



URED
EUROPSKOG
JAVNOG
TUŽITELJA

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Godišnje izvješće EPPO-a za 2024.

Luxembourg: Ured za publikacije Europske unije, 2025.

© Ured europskog javnog tužitelja, 2025.

Umnožavanje je dopušteno uz uvjet navođenja izvora.

Za svaku uporabu ili umnožavanje elemenata koji nisu u vlasništvu Ureda europskog javnog tužitelja možda će biti potrebno zatražiti dopuštenje izravno od odgovarajućih nositelja prava. Ured europskog javnog tužitelja ne posjeduje autorsko pravo koje se odnosi na sljedeće elemente:

str. 9. (*gore*), 10., 64., 75. (*gore*), 84. (*dolje lijevo*), 85. (*dolje desno*), 86., 89. (*gore*), 90., 97. (*gore*), 99. (*gore*), 100., 101. (*gore*), 102., 103. (*gore*), 104., 105. (*gore*), 106., 107. (*gore lijevo*), 115. (*gore*): © Adobe Stock; str. 72. (*gornji red, dolje desno; donji red, u sredini gore*): © Policie České republiky; str. 72. (*dolje lijevo*), str. 84. (*dolje desno*): © Guardia di Finanza; str. 72. (*dolje desno*): © Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Hagen; str. 72. (*gornji red, gore desno; donji red, u sredini dolje, gore desno*): © Latvijas Nodokļu un muitas policijas pārvalde.

Print ISBN 978-92-9409-042-3 ISSN 2529-3532 doi:10.2927/4126960 KU-01-24-005-HR-C

PDF ISBN 978-92-9409-041-6 ISSN 2529-3524 doi:10.2927/9678180 KU-01-24-005-HR-N

www.eppo.europa.eu



SADRŽAJ

Predgovor	5
Popis pokrata	6
1. OPĆI ASPEKTI	8
2. OPERATIVNA AKTIVNOST	10
• Pregled	10
• Središnji ured	12
• Države članice	14
• Tipologije utvrđene u našim predmetima	58
• U fokusu: Istrage organiziranog kriminala: glavna aktivnost EPPO-a	70
• U fokusu: Instrument NextGenerationEU	71
• Povrat imovinske koristi ostvarene kriminalnom aktivnošću	72
3. AKTIVNOSTI KOLEGIJA	74
4. AKTIVNOSTI STALNIH VIJEĆA	76
• Broj i vrsta odluka stalnih vijeća	76
• Zaključivanje predmeta	77
5. AKTIVNOSTI DELEGIRANIH EUROPSKIH TUŽITELJA	80
• Udruženje delegiranih europskih tužitelja	80
• Osposobljavanje i radionice	82
6. OPERACIJE	84
• Registracija i operativni dionici	85
• Operativna pravna podrška	85
• Podrška istragama i analizi	86
• Usluge operativne podrške	86
• Obrada prijavljenih informacija	87
7. DIGITALNE USLUGE, SIGURNOST I KORPORATIVNE USLUGE	90
• Digitalne usluge	90
• Sigurnost	91
• Korporativne usluge	92
8. LJUDSKI RESURSI I RAZVOJ OSOBLJA	94
• Popunjenost radnih mjesta	95
• Odbor osoblja	95
• Raznolikost osoblja	96
9. FINACIJSKA SREDSTVA I UPRAVLJANJE NJIMA	98
• Nabava	98
• Unutarnja revizija	98
• Unutarnja kontrola	98
10. TRANSPARENTNOST I ODNOSI SA ŠIROM JAVNOŠĆU I MEDIJIMA	100
11. AKTIVNOSTI PRAVNE SLUŽBE	102
12. ZAŠTITA PODATAKA	104
13. ODNOSI EPPO-a S PARTNERIMA	106
• Odnosi s institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a	106
• Odnosi s državama članicama koje nisu pridružene EPPO-u i zemljama koje nisu države članice EU-a	108
• Najvažniji prioriteti	110
• Sudjelovanje u međunarodnim aktivnostima	113
• Akademija EPPO-a i vanjsko osposobljavanje	114
POJMOVNIK I BILJEŠKE	116



PREDGOVOR

Laura Codruța Kövesi
Glavna europska tužiteljica



Prije nekoliko godina opće je očekivanje bilo da Ured europskog javnog tužitelja (EPPO) neće imati puno posla. Osnovan je da bi se bavio nečime što se obično smatralo specifičnim („nišnim”) oblikom kriminaliteta. Nakon više od tri godine djelovanja i otkrivanja novog područja kriminalne djelatnosti, kapacitete EPPO-a treba prilagoditi stvarnosti.

Prvi je razlog za to činjenica da je oduvijek bilo više kaznenih djela koja utječu na financijske interese Europske unije nego što je to bilo javno priznato. Još se sjećam reakcije ključnih dionika na naše prve statističke podatke o radnom opterećenju, koja se može opisati kao instinktivno negiranje, odnosno: brojke EPPO-a ne mogu biti istinite!

Do kraja 2024. imali smo **2666 aktivnih istraga** u vezi s ukupno **procijenjenom štetom u iznosu većem od 24,8 milijardi eura**. Kao što možete vidjeti u ovom izvješću, naše se radno opterećenje i dalje povećava, a isto tako rastu i očekivanja građana EU-a.

Drugi se razlog odnosi na činjenicu da je prijevarena u EU-u postala iznimno privlačna vrlo opasnim kriminalcima, djelomično zbog povijesno neujednačenog pravosudnog odgovora u tom području. Više od polovine procijenjene štete koja je trenutačno predmet istrage EPPO-a odnosi se na prekogranične prijevare u vezi s PDV-om. To znači gotovo sustavno sudjelovanje zločinačkih organizacija i predstavlja velik sigurnosni problem.

Svako ozbiljno promišljanje o takozvanoj „strukтури EU-a za borbu protiv prijevara” trebalo bi započeti priznavanjem da se radi i da se uvijek radilo prvenstveno o djelovanju policije, poreznih i carinskih uprava, tužitelja i sudaca.

U svakoj iskrenoj raspravi o „strukтури EU-a za borbu protiv prijevara” ne bi se trebale skrivati neugodne činjenice. Na primjer, EPPO je 2024. obradio **6547 prijava kaznenih djela**. Više od 70 % prijava došlo je od privatnih stranaka, gotovo 27 % od nacionalnih tijela, a manje od 1 % podnio je OLAF. Očito je da institucije, tijela, uredi i agencije EU-a trebaju poboljšati otkrivanje i prijavljivanje sumnji na prijevaru EPPO-u.

Stoga bi se svakim prijedlogom za poboljšanje „strukture EU-a za borbu protiv prijevara” trebalo odgovoriti na teška, ali vrlo važna pitanja. Na primjer, kako je moguće da su zločinačke organizacije uspjele razviti prijevare u vezi s PDV-om do industrijske razine, unatoč svim strategijama za borbu protiv prijevara, reviziji i prijavama?

Svi se moramo suočiti sa svojim odgovornostima. Za nas u EPPO-u ključna su sljedeća pitanja: je li EPPO dobro opremljen? Je li Europol dobro opremljen? Postoje li posebni i specijalizirani istražitelji iz policije, poreznih uprava i carinskih tijela zaduženi za potporu istragama EPPO-a u svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u?

U ovom je trenutku odgovor na svako od tih pitanja „ne”. Ako želimo da se „struktura EU-a za borbu protiv prijevara” poboljša, odgovori na sva pitanja trebaju biti „da”.

POPIS POKRATA

Države članice EU-a	
pridružene EPPO-u, 2024.	
AT	Austrija
BE	Belgija
BG	Bugarska
CY	Cipar
CZ	Češka
DE	Njemačka
EE	Estonija
EL	Grčka
ES	Španjolska
FI	Finska
FR	Francuska
HR	Hrvatska
IT	Italija
LT	Litva
LU	Luksemburg
LV	Latvija
MT	Malta
NL	Nizozemska
PL	Poljska
PT	Portugal
RO	Rumunjska
SE	Švedska
SI	Slovenija
SK	Slovačka
nisu pridružene EPPO-u, 2024.	
DK	Danska
HU	Mađarska
IE	Irska

Ostalo	
CMS	Sustav vođenja predmeta [EPPO-a]
DČ	Država članica [EU-a]
ECR	Prijava kaznenog djela EPPO-u
EDP	Delegirani europski tužitelj
EP	Europski tužitelj
EPRV	Ekvivalent punog radnog vremena
EU	Europska unija
HR	Ljudski resursi
IBOA	Institucije, tijela, uredi i agencije [EU-a]
MLA	Uzajamna pravna pomoć
MSP-ovi	Mala i srednja poduzeća
MTIC	Prijevarena unutar Zajednice s nepostojećim trgovcem
NEDPA	Pomoćnik nacionalnog delegiranog europskog tužitelja
OLAF	Europski ured za borbu protiv prijevара
PC	Stalno vijeće [EPPO-a]
PDV	Porez na dodanu vrijednost
PIF	Zaštita financijskih interesa (Protection des intérêts financiers) [EU-a]
WA	Radni dogovor

Za detaljnije objašnjenje pojmova
čitatelji se mogu poslužiti i **Pojmovnikom**.

Napomena: Novčani iznosi iskazani u ovoj publikaciji zaokruženi su radi lakše čitljivosti. Brojke izražene u milijunima zaokružene su na najbližu prvu decimalu, dok su brojke izražene u milijardama zaokružene na najbližu drugu decimalu.

OPĆI ASPEKTI



ORGANIZACIJA I FUNKCIONIRANJE EPPO-a

Uloga je Ureda europskog javnog tužitelja (EPPO) zaštititi financijske interese EU-a primjenjujući kazneno pravo. Provodimo istrage prijevара koje uključuju sredstva EU-a u iznosu većem od 10 000 eura i prekogranične prijevare u vezi s PDV-om sa štetom iznad 10 milijuna eura.

Neovisni smo od nacionalnih vlada, Europske komisije i drugih institucija, tijela i agencija EU-a.

EPPO, zajedno sa Sudom Europske unije, predstavlja stup pravosuđa EU-a. Govorimo i djelujemo u ime europskog javnog interesa.

Djelujemo kao jedinstveni ured s decentraliziranom strukturom.

Sa sjedištem u Luksemburgu, EPPO ima 44 ureda na lokacijama u državama članicama koje su pridružene EPPO-u. U praksi, 24 europska tužitelja i glavna europska tužiteljica u Luksemburgu nadziru istrage koje su pokrenuli delegirani europski tužitelji u državama članicama koje su pridružene EPPO-u.

Iako uklopljeni u nacionalne pravosudne sustave, delegirani europski tužitelji **neovisni su** od nacionalnih vlada i nacionalnih pravosudnih tijela. Moraju imati barem iste ovlasti i uvjete rada kao nacionalni tužitelji. Upute u pogledu njihova operativnog rada mogu primati samo od sjedišta EPPO-a, bilo u okviru kolegija EPPO-a (zaduženog za definiranje cjelokupne tužiteljske politike i općeg okvira za njihov rad) ili u okviru jednog od 15 stalnih vijeća EPPO-a (zaduženih za donošenje ključnih odluka u svakoj od istraga).

Kao aktivni subjekti pravosuđa ili tužiteljstva u svojim nacionalnim sustavima, delegirani europski tužitelji istražuju i provode kazneni progon u skladu s nacionalnim kaznenim pravom i nacionalnim kaznenopostupovnim pravom. Svoje predmete podnose nacionalnim sudovima na odlučivanje. Djelatnosti obavljamo u 24 različita sustava kaznenopostupovnog prava. Koristimo se različitim opremom, tehnologijama, metodama rada i jezicima. Nikada prije to nitko nije pokušao.



Specijalizirani smo ured tužiteljstva s obveznom nadležnošću.

To znači da nemamo diskrecijsko pravo provoditi istragu u samo nekoliko značajnih predmeta. Kad god smo mi nadležni, nacionalna tijela imaju zakonsku obvezu povući se i prepustiti EPPO-u da radi svoj posao.

EPPO nije pomoćno tijelo ili novi sloj za poboljšanje koordiniranja nacionalnih tijela. Kao tijelo EU-a ugrađeno u nacionalne pravosudne sustave, sastavni smo dio vladavine prava u EU-u. Zbog toga promjene koje utječu na pravosuđe države ili tužiteljstvo države članice koja je pridružena EPPO-u izravno utječu na EPPO. Događaji koji utječu na neovisnost ili učinkovitost EPPO-a u jednoj od država članica koje su pridružene EPPO-u imaju izravan učinak na cijelo područje djelovanja EPPO-a. Nesurađivanje s EPPO-om država članica koje nisu pridružene EPPO-u izravno utječe na ukupnu razinu zaštite financijskih interesa EU-a. U skladu s uvodnom izjavom 16. Uredbe (EU) 2020/2092 od 16. prosinca 2020. o općem režimu uvjetovanosti za zaštitu proračuna Unije, EPPO o takvim događajima treba izvijestiti Europsku komisiju.



OPERATIVNA AKTIVNOST





OPERATIVNA AKTIVNOST

PREGLED

U svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u naši tužitelji imaju iste prioritete i provode istu tužiteljsku politiku, kako ju je definirao kolegij EPPO-a.

Usredotočeni smo na složene, prekogranične istrage sofisticiranog gospodarskog i financijskog kriminala, posebice kada se radi o zločinačkim organizacijama.



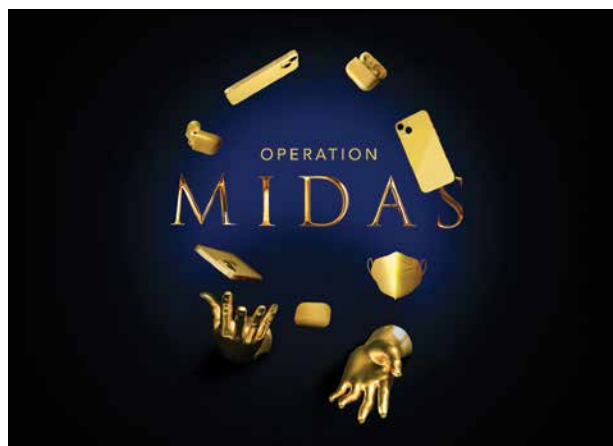
Do 31. prosinca 2024. imali smo **2666 aktivnih istraga** zbog **procijenjene štete** u iznosu **većem od 24,8 milijardi eura**. S **procijenjenom štetom** u iznosu od **13,15 milijardi eura**, **prijevare u vezi s PDV-om** činile su više od **53 %** ukupne procijenjene štete koja je krajem 2024. bila predmet istrage. Udio istraga s prekograničnom dimenzijom (djela počinjena na teritoriju nekoliko zemalja ili od kojih je štetu pretrpjelo nekoliko zemalja) ostao je stabilan (**29 %**).

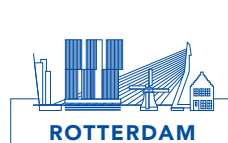
U 2024. obradili smo **6547 prijava kaznenih djela**, što je 56 % više nego 2023. To je povećanje uglavnom potaknuto prijavama **privatnih stranaka** (**4623**, što je 85 % više nego 2023.) te **nacionalnih tijela** (**1760**, što je 12 % više nego 2023.). Takvo kretanje dokazuje da se razina otkrivanja prijevara koje utječu na financijske interese EU-a dodatno poboljšala u državama članicama koje su pridružene EPPO-u. Pokazuje i da postoji veća svijest javnosti o EPPO-u te da su očekivanja europskih

građana i dalje visoka. Međutim, prijave **institucija, tijela, ureda i agencija EU-a** i dalje su bile vrlo malobrojne (**113**), što znači da nije došlo do poboljšanja u pogledu otkrivanja i prijavljivanja s njihove strane čak ni tri godine nakon početka rada EPPO-a.

Na temelju svih dostupnih informacija u 2024. otvorili smo **1504 istrage**, što je gotovo 10 % više nego 2023. i odgovara **šteti koja se procjenjuje na 13,07 milijardi eura**. To je uglavnom rezultat kombinacije poboljšane suradnje između EPPO-a i relevantnih nacionalnih tijela te odlučnosti EPPO-a da se usmjeri na zločinačke organizacije koje su posebno aktivne u prijevarama koje nisu povezane s troškovima nabave i prijevarama u vezi s prihodima (od PDV-a i prijevarama koje nisu povezane s prihodima od PDV-a).

S obzirom na to da je 2024. podneseno **205 optužnica** (što je 47 % više nego 2023.), započelo se u većem broju EPPO-ovih predmeta počiniteljima prijevara u EU-u suditi pred nacionalnim sudovima. U konačnici, u skladu s EPPO-ovim ciljem da se usredotoči na nadoknadu štete, sudci su delegiranim europskim tužiteljima odobrili **naloge za zamrzavanje imovine** u vrijednosti od **2,42 milijarde eura**, dok je vrijednost **imovine zamrznute** tijekom godine iznosila **849 milijuna eura**.





SREDIŠNJI URED

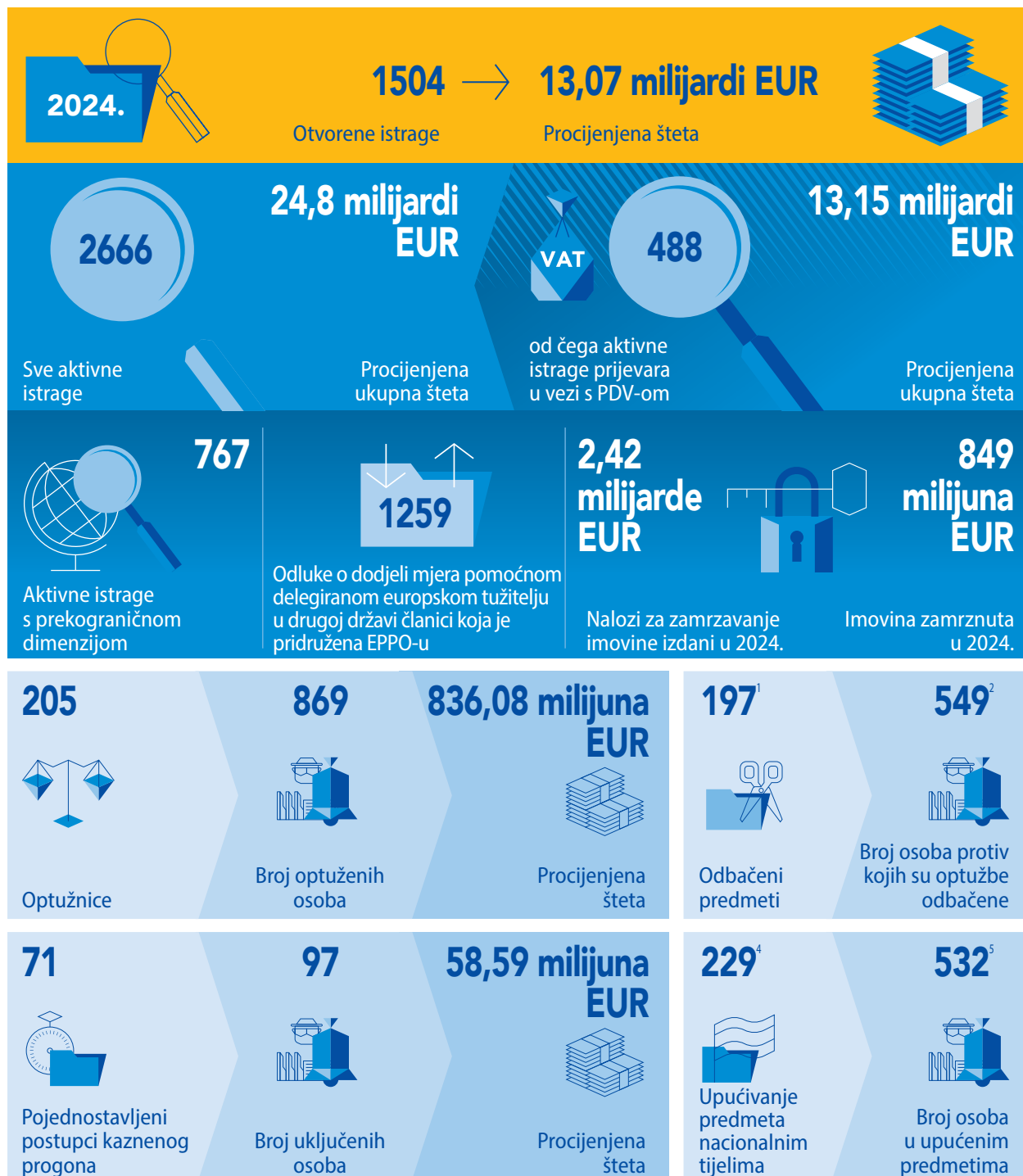


OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **166**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **180,8**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	113	Od privatnih stranaka	4623³
Od nacionalnih tijela	1760	Po službenoj dužnosti	51
UKUPNO			6547

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	309
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	118
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	5
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	17
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	106
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	102
	Broj osuđenih osoba	196
	Oslobađajuće presude	4
	Broj oslobođenih osoba	7

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 2015 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 33,19 %	 591 Prijevare povezane s troškovima nabave 9,32 %	 385 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 6,07 %
 480 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 7,57 %	 1287⁶ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 20,29 %	 191 Korupcija 3,01 %
 115 Pronevjera 1,81 %	 380 Pranje novca 5,99 %	 808 Neodvojivo povezano kazneno djelo 12,74 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	428	Programi u području klime i okoliša	9
Programi za pomorstvo i ribarstvo	48	Programi za oporavak i otpornost	307
Programi međunarodne suradnje	19	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	13
Programi regionalnog i urbanog razvoja	478	Programi u području azila, migracija i integracije	11
Programi u području obrazovanja i kulture	36	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	11
Programi u području istraživanja i inovacija	31	Programi u području sigurnosti i obrane	5
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	158	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	352

AUSTRIJA



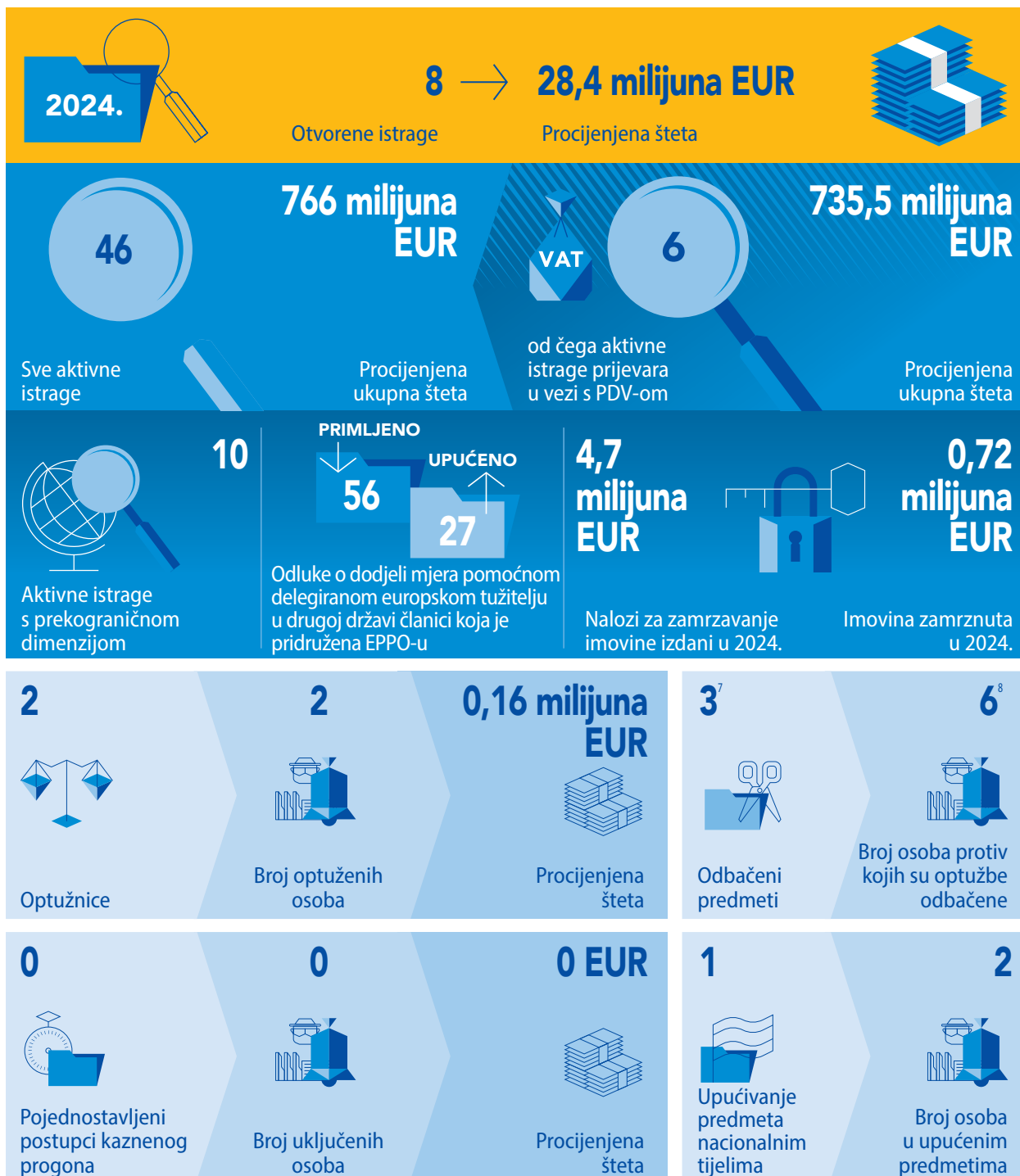
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **4**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	0	Od privatnih stranaka	25
Od nacionalnih tijela	14	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO			40

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	1
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 45 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 73,77 %	 4 Prijevare povezane s troškovima nabave 6,56 %	 0 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 0 %
 5 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 8,20 %	 6 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 9,84 %	 0 Korupcija 0 %
 0 Pronevjera 0 %	 1 Pranje novca 1,64 %	 0 Neodvojivo povezano kazneno djelo 0 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	1	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	29
Programi međunarodne suradnje	2	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	3	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	0

BELGIJA



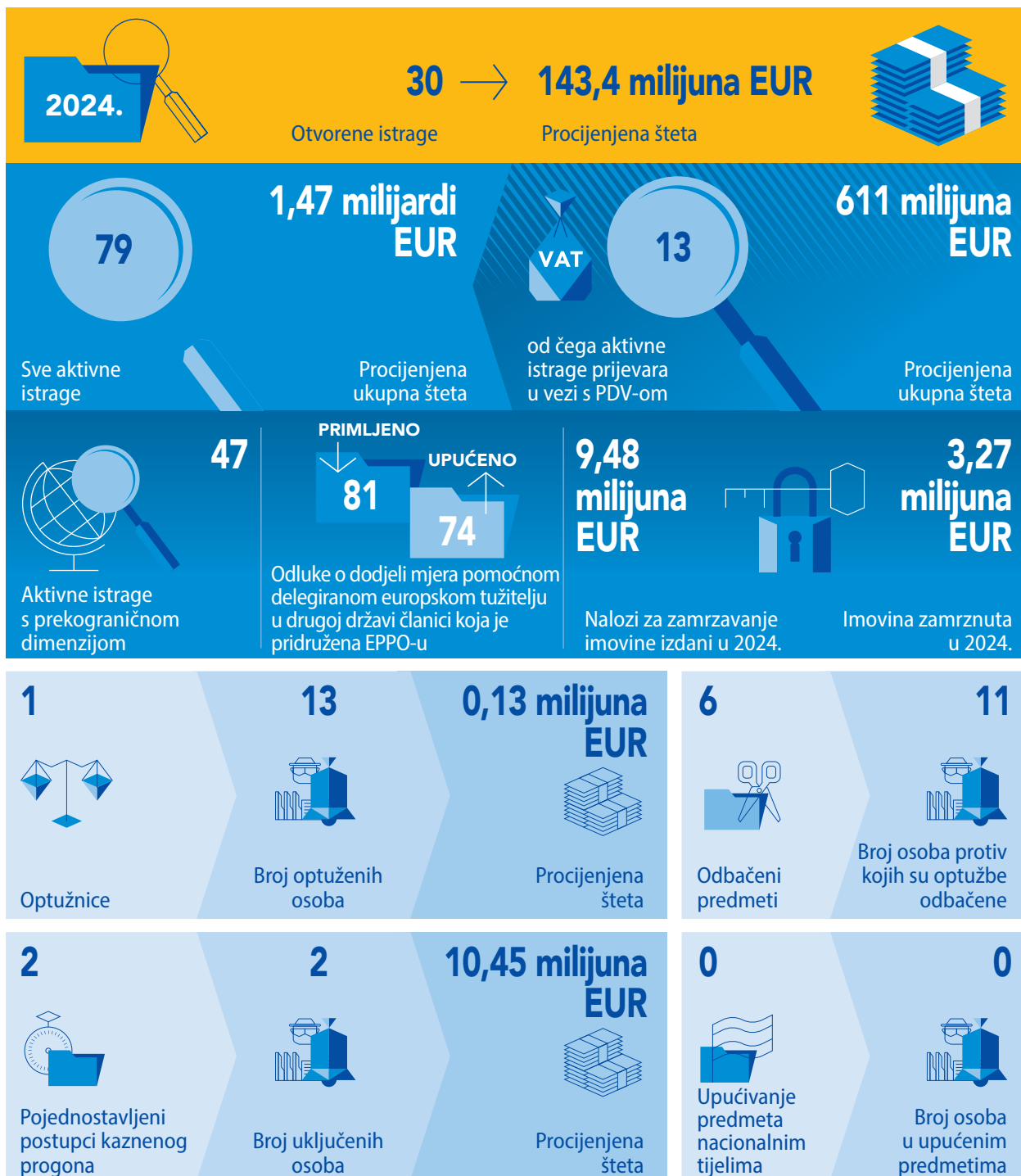
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **4**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **7**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	23	Od privatnih stranaka	84
Od nacionalnih tijela	30	Po službenoj dužnosti	4
UKUPNO			141

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	2
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	2
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	1
	Broj osuđenih osoba	1
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 42 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 30,66 %	 14 Prijevare povezane s troškovima nabave 10,22 %	 8 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 5,84 %
 21 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 15,33 %	 14⁹ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 10,22 %	 7 Korupcija 5,11 %
 12 Pronevjera 8,76 %	 13 Pranje novca 9,49 %	 6 Neodvojivo povezano kazneno djelo 4,38 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	4	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	2	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	2	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	3	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	2	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	39

BUGARSKA



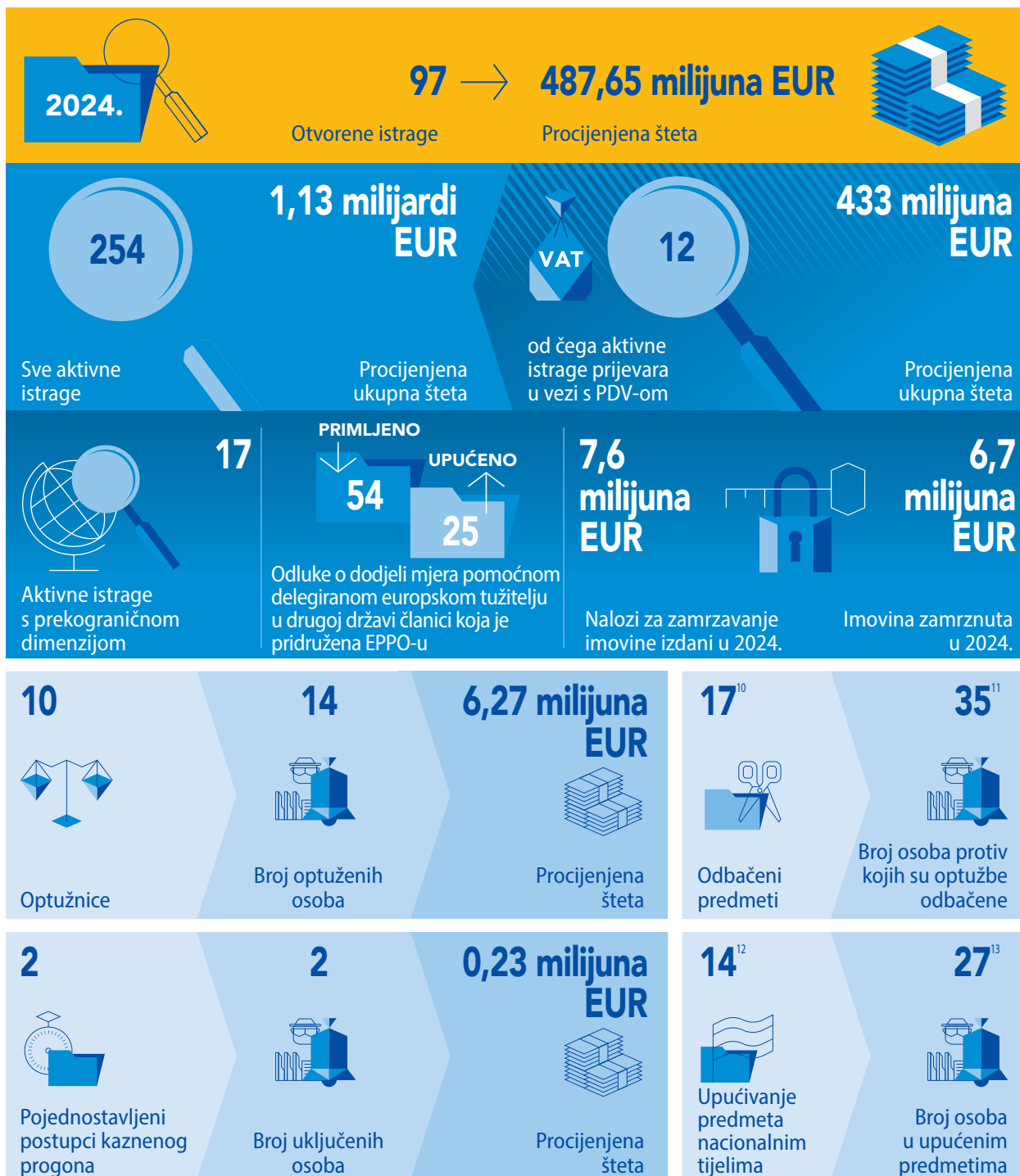
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **12**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **29**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Da**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	6	Od privatnih stranaka	238
Od nacionalnih tijela	184	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO		429	

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	12
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	3
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	3
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	3
	Broj osuđenih osoba	3
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 174 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 48,88 %	 103 Prijevare povezane s troškovima nabave 28,93 %	 10 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 2,81 %
 5 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 1,40 %	 15¹⁴ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 4,21 %	 19 Korupcija 5,34 %
 13 Pronevjera 3,65 %	 6 Pranje novca 1,69 %	 11 Neodvojivo povezano kazneno djelo 3,09 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	72	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	10	Programi za oporavak i otpornost	6
Programi međunarodne suradnje	3	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	3
Programi regionalnog i urbanog razvoja	79	Programi u području azila, migracija i integracije	2
Programi u području obrazovanja i kulture	7	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	2
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	27	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	31



HRVATSKA



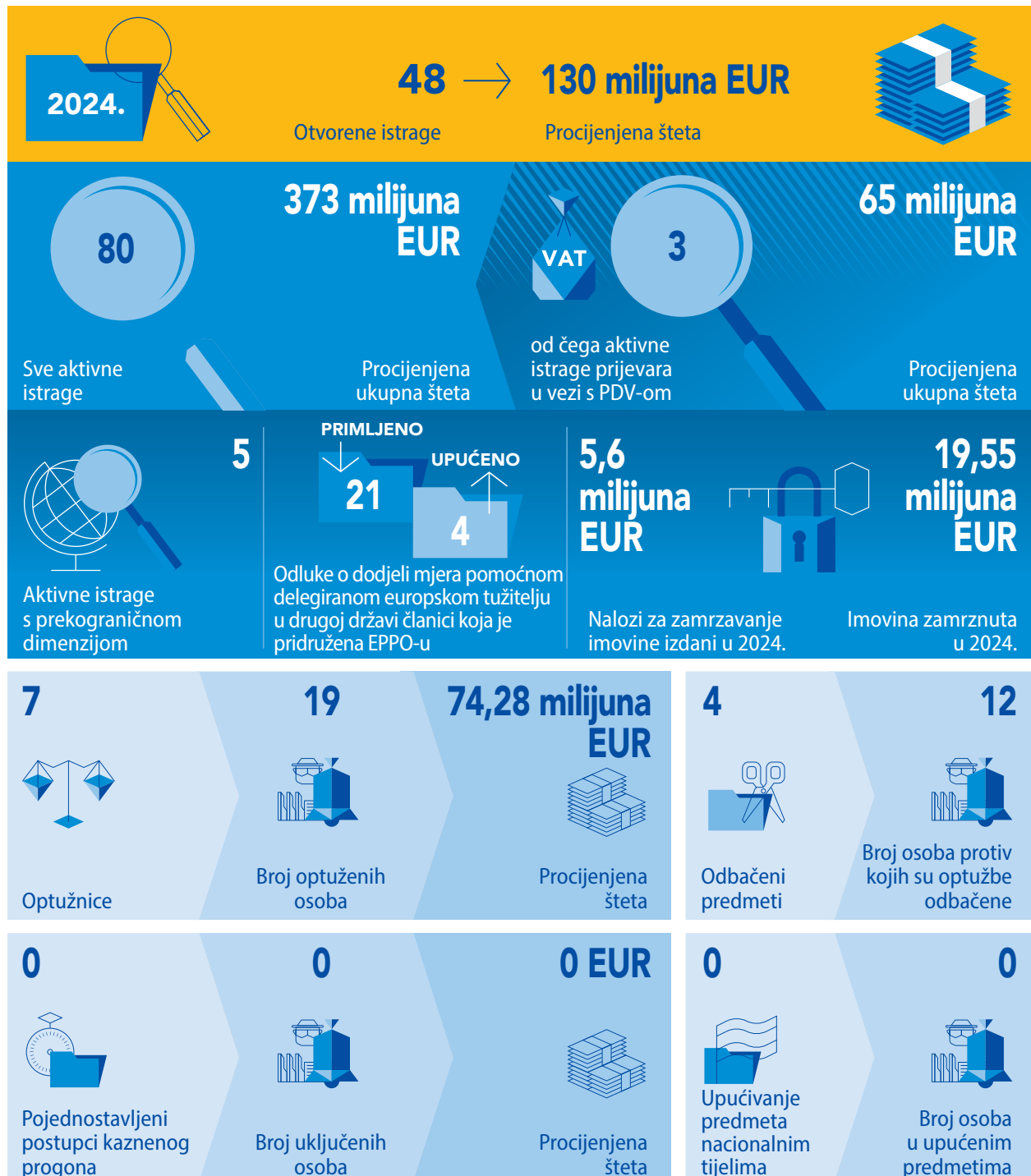
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **11**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	2	Od privatnih stranaka	458
Od nacionalnih tijela	37	Po službenoj dužnosti	4
UKUPNO			501

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	8
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	12
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	2
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	10
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	10
	Broj osuđenih osoba	16
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 47 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 36,43 %	 23 Prijevare povezane s troškovima nabave 17,83 %	 4 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 3,10 %
 3 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 2,33 %	 3 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 2,33 %	 22 Korupcija 17,05 %
 9 Pronevjera 6,98 %	 4 Pranje novca 3,10 %	 14 Neodvojivo povezano kazneno djelo 10,85 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	21	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	3
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	37	Programi u području azila, migracija i integracije	1
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	2
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	5	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	6



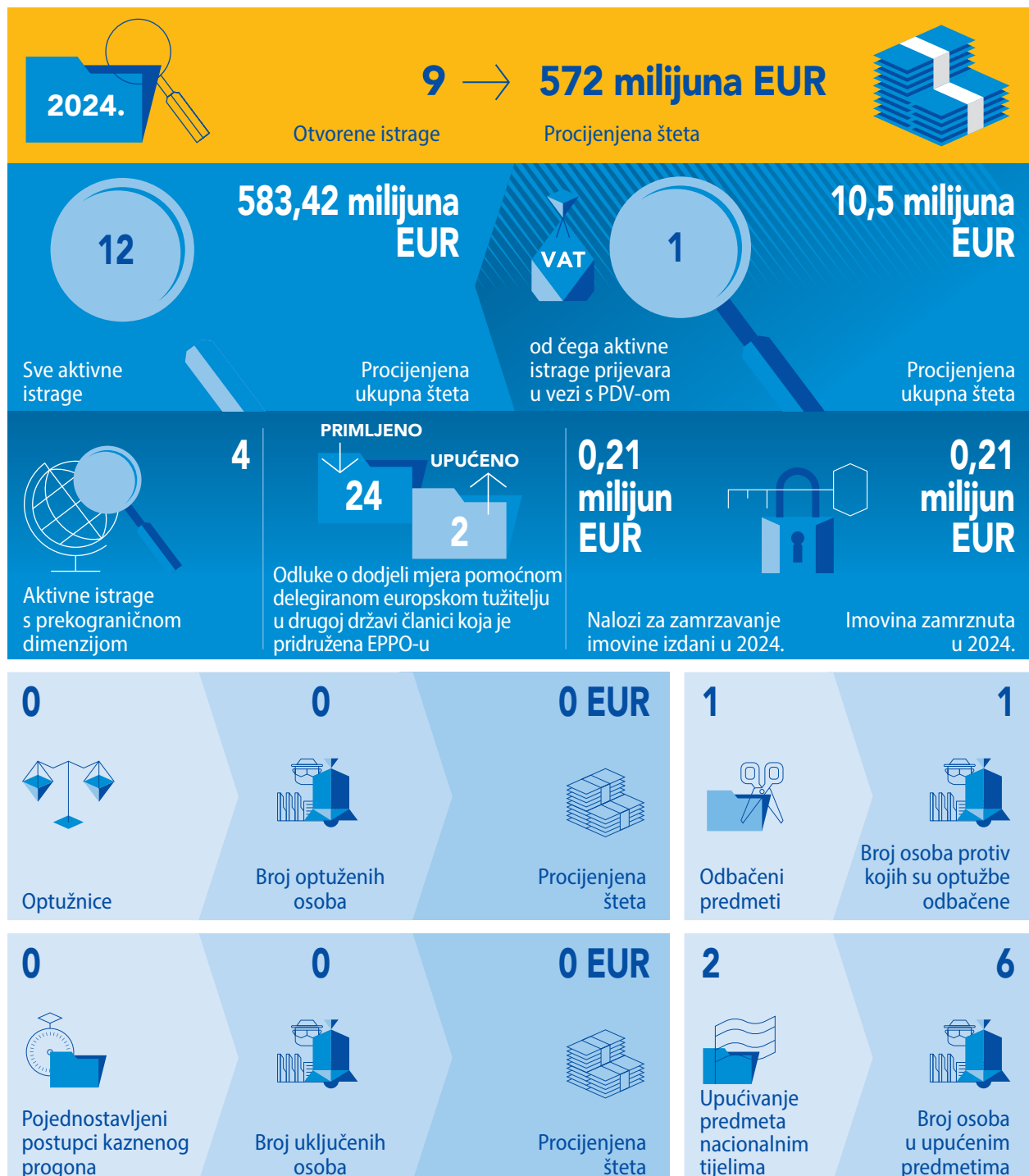
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **1**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **1**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Da**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	3	Od privatnih stranaka	21
Od nacionalnih tijela	3	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO			28

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

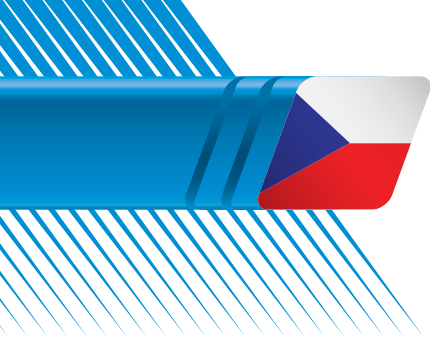
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 4 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 16 %	 7 Prijevare povezane s troškovima nabave 28 %	 1 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 4 %
 0 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 0 %	 1 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 4 %	 1 Korupcija 4 %
 2 Pronevjera 8 %	 4 Pranje novca 16 %	 5 Neodvojivo povezano kazneno djelo 20 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	1	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	3
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	2	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	2	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	2



ČESKA



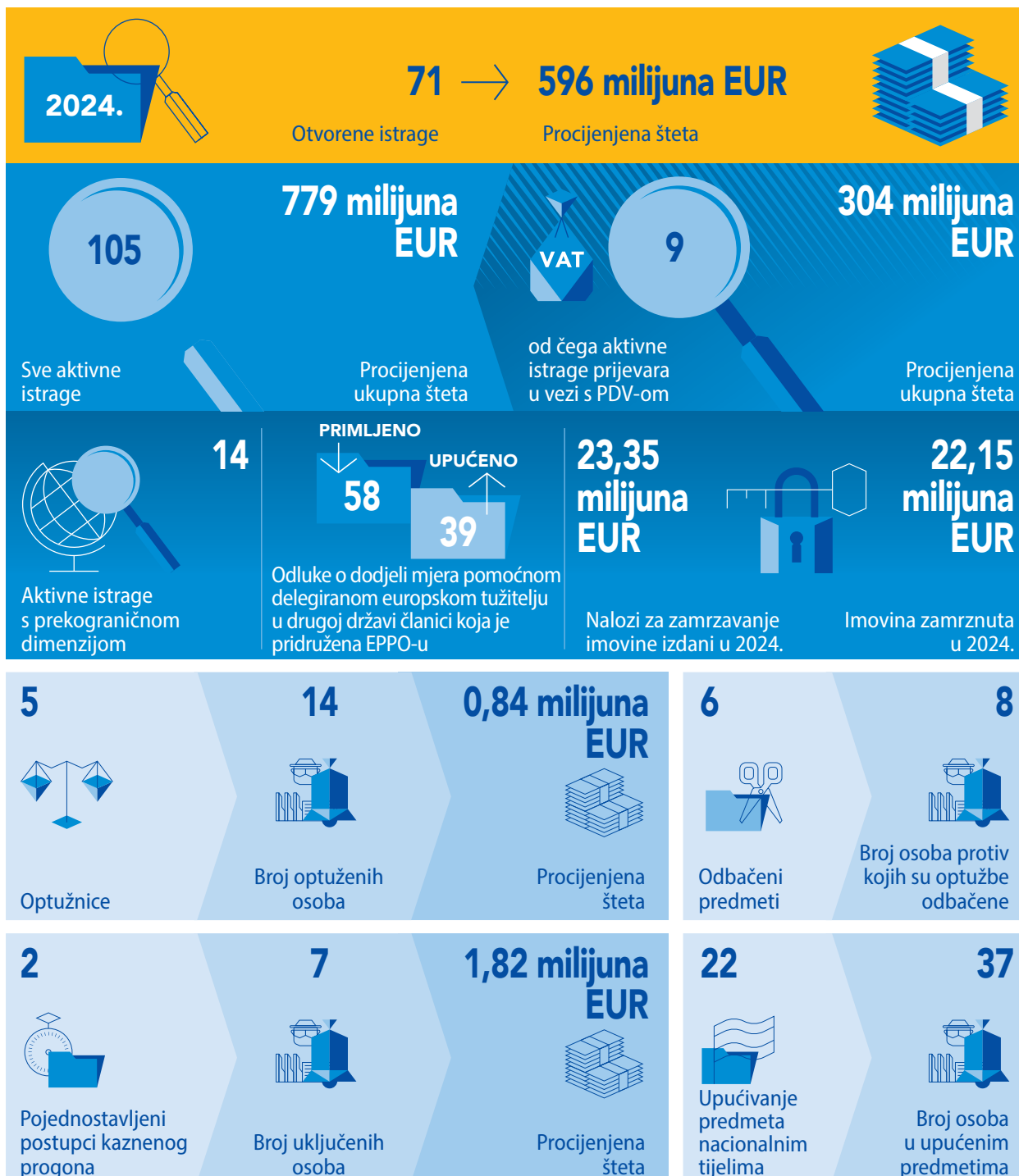
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **10**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **3,3**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	6	Od privatnih stranaka	34
Od nacionalnih tijela	70	Po službenoj dužnosti	0
UKUPNO		110	

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	8
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	10
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	9
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	9
	Broj osuđenih osoba	28
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 76 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 49,67 %	 27 Prijevare povezane s troškovima nabave 17,65 %	 5 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 3,27 %
 13 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 8,50 %	 12¹⁵ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 7,84 %	 5 Korupcija 3,27 %
 1 Pronevjera 0,65 %	 7 Pranje novca 4,58 %	 7 Neodvojivo povezano kazneno djelo 4,58 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	3	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	2	Programi za oporavak i otpornost	2
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	46	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	3
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	26	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	8

ESTONIJA



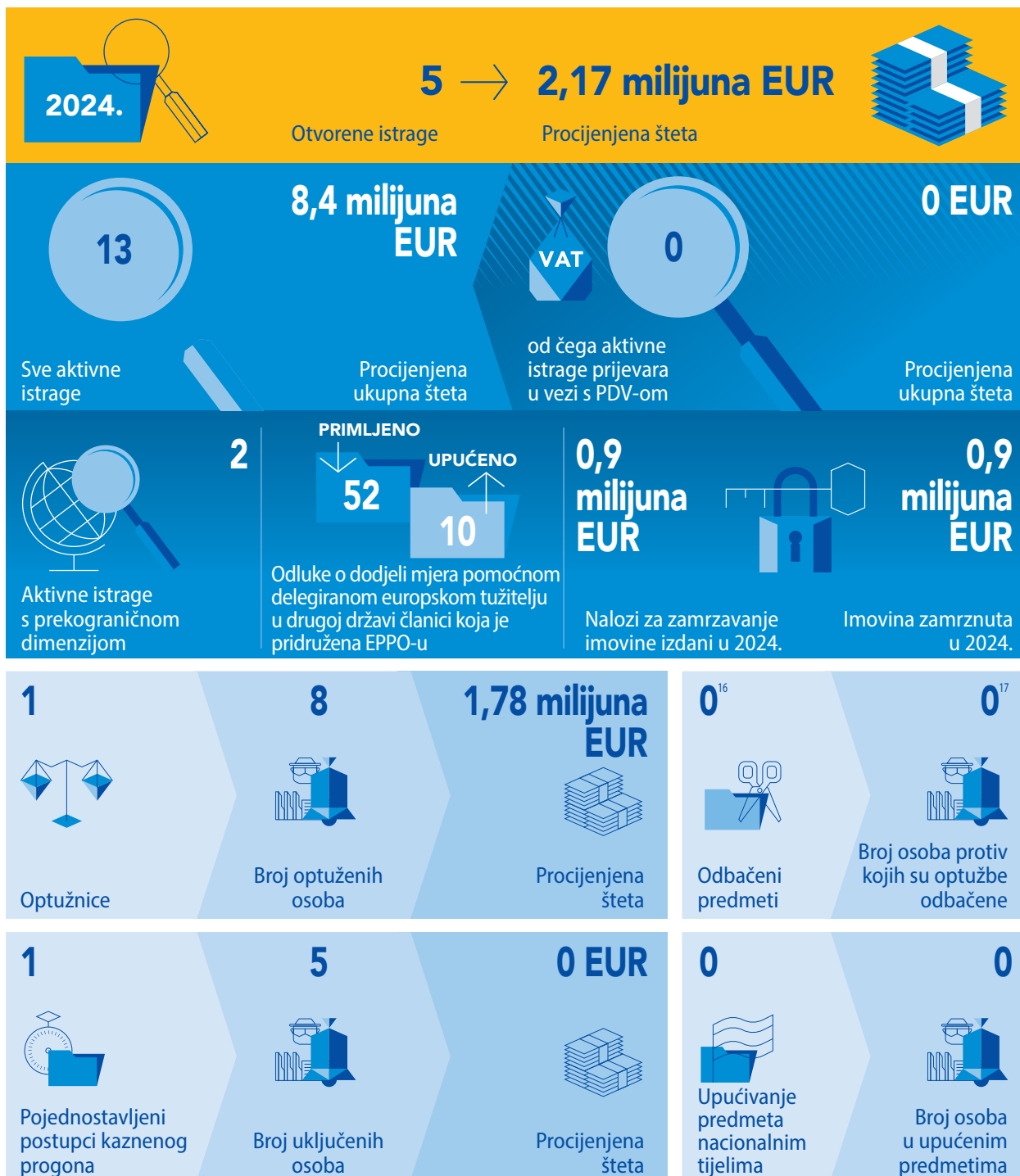
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **3**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **1,5**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	0	Od privatnih stranaka	12
Od nacionalnih tijela	6	Po službenoj dužnosti	4
UKUPNO			22

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupajskih sudova	2
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	2
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	2
	Broj osuđenih osoba	21
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

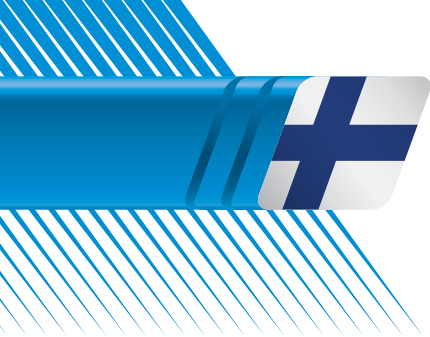
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 17 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 51,52 %	 1 Prijevare povezane s troškovima nabave 3,03 %	 0 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 0 %
 0 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 0 %	 0 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 0 %	 0 Korupcija 0 %
 5 Pronevjera 15,15 %	 0 Pranje novca 0 %	 10 Neodvojivo povezano kazneno djelo 30,30 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	3	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	8	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	1	Drugi programi/sumnjivi slučajevi	1



FINSKA



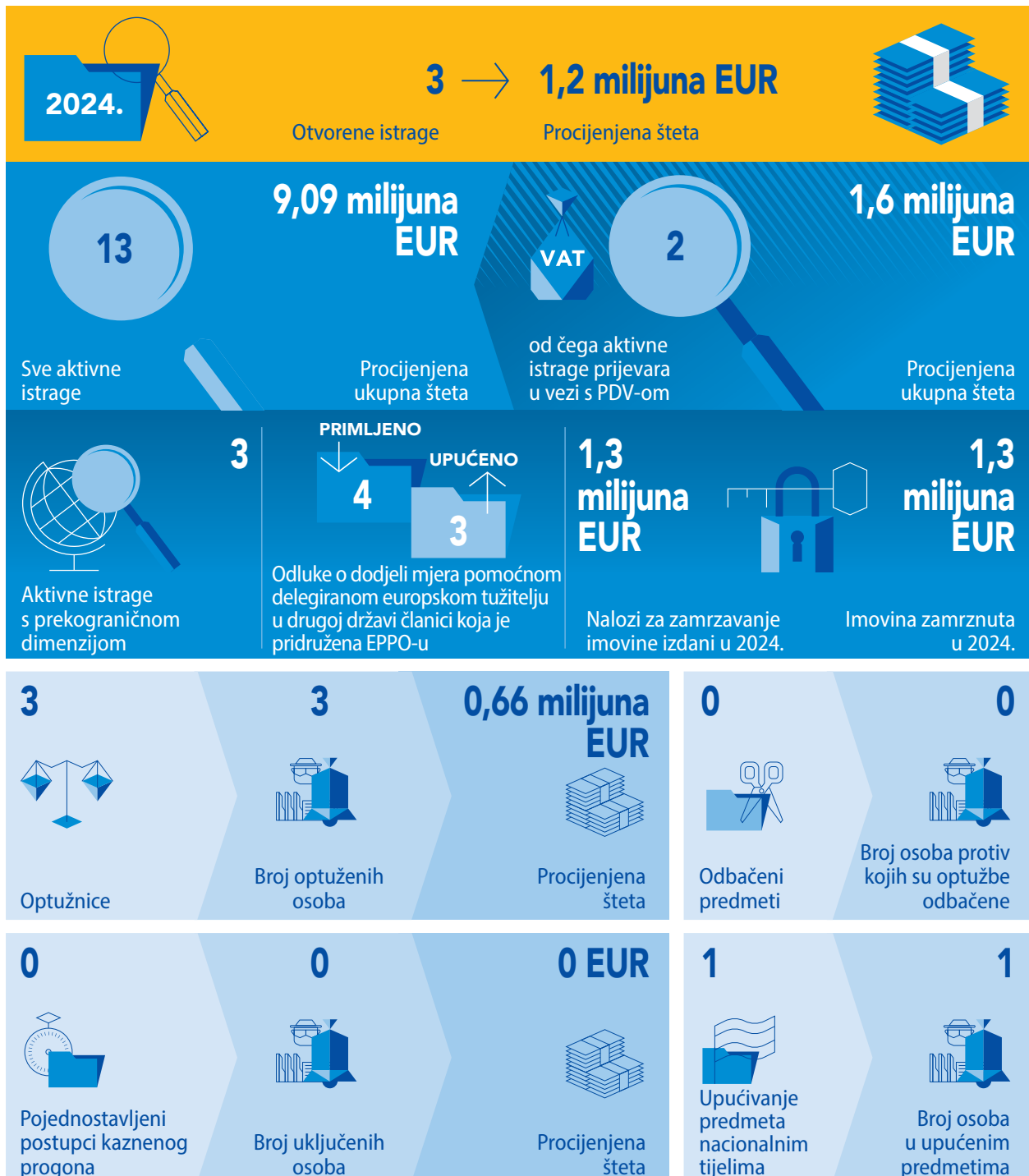
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **0,2**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	0	Od privatnih stranaka	15
Od nacionalnih tijela	4	Po službenoj dužnosti	0
UKUPNO			19

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	3
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	1
	Broj oslobođenih osoba	1

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	4		2		0
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	20 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	10 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a	0 %
	8		2 ¹⁸		0
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	40 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	10 %	Korupcija	0 %
	0		1		3
Pronevjera	0 %	Pranje novca	5 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	15 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	2	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi/sumnjivi slučajevi	0

FRANCUSKA



PARIZ

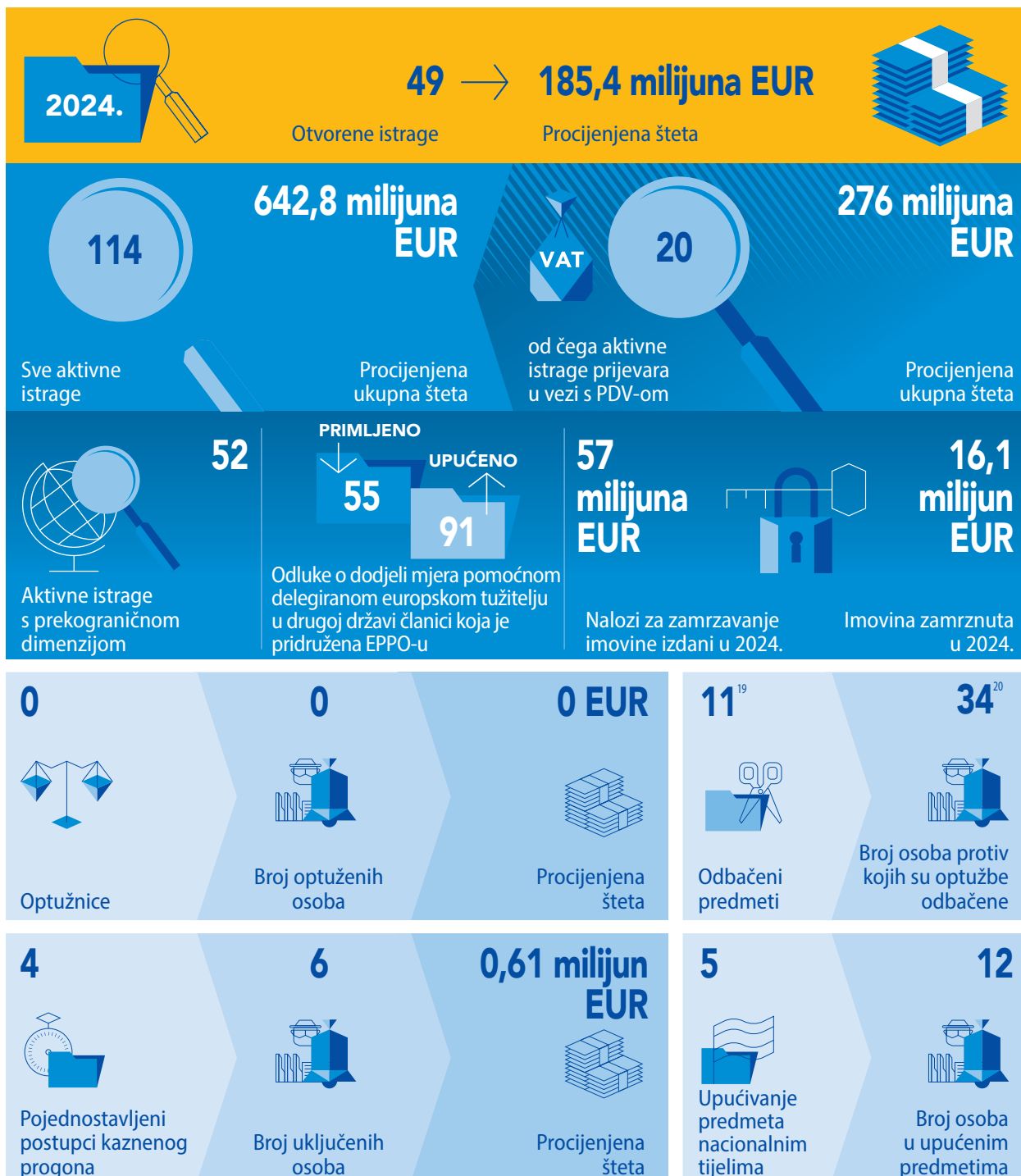
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **7**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **8**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	6	Od privatnih stranaka	50
Od nacionalnih tijela	37	Po službenoj dužnosti	4
UKUPNO			97

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	3
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	3
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	3
	Broj osuđenih osoba	5
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 50 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 24,88 %	 11 Prijevare povezane s troškovima nabave 5,47 %	 9 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 4,48 %
 45 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 22,39 %	 22²¹ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 10,95 %	 4 Korupcija 1,99 %
 9 Pronevjera 4,48 %	 33 Pranje novca 16,42 %	 18 Neodvojivo povezano kazneno djelo 8,96 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	16	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	3	Programi za oporavak i otpornost	6
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	8	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	6	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	5	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	3	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	9

NJEMAČKA



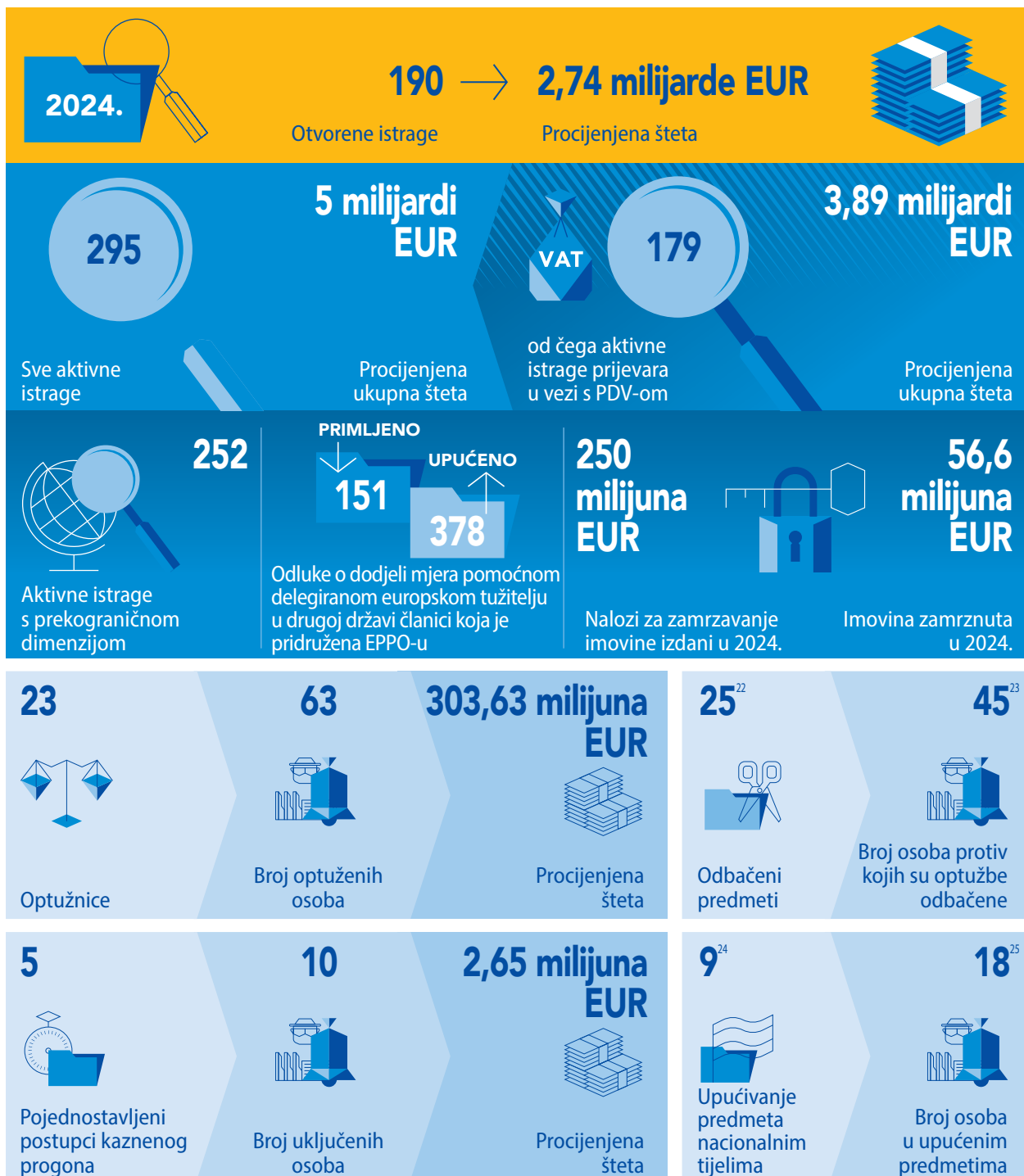
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **21**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **8,8**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	9	Od privatnih stranaka	719
Od nacionalnih tijela	98	Po službenoj dužnosti	12
UKUPNO			838

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	24
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	14
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	3
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	14
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	13
	Broj osuđenih osoba	32
	Oslobađajuće presude	1
	Broj oslobođenih osoba	1

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 23 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 3,54 %	 2 Prijevare povezane s troškovima nabave 0,31 %	 127 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 19,57 %
 48 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 7,40 %	 368²⁶ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 56,70 %	 0 Korupcija 0 %
 1 Pronevjera 0,15 %	 60 Pranje novca 9,24 %	 20 Neodvojivo povezano kazneno djelo 3,08 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	9	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	3	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	4	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	6



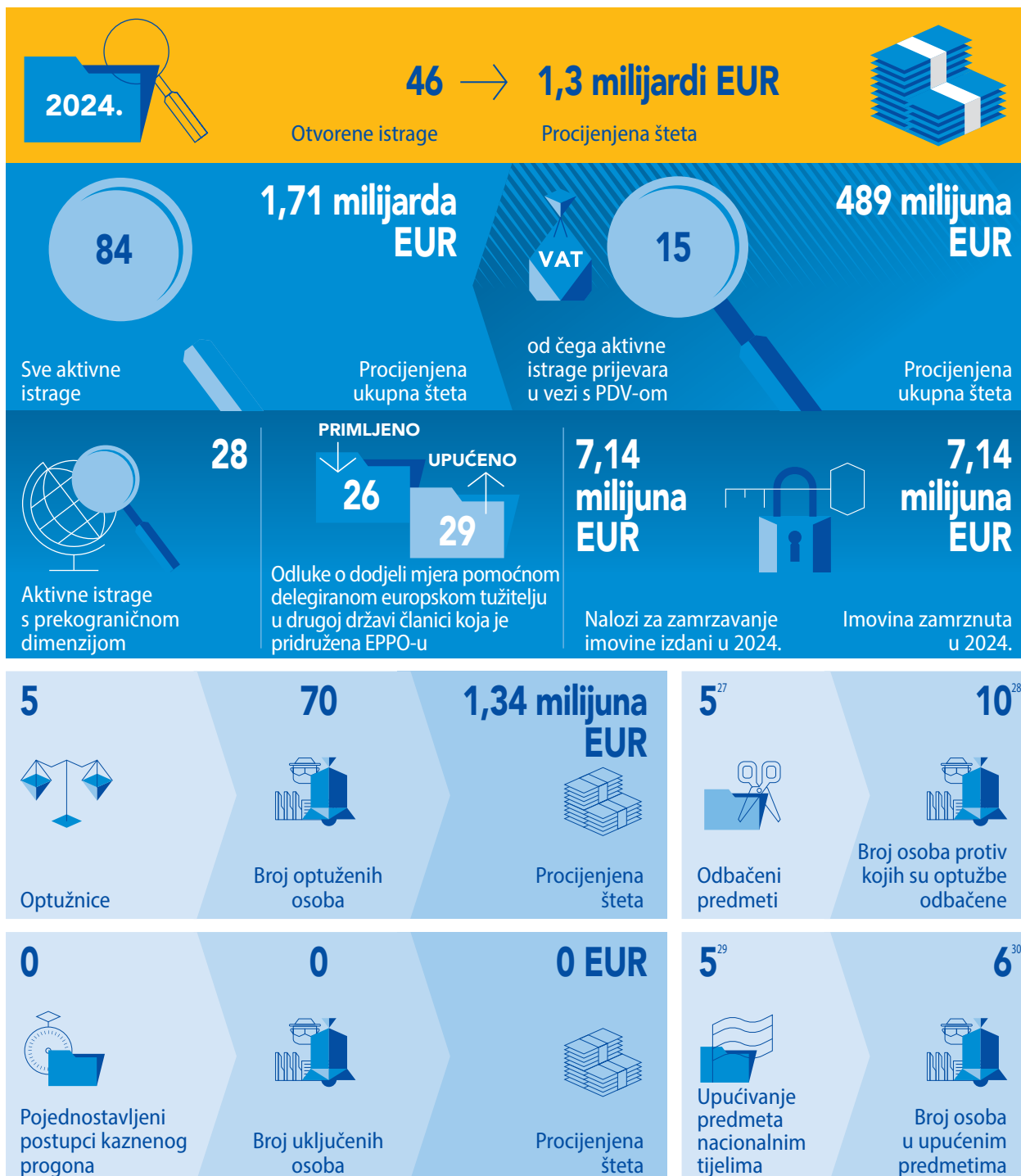
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **10**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **9**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Da**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	10	Od privatnih stranaka	250
Od nacionalnih tijela	53	Po službenoj dužnosti	2
UKUPNO		315	

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	7
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	3
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	3
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

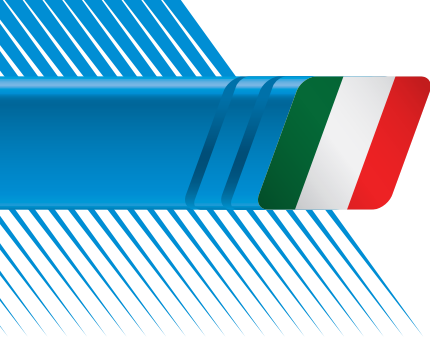
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	60		10		8
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	40 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	6,67 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a	5,33 %
	5		15 ³¹		7
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	3,33 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	10 %	Korupcija	4,67 %
	13		16		16
Pronevjera	8,67 %	Pranje novca	10,67 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	10,67 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	25	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	3
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	9	Programi u području azila, migracija i integracije	4
Programi u području obrazovanja i kulture	2	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	4	Programi u području sigurnosti i obrane	1
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	17



ITALIJA



BOLOGNA



MILANO



NAPULJ



PALERMO



RIM



TORINO



VENECIJA

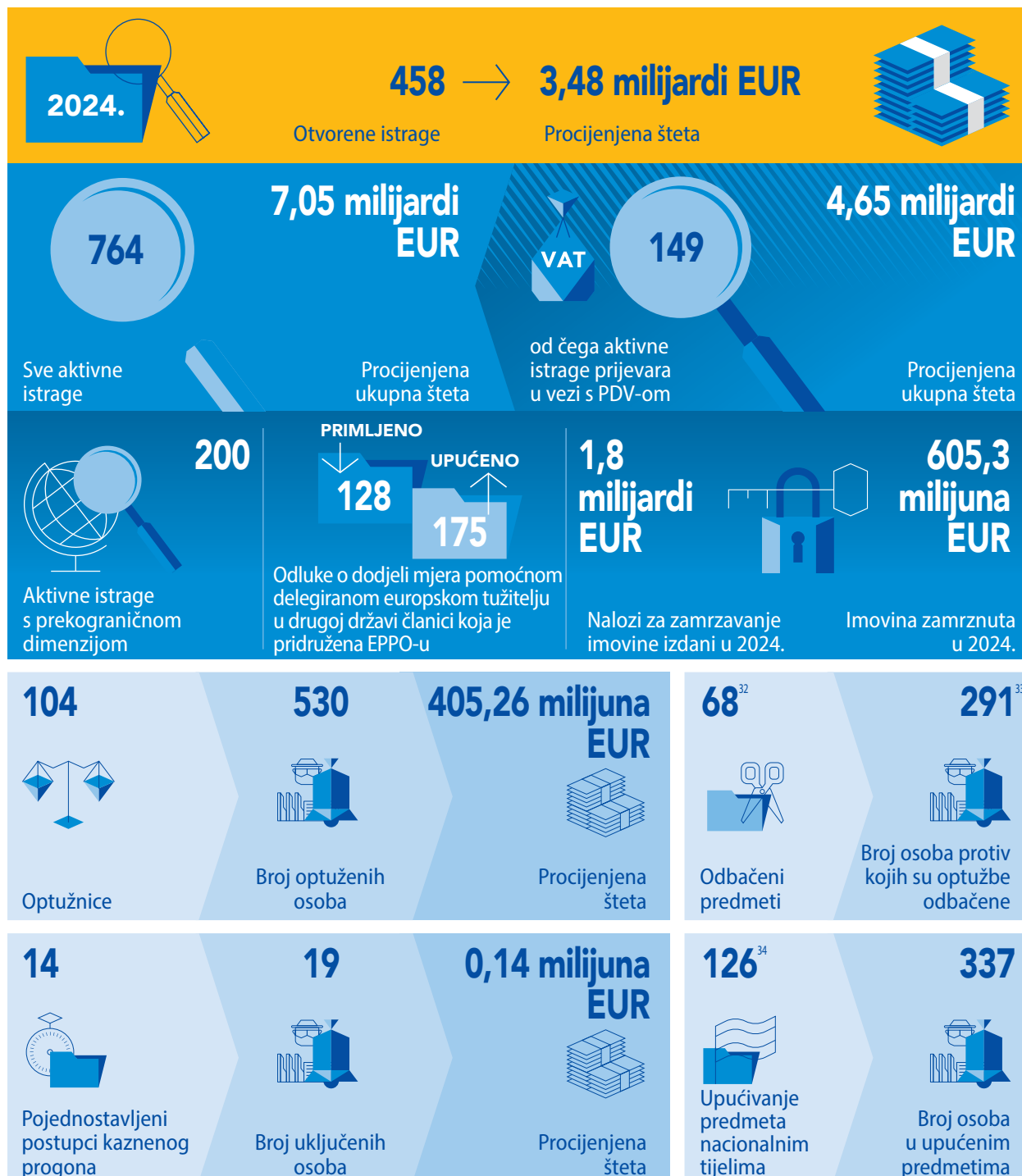
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **20**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **47**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Da**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	8	Od privatnih stranaka	108
Od nacionalnih tijela	579	Po službenoj dužnosti	3
UKUPNO		698	

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	175
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	28
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	4
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	24
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	22
	Broj osuđenih osoba	38
	Oslobađajuće presude	2
	Broj oslobođenih osoba	4

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 879 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 33,55 %	 53 Prijevare povezane s troškovima nabave 2,02 %	 157 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 5,99 %
 235 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 8,97 %	 715³⁵ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 27,29 %	 51 Korupcija 1,95 %
 12 Pronevjera 0,46 %	 131 Pranje novca 5 %	 387 Neodvojivo povezano kazneno djelo 14,77 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	117	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	15	Programi za oporavak i otpornost	228
Programi međunarodne suradnje	6	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	32	Programi u području azila, migracija i integracije	1
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	6
Programi u području istraživanja i inovacija	7	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	10	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	105

LATVIJA



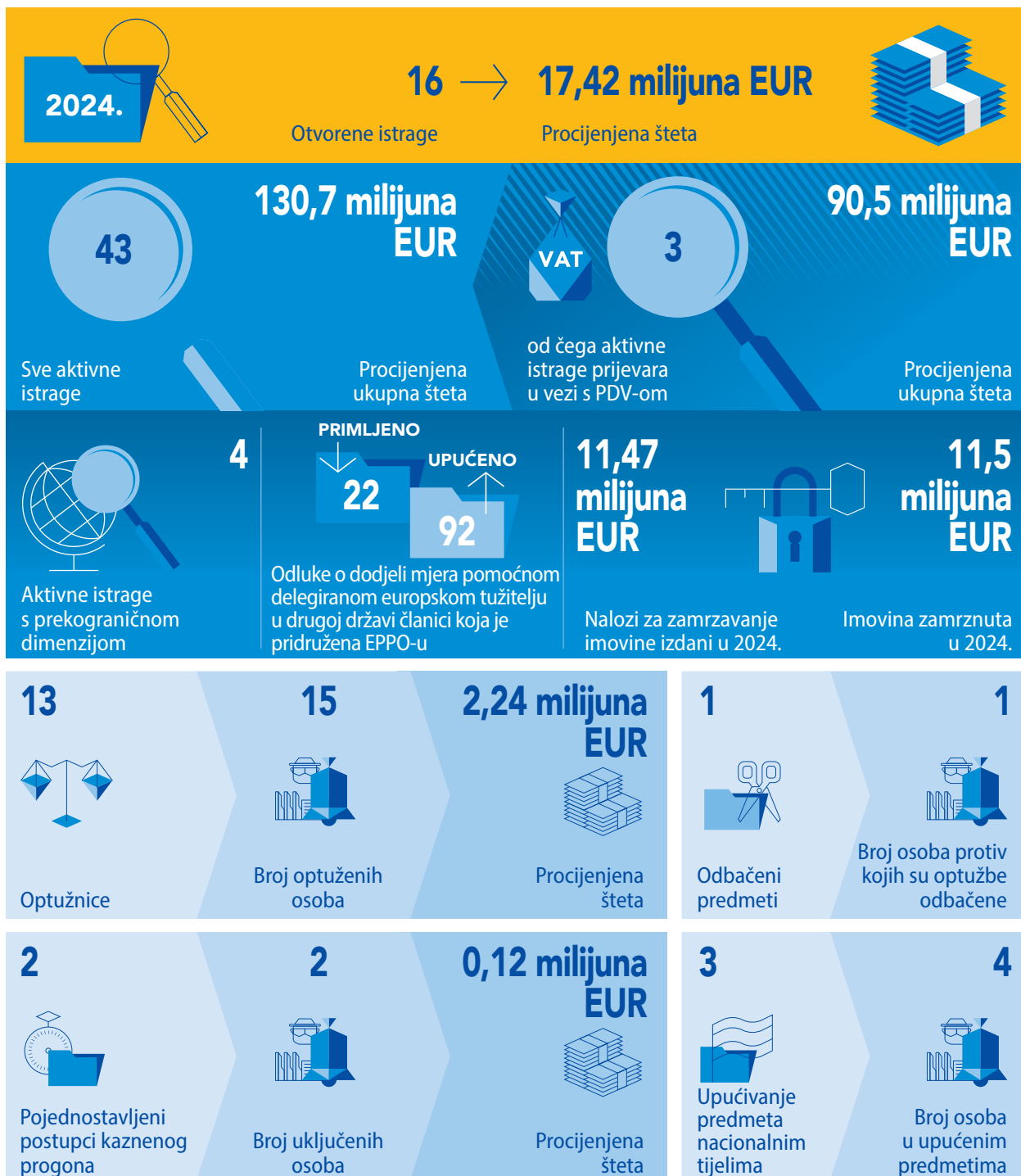
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **4**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **5**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	2	Od privatnih stranaka	19
Od nacionalnih tijela	23	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO			45

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	3
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	2
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	2
	Broj osuđenih osoba	2
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

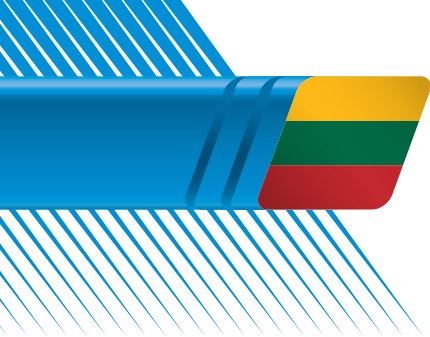
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 26 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 47,27 %	 18 Prijevare povezane s troškovima nabave 32,73 %	 0 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 0 %
 4 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 7,27 %	 3 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 5,45 %	 0 Korupcija 0 %
 0 Pronevjera 0 %	 0 Pranje novca 0 %	 4 Neodvojivo povezano kazneno djelo 7,27 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	8	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	19	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	3	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	3



LITVA



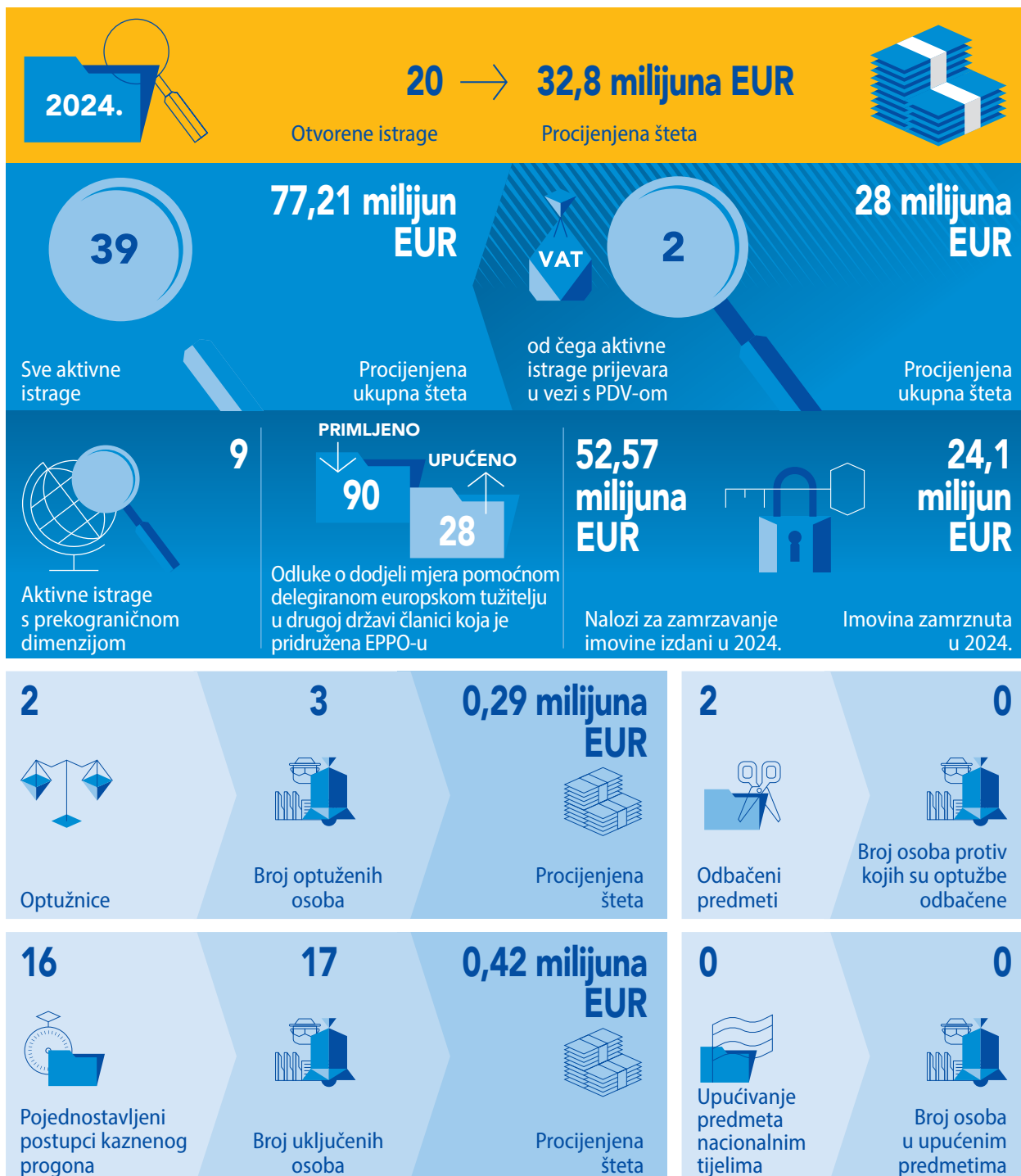
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **4**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **3**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	1	Od privatnih stranaka	25
Od nacionalnih tijela	21	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO			48

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	4
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	18
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	18
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	18
	Broj osuđenih osoba	19
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 79 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 36,57 %	 4 Prijevare povezane s troškovima nabave 1,85 %	 12 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 5,56 %
 11 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 5,09 %	 3 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 1,39 %	 2 Korupcija 0,93 %
 3 Pronevjera 1,39 %	 2 Pranje novca 0,93 %	 100 Neodvojivo povezano kazneno djelo 46,30 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	10	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	16	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	2	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	1
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	5

LUKSEMBURG



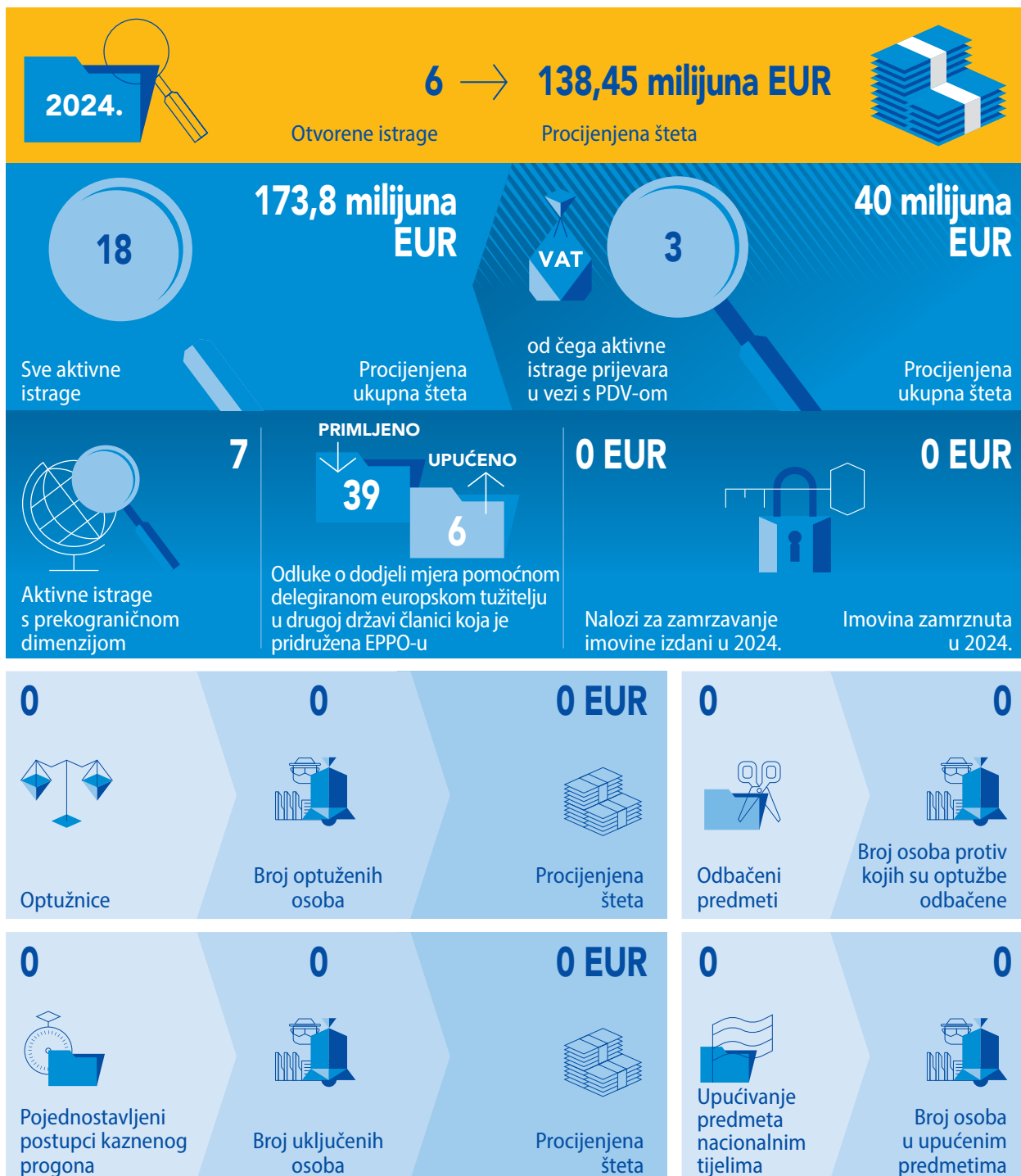
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Da**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	2	Od privatnih stranaka	11
Od nacionalnih tijela	5	Po službenoj dužnosti	5
UKUPNO			23

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

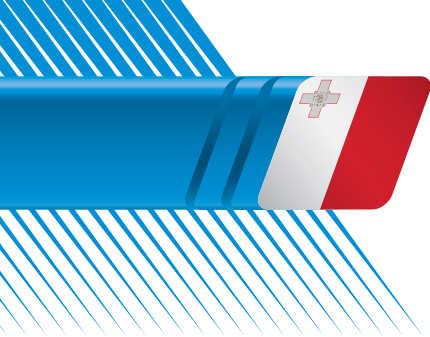
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 13 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 31,71 %	 3 Prijevare povezane s troškovima nabave 7,32 %	 2 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 4,88 %
 3 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 7,32 %	 3 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 7,32 %	 2 Korupcija 4,88 %
 2 Pronevjera 4,88 %	 10 Pranje novca 24,39 %	 3 Neodvojivo povezano kazneno djelo 7,32 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	0	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	1
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	10



MALTA



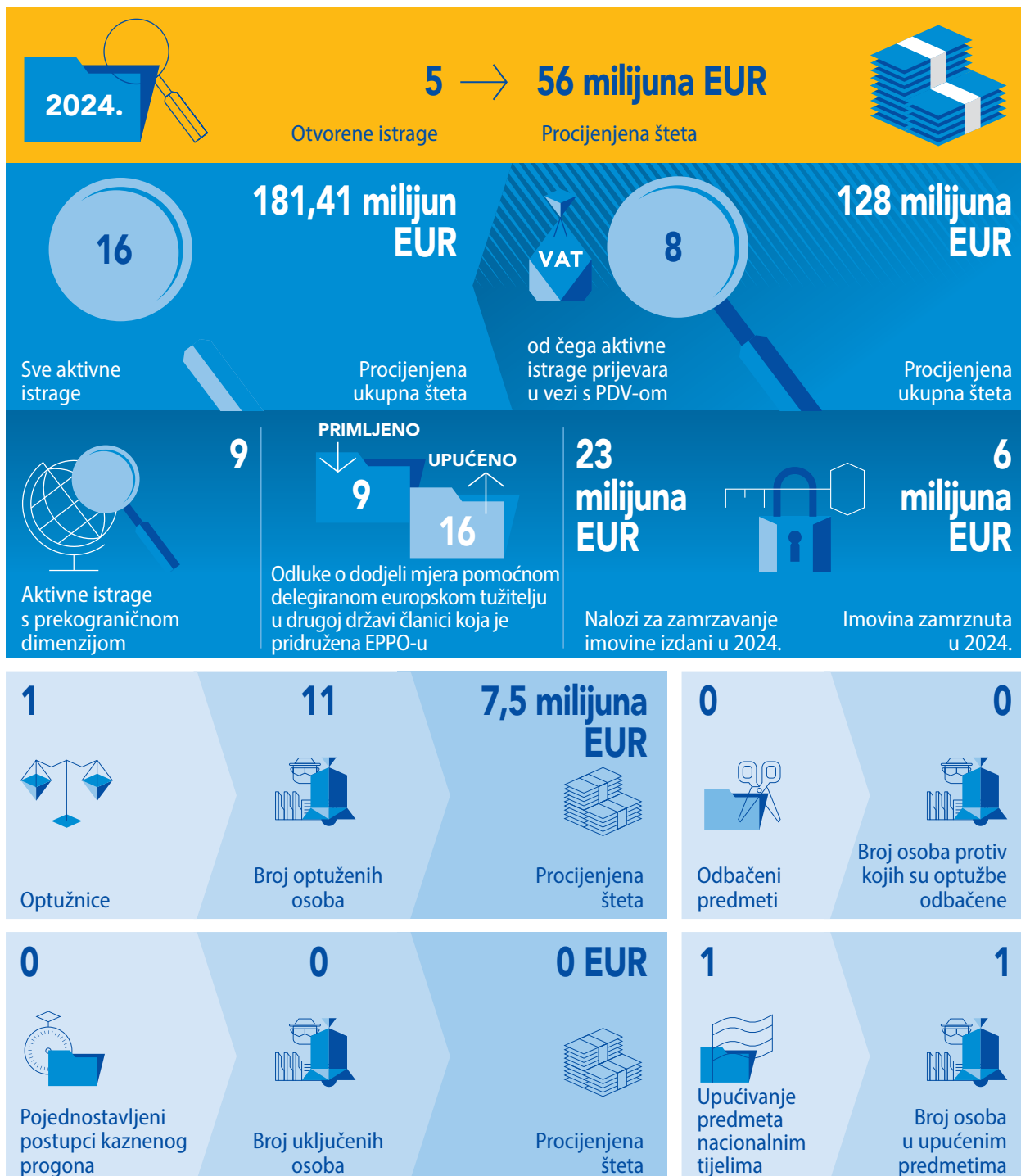
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	1	Od privatnih stranaka	19
Od nacionalnih tijela	5	Po službenoj dužnosti	0
UKUPNO			25

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	1
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

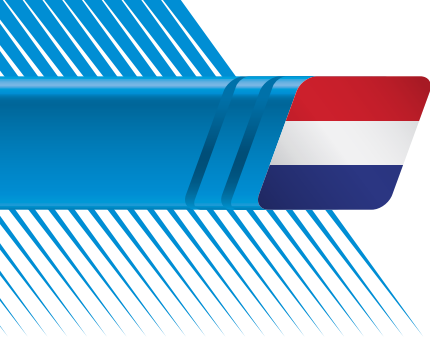
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 6 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 11,32 %	 2 Prijevare povezane s troškovima nabave 3,77 %	 3 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 5,66 %
 6 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 11,32 %	 11³⁶ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 20,75 %	 10 Korupcija 18,87 %
 1 Pronevjera 1,89 %	 4 Pranje novca 7,55 %	 10 Neodvojivo povezano kazneno djelo 18,87 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	4	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi /sumnjivi slučajevi	3



NIZOZEMSKA



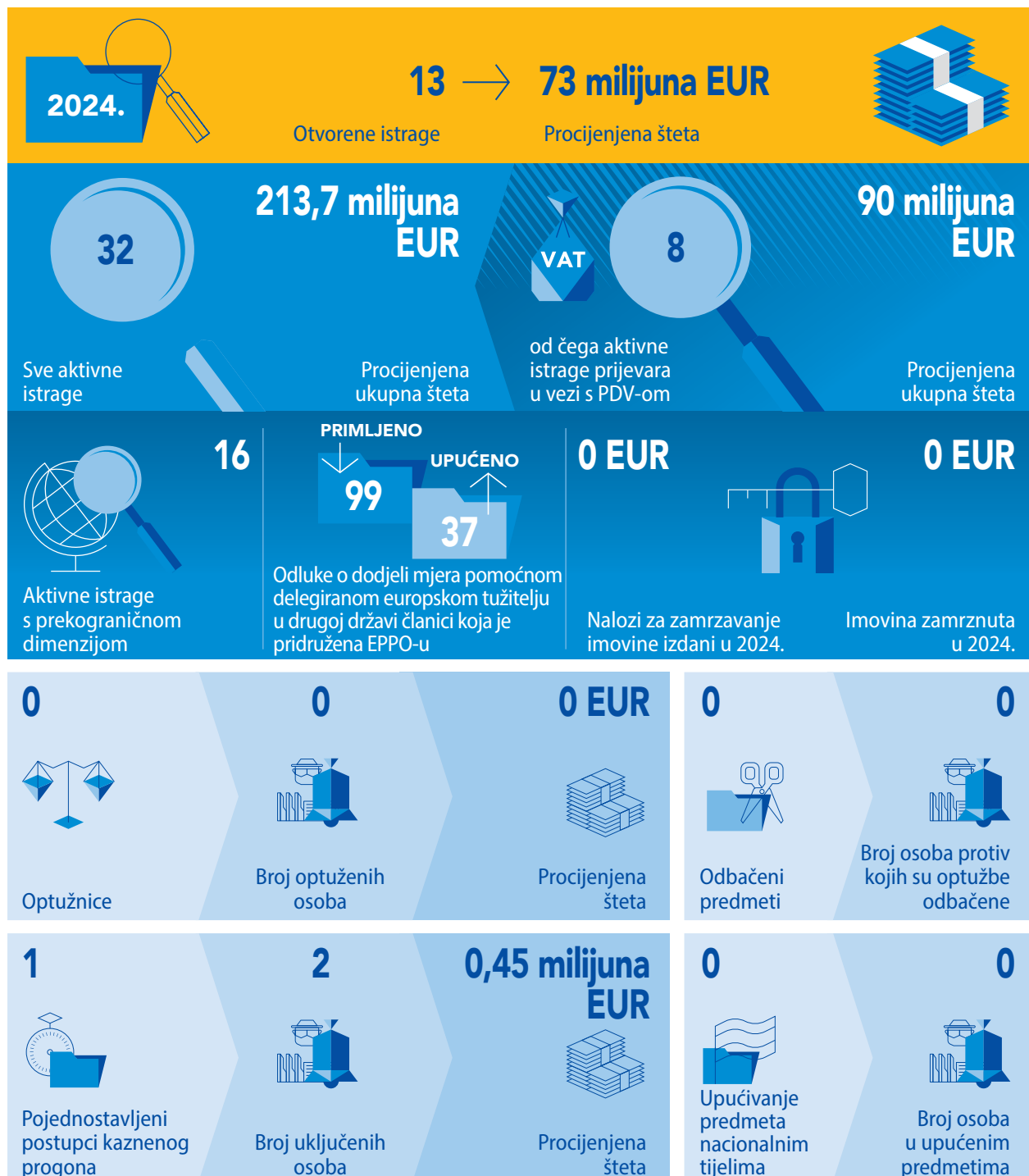
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **3**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **6**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	2	Od privatnih stranaka	18
Od nacionalnih tijela	8	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO			29

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	1
	Broj osuđenih osoba	2
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 17 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 31,48 %	 3 Prijevare povezane s troškovima nabave 5,56 %	 3 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 5,56 %
 18 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 33,33 %	 11³⁷ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 20,37 %	 0 Korupcija 0 %
 0 Pronevjera 0 %	 1 Pranje novca 1,85 %	 1 Neodvojivo povezano kazneno djelo 1,85 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	5	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	1	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	1	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	6



PORTUGAL



LISABON



PORTO

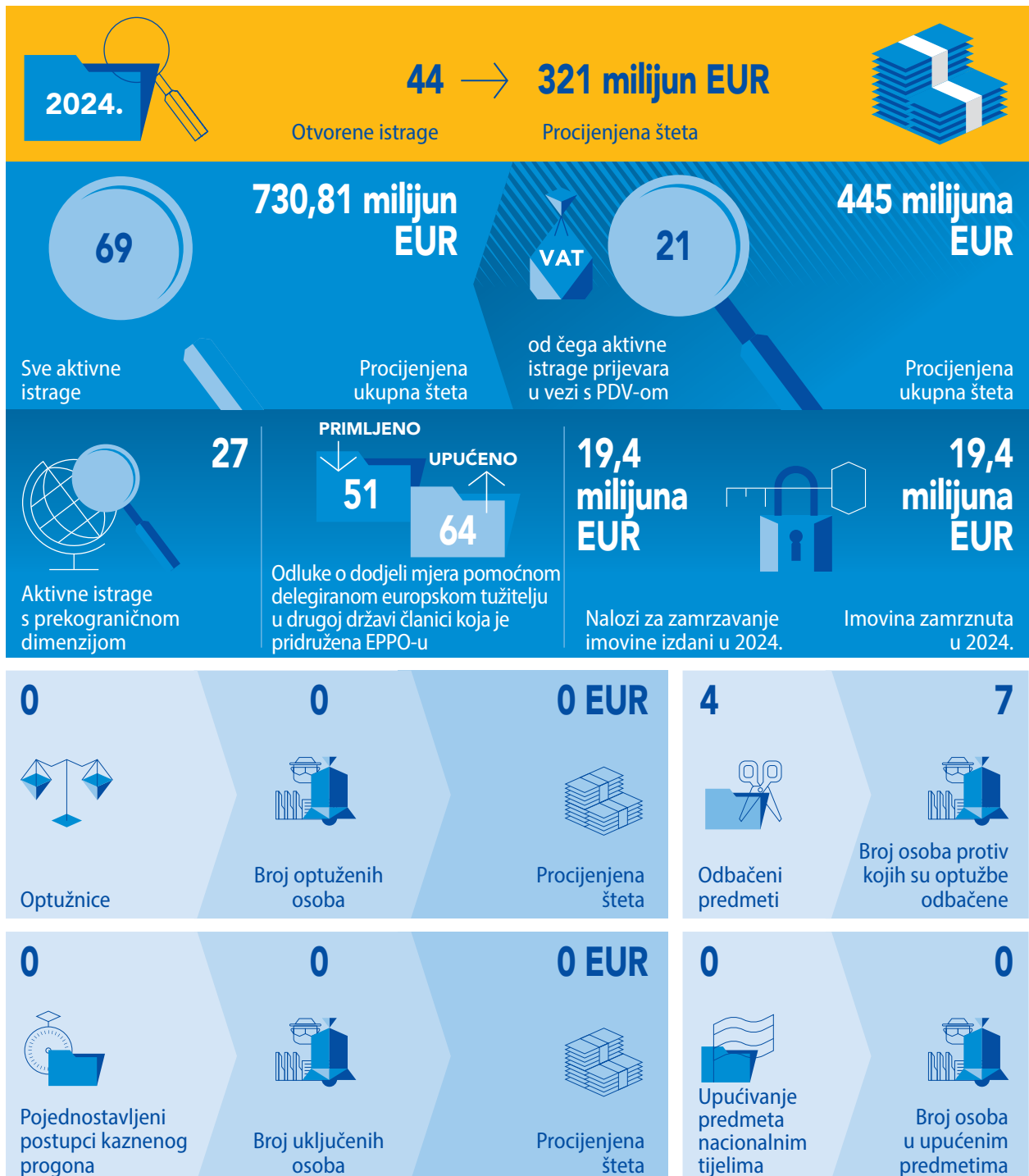
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **4**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	2	Od privatnih stranaka	24
Od nacionalnih tijela	40	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO		67	

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	1
	Broj odluka prvostupanjskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanjskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 29 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 19,46 %	 17 Prijevare povezane s troškovima nabave 11,41 %	 7 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 4,70 %
 8 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 5,37 %	 42³⁸ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 28,19 %	 8 Korupcija 5,37 %
 2 Pronevjera 1,34 %	 24 Pranje novca 16,11 %	 12 Neodvojivo povezano kazneno djelo 8,05 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	5	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	1	Programi za oporavak i otpornost	8
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	17	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	4	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	5

RUMUNJSKA



BUKUREŠT



CLUJ - NAPOCA



IAȘI



TEMIŠVAR

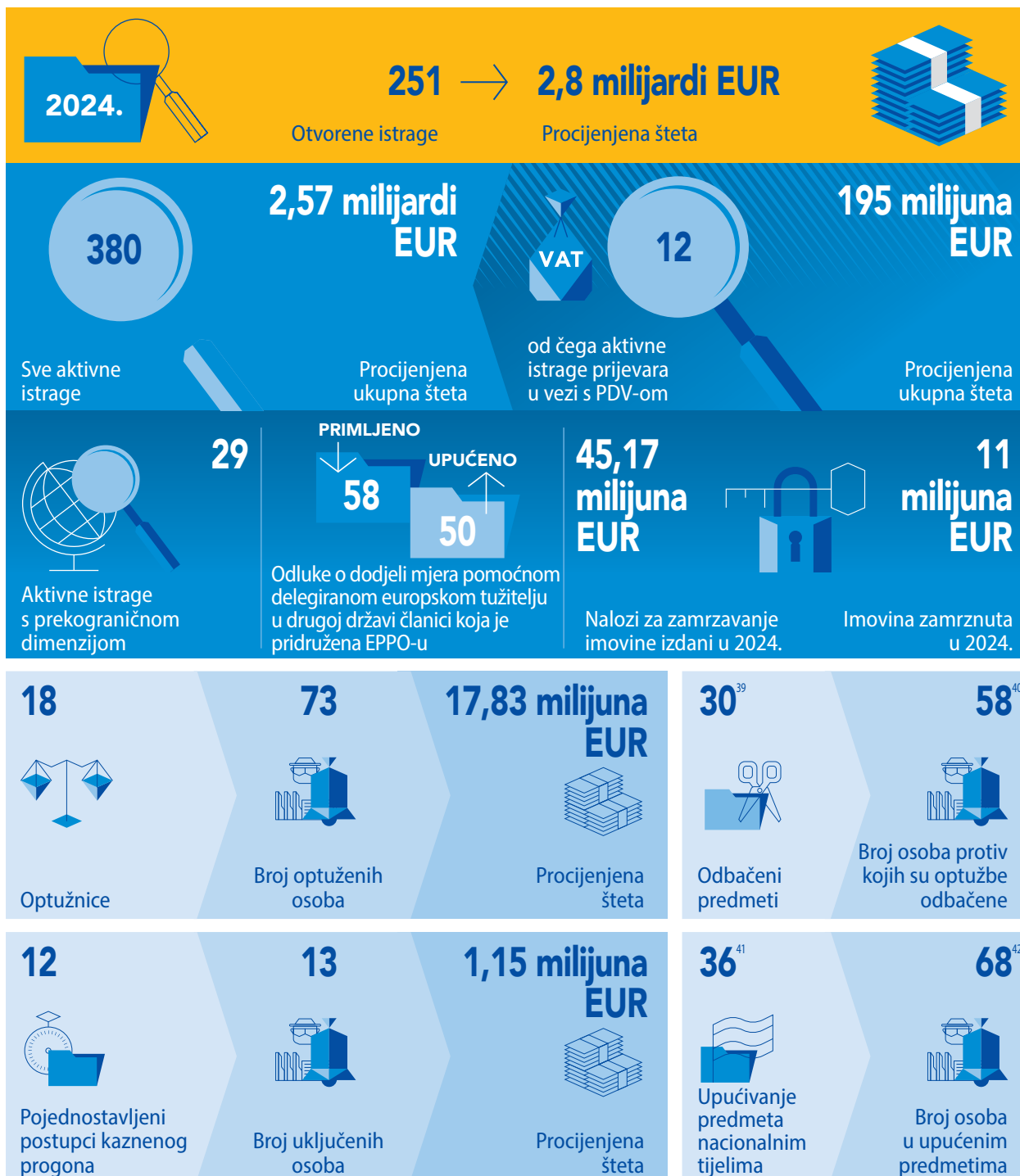
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **20**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **16**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Da**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	3	Od privatnih stranaka	196
Od nacionalnih tijela	392	Po službenoj dužnosti	4
UKUPNO			595

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	38
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	8
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	7
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	7
	Broj osuđenih osoba	11
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 339 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 40,60 %	 239 Prijevare povezane s troškovima nabave 28,62 %	 12 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 1,44 %
 15 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 1,80 %	 15⁴³ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 1,80 %	 44 Korupcija 5,27 %
 13 Pronevjera 1,56 %	 46 Pranje novca 5,51 %	 112 Neodvojivo povezano kazneno djelo 13,41 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	67	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	15	Programi za oporavak i otpornost	13
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	136	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	3	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	58	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	79

SLOVAČKA



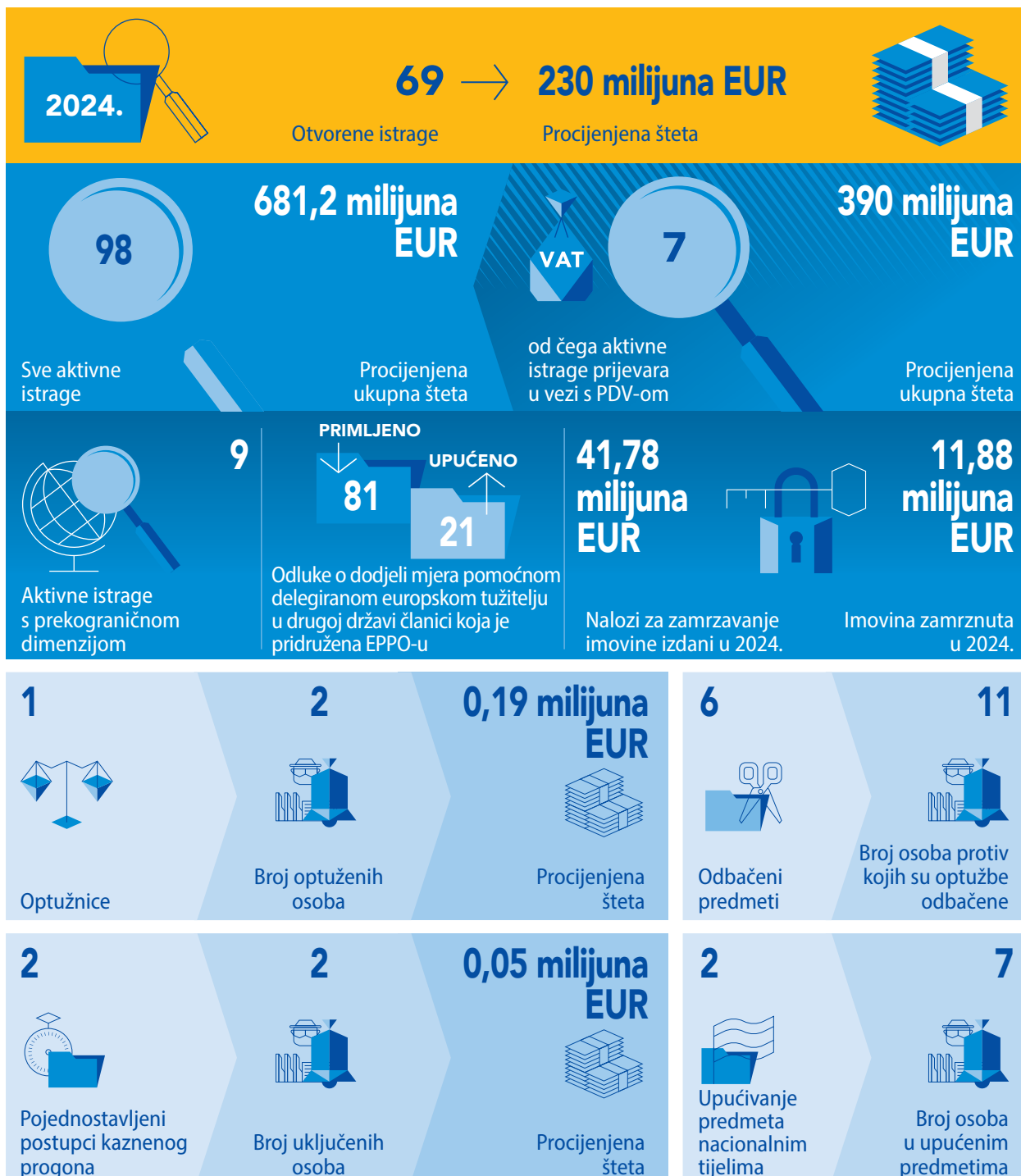
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	8	Od privatnih stranaka	73
Od nacionalnih tijela	91	Po službenoj dužnosti	2
UKUPNO		174	

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	3
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	4
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	5
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	5
	Broj osuđenih osoba	11
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	1

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 90 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 42,45 %	 31 Prijevare povezane s troškovima nabave 14,62 %	 1 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 0,47 %
 15 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 7,08 %	 10⁴⁴ Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 4,72 %	 5 Korupcija 2,36 %
 11 Pronevjera 5,19 %	 3 Pranje novca 1,42 %	 46 Neodvojivo povezano kazneno djelo 21,70 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	37	Programi u području klime i okoliša	2
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	2
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	34	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	3	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	10	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	4

SLOVENIJA



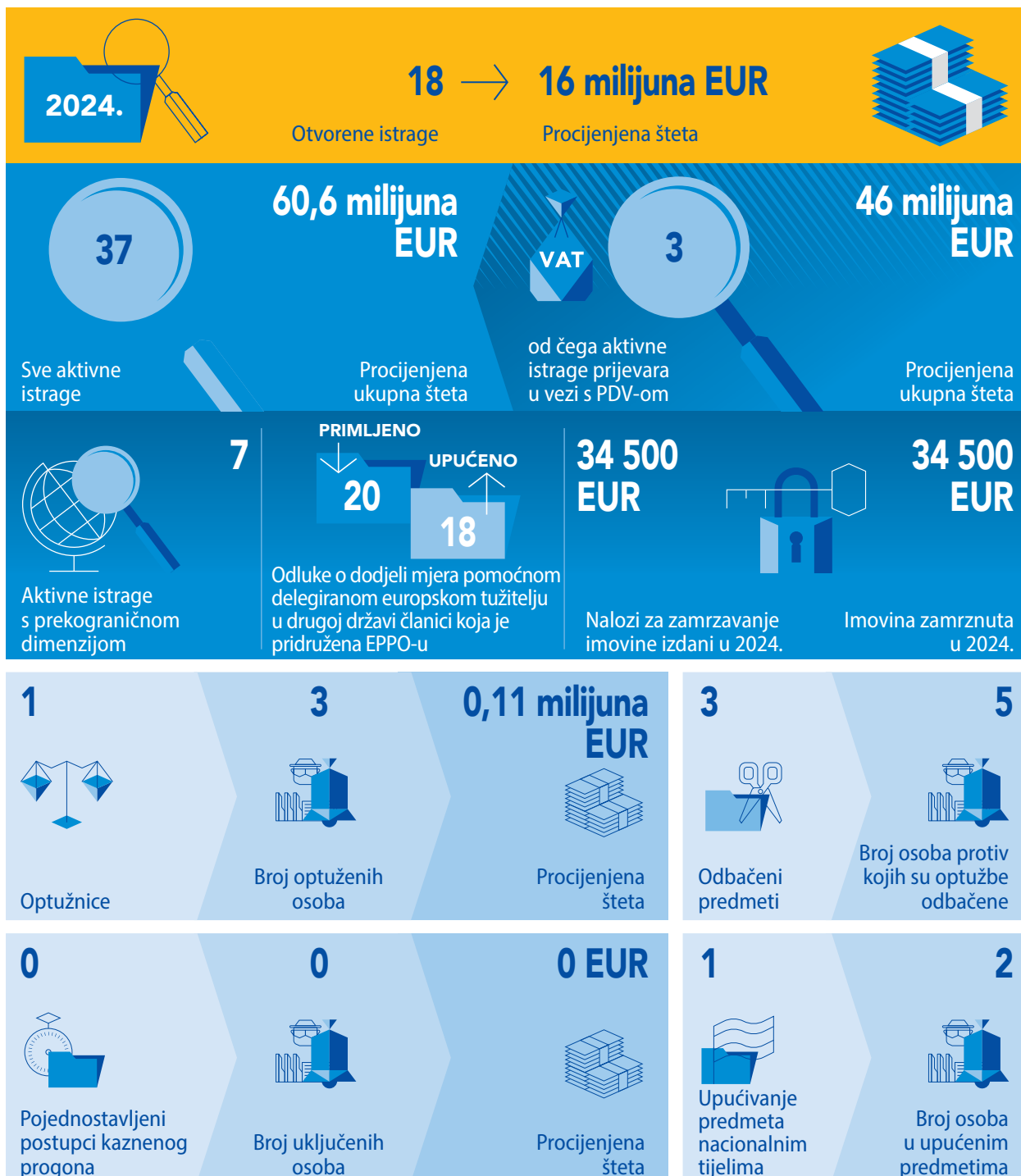
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **3**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	0	Od privatnih stranaka	22
Od nacionalnih tijela	18	Po službenoj dužnosti	0
UKUPNO			40

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	4
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Broj osuđenih osoba	0
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

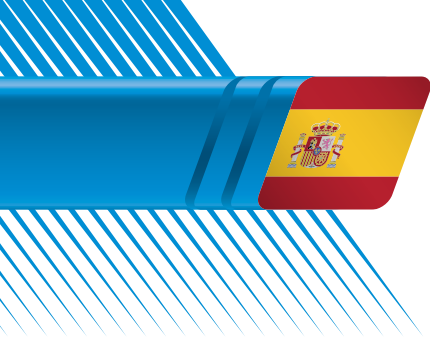
BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 27 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 50 %	 2 Prijevare povezane s troškovima nabave 3,70 %	 2 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 3,70 %
 4 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 7,41 %	 3 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 5,56 %	 0 Korupcija 0 %
 4 Pronevjera 7,41 %	 3 Pranje novca 5,56 %	 9 Neodvojivo povezano kazneno djelo 16,67 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	1	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	3
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	20	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	3	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	1
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	2	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	1



ŠPANJOLSKA



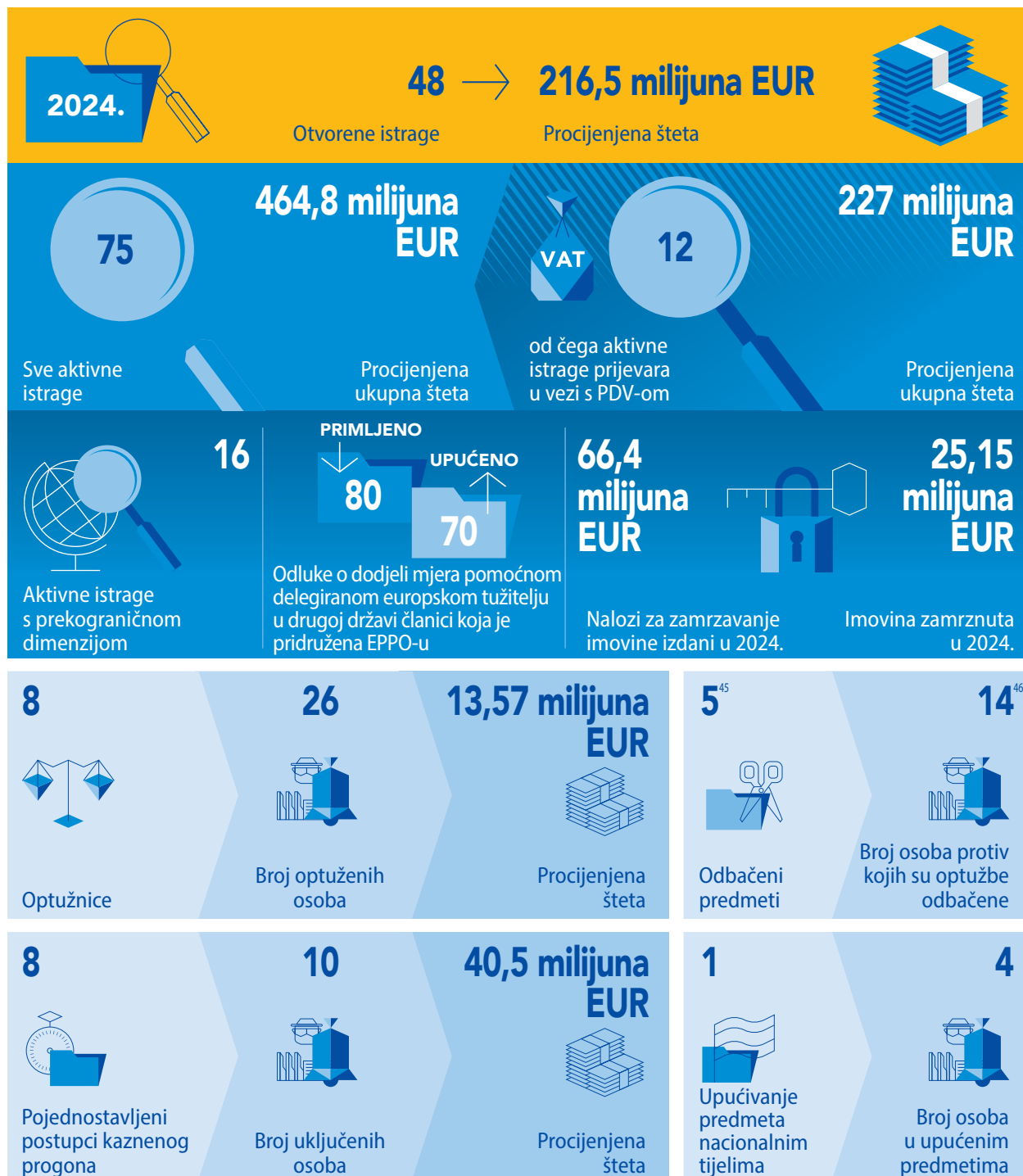
OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **7**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **10**

Posebni i specijalizirani istražitelji: **Ne**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRITUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	19	Od privatnih stranaka	179
Od nacionalnih tijela	42	Po službenoj dužnosti	0
UKUPNO			240

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	12
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	6
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	6
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	6
	Broj osuđenih osoba	7
	Oslobađajuće presude	0
	Broj oslobođenih osoba	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 58 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave 41,73 %	 15 Prijevare povezane s troškovima nabave 10,79 %	 14 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a 10,07 %
 8 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a 5,76 %	 13 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a 9,35 %	 4 Korupcija 2,88 %
 2 Pronevjera 1,44 %	 11 Pranje novca 7,91 %	 14 Neodvojivo povezano kazneno djelo 10,07 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	17	Programi u području klime i okoliša	2
Programi za pomorstvo i ribarstvo	1	Programi za oporavak i otpornost	4
Programi međunarodne suradnje	3	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	8	Programi u području azila, migracija i integracije	2
Programi u području obrazovanja i kulture	2	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	3	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	3	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	12

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U NAŠIM PREDMETIMA

Jedna istraga može biti usmjerena na nekoliko različitih kaznenih djela. U ovom su odjeljku iznesene različite vrste kaznenih djela koja je istražio EPPO.

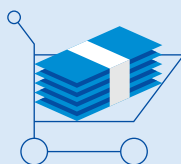
2105



Prijevare koje nisu povezane
s troškovima nabave

33,19 %

591



Prijevare povezane
s troškovima nabave

9,32 %

385



Zločinačka organizacija
usmjerena na kaznena
djela koja štetno utječu na
financijske interese EU-a

6,07 %

480



Prijevare koje nisu povezane
s prihodima od PDV-a

7,57 %

1287



Prijevare povezane s
prihodima od PDV-a

20,29 %

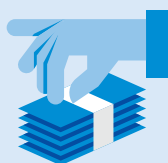
191



Korupcija

3,01 %

115



Pronevjera

1,81 %

380



Pranje novca

5,99 %

808



Neodvojivo povezano
kazneno djelo

12,74 %



PRIJEVARE KOJE NISU POVEZANE S TROŠKOVIMA NABAVE

Do kraja 2024. oko **33 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na **prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave**. Počinjenje te vrste prijevare temelji se na upotrebi ili podnošenju **lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata**, a učinak je pronevjera ili nezakonito zadržavanje sredstava ili imovine iz proračuna EU-a ili proračuna kojima upravlja EU, ili kojima se upravlja u njegovo ime. To uključuje financijsku pomoć, subvencije i sredstva EU-a.

Tijekom razdoblja izvješćivanja EPPO je utvrdio obrasce te vrste prijevare u vezi s financiranjem sredstvima EU-a u sektorima kao što su poljoprivreda i ribarstvo, programi ERASMUS, regionalni razvoj, zdravstvo, socijalna skrb, mladi i rad te istraživanja i inovacije. Počinitelji prijevare bili su usmjereni i na fondove za oporavak od posljedica pandemije bolesti COVID-19, posebno na one u okviru Mehanizma Europske komisije za oporavak i otpornost. Dokumentirano je i sudjelovanje zločinačkih organizacija u prijevarama koje nisu povezane s javnom nabavom.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- ▶ **traženje subvencija EU-a na temelju lažnih izjava ili krivotvorenih dokumenata**, uključujući stručne diplome kako bi se ispunili posebni zahtjevi za financiranje (kao što su kriteriji prihvatljivosti i isključenja). To može uključivati prikrivanje okolnosti za diskvalifikaciju kao što su prethodne osuđujuće kaznene presude ili stvaranje umjetnih okolnosti kako bi se ispunili uvjeti prihvatljivosti, na primjer preuveličavanje površine ili kvalitete prihvatljivog poljoprivrednog zemljišta;
- ▶ **podnošenje neopravdano uvećanih dodatnih troškova, lažnih izjava** u vezi s plaćanjima usluga stručnjaka ili podizvođača, lažnih potvrda o sudjelovanju na radionicama ili programima osposobljavanja ili lažnih računa za umjetno povećanje cijene kupljene opreme kako bi se zatražile veće subvencije EU-a;
- ▶ **traženje povrata troškova za usluge koje nisu pružene ili su bile ispod dogovorenih standarda** (npr. bespovratna sredstva za nepostojeće radno osposobljavanje ili usluge skrbi);
- ▶ **manipuliranje financijskim izvještajima** (npr. lažno iskazivanje troškova osoblja) radi povećanja iznosa primljenih plaćanja;
- ▶ **traženje i primanje dvostrukog financiranja**, pri čemu aktivnost, na temelju prijave, nekoliko puta financiraju različita tijela (često u različitim državama članicama) koja nisu svjesna doprinosa koje su dali drugi.

Austrija: 15 uhićenja u istrazi prijevare u vrijednosti od 3,5 milijuna eura koja je uključivala sredstva iz Mehanizma za oporavak i otpornost⁴⁷

U studenome 2024., na zahtjev EPPO-a, bečka kriminalistička policija uhitila je 15 osumnjičenika i provela 37 pretraga u velikom predmetu prijave koja nije povezana s javnom nabavom. EPPO je otkrio nekoliko zločinačkih organizacija za koje se sumnjalo da su počinile prijevare u iznosu većem od 3,5 milijuna eura iz takozvanog programa „bonusa za popravak“ („Reparaturbonus“) koji financira EU putem Fonda za oporavak i otpornost.

„Reparaturbonus“ je inicijativa austrijske vlade kojom se promiče i potiče popravak elektroničkih uređaja i kućanskih aparata. Njegova je svrha poticanje održivosti, smanjenje elektroničkog otpada i pružanje podrške lokalnim poduzećima koja obavljaju popravke. Osumnjičenici su počinili prijavu koja nije povezana s javnom nabavom

tako što su navodno registrirali postojeće poduzeće, ali i mnoga fiktivna poduzeća, kao partnerska poduzeća programa „Reparaturbonus“. To im je omogućilo da podnesu zahtjeve za povrat sredstava za popravke nacionalnoj administrativnoj agenciji i agenciji za financiranje programa. Nakon što su potvrđeni kao partnerska poduzeća, osumnjičenici su podnijeli tisuće zahtjeva za povrat sredstava u kojima su tražili subvencije za popravke koji navodno nikad nisu obavljeni. Pritom su zločinačke organizacije pokušale prijevaram dobiti subvencije u iznosu većem od 3,5 milijuna eura.

Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.





PRIJEVARE POVEZANE S TROŠKOVIMA NABAVE

Do kraja 2024. oko **9 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na **sumnju na prijevare povezanu s troškovima nabave**. Ta se prijevarena često očituje u **nezakonitoj manipulaciji postupcima javne nabave za izvođenje javnih radova** kao što su obnova državnih zgrada i prometne infrastrukture. Počinjenje prijevara povezanih s troškovima nabave uglavnom se temelji na upotrebi ili podnošenju lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata. Krivotvorenje dokumenata ponekad je počinjeno kao neodvojivo povezano kazneno djelo. U nekoliko predmeta riječ je o sudjelovanju korumpiranih javnih službenika.

Tijekom razdoblja izvješćivanja EPPO je utvrdio obrasce te vrste prijevara u vezi s financiranjem sredstvima EU-a u sektorima kao što su infrastruktura i regionalni razvoj, poljoprivreda, obrazovanje, istraživanja i inovacije, socijalna skrb i ljudski resursi. Osim toga, u tijeku je istraga prijevara u vezi s financijskim sredstvima povezanim s pandemijom bolesti COVID-19.

Zajednički obrasci te vrste prijevara uključuju:

➤ **podnošenje lažnih izjava u postupcima javne nabave**, uključujući netočno prikazivanje informacija lažnim dokumentima, skrivanje sankcija, prikrivanje insolventnosti ili pogrešno izvješćivanje o kvalifikacijama članova konzorcija kako bi se lažno prikazalo da ispunjavaju zahtjeve natječaja;

➤ **podnošenje lažnih dokumenata** kako bi se prikrila kvaliteta ugovorno dogovorenih radova ili upotrijebljenih materijala (npr. kršenje tehničkih zahtjeva, nedostatak potrebnih okolišnih dozvola ili upotreba materijala niže kvalitete) ili podnošenje računa za neprihvatljive troškove (npr. honorari stručnjaka) ili za usluge koje nisu stvarno isporučene (radove koji nisu izvršeni);

➤ **tajno dogovaranje ponuda, posebno u djelatnostima s ograničenim tržišnim natjecanjem ili specijaliziranim stručnim znanjem, manipuliranje postupcima javne nabave ili nezakonito pogodovanje** (kao što je utjecanje na povjerenstva za odabir i prikrivanje sukoba interesa) povezano s ugovorima o javnoj nabavi, s ciljem dodjele ugovora određenom gospodarskom subjektu;

➤ **namjerno razdvajanje natječaja koje provodi upravljačko tijelo u različite postupke** čime se istim primateljima plaćanja omogućuje da izbjegnu evaluaciju Europske komisije;

➤ **nedovoljnu iskorištenost i manipulaciju alatima za e-nabavu**, uz selektivno otkrivanje informacija ili zaobilazanje sustava za manje ugovore, čime se ograničava transparentnost;

➤ **izostanak istrage ili odgovora na neuobičajeno niske ponude**, čime se omogućuju dodjele ugovora određenim poduzećima unatoč jasnim osnovama za isključenje, kao što su sankcije ili stečaj.

Cipar: EPPO istražuje projekt vrijedan više milijuna eura za izgradnju terminala za uvoz ukapljenog prirodnog plina⁴⁸



EPPO u Nikoziji (Cipar) javno je 25. srpnja 2024. najavio pokretanje istrage o projektu izgradnje terminala za uvoz ukapljenog prirodnog plina (UPP) na Cipru zbog sumnje na prijevare povezanu s javnom nabavom, pronevjeru sredstava EU-a i korupciju. Cilj projekta bio je stvoriti ulaznu točku za prirodni plin na Cipru, čime bi se zemlji omogućilo povezivanje sa širim europskim tržištem plina, a uključivao je trošak od 542 milijuna eura, od čega je oko 101 milijun eura financiran iz programa Instrumenta za povezivanje

Europe (CEF). U istrazi je utvrđeno da ugovor nije izvršen te je raskinut je u srpnju 2024.

Istraga je pokrenuta u ožujku 2024. nakon što je 19. siječnja 2024. objavljeno izvješće Ureda za reviziju Republike Cipra o mogućim povredama tijekom postupka javne nabave i naknadnog izvršenja ugovora o javnoj nabavi za projekt ukapljenog prirodnog plina. Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.



PRIJEVARE POVEZANE S PRIHODIMA OD PDV-a

Do kraja 2024. približno **20 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na najteže oblike **prijevare u vezi s PDV-om** koje su povezane s dvjema ili više država članica koje su pridružene EPPO-u i kojima je prouzročena ukupna šteta u iznosu od najmanje **10 milijuna eura**. Dostupne informacije upućuju na to da su se prijevare u vezi s PDV-om znatno razvile tijekom razdoblja izvješćivanja, među ostalim kao izravna posljedica mjera koje je EPPO poduzeo protiv aktivnih kriminalnih mreža.

Tradicionalne kružne prijevare zamjenjuju se rascjepkanijim linearnim shemama prijevare, u kojima se PDV naplaćuje izravno od kupaca umjesto da se traži povrat od poreznih tijela. Osim toga, s obzirom na potražnju na tržištu EU-a povećao se raspon uključenih proizvoda i usluga.

Počinitelji tih prijevare u pravilu su zločinačke organizacije integrirane u ekosustav koji se ispostavio prijevarnim, a koji im omogućuje da se uklope među legitimne i poznate trgovce. Sofisticiranošću tih kriminalnih mreža nastoji se omogućiti interakcija s poštenim poduzetnicima, kao i pranje novca stečenog raznim kaznenim djelima, zbog čega se te aktivnosti čine legitimnima. Kao rezultat toga, prijevare u vezi s PDV-om radi pranja novca postaju sve popularnija metoda čišćenja i stvaranja nezakonitih prihoda.

Prijevare u vezi s PDV-om uglavnom su se odvijale prodajom elektroničkih predmeta kao što su mobilni telefoni, slušalice i tvrdi diskovi, kao i rabljenih automobila, zlata, luksuznih proizvoda, goriva i srodnih proizvoda, polimera, robe široke potrošnje za svakodnevnu uporabu, digitalnih proizvoda kao što su softverske licencije te niza usluga.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- ▶ **stjecanje i kružne prijevare koje su počinile zločinačke organizacije stvaranjem i kontrolom goleme mreže višenamjenskih društava**, npr. društava provodnika, nepostojećih trgovaca, međupoduzeća („buffera“), posrednika itd., na fragmentiraniji način, s ciljem krađe PDV-a i pranja nezakonite imovine stečene počinjenjem drugih kaznenih djela;
- ▶ **shemu prijevare u vezi s maržom** koja uključuje prijevarno umanjivanje oporezivanja PDV-om koji se obračunava na ostvarenu profitnu maržu, a ne prodajnu cijenu korištenjem lažnih računa za rabljenu robu;
- ▶ **izdavanje računa s obračunom prekograničnog PDV-a prikrivanjem dugovanja po osnovi PDV-a s pomoću lažnih odbitaka po osnovi PDV-a** koji proizlaze iz domaćeg poslovanja;
- ▶ **prijevare u području e-trgovine** (opći sustav PDV-a, sustav „sve na jednom mjestu“ (OSS) i sustav „sve na jednom mjestu“ za uvoz (IOSS)) zloporabom postojećih tržišta ili uspostavom vlastitih internetskih trgovina za robu i usluge koje prodaju subjekti unutar i izvan Zajednice;
- ▶ **prijevare u vezi s PDV-om zloporabom carinskog postupka br. 40 ili br. 42 uz odgodu plaćanja PDV-a** kada se koriste nepostojeći trgovci samo kako bi se „apsorbirale“ obveze povezane s PDV-om i na taj način izbjeglo njihovo plaćanje za trgovinu robom. Taj oblik prijevare često se kombinira s prvim trendom;
- ▶ **prijevare u vezi s PDV-om koje su počinile fizičke osobe korištenjem filtarskih društava i tzv. „tvornica papira“** koje izdaju račune za nepostojeće poslove u vezi s postupkom uvoza u Europsku uniju robe proizvedene u zemljama koje nisu države članice EU-a;
- ▶ **prijevare u vezi s PDV-om sa štetom manjom 10 milijuna eura**, koje se istražuju kao kaznena djela neodvojivo povezana s carinskim prijevarama, s obzirom na to da se te dvije vrste kažnjivog postupanja često provode istim djelima.



PRIJEVARE POVEZANE S PRIHODIMA OD PDV-a

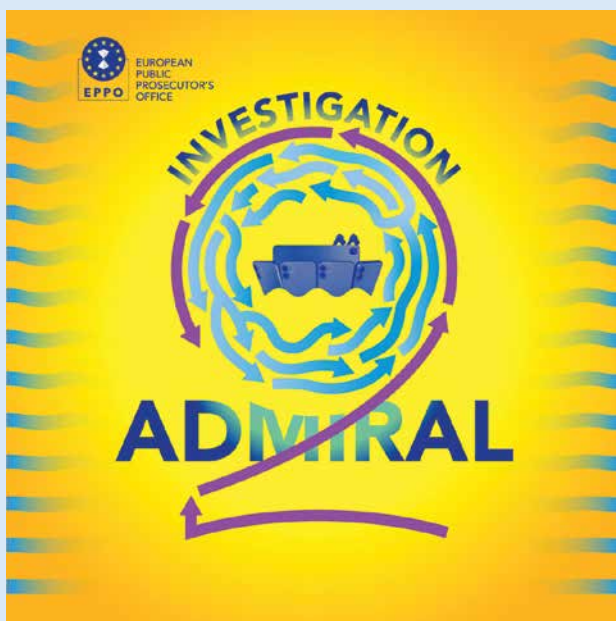
Istraga Admiral 2.0: Najveća prijevarena u vezi s PDV-om u Europi s poveznicama s organiziranim kriminalom⁴⁹



VILNIUS



RIGA



EPPO u Rigi (Latvija) i Vilniusu (Litva) mobilizirao je 28. studenoga 2024. 624 službenika tijela za izvršavanje zakonodavstva za provođenje pretraga i uhićenja u 16 zemalja. Na temelju saznanja do kojih se došlo istragom Admiral, EPPO je otkrio drugu kriminalnu skupinu osumnjičenu za složenu shemu prijevare u vezi s PDV-om koja uključuje trgovinu popularnim elektroničkim proizvodima i zbog koje je nastao procijenjeni gubitak prihoda od PDV-a u iznosu od 297 milijuna eura.

Istraga Admiral⁵⁰, najavljena u studenom 2022., smatra se najvećom prijevaram u vezi s PDV-om ikad istraženom u EU-u, a šteta se sada procjenjuje na 2,9 milijardi eura. Koristeći se svojim decentraliziranim modelom i središnjim analitičkim kapacitetom, EPPO je uspio uspostaviti poveznice između osoba i poduzeća koji su bili predmet istrage Admiral i kriminalne skupine sa

sjedištem u baltičkim zemljama. Istraga je pokazala da je ta skupina primijenila isti *modus operandi*, a djelomično i istu organizaciju i infrastrukturu, kao i počinitelji istraženi u sklopu istrage Admiral, za provođenje masivne kružne prijevare u vezi s PDV-om – složena kriminalna shema koja zloupotrebljava pravila EU-a o prekograničnim transakcijama između država članica jer su te transakcije izuzete od plaćanja poreza na dodanu vrijednost.

U istrazi je utvrđeno da su osumnjičenici osnovali poduzeća u 15 država članica EU-a koje djeluju kao legitimni dobavljači elektroničkih proizvoda. Putem internetskih tržišta kupcima koji se nalaze u EU-u prodali su popularne elektroničke uređaje u vrijednosti većoj od 1,48 milijardi eura. Iako su krajnji kupci platili PDV na svoje kupnje, prodajna poduzeća nisu ispunjavala svoje porezne obveze. Prijenos dugovanih iznosa nadležnim nacionalnim poreznim tijelima izbjegla su tako što bi jednostavno nestala. Druga poduzeća u lancu prijevare naknadno bi zatražila povrat PDV-a od nacionalnih poreznih tijela, čime je nastala procijenjena šteta po osnovi PDV-a u iznosu od 297 milijuna eura. Imovinska korist ostvarena tom kriminalnom aktivnošću prenijela bi se na račune u poreznim oazama (*offshore* račune).

EPPO sumnja da je više od 400 poduzeća dio te složene prijevarne sheme, za koju se također vjeruje da se upotrebljavala za pranje prihoda od trgovine drogom, različitih vrsta kiberkriminaliteta i investicijskih prijevara. Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.



PRIJEVARE KOJE NISU POVEZANE S PRIHODIMA OD PDV-a

Oko **8 %** kaznenih djela koja je EPPO istraživao do kraja 2024. odnosilo se na **prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a**. Konkretno, radilo se o prikazivanju niže vrijednosti, zlouporabi carinskih postupaka, krijumčarenju, krijumčarenju duhana i prijevarama povezanim s antidampinškim pristojbama.

Ta su kaznena djela najčešće počinjena **upotrebom ili predocjenjem lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata** ili, u mnogim slučajevima, **krijumčarenjem**, bez ikakve dokumentacije.

Ta vrsta prijevare odnosi se na niz proizvoda, uključujući tekstil, elektroniku, keramičke pločice, e-bicikle, automobile, industrijske materijale kao što su aluminijski profili, čelične cijevi i staklena vlakna, kao i na proizvode koji se uobičajeno krijumčare, primjerice duhan, bicikli, industrijske komponente, rezervni dijelovi, medicinske potrepštine (kao što su maske i ogrtači), kozmetika, solarne ploče i biodizel.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- ▶ **podnošenje netočnih carinskih deklaracija i lažnih računa** radi izbjegavanja carine i antidampinških pristojbi prikazivanjem niže vrijednosti uvezene robe, deklariranjem netočno proizvođača ili deklariranjem netočne zemlje podrijetla;
- ▶ **lažne uvozne carinske deklaracije** u vezi s postupcima sastavljanja koji se obavljaju na uvezenim proizvodima (sastavljenima u državi članici EU-a ili zemlji koja nije država članica EU-a od dijelova podrijetlom iz Kine, npr. na biciklima) radi utaje carine;
- ▶ **zlouporabu carinskog postupka br. 42** kada nisu ispunjeni uvjeti iz carinske deklaracije i/ili je sadržaj carinske deklaracije netočno naveden (npr. prikazivanjem niže transakcijske vrijednosti);
- ▶ **uvoz e-bikala** sastavljenih od dijelova bicikla za koje su plaćene antidampinške pristojbe na temelju lažne deklaracije o podrijetlu proizvoda. Osim toga, proizvodi se ponekad pogrešno

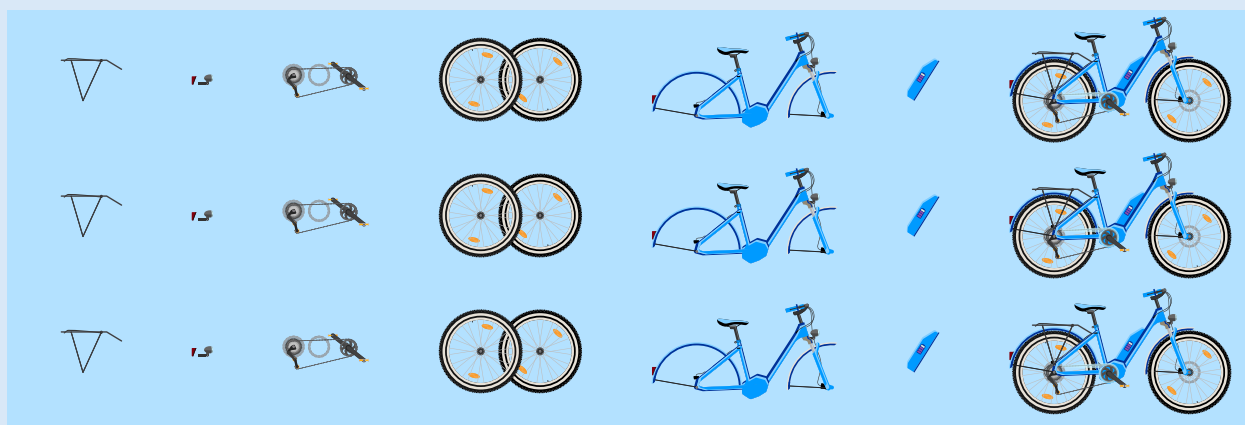
razvrstavaju ili im se umanjuje vrijednost na carini kako bi se smanjile primjenjive carinske pristojbe. Neki počinitelji prijevare također razdvajaju uvozne pošiljke kako bi zaobišli zaštitne uvozne kvote, čime se dodatno ugrožavaju napori EU-a u reguliranju i zaštiti svojeg tržišta;

- ▶ **krijumčarenje duhana** nezakonitim uvozom duhanskih proizvoda u EU, koji se skrivaju u kontejnerima i lažno deklariraju kao druga roba, prije nego što se distribuiraju na crna tržišta. Ta je praksa često povezana sa zlouporabama carinskih postupaka kao što su lažni izvoz i pretovar, koje obično provode sofisticirane prekogranične kriminalne mreže;
- ▶ **prijevare u području e-trgovine**, posebno one koje uključuju robu uvezenu iz Kine i iskorištavanje pojednostavljenih sustava, kao što je sustav „sve na jednom mjestu“ za uvoz (IOSS), za robu čija vrijednost ne premašuje 150 eura, upotrebljavaju se za utaju carina i PDV-a.



PRIJEVARE KOJE NISU POVEZANE S PRIHODIMA OD PDV-a

Belgija: Tri osobe osuđene za utaju carine na uvezene e-bicikle u iznosu od 3,1 milijun eura⁵¹



Nakon istrage i kaznenog progona predmeta koje je proveo EPPO u Bruxellesu (Belgija), 19. travnja 2024. jedna fizička osoba i dva poduzeća proglašeni su krivima za utaju carine na uvoz električnih bicikala (e-bicikala) iz Kine.

E-bicikle je u EU uvezlo francusko poduzeće preko luke Antwerpen s pomoću poduzeća koje je ispunilo carinske formalnosti u Belgiji. Istraga je pokazala da su cijeli e-bicikli namjerno uvezeni u zasebnim dijelovima kako bi se izbjeglo plaćanje antidampinških pristojbi na uvoz potpuno sastavljenih električnih bicikala. Francuski uvoznik zatim je sastavio e-bicikle u Francuskoj. Francuski uvoznik i njegov rukovoditelj, kao i belgijsko poduzeće koje je ispunilo carinske formalnosti, proglašeni su krivima za podnošenje netočnih carinskih deklaracija radi izbjegavanja antidampinških i kompenzacijskih pristojbi.

U presudi od 11. travnja 2024. kazneno vijeće prvostupanjskog suda u Antwerpenu osudilo je direktora francuskog poduzeća koje uvozi e-bicikle preko Belgije na uvjetnu kaznu zatvora u trajanju od 12 mjeseci, s vremenom provjeravanja od 5 godina. Sud je također proglasio krivima francusko poduzeće koje uvozi električne bicikle i belgijsko poduzeće koje je ispunilo carinske formalnosti. Svaki od triju okrivljenika osuđen je na uvjetnu novčanu kaznu veću od 15,5 milijuna eura, s vremenom provjeravanja od 3 godine, osim dijela koji je morao biti stvarno plaćen. Osim toga, okrivljenicima je naloženo da plate vrijednost uvezene robe (oko 4,4 milijuna eura), kao i utajene poreze i carine, u ukupnom iznosu od 3,1 milijun eura.

Predmet je trenutačno u žalbenom postupku.



Do kraja 2024. oko **3 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na **aktivnu i pasivnu korupciju javnih službenika** (dužnosnika EU-a i nacionalnih službenika). Utvrđeno je da su postupci javne nabave naročito izloženi riziku od koruptivnih radnji javnih službenika u njihovu svojstvu članova povjerenstava za evaluaciju ili njihovim nezakonitim pokušajima utjecanja na donošenje odluka u tim postupcima. To je posebno vidljivo u sektorima javne nabave velike vrijednosti i specijalizirane javne nabave kao što su zdravstvo, infrastruktura i tehnologija, što upućuje na slabosti u mehanizmima nadzora.

Zločinačke organizacije imaju sve veću ulogu u korupcijskim strukturama i često djeluju u više zemalja. Korupcija koja utječe na financijske interese EU-a može se povezati s drugim teškim kaznenim djelima, uključujući ona koja nisu obuhvaćena područjem djelovanja EPPO-a, kao što su trgovina drogom, krijumčarenje ljudi i trgovina oružjem.

Zajednički obrasci te vrste prijave uključuju:

- ▶ **podmićivanje javnih službenika** u zamjenu za dodjelu sredstava EU-a određenim prijedlozima projekata ili usluga;
- ▶ **podmićivanje javnih službenika** u zamjenu za odobrenje neprihvatljivih i preuveličanih dodatnih troškova u fazi provedbe projekta;
- ▶ **digitalnu manipulaciju**, kao što su izmjene baza podataka ili elektroničkih računa, kao posljedica povećanog financiranja sredstvima EU-a za digitalizaciju administrativnih i financijskih sustava, zbog čega su nastale nove ranjivosti.

Italija: Državni službenici osumnjičeni za korupciju u vezi sa sredstvima iz Mehanizma za oporavak i otpornost i sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji⁵²



Talijanska državna policija provela je 24. listopada 2024. na zahtjev EPPO-a u Rimu (Italija) nekoliko pretraga kuća, uhićenja i zapljena u regijama Lacij i Kampanija u okviru istrage navodnog zločinačkog udruženja osumnjičenog za korupciju radi dodjele projekata koji se financiraju iz Mehanizma EU-a za oporavak i otpornost za Italiju.

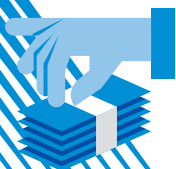
Pet državnih službenika, uključujući gradonačelnika općine Ceccano, osumnjičeno je za sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji koja vodi sofisticirani sustav korupcije. U istrazi kodnog imena „The Good Lobby” otkriveno je da je više pojedinaca i poduzeća dobilo ugovore o javnoj nabavi, financirane sredstvima iz Mehanizma za oporavak i otpornost ukupne vrijednosti 5 milijuna eura, u zamjenu za mito.

Različiti projekti, kojima su sredstva dodijeljena u razdoblju od 2021. do 2023., uključivali su projekte radova na zaštiti od potresa u osnovnoj školi u gradu

Ceccano, poboljšanja sigurnosti javne infrastrukture u gradu te projekt prihvata migranata i usluga smještaja u gradu. Navodno je dio mita koje su platili korisnici projekta izravno prenesen članovima udruženja, a drugi je dio prenesen fiktivnim trgovačkim društvima kojima upravljaju osumnjičenici, koji su zauzvrat izdali lažne račune.

Talijanska državna policija provela je mjere predostrožnosti protiv 13 osumnjičenika. Te su mjere uključivale kućni pritvor za deset osumnjičenika, a na troje osumnjičenika primijenjene su mjere ograničavanja kojima im se zabranjuje obavljanje poslovnih aktivnosti ili obnašanje rukovodećih funkcija u trajanju od jedne godine.

Sudac preliminarne istrage Suda u Frosinoneu izdao je nalog za zamrzavanje imovine u iznosu od 500 000 eura, koji je izvršila talijanska državna policija. Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.



PRONEVJERA

Gotovo **2 %** kaznenih djela koja je EPPO istraživao do kraja 2024. odnosilo se na **pronevjere**.

Do pronevjere dolazi ako javni službenik kojem je povjereno upravljanje sredstvima ili imovinom odobri, isplati, prisvoji ili iskoristi ta sredstva ili imovinu u svrhu različitu od one za koju su izvorno bili namijenjeni i time nanese štetu financijskim interesima EU-a.

Pronevjera se često očituje u tome da osumnjičenici preusmjeravaju sredstva EU-a i podnose lažne dokumente, račune povezane s fiktivnim radnim mjestima ili neopravdane zahtjeve za naknadu troškova (na primjer, za lažne putne troškove) ili prenose službene naknade EU-a pojedincima koji nemaju pravo na primitak tih sredstava. To može uključivati i zlouporabu sredstava odobrenih za asistente u Europskom parlamentu, koja se preusmjeravaju radi osobne financijske koristi, kao i omogućavanje pronevjere zaposlenicima upravljačkih tijela ili odgovornih nacionalnih agencija.

Litva: EPPO provodi pretrage u sklopu istrage o pronevjeri sredstava iz infrastrukturnog fonda BaltCap⁵³



U veljači 2024. na zahtjev EPPO-a u Vilnius (Litva) provedeno je 15 pretraga na nekoliko lokacija u sklopu istrage o pronevjeri sredstava iz infrastrukturnog fonda BaltCap.

Istražne mjere provela je litavska Istražna služba za financijski kriminal (Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba – FNTT) u nekoliko poduzeća u Litvi. Jedna pretraga provedena je i u jednom poduzeću u Estoniji.

Početkom veljače 2024. EPPO je preuzeo kazneni predmet koji je pokrenuo litavski regionalni ured tužiteljstva u Vilnius zbog pronevjere sredstava iz infrastrukturnog fonda BaltCap, investicijskog fonda vrijednosti 80 milijuna eura, usmjerenog na infrastrukturne projekte u baltičkim zemljama. Infrastrukturni fond BaltCap podupire Europska investicijska banka (EIB) s 20 milijuna eura u okviru svojeg Plana ulaganja za Europu.

Prema istrazi koja je prethodila sudskom postupku, g. Sarunas Stepukonis, bivši partner infrastrukturnog fonda BaltCap i bivši član njegova odbora za ulaganja, bio je osumnjičen da je iz fonda pronevjerio sredstva u vrijednosti od najmanje 27 milijuna eura. Dokazi upućuju na mogućnost da je veći dio pronevjerjenog novca bio upotrijebljen za igre na sreću u kockarnicama u Litvi i Estoniji.

Osumnjičenik je na zahtjev EPPO-a konačno zadržan 10. veljače 2024.

Istraga koja je u tijeku usmjerena je na utvrđivanje opsega sumnjivih kriminalnih aktivnosti i prouzročene štete te na pronalaženje i oduzimanje nezakonito stečene imovine kako bi se nadoknadila šteta nanescena proračunu EU-a. Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.



PRANJE NOVCA

Gotovo **6 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2024. uključivalo je **pranje novca** proizašlo iz kaznenih djela za čiju je istragu nadležan EPPO.

Pranje novca postupak je kojim se imovinska korist ostvarena kaznenim djelom „čisti” kako bi se prikrilo njezino nezakonito podrijetlo. Pranje novca u istragama EPPO-a koje su u tijeku uglavnom se pojavljuje u slučajevima prijevара u vezi s PDV-om. To se djelo može počiniti i u vezi s imovinom stečenom prikazivanjem manje vrijednosti carinske robe (prijevара koja nije povezana s prihodima od PDV-a) ili prijevaram u vezi s (poljoprivrednim) subvencijama (prijevара koja nije povezana s troškovima nabave).

Počinitelji kaznenih djela koriste se ilegalnim financijskim sustavima za obradu transakcija i plaćanja izvan nadzornih mehanizama. Osim toga, angažiraju službene financijske posrednike prijenosom imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom na bankovne račune poduzeća osnovanih u inozemstvu ili kojima upravljaju članovi obitelji, nakon čega može doći do podizanja novca u gotovini.

Pranje novca također se provodi kupnjom nekretnina ili luksuznih proizvoda i njihovom preprodajom, što otežava praćenje sredstava, te ponovnim ulaganjem dobiti od kriminalnih aktivnosti u gospodarske aktivnosti na zakonitim ili nezakonitim tržištima (kao što je trgovina drogom).

Zajednički obrasci te vrste prijave uključuju:

- ▶ **prijenose u porezna utočišta:** nezakonito stečena novčana sredstva prenose se u porezna utočišta ili nekooperativne zemlje, čime se otežavaju naponi za repatrijaciju novca čak i kada se utvrdi njegova lokacija;
- ▶ **pranje novca u trgovini:** počinitelji kaznenih djela prikrivaju nezakonito stečen novac složenim trgovinskim transakcijama, kao što su lažni zajmovi i računi, kako bi se ta sredstva činila zakonitima. Ta je tehnika često povezana sa shemama prijevара u vezi s PDV-om;
- ▶ **upotrebu neformalnih bankovnih sustava:** počinitelji se oslanjaju na neformalne sustave za prijenos novca, primjerice *hawala* bankarstvo ili paralelne neovlaštene mreže, posebno za prijenos sredstava na sigurnije lokacije kao što su njihove zemlje podrijetla;
- ▶ **tehnike pranja novca koje se temelje na gotovinskim novčanim sredstvima:** metode kao što su „smurfing” (dijeljenje velikih iznosa gotovine na manje depozite kako bi se izbjeglo otkrivanje) i krijumčarenje velike količine gotovine (prijenos velikih iznosa gotovine preko granice bez njezina prijavljivanja) uobičajeni su načini prijenosa i prikrivanja nezakonito stečenih prihoda.

Istraga „Resilient Crime”: 22 uhićenja u raciji protiv zločinačke organizacije osumnjičene za prijevaram u vezi sa sredstvima iz instrumenta NextGenerationEU⁵⁴



U travnju 2024., u kontekstu međunarodne opsežne istrage koju je vodio EPPO u Veneciji (Italija), provedeni su desetak pretraga i zapljena, a 22 uhićenja izvršena su u Italiji, Austriji, Rumunjskoj i Slovačkoj u okviru istrage o navodnoj zločinačkoj organizaciji za koju se sumnja da je izvršila prijevaram sa sredstvima djelomično obuhvaćenima Mehanizmom EU-a za oporavak i otpornost koja su dodijeljena Italiji.

Za osam osumnjičenika određen je istražni zatvor, dok je ostalih 14 osumnjičenika zadržano u kućnom pritvoru, a jednom je računovođa zabranjeno bavljenje svojom profesijom. Prostori osumnjičenika i poduzeća koji su predmet istrage također su bili meta pretraga i izuzimanja dokaza.

Pozornost EPPO-a privuklo je zločinačko udruženje osumnjičeno za organizaciju sheme prijave u razdoblju od 2021. do 2023. kako bi se dobila sredstva iz talijanskog nacionalnog plana za oporavak i otpornost, koji je dio Mehanizma za oporavak i otpornost, glavnog stupa plana oporavka NextGenerationEU.

Tijekom 2021. članovi zločinačkog udruženja podnijeli su zahtjev za dodjelu bespovratnih sredstava za potporu digitalizaciji, inovacijama i konkurentnosti malih i srednjih poduzeća kako bi proširili svoje poslovne aktivnosti na strana tržišta. Osumnjičenici su navodno izradili i dostavili lažne bilance poduzeća kako bi pokazali da su poduzeća bila aktivna i profitabilna, dok se zapravo radilo o neaktivnim, fiktivnim poduzećima.

Sredstva dobivena s pomoću tog mehanizma prijave prenesena su na bankovne račune u Austriji, Rumunjskoj i Slovačkoj, čim je primljen predujam u okviru velike sheme pranja novca. Osobe koje su bila predmet istrage koristile su se naprednim tehnologijama kao što su VPN-i, poslužitelji u oblaku koji se nalaze u inozemstvu, kriptovalutima i softver umjetne inteligencije radi prijevarnog postupanja te prikrivanja i zaštite imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom.

Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.



SUDJELOVANJE U ZLOČINAČKOJ ORGANIZACIJI⁵⁵

Oko **6 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2024. odnosilo se na **sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji** koja je svoju kriminalnu aktivnost usmjerila na **počinjenje bilo kojeg od prethodno navedenih kaznenih djela**.

U istragama EPPO-a koje su u tijeku sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji najčešće je povezano sa shemama kružnih prijevара u vezi s PDV-om ili u vezi s carinskim prijevarama. Međutim, zločinačke organizacije djeluju i u području prijevара koje nisu

povezane s troškovima nabave (na primjer, organizirane prijevare koje uključuju sredstva iz poljoprivrednih fondova ili financijska sredstva EU-a dodijeljena u okviru Mehanizma za oporavak i otpornost), prijevара povezanih s troškovima nabave (kao što je nezakonito sudjelovanje u više opsežnih postupaka javne nabave) ili prijevара koje nisu povezane s prihodima od PDV-a (kao što je pranje imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom zločinačkih organizacija koje sudjeluju u prikazivanju niže vrijednosti uvezene robe iz Kine).

Istraga „Moby Dick”: Mafijaški klanovi sudjeluju u prijevarama u vezi s PDV-om u vrijednosti od 520 milijuna eura⁵⁶

U sklopu istrage koju je provodio EPPO u Milanu i Palermu (Italija), kodnog imena „Moby Dick”, 14. studenoga 2024. izvršeni su nalozi za zadržavanje 43 osumnjičenika.

U više od 10 zemalja provedeno je 160 pretraga u kojima su sudjelovale stotine policijskih službenika. Istražne mjere naložene su u nekoliko država članica EU-a, uključujući Bugarsku, Hrvatsku, Cipar, Češku, Italiju, Luksemburg, Nizozemsku, Slovačku i Španjolsku, kao i u zemljama koje nisu države članice EU-a. Ispitano je ukupno 195 osoba te je bilo obuhvaćeno više od 400 poduzeća. Naloženo je izvršavanje naloga za zamrzavanje imovine u iznosu većem od 520 milijuna eura kako bi se nadoknadila šteta nanесена proračunu EU-a i nacionalnim proračunima. Samo u Italiji provedeno je zamrzavanje 129 bankovnih računa te su zaplijenjene 192 nekretnine, zajedno s 44 luksuzna vozila i plovila.

Razina složenosti i učinkovitosti te kriminalne skupine koja je počinila kružne prijevare u vezi s PDV-om bez presedana je. U razdoblju od 2020. do 2023. izdala je račune za prodaju slušalica, prijenosnih računala i drugih elektroničkih proizvoda u vrijednosti većoj od 1,3 milijarde eura.

Prema saznanjima iz istrage, čini se da su se mafijaške metode upotrebljavale i za rješavanje sukoba nastalih unutar kriminalne skupine između članova različitih zločinačkih organizacija.



U kružnim prijevarama u vezi s PDV-om zloupotrebljavaju se pravila EU-a o prekograničnim transakcijama između država članica jer su te transakcije izuzete od plaćanja PDV-a. Postoje dokazi da su osumnjičenici osnivali poduzeća u Italiji i drugim državama članicama EU-a, kao i u zemljama koje nisu države članice EU-a, kako bi trgovali robom kroz prijevarni lanac nepostojećih trgovaca, koji bi nestali bez ispunjavanja svojih poreznih obveza. Druga poduzeća u lancu prijevare naknadno bi od nacionalnih poreznih tijela potraživala povrat PDV-a.

Sudac za preliminarne istrage suda u Milanu odredio je istražni zatvor za 43 osumnjičenika. Na zahtjev EPPO-a izdano je sedam europskih uhiđbenih naloga za osumnjičenike koji se nalaze u Bugarskoj, Češkoj, Nizozemskoj, Španjolskoj i zemljama koje nisu države članice EU-a. Za još četiri osumnjičenika određena je privremena zabrana obavljanja poslovnih djelatnosti.

Istragu su proveli talijanska financijska policija u Vareseu (*Guardia di Finanza* iz Varese) i talijanska državna policija (*Squadra Mobile di Palermo* i *Servizio Centrale Operativo*), pod nadzorom EPPO-a. U istrazi je sudjelovala i talijanska financijska policija u Milanu i Palermu. Istražne mjere provedene su uz potporu Europol i nekoliko nacionalnih tijela za izvršavanje zakonodavstva.

Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.



NEODVOJIVO POVEZANO KAZNENO DJELO

Gotovo **13 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2024. odnosilo se na druga **kaznena djela** koja su **neodvojivo povezana s kaznenim djelom koje štetno utječe na financijske interese EU-a**.

Učinkovita istraga kaznenih djela koja utječu na financijske interese EU-a i načelo **ne bis in idem**⁵⁷ mogu u određenim slučajevima zahtijevati proširenje istrage na druga kaznena djela u skladu s nacionalnim pravom ako su temeljne činjenice u osnovi iste.

Najčešće neodvojivo povezano kazneno djelo jest krivotvorenje, koje obično prati kaznena djela prijevare koja nije povezana s troškovima nabave ili koja je povezana s troškovima nabave i provodi se upotrebom ili podnošenjem lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata. Krivotvorenje se pojavljuje i u slučajevima prijevara povezanih s prihodima od PDV-a i prijevara koje nisu povezane s prihodima od PDV-a. U nekim se slučajevima prijevare u vezi s PDV-om koje uključuju štetu manju od 10 milijuna eura istražuju kao kazneno djelo neodvojivo povezano s carinskom prijavom s obzirom na to da se te dvije vrste nezakonitog postupanja često provode istim djelima.

Francuska: Poduzeće osuđeno za carinske prijevare povezane sa sanitarnim proizvodima⁵⁸



Kazneni sud u Parizu 2. listopada 2024., nakon istrage EPPO-a u Parizu (Francuska), osudio je francusko poduzeće zbog carinske prijevare povezane s uvozom sanitarnih proizvoda i naložio je da poduzeće treba platiti novčanu kaznu u iznosu od 150 000 eura.

Istraga je pokrenuta nakon što su carinska tijela u luci Le Havre (DGDDI) otkrila nepravilnosti u ožujku 2022. i utvrdila nepravilne deklaracije za uvoz higijenskih proizvoda poduzeća, uključujući lubrikacijske gelove, antibakterijske gelove za ruke i kondome, iz Tajlanda i Indonezije u vrijednosti većoj od 6 milijuna eura. Carinska tijela odmah su prijavila predmet EPPO-u.

U istrazi koju predvodio EPPO i provodio francuski nacionalni ured za borbu protiv prijevara (ONAF) otkriveno

je da je od listopada 2019. do srpnja 2022. poduzeće, koje je dio multinacionalne grupe, namjerno pogrešno razvrstavalo proizvode u okviru carinske tarife EU-a kako bi se smanjio iznos pristojbi i poreza koji treba platiti. Taj prijevorni mehanizam poduzeću je omogućio utaju carina i PDV-a pri uvozu, što je francuskom proračunu i proračunu EU-a nanijelo štetu od 419 000 eura.

Poduzeće je priznalo krivnju za podnošenje lažnih carinskih deklaracija radi ostvarivanja financijskih pogodnosti te je u međuvremenu platilo utajene poreze.

Novčana kazna u iznosu od 150 000 eura izrečena je na javnoj raspravi, nakon što je poduzeće zatražilo pojednostavljeni postupak i priznalo krivnju. Sporazum o priznanju krivnje odobrio je sudac.

U FOKUSU:

ISTRAGE ORGANIZIRANOG KRIMINALA : GLAVNA AKTIVNOST EPPO-A

Možemo potvrditi da su istrage organiziranog kriminala 2024. u središtu operativne aktivnosti EPPO-a.

U nekoliko naših istraga otkrili smo dugotrajne i dobro strukturirane kriminalne mreže koje su omogućile zločinačkim organizacijama da prošire svoje aktivnosti izvan okvira tradicionalnih kriminalnih aktivnosti, kao što su trgovina drogom, reketarenje ili nezakonita trgovina oružjem, na financijski kriminal. Te su kriminalne mreže uključene u više velikih područja kaznenih djela, uključujući zločinačke organizacije mafijaškog tipa sa sjedištem u EU-u, kao i slične organizacije sa sjedištem u trećim zemljama, koje su posebno aktivne u carinskim prijevarama i specijalizirane su za usluge pranja novca.

Čini se da su te organizacije već prije nekoliko godina prepoznale prilike za kaznena djela koje se nude u područjima kao što su prijevare povezane s PDV-om i trošarinama te carinske prijevare. Konkretno, spoznale su da bi im se ulaganjem dobiti od drugih kriminalnih aktivnosti omogućilo pranje znatnih iznosa imovinske koristi u kriminalnom poslovanju. U nekoliko država članica te su se aktivnosti slabo otkrivale, rijetko istraživale i rijetko im se davala prednost kao važnom području kaznenih djela koje treba suzbijati, a to je još uvijek slučaj.

Nadalje, te su kriminalne organizacije iskoristile priliku za povećanje svojeg bogatstva ulaganjem u područja kaznenih djela koja su im osigurala vrlo veliku dobit, s obzirom na vrlo mali rizik kad je riječ o mogućem kažnjavanju, u kombinaciji s činjenicom da ih je iznimno teško istražiti zbog složenosti i svojstvene prekogranične dimenzije.

Osim toga, te zločinačke organizacije iskoristile su bliskost tih kriminalnih poslova i zakonitog gospodarstva s obzirom na to da je roba kojom se trguje sama po sebi sasvim zakonita. Uspjele su se infiltrirati u zakonito gospodarstvo, bilo spašavanjem i podupiranjem poduzeća koja se suočavaju s poteškoćama bilo uspostavljanjem čitavih linija poslovanja, natječući se na tržištu sa subjektima koji poštuju zakone. Kao rezultat toga, određeni sektori trgovine i poslovanja sada se suočavaju s velikom infiltracijom kriminala i ulaganjima sredstava stečenih kaznenim djelima, pri čemu je pošteno tržišno natjecanje izloženo ozbiljnom riziku.

Istraga EPPO-a kodnog imena „Moby Dick” izvrstan je primjer tog konsolidiranog trenda. Ta je istraga pokazala da tradicionalne zločinačke organizacije i razne zločinačke

organizacije mafijaškog tipa, koje međusobno surađuju, ulažu, kontroliraju i ostvaruju veliku dobit od golemih shema prijevare u vezi s PDV-om, uspostavljaju svoju organizaciju i aktivnosti u nekoliko država članica te blisko surađuju s drugim klasterima neovisnih kriminalnih mreža koje djeluju u raznim europskim i trećim zemljama.

Istrage EPPO-a pokazuju da se te zločinačke organizacije ne susprežu od uporabe ozbiljnih prijetnji, oružja i nasilja kako bi učvrstile svoj položaj moći i utjecaj u tom relativno novom području djelovanja.

Nadalje, EPPO je primijetio da zločinačke organizacije zapravo biraju najpovoljniju jurisdikciju („forum shopping”). Pažljivo odabiru države članice i treće zemlje u kojima određeni aspekti njihovih kriminalnih aktivnosti ostaju neotkriveni, prešutno se toleriraju ili u kojima su istražne jedinice manje kvalificirane, nemaju dovoljno resursa i fragmentirane su, zbog čega je i učinkovitost istraga slabija.

Slijedom toga, u tim državama članicama osnivaju dio svojih organizacija i tamo provode dio kriminalnih aktivnosti, znajući da je rizik od otkrivanja i istrage znatno manji nego na drugim državnim područjima.

Kad je riječ o pranju novca, zločinačke organizacije iskoristile su činjenicu da je dobit od počinjenja tih kaznenih djela mnogo lakše oprati u usporedbi s tradicionalnijim područjima kaznenih djela. Zapravo, prihodi od gospodarskog kriminala, posebno od prijevara u vezi s PDV-om i carinskih prijevara, kao i od prijevara povezanih s rashodima koji se odnose na projekte koje financira EU, putuju preko bankovnih i financijskih računa te se obmanjujuće opravdavaju računima i drugom dokumentacijom koji pokazuju da se radi o prividno zakonitoj trgovini, logistici i prijevozu. Time se kriminalnim organizacijama omogućuje mnogo lakše pranje prihoda jer se financijske transakcije i podizanje gotovine lako mogu opravdati.

To je u skladu s činjenicom da EPPO otkriva sheme pranja novca koje se temelje na trgovini, ulaganjima poduzeća i nekretninama. Taj obrazac često ima sofisticirane korporativne strukture.

Uloga profesionalnih perača novca od ključne je važnosti. Profesionalni perači novca uspostavili su neformalne financijske sustave za brzu i učinkovitu obradu transakcija, pružajući svoje usluge svim zločinačkim organizacijama bez obzira na predikatna kaznena djela ili teritorijalno područje djelovanja.

Na kraju 2024. u EPPO-u je bilo u postupku rješavanja 311 aktivnih predmeta povezanih s instrumentom NextGenerationEU, od kojih se 307 odnosilo na Mehanizam za oporavak i otpornost, što odgovara približno 17 % svih aktivnih istraga prijevара povezanih s rashodima. Procijenjena šteta za financijske interese EU-a iznosi 2,8 milijardi eura, što odgovara 30 % ukupne procijenjene štete zbog prijevара povezanih s rashodima (u usporedbi s 25 % prošle godine).

EPPO je 2024. pokrenuo 145 novih istraga. Broj istraga EPPO-a i dalje raste, što je u skladu s dinamikom isplate sredstava iz Mehanizma za oporavak i otpornost. Budući da je provedba isplate sredstava iz Mehanizma za oporavak i otpornost na manje od pola puta, očekuje se da će broj slučajeva i dalje rasti.

Nacionalna tijela za izvršavanje zakonodavstva i dalje su glavni izvor prijava, pri čemu je 90 % novih istraga otvoreno na temelju njihovih informacija. Prijave privatnih stranaka čine 6 % novih istraga, dok izvješća institucija, tijela, ureda i agencija EU-a ne čine čak ni 3 %. EPPO je po službenoj dužnosti pokrenuo jednu istragu.

U istragama EPPO-a o prijevarama koje utječu na Mehanizam za oporavak i otpornost otkrivene su znatne neujednačenosti među državama članicama koje se odnose na razlike u dodjeli sredstava, u kapacitetima za otkrivanje kaznenih djela i raširenosti shema prijevара.

Predmeti koji su pod istragom obuhvaćaju nekoliko sektora i ciljeva, sa znatnim koncentracijama u digitalnoj transformaciji i zelenom gospodarstvu, nakon čega slijedi potpora konkurentnosti poduzeća, javnoj infrastrukturi i javnom prijevozu, inovacijama, osposobljavanju i edukaciji, obrazovanju i istraživanju, zdravstvu i medicinskoj opremi te javnoj upravi.

Prevladavajući *modus operandi* u prijevarama povezanim s Mehanizmom za oporavak i otpornost i dalje je podnošenje lažnih, nepotpunih ili obmanjujućih informacija radi nezakonitog pribavljanja sredstava. Krivotvorenje i manipulacija računima i ugovorima bile su uobičajene taktike, često popraćene podnošenjem lažnih izjava ili dokumenata kako bi se prikriji kriteriji za diskvalifikaciju. Podmićivanje javnih službenika i namještanje ponuda bili su ključni za osiguravanje dodjele ugovora s uvećanim cijenama određenim poduzećima. Prijevarne prakse također su omogućile počiniteljima prijevара da iskoriste isplate predujmova.

U nekim su slučajevima osumnjičenici osnovali poduzeća ili preuzeli neaktivna poduzeća kako bi prijevarom podnijeli zahtjev za dodjelu sredstva u okviru Mehanizma za oporavak i otpornost. Poduzeća nisu imala fizičke urede niti su podnosila potrebne porezne prijave, a neka od njih to nisu učinila već više od 20 godina. Međutim, osumnjičenici su uz pomoć računovođe stvorili papirnati trag koji prikazuje prihode u milijunima, čime im je omogućeno podnošenje niza zahtjeva za dodjelu sredstava.

Sredstva su u mnogim slučajevima odmah preusmjerena s bankovnih računa poduzeća sustavnim podizanjem gotovine s bankomata ili bankovnim prijenosima na račune drugih pojedinaca ili poduzeća. Osumnjičenici su stvorili „krug“ fiktivnih poduzeća kako bi ostvarili milijune nezakonitih prihoda.

U nekim istragama otkriveno je sudjelovanje visokih javnih dužnosnika osumnjičenih za nezakonito ponašanje u korist privatnih korisnika ili koji su bili u situacijama sukoba interesa, pri čemu je evidentirano kazneno djelo zlouporabe službenog položaja ili ovlasti. EPPO dodatno istražuje korupciju visokih javnih dužnosnika kao ključno kazneno djelo prilikom dodjele ugovora i projekata određenim subjektima, kako u prijevarama koje su povezane, tako i onima koje nisu povezane s javnom nabavom.

Sudjelovanje organiziranog kriminala vidljivo je svaki put kada se shema prijave uspostavi u velikim razmjerima i osigurava veliku nezakonitu dobit. U tim slučajevima kriminalne skupine koordiniraju nekoliko malih poduzeća u okviru sheme prijave na više područja koja uključuje lažne subjekte, stručnjake pomagače i strategije pranja novca s krajnjim odredištem u trećim zemljama, uključujući porezne oaze.

POVRAT IMOVINSKE KORISTI OSTVARENE KRIMINALNOM AKTIVNOŠĆU

U 2024. nadležna tijela u predmetima EPPO-a **odobrila su naloge za zamrzavanje imovine u iznosu od 2,42 milijarde eura**. To odgovara vrijednosti štete koju nadležna tijela priznaju kao iznos koji bi se mogao povratiti od okrivljenika, na temelju elemenata otkrivenih u istragama EPPO-a.

EPPO je tijekom godine **zamrznuo imovinu u vrijednosti od 849 milijuna eura**. To odgovara **postojećoj zamrznutoj imovini, s obzirom na moguće oduzimanje nakon konačne presude**. Najveća pojedinačna zapljena iznosila je više od 530 milijuna eura u novčanim instrumentima.

U 45 slučajeva zatraženo je prošireno oduzimanje radi oduzimanja imovine u odnosu na koju su osumnjičeni poduzeli određene zaštitne mjere radi izbjegavanja oduzimanja. EPPO je uvelike koristio oduzimanje na temelju vrijednosti kako bi se omogućio povrat. Oduzimanje predmeta stečenih kaznenim djelom ili predmeta ekvivalentne vrijednosti naloženo je u pet slučajeva. EPPO je podnio i nekoliko zahtjeva za oduzimanje (5) s namjerom osiguravanja plaćanja moguće novčane kazne.

Glavna zaplijenjena imovina bili su bankovni računi, zatim nekretnine, gotovina, vozila, ostala pokretna imovina, kao i dionice, kriptovalute, financijski proizvodi, slike i luksuzni predmeti. Roba pribavljena kaznenim djelom (kao što su čelični koluti, tekstilni proizvodi ili



dijelovi za e-bicikle) zaplijenjena je i uklonjena s tržišta, čime su počinitelji kaznenih djela stvarno lišeni koristi od svojih nezakonitih aktivnosti.

Kako bi se Europskoj komisiji omogućilo daljnje postupanje nastavno na sudske postupke koje je pokrenuo EPPO, EPPO je s obzirom na povrat sredstava za proračun EU-a, obavijestio o optužnicama i pojednostavljenim postupcima kaznenog progona u vrijednosti od **154 milijuna eura procijenjene štete zbog prijevare povezane s rashodima**.



AKTIVNOSTI KOLEGIJA





AKTIVNOSTI KOLECIJA



Kolegij EPPO-a odgovoran je za opći nadzor aktivnosti EPPO-a, za donošenje odluka o strateškim pitanjima kao i o općim pitanjima koja proizlaze iz pojedinačnih predmeta, uglavnom radi osiguranja usklađenosti, učinkovitosti i dosljednosti u politici kaznenog progona EPPO-a u svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u.

Tijekom 2024. kolegij se sastao 20 puta i donio 70 odluka⁶⁰.

U tom je razdoblju kolegij uspostavio radne dogovore o suradnji sa Sejšelskom komisijom za borbu protiv korupcije⁶¹ i Uredom glavnog tužitelja Kneževine Andore⁶². Nadalje, sklopio je memorandume o razumijevanju s Potpredsjedništvom Svjetske banke za integritet⁶³ i Iberoameričkim udruženjem javnih tužitelja⁶⁴.

Kolegij je isto tako uspostavio radne dogovore kojima se utvrđuju načini suradnje s Europskim parlamentom⁶⁵ i Europskom službom za vanjsko djelovanje (ESVD)⁶⁶ te je revidirao priloge sporazumu s Europskom komisijom⁶⁷.

Uzimajući u obzir dosadašnje iskustvo, kolegij je preispitao i izmijenio određene prethodno donesene odluke: Smjernice o pojednostavljenim postupcima⁶⁸; Smjernice o primjeni članka 31. Uredbe o EPPO-u u vezi s prekograničnim istragama⁶⁹; Unutarnji poslovnik Ureda europskog javnog tužitelja⁷⁰; i Odluku o funkcijama i postupcima stalnih vijeća⁷¹.

Kolegij je izmijenio i pravila o drugom osoblju koje je stavljeno na raspolaganje Uredu europskog javnog

tužitelja, ali koje nije zaposleno u Uredu (pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja, NEDPA-i)⁷², te je utvrdio naknadu za stanovanje za određene kategorije osoblja koje je smješteno u Luksemburgu⁷³.

Kolegij je donio sigurnosna pravila koja se primjenjuju na digitalne komunikacijske i informacijske sustave EPPO-a⁷⁴ i sigurnosnu strategiju za razdoblje 2024. – 2028⁷⁵.

Kao tijelo za imenovanje, kolegij je odabrao članove Odbora za etiku za vlastite članove i delegirane europske tužitelje⁷⁶; članove stegovnog povjerenstva za delegirane europske tužitelje⁷⁷; člana Odbora za ocjenjivanje rada za delegirane europske tužitelje⁷⁸; privremenog upravnog direktora⁷⁹; i privremenog europskog tužitelja za Estoniju⁸⁰.

Kolegij je također glasovao za ponovno imenovanje službenika za zaštitu podataka⁸¹ i izmijenio članstvo EPPO-ova Upravljačkog odbora za digitalne programe i projekte⁸².

Kolegij je imenovao delegirane europske tužitelje u Austriji, Belgiji, Bugarskoj, Francuskoj, Njemačkoj, Grčkoj, Italiji, Nizozemskoj, Poljskoj i Švedskoj⁸³.

Kolegij je donio i EPPO-ov Jedinstveni programski dokument za razdoblje 2024. – 2026.⁸⁴, završnu računovodstvenu dokumentaciju za financijsku godinu 2023.⁸⁵, EPPO-ovo konsolidirano godišnje izvješće o radu za 2023.⁸⁶, Jedinstveni programski dokument za razdoblje 2025. – 2027.⁸⁷, proračun za 2025.⁸⁸ i odgovarajuću odluku o financiranju za 2025⁸⁹. Kolegij je tijekom 2024. donio niz odluka o izmjeni proračuna i jedinstvenog programskog dokumenta⁹⁰.



AKTIVNOSTI STALNIH VIJEĆA

4

AKTIVNOSTI STALNIH VIJEĆA

Stalna vijeća nadziru i usmjeravaju istrage i kaznene progone koje provode delegirani europski tužitelji, omogućuju koordinaciju istraga i kaznenih progona u prekograničnim predmetima i, provedbom odluka koje je donio kolegij, osiguravaju usklađenost, učinkovitost i dosljednost EPPO-ovih politika kaznenog progona u svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u.

Predmeti se nasumično dodjeljuju stalnim vijećima odmah nakon registracije. Svako od 15 stalnih vijeća sastoji se od predsjedatelja i dva europska tužitelja koji su njegovi stalni članovi.

Osim toga, europski tužitelj koji nadzire istragu ili kazneni progon u pojedinom predmetu sudjeluje u razmatranju i donošenju odluka stalnog vijeća u tom konkretnom predmetu.

Svako stalno vijeće dobiva pravnu i administrativnu podršku kako bi se osiguralo pravilno i temeljito praćenje svake istrage.

U 2024. stalna vijeća održala su 491 sjednicu.

BROJ I VRSTA ODLUKA STALNIH VIJEĆA

REGISTRACIJA I PROVJERA

Odluke kojima se daju upute delegiranom europskom tužitelju o izvršenju nadležnosti EPPO-a	Preuzeti predmeti	22
	Pokrenuti predmeti	45
Odluke o ponovnom otvaranju istrage		2

ISTRAGE

Upute za delegirane europske tužitelje		49
Odluke o reviziji mjera pomoći		1
Odluke o spajanju predmeta za koje je nadležno više država članica		10
Odluke o razdvajanju predmeta za koje je nadležno više država članica		2
Odluke o preraspodjeli drugom delegiranom europskom tužitelju	u istoj državi članici	4
	u drugoj državi članici	11
Odobreni zahtjevi za iznimno skupe istražne mjere		3

ZAKLJUČIVANJE PREDMETA

BROJ ODLUKA O OKONČANJU

Odluke o kaznenom progonu pred nacionalnim sudom		221 ⁹¹
Odluke o primjeni pojednostavljenog postupka kaznenog progona		80 ⁹²
Odluke o odbacivanju predmeta		356 ⁹³
Odluke o upućivanju predmeta	u skladu s člankom 34. stavkom 1. Uredbe o EPPO-u ⁹⁴	82 ⁹⁵
	u skladu s člankom 34. stavkom 2. Uredbe o EPPO-u ⁹⁶	18 ⁹⁷
	u skladu s člankom 34. stavkom 3. Uredbe o EPPO-u ⁹⁸	171
Broj predmeta u kojima nacionalno tijelo nije prihvatilo predmet (članak 34. stavak 5. Uredbe o EPPO-u)		1

SUDSKI POSTUPCI

Odluke o podnošenju ili nastavku postupka žalbe	6
Odluke o nepodnošenju žalbe	48
Odluke o povlačenju žalbe	1

ORGANIZACIJSKA PITANJA

Odluke o zahtjevu europskih tužitelja da osobno provedu istragu	1
Odluke o preraspodjeli drugom delegiranom europskom tužitelju u istoj državi članici u slučaju sukoba interesa	2
Broj predmeta preraspodijeljenih drugom stalnom vijeću	94





AKTIVNOSTI DELEGIRANIH EUROPSKIH TUŽITELJA





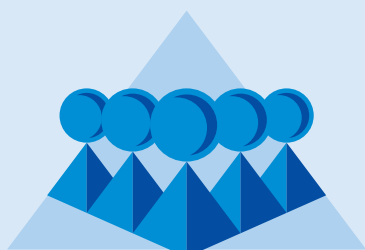
AKTIVNOSTI DELEGIRANIH EUROPSKIH TUŽITELJA

Delegirani europski tužitelji čine prvu liniju djelovanja EPPO-a, a rade na decentraliziranoj razini u 24 države članice EU-a. Njihova je osnovna odgovornost istraga, kazneni progon i podizanje optužnica za kaznena djela koja utječu na financijske interese EU-a, a to uključuje donošenje pravodobnih i pravno ispravnih odluka, ispunjavanje obveze izvješćivanja stalnih vijeća i suradnju s drugim delegiranim europskim tužiteljima u prekograničnim predmetima. Osim toga, odgovorni su za uspostavljanje kontakata i suradnje s nacionalnim agencijama za izvršavanje zakonodavstva, agencijama za kontrolu i drugim relevantnim partnerima te za promicanje i uvođenje rada EPPO-a na nacionalnoj razini.

U 2024. uredi delegiranih europskih tužitelja nalazili su se u 44 grada u 22 države članice.

U pravilu su delegirani europski tužitelji nadležni na cijelom državnom području svoje države članice. Pri provedbi istraga u skladu s nacionalnim pravilima kaznenog postupka djeluju potpuno neovisno o svojim nacionalnim tijelima.

Na dan 31. prosinca 2024. EPPO je imao **166 imenovanih delegiranih europskih tužitelja**. Deset delegiranih europskih tužitelja iz Švedske i Poljske imenovano je u prosincu 2024., no s operativnim aktivnostima započeli su tek u siječnju 2025.



UDRUŽENJE DELEGIRANIH EUROPSKIH TUŽITELJA

Udruženje delegiranih europskih tužitelja (EDPA) ima 123 člana.

Tijekom 2024. održavalo je redovite sastanke s glavnim europskim tužiteljem kao i jedan sastanak s kolegijem EPPO-a.

EPPO je pozvao EDPA-u, kao predstavnika delegiranih europskih tužitelja, da dostavi svoje mišljenje o različitim dokumentima koji se odnose na aktivnosti EPPO-a, uključujući dokumente operativne prirode.

Nadalje, EDPA se oslanjala ne samo na svoj odbor nego i na suradnju delegiranih europskih tužitelja putem stalnih povjerenstava i osnivanjem *ad hoc* radnih skupina.



166

Broj imenovanih
delegiranih europskih tužitelja

OSPOSABLJAVANJE I RADIONICE

EPPO je 2024. nastavio ulagati napore u jačanje osjećaja pripadnosti i profesionalnog razvoja delegiranih europskih tužitelja koji rade u 22 države članice.

U središnjem uredu organizirane su tri radionice o sljedećim temama:

nove strategije i tehnike za istragu i kazneni progon prijevara unutar Zajednice s nepostojećim trgovcem (MTIC) – perspektiva nacionalnih službenika za vezu za Eurofisc

istrage koje uključuju financijska sredstva EU-a, s naglaskom na nadležnosti EPPO-a u području instrumenta NextGenEU i poljoprivrednih fondova

infiltracija zločinačkih organizacija u redovno gospodarstvo i njihovo sudjelovanje u financijskim kaznenim djelima



Sve radionice bile su posvećene lakšoj suradnji u prekograničnim predmetima na temelju složenog mehanizma iz članka 31. Uredbe o EPPO-u.

Osim radionica konzorcij Akademije za europsko pravo i Europske mreže za pravosudno osposobljavanje (ERA-EJTN) organizirali su, koordinirali i održali 14 tečajeva stručnog osposobljavanja, među ostalim o sljedećim temama:

pravni okvir EU-a relevantan za EPPO-ov mandat

prevladavanje tehničkih izazova u istragama

elektroničko prikupljanje dokaza

financijske istrage

kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a

engleska pravna terminologija

pravosudna suradnja u prekograničnim predmetima

The background of the slide is a photograph of an office with several people working at computers. The entire image is overlaid with a semi-transparent blue filter. At the bottom of the slide, there is a pattern of diagonal lines in a lighter blue and yellowish-gold color.

OPERACIJE



OPERACIJE

Odjel za operativni rad pruža niz pravnih, istražnih i administrativnih usluga kojima se podržavaju operativne aktivnosti EPPO-a. Podržava operativne tijekove rada organizacije i pruža stručno znanje na visokoj razini, oslanjajući se na svoj poseban položaj za pružanje dodane vrijednosti istragama.

Glavna područja aktivnosti odjela jesu: pružanje podrške u postupcima donošenja odluka u operativnim pitanjima, obrada informacija o kaznenim djelima u nadležnosti EPPO-a, pružanje stručnog znanja o istragama u predmetima koji su u tijeku i razvoj usluga podrške za operativnu aktivnost.

Odjel se sastoji od četiriju sektora:

Registracija i operativni dionici

Operativna pravna podrška

Podrška istragama i analizi

Usluge operativne podrške



REGISTRACIJA I OPERATIVNI DIONICI

Sektor registracije i operativnih dionika odgovoran je za obradu svih informacija prijavljenih EPPO-u u skladu s člankom 24. Uredbe i za upravljanje dionicima na operativnoj razini kako bi se EPPO-u omogućila suradnja s nadležnim nacionalnim tijelima, privatnim strankama, institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a, državama članicama koje nisu pridružene EPPO-u, trećim zemljama i međunarodnim organizacijama.

U 2024. obradio je **1760 prijava kaznenih djela koje su podnijela nacionalna tijela** i **113 prijava kaznenih djela koje su podnijeli institucije, tijela, uredi i agencije EU-a (IBOA)**. Izvori prijava obuhvaćaju sve države članice koje su pridružene EPPO-u i deset institucija, tijela, ureda i agencija EU-a⁹⁹.

Središnji ured obradio je i **4580 prijava privatnih stranaka**, dok su ukupno **43 prijave** podnesene **decentraliziranim uredima** u državama članicama. Nacionalna tijela i institucije, tijela, uredi i agencije EU-a prijavljuju informacije putem izravne i sigurne veze, **EPPOBoxa**, kojim upravlja EPPO, dok privatne stranke imaju pristup alatu za prijavljivanje na mrežnom mjestu EPPO-a. EPPO je i korisnik mrežne aplikacije za sigurnu razmjenu informacija (SIENA) kojom upravlja Europol.

Pilot-projekt pokrenut 2023., kojim je pomoćnicima nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (NEDPA) odobren pristup nekim digitalnim alatima EPPO-a, produljen je u 2024. Tim se proširenjem unaprijedila razmjena informacija i poboljšala kvaliteta podataka u EPPO-ovu sustavu vođenja predmeta, kojim se sada koristi ukupno 97 NEDPA-a.

OPERATIVNA PRAVNA PODRŠKA

Sektor operativne pravne podrške odgovoran je za pružanje operativne pravne podrške središnjem uredu, odnosno glavnom europskom tužitelju, stalnim vijećima i europskim tužiteljima.

Taj je sektor 2024. podržao stalna vijeća u praćenju i usmjeravanju **2678 aktivnih istraga** te organizirao **491 sastanak stalnih vijeća**. Poseban tim stručnjaka za nacionalni pravni sustav pružao je ciljanu potporu europskim tužiteljima, djelovao kao kontaktna točka za delegirane europske tužitelje i davao pravne savjete o pitanjima koja se odnose na nacionalno pravo.

Taj je sektor pridonio i **razmjeni informacija s institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a** kako bi se osiguralo poduzimanje odgovarajućih mjera. Osim toga, sektor je pružao ključne pravne i operativne usluge, uključujući vođenje baze podataka

sudske prakse EPPO-a, redovito dostavljanje informacija o novim kretanjima u sudskoj praksi i pravnoj literaturi, kao i upravljanje bazama podataka pravnih istraživanja.



PODRŠKA ISTRAGAMA I ANALIZI

Sektor za podršku istragama i analizi pruža stručnu istražnu i analitičku podršku istragama, putem analitičara predmeta i financijskih istražitelja koji djeluju kao službenici za podršku predmetima, u strukturi koja odgovara najčešćim vrstama prijevare.



Sektor se sastoji od triju posebnih specijaliziranih timova (prijevare u vezi s PDV-om, carinske prijevare te prijevare povezane s rashodima i korupcija), kao i četvrtog tima usredotočenog na ključna horizontalna kaznena djela i teme (pranje novca, organizirani kriminal i oduzimanje imovinske koristi), što mu omogućuje da znatno ojača svoje kapacitete i prilagodi svoju podršku, posebno u slučajevima u kojima se značajna dodana vrijednost može postići aktivnostima podrške koje se provode na razini središnjeg ureda.

Konkretno, ti su napori pridonijeli daljnjem razvoju inovativnih metodologija za otkrivanje poveznica između istraga koje se provode u različitim državama članicama, čime se pomoglo koordinaciji različitih uključenih operativnih subjekata i, u konačnici, učinkovitijoj istrazi predmeta. Osim toga, taj je sektor nastavio dokumentirati najbolje prakse za istražne pristupe u odnosu na svako relevantno područje kaznenih djela i utvrđivati relevantne obrasce i trendove.

USLUGE OPERATIVNE PODRŠKE

Sektor usluga operativne podrške odgovoran je za utvrđivanje operativnih potreba EPPO-a i sudjeluje u svim projektima čiji je cilj razvoj digitalnih istražnih alata i okruženja potrebnih za jačanje učinkovitosti njegovih istraga i kaznenog progona.

Taj sektor upravlja jezičnim uslugama specifičnim za rad ureda transnacionalnog tužiteljstva i koordinira organizaciju operativnih i informativnih sastanaka. Sektor također organizira uvodne programe i programe osposobljavanja za novo operativno osoblje i nacionalne istražitelje putem programa osposobljavanja Akademije EPPO-a¹⁰⁰.

Tijekom 2024. sektor usluga operativne podrške pružao je podršku za oko stotinu događanja, sastanaka i radionica, uključujući radionice delegiranih europskih tužitelja.



Tim za digitalne operacije pokrenuo je program Operativne mreže za digitalnu infrastrukturu, čiji je cilj razvoj digitalnih alata kojima se povećavaju analitičke sposobnosti naših istražitelja. Taj je tim uključen u rad europskog inovacijskog centra za unutarnju sigurnost, s naglaskom na inicijativama povezanim s upotrebom inovativnih tehnologija, posebno umjetne inteligencije te analize i vizualizacije velikih podataka.

NACIONALNA TIJELA TE INSTITUCIJE, TIJELA, UREDI I AGENCIJE EU-a

EPPO je tijekom 2024. obradio **1760 prijava kaznenih djela koje su podnijela nacionalna tijela i 113 prijava kaznenih djela koje su podnijeli institucije, tijela, uredi i agencije EU-a**.

Prijavljivanje informacija provodi se putem sustava **EPPOBox** i **SIENA** za sigurnu komunikaciju s Europolom.

EPPO je nastavio blisko surađivati s relevantnim nacionalnim tijelima na razvoju mreže za prijavljivanje i na imenovanju nadležnih tijela u skladu s člankom 117. Uredbe o EPPO-u. Do kraja 2024. mreža

za prijavljivanje EPPO-a proširila se na **766 korisnika EPPOBoxa**, što je 67 korisnika više nego prethodne godine. Među njima je i 15 imenovanih tijela iz država članica koja su izravno povezana sa središnjim uredom u Luksemburgu. Sada postoji izravna veza s glavnim partnerima EPPO-a na razini EU-a, uključujući Europol, Eurojust, Europski ured za borbu protiv prijevara (OLAF), Europsku komisiju, Europski revizorski sud, Europsku investicijsku banku, Europsku središnju banku, Frontex, Eurofisc, Europsku izvršnu agenciju za klimu, infrastrukturu i okoliš (CINEA) i Europsku izvršnu agenciju za istraživanje (REA).

PRIVATNE STRANKE I PRAVNE OSOBE

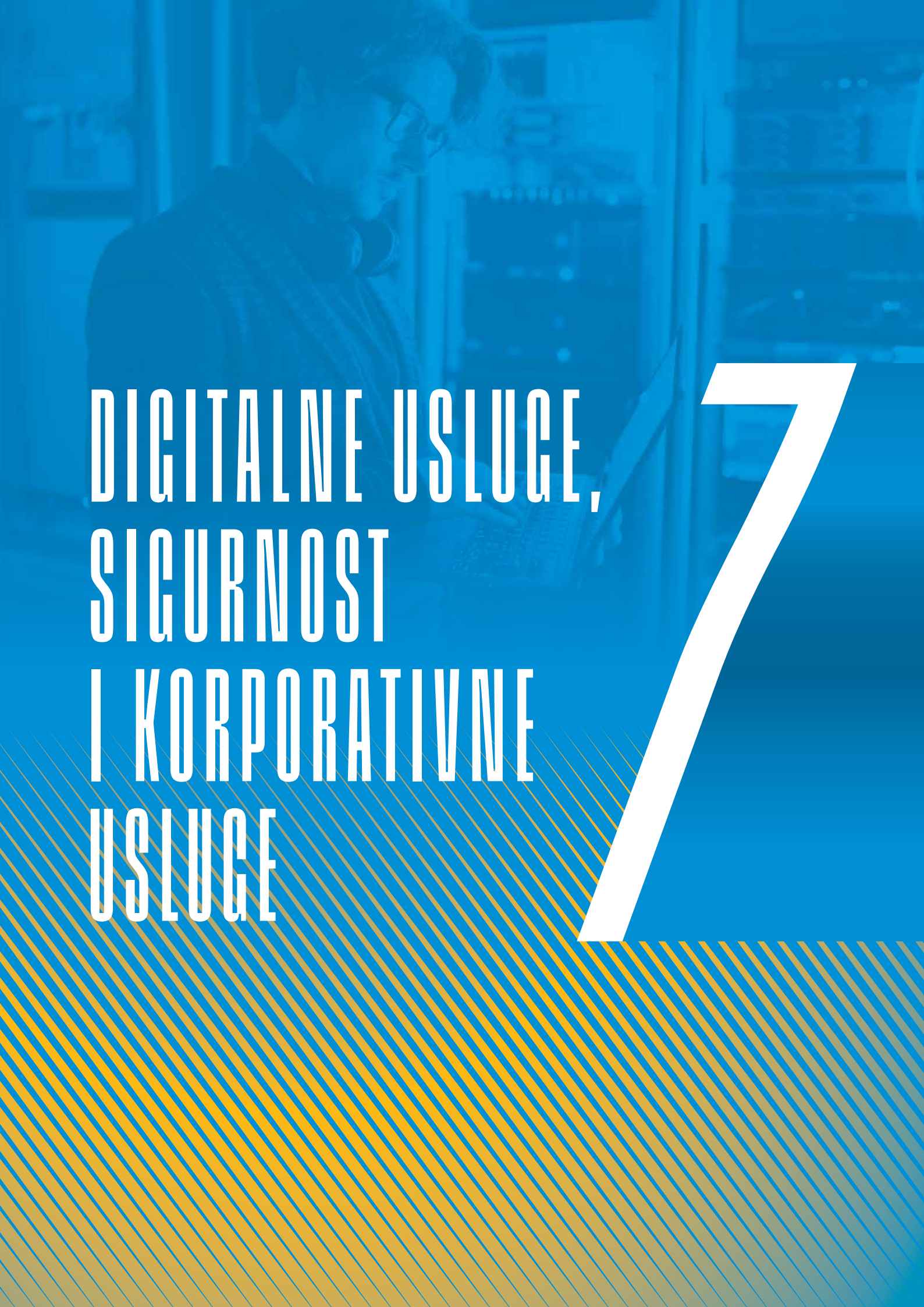
EPPO je 2024. primio ukupno **4623 prijave** privatnih osoba i pravnih subjekata. Od tih prijava **4580** predano je središnjem uredu, a **43** su primili delegirani europski tužitelji u decentraliziranim uredima.

Među prijavama privatnih stranaka njih **871** smatralo se relevantnima za nadležnost EPPO-a i registrirano je u sustavu vođenja predmeta (CMS) radi provjere. To ukupno uključuje **258** novih predmeta koji su registrirani i **154** dodatna podneska povezana s postojećim postupcima provjere ili istrage.

Osim toga, **u aplikaciji za dosjee privatnih stranaka zabilježeno je 4212 prijava koje očito nisu bile u nadležnosti EPPO-a**; te su prijave bile upućene ili nadležnim nacionalnim tijelima ili OLAF-u ili su bile odbačene.

Zemlje s najvećim brojem prijava privatnih stranaka bile su **Njemačka (719)**, **Hrvatska (458)**, **Poljska (291)**, **Grčka (250)**, **Bugarska (238)**, **Rumunjska (196)** i **Španjolska (179)**.





DIGITALNE USLUGE,
SIGURNOST
I KORPORATIVNE
USLUGE

7

DIGITALNE USLUGE

EPPO-ov odjel za digitalne usluge nastavio je provoditi svoja dva glavna programa: **program autonomije IT-ja**, s ciljem uspostave administrativnih IT usluga kojima se upravlja interno, i **program sustava vođenja predmeta (CMS)**.

Program autonomije IT-a: priprema za stjecanje autonomije od Europske komisije kad je riječ o uslugama digitalnog radnog mjesta

EPPO je ubrzao napredak prema autonomiji IT-a u najvećoj mogućoj mjeri, u okviru svojih izrazito ograničenih resursa, kako bi se osigurala barem osnovna tehnička rješenja u vlasništvu EPPO-a kojima bi se omogućio prelazak s digitalnog radnog mjesta koje pruža Glavna uprava Europske komisije za digitalne usluge (DIGIT).



Program CMS

Ekosustav programa CMS nudi temeljna poslovna rješenja za organizaciju kojima se omogućuje usklađena i učinkovita provedba postupaka upravljanja životnim ciklusom predmeta. S obzirom na izrazito ograničene resurse, program CMS ove je godine usmjerio svoje aktivnosti na samo nekoliko izmjena postojećih digitalnih sustava i optimizaciju poslovnih procesa, kojima se osigurava dodatni pristup digitalnim alatima u nacionalnim uredima i poboljšava korisničko iskustvo, performanse i sigurnost.

SIGURNOST

EPPO je 2024. znatno poboljšao svoje sigurnosne kapacitete službenim osnivanjem posebnog odjela za sigurnost koji se temelji na tri stupa: fizičkoj sigurnosti, informacijskoj sigurnosti (kibersigurnosti) i protuobavještajnom djelovanju. Donesena je sveobuhvatna sigurnosna strategija koja se počela provoditi.



Tijekom 2024. održano je nekoliko uvodnih obuka i informativnih sastanaka za podizanje svijesti u svim područjima sigurnosti s ciljem poboljšanja zrelosti organizacijske sigurnosti poticanjem kulture procjene rizika i proaktivnog upravljanja.

KORPORATIVNE USLUGE

Korporativne usluge, uključujući tim za objekte i tim službe za podršku, postale su novi sektor u okviru Administrativne uprave.

Tim službe za podršku ostao je središnja kontaktna točka za sve zahtjeve povezane s IT-om i one koji nisu povezani s IT-om te je pružao potporu svim korisnicima EPPO-a. Tim za objekte pružao je usluge povezane s upravljanjem zgradama, uredskim potrebama, poštom, čišćenjem i ugostiteljskim uslugama tijekom cijele godine. Oba tima djelotvorno su omogućila EPPO-u da obavlja svoje operativne aktivnosti i ispunjava svoj mandat.

Osim svakodnevnih aktivnosti, sektor Korporativnih usluga proveo je 2024. nekoliko projekata, a posebno sljedeće:



Provedena je djelomična obnova aneksa zgrade, a u središnjem uredu EPPO-a uređeni su novi uredi za dva nova europska tužitelja iz Švedske i Poljske.

Nove stanice za punjenje električnih vozila postavljene su na podzemnom parkiralištu EPPO-a.



Velika količina novijeg **uredskog namještaja** premještena je u EPPO iz Europske komisije, kojoj ta imovina više nije bila potrebna zbog smanjenja njezina portfelja uredskog prostora. Taj je premještaj doveo do znatnih ušteda troškova te je bio je u skladu s ekološki odgovornim pristupom.

Nakon odluke Ureda za infrastrukturu i logistiku (OIL) o raskidu sporazuma o razini usluga s EPPO-om od 1. siječnja 2025. za različite usluge za objekte, EPPO je morao pronaći nove kanale za javnu nabavu kako bi zamijenio usluge OIL-a i stekao kapacitete za izravno ugovaranje.



LJUDSKI RESURSI I RAZVOJ OSOBLJA



LJUDSKI RESURSI I RAZVOJ OSOBLJA

EPPO je ostvario **veću autonomiju i odgovornost u poslovima u području ljudskih resursa**, što se odražava u poboljšanoj kontroli postupovnih zadaća (zapošljavanje, uvođenje u posao, odlasci, izjave, dodijeljena prava, praćenje pokazatelja i politike), formalizaciji postupaka životnog ciklusa osoblja te većoj pouzdanosti, posebno u pogledu obračuna plaća.

Tijekom 2024. odjel za ljudske resurse organizirao je prvi skup informativnih sastanaka o **mirovinskim pravima i suzbijanju uznemiravanja**, točnije o **uspostavi prve mreže povjerljivih savjetnika EPPO-a**.

Nadalje, pilot-program pripravničkog staža proveden 2023. doveo je do uspješnog pokretanja prvog **programa pripravničkog staža u EPPO-u za 2024.**, u kojem je sudjelovalo ukupno osam pripravnika. Primljeni su i **prvi studijski posjetitelji**, na razini središnjeg ureda i na decentraliziranoj razini.

Osim pružanja stalne podrške decentraliziranim uredima, odjel za ljudske resurse radio je i na pripremi **dočeka država članica koje su novopridružene EPPO-u, Poljske i Švedske**, što uključuje sve povezane zahtjeve u pogledu ljudskih resursa.

Odjel za ljudske resurse nadzirao je administrativno vođenje **50 postupaka odabira** i uvođenje u posao **47 novih članova osoblja, šest upućenih nacionalnih stručnjaka i šest pripravnika**. Nadalje, za uvođenje u posao u 2025. pripremljeno je **15 novih članova osoblja i jedan upućeni nacionalni stručnjak**.

Uspješno je dovršena provedba utvrđivanja **ciljeva i ocjenjivanja rada**, koja je uključivala 105 članova osoblja, kao i **43 procjena probnog rada**. Osim toga, završen je **postupak reklasifikacije za 47 članova osoblja**. **Ukupna stopa popunjenosti radnih mjesta bila je 95 %**, pri čemu je **stopa fluktuacije** iznosila **1,7 % za članove privremenog i ugovornog osoblja**.



U 2024. nastavljeno je **osposobljavanje** osoblja EPPO-a u područjima kao što su **sigurnost, zaštita, etički kodeks EPPO-a, zaštita podataka i kibersigurnost**. Ključni program odnosio se na osposobljavanje o **alatu za korporativno upravljanje dokumentima**, koji je ponuđen svim zaposlenicima. Prioritet unutarnje komunikacije bila je redovita razmjena relevantnih informacija na intranetu EPPO-a, uključujući sadržaj za nove zaposlenike i materijale prilagođene korisnicima.

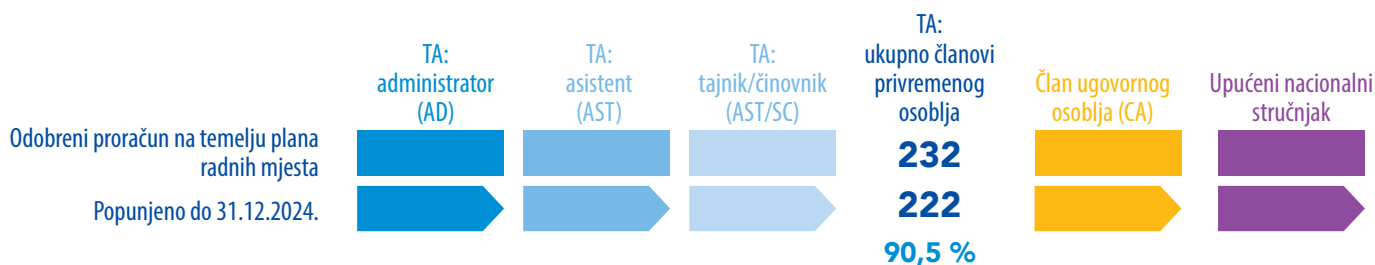
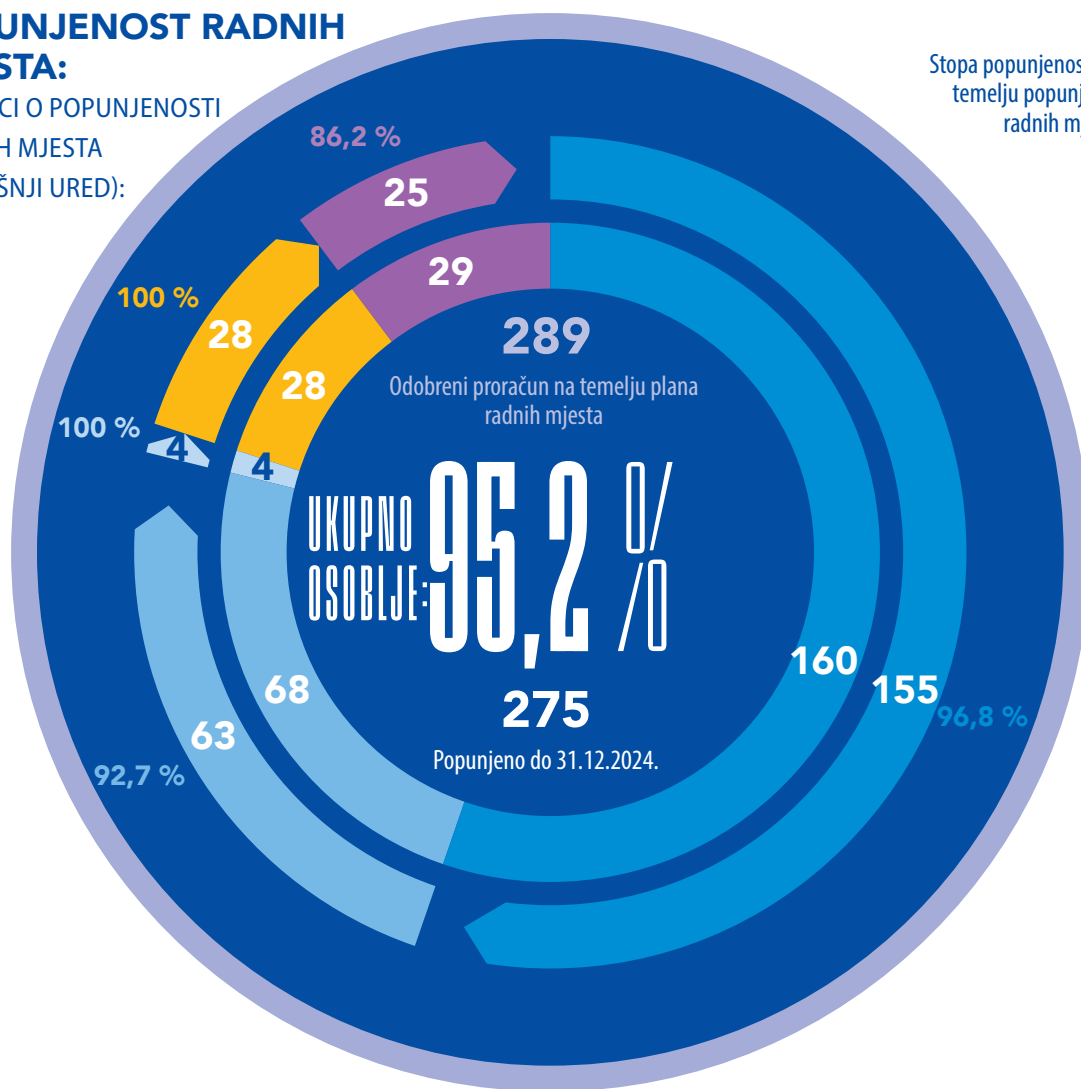
EPPO je tijekom godine zabilježio **1504 iskaza interesa** za **programe osposobljavanja**, a **851 program uspješno je završen**. To je iznosilo ukupno 13 984 sata osposobljavanja, što odgovara trajanju od 1865 dana osposobljavanja za unutarnje i vanjske tečajeve.

Kad je riječ o specijaliziranom vanjskom osposobljavanju u pravnim i administrativnim pitanjima, EPPO je zabilježio 42 iskaza interesa za programe osposobljavanja, pri čemu su 22 osposobljavanja bila u tijeku, a 17 ih je uspješno završeno, što je iznosilo 992 sata osposobljavanja, odnosno 132 dana osposobljavanja.

POPUNJENOST RADNIH MJESTA:

PODATCI O POPUNJENOSTI
RADNIH MJESTA
(SREDIŠNJI URED):

Stopa popunjenosti na
temelju popunjenih
radnih mjesta



ODBOR OSOBLJA: godina 2024. bila je druga puna godina aktivnosti odbora osoblja.

Tijekom godine odbor osoblja postupao je na temelju rezultata svoje ankete osoblja za 2023., predložio i uspješno proveo **politiku o ugovorima na neodređeno vrijeme za cjelokupno osoblje EPPO-a**, predložio mjere **unutarnje mobilnosti**, **politiku školovanja** izvan Bruxellesa i Luxembourga, **program potpore za stanovanje** (koji je prihvaćen i odobren od 1. siječnja 2025.) i **definiciju mjesta boravka** u EPPO-ovu djelokrugu.

Postupak koji se ponavlja i važan je za osoblje jest **godišnja reklasifikacija**, za koju je odbor osoblja dao svoje mišljenje kako bi se osigurala objektivnost, pravednost i transparentnost u postupku.

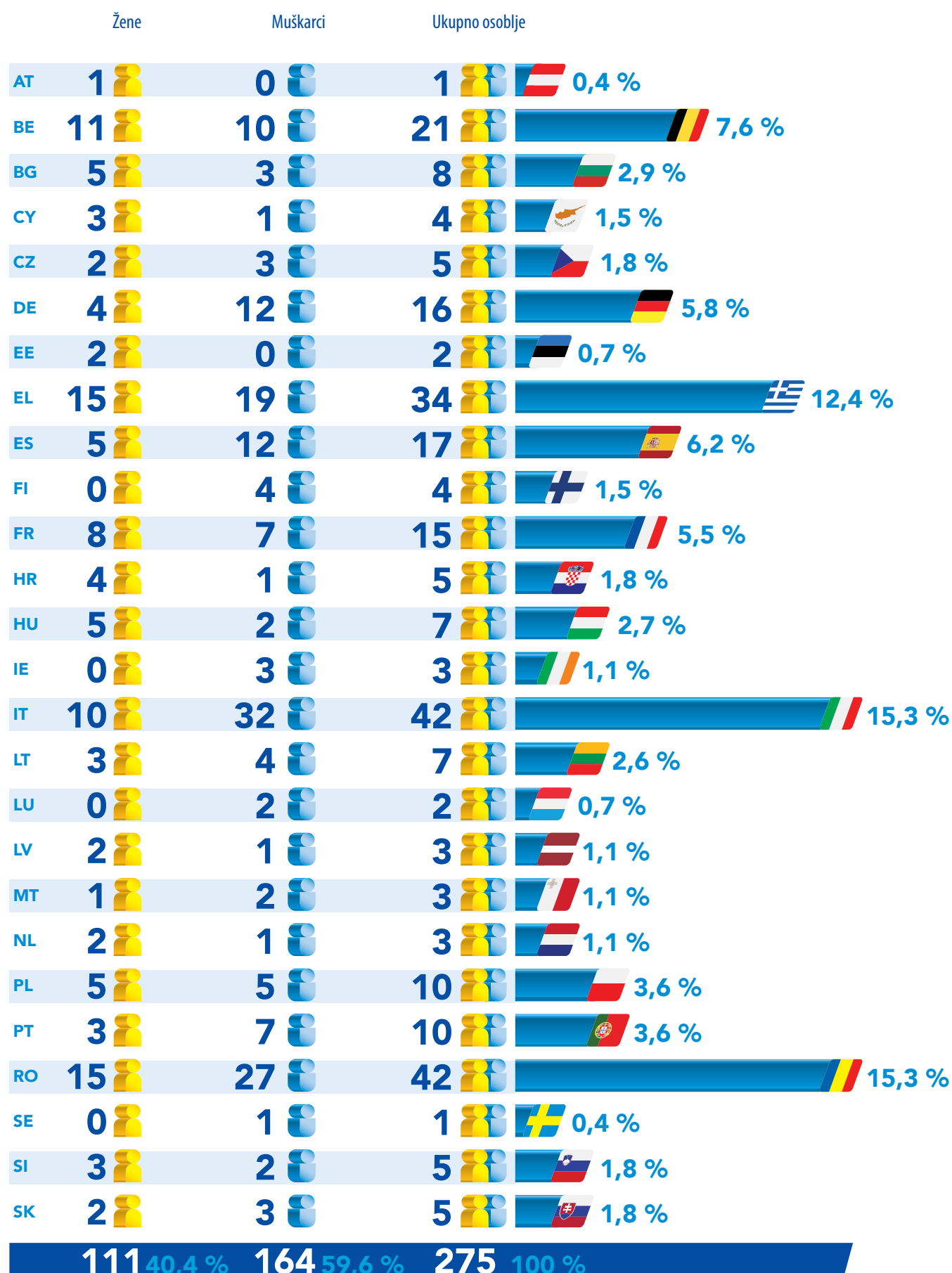


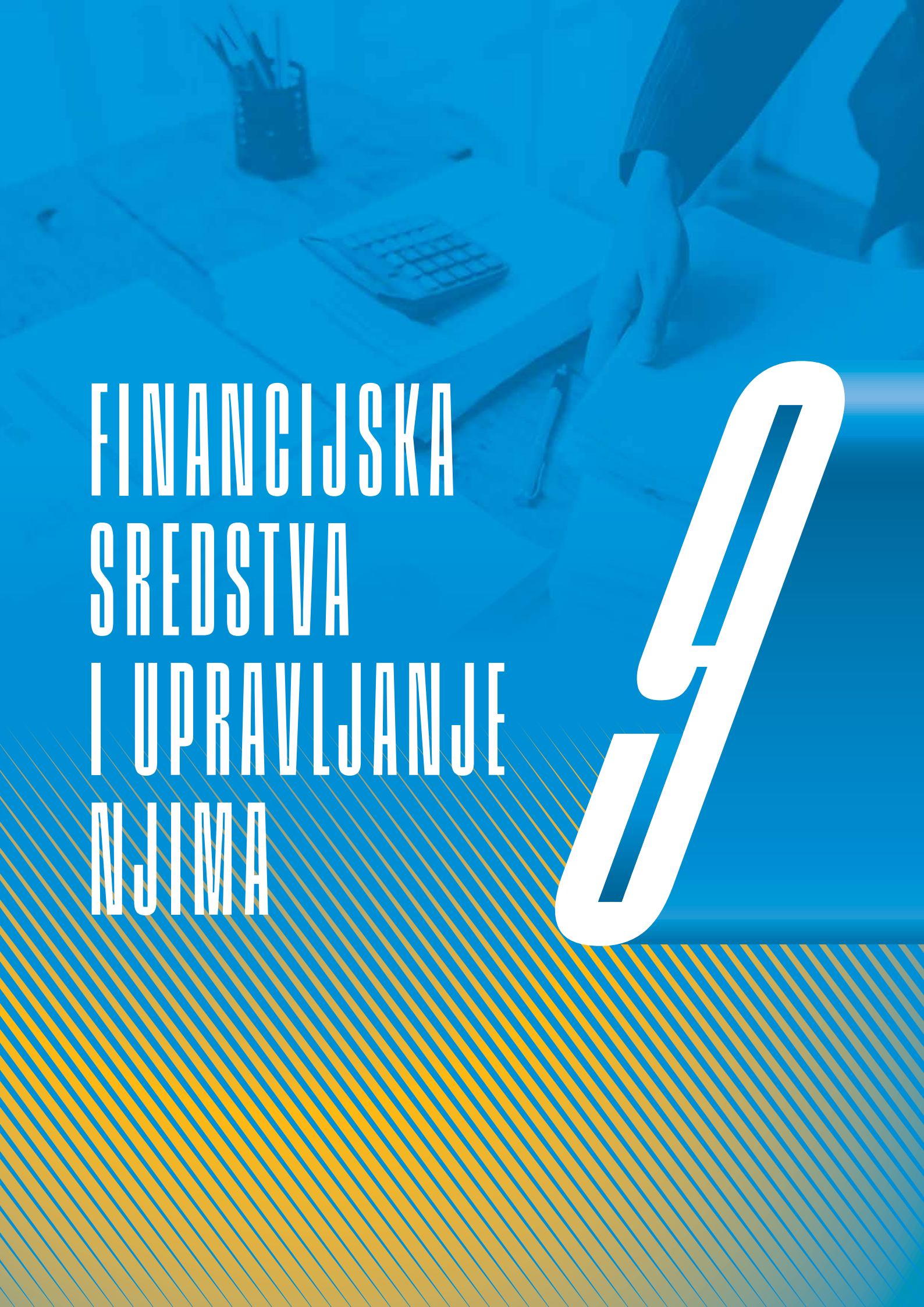
Tijekom godine odbor osoblja sudjelovao je u 46 postupaka odabira osoblja i održao prezentacije svim novim zaposlenicima. U travnju 2025. **izabrat će se novi odbor osoblja**.

RAZNOLIKOST OSOBLJA

STATUTARNO OSOBLJE PREMA SPOLU I DRŽAVLJANSTVU

PODATCI O RAZNOLIKOSTI (31.12.2024.)





FINANCIJSKA SREDSTVA I UPRAVLJANJE NJIMA

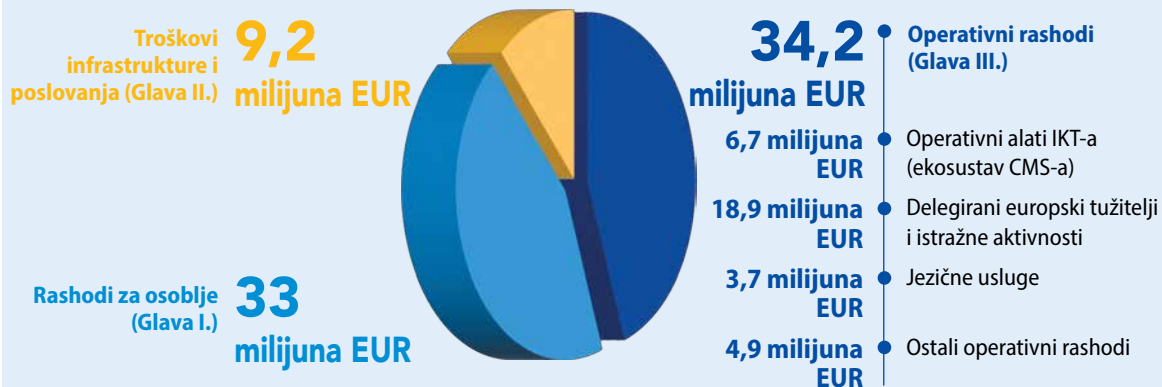




FINANCIJSKA SREDSTVA I UPRAVLJANJE NJIMA

Proračun EPPO-a u potpunosti se financira iz Općeg proračuna Europske unije u obliku subvencije. U 2024. za ostvarenje misije EPPO-a **izdvojeno je 76,4 milijuna eura** u odnosu na 66 milijuna eura u 2023. (+16 %). Glavni razlog takvog razvoja proračuna bila je snažna dinamika troškova osoblja zbog ostvarenog napretka u popunjavanju svih radnih mjesta statutarnog osoblja središnjeg ureda i inflacije plaća koja je u 2024. bila viša od očekivane. U 2024. raspoređen je znatan broj delegiranih europskih tužitelja, a nastavljeni su konsolidacija i daljnji razvoj ekosustava programa sustava vođenja predmeta (CMS). Do kraja godine **preuzete su obveze za 98,5 % proračuna za 2024.**, a za **86,4 % izvršeno je plaćanje**. 12 % odobrenih sredstava za plaćanja iz 2024. preneseno je u 2025.

RASČLAMBA EPPO-ova KONAČNOG PRORAČUNA ZA 2024.



NABAVA

U 2024. EPPO je potpisao **251 narudžbenicu i poseban ugovor** na temelju postojećih međuinstitucijskih okvirnih ugovora, u ukupnom iznosu većem od **13 milijuna eura**. Početkom prosinca EPPO je uspješno zaključio otvoreni postupak javne nabave potpisivanjem četverogodišnjeg okvirnog ugovora za nabavu artikala s logotipom Ureda.

UNUTARNJA KONTROLA

Upravni direktor 19. lipnja 2024. utvrdio je kriterije procjene za 2024. za svako od 17 načela unutarnje kontrole utvrđenih EPPO-ovim okvirom unutarnje kontrole. Ti su kriteriji utvrđeni nakon preispitivanja koje je proveo EPPO-ov službenik za unutarnju kontrolu, uzimajući u obzir ukupni razvoj okruženja unutarnje kontrole EPPO-a. Revizija okvira unutarnje kontrole za 2024. predviđena je za razdoblje od siječnja do početka veljače 2025.

UNUTARNJA REVIZIJA

U skladu s financijskom uredbom EPPO-a, Služba za unutarnju reviziju unutarnji je revizor EPPO-a za neoperativna pitanja. Kao dopuna radu Službe za unutarnju reviziju, kolegij je uspostavio Odjel za unutarnju reviziju kako bi se EPPO-u pomoglo da ostvari svoje ciljeve uvođenjem sustavnog, discipliniranog pristupa ocjenjivanju i poboljšanju učinkovitosti upravljanja, upravljanja rizicima i postupaka kontrole.

U skladu sa svojom poveljom o misiji i strateškim planom unutarnje revizije za razdoblje 2022. – 2024. koji se temelji na riziku, Služba za unutarnju reviziju započela je 2023. ograničenu provjeru sastavnica jamstva EPPO-a. Ta je aktivnost uspješno dovršena, a završno izvješće objavljeno je u rujnu. Zbog ostavke EPPO-ova višeg službenika za unutarnju reviziju u veljači, aktivnost Odjela za unutarnju reviziju stavljena je na čekanje sve do odabira i zapošljavanja odgovarajuće zamjene u rujnu. Tijekom posljednjeg tromjesečja 2024. Odjel za unutarnju reviziju poduzeo je mjere na temelju akcijskih planova uprave, povezanih s prethodnim revizijskim preporukama, ojačao dokumentaciju revizijske metodologije i pripremio za odobrenje strateški plan revizije za razdoblje 2025. – 2027.



TRANSPARENTNOST
I ODNOSI SA
ŠIROM JAVNOŠĆU
I MEDIJIMA





TRANSPARENTNOST I ODNOSI SA ŠIROM JAVNOŠĆU I MEDIJIMA

Tijekom 2024. EPPO je primio ukupno **42 početna zahtjeva** koja su registrirana kao **zahtjevi za javni pristup**¹⁰². EPPO je odgovorio na njih 41 te na jedan početni zahtjev koji je preostao iz 2023. Za jedan od zahtjeva zaprimljenih u 2024. odgovor još nije bio donesen krajem 2024. U 2024. podnesena su četiri ponovna zahtjeva. Za sve njih potvrđena je prvotna odluka o odbijanju pristupa.

EPPO je u svojim odgovorima za pet zahtjeva odobrio potpuni pristup. Nadalje, za još četiri zahtjeva EPPO je odobrio samo djelomičan pristup kako bi se zaštitili privatnost i integritet pojedinaca. Kad je riječ o ta četiri zahtjeva, zaštita sudskih postupaka i pravnih savjeta, kao i svrha istraga, bili su dodatni razlozi koji su uzeti u obzir za tri djelomično odobrena zahtjeva.

U preostala 32 slučaja pristup se nije mogao odobriti prema pravilima EPPO-a. U 24 slučaja, uključujući četiri slučaja u kojima je potvrđena prvotna odluka, EPPO je odbio pružiti pristup dokumentima zato što se pravo na pristup prema članku 109. stavku 1. Uredbe o EPPO-u, a time i prema primjenjivim pravilima EPPO-a, ne proširuje na operativne informacije iz spisa predmeta.

U dva slučaja pristup je odbijen radi zaštite postupka odlučivanja EPPO-a, a zaštita privatnosti i integriteta pojedinaca bio je još jedan razlog koji je uzet u obzir za jedan od slučajeva. U šest slučajeva EPPO nije mogao na temelju zahtjeva utvrditi relevantni dokument koji bi bio u njegovu posjedu.



www.eppo.europa.eu

EPPO je samo 2024. na svojem korporativnom mrežnom mjestu, www.eppo.europa.eu, objavio **200 vijesti**, pri čemu je javnost i dionike informirao o svojim aktivnostima i postignućima.

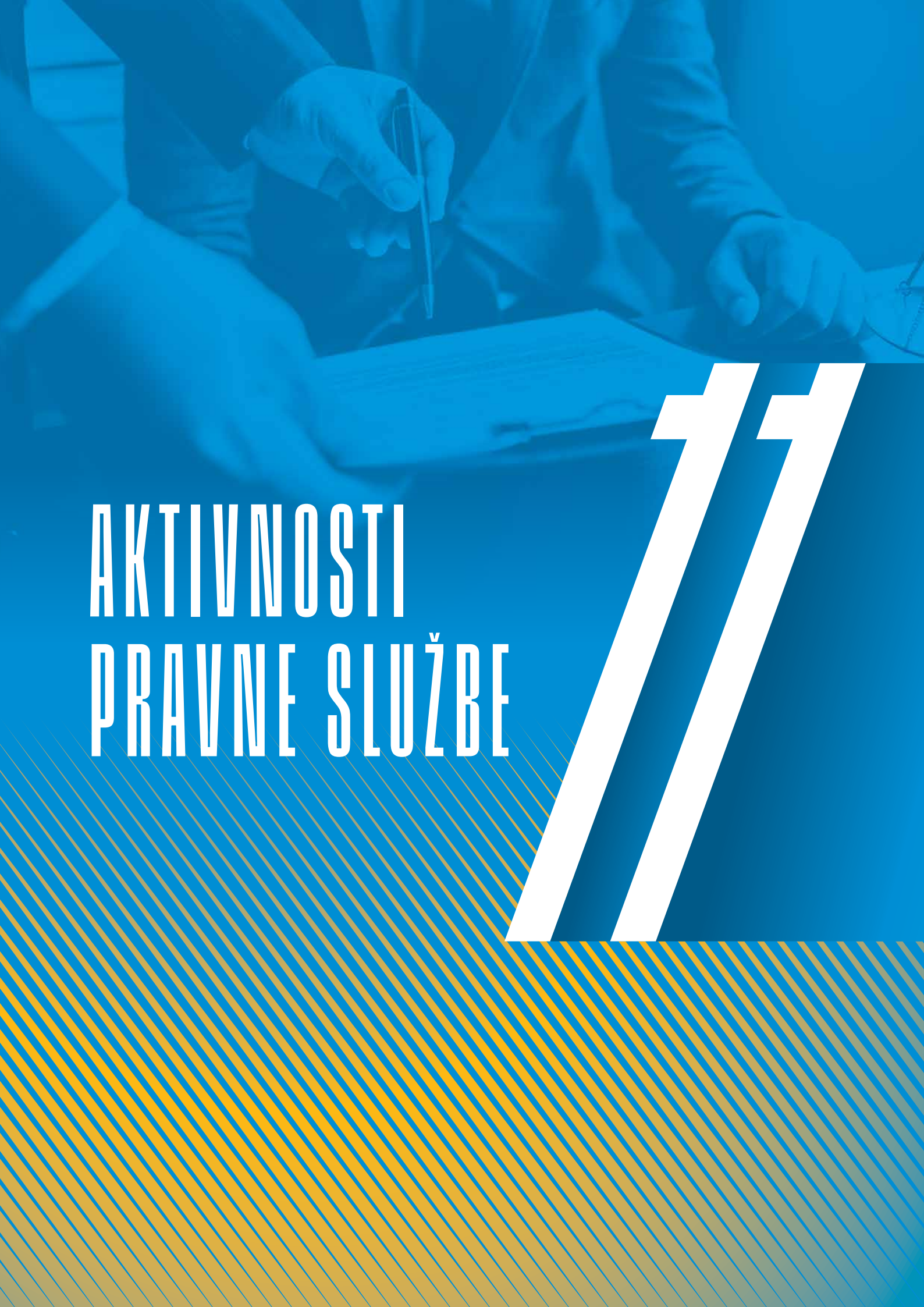
Kako bi se dodatno poboljšalo korisničko iskustvo, tijekom godine uloženi su znatni napor u optimizaciju sadržaja i pristupačnosti mrežnog mjesta. Sav sadržaj, dostupan na svim jezicima EU-a, uz redovito ažurirane infografike, pruža ključne informacije za raznoliku publiku, uključujući širu javnost, pravne stručnjake, pripadnike akademske zajednice i potencijalne zaposlenike.

U 2024. mrežno mjesto EPPO-a privuklo je **363 000 posjetitelja**, čime se ističe njegova sve veća važnost kao središta transparentnosti i informiranja. Do 31. prosinca 2024. javnosti je postalo dostupno ukupno **506 dokumenata**.

Osim pružanja informacija, mrežno mjesto olakšava suradnju putem prilagođenih obrazaca za kontakt, čime se korisnicima omogućuje da prijave kaznena djela, zatraže javni pristup dokumentima, da se raspituju o slobodnim radnim mjestima, organiziraju posjete ili da se povežu s timom za medije.

Kad je riječ o društvenim mrežama, EPPO-ova prisutnost na LinkedInu, Facebooku i X-u i dalje je bila u porastu te je krajem godine imao ukupno više od **58 000 pratitelja**. Uzimajući u obzir razvoj digitalnog okruženja, EPPO kontinuirano prati i istražuje nove trendove i platforme te osigurava da njegova komunikacijska strategija ostane inovativna i učinkovita.





AKTIVNOSTI PRAVNE SLUŽBY





U skladu sa svojom ulogom i misijom u organizacijskoj strukturi EPPO-a, pravna služba nastavila je tijekom 2024. pružati pravne savjete kolegiju, glavnom europskom tužitelju, europskim tužiteljima i upravnom direktoru o tumačenju pravnog okvira na temelju prava Unije kojim se uređuju aktivnosti EPPO-a.

Tijekom 2024. pravna služba doprinijela je izradi novih pravila i smjernica o operativnim, upravljačkim i administrativnim pitanjima koje je donio kolegij. Nadalje, pravna služba pružala je savjete kolegiju usmenim i pisanim putem u obliku mišljenja.

Pravna služba nastavila je pružati i odgovarajuće stručno znanje u pregovorima i sklapanju radnih dogovora i sporazuma s tijelima iz trećih zemalja i iz država članica te s institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a.

Pravna služba pružala je članovima osoblja središnje i decentralizirane razine EPPO-a konkretne pravne savjete o operativnim pitanjima, uključujući, među ostalim, o primjeni pravnog okvira EPPO-a u konkretnim istragama, o pravosudnoj suradnji u kaznenim stvarima između EPPO-a i tijela iz trećih zemalja i država članica koje nisu pridružene EPPO-u, kao i o primjeni članka 31. Uredbe o EPPO-u.

U 2024. članovi osoblja pravne službe djelovali su kao zastupnici u ime EPPO-a u predmetima C-292/23¹⁰³,

C-328/24 P¹⁰⁴ i C-352/24 P¹⁰⁵, pred Sudom Europske unije, te u predmetima T-676/22¹⁰⁶, T-509/24¹⁰⁷ i T-509/24 R, pred Općim sudom EU-a. U svim tim predmetima odgovarajući članovi osoblja pravne službe razradili su i predali postupovne dokumente u skladu s važećim poslovníkom (npr. pisana očitovanja, odgovore na tužbu, prigovore nedopuštenosti) i poduzeli sve potrebne mjere za zaštitu interesa EPPO-a. Osim toga, članovi pravne službe sudjelovali su u postupcima pred Sudom odnosno Općim sudom na usmenim saslušanjima u predmetima C-292/23 i T-676/22.

Pravna služba je 2024. dodatno unaprijedila nekoliko alata i baza podataka na intranetu EPPO-a te upravljala njima, s ciljem pružanja potpore aktivnostima EPPO-a na središnjoj i decentraliziranoj razini. To uključuje bazu podataka „Knjižnica” i „Praćenje sudske prakse”, u suradnji s odjelom za operativni rad i centrom s praktičnim smjernicama o pravosudnoj suradnji u kaznenim stvarima između EPPO-a i tijela iz trećih zemalja i država članica koje nisu pridružene EPPO-u.

Pravna služba održala je i prezentacije o ključnim pitanjima povezanim s funkcioniranjem i pravnim okvirom EPPO-a, namijenjene delegiranim europskim tužiteljima i osoblju EPPO-a, kao i vanjskim dionicima, uključujući članove akademske zajednice, nacionalna tijela, institucije, tijela, urede i agencije EU-a, pripravnike itd.



ZAŠTITA PODATAKA



Količina operativnih osobnih podataka koje obrađuje EPPO i dalje značajno raste, u skladu s ukupnim povećanjem broja predmeta EPPO-a, sve većom složenošću i veličinom predmeta te povezanim zapljenama informacija. Nadalje, količina administrativnih osobnih podataka povećala se zbog povećanja broja osoblja i priključivanja novih država članica.

Početkom godine EPPO je primio rezultate **revizije Europskog nadzornika za zaštitu podataka (EDPS)** provedene u travnju 2023. Osim toga, održana su dodatna savjetovanja s EDPS-om u vezi s razvojem poboljšanog forenzičkog kapaciteta u okviru posebnog okruženja EPPO-a za analizu predmeta. Nadalje, nastavljene su aktivne i redovite razmjene informacija među posebnim kontaktnim točkama na radnoj razini.



Na program **autonomije IT-a**, kojim se od EPPO-a traži prelazak s IT usluga koje pruža Europska komisija, utrošeni su znatni resursi, među ostalim iz perspektive zaštite podataka. Međutim, ulaganje vremena i resursa doprinijelo je i postizanju usklađenosti s utvrđenim standardima zaštite podataka i regulatornim zahtjevima. Naposljetku, kolegij EPPO-a obavio je i ponovno imenovanje službenika za zaštitu podataka.

Tijekom 2024. EPPO je primio ukupno sedam zahtjeva za pristup podacima ili zahtjeva za ostvarivanje drugih prava ispitanika u vezi s operativnim i u vezi s administrativnim osobnim podacima. Na kraju godine EDPS je zaključio neriješenu pritužbu iz 2021. i utvrdio da EPPO nije počinio povredu.

ODNOSI EPPO-A
S PARTNERIMA

10

Tijekom 2024. EPPO je provodio svoju vanjsku strategiju za jačanje veza i poticanje suradnje s relevantnim partnerima, uključujući institucije, tijela, urede i agencije EU-a, tijela zemalja koje nisu države članice EU-a i država članica koje nisu pridružene EPPO-u, kao i međunarodne organizacije, mreže stručnjaka i forume. **Podizanje svijesti diljem svijeta o mandatu, dosad nekorištenim alatima i nadležnosti EPPO-a u slučajevima u kojima su u pitanju sredstva EU-a ključno je za veće prijavljivanje kaznenih djela i stvaranje povjerenja i učinkovite suradnje njegovih partnera u transnacionalnim istragama.**

ODNOSI S INSTITUCIJAMA, TIJELIMA, UREDIMA I AGENCIJAMA EU-A

EPPO je sudjelovao na nekoliko sastanaka s Europskim parlamentom i Vijećem EU-a.

Konkretno, glavna europska tužiteljica pozvana je u siječnju na sastanak Odbora za građanske slobode, pravosuđe i unutarnje poslove (LIBE) radi rasprave o rezultatima studije o usklađenosti nacionalnog zakonodavstva s Uredbom o EPPO-u, gdje je pozvala na **reviziju Uredbe o EPPO-u** na toj osnovi. U travnju je predstavila godišnje izvješće EPPO-a za 2023. na zajedničkom sastanku odbora LIBE i Odbora za proračunski nadzor (CONT).

Na sastanku Vijeća za ekonomske i financijske poslove (ECOFIN) u travnju glavna europska tužiteljica izvijestila je o doprinosu EPPO-a borbi protiv prijevara u vezi s PDV-om. Izložila je i trenutačno stanje kad je riječ o aktivnosti EPPO-a i **pozdravila pristupanje EPPO-u još dviju država članica** na sastanku Vijeća za pravosuđe i unutarnje poslove (PUP) u lipnju. U okviru Radne skupine za izvršavanje zakonodavstva (carina) pokrenuta je akcija koju su zajednički vodili Španjolska i EPPO u vezi sa suradnjom s carinskim tijelima država članica. Zamjenik glavne europske tužiteljice, g. Petr Klement, predstavio je godišnje izvješće EPPO-a za 2023. Radnoj skupini za pravosudnu suradnju u kaznenim stvarima (COPEN).

Na početku novog parlamentarnog saziva u rujnu glavna europska tužiteljica sudjelovala je u razmjeni mišljenja u odboru LIBE, na koje su također pozvani članovi CONT-a. Izvijestila je da analiza dokaza prikupljenih u istragama EPPO-a dokazuje da zločinačke organizacije nisu aktivne samo u području prijevara u vezi s PDV-om i da se, uz odgovarajuće financiranje

i suradnju s Europolom i nacionalnim tijelima, na taj način može pomoći u borbi protiv takvih teških kaznenih djela (trgovina ljudima, trgovina drogom, krijumčarenje oružja, terorizam itd.). Zamjenik glavne europske tužiteljice, g. Andrés Ritter, predstavio je aktivnosti EPPO-a u vezi s Mehanizmom za oporavak i otpornost u okviru relevantne radne skupine Europskog parlamenta. Vršiteljica dužnosti upravnog direktora, gđa Kristel Siitam-Nyiri, sudjelovala je u razmjenama mišljenja s Odborom CONT o razrješnici.



Treće godišnje preispitivanje suradnje između EPPO-a i Europske komisije na visokoj razini održano je u listopadu 2024. te je potvrđeno preispitivanje radnog sporazuma kako bi se poboljšalo funkcioniranje obavijesti EPPO-a koje Europskoj komisiji omogućuju poduzimanje mjera predostrožnosti i korektivnih mjera. Glavna europska tužiteljica pozvana je na sastanak glavnih direktora u lipnju 2024., što je bila prilika za raspravu o praktičnim posljedicama aktivnosti EPPO-a za različite službe Komisije.



EPPO je sudjelovao i u godišnjoj međuinstitucijskoj razmjeni mišljenja s Vijećem EU-a, Europskom komisijom i Europskim parlamentom o radu OLAF-a, s naglaskom na učinku umjetne inteligencije u borbi protiv prijevara.

Naposljetku, EPPO je sklopio radne dogovore s Europskim parlamentom i Europskom službom za vanjsko djelovanje. Organizirao je nekoliko osposobljavanja s institucijama EU-a (Europski parlament, Europska komisija, Europski gospodarski i socijalni odbor i nekoliko agencija EU-a) radi informiranja o aktivnostima EPPO-a, njegovoj dodanoj vrijednosti i mehanizmima za prijavljivanje EPPO-u sumnji na kažnjivo postupanje.



EPPO je učinkovito surađivao s Europolom u različitim operativnim pitanjima, pod okriljem Upravljačkog odbora EPPO-a i Europolu. Konkretno, Europol je pružio potporu (u obliku razmjene informacija, analitičke podrške, stručnih znanja itd.) na 83 zahtjeva EPPO-a. EPPO blisko surađuje s Europskim centrom za financijski i gospodarski kriminal (EFECC) te je pridružena strana sljedećih projekata analize (PA): PA Visokorizične zločinačke organizacije, PA Korupcija, PA Sustrans i PA MTIC te razmatra sudjelovanje u dodatnim PA-ovima. Putem specijaliziranih timova unutar svojeg odjela za operativni rad EPPO aktivno doprinosi svojim relevantnim operativnim iskustvom i uvidom u te projekte, obogaćujući vlastito znanje i sposobnosti u pružanju stručnog znanja. EPPO je od listopada član inovacijskog centra EU-a za unutarnju sigurnost, smještenog u Europolu.



EPPO je obavio 149 razmjena informacija u svrhu prikupljanja dokaza i 235 razmjena informacija u okviru sustava „ima/nema pogotka” kako bi se izbjegle usporedne istrage istih činjenica. Nadalje, OLAF je zaključio svoje aktivnosti nadopune u vezi s 21 predmetom EPPO-a i svoje aktivnosti potpore u vezi s još pet predmeta EPPO-a.



EPPO i Eurojust proveli su dogovor o neizravnom pristupu informacijama u svojim sustavima vođenja predmeta na temelju sustava „ima/nema pogotka” (članak 100. stavak 3. Uredbe o EPPO-u, članak 50. stavak 5. Uredbe o Eurojustu). Timovi za vezu EPPO-a i Eurojusta sastali su se jednom tijekom razdoblja izvješćivanja. Krajem godine u tijeku je bilo 25 predmeta koje su podržali nacionalni uredi Eurojusta. EPPO je sudjelovao u pokretanju Europske pravosudne mreže tužitelja za organizirani kriminal, smještene Eurojustu.

INSTITUCIJE, TIJELA, UREDI I AGENCIJE EU-A: STATISTIČKI PODATCI O PRIJAVLJIVANJU KAZNENIH DJELA

Institucije, tijela, uredi i agencije EU-a	Izvršena nadležnost	Nadležnost nije izvršena	Odluka o nadležnosti u tijeku	Ukupno
Europski ured za borbu protiv prijevara (OLAF)	44	6	9	59
Europska investicijska banka	9	5	6	20
Izvršne agencije	3	1	3	7
Europski revizorski sud	6	n/p	1	7
Europska komisija	7	3	2	12
Europol	2	n/p	2	4
Europska središnja banka (ESB)	2	1	n/p	3
Agencija Europske unije za azil (EUAA)	n/p	n/p	1	1

ODNOSI S DRŽAVAMA ČLANICAMA KOJE NISU PRIDRUŽENE EPPO-U I ZEMLJAMA KOJE NISU DRŽAVE ČLANICE EU-A

Kad je riječ o državama članicama koje nisu pridružene EPPO-u, godinu 2024. obilježilo je **pristupanje Poljske i Švedske EPPO-u** 20. ožujka odnosno 19. srpnja 2024.

Kad je riječ o zemljama koje nisu države članice EU-a, EPPO je nastavio jačati suradnju s tijelima iz zemalja kandidatkinja za pristupanje EU-u.

Konkretno, EPPO je organizirao osposobljavanje s ukrajinskim tužiteljima u središnjem uredu i formalizirao nova partnerstva izvan područja djelovanja EPPO-a s radnim dogovorima potpisanim

s: Nacionalnim centrom Republike Moldove za borbu protiv korupcije, Sejšelskom komisijom za borbu protiv korupcije i Uredom glavnog tužitelja Kneževine Andore.

EPPO je dosad potpisao radne dogovore i s nadležnim tijelima iz Albanije, Bosne i Hercegovine, Gruzije, Moldove, Crne Gore, Sjeverne Makedonije, Ukrajine i Sjedinjenih Američkih Država.

EPPO je 2024. postao promatrač u Mreži javnih tužitelja ili istovjetnih institucija pri vrhovnim sudovima u državama članicama Europske unije (mreža NADAL).

MEĐUNARODNI PARTNERI EPP0-a



Međunarodni sporazumi

- Konvencija Ujedinjenih naroda protiv transnacionalnoga organiziranog kriminaliteta (UNTOC)
- Konvencija Vijeća Europe iz 1959. i njezini dodatni protokoli
- Konvencija Ujedinjenih naroda protiv korupcije (UNCAC)

Mreže/međunarodne organizacije u kojima je EPP0 član/promatrač

- Camdenska međuagencijska mreža ureda za oduzimanje imovinske koristi (CARIN)
- Mreža javnih tužitelja ili istovjetnih institucija pri vrhovnim sudovima u državama članicama Europske unije (Mreža Nadal)
- EGMONT GROUP
Skupina Egmont
- OECD
(Radna skupina o podmićivanju i Radna skupina za porezna kaznena djela)
- Odbor stručnjaka Vijeća Europe za primjenu europskih konvencija o suradnji u kaznenim stvarima (PC-OC)
- Europski partneri protiv korupcije / europska mreža kontaktnih točaka protiv korupcije
- GLBE
Network
Mreža Globe

Radni dogovori s tijelima i institucijama iz zemalja koje nisu države članice EU-a

- Ured vrhovnog državnog tužitelja Crne Gore
- Nacionalni ured za borbu protiv korupcije u Ukrajini
- Posebna struktura za borbu protiv korupcije u Albaniji
- Ured glavnog tužitelja Republike Moldove
- Potpredsjedništvo Svjetske banke za integritet
- Nacionalni centar Republike Moldove za borbu protiv korupcije
- Ured glavnog tužitelja Bosne i Hercegovine
- Ministarstvo pravosuđa i Ministarstvo domovinske sigurnosti Sjedinjenih Američkih Država
- Sejelska komisija za borbu protiv korupcije
- Ured glavnog tužitelja Kneževine Andore
- Ured glavnog tužitelja Republike Albanije
- Tužiteljstvo Gruzije
- Ured državnog javnog tužitelja Sjeverne Makedonije

Suradnja s tijelima iz država članica koje nisu pridružene EPP0-u

- Radni dogovor s danskim Ministarstvom pravosuđa
- Irska nadležna tijela
- Radni dogovor s Uredom glavnog tužitelja Mađarske
- Pravni okvir EU-a za suradnju u kaznenim stvarima

Zahitjevi za europski istražni nalog i za uvaženju pravnu pomoć upućeni zemljama koje nisu države članice EU-a i 161 država članica koje nisu pridružene EPP0-u u 2024.



Postavljanje snažnijih temelja za borbu protiv organiziranog kriminala

EPPO je u veljači sudjelovao na Međunarodnom forumu tužitelja za borbu protiv prekograničnog organiziranog kriminala u okviru instrumenta za tehničku pomoć i razmjenu informacija Europske komisije (TAIEX), koji se treći put održao u Bruxellesu. Cilj je bio podići svijest među sudionicima i dodatno olakšati suradnju s predstavnicima iz regija proširenja i susjedstva.

EPPO je u ožujku surađivao s dva partnera, Organizacijom poreznih tijela unutar EU-a (IOTA) i Svjetskom carinskom organizacijom (WCO) na WCO-ovu godišnjem sastanku Odbora za provedbu u Bruxellesu.

Kad je riječ o suradnji s Latinskom Amerikom, EPPO je također razvio blisko partnerstvo s Iberoameričkim udruženjem javnih tužitelja (AIAMP) sudjelovanjem na plenarnoj sjednici u veljači u Čileu, kao i pridruživanjem programu EL PAcCTO 2.0 (Europsko-latinoamerički program pomoći za borbu protiv transnacionalnog organiziranog kriminala), te je sudjelovao na prvom sastanku država članica Latinoameričkih mreža za borbu protiv transnacionalnog organiziranog kriminala i Radne skupine Latinske Amerike za financijsko djelovanje (GAFILAT) u rujnu u Brazilu.

NAJVAŽNIJI PRIORITETI:

TRI MEĐUNARODNA PRIORITETA EPPO-A TIJEKOM 2024.

Doprinos zajedničkoj borbi protiv korupcije

Novim partnerstvima, podizanjem svijesti o mandatu EPPO-a i jedinstvenim alatima te razmjenom stručnog znanja u ključnim međunarodnim formatima u kojima se okupljaju najbolji stručnjaci iz zemalja diljem svijeta EPPO je pridonio borbi protiv korupcije.

EPPO je u svibnju sudjelovao na osmom simpoziju Neovisnog povjerenstva za borbu protiv korupcije (ICAC) Posebnog Upravnog Područja Narodne Republike Kine Hong Kong, čiji je sudomaćin bila Međunarodna udruga antikorupcijskih tijela (IAACA). EPPO je u lipnju sudjelovao i na 21. Međunarodnoj konferenciji o borbi protiv korupcije (IACC) u Vilniusu. U rujnu se EPPO pridružio petom plenarnom sastanku Globalne operativne mreže tijela za izvršavanje zakonodavstva u području borbe protiv korupcije (mreža GlobE) koji je održan u Pekingu.

Osim toga, EPPO je sudjelovao na sastancima OECD-a, posebno u listopadu na regionalnom sastanku Antikorupcijske mreže za istočnu Europu i središnju Aziju (ACN) u Rigi te u studenom na plenarnom sastanku Europskih partnera protiv korupcije (EPAC) i Europske mreže kontaktnih točaka za borbu protiv korupcije (EACN) u Bukureštu.

Uspostava i jačanje strateških bilateralnih partnerstava

Na temelju svojih operativnih potreba i uočenih trendova u području prijevera i pranja novca, EPPO je uspostavio nova i ojačao postojeća partnerstva radi stvaranja povjerenja i učinkovite suradnje sa svojim partnerima u transnacionalnim istragama:

- EPPO je potpisao Memorandum o razumijevanju s Potpredsjedništvom Svjetske banke za integritet;
- EPPO je održao bilateralne sastanke sa svojim kolegama iz, među ostalim, Brazila, Narodne Republike Kine, Kolumbije, Hong Konga, Mađarske, Indije, Irske, Malezije, Paname, Poljske, Švedske, Švicarske, Srbije, Južne Afrike, Ukrajine, Ujedinjene Kraljevine, Sjedinjenih Američkih Država i Vijetnama;
- EPPO je u svojim prostorijama primio delegacije iz Bosne i Hercegovine, Brazila, Kanade, Moldove, Crne Gore, Poljske, Ukrajine, Ujedinjenih Arapskih Emirata i Ujedinjene Kraljevine radi razmjene stručnog znanja i rješavanja zajedničkih izazova u prekograničnim kaznenim istragama.

ZAHTJEVI ZA EUROPSKI ISTRAŽNI NALOG I ZA UZAJAMNU PRAVNU POMOĆ U KAZNENIM ISTRAGAMA KOJE JE POSLAO EPPO U 2024.

Države članice koje nisu pridružene EPPO-u	Zahtjevi za europski istražni nalog i za uzajamnu pravnu pomoć u 2024.
--	--

Danska	3
Mađarska	30
Irska	21
Ukupno	54

Države članice koje su novopridružene EPPO-u	Zahtjevi za europski istražni nalog u 2024.
--	---

Poljska	21
Švedska	3
Ukupno	24

Napomena: Poljska i Švedska pridružile su se EPPO-u, ali tijekom čitave 2024. nisu bile operativne.

Zemlje koje nisu države članice EU-a	Zahtjevi za uzajamnu pravnu pomoć u 2024.
--------------------------------------	---

Albanija	3
Bosna i Hercegovina	3
Brazil	1
Čile	1
Kostarika	1
Dominikanska Republika	1
Gvineja Bisau	1
Republika Koreja	5
Malezija	1
Mauricijus	1
Moldova	5
Monako	3
Panama	1
Peru	1
San Marino	1
Srbija	3
Singapur	1
Švicarska	10
Tunis	1
Turska	8
Ujedinjeni Arapski Emirati	4
Ujedinjena Kraljevina	17
Ukrajina	2
Urugvaj	1
Sjedinjene Američke Države	7
Ukupno	83



...



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

Osumnjičeni vođe međunarodne zločinačke organizacije optuženi za prijevare u vezi s PDV-om u iznosu od 93 milijuna eura¹⁰⁸

Nakon istrage EPPO-a u Hamburgu, kodnog imena „Goliath“, 9. kolovoza 2024. pred Regionalnim sudom u Düsseldorfu (Njemačka) podignuta je optužnica protiv triju osumnjičenih vođa međunarodne zločinačke organizacije zbog prijevare u vezi s PDV-om u iznosu od 93 milijuna eura.

Za dva osumnjičenika određen je istražni zatvor. Jedan je uhićen u studenom 2023., a drugi osumnjičenik, danski državljanin koji se nalazio u Nairobiju, uhićen je i deportiran u lipnju 2024. zahvaljujući suradnji EPPO-a i tijela iz Danske i Kenije.

Istraga, koju podupiru Europol i nekoliko nacionalnih agencija, obuhvaća više zemalja, uključujući Francusku i Njemačku, države članice koje nisu pridružene EPPO-u (Danska, Mađarska i Švedska) i zemlje koje nisu države članice EU-a (Švicarska). Suradnja je zatražena i od turskih tijela u vezi s novčanim tokovima.

Osumnjičenici su optuženi za zločinačko udruživanje i prijevare u vezi s PDV-om velikih razmjera, koje su prvenstveno uključivale međunarodnu trgovinu elektroničkim uređajima za široku potrošnju, kao što su slušalice. Optuženi su da su se koristili shemom kruže prijevare u vezi s PDV-om kako bi utajili plaćanje poreza iskorištavanjem pravila EU-a o prekograničnim transakcijama, što je dovelo do znatnih financijskih gubitaka za proračun EU-a i nacionalne proračune.

Sve dotične osobe smatraju se nedužnima dok im se ne dokaže krivnja pred nadležnim sudovima.

SUDJELOVANJE U MEĐUNARODNIM AKTIVNOSTIMA

(MREŽE, ODBORI I SLIČNE STRUKTURE, ANTIKORUPCIJSKE AKTIVNOSTI)

EUROPSKA MULTIDISCIPLINARNA PLATFORMA ZA BORBU PROTIV KAZNENIH DJELA (EMPACT)

EPPO sudjeluje u Europskoj multidisciplinarnoj platformi za borbu protiv kaznenih djela (EMPACT), konkretno u operativnim akcijskim planovima (OAP) koji su relevantni za mandat EPPO-a i odnose se na: visokorizične kriminalne mreže, prijevare unutar Zajednice s nepostojećim trgovcem (MTIC), prijevare u vezi s trošarinama kao i financijski kriminal, pranje novca i oduzimanje imovinske koristi (CFMLAR). EPPO je 2024. prvi put bio voditelj operativne akcije u okviru operativnih akcijskih planova EMPACT-a, usmjerene na prijevare MTIC.

CAMDENSKA MEĐUAGENCIJSKA MREŽA UREDA ZA ODUZIMANJE IMOVINSKE KORISTI (CARIN)

EPPO je kao promatrač prisustvovao godišnjoj glavnoj skupštini CARIN-a, održanoj u Parizu (Francuska) u studenom 2024., na kojoj se okupilo više od 160 stručnjaka za oduzimanje imovinske koristi iz cijelog svijeta radi obilježavanja 20 godina rada mreže. Dvije kontaktne točke EPPO-a sudjelovale su na nekoliko radionica i razmijenile mišljenja o načinima poboljšanja postupka oduzimanja imovinske koristi, posebno kada su uključene zemlje koje nisu članice Europske unije, i o jačanju međunarodne suradnje oslanjanjem na potporu CARIN-a, povezanih regionalnih mreža i drugih međunarodnih partnera. Središnji ured EPPO-a je 2024. relevantnim kontaktnim točkama CARIN-a poslao pet zahtjeva za informacije.

VIJEĆE EUROPE

EPPO je kao promatrač sudjelovao na plenarnim sjednicama Odbora stručnjaka za primjenu europskih konvencija o suradnji u kaznenim stvarima (PC-OC) u Strasbourgu.

EUROPSKI PARTNERI PROTIV KORUPCIJE (EPAC) I EUROPSKA MREŽA KONTAKTNIH TOČAKA PROTIV KORUPCIJE (EACN)

EPPO je u studenom kao promatrač prisustvovao Općoj skupštini Europskih partnera protiv korupcije (EPAC) i Europske mreže kontaktnih točaka protiv korupcije (EACN) u Bukureštu.

ORGANIZACIJA ZA GOSPODARSKU SURADNJU I RAZVOJ (OECD)

EPPO je kao promatrač sudjelovao na plenarnim sjednicama Radne skupine OECD-a za borbu protiv podmićivanja u međunarodnim poslovnim transakcijama. Nadalje, EPPO je u lipnju i prosincu prisustvovao sastancima službenika za izvršavanje zakonodavstva i Globalne mreže stručnjaka za izvršavanje zakonodavstva u području borbe protiv transnacionalnog podmićivanja u Parizu.

EPPO je u Rigi sudjelovao na 14. regionalnom sastanku Antikorupcijske mreže za istočnu Europu i središnju Aziju (ACN) – Mreže za izvršavanje zakonodavstva (LEN).

EPPO je sudjelovao i na plenarnim sastancima Radne skupine OECD-a za porezna i druga financijska kaznena djela (TFTC).

SKUPINA FINANCIJSKO-OBAVJEŠTAJNIH JEDINICA EGMONT (SKUPINA EGMONT)

EPPO je sudjelovao na godišnjim radnim i regionalnim sastancima skupine Egmont i na sastanku Radne skupine za razmjenu informacija (IEWG) na Malti u siječnju 2024. te je postao promatrač u skupini Egmont u lipnju. EPPO će doprinijeti operativnim i strateškim aktivnostima usmjerenima na jačanje suradnje i razmjene informacija, posebno u borbi protiv pranja novca.

GLOBALNA OPERATIVNA MREŽA TIJELA ZA IZVRŠAVANJE ZAKONODAVSTVA U PODRUČJU BORBE PROTIV KORUPCIJE (GLOBE NETWORK)

EPPO je, kao član mreže GlobE, u srpnju sudjelovao je na petoj plenarnoj sjednici u Pekingu, na kojoj su se okupili stručnjaci za izvršavanje zakonodavstva u području borbe protiv korupcije s kojima EPPO surađuje, posebno na temelju Konvencije Ujedinjenih naroda protiv korupcije (UNCAC).

EUROPSKA PRAVOSUDNA MREŽA (EJN)

Imenovane su tri kontaktne točke Europske pravosudne mreže (EJN) u EPPO-u. EPPO je sudjelovao na 62. i 63. plenarnom sastanku EJN-a kako bi podijelio svoje stručno znanje i uspostavio suradnju s drugim partnerima EJN-a.

Za rad na prekograničnim istragama gospodarskog kriminala, koje su uglavnom povezane s organiziranim kriminalom, EPPO-u, kao uredu za transnacionalni kazneni progon, potrebna je podrška visokokvalificiranih i predanih istražitelja u svakoj državi članici koja je pridružena EPPO-u.

Kao rezultat toga, EPPO je 2024. pod okriljem programa osposobljavanja Akademije EPPO-a financirao **dva međunarodna tečaja uz fizičku prisutnost: „Najvažnije o EPPO-u: Prekogranična policijska suradnja i financijske istrage“**. Ti su tečajevi osmišljeni za **49 financijskih istražitelja** iz agencija za izvršavanje zakonodavstva u 24 države članice pridružene EPPO-u. Sudionici su osposobljeni u međunarodnom okruženju o kaznenim djelima koja štetno utječu na financijske interese EU-a i o posebnostima u radu na istragama za EPPO.

Službenicima tijela za izvršavanje zakonodavstva u državama članicama pruženi su dodatni posebni tečajevi osposobljavanja o temama povezanim s **prijevarama unutar Zajednice s nepostojećim trgovcem** i načinom na koji EPPO provodi istrage u Njemačkoj, Rumunjskoj, Francuskoj i Luksemburgu. Dodatni tečajevi uključivali su osposobljavanje o istragama **carinskih kaznenih djela** u Estoniji i Francuskoj te **kaznenih djela povezanih s trošarinama** u Latviji, kao i radionicu o **suradnji s Uredom europskog javnog tužitelja**, s posebnim naglaskom na carinskim tijelima, u Hrvatskoj.

Pri provedbi radnog dogovora s Agencijom Europske unije za osposobljavanje u području izvršavanja zakonodavstva (CEPOL) EPPO je proveo dio osposobljavanja za tijela za izvršavanje zakonodavstva iz 27 država članica u području **borbe protiv organiziranog kriminala, istraga prijevара povezanih s trošarinama, istraga prijevара MTIC i prijevара koje su povezane ili nisu povezane s javnom nabavom**, s naglaskom na **prekograničnoj pravosudnoj suradnji** i povezanim **carinskim prijevarama**. Nadalje, EPPO je proveo dio osposobljavanja za tijela kaznenog progona u baltičkoj regiji, s naglaskom na pristupima EPPO-a borbi protiv **prijevара MTIC** i mrežni seminar o **„Istrazi Admiral – Zajednički istražni pristup borbi protiv prijevара MTIC“**.

Osoblje EPPO-a pridonijelo je osposobljavanju za pravosuđe organiziranjem specijaliziranih tečajeva osposobljavanja o EPPO-u, o njemu kao instituciji, propisima, mandatu i načinu vođenja istraga za sudce i tužitelje u Bugarskoj, Francuskoj, Njemačkoj, Rumunjskoj i Španjolskoj. EPPO je na tečajevima osposobljavanja održao prezentacije o EPPO-u u različitim državama članicama koje su pridružene EPPO-u. Održana su osposobljavanja o borbi protiv prijevара povezanih s rashodima u Francuskoj, namijenjena službenicima nacionalnih tijela koji sudjeluju u upravljanju sredstvima EU-a.

Osim toga, središnji ured primio je delegacije pravosudnih tijela i tužiteljstva nekoliko država članica kako bi podigao svijest o EPPO-u i njegovu radu.

EPPO je podržao **pet osposobljavanja uz fizičku prisutnost Akademije za europsko pravo (ERA)**.

U provedbi radnog dogovora s Europskom mrežom za pravosudno osposobljavanje (EJTN), instruktori su sudjelovali na tečajevima osposobljavanja EJTN-a te su pružili podršku mrežnom osposobljavanju o istragama u području PDV-a.

Kao što to bio slučaj u 2023., EPPO je bio domaćin ERA-ina **studijskog posjeta** u kojem su sudjelovali službenici tijela za izvršavanje zakonodavstva i tužitelji u kontekstu jednog od njezinih osposobljavanja u suradnji s CEPOL-om i EJTN-om.

EPPO je organizirao **tri studijska posjeta EJTN-a**: dva središnjem uredu i jedan uredu EPPO-a u Hamburgu, na kojima su sudci i tužitelji iz cijele Europe dobili priliku saznati više o EPPO-u. Jedan od njih, s obzirom na to da se radilo o specijaliziranom studijskom posjetu u vezi s financijskim kriminalom, omogućio je detaljno upoznavanje s mandatom i radom EPPO-a.

EPPO je 2024. prvi put primio **šest dugoročnih pripravnika EJTN-a** na razdoblje od šest mjeseci, koji su se pridružili odjelu za operativni rad i surađivali s europskim tužiteljima, pravnom službom ili uredom za zaštitu podataka.

Naposljetku, kad je riječ o vanjskom osposobljavanju, konzorcij ERA-e i EJTN-a organizirao je tijekom godine **14 internetskih tečajeva stručnog usavršavanja** za delegirane europske tužitelje i operativno osoblje u vezi s različitim operativnim temama.

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.

POJMOVNIK I BILJEŠKE

POJMOVNIK I BILJEŠKE

U ovom se pojmovniku objašnjavaju pojmovi koji se upotrebljavaju u ovom izvješću kao i kategorije koje se koriste u prikazu statističkih podataka EPPO-a, za središnji ured i po državi članici koja je pridružena EPPO-u, na dan 31. prosinca 2024.



Aktivne istrage prijevара u vezi s financiranjem, raščlanjeno prema programu

Broj istražnih predmeta koji se odnose na sredstva EU-a, otvorenih na dan 31. prosinca 2024., u kojima je barem jedno kazneno djelo prijevара povezane s rashodima – ili povezano kazneno djelo (korupcija, pranje novca, pronevjera, prijevара koja nije povezana s prihodima od PDV-a, sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji usmjerenoj na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a, neodvojivo povezano kazneno djelo) – bilo pod istragom, raščlanjeno prema programu financiranja.

„Sumnjivi slučajevi” su istrage u kojima izvor financiranja još nije uspostavljen ili utvrđen.



Aktivne istrage prijevара u vezi s PDV-om + procijenjena ukupna šteta

Broj istražnih predmeta otvorenih na dan 31. prosinca 2024., u kojima je pod istragom barem jedno kazneno djelo prijevара povezane s prihodima od PDV-a, i odgovarajuća procijenjena šteta za financijske interese EU-a.



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

Broj istražnih predmeta otvorenih na dan 31. prosinca 2024. u koje su bile uključene najmanje dvije zemlje (kao mjesto kriminalne aktivnosti ili kao mjesto financijske štete ili oboje).



Izdani nalozi za zamrzavanje imovine

„Zamrzavanje” se može definirati kao „privremena zabrana prijenosa, uništenja, prenamjene, raspolaganja ili premještanja imovine odnosno privremeno čuvanje imovine ili kontrola nad njom”.

Taj podatak predstavlja vrijednost imovine zamrznute/zaplijenjene u istragama EPPO-a u 2024., kako su to odobrili nadležni sudovi ili sudci, ovisno o slučaju, ili kako je naložio delegirani europski tužitelj.



Izvanredni pravni lijekovi protiv sudskih odluka

Broj pravnih lijekova dostupnih u iznimnim okolnostima koji su podneseni u 2024. protiv pravomoćnih sudskih odluka ako ih je bilo.



Korupcija

Zloupotaba povjerenih ovlasti radi stjecanja osobne koristi.



Mehanizam „ima/nema pogotka”

Sustav koji omogućuje partnerskim institucijama neizravan uzajaman pristup sustavima vođenja predmeta, pri čemu se o relevantnim podudaranjima uzajamno izvješćuju.



Neodvojivo povezano kazneno djelo

Kazneno djelo koje je neodvojivo povezano s kažnjivim postupanjem koje utječe na financijske interese EU-a kako je predviđeno u Direktivi (EU) 2017/1371. Pojam neodvojivosti trebalo bi tumačiti s obzirom na identičnost materijalnih činjenica (ili činjenica koje su u osnovi iste), odnosno postojanje skupa konkretnih okolnosti koje su nerazdvojivo povezane u vremenu i prostoru.



Nepostojeći trgovci

Fiktivna društva osnovana isključivo u svrhu izbjegavanja plaćanja PDV-a.



Odbačeni predmeti

Odbacivanje predmeta znači prekid istrage protiv osobe kada kazneni progon više nije moguć, u skladu s pravom države članice delegiranog europskog tužitelja koji vodi predmet, zbog bilo kojeg od razloga predviđenih člankom 39. stavkom 1. Uredbe o EPPO-u.

Taj podatak pokazuje broj predmeta EPPO-a koji su odbačeni u 2024. Predmeti koji su odbačeni samo u odnosu na dio osumnjičenika i/ili kaznenih djela smatraju se djelomičnim odbacivanjem i uvršteni su kao bilješka u ovu kategoriju.



Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

Broj odluka donesenih 2024. o dodjeli mjera pomoćnim delegiranim europskim tužiteljima iz drugih država članica koje su pridružene EPPO-u u prekograničnim istragama, u skladu s člankom 31. Uredbe o EPPO-u.



Odluke prvostupajskih sudova

Broj prvostupajskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2024.



Oduzimanje

Konačno oduzimanje imovine koje je odredio sud u vezi s kaznenim djelom.



Optužnice

Broj službenih optužbi protiv osoba (fizičkih i pravnih) podnesenih u predmetima EPPO-a 2024. na temelju kojih se sudi predmetnim osumnjičenicima.



Oslobađajuće presude

Oslobađajuća presuda je odluka suda da okrivljenik koji je optužen za kazneno djelo nije kriv. Broj oslobađajućih presuda naveden na ovim stranicama predstavlja broj pravomoćnih sudskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2024. u kojima su svi osumnjičenici bili oslobođeni.



Osuđujuće presude

Broj pravomoćnih sudskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2024. u kojima je najmanje jedan optuženik osuđen (uključujući jednakovrijednu odluku donesenu nakon pojednostavljenih postupaka dostupnih prema nacionalnom pravu).



Otvorene istrage + procijenjena šteta

Broj istražnih predmeta pokrenutih 2024. i odgovarajuća procijenjena šteta za financijske interese EU-a.



Po službenoj dužnosti

Samostalno otvaranje predmeta, neovisno o vanjskim informacijama, prijavi ili zahtjevu.



Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

Broj odluka o primjeni pojednostavljenih postupaka kaznenog progona donesenih u predmetima EPPO-a u 2024. Odluke o primjeni pojednostavljenih postupaka kaznenog progona samo u odnosu na dio osumnjičenika i/ili kaznenih djela smatraju se djelomičnim odlukama i uključene su kao bilješka u ovu kategoriju.

Pojednostavljeni postupak kaznenog progona metoda je koja se koristi za prekid istrage EPPO-a. Na razini nacionalnog prava to se može nazivati nagodbom sa sudom, nagodbom s priznanjem krivnje, sporazumom o priznanju krivnje, sporazumom o krivnji i kazni ili nagodbom o kazni. Ti se termini obično odnose na manje formalan postupak u kojem okrivljenik može pristati da se izjasni krivim u zamjenu za odbacivanje drugih optužbi tužiteljstva ili može pristati na skraćeni sudski postupak.

PDV

Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Opći porez na potrošnju koji je usklađen na razini EU-a. Riječ je o široko utemeljenom porezu na potrošnju, koji se izračunava na temelju vrijednosti koja se dodaje proizvodima i uslugama te se primjenjuje na više ili manje sve proizvode i usluge koji se kupuju i prodaju za upotrebu ili potrošnju u EU-u. Stoga proizvodi koji se prodaju za izvoz ili usluge koje se prodaju kupcima u inozemstvu obično ne podliježu PDV-u. S druge strane, uvoz se oporezuje da bi sustav bio pravedan za proizvođače iz EU-a, tako da se oni na tržištu EU-a mogu natjecati pod jednakim uvjetima s dobavljačima izvan EU-a.



Pranje novca

Proces prikrivanja podrijetla novca koji je stečen na nezakonit način i njegova legitimizacija premještanjem novca kroz složeni slijed bankovnih transfera ili poslovnih transakcija.



Pravomoćne sudske odluke

Broj pravomoćnih sudskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2024.



Predmeti u tijeku u fazi suđenja

Broj istražnih predmeta sa statusom, na dan 31. prosinca 2024., u kojem se navodi da je u tijeku sudski postupak.



Predmeti u tijeku u fazi žalbe

Broj istražnih predmeta sa statusom, na dan 31. prosinca 2024., u kojem se navodi da je u tijeku žalbeni postupak.



Prekogranične istrage

Istrage koje uključuju dvije ili više država članica koje su pridružene EPPO-u, u skladu s člankom 31. Uredbe o EPPO-u.



Prijevara

Lažno predstavljanje u izjavama ili ponašanju, namjerno ili nehajno, radi stjecanja imovinske koristi.



Prijevale koje nisu povezane s prihodima od PDV-a

Prijevarno postupanje koje utječe na financijske interese EU-a u odnosu na prihode koji nisu prihodi od PDV-a. Uobičajene vrste uključuju krijumčarenje i uporabu lažnih carinskih deklaracija.



Prijevale koje nisu povezane s troškovima nabave

Prijevarno postupanje koje utječe na financijske interese EU-a u odnosu na troškove koji nisu povezani s nabavom, kao što su financijska pomoć ili subvencije.



Prijevale povezane s prihodima od PDV-a

Namjerno, nepošteno izbjegavanje plaćanja poreza na dodanu vrijednost.



Prijevale povezane s rashodima

Pojam koji se upotrebljava za zajedničko definiranje prijevara povezanih s troškovima nabave i prijevara koje nisu povezane s troškovima nabave.



Prijevare povezane s troškovima nabave

Prijevarno postupanje u pogledu postupaka javne nabave za javno financirane projekte, koje se uglavnom provodi upotrebom ili podnošenjem lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata.



Primljene prijave/pritužbe

Broj prijava kaznenih djela koje je EPPO primio od nacionalnih tijela, institucija, tijela, ureda i agencija EU-a te privatnih stranaka u 2024.; u ovu kategoriju uključeni su i predmeti koje je EPPO registrirao na vlastitu inicijativu (po službenoj dužnosti).



Procijenjena ukupna šteta

Procijenjena šteta koja proizlazi iz cjelokupnog sustava prijave, nanosena financijskim interesima dotičnih država članica i EU-a, isključujući kamate i sankcije.



Pronevjera

Postupanje kojim javni službenik, kojemu je izravno ili neizravno povjereno upravljanje sredstvima ili imovinom, na bilo koji način osigura ili isplati sredstva, prisvoji imovinu ili se njome koristi suprotno svrsi za koju je namijenjena, te kojim se nanosi šteta financijskim interesima EU-a.

PC

Stalna vijeća

Stalna vijeća operativni su pokretač EPPO-a i snažan su dodatni sloj za jamstvo neovisnosti istraga EPPO-a.

Nadziru mjere koje se poduzimaju tijekom istrage i odlučuju o svim ključnim koracima, kao što su kazneni progon ili odbacivanje predmeta ili primjena pojednostavljenog postupka. Svako stalno vijeće (ukupno ih je 15) sastoji se od triju europskih tužitelja koji su stalni članovi i nadziru delegirane europske tužitelje. Kako bi se osigurala neovisna procjena predmeta, nijedan od stalnih članova stalnog vijeća nije iz zemlje iz koje je došla prijava.



Sve aktivne istrage + procijenjena ukupna šteta

Broj istražnih predmeta otvorenih na dan 31. prosinca 2024. i odgovarajuća procijenjena šteta za financijske interese EU-a.



Šteta za financijske interese EU-a

Šteta za prihode, rashode i imovinu koji su obuhvaćeni proračunom EU-a i proračunima institucija, tijela, ureda i agencija uspostavljenih na temelju Ugovora, kao i proračunima kojima oni upravljaju i koje nadziru, odnosno za prihode, rashode i imovinu koji su putem njih stečeni ili se u te proračune moraju uplatiti.



Tipologije utvrđene u aktivnim predmetima EPPO-a

Brojevi (i postotci, zaokruženi na dvije decimale) vrsta kaznenih djela istraženih u predmetima EPPO-a, otvorenim na dan 31. prosinca 2024., raščlanjeni prema vrsti. Treba imati na umu da se u sklopu jedne istrage može istraživati nekoliko vrsta kaznenih djela.



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

Broj predmeta EPPO-a upućenih nacionalnim tijelima u 2024. Predmeti upućeni nacionalnim tijelima samo u odnosu na dio osumnjičenika i/ili kaznenih djela smatraju se djelomičnim upućivanjima i uključeni su kao bilješka u ovu kategoriju.



Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a

Strukturirano udruženje, osnovano na dulje razdoblje, s više od dvije osobe koje djeluju zajednički, s ciljem počinjenja kaznenih djela koja štetno utječu na financijske interese EU-a kako bi se izravno ili neizravno ostvarila financijska ili druga materijalna korist.



Žalbe na odluke prvostupanijskih sudova

Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova koje je EPPO podnio 2024.

BILJEŠKE

- 1 Trideset sedam dodatnih predmeta djelomično je odbačeno.
- 2 Djelomična odbacivanja odnose se na još 105 osoba.
- 3 Brojka uključuje 459 ponavljajućih prijava i 1564 prijava primljenih od privatnih stranaka u državama članicama koje nisu pridružene EPPO-u i trećih zemalja.
- 4 Dvanaest dodatnih predmeta djelomično je upućeno nacionalnim tijelima.
- 5 Djelomična upućivanja nacionalnim tijelima odnose se na još 16 osoba.
- 6 Taj se broj odnosi na 74 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 7 Tri dodatna predmeta djelomično su odbačena.
- 8 Djelomična odbacivanja odnose se na još 9 osoba.
- 9 Taj se broj odnosi na 7 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 10 Jedan dodatni predmet djelomično je odbačen.
- 11 Djelomično odbacivanje odnosi se na još 4 osobe.
- 12 Jedan dodatni predmet djelomično je upućen nacionalnim tijelima.
- 13 Djelomično upućivanje nacionalnim tijelima odnosi se na još 1 osobu.
- 14 Taj se broj odnosi na 1 predmet u kojem su i prijevare povezana s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 15 Taj se broj odnosi na 2 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 16 Jedan predmet djelomično je odbačen.
- 17 Djelomično odbacivanje odnosi se na 1 osobu i 1 kazneno djelo.
- 18 Taj se broj odnosi na 1 predmet u kojem su i prijevare povezana s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 19 Jedan dodatni predmet djelomično je odbačen.
- 20 Djelomično odbacivanje odnosi se na još 1 osobu.
- 21 Taj se broj odnosi na 5 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 22 Četiri dodatna predmeta djelomično su odbačena.
- 23 Djelomična odbacivanja odnose se na još 12 osoba.
- 24 Jedan dodatni predmet djelomično je upućen nacionalnim tijelima.
- 25 Djelomično upućivanje nacionalnim tijelima odnosi se na još 1 osobu.
- 26 Taj se broj odnosi na 11 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 27 Tri dodatna predmeta djelomično su odbačena.
- 28 Djelomična odbacivanja odnose se na još 14 osoba.
- 29 Jedan dodatni predmet djelomično je upućen nacionalnim tijelima.
- 30 Djelomično upućivanje nacionalnim tijelima odnosi se na još 1 osobu.
- 31 Taj se broj odnosi na 2 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 32 Četiri dodatna predmeta djelomično su odbačena.
- 33 Djelomična odbacivanja odnose se na još 13 osoba.
- 34 Jedan dodatni predmet djelomično je upućen nacionalnim tijelima.
- 35 Taj se broj odnosi na 28 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 36 Taj se broj odnosi na 5 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 37 Taj se broj odnosi na 2 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 38 Taj se broj odnosi na 2 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 39 Šesnaest dodatnih predmeta djelomično je odbačeno.
- 40 Djelomična odbacivanja odnose se na još 41 osobu.
- 41 Osam dodatnih predmeta djelomično je upućeno nacionalnim tijelima.
- 42 Djelomična upućivanja nacionalnim tijelima odnose se na još 13 osoba.
- 43 Taj se broj odnosi na 2 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 44 Taj se broj odnosi na 6 predmeta u kojima su i prijevare povezane s prihodima od PDV-a i kaznena djela prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a bila predmet istrage.
- 45 Pet dodatnih predmeta djelomično je odbačeno.
- 46 Djelomična odbacivanja odnose se na još 11 osoba.
- 47 EPPO, „Austrija: 15 uhićenja u istrazi prijevare u vrijednosti od 3,5 milijuna eura koja je uključivala sredstva iz Mehanizma za oporavak i otpornost” (priopćenje za medije, 21. studenoga 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/austria-15-arrests-eu35-million-fraud-investigation-involving-rrf-funds>>.

- 48 EPPO, „Cipar: EPPO istražuje projekt vrijedan više milijuna eura za izgradnju terminala za uvoz ukapljenog prirodnog plina” (priopćenje za medije, 25. srpnja 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal>>.
- 49 EPPO, „Istraga Admiral 2.0: Najveća prijevara u vezi s PDV-om u Europi s poveznicama s organiziranim kriminalom” (priopćenje za medije, 28. studenoga 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime>>.
- 50 EPPO, „Operacija Admiral: EPPO otkrio zločinačke organizacije odgovorne za prijevare s PDV-om procijenjene na 2,2 milijarde eura” (priopćenje za medije, 29. studenoga 2022.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated>>.
- 51 EPPO, „Belgija: Tri osobe osuđene za utaju carine na uvezene e-bicikle u iznosu od 3,1 milijun eura” (priopćenje za medije, 19. travnja 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes>>.
- 52 EPPO, „Italija: Državni službenici osumnjičeni za korupciju u vezi sa sredstvima iz Mehanizma za oporavak i otpornost i sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji” (priopćenje za medije, 24. listopada 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal>>.
- 53 EPPO, „Litva: EPPO provodi pretrage u sklopu istrage o pronevjeri sredstava iz infrastrukturnog fonda BaltCap” (priopćenje za medije, 19. veljače 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap>>.
- 54 EPPO, „Istraga ‚Resilient Crime’: 22 uhićenja u raciji protiv zločinačke organizacije osumnjičene za prijevaru u vrijednosti od 600 milijuna eura u vezi sa sredstvima iz instrumenta NextGenerationEU” (priopćenje za medije, 4. travnja 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected>>.
- 55 Sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji ovdje treba shvatiti kao službenu optužbu za sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji u skladu s odgovarajućim nacionalnim kaznenim pravom. Riječ je o restriktivnoj definiciji, različitoj od one iz Okvirne odluke 2008/841/PUP.
- 56 EPPO, „Istraga ‚Moby Dick’: Mafijski klanovi sudjeluju u prijevari u vezi s PDV-om u vrijednosti od 520 milijuna eura” (priopćenje za medije, 14. studenoga 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud>>.
- 57 Aktivnosti EPPO-a trebale bi se provoditi u potpunosti u skladu s člankom 50. Povelje Europske unije o temeljnim pravima, kojim se štiti pravo da se nikome ne smije dvaput suditi niti ga se smije dvaput kazniti u kaznenom postupku za isto kazneno djelo (ne bis in idem) te se osigurava da ne postoji opasnost od dvostrukog suđenja zbog kaznenog progona koji je pokrenuo EPPO.
- 58 EPPO, „Francuska: Poduzeće osuđeno za carinske prijevare povezane sa sanitarnim proizvodima” (priopćenje za medije, 2. listopada 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products>>.
- 59 Kako se tumači na temelju Okvirne odluke 2008/841/PUP.
- 60 Odluke kolegija objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 61 Odluka kolegija 035/2024 od 12. lipnja 2024. o radnom dogovoru o suradnji između Ureda europskog javnog tužitelja i Sejšelske komisije za borbu protiv korupcije.
- 62 Odluka kolegija 061/2024 od 6. studenoga 2024. o radnom dogovoru o suradnji između Ureda europskog javnog tužitelja (EPPO) i Ureda glavnog tužitelja Kneževine Andore.
- 63 Odluka kolegija 036/2024 od 12. lipnja 2024. o Memorandumu o razumijevanju između Potpredsjedništva Svjetske banke za integritet i Ureda europskog javnog tužitelja.
- 64 Odluka kolegija 065/2024 od 20. studenoga 2024. o Memorandumu o razumijevanju između Ureda europskog javnog tužitelja i Iberoameričkog udruženja javnih tužitelja.
- 65 Odluka kolegija 055/2024 od 2. listopada 2024. o radnom dogovoru između Europskog parlamenta i Ureda europskog javnog tužitelja.
- 66 Odluka kolegija 026/2024 od 24. travnja 2024. o radnom dogovoru kojim se utvrđuju načini suradnje između Europske službe za vanjsko djelovanje i Ureda europskog javnog tužitelja.
- 67 Izmjena Sporazuma o utvrđivanju načina suradnje između Europske komisije i Ureda europskog javnog tužitelja – odluka kolegija 073/20021 (prilozi).
- 68 Odluka kolegija 003/2024 od 24. siječnja 2024. o izmjeni Odluke kolegija 023/2020 od 2. prosinca 2020. o utvrđivanju smjernica o pojednostavljenim postupcima.
- 69 Odluka kolegija 052/2024 od 18. rujna 2024. o izmjeni Odluke 006/2022 o donošenju smjernica o primjeni članka 31. Uredbe (EU) 2017/1939.
- 70 Odluka kolegija 010/2024 od 7. veljače 2024. o izmjeni unutarnjeg poslovnika Ureda europskog javnog tužitelja.
- 71 Odluka kolegija 028/2024 od 15. svibnja 2024. o izmjeni Odluke o funkcijama i postupcima stalnih vijeća.
- 72 Odluka kolegija 009/2024 od 7. veljače 2024. o izmjeni Odluke kolegija 097/2021 od 22. rujna 2021. o utvrđivanju pravila o ostalom osoblju koje je stavljeno na raspolaganje Uredu europskog javnog tužitelja, ali nije zaposleno u Uredu, kako je izmijenjena Odlukom 035/22 od 20. srpnja 2022.
- 73 Odluka kolegija 072/2024 od 11. prosinca 2024. o utvrđivanju naknade za stanovanje za određene članove osoblja koji rade u Luksemburgu.
- 74 Odluka kolegija 014/2024 od 7. veljače 2024. o sigurnosnim pravilima koja se primjenjuju na digitalne komunikacijske i informacijske sustave Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO”).
- 75 Odluka kolegija 042/2024 od 26. lipnja 2024. o sigurnosnoj strategiji za razdoblje 2024. – 2028.
- 76 Odluka kolegija 005/2024 od 24. siječnja 2024. o imenovanju članova Odbora za etiku za članove kolegija i delegirane europske tužitelje.

- 77 Odluka kolegija 006/2024 od 24. siječnja 2024. o imenovanju člana stegovnog povjerenstva za delegirane europske tužitelje i Odluka kolegija 029/2024 od 29. svibnja 2024. o imenovanju članova stegovnog povjerenstva za delegirane europske tužitelje.
- 78 Odluka kolegija 007/2024 od 24. siječnja 2024. o imenovanju člana Odbora za ocjenjivanje rada za delegirane europske tužitelje.
- 79 Odluka kolegija 025/2024 od 24. travnja 2024. o privremenom popunjavanju rukovoditeljskog radnog mjesta upravnog direktora EPPO-a.
- 80 Odluka kolegija 048/2024 od 4. rujna 2024. kojom se potvrđuje potreba za zamjenom europskog tužitelja i obnašanjem dužnosti privremenog europskog tužitelja i Odluka kolegija 071/2024 od 11. prosinca 2024. o produljenju razdoblja u kojem delegirani europski tužitelj djeluje kao privremeni europski tužitelj.
- 81 Odluka kolegija 033/2024 od 12. lipnja 2024. o ponovnom imenovanju g. Stevena Rydera službenikom za zaštitu podataka EPPO-a.
- 82 Odluka kolegija 046/2024 od 10. srpnja 2024. o izmjeni Odluke 065/2023 kolegija EPPO-a od 18. listopada 2023. o osnivanju Upravljačkog odbora za digitalne programe i projekte.
- 83 Te odluke o imenovanju objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 84 Odluka kolegija 012/2024 od 7. veljače 2024. o donošenju Jedinstvenog programskog dokumenta Ureda europskog javnog tužitelja za razdoblje 2024. – 2026.
- 85 Odluka kolegija 034/2024 od 12. lipnja 2024. o završnoj računovodstvenoj dokumentaciji EPPO-a za financijsku godinu 2023.
- 86 Odluka kolegija 037/2024 od 12. lipnja 2024. o procjeni i donošenju Konsolidiranog godišnjeg izvješća o radu za 2023. dužnosnika za ovjeravanje Ureda europskog javnog tužitelja.
- 87 Odluka kolegija 073/2024 od 11. prosinca 2024. o donošenju Jedinstvenog programskog dokumenta Ureda europskog javnog tužitelja za razdoblje 2025. – 2027.
- 88 Odluka kolegija 074/2024 od 16. prosinca 2024. o donošenju proračuna Ureda europskog javnog tužitelja za 2025.
- 89 Odluka kolegija 075/2024 od 16. prosinca 2024. o donošenju odluke o financiranju Ureda europskog javnog tužitelja za 2025.
- 90 Odluka kolegija 016/2024 od 21. veljače 2024. o odobravanju zahtjeva za dodatna radna mjesta za statutarno osoblje i dodatne prihode za 2024. Odluka kolegija 018/2024 od 13. ožujka 2024. o izmjeni Odluke 080/2023 kolegija Ureda europskog javnog tužitelja od 12. prosinca 2023. o donošenju odluke o financiranju Ureda europskog javnog tužitelja za 2024. Odluka kolegija 039/2024 od 26. lipnja 2024. o izmjeni Odluke 079/2023 kolegija Ureda europskog javnog tužitelja od 12. prosinca 2023. o donošenju proračuna Ureda europskog javnog tužitelja za 2024. Odluka kolegija 040/2024 od 26. lipnja 2024. o izmjeni Odluke 018/2024 kolegija Ureda europskog javnog tužitelja od 13. ožujka 2024. o donošenju odluke o financiranju Ureda europskog javnog tužitelja za 2024. Odluka kolegija 041/2024 od 26. lipnja 2024. o izmjeni Jedinstvenog programskog dokumenta Ureda europskog javnog tužitelja za razdoblje 2024. – 2026. Odluka kolegija 063/2024 od 20. studenoga 2024. o izmjeni Odluke 039/2024 kolegija Ureda europskog javnog tužitelja od 26. lipnja 2024. o donošenju proračuna Ureda europskog javnog tužitelja za 2024. Odluka kolegija 064/2024 od 20. studenoga 2024. o izmjeni Odluke 050/2024 kolegija Ureda europskog javnog tužitelja od 18. rujna 2024. o donošenju odluke o financiranju Ureda europskog javnog tužitelja za 2024.
- 91 To uključuje 26 odluka o djelomičnom kaznenom progonu predmeta.
- 92 To uključuje 17 odluka o djelomičnoj primjeni pojednostavljenog postupka kaznenog progona.
- 93 To uključuje 53 odluke o djelomičnom odbacivanju predmeta.
- 94 Činjenice koje su predmet istrage nisu kazneno djelo za koje je nadležan EPPO.
- 95 To uključuje 16 odluka o djelomičnom upućivanju predmeta.
- 96 Specifični uvjeti za izvršavanje navedenih nadležnosti EPPO-a više nisu ispunjeni.
- 97 To uključuje 2 odluke o djelomičnom upućivanju predmeta.
- 98 Opće smjernice koje dopuštaju stalnim vijećima da proslijede predmet nadležnim nacionalnim tijelima za kaznena djela koja su prouzročila ili bi mogla prouzročiti štetu financijskim interesima Unije u iznosu manjem od 100 000 eura.
- 99 Te se brojke odnose na registrirane i provjerene prijave.
- 100 Godišnje izvješće za 2024. (vidjeti poglavlje 14. Akademija EPPO-a i vanjsko osposobljavanje).
- 101 Tim za hitne računalne intervencije institucija, tijela i agencija EU-a (CERT-EU) (vidjeti stranicu 3. t. 16.).
- 102 U skladu s načelom transparentnosti i pravom pojedinaca na pristup dokumentima, građani Europske unije i sve druge fizičke ili pravne osobe s prebivalištem ili registriranim sjedištem u državi članici imaju, uz primjenu određenih načela, uvjeta i ograničenja, pravo pristupa dokumentima koje sastavlja ili čuva EPPO. Pristup se može odbiti samo u posebnim, iznimnim okolnostima. Uredba (EZ) br. 1049/2001 predviđa opća pravila za pristup dokumentima. Provedbena pravila za pristup dokumentima EPPO-a usvojio je kolegij EPPO-a 21. listopada 2020. (Odluka kolegija 008/2020). U skladu s člankom 109. stavkom 1. Uredbe o EPPO-u, to pravo na pristup dokumentima ne primjenjuje se na dokumente koji su dio spisa predmeta EPPO-a.
- 103 Juzgado Central de Instrucción No. 6 de Madrid (Španjolska).
- 104 Mincu Pătrașcu Brâncuși protiv EPPO-a.
- 105 PU protiv EPPO-a.
- 106 Giuffrida protiv EPPO-a.
- 107 Research Investments i drugi protiv EPPO-a.
- 108 EPPO, „Istraga ‚Goliath‘: Osumnjičeni vođe međunarodne zločinačke organizacije optuženi za prijevaru u vezi s PDV-om u iznosu od 93 milijuna eura” (priopćenje za medije, 9. kolovoza 2024.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-suspected-ringleaders-international-crime-group-charged-eu93>>.



Ured za publikacije
Europske unije

KU-01-24-005-HR-N
ISBN 978-92-9409-041-6