



Ms Laura Kövesi  
European Chief Prosecutor  
Hémicycle  
1 Rue du Fort Thüngen  
L-1499 Luxembourg

Date: 6 July 2021

Re : Notification by the Netherlands under Article 117 of Regulation (EU) 2017/1939.

Geachte mevrouw Kövesi,

Ingevolge artikel 117 van verordening (EU) 2017/1939 van de Raad van 12 oktober 2017 betreffende nauwere samenwerking bij de instelling van het Europees Openbaar Ministerie ('EOM') (PbEU L 2017, 283) (EOM verordening) stelt Nederland het Europees Openbaar Ministerie in kennis van de uitgebreide lijst van de bepalingen van materieel strafrecht die van toepassing zijn op de in richtlijn (EU) 2017/1371 omschreven strafbare feiten.

In de bijlage bij dit schrijven is voor iedere bepaling van richtlijn (EU) 2017/1371 aangegeven welke bepaling in het Nederlandse materiële strafrecht correspondeert met de desbetreffende bepaling.

Dit overzicht laat onverlet dat het Europees Openbaar Ministerie, in relatie tot richtlijn (EU) 2017/1371 van het Europees Parlement en de Raad van 5 juli 2017 betreffende de strafrechtelijke bestrijding van fraude die de financiële belangen van de Unie schaadt (PbEU 2017, L 198) en de ter uitvoering daarvan vastgestelde bepalingen, en artikel 22 van de EOM verordening, ook de



bevoegdheid heeft strafbare feiten op grond van andere bepalingen van het Wetboek van Strafrecht of toepasselijke strafbare feiten in andere wettelijke voorschriften te vervolgen.

De Permanent Vertegenwoordiger  
van het Koninkrijk der Nederlanden,



HP Schreinemachers  
Ambassaderaad



## Bijlage

Artikel 1. Deze bepaling heeft uit haar aard geen implementatie.

Artikel 2, eerste lid, onderdeel a. Het is voor de strafbaarheid van de in het Nederlandse recht strafbaar gestelde frauduleuze gedragingen niet van belang of de financiële belangen van de Europese Unie in het geding zijn.

Artikel 2, eerste lid, onderdeel b. Artikelen 2:1 e.v. Burgerlijk Wetboek (BW) en 51 Wetboek van Strafrecht (Sr). Het begrip «rechtspersoon» dient in de eerste plaats in de civielrechtelijke betekenis te worden opgevat (artikel 2:1 e.v. BW). Voorts heeft de strafwetgever een uitbreiding gegeven aan het begrip rechtspersoon in artikel 51, derde lid, Sr.

Artikel 2, tweede lid. Deze nadere afbakening is voor de wijze waarop Nederland de strafbaarstellingsverplichtingen implementeert niet relevant.

Artikel 2, derde lid. Deze bepaling heeft uit haar aard geen implementatie.

Artikel 3, eerste lid. De in artikel 3, tweede lid, van de richtlijn gedefinieerde strafbare feiten waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad, zijn in de Nederlandse wetgeving strafbaar gesteld wanneer zij opzettelijk zijn begaan.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel a, onder i). Artikelen 225, tweede lid en 227a Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel a, onder ii) Artikelen 225, eerste en tweede lid, en 227b Sr Artikel 3, tweede lid, onderdeel a, onder iii) Artikel 323a Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel b, onder i). Artikelen 225, tweede lid, en 227a Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel b, onder ii). Artikelen 225, eerste en tweede lid, en 227b Sr Artikel 3, tweede lid, onderdeel b, onder iii) Artikel 323a Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel c, onder i). Artikelen 225, tweede lid, en 227a Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel c, onder ii). Artikelen 225, eerste en tweede lid, en 227b Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel c, onder iii). Artikel 323a Sr

Artikel 3, tweede lid, onderdeel d, onder i). Artikelen 225, tweede lid, en 227a Sr.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel d, onder ii). Artikelen 225, eerste en tweede lid, en 227b Sr en 69 Algemene wet inzake rijksbelastingen.

Artikel 3, tweede lid, onderdeel d, onder iii). Artikelen 420ter, eventueel in combinatie met 46 Sr en 69a Algemene wet inzake rijksbelastingen.

Artikel 4, eerste lid. Artikelen 420bis tot en met 420ter Sr en artikelen 45 tot en met 48 Sr.

Artikel 4, tweede lid. Artikelen 177, 178, 178a, 363, 364 en 364a Sr.

Artikel 4, derde lid. Artikel 323a Sr.



Artikel 4, vierde lid. Artikelen 177, 178, 178a, 363, 364 en 364a Sr De uitleg die aan het begrip «ambtenaar» wordt gegeven in de genoemde artikelen in het Wetboek van Strafrecht omvat de definitie van «overheidsfunctionaris» uit artikel 4, vierde lid, van de richtlijn.

Artikel 5, eerste lid. Artikelen 47, eerste lid, onder 2°, en 48 Sr.

Artikel 5, tweede lid. Artikel 45 Sr.

Artikel 6, eerste lid. Artikel 51 Sr.

Artikel 6, tweede lid. Artikel 51, eerste lid, Sr.

Artikel 6, derde lid. Artikel 51, tweede lid, Sr.

Artikel 7, eerste lid. Aan de hoogte van de straffen worden nadere eisen gesteld in artikel 7, tweede tot en met vijfde lid, van de richtlijn, zie ook aldaar.

Artikel 7, tweede lid. Artikelen 177, 178, 225, 227a, 227b, 323a, 363, 364 en 420bis tot en met 420ter Sr en 69a Algemene wet inzake rijksbelastingen.

Artikel 7, derde lid. Artikelen 177, 178, 225, 227a, 227b, 363, 364 en 420bis tot en met 420ter Sr en 69a Algemene wet inzake rijksbelastingen.

Artikel 7, vierde lid. Het is voor de strafbaarheid van de in het Nederlandse recht strafbaar gestelde frauduleuze gedragingen en de maximumsancties die daarop zijn gesteld niet van belang hoeveel schade het strafbare feit heeft veroorzaakt.

Artikel 7, vijfde lid. Deze bepaling behoeft uit haar aard geen implementatie.

Artikel 8. Artikel 140 Sr Artikel 9 Artikelen 51, tweede lid, en 23, zevende lid, Sr.

Artikel 10. Artikelen 33a en 36e Sr en 94 e.v. Wetboek van Strafvordering (Sv).

Artikel 11, eerste lid, onderdeel a. Artikel 2 Sr.

Artikel 11, eerste lid, onderdeel b. Artikel 7, eerste lid, Sr. en artikel 4 van het Besluit internationale verplichtingen extraterritoriale rechtsmacht.

Artikel 11, tweede lid. Dit betreft een facultatieve bepaling, waarvan geen gebruik wordt gemaakt.

Artikel 11, derde lid, onderdeel a. Artikel 4 van het Besluit internationale verplichtingen extraterritoriale rechtsmacht. De in die bepaling gevestigde rechtsmacht heeft – in lijn met artikel 7, derde lid, Sr – betrekking op zowel de Nederlander als op de vreemdeling die in Nederland een vaste woon- of verblijfplaats heeft.

Artikel 11, derde lid, onderdeel b. Dit betreft een facultatieve bepaling, waarvan geen gebruik wordt gemaakt.

Artikel 11, derde lid, onderdeel c. Dit betreft een facultatieve bepaling, waarvan geen gebruik wordt gemaakt.

Artikel 11, vierde lid. Artikel 7, eerste lid, Sr en artikel 4 van het Besluit internationale verplichtingen extraterritoriale rechtsmacht.

Artikel 12, eerste lid. Aan de verjaringstermijn worden nadere eisen gesteld in artikel 12, tweede tot en met vierde lid, van de richtlijn; zie ook aldaar.

Artikel 12, tweede lid. Artikel 70, eerste lid, onder 3° en 4°, Sr.



Artikel 12, derde lid. De desbetreffende verjaringstermijnen bedragen in ons recht steeds meer dan vijf jaar, zie de artikelen 70, eerste lid, onder 3° en 4°, en 76, tweede lid, Sr.

Artikel 12, vierde lid. Artikel 76, tweede lid, Sr.

Artikelen 13 tot en met 20. Deze bepalingen behoeven uit hun aard geen implementatie.






Ms Laura Kövesi  
European Chief Prosecutor  
11, Avenue John F. Kennedy  
1855 Luxembourg

Date: 12 July 2021  
Re : Notification by the Netherlands under Article 117 of Regulation (EU)  
2017/1939. corrigendum

Geachte mevrouw Kövesi,

Ingevolge artikel 117 van verordening (EU) 2017/1939 van de Raad van 12 oktober 2017 betreffende nauwere samenwerking bij de instelling van het Europees Openbaar Ministerie ('EOM') (PbEU L 2017, 283) (EOM verordening) wijst Nederland de autoriteiten aan die bevoegd zijn voor de uitvoering van deze verordening. U gelieve deze autoriteiten te vinden in de bijlage bij dit schrijven. Hoogachtend,

De Permanent Vertegenwoordiger  
van het Koninkrijk der Nederlanden,



HP Schreinemachers  
Ambassaderaad

## **Bijlage**

**Date:**  
6 July 2021

*Artikel 13 (3)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 24 (8)*  
Het College van procureurs-generaal

*Artikel 25 (2)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 25 (3)*  
Het College van procureurs-generaal

*Artikel 25 (4)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 25 (6)*  
Het College van procureurs-generaal

*Artikel 26 (7)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 27 (1)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 34, (1-3), (5) en (7)*  
Het College van procureurs-generaal

*Artikel 36 (6)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 39 (3)*  
Het College van procureurs-generaal

*Artikel 39 (4)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket

*Artikel 40 (1)*  
Hoofdofficier van justitie Functioneel Parket