



ÚŘAD
EVROPSKÉHO
VEŘEJNÉHO
ŽALOBCE

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Výroční zpráva úřadu EPPO za rok 2024

Lucemburk: Úřad pro publikace Evropské unie, 2025

© Úřad evropského veřejného žalobce, 2025

Reprodukce povolena pod podmínkou uvedení zdroje.

K veškerému použití nebo reprodukci fotografií či jiných materiálů, k nimž Úřad evropského veřejného žalobce nemá autorská práva, je nutné získat svolení přímo od držitelů těchto práv. Úřad evropského veřejného žalobce nevlastní autorská práva k těmto materiálům:

s. 9 (*nahoře*), s. 10, 64 a 75 (*nahoře*), s. 84 (*vlevo dole*), s. 85 (*vpravo dole*), s. 86 a 89 (*nahoře*), s. 90 a 97 (*nahoře*), s. 99 (*nahoře*), s. 100 a 101 (*nahoře*), s. 102 a 103 (*nahoře*), s. 104 a 105 (*nahoře*), s. 106 a 107 (*vlevo nahoře*), s. 115 (*nahoře*): © Adobe Stock; s. 72 (*horní řádek, vpravo dole; dolní řádek, uprostřed nahoře*): © Policie České republiky; s. 72 (*vlevo dole*), s. 84 (*vpravo dole*): © Guardia di Finanza; s. 72 (*vpravo dole*): © Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Hagen; s. 72 (*horní řádek, vpravo nahoře; dolní řádek, uprostřed dole, vpravo nahoře*): © Latvijas Nodokļu un muitas policijas pārvalde.

Tisk ISBN 978-92-9409-022-5 ISSN 2443-6313 doi:10.2927/7921977 KU-01-24-005-CS-C

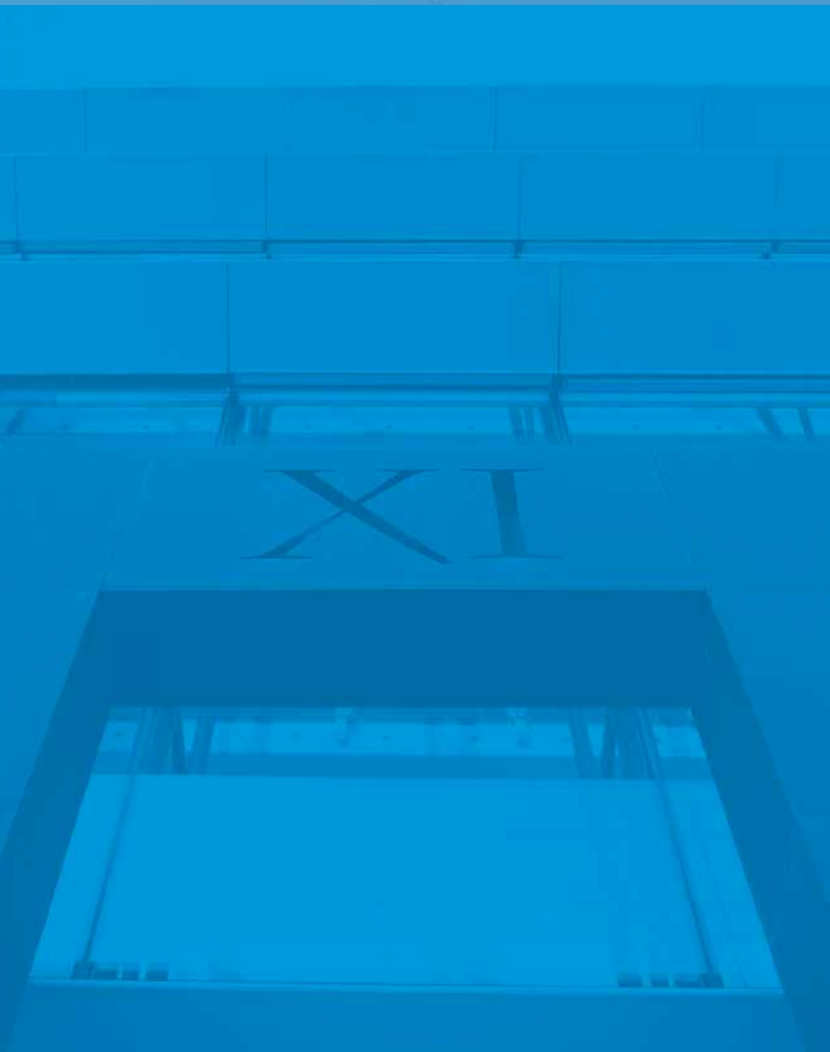
PDF ISBN 978-92-9409-021-8 ISSN 2443-6305 doi:10.2927/1158995 KU-01-24-005-CS-N

www.eppo.europa.eu



OBSAH

Úvod	5
Seznam zkratk	6
1. OBECNÉ INFORMACE	8
2. OPERATIVNÍ ČINNOST	10
• Přehled	10
• Ústředí	12
• Členské státy	14
• Typologie zjištěné v našich případech	58
• Zacíleno na: Vyšetřování organizované trestné činnosti – hlavní činnost úřadu EPPO	70
• Zacíleno na: NextGenerationEU	71
• Zajištění výnosů z trestné činnosti	72
3. ČINNOST KOLEGIA	74
4. ČINNOST STÁLÝCH KOMOR	76
• Počet a typ rozhodnutí stálých komor	76
• Uzavření případů	77
5. ČINNOST EVROPSKÝCH POVĚŘENÝCH ŽALOBCŮ	80
• Sdružení evropských pověřených žalobců	80
• Odborná příprava a workshopy	82
6. OPERACE	84
• Útvar registru a operativních partnerů	85
• Útvar operativní právní podpory	85
• Útvar podpory vyšetřování a analýz	86
• Útvar operativní podpory	86
• Zpracování ohlášených informací	87
7. DIGITÁLNÍ SLUŽBY, BEZPEČNOST A PODPŮRNÉ SLUŽBY	90
• Digitální služby	90
• Bezpečnost	91
• Podpůrné služby	92
8. LIDSKÉ ZDROJE A ROZVOJ ZAMĚSTNANCŮ	94
• Pracovní místa	95
• Výbor zaměstnanců	95
• Různorodost zaměstnanců	96
9. FINANČNÍ ZDROJE A JEJICH ŘÍZENÍ	98
• Veřejné zakázky	98
• Interní audit	98
• Vnitřní kontrola	98
10. TRANSPARENTNOST A VZTAHY S VEŘEJNOSTÍ A TISKEM	100
11. ČINNOST PRÁVNÍHO ÚTVARU	102
12. OCHRANA OSOBNÍCH ÚDAJŮ	104
13. VZTAHY ÚŘADU EPPO S JEHO PARTNERY	106
• Vztahy s orgány, institucemi a jinými subjekty EU	106
• Vztahy s nezúčastněnými členskými státy a zeměmi mimo EU	108
• Hlavní priority	110
• Účast na mezinárodní činnosti	113
• Akademie úřadu EPPO a externě zajišťovaná odborná příprava	114
GLOSÁŘ A POZNÁMKY	116



ÚVOD

Laura Codruța Kövesi
evropská nejvyšší žalobkyně



Před pár lety se obecně očekávalo, že Úřad evropského veřejného žalobce (EPPO) nebude mít mnoho práce. Byl zřízen jako malá organizace, která se měla zabývat tím, co je běžně považováno za „okrajovou“ trestnou činnost. Po více než třech letech činnosti, kdy úřad EPPO odkryl zcela novou sféru trestné činnosti, je třeba jeho kapacitu přizpůsobit realitě.

Za prvé proto, že trestných činů poškozujících nebo ohrožujících finanční zájmy Evropské unie bylo vždy více, než se veřejně přiznává. Stále si pamatuji, jak klíčoví partneři zpočátku zpochybňovali první statistiky naší pracovní zátěže. Podle nich čísla o činnosti úřadu EPPO jednoduše nemohla být pravdivá.

Ke konci roku 2024 jsme evidovali **2 666 probíhajících vyšetřování**, přičemž celková **odhadovaná škoda činila více než 24,8 miliardy EUR**. Jak je patrné z této zprávy, naše pracovní zátěž nadále roste, stejně jako očekávání občanů EU.

Za druhé proto, že podvody s finančními prostředky EU se staly velmi atraktivními pro vysoce nebezpečné zločince, mimo jiné vzhledem k tomu, že reakce justičních orgánů na ně byly v minulosti značně různorodé. Více než polovina odhadovaných škod, které jsou v současnosti předmětem vyšetřování úřadu EPPO, se týká přeshraničních podvodů v oblasti DPH. To znamená takřka systematické zapojení organizovaných zločineckých skupin a významný bezpečnostní problém.

Každá seriózní úvaha o „struktuře boje EU proti podvodům“ by měla začít tím, že si uvědomíme, že jde a vždy šlo především o práci policie, daňových a celních orgánů, státních zástupců a soudců.

Jakákoli vážně míněná diskuse o „struktuře boje EU proti podvodům“ by neměla opomíjet nepříjemná fakta. Například v roce 2024 úřad EPPO zpracoval **6 547 oznámení trestných činů**. Více než 70 % podaly soukromé subjekty, téměř 27 % vnitrostátní orgány a méně než 1 % úřad OLAF. Je zřejmé, že orgány, instituce a jiné subjekty EU musí zintenzivnit své úsilí při odhalování podezření z podvodů a jejich ohlašování úřadu EPPO.

Jakýkoli návrh na zlepšení „struktury boje EU proti podvodům“ by proto měl přinést odpovědi na složité, ale velmi důležité otázky. Jak je například možné, že se navzdory všem strategiím boje proti podvodům, auditům a ohlašování podařilo organizovaným zločineckým skupinám dosáhnout sofistikovaných rozsáhlých podvodů v oblasti DPH?

Všichni musíme dostát svým povinnostem. Pro úřad EPPO jsou klíčové tyto otázky: Má úřad EPPO potřebné zdroje? Má Europol potřebné zdroje? Jsou na podporu vyšetřování úřadu EPPO přiděleni ve všech zúčastněných členských státech specializovaní vyšetřovatelé z řad policie a daňových a celních orgánů?

V současné době zní odpověď na všechny tyto otázky „ne“. Chceme-li, aby se „struktura boje EU proti podvodům“ zlepšila, je nutné, abychom na každou z nich mohli odpovědět kladně.

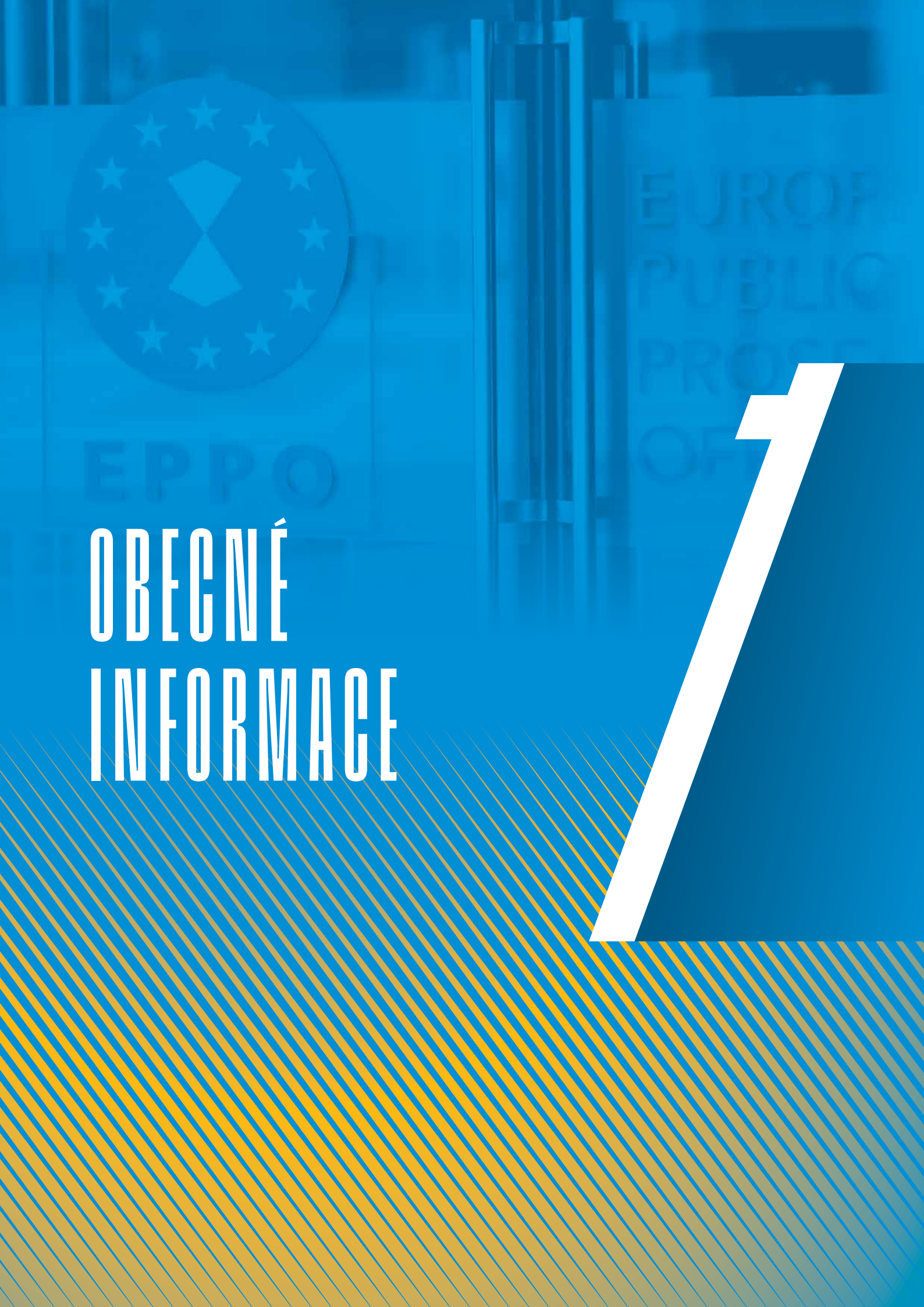
SEZNAM ZKRATEK

Členské státy EU	
Státy účastníci se spolupráce s úřadem EPPO, 2024	
AT	Rakousko
BE	Belgie
BG	Bulharsko
CY	Kypr
CZ	Česko
DE	Německo
EE	Estonsko
EL	Řecko
ES	Španělsko
FI	Finsko
FR	Francie
HR	Chorvatsko
IT	Itálie
LT	Litva
LU	Lucembursko
LV	Lotyšsko
MT	Malta
NL	Nizozemsko
PL	Polsko
PT	Portugalsko
RO	Rumunsko
SE	Švédsko
SI	Slovinsko
SK	Slovensko
Státy neúčastníci se spolupráce s úřadem EPPO, 2024	
DK	Dánsko
HU	Maďarsko
IE	Irsko

Jiné	
CMS	systém správy případů (úřadu EPPO)
DPH	daň z přidané hodnoty
ECR	oznámení trestných činů úřadu EPPO
EDP	evropský pověřený žalobce
EP	evropský žalobce
EU	Evropská unie
FTE	přepočten na plné pracovní úvazky
HR	lidské zdroje
IBOA	orgány, instituce a jiné subjekty (EU)
MLA	vzájemná právní pomoc
MS	členský stát (EU)
MSP	malé a střední podniky
MTIC	podvod na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství
NEDPA	národní asistent evropských pověřených žalobců
OLAF	Evropský úřad pro boj proti podvodům
PC	stálé komory (úřadu EPPO)
PIF	ochrana finančních zájmů (<i>Protection des intérêts financiers</i>) (EU)
WA	pracovní ujednání

Podrobnější vysvětlení pojmů naleznete
v **glosáři**.

Poznámka: Finanční částky uvedené v této publikaci jsou v zájmu čitelnosti zaokrouhleny. Částky uvedené v milionech jsou zaokrouhleny na jedno desetinné místo, zatímco částky uvedené v miliardách jsou zaokrouhleny na dvě desetinná místa.



OBEČNÉ INFORMACE



ORGANIZACE A FUNGOVÁNÍ ÚŘADU EPPO

Úkolem Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO) je trestněprávní cestou chránit finanční zájmy EU.

Vyšetřujeme podvody s finančními prostředky EU ve výši nad 10 000 EUR a přeshraniční podvody v oblasti DPH zahrnující škodu nad 10 milionů EUR.

Jsme nezávislí na vnitrostátních vládách, Evropské komisi a dalších orgánech, institucích a jiných subjektech EU. Společně se Soudním dvorem EU představuje úřad EPPO soudní pilíř EU. Vystupujeme a jednáme v evropském veřejném zájmu.

Fungujeme jako jeden úřad s decentralizovanou strukturou. Úřad EPPO má sídlo v Lucembursku a 44 pracovišť v zúčastněných členských státech. V praxi dohlíží na vyšetřování zahájená evropskými pověřenými žalobci v zúčastněných členských státech 24 evropských žalobců a evropská nejvyšší žalobkyně v Lucembursku.

Evropští pověřeni žalobci, kteří jsou součástí vnitrostátních soudních systémů, **zůstávají nezávislí** na vnitrostátních vládách a vnitrostátních justičních orgánech. Musí mít přinejmenším stejné pravomoci a pracovní podmínky jako vnitrostátní žalobci. Jejich operativní činnost může řídit pouze ústředí úřadu EPPO, a to buď prostřednictvím kolegia úřadu EPPO (pověřeného definováním celkové politiky trestního stíhání a obecného rámce jejich činnosti), nebo prostřednictvím jedné z patnácti stálých komor (pověřených přijímáním klíčových rozhodnutí v jednotlivých vyšetřováních).

Evropští pověřeni žalobci, kteří aktivně působí v justičním orgánu nebo státním zastupitelství ve svém členském státě, provádějí vyšetřování a trestní stíhání v souladu s vnitrostátním trestním právem a vnitrostátním procesním trestním právem. Své případy předávají vnitrostátním soudům. Působíme ve 24 různých režimech procesního trestního práva. Používáme při tom různé vybavení, technologie, pracovní metody a jazyky. O něco takového se dosud nikdo nepokusil.



Jsme specializovaný úřad veřejného žalobce s tzv. povinnou působností. To znamená, že nemáme možnost vyšetřovat podle vlastního uvážení jen několik významných případů. Jakmile nějaký případ spadá do naší působnosti, mají vnitrostátní orgány zákonnou povinnost od případu odstoupit a přenechat ho úřadu EPPO.

Úřad EPPO nedoplňuje vnitrostátní orgány, ani není novým aktérem, který má zlepšit koordinaci jejich činnosti. Jako instituce EU začleněná do vnitrostátních soudních systémů jsme nedílnou součástí systému pro uplatňování zásad právního státu v EU. Proto mají změny, které se týkají justičních orgánů nebo státních zastupitelství jakéhokoli zúčastněného členského státu, na úřad EPPO přímý dopad. Vývoj ovlivňující nezávislost nebo efektivitu úřadu EPPO v jednom ze zúčastněných členských států má přímý dopad na všechny státy, ve kterých úřad EPPO působí. Absence spolupráce nezúčastněných členských států s úřadem EPPO má přímý dopad na celkovou úroveň ochrany finančních zájmů EU. V souladu s 16. bodem odůvodnění nařízení (EU) 2020/2092 ze dne 16. prosince 2020 o obecném režimu podmíněnosti na ochranu rozpočtu Unie má úřad EPPO o tomto vývoji informovat Evropskou komisi.



OPERATIVNÍ ČINNOST





OPERATIVNÍ ČINNOST

PŘEHLED

Ve všech zúčastněných členských státech mají naši žalobci stíjené priority a uplatňují stejnou politiku trestního stíhání, jak stanovilo kolegium úřadu EPPO.

Zaměřujeme se na složitá přeshraniční vyšetřování sofistikované hospodářské a finanční trestné činnosti, zejména pokud se jedná o organizované zločinecké skupiny.



K 31. prosinci 2024 jsme evidovali **2 666 probíhajících vyšetřování**, přičemž **odhadované škody** činily **více než 24,8 miliardy EUR**. Na konci roku 2024 představovaly **podvody v oblasti DPH** vzhledem k **odhadovaným škodám ve výši 13,15 miliardy EUR** více než **53 %** celkových odhadovaných škod, které byly předmětem vyšetřování. Podíl vyšetřování s přeshraničním rozměrem (činy, které byly spáchány na území několika zemí, nebo činy, které způsobily škodu několika zemím) byl podobný jako v roce 2023 (**29 %**).

V roce 2024 jsme zpracovali **6 547 oznámení trestných činů**, což je o 56 % více než v roce 2023. Tento nárůst lze přičíst zejména oznámením od **soukromých subjektů** (**4 623** oznámení, což je o 85 % více než v roce 2023), jakož i oznámením od **vnitrostátních orgánů** (**1 760** oznámení, což je o 12 % více než v roce 2023). Z toho vyplývá, že míra odhalování podvodů poškozujících nebo ohrožujících finanční zájmy EU v zúčastněných členských státech se ještě zvýšila. Dokládá to také, že se zlepšilo povědomí veřejnosti o úřadu EPPO

a že očekávání evropských občanů jsou nadále vysoká. Počet oznámení od **orgánů, institucí a jiných subjektů EU** však zůstal velmi nízký (**113**), což znamená, že pokud jde o odhalování a ohlašování trestných činů těmito subjekty, nebylo ani po třech letech od zahájení činnosti úřadu EPPO dosaženo žádného zlepšení.

Na základě všech dostupných informací jsme v roce 2024 zahájili **1 504 vyšetřování** (o téměř 10 % více než v roce 2023), přičemž **odhadované škody činily 13,07 miliardy EUR**. K tomuto nárůstu došlo zejména díky lepší spolupráci mezi úřadem EPPO a příslušnými vnitrostátními orgány, jakož i díky odhodlání úřadu EPPO zaměřit se na zločinná spolčení, která jsou obzvláště aktivní, pokud jde o podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami a podvody ve vztahu k příjmům (podvody ve vztahu k příjmům z DPH i podvody, které s příjmy z DPH nesouvisí).

V roce 2024, kdy bylo podáno **205 obžalob** (což je o 47 % více než v roce 2023), začal úřad EPPO předávat více pachatelů podvodů s finančními prostředky EU vnitrostátním soudům. V souladu s cílem zaměřit se na vymáhání škod vydali soudci **příkazy k zajištění** požadované evropskými pověřenými žalobci v celkové výši **2,42 miliardy EUR**, přičemž hodnota **majetku zajištěného** v průběhu roku dosahovala výše **849 milionů EUR**.





ÚSTŘEDÍ
V LUCEMBURKU



ATÉNY



BERLÍN



BOLOŇA



BRATISLAVA



BRNO



BRUSEL



BUKUREŠŤ



ČESKÉ BUDĚJOVICE



KLUŽ



KOLÍN NAD RÝNEM



FRANKFURT



ŠTÝRSKÝ HRADEC



HAMBURK



HELSINKY



IAȘI



LIBEREC



LINEC



LISABON



LUBLAŇ



LUCEMBURK



MADRID



MILÁN



MNICHOV



NEAPOL



NIKÓSIE



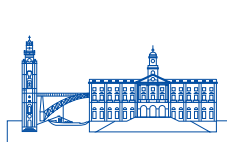
OSTRAVA



PALERMO



PAŘÍŽ



PORTO



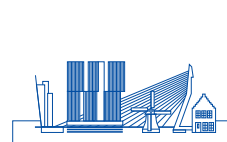
PRAHA



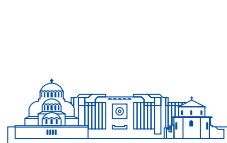
RIGA



ŘÍM



ROTTERDAM



SOFIE



TALLIN



TEMEŠVÁR



TURÍN



VALLETTA



BENÁTKY



VÍDEŇ



VILNIUS



ZÁHŘEB



ZLÍN

ÚSTŘEDÍ

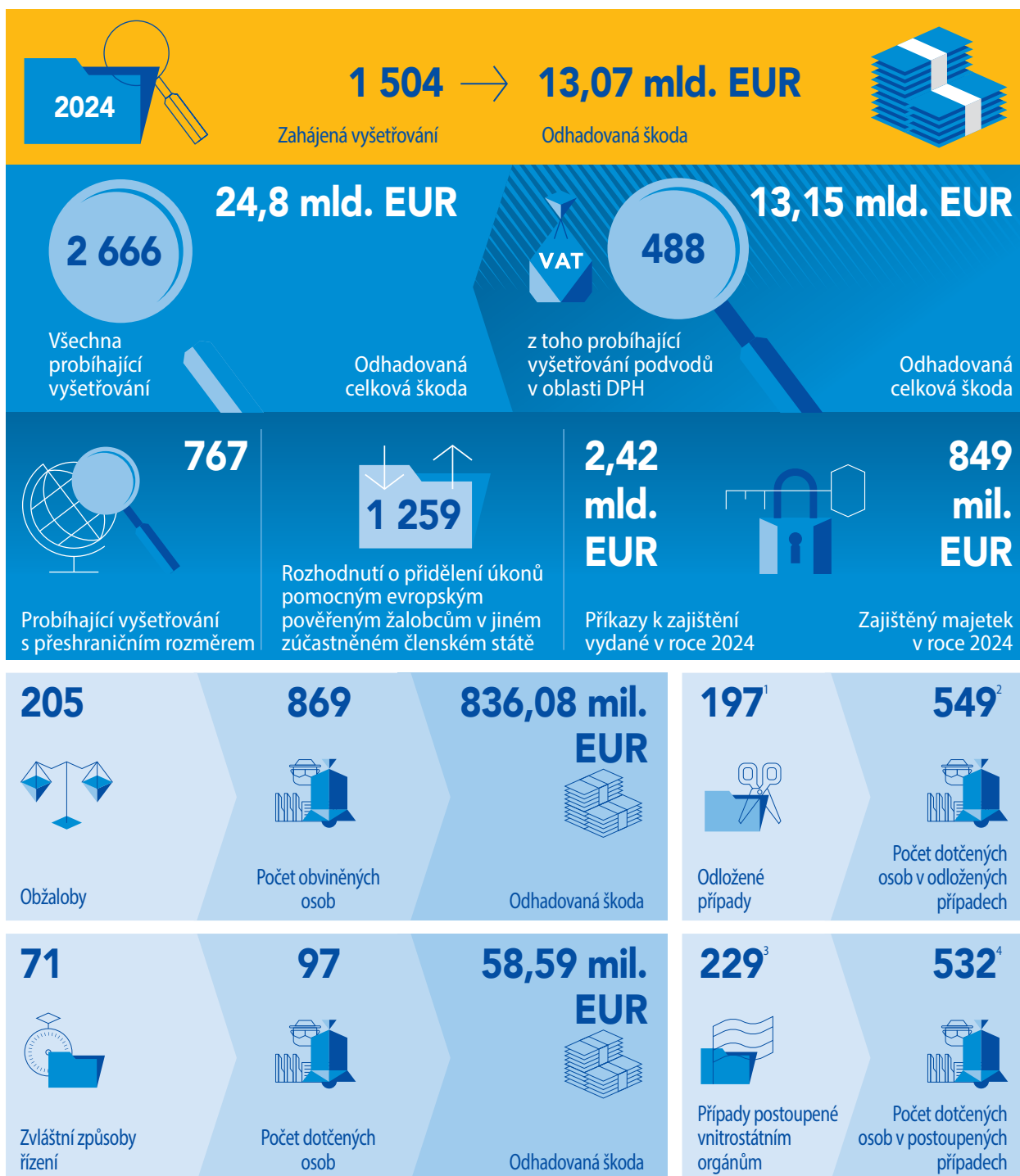


OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **166**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **180,8**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	113	Od soukromých subjektů	4 623 ⁵
Od vnitrostátních orgánů	1 760	Ex officio	51
CELKEM			6 547

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	309
	Počet rozhodnutí soudu první instance	118
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	5
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	17
	Počet konečných soudních rozhodnutí	106
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	102
	Počet odsouzených osob	196
	Zproštění obžaloby	4
	Počet osob zproštěných viny	7

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	2 105		591		385
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	33,19 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	9,32 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	6,07 %
	480		1 287⁶		191
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	7,57 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	20,29 %	Korupce	3,01 %
	115		380		808
Zpronevěra	1,81 %	Praní peněz	5,99 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	12,74 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	428	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	9
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	48	Programy pro oživení a odolnost	307
Programy mezinárodní spolupráce	19	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	13
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	478	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	11
Programy související se vzděláváním a kulturou	36	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	11
Programy v oblasti výzkumu a inovací	31	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	5
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	158	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	352

RAKOUSKO



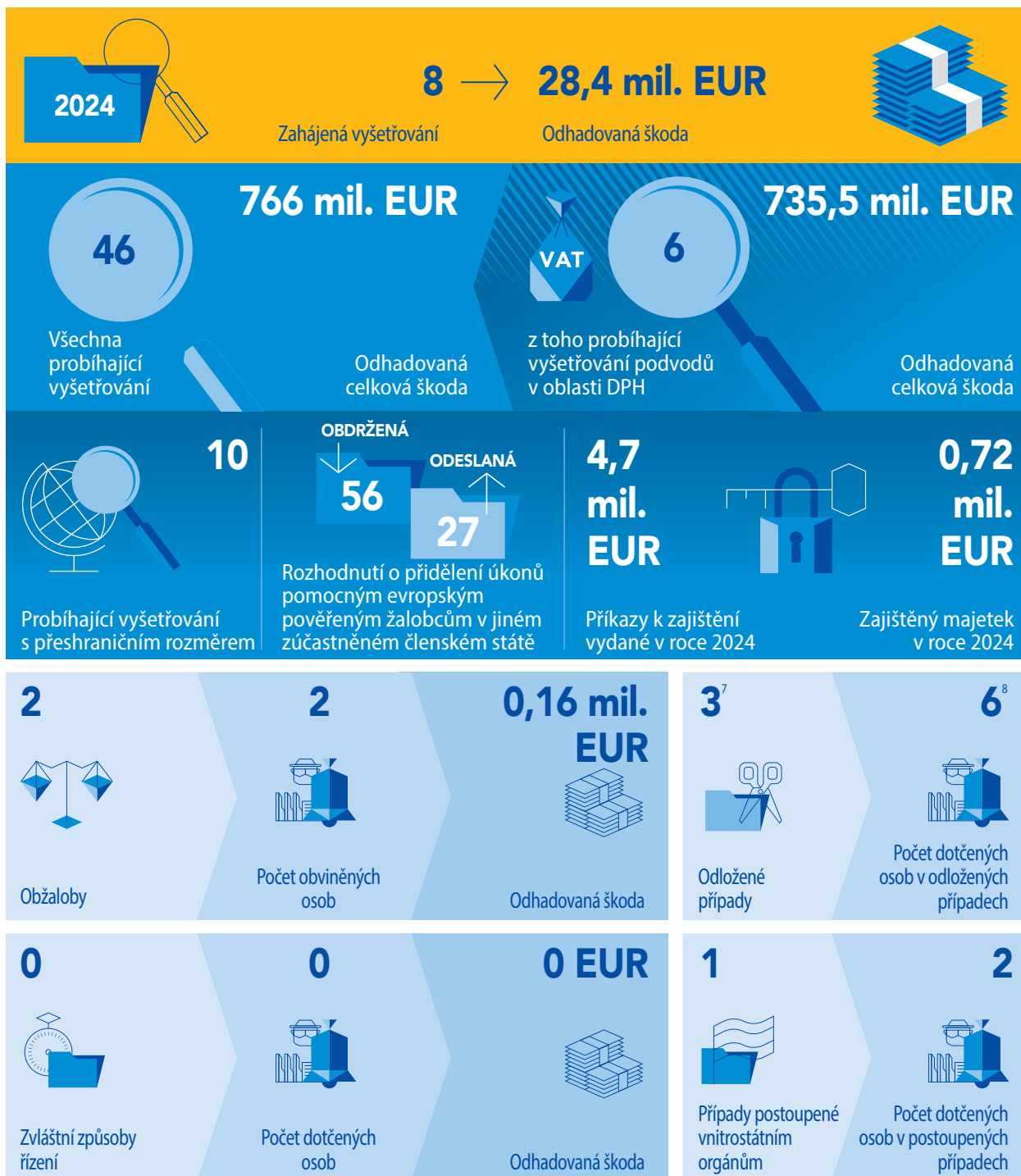
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropská pověření žalobci (v činné službě): **4**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **2**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	0	Od soukromých subjektů	25
Od vnitrostátních orgánů	14	Ex officio	1
CELKEM			40

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	1
	Počet rozhodnutí soudu první instance	1
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	1
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	1
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 45 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 73,77 %	 4 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 6,56 %	 0 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 0 %
 5 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 8,20 %	 6 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 9,84 %	 0 Korupce 0 %
 0 Zpronevěra 0 %	 1 Praní peněz 1,64 %	 0 Neoddělitelně spjaté trestné činy 0 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	1	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	29
Programy mezinárodní spolupráce	2	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	3	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	0

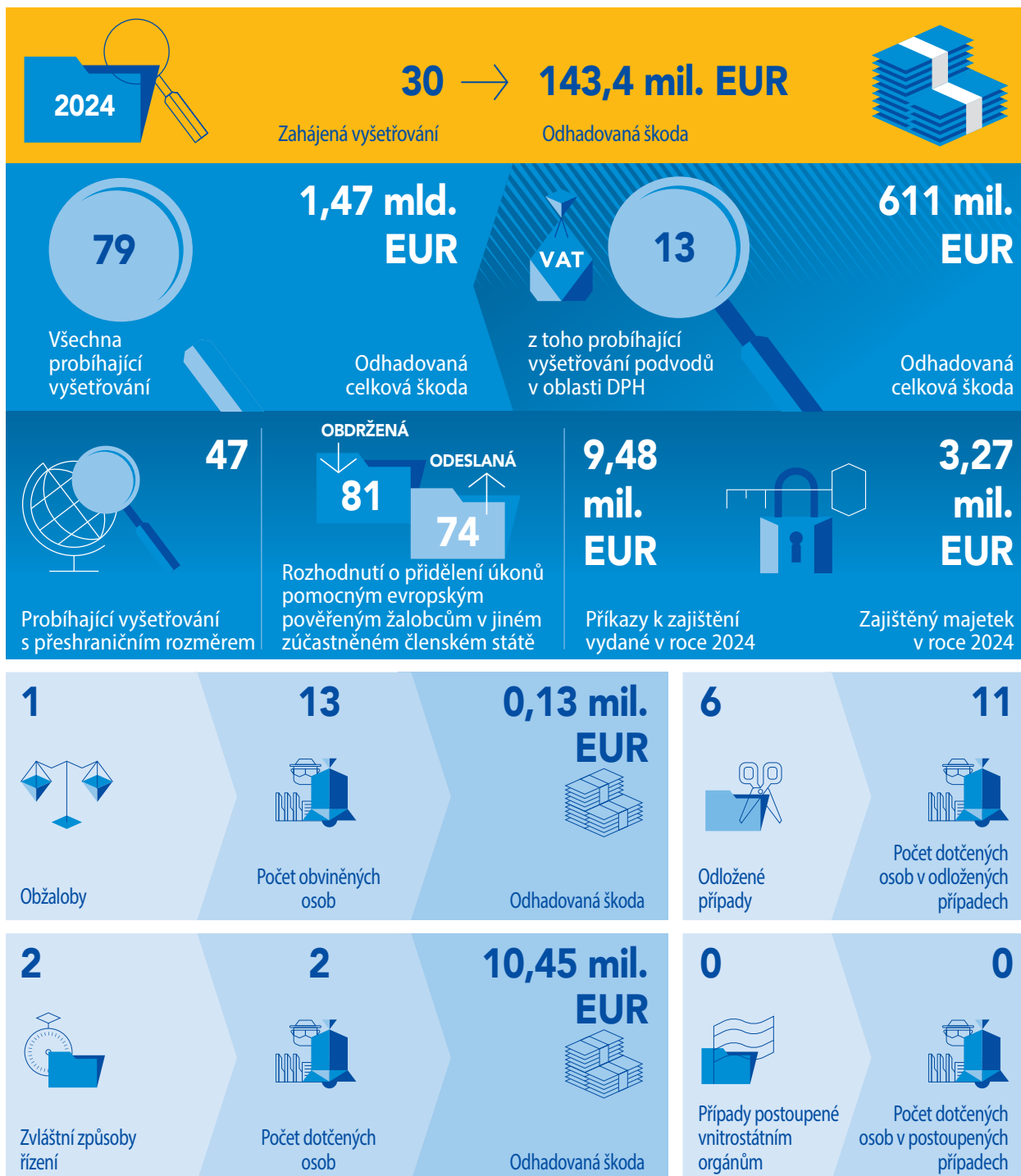
BELGIE



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropské pověření žalobci (v činné službě): **4**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **7**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	23	Od soukromých subjektů	84
Od vnitrostátních orgánů	30	Ex officio	4
CELKEM			141

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	2
	Počet rozhodnutí soudu první instance	2
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	1
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	2
	Počet konečných soudních rozhodnutí	1
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	1
	Počet odsouzených osob	1
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	42		14		8
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	30,66 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	10,22 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	5,84 %
	21		14⁹		7
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	15,33 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	10,22 %	Korupce	5,11 %
	12		13		6
Zpronevěra	8,76 %	Praní peněz	9,49 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	4,38 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	4	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	2	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	2	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	3	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	2	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	39

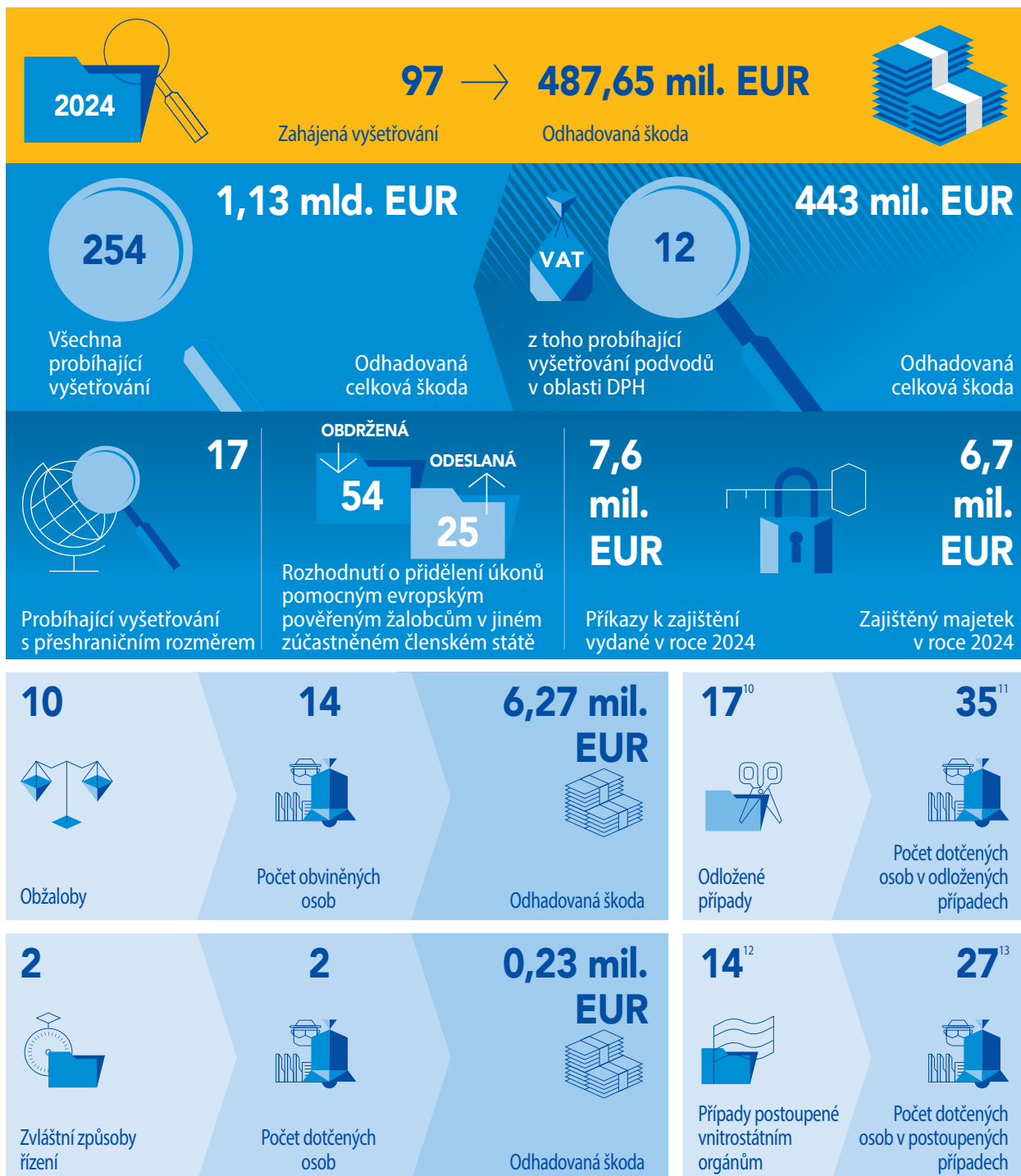
BULHARSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **12**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **29**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ano**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	6	Od soukromých subjektů	238
Od vnitrostátních orgánů	184	Ex officio	1
CELKEM			429

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	12
	Počet rozhodnutí soudu první instance	3
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	1
	Počet konečných soudních rozhodnutí	3
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	3
	Počet odsouzených osob	3
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	174		103		10
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	48,88 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	28,93 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	2,81 %
	5		15 ¹⁴		19
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	1,40 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	4,21 %	Korupce	5,34 %
	13		6		11
Zpronevěra	3,65 %	Praní peněz	1,69 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	3,09 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	72	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	1
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	10	Programy pro oživení a odolnost	6
Programy mezinárodní spolupráce	3	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	3
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	79	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	2
Programy související se vzděláváním a kulturou	7	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	2
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	27	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	31



CHORVATSKO



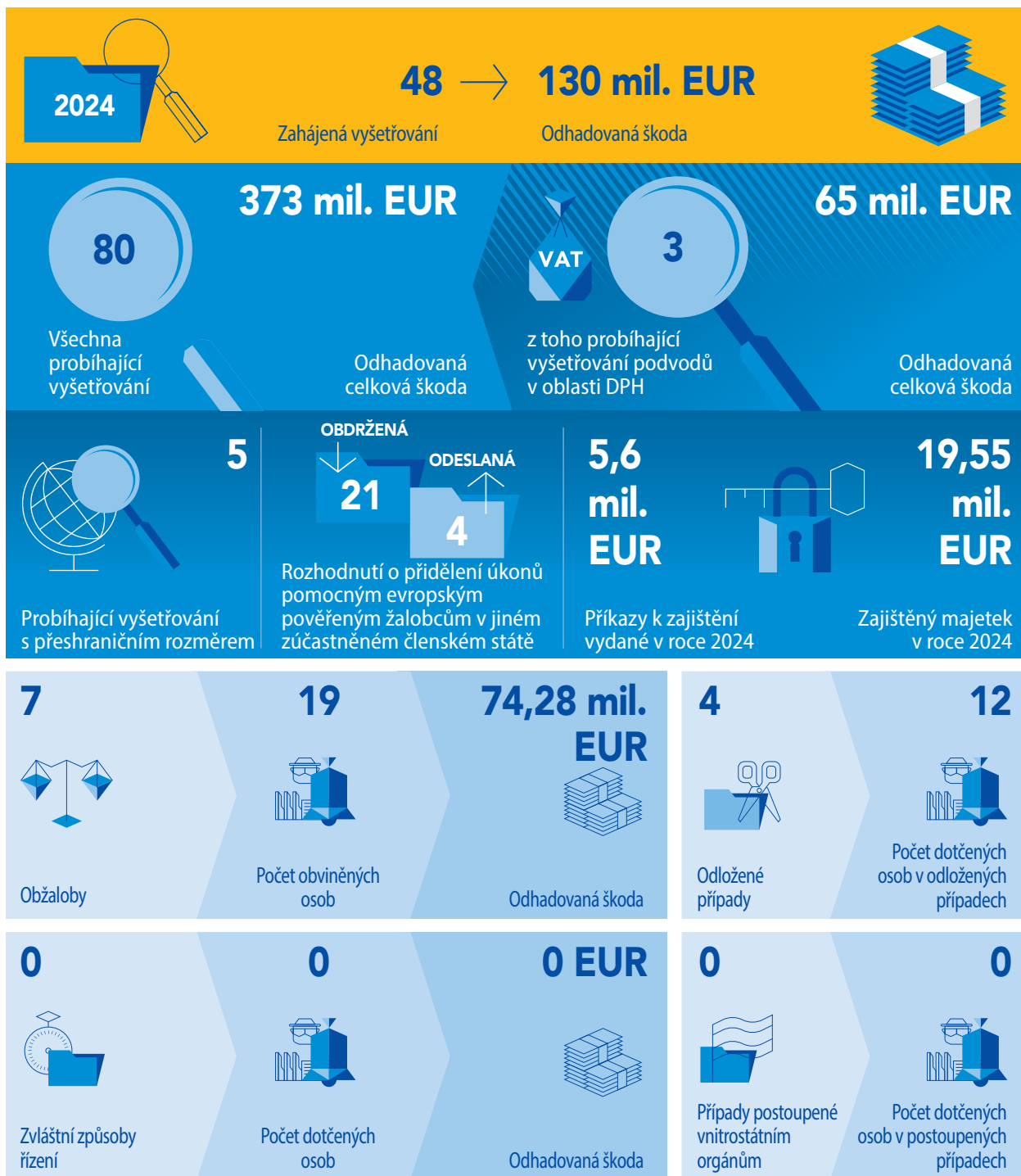
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **6**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **11**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	2	Od soukromých subjektů	458
Od vnitrostátních orgánů	37	Ex officio	4
CELKEM			501

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	8
	Počet rozhodnutí soudu první instance	12
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	2
	Počet konečných soudních rozhodnutí	10
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	10
	Počet odsouzených osob	16
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	47		23		4
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	36,43 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	17,83 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	3,10 %
	3		3		22
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	2,33 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	2,33 %	Korupce	17,05 %
	9		4		14
Zpronevěra	6,98 %	Praní peněz	3,10 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	10,85 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	21	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	3
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	37	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	1
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	2
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	5	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	6



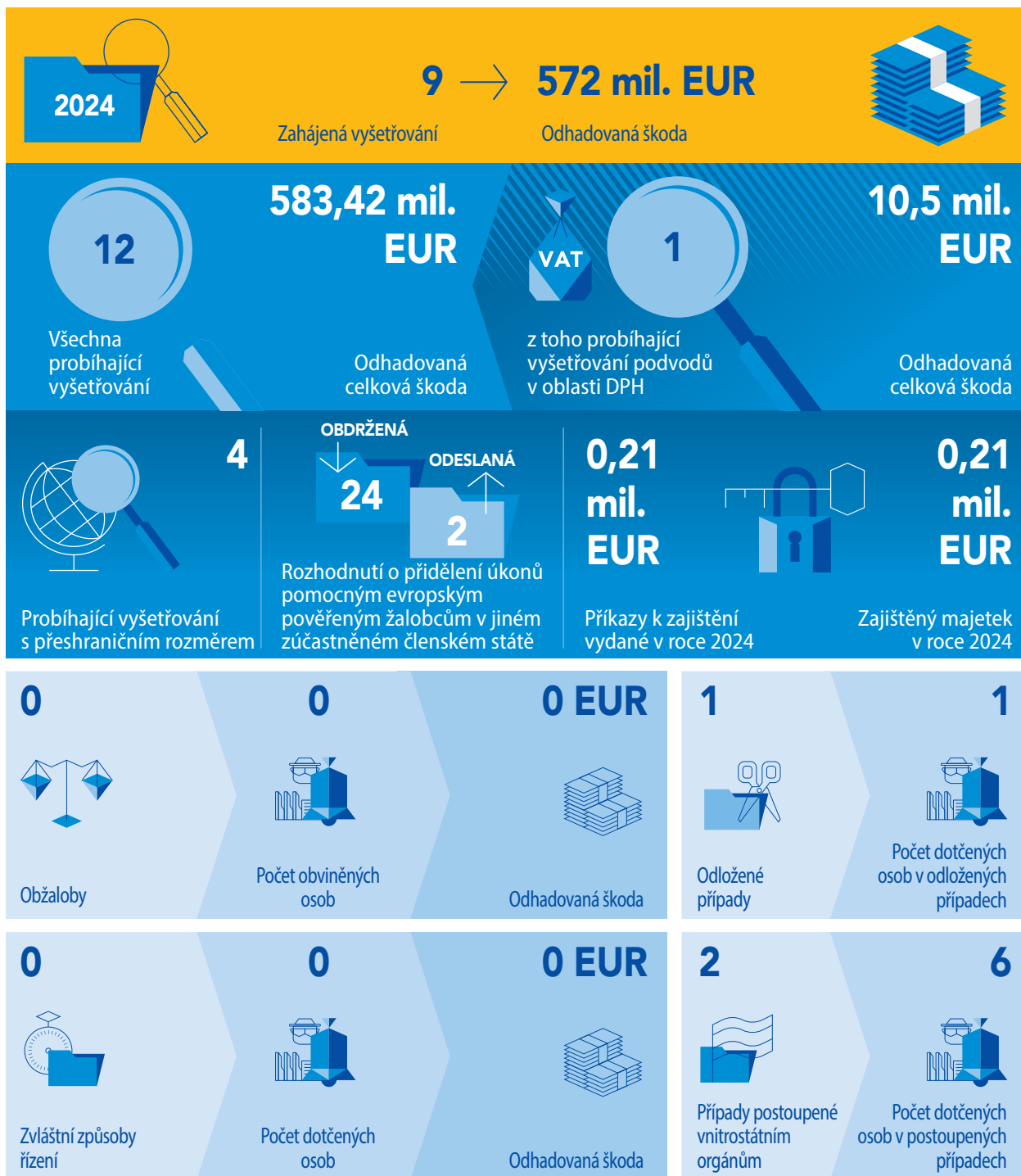
KYPR



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **1**
Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **1**
Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ano**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	3	Od soukromých subjektů	21
Od vnitrostátních orgánů	3	Ex officio	1
CELKEM			28

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	0
	Počet rozhodnutí soudu první instance	0
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

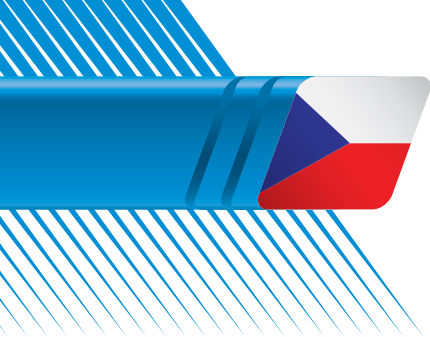
POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 4 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 16 %	 7 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 28 %	 1 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 4 %
 0 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 0 %	 1 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 4 %	 1 Korupce 4 %
 2 Zpronevěra 8 %	 4 Praní peněz 16 %	 5 Neoddělitelně spjaté trestné činy 20 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	1	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	1
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	3
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	0	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	2	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	2	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	2



ČESKO



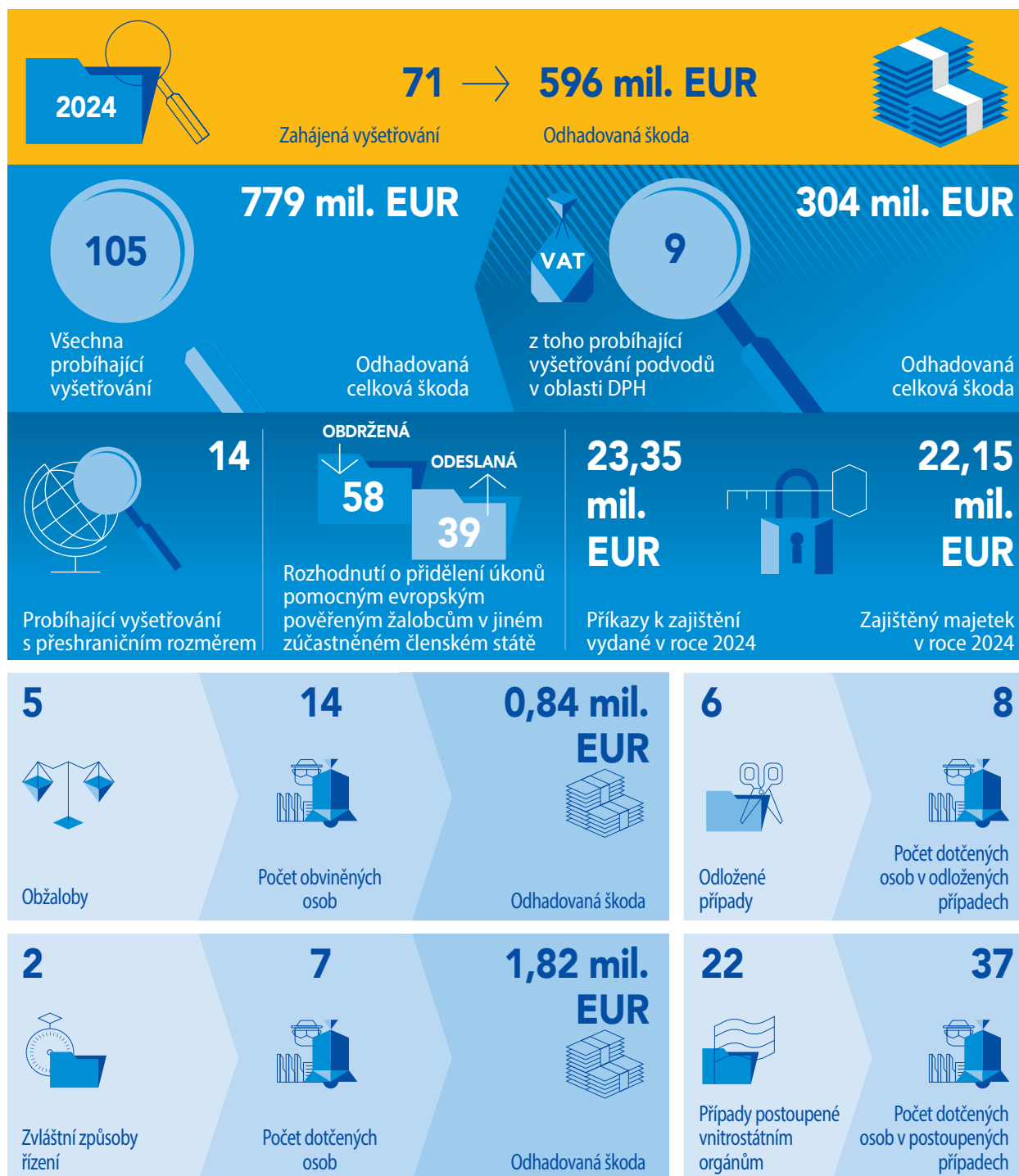
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropská pověření žalobci (v činné službě): **10**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **3,3**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	6	Od soukromých subjektů	34
Od vnitrostátních orgánů	70	Ex officio	0
CELKEM			110

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	8
	Počet rozhodnutí soudu první instance	10
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	9
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	9
	Počet odsouzených osob	28
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	76		27		5
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	49,67 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	17,65 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	3,27 %
	13		12¹⁵		5
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	8,50 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	7,84 %	Korupce	3,27 %
	1		7		7
Zpronevěra	0,65 %	Praní peněz	4,58 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	4,58 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	3	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	1
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	2	Programy pro oživení a odolnost	2
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	46	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	1	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	3
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	26	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	8

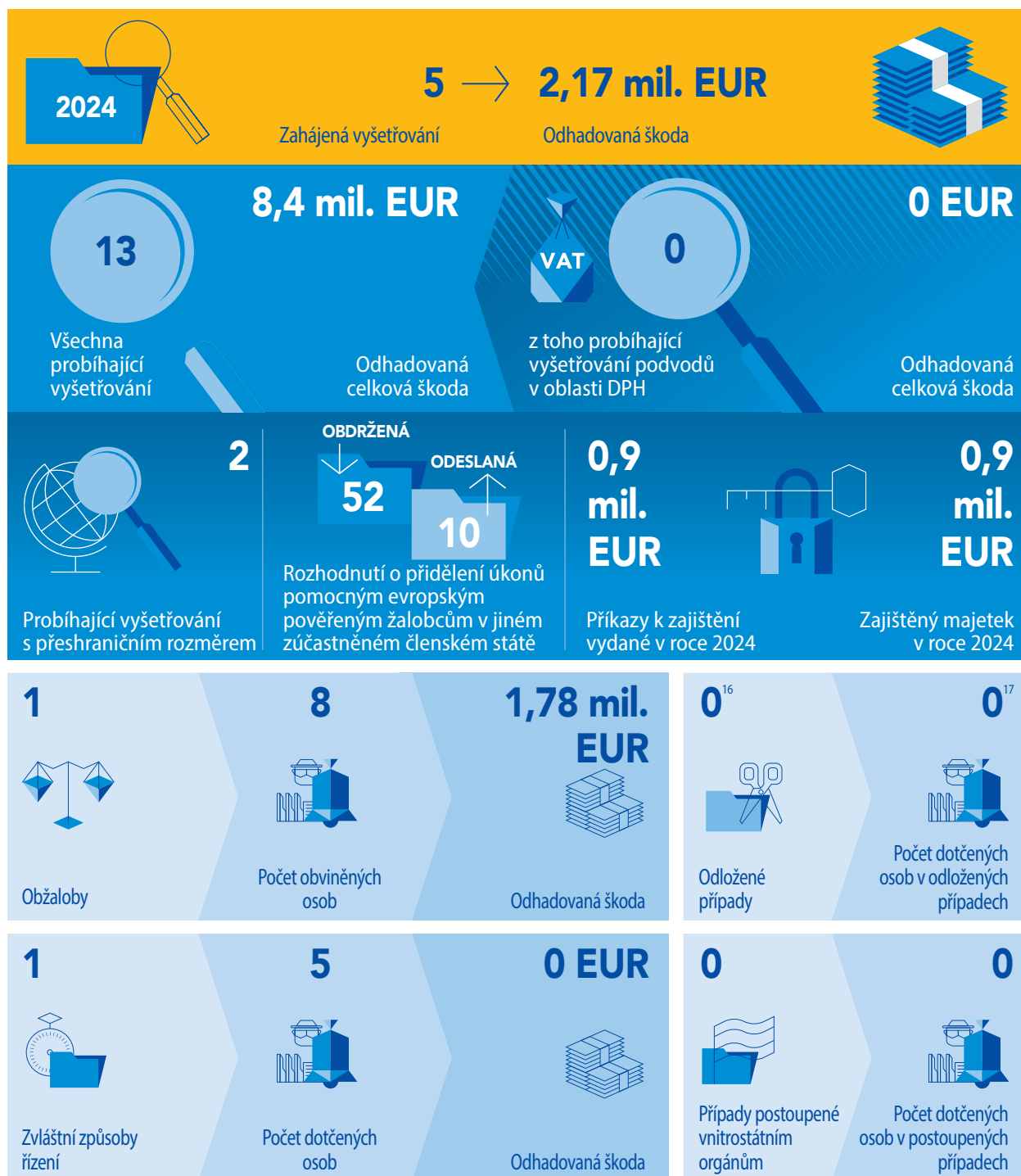
ESTONSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **3**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **1,5**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	0	Od soukromých subjektů	12
Od vnitrostátních orgánů	6	Ex officio	4
CELKEM			22

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	2
	Počet rozhodnutí soudu první instance	2
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	2
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	2
	Počet odsouzených osob	21
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

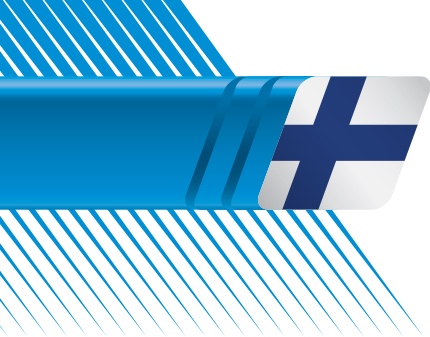
POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 17 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 51,52 %	 1 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 3,03 %	 0 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 0 %
 0 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 0 %	 0 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 0 %	 0 Korupce 0 %
 5 Zpronevěra 15,15 %	 0 Praní peněz 0 %	 10 Neoddělitelně spjaté trestné činy 30,30 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	3	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	1
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	8	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	1	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	1	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	1



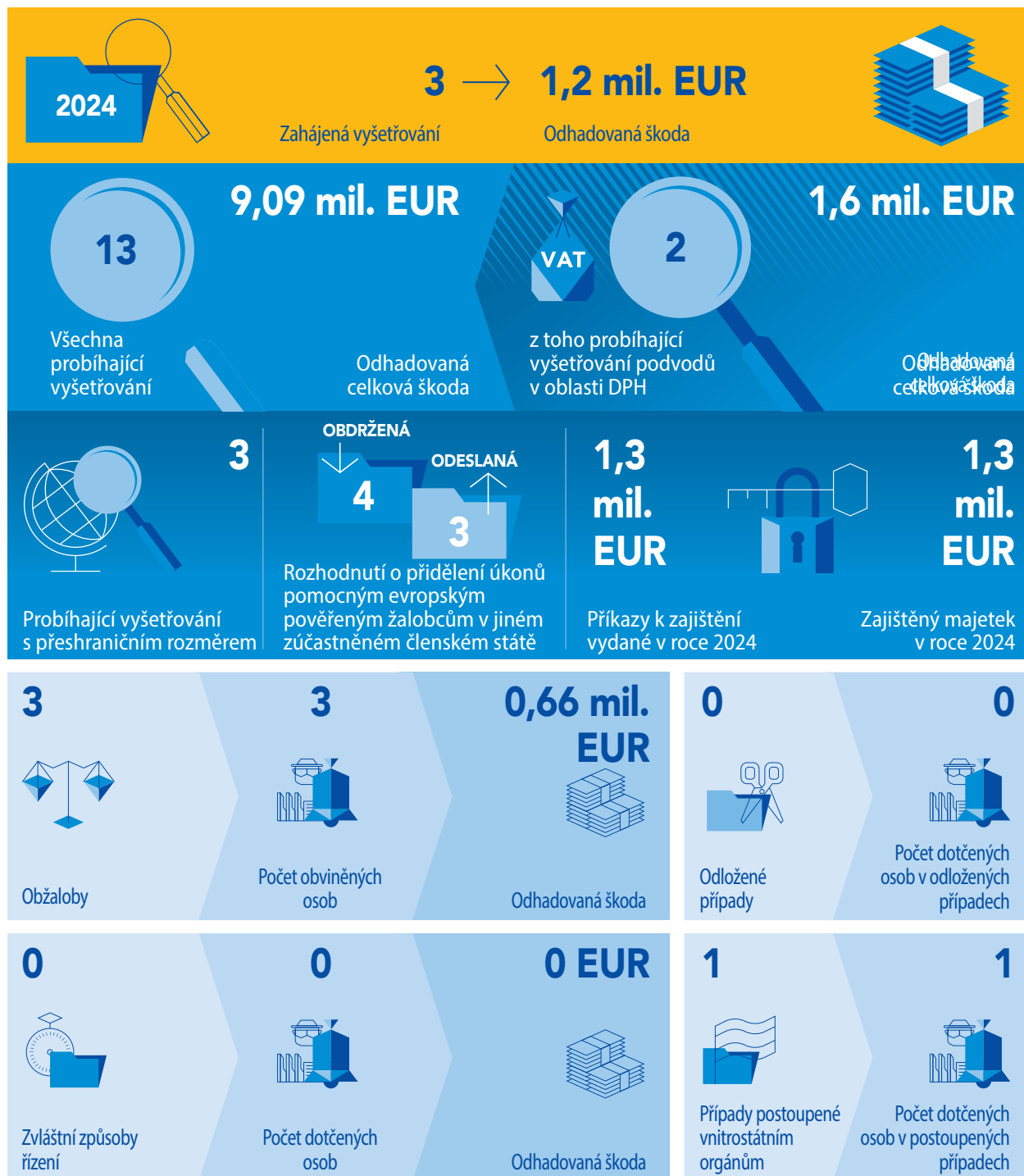
FINSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **2**
Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **0,2**
Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	0	Od soukromých subjektů	15
Od vnitrostátních orgánů	4	Ex officio	0
CELKEM			19

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	3
	Počet rozhodnutí soudu první instance	0
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	1
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	1
	Počet osob zproštěných viny	1

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	4		2		0
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	20 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	10 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	0 %
	8		2 ¹⁸		0
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	40 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	10 %	Korupce	0 %
	0		1		3
Zpronevěra	0 %	Praní peněz	5 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	15 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	2	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	0	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	0

FRANCIE



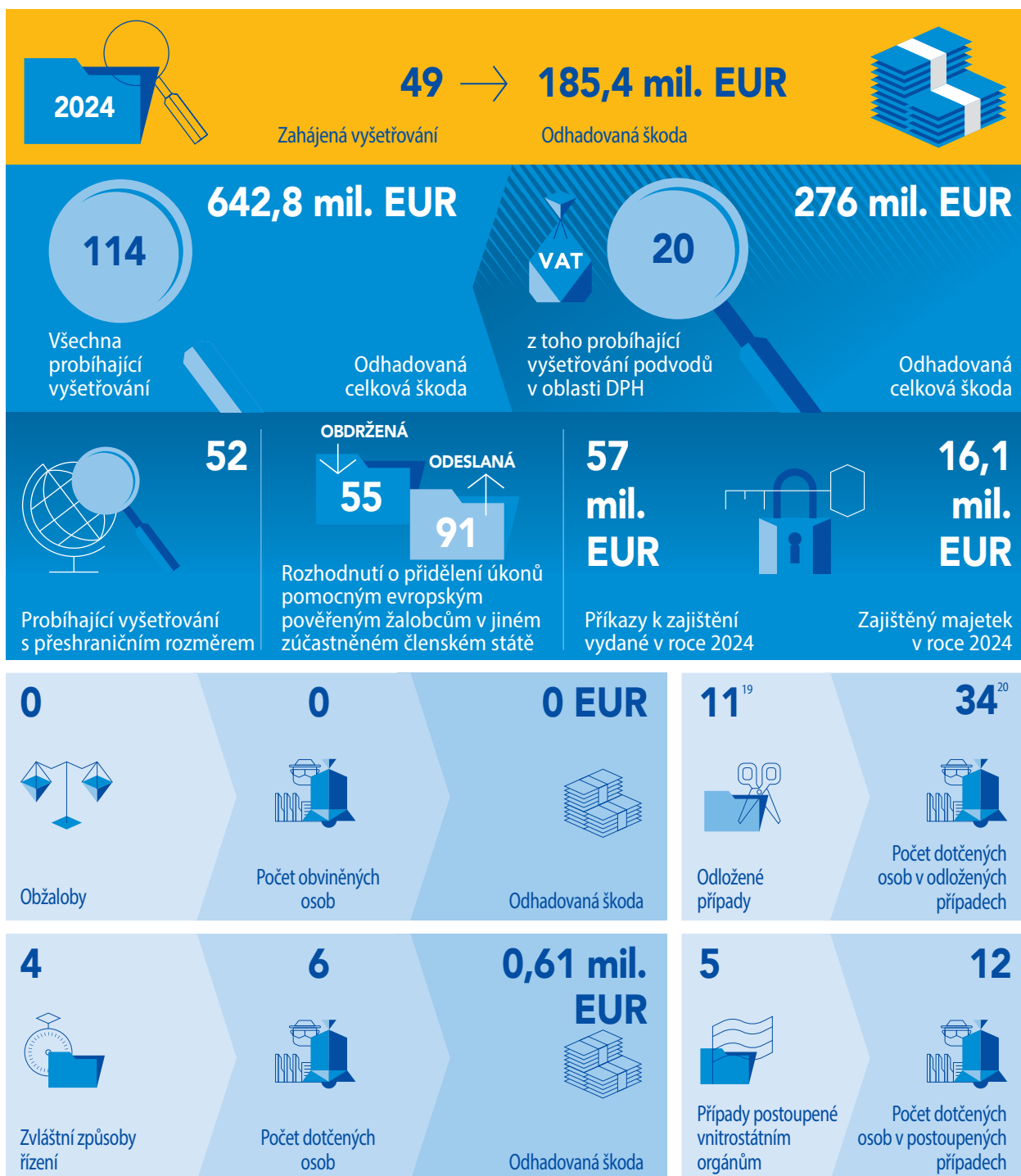
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **7**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **8**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	6	Od soukromých subjektů	50
Od vnitrostátních orgánů	37	Ex officio	4
CELKEM			97

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	2
	Počet rozhodnutí soudu první instance	3
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	3
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	3
	Počet odsouzených osob	5
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	50		11		9
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	24,88 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	5,47 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	4,48 %
	45		22²¹		4
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	22,39 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	10,95 %	Korupce	1,99 %
	9		33		18
Zpronevěra	4,48 %	Praní peněz	16,42 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	8,96 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	16	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	3	Programy pro oživení a odolnost	6
Programy mezinárodní spolupráce	1	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	8	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	6	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	5	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	3	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	9

NĚMECKO



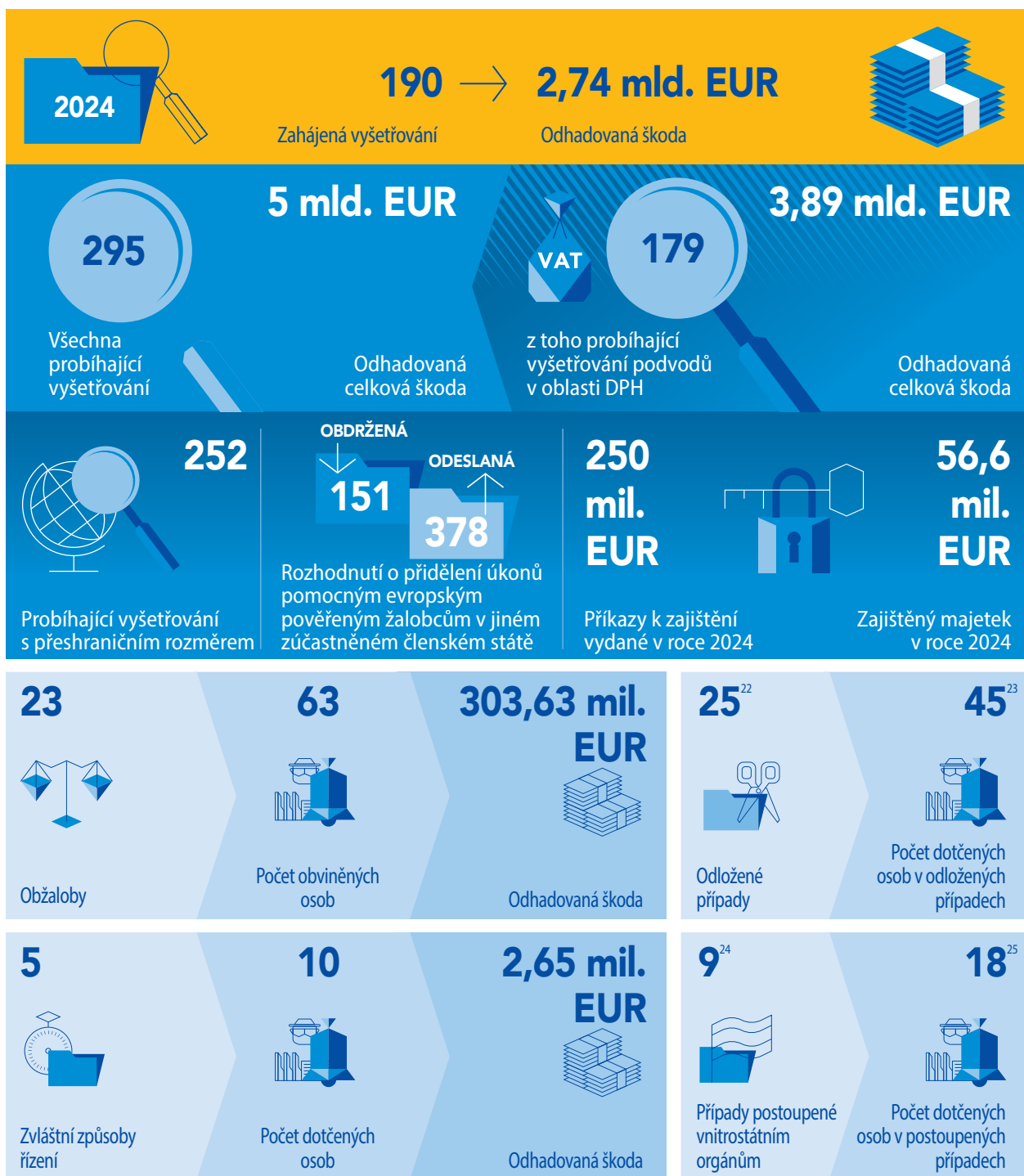
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropská pověření žalobci (v činné službě): **21**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **8,8**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	9	Od soukromých subjektů	719
Od vnitrostátních orgánů	98	Ex officio	12
CELKEM			838

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	24
	Počet rozhodnutí soudu první instance	14
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	1
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	3
	Počet konečných soudních rozhodnutí	14
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	13
	Počet odsouzených osob	32
	Zproštění obžaloby	1
	Počet osob zproštěných viny	1

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	23		2		127
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	3,54 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	0,31 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	19,57 %
	48		368 ²⁶		0
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	7,40 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	56,70 %	Korupce	0 %
	1		60		20
Zpronevěra	0,15 %	Praní peněz	9,24 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	3,08 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	9	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	3	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	1	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	4	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	6



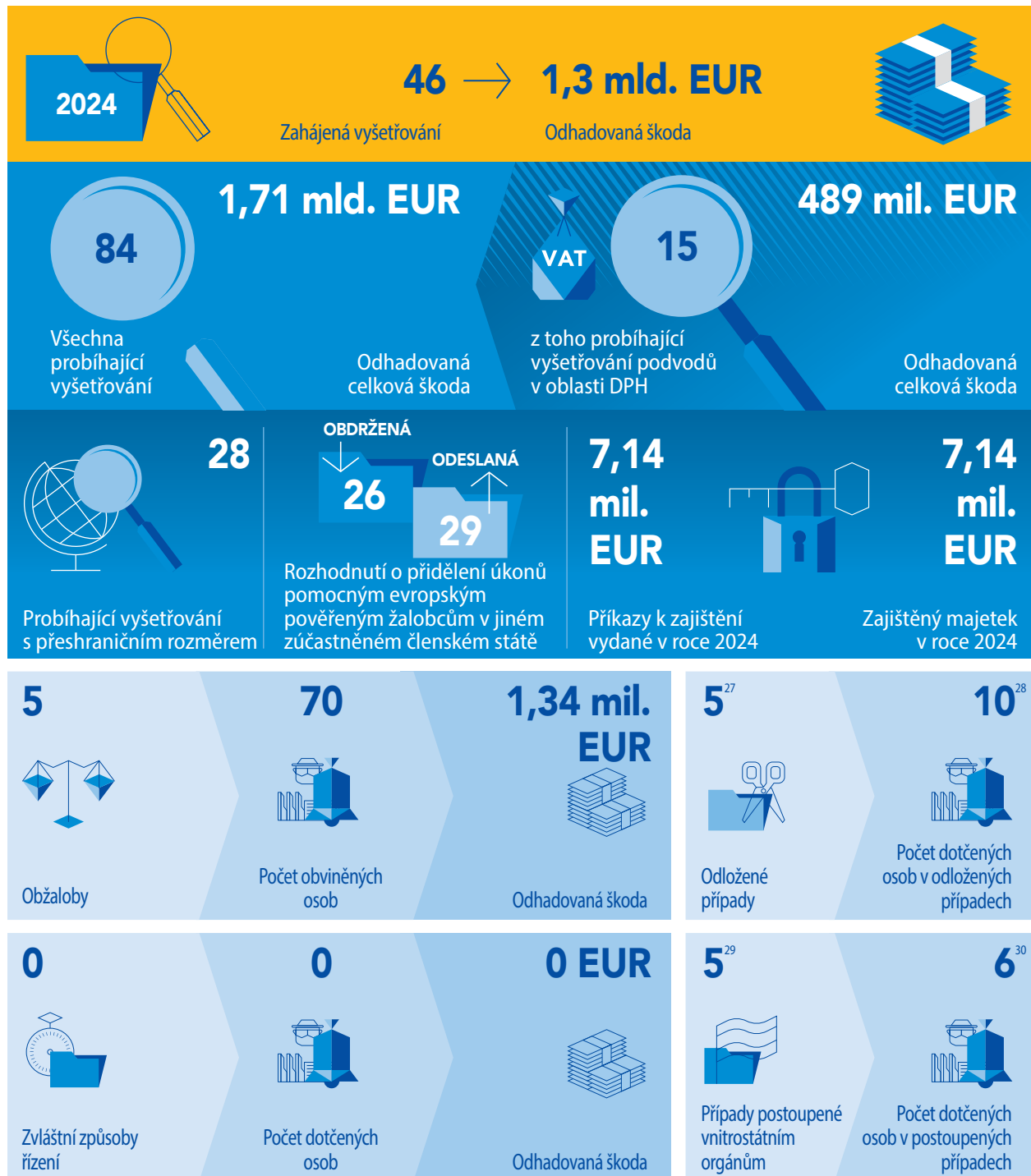
ŘECKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropské pověření žalobci (v činné službě): **10**
Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **9**
Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ano**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	10	Od soukromých subjektů	250
Od vnitrostátních orgánů	53	Ex officio	2
CELKEM			315

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	7
	Počet rozhodnutí soudu první instance	3
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	3
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

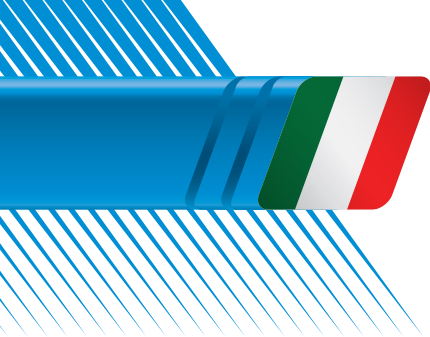
POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	60		10		8
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	40 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	6,67 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	5,33 %
	5		15 ³¹		7
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	3,33 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	10 %	Korupce	4,67 %
	13		16		16
Zpronevěra	8,67 %	Praní peněz	10,67 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	10,67 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	25	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	3
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	9	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	4
Programy související se vzděláváním a kulturou	2	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	4	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	1
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	17



ITÁLIE



BOLOŇA



MILÁN



NEAPOL



PALERMO



ŘÍM



TURÍN



BENÁTKY

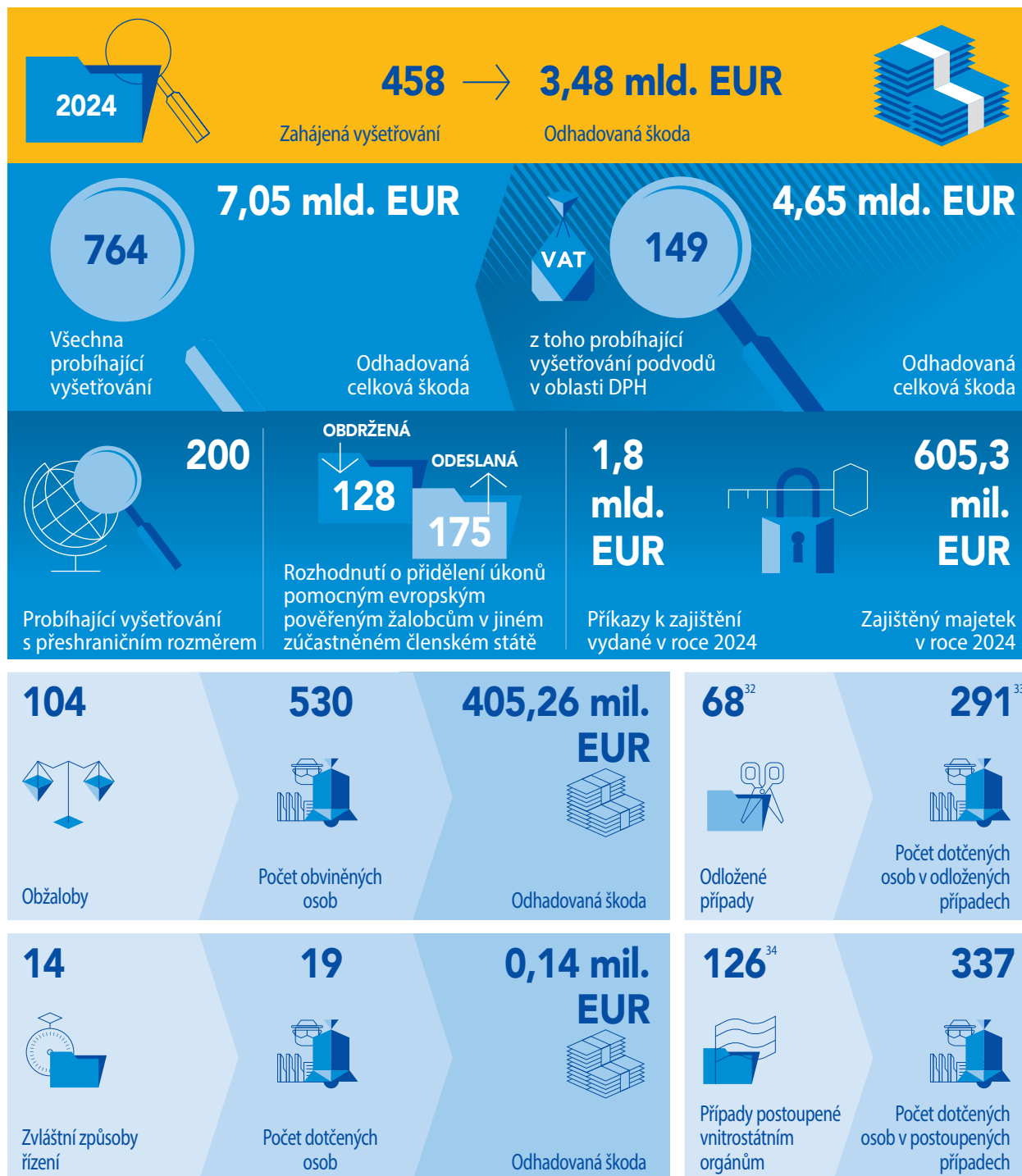
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **20**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **47**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ano**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	8	Od soukromých subjektů	108
Od vnitrostátních orgánů	579	Ex officio	3
CELKEM			698

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	175
	Počet rozhodnutí soudu první instance	28
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	1
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	4
	Počet konečných soudních rozhodnutí	24
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	22
	Počet odsouzených osob	38
	Zproštění obžaloby	2
	Počet osob zproštěných viny	4

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	879		53		157
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	33,55 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	2,02 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	5,99 %
	235		715³⁵		51
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	8,97 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	27,29 %	Korupce	1,95 %
	12		131		387
Zpronevěra	0,46 %	Praní peněz	5 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	14,77 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	117	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	15	Programy pro oživení a odolnost	228
Programy mezinárodní spolupráce	6	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	32	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	1
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	6
Programy v oblasti výzkumu a inovací	7	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	10	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	105



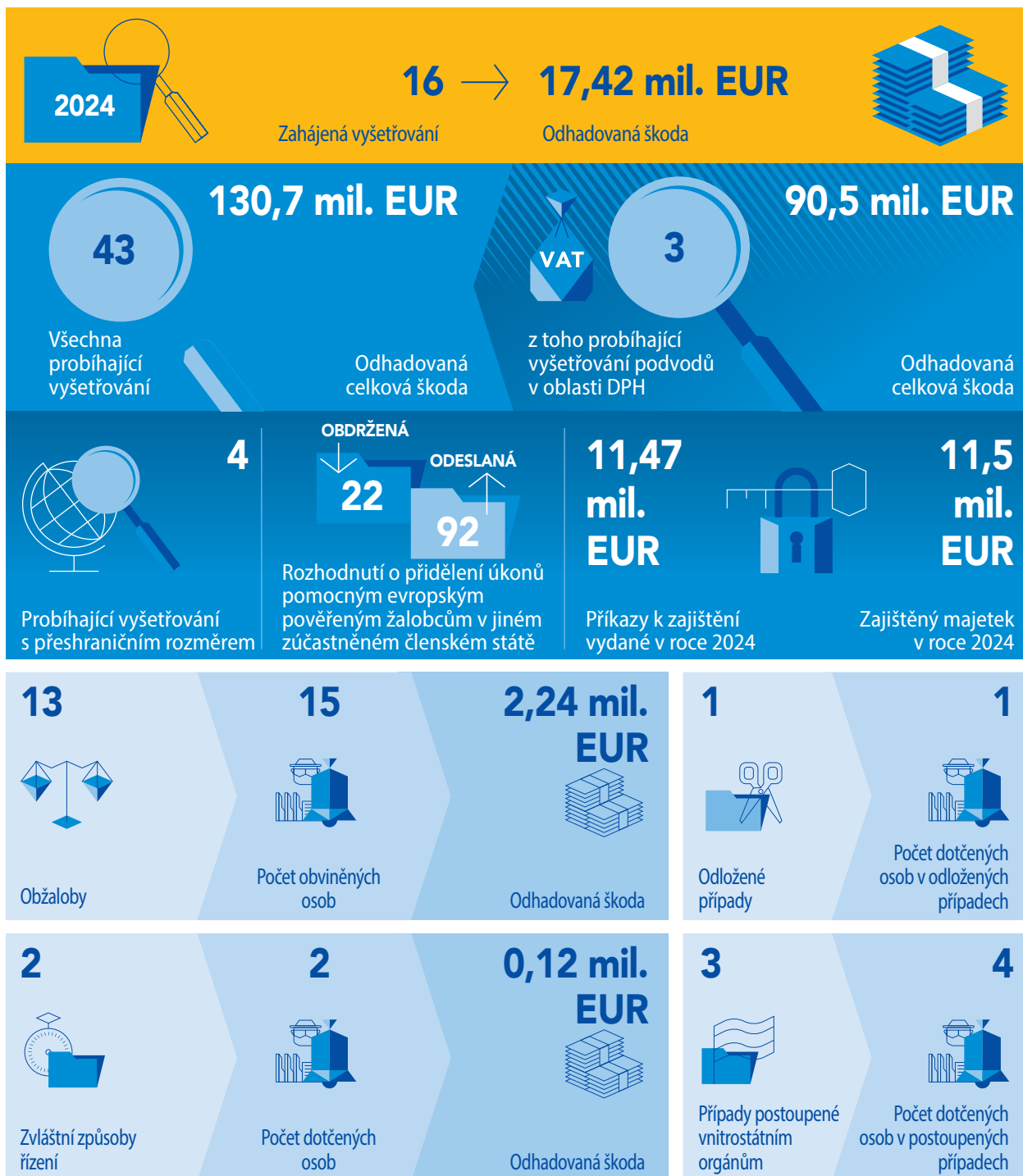
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **4**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **5**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	2	Od soukromých subjektů	19
Od vnitrostátních orgánů	23	Ex officio	1
CELKEM			45

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	2
	Počet rozhodnutí soudu první instance	3
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	2
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	2
	Počet odsouzených osob	2
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

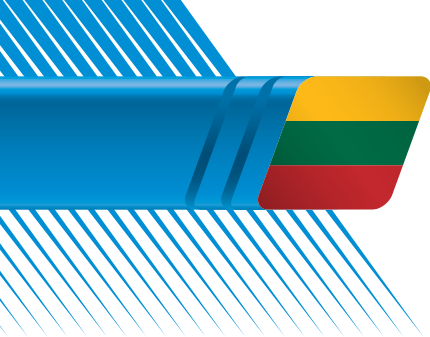
POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 26 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 47,27 %	 18 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 32,73 %	 0 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 0 %
 4 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 7,27 %	 3 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 5,45 %	 0 Korupce 0 %
 0 Zpronevěra 0 %	 0 Praní peněz 0 %	 4 Neoddělitelně spjaté trestné činy 7,27 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	8	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	1
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	19	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	1	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	3	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	3



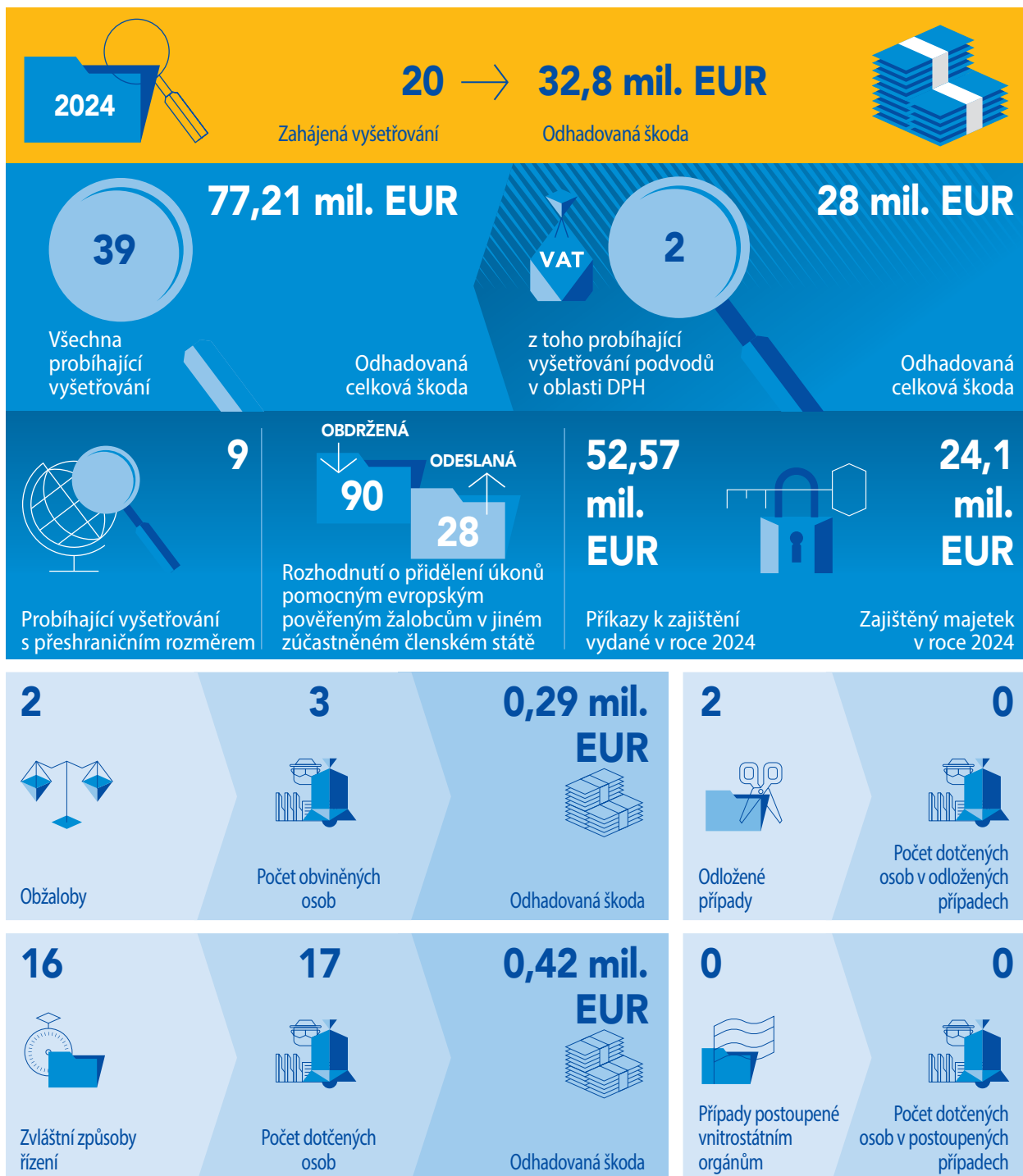
LITVA



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **4**
Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **3**
Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	1	Od soukromých subjektů	25
Od vnitrostátních orgánů	21	Ex officio	1
CELKEM			48

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	4
	Počet rozhodnutí soudu první instance	18
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	1
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	18
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	18
	Počet odsouzených osob	19
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 79 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 36,57 %	 4 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 1,85 %	 12 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 5,56 %
 11 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 5,09 %	 3 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 1,39 %	 2 Korupce 0,93 %
 3 Zpronevěra 1,39 %	 2 Praní peněz 0,93 %	 100 Neoddělitelně spjaté trestné činy 46,30 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	10	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	16	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	2	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	1
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	5

LUCEMBURSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **2**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **2**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ano**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	2	Od soukromých subjektů	11
Od vnitrostátních orgánů	5	Ex officio	5
CELKEM			23

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	0
	Počet rozhodnutí soudu první instance	0
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

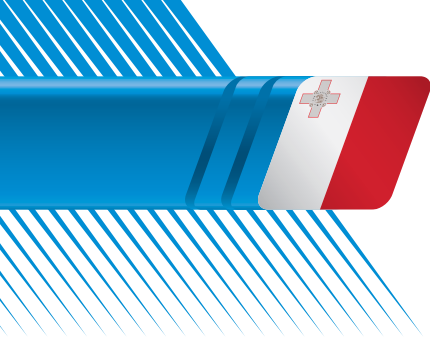
POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 13 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 31,71 %	 3 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 7,32 %	 2 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 4,88 %
 3 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 7,32 %	 3 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 7,32 %	 2 Korupce 4,88 %
 2 Zpronevěra 4,88 %	 10 Praní peněz 24,39 %	 3 Neoddělitelně spjaté trestné činy 7,32 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	0	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	1	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	0	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	1
Programy související se vzděláváním a kulturou	1	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	10



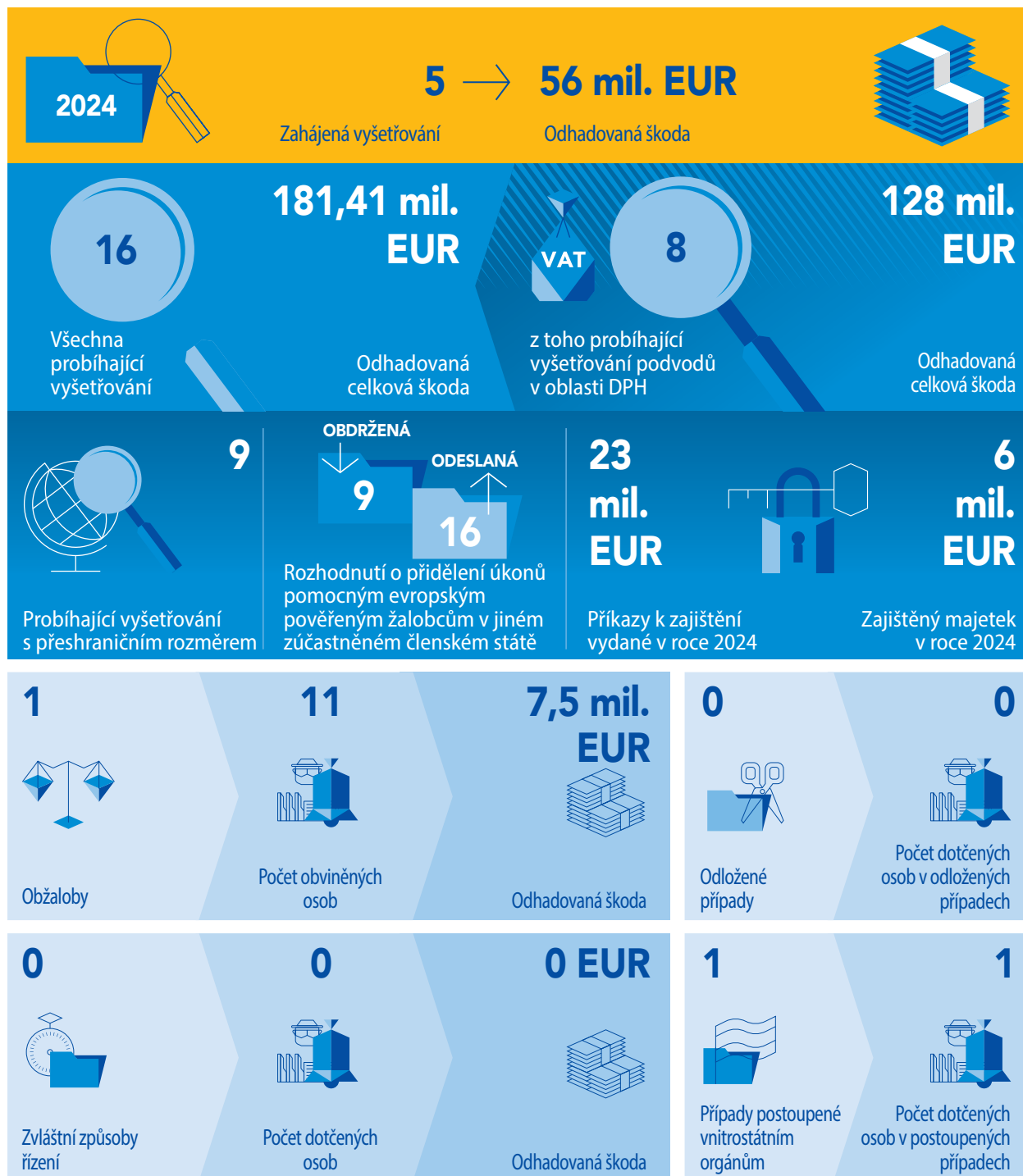
MALTA



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropské pověření žalobců (v činné službě): **2**
Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **2**
Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	1	Od soukromých subjektů	19
Od vnitrostátních orgánů	5	Ex officio	0
CELKEM			25

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	1
	Počet rozhodnutí soudu první instance	0
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	6		2		3
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	11,32 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	3,77 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	5,66 %
	6		11 ³⁶		10
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	11,32 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	20,75 %	Korupce	18,87 %
	1		4		10
Zpronevěra	1,89 %	Praní peněz	7,55 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	18,87 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	4	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	0	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	3

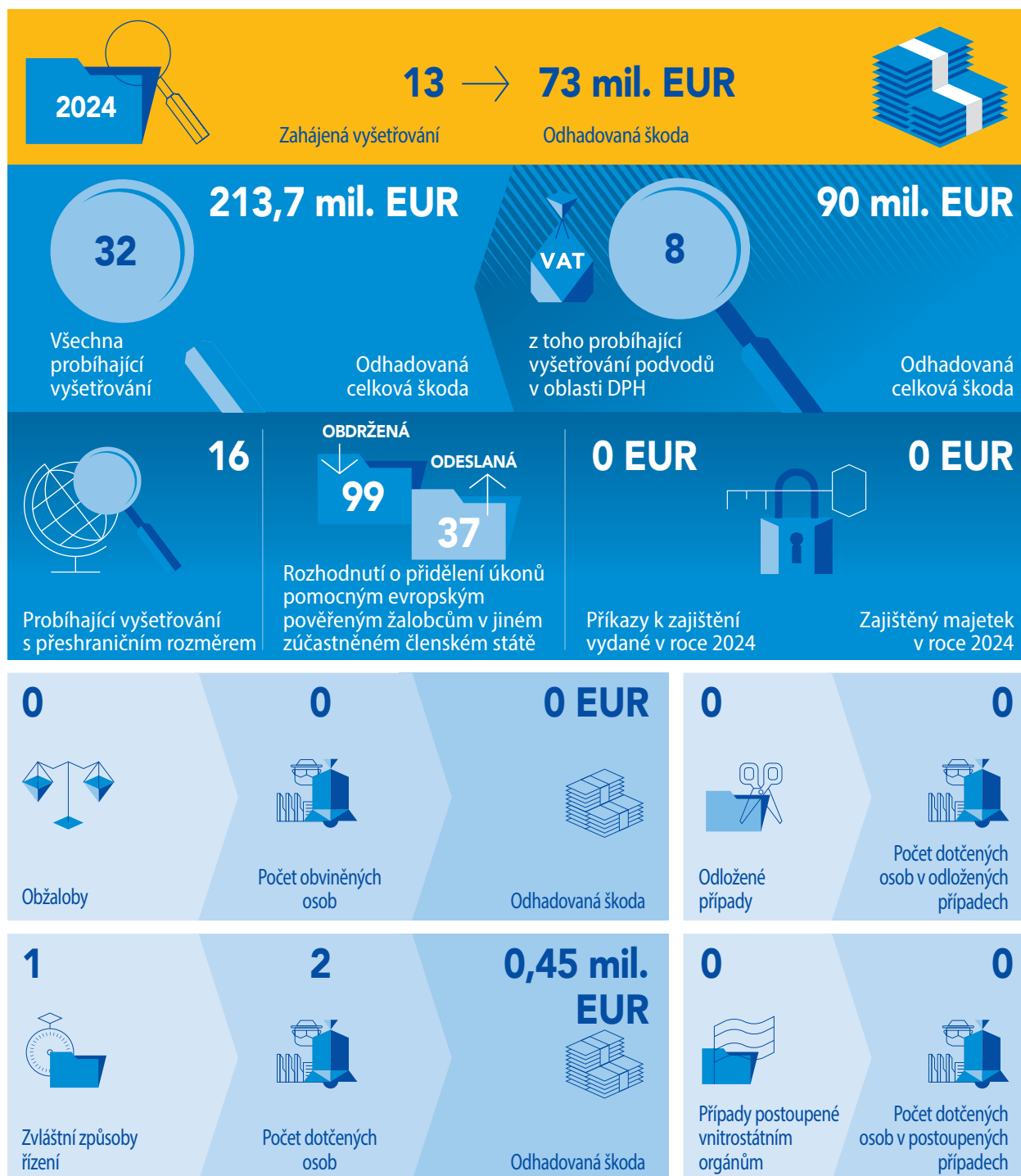
NIZOZEMSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **3**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **6**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	2	Od soukromých subjektů	18
Od vnitrostátních orgánů	8	Ex officio	1
CELKEM			29

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	0
	Počet rozhodnutí soudu první instance	1
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	1
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	1
	Počet odsouzených osob	2
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	17		3		3
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	31,48 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	5,56 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	5,56 %
	18		11³⁷		0
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	33,33 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	20,37 %	Korupce	0 %
	0		1		1
Zpronevěra	0 %	Praní peněz	1,85 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	1,85 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	5	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	1	Programy pro oživení a odolnost	0
Programy mezinárodní spolupráce	1	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	1	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	0	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	0	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	6

PORTUGALSKO



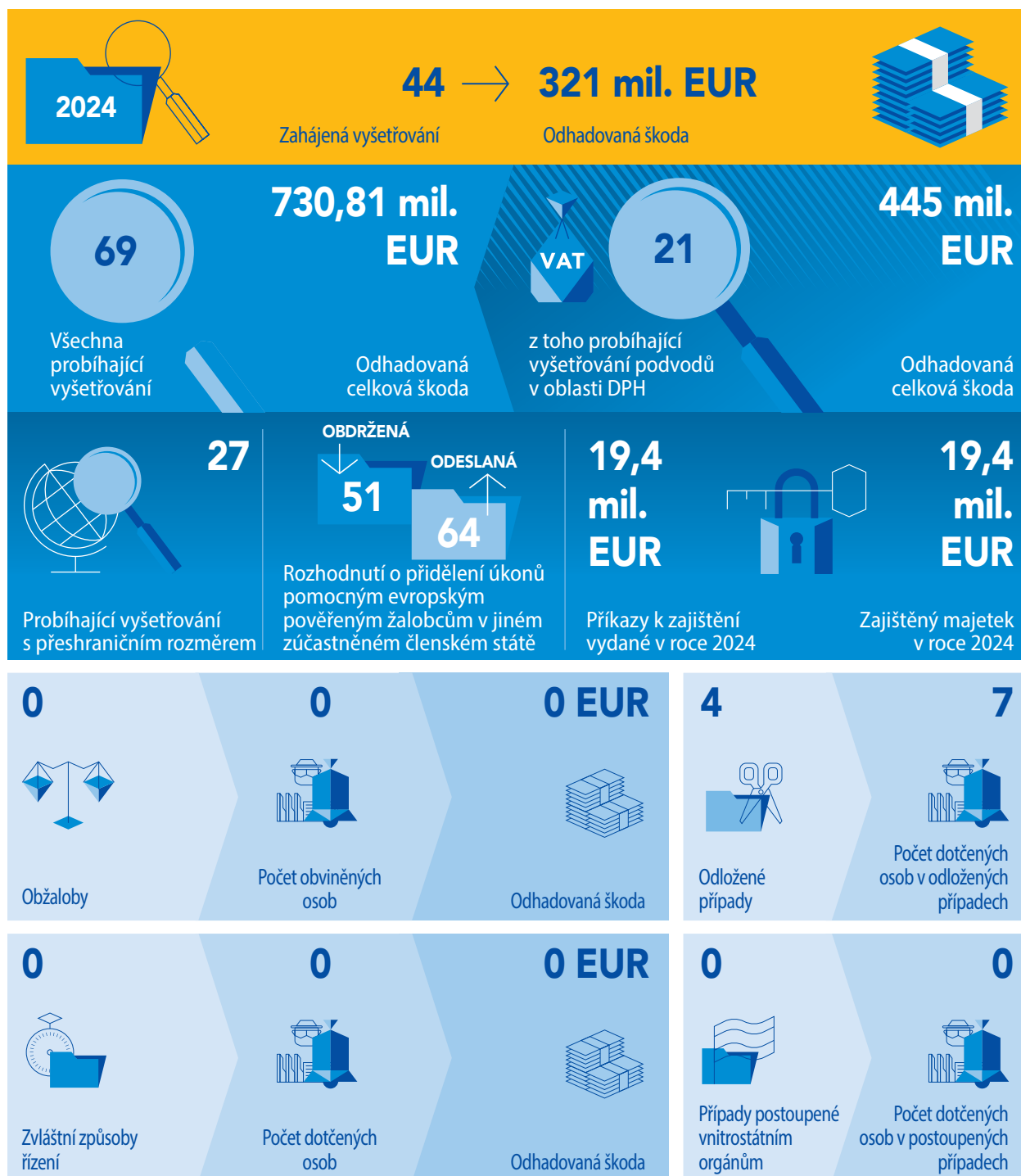
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **6**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **4**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	2	Od soukromých subjektů	24
Od vnitrostátních orgánů	40	Ex officio	1
CELKEM			67

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	1
	Počet rozhodnutí soudu první instance	0
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	29		17		7
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	19,46 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	11,41 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	4,70 %
	8		42³⁸		8
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	5,37 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	28,19 %	Korupce	5,37 %
	2		24		12
Zpronevěra	1,34 %	Praní peněz	16,11 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	8,05 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	5	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	1	Programy pro oživení a odolnost	8
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	17	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	1	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	4	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	5

RUMUNSKO



BUKUREŠŤ



KLUŽ



IAȘI



TEMEŠVÁR

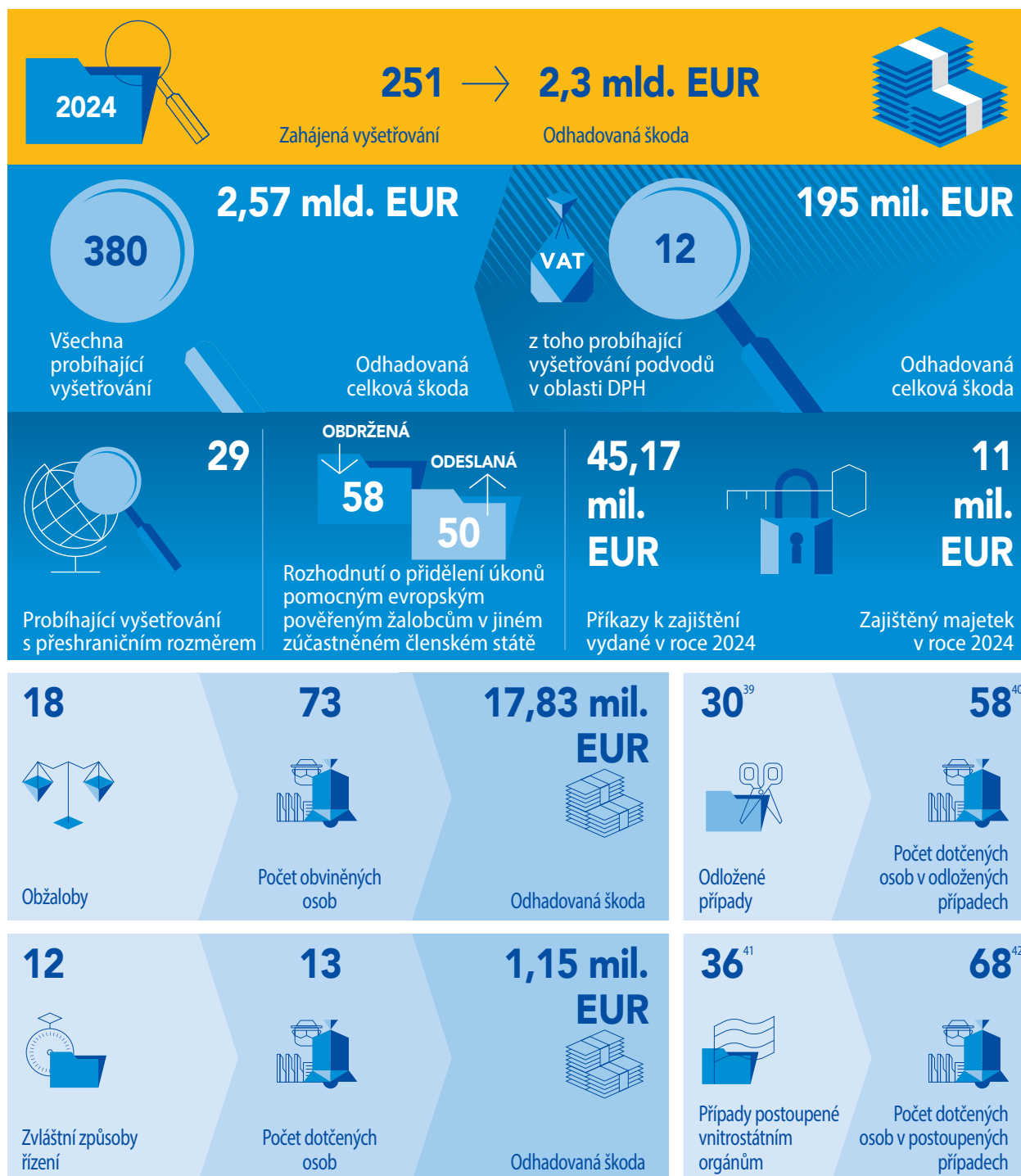
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **20**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **16**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ano**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	3	Od soukromých subjektů	196
Od vnitrostátních orgánů	392	Ex officio	4
CELKEM			595

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	38
	Počet rozhodnutí soudu první instance	8
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	1
	Počet konečných soudních rozhodnutí	7
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	7
	Počet odsouzených osob	11
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	339		239		12
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	40,60 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	28,62 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	1,44 %
	15		15⁴³		44
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	1,80 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	1,80 %	Korupce	5,27 %
	13		46		112
Zpronevěra	1,56 %	Praní peněz	5,51 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	13,41 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	67	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	15	Programy pro oživení a odolnost	13
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	1
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	136	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	3	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	58	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	79

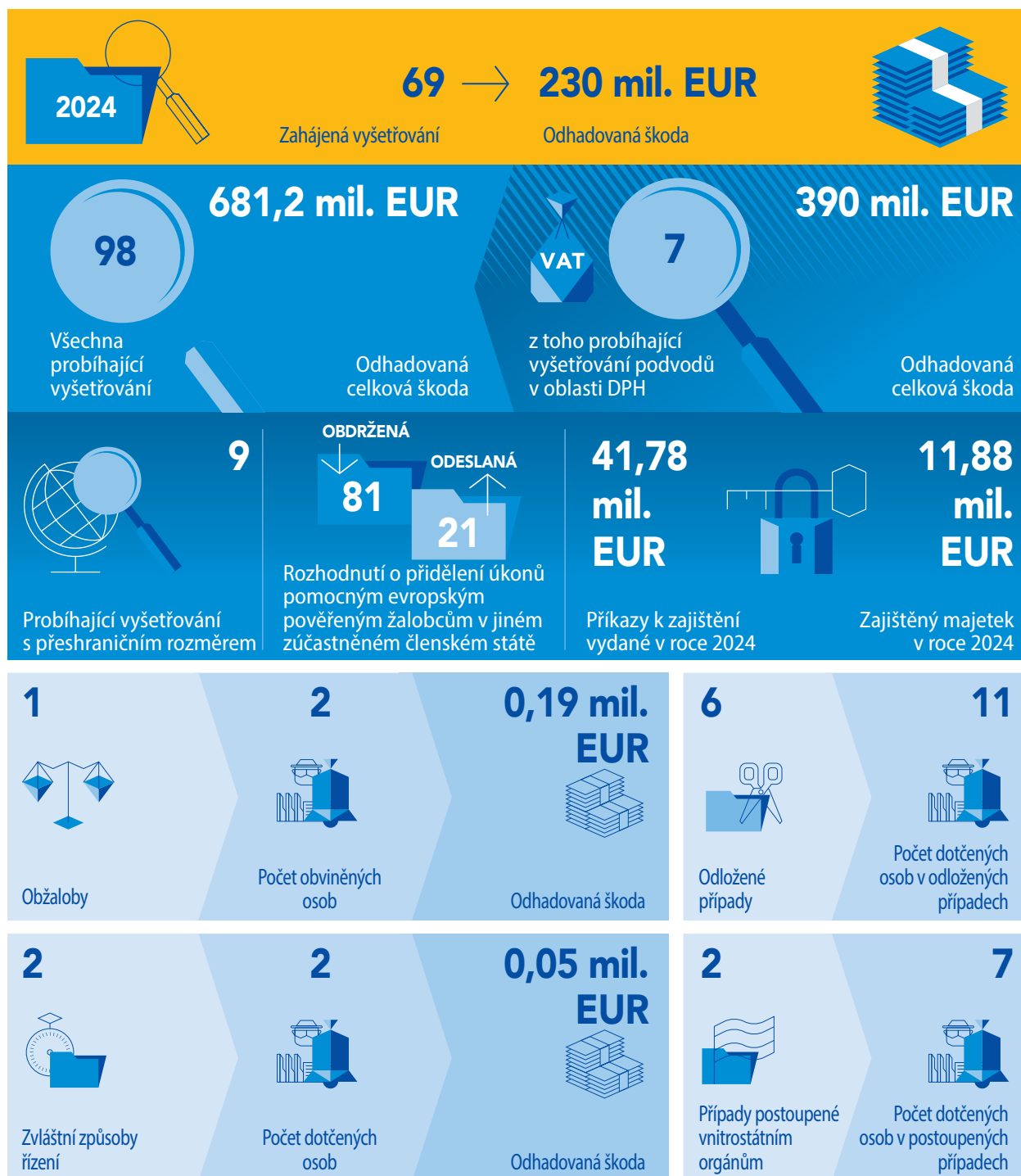
SLOVENSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropské pověření žalobci (v činné službě): **6**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **2**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	8	Od soukromých subjektů	73
Od vnitrostátních orgánů	91	Ex officio	2
CELKEM			174

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	3
	Počet rozhodnutí soudu první instance	4
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	5
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	5
	Počet odsouzených osob	11
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	1

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	90		31		1
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	42,45 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	14,62 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	0,47 %
	15		10 ⁴⁴		5
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	7,08 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	4,72 %	Korupce	2,36 %
	11		3		46
Zpronevěra	5,19 %	Praní peněz	1,42 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	21,70 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	37	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	2
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	2
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	34	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	3	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	10	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	4

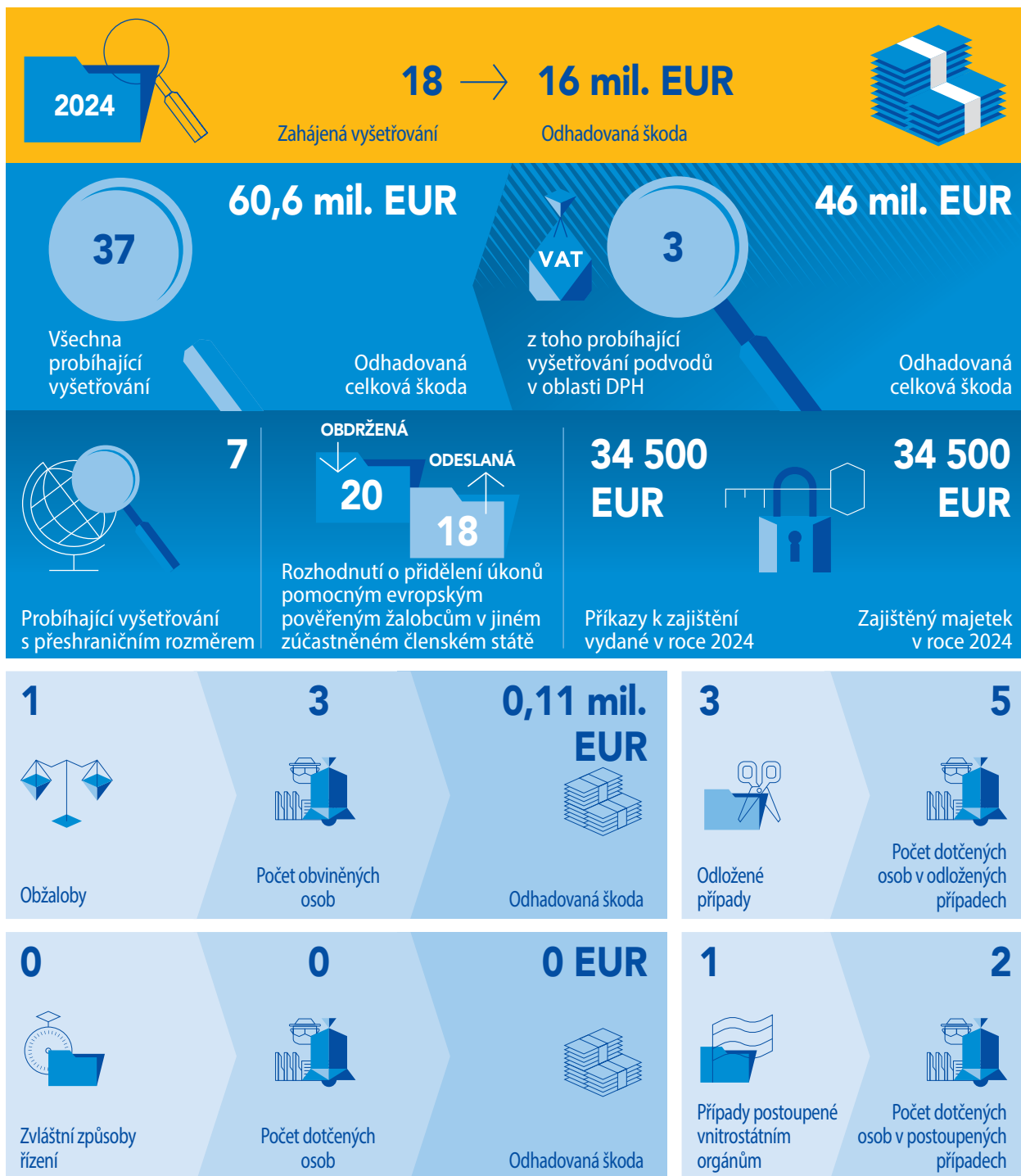
SLOVINSKO



OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropské pověření žalobci (v činné službě): **2**
 Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **3**
 Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	0	Od soukromých subjektů	22
Od vnitrostátních orgánů	18	Ex officio	0
CELKEM			40

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	4
	Počet rozhodnutí soudu první instance	0
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	0
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	0
	Počet odsouzených osob	0
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

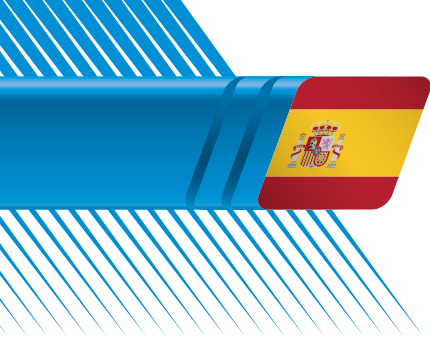
POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

 27 Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami 50 %	 2 Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami 3,70 %	 2 Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy 3,70 %
 4 Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH 7,41 %	 3 Podvody ve vztahu k příjmům z DPH 5,56 %	 0 Korupce 0 %
 4 Zpronevěra 7,41 %	 3 Praní peněz 5,56 %	 9 Neoddělitelně spjaté trestné činy 16,67 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	1	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	0
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	0	Programy pro oživení a odolnost	3
Programy mezinárodní spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	20	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	0
Programy související se vzděláváním a kulturou	3	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	1
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	2	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	1



ŠPANĚLSKO



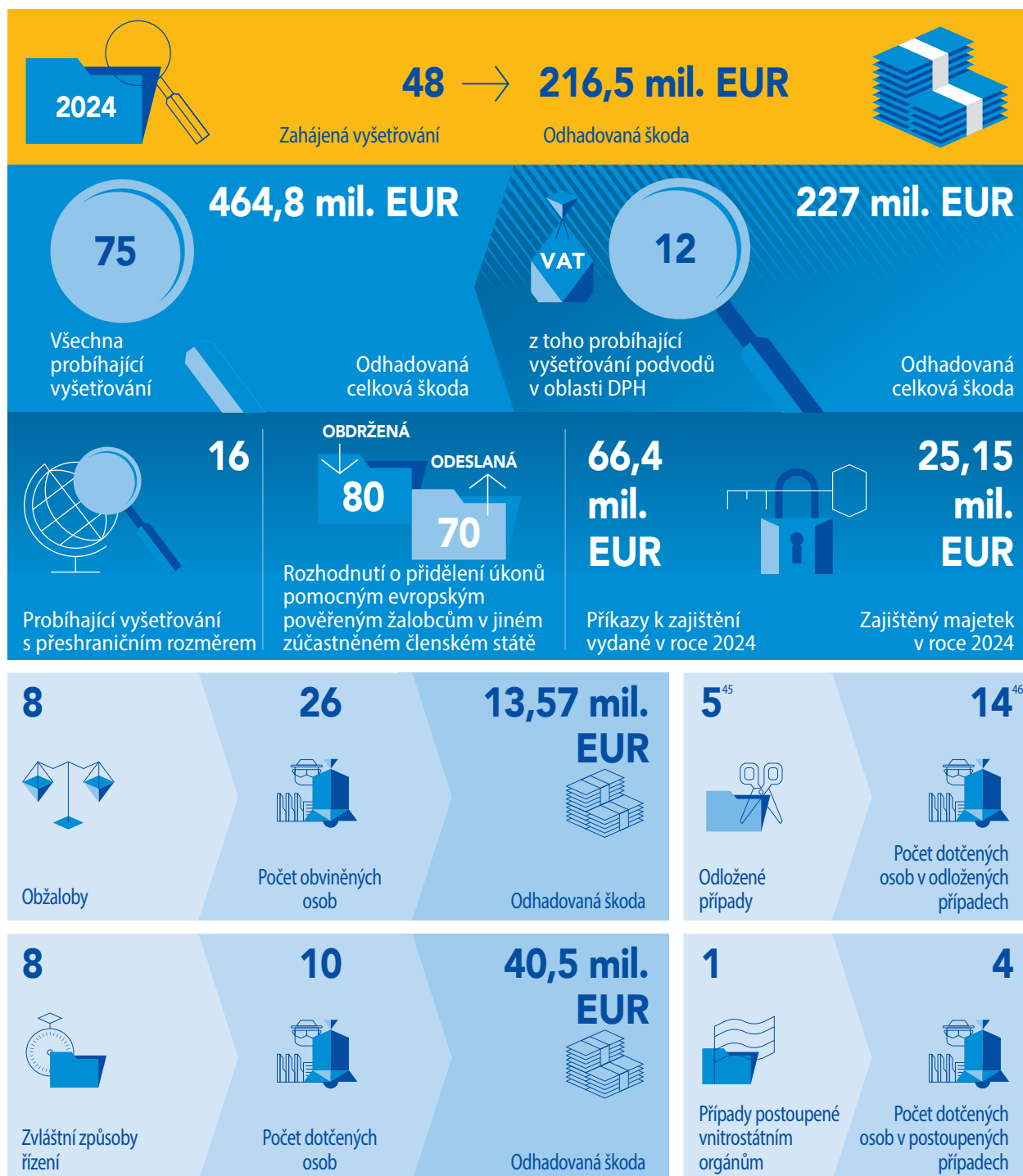
OPERATIVNÍ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. PROSINCI 2024

Evropští pověřeni žalobci (v činné službě): **7**

Národní asistenti evropských pověřených žalobců (FTE): **10**

Speciálně přidělení, specializovaní vyšetřovatelé: **Ne**



OBDRŽENÁ OZNÁMENÍ / OBDRŽENÉ STÍŽNOSTI

Od orgánů, institucí a jiných subjektů EU	19	Od soukromých subjektů	179
Od vnitrostátních orgánů	42	Ex officio	0
CELKEM			240

SOUDNÍ ČINNOST V TRESTNÍCH VĚCECH

	Probíhající případy ve fázi soudního řízení	12
	Počet rozhodnutí soudu první instance	6
	Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance	0
	Počet probíhajících případů ve fázi odvolání	0
	Počet konečných soudních rozhodnutí	6
	Počet mimořádných opravných prostředků proti soudním rozhodnutím	0
	Odsouzení	6
	Počet odsouzených osob	7
	Zproštění obžaloby	0
	Počet osob zproštěných viny	0

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V PROBÍHAJÍCÍCH PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO

POČET VYŠETŘOVANÝCH TRESTNÝCH ČINŮ PODLE TYPU

	58		15		14
Podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami	41,73 %	Podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami	10,79 %	Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy	10,07 %
	8		13		4
Podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH	5,76 %	Podvody ve vztahu k příjmům z DPH	9,35 %	Korupce	2,88 %
	2		11		14
Zpronevěra	1,44 %	Praní peněz	7,91 %	Neoddělitelně spjaté trestné činy	10,07 %

PROBÍHAJÍCÍ VYŠETŘOVÁNÍ PODVODŮ TÝKAJÍCÍCH SE FINANCOVÁNÍ

PODLE PROGRAMŮ

Zemědělské programy a programy rozvoje venkova	17	Programy v oblasti klimatu a životního prostředí	2
Programy v námořní oblasti a v oblasti rybolovu	1	Programy pro oživení a odolnost	4
Programy mezinárodní spolupráce	3	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizace	0
Programy regionálního rozvoje a rozvoje měst	8	Programy v oblasti azylu, migrace a integrace	2
Programy související se vzděláváním a kulturou	2	Programy pro průmysl, podnikání a MSP	0
Programy v oblasti výzkumu a inovací	3	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zaměstnanosti, sociální soudržnosti a začleňování a sociálních hodnot	3	Jiné programy / případy s nejasným zdrojem financování	12

TYPOLOGIE ZJIŠTĚNÉ V NAŠICH PŘÍPÁDECH

Předmětem jednoho vyšetřování může být více trestných činů. V tomto oddíle jsou popsány různé typy trestných činů vyšetřovaných úřadem EPPO.

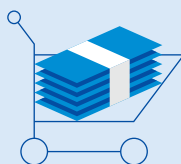
2 105



Podvody ve vztahu k výdajům
nesouvisejícím s veřejnými
zakázkami

33,19 %

591



Podvody ve vztahu k výdajům
souvisejícím s veřejnými
zakázkami

9,32 %

385



Zločinná spolčení poškozující
nebo ohrožující finanční zájmy

6,07 %

480



Podvody ve vztahu k příjmům
nesouvisejícím s DPH

7,57 %

1 287



Podvody ve vztahu
k příjmům z DPH

20,29 %

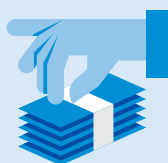
191



Korupce

3,01 %

115



Zpronevěra

1,81 %

380



Praní peněz

5,99 %

808



Neoddělitelně spjaté trestné činy

12,74 %



PODVODY VE VZTAHU K VÝDAJŮM NESOUVISEJÍCÍM S VEŘEJNÝMI ZAKÁZKAMI

Do konce roku 2024 se přibližně **33 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval, týkalo **podvodů ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami**. K tomuto typu podvodů dochází převážně na základě použití nebo předložení **nepravdivých, nesprávných nebo neúplných prohlášení nebo dokumentů**, což má za následek zpronevěru nebo neoprávněné zadržování prostředků nebo aktiv z rozpočtu EU nebo z rozpočtů spravovaných EU nebo jejím jménem. To zahrnuje finanční pomoc, dotace a finanční prostředky EU.

Během sledovaného období úřad EPPO identifikoval mechanismy tohoto typu podvodů týkající se financování z EU v odvětvích, jako je zemědělství a rybolov, v programech ERASMUS a v oblastech, jako je regionální rozvoj, zdravotnictví, sociální věci, mládež a práce a výzkum a inovace. Cílem podvodníků se staly také finanční prostředky na oživení poskytované v souvislosti s pandemií covidu-19, zejména z Nástroje Evropské komise pro oživení a odolnost (RRF). Zapojení organizovaných zločineckých skupin bylo zaznamenáno rovněž u podvodů, které s veřejnými zakázkami nesouvisí.

Mezi společné rysy tohoto typu podvodů patří:

- ▶ **podání žádostí o dotace EU zahrnující nepravdivá prohlášení nebo padělané dokumenty**, včetně diplomů odborníků, s cílem splnit zvláštní požadavky na financování (jako jsou kritéria způsobilosti a vyloučení). To může zahrnovat zatajení okolností, které by vedly k vyloučení, jako jsou předchozí odsouzení za trestný čin, nebo vytvoření umělých okolností, aby byly splněny podmínky způsobilosti, např. nadhodnocení výměry nebo kvality způsobilé zemědělské půdy,
- ▶ **předkládání nadhodnocených dodatečných nákladů, nepravdivých prohlášení** o platbách odborníkům nebo subdodavatelům, nepravdivých prezenčních listin z workshopů nebo školení či falešných faktur k umělému navýšení ceny zakoupeného vybavení, aby bylo možné požadovat vyšší dotace EU,
- ▶ **požadování proplacení služeb, které buď nebyly poskytnuty, nebo nebyly poskytnuty tak, jak bylo sjednáno** (např. v souvislosti s granty na neprovedenou odbornou přípravu zaměstnanců nebo na neposkytnuté pečovatelské služby),
- ▶ **zfalšování finančních výkazů** (např. zkrácení nákladů na zaměstnance) s cílem zvýšit výši přijatých plateb,
- ▶ **požadování a získání dvojího financování**, kdy je určitá činnost v důsledku podvodu financována několikrát různými orgány (často v různých členských státech), které nevědí o příspěvcích od jiných subjektů.

Rakousko: patnáct zadržených v rámci vyšetřování podvodu se způsobenou škodou ve výši 3,5 milionu EUR v souvislosti s finančními prostředky z nástroje RRF⁴⁷



V listopadu 2024 vídeňská kriminální policie na žádost úřadu EPPO zadržela patnáct podezřelých a provedla 37 prohlídek v souvislosti s rozsáhlým případem podvodu nesouvisejícího s veřejnými zakázkami. Úřad EPPO odhalil několik zločinných společení podezřelých z podvodu se způsobenou škodou ve výši více než 3,5 milionu EUR v souvislosti s tzv. programem Reparaturbonus (příspěvkem na opravy) financovaným EU z Nástroje pro oživení a odolnost (RRF).

„Reparaturbonus“ je iniciativa rakouské vlády, v rámci které je poskytována podpora a pobídky na opravy elektronických zařízení a domácích spotřebičů. Cílem této iniciativy je podpořit udržitelnost, snížit množství elektronického odpadu a pomoci místním

opravnám. Podezřelí se dopustili podvodu nesouvisejícího s veřejnými zakázkami tím, že v rámci programu „Reparaturbonus“ údajně uvedli jako partnerské podniky vedle skutečně existujících společností i řadu fiktivních společností. To jim umožnilo předkládat vnitrostátní agentuře, která program spravuje a poskytuje příslušné finanční prostředky, žádosti o proplacení oprav. Poté co byly partnerské podniky jako takové agenturou schváleny, předložili podezřelí tisíce žádostí o proplacení, v nichž požadovali dotace na opravy, které údajně nebyly nikdy provedeny. Zločinná společenství se tak snažila podvodně získat dotace ve výši více než 3,5 milionu EUR.

Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznají vinnými.



PODVODY VE VZTAHU K VÝDAJŮM SOUVISEJÍCÍM S VEŘEJNÝMI ZAKÁZKAMI

Do konce roku 2024 se přibližně **9 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval, týkalo **podezření z podvodu ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami**. Tento podvod často spočívá v **nezákonné manipulaci zadávacích řízení na veřejné zakázky**, jako je renovace vládních budov či dopravní infrastruktury. K podvodům ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami dochází převážně na základě použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných prohlášení nebo dokumentů. Někdy je jako neoddelitelně spjatý trestný čin zjištěno rovněž pozměňování listin. Řada případů zahrnuje účast zkorumpovaných úředních osob.

Během sledovaného období úřad EPPO identifikoval mechanismy tohoto typu podvodů týkajících se financování z EU v oblastech, jako je infrastruktura a regionální rozvoj, zemědělství, vzdělávání, výzkum a inovace, sociální věci a lidské zdroje. Mimoto probíhá vyšetřování podvodů týkajících se finančních prostředků poskytnutých v souvislosti s pandemií covidu-19.

Mezi společné rysy tohoto typu podvodů patří:

- **předložení nepravdivých prohlášení v zadávacích řízeních**, včetně zkreslování údajů pomocí falešných dokumentů, zatajování sankcí či platební neschopnosti nebo uvádění nepravdivých kvalifikačních členů konsorcia, aby to vypadalo, že splňují požadavky zadávacího řízení,
- **předložení falešných dokladů** k utajení kvality smluvně dohodnutých prací nebo použitých materiálů (např. porušení technických požadavků, neexistence potřebných environmentálních povolení, použití méně kvalitních materiálů) nebo předložení faktur na nezpůsobilé výdaje (např. odměny znalcům) nebo na služby, které nebyly ve skutečnosti poskytnuty (neprovedené práce),
- **předložení nabídek založených na koluzních dohodách, zejména v odvětvích, ve kterých je hospodářská soutěž omezená nebo která vyžadují speciální odborné znalosti, zmanipulování nabídek nebo nezákonné „zvýhodňování“** (jako je ovlivňování výběrových komisí a zatajování střetů zájmů) v souvislosti s veřejnými zakázkami za účelem zadání zakázky určitému hospodářskému subjektu,
- **záměrné rozdělení zadávacího řízení řídicím orgánem na několik řízení**, což stejným příjemcům umožňuje vyhnout se hodnocení ze strany Evropské komise,
- **nedostatečné využití či zmanipulování nástrojů pro elektronické zadávání veřejných zakázek** a selektivní zpřístupnění informací nebo obcházení zavedených postupů u menších zakázek, čímž se snižuje transparentnost,
- **neprozkoumání mimořádně nízkých nabídek nebo nezabývání se takovými nabídkami**, díky čemuž zakázky získají určité společnosti navzdory jasným důvodům pro jejich vyloučení, jako jsou sankce nebo úpadek.

Kypr: úřad EPPO vyšetřuje mnohamilionový projekt terminálu pro dovoz zkapalněného zemního plynu⁴⁸



Dne 25. července 2024 pracoviště úřadu EPPO v Nikósii (Kypr) oznámilo veřejnosti zahájení vyšetřování projektu výstavby terminálu pro dovoz zkapalněného zemního plynu (LNG) na Kypru, a to z důvodu podezření z podvodu souvisejícího s veřejnými zakázkami, zpronevěry finančních prostředků EU a korupce. Cílem projektu bylo vytvořit vstupní místo pro zemní plyn na Kypru, což by zemi umožnilo propojit se s širším evropským trhem se zemním plynem. Náklady na projekt činily 542 milionů EUR, z čehož přibližně 101 milionů EUR bylo financováno z Nástroje pro propojení Evropy (CEF).

Podle vyšetřování nebyla smlouva plněna a v červenci 2024 byla vypovězena.

Vyšetřování bylo zahájeno v březnu 2024 v reakci na zveřejnění zprávy Kontrolního úřadu Kyprské republiky dne 19. ledna 2024 o možných porušeních předpisů v rámci zadávacího řízení a následného provádění veřejné zakázky na projekt týkající se zkapalněného zemního plynu. Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznájí vinnými.



PODVODY VE VZTAHU K PŘÍJMŮM Z DPH

Do konce roku 2024 se přibližně **20 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval, týkalo nejzávažnějších forem **podvodů v oblasti DPH**, které byly spojeny se dvěma nebo více zúčastněnými členskými státy EU a způsobily celkovou škodu ve výši nejméně **10 milionů EUR**.

Z dostupných informací vyplývá, že pokud jde o podvody v oblasti DPH, situace se ve sledovaném období významně změnila, a to i v přímém důsledku opatření přijatých úřadem EPPO za účelem potírání aktivních zločineckých sítí.

Tradiční karuselové podvody jsou nahrazovány roztříštěnějšími lineárními podvody, kdy jsou o DPH připraveni přímo zákazníci namísto toho, aby bylo požadováno její vrácení od daňových orgánů. Kromě toho se v reakci na poptávku na trhu EU rozšířila škála dotčených výrobků a služeb.

Podvody v oblasti DPH jsou zpravidla páčány organizovanými zločineckými skupinami, které zjevně tvoří podvodný ekosystém, jenž jim umožňuje splynout s legitimními a všeobecně známými obchodníky. Tyto zločinecké sítě jsou velmi sofistikované, což jim umožňuje spolupracovat s poctivými podnikateli a prát peníze z různé trestné činnosti, která tak vypadá jako legitimní. V důsledku toho je využívání podvodů v oblasti DPH k praní peněz čím dál oblíbenější metodou, jak legalizovat a generovat výnosy z trestné činnosti.

K podvodům v oblasti DPH docházelo zejména při prodeji elektronických výrobků, např. mobilních telefonů, sluchátek a pevných disků, jakož i ojetých automobilů, zlata, luxusního zboží, paliv a souvisejících výrobků, polymerů, spotřebního zboží a digitálních produktů, např. softwarových licencí, a při poskytování různých služeb.

Mezi společné rysy tohoto typu podvodů patří:

- **akviziční a karuselové podvody páchané organizovanými zločineckými skupinami prostřednictvím vytvoření a kontrolování rozsáhlé sítě víceúčelových společností** (např. potrubních společností, chybějících obchodníků, nárazníkových společností, zprostředkovatelských společností atd.), kdy je trestná činnost roztříštěnější, přičemž cílem je nezákonný odpočet DPH a praní výnosů z jiné trestné činnosti,
- **podvody s marží**, které spočívají v podvodném snížení zdanění ziskové marže místo prodejní ceny, a to pomocí falešných faktur na použité zboží,
- **křížová fakturace maskováním neuhrazené DPH prostřednictvím vykonstruovaných přeplatků na DPH** v rámci činnosti na vnitrostátní úrovni,
- **podvody v oblasti elektronického obchodu** (obecný režim DPH, jedno správní místo a jedno správní místo pro dovoz), a to buď zneužitím stávajících tržišť, nebo zřízením vlastních internetových obchodů pro prodej zboží a poskytování služeb subjekty v rámci Společenství i mimo něj,
- **podvody v oblasti DPH prostřednictvím zneužití celního režimu 40 nebo 42, což zahrnuje odložení platby DPH**, kdy jsou zřízení chybějící obchodníci výlučně za účelem „absorbování“ povinné DPH a pachatelé se tak při obchodování se zbožím vyhnou uhrazení DPH. Tento typ podvodů je často spojen s podvody specifikovanými v prvním bodě,
- **podvody v oblasti DPH páchané soukromými subjekty prostřednictvím filtračních společností a tzv. papírenských (paper mill) společností**, které vystavují faktury na neexistující operace v souvislosti s dovážením zboží vyrobeného v zemích mimo EU do EU,
- **podvody v oblasti DPH zahrnující škodu nižší než 10 milionů EUR** vyšetřované jako trestné činy neoddelitelně spjaté s celními podvody vzhledem k tomu, že oba tyto typy trestných činů často spočívají ve stejných skutcích.



PODVODY VE VZTAHU K PŘÍJMŮM Z DPH

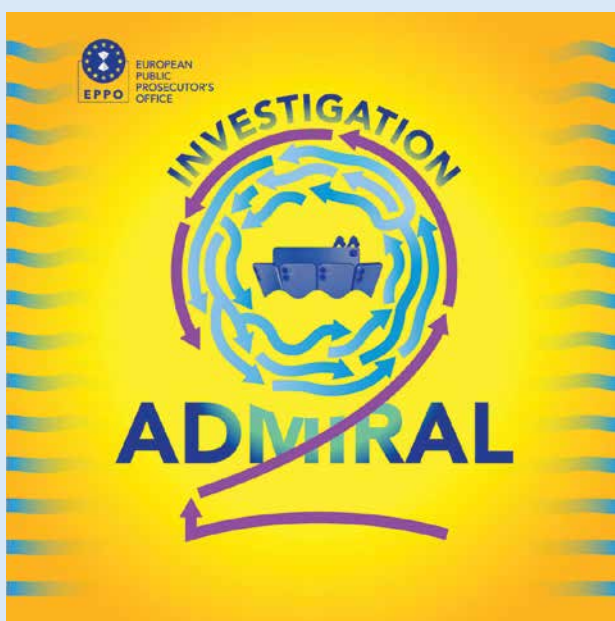
Vyšetřování „Admiral 2.0“: největší podvod v oblasti DPH v Evropě spjatý s organizovanou trestnou činností⁴⁹



VILNIUS



RIGA



Dne 28. listopadu 2024 pracoviště úřadu EPPO v Rize (Lotyšsko) a ve Vilniusu (Litva) zmobilizovala 624 pracovníků donucovacích orgánů, aby provedli prohlídky a zadržení v šestnácti zemích. Na základě zjištění z vyšetřování „Admiral“ odhalil úřad EPPO další zločinné spolčení podezřelé ze složitého podvodu v oblasti DPH, který zahrnoval obchodování s oblíbenými elektronickými výrobky a podle odhadů způsobil ztrátu na DPH ve výši 297 milionů EUR.

Podvod, který byl předmětem vyšetřování „Admiral“⁵⁰ (ohlášeného v listopadu 2022), je považován za největší podvod v oblasti DPH, jaký kdy byl v EU vyšetřován, přičemž škoda se nyní odhaduje na 2,9 miliardy EUR. Díky svému modelu decentralizovaných pracovišť a analytickému týmu v ústředí dokázal úřad EPPO zjistit spojitost mezi osobami a společnostmi, které

jsou předmětem vyšetřování „Admiral“, a zločinným spolčením se sídlem v Pobaltí. Z vyšetřování vyplynulo, že toto spolčení používalo v rámci rozsáhlého karuselového podvodu v oblasti DPH, který spočíval ve složitých trestných činnostech, kdy byla zneužívána pravidla EU pro přeshraniční transakce mezi členskými státy (které jsou osvobozeny od DPH), stejný *modus operandi* a mělo částečně i stejnou organizaci a infrastrukturu jako pachatelé vyšetřování v případě „Admiral“.

Podle vyšetřování podezřelí založili společnosti v patnácti členských státech EU, které se vydávaly za legitimní dodavatele elektronických výrobků. Prostřednictvím internetových tržišť prodaly tyto společnosti zákazníkům v EU oblíbená elektronická zařízení v hodnotě více než 1,48 miliardy EUR. Zatímco koncoví zákazníci odváděli DPH ze zakoupeného zboží, prodávající společnosti své daňové povinnosti neplnily. Jednoduše zmizely, aby nemusely hradit dlužnou DPH příslušným vnitrostátním daňovým orgánům. Ostatní společnosti z podvodného řetězce následně od vnitrostátních daňových orgánů požadovaly vrácení DPH, čímž vznikla škoda na DPH v odhadované výši 297 milionů EUR. Výnosy z této trestné činnosti byly převedeny na zahraniční účty.

Úřad EPPO podezřívá z účasti na tomto složitém podvodném systému, který byl pravděpodobně využíván rovněž k praní výnosů z obchodu s drogami, různých typů počítačové trestné činnosti a investičních podvodů, více než 400 společností. Na všechny dotčené subjekty se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznají vinnými.



PODVODY VE VZTAHU K PŘÍJMŮM NESOUVISEJÍCÍM S DPH

Přibližně **8 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval do konce roku 2024, se týkalo **podvodů ve vztahu k příjmům nesouvisajícím s DPH**. Jednalo se zejména o podhodnocování, zneužívání celních režimů, pašování, zejména pašování tabáku, a podvody související s antidumpingovými cly.

K těmto podvodům dochází nejčastěji na základě **použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných prohlášení nebo dokumentů** nebo v řadě případů na základě **pašování**, kdy žádné dokumenty vůbec neexistují.

Tento typ podvodů se týká široké škály výrobků, včetně textilních výrobků, elektroniky, keramických obkladaček, elektrických jízdních kol, automobilů, průmyslových materiálů, jako jsou hliníkové profily, ocelové trubky a sklolaminát, jakož i běžně pašovaného zboží, jako je tabák, jízdní kola, průmyslové komponenty, náhradní díly, zdravotnické potřeby (např. roušky a pláště), kosmetika, solární panely a bionafta.

Mezi společné rysy tohoto typu podvodů patří:

- ▶ **předložení nesprávných celních prohlášení a falešných faktur** s cílem vyhnout se clu a antidumpingovému clu, a to podhodnocením dováženého zboží či uvedením nesprávného výrobce nebo země původu,
- ▶ **nepravdivá dovozní celní prohlášení** týkající se montážních činností prováděných na dováženém zboží (smontovaném v členském státě EU nebo v zemi mimo EU z dílů pocházejících z Číny, např. v případě jízdních kol) s cílem vyhnout se clu,
- ▶ **zneužití celního režimu 42**, kdy nejsou splněny podmínky celního prohlášení a/nebo jsou informace uvedené v celním prohlášení nesprávné (např. podhodnocení výše transakce),
- ▶ **dovoz elektrických jízdních kol** nebo kol sestavených z dílů jízdních kol, která podléhala antidumpingovému clu, na základě nepravdivého prohlášení o původu zboží. Zboží je navíc na celnici někdy nesprávně deklarováno nebo

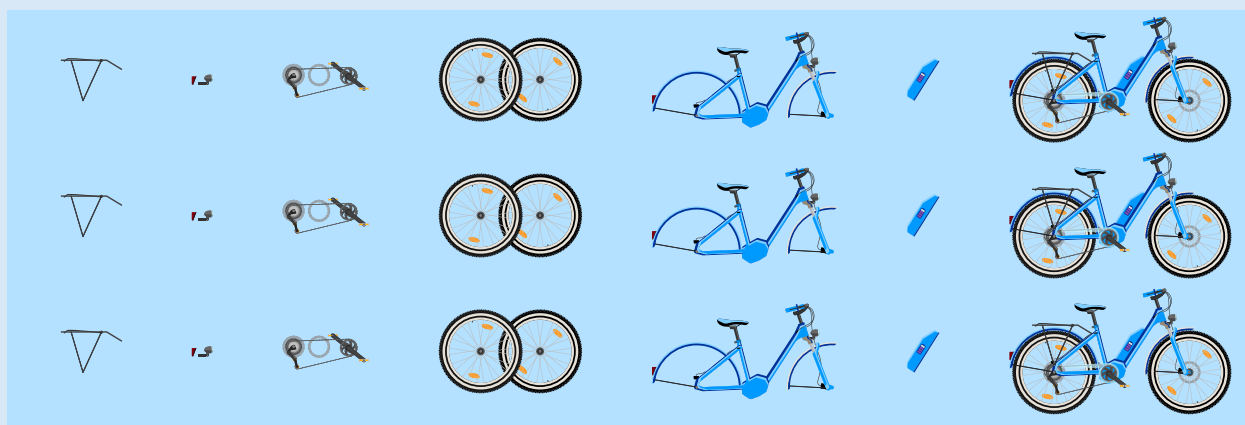
podhodnoceno, aby se snížilo příslušné clo. Někteří podvodníci také rozdělují dovozní zásilky, aby obešli ochranné dovozní kvóty, čímž maří úsilí EU o regulaci a ochranu trhu EU,

- ▶ **pašování tabáku** prostřednictvím nelegálního dovozu tabákových výrobků do EU, kdy jsou tabákové výrobky ukryty v kontejnerech a nepravdivě deklarovány jako jiné zboží a následně dodávány na černý trh. Tyto praktiky jsou často spojeny se zneužíváním celních předpisů, jako je falešný vývoz a překládka, obvykle prováděným sofistikovanými přeshraničními zločineckými sítěmi,
- ▶ **podvody v oblasti elektronického obchodu**, které se týkají zejména zboží dováženého z Číny a které u zboží, jehož hodnota nepřesahuje 150 EUR, využívají zjednodušené režimy (jako je jedno správní místo pro dovoz). Tyto podvody se používají k vyhnutí se clu a DPH.



PODVODY VE VZTAHU K PŘÍJMŮM NESOUVISEJÍCÍM S DPH

Belgie: tři odsouzení za vyhýbání se clu v celkové výši 3,1 milionu EUR za dovážená elektrická jízdní kola⁵¹



V souvislosti s případem vyšetřovaným a stíhaným pracovištěm úřadu EPPO v Bruselu (Belgie) byly dne 19. dubna 2024 jedna fyzická osoba a dvě společnosti shledány vinnými z vyhýbání se clu za dovoz elektrických jízdních kol z Číny.

Elektrická jízdní kola dovážela do EU francouzská společnost přes přístav Antverpy, k čemuž využívala společnost, která vyřizovala celní formality v Belgii. Z vyšetřování vyplynulo, že elektrická jízdní kola byla záměrně dovážena nesmontovaná s cílem vyhnout se uhrazení antidumpingového cla vztahujícího se na dovoz kompletně smontovaných elektrických jízdních kol. Francouzský dovozce poté elektrická jízdní kola smontoval ve Francii. Francouzský dovozce a jeho jednatel, jakož i belgická společnost, která vyřizovala celní formality, byli shledáni vinnými z předložení nesprávných celních prohlášení, aby se vyhnuli antidumpingovému a vyrovnávacímu clu.

Rozsudkem ze dne 11. dubna 2024 odsoudil Trestní senát Soudu prvního stupně v Antverpách jednatele francouzské společnosti, která dovážela elektrická jízdní kola přes Belgii, k trestu odnětí svobody v délce dvanácti měsíců s podmíněným odkladem na zkušební dobu pěti let. Soud shledal vinnými také francouzskou společnost, která elektrická jízdní kola dovážela, a belgickou společnost, která vyřizovala celní formality. Každý z těchto tří obžalovaných byl odsouzen k peněžitému trestu ve výši více než 15,5 milionu EUR s podmíněným odkladem na zkušební dobu tří let, který se nevztahoval na určitou část peněžitého trestu, která musela být bezpodmínečně uhrazena. Obžalovaným bylo navíc uloženo uhradit hodnotu dovezeného zboží (přibližně 4,4 milionu EUR), jakož i dlužné daně a cla v celkové výši 3,1 milionu EUR.

Případ je v současné době předmětem odvolacího řízení.



Přibližně **3 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval do konce roku 2024, se týkala **aktivní a pasivní korupce úředních osob** (úředníků EU či vnitrostátních úředníků). Bylo zjištěno, že korupční činnost úředních osob se týká zejména zadávacích řízení, ať už v rámci jejich funkce členů hodnotících komisí, nebo nezákonných pokusů ovlivnit rozhodování v těchto řízeních. To je patrné zejména v odvětvích se specializovanými veřejnými zakázkami vysoké hodnoty, jako je zdravotnictví, infrastruktura a technologie, a poukazuje to na nedostatky v mechanismech dohledu.

V korupčních systémech hrají stále větší roli organizované zločinecké skupiny, které často působí ve více zemích. Korupce poškozující nebo ohrožující finanční zájmy EU může být spojena s dalšími závažnými trestnými činy, včetně těch, které nespádají do působnosti úřadu EPPO, jako je obchod s drogami, převaděčství a obchod se zbraněmi.

Mezi společné rysy tohoto typu podvodů patří:

- ▶ **podplácení úředních osob** výměnou za přidělení finančních prostředků EU konkrétním návrhům projektů nebo služeb,
- ▶ **podplácení úředních osob** výměnou za schválení nezpůsobilých a nadhodnocených dodatečných nákladů během fáze realizace projektu,
- ▶ **digitální manipulace**, například pozměňování databází nebo elektronických faktur, ke které dochází v důsledku navýšení investic EU na digitalizaci správních a finančních systémů, které s sebou nese nové možnosti zneužití.

Itálie: úředníci podezřelí z korupce v souvislosti s finančními prostředky z nástroje RRF a z účasti na zločinném spolčení⁵²



Dne 24. října 2024 provedla italská státní policie na žádost pracoviště úřadu EPPO v Římě (Itálie) v rámci vyšetřování údajného zločinného spolčení podezřelého z korupce několik domovních prohlídek, zadržení a zajištění v regionech Lazio a Kampánie. Cílem údajného korupčního jednání bylo získat projekty financované z finančních prostředků přidělených Itálii v rámci Nástroje EU pro oživení a odolnost (RRF).

Z účasti na zločinném spolčení, které stálo za tímto sofistikovaným korupčním systémem, bylo podezřelých pět úředníků Městského úřadu v Ceccanu, včetně starosty. Vyšetřování s krycím názvem „The Good Lobby“ odhalilo, že veřejné zakázky v celkové výši 5 milionů EUR financované z nástroje RRF získalo výměnou za úplatky několik fyzických osob a společností.

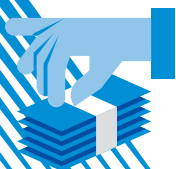
Mezi projekty, které jim byly v letech 2021 až 2023 přiděleny, patřily práce za účelem ochrany základní školy v Ceccanu před zemětřesením, zlepšení bezpečnosti

městské veřejné infrastruktury a projekt v oblasti služeb přijímání a ubytování migrantů ve městě.

Část úplatku příjemců projektů byla údajně převedena přímo na účty členů spolčení a další část byla poukázána na účty krycích společností, které byly řízeny podezřelými osobami a které na oplátku vystavovaly falešné faktury.

Italská státní policie uvalila předběžná opatření na třináct podezřelých. Deset podezřelých bylo umístěno do domácího vězení a na tři podezřelé se vztahovala omezující opatření – po dobu jednoho roku jim byla zakázána činnost nebo působení ve vedoucích funkcích.

Soudce v rámci přípravného řízení u Soudu ve Frosinone vydal příkaz k zajištění 500 000 EUR, který italská státní policie vykonala. Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce neviny, dokud je příslušné soudy neuznají vinnými.



ZPRONEVĚRA

Přibližně **2 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval do konce roku 2024, se týkalo **zpronevěry**.

Ke zpronevěře dochází, pokud úřední osoba, které je svěřena správa veřejných finančních prostředků nebo aktiv, tyto prostředky nebo aktiva přiděluje, vyplácí, přisvojuje si je nebo je používá k jinému účelu, než ke kterému byly původně určeny, čímž poškozují finanční zájmy EU.

Zpronevěra často spočívá ve zneužití finančních prostředků EU podezřelými, kteří předloží falešné doklady, faktury týkající se fiktivních pracovních míst nebo neoprávněných žádostí o proplacení (např. falešných cestovních výdajů) nebo vyplácí odměny úředníkům EU osobám, které na ně nemají nárok. To se může týkat také zneužití finančních prostředků poskytnutých asistentům Evropského parlamentu, jejich použití k osobnímu finančnímu zisku, jakož i usnadnění zpronevěry zaměstnanci správních orgánů nebo příslušných vnitrostátních agentur.

Litva: úřad EPPO provedl prohlídky v rámci vyšetřování zpronevěry finančních prostředků z Fondu pro infrastrukturu BaltCap⁵³



V únoru 2024 bylo na žádost pracoviště úřadu EPPO ve Vilniusu (Litva) v rámci vyšetřování zpronevěry finančních prostředků z Fondu pro infrastrukturu BaltCap provedeno na několika místech celkem patnáct prohlídek.

Vyšetřovací úkony provedl litevský Útvar pro vyšetřování finančních trestných činů (Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba, FNTT) v několika společnostech v Litvě. Jedna prohlídka se uskutečnila také ve společnosti v Estonsku.

Na začátku února 2024 převzal úřad EPPO od Krajského státního zastupitelství v litevském Vilniusu případ týkající se zpronevěry finančních prostředků z Fondu pro infrastrukturu BaltCap, což je investiční fond disponující 80 miliony EUR určenými na projekty infrastruktury v Pobaltí. Do Fondu pro infrastrukturu BaltCap přispívá částkou 20 milionů EUR Evropská investiční banka (EIB) v rámci svého investičního plánu pro Evropu.

Na základě předběžného vyšetřování je ze zpronevěry nejméně 27 milionů EUR z Fondu pro infrastrukturu BaltCap podezřelý Sarunas Stepukonis, bývalý partner tohoto fondu a bývalý člen jeho investičního výboru. Z důkazů vyplývá, že většina zpronevěřených prostředků byla zřejmě použita na hazardní hry v kasinech v Litvě a Estonsku.

Podezřelý byl nakonec dne 10. února 2024 na žádost úřadu EPPO zadržen.

Cílem probíhajícího vyšetřování je stanovit rozsah údajné trestné činnosti a výši způsobené škody a vypátrat a zkonfiskovat nezákonně nabytý majetek a získat tak zpět škodu způsobenou rozpočtu EU. Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznají vinnými.



PRANÍ PENĚŽ

Téměř **6 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval do konce roku 2024, se týkalo **praní peněz** získaných z trestné činnosti, k jejímuž vyšetřování je úřad EPPO příslušný.

Praní peněz je proces, při kterém se „legalizují“ výnosy z trestné činnosti, aby se zakryl jejich nezákonný původ.

Praní peněz bylo v probíhajících vyšetřováních úřadu EPPO zaznamenáno především v případech podvodů v oblasti DPH. Může k němu docházet rovněž v souvislosti s majetkem získaným z podhodnocení cel (podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH) nebo z podvodných (zemědělských) dotací (podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami).

Pachatelé využívají ke zpracování transakcí a plateb mimo mechanismy dohledu tzv. podzemní finanční systémy. Využívají také oficiální finanční zprostředkovatele, a to tak, že převádějí výnosy z trestné činnosti na bankovní účty společností založených v zahraničí nebo spravovaných rodinnými příslušníky, případně výnosy z trestné činnosti následně vybírají v hotovosti.

Praní peněz se provádí také nákupem nemovitostí nebo luxusního zboží a jejich dalším prodejem, čímž se ztěžuje vysledovatelnost finančních prostředků, a investováním výnosů z trestné činnosti zpět do ekonomických činností na legálních nebo nelegálních trzích (např. obchod s drogami).

Mezi společné rysy tohoto typu podvodů patří:

- ▶ **převody do daňových rájů:** výnosy z trestné činnosti jsou převáděny do daňových rájů nebo zemí, které nespolupracují v rámci boje proti praní peněz, což komplikuje snahu zajistit vrácení peněz zpět do původní země, i když je zjištěno, kde se právě nacházejí,
- ▶ **praní peněz prostřednictvím obchodu:** pachatelé zastírají výnosy z trestné činnosti složitými obchodními transakcemi, jako jsou falešné úvěry a faktury, aby vypadaly jako legitimně získané prostředky. Tato metoda je často spjata s podvody v oblasti DPH,
- ▶ **využívání neformálních bankovních systémů:** pachatelé využívají neformální systémy převodu finančních prostředků, jako je Hawala, nebo paralelní neautorizované sítě, zejména v souvislosti s převody finančních prostředků do „bezpečnějších“ lokalit, jako jsou země jejich původu,
- ▶ **metody praní peněz prostřednictvím hotovosti:** častými způsoby, jak přesunout a skrýt výnosy z trestné činnosti, jsou například „smurfing“ (rozdělení vysoké částky v hotovosti na menší vklady, aby se zabránilo odhalení) a pašování velkého objemu hotovosti (převoz vysokých částek v hotovosti přes hranice, aniž by byly deklarovány).

Vyšetřování „Resilient Crime“: 22 zadržení při zátahu proti zločinnému spolčení podezřelému z podvodu s finančními prostředky z nástroje NextGenerationEU⁵⁴



V dubnu 2024 byly v rámci mezinárodního rozsáhlého vyšetřování vedeného pracovištěm úřadu EPPO v Benátkách (Itálie), které se týkalo údajného zločinného spolčení podezřelého ze zpronevěry finančních prostředků částečně hrazených z prostředků přidělených Itálii v rámci Nástroje EU pro oživení a odolnost (RRF), provedeny v Itálii, Rakousku, Rumunsku a na Slovensku desítky prohlídek a zajištění a 22 zadržení.

Osm podezřelých bylo vzato do vyšetřovací vazby a zbývajících čtrnáct bylo umístěno do domácího vězení. Jednomu účetnímu byla zakázána činnost. Prohlídky a zajištění důkazů byly provedeny také v prostorách podezřelých osob a společností, které byly předmětem vyšetřování.

Úřad EPPO se zaměřil na zločinné spolčení podezřelé z toho, že v letech 2021 až 2023 vytvořilo podvodný systém, aby získalo finanční prostředky z italského národního plánu pro oživení a odolnost, který je součástí nástroje RRF, hlavního pilíře plánu na podporu oživení NextGenerationEU.

V roce 2021 požádali členové zločinného spolčení o nevratné granty určené na podporu digitalizace, inovace a konkurenceschopnosti malých a středních podniků, aby mohli rozšířit svoji obchodní činnost na zahraniční trhy. Podezřelí údajně vytvořili a předložili falešné rozvahy společností, aby doložili, že společnosti jsou aktivní a ziskové, i když se ve skutečnosti jednalo o fiktivní společnosti neprovozující žádnou činnost.

Zálohy získané tímto podvodným způsobem byly ihned po obdržení převedeny v rámci rozsáhlého systému praní peněz na bankovní účty v Rakousku, Rumunsku a na Slovensku. Vyšetřované subjekty používaly k podvodnému jednání a k utajení a ochraně výnosů z trestné činnosti pokročilé technologie, jako jsou VPN, cloudové servery v zahraničí, kryptoaktiva a software založený na umělé inteligenci.

Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznájí vinnými.



ÚČAST NA ZLOČINNÉM SPOLČENÍ⁵⁵

Přibližně **6 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval do konce roku 2024, se týkalo **účasti na zločinném spolčení** zaměřeném na **některý z výše uvedených typů trestné činnosti**.

V probíhajících vyšetřováních úřadu EPPO je účast na zločinném spolčení nejčastěji zjištěna v souvislosti s karuselovými podvody v oblasti DPH nebo s celními podvody. Zločinná spolčení však páchají i podvody ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými

zakázkami (například organizují zneužívání zemědělských fondů nebo finančních prostředků EU přidělených v rámci Nástroje pro oživení a odolnost), podvody ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami (například nezákonná účast ve vícero rozsáhlých zadávacích řízeních) nebo podvody ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH (například praní výnosů z trestné činnosti organizovaných zločineckých skupin, které se zaměřují na podhodnocování dováženého zboží z Číny).

Vyšetřování „Moby Dick“: mafiánské klany investovaly do podvodů v oblasti DPH, které způsobily škodu ve výši 520 milionů EUR⁵⁶



Dne 14. listopadu 2024 byly v rámci vyšetřování s krycím názvem „Moby Dick“ vedeného pracovišti úřadu EPPO v Miláně a Palermu (Itálie) vykonány příkazy k vzetí do vazby 43 podezřelých.

Ve více než deseti zemích bylo provedeno 160 prohlídek, do nichž byly zapojeny stovky policistů. Vyšetřovací úkony byly nařízeny v několika zemích EU (v Bulharsku, Česku, Chorvatsku, Itálii, na Kypru, v Lucembursku, Nizozemsku, na Slovensku a ve Španělsku) i v zemích mimo EU. Předmětem vyšetřování bylo celkem 195 osob a více než 400 společností. Za účelem náhrady škody způsobené rozpočtu EU a státním rozpočtům byl nařízen výkon příkazu k zajištění více než 520 milionů EUR. Jen v Itálii byly zajištěny peněžní prostředky na 129 bankovních účtech a zabaveno 192 nemovitostí a 44 luxusních automobilů a lodí.

Míra složitosti a efektivity dotčeného zločinného spolčení páchajícího karuselové podvody v oblasti DPH nemá obdoby. V letech 2020 až 2023 vystavilo faktury za prodej sluchátek, notebooků a jiných elektronických výrobků v hodnotě více než 1,3 miliardy EUR.

Z vyšetřování vyplynulo, že mafiánské metody se zřejmě používaly také k řešení konfliktů, které vyvstaly v rámci zločinného spolčení mezi členy různých zločineckých organizací.

V rámci karuselových podvodů v oblasti DPH byla zneužívána pravidla EU pro přeshraniční transakce mezi členskými státy (které jsou osvobozeny od DPH). Z důkazů vyplývá, že podezřelí zakládali společnosti v Itálii a dalších členských státech EU, ale i v zemích mimo EU, aby mohli obchodovat se zbožím prostřednictvím podvodného řetězce chybějících obchodníků, kteří zmizeli, aniž by splnili své daňové povinnosti. Ostatní společnosti z podvodného řetězce následně od vnitrostátních daňových orgánů požadovaly vrácení DPH.

Soudce v rámci přípravného řízení u Soudu v Miláně nařídil, aby bylo do vyšetřovací vazby vzato 43 podezřelých. Na žádost úřadu EPPO bylo vydáno sedm evropských zatýkacích rozkazů na podezřelé nacházející se v Bulharsku, Česku, Nizozemsku, Španělsku a zemích mimo EU. Dalším čtyřem podezřelým bylo dočasně zakázáno vykonávat činnost.

Vyšetřování vedla pod dohledem úřadu EPPO italská finanční policie ve Varese (Guardia di Finanza z Varese) a italská státní policie (Squadra Mobile di Palermo (mobilní tým v Palermu) a Servizio Centrale Operativo (operativní ústřední útvar)). Na vyšetřování se podílela také italská finanční policie v Miláně a Palermu. Vyšetřovací úkony byly provedeny za podpory Europolu a několika vnitrostátních donucovacích orgánů.

Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznájí vinnými.



NEODDĚLITELNĚ SPJATÉ TRESTNÉ ČINY

Téměř **13 %** trestných činů, které úřad EPPO vyšetřoval do konce roku 2024, se týkalo dalších **trestných činů**, které jsou **neoddělitelně spjaty s trestným činem poškozujícím nebo ohrožujícím finanční zájmy**.

V zájmu účinného vyšetřování trestných činů poškozujících nebo ohrožujících finanční zájmy EU a s ohledem na zásadu *ne bis in idem*⁵⁷ může být v některých případech zapotřebí rozšířit vyšetřování na jiné trestné činy, pokud jsou skutkové okolnosti v podstatě stejné.

Nejčastějším neoddělitelně spjatým trestným činem je pozměňování listin. Pozměňování listin je obvykle spjato s trestným činem podvodu ve vztahu k výdajům (nesouvisejícím s veřejnými zakázkami nebo souvisejícím s veřejnými zakázkami), k němuž dochází převážně na základě použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných prohlášení nebo dokumentů. K pozměňování listin dochází také v případech podvodů ve vztahu k příjmům z DPH a podvodů ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH. V některých případech jsou podvody v oblasti DPH zahrnující škodu nižší než 10 milionů EUR vyšetřovány jako trestný čin neoddělitelně spjatý s celními podvody, a to vzhledem k tomu, že oba tyto typy trestných činů často spočívají ve stejných skutečnostech.

Francie: společnost odsouzena za celní podvod týkající se hygienických výrobků⁵⁸



V návaznosti na vyšetřování pracoviště úřadu EPPO v Paříži (Francie) obvinil Trestní soud v Paříži dne 2. října 2024 francouzskou společnost z celního podvodu souvisejícího s dovozem hygienických výrobků a uložil jí pokutu ve výši 150 000 EUR.

Vyšetřování bylo zahájeno poté, co celní orgány v přístavu Le Havre (DGDDI) zjistily v březnu 2022 určité nesrovnalosti. Konkrétně odhalily nepravdivá celní prohlášení týkající se hygienických výrobků (lubrikačních gelů, dezinfekčních gelů na ruce a kondomů), které dotčená společnost dovážela z Thajska a Indonésie, o hodnotě více než 6 milionů EUR. Celní orgány případ okamžitě nahlásily úřadu EPPO.

Vyšetřování prováděné francouzským Národním úřadem pro boj proti podvodům (ONAF) pod vedením úřadu

EPPO odhalilo, že společnost, která působí v rámci nadnárodní skupiny, od října 2019 do července 2022 úmyslně deklarovala výrobky podle celního sazebníku EU nesprávně, aby snížila výši dlužných cel a daní. Pomocí tohoto podvodného jednání se společnost vyhnula uhrazení cla a DPH při dovozu, a způsobila tak francouzskému rozpočtu a rozpočtu EU škodu ve výši 419 000 EUR.

Společnost se přiznala, že předkládala falešná celní prohlášení, aby získala finanční výhody. Následně uhradila ušlé daně.

Na základě dohody o vině a trestu, v rámci které se společnost přiznala a požádala o zvláštní způsob řízení, jí byla na veřejném slyšení uložena pokuta ve výši 150 000 EUR. Soudce dohodu o vině a trestu schválil.

ZACÍLENO NA: VYŠETŘOVÁNÍ ORGANIZOVANÉ TRESTNÉ ČINNOSTI⁵⁹ – HLAVNÍ ČINNOST ÚŘADU EPPO

Můžeme potvrdit, že hlavní operativní činností úřadu EPPO bylo v roce 2024 vyšetřování organizované trestné činnosti.

Díky několika našim vyšetřováním jsme odhalili dlouhodobě působící zločinecké sítě s propracovanou strukturou, která organizovaným zločineckým skupinám umožňuje rozšířit jejich tradiční trestnou činnost, jako je obchod s drogami, vydírání nebo obchod s palnými zbraněmi, o finanční kriminalitu. Tyto sítě jsou zapojeny do vícero typů závažné trestné činnosti. Jedná se o mafiánská zločinná spolčení se základnou v EU, jakož i podobné organizace se základnou ve třetích zemích, které se zaměřují zejména na celní podvody a specializují se na poskytování služeb v oblasti praní peněz.

Zdá se, že tyto zločinecké organizace si již před několika lety uvědomily, jaké příležitosti k páchání trestné činnosti s sebou nesou například podvody v oblasti DPH či spotřební daně a celní podvody. Zejména pochopily, že investování výnosů z jiné trestné činnosti jim umožní legalizovat značně vysoké částky. V některých členských státech byla – a stále je – tato trestná činnost odhalována v nedostatečné míře, zřídka vyšetřována a málokdy upřednostňována jako významný typ trestné činnosti, proti kterému je třeba bojovat.

Zločinná spolčení navíc využila příležitosti ke zvýšení svého bohatství a investovala do typů trestné činnosti, které jim přinášely velmi vysoké zisky a zároveň obnášely velmi nízké riziko možného trestu a které se vzhledem ke své složitosti a neodmyslitelně spjatému přeshraničnímu rozměru nesmírně těžko vyšetřují.

Zločinná spolčení také využila blízkosti mezi touto trestnou činností a legální ekonomikou (zboží, s nímž obchodují, je samo o sobě zcela legální). Podařilo se jim proniknout do legální ekonomiky, a to buď prostřednictvím zachraňování a podpory podniků potýkajících se s obtížemi, nebo zakládání celých řetězců společností, které konkurují hospodářským subjektům, jež se zákony řídí. V důsledku toho v současnosti některá odvětví obchodu a podnikání trpí tím, že do nich ve velké míře proniká trestná činnost a investice pachatelů trestné činnosti, což vážně ohrožuje spravedlivou hospodářskou soutěž.

Tento ustálený trend velmi dobře dokládá vyšetřování úřadu EPPO s krycím názvem „Moby Dick“, ze kterého vyplynulo, že vzájemně spolupracující tradiční a různé mafiánské organizované zločinecké skupiny

investovaly do rozsáhlých podvodů v oblasti DPH, vedly je a dosahovaly vysokých zisků. Vytvořily zločinecké struktury působící v několika členských státech a úzce spolupracovaly s dalšími klastry nezávislých zločineckých sítí působícími v různých evropských a třetích zemích.

Z vyšetřování úřadu EPPO vyplývá, že zločinná spolčení se nezdájí používat závažné výhrůžky, zbraně a násilí, aby si upevnila své mocenské postavení a vliv v této relativně nové oblasti trestné činnosti.

Úřad EPPO navíc konstatoval, že organizované zločinecké skupiny ve skutečnosti spekulují, kde budou působit. Pečlivě si vybírají členské státy a třetí země, ve kterých určité aspekty jejich trestné činnosti zůstávají neodhaleny nebo jsou tiše tolerovány nebo ve kterých jsou vyšetřovací útvary méně kvalifikované, nemají dostatek zdrojů nebo jsou roztržštěné, v důsledku čehož jsou jejich vyšetřování méně efektivní.

Z uvedených důvodů zřizují v těchto členských státech část svých struktur a vykonávají část své trestné činnosti, jelikož vědí, že riziko, že jejich trestná činnost bude odhalena a vyšetřována, je mnohem menší než jinde.

Pokud jde o praní peněz, organizované zločinecké skupiny využily skutečnosti, že výnosy z tohoto typu trestné činnosti se ve srovnání s výnosy z tradičnějších typů trestné činnosti perou mnohem snadněji. Výnosy ze „zločinů bílých límečků“, zejména z podvodů v oblasti DPH a celních podvodů, jakož i z podvodů ve vztahu k výdajům souvisejícím s projekty financovanými EU se totiž převádějí z účtu na účet a jsou podvodně dokládány fakturami a dalšími dokumenty, které mají vytvořit dojem, že se jedná o legální obchod, logistiku či přepravu. To zločinným spolčením umožňuje prát výnosy z trestné činnosti mnohem jednodušeji, neboť finanční transakce a výběry hotovosti lze snadno odůvodnit.

Dokládají to mechanismy praní peněz prostřednictvím obchodu, investic do společností a nemovitostí, které úřad EPPO odhalil. Často se jedná o sofistikované struktury společností.

Zásadní roli hrají profesionální subjekty, které se specializují na praní peněz. Tyto subjekty zřídily podzemní finanční systémy, jež umožňují rychle a účinně zpracovávat transakce, a své služby poskytují jakékoli organizované zločinecké skupině bez ohledu na predikativní trestné činy nebo území, kde daná skupina působí.

Do konce roku 2024 úřad EPPO evidoval 311 probíhajících případů týkajících se nástroje NextGenerationEU. Celkem 307 z nich se týkalo Nástroje pro oživení a odolnost (RRF). To představuje přibližně 17 % všech probíhajících vyšetřování podvodů ve vztahu k výdajům. Odhadovaná škoda způsobená finančním zájmům EU činí 2,8 miliardy EUR, což odpovídá 30 % celkové odhadované škody způsobené podvody ve vztahu k výdajům (oproti 25 % v loňském roce).

V roce 2024 zahájil úřad EPPO 145 nových vyšetřování. Počet vyšetřování úřadu EPPO nadále roste, což odpovídá tempu vyplacení finančních prostředků z nástroje RRF. Vzhledem k tomu, že provádění nástroje RRF je teprve v polovině, očekává se, že počet případů nadále poroste.

Trestné činy stále ohlašují zejména vnitrostátní donucovací orgány – 90 % nových vyšetřování bylo zahájeno na základě jimi poskytnutých informací. Na základě oznámení soukromých subjektů bylo zahájeno 6 % nových vyšetřování a na základě oznámení orgánů, institucí a jiných subjektů EU pouze necelých 3 % nových vyšetřování. Úřad EPPO zahájil jedno vyšetřování z moci úřední (*ex officio*).

Z vyšetřování podvodů souvisejících s nástrojem RRF, které prováděl úřad EPPO, vyplynulo, že mezi členskými státy panují značné rozdíly, a to v důsledku rozdílů v přidělování finančních prostředků, potenciálu při odhalování trestné činnosti a rozšíření podvodných mechanismů.

Vyšetřované případy se týkají celé řady odvětví a oblastí, přičemž nejvíce z nich souvisí s projekty v oblasti digitální transformace a zelené ekonomiky a dále pak s projekty v oblasti podpory konkurenceschopnosti podniků, veřejné infrastruktury a veřejné dopravy, inovací, odborné přípravy a rozvoje, vzdělávání a výzkumu, zdravotnictví a zdravotnického vybavení a veřejné správy.

Nejčastějším způsobem provádění podvodů souvisejících s nástrojem RRF je i nadále předkládání nepravdivých, neúplných nebo zavádějících informací s cílem zajistit neoprávněné přidělení finančních prostředků. Běžnou taktikou je pozměnění a zmanipulování faktur a smluv, často v kombinaci s předložením nepravdivých prohlášení nebo dokumentů s cílem zatajit okolnosti, které by vedly k vyloučení. K zajištění toho, aby zakázky s nadhodnocenými cenami získaly konkrétní společnosti, se používá podplácení úředních osob a předkládání nabídek založených na koluzních dohodách. Podvodné praktiky používají podvodníci rovněž ke zneužívání vyplacení záloh.

V některých případech podezřelí založili společnosti nebo převzali neaktivní společnosti, aby se mohli podvodně ucházet o finanční prostředky z nástroje RRF. Společnosti neměly fyzická sídla a nepodávaly požadovaná daňová přiznání, v některých případech déle než 20 let. Podezřelí však s pomocí účetního vytvořili dokumentační stopu dokládající milionové příjmy, a mohly tak předložit řadu žádostí o financování.

V řadě případů však finanční prostředky okamžitě zmizely z bankovních účtů společností, a to pomocí systematických výběrů hotovosti z bankomatů nebo bankovních převodů na účty jiných osob nebo společností. Podezřelí vytvořili „karusel (řetězec) krycích společností“, aby dosáhli milionových výnosů z trestné činnosti.

Některá vyšetřování odhalila účast vysoce postavených úředních osob podezřelých z nezákonného jednání ve prospěch soukromých příjemců nebo ze střetu zájmů, v rámci kterého se dopustili trestného činu zneužití veřejné moci nebo zneužití pravomoci úřední osoby. Korupci vysoce postavených úředních osob vyšetřuje úřad EPPO také jako instrumentální trestný čin spáchaný za účelem přidělení zakázek či projektů určitým subjektům, a to jak v oblasti podvodů souvisejících s veřejnými zakázkami, tak podvodů, které s veřejnými zakázkami nesouvisí.

Ve všech případech, kdy je vytvořen rozsáhlý podvodný systém, který slouží ke generování vysokých nezákonných zisků, je evidentní zapojení organizovaných zločineckých skupin. V těchto případech zločinecké skupiny koordinují několik malých společností v rámci podvodu, který je prováděn ve více zemích za účasti fiktivních subjektů a profesionálních prostředníků a který používá různé způsoby praní peněz, kdy výnosy z trestné činnosti nakonec skončí ve třetích zemích, včetně daňových rájů.

ZAJIŠTĚNÍ VÝNOSŮ Z TRESTNÉ ČINNOSTI

V roce 2024 vydaly příslušné orgány v případech úřadu EPPO **příkazy k zajištění celkem 2,42 miliardy EUR**. To odpovídá výši škod, kterou příslušné orgány na základě skutečností zjištěných v rámci vyšetřování úřadu EPPO považovaly za potenciálně vymahatelnou od obžalovaných.

V průběhu roku úřad EPPO **zmrazil majetek o hodnotě 849 milionů EUR, což odpovídá stávajícímu zajištěnému majetku s ohledem na případnou konfiskaci po vynesení pravomocného rozsudku**. Nejvyšší zajištěná částka činila více než 530 milionů EUR v peněžních nástrojích.

Ve 45 případech bylo požádáno o propadnutí majetku s cílem zajistit majetek, u kterého podezřelí přijali určitá ochranná opatření, aby se vyhnuli konfiskaci. Úřad EPPO k umožnění zpětného získání škod hojně využíval konfiskaci na majetkovém základě. V pěti případech bylo nařízeno zajištění nástrojů trestné činnosti nebo jim odpovídající částka. Úřad EPPO rovněž podal několik (pět) žádostí o konfiskaci, aby bylo zajištěno uhrazení případného peněžitého trestu.

Hlavními zajištěnými aktivy byly bankovní účty a dále pak nemovitosti, hotovost, vozidla, další movitý majetek, jakož i akcie, kryptoměny, finanční produkty, obrazy a luxusní předměty. Zboží pocházející z trestné činnosti (např. ocelové svitky, textilní výrobky nebo součásti



elektrických jízdních kol) bylo zajištěno a staženo z trhu, čímž byli pachatelé trestné činnosti připraveni o zisk ze své nezákonné činnosti.

Aby úřad EPPO umožnil Evropské komisi navázat na jím zahájená soudní řízení (s cílem získat zpět škodu způsobenou rozpočtu EU), podal obžaloby a uplatnil zvláštní způsoby řízení týkající se **odhadované škody související s podvody ve vztahu k výdajům v celkové výši 154 milionů EUR**.



ČINNOST KOLEGIA





ČINNOST KOLEGIA



Kolegium úřadu EPPO odpovídá za obecný dohled nad činnostmi úřadu EPPO a za rozhodování o strategických otázkách a o obecných otázkách vyplývajících z konkrétních případů, zejména s cílem zajistit jednotu, účinnost a soudržnost politiky úřadu EPPO v oblasti trestního stíhání ve všech zúčastněných členských státech.

V roce 2024 se kolegium úřadu EPPO sešlo 20krát a přijalo 70 rozhodnutí⁶⁰.

V roce 2024 kolegium uzavřelo pracovní ujednání o spolupráci s Protikorupční komisí Seychel⁶¹ a s Nejvyšším státním zastupitelstvím Andorrského knížectví⁶². Uzavřelo také memoranda o porozumění s Místopředsednictvím Světové banky pro otázky integrity⁶³ a Iberoamerickým sdružením státních zástupců⁶⁴.

Kolegium rovněž uzavřelo pracovní ujednání, kterými se stanoví způsoby spolupráce, s Evropským parlamentem⁶⁵ a s Evropskou službou pro vnější činnost (ESVČ)⁶⁶ a revidovalo přílohy dohody s Evropskou komisí⁶⁷.

Na základě operativních zkušeností kolegium revidovalo a pozměnilo některé dříve přijaté dokumenty, a to pokyny ke zvláštním způsobům řízení⁶⁸, pokyny k uplatňování článku 31 nařízení o úřadu EPPO, který se týká přeshraničních vyšetřování⁶⁹, jednací řád Úřadu evropského veřejného žalobce⁷⁰ a rozhodnutí o funkcích a postupech stálých komor⁷¹.

Kolegium rovněž pozměnilo pravidla pro další osoby, které má Úřad evropského veřejného žalobce k dispozici, avšak které nezaměstnává (národní asistenti evropských pověřených žalobců)⁷², a zavedlo příspěvek na bydlení pro určité kategorie zaměstnanců v Lucemburku⁷³.

Kolegium přijalo bezpečnostní pravidla pro digitální komunikační a informační systémy úřadu EPPO⁷⁴ a bezpečnostní strategii na období 2024–2028⁷⁵.

Jako orgán oprávněný ke jmenování jmenovalo kolegium členy etické komise pro členy kolegia a evropské pověřené žalobce⁷⁶, členy disciplinární komise pro evropské pověřené žalobce⁷⁷, člena výboru pro hodnocení evropských pověřených žalobců⁷⁸, prozatímní správní ředitelku⁷⁹ a prozatímní evropskou žalobkyni za Estonsko⁸⁰.

Kolegium také hlasovalo o opětovném jmenování pověřence pro ochranu osobních údajů⁸¹ a pozměnilo složení Řídícího výboru úřadu EPPO pro digitální záležitosti⁸².

Kolegium jmenovalo evropské pověřené žalobce v Belgii, Bulharsku, Francii, Itálii, Německu, Nizozemsku, Polsku, Rakousku, Řecku a Švédsku⁸³.

Přijalo rovněž jednotný programový dokument úřadu EPPO na období 2024–2026⁸⁴, účetní závěrku za rozpočtový rok 2023⁸⁵, souhrnnou výroční zprávu o činnosti úřadu EPPO za rok 2023⁸⁶, jednotný programový dokument na období 2025–2027⁸⁷, rozpočet na rok 2025⁸⁸ a příslušné rozhodnutí o financování na rok 2025⁸⁹. V průběhu roku 2024 přijalo kolegium řadu pozměňujících rozhodnutí týkajících se rozpočtu a jednotného programového dokumentu⁹⁰.

ČINNOST
STÁLÝCH KOMOR

4

Stálé komory sledují a řídí vyšetřování a trestní stíhání vedená evropskými pověřenými žalobci, zajišťují koordinaci vyšetřování a trestních stíhání v přeshraničních případech a prováděním rozhodnutí přijatých kolegiem zajišťují jednotu, účinnost a soudržnost politiky úřadu EPPO v oblasti trestního stíhání ve všech zúčastněných členských státech.

Případy jsou stálým komorám přidělovány náhodně ihned po registraci. Každá z patnácti stálých komor se skládá z předsedy a dvou evropských žalobců, kteří jsou jejími stálými členy.

Jednání a rozhodování stálé komory v daném případě se účastní také evropský žalobce, který na dané vyšetřování nebo trestní stíhání dohlíží.

Všechny stálé komory se opírají o administrativní a právní podporu, aby bylo zajištěno řádné a důkladné sledování každého vyšetřování.

V roce 2024 zasedaly stálé komory celkem 491krát.

POČET A TYP ROZHODNUTÍ STÁLÝCH KOMOR

REGISTRACE A OVĚŘOVÁNÍ

Rozhodnutí s pokyny pro evropského pověřeného žalobce k výkonu pravomoci úřadu EPPO	Případy evokace	22
	Případy zahájení	45
Rozhodnutí o znovuzahájení vyšetřování		2

VYŠETŘOVÁNÍ

Pokyny pro evropské pověřené žalobce		49
Rozhodnutí o přezkumu úkonů pomoci		1
Rozhodnutí o sloučení případů, pro něž je příslušný více než jeden členský stát		10
Rozhodnutí o rozdělení případů, pro něž je příslušný více než jeden členský stát		2
Rozhodnutí o předání případu jinému evropskému pověřenému žalobci	ve stejném členském státě	4
	v jiném členském státě	11
Schválené žádosti o mimořádně nákladné vyšetřovací úkony		3

UZAVŘENÍ PŘÍPADŮ

POČET ROZHODNUTÍ O UKONČENÍ

Rozhodnutí o trestním stíhání před vnitrostátním soudem		221 ⁹¹
Rozhodnutí o uplatnění zvláštního způsobu řízení		80 ⁹²
Rozhodnutí o odložení případu		356 ⁹³
Rozhodnutí o postoupení případu	podle čl. 34 odst. 1 nařízení o úřadu EPPO ⁹⁴	82 ⁹⁵
	podle čl. 34 odst. 2 nařízení o úřadu EPPO ⁹⁶	18 ⁹⁷
	podle čl. 34 odst. 3 nařízení o úřadu EPPO ⁹⁸	171
Počet případů, kdy vnitrostátní orgán případ nepřevzal (čl. 34 odst. 5 nařízení o úřadu EPPO)		1

SOUDNÍ ŘÍZENÍ

Rozhodnutí o podání nebo zachování odvolání	6
Rozhodnutí o nepodání odvolání	48
Rozhodnutí o zpětvzetí odvolání	1

ORGANIZAČNÍ ZÁLEŽITOSTI

Rozhodnutí o žádosti evropského žalobce (evropských žalobců) o osobní provedení vyšetřování	1
Rozhodnutí o předání případu jinému evropskému pověřenému žalobci v témže členském státě v případě střetu zájmů	2
Počet případů předaných jiné stálé komoře	94



ČINNOST EVROPSKÝCH POVĚŘENÝCH ŽALOBců



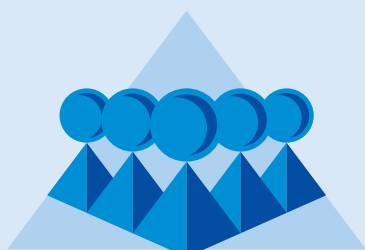


ČINNOST EVROPSKÝCH POVĚŘENÝCH ŽALOBCŮ

Přední linii úřadu EPPO tvoří evropští pověřeni žalobci, kteří pracují na decentralizované úrovni ve 24 různých členských státech EU. Jejich hlavní povinností je vyšetřovat a stíhat trestné činy poškozující nebo ohrožující finanční zájmy EU a postavit před soud jejich pachatele, mimo jiné přijímat včasné a z právního hlediska správné rozhodnutí, plnit oznamovací povinnost vůči stálým komorám a spolupracovat s jinými evropskými pověřenými žalobci v přeshraničních případech. Mimoto odpovídají za navazování kontaktů a spolupráci s vnitrostátními donucovacími orgány, kontrolními úřady a dalšími příslušnými partnery a za podporu a prezentaci činnosti úřadu EPPO na vnitrostátní úrovni.

V roce 2024 se pracoviště evropských pověřených žalobců nacházela ve 44 městech ve 22 členských státech. Evropští pověřeni žalobci mají zpravidla pravomoc na celém území svého členského státu. Při provádění vyšetřování v souladu s vnitrostátním trestním řádem působí zcela nezávisle na svých vnitrostátních orgánech.

K 31. prosinci 2024 měl úřad EPPO **166 jmenovaných evropských pověřených žalobců**. V prosinci 2024 bylo jmenováno deset evropských pověřených žalobců ze Švédska a Polska, kteří však zahájili činnost až v lednu 2025.



SDRUŽENÍ EVROPSKÝCH POVĚŘENÝCH ŽALOBCŮ

Sdružení evropských pověřených žalobců (EDPA) má 123 členů.

V roce 2024 pořádalo pravidelná zasedání s evropskou nejvyšší žalobkyní a zorganizovalo jedno zasedání s kolegiem úřadu EPPO.

Jakožto zástupce evropských pověřených žalobců bylo sdružení vyzváno úřadem EPPO, aby poskytlo své stanovisko k různým dokumentům týkajícím se činnosti úřadu EPPO, včetně dokumentů operativní povahy.

Sdružení působilo nejenom prostřednictvím své správní rady. Jeho činnost byla založena také na spolupráci evropských pověřených žalobců v rámci stálých komisí a *ad hoc* zřízených pracovních skupin.



166

Počet jmenovaných
evropských pověřených žalobců

ODBORNÁ PŘÍPRAVA A WORKSHOPY

V roce 2024 úřad EPPO nadále usiloval o posílení profesního rozvoje a spolupráce evropských pověřených žalobců, kteří pracovali ve 22 různých členských státech.

V ústředí byly uspořádány tři workshopy na tato témata:

nové strategie a metody vyšetřování a trestního stíhání podvodů na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství – hledisko národních kontaktních úředníků Eurofiscu,

vyšetřování týkající se financování EU – příslušnost úřadu EPPO, pokud jde o nástroj NextGenerationEU a zemědělské fondy,

pronikání organizovaných zločineckých skupin do legální ekonomiky a jejich účast na finanční trestné činnosti.



Všechny workshopy přispěly také ke zlepšení spolupráce v přeshraničních případech, která je založena na složitém mechanismu stanoveném v článku 31 nařízení o úřadu EPPO.

Kromě workshopů konsorcium Akademie evropského práva a Evropské sítě pro justiční vzdělávání (ERA-EJTN) uspořádalo, koordinovalo a realizovalo čtrnáct školení, mimo jiné na tato témata:

právní rámec EU týkající se mandátu úřadu EPPO,

řešení technických problémů při vyšetřování,

shromažďování elektronických důkazů,

finanční vyšetřování,

trestné činy poškozující nebo ohrožující finanční zájmy,

anglická právní terminologie,

justiční spolupráce v přeshraničních případech.



OPERACE



OPERACE

Operativní oddělení zajišťuje podporu operativní činnosti úřadu EPPO, konkrétně poskytuje řadu právních a administrativních služeb a služeb v oblasti vyšetřování. Poskytuje podporu v rámci operativních pracovních postupů úřadu a odborné znalosti na vysoké úrovni a díky svému specifickému postavení představuje pro vyšetřování přidanou hodnotu.

Hlavními oblastmi činnosti oddělení jsou poskytování podpory při rozhodování v operativních záležitostech, zpracování informací týkajících se trestných činů v oblasti působnosti úřadu EPPO, poskytování odborných znalostí v oblasti vyšetřování v souvislosti s probíhajícími případy a rozvíjení služeb podpory operativní činnosti.

Oddělení se skládá ze čtyř útvarů:

útvar registru a operativních partnerů

útvar operativní právní podpory

útvar podpory vyšetřování a analýz

útvar operativní podpory



ÚTVAR REGISTRU A OPERATIVNÍCH PARTNERŮ

Útvar registru a operativních partnerů odpovídá za zpracování veškerých informací ohlášených úřadu EPPO podle článku 24 nařízení o úřadu EPPO a za řízení spolupráce s partnery na operativní úrovni, a to s cílem umožnit úřadu EPPO spolupracovat s příslušnými vnitrostátními orgány, soukromými subjekty, orgány, institucemi a jinými subjekty EU, nezúčastněnými členskými státy, třetími zeměmi a mezinárodními organizacemi.

V roce 2024 útvar zpracoval **1 760 oznámení trestných činů od vnitrostátních orgánů** a **113 oznámení trestných činů od orgánů, institucí a jiných subjektů EU**. Oznámení pocházela od všech zúčastněných členských států a od deseti orgánů, institucí a jiných subjektů EU⁹⁹.

Na zpracování oznámení trestných činů se podílelo také ústředí, které posoudilo **4 580 oznámení od soukromých subjektů**, přičemž celkem **43 oznámení** bylo podáno **decentralizovaným pracovištím** v členských státech.

Vnitrostátní orgány a orgány, instituce a jiné subjekty EU ohlašují trestné činy prostřednictvím přímého a zabezpečeného nástroje – platformy **EPPOBox** – spravovaného úřadem EPPO, zatímco soukromé subjekty mohou využít nástroj pro ohlašování, který je k dispozici na internetových stránkách úřadu EPPO. Úřad EPPO používá také aplikaci sítě pro bezpečnou výměnu informací (SIENA) spravovanou Europolem.

Pilotní projekt zahájený v roce 2023, v rámci kterého byl národním asistentům evropských pověřených žalobců poskytnut přístup k některým z digitálních nástrojů úřadu EPPO, byl v roce 2024 rozšířen na další asistenty. Posílila se tak výměna informací a zvýšila se kvalita údajů v systému správy případů úřadu EPPO, k němuž má nyní přístup celkem 97 národních asistentů evropských pověřených žalobců

ÚTVAR OPERATIVNÍ PRÁVNÍ PODPORY

Útvar operativní právní podpory odpovídá za poskytování operativní právní podpory ústředí, konkrétně evropské nejvyšší žalobkyni, stálým komorám a evropským žalobcům.

Podpora tohoto útvaru stálým komorám v roce 2024 spočívala ve sledování a řízení **2 678 probíhajících vyšetřování** a v uspořádání **491 zasedání stálých komor**. Specializovaný tým odborníků na vnitrostátní právní řády poskytoval cílenou podporu evropským žalobcům, působil jako kontaktní místo pro evropské pověřené žalobce a poskytoval právní poradenství v záležitostech týkajících se vnitrostátního práva.

Útvar operativní právní podpory se podílel také na **výměně informací s orgány, institucemi a jinými subjekty EU**, aby se zajistilo přijetí vhodných opatření. Kromě toho poskytoval klíčové právní a operativní

služby, mimo jiné v rámci správy databáze judikatury úřadu EPPO, pravidelně informoval o novinkách v oblasti judikatury a právní literatury a spravoval databáze pro právní řešerše.



ÚTVAR PODPORY VYŠETŘOVÁNÍ A ANALÝZ

Útvar podpory vyšetřování a analýz poskytuje odbornou podporu v rámci jednotlivých vyšetřování. Jeho analytici a finanční vyšetřovatelé poskytují podporu při vyšetřování jednotlivých případů, přičemž působí v týmech specializujících se na nejčastější typy podvodů.



Útvar se skládá ze tří specializovaných týmů (na problematiku podvodů v oblasti DPH, celních podvodů a podvodů ve vztahu k výdajům a korupci) a dalšího čtvrtého týmu, který se zaměřuje na hlavní horizontální trestné činy a problematiky (praní peněz, organizovaná trestná činnost a vymáhání majetku z trestné činnosti). Tato struktura umožňuje útvaru výrazně posílit jeho potenciál a zlepšit poskytovanou podporu, zejména v souvislosti s případy, v nichž lze prostřednictvím podpůrných činností vykonávaných na úrovni ústředí dosáhnout významné přidané hodnoty.

To přispělo zejména k dalšímu rozvoji inovativních metod pro odhalování vazeb mezi vyšetřováními vedenými v různých členských státech, což usnadnilo koordinaci činností rozličných zapojených operativních subjektů, a v konečném důsledku vedlo k účinnějšímu vyšetřování případů. Tento útvar také pokračoval v dokumentování osvědčených postupů v rámci vyšetřování jednotlivých typů trestné činnosti a v identifikování jejich společných rysů a trendů.

ÚTVAR OPERATIVNÍ PODPORY

Útvar operativní podpory odpovídá za zjišťování operativních potřeb úřadu EPPO a podílí se na všech projektech zaměřených na vývoj digitálních vyšetřovacích nástrojů a systémů, jež jsou zapotřebí k posílení účinnosti vyšetřování a trestních stíhání úřadu EPPO.

Na starosti má také zvláštní jazykové služby potřebné pro práci nadnárodního úřadu veřejného žalobce a koordinuje pořádání operativních a informačních schůzek. Organizuje rovněž úvodní a další školení pro nové operativní zaměstnance a národní vyšetřovatele poskytovaná v rámci programu odborné přípravy Akademie úřadu EPPO¹⁰⁰.

V roce 2024 se útvar operativní podpory podílel na organizaci přibližně stovky akcí, schůzek a workshopů, včetně workshopů pro evropské pověřené žalobce.



Tým pro digitální operace zahájil práci na projektu sítě operativní digitální infrastruktury (ODIN). Cílem je vyvinout digitální nástroje, jež zvýší analytický potenciál vyšetřovatelů úřadu. Tento tým se podílí na činnosti inovačního centra EU pro vnitřní bezpečnost, přičemž se zaměřuje na iniciativy související s používáním inovativních technologií, zejména umělé inteligence a analýzy a vizualizace dat velkého objemu.

VNITROSTÁTNÍ ORGÁNY A ORGÁNY, INSTITUTE A JINÉ SUBJEKTY EU

V roce 2024 zpracoval úřad EPPO **1 760 oznámení trestných činů od vnitrostátních orgánů a 113 oznámení trestných činů od orgánů, institucí a jiných subjektů EU**.

Informace se ohlašují prostřednictvím platformy **EPPOBox**, přičemž pro bezpečnou komunikaci s Europolem se používá aplikace **SIENA**.

Úřad EPPO nadále úzce spolupracoval s příslušnými vnitrostátními orgány na rozvoji sítě pro ohlašování a určování příslušných orgánů podle článku 117 nařízení o úřadu EPPO. Do konce roku 2024

zahrnovala síť pro ohlašování úřadu EPPO **766 uživatelů platformy EPPOBox**, což je o 67 více než v minulém roce. To zahrnuje patnáct určených orgánů z členských států přímo propojených s ústředím v Lucemburku. V současnosti existuje přímé propojení s klíčovými partnery úřadu EPPO na úrovni EU, a to s Europolem, Eurojustem, Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF), Evropskou komisí, Evropským účetním dvorem, Evropskou investiční bankou, Evropskou centrální bankou, Frontexem, Eurofiscem, Evropskou výkonnou agenturou pro klima, infrastrukturu a životní prostředí (CINEA) a Evropskou výkonnou agenturou pro výzkum (REA).

SOUKROMÉ A PRÁVNÍ SUBJEKTY

V roce 2024 obdržel úřad EPPO celkem **4 623 oznámení** od soukromých a právních subjektů, z čehož **4 580** bylo podáno ústředí a **43** evropským pověřeným žalobcům působícím v decentralizovaných pracovištích.

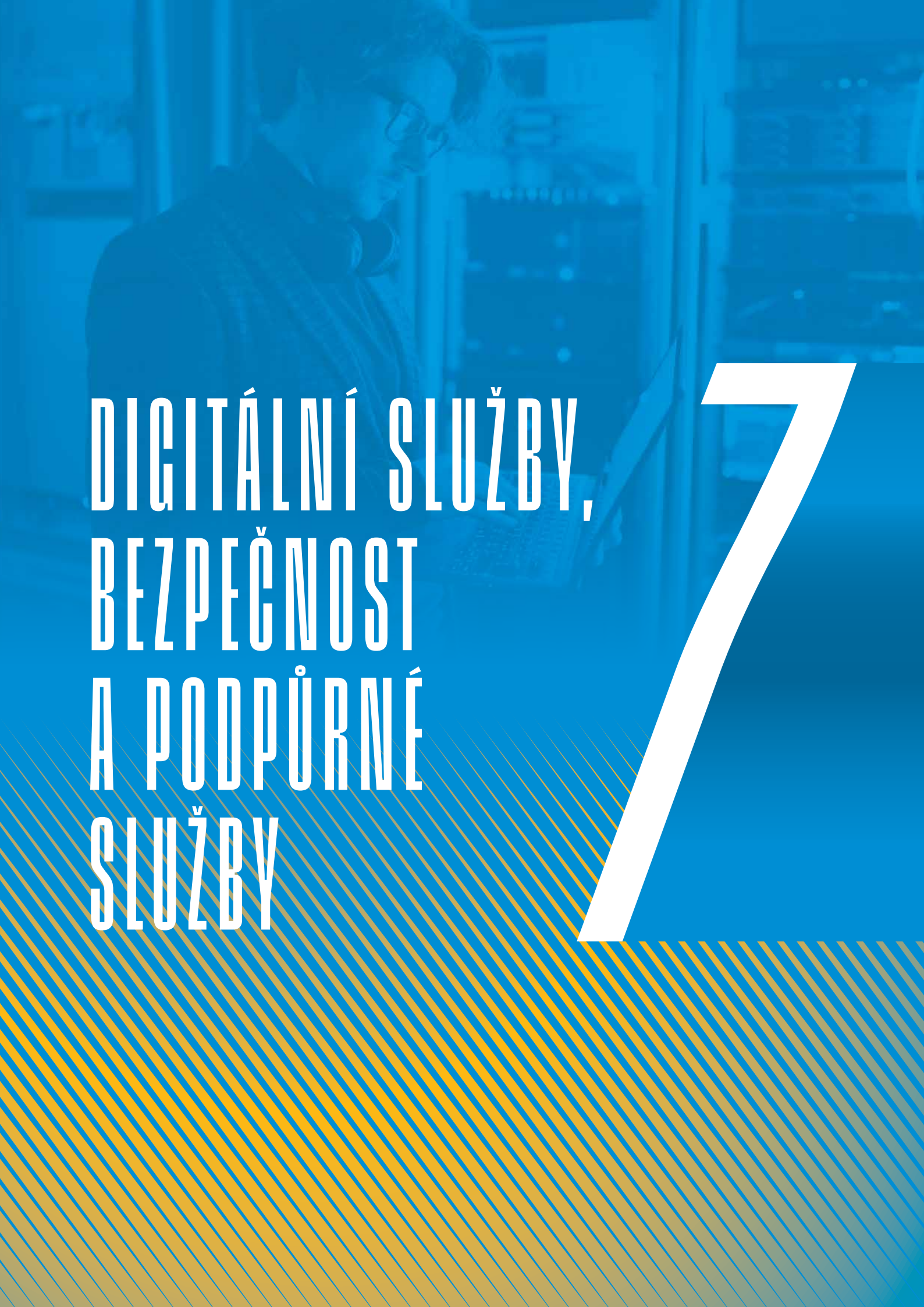
Celkem **871** oznámení od soukromých subjektů spadalo do působnosti úřadu EPPO a tato oznámení byla zaregistrována v systému správy případů (CMS) jako oznámení k ověření. Z toho se v **258** případech jednalo o nově zaregistrované případy a ve **154** případech o další oznámení týkající se stávajících případů ve fázi ověřování nebo vyšetřování.

Navíc bylo **4 212 oznámení od soukromých subjektů, která zjevně nespádala do pravomoci úřadu EPPO, evidováno v aplikaci PP Dossier**.

Tato oznámení byla buď postoupena příslušným vnitrostátním orgánům, nebo úřadu OLAF, nebo byly dotčené případy odloženy.

Nejvíce oznámení bylo podáno soukromými subjekty z **Německa (719), Chorvatska (458), Polska (291), Řecka (250), Bulharska (238), Rumunska (196) a Španělska (179)**.





DIGITÁLNÍ SLUŽBY,
BEZPEČNOST
A PODPŮRNÉ
SLUŽBY

7

DIGITÁLNÍ SLUŽBY

Oddělení digitálních služeb úřadu EPPO pokračovalo v realizaci svých dvou hlavních projektů: **projektu autonomie IT**, jehož cílem je zavést interně zajišťované administrativní služby IT, a **projektu systému správy případů (CMS)**.

Projekt autonomie IT: příprava na osamostatnění se od Evropské komise, pokud jde o digitální řešení používaná úřadem

Úřad EPPO v maximální možné míře, kterou mu umožnily jeho značně omezené zdroje, významně pokročil, pokud jde o autonomii v oblasti IT, aby mohl zavést alespoň základní, jím vlastněná technická řešení a mohl přejít z digitálního řešení poskytovaného Generálním ředitelstvím pro digitální služby (DIGIT).



Projekt CMS

Ekosystém CMS poskytuje úřadu hlavní provozní řešení, která mu umožňují efektivně a v souladu s předpisy spravovat případy po celou dobu jejich životního cyklu. Vzhledem ke značně omezeným zdrojům se projekt CMS v roce 2024 zaměřil pouze na několik změn stávajících digitálních systémů a optimalizaci provozních procesů. Na pracovištích v jednotlivých členských státech byl poskytnut přístup k digitálním nástrojům dalším uživatelům a byly zlepšeny zkušenosti uživatelů s těmito nástroji a jejich výkonnost a bezpečnost.

BEZPEČNOST

V roce 2024 úřad EPPO významně posílil své bezpečnostní kapacity a formálně zřídil speciální bezpečnostní oddělení, které se zaměřuje na tři hlavní oblasti: fyzickou bezpečnost, bezpečnost informací (kybernetickou bezpečnost) a kontrarozvědku. Byla přijata a začala být prováděna komplexní bezpečnostní strategie.



V roce 2024 se uskutečnilo několik úvodních a osvětových školení, která se týkala všech oblastí bezpečnosti. Cílem bylo posílit kulturu posuzování rizik a jejich proaktivního řízení a zvýšit tak vyspělost úřadu v oblasti bezpečnosti.

PODPŮRNÉ SLUŽBY

Útvar podpůrných služeb, který tvoří tým pro správu infrastruktury a tým uživatelské podpory, se stal novým útwarem v rámci správního ředitelství.

Tým uživatelské podpory zůstal hlavním kontaktním místem pro všechny požadavky, ať již v souvislosti s IT, či nikoli, a poskytoval podporu všem uživatelům z úřadu EPPO. Tým pro správu infrastruktury zajišťoval po celý rok služby v oblasti správy budov, kanceláří a pošty, jakož i úklidové a stravovací služby. Oba týmy umožnily úřadu EPPO efektivně vykonávat jeho operativní činnost a plnit jeho mandát.

Kromě každodenní činnosti realizoval útvar podpůrných služeb v roce 2024 několik projektů, zejména tyto:



Ve vedlejší budově úřadu byla provedena **částečná renovace** a v ústředí úřadu EPPO byly zařízeny nové kanceláře pro dva nové evropské žalobce ze Švédska a Polska.

V podzemním parkovišti úřadu EPPO byly nainstalovány **nové dobíjecí stanice** pro elektrická vozidla.



Velké množství poměrně nového **kancelářského nábytku** poskytla úřadu EPPO Evropská komise, která jej již v důsledku snížení počtu kanceláří nepotřebovala. Tento krok, který je v souladu s přístupem šetrným k životnímu prostředí, vedl ke značným úsporám nákladů.

Vzhledem k rozhodnutí Úřadu pro infrastrukturu a logistiku (OIL) ukončit k 1. lednu 2025 dohodu s úřadem EPPO o poskytování různých služeb v oblasti infrastruktury musel úřad EPPO najít nové poskytovatele služeb, které dosud zajišťoval úřad OIL, a uzavřít smlouvy přímo s nimi.



LIDSKÉ ZDROJE A ROZVOJ ZAMĚSTNANCŮ



LIDSKÉ ZDROJE A ROZVOJ ZAMĚSTNANCŮ

Úřad EPPO dosáhl **v personální oblasti větší autonomie a míry odpovědnosti**, což vedlo k větší kontrole nad personálními procesy (nábořem, přijímáním, odchody zaměstnanců, prohlášeními, nároky, monitorováním ukazatelů a politikami). Byly také formalizovány procesy životního cyklu zaměstnanců v organizaci a zlepšena spolehlivost, zejména pokud jde o mzdy.

V průběhu roku 2024 uspořádalo personální oddělení první sérii informativních školení o **důchodových právech a opatřeních proti obtěžování**, konkrétně o **zřízení první sítě důvěrných poradců v úřadu EPPO**.

Pilotní program stáží, který se uskutečnil v roce 2023, vedl v roce 2024 k úspěšnému zahájení prvního **programu stáží v úřadu EPPO**, který zahrnoval celkem osm stážistů.

Úřad přijal také **první studijní návštěvníky**, a to jak v ústředí, tak v decentralizovaných pracovištích.

Kromě toho, že personální oddělení poskytovalo neustálou podporu decentralizovaným pracovištím, věnovalo se také přípravě na **přivítání nových členských států účastnících se spolupráce s úřadem EPPO, Polska a Švédska**, a provádění veškerých souvisejících úkolů v personální oblasti.

Personální oddělení zajistilo administrativní stránku **50 výběrových řízení** a přijetí **47 nových zaměstnanců, 6 vyslaných národních odborníků a 6 stážistů**. Provedlo také vše potřebné pro přijetí **15 nových zaměstnanců a 1 vyslaného národního odborníka** v roce 2025.

Úspěšně bylo dokončeno **stanovení pracovních cílů a hodnocení výkonnosti** 105 zaměstnanců a **43 hodnocení zaměstnanců na konci zkušební doby**. Rovněž byl proveden **proces přearažení zaměstnanců do vyšší platové třídy** (přearaženo bylo celkem **47 zaměstnanců**). **U dočasných a smluvních zaměstnanců byla celková míra obsazenosti 95 % a míra fluktuace 1,7 %**.



V roce 2024 pokračovala **odborná příprava** zaměstnanců úřadu EPPO v oblastech, jako je **bezpečnost, etický kodex úřadu EPPO, ochrana údajů a kybernetická bezpečnost**. Za nejdůležitější bylo považováno školení o **nástroji pro správu dokumentů úřadu**, které bylo nabídnuto všem zaměstnancům. Důraz byl kladen na interní komunikaci – na intranetu úřadu EPPO byly pravidelně sdíleny relevantní informace, včetně informací pro nové členy a uživatelsky přívětivých zdrojů.

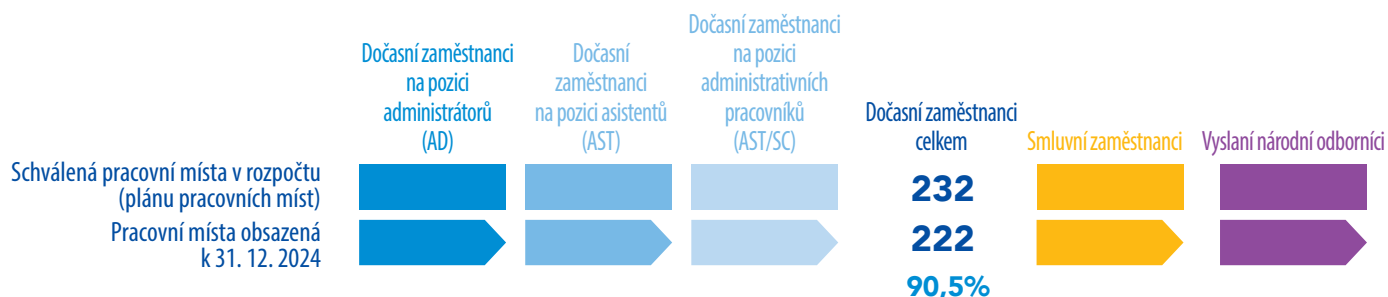
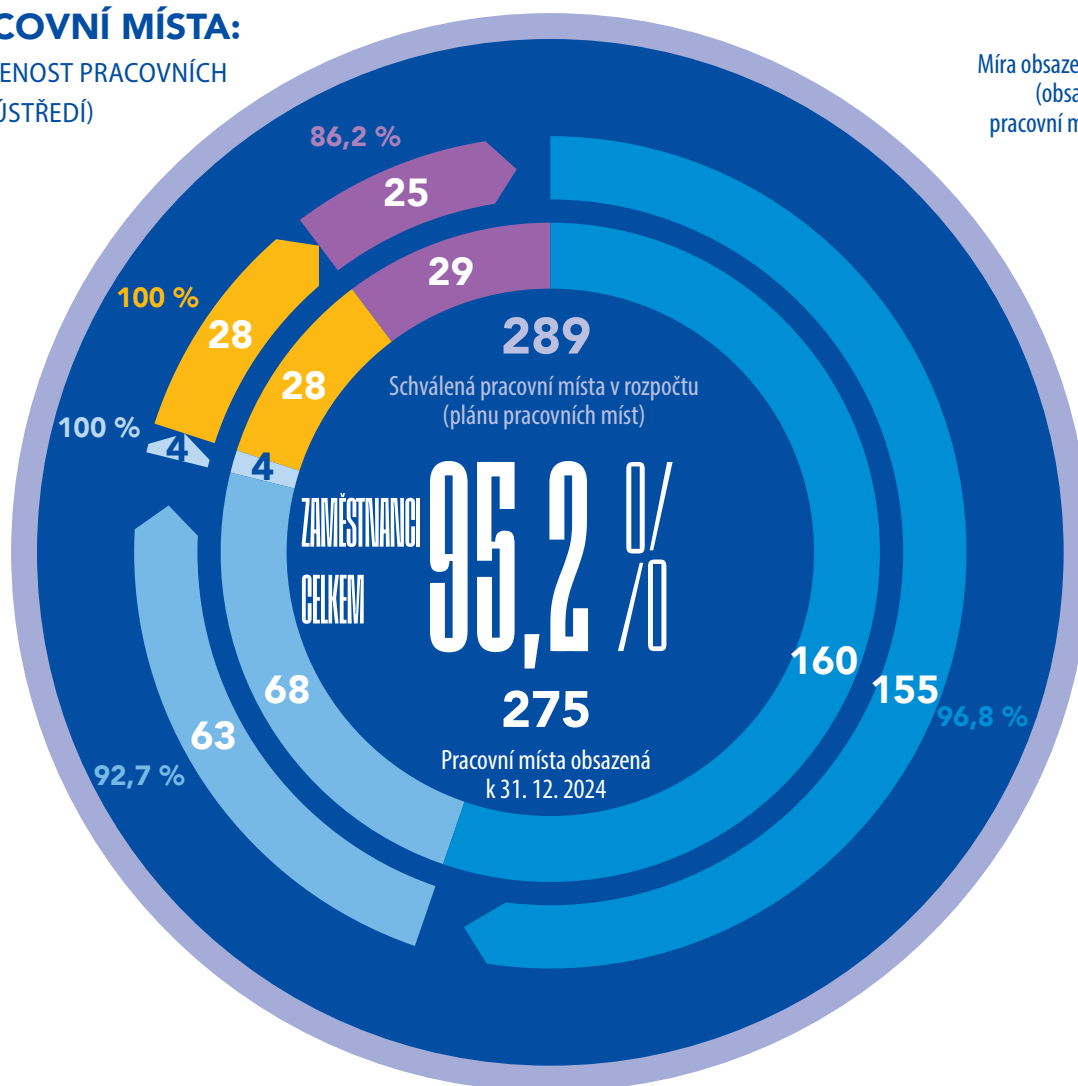
V průběhu roku bylo evidováno **vyjádření zájmu o 1 504 školení**, z čehož **bylo úspěšně absolvováno 851 školení**. To představuje celkem 13 984 hodin neboli 1 865 dnů školení (v rámci interních i externích školení).

Pokud jde o specializovanou externě zajišťovanou odbornou přípravu v právních a administrativních otázkách, úřad EPPO evidoval 42 vyjádření zájmu o školení, přičemž 22 jich probíhá a 17 bylo úspěšně dokončeno, což představuje 992 hodin neboli 132 dnů školení.

PRACOVNÍ MÍSTA:

OBSAZENOST PRACOVNÍCH
MÍST (ÚSTŘEDÍ)

Míra obsazenosti
(obsazená
pracovní místa)



VÝBOR ZAMĚSTNANCŮ: Rok 2024 byl druhým celým rokem činnosti výboru zaměstnanců.

V průběhu roku výbor zaměstnanců navázal na výsledky průzkumu mezi zaměstnanci, který provedl v roce 2023. Navrhl, aby **všichni zaměstnanci úřadu EPPO měli smlouvu na dobu neurčitou**, což bylo úspěšně realizováno. Navrhl také opatření v oblasti **interní mobility, politiku školního vzdělávání** mimo Brusel a Lucemburk, **příspěvky na bydlení**, které byly schváleny a poskytnuty od 1. ledna 2025, a **stanovení místa pobytu** v rámci úřadu EPPO.

Opakujícím se a důležitým procesem je pro zaměstnance **každoroční přerazování do vyšší platové třídy**, k němuž se výbor zaměstnanců vyjádřil, aby byla zajištěna objektivita, spravedlnost a transparentnost.

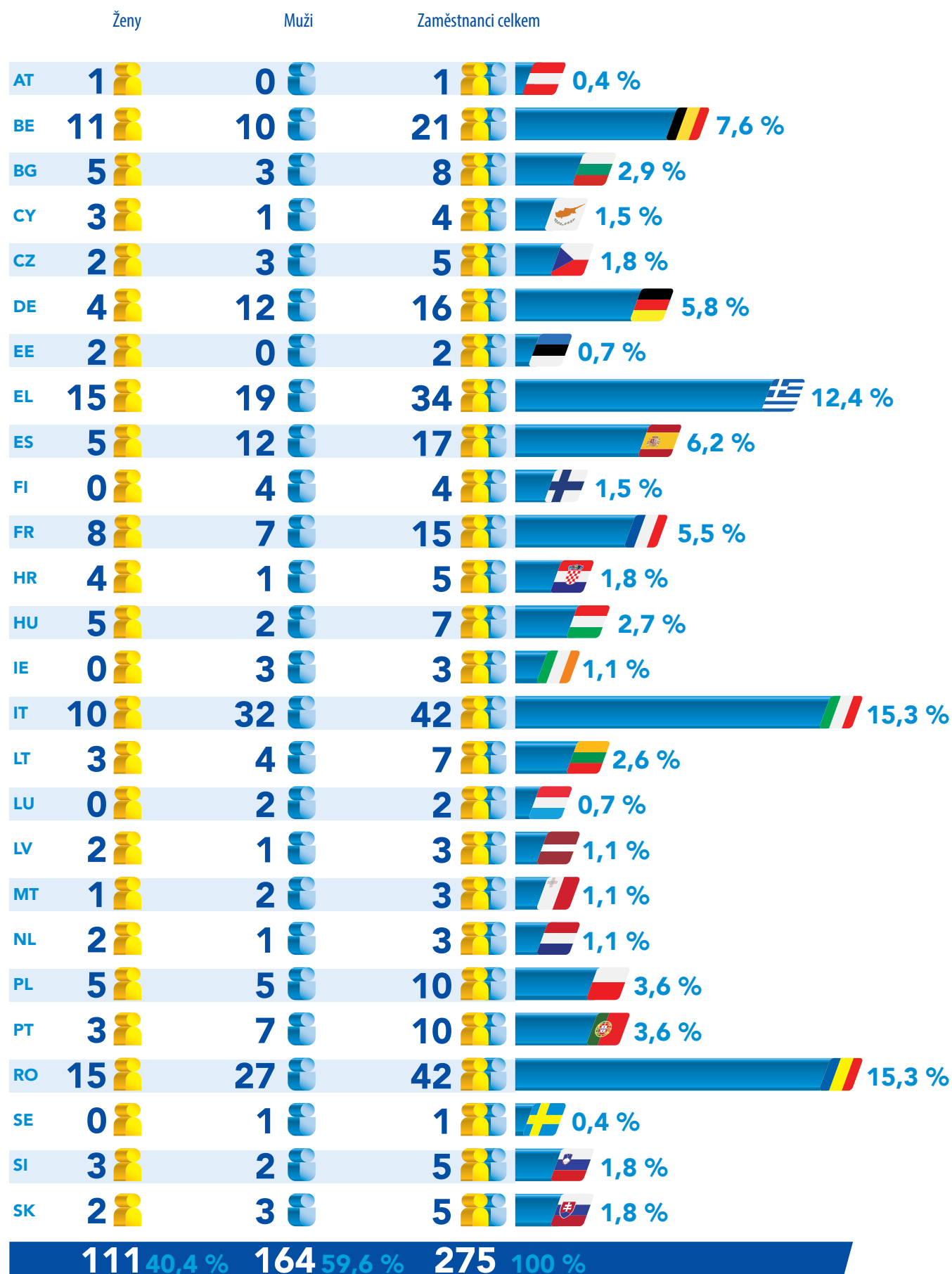


V průběhu roku se výbor zaměstnanců podílel na 46 výběrových řízeních na zaměstnance a uspořádal prezentace pro všechny nové zaměstnance. V dubnu 2025 **bude zvolen nový výbor zaměstnanců**.

RŮZNORODOST ZAMĚSTNANCŮ

STATUTÁRNÍ ZAMĚSTNANCI PODLE POHLAVÍ A STÁTNÍ PŘÍSLUŠNOSTI

STATISTIKA RŮZNORODOSTI (K 31. PROSINCE 2024)





FINANČNÍ ZDROJE A JEJICH ŘÍZENÍ





FINANČNÍ ZDROJE A JEJICH ŘÍZENÍ

Rozpočet úřadu EPPO je v plném rozsahu financován ze souhrnného rozpočtu Evropské unie formou dotace. Na plnění poslání úřadu EPPO bylo v roce 2024 **vyčleněno 76,4 milionu EUR**, zatímco v roce 2023 to bylo 66 milionů EUR (+16 %). Hlavními příčinami tohoto zvýšení byla silná dynamika vývoje nákladů na zaměstnance v důsledku dosaženého pokroku při obsazování míst statutárních zaměstnanců a inflace platů v roce 2024, která byla vyšší, než se očekávalo. V roce 2024 působil v rámci úřadu EPPO velký počet evropských pověřených žalobců a pokračovala konsolidace a další vývoj ekosystému CMS. Do konce roku **bylo z rozpočtu na rok 2024 přiděleno 98,5 % a vyplaceno 86,4 % prostředků**. 12 % prostředků na platby na rok 2024 bylo přeneseno do roku 2025.

ROZDĚLENÍ KONEČNÉHO ROZPOČTU ÚŘADU EPPO NA ROK 2024

Výdaje na
infrastrukturu
a provoz (hlava II) **9,2
mil. EUR**

Výdaje na
zaměstnance
(hlava I) **33
mil. EUR**



**34,2
mil. EUR**

Provozní výdaje (hlava III)

6,7 mil. EUR

Provozní nástroje informačních
a komunikačních technologií (ekosystém CMS)

18,9 mil. EUR

Evropské pověření žalobci a vyšetřování

3,7 mil. EUR

Jazykové služby

4,9 mil. EUR

Ostatní provozní výdaje

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

V roce 2024 úřad EPPO podepsal v rámci stávajících interinstitucionálních rámcových smluv **251 objednávek a jednotlivých zakázek** v celkové výši více než **13 milionů EUR**. Počátkem prosince úřad EPPO úspěšně uzavřel otevřené zadávací řízení na poskytování předmětů s logem úřadu a podepsal příslušnou čtyřletou rámcovou smlouvu.

VNITŘNÍ KONTROLA

Dne 19. června 2024 stanovila správní ředitelka kritéria hodnocení pro rok 2024 u každé ze sedmnácti zásad vnitřní kontroly (stanovených v rámci vnitřní kontroly úřadu EPPO). Tato kritéria byla stanovena na základě přezkumu provedeného pracovníkem vnitřní kontroly úřadu EPPO, přičemž byl zohledněn celkový vývoj prostředí vnitřní kontroly úřadu EPPO. Přezkum rámce vnitřní kontroly pro rok 2024 je naplánován na leden až začátek února 2025.

INTERNÍ AUDIT

V souladu s finančními předpisy úřadu EPPO je interním auditorem úřadu EPPO pro neprovozní záležitosti Útvar interního auditu Komise. Jako doplněk k činnosti tohoto útvaru zřídilo kolegium funkce interního auditu, která má pomáhat úřadu EPPO plnit jeho cíle prostřednictvím systematického, strukturovaného přístupu k hodnocení a zvyšování účinnosti procesů správy, řízení rizik a kontroly.

Útvar interního auditu v souladu s listinou svých úkolů, práv a povinností a strategickým plánem interního auditu na období 2022–2024 vycházejícím ze zjištěných rizik zahájil v roce 2023 v omezeném rozsahu přezkum základních prvků zajišťování věrohodnosti účetnictví úřadu EPPO. Tento přezkum byl v roce 2024 úspěšně dokončen, přičemž závěrečná zpráva byla vydána v září. Vzhledem k tomu, že v únoru rezignoval vedoucí interního auditu úřadu EPPO, byla činnost funkce interního auditu pozastavena do doby, než byl na jeho místo vybrán a přijat vhodný pracovník (který nastoupil v září). V posledním čtvrtletí roku 2024 provedla funkce interního auditu opatření navazující na akční plány řízení v souvislosti s předchozími doporučeními auditu. Rozšířila dokumentaci metodiky auditu a připravila ke schválení strategický plán auditu na období 2025–2027.

TRANSPARENTNOST
A VZTAHY
S VEŘEJNOSTÍ
A TISKEM





TRANSPARENTNOST A VZTAHY S VEŘEJNOSTÍ A TISKEM

Pokud jde o **žádosti o přístup veřejnosti k dokumentům**¹⁰², obdržel úřad EPPO v roce 2024 celkem **42 původních žádostí**. Úřad EPPO odpověděl na 41 z nich, jakož i na jednu dosud nevyřízenou původní žádost z roku 2023. Na jednu z žádostí obdržených v roce 2024 do konce roku 2024 ještě neodpověděl. V roce 2024 byly podány čtyři potvrzující žádosti o přístup k dokumentům. U všech z nich bylo potvrzeno původní rozhodnutí o odepření přístupu.

V pěti případech úřad EPPO poskytl k dokumentům plný přístup. U čtyř dalších žádostí poskytl úřad EPPO pouze částečný přístup s cílem chránit soukromí a osobnost jednotlivců. U třech z nich byly dalšími důvody pro poskytnutí pouze částečného přístupu ochrana soudního řízení a právního poradenství a účel vyšetřování.

Ve zbývajících 32 případech nemohl úřad EPPO přístup k dokumentům podle svých pravidel poskytnout. Ve 24 případech, včetně čtyř případů, kdy bylo původní rozhodnutí potvrzeno, úřad EPPO přístup k dokumentům odepřel z toho důvodu, že podle čl. 109 odst. 1 nařízení o úřadu EPPO, a tudíž podle platných pravidel úřadu EPPO, se právo na přístup k dokumentům nevztahuje na operativní informace ze spisů.

Ve dvou případech úřad EPPO přístup odepřel z důvodu ochrany svého rozhodovacího procesu, přičemž v jednom z nich byla dalším důvodem ochrana soukromí a osobnosti jednotlivců. V šesti případech nebylo pro úřad EPPO na základě žádosti možné identifikovat relevantní dokument v jeho držení.



www.eppo.europa.eu

Jen v roce 2024 zveřejnil úřad EPPO na svých internetových stránkách (www.eppo.europa.eu) **200 aktuálních zpráv**, prostřednictvím nichž informoval veřejnost i partnery o své činnosti a dosažených úspěších.

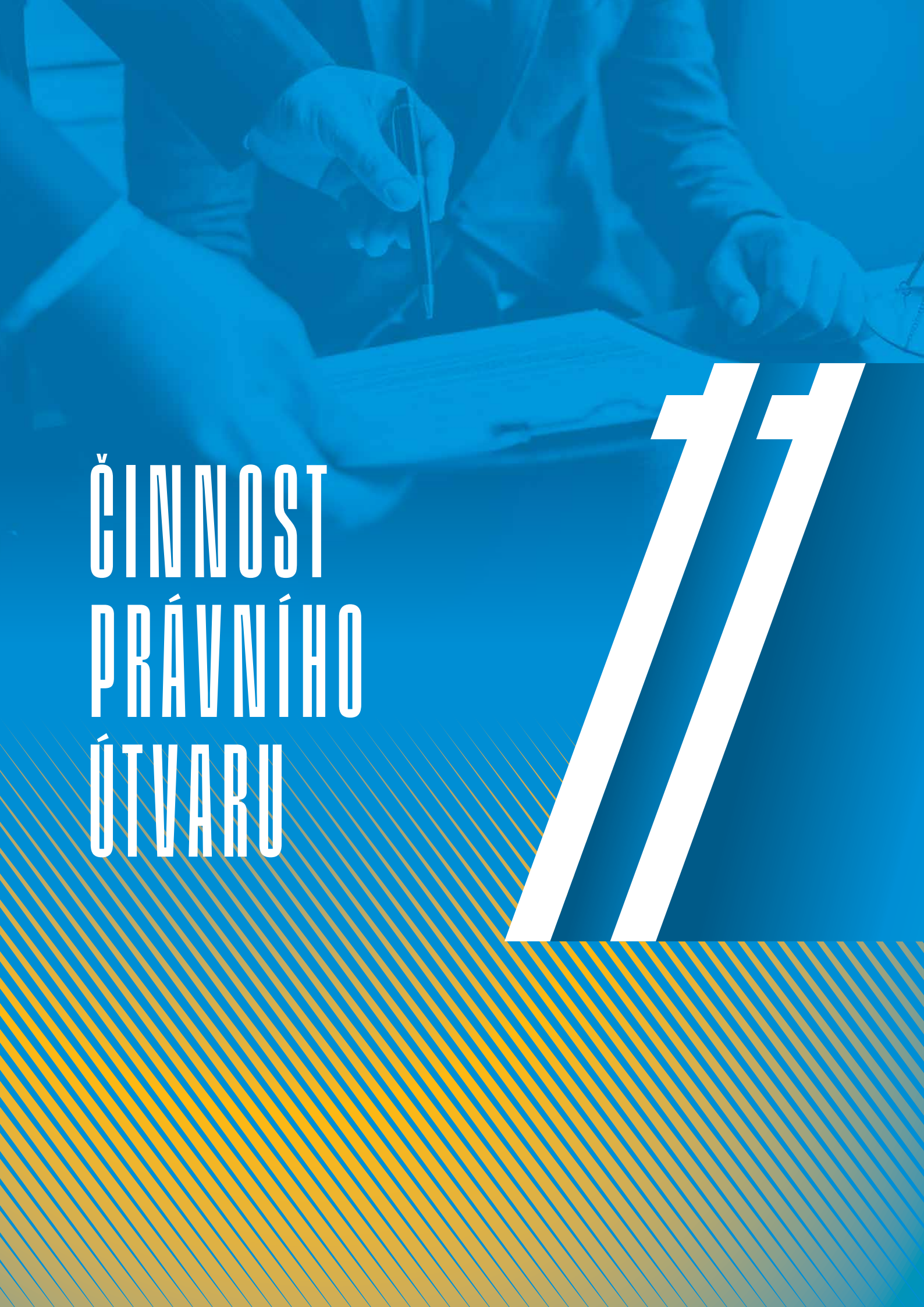
V zájmu dalšího zlepšení uživatelských zkušeností bylo v průběhu roku vynaloženo značné úsilí na optimalizaci obsahu a přístupnosti internetových stránek úřadu. Veškerý obsah, který je k dispozici ve všech jazycích EU, spolu s pravidelně aktualizovanými infografikami poskytuje klíčové informace různým cílovým skupinám, včetně široké veřejnosti, právníků, akademické obce a případných nových zaměstnanců.

V roce 2024 zaznamenaly internetové stránky úřadu EPPO **363 000 návštěvníků**, což svědčí o jejich rostoucím významu jakožto transparentním zdroji informací. Do 31. prosince 2024 bylo zveřejněno celkem **506 dokumentů**.

Internetové stránky úřadu kromě poskytování informací také usnadňují komunikaci prostřednictvím na míru šitých kontaktních formulářů, pomocí kterých mohou uživatelé nahlásit trestné činy, požádat o přístup k dokumentům, informovat se o volných pracovních místech, sjednat si návštěvu nebo kontaktovat tiskovou kancelář.

Pokud jde o sociální sítě, počet osob, které úřad EPPO sledují na LinkedIn, Facebooku a X, nadále roste – na konci roku měl úřad celkem více než **58 000 sledujících**. Úřad EPPO si uvědomuje, že digitální prostředí se vyvíjí, a proto neustále sleduje a zkoumá nové trendy a platformy, aby zajistil, že jeho komunikační strategie bude i nadále inovativní a účinná.





ČINNOST PRÁVNÍHO ÚTVARU





V souladu se svou úlohou a posláním v rámci organizační struktury úřadu EPPO právní útvar v roce 2024 nadále poskytoval v souvislosti s výkladem unijního právního rámce, kterým se řídí činnost úřadu EPPO, právní poradenství kolegiu, evropské nejvyšší žalobkyni, evropským žalobcům a správnímu řediteli.

V roce 2024 se právní útvar podílel na vypracování nových pravidel a pokynů přijatých kolegiem v provozních, řídicích a administrativních záležitostech. Kromě toho poskytoval kolegiu ústní i písemné poradenství ve formě stanovisek.

Právní útvar rovněž nadále poskytoval příslušnou odbornou podporu při vyjednávání a uzavírání pracovních ujednání a dohod s orgány ze třetích zemí a členských států a s orgány, institucemi a jinými subjekty EU.

Pracovníkům ústředí a decentralizovaných pracovišť úřadu EPPO poskytoval zvláštní právní poradenství ohledně pracovních otázek, mimo jiné ohledně uplatňování právního rámce úřadu EPPO v konkrétních vyšetřováních, justiční spolupráce v trestních věcech mezi úřadem EPPO a orgány ze třetích zemí a členských států neúčastnících se spolupráce s úřadem EPPO a uplatňování článku 31 nařízení o úřadu EPPO.

V roce 2024 zastupovali zaměstnanci právního útvaru úřad EPPO před Soudním dvorem Evropské unie ve věcech C-292/23¹⁰³, C-328/24 P¹⁰⁴ a C-352/24 P¹⁰⁵ a před Tribunálem EU ve věcech T-676/22¹⁰⁶, T-509/24¹⁰⁷ a T-509/24 R. Ve všech těchto věcech pověřeni zaměstnanci právního útvaru v souladu s příslušným jednacím řádem vypracovali a předložili procesní dokumenty (např. písemná vyjádření, obhajobu a námitky nepřipustnosti) a učinili vše nezbytné k hájení zájmů úřadu EPPO. Kromě toho vystupovali při ústním jednání před Soudním dvorem ve věci C-292/23 a před Tribunálem ve věci T-676/22.

V roce 2024 právní útvar dosáhl pokroku, pokud jde o nástroje a databáze na intranetu úřadu EPPO, které mají pomáhat ústředí a decentralizovaným pracovištím úřadu v jejich činnosti, a věnoval se jejich správě. Jednalo se například o „knihovnu“ a databázi s názvem „Case Law Monitoring“ (Sledování judikatury), na kterých spolupracoval s operativním oddělením, a stránky s praktickými pokyny k justiční spolupráci v trestních věcech mezi úřadem EPPO a orgány ze třetích zemí a členských států neúčastnících se spolupráce s úřadem EPPO.

Právní útvar uspořádal prezentace o klíčových otázkách týkajících se fungování a právního rámce úřadu EPPO, a to pro evropské pověřené žalobce a zaměstnance úřadu EPPO, jakož i pro externí subjekty, včetně akademické obce, vnitrostátních orgánů a orgánů, institucí a jiných subjektů EU, stážístů atd.



OCHRANA OSOBNÍCH ÚDAJŮ



S narůstajícím počtem a složitostí případů řešených úřadem EPPO a množstvím souvisejících zajištěných informací se objem operativních osobních údajů zpracovávaných úřadem EPPO nadále zvyšuje. V důsledku zvýšení počtu zaměstnanců a připojení dvou dalších států ke spolupráci s úřadem EPPO se zvýšil také objem administrativních osobních údajů.

Na začátku roku obdržel úřad EPPO závěry **auditu evropského inspektora ochrany údajů (EIOÚ)** provedeného v dubnu 2023. Kromě toho proběhly další konzultace s evropským inspektorem ochrany údajů v souvislosti s vývojem posíleného forenzního nástroje v rámci specifického prostředí úřadu EPPO pro analýzu případů. Na pracovní úrovni navíc také pokračovala aktivní a pravidelná komunikace mezi speciálně určenými kontaktními osobami úřadu EPPO a EIOÚ.



Projekt **autonomie IT**, podle kterého má úřad EPPO přejít na vlastní řešení a přestat využívat služby IT poskytované Evropskou komisí, si vyžádal značné zdroje, a to i z hlediska ochrany údajů. I díky investovaným zdrojům a času se však podařilo zajistit dodržení zavedených norem v oblasti ochrany údajů a regulatorních požadavků. Kolegium úřadu EPPO také opětovně jmenovalo pověřence pro ochranu osobních údajů.

V roce 2024 obdržel úřad EPPO v souvislosti s operativními, ale také s administrativními osobními údaji celkem sedm žádostí o přístup k osobním údajům či o výkon jiných práv subjektů údajů. Na konci roku uzavřel evropský inspektor ochrany údajů otevřenou stížnost z roku 2021 s tím, že ze strany úřadu EPPO nedošlo k žádnému porušení předpisů.

VZTAHY ÚŘADU
EPPO S JEHO
PARTNERY



VZTAHY ÚŘADU EPPO S JEHO PARTNERY

V roce 2024 úřad EPPO pokračoval v provádění své vnější strategie, jejímž cílem je posilovat vztahy a podporovat spolupráci s příslušnými protějšky, včetně orgánů, institucí a jiných subjektů EU, orgánů ze zemí mimo EU a členských států EU neúčastnících se spolupráce s úřadem EPPO, jakož i mezinárodních organizací, sítí odborníků a fór. **V zájmu oznamování trestných činů ve větší míře a budování důvěry partnerů úřadu EPPO a účinné spolupráce s nimi v nadnárodních vyšetřováních je velmi důležité zvyšovat po celém světě povědomí o mandátu, bezprecedentních nástrojích a příslušnosti úřadu EPPO v případech týkajících se finančních prostředků EU.**

VZTAHY S ORGÁNY, INSTITUCEMI A JINÝMI SUBJEKTY EU

Úřad EPPO se zúčastnil několika zasedání s Evropským parlamentem a Radou EU.

Konkrétně evropská nejvyšší žalobkyně byla pozvána na lednové zasedání Výboru pro občanské svobody, spravedlnost a vnitřní věci (LIBE), aby projednala výsledky studie o souladu vnitrostátních právních předpisů s nařízením o úřadu EPPO. Na základě výsledků studie evropská nejvyšší žalobkyně požádala o **revizi nařízení o úřadu EPPO**. V dubnu představila výroční zprávu úřadu EPPO za rok 2023 na společném zasedání výboru LIBE a Výboru pro rozpočtovou kontrolu (CONT).

Na dubnovém zasedání Rady pro hospodářské a finanční věci (ECOFIN) informovala evropská nejvyšší žalobkyně o tom, jaký dopad má činnost úřadu EPPO na boj proti podvodům v oblasti DPH. Na červnovém zasedání Rady pro spravedlnost a vnitřní věci (JHA) informovala o aktuální činnosti úřadu EPPO a **s potěšením vyzdvihla zapojení dvou dalších členských států do spolupráce s úřadem EPPO**. V rámci Pracovní skupiny pro vymáhání práva – Cla byla zahájena činnost zaměřená na spolupráci s celními orgány členských států, kterou společně vedou Španělsko a úřad EPPO. Náměstek evropské nejvyšší žalobkyně Petr Klement představil výroční zprávu úřadu EPPO za rok 2023 Pracovní skupině pro justiční spolupráci v trestních věcech (COPEN).

V září, na začátku nového volebního období Evropského parlamentu, byla evropská nejvyšší žalobkyně pozvána do výboru LIBE na výměnu názorů, které se zúčastnili také členové výboru CONT. Při této příležitosti poslance informovala, že z analýzy důkazů shromážděných při vyšetřováních úřadu EPPO vyplývá, že organizované zločinecké skupiny páchají i jinou trestnou činnost než jen podvody v oblasti DPH. Při zajištění odpovídajícího

financování a ve spolupráci s Europolem a vnitrostátními orgány mohou tyto důkazy pomoci v boji proti této závažné trestné činnosti (obchodování s lidmi, obchod s drogami, pašování zbraní, terorismus atd.). Náměstek evropské nejvyšší žalobkyně Andrés Ritter představil činnost úřadu EPPO týkající se Nástroje pro oživení a odolnost (RRF) v příslušné pracovní skupině Evropského parlamentu. Úřadující správní ředitelka Kristel Siitam-Nyiri se zúčastnila výměny názorů s výborem CONT ohledně udělení absolutoria.



V říjnu 2024 se uskutečnil třetí roční přezkum na vysoké úrovni týkající se spolupráce mezi úřadem EPPO a Evropskou komisí. Přezkum potvrdil, že je zapotřebí revidovat pracovní dohodu, aby oznámení úřadu EPPO, na základě kterých Evropská komise případně přijímá preventivní a nápravná opatření, fungovala lépe. Evropská nejvyšší žalobkyně byla pozvána na červnové zasedání generálních ředitelů, kde jednala zejména o praktickém dopadu činnosti úřadu EPPO na různé útvary Komise.



Úřad EPPO se zúčastnil také každoroční interinstitucionální výměny názorů s Radou EU, Evropskou komisí a Evropským parlamentem o činnosti úřadu OLAF, která se týkala dopadu umělé inteligence na boj proti podvodům.

Úřad EPPO rovněž uzavřel pracovní ujednání s Evropským parlamentem a Evropskou službou pro vnější činnost. Uspořádal několik školení pro instituce EU (Evropský parlament, Evropskou komisi, Evropský hospodářský a sociální výbor a několik agentur EU), aby je informoval o své činnosti, přidané hodnotě a o tom, jak mu oznamovat podezření na trestnou činnost.



Úřad EPPO efektivně spolupracoval s Europolem v oblasti operativních činností pod záštitou řídicího výboru úřadu EPPO a Europolu. Na základě žádosti úřadu EPPO poskytl Europol podporu v 83 případech. Tato podpora zahrnovala výměnu informací, analytickou podporu a odborné znalosti. Úřad EPPO rovněž úzce kooperuje s Evropským centrem pro finanční a hospodářskou trestnou činnost (EFECC). Podílí se na analytických projektech zaměřených na vysoce rizikové organizované zločinecké skupiny, korupci a podvody na bázi chybějícího obchodníka v rámci Společenství, jakož i na analytickém projektu „Sustrans“. Zároveň zvažuje svou účast i na dalších analytických projektech. Účast úřadu EPPO na uvedených projektech probíhá prostřednictvím specializovaných týmů operativního oddělení, jejichž odborníci přispívají relevantními operativními zkušenostmi a znalostmi a zároveň si v rámci poskytování odborné podpory prohlubují své dovednosti. Od října je úřad EPPO rovněž členem Inovačního centra EU pro vnitřní bezpečnost, které působí pod záštitou Europolu.



Úřad EPPO pravidelně spolupracoval s úřadem OLAF a celkem ve 149 případech požádal o administrativní zjištění, která mohla přispět k shromáždění důkazních podkladů. Ve 235 případech byly informace vyměňovány za účelem prověření souvislostí a zamezení případným duplicitním řízením o totožných skutečnostech. Úřad OLAF realizoval doplňující šetření ve 21 případech vedených úřadem EPPO a v dalších 5 případech poskytl podporu.



Úřad EPPO a Eurojust zavedly nepřímý přístup k informacím ve svých systémech správy případů za účelem vyhledávání shody (čl. 100 odst. 3 nařízení o úřadu EPPO a čl. 50 odst. 5 nařízení o Eurojustu). Styčné týmy úřadu EPPO a Eurojustu se ve sledovaném období sešly jednou. Na konci roku bylo evidováno 25 probíhajících případů, na nichž se podílela národní zastoupení Eurojustu. Úřad EPPO se zúčastnil oficiálního zahájení činnosti Evropské justiční sítě pro státní zástupce ve věcech organizované trestné činnosti, které pořádal Eurojust.

ORGÁNY, INSTITUCE A JINÉ SUBJEKTY EU: STATISTIKY OZNÁMENÍ TRESTNÝCH ČINŮ

Orgány, instituce a jiné subjekty EU	Pravomoc vykonána	Pravomoc nevykonána	Čeká se na rozhodnutí o výkonu pravomoci	Celkem
Evropský úřad pro boj proti podvodům (OLAF)	44	6	9	59
Evropská investiční banka	9	5	6	20
Výkonné agentury	3	1	3	7
Evropský účetní dvůr	6	–	1	7
Evropská komise	7	3	2	12
Europol	2	–	2	4
Evropská centrální banka (ECB)	2	1	–	3
Agentura Evropské unie pro otázky azylu (EUAA)	–	–	1	1

VZTAHY S NEZÚČASTNĚNÝMI ČLENSKÝMI STÁTY A ZEMĚMI MIMO EU

Pokud jde o nezúčastněné členské státy, nejvýznamnější událostí v roce 2024 bylo to, že **ke spolupráci s úřadem EPPO se připojilo Polsko a Švédsko** (Polsko dne 20. března 2024 a Švédsko dne 19. července 2024).

Pokud jde o země mimo EU, úřad EPPO pokračoval v posilování spolupráce s orgány z kandidátských zemí na přistoupení k EU.

Úřad EPPO mimo jiné uspořádal v ústředí školení pro ukrajinské státní zástupce. Formálně také uzavřel nová partnerství v zemích mimo svoji zónu působnosti.

Konkrétně podepsal pracovní ujednání s Národním protikorupčním centrem Moldavské republiky, Protikorupční komisí Seychel a Nejvyšším státním zastupitelství Andorrského knížectví.

V současnosti má úřad EPPO uzavřena pracovní ujednání také s příslušnými orgány Albánie, Bosny a Hercegoviny, Černé Hory, Gruzie, Moldavska, Severní Makedonie, Spojených států amerických a Ukrajiny.

V roce 2024 se úřad EPPO stal pozorovatelem Sítě státních zástupců nebo rovnocenných orgánů při nejvyšších soudech členských států Evropské unie (sítě Nadal).

MEZINÁRODNÍ PARTNEŘI ÚŘADU EPPO



Mezinárodní dohody

Úmluva Organizace
spojených národů
proti nadnárodnímu
organizovanému
zločinu (Palermská
úmluva)



Úmluva Rady
Evropy z roku
1959 a její
dodatkové
protokoly



Úmluva
Organizace
spojených národů
proti korupci

Sítě / mezinárodní organizace, ve kterých
úřad EPPO působí jako člen/pozorovatel



Camdenská síť úřadů
pro vyhledávání
majetku z trestné
činnosti (CARIN)

Síť státních zástupců
nebo rovnocenných
orgánů při nejvyšších
sudech členských států
Evropské unie (síť Nada)



GLOBE
Network
síť GlobE



Egmontská skupina



OECD
(pracovní skupina zabývající
se problematikou
podplácení a pracovní
skupina zabývající se
daňovými trestnými činy)



Výbor expertů Rady
Evropy na fungování
evropských úmluv o
spolupráci v trestních
věcech (PC-OC)



Evropská partneři proti
korupci / Síť kontaktních
míst EU pro boj proti
korupci

Pracovní ujednání s orgány a institucemi ze zemí mimo EU



Nejvyšší státní
zastupitelství Černé
Hory



Národní
protikorupční úřad
Ukrajiny



Specializované
orgány Albánie v
oblasti boje proti
korupci



Nejvyšší státní
zastupitelství
Moldavské
republiky



Místopředsednictví
Světové banky pro
otázky integrity



Nejvyšší státní
zastupitelství
Ukrajiny



Ministerstvo
spravedlnosti a
Ministerstvo vnitřní
bezpečnosti Spojených
států amerických



Nejvyšší státní
zastupitelství
Albánské
republiky



Protikorupční
komise Seychel



Státní zastupitelství
Gruzie



Státní
zastupitelství
Severní Makedonie



Nejvyšší státní
zastupitelství
Andorrského
knížectví

Spolupráce s orgány z neúčastněných členských států



pracovní ujednání s
Ministerstvem
spravedlnosti
Dánska



irské příslušné
orgány



právní rámec EU
pro spolupráci v
trestních věcech



pracovní ujednání s
Nejvyšším státním
zastupitelstvím
Maďarska

161



Evropské vyšetřovací příkazy a žádosti o vzájemnou
právní pomoc určené zemím mimo EU a neúčastněným
členským státům v roce 2024

Vybudování pevnějších základů pro boj proti organizované trestné činnosti

V únoru se úřad EPPO zúčastnil Mezinárodního fóra pro státní zástupce na téma boje proti přeshraniční organizované trestné činnosti pořádaného v rámci nástroje TAIEX (nástroje Evropské komise pro technickou pomoc a výměnu informací), které se konalo již potřetí v Bruselu. Cílem jeho účasti bylo informovat účastníky fóra o činnosti úřadu a dále usnadnit spolupráci se zástupci nově zapojených zemí a sousedních regionů.

V březnu se v Bruselu úřad EPPO setkal na výročním zasedání Výboru pro prosazování předpisů Světové celní organizace (WCO) se dvěma partnery, a to s Evropskou organizací daňových správ (IOTA) a Světovou celní organizací (WCO).

Pokud jde o spolupráci s Latinskou Amerikou, úřad EPPO navázal úzkou spolupráci s Iberoamerickým sdružením státních zástupců (AIAMP) a zúčastnil se jeho plenárního zasedání, které se konalo v únoru v Chile. Zapojil se rovněž do programu EL PACCTO 2.0 (programu Evropy a Latinské Ameriky zaměřeného na pomoc v boji proti nadnárodnímu organizovanému zločinu) a zúčastnil se prvního zasedání latinskoamerických sítí pro boj proti nadnárodnímu organizovanému zločinu a členských zemí Finančního akčního výboru Latinské Ameriky (GAFILAT), které se konalo v září v Brazílii.

HLAVNÍ PRIORITY:

TŘI MEZINÁRODNÍ PRIORITY ÚŘADU EPPO V ROCE 2024

Podílet se na společném boji proti korupci

Úřad EPPO se podílel na boji proti korupci prostřednictvím uzavírání nových partnerství, zvyšování povědomí o svém mandátu a jedinečných nástrojích a sdílení odborných znalostí na klíčových mezinárodních akcích sdružujících ty nejlepší odborníky ze zemí z celého světa.

Konkrétně se zúčastnil 8. sympozia Nezávislé komise proti korupci (ICAC) Zvláštní administrativní oblasti Hongkong, které v květnu spolupořádala Mezinárodní asociace protikorupčních orgánů (IAACA). V červnu se úřad EPPO zúčastnil 21. mezinárodní konference o boji proti korupci (IACC) ve Vilniusu. V září se úřad EPPO zúčastnil 5. plenárního zasedání Celosvětové operativní sítě protikorupčních orgánů (sítě GlobE) konaného v Pekingu.

Úřad EPPO se zúčastnil také zasedání OECD, zejména říjnového regionálního zasedání Sítě pro boj proti korupci ve východní Evropě a Střední Asii (ACN) v Rize a listopadového plenárního zasedání Evropských partnerů proti korupci (EPAC) a Sítě kontaktních míst EU pro boj proti korupci (EACN) v Bukurešti.

Vytvářet a posilovat strategická dvoustranná partnerství

Na základě svých operativních potřeb a pozorovaných trendů v oblasti podvodů a praní peněz úřad EPPO navázal nová a posílil stávající partnerství, aby v rámci nadnárodních vyšetřování měl důvěru svých partnerů a zajistil účinnou spolupráci s nimi. Konkrétně:

- podepsal memorandum o porozumění s Místopředsednictvím Světové banky pro otázky integrity,
- uspořádal dvoustranná setkání se svými protějšky mimo jiné z Brazílie, Čínské lidové republiky, Hongkongu, Indie, Irska, Jižní Afriky, Kolumbie, Maďarska, Malajsie, Panamy, Polska, Spojeného království, Spojených států amerických, Srbska, Švédska, Švýcarska, Ukrajiny a Vietnamu,
- ve svých prostorách přivítal delegace z Bosny a Hercegoviny, Brazílie, Černé Hory, Kanady, Moldavska, Polska, Spojených arabských emirátů, Spojeného království a Ukrajiny, přičemž si s nimi vyměnil odborné znalosti a zaměřil se na společné problémy při přeshraničních vyšetřováních trestné činnosti.

EVROPSKÉ VYŠETŘOVACÍ PŘÍKAZY A ŽÁDOSTI O VZÁJEMNOU PRÁVNÍ POMOC ZASLANÉ V ROCE 2024 ÚŘADEM EPPO V RÁMCI VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÉ ČINNOSTI

Nezúčastněné členské státy	Evropské vyšetřovací příkazy a žádosti o vzájemnou právní pomoc zaslané v roce 2024
----------------------------	---

Dánsko	3
Maďarsko	30
Irsko	21
Celkem	54

Nové zúčastněné členské státy	Evropské vyšetřovací příkazy zaslané v roce 2024
-------------------------------	--

Polsko	21
Švédsko	3
Celkem	24

Prohlášení o vyloučení odpovědnosti: Polsko a Švédsko se připojily ke spolupráci s úřadem EPPO, ale v průběhu roku 2024 ještě nevykonávaly žádnou operativní činnost.

Země mimo EU	Žádosti o vzájemnou právní pomoc v roce 2024
--------------	--

Albánie	3
Bosna a Hercegovina	3
Brazílie	1
Chile	1
Kostarika	1
Dominikánská republika	1
Guinea-Bissau	1
Korejská republika	5
Malajsie	1
Mauricius	1
Moldavsko	5
Monako	3
Panama	1
Peru	1
San Marino	1
Srbsko	3
Singapur	1
Švýcarsko	10
Tunisko	1
Turecko	8
Spojené arabské emiráty	4
Spojené království	17
Ukrajina	2
Uruguay	1
Spojené státy americké	7
Celkem	83

MEZINÁRODNÍ SPOLUPRÁCE V PŘÍPADECH ÚŘADU EPPO VYŠETŘOVÁNÍ „GOLIATH“



...



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

Podezřelí vůdci mezinárodního zločinného spolčení obviněni z podvodů v oblasti DPH, které způsobily škodu ve výši 93 milionů EUR¹⁰⁸

V návaznosti na vyšetřování s krycím názvem „Goliath“ vedeného pracovištěm úřadu EPPO v Hamburku byli dne 9. srpna 2024 obviněni u Zemského soudu v Düsseldorfu (Německo) tři podezřelí vůdci mezinárodního zločinného spolčení z podvodů v oblasti DPH, které způsobily škodu ve výši 93 milionů EUR.

Dva z podezřelých byli vzati do vyšetřovací vazby. Jeden z nich byl zatčen v listopadu 2023. Druhý, dánský občan, který se nacházel v Nairobi, byl díky spolupráci úřadu EPPO s dánskými a keňskými orgány zatčen a deportován v červnu 2024.

Vyšetřování, kterému poskytoval podporu Europol a několik vnitrostátních agentur, zahrnovalo více zemí, a to Francii a Německo, nezúčastněné členské státy (Dánsko, Maďarsko a Švédsko) a země mimo EU (Švýcarsko). O spolupráci byly v souvislosti s peněžními toky požádány také turecké orgány.

Podezřelí byli obviněni z účasti na zločinném spolčení a z rozsáhlého podvodu v oblasti DPH, který se týkal především obchodování na mezinárodní úrovni se spotřební elektronikou, jako jsou sluchátka. Byli obviněni z daňového úniku prostřednictvím karuselového podvodu v oblasti DPH, kdy zneužili pravidla EU pro přeshraniční transakce, což způsobilo značnou finanční škodu rozpočtu EU a státním rozpočtům.

Na všechny dotčené osoby se vztahuje presumpce nevin, dokud je příslušné soudy neuznají vinnými.

ÚČAST NA MEZINÁRODNÍ ČINNOSTI

(SÍŤ, VÝBORY A PODOBNÉ SUBJEKTY, PROTIKORUPČNÍ ČINNOST)

EVROPSKÁ MULTIDISCIPLINÁRNÍ PLATFORMA PRO BOJ PROTI HROZBÁM VYPLÝVAJÍCÍM Z TRESTNÉ ČINNOSTI (EMPACT)

Úřad EPPO se podílí na evropské multidisciplinární platformě pro boj proti hrozbám vyplývajícím z trestné činnosti (EMPACT), konkrétněji na operačních akčních plánech s významem pro jeho mandát zaměřených na vysoce rizikové zločinecké sítě, podvody na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství, podvody v oblasti spotřební daně, jakož i na financování trestné činnosti, praní peněz a vymáhání majetku z trestné činnosti. V roce 2024 vedl úřad EPPO poprvé operativní činnost v rámci operačního akčního plánu platformy EMPACT zaměřeného na podvody na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství.

CAMDENSKÁ SÍŤ ÚŘADŮ PRO VYHLEDÁVÁNÍ MAJETKU Z TRESTNÉ ČINNOSTI (CARIN)

Úřad EPPO se zúčastnil jako pozorovatel výročního zasedání sítě CARIN, které se konalo v listopadu 2024 v Paříži (Francie) při příležitosti 20. výročí její činnosti a kterého se zúčastnilo více než 160 odborníků na vymáhání majetku z trestné činnosti z celého světa. Dvě kontaktní místa úřadu EPPO se zúčastnila několika workshopů, na nichž se diskutovalo o tom, jak zlepšit vymáhání majetku z trestné činnosti, zejména pokud se ho účastní země mimo Evropskou unii, a jak posílit mezinárodní spolupráci prostřednictvím podpory sítě CARIN, přidružených regionálních sítí a dalších mezinárodních partnerů. V roce 2024 zaslalo ústředí úřadu EPPO příslušným kontaktním místům sítě CARIN pět žádostí o informace.

RADA EVROPY

Úřad EPPO se zúčastnil jako pozorovatel plenárních zasedání Výboru expertů pro provádění evropských úmluv v oblasti spolupráce v trestních věcech (PC-OC) ve Štrasburku.

EVROPŠTÍ PARTNEŘI PROTI KORUPCI (EPAC) A SÍŤ KONTAKTNÍCH MÍST EU PRO BOJ PROTI KORUPCI (EACN)

Úřad EPPO se zúčastnil jako pozorovatel valného shromáždění Evropských partnerů proti korupci (EPAC) a Sítě kontaktních míst EU pro boj proti korupci (EACN), které se konalo v listopadu v Bukurešti.

ORGANIZACE PRO HOSPODÁŘSKOU SPOLUPRÁCI A ROZVOJ (OECD)

Úřad EPPO se zúčastnil jako pozorovatel plenárních zasedání pracovní skupiny OECD zabývající se problematikou podplácení v mezinárodních obchodních transakcích. Úřad EPPO se v Paříži zúčastnil také červnového zasedání představitelů donucovacích orgánů a prosincového zasedání Celosvětové sítě pracovníků donucovacích orgánů zabývajících se problematikou nadnárodní korupce (GLEN).

Úřad EPPO se zúčastnil 14. regionálního zasedání Sítě pro boj proti korupci ve východní Evropě a Střední Asii (ACN) a Sítě pro vynucování práva (LEN), které se konalo v Rize.

Úřad EPPO se také zúčastnil plenárních zasedání pracovní skupiny OECD zabývající se daňovou trestnou činností (TFTC)

EGMONTSKÁ SKUPINA FINANČNÍCH ZPRAVOJAJSKÝCH JEDNOTEK (EGMONTSKÁ SKUPINA)

Úřad EPPO se zúčastnil výročních zasedání pracovních a regionálních skupin a zasedání pracovní skupiny pro výměnu informací, která se v rámci činnosti Egmontské skupiny konala v lednu 2024 na Maltě. V červnu se stal pozorovatelem Egmontské skupiny. Bude se podílet na operativní a strategické činnosti Egmontské skupiny v zájmu posílení spolupráce a výměny informací, a to zejména v oblasti boje proti praní peněz.

CELOSVĚTOVÁ OPERATIVNÍ SÍŤ PROTIKORUPČNÍCH ORGÁNŮ (SÍŤ GLOBE)

Úřad EPPO se jako člen sítě GlobE zúčastnil v září v Pekingu 5. plenárního zasedání pracovníků protikorupčních orgánů, s nimiž spolupracuje zejména na základě Úmluvy Organizace spojených národů proti korupci.

EVROPSKÁ JUSTIČNÍ SÍŤ (EJS)

V rámci úřadu EPPO byla určena tři kontaktní místa Evropské justiční sítě (EJS). Úřad EPPO se zúčastnil 62. a 63. plenárního zasedání sítě EJS, aby se podělil o své odborné znalosti a usnadnil spolupráci s ostatními partnery sítě EJS.

Aby mohl provádět přeshraniční vyšetřování hospodářské trestné činnosti, která je většinou organizovaná, potřebuje úřad EPPO, jakožto nadnárodní úřad veřejného žalobce, pomoc vysoce kvalifikovaných a specializovaných vyšetřovatelů v každém zúčastněném členském státě.

Úřad EPPO proto v roce 2024 financoval v rámci programu odborné přípravy Akademie úřadu EPPO **dvě prezenční mezinárodní školení: „Základní informace o úřadu EPPO: přeshraniční policejní činnost a finanční vyšetřování“**. Těchto školení se zúčastnilo **49 finančních vyšetřovatelů** z donucovacích orgánů 24 členských států úřadu EPPO. Účastníci byli v mezinárodním prostředí vyškoleni o trestných činech poškozujících nebo ohrožujících finanční zájmy a o specifikách práce na vyšetřováních pro úřad EPPO.

Další speciální školení pro pracovníky donucovacích orgánů v členských státech se konala na téma **podvodu na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství** a způsobu provádění vyšetřování úřadem EPPO ve Francii, Lucembursku, Německu a Rumunsku. Dále byla uspořádána školení o vyšetřování **porušení celních předpisů** v Estonsku a Francii a **trestných činů týkajících se spotřební daně** v Lotyšsku, jakož i školení s názvem **„Spolupráce s Úřadem evropského veřejného žalobce“**, které se zaměřilo zejména na celní orgány, v Chorvatsku.

V rámci provádění pracovního ujednání s Agenturou Evropské unie pro vzdělávání a výcvik v oblasti prosazování práva (CEPOL) úřad EPPO uspořádal některá školení určená pro donucovací orgány 27 členských států, a to na tato témata: **boj proti organizované trestné činnosti, vyšetřování podvodů v oblasti spotřební daně a vyšetřování podvodů na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství** a **podvody související/nesouvisející s veřejnými zakázkami**, přičemž zvláštní pozornost byla věnována **přeshraniční justiční spolupráci** a souvisejícím **celním podvodům**. Úřad EPPO dále uspořádal některá školení pro donucovací orgány v Pobaltí o postupech úřadu EPPO v boji proti **podvodům na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství** a webinář na téma **„Vyšetřování ‚Admiral‘ – společné vyšetřování v rámci boje proti podvodům na bázi chybějícího obchodníka uvnitř Společenství“**.

Pokud jde o školení pro justiční orgány, uspořádali zaměstnanci úřadu EPPO speciální školení o úřadu EPPO, konkrétně o jeho institutu, zřizovacím nařízení, mandátu a způsobu vyšetřování, pro soudce a státní zástupce v Bulharsku, Francii, Německu, Rumunsku a ve Španělsku. Úřad EPPO doplnil školení prezentacemi o úřadu EPPO v různých zúčastněných členských státech. Ve Francii byla uspořádána školení na téma boje proti podvodům ve vztahu k výdajům, a to pro pracovníky vnitrostátních orgánů, kteří se podílejí na správě finančních prostředků EU.

Kromě toho ústředí hostilo delegace justičních orgánů a státních zastupitelství několika členských států s cílem zvýšit jejich povědomí o úřadu EPPO a jeho činnosti.

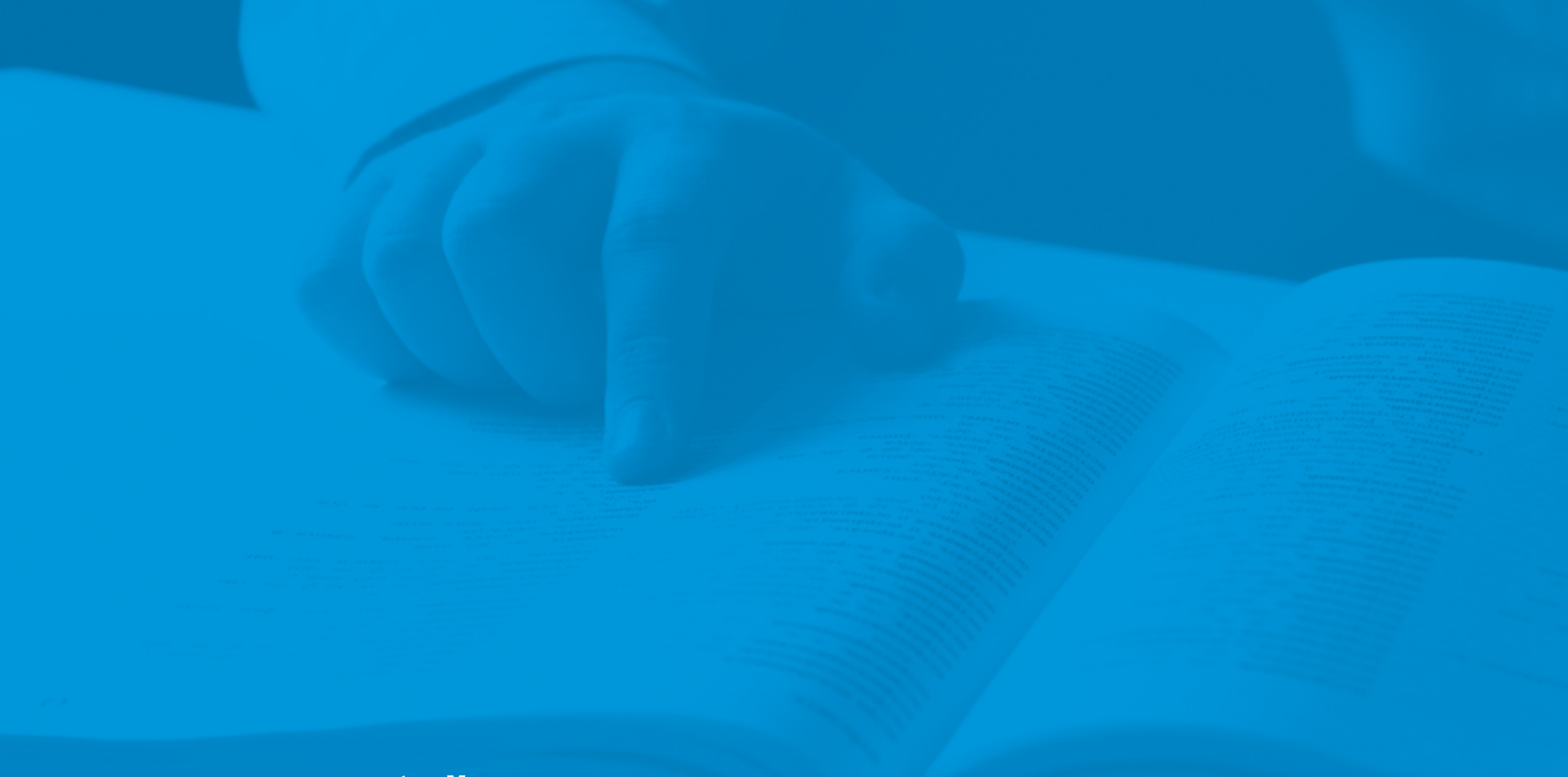
Úřad EPPO se podílel na organizaci **pěti prezenčních školení Akademie evropského práva (ERA)**. V rámci provádění pracovního ujednání s Evropskou sítí pro justiční vzdělávání (EJTN) úřad EPPO vyslal na školení této sítě školitele a podílel se také na on-line školení o vyšetřováních podvodů v oblasti DPH.

Stejně jako v roce 2023 se v prostorách úřadu EPPO uskutečnila **studijní návštěva** pracovníků donucovacích orgánů a státních zástupců, a to v rámci školení pořádaného akademií ERA pro agenturu CEPOL a síť EJTN.

V úřadu EPPO se konaly také **tři studijní návštěvy sítě EJTN**: dvě v ústředí a jedna na pracovišti úřadu EPPO v Hamburku. Tyto návštěvy umožnily soudcům a státním zástupcům z celé Evropy dozvědět se více o úřadu EPPO. Jedna z těchto studijních návštěv se týkala finanční trestné činnosti a představovala příležitost, jak získat podrobnou představu o mandátu a činnosti úřadu EPPO v této oblasti.

V roce 2024 poprvé v úřadu EPPO **dlouhodobě působili stážisté sítě EJTN, a to šest stážistů** po dobu šesti měsíců. Pracovali v operativním oddělení, kde byli nápomocni evropským žalobcům, právnímu útvaru nebo kanceláři pro ochranu údajů.

Pokud jde o externě zajišťovanou odbornou přípravu, konsorcium akademie ERA a síť EJTN poskytlo v průběhu roku **čtrnáct on-line odborných školení** pro evropské pověřené žalobce a operativní zaměstnance na různá témata týkající se jejich činnosti.

A hand is shown pointing at an open book. The entire image is covered with a semi-transparent blue overlay. The book's pages contain faint, illegible text.

GLOSÁŘ A POZNÁMKY

The bottom half of the image features a pattern of diagonal lines. The lines are colored in a gradient from light blue to yellow, creating a textured, striped effect.

GLOSÁŘ A POZNÁMKY

Glosář vysvětluje pojmy použité v této zprávě, jakož i kategorie uplatněné ve statistikách úřadu EPPO k 31. prosinci 2024 (za ústředí a za jednotlivé zúčastněné členské státy).

DPH

Daň z přidané hodnoty (DPH)

Všeobecná daň ze spotřeby, která je na úrovni EU harmonizována. Jedná se o všeobecnou daň ze spotřeby, která se vyměřuje na základě přidané hodnoty výrobků a služeb a která se více či méně vztahuje na veškeré výrobky a služby, které jsou nakupovány a prodávány za účelem použití nebo spotřeby v EU. Výrobky, které se prodávají za účelem vývozu, nebo služby, které se prodávají zákazníkům v zahraničí, tudíž obvykle DPH nepodléhají. Naopak, dovoz se daní, aby to bylo spravedlivé pro výrobce v EU, kteří díky tomu mohou na trhu EU soutěžit za rovných podmínek s dodavateli se sídlem mimo EU.



Ex officio

Samostatné zahájení případu nezávisle na vnějším podnětu, oznámení nebo žádosti.



Chybějící obchodníci

Krycí společnosti zřízené výhradně za účelem vyhýbání se placení DPH.



Konečná soudní rozhodnutí

Počet konečných soudních rozhodnutí vydaných v případech úřadu EPPO v roce 2024.



Konfiskace

Trvalé odnětí majetku nařízené soudem v souvislosti s trestným činem.



Korupce

Zneužití svěřené moci pro soukromý prospěch.



Mimořádné opravné prostředky proti soudním rozhodnutím

Počet opravných prostředků, které lze použít za výjimečných podmínek a které byly případně použity v roce 2024 proti konečným soudním rozhodnutím.



Neoddělitelně spjaté trestné činy

Trestný čin, který je neoddělitelně spjat s trestným činem poškozujícím nebo ohrožujícím finanční zájmy EU podle směrnice (EU) 2017/1371. Pojem neoddělitelnost je třeba chápat tak, že odkazuje na totožnost podstatných skutečností (nebo skutečností, které jsou v podstatě stejné), tj. na existenci souboru konkrétních okolností, které spolu neoddělitelně souvisí v čase a místě.



Obdržená oznámení / obdržené stížnosti

Počet oznámení trestných činů úřadu EPPO obdržených od vnitrostátních orgánů a od orgánů, institucí a jiných subjektů EU a od soukromých subjektů v roce 2024. Do této kategorie patří i případy zaregistrované úřadem EPPO z vlastní iniciativy (ex officio).



Obžaloby

Počet oficiálních obvinění osob (fyzických a právnických) vydaných v případech úřadu EPPO v roce 2024, na základě kterých jsou příslušné podezřelé osoby postaveny před soud.



Odhadovaná celková škoda

Odhadovaná škoda, kterou způsobil celý podvodný systém finančním zájmům dotčených členských států i EU, s výjimkou úroků či penále.



Odložené případy

Odložením případu se rozumí ukončení vyšetřování určité osoby, pokud je trestní stíhání podle práva členského státu, v němž se nachází evropský pověřený žalobce, který případ projednává, nemožné, a to z některého z důvodů uvedených v čl. 39 odst. 1 nařízení o úřadu EPPO.

Tento údaj udává počet případů úřadu EPPO, které byly odloženy v roce 2024. Případy, které byly odloženy pouze ve vztahu k některým podezřelým a/nebo k některým trestným činům, se považují za částečně odložené a jako takové jsou zahrnuty do poznámky na konci textu.



Odsouzení

Počet konečných soudních rozhodnutí vydaných v případech úřadu EPPO v roce 2024, v nichž byla alespoň jedna obžalovaná osoba odsouzena (včetně rovnocenných rozhodnutí přijatých na základě zvláštních způsobů řízení, které jsou k dispozici podle vnitrostátního práva).



Odvolání proti rozhodnutím soudu první instance

Počet odvolání proti rozhodnutím soudu první instance podaných úřadem EPPO v roce 2024.



Podvod

Klamná prezentace prostřednictvím prohlášení nebo jednání učiněná vědomě nebo z nedbalosti s cílem získat hmotnou výhodu.



Podvod ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH

Podvodné jednání poškozující nebo ohrožující finanční zájmy EU, pokud jde o jiné příjmy než o příjmy z DPH. Často se jedná o pašování či předkládání nepravdivých celních prohlášení.



Podvod ve vztahu k příjmům z DPH

Úmyslné a nepoctivé vyhýbání se placení daně z přidané hodnoty.



Podvod ve vztahu k výdajům

Pojem používaný ke společnému označení podvodů ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami a podvodů ve vztahu k výdajům, které s veřejnými zakázkami nesouvisí.



Podvod ve vztahu k výdajům nesouvisejícím s veřejnými zakázkami

Podvodné jednání poškozující nebo ohrožující finanční zájmy EU, pokud jde o výdaje nesouvisející s veřejnými zakázkami, jako je finanční pomoc nebo dotace.



Podvod ve vztahu k výdajům souvisejícím s veřejnými zakázkami

Podvodné jednání v souvislosti se zadávacími řízeními na projekty financované z veřejných prostředků, k němuž dochází převážně na základě použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných prohlášení nebo dokumentů.



Praní peněz

Jednání, jehož cílem je zakrytí původu nelegálně získaných finančních prostředků a jejich legalizace prostřednictvím složitého sledu bankovních převodů nebo obchodních transakcí.



Probíhající případy ve fázi odvolání

Počet vyšetřování, v souvislosti s nimiž k 31. prosinci 2024 probíhala odvolací řízení.



Probíhající případy ve fázi soudního řízení

Počet vyšetřování, v souvislosti s nimiž k 31. prosinci 2024 probíhala soudní řízení.



Probíhající vyšetřování podvodů týkajících se financování (podle programů)

Počet vyšetřování (rozčleněných podle programů financování) zahájených k 31. prosinci 2024, která se týkala finančních prostředků EU a u kterých byl předmětem vyšetřování alespoň jeden trestný čin podvodu ve vztahu k výdajům nebo související trestný čin (korupce, praní peněz, zpronevěra, podvod ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH, zločinné spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy, neoddělitelně spjatý trestný čin).

„Případy s nejasným zdrojem financování“ jsou vyšetřování, u nichž dosud nebyl zjištěn nebo identifikován zdroj financování.



Probíhající vyšetřování podvodů v oblasti DPH + odhadovaná celková škoda

Počet vyšetřování zahájených k 31. prosinci 2024, u kterých byl předmětem vyšetřování alespoň jeden trestný čin podvodu ve vztahu k příjmům z DPH, a související odhadovaná škoda způsobená finančním zájmům EU.



Probíhající vyšetřování s přeshraničním rozměrem

Počet vyšetřování zahájených k 31. prosinci 2024, která se týkala alespoň dvou zemí (jež jsou místem trestné činnosti, nebo místem vzniku finanční škody, nebo místem trestné činnosti a zároveň místem vzniku finanční škody).



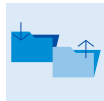
Přeshraniční vyšetřování

Vyšetřování, která se týkají dvou nebo více zúčastněných členských států, prováděná v souladu s článkem 31 nařízení o úřadu EPPO.



Případy postoupené vnitrostátním orgánům

Počet případů úřadu EPPO postoupených vnitrostátním orgánům v roce 2024. Případy, které byly postoupeny vnitrostátním orgánům pouze ve vztahu k některým podezřelým a/nebo k některým trestným činům, se považují za částečně postoupené a jako takové jsou zahrnuty do poznámky na konci textu.



Rozhodnutí o přidělení úkonů pomocným evropským pověřeným žalobcům v jiném zúčastněném členském státě

Počet rozhodnutí vydaných v roce 2024 o přidělení úkonů pomocným evropským pověřeným žalobcům z různých zúčastněných členských států v přeshraničních vyšetřováních v souladu s článkem 31 nařízení o úřadu EPPO.



Rozhodnutí soudu první instance

Počet rozhodnutí soudu první instance vydaných v případech úřadu EPPO v roce 2024.



Stálé komory

Stálé komory jsou motorem činnosti úřadu EPPO a představují další důležitou úroveň zaručující nezávislost vyšetřování úřadu EPPO. Stálé komory monitorují vyšetřovací úkony a rozhodují o všech důležitých krocích – například o tom, zda zahájit trestní stíhání, nebo případ odložit, nebo uplatnit zvláštní způsob řízení. Každá stálá komora (celkem je jich patnáct) sestává ze tří evropských žalobců, kteří jsou jejími stálými členy a dohlíží na evropské pověřené žalobce. Aby bylo zajištěno nezávislé posouzení případu, žádný ze stálých členů stálé komory není ze země, ze které pochází oznámení trestného činu.



Škoda způsobená finančním zájmům EU

Škoda, pokud jde o příjmy, výdaje a aktiva, které jsou pokryty z rozpočtu EU a rozpočtů orgánů, institucí a jiných subjektů zřízených podle Smluv a rozpočtů, které jsou jimi spravovány a kontrolovány, které z těchto rozpočtů pocházejí nebo které do nich mají být odvedeny.



Typologie zjištěné v probíhajících případech úřadu EPPO

Počty (a procentní podíly zaokrouhlené na dvě desetinná místa) typů trestných činů, které jsou předmětem vyšetřování v případech úřadu EPPO (zahájených k 31. prosinci 2024), rozčleněné podle typu. Je třeba uvést, že předmětem jednoho vyšetřování může být několik typů trestných činů.



Všechna probíhající vyšetřování + odhadovaná celková škoda

Počet vyšetřování zahájených k 31. prosinci 2024 a související odhadovaná škoda způsobená finančním zájmům EU.



Vydané příkazy k zajištění

„Zajištění“ lze definovat jako „dočasné zakázání převodu, zničení, pozměnění, likvidace nebo přemístění majetku nebo dočasné převzetí majetku do úschovy nebo pod kontrolu“.

Tento údaj se vztahuje k majetku, který byl zajištěn v rámci vyšetřování úřadu EPPO v roce 2024 na základě příkazů udělených příslušnými soudy nebo soudci nebo na základě příkazů evropských pověřených žalobců.



Vyhledávání shody

Uspořádání, kdy mají dané subjekty nepřímý přístup k systému správy případů druhého subjektu, přičemž o případných shodách se vzájemně informují.



Zahájená vyšetřování + odhadovaná škoda

Počet vyšetřování zahájených v roce 2024 a související odhadovaná škoda způsobená finančním zájmům EU.



Zločinná spolčení poškozující nebo ohrožující finanční zájmy

Organizovaná skupina více než dvou osob existující po delší dobu, která jedná ve shodě s cílem páchat trestné činy poškozující nebo ohrožující finanční zájmy EU, a to za účelem získání (přímo či nepřímo) finanční nebo jiné hmotné výhody.



Zpronevěra

Jednání úřední osoby přímo nebo nepřímo pověřené správou finančních prostředků nebo aktiv, která jakýmkoli způsobem přidělí nebo vyplatí prostředky nebo si присvojí nebo použije aktiva v rozporu s účelem, k němuž jsou určeny, čímž poškodí finanční zájmy EU.



Zproštění obžaloby

Zproštění obžaloby je rozhodnutí soudu, že obžalovaná osoba, která byla obviněna z trestného činu, není vinna. Počet zproštění obžaloby udává v této zprávě počet konečných soudních rozhodnutí vydaných v případech úřadu EPPO v roce 2024, v nichž byli zproštěni viny všichni podezřelí.



Zvláštní způsoby řízení

Počet rozhodnutí o uplatnění zvláštního způsobu řízení v případech úřadu EPPO v roce 2024. Rozhodnutí o uplatnění zvláštního způsobu řízení, která se vztahují pouze k některým podezřelým a/nebo k některým trestným činům, se považují za částečná rozhodnutí a jako taková jsou zahrnuta do poznámky na konci textu.

Zvláštní způsob řízení je metoda používaná k ukončení vyšetřování úřadu EPPO. Na úrovni vnitrostátního práva se může jednat o polehčující okolnost přiznání viny, přiznání viny v některých bodech obžaloby, soudní narovnání nebo dohodu o vině a trestu. Tyto pojmy se obvykle vztahují k méně formálnímu postupu, kdy obžalovaná osoba souhlasí s uznáním viny výměnou za to, že obžaloba upustí od jiných obvinění, nebo se obžalovaná osoba dohodne s obžalobou na zkráceném řízení.

POZNÁMKY NA KONCI TEXTU

- 1 37 dalších případů bylo částečně odloženo.
- 2 Částečná odložení se týkají 105 dalších osob.
- 3 12 dalších případů bylo částečně postoupeno vnitrostátním orgánům.
- 4 Částečná postoupení vnitrostátním orgánům se týkají 16 dalších osob.
- 5 Tento údaj zahrnuje 459 opakujících se oznámení a 1 564 oznámení obdržených od soukromých subjektů z nezúčastněných členských států a třetích zemí.
- 6 Tento údaj se týká 74 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 7 3 další případy byly částečně odloženy.
- 8 Částečná odložení se týkají 9 dalších osob.
- 9 Tento údaj se týká 7 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 10 1 další případ byl částečně odložen.
- 11 Částečné odložení se týká 4 dalších osob.
- 12 1 další případ byl částečně postoupen vnitrostátním orgánům.
- 13 Částečné postoupení vnitrostátním orgánům se týká 1 další osoby.
- 14 Tento údaj se týká 1 případu, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 15 Tento údaj se týká 2 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 16 1 případ byl částečně odložen.
- 17 Částečné odložení se týká 1 osoby a 1 trestného činu.
- 18 Tento údaj se týká 1 případu, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 19 1 další případ byl částečně odložen.
- 20 Částečné odložení se týká 1 další osoby.
- 21 Tento údaj se týká 5 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 22 4 další případy byly částečně odloženy.
- 23 Částečná odložení se týkají 12 dalších osob.
- 24 1 další případ byl částečně postoupen vnitrostátním orgánům.
- 25 Částečné postoupení vnitrostátním orgánům se týká 1 další osoby.
- 26 Tento údaj se týká 11 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 27 3 další případy byly částečně odloženy.
- 28 Částečná odložení se týkají 14 dalších osob.
- 29 1 další případ byl částečně postoupen vnitrostátním orgánům.
- 30 Částečné postoupení vnitrostátním orgánům se týká 1 další osoby.
- 31 Tento údaj se týká 2 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 32 4 další případy byly částečně odloženy.
- 33 Částečná odložení se týkají 13 dalších osob.
- 34 1 další případ byl částečně postoupen vnitrostátním orgánům.
- 35 Tento údaj se týká 28 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 36 Tento údaj se týká 5 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 37 Tento údaj se týká 2 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 38 Tento údaj se týká 2 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 39 16 dalších případů bylo částečně odloženo.
- 40 Částečná odložení se týkají 41 dalších osob.
- 41 8 dalších případů bylo částečně postoupeno vnitrostátním orgánům.
- 42 Částečná postoupení vnitrostátním orgánům se týkají 13 dalších osob.
- 43 Tento údaj se týká 2 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 44 Tento údaj se týká 6 případů, kde byly předmětem vyšetřování trestné činy podvodu ve vztahu k příjmům z DPH i podvodu ve vztahu k příjmům nesouvisejícím s DPH.
- 45 5 dalších případů bylo částečně odloženo.
- 46 Částečná odložení se týkají 11 dalších osob.
- 47 Úřad EPPO, „Rakousko: patnáct zadržených v rámci vyšetřování podvodu se způsobenou škodou ve výši 3,5 milionu EUR v souvislosti s finančními prostředky z nástroje RRF“ (tisková zpráva, 21. listopadu 2024), <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/austria-15-arrests-eu35-million-fraud-investigation-involving-rrf-funds>>.

- 48 Úřad EPPO, „Kypr: úřad EPPO vyšetřuje mnohamilionový projekt terminálu pro dovoz zkapalněného zemního
plynu“ (tisková zpráva, 25. července 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal)
49 [investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal)>.
- Úřad EPPO, „Vyšetřování ‚Admiral 2.0‘: největší podvod v oblasti DPH v Evropě spjatý s organizovanou trestnou
činností“ (tisková zpráva, 28. listopadu 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime)
50 [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)>.
- Úřad EPPO, „Operace ‚Admiral‘: úřad EPPO odhalil organizované zločinecké skupiny odpovědné za podvod
v oblasti DPH, který podle odhadů způsobil škodu ve výši 2,2 miliardy EUR“ (tisková zpráva, 29. listopadu
2022), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated)
51 [groups-responsible-vat-fraud-estimated](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated)>.
- Úřad EPPO, „Belgie: tři odsouzení za vyhýbání se clu v celkové výši 3,1 milionu EUR za dovážené elektrické
jízdní kola“ (tisková zpráva, 19. dubna 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes)
52 [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)>.
- Úřad EPPO, „Itálie: úředníci podezřelí z korupce v souvislosti s finančními prostředky z nástroje RRF a z účasti
na zločinném spolčení“ (tisková zpráva, 24. října 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal)
53 [civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal)>.
- Úřad EPPO, „Litva: úřad EPPO provedl prohlídky v rámci vyšetřování zpronevěry finančních prostředků z Fondu
pro infrastrukturu BaltCap“ (tisková zpráva, 19. února 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap)
54 [lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap)>.
- Úřad EPPO, „Vyšetřování ‚Resilient Crime‘: 22 zadržení při zátahu proti zločinnému spolčení podezřelému
z podvodu s finančními prostředky z nástroje NextGenerationEU, který způsobil škodu ve výši 600 milionů EUR“
(tisková zpráva, 4. dubna 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected)
55 [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)>.
- Účast na zločinném spolčení je zde třeba chápat jako formální obvinění z účasti na zločinném spolčení podle
příslušného vnitrostátního trestního práva. Jedná se o restriktivní definici, která se liší od definice uvedené
v rámcovém rozhodnutí 2008/841/SVV.
- Úřad EPPO, „Vyšetřování ‚Moby Dick‘: mafiánské klany investovaly do podvodů v oblasti DPH, které způsobily
škodu ve výši 520 milionů EUR“ (tisková zpráva, 14. listopadu 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud)
56 [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)>.
- Činnost úřadu EPPO by měla být vykonávána v plném souladu s článkem 50 Listiny základních práv Evropské
unie, který chrání právo nebýt dvakrát trestně stíhán nebo trestán za stejný trestný čin (*ne bis in idem*)
a zajišťuje, že v důsledku trestních stíhání vedených úřadem EPPO nedojde k porušení zákazu dvojího trestu.
57 Úřad EPPO, „Francie: společnost odsouzena za celní podvod týkající se hygienických výrobků“ (tisková zpráva,
2. října 2024), <[https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products)
58 [involving-sanitary-products](https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products)>.
- Ve smyslu rámcového rozhodnutí 2008/841/SVV.
- Tato rozhodnutí kolegia jsou zveřejněna na internetových stránkách úřadu EPPO.
- 59 Rozhodnutí kolegia 035/2024 ze dne 12. června 2024 o pracovním ujednání o spolupráci mezi Úřadem
evropského veřejného žalobce a Protikorupční komisí Seychel.
- 60 Rozhodnutí kolegia 061/2024 ze dne 6. listopadu 2024 o pracovním ujednání o spolupráci mezi Úřadem
evropského veřejného žalobce (EPPO) a Nejvyšším státním zastupitelstvím Andorrského knížectví.
- 61 Rozhodnutí kolegia 036/2024 ze dne 12. června 2024 o memorandu o porozumění mezi Místopředsednictvím
Světové banky pro otázky integrity a Úřadem evropského veřejného žalobce.
- 62 Rozhodnutí kolegia 065/2024 ze dne 20. listopadu 2024 o memorandu o porozumění mezi Úřadem
evropského veřejného žalobce a Iberoamerickým sdružením státních zástupců.
- 63 Rozhodnutí kolegia 055/2024 ze dne 2. října 2024 o pracovním ujednání mezi Evropským parlamentem
a Úřadem evropského veřejného žalobce.
- 64 Rozhodnutí kolegia 026/2024 ze dne 24. dubna 2024 o pracovním ujednání, kterým se stanoví způsoby
spolupráce mezi Evropskou službou pro vnější činnost a Úřadem evropského veřejného žalobce.
- 65 Změna dohody, kterou se stanoví způsoby spolupráce mezi Evropskou komisí a Úřadem evropského
veřejného žalobce – rozhodnutí kolegia 073/2021 (přílohy).
- 66 Rozhodnutí kolegia 003/2024 ze dne 24. ledna 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia 023/2020 ze dne 2.
prosince 2020, kterým se stanoví pokyny ke zvláštním způsobům řízení.
- 67 Rozhodnutí kolegia 052/2024 ze dne 18. září 2024, kterým se mění rozhodnutí 006/2022, kterým se přijímají
pokyny k uplatňování článku 31 nařízení (EU) 2017/1939.
- 68 Rozhodnutí kolegia 010/2024 ze dne 7. února 2024, kterým se mění a doplňuje jednací řád Úřadu evropského
veřejného žalobce.
- 69 Rozhodnutí kolegia 028/2024 ze dne 15. května 2024, kterým se mění rozhodnutí o funkcích a postupech
stálých komor.
- 70 Rozhodnutí kolegia 009/2024 ze dne 7. února 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia 097/2021 ze dne 22.
září 2021, kterým se stanoví pravidla pro další osoby, které má Úřad evropského veřejného žalobce k dispozici,
avšak které nezaměstnává, ve znění rozhodnutí 035/22 ze dne 20. července 2022.
- 71 Rozhodnutí kolegia 072/2024 ze dne 11. prosince 2024, kterým se zavádí příspěvek na bydlení pro určité
zaměstnance v Lucemburku.
- 72 Rozhodnutí kolegia 014/2024 ze dne 7. února 2024 o bezpečnostních pravidlech pro digitální komunikační
a informační systémy Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO).
- 73 Rozhodnutí kolegia 042/2024 ze dne 26. června 2024 o bezpečnostní strategii na období 2024–2028.
- 74 Rozhodnutí kolegia 005/2024 ze dne 24. ledna 2024 o jmenování členů etické komise pro členy kolegia
a evropské pověřené žalobce.
- 75 Rozhodnutí kolegia 006/2024 ze dne 24. ledna 2024 o jmenování členky disciplinární komise pro evropské
pověřené žalobce a rozhodnutí kolegia 029/2024 ze dne 29. května 2024 o jmenování členů disciplinární
komise pro evropské pověřené žalobce.

- 78 Rozhodnutí kolegia 007/2024 ze dne 24. ledna 2024 o jmenování člena výboru pro hodnocení evropských pověřených žalobců.
- 79 Rozhodnutí kolegia 025/2024 ze dne 24. dubna 2024 o dočasném obsazení místa správního ředitele úřadu EPPO.
- 80 Rozhodnutí kolegia 048/2024 ze dne 4. září 2024, kterým se uznává potřeba zastoupení evropské žalobkyně a výkon funkce prozatímní evropské žalobkyně, a rozhodnutí kolegia 071/2024 ze dne 11. prosince 2024 o prodloužení doby, po kterou evropská pověřená žalobkyně vykonává funkci prozatímní evropské žalobkyně.
- 81 Rozhodnutí kolegia 033/2024 ze dne 12. června 2024 o opětovném jmenování Stevena Rydera do funkce pověřence pro ochranu osobních údajů úřadu EPPO.
- 82 Rozhodnutí kolegia 046/2024 ze dne 10. července 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia úřadu EPPO 065/2023 ze dne 18. října 2023 o zřízení Řídícího výboru pro digitální záležitosti.
- 83 Tato rozhodnutí o jmenování jsou zveřejněna na internetových stránkách úřadu EPPO.
- 84 Rozhodnutí kolegia 012/2024 ze dne 7. února 2024 o přijetí jednotného programového dokumentu Úřadu evropského veřejného žalobce na období 2024–2026.
- 85 Rozhodnutí kolegia 034/2024 ze dne 12. června 2024 o účetní závěrce úřadu EPPO za rozpočtový rok 2023.
- 86 Rozhodnutí kolegia 037/2024 ze dne 12. června 2024 o posouzení a přijetí souhrnné výroční zprávy o činnosti schvalující osoby Úřadu evropského veřejného žalobce za rok 2023.
- 87 Rozhodnutí kolegia 073/2024 ze dne 11. prosince 2024 o přijetí jednotného programového dokumentu Úřadu evropského veřejného žalobce na období 2025–2027.
- 88 Rozhodnutí kolegia 074/2024 ze dne 16. prosince 2024 o přijetí rozpočtu Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2025.
- 89 Rozhodnutí kolegia 075/2024 ze dne 16. prosince 2024 o přijetí rozhodnutí o financování Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2025.
- 90 Rozhodnutí kolegia 016/2024 ze dne 21. února 2024, kterým se schvaluje žádost o další statutární pracovní místa a další příjmy pro rok 2024. Rozhodnutí kolegia 018/2024 ze dne 13. března 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia Úřadu evropského veřejného žalobce 080/2023 ze dne 12. prosince 2023 o přijetí rozhodnutí o financování Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2024. Rozhodnutí kolegia 039/2024 ze dne 26. června 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia Úřadu evropského veřejného žalobce 079/2023 ze dne 12. prosince 2023 o přijetí rozpočtu Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2024. Rozhodnutí kolegia 040/2024 ze dne 26. června 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia Úřadu evropského veřejného žalobce 018/2024 ze dne 13. března 2024 o přijetí rozhodnutí o financování Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2024. Rozhodnutí kolegia 041/2024 ze dne 26. června 2024, kterým se mění jednotný programový dokument Úřadu evropského veřejného žalobce na období 2024–2026. Rozhodnutí kolegia 063/2024 ze dne 20. listopadu 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia Úřadu evropského veřejného žalobce 039/2024 ze dne 26. června 2024 o přijetí rozpočtu Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2024. Rozhodnutí kolegia 064/2024 ze dne 20. listopadu 2024, kterým se mění rozhodnutí kolegia Úřadu evropského veřejného žalobce 050/2024 ze dne 18. září 2024 o přijetí rozhodnutí o financování Úřadu evropského veřejného žalobce na rok 2024.
- 91 To zahrnuje 26 rozhodnutí o částečném trestním stíhání v rámci jednoho případu.
- 92 To zahrnuje 17 rozhodnutí o částečném uplatnění zvláštního způsobu řízení.
- 93 To zahrnuje 53 rozhodnutí o částečném odložení případu.
- 94 Skutečnosti, které byly předmětem vyšetřování, nenaplnují skutkovou podstatu trestného činu, pro který je úřad EPPO příslušný.
- 95 To zahrnuje 16 rozhodnutí o částečném postoupení případu.
- 96 Zvláštní podmínky pro výkon pravomoci úřadu EPPO již nejsou splněny.
- 97 To zahrnuje 2 rozhodnutí o částečném postoupení případu.
- 98 Obecné pokyny umožňující stálým komorám postoupit případ příslušným vnitrostátním orgánům v případě trestných činů, které způsobily nebo by mohly způsobit škodu finančním zájmům Unie v hodnotě nižší než 100 000 EUR.
- 99 Tyto údaje se týkají zaregistrovaných a ověřených oznámení.
- 100 Výroční zpráva za rok 2024 (viz kapitola 14 „Akademie úřadu EPPO a externě zajišťovaná odborná příprava“).
- 101 Tým pro reakci na počítačové hrozby v orgánech, institucích a jiných subjektech EU (CERT-EU) (viz strana 3, odstavec 16).
- 102 V souladu se zásadou transparentnosti a právem jednotlivců na přístup k dokumentům mají občané Evropské unie a všechny ostatní fyzické nebo právnické osoby s bydlištěm nebo sídlem v některém členském státě EU za určitých zásad, podmínek a omezení právo na přístup k dokumentům, které úřad EPPO vyhotovuje nebo uchovává. Přístup může být odepřen pouze za zvláštních, výjimečných okolností. Obecná pravidla pro přístup k dokumentům stanoví nařízení (ES) č. 1049/2001. Prováděcí pravidla pro přístup k dokumentům úřadu EPPO byla přijata kolegiem úřadu dne 21. října 2020 (rozhodnutí kolegia 008/2020). V souladu s čl. 109 odst. 1 nařízení o úřadu EPPO se toto právo na přístup k dokumentům nevztahuje na dokumenty, které jsou součástí spisů úřadu EPPO.
- 103 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Španělsko).
- 104 Mincu Pătrașcu Brâncuși v. úřad EPPO.
- 105 PU v. úřad EPPO.
- 106 Giuffrida v. úřad EPPO.
- 107 Research Investments a další v. úřad EPPO.
- 108 Úřad EPPO, „Vyšetřování ‚Goliath‘: podezřelí vůdci mezinárodního zločinného spolčení obviněni z podvodů v oblasti DPH, které způsobily škodu ve výši 93 milionů EUR“ (tisková zpráva, 9. srpna 2024), <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-suspected-ringleaders-international-crime-group-charged-eu93>>.



Úřad pro publikace
Evropské unie

KU-01-24-005-CS-N
ISBN 978-92-9409-021-8