



OIFIG AN
IONCHÚISITHEORA
PHOIBLÍ
EORPAIGH

TUARASCÁIL BHLIANTÚIL



OIFIG AN
IONCHÚISITHEORA
PHOIBLÍ
EORPAIGH

Tuarascáil Bhliantúil OIPE 2024

Lucsamburg: Oifig Foilseachán an Aontais Eorpaigh, 2025

© Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh, 2025

Údaraítear atáirgeadh ach an fhoinsé a admháil.

Maidir le haon úsáid nó atáirgeadh d'eilimintí nach bhfuil faoi úinéireacht Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh, d'fhéadfaí go mbeadh gá le cead a fháil go díreach ó na sealbhóirí ceart faoi seach. Ní le hOifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh an cóipcheart maidir leis na gnéithe seo a leanas:

Igh. 9 (*barr*), 10, 64, 75 (*barr*), 84 (*bun ar chlé*), 85 (*barr*), 86, 89 (*barr*), 90, 97 (*barr*), 99 (*barr*), 100, 101 (*barr*), 102, 103 (*barr*), 104, 105 (*barr*), 106, 107 (*barr ar chlé*), 115 (*barr*): © Adobe Stock; Ich. 72 (*ró uachtair, bun ar dheis; ró íochtair, barr an lár*): © Policie České republiky; Ich. 72 (*bun ar chlé*), Ich. 84 (*bun ar dheis*): © Guardia di Finanza; Ich. 72 (*bun ar dheis*): © Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Hagen; Ich. 72 (*ró uachtair, ró uachtair ar dheis; ró íochtair, lár íochtair, lár uachtair ar dheis*): © Latvijas Nodokļu un muitas policijas pārvalde.

Leagan clóite ISBN 978-92-9409-040-9 ISSN 2529-3516 doi:10.2927/3982970 KU-01-24-005-GA-C

PDF ISBN 978-92-9409-039-3 ISSN 2529-3508 doi:10.2927/2623739 KU-01-24-005-GA-N

www.eppo.europa.eu



CLÁR NA nÁBHAR

Réamhrá	5
Liosta na ngiorrúchán	6
1. GNÉITHE GINEARÁLTA	8
2. GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL	10
• Forléargas	10
• Lároifig	12
• Ballstáit	14
• Típeolaíochtaí a sainaitheodh inár gcásanna	58
• I bhfócas: Imscrúduithe ar an gcoireacht eagraithe: príomhghníomhaíocht de chuid OIPE	70
• I bhfócas: NextGenerationEU	71
• Fáltais ó ghníomhaíocht choiriúil a aisghabháil	72
3. GNÍOMHAÍOCHT AN CHOLÁISTE	74
4. GNÍOMHAÍOCHT NA nDLÍSHEOMRAÍ BUANA	76
• Líon agus cineál chinntí na ndlísheomraí buana	76
• Tabhairt i gcrích cásanna	77
5. GNÍOMHAÍOCHT NA nIONCHÚISITHEOIRÍ TARMLIGTHE EORPACHA	80
• Comhlachas na nIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha	80
• Oiliúint agus ceardlanna	82
6. OIBRÍOCHTAÍ	84
• Clárlann agus geallsealbhóirí oibríochtúla	85
• Tacaíocht dlí oibríochtúil	85
• Tacaíocht imscrúduithe agus anailíse	86
• Seirbhísí tacaíochta oibríochtúla	86
• Próiseáil faisnéise tuairiscithe	87
7. SEIRBHÍSÍ DIGITEACHA, SLÁNDÁIL AGUS SEIRBHÍSÍ CORPARÁIDEACHA	90
• Seirbhísí digiteacha	90
• Slándáil	91
• Seirbhísí Corparáideacha	92
8. ACMHAINNÍ DAONNA AGUS FORBAIRT FOIRNE	94
• Gairm bheatha	95
• An Coiste Foirne	95
• Éagsúlacht na foirne	96
9. ACMHAINNÍ AIRGEADAIS AGUS A mBAINISTIÚ	98
• Soláthar	98
• Iniúchadh inmheánach	98
• Rialú inmheánach	98
10. TRÉDHEARCACHT AGUS CAIDREAMH LEIS AN bPOBAL I gCOITINNE AGUS LEIS AN bPREAS	100
11. GNÍOMHAÍOCHT NA SEIRBHÍSE DLÍ	102
12. COSAINT SONRAÍ	104
13. CAIDREAMH OIPE LENA CHOMHPHÁIRTITHE	106
• Caidreamh le hinstiúidí, le comhlachtaí, le hoifigí agus le gníomhaireachtaí de chuid an Aontais	106
• Caidreamh le Ballstáit neamh-rannpháirteacha agus le tíortha nach Ballstáit den Aontas iad	108
• Buaicphointí	110
• Rannpháirtíocht i ngníomhaíochtaí idirnáisiúnta	113
• Acadamh OIPE agus oiliúint sheachtrach	114
GLUAIS AGUS NÓTAÍ	116



RÉAMHRÁ

Laura Codruța Kövesi
Príomh-Ionchúisitheoir Eorpach



Cúpla bliain ó shin, bhíothas ag súil, ar an mórgóir, nach mbeadh mórán le déanamh ag Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh (OIPE). Dearadh é chun déileáil leis an gcoiriúlacht a measadh a bheith ina coiriúlacht ‘nideoige’ go coitianta. Tar éis níos mó ná 3 bliana de ghníomhaíocht, inar nochtadh an-chuid coireachta nua, ní mór cumas OIPE a chur in oiriúint don staid mar atá.

Ar an gcéad dul síos, toisc go raibh i gcónaí ní ba mhó coireanna ann a rinne dífeall do leasanna airgeadais an Aontais Eorpaigh ná mar a admhaíodh go poiblí. Is cuimhin liom fós an diúltú láithreach i measc na bpríomhpháirtithe leasmhara mar fhreagairt ar ár gcéad staitisticí maidir leis an ualach oibre; go bunúsach, ní féidir le huimhreacha OIPE a bheith fíor!

Faoi dheireadh 2024, bhí **2 666 imscrúdú ghníomhacha** ar bun againn, lenar bhain **os cionn EUR 24.8 billiún i ndamáistí measta** san iomlán. Mar a léirítear sa tuarascáil seo, bíonn ár n-ualach oibre, mar aon le hionchais shaoránaigh an Aontais, de shíor ag méadú.

Ar an dara dul síos, tá calaois in aghaidh an Aontais tar éis éirí an-tarraingteach do choirpigh fhíorchontúirteacha mar gheall ar fhreagairt bhreithiúnach mhíchothrom stairiúil sa réimse sin. Baineann níos mó ná leath de na damáistí measta atá faoi imscrúdú ag OIPE faoi láthair le calaois CBL trasteorann. Is ionann é sin agus rannpháirtíocht beagnach córasach na ngrúpaí coireachta eagraithe, agus is saincheist mhór slándála í anuas air sin.

Agus machnamh dáiríre á dhéanamh ar ‘ailtireacht frithchalaoise an Aontais’, mar a thugtar air, ba cheart a aithint go mbaineann sí, san am i láthair, agus gur bhain

sí riamh, go príomha le hobair na bpóilíní, na riarachán cánach agus custaim, agus na n-ionchúisitheoirí agus na mbreithiúna.

Níor cheart fíricí míchompordacha a cheilt in aon phlé dáiríre faoi ‘ailtireacht frithchalaoise an Aontais’. Mar shampla, in 2024, phróiseáil OIPE **6 547 dtuairisc choire**. Tháinig ní ba mhó ná 70 % ó pháirtithe príobháideacha gar do 27 % ó údaráis náisiúnta, agus ní ba lú ná 1 % ó OLAF. Ar ndóigh, ní mór d’institiúidí, do chomhlachtaí, d’oifigí agus do ghníomhaireachtaí de chuid an Aontais dlús a chur le brath agus tuairisciú amhras ó thaobh calaoise de chuig OIPE.

Dá bhrí sin, ba cheart d’aon togra chun feabhas a chur ar ‘ailtireacht frithchalaoise an Aontais’ ceisteanna a fhreagairt atá deacair ach thar a bheith tábhachtach san am céanna. Cuir i gcás, conas a tharla sé go raibh grúpaí coireachta eagraithe in ann calaois CBL a fhorbairt go leibhéal tionsclaíoch, in ainneoin na straitéisí frithchalaoise, na hiniúcháireachta agus an tuairiscithe uile?

Ní mór dúinn go léir aghaidh a thabhairt ar ár bhfreagrachtaí. Dúinne in OIPE, is iad seo a leanas na príomhcheisteanna: an bhfuil OIPE dea-fheistithe? An bhfuil Europol dea-fheistithe? An ann d’imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus do speisialaithe ó na póilíní agus ó na riaracháin cánach agus custaim dá shanntar tacú le himscrúduithe OIPE sna Ballstáit rannpháirteacha go léir?

Faoi láthair, is é ‘ní hea’ an freagra ar na ceisteanna sin. Más mian linn feabhas a chur ar ‘ailtireacht frithchalaoise an Aontais’, ní mór gach ceann de na freagraí a bheith ‘is ea’.

LIOSTA NA nGCIORRÚCHÁN

Ballstáit an Aontais Eorpaigh	
Rannpháirteach in OIPE, 2024	
AT	An Ostair
BE	An Bheilg
BG	An Bhulgáir
CY	An Chipir
CZ	An tSeicia
DE	An Ghearmáin
EE	An Eastóin
EL	An Ghréig
ES	An Spáinn
FI	An Fhionlainn
FR	An Fhrainc
HR	An Chróit
IT	An Iodáil
LT	An Liotuáin
LU	Lucsamburg
LV	An Laitvia
MT	Málta
NL	An Ísiltír
PL	An Pholainn
PT	An Phortaingéil
RO	An Rómáin
SE	An tSualainn
SI	An tSlóivéin
SK	An tSlóvaic
Neamhrannpháirteach in OIPE, 2024	
DK	An Danmhairg
HU	An Ungáir
IE	Éire

Eile	
AE	An tAontas Eorpach
CBL	cáin bhreisluacha
CLA	cosaint leasanna airgeadais (Protection des intérêts financiers) [an Aontais]
CMS	Córas Bainistithe Cásanna [Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh]
ECR	tuairisc choire OIPE
EDP	Ionchúisitheoir Tarmligthe Eorpach
EP	Ionchúisitheoir Eorpach
FBManna	fontair bheaga agus mheánmhéide
FTE	coibhéis lánaimseartha
AD	acmhainní daonna
IBOAnna	institiúidí, comhlachtaí, oifigí agus gníomhaireachtaí [de chuid an Aontais]
MLA	cúnamh dlíthiúil frithpháirteach
MS	Ballstát [den Aontas Eorpach]
MTIC	trádálaí ar larraídh laistigh den Chomhphobal
NEDPA	Cúntóir Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha Náisiúnta
OLAF	An Oifig Eorpach Frith-Chalaoise
PCanna	dlísheomraí buana [Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh]
WA	socrú oibre

Féadfaidh léitheoirí dul i muinín na **Gluaise** chun míniú níos mionsonraithe ar na téarmaí a úsáidtear a fháil.

Tabhair faoi deara: Slánaítear le haghaidh inléiteachta na suimeanna airgid a chuirtear i láthair san fhoilseachán seo. Na figiúirí a chuirtear i láthair i milliúin, slánaítear iad go dtí an chéad ionad deachúil is gaire, agus slánaítear na figiúirí a chuirtear i láthair i mbilliúin go dtí an dara hionad deachúil is gaire.



GNÉITHE GINEARÁLTA



EAGRÚ AGUS FEIDHMIÚ OIPE

Is é ról Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh (OIPE) leasanna airgeadais an Aontais a chosaint tríd an dlí coiriúil. Imscrúdaímid calaois a bhaineann le cistí an Aontais ar fiú os cionn EUR 10 000 iad agus le calaois CBL lena mbaineann damáistí os cionn EUR 10 milliún.

Táimid neamhspleách ar rialtais náisiúnta, ar an gCoimisiún Eorpach, agus ar institiúidí, ar chomhlachtaí, ar oifigí agus ar ghníomhaireachtaí eile de chuid an Aontais. Is é OIPE, in éineacht le Cúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh, colún ceartais an Aontais. Labhraímid agus bímid ag gníomhú ar son leas an phobail Eorpaigh.

Feidhmímid mar oifig aonair le struchtúr díláraithe.

Mar aon lena cheanncheathrú i Lucsamburg, tá oifigí ag OIPE in 44 shuíomh sna Ballstáit rannpháirteacha. Go praiticiúil, déanann 24 Ionchúisitheoir Eorpacha agus an Príomh-Ionchúisitheoir Eorpach i Lucsamburg maoirseacht ar imscrúduithe tionscanta ag Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha sna Ballstáit rannpháirteacha.

Cé go bhfuil siad leabaithe sna córais cheartais náisiúnta, tá na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha **fós neamhspleách** ar rialtais náisiúnta agus ar údaráis bhreithiúnacha náisiúnta. Ní mór na cumhachtaí agus na coinníollacha céanna oibre ar a laghad a bheith acu is atá ag Ionchúisitheoirí náisiúnta. Ní féidir treoir a thabhairt dóibh maidir lena gcuid oibre oibríochtúla ach amháin ó cheanncheathrú OIPE, bíodh sé sin trí Cholaiste OIPE (atá i gceannas ar an mbeartas ionchúisimh foriomlán agus an creat ginearálta dá gcuid oibre a shainiú), nó trí cheann de na 15 dhlísheomra bhuana OIPE (a bhfuil sé de chúram orthu cinntí tábhachtacha a dhéanamh i ngach ceann de na himscrúduithe).

Déanann na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha, ar chomhaltaí gníomhacha de na breithiúna nó den tseirbhís ionchúisimh ina gcórais náisiúnta faoi seach iad, imscrúdú agus ionchúiseamh de réir dlíthe coiriúla náisiúnta agus dlíthe coiriúla nós imeachta náisiúnta. Tugann siad a gcásanna chun breithiúnais os comhair na gcúirteanna náisiúnta. Feidhmímid faoi 24 chóras éagsúla dlí nós imeachta choiriúil. Déanaimid é sin trí úsáid a bhaint as trealamh, as teicneolaíochtaí, as modhanna oibre agus as teangacha éagsúla. Ní dhearnadh iarracht air seo riamh.



Is sainoifig ionchúisimh sinn ag a bhfuil inniúlacht éigeantach. Ciallaíonn sé sin nach de rogha againn cé na cásanna a bhfiosraímid. Aon uair a bhímidne inniúil, bíonn oibleagáid dhlíthiúil ar údaráis náisiúnta seasamh siar agus ligean do OIPE a chuid oibre a dhéanamh.

Ní rud breise ná sraith nua atá in OIPE chun comhordú na n-údarás náisiúnta a fheabhsú. Mar chomhlacht de chuid an Aontais atá leabaithe sna córais cheartais náisiúnta, is cuid lárnach den smacht reachta san Aontas Eorpach sinn. Is é sin an fáth a mbíonn tionchar díreach ar OIPE ag athruithe a théann i bhfeidhm ar bhreithiúnacht nó ar sheirbhís ionchúisimh Ballstáit rannpháirtigh. Bíonn éifeacht dhíreach ar limistéar iomlán OIPE ag forbairtí a théann i bhfeidhm ar neamhspleáchas nó ar éifeachtúlacht OIPE i gceann ar bith de na Ballstáit rannpháirteacha. Má mhainníonn na Ballstáit neamh-rannpháirteacha comhoibriú le OIPE, beidh tionchar díreach aige sin ar leibhéal foriomlán na cosanta do leasanna airgeadais an Aontais. I gcomhréir le haithris 16 de Rialachán (AE) 2020/2092 an 16 Nollaig 2020 maidir le córas ginearálta coinníollachta chun buiséad an Aontais a chosaint, bíonn ar OIPE na forbairtí sin a thuairisciú don Choimisiún Eorpach.



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL





GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

FORLÉARGAS

Sna Ballstáit rannpháirteacha uile, tá na tosaíochtaí céanna ag ár n-ionchúisitheoirí agus cuireann siad an beartas ionchúisimh céanna chun feidhme, mar atá sainithe ag Coláiste OIPE. **Dírímid ar imscrúduithe casta trasteorann ar choiriúlacht eacnamaíoch agus airgeadais sofaisticiúil – go háirithe nuair a bhíonn grúpaí coireachta eagraithe i gceist.**



Faoi 31 Nollaig 2024, bhí **2 666 imscrúdú gníomhacha** ar bun againn, le haghaidh **os cionn EUR 24.8 billiún i ndamáistí measta** san iomlán. Le **damáistí measta de EUR 13.15 billiún**, b'ionann **calaois CBL** agus ní ba mhó ná **53%** den damáiste measta foriomlán a bhí faoi imscrúdú ag deireadh 2024. D'fhan cion na n-imscrúduithe a raibh gné thrasteorann ag baint leo (gníomhartha a rinneadh ar chríoch roinnt tíortha, nó a ndearnadh damáistí i roinnt tíortha dá mbarr) cobhsaí (**29%**).

In 2024, phróiseáladh **6 547 dtuairisc choire**, arbh ionann é agus 56 % ní ba mhó ná mar a próiseáladh in 2023. Ba iad tuairiscí ó **pháirtithe príobháideacha** ba mhó a spreag an méadú sin (**4 623**, arbh ionann é agus 85 % níos mó ná in 2023) agus tuairiscí ó **údaráis náisiúnta** (**1 760**, is é sin, 24 % níos mó ná mar a bhí in 2022). Léiríonn an t-athrú sin go bhfuil tuilleadh feabhais tagtha ar leibhéal braite calaoise a théann i bhfeidhm ar leasanna airgeadais an Aontais sna Ballstáit rannpháirteacha. Léiríonn sé freisin go bhfuil

feasacht níos fearr ag an bpobal ar OIPE, agus go bhfuil ionchais shaoránaigh na hEorpa fós ard go leor. Mar sin féin, bhí líon na dtuairiscí a fuarthas **ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais** an-íseal fós (**113**) – rud a chiallaíonn nár tháinig feabhas ar chúrsaí maidir le brath agus tuairisciú óna dtaobhsa, fiú 3 bliana tar éis thús oibríochtaí OIPE.

Bunaithe ar an bhfaisnéis go léir a bhí ar fáil, d'osclaíomar **1 504 imscrúdú** in 2024, arb ionann é agus 10 % níos mó ná mar a osclaíodh in 2023 – agus a chomhfhreagraíonn do **dhamáistí measta de EUR 13.07 billiún**. Den chuid is mó, is toradh é sin ar an gcomhar feabhsaithe idir OIPE agus na húdaráis náisiúnta ábhartha, agus ar dhiongbháilteacht OIPE ó thaobh díriú ar eagraíochtaí coiriúla atá gníomhach go háirithe i gcalaois caiteachais neamhsoláthair agus i gcalaois ioncaim (CBL agus neamh-CBL).

In 2024, le comhdú **205 dhíotáil** (arbh ionann é agus 47 % níos mó ná mar a comhdaíodh in 2023), thosaigh OIPE ar ní ba mhó déantóirí chion na calaoise i gcoinne an Aontais a thabhairt os comhair na gcúirteanna náisiúnta. I ndeireadh na dála, i gcomhréir leis an gcuspóir atá aige díriú ar aisghabháil damáistí, bhronn breithiúna **orduithe reo** d'ionchúisitheoirí Tarmilgthe Eorpacha dar luach **EUR 2.42 billiún**, agus b'ionann luach na **sócmhainní a reodh** i gcaitheamh na bliana agus **EUR 849 milliún**.





LÁROIFIG
LUCSAMBURG



AN AITHIN



BEIRLÍN



BOLOGNA



AN BHRATASLÁIV



BRNO



AN BHUISÉIL



BÚCAIRIST



ČESKÉ BUDĚJOVICE



CLUJ-NAPOCA



COLOGNE



FRANKFURT



GRAZ



HAMBURG



HEILSINCÍ



IAȘI



LIBREC



LINZ



LIOSPÓIN



LIÚIBLEÁNA



LUCSAMBURG



MAIDRID



MILANO



MÜNCHEN



NAPOLI



NICOSIA



OSTRAVA



PALERMO



PÁRAS



PORTO



PRÁG



RÍGE



AN RÓIMH



ROTTERDAM



SÓIFIA



TAILINN



TIMIȘOARA



TORINO



VAILEITE



AN VENÉIS



VÍN



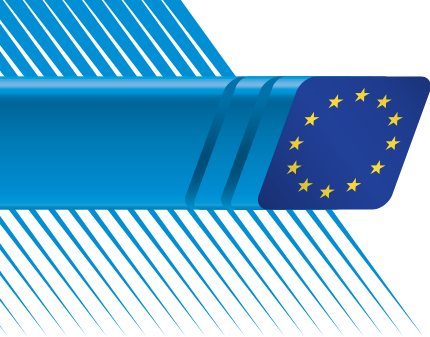
VILNIUS



SÁGRAB



ZLÍN



LÁROIFIG

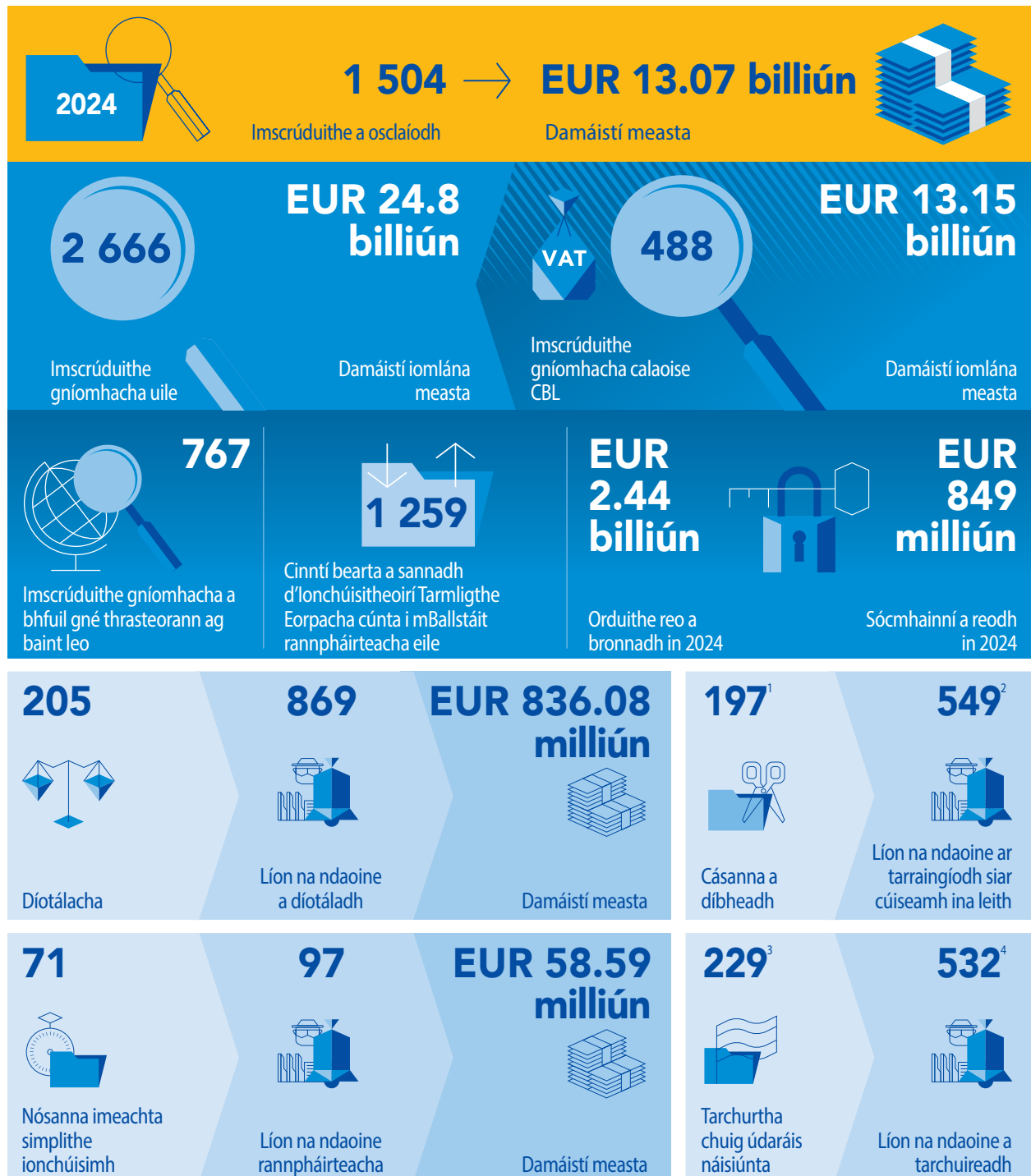


GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **166**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **180.8**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	113	Ó pháirtithe príobháideacha	4 623⁵
Ó údaráis náisiúnta	1 760	Ex officio	51
IOMLÁN		6 547	

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	309
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	118
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	5
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	17
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	106
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	102
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	196
	Éigiontuithe	4
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	7

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	2 105		591		385
Calaois caiteachais neamhsoláthair	33.19 %	Calaois caiteachais soláthair	9.32 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	6.07 %
	480		1 287⁶		191
Calaois ioncain neamh-CBL	7.57 %	Calaois ioncain CBL	20.29 %	Éilliú	3.01 %
	115		380		808
Míleithreasú	1.81 %	Sciúradh airgid	5.99 %	Cionta atá nasctha go dlúth	12.74 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	428	Cláir aeráide agus chomhshaoil	9
Cláir mhuirí agus iascaigh	48	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	307
Cláir chomhair idirnáisiúnta	19	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	13
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	478	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	11
Cláir oideachais agus chultúir	36	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	11
Cláir thaighde agus nuálaíochta	31	Cláir shlándála agus chosanta	5
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	158	Cláir eile/cásanna amhrais	352

AN OSTAIR



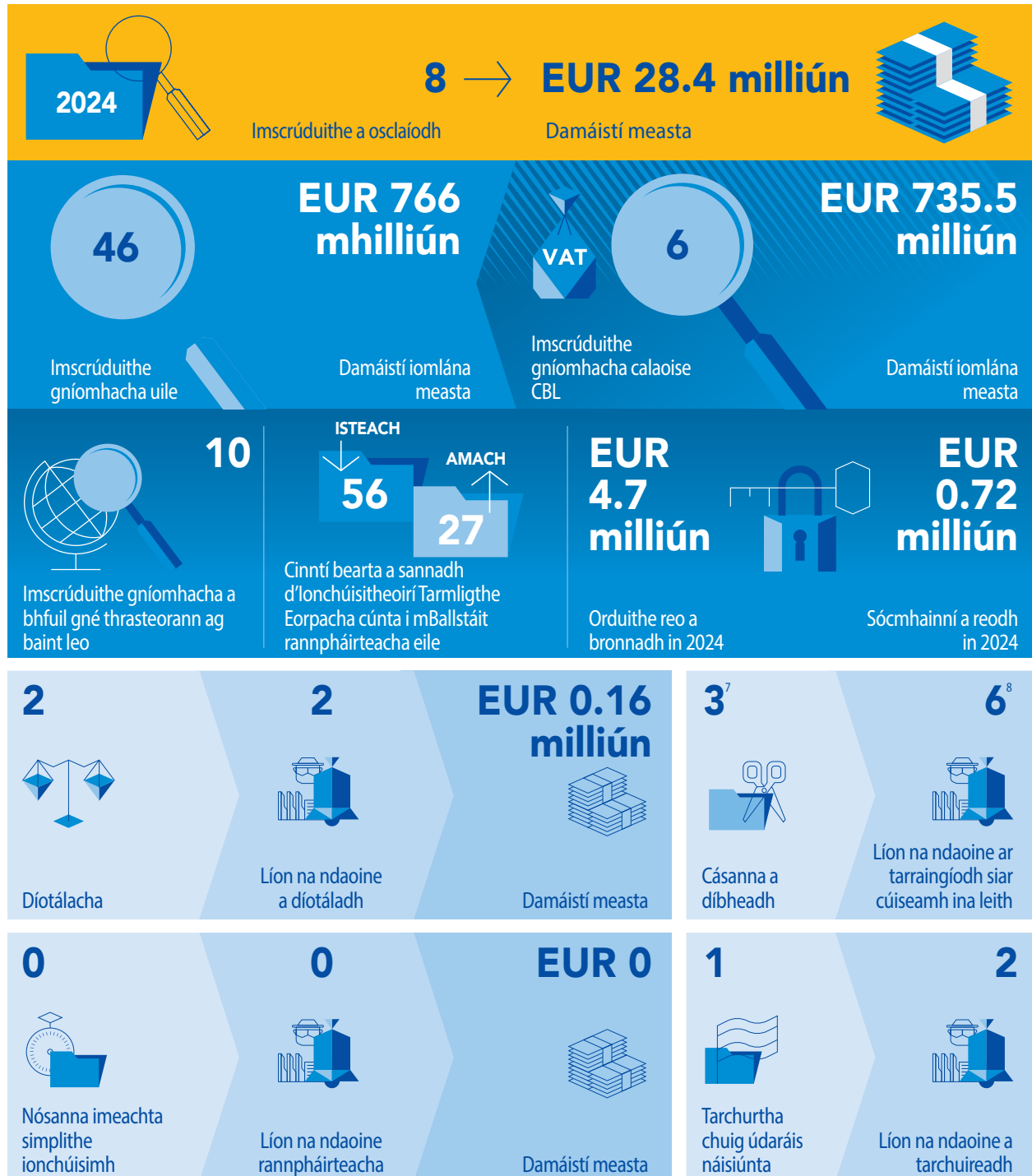
GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **4**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **2**

Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	0	Ó pháirtithe príobháideacha	25
Ó údaráis náisiúnta	14	Ex officio	1
IOMLÁN			40

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	1
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	1
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	1
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	1
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	45		4		0
Calaois caiteachais neamhsoláthair	73.77 %	Calaois caiteachais soláthair	6.56 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	0 %
	5		6		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	8.20 %	Calaois ioncaim CBL	9.84 %	Éilliú	0 %
	0		1		0
Míleithreasú	0 %	Sciúradh airgid	1.64 %	Cionta atá nasctha go dlúth	0 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	1	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	29
Cláir chomhair idirnáisiúnta	2	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	3	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	0

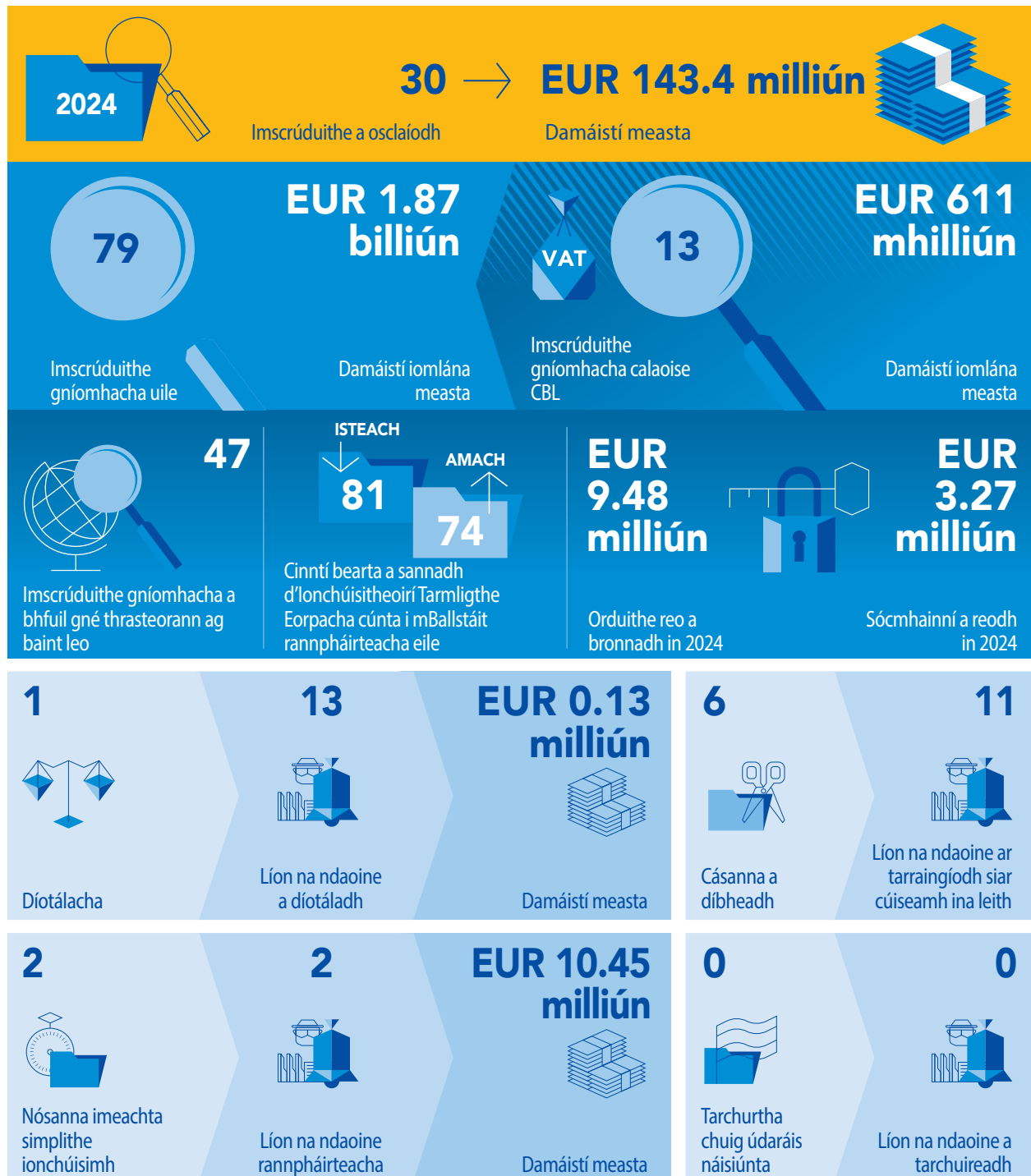
AN BHEILG



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **4**
 Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **7**
 Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	23	Ó pháirtithe príobháideacha	84
Ó údaráis náisiúnta	30	<i>Ex officio</i>	4
IOMLÁN			141

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	2
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	2
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	1
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	2
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	1
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	1
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	1
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	42		14		8
Calaois caiteachais neamhsoláthair	30.66 %	Calaois caiteachais soláthair	10.22 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	5.84 %
	21		14 ⁹		7
Calaois ioncaim neamh-CBL	15.33 %	Calaois ioncaim CBL	10.22 %	Éilliú	5.11 %
	12		13		6
Míleithreasú	8.76 %	Sciúradh airgid	9.49 %	Cionta atá nasctha go dlúth	4.38 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	4	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	2	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	2	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	3	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	2	Cláir eile/cásanna amhrais	39



AN BHULCÁIR

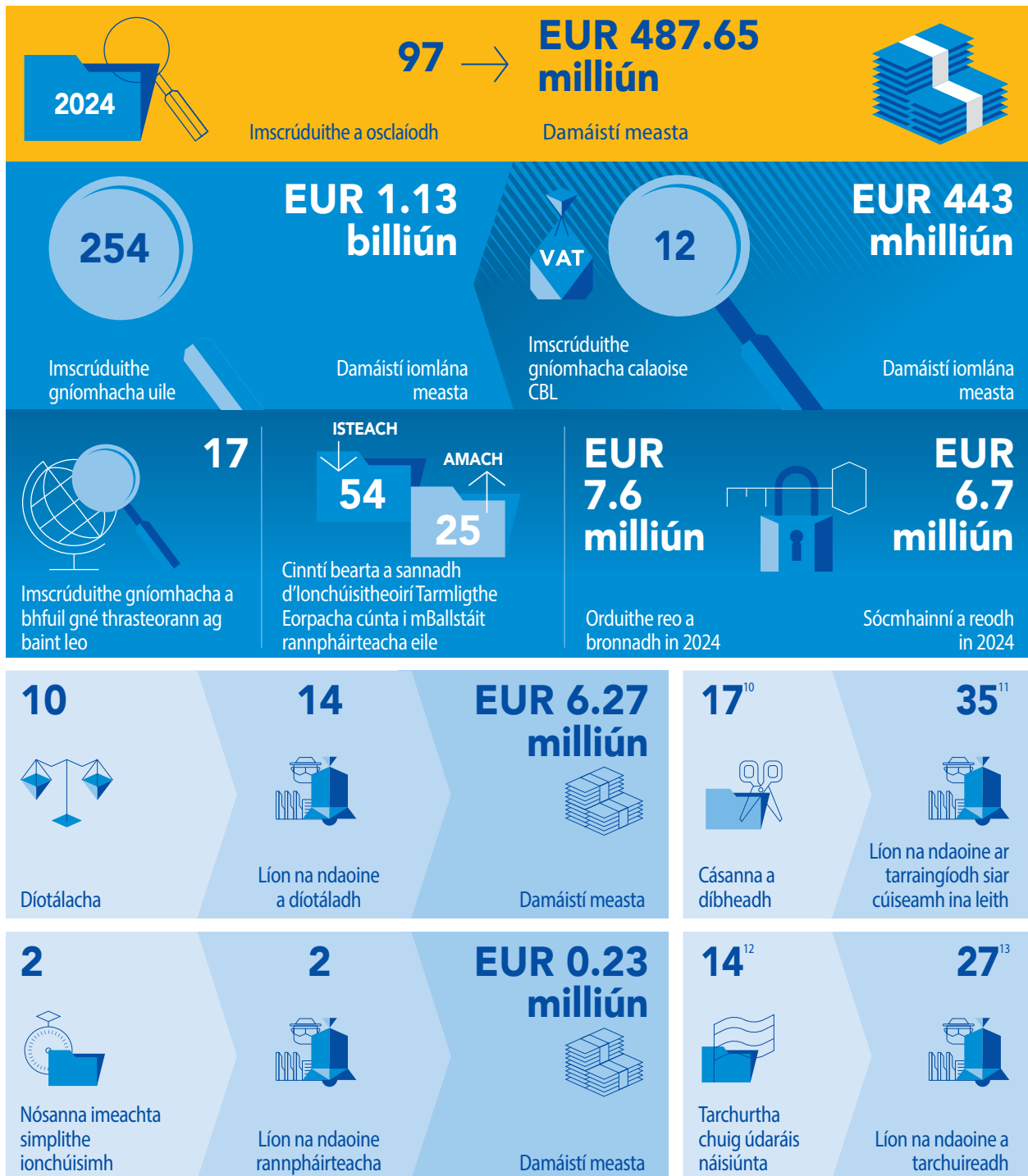


SÓIFIA

GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **12**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **29**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Is ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	6	Ó pháirtithe príobháideacha	238
Ó údaráis náisiúnta	184	Ex officio	1
IOMLÁN			429

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	12
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	3
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	1
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	3
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	3
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	3
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	174		103		10
Calaois caiteachais neamhsoláthair	48.88 %	Calaois caiteachais soláthair	28.93 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	2.81 %
	5		15 ¹⁴		19
Calaois ioncaim neamh-CBL	1.40 %	Calaois ioncaim CBL	4.21 %	Éilliú	5.34 %
	13		6		11
Míleithreasú	3.65 %	Sciúradh airgid	1.69 %	Cionta atá nasctha go dlúth	3.09 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	72	Cláir aeráide agus chomhshaoil	1
Cláir mhuirí agus iascaigh	10	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	6
Cláir chomhair idirnáisiúnta	3	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	3
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	79	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	2
Cláir oideachais agus chultúir	7	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	2
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	27	Cláir eile/cásanna amhrais	31



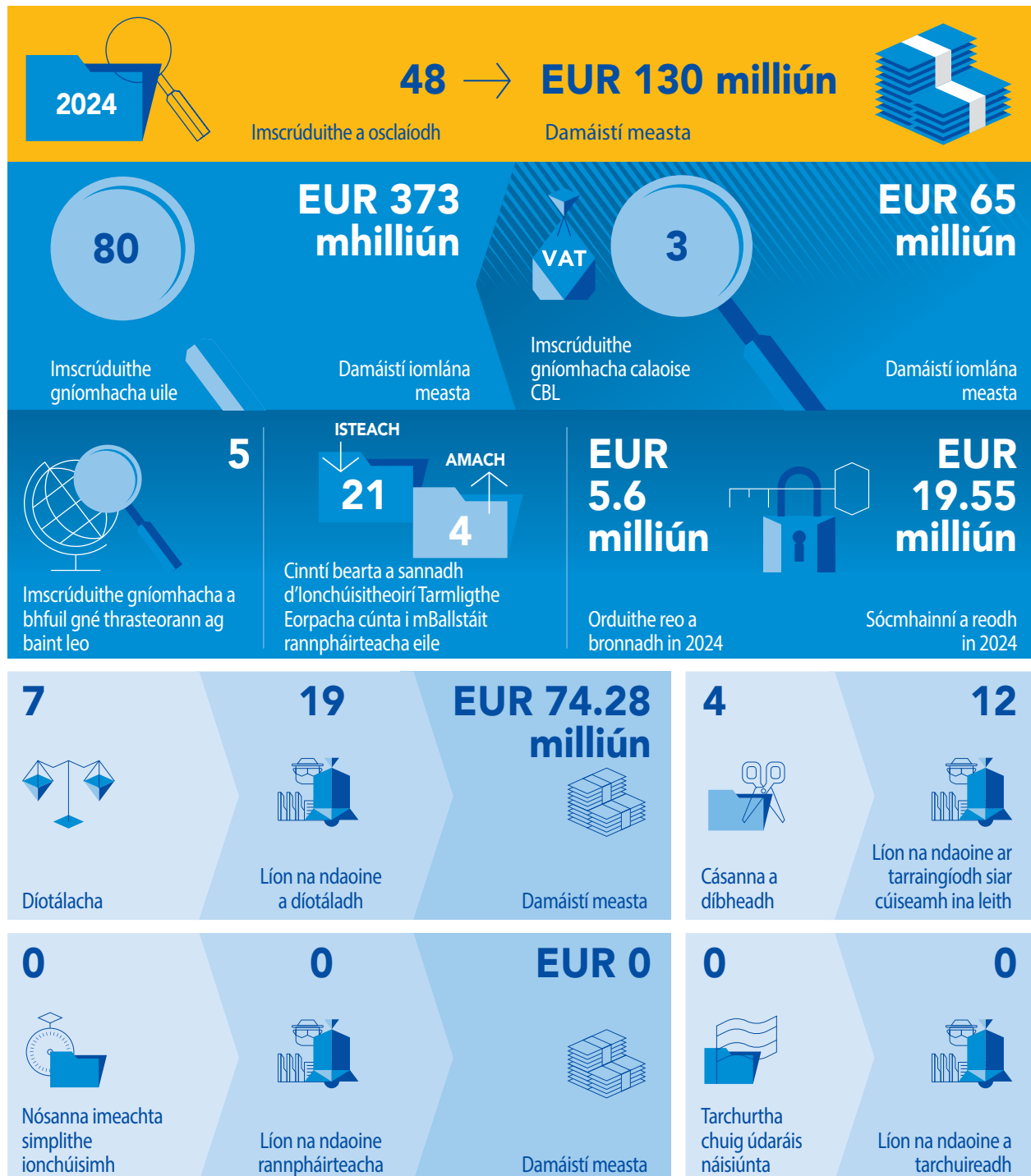
AN CHRÓIT



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **6**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **11**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	2	Ó pháirtithe príobháideacha	458
Ó údaráis náisiúnta	37	Ex officio	4
IOMLÁN			501

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	8
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	12
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	2
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	10
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	10
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	16
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	47		23		4
Calaois caiteachais neamhsoláthair	36.43 %	Calaois caiteachais soláthair	17.83 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	3.10 %
	3		3		22
Calaois ioncaim neamh-CBL	2.33 %	Calaois ioncaim CBL	2.33 %	Éilliú	17.05 %
	9		4		14
Míleithreasú	6.98 %	Sciúradh airgid	3.10 %	Cionta atá nasctha go dlúth	10.85 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	21	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	3
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	37	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	1
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	2
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	5	Cláir eile/cásanna amhrais	6



AN CHIPIR

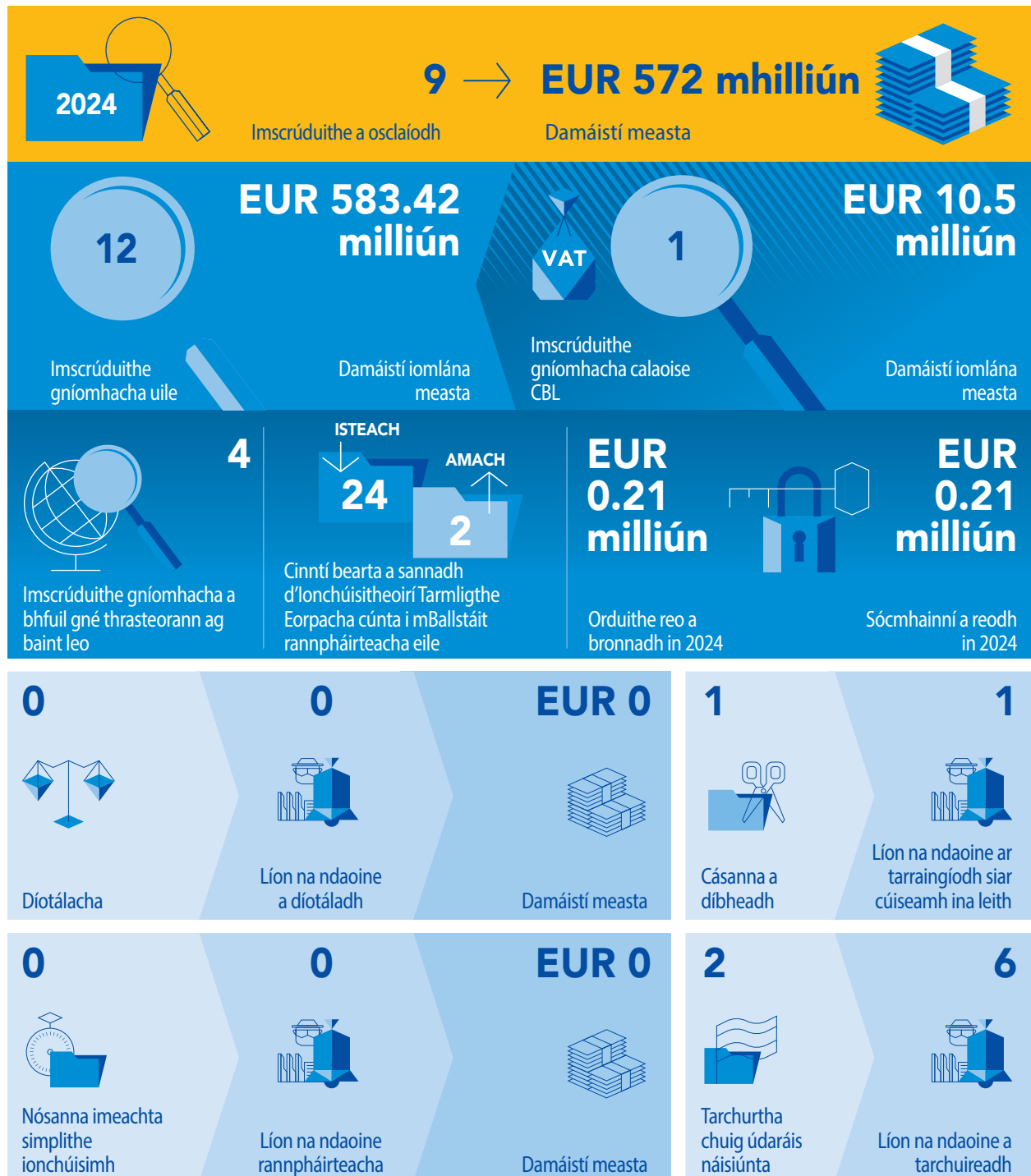


NICOSIA

GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **1**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **1**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Is ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	3	Ó pháirtithe príobháideacha	21
Ó údaráis náisiúnta	3	Ex officio	1
IOMLÁN			28

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	0
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	0
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

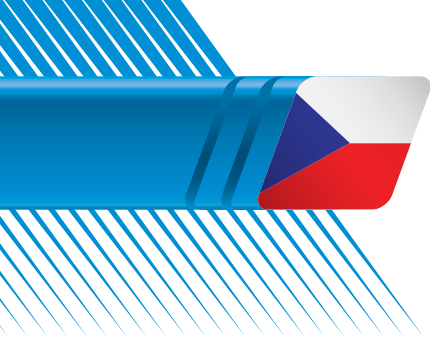
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	4		7		1
Calaois caiteachais neamhsoláthair	16 %	Calaois caiteachais soláthair	28 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	4 %
	0		1		1
Calaois ioncaim neamh-CBL	0 %	Calaois ioncaim CBL	4 %	Éilliú	4 %
	2		4		5
Míleithreasú	8 %	Sciúradh airgid	16 %	Cionta atá nasctha go dlúth	20 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	1	Cláir aeráide agus chomhshaoil	1
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	3
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	0	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	2	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	2	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	2



AN tSEICIA



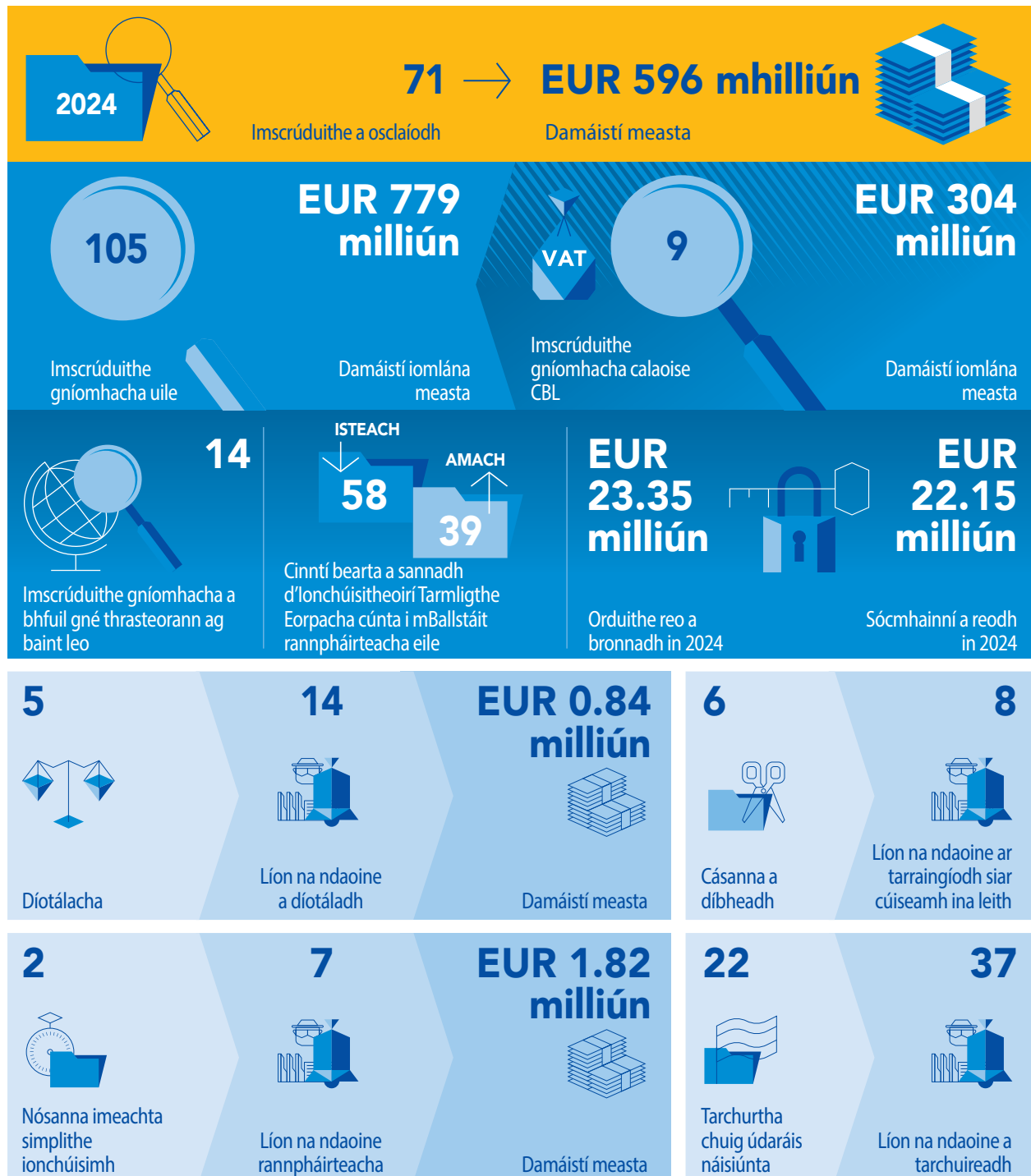
GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **10**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **3.3**

Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	6	Ó pháirtithe príobháideacha	34
Ó údaráis náisiúnta	70	Ex officio	0
IOMLÁN			110

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	8
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	10
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	9
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	9
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	28
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	76		27		5
Calaois caiteachais neamhsoláthair	49.67 %	Calaois caiteachais soláthair	17.65 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	3.27 %
	13		12 ¹⁵		5
Calaois ioncaim neamh-CBL	8.50 %	Calaois ioncaim CBL	7.84 %	Éilliú	3.27 %
	1		7		7
Míleithreasú	0.65 %	Sciúradh airgid	4.58 %	Cionta atá nasctha go dlúth	4.58 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	3	Cláir aeráide agus chomhshaoil	1
Cláir mhuirí agus iascaigh	2	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	2
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	46	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	1	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	3
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	26	Cláir eile/cásanna amhrais	8

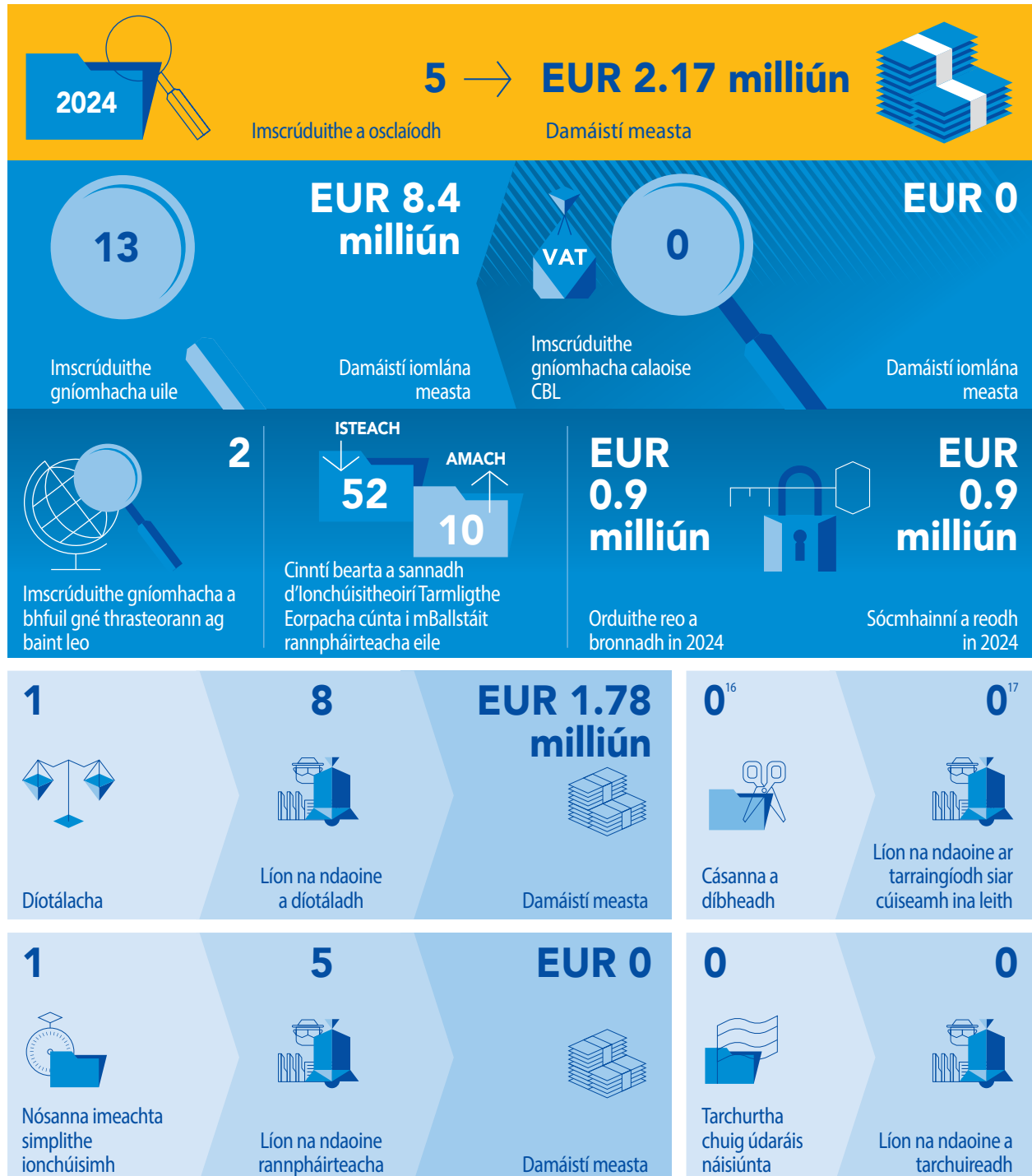
AN EASTÓIN



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **3**
 Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **1.5**
 Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	0	Ó pháirtithe príobháideacha	12
Ó údaráis náisiúnta	6	Ex officio	4
IOMLÁN			22

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	2
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	2
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	2
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	2
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	21
	Éigíontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigíontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

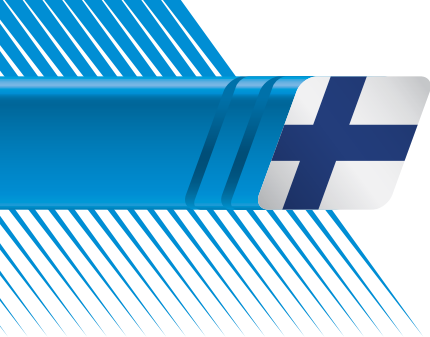
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	17		1		0
Calaois caiteachais neamhsoláthair	51.52 %	Calaois caiteachais soláthair	3.03 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	0 %
	0		0		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	0 %	Calaois ioncaim CBL	0 %	Éilliú	0 %
	5		0		10
Míleithreasú	15.15 %	Sciúradh airgid	0 %	Cionta atá nasctha go dlúth	30.30 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	3	Cláir aeráide agus chomhshaoil	1
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	8	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	1	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	1	Cláir eile/cásanna amhrais	1



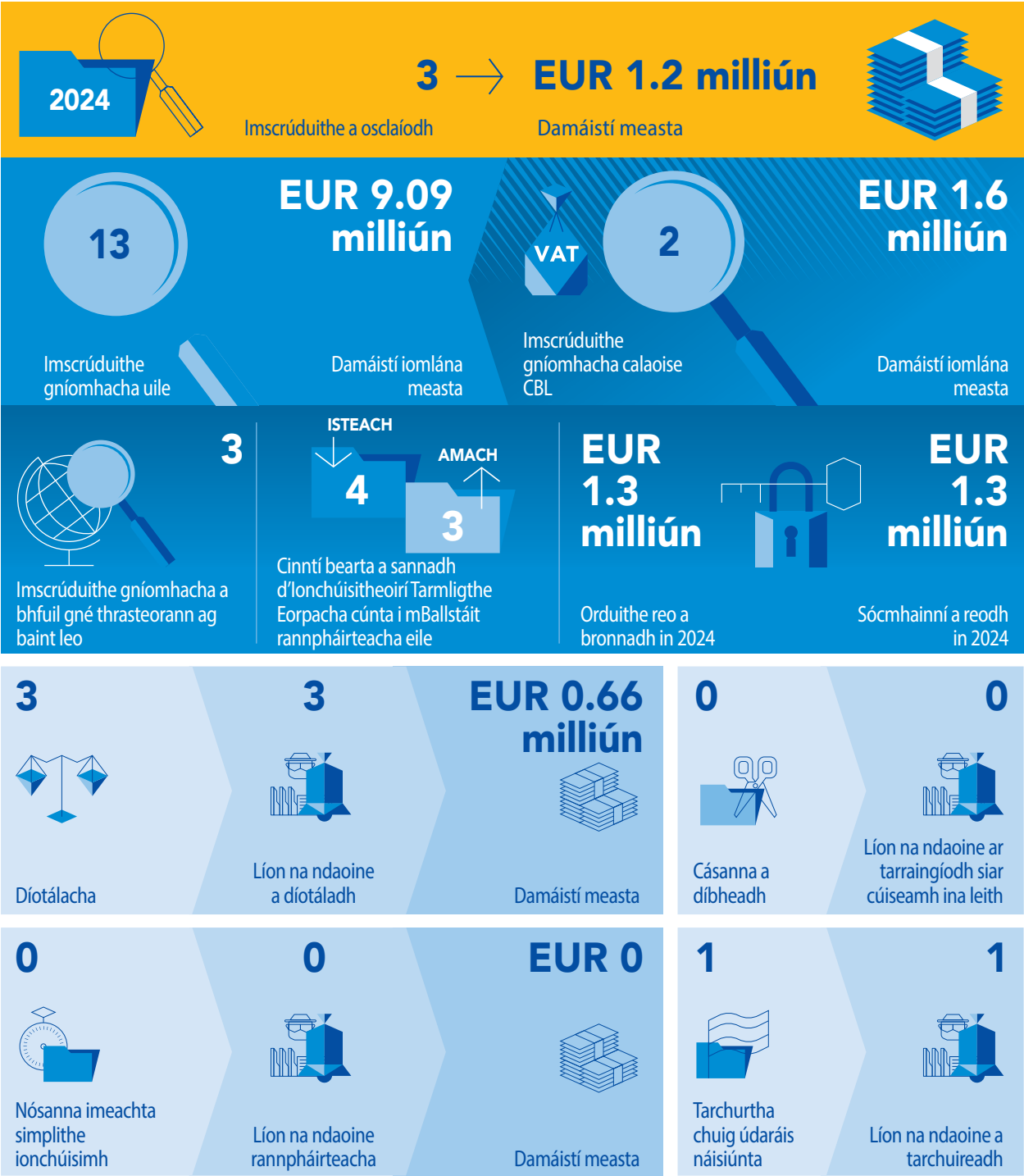
AN FHIONLAINN



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **2**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **0.2**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	0	Ó pháirtithe príobháideacha	15
Ó údaráis náisiúnta	4	Ex officio	0
IOMLÁN			19

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	3
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	0
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	1
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	1
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	1

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	4		2		0
Calaois caiteachais neamhsoláthair	20 %	Calaois caiteachais soláthair	10 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	0 %
	8		2 ¹⁸		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	40 %	Calaois ioncaim CBL	10 %	Éilliú	0 %
	0		1		3
Míleithreasú	0 %	Sciúradh airgid	5 %	Cionta atá nasctha go dlúth	15 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	2	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	0	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FB Manna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	0

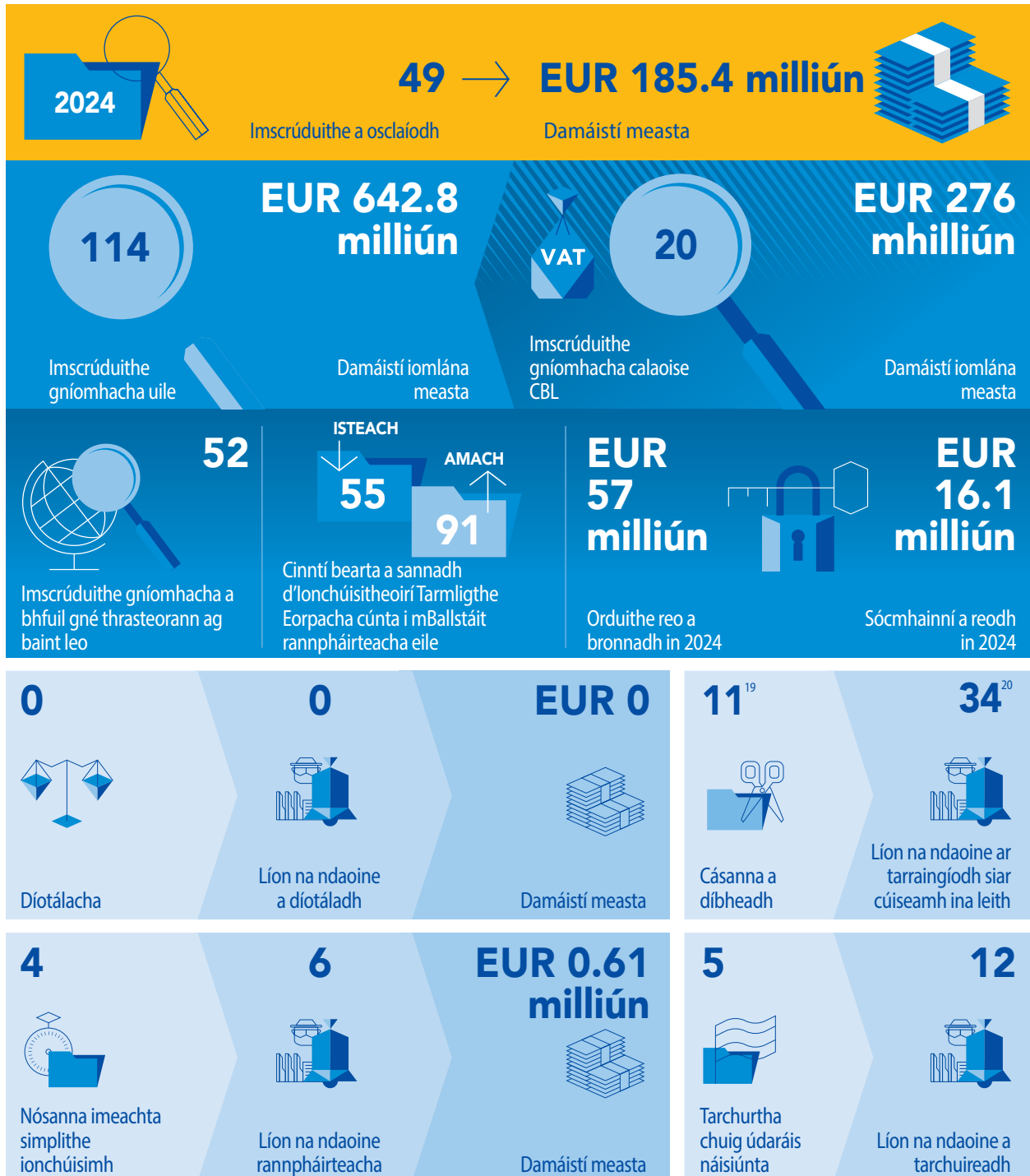
AN FHRAINIC



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **7**
 Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **8**
 Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	6	Ó pháirtithe príobháideacha	50
Ó údaráis náisiúnta	37	Ex officio	4
IOMLÁN			97

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	2
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	3
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	3
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	3
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	5
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	50		11		9
Calaois caiteachais neamhsoláthair	24.88 %	Calaois caiteachais soláthair	5.47 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	4.48 %
	45		22 ²¹		4
Calaois ioncaim neamh-CBL	22.39 %	Calaois ioncaim CBL	10.95 %	Éilliú	1.99 %
	9		33		18
Míleithreasú	4.48 %	Sciúradh airgid	16.42 %	Cionta atá nasctha go dlúth	8.96 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	16	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	3	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	6
Cláir chomhair idirnáisiúnta	1	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	8	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	6	Cláir thionsclaíochta, fiontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	5	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	3	Cláir eile/cásanna amhrais	9



AN CHEARMÁIN



BEIRLÍN



FRANKFURT



HAMBURG



COLOGNE



MÜNCHEN

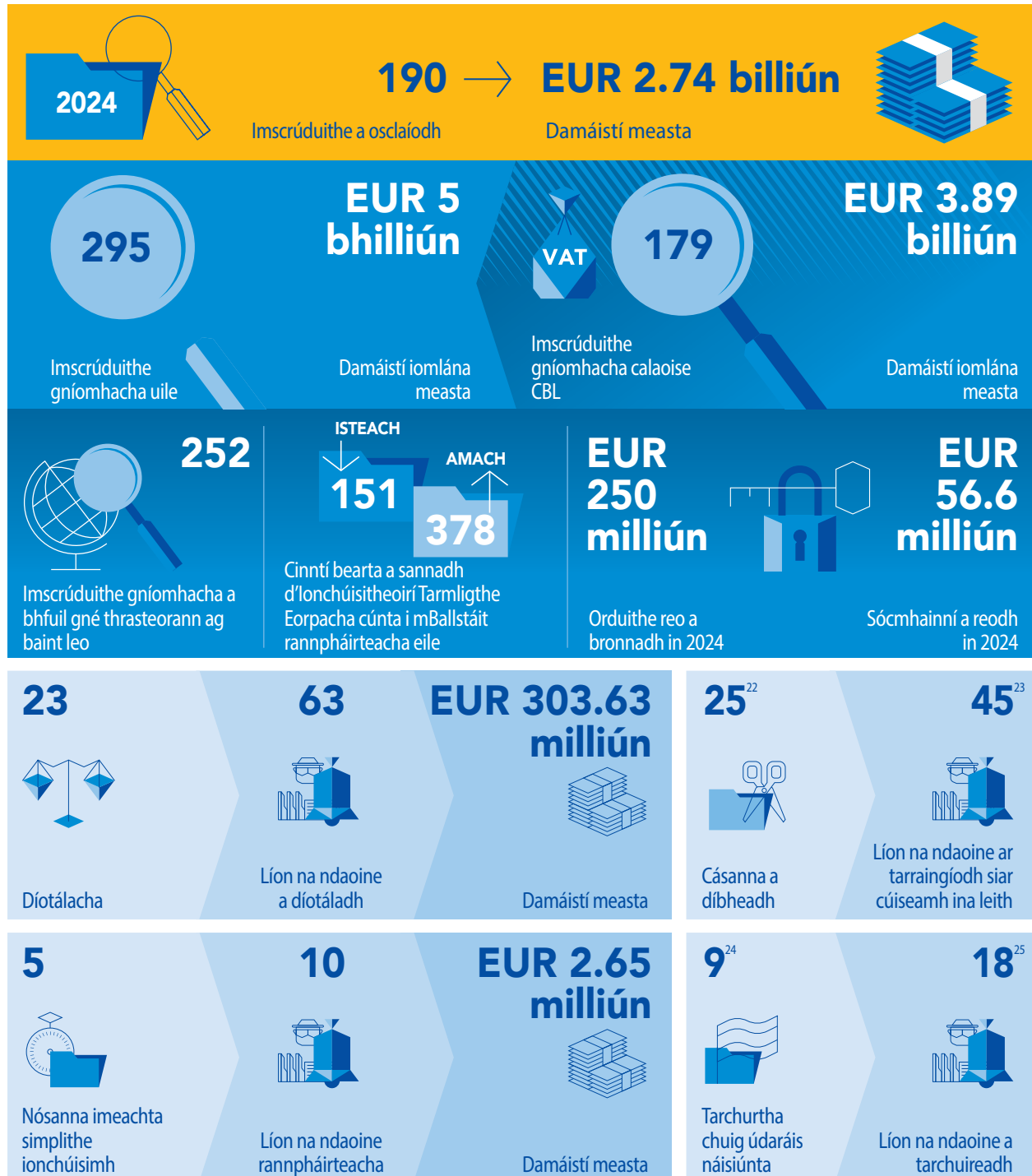
GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha (gníomhacha): **21**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha Náisiúnta (FTE): **8.8**

Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	9	Ó pháirtithe príobháideacha	719
Ó údaráis náisiúnta	98	Ex officio	12
IOMLÁN			838

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	24
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	14
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	1
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	3
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	14
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	13
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	32
	Éigíontuithe	1
	Líon na ndaoine a éigíontaíodh	1

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	23		2		127
Calaois caiteachais neamhsoláthair	3.54 %	Calaois caiteachais soláthair	0.31 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	19.57 %
	48		368 ²⁶		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	7.40 %	Calaois ioncaim CBL	56.70 %	Éilliú	0 %
	1		60		20
Míleithreasú	0.15 %	Sciúradh airgid	9.24 %	Cionta atá nasctha go dlúth	3.08 %

IMSCRÚDITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	9	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	3	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	1	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	4	Cláir eile/cásanna amhrais	6



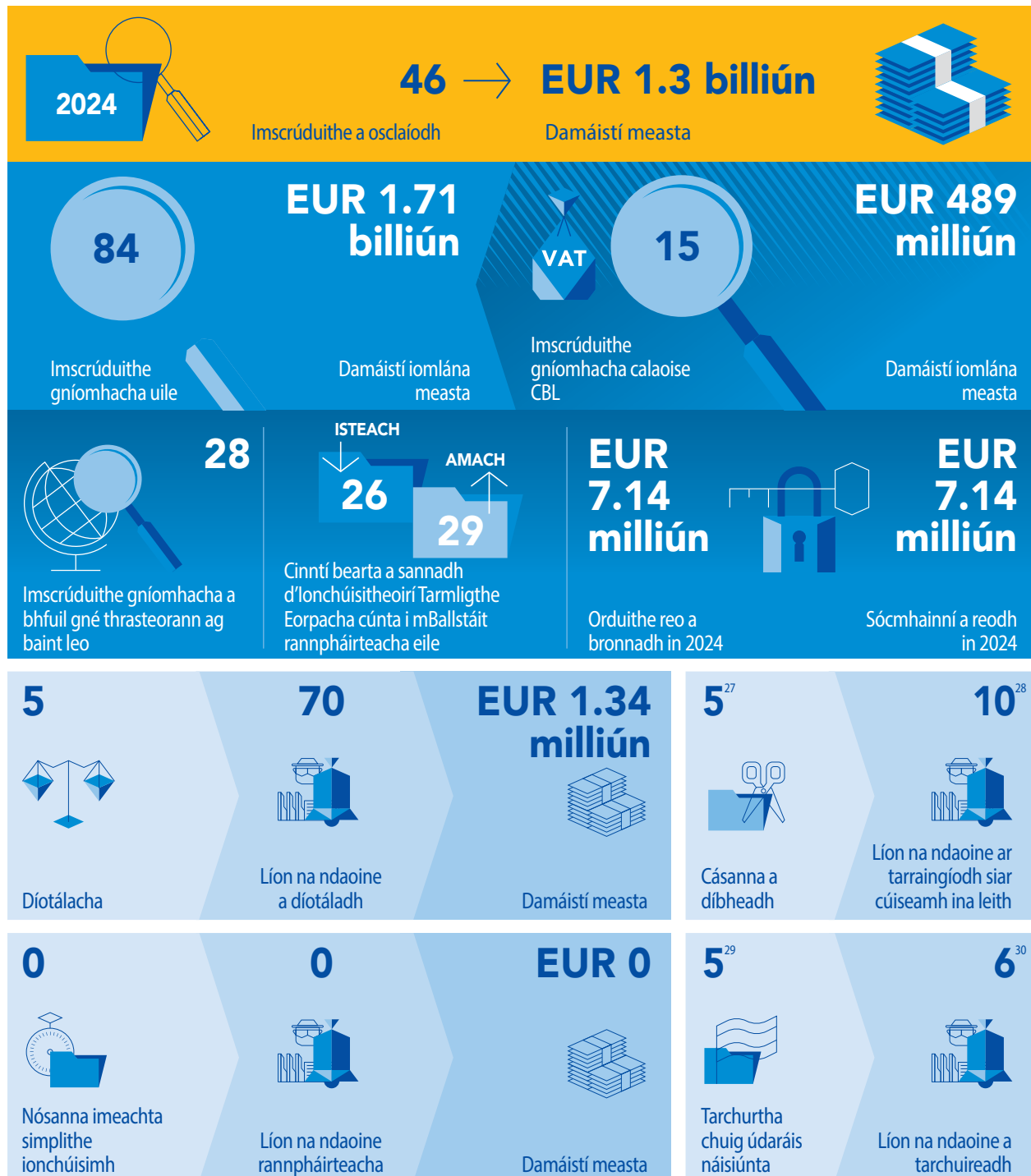
AN CHRÉIC



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **10**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **9**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Is ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	10	Ó pháirtithe príobháideacha	250
Ó údaráis náisiúnta	53	Ex officio	2
IOMLÁN			315

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	7
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	3
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	3
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

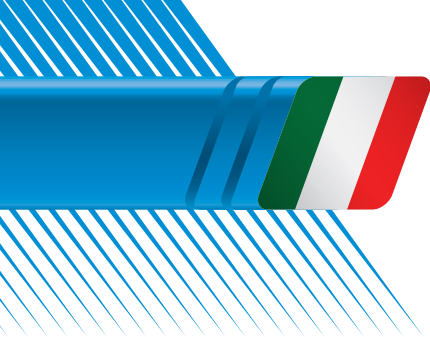
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	60		10		8
Calaois caiteachais neamhsoláthair	40 %	Calaois caiteachais soláthair	6.67 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	5.33 %
	5		15 ³¹		7
Calaois ioncaim neamh-CBL	3.33 %	Calaois ioncaim CBL	10 %	Éilliú	4.67 %
	13		16		16
Míleithreasú	8.67 %	Sciúradh airgid	10.67 %	Cionta atá nasctha go dlúth	10.67 %

IMSCRÚDITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	25	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	3
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	9	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	4
Cláir oideachais agus chultúir	2	Cláir thionsclaíochta, fiontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	4	Cláir shlándála agus chosanta	1
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	17



AN IODÁIL



BOLOGNA



MILANO



NAPOLI



PALERMO



AN RÓIMH



TORINO



AN VENÉIS

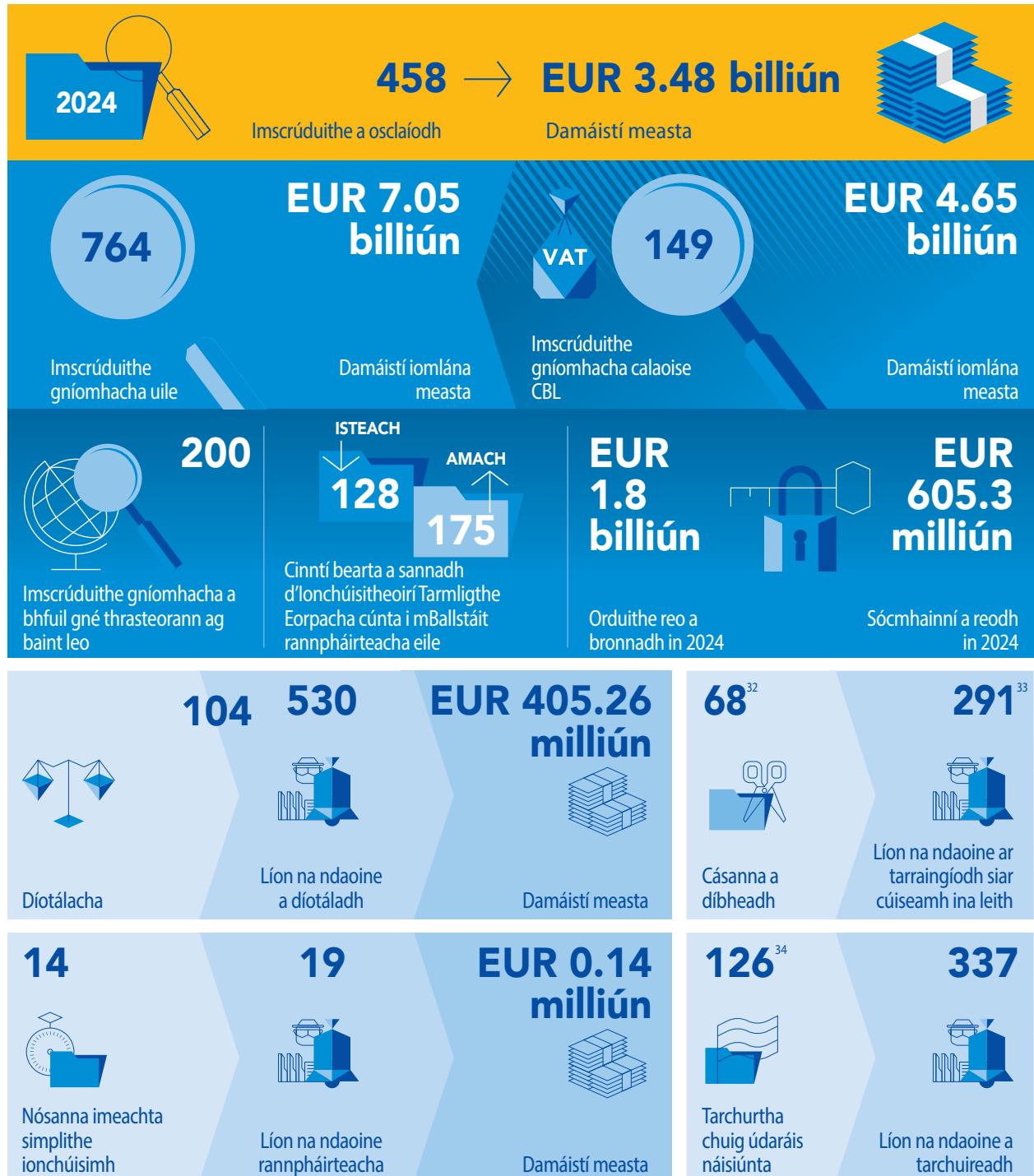
GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **20**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **47**

Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Is ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	8	Ó pháirtithe príobháideacha	108
Ó údarás náisiúnta	579	Ex officio	3
IOMLÁN			698

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	175
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	28
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	1
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	4
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	24
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	22
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	38
	Éigiontuithe	2
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	4

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

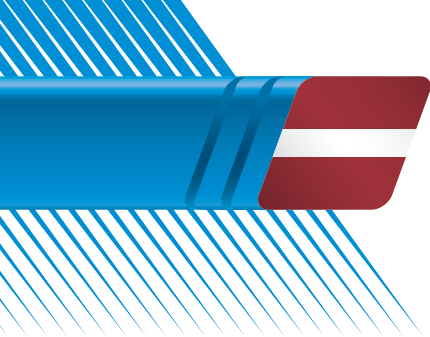
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	879		53		157
Calaois caiteachais neamhsoláthair	33.55 %	Calaois caiteachais soláthair	2.02 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	5.99 %
	235		715³⁵		51
Calaois ioncaim neamh-CBL	8.97 %	Calaois ioncaim CBL	27.29 %	Éilliú	1.95 %
	12		131		387
Míleithreasú	0.46 %	Sciúradh airgid	5 %	Cionta atá nasctha go dlúth	14.77 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	117	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	15	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	228
Cláir chomhair idirnáisiúnta	6	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	32	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	1
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	6
Cláir thaighde agus nuálaíochta	7	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	10	Cláir eile/cásanna amhrais	105



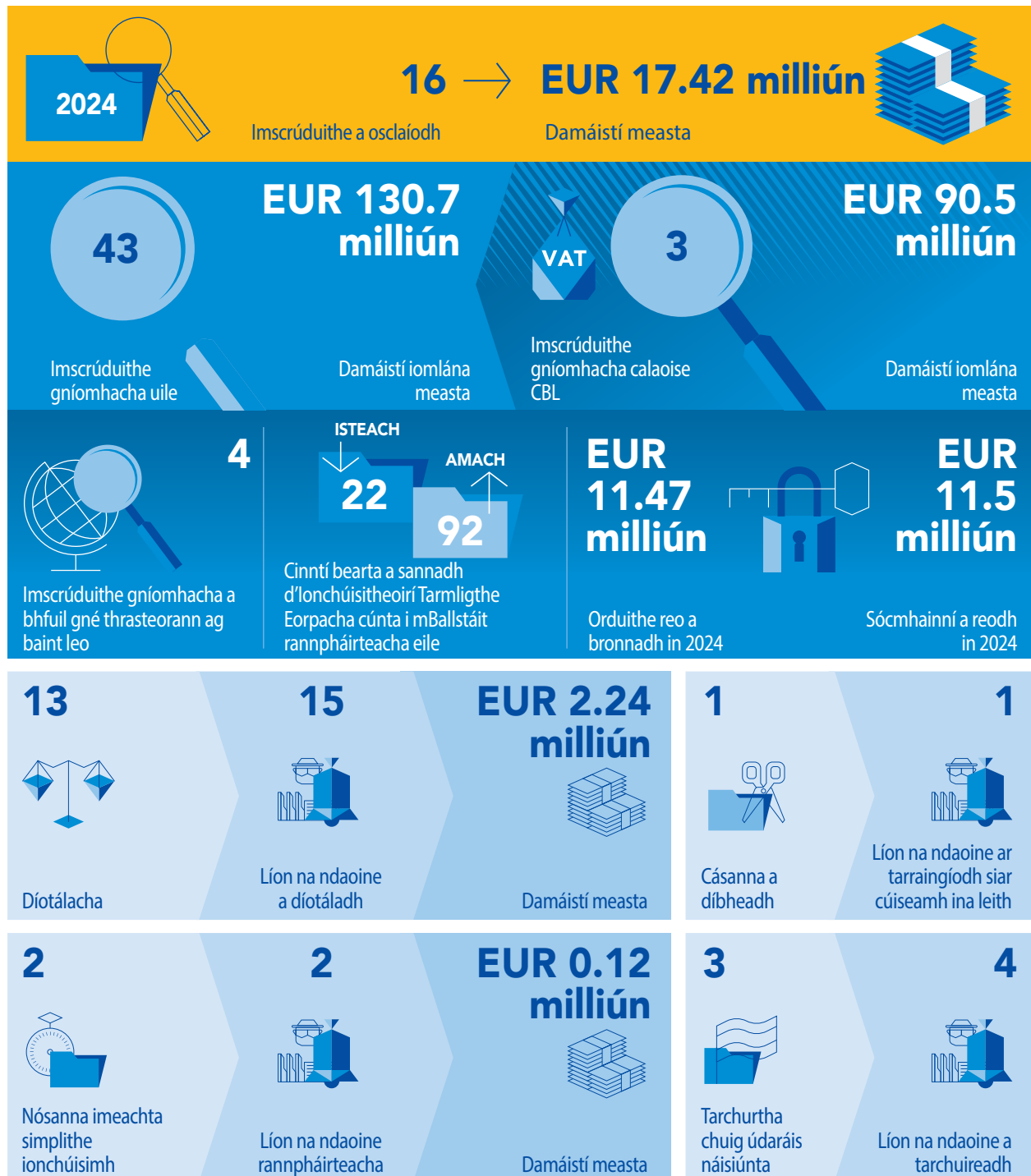
AN LAITVIA



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **4**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **5**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	2	Ó pháirtithe príobháideacha	19
Ó údaráis náisiúnta	23	Ex officio	1
IOMLÁN			45

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	2
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	3
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	2
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	2
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	2
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

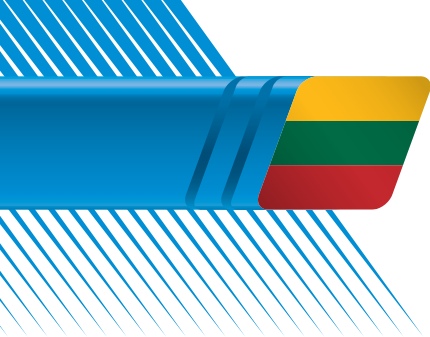
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	26		18		0
Calaois caiteachais neamhsoláthair	47.27 %	Calaois caiteachais soláthair	32.73 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	0 %
	4		3		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	7.27 %	Calaois ioncaim CBL	5.45 %	Éilliú	0 %
	0		0		4
Míleithreasú	0 %	Sciúradh airgid	0 %	Cionta atá nasctha go dlúth	7.27 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	8	Cláir aeráide agus chomhshaoil	1
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	19	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	1	Cláir thionsclaíochta, fiontraíochta agus FB Manna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	3	Cláir eile/cásanna amhrais	3



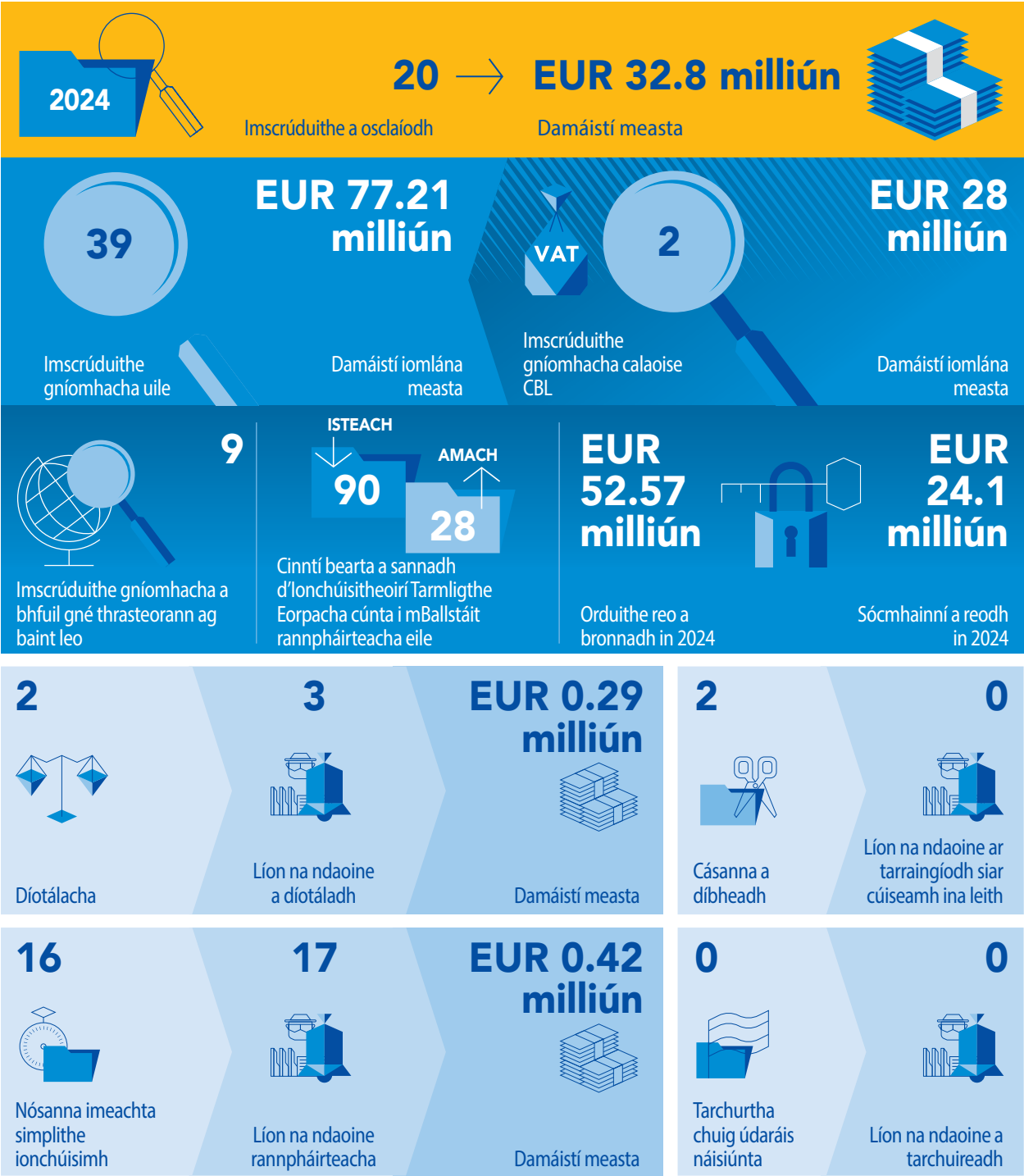
AN LIOTUÁIN



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **4**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **3**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	1	Ó pháirtithe príobháideacha	25
Ó údaráis náisiúnta	21	Ex officio	1
IOMLÁN			48

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	4
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	18
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	1
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	18
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	18
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	19
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

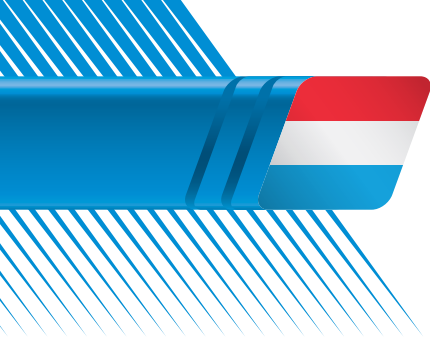
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	79		4		12
Calaois caiteachais neamhsoláthair	36.57 %	Calaois caiteachais soláthair	1.85 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	5.56 %
	11		3		2
Calaois ioncaim neamh-CBL	5.09 %	Calaois ioncaim CBL	1.39 %	Éilliú	0.93 %
	3		2		100
Míleithreasú	1.39 %	Sciúradh airgid	0.93 %	Cionta atá nasctha go dlúth	46.30 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	10	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	16	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	2	Cláir thionsclaíochta, fiontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	1
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	5



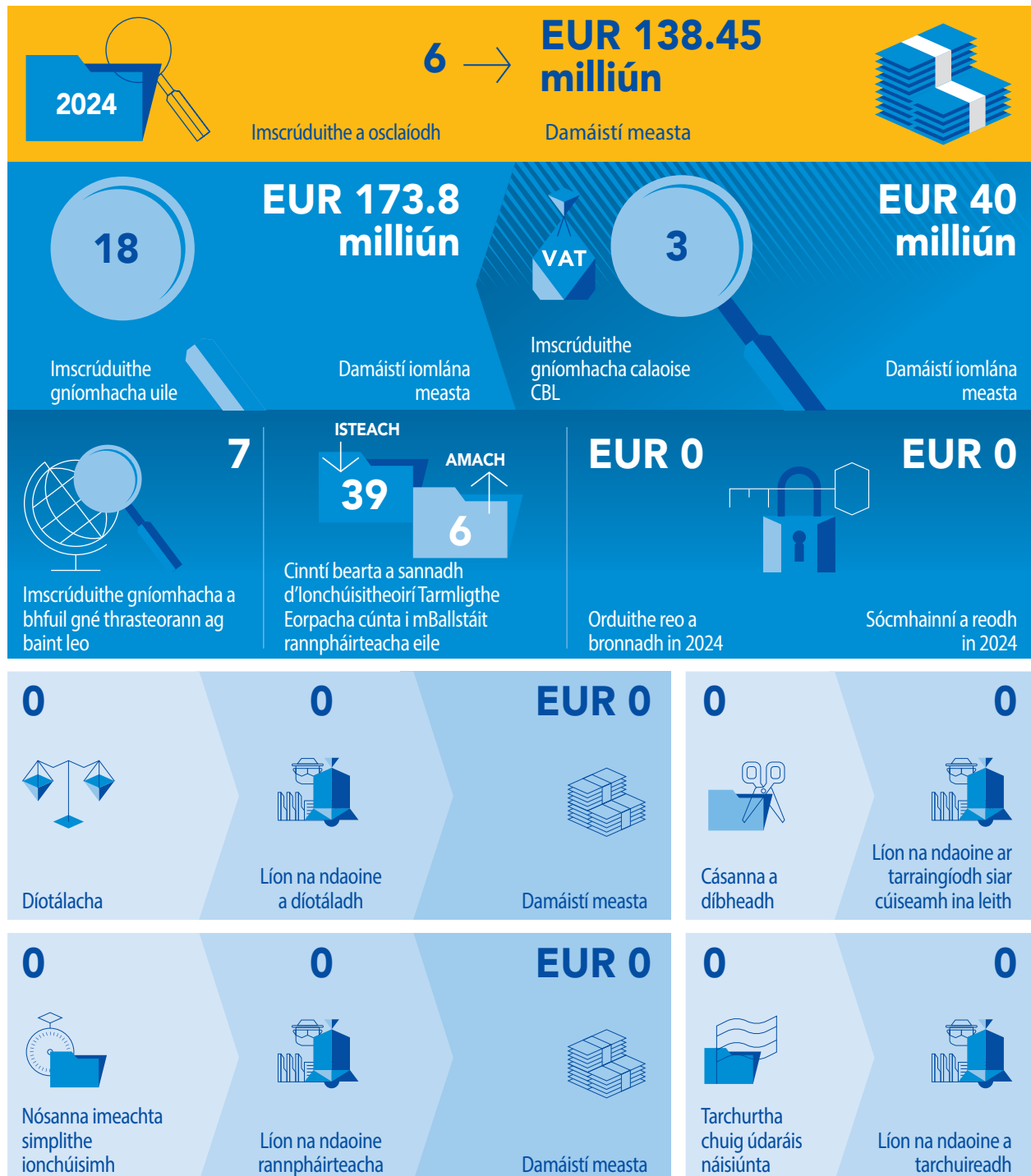
LUCSAMBURG



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha (gníomhacha): **2**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha Náisiúnta (FTE): **2**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Is ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	2	Ó pháirtithe príobháideacha	11
Ó údaráis náisiúnta	5	Ex officio	5
IOMLÁN			23

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	0
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	0
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

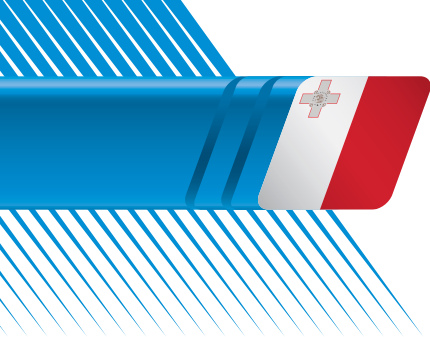
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	13		3		2
Calaois caiteachais neamhsoláthair	31.71 %	Calaois caiteachais soláthair	7.32 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	4.88 %
	3		3		2
Calaois ioncaim neamh-CBL	7.32 %	Calaois ioncaim CBL	7.32 %	Éilliú	4.88 %
	2		10		3
Míleithreasú	4.88 %	Sciúradh airgid	24.39 %	Cionta atá nasctha go dlúth	7.32 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	0	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	1	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	0	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	1
Cláir oideachais agus chultúir	1	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	10



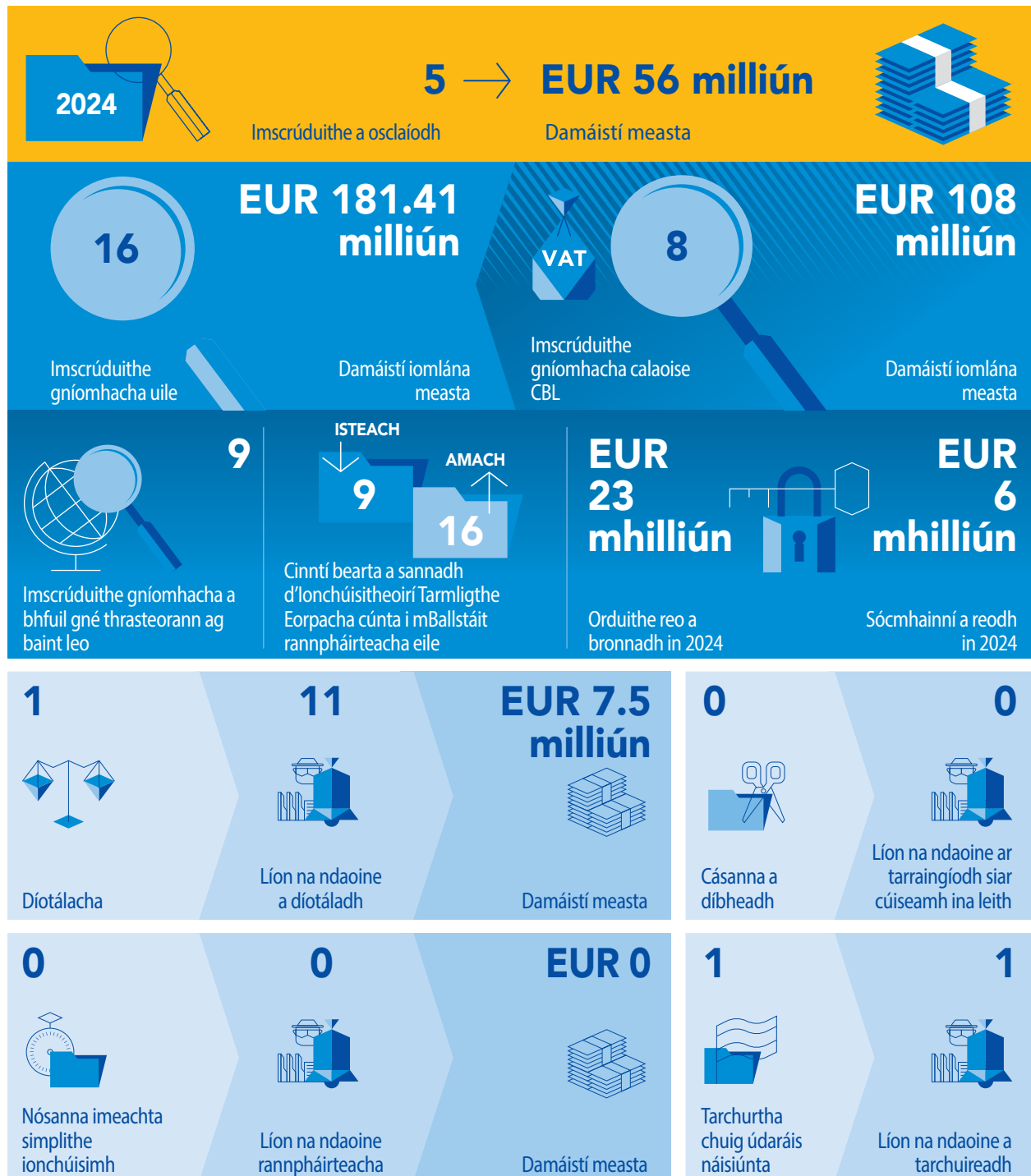
MÁLTA



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **2**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **2**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	1	Ó pháirtithe príobháideacha	19
Ó údaráis náisiúnta	5	Ex officio	0
IOMLÁN			25

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	1
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	0
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	6		2		3
Calaois caiteachais neamhsoláthair	11.32 %	Calaois caiteachais soláthair	3.77 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	5.66 %
	6		11 ³⁶		10
Calaois ioncaim neamh-CBL	11.32 %	Calaois ioncaim CBL	20.75 %	Éilliú	18.87 %
	1		4		10
Míleithreasú	1.89 %	Sciúradh airgid	7.55 %	Cionta atá nasctha go dlúth	18.87 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	4	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	0	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FB Manna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	3

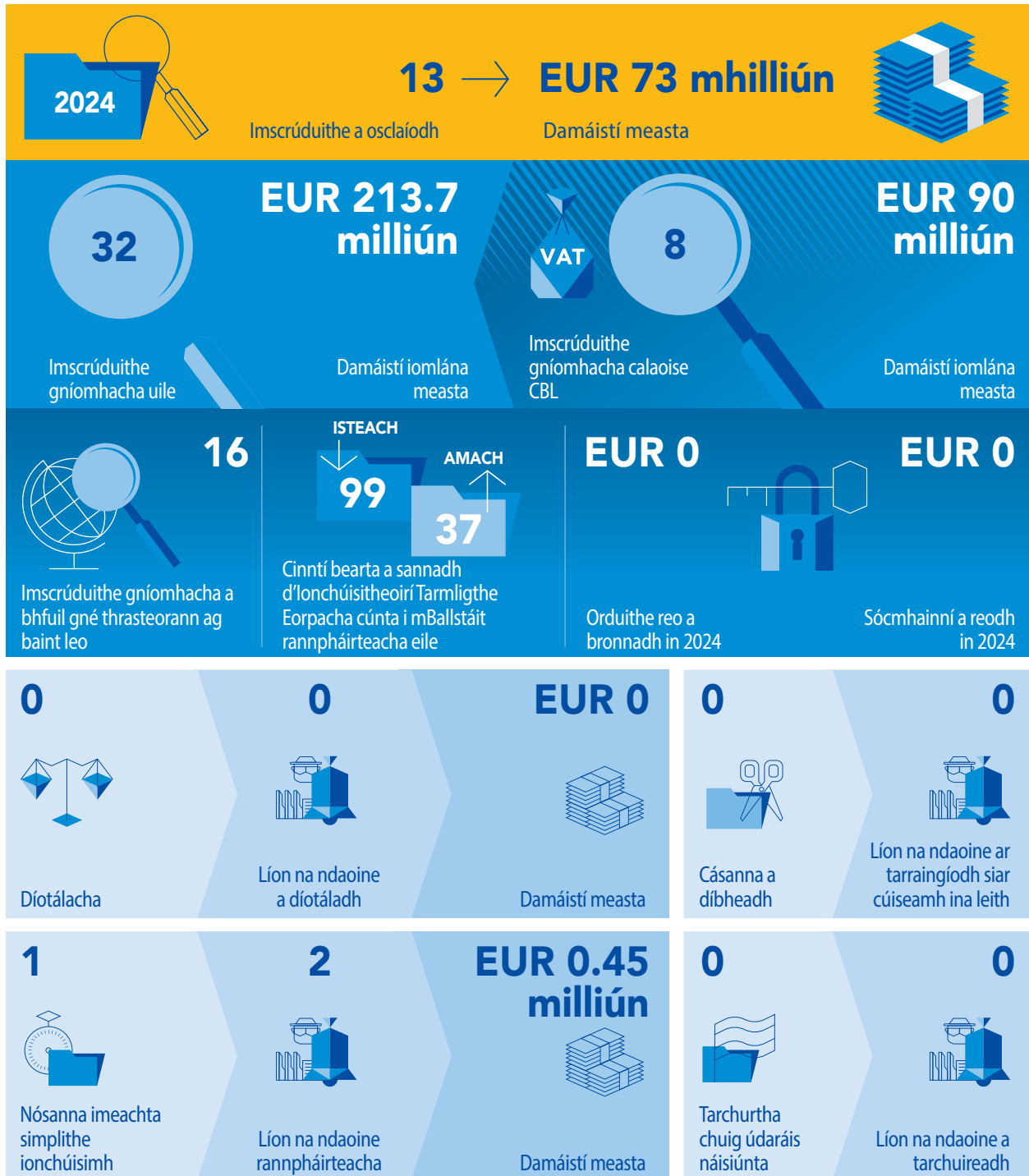
AN ÍSILTÍR



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **3**
 Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **6**
 Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	2	Ó pháirtithe príobháideacha	18
Ó údaráis náisiúnta	8	Ex officio	1
IOMLÁN			29

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	0
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	1
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	1
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	1
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	2
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	17		3		3
Calaois caiteachais neamhsoláthair	31.48 %	Calaois caiteachais soláthair	5.56 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	5.56 %
	18		11 ³⁷		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	33.33 %	Calaois ioncaim CBL	20.37 %	Éilliú	0 %
	0		1		1
Míleithreasú	0 %	Sciúradh airgid	1.85 %	Cionta atá nasctha go dlúth	1.85 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	5	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	1	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	0
Cláir chomhair idirnáisiúnta	1	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	1	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	0	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	0	Cláir eile/cásanna amhrais	6



AN PHORTAINCÉIL



LIOSPÓIN



PORTO

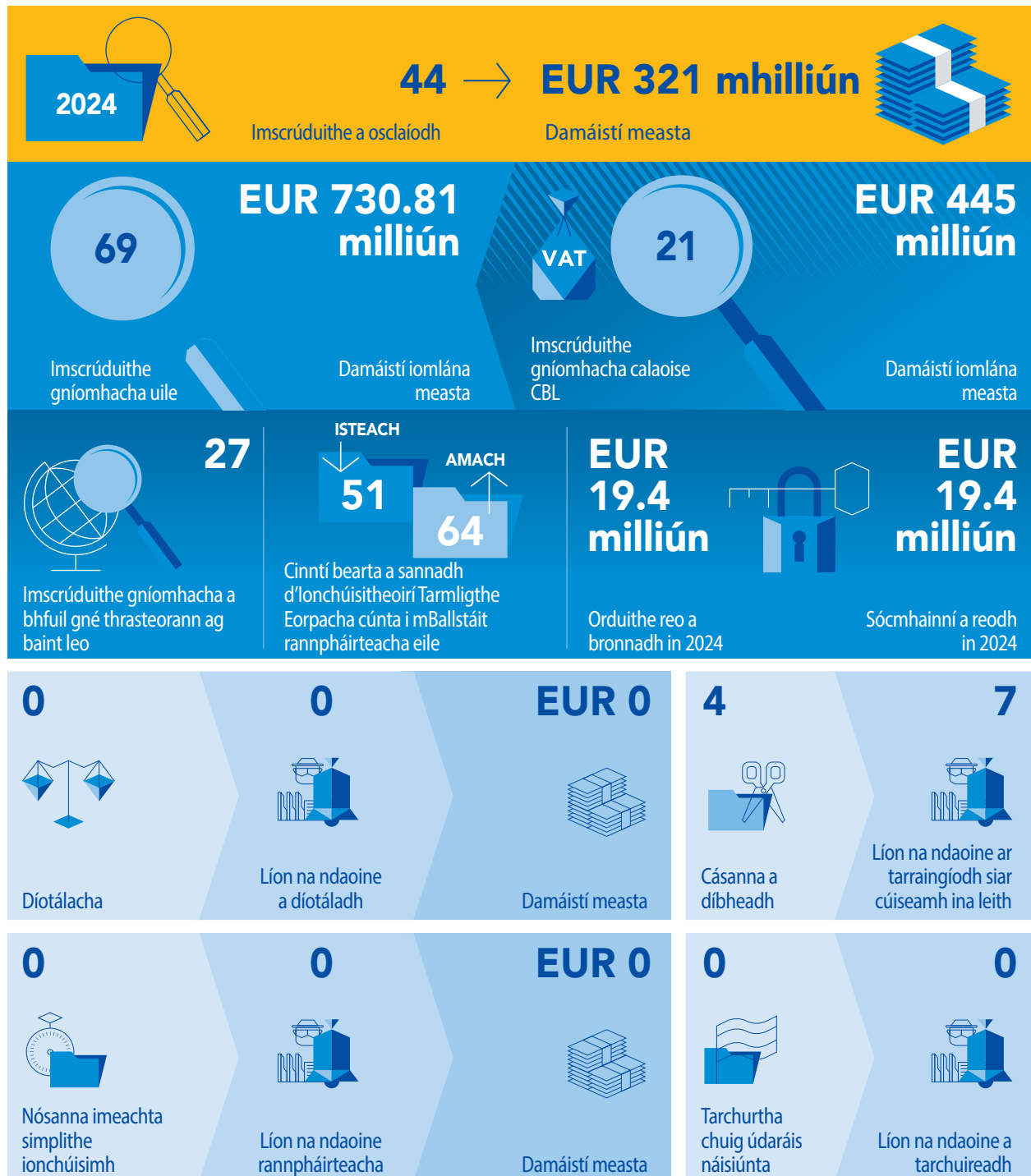
GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **6**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **4**

Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	2	Ó pháirtithe príobháideacha	24
Ó údaráis náisiúnta	40	Ex officio	1
IOMLÁN			67

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	1
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	0
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	29		17		7
Calaois caiteachais neamhsoláthair	19.46 %	Calaois caiteachais soláthair	11.41 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	4.70 %
	8		42 ³⁸		8
Calaois ioncaim neamh-CBL	5.37 %	Calaois ioncaim CBL	28.19 %	Éilliú	5.37 %
	2		24		12
Míleithreasú	1.34 %	Sciúradh airgid	16.11 %	Cionta atá nasctha go dlúth	8.05 %

IMSCRÚDITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	5	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	1	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	8
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	17	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	1	Cláir thionsclaíochta, fiontraíochta agus FB Manna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	4	Cláir eile/cásanna amhrais	5

AN RÓMÁIN



BÚCAIRIST



CLUJ-NAPOCA



IAȘI



TIMIȘOARA

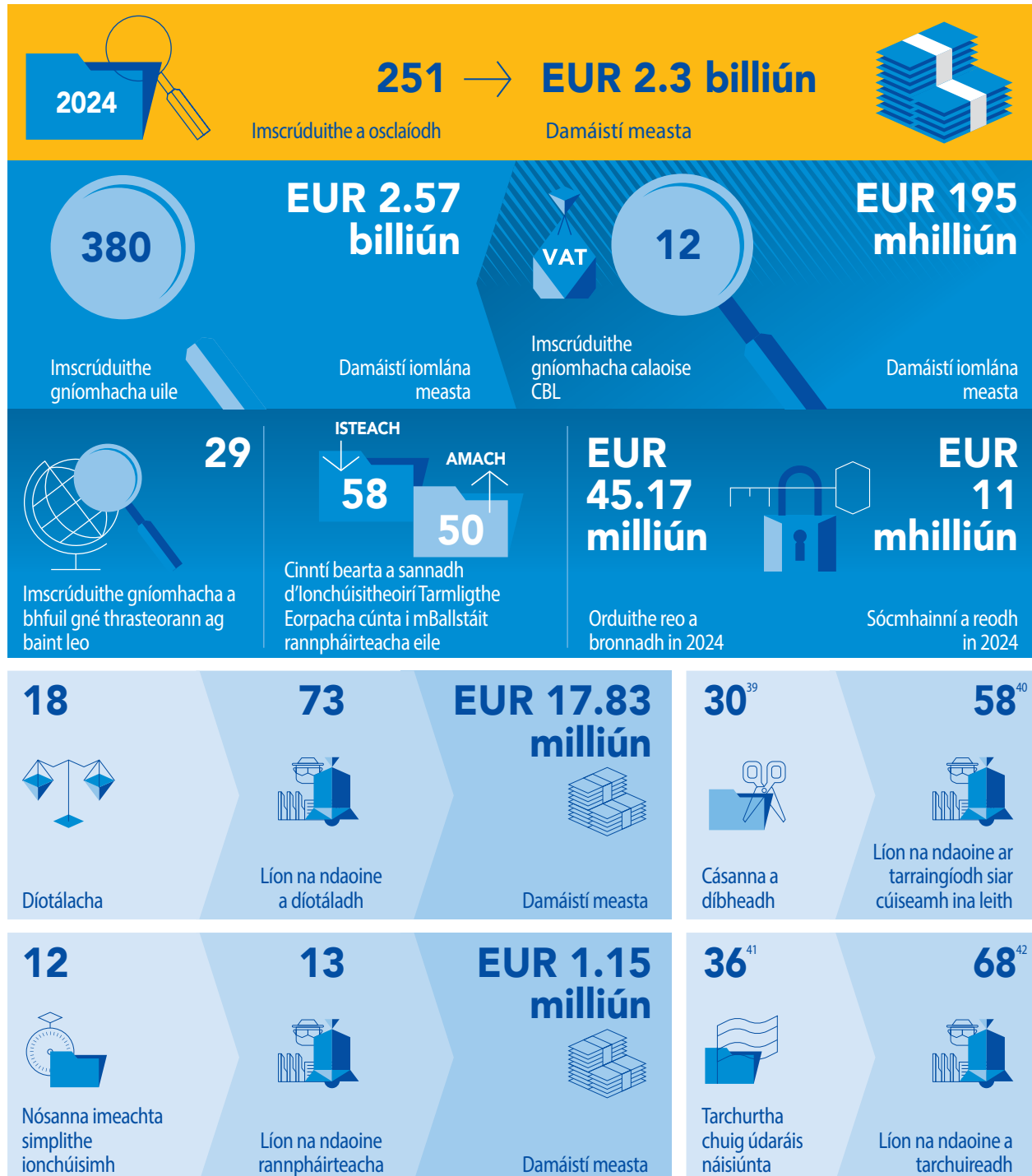
GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **20**

Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **16**

Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Is ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	3	Ó pháirtithe príobháideacha	196
Ó údaráis náisiúnta	392	Ex officio	4
IOMLÁN		595	

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	38
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	8
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	1
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	7
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	7
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	11
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	339		239		12
Calaois caiteachais neamhsoláthair	40.60 %	Calaois caiteachais soláthair	28.62 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	1.44 %
	15		15 ⁴³		44
Calaois ioncaim neamh-CBL	1.80 %	Calaois ioncaim CBL	1.80 %	Éilliú	5.27 %
	13		46		112
Míleithreasú	1.56 %	Sciúradh airgid	5.51 %	Cionta atá nasctha go dlúth	13.41 %

IMSCRÚDITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	67	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	15	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	13
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	1
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	136	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	3	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	58	Cláir eile/cásanna amhrais	79



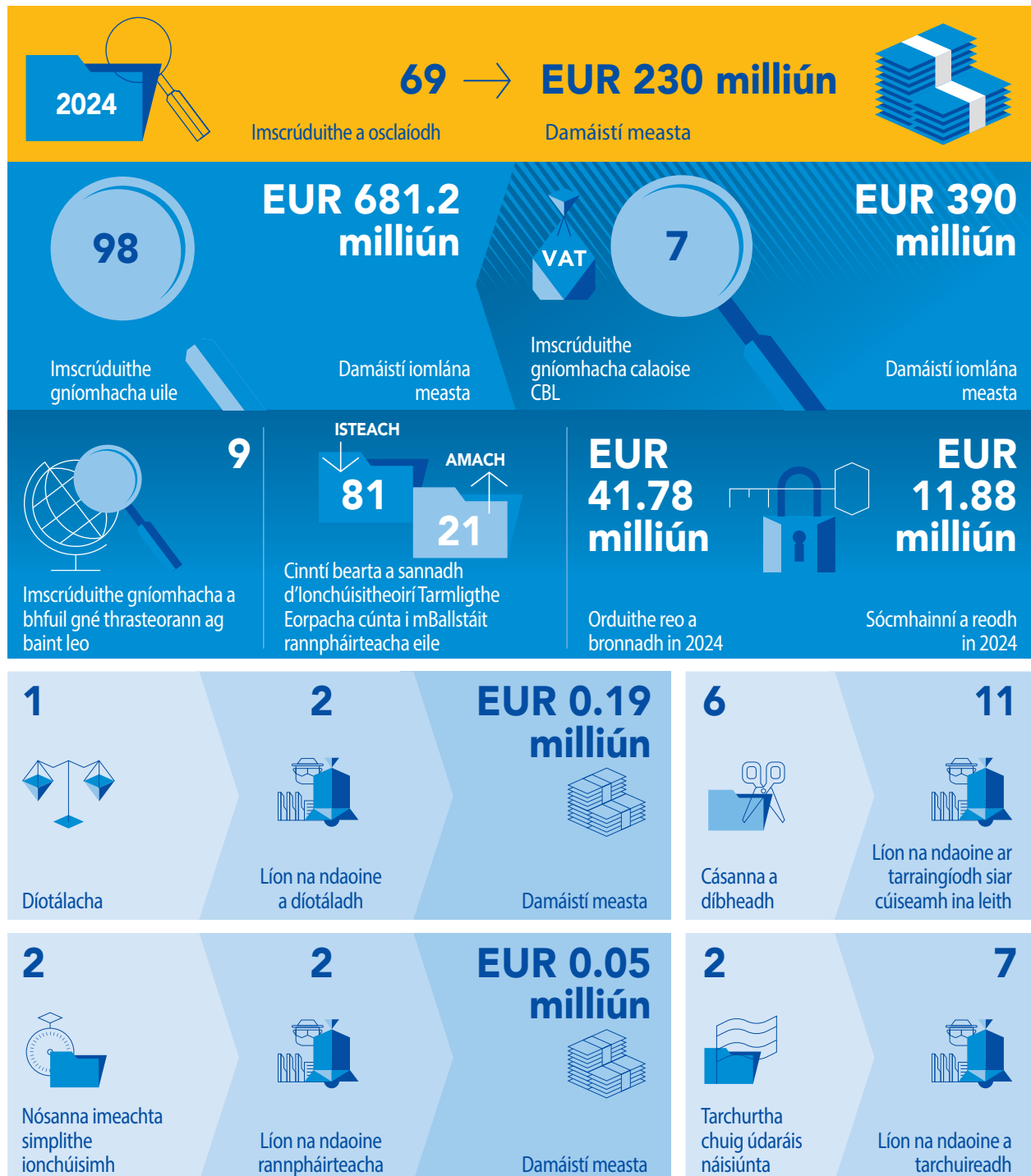
AN tSLÓVAIC



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **6**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **2**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	8	Ó pháirtithe príobháideacha	73
Ó údaráis náisiúnta	91	Ex officio	2
IOMLÁN			174

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	3
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	4
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	5
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	5
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	11
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	1

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	90		31		1
Calaois caiteachais neamhsoláthair	42.45 %	Calaois caiteachais soláthair	14.62 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	0.47 %
	15		10 ⁴⁴		5
Calaois ioncaim neamh-CBL	7.08 %	Calaois ioncaim CBL	4.72 %	Éilliú	2.36 %
	11		3		46
Míleithreasú	5.19 %	Sciúradh airgid	1.42 %	Cionta atá nasctha go dlúth	21.70 %

IMSCRÚDITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	37	Cláir aeráide agus chomhshaoil	2
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	2
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigitithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	34	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	3	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManana	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	0	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	10	Cláir eile/cásanna amhrais	4



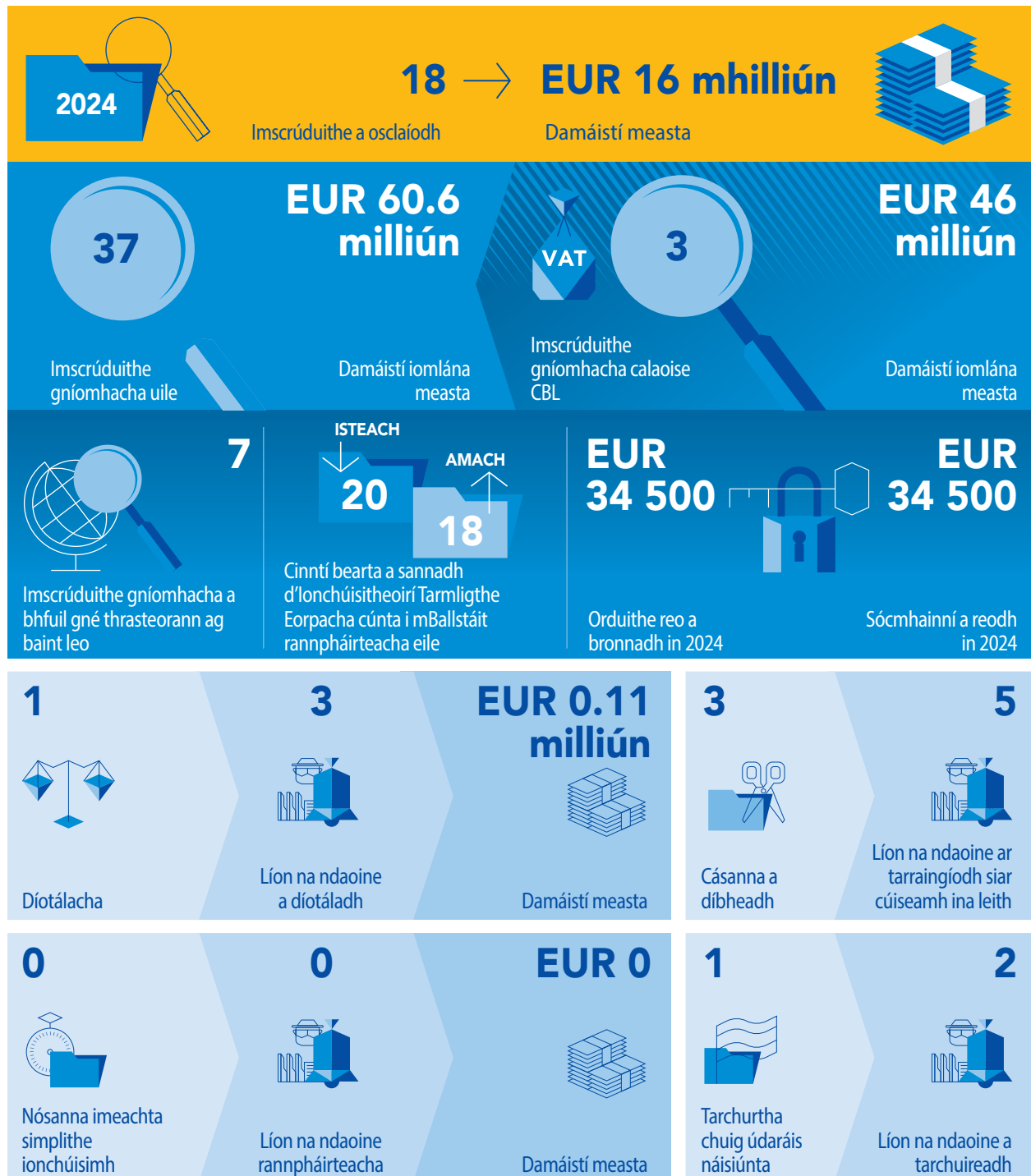
AN tSLÓIVÉIN



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **2**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **3**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	0	Ó pháirtithe príobháideacha	22
Ó údaráis náisiúnta	18	Ex officio	0
IOMLÁN			40

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	4
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	0
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	0
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	0
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	0
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

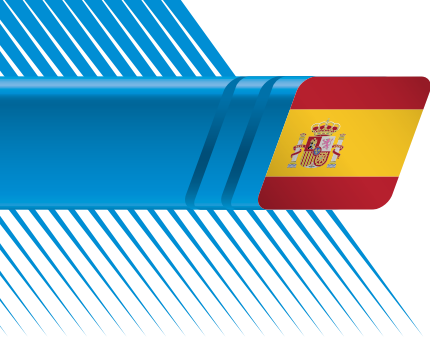
LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	27		2		2
Calaois caiteachais neamhsoláthair	50 %	Calaois caiteachais soláthair	3.70 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	3.70 %
	4		3		0
Calaois ioncaim neamh-CBL	7.41 %	Calaois ioncaim CBL	5.56 %	Éilliú	0 %
	4		3		9
Míleithreasú	7.41 %	Sciúradh airgid	5.56 %	Cionta atá nasctha go dlúth	16.67 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	1	Cláir aeráide agus chomhshaoil	0
Cláir mhuirí agus iascaigh	0	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	3
Cláir chomhair idirnáisiúnta	0	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	20	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	0
Cláir oideachais agus chultúir	3	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FBManna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	1	Cláir shlándála agus chosanta	1
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	2	Cláir eile/cásanna amhrais	1



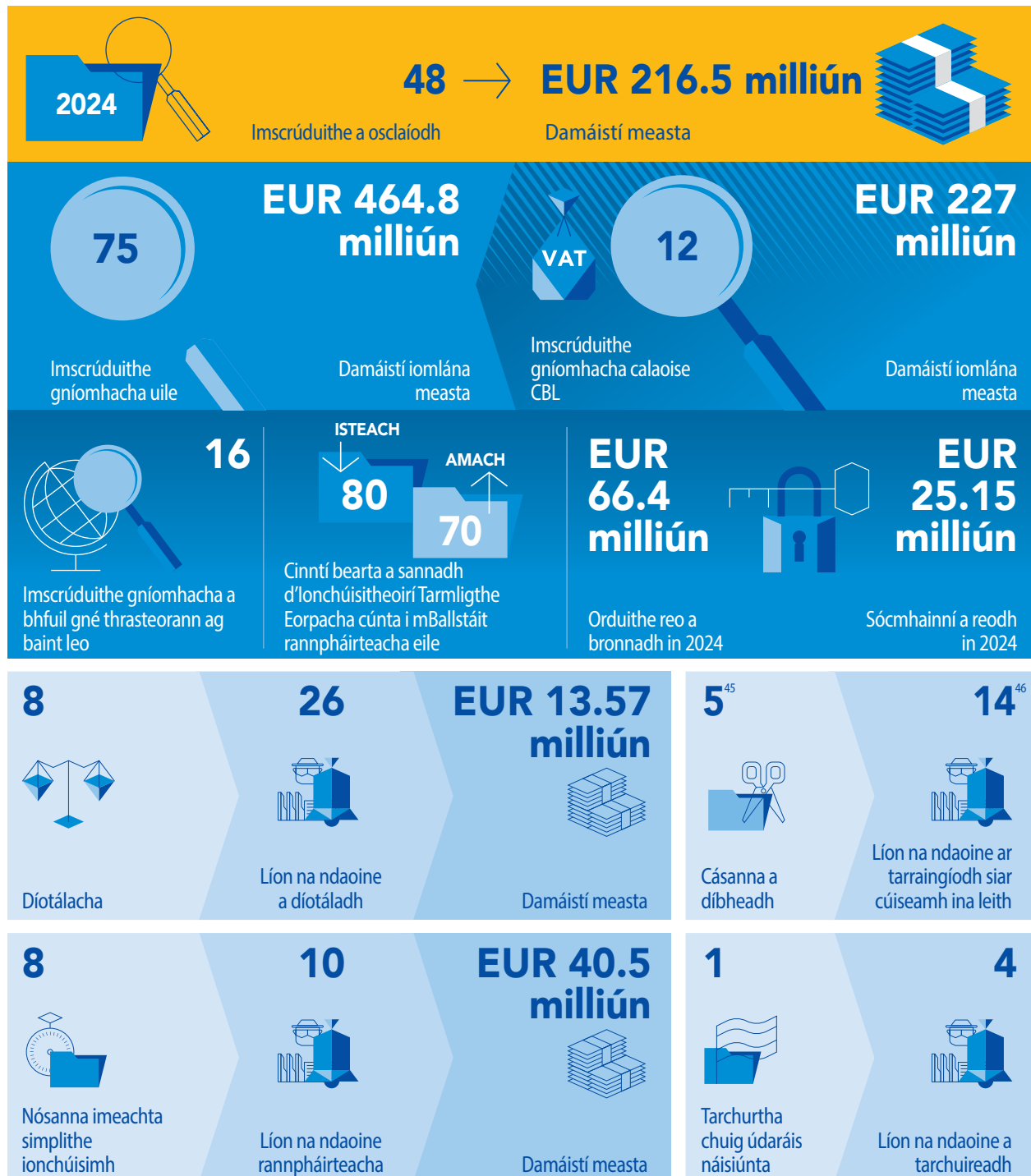
AN SPÁINN



GNÍOMHAÍOCHT OIBRÍOCHTÚIL

SONRAÍ A BHÍ BAILÍ AN 31 NOLLAIG 2024

Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha (gníomhacha): **7**
Cúntóirí Ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha Náisiúnta (FTE): **10**
Imscrúdaitheoirí tiomnaithe agus speisialaithe: **Ní ann dóibh**



TUAIRISCÍ COIRE/GEARÁIN A FUARTHAS MAIDIR LE COIREANNA

Ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais	19	Ó pháirtithe príobháideacha	179
Ó údaráis náisiúnta	42	Ex officio	0
IOMLÁN			240

GNÍOMHAÍOCHT BREITHIÚNACH I gCÁSANNA COIRIÚLA

	Cásanna leanúnacha ag céim na trialach	12
	Líon na mbreithiúnas cúirte céadchéime	6
	Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime	0
	Líon na gcásanna leanúnacha ag céim an achomhairc	0
	Líon na mbreithiúnas críochnaitheach cúirte	6
	Líon na leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais chúirte	0
	Ciontuithe	6
	Líon na ndaoine a ciontaíodh	7
	Éigiontuithe	0
	Líon na ndaoine a éigiontaíodh	0

TÍOPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH I gCÁSANNA GNÍOMHACHA OIPE

LÍON NA gCIONTA A IMSCRÚDAÍODH MIONDEALAITHE DE RÉIR CINEÁIL

	58		15		14
Calaois caiteachais neamhsoláthair	41.73 %	Calaois caiteachais soláthair	10.79 %	Eagraíochtaí coiriúla dírithe ar choireacht CLA	10.07 %
	8		13		4
Calaois ioncaim neamh-CBL	5.76 %	Calaois ioncaim CBL	9.35 %	Éilliú	2.88 %
	2		11		14
Míleithreasú	1.44 %	Sciúradh airgid	7.91 %	Cionta atá nasctha go dlúth	10.07 %

IMSCRÚDUITHE GNÍOMHACHA CALAOISE I nDÁIL LE CISTIÚ

MIONDEALAITHE DE RÉIR CLÁIR

Cláir thalmhaíochta agus forbartha tuaithe	17	Cláir aeráide agus chomhshaoil	2
Cláir mhuirí agus iascaigh	1	Cláir théarnaimh agus athléimneachta	4
Cláir chomhair idirnáisiúnta	3	Cláir shoghluaisteachta agus iompair, fuinnimh agus dhigítithe	0
Cláir forbartha réigiúnacha agus uirbeacha	8	Cláir thearmainn, imirce agus lánpháirtíochta	2
Cláir oideachais agus chultúir	2	Cláir thionsclaíochta, fontraíochta agus FB Manna	0
Cláir thaighde agus nuálaíochta	3	Cláir shlándála agus chosanta	0
Cláir fostaíochta, comhtháthaithe shóisialta, chuimsithe agus luachanna	3	Cláir eile/cásanna amhrais	12

TÍPEOLAÍOCHTAÍ A SAINAITHNÍODH INÁR gCÁSANNA

D'fhéadfaí go ndírítear ar chionta coiriúla éagsúla mar chuid d'imscrúdú amháin. Tugtar breac-chuntas sa mhír seo ar na cineálacha éagsúla cionta a n-imscrúdaíonn OIPE iad.

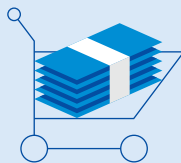
2 105



Calaois caiteachais
neamhsoláthair

33.19 %

591



Calaois caiteachais
soláthair

9.32 %

385



Eagraíocht choiriúil atá
dírithe ar choireacht CLA

6.07 %

480



Calaois ioncaim
neamh-CBL

7.57 %

1 287



Calaois ioncaim CBL

20.29 %

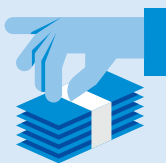
191



Éilliú

3.01 %

115



Míleithreasú

1.81 %

380



Sciúradh airgid

5.99 %

808



Cion atá nasctha go dlúth

12.74 %



CALAOIS CAITEACHAIS NEAMHSHOLÁTHAIR

Faoi dheireadh 2024, bhain thart ar **33 %** de na cionta a d'imscrúdaigh OIPE le **calaois caiteachais neamhsholáthair**. Déantar calaois den sórt sin trí **ráitis nó doiciméid atá bréagach, mícheart nó neamhiomlán** a úsáid nó a chur i láthair a mbíonn mar thoradh air míleithreasú nó coinneáil éagórach cistí nó sócmhainní ó bhuiséad an Aontais nó ó bhuiséid bainistithe ag an Aontas nó thar a cheann. Áirítear leis sin cabhair airgeadais, fóirdheontais agus cistí an Aontais.

Le linn na tréimhse tuairiscithe, shainaithin OIPE patrúin den chineál sin calaoise cistiúcháin an Aontais in earnálacha amhail talmhaíocht agus iascach, cláir Erasmus, forbairt réigiúnach, cúram sláinte, gnóthaí sóisialta, an óige agus saothar, agus taighde agus nuálaíocht. Dhírigh calaoiseoirí freisin ar chistí téarnaimh a bhaineann le hiarmhairtí phaindéim COVID-19, go háirithe iad siúd faoi Shaoráid Téarnaimh agus Athléimneachta an Choimisiúin Eorpaigh. Tá doiciméadú déanta freisin ar rannpháirtíocht grúpaí coireachta eagraithe i gcalaois neamhsholáthair.

I measc na bpatrún coiteann den chineál sin calaoise tá:

- ▶ **Fóirdheontais ón Aontas a éileamh trí dhearbhuíthe bréagacha nó trí dhoiciméid bhrionnaithe**, lena n-áirítear dioplómaí saineolaithe chun riachtanais shonracha chistiúcháin a chomhlíonadh (amhail critéir incháilitheachta agus eisiaimh). D'fhéadfadh sé go n-áireofaí leis sin imthosca dícháilithe a cheilt amhail ciontuithe coiriúla roimh ré nó imthosca saorga a chruthú chun coinníollacha incháilitheachta a chomhlíonadh, amhail ródhearbhú a dhéanamh ar mhéid nó ar cháilíocht talún talmhaíochta incháilithe);
- ▶ **Costais bhreise bhoilscithe, ráitis bhréagacha a chur isteach** maidir le saineolaithe nó fochonraitheoirí a íoc, taifid tinrimh bhréagacha do cheardlanna nó do chlár oiliúna, nó sonraisc bhréagacha a chur isteach chun praghas an trealaimh arna gceannach a mhéadú go saorga, d'fhonn fóirdheontais níos airde a éileamh ón Aontas;
- ▶ **Aisíocaíocht a iarraidh le haghaidh seirbhísí nár seachadadh nó a bhí faoi bhun na gcaighdeán comhaontaithe** (e.g. deontais a soláthraíodh le haghaidh oiliúint fostaíochta nó seirbhísí cúraim nach ann dóibh);
- ▶ **Ráitis airgeadais a chúbláil** (e.g. trí mhíléiríú a thabhairt ar chostais foirne) chun méid na n-íocaíochtaí a fhaightear a mhéadú;
- ▶ **Cistiú dúbailte a éileamh agus a fháil**, i gcás ina maoiníonn údaráis éagsúla, trí chalaois (i mBallstáit éagsúla go minic), gníomhaíocht ar leith roinnt uaireanta gan bheith eolach ar na ranníocaíochtaí a rinne údaráis eile.

An Ostair: 15 dhuine gafa in imscrúdú calaoise EUR 3.5 milliún a bhain le cistí STA⁴⁷



I mí na Samhna 2024, arna iarraidh sin do OIPE, ghabh Póilíní Coiriúla Vín 15 dhuine a bhí faoi dhrochamhras agus rinne siad 37 gcuardach mar chuid de mhórchás calaoise neamhsholáthair. Tháinig OIPE ar roinnt eagraíochtaí coiriúla a raibh amhras fúthu go ndearna siad calaois ar ní ba mhó ná EUR 3.5 milliún ón gclár ar a dtugtar 'Reparaturbonus' ('Bónas Deisiúcháin') arna mhaoiniú ag an Aontas tríd an gCiste Téarnaimh agus Athléimneachta (STA).

Is tionscnamh de chuid rialtas na hOstaire é 'Reparaturbonus', lena ndéantar deisiú gléasanna leictreonacha agus fearais tí a chur chun cinn agus a dhreasú. Is é an cuspóir atá leis inbhuanaitheacht a spreagadh, dramhaíl leictreonach a laghdú agus tacú le gnólachtaí deisiúcháin áitiúla. Rinne na daoine a bhí faoi dhrochamhras an chalaois neamhsholáthair trí bhíthin

cuideachtaí a bhí ann cheana ach freisin trí bhíthin go leor cuideachtaí samhailteacha a chlárú mar ghnólachtaí comhpháirtíochta 'Reparaturbonus'. Chuir sé sin ar a gcumas dóibh éilimh ar aisíocaíocht ar dheisiúcháin a chur faoi bhráid ghníomhaireacht náisiúnta riaracháin agus cistiúcháin an chláir. Tar éis dóibh a bheith deimhnithe mar ghnólachtaí comhpháirtíochta, chuir na daoine a bhí faoi dhrochamhras na mílte iarratas ar aisíocaíocht isteach ag éileamh fóirdheontas le haghaidh deisiúcháin a líomhnaítear nár tharla riamh. Agus é sin á dhéanamh acu, bhí sé mar aidhm ag na heagraíochtaí coiriúla breis agus EUR 3.5 milliún i bhfóirdheontais a fháil go calaoiseach.

Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



CALAOIS CAITEACHAIS SOLÁTHAIR

Faoi dheireadh 2024, bhain thart ar **9 %** de na cionta a d'imscrúdaigh OIPE le **calaois amhrasta caiteachais neamhsholáthair**. Is minic a léirítear an chalaos sin in **ionramháil neamhdhleathach nósanna imeachta tairisceana le haghaidh oibreacha poiblí**, amhail athchóiriú foirgneamh rialtais agus bonneagar iompair. Den chuid is mó, déantar calaois ar chaiteachas soláthair trí ráitis nó trí dhoiciméid atá bréagach, mícheart nó neamhiomlán a úsáid nó a chur i láthair. Scaití, déantar brionnú doiciméad – ar cion é atá nasctha go dlúth – san am céanna. Áirítear le roinnt cásanna rannpháirtíocht oifigeach poiblí éillitheach.

Le linn na tréimhse tuairiscithe, shainaithin OIPE patrúin chalaoise a bhaineann le cistí an Aontais in earnálacha amhail bonneagar agus forbairt réigiúnach, talmhaíocht, oideachas, taighde agus nuálaíocht, gnóthaí sóisialta agus acmhainní daonna. Ina theannta sin, tá imscrúdú á dhéanamh ar chalaos a bhaineann le cistí atá bainteach le paindéim COVID-19.

- I measc na bpatrún coiteann den chineál sin calaoise tá:
- **Dearbhuithe bréagacha a chur isteach i nósanna imeachta tairisceana**, lena n-áirítear mífhaisnéis trí dhoiciméid bhréige, smachtbhannaí a cheilt, dócmhainneacht a cheilt, nó míthuairisciú a dhéanamh ar cháilíochtaí chomhaltaí cuibhreannais, chun a chur in iúl go bréagach go gcomhlíonann siad ceanglais tairisceana;

- **Doiciméid bhréagacha a chur isteach** chun cáilíocht na n-oibreacha nó na n-ábhar a comhaontaíodh de réir conartha a cheilt (e.g. sárú ar cheanglais theicniúla, easpa ceadanna riachtanacha comhshaoil nó úsáid ábhar ar chaighdeán níos ísle) nó sonraisc a chur i láthair le haghaidh costas neamh-incháilithe (e.g. táillí saineolaithe) nó le haghaidh seirbhísí nár seachadadh i ndáiríre (oibreacha nár cuireadh i gcrích);
- **Tairiscint chlaonpháirteach, go háirithe i dtionscail a bhfuil iomaíocht theoranta nó saineolas speisialaithe i gceist leo cúbláil tairiscintí, nó “fabhraíocht” neamhdhleathach** (amhail tionchar a imirt ar bhoird roghnúcháin agus coinbhleachtaí leasa a cheilt) atá nasctha le conarthaí poiblí atá beartaithe chun an tairiscint a bhronnadh ar oibreoir eacnamaíoch ar leith;
- **Scoilteadh d’aon ghnó den tairiscint ag an údarás bainistithe ina nósanna imeachta éagsúla**, lena gceadaítear do na tairbhíthe céanna meastóireacht ag an gCoimisiún Eorpach a sheachaint;
- **Tearcúsáid agus ionramháil uirlisí ríomhsholáthair**, le nochtadh roghnach faisnéise nó seachaint córas le haghaidh conarthaí níos lú, rud a chuireann teorainn leis an trédhearcacht;
- **Mainneachtain maidir le himscrúdú a dhéanamh ar thairiscintí ísle neamhghnácha** nó aghaidh a thabhairt orthu, lena gcumasaítear dámhachtainí do chuideachtaí sonracha d’ainneoin forais shoiléire eisiaimh, amhail smachtbhannaí nó féimheacht.

An Chipir: Imscrúdú OIPE ar thionscadal ar fiú na milliúin euro é le haghaidh críochfort allmhairithe gáis nádúrtha leachtaithe⁴⁸



An 25 Iúil 2024, d’fhógair OIPE sa Niocóis (an Chipir) go poiblí gur tionscnaíodh imscrúdú ar thionscadal le haghaidh críochfort allmhairiúcháin gáis nádúrtha leachtaithe (GNL) sa Chipir, ar amhras go ndearna sé calaois soláthair, míleithreasú cistí an Aontais agus éilliú. Bhí sé d’aidhm ag an tionscadal pointe iontrála a chruthú do ghás nádúrtha go dtí an Chipir, rud a chuirfeadh ar chumas na tíre nascadh le margadh gáis na hEorpa i gcoitinne, agus bhí costas EUR 542 mhilliún i gceist leis – ar maoiníodh thart ar EUR 101 mhilliún de trí chlár na Saoráide um Chónascadh na hEorpa (SCE). De réir an imscrúdaithe, theip ar

fhorgníomhú an chonartha agus cuireadh deireadh leis i mí Iúil 2024.

Tionscnaíodh an t-imscrúdú i mí an Mhárta 2024 tar éis d’Oifig Iniúcháireachta Phoblacht na Cipire tuarascáil a fhoilsiú an 19 Eanáir 2024 maidir le sáruithe a d’fhéadfadh a bheith ann le linn an nós imeachta soláthair agus forghníomhú an chonartha phoiblí don tionscadal GNL ina dhiaidh sin. Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



CALAOIS IONCAIM CBL

Faoi dheireadh 2024, bhain thart ar **20 %** de na cionta imscrúdaithe ag OIPE leis na cineálacha de **calaois CBL** is tromchúisí a bhaineann le críoch dhá Bhallstát nó níos mó de chuid an Aontais agus lenar ndearnadh damáistí iomlána de **EUR 10 milliún** ar a laghad. Léiríonn an fhaisnéis atá ar fáil go bhfuil athrú suntasach tagtha ar chalaouis CBL le linn na tréimhse tuairiscithe, lena n-áirítear mar thoradh díreach ar na gníomhaíochtaí a rinne OIPE i gcoinne líonraí coiriúla gníomhacha.

Tá scéimeanna líneacha calaoise atá níos ilroinnte á gcur in ionad na calaoise rothlaí traidisiúnta, ina ngoidtear cáin bhreisluacha go díreach ó chustaiméirí seachas é a éileamh mar aisíocaíochtaí ó údaráis chánach. Ina theannta sin, tá méadú tagtha ar raon na n-earraí agus na seirbhísí lena mbaineann, i bhfianaise an éilimh i margadh an Aontais.

De ghnáth, is grúpaí coireachta eagraithe a dhéanann calaois mar sin, i gcomhtéacs éiceachóras calaoiseach, mar dhea – rud a fhágann gur féidir leo titim isteach le trádálaithe dlisteanacha agus aitheanta. Is é is aidhm do shofaisticiúlacht na líonraí coiriúla sin idirghníomhaíocht le fiontraithe macánta a chumasú chomh maith le sciúradh airgid ó chuireanna éagsúla, rud a fhágann go mbíonn cuma dhlisteanach ar na gníomhaíochtaí sin. Mar thoradh air sin, tá fuadar anois faoi úsáid na calaoise CBL chun airgead a sciúradh d'fhonn ioncam neamhdhleathach a ghlanadh agus a ghiniúint.

Tharla calaois CBL go príomha trí dhíol earraí leictreonacha amhail fóin phóca, cluasáin agus tiomántáin chrua, chomh maith le gluaisteáin athlámhe, ór, só-earraí, breosla agus táirgí gaolmhara, polaiméirí, earraí tomhaltais laethúla, ábhar digiteach amhail ceadúnais bogearraí, mar aon le roinnt seirbhísí.

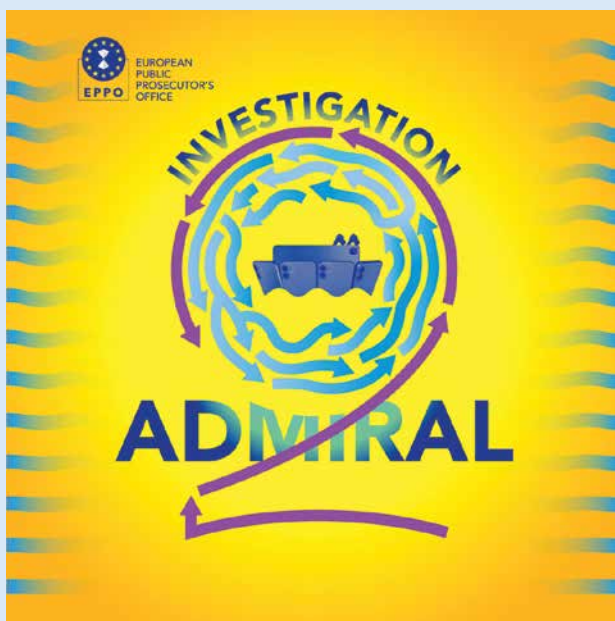
I measc na bpatrún coiteann den chineál sin calaoise tá:

- **Calaois fála agus caolaois rothlach arna déanamh ag grúpaí coireachta eagraithe trí ghréasán ollmhór cuideachtaí ilchuspóireacha a chruthú agus a rialú** – e.g. cuideachtaí cainéil, trádálaithe atá ar iarraidh, maoláin, bróicéirí, etc. – ar bhealach níos ilroinnte, arb é is aidhm dó CBL a ghoid agus sócmhainní a fuarthas ar dhrochbhealaí a sciúradh ó chuireanna eile;
- **Scéim calaoise corrlaigh** lena mbaineann an cháin a ghearrtar ar an gcorrlach brabúis a laghdú go calaoiseach in ionad an phraghais díola, agus úsáid á baint as sonraisc bhréagacha le haghaidh earraí athlámhe;
- **Tras-sonrascadh tríd an bhfiachas CBL a cheilt i gcreidmheasanna CBL bréige** arna ngineadh ó oibríochtaí intíre;
- **Calaois ríomhthrachtála** (córas ginearálta CBL, ionad ilfhreastail (OSS) agus ionad ilfhreastail allmhairiúcháin (IOSS)), trí mhí-úsáid a bhaint as margaí atá ann cheana nó trí shiopaí dílse ar líne a bhunú chun earraí agus seirbhísí a dhíol, ag eintitis laistigh den Chomhphobal agus lasmuigh de;
- **Calaois CBL trí mhí-úsáid Nós Imeachta Custaim 40 nó 42 le hiarchur CBL**, i gcás go gcuirtear trádálaithe atá ar iarraidh ar bun de rún ach na dliteanais CBL a 'ionsú' agus, ar an gcaoi sin, a íocaíocht ar thrádáil earraí a sheachaint. Is minic a chomhcheanglaítear an cineál sin calaoise leis an gcéad treocht ó thaobh na calaoise de a mhínítear thuas;
- **Calaois CBL a dhéanann daoine príobháideacha trí úsáid a bhaint as cuideachtaí scagaire agus as cuideachtaí ar 'muilinn pháipéir' iad, mar a thugtar air**, a eisíonn sonraisc le haghaidh oibríochtaí nach ann dóibh, i ndáil le hallmhairiú earraí isteach san Aontas a tháirgtear i dtíortha nach de chuid an Aontais iad;
- **Calaois CBL le damáiste níos lú ná EUR 10 milliún**, a imscrúdaítear mar chionta a bhfuil dlúthbhaint acu le scéimeanna calaoise dleachta custaim, ós rud é gur minic a dhéantar an dá chineál iompair choiriúil trí na gníomhartha céanna.



CALAOIS IONCAIM CBL

Imscrúdú Admiral 2.0: An cás is mó de chalaois CBL san Eoraip a bhfuil naisc aici le coireacht eagraithe⁴⁹



An 28 Samhain 2024, d'imscair OIPE i Ríge (an Laitvia) agus Vilnius (an Liotuáin) 624 oifigeach forfheidhmithe dlí chun cuardaigh agus gabhálacha a dhéanamh ar fud 16 thír. Bunaithe ar thorthaí an imscrúdaithe Admiral, nocht OIPE sindeacáit choiriúil eile a rabhtas in amhras go raibh scéim chasta calaoise CBL ar bun aici a bhain le trádáil earraí leictreonacha móréilimh agus a raibh caillteanas measta CBL de EUR 297 milliún i gceist léi.

Meastar gurb é atá in Imscrúdú Admiral⁵⁰, a fógraíodh i mí na Samhna 2022, an t-imscrúdú is mó riamh san Aontas ar chalaois CBL agus meastar anois gurb ionann agus EUR 2.9 billiún líon na ndamáistí lena mbaineann. Agus leas á bhaint aige as a shamhail dhíláráithe agus as a acmhainneacht anailiseach lárnach, bhí OIPE in ann naisc a bhunú idir daoine agus cuideachtaí atá á bhfiosrú mar chuid d'imscrúdú Admiral, agus sindeacáit choiriúil atá bunaithe sna

Stáit Bhaltacha. Léirigh an t-imscrúdú gur bhain an tsindeacáit sin úsáid as an *modus operandi* céanna, agus go páirteach as an eagraíocht agus as an mbonneagar céanna, agus a d'úsáid déantóirí na coire a imscrúdaíodh mar chuid de Admiral, chun calaois rothlach CBL ollmhór a dhéanamh – scéim choiriúil chasta a bhaineann leas as rialacha an Aontais maidir le hidirbhearta trasteorann idir a Bhallstáit, toisc go bhfuil siad sin díolmhaithe ó cháin bhreisluacha.

De réir an imscrúdaithe, bhunaigh na daoine a bhí faoi dhrochamhras cuideachtaí i 15 Bhallstát de chuid an Aontais, agus iad ag gníomhú mar sholáthraithe dlisteanacha earraí leictreonacha. Dhíol siad ní ba mhó ná EUR 1.48 billiún de ghléasanna leictreonacha coitianta trí mhargaí ar líne le custaiméirí atá lonnaithe san Aontas. Cé gur íoc na custaiméirí deiridh cáin bhreisluacha ar a gceannacháin, ní chomhlíonfadh na cuideachtaí díola a n-oibleagáidí cánach. Trí imeacht gan tásc go simplí, bhí siad in ann aistriú na méideanna a bhí dlite do na húdaráis chánach náisiúnta fhreagracha a sheachaint. D'éileodh cuideachtaí eile sa slabhra calaoiseach aisíocaíocht CBL ó na húdaráis chánach náisiúnta ina dhiaidh sin, rud a chruthódh damáistí measta CBL de EUR 297 milliún. Aistreofaí fáлтаis na gníomhaíochta coiriúla sin chuig cuntais eischósta.

Tá amhras ar OIPE go bhfuil os cionn 400 cuideachta mar chuid den scéim chasta calaoiseach sin, a chreidtear a úsáideadh freisin chun fáлтаis a eascraíonn as gáinneáil ar dhruaí, cineálacha éagsúla cibearchoireachta, agus calaois infheistíochta a sciúradh. Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



CALAOIS IONCAIM NEAMH-CBL

Bhain thart ar **8 %** de na cionta a bhí imscrúdaithe ag OIPE iad faoi dheireadh 2024 le **calaois ioncaim neamh-CBL**. Go háirithe, gannluacháil, mí-úsáid nósanna imeachta custaim, contrabhanna, smuigleáil tobac, agus calaois a bhaineann le dleachtanna frithdhumpála.

Déantar na cionta sin den chuid is mó trí **ráitis nó trí dhoiciméid atá bréagach, mícheart nó neamhiomlán a úsáid nó a chur i láthair**, nó, i lear mór cásanna, trí **smuigleáil**, gan aon doiciméadacht ar chor ar bith.

Bíonn tionchar ag an gcineál sin calaoise ar raon leathan táirgí, lena n-áirítear teicstílí, leictreonaic, tileanna ceirmeacha, rothair leictreacha, carranna, ábhair thionsclaíocha amhail próifílí alúmanaim, píopaí cruach, agus snáithínghloine, chomh maith le hearraí a smuigleáil go coitianta amhail tobac, rothair, comhpháirteanna tionsclaíocha, páirteanna spártha, soláthairtí leighis (amhail maisc agus gúnaí), cosmaidí, painéil ghréine, agus bithdhíosal.

I measc na bpatrún coiteann den chineál sin calaoise tá:

- ▶ **Dearbhuithe custaim míchearta agus sonraisc bhréagacha a chur isteach** chun dleachtanna custaim agus dleachtanna frithdhumpála a sheachaint, trí ghearrluacháil a dhéanamh ar na hearraí allmhairithe, tríd an táirgeoir mícheart nó an tír thionscnaimh mícheart a dhearbhu;
- ▶ **Dearbhuithe bréagacha allmhairiúcháin custaim** maidir leis na hoibríochtaí cóimeála a dhéantar ar na hearraí allmhairithe (arna gcóimeáil i dtír de chuid an Aontais nó i dtír nach de chuid an Aontais í ó chomhpháirteanna de thionscnamh na Síne, e.g. rothair), d'fhonn dleachtanna custaim a sheachaint;
- ▶ **Mí-úsáid Nós Imeachta Custaim 42**, i gcás nach gcomhlíontar coinníollacha an dearbhaithe custaim, agus/nó má luaitear inneachar an dearbhaithe custaim go mícheart (e.g. trí luach an idirbhirt a ghannluacháil);
- ▶ **Allmhairiú rothar leictreach**, arna gcóimeáil faoi seach ó chomhpháirteanna rothar, a bhí faoi réir dleachtanna frithdhumpála trí dhearbhu bréagach maidir le tionscnamh na n-earraí. Ina theannta

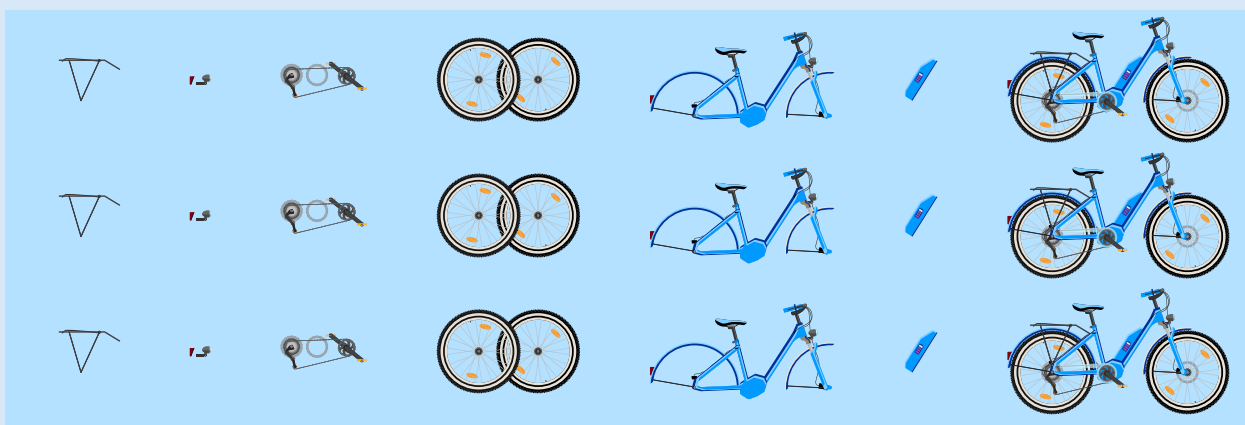
sin, déantar earraí a mhí-aicmiú ó am go chéile nó déantar tearcluacháil orthu le linn seiceálacha custaim chun na dleachtanna is infheidhme a laghdú. Déanann roinnt calaoiseoirí coinsíneachtaí iompórtála a dheighilt freisin chun dul timpeall ar chuótaí cosanta iompórtála, rud a bhaineann an bonn a thuilleadh d'iarraichtaí an Aontais a mhargadh a rialáil agus a chosaint;

- ▶ **Smuigleáil tobac** trí allmhairiú neamhdhleathach táirgí tobac isteach san Aontas, arna gcur i bhfolach i gcoimeádáin agus arna ndearbhu go bréagach mar earraí eile, sula ndáiltear ar an margadh dubh iad. Is minic a bhaineann an cleachtas sin le mí-úsáidí custaim amhail onnmhairiú bréagach agus
- ▶ **trasloingsiú**, a dhéantar de ghnáth trí líonraí coiriúla sofaisticiúla trasteorann;
- ▶ **Úsáidtear calaois ríomhthráchtála**, go háirithe calaois a bhaineann le hearraí a allmhairítear ón tSín agus saothrú scéimeanna simplithe, amhail ionad ilfhreastail allmhairithe (IOSS), d'earraí nach mó a luach ná EUR 150, chun dleachtanna custaim agus CBL a sheachaint.



CALAOIS IONCAIM NEAMH-CBL

An Bheilg: Triúr ciontaithe as EUR 3.1 milliún i ndleachtanna custaim ar rothair leictreacha allmhairithe a sheachaint⁵¹



An 19 Aibreán 2024, fuarthas duine aonair agus dhá chuideachta ciontach as dleachtanna custaim ar allmhairiú rothar leictreach ón tSín a sheachaint, tar éis do OIPE cás a imscrúdú agus a ionchúiseamh sa Bhruiséil (an Bheilg).

D'allmhairigh cuideachta Fhrancach na rothair leictreacha isteach san Aontas i gcalafort Antuairp, agus úsáid á baint as cuideachta a chomhlíon na foirmiúlachtaí custaim sa Bheilg. Léiríodh san imscrúdú gur allmhairíodh rothair leictreacha iomlána d'aon ghnó ina gcodanna ar leithligh, chun íocaíocht dleachtanna frithdhumpála atá dlite ar rothair leictreacha atá cóimeáilte go hiomlán a allmhairiú a sheachaint. Chuir an t-allmhaireoir Francach na rothair leictreacha le chéile ansin sa Fhrainc. Fuarthas an t-allmhaireoir Francach agus a bhainisteoir, chomh maith leis an gcuideachta Bheilgeach a chomhlíon na foirmiúlachtaí custaim, ciontach as dearbhuithe custaim míchearta a chur i láthair d'fhonn dleachtanna frithdhumpála agus frithchúitimh a sheachaint.

Ina bhreithiúnas an 11 Aibreán 2024, chiontaigh Dlísheomra Ceartúcháin na Cúirte Céadchéime in Antuairp bainisteoir na cuideachta Francaí a d'allmhairigh na rothair leictreacha tríd an mBeilg agus gearradh pianbhreith phríosúin 12 mhí air a cuireadh ar fionraí ar feadh tréimhse phromhaidh 5 bliana. Chiontaigh an chúirt freisin an chuideachta Fhrancach a d'allmhairigh na rothair leictreacha agus an chuideachta Bheilgeach a chomhlíon na foirmiúlachtaí custaim. Gearradh fíneáil os cionn EUR 15.5 milliún ar gach duine den triúr cosantóirí, ach cuireadh ar fionraí an fhíneáil le linn tréimhse promhaidh 3 bliana, ach amháin i gcás cuid di a bhí le híoc. Ina theannta sin, ordaíodh do na cosantóirí luach na n-earraí allmhairithe (tuairim is EUR 4.4 milliún) a íoc, anuas ar mhéid na cánach agus na ndleachtanna a bhí dlite a seachnaíodh, arb ionann é agus EUR 3.1 milliún san iomlán.

Tá imeachtaí achomhairc ar bun sa chás sin faoi láthair.



ÉILLIÚ

Faoi dheireadh 2024, bhain thart ar **3 %** de na cionta a d'imscrúdaigh OIPE le **héilliú gníomhach agus éighníomhach oifigeach poiblí** (oifigigh an Aontais agus oifigigh náisiúnta). Fuarthas amach go bhfuil nósanna imeachta soláthair phoiblí, go háirithe, i mbaol gníomhaíochta éillitheacha ag oifigigh phoiblí, cibé acu ina gcáil mar bhaill de phainéil mheastóireachta nó trí iarrachtaí aindleathacha tionchar a imirt ar chinnteoireacht i nósanna imeachta den sórt sin. Is léir é sin go háirithe in earnálacha soláthair ardluacha agus speisialaithe amhail cúram sláinte, bonneagar agus teicneolaíocht, rud lena dtugtar le fios leochaileachtaí i sásraí maoirseachta.

Tá ról méadaitheach ag grúpaí coireachta eagraithe i scéimeanna éillithe, a bhíonn ag feidhmiú go minic ar fud tíortha éagsúla. Is féidir leis an éilliú a dhéanann difear do leasanna airgeadais an Aontais a nascadh le coireanna tromchúiseacha eile, lena n-áirítear iad siúd atá lasmuigh de raon feidhme OIPE, amhail gáinneáil ar dhrugaí, smuigleáil daoine, agus gáinneáil ar airm.

I measc na bpatrún coiteann den chineál sin calaoise tá:

- ▶ **Breabaireacht oifigeach poiblí**, mar mhalairt ar dhámhachtain chistí an Aontais ar thionscadail shonracha nó ar thograí seirbhíse sonracha;
- ▶ **Breabaireacht oifigeach poiblí**, mar mhalairt ar chostais bhreise neamh-incháilithe agus bhoilscithe arna bhformheas ag céim chur i gcrích an tionscadail;
- ▶ **Cúbláil dhigiteach**, amhail bunachair sonraí nó sonraisc leictreonacha a athrú, mar thoradh ar mhaoiniú méadaithe ón Aontas chun córais riaracháin agus airgeadais a dhigitiú, rud lenar tugadh leochaileachtaí nua isteach.

An Iodáil: Amhras go raibh státseirbhísigh rannpháirteach in eagraíocht choiriúil agus go raibh éilliú cistí STA ar bun acu⁵²



An 24 Deireadh Fómhair 2024, arna iarraidh sin do OIPE sa Róimh (an Iodáil), rinne Póilíní Stáit na hIodáile roinnt cuardach tí, gabhálacha agus urghabhálacha i réigiúin Lazio agus Campania, mar chuid d'fhiosrúchán i gcomhlachas choiriúil líomhnaithe a rabhtas in amhras faoi go raibh éilliú i gceist leis maidir le tionscadail arna gcistiú ag Saoráid Téarnaimh agus Athléimneachta an Aontais (STA) don Iodáil a dhámhachtain.

Bhí amhras ann go raibh cúigear státseirbhíseach, lenar áiríodh méara bhardas Ceccano, páirteach in eagraíocht choiriúil ag a raibh scéim shofaisticiúil éillithe ar bun. Léirigh an t-imscrúdú, dar chódainm 'The Good Lobby', gur bronnadh conarthaí poiblí ar go leor daoine aonair agus cuideachtaí, dar luach EUR 5 mhiliún san iomlán agus arna maoiniú ag STA, mar mhalairt ar bhreabanna.

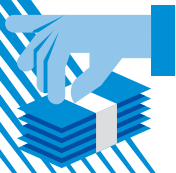
I measc na dtionscadal éagsúil, a bronnadh idir 2021 agus 2023, bhí oibreacha díonta creatha talún ag bunscoil Ceccano, feabhsuithe ar shábháilteacht an bhonneagair phoiblí sa chathair agus tionscadal ar sheirbhísí glactha

imirceach agus cóiríochta laistigh den chathair.

Líomhnaítear gur aistríodh cuid den bhreab a d'íoc tairbhíthe an tionscadail go díreach chuig comhaltaí an chomhlachais, agus gur aistríodh cuid eile chuig cuideachtaí caocha a bhí á mbainistiú ag na daoine a bhí faoi dhrochamhras, a d'eisigh sonraisc bhréagacha mar mhalairt air sin.

Rinne Póilíní Stáit na hIodáile bearta réamhchúraim i gcoinne 13 dhuine faoi dhrochamhras. Áiríodh ar na bearta sin braighdeanas baile do dheichniúr a bhí faoi dhrochamhras agus cur faoi réir bearta sriantacha triúr eile a bhí faoi dhrochamhras, rud a chuir cosc orthu dul i mbun gníomhaíochtaí gnó nó poist bhainistíochta a bheith acu ar feadh bliana.

D'eisigh an breitheamh um réamh-imscrúduithe de chuid Cúirt Frosinone ordú reo arbh fhiú EUR 500 000 é, a d'fhorghníomhaigh Póilíní Stáit na hIodáile ina dhiaidh sin. Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



MÍLEITHREASÚ

Bhain thart ar **2 %** de na cionta a d'imscrúdaigh OIPE faoi dheireadh 2024 le **míleithreasú**.

Tarlaíonn míleithreasú má dhéanann oifigeach poiblí a bhfuil sé de chúram orthu cistí nó sócmhainní a bhainistiú iad a ghealladh, a íoc amach, a leithreasú nó a úsáid chun críche seachas an cuspóir a beartaíodh dóibh ar dtús, agus dá bhrí sin go ndéantar damáistí do leasanna airgeadais an Aontais.

Is minic a léirítear míleithreasú in atreorú chistí an Aontais ag daoine atá faoi dhrochamhras a chuireann doiciméid nó sonraisc bhréagacha a bhaineann le poist shamhailteacha nó éilimh ar aisíocaíocht mhíchúí (mar shampla, costais taistil bhréige) isteach, nó a aistríonn luach saothair oifigiúla an Aontais chuig daoine aonair nach bhfuil i dteideal iad a fháil. D'fhéadfaí a áireamh leis sin freisin mí-úsáid cistí arna mbronnadh ar chúntóirí parlaiminteacha na hEorpa, iad a atreorú le haghaidh gnóthachan airgeadais pearsanta, chomh maith le míleithreasú ag fostaithe údarás bainistíochta nó gníomhaireachtaí náisiúnta freagracha a éascú.

An Liotuáin: Cuardaigh OIPE déanta mar chuid d'imscrúdú ar mhíleithreasú cistí ó Chiste Bonneagair BaltCap⁵³



I mí Feabhra 2024, arna iarraidh sin do OIPE i Vilnius na Liotuáine, rinneadh 15 chuardach i roinnt suíomhanna, mar chuid d'imscrúdú ar mhíleithreasú cistí ó Chiste Bhonneagair BaltCap.

Rinne Seirbhís Imscrúdaithe na Liotuáine um Choireacht Airgeadais (Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba – FNTT) na bearta imscrúdaitheacha ag roinnt cuideachtaí sa Liotuáin. Rinneadh cuardach amháin freisin ag cuideachta amháin san Eastóin.

Ag tús mhí Feabhra 2024, ghlac OIPE seilbh ar chás coiriúil a thionscain Oifig Ionchúisitheora Réigiúnaigh na Liotuáine i Vilnius maidir le míleithreasú cistí ó Chiste Bonneagair BaltCap – ciste infheistíochta de EUR 80 milliún, atá dírithe ar thionscadail bhonneagair sna tíortha Baltacha. Faigheann Ciste Bonneagair BaltCap tacaíocht ar fiú EUR 20 milliún í ón mBanc Eorpach Infheistíochta (BEI) faoina Phlean Infheistíochta don Eoraip.

De réir an imscrúdaithe réamhthrialach, bhí amhras ann go ndearna an tUasal Sarunas Stepukonis, iarchomhpháirtí de Chiste Bonneagair BaltCap, agus iarchomhalta dá Choiste Infheistíochta, EUR 27 milliún ar a laghad a chlaonchasadh ón gciste. Bunaithe ar an bhfianaise, b'fhéidir gur úsáideadh an chuid ba mhó den airgead a caitheadh le haghaidh cearrbhachais ag casaíní sa Liotuáin agus san Eastóin.

Coinníodh an té a bhí faoi dhrochamhras an 10 Feabhra 2024 ar deireadh ar iarratas ó OIPE.

Tá an t-imscrúdú atá ar siúl faoi láthair dírithe ar mhéid na ngníomhaíochtaí coiriúla amhrasta agus an damáiste a rinneadh a fháil amach, agus freisin ar shócmhainní aindleathacha a aimsiú agus a choigistiú, chun an damáiste do bhuiséad an Aontais a aisghabháil. Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



SCIÚRADH AIRGID

Bhain thart ar **6 %** de na cionta a d'imscrúdaigh OIPE faoi dheireadh 2024 le **sciúradh airgid** arbh iad na cionta coiriúla thuasluaite ba chúis leo agus a bhfuil OIPE inniúil ar imscrúdú a dhéanamh orthu.

Is é sciúradh airgid an próiseas trína ndéantar fáiltais ó choireacht a "ghlanadh" ionas go gcuirtear a mbunús neamhdhleathach i bhfolach. Is i gcásanna calaoise CBL is mó a fheictear sciúradh airgid in imscrúduithe leanúnacha OIPE. Féadfar é a dhéanamh freisin le maoin a fhaightear ó thearcluacháil dleachtanna custaim (calaois ioncaim neamh-CBL) nó ó chalaos fóirdheontas (talmhaíochta) (calaois caiteachais neamhsoláthair).

Úsáideann coirpigh córais airgeadais faoi thalamh chun idirbhearta agus íocaíochtaí a phróiseáil ar shiúl ó shásraí faireachais. Fostaíonn siad idirghabhálaithe airgeadais oifigiúla freisin trí fháltais ó choireacht a aistriú chuig cuntais bhainc cuideachtaí a cruthaíodh thar lear nó atá á mbainistiú ag baill teaghlach, agus d'fhéadfaí an t-airgead a aistarraingt in airgead tirim ina dhiaidh sin.

Déantar sciúradh airgid freisin trí eastát réadach nó só-earraí a cheannach agus iad a athdhíol – rud a fhágann go mbíonn sé níos deacra na cistí a rianú, agus trí bhrabúis ó ghníomhaíochtaí coiriúla a athinfheistiú i ngníomhaíochtaí eacnamaíocha i margaí dleathacha nó aindleathacha (amhail gáinneáil ar dhruaí).

I measc na bpatrún coiteann den chineál sin calaoise tá:

- ▶ **Aistrithe chuig tearmainn chánach:** Aistrítear cistí aindleathacha chuig tearmainn cánach nó chuig tíortha neamh-chomhoibríocha, rud a chuireann le hiarrachtaí an t-airgead a aisdúichiú fiú nuair a aithnítear a shuíomh;
- ▶ **Sciúradh airgid trádáilbhunaithe:** Déanann coirpigh airgead neamhdhleathach a cheilt trí idirbhearta casta trádála, amhail iasachtaí bréige agus sonraisc, chun go mbeidh an chuma ar an scéal go bhfuil na cistí dlísteanaigh. Is minic a bhíonn nasc idir an teicníc sin agus scéimeanna calaoise CBL;
- ▶ **Córais bhaincéireachta neamhfhoirmiúla a úsáid:** Braitheann déantóirí ciona ar chórais neamhfhoirmiúla aistrithe airgid, amhail baincéireacht *hawala*, nó líonraí neamhúdaraíthe comhthreomhara, go háirithe chun cistí a aistriú chuig suíomhanna níos sábháilte amhail a dtíortha tionscnaimh;
- ▶ **Teicnící sciúrtha airgid-bhunaithe:** Is bealaí coitianta iad modhanna amhail 'smurfáil' (suimeanna móra airgid a bhriseadh aníos i dtaisc níos lú chun brath a sheachaint) agus smuigleáil airgid thirim (suimeanna móra airgid thirim a iompar thar theorainneacha gan iad a dhearbhu) chun fáiltais aindleathacha a bhogadh agus a cheilt.

Imscrúdú 'Resilient Crime': 22 dhuine gafa i ruathar ar eagraíocht choiriúil a raibh amhras ann maidir le calaois a bhain le cistí NextGenerationEU⁵⁴



I mí Aibreáin 2024, i gcomhthéacs imscrúdú idirnáisiúnta mórsála faoi stiúir OIPE i Veinéis (na hIodáile), rinneadh an iliomad cuardach agus urghabhálacha, agus rinneadh 22 ghabháil mar chuid de san Iodáil, san Ostair, sa Rómáin agus sa tSlóvaic, i bhfiosrúchán in eagraíocht choiriúil líomhnaithe a raibh amhras fúithi i dtaobh calaois ar chistí arna gcumhdach go páirteach faoi Shaoráid Téarnaimh agus Athléimneachta (STA) an Aontais a leithroinneadh don Iodáil.

Cuireadh ochtar a bhí faoi dhrochamhras faoi choinneáil réamhthrialach, agus cuireadh na 14 dhuine eile faoi bhraighdeanas baile, agus cuireadh cosc ar chuntasóir amháin a ngairm a chleachtadh. Rinneadh cuardach ar agus urghabhadaidh fianaise freisin ó áitreabh na ndaoine a bhí faoi dhrochamhras agus na gcuideachtaí a imscrúdaíodh.

Tugann OIPE suntas do chomhlachas coiriúil amháin a raibh amhras ann go ndearna sé scéim calaoise a eagrú, sa tréimhse ó 2021 go 2023, chun cistí a fháil ó Phlean Náisiúnta Téarnaimh agus Athléimneachta na hIodáile (NRRP), ar cuid de STA é, is é sin, príomhchóilún phlean téarnaimh NextGenerationEU.

In 2021, rinne comhaltaí an chomhlachais choiriúil iarratas ar dheontais neamh-inaisíochta a fháil chun tacú le digitiú, nuálaíocht agus iomaíochas cuideachtaí beaga agus meánmhéide, d'fhonn a ngníomhaíochtaí gnó a leathnú chuig margaí eachtracha. Líomhnaithe gur chruthaigh agus gur thaisc na daoine a bhí faoi dhrochamhras cláir chomhardaithe chorparáideacha bhréagacha chun a thaispeáint go raibh na cuideachtaí gníomhach agus brabúsach, ach i ndáiríre ba chuideachtaí neamhghníomhacha, samhailteacha iad.

Aistríodh na cistí a fuarthas leis an sásra calaoiseach sin chuig cuntais bhainc san Ostair, sa Rómáin agus sa tSlóvaic a luaithe a fuarthas na réamhíocaíochtaí, agus sé sin go léir mar chuid de scéim ollmhór sciúrtha airgid. Na daoine faoi dhrochamhras a bhí á n-imscrúdú, bhain siad úsáid as teicneolaíochtaí úrscóthacha, amhail VPNanna, freastalaithe néil lonnaithe thar lear, cripteashócmhainní agus bogearraí intleachta saorga, chun na hiompraíochtaí calaoiseacha a dhéanamh agus chun na fáiltais ó choireacht a cheilt agus a chosaint.

Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



RANNPHÁIRTÍOCHT IN EAGRAÍOCHT CHOIRIÚIL⁵⁵

Bhain thart ar **6 %** de na cionta a d'imscrúdaigh OIPE faoi dheireadh 2024 le **rannpháirtíocht in eagraíocht choiriúil** a dhírigh a gníomhaíocht ar **aon cheann de na cionta thuasluaite a dhéanamh**.

In imscrúduithe leanúnacha OIPE, is minic a aimsítear rannpháirtíocht in eagraíocht choiriúil i dtaca le scéimeanna calaoise rothlacha CBL nó le calaois chustaim. Mar sin féin, oibríonn eagraíochtaí choiriúla freisin i réimse na calaoise ar chaiteachas

neamhsoláthair (mar shampla, calaois eagraithe ar chistí talmhaíochta nó ar chistí an Aontais arna leithdháileadh faoin tSaoráid Téarnaimh agus Athléimneachta), calaois ar chaiteachas soláthair (amhail rannpháirtíocht neamhdhleathach i roinnt nósanna imeachta soláthair ar mhórsála) nó calaois ioncain neamh-CBL (amhail sciúradh na bhfáltas coiriúil ó ghrúpaí coireachta eagraithe a bhfuil baint acu le gannluacháil a dhéanamh ar earraí allmhairithe ón tSín).

Imscrúdú 'Moby Dick': Infheistiú ar bun ag clanna maifia i gcalaois CBL ar fiú EUR 520 milliún i⁵⁶

An 14 Samhain 2024, in imscrúdú faoi stiúir OIPE in Milano agus Palermo (na hIodáile), dar chodainmn 'Moby Dick', forgníomhaíodh orduithe coinneála do 43 dhuine faoi dhrochamhras.

Rinneadh 160 cuardach i ní ba mhó ná 10 dtír, agus bhí na céadta oifigeach póilíní páirteach iontu. Ordaíodh bearta imscrúdaitheacha i roinnt tíortha de chuid an Aontais, lena áiríodh an Bhulgáir, an Chróit, an Chipir, an tSeicia, an Iodáil, Lucsamburg, an Ísiltír, an tSlóvaic agus an Spáinn, agus i dtíortha nach de chuid an Aontais iad freisin. Rinneadh imscrúdú ar 195 duine aonair san iomlán, agus bhí ní ba mhó ná 400 cuideachta páirteach ann. Ordaíodh forghníomhú ordaithe reo arbh fhiú os cionn EUR 520 milliún é chun an damáiste don Aontas agus do na buiséid náisiúnta a chúiteamh. San Iodáil amháin, forgníomhaíodh reo 129 gcuntas bainc, agus urghabhadh 192 réadmhaoin, mar aon le 44 ghluaisteán agus bhád sóchais.

Leibhéal castachta agus éifeachtúlachta na sindeacáite coiriúla sin ó thaobh na calaoise rothlaí CBL de, ní fhacthas a leithéid de riamh roimhe. Sa tréimhse ó 2020 go 2023, d'éisigh sí sonraisc le haghaidh díolachán cluasáin, ríomhairí glúine agus earraí leictreonacha eile arbh fhiú ní ba mhó ná EUR 1.3 billiún.

De réir an imscrúdaithe, is cosúil gur úsáideadh seifteanna de chineál maifia freisin chun coinbhleachtaí a réiteach a tháinig chun cinn i measc chomhaltaí na n-eagraíochtaí coiriúla éagsúla laistigh den tsindeacáit choiriúil.



MILANO



PALERMO

Le calaois rothlach CBL, baintear leas as rialacha an Aontais maidir le hidirbhearta trasteorann idir a Bhallstáit, toisc go bhfuil siad sin díolmhaithe ó CBL. Ar bhonn na fianaise a bhí ar fáil, bhunaigh na daoine a bhí faoi dhrochamhras cuideachtaí san Iodáil agus i mBallstáit eile de chuid an Aontais, agus i dtíortha nach tíortha de chuid an Aontais iad freisin, chun na hearraí a thrádáil trí shlabhra calaoiseach de thrádálaithe a bhí ar iarraidh – a d'imigh gan a n-oibleagáidí cánach a chomhlíonadh. D'éiligh cuideachtaí eile sa slabhra calaoiseach aisíocaíochtaí CBL ó na húdaráis chánach náisiúnta ina dhiaidh sin.

D'ordaigh an Breitheamh um Réamh-Imscrúduithe i gCúirt Milano 43 de na daoine a bhí faoi dhrochamhras a chur faoi choinneáil réamhthrialach. Eisíodh seacht mbarántas gabhála Eorpacha ar iarratas ó OIPE do dhaoine faoi dhrochamhras a bhí lonnaithe sa Bhulgáir, sa tSeicia, san Ísiltír, sa Spáinn, agus i dtíortha nach de chuid an Aontais iad. Cuireadh cosc sealadach ar cheathrar eile a bhí faoi dhrochamhras as gníomhaíochtaí tráchtála a chleachtadh.

Ba iad Póilíní Airgeadais na hIodáile Varese (Guardia di Finanza de Varese) agus Póilíní Stáit na hIodáile (Squadra Mobile di Palermo agus Servizio Centrale Operativo) a rinne an t-imscrúdú, faoi mhaoirseacht OIPE. Chuir Póilíní Airgeadais na hIodáile Milano agus Palermo leis an imscrúdú freisin. Rinneadh na bearta imscrúdaitheacha le tacaíocht ó Europol agus ó roinnt gníomhaireachtaí náisiúnta forfheidhmithe dlí.

Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.



CIONTA ATÁ NASCTHA GO DLÚTH

Ba **chionta coiriúla** eile **a bhí nasctha go dlúth le cion CLA** iad thart ar **13 %** de na cionta a bhí OIPE tar éis a imscrúdú ag deireadh 2024.

Chun imscrúdú éifeachtúil a dhéanamh ar chionta a théann i bhfeidhm ar leasanna airgeadais an Aontais agus ar phrionsabal *ne bis in idem*⁵⁷, d'fhéadfaí gur ghá, i gcásanna áirithe, an t-imscrúdú a leathnú chuig cionta eile faoin dlí náisiúnta – i gcás ina mbeadh na fíorais bhunúsacha mar an gcéanna ar an mórgóir, mar shampla.

Is é brionnú an cion is coitianta atá nasctha go dlúth agus is iondúil go ngabhann sé le cionta calaoise caiteachais neamhsholáthair nó soláthair a dhéantar trí ráitis nó trí dhoiciméid atá bréagach, mícheart nó neamhiomlán a úsáid nó a chur i láthair. Bíonn brionnú i gceist le cásanna calaoise ioncaim CBL agus neamh-CBL fosta. I gcásanna áirithe, déantar imscrúdú ar chialaois CBL a bhaineann le damáistí níos lú ná EUR 10 milliún mar chion atá nasctha go dlúth le calaois chustaim ós rud é gur minic a dhéantar an dá chineál cionta trí na gníomhartha céanna.

An Fhrainc: Cuideachta ciontaithe i gcalaois chustaim a bhain le táirgí sláintíochta⁵⁸



An 2 Deireadh Fómhair 2024, tar éis imscrúdú a rinne OIPE i bPáras (an Fhrainc), chiontaigh Cúirt Choiriúil Pháras cuideachta Fhrancach i gcalaois chustaim a bhain le hallmhairiú táirgí sláintíochta agus ghearr sí pianbhreith ar an gcuideachta fineáil EUR 150 000 a íoc.

Tionscnaíodh an t-imscrúdú tar éis d'údarais chustaim ag Cuan Le Havre (DGDDI) neamhrialtachtaí a nochtadh i mí an Mhárta 2022, inar sainaithníodh dearbhuithe neamhrialtacha in allmhairiú táirgí sláinteachais de chuid na cuideachta – lena áiríodh glóthacha bealaithe, glóthacha láimhe frithbhaictéaracha agus coiscíní – ón Téalainn agus ón Indinéis, arbh fhiú os cionn EUR 6 mhilliún iad. Thuairiscigh na húdarais chustaim an cás chuig OIPE láithreach.

Léirigh an t-imscrúdú, faoi stiúir OIPE agus arna chur i gcrích ag Oifig Náisiúnta Frith-Chalaoise na Fraince (ONAF), go ndearna an chuideachta, agus í ina cuid

de ghrúpa ilnáisiúnta, táirgí a mháicmiú faoi tharaif chustaim an Aontais d'aon ghnó idir mí Dheireadh Fómhair 2019 agus mí Iúil 2022 chun méid na ndleachtanna agus na gcánacha a bhí dlite a laghdú. Leis an scéim chalaoiseach sin, bhí an chuideachta in ann dleachtanna custaim agus CBL iompórtála a sheachaint, rud a rinne damáistí de EUR 419 000 do bhuiséid na Fraince agus an Aontais araon.

Phléadail an chuideachta ciontach as dearbhuithe bréagacha custaim a chomhdú d'fhonn buntáistí airgeadais a fháil agus tá sí tar éis méid na cánach a imghabháladh a íoc ó shin.

Tar éis di margáil pléadála a chur isteach, gearradh fineáil de EUR 150 000 uirthi le linn éisteacht phoiblí, agus ansin d'iarr sí nós imeachta simplithe agus d'admhaigh sí go raibh sí ciontach. D'fhaomh an breitheamh an comhaontú pléadála.

IMSCRÚDITHE AR AN GCOIREACTH EAGRAITHE: PRÍOMHCHNÍOMHAÍOCHT DE CHUID OIPE

59

Is féidir linn a dheimhniú go raibh imscrúduithe ar an gcoireacht eagraithe i gcroílár ghníomhaíocht oibríochtúil OIPE in 2024.

I gcás roinnt dár n-imscrúduithe, tá líonraí coiriúla fadtéarmacha agus dea-struchtúrtha aimsithe againn, rud a chuireann ar chumas grúpaí coireachta eagraithe dul i dtuilleamaí na coiriúlachta airgeadais, sa bhreis ar a ngníomhaíochtaí coiriúla seanbhunaithe, amhail gáinneáil ar dhruaí, cambheartaíocht, nó gáinneáil ar airm thine. Tá na líonraí polachoiriúla sin páirteach in iliomad mór-réimsí coireachta lena n-áirítear eagraíochtaí coiriúla de chineál maifia atá bunaithe san Aontas, chomh maith le heagraíochtaí comhchosúla a bhfuil a gceanncheathrú i dtríú tíortha, go háirithe eagraíochtaí atá gníomhach i gcalaois chustaim agus atá speisialaithe i seirbhísí sciúrtha airgid.

Dealraíonn sé gur aithin na heagraíochtaí sin na deiseanna coiriúla a cuireadh ar fáil le réimsí amhail calaois CBL agus máil, chomh maith le calaois chustaim roinnt blianta ó shin cheana féin. Go háirithe, thuig siad go dtabharfadh brabúis infheistíochta ó ghníomhaíochtaí coiriúla eile an deis dóibh méideanna suntasacha fáltas a sciúradh isteach i ngnó coiriúil. I roinnt Ballstát, ní dhéantaí ach tearcbhrath ar na gníomhaíochtaí sin, agus is annamh a dhéantaí iad a imscrúdú nó a thugtaí tosaíocht dóibh mar réimse tábhachtach sa chomhrac i gcoinne na coireachta – agus is fíor an méid sin fós.

Ina theannta sin, thapaigh na heagraíochtaí coiriúla sin an deis chun a rachmas a fheabhsú, trí infheistíocht a dhéanamh i réimsí coireachta lena áirithíodh brabús an-ard dóibh, trína chomhcheangal le riosca an-íseal i dtéarmaí pionóis a d'fhéadfadh a bheith ann, agus trína dhéanamh thar a bheith deacair imscrúdú a dhéanamh orthu mar gheall ar a gcastacht agus ar an ngné thrasteorann bhunúsach a bhaineann leo.

Ina theannta sin, bhain na heagraíochtaí coiriúla sin leas as an ngaireacht idir na gnólachtaí coiriúla sin leis an ngeilleagar dlíthiúil – ós rud é go bhfuil na hearraí a thrádáiltear iontu féin go hiomlán dlíthiúil. Bhí siad in ann insíothlú isteach sa gheilleagar dlíthiúil trí ghnólachtaí a bhí ag streachailt a tharrtháil agus tacú leo nó trí línte gnó iomlána a chur ar bun in iomaíocht le hoibreoirí atá géilliúil don dlí. Mar thoradh air sin, tá earnálacha áirithe trádála agus gnó ag fulaingt anois ó insíothlú mór coiriúlachta agus infheistíochtaí coiriúla, rud a chuireann iomaíocht chóir i mbaoil tromchúiseach.

Sampla den scoth den treocht chomhdhlúite sin is ea imscrúdú OIPE dar códainm 'Moby Dick'. Léirigh an t-imscrúdú sin go ndearna grúpaí coireachta eagraithe traidisiúnta agus éagsúla de chineál maifia, ag

comhoibriú lena chéile, brabús ardluacha a infheistiú, a rialú agus a fháil ó scéimeanna ollmhóra calaoise CBL, a n-eagrú agus a ngníomhaíochtaí a bhunú i roinnt Ballstát, chomh maith le comhoibriú go docht le braislí eile de líonraí coiriúla neamhspleacha atá gníomhach i dtíortha Eorpacha éagsúla agus i dtríú tíortha.

Léirítear in imscrúduithe OIPE nach staonann na heagraíochtaí coiriúla sin ó bhagairtí tromchúiseacha, airm thromchúiseacha agus foréigean a úsáid, d'fhonn a seasamh cumhachta agus tionchair sa réimse gnó réasúnta nua sin a dhearbhu.

Ina theannta sin, thug OIPE faoi deara gur i mbun "siopadóireacht dlínse" a bhíonn grúpaí coireachta eagraithe i ndáiríre. Roghnaíonn siad go cúramach Ballstáit agus tríú tíortha nach mbraitear gnéithe áirithe dá ngníomhaíocht choiriúil iontu de ghnáth, nó a ndéantar neamhaird díobh go doicheadh, nó áit nach bhfuil aonaid imscrúdaitheacha chomh oilte sin, nó atá gann ar acmhainní nó scoilte – rud a fhágann nach mbíonn imscrúduithe chomh héifeachtach céanna ann.

Dá bhrí sin, bunaíonn siad cuid dá n-eagraíochtaí sna Ballstáit sin, agus forghníomhaíonn siad cuid de na gníomhaíochtaí coiriúla iontu, agus a fhios acu go bhfuil an baol go ndéanfaí iad a bhrath agus a imscrúdú i bhfad níos ísle ná mar atá i gcríocha eile.

Maidir le sciúradh airgid, bhain na grúpaí coireachta eagraithe leas as an bhfíric go bhfuil sé i bhfad níos éasca na brabúis a bhaineann le déanamh na gcionta coiriúla sin a sciúradh i gcomparáid le réimsí coireachta níos traidisiúnta. Go deimhin, fáltas ó choireacht an bhóna bháin, go háirithe ó chalaos CBL agus chustaim – agus ó chalaos chaiteachais a bhaineann le tionscadail ama nóiniú ag an Aontas – taisteal trí chuntais bhainc agus airgeadais, agus bíonn údar maith leo le sonraisc agus le doiciméid eile a léiríonn trádáil, lóistíocht agus iompar dleathach dealraitheach. Tugann sé sin deis do na heagraíochtaí coiriúla na fáltas a sciúradh ar bhealach i bhfad níos éasca, ós rud é gur furasta údar maith a thabhairt le hidirbhearta airgeadais agus aistarraingtí airgid.

Is comhsheasmhach an méid sin le scéimeanna sciúrtha airgid ar nocht OIPE iad bunaithe ar thrádáil, infheistíocht cuideachta agus eastát réadach. Is minic a bhíonn struchtúir chorpóraideacha sofaisticiúla i gceist leis an bpatrún sin.

Tá ról lucht sciúrtha airgid ghairmiúil rithábachtach. Tá córais airgeadais faoi thalamh bunaithe ag lucht sciúrtha airgid ghairmiúil chun idirbhearta a phróiseáil go tapa agus go héifeachtúil, agus a gcuid seirbhísí a soláthar acu d'aon ghrúpa coireachta eagraithe, beag beann ar na coireanna preideacáide, nó ar an limistéar oibríochtúil críochach.

Faoi dheireadh 2024, bhí 311 chás ghníomhacha a bhain leis an NextGenerationEU á láimhseáil ag OIPE, as ar eascair 307 díobh as an tSaoráid Téarnaimh agus Athléimneachta (STA), a chomhfhreagraíonn do thart ar 17 % de na himscrúduithe ghníomhacha uile ar chalaíochais chaiteachais. Meastar gurb ionann na damáistí do leasanna airgeadais an Aontais agus EUR 2.8 billiún, arb ionann é sin agus 30 % de na damáistí measta foriomlána de bharr calaíochais chaiteachais (i gcomparáid le 25 % anuraidh).

D'oscail OIPE 145 imscrúdú nua in 2024. Tá méadú ag teacht i gcónaí ar líon na n-imscrúduithe OIPE, rud atá comhsheasmhach le luas eisíocaíochta STA. Ós rud é go bhfuil cur chun feidhme STA níos lú ná leathbhealach tríd, táthar ag súil go leanfaidh líon na gcásanna de bheith ag fás.

Is iad na húdaráis náisiúnta forfheidhmithe dlí an phríomhfhoinsé tuairiscithe fós, agus osclaíodh 90 % de na himscrúduithe nua bunaithe ar a gcuid faisnéise. Baineann 6 % de na himscrúduithe nua le tuairiscí ó pháirtithe príobháideacha, agus ní bhaineann ach 3 % díobh le tuairiscí ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí an Aontais. D'oscail OIPE imscrúdú *ex officio* amháin.

Léirítear in imscrúduithe OIPE ar chalaíochais a dhéanann difear do STA éagothromaíochtaí suntasacha ar fud na mBallstát, rud a léiríonn éagsúlachtaí i leithdháileadh cistí, cumais braite coireachta agus leitheadúlacht scéimeanna calaíochais.

Cuimsíonn na cásanna atá faoi imscrúdú roinnt earnálacha agus cuspóirí, le comhchruinnithe suntasacha sa chlaíochlu digiteach agus sa gheilleagar glas, agus ina dhiaidh sin, tacaíocht d'íomaíochas cuideachtaí, do bhonneagar poiblí agus d'iompar poiblí, do nuálaíocht, d'oiliúint agus do thraenáil, d'oidéachas agus do thaighde, do shláinte agus do threalamh leighis, agus do riarachán poiblí.

Is é an *modus operandi* atá i réim i gcalaíochais STA ná faisnéis bhréagach, neamhiomlán nó mhíthreorach a chur isteach chun cistí a dhaingniú go neamhdhleathach. B'oirbhearta coiteanna iad brionnú agus cúbláil sonraisc agus conarthaí, agus ba mhinic ráitis bhréagacha nó doiciméid bhréagacha a bheith ag gabháil leo chun critéir dhícháilitheacha a cheilt. Bhí breabaireacht oifigeach poiblí agus camastail tairiscintí rithábhachtach chun a áirithiú go mbronnfaí conarthaí le praghsanna boilscithe ar chuideachtaí ar leith. Chuir na cleachtais chalaoiseacha ar chumas calaoiseoirí leas a bhaint as eisíocaíochtaí roimh ré freisin.

I gcásanna áirithe, chruthaigh na daoine a bhí faoi dhrochamhras cuideachtaí nó ghlac siad cuideachtaí neamhghníomhacha chucu féin, chun iarratas calaoiseach a dhéanamh ar chistí STA. Ní raibh oifigí fisiciúla ag na cuideachtaí agus, i gcás cuid acu, ní raibh na tuairisceáin chánach riachtanacha curtha isteach acu le breis agus 20 bliain. Mar sin féin, chruthaigh na daoine a bhí faoi dhrochamhras, le cabhair ó chuntasóir, rian páipéir a thaispeánann ioncam sna milliúin, ag ligean dóibh sraith iarratas ar mhaoiniú a chur isteach.

Rinneadh an cistiú in go leor de na cásanna a atreorú láithreach ó chuntais bhainc na gcuideachtaí, trí aistarraingtí córasacha airgid ó UMBanna, nó trí aistrithe bainc chuig cuntais daoine aonair nó cuideachtaí eile. Chruthaigh na daoine a bhí faoi dhrochamhras 'timpeallán' de 'chuideachtaí caocha' chun na milliúin a tháirgeadh in ioncam aindleathach.

Léirigh cuid de na himscrúduithe rannpháirtíocht ardoifigeach poiblí, a raibh amhras fúthu maidir le hiompar neamhdhleathach i bhfabhar tairbhíthe príobháideacha, nó i gcásanna coinbhleachta leasa, inar cláraíodh an cion mí-úsáid a bhaint as údarás oifigiúil nó as cumhacht oifigiúil. Ina theannta sin, déanann OIPE imscrúdú ar éilliú ardoifigeach poiblí, mar chion rithábhachtach chun conarthaí agus tionscadail a dhámhachtain ar ábhair shonracha, i réimse an tsoláthair agus i gcalaíochais nach mbaineann le soláthar araon.

Is léir go mbíonn baint ag an gcoireacht eagraithe gach uair a chuirtear scéim chalaoiseach ar mhórscaala ar bun agus áirithítear léi brabús aindleathach ardluacha. Sna cásanna sin, comhordaíonn grúpaí coiriúla roinnt cuideachtaí beaga faoi scéim calaíochais ilchríochach lena mbaineann eintitis bhréige, cumasóirí gairmiúla agus straitéisí sciúrtha ag a bhfuil ceann scríbe deiridh i dtríú tíortha, lena n-áirítear tearmainn chánach easchósta.

FÁLTAIS Ó CHNÍOMHAÍOCHT CHOIRIÚIL A AISGHABHÁIL

In 2024, **bhronn údaráis inniúla orduithe reo arbh fhiú EUR 2.42 billiún iad** i gcásanna OIPE. Comhfhreagraíonn sé sin do luach na ndamáistí arna n-aithint ag na húdaráis inniúla mar dhamáistí a d'fhéadfaí a aisghabháil ó chosantóirí, bunaithe ar na heilimintí a nochtadh in imscrúduithe OIPE.

I gcaitheamh na bliana, rinne OIPE **sócmhainní ar luach EUR 849 milliún iad a reo. Comhfhreagraíonn sé sin do shócmhainní atá ann cheana arna reo, i bhfianaise coigistiú a d'fhéadfadh a bheith ann tar éis an bhreithiúnais chríochnaithigh**. B'ionann an urghabháil aonair ab airde agus ní ba mhó ná EUR 530 milliún in ionstraimí airgeadaíochta.

Iarradh coigistiú leathnaithe in 45 chás chun srian a chur ar shócmhainní a ndearna na daoine a bhí faoi dhrochamhras roinnt beart cosanta ina leith chun coigistiú a sheachaint. Bhain OIPE úsáid fhorleathan as coigistiú luachbhunaithe chun aisghabháil a chumasú. Ordaíodh ionstraimíochtaí coireanna nó a luach coibhéiseach a urghabháil i gcúig chás. Rinne OIPE roinnt iarrataí ar choigistiú (cúig cheann acu) freisin agus é ar intinn aige íocaíocht pionóis airgeadaíochta a d'fhéadfadh a bheith ann a áirithiú.

Go príomha, ba iad na sócmhainní a urghabhadh ná cuntais bhainc, agus ina dhiaidh sin réadmhaoin, feithiclí, airgead tirim chomh maith le scaireanna, criptea-airgeadraí, mótarbháid agus só-earraí. Earraí coiriúla – amhail cornaí cruach, táirgí teicstíle nó comhpháirteanna rothar leictreach — urghabhadh iad agus baineadh



den mhargadh iad, rud lenar baineadh tairbhe a ngníomhaíochtaí aindleathacha de na coirpigh go héifeachtach.

D'fhonn a chur ar chumas an Choimisiúin Eorpaigh obair leantach a dhéanamh ar imeachtaí breithiúnacha a thionscain OIPE, d'fhonn aisghabháil do bhuiséad an Aontais, thug OIPE fógra faoi dhíotálacha agus faoi nósanna imeachta ionchúisimh simplithe arb ionann iad agus **EUR 154 mhilliún de dhamáistí measta a bhaineann le calaois chaiteachais**.



CNÍOMHAÍOCHT AN CHOLÁISTE





GNÍOMHAÍOCHT AN CHOLÁISTE



Tá Coláiste OIPE freagrach as maoirseacht ghinearálta a dhéanamh ar ghníomhaíochtaí OIPE agus as cinntí a dhéanamh ar ábhair straitéiseacha agus ar shaincheistanna ginearálta a eascraíonn as cásanna aonair – go príomha chun comhleanúnachas, éifeachtúlacht agus comhsheasmhacht a áirithiú i mbeartas ionchúisimh OIPE ar fud na mBallstát rannpháirteach.

I gcaitheamh 2024, tháinig an Coláiste le chéile 20 uair agus ghlac sé 70 cinneadh⁶⁰.

Sa tréimhse sin, tháinig an Coláiste ar chomhaontú maidir le socrúithe oibre i ndáil le comhar le Coimisiún na Séiséal um an gComhrac in aghaidh an Éillithe⁶¹ agus le hOifig Ionchúisitheoir Ginearálta Phrionsacht Andóra⁶². Thug sé Meabhráin Tuisceana i gcrích freisin le Leas-Uachtaránacht an Bhainc Dhomhanda um an tSláine⁶³ agus le Comhlachas Ibéir-Mheiriceánach na nIonchúisitheoirí Poiblí⁶⁴.

Chomhaontaigh an Coláiste freisin socrúithe oibre lena mbunaítear na modhanna comhair le Parlaimint na hEorpa⁶⁵, leis an tSeirbhís Eorpach Gníomhaíochta Seachtraí (SEGS)⁶⁶ agus rinne sé athbhreithniú ar iarscríbhinní an chomhaontaithe leis an gCoimisiún Eorpach⁶⁷.

A bhuíochas dá thaithí oibríochtúil, bhí an Coláiste in ann cinntí áirithe a rinneadh roimhe seo a athbhreithniú agus a leasú, i.e.: Treoirínte maidir le nósanna imeachta simplithe⁶⁸; Treoirínte maidir le cur i bhfeidhm Airteagal 31 de Rialachán OIPE a bhaineann le himscrúduithe trasteorann⁶⁹; Rialacha nós imeachta inmheánacha Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh⁷⁰; agus Cinneadh ó na dlísheomraí buana maidir le feidhmeanna agus nósanna imeachta⁷¹.

Leasaigh an Coláiste rialacha freisin maidir le baill foirne eile a cuireadh ar fáil d'Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh, ach nach bhfuil fostaithe aici (NEDPAnna)⁷², agus bhunaigh sé liúntas tithíochta do chatagóirí áirithe foirne atá lonnaithe i Lucsamburg.⁷³

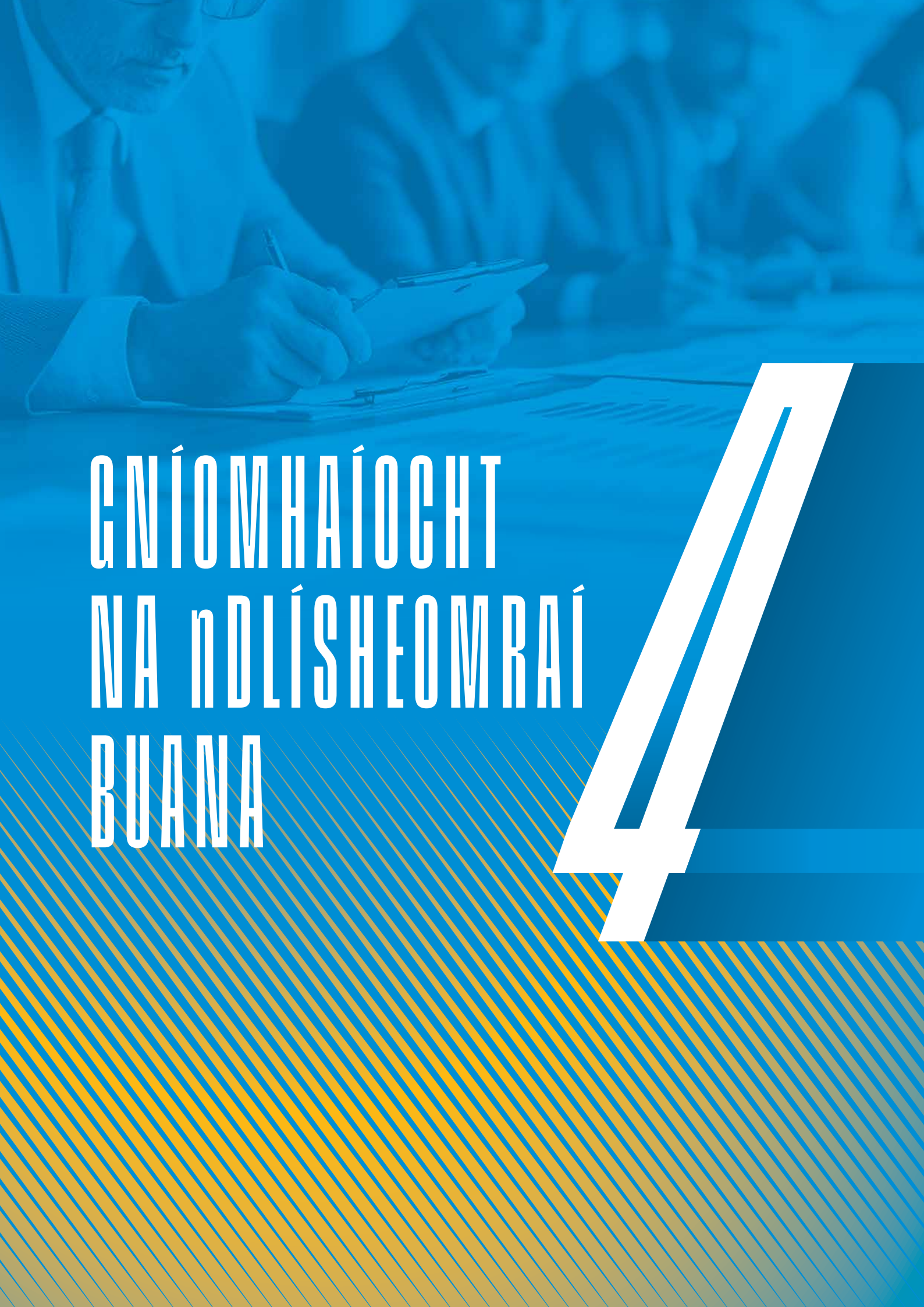
Ghlac an Coláiste Rialacha Slándála is infheidhme maidir le Córais Dhigiteacha Cumarsáide agus Faisnéise OIPE,⁷⁴ agus maidir le Straitéis Slándála don tréimhse ó 2024 go 2028.⁷⁵

Mar údarás ceapacháin, roghnaigh an Coláiste comhaltaí an Choiste Eitice do chomhaltaí dá chuid féin agus do na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha⁷⁶; comhaltaí an Bhoird Araíonachta le haghaidh Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha⁷⁷; comhalta den Choiste Breithmheasa le haghaidh na nIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha⁷⁸; an Stiúrthóir Riaracháin *ad interim*⁷⁹; agus Ionchúisitheoir Eorpach eatramhach don Eastóin⁸⁰.

Vótáil an Coláiste freisin ar son athcheapadh an Oifigigh Cosanta Sonraí⁸¹ agus leasaigh sé ballraíocht Bhord Stiúrtha Digiteach OIPE.⁸²

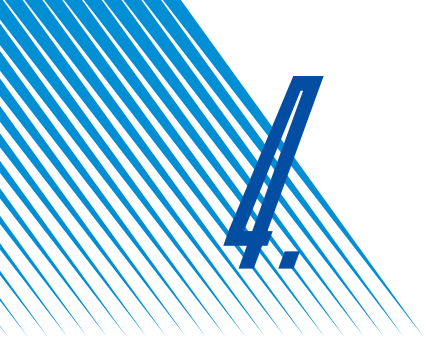
Cheap an Coláiste Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha san Ostair, sa Bheilg, sa Bhulgáir, sa Fhrainc, sa Ghearmáin, sa Ghréig, san Iodáil, san Ísiltír, sa Pholainn agus sa tSualainn⁸³.

Ghlac an Coláiste freisin Doiciméad Clársceidealaithe Aonair OIPE don tréimhse ó 2024 go 2026,⁸⁴ na cuntais chríochnaitheacha don bhliain airgeadais 2023⁸⁵, Tuarascáil Bhliantúil Chomhdhlúite 2023 ar Ghníomhaíochtaí OIPE⁸⁶, an Doiciméad Clársceidealaithe Aonair don tréimhse ó 2025 go 2027⁸⁷, buiséad 2025⁸⁸ agus an cinneadh comhfhreagrach maoinithe do 2025.⁸⁹ I gcaitheamh 2024, rinne an Coláiste roinnt cinntí leasaitheacha a bhain leis an mbuiséad agus leis an Doiciméad Clársceidealaithe Aonair.⁹⁰



GNÍOMHAÍOCHT NA nDLÍSHÉOMRAÍ BUANA

4



GNÍOMHAÍOCHT NA nDLÍSHEOMRAÍ BUANA

Déanann na dlísheomraí buana faireachán agus stiúradh ar na himscrúduithe agus ar na hionchúisimh arna ndéanamh ag na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha, cinntíonn siad comhordú na n-imscrúduithe agus na n-ionchúiseamh i gcásanna trasteorann agus, trí na cinntí arna nglacadh ag an gColáiste a chur chun feidhme, cinntíonn siad comhleanúnachas, éifeachtúlacht agus comhsheasmhacht i mbeartas ionchúisimh OIPE ar fud na mBallstát rannpháirteach.

Déantar cásanna a leithdháileadh go randamach ar na dlísheomraí buana díreach tar éis dóibh clárú. Tá gach ceann de na 15 dhlísheomra bhuana comhdhéanta de chathaoirleach agus beirt Ionchúisitheoirí Eorpacha, ar comhaltaí buana iad.

Ina theannta sin, glacann an tIonchúisitheoir Eorpach a dhéanann maoirseacht ar imscrúdú nó ar ionchúiseamh i gcás aonair páirt i bplé agus i gcinnteoireacht an dlísheomra bhuain sa chás aonair sin.

Bíonn gach dlísheomra buan ag brath ar thacaíocht dhlíthiúil agus riaracháin, chun a chinntiú go ndéantar faireachán ceart agus críochnúil ar gach ceann de na himscrúduithe.

In 2024, thionóil na dlísheomraí buana 491 chruinniú.

LÍON AGUS CINEÁL CHINNTÍ NA nDLÍSHEOMRAÍ BUANA

CLÁRÚ AGUS FÍORÚ

Cinntí lena dtugtar treoir d'Ionchúisitheoir Tarmligthe Eorpach inniúlacht OIPE a fheidhmiú	Cásanna easghairme	22
	Cásanna tionscnaimh	45
Cinntí maidir le himscrúdú a athoscailt		2

IMSCRÚDUITHE

Treoracha do EDPanna		49
Cinntí maidir leis an athbhreithniú ar bhearta cúnaimh		1
Cinntí chun cásanna a chumasc a bhaineann le dlínse níos mó ná Ballstát amháin		10
Cinntí chun cásanna a scoilteadh a bhaineann le dlínse níos mó ná Ballstát amháin		2
Cinntí chun ath-leithdháileadh do EDP eile	Sa Bhallstát céanna	4
	I mBallstát eile	11
Iarratais formheasta ar bhearta imscrúdaitheacha costasacha agus eisceachtúla		3

TABHAIRT I gCRÍCH CÁSANNA

LÍON NA gCINNTÍ FOIRCEANTA

Cinntí chun ionchúiseamh a dhéanamh os comhair cúirte náisiúnta		221 ⁹¹
Cinntí chun nós imeachta ionchúisimh simplithe a chur i bhfeidhm		80 ⁹²
Cinntí chun cás a dhiúltú		356 ⁹³
Cinntí chun cás a tharchur	De réir Airt. 34(1) Rialachán OIPE ⁹⁴	82 ⁹⁵
	De réir Airt. 34(2) Rialachán OIPE ⁹⁶	18 ⁹⁷
	De réir Airt. 34(3) Rialachán OIPE ⁹⁸	171
Líon na gcásanna nár ghlac údarás náisiúnta leis an gcás (Airt. 34(5) Rialachán OIPE)		1

IMEACHTAÍ CÚIRTE

Cinntí chun an t-achomharc a thaisceadh nó a choinneáil	6
Cinntí gan achomharc a thaisceadh	48
Cinntí chun an t-achomharc a tharraingt siar	1

CÚRSAÍ EAGRAÍOCHTÚLA

Cinntí ar iarratas ó EP/EPanna an t-imscrúdú a sheoladh go pearsanta	1
Cinntí chun athdháileadh chuig EDP eile sa Bhallstát céanna i gcás coinbhleachta leasa	2
Líon na gcásanna athdháilte chuig dlísheomra buan eile	94





GNÍOMHAÍOCHT NA nIONCHÚISITHEOIRÍ TARMLICTHE EORPACHA





GNÍOMHAÍOCHT NA hIONCHÚISITHEOIRÍ TARMLIGTHE EORPACHA

Is iad na hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha túslíne OIPE, agus iad ag obair ar an leibhéal díláraithe in 24 Bhallstát éagsúla de chuid an Aontais.

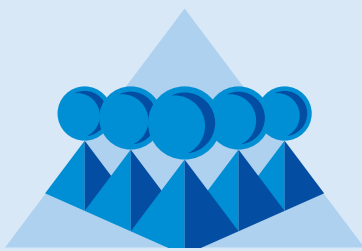
Is é an phríomhfhreagracht atá orthu coireanna a théann i bhfeidhm ar leasanna airgeadais an Aontais a imscrúdú, a ionchúiseamh agus a thabhairt chun breithiúnais – lena n-áirítear cinntí tráthúla a dhéanamh atá ceart ó thaobh an dlí de, an oibleagáid tuairiscithe do na dlísheomraí buana a chomhlíonadh agus comhoibriú le hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha eile i gcásanna trasteorann. Ina theannta sin, tá siad freagrach as teagmhálacha agus comhar a bhunú le gníomhaireachtaí náisiúnta forfheidhmithe dlí, le gníomhaireachtaí rialaithe agus le comhpháirtithe ábhartha eile, agus as obair OIPE a chur chun cinn agus a thabhairt isteach ar an leibhéal náisiúnta.

In 2024, bhí oifig Ionchúisitheora Tharmligthe Eorpaigh i 44 chathair in 22 Bhallstát.

De ghnáth, tá údarás ag na hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha i gcríoch iomlán a mBallstáit faoi seach. Agus imscrúduithe ar bun acu de réir na rialacha náisiúnta maidir le nós imeachta coiriúil, oibríonn siad ar shlí atá go hiomlán neamhspleách ar a n-údaráis náisiúnta.

Amhail an 31 Nollaig 2024, bhí 166 Ionchúisitheoir Tharmligthe Eorpacha ceaptha ag OIPE.

Ceapadh deichniúr Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha ón tSualainn agus ón bPolainn i mí na Nollag 2024 ach níor cuireadh tús le gníomhaíochtaí oibríochtúla go dtí mí Eanáir 2025.



COMHLACHAS NA hIONCHÚISITHEOIRÍ TARMLIGTHE EORPACHA

Tá 123 chomhalta i gComhlachas na hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha (EDPA). I gcaitheamh 2024, thionóil sé cruinnithe rialta leis an bPríomh-Ionchúisitheoir Eorpach, maille le cruinniú amháin le Coláiste OIPE.

Mar ionadaí do na hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha, d'iarr OIPE ar EDPA a thuairim a thabhairt maidir le doiciméid éagsúla a bhain le gníomhaíocht OIPE, lena n-áiríodh doiciméid de chineál oibríochtúil.

Thairis sin, bhí EDPA ag brath ní hamháin ar a bhord ach freisin ar chomhoibriú na hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha, trí na Buanchoimisiúin agus trí mheithleacha *ad hoc* a bhunú.



OILIÚINT AGUS CEARDLANNA

In 2024, lean OIPE de na hiarrachtaí chun forbairt ghairmiúil agus meon muintearais na nIonchúisitheoirí Tarmlichthe Eorpacha a oibríonn sna 22 Bhallstát éagsúla a neartú.

Eagraíodh trí cheardlann sa Lároifig ar na hábhair seo a leanas:

Straitéisí agus teicnící nua chun calaois laistigh den Chomhphobal arna déanamh ag trádálait atá ar iarraidh a imscrúdú agus a ionchúiseamh – dearcadh Oifigigh Náisiúnta Idirchaidrimh Eurofisc;

Imscrúduithe a bhaineann le maoiniú ón Aontas, agus béim á leagan ar inniúlacht OIPE maidir le NextGenEU agus cistí talmhaíochta;

Insíothlú grúpaí coireachta eagraithe sa gheilleagar rialta agus a rannpháirtíocht i gcionta airgeadais.



D'éascaigh na ceardlanna go léir comhar ar chásanna trasteorann freisin bunaithe ar mheicníocht chasta Airteagal 31 de Rialachán OIPE.

Chomh maith leis na ceardlanna, rinne cuibhreannas Acadamh an Dlí Eorpaigh agus an Ghréasáin Eorpaigh um Oiliúint Bhreithiúnach (ERA-EJTN) 14 chúrsa oiliúna gairmiúla a eagrú, a chomhordú agus a sheachadadh lena n-áirítear na hábhair seo a leanas:

Creat dlíthiúil an Aontais atá ábhartha do shainordú OIPE;

Dúshlán theicniúla in imscrúduithe a shárú;

Fianaise leictreonach a bhailiú;

imscrúduithe airgeadais;

Coireanna CLA;

Téarmaíocht dhlíthiúil an Bhéarla;

Comhar breithiúnach i gcásanna trasteorann.

OIBRÍOCHTAÍ



OIBRÍOCHTAÍ

Soláthraíonn an tAonad Oibríochtaí raon seirbhísí dlí, imscrúdaitheacha agus riaracháin a chothaíonn gníomhaíocht oibríochtúil OIPE. Tacaíonn sé le sreafaí oibre oibríochtúla na heagraíochta agus soláthraíonn sé saineolas ardleibhéil, agus a staid shonrach á gearáil aige chun breisluach a sholáthar d'imscrúduithe.

Is iad seo a leanas príomhréimsí gníomhaíochta an aonaid: tacú le próisis chinnteoireachta i gcúrsaí oibríochtúla; faisnéis a phróiseáil maidir le cionta de réir inniúlacht OIPE; saineolas imscrúdaitheach a chur ar fáil do chásanna leanúnacha; agus seirbhísí tacaíochta a fhorbairt don ghníomhaíocht oibríochtúil.

Tá ceithre rannóg san Aonad:

Clárlann agus geallsealbhóirí oibríochtúla

Tacaíocht dlí oibríochtúil

Imscrúduithe agus anailíse

Seirbhísí tacaíochta oibríochtúla



CLÁRLANN AGUS GEALLSEALBHÓIRÍ OIBRÍOCHTÚLA

Tá an rannóg Clárlann agus Geallsealbhóirí Oibríochtúla freagrach as an bhfaisnéis uile a thuairiscítear do OIPE de bhun Airteagal 24 den Rialachán a phróiseáil agus as geallsealbhóirí a bhainistiú ar an leibhéal oibríochtúil chun a chur ar chumas OIPE comhoibriú le húdaráis náisiúnta inniúla, le páirtithe príobháideacha, le hinstitiúidí, comhlachtaí, oifigí agus gníomhaireachtaí an Aontais, le Ballstáit neamh-rannpháirteacha, le tríú tíortha agus le heagraíochtaí idirnáisiúnta.

In 2024, phróiseáil sé **1 760 thuairisc choire ó údaráis náisiúnta** mar aon le **113 thuairisc choire ó institiúidí, ó chomhlachtaí, ó oifigí agus ó ghníomhaireachtaí de chuid an Aontais (IBOAnna).**

Tagann na tuairiscí ó na Ballstáit rannpháirteacha uile mar aon le deich IBOA⁹⁹.

Phróiseáil an Phríomh-Oifig **4 580 tuairisc ó pháirtithe príobháideacha** freisin, agus cuireadh **43 thuairisc** san iomlán faoi bhráid na **n-oifigí dílraithe** sna Ballstáit.

Déantar tuairisciú faisnéise ag údaráis náisiúnta agus ag institiúidí, ag comhlachtaí, ag oifigí agus ag gníomhaireachtaí an Aontais trí nasc atá díreach agus slán – **EPPOBox** – bainistithe ag OIPE, siúd is go bhfuil rochtain ag páirtithe príobháideacha ar uirlis tuairiscithe ar shuíomh gréasáin OIPE. Tá OIPE ina úsáideoir freisin den Fheidhmchlár Líonra um Malartú Slán Faisnéise (SIENA) a ndéanann Europol a bhainistiú.

Leathnaíodh an treoirthionscadal a seoladh in 2023, lenar tugadh rochtain ar chuid d'uirlisí digiteacha OIPE do Chúntóirí Náisiúnta na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha (NEDPAnna), in 2024. Leis an leathnú sin, feabhsaíodh an malartú faisnéise agus cuireadh feabhas ar cháilíocht na sonraí i gCóras Bainistithe Cásanna OIPE, rud a théann chun tairbhe do 97 NEDPA san iomlán anois.

TACAÍOCHT DLÍ OIBRÍOCHTÚIL

Tá an rannóg Tacaíocht Dlí Oibríochtúil freagrach as tacaíocht dhlíthiúil oibríochtúil a chur ar fáil don Lároifig – eadhon an Príomh-Ionchúisitheoir Eorpach, na dlísheomraí buana agus na hionchúisitheoirí Eorpacha.

In 2024, thacaigh an rannóg leis na dlísheomraí buana faireachán a dhéanamh ar **2 678 n-imscrúdú ghníomhacha** agus lena stiúradh agus d'eagraigh sí **491 chruinniú de na dlísheomraí buana**. Chuir foireann thiomnaithe saeolaithe ar an gcóras dlí náisiúnta tacaíocht spriocdhírithe ar fáil do na hionchúisitheoirí Eorpacha, d'fheidhmigh siad mar phointí teagmhála do na hionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha agus chuir sí comhairle dlí ar fáil maidir le hábhair a bhaineann leis an dlí náisiúnta.

Chuir an rannóg sin freisin leis an **malartú faisnéise le hinstitiúidí, le comhlachtaí, le hoifigí agus le gníomhaireachtaí an Aontais** chun a áirithiú go

bhféadfaí bearta iomchuí a dhéanamh. Ina theannta sin, chuir an rannóg sin príomhsheirbhísí dlíthiúla agus oibríochtúla ar fáil lena n-áirítear reáchtáil bunachair sonraí de chásdlí OIPE, scaipeadh faisnéise rialta faoi fhorbairtí nua sa chásdlí agus sa litríocht dhlíthiúil, chomh maith le bainistiú bunachair sonraí taighde dlí.



TACAÍOCHT IMSCRÚDITHE AGUS ANAILÍSE

Cuireann an rannóg Tacaíocht Imscrúduithe agus Anailíse tacaíocht shainfhiosach agus anailíseach ar fáil d'imscrúduithe trí mheán anailísithe cáis agus imscrúdaitheoirí airgeadais a fheidhmiú mar Oifigigh Tacaíochta Cásanna de réir struchtúr a fhreagraíonn do na cineálacha calaoise is forleithne.



Tá an rannóg comhdhéanta de thrí fhoireann speisialaithe thiomnaithe (calaois CBL, calaois chustaim, agus calaois agus éilliú caiteachais), chomh maith le ceathrú foireann atá dírithe ar chroíchionta agus ábhair chothrománacha (sciúradh airgid, coireacht eagraithe agus aisghabháil sócmhainní), a chuireann ar a cumas a neartú go suntasach agus a tacaíocht a mhionchoigeartú, go háirithe maidir le cásanna inar féidir breisluach suntasach a bhaint amach trí na gníomhaíochtaí tacaíochta a dhéantar ar leibhéal na Lároifige.

Go háirithe, chuidigh na hiarrachtaí sin le modheolaíochtaí nuálacha a fhorbairt tuilleadh chun naisc a bhrath idir imscrúduithe a dhéantar i mBallstáit éagsúla agus ar an gcaoi sin cuidiú le comhordú a dhéanamh ar ghníomhaithe oibríochtúla éagsúla lena mbaineann, agus ar deireadh thiar, chun cásanna a imscrúdú ar bhealach níos éifeachtaí. Ina theannta sin, thosaigh an rannóg seo amach ar dhoiciméadú a dhéanamh ar dhea-chleachtais maidir le cur chuige imscrúdaitheach i ndáil le gach réimse coireachta ábhartha, agus patrúin agus treochtaí ábhartha á n-aithint san am céanna.

SEIRBHÍSÍ TACAÍOCHTA OIBRÍOCHTÚLA

Tá an rannóg Seirbhísí Tacaíochta Oibríochtúla freagrach as riachtanais oibríochtúla OIPE a shainnithint agus bíonn sí rannpháirteach i ngach tionscadal arb é is aidhm dóibh na huirlisí agus na timpeallachtaí imscrúdaitheacha digiteacha is gá a fhorbairt chun éifeachtacht a imscrúduithe agus a ionchúisimh a neartú.

Bainistíonn an rannóg seo na seirbhísí teanga a bhaineann go sonrach le hobair oifige trasnáisiúnta ionchúisimh agus comhordaíonn sí eagrú cruinnithe oibríocháin agus for-rochtana. Eagraíonn an rannóg seo freisin an t-ionductú agus na cláir oiliúna don fhoireann oibríochtúil nua, agus do na himscrúdaitheoirí náisiúnta trí chlár oiliúna Acadamh OIPE freisin¹⁰⁰.

I gcaitheamh 2024, thacaigh an rannóg Seirbhísí Tacaíochta Oibríochtúla le tuairim is céad imeacht, cruinniú agus ceardlann, lena n-áirítear ceardlanna EDPanna.



Chuir **an Fhoireann Oibríochtaí Digiteacha** tús le clár an Líonra um Bonneagar Digiteach Oibríochtúil (ODIN), a bhfuil sé mar aidhm aige uirlisí digiteacha a fhorbairt a mhéadaíonn cumais anailíseacha ár n-imscrúdaitheoirí. Tá baint ag an bhfoireann sin le hobair Mhol Nuálaíochta an Aontais Eorpaigh um Shlándáil Inmheánach, ina ndírítear ar thionscnaimh a bhaineann le húsáid teicneolaíochtaí nuálacha, go háirithe an intleacht shaorga agus anailís agus léirshamlú mórshonraí.

ÚDARÁIS NÁISIÚNTA AGUS IBOAnna

In 2024, phróiseáil OIPE **1 760 tuairisc choire ó údaráis náisiúnta agus 113 thuairisc choire ó IBOAnna**.

Déantar faisnéis a thuairisciú trí **EPPOBox** agus trí **SIENA** le haghaidh cumarsáid shlán le Europol.

Lean OIPE de bheith ag obair go dlúth leis na húdaráis náisiúnta ábhartha ó thaobh fhorbairt an líonra tuairiscithe agus ainmniú na n-údarás inniúil de bhun Airteagal 117 de Rialachán OIPE. Faoi dheireadh 2024, bhí an líonra tuairiscithe OIPE tar éis méadú go **766 úsáideoir EPPOBox** – arb ionann é sin agus 67

n-úsáideoir níos mó ná an líon a bhí ann anuraidh. Áirítear leis sin 15 de na húdaráis ainmnithe ó na Ballstáit a bhfuil nasc díreach acu leis an Lároifig i Lucsamburg. Bunaíodh naisc dhíreacha freisin le príomh-chomhpháirtithe OIPE ar leibhéal an Aontais lena n-áirítear Europol, Eurojust, an Oifig Eorpach Frith-Chalaoise (OLAF), an Coimisiún Eorpach, Cúirt Iniúcháirí na hEorpa, an Banc Eorpach Infheistíochta, an Banc Ceannais Eorpach, Frontex, Eurofisc, an Ghníomhaireacht Feidhmiúcháin Eorpach um an Aeráid, Bonneagar agus Comhshaol (CINEA) agus an Ghníomhaireacht Feidhmiúcháin Eorpach um Thaighde (REA).

PÁIRTITHE PRÍOBHÁIDEACHA AGUS EINTITIS DHLÍTHIÚLA

In 2024, fuair OIPE **4 623 thuairisc** san iomlán ó dhaoine aonair príobháideacha agus ó eintitis dhlítheanacha. As measc na dtuairiscí sin, cuireadh **4 580** díobh faoi bhráid na Lároifige, agus fuair lonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha ag oifigí díláraithe **43** acu.

I measc na dtuairiscí ó pháirtithe príobháideacha, measadh go raibh **871** acu ábhartha do dhlínse OIPE agus cláraíodh iad sa chóras bainistithe cásanna (CMS) lena bhfíorú. Áirítear sa líon iomlán sin **258** gcás nua arna gclárú agus **154** aighneacht bhreise a bhain le

cásanna d'fhíorú nó le himscrúduithe a bhí ann cheana. Ina theannta sin, cláraíodh **4 212 thuairisc ar léir go raibh siad lasmuigh de dhlínse OIPE in aip shainchomhaid do pháirtithe príobháideacha**; rinneadh iad sin a tharchur chuig na húdaráis náisiúnta inniúla, chuig OLAF, nó rinneadh iad a dhíbhe.

Ba iad na tíortha leis an líon ab airde tuairiscí thar ceann páirtithe príobháideacha ná **an Ghearmáin (719), an Chróit (458), an Pholainn (291), an Ghréig (250), an Bhulgáir (238), an Rómáin (196)** agus **an Spáinn (179)**.



A person with glasses and a beard, wearing large headphones, is looking at a laptop screen. The background is a server room with racks of equipment. The entire image is overlaid with a blue tint. The bottom of the image features a pattern of diagonal orange and blue lines.

SEIRBHÍŚÍ
DIGITEACHA, SLÁNDÁIL
AGUS SEIRBHÍŚÍ
CORPARÁIDEACHA

7

SEIRBHÍSÍ DIGITEACHA, SLÁNDÁIL AGUS SEIRBHÍSÍ CORPARÁIDEACHA

SEIRBHÍSÍ DIGITEACHA

Lean aonad Seirbhísí Digiteacha OIPE dá dhá mhórchlár a chur chun feidhme: an **Clár Neamhspleáchais TF**, d'fhoill seirbhísí TF riaracháin arna mbainistiú go himmheánach a chur ar bun, agus an **Clár um Chóras Bainistithe Cásanna (CMS)**.

Clár Neamhspleáchais TF: Ag ullmhú chun uathriail a fháil ón gCoimisiún Eorpach maidir le Seirbhísí Digiteacha san Ionad Oibre

Tá dlús curtha ag OIPE leis an dul chun cinn i dtreo uathriail TF a mhéid is féidir, laistigh dá hacmhainní diansrianta, chun go mbeidh ar a laghad na bunréitigh theicniúla atá faoi úinéireacht OIPE i bhfeidhm chun go mbeifear in ann aistriú ón ionad oibre digiteach arna soláthar ag Ard-Stiúrtóireacht na Seirbhísí Digiteacha (DIGIT) an Choimisiúin Eorpaigh.



Clár CMS

Cuireann éiceachóras Chlár CMS príomhréitigh ghnó ar fáil don eagraíocht, rud a chumasaíonn cur chun feidhme comhlíontach agus éifeachtúil na bpróiseas bainistithe saolré cásanna. I bhfianaise acmhainní a bhfuil srian mór orthu, dhírigh Clár CMS a chuid gníomhaíochtaí i mbliana ar roinnt forbairtí ar na córais dhigiteacha a bhí ann cheana agus ar bharrfheabhsuithe ar phróisis ghnó, lena soláthraíodh rochtain bhreise ar uirlisí digiteacha laistigh de na hoifigí náisiúnta agus lena feabhsaíodh an t-eispéireas úsáideoirí, an fheidhmíocht agus an tslándáil.

SLÁNDÁIL

In 2024, chuir OIPE feabhas suntasach ar a chumais slándála trí aonad Slándála tiomnaithe a bhunú go foirmiúil a raibh mar bhunús leis trí cholún: slándáil fhisiciúil, slándáil faisnéise (cibearshlándáil), agus frithaisnéis. Glacadh straitéis chuimsitheach slándála agus cuireadh tús lena cur chun feidhme.

Ba shuntasach an bhliain a bhí in 2024 toisc gur tionscnaíodh bearta atá ailínithe leis an Rialachán nua maidir le cibearshlándáil (AE) 2023/2841¹⁰¹, arb é is aidhm dóibh ardleibhéal cibearshlándála coiteann a bhaint amach ar fud institiúidí, chomhlachtaí agus ghníomhaireachtaí an Aontais. Sa chomhthéacs sin, tá rialachas, bainistiú riosca, rialú agus faireachán chórais TF OIPE ríthábhachtach chun oibríochtaí a chosaint agus chun comhlíonadh a áirithiú.



I gcomhar le húdaráis Lucsamburg, rinneadh dul chun cinn suntasach in 2024 chun ceanncheathrú OIPE a dhaingniú. Ina theannta sin, rinneadh measúnuithe riosca slándála fisiciúla cuimsitheacha ar fud oifigí díláraithe uile OIPE, rud a neartaigh seasamh slándála fisiciúla na heagraíochta a thuilleadh.

In 2024, reáchtáladh seisiúin ionductúcháin agus feasachta iomadúla ar fud na réimsí slándála uile, arb é is aidhm dóibh aibíocht slándála eagraíochtúil a fheabhsú trí chultúr measúnaithe riosca agus bainistíochta réamhghníomhaí a chothú.

SEIRBHÍSÍ CORPARÁIDEACHA

Rinneadh rannóg de Sheirbhísí Corparáideacha, lena n-áirítear na foirne Saoráidí agus Deisce Freastail, laistigh den Stiúrtóireacht Riaracháin.

Bhí an fhoireann Deisce Freastail fós mar phointe teagmhála lárnach do gach iarratas TF agus neamh-TF, agus thug siad tacaíocht d'úsáideoirí uile OIPE. Idir an dá linn, chuir an fhoireann Saoráidí seirbhísí ar fáil a bhain le bainistiú foirgneamh, riachtanais oifige, post, glantachán agus seirbhísí lónadóireachta i gcaitheamh na bliana. Chuir an dá fhoireann ar chumas OIPE a ghníomhaíochtaí oibríochtúla a chur i gcrích agus a shainordú a chomhlíonadh go héifeachtach.

Sa bhreis ar ghníomhaíochtaí ó lá go lá, chuir an t-aonad Seirbhísí Corparáideacha roinnt tionscadal i gcrích in 2024, go háirithe:



Rinneadh **oibreacha athchóirithe páirteacha** san fhoirgneamh forthí, agus ullmháidh oifigí nua do bheirt lonchúisitheoirí Eorpacha nua, ón tSualainn agus ón bPolainn faoi seach, i bhfoirgneamh Lároifig OIPE.

Stáisiúin nua luchtaithe d'fheithiclí leictreacha a shuiteáil i gcarrchlós faoi thalamh OIPE.



Aistríodh méid mór de **throscán oifige** ó fhoirgnimh an Choimisiúin Eorpaigh chuig OIPE le déanaí nach raibh de dhíth orthu a thuilleadh mar gheall ar laghdú ar a bpunann foirgneamh. Bhí coigilteas suntasach costais mar thoradh ar an aistriú sin agus bhí sé i gcomhréir le cur chuige a bhí freagrach ó thaobh an chomhshaoil de.

Tar éis chinneadh na hOifige um Bonneagar agus Lóistíocht (OIL) deireadh a chur leis an gcomhaontú ar leibhéal na seirbhíse le OIPE le haghaidh seirbhísí saoráidí éagsúla amhail ón 1 Eanáir 2025, bhí ar OIPE bealaí nua soláthair a aimsiú chun seirbhísí OIL a ionadú agus chun cumas conarthach díreach a fháil.

ACMHAINNÍ
DAONNA AGUS
FORBAIRT
FOIRNE



ACMHAINNÍ DAONNA AGUS FORBAIRT FOIRNE

Bhain OIPE **tuilleadh neamhspleáchais agus freagrachta amach ó thaobh a ndualgais acmhainní daonna**, rud a léiríodh i rialú feabhsaithe ar chúraimí nós imeachta (earcaíocht, ionduchtú, imeacht, dearbhuithe, teidlíochtaí, faireachán méadrachta agus beartas), cur ar bhonn foirmiúil próiseas saolré foirne, agus stóinseacht fheabhsaithe, go háirithe i dtaobh an phárolla.

I gcaitheamh 2024, d'eagraigh an tAonad Acmhainní Daonna an chéad sraith seisiún maidir le **cearta pinsin** agus **frithchiapadh**, maidir le **bunú an chéad líonra OIPE de chomhairleoirí rúnda**, go beacht.

Ina theannta sin, de thoradh an chlár phíolótaigh oiliúna a cuireadh i gcrích in 2023, seoladh an chéad **chlár oiliúna OIPE** in 2024, a raibh ocht n-oiliúnaí ar an iomlán páirteach ann, agus d'éirigh go han-mhaith leis. Cuireadh fáilte roimh na **chéad chuairteoirí staidéir** freisin, ag leibhéal na Lároifige agus ag an leibhéal díláraithe araon.

Chomh maith le tacaíocht leanúnach a chur ar fáil d'oifigí díláraithe, dhírigh an t-aonad acmhainní daonna freisin ar iarrachtaí chun **fáilte a chur roimh Bhallstáit rannpháirteacha nua, i.e. an Pholainn agus an tSualainn**, mar aon leis na héilimh ghaolmhara ó thaobh acmhainní daonna de.

Rinne an t-aonad Acmhainní Daonna maoirseacht ar riarachán **50 nós imeachta roghnúcháin**, agus ar ionduchtú **47 mball foirne nua, 6 Shaineolaí Náisiúnta ar lasacht (SNE)**, agus **6 oiliúnaí**. Ina theannta sin, fuarthas **15 bhall foirne nua** agus **SNI amháin** le haghaidh ionduchtaithe in 2025.

Cuireadh **leagan síos cuspóirí agus breithmheasanna** i gcrích go héifeachtúil, lenar áiríodh 105 bhall foirne, agus **measúnaíodh 43 thréimhse phromhaidh**. Thairis sin, tugadh an **nós imeachta athaicmithe** i gcrích le haghaidh **47 mball foirne. Ba é 95 % an ráta áitíochta foriomlán**, le **ráta láimhdeachais de 1.7 % do ghníomhairí sealadacha agus conarthacha**.



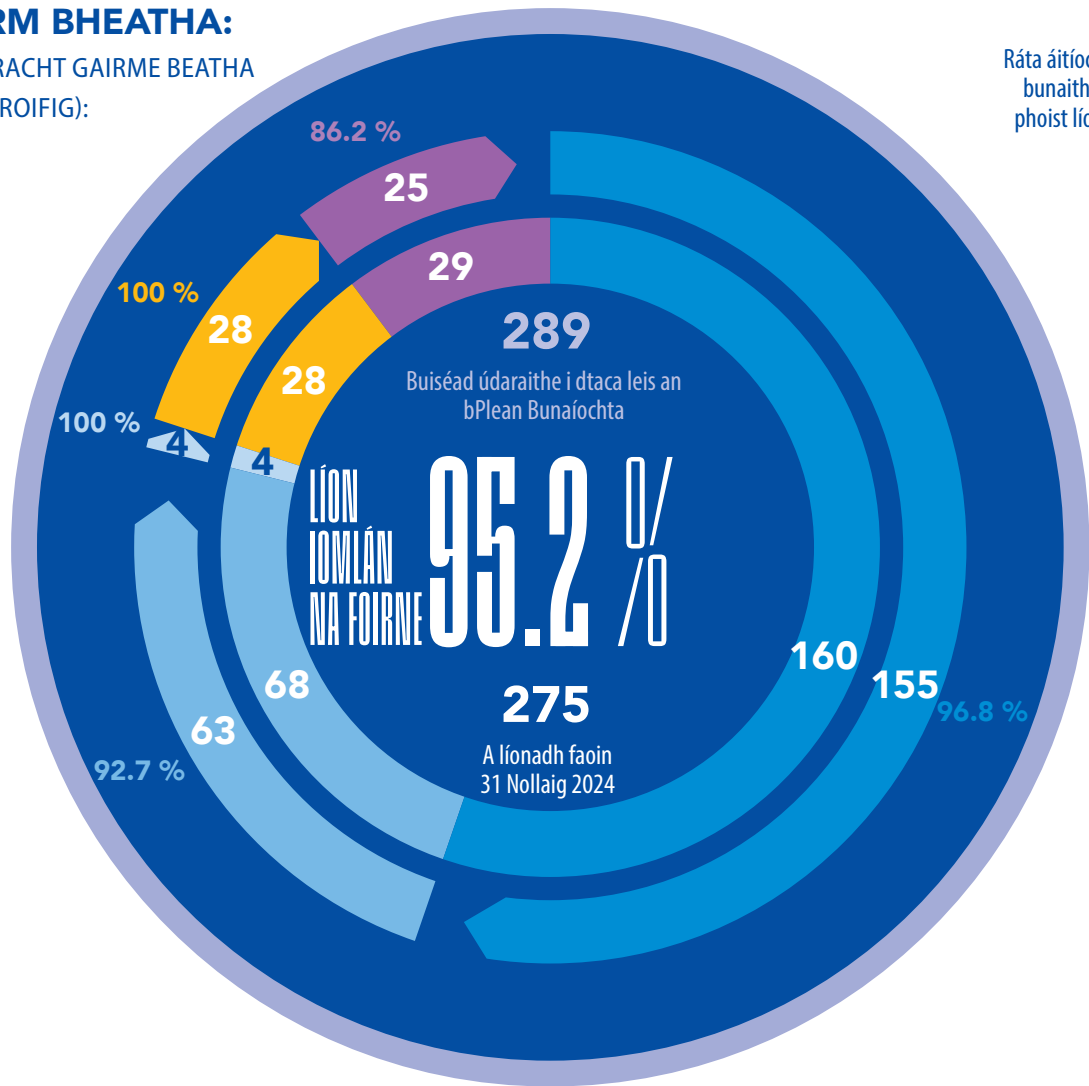
In 2024, leanadh le **hoiliúint** fhoireann OIPE i réimsí amhail **sábháilteacht, slándáil, cód eitice OIPE, cosaint sonraí**, agus **cibearshlándáil**. Príomhchlár ab ea an oiliúint faoin **uirilis bainistithe doiciméad corparáideach**, a cuireadh ar fáil do gach ball foirne. Tugadh tús áite don chumarsáid inmheánach trí fhaisnéis ábhartha maidir le hinlíon OIPE a chomhroinnt go rialta, lena n-áirítear ábhar le haghaidh comhghleacaithe nua agus acmhainní soláimhsithe.

I gcaitheamh na bliana, thaifead OIPE **1 504 léiriú spéise** le haghaidh **clár oiliúna**, agus cuireadh **851 acu i gcrích go rathúil**. B'ionann é sin agus 13 984 uair an chloig d'oiliúint san iomlán, is é sin, 1 865 lá oiliúna do chúrsaí inmheánacha agus seachtracha araon.

Maidir le sainoiliúint sheachtrach i gcúrsaí dlí agus riaracháin, thaifead OIPE 42 léiriú spéise i gclár oiliúna, 22 acu ar siúl agus 17 acu curtha i gcrích, arbh ionann iad agus 992 uair an chloig d'oiliúint, is é sin, 132 lá oiliúna.

GAIRM BHEATHA:
MÉADRACHT GAIRME BEATHA
(AN LÁROIFIG):

Ráta áitíochta bunaithe ar phoist líonta



	Gníomhairí Sealadacha: Riarthóir (AD)	Gníomhairí Sealadacha: Cúntóir (AST)	Gníomhairí Sealadacha: Rúnaí/Cléireach (AST/SC)	Gníomhairí Sealadacha: Líon iomlán na nGníomhairí Sealadacha (TA)	Gníomhaire ar Conradh (CA)	Saineolaí Náisiúnta ar lasacht (SNE)
Buiséad údaraithe i dtaca leis an bPlean Bunaíochta				232		
A líonadh faoin 31 Nollaig 2024				222		
				90.5 %		

AN COISTE FOIRNE: Ba í 2024 an dara bliain iomlán de ghníomhaíochtaí an Choiste Foirne.

I gcaitheamh na bliana, rinne an Coiste Foirne obair leantach ar thorthaí a shuirbhé foirne 2023, mhol sé **beartas a chur chun feidhme um chonarthaí éiginnte d'fhoireann uile OIPE**, agus d'éirigh leis lena chur chun feidhme; agus mhol sé bearta **soghluaisteachta inmheánacha**, **beartas scolaíochta** lasmuigh den Bhruiséil agus de Lucsamburg, agus **scéim tacaíochta tithíochta** (a glacadh agus a bronnadh ón 1 Eanáir 2025 ar aghaidh), mar aon le **sainmhíniú na háite cónaithe** i réimse OIPE.

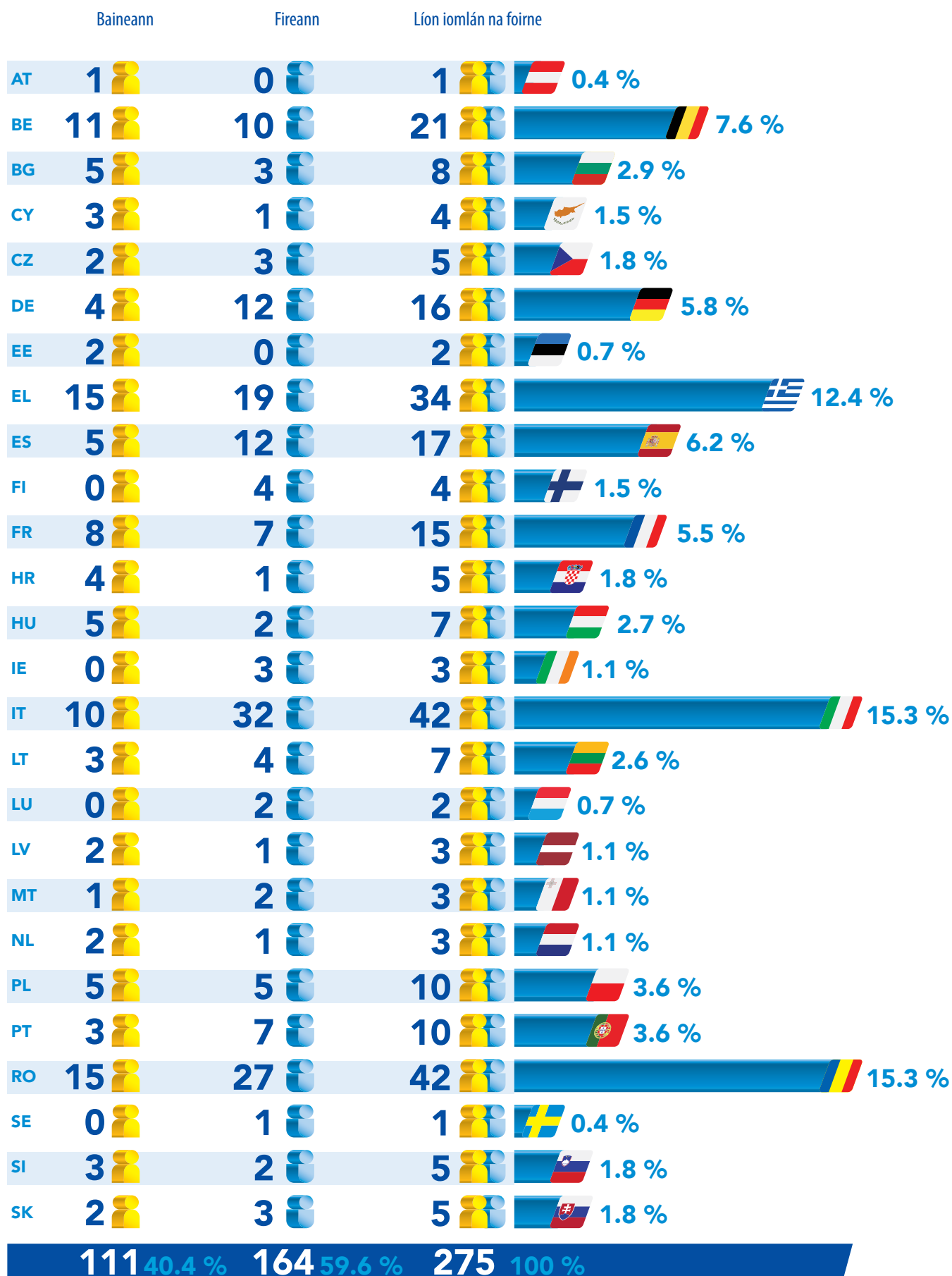
Cleachtadh athfhillteach agus tábhachtach don fhoireann is ea an t-athaicmiú **bliantúil**, ar thug an Coiste Foirne a thuairim dó d'fhonn oibiachtúlacht, cothroime agus trédhearcacht a áirithiú sa nós imeachta.

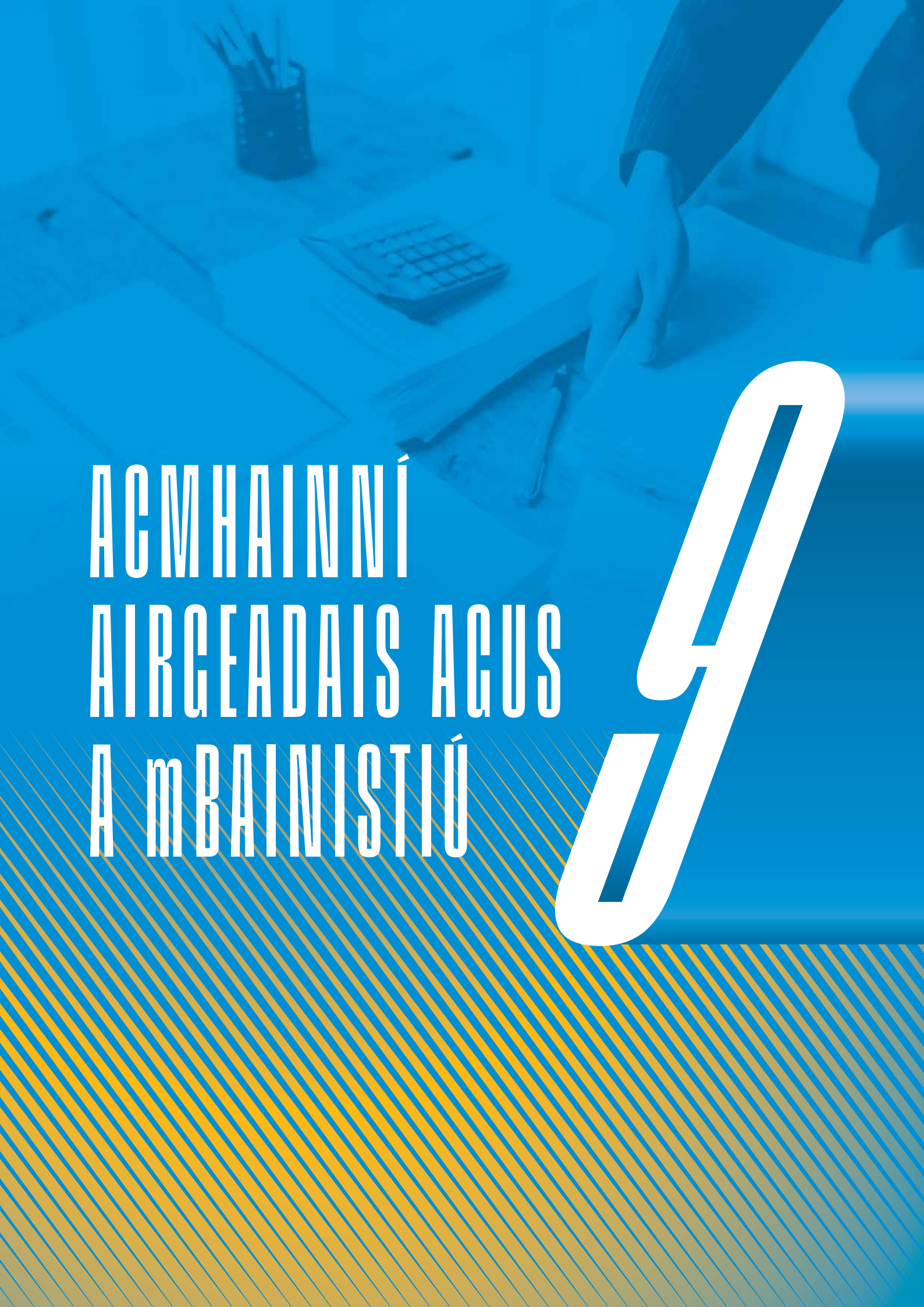


I gcaitheamh na bliana, ghlac an Coiste Foirne páirt i 46 nós imeachta roghnúcháin foirne agus thug sé cur i láthair do gach duine nua a earcaíodh. **Toghfar Coiste Foirne nua** i mí Aibreáin 2025.

ÉAGSÚLACHT NA FOIRNE

BAILL FOIRNE REACHTÚLA DE RÉIR INSCNE AGUS NÁISIÚNTACHTA
MÉADRACHT Ó THAOBH NA hÉAGSÚLACHTA DE (31 NOLLAIG 2024)





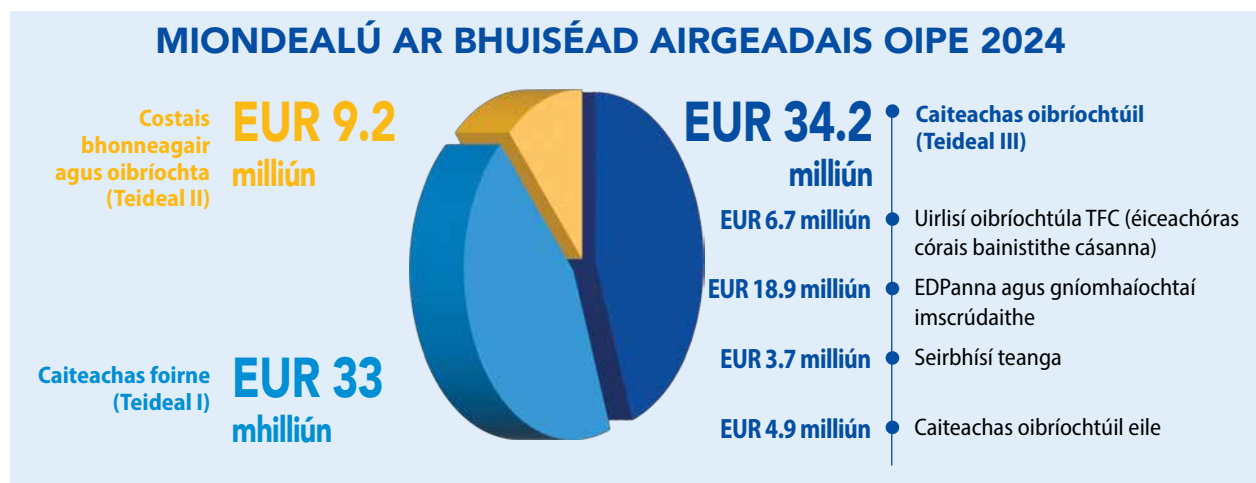
ACMHAINNÍ AIRGEADAIS AGUS A mBAINISTIÚ





ACMHAINNÍ AIRGEADAIS AGUS A MBAINISTIÚ

Maoinítear buiséad OIPE as Buiséad Ginearálta an Aontais Eorpaigh i bhfoirm fóirdheontais. In 2024, bhí **EUR 76.4 milliún buiséadaithe** ar deireadh chun misean OIPE a chur i gcrích, i gcomparáid le EUR 66 mhilliún in 2023 (+16 %). Ba iad príomhchúiseanna na forbartha sin ar an mbuiséad dinimic láidir i gcostais foirne, mar gheall ar dhul chun cinn i dtreo lánfhostaíocht i bpoist foirne reachtúla na Lároifige agus boilsciú ní b'airde ná mar a bhíodhas ag súil leis i dtuarastail in 2024. Imscaradh líon suntasach lonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha in 2024, agus leanadh de chomhdhlúthú agus d'fhorbairtí breise ar éiceachóras CMS. Faoi dheireadh na bliana, b'ionann agus **98.5 % de bhuiséad 2024 an méid a bhí geallta** agus bhíodhas tar éis **86.4 %** de a íoc. Tugadh anonn go 2024 12 % de leithreasuithe faoi chomhair íocaíochtaí 2025.



SOLÁTHAR

In 2024, shínigh OIPE **251 fhoirm ordaithe agus chonradh shonracha** faoi chreatchonarthaí idirinstiúideacha atá ann cheana, le haghaidh méid iomlán ní ba mhó ná **EUR 13 mhilliún**. Go luath i mí na Nollag, d'éirigh le OIPE nós imeachta soláthair oscailte a thabhairt i gcrích nuair a síníodh creatchonradh 4 bliana chun earraí brandáilte a sholáthar.

RIALÚ INMHEÁNACH

An 19 Meitheamh 2024, bhunaigh an Stiúrthóir Riaracháin na critéir mheasúnaithe le haghaidh 2024 le haghaidh gach ceann de na 17 bprionsabal rialaithe inmheánaigh a leagtar amach i gCreat Rialaithe Inmheánaigh OIPE. Sainmhíníodh na critéir sin tar éis athbhreithniú a rinne Oifigeach Rialaithe Inmheánaigh OIPE, agus claochlú foriomlán thimpeallacht rialaithe inmheánaigh OIPE á chur san áireamh. Tá an t-athbhreithniú ar an bhfeidhm rialaithe inmheánaigh do 2024 beartaithe do mhí Eanáir go luath i mí Feabhra 2025.

INIÚCHADH INMHEÁNACH

De bhun rialacháin airgeadais OIPE, is í an tSeirbhís um Iniúchadh Inmheánach (IAS) iniúcháir inmheánach OIPE le haghaidh ábhair neamhoibríochtúla. Chun cur leis an obair a rinne IAS, bhunaigh an Coláiste a Chumas Iniúcháireachta Inmheánaí (IAC) chun cabhrú le OIPE a chuspóirí a bhaint amach trí chur chuige córasach agus smachtaithe a thabhairt isteach chun éifeachtacht na bpróiseas rialachais, bainistithe riosca agus rialaithe a mheas agus a fheabhsú.

I gcomhréir lena chairt mhisin agus lena Phlean Straitéiseach um Iniúchadh Inmheánach rioscabhunaithe le haghaidh na tréimhse 2022–2024, thionscain IAS athbhreithniú teoranta ar bhunchlocha dearbhair in OIPE in 2023. Tugadh an rannpháirtíocht sin chun críche go rathúil, agus eisíodh an tuarascáil chríochnaitheach i mí Mheán Fómhair. Mar gheall ar éirí as Oifigeach Sinsearach Iniúcháireachta Inmheánaí OIPE i mí Feabhra, cuireadh gníomhaíocht an chumais iniúcháireachta inmheánaí ar feiteamh go dtí gur roghnaíodh agus gur earcaíodh ionadaí oiriúnach ó mhí Mheán Fómhair amach. Le linn na ráithe deiridh de 2024, rinne an cumas iniúcháireachta inmheánaí obair leantach ar phleananna gníomhaíochta bainistíochta a bhain le moltaí iniúcháireachta roimhe sin, threisigh sí doiciméadacht na modheolaíochta iniúcháireachta, agus d'ullmhaigh sí an Plean Iniúcháireachta Straitéiseach don tréimhse ó 2025 go 2027 lena fhormheas.

TRÉDHEARCACHT
AGUS CAIDREAMH
LEIS AN bPOBAL I
gCOITINNE AGUS
LEIS AN bPREAS





TRÉDHEARCACHT AGUS CAIDREAMH LEIS AN BPOBAL I GCOITINNE AGUS LEIS AN BPREAS

In 2024, fuair OIPE líon iomlán de **42 iarratas tosaigh** a cláraíodh mar **iarratais ar rochtain phoiblí**¹⁰². Thug OIPE freagra ar 41 díobh, agus ar iarratas tosaigh amháin a bhí ar feitheamh ó 2023. I gcás ceann de na hiarrataí a fuarthas in 2024, bhí an freagra fós ar feitheamh ag deireadh na bliana sin. Taisceadh ceithre iarratas dearbhúcháin in 2024. I gcás gach ceann acu, seasadh leis an gcinneadh tosaigh rochtain a dhiúltú.

Ina fhreagraí, bhronn OIPE rochtain iomlán ar chúig cinn de na hiarratais. Maidir le ceithre iarratas eile, níor bhronn OIPE ach páirt-rochtain, chun príobháideacht agus sláine daoine aonair a chosaint. I measc na gceithre cinn sin, bhí cosaint imeachtaí cúirte agus comhairle dlí, chomh maith le cuspoir na n-imscrúduithe, ina mbreithniú breise i gcás trí cinn de na hiarratais a bronnadh go páirteach.

Níorbh fhéidir rochtain ar bith a bhronnadh faoi rialacha OIPE sa 32 chás eile. I 24 chás, lena n-áirítear na ceithre chás inar seasadh leis an gcinneadh tosaigh nuair a deimhníodh é, dhiúltaigh OIPE rochtain a thabhairt ar dhoiciméid bunaithe ar an gcúis nach gcmhdaítear faisnéis oibríochtúil ó cháschomhaid leis an gceart chun rochtain a fháil faoi Airteagal 109(1) de Rialachán OIPE, agus, dá bhrí sin, leis na rialacha is infheidhme de chuid OIPE.

In dhá chás, diúltaíodh rochtain chun próiseas cinnteoireachta OIPE a chosaint, agus ba bhreithniú eile le haghaidh ceann de na cásanna é príobháideacht agus sláine daoine aonair a chosaint. I sé chás, níor cheadaigh na hiarrataí do OIPE aon doiciméad ábhartha a bhí i seilbh OIPE a shainiú.



www.eppo.europa.eu

In 2024 amháin, roinn OIPE **200 nuashonrú nuachta** ar a shuíomh gréasáin corparáideach www.eppo.europa.eu, d'fhoth an pobal agus páirtithe leasmhara a choinneáil ar an eolas faoina ghníomhaíochtaí agus faoina bhain sé amach.

Chun an t-eispéireas úsáideoirí a fheabhsú tuilleadh, rinneadh iarrachtaí suntasacha i gcaitheamh na bliana chun ábhar agus inrochtaineacht an tsuímh gréasáin a bharrfheabhsú. Tugann an t-ábhar uile, atá ar fáil i ngach teanga de chuid an Aontais, mar aon le grafaicí faisnéise a nuashonraítear go rialta, léargas thábhachtach do lucht féachana éagsúil, lena n-áirítear an pobal i gcoitinne, gairmithe dlí, an lucht acadúil agus earcaigh fhéideartha.

Mheall suíomh gréasáin OIPE **363 000 cuairteoir** in 2024, rud a léiríonn a ábharthacht mhéadaitheach mar mhol trédhearcachta agus faisnéise. Faoin 31 Nollaig 2024, cuireadh **506 dhoiciméad** san iomlán ar fáil don phobal.

Chomh maith le faisnéis a thairiscint, éascaíonn an suíomh gréasáin rannpháirtíocht trí fhoirmeacha teagmhála saincheaptha, a chuireann ar chumas úsáideoirí coireanna a thuairisciú, rochtain phoiblí a iarraidh ar dhoiciméid, fiosrú a dhéanamh faoi fholúntais, cuairteanna a eagrú, nó teagmháil a dhéanamh le foireann an phreasa.

Ar na meáin shóisialta, choinnigh OIPE láithreach mhéadaitheach ar LinkedIn, Facebook, agus X, ag sroicheadh ní ba mhó ná **58 000 leantóir** le chéile faoi dheireadh na bliana. Agus aitheantas á thabhairt aige don tírdhreach digiteach a bhíonn de shíor ag athrú, déanann OIPE faireachán agus iniúchadh leanúnach ar threochtaí agus ar ardáin atá ag teacht chun cinn d'fhoth a chinntiú go leanfaidh a straitéis chumarsáide de bheith nuálach agus go mbeidh tionchar aici.





GNÍOMHAÍOCHT NA SEIRBHÍSE DLÍ





De réir a ról agus a mhisin laistigh de struchtúr eagraíochtúil OIPE, lean aonad na Seirbhíse DLí i gcaitheamh 2024 de chomhairle dlí a chur ar fáil don Choláiste, don Phríomh-lonchúisitheoir Eorpach, do na hlonchúisitheoirí Eorpacha agus don Stiúrthóir Riaracháin maidir le léirmhíniú an chreata dhlíthiúil faoi dhlí an Aontais lena rialaítear gníomhaíochtaí OIPE.

I gcaitheamh 2024, rannchuidigh an tSeirbhís DLí le dréachtú rialacha agus treoirlínte nua arna nglacadh ag an gColáiste, maidir le cúrsaí oibríochtúla, rialachais agus riaracháin. Thairis sin, chuir an tSeirbhís DLí comhairle ar fáil don Choláiste, ó bhéal agus i scríbhinn, i bhfoirm tuairimí.

Lean an tSeirbhís DLí de shaineolas ábhartha a chur ar fáil chun socrúithe oibre agus comhaontuithe a chaibidliú agus a thabhairt i gcrích le húdarais ó thríú tíortha, ó na Ballstáit agus ó IBOAnna.

Thug an tSeirbhís DLí comhairle shonrach dlí maidir le cúrsaí oibríochtúla do chomhaltaí ar leibhéal lárnaigh agus dhíláráithe OIPE lena n-áirítear, ach gan bheith teoranta dóibh, maidir le cur i bhfeidhm chreat dlíthiúil OIPE in imscrúduithe sonracha, maidir le comhar breithiúnach in ábhair choiriúla idir OIPE agus údarais ó thríú tíortha agus ó Bhallstáit neamh-rannpháirteacha, agus maidir le cur i bhfeidhm Airteagal 31 de Rialachán OIPE.

In 2024, ghníomhaigh comhaltaí na Seirbhíse DLí mar ghníomhairí thar ceann OIPE i gCásanna

C-292/23¹⁰³, C-328/24 P¹⁰⁴ agus C-352/24 P¹⁰⁵, os comhair Chúirt Bhreithiúnais an Aontais Eorpaigh, agus i gCásanna T-676/22¹⁰⁶, T-509/24¹⁰⁷ agus T-509/24 R, os comhair Chúirt Ghinearálta an Aontais Eorpaigh. Sna cásanna sin go léir, rinne comhaltaí na Seirbhíse DLí faoi seach doiciméid nós imeachta a fhorbairt agus a chur isteach i gcomhréir leis na rialacha nós imeachta ab infheidhme (e.g. barúlacha i scríbhinn, aighneachtaí cosanta, pléadálacha neamh-inghlacthachta) agus rinne siad gach beart ba ghá chun leasanna OIPE a chosaint. Thairis sin, phléadáil comhaltaí na Seirbhíse DLí os comhair na Cúirte Breithiúnais agus na Cúirte Ginearálta faoi seach sna héisteachtaí ó bhéal a tionóladh i gCásanna C-292/23 agus T-676/22.

In 2024, rinne an tSeirbhís DLí roinnt uirlisí agus bunachar sonraí a chur chun cinn agus a riar a thuilleadh ar inlíon OIPE, arb é is aidhm dóibh tacú le gníomhaíochtaí leibhéal lárnaigh agus dhíláráithe OIPE. Áirítear orthu sin an bunachar sonraí ‘Leabharlann’ agus ‘Faireachán ar Chásdlí’ – i gcomhar leis an aonad Oibríochtaí agus mol ina bhfuil treoir phraiticiúil maidir le comhar breithiúnach in ábhair choiriúla idir OIPE, agus údarais ó thríú tíortha agus ó Bhallstáit neamh-rannpháirteacha.

Reáchtáil an tSeirbhís DLí roinnt cur i láthair maidir le príomhábhair a bhaineann le feidhmiú agus creat dlíthiúil OIPE a bhí dírithe ar lonchúisitheoirí Tarmlogthe Eorpacha, ar fhoireann OIPE agus ar gheallsealbhóirí seachtracha lena n-áirítear ón saol acadúil, ó údarais náisiúnta, ó IBOAnna, ó oiliúnaithe, etc.

COSAIN
SONRAÍ



Tá méadú suntasach ag teacht i gcónaí ar mhéid na sonraí pearsanta oibríochtúla arna bpróiseáil ag OIPE, i gcomhréir leis an méadú foriomlán ar líon cásanna OIPE, le castacht agus méid na gcásanna atá ag dul i méid, agus le hurghabhálacha gaolmhara faisnéise. Thairis sin, tá méadú tagtha ar mhéid na sonraí pearsanta riaracháin mar gheall ar mhéadú na foirne, agus mar gheall ar Bhallstáit nua a bheith curtha leis.

Ag tús na bliana, fuair OIPE toradh an **iniúchta ón Maoirseoir Eorpach ar Chosaint Sonraí (MECS)** a rinneadh i mí Aibreáin 2023. Ina theannta sin, reáchtáladh comhairliúcháin bhreise le MECS maidir le hacmhainneacht fhóiréinseach fheabhsaithe a fhorbairt mar chuid de thimpeallacht thiomnaithe anailíse cásanna OIPE. Mar aon leis sin, leanadh de mhalartuithe gníomhacha agus rialta idir na pointí teagmhála tiomnaithe ar an leibhéal oibre.



Leis an gclár **neamhspleáchais TF**, lena gceanglaítear ar OIPE aistriú ó na seirbhísí TF arna soláthar ag an gCoimisiún Eorpach, tá acmhainní suntasacha úsáidte, lena n-áirítear ó thaobh cosaint sonraí de. Mar sin féin, chuidigh infheistíocht ama agus acmhainní freisin le comhlíonadh na gcaighdeán bunaithe cosanta sonraí agus na gceanglas rialála a áirithiú. Ar deireadh, d'athcheap Coláiste OIPE an tOifigeach Cosanta Sonraí freisin.

I gcaitheamh 2024, fuair OIPE seacht n-iarraidh ar rochtain nó ar chearta eile ábhar sonraí a fheidhmiú, maidir le sonraí pearsanta oibríochtúla ach maidir le sonraí pearsanta riaracháin freisin. Ag deireadh na bliana, dhún MECS gearán oscailte amháin ó 2021, inar thángthas ar an gconclúid nárbh ann d'aon sárú ag OIPE.

CAIDREAMH
OIRE LENA
CHOMHPHÁIRTITHE

10

CAIDREAMH OIPE LENA CHOMHPHÁIRTITHE

In 2024, rinne OIPE tionscnaimh éagsúla chun naisc a threisiú agus chun comhar a chothú le contrapháirtithe ábhartha lena n-áirítear institiúidí, comhlachtaí, oifigí agus gníomhaireachtaí an Aontais, údaráis tríú tíortha agus Ballstáit neamhrannpháirteacha, chomh maith le heagraíochtaí idirnáisiúnta, líonraí saineolaithe agus fóraim. **Tá sé ríthábhachtach feasacht a mhúscailt ar fud an domhain maidir le sainordú, uirlisí nach bhfacthas riamh cheana agus dlínse OIPE áit a mbíonn baint ag cistí an Aontais d'fhonn tuairisciú na coireachta a mhéadú agus chun muinín agus comhar éifeachtach óna chomhpháirtithe a áirithiú in imscrúduithe trasnáisiúnta.**

CAIDREAMH LE HINSTITIÚIDÍ, LE COMHLACHTAÍ, LE HOIFIGÍ AGUS LE GNÍOMHAIREACHTAÍ DE CHUID AN AONTAIS

Ghlac OIPE páirt i roinnt cruinnithe le Parlaimint na hEorpa agus le Comhairle an Aontais Eorpaigh.

Go háirithe, tugadh cuireadh don Phríomh-lonchúisitheoir Eorpach, i mí Eanáir, chuig an gCoiste um Shaoirsí Sibhialta, um Cheartas agus um Ghnóthaí Baile (LIBE) chun torthaí an staidéir ar chomhoiriúnacht na reachtaíochta náisiúnta le Rialachán OIPE a phlé, inar iarr sí go ndéanfaí **athbhreithniú ar rialachán OIPE** ar an mbonn sin. I mí Aibreáin, chuir sí Tuarascáil Bhliantúil 2023 OIPE faoi bhráid chruinniú comhpháirteach LIBE agus an Choiste um Rialú Buiséadach (CONT).

I gcruinniú na Comhairle ECOFIN (an fhoirmíocht Gnóthaí Eacnamaíocha agus Airgeadais) i mí Aibreáin, rinne an Príomh-lonchúisitheoir Eorpach cur i láthair maidir leis an tionchar a bhíonn ag OIPE ar an gcomhrac i gcoinne calaois CBL. Thug sí léargas freisin ar an staid mar atá maidir le gníomhaíocht OIPE agus **ba dhíol sásaimh di aontachas dhá Bhallstát nua le OIPE** ag an gComhairle Ceartais agus Gnóthaí Baile (CGB) i mí an Mheithimh. Faoi chuimsiú na Meithle um Fhorfheidhmiú an Dlí (Custom), seoladh gníomhaíocht leis an Spáinn agus le OIPE i gcomhcheannas i dtaca leis an gcomhar le húdaráis Chustaim na mBallstát. Chuir an Leas-Phríomh-lonchúisitheoir Eorpach, Petr Klement, Tuarascáil Bhliantúil 2023 OIPE faoi bhráid na Meithle um Chomhar Breithiúnach in Ábhair Choiriúla (COPEN).

I mí Mheán Fómhair, ag tús an téarma pharlaimintigh nua, bhí malartú tuairimí ag an bPríomh-lonchúisitheoir Eorpach sa Choiste um Shaoirsí Sibhialta, um Cheartas agus um Ghnóthaí Baile, ar tugadh cuireadh do chomhaltaí CONT freisin. Chuir sí in iúl go gcruthaíonn an anailís ar an bhfianaise arna bailiú in imscrúduithe OIPE go mbíonn grúpaí coireachta eagraithe gníomhach ní hamháin maidir le calaois CBL, agus, le maoiniú agus comhar leordhóthanach le Europol agus leis

na húdaráis náisiúnta, gur féidir leis sin cabhrú le coireanna tromchúiseacha den sórt sin a chomhrac (gáinneáil ar dhaoine, gáinneáil ar dhruaí, smuigleáil arm, sceimhlitheoireacht, etc.). Chuir an Leas-Phríomh-lonchúisitheoir Eorpach, an tUasal Andrés Ritter, gníomhaíocht OIPE i láthair maidir leis an tSaoráid Téarnaimh agus Athléimneachta (STA) sa Mheitheal ábhartha de chuid Parlaimint na hEorpa. Ghlac an Stiúrthóir Riaracháin gníomhach, Kristel Siitam-Nyiri, páirt i malartú tuairimí le Coiste CONT maidir leis an urscaoileadh.



Rinneadh an tríú hathbhreithniú ardleibhéil bliantúil ar an gcomhar idir OIPE agus an Coimisiún Eorpach i mí Dheireadh Fómhair 2024 agus deimhníodh an t-athbhreithniú ar an gComhaontú Oibre chun feabhas a chur ar fheidhmiú fhógraí OIPE lena gceadaítear don Choimisiún Eorpach bearta réamhchúraim agus ceartaitheacha a dhéanamh. Tugadh cuireadh don Phríomh-lonchúisitheoir Eorpach freastal ar chruinniú de na hArd-Stiúrthóirí i mí an Mheithimh 2024, cruinniú a bhí ina dheis chun plé a dhéanamh go háirithe ar na himpleachtaí praiticiúla a bhaineann le gníomhaíocht OIPE do sheirbhísí éagsúla de chuid an Choimisiúin.



Ghlac OIPE páirt freisin sa mhalartú tuairimí idirinstiúideach bliantúil le Comhairle an Aontais Eorpaigh, leis an gCoimisiún Eorpach agus le Parlaimint na hEorpa maidir le feidhmíocht OLAF, ag díriú ar thionchar na hintleachta saorga sa chomhrac i gcoinne na calaoise.

Ar deireadh, thug OIPE socruithe oibre i gcrích le Parlaimint na hEorpa agus leis an tSeirbhís Eorpach Gníomhaíochta Seachtraí. D'éagraigh sé roinnt seisiún oiliúna le hinstiúidí an Aontais (Parlaimint na hEorpa, an Coimisiún Eorpach, Coiste Eacnamaíoch agus Sóisialta na hEorpa, agus roinnt gníomhaireachtaí de chuid an Aontais) chun eolas a thabhairt faoi ghníomhaíocht OIPE, faoina bhreisluach, agus faoi na sásraí chun amhras faoi iompar coiriúil a thuairisciú do OIPE.



Chomhoibrigh OIPE go héifeachtúil le Europol i gcúrsaí oibríochtúla éagsúla faoi choimirce Choiste Stiúrtha OIPE-Europol. Go sonrach, thug Europol tacaíocht (malartú faisnéise, tacaíocht anailíseach, saineolas, etc.) maidir le 83 chás ar iarratas ó OIPE. Tá OIPE ag obair i ndlúthchomhar leis an Lárionad Eorpach um Choireacht Airgeadais agus Eacnamaíoch (EFECC) agus is páirtí comhlachaithe é de na Tionscadail Anailíse (APanna) seo a leanas: AP um ghrúpaí coireachta eagraithe ardriosca, AP um éilliú agus AP um chalaois laistigh den Chomhphobal arna déanamh ag trádálaí atá ar iarraidh, agus tá sé ag smaoineamh ar bheith ina rannpháirtí in APanna eile freisin. Trí na foirne speisialaithe laistigh dá aonad oibríochtúil í, tá taithí oibríochtúil ábhartha agus léargas ar na tionscadail sin á chur leis ag OIPE – rud a chuir lena chuid eolais agus lena chumas féin i dtaca le saineolas a sholáthar. Ó mhí Dheireadh Fómhair i leith, tá OIPE ina comhalta de Mhol Nuálaíochta an Aontais maidir leis an tslándáil inmheánach, arna óstáil ag Europol.



Bhí 149 malartú faisnéise ag OIPE chun críocha fianaise a bhailiú, maille le 235 mhalartú faisnéise faoi chuimsiú an chórais amas/gan amas chun imscrúduithe comhthreomhara ar na fíorais chéanna a sheachaint. Thairis sin, thug OLAF a ghníomhaíochtaí comhlántacha i gcrích i ndáil le 21 chás OIPE agus a ghníomhaíochtaí tacaíochta i ndáil le 5 chás OIPE eile.



Chuir OIPE agus Eurojust a gcomhaontú maidir le rochtain indíreach ar fhaisnéis ina gcórais bainistithe cásanna faoi seach chun feidhme, ar bhonn chórais amas/gan amas (Airteagal 100(3) Rialachán OIPE, Airteagal 50(5) de Rialachán Eurojust). Tháinig foirne idirchaidrimh OIPE agus Eurojust le chéile uair amháin le linn na tréimhse tuairiscithe. Faoi dheireadh na bliana, bhí 25 chás leanúnacha ann ar thacaigh Deasca Náisiúnta Eurojust leo. Ghlac OIPE páirt i seoladh an Ghréasáin Bhreithiúnaigh Eorpaigh le haghaidh Ionchúisitheoirí Coireachta Eagraithe, arna óstáil ag Eurojust.

INSTITIÚIDÍ, COMHLACHTAÍ, OIFIGÍ AGUS GNÍOMHAIREACHTAÍ DE CHUID AN AONTAIS: STAIDREAMH TUAIRISCITHE COIRE

IBOA	Cuireadh an innúlacht i bhfeidhm	Níor cuireadh an innúlacht i bhfeidhm	Cinneadh maidir le hinniúlacht ar feitheamh	Iomlán
An Oifig Eorpach Frith-Chalaoise (OLAF)	44	6	9	59
An Banc Eorpach Infheistíochta	9	5	6	20
Gníomhaireachtaí feidhmiúcháin de chuid an Aontais	3	1	3	7
Cúirt Iniúcháirí na hEorpa	6	n/b	1	7
An Coimisiún Eorpach	7	3	2	12
Europol	2	n/b	2	4
An Banc Ceannais Eorpach (BCE)	2	1	n/b	3
Gníomhaireacht an Aontais Eorpaigh um Thearmann (EUAA)	n/b	n/b	1	1

CAIDREAMH LE BALLSTÁIT NEAMH-RANNPHÁIRTEACHA AGUS LE TÍORTHA NACH BALLSTÁIT DEN AONTAS IAD

A mhéid a bhaineann le Ballstáit neamh-rannpháirteacha, **d’aontaigh an Pholainn agus an tSualainn le OIPE** in 2024, amhail ón 20 Márta agus ón 19 Iúil 2024, faoi seach.

Maidir le tíortha nach tíortha de chuid an Aontais iad, lean OIPE de chomhar a neartú le húdaráis ó thíortha is iarrthóirí ar aontachas leis an Aontas.

Go háirithe, d’eagraigh OIPE oiliúint le hionchúisitheoirí de chuid na hÚcráine ag an Lároifig, agus chuir sé comhpháirtíochtaí nua ar bhonn foirmiúil lasmuigh de limistéar OIPE trí bhithin socruithe oibre a síníodh le: Lárionad Náisiúnta Phoblacht na Moldóive um an

gComhrac in aghaidh an Éillithe, Coimisiún na Séiséal um an gComhrac in aghaidh an Éillithe, agus Oifig Ionchúisitheoir Ginearálta Phrionsacht Andóra.

Go dtí seo, tá socruithe oibre sínithe ag OIPE le húdaráis inniúla ón Albáin, ón mBoisnia agus an Heirseagaivéin, ón tSeoirsia, ón Moldóiv, ó Mhontainéagró, ón Macadóin Thuaidh, ón Úcráin agus ó Stáit Aontaithe Mheiriceá.

In 2024, rinneadh breathnóir de OIPE ar Líonra na nIonchúisitheoirí Poiblí nó ar institiúidí coibhéiseacha i gCúirteanna Breithiúnacha Uachtaracha Bhallstáit an Aontais Eorpaigh (Líonra NADAL).

COMHPHÁIRTITHE IDIRNÁISIÚNTA OIPE



Comhantuithe idirnáisiúnta

Coinbhinsiún na Náisiún Aontaithe in aghaidh na Coireachta Eagraithe Trasnáisiúnta (UNTOC)

Coinbhinsiún Chomhairle na hEorpa 1959 agus na Protacail bhreise a ghabhann leis

Coinbhinsiún na Náisiún Aontaithe in aghaidh an Éililthe (UNCAC)

Líonraí nó eagraíochtaí idirnáisiúnta ina bhfuil OIPE ina chomhalta nó ina bheathnóir

carin
Líonra Idirghníomhaireachta Camden Um Aisghabháil Sócmhainní (CARIN)

Líonra na nIonchúisitheoirí Poiblí nó n-institiúidí coibhéiseacha i gCúirteanna Breithiúnacha Uachtara Bhallstáit an Aontais Eorpaigh (Líonra Nadal)

GLBE
Network
Líonra Globe

EGMONT GROUP
Grúpa Egmont

OECD
ECFE
(Meitheal um Brabaireacht agus Tascfhórsa um Choireanna Cánach)

Coiste Saineolaithe Chomhairle na hEorpa maidir le Feidhmiú na gCoinbhinsiún Eorpach ar Chomhar in Ábhair Choiriúla (PC-OC)

Comhpháirtithe Eorpacha in aghaidh na hÉililtheachta/Líonra na bPointí Teagmhála Eorpacha um an gComhrac in aghaidh an Éililthe

Socrúithe oibre le húdaráis ó thíortha nach tír nach de chuid an Aontais iad agus le hinstitiúidí

Oifig Ionchúisitheora Uachtaraigh Stáit Mhontainéagró

Struchtúr Speisialta na hAlbáine um an gComhrac in aghaidh an Éililthe

Oifig Ionchúisitheora Ginearálta Phoblacht na Moldóive

Oifig Phríomh-Ionchúisitheora na Boisnia agus na Heirseagaivéine

Láirionad Náisiúnta Phoblacht na Moldóive um an gComhrac in aghaidh an Éililthe

Roinn Dí agus Cirt agus Roinn Gnóthaí Eachtracha agus Trádála na Stát Aontaithe

Oifig Ionchúisitheora Ginearálta Phoblacht na hAlbáine

Seirbhís Ionchúisimh na Seoirsia

Oifig Ionchúisitheora Phoiblí Stáit na Macadóine Thuaidh

Comhar le húdaráis ó Bhallstáit neamh-rannpháirteacha

Socrú oibre le hAireacht Dí agus Cirt na Danmhairge

Údaráis inniúla na hÉireann

Socrú oibre le hOifig Ard-Ionchúisitheora na hUngáire

Creat dlíthiúil an Aontais maidir le comhar in ábhair choiriúla

161
Iarrataí ar OIPE agus ar chúnamh frithpháirteach dlí chug tiortha nach de chuid an Aontais iad agus chug Ballstáit neamh-rannpháirteacha in 2024

Bunús níos láidre a leagan síos don chomhrac i gcoinne na coireachta eagraithe

I mí Feabhra, ghlac OIPE páirt in TAIEX (ionstraim an Choimisiúin Eorpaigh um Chúnamh Teicniúil agus um Malartú Faisnéise), i.e. an Fóram Idirnáisiúnta d'Ionchúisitheoirí maidir le Coireacht Eagraithe Trasteorann a Chomhrac a tionóladh sa Bhruiséil den tríú huair. Ba é an sprioc feasacht a mhúscailt i measc na rannpháirtithe agus comhar le hionadaithe ó réigiúin an mhéadaithe agus ó réigiúin chomharsanachta a éascú tuilleadh.

I mí an Mhárta, bhí OIPE i dteagmháil le dhá chomhpháirtí, Eagraíocht na Riarachán Cánach laistigh den Eoraip (IOTA) agus an Eagraíocht Dhomhanda Chustaim (EDC) ag seisiún bliantúil EDC den Choiste Forfheidhmithe sa Bhruiséil.

Maidir leis an gcomhar le Meiriceá Laidineach, d'fhorbair OIPE dlúth-chomhpháirtíocht freisin le Comhlachas Ibéir-Mheiriceánach na nIonchúisitheoirí Poiblí (AIAMP), agus d'fhreastail sé ar an gcruinniú iomlánach i mí Feabhra sa tSile, agus chuiagh sé isteach i gclár EL PACCTO 2.0 (Clár Cúnaimh na hEorpa-Mheiriceá Laidinigh i gcoinne na Coireachta Eagraithe Trasnáisiúnta), agus ina theannta sin, d'fhreastail sé ar an gCéad Chruinniú de Líonraí Mheiriceá Laidinigh chun Coireacht Eagraithe Trasnáisiúnta a chomhrac agus de Thascfhórsa Gníomhaíochta Airgeadais Mheiriceá Laidinigh (GAFILAT) i mí Mheán Fómhair sa Bhrasaíl.

BUAICPHOINTÍ:

TRÍ CINN DE THOSAÍOCHTAÍ IDIRNÁISIÚNTA OIPE IN 2024

Rannchuidiú leis an gcomhrac comhchoiteann i gcoinne an éillithe

Trí chomhpháirtíochtaí nua, trí fheasacht a mhúscailt maidir le sainordú OIPE agus uirlisí uathúla, agus trí shaineolas a chomhroinnt i bpríomhfhormáidí idirnáisiúnta lena mbailítear le chéile na saineolaithe is fearr ó thíortha ar fud an domhain, rannchuidigh OIPE leis an gcomhrac i gcoinne an éillithe.

D'fhreastail OIPE ar an ochtú Siompóisiam de Choimisiún Neamhspleách um an gComhrac in aghaidh an Éillithe (ICAC) Sainréigiún Riaracháin Hong Cong, a óstáladh i gcomhpháirt ag Comhlachas Idirnáisiúnta na nÚdarás um an gComhrac in aghaidh an Éillithe (IAACA) i mí na Bealtaine. I mí an Mheithimh, ghlac OIPE páirt freisin sa 21ú Comhdháil Idirnáisiúnta ar an gComhrac in aghaidh an Éillithe (IACC) in Vilnias. I mí Mheán Fómhair, ghlac OIPE páirt sa chúigiú cruinniú iomlánach de Líonra Oibríochtúil Domhanda na nÚdarás Forfheidhmithe Dlí um an gComhrac in aghaidh an Éillithe (Líonra GlobE) a tionóladh i mBéising.

Ina theannta sin, bhí OIPE i láthair ag cruinnithe ECFE, go háirithe cruinniú réigiúnach an Líonra Oirthear na hEorpa agus na hÁise Láir um an gComhrac in aghaidh an Éillithe (ACN) i Ríge i mí Dheireadh Fómhair, agus cruinniú iomlánach na gComhpháirtithe Eorpacha in aghaidh na hÉillitheachta (EPAC) agus Líonra na bPointí Teagmhála Eorpacha um an gComhrac i gcoinne an Éillithe (EACN) i mBúcairist i mí na Samhna.

Comhpháirtíochtaí déthaobhacha straitéiseacha a chruthú agus a neartú

Bunaithe ar a riachtanais oibríochtúla, agus ar threochtaí breathnaithe i gcalaois agus sciúradh airgid, chuaigh OIPE i mbun comhpháirtíochtaí nua agus neartaigh sé comhpháirtíochtaí atá ann cheana, chun muinín agus comhar éifeachtach lena chomhpháirtithe in imscrúduithe trasnáisiúnta a áirithiú:

- Shínigh OIPE Meabhrán Tuisceana le Leas-Uachtaránacht an Bhainc Dhomhanda um an tSláine;
- Thionóil OIPE cruinnithe déthaobhacha lena chontrapháirtithe ón mBrasaíl, ó Dhaon-Phoblacht na Síne, ón gColóim, ó Hong Cong, ón Ungáir, ón India, ó Éirinn, ón Malaéisía, ó Phanama, ón bPolainn, ón tSualainn, ón Eilvéis, ón tSeirbia, ón Afraic Theas, ón Úcráin, ón Ríocht Aontaithe, ó Stáit Aontaithe Mheiriceá, agus ó Vítneam, i measc tíortha eile;
- D'fháiltigh OIPE roimh, ina háitribh féin, toscaireachtaí ón mBoisnia agus an Heirseagaivéin, ón mBrasaíl, ó Cheanada, ón Moldóiv, ó Mhontainéagró, ón bPolainn, ón Úcráin, ó Aontas na nÉimírichtaí Arabacha agus ón Ríocht Aontaithe chun saineolas a mhalartú agus chun aghaidh a thabhairt ar dhúshláin chomhroinnte in imscrúduithe coiriúla trasteorann.

ORDUITHE IMSCRÚDAITHE EORPACHA AGUS IARRATAÍ AR CHÚNAMH DLÍTHIÚIL FRITHPHÁIRTEACH IN IMSCRÚDITHE COIRIÚLA ARNA SEOLADH AG OIPE IN 2024

Ballstáit neamh-rannpháirteacha	Iarrataí ar OIE agus ar chúnamh frithpháirteach dlí 2024
---------------------------------	--

An Danmhairg	3
An Ungáir	30
Éire	21
Iomlán	54

Ballstáit nua-rannpháirteacha	Iarrataí ar OIE 2024
-------------------------------	----------------------

An Pholainn	21
An tSualainn	3
Iomlán	24

Séanadh: Chuaigh an Pholainn agus an tSualainn isteach in OIPE ach ní raibh siad oibríochtúil in 2024.

Tíortha nach bhfuil san Aontas	Iarrataí ar chúnamh frithpháirteach dlí 2024
--------------------------------	--

An Albáin	3
An Bhoisnia agus an Heirseagaivéin	3
An Bhrasaíl	1
An tSile	1
Cósta Ríce	1
An Phoblacht Dhoiminiceach	1
Guine Bissau	1
Poblacht na Cóiré	5
An Mhalaeisia	1
Oileán Mhuiris	1
An Mholdóiv	5
Monacó	3
Panama	1
Peiriú	1
San Mairíne	1
An tSeirbia	3
Singapór	1
An Eilvéis	10
An Túinéis	1
An Tuirc	8
Aontas na nÉimírichtaí Arabacha	4
An Ríocht Aontaithe	17
An Úcráin	2
Uragua	1
Stáit Aontaithe Mheiriceá	7
Iomlán	83

COMHAR IDIRNÁISIÚNTA I gCÁSANNA OIPE MAR CHUID D'IMSCRÚDÚ GOLIATH



...



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

Ceannairí amhrasta grúpa coireachta idirnáisiúnta a bhfuil calaois CBL de EUR 93 mhilliún curtha ina leith¹⁰⁸

An 9 Lúnasa 2024, díotáladh triúr ceannairí amhrasta de ghrúpa coiriúil idirnáisiúnta i gCúirt Réigiúnach Düsseldorf (an Ghearmáin) as calaois CBL EUR 93 mhilliún, tar éis imscrúdú dar códainm Goliath a rinne OIPE in Hamburg.

Cuireadh beirt a bhí faoi dhrochamhras faoi choinneáil réamhthrialach. Gabhadh duine amháin i mí na Samhna 2023, agus gabhadh duine eile a bhí faoi dhrochamhras, saoránach de chuid na Danmhairge a bhí in Nairobi, agus díbríodh iad i mí an Mheithimh 2024, a bhuí leis an gcomhar idir OIPE agus údaráis ón Danmhairg agus ón gCéinia.

Cuimsíonn an t-imscrúdú, arna dhéanamh le tacaíocht ó Europol agus ó roinnt gníomhaireachtaí náisiúnta, roinnt tíortha, lena n-áirítear an Fhrainc agus an Ghearmáin, Ballstáit neamh-rannpháirteacha (an Danmhairg, an Ungáir agus an tSualainn) agus tíortha nach de chuid an Aontais iad (an Eilvéis). Iarradh comhar ar údaráis na Tuirce freisin, maidir leis na sreafaí airgid.

Cúisíodh na na daoine a bhí faoi dhrochamhras le comhlachas coiriúil agus le calaois CBL ar mhórscála, a bhain go príomha le trádáil idirnáisiúnta leictreonaice tomhaltóra, amhail cluasáin. Cuireadh ina leith gur bhain siad úsáid as scéim calaoise rothlach CBL chun cáin a sheachaint trí leas a bhaint as rialacha an Aontais maidir le hidirbhearta trasteorann, rud a d'fhág go raibh caillteanais shuntasacha airgeadais ann do bhuiséid an Aontais agus do bhuiséid náisiúnta.

Toimhdeofar gach duine lena mbaineann a bheith neamhchiontach go dtí go gcruthófar é nó í a bheith ciontach sna cúirteanna dlí inniúla.

RANNPHÁIRTÍOCHT I nGNÍOMHAÍOCHTAÍ IDIRNÁISIÚNTA

(LÍONRAÍ, COISTÍ AGUS STRUCHTÚIR CHOSÚLA, GNÍOMHAÍOCHTAÍ FRITH-CHOMHDHLÚTHÚCHÁIN)

AN tARDÁN EORPACH ILDISCIPLÍNEACH I gCOINNE BAGAIRTÍ COIRIÚLA (EMPACT)

Tá OIPE rannpháirteach san Ardán Eorpach Ildisciplíneach i gCoinne Bagairtí Coiriúla (EMPACT), agus go sonrach, sna Pleananna Gníomhaíochta Oibríochtúla atá ábhartha do shainordú OIPE, i.e. líonraí coiriúla ardriosca, calaois trádálaí ar iarraidh laistigh den Chomhphobal (MTIC) agus calaois mháil chomh maith le hAirgeadas Coiriúil, Sciúradh Airgid agus Aisghabháil Sócmhainní (CFMLAR). Den chéad uair, tá OIPE ina cheannaire ar Ghníomhaíocht Oibríochtúil (OA) in 2024 faoi phlean gníomhaíochta oibríochtúla EMPACT lena ndírítear ar chalaoid MTIC.

LÍONRA IDIRGHNÍOMHAIREACHTA CAMDEN UM AISGHABHÁIL SÓCMHAINNÍ (CARIN)

D'fhreastail OIPE, mar bhreathnóir, ar Chruinniú Ginearálta Bliantúil CARIN, a bhí ar siúl i bPáras (na Fraince) i mí na Samhna 2024, inar tugadh le chéile breis agus 160 speisialtóir aisghabhála sócmhainní ó gach cearn den domhan mar chomóradh ar 20 bliain den Líonra. Ghlac beirt phointí teagmhála OIPE páirt i roinnt ceardlann agus mhalartaigh siad tuairimí maidir le bealaí chun an próiseas aisghabhála sócmhainní a fheabhsú, go háirithe nuair a bhíonn tíortha nach de chuid an Aontais iad rannpháirteach, agus an comhar idirnáisiúnta a fheabhsú trí bheith ag brath ar thacaíocht ó CARIN, ó líonraí réigiúnacha cleamhnaithe, agus ó chomhpháirtithe idirnáisiúnta eile. In 2024, sheol Lároifig OIPE ceithre iarratas ar fhaisnéis a bhain le tríú tíortha chuig na pointí teagmhála ábhartha CARIN.

COMHAIRLE NA hEORPA

Ghlac OIPE páirt mar bhreathnóir i gcruinnithe iomlánacha an Choiste Saineolaithe maidir le Feidhmiú na gCoinbhinsiún Eorpach maidir le Comhar in Ábhair Choiriúla (PC-OC) in Strasbourg.

COMHPHÁIRTITHE EORPACHA IN AGHAIDH AN ÉILLITHE (EPAC) AGUS LÍONRA NA bPOINTÍ TEAGMHÁLA EORPACHA UM AN gCOMHRAC I gCOINNE AN ÉILLITHE (EACN)

D'fhreastail OIPE mar bhreathnóir ar Chomhthionól Ginearálta na gComhpháirtithe Eorpacha in aghaidh na hÉillitheachta (EPAC) agus ar Líonra na bPointí Teagmhála Eorpacha um an gComhrac in aghaidh an Éillithe (EACN) i mBúcairist i mí na Samhna.

AN EAGRAÍOCHT UM CHOMHAR AGUS FORBAIRT EACNAMAÍOCHTA (ECFE)

D'fhreastail OIPE mar bhreathnóir ar chruinnithe iomlánacha Mheitheal ECFE maidir le Breabaireacht in Idirbhearta Gnó Idirnáisiúnta (WGB). Thairis sin, d'fhreastail OIPE ar chruinnithe na n-oifigeach forfheidhmithe dlí (LEO) agus Líonra Domhanda na gCleachtóirí um Fhorfheidhmiú an Dlí i gcoinne na Breabaireachta Trasnáisiúnta (GLEN) i bPáras i mí an Mheithimh agus i mí na Nollag faoi seach.

Ghlac OIPE páirt sa 14ú cruinniú réigiúnach de Líonra Oirthear na hEorpa agus na hÁise Láir um an gComhrac in aghaidh an Éillithe (ACN) den Líonra um Fhorfheidhmiú an Dlí (LEN) i Ríge.

Ghlac OIPE páirt freisin i gcruinnithe iomlánacha Thascfhórsa ECFE um Cháin agus Coireacht (TFTC).

GRÚPA EGMONT NA nAONAD UM FHAISNÉIS AIRGEADAIS (EGMONT GROUP)

D'fhreastail OIPE ar chruinnithe bliantúla mheithleacha oibre agus réigiúnacha Ghrúpa Egmont agus ar chruinniú na Meithle um Malartú Faisnéise (IEWG) i Málta i mí Eanáir 2024, agus rinneadh breathnóir ar Ghrúpa Egmont de i mí an Mheithimh. Rannchuideoidh OIPE le gníomhaíochtaí oibríochtúla agus straitéiseacha arb é is aidhm dóibh comhar agus malartuithe faisnéise a neartú, go háirithe sa chomhrac i gcoinne an sciúrtha airgid.

LÍONRA OIBRÍOCHTÚIL DOMHANDA NA nÚDARÁS FORFHEIDHMITHE DLÍ IN AGHAIDH AN ÉILLITHE (LÍONRA GlobE)

I mí Mheán Fómhair i mBéising, ghlac OIPE, ina cháil mar chomhalta de Líonra GlobE, páirt sa chúigiú cruinniú iomlánach de chleachtóirí forfheidhmithe dlí i réimse an chomhraic in aghaidh an éillithe, lena gcomhoibríonn OIPE go háirithe ar bhonn Choinbhinsiún na Náisiún Aontaithe in aghaidh an Éillithe (UNCAC).

AN GRÉASÁN BREITHIÚNACH EORPACH (EJN)

Ainmníodh triúr pointe teagmhála in OIPE de chuid an Ghréasáin Bhreithiúnaigh Eorpaigh (EJN). Ghlac OIPE páirt sna 62ú agus 63ú Cruinnithe Iomlánacha de EJN chun a shaineolas a roinnt agus chun comhar le comhpháirtithe eile EJN a éascú.

ACADAMH OIPE AGUS OILIÚINT SHEACHTRACH

D'fhonn obair a dhéanamh ar imscrúduithe eacnamaíocha trasteorann atá nasctha leis an gcoireacht eagraithe go príomha, ní foláir do OIPE – ina cháil mar oifig ionchúisimh thrasnáisiúnta – tacaíocht a fháil ó imscrúdaitheoirí ardoilte agus tiomnaithe i ngach Ballstát rannpháirteach.

Mar thoradh air sin, in 2024, mhaoinigh OIPE, faoi choimirce chlár oiliúna Acadamh OIPE, **dhá chúrsa idirnáisiúnta ar an láthair: 'EPPO Essentials: Cross-border policing and financial investigations' [Bunriachtanais OIPE: Póilíneacht trasteorann agus imscrúduithe airgeadais]**. Dearadh na cúrsaí sin le haghaidh **49 imscrúdaitheoir airgeadais** ó ghníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí ar fud na 24 Ballstát de OIPE. Cuireadh oiliúint orthu, i dtimpeallacht idirnáisiúnta, maidir le coireanna CLA agus na gnéithe ar leith a bhaineann le bheith ag obair ar imscrúduithe do OIPE.

Sa Ghearmáin, sa Rómáin, sa Fhrainc agus i Lucsamburg, cuireadh seisiúin oiliúna thiomnaithe bhreise ar fáil d'oifigigh forfheidhmithe dlí na mBallstát maidir le hábhair a bhaineann le **calaois laistigh den Chomhphobal arna déanamh ag trádálaithe atá ar iarraidh** agus maidir leis an gcaoi a ndéanann OIPE a chuid imscrúduithe. I measc na seisiún breise bhí oiliúint maidir le himscrúdú a dhéanamh ar **chionta custaim** san Eastóin agus sa Fhrainc; ar **chionta máil** sa Laitvia, mar aon le seisiún maidir le **'Comhar le hOifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh'**; agus ar údarais chustaim sa Chróit.

Agus an socrú oibre le Gníomhaireacht an Aontais Eorpaigh um Oiliúint i bhForfheidhmiú an Dlí (CEPOL) á chur chun feidhme, chuir OIPE cuid d'oiliúint i bhforfheidhmiú an dlí ar fáil ó 27 mBallstát maidir le **coireacht eagraithe, imscrúduithe calaoise máil, imscrúduithe ar chalaos laistigh den Chomhphobal arna déanamh ag trádálaithe atá ar iarraidh** agus **calaois soláthair/neamhsoláthair** a chomhrac, le fócas ar **chomhar breithiúnach trasteorann** agus ar **chalaos chustaim** ghaolmhar. Ina theannta sin, chuir OIPE cuid d'oiliúint ar fáil d'oifigigh forfheidhmithe dlí sa réigiún Baltach, agus fócas á dhíriú ar chur chuige OIPE chun **calaois laistigh den Chomhphobal arna déanamh ag trádálaithe atá ar iarraidh** a chomhrac, mar aon le seimineár gréasáin dar teideal **'Investigation Admiral – A joint investigative approach to combat MTIC fraud' [Imscrúdú Admiral – Cur chuige comhpháirteach imscrúdaitheach chun calaois MTIC a chomhrac]**.

Chun tacú le hoiliúint do na breithiúna, thug foireann OIPE sainchúrsaí oiliúna maidir le OIPE, a institiúid, an rialachán a ghabhann leis, a shainordú agus a bhealach imscrúdaithe do bhreithiúna agus d'ionchúisitheoirí sa Bhulgáir, sa Fhrainc, sa Ghearmáin, sa Rómáin agus sa Spáinn. Thacaigh OIPE leis na seisiúin oiliúna le roinnt cur i láthair maidir le OIPE i mBallstáit rannpháirteacha éagsúla. Cuireadh oiliúint ar fáil maidir leis an gcomhrac i gcoinne calaois chaiteachais sa Fhrainc, a dearadh do ghníomhairí na n-údarás náisiúnta, a raibh baint acu le bainistiú chistí an Aontais.

Ina theannta sin, d'óstáil an Lároifig toscaireachtaí ó na breithiúna agus ó sheirbhísí ionchúisimh roinnt Ballstát chun feasacht a mhúscailt faoi OIPE agus faoina chuid oibríochtaí.

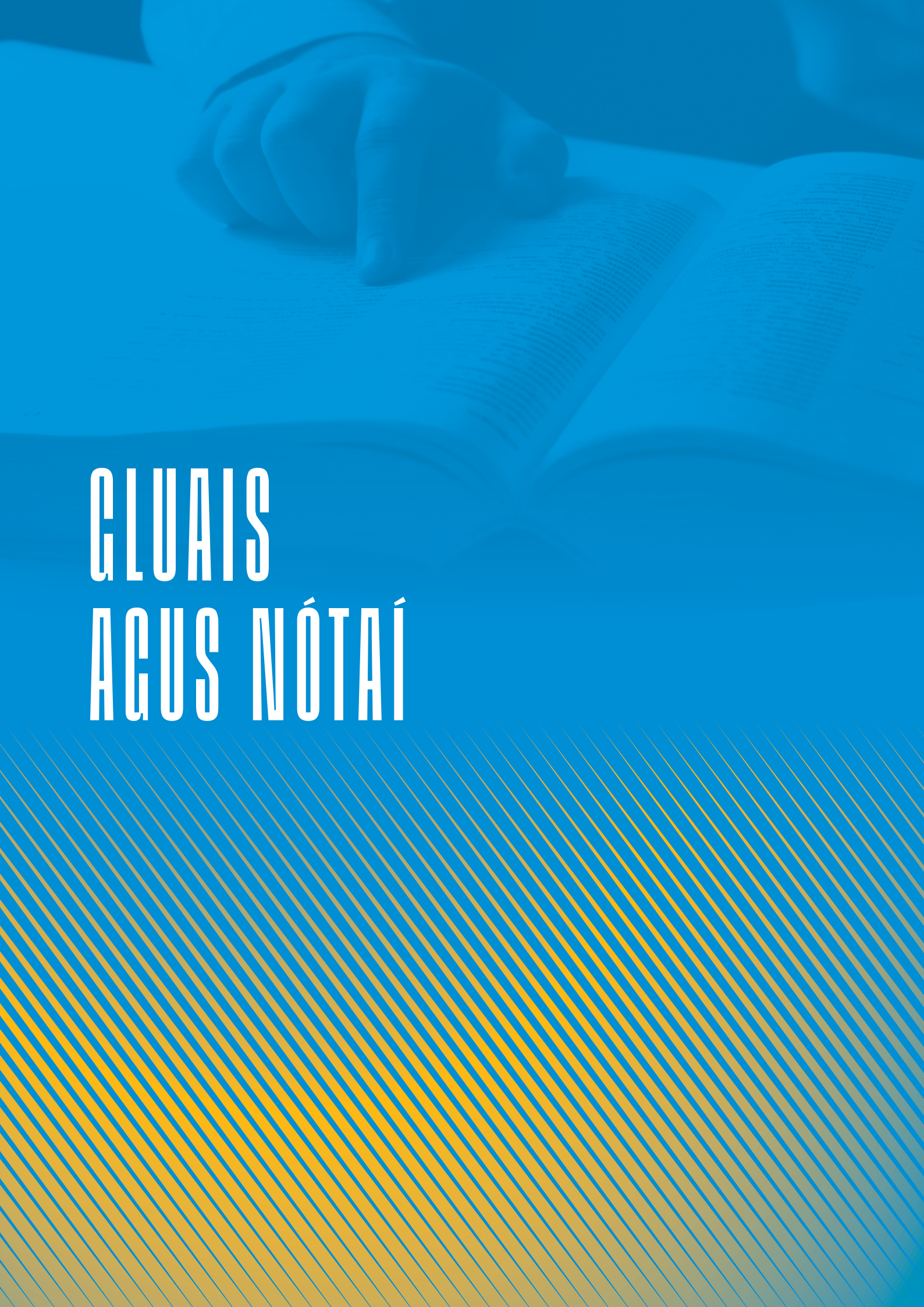
Thacaigh OIPE le **cúig oiliúint ar an láthair** de chuid **Acadamh an Dlí Eorpaigh (ERA)**. Agus an socrú oibre leis an nGréasán Eorpach um Oiliúint Bhreithiúnach (EJTN) á chur chun feidhme, cuireadh oiliúnóirí chuig a seisiúin oiliúna, chomh maith le tacaíocht a thabhairt d'oiliúint ar líne maidir le himscrúduithe CBL.

Mar a rinneadh cheana in 2023, ba dhíol sásaimh do OIPE **cuairt staidéir** ó ERA ar oifigigh forfheidhmithe dlí agus ionchúisitheoirí i gcomhthéacs ceann mar chuid de cheann dá sheisiúin oiliúna CEPOL agus EJTN.

D'eagraigh OIPE **trí chuairt staidéir EJTN**: dhá chuairt chuig an bPríomh-Oifig agus cuairt amháin chuig oifig OIPE in Hamburg, a thug deis do bhreithiúna agus d'ionchúisitheoirí ó gach cearn den Eoraip níos mó a fhoghlaim faoi OIPE. Thug ceann acu, mar chuairt staidéir speisialaithe ar choireanna airgeadais, an deis léargas domhain a fháil ar shainordú agus ar obair OIPE.

Den chéad uair in 2024, d'óstáil OIPE **seisear oiliúnaithe fadtéarmacha EJTN** ar feadh tréimhse sé mhí, a chuaigh isteach san Aonad Oibríochtaí agus a d'oibrigh leis na hIonchúisitheoirí Eorpacha, leis an tSeirbhís Dlí, nó leis an Oifig um Chosaint Sonraí.

Ar deireadh, maidir le hoiliúint sheachtrach, chuir cuibhreannas ERA agus EJTN **14 chúrsa oiliúna forbartha gairmiúla ar líne** ar fáil d'ionchúisitheoirí Tarmlichte Eorpacha agus do bhaill foirne oibríochtúla ar thopaicí oibríochtúla éagsúla i gcaitheamh na bliana.



GLUAIS AGUS NÓTAÍ

GLUAIS AGUS NÓTAÍ

Mínítear thíos na téarmaí a úsáidtear sa tuarascáil seo chomh maith leis na catagóirí a mbaintear úsáid astu agus staidreamh OIPE á chur i láthair – le haghaidh na Lároifige agus in aghaidh an Bhallstáit rannpháirtigh araon – an 31 Nollaig 2024.



Achomhairc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime

Líon na n-achomharc i gcoinne breithiúnais cúirte céadchéime a chomhdaíodh ag OIPE in 2024.



Breithiúnais cúirte céadchéime

Líon na mbreithiúnas ó chúirt chéadchéime a eisíodh i gcásanna OIPE in 2024.



Cáin bhreisluacha (CBL)

Cáin ghinearálta ar thomhaltas a chomhchuibhítear ar leibhéal an Aontais. Cáin tomhaltais is ea í atá bunaithe go hiomlánaíoch ar an mbreisluach le hearraí agus le seirbhísí agus tá feidhm aici maidir le gach earra agus gach seirbhís a cheannaítear agus a dhíoltar lena n-úsáid nó lena dtomhailt san Aontas, a bheag nó a mhór. Dá bhrí sin, earraí a dhíoltar lena n-onnmhairiú nó seirbhísí a dhíoltar le custaiméirí thar lear, ní bhíonn siad faoi réir CBL de ghnáth. Os a choinne sin, gearrtar cáin ar allmhairí chun an córas a choinneáil cothrom do tháirgeoirí an Aontais ionas gur féidir leo dul san iomaíocht ar théarmaí comhionanna i margadh an Aontais le soláthraithe atá lonnaithe lasmuigh den Aontas.



Calaois

Uirioll bréagach trí ráiteas nó trí iompar a dhéantar go feasach nó go meargánta d'fhonn buntáiste ábhartha a fháil.



Calaois caiteachais neamhsoláthair

Iompar calaoiseach a théann i bhfeidhm ar leasanna airgeadais an Aontais maidir le caiteachas nach mbaineann le soláthar – amhail cabhair airgeadais nó fóirdheontais.



Calaois caiteachais soláthair

Iompar calaoiseach i leith nósanna imeachta soláthair le haghaidh tionscadail a mhaoinítear go poiblí a dhéantar den chuid is mó trí ráitis nó trí dhoiciméid atá bréagach, mícheart nó neamhiomlán a úsáid nó a thaispeáint.



Calaois chaiteachais

Téarma a úsáidtear chun calaois caiteachais soláthair agus neamhsoláthair araon a shainmhíniú.



Calaois ioncaim CBL

Imghabháil mhímhacánta a dhéantar d'aon ghnó ar íocaíocht cánach breisluacha.



Calaois ioncaim neamh-CBL

Iompar calaoiseach a théann i bhfeidhm ar leasanna airgeadais an Aontais i ndáil le hioncam nach ioncam a eascraíonn as acmhainní CBL é. I measc na gcineálacha coitianta de sin tá smuigleáil agus úsáid dearbhuithe custaim bréagacha.



Cásanna a díbheadh

Is éard atá i gceist le cas a dhíbhe deireadh a chur le himscrúdú in aghaidh duine nuair nach féidir ionchúiseamh a dhéanamh de bhun dhlí Bhallstát an Ionchúisitheora Tharmhligthe Eorpaigh atá ina bhun mar gheall ar aon cheann de na forais dá bhforáiltear faoi Airteagal 39(1) de Rialachán OIPE.

Léirítear leis an bhfigiúr seo líon na gcásanna OIPE a díbheadh in 2024. Meastar gur díbhe pháirteach a bhíonn i gceist le cas a dhíbhtear ach amháin i leith cuid de na daoine atá faoi dhrochamhras agus/nó i leith cuid de na cionta lena mbaineann, agus áirítear iad mar iarnóta sa chatagóir seo.



Cásanna leanúnacha ag céim an achomhairc

Líon na gcásanna imscrúdaitheacha ag a raibh stádas amhail an 31 Nollaig 2024 lenar léiríodh go raibh imeachtaí achomhairc fós ar siúl.



Cásanna leanúnacha ag céim na trialach

Líon na gcásanna imscrúdaitheacha ag a raibh stádas acu amhail an 31 Nollaig 2024 lenar léiríodh go raibh imeachtaí cúirte fós ar siúl.



Cinntí bearta a shannadh d'ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha cúnta i mBallstáit rannpháirteacha eile

An líon cinntí a eisíodh in 2024 maidir le bearta a shannadh chun cúnamh a thabhairt d'ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha ó Bhallstáit rannpháirteacha éagsúla in imscrúduithe trasteorann i gcomhréir le hAirteagal 31 de Rialachán OIPE.



Cinntí críochnaitheacha cúirte

Líon na gcinntí críochnaitheacha ón gcúirt a eisíodh i gcásanna OIPE in 2024.



Cionta atá nasctha go dlúth

Cion coiriúil a bhfuil dlúthbhaint aige le hiompar coiriúil a théann i bhfeidhm ar leasanna airgeadais an Aontais mar a fhoráiltear dó i dTreoir (AE) 2017/1371. Ba cheart coincheap na dosháraitheachta a thuiscint trí thagairt a dhéanamh do chéannacht na bhfíoras ábhartha (nó na bhfíoras atá mar an gcéanna ar an mórgóir) eadhon sraith d'imthosca nithiúla a bheith ann atá doscartha le chéile ó thaobh ama agus spáis de.



Ciontuithe

Líon na gcinntí críochnaitheacha cúirte a eisíodh i gcásanna OIPE in 2024 inar ciontaíodh cúisí amháin ar a laghad (lena n-áirítear cinneadh coibhéiseach a glacadh tar éis nósanna imeachta simplithe faoin dlí náisiúnta)



Coigistiú

Díothacht deiridh maoine ordaithe ag cúirt i ndáil le cion coiriúil.



Damáistí iomlána measta

An dochar a mheastar a dhéantar mar thoradh ar scéim calaoise ina hiomláine do leasanna airgeadais na mBallstát lena mbaineann agus do leasanna airgeadais an Aontais araon gan ús ná pionóis a áireamh.



Díotálacha

Líon na gcúiseamh foirmiúil ar dhaoine (idir dhaoine nádúrtha agus daoine dlítheanacha) a eisíodh mar chuid de chásanna OIPE in 2024 agus trína dtugtar na daoine atá faoi dhrochamhras faoi seach chun breithiúnais.

PC

Dlísheomraí buana

Is ionann na dlísheomraí buana agus inneall oibríochtúil OIPE agus cuirtear ar fáil leo sraith láidir bhreise iad chun neamhspleáchas imscrúduithe OIPE a ráthú. Déantar faireachán iontu ar na gníomhaíochtaí a rinneadh le linn imscrúdú ar leith agus glactar cinntí iontu maidir leis na príomhchéimeanna uile – amhail cás a ionchúiseamh nó a dhíbhe, nó nós imeachta simplithe a chur i bhfeidhm. Tá gach dlísheomraí buana (15 acu san iomlán) comhdhéanta de thriúr lonchúisitheoirí Eorpacha atá ina gcomhaltaí buana agus a dhéanann maoirseacht ar na hlonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha. Chun measúnú neamhspleách ar an gcás a áirithiú, ní thagann aon duine de chomhaltaí buana de na dlísheomraí buana ó thír thionscnaimh na tuairisce.



Dochar do leasanna airgeadais an Aontais

Dochar d'ioncam, do chaiteachas agus/nó do shócmhainní a chumhdaítear le buiséad an Aontais agus le buiséid na n-institiúidí, na gcomhlachtaí, na n-oifigí agus na ngníomhaireachtaí a chuirtear ar bun faoi na Conarthaí, nó a fhaightear trí bhuiséad an Aontais nó atá dlite dóibh, agus buiséid a ndéanann siad bainistiú agus faireachán orthu.



Eagraíocht choiriúil dírithe ar choireacht CLA

Comhlachas struchtúrtha a bhunaítear thar thréimhse ama ina mbíonn níos mó ná beirt ag gníomhú de chomhbheart d'fhonn cionta a dhéanamh chun sochar airgeadais nó sochar ábhartha eile a fháil ar bhealach díreach nó indíreach agus ag a mbíonn drochthionchar ar leasanna airgeadais an Aontais.



Eígiontuíthe

Is éard is éigiontú ann cinneadh ó chúirt nach bhfuil cosantóir atá cúisithe i gcoir ciontach. Léiríonn líon na n-éigiontuíthe a chuirtear i láthair sa tuarascáil seo líon na gcinntí críochnaitheacha cúirte a eisíodh i gcásanna OIPE in 2024 inar éigiontaíodh na daoine go léir a bhí faoi dhrochamhras.



Éilliú

Mí-úsáid a bhaint as cumhacht iontaoibhe ar mhaithe le gnóthachan priobháideach.



Ex officio

Cás a oscailt go neamhspleách, is é sin, neamhspleách ar ionchur seachtrach, ar thuairisc nó ar iarratas.



Imscrúduithe a osclaíodh agus damáistí measta

Líon na gcásanna imscrúdaitheacha a osclaíodh in 2024 agus na damáistí comhfhreagracha measta do leasanna airgeadais an Aontais.



Imscrúduithe calaoise gníomhacha miondealaithe de réir clár

Bhí líon na gcásanna imscrúdaitheacha a bhain le cistí an Aontais agus a bhí ar oscailt an 31 Nollaig 2024 ina raibh ar a laghad cion calaoise caiteachais amháin – nó cion gaolmhar (éilliú, sciúradh airgid, míleithreasú, calaois ioncaim neamh-CBL, rannpháirtíocht in eagraíocht choiriúil dírithe ar choireacht CLA, cion atá nasctha go dlúth) – á imscrúdú, agus miondealaítear iad anseo de réir clár cistiúcháin. Is 'cásanna amhrais' iad imscrúduithe nach bhfuil foinse an mhaoinithe cruthaithe ná sainaitheanta iontu go fóill.



Imscrúduithe gníomhacha a raibh gné thrasteorann ag baint leo

Líon na gcásanna imscrúdaitheacha a bhí ar oscailt an 31 Nollaig 2024 a bhaineann le dhá thír ar a laghad (mar áit a ndearnadh an ghníomhaíocht choiriúil, nó mar áit a ndearnadh na damáistí airgeadais, nó an dá cheann díobh sin).



Imscrúduithe gníomhacha calaoise CBL agus damáistí iomlána measta

Líon na gcásanna imscrúdaitheacha a bhí ar oscailt an 31 Nollaig 2024 ina raibh cion calaoise ioncaim CBL amháin ar a laghad faoi imscrúdú mar aon leis na damáistí comhfhreagracha measta do leasanna airgeadais an Aontais a ghabhann leo.



Imscrúduithe trasteorann

Imscrúduithe a bhfuil baint ag dhá Bhallstát rannpháirteacha nó níos mó ná sin leo i gcomhréir le hAirteagal 31 de Rialachán OIPE.



Leigheasanna urghnácha dlí i gcoinne breithiúnais ón gcúirt

An líon leigheasanna dlíthiúla atá ar fáil faoi choinníollacha eisceachtúla agus a cuireadh i bhfeidhm in 2024 i gcoinne cinntí críochnaitheacha ón gcúirt, más ann dóibh.



Míleithreasú

Gníomhaíocht oifigigh phoiblí, a gcuirtear de chúram orthu cistí nó sócmhainní a bhainistiú go díreach nó go hindíreach, cistí nó sócmhainní a ghealladh nó a eisíoc ar bhealach ar bith, nó sócmhainní a leithreasú nó a úsáid in aghaidh na críche dár beartaíodh iad, a mbíonn dochar do leasanna airgeadais an Aontais mar thoradh air.



Na himscrúduithe gníomhacha uile agus na damáistí iomlána measta

Líon na gcásanna imscrúdaitheacha a bhí ar oscailt amhail an 31 Nollaig 2024 agus na damáistí comhfhreagracha measta do leasanna airgeadais an Aontais a théann leo.



Nósanna imeachta simplithe ionchúisimh

An líon cinntí a eisíodh chun nósanna imeachta ionchúisimh simplithe a chur i bhfeidhm i gcásanna OIPE in 2024. Cinntí chun nósanna imeachta ionchúisimh simplithe a chur i bhfeidhm maidir le duine díobh siúd a bhí faoi dhrochamhras agus/nó cuid de na cionta, agus iad sin amháin, meastar gur cinntí páirteacha iad agus áirítear iad mar iarnóta faoin gcatagóir seo.

Is modh é nós imeachta ionchúisimh simplithe a úsáidtear chun imscrúdú OIPE a fhoirceannadh. Ar leibhéal an dlí náisiúnta, féadfar a thabhairt air sin margadh pléadála, margáil phléadála, comhaontú pléadála, pléadail chaibidlithe nó margadh pianbhreithe. Baineann téarmaíocht den sórt sin i gcoitinne le nós imeachta nach bhfuil chomh foirmiúil sin ina bhféadfadh an cosantóir aontú le pléadail ciontach mar mhalairt ar chúisimh eile a chur ar ceal ag an ionchúiseamh nó comhaontú le triail achomair.



Orduithe reo a bronnadh

Is féidir “reo” a shainmhíniú mar “thoirmeasc sealadach ar aistriú, ar scriosadh, ar thiontú, ar dhiúscairt nó ar ghluaiseacht maoine, nó coimeád nó rialú a ghlacadh go sealadach ar mhaoín”.

Is ionann an figiúr sin agus luach na sócmhainní a reodh nó a gabhadh mar thoradh ar imscrúduithe OIPE in 2024 de réir mar a bhronn na cúirteanna nó na breithiúna inniúla, más infheidhme, orduithe ina leith sin nó de réir orduithe eisithe ag an Ionchúisitheoir Tarmilgthe Eorpach.



Sásra amas/gan amas

Córas lena gcuirtear ar a gcumas do chontrapháirtithe rochtain indíreach a bheith acu ar chórais bainistithe cásanna a chéile agus na meaitseanna ábhartha á gcur in iúl go cómhalartach.



Sciúradh airgid

An próiseas chun bunús an airgid a fuarthas go neamhdhleathach agus chun é a dhlisteanú a cheilt trína chur ar aghaidh trí shraith chasta d’aistrithe baincéireachta nó d’idirbhearta tráchtála.



Tarchurtha chuig údaráis náisiúnta

Líon na gcásanna OIPE a tarchuireadh chuig na húdaráis náisiúnta in 2024. Cásanna nach gcuirtear ar aghaidh chuig údaráis náisiúnta ach i leith duine amháin díobh siúd a bhí faoi dhrochamhras agus/nó cuid de na cionta, meastar gur atreoruithe páirteacha iad agus áirítear iad mar iarnóta sa chatagóir seo.



Típeolaíochtaí a sainaitníodh i gcásanna gníomhacha OIPE

Na cineálacha cionta a imscrúdaíodh i gcásanna OIPE a bhí oscailte amhail an 31 Nollaig 2024 agus miondealaithe de réir cineáil, lín (agus céatadán neasaithe go dtí dhá ionad dheachúla). Tabhair faoi deara go bhféadfaí scrúdú a dhéanamh ar roinnt cineálacha cionta mar chuid d’imscrúdú amháin.



Trádálaithe ar iarraidh

Cuideachtaí caocha a bunaíodh chun íocaíocht CBL a sheachaint agus chun na críche sin amháin.



Tuairiscí coire/gearáin a fuarthas maidir le coireanna

Líon na dtuairiscí coire OIPE a fuarthas ó údaráis náisiúnta, ó IBOAnna agus ó pháirtithe príobháideacha in 2024; tá cásanna féintionscnaimh OIPE (*ex officio*) san áireamh leis an gcatagóir seo freisin.

IARNÓTAÍ

- 1 Rinneadh 37 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 2 Baineann an difhostú páirteach le 105 dhuine sa bhreis.
- 3 Cuireadh 12 chás sa bhreis faoi bhráid na n-údarás náisiúnta go páirteach.
- 4 Baineann na tarchuir pháirteacha chuig údaráis náisiúnta le 16 dhuine a bhreis.
- 5 Áirítear san fhigiúr sin 459 dtuairisc atriallacha agus 1 564 thuairisc a fuarthas ó pháirtithe príobháideacha i mBallstáit neamh-rannpháirteacha agus i dtríú tíortha.
- 6 Tagraíonn an uimhir seo do 74 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 7 Rinneadh 3 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 8 Baineann an difhostú páirteach le 9 dhuine sa bhreis.
- 9 Tagraíonn an uimhir seo do 7 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 10 Rinneadh cás amháin sa bhreis a dhiúltú go páirteach.
- 11 Baineann an difhostú páirteach le ceithre dhuine sa bhreis.
- 12 Rinneadh cás breise amháin a tharchur go páirteach chuig na húdaráis náisiúnta.
- 13 Baineann an tarchur páirteach chuig údaráis náisiúnta le duine amháin sa bhreis.
- 14 Tagraíonn an uimhir sin do chás amháin a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 15 Tagraíonn an uimhir seo do 2 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 16 Rinneadh cás amháin a dhíbhe go páirteach.
- 17 Baineann an difhostú páirteach le duine amháin agus le cion amháin.
- 18 Tagraíonn an uimhir sin do chás amháin a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 19 Rinneadh cás amháin sa bhreis a dhiúltú go páirteach.
- 20 Baineann an difhostú páirteach le duine amháin sa bhreis.
- 21 Tagraíonn an uimhir seo do 5 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 22 Rinneadh 4 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 23 Baineann an difhostú páirteach le 12 dhuine sa bhreis.
- 24 Rinneadh cás breise amháin a tharchur go páirteach chuig na húdaráis náisiúnta.
- 25 Baineann an tarchur páirteach chuig údaráis náisiúnta le duine amháin sa bhreis.
- 26 Tagraíonn an uimhir seo do 11 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 27 Rinneadh 3 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 28 Baineann an difhostú páirteach le 14 dhuine sa bhreis.
- 29 Rinneadh cás breise amháin a tharchur go páirteach chuig na húdaráis náisiúnta.
- 30 Baineann an tarchur páirteach chuig údaráis náisiúnta le duine amháin sa bhreis.
- 31 Tagraíonn an uimhir seo do 2 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 32 Rinneadh 4 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 33 Baineann an difhostú páirteach le 13 dhuine sa bhreis.
- 34 Rinneadh cás breise amháin a tharchur go páirteach chuig na húdaráis náisiúnta.
- 35 Tagraíonn an uimhir seo do 28 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 36 Tagraíonn an uimhir seo do 5 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 37 Tagraíonn an uimhir seo do 2 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 38 Tagraíonn an uimhir seo do 2 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 39 Rinneadh 16 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 40 Baineann an difhostú páirteach le 41 dhuine sa bhreis.
- 41 Cuireadh 8 chás sa bhreis faoi bhráid na n-údarás náisiúnta go páirteach.
- 42 Baineann na tarchuir pháirteacha chuig údaráis náisiúnta le 13 dhuine a bhreis.
- 43 Tagraíonn an uimhir seo do 2 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 44 Tagraíonn an uimhir seo do 6 chás a bhí á n-imscrúdú ina raibh baint ag cionta calaoise ioncaim CBL agus cionta calaoise ioncaim neamh-CBL araon.
- 45 Rinneadh 5 gcás sa bhreis a dhíbhe go páirteach.
- 46 Baineann an difhostú páirteach le 11 dhuine sa bhreis.
- 47 OIPE, "An Ostair: 15 dhuine gafa in imscrúdú calaoise EUR 3.5 milliún a bhain le cistí STA" (Preaseisiúint, an 21 Samhain 2024 <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/austria-15-arrests-eu35-million-fraud-investigation-involving-rrf-funds>>).
- 48 OIPE, "An Chipir: Imscrúdú OIPE ar thionscadal ar fiú na milliúin euro é le haghaidh críochfort allmhairithe gáis nádúrtha leachtaithe" (Preaseisiúint, an 25 Iúil 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal>>.

49 OIPE, Imscrúdú Admiral 2.0: An cás is mó de chalois CBL san Eoraip a bhfuil naisc aici leis an gcoireacht eagraithe' (Preaseisiúint, 28 Samhain 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime>>.

50 OIPE, Oibríocht Admiral: Grúpaí coireachta eagraithe freagrach as calaois CBL a mheastar a bheith cothrom le EUR 2.2 billiún nochtaithe ag OIPE (Preaseisiúint, 29 Samhain 2022) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated>>.

51 OIPE, "An Bheilg: Triúr ciontaithe as EUR 3.1 milliún i ndleachtanna custaim ar rothair leictreacha allmhairithe a sheachaint" (Preaseisiúint, an 19 Aibreán 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes>>.

52 OIPE, "An Iodáil: Amhras go raibh státseirbhísh rannpháirteach in eagraíocht choiriúil agus go raibh éilliú cistí STA ar bun acu" (Preaseisiúint, 24 Deireadh Fómhair 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal>>.

53 OIPE, "An Liotuáin: Cuardaigh OIPE déanta mar chuid d'imscrúdú ar mhíleithreasú cistí ó Chiste Bonneagair BaltCap" (Preaseisiúint, an 19 Feabhra 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap>>.

54 OIPE, "Imscrúdú 'Resilient Crime': 22 dhuine gafa i ruathar ar eagraíocht choiriúil a raibh amhras ann maidir le calaois a bhain le cistí NextGenerationEU" (Preaseisiúint, an 4 Aibreán 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected>>.

55 Ní mór rannpháirtíocht in eagraíocht choiriúil a thuiscint anseo mar an cúiseamh foirmiúil faoi na dlíthe coiriúla náisiúnta faoi seach a bhain le páirt a ghlacadh in eagraíocht choiriúil. Is sriantach an sainmhíniú é sin, nach ionann é agus an sainmhíniú a thugtar i gCinneadh Réime 2008/841/CGB.

56 OIPE, "Imscrúdú 'Moby Dick': Infheistiú ar bun ag clanna maifia i gcalaois CBL ar fiú EUR 520 milliún í" (Preaseisiúint, an 14 Samhain 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud>>.

57 Ba cheart gníomhaíochtaí OIPE a fheidhmiú i gcomhréir go hiomlán le hAitheagar 50 de Chairt um Chearta Bunúsacha an Aontais Eorpaigh lena n-áirithítear, lena gcosnaítear an ceart chun nach ndéanfar duine a thriail ná a phionósú faoi dhó in imeachtaí coiriúla i ngeall ar an gcion céanna (*ne bis in idem*) nach mbeidh aon chur i mbaoil dubailte ann mar thoradh ar na hionchúisimh tugtha ag OIPE.

58 OIPE, "An Fhrainc: Cuideachta ciontaithe i gcalaois chustaim a bhain le táirgí sláintíochta" (Preaseisiúint, an 2 Deireadh Fómhair 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products>>.

59 De réir mar a thuigtear faoi Chinneadh Réime 2008/841/CGB.

60 Foilsítear Cinntí an Cholaíste ar shuíomh gréasáin OIPE.

61 Cinneadh 035/2024 ón gColáiste an 12 Meitheamh 2024 maidir leis an Socrú Oibre i ndáil le comhar idir Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh agus Coimisiún na Séiséal um an gComhrac in aghaidh an Éillithe.

62 Cinneadh 061/2024 ón gColáiste an 6 Samhain 2024 maidir le Socrú Oibre i ndáil leis an gcomhar idir Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh (OIPE) agus Oifig Ionchúisitheoir Ginearálta Phrionsacht Andóra.

63 Cinneadh 036/2024 ón gColáiste an 12 Meitheamh 2024 maidir leis an Meabhrán Tuisceana idir Leas-Uachtaránacht an Bhainc Dhomhanda um an tSláine agus Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh.

64 Cinneadh 065/2024 ón gColáiste an 20 Samhain 2024 maidir leis an Meabhrán Tuisceana idir Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh agus Comhlachas Ibéir-Mheiriceánach na nIonchúisitheoirí Poiblí.

65 Cinneadh 055/2024 ón gColáiste an 2 Deireadh Fómhair 2024 maidir le Socrú Oibre idir Parlaimint na hEorpa agus Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh.

66 Cinneadh 026/2024 ón gColáiste an 24 Aibreán 2024 maidir le Socrú Oibre lena mbunaítear na módúlachtaí comhair idir an tSeirbhís Eorpach Gníomhaíochta Seachtraí agus Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh.

67 Leasú ar an gComhaontú lena mbunaítear na rialacha mionsonraithe comhair idir an Coimisiún Eorpach agus Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh – Cinneadh 073/20021 ón gColáiste (Iarscríbhinní).

68 Cinneadh 003/2024 ón gColáiste an 24 Eanáir 2024 lena leasaítear Cinneadh 023/2020 ón gColáiste an 2 Nollaig 2020 lena leagtar síos Treoirínte maidir le nósanna imeachta simplithe.

69 Cinneadh 052/2024 ón gColáiste an 18 Meán Fómhair 2024 lena leasaítear Cinneadh 006/2022 lena nglactar Treoirínte maidir le cur i bhfeidhm Airteagal 31 de Rialachán (AE) 2017/1939.

70 Cinneadh 010/2024 ón gColáiste an 7 Feabhra 2024 lena leasaítear agus lena bhforlíontar Rialacha Nós Imeachta Inmheánacha Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh.

71 Cinneadh 028/2024 ón gColáiste an 15 Bealtaine 2024 lena leasaítear an Cinneadh maidir le feidhmeanna agus nósanna imeachta na ndlísheomraí buana.

72 Cinneadh 009/2024 ón gColáiste an 7 Feabhra 2024 lena leasaítear Cinneadh 097/2021 ón gColáiste an 22 Meán Fómhair 2021 lena leagtar síos rialacha maidir leis an bhfoireann eile a cuireadh ar fáil d'Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh ach nach bhfuil fostaithe aici, arna leasú le Cinneadh 035/22 an 20 Iúil 2022.

73 Cinneadh 072/2024 ón gColáiste an 11 Nollaig 2024 lena mbunaítear liúntas tithíochta do bhaill foirne áirithe atá fostaithe i Lucsamburg.

74 Cinneadh 014/2024 ón gColáiste an 7 Feabhra 2024 maidir le Rialacha Slándála is infheidhme maidir le Córais Cumarsáide Digití agus Faisnéise Oifig an Ionchúisitheora Phoiblí Eorpaigh ("OIPE").

75 Cinneadh 042/2024 ón gColáiste an 26 Meitheamh 2024 maidir le Straitéis Slándála don tréimhse ó 2024 go 2028.

76 Cinneadh 005/2024 ón 76 gColáiste an 24 Eanáir 2024 lena gceaptar comhaltaí den Choiste Eitice do chomhaltaí an Cholaíste agus do na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha.

77 Cinneadh 006/2024 ón gColáiste an 24 Eanáir 2024 lena gceaptar comhalta den Bhord Araíonachta le haghaidh Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha agus Cinneadh 029/2024 ón gColáiste an 29 Bealtaine 2024 lena gceaptar comhaltaí den Bhord Araíonachta le haghaidh Ionchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha.

78 Cinneadh 007/2024 ón gColáiste an 24 Eanáir 2024 lena gceaptar comhalta den Choiste Breithmheasa do na hIonchúisitheoirí Tarmligthe Eorpacha.

79 Cinneadh 025/2024 ón gColáiste an 24 Aibreán 2024 maidir le forghabháil shealadach phost bainistíochta Stiúrthóir Riaracháin OIPE.

- 80 Cinneadh 048/2024 ón gColáiste an 4 Meán Fómhair 2024 lena n-aithnítear gur gá lonchúisitheoir Eorpach a ionadú agus maidir le feidhmiú fheidhm an lonchúisitheora Eorpaigh eatramhaigh agus an Choláiste 071/2024 an 11 Nollaig 2024 maidir le síneadh a chur leis an tréimhse a ngníomhóidh lonchúisitheoir Tarmlichte Eorpach mar lonchúisitheoir Eorpach eatramhach ina leith.
- 81 Cinneadh 033/2024 ón gColáiste an 12 Meitheamh 2024 maidir le hathcheapadh Steven Ryder mar Oifigeach Cosanta Sonraí OIPE.
- 82 Cinneadh 046/2024 ón gColáiste an 10 Iúil 2024 lena leasaítear Cinneadh 065/2023 ó Choláiste OIPE an 18 Deireadh Fómhair 2023 lena mbunaítear an Bord Stiúrtha Digiteach.
- 83 Foilsítear na Cinntí Ceapacháin seo ar shuíomh gréasáin OIPE.
- 84 Cinneadh 012/2023 ón gColáiste an 1 Feabhra 2023 maidir le glacadh Dhoiciméad Clársceidealaithe Aonair Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh don tréimhse ó 2023 go 2025.
- 85 Cinneadh 034/2024 ón gColáiste an 12 Meitheamh 2024 maidir le cuntais chríochnaitheacha OIPE don bhliain airgeadais 2023.
- 86 Cinneadh 043/2023 ón gColáiste an 21 Meitheamh 2023 maidir le measúnú a dhéanamh ar Thuarascáil Chomhdhlúite Bhliantúil 2022 ar Ghníomhaíochtaí ó Oifigeach Údarúcháin Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh agus maidir le glacadh na Tuarascála sin.
- 87 Cinneadh 073/2023 ón gColáiste an 11 Nollaig 2024 maidir le glacadh Dhoiciméad Clársceidealaithe Aonair Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh don tréimhse ó 2025 go 2027.
- 88 Cinneadh 074/2024 ón gColáiste an 16 Nollaig 2024 maidir le buiséad Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2025 a ghlacadh.
- 89 Cinneadh 075/2024 ón gColáiste an 16 Nollaig 2024 maidir le glacadh an chinnidh maoiniúcháin ó Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2025.
- 90 Cinneadh 016/2024 ón gColáiste an 21 Feabhra 2024 lena bhformheastar iarraidh ar phoist reachtúla bhreise agus ar ioncam breise le haghaidh 2024. Cinneadh 018/2024 ón gColáiste an 13 Márta 2024 lena leasaítear cinneadh 080/2023 ó Choláiste Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh an 12 Nollaig 2023 maidir le cinneadh maoinithe Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2024 a ghlacadh. Cinneadh 039/2024 ón gColáiste an 26 Meitheamh 2024 lena leasaítear Cinneadh 079/2023 ó Choláiste Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh an 12 Nollaig 2023 maidir le buiséad Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2024 a ghlacadh. Cinneadh 040/2024 ón gColáiste an 26 Meitheamh 2024 lena leasaítear Cinneadh 018/2024 ó Choláiste Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh an 13 Márta 2024 maidir le glacadh an chinnidh maoiniúcháin ó Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2024. Cinneadh 041/2024 ón gColáiste an 26 Meitheamh 2024 maidir le glacadh Dhoiciméad Clársceidealaithe Aonair Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh don tréimhse ó 2024 go 2026. Cinneadh 063/2024 ón gColáiste an 20 Samhain 2024 lena leasaítear Cinneadh 039/2024 ó Choláiste Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh an 26 Meitheamh 2024 maidir le buiséad Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2024 a ghlacadh. Cinneadh 064/2024 ón gColáiste an 20 Samhain 2024 lena leasaítear Cinneadh 050/2024 ó Choláiste Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh an 18 Meán Fómhair 2024 maidir le glacadh an chinnidh maoiniúcháin ó Oifig an lonchúisitheora Phoiblí Eorpaigh do 2024.
- 91 Áirítear leis sin 26 chinneadh amháin chun cás a ionchúiseamh go páirteach.
- 92 Áirítear leis sin 17 gcinneadh maidir le nós imeachta ionchúisimh simplithe a chur i bhfeidhm go páirteach.
- 93 Áirítear leis sin 53 chinneadh chun cás a dhíbhe go páirteach.
- 94 Ní cion coiriúil a bhfuil OIPE inniúil ina leith atá sna fíorais atá faoi réir imscrúdaithe.
- 95 Áirítear leis sin 16 chinneadh cás a tharchur go páirteach.
- 96 Níl na coinníollacha sonracha maidir le feidhmiú inniúlacht OIPE atá leagtha síos á gcomhlíonadh a thuilleadh.
- 97 Áirítear leis sin dhá chinneadh chun cás a tharchur go páirteach.
- 98 Treoirlínte ginearálta lena gceadaítear do na dlísheomraí buana cás a tharchur chuig na húdaráis náisiúnta inniúla maidir le cionta ba chúis le damáistí ar lú ná EUR 100 000 iad do leasanna airgeadais an Aontais, nó ar dóigh dóibh a bheith ina gcúis le damáistí den mhéid sin.
- 99 Is do thuairiscí cláraithe agus fíoraithe a thagraíonn na figiúirí seo.
- 100 Tuarascáil Bhliantúil 2024, (féach Caibidil 14, Acadamh OIPE agus oiliúint sheachtrach).
- 101 An Fhoireann Phráinnfhreagartha Ríomhaire d'institiúidí, comhlachtaí agus gníomhaireachtaí an Aontais (CERT-EU) (féach mír 16, leathanach 3).
- 102 I gcomhréir le prionsabal na trédhearcachta agus leis an gceart atá ag daoine aonair rochtain a fháil ar dhoiciméid, tá ceart rochtana ar dhoiciméid táirgthe ag nó i seilbh OIPE ag saoránaigh an Aontais Eorpaigh agus ag aon duine nádúrtha nó dlítheanach eile a chónaíonn i mBallstát nó a bhfuil oifig chláraithe acu i mBallstát, faoi réir prionsabal, coinníollacha agus teorainneacha ar leith. Ní fhéadfar rochtain a dhiúltú ach amháin i gcúinsí sonracha eisceachtúla. Foráiltear le Rialachán (CE) Uimh. 1049/2001 do rialacha ginearálta maidir le rochtain ar dhoiciméid. Ghlac Coláiste OIPE rialacha cur chun feidhme maidir le rochtain ar dhoiciméid OIPE ar an 21 Deireadh Fómhair 2020 (Cinneadh 008/2020 ón gColáiste). I gcomhréir le hAirteagal 109(1) de Rialachán OIPE, níl feidhm ag an gceart rochtana sin ar dhoiciméid i gcás doiciméad ar cuid de cháschomhaid OIPE iad.
- 103 Juzgado Central de Instrucción No 6 Mhaidrid (an Spáinn).
- 104 Mincu Pătrașcu Brâncuși v OIPE.
- 105 PU v OIPE.
- 106 Giuffrida v OIPE.
- 107 Research Investments agus páirtithe eile v OIPE.
- 108 OIPE, "Imscrúdú Goliath: Ceannairí amhrasta an ghrúpa coireachta idirnáisiúnta a bhfuil calaois CBL de EUR 93 mhilliún curtha ina leith" (Preaseisiúint, 9 Lúnasa 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-suspected-ringleaders-international-crime-group-charged-eu93>>.



■ Oifig Foilseachán
an Aontais Eorpaigh

KU-01-24-005-GA-N
ISBN 978-92-9409-039-3