόκεινται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης.

- (4δ) Η πραγματοποίηση ή η συνέχιση οποιασδήποτε μορφής συναλλαγών, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, χρηματοπιστωτικών συναλλαγών, καθώς και η ανάθεση ή η συνέχιση της εκτέλεσης οποιασδήποτε δημόσιας σύμβασης ή σύμβασης παραχώρησης που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής των οδηγιών για τις δημόσιες συμβάσεις, με τρίτο κράτος, φορείς τρίτου κράτους, οντότητες και φορείς που ανήκουν ή ελέγχονται από τρίτο κράτος ή φορείς τρίτου κράτους, θα πρέπει επίσης να συνιστά ποινικό αδίκημα, στον βαθμό που απαγορεύεται από περιοριστικό μέτρο της Ένωσης.
- (4ε) Επιπλέον, απαιτούνται κανόνες για την απαγόρευση της εμπορίας, εισαγωγής, εξαγωγής, πώλησης, αγοράς, μεταβίβασης, διαμετακόμισης ή μεταφοράς αγαθών ή υπηρεσιών. Η παραβίαση των εν λόγω απαγορεύσεων, καθώς και η παροχή, άμεσα ή έμμεσα, τεχνικής βοήθειας, υπηρεσιών διαμεσολάβησης, ασφάλισης και κάθε άλλης υπηρεσίας που σχετίζεται με τα εν λόγω αγαθά ή υπηρεσίες θα πρέπει να συνιστούν ποινικό αδίκημα. Για τον σκοπό αυτό, η έννοια των αγαθών περιλαμβάνει είδη, όπως στρατιωτική τεχνολογία και εξοπλισμό, αγαθά, λογισμικό και τεχνολογία, τα οποία περιλαμβάνονται στον Κοινό Στρατιωτικό Κατάλογο της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή απαριθμούνται στα παραρτήματα I και IV του κανονισμού (ΕΕ) 2021/821.
- (4στ) Επιπλέον, απαιτούνται και άλλοι κανόνες για τα τομεακά οικονομικά και χρηματοπιστωτικά μέτρα που θεσπίζονται στο πλαίσιο της ΚΕΠΠΑ. Πρόκειται για κανόνες σχετικά με την παροχή χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών ή την εκτέλεση χρηματοπιστωτικών δραστηριοτήτων που απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικών μέτρων της Ένωσης. Οι εν λόγω χρηματοπιστωτικές υπηρεσίες και δραστηριότητες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, τη χρηματοδότηση και χρηματοδοτική συνδρομή, την παροχή επενδύσεων και επενδυτικών υπηρεσιών, την έκδοση κινητών αξιών και μέσων χρηματαγοράς, την αποδοχή καταθέσεων, την παροχή εξειδικευμένων υπηρεσιών χρηματοπιστωτικών μηνυμάτων, τη διαπραγμάτευση τραπεζογραμματίων, την παροχή υπηρεσιών αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας και την παροχή κρυπτοστοιχείων και κρυπτοπορτοφολιών.

- (4ζ) Τα μέτρα αυτά αναφέρονται επίσης σε κανόνες σχετικά με την παροχή άλλων υπηρεσιών που απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικών μέτρων της Ένωσης. Οι υπηρεσίες αυτές περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, νομικές συμβουλευτικές υπηρεσίες, υπηρεσίες εμπιστοσύνης, υπηρεσίες δημόσιων σχέσεων, υπηρεσίες λογιστικής, λογιστικού ελέγχου, τήρησης λογιστικών βιβλίων και παροχής φορολογικών συμβουλών, επιχειρηματικών συμβουλών και συμβουλών διαχείρισης, συμβουλών σε θέματα ΤΠ, ραδιοτηλεοπτικές υπηρεσίες, υπηρεσίες αρχιτεκτόνων και μηχανικών.
- (5) Η αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης απαιτεί επίσης κοινούς **ελάχιστους κανόνες για τους ποινικούς ορισμούς της συμπεριφοράς που καταστρατηγεί περιοριστικό μέτρο της Ένωσης.**
- (6) [...] **Παράδειγμα ολοένα και πιο διαδεδομένης καταστρατήγησης συνιστά η πρακτική κατονομαζόμενων προσώπων και οντοτήτων να μεταβιβάζουν κεφάλαια, περιουσιακά στοιχεία ή οικονομικούς πόρους σε τρίτους με σκοπό την καταστρατήγηση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης [...].** Ως εκ τούτου, **όταν διαπράττεται από κατονομαζόμενα φυσικά πρόσωπα ή εκπροσώπους κατονομαζόμενων οντοτήτων ή φορέων, η εν λόγω συμπεριφορά καλύπτεται από το αδίκημα της καταστρατήγησης που εναρμονίζεται στο πλαίσιο της παρούσας οδηγίας. Επιπλέον, η πρακτική της παροχής ψευδών ή παραπλανητικών πληροφοριών με σκοπό την απόκρυψη του γεγονότος ότι κατονομαζόμενο πρόσωπο, οντότητα ή φορέας είναι ο τελικός ιδιοκτήτης ή δικαιούχος κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων που υπόκεινται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης συνιστά επίσης καταστρατήγηση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης.** Ως εκ τούτου, η εν λόγω συμπεριφορά καλύπτεται από το αδίκημα της καταστρατήγησης που εναρμονίζεται στο πλαίσιο της παρούσας οδηγίας.

- (6α) Η μη συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις αναφοράς και συνεργασίας θα πρέπει επίσης να καλύπτεται από το αδίκημα της καταστρατήγησης, στον βαθμό που αντίστοιχη υποχρέωση αναφοράς και συνεργασίας με τις αρμόδιες διοικητικές αρχές προβλέπεται από περιοριστικό μέτρο της Ένωσης.
- (6γ) Για την αποτελεσματική εφαρμογή των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης απαιτούνται επίσης κοινοί ελάχιστοι κανόνες σχετικά με τον κατά το ποινικό δίκαιο ορισμό της συμπεριφοράς που παραβιάζει ή δεν εκπληρώνει τους ειδικούς όρους αδειών που χορηγούνται από τις αρμόδιες αρχές για την άσκηση ορισμένων δραστηριοτήτων οι οποίες, ελλείψει της εν λόγω άδειας, απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικού μέτρου της Ένωσης. Αντίθετα, κάθε δραστηριότητα που διεξάγεται χωρίς άδεια θα συνιστούσε παραβίαση των εν λόγω μέτρων και, κατά περίπτωση, θα μπορούσε να θεωρηθεί παραβίαση μέτρων δέσμευσης περιουσιακών στοιχείων, ταξιδιωτικών απαγορεύσεων, εμπάργκο όπλων ή άλλων τομεακών οικονομικών και χρηματοπιστωτικών μέτρων.

- (7) Η παρούσα οδηγία θα πρέπει να ισχύει για τους επαγγελματίες του νομικού κλάδου, όπως ορίζονται από τα κράτη μέλη.[...] Ωστόσο, θα πρέπει να προβλέπονται απαλλαγές από οποιαδήποτε υποχρέωση αναφοράς πληροφοριών [...] **τις οποίες αποκτούν από έναν από τους πελάτες τους ή σχετικά με αυτόν, [...] κατά τη διαμόρφωση της νομικής τους θέσης [...] ή κατά την εκτέλεση του καθήκοντος υπεράσπισης ή εκπροσώπησης του εν λόγω πελάτη σε δικαστικές διαδικασίες ή σχετικά με αυτές, συμπεριλαμβανομένης της παροχής συμβουλών σχετικά με την κίνηση ή την αποφυγή τέτοιων διαδικασιών.** Ως εκ τούτου, οι εν λόγω νομικές συμβουλές [...]θα πρέπει να εξακολουθήσουν να υπόκεινται στην υποχρέωση τήρησης του επαγγελματικού απορρήτου, εκτός εάν ο επαγγελματίας του νομικού κλάδου συμμετέχει στην παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, οι νομικές συμβουλές παρέχονται με σκοπό την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης ή ο επαγγελματίας του νομικού κλάδου γνωρίζει ότι ο πελάτης ζητεί νομικές συμβουλές με σκοπό την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης.[...].
- (8) [...]

(9) [...].

(10) Οι κυρώσεις για τα αδικήματα θα πρέπει να είναι αποτελεσματικές, αποτρεπτικές και αναλογικές. Για τον σκοπό αυτό, θα πρέπει να καθοριστούν ελάχιστα όρια για τη μέγιστη ποινή φυλάκισης για τα φυσικά πρόσωπα. Θα πρέπει επίσης να προβλέπονται πρόσθετες κυρώσεις ή μέτρα στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών. Οι εν λόγω κυρώσεις και μέτρα **μπορούν**[...] να περιλαμβάνουν χρηματικές ποινές, δεδομένου ότι η παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης υπαγορεύεται κυρίως από οικονομικούς λόγους.

(10α) Η ηθική αυτουργία, η υποβοήθηση και η απόπειρα διάπραξης αδικημάτων που προβλέπονται στην οδηγία θα πρέπει επίσης να ποινικοποιηθούν.

(11) Δεδομένου ότι τα περιοριστικά μέτρα της Ένωσης επιβάλλονται επίσης σε νομικά πρόσωπα, τα εν λόγω πρόσωπα θα πρέπει επίσης να υπέχουν [...]ευθύνη για αδικήματα που σχετίζονται με την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης όπως ορίζονται στην [...]παρούσα οδηγία. Ως εκ τούτου, ως νομικό πρόσωπο νοοείται κάθε νομική οντότητα που έχει το καθεστώς αυτό βάσει του εφαρμοστέου δικαίου, πλην κρατών ή δημοσίων φορέων κατά την άσκηση της κρατικής εξουσίας καθώς και διεθνών οργανισμών δημοσίου δικαίου. Τα κράτη μέλη των οποίων η εθνική νομοθεσία προβλέπει την ποινική ευθύνη των νομικών προσώπων θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι εθνικές νομοθεσίες τους προβλέπουν αποτελεσματικά, αποτρεπτικά και αναλογικά είδη και επίπεδα κυρώσεων ποινικού χαρακτήρα, όπως ορίζονται στην παρούσα οδηγία, προκειμένου να επιτυγχάνονται οι στόχοι της. Τα κράτη μέλη των οποίων η εθνική νομοθεσία δεν προβλέπει την ποινική ευθύνη των νομικών προσώπων θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι εθνικές νομοθεσίες τους [...] προβλέπουν αποτελεσματικά, αποτρεπτικά και αναλογικά [...] είδη και επίπεδα κυρώσεων[...] μη ποινικού χαρακτήρα, όπως ορίζονται στην παρούσα οδηγία, προκειμένου να επιτυγχάνονται οι στόχοι της. Τα ανώτατα επίπεδα προστίμων που προβλέπονται στην παρούσα οδηγία για τα αδικήματα που αναφέρονται σε αυτήν θα πρέπει να εφαρμόζονται τουλάχιστον στις σοβαρότερες μορφές τέτοιων αδικημάτων. Η σοβαρότητα της συμπεριφοράς, καθώς και η ατομική, οικονομική και άλλη κατάσταση των νομικών προσώπων, θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη ώστε να διασφαλίζονται η αποτελεσματικότητα, η αποτρεπτικότητα και η αναλογικότητα της επιβληθείσας κύρωσης. Όσον αφορά τα ανώτατα επίπεδα προστίμων στο εθνικό δίκαιο, τα κράτη μέλη μπορούν είτε να χρησιμοποιούν ποσοστό του συνολικού παγκόσμιου κύκλου εργασιών του εκάστοτε νομικού προσώπου, είτε να καθορίζουν το ανώτατο επίπεδο των προστίμων σε απόλυτα ποσά. Τα κράτη μέλη θα πρέπει να αποφασίσουν ποια εναλλακτική λύση θα επιλέξουν κατά τη μεταφορά της παρούσας οδηγίας στο εθνικό τους δίκαιο.

(11α) Όταν, όσον αφορά τον καθορισμό των προστίμων που επιβάλλονται σε νομικά πρόσωπα, τα κράτη μέλη επιλέγουν να εφαρμόσουν το κριτήριο του συνολικού παγκόσμιου κύκλου εργασιών νομικού προσώπου, θα πρέπει να αποφασίσουν κατά τη μεταφορά της παρούσας οδηγίας στο εθνικό δίκαιο αν θα υπολογίσουν τον συνολικό παγκόσμιο κύκλο εργασιών με βάση είτε το οικονομικό έτος που προηγείται του οικονομικού έτους στο οποίο διαπράχθηκε το αδίκημα είτε το οικονομικό έτος που προηγείται της απόφασης επιβολής προστίμου. Θα πρέπει επίσης να εξετάσουν το ενδεχόμενο να προβλέψουν κανόνες για τις περιπτώσεις στις οποίες δεν είναι δυνατόν να καθοριστεί το ποσό του προστίμου με βάση τον συνολικό παγκόσμιο κύκλο εργασιών του νομικού προσώπου κατά το οικονομικό έτος που προηγείται του οικονομικού έτους στο οποίο διαπράχθηκε το αδίκημα ή κατά το οικονομικό έτος που προηγείται της απόφασης επιβολής προστίμου. Στις περιπτώσεις αυτές, θα πρέπει να είναι δυνατόν να λαμβάνονται υπόψη άλλα κριτήρια, όπως ο συνολικός παγκόσμιος κύκλος εργασιών σε ένα από τα άλλα οικονομικά έτη που προηγήθηκαν. Όταν οι κανόνες αυτοί περιλαμβάνουν τον καθορισμό των ποσών των προστίμων σε απόλυτους αριθμούς, τότε τα ανώτατα επίπεδα των προστίμων δεν θα πρέπει υποχρεωτικά να φθάνουν τα επίπεδα που καθορίζονται στην παρούσα οδηγία ως ελάχιστες απαιτήσεις για το μέγιστο επίπεδο προστίμων που καθορίζονται σε απόλυτα ποσά.

(11β) Όταν τα κράτη μέλη επιλέγουν να καθορίσουν ανώτατο επίπεδο προστίμων σε απόλυτα ποσά, τα επίπεδα αυτά θα πρέπει να θεσπίζονται στην εθνική νομοθεσία. Τα ανώτατα επίπεδα τέτοιων προστίμων θα πρέπει να εφαρμόζονται στις σοβαρότερες μορφές αδικημάτων που προβλέπει η παρούσα οδηγία, τα οποία διαπράττονται από οικονομικά ισχυρά νομικά πρόσωπα. Τα κράτη μέλη μπορούν να αποφασίζουν σχετικά με τη μέθοδο υπολογισμού των εν λόγω επιπέδων προστίμων, καθώς και σχετικά με ειδικούς όρους για τα υψηλότερα επίπεδα των προστίμων αυτών. Τα κράτη μέλη θα πρέπει να καλούνται να επανεξετάζουν τακτικά τα επίπεδα των προστίμων που καθορίζονται σε απόλυτα ποσά σε σχέση με τα ποσοστά πληθωρισμού και άλλες διακυμάνσεις της νομισματικής αξίας, σύμφωνα με τις διαδικασίες που ορίζονται στην εθνική νομοθεσία τους. Τα κράτη μέλη που δεν έχουν ως νόμισμα το ευρώ θα πρέπει να προβλέπουν μέγιστα επίπεδα προστίμων στο νόμισμά τους τα οποία αντιστοιχούν στα επίπεδα που καθορίζονται στην παρούσα οδηγία σε ευρώ κατά την ημερομηνία έκδοσης της παρούσας οδηγίας. Τα εν λόγω κράτη μέλη καλούνται να επανεξετάζουν τακτικά τα επίπεδα μεταξύ άλλων σε σχέση με την εξέλιξη της συναλλαγματικής ισοτιμίας.

(11γ) Ο καθορισμός του ανώτατου επιπέδου προστίμων δεν θίγει τη διακριτική ευχέρεια των δικαστών ή των δικαστηρίων στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών να επιβάλλουν τις κατάλληλες κυρώσεις στις επιμέρους υποθέσεις. Δεδομένου ότι η παρούσα οδηγία δεν καθορίζει ελάχιστα επίπεδα προστίμων, οι δικαστές ή τα δικαστήρια θα πρέπει, σε κάθε περίπτωση, να επιβάλλουν τις κατάλληλες κυρώσεις, λαμβάνοντας υπόψη την ατομική, οικονομική και άλλη κατάσταση του εκάστοτε νομικού προσώπου και τη σοβαρότητα της συμπεριφοράς. Μολονότι θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη το ανώτατο επίπεδο του προστίμου που προβλέπεται για το αντίστοιχο ποινικό αδίκημα από την παρούσα οδηγία, το πραγματικό πρόστιμο που επιβάλλεται στην εκάστοτε υπόθεση δεν θα πρέπει υποχρεωτικά να φθάνει το ανώτατο επίπεδο προστίμου που καθορίζεται από την παρούσα οδηγία.

- (12) Θα πρέπει να ενθαρρυνθεί η περαιτέρω εναρμόνιση και αποτελεσματικότητα των επιπέδων των κυρώσεων που επιβάλλονται στην πράξη μέσω κοινών επιβαρυντικών περιστάσεων οι οποίες, **σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας**, αντικατοπτρίζουν τη σοβαρότητα του εγκλήματος που διαπράττεται. Οι επιβαρυντικές περιστάσεις θα πρέπει να νοούνται είτε ως πραγματικά περιστατικά που επιτρέπουν στον εθνικό δικαστή ή το εθνικό δικαστήριο να επιβάλει υψηλότερη ποινή για το ίδιο αδίκημα από εκείνη που θα επιβαλλόταν εάν δεν συνέτρεχαν τα εν λόγω πραγματικά περιστατικά είτε ως δυνατότητα σώρευσης περισσότερων αδικημάτων προκειμένου να αυξηθεί το επίπεδο της ποινής. Τα κράτη μέλη θα πρέπει να προβλέπουν τη δυνατότητα συνεκτίμησης τουλάχιστον μίας από αυτές τις επιβαρυντικές περιστάσεις σύμφωνα με τους εφαρμοστέους κανόνες του νομικού τους συστήματος σχετικά με τις επιβαρυντικές περιστάσεις. Σε κάθε περίπτωση, θα πρέπει να εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια του δικαστή ή του δικαστηρίου να αποφασίσει αν θα αυξήσει την ποινή λαμβάνοντας υπόψη όλες τις περιστάσεις της επιμέρους υπόθεσης.
- (13) Τα κράτη μέλη **μπορούν**[...] επίσης να διασφαλίσουν, **σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας**, ότι, σε περιπτώσεις στις οποίες ο παραβάτης παρέχει στις αρμόδιες αρχές πληροφορίες τις οποίες διαφορετικά δεν θα ήταν σε θέση να αποκτήσουν, βοηθώντας τις να ταυτοποιήσουν ή να προσαγάγουν ενώπιον της δικαιοσύνης άλλους παραβάτες ή να βρουν αποδεικτικά στοιχεία, η εν λόγω συμπεριφορά μπορεί να θεωρηθεί ελαφρυντική περίπτωση.

- (14) Η δέσμευση κεφαλαίων και οικονομικών πόρων που επιβάλλεται από περιοριστικά μέτρα της Ένωσης έχει διοικητικό χαρακτήρα. Ως εκ τούτου, θα πρέπει να διακρίνεται από τα μέτρα δέσμευσης ποινικού χαρακτήρα, όπως αναφέρονται στην οδηγία 2014/42/ΕΕ[...]. Τα κράτη μέλη θα πρέπει να επιτρέπουν τη δέσμευση και τη δήμευση οργάνων και προϊόντων που προέρχονται από τα αδικήματα που αναφέρονται στην παρούσα οδηγία. Τα κράτη μέλη που δεσμεύονται από την οδηγία 2014/42/ΕΕ θα πρέπει να πράξουν σύμφωνα με τη συγκεκριμένη οδηγία.
- (15) [...]Επιπλέον, ειδικά σε περιπτώσεις στις οποίες το κατονομαζόμενο πρόσωπο, ή ο εκπρόσωπος κατονομαζόμενης οντότητας ή φορέα, διαπράττει ή συμμετέχει σε ορισμένα αδικήματα που αφορούν την καταστρατήγηση περιοριστικού μέτρου της Ένωσης: i) με τη μεταβίβαση[...]κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων που βρίσκονται στην ιδιοκτησία, στην κατοχή ή υπό τον έλεγχο κατονομαζόμενου προσώπου, οντότητας ή φορέα, και που [...] πρέπει να δεσμευθούν σύμφωνα με περιοριστικό μέτρο της Ένωσης, [...] σε τρίτο για την απόκρυψη των εν λόγω κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων· ή ii) με την παροχή ψευδών ή παραπλανητικών πληροφοριών [...] για την απόκρυψη του γεγονότος ότι κατονομαζόμενο πρόσωπο, οντότητα ή φορέας [...] είναι ο τελικός ιδιοκτήτης ή δικαιούχος κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων[...], είναι αναγκαίο να καταστούν δυνατές η δέσμευση και δήμευση κεφαλαίων και οικονομικών πόρων που υπόκεινται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης, ακόμη και όταν δεν αποτελούν όργανα ή προϊόντα σύμφωνα με την οδηγία 2014/42/ΕΕ. Στις περιπτώσεις αυτές, ως συνέπεια της απόκρυψης, το κατονομαζόμενο πρόσωπο, οντότητα ή [...] φορέας ενδέχεται να συνεχίζει να έχει πρόσβαση και να χρησιμοποιεί πλήρως ή να διαθέτει τα κεφάλαια ή τους οικονομικούς πόρους που υπόκεινται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης και που αποτελούν το αντικείμενο της απόκρυψης. Ως εκ τούτου, τα εν λόγω κεφάλαια ή οικονομικοί πόροι θα πρέπει να υπόκεινται σε δέσμευση και δήμευση, σύμφωνα με τις διασφαλίσεις, συμπεριλαμβανομένου του σεβασμού της αρχής της αναλογικότητας σε μεμονωμένες περιπτώσεις, που ορίζονται στην οδηγία 2014/42/ΕΕ. Τα δικαιώματα των καλόπιστων τρίτων δεν θα πρέπει να θίγονται. [...]

- (16) Δεδομένων, ειδικότερα, των παγκόσμιων δραστηριοτήτων των δραστών της παράνομης συμπεριφοράς που καλύπτει η παρούσα οδηγία, καθώς και του διασυνοριακού χαρακτήρα των αδικημάτων και της δυνατότητας διασυνοριακών ερευνών, τα κράτη μέλη θα πρέπει να θεμελιώσουν τη δικαιοδοσία τους για την αποτελεσματική αντιμετώπιση της εν λόγω συμπεριφοράς.
- (17) Τα κράτη μέλη θα πρέπει να θεσπίσουν κανόνες σχετικά με τις προθεσμίες παραγραφής που είναι αναγκαίες ώστε να μπορούν να αντιμετωπίσουν αποτελεσματικά τα αδικήματα που σχετίζονται με την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, με την επιφύλαξη των εθνικών κανόνων που δεν ορίζουν προθεσμίες παραγραφής για την έρευνα, τη δίωξη και την επιβολή. **Όταν επιτρέπεται στα κράτη μέλη να παρεκκλίνουν από τις προθεσμίες παραγραφής, υπό την προϋπόθεση ότι η προθεσμία μπορεί να διακοπεί ή να ανασταλεί σε περίπτωση συγκεκριμένων πράξεων, οι πράξεις αυτές είναι δυνατόν να καθορίζονται σύμφωνα με το νομικό σύστημα κάθε κράτους μέλους.**
- (18) Για να διασφαλιστεί ένα αποτελεσματικό, ολοκληρωμένο και συνεκτικό σύστημα επιβολής, τα κράτη μέλη θα πρέπει να οργανώσουν εσωτερική συνεργασία και επικοινωνία μεταξύ όλων των φορέων κατά μήκος των αλυσίδων επιβολής του διοικητικού και ποινικού δικαίου.

(19) [...]

(20) Τα αναφερόμενα στο άρθρο 4 της οδηγίας (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού

Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁴ πρόσωπα που αναφέρουν [...] πληροφορίες στις αρμόδιες αρχές σχετικά με παλαιότερες, υπό εξέλιξη ή σχεδιαζόμενες παραβιάσεις των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, συμπεριλαμβανομένης κάθε απόπειρας καταστράτηγής τους, τις οποίες έχουν αποκτήσει στο πλαίσιο των εργασιακών τους δραστηριοτήτων, **κινδυνεύουν να υποστούν αντίποινα στο πλαίσιο αυτό. [...]** Οι εν λόγω καταγγελίες **πληροφοριοδοτών δημοσίου συμφέροντος μπορούν να ενισχύσουν την επιβολή με την παροχή πληροφοριών [...]** οι οποίες **σχετίζονται**, για παράδειγμα, με γεγονότα που αφορούν παραβιάσεις των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, τις περιστάσεις τους και τα πρόσωπα, τις εταιρείες και τις τρίτες χώρες που εμπλέκονται. Ως εκ τούτου, θα πρέπει να διασφαλιστεί ότι εφαρμόζονται κατάλληλες ρυθμίσεις οι οποίες παρέχουν τη δυνατότητα στους εν λόγω πληροφοριοδότες δημοσίου συμφέροντος **να χρησιμοποιούν εμπιστευτικούς διαύλους**, για να ειδοποιούν τις αρμόδιες αρχές και οι οποίες τους προστατεύουν από αντίποινα. Για τον σκοπό αυτό, θα πρέπει να προβλεφθεί ότι η οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 [...]⁵ εφαρμόζεται σε περίπτωση αναφοράς παραβιάσεων των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης και για την προστασία των προσώπων που αναφέρουν τις εν λόγω παραβιάσεις, **υπό τους όρους που καθορίζονται σε αυτήν.**

⁴ Οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2019, σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ένωσης (ΕΕ L 305 της 26.11.2019, σ. 17).

⁵ [...]

(21) Για να διασφαλιστεί η αποτελεσματική διερεύνηση και δίωξη παραβιάσεων των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, οι αρμόδιοι για τη διερεύνηση ή τη δίωξη αυτών των αδικημάτων[...] θα πρέπει να έχουν τη δυνατότητα να χρησιμοποιούν ερευνητικά μέσα, εάν και στον βαθμό που η χρήση των εν λόγω εργαλείων είναι κατάλληλη και αναλογική προς τη φύση και τη σοβαρότητα των αδικημάτων, όπως ορίζονται στο εθνικό δίκαιο. Εάν τα εν λόγω αδικήματα θα μπορούσαν να θεωρηθούν σοβαρά σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο και στο πλαίσιο της ποινικής κατηγορίας της παραβίασης περιοριστικών μέτρων, θα πρέπει να διατίθενται ερευνητικά μέσα, όπως αυτά που χρησιμοποιούνται για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος ή άλλων σοβαρών εγκλημάτων. Η χρήση των μέσων αυτών, σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο, θα πρέπει να είναι στοχευμένη και να λαμβάνει υπόψη την αρχή της αναλογικότητας, καθώς και τη φύση και τη σοβαρότητα των υπό διερεύνηση αδικημάτων και θα πρέπει να σέβεται[...] το δικαίωμα στην προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

(21α) Για να διασφαλιστεί η αποτελεσματική διερεύνηση και δίωξη των παραβιάσεων των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, οι αρμόδιες αρχές των κρατών μελών θα πρέπει να συνεργάζονται μέσω της Ευρωπόλ, της Eurojust και της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας (EPPO), καθώς και με τις υπηρεσίες αυτές, στο πλαίσιο των αντίστοιχων αρμοδιοτήτων τους και σύμφωνα με το εφαρμοστέο νομικό πλαίσιο. Οι εν λόγω αρμόδιες αρχές θα πρέπει επίσης να ανταλλάσσουν πληροφορίες μεταξύ τους και με την Επιτροπή σχετικά με πρακτικά ζητήματα.

- (22) Μέσω τροποποίησης της οδηγίας (ΕΕ) 2018/1673 σχετικά με την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες μέσω του ποινικού δικαίου⁶ θα πρέπει να διασφαλιστεί ότι η παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης θα θεωρείται κύριο αδίκημα για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες σύμφωνα με την εν λόγω οδηγία.
- (23) Οι στόχοι της παρούσας οδηγίας, δηλαδή η εξασφάλιση κοινών **ελάχιστων κανόνων για τους** ορισμούς των αδικημάτων που σχετίζονται με την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης και η διαθεσιμότητα αποτελεσματικών, αποτρεπτικών και αναλογικών ποινικών κυρώσεων για σοβαρά αδικήματα που σχετίζονται με την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης δεν μπορούν να επιτευχθούν επαρκώς από τα κράτη μέλη, μπορούν όμως, λόγω της κλίμακας και των αποτελεσμάτων της παρούσας οδηγίας, να επιτευχθούν καλύτερα σε επίπεδο Ένωσης, λαμβανομένου υπόψη του εγγενούς διασυνοριακού χαρακτήρα της παραβίασης των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης και της δυνατότητάς της να υπονομεύσει την επίτευξη των στόχων της Ένωσης όσον αφορά τη διαφύλαξη της διεθνούς ειρήνης και ασφάλειας, καθώς και την προάσπιση των κοινών αξιών της Ένωσης. Επομένως, η Ένωση μπορεί να θεσπίσει μέτρα σύμφωνα με την αρχή της επικουρικότητας όπως διατυπώνεται στο άρθρο 5 της ΣΕΕ. Σύμφωνα με την αρχή της αναλογικότητας, όπως διατυπώνεται στο ίδιο άρθρο, η παρούσα οδηγία δεν υπερβαίνει τα αναγκαία για την επίτευξη αυτού του στόχου.

⁶ Οδηγία (ΕΕ) 2018/1673 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2018, σχετικά με την καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες μέσω του ποινικού δικαίου [...] (ΕΕ L 284 της 12.11.2018, σ. 22).

(24) Η παρούσα οδηγία σέβεται τα θεμελιώδη δικαιώματα και τηρεί τις αρχές που αναγνωρίζονται ιδίως από τον Χάρτη των Θεμελιωδών Δικαιωμάτων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, συμπεριλαμβανομένων των δικαιωμάτων στην ελευθερία και την ασφάλεια, της προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, της επιχειρηματικής ελευθερίας, του δικαιώματος ιδιοκτησίας, του δικαιώματος πραγματικής προσφυγής και αμερόληπτου δικαστηρίου, του τεκμηρίου αθωότητας και του δικαιώματος υπεράσπισης, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος μη αυτοενοχοποίησης και σιωπής, των αρχών της νομιμότητας, συμπεριλαμβανομένης της αρχής της μη αναδρομικότητας των ποινών και της αναλογικότητας ποινικών αδικημάτων και ποινών, καθώς και της αρχής *ne bis in idem*. Η παρούσα οδηγία αποσκοπεί στην εξασφάλιση του πλήρους σεβασμού των εν λόγω δικαιωμάτων και αρχών και θα πρέπει να εφαρμόζεται αναλόγως.

- (25) Κατά την εφαρμογή της παρούσας οδηγίας, τα κράτη μέλη θα πρέπει να διασφαλίζουν τον σεβασμό των δικονομικών δικαιωμάτων των υπόπτων ή των κατηγορουμένων στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών. Στο πλαίσιο αυτό, οι υποχρεώσεις που απορρέουν από την παρούσα οδηγία δεν θα πρέπει να θίγουν τις υποχρεώσεις των κρατών μελών που απορρέουν από το δίκαιο της Ένωσης σχετικά με τα δικονομικά δικαιώματα στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών, και ειδικότερα από τις οδηγίες 2010/64/ΕΕ⁷, 2012/13/ΕΕ⁸, 2013/48/ΕΕ⁹, (ΕΕ) 2016/343¹⁰, (ΕΕ) 2016/800¹¹ και (ΕΕ) 2016/1919¹² του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.
- (26) Δεδομένης της επείγουσας ανάγκης να καθίστανται υπόλογα τα φυσικά και τα νομικά πρόσωπα που εμπλέκονται στην παραβίαση περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, τα κράτη μέλη θα πρέπει να θέσουν σε ισχύ τις νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις που είναι αναγκαίες για να συμμορφωθούν με την παρούσα οδηγία εντός **12** [...] μηνών από την έναρξη ισχύος της παρούσας οδηγίας.

⁷ Οδηγία 2010/64/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Οκτωβρίου 2010, σχετικά με το δικαίωμα σε διερμηνεία και μετάφραση κατά την ποινική διαδικασία (ΕΕ L 280 της 26.10.2010, σ. 1).

⁸ Οδηγία 2012/13/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 22ας Μαΐου 2012, σχετικά με το δικαίωμα ενημέρωσης στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών (ΕΕ L 142 της 1.6.2012, σ. 1).

⁹ Οδηγία 2013/48/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 22ας Οκτωβρίου 2013, σχετικά με το δικαίωμα πρόσβασης σε δικηγόρο στο πλαίσιο ποινικής διαδικασίας και διαδικασίας εκτέλεσης του ευρωπαϊκού εντάλματος σύλληψης, καθώς και σχετικά με το δικαίωμα ενημέρωσης τρίτου προσώπου σε περίπτωση στέρησης της ελευθερίας του και με το δικαίωμα επικοινωνίας με τρίτα πρόσωπα και με προξενικές αρχές κατά τη διάρκεια της στέρησης της ελευθερίας (ΕΕ L 294 της 6.11.2013, σ. 1).

¹⁰ Οδηγία (ΕΕ) 2016/343 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 9ης Μαρτίου 2016, για την ενίσχυση ορισμένων πτυχών του τεκμηρίου αθωότητας και του δικαιώματος παράστασης του κατηγορουμένου στη δίκη του στο πλαίσιο ποινικής διαδικασίας (ΕΕ L 65 της 11.3.2016, σ. 1).

¹¹ Οδηγία (ΕΕ) 2016/800 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 11ης Μαΐου 2016, σχετικά με τις δικονομικές εγγυήσεις για τα παιδιά που είναι ύποπτοι ή κατηγορούμενοι στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών (ΕΕ L 132 της 21.5.2016, σ. 1).

¹² Οδηγία (ΕΕ) 2016/1919 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Οκτωβρίου 2016, σχετικά με τη δικαστική αρωγή για υπόπτους και κατηγορουμένους στο πλαίσιο ποινικών διαδικασιών και για καταζητούμενους σε διαδικασίες εκτέλεσης του ευρωπαϊκού εντάλματος σύλληψης (ΕΕ L 297 της 4.11.2016, σ. 1).

(26α) Η ποινικοποίηση των παραβιάσεων των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης δυνάμει της παρούσας οδηγίας έχει ως στόχο να διασφαλίσει ότι οι εν λόγω παραβιάσεις θα τιμωρούνται ως ποινικά αδικήματα και θα είναι εκτελεστές σε κάθε κράτος μέλος. Βάσει της νομολογίας του Δικαστηρίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τα κράτη μέλη υποχρεούνται να θεσπίζουν στις εθνικές έννομες τάξεις τους όλα τα αναγκαία μέτρα για να διασφαλίζουν την πλήρη αποτελεσματικότητα της οδηγίας, σε συμφωνία με τον επιδιωκόμενο σκοπό της. Τα κράτη μέλη μπορούν να επιλέξουν τη μορφή και τον τρόπο εφαρμογής αυτής της απαίτησης, χωρίς να απαιτείται πάντοτε η θέσπιση ειδικών ρητών νομικών διατάξεων, διασφαλίζοντας παράλληλα ότι οι διατάξεις της παρούσας οδηγίας εφαρμόζονται με αδιαμφισβήτητη δεσμευτική ισχύ και με την εξειδίκευση, την ακρίβεια και τη σαφήνεια που απαιτούνται για να ικανοποιηθούν οι απαιτήσεις της ασφάλειας δικαίου, παρέχοντας την κατάλληλη δημοσιότητα στα εθνικά μέτρα που θεσπίζονται βάσει των κανόνων της ΕΕ, κατά τρόπο ώστε να παρέχεται η δυνατότητα στα πρόσωπα τα οποία αφορούν αυτά τα μέτρα να γνωρίζουν την έκταση των δικαιωμάτων και των υποχρεώσεών τους.

(27) Σύμφωνα με τα άρθρα 1 και 2 του πρωτοκόλλου αριθ. 22 σχετικά με τη θέση της Δανίας, το οποίο προσαρτάται στη ΣΕΕ και τη ΣΛΕΕ, η Δανία δεν συμμετέχει στην έκδοση της παρούσας οδηγίας και δεν δεσμεύεται από αυτήν ούτε υπόκειται στην εφαρμογή της.

(28) [...]

[...] Σύμφωνα με το άρθρο 3 του πρωτοκόλλου αριθ. 21 για τη θέση του Ηνωμένου Βασιλείου και της Ιρλανδίας όσον αφορά τον χώρο ελευθερίας, ασφάλειας και δικαιοσύνης που προσαρτάται στη ΣΕΕ και στη ΣΛΕΕ, η Ιρλανδία γνωστοποίησε, με επιστολή της **3ης Μαρτίου 2023** [...], ότι επιθυμεί να συμμετάσχει στην έκδοση και την εφαρμογή της παρούσας οδηγίας,

ΕΞΕΔΩΣΑΝ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΟΔΗΓΙΑ:

Άρθρο 1
Αντικείμενο

Η παρούσα οδηγία θεσπίζει ελάχιστους κανόνες σχετικά με τον ορισμό των ποινικών αδικημάτων και των κυρώσεων όσον αφορά την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης.

Άρθρο 2
Πεδίο εφαρμογής[...]

- 1.[...] Η παρούσα οδηγία εφαρμόζεται σε παραβιάσεις των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης. [...]
- [...][...][...][...][...]

Άρθρο 2α
Ορισμοί

- 2.[...] Για τους σκοπούς της παρούσας οδηγίας, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:
- α) «περιοριστικά μέτρα της Ένωσης»: [...]τα περιοριστικά μέτρα που θεσπίζονται από την Ένωση βάσει του άρθρου 29 της ΣΕΕ και του άρθρου 215 της ΣΛΕΕ·

- β) «κατονομαζόμενο πρόσωπο, οντότητα ή φορέας»: [...] φυσικό ή νομικό **πρόσωπο** [...], **οντότητα** [...] ή **φορέας**[...] [...]που υπόκειται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης [...].
- γ) «κεφάλαια»: **παντός είδους χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οικονομικά οφέλη, στα οποία ενδεικτικώς περιλαμβάνονται:**
- i) μετρητά, επιταγές, χρηματικές απαιτήσεις, συναλλαγματικές, εντολές πληρωμών και άλλα μέσα πληρωμών·
 - ii) καταθέσεις σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα ή άλλες οντότητες, τα πιστωτικά υπόλοιπα, οι απαιτήσεις και οι τίτλοι απαιτήσεων·
 - iii) οι δημοσίως **διαπραγματεύσιμοι** και ιδιωτικώς διαπραγματεύσιμοι τίτλοι και χρεόγραφα, μεταξύ των οποίων οι μετοχές και τα μερίδια, τα πιστοποιητικά που αντιπροσωπεύουν κινητές αξίες, οι ομολογίες, τα γραμμάτια, τα πιστοποιητικά δικαιώματος ανάληψης μετοχών (warrants), οι ομολογίες χρέους και οι συμβάσεις παραγώγων·
 - iv) τόκοι, μερίσματα ή άλλα έσοδα ή υπεραξίες που προέρχονται ή δημιουργούνται από περιουσιακά στοιχεία·
 - v) πιστώσεις, δικαιώματα συμψηφισμών απαιτήσεων, εγγυήσεις, εγγυητικές επιστολές ή άλλες χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις·
 - vi) πιστωτικές επιστολές, φορτωτικές, πωλητήρια συμβόλαια·
 - vii) έγγραφα που αποδεικνύουν συμμετοχή σε κεφάλαια ή σε χρηματοοικονομικούς πόρους·
 - viii) κρυπτοστοιχεία, **όπως ορίζονται στον κανονισμό xxx/2023 για τις αγορές κρυπτοστοιχείων**¹³.

¹³ **Κανονισμός του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για τις αγορές κρυπτοστοιχείων και για την τροποποίηση της οδηγίας (ΕΕ) 2019/1937 (MiCA) ...**

- δ) «οικονομικοί πόροι»: τα περιουσιακά στοιχεία κάθε είδους, υλικά ή άυλα, κινητά ή ακίνητα, που δεν είναι κεφάλαια αλλά μπορούν να χρησιμοποιηθούν για την απόκτηση κεφαλαίων, αγαθών ή υπηρεσιών·
- ε) «δέσμευση κεφαλαίων»: η παρεμπόδιση κάθε κίνησης, μεταβίβασης, μεταβολής, χρήσης, πρόσβασης ή διαπραγμάτευσης κεφαλαίων που μπορεί να οδηγήσει σε μεταβολή ως προς τον όγκο, το ποσό, τον τόπο διατήρησής τους, το ιδιοκτησιακό καθεστώς, την κατοχή, τον χαρακτήρα, τον προορισμό ή οποιαδήποτε άλλη μεταβολή η οποία θα καθιστούσε δυνατή τη χρησιμοποίηση των συγκεκριμένων κεφαλαίων, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης χαρτοφυλακίων·
- στ) «δέσμευση οικονομικών πόρων»: η παρεμπόδιση της χρήσης οικονομικών πόρων για την απόκτηση κεφαλαίων, αγαθών ή υπηρεσιών με κάθε τρόπο, συμπεριλαμβανομένων μεταξύ άλλων της πώλησης, της εκμίσθωσης ή της υποθήκευσής τους.

Άρθρο 3

Παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης

1. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να διασφαλίζουν ότι η **ακόλουθη συμπεριφορά [...]** συνιστά ποινικό αδίκημα, όταν διαπράττεται εκ προθέσεως, **εφόσον αφορά παράβαση απαγόρευσης ή υποχρέωσης που ορίζεται σε περιοριστικό μέτρο της Ένωσης ή σε εθνική διάταξη για την εφαρμογή περιοριστικού μέτρου της Ένωσης, όταν απαιτείται η εφαρμογή σε εθνικό επίπεδο[...]**
- 2.[...] [...]:

- α) διάθεση κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων σε κατονομαζόμενο πρόσωπο, οντότητα ή φορέα, ή προς όφελός του, κατά παράβαση απαγόρευσης **που επιβάλλεται** από περιοριστικό μέτρο της Ένωσης·
- β) μη δέσμευση [...] κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων που βρίσκονται στην ιδιοκτησία, στην κατοχή ή υπό τον έλεγχο κατονομαζόμενου προσώπου, οντότητας ή φορέα κατά παράβαση υποχρέωσης [...] **που ορίζεται σε** περιοριστικό μέτρο της Ένωσης·
- γ) διευκόλυνση της εισόδου κατονομαζόμενων φυσικών προσώπων στο έδαφος κράτους μέλους [...], ή της διέλευσής τους από αυτό, κατά παράβαση απαγόρευσης **που επιβάλλεται** από περιοριστικό μέτρο της Ένωσης·
- δ) πραγματοποίηση ή **συνέχιση** συναλλαγών με τρίτο κράτος, με φορείς τρίτου κράτους, με οντότητες ή [...] φορείς που ανήκουν ή ελέγχονται από τρίτο κράτος ή από φορείς τρίτου κράτους, οι οποίες απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, **συμπεριλαμβανομένης της ανάθεσης ή της συνέχισης της εκτέλεσης δημοσίων συμβάσεων ή συμβάσεων παραχώρησης**·
- ε) εκτέλεση εμπορικών συναλλαγών,[...] εισαγωγή, εξαγωγή, [...] **πώληση**, αγορ[...]**ά**, μεταβίβαση, διαμετακόμιση ή μεταφορά **αγαθών [...]**, καθώς και παροχή υπηρεσιών διαμεσολάβησης, **τεχνικής συνδρομής** ή άλλων υπηρεσιών που σχετίζονται με τα εν λόγω αγαθά [...], **κατά παράβαση απαγόρευσης που επιβάλλεται από περιοριστικό μέτρο της Ένωσης**·

- στ) παροχή χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών ή άσκηση χρηματοπιστωτικών δραστηριοτήτων που απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικών μέτρων της Ένωσης[...].
- ζ) παροχή άλλων υπηρεσιών που απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικών μέτρων της Ένωσης[...].
- η) καταστράτηγηση περιοριστικού μέτρου της Ένωσης μέσω:
- i) [...]της μεταβίβασης κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων που βρίσκονται στην ιδιοκτησία, στην κατοχή ή υπό τον έλεγχο κατονομαζόμενου προσώπου, οντότητας ή φορέα, και που **πρέπει**[...] να δεσμευθούν σύμφωνα με περιοριστικό μέτρο της Ένωσης, [...] σε τρίτο **για την απόκρυψη των εν λόγω κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων**.
 - ii) **της παροχής ψευδών ή παραπλανητικών πληροφοριών, [...] για την απόκρυψη** του γεγονότος ότι **κατονομαζόμενο** πρόσωπο, οντότητα ή φορέας [...] είναι ο τελικός ιδιοκτήτης ή δικαιούχος κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων **που πρέπει να δεσμευθούν σύμφωνα με περιοριστικό μέτρο της Ένωσης**[...].

- iii) της μη συμμόρφωσης κατονομαζόμενου **φυσικού** προσώπου, ή **εκπροσώπου κατονομαζόμενης** οντότητας ή φορέα, με υποχρέωση **που επιβάλλεται [...]** από περιοριστικά μέτρα της Ένωσης να αναφέρει κεφάλαια ή οικονομικούς πόρους εντός της δικαιοδοσίας κράτους μέλους που βρίσκονται στην ιδιοκτησία, στην κατοχή ή υπό τον έλεγχο αυτού/αυτής·
- iv) της μη συμμόρφωσης με υποχρέωση που **επιβάλλεται από [...]** από περιοριστικά μέτρα της Ένωσης για παροχή [...] στις αρμόδιες διοικητικές αρχές πληροφοριών **που αποκτώνται κατά την άσκηση επαγγελματικών καθηκόντων** σχετικά με **δεσμευμένα** κεφάλαια ή οικονομικούς πόρους ή [...] πληροφοριών σχετικά με κεφάλαια ή [...] οικονομικούς πόρους που βρίσκονται στο έδαφος των κρατών μελών και βρίσκονται στην ιδιοκτησία, στην κατοχή ή υπό τον έλεγχο κατονομαζόμενων προσώπων, οντοτήτων ή φορέων και που δεν έχουν δεσμευθεί·
- v)[...] [...]

θ) παραβίαση ή μη εκπλήρωση των όρων αδειών που χορηγούνται από αρμόδιες αρχές για τη διεξαγωγή δραστηριοτήτων, οι οποίες, ελλείψει της σχετικής άδειας, απαγορεύονται ή περιορίζονται βάσει περιοριστικού μέτρου της Ένωσης.

2α. Τα κράτη μέλη μπορούν να προβλέπουν ότι οι παραβιάσεις που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στοιχεία α), β) και η) του παρόντος άρθρου δεν συνιστούν ποινικό αδίκημα όταν αφορούν κεφάλαια ή οικονομικούς πόρους αξίας μικρότερης των 10 000 EUR.

2β. Τα κράτη μέλη μπορούν να προβλέπουν ότι οι παραβιάσεις που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στοιχεία δ) έως ζ) και θ) του παρόντος άρθρου δεν συνιστούν ποινικό αδίκημα όταν αφορούν αγαθά, υπηρεσίες, συναλλαγές ή δραστηριότητες αξίας μικρότερης των 10 000 EUR.

2γ. Τα κράτη μέλη μπορούν να προβλέπουν ότι η παραβίαση που αναφέρεται στην παράγραφο 1 στοιχείο γ) του παρόντος άρθρου δεν συνιστά ποινικό αδίκημα σε περιπτώσεις ήσσονος σημασίας.

3.[...] [...]

4.[...] [...]

5. Η παράγραφος 1[...] δεν θεωρείται με κανέναν τρόπο ότι επιβάλλει στους επαγγελματίες του νομικού κλάδου την υποχρέωση αναφοράς πληροφοριών **τις οποίες αποκτούν από έναν από τους πελάτες τους ή σχετικά με αυτόν** [...]κατά τη διαπίστωση της νομικής θέσης του [...] πελάτη τους, ή κατά την εκτέλεση του καθήκοντος υπεράσπισης ή εκπροσώπησης του εν λόγω πελάτη σε δικαστικές διαδικασίες ή σχετικά με αυτές, συμπεριλαμβανομένης της παροχής συμβουλών σχετικά με την κίνηση ή την αποφυγή τέτοιων διαδικασιών. [...]
- 6.[...] [...] [...] [...]

Άρθρο 4

Ηθική αυτουργία, υποβοήθηση και συνέργεια, και απόπειρα

1. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι η ηθική αυτουργία, η υποβοήθηση και η συνέργεια σε αδίκημα που αναφέρεται στο άρθρο 3 τιμωρείται ως ποινικό αδίκημα.
2. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι η απόπειρα διάπραξης οποιουδήποτε αδικήματος από τα αναφερόμενα στο άρθρο 3 **παράγραφος 1**[...] στοιχείο α), **στοιχεία δ)** έως ζ)[...] **και** στοιχείο η) σημεία i) **και** ii)[...], τιμωρείται ως ποινικό αδίκημα.

Άρθρο 5

Ποινικές κυρώσεις κατά φυσικών προσώπων

1. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν ότι τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 τιμωρούνται με αποτελεσματικές, αναλογικές και αποτρεπτικές ποινικές κυρώσεις.
2. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 τιμωρούνται με μέγιστη ποινή η οποία προβλέπει τη φυλάκιση.
3. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1[...] στοιχείο η) σημεία iii) [...] **και** iv)[...] τιμωρούνται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον ενός έτους, όταν αφορούν κεφάλαια ή οικονομικούς πόρους αξίας τουλάχιστον 100 000 EUR.[...]

4. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 [...] στοιχεία α), β) [...] και στοιχείο η) σημεία i) και ii) [...] τιμωρούνται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον πέντε ετών, όταν αφορούν κεφάλαια ή οικονομικούς πόρους αξίας τουλάχιστον 100 000 EUR κατά την ημερομηνία τέλεσης του αδικήματος. [...] [...]
- 4α. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχεία δ) έως ζ) και στοιχείο θ) τιμωρούνται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον πέντε ετών, όταν αφορούν αγαθά, υπηρεσίες, συναλλαγές ή δραστηριότητες αξίας τουλάχιστον 100 000 EUR κατά την ημερομηνία τέλεσης του αδικήματος. Όταν το ποινικό αδίκημα που αναφέρεται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχείο ε) αφορά είδη που περιλαμβάνονται στον Κοινό Στρατιωτικό Κατάλογο της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή είδη διπλής χρήσης που απαριθμούνται στα παραρτήματα I και IV του κανονισμού (ΕΕ) 2021/821, τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι τιμωρείται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον πέντε ετών ανεξάρτητα από την αξία των σχετικών ειδών.
- 4β. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι το κατώτατο όριο των 100 000 EUR και άνω μπορεί επίσης να επιτευχθεί μέσω σειράς συνδεδεμένων αδικημάτων ιδίου είδους που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1, όταν έχουν διαπραχθεί από τον ίδιο παραβάτη.

5. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι τα φυσικά πρόσωπα που έχουν διαπράξει τα αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 είναι δυνατόν να υπόκεινται σε **πρόσθετες ποινικού ή μη ποινικού χαρακτήρα κυρώσεις ή μέτρα που μπορεί να**[...]περιλαμβάνουν πρόστιμα.

Άρθρο 6

Ευθύνη νομικών προσώπων

1. Τα κράτη μέλη [...] εξασφαλίζουν ότι τα νομικά πρόσωπα μπορούν να υπέχουν ευθύνη για τα αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 έως 4 **εφόσον τα αδικήματα αυτά διαπράττονται** προς όφελός τους από οποιοδήποτε πρόσωπο **το οποίο κατέχει ιθύνουσα θέση εντός του νομικού προσώπου**, είτε ενεργεί ατομικά είτε ως μέλος οργάνου του νομικού προσώπου [...], με βάση:
- α) εξουσία αντιπροσώπευσης του νομικού προσώπου·
 - β) εξουσία λήψης αποφάσεων εξ ονόματος του νομικού προσώπου·
 - γ) εξουσία άσκησης ελέγχου εντός του νομικού προσώπου.
2. Τα κράτη μέλη [...] εξασφαλίζουν επίσης ότι τα νομικά πρόσωπα μπορούν να υπέχουν ευθύνη όταν η έλλειψη εποπτείας ή ελέγχου, από πρόσωπο που αναφέρεται στην παράγραφο 1, [...] κατέστησε δυνατή τη διάπραξη [...] αδικήματος [...] που αναφέρεται στα άρθρα 3 και 4 προς όφελος του [...] νομικού προσώπου, **από πρόσωπο το οποίο τελεί υπό την εξουσία του**.

3. Η ευθύνη του νομικού προσώπου βάσει των παραγράφων 1 και 2 του παρόντος άρθρου δεν αποκλείει την [...] άσκηση ποινικής δίωξης κατά φυσικών προσώπων που είναι αυτουργοί, ηθικοί αυτουργοί ή συνεργοί στα αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4.

Άρθρο 7

[...]Κυρώσεις κατά νομικών προσώπων

1. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι το νομικό πρόσωπο που υπέχει ευθύνη δυνάμει του άρθρου 6[...] **τιμωρείται με[...] αποτελεσματικές, αναλογικές και αποτρεπτικές ποινικές ή μη ποινικές κυρώσεις ή μέτρα [...]**, στα οποία περιλαμβάνονται ποινικές ή μη ποινικές χρηματικές ποινές [...] και, ενδεχομένως, άλλες **ποινικές ή μη ποινικές κυρώσεις ή μέτρα [...]**, όπως:

α-1) αποκλεισμός από δικαίωμα σε δημόσιες παροχές ή ενισχύσεις·

α-2) αποκλεισμός από την πρόσβαση σε δημόσια χρηματοδότηση, συμπεριλαμβανομένων διαγωνισμών, επιχορηγήσεων και συμβάσεων παραχώρησης·

α) αποκλεισμός από την άσκηση επιχειρηματικών δραστηριοτήτων·

β) ανάκληση αδειών και εγκρίσεων για την άσκηση δραστηριοτήτων που οδήγησαν στη διάπραξη του αδικήματος·

γ) υπαγωγή σε δικαστική εποπτεία·

δ) δικαστική εκκαθάριση·

ε) κλείσιμο των εγκαταστάσεων που χρησιμοποιήθηκαν για τη διάπραξη του ποινικού αδικήματος.

2. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι, για τα νομικά πρόσωπα που υπέχουν ευθύνη σύμφωνα με το άρθρο [...]6, τα [...] αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 [...] τιμωρούνται με **ποινικές ή μη ποινικές χρηματικές ποινές, το ύψος των οποίων είναι ανάλογο προς τη σοβαρότητα της συμπεριφοράς και προς τις ατομικές, οικονομικές και άλλες περιστάσεις του οικείου νομικού προσώπου. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι το ανώτατο επίπεδο[...] των προστίμων[...] ανέρχεται τουλάχιστον σε:**

α) 1 % του συνολικού παγκόσμιου κύκλου εργασιών του νομικού προσώπου, είτε **κατά το οικονομικό έτος που προηγείται του οικονομικού έτους στο οποίο διαπράχθηκε το αδίκημα**, είτε κατά το οικονομικό έτος που προηγείται της απόφασης επιβολής προστίμου [...], για τα αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχείο η) σημεία iii) έως iv), και 5 % του συνολικού παγκόσμιου κύκλου εργασιών του νομικού προσώπου, είτε κατά το οικονομικό έτος που προηγείται του οικονομικού έτους στο οποίο διαπράχθηκε το αδίκημα, είτε κατά το οικονομικό έτος που προηγείται της απόφασης επιβολής προστίμου, για τα αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχεία α) έως ζ), στοιχείο η) σημεία i) και ii), και στοιχείο θ)·

ή εναλλακτικά

β) ποσό που αντιστοιχεί σε 8 εκατ. EUR για τα αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχείο η) σημεία iii) έως iv), και σε 40 εκατ. EUR για τα αδικήματα που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχεία α) έως ζ), στοιχείο η) σημεία i) και ii), και στοιχείο θ).

Όταν προβλέπουν πρόστιμα σύμφωνα με το άρθρο 7 παράγραφος 2 στοιχείο α), τα κράτη μέλη μπορούν να προβλέπουν κανόνες για τις περιπτώσεις στις οποίες δεν είναι δυνατόν να καθοριστεί το ποσό του προστίμου βάσει του συνολικού παγκόσμιου κύκλου εργασιών του νομικού προσώπου κατά το οικονομικό έτος που προηγείται του οικονομικού έτους στο οποίο διαπράχθηκε το αδίκημα ή κατά το οικονομικό έτος που προηγείται της απόφασης επιβολής προστίμου.

3.[...] [...]

Άρθρο 8

Επιβαρυντικές περιστάσεις

Στον βαθμό που οι ακόλουθες περιστάσεις δεν αποτελούν ήδη μέρος των συστατικών στοιχείων των ποινικών αδικημάτων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4, τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι μία ή περισσότερες από τις κατωτέρω περιστάσεις είναι δυνατόν, **σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας**, να θεωρηθούν επιβαρυντικές περιστάσεις:

- α) το αδίκημα διαπράχθηκε στο πλαίσιο εγκληματικής οργάνωσης κατά την έννοια της απόφασης-πλαίσιου 2008/841/ΔΕΥ του Συμβουλίου¹⁴.
- β) το αδίκημα διαπράχθηκε από επαγγελματία πάροχο υπηρεσιών κατά παράβαση των επαγγελματικών υποχρεώσεων του/της·

¹⁴ Απόφαση-πλαίσιο 2008/841/ΔΕΥ του Συμβουλίου, της 24ης Οκτωβρίου 2008, για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος (ΕΕ L 300 της 11.11.2008, σ. 42).

γ) το αδίκημα διαπράχθηκε από δημόσιο υπάλληλο κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του/της ή από άλλο πρόσωπο κατά την άσκηση δημόσιου λειτουργήματος[...].

δ)[...][...].

Άρθρο 9

Ελαφρυντικές περιστάσεις

Εφόσον αυτό δεν αποτελεί ήδη υποχρέωση στο πλαίσιο των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης, τα κράτη μέλη **μπορούν να [...]** λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι, σε σχέση με τα αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 [...], **και σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας, [...]** είναι δυνατόν να θεωρηθεί ελαφρυντική περίπτωση[...] **το ότι ο** παραβάτης παρέχει στις αρμόδιες αρχές πληροφορίες τις οποίες δεν θα μπορούσαν να αποκτήσουν διαφορετικά, παρέχοντάς τους συνδρομή στην ταυτοποίηση και την προσαγωγή των άλλων παραβατών ενώπιον της δικαιοσύνης, **ή [...]** παρέχει στις αρμόδιες αρχές πληροφορίες, τις οποίες δεν θα μπορούσαν να αποκτήσουν διαφορετικά, παρέχοντάς τους συνδρομή στην εξεύρεση αποδεικτικών στοιχείων.

Άρθρο 10

Δέσμευση και δήμευση

1. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα προκειμένου να καταστήσουν δυνατή τη δέσμευση και τη δήμευση των οργάνων τέλεσης και των προϊόντων των ποινικών αδικημάτων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4. Τα κράτη μέλη που δεσμεύονται από την οδηγία 2014/42/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου πράττουν σύμφωνα με τη συγκεκριμένη οδηγία.

2. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν **επίσης** τα αναγκαία μέτρα ώστε να **καταστήσουν δυνατή τη δέσμευση και δήμευση** [...] κεφαλαίων ή οικονομικών πόρων που υπόκεινται σε περιοριστικά μέτρα της Ένωσης και σε σχέση με τα οποία το κατονομαζόμενο **φυσικό πρόσωπο, ή ο εκπρόσωπος κατονομαζόμενης οντότητας ή φορέα, διαπράττει ή συμμετέχει σε αδίκημα που αναφέρεται στο άρθρο 3 [...]παράγραφος 1 στοιχείο η) σημεία i) ή ii) [...]. Τα κράτη μέλη πράττουν σύμφωνα με τις διασφαλίσεις που προβλέπονται στην οδηγία 2014/42/ΕΕ, συμπεριλαμβανομένου του σεβασμού της αρχής της αναλογικότητας σε μεμονωμένες περιπτώσεις. Η παρούσα παράγραφος δεν θίγει τα δικαιώματα καλόπιστων τρίτων.**

Άρθρο 11

Κανόνες δικαιοδοσίας

1. [...]Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να θεμελιώσουν τη δικαιοδοσία τους[...] επί των ποινικών αδικημάτων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 όταν:
- α) το ποινικό αδίκημα διαπράχθηκε, εξ ολοκλήρου ή εν μέρει, στο έδαφός του[...].
 - β) το ποινικό αδίκημα διαπράχθηκε [...]επί πλοίου ή αεροσκάφους εγγεγραμμένου στο νηολόγιό του ή υπό τη σημαία του[...].
 - γ) ο παραβάτης είναι υπήκοός του[...].
 - δ)[...][...]
 - ε)[...][...]
 - στ)[...] [...]

- 1α. Το κράτος μέλος ενημερώνει την Επιτροπή σχετικά με την απόφασή του να επεκτείνει τη δικαιοδοσία του για ένα ή περισσότερα αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 και έχουν διαπραχθεί εκτός του εδάφους του, όταν:
- α) ο παραβάτης είναι άτομο που έχει τη συνήθη διαμονή του στο έδαφός του·
 - β) ο παραβάτης είναι υπάλληλός του που ενεργεί υπό την υπηρεσιακή του ιδιότητα·
 - γ) το αδίκημα διαπράττεται προς όφελος νομικού προσώπου εγκατεστημένου στο έδαφός του·
 - δ) το αδίκημα διαπράττεται προς όφελος νομικού προσώπου για οποιαδήποτε επιχειρηματική δραστηριότητα που ασκείται εν όλω ή εν μέρει στο έδαφός του.
2. Όταν ένα αδίκημα που αναφέρεται στα άρθρα 3 και 4 εμπίπτει στη δικαιοδοσία περισσότερων του ενός κρατών μελών, αυτά τα κράτη μέλη συνεργάζονται για να καθορίσουν ποιο κράτος μέλος πρέπει να ασκήσει ποινική δίωξη. Κατά περίπτωση και σύμφωνα με το άρθρο 12 της απόφασης-πλαίσιου 2009/948/ΔΕΥ του Συμβουλίου, το ζήτημα παραπέμπεται στην Eurojust¹⁵.

¹⁵ Απόφαση-πλαίσιο 2009/948/ΔΕΥ του Συμβουλίου, της 30ής Νοεμβρίου 2009, για την πρόληψη και τον διακανονισμό συγκρούσεων δικαιοδοσίας σε ποινικές υποθέσεις (ΕΕ L 328 της 15.12.2009, σ. 42).

3. Στις περιπτώσεις της παραγράφου 1 στοιχείο γ), τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι η άσκηση της δικαιοδοσίας τους δεν υπόκειται στον όρο ότι η δίωξη μπορεί να ασκηθεί μόνον κατόπιν[...] καταγγελίας από το κράτος στο έδαφος του οποίου διαπράχθηκε το ποινικό αδίκημα.

Άρθρο 12

Προθεσμίες παραγραφής

1. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα για τη θέσπιση προθεσμίας παραγραφής επαρκούς χρονικού διαστήματος ύστερα από την τέλεση των ποινικών αδικημάτων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4, ώστε να καταστεί δυνατή η αποτελεσματική διερεύνηση και δίωξη των εν λόγω ποινικών αδικημάτων και η αποτελεσματική δίκη και λήψη δικαστικής απόφασης.
2. Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα για να καταστήσουν δυνατή τη διερεύνηση, τη δίωξη, τη δίκη και τη λήψη δικαστικής απόφασης για τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 και τιμωρούνται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον πέντε ετών, για περίοδο τουλάχιστον πέντε ετών από τον χρόνο τέλεσης του ποινικού αδικήματος.
- 3.[...] [...]
- 4.[...] **3.** Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα για να καταστήσουν δυνατή την εκτέλεση:
 - α) ποινής φυλάκισης άνω του ενός έτους ή, εναλλακτικά
 - β) ποινής φυλάκισης, στην περίπτωση ποινικού αδικήματος που τιμωρείται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον **πέντε**[...] ετών,

η οποία επιβάλλεται κατόπιν οριστικής καταδίκης για ποινικό αδίκημα που αναφέρεται στα άρθρα 3 και 4, για τουλάχιστον πέντε έτη από την ημερομηνία της οριστικής καταδίκης. [...]

4. **Κατά παρέκκλιση από τις παραγράφους 2 και 3, τα κράτη μέλη μπορούν να θεσπίσουν προθεσμία παραγραφής μικρότερη των πέντε ετών, αλλά όχι μικρότερη των τριών ετών, υπό την προϋπόθεση ότι διασφαλίζουν ότι η εν λόγω προθεσμία μπορεί να διακοπεί ή να ανασταλεί σε περίπτωση συγκεκριμένων πράξεων.**

Άρθρο 13

Συντονισμός και συνεργασία μεταξύ των αρμόδιων αρχών κράτους μέλους

Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα για τη θέσπιση κατάλληλων μηχανισμών συντονισμού και συνεργασίας [...] μεταξύ όλων των οικείων αρμόδιων διοικητικών, δικαστικών αρχών και αρχών επιβολής του νόμου.

Οι εν λόγω μηχανισμοί **θα μπορούσαν να περιλαμβάνουν [...]:**

- α) εξασφάλιση κοινών προτεραιοτήτων και κατανόηση της σχέσης μεταξύ ποινικής και διοικητικής επιβολής·
- β) ανταλλαγή πληροφοριών για στρατηγικούς και επιχειρησιακούς σκοπούς, **εντός των ορίων που καθορίζονται στους ισχύοντες κανόνες·**
- γ) διαβούλευση σε μεμονωμένες έρευνες, **εντός των ορίων που καθορίζονται στους ισχύοντες κανόνες·**
- δ) ανταλλαγή βέλτιστων πρακτικών·
- ε) συνδρομή σε [...] επαγγελματίες οι οποίοι ασχολούνται με θέματα σχετικά με τη διερεύνηση και τη δίωξη αδικημάτων που σχετίζονται με την παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης,

και μπορούν, κατά περίπτωση, να λαμβάνουν τη μορφή εξειδικευμένων συντονιστικών φορέων, μνημονίων συνεννόησης μεταξύ αρμόδιων αρχών, εθνικών δικτύων επιβολής του νόμου και κοινών εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων.

Άρθρο 14

Αναφορά παραβιάσεων των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης[...] και προστασία προσώπων τα οποία αναφέρουν [...]τέτοιες παραβιάσεις[...]

Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα για να εξασφαλίσουν ότι [...] η οδηγία (ΕΕ) 2019/1937¹⁶[...] εφαρμόζεται[...] στην αναφορά παραβιάσεων των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης [...] που παρατίθενται στα άρθρα 3 και 4 της παρούσας οδηγίας και στην προστασία των προσώπων που αναφέρουν τις εν λόγω παραβιάσεις, υπό τους όρους που καθορίζονται σε αυτήν.

Άρθρο 15

Ερευνητικά μέσα

Τα κράτη μέλη λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εξασφαλίσουν ότι αποτελεσματικά και αναλογικά ερευνητικά μέσα[...] είναι [...] διαθέσιμα για τη διερεύνηση ή δίωξη των αδικημάτων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4. Όταν τα αδικήματα αυτά είναι σοβαρά, υπάρχουν διαθέσιμα ειδικά ερευνητικά μέσα, όπως αυτά που χρησιμοποιούνται για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος.

¹⁶ Οδηγία (ΕΕ) 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2019, σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ένωσης (ΕΕ L 305 της 26.11.2019, σ. 17).

Άρθρο 16

Συνεργασία μεταξύ των αρχών των κρατών μελών, της Επιτροπής, της Ευρωπόλ, της Eurojust και της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας

1. Με την επιφύλαξη των κανόνων για τη διασυνοριακή συνεργασία και την αμοιβαία δικαστική συνδρομή σε ποινικές υποθέσεις, οι αρχές των κρατών μελών, η Ευρωπόλ, η Eurojust, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η Επιτροπή συνεργάζονται μεταξύ τους, στο πλαίσιο των αντίστοιχων αρμοδιοτήτων τους, για την καταπολέμηση των ποινικών αδικημάτων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4. Για τον σκοπό αυτόν, η Επιτροπή και, κατά περίπτωση, η Ευρωπόλ και η Eurojust, παρέχουν τεχνική και επιχειρησιακή συνδρομή προκειμένου να διευκολύνουν τον συντονισμό των ερευνών και των διώξεων από τις αρμόδιες αρχές.
2. Οι αρμόδιες αρχές των κρατών μελών ανταλλάσσουν επίσης τακτικά πληροφορίες με την Επιτροπή και με άλλες αρμόδιες αρχές σχετικά με πρακτικά ζητήματα, ιδίως όσον αφορά συνήθεις μεθόδους καταστρατήγησης, π.χ. δομές για την απόκρυψη της πραγματικής κυριότητας και του πραγματικού ελέγχου των περιουσιακών στοιχείων.

Άρθρο 17

Τροποποιήσεις της οδηγίας (ΕΕ) 2018/1673

Στο άρθρο 2 παράγραφος 1 της οδηγίας (ΕΕ) 2018/1673, προστίθεται το ακόλουθο στοιχείο:

«κγ) παραβίαση περιοριστικών μέτρων της Ένωσης».

Άρθρο 18

Μεταφορά στο εθνικό δίκαιο

1. Τα κράτη μέλη θέτουν σε ισχύ τις αναγκαίες νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις για να συμμορφωθούν με την παρούσα οδηγία έως την [Υπηρεσία Εκδόσεων: να προστεθεί η ημερομηνία — εντός [...] **12** μηνών από την έναρξη ισχύος της οδηγίας]. Ενημερώνουν αμέσως την Επιτροπή σχετικά. Τα κράτη μέλη ανακοινώνουν στην Επιτροπή το κείμενο των ουσιωδών διατάξεων εσωτερικού δικαίου τις οποίες θεσπίζουν στον τομέα που διέπεται από την παρούσα οδηγία.
2. Οι διατάξεις αυτές, όταν θεσπίζονται από τα κράτη μέλη, περιέχουν αναφορά στην παρούσα οδηγία ή συνοδεύονται από την αναφορά αυτή κατά την επίσημη δημοσίευσή τους. Ο τρόπος αυτής της αναφοράς καθορίζεται από τα κράτη μέλη.

Άρθρο 19

Αξιολόγηση και υποβολή εκθέσεων

1. Η Επιτροπή υποβάλλει, έως την [Υπηρεσία Εκδόσεων: να προστεθεί η ημερομηνία — δύο έτη μετά τη λήξη της περιόδου μεταφοράς στο εθνικό δίκαιο], έκθεση προς το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο, στην οποία αξιολογεί τον βαθμό στον οποίο τα κράτη μέλη έχουν λάβει τα αναγκαία μέτρα προκειμένου να συμμορφωθούν με την παρούσα οδηγία. Τα κράτη μέλη παρέχουν στην Επιτροπή τα αναγκαία στοιχεία για την εκπόνηση της εν λόγω έκθεσης.
2. Με την επιφύλαξη των υποχρεώσεων υποβολής εκθέσεων που προβλέπονται σε άλλες νομικές πράξεις της Ένωσης, τα κράτη μέλη υποβάλλουν στην Επιτροπή, σε ετήσια βάση, τα ακόλουθα στατιστικά στοιχεία σχετικά με τα ποινικά αδικήματα που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4, **εφόσον είναι διαθέσιμα σε κεντρικό επίπεδο στο σχετικό κράτος μέλος**:
 - α) τον αριθμό των ποινικών διώξεων που ασκήθηκαν, που απορρίφθηκαν, που κατέληξαν σε αθώωση, που οδήγησαν σε καταδίκη και που βρίσκονται σε εξέλιξη·

- β) τα είδη και τα επίπεδα των **κυρώσεων** που επιβλήθηκαν για παραβίαση των περιοριστικών μέτρων της Ένωσης.
3. Τα κράτη μέλη υποβάλλουν τα στατιστικά στοιχεία που αναφέρονται στην παράγραφο 2 στην Επιτροπή χρησιμοποιώντας τα ειδικά εργαλεία υποβολής στοιχείων που έχει δημιουργήσει η Επιτροπή για την υποβολή στοιχείων στον τομέα των περιοριστικών μέτρων.
4. Έως την [Υπηρεσία Εκδόσεων: να προστεθεί η ημερομηνία — πέντε έτη μετά τη λήξη της περιόδου μεταφοράς στο εθνικό δίκαιο], η Επιτροπή πραγματοποιεί αξιολόγηση του αντίκτυπου της παρούσας οδηγίας και υποβάλλει έκθεση στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο. Τα κράτη μέλη παρέχουν στην Επιτροπή τα αναγκαία στοιχεία για την εκπόνηση της εν λόγω έκθεσης.

Άρθρο 20

Η παρούσα οδηγία αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή της στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Άρθρο 21

Η παρούσα οδηγία απευθύνεται στα κράτη μέλη σύμφωνα με τις Συνθήκες.

Βρυξέλλες,

Για το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο
Ο Πρόεδρος / Η Πρόεδρος

Για το Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος / Η Πρόεδρος