



ЕВРОПЕЙСКА
ПРОКУРАТУРА

ГОДИШЕН ДОКЛАД

Годишен доклад на Европейската прокуратура за 2024 г.

Люксембург: Служба за публикации на Европейския съюз, 2025 г.

© Европейска прокуратура, 2025 г.

Възпроизвеждането е разрешено, при условие че се посочи източникът.

За всяка употреба или възпроизвеждане на елементи, които не са собственост на Европейската прокуратура, разрешение трябва да се иска направо от съответните притежатели на права. Европейската прокуратура няма авторски права по отношение на следните елементи:

стр. 9 (горе), 10, 64, 75 (горе), 84 (долу вляво), 85 (долу вдясно), 86, 89 (горе), 90, 97 (горе), 99 (горе), 100, 101 (горе), 102, 103 (горе), 104, 105 (горе), 106, 107 (горе вляво), 115 (горе): © Adobe Stock; стр. 72 (горен ред, долу вдясно; долен ред, централна горна част): © policie České republiky; стр. 72 (долу вляво), стр. 84 (долу вдясно): © Guardia di Finanza; стр. 72 (долу вдясно): © Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Hagen; стр. 72 (горен ред, горе вдясно; долен ред, долен център, горе вдясно): © Latvijas Nodokļu un muitas policijas pārvalde.

Print ISBN 978-92-9409-020-1 ISSN 2443-6275 doi:10.2927/1634965 KU-01-24-005-BG-C

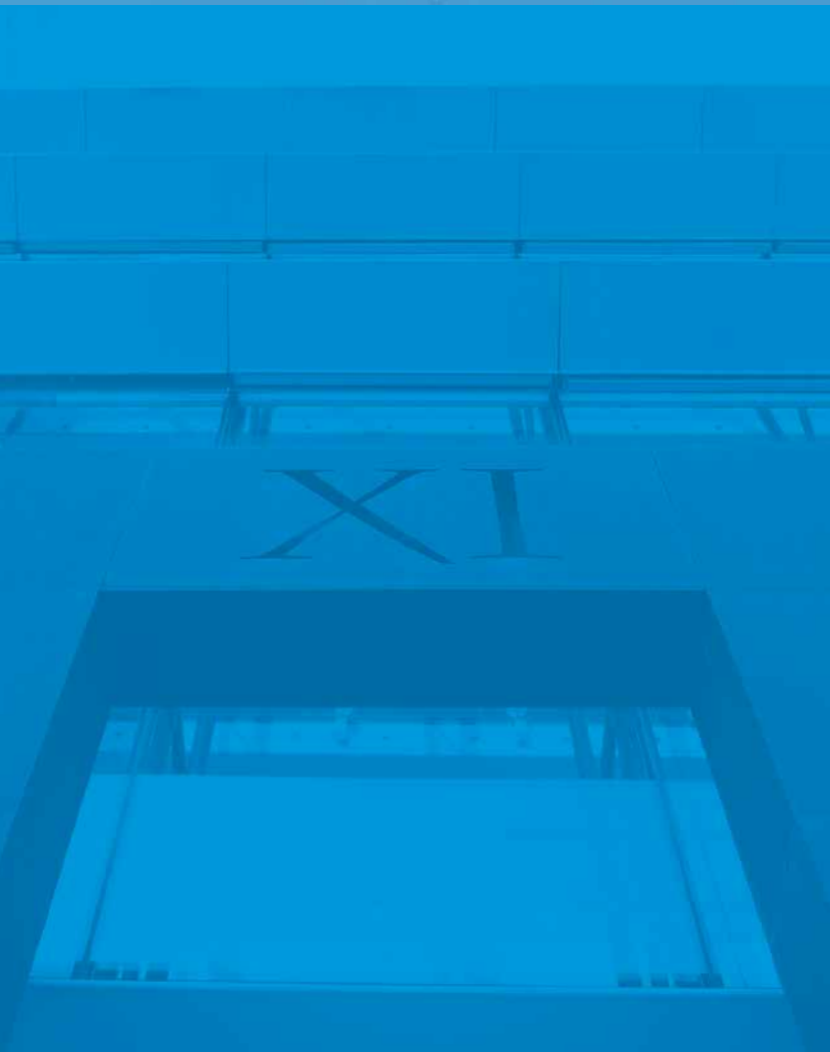
PDF ISBN 978-92-9409-019-5 ISSN 2443-6267 doi:10.2927/2772133 KU-01-24-005-BG-N

www.eppo.europa.eu



СЪДЪРЖАНИЕ

Увод	5
Списък на съкращенията	6
1. ОБЩИ АСПЕКТИ	8
2. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	10
• Общ преглед	10
• Централна служба — Люксембург	12
• Държави членки	14
• Типологии, идентифицирани в производствата на Европейската прокуратура	58
• Във фокус: Разследвания на организираната престъпност: основна дейност на Европейската прокуратура	70
• Във фокус: NextGenerationEU	71
• Възстановяване на активи, придобити от престъпна дейност	72
3. ДЕЙНОСТ НА КОЛЕГИЯТА	74
4. ДЕЙНОСТ НА ПОСТОЯННИТЕ КАМАРИ	76
• Брой и вид на решенията на постоянните камари	76
• Приключване на дела	77
5. ДЕЙНОСТ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ДЕЛЕГИРАНИ ПРОКУРОРИ	80
• Асоциация на европейските делегирани прокурори	80
• Обучение и семинари	82
6. ОПЕРАЦИИ	84
• Регистратура и оперативно партньорство	85
• Оперативна правна подкрепа	85
• Подкрепа за разследвания и анализи	86
• Оперативна подкрепа	86
• Обработване на постъпващата информация	87
7. ЦИФРОВИ УСЛУГИ, СИГУРНОСТ И ВЕДОМСТВЕНИ УСЛУГИ	90
• Цифрови услуги	90
• Сигурност	91
• Ведомствени услуги	92
8. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ И РАЗВИТИЕ НА ПЕРСОНАЛА	94
• Заетост	95
• Комитет по персонала	95
• Многообразие на персонала	96
9. ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ И ТЯХНОТО УПРАВЛЕНИЕ	98
• Обществени поръчки	98
• Вътрешен одит	98
• Вътрешен контрол	98
10. ПРОЗРАЧНОСТ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ОБЩЕСТВЕННОСТТА И МЕДИИТЕ	100
11. ДЕЙНОСТ НА ПРАВНАТА СЛУЖБА	102
12. ЗАЩИТА НА ДАННИТЕ	104
13. ОТНОШЕНИЯ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА С НЕЙНИТЕ ПАРТНЬОРИ	106
• Отношения с институции, органи, служби и агенции на ЕС	106
• Отношения с неучастващите държави членки и с държави извън ЕС	108
• Акценти	110
• Участие в международни дейности	113
• Академия на Европейската прокуратура и външно обучение	114
РЕЧНИК И БЕЛЕЖКИ	116



УВОД

Лаура Кодруца Кьовеш
Европейски главен прокурор



Преди няколко години общото очакване бе, че Европейската прокуратура няма да има много работа. Тя бе създадена като неголяма организация, за да се занимава с престъпност, обикновено смятана за „нишова“. След повече от три години дейност, разкриваща цял нов престъпен свят, капацитетът на Европейската прокуратура трябва да бъде адаптиран към реалността.

Първо, защото престъпленията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, винаги са били повече, отколкото се признава публично. Все още си спомням инстинктивната реакция на отрицание сред ключовите заинтересовани страни, когато изнесохме първите статистически данни за натовареността ни. Накратко — данните от Европейската прокуратура не може да са верни!

При проведени **2666 активни разследвания** към края на 2024 г. общата сума **на щетите се оценява на над 24,8 млрд. евро**. Както можете да видите в този доклад, натовареността ни продължава да се увеличава. Увеличават се и очакванията на гражданите на ЕС.

Второ, измамите със средства на ЕС станаха изключително привлекателни за много опасни престъпници, отчасти поради несъразмерната съдебна реакция в тази област в исторически план. Повече от половината от предполагаемите щети, които в момента се разследват от Европейската прокуратура, са свързани с трансгранични измами с ДДС. Това означава почти системно участие на организирани престъпни групи и представлява сериозен проблем за сигурността.

Всеки сериозен размисъл върху така наречената „архитектура на ЕС за борба с измамите“ трябва да започне с приемането на факта, че тя е и винаги е била свързана преди всичко с работата на полицията, данъчните и митническите администрации, прокурорите и съдиите.

Всяка сериозна дискусия относно „архитектурата на ЕС за борба с измамите“ не бива да крие неудобните факти. Например през 2024 г. Европейската прокуратура е обработила **6547 сигнала за престъпления**. Над 70% от тях са от частни лица, близо 27% — от национални органи, а под 1% — от OLAF. Очевидно е, че институциите, органите, службите и агенциите на ЕС трябва да засилят откриването на подозрения за измами и докладването им на Европейската прокуратура.

Поради това всяко предложение за подобряване на „архитектурата на ЕС за борба с измамите“ трябва да отговаря на нелеки и същевременно много важни въпроси. Например, как е възможно организирани престъпни групи да са успели да развият измамите с ДДС до нивото на цяла индустрия, въпреки всички одити, доклади и стратегии за борба с измамите?

Всички трябва да поемем отговорностите си. За нас в Европейска прокуратура ключовите въпроси са: добре ли е подготвена Европейската прокуратура? Добре ли е подготвен Европол? Има ли специализирани следователи от полицията, данъчните администрации и митниците, назначени да подпомагат разследванията на Европейската прокуратура във всички участващи държави членки?

Понастоящем отговорът на всеки от тези въпроси е „не“. Ако искаме „архитектурата на ЕС за борба с измамите“ да се подобри, трябва всеки от отговорите да бъде „да“.

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

Държави — членки на ЕС	
Участваща държава в Европейската прокуратура, 2024 г.	
AT	Австрия
BE	Белгия
BG	България
CY	Кипър
CZ	Чехия
DE	Германия
EE	Естония
EL	Гърция
ES	Испания
FI	Финландия
FR	Франция
HR	Хърватия
IT	Италия
LT	Литва
LU	Люксембург
LV	Латвия
MT	Малта
NL	Нидерландия
PL	Полша
PT	Португалия
RO	Румъния
SE	Швеция
SI	Словения
SK	Словакия
Неучастваща държава в Европейската прокуратура, 2024 г.	
DK	Дания
HU	Унгария
IE	Ирландия

Друго	
OLAF	Европейска служба за борба с измамите
ВИЛТ	Вътреобщностни измами с липсващ търговец
ДДС	Данък върху добавената стойност
ДЧ	Държава членка [на ЕС]
ЕДП	Европейски делегиран прокурор
ЕП	Европейски прокурор
ЕПРВ	Еквивалент на пълно работно време
ЕС	Европейски съюз
ЗФИ	Защита на финансовите интереси [на ЕС]
ИОСА	Институции, органи, служби и агенции [на ЕС]
МСП	Малки и средни предприятия
НСЕДП	Национален сътрудник на европейски делегиран прокурор
ПВП	Правна взаимопомощ
ПК	Постоянни камари [на Европейската прокуратура]
РД	Работни споразумения
СПЕП	Сигнал за престъпление до Европейската прокуратура
СУД	Система за управление на делата [на Европейската прокуратура]
ЧР	Човешки ресурси

Читателите могат също да направят справка в **речника** за по-подробно обяснение на термините.

Бележка: Паричните суми, посочени в настоящата публикация, са закръглени за по-голяма яснота. Стойностите, изразени в милиони, са закръглени до най-близкия първи знак след десетичната запетая, а цифрите, изразени в милиарди, са закръглени до най-близкия втори знак след десетичната запетая.



ОБЩИ АСПЕКТИ



ОРГАНИЗАЦИЯ И ФУНКЦИОНИРАНЕ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

Ролята на Европейската прокуратура е да защитава финансовите интереси на ЕС с помощта на наказателното право. Тя разследва измами със средства на ЕС на стойност над 10 000 EUR и трансгранични измами с данък върху добавената стойност (ДДС) с щети за над 10 млн. евро.

Европейската прокуратура е независима от националните правителства, Европейската комисия и останалите институции, органи, служби и агенции на ЕС. Заедно със Съда на ЕС формира стълба на правосъдието на ЕС. Прокуратурата говори и действа от името на европейския обществен интерес.

Тя работи като единна служба с децентрализирана структура. Централното управление на Европейската прокуратура се намира в Люксембург, а в участващите държави членки са разположени 44 нейни структури. На практика 24 европейски прокурори и европейският главен прокурор в Люксембург наблюдават разследванията, започнати от европейските делегирани прокурори в участващите държави членки.

Въпреки че са част от националните правосъдни системи, европейските делегирани прокурори **са независими** от националните правителства и националните правораздавателни органи. Те трябва да се ползват най-малкото със същите правомощия и условия на работа като националните прокурори. ЕДП могат да получават указания по отношение на разследванията си единствено от централата на Европейската прокуратура — или чрез колегията на Европейската прокуратура (отговаряща за определяне на цялостната политика за наказателно преследване и общата рамка за работата на прокурорите), или чрез една от нейните 15 постоянни камари (отговарящи за вземането на ключови решения по всяко от разследванията).

Тъй като са действащи членове на правосъдната система или прокуратурата в съответните си национални системи, европейските делегирани прокурори разследват и извършват наказателно преследване съгласно националното наказателно право и националното наказателно-процесуално право. Те внасят дела за разглеждане в националните съдилища. Европейската прокуратура работи съгласно 24 различни наказателно-процесуални правни режима. За тази цел тя използва различни инструменти, технологии, методи на работа и езици. Това е първо по рода си начинание.



Европейската прокуратура е специализирана служба за наказателно преследване със задължителни правомощия. Това означава, че тя не разполага със свобода на преценка да разследва само значими случаи. Във всички случаи, попадащи в компетентността на Европейската прокуратура, националните органи имат правното задължение да се отдръпнат и да я оставят да си свърши работата.

Европейската прокуратура не е допълнение, нито е ново ниво, целящо да подобри координацията на националните органи. Като орган на ЕС, вграден в националните правосъдни системи, тя е неразделна част от върховенството на закона в ЕС. Поради тази причина промени, засягащи правосъдната система или прокуратурата на участваща държава членка, засягат пряко Европейската прокуратура. Промени, засягащи независимостта или ефективността на Европейската прокуратура, в една от участващите държави членки имат преки последици за цялата зона на Европейската прокуратура. Липсата на сътрудничество от страна на неучастващите държави членки с Европейската прокуратура оказва пряко въздействие върху общото равнище на защита на финансовите интереси на ЕС. В съответствие със съображение 16 от Регламент (ЕС) 2020/2092 от 16 декември 2020 г. относно общ режим на обвързаност с условия за защита на бюджета на Съюза Европейската прокуратура следва да докладва такива промени на Европейската комисия.



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ





ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ОБЩ ПРЕГЛЕД

Във всички участващи държави членки прокуторите на Европейската прокуратура имат едни и същи приоритети и прилагат една и съща политика за наказателно преследване, както е определена от колегията на Европейската прокуратура. **Европейската прокуратура поставя приоритет върху комплексни, трансгранични разследвания на сложни икономически и финансови престъпления, по-специално такива, в които са намесени организирани престъпни групи.**



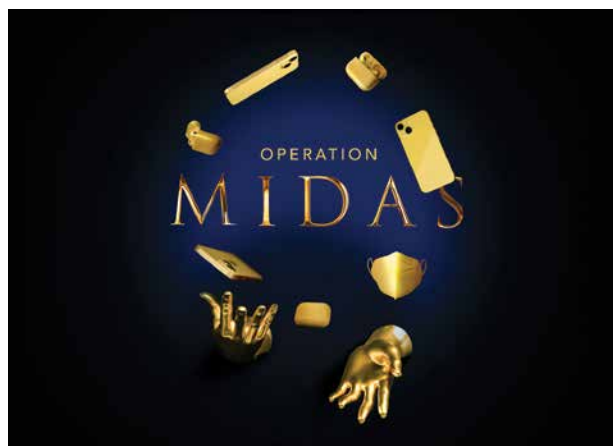
Към 31 декември 2024 г. има **2666 активни разследвания** за **щети, оценени на над 24,8 млрд. евро**. Към края на 2024 г. при **щети, оценени на 13,15 млрд. евро, измамите с ДДС** съставляват над **53%** от общата оценка на щетите, за които тече разследване. Делът на разследванията с трансгранично измерение (деяния, които са извършени на територията на няколко държави или които са причинили вреди на няколко държави) запазва своята стабилност (**29%**).

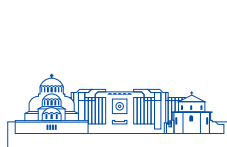
През 2024 г. обработихме **6547 сигнала за престъпления**, което е с 56% повече в сравнение с 2023 г. Това увеличение се дължи главно на сигнали от **частни лица (4623)**, което е с 85 % повече в сравнение с 2023 г.), както и от **националните органи (1760)**, което е с 12 % повече, отколкото през 2023 г.). Това нарастване доказва, че нивото на разкриване на измами, засягащи финансовите интереси на ЕС в участващите държави членки, се е подобрило допълнително. То също така показва, че е налице по-висока обществена осведоменост относно Европейската прокуратура и че очакванията на европейските граждани остават високи. Въпреки

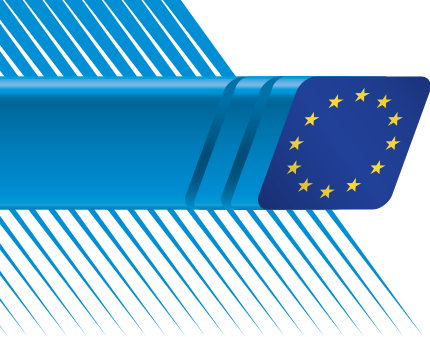
това сигналите от **институциите, органите, службите и агенциите на ЕС** запазват много ниско ниво (**113**), което означава, че няма подобрение по отношение на разкриването и докладването от тяхна страна, въпреки че са минали три години от началото на дейността на Европейската прокуратура.

Въз основа на цялата налична информация започнахме **1504 разследвания** през 2024 г., което е с почти 10 % повече в сравнение с 2023 г. — съответстващи на **щети, оценени на 13,07 млрд. евро**. Това се дължи най-вече на съчетанието от подобро сътрудничество между Европейската прокуратура и съответните национални органи и решимостта на Европейската прокуратура да се насочи към престъпни организации, които са особено активни в измами с разходи, несвързани с обществени поръчки, и измами с приходи (свързани или несвързани с ДДС).

През 2024 г., при **205 повдигнати обвинения** (което е с 47 % повече, отколкото през 2023 г.), е налице увеличение на броя на извършители на измами в ЕС, срещу които Европейската прокуратура е внесла дело за разглеждане в националните съдилища. В крайна сметка, в съответствие с целта да се поставя приоритет върху възстановяването на щетите, съдиите предоставиха на европейските делегирани прокурори **заповеди за запориране** на стойност **2,42 млрд. евро**, докато стойността на **замразените активи** през годината възлиза на **849 млн. евро**.







ЦЕНТРАЛНА СЛУЖБА – ЛЮКСЕМБУРГ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **166**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **180,8**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	113	От частни лица	4623³
От национални органи	1760	По служебен път	51
ОБЩО			6547

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	309
	Брой първоинстанционни съдебни решения	118
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	5
	Брой текущи производства на втора инстанция	17
	Брой окончателни съдебни решения	106
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	102
	Брой на лицата с осъдителни присъди	196
	Оправдателни присъди	4
	Брой на лицата с оправдателни присъди	7

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	2105		591		385
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	33,19 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	9,32 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	6,07 %
	480		1287 ⁶		191
Измами с приходи, различни от ДДС	7,57 %	Измами с приходи от ДДС	20,29 %	Корупция	3,01 %
	115		380		808
Присвояване на средства	1,81 %	Изпиране на пари	5,99 %	Неразривно свързано престъпление	12,74 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	428	Програми в областта на климата и околната среда	9
Програми за морско дело и рибарство	48	Програми за възстановяване и устойчивост	307
Програми за международно сътрудничество	19	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	13
Програми за регионално и градско развитие	478	Програми за убежище, миграция и интеграция	11
Програми, свързани с образованието и културата	36	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	11
Програми за научни изследвания и иновации	31	Програми за сигурност и отбрана	5
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	158	Други програми/неопределени случаи	352

АВСТРИЯ



ГРАЦ



ЛИНЦ



ВИЕНА

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **4**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **2**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	0	От частни лица	25
От национални органи	14	По служебен път	1
ОБЩО			40

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	1
	Брой първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой текущи производства на втора инстанция	1
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	45		4		0
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	73,77 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	6,56 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	0 %
	5		6		0
Измами с приходи, различни от ДДС	8,20 %	Измами с приходи от ДДС	9,84 %	Корупция	0 %
	0		1		0
Присвояване на средства	0 %	Изпиране на пари	1,64 %	Неразривно свързано престъпление	0 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	1	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	29
Програми за международно сътрудничество	2	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	3	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	0

БЕЛГИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **4**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **7**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	23	От частни лица	84
От национални органи	30	По служебен път	4
ОБЩО			141

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	2
	Брой първоинстанционни съдебни решения	2
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой текущи производства на втора инстанция	2
	Брой окончателни съдебни решения	1
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	1
	Брой на лицата с осъдителни присъди	1
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	42		14		8
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	30,66 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	10,22 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	5,84 %
	21		14 ⁹		7
Измами с приходи, различни от ДДС	15,33 %	Измами с приходи от ДДС	10,22 %	Корупция	5,11 %
	12		13		6
Присвояване на средства	8,76 %	Изпиране на пари	9,49 %	Неразривно свързано престъпление	4,38 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	4	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	2	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	2	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	3	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	2	Други програми/неопределени случаи	39



БЪЛГАРИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **12**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **29**

Специални и специализирани следователи: **Да**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	6	От частни лица	238
От национални органи	184	По служебен път	1
ОБЩО			429

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	12
	Брой първоинстанционни съдебни решения	3
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	1
	Брой окончателни съдебни решения	3
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	3
	Брой на лицата с осъдителни присъди	3
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	174		103		10
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	48,88 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	28,93 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	2,81 %
	5		15 ¹⁴		19
Измами с приходи, различни от ДДС	1,40 %	Измами с приходи от ДДС	4,21 %	Корупция	5,34 %
	13		6		11
Присвояване на средства	3,65 %	Изпиране на пари	1,69 %	Неразривно свързано престъпление	3,09 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	72	Програми в областта на климата и околната среда	1
Програми за морско дело и рибарство	10	Програми за възстановяване и устойчивост	6
Програми за международно сътрудничество	3	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	3
Програми за регионално и градско развитие	79	Програми за убежище, миграция и интеграция	2
Програми, свързани с образованието и културата	7	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	2
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	27	Други програми/неопределени случаи	31



ХЪРВАТИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **6**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **11**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	2	От частни лица	458
От национални органи	37	По служебен път	4
ОБЩО			501

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	8
	Брой първоинстанционни съдебни решения	12
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	2
	Брой окончателни съдебни решения	10
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	10
	Брой на лицата с осъдителни присъди	16
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	47		23		4
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	36,43 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	17,83 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	3,10 %
	3		3		22
Измами с приходи, различни от ДДС	2,33 %	Измами с приходи от ДДС	2,33 %	Корупция	17,05 %
	9		4		14
Присвояване на средства	6,98 %	Изпиране на пари	3,10 %	Неразривно свързано престъпление	10,85 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	21	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	3
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	37	Програми за убежище, миграция и интеграция	1
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	2
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	5	Други програми/неопределени случаи	6



КИПЪР



НИКОЗИЯ

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **1**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **1**

Специални и специализирани следователи: **Да**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	3	От частни лица	21
От национални органи	3	По служебен път	1
ОБЩО			28

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	0
	Брой първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

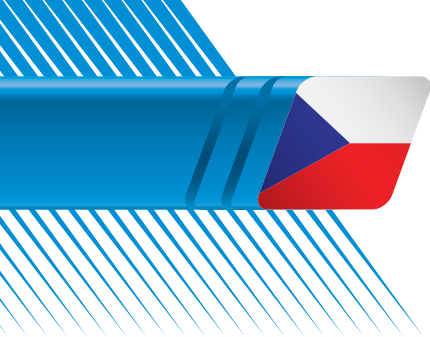
БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	4		7		1
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	16 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	28 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	4 %
	0		1		1
Измами с приходи, различни от ДДС	0 %	Измами с приходи от ДДС	4 %	Корупция	4 %
	2		4		5
Присвояване на средства	8 %	Изпиране на пари	16 %	Неразривно свързано престъпление	20 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	1	Програми в областта на климата и околната среда	1
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	3
Програми за регионално и градско развитие	0	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	2	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	2	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	2



ЧЕХИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **10**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **3,3 г.**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	6	От частни лица	34
От национални органи	70	По служебен път	0
ОБЩО			110

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	8
	Брой първоинстанционни съдебни решения	10
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	9
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	9
	Брой на лицата с осъдителни присъди	28
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	76		27		5
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	49,67 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	17,65 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	3,27 %
	13		12 ¹⁵		5
Измами с приходи, различни от ДДС	8,50 %	Измами с приходи от ДДС	7,84 %	Корупция	3,27 %
	1		7		7
Присвояване на средства	0,65 %	Изпиране на пари	4,58 %	Неразривно свързано престъпление	4,58 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	3	Програми в областта на климата и околната среда	1
Програми за морско дело и рибарство	2	Програми за възстановяване и устойчивост	2
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	46	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	1	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	3
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	26	Други програми/неопределени случаи	8

ЕСТОНИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **3**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **1,5 г.**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	0	От частни лица	12
От национални органи	6	По служебен път	4
ОБЩО			22

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	2
	Брой първоинстанционни съдебни решения	2
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	2
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	2
	Брой на лицата с осъдителни присъди	21
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

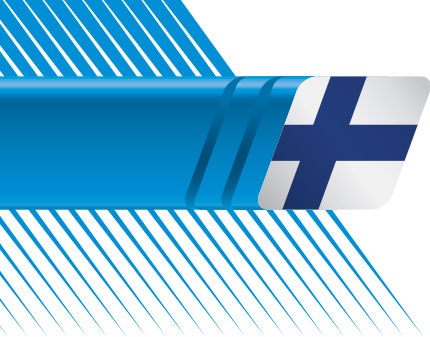
БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	17		1		0
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	51,52 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	3,03 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	0 %
	0		0		0
Измами с приходи, различни от ДДС	0 %	Измами с приходи от ДДС	0 %	Корупция	0 %
	5		0		10
Присвояване на средства	15,15 %	Изпиране на пари	0 %	Неразривно свързано престъпление	30,30 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	3	Програми в областта на климата и околната среда	1
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	8	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	1	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	1	Други програми/неопределени случаи	1



ФИНЛАНДИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **2**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **0,2 г.**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	0	От частни лица	15
От национални органи	4	По служебен път	0
ОБЩО			19

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	3
	Брой първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	1
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	1
	Брой на лицата с оправдателни присъди	1

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	4		2		0
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	20 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	10 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	0 %
	8		2 ¹⁸		0
Измами с приходи, различни от ДДС	40 %	Измами с приходи от ДДС	10 %	Корупция	0 %
	0		1		3
Присвояване на средства	0 %	Изпиране на пари	5 %	Неразривно свързано престъпление	15 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	2	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	0	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	0

ФРАНЦИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **7**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **8**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	6	От частни лица	50
От национални органи	37	По служебен път	4
ОБЩО			97

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	2
	Брой първоинстанционни съдебни решения	3
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	3
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	3
	Брой на лицата с осъдителни присъди	5
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	50		11		9
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	24,88 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	5,47 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	4,48 %
	45		22 ²¹		4
Измами с приходи, различни от ДДС	22,39 %	Измами с приходи от ДДС	10,95 %	Корупция	1,99 %
	9		33		18
Присвояване на средства	4,48 %	Изпиране на пари	16,42 %	Неразривно свързано престъпление	8,96 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	16	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	3	Програми за възстановяване и устойчивост	6
Програми за международно сътрудничество	1	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	8	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	6	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	5	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	3	Други програми/неопределени случаи	9

ГЕРМАНИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **21**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **8,8 г.**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	9	От частни лица	719
От национални органи	98	По служебен път	12
ОБЩО			838

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	24
	Брой първоинстанционни съдебни решения	14
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой текущи производства на втора инстанция	3
	Брой окончателни съдебни решения	14
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	13
	Брой на лицата с осъдителни присъди	32
	Оправдателни присъди	1
	Брой на лицата с оправдателни присъди	1

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	23		2		127
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	3,54 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	0,31 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	19,57 %
	48		368 ²⁶		0
Измами с приходи, различни от ДДС	7,40 %	Измами с приходи от ДДС	56,70 %	Корупция	0 %
	1		60		20
Присвояване на средства	0,15 %	Изпиране на пари	9,24 %	Неразривно свързано престъпление	3,08 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	9	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	3	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	1	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	4	Други програми/неопределени случаи	6

ГЪРЦИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **10**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **9**

Специални и специализирани следователи: **Да**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	10	От частни лица	250
От национални органи	53	По служебен път	2
ОБЩО			315

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	7
	Брой първоинстанционни съдебни решения	3
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	3
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	60		10		8
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	40 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	6,67 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	5,33 %
	5		15 ³¹		7
Измами с приходи, различни от ДДС	3,33 %	Измами с приходи от ДДС	10 %	Корупция	4,67 %
	13		16		16
Присвояване на средства	8,67 %	Изпиране на пари	10,67 %	Неразривно свързано престъпление	10,67 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	25	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	3
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	9	Програми за убежище, миграция и интеграция	4
Програми, свързани с образованието и културата	2	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	4	Програми за сигурност и отбрана	1
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	17

ИТАЛИЯ



БОЛОНА



МИЛАНО



НЕАПОЛ



ПАЛЕРМО



РИМ



ТОРИНО



ВЕНЕЦИЯ

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **20**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **47**

Специални и специализирани следователи: **Да**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	8	От частни лица	108
От национални органи	579	По служебен път	3
ОБЩО			698

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	175
	Брой първоинстанционни съдебни решения	28
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой текущи производства на втора инстанция	4
	Брой окончателни съдебни решения	24
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	22
	Брой на лицата с осъдителни присъди	38
	Оправдателни присъди	2
	Брой на лицата с оправдателни присъди	4

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	879		53		157
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	33,55 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	2,02 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	5,99 %
	235		715 ³⁵		51
Измами с приходи, различни от ДДС	8,97 %	Измами с приходи от ДДС	27,29 %	Корупция	1,95 %
	12		131		387
Присвояване на средства	0,46 %	Изпиране на пари	5 %	Неразривно свързано престъпление	14,77 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	117	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	15	Програми за възстановяване и устойчивост	228
Програми за международно сътрудничество	6	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	32	Програми за убежище, миграция и интеграция	1
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	6
Програми за научни изследвания и иновации	7	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	10	Други програми/неопределени случаи	105

ЛАТВИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **4**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **5**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	2	От частни лица	19
От национални органи	23	По служебен път	1
ОБЩО			45

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	2
	Брой първоинстанционни съдебни решения	3
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	2
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	2
	Брой на лицата с осъдителни присъди	2
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

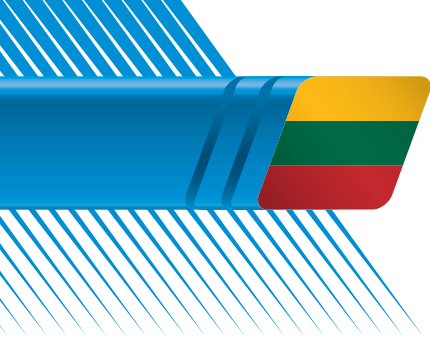
БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	26		18		0
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	47,27 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	32,73 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	0 %
	4		3		0
Измами с приходи, различни от ДДС	7,27 %	Измами с приходи от ДДС	5,45 %	Корупция	0 %
	0		0		4
Присвояване на средства	0 %	Изпиране на пари	0 %	Неразривно свързано престъпление	7,27 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	8	Програми в областта на климата и околната среда	1
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	19	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	1	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	3	Други програми/неопределени случаи	3



ЛИТВА



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **4**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **3**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	1	От частни лица	25
От национални органи	21	По служебен път	1
ОБЩО			48

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	4
	Брой първоинстанционни съдебни решения	18
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	18
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	18
	Брой на лицата с осъдителни присъди	19
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	79		4		12
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	36,57 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	1,85 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	5,56 %
	11		3		2
Измами с приходи, различни от ДДС	5,09 %	Измами с приходи от ДДС	1,39 %	Корупция	0,93 %
	3		2		100
Присвояване на средства	1,39 %	Изпиране на пари	0,93 %	Неразривно свързано престъпление	46,30 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	10	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	16	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	2	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	1
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	5

ЛЮКСЕМБУРГ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **2**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **2**

Специални и специализирани следователи: **Да**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	2	От частни лица	11
От национални органи	5	По служебен път	5
ОБЩО			23

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	0
	Брой първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

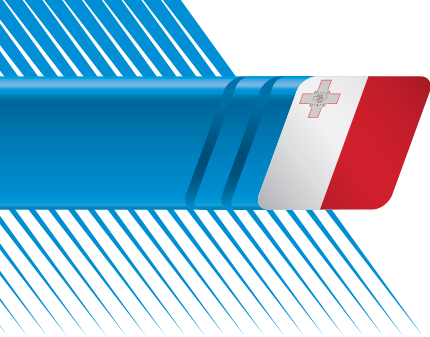
БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	13	Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	31,71 %
	3	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	7,32 %
	2	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	4,88 %
	3	Измами с приходи, различни от ДДС	7,32 %
	3	Измами с приходи от ДДС	7,32 %
	2	Корупция	4,88 %
	2	Присвояване на средства	4,88 %
	10	Изпиране на пари	24,39 %
	3	Неразривно свързано престъпление	7,32 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	0	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	1	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	0	Програми за убежище, миграция и интеграция	1
Програми, свързани с образованието и културата	1	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	10



МАЛТА



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **2**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **2**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	1	От частни лица	19
От национални органи	5	По служебен път	0
ОБЩО			25

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	1
	Брой първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

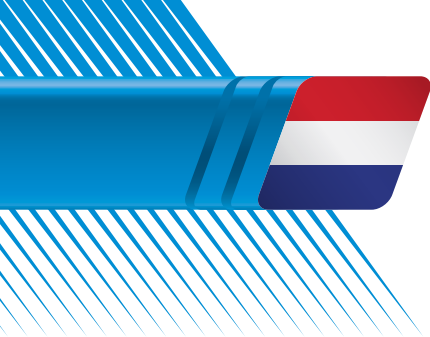
БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	6		2		3
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	11,32 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	3,77 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	5,66 %
	6		11 ³⁶		10
Измами с приходи, различни от ДДС	11,32 %	Измами с приходи от ДДС	20,75 %	Корупция	18,87 %
	1		4		10
Присвояване на средства	1,89 %	Изпиране на пари	7,55 %	Неразривно свързано престъпление	18,87 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	4	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	0	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	3



НИДЕРЛАНДИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **3**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **6**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	2	От частни лица	18
От национални органи	8	По служебен път	1
ОБЩО			29

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	0
	Брой първоинстанционни съдебни решения	1
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	1
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	1
	Брой на лицата с осъдителни присъди	2
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	17	Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	31,48 %
	3	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	5,56 %
	3	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	5,56 %
	18	Измами с приходи, различни от ДДС	33,33 %
	11 ³⁷	Измами с приходи от ДДС	20,37 %
	0	Корупция	0 %
	0	Присвояване на средства	0 %
	1	Изпиране на пари	1,85 %
	1	Неразривно свързано престъпление	1,85 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	5	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	1	Програми за възстановяване и устойчивост	0
Програми за международно сътрудничество	1	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	1	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	0	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	0	Други програми/неопределени случаи	6



ПОРТУГАЛИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **6**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **4**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	2	От частни лица	24
От национални органи	40	По служебен път	1
ОБЩО			67

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	1
	Брой първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	29		17		7
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	19,46 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	11,41 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	4,70 %
	8		42 ³⁸		8
Измами с приходи, различни от ДДС	5,37 %	Измами с приходи от ДДС	28,19 %	Корупция	5,37 %
	2		24		12
Присвояване на средства	1,34 %	Изпиране на пари	16,11 %	Неразривно свързано престъпление	8,05 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	5	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	1	Програми за възстановяване и устойчивост	8
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	17	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	1	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	4	Други програми/неопределени случаи	5

РУТЪНИЯ



БУКУРЕЩ



КЛУЖ-НАПОКА



ЯШ



ТИМИШОАРА

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **20**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **16**

Специални и специализирани следователи: **Да**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	3	От частни лица	196
От национални органи	392	По служебен път	4
ОБЩО			595

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	38
	Брой първоинстанционни съдебни решения	8
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	1
	Брой окончателни съдебни решения	7
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	7
	Брой на лицата с осъдителни присъди	11
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	339		239		12
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	40,60 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	28,62 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	1,44 %
	15		15 ⁴³		44
Измами с приходи, различни от ДДС	1,80 %	Измами с приходи от ДДС	1,80 %	Корупция	5,27 %
	13		46		112
Присвояване на средства	1,56 %	Изпиране на пари	5,51 %	Неразривно свързано престъпление	13,41 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	67	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	15	Програми за възстановяване и устойчивост	13
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	1
Програми за регионално и градско развитие	136	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	3	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	58	Други програми/неопределени случаи	79



СЛОВАКИЯ



БРАТИСЛАВА

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **6**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **2**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	8	От частни лица	73
От национални органи	91	По служебен път	2
ОБЩО			174

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	3
	Брой първоинстанционни съдебни решения	4
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	5
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	5
	Брой на лицата с осъдителни присъди	11
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	1

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	90		31		1
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	42,45 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	14,62 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	0,47 %
	15		10 ⁴⁴		5
Измами с приходи, различни от ДДС	7,08 %	Измами с приходи от ДДС	4,72 %	Корупция	2,36 %
	11		3		46
Присвояване на средства	5,19 %	Изпиране на пари	1,42 %	Неразривно свързано престъпление	21,70 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	37	Програми в областта на климата и околната среда	2
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	2
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	34	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	3	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	0	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	10	Други програми/неопределени случаи	4



СЛОВЕНИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **2**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **3**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	0	От частни лица	22
От национални органи	18	По служебен път	0
ОБЩО			40

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	4
	Брой първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	0
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	0
	Брой на лицата с осъдителни присъди	0
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

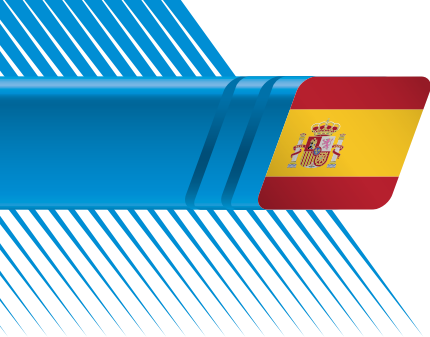
БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	27		2		2
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	50 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	3,70 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	3,70 %
	4		3		0
Измами с приходи, различни от ДДС	7,41 %	Измами с приходи от ДДС	5,56 %	Корупция	0 %
	4		3		9
Присвояване на средства	7,41 %	Изпиране на пари	5,56 %	Неразривно свързано престъпление	16,67 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	1	Програми в областта на климата и околната среда	0
Програми за морско дело и рибарство	0	Програми за възстановяване и устойчивост	3
Програми за международно сътрудничество	0	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	20	Програми за убежище, миграция и интеграция	0
Програми, свързани с образованието и културата	3	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	1	Програми за сигурност и отбрана	1
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	2	Други програми/неопределени случаи	1



ИСПАНИЯ



ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ДАННИТЕ СА ВАЛИДНИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 Г.

Европейски делегирани прокурори (действащи): **7**

Национални сътрудници на европейските делегирани прокурори (ЕПРВ): **10**

Специални и специализирани следователи: **Не**



ПОЛУЧЕНИ СИГНАЛИ/ЖАЛБИ

От институции, органи, служби и агенции на ЕС	19	От частни лица	179
От национални органи	42	По служебен път	0
ОБЩО			240

ПРАВОРАЗДАВАТЕЛНА ДЕЙНОСТ ПО НАКАЗАТЕЛНИ ПРОИЗВОДСТВА

	Текущи производства в съдебна фаза	12
	Брой първоинстанционни съдебни решения	6
	Брой обжалвания на първоинстанционни съдебни решения	0
	Брой текущи производства на втора инстанция	0
	Брой окончателни съдебни решения	6
	Брой извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения	0
	Осъдителни присъди	6
	Брой на лицата с осъдителни присъди	7
	Оправдателни присъди	0
	Брой на лицата с оправдателни присъди	0

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В АКТИВНИТЕ ПРОИЗВОДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

БРОЙ РАЗСЛЕДВАНИ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ С РАЗБИВКА ПО ВИДОВЕ

	58		15		14
Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки	41,73 %	Измами с разходи, свързани с обществени поръчки	10,79 %	Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси	10,07 %
	8		13		4
Измами с приходи, различни от ДДС	5,76 %	Измами с приходи от ДДС	9,35 %	Корупция	2,88 %
	2		11		14
Присвояване на средства	1,44 %	Изпиране на пари	7,91 %	Неразривно свързано престъпление	10,07 %

АКТИВНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ ОТНОСНО ИЗМАМИ С ФИНАНСИРАНЕ

РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ПРОГРАМИ

Програми за развитие на селското стопанство и селските райони	17	Програми в областта на климата и околната среда	2
Програми за морско дело и рибарство	1	Програми за възстановяване и устойчивост	4
Програми за международно сътрудничество	3	Програми за мобилност и транспорт, енергетика и цифровизация	0
Програми за регионално и градско развитие	8	Програми за убежище, миграция и интеграция	2
Програми, свързани с образованието и културата	2	Програми за промишлеността, предприемачеството и МСП	0
Програми за научни изследвания и иновации	3	Програми за сигурност и отбрана	0
Програми за заетост, социално сближаване, приобщаване и ценности	3	Други програми/неопределени случаи	12

ТИПОЛОГИИ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ В ПРОИЗВОДСТВАТА НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

Едно разследване може да бъде насочено към различни престъпления. В този раздел са описани различните видове престъпления, разследвани от Европейската прокуратура.

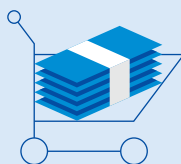
2 105



Измами с разходи,
несвързани с
обществени поръчки

33,19 %

591



Измами с разходи,
свързани с обществени
поръчки

9,32 %

385



Престъпни организации,
извършващи основно
престъпления срещу
финансовите интереси

6,07 %

480



Измами с приходи,
различни от ДДС

7,57 %

1287



Измами
с приходи от ДДС

20,29 %

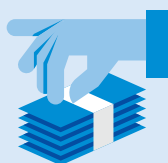
191



Корупция

3,01 %

115



Присвояване на
средства

1,81 %

380



Изпиране на пари

5,99 %

808



Неразривно свързано
престъпление

12,74 %



ИЗМАМИ С РАЗХОДИ, НЕСВЪРЗАНИ С ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ

До края на 2024 г. около **33%** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура, са свързани с **измами с разходи, несвързани с обществени поръчки**. Този вид измами се извършват чрез използване или представяне на **фалшиви, неверни или непълни декларации или документи**, в резултат на което се присвояват или неправомерно се задържат средства или активи от бюджета на ЕС или бюджетите, управлявани от ЕС или от негово име. Това включва финансова помощ, субсидии и фондове на ЕС.

През периода, обхванат от настоящия доклад, Европейската прокуратура установи модели на този вид измами, свързани с финансиране от ЕС в сектори като селско стопанство и рибарство, програмите „Еразъм“, регионално развитие, здравеопазване, социални въпроси, младежи и пазар на труда и научни изследвания и иновации. Средствата за възстановяване, свързани с последиците от пандемията от Covid-19, по-специално тези, които са обхванати от Механизма за възстановяване и устойчивост (МВУ) на Европейската комисия, също са обект на измами. Документирано е и участието на организирани престъпни групи в измами, несвързани с възлагането на обществени поръчки.

Често срещаните модели на този вид измама включват:

- **искания за субсидии от ЕС с декларации с неверни данни или подправени документи**, включително дипломи на експерти, за да се отговори на специфични изисквания за финансиране (например критерии за допустимост и изключване). Това може да включва прикриване на обстоятелства, водещи до отстраняване, като предишни осъдителни присъди, или създаване на изкуствени обстоятелства, за да се изпълнят условията за допустимост, например деклариране на завишени данни относно размера или качеството на допустимата за финансиране земеделска земя).
- **деклариране на неверни данни за допълнителни разходи** относно заплащането на експерти или подизпълнители, фалшиви данни за присъстващите на семинари или програми за обучение, или представяне на фалшиви фактури за изкуствено повишаване на цената на закупеното оборудване с цел предявяване на искане за по-големи субсидии от ЕС.
- **искане за възстановяване на разходи за услуги, които или не са били извършени, или качеството на изпълнение е под договорените стандарти** (напр. безвъзмездни средства, предоставени за обучение за наемане на работа или услуги за полагане на грижи).
- **манипулиране на финансови отчети** (напр. чрез невярно представяне на разходите за персонал) с цел увеличаване на размера на получените плащания.
- **заявяване и получаване на двойно финансиране**, когато чрез измама дадена дейност се финансира няколко пъти от различни органи (често в различни държави членки), които не знаят за финансирането, направено от останалите.

Австрия: 15 ареста при разследване на измами в размер на 3,5 млн. евро със средства по МВУ⁴⁷



През ноември 2024 г. по искане на Европейската прокуратура криминалната полиция във Виена арестува 15 заподозрени и извърши 37 претърсвания по голям случай на измама, несвързана с възлагането на обществени поръчки. Европейската прокуратура разкри няколко престъпни организации, заподозрени в измама на стойност над 3,5 млн. евро от т.нар. програма Reparaturbonus („Премия за ремонт“), финансирана от ЕС чрез Механизма за възстановяване и устойчивост (МВУ).

Reparaturbonus е инициатива на австрийското правителство, която насърчава и стимулира ремонта на електронни устройства и домакински уреди. Целта е да се насърчи устойчивостта, да се намалят отпадъците от електронно оборудване и да се подпомогнат местните ремонтни предприятия. Заподозрените са извършили измама, несвързана с възлагане обществени

поръчки — според твърденията, чрез регистриране на реални, но и множество фиктивни дружества като предприятия партньори на Reparaturbonus. Това им позволява да подават искания за възстановяване на разходите за ремонт до националната агенция за управление и финансиране на програмата. След като са били потвърдени като партньорски предприятия, заподозрените подават хиляди искания за възстановяване на средства, в които претендират за субсидии за ремонти, които, според твърденията, не са извършени. По този начин престъпните организации са имали за цел да получат чрез измама над 3,5 млн. евро под формата на субсидии.

Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



ИЗМАМИ С РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ

До края на 2024 г. около **9 %** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура, са свързани с **измами с разходи, свързани с обществени поръчки**. Тези измами често се изразяват в **неправомерно манипулиране на процедурите за възлагане на обществени поръчки за благоустройство**, например обновяването на държавни сгради и транспортна инфраструктура. Измамите с разходи, свързани с обществени поръчки, се извършват предимно чрез използване или представяне на фалшиви, неверни или непълни декларации или документи. Документни измами понякога се извършват като неразривно свързано престъпление. Няколко производства включват участието на корумпирани държавни служители.

През отчетния период Европейската прокуратура установи схеми за този вид измами, свързани със средства на ЕС в сектори като инфраструктура и регионално развитие, селско стопанство, образование, научни изследвания и иновации, социални въпроси и човешки ресурси. Освен това се разследва измама със средства, свързани с пандемията от Covid-19.

Често срещаните модели на този вид измама включват:

➤ **подаване на фалшиви декларации по тържни процедури**, включително невярно представяне чрез фалшиви документи, прикриване на санкции, укриване на несъстоятелност или погрешно представяне на квалификациите на членовете на консорциума, за да се създаде невярната представа, че отговарят на изискванията за участие в търга;

➤ **представяне на фалшиви документи** за прикриване на качеството на договорената работа или използваните материали (напр. нарушаване на техническите изисквания, липса на необходими екологични разрешителни или използване на материали с по-ниско качество) или представяне на фактури за недопустими разходи (напр. хонорари на експерти) или за услуги, които не са били реално предоставени (неизвършени работи);

➤ **тръжни манипулации, по-конкретно в отрасли с ограничена конкуренция или специализирани експертни познания, манипулиране на тържни процедури или неправомерно „фаворизиране“** (например оказване на влияние върху комисиите за подбор и прикриване на конфликти на интереси), свързани с обществени поръчки, целящи възлагане на поръчката на определен икономически оператор;

➤ **умишлено разделяне на обществената поръчка от страна на управляващия орган на отделни обособени позиции**, което позволява на едни и същи бенефициери да избегнат оценка от страна на Европейската комисия;

➤ **недостатъчно използване и манипулиране на инструментите за електронно възлагане на обществени поръчки**, с избирателно разкриване на информация или заобикаляне на процедурите за по-малки поръчки, което ограничава прозрачността;

➤ **неразследване или negliжиране на необичайно ниски цени на офертите**, даване на възможност за възлагане на поръчки на определени дружества въпреки ясни основания за изключване, като например санкции или несъстоятелност.

Кипър: Европейската прокуратура разследва проект на стойност няколко милиона евро за терминал за внос на втечен природен газ⁴⁸



На 25 юли 2024 г. Европейската прокуратура в Никозия (Кипър) публично обяви започването на разследване по проект за терминал за внос на втечен природен газ (ВПГ) в Кипър по подозрение в измама при възлагане на обществени поръчки, незаконно присвояване на средства на ЕС и корупция. Проектът има за цел да създаде входна точка за природен газ към Кипър, като даде възможност на страната да се свърже с по-широкия европейски газов пазар, и включва разходи в размер на 542 млн. евро, от които приблизително 101 млн. евро са финансирани по програмата на Механизма за свързване

на Европа (МСЕ). Според разследването изпълнението на договора е неуспешно и е прекратено през юли 2024 г.

Разследването е започнато през март 2024 г. след публикуването на 19 януари 2024 г. на доклад на Сметната палата на Република Кипър относно възможни нарушения по време на процедурата за възлагане на обществена поръчка и последващото изпълнение на обществената поръчка за проекта за втечен природен газ. Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



ИЗМАМИ С ПРИХОДИ ОТ ДДС

До края на 2024 г. около **20%** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура, са свързани с най-тежките форми на **измами с ДДС**, свързани с две или повече държави — членки на ЕС, и причиняващи общи щети в размер на най-малко **10 млн. евро**. Наличната информация показва, че измамите с ДДС са се разраснали значително през отчетния период, включително като пряка последица от действията, предприети от Европейската прокуратура срещу активни престъпни мрежи.

Традиционните верижни измами се заменят с по-фрагментирани линейни схеми за измама, при които ДДС бива присвоявано директно от клиентите, вместо да се иска възстановяването му от данъчните органи. Освен това диапазонът на включените стоки и услуги се е увеличил вследствие на търсенето на пазара на ЕС.

По правило тези измами се извършват от организирани престъпни групи в рамките на измамна среда, която им позволява да се смесят със законни и известни търговци. Сложността на тези престъпни мрежи е с цел осигуряване на възможност за взаимодействие с честни предприемачи, както и изпиране на пари от различни престъпления, като тези дейности да изглеждат законни. В резултат използването на измами с ДДС за изпиране на пари се превръща във все по-популярен метод за изчистване и генериране на незаконни приходи.

Измамите с ДДС се извършват главно чрез продажбата на електронни изделия като мобилни телефони, слушалки и твърди дискове, както и на употребявани автомобили, злато, луксозни продукти, горива и свързани с тях продукти, полимери, ежедневни потребителски стоки, цифрови изделия като софтуерни лицензи и различни услуги.

Често срещаните модели на този вид измама включват:

- **придобивания и верижни измами, извършени от организирани престъпни групи чрез създаването и контрола на широка мрежа от многоцелеви дружества** — например дружества за насочване на дохода, липсващи търговци, буфери, брокери и др. — по по-фрагментиран начин, насочени към кражба на ДДС и изпиране на незаконно придобити активи от други престъпления.
- **схема за измами във връзка с режима за облагане на маржа на печалбата**, включваща неправомерно намаляване на данъчното облагане на маржа на печалбата вместо на продажната цена чрез използване на фалшиви фактури за стоки втора употреба.
- **кръстосано префактуриране чрез прикриване на задълженията по ДДС посредством фалшиви кредити по ДДС**, генерирани от вътрешни операции.
- **измами при електронната търговия** (общ режим на ДДС, обслужване на едно гише (OSS) и обслужване на едно гише при внос (IOSS)), или

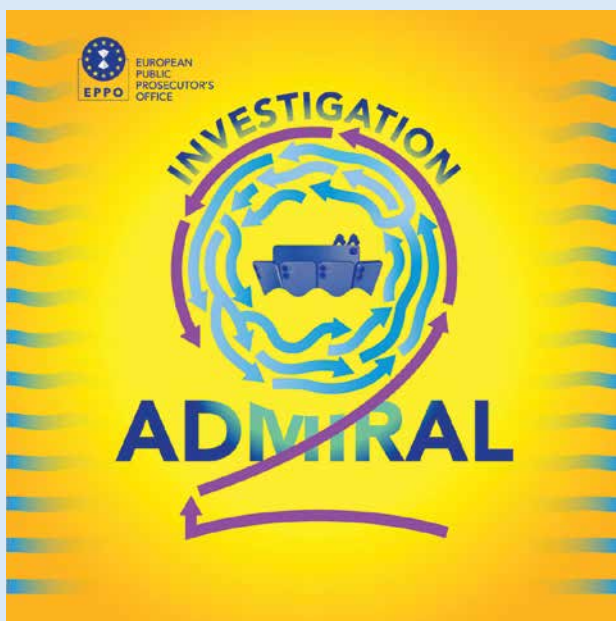
чрез злоупотреба със съществуващи пазари, или чрез създаване на собствени онлайн магазини за продажба на стоки и услуги от вътреобщностни и извънобщностни субекти.

- **измама с ДДС чрез злоупотреба с митническа процедура 40 или 42 с отлагане на ДДС**, когато липсващите търговци са установени единствено с цел да „поемат“ задълженията по ДДС и по този начин да се избегне плащането на ДДС върху търговията със стоки. Тази форма на измама често се съчетава с първата тенденция.
- **измами с ДДС, извършвани от физически лица чрез използване на „дружества буфери“ и т.нар. „кухи дружества“**, които издават фактури за несъществуваща дейност, във връзка с вноса на стоки, произведени в държави извън ЕС.
- **измами с ДДС с щети под 10 млн. евро**, разследвани като престъпления, неразривно свързани със схеми за измами с мита, като се има предвид, че двата вида престъпни деяния често се извършват чрез едни и същи действия.



ИЗМАМИ С ПРИХОДИ ОТ ДДС

Разследване „Адмирал“ 2.0: Най-голямата измама с ДДС в Европа с връзки с организираната престъпност⁴⁹



На 28 ноември 2024 г. Европейската прокуратура в Рига (Латвия) и Вилнюс (Литва) мобилизира 624 служители на правоприлагащите органи за извършване на претърсвания и арести в 16 държави. Въз основа на констатациите от разследването „Адмирал“ (Admiral) Европейската прокуратура разкри друг престъпен синдикат, заподозрян в сложна схема за измама с ДДС, включваща търговията с популярни електронни стоки и създаваща загуби от ДДС в размер на 297 млн. евро.

Разследването „Адмирал“⁵⁰, обявено през ноември 2022 г., се счита за най-голямата измама с ДДС, разследвана изобщо в ЕС, като понастоящем щетите се оценяват на 2,9 млрд. евро. Възползвайки се от децентрализирания си модел и своя централен аналитичен капацитет, Европейската прокуратура успя да установи връзки между лицата и дружествата по разследването „Адмирал“ и престъпния синдикат, базиран в Прибалтика. Разследването разкри, че този

синдикат е използвал същия начин на действие, а отчасти и същата организация и инфраструктура като извършителите, разследвани по линия на „Адмирал“, за да извърши мащабна верижна измама с ДДС — сложна престъпна схема, която се възползва от правилата на ЕС за трансграничните сделки между неговите държави членки, тъй като те са освободени от данък върху добавената стойност.

Според разследването заподозрените са създали дружества в 15 държави — членки на ЕС, и тези дружествата са действали като законни доставчици на електронни стоки. Чрез онлайн пазари те са продали популярни електронни устройства на стойност над 1,48 млрд. евро на клиенти, намиращи се в ЕС. Докато крайните клиенти са плащали ДДС върху покупките си, дружествата продавачи не са изпълнявали данъчните си задължения. Те просто изчезват и така избягват превеждането на дължимите суми на отговорните национални данъчни органи. Впоследствие други дружества по веригата на измамата искат възстановяване на ДДС от националните данъчни органи, като щетите от ДДС се оценяват на 297 млн. евро. Приходите от тази престъпна дейност се прехвърлят в офшорни сметки.

Европейската прокуратура подозира, че над 400 дружества са част от тази сложна измамна схема, за която се смята, че е използвана и за изпиране на приходи, произтичащи от трафик на наркотици, различни видове киберпрестъпления и инвестиционни измами. Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



ИЗМАМИ С ПРИХОДИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДДС

Около **8 %** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура до края на 2024 г., се отнасят до **измами с приходи, различни от ДДС**. По-специално — занижаване на стойността, злоупотреба с митнически процедури, контрабанда, контрабанда на тютюн, измами, свързани с антидъмпингови мита.

Тези престъпления се извършват най-често чрез **използване или представяне на фалшиви, неточни или непълни декларации или документи** или, в много случаи, чрез **контрабанда**, изобщо без никаква документация.

Често срещаните модели на този вид измама включват:

- **подаване на неверни митнически декларации и фалшиви фактури** с цел да бъдат избегнати митнически налози и антидъмпингови мита посредством посочване на по-ниска стойност на внасяните стоки, невярно деклариране на производител или невярно деклариране на държава на произход.
- **фалшиви митнически декларации за внос** относно операциите по сглобяване, извършени върху внасяните стоки (сглобени в държава от ЕС или в държава, която не е член на ЕС, от части с произход от Китай, например велосипеди), с цел да се избегнат митнически налози.
- **злоупотреба с митническа процедура 42**, когато условията на митническата декларация не са изпълнени и/или съдържанието на митническата декларация е неправилно посочено (напр. чрез занижаване на договорната цена).
- **внос на електрически велосипеди**, съответно сглобени с части за велосипеди, които са били подложени на антидъмпингови мита посредством невярно деклариране на произхода на стоките. Освен това понякога

Този вид измама засяга широк спектър от продукти, включително текстил, електроника, керамични плочки, електронни велосипеди, автомобили, промишлени материали — напр. алуминиеви профили, стоманени тръби и фибростъкло, както и често контрабандирани стоки, като тютюн, велосипеди, промишлени компоненти, резервни части, медицински консумативи (като маски и престилки), козметика, соларни панели и биодизел.

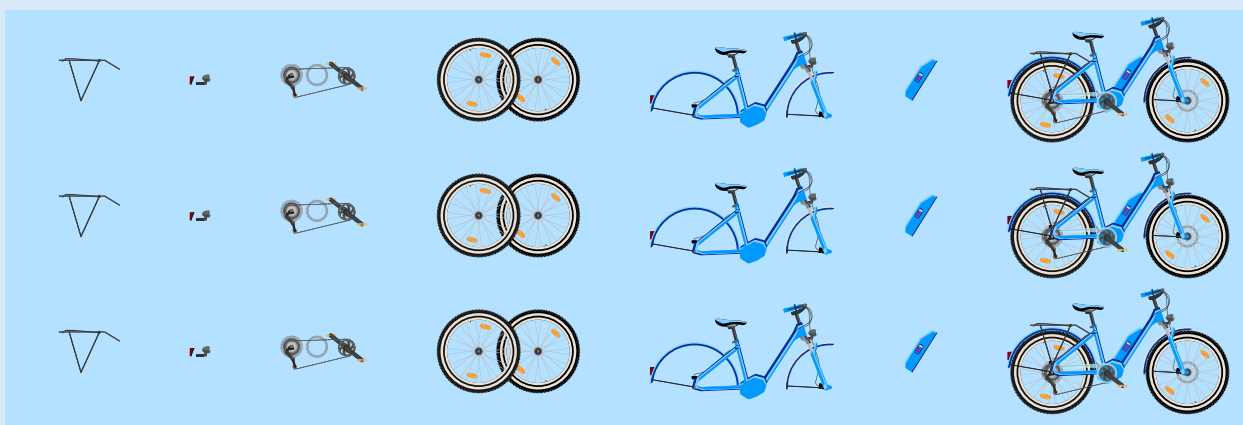
стоките в митницата се класифицират погрешно или се обявяват със занижена стойност, за да се намалят приложимите мита. Някои измамници също така разделят вносните пратки, за да заобиколят защитните квоти за внос, което допълнително подкопава усилията на ЕС да регулира и защитава своя пазар.

- **Контрабандата на тютюневи изделия** чрез незаконен внос на тютюневи изделия в ЕС, скрити в контейнери и декларирани погрешно като други стоки, преди да бъдат разпространени на черните пазари. Тази практика често е свързана с митнически злоупотреби, като фалшив износ и трансбордиране, които обикновено се извършват от усложнени трансгранични престъпни мрежи.
- **измами в областта на електронната търговия**, по-специално свързани със стоки, внасяни от Китай, и използването на схеми за опростяване, например обслужването на едно гише при внос (IOSS), за стоки на стойност, ненадвишаваща 150 EUR, се използват за избягване на мита и ДДС.



ИЗМАМИ С ПРИХОДИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДДС

Белгия: Трина осъдени за избягване на мита върху вносни електрически велосипеди в размер на 3,1 млн. евро⁵¹



На 19 април 2024 г. едно физическо лице и две дружества са признати за виновни за избягване на мита при вноса на електрически велосипеди от Китай след производство, по което разследването и наказателното преследване са извършени от Европейската прокуратура в Брюксел (Белгия).

Електрическите велосипеди са внесени в ЕС от френско дружество през пристанището на Антверпен с помощта на дружество, което е изпълнило митническите формалности в Белгия. Разследването показва, че цели електронни велосипеди са умишлено внасяни на отделни части, за да се избегне плащането на антидъмпингови мита, дължими за вноса на напълно сглобени електрически велосипеди. След това електрическите велосипеди се сглобяват във Франция от френския вносител. Френският вносител и неговият управител, както и белгийското дружество, което е изпълнило митническите формалности, са признати за виновни за представянето на неверни митнически декларации

за избягване на антидъмпингови и изравнителни мита.

С решението си от 11 април 2024 г. наказателната камера на Първоинстанционния съд в Антверпен осъжда управителя на френското дружество, което внася електрическите велосипеди през Белгия, на лишаване от свобода за 12 месеца, отложено с изпитателен срок от 5 години. Съдът признава за виновни и френското дружество, което внася електрическите велосипеди, и белгийското дружество, което е изпълнило митническите формалности. Всеки от тримата подсъдими е осъден на глоба от над 15,5 млн. евро, чието плащане е отложено за тригодишен изпитателен срок, с изключение на частта, която трябва да бъде изплатена ефективно. Освен това подсъдимите са осъдени да заплатят стойността на внесените стоки (приблизително 4,4 млн. евро), както и укритите данъци и мита, възлизащи на общо 3,1 млн. евро. Понастоящем делото е в производство по обжалване.



КОРУПЦИЯ

Към края на 2024 г. около **3%** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура, се отнасят до **активна и пасивна корупция на държавни служители** (длъжностни лица на ЕС и национални длъжностни лица). Установено е по-специално, че процедурите за възлагане на обществени поръчки са изложени на риск от корупционна дейност от страна на държавните служители в качеството им на членове на комисии за оценка или чрез незаконни опити да се повлияе на вземането на решения в рамките на такива процедури. Това е особено очевидно в секторите на обществените поръчки с висока стойност и специализация, като здравеопазване, инфраструктура и технологии, което предполага уязвимост на механизмите за надзор.

Организираните престъпни групи играят все по-голяма роля в корупционните схеми, като често действат в няколко държави. Корупцията, засягаща финансовите интереси на ЕС, може да бъде свързана с други тежки престъпления, включително такива извън обхвата на Европейската прокуратура, като трафик на наркотици, контрабанда на хора и трафик на оръжие.

Често срещаните модели на този вид измама включват:

- ▶ **подкупване на длъжностни лица** с цел отпускането на средства на ЕС за конкретни предложения за проекти или услуги;
- ▶ **подкупване на длъжностни лица** с цел одобряване на недопустими и увеличени допълнителни разходи на етапа на изпълнение на проекта;
- ▶ **цифрова манипулация**, например промяна на бази данни или електронни фактури, в резултат на увеличеното финансиране от ЕС за цифровизацията на административните и финансовите системи, което доведе до нови уязвимости.

Италия: Държавни служители, заподозрени в корупция със средства по МВУ и участие в престъпна организация⁵²



На 24 октомври 2024 г. по искане на прокуратурата в Рим (Италия) италианската държавна полиция извърши няколко претърсвания на жилища, арести и конфискации в областите Лацио и Кампания в рамките на разследване на предполагаемо престъпно сдружение, заподозряно в корупция при възлагането на проекти, финансирани от Механизма на ЕС за възстановяване и устойчивост (МВУ) за Италия.

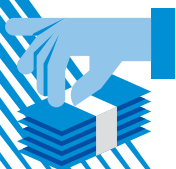
Петима държавни служители, сред които и кметът на община Чекано, са заподозрени в участие в престъпна организация, прилагала сложна корупционна схема. Разследването с кодовото име The Good Lobby разкри, че множество лица и компании са получили обществени поръчки на обща стойност 5 млн. евро, финансирани по МВУ, в замяна на подкупи.

Сред различните проекти, възложени между 2021 и 2023 г., са дейности по противоземетръсно укрепване на началното училище в Чекано, подобряване на безопасността на

обществената инфраструктура в града и проект за приемане на мигранти и услуги за настаняване в града. Твърди се, че част от подкупа, платен от бенефициерите по проекта, е бил преведен директно на членовете на асоциацията, а друга част е била преведена на фиктивни дружества, управлявани от заподозрените, които в замяна са издавали фалшиви фактури.

Държавната полиция на Италия предприе предпазни мерки срещу 13 заподозрени. Тези мерки включват домашен арест за десет заподозрени и ограничителни мерки за трима заподозрени, като им е забранено да се занимават със стопанска дейност или да заемат ръководни длъжности в продължение на една година.

Съдията по предварителното разследване към съда във Фрозиноне издава заповед за замразяване на 500 000 EUR, изпълнена от италианската държавна полиция. Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



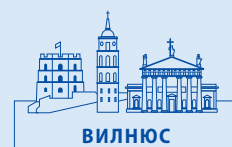
ПРИСВОЯВАНЕ НА СРЕДСТВА

Почти **2%** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура до края на 2024 г., се отнасят до **присвояване на средства**.

Присвояване на средства е налице, когато държавен служител, на когото е поверено управлението на средства или активи, ги заделя, разпределя, присвоява или използва за цел, различна от първоначално предвидената, и по този начин уврежда финансовите интереси на ЕС.

Неправомерното присвояване често се изразява в отклоняване на средства на ЕС от заподозрени лица, които представят фалшиви документи или фактури, свързани с фиктивни длъжности, или неправомерни искания за възстановяване на разходи (например нереални пътни разходи), или превеждат служебни възнаграждения от средства на ЕС на лица, които нямат право да ги получават. Това може да включва и злоупотреба със средства, отпуснати за сътрудници на Европейския парламент, отклоняването им за лична финансова изгода, както и улесняване на присвояването от страна на служители на управляващите органи или отговорните национални агенции.

Литва: Европейската прокуратура извършва претърсвания в рамките на разследване на присвояване на средства от фонда за инфраструктура BaltCap⁵³



През февруари 2024 г. по искане на прокуратурата във Вилнюс (Литва) са извършени 15 претърсвания на няколко места в рамките на разследване на незаконно присвояване на средства от фонда за инфраструктура BaltCap.

Разследващите мерки са извършени от литовската Служба за разследване на финансови престъпления (Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba — FNTT) в няколко дружества в Литва. Едно от претърсванията се проведе и в дружество в Естония.

В началото на февруари 2024 г. Европейската прокуратура поема наказателно дело, образувано от литовската районна прокуратура във Вилнюс, за присвояване на средства от фонда за инфраструктура BaltCap — инвестиционен фонд на стойност 80 млн. евро, насочен към инфраструктурни проекти в балтийските държави. Фондът за инфраструктура BaltCap се подпомага от Европейската инвестиционна банка (ЕИБ) с 20 млн. евро в рамките на нейния План за инвестиции за Европа.

Според досъдебното разследване Сарунас Степуконис, бивш партньор на фонда за инфраструктура BaltCap и бивш член на неговия инвестиционен комитет, е заподозрян в присвояване на най-малко 27 млн. евро от фонда. Въз основа на доказателствата се смята, че по-голямата част от присвоените пари може да са били използвани за хазартни игри в казина в Литва и Естония.

Заподозряното лице е окончателно задържано на 10 февруари 2024 г. по искане на Европейската прокуратура.

Продължаващото разследване е насочено към установяване на мащаба на предполагаемите престъпни дейности и причинените щети, както и към локализиране и конфискуване на незаконните активи, за да се възстановят щетите за бюджета на ЕС. Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ

Почти **6 %** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура до края на 2024 г., са свързани с **изпиране на пари**, получени от престъпления, които Европейската прокуратура е компетентна да разследва. **Изпирането на пари е процес, при който приходите от престъпна дейност се „изчистват“, така че да се скрие незаконният им произход.** В текущите разследвания на Европейската прокуратура тази престъпна дейност се установява главно в случаите на измами с ДДС. То може да се извършва и с имущество, получено в резултат на занижаване на стойността на митата (измами с приходи, различни от ДДС) или от измами със (селскостопански) субсидии (измами, несвързани с разходите за обществени поръчки).

Престъпниците използват нерегулирани финансови системи за извършване на транзакции и плащания далеч от механизмите за наблюдение. Те използват и официални финансови посредници, като прехвърлят приходите от престъпления по банкови сметки на дружества, създадени в чужбина или управлявани от членове на семейството, евентуално последвани от теглене на пари в брой.

Изпирането на пари се извършва и чрез придобиване на недвижими имоти или луксозни стоки и препродажбата им, което затруднява проследяването на средствата, както и чрез реинвестиране на печалбите от престъпни дейности в икономически дейности на законни или незаконни пазари (например трафик на наркотици).

Често срещаните модели на този вид измама включват:

- **преводи към данъчни убежища:** Незаконните средства се прехвърлят в данъчни убежища или държави, които не сътрудничат, което усложнява усилията за репатриране на парите, дори когато местонахождението им е установено.
- **изпиране на пари чрез търговия:** Престъпниците прикриват незаконно придобитите пари чрез сложни търговски сделки, например фалшиви заеми и фактури, за да изглеждат средствата със законен произход. Тази техника често е свързана със схеми за измами с ДДС.
- **използване на неофициални банкови системи:** Извършителите разчитат на неофициални системи за парични преводи, като банковата система „хаула“, или на паралелни неотризиранни мрежи, особено за прехвърляне на средства към по-безопасни места, например държавите на произход.
- **техники за изпиране на пари в брой:** Методи като „смърфинг“ (разделяне на големи суми в брой на по-малки депозити, за да се избегне разкриването им) и контрабанда на големи суми в брой (пренасяне на големи суми в брой през границите, без да се декларират) са често срещани начини за пренасяне и укриване на незаконни приходи.

Разследване Resilient Crime: 22 ареста при акция срещу престъпна организация, заподозряна в измама със средства на NextGenerationEU⁵⁴



През април 2024 г. в рамките на международно мащабно разследване, ръководено от Европейската прокуратура във Венеция (Италия), са извършени десетки претърсвания и изземвания и са арестувани 22 души в Италия, Австрия, Румъния и Словакия в рамките на разследване на предполагаема престъпна организация, заподозряна в измама със средства, частично покрити от Механизма за възстановяване и устойчивост на ЕС (МВУ), отпуснати на Италия.

На осем заподозрени е наложен предварителен арест, на останалите 14 — домашен арест, а на един счетоводител е забранено да упражнява професията си. Помещенията на заподозрените и на разследваните дружества също бяха обект на претърсване и изземване на доказателства.

В ползрението на Европейската прокуратура е престъпно сдружение, заподозряно, че в периода 2021—2023 г. организира схема за измама с цел получаване на средства от италианския Национален план за възстановяване и устойчивост (НПВУ), част от МВУ, основен стълб на плана за възстановяване NextGenerationEU.

През 2021 г. членовете на престъпното сдружение кандидатстват за получаване на безвъзмездни средства за подкрепа на цифровизацията, иновациите и конкурентоспособността на малките и средните предприятия с цел разширяване на стопанската си дейност на чуждестранни пазари. Твърди се, че заподозрените са създали и депозирали фалшиви фирмени счетоводни баланси, за да покажат, че дружествата са активни и печеливши, докато в действителност те са неактивни, фиктивни дружества.

Средствата, получени по този измамен механизъм, са превеждани по банкови сметки в Австрия, Румъния и Словакия веднага след получаването на авансовите плащания в рамките на огромна схема за изпиране на пари. Разследваните субекти са използвали модерни технологии, например VPN мрежи, облачни сървъри, разположени в чужбина, криптоактиви и софтуер с изкуствен интелект, за да извършват измамите и да прикриват и защитават приходите от престъпления.

Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



УЧАСТИЕ В ПРЕСТЪПНА ОРГАНИЗАЦИЯ⁵⁵

Около **6 %** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура до края на 2024 г., се отнасят до **участие в престъпна организация**, която е съсредоточила престъпната си дейност върху **извършването на някои от горепосочените престъпления**.

При текущи разследвания на Европейската прокуратура се установява участие в престъпна организация най-често във връзка със схеми за верижни измами с ДДС или с митнически измами. Престъпните организации обаче действат и в областта на измамите, свързани с

разходи, несвързани с обществени поръчки (например организирана измама със земеделски средства или средства на ЕС, отпуснати по линия на Механизма за възстановяване и устойчивост), измамите с разходи, свързани с обществени поръчки (например незаконно участие в множество мащабни процедури за възлагане на обществени поръчки), или измамите с приходи, различни от ДДС (например изпиране на престъпни приходи от организирани престъпни групи, участващи в занижаване на стойността на вносни стоки от Китай).

Разследване „Моби Дик“: Мафиотски кланове инвестират в измама с ДДС на стойност 520 млн. евро⁵⁶



На 14 ноември 2024 г. в рамките на разследване, водено от Европейската прокуратура в Милано и Палермо (Италия), с кодово име „Моби Дик“ (Moby Dick), са изпълнени заповеди за задържане на 43 заподозрени.

Извършени са 160 претърсвания в над 10 държави с участието на стотици полицейски служители. Действия по разследване са разпоредени в няколко държави от ЕС, включително България, Испания, Италия, Кипър, Люксембург, Нидерландия, Словакия, Хърватия и Чехия, както и в държави извън ЕС. Разследвани са общо 195 физически лица, като са замесени повече от 400 дружества. Разпоредено е изпълнението на заповед за замразяване на над 520 млн. евро, за да се компенсират щетите за ЕС и националните бюджети. Само в Италия е извършено замразяване на 129 банкови сметки и са конфискувани 192 недвижими имота и 44 луксозни автомобили и плавателни съда.

Нивото на сложност и ефективност на този престъпен синдикат, извършващ верижната измама с ДДС, е безпрецедентно. В периода 2020—2023 г. той е издал фактури за продажби на слушалки, лаптопи и други електронни стоки на стойност над 1,3 млрд. евро.

Според разследването изглежда, че мафиотските методи са използвани и за уреждане на конфликти, възникнали в рамките на престъпния синдикат между членовете на различните престъпни организации.

Верижните измами с ДДС се възползват от правилата

на ЕС за трансграничните сделки между държави членки, тъй като те са освободени от ДДС. Въз основа на събраните доказателства се смята, че заподозрените са създали дружества в Италия и други държави — членки на ЕС, както и в държави извън ЕС, за да търгуват със стоки чрез измамна верига от липсващи търговци — които изчезват, без да изпълнят данъчните си задължения. Други дружества от измамната верига впоследствие подават искания до националните данъчни органи за възстановяване на ДДС.

Съдията по предварителното разследване в съда в Милано разпорежда предварителен арест на 43 от заподозрените. По искане на Европейската прокуратура са издадени седем европейски заповеди за арест на заподозрени лица, намиращи се в България, Испания, Нидерландия, Чехия и държави извън ЕС. На други четирима заподозрени е наложена временна забрана за упражняване на търговска дейност.

Разследването е проведено от италианската финансова полиция във Варезе (Guardia di Finanza на Варезе) и италианската държавна полиция (Squadra Mobile di Palermo и Servizio Centrale Operativo) под надзора на Европейската прокуратура. Италианската финансова полиция в Милано и Палермо също допринесе за разследването. Действията по разследване са извършени с подкрепата на Европол и на няколко национални правоприлагащи агенции.

Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.



НЕРАЗРИВНО СВЪРЗАНО ПРЕСТЪПЛЕНИЕ

Почти **13 %** от престъпленията, разследвани от Европейската прокуратура до края на 2024 г., са други **престъпления**, които са **неразривно свързани с престъпление, засягащо финансовите интереси**.

Ефикасното разследване на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС, и принципът **ne bis in idem**⁵⁷ може да изискват в някои случаи разширяване на обхвата на разследването, така че то да обхване и други престъпления съгласно националното право, когато основните факти са по същество едни и същи. Най-често срещаното неразривно свързано

престъпление е подправяне на документи и обикновено съпътства престъпления, несвързани с обществени поръчки, или разходи за обществени поръчки, извършени чрез използване или представяне на фалшиви, неточни или непълни декларации или документи. Подправяне на документи се среща и в дела, свързани с измами с ДДС и измами с приходи, различни от ДДС. В някои случаи измамите с ДДС, свързани с щети на стойност под 10 млн. евро, се разследват като престъпление, неразривно свързано с митническите измами, тъй като двата вида деяния често се осъществяват по един и същи начин.

Франция: Дружество е осъдено за митническа измама, свързана със санитарни продукти⁵⁸



На 2 октомври 2024 г., след разследване на прокуратурата в Париж (Франция), Наказателният съд в Париж осъжда френско дружество за митническа измама, свързана с внос на санитарни продукти, да заплати глоба в размер на 150 000 EUR.

Разследването е започнато, след като през март 2022 г. митническите власти на пристанище Хавър (DGDDI) откриват нередности, като установяват нередовни декларации при вноса на хигиенни продукти от дружеството — включително гелове лубриканти, антибактериални гелове за ръце и презервативи — от Тайланд и Индонезия на стойност над 6 млн. евро. Митническите органи незабавно докладват случая на Европейската прокуратура.

Разследването, ръководено от Европейската прокуратура и проведено от Френската национална служба за борба с измамите (ONAF), разкрива, че между октомври 2019 г. и юли 2022 г. дружеството,

част от многонационална група, умишлено е класифицирало неправилно продукти по митническата тарифа на ЕС, за да намали размера на дължимите мита и данъци. Тази измамна схема е позволила на дружеството да избегне плащането на мита и ДДС при внос, нанасяйки щети на бюджета на Франция и на ЕС в размер на 419 000 EUR.

Дружеството се признава за виновно в подаването на фалшиви митнически декларации с цел получаване на финансови предимства и след това плаща укритите данъци.

Глобата в размер на 150 000 EUR е наложена по време на публичното изслушване след споразумение за решаване на делото, като дружеството е поискало опростена процедура и признава вината си. Постигнатото съгласие за решаване на делото е одобрено от съдията.

ВЪВ ФОКУС:

РАЗСЛЕДВАНИЯ НА ОРГАНИЗИРАНАТА ПРЕСТЪПНОСТ: ОСНОВНА ДЕЙНОСТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

През 2024 г. можем да потвърдим, че разследванията на организираната престъпност са в основата на оперативната дейност на Европейската прокуратура.

По време на няколко наши разследвания разкрихме отдавна действащи и добре структурирани престъпни мрежи, които позволяват на организирани престъпни групи да разширят дейността си извън традиционната, например трафик на наркотици, рекет или търговия с огнестрелни оръжия, и да я насочат към финансовата престъпност. Тези поликриминални мрежи са замесени в множество основни области на престъпността, включително престъпни организации от мафиотски тип, базирани в ЕС, както и подобни организации със седалище в трети държави, особено активни в митническите измами и специализирани в услугите по изпиране на пари.

Изглежда, че тези организации са открили възможности за извършване на престъпна дейност в области като ДДС, акцизи, както и митническа дейност, още преди няколко години. По-специално, те са осъзнали, че инвестирането на печалбите от други престъпни дейности ще им даде възможност да изперат значителни суми от постъпления в престъпния бизнес. В редица държави членки тези дейности и преди, и сега са с ниско ниво на разкриваемост, рядко се разследват и рядко се определят като приоритетна област на престъпността, с която трябва да се води борба.

Освен това тези престъпни организации се възползваха от възможността да увеличат богатството си, инвестирайки в престъпни сфери, които им осигуряват много висока печалба в съчетание с много нисък риск по отношение на потенциалното наказание, като освен това са изключително трудни за разследване поради сложността и присъщото им трансгранично измерение.

В допълнение, тези престъпни организации се възползваха от близостта между въпросните престъпни дейности и законната икономика — тъй като търгуваните стоки сами по себе си са напълно законни. Те успяха да проникнат в законната икономика, спасявайки и подкрепяйки предприятия в затруднено положение или създавайки цели бизнес линии, конкуриращи се със спазващите закона субекти. В резултат на това някои сектори на търговията и бизнеса днес страдат от широкото проникване на престъпността и криминалните инвестиции, където лоялната конкуренция е изложена на сериозен риск.

Разследването на Европейската прокуратура с кодово име „Моби Дик“ е отличен пример за тази консолидирана тенденция. Това разследване показва, че традиционни и различни организирани престъпни групи от мафиотски тип, които си сътрудничат помежду

си, инвестират, контролират и получават големи печалби от мащабни схеми за измами с ДДС. Те създават своята организация и дейност в няколко държави членки и стриктно си сътрудничат с други групи от независими престъпни мрежи, действащи в различни европейски държави и трети държави.

Разследванията на Европейската прокуратура показват, че тези престъпни организации без проблем използват сериозни заплахи, оръжия и насилие, за да утвърдят позицията си на власт и влияние в тази сравнително нова бизнес област.

Освен това Европейската прокуратура отбелязва, че организирани престъпни групи в действителност търсят най-благоприятната юрисдикция. Те внимателно избират държави членки и трети държави, в които някои аспекти на престъпната им дейност остават неразкрити, мълчаливо се толерират или където разследващите звена са по-малко квалифицирани, с недостатъчно ресурси и са фрагментирани, което води до не толкова ефективни разследвания.

В резултат на това те установяват в тези държави членки част от своите организации и извършват част от престъпните дейности, знаейки, че рискът да бъдат разкрити и разследвани е много по-малък, отколкото на други територии.

Относно изпирането на пари, организирани престъпни групи се възползват от факта, че печалбите от извършването на тези престъпления се изпират много по-лесно, отколкото тези в по-традиционните престъпни сфери. И наистина, приходите от стопански престъпления, по-специално от измами с ДДС и митнически измами, както и от измами с разходи, свързани с проекти, финансирани от ЕС, преминават през банкови и финансови сметки и са измамно гарантирани с фактури и други документи, показващи видимо законна търговия, логистика и транспорт. Това дава възможност на престъпните организации да изпират приходите с много по-голяма лекота, тъй като е лесно да се оправдаят финансови трансакции и теглене на пари в брой.

Това е в съответствие с разкритите от Европейската прокуратура схеми за изпиране на пари, основани на търговия, инвестиции в дружества и недвижими имоти. Тази схема често има сложни корпоративни структури.

Ролята на професионалистите, занимаващи се с изпиране на пари, е от решаващо значение. Те са създали подземни финансови системи за бързо и ефективно извършване на трансакциите, като предоставят услугите си на всяка организирана престъпна група, независимо от предикатните престъпления или териториалния оперативен район.

Към края на 2024 г. Европейската прокуратура работи по 311 активни случая, свързани с NextGenerationEU, от които 307 са свързани с Механизма за възстановяване и укрепване (МВУ), което представлява приблизително 17% от всички активни разследвания на измами с разходи. Прогнозните щети за финансовите интереси на ЕС възлизат на 2,8 млрд. евро, което съответства на 30% от общите прогнозни щети от измами с разходи (в сравнение с 25% през миналата година).

През 2024 г. Европейската прокуратура започна 145 нови разследвания. Броят на разследванията на Европейската прокуратура продължава да се увеличава, което съответства на темпа на отпускането на средствата по МВУ. Тъй като изпълнението на МВУ не е достигнало и половината си, се очаква броят на случаите да продължи да нараства.

Националните правоприлагащи органи остават основният източник на информация, като 90% от новите разследвания са започнати въз основа на тяхна информация. Сигналите от частни лица водят до 6% от новите разследвания, а докладите от институции, органи, служби и агенции на ЕС не достигат дори 3%. Европейската прокуратура е започнала 1 разследване по служебен път.

Разследванията на Европейската прокуратура за измами, засягащи МВУ, разкриват значителни различия между държавите членки, които отразяват различията в разпределението на средствата, възможностите за разкриване на престъпления и разпространението на схемите за измами.

Разследваните случаи обхващат няколко сектора и цели, като значителна концентрация е налице в областта на цифровата трансформация и зелената икономика, следвани от подкрепата за конкурентоспособността на предприятията, публичната инфраструктура и обществения транспорт, иновациите, обучението, образованието и научните изследвания, здравеопазването и медицинското оборудване и публичната администрация.

Преобладаващият начин на действие при измамите по линия на МВУ остава представянето на невярна, непълна или подвеждаща информация с цел незаконно получаване на средства. Често срещани тактики са фалшифицирането и манипулирането на фактури и договори, често придружени от представяне на неверни декларации или документи с цел прикриване на критерии, които водят до недопустимост. Подкупването на държавни служители и манипулирането на търгове са инструмент за осигуряване

на възлагането на договори със завишени цени на определени дружества. Измамните практики също така са позволили на измамниците да се възползват от авансови плащания.

В някои случаи заподозрените са създавали дружества или са поемали неактивни такива, за да кандидатстват с измама за средства по МВУ. Дружествата не са имали физически офиси и не са подавали необходимите данъчни декларации, някои от тях в продължение на повече от 20 години. Въпреки това, с помощта на счетоводител, заподозрените са създали документална следа, сочеща приходи в размер на милиони евро, което им е позволило да подадат поредица от искания за финансиране.

В много от случаите финансирането е незабавно отклонявано от банковите сметки на дружествата чрез системно теглене на пари в брой от банкомати или банкови преводи към сметки на други лица или дружества. Заподозрените създават „верига“ от фиктивни дружества, за да реализират милиони като незаконни приходи.

Някои от разследванията разкриха участието на високопоставени държавни служители, заподозрени в незаконно поведение в полза на частни бенефициери или в ситуации на конфликт на интереси, при които е регистрирано престъпление, свързано със злоупотреба със служебно положение или власт. Корупцията на високопоставени длъжностни лица се разследва допълнително от прокуратурата като престъпление, свързано с възлагането на договори и проекти на определени субекти, както при обществени поръчки, така и при измами, несвързани с обществени поръчки.

Участието на организираната престъпност е очевидно всеки път, когато измамната схема е създадена в голям мащаб и осигурява незаконна печалба на висока стойност. В тези случаи престъпните групи координират няколко малки дружества в рамките на многотериториална схема за измама, включваща фиктивни субекти, професионални помагачи и стратегии за изпиране на пари с крайна дестинация в трети държави, включително офшорни зони.

ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ НА АКТИВИ, ПРИДОБИТИ ОТ ПРЕСТЪПНА ДЕЙНОСТ

През 2024 г. са издадени заповеди за обезпечителни мерки в размер на **2,42 млрд. евро** от компетентните органи по дела на Европейската прокуратура. Това съответства на стойността на щетите, признати от компетентните органи като потенциално подлежащи на възстановяване от подсъдимите, въз основа на елементите, разкрити при разследванията на Европейската прокуратура.

През годината Европейската прокуратура **замрази активи на стойност 849 млн. евро. Това съответства на съществуващи активи, замразени с оглед на потенциална конфискация след окончателно решение.** Най-голямото единично изземване е на стойност над 530 млн. евро в парични инструменти.

Разширено конфискуване е поискано в 45 случая, за да се ограничи достъпът до авоари, спрямо които заподозрените са предприели действия с цел тяхната защита, така че да се избегне конфискуване. Европейската прокуратура използва често основаваща се на стойността конфискация, за да способства възстановяването. В 5 случая е постановено отнемане на средствата, придобити от престъпна дейност, или тяхната равностойност. Освен това Европейската прокуратура внесе няколко искания за конфискация (5) с намерението да обезпечи плащането на евентуална парична санкция.

Основните иззети авоари са банкови сметки, следват недвижимо имущество, пари в брой, превозни средства, други движими имоти, както и акции, криптовалута, финансови продукти, картини и луксозни предмети. Стоки, предмет на престъпление — като стоманени рулони, текстилни продукти или електрически велосипеди — са иззети и изтеглени от пазара,



като по този начин престъпниците са лишени действително от ползата от незаконната им дейност.

За да се даде възможност на Европейската комисия да предприеме последващи действия във връзка с образуванияте от Европейската прокуратура съдебни производства, с оглед на събирането на вземания за бюджета на ЕС, Европейската прокуратура уведоми за повдигнати обвинения и опростени процедури за наказателно преследване в размер **на 154 млн. евро за прогнозни щети, свързани с измами с разходи.**



ДЕЙНОСТ НА КОЛЕГИЯТА





ДЕЙНОСТ НА КОЛЕГИЯТА



Колегията на Европейската прокуратура отговаря за общия надзор на нейните дейности, за приемането на решения по стратегически въпроси и за общи въпроси, възникващи от отделни случаи, главно с оглед гарантиране на съгласуваност, ефективност и последователност в политиката за наказателно преследване на Европейската прокуратура във всички участващи държави членки.

През 2024 г. колегията заседава 20 пъти и прие 70 решения⁶⁰.

През този период Колегията договори работни споразумения за сътрудничество с Комисията за борба с корупцията на Сейшелските острови⁶¹ и с Главната прокуратура на Княжество Андора⁶². Тя сключи и меморандуми за разбирателство със заместник-председателя на Световната банка по въпросите на професионална почтеност⁶³ и Иbero-американската асоциация на прокурорите⁶⁴.

Колегията сключи и работни споразумения за установяване на методите на сътрудничество с Европейския парламент и⁶⁵ Европейската служба за външна дейност (ЕСВД)⁶⁶ и преразгледа приложенията към споразумението с Европейската комисия⁶⁷.

С оглед на натрупания оперативен опит Колегията преразгледа и измени някои взети по-рано решения: насоките относно опростените процедури⁶⁸; насоките относно прилагането на член 31 от Регламента за европейската прокуратура във връзка с трансграничните разследвания⁶⁹; вътрешния процедурен правилник на Европейската прокуратура⁷⁰; и решението относно функциите и процедурите на постоянните камари⁷¹.

Колегията също така измени правилата за други служители, които са на разположение на Европейската прокуратура, но не са наети от нея (НСЕДП)⁷², и определи жилищна надбавка за някои категории служители, настанени в Люксембург⁷³.

Тя прие правила за сигурност, приложими за цифровите комуникационни и информационни системи на Европейската прокуратура⁷⁴, и Стратегията за сигурност за периода 2024—2028 г.⁷⁵

В качеството си на орган по назначаването Колегията избра членове на Комитета по етика за своите членове и за европейските делегирани прокурори⁷⁶; членове на дисциплинарния съвет на европейските делегирани прокурори⁷⁷; член на Комитета за оценка на европейските делегирани прокурори⁷⁸; временно изпълняващ длъжността административен директор⁷⁹; и временен европейски прокурор за Естония⁸⁰.

Колегията също така гласува за преназначаване на длъжностното лице по защита на данните⁸¹ и измени състава на управителния съвет на Европейската прокуратура в областта на цифровите технологии⁸².

Тя назначи европейски делегирани прокурори в Австрия, Белгия, България, Германия, Гърция, Италия, Нидерландия, Полша, Франция и Швеция⁸³.

Колегията прие също единния програмен документ на Европейската прокуратура за периода 2024—2026 г.⁸⁴, окончателните отчети за финансовата 2023 година⁸⁵, консолидирания годишен доклад за дейността на Европейската прокуратура за 2023 г.⁸⁶, единния програмен документ за периода 2025—2027 г.⁸⁷, бюджета за 2025 г.⁸⁸ и съответното решение за финансиране за 2025 г.⁸⁹. През 2024 г. Колегията взе редица решения за внасяне на корекции, свързани с бюджета и Единния програмен документ⁹⁰.

The background of the entire page is a blurred photograph of a business meeting. Several people in suits are seated at a table, with one person in the foreground holding a pen and a notepad. A solid blue overlay covers the entire image. The text is white, and a large white number '4' is positioned on the right side. The bottom of the page features a pattern of diagonal lines in shades of blue and yellow.

ДЕЙНОСТ НА ПОСТОЯННИТЕ КАТАРИ

4

ДЕЙНОСТ НА ПОСТОЯННИТЕ КАМАРИ

Постоянните камари наблюдават и насочват разследванията и наказателното преследване, провеждани от европейските делегирани прокурори, гарантират координацията на разследванията и наказателното преследване при трансгранични случаи и чрез изпълнение на решенията, приети от колегията, гарантират съгласуваност, ефективност и последователност в политиката на Европейската прокуратура за наказателно преследване във всички участващи държави членки.

Веднага след регистрирането на производствата те се разпределят на случаен принцип сред постоянните камари. Всяка от 15-те постоянни камари се състои от председател и двама

европейски прокурори, които са нейните постоянни членове. Освен това европейският прокурор, който наблюдава разследването или наказателното преследване по дадено производство, участва в разискванията и вземането на решения на постоянната камара по съответното производство.

Всяка постоянна камара разчита на правна и административна подкрепа, така че да гарантира надлежно и подробно наблюдение на всяко разследване.

През 2024 г. постоянните камари са провели 491 заседания.

БРОЙ И ВИД НА РЕШЕНИЯТА НА ПОСТОЯННИТЕ КАМАРИ

РЕГИСТРАЦИЯ И ПРОВЕРКА

Решения за даване на указания на ЕДП да упражнява правомощия на Европейската прокуратура	Случаи на изземване на дело	22
	Случаи на започване на разследване	45
Решения за възобновяване на разследване		2

РАЗСЛЕДВАНИЯ

Указания за ЕДП		49
Решения за контрол на възложените действия		1
Решения за обединяване на дела относно компетентността на повече от една държава членка		10
Решения за разделяне на дела относно компетентността на повече от една държава членка		2
Решения за преразпределяне на друг ЕДП	В същата държава членка	4
	В друга държава членка	11
Одобрени искания за извънредно скъпи действия по разследването		3

ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ДЕЛА

БРОЙ РЕШЕНИЯ ЗА ПРИКЛЮЧВАНЕ НА РАЗСЛЕДВАНЕ

Решения за наказателно преследване в национален съд		221 ⁹¹
Решения за прилагане на опростена процедура в наказателното производство		80 ⁹²
Решения за прекратяване на производство		356 ⁹³
Решения за прехвърляне на производство	Съгласно член 34, параграф 1 от Регламента за създаване на Европейската прокуратура ⁹⁴	82 ⁹⁵
	Съгласно член 34, параграф 2 от Регламента за създаване на Европейската прокуратура ⁹⁶	18 ⁹⁷
	Съгласно член 34, параграф 3 от Регламента за създаване на Европейската прокуратура ⁹⁸	171
Брой случаи, в които националният орган отказва да поеме делото (член 34, параграф 5 от Регламента за създаване на Европейската прокуратура)		1

СЪДЕБНО ПРОИЗВОДСТВО

Решения за подаване или поддържане на протест	6
Решения за неподаване на жалба	48
Решения за оттегляне на протест	1

ОРГАНИЗАЦИОННИ ВЪПРОСИ

Решения по искания на европейски прокурори да провеждат разследването лично	1
Решения за преразпределяне на производството на друг ЕДП в същата държава членка в случай на конфликт на интереси	2
Брой производства, преразпределени на друга постоянна камара	94





ДЕЙНОСТ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ДЕЛЕГИРАНИ ПРОКУРОРИ

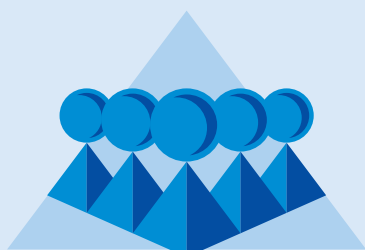


ДЕЙНОСТ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ДЕЛЕГИРАНИ ПРОКУРОРИ

Европейските делегирани прокурори формират първата линия на Европейската прокуратура, като работят на децентрализирано ниво в 24 различни държави — членки на ЕС. Основната им отговорност е да разследват и предават на съда престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС, включително да вземат навременни и правилни от правна гледна точка решения, да изпълняват задължението за докладване пред постоянните камари и да си сътрудничат с други европейски делегирани прокурори по трансгранични дела. Освен това те отговарят за установяването на контакт и сътрудничество с националните правоприлагащи органи, контролните агенции и други имащи отношение партньори, както и за насърчаването и представянето на работата на Европейската прокуратура на национално равнище.

През 2024 г. службите на европейските делегирани прокурори се намират в 44 града в 22 държави членки. По правило европейските делегирани прокурори са компетентни на цялата територия на съответната държава членка. При провеждането на разследванията съгласно националните правила на наказателното производство те извършват дейността при пълна независимост от националните органи.

Към 31 декември 2024 г. Европейската прокуратура разполага със **166 назначени европейски делегирани прокурори**. Десет европейски делегирани прокурори от Швеция и Полша са назначени през декември 2024 г., но започват оперативна дейност едва през януари 2025 г.



АСОЦИАЦИЯ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ДЕЛЕГИРАНИ ПРОКУРОРИ

Асоциацията на европейските делегирани прокурори (EDPA) има 123 членове. През 2024 г. тя имаше редовни срещи с европейския главен прокурор и проведе една среща с Колегията на Европейската прокуратура.

В качеството си на представител на европейските делегирани прокурори EDPA беше поканена от Европейската прокуратура да предостави становището си по различни документи, свързани с дейността на Европейската прокуратура, включително такива от оперативен характер.

Освен това EDPA разчита не само на своя съвет, но и на сътрудничеството на европейските делегирани прокурори, както чрез постоянните комисии, така и чрез създаването на специални работни групи.



166

Брой на назначените
европейски делегирани прокурори

ОБУЧЕНИЕ И СЕМИНАРИ

През 2024 г. Европейската прокуратура продължи да полага усилия за укрепване на професионалното развитие и духа на мотивираност на европейските делегирани прокурори, които работят в 22 различни държави членки.

В централната служба бяха организирани три семинара на следните теми:

Нови стратегии и техники за разследване и наказателно преследване на измами с липсващ търговец (MTIC) — гледната точка на националните служители за връзка на EUROFISC;

Разследвания, свързани с финансиране от ЕС, с акцент върху компетентността на Европейската прокуратура за NextGenEU и селскостопанските фондове;

Проникване на организирани престъпни групи в редовната икономика и участието им във финансови престъпления.



Семинарите също така улесниха сътрудничеството по трансгранични дела въз основа на сложния механизъм по член 31 от Регламента за създаването на Европейската прокуратура.

Освен семинарите бяха организирани, координирани и проведени 14 курса за професионално обучение от консорциума на Академията по европейско право и Европейската мрежа за съдебно обучение (ERA—EJTN), които включваха следните теми:

правната рамка на ЕС във връзка с мандата на Европейската прокуратура;

преодоляване на техническите предизвикателства при разследванията;

събиране на електронни доказателства;

финансови разследвания;

престъпления, свързани със ЗФИ;

правна терминология на английски език;

съдебно сътрудничество по трансгранични дела.

The background of the entire page is a photograph of an office environment with several people working at computers. This image is overlaid with a semi-transparent blue filter. In the bottom right corner, there is a decorative pattern of diagonal lines in shades of blue and yellow.

ОПЕРАЦИИ





ОПЕРАЦИИ

Оперативният отдел предоставя редица правни, разследващи и административни услуги, които поддържат оперативната дейност на Европейската прокуратура. Той подпомага оперативните работни процеси на организацията и предоставя експертни познания на високо ниво, като се възползва от специфичната си позиция, за да осигури добавена стойност на разследванията.

Основните области на дейност на отдела са: подпомагане на процесите на вземане на решения по оперативни въпроси; обработване на информация относно престъпления в компетентността на Европейската прокуратура; предоставяне на експертен опит в областта на разследванията на текущи производства; и осигуряване на подкрепа за оперативната дейност.

Отделът се състои от четири сектора:

Регистратура и оперативно партньорство

Оперативна правна подкрепа

Подкрепа за разследвания и анализи

Оперативна подкрепа



РЕГИСТРАТУРА И ОПЕРАТИВНО ПАРТНЬОРСТВО

Сектор „Регистратура и оперативно партньорство“ отговаря за обработването на цялата информация, докладвана на Европейската прокуратура съгласно член 24 от Регламента, и за управлението на заинтересованите страни на оперативно ниво, за да може Европейската прокуратура да си сътрудничи с компетентните национални органи, частни лица, институции, органи, служби и агенции на ЕС, неучастващи държави членки, трети държави и международни организации.

През 2024 г. в сектора са обработени **1760 сигнала за престъпления от националните органи** и **113 сигнала за престъпления от институции, органи, служби и агенции на ЕС (ИОСА)**. Източниците на сигналите включват всички участващи държави членки и пет ИОСА⁹⁹.

Централната служба също така е обработила **4580 сигнала** от **частни лица**, а общо **43 сигнала** са представени на **децентрализираните служби** в държавите членки.

Докладването на информация от националните органи и институциите, органите, службите и агенциите на ЕС се извършва чрез пряка и защитена връзка — **EPPOBox**, — управлявана от Европейската прокуратура, докато частноправните субекти имат достъп до инструмент за докладване на уебсайта на Европейската прокуратура. Европейската прокуратура използва мрежовото приложение за защитен обмен на информация (SIENA), управлявано от Европол.

Пилотният проект, стартиран през 2023 г., който предоставя достъп до някои от цифровите инструменти на Европейската прокуратура на националните асистенти на европейските делегирани прокурори (НСЕДП), беше удължен през 2024 г. Това удължаване засили обмена на информация и подобри качеството на данните в системата за управление на делата на Европейската прокуратура, от която сега се възползват общо 97 НСЕДП.

ОПЕРАТИВНА ПРАВНА ПОДКРЕПА

Секторът за оперативна правна подкрепа отговаря за предоставянето на оперативна правна подкрепа на централната служба, а именно на европейския главен прокурор, постоянните камари и европейските прокурори.

През 2024 г. този сектор подпомагаше постоянните камари при наблюдението и ръководенето на **2678 активни разследвания** и организира **491 срещи на постоянните камари**. Специализиран екип от експерти от националната правна система оказва целенасочена подкрепа на европейските прокурори, действа като точки за контакт за европейските делегирани прокурори и предоставя правни съвети по въпроси, свързани с националното право.

Този сектор също допринася за **обмена на информация с ИОСА**, за да се гарантира, че могат да бъдат предприети подходящи мерки. Освен това този сектор предоставя ключови правни и оперативни услуги, включително управлението на базата данни

за съдебната практика на Европейската прокуратура, редовното разпространение на информация относно новите развития в съдебната практика и правната литература, както и управлението на бази данни за правни изследвания.



Секторът за подкрепа в областта на разследванията и анализа предоставя експертна и аналитична подкрепа за разследвания. Това се осъществява от анализатори и финансови следователи, работещи в качеството на служители за подкрепа по случаите. Това е структурата, отговаряща на най-разпространените видове измами.



Секторът се състои от три специализирани екипа (измами с ДДС, митнически измами, измами с разходи и корупция), както и четвърти екип, съсредоточен върху основни хоризонтални престъпления и теми (изпирание на пари, организирана престъпност и възстановяване на активи), което му позволява значително да укрепи способностите си и да прецизира подкрепата си, особено в случаите, когато може да бъде постигната значителна добавена стойност чрез дейностите за подкрепа, извършвани на равнището на централната служба.

По-специално, тези усилия допринесоха за по-нататъшното разработване на новаторски методологии за откриване на връзки между разследванията, провеждани в различни държави членки, като по този начин спомогнаха за координирането на различните оперативни участници и в крайна сметка — за по-ефективното разследване на случаите. Освен това секторът продължи да документира най-добрите практики за разследване във връзка с всяка съответна сфера на престъпност и да идентифицира съответните модели и тенденции.

ОПЕРАТИВНА ПОДКРЕПА

Секторът за оперативна подкрепа отговаря за определянето на оперативните нужди на Европейската прокуратура. Той също участва във всички проекти, насочени към разработване на цифровите инструменти и среди за разследване, необходими за повишаване на ефективността на нейните разследвания и наказателни преследвания.

Този сектор управлява езиковите услуги, специфични за работата на транснационална прокуратура, и координира организацията на оперативните и информационните срещи. Той също така организира въвеждащите обучения и програмите за обучение на новия оперативен персонал, както и на националните следователи чрез програмата за обучение на Академията на Европейската прокуратура¹⁰⁰.

През 2024 г. секторът на услугите за оперативна подкрепа подкрепи около сто прояви, срещи и семинари, включително семинарите за ЕДП.



Екипът за цифрови операции стартира програмата „Оперативна мрежа за цифрова инфраструктура“ (ODIN), която има за цел да разработи цифрови инструменти, които увеличават аналитичния капацитет на нашите следователи. Екипът участва в работата на Иновационния център на ЕС за вътрешна сигурност, като се фокусира върху инициативи, свързани с използването на иновативни технологии, по-специално изкуствен интелект и анализ и визуализация на големи масиви от данни.

НАЦИОНАЛНИ ОРГАНИ И ИОСА

През 2024 г. Европейската прокуратура е обработила **1760 сигнала за престъпления, подадени от националните органи, и 113 сигнала за престъпления, подадени от ИОСА.**

Докладването на информация се извършва чрез **EPPOBox** и **SIENA** за защитена комуникация с Европол.

Европейската прокуратура продължи да работи в тясно сътрудничество със съответните национални органи при разработването на мрежата за докладване и при определянето на компетентните органи съгласно член 117 от Регламента за създаване на Европейската прокуратура. До края

на 2024 г. мрежата за докладване на Европейската прокуратура беше разширена и достигна **766 потребители на EPPOBox**, което е със 67 повече от миналата година. Това включва 15 от определените органи от държавите членки, които са пряко свързани с централната служба в Люксембург. Вече съществува пряка връзка с ключови партньори на Европейската прокуратура на равнище ЕС, включително Европол, Евроюст, Европейската служба за борба с измамите (OLAF), Европейската комисия, Европейската сметна палата, Европейската инвестиционна банка, Европейската централна банка, Frontex, Eurofisc, Европейската изпълнителна агенция за климата, инфраструктурата и околната среда (CINEA) и Европейската изпълнителна агенция за научни изследвания (REA).

ЧАСТНИ ЛИЦА И ЮРИДИЧЕСКИ СУБЕКТИ

През 2024 г. Европейската прокуратура получи общо **4623 сигнала** от частни лица и правни субекти. От тези сигнали **4580** бяха представени на Централната служба, а **43** бяха получени от европейските делегирани прокурори в децентрализираните служби.

Сред сигналите от частни лица **871** бяха счестени за попадащи в компетентността на Европейската прокуратура и бяха регистрирани в системата за управление на делата (СУД) за проверка. Този общ брой включва **258** нови регистрирани случаи и **154** допълнителни други, свързани със съществуващи случаи на проверка или разследване.

Освен това **в приложението „Досие за частни лица“ са регистрирани 4212 сигнала, които очевидно са извън юрисдикцията на Европейската прокуратура;** те са препратени към компетентните национални органи, предадени на OLAF или отхвърлени.

Държавите с най-голям брой сигнали от частни лица са: **Германия (719), Хърватия (458), Полша (291), Гърция (250), България (238), Румъния (196) и Испания (179).**





ЦИФРОВИ УСЛУГИ,
СИГУРНОСТ И
ВЕДОМСТВЕНИ
УСЛУГИ

7

7. ЦИФРОВИ УСЛУГИ, СИГУРНОСТ И ВЕДОМСТВЕНИ УСЛУГИ

ЦИФРОВИ УСЛУГИ

Отдел „Цифрови услуги“ на Европейската прокуратура продължи да изпълнява двете си основни програми: **програмата за автономност на ИТ**, с оглед на създаването на вътрешно управлявани административни ИТ услуги, и **програмата за система за управление на делата (СУД)**.

Програма за автономност на ИТ: Подготовка за придобиване на автономност от Европейската комисия в областта на цифровите услуги на работното място

Европейската прокуратура ускори напредъка към автономност в областта на информационните технологии във възможно най-голяма степен, в рамките на силно ограничените си ресурси, за да разполага поне с основните технически решения, притежавани от нея, за да може да извърши прехода от цифровото работно място, предоставяно от Генерална дирекция „Цифрови услуги“ (DIGIT) на Европейската комисия.



Програма за СУД

Архитектурата на програмата за СУД предлага основните работни решения за организацията, като дава възможност за последователно и ефективно прилагане на процесите за управление на жизнения цикъл на делата. Предвид силно ограничените ресурси програмата за СУД съсредоточи своите дейности през тази година само върху няколко промени в съществуващите цифрови системи и оптимизиране на работните процеси, предоставяне на допълнителен достъп до някои функционалности на електронната система за управление на делата в рамките на националните служби и подобряване на опита, резултатите и сигурността на потребителите.

СИГУРНОСТ

През 2024 г. Европейската прокуратура значително увеличи капацитета си в областта на сигурността, като официално създаде специален отдел за сигурност, основан на три стълба: физическа сигурност, информационна сигурност (киберсигурност) и контраразузнаване. Приета беше всеобхватна стратегия за сигурност, която започна да се прилага.



През 2024 г. бяха проведени многобройни въвеждащи сесии и сесии за повишаване на осведомеността във всички области на сигурността, с цел да се повиши зрелостта на организацията в областта на сигурността чрез насърчаване на култура на оценка на риска и проактивно управление.

ВЕДОМСТВЕНИ УСЛУГИ

Ведомствените услуги, включително екипите за хоризонталните услуги и за обслужването, станаха нов сектор в рамките на Административната дирекция.

Екипът на бюрото за обслужване продължи да бъде централно звено за контакт за всички искания, както свързани, така и несвързани с ИТ, като предоставяше подкрепа на всички потребители на Европейската прокуратура. В същото време екипът на отдела за хоризонталните услуги предоставяше услуги, свързани с управлението на сградата, офисните нужди, пощата, почистването и кетъринга през цялата година. Така и двата екипа дадоха възможност на Европейската прокуратура да извършва оперативните си дейности и да изпълнява мандата си.

Освен ежедневните дейности през 2024 г. корпоративните служби изпълниха няколко проекта, и по-специално:



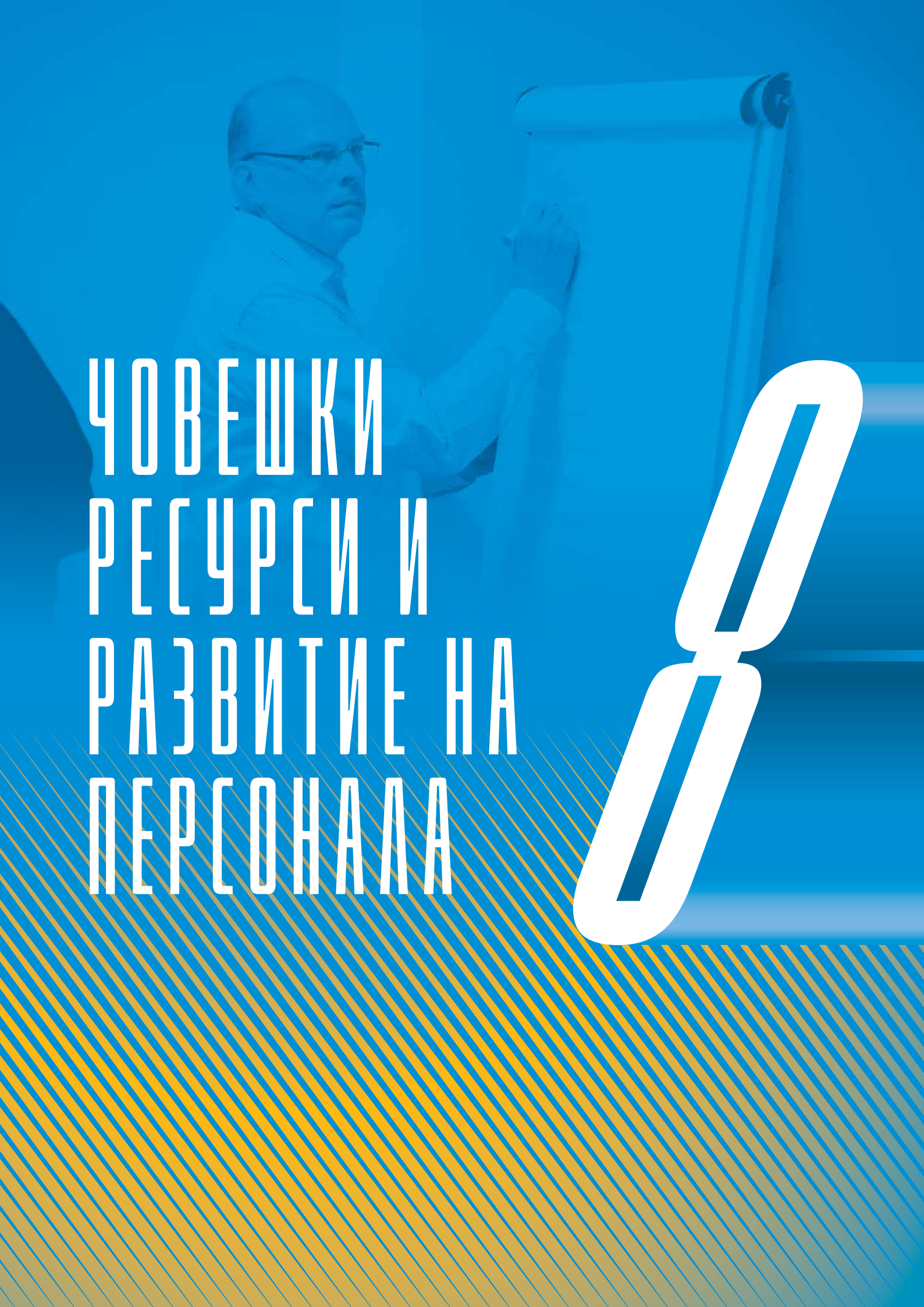
Частични ремонтни дейности бяха извършени в допълнителната сграда, а в Централната служба на Европейската прокуратура бяха подготвени нови офиси за двама нови европейски прокурори от Швеция и Полша.

Нови станции за зареждане на електрически превозни средства са монтирани в подземния паркинг на Европейската прокуратура.



На Европейската прокуратура беше прехвърлено голямо количество доскорошно **офис обзавеждане** на Европейската комисия, която вече не се нуждаеше от тези активи поради намаляването на сградния си фонд. Това прехвърляне доведе до значителни икономии на разходи и беше в съответствие с отговорния към околната среда подход.

След решението на Службата за инфраструктура и логистика (OIL) да прекрати от 1 януари 2025 г. споразумението за ниво на услугите с Европейската прокуратура за различни услуги, свързани със съоръженията, прокуратурата трябваше да намери нови канали за възлагане на обществени поръчки, за да замени услугите на OIL и да придобие капацитет за пряко договаряне.



ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ И РАЗВИТИЕ НА ПЕРСОНАЛА



ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ И РАЗВИТИЕ НА ПЕРСОНАЛА

Европейската прокуратура постигна **по-голяма самостоятелност и отговорност при изпълнението на задълженията в областта на човешките ресурси**, което се изразява в засилен контрол върху процедурните задачи (набиране на персонал, назначаване на работа, напускане, декларации, права, мониторинг на показателите и политики), формализиране на процесите, свързани с жизнения цикъл на персонала, и подобрена надеждност, особено в областта на заплатите.

През 2024 г. отдел „Човешки ресурси“ организира първата поредица от сесии относно **пенсионните права и борбата с тормоза**, по-конкретно относно **създаването на първата мрежа на Европейската прокуратура от доверени съветници**.

Освен това след пилотния проект за стажове, проведен през 2023 г., беше успешно стартирана първата **стажантска програма на Европейската прокуратура за 2024 г.** с общо осем стажанти. Бяха допуснати и **първите посетители с учебна цел**, както в централното управление, така и на децентрализирано ниво.

В допълнение към предоставянето на постоянна подкрепа за децентрализираните служби, отдел „Човешки ресурси“ също така посвети усилия за подготовката **на приемането на новите участващи държави членки, Полша и Швеция**, заедно с всички свързани с това потребности от човешки ресурси.

Отдел „Човешки ресурси“ контролираше администрирането на **50 процедури за подбор**, както и назначаването на **47 нови служители, 6 командировани национални експерти (КНЕ) и 6 стажанти**. Освен това **15 нови членове на персонала и един командирован национален експерт** са одобрени за започване на работа през 2025 г.

Изпълнението на дейностите по определяне на **цели и оценки**, които включваха 105 членове на персонала, както и **оценяване на 43 служители на изпитателен срок**, беше ефикасно изпълнено. Освен това беше приключена **процедурата по прекласифициране за 47 членове на персонала**. **Общият процент на заетост е 95%**, като **коефициентът на текучество е 1,7% за временно и договорно наетите служители**.



През 2024 г. **обучението** на персонала на Европейската прокуратура продължи в области като **безопасността, сигурността, етичния кодекс на Европейската прокуратура, защитата на данните и киберсигурността**. Ключова програма беше обучението относно **инструмента за управление на ведомствени документи**, предлагано на всички служители. Даден беше приоритет на вътрешната комуникация чрез редовно споделяне на подходяща информация във вътрешната мрежа на Европейската прокуратура, включително съдържание за нови членове и лесни за ползване ресурси.

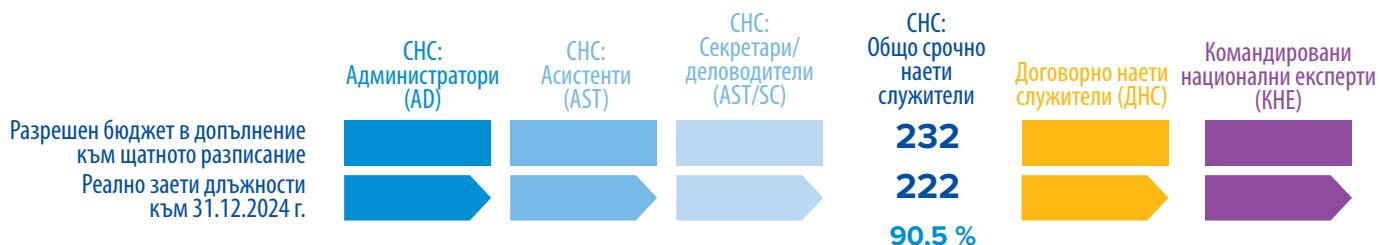
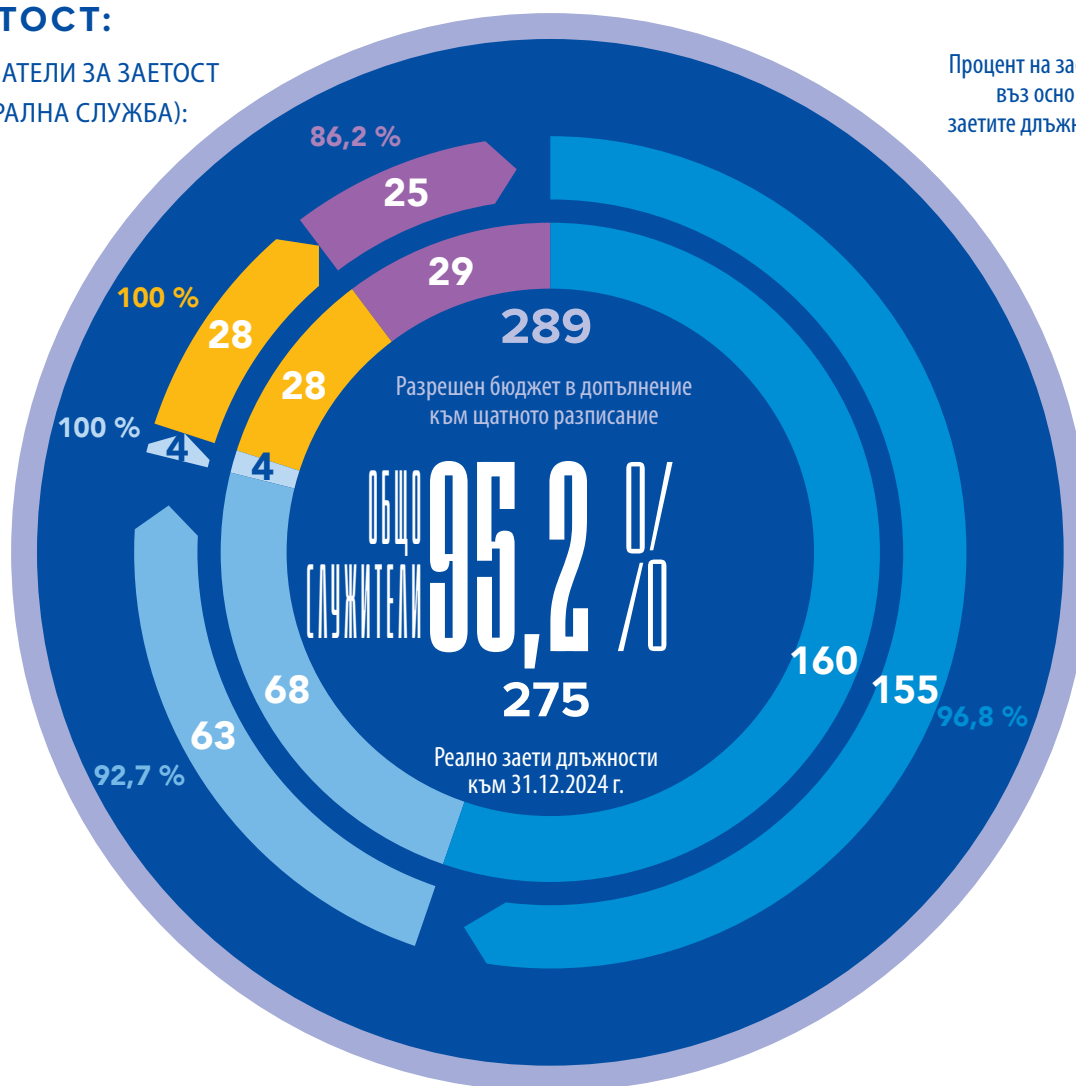
През годината Европейската прокуратура регистрира **1504 заявления за интерес за програми за обучение**, като **851 бяха успешно завършени**. Това възлиза на общо 13 984 учебни часа, което се равнява на 1865 дни обучение както за вътрешни, така и за външни курсове.

По отношение на специализираното външно обучение по правни и административни въпроси Европейската прокуратура регистрира 42 заявления за интерес към програми за обучение, като 22 са в процес на изпълнение, а 17 са успешно завършени, което представлява 992 учебни часа, равняващи се на 132 дни обучение.

ЗАЕТОСТ:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАЕТОСТ
(ЦЕНТРАЛНА СЛУЖБА):

Процент на заетост
въз основа на
заетите длъжности



КОМИТЕТ ПО ПЕРСОНАЛА: 2024 г. беше втората пълна година от дейността на Комитета по персонала.

През годината Комитетът по персонала предприе последващи действия във връзка с резултатите от своето проучване на персонала за 2023 г., предложи и успя да приложи **политика за безсрочни договори за всички служители на Европейската прокуратура**, предложи **мерки за вътрешна мобилност**, **политика за училищно обучение** извън Брюксел и Люксембург, **схема за жилищна подкрепа** (която беше приета и предоставена от 1 януари 2025 г.), както и **определение на мястото на пребиваване** в сферата на Европейската прокуратура.

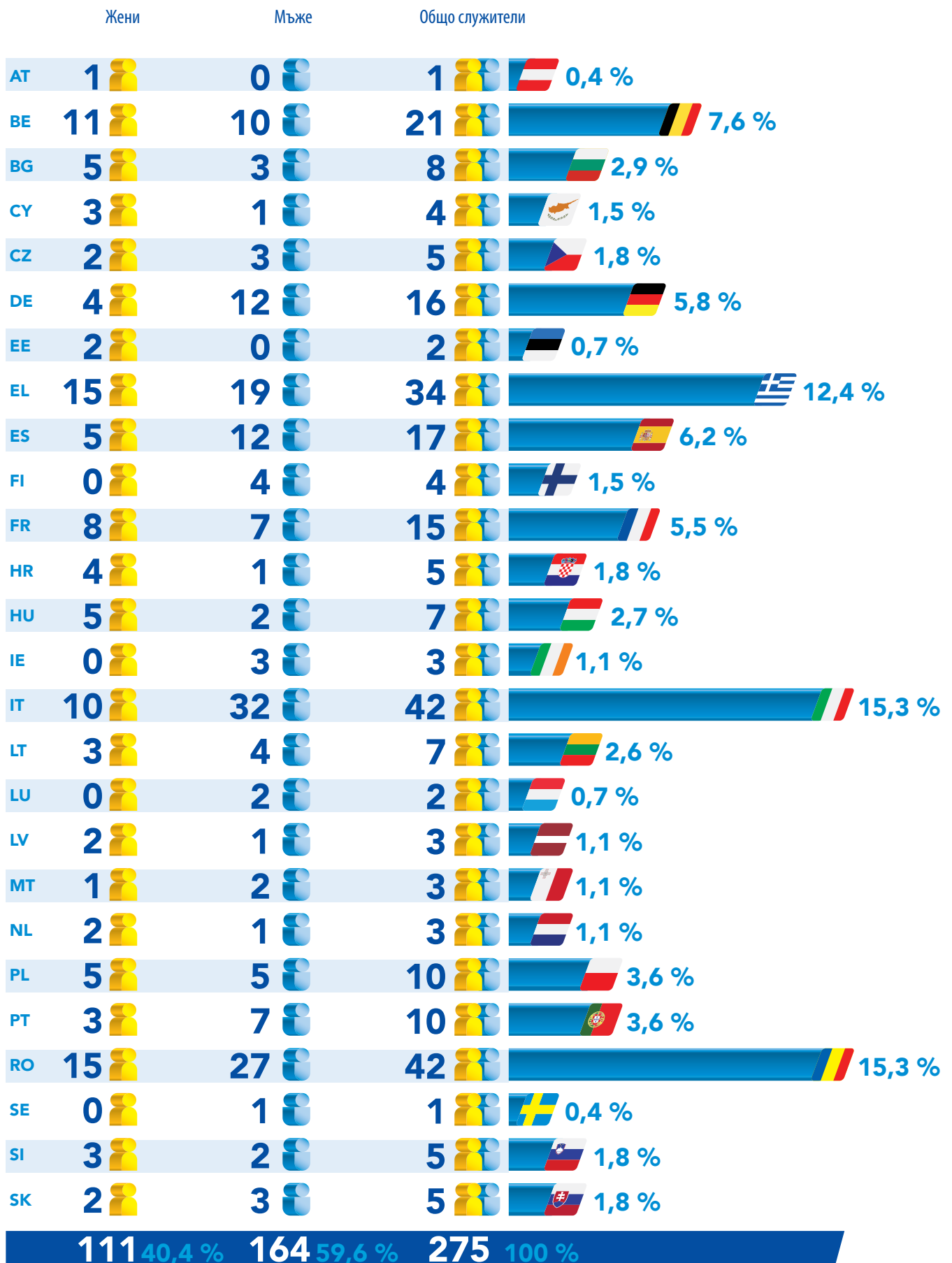
Повтарящо се и важно начинание за персонала е **годишното прекласифициране**, за което Комитетът по персонала е дал становището си, за да се гарантира обективност, справедливост и прозрачност на процедурата.

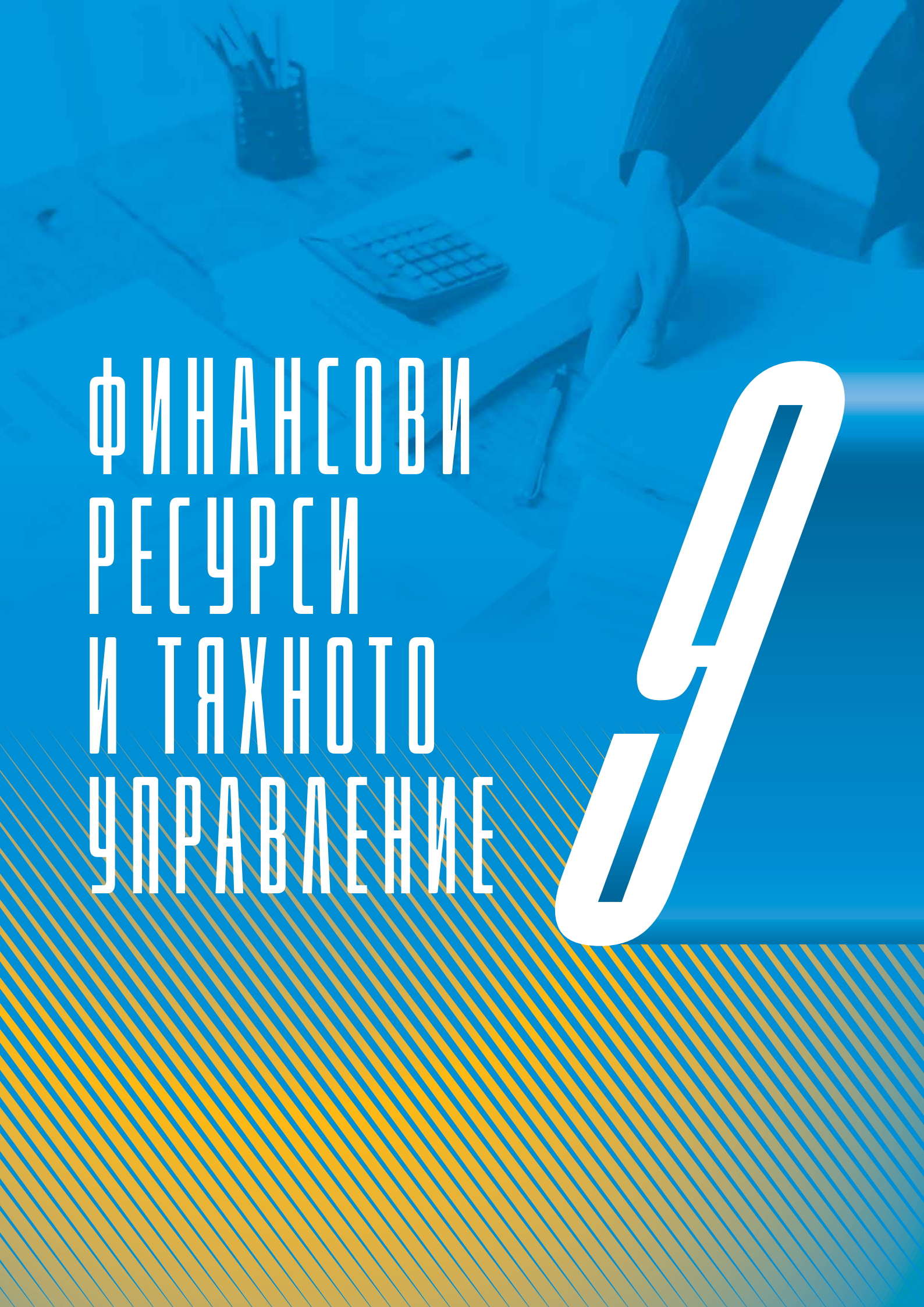


През цялата година Комитетът по персонала участва в 46 процедури за подбор на персонал и представи презентации на всички новопостъпили служители. През април 2025 г. ще бъде избран **нов комитет по персонала**.

МНОГООБРАЗИЕ НА ПЕРСОНАЛА

ДЛЪЖНОСТНИ ЛИЦА ПО ПОЛ И НАЦИОНАЛНОСТ
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА МНОГООБРАЗИЕТО (31.12.2024 Г.)





ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ И ТЯХНОТО УПРАВЛЕНИЕ





ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ И ТАХНОТО УПРАВЛЕНИЕ

Бюджетът на Европейската прокуратура се финансира изцяло от общия бюджет на Европейския съюз под формата на субсидия. През 2024 г. **76,4 млн. евро бяха включени в бюджета** за изпълнение на мисията на Европейската прокуратура в сравнение със 66 млн. евро през 2023 г. (+16 %). Основните фактори, които повлияха на това развитие на бюджета, бяха силната динамика в разходите за персонал, дължаща се на продължилите назначения за запълване на всички щатни длъжности и по-високата от очакваното инфлация на заплатите през 2024 г. Бяха назначени и значителен брой европейски делегирани прокурори през 2024 г., а консолидирането и по-нататъшното развитие на архитектурата на СУД продължи. Към края на годината **бяха поети задължения за 98,5 % от бюджета за 2024 г.** и бяха **изплатени 86,4 %**. 12 % от бюджетните кредити за плащания за 2024 г. бяха пренесени за 2025 г.

РАЗБИВКА НА ОКОНЧАТЕЛНИЯ БЮДЖЕТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА ЗА 2024 Г.



ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ

През 2024 г. Европейската прокуратура подписа **251 формуляра за поръчка и специални договори** на обща стойност над **13 млн. евро** в рамките на действащи междунституционални рамкови договори. В началото на декември Европейската прокуратура приключи успешно открита процедура за възлагане на обществени поръчки с подписването на 4-годишен рамков договор за доставка на артикули със знака на организацията.

ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

На 19 юни 2024 г. административният директор установи критериите за оценка за 2024 г. за всеки от 17-те принципа за вътрешен контрол, посочени в рамката на Европейската прокуратура за вътрешен контрол (РВК). Тези критерии бяха определени след преглед, извършен от служителя по вътрешния контрол на Европейската прокуратура, като се има предвид цялостното развитие на средата за вътрешен контрол на Европейската прокуратура. Преразглеждането на РВК за 2024 г. е насрочено за януари до началото на февруари 2025 г.

ВЪТРЕШЕН ОДИТ

Съгласно финансовите регламенти на Европейската прокуратура, Службата за вътрешен одит (IAS) е вътрешният одитор на Европейската прокуратура по неоперативни въпроси. В допълнение към работата, извършена от Службата за вътрешен одит, Колегията създаде структура за вътрешен одит (IAC), предназначена да помогне на Европейската прокуратура да постигне своите цели, като използва систематичен, дисциплиниран подход за оценка и подобряване на ефективността на процесите за управление, управление на риска и контрол.

В съответствие със своя устав за мисията и основан на риска стратегически план за вътрешен одит за периода 2022—2024 г. през 2023 г. IAS започна селективен преглед на гравивните елементи за достоверност на Европейската прокуратура. Този ангажимент беше успешно приключен и окончателният доклад беше публикуван през септември. Поради оставката на старшия служител за вътрешен одит на Европейската прокуратура през февруари дейността на IAC беше спряна, докато от септември не бъде избран и назначен подходящ заместник. През последното тримесечие на 2024 г. структурата за вътрешен одит извърши проследяване на планове за действие за управление, свързани с предишни одитни препоръки, подсили документирането на одитната методология и изготви за одобрение стратегическия план за одит за периода 2025—2027 г.



ПРОЗРАЧНОСТЬ И
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ
С ОБЩЕСТВЕННОСТЬЮ
И МЕДИЕЙ





ПРОЗРАЧНОСТ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ОБЩЕСТВЕННОСТТА И МЕДИИТЕ

През 2024 г. Европейската прокуратура получи общо **четиридесет и две първоначални заявления**, които бяха регистрирани като **искания за обществен достъп**¹⁰². Европейската прокуратура отговори на 41 от тях, както и на едно останало първоначално заявление, което е в процес на разглеждане от 2023 г. По едно от исканията, получени през 2024 г., отговорът все още не беше приключен в края на 2024 г. През 2024 г. бяха подадени четири потвърдителни заявления. При всички тях първоначалното решение за отказ на достъп беше потвърдено.

В отговорите си Европейската прокуратура е предоставила пълен достъп по пет от заявленията. Освен това по четири други заявления Европейската прокуратура е предоставила само частичен достъп, за да защити неприкосновеността на личния живот и неприкосновеността на физическите лица. Сред тези четири случая защитата на съдебните производства и правните становища, както и целта на разследванията, бяха допълнително съображение за три от частично удовлетворените заявления.

По останалите 32 случая не беше възможно да се предостави достъп съгласно правилата на Европейската прокуратура. В 24 случая, включително четирите, където първоначалното решение бе потвърдено, Европейската прокуратура отказа да предостави достъп до документи с основаниято, че съгласно член 109, параграф 1 от Регламента за създаване на Европейската прокуратура, а оттам и съгласно приложимите правила на Европейската прокуратура, правото на достъп не се отнася за оперативна информация от преписките по делата.

В два от случаите достъпът е отказан, за да се защити процесът на вземане на решения от Европейската прокуратура, а в един от случаите друго съображение е защитата на личния живот и неприкосновеността на лицата. В шест случая исканията не са позволили на Европейската прокуратура да идентифицира нито един съответен документ, притежаван от Европейската прокуратура.



www.eppo.europa.eu

Само през 2024 г. Европейската прокуратура сподели **200 новини** на своя корпоративен уебсайт www.eppo.europa.eu, като информира обществеността и заинтересованите страни за своите дейности и постижения.

За да се подобри допълнително потребителското изживяване, през годината бяха положени значителни усилия за оптимизиране на съдържанието и достъпността на уебсайтовете. Цялото съдържание, достъпно на всички езици на ЕС, заедно с редовно актуализираните инфографики, предоставя ключови аналитични данни за различни аудитории, включително широката общественост, юристи, учени и потенциални кандидати за работа.

Уебсайтът на Европейската прокуратура е привлякъл **363 000 посетители** през 2024 г., което е красноречиво за нарастващата му значимост като център за прозрачност и информация. Към 31 декември 2024 г. са направени публично достъпни общо **506 документа**.

Освен че предлага информация, уебсайтът улеснява ангажираността чрез персонализирани формуляри за контакт, които дават възможност на потребителите да съобщават за престъпления, да искат публичен достъп до документи, да отправят запитвания за свободни работни места, да организират посещения или да се свързват с екипа за връзки с пресата.

В социалните медии Европейската прокуратура поддържаше засилващо се присъствие в LinkedIn, Facebook и X, като до края на годината достигна общо над **58 000 последователи**. Като отчита променящата се цифрова среда, Европейската прокуратура непрекъснато наблюдава и проучва нововъзникващите тенденции и платформи, за да може комуникационната стратегия да продължава да бъде иновативна и въздействаща.





ДЕЙНОСТ НА ПРАВНАТА СЛУЖБА





ДЕЙНОСТ НА ПРАВНАТА СЛУЖБА



В съответствие с ролята и мисията си в рамките в организационната структура на Европейската прокуратура правната служба продължи през 2024 г. да предоставя правни съвети на колегията, европейския главен прокурор, европейските прокурори и административния директор относно тълкуването на правната рамка съгласно правото на Съюза, уреждащо дейностите на Европейската прокуратура.

През 2024 г. правната служба допринесе за изготвянето на нови правила и насоки, приети от Колегията, по оперативни, управленски и административни въпроси. Освен това правната служба предоставяше на Колегията съвети под формата на устни и писмени становища.

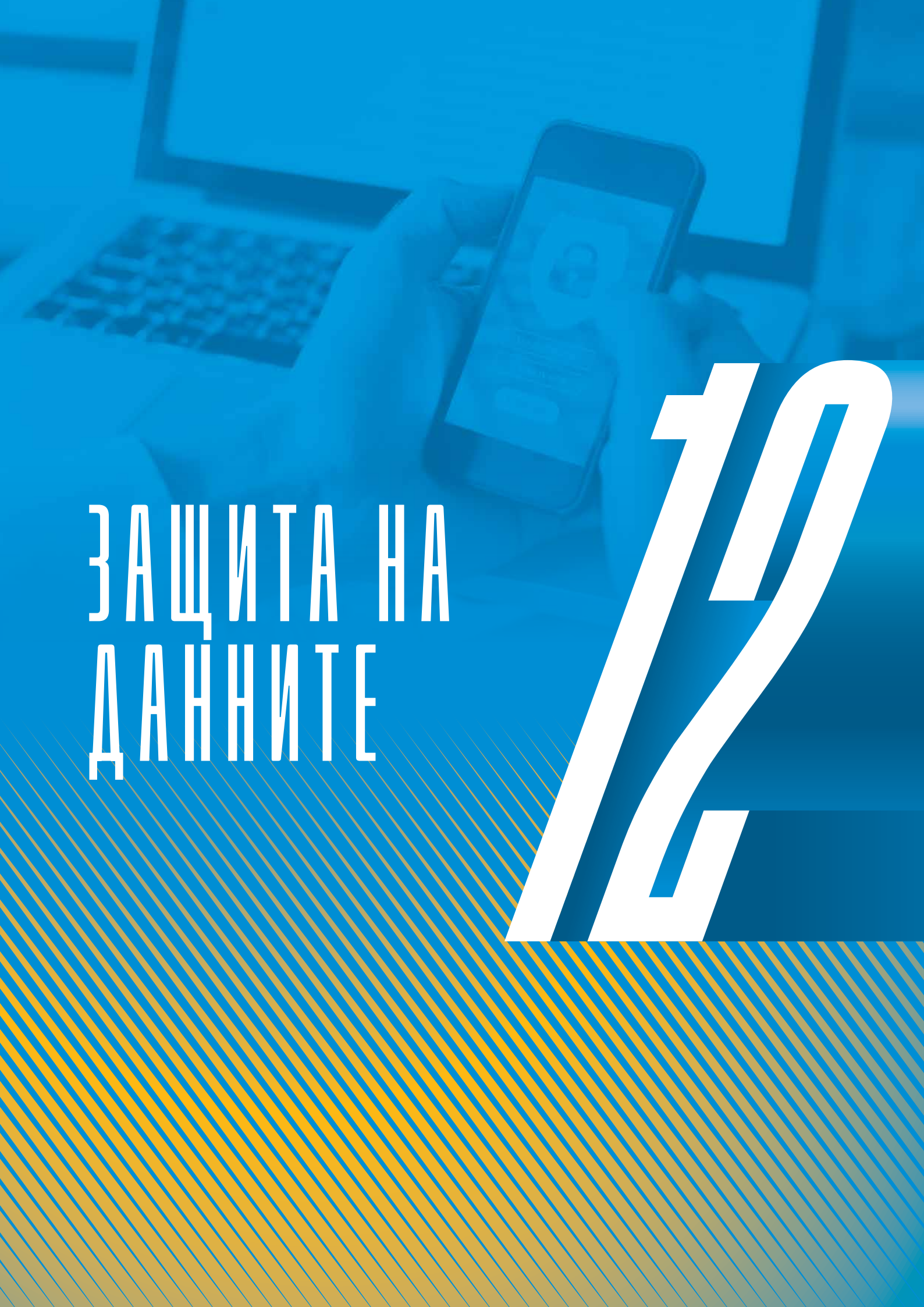
Правната служба също така продължи да предоставя актуален експертен опит в областта на договарянето и сключването на работни договорености и споразумения с органи на трети държави, държави членки и ИОСА.

Тя предостави конкретни правни съвети по оперативни въпроси на членовете на централното и децентрализираното ниво на Европейската прокуратура, включително, но не само, относно прилагането на правната рамка на Европейската прокуратура при конкретни разследвания, относно съдебното сътрудничество по наказателноправни въпроси между Европейската прокуратура и органите на трети държави и неучастващите държави членки, както и относно прилагането на член 31 от Регламента за Европейската прокуратура.

През 2024 г. членовете на правната служба действаха като представители от името на Европейската прокуратура по дела C-292/23¹⁰³, C-328/24 P¹⁰⁴ и C-352/24 P¹⁰⁵ пред Съда на Европейския съюз и по дела T-676/22¹⁰⁶, T-509/24¹⁰⁷ и T-509/24 R пред Общия съд на ЕС. По всички тези дела съответните членове на правната служба са изготвили и представили процесуални документи в съответствие с приложимите процедурни правила (напр. писмени становища, доводи за защита, основания за недопустимост) и са предприели всички необходими мерки за защита на интересите на Европейската прокуратура. Освен това членове на правната служба са пледирали пред Съда и Общия съд съответно в устните заседания, проведени по дела C-292/23 и T-676/22.

През 2024 г. правната служба продължи с разработването и управлението на няколко инструмента и бази данни на интранет сайта на Европейската прокуратура, насочени към подпомагане на дейностите на централно и децентрализираните равнища на Европейската прокуратура. Те включват Библиотеката и базата данни за наблюдение на съдебната практика в сътрудничество с Оперативния отдел и център с практически насоки относно съдебното сътрудничество по наказателноправни въпроси между Европейската прокуратура и органите на трети държави и неучастващи държави членки.

Правната служба предостави презентации по ключови въпроси, свързани с функционирането и правната рамка на Европейската прокуратура, насочени към европейските делегирани прокурори, служителите на Европейската прокуратура, както и към външни заинтересовани страни, включително членове на академичните среди, национални органи, ИОСА, стажанти и др.



ЗАЩИТА НА
ДАННИТЕ

10



ЗАЩИТА НА ДАННИТЕ

Обемът на личните данни с оперативно значение, обработвани от Европейската прокуратура, продължава да нараства значително в съответствие с общото увеличение на натовареността на Европейската прокуратура, нарастващата сложност и размер на делата и свързаното с това изземване на информация. Освен това обемът на личните данни от административен характер се е увеличил поради увеличаването на персонала и добавянето на нови държави членки.

В началото на годината Европейската прокуратура получи резултатите от **одита на Европейския надзорен орган по защита на данните (ЕНОЗД)**, проведен през април 2023 г. Освен това бяха проведени допълнителни консултации с ЕНОЗД във връзка с развитието на засилен капацитет за криминалистична експертиза като част от специалната среда на Европейската прокуратура за анализ на случаи. В допълнение, продължи активният и редовен обмен между специализираните звена за контакт на работно равнище.



Програмата за **автономност в областта на ИТ**, която изисква Европейската прокуратура да извърши прехода от услугите в областта на информационните технологии, предоставяни от Европейската комисия, е изразходвала значителни ресурси, включително от гледна точка на защитата на данните. Инвестирането на време и ресурси обаче също е допринесло за гарантиране на спазването на установените стандарти за защита на данните и регулаторните изисквания. Накрая, Колегията на Европейската прокуратура преназначи и длъжностното лице по защита на данните.

През 2024 г. Европейската прокуратура е получила общо седем искания за достъп или искания за упражняване на други права на субекти на данни, както във връзка с лични данни с оперативен характер, така и относно административни лични данни. В края на годината ЕНОЗД приключи разглеждането на неприключена жалба от 2021 г., като заключи, че няма нарушения от страна на Европейската прокуратура.

ОТНОШЕНИЯ НА
ЕВРОПЕЙСКАТА
ПРОКУРАТУРА
С НЕЙНИТЕ
ПАРТНЬОРИ





ОТНОШЕНИЯ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА С НЕЙНИТЕ ПАРТНЬОРИ

През 2024 г. Европейската прокуратура продължи да изпълнява външната си стратегия за засилване на връзките и насърчаване на сътрудничеството с всички заинтересовани партньори, включително институции, органи, служби и агенции на ЕС, съответните органи на държави извън ЕС и неучастващи държави членки в Европейската прокуратура, както и с международни организации, експертни мрежи и форуми. **Повишаването на осведомеността в целия свят относно мандата, безпрецедентните инструменти и юрисдикцията на Европейската прокуратура в случаите, когато се използват средства на ЕС, е от ключово значение за увеличаване на броя на сигналите за престъпления и за осигуряване на доверие и ефективно сътрудничество от страна на нейните партньори в трансграничните разследвания.**

ОТНОШЕНИЯ С ИНСТИТУЦИИ, ОРГАНИ, СЛУЖБИ И АГЕНЦИИ НА ЕС

Европейската прокуратура участва в няколко срещи с Европейския парламент и Съвета на ЕС.

По-специално през януари европейският главен прокурор получи покана от комисията по граждански свободи, правосъдие и вътрешни работи (LIBE) за обсъждане на резултатите от проучването относно съвместимостта на националното законодателство с Регламента за Европейската прокуратура. В тази връзка по време на срещата европейският главен прокурор призова за **преразглеждане на Регламента за Европейската прокуратура**. През април европейският главен прокурор представи годишния доклад на Европейската прокуратура за 2023 г. на съвместно заседание на LIBE и комисията по бюджетния контрол (CONT).

На заседанието на Съвета по икономически и финансови въпроси (ECOFIN) през април европейският главен прокурор информира за въздействието, което Европейската прокуратура оказва върху борбата с измамите с ДДС. Също така предостави актуална информация за дейността на Европейската прокуратура и **приветства присъединяването на две нови държави — членки на Европейската прокуратура**, на заседанието на Съвета по правосъдие и вътрешни работи (ПВР) през юни. В рамките на работна група „Правоприлагане“ (Митници) беше предприето съвместно действие с Испания и Европейската прокуратура относно сътрудничеството с митническите органи на държавите членки. Заместник европейският главен прокурор Петр Клемент представи годишния доклад на Европейската прокуратура за 2023 г. пред Работната група за съдебно сътрудничество по наказателноправни въпроси (COPEN).

През септември, в началото на новия парламентарен мандат, европейският главен прокурор участва в размяна на мнения в комисията LIBE, на която бяха поканени и членове на CONT. Там информира, че анализът на доказателствата, събрани по време на разследванията на Европейската прокуратура, доказва, че организираният престъпни групи са активни не само в областта на измамите с ДДС, и че с подходящо финансиране и

сътрудничество с Европол и националните органи това може да помогне в борбата с такива тежки престъпления (трафик на хора, трафик на наркотици, контрабанда на оръжия, тероризъм и др.). Заместник европейският главен прокурор Андрес Ритер представи дейността на Европейската прокуратура във връзка с Механизма за възстановяване и устойчивост (МВУ) в съответната работна група на Европейския парламент. Изпълняващият длъжността административен директор Кристел Сиитам-Нийри участва в размяна на мнения с комисията CONT относно освобождаването от отговорност.



Третият годишен преглед на високо равнище на сътрудничеството между Европейската прокуратура и Европейската комисия се проведе през октомври 2024 г. и потвърди преразглеждането на работното споразумение за подобряване на функционирането на уведомленията на Европейската прокуратура, с което се дава възможност на Европейската комисия да предприема предпазни и коригиращи мерки. Европейският главен прокурор получи покана за участие в заседание на генералните директори през юни 2024 г., което предостави възможност за обсъждане по-специално на практическите последици от дейността на Европейската прокуратура за различните служби на Комисията.



Европейската прокуратура участва и в годишния междунституционален обмен на мнения със Съвета на ЕС, Европейската комисия и Европейския парламент относно резултатите от дейността на OLAF, като се съсредоточи върху въздействието на изкуствения интелект в борбата с измамите.

Накрая, Европейската прокуратура сключи работни споразумения с Европейския парламент и Европейската служба за външна дейност. Тя организира няколко обучения с институциите на ЕС (Европейския парламент, Европейската комисия, Европейския икономически и социален комитет и няколко агенции на ЕС), за да даде информация за дейността на Европейската прокуратура, нейната добавена стойност и механизмите за докладване на подозрения за престъпно поведение на Европейската прокуратура.



Европейската прокуратура си сътрудничи ефективно с Европол по различни оперативни въпроси под егидата на управителния комитет на Европейската прокуратура и Европол. По-специално Европол предостави подкрепа (обмен на информация, аналитична подкрепа, експертен капацитет и др.) по 83 искания от Европейската прокуратура. Европейската прокуратура работи в тясно сътрудничество с Европейския център за борба с финансовата и икономическата престъпност (EFECC) и е асоциирана страна по следните проекти за анализ (ПА): ПА на високорискови организирани престъпни групи, ПА на корупция, ПА на Sustrans и ПА на ВИЛТ и обмисля участие в допълнителни ПА. Чрез специализираните екипи в рамките на своя оперативен отдел Европейската прокуратура активно допринася със съответния оперативен опит и познания за тези проекти, като обогатява собствените си знания и способности за предоставяне на експертен опит. От октомври Европейската прокуратура е член на Иновационен център на ЕС за вътрешна сигурност, разположен в Европол.



Европейската прокуратура осъществи 149 обмена на информация за целите на събирането на доказателства и 235 обмена на информация в рамките на системата за попадение/липса на попадение, за да се избегнат паралелни разследвания на едни и същи факти. Освен това OLAF приключи допълнителните си дейности във връзка с 21 случая на Европейската прокуратура и дейностите си по подпомагане във връзка с други 5 случая на прокуратурата.



Европейската прокуратура и Евроюст въведоха непрекия достъп до информация в съответните си системи за управление на делата въз основа на система за попадение/липса на попадение (член 100, параграф 3 от Регламента за Европейската прокуратура, член 50, параграф 5 от Регламента за Евроюст). Екипите за връзка на Европейската прокуратура и Евроюст се срещнаха веднъж през отчетния период. До края на годината имаше 25 текущи случая, подкрепени от националните бюро на Евроюст. Европейската прокуратура участва в стартирането на Европейската съдебна мрежа за прокурори по въпросите на организираната престъпност, чийто домакин беше Евроюст.

ИНСТИТУЦИИ, ОРГАНИ, СЛУЖБИ И АГЕНЦИИ НА ЕС: СТАТИСТИЧЕСКИ ДАННИ ЗА ПОДАДЕНИТЕ СИГНАЛИ ЗА ПРЕСТЪПЛЕНИЕ

ИОСА	Упражнена компетентност	Неупражнена компетентност	Решение за компетентност в очакване	Общо
Европейска служба за борба с измамите (OLAF)	44	6	9	59
Европейска инвестиционна банка	9	5	6	20
Изпълнителни агенции	3	1	3	7
Европейска сметна палата	6	неприложимо	1	7
Европейска комисия	7	3	2	12
Европол	2	неприложимо	2	4
Европейска централна банка (ЕЦБ)	2	1	неприложимо	3
Агенция на Европейския съюз в областта на убежището (EUAA)	неприложимо	неприложимо	1	1

ОТНОШЕНИЯ С НЕУЧАСТВАЩИТЕ ДЪРЖАВИ ЧЛЕНКИ И С ДЪРЖАВИ ИЗВЪН ЕС

Що се отнася до неучастващите държави членки, 2024 г. беше белязана от **присъединяването на Полша и Швеция към Европейската прокуратура**, съответно от 20 март и 19 юли 2024 г.

Относно държавите извън ЕС, Европейската прокуратура се стреми към укрепване на сътрудничеството с органите от държавите кандидатки за присъединяване към ЕС.

По-специално, Европейската прокуратура организира обучение с украински прокурори в централната служба и официализира нови партньорства извън зоната на Европейската прокуратура, като подписа споразумения за работа със: Националния център за

борба с корупцията на Република Молдова, Комисията за борба с корупцията на Сейшелските острови и Главната прокуратура на Княжество Андора.

До момента Европейската прокуратура е подписала работни споразумения и с компетентните органи на Албания, Босна и Херцеговина, Грузия, Молдова, Северна Македония, Съединените американски щати, Украйна и Черна гора.

През 2024 г. Европейската прокуратура стана наблюдател в Мрежата на прокурорите или еквивалентните институции към върховните съдилища на държавите — членки на Европейския съюз (мрежата NADAL).

МЕЖДУНАРОДНИ ПАРТНЬОРИ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА



Работни споразумения с органи от държави институции извън ЕС



ЕЗ и мисия за ДВТ на държави извън ЕС и неучастващи държави членки през 2024 г.



161

Международни споразумения



Мрежи/международни организации, в които Европейската прокуратура е член/наблюдател



Полагане на по-стабилна основа за борбата с организираната престъпност

През февруари Европейската прокуратура взе участие в Международния форум за прокурорите за борба с трансграничната организирана престъпност (TAIEX) (Инструмент за техническа помощ и обмен на информация на Европейската комисия), проведен за трети път в Брюксел. Целта беше да се повиши осведомеността сред участниците и да се улесни допълнително сътрудничеството с представители на регионите на разширяване и съседство.

През март Европейската прокуратура участва с двама партньори — Вътрешноевропейската организация на данъчните администрации (IOTA) и Световната митническа организация (СМО) — в годишната сесия на Комитета по правоприлагане на СМО в Брюксел.

Що се отнася до сътрудничеството с Латинска Америка, Европейската прокуратура също така разви тясно партньорство с Иберо-американската асоциация на прокурорите (AIAMP), като взе участие в пленарната среща през февруари в Чили, както и чрез програмата EL PACCTO 2.0 (Европейска латиноамериканска програма за подпомагане на борбата с транснационалната организирана престъпност), и участва в първата среща на латиноамериканските мрежи за борба с транснационалната организирана престъпност и страните членки на Специалната група за финансови действия в Латинска Америка (GAFILAT) през септември в Бразилия.

АКЦЕНТИ:

ТРИ ОТ МЕЖДУНАРОДНИТЕ ПРИОРИТЕТИ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА ПРЕЗ 2024 Г.

Принос към колективната борба с корупцията

Чрез нови партньорства, повишаване на осведомеността относно мандата и уникалните инструменти на Европейската прокуратура и споделяне на опит в ключови международни формати, в които участват най-добрите експерти от страни по целия свят, Европейската прокуратура допринесе за борбата с корупцията.

Европейската прокуратура присъства на осмия симпозиум на Независимата комисия за борба с корупцията (ICAC) на Специалния административен район Хонконг, организиран съвместно от Международната асоциация на органите за борба с корупцията (IAACA) през май. През юни Европейската прокуратура участва и в 21-вата международна конференция за борба с корупцията (IACC) във Вилнюс. През септември Европейската прокуратура се присъедини към петото пленарно заседание на Глобалната оперативна мрежа на правоприлагащите органи за борба с корупцията (GlobE Network), проведено в Пекин.

Освен това Европейската прокуратура присъства на заседанията на ОИСР, по-специално на регионалното заседание на Мрежата за борба с корупцията за Източна Европа и Централна Азия (ACN) в Рига през октомври, и на пленарното заседание на европейските партньори срещу корупцията (EPAC) и на Европейската мрежа на звената за контакт срещу корупцията (EACN) в Букурещ през ноември.

Създаване и укрепване на стратегически двустранни партньорства

Въз основа на оперативните си нужди и наблюдаваните тенденции в областта на измамите и изпирането на пари Европейската прокуратура установи нови партньорства и укрепи съществуващите, за да гарантира доверие и ефективно сътрудничество с партньорите си в транснационалните разследвания:

- Европейската прокуратура подписа меморандум за разбирателство със заместник-председателя на Световната банка по въпросите на професионалната почтеност;
- Европейската прокуратура проведе двустранни срещи със своите партньори от редица държави, сред които Бразилия, Виетнам, Индия, Ирландия, Китайската народна република, Колумбия, Малайзия, Обединеното кралство, Панама, Полша, Съединените американски щати, Сърбия, Украйна, Унгария, Хонконг, Швейцария, Швеция и Южна Африка;
- В сградата си Европейската прокуратура посрещна делегации от Босна и Херцеговина, Бразилия, Канада, Молдова, Обединените арабски емирства, Обединеното кралство, Полша, Украйна и Черна гора за обмяна на експертен опит и справяне с общите предизвикателства при трансграничните наказателни разследвания.

ЕВРОПЕЙСКИ ЗАПОВЕДИ ЗА РАЗСЛЕДВАНЕ И ИСКАНИЯ ЗА ПРАВНА ВЗАИМОПОМОЩ ПРИ НАКАЗАТЕЛНИ РАЗСЛЕДВАНИЯ, ИЗПРАТЕНИ ПРЕЗ 2024 Г. ОТ ЕВРОПЕЙСКАТА ПРОКУРАТУРА

Неучастващи държави членки	ЕЗР и искания за правна взаимопомощ през 2024 г.
Дания	3
Унгария	30
Ирландия	21
Общо	54

Нови участващи държави-членки	Искания за ЕЗР за 2024 г.
Полша	21
Швеция	3
Общо	24

Отказ от отговорност: Полша и Швеция се присъединиха към Европейската прокуратура, но не извършиха дейност през цялата 2024 г.

Държави извън ЕС	Искания за правна взаимопомощ за 2024 г.
Албания	3
Босна и Херцеговина	3
Бразилия	1
Чили	1
Коста Рика	1
Доминиканска република	1
Гвинея Бисау	1
Република Корея	5
Малайзия	1
Мавриций	1
Молдова	5
Монако	3
Панама	1
Перу	1
Сан Марино	1
Сърбия	3
Сингапур	1
Швейцария	10
Тунис	1
Турция	8
Обединени арабски емирства	4
Обединеното кралство	17
Украйна	2
Уругвай	1
Съединени американски щати	7
Общо	83



...



<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-...>

Заподозрените ръководители на международна престъпна група са обвинени в измама с ДДС на стойност 93 млн. евро¹⁰⁸

На 9 август 2024 г. трима заподозрени ръководители на международна престъпна група са обвинени в окръжния съд Дюселдорф (Германия) за измама с ДДС в размер на 93 млн. евро след разследване на Европейската прокуратура в Хамбург с кодово име Goliath.

На двама от заподозрените лица е наложена мярка за неотклонение задържане под стража. Един от тях е арестуван през ноември 2023 г., а друг заподозрян, датски гражданин, намиращ се в Найроби, е арестуван и депортиран през юни 2024 г. благодарение на сътрудничеството между Европейската прокуратура и органите на Дания и Кения.

Разследването, подкрепено от Европол и няколко национални агенции, обхваща множество държави, включително Франция и Германия, неучастващи държави членки (Дания, Унгария и Швеция) и държави извън ЕС (Швейцария). Също така беше поискано сътрудничество от страна на турските власти във връзка с паричните потоци.

Заподозрените са обвинени в престъпно сдружаване и мащабни измами с ДДС, свързани предимно с международната търговия с потребителска електроника, например слушалки. Те са обвинени, че използват схема за верижни измами с ДДС, за да избегнат данъчно облагане, като използват правилата на ЕС за трансграничните сделки, което води до значителни финансови загуби за бюджета на ЕС и за националните бюджети.

Всички засегнати лица се считат за невинни до доказване на вината им пред компетентните съдилища.

УЧАСТИЕ В МЕЖДУНАРОДНИ ДЕЙНОСТИ

(МРЕЖИ, КОМИТЕТИ И ПОДОБНИ СТРУКТУРИ, ДЕЙНОСТИ ЗА БОРБА С КОРУПЦИЯТА)

ЕВРОПЕЙСКА МУЛТИДИСЦИПЛИНАРНА ПЛАТФОРМА ЗА БОРБА С КРИМИНАЛНИ ЗАПЛАХИ (ЕМРАСТ)

Европейската прокуратура участва в Европейската мултидисциплинарна платформа за борба с криминални заплахи (ЕМРАСТ), и по-специално в оперативните планове за действие (ОПД), свързани с правомощията на Европейската прокуратура: високорискови престъпни мрежи, вътреобщностни измами с липсващ търговец (MTIC) и измами във връзка с акцизи, както и финансови средства с престъпен произход, изпиране на пари и възстановяване на активи (CFMLAR). За първи път през 2024 г. Европейската прокуратура ръководи оперативно действие (ОД) в рамките на ОПД по ЕМРАСТ, насочено срещу вътреобщностни измами с липсващ търговец.

МРЕЖА „КАМДЕН“ НА АГЕНЦИИТЕ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ НА АКТИВИ (CARIN)

В качеството си на наблюдател Европейската прокуратура присъства на годишното общо събрание на CARIN, което се проведе в Париж (Франция) през ноември 2024 г. и в което участваха над 160 специалисти по възстановяване на активи от цял свят за 20-годишния период на мрежата. Двете лица за връзка на Европейската прокуратура участваха в няколко работни срещи и обмениха мнения относно начините за подобряване на процеса на възстановяване на активи, особено когато става въпрос за държави извън Европейския съюз, и за засилване на международното сътрудничество, като се разчита на подкрепата на CARIN, свързаните регионални мрежи и други международни партньори. През 2024 г. централна служба на Европейската прокуратура изпрати пет искания за информация до съответните лица за връзка на CARIN.

СЪВЕТ НА ЕВРОПА

Европейската прокуратура, като наблюдател, участва в пленарните заседания на Комитета на експертите по функционирането на европейските конвенции за сътрудничество по наказателноправни въпроси (PC-OC) в Страсбург.

ЕВРОПЕЙСКИ ПАРТНЬОРИ СРЕЩУ КОРУПЦИЯТА (ЕРАС) И ЕВРОПЕЙСКАТА МРЕЖА НА ЗВЕНАТА ЗА КОНТАКТ СРЕЩУ КОРУПЦИЯТА (EACN)

През ноември Европейската прокуратура присъства като наблюдател на Общото събрание на европейските партньори срещу корупцията (ЕРАС) и европейската мрежа на звената за контакт срещу корупцията (EACN) в Букурещ.

ОРГАНИЗАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКО СЪТРУДНИЧЕСТВО И РАЗВИТИЕ (ОИСР)

Европейската прокуратура, в качеството си на наблюдател, присъства на пленарните заседания на работната група на ОИСР по въпросите на подкупите в международните търговски сделки (WGB). Освен това Европейската прокуратура присъства на заседанията на служителите на правоприлагащите органи (LEO) и на Глобалната мрежа на практикуващите правоприлагащи органи срещу транснационалните подкупи (GLEN) през юни и декември в Париж.

Европейската прокуратура участва в 14-ата регионална среща на мрежата за борба с корупцията за Източна Европа и Централна Азия (ACN) — мрежата по правоприлагане (LEN) в Рига.

Европейската прокуратура участва и в пленарните заседания на Работната група на ОИСР по въпросите на данъчното облагане и престъпността (TFTC).

ГРУПА ЗА ФИНАНСОВО РАЗУЗНАВАНЕ „ЕГМОНТ“ (ГРУПА „ЕГМОНТ“)

През януари 2024 г. Европейската прокуратура участва в годишните работни и регионални срещи на групата „Егмонт“ и в срещата на Работната група за обмен на информация (РГИО) в Малта, а през юни стана наблюдател в групата „Егмонт“. Европейската прокуратура ще допринесе за оперативни и стратегически дейности, насочени към засилване на сътрудничеството и обмена на информация, особено в борбата с изпирането на пари.

ГЛОБАЛНА ОПЕРАТИВНА МРЕЖА НА ПРАВОПРИЛАГАЩИТЕ ОРГАНИ ЗА БОРБА С КОРУПЦИЯТА (МРЕЖАТА GLOBE)

Европейската прокуратура, като член на мрежата GlobE, взе участие в 5-ата пленарна среща през септември в Пекин на специалисти в областта на борбата с корупцията, с които Европейската прокуратура си сътрудничи особено въз основа на Конвенцията на ООН срещу корупцията (UNCAC).

ЕВРОПЕЙСКА СЪДЕБНА МРЕЖА (ЕСМ)

Определени са три звена за контакт на Европейската съдебна мрежа (ЕСМ) към Европейската прокуратура. Европейската прокуратура участва в 62-рото и 63-тото пленарно заседание на ЕСМ, за да сподели своя опит и да улесни сътрудничеството с други партньори на ЕСМ.

За да може да работи по трансгранични икономически разследвания, които са свързани главно с организираната престъпност, Европейската прокуратура — като транснационална прокуратура — се нуждае от подкрепата на висококвалифицирани и отдадени на работата си следователи във всяка участваща държава членка.

В резултат на това през 2024 г. Европейската прокуратура финансира, под егидата на програмата за обучение на академията на Европейската прокуратура, **два международни курса на място: „Основни елементи на Европейската прокуратура: Трансгранична полицейска дейност и финансови разследвания“**. Тези курсове бяха предназначени за **49 финансови следователи** от правоприлагащите агенции в 24-те държави — членки на Европейската прокуратура. Участниците бяха обучавани в международна среда да се борят срещу престъпленията, засягащи финансовите интереси на Съюза, и особеностите на работата по разследвания за Европейската прокуратура.

На служителите на правоприлагащите органи в държавите членки бяха предоставени допълнителни специализирани обучения по теми, свързани с **измамите с МТІС** и начина, по който Европейската прокуратура провежда своите разследвания в Германия, Румъния, Франция и Люксембург. Допълнителните сесии включваха обучение по разследване **на митнически престъпления** в Естония и Франция и **акцизни престъпления** в Латвия, както и сесия на тема **„Сътрудничество с Европейската прокуратура“**, със специално внимание към работата на митническите органи в Хърватия.

В изпълнение на работното споразумение с Агенцията на Европейския съюз за обучение в областта на правоприлагането (CEPOL) Европейската прокуратура проведе част от обучение за правоприлагащите органи от 27 държави членки в областта на **борбата с организираната престъпност, разследванията на измами с акцизи, разследванията на измами, свързани с липсващ търговец**, и **измамите, свързани/несвързани с обществени поръчки**, с акцент върху **трансграничното съдебно сътрудничество** и свързани **митнически измами**. Освен това Европейската прокуратура предостави част от обучение за правоприлагащите органи в Прибалтийския регион, съсредоточено върху подходите на Европейската прокуратура за борба с вътреобщностните измами с **липсващ търговец**, и уебинар на тема **„Разследването Адмирал — съвместен подход за разследване за борба с вътреобщностните измами с липсващ търговец“**.

В подкрепа на обученията за съдебната власт служителите на Европейската прокуратура проведоха специализирани курсове за обучение относно Европейската прокуратура, нейната институция, регламент, мандат и начин на провеждане на разследвания за съдии и прокурори в България, Франция, Германия, Румъния и Испания. Европейската прокуратура подкрепи обучителните сесии с презентации за Европейската прокуратура в различни участващи държави членки. Във Франция бяха проведени обучения относно борбата срещу измамите с разходи, предназначени за служители на националните органи, участващи в управлението на средства от ЕС.

Освен това централната служба беше домакин на делегации от съдебната власт и прокуратурите на няколко държави членки с цел повишаване на осведомеността относно Европейската прокуратура и нейните операции.

Европейската прокуратура подкрепи **пет обучения на място** на **Академията по европейско право (ERA)**. В изпълнение на работното споразумение с Европейската мрежа за съдебно обучение (EJTN) бяха изпратени обучители на обучителни сесии на мрежата, както и беше подпомогнато онлайн обучение по разследвания на ДДС.

Както вече беше направено през 2023 г., Европейската прокуратура приветства **учебно посещение** от Академията по европейско право на служители на правоприлагащите органи и прокурори в контекста на едно от техните обучения от CEPOL и EJTN.

Европейската прокуратура организира **три учебни посещения на EJTN**: две в централната служба и едно в службата на Европейската прокуратура в Хамбург, които дадоха възможност на съдии и прокурори от цяла Европа да научат повече за Европейската прокуратура. Едно от тях, специализирано учебно посещение, посветено на финансовите престъпления, даде възможност за задълбочено запознаване с мандата и работата на Европейската прокуратура.

За първи път през 2024 г. Европейската прокуратура прие **шестима стажанти от EJTN с дългосрочен стаж** за период от шест месеца, които се присъединиха към оперативния отдел и работиха с европейските прокурори, правната служба или Службата за защита на данните.

И не на последно място, по отношение на външното обучение, консорциумът на ERA и EJTN осигури **14 онлайн курса за обучение за професионално развитие** на европейските делегирани прокурори и оперативния персонал по различни оперативни теми през цялата година.

A hand is shown pointing at an open book. The entire image is overlaid with a semi-transparent blue filter. The book's pages contain text, but it is not legible due to the overlay and blurring.

РЕЧНИК И БЕЛЕЖКИ

The bottom half of the cover features a pattern of diagonal stripes. The stripes are composed of thin lines in various shades of blue and yellow, creating a textured, woven appearance.

РЕЧНИК И БЕЛЕЖКИ

В настоящия речник се обясняват термините, използвани в настоящия доклад, както и категориите, използвани при представянето на статистическите данни на Европейската прокуратура — за централната служба и за всяка участваща държава членка — към 31 декември 2024 г.



Активни разследвания на измами с ДДС + обща прогнозна стойност на щетите

Брой на текущите разследвания към 31 декември 2024 г., в които се разследва поне едно престъпление, свързано с измами с приходи от ДДС, и съответната прогнозна стойност на щетите за финансовите интереси на



Активни разследвания на измами с финансиране, разпределени по програми

Броят на свързани със средства на ЕС текущите разследвания към 31 декември 2024 г., по които поне едно престъпление относно измама или свързано престъпление (корупция, изпиране на пари, присвояване, измама с приходи, различни от ДДС, участие в престъпна организация, извършваща основно престъпления срещу финансовите интереси, неразривно свързано престъпление) е обект на разследването, разпределени по програми за финансиране.

„Неопределени случаи“ са разследвания, при които източникът на финансиране все още не е установен или идентифициран.



Активни трансгранични разследвания

Броят на текущите разследвания към 31 декември 2024 г., които включват най-малко две държави (като място на престъпна дейност или като място на финансова вреда, или и двете);



Всички активни разследвания + обща прогнозна стойност на щетите

Броят на текущите разследвания към 31 декември 2024 г. и съответната прогнозна стойност на щетите за финансовите интереси на ЕС.

ДДС

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Общ данък върху потреблението, който е хармонизиран на равнище ЕС. Това е широкообхватен данък върху потреблението, който се начислява върху добавената стойност на стоките и услугите и се прилага приблизително за всички стоки и услуги, които се купуват и продават за употреба или потребление в ЕС. Така стоките, продавани за износ, или услугите, които се продават на клиенти в чужбина, обикновено не подлежат на облагане с ДДС. Обратно, вносът се облага, за да се запази справедливостта на системата за производителите от ЕС, така че те да могат да се конкурират при равни условия на пазара на ЕС с доставчици, намиращи се извън ЕС.



Жалби срещу първоинстанционни съдебни решения

Броят на жалбите срещу първоинстанционни съдебни решения, подадени от Европейската прокуратура през 2024 г.



Започнати разследвания + прогнозна стойност на щетите

Броят на разследванията, започнати през 2024 г., и съответните прогнозни щети за финансовите интереси на ЕС.



Извънредни средства за правна защита срещу съдебни решения

Броят на средствата за правна защита, налични при извънредни условия и използвани през 2024 г. срещу окончателни съдебни решения, ако има такива.



Издадени заповеди за запориране

„Запориране“ може да бъде определено като „временната забрана за прехвърляне, унищожаване, преобразуване, разпореждане или движение на имущество или временно поемане на попечителство или контрол върху имущество“.

Тази цифра представлява стойността на активите, замразени/иззети при разследвания на Европейската прокуратура през 2024 г., както са присъдени от компетентните съдилища или съдии според случая или както е разпоредено от европейския делегиран прокурор.



Измами

Невярно представяне чрез деклариране или действия, извършено съзнателно или несъзнателно, за да се спечели материална облага.



Измами с приходи от ДДС

Умишленото и непочтено избягване на плащането на данъка върху добавената стойност.



Измами с приходи, различни от ДДС

Измamно поведение, засягащо финансовите интереси на ЕС, по отношение на приходи, различни от приходите, произтичащи от средства от ДДС. Най-често срещаните видове включват контрабанда и използване на фалшиви митнически декларации.



Измами с разходи

Термин, използван като общо определение за измами, свързани и несвързани с възлагането на обществени поръчки.



Измами с разходи, несвързани с обществени поръчки

Измamно поведение, засягащо финансовите интереси на ЕС, по отношение на разходи, които не са свързани с обществени поръчки, например финансова помощ или субсидии.



Измами с разходи, свързани с обществени поръчки

Измamни действия по отношение на процедури за възлагане на обществени поръчки за публично финансирани проекти, извършени предимно чрез използване или представяне на фалшиви, неточни или непълни декларации или документи.



Изпиране на пари

Процесът на прикриване на произхода на незаконно придобити пари и тяхното узаконяване чрез преминаване през сложна поредица от банкови преводи или търговски трансакции.



Конфискации

Окончателно лишаване от собственост, постановено от съда във връзка с наказателно престъпление.



Корупция

Злоупотреба с поверената власт с цел лична изгода.



Липсващи търговци

Фиктивни дружества, създадени единствено с цел избягване на плащането на ДДС.



Механизъм на попадение/липса на попадение

Система, която позволява на партньорите да имат непрекъснат достъп до системите за управление на делата на другата страна, като взаимно се уведомяват за попаденията.



Неразривно свързано престъпление

Престъпление, което е неразривно свързано с престъпно деяние, засягащо финансовите интереси на ЕС, както е предвидено в Директива (ЕС) 2017/1371. Понятието за неразривна свързаност следва да се разбира чрез позоваване на идентичността на материалните факти (или фактите, които по същество са същите), а именно наличието на съвкупност от конкретни обстоятелства, които са неразривно свързани помежду си във времето и пространството.



Обща прогнозна стойност на щетите

Прогнозната стойност на щетите, които произтичат от цялата схема за измама както за финансовите интереси на засегнатите държави членки, така и на Съюза, като не включва лихвени проценти и санкции.



Окончателни съдебни решения

Броят на окончателните съдебни решения, издадени по производства на Европейската прокуратура през 2024 г.



Оправдателни присъди

Оправдателна присъда е съдебно решение, според което обвиненият в извършването на дадено престъпление е признат за невинен. Броят на оправдателните присъди, посочен в настоящия доклад, показва броя на окончателните съдебни решения, постановени по дела на Европейската прокуратура през 2024 г., при които всички заподозрени лица са били оправдани.



Опростени процедури в наказателното производство

Брой на решенията за прилагане на опростени процедури на наказателно преследване, издадени по производства на Европейската прокуратура през 2024 г. Решенията за прилагане на опростени процедури за наказателно преследване само по отношение на част от заподозрените и/или престъпленията се считат за частични решения и се включват като бележка в края на текста в тази категория.

Опростената процедура за наказателно преследване е метод, използван за приключване на разследване на Европейската прокуратура. На национално равнище това може да се нарече споразумение за решаване на делото, договаряне на споразумение за решаване на делото, постигане на съгласие за решаване на делото, договорено споразумение за решаване на делото или присъда. Тези термини обикновено се отнасят до по-малко формална процедура, при която обвиняемият може да се съгласи да се признае за виновен в замяна на оттегляне на други обвинения от страна на прокуратурата или на съгласие за съкратен съдебен процес.



Осъдителни присъди

Броят на окончателните съдебни решения, постановени по дела на Европейската прокуратура през 2024 г., в които е осъден поне един подсъдим (включително еквивалентно решение, прието съгласно опростените процедури, предвидени в националното право)



По служебен път

Самостоятелно започване на производство, независимо от външна информация, сигнал или искане.



Повдигнати обвинения

Броя на официалните обвинения на лица (физически и юридически), повдигнати по производства на Европейската прокуратура през 2024 г., по които съответните заподозрени лица са предадени на съда.



Получени сигнали/жалби

Броят на сигналите за престъпления, получени в Европейската прокуратура от национални органи, ИОСА и частни лица през 2024 г.; като в тази категория са включени и производствата, започнати от Европейската прокуратура по нейна собствена инициатива.



Постоянни камари

Постоянните камари са оперативният двигател на Европейската прокуратура и представляват солидна допълнителна гаранция за независимостта на разследванията на Европейската прокуратура.

Те наблюдават действията, предприети по време на разследването, и вземат решения относно всички ключови стъпки, например дали да се повдигне обвинение или да се прекрати производството, или да се приложи опростена процедура. Всяка постоянна камара (общо 15) се състои от трима европейски прокурори, които са постоянни членове и упражняват надзор над европейските делегирани прокурори. За да се гарантира независима оценка на случая, нито един от постоянните членове на постоянната камара не е от държавата, от която произхожда сигналът.



Предаване на производства на националните органи

Брой на производства на Европейската прокуратура, предадени на националните органи през 2024 г. Производства, предадени на националните органи само по отношение на част от заподозрените и/или част от престъпленията, се считат за частично предадени и са включени като бележка в края на текста в тази категория.



Прекратени производства

Прекратяването на производството е прекратяване на разследването срещу дадено лице, когато наказателното преследване е станало невъзможно съгласно законодателството на държавата членка на работещия по делото европейски делегиран прокурор поради някое от основанията, предвидени в член 39, параграф 1 от Регламента за Европейската прокуратура.

На фигурата е показан броят на делата на Европейската прокуратура, прекратени през 2024 г. Производства, които са прекратени само по отношение на част от заподозрените и/или престъпленията, се считат за частично прекратени и са включени като бележка в края на текста в тази категория.



Престъпни организации, извършващи основно престъпления срещу финансовите интереси

Съучастническа структура, създадена за определен период от време, от повече от две лица, действащи съгласувано, с цел извършване на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС, за да получи, пряко или непряко, финансова или друга материална полза.



Присвояване на средства

Действие на държавен служител, на когото пряко или непряко е поверено управлението на средства или активи, като това действие включва под някаква форма заделянето или изразходването на средства, или присвояването или използването на активи в противоречие с целта, за която са предназначени, което води до увреждане на финансовите интереси на ЕС.



Първоинстанционни съдебни решения

Брой на първоинстанционните съдебни решения, издадени по производства на Европейската прокуратура през 2024 г.



Решения за определяне на мерки за подпомагане на ЕДП в друга участваща държава членка

Броят на решенията, издадени през 2024 г., за определяне на мерки за подпомагане на европейските делегирани прокурори от различни участващи държави членки при трансгранични разследвания, в съответствие с член 31 от Регламента за Европейската прокуратура.



Текущи производства в съдебна фаза

Брой разследвания, които към 31 декември 2024 г. са със статут, показващ текущо производство по обжалване.



Текущи производства в съдебна фаза

Брой разследвания, които към 31 декември 2024 г. са със статут, показващ текущо съдебно производство.



Типологии, идентифицирани в активни производства на Европейската прокуратура

Броят (и процентите, закръглени до втория знак след десетичната запетая) на видовете текущи престъпления, разследвани по производства на Европейската прокуратура, към 31 декември 2024 г., с разбивка по вид. Следва да се отбележи, че едно разследване може да обхваща няколко вида престъпления.



Трансгранични разследвания

Разследвания, включващи две или повече участващи държави членки в Европейската прокуратура, в съответствие с член 31 от Регламента за Европейската прокуратура.



Увреждане на финансовите интереси на ЕС

Нанесени щети на приходите, разходите и активите, включени, придобити или дължими на бюджета на ЕС и на бюджетите на институциите, органите, службите и агенциите, създадени съгласно Договорите, и бюджетите, управлявани и контролирани от тях.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

- 1 37 допълнителни производства са частично прекратени.
- 2 Частично прекратените производства засягат други 105 лица.
- 3 Цифрата включва 459 повтарящи се сигнала и 1564 сигнала, получени от частни лица в неучастващи държави членки и трети държави.
- 4 Други 12 производства са частично предадени на националните органи.
- 5 Частично предадените на националните органи производства засягат други 16 лица.
- 6 Този брой се отнася за 74 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 7 3 допълнителни производства са частично прекратени.
- 8 Частично прекратените производства засягат други 9 лица.
- 9 Този брой се отнася за 7 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 10 1 друго производство е частично прекратено.
- 11 Частично прекратеното производство засяга други 4 лица.
- 12 1 допълнително производство е частично предадено на националните органи.
- 13 Частичното предаване на националните органи засяга 1 друго лице.
- 14 Този брой се отнася за 1 производство, при което са разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 15 Този брой се отнася за 2 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 16 1 случай е частично отхвърлен.
- 17 Частичното прекратяване засяга 1 лице и 1 нарушение.
- 18 Този брой се отнася за 1 производство, при което са разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 19 1 друго производство е частично прекратено.
- 20 Частичното прекратяване засяга 1 друго лице.
- 21 Този брой се отнася за 5 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 22 4 допълнителни производства са частично прекратени.
- 23 Частично прекратените производства засягат други 12 лица.
- 24 1 допълнително производство е частично предадено на националните органи.
- 25 Частичното предаване на националните органи засяга 1 друго лице.
- 26 Този брой се отнася за 11 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 27 3 допълнителни производства са частично прекратени.
- 28 Частично прекратените производства засягат други 14 лица.
- 29 1 допълнително производство е частично предадено на националните органи.
- 30 Частичното предаване на националните органи засяга 1 друго лице.
- 31 Този брой се отнася за 2 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 32 4 допълнителни производства са частично прекратени.
- 33 Частично прекратените производства засягат други 13 лица.
- 34 1 допълнително производство е частично предадено на националните органи.
- 35 Този брой се отнася за 28 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 36 Този брой се отнася за 5 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 37 Този брой се отнася за 2 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 38 Този брой се отнася за 2 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 39 16 допълнителни производства са частично прекратени.
- 40 Частично прекратените производства засягат други 41 лица.
- 41 Други 8 производства са частично предадени на националните органи.
- 42 Частично предадените на националните органи производства засягат други 13 лица.
- 43 Този брой се отнася за 2 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 44 Този брой се отнася за 6 производства, в които са били разследвани както измами с приходи от ДДС, така и престъпления, свързани с измами с приходи, различни от ДДС.
- 45 5 допълнителни производства са частично прекратени.
- 46 Частично прекратените производства засягат други 11 лица.
- 47 Европейска прокуратура, „Австрия: 15 ареста при разследване на измами в размер на 3,5 млн. евро със средства по МВУ“ (прессъобщение, 21 ноември 2024 г.)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/austria-15-arrests-eu35-million-fraud-investigation-involving-rrf-funds>>
- 48 Европейска прокуратура, „Кипър: Европейската прокуратура разследва проект на стойност няколко милиона евро за терминал за внос на втечен природен газ“ (прессъобщение, 25 юли 2024 г.)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal>>.
- 49 Европейска прокуратура, „Разследване Адмирал 2.0: Най-голямата измама с ДДС в Европа с връзки с организираната престъпност“ (прессъобщение, 28 ноември 2024 г.)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime>>.

- 50 Европейска прокуратура, „Операция Адмирал: Европейската прокуратура разкрива организирани престъпни групи, отговорни за измами с ДДС, оценени на 2,2 млрд. евро“ (прессъобщение, 29 ноември 2022 г.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovered-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated>>.
- 51 Европейска прокуратура, „Белгия: Трима осъдени за избягване на мита върху вносни електрически велосипеди в размер на 3,1 млн. евро“ (прессъобщение, 19 април 2024 г.)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes>>.
- 52 Европейска прокуратура, „Италия: Държавни служители, заподозрени в корупция със средства по МВУ и участие в престъпна организация“ (прессъобщение, 24 октомври 2024 г.)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal>>.
- 53 Европейска прокуратура, „Литва: Европейската прокуратура провежда претърсвания в рамките на разследване за присвояване на средства от фонда за инфраструктура BaltCap“ (прессъобщение, 19 февруари 2024 г.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap>>.
- 54 Европейска прокуратура, „Разследване Resilient Crime: 22 ареста при акция срещу престъпна организация, заподозряна в измама за 600 млн. евро, свързана със средства на NextGenerationEU“ (прессъобщение, 4 април 2024 г.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected>>.
- 55 Участието в престъпна организация трябва да се разбира тук като официално обвинение в участие в престъпна организация съгласно съответните национални наказателни закони. Това е ограничително определение, различно от определението съгласно Рамково решение № 2008/841/ПВР.
- 56 Европейска прокуратура, „Разследване „Моби Дик“: Мафиотски кланове инвестират в измама с ДДС в размер на 520 млн. евро“ (прессъобщение, 14 ноември 2024 г.)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud>>.
- 57 Дейностите на Европейската прокуратура следва да се упражняват при пълно спазване на член 50 от Хартата на основните права на Европейския съюз, който, защитавайки правото да не бъдеш съден или наказан два пъти в наказателно производство за едно и също престъпление (ne bis in idem), гарантира, че няма да има двойна отговорност в резултат на наказателните преследвания, заведени от Европейската прокуратура.
- 58 Европейска прокуратура, „Франция: Дружество е осъдено за митническа измама, свързана със санитарни продукти“ (прессъобщение, 2 октомври 2024 г.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products>>.
- 59 Както се разбира съгласно Рамково решение № 2008/841/ПВР.
- 60 Решенията на Колегията се публикуват на уебсайта на Европейската прокуратура.
- 61 Решение № 035/2024 на Колегията от 12 юни 2024 г. относно работното споразумение за сътрудничество между Европейската прокуратура и Комисията за борба с корупцията на Сейшелските острови.
- 62 Решение № 061/2024 на Колегията от 6 ноември 2024 г. относно работното споразумение относно сътрудничеството между Европейската прокуратура и Главната прокуратура на Княжество Андора.
- 63 Решение № 036/2024 на Колегията от 12 юни 2024 г. относно Меморандума за разбирателство между заместник-председателя на Световната банка по въпросите на професионалната почтеност и Европейската прокуратура.
- 64 Решение № 065/2024 на Колегията от 20 ноември 2024 г. относно меморандума за разбирателство между Европейската прокуратура и Иbero-американската асоциация на прокурорите.
- 65 Решение № 055/2024 на Колегията от 2 октомври 2024 г. относно работното споразумение между Европейския парламент и Европейската прокуратура.
- 66 Решение № 026/2024 на Колегията от 24 април 2024 г. относно работното споразумение за установяване на условията на сътрудничество между Европейската служба за външна дейност и Европейската прокуратура.
- 67 Изменение на Споразумението за установяване на условията и реда за сътрудничество между Европейската комисия и Европейската прокуратура — Решение № 073/20021 на Колегията (приложения).
- 68 Решение № 003/2024 на Колегията от 24 януари 2024 г. за изменение на Решение № 023/2020 на Колегията от 2 декември 2020 г. за определяне на насоки за опростени процедури.
- 69 Решение № 052/2024 на Колегията от 18 септември 2024 г. за изменение на решение № 006/2022 за приемане на насоки за прилагането на член 31 от Регламент (ЕС) 2017/1939.
- 70 Решение № 010/2024 на Колегията от 7 февруари 2024 г. за изменение и допълнение на вътрешния процедурен правилник на Европейската прокуратура.
- 71 Решение № 028/2024 на Колегията от 15 май 2024 г. за изменение на решението относно функциите и процедурите на постоянните камари.
- 72 Решение № 009/2024 на Колегията от 7 февруари 2024 г. за изменение на Решение № 097/2021 на Колегията от 22 септември 2021 г. за установяване на правила относно другия персонал, който е предоставен на разположение на Европейската прокуратура, но не е нает от нея, изменено с Решение № 035/22 от 20 юли 2022 г.
- 73 Решение № 072/2024 на Колегията от 11 декември 2024 г. за определяне на жилищна надбавка за някои членове на персонала, които работят в Люксембург.
- 74 Решение № 014/2024 на Колегията от 7 февруари 2024 г. относно правилата за сигурност, приложими към цифровите комуникационни и информационни системи на Европейската прокуратура.
- 75 Решение № 042/2024 на Колегията от 26 юни 2024 г. относно стратегията за сигурност за периода 2024—2028 г.
- 76 Решение № 005/2024 на Колегията от 24 януари 2024 г. за назначаване на членове на комисията по етика за членовете на колегията и европейските делегирани прокурори.
- 77 Решение № 006/2024 на Колегията от 24 януари 2024 г. за назначаване на член на дисциплинарната комисия за европейските делегирани прокурори и Решение № 029/2024 на Колегията от 29 май 2024 г. за назначаване на членове на дисциплинарната комисия за европейските делегирани прокурори.

- 78 Решение № 007/2024 на Колегията от 24 януари 2024 г. за назначаване на член на Комитета по
- 79 оценяване на европейските делегирани прокурори.
- 80 Решение № 025/2024 на Колегията от 24 април 2024 г. за временно заемане на ръководна длъжност
- административен директор на Европейската прокуратура.
- 81 Решение № 048/2024 на Колегията от 4 септември 2024 г. за признаване на необходимостта от
- заместване на европейски прокурор и за упражняване на функцията на временен европейски
- прокурор и Решение № 071/2024 на Колегията от 11 декември 2024 г. за удължаване на срока, за
- който европейският делегиран прокурор изпълнява функциите на временен европейски прокурор.
- 82 Решение № 033/2024 на Колегията от 12 юни 2024 г. за преназначаване на Стивън Райдър за
- длъжностно лице по защита на данните в Европейската прокуратура.
- 83 Решение № 046/2024 на Колегията от 10 юли 2024 г. за изменение на Решение № 065/2023 на
- Колегията на Европейската прокуратура от 18 октомври 2023 г. за създаване на Управителен съвет
- по въпросите на цифровите технологии.
- 84 Тези решения за назначаване са публикувани на уебсайта на Европейската прокуратура.
- 85 Решение № 012/2024 на Колегията от 7 февруари 2024 г. относно приемането на единния програмен
- документ на Европейската прокуратура за периода 2024—2026 г.
- 86 Решение № 034/2024 на Колегията от 12 юни 2024 г. относно окончателните отчети на Европейската
- прокуратура за финансовата 2023 година.
- 87 Решение № 037/2024 на Колегията от 12 юни 2024 г. относно оценката и приемането на
- консолидирания годишен отчет за дейността за 2023 г. на разпоредителя с бюджетни кредити на
- Европейската прокуратура.
- 88 Решение № 073/2024 на Колегията от 11 декември 2024 г. относно приемането на единния програмен
- документ на Европейската прокуратура за периода 2025—2027 г.
- 89 Решение № 074/2024 на Колегията от 16 декември 2024 г. за приемане на бюджета на Европейската
- прокуратура за 2025 г.
- 90 Решение № 075/2024 на Колегията от 16 декември 2024 г. за приемане на решението за финансиране
- на Европейската прокуратура за 2025 г.
- Решение № 016/2024 на Колегията от 21 февруари 2024 г. за одобряване на искане за допълнителни
- щатни бройки и допълнителни приходи за 2024 г. Решение № 018/2024 на Колегията от 13 март 2024
- г. за изменение на решение № 080/2023 на колегията на Европейската прокуратура от 12 декември
- 2023 г. за приемане на решение за финансиране на Европейската прокуратура за 2024 г. Решение
- № 039/2024 на Колегията от 26 юни 2024 г. за изменение на Решение № 079/2023 на Колегията
- на Европейската прокуратура от 12 декември 2023 г. за приемане на бюджета на Европейската
- прокуратура за 2024 г. Решение № 040/2024 на Колегията от 26 юни 2024 г. за изменение на Решение
- № 018/2024 на Колегията на Европейската прокуратура от 13 март 2024 г. за приемане на решението
- за финансиране на Европейската прокуратура за 2024 г. Решение № 041/2024 на Колегията от 26
- юни 2024 г. относно приемането на единния програмен документ на Европейската прокуратура за
- периода 2024—2026 г. Решение № 063/2024 на Колегията от 20 ноември 2024 г. за изменение на
- Решение № 039/2024 на Колегията на Европейската прокуратура от 26 юни 2024 г. за приемане на
- бюджета на Европейската прокуратура за 2024 г. Решение № 064/2024 на Колегията от 20 ноември
- 2024 г. за изменение на Решение № 050/2024 на Колегията на Европейската прокуратура от 18
- септември 2024 г. за приемане на решението за финансиране на Европейската прокуратура за 2024 г.
- 91 Това включва 26 решения за частично наказателно преследване по дело.
- 92 Това включва 17 решения за частично прилагане на опростена процедура за наказателно
- преследване.
- 93 Това включва 53 решения за частично прекратяване на наказателно производство.
- 94 Фактите, които са предмет на разследването, не съставляват престъпление, за което Европейската
- прокуратура има компетентност.
- 95 Това включва 16 решения за частично предаване на дело.
- 96 Вече не са спазени предвидените специфични условия за упражняване на компетентността на
- Европейската прокуратура.
- 97 Това включва две решения за частично предаване на дело.
- 98 Общи насоки, които дават възможност на постоянните камари да предадат дело на компетентните
- национални органи за престъпления, при които са причинени или е вероятно да бъдат причинени
- щети на финансовите интереси на Съюза на стойност, по-малка от 100 000 EUR.
- 99 Тези данни се отнасят за регистрирани и проверени сигнали.
- 100 Годишен доклад за 2024 г. (вж. глава 14. Академия на Европейската прокуратура и външно обучение).
- 101 Екип за незабавно реагиране при компютърни инциденти за институциите, органите и агенциите на
- ЕС (CERT-EU) (вж. стр. 3, точка 16).
- 102 В съответствие с принципа за прозрачност и правото на физическите лица да получават достъп
- до документи, гражданите на Европейския съюз и всяко друго физическо или юридическо лице,
- което пребивава или има седалище в държава членка, има право при спазването на определени
- принципи, условия и ограничения да получи достъп до документи, изготвени или притежавани
- от Европейската прокуратура. Достъпът може да бъде отказан само при конкретни извънредни
- обстоятелства. В Регламент (ЕО) № 1049/2001 се предвиждат общи правила за достъп до документи.
- Правилата за прилагане по отношение на достъпа до документи на Европейската прокуратура са
- приети от нейната колегия на 21 октомври 2020 г. (Решение № 008/2020 на колегията). В съответствие
- с член 109, параграф 1 от Регламента за Европейската прокуратура това право на достъп до
- документи не важи за документи, които са част от преписки по дела на Европейската прокуратура.
- 103 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Испания).
- 104 Mincu Pătrașcu Brâncuși/Европейска прокуратура.
- 105 PU/Европейска прокуратура.
- 106 Giuffrida/Европейска прокуратура.
- 107 Research Investments и други/Европейска прокуратура.
- 108 Европейска прокуратура, „Разследване Goliath: Заподозрените ръководители на международна
- престъпна група са обвинени в измама с ДДС на стойност 93 млн. евро” (прессъобщение, 9 август
- 2024 г.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-suspected-ringleaders-international-crime-group-charged-eu93>>.



■ Служба за публикации
на Европейския съюз

KU-01-24-005-BG-N
ISBN 978-92-9409-019-5