



EVROPSKO
JAVNO
TOŽILSTVO

LETNO POROČILO^v

Letno poročilo EJT za leto 2024

Luxembourg: Urad za publikacije Evropske unije, 2025

© Evropsko javno tožilstvo, 2025

Reprodukcija je dovoljena z navedbo vira.

Za vsako uporabo ali reprodukcijo fotografij ali drugega gradiva, ki ni zaščiteno z avtorskimi pravicami Evropskega javnega tožilstva, je treba pridobiti dovoljenje neposredno od imetnikov pravic. Evropsko javno tožilstvo nima avtorske pravice v zvezi z naslednjimi elementi:

str. 9 (zgoraj), 10, 64, 75 (zgoraj), 84 (spodaj levo), 85 (spodaj desno), 86, 89 (zgoraj), 90, 97 (zgoraj), 99 (zgoraj), 100, 101 (zgoraj), 102, 103 (zgoraj), 104, 105 (zgoraj), 106, 107 (zgoraj levo), 115 (zgoraj): © Adobe Stock; str. 72 (zgornja vrstica, spodaj desno; spodnja vrstica, na sredini zgoraj): © Policie České republiky; str. 72 (spodaj levo), str. 84 (spodaj desno): © Guardia di Finanza; str. 72 (spodaj desno): © Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Hagen; str. 72 (zgornja vrstica, zgoraj desno; spodnja vrstica, na sredini spodaj, zgoraj desno): © Latvijas Nodokļu un muitas policijas pārvalde.

Print ISBN 978-92-9409-064-5 ISSN 2600-4992 doi:10.2927/8310164 KU-01-24-005-SL-C

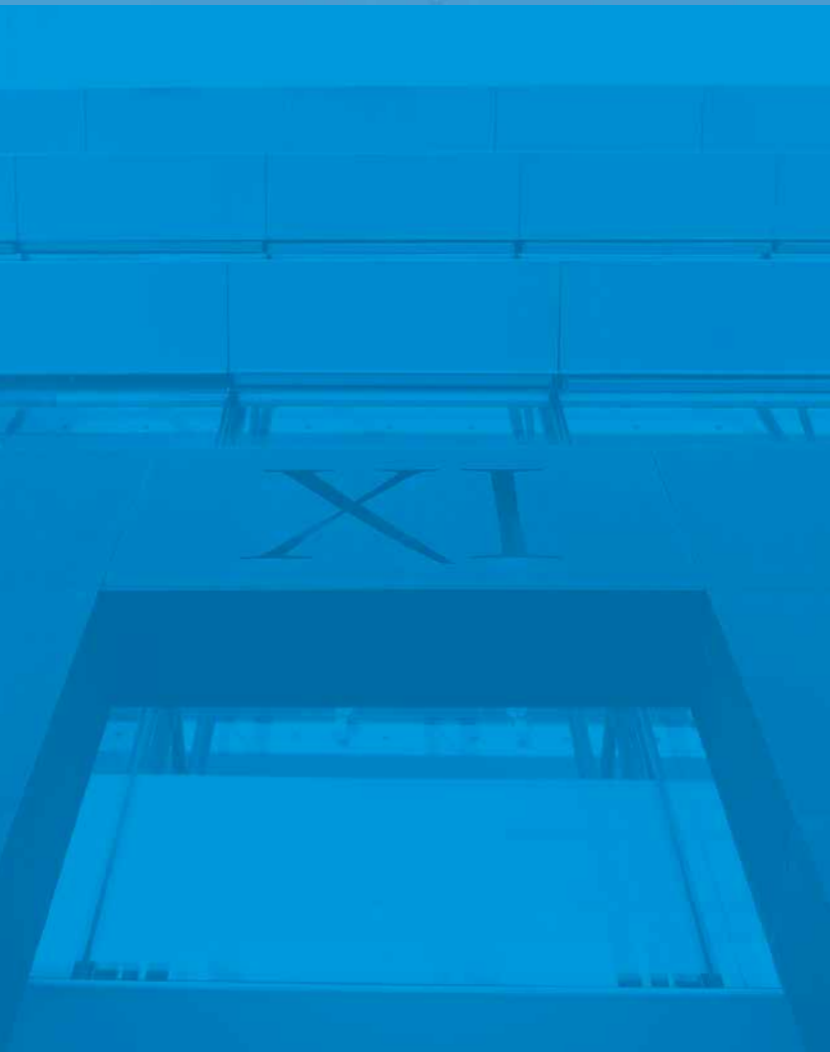
PDF ISBN 978-92-9409-063-8 ISSN 2600-4984 doi:10.2927/7229155 KU-01-24-005-SL-N

www.eppo.europa.eu



KAZALO

Predgovor	5
Seznam kratic	6
1. SPLOŠNI VIDIKI	8
2. OPERATIVNA DEJAVNOST	10
• Pregled	10
• Glavni urad	12
• Države članice	14
• Tipologije kaznivih dejanj, opredeljene v naših zadevah	58
• V središču: Preiskave organiziranega kriminala – osrednja dejavnost EJT	70
• V središču: NextGenerationEU	71
• Odvzem premoženjske koristi, pridobljene s kaznivim dejanjem	72
3. DEJAVNOST KOLEGIJA	74
4. DEJAVNOST STALNIH SENATOV	76
• Število in vrsta odločitev stalnih senatov	76
• Zaključek zadev	77
5. DEJAVNOST EVROPSKIH DELEGIRANIH TOŽILCEV	80
• Združenje evropskih delegiranih tožilcev	80
• Usposabljanje in delavnice	82
6. OPERATIVNE DEJAVNOSTI	84
• Evidentiranje in operativni deležniki	85
• Operativna pravna podpora	85
• Podpora preiskavam in analizam	86
• Storitve operativne podpore	86
• Obdelava sporočenih informacij	87
7. DIGITALNE STORITVE, VARNOST IN POSLOVNE STORITVE	90
• Digitalne storitve	90
• Varnost	91
• Skupne službe	92
8. KADROVSKE ZADEVE IN POKLICNI RAZVOJ OSEBJA	94
• Zasedenost delovnih mest	95
• Odbor uslužbencev	95
• Raznolikost osebja	96
9. FINANČNI VIRI IN NJIHOVO UPRAVLJANJE	98
• Javna naročila	98
• Notranja revizija	98
• Notranja kontrola	98
10. PREGLEDNOST TER ODNOSI S SPLOŠNO JAVNOSTJO IN MEDIJI	100
11. DEJAVNOST PRAVNE SLUŽBE	102
12. VARSTVO PODATKOV	104
13. ODNOSI EVROPSKEGA JAVNEGA TOŽILSTVA S PARTNERJI	106
• Odnosi z institucijami, organi, uradi in agencijami EU	106
• Odnosi z nesodelujočimi državami članicami in tretjimi državami	108
• Glavni poudarki	110
• Sodelovanje pri mednarodnih dejavnostih	113
• Akademija EJT in zunanje usposabljanje	114
GLOSAR IN OPOMBE	116



PREDGOVOR

Laura Codruța Kövesi
Evropska glavna tožilka



Pred nekaj leti je veljalo splošno prepričanje, da Evropsko javno tožilstvo (EJT) ne bo imelo veliko dela, saj je bilo zasnovano kot majhna organizacija, ki naj bi se ukvarjala s tem, kar se je običajno štelo za postranska kazniva dejanja. Po več kot treh letih delovanja, v katerih so se razkrile nove razsežnosti kriminalnih dejavnosti, je treba zmogljivosti Evropskega javnega tožilstva prilagoditi dejanskemu stanju.

Prvič zato, ker je kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom Evropske unije, vedno več, kot se javno priznava. Še dobro se spominjam nejevernega odziva ključnih deležnikov na naše prve statistične podatke o delovni obremenitvi: številke Evropskega javnega tožilstva ne morejo biti resnične!

Do konca leta 2024 smo tako imeli odprtih **2 666 aktivnih preiskav**, v katerih je skupna **ocenjena škoda znašala več kot 24,8 milijarde EUR**. Iz tega poročila je mogoče razbrati, da se naša delovna obremenitev še povečuje, prav tako pa tudi pričakovanja državljanov EU.

In drugič zato, ker so goljufije na škodo sredstev EU postale mikavne tudi za zelo nevarne storilce kaznivih dejanj, kar lahko deloma pripišemo neenotnemu pravosodnemu odzivu na tem področju v preteklosti. Več kot polovica ocenjene škode iz kaznivih dejanj, ki jih trenutno preiskujemo, se nanaša na čezmejne goljufije na področju DDV. To pomeni skoraj vedno vpletenost organiziranih hudodelskih združb, kar predstavlja pomembno varnostno vprašanje.

Vsak resen razmislek o tako imenovanem „ustroju EU za boj proti goljufijam“ se mora začeti s priznanjem, da gre in je vedno šlo predvsem za delo policije, davčnih in carinskih organov, tožilcev in sodnikov.

Pri vsaki resni razpravi o „ustroju EU za boj proti goljufijam“ ne smemo skrivati neprijetnih dejstev. Leta 2024 je na primer EJT obravnavalo **6 547 prijav kaznivih dejanj**. Več kot 70 % so jih vložile zasebne stranke, skoraj 27 % nacionalni organi in manj kot 1 % urad OLAF. Očitno je, da morajo institucije, organi, uradi in agencije EU okrepiti odkrivanje goljufij in prijavljanje sumov nanje.

Pri predlogih za izboljšanje „ustroja EU za boj proti goljufijam“ bi si zato morali odgovoriti na zahtevna, vendar zelo pomembna vprašanja. Kako je na primer mogoče, da so organizirane hudodelske združbe kljub vsem strategijam za boj proti goljufijam, revizijam in poročanju o njih uspele goljufije na področju DDV tako izpopolniti, da so se te dobesedno razbohotile?

Vsakdo mora prevzeti svoj del odgovornosti. Za nas v EJT so ključna naslednja vprašanja: Ali smo dobro pripravljeni? Ali je Europol dobro pripravljen? Ali imamo na voljo namenske, specializirane preiskovalce iz vrst policije, davčnih uprav in carinskih organov, ki nam lahko pomagajo pri preiskavah v vseh sodelujočih državah članicah?

Trenutno je odgovor na vsa ta vprašanja nikalen. Če želimo izboljšati „ustroj EU za boj proti goljufijam“, morajo biti vsi odgovori pritrdilni.

SEZNAM KRATIC

Države članice EU	
Sodeluje v EJT, 2024	
AT	Avstrija
BE	Belgija
BG	Bolgarija
CY	Ciper
CZ	Češka
DE	Nemčija
EE	Estonija
EL	Grčija
ES	Španija
FI	Finska
FR	Francija
HR	Hrvaška
IT	Italija
LT	Litva
LU	Luksemburg
LV	Latvija
MT	Malta
NL	Nizozemska
PL	Poljska
PT	Portugalska
RO	Romunija
SE	Švedska
SI	Slovenija
SK	Slovaška
Ne sodeluje v EJT, 2024	
DK	Danska
HU	Madžarska
IE	Irska

Drugo	
CMS	sistem vodenja zadev [ki ga uporablja EJT]
ČV	človeški viri
DČ	država članica [EU]
DD	delovni dogovor
DDV	davek na dodano vrednost
EDT	evropski delegirani tožilec
EPDČ	ekvivalent polnega delovnega časa
ET	evropski tožilec
EU	Evropska unija
IOUA	institucije, organi, uradi in agencije [EU]
MPP	medsebojna pravna pomoč
MSP	mala in srednja podjetja
MTIC	neplačujoči gospodarski subjekt znotraj Skupnosti
OLAF	Evropski urad za boj proti goljufijam
PNEDT	pomočnik nacionalnega evropskega delegiranega tožilca
Prijava EJT	prijava kaznivega dejanja EJT
SS	stalni senati [EJT]
ZFI	zaščita finančnih interesov [EU]

Za podrobnejšo razlago izrazov
si oglejte tudi **glosar**.

Opomba: Denarni zneski, navedeni v tej publikaciji, so zaradi lažje berljivosti zaokroženi. Številke, izražene v milijonih, so zaokrožene na najbližjo prvo decimalno mesto, številke, izražene v milijardah, pa na najbližjo drugo decimalno mesto.



SPLOŠNI VIDIKI



ORGANIZACIJA IN DELOVANJE EJT

Vloga Evropskega javnega tožilstva (EJT) je zaščititi finančne interese EU s kazenskim pravom.

Preiskujemo goljufije, ki zadevajo sredstva EU v višini več kot 10 000 EUR, in čezmejne goljufije na področju DDV s škodo nad 10 milijonov EUR.

Smo neodvisni od nacionalnih vlad, Evropske komisije ter drugih institucij, organov, uradov in agencij EU. Skupaj s Sodiščem EU predstavljamo pravosodni steber EU. Govorimo in ukrepamo v imenu evropskega javnega interesa.

Delujemo kot enoten urad z decentralizirano sestavo. Poleg sedeža v Luxembourggu imamo urade še v 44 mestih v sodelujočih državah članicah. V praksi to pomeni, da 24 evropskih tožilcev in evropska glavna tožilka v Luxembourggu nadzorujejo preiskave, ki jih uvedejo evropski delegirani tožilci v sodelujočih državah članicah.

Evropski delegirani tožilci, ki so del nacionalnih pravosodnih sistemov, so še naprej **neodvisni** od nacionalnih vlad in nacionalnih pravosodnih organov. Imeti morajo vsaj enaka pooblastila in delovne pogoje kot nacionalni tožilci. Navodila glede svojega operativnega dela lahko dobijo samo s sedeža EJT, in sicer od kolegija EJT (ki je odgovoren za opredelitev splošne politike pregona in splošnega okvira njihovega dela) ali od enega od njegovih 15 stalnih senatov (ki so odgovorni za sprejemanje ključnih odločitev v posameznih preiskavah).

Evropski delegirani tožilci, ki so aktivni člani pravosodnega ali tožilskega sistema v svojih nacionalnih ureditvah, preiskujejo in preganjajo kazniva dejanja v skladu z nacionalno kazensko zakonodajo in kazenskim procesnim pravom. Obtožnice vložijo pri nacionalnih sodiščih. Delujejo na podlagi 24 različnih sistemov kazenskega procesnega prava. Pri tem uporabljajo različno opremo, tehnologije, delovne metode in jezike, česar ni do sedaj poskusil še nihče.



Smo specializirano tožilstvo z obveznimi pristojnostmi. To pomeni, da nimamo diskrecije, da bi preiskovali samo nekatere pomembne zadeve. Kadar koli smo pristojni za določeno zadevo, imajo nacionalni organi pravno obveznost, da nam prepustijo, da opravimo svoje delo.

EJT ni samo dodatek ali nova raven za boljše usklajevanje nacionalnih organov. Kot organ EU, vključen v nacionalne pravosodne sisteme, smo sestavni del vladavine prava v EU. Zato spremembe, ki vplivajo na pravosodje ali tožilstvo v sodelujočih državah članicah, neposredno vplivajo tudi na EJT. Dogodki, ki vplivajo na neodvisnost ali učinkovitost EJT v eni od sodelujočih držav članic, neposredno vplivajo na celotno območje EJT. Nesodelovanje nekaterih držav članic z EJT neposredno vpliva na splošno raven zaščite finančnih interesov EU. EJT mora v skladu z uvodno izjavo 16 Uredbe (EU) 2020/2092 z dne 16. decembra 2020 o splošnem režimu pogojenosti za zaščito proračuna Unije o tovrstnih dogodkih poročati Evropski komisiji.



OPERATIVNA DEJAVNOST



PREGLED

Naši tožilci imajo v vseh sodelujočih državah članicah enake prednostne naloge in izvajajo enako politiko pregona, kot jih je opredelil kolegij EJ. **Osredotočeni so na zapletene, čezmejne preiskave izpopolnjenih oblik gospodarskega in finančnega kriminala, zlasti kadar so vpletene organizirane hudodelske združbe.**



Do 31. decembra 2024 smo imeli **2 666 aktivnih preiskav** z **ocenjeno škodo več kot 24,8 milijarde EUR**. Po **ocenah je škoda** zaradi goljufij na področju DDV znašala **13,15 milijarde EUR**, kar predstavlja več kot **53 %** skupne ocenjene škode, ki je bila predmet preiskav konec leta 2024. Delež preiskav s čezmejno razsežnostjo (dejanja, ki so bila storjena na ozemlju več držav ali pa so povzročila škodo več državam) je ostal enak (**29 %**).

V letu 2024 smo obravnavali **6 547 prijav kaznivih dejanj**, kar je 56 % več kot leta 2023. Do tega povečanja je prišlo predvsem zaradi prijav, ki so jih vložile **zasebne stranke (4 623)**, kar je za 85 % več kot leta 2023) in **nacionalni organi (1 760)**, kar je za 12 % več kot leta 2023). Ta razvoj dokazuje, da se je raven odkrivanja goljufij, ki škodijo finančnim interesom EU, v sodelujočih državah članicah še izboljšala. Kaže tudi, da je javnost

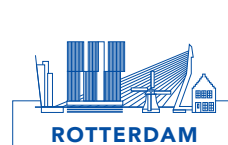
bolje ozaveščena o EJT in da pričakovanja evropskih državljanov ostajajo visoka. Kljub temu je bil delež prijav, ki so jih poslale **institucije, organi, uradi in agencije EU**, še vedno zelo nizek (**113**), kar pomeni, da celo po treh letih delovanja EJT z njihove strani ni bilo nobenega izboljšanja v smislu odkrivanja in prijavljanja goljufij.

Na podlagi vseh razpoložljivih informacij smo leta 2024 začeli **1 504 preiskav**, kar je 10 % več kot leta 2023, **ocenjena škoda pa znaša 13,07 milijarde EUR.**

To je večinoma plod boljšega sodelovanja med EJT in zadevnimi nacionalnimi organi ter odločenosti EJT, da se bo osredotočilo na hudodelske združbe, ki so še posebno dejavne na področju goljufij v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili, in goljufij v zvezi s prihodki (iz naslova DDV in iz drugih virov).

Leta 2024 je EJT z **205 vloženimi obtožnicami** (kar je za 47 % več kot leta 2023) pred nacionalna sodišča privedlo vedno več storilcev goljufij v EU. Sodniki so tako s ciljem povrnitve škode evropskim delegiranim tožilem izdali **sklepe o začasnem zavarovanju sredstev** v višini **2,42 milijarde EUR**, na podlagi katerih je bilo v tem letu **začasno zavarovanih 849 milijonov EUR sredstev**.





GLAVNI URAD

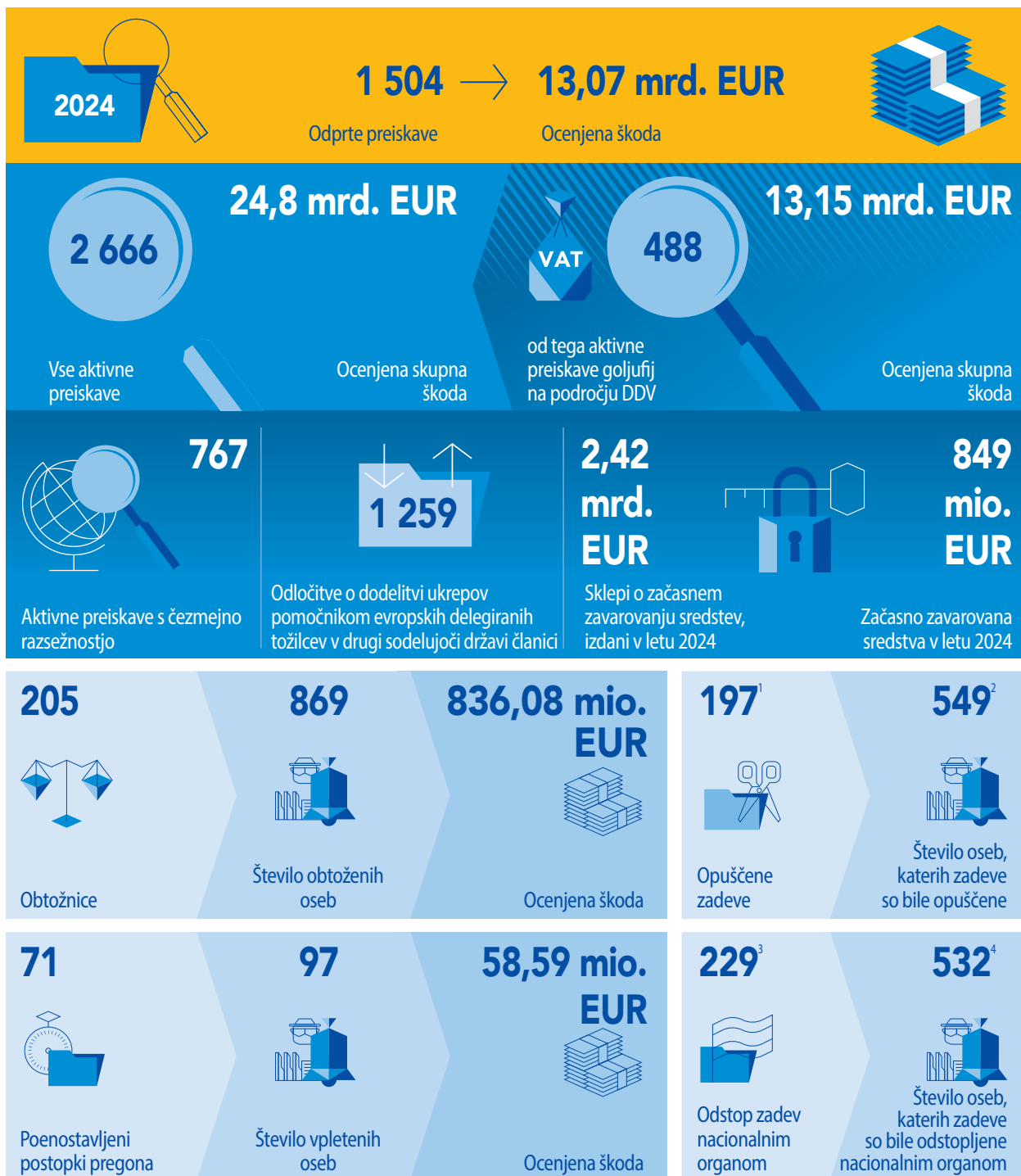


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **166**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **180,8**



PREJETE PRIJAVE/PRIITOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	113	Od zasebnih strank	4 623 ⁵
Od nacionalnih organov	1 760	Po uradni dolžnosti	51
SKUPAJ			6 547

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	309
	Število odločb sodišč prve stopnje	118
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	5
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	17
	Število pravomočnih sodnih odločb	106
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	102
	Število obsojenih oseb	196
	Oprostilne sodbe	4
	Število oproščenih oseb	7

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 2 105 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 33,19 %	 591 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 9,32 %	 385 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 6,07 %
 480 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 7,57 %	 1 287⁶ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 20,29 %	 191 Korupcija 3,01 %
 115 Poneverba 1,81 %	 380 Pranje denarja 5,99 %	 808 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 12,74 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	428	Podnebni in okoljski programi	9
Programi za pomorstvo in ribištvo	48	Programi za okrevanje in odpornost	307
Programi mednarodnega sodelovanja	19	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	13
Programi za razvoj regij in mest	478	Programi za azil, migracije in vključevanje	11
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	36	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	11
Programi za raziskave in inovacije	31	Varnostni in obrambni programi	5
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	158	Drugi programi/dvomljive zadeve	352

AVSTRIJA



GRADEC



LINZ



DUNAJ

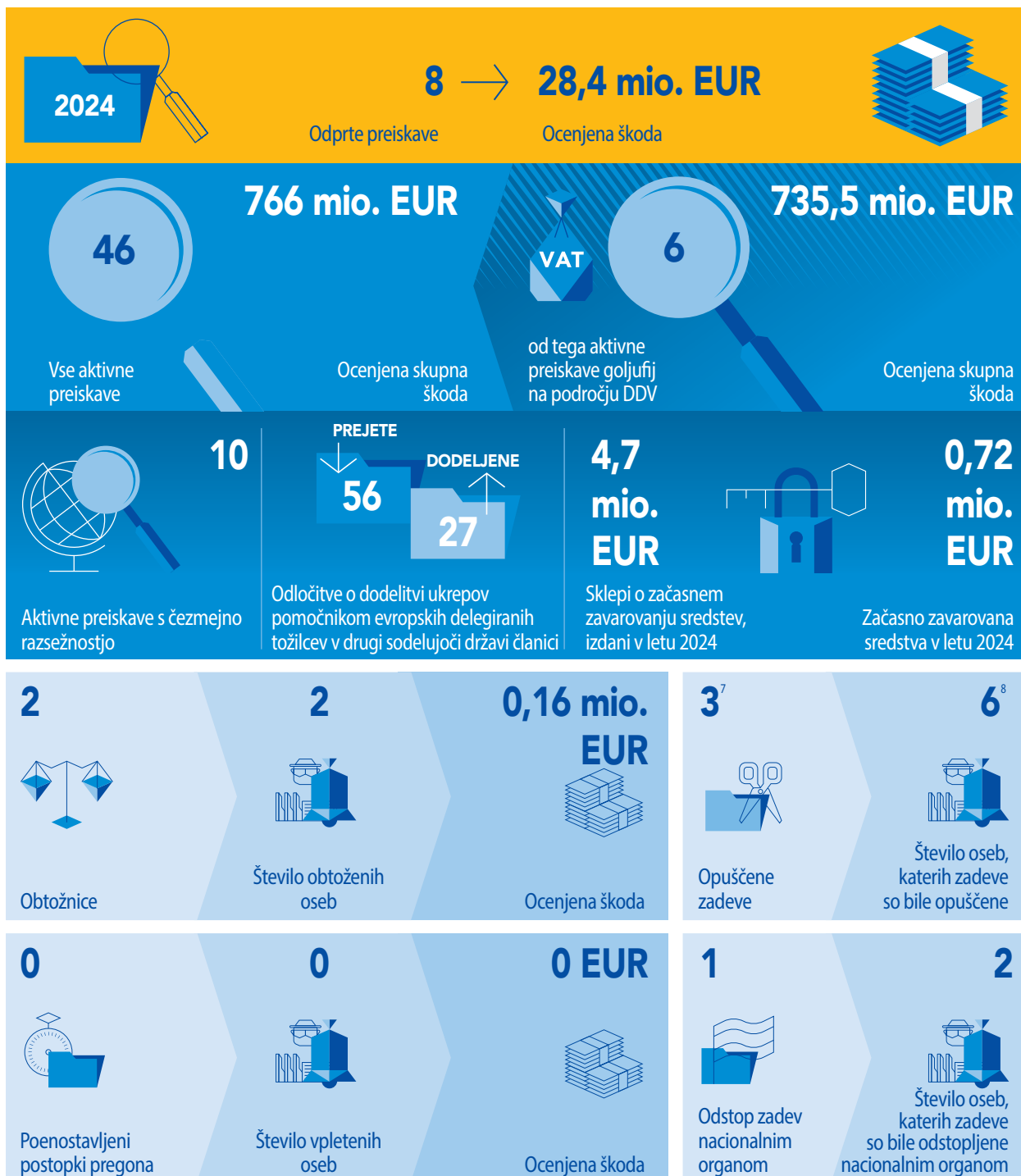
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **4**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	25
Od nacionalnih organov	14	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			40

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	1
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 45 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 73,77 %	 4 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 6,56 %	 0 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 0 %
 5 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 8,20 %	 6 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 9,84 %	 0 Korupcija 0 %
 0 Poneverba 0 %	 1 Pranje denarja 1,64 %	 0 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 0 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	1	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	29
Programi mednarodnega sodelovanja	2	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	3	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	0

BELGIJA



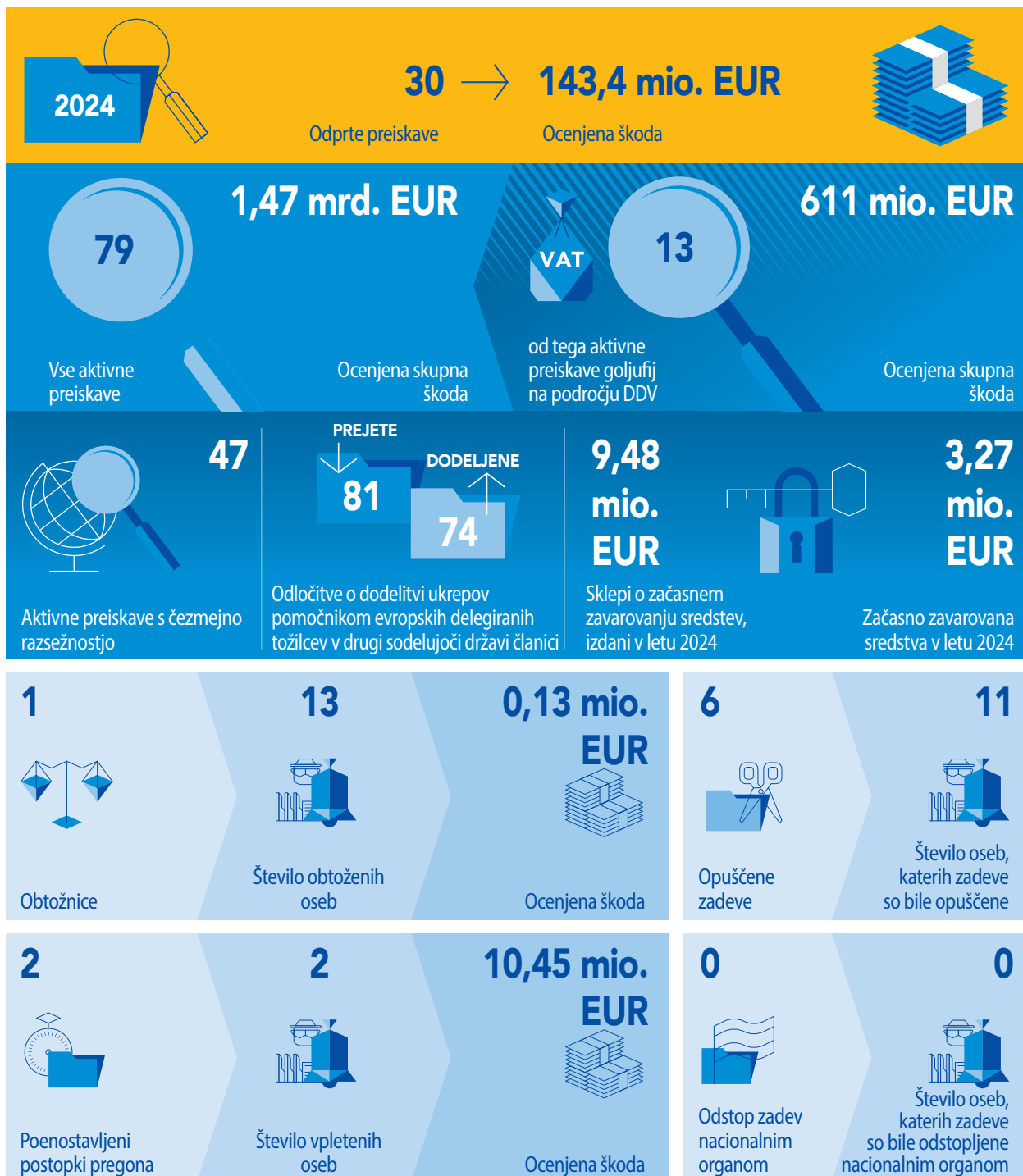
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **4**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **7**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	23	Od zasebnih strank	84
Od nacionalnih organov	30	Po uradni dolžnosti	4
SKUPAJ		141	

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	2
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	2
	Število pravomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	1
	Število obsojenih oseb	1
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 42 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 30,66 %	 14 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 10,22 %	 8 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 5,84 %
 21 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 15,33 %	 14⁹ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 10,22 %	 7 Korupcija 5,11 %
 12 Poneverba 8,76 %	 13 Pranje denarja 9,49 %	 6 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 4,38 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	4	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	2	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	2	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	3	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	2	Drugi programi/dvomljive zadeve	39

BOLGARIJA



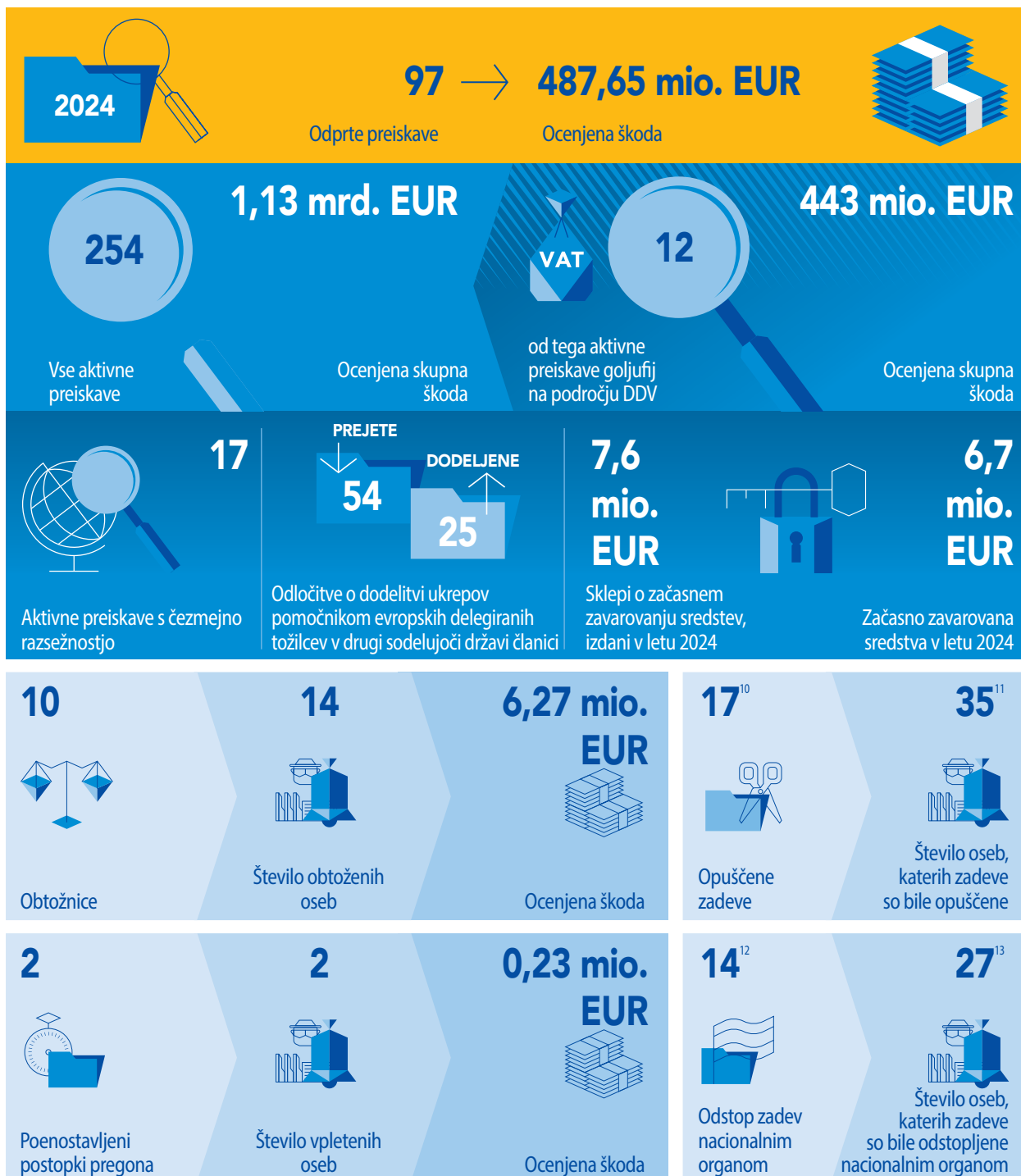
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **11**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Da**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	6	Od zasebnih strank	238
Od nacionalnih organov	184	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ		429	

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	12
	Število odločb sodišč prve stopnje	3
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravomočnih sodnih odločb	3
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	3
	Število obsojenih oseb	3
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 174 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 48,88 %	 103 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 28,93 %	 10 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 2,81 %
 5 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 1,40 %	 15¹⁴ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 4,21 %	 19 Korupcija 5,34 %
 13 Poneverba 3,65 %	 6 Pranje denarja 1,69 %	 11 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 3,09 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	72	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	10	Programi za okrevanje in odpornost	6
Programi mednarodnega sodelovanja	3	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	3
Programi za razvoj regij in mest	79	Programi za azil, migracije in vključevanje	2
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	7	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	2
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	27	Drugi programi/dvomljive zadeve	31

HRVAŠKA



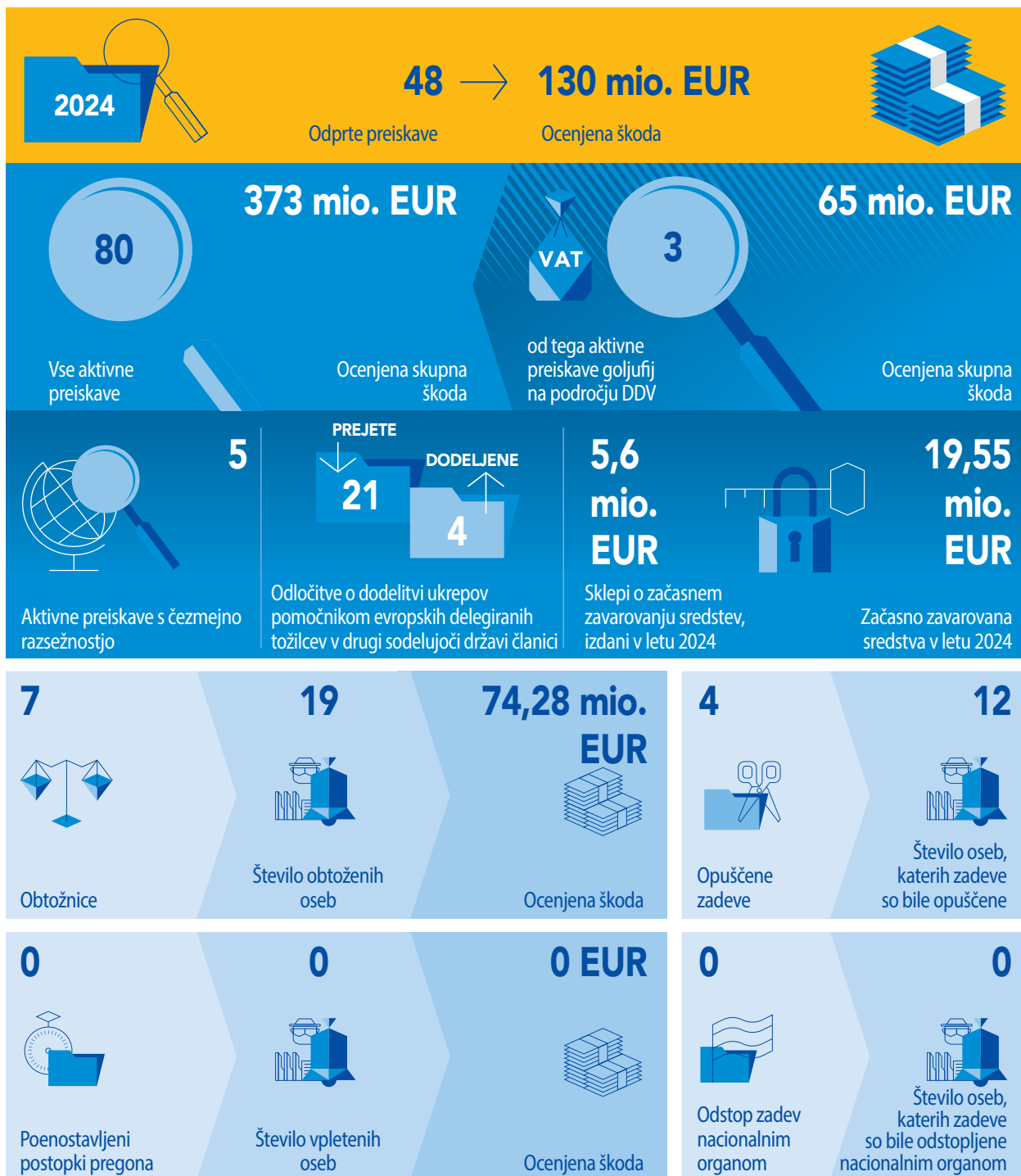
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **11**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	2	Od zasebnih strank	458
Od nacionalnih organov	37	Po uradni dolžnosti	4
SKUPAJ			501

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	8
	Število odločb sodišč prve stopnje	12
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	2
	Število pravomočnih sodnih odločb	10
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	10
	Število obsojenih oseb	16
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 47 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 36,43 %	 23 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 17,83 %	 4 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 3,10 %
 3 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 2,33 %	 3 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 2,33 %	 22 Korupcija 17,05 %
 9 Poneverba 6,98 %	 4 Pranje denarja 3,10 %	 14 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 10,85 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	21	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	3
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	37	Programi za azil, migracije in vključevanje	1
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	2
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	5	Drugi programi/dvomljive zadeve	6



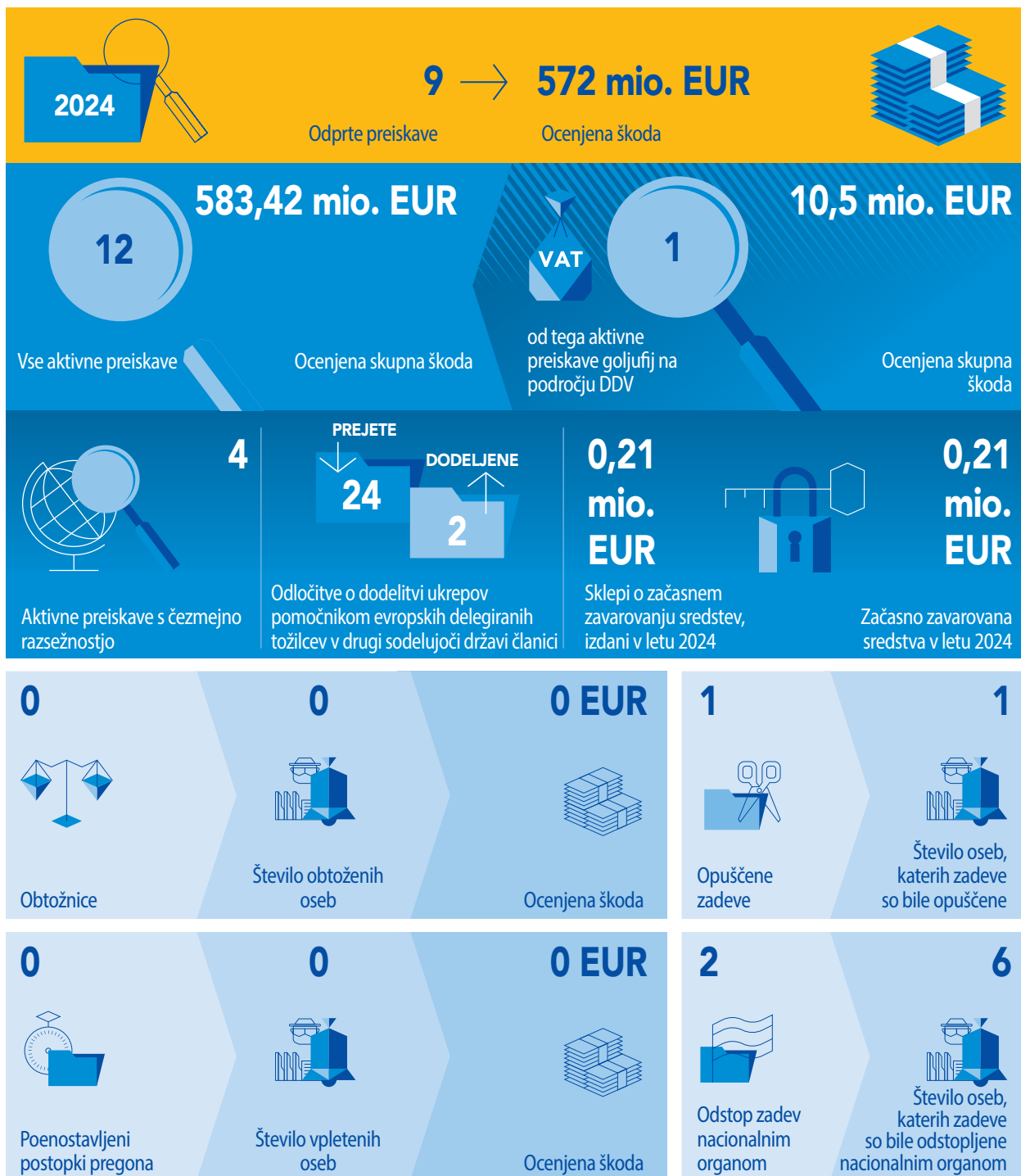
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **1**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **1**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Da**



PREJETE PRIJAVE/PRITOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	3	Od zasebnih strank	21
Od nacionalnih organov	3	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			28

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

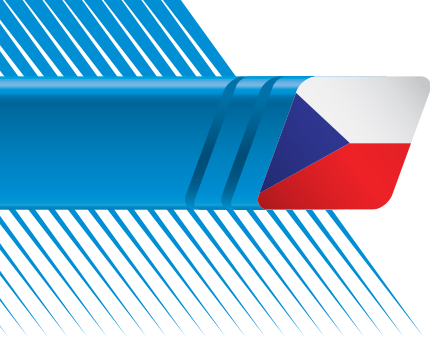
ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 4 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 16 %	 7 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 28 %	 1 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 4 %
 0 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 0 %	 1 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 4 %	 1 Korupcija 4 %
 2 Poneverba 8 %	 4 Pranje denarja 16 %	 5 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 20 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	1	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	3
Programi za razvoj regij in mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	2	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	2	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	2



ČESKA



ČESKÉ BUDĚJOVICE



LIBEREC



OSTRAVA



PRAGA



BRNO



ZLÍN

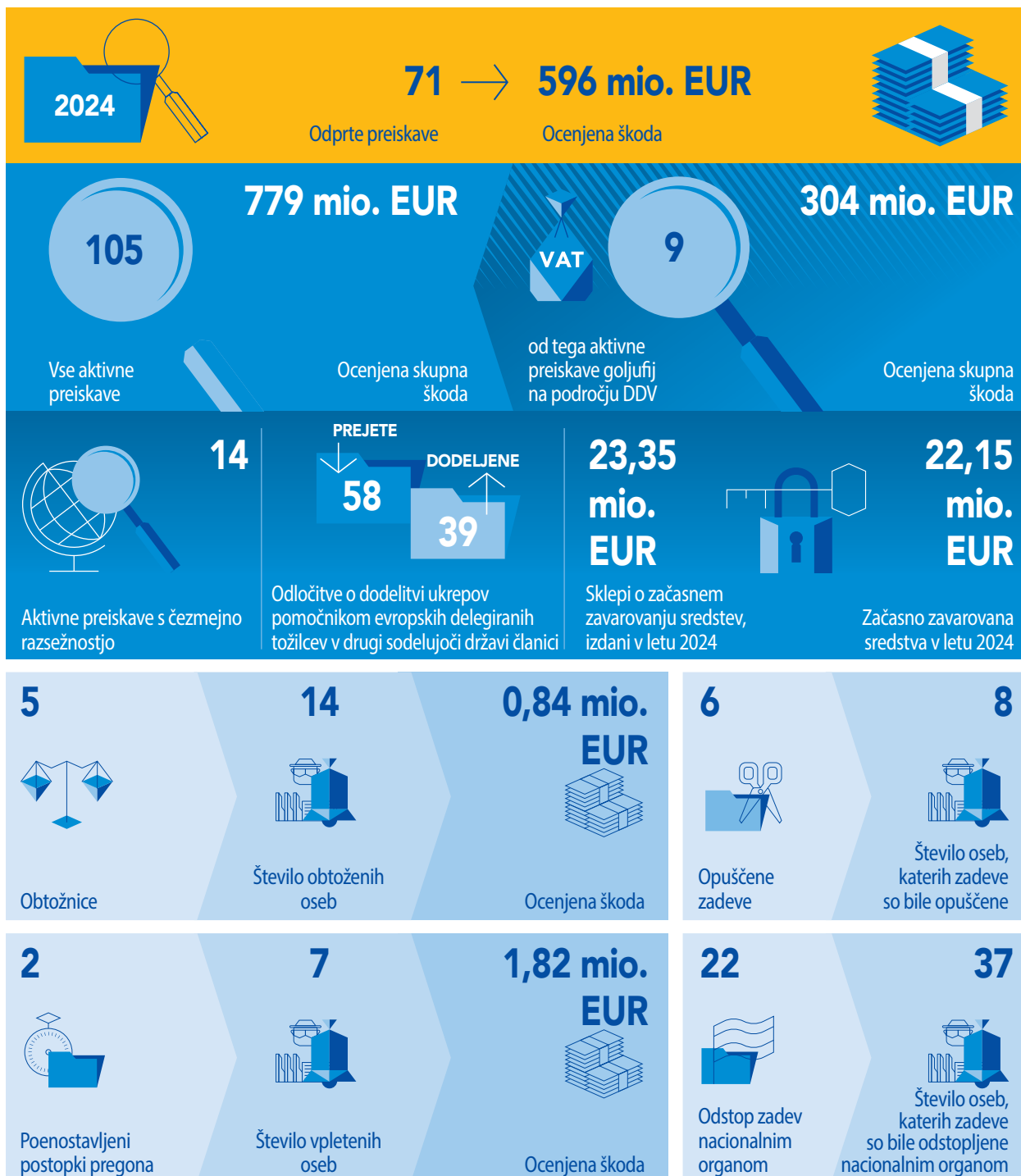
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **10**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3,3**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	6	Od zasebnih strank	34
Od nacionalnih organov	70	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			110

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	8
	Število odločb sodišč prve stopnje	10
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	9
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	9
	Število obsojenih oseb	28
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 76 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 49,67 %	 27 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 17,65 %	 5 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 3,27 %
 13 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 8,50 %	 12¹⁵ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 7,84 %	 5 Korupcija 3,27 %
 1 Poneverba 0,65 %	 7 Pranje denarja 4,58 %	 7 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 4,58 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	3	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	2	Programi za okrevanje in odpornost	2
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	46	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	3
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	26	Drugi programi/dvomljive zadeve	8

ESTONIJA



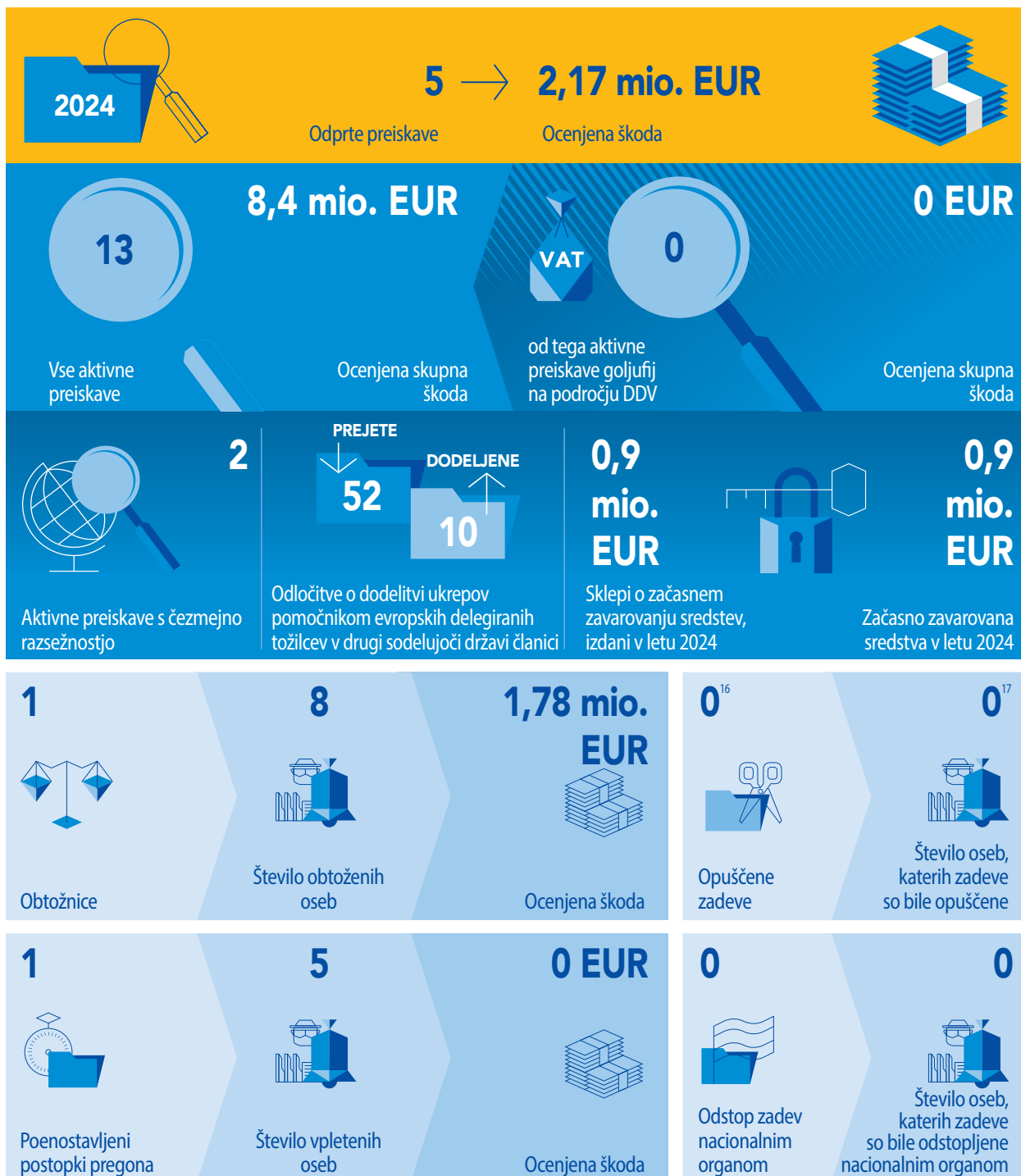
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **3**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **1,5**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	12
Od nacionalnih organov	6	Po uradni dolžnosti	4
SKUPAJ			22

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	2
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	2
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	2
	Število obsojenih oseb	21
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

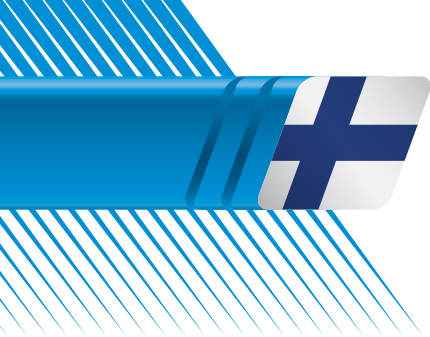
ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 17 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 51,52 %	 1 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 3,03 %	 0 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 0 %
 0 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 0 %	 0 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 0 %	 0 Korupcija 0 %
 5 Poneverba 15,15 %	 0 Pranje denarja 0 %	 10 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 30,30 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	3	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	8	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	1	Drugi programi/dvomljive zadeve	1



FINSKA



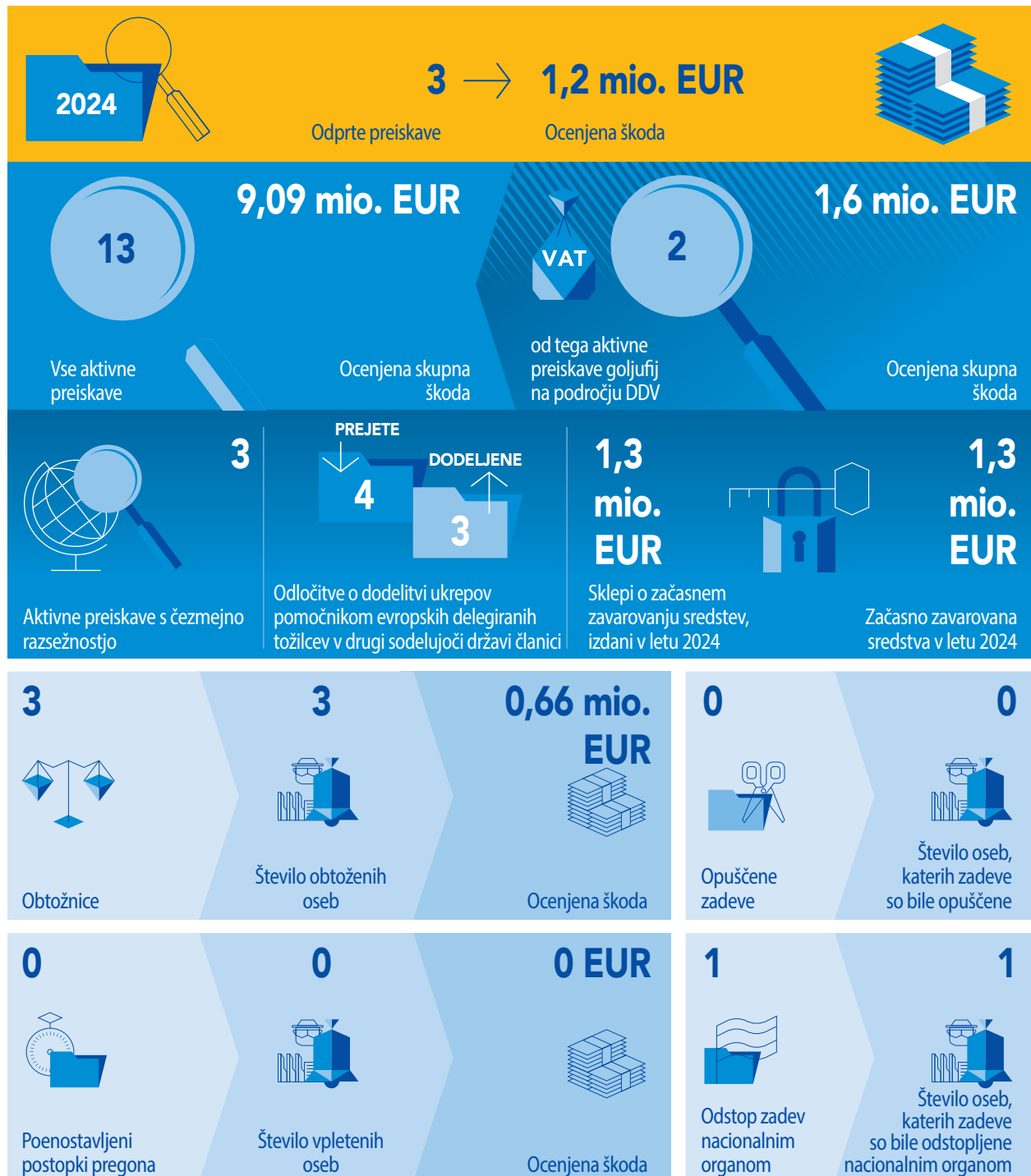
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **0,2**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	15
Od nacionalnih organov	4	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			19

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	3
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	1
	Število oproščenih oseb	1

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 4 20 %	 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 2 10 %	 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 0 0 %
 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 8 40 %	 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 2¹⁸ 10 %	 Korupcija 0 0 %
 Poneverba 0 0 %	 Pranje denarja 1 5 %	 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 3 15 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	2	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	0

FRANCIJA



PARIZ

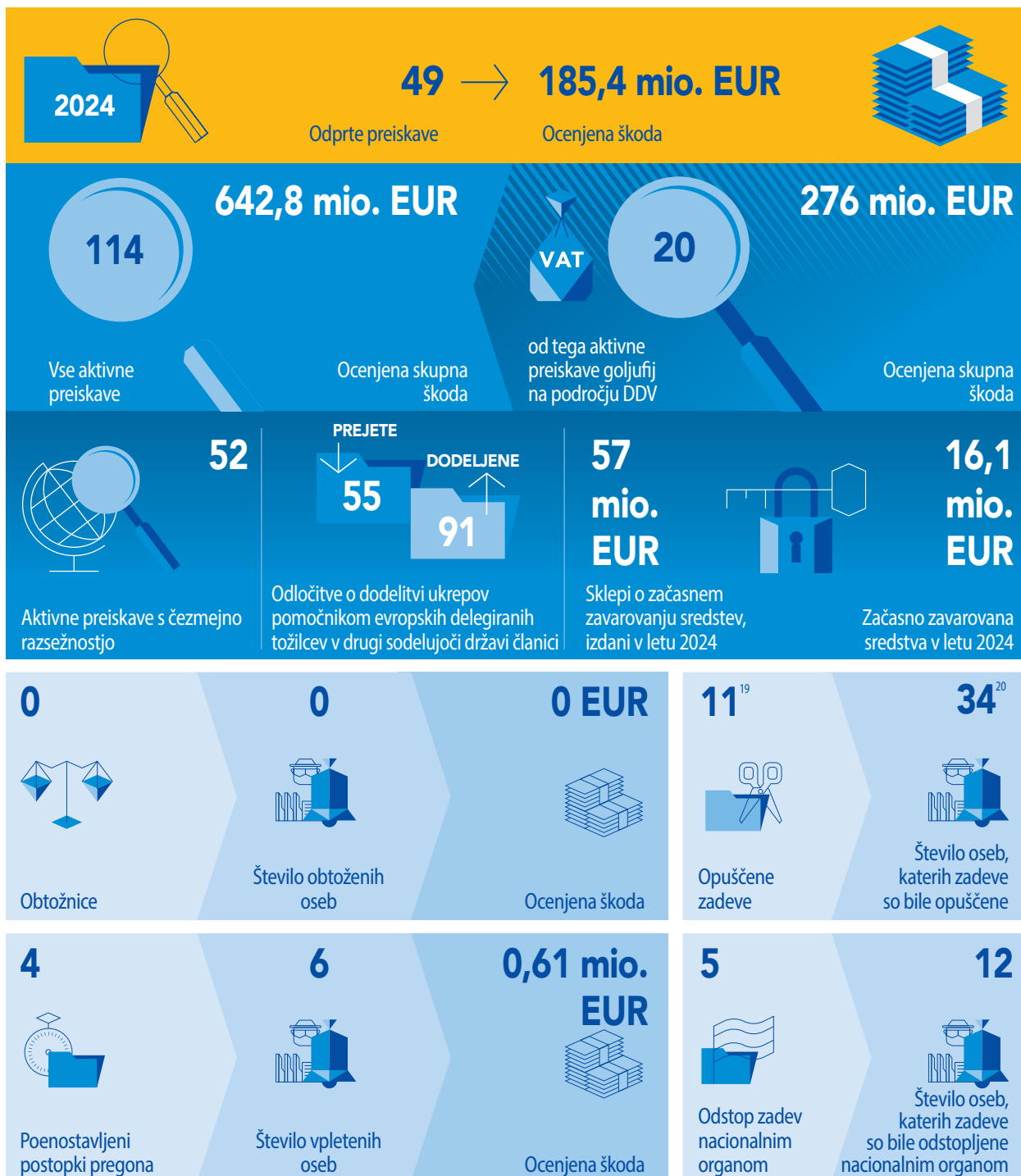
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **7**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **8**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	6	Od zasebnih strank	50
Od nacionalnih organov	37	Po uradni dolžnosti	4
SKUPAJ			97

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	3
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	3
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	3
	Število obsojenih oseb	5
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 50 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 24,88 %	 11 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 5,47 %	 9 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 4,48 %
 45 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 22,39 %	 22²¹ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 10,95 %	 4 Korupcija 1,99 %
 9 Poneverba 4,48 %	 33 Pranje denarja 16,42 %	 18 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 8,96 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	16	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	3	Programi za okrevanje in odpornost	6
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	8	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	6	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	5	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	3	Drugi programi/dvomljive zadeve	9

NEMČIJA



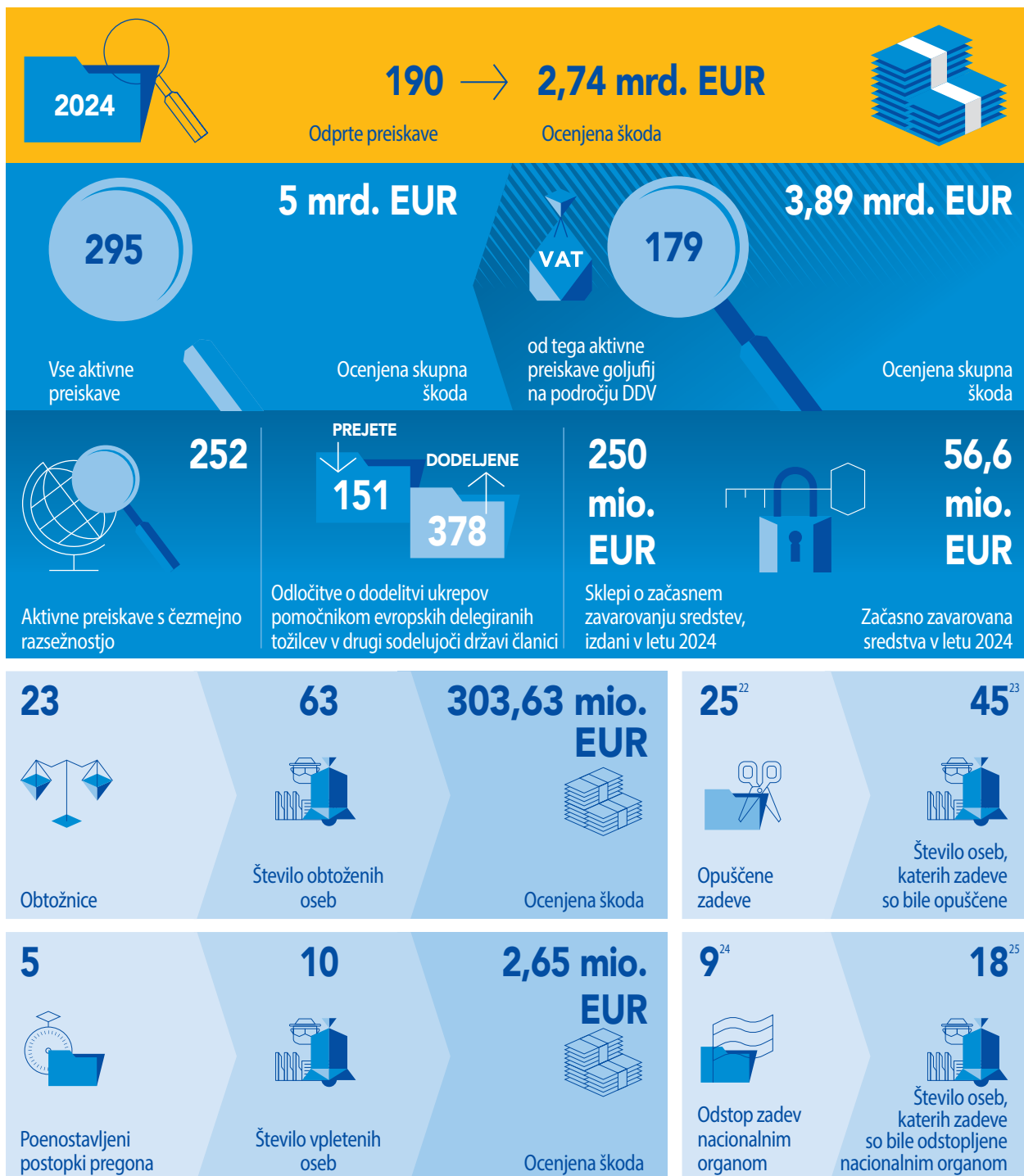
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **21**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **8,8**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIITOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	9	Od zasebnih strank	719
Od nacionalnih organov	98	Po uradni dolžnosti	12
SKUPAJ			838

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	24
	Število odločb sodišč prve stopnje	14
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	3
	Število pravomočnih sodnih odločb	14
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	13
	Število obsojenih oseb	32
	Oprostilne sodbe	1
	Število oproščenih oseb	1

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 23 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 3,54 %	 2 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 0,31 %	 127 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 19,57 %
 48 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 7,40 %	 368²⁶ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 56,70 %	 0 Korupcija 0 %
 1 Poneverba 0,15 %	 60 Pranje denarja 9,24 %	 20 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 3,08 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	9	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	3	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	4	Drugi programi/dvomljive zadeve	6



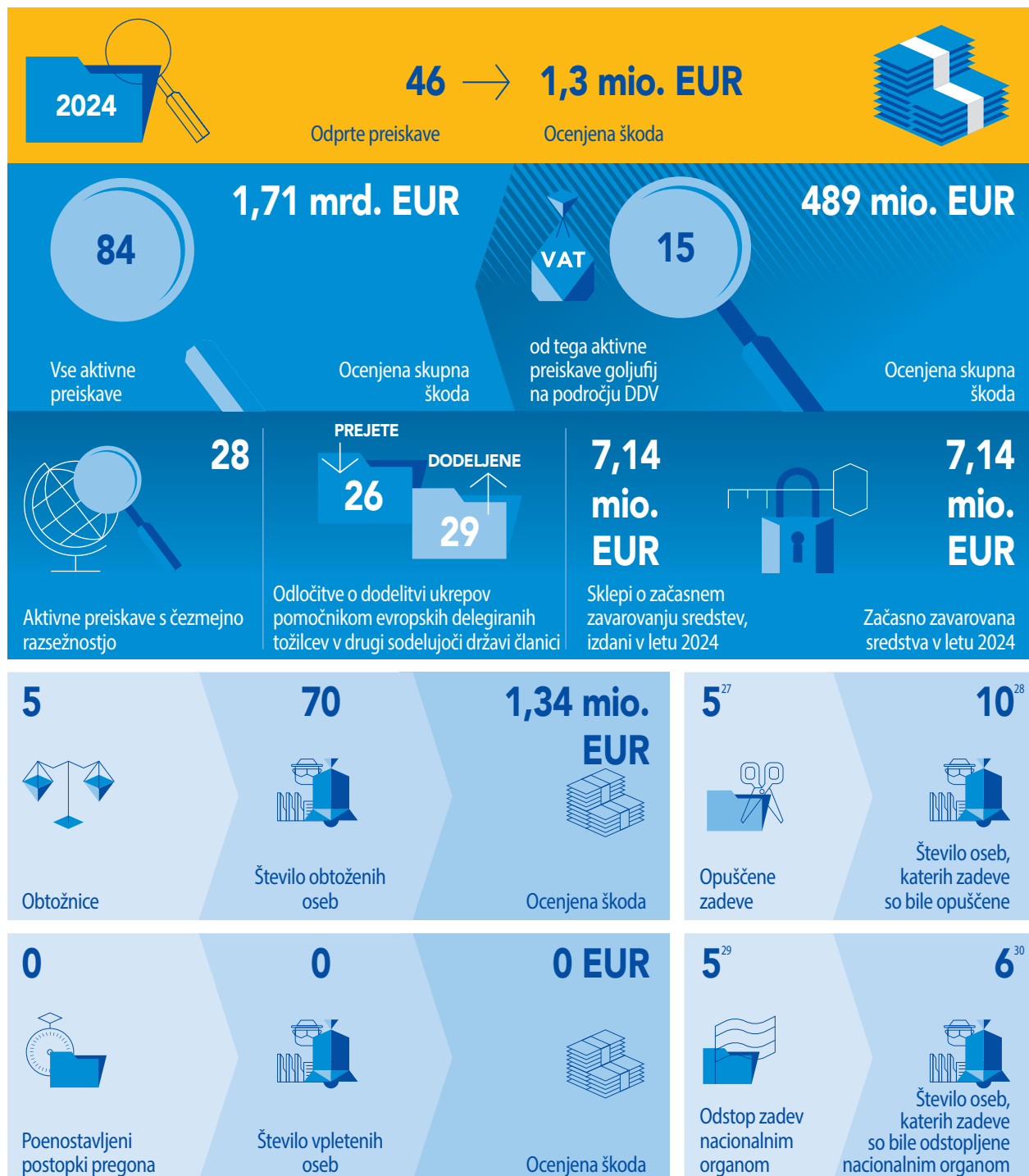
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **10**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **9**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Da**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	10	Od zasebnih strank	250
Od nacionalnih organov	53	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			315

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	7
	Število odločb sodišč prve stopnje	3
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	3
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

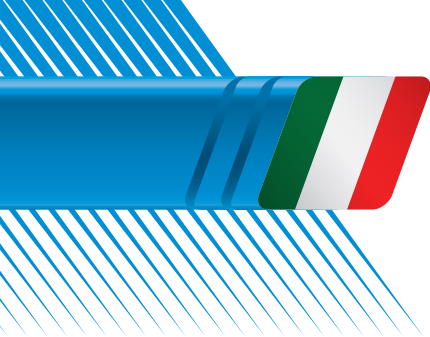
ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 60 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 40 %	 10 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 6,67 %	 8 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 5,33 %
 5 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 3,33 %	 15³¹ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 10 %	 7 Korupcija 4,67 %
 13 Poneverba 8,67 %	 16 Pranje denarja 10,67 %	 16 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 10,67 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	25	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	3
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	9	Programi za azil, migracije in vključevanje	4
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	2	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	4	Varnostni in obrambni programi	1
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	17



ITALIJA



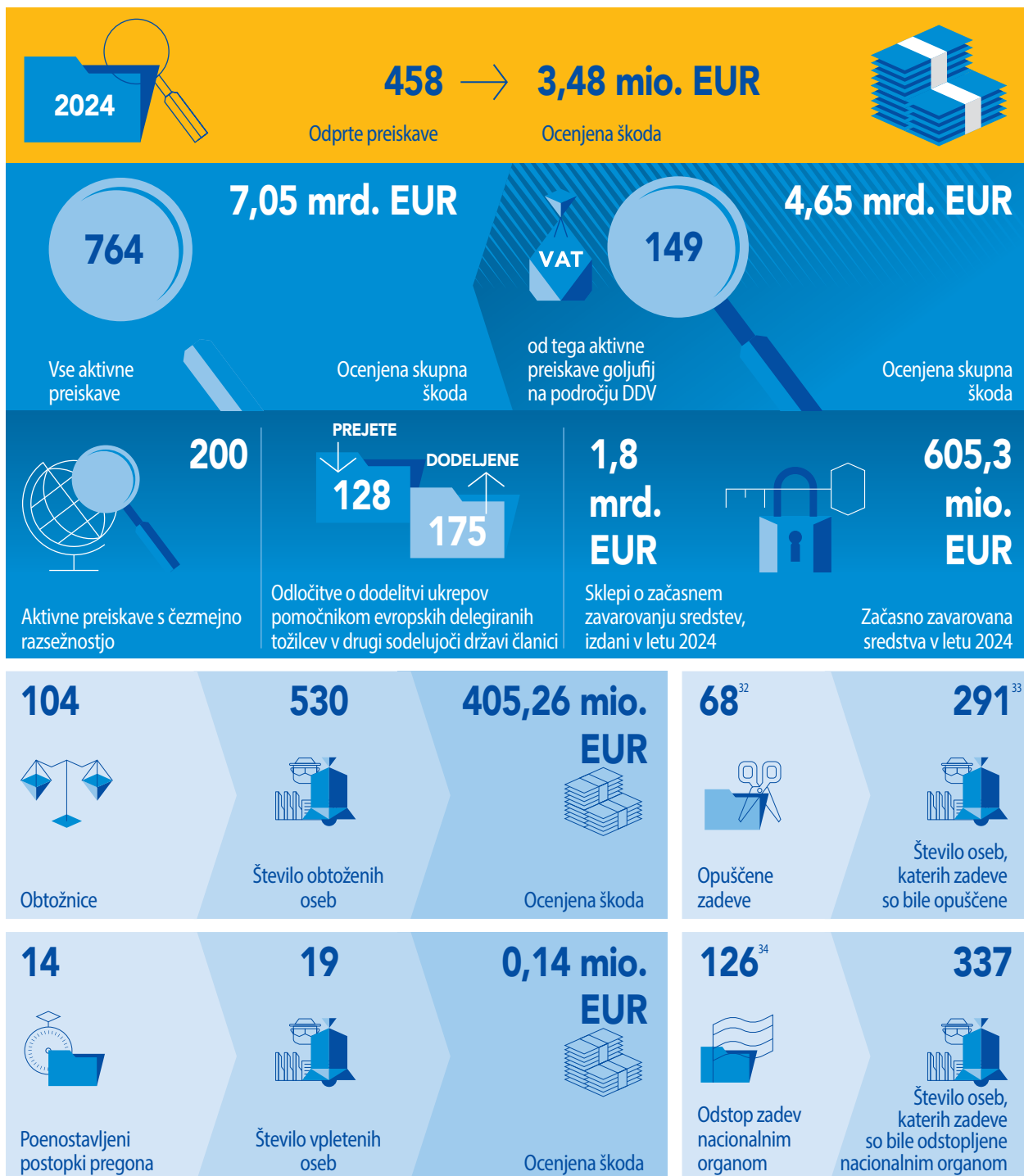
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **20**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **47**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Da**



PREJETE PRIJAVE/PRIITOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	8	Od zasebnih strank	108
Od nacionalnih organov	579	Po uradni dolžnosti	3
SKUPAJ			698

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	175
	Število odločb sodišč prve stopnje	28
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	4
	Število pravomočnih sodnih odločb	24
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	22
	Število obsojenih oseb	38
	Oprostilne sodbe	2
	Število oproščenih oseb	4

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 879 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 33,55 %	 53 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 2,02 %	 157 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 5,99 %
 235 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 8,97 %	 715³⁵ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 27,29 %	 51 Korupcija 1,95 %
 12 Poneverba 0,46 %	 131 Pranje denarja 5 %	 387 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 14,77 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	117	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	15	Programi za okrevanje in odpornost	228
Programi mednarodnega sodelovanja	6	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	32	Programi za azil, migracije in vključevanje	1
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	6
Programi za raziskave in inovacije	7	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	10	Drugi programi/dvomljive zadeve	105

LATVIJA



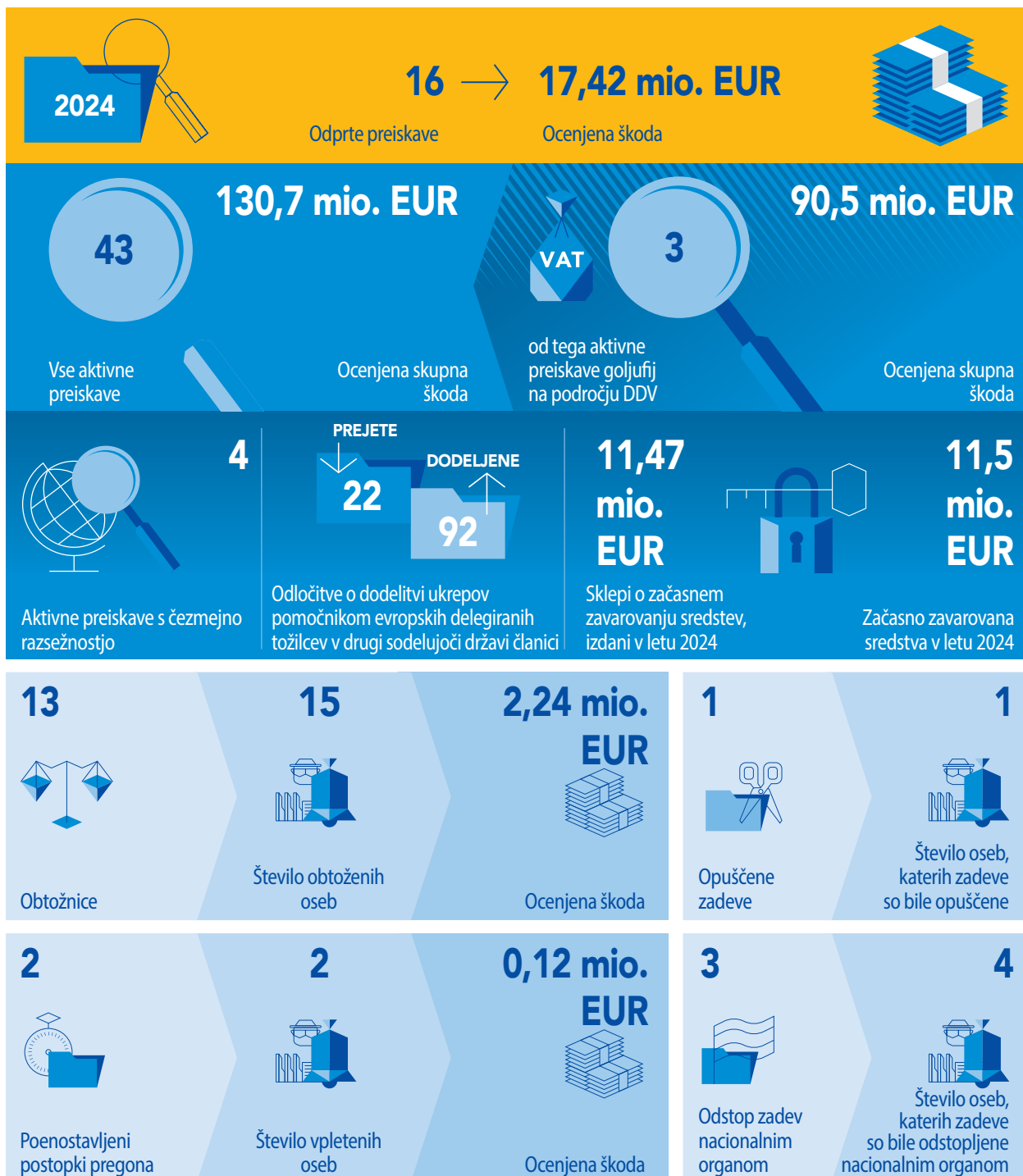
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **4**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **5**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	2	Od zasebnih strank	19
Od nacionalnih organov	23	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			45

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	3
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	2
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	2
	Število obsojenih oseb	2
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 26 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 47,27 %	 18 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 32,73 %	 0 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 0 %
 4 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 7,27 %	 3 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 5,45 %	 0 Korupcija 0 %
 0 Poneverba 0 %	 0 Pranje denarja 0 %	 4 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 7,27 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

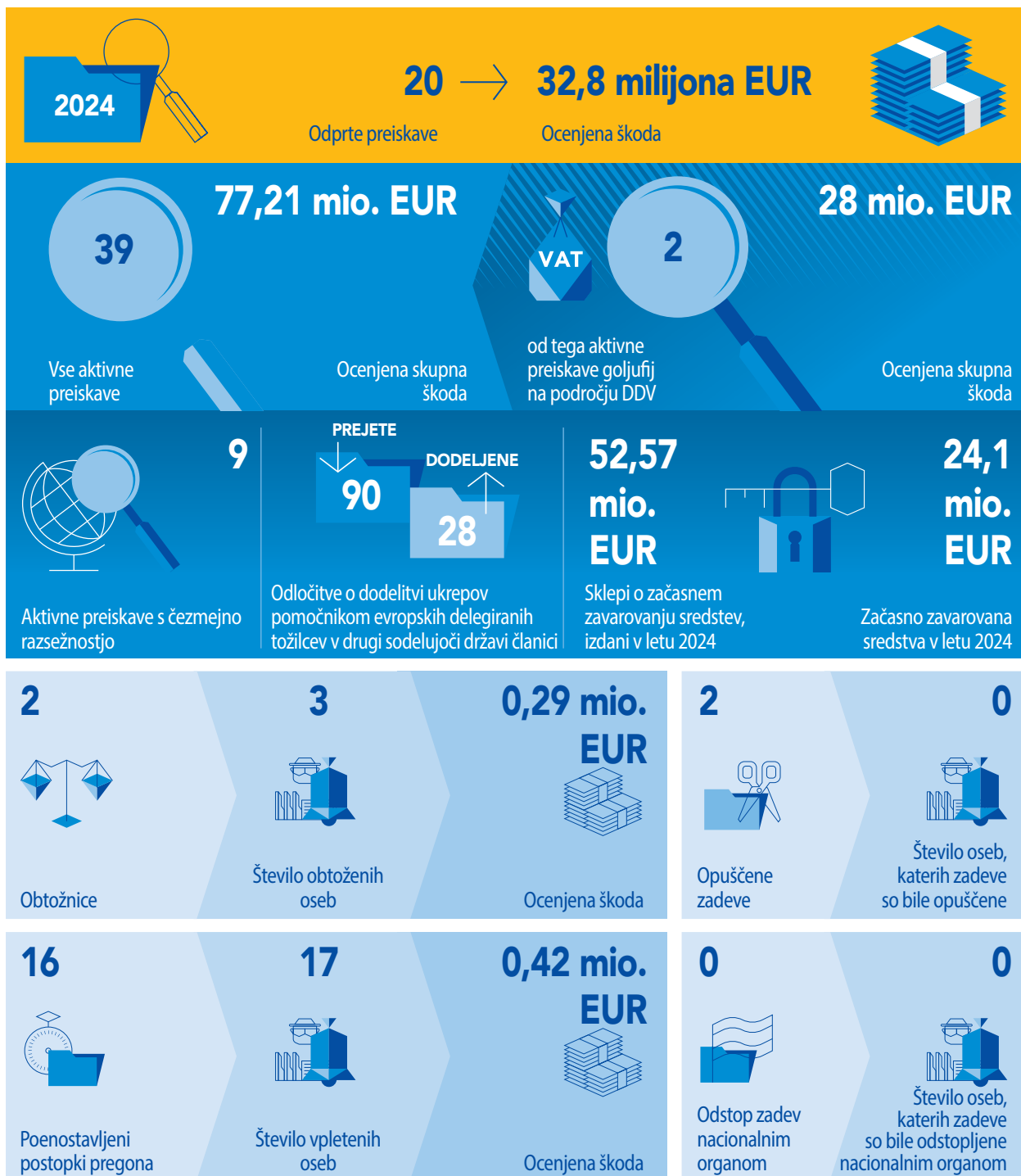
RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	8	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	19	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	3	Drugi programi/dvomljive zadeve	3



OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **4**Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3**Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**

PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	25
Od nacionalnih organov	21	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			48

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	4
	Število odločb sodišč prve stopnje	18
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	18
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	18
	Število obsojenih oseb	19
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 79 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 36,57 %	 4 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 1,85 %	 12 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 5,56 %
 11 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 5,09 %	 3 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 1,39 %	 2 Korupcija 0,93 %
 3 Poneverba 1,39 %	 2 Pranje denarja 0,93 %	 100 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 46,30 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	10	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	16	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	2	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	1
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	5

LUKSEMBURG



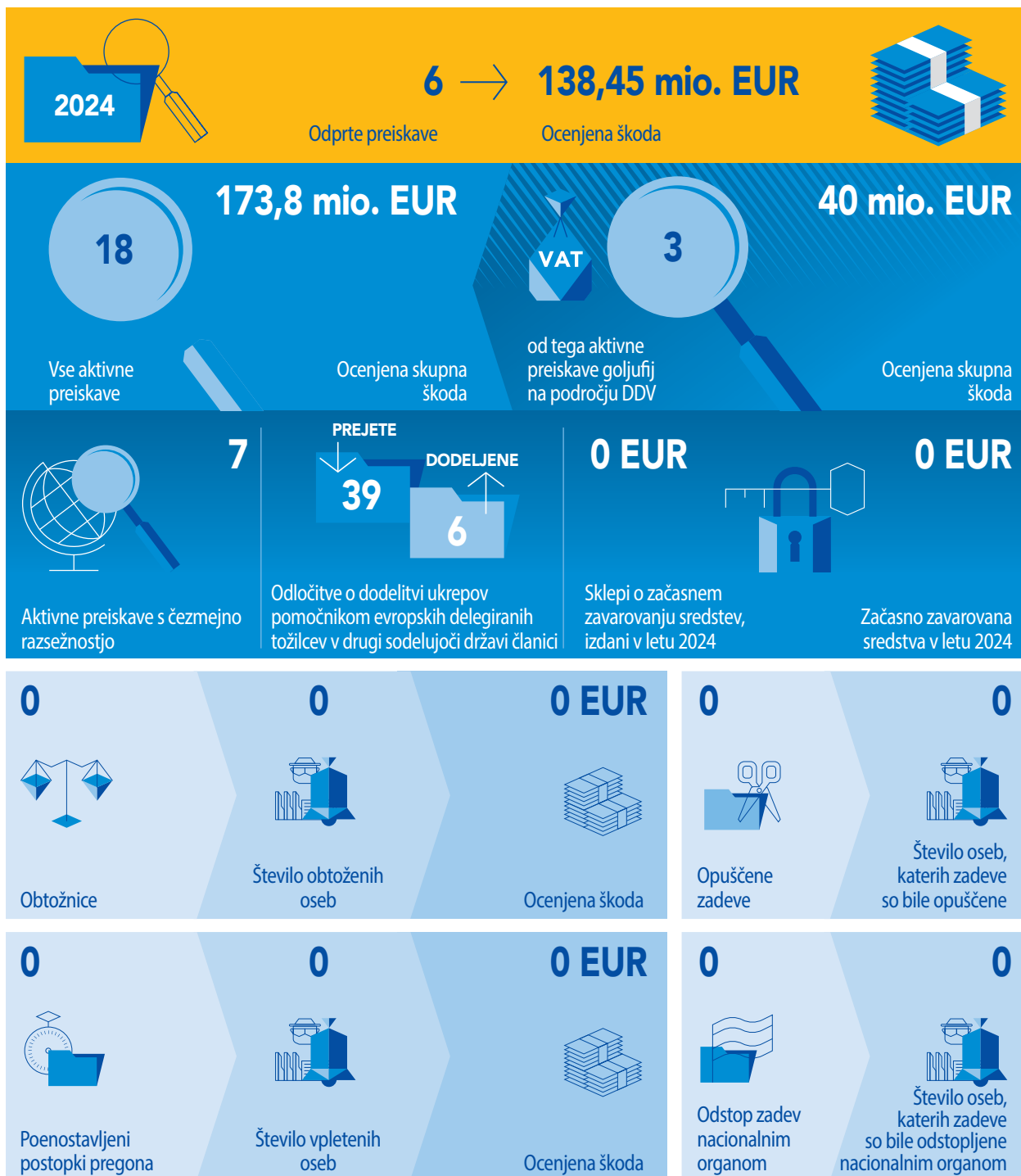
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Da**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	2	Od zasebnih strank	11
Od nacionalnih organov	5	Po uradni dolžnosti	5
SKUPAJ			23

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

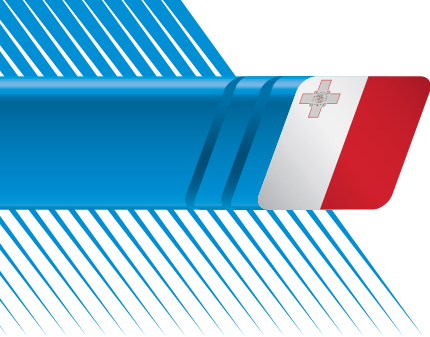
ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 13 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 31,71 %	 3 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 7,32 %	 2 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 4,88 %
 3 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 7,32 %	 3 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 7,32 %	 2 Korupcija 4,88 %
 2 Poneverba 4,88 %	 10 Pranje denarja 24,39 %	 3 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 7,32 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	0	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	1
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	10



MALTA



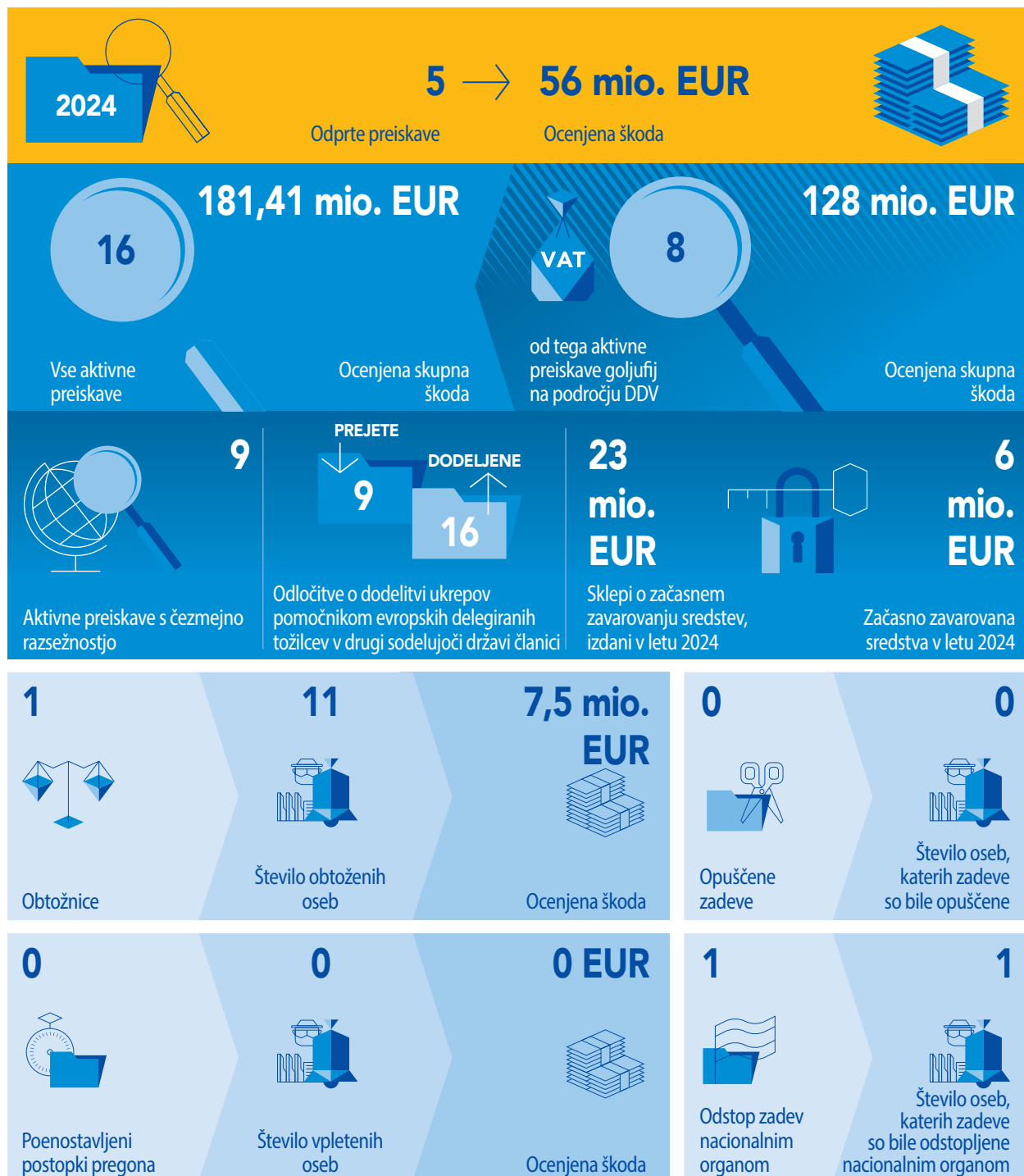
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	19
Od nacionalnih organov	5	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			25

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	1
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

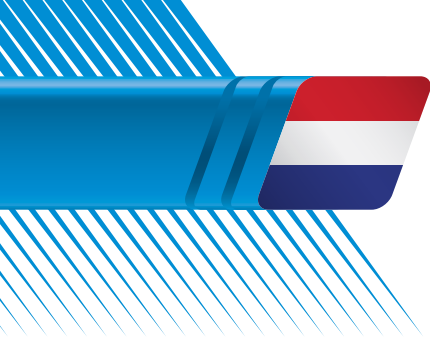
ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 11,32 %	 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 3,77 %	 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 5,66 %
 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 11,32 %	 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 20,75 %	 Korupcija 18,87 %
 Poneverba 1,89 %	 Pranje denarja 7,55 %	 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 18,87 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	4	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	3



NIZOZEMSKA



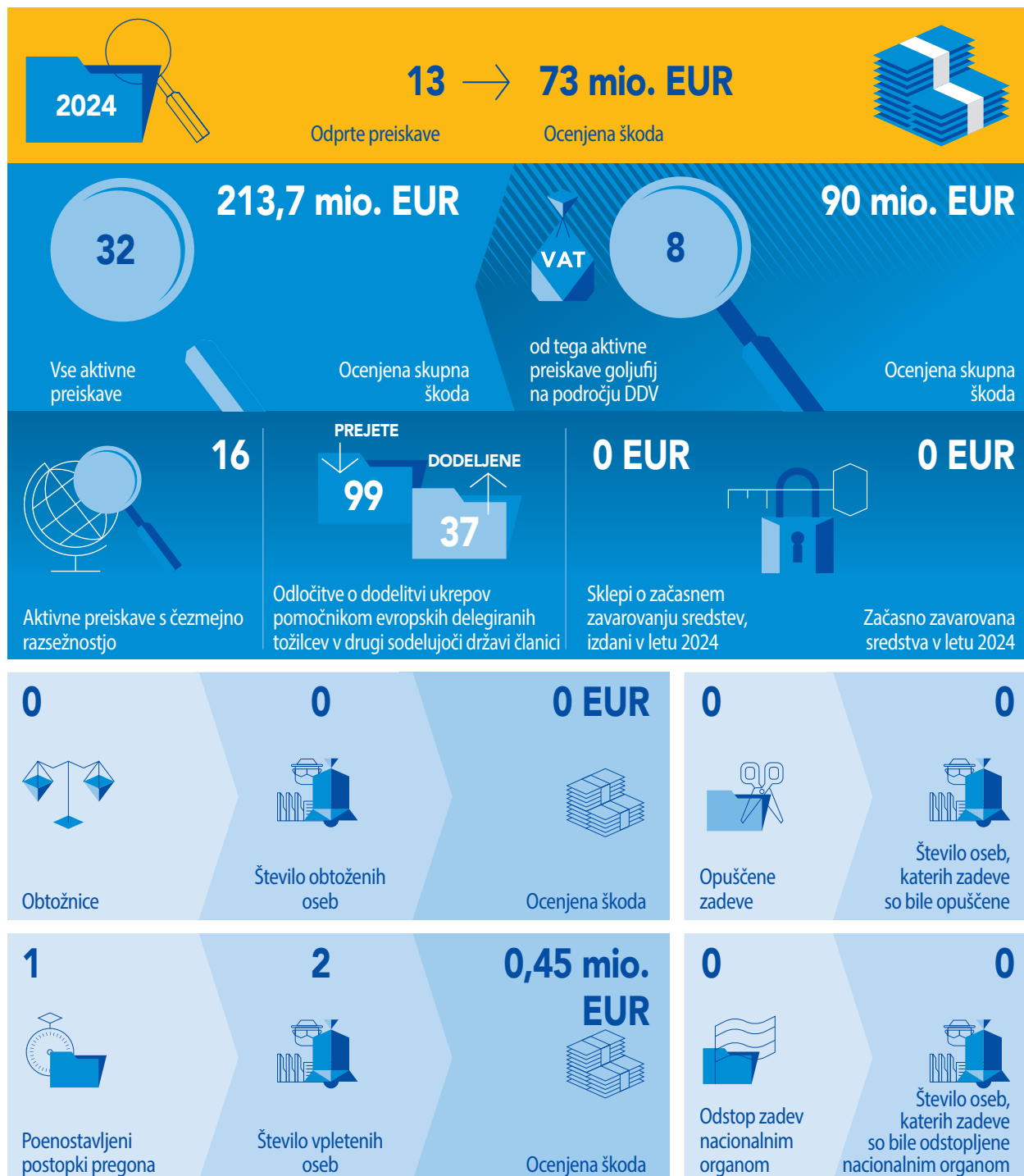
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **3**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **6**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	2	Od zasebnih strank	18
Od nacionalnih organov	8	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			29

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	1
	Število obsojenih oseb	2
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 17 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 31,48 %	 3 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 5,56 %	 3 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 5,56 %
 18 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 33,33 %	 11³⁷ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 20,37 %	 0 Korupcija 0 %
 0 Poneverba 0 %	 1 Pranje denarja 1,85 %	 1 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 1,85 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	5	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	1	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	1	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	6

PORTUGALSKA



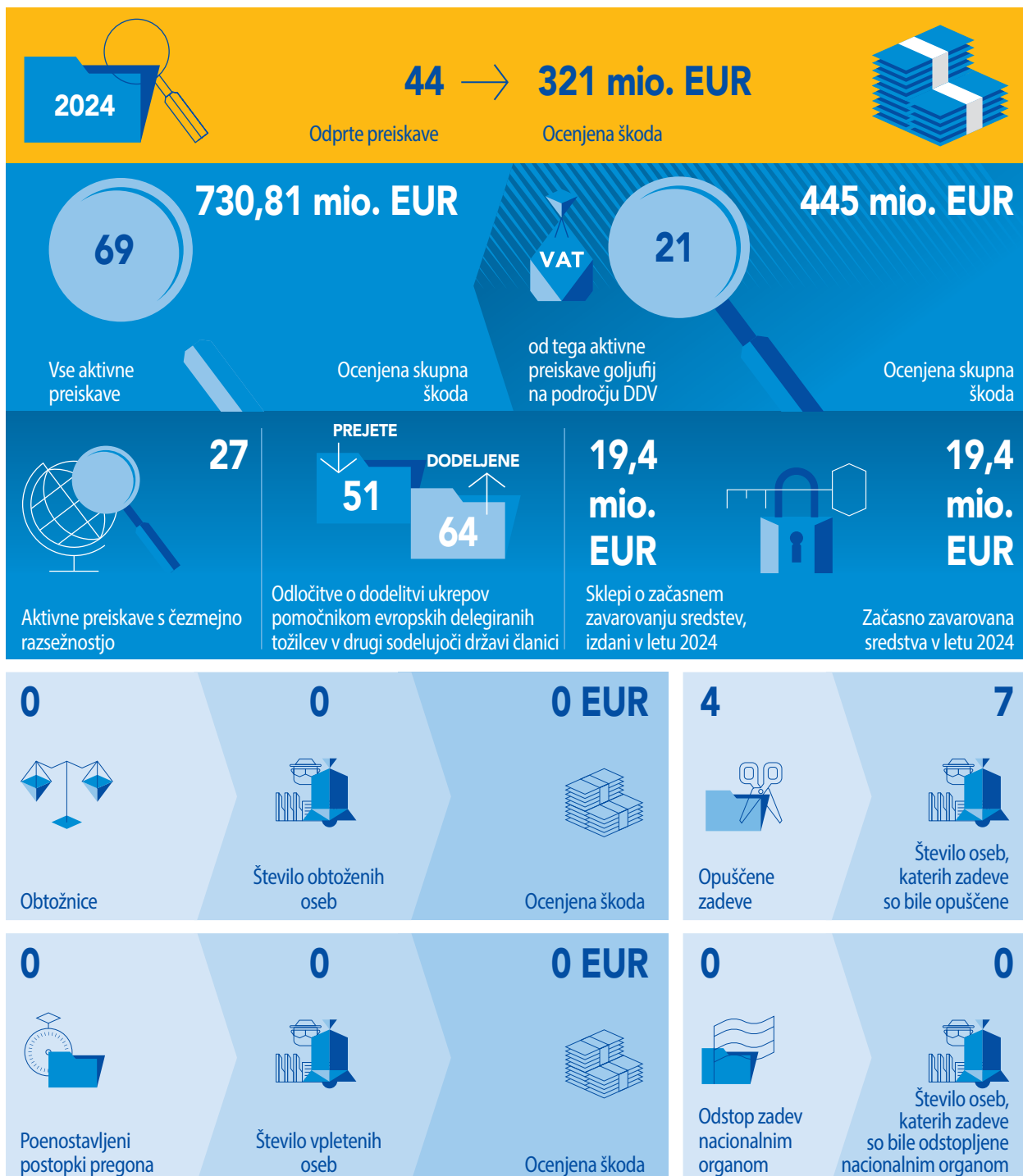
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **4**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	2	Od zasebnih strank	24
Od nacionalnih organov	40	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			67

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	1
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 29 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 19,46 %	 17 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 11,41 %	 7 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 4,70 %
 8 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 5,37 %	 42³⁸ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 28,19 %	 8 Korupcija 5,37 %
 2 Poneverba 1,34 %	 24 Pranje denarja 16,11 %	 12 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 8,05 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	5	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	1	Programi za okrevanje in odpornost	8
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	17	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	4	Drugi programi/dvomljive zadeve	5

ROMUNIJA



BUKAREŠTA



CLUJ-NAPOCA



IAȘI



TEMIȘVAR

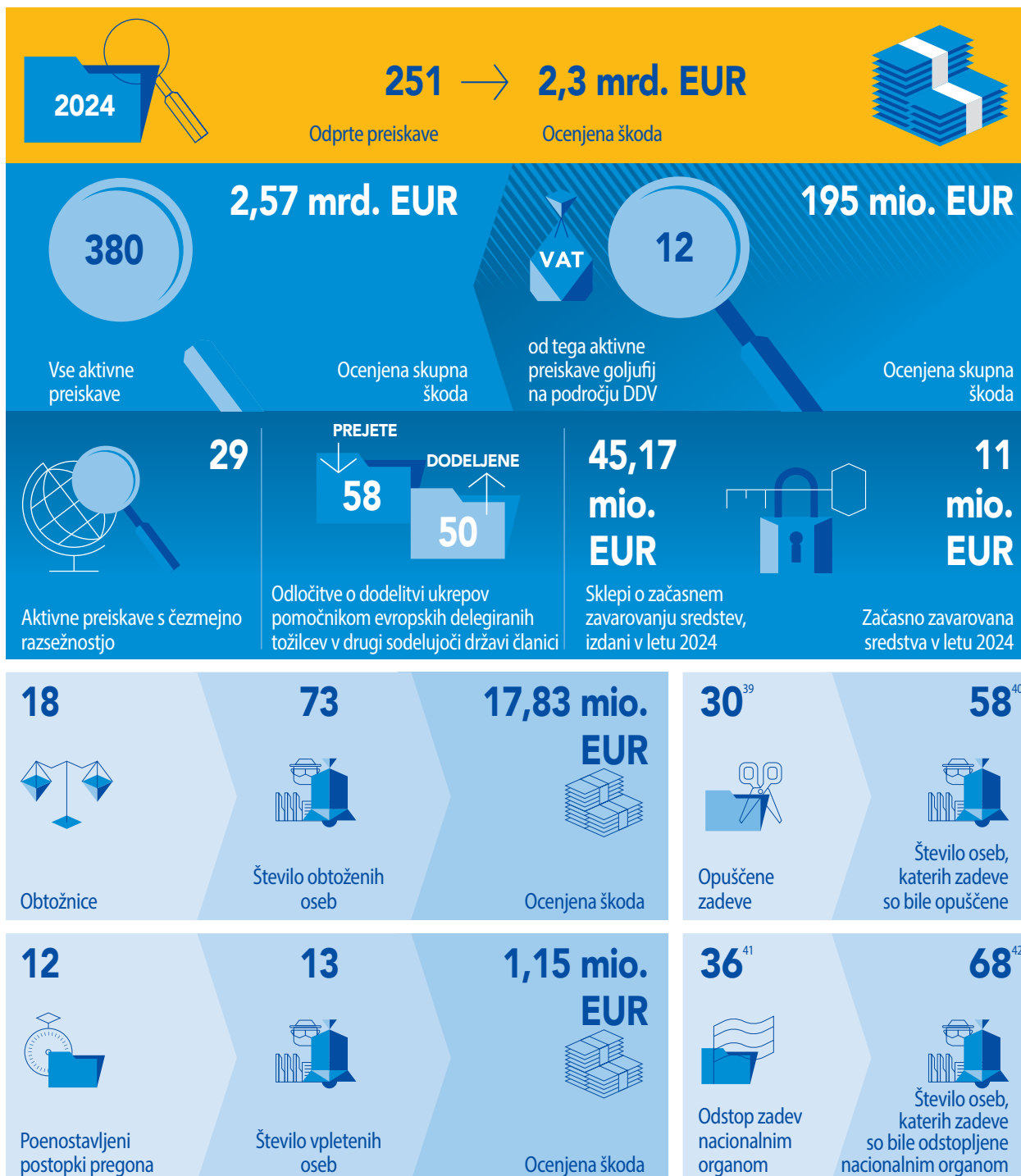
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **20**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **16**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Da**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	3	Od zasebnih strank	196
Od nacionalnih organov	392	Po uradni dolžnosti	4
SKUPAJ		595	

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	38
	Število odločb sodišč prve stopnje	8
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravomočnih sodnih odločb	7
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	7
	Število obsojenih oseb	11
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 339 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 40,60 %	 239 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 28,62 %	 12 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 1,44 %
 15 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 1,80 %	 15⁴³ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 1,80 %	 44 Korupcija 5,27 %
 13 Poneverba 1,56 %	 46 Pranje denarja 5,51 %	 112 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 13,41 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

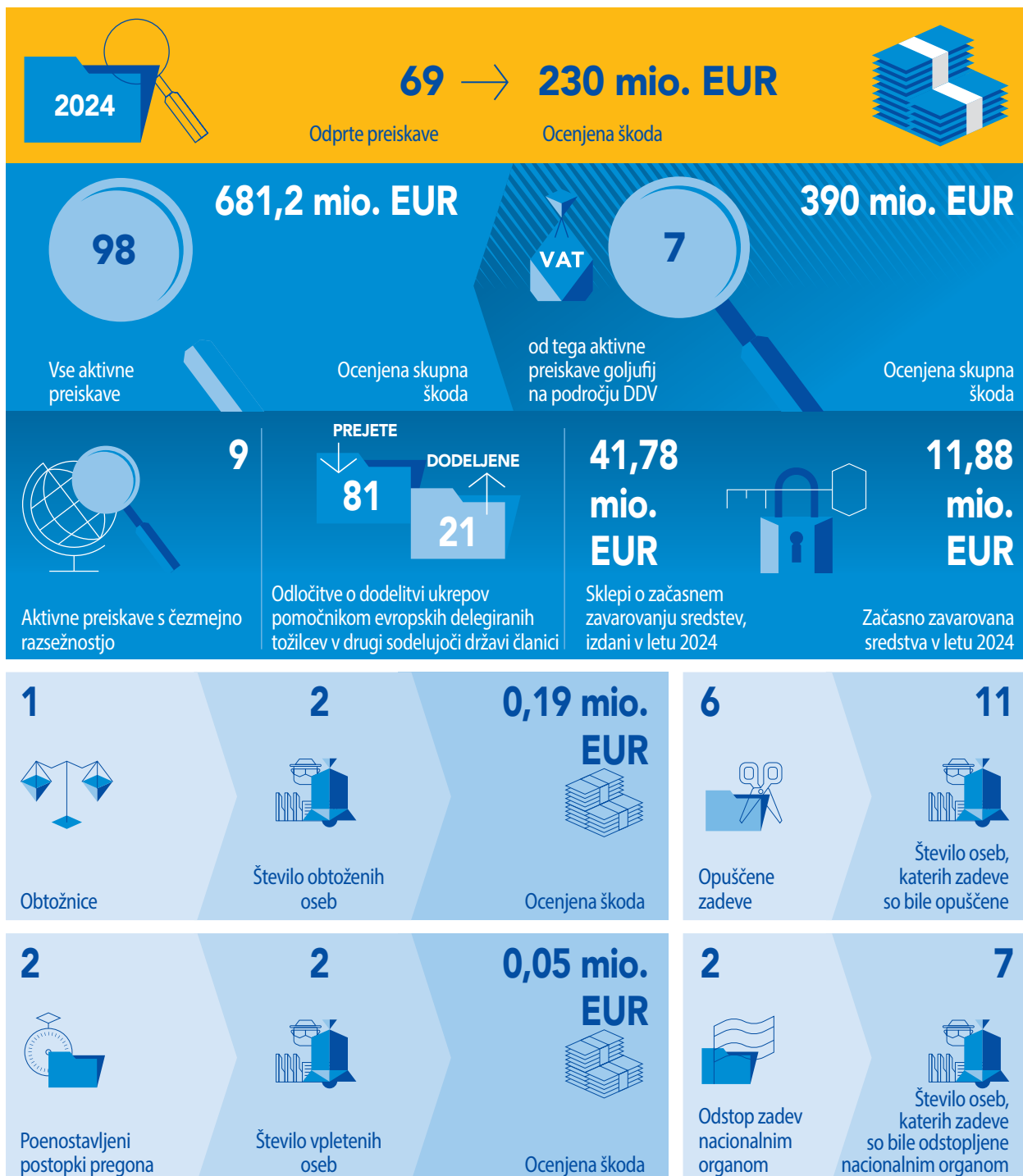
RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	67	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	15	Programi za okrevanje in odpornost	13
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za razvoj regij in mest	136	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	3	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	58	Drugi programi/dvomljive zadeve	79



OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**

PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	8	Od zasebnih strank	73
Od nacionalnih organov	91	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			174

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	3
	Število odločb sodišč prve stopnje	4
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	5
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	5
	Število obsojenih oseb	11
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	1

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 90 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 42,45 %	 31 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 14,62 %	 1 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 0,47 %
 15 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 7,08 %	 10⁴⁴ Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 4,72 %	 5 Korupcija 2,36 %
 11 Poneverba 5,19 %	 3 Pranje denarja 1,42 %	 46 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 21,70 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	37	Podnebni in okoljski programi	2
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	2
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	34	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	3	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	10	Drugi programi/dvomljive zadeve	4

SLOVENIJA



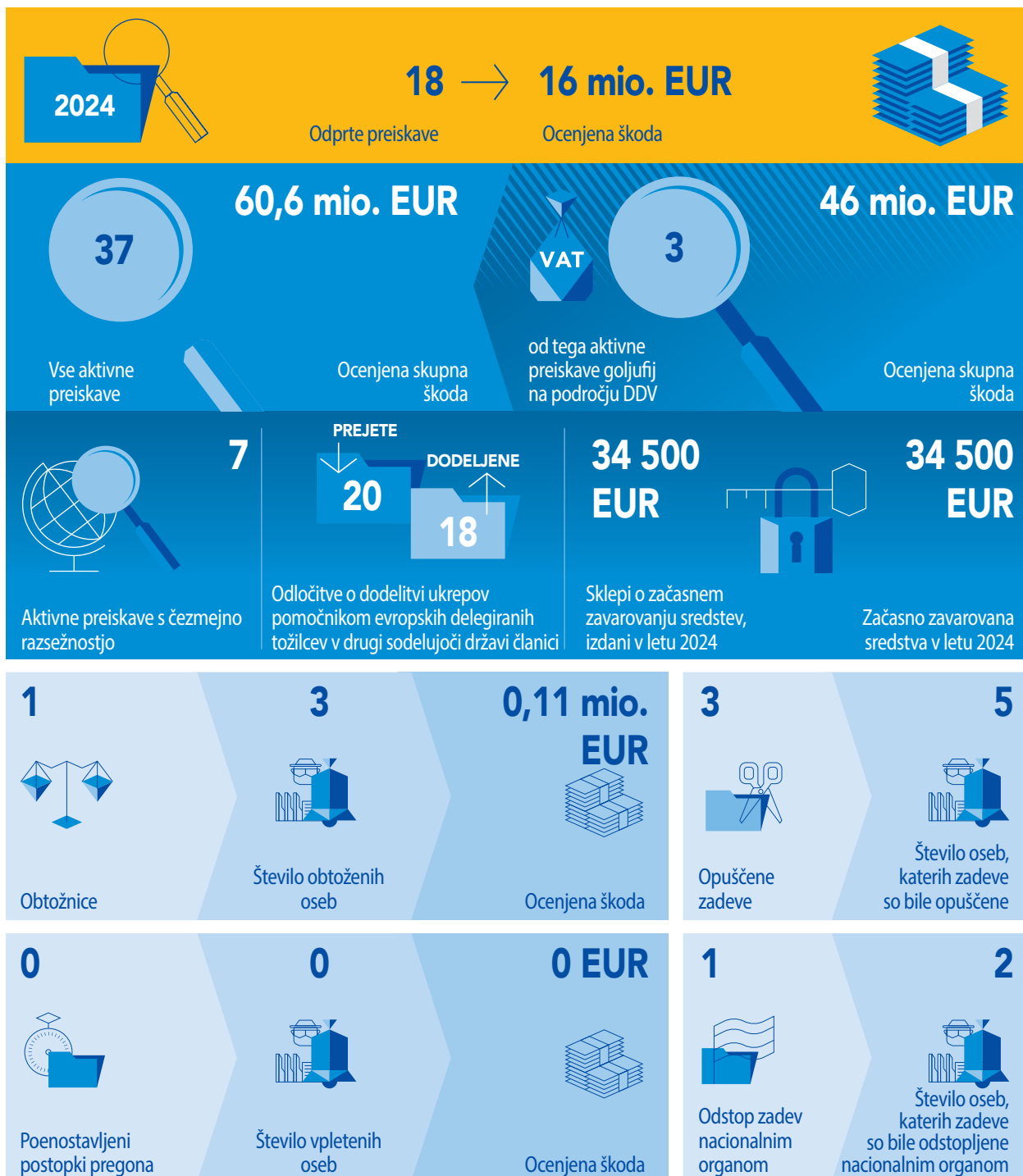
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	22
Od nacionalnih organov	18	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ		40	

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	4
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Število obsojenih oseb	0
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

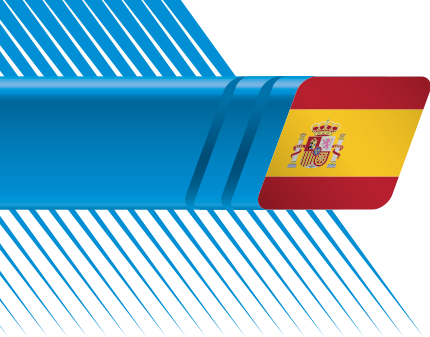
ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 27 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 50 %	 2 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 3,70 %	 2 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 3,70 %
 4 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 7,41 %	 3 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 5,56 %	 0 Korupcija 0 %
 4 Poneverba 7,41 %	 3 Pranje denarja 5,56 %	 9 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 16,67 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	1	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	3
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	20	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	3	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	1
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	2	Drugi programi/dvomljive zadeve	1



ŠPANIJA



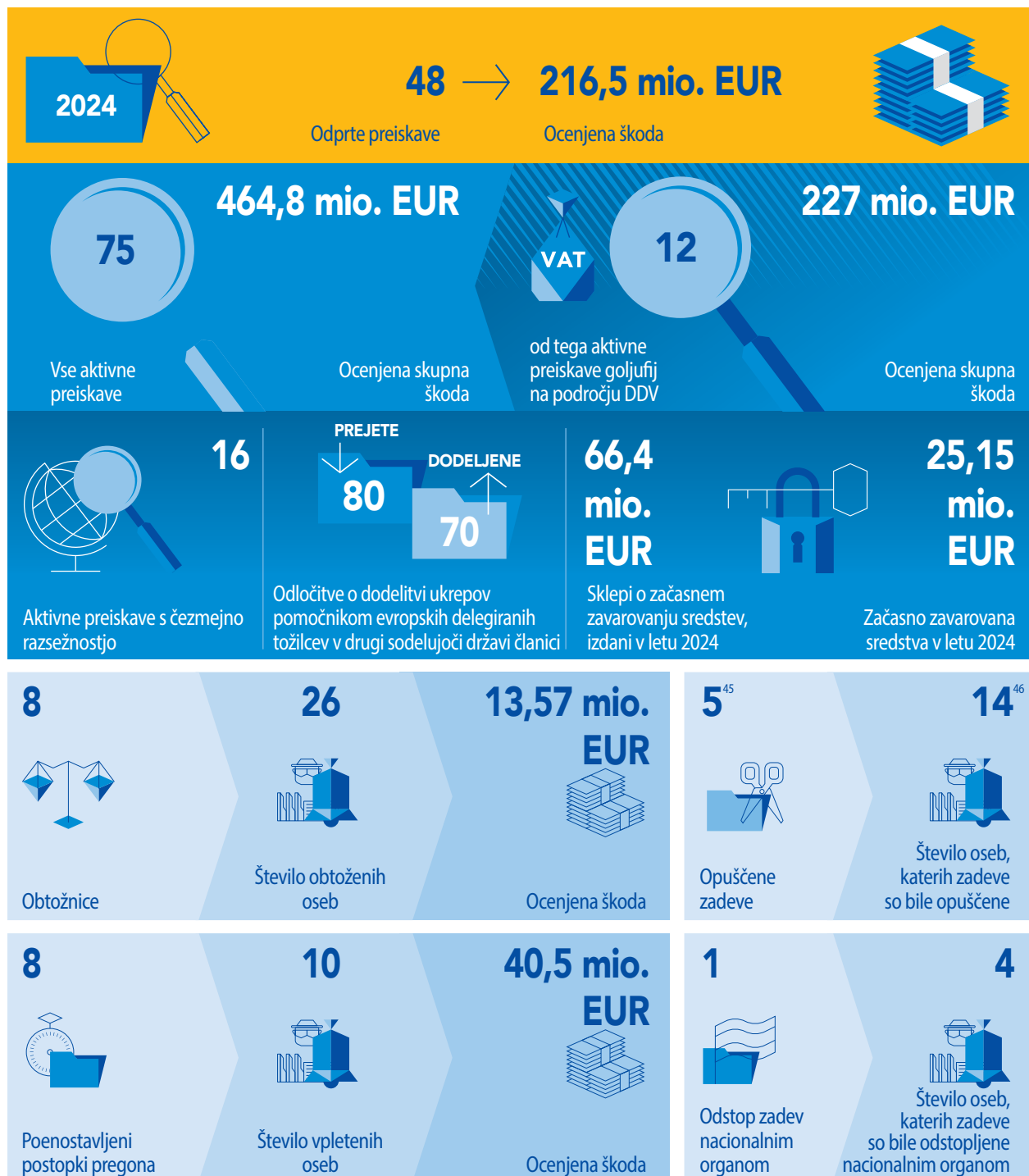
OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2024

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **7**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **10**

Namenski in specializirani preiskovalci: **Ne**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	19	Od zasebnih strank	179
Od nacionalnih organov	42	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			240

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	12
	Število odločb sodišč prve stopnje	6
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	6
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	6
	Število obsojenih oseb	7
	Oprostilne sodbe	0
	Število oproščenih oseb	0

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJ

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 58 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili 41,73 %	 15 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili 10,79 %	 14 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU 10,07 %
 8 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV 5,76 %	 13 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV 9,35 %	 4 Korupcija 2,88 %
 2 Poneverba 1,44 %	 11 Pranje denarja 7,91 %	 14 Neločljivo povezano kaznivo dejanje 10,07 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	17	Podnebni in okoljski programi	2
Programi za pomorstvo in ribištvo	1	Programi za okrevanje in odpornost	4
Programi mednarodnega sodelovanja	3	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za razvoj regij in mest	8	Programi za azil, migracije in vključevanje	2
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	2	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	3	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	3	Drugi programi/dvomljive zadeve	12

TIPOLOGIJE KAZNIVIH DEJANJ, OPREDELJENE V NAŠIH ZADEVAH

Ena sama preiskava se lahko nanaša na različna kazniva dejanja. V tem razdelku so opisane različne vrste kaznivih dejanj, ki jih preiskuje EJT.

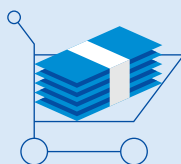
2 105



Goljufije v zvezi z odhodki,
ki niso povezani z javnimi
naročili

33,19 %

591



Goljufije v zvezi z odhodki,
povezanimi z javnimi
naročili

9,32 %

385



Hudodelska združba,
osredotočena na kazniva dejanja,
ki škodijo finančnim interesom EU

6,07 %

480



Goljufije v zvezi s prihodki,
ki niso iz naslova DDV

7,57 %

1 287



Goljufije v zvezi s prihodki
iz naslova DDV

20,29 %

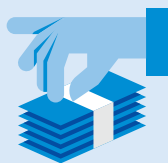
191



Korupcija

3,01 %

115



Poneverba

1,81 %

380



Pranje denarja

5,99 %

808



Neločljivo povezano
kaznivo dejanje

12,74 %



GOLJUFIJE V ZVEZI Z ODHODKI, KI NISO POVEZANI Z JAVNIMI NAROČILI

Do konca leta 2024 se je približno **33 %** kaznivih dejanj, ki jih je preiskovalo EJT, nanašalo na **goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili**. Tovrstne goljufije so storjene z uporabo ali predložitvijo **lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov**, kar ima za posledico poneverbo ali nezakonito zadrževanje sredstev iz proračuna EU ali proračunov, ki jih upravlja EU ali se upravljajo v njenem imenu. To vključuje finančno pomoč, subvencije in sredstva EU.

V poročevalnem obdobju je EJT vzorce tovrstnih goljufij v zvezi s finančnimi sredstvi EU identificiralo v različnih sektorjih, na primer kmetijstvo in ribištvo, program Erasmus, regionalni razvoj, zdravstveno varstvo, socialne zadeve, mladi in trg dela ter raziskave in inovacije. Tarča goljufov so bila tudi sredstva, namenjena okrevanju po pandemiji covida-19, zlasti tista iz mehanizma Evropske komisije za okrevanje in odpornost. Dokumentirana je bila tudi vpletenost organiziranih hudodelskih združb v goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **vlaganje zahtevkov za subvencije EU z lažnimi izjavami ali ponarejenimi dokumenti**, vključno z diplomami strokovnjakov, da se izpolnijo posebne zahteve glede financiranja (kot so merila za upravičenost in izključitev). Lahko gre za prikrivanje okoliščin, ki bi bile vzrok za izključitev, kot so predhodne kazenske obsodbe, ali ustvarjanje umetnih okoliščin, da se izpolnijo pogoji za upravičenost, na primer navajanje večjih površin ali boljših kakovosti upravičenih kmetijskih zemljišč od dejanskih;
- ▶ **predložitev umetno zvišanih dodatnih stroškov, lažnih izjav** glede plačila strokovnjakov ali podizvajalcev, ponarejenih evidenc udeležbe na delavnicah ali programih usposabljanja ter lažnih računov za umetno povišanje cene kupljene opreme, da se lahko zahtevajo višje subvencije EU;
- ▶ **zahtevanje povračila za storitve, ki bodisi sploh niso bile opravljene bodisi niso bile opravljene v skladu z dogovorjenimi standardi** (npr. nepovratna sredstva za neobstoječe usposabljanje pri delu ali storitve oskrbe);
- ▶ **prirejanje računovodskih izkazov** (npr. z napačnim izkazovanjem stroškov zaposlenih) za pridobitev višjih izplačil;
- ▶ **zahtevanje in prejemanje dvojnega financiranja**, pri čemer isto dejavnost s prevaro večkrat financirajo različni organi (pogosto v različnih državah članicah), ki ne vedo za prispevke drugih.

Avstrija: 15 oseb aretiranih v preiskavi goljufij v zvezi s sredstvi iz mehanizma za okrevanje in odpornost v višini 3,5 milijona EUR⁴⁷



Novembra 2024 je dunajska kriminalistična policija na zahtevo EJT aretirala 15 osumljencev in opravila 37 preiskav v obsežnem primeru goljufij v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili. EJT je odkrilo več hudodelskih združb, ki so bile osumljene goljufije v višini več kot 3,5 milijona EUR iz t. i. programa „Reparaturbonus“ (bonusi za popravilo), ki ga EU financira iz mehanizma za okrevanje in odpornost.

Pobuda „Reparaturbonus“ je pobuda avstrijske vlade, ki spodbuja popravilo elektronskih naprav in gospodinjskih aparatov. Njen namen je spodbujati trajnostnost, zmanjšati količino elektronskih odpadkov in podpreti lokalna servisna podjetja. Osumljenci so goljufije

zagrešili tako, da naj bi domnevno obstoječa in tudi številna fiktivna podjetja registrirali kot partnerska podjetja v okviru pobude „Reparaturbonus“. Tako so lahko vložili zahtevke za povračilo stroškov za popravila pri nacionalni upravni agenciji, ki je financirala program. Potem ko so bili osumljenci potrjeni kot partnerska podjetja, so predložili na tisoče zahtevkov za povračilo sredstev, v katerih so zahtevali subvencije za popravila, ki jih domnevno niso nikoli izvedli. S tem so hudodelske združbe načrtovale z goljufijo pridobiti več kot 3,5 milijona EUR subvencij.

Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



GOLJUFIJE V ZVEZI Z ODHODKI, POVEZANIMI Z JAVNIMI NAROČILI

Do konca leta 2024 se je približno **9 %** kaznivih dejanj, ki jih je preiskovalo EJT, nanašalo na **goljufije v zvezi z odhodki, ki so povezani z javnimi naročili**.

Te goljufije se pogosto kažejo v **nezakonitem prirejanju razpisnih postopkov za oddajo javnih naročil gradenj**, kot je denimo obnova vladnih stavb in prometne infrastrukture. Večinoma so storjene z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov. Ponarejanje dokumentov se v teh primerih včasih šteje kot neločljivo povezano kaznivo dejanje. Več zadev vključuje sodelovanje skorumpiranih javnih uslužbencev.

V poročevalnem obdobju je EJT vzorce tovrstnih goljufij, povezanih s finančnimi sredstvi EU, opredelilo v sektorjih, kot so infrastruktura in regionalni razvoj, kmetijstvo, izobraževanje, raziskave in inovacije, socialne zadeve in človeški viri. Poleg tega je preiskovalo goljufije v zvezi s sredstvi, povezanimi s pandemijo covida-19.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **predložitev lažnih izjav v razpisnih postopkih**, vključno z zavajanjem v obliki lažnih dokumentov, prikrivanjem sankcij, prikrivanjem plačilne nesposobnosti ali lažnim navajanjem kvalifikacij članov konzorcija, da bi se lažno prikazalo, kot da ponudniki izpolnjujejo razpisne pogoje;
- ▶ **predložitev lažnih dokumentov**, da bi prikriji (slabšo) kakovost pogodbeno dogovorjenih del ali uporabljenih materialov (npr. kršitev tehničnih zahtev, nepridobitev potrebnih okoljskih dovoljenj ali uporaba manj kakovostnih materialov), ali predložitev računov za neupravičene stroške (npr. stroške izvedenskih mnenj) ali storitve, ki dejansko niso bile opravljene (neizvedena dela);
- ▶ **tajno dogovarjanje pri javnih razpisih, zlasti v panogah z omejeno konkurenco ali specializiranim strokovnim znanjem, prirejanje razpisov ali nezakonito „favoriziranje“** (na primer vplivanje na izbirne komisije in neupoštevanje nasprotja interesov), povezano z javnimi naročili, da se javni razpis dodeli točno določenemu gospodarskemu subjektu;
- ▶ **namerno razdelitev ponudbe s strani organa upravljanja na različne postopke**, kar jim omogoča, da se lahko isti upravičenci izognejo oceni, ki bi jo morala opraviti Evropska komisija;
- ▶ **neuporabo orodij za e-javna naročila in manipulacijo z njimi**, pri čemer se informacije razkrivajo selektivno ali se namerno zaobide uporaba teh sistemov pri manjših naročilih, kar omejuje preglednost;
- ▶ **neraziskanje ali neproučitev neobičajno nizkih ponudb**, zaradi česar se javna naročila dodelijo določenim podjetjem kljub jasnim razlogom za izključitev, kot so sankcije ali stečaj.

Ciper: EJT preiskuje večmilijonski projekt izgradnje terminala za uvoz utekočinjenega zemeljskega plina⁴⁸



Ciprski urad EJT v Nikoziji je 25. julija 2024 javno napovedal začetek preiskave projekta izgradnje terminala za uvoz utekočinjenega zemeljskega plina na Cipru zaradi suma goljufije pri javnih naročilih, poneverbe sredstev EU in korupcije. Cilj projekta je bil vzpostaviti vstopno točko za zemeljski plin na Cipru, kar bi državi omogočilo povezavo s širšim evropskim trgom plina. Projekt je stal 542 milijonov EUR, od katerih je bil 101 milijon EUR financiran iz Instrumenta za povezovanje Evrope (IPE). Glede na ugotovitve preiskave izvedba javnega naročila ni bila uspešna,

zato je bila pogodba o izvedbi javnega naročila julija 2024 odpovedana.

Preiskava se je začela marca 2024 po objavi poročila revizijskega urada Republike Ciper z dne 19. januarja 2024 o morebitnih kršitvah pri postopku javnega naročanja in poznejši izvedbi javnega naročila za projekt izgradnje terminala za uvoz utekočinjenega zemeljskega plina. Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



GOLJUFIJE V ZVEZI S PRIHODKI IZ NASLOVA DDV

Do konca leta 2024 se je približno **20 %** kaznivih dejanj, ki jih je preiskovalo EJT, nanašalo na najhujše oblike **goljufij na področju DDV**, storjenih v dveh ali več sodelujočih držav članic EU, kar je povzročilo skupno škodo v višini vsaj **10 milijonov EUR**. Iz razpoložljivih informacij je razvidno, da je število goljufij na področju DDV v obdobju poročanja znatno naraslo, tudi kot neposredna posledica ukrepov, ki jih je EJT sprejelo zoper aktivne kriminalne mreže.

Tradicionalne goljufije v obliki davčnega vrtljaka se nadomeščajo z bolj razdrobljenimi linearnimi shemami goljufij, pri katerih se utaja DDV izvede neposredno pri strankah, namesto da bi od davčnih organov zahtevali njegovo povračilo. Poleg tega se je zaradi povpraševanja na trgu EU povečal obseg blaga in storitev, ki je predmet goljufij.

Te goljufije praviloma izvajajo organizirane hudodelske združbe, in sicer v goljufovem ekosistemu, ki jim omogoča, da se pomešajo z zakonitimi in dobro znanimi trgovci. Zaradi prefinjenosti teh kriminalnih mrež tako goljufi poslujejo s poštenimi podjetniki in perejo denar, pridobljen z različnimi kaznivimi dejanji, zaradi česar se zdijo te dejavnosti zakonite. Posledično je uporaba goljufij na področju DDV za pranje denarja postala vse bolj priljubljena metoda pranja in ustvarjanja nezakonitih prihodkov.

Do goljufij na področju DDV je v glavnem prihajalo pri prodaji elektronskih izdelkov, kot so mobilni telefoni, slušalke in trdi diski, pa tudi rabljenih avtomobilov, zlata, luksuznih izdelkov, goriva in sorodnih izdelkov, polimerov, potrošniškega blaga za široko porabo, digitalnih izdelkov, kot so licence za programsko opremo, in različnih storitev.

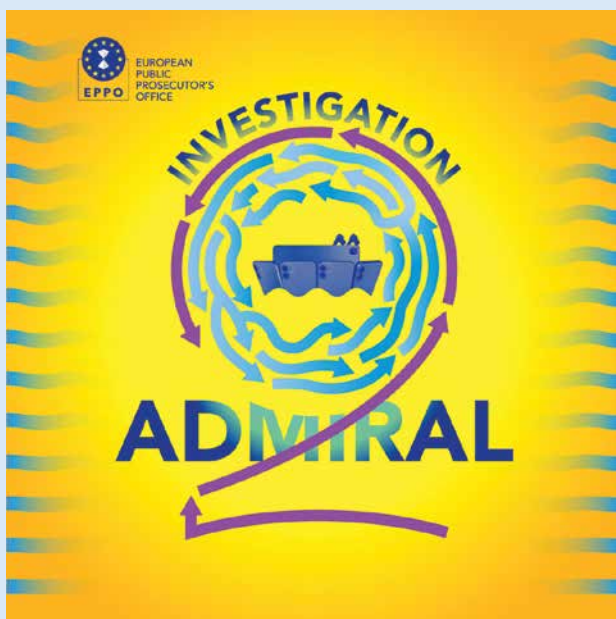
Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **goljufije v obliki nakupov in davčnega vrtljaka, ki jih izvajajo organizirane hudodelske združbe z vzpostavitvijo in nadzorom obsežne mreže razdrobljenih večnamenskih podjetij** (npr. obvodnih podjetij, neplačujočih gospodarskih subjektov, kapitalskih blažilnikov, posrednikov itd.) z namenom utaje DDV in pranja nezakonite premoženjske koristi, pridobljene z drugimi kaznivimi dejanji;
- ▶ **sheme goljufanja na področju marž**, ki vključuje goljufanje z znižanjem obdavčitve profitne marže namesto prodajne cene, pri čemer se za rabljeno blago izdajo lažni računi;
- ▶ **navzkrižno fakturiranje s prikrivanjem dolga iz naslova DDV z izdajo lažnih dobropisov DDV**, ustvarjenega z notranjimi posli;
- ▶ **goljufije pri elektronskem trgovanju** (splošna ureditev na področju DDV, splošna ureditev (VEM) in uvozna ureditev „vse na enem mestu“ (UVEM), bodisi z zlorabo obstoječih spletnih tržnic bodisi z vzpostavitvijo lastnih spletnih trgovin za prodajo blaga in storitev s strani subjektov znotraj in zunaj Skupnosti;
- ▶ **goljufije na področju DDV z zlorabo carinskega postopka 40 ali 42 z odlogom plačila DDV**, pri čemer se neplačujoči gospodarski subjekti ustanovijo zgolj zato, da „prevzamejo“ obveznosti iz naslova DDV in se tako izognejo plačilu DDV pri trgovanju z blagom. Ta oblika goljufije je pogosto povezana s prvim trendom;
- ▶ **goljufije na področju DDV, ki jih izvajajo fizične osebe prek t. i. filtrirnih podjetij in slamnatih družb**, ki izdajajo račune za neobstoječe posle v zvezi z uvozom blaga, proizvedenega v tretjih državah, v Evropsko unijo;
- ▶ **goljufije na področju DDV s škodo, nižjo od 10 milijonov EUR**, ki se preiskujejo kot kazniva dejanja, ki so neločljivo povezana s shemami goljufij na področju carinskih dajatev, saj se ti dve vrsti kriminalnih ravnanj pogosto izvajata z istimi dejanji.



GOLJUFIJE V ZVEZI S PRIHODKI IZ NASLOVA DDV

Preiskava Admiral 2.0: največja goljufija na področju DDV v Evropi, povezana z organiziranim kriminalom⁴⁹



Urada EJT v Rigi (Latvija) in Vilni (Litva) sta 28. novembra 2024 pooblastila 624 uradnikov organov kazenskega pregona za izvedbo preiskav in aretacij v 16 državah. Na podlagi ugotovitev preiskave Admiral so odkrili še en hudodelski sindikat, osumljen zapletene sheme goljufij na področju DDV, ki je vključevala trgovino s priljubljenimi elektronskimi izdelki, zaradi česar je po ocenah prišlo do utaje DDV v višini 297 milijonov EUR.

Preiskava Admiral⁵⁰, napovedana novembra 2022, velja za največjo preiskavo goljufij na področju DDV v EU, pri čemer je škoda zdaj ocenjena na 2,9 milijarde EUR. EJT je s pomočjo svojega decentraliziranega modela in osrednjih analitičnih zmogljivosti lahko vzpostavilo povezave med osebami in podjetji, ki so bili predmet preiskave Admiral, in hudodelskim sindikatom s sedežem v baltskih državah. V preiskavi so odkrili,

da je ta sindikat uporabljal enak način delovanja ter delno imel tudi enako organizacijo in infrastrukturo kot storilci kaznivih dejanj, ki so jih preiskovali v okviru preiskave Admiral, da bi izvedli obsežno goljufijo v obliki davčnega vrtiljaka na področju DDV, tj. zapleteno shemo kaznivih dejanj, ki izkorišča pravila EU o čezmejnih trgovinskih poslih med državami članicami, saj so te oproščene plačila davka na dodano vrednost.

Po podatkih preiskave so osumljenci ustanovili podjetja v 15 državah članicah EU, kjer so delovali kot zakoniti dobavitelji elektronskih izdelkov. Strankam v EU so prek spletnih tržnic prodajali priljubljene elektronske naprave, katerih vrednost je presegla 1,48 milijarde EUR. Čeprav so končni potrošniki ob nakupu plačali DDV, prodajna podjetja niso izpolnila svojih davčnih obveznosti, saj so izginila in se tako izognila plačilu dolgovanih zneskov pristojnim nacionalnim davčnim organom. Druga podjetja v goljufivi verigi so nato od nacionalnih davčnih organov zahtevala vračilo DDV, zaradi česar je bil proračun po ocenah oškodovan za 297 milijonov EUR iz naslova utaje DDV. Premoženjsko korist, pridobljeno s to kriminalno dejavnostjo, so nato nakazali na račune v tujini.

EJT sumi, da je bilo v te zapletene sheme goljufij vpletenih več kot 400 podjetij, ki naj bi se uporabljala tudi za pranje premoženjske koristi, pridobljene z nedovoljenim prometom s prepovedanimi drogami, različnimi vrstami kibernetске kriminalitete in naložbenimi goljufijami. Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



GOLJUFIJE V ZVEZI S PRIHODKI, KI NISO IZ NASLOVA DDV

Približno **8 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2024, se je nanašalo na **goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV**. Pri tem je šlo zlasti za navajanje prenizkih vrednosti blaga, zlorabo carinskih postopkov, tihotapstvo, tihotapljenje tobaka in goljufije v zvezi s protidampinškimi dajatvami.

Ta kazniva dejanja so bila najpogostejše storjena z **uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov** ali v številnih primerih s **tihotapstvom** brez kakršne koli dokumentacije.

Predmet goljufije so bili najrazličnejši izdelki, med drugim tekstil, elektronika, keramične ploščice, električna kolesa, avtomobili, industrijski materiali, npr. aluminijasti profili, jeklene cevi in izdelki iz steklenih vlaken, ter tudi pogosto pretihotapljeno blago, kot so tobak, kolesa, industrijske komponente, rezervni deli, medicinska oprema (npr. maske in halje), kozmetika, sončni paneli in biodizel.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **predložitev netočnih carinskih deklaracij in lažnih računov** za izognitev carinskim in protidampinškim dajatvam z navedbo prenizke vrednosti uvoženega blaga, napačnega proizvajalca ali napačne države porekla;
- ▶ **lažne uvozne carinske deklaracije** v zvezi s postopki sestavljanja, izvedenimi na uvoženem blagu (sestavljeno v državi EU ali tretji državi iz delov s poreklom s Kitajske, npr. kolesa) za izognitev carinskim dajatvam;
- ▶ **zlorabo carinskega postopka 42**, pri čemer pogoji iz carinske deklaracije niso izpolnjeni in/ali je vsebina carinske deklaracije napačno navedena (npr. z navedbo prenizke vrednosti posla);
- ▶ **uvoz električnih koles**, sestavljenih iz delov koles, za katere so bile protidampinške dajatve obračunane na podlagi lažne navedbe porekla blaga. Poleg tega je blago občasno napačno razvrščeno ali prenizko ovrednoteno za carinjenje,

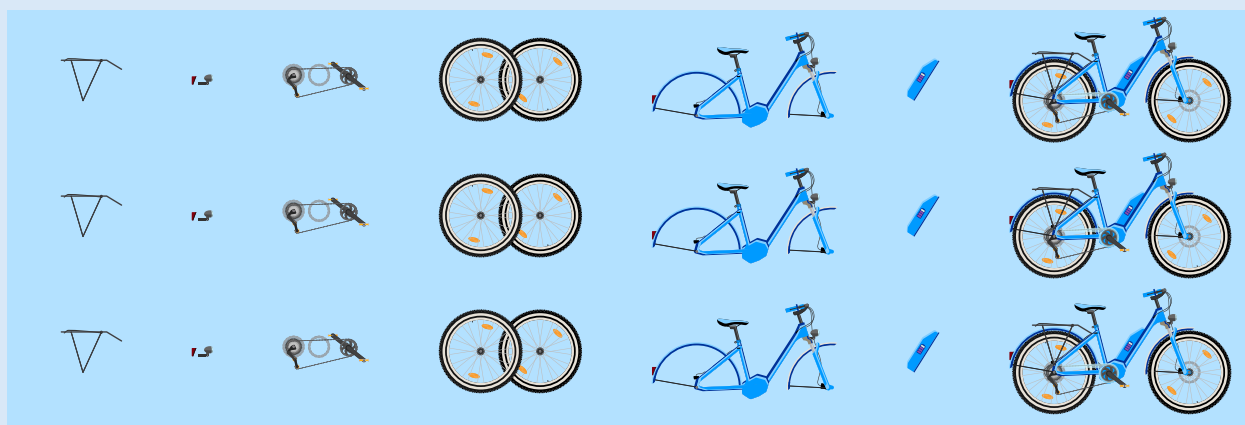
da bi se znižala višina dajatev, ki se uporabijo. Nekateri goljufi uvožene pošiljke tudi razdelijo, da se izognejo zaščitnim uvoznim kvotam, s čimer še dodatno spodkopavajo prizadevanja EU za ureditev in zaščito svojega trga;

- ▶ **tihotapljenje tobaka** z nezakonitim uvozom tobačnih izdelkov v EU, ki so skriti v zabojnikih in lažno deklarirani kot drugo blago, nato pa se distribuirajo na črne trge. Ta praksa je pogosto povezana s carinskimi zlorabami, kot sta lažni izvoz in pretovarjanje, ki jih običajno izvajajo pretkane čezmejne kriminalne mreže;
- ▶ **goljufije pri elektronskem poslovanju**, zlasti v zvezi z blagom, uvoženim s Kitajske, in izkoriščanjem poenostavitvenih shem, kot je uvozna ureditev „vse na enem mestu (UVEM)“, za blago, katerega vrednost ne presega 150 EUR, ki se uporabljajo, da bi se izognili plačilu carinskih dajatev in DDV.



GOLJUFIJE V ZVEZI S PRIHODKI, KI NISO IZ NASLOVA DDV

Belgija: Trije obsojeni zaradi utaje 3,1 milijona EUR carinskih dajatev za uvoz električnih koles⁵¹



Ena fizična oseba in dve podjetji so bili 19. aprila 2024 spoznani za krive utaje carinskih dajatev pri uvozu električnih koles (e-koles) s Kitajske, in sicer na podlagi zadeve, ki jo je preiskoval in preganjal belgijski urad EJT iz Bruslja.

Električna kolesa je v EU uvozilo francosko podjetje prek pristanišča v Antwerpnu, pri čemer je uporabilo drugo podjetje, ki je bilo zadolženo, da v Belgiji opravi carinske formalnosti. Preiskava je pokazala, da so bila vsa električna kolesa namerno uvožena po posameznih delih, da bi se izognili plačilu protidampinških dajatev na uvoz že sestavljenih električnih koles. Električna kolesa je nato v Franciji sestavil francoski uvoznik. Francoski uvoznik in njegov direktor ter belgijsko podjetje, ki je opravilo carinske formalnosti, so bili spoznani za krive predložitve nepravilnih carinskih deklaracij, da bi se izognili protidampinškim in izravnalnim dajatvam.

Kazenski senat prvostopenjskega sodišča v Antwerpnu je v sodbi z dne 11. aprila 2024 direktorja francoskega podjetja, ki je uvažalo električna kolesa prek Belgije, obsodil na 12-mesečno zaporno kazen s preskusno dobo petih let. Za krivo je spoznalo tudi francosko podjetje, ki je uvažalo električna kolesa, in belgijsko podjetje, ki je opravljalo carinske formalnosti. Vsi trije obtoženci so bili obsojeni na denarno kazen v višini več kot 15,5 milijona EUR s preskusno dobo treh let, razen dela kazni, ki jo je bilo treba dejansko plačati. Poleg tega jim je bilo naloženo plačilo vrednosti uvoženega blaga (približno 4,4 milijona EUR) ter utajenih davkov in dajatev v skupnem znesku 3,1 milijona EUR.

Zadeva je trenutno v pritožbenem postopku.



KORUPCIJA

Približno **3 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2024, je bilo povezanih z **aktivno in pasivno korupcijo javnih uslužbencev** (uradnikov EU in nacionalnih uradnikov). Zlasti je bilo ugotovljeno, da pri postopkih oddaje javnega naročila obstaja tveganje za koruptivna dejanja javnih uslužbencev, bodisi v vlogi članov ocenjevalnih komisij bodisi v okviru nezakonitih poskusov vplivanja na odločanje v takih postopkih. To je zlasti očitno v gospodarskih dejavnostih, v katerih so razpisana specializirana javna naročila visokih vrednosti, kot so zdravstvo, infrastruktura in tehnologija, kar kaže na ranljivosti nadzornih mehanizmov.

V korupcijskih shemah imajo vse večjo vlogo organizirane hudodelske združbe, ki pogosto delujejo v več državah. Korupcija, ki škodi finančnim interesom EU, je lahko povezana z drugimi hudimi kaznivimi dejanji, med drugim tistimi, ki ne spadajo na področje delovanja EJT, kot so trgovina s prepovedanimi drogami, tihotapljenje ljudi in trgovina z orožjem.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **podkupovanje javnih uslužbencev** v zameno za dodelitev sredstev EU določenim predlogom projektov ali storitev;
- ▶ **podkupovanje javnih uslužbencev** v zameno za odobritev neupravičenih in napihnjenih dodatnih stroškov med izvedbo projekta;
- ▶ **digitalno manipulacijo**, npr. spreminjanje podatkovnih zbirk ali elektronskih računov, zaradi povečanega financiranja EU za digitalizacijo upravnih in finančnih sistemov, zaradi česar so se pokazale nove ranljivosti.

Italija: Javni uslužbenci osumljeni korupcije s sredstvi iz mehanizma za okrevalje in odpornost ter sodelovanja v hudodelskih združbah⁵²



Italijanska državna policija je 24. oktobra 2024 na zahtevo italijanskega urada EJT v Rimu opravila več hišnih preiskav, aretacij in zasegov v regijah Lacij in Kampanija v okviru preiskave domnevne hudodelske združbe, osumljene korupcije pri dodeljevanju projektov, ki se financirajo iz mehanizma EU za oživitve in odpornost za Italijo.

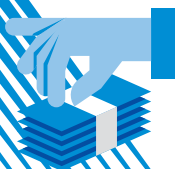
Pet javnih uslužbencev občine Ceccano, vključno z županom, je bilo osumljenih sodelovanja v hudodelski združbi, ki je bila del zapletene korupcijske sheme. Preiskava pod šifro „The Good Lobby“ je razkrila, da so bila več fizičnim osebam in podjetjem v zameno za podkupnino dodeljena javna naročila v skupni vrednosti 5 milijonov EUR, ki so se financirala iz mehanizma za okrevalje in odpornost.

Med letoma 2021 in 2023 so bila sredstva dodeljena različnim projektom, med drugim za obnovitvena dela za zaščito pred potresi na osnovni šoli v kraju Ceccano,

izboljšanje varnosti javne mestne infrastrukture ter financiranje storitev za sprejem in nastanitev migrantov. Domneva se, da je bil del podkupnine, ki so jo plačali upravičenci projekta, neposredno nakazan članom združbe, drugi del pa slamnatim družbam, ki so jih upravljali osumljenci in ki so v zameno izdajali lažne račune.

Italijanska državna policija je izvršila previdnostne ukrepe zoper 13 osumljencev. Ti ukrepi so vključevali hišni pripor za deset osumljencev in omejevalne ukrepe za tri osumljence, s čimer se jim je za eno leto prepovedalo opravljanje poslovnih dejavnosti ali zasedanje vodstvenih položajev.

Sodnik v predkazenskem postopku na sodišču v Frosinonu je izdal sklep o začasnem zavarovanju sredstev v višini 500 000 EUR, ki ga je izvršila italijanska državna policija. Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



PONEVERBA

Približno **2 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2024, se je nanašalo na **poneverbo** sredstev.

Do poneverbe pride, če javni uslužbenec, ki mu je zaupano upravljanje sredstev ali premoženja, ta sredstva ali premoženje nameni ali izplača oziroma si jih prilasti ali jih uporabi v nasprotju s predvidenim namenom, s čimer škodi finančnim interesom EU.

Poneverba se pogosto kaže tako, da osumljenci preusmerijo sredstva EU s predložitvijo lažnih dokumentov ali računov, povezanih z izmišljenimi delovnimi mesti ali zahtevki za neupravičeno povračilo (na primer ponarejenimi potnimi stroški), ali z nakazilom uradnih prejemkov EU osebam, ki niso upravičene do njihovega prejema. To lahko vključuje tudi zlorabo sredstev, dodeljenih evropskim parlamentarnim asistentom, njihovo preusmerjanje v lastno finančno korist ter omogočanje poneverbe s strani uslužbencev organov upravljanja ali pristojnih nacionalnih agencij.

Litva: EJT opravilo preiskave v okviru preiskovanja primera poneverbe sredstev iz infrastrukturnega sklada BaltCap⁵³



Februarja 2024 je bilo na zahtevo urada EJT v Vilni (Litva) v okviru preiskovanja poneverbe sredstev iz infrastrukturnega sklada BaltCap na več lokacijah opravljenih 15 preiskav.

Litovska služba za preiskovanje finančnega kriminala (Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba – FNTT) je preiskovalne ukrepe izvedla v več podjetjih v Litvi. Ena preiskava je bila opravljena tudi v estonskem podjetju.

EJT je na začetku februarja 2024 prevzelo kazensko zadevo, ki jo je sprožilo litovsko regionalno tožilstvo v Vilni, v zvezi s poneverbo sredstev iz infrastrukturnega sklada BaltCap – investicijskega sklada v vrednosti 80 milijonov EUR, namenjenega infrastrukturnim projektom v baltških državah. Ta sklad je Evropska investicijska banka (EIB) podprla z 20 milijoni EUR v okviru svojega naložbenega načrta za Evropo.

Po ugotovitvah predkazenskega postopka je bil Sarunas Stepukonis, nekdanji partner infrastrukturnega sklada BaltCap in nekdanji član njegovega investicijskega odbora, osumljen poneverbe vsaj 27 milijonov EUR sredstev iz sklada. Na podlagi dokazov je mogoče sklepati, da je bila večina poneverjenega denarja porabljena za igre na srečo v igralnicah v Litvi in Estoniji.

Osumljenec je bil na zahtevo EJT končno pridržan 10. februarja 2024.

Preiskava, ki še vedno poteka, je osredotočena na ugotavljanje obsega domnevnih kriminalnih dejavnosti in povzročene škode, pa tudi na iskanje in zaplenbo nezakonito pridobljenega premoženja, da se povrne škoda, povzročena proračunu EU. Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



PRANJE DENARJA

Približno **6 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2024, je vključevalo **pranje denarja**, ki izvira iz kaznivih dejanj, za preiskovanje katerih je pristojno EJT.

Pranje denarja je postopek, s katerim se premoženjska korist, pridobljena s kaznivimi dejanji, „opere“, da se prikrije njen nezakonit izvor. Pranje denarja se v tekočih preiskavah EJT pojavlja predvsem v primerih goljufij na področju DDV. Storjeno je lahko tudi s premoženjem, pridobljenim z navedbo prenizke vrednosti carinskih dajatev (goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV) ali z zlorabo (kmetijskih) subvencij (goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili).

Storilci kaznivih dejanj za obdelavo transakcij in plačil uporabljajo neregularne finančne sisteme, izven dometa nadzornih mehanizmov. Najamejo tudi uradne finančne posrednike, da premoženjsko korist, pridobljeno s kaznivim dejanjem, nakažejo na bančne račune podjetij, ki so ustanovljena v tujini ali ki jih upravljajo družinski člani, nato pa denar po možnosti dvignejo v gotovini.

Pranje denarja se izvaja tudi z nakupom nepremičnin ali luksuznega blaga in nadaljnjo prodajo, kar otežuje izsleditev sredstev, ter s ponovnim vlaganjem dobičkov iz kriminalnih dejavnosti v gospodarske dejavnosti na zakonitih ali nezakonitih trgih (kot je trgovina s prepovedanimi drogami).

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **nakazila denarja v davčne oaze:** nezakonita sredstva se prenesejo v davčne oaze ali države, ki niso pripravljene sodelovati v davčne namene, kar otežuje prizadevanja za vrnitev denarja, četudi se ugotovi, kje se nahaja;
- ▶ **pranje denarja s trgovanjem:** storilci kaznivih dejanj prikrivajo nezakonit denar z zapletenimi trgovinskimi posli, kot so lažna posojila in računi, da bi bila sredstva videti zakonita. Ta tehnika je pogosto povezana s shemami goljufij na področju DDV;
- ▶ **uporabo neformalnih bančnih sistemov:** storilci kaznivih dejanj uporabljajo neformalne sisteme za prenos denarja, kot je bančništvo „hawala“, ali vzporedne nepooblaščen mreže, zlasti za prenos sredstev na varnejše lokacije, kot so njihove države izvora;
- ▶ **tehnike pranja denarja:** metode, kot sta „smurfing“ (razdrobitev večjih zneskov gotovine na manjše bančne vloge, da bi se izognili odkritju) in tihotapljenje večjih količin gotovine (prevoz velikih zneskov gotovine čez meje brez prijave), so pogosti načini prenosa in skrivanja nezakonito pridobljene premoženjske koristi.

Preiskava pod šifro „Resilient Crime“: 22 oseb aretiranih v raciji proti hudodelski združbi, osumljeni goljufije v zvezi s sredstvi iz instrumenta NextGenerationEU⁵⁴



Aprila 2024 je bilo v okviru obsežne mednarodne preiskave, ki jo je vodil italijanski urad EJT iz Benetk, izvedenih na desetine preiskav in zasegov ter aretiranih 22 oseb v Italiji, Avstriji, Romuniji in na Slovaškem, ki naj bi delovale v hudodelski združbi, osumljeni goljufij s sredstvi, ki delno izhajajo iz mehanizma EU za okrevanje in odpornost, namenjenih Italiji.

Osmim osumljencem je bil odrejen ukrep začasnega odvzema prostosti, preostalim 14 osumljencem hišni pripor, enemu računovodji pa je bilo prepovedano opravljanje poklica. Preiskali so tudi prostore osumljencev in preiskovanih podjetij ter zasegli dokaze.

EJT je spremljalo delovanje hudodelske združbe, osumljene, da je med letoma 2021 in 2023 organizirala shemo goljufij za pridobitev sredstev iz italijanskega nacionalnega načrta za okrevanje in odpornost, ki je del mehanizma EU za okrevanje in odpornost, glavnega stebra načrta NextGenerationEU.

Osumljeni člani te združbe so leta 2021 zaprosili za nepovratna sredstva za podporo digitalizaciji, inovacijam in konkurenčnosti malih in srednjih podjetij z namenom širitve poslovnih dejavnosti na tuje trge. Izdali in predložili naj bi lažne bilance stanja podjetij, s katerimi so želeli dokazati, da so podjetja dejavna in dobičkonosna, čeprav to dejansko niso bila, saj so bila fiktivna.

Sredstva, pridobljena s tem goljufivim mehanizmom, so takoj po prejemu predplačil nakazali na bančne račune v Avstriji, Romuniji in na Slovaškem v okviru obsežne sheme pranja denarja. Preiskovane osebe so za izvajanje goljufij ter prikrivanje in zaščito premoženjske koristi, pridobljene s kaznivim dejanjem, uporabljale napredne tehnologije, kot so VPN, strežniki v oblaku v tujini, kriptovalute in programska oprema za umetno inteligenco.

Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



SODELOVANJE V HUDODELSKI ZDRUŽBI⁵⁵

Približno **6 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2024, se je nanašalo na **sodelovanje v hudodelski združbi**, katere glavna kriminalna dejavnost je **storitev katerega koli od zgoraj navedenih kaznivih dejanj**.

V tekočih preiskavah EJT je mogoče sodelovanje v hudodelski združbi najpogosteje najti v povezavi s shemami davčnega vrtiljaka na področju DDV ali carinskimi goljufijami. Vendar pa hudodelske združbe delujejo tudi na področju goljufij v zvezi z

odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili (na primer organizirana prevara kmetijskih skladov ali sredstev EU, dodeljenih v okviru mehanizma za okrevanje in odpornost), goljufij v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili (na primer nezakonito sodelovanje v več obsežnih postopkih javnega naročanja) ali goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV (na primer pranje premoženjske koristi, pridobljene s kaznivimi dejanji organiziranih hudodelskih združb, ki so vpletene v navedbo prenizke vrednosti uvoženega blaga s Kitajske).

Preiskava pod šifro „Moby Dick“: mafijski klani vpleteni v goljufije na področju DDV v višini 520 milijonov EUR⁵⁶

V preiskavi, poimenovani Moby Dick, ki sta jo vodila italijanska urada EJT iz Milana in Palermo, je bilo 14. novembra 2024 pridržanih 43 osumljencev.

V več kot desetih državah je bilo opravljenih 160 preiskav, v katerih je sodelovalo več sto policistov. Preiskovalni ukrepi so bili odrejeni v več državah članicah EU, vključno z Bolgarijo, Hrvaško, Ciprom, Češko, Italijo, Luksemburgom, Nizozemsko, Slovaško in Španijo, pa tudi v tretjih državah. Skupaj so preiskali 195 fizičnih oseb in več kot 400 vpletenih podjetij. Odrejena je bila izvršitev sklepa o začasnem zavarovanju sredstev višini več kot 520 milijonov EUR za povrnitev škode, povzročene proračunu EU in nacionalnim proračunom. Samo v Italiji so bila sredstva zavarovana na 129 bančnih računih, zaseženih pa je bilo tudi 192 nepremičnin ter 44 luksuznih avtomobilov in čolnov.

Kompleksnost in učinkovitost tega hudodelskega sindikata, ki je izvajal goljufije na področju DDV v obliki davčnega vrtiljaka, sta brez primere. Med letoma 2020 in 2023 je izdal račune za prodajo slušalk, prenosnih računalnikov in drugih elektronskih izdelkov v vrednosti več kot 1,3 milijarde EUR.

Na podlagi ugotovitev preiskave se zdi, da so se mafijske metode uporabljale tudi za reševanje sporov med člani različnih hudodelskih združb, do katerih je prišlo znotraj hudodelskega sindikata.



Pri goljufijah na področju DDV v obliki davčnega vrtiljaka gre za izkoriščanje pravil EU o čezmejnih transakcijah med državami članicami, saj so te oproščene plačila DDV. Dokazi kažejo, da so osumljenci ustanovili podjetja v Italiji in drugih državah članicah EU ter v tretjih državah, da bi trgovali z blagom prek goljufive verige neplačujočih gospodarskih subjektov, ki so nato izginili, ne da bi izpolnili svoje davčne obveznosti. Druga podjetja v goljufivi verigi so od nacionalnih davčnih organov naknadno zahtevala povračilo DDV.

Sodnik v predkazenskem postopku na sodišču v Milanu je za 43 osumljencev odredil začasen odvzem prostosti. Na zahtevo EJT je bilo izdanih sedem evropskih nalogov za prijetje osumljencev iz Bolgarije, Češke, Nizozemske, Španije in tretjih držav. Za še štiri osumljence je veljala začasna prepoved opravljanja poslovnih dejavnosti.

Preiskavo sta pod nadzorom EJT izvedli italijanska finančna policija iz Vareseja (Guardia di Finanza di Varese) in italijanska državna policija (Squadra Mobile di Palermo in Servizio Centrale Operativo). Pri preiskavi je sodelovala tudi italijanska finančna policija iz Milana in Palermo. Preiskovalni ukrepi so bili izvedeni ob podpori Europol in več nacionalnih organov kazenskega pregona.

Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.



NELOČLJIVO POVEZANO KAZNIVO DEJANJE

Skoraj **14 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2024, je bilo drugih **kaznivih dejanj**, ki so **neločljivo povezana s kaznivim dejanjem, ki škodi finančnim interesom EU**.

Učinkovita preiskava kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom EU, in načelo **ne bis in idem**⁵⁷ (prepoved ponovnega sojenja o isti stvari) lahko v nekaterih primerih zahtevata, da se preiskava razširi na druga kazniva dejanja po nacionalnem pravu, če so osnovna dejstva v bistvu enaka.

Najpogostejše neločljivo povezano kaznivo dejanje je ponarejanje, ki običajno spremlja kazniva dejanja goljufij v zvezi z odhodki, ki so povezani (ali pa tudi ne) z javnimi naročili, storjena z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov. Ponarejanje se pojavlja tudi v primerih goljufij na področju DDV in v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV. V nekaterih primerih se goljufije na področju DDV s škodo, nižjo od 10 milijonov EUR, preiskujejo kot kazniva dejanja, ki so neločljivo povezana s carinskimi goljufijami, saj se ti dve vrsti ravnanj pogosto izvajata z istimi dejanji.

Francija: Podjetje obsojeno zaradi carinskih goljufij v zvezi s higienskimi izdelki⁵⁸



Pariško kazensko sodišče je 2. oktobra 2024 na podlagi preiskave pariškega urada EJT francosko podjetje obsodilo zaradi carinskih goljufij pri uvozu higienskih izdelkov in mu naložilo plačilo denarne kazni v višini 150 000 EUR.

EJT je preiskavo sprožilo potem, ko so carinski organi v pristanišču Le Havre (DGDDI – Generalna uprava za davke in posredne dajatve) marca 2022 odkrili nepravilnosti v uvoznih deklaracijah za higienske izdelke (med drugim lubrikante, antibakterijske gele za roke in kondome) iz Tajske in Indonezije v vrednosti več kot 6 milijonov EUR. Carinski organi so primer takoj prijavili EJT.

Preiskava, ki jo je vodilo EJT, izvedel pa francoski nacionalni urad za boj proti goljufijam (ONAF), je razkrila, da je podjetje, ki je del multinacionalne skupine, med

oktobrom 2019 in julijem 2022 namerno napačno razvrščalo izdelke po carinski tarifi EU, da bi znižalo znesek dajatev in davkov, ki jih morajo plačati. Podjetje je lahko na podlagi te goljufive sheme utajilo carinske dajatve in uvozni DDV, s čimer je francoski proračun in proračun EU oškodovalo za 419 000 EUR.

Podjetje je priznalo krivdo zaradi predložitve lažnih carinskih deklaracij, da bi pridobilo finančne ugodnosti, vse davčne dolgove pa je nato tudi poplačalo.

Denarna kazen v višini 150 000 EUR je bila izrečena na javni obravnavi, in sicer na podlagi sporazuma o priznanju krivde, saj je podjetje zaprosilo za uporabo poenostavljenega postopka pregona in krivdo priznalo. Sodnik je sporazum o priznanju krivde odobril.

V SREDIŠČU:

PREISKAVE ORGANIZIRANEGA KRIMINALA⁵⁹ OSREDNJA DEJAVNOST EJT

Preiskave organiziranega kriminala so bile v letu 2024 nedvomno v središču operativne dejavnosti EJT.

V več naših preiskavah smo odkrili ustaljene, dobro organizirane kriminalne mreže, ki so hudodelskim združbam omogočile, da so svoje dejavnosti poleg tradicionalnih kaznivih dejanj, kot so trgovina s prepovedanimi drogami, izsiljevanje ali trgovina s strelnim orožjem, razširile še na finančni kriminal. Te mreže, ki se ukvarjajo z več različnimi vrstami kriminala in vključujejo tudi mafijske hudodelske združbe v EU ter podobne združbe s sedežem v tretjih državah, so zlasti dejavne na področju carinskih goljufij in specializirane za pranje denarja.

Zdi se, da so te organizacije že pred nekaj leti odkrile nezakonite priložnosti na področjih, kot so goljufije na področju DDV, trošarin in carin. Ugotovile so namreč, da jim vlaganje dobičkov iz nekaterih kriminalnih dejavnosti omogoča pranje precejšnjih premoženjskih koristi v drugih kriminalnih dejavnostih. V številnih državah članicah so namreč tovrstne dejavnosti bile – in so še vedno – precej prikrite, neraziskane in redko prednostno razvrščene kot pomembno področje kriminala, proti kateremu se je treba boriti.

Poleg tega so te hudodelske združbe izkoristile priložnost, da povečajo svoje bogastvo tako, da so bile dejavne na področjih kriminala, ki so jim zagotavljala zelo visoke dobičke, a so prinašala zelo nizko tveganje v smislu morebitnih kazni, zaradi njihove kompleksnosti in čezmejne razsežnosti pa jih je bilo zelo težko preiskovati.

Hkrati so izkoristile dejstvo, da so tovrstne kriminalne dejavnosti precej blizu zakonitemu gospodarstvu, saj je blago, s katerim se trguje, samo po sebi popolnoma zakonito. Lahko so se infiltrirale v zakonito gospodarstvo, in sicer z reševanjem in podpiranjem podjetij, ki so se znašla v težavah, ali z vzpostavitvijo celotnih poslovnih področij s konkuriranjem gospodarskim subjektom, ki spoštujejo zakone. Zaradi tega so nekatere trgovinske in poslovne gospodarske dejavnosti, v katerih je poštena konkurenca resno ogrožena, zdaj močno prežete s kriminalom in naložbami hudodelskih združb.

Preiskava EJT pod šifro „Moby Dick“ je odličen primer tega naraščajočega trenda. Pokazala je, da so tradicionalne in raznolike mafijske hudodelske združbe z medsebojnim sodelovanjem vlagale, nadzorovale in ustvarile ogromne dobičke z obsežnimi shemami goljufij

na področju DDV, pri čemer so organizirano delovale v več državah članicah ter tesno sodelovale z drugimi skupinami neodvisnih kriminalnih mrež v različnih evropskih in tretjih državah.

Preiskave EJT kažejo, da te združbe pogosto uporabljajo tudi resne grožnje, orožje in nasilje, da bi uveljavile svoj položaj moči in vpliva na tem razmeroma novem poslovnem področju.

Poleg tega je EJT ugotovilo, da organizirane hudodelske združbe dejansko delujejo po načelu izbire najugodnejšega sodišča oziroma jurisdikcije. Skrbno izberejo tiste države članice in tretje države, v katerih nekateri vidiki njihove kriminalne dejavnosti ostanejo neodkriti in se jih tiho dopušča ali v katerih so preiskovalne enote manj usposobljene, imajo premalo sredstev in so razdrobljene, zaradi česar so preiskave manj učinkovite.

Posledično del svojih organizacij ustanovijo v teh državah članicah, v katerih izvajajo del kriminalnih dejavnosti, saj se zavedajo, da je tveganje, da jih bodo odkrili in preiskovali, veliko manjše kot na drugih območjih.

Kar zadeva pranje denarja, so organizirane hudodelske združbe izkoristile dejstvo, da je za pranje veliko lažje uporabiti premoženjske koristi, pridobljene s temi kaznivimi dejanji kot z bolj tradicionalnimi. Premoženjska korist, pridobljena z gospodarskim kriminalom, zlasti z goljufijami na področju DDV in carin, pa tudi goljufijami na področju odhodkov, povezanih s projekti, ki jih financira EU, dejansko potuje po bančnih in finančnih računih ter jo je mogoče upravičiti z računi in drugimi dokumenti, ki dokazujejo navidezno zakonito trgovino, logistiko in prevoz. To hudodelskim združbam omogoča veliko lažje pranje premoženjske koristi, saj je finančne transakcije in dvige gotovine enostavneje upravičiti.

Podobno je odkrilo tudi EJT, ki je razkrilo sheme pranja denarja, ki izvira iz trgovanja, naložb v podjetja in nepremičnine. Ta vzorec ima pogosto dobro izdelane podjetniške strukture.

Vloga profesionalnih oseb, ki perejo denar, je ključnega pomena. Te vzpostavijo neregularne finančne sisteme za hitro in učinkovito obdelavo transakcij ter svoje storitve nudijo vsem organiziranim hudodelskim združbam, ne glede na predhodna kazniva dejanja ali ozemeljsko območje delovanja.

EJT je do konca leta 2024 obravnavalo 311 aktivnih zadev, povezanih z instrumentom NextGenerationEU, od katerih jih je bilo 307 povezanih z mehanizmom za okrevanje in odpornost, kar ustreza približno 17 % vseh aktivnih preiskav goljufij v zvezi z odhodki. Ocenjena škoda za finančne interese EU znaša 2,8 milijarde EUR, kar je 30 % celotne ocenjene škode zaradi goljufij na področju odhodkov (v primerjavi s 25 % lani).

EJT je leta začelo 145 novih preiskav. Število njegovih preiskav še naprej narašča, kar je logično, saj je tudi izplačil sredstev iz tega mehanizma več. Ker njegovo izvajanje še ni niti na polovici, pričakujemo, da se bo število zadev še naprej povečevalo.

Glavni vir prijavljanja novih zadev še naprej ostajajo nacionalni organi kazenskega pregona, saj je bilo na podlagi njihovih informacij odprtih 90 % novih preiskav. Prijave, ki so jih vložile zasebne stranke, predstavljajo 6 % novih preiskav, medtem ko delež prijav, ki so jih poslale institucije, organi, uradi in agencije EU, ne znaša niti 3 %. EJT je po uradni dolžnosti začelo eno preiskavo.

Preiskave EJT v zvezi z goljufijami s sredstvi iz mehanizma za okrevanje in odpornost razkrivajo znatne razlike med državami članicami z vidika dodeljevanja sredstev, zmogljivosti za odkrivanje kaznivih dejanj in razširjenosti shem goljufij.

Zadeve, ki so bile predmet preiskav, se nanašajo na najrazličnejše sektorje in namene, pri čemer je bilo največ sredstev namenjenih digitalni preobrazbi in zelenemu gospodarstvu, sledijo podpora konkurenčnosti podjetij, javna infrastruktura in javni promet, inovacije, usposabljanje in izobraževanje, izobraževanje in raziskave, zdravje in medicinska oprema ter javna uprava.

Prevladujoči način delovanja pri goljufijah v okviru mehanizma za okrevanje in odpornost ostaja predložitev napačnih, nepopolnih ali zavajajočih informacij za nezakonito pridobitev sredstev. Običajna taktika je ponarejanje in manipulacija računov in pogodb, pogosto skupaj s predložitvijo lažnih izjav ali dokumentov, da bi se prikrilo neizpolnjevanje meril. Zaradi podkupovanja javnih uslužbencev in tihih dogovorov med ponudniki so bila naročila

z napihnjenimi cenami oddana točno določenim podjetjem. Goljufive prakse so goljufom omogočile tudi, da izkoristijo vnaprejšnja izplačila sredstev.

V nekaterih primerih so osumljenci ustanovili nova podjetja ali prevzeli neaktivna, da bi neupravičeno zaprosili za sredstva iz mehanizma za okrevanje in odpornost. Podjetja niso imela fizičnih pisarn in niso predložila zahtevanih davčnih napovedi, nekatera že več kot 20 let. Kljub temu so osumljenci s pomočjo računovodje ustvarili papirno sled, ki prikazuje prihodke v milijonih, na podlagi katerih so lahko vložili vrsto zahtevkov za financiranje.

Finančna sredstva so bila v številnih primerih takoj preusmerjena z bančnih računov podjetij, in sicer s sistematičnimi dvigi gotovine na bankomatih ali bančnimi nakazili na račune drugih fizičnih oseb ali podjetij. Osumljenci so vzpostavili „vrtiljak“ slamnatih družb, s katerimi so ustvarili več milijonov nezakonitih prihodkov.

Nekatere preiskave so razkrile vpletenost visokih javnih uradnikov, osumljenih nezakonitega ravnanja v korist zasebnih upravičencev ali v položaju nasprotja interesov, pri katerih je šlo za kaznivo dejanje zlorabe uradnega položaja ali pooblastil. EJT korupcijo visokih javnih uslužbencev še naprej preiskuje zaradi kaznivih dejanj pri oddaji naročil in projektov določenim subjektom, tako pri javnih naročilih kot pri goljufijah, ki niso povezane z javnimi naročili.

Vpletenost organiziranih hudodelskih združb je očitna vsakič, ko je shema goljufij vzpostavljena v večjem obsegu in zagotavlja visoke nezakonite zaslužke. V teh primerih hudodelske združbe v več državah usklajujejo več malih podjetij, kar vključuje fiktivne subjekte, profesionalne posrednike in strategije pranja denarja s končnim ciljem v tretjih državah, vključno z davčnimi oazami.

ODVZEM PREMOŽENJSKE KORISTI, PRIDOBLENE S KAZNIVIM DEJANJEM

V letu 2024 so pristojni organi v zadevah EJT izdali **sklepe o začasnem zavarovanju sredstev v višini 2,42 milijarde EUR.**

To ustreza vrednosti škode, za katero pristojni organi menijo, da jo je mogoče izterjati od obtožencev na podlagi ugotovitev, ki jih je EJT odkrilo v svojih preiskavah.

EJT je med letom **začasno zavarovalo sredstva v vrednosti 849 milijonov EUR. To ustreza višini obstoječih sredstev, ki so bila začasno zavarovana zaradi morebitnega zasega po pravnomočnosti sodbe.** V samo enem, največjem primeru je bilo zaseženih več kot 530 milijonov EUR v denarnih instrumentih.

V 45 primerih se je zahtevala razširjena zaplemba, da bi se zadržala sredstva, glede katerih so osumljenci sprejeli nekatere zaščitne ukrepe za preprečitev zaplembe. Da bi EJT lahko izvedlo odvzem premoženjske koristi, je pogosto uporabilo zaplembo vrednosti premoženja. Zaseg predmetov, ki so bili uporabljeni za kazniva dejanja, ali njihove protivrednosti je odredilo v petih primerih. Vložilo je tudi več zaprosil za zaplembo (5), na podlagi katerih bi bilo mogoče zagamčiti plačilo morebitnih denarnih kazni.

Glavno zaseženo premoženje so bili bančni računi, sledili so nepremičnine, gotovina, vozila, druge premičnine ter delnice, kriptovalute, finančni produkti, slike in luksuzni izdelki. Blago, pridobljeno s kaznivim dejanjem (kot so jeklo v kolutih, tekstilni izdelki ali deli elektronskih koles),



je bilo zaseženo in umaknjeno s trga, zaradi česar se storilci kaznivih dejanj niso mogli okoristiti s svojimi nezakonitimi dejavnostmi.

Da bi Evropski komisiji omogočili nadaljnje ukrepanje v zvezi s sodnimi postopki, ki jih je sprožilo EJT, je le-ta zaradi izterjave sredstev za proračun EU vložilo obtožnice in sprožilo poenostavljene postopke pregona v višini **154 milijonov EUR ocenjene škode zaradi goljufij v zvezi z odhodki.**



DEJAVNOST KOLEGIJA





DEJAVNOST KOLEGIJA



Kolegij EJT je pristojen za splošni nadzor dejavnosti EJT ter sprejemanje odločitev o strateških in splošnih vprašanjih, ki izhajajo iz posameznih zadev, zlasti za zagotovitev usklajenosti, učinkovitosti in doslednosti politike EJT glede pregona v vseh sodelujočih državah članicah.

V letu 2024 se je kolegij sestal 20-krat in sprejel 70 sklepov⁶⁰.

V tem obdobju je sklenil delovne dogovore o sodelovanju s Protikorupcijsko komisijo Sejšelov⁶¹ in Generalnim državnim tožilstvom Kneževine Andore⁶². Sklenil je tudi memorandum o soglasju s Podpredsedstvom za integriteto pri Svetovni banki⁶³ in Ibersko-ameriškim združenjem državnih tožilcev⁶⁴.

Sklenil je delovne dogovore o načinih sodelovanja z Evropskim parlamentom⁶⁵ in Evropsko službo za zunanje delovanje (ESZD)⁶⁶, ter revidiral priloge k sporazumu z Evropsko komisijo⁶⁷.

Na podlagi operativnih izkušenj je pregledal in spremenil nekatere predhodno sprejete sklepe: Smernice o poenostavljenih postopkih pregona⁶⁸, Smernice o uporabi člena 31 uredbe o EJT v zvezi s čezmejnimi preiskavami⁶⁹, Poslovnik Evropskega javnega tožilstva⁷⁰ ter Sklep o funkcijah in postopkih stalnih senatov⁷¹.

Spremenil je tudi pravilnik o drugih uslužbencih, ki so na razpolago EJT, vendar v njem niso zaposleni (PNEDT)⁷², in uvedel stanovanjski dodatek za nekatere kategorije uslužbencev, ki delajo v Luxembourg⁷³.

Sprejel je varnostna pravila, ki se uporabljajo za digitalne komunikacijske in informacijske sisteme EJT⁷⁴, ter varnostno strategijo za obdobje 2024–2028⁷⁵.

Kolegij je kot organ za imenovanja za svoje člane in evropske delegirane tožilce izbral člane odbora za etiko,⁷⁶ člane disciplinske komisije za evropske delegirane tožilce⁷⁷, člana ocenjevalnega odbora za evropske delegirane tožilce⁷⁸, začasnega upravnega direktorja⁷⁹ in začasnega evropskega tožilca za Estonijo⁸⁰.

Glasoval je tudi za ponovno imenovanje pooblaščenih osebe za varstvo podatkov⁸¹ in spremenil članstvo digitalnega usmerjevalnega odbora EJT⁸².

Imenoval je evropske delegirane tožilce v Avstriji, Belgiji, Bolgariji, Franciji, Nemčiji, Grčiji, Italiji, na Nizozemskem, Poljskem in Švedskem⁸³.

Sprejel je tudi enotni programski dokument EJT za obdobje 2024–2026⁸⁴, končni zaključni račun za proračunsko leto 2023⁸⁵, konsolidirano letno poročilo o dejavnostih za leto 2023⁸⁶, enotni programski dokument za obdobje 2025–2027⁸⁷, proračun za leto 2025⁸⁸ in sklep o financiranju za leto 2025⁸⁹. V letu 2024 je sprejel več sklepov o spremembah in dopolnitvah, povezanih s proračunom in enotnim programskim dokumentom⁹⁰.



DEJAVNOST STALNIH SENATOV

4

DEJAVNOST STALNIH SENATOV

Stalni senati spremljajo in usmerjajo preiskave in pregon, ki jih izvajajo evropski delegirani tožilci, skrbijo za usklajevanje preiskav in pregona v čezmejnih zadevah ter z izvajanjem sklepov, ki jih sprejme kolegij, zagotavljajo usklajenost, učinkovitost in doslednost politike EJT glede pregona v vseh sodelujočih državah članicah.

Zadeve se stalnim senatom dodelijo naključno takoj po evidentiranju. Vsakega od 15 stalnih senatov sestavljajo predsednik in dva evropska tožilca, ki sta stalna člana.

Poleg tega lahko pri posvetovanjih in sprejemanju odločitev stalnega senata v posamezni zadevi sodeluje evropski tožilec, ki nadzoruje preiskavo ali pregon v tej posamezni zadevi.

Vsak stalni senat ima na voljo pravno in upravno podporo, da se pravilno in temeljito spremljajo posamezne preiskave.

Stalni senati so leta 2024 opravili 491 sej.

ŠTEVILO IN VRSTA ODLOČITEV STALNIH SENATOV

EVIDENTIRANJE IN PREVERJANJE

Odločitve z navodili evropskemu delegiranemu tožilcu o izvajanju pristojnosti EJT	Prevzete zadeve	22
	Začete zadeve	45
Odločitve o ponovnem odprtju preiskave		2

PREISKAVE

Navodila evropskim delegiranim tožilcem		49
Odločitve o pregledu ukrepov pomoči		1
Odločitve o združitvi zadev v zvezi z jurisdikcijo več kot ene države članice		10
Odločitve o razdružitvi zadev v zvezi z jurisdikcijo več kot ene države članice		2
Odločitve o predodelitvi zadeve drugemu evropskemu delegiranemu tožilcu	V isti državi članici	4
	V drugi državi članici	11
Odobrena zaprosila za izjemno drage preiskovalne ukrepe		3

ZAKLJUČEK ZADEV

ŠTEVILO ODLOČITEV O ZAKLJUČKU PREISKAVE

Odločitve o pregonu pred nacionalnim sodiščem		221 ⁹¹
Odločitve o uporabi poenostavljenega postopka preгона		80 ⁹²
Odločitve o opustitvi zadeve		356 ⁹³
Odločitve o odstopu zadeve	V skladu s členom 34(1) uredbe o EJT ⁹⁴	82 ⁹⁵
	V skladu s členom 34(2) uredbe o EJT ⁹⁶	18 ⁹⁷
	V skladu s členom 34(3) uredbe o EJT ⁹⁸	171
Število zadev, v katerih nacionalni organ ni prevzel zadeve (člen 34(5) uredbe o EJT)		1

SODNI POSTOPKI

Odločitve o vložitvi pritožbe ali vztrajanju pri pritožbi	6
Odločitve o nevložitvi pritožbe	48
Odločitve o umiku pritožbe	1

ORGANIZACIJSKE ZADEVE

Odločitve o zaprosilu evropskega tožilca ali tožilcev, da osebno izvedejo preiskavo	1
Odločitve o predodelitvi drugemu evropskemu delegiranemu tožilcu v isti državi članici v primeru nasprotja interesov	2
Število zadev, predodeljenih drugemu stalnemu senatu	94



DEJAVNOST EVROPSKIH DELEGIRANIH TOŽILCEV



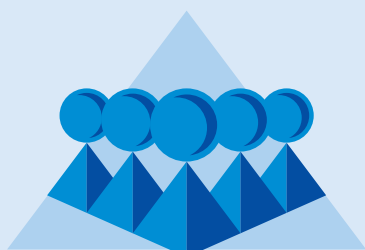


DEJAVNOST EVROPSKIH DELEGIRANIH TOŽILCEV

Evropski delegirani tožilci so prva bojna črta EJT in delujejo na decentralizirani ravni v 24 različnih državah članicah EU. Njihova ključna odgovornost je preiskovanje kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom EU, njihov pregon in vlaganje obtožnic zoper ta kazniva dejanja, kar vključuje pravočasno in pravno pravilno sprejemanje odločitev, izpolnjevanje obveznosti poročanja stalnim senatom in sodelovanje z drugimi evropskimi delegiranimi tožilci v čezmejnih zadevah. Poleg tega so odgovorni za vzpostavitev stikov in sodelovanje z nacionalnimi organi kazenskega pregona, nadzornimi agencijami in drugimi ustreznimi partnerji ter za spodbujanje in uvajanje dela EJT na nacionalni ravni.

V letu 2024 so imeli evropski delegirani tožilci urade v 44 mestih v 22 državah članicah. Praviloma so pristojni na celotnem ozemlju svoje države članice. Pri izvajanju preiskav v skladu z nacionalnimi predpisi o kazenskem postopku delujejo popolnoma neodvisno od svojih nacionalnih organov.

Do 31. decembra 2024 je bilo pri EJT **imenovanih 166 evropskih delegiranih tožilcev**. Čeprav je bilo deset evropskih delegiranih tožilcev s Švedske in Poljske imenovanih že decembra 2024, so operativne dejavnosti začeli izvajati šele januarja 2025.



ZDRUŽENJE EVROPSKIH DELEGIRANIH TOŽILCEV

Združenje evropskih delegiranih tožilcev (EDPA) ima 123 članov.

V letu 2024 se je redno sestajalo z evropsko glavno tožilko, enkrat pa tudi s kolegijem EJT.

EJT je to združenje kot predstavnik evropskih delegiranih tožilcev pozvalo, naj poda mnenje o različnih dokumentih, povezanih z dejavnostjo EJT, vključno z dokumenti operativne narave.

Poleg tega ni sodelovalo samo z upravnim odborom, temveč tudi evropskimi delegiranimi tožilci prek stalnih komisij in z ustanovitvijo ad hoc delovnih skupin.



166

Število imenovanih
evropskih delegiranih tožilcev

USPOSABLJANJE IN DELAVNICE

Leta 2024 si je EJT še naprej prizadevalo za krepitev poklicnega razvoja in duha pripadnosti evropskih delegiranih tožilcev, ki so delali v 22 različnih državah članicah.

V glavnem uradu so bile organizirane tri delavnice o naslednjih temah:

nove strategije in tehnike za preiskovanje in pregon goljufij MTIC – z vidika nacionalnih uradnikov za zvezo EUROFISC;

preiskave, ki vključujejo finančna sredstva EU, s poudarkom na pristojnosti EJT za instrument NextGenerationEU in kmetijske sklade;

infiltracija organiziranih hudodelskih združb v legitimno gospodarstvo in njihovo sodelovanje v finančnih kaznivih dejanjih.



Vse delavnice so prispevale k sodelovanju v čezmejnih zadevah na podlagi kompleksnega mehanizma iz člena 31 uredbe o EJT.

Poleg delavnic je konzorcij Akademije za evropsko pravo in Evropske mreže institucij za izobraževanje v pravosodju (ERA-EJTN) organiziral, usklajeval in izvedel 14 strokovnih usposabljanj, med drugim o naslednjih temah:

pravni okvir EU, povezan s pristojnostmi EJT;

premaganje tehničnih izzivov pri preiskavah;

zbiranje elektronskih dokazov;

finančne preiskave;

kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU;

angleška pravna terminologija;

pravosodno sodelovanje v čezmejnih zadevah.

The background of the entire page is a blue-tinted photograph of an office environment. Several people are visible, seated at desks with multiple computer monitors. The scene is brightly lit, suggesting a modern workspace. The text and logo are overlaid on this background.

OPERATIVNE DEJAVNOSTI





OPERATIVNE DEJAVNOSTI

Enota za podporo operativnim dejavnostim nudi vrsto pravnih, preiskovalnih in upravnih storitev, ki podpirajo operativne dejavnosti EJT. Podpira operativne delovne postopke organizacije in zagotavlja strokovno znanje na visoki ravni, pri čemer se opira na svoj posebni položaj in nudi dodano vrednost preiskavam.

Glavna področja delovanja enote so: podpora postopkom odločanja v operativnih zadevah, obdelava informacij o kaznivih dejanjih, ki spadajo v pristojnosti EJT, zagotavljanje preiskovalnega strokovnega znanja v tekočih zadevah in razvoj podpornih storitev za operativne dejavnosti.

Enota je sestavljena iz štirih sektorjev:

Evidentiranje in operativni deležniki

Operativna pravna podpora

Podpora preiskavam in analizam

Storitve operativne podpore



EVIDENTIRANJE IN OPERATIVNI DELEŽNIKI

Sektor za evidentiranje in operativne deležnike je odgovoren za obdelavo vseh prejetih informacij v skladu s členom 24 uredbe o EJT ter operativno vodenje deležnikov, kar EJT omogoča sodelovanje s pristojnimi nacionalnimi organi, zasebnimi strankami, institucijami, organi, uradi in agencijami EU, nesodelujočimi državami članicami, tretjimi državami in mednarodnimi organizacijami.

Leta 2024 je obravnaval **1 760 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili nacionalni organi**, in **113 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili institucije, organi, uradi in agencije EU (IOUA)**. Prijave so prispele iz vseh sodelujočih držav članic in desetih institucij, organov, uradov in agencij⁹⁹.

Glavni urad je prejel tudi **4 580 prijav zasebnih strank**, medtem ko so **decentralizirani uradi** v državah članicah prejeli skupno **43 prijav**.

Nacionalni organi ter institucije, organi, uradi in agencije EU informacije sporočajo po neposredni varni povezavi (**EPPOBox**), ki jo upravlja EJT, medtem ko imajo zasebne stranke dostop do orodja za poročanje na voljo na spletišču EJT. EJT uporablja tudi mrežno aplikacijo za varno izmenjavo informacij (SIENA), ki jo upravlja Europol.

Pilotni projekt, ki se je začel izvajati leta 2023 in je pomočnikom nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev omogočil dostop do nekaterih digitalnih orodij EJT, je bil podaljšan v leto 2024. Zahvaljujoč temu podaljšanju je prišlo do boljše izmenjave informacij in kakovosti podatkov v sistemu vodenja zadev EJT, ki ga zdaj uporablja kar 97 pomočnikov nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (PNEDT).

OPERATIVNA PRAVNA PODPORA

Sektor za operativno pravno podporo je odgovoren za zagotavljanje operativne pravne podpore glavnemu uradu, tj. evropski glavni tožilki, stalnim senatom in evropskim tožilcem.

Leta 2024 je ta sektor stalnim senatom pomagal pri spremljanju in vodenju **2 678 aktivnih preiskav** ter organiziral **491 njegovih sej**. Namenska skupina strokovnjakov za nacionalni pravni sistem je zagotavljala ciljno usmerjeno podporo evropskim tožilcem, delovala kot kontaktna točka za evropske delegirane tožilce in zagotavljala pravno svetovanje o zadevah v zvezi z nacionalnim pravom.

V sektorju so prispevali tudi k **izmenjavi informacij z institucijami, organi, uradi in agencijami EU**, da bi se sprejeli ustrezni ukrepi. Poleg tega so nudili ključne pravne in operativne storitve, vključno

z vodenjem podatkovne zbirke sodne prakse EJT, rednim obveščanjem o novostih v sodni praksi in pravni literaturi ter upravljanjem podatkovnih zbirk o pravnih raziskavah.



PODPORA PREISKAVAM IN ANALIZAM

Sektor za podporo preiskavam in analizam zagotavlja strokovno preiskovalno in analitično podporo preiskavam s pomočjo analitikov zadev in finančnih preiskovalcev, ki delujejo kot uradniki za podporo zadevam, v sestavi, ki je najprimernejša za najbolj razširjene vrste goljufij.



Sektor sestavljajo tri posebne specializirane skupine (goljufije na področju DDV, goljufije na področju carin ter goljufije v zvezi z odhodki in korupcijo) ter četrta skupina, osredotočena na osrednja horizontalna kazniva dejanja in področja (pranje denarja, organizirani kriminal in odvzem premoženjske koristi), ki mu omogočajo, da ima okrepljene zmogljivosti in lahko prilagodi svojo podporo, zlasti v zvezi z zadevami, pri katerih je s podpornimi dejavnostmi, ki se izvajajo na ravni glavnega urada, mogoče doseči precejšnjo dodano vrednost.

Ta prizadevanja so zlasti prispevala k nadaljnjemu razvoju inovativnih metodologij za odkrivanje povezav med preiskavami, ki potekajo v različnih državah članicah, kar je pripomoglo k usklajevanju različnih vključenih operativnih akterjev in nenazadnje k učinkovitejšemu preiskovanju zadev. Poleg tega je ta sektor še naprej dokumentiral dobre prakse o preiskovalnih pristopih v zvezi s posameznim področjem kriminala ter analiziral pripadajoče vzorce in trende.

STORITVE OPERATIVNE PODPORE

Sektor za storitve operativne podpore je odgovoren za ugotavljanje operativnih potreb EJT, saj sodeluje pri vseh projektih za razvoj digitalnih preiskovalnih orodij in okolij, potrebnih za povečanje učinkovitosti njegovih preiskav in pregonov.

Sektor skrbi tudi za jezikovne storitve, potrebne za delo nadnacionalnega tožilstva, ter usklajuje organizacijo operativnih in informativnih sestankov. Organizira tudi uvalna srečanja in programe usposabljanja za novo operativno osebje ter nacionalne preiskovalce v okviru programa usposabljanja svoje akademije¹⁰⁰.

V letu 2024 so v tem sektorju pomagali pri organizaciji približno sto dogodkov, srečanj in delavnic, vključno z delavnicami za evropske delegirane tožilce.



Skupina za digitalne operacije je začela izvajati program Mreže za operativno digitalno infrastrukturo (ODIN), katerega cilj je razviti digitalna orodja, s katerimi se bodo povečale analitične zmogljivosti preiskovalcev. Sodeluje pri delu inovativnega vozlišča EU za notranjo varnost, pri čemer se osredotoča na pobude, povezane z uporabo inovativnih tehnologij, zlasti umetno inteligenco ter analizo in vizualizacijo masovnih podatkov.

NACIONALNI ORGANI TER INSTITUCIJE, ORGANI, URADI IN AGENCIJE

Leta 2024 je EJT obravnavalo **1 760 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili nacionalni organi, in 113 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili institucije, organi, uradi in agencije (IOUA)**.

Informacije se sporočajo po varni povezavi **EPPOBox**, za varno komunikacijo z Europolom pa se uporablja aplikacija **SIENA**.

EJT je še naprej tesno sodelovalo s pristojnimi nacionalnimi organi pri razvoju mreže za prijavo kaznivih dejanj in imenovanju pristojnih organov v skladu s členom 117 uredbe o EJT. Do konca leta 2024

se je mreža EJT za prijavo kaznivih dejanj razširila na **766 uporabnikov EPPOBox**, kar je 67 več kot v predhodnem letu. To vključuje 15 imenovanih organov iz držav članic, ki so neposredno povezani z glavnim uradom v Luxembourg. Sedaj obstaja neposredna povezava s ključnimi partnerji EJT na ravni EU, vključno z Europolom, Eurojustom, Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF), Evropsko komisijo, Evropskim računskim sodiščem, Evropsko investicijsko banko, Evropsko centralno banko, Frontexom, Eurofiscom, Evropsko izvajalsko agencijo za podnebje, infrastrukturo in okolje (CINEA) in Evropsko izvajalsko agencijo za raziskave (REA).

ZASEBNE STRANKE IN PRAVNI SUBJEKTI

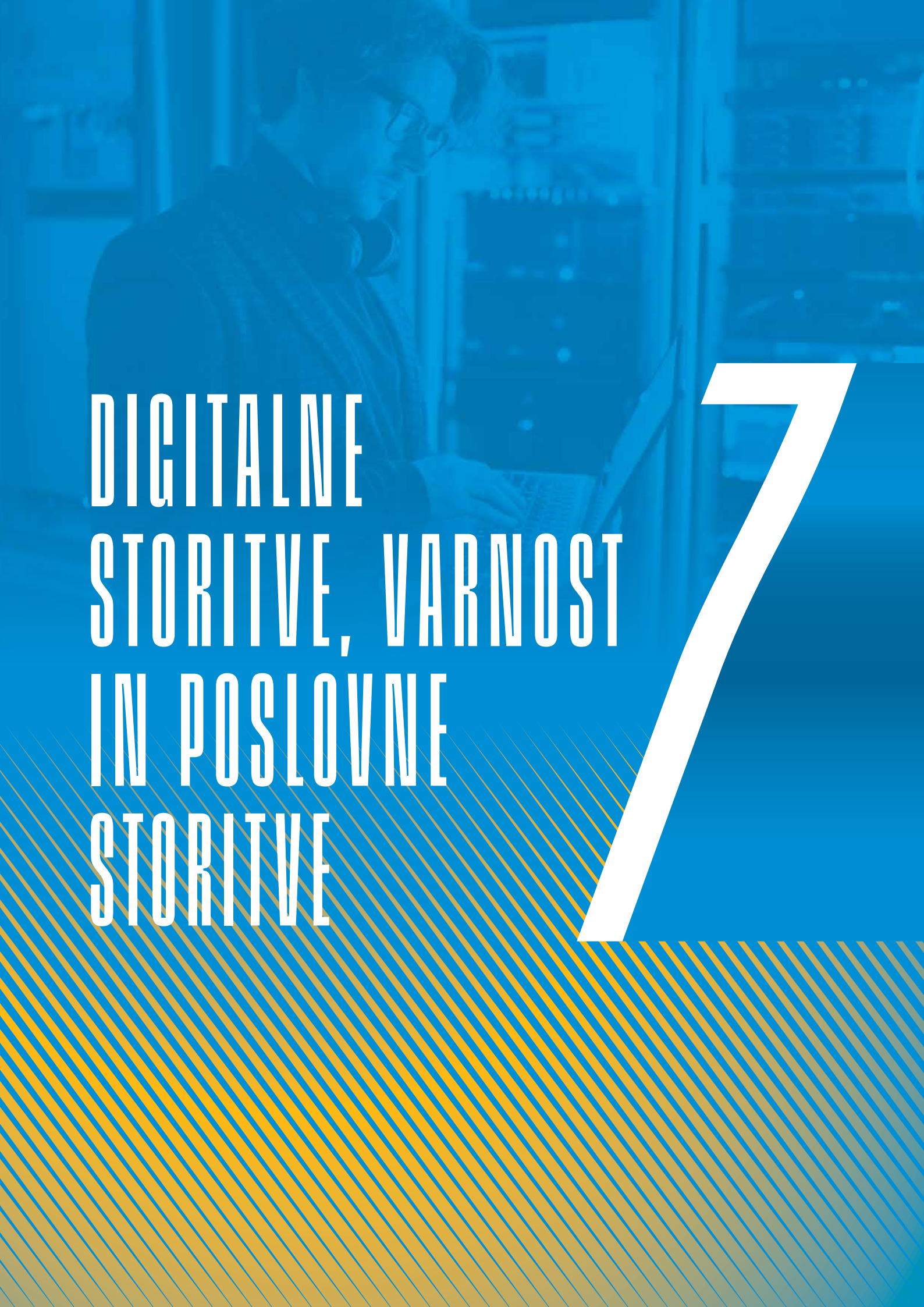
V letu 2024 je EJT prejelo **4 623 prijav kaznivih dejanj** od zasebnih strank in pravnih subjektov. Od teh prijav jih je bilo **4 580** predloženih glavnemu uradu, **43** pa so jih prejeli evropski delegirani tožilci v decentraliziranih uradih.

Od vseh prijav zasebnih strank je bilo za **871** ugotovljeno, da so v pristojnosti EJT, zato so bila v sistemu vodenja zadev (CMS) evidentirana za namene preverjanja. To vključuje **258** novih evidentiranih zadev in **154** dodatnih prijav v zvezi z obstoječimi preverjanji ali preiskovalnimi zadevami.

Poleg tega je bilo **4 212 prijav, ki so bila očitno zunaj pristojnosti EJT, evidentiranih v aplikaciji „PP Dossier“**; te prijave so bile bodisi odstopljene pristojnim nacionalnim organom bodisi uradu OLAF ali opuščene.

Države z največjim številom prijav zasebnih strank so bile **Nemčija (719), Hrvaška (458), Poljska (291), Grčija (250), Bolgarija (238), Romunija (196) in Španija (179)**.





DIGITALNE
STORITVE, VARNOST
IN POSLOVNE
STORITVE

7

DIGITALNE STORITVE

Enota za digitalne storitve je izvajala svoja dva glavna programa: **program za avtonomijo informacijske tehnologije**, katerega namen je vzpostaviti IT-upravnih storitev, ki se v celoti upravljajo interno, in **program za sistem vodenja zadev (CMS)**.

Program za avtonomijo informacijske tehnologije: priprava na neodvisnost od Evropske komisije na področju digitalnih storitev na delovnem mestu

EJT si je navkljub izjemno omejenim virom zelo prizadevalo, da bi čim prej postalo neodvisno na področju informacijske tehnologije in bi imelo v lasti vsaj osnovne tehnične rešitve, ki bi mu omogočile prehod iz digitalnega delovnega okolja, ki ga zagotavlja Generalni direktorat Evropske komisije za digitalne storitve (DIGIT).



Program za sistem vodenja zadev (CMS)

Program za sistem vodenja zadev (CMS) zagotavlja osnovne poslovne rešitve ter tako omogoča skladno in učinkovito izvajanje postopkov upravljanja celotnega cikla zadev. Zaradi zelo omejenih sredstev so bile dejavnosti programa CMS letos osredotočene le na nekaj izboljšav obstoječih digitalnih sistemov in optimizacijo poslovnih procesov, da se zagotovi dodaten dostop do digitalnih orodij v nacionalnih uradih ter izboljšajo uporabniške izkušnje, učinkovitost in varnost.

VARNOST

EJT je leta 2024 znatno okrepilo svoje varnostne zmogljivosti z uradno ustanovitvijo namenske varnostne enote, ki temelji na treh stebrih: fizični varnosti, informacijski (kibernetski) varnosti in protiobveščevalni dejavnosti. Sprejeta je bila celovita varnostna strategija, ki se je že začela izvajati.



Leta 2024 je bilo organiziranih več uvajalnih in informativnih srečanj za ozaveščanje na vseh področjih varnosti, katerih cilj je bil izboljšati organizacijske varnostne ukrepe s spodbujanjem kulture ocenjevanja tveganja in proaktivnega upravljanja.

SKUPNE SLUŽBE

Skupne službe, vključno s službama za infrastrukturo in pomoč uporabnikom, so sedaj nov sektor v okviru upravnega direktorata.

Služba za pomoč uporabnikom je bila še naprej osrednja kontaktna točka za vse zahteve v zvezi z informacijsko tehnologijo in vse druge zahteve, saj je zagotavljala podporo vsem uporabnikom EJT, medtem ko je služba za infrastrukturo skozi celo leto skrbela za vsakodnevne storitve, povezane z upravljanjem stavb, pisarniškimi potrebščinami ter poštnimi, čistilnimi in gostinskimi storitvami. Obe službi sta tako omogočali, da je EJT izvajalo svoje operativne dejavnosti in izpolnjevalo svoje poslanstvo.

Poleg vsakodnevnih dejavnosti so skupne službe v letu 2024 izvedle več drugih projektov.



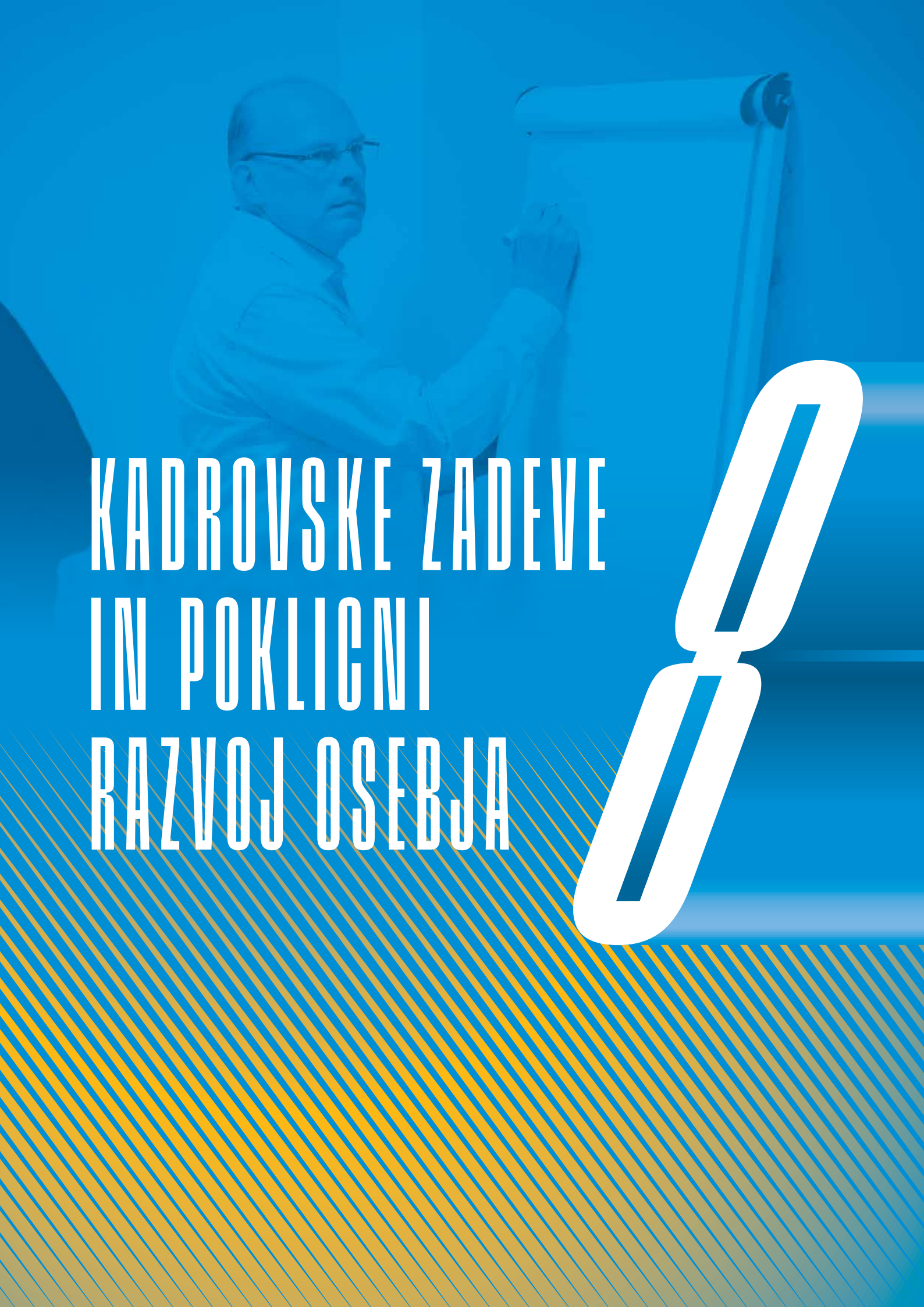
Delna obnovitvena dela so bila izvedena v stavbi prizidka, v glavnem uradu pa so bile opremljene nove pisarne za dva nova evropska tožilca s Švedske in Poljske.

V podzemni garažni hiši EJT so bile nameščene **nove polnilne postaje za električna vozila**.



EJT je večjo količino novejšega **pisarniškega pohištva** dobilo od Evropske komisije, ki tega pohištva ni več potrebovala zaradi zmanjšanja svojega stavbnega fonda. S tem je prišlo do znatnih prihrankov pri stroških, kar je tudi skladno z okoljsko odgovornim pristopom.

Po odločitvi Urada za infrastrukturo in logistiko (OIL), da s 1. januarjem 2025 prekinja sporazum o ravni storitev z EJT za različne storitve v zvezi z zmogljivostmi stavb, je moralo EJT poiskati nove nabavne poti za nadomestitev teh storitev ter urediti vse potrebno za neposredno sklepanje pogodb.



KADROVSKE ZADEVE IN POKLICNI RAZVOJ OSEBJA





KADROVSKE ZADEVE IN POKLICNI RAZVOJ OSEBJA

EJT je doseglo **večjo neodvisnost in odgovornost pri kadrovskih nalogah**, kar se kaže v okrepljenem nadzoru nad postopkovnimi nalogami (postopkih zaposlovanja, uvajanja novih uslužbencev, prenehanju zaposlitve, različnih izjavah, pravicah, spremljanju kazalnikov in politikah), formalizaciji postopkov na poklicni poti zaposlenih in boljši natančnosti pri delu, zlasti pri obračunavanju plač.

V letu 2024 je kadrovska služba organizirala prvi sklop informativnih srečanj o **pokojninskih pravicah** in **boju proti nadlegovanju**, natančneje o **vzpostavitvi prve mreže zaupnikov EJT**.

Poleg tega je bil po pilotnem projektu v letu 2023 uspešno izveden prvi **program pripravištva EJT za leto 2024**, v katerega je bilo skupno vključenih osem pripravnikov. V EJT so pozdravili tudi **prve študijske obiskovalce**, in sicer tako v glavnem uradu kot na decentralizirani ravni.

Kadrovska služba je poleg stalne podpore decentraliziranim uradom veliko truda namenila tudi pripravam na **sprejem novih sodelujočih držav članic – Poljske in Švedske**, skupaj z vsemi povezanimi potrebami po človeških virih.

Skrbela je tudi za nadzor nad **50 izbirnimi postopki** in uvajanjem **47 novih uslužbencev**, **šestih napotenih nacionalnih strokovnjakov** in **šestih pripravnikov**. Poleg tega je za leto 2025 predvidenih **15 novih uslužbencev** in **en napoten nacionalni strokovnjak**.

Učinkovito je spremljala tudi določanje **poklicnih ciljev in postopkov za ocenjevanje** 105 uslužbencev ter **ocenjevanje ob izteku poskusne dobe pri 43 kandidatih**. Poleg tega je pri **47 uslužbencih** zaključila postopek **prerazvrstitve**. **Skupna stopnja zasedenosti delovnih mest je znašala 95 %, stopnja fluktuacije začasnih in pogodbenih uslužbencev pa je bila 1,7 %**.



Leta 2024 se je nadaljevalo **usposabljanje** osebja EJT na področjih, kot so **varnost** in **zaščita**, **etični kodeks EJT**, **varstvo podatkov** in **kibernetska varnost**. Osrednji program je sestavljalo usposabljanje o **poslovnem orodju za upravljanje dokumentov**, ki je bilo na voljo vsem zaposlenim. Posebna pozornost se je namenila notranji komunikaciji, saj so bile aktualne informacije redno objavljene na intranetu EJT, vključno z ustreznim gradivom za novozaposlene osebe in uporabniku prijaznimi viri.

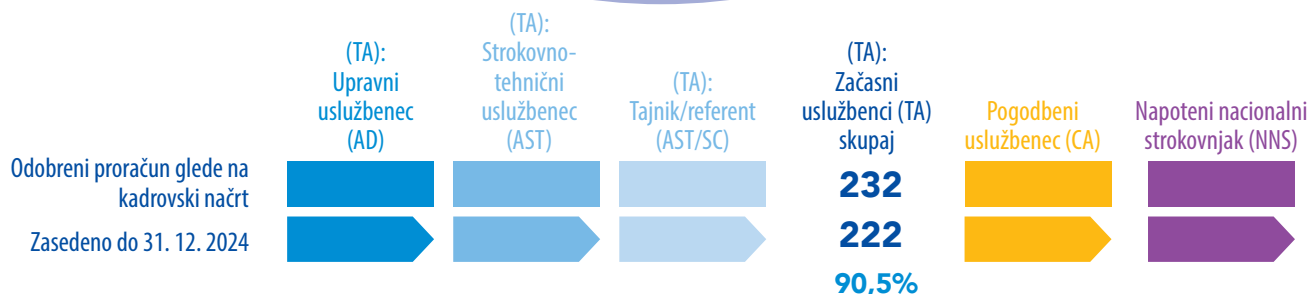
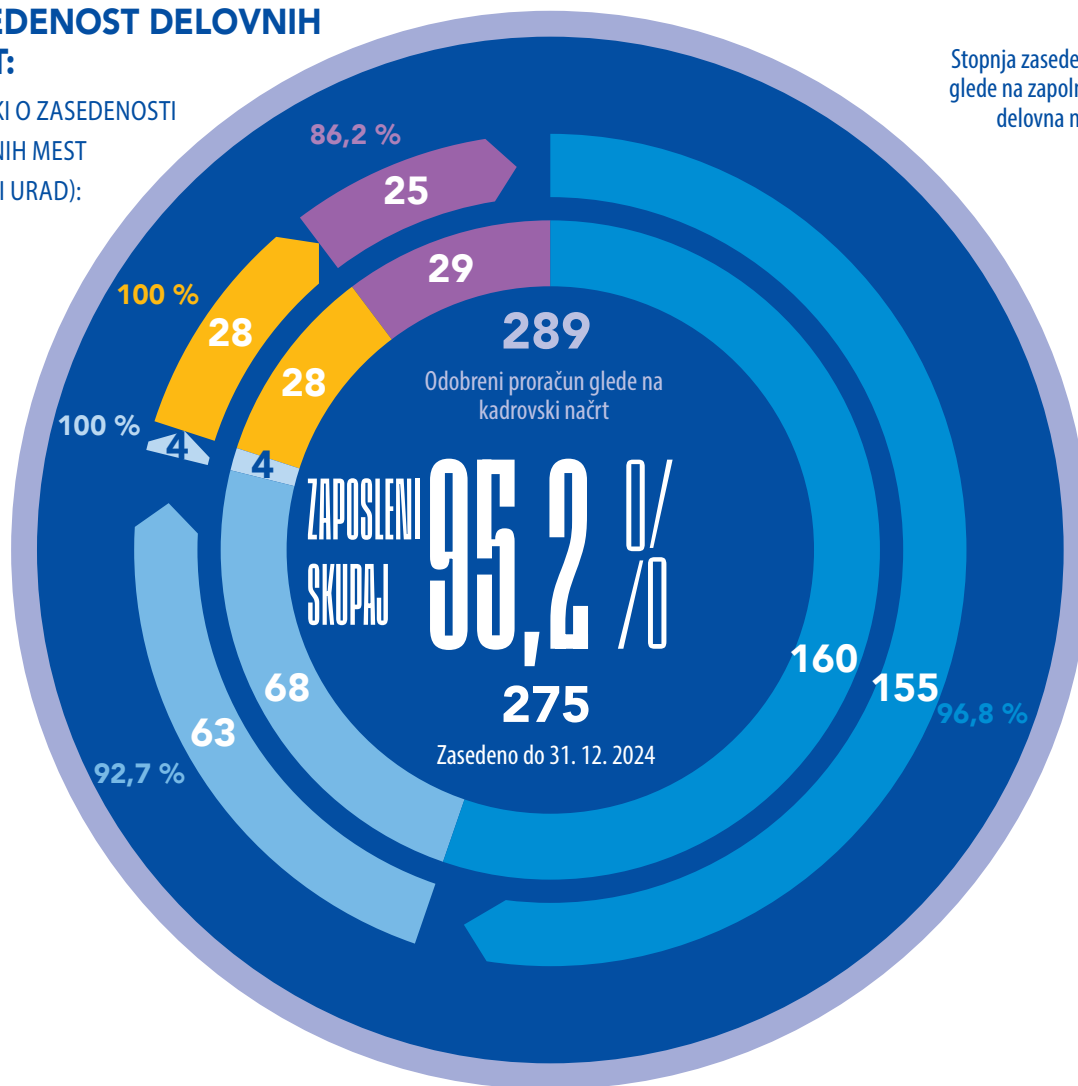
V tem letu je EJT prejelo **1 504 prijav interesa** za **programe usposabljanja**, od katerih jih je bilo **851 uspešno zaključenih**. To je pomenilo skupaj 13 984 ur usposabljanja, kar ustreza 1 865 dnevom notranjih in zunanjih tečajev usposabljanja.

Kar zadeva specializirano zunanje usposabljanje v pravnih in upravnih zadevah, je bilo zabeleženih 42 prijav interesa za programe usposabljanja, od tega jih je 22 v teku, 17 pa jih je že bilo uspešno zaključenih, kar pomeni 992 ur oziroma 132 dni usposabljanja.

ZASEDENOST DELOVNIH MEST:

PODATKI O ZASEDENOSTI
DELOVNIH MEST
(GLAVNI URAD):

Stopnja zasedenosti
glede na zapolnjena
delovna mesta



ODBOR USLUŽBENCEV: Leto 2024 je bilo drugo polno leto delovanja odbora uslužbencev.

Odbor uslužbencev je pri svojem delu izhajal iz ankete med zaposlenimi, ki je bila izvedena leta 2023. Tako je predlagal in uspešno sprožil **politiko sistematične uporabe pogodb o zaposlitvi za nedoločen čas za vse uslužbence EJT** ter podprl **ukrepe za notranjo mobilnost, politiko o možnostih šolanja** zunaj Bruslja in Luxembourgja, **uvvedbo stanovanjskega dodatka** (ki je bil sprejet in odobren 1. januarja 2025) ter **opredelitev prijavljenega prebivališča** v okviru delovanja EJT.

Ker vsako leto poteka **letna prerazvrstitev** uslužbencev, kar je pomemben postopek zanje, je odbor uslužbencev podal svoje mnenje, da bi zagotovil objektivnost, pravičnost in preglednost postopka.

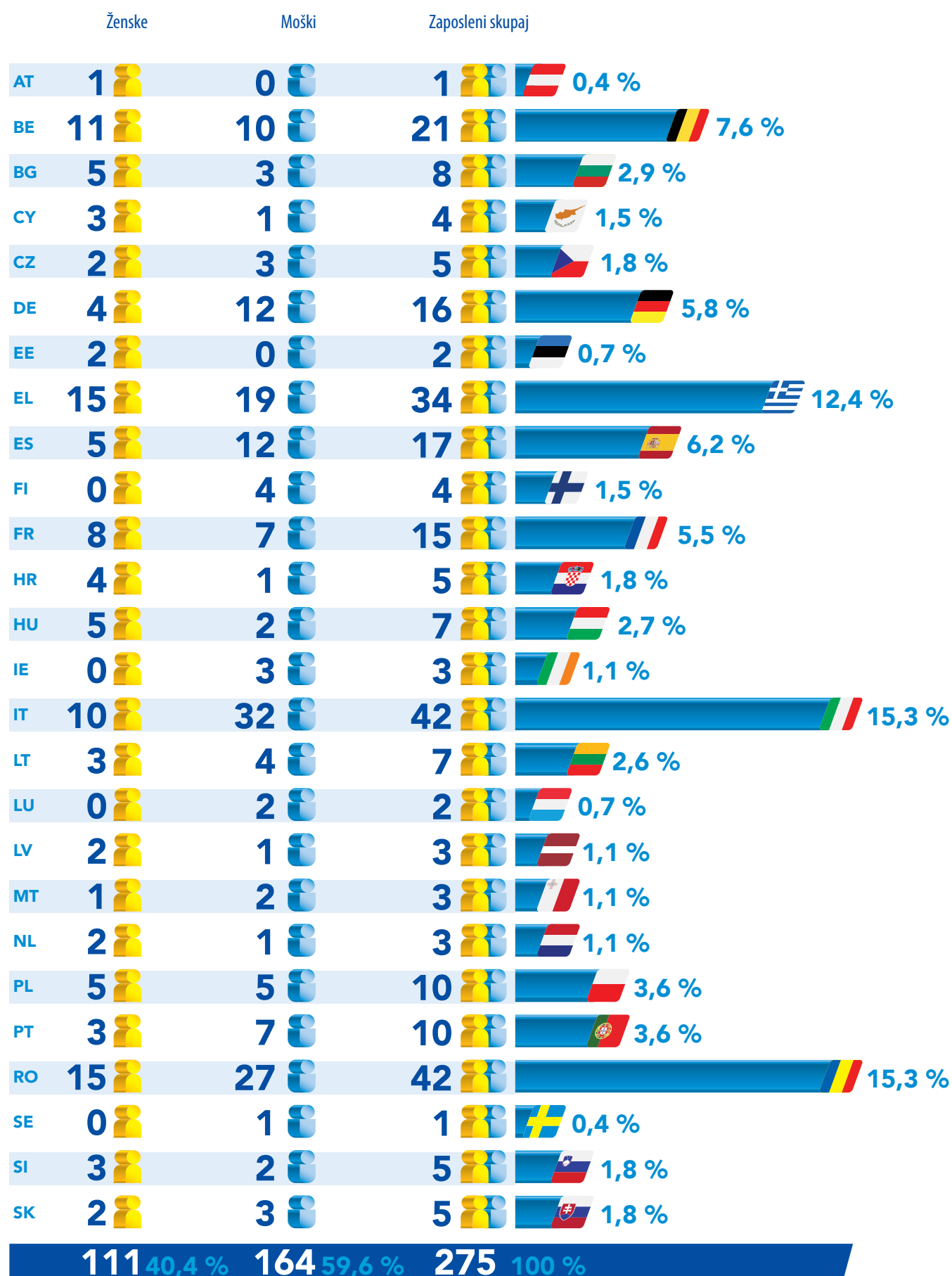


Odbor uslužbencev je v celem letu sodeloval v 46 izbirnih postopkih in pripravil predstavitve za vse novozaposlene uslužbence. Aprila 2025 **je bil izvoljen nov odbor.**

RAZNOLIKOST OSEBJA

STATUTARNI USLUŽBENCI PO SPOLU IN DRŽAVLJANSTVU

PODATKI O RAZNOLIKOSTI (NA DAN 31. 12. 2024)





FINANČNI VIRI IN NJIHOVO UPRAVLJANJE

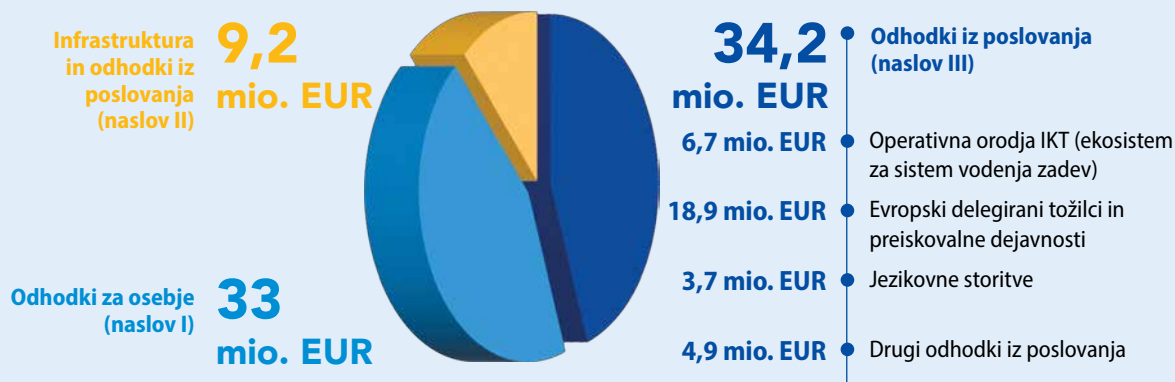




FINANČNI VIRI IN NJHOVO UPRAVLJANJE

Proračun EJT se v celoti financira iz splošnega proračuna Evropske unije v obliki subvencije. Leta 2024 je bilo za izvajanje poslanstva EJT predvidenih **76,4 milijona EUR**, kar je za +16 % več v primerjavi s 66 milijona EUR leta 2023. Glavni dejavnik za to povečanje proračuna je bila izredna dinamika stroškov za zaposlene, do katere je prišlo zaradi prizadevanj, da se zapolnijo vsa delovna mesta statutarne osebe v glavnem uradu, in višje inflacije plač v letu 2024, kot je bila pričakovana. V letu 2024 je bilo imenovanih večje število evropskih delegiranih tožilcev, nadaljevala pa sta se tudi utrjevanje in nadaljnji razvoj sistema vodenja zadev (CMS). Do konca leta so bile prevzete obveznosti za **98,5 % proračuna za leto 2024**, medtem ko jih je bilo **86,4 % plačanih**. 12 % odobritev plačil za leto 2024 je bilo prenesenih v leto 2025.

RAZČLENITEV KONČNEGA PRORAČUNA EJT ZA LETO 2024



JAVNA NAROČILA

V letu 2024 je EJT na podlagi veljavnih medinstitucionalnih okvirnih pogodb podpisalo **251 naročilnic in posebnih pogodb** v skupni vrednosti več kot **13 milijonov EUR**. V začetku decembra je uspešno zaključilo odprti postopek za oddajo javnega naročila s podpisom štiriletnih okvirnih pogodb za dobavo izdelkov z logotipom tožilstva.

NOTRANJA KONTROLA

Upravni direktor je 19. junija 2024 določil merila za ocenjevanje za leto 2024 za vsako od 17 načel notranje kontrole, določenih v okviru notranje kontrole EJT. Ta merila so bila opredeljena po pregledu, ki ga je opravil uradnik za notranjo kontrolo pri EJT, ob upoštevanju splošnega razvoja okolja notranje kontrole v organizaciji. Pregled okvira notranje kontrole za leto 2024 je načrtovan za obdobje od januarja do začetka februarja 2025.

NOTRANJA REVIZIJA

Služba za notranjo revizijo ima v skladu s finančno uredbo EJT vlogo notranjega revizorja za neoperativne zadeve. Kolegij je za dopolnitev dela, ki ga opravlja služba za notranjo revizijo, ustanovil skupino za notranjo revizijo, ki je zasnovana tako, da EJT pomaga dosegati njegove cilje s sistematičnim in discipliniranim pristopom za ocenjevanje in izboljšanje učinkovitosti procesov upravljanja, obvladovanja tveganj in kontrole.

Služba za notranjo revizijo je v skladu s svojo listino o poslanstvu in strateškem načrtom notranjih revizij na podlagi tveganj za obdobje 2022–2024 leta 2023 začela izvajati manjši pregled temeljnih gradnikov zagotovila EJT. Ta naloga je bila uspešno zaključena, končno poročilo pa je bilo objavljeno septembra. Zaradi odstopa višjega uradnika EJT za notranjo revizijo februarja je bila dejavnost skupine začasno ustavljena, dokler ni bila septembra izbrana in zaposlena ustrezna zamenjava. V zadnjem četrtletju leta 2024 je skupina izvedla nadaljnje ukrepe v zvezi z akcijskimi načrti upravljanja, povezanimi s prejšnjimi revizijskimi priporočili, izboljšala dokumentacijo revizijske metodologije in pripravila strateški revizijski načrt za obdobje 2025–2027, ki čaka na odobritev.

PREGLEDNOST TER
ODNOSI S SPLOŠNO
JAVNOSTJO IN
MEDIJI





PREGLEDNOST TER ODNOSI S SPLOŠNO JAVNOSTJO IN MEDIJI

Leta 2024 je EJT prejelo skupno **42 prošelj**, ki so bile evidentirane kot **zahteve za dostop javnosti do dokumentov**¹⁰². Odgovorilo je na 41 od njih in na eno preostalo začetno prošnjo, ki je v obravnavi od leta 2023. Odgovor na eno od zahtev, prejetih leta 2024, je bil konec leta 2024 še vedno v pripravi. Leta 2024 so bile vložene štiri potrdilne prošnje. Pri vseh je bila prvotna odločitev o zavrnitvi dostopa potrjena.

EJT je v svojih odgovorih na zahteve polni dostop odobrilo v petih primerih. Poleg tega je v zvezi s štirimi drugimi prošnjami odobrilo le delni dostop, da bi zaščitilo zasebnost in integriteto posameznikov. Med temi štirimi sta bila dodatna razloga za tri delno odobrene prošnje varstvo sodnih postopkov in pravnih nasvetov ter namen preiskav.

V preostalih 32 primerih prošnje za dostop v skladu s pravili EJT ni bilo mogoče odobriti. V 24 primerih, vključno v štirih, v katerih je bila prvotna odločitev nazadnje potrjena, je EJT zavrnilo dostop do dokumentov z utemeljitvijo, da pravica do dostopa v skladu s členom 109(1) uredbe o EJT in torej veljavnimi pravili EJT ne zajema operativnih informacij iz spisov.

V dveh primerih je bil dostop zavrnjen, da bi se zaščitil postopek odločanja EJT, pri čemer je bilo v eni od zadev dodaten razlog za zavrnitev varstvo zasebnosti in integritete posameznikov. V šestih primerih EJT na podlagi prošelj ni moglo opredeliti nobenega zadevnega dokumenta, ki ga hrani.



www.eppo.europa.eu

EJT je samo v letu 2024 na svojem spletišču www.eppo.europa.eu objavilo **200 novic**, s katerimi je javnost in deležnike obveščalo o svojih dejavnostih in dosežkih.

Da bi dodatno izboljšalo uporabniško izkušnjo, si je vse leto znatno prizadevalo za optimizacijo vsebine in dostopnosti spletišč. Vsebine, ki so na voljo v vseh uradnih jezikih EU, predstavljajo skupaj z redno posodobljenimi infografikami ključne vidike delovanja EJT za različne ciljne skupine, med drugim za splošno javnost, pravne strokovnjake, akademike in kandidate za zaposlitev.

Spletišče je leta 2024 obiskalo **363 000 ljudi**, kar kaže na njegov vse večji pomen kot središča v zvezi s preglednostjo postopkov in informacij. Do 31. decembra 2024 je bilo javno dostopnih skupaj **506 dokumentov**.

Na spletišču je poleg informacij na voljo tudi več namenskih kontaktnih obrazcev, s katerimi lahko uporabniki prijavijo kazniva dejanja, zaprosijo za dostop javnosti do dokumentov, poizvedujejo o prostih delovnih mestih, se dogovorijo za obiske ali se obrnejo na službo za stike z javnostmi.

EJT ostaja še naprej dejavno na svojih uradnih računih na družbenih omrežjih LinkedIn, Facebook in X, na katerih je do konca leta imelo skupaj več kot **58 000 sledilcev**. Ob zavedanju razvijajočega se digitalnega okolja nenehno spremlja in raziskuje nove trende in platforme ter zagotavlja, da je njegova komunikacijska strategija še naprej inovativna in učinkovita.





DEJAVNOST PRAVNE SLUŽBE





Pravna služba je glede na svojo vlogo in poslanstvo v organizacijski shemi EJT tudi v letu 2024 zagotavljala pravne nasvete kolegiju, evropski glavni tožilki, evropskim tožilcem in upravnemu direktorju v zvezi z razlago pravnega okvira na podlagi prava Unije, ki ureja dejavnosti EJT.

V letu 2024 je prispevala k pripravi novih pravil in smernic o operativnih, upravljavskih in upravnih zadevah, ki jih je sprejel kolegij. Poleg tega je kolegiju svetovala ustno in pisno v obliki mnenj.

Še naprej je tudi zagotavljala ustrezno strokovno podporo pri pogajanjih in sklepanju delovnih dogovorov in sporazumov z organi tretjih držav, držav članic EU ter IOUA.

Uslužbencem v glavnem uradu EJT in na decentralizirani ravni je na njihovo zahtevo nudila posebne pravne nasvete o operativnih zadevah, med drugim glede uporabe pravnega okvira EJT v konkretnih preiskavah, pravosodnega sodelovanja v kazenskih zadevah med EJT ter organi iz tretjih držav in nesodelujočih držav članic ter glede uporabe člena 31 uredbe o EJT.

Leta 2024 so uslužbenci pravne službe EJT zastopali v zadevah C-292/23¹⁰³, C-328/24 P¹⁰⁴ in C-352/24 P¹⁰⁵

na Sodišču Evropske unije ter v zadevah T-676/22¹⁰⁶, T-509/24¹⁰⁷ in T-509/24 R na Splošnem sodišču EU.

V vseh teh zadevah so zadevni sodelavci pravne službe pripravili in predložili procesne akte v skladu z veljavnimi postopkovnimi pravili (npr. pisne pripombe, odgovore na tožbo, ugovore nedopustnosti) ter sprejeli vse potrebne ukrepe za zaščito interesov EJT. Poleg tega so se udeležili ustnih zaslišanj v zadevah C-292/22 in T-676/22 na Sodišču EU oziroma Splošnem sodišču EU.

Tudi leta 2024 je pravna služba na intranetni strani EJT še naprej dopolnjevala in vzdrževala več orodij in podatkovnih zbirk, namenjenih podpori dejavnosti osrednje in decentralizirane ravni EJT. Med njimi sta spletna „knjižnica“ in podatkovna zbirka za spremljanje sodne prakse, ki sta bili pripravljene v sodelovanju z enoto za podporo operativni dejavnosti, ter spletna stran s praktičnimi smernicami o pravosodnem sodelovanju v kazenskih zadevah med EJT ter organi iz tretjih držav in nesodelujočih držav članic.

Pripravila je predstavitev o ključnih zadevah v zvezi z delovanjem in pravnim okvirom EJT, namenjene evropskim delegiranim tožilcem in uslužbencem EJT ter zunanjim deležnikom, vključno s predstavniki akademskih krogov, nacionalnimi organi, IOUA, pripravniki itd.



VARSTVO PODATKOV



S splošnim povečanjem števila zadev in preiskav EJT, njihove vse večje kompleksnosti in obsega ter s tem povezanimi zasagi informacij, se količina operativnih osebnih podatkov, ki jih obdeluje EJT, še naprej povečuje. Enako velja za količino obdelanih upravnih osebnih podatkov, kar je posledica povečanja števila uslužbencev in novih sodelujočih držav članic.

V začetku leta so bili znani rezultati revizije **evropskega nadzornika za varstvo podatkov (ENVP)**, ki jo je opravil aprila 2023. Poleg tega so z njim potekala nadaljnja posvetovanja v zvezi z razvojem okrepljene forenzične zmogljivosti v okviru namenskega okolja EJT za obdelavo podatkov pri analizi zadev. Na delovni ravni so redno potekale tudi aktivne izmenjave med namenskimi kontaktnimi točkami.



Za program za **avtonomijo informacijske tehnologije**, katerega namen je, da EJT preide z IT-storitev, ki jih zagotavlja Evropska komisija, na svoje rešitve, se je porabilo veliko virov, tudi z vidika varstva podatkov. Vendar se je s porabljenim časom in sredstvi prispevalo tudi k zagotavljanju skladnosti z uveljavljenimi standardi varstva podatkov in regulativnimi zahtevami. Kolegij EJT je nenazadnje ponovno imenoval tudi pooblaščenca osebno za varstvo podatkov.

EJT je v letu 2024 prejelo skupno sedem zahtev za dostop do podatkov ali uveljavljanje drugih pravic posameznikov, na katere se nanašajo osebni podatki, v zvezi z operativnimi in upravnimi osebnimi podatki. Ob koncu leta je ENVP zaključil pritožbo iz leta 2021, ker pri EJT ni našel nobenih kršitev.

ODNOSI
EVROPSKEGA
JAVNEGA
TOŽILSTVA
S PARTNERJI





ODNOSI EVROPSKEGA JAVNEGA TOŽILSTVA S PARTNERJI

EJT je v letu 2024 nadaljevalo izvajanje svoje zunanje strategije za poglobljanje vezi in spodbujanje sodelovanja z vsemi zadevnimi partnerji, vključno z institucijami, organi, uradi in agencijami EU, ustreznimi organi tretjih držav in nesodelujočih držav članic ter mednarodnimi organizacijami, mrežami strokovnjakov in forumi. **Ozaveščanje ljudi po vsem svetu o poslanstvu, orodjih in pristojnostih EJT, kadar gre za sredstva EU, je ključnega pomena za povečanje števila prijav kaznivih dejanj ter zagotavljanje zaupanja in učinkovitega sodelovanja njegovih partnerjev v nadnacionalnih preiskavah.**

ODNOSI Z INSTITUCIJAMI, ORGANI, URADI IN AGENCIJAMI EU

EJT se je udeležilo več sestankov z Evropskim parlamentom in Svetom EU.

Evropska glavna tožilka je bila januarja povabljen na sejo Odbora za državljanske svoboščine, pravosodje in notranje zadeve (LIBE), na kateri so razpravljali o rezultatih študije o združljivosti nacionalne zakonodaje z uredbo o EJT, na tej podlagi pa je nato pozvala k **reviziji te uredbe**. Aprila je na skupni seji Odbora za državljanske svoboščine, pravosodje in notranje zadeve (LIBE) in Odbora za proračunski nadzor (CONT) predstavila letno poročilo EJT za leto 2023.

Na aprilski seji Sveta za ekonomske in finančne zadeve (ECOFIN) je poudarila vlogo, ki jo ima EJT v boju proti goljufijam na področju DDV. Na junijskem zasedanju Sveta za pravosodje in notranje zadeve (PNZ) je predstavila tudi trenutno stanje dejavnosti EJT in **pozdravila dve novi državi članici, ki sta se pridružili EJT**. V okviru Delovne skupine za preprečevanje, odkrivanje in preiskovanje kaznivih dejanj (carine) je bilo pod vodstvom EJT in Španije vzpostavljeno sodelovanje s carinskimi organi držav članic. Namestnik evropske glavne tožilke Petr Klement je Delovni skupini za pravosodno sodelovanje v kazenskih zadevah (COPEN) predstavil letno poročilo EJT za leto 2023.

Septembra, ob začetku novega parlamentarnega obdobja, je evropska glavna tožilka sodelovala pri izmenjavi mnenj v odboru LIBE, kamor so bili povabljeni tudi člani odbora CONT. Poudarila je, da je bilo na podlagi analize dokazov, zbranih v preiskavah EJT, dokazano, da organizirane hudodelske združbe niso dejavne le pri goljufijah na področju DDV, in da lahko ustrezno

financiranje ter sodelovanje z Europolom in nacionalnimi organi pripomore tudi k boju proti hujšim kaznivim dejanjem (trgovini z ljudmi, trgovini s prepovedanimi drogami, tihotapljenju orožja, terorizmu itd.). Namestnik evropske glavne tožilke Andrés Ritter je v pristojni delovni skupini Evropskega parlamenta predstavil dejavnosti EJT v zvezi z mehanizmom za okrevanje in odpornost. Vršilka dolžnosti upravnega direktorja Kristel Siitam-Nyiri je sodelovala pri izmenjavi mnenj z odborom CONT o razrešnici.



Oktobra 2024 je potekal tretji letni pregled sodelovanja med EJT in Evropsko komisijo na visoki ravni, v okviru katerega so potrdili revizijo delovnega sporazuma za izboljšanje obveščanja s strani EJT, ki Evropski komisiji omogoča sprejetje preventivnih in korekcijskih ukrepov. Junija 2024 je bila evropska glavna tožilka povabljen na sestanek generalnih direktorjev, ki je bil priložnost za razpravo zlasti o praktičnih posledicah dejavnosti EJT za različne službe Komisije.



EJT je sodelovalo tudi pri letni medinstitucionalni izmenjavi mnenj s Svetom EU, Evropsko komisijo in Evropskim parlamentom o delovanju urada OLAF, pri čemer je bil poudarek na učinku umetne inteligence v boju proti goljufijam.

Nenazadnje je sklenilo delovne dogovore z Evropskim parlamentom in Evropsko službo za zunanje delovanje. Organiziranih je bilo več srečanj z institucijami EU (Evropskim parlamentom, Evropsko komisijo, Evropskim ekonomsko-socialnim odborom in več agencijami EU), na katerih jih je seznanilo s svojimi dejavnostmi, svojo dodano vrednostjo in svojimi mehanizmi za prijavo sumov kaznivih dejanj.



EJT učinkovito sodeluje z Europolom pri različnih operativnih zadevah pod okriljem usmerjevalnega odbora EJT in Europa. Tako je Europol na zaprosila EJT zagotovil podporo (izmenjava informacij, analitična podpora, strokovno znanje itd.) v 83 zadevah. EJT tesno sodeluje z Evropskim centrom za finančni in gospodarski kriminal (EFECC) in je pridružena stranka pri naslednjih analitičnih projektih: analitičnem projektu o organiziranih hudodelskih združbah, ki pomenijo veliko tveganje, analitičnem projektu o korupciji, analitičnem projektu Sustrans in analitičnem projektu MTIC, proučuje pa tudi možnost sodelovanja v dodatnih projektih. EJT je prek specializiranih skupin v okviru svoje enote za podporo operativni dejavnosti dejavno tudi pri širjenju svojih operativnih izkušenj in vpogledov v te projekte, s čimer bogati svoje znanje in zmogljivosti pri zagotavljanju strokovnega znanja. Od oktobra je član inovacijskega središča EU za notranjo varnost, ki ga gosti Europol.



EJT je opravilo 149 izmenjav informacij za namene zbiranja dokazov in 235 izmenjav v okviru sistema javljanja zadetkov po načelu „zadelek/ ni zadelek“, da bi se izognili izvajanju vzporednih preiskav istih dejstev. Poleg tega je urad OLAF izvedel dopolnjujoče aktivnosti v 21 zadevah EJT, medtem ko je podporo zagotovil v petih drugih zadevah EJT.



EJT in Eurojust sta omogočala posredni dostop do informacij v svojih sistemih vodenja zadev na podlagi sistema javljanja zadetkov po načelu „zadelek/ ni zadelek“ (člen 100(3) uredbe o EJT, člen 50(5) uredbe o Eurojustu). V poročevalnem obdobju sta se skupini za zvezo med EJT in Eurojustom sestali enkrat. Do konca leta je bilo v obravnavi 25 zadev, pri reševanju katerih bodo pomagali nacionalni uradi pri Eurojustu. EJT je sodelovalo pri vzpostavitvi Evropske pravosodne mreže tožilcev na področju organiziranega kriminala, ki jo gosti Eurojust.

INSTITUCIJE, ORGANI, URADI IN AGENCIJE EU: STATISTIČNI PODATKI O PRIJAVAH KAZNIVIH DEJANJ

IOUA	Izvedena pristojnost	Neizvedena pristojnost	Odločitev o pristojnosti v teku	Skupaj
Evropski urad za boj proti goljuhjam (OLAF)	44	6	9	59
Evropska investicijska banka	9	5	6	20
Izvajalske agencije	3	1	3	7
Evropsko računsko sodišče	6	n. r.	1	7
Evropska komisija	7	3	2	12
Europol	2	n. r.	2	4
Evropska centralna banka (ECB)	2	1	n. r.	3
Agencija Evropske unije za azil (EUAA)	n. r.	n. r.	1	1

ODNOSI Z NESODELUJOČIMI DRŽAVAMI ČLANICAMI IN TRETJIMI DRŽAVAMI

Kar zadeva nesodelujoče države članice, je leto 2024 zaznamoval **pristop Poljske in Švedske k EJT**, in sicer 20. marca oziroma 19. julija 2024.

Kar zadeva tretje države, si je EJT prizadevalo okrepiti sodelovanje z organi iz držav kandidatk za vstop v EU.

Tako je organiziralo usposabljanje za ukrajinske tožilce v glavnem uradu in formaliziralo nova partnerstva zunaj območja EJT s podpisom delovnih dogovorov z Državnim protikorupcijskim centrom Republike Moldavije,

Protikorupcijsko komisijo Sejšlov in Generalnim državnim tožilstvom Kneževine Andore.

Do zdaj je delovne dogovore podpisalo tudi s pristojnimi organi iz Albanije, Bosne in Hercegovine, Gruzije, Moldavije, Črne gore, Severne Makedonije, Ukrajine in Združenih držav Amerike.

EJT je leta 2024 imelo vlogo opazovalca v mreži državnih tožilcev ali enakovrednih institucij pri vrhovnih sodiščih držav članic Evropske unije (mreža NADAL).

MEDNARODNI PARTNERJI EJT



Mednarodni sporazumi



Konvencija
Združenih narodov
proti
mednarodnemu
organiziranemu
kriminalu (UNTOC)



Konvencija Sveta
Evrope iz leta
1959 in njeni
dodatni protokoli



Konvencija
Združenih narodov
proti korupciji
(MKZNPK)

Mreže/mednarodne organizacije, v katerih ima EJT status člana/opazovalca



Camdenska
meddržavna mreža
uradov za odvzem
premoženjske koristi
(CARIN)

Mreža državnih tožilcev
ali enakovrednih
institucij na vrhovnih
sodiščih držav članic
Evropske unije (mreža
Nadal)

GLBE
Network
Mreža GlobE



Skupina Egmont



OECD
(Delovna skupina za boj
proti podkupovanju in
Projektna skupina za boj
proti davčnemu
kriminalu)



Odbor strokovnjakov
Sveta Evrope za izvajanje
evropskih konvencij o
sodelovanju v kazenskih
zadevah (PC-OC)



Evropski partnerji za boj
proti korupciji/Evropska
mreža kontaktnih točk za
boj proti korupciji

Delovni dogovori, podpisani z organi in institucijami iz tretjih držav



Vrhovno državno
tožilstvo Črne gore



Albanska
specializirana
organizacija za boj
proti korupciji



Generalno
državno tožilstvo
Republike
Moldavije



Državni
protikorupcijski
center Republike
Moldavije



Generalno
državno tožilstvo
Bosne
in Hercegovine



Podpredsedstvo za
integriteto pri
Svetovni banki



Generalno državno
tožilstvo Ukrajine



Ministrstvo za
pravosodje in
Ministrstvo za
domovinsko varnost
Združenih držav
Amerike



Generalno
državno tožilstvo
Republike
Albanije



Protikorupcijska
komisija Sejšelov



Generalno
državno tožilstvo
Kneževine
Andore



Tožilstvo Gruzije



Državno tožilstvo
Severne
Makedonije

Sodelovanje z organi iz nesodelujočih držav članic



Delovni dogovor z
danskim
ministrstvom za
pravosodje



Irski pristojni organi



Pravni okvir
EU za
sodelovanje v
kazenskih
zadevah



Delovni dogovor z
generalnim
državnim tožilstvom
Madžarske

161



Evropski preiskovalni nalogi in zahteve za
medsebojno pravno pomoč, naslovljene na tretje
države in nesodelujoče države članice v letu 2024

Postavljanje trdnjših temeljev za boj proti organiziranemu kriminalu

Februarja je EJT sodelovalo na mednarodnem forumu tožilcev o boju proti čezmejnemu organiziranemu kriminalu v okviru instrumenta Evropske komisije za izmenjavo informacij in tehnično pomoč (TAIEX), ki je že tretjič potekal v Bruslju. Cilj je bil ozaveščanje udeležencev in dodatno spodbujanje sodelovanja s predstavniki v regijah v okviru širitvene in sosedske politike.

Marca je sodelovalo na letnem zasedanju Odbora za izvrševanje v okviru Svetovne carinske organizacije v Bruslju, kjer je vzpostavilo stike z dvema partnerjema, Medevropsko organizacijo davčnih uprav (IOTA) in Svetovno carinsko organizacijo (WCO).

Na področju sodelovanja z državami Latinske Amerike je razvilo tesno partnerstvo z Ibersko-ameriškim združenjem državnih tožilcev (AIAMP), čigar plenarnega zasedanja se je februarja udeležilo v Čilu, ter s pridružitvijo programu EL PACCTO 2.0 (programu pomoči med Evropo in Latinsko Ameriko za boj proti mednarodnemu organiziranemu kriminalu), septembra pa se je v Braziliji udeležilo prvega srečanja držav članic latinskoameriških mrež za boj proti mednarodnemu organiziranemu kriminalu in Projektne skupine za finančno ukrepanje proti pranju denarja v Latinski Ameriki (GAFILAT).

GLAVNI Poudarki:

TRI MEDNARODNE PREDNOSTNE NALOGE EVROPSKEGA JAVNEGA TOŽILSTVA V LETU 2024

Prispevanje k skupnemu boju proti korupciji

EJT je k boju proti korupciji prispevalo z novimi partnerstvi, ozaveščanjem o njegovih pristojnostih in edinstvenih orodjih ter izmenjavo strokovnega znanja in izkušenj v najrazličnejših mednarodnih okoljih, v katerih so sodelovali najboljši strokovnjaki iz držav po vsem svetu.

Maja se je udeležilo osmega simpozija neodvisne protikorupcijske komisije (ICAC) v posebni upravni regiji Hongkong, ki ga je soorganiziralo Mednarodno združenje za preprečevanje korupcije (IAACA). Junija je sodelovalo na 21. mednarodni konferenci o boju proti korupciji (IACC) v Vilni. Septembra se je udeležilo petega plenarnega zasedanja Svetovne operativne mreže organov kazenskega pregona za boj proti korupciji (mreže GlobE), ki je potekalo v Peking.

Poleg tega je sodelovalo na srečanjih OECD, zlasti na oktobrskem regionalnem srečanju Mreže organov kazenskega pregona v okviru Protikorupcijske mreže za Vzhodno Evropo in Srednjo Azijo (ACN) v Rigi ter novembrskem plenarnem zasedanju Evropskih partnerjev v boju proti korupciji (EPAC) in Evropske mreže kontaktnih točk za boj proti korupciji (EACN) v Bukarešti.

Vzpostavitev in okrepitev strateških dvostranskih partnerstev

EJT se je na podlagi svojih operativnih potreb ter opaženih trendov na področju goljufij in pranja denarja sklenilo nova partnerstva in okrepilo obstoječa, da bi vzpostavilo zaupanje in učinkovito sodelovanje s svojimi partnerji v nadnacionalnih preiskavah:

- podpisalo je memorandum o soglasju s Podpredsedstvom za integriteto pri Svetovni banki;
- organiziralo je dvostranska srečanja s kolegi iz Brazilije, Ljudske republike Kitajske, Kolumbije, Hongkonga, Madžarske, Indije, Irske, Malezije, Paname, Poljske, Švedske, Švice, Srbije, Južne Afrike, Ukrajine, Združenega kraljestva, Združenih držav Amerike in Vietnama;
- v svojih prostorih je sprejelo delegacije iz Bosne in Hercegovine, Brazilije, Kanade, Moldavije, Črne gore, Poljske, Ukrajine, Združenih arabskih emiratov in Združenega kraljestva, da bi izmenjali strokovno znanje in izkušnje ter obravnavali skupne izzive pri čezmejnih kazenskih preiskavah.

EVROPSKI PREISKOVALNI NALOGI (EPN) IN ZAHTEVE ZA MEDSEBOJNO PRAVNO POMOČ (MPP) V KAZENSKIH PREISKAVAH, KI JIH JE EJT POSLALO LETA 2024

Nesodelujoče države članice	EPN in zahteve za MPP v letu 2024
Danska	3
Madžarska	30
Irska	21
Skupaj	54

Novi sodelujoči državni članici	EPN v letu 2024
Poljska	21
Švedska	3
Skupaj	24

Izjava o omejitvi odgovornosti: Čeprav sta se Poljska in Švedska že pridružili EJT, v letu 2024 še nista bili operativni.

Tretje države	Zahteve za MPP v letu 2024
Albanija	3
Bosna in Hercegovina	3
Brazilija	1
Čile	1
Kostarika	1
Dominikanska republika	1
Gvineja Bissau	1
Republika Koreja	5
Malezija	1
Mavricij	1
Moldavija	5
Monako	3
Panama	1
Peru	1
San Marino	1
Srbija	3
Singapur	1
Švica	10
Tunizija	1
Turčija	8
Združeni arabski emirati	4
Združeno kraljestvo	17
Ukrajina	2
Urugvaj	1
Združene države Amerike	7
Skupaj	83

MEDNARODNO SODELOVANJE V ZADEVAH EJT PREISKAVA POD ŠIFRO GOLIATH



...



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

Domnevni vodje mednarodne hudodelske združbe obtoženi goljufij na področju DDV v višini 93 milijonov EUR¹⁰⁸

Na regionalnem sodišču v Düsseldorfu (Nemčija) so bili 9. avgusta 2024 po preiskavi EJT v Hamburgu pod šifro Goliath obtoženi trije osumljeni vodje mednarodne hudodelske združbe zaradi goljufij na področju DDV v višini 93 milijonov EUR.

Dvema osumljencema je bila začasno odvzeta prostost. Eden je bil aretiran novembra 2023, drugi osumljenec, danski državljan, ki so ga našli v Nairobiju, pa je bil aretiran in deportiran junija 2024, zahvaljujoč sodelovanju med EJT ter danskimi in kenijskimi organi.

Preiskava, v kateri so sodelovali tudi Europol in več nacionalnih agencij, je potekala v več državah, vključno s Francijo in Nemčijo, nesodelujočimi državami članicami (Dansko, Madžarsko in Švedsko) in državami, ki niso članice EU (Švico). V zvezi z denarnimi tokovi se je za sodelovanje zaprosilo tudi turške organe.

Osumljenci so bili obtoženi hudodelskega združevanja in obsežnih goljufij na področju DDV, ki so se nanašale predvsem na mednarodno trgovino z elektronskimi napravami za široko rabo, npr. slušalkami. Obdolženi so bili, da so se z goljufijo v obliki davčnega vrtiljaka izognili plačilu davka z izkoriščanjem pravil EU o čezmejnih transakcijah, kar je znatno finančno oškodovalo proračun EU in nacionalne proračune.

Vse zadevne osebe veljajo za nedolžne, dokler njihova krivda ni dokazana na pristojnih sodiščih.

SODELOVANJE PRI MEDNARODNIH DEJAVNOSTIH

(MREŽE, ODBORI IN PODOBNE STRUKTURE, PROTİKORUPCIJSKE DEJAVNOSTI)

EVROPSKA VEČDISCIPLINARNA PLATFORMA PROTI GROŽNJAM KRIMINALA (EMPACT)

EJT sodeluje pri Evropski večdisciplinarni platformi proti grožnjam kriminala (EMPACT), natančneje pri operativnih akcijskih načrtih, ki so pomembni za pristojnosti EJT: kriminalne mreže z visokim tveganjem, goljufije MTIC, goljufije na področju trošarin ter pridobivanje finančnih sredstev s kaznivimi dejanji, pranje denarja in odvzem premoženjske koristi. Leta 2024 je prvič vodilo operativni ukrep v okviru operativnega akcijskega načrta EMPACT za boj proti goljufijam MTIC.

CAMDENSKA MEDDRŽAVNA MREŽA URADOV ZA ODVZEM PREMOŽENJSKE KORISTI (CARIN)

EJT je kot opazovalec sodelovalo na letni generalni skupščini Camdenske meddržavne mreže uradov za odvzem premoženjske koristi (CARIN), ki je potekala novembra 2024 v Parizu in katere se je ob dvajsetletnici delovanja mreže udeležilo več kot 160 svetovnih strokovnjakov za odvzem premoženjske koristi. Dve njegovi kontaktni osebi sta sodelovali na več delavnicah in pri izmenjavi mnenj o načinih za izboljšanje postopka za odvzem premoženjske koristi, zlasti kadar gre za države, ki niso članice Evropske unije, ter za okrepitev mednarodnega sodelovanja v okviru mreže CARIN, pridruženih regionalnih mrež in drugih mednarodnih partnerjev. EJT je leta 2024 pristojnim kontaktnim točkam mreže CARIN poslalo pet zahtev po informacijah.

SVET EVROPE

EJT je v vlogi opazovalca sodelovalo na plenarnih zasedanjih Odbora strokovnjakov za izvajanje evropskih konvencij o sodelovanju v kazenskih zadevah (PC-OC) v Strasbourg.

EVROPSKI PARTNERJI ZA BOJ PROTI KORUPCIJI (EPAC) IN EVROPSKA MREŽA KONTAKTNIH TOČK ZA BOJ PROTI KORUPCIJI (EACN)

EJT se je novembra kot opazovalec udeležilo generalne skupščine Evropskih partnerjev za boj proti korupciji (EPAC) in Evropske mreže kontaktnih točk za boj proti korupciji (EACN) v Bukarešti.

ORGANIZACIJA ZA GOSPODARSKO SODELOVANJE IN RAZVOJ (OECD)

EJT je v vlogi opazovalca sodelovalo na plenarnih zasedanjih delovne skupine OECD za boj proti podkupovanju v mednarodnem poslovanju (WGB). Poleg tega se je junija in decembra v Parizu udeležilo srečanj uradnikov organov kazenskega pregona in Svetovne mreže strokovnjakov s področja kazenskega pregona v boju proti mednarodnemu podkupovanju (GLEN).

EJT je v Rigi sodelovalo na 14. regionalnem srečanju Mreže organov kazenskega pregona v okviru Protikorupcijske mreže za Vzhodno Evropo in Srednjo Azijo (ACN).

Sodelovalo je tudi na plenarnih zasedanjih Delovne skupine OECD za davčni kriminal in druga kazniva dejanja (TFTC).

SKUPINA FINANČNOOBVEŠČEVALNIH ENOT EGMONT (SKUPINA EGMONT)

EJT se je januarja 2024 na Malti udeležilo letnega sestanka delovne in regionalne skupine Egmont ter Delovne skupine za izmenjavo informacij (IEWG), junija pa je v skupini Egmont dobilo vlogo opazovalca. V tem okviru bo prispevalo k operativnim in strateškim dejavnostim, namenjenim krepitevi sodelovanja in izmenjave informacij, zlasti v boju proti pranju denarja.

SVETOVNA OPERATIVNA MREŽA ORGANOV KAZENSKEGA PREGONA ZA BOJ PROTI KORUPCIJI (MREŽA GLOBE)

EJT se je kot član mreže GlobE septembra v Pekingu udeležilo petega plenarnega zasedanja strokovnjakov s področja kazenskega pregona, s katerimi zlasti sodeluje na podlagi Konvencije Združenih narodov proti korupciji (UNCAC).

EVROPSKA PRAVOSODNA MREŽA (EJN)

Pri EJT so bile določene tri kontaktne točke Evropske pravosodne mreže (EJN). EJT se je udeležilo 62. in 63. plenarnega zasedanja te mreže, da bi izmenjalo strokovno znanje in olajšalo sodelovanje z drugimi partnerji mreže.

EJT kot nadnacionalno tožilstvo potrebuje podporo visoko usposobljenih in predanih preiskovalcev v vseh sodelujočih državah članicah, da bi lahko izvajalo čezmejne gospodarske preiskave, ki so večinoma povezane z organiziranim kriminalom.

Zato je leta 2024 pod okriljem programa usposabljanja Akademije EJT financiralo **dve mednarodni usposabljanji z naslovom: „Osnove o EJT: čezmejno policijsko delo in finančne preiskave“**. Usposabljanji sta bili namenjeni **49 finančnim preiskovalcem** iz organov kazenskega pregona v 24 državah članicah, ki sodelujejo z EJT. V mednarodnem okolju so se izobraževali o kaznivih dejanjih, ki škodijo finančnim interesom EU in o posebnostih dela v preiskavah za EJT.

Za uradnike organov kazenskega pregona iz držav članic so bila organizirana dodatna posebna usposabljanja o **goljufijah MTIC** in načinih, kako EJT izvaja svoje preiskave v Nemčiji, Romuniji, Franciji in Luksemburgu. Dodatna usposabljanja so se nanašala na preiskovanje **carinskih prekrškov** v Estoniji in Franciji ter **prekrškov na področju trošarin** v Latviji, poleg usposabljanja o **„sodelovanju z Evropskim javnim tožilstvom“** s posebnim poudarkom na carinskih organih na Hrvaškem.

V okviru delovnega dogovora z Agencijo Evropske unije za usposabljanje organov kazenskega pregona (CEPOL) je izvedlo del usposabljanja za organe kazenskega pregona iz 27 držav članic o **boju proti organiziranemu kriminalu, preiskavah goljufij na področju trošarin, preiskavah goljufij MTIC in goljufijah na področju javnih naročil/goljufijah, ki niso povezane z javnimi naročili**, s poudarkom na **čezmejnem pravosodnem sodelovanju** in povezanih **carinskih goljufijah**. Poleg tega je del podobnega usposabljanja izvedlo tudi v baltskih državah s poudarkom na pristopih EJT v boju proti **goljufijam MTIC** in spletni seminar z naslovom **„Preiskava Admiral – skupni preiskovalni pristop v boju proti goljufijam MTIC“**.

V okviru usposabljanja pravosodnih delavcev je osebje EJT izvedlo specializirane predstavitve za sodnike in tožilce v Bolgariji, Franciji, Nemčiji, Romuniji in Španiji o delovanju EJT, njegovi ureditvi, pristojnostih in načinu izvajanja preiskav. Poleg tega je delovanje EJT predstavilo v različnih sodelujočih državah članicah. V Franciji je bilo izvedeno usposabljanje o boju proti goljufijam v zvezi z odhodki, namenjeno uslužbencem nacionalnih organov, ki upravljajo sredstva EU.

Poleg tega je v glavnem uradu gostilo delegacije več držav članic iz pravosodnih in tožilskih vrst ter jim predstavilo svoje delovanje.

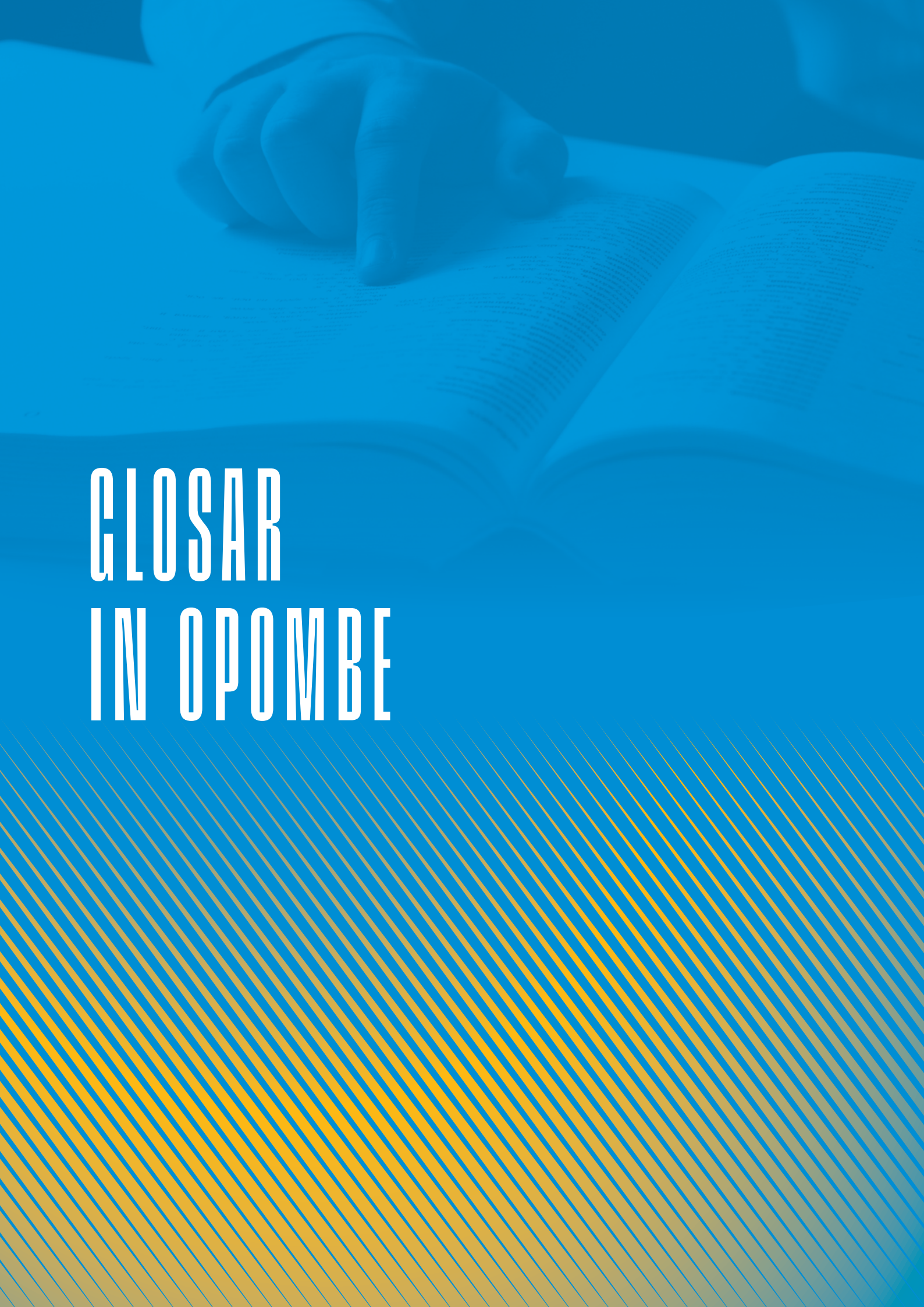
Pomagalo je tudi pri organizaciji **petih usposabljanj** v okviru Akademije za evropsko pravo (ERA). Pri izvajanju delovnega dogovora z Evropsko mrežo institucij za izobraževanje v pravosodju (EJTN) so bili na njena usposabljanja napoteni predavatelji, ki so sodelovali tudi pri spletnem usposabljanju o preiskavah goljufij na področju DDV.

Podobno kot leta 2023 je gostilo **študijski obisk** uradnikov organov kazenskega pregona in tožilcev iz ERA v okviru enega od njihovih usposabljanj, ki sta jih organizirala CEPOL in mreža EJTN.

Organiziralo je **tri študijske obiske predstavnikov mreže EJTN**: dva v glavnem uradu in enega v uradu v Hamburgu, kar je sodnikom in tožilcem iz vse Evrope omogočilo, da se seznani z delovanjem EJT. Eden od njih je bil specializiran študijski obisk na temo finančnih kaznivih dejanj, na katerem so udeleženci dobili poglobljen vpogled v pristojnosti in delo EJT.

Leta 2024 je prvič gostilo **šest pripravnikov mreže EJTN**, ki so se za šest mesecev pridružili enoti za podporo operativni dejavnosti in sodelovali z evropskimi tožilci, pravno službo ali službo za varstvo podatkov.

Kar zadeva zunanje usposabljanje, je konzorcij ERA in mreže EJTN skozi leto organiziral **14 spletnih strokovnih usposabljanj** za evropske delegirane tožilce in operativno osebje o različnih operativnih temah.



GLOSAR IN OPOMBE



GLOSAR IN OPOMBE

V tem glosarju so pojasnjeni izrazi, ki se pojavljajo v tem poročilu, in kategorije, ki so bile uporabljene pri predstavitvi statističnih podatkov EJT – za glavni urad in posamezne sodelujoče države članice – na dan 31. decembra 2024.



Aktivne preiskave goljufij na področju DDV + ocenjena skupna škoda

Število preiskovalnih zadev, odprtih 31. decembra 2024, v katerih je bilo predmet preiskave vsaj eno kaznivo dejanje goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV, in pripadajoča ocenjena škoda za finančne interese EU.



Aktivne preiskave goljufij v zvezi s finančnimi sredstvi, razčlenjene po programih

Število preiskovalnih zadev v zvezi s sredstvi EU, odprtih 31. decembra 2024, v katerih se preiskuje vsaj eno kaznivo dejanje goljufije na področju odhodkov ali sorodno kaznivo dejanje (korupcija, pranje denarja, poneverba, goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV, sodelovanje v hudodelski združbi, osredotočeni na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU, neločljivo povezano kaznivo dejanje), razčlenjeno po programih financiranja.

„Dvomljive zadeve“ so preiskave, pri katerih vir financiranja še ni bil ugotovljen ali opredeljen.



Aktivne preiskave s čezmejno razsežnostjo

Število preiskovalnih zadev, odprtih 31. decembra 2024, ki vključujejo vsaj dve državi (kot kraj kriminalne dejavnosti ali kraj finančne škode ali oboje).



Čezmejne preiskave

Preiskave, ki vključujejo dve ali več sodelujočih držav članic, v skladu s členom 31 uredbe o EJT.

DDV

Davek na dodano vrednost (DDV)

Splošni davek na potrošnjo, ki je usklajen na ravni EU. Gre za široko zasnovani davek na potrošnjo, ki se obračuna na dodano vrednost blaga in storitev ter bolj ali manj velja za vse blago in storitve, ki se kupujejo in prodajajo za uporabo ali potrošnjo v EU. Blago, ki se prodaja za izvoz, ali storitve, ki se prodajajo strankam v tujini, običajno niso predmet DDV. Po drugi strani pa so uvoženo blago in storitve obdavčeni, s čimer se zagotovi, da je sistem pravičen za proizvajalce v državi uvoza, tako da lahko na trgu EU pod enakimi pogoji konkurirajo dobaviteljem, ki imajo sedež zunaj EU.



Goljufija

Lažno prikazovanje (z izjavo ali ravnanjem), storjeno zavestno ali iz malomarnosti za pridobitev materialne koristi.



Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV

Namerno in nepošteno izogibanje plačilu davka na dodano vrednost.



Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV

Goljufivo ravnanje, ki škodi finančnim interesom EU, v zvezi s prihodki, ki niso prihodki iz naslova DDV. Pogosti obliki sta tihotapljenje in uporaba lažnih carinskih deklaracij.



Goljufije v zvezi z odhodki

Izraz, ki se uporablja za skupno opredelitev goljufij na področju javnih naročil in goljufij v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili.



Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili

Goljufivo ravnanje, ki škodi finančnim interesom EU, v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili – kot so denimo finančna pomoč ali subvencije.



Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili

Goljufivo ravnanje v zvezi s postopki javnega naročanja za javno financirane projekte, večinoma storjeno z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov.



Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja, ki škodijo finančnim interesom EU

Organizirana skupina več kot dveh oseb, ki je ustanovljena v nekem časovnem obdobju in deluje usklajeno z namenom storitve kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom EU, da bi neposredno ali posredno pridobila finančno ali drugo premoženjsko korist.



Izdani sklepi o začasnem zavarovanju sredstev

„Začasno zavarovanje“ se lahko opredeli kot „začasna prepoved prenosa, uničenja, preoblikovanja, odtujitve ali gibanja premoženja ali začasen prevzem skrbništva ali nadzora nad premoženjem“.

Ta številka predstavlja vrednost sredstev, ki so bila začasno zavarovana/zasežena v preiskavah EJT v letu 2024, kot so jo odobrila pristojna sodišča ali sodniki, če je to ustrezno, ali kot je odredil evropski delegirani tožilec.



Izredna pravna sredstva zoper sodne odločbe

Število pravnih sredstev, ki so na voljo pod izjemnimi pogoji in so bila leta 2024 uporabljena zoper (morebitne) pravnomočne sodne odločbe.



Korupcija

Zloraba zaupanih pooblastil za zasebno korist.



Mehanizem javljanja zadetkov po načelu „zadetek/ni zadetka“

Sistem, ki partnerjem omogoča posreden dostop do sistemov vodenja zadev druge organizacije, pri čemer se ustrezna ujemanja sporočajo vzajemno.



Neločljivo povezano kaznivo dejanje

Kaznivo dejanje, ki je neločljivo povezano s kaznivim ravnanjem, ki škoduje finančnim interesom EU, kot je določeno v Direktivi (EU) 2017/1371. Pojem neločljivosti bi bilo treba razumeti glede na istovetnost materialnih dejstev (ali dejstev, ki so v bistvu enaka), in sicer obstoj niza konkretnih okoliščin, ki so časovno in prostorsko neločljivo povezane.



Neplačujoči gospodarski subjekti

Slamnate družbe, ustanovljene izključno zato, da bi se izognile plačilu DDV.



Obsodbe

Število pravnomočnih sodnih odločb, izdanih v zadevah EJT v letu 2024, v katerih je bil obsojen vsaj en osumljenec (vključno z enakovredno odločbo, sprejeto po poenostavljenih postopkih pregona, ki so na voljo v skladu z nacionalno zakonodajo).



Obtožnice

Število uradnih obtožb (fizičnih in pravnih) oseb, izdanih v zadevah EJT v letu 2024, na podlagi katerih se je zadevnim osumljencem sodilo.



Ocenjena skupna škoda

Ocenjena škoda brez obresti in kazni, ki je posledica celotne sheme goljufij in ki nastane tako finančnim interesom zadevnih držav članic kot EU.



Odločbe sodišč prve stopnje

Število odločb sodišč prve stopnje, izdanih v zadevah EJT v letu 2024.



Odločitve o dodelitvi ukrepov pomočnikom evropskih delegiranih tožilcev v drugi sodelujoči državi članici

Število odločitev, izdanih leta 2024, o dodelitvi ukrepov pomočnikom evropskih delegiranih tožilcev iz drugih sodelujočih držav članic pri čezmejnih preiskavah v skladu s členom 31 uredbe o EJT.



Odprte preiskave + ocenjena škoda

Število preiskovalnih zadev, odprtih leta 2024, in pripadajoča ocenjena škoda za finančne interese EU.



Odstop zadev nacionalnim organom

Število zadev EJT, ki so bile v letu 2024 odstopljene nacionalnim organom. Zadeve, ki so bile nacionalnim organom odstopljene samo v zvezi z delom osumljencev in/ali kaznivih dejanj, se štejejo za delni odstop in so v tej kategoriji vključene kot končna opomba.



Oprostilne sodbe

Oprostilna sodba je odločitev sodišča, da obtoženec, ki je obdolžen kazniviga dejanja, ni kriv. Število oprostilnih sodb na teh straneh označuje število pravnomočnih sodnih odločb, izdanih v zadevah EJT v letu 2024, v katerih so bili vsi osumljenci oproščeni.



Opuščene zadeve

Opustitev zadeve pomeni zaključek preiskave, ki se vodi glede določene osebe, kadar pregon na podlagi prava države članice evropskega delegiranega tožilca, ki obravnava zadevo, postane nemogoč iz katerega koli od razlogov iz člena 39(1) uredbe o EJT.

Ta številka prikazuje število zadev EJT, ki so bile leta 2024 opuščene. Zadeve, ki so bile opuščene samo v zvezi z delom osumljencev in/ali kaznivih dejanj, se štejejo za delne opustitve in so v tej kategoriji vključene kot končna opomba.



Po uradni dolžnosti

Samostojno odprtje zadeve, neodvisno od zunanjega vnosa, prijave ali zahteve.



Poenostavljeni postopki pregona

Število odločitev o uporabi poenostavljenih postopkov pregona, izdanih v zadevah EJT v letu 2024. Odločitve o uporabi poenostavljenih postopkov pregona le za del osumljencev in/ali kaznivih dejanj se štejejo za delne odločitve in so v tej kategoriji vključene kot končna opomba.

Poenostavljeni postopek pregona je metoda, ki se uporablja za zaključek preiskave EJT. V nacionalnem pravu se to lahko imenuje sporazum o priznanju krivde, dogovor s tožilci, sodna poravnava, poravnava med strankami ali dogovor o kazni. Tovrstno izrazoslovje se običajno na splošno nanaša na manj formalen postopek, v katerem se obtoženec lahko strinja s priznanjem krivde v zameno za to, da tožilstvo umakne druge obtožbe, ali da se strinja s sojenjem po skrajšanem postopku.



Poneverba

Dejanje javnega uslužbenca, ki mu je neposredno ali posredno poverjeno upravljanje sredstev, s katerim zadevni uslužbenec ta sredstva nameni ali izplača oziroma si jih prilasti ali jih uporabi v nasprotju s predvidenim namenom, s čimer škodi finančnim interesom EU.



Pranje denarja

Postopek prikrivanja izvora nezakonito pridobljenega denarja in njegove legalizacije s prenosom prek zapletenega zaporedja bančnih nakazil ali trgovinskih poslov.



Pravnomočne sodne odločbe

Število pravnomočnih sodnih odločb, izdanih v zadevah EJT v letu 2024.



Prejete prijave/pritožbe

Število prijav kaznivih dejanj, ki jih je EJT prejelo od nacionalnih organov, institucij, organov, uradov in agencij (IOUA) in zasebnih strank v letu 2024; v to kategorijo so vključene tudi zadeve, ki jih je EJT evidentiralo na lastno pobudo (po uradni dolžnosti).



Pritožbe zoper odločbe sodišč prve stopnje

Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje, ki jih je EJT vložilo v letu 2024.

Stalni senat

Stalni senati

Stalni senati so operativno gonilo EJT in predstavljajo močno dodatno raven, ki zagotavlja neodvisnost preiskav EJT.

Spremljajo ukrepe, sprejete med preiskavo, in odločajo o vseh ključnih korakih, kot so pregon ali opustitev zadeve oziroma uporaba poenostavljenega postopka pregona. Vsak stalni senat (skupaj jih je 15) sestavljajo trije evropski tožilci, ki so stalni člani in nadzorujejo evropske delegirane tožilce. Za zagotovitev neodvisne ocene zadeve nobeden od stalnih članov stalnega senata ne prihaja iz države, od koder je prijava.



Škoda finančnim interesom EU

Oškodovanje prihodkov, odhodkov in sredstev, ki so zajeti v proračunu EU in proračunih institucij, organov, uradov in agencij, ustanovljenih na podlagi Pogodb, ter proračunih, ki jih te institucije, organi, uradi in agencije upravljajo in spremljajo, ali prihodkov, odhodkov in sredstev, ki so z navedenimi proračuni pridobljeni ali jim dolgovani.



Tekoče zadeve v fazi pritožbe

Število preiskovalnih zadev s statusom, ki kaže, da so na dan 31. decembra 2024 v teku pritožbeni postopki.



Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave

Število preiskovalnih zadev s statusom, ki kaže, da so na dan 31. decembra 2024 v teku sodni postopki.



Tipologije kaznivih dejanj, opredeljene v aktivnih zadevah EJT

Število (in odstotki, zaokroženi na dve decimalni mesti) posameznih vrst kaznivih dejanj, ki se preiskujejo v zadevah EJT, odprtih 31. decembra 2024, razčlenjenih po vrstah. Opozoriti je treba, da se lahko v eni sami preiskavi obravnava več vrst kaznivih dejanj.



Vse aktivne preiskave + ocenjena skupna škoda

Število preiskovalnih zadev, odprtih 31. decembra 2024, in pripadajoča ocenjena škoda za finančne interese EU.



Zaplemba

Pravnomočni odvzem premoženja, ki ga je odredilo sodišče v zvezi s kaznivim dejanjem.

KONČNE OPOMBE

- 1 37 dodatnih zadev je bilo delno opuščenih.
- 2 Delne opustitve zadev se nanašajo na 105 dodatnih oseb.
- 3 Dvanajst dodatnih zadev je bilo delno odstopljenih nacionalnim organom.
- 4 Delni odstop zadev nacionalnim organom se nanaša na 16 dodatnih oseb.
- 5 Številka vključuje 459 ponavljajočih se prijav in 1 564 prijav, ki so jih poslale zasebne stranke iz nesodelujočih držav članic in tretjih držav.
- 6 Ta številka se nanaša na 74 zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 7 Tri dodatne zadeve so bile delno opuščene.
- 8 Delne opustitve zadev se nanašajo na devet dodatnih oseb.
- 9 Ta številka se nanaša na sedem zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 10 Ena dodatna zadeva je bila delno opuščena.
- 11 Delna opustitev se nanaša na štiri dodatne osebe.
- 12 Ena dodatna zadeva je bila delno odstopljena nacionalnim organom.
- 13 Delni odstop zadev nacionalnim organom se nanaša na eno dodatno osebo.
- 14 Ta številka se nanaša na eno zadevo, v kateri so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 15 Ta številka se nanaša na dve zadevi, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 16 Ena zadeva je bila delno opuščena.
- 17 Delna opustitev zadev se nanaša na eno osebo in eno kaznivo dejanje.
- 18 Ta številka se nanaša na eno zadevo, v kateri so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 19 Ena dodatna zadeva je bila delno opuščena.
- 20 Delna opustitev zadev se nanaša na eno dodatno osebo.
- 21 Ta številka se nanaša na pet zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 22 Štiri dodatne zadeve so bile delno opuščene.
- 23 Delne opustitve zadev se nanašajo na 12 dodatnih oseb.
- 24 Ena dodatna zadeva je bila delno odstopljena nacionalnim organom.
- 25 Delni odstop zadev nacionalnim organom se nanaša na eno dodatno osebo.
- 26 Ta številka se nanaša na enajst zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 27 Tri dodatne zadeve so bile delno opuščene.
- 28 Delne opustitve zadev se nanašajo na 14 dodatnih oseb.
- 29 Ena dodatna zadeva je bila delno odstopljena nacionalnim organom.
- 30 Delni odstop zadev nacionalnim organom se nanaša na eno dodatno osebo.
- 31 Ta številka se nanaša na dve zadevi, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 32 Štiri dodatne zadeve so bile delno opuščene.
- 33 Delne opustitve zadev se nanašajo na 13 dodatnih oseb.
- 34 Ena dodatna zadeva je bila delno odstopljena nacionalnim organom.
- 35 Ta številka se nanaša na 28 zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 36 Ta številka se nanaša na pet zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 37 Ta številka se nanaša na dve zadevi, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 38 Ta številka se nanaša na dve zadevi, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 39 16 dodatnih zadev je bilo delno opuščenih.
- 40 Delne opustitve zadev se nanašajo na 41 dodatnih oseb.
- 41 Osem dodatnih zadev je bilo delno odstopljenih nacionalnim organom.
- 42 Delni odstopi zadev nacionalnim organom se nanašajo na 13 dodatnih oseb.
- 43 Ta številka se nanaša na dve zadevi, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 44 Ta številka se nanaša na šest zadev, v katerih so se preiskovala tako kazniva dejanja goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV kot goljufij v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV.
- 45 Pet dodatnih zadev je bilo delno opuščenih.
- 46 Delne opustitve zadev se nanašajo na enajst dodatnih oseb.
- 47 EJT, „Avstrija: 15 oseb aretiranih v okviru preiskave goljufij v zvezi s sredstvi iz mehanizma za okrevanje in odpornost v višini 3,5 milijona EUR“ (sporočilo za javnost z dne 21. novembra 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/austria-15-arrests-eu35-million-fraud-investigation-involving-rrf-funds>>.

48 EJT, „Ciper: EJT preiskuje večmilijonski projekt izgradnje terminala za uvoz utekočinjenega zemeljskega
 49 plina“ (sporočilo za javnost z dne 25. julija 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-
 50 eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal)>.
 EJT, „Preiskava Admiral 2.0: največja goljufija na področju DDV v Evropi, povezana z organiziranim
 51 kriminalom“ (sporočilo za javnost z dne 28. novembra 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/
 52 news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime)>.
 EJT, „Operacija Admiral: EJT odkrilo organizirane hudodelske združbe, odgovorne za goljufije na področju
 DDV v višini 2,2 milijarde EUR“ (sporočilo za javnost z dne 29. novembra 2022) <[https://www.eppo.
 53 europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-
 54 vat-fraud-estimated](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated)>.
 EJT, „Belgija: Trije obsojeni zaradi utaje 3,1 milijona EUR carinskih dajatev za uvoz električnih koles“
 (sporočilo za javnost z dne 19. aprila 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-
 55 three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes)>.
 EJT, „Italija: Javni uslužbenci osumljeni korupcije s sredstvi iz mehanizma za okrevanje in odpornost
 ter sodelovanja v hudodelskih združbah“ (sporočilo za javnost z dne 24. oktobra 2024) <[https://www.
 56 eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-
 57 criminal](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal)>.
 EJT, „Litva: EJT opravilo preiskave v okviru preiskovanja primera poneverbe sredstev iz infrastrukturnega
 sklada BaltCap“ (sporočilo za javnost z dne 19. februarja 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/
 58 media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap)>.
 EJT, „Preiskava pod šifro ‚Resilient Crime‘: 22 oseb aretiranih v raciji proti hudodelski združbi, osumljeni
 goljufije v zvezi s sredstvi iz instrumenta NextGenerationEU v višini 600 milijonov EUR“ (sporočilo za
 javnost z dne 4. aprila 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-
 59 crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected)>.
 Sodelovanje v hudodelski združbi je treba tu razumeti kot uradno obtožbo sodelovanja v hudodelski
 združbi v skladu z ustrežno nacionalno kazensko zakonodajo. Gre za manj strogo opredelitev, ki se
 60 razlikuje od tiste iz Okvirnega sklepa 2008/841/PNZ.
 EJT, „Preiskava pod šifro ‚Moby Dick‘: mafijski klani vpleteni v goljufije na področju DDV v višini
 520 milijonov EUR“ (sporočilo za javnost z dne 14. novembra 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/
 61 media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud)>.
 Dejavnosti EJT bi bilo treba v celoti izvajati v skladu s členom 50 Listine Evropske unije o temeljnih
 pravicah, ki s ščitenjem pravice, da se za isto kaznivo dejanje kazensko ne preganja ali kaznuje dvakrat
 (ne bis in idem), zagotavlja, da se osebi zaradi uvedbe pregona s strani EJT ne bo ponovno sodilo o isti
 stvari.
 58 EJT, „Francija: Podjetje obsojeno zaradi carinskih goljufij v zvezi s higienskimi izdelki“ (sporočilo za javnost
 z dne 2. oktobra 2024) <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-
 59 customs-fraud-involving-sanitary-products](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products)>.
 Kot se razume v Okvirnem sklepu 2008/841/PNZ.
 60 Sklepi kolegija se objavljajo na spletišču EJT.
 61 Sklep kolegija 035/2024 z dne 12. junija 2024 o delovnem dogovoru o sodelovanju med Evropskim
 javnim tožilstvom in Protikorupcijsko komisijo Sejšelov.
 62 Sklep kolegija 061/2024 z dne 6. novembra 2024 o delovnem dogovoru o sodelovanju med Evropskim
 javnim tožilstvom in Generalnim državnim tožilstvom Kneževine Andore.
 63 Sklep kolegija 036/2024 z dne 12. junija 2024 o memorandumu o soglasju med Podpredsedstvom za
 integriteto pri Svetovni banki in Evropskim javnim tožilstvom.
 64 Sklep kolegija 065/2024 z dne 20. novembra 2024 o memorandumu o soglasju med Evropskim javnim
 tožilstvom in Ibersko-ameriškim združenjem državnih tožilcev.
 65 Sklep kolegija 055/2024 z dne 2. oktobra 2024 o delovnem dogovoru med Evropskim parlamentom in
 Evropskim javnim tožilstvom.
 66 Sklep kolegija 026/2024 z dne 24. aprila 2024 o delovnem dogovoru o določitvi načinov sodelovanja
 med Evropsko službo za zunanje delovanje in Evropskim javnim tožilstvom.
 67 Sprememba Sporazuma o določitvi načinov sodelovanja med Evropsko komisijo in Evropskim javnim
 tožilstvom – Sklep kolegija 073/20021 (priloge).
 68 Sklep kolegija 003/2024 z dne 24. januarja 2024 o spremembi Sklepa kolegija 023/2020 z dne
 2. decembra 2020 o določitvi smernic o poenostavljenih postopkih pregona.
 69 Sklep kolegija 052/2024 z dne 18. septembra 2024 o spremembi Sklepa 006/2022 o sprejetju smernic o
 uporabi člena 31 Uredbe (EU) 2017/1939.
 70 Sklep kolegija 010/2024 z dne 7. februarja 2024 o spremembah in dopolnitvah poslovnika Evropskega
 javnega tožilstva.
 71 Sklep kolegija 028/2024 z dne 15. maja 2024 o spremembi Sklepa o funkcijah in postopkih stalnih
 senatov.
 72 Sklep kolegija 009/2024 z dne 7. februarja 2024 o spremembi Sklepa kolegija 097/2021 z dne
 22. septembra 2021 o določitvi pravilnika o drugih uslužbencih, ki so na razpolago Evropskemu javnemu
 tožilstvu, vendar v njem niso zaposleni, kakor je bil spremenjen s Sklepom 035/22 z dne 20. julija 2022.
 73 Sklep kolegija 072/2024 z dne 11. decembra 2024 o uvedbi stanovanjskega dodatka za nekatere
 uslužbenke, ki delajo v Luxembourgju.
 74 Sklep kolegija 014/2024 z dne 7. februarja 2024 o varnostnih pravilih, ki se uporabljajo za digitalne
 komunikacijske in informacijske primere Evropskega javnega tožilstva (EJT).
 75 Sklep kolegija 042/2024 z dne 26. junija 2024 o varnostni strategiji za obdobje 2024–2028.
 76 Sklep kolegija 005/2024 z dne 24. januarja 2024 o imenovanju članov odbora za etiko za člane kolegija
 in evropske delegirane tožilce.

- 77 Sklep kolegija 006/2024 z dne 24. januarja 2024 o imenovanju člana disciplinske komisije za evropske delegirane tožilce in Sklep kolegija 029/2024 z dne 29. maja 2024 o imenovanju članov disciplinske komisije za evropske delegirane tožilce.
- 78 Sklep kolegija 007/2024 z dne 24. januarja 2024 o imenovanju člana ocenjevalnega odbora za evropske delegirane tožilce.
- 79 Sklep kolegija 025/2024 z dne 24. aprila 2024 o začasni zasedbi vodstvenega položaja upravnega direktorja EJT.
- 80 Sklep kolegija 048/2024 z dne 4. septembra 2024 o potrditvi potrebe po zamenjavi evropskega tožilca in opravljanju funkcije začasnega evropskega tožilca ter Sklep kolegija 071/2024 z dne 11. decembra 2024 o podaljšanju obdobja, v katerem evropski delegirani tožilec deluje kot začasni evropski tožilec.
- 81 Sklep kolegija 033/2024 z dne 12. junija 2024 o ponovnem imenovanju Stevena Ryderja za pooblaščen osebo za varstvo podatkov pri EJT.
- 82 Sklep kolegija 046/2024 z dne 10. julija 2024 o spremembi Sklepa kolegija EJT 065/2023 z dne 18. oktobra 2023 o ustanovitvi digitalnega usmerjevalnega odbora EJT.
- 83 Ti sklepi o imenovanju so objavljeni na spletišču EJT.
- 84 Sklep kolegija 012/2024 z dne 7. februarja 2024 o sprejetju enotnega programskega dokumenta Evropskega javnega tožilstva za obdobje 2024–2026.
- 85 Sklep kolegija 034/2024 z dne 12. junija 2024 o končnem zaključnem računu EJT za proračunsko leto 2023.
- 86 Sklep kolegija 037/2024 z dne 12. junija 2023 o oceni in sprejetju konsolidiranega letnega poročila o dejavnostih za leto 2023, ki ga je pripravil odredbodajalec Evropskega javnega tožilstva.
- 87 Sklep kolegija 073/2024 z dne 11. decembra 2024 o sprejetju enotnega programskega dokumenta Evropskega javnega tožilstva za obdobje 2025–2027.
- 88 Sklep kolegija 074/2024 z dne 16. decembra 2024 o sprejetju proračuna Evropskega javnega tožilstva za leto 2025.
- 89 Sklep kolegija 075/2024 z dne 16. decembra 2024 o sprejetju sklepa o financiranju Evropskega javnega tožilstva za leto 2025.
- 90 Sklep kolegija 016/2024 z dne 21. februarja 2024 o odobritvi zahteve za dodatna zakonsko določena delovna mesta in dodatne prihodke za leto 2024. Sklep kolegija 018/2024 z dne 13. marca 2024 o spremembi Sklepa kolegija EJT 080/2023 z dne 12. decembra 2023 o sprejetju sklepa o financiranju Evropskega javnega tožilstva za leto 2024. Sklep kolegija 039/2024 z dne 26. junija 2024 o spremembi Sklepa kolegija EJT 079/2023 z dne 12. decembra 2023 o sprejetju proračuna Evropskega javnega tožilstva za leto 2024. Sklep kolegija 040/2024 z dne 26. junija 2024 o spremembi Sklepa kolegija EJT 018/2024 z dne 13. marca 2024 o sprejetju sklepa o financiranju Evropskega javnega tožilstva za leto 2024. Sklep kolegija 041/2024 z dne 26. junija 2024 o sprejetju enotnega programskega dokumenta Evropskega javnega tožilstva za obdobje 2024–2026. Sklep kolegija 063/2024 z dne 20. novembra 2024 o spremembi Sklepa kolegija EJT 039/2024 z dne 26. junija 2024 o sprejetju proračuna Evropskega javnega tožilstva za leto 2024. Sklep kolegija 064/2024 z dne 20. novembra 2024 o spremembi Sklepa kolegija EJT 050/2024 z dne 18. septembra 2024 o sprejetju sklepa o financiranju Evropskega javnega tožilstva za leto 2024.
- 91 To vključuje 26 odločitev o delnem pregonu.
- 92 To vključuje 17 odločitev o delni uporabi poenostavljenega postopka pregonu.
- 93 To vključuje 53 odločitev o delni opustitvi zadeve.
- 94 Dejstva, ki so predmet preiskave, ne pomenijo kaznivega dejanja, za katero je EJT pristojno.
- 95 To vključuje 16 odločitev o delnem odstopu zadeve.
- 96 Posebni pogoji za izvajanje določene pristojnosti EJT niso več izpolnjeni.
- 97 To vključuje dve odločitvi o delnem odstopu zadeve.
- 98 Splošne smernice, ki stalnim senatom omogočajo, da pri kaznivih dejanjih, ki so povzročila ali bi lahko povzročila škodo finančnim interesom Unije v višini manj kot 100 000 EUR, zadevo odstopijo pristojnim nacionalnim organom.
- 99 Te številke se nanašajo na evidentirane in preverjene prijave.
- 100 Letno poročilo za leto 2024 (glejte poglavje 14 z naslovom Akademija EJT in zunanje usposabljanje).
- 101 Služba za kibernetko varnost za institucije, organe, urade in agencije Unije (CERT-EU) (glejte stran 3, odstavek 16).
- 102 V skladu z načelom preglednosti in pravico posameznikov do dostopa do dokumentov imajo državljani Evropske unije in vse fizične ali pravne osebe s prebivališčem ali statutarnim sedežem v eni izmed držav članic, ob upoštevanju določenih načel, pogojev in omejitev, pravico dostopa do dokumentov, ki jih pripravlja ali hrani EJT. Dostop se sme zavrniti samo v posebnih, izjemnih okoliščinah. Splošna pravila za dostop do dokumentov določa Uredba (ES) št. 1049/2001. Izvedbena pravila za dostop do dokumentov EJT je kolegij EJT sprejel 21. oktobra 2020 (Sklep kolegija 008/2020). V skladu s členom 109(1) uredbe o EJT navedena pravica dostopa do dokumentov ne velja za dokumente, ki so del spisov EJT.
- 103 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Španija).
- 104 Mincu Pătrașcu Brâncuși proti EJT.
- 105 PU proti EJT.
- 106 Giuffrida proti EJT.
- 107 Research Investments in drugi proti EJT.
- 108 EJT, „Preiskava pod šifro ‚Goliath‘: Domnevni vodje mednarodne hudodelske združbe obtoženi goljufij na področju DDV v višini 93 milijonov EUR“ (sporočilo za javnost z dne 9. avgusta 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-suspected-ringleaders-international-crime-group-charged-eu93>>.



Urad za publikacije
Evropske unije

KU-01-24-005-SL-N
ISBN 978-92-9409-063-8