



EURÓPSKA
PROKURATÚRA

VÝROČNÁ SPRÁVA

Výročná správa Európskej prokuratúry 2024

Luxemburg: Úrad pre vydávanie publikácií Európskej únie, 2025

© Európska prokuratúra, 2025

Reprodukcia je povolená len s uvedením zdroja.

Akékoľvek použitie alebo reprodukcia prvkov, ktoré nie sú vo vlastníctve Európskej prokuratúry môžu byť podmienené získaním súhlasu príslušných nositeľov práv. Európska prokuratúra nevlastní autorské práva vzťahujúce sa na tieto prvky:

s. 9 (*hore*), 10, 64, 75 (*hore*), 84 (*vľavo dole*), 85 (*vpravo dole*), 86, 89 (*hore*), 90, 97 (*hore*), 99 (*hore*), 100, 101 (*hore*), 102, 103 (*hore*), 104, 105 (*hore*), 106, 107 (*vľavo hore*), 115 (*hore*): © Adobe Stock; s. 72 (*horný riadok, vpravo dole; dolný riadok, hore v strede*): © Policie České republiky; s. 72 (*vľavo dole*), s. 84 (*vpravo dole*): © Guardia di Finanza; s. 72 (*vpravo dole*): © Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Hagen; s. 72 (*horný riadok, vpravo hore; dolný riadok, dole v strede, vpravo hore*): © Latvijas Nodokļu un muitas policijas pārvalde.

Print ISBN 978-92-9409-062-1 ISSN 2600-4976 doi:10.2927/6297126 KU-01-24-005-SK-C

PDF ISBN 978-92-9409-061-4 ISSN 2600-4968 doi:10.2927/6689560 KU-01-24-005-SK-N

www.eppo.europa.eu



OBSAH

Predslov	5
Zoznam skratiek	6
1. VŠEOBECNÉ ASPEKTY	8
2. OPERAČNÁ ČINNOSŤ	10
• Prehľad	10
• Ústredie	12
• Členské štáty	14
• Typológie identifikované v riešených veciach	58
• Pod lupou: Vyšetrovania organizovanej trestnej činnosti: hlavná činnosť Európskej prokuratúry	70
• Pod lupou: NextGenerationEU	71
• Vymáhanie príjmov z trestnej činnosti	72
3. ČINNOSŤ KOLÉGIA	74
4. ČINNOSŤ STÁLÝCH KOMÔR	76
• Počet a druh rozhodnutí stálych komôr	76
• Uzatváranie vecí	77
5. ČINNOSŤ EURÓPSKÝCH DELEGOVANÝCH PROKURÁTOROV	80
• Združenie európskych delegovaných prokurátorov	80
• Školenia a pracovné semináre	82
6. PODPORA OPERAČNEJ ČINNOSTI	84
• Register a operační partneri	85
• Operačná právna podpora	85
• Podpora vyšetrovania a analýz	86
• Služby operačnej podpory	86
• Spracúvanie nahlásených informácií	87
7. DIGITÁLNE SLUŽBY, BEZPEČNOSŤ A KORPORÁTNE SLUŽBY	90
• Digitálne služby	90
• Bezpečnosť	91
• Korporátne služby	92
8. ĽUDSKÉ ZDROJE A ROZVOJ ZAMESTNANCOV	94
• Štruktúra a obsadenosť pracovných miest	95
• Výbor zamestnancov	95
• Rozmanitosť zamestnancov	96
9. FINANČNÉ ZDROJE A ICH RIADENIE	98
• Verejné obstarávanie	98
• Vnútorý audit	98
• Vnútorá kontrola	98
10. TRANSPARENTNOSŤ A VZŤAHY SO ŠIROKOU VEREJNOSŤOU A TLAČOU	100
11. ČINNOSŤ PRÁVNEHO SERVISU	102
12. OCHRANA OSOBNÝCH ÚDAJOV	104
13. VZŤAHY EURÓPSKEJ PROKURATÚRY S JEJ PARTNERMI	106
• Vzťahy s inými inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami Európskej únie	106
• Vzťahy s nezúčastnenými členskými štátmi a krajinami mimo EÚ	108
• Hlavné míľniky	110
• Účasť na medzinárodných činnostiach	113
• Akadémia Európskej prokuratúry a externá odborná príprava	114
GLOSÁR A POZNÁMKY	116



PREDSLOV

Laura Codruța Kövesi
hlavná európska prokurátorka



Ešte pred niekoľkými rokmi panovala všeobecná predstava, že Európska prokuratúra nebude mať veľa práce. Pri jej navrhovaní sa vychádzalo z predpokladu, že sa bude zaoberať tým, čo sa bežne považuje za tzv. okrajovú trestnú činnosť, čomu zodpovedala aj jej pôvodne malá veľkosť. Po viac ako troch rokoch činnosti, počas ktorých boli odhalené nové areály trestnej činnosti, sa veľkosť a kapacity Európskej prokuratúry musia nanovo prispôbiť realite.

Po prvé preto, že vždy bolo viac trestných činov, ktoré sa dotýkajú finančných záujmov Európskej únie, než sa verejne priznáva. Nezabudnem, ako hlavní zainteresovaní partneri inštinktívne spochybňovali naše prvé štatistiky pracovného zaťaženia: údaje z Európskej prokuratúry predsa nemôžu byť pravdivé!

Do konca roka 2024 sme mali **2 666 aktívnych vyšetровaní**, pričom celková **odhadovaná škoda presiahla 24,8 miliardy eur**. Táto správa svedčí o tom, že naše pracovné zaťaženie sa neustále zvyšuje, rovnako ako očakávania občanov EÚ.

Po druhé preto, že podvody v EÚ sa stali veľmi atraktívne pre veľmi nebezpečných zločincov, čiastočne v dôsledku tradične nerovnakej reakcie súdov v tejto oblasti. Viac ako polovica odhadovanej škody, ktorá je v súčasnosti predmetom vyšetřovania Európskej prokuratúry, sa týka cezhraničných podvodov s DPH. To znamená takmer systematické zapájanie organizovaných zločineckých skupín a predstavuje vážny bezpečnostný problém.

Akékoľvek seriózne úvahy o tzv. architektúre EÚ pre boj proti podvodom by mali začať uznaním, že ide a vždy

išlo predovšetkým o prácu polície, daňových a colných orgánov, prokurátorov a sudcov.

Fundovaná diskusia o takejto architektúre by nemala obchádzať nepríjemné skutočnosti. Napríklad v roku 2024 Európska prokuratúra spracovala **6 547 trestných oznámení**. Viac ako 70 % pochádzalo od súkromných subjektov, takmer 27 % od vnútroštátnych orgánov a menej ako 1 % od úradu OLAF. Z toho jednoznačne vyplýva, že inštitúcie, orgány, úrady a agentúry EÚ musia zintenzívniť svoje úsilie pri odhaľovaní podvodov a oznamovať ich Európskej prokuratúre.

Návrhy na zlepšenie architektúry EÚ pre boj proti podvodom by preto mali riešiť komplexné, a súčasne veľmi dôležité otázky. Napríklad, ako je možné, že organizované zločinecké skupiny dokázali vytvoriť sofistikovaný systém podvodov s DPH komplexného rozsahu, a to aj napriek nespočetným stratégiám na boj proti podvodom, auditom a oznamovaniu?

Každý z nás musí zodpovedne pristupovať k svojim povinnostiam. Pre nás v Európskej prokuratúre ide o tieto kľúčové otázky: je Európska prokuratúra dostatočne vybavená? Je Europol dostatočne vybavený? Existujú vo všetkých zúčastnených členských štátoch osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia z polície, daňových úradov a colnej správy na podporu vyšetřovania Európskej prokuratúry?

Momentálne je odpoveď na každú z týchto otázok „nie“. Ak chceme, aby sa architektúra EÚ pre boj proti podvodom zlepšila, potrebujeme, aby odpoveď na všetky otázky bola „áno“.

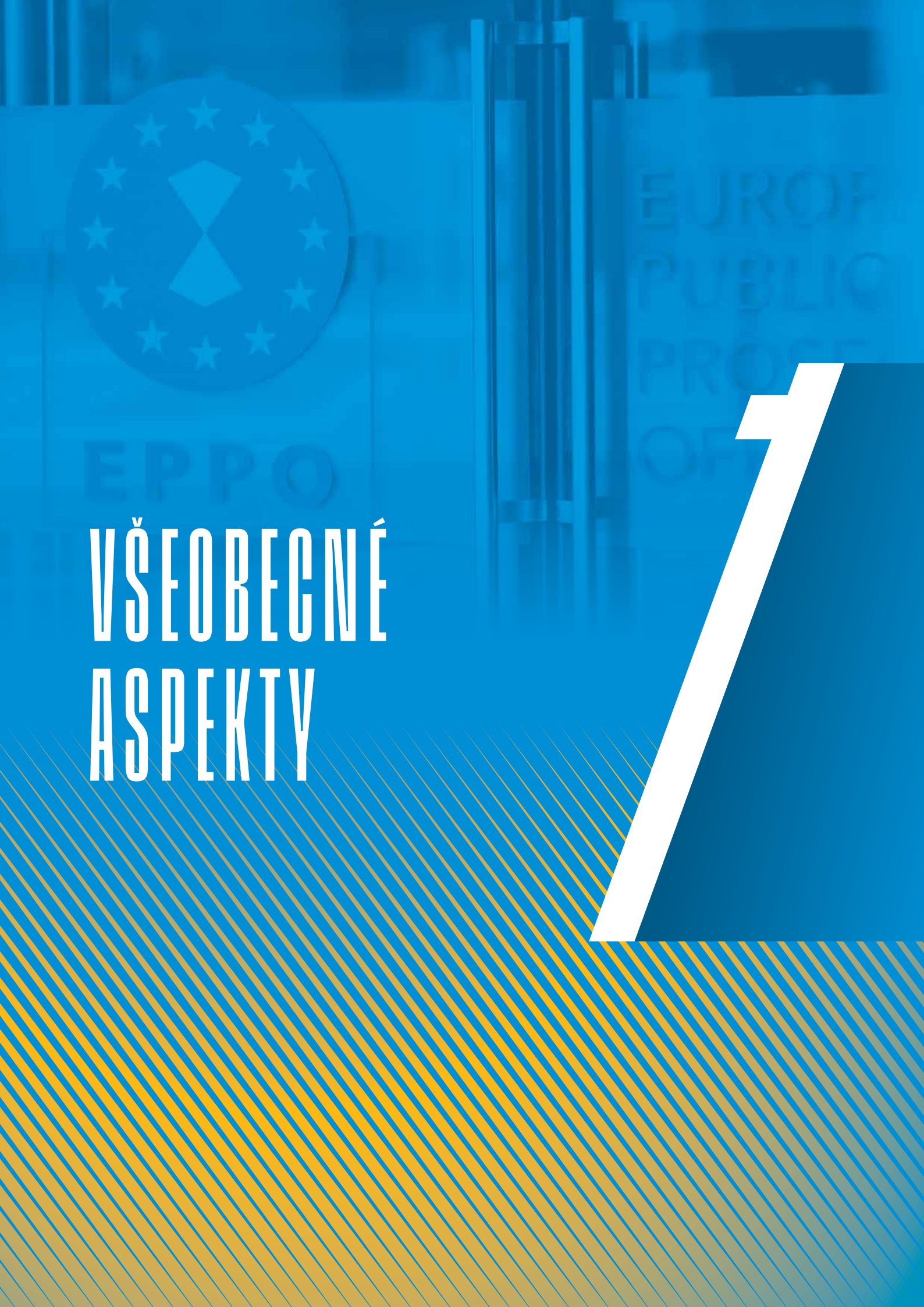
ZOZNAM SKRATIEK

Členské štáty EÚ	
Zúčastnené na Európskej prokuratúre, 2024	
AT	Rakúsko
BE	Belgicko
BG	Bulharsko
CY	Cyprus
CZ	Česko
DE	Nemecko
EE	Estónsko
EL	Grécko
ES	Španielsko
FI	Fínsko
FR	Francúzsko
HR	Chorvátsko
IT	Taliansko
LT	Litva
LU	Luxembursko
LV	Lotyšsko
MT	Malta
NL	Holandsko
PL	Poľsko
PT	Portugalsko
RO	Rumunsko
SE	Švédsko
SI	Slovinsko
SK	Slovensko
Nezúčastnené na Európskej prokuratúre, 2024	
DK	Dánsko
HU	Maďarsko
IE	Írsko

Iné	
CMS	Systém správy vecí [Európskej prokuratúry]
ČŠ	členský štát [EÚ]
DPH	daň z pridanej hodnoty
ECR	správa Európskej prokuratúry o trestnej činnosti
EDP:	európsky delegovaný prokurátor
EP	európsky prokurátor
EPPČ	ekvivalent plného pracovného času
EÚ	Európska únia
HR	ľudské zdroje
IOÚA	inštitúcie, orgány, úrady a agentúry [EÚ]
MLA	vzájomná právna pomoc
MSP	malé a stredné podniky
MTIC	podvody v rámci Spoločenstva založené na chýbajúcom obchodnom subjekte
NEDPA	národný asistent európskeho delegovaného prokurátora
OLAF	Európsky úrad pre boj proti podvodom
PC	stále komory [Európskej prokuratúry]
PIF	ochrana finančných záujmov (protection des intérêts financiers) [EÚ]
WA	pracovná dohoda

Podrobnejšie vysvetlenie pojmov si čitatelia môžu pozrieť aj v **glosári**, kde sa nachádzajú aj ďalšie informácie.

Poznámka: V záujme čitateľnosti tejto publikácie boli peňažné sumy zaokrúhlené. Sumy vyjadrené v miliónoch sú zaokrúhlené na najbližšie prvé desatinné miesto, zatiaľ čo sumy vyjadrené v miliardách sú zaokrúhlené na najbližšie druhé desatinné miesto.



VŠEOBECNÉ ASPEKTY



ORGANIZÁCIA A FUNGOVANIE EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

Úlohou Európskej prokuratúry (EPPO) je chrániť finančné záujmy EÚ nástrojmi trestného práva.

Vyšetrujeme podvody týkajúce sa finančných prostriedkov EÚ vo výške nad 10 000 eur a cezhraničné podvody s DPH so škodou nad 10 miliónov eur.

Sme nezávislí od národných vlád, Európskej komisie a iných európskych inštitúcií, orgánov a agentúr Európskej únie. Európska prokuratúra spolu so Súdnyim dvorom EÚ predstavuje pilier spravodlivosti EÚ. Vystupujeme a konáme v mene európskeho verejného záujmu.

Pôsobíme ako jeden úrad s decentralizovanou štruktúrou. Európska prokuratúra sídli v Luxemburgu a jej 44 prokuratúr v zúčastnených členských štátoch. V praxi to znamená, že 24 európskych prokurátorov a hlavná európska prokurátorka v Luxemburgu dohliadajú na vyšetrovania začaté európskymi delegovanými prokurátormi v zúčastnených členských štátoch.

Európski delegovaní prokurátori sú súčasťou národných justičných systémov **a sú nezávislí** od národnej vlády a vnútroštátnych súdnych orgánov. Ich právomoci a podmienky pôsobenia musia byť minimálne rovnocenné s právomocami a podmienkami pôsobenia vnútroštátnych prokurátorov. Môžu prijímať usmernenia k svojej operačnej činnosti len od ústredia Európskej prokuratúry, buď prostredníctvom kolégia Európskej prokuratúry (ktoré má na starosti vymedzenie celkovej politiky trestného stíhania a všeobecného rámca ich práce) alebo prostredníctvom jednej z jej 15 stálych komôr (ktoré majú na starosti prijímanie hlavných rozhodnutí v každom z vyšetrovaní).

Európski delegovaní prokurátori, ako aktívni príslušníci justičných orgánov vo svojich vnútroštátnych systémoch, vyšetrujú a stihajú podľa národného trestného zákona a národného trestného poriadku. Obžaloby v pridelených veciach predkladajú na vnútroštátnych súdoch. Svoju činnosť vykonávame podľa 24 rôznych trestných poriadkov. Používame odlišné vybavenie, technológie, pracovné metódy a jazyky. Je to úplná novinka.



Sme špecializovaná prokuratúra s obligatórnou právomocou. Znamená to, že nemáme diskrečnú právomoc vyšetrovať iba vybrané exponované kauzy. Vnútroštátnym orgánom zákon ukladá stiahnuť sa a nechať konať Európsku prokuratúru vždy, ak je príslušná.

Európska prokuratúra nie je doplnkom, ani novým aktérom na zlepšenie koordinácie vnútroštátnych orgánov. Ako orgán EÚ, ktorý je súčasťou vnútroštátnych súdnych systémov, sme neodlučiteľnou zložkou právneho štátu v EÚ. Zmeny ovplyvňujúce súdnictvo alebo prokuratúry zúčastneného členského štátu preto priamo ovplyvňujú Európsku prokuratúru. Vývoj ovplyvňujúci nezávislosť našej prokuratúry alebo jej efektívnosť v jednom zo zúčastnených členských štátov majú priamy účinok na celú oblasť, kde pôsobíme. Neschopnosť nezúčastnených členských štátov spolupracovať s Európskou prokuratúrou má priamy vplyv na celkovú úroveň ochrany finančných záujmov EÚ. V súlade s odôvodnením 16 nariadenia (EÚ) 2020/2092 zo 16. decembra 2020 o všeobecnom režime podmienenosti na ochranu rozpočtu Únie je Európska prokuratúra povinná nahlasovať takéto vývoj Európskej komisii.



OPERAČNÁ ČINNOST



Vo všetkých zúčastnených členských štátoch majú naši prokurátori rovnaké priority a uplatňujú rovnakú politiku trestného stíhania, akú definuje kolégium Európskej prokuratúry. **Sústredíme sa na zložité, cezhraničné vyšetrovania sofistikovanej ekonomickej a finančnej trestnej činnosti, najmä pokiaľ ide o organizované zločinecké skupiny.**



V roku 2024 sme spracovali **6 547 trestných oznámení**, čo je o 56 % viac ako v roku 2023. Tento nárast bol spôsobený najmä oznámeniami od **súkromných subjektov (4 623)**, čo je o 85 % viac ako v roku 2023), ako aj od **vnútroštátnych orgánov (1 760)**, čo je o 12 % viac ako v roku 2023). Tento vývoj dokazuje, že úroveň odhaľovania podvodov poškodzujúcich finančné záujmy EÚ v zúčastnených členských štátoch sa zlepšuje. Takisto to svedčí o tom, že verejnosť je lepšie informovaná o Európskej prokuratúre a že očakávania európskych

občanov sú aj naďalej vysoké. Stále je však veľmi málo oznámení **od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ (113)**, čo znamená, že z ich strany nedošlo k zlepšeniu, pokiaľ ide o odhaľovanie a oznamovanie trestnej činnosti, a to ani po troch rokoch od začatia fungovania Európskej prokuratúry.

Na základe všetkých dostupných informácií sme v roku 2024 začali **1 504 vyšetrovaní**, čo je takmer o 10 % viac ako v roku 2023 a zodpovedá **odhadovaným škodám vo výške 13,07 miliardy eur**. Je to prevažne výsledok kombinácie lepšej spolupráce medzi Európskou prokuratúrou a príslušnými vnútroštátnymi orgánmi, ako aj odhodlania Európskej prokuratúry zamerať sa na zločinecké organizácie, ktoré sú mimoriadne aktívne v oblasti podvodov s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním a v oblasti príjmov (z DPH a iných ako z DPH).

V roku 2024, keď bolo podaných **205 obžalôb** (čo je viac ako 47 % ako v roku 2023), začala Európska prokuratúra stíhať pred vnútroštátnymi súdmi viac páchateľov v súvislosti s podvodmi v EÚ. Napokon, v súlade so svojím cieľom zamerať sa na náhradu škôd, sudcovia udelili európskym delegovaným prokurátorom **príkazy na zaistenie** v hodnote **2,42 miliardy eur**, zatiaľ čo hodnota počas roka **zaisteného majetku** dosiahla **849 miliónov eur**.





LUXEMBURG
ÚSTREDIE



ATÉNY



BERLÍN



BOLOGNA



BRATISLAVA



BRNO



BRUSEL



BUKUREŠŤ



ČESKÉ BUDĚJOVICE



KLUŽ



KOLÍN NAD RÝNOM



FRANKFURT



GRAZ



HAMBURG



HELSINKI



JASY



LIBEREC



LINZ



LISABON



LJUBLJANA



LUXEMBURG



MADRID



MILÁNO



MNICHOV



NEAPOL



NIKÓZIA



OSTRAVA



PALERMO



PARÍŽ



PORTO



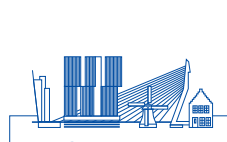
PRAHA



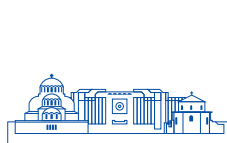
RIGA



RÍM



ROTTERDAM



SOFIA



TALLINN



TEMEŠVÁR



TURÍN



VALLETTA



BENÁTKY



VIEDĚŇ



VILNIUS



ZÁHREB



ZLÍN

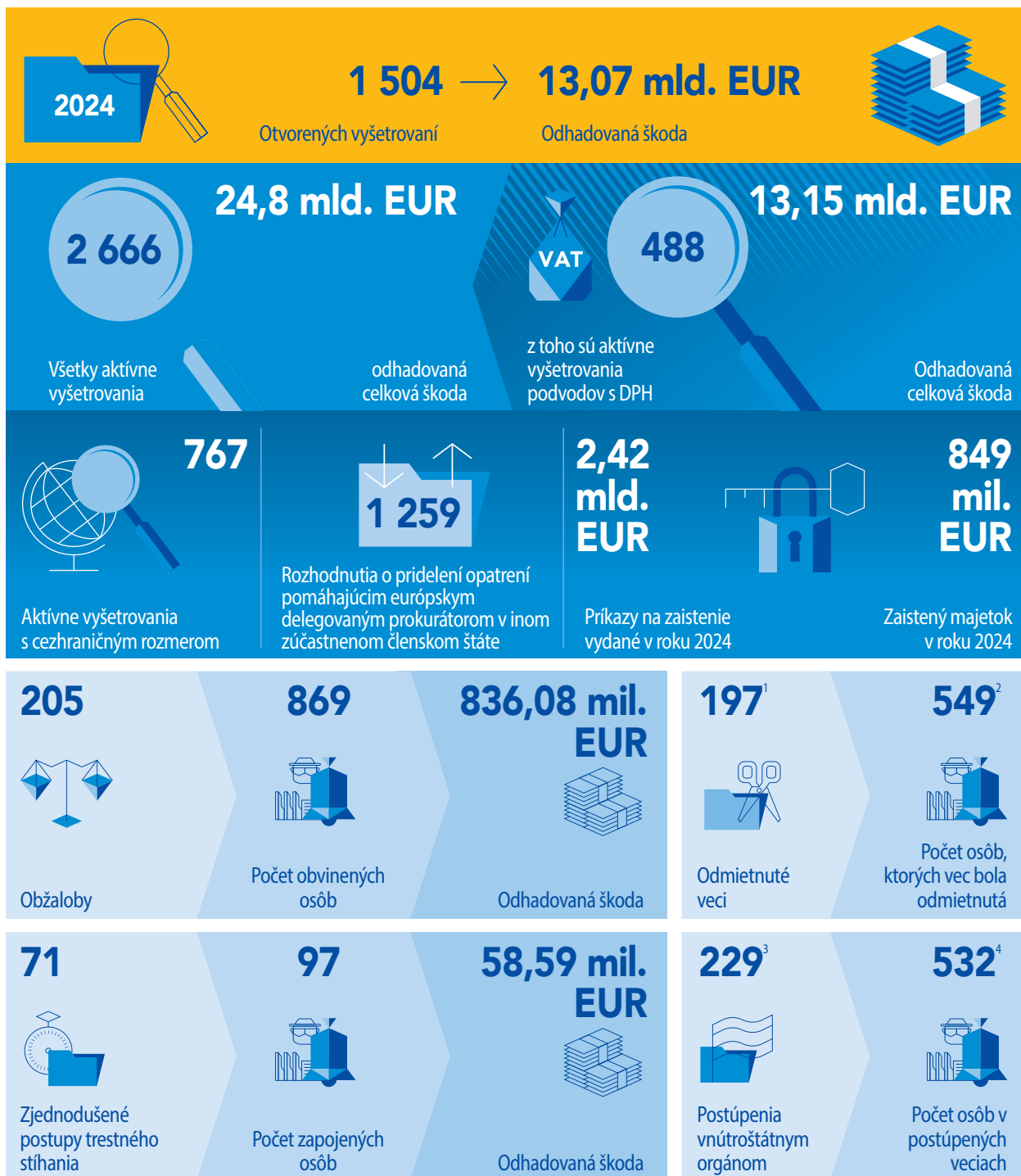
ÚSTREDIE



OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **166**
Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **180,8**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/ŠŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	113	Od súkromných subjektov	4 623⁵
Od vnútroštátnych orgánov	1 760	Z úradnej moci	51
SÚČET			6 547

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	309
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	118
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	5
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	17
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	106
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	102
	Počet odsúdených osôb	196
	Oslobodenia	4
	Počet oslobodených osôb	7

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	2 105		591		385
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	33,19 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	9,32 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	6,07 %
	480		1 287⁶		191
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	7,57 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	20,29 %	Korupcia	3,01 %
	115		380		808
Zneužitie verejných financií	1,81 %	Pranie špinavých peňazí	5,99 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	12,74 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	428	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	9
Námorné a rybárske programy	48	Programy obnovy a odolnosti	307
Programy medzinárodnej spolupráce	19	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	13
Programy regionálneho a mestského rozvoja	478	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	11
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	36	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	11
Programy v oblasti výskumu a inovácií	31	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	5
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	158	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	352

RAKÚSKO



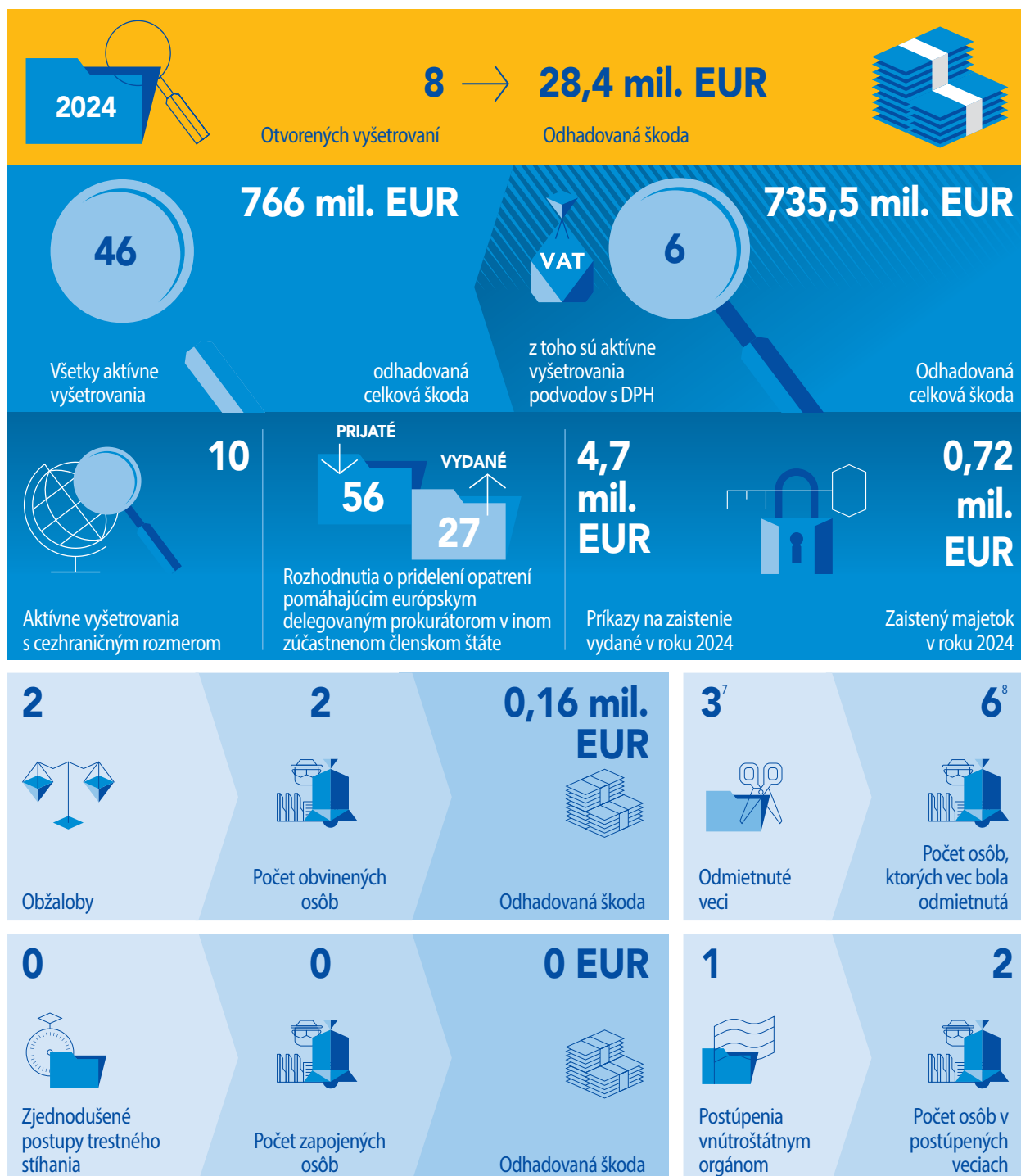
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **4**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **2**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	0	Od súkromných subjektov	25
Od vnútroštátnych orgánov	14	Z úradnej moci	1
SÚČET			40

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	1
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	1
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	1
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	1
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	45		4		0
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	73,77 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	6,56 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	0 %
	5		6		0
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	8,20 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	9,84 %	Korupcia	0 %
	0		1		0
Zneužitie verejných financií	0 %	Pranie špinavých peňazí	1,64 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	0 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	1	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	29
Programy medzinárodnej spolupráce	2	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	3	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	0

BELGICKO



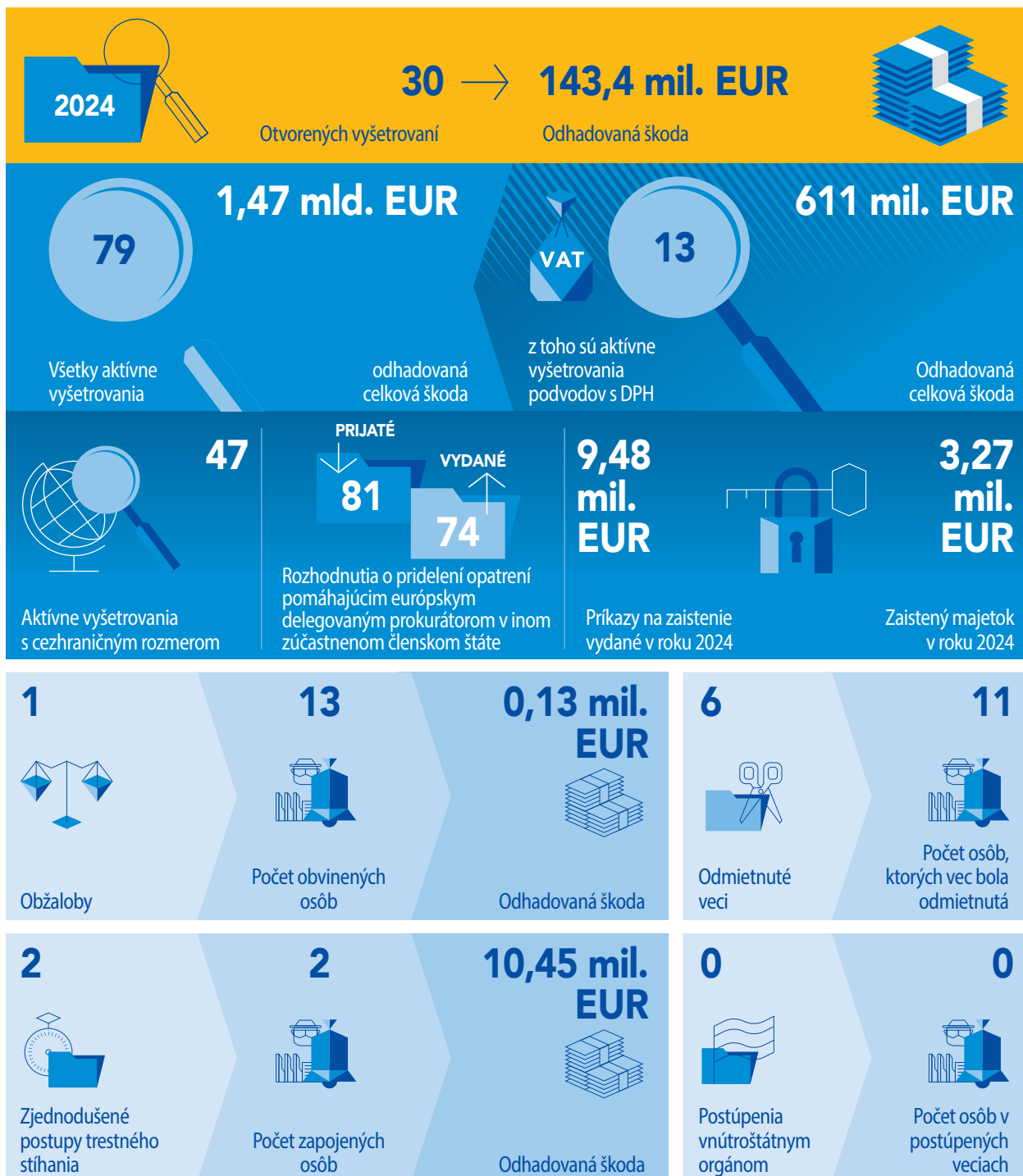
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **4**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **7**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	23	Od súkromných subjektov	84
Od vnútroštátnych orgánov	30	Z úradnej moci	4
SÚČET			141

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	2
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	2
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	1
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	2
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	1
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	1
	Počet odsúdených osôb	1
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	42		14		8
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	30,66 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	10,22 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	5,84 %
	21		14⁹		7
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	15,33 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	10,22 %	Korupcia	5,11 %
	12		13		6
Zneužitie verejných financií	8,76 %	Pranie špinavých peňazí	9,49 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	4,38 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	4	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	2	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	2	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	3	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	2	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	39

BULHARSKO



OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **12**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **29**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **áno**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	6	Od súkromných subjektov	238
Od vnútroštátnych orgánov	184	Z úradnej moci	1
SÚČET			429

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	12
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	3
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	1
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	3
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	3
	Počet odsúdených osôb	3
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 174 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 48,88 %	 103 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 28,93 %	 10 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 2,81 %
 5 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 1,40 %	 15¹⁴ Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 4,21 %	 19 Korupcia 5,34 %
 13 Zneužitie verejných financií 3,65 %	 6 Pranie špinavých peňazí 1,69 %	 11 Neoddeliteľne spojený trestný čin 3,09 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	72	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	1
Námorné a rybárske programy	10	Programy obnovy a odolnosti	6
Programy medzinárodnej spolupráce	3	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	3
Programy regionálneho a mestského rozvoja	79	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	2
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	7	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	2
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	27	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	31



CHORVÁTSKO



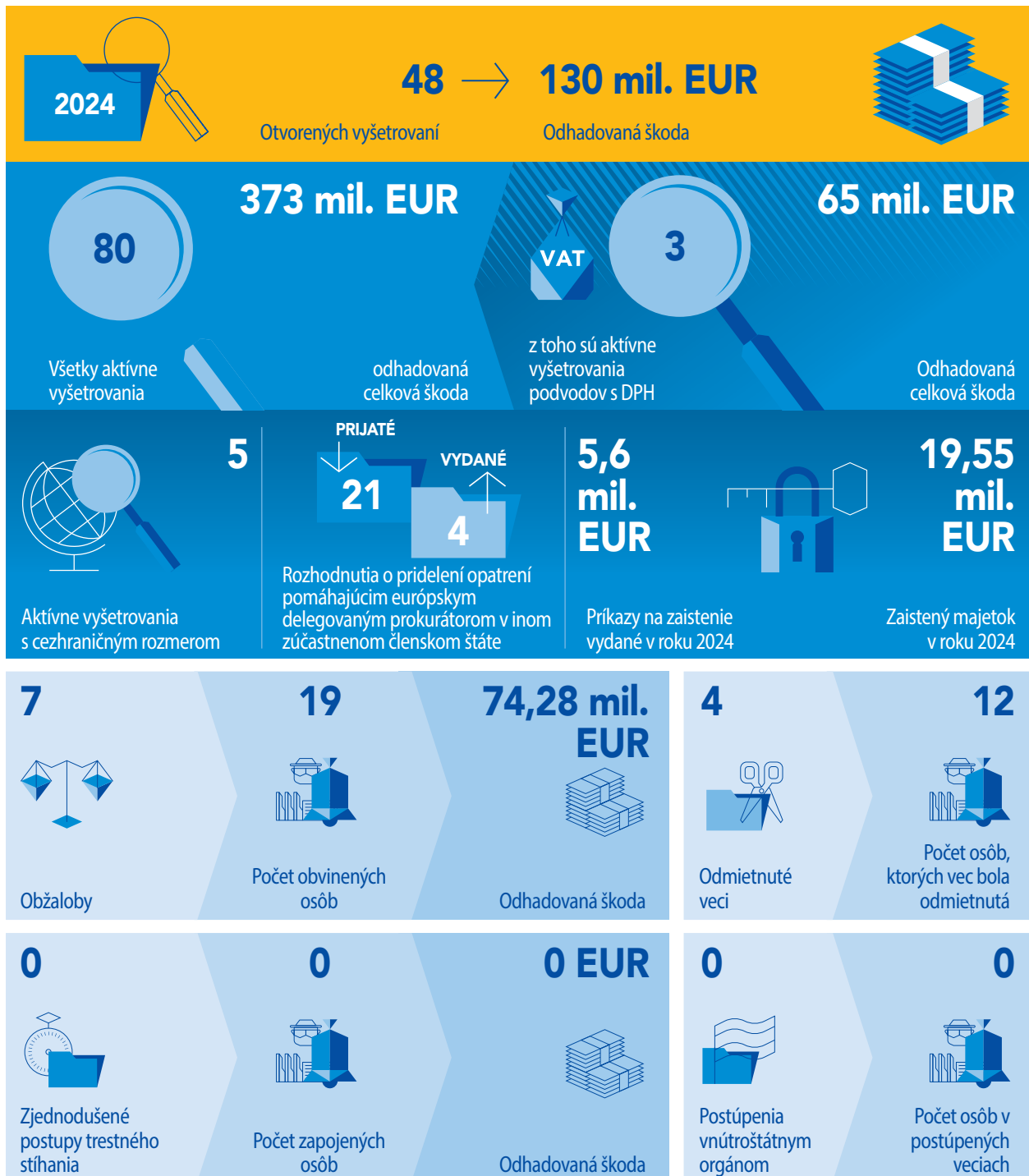
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **6**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **11**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	2	Od súkromných subjektov	458
Od vnútroštátnych orgánov	37	Z úradnej moci	4
SÚČET			501

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	8
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	12
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	2
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	10
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	10
	Počet odsúdených osôb	16
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 47 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 36,43 %	 23 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 17,83 %	 4 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 3,10 %
 3 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 2,33 %	 3 Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 2,33 %	 22 Korupcia 17,05 %
 9 Zneužitie verejných financií 6,98 %	 4 Pranie špinavých peňazí 3,10 %	 14 Neoddeliteľne spojený trestný čin 10,85 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	21	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	3
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	37	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	1
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	2
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	5	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	6

CYPRUS



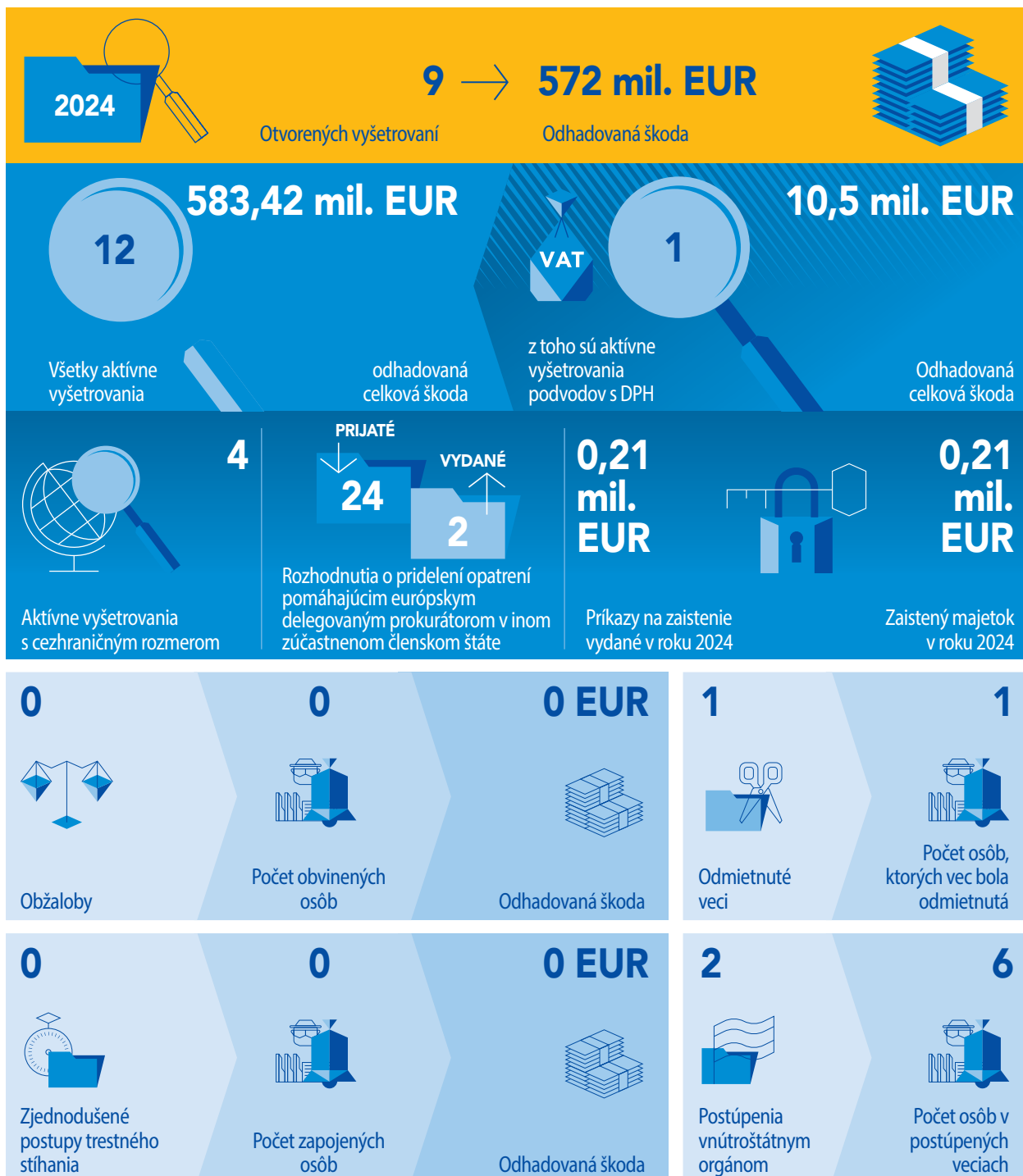
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **1**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **1**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **áno**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	3	Od súkromných subjektov	21
Od vnútroštátnych orgánov	3	Z úradnej moci	1
SÚČET			28

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	0
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	0
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

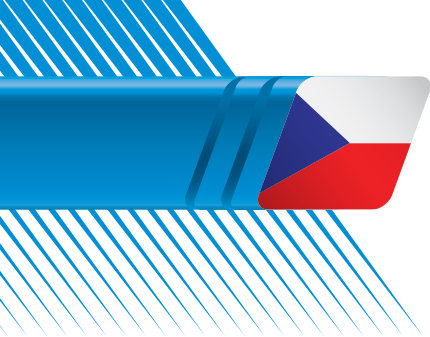
POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 4 16 %	 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 7 28 %	 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 1 4 %
 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 0 0 %	 Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 1 4 %	 Korupcia 1 4 %
 Zneužitie verejných financií 2 8 %	 Pranie špinavých peňazí 4 16 %	 Neoddeliteľne spojený trestný čin 5 20 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	1	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	1
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	3
Programy regionálneho a mestského rozvoja	0	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	2	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	2	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	2



ČESKO



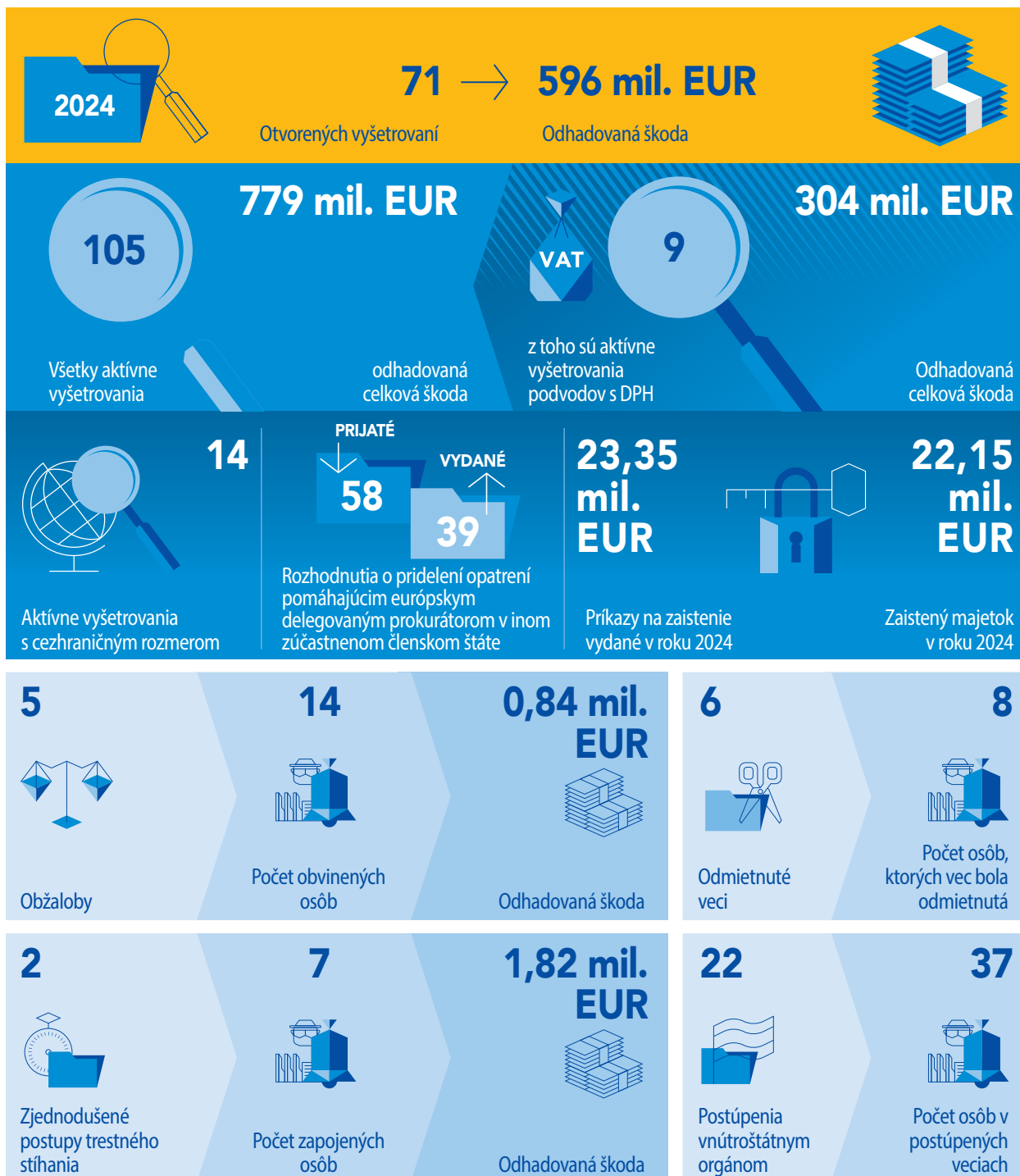
OPERAČNÁ ČINNOST

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **10**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **3,3**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	6	Od súkromných subjektov	34
Od vnútroštátnych orgánov	70	Z úradnej moci	0
SÚČET			110

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	8
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	10
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	9
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	9
	Počet odsúdených osôb	28
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 76 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 49,67 %	 27 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 17,65 %	 5 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 3,27 %
 13 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 8,50 %	 12¹⁵ Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 7,84 %	 5 Korupcia 3,27 %
 1 Zneužitie verejných financií 0,65 %	 7 Pranie špinavých peňazí 4,58 %	 7 Neoddeliteľne spojený trestný čin 4,58 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	3	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	1
Námorné a rybárske programy	2	Programy obnovy a odolnosti	2
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	46	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	1	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	3
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	26	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	8

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **1,5**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	0	Od súkromných subjektov	12
Od vnútroštátnych orgánov	6	Z úradnej moci	4
SÚČET			22

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	2
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	2
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	2
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	2
	Počet odsúdených osôb	21
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 17 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 51,52 %	 1 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 3,03 %	 0 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 0 %
 0 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 0 %	 0 Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 0 %	 0 Korupcia 0 %
 5 Zneužitie verejných financií 15,15 %	 0 Pranie špinavých peňazí 0 %	 10 Neoddeliteľne spojený trestný čin 30,30 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	3	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	1
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	8	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	1	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	1	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	1

FÍNSKO



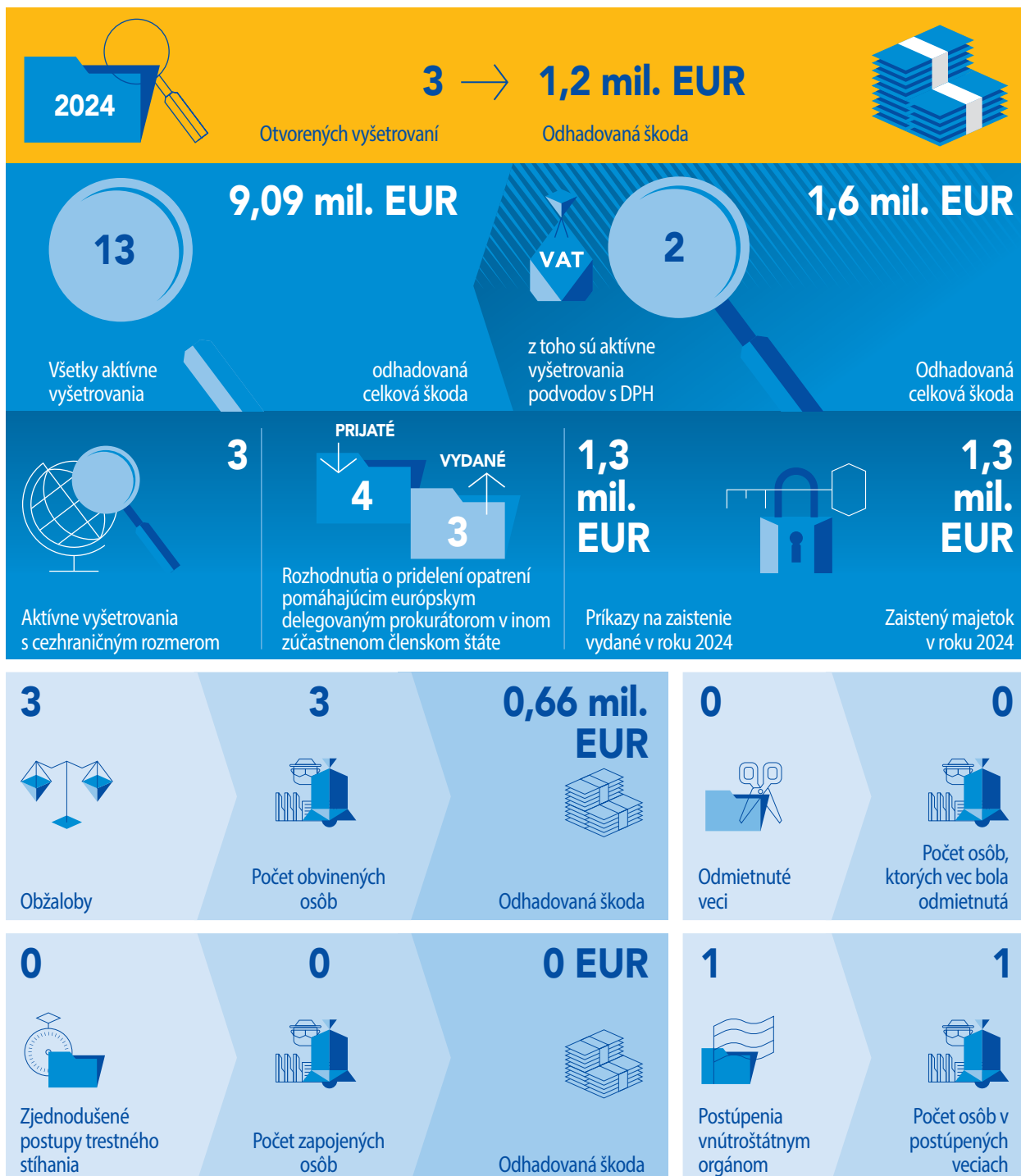
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **2**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **0,2**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	0	Od súkromných subjektov	15
Od vnútroštátnych orgánov	4	Z úradnej moci	0
SÚČET			19

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	3
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	0
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	1
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	1
	Počet oslobodených osôb	1

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	4		2		0
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	20 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	10 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	0 %
	8		2 ¹⁸		0
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	40 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	10 %	Korupcia	0 %
	0		1		3
Zneužitie verejných financií	0 %	Pranie špinavých peňazí	5 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	15 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	2	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	0	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	0

FRANCÚZSKO



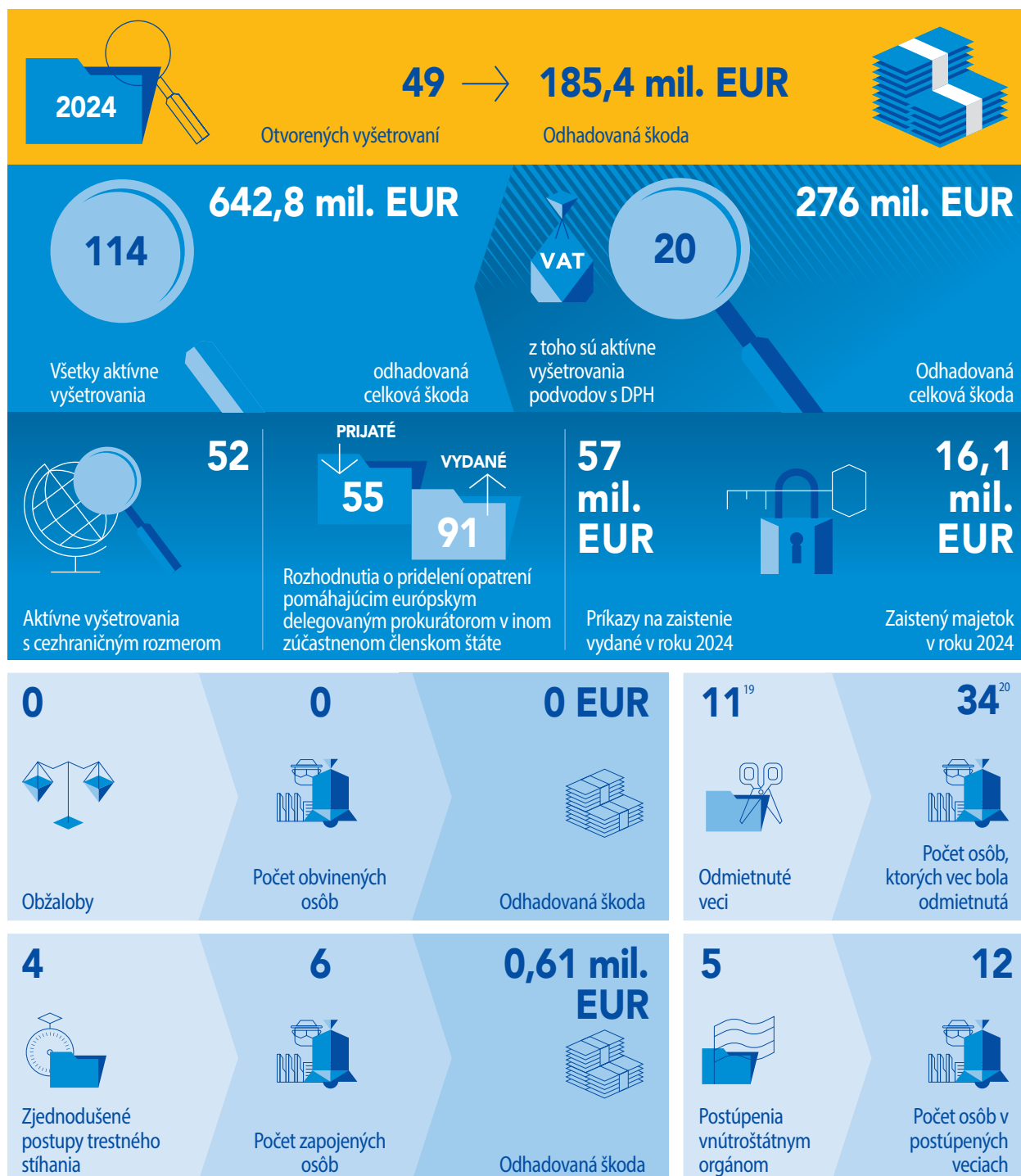
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **7**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **8**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	6	Od súkromných subjektov	50
Od vnútroštátnych orgánov	37	Z úradnej moci	4
SÚČET			97

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	2
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	3
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	3
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	3
	Počet odsúdených osôb	5
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	50		11		9
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	24,88 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	5,47 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	4,48 %
	45		22²¹		4
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	22,39 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	10,95 %	Korupcia	1,99 %
	9		33		18
Zneužitie verejných financií	4,48 %	Pranie špinavých peňazí	16,42 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	8,96 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	16	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	3	Programy obnovy a odolnosti	6
Programy medzinárodnej spolupráce	1	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	8	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	6	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	5	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	3	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	9

NEMECKO



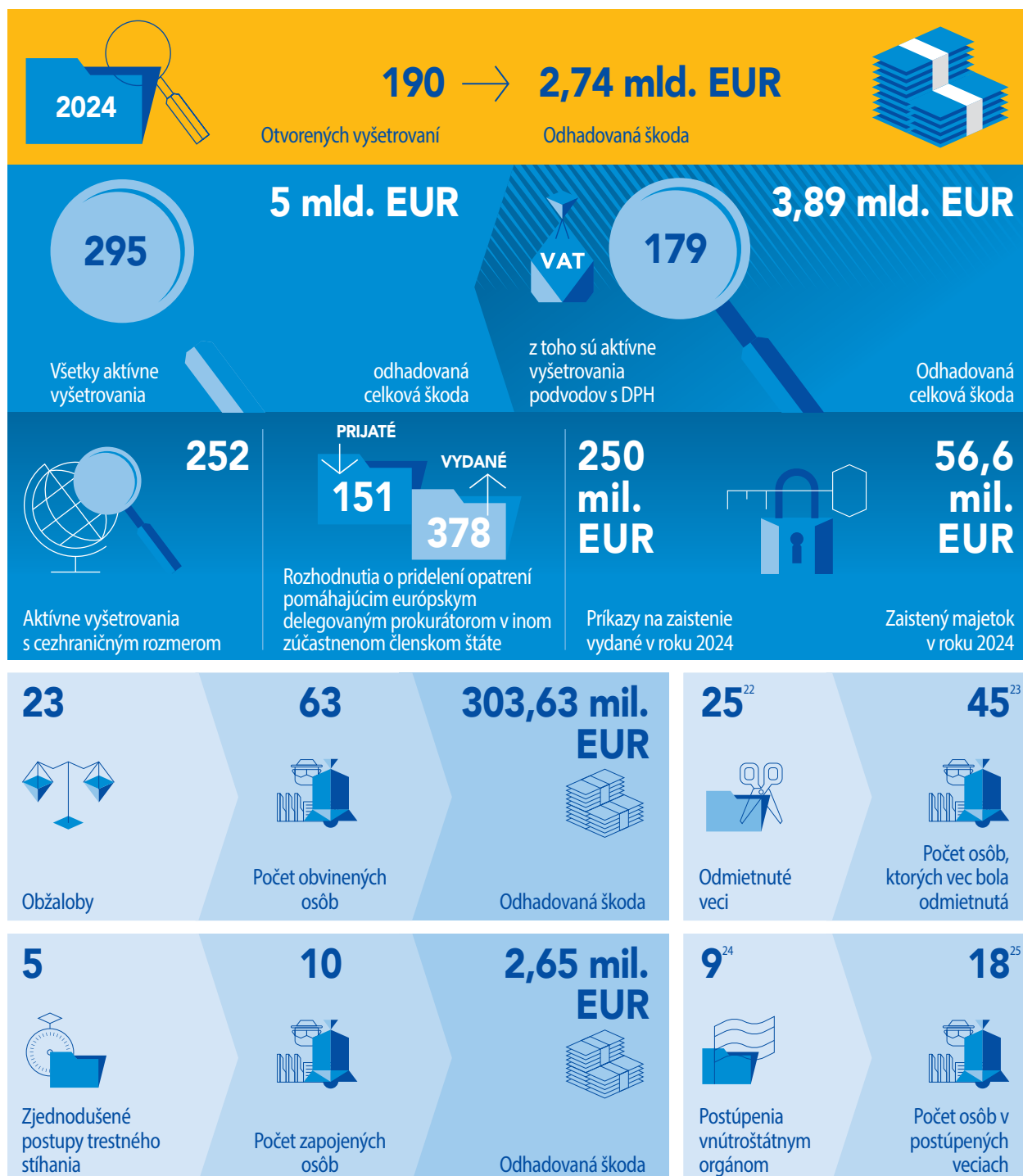
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **21**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **8,8**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	9	Od súkromných subjektov	719
Od vnútroštátnych orgánov	98	Z úradnej moci	12
SÚČET			838

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	24
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	14
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	1
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	3
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	14
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	13
	Počet odsúdených osôb	32
	Oslobodenia	1
	Počet oslobodených osôb	1

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	23		2		127
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	3,54 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	0,31 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	19,57 %
	48		368		0
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	7,40 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	56,70 %	Korupcia	0 %
	1		60		20
Zneužitie verejných financií	0,15 %	Pranie špinavých peňazí	9,24 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	3,08 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	9	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	3	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	1	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	4	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	6



GRÉCKO



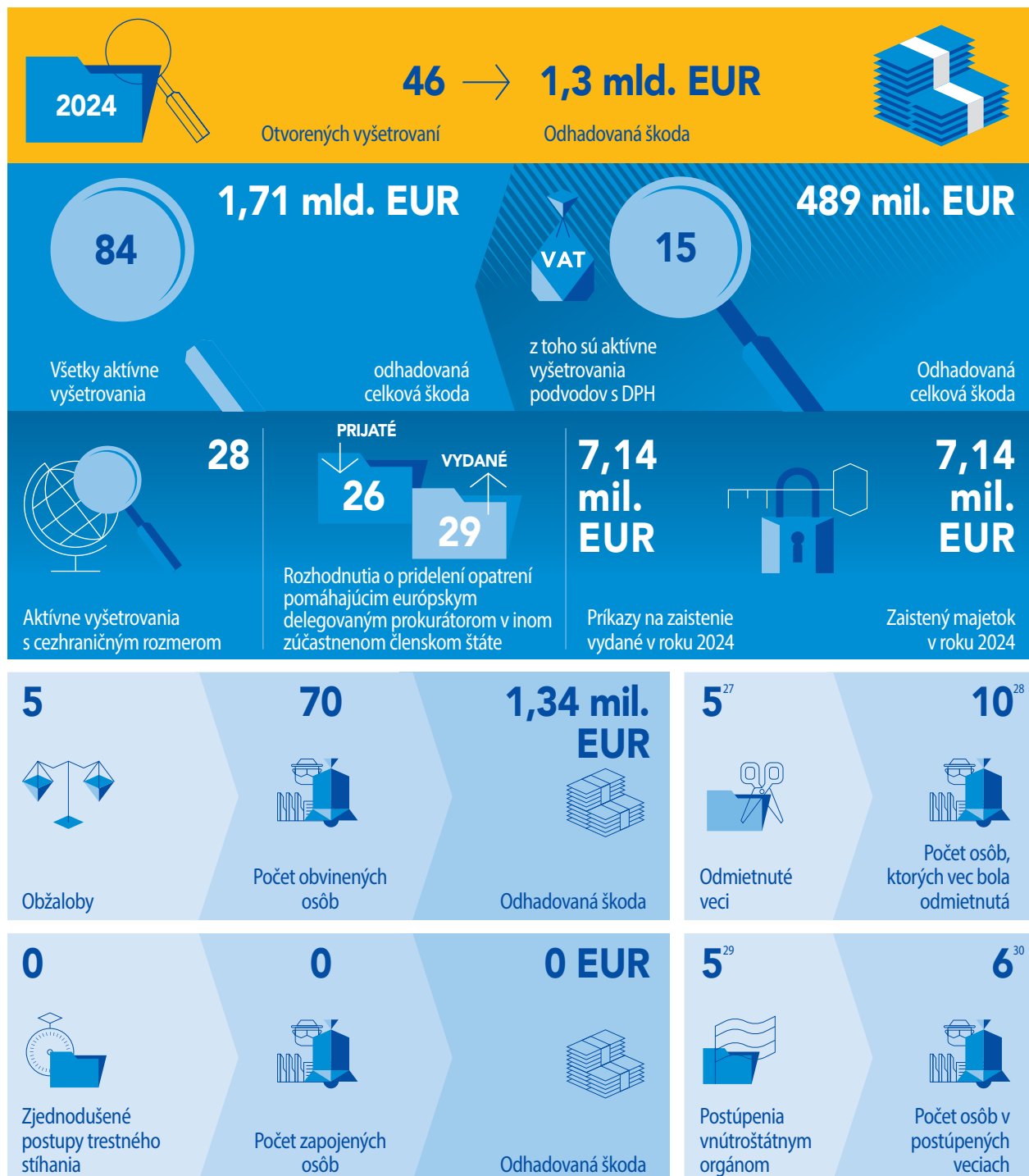
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **10**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **9**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **áno**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	10	Od súkromných subjektov	250
Od vnútroštátnych orgánov	53	Z úradnej moci	2
SÚČET			315

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	7
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	3
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	3
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

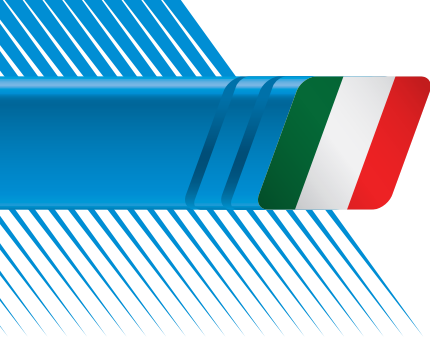
POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	60		10		8
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	40 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	6,67 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	5,33 %
	5		15 ³¹		7
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	3,33 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	10 %	Korupcia	4,67 %
	13		16		16
Zneužitie verejných financií	8,67 %	Pranie špinavých peňazí	10,67 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	10,67 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	25	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	3
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	9	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	4
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	2	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	4	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	1
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	17



TALIANSKO



BOLOGNA



MILANO



NEAPOL



PALERMO



RÍM



TURÍN



BENÁTKY

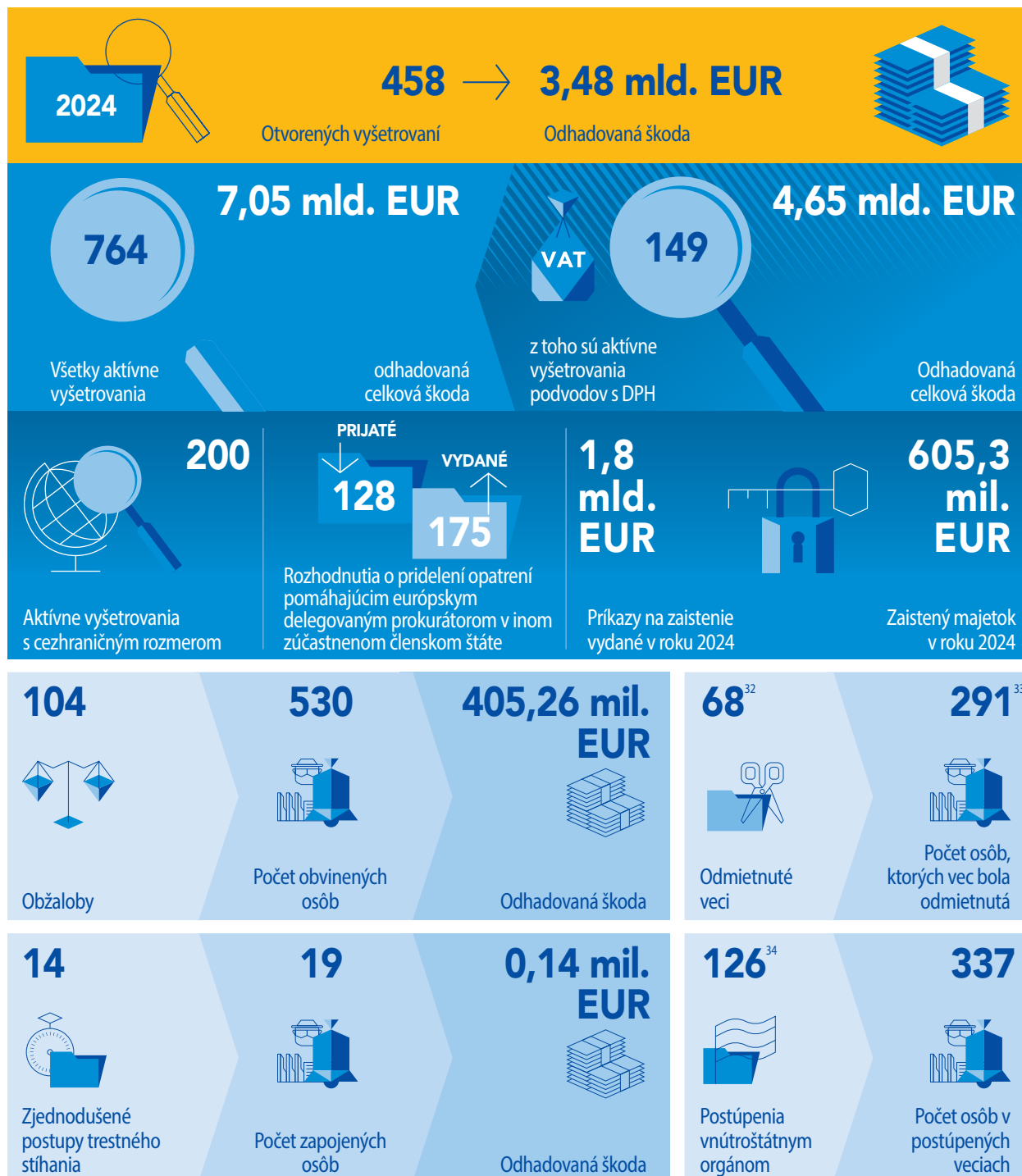
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **20**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **47**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **áno**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	8	Od súkromných subjektov	108
Od vnútroštátnych orgánov	579	Z úradnej moci	3
SÚČET			698

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	175
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	28
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	1
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	4
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	24
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	22
	Počet odsúdených osôb	38
	Oslobodenia	2
	Počet oslobodených osôb	4

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	879		53		157
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	33,55 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	2,02 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	5,99 %
	235		715³⁵		51
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	8,97 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	27,29 %	Korupcia	1,95 %
	12		131		387
Zneužitie verejných financií	0,46 %	Pranie špinavých peňazí	5 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	14,77 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	117	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	15	Programy obnovy a odolnosti	228
Programy medzinárodnej spolupráce	6	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	32	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	1
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	6
Programy v oblasti výskumu a inovácií	7	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	10	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	105

LOTYŠSKO



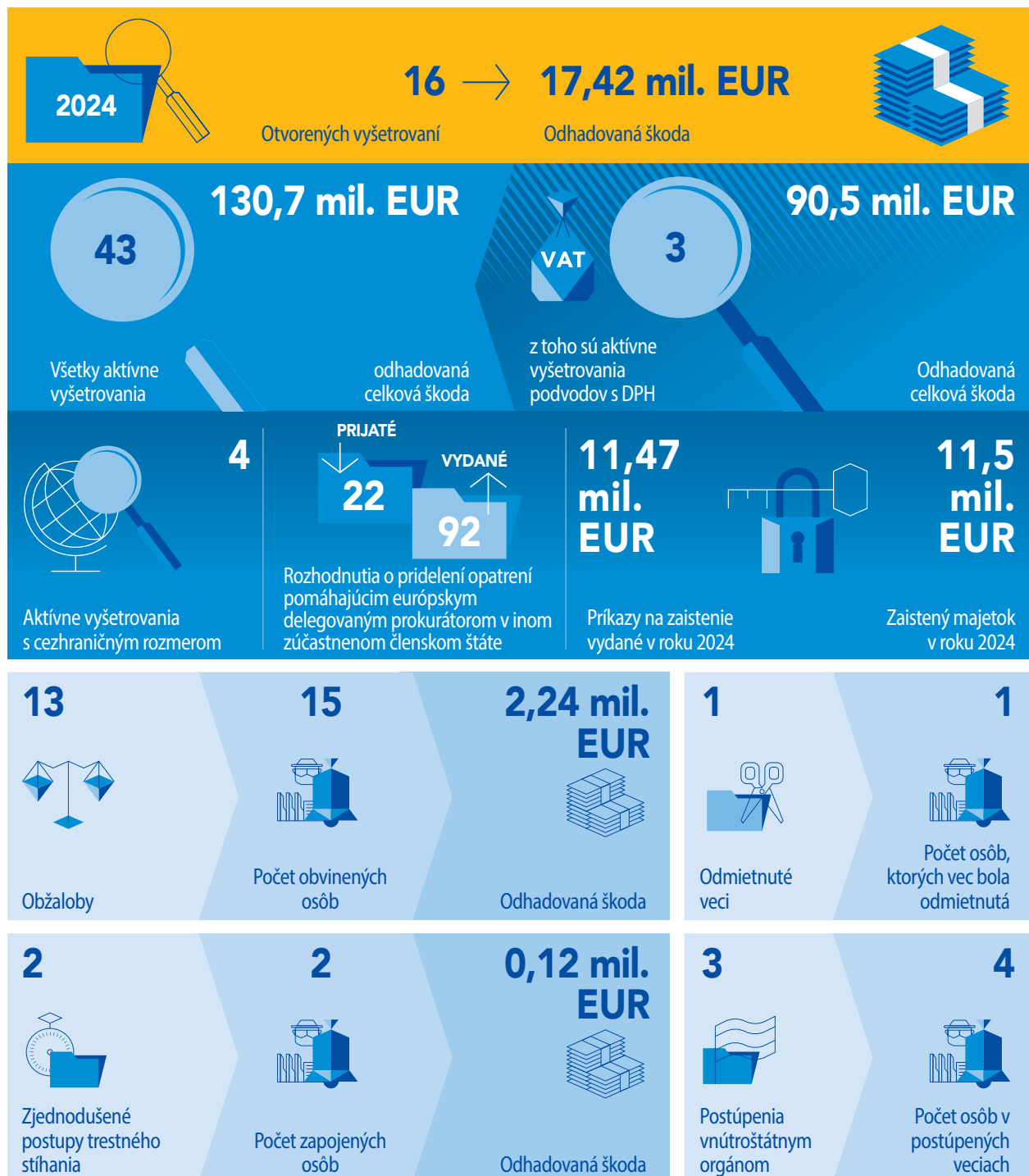
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **4**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **5**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	2	Od súkromných subjektov	19
Od vnútroštátnych orgánov	23	Z úradnej moci	1
SÚČET			45

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	2
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	3
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	2
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	2
	Počet odsúdených osôb	2
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

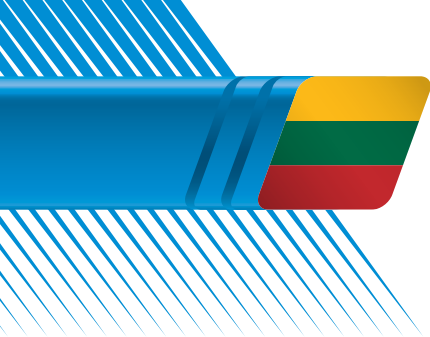
POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	26		18		0
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	47,27 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	32,73 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	0 %
	4		3		0
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	7,27 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	5,45 %	Korupcia	0 %
	0		0		4
Zneužitie verejných financií	0 %	Pranie špinavých peňazí	0 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	7,27 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	8	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	1
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	19	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	1	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	3	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	3



LITVA



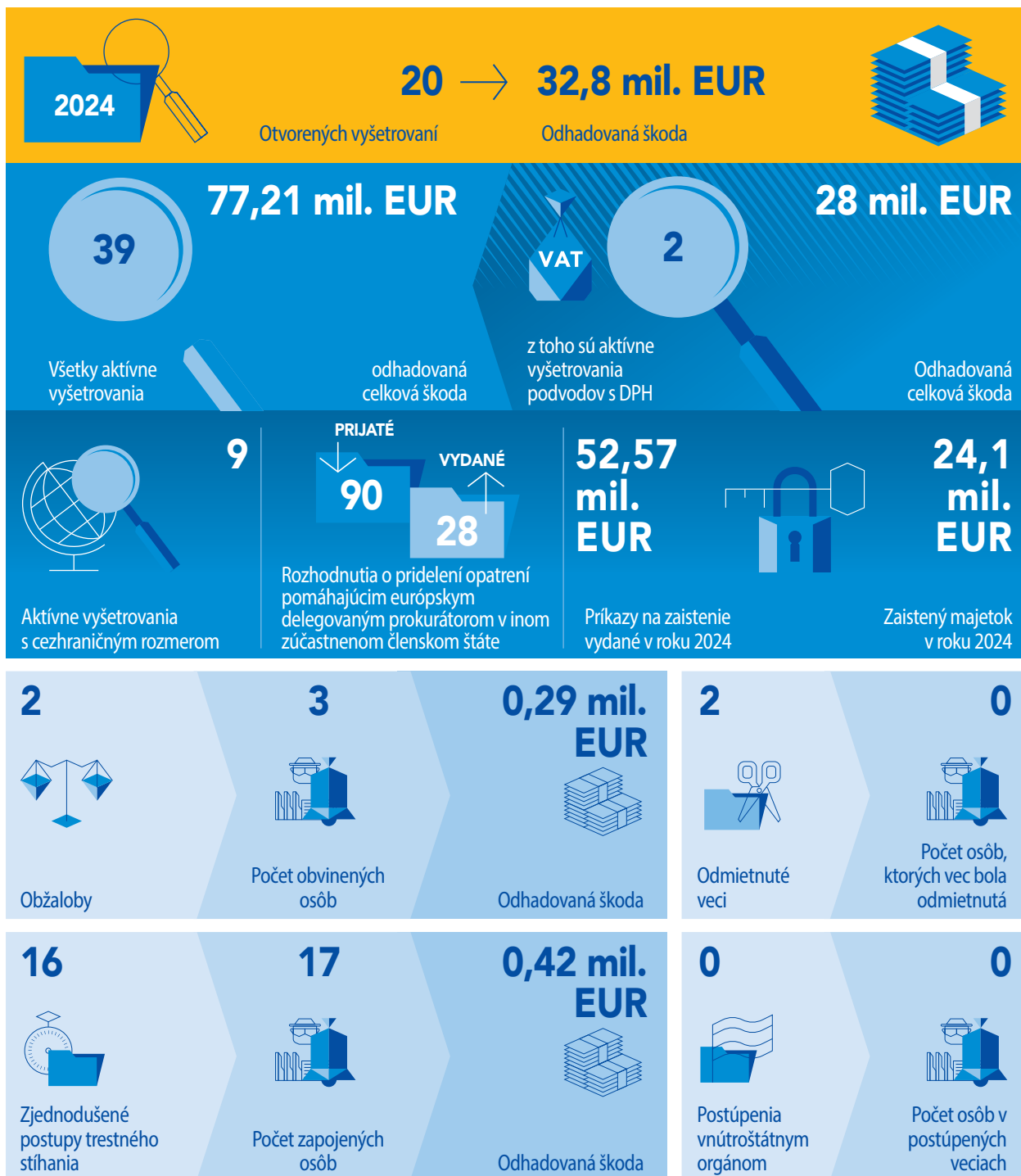
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **4**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **3**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	1	Od súkromných subjektov	25
Od vnútroštátnych orgánov	21	Z úradnej moci	1
SÚČET			48

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	4
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	18
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	1
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	18
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	18
	Počet odsúdených osôb	19
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 79 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 36,57 %	 4 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 1,85 %	 12 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 5,56 %
 11 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 5,09 %	 3 Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 1,39 %	 2 Korupcia 0,93 %
 3 Zneužitie verejných financií 1,39 %	 2 Pranie špinavých peňazí 0,93 %	 100 Neoddeliteľne spojený trestný čin 46,30 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	10	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	16	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	2	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	1
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	5

LUXEMBURSKO



OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **2**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **2**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	2	Od súkromných subjektov	11
Od vnútroštátnych orgánov	5	Z úradnej moci	5
SÚČET			23

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	0
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	0
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

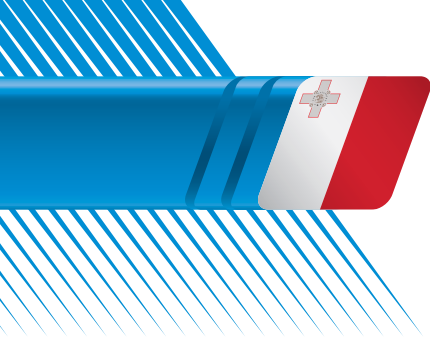
POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 13 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 31,71 %	 3 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 7,32 %	 2 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 4,88 %
 3 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 7,32 %	 3 Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 7,32 %	 2 Korupcia 4,88 %
 2 Zneužitie verejných financií 4,88 %	 10 Pranie špinavých peňazí 24,39 %	 3 Neoddeliteľne spojený trestný čin 7,32 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	0	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	1	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	0	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	1
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	1	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	10



MALTA



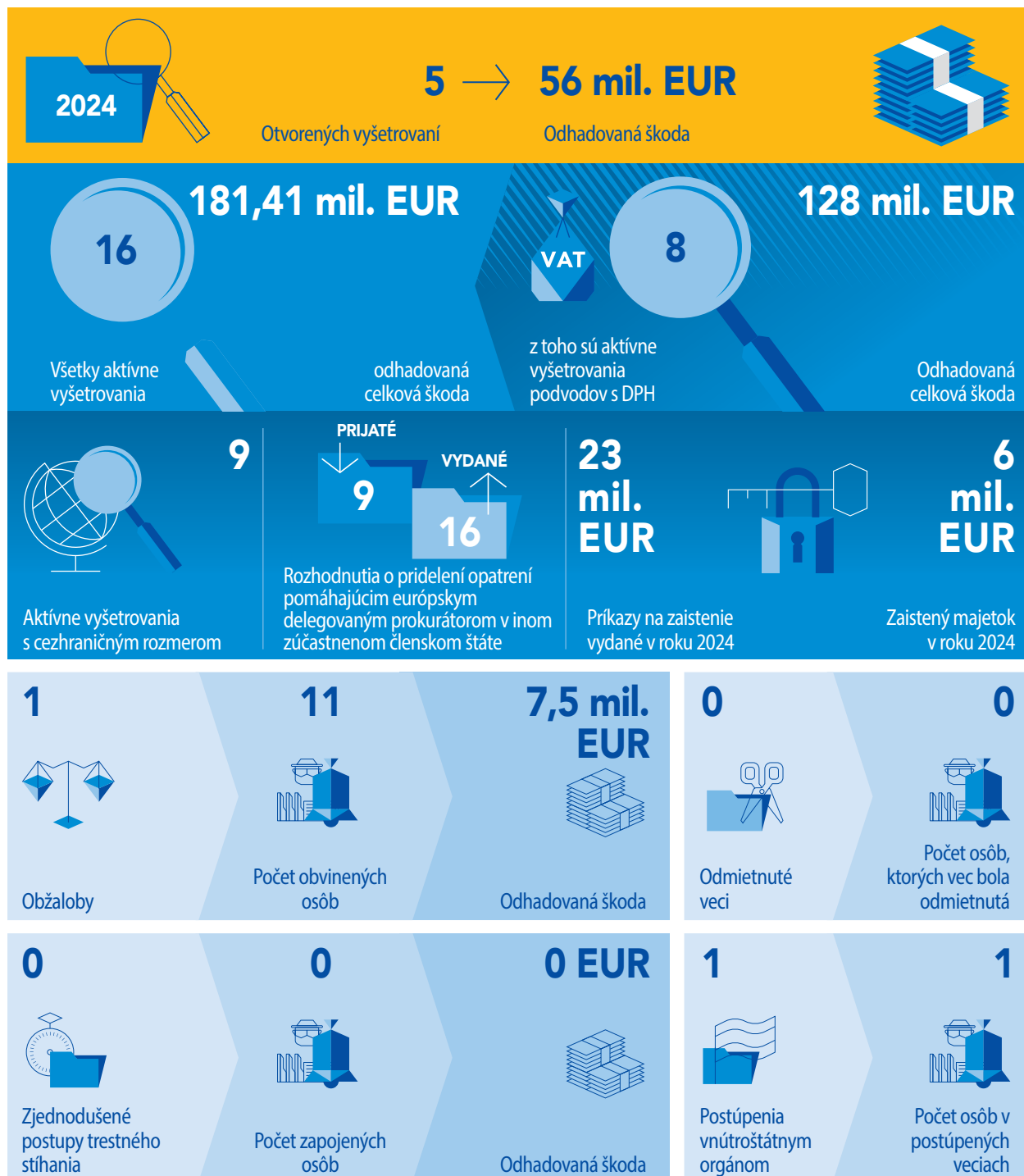
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **2**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **2**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	1	Od súkromných subjektov	19
Od vnútroštátnych orgánov	5	Z úradnej moci	0
SÚČET			25

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	1
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	0
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 6 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 11,32 %	 2 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 3,77 %	 3 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 5,66 %
 6 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 11,32 %	 11³⁶ Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 20,75 %	 10 Korupcia 18,87 %
 1 Zneužitie verejných financií 1,89 %	 4 Pranie špinavých peňazí 7,55 %	 10 Neoddeliteľne spojený trestný čin 18,87 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	4	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	0	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	3

HOLANDSKO



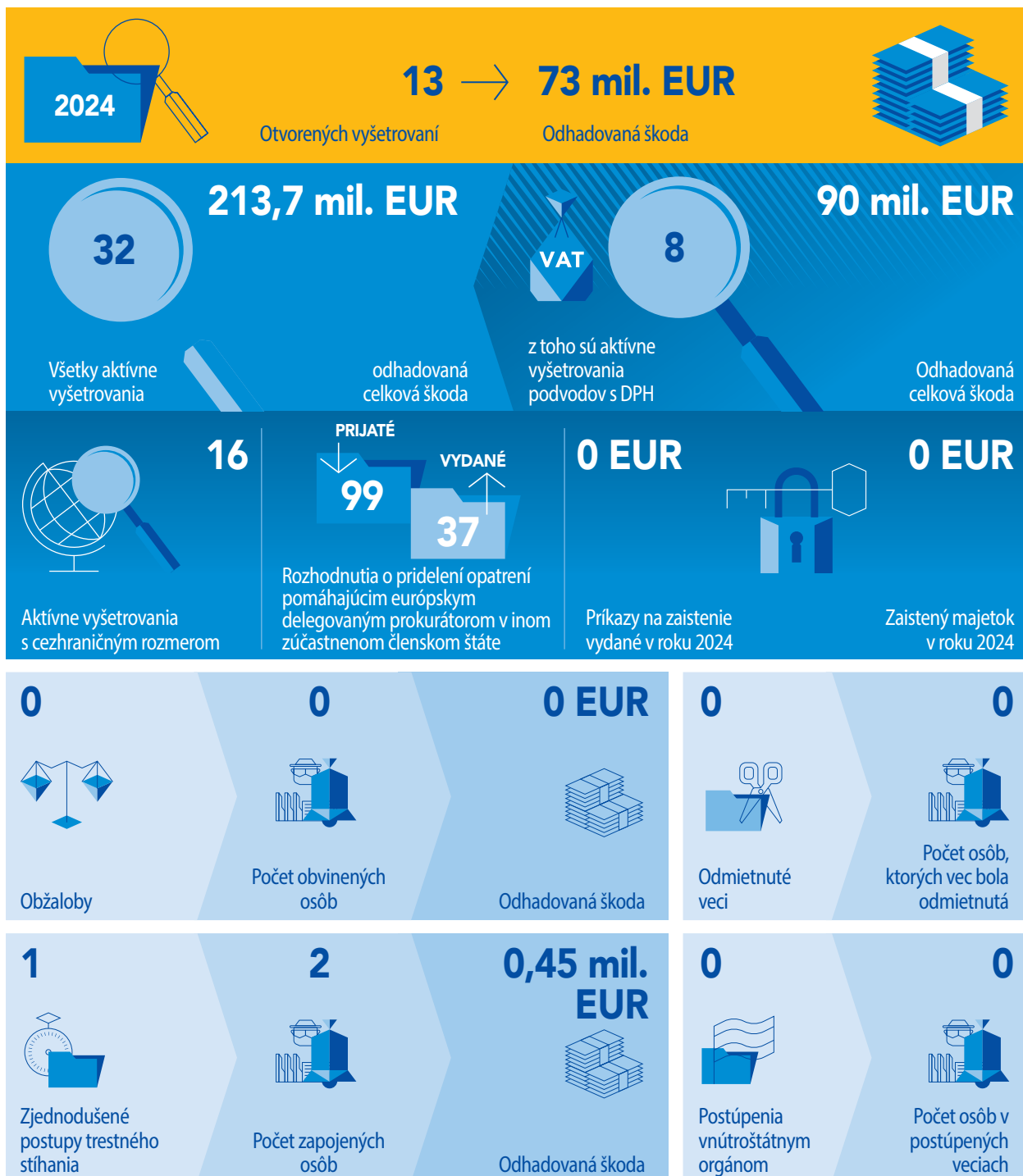
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **3**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **6**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	2	Od súkromných subjektov	18
Od vnútroštátnych orgánov	8	Z úradnej moci	1
SÚČET			29

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	0
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	1
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	1
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	1
	Počet odsúdených osôb	2
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 17 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 31,48 %	 3 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 5,56 %	 3 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 5,56 %
 18 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 33,33 %	 11³⁷ Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 20,37 %	 0 Korupcia 0 %
 0 Zneužitie verejných financií 0 %	 1 Pranie špinavých peňazí 1,85 %	 1 Neoddeliteľne spojený trestný čin 1,85 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	5	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	1	Programy obnovy a odolnosti	0
Programy medzinárodnej spolupráce	1	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	1	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	0	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	0	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	6

PORTUGALSKO



LISABON



PORTO

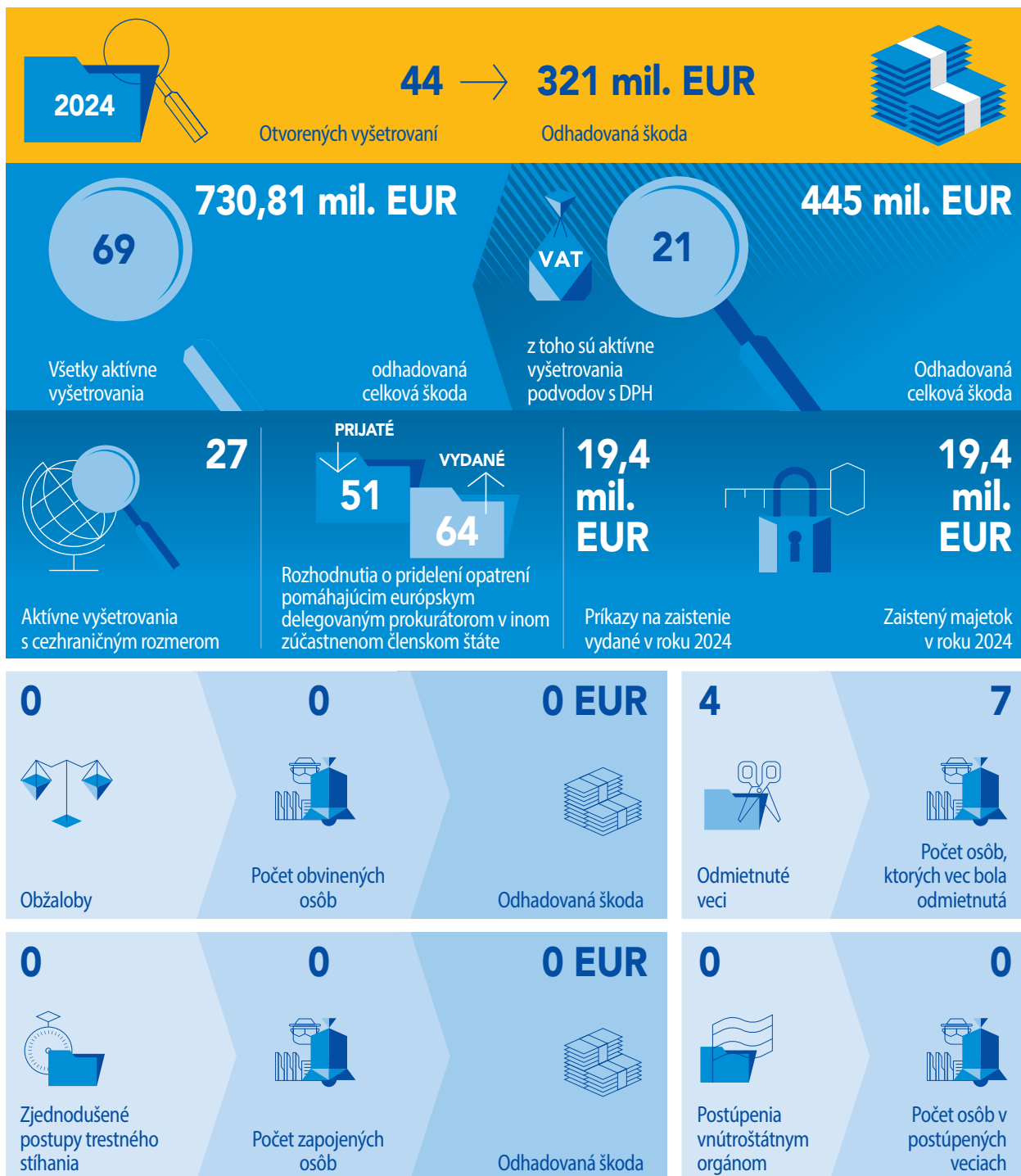
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **6**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **4**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	2	Od súkromných subjektov	24
Od vnútroštátnych orgánov	40	Z úradnej moci	1
SÚČET			67

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	1
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	0
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	29		17		7
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	19,46 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	11,41 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	4,70 %
	8		42³⁸		8
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	5,37 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	28,19 %	Korupcia	5,37 %
	2		24		12
Zneužitie verejných financií	1,34 %	Pranie špinavých peňazí	16,11 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	8,05 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	5	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	1	Programy obnovy a odolnosti	8
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	17	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	1	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	4	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	5

RUMUNSKO



BUKUREŠŤ



KLUŽ



JASY



TEMEŠVÁR

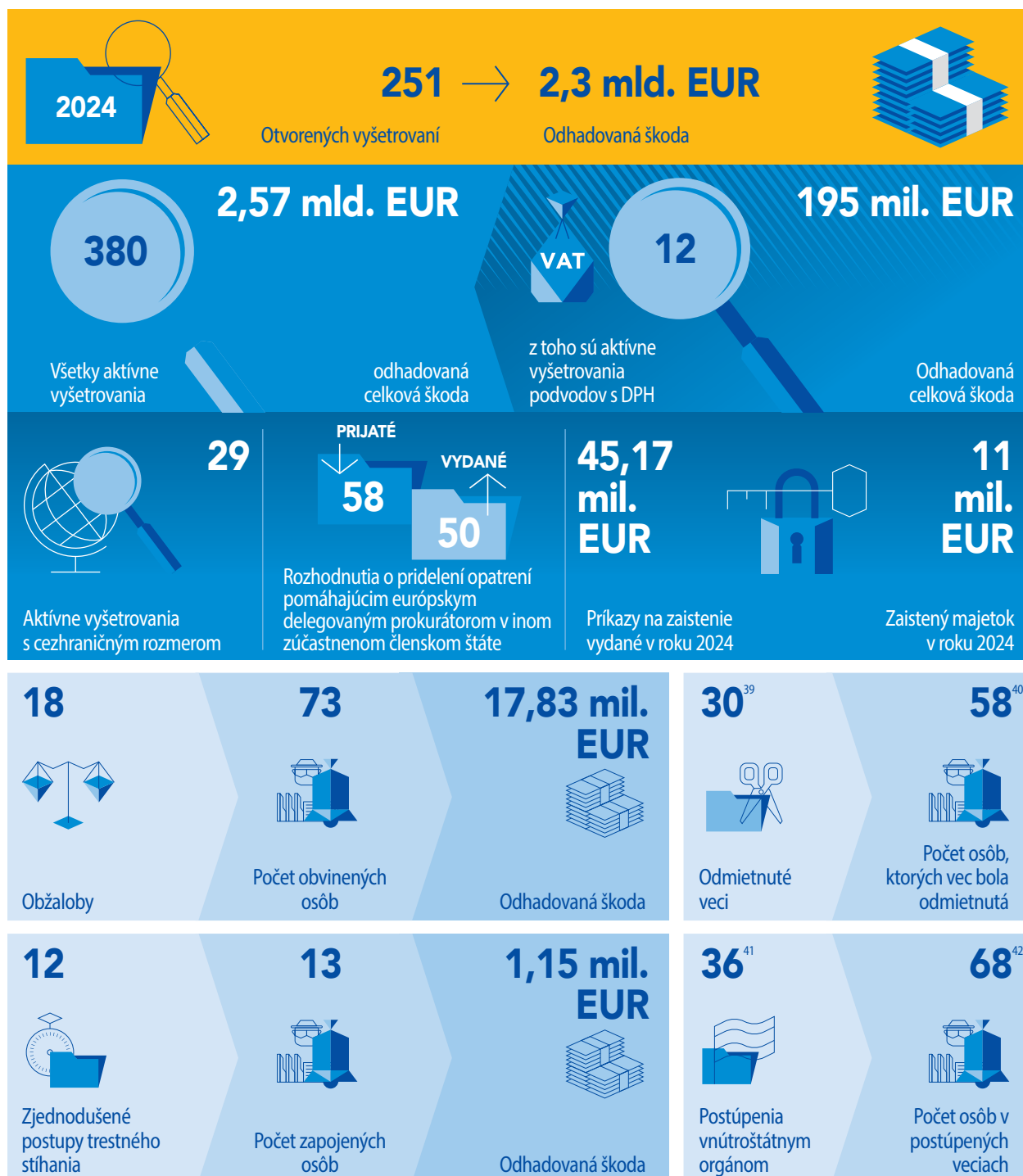
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **20**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **16**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **áno**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	3	Od súkromných subjektov	196
Od vnútroštátnych orgánov	392	Z úradnej moci	4
SÚČET			595

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	38
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	8
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	1
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	7
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	7
	Počet odsúdených osôb	11
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 339 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 40,60 %	 239 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 28,62 %	 12 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 1,44 %
 15 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 1,80 %	 15⁴³ Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 1,80 %	 44 Korupcia 5,27 %
 13 Zneužitie verejných financií 1,56 %	 46 Pranie špinavých peňazí 5,51 %	 112 Neoddeliteľne spojený trestný čin 13,41 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	67	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	15	Programy obnovy a odolnosti	13
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	1
Programy regionálneho a mestského rozvoja	136	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	3	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	58	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	79

SLOVENSKO



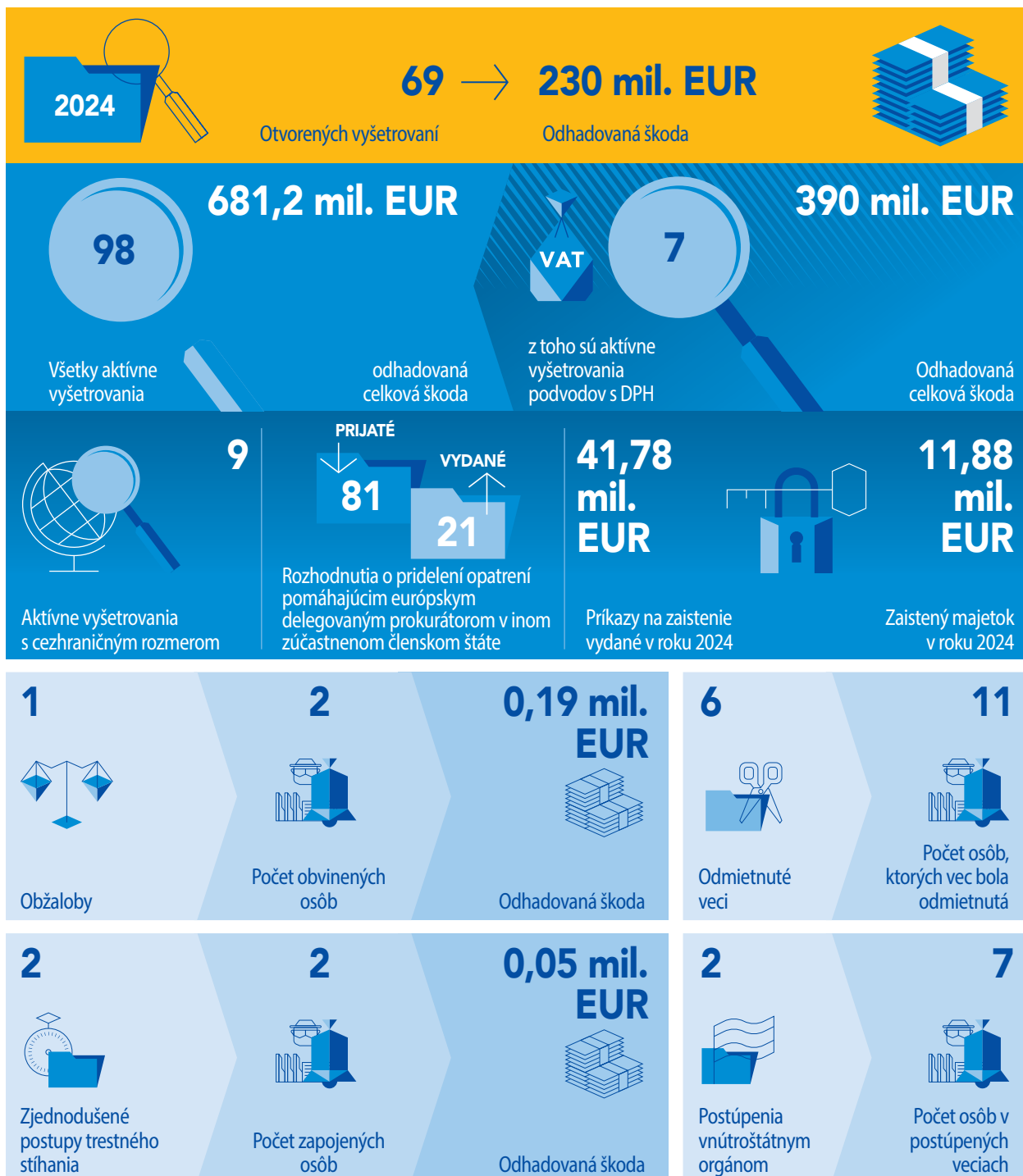
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **6**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **2**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	8	Od súkromných subjektov	73
Od vnútroštátnych orgánov	91	Z úradnej moci	2
SÚČET			174

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	3
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	4
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	5
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	5
	Počet odsúdených osôb	11
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	1

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	90		31		1
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	42,45 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	14,62 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	0,47 %
	15		10⁴⁴		5
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	7,08 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	4,72 %	Korupcia	2,36 %
	11		3		46
Zneužitie verejných financií	5,19 %	Pranie špinavých peňazí	1,42 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	21,70 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	37	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	2
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	2
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	34	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	3	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	0	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	10	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	4

SLOVINSKO



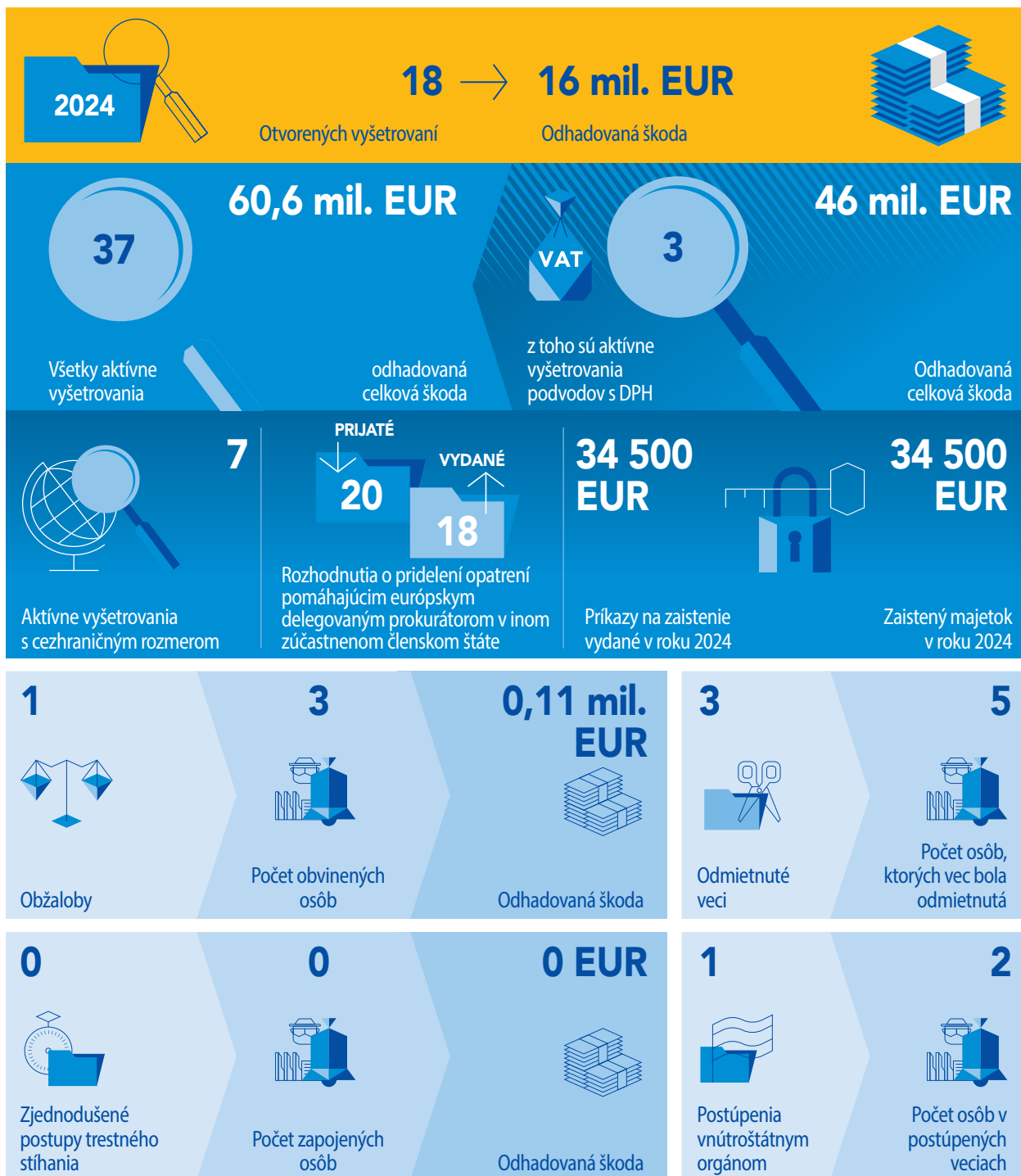
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **2**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **3**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	0	Od súkromných subjektov	22
Od vnútroštátnych orgánov	18	Z úradnej moci	0
SÚČET			40

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	4
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	0
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	0
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	0
	Počet odsúdených osôb	0
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

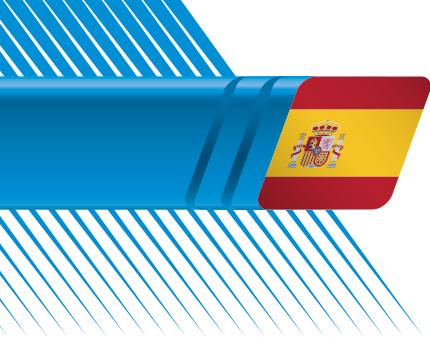
POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

	27		2		2
Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním	50 %	Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním	3,70 %	Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ	3,70 %
	4		3		0
Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH	7,41 %	Podvod súvisiaci s príjmami z DPH	5,56 %	Korupcia	0 %
	4		3		9
Zneužitie verejných financií	7,41 %	Pranie špinavých peňazí	5,56 %	Neoddeliteľne spojený trestný čin	16,67 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	1	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	0
Námorné a rybárske programy	0	Programy obnovy a odolnosti	3
Programy medzinárodnej spolupráce	0	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	20	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	0
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	3	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	1	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	1
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	2	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	1



ŠPANIELSKO



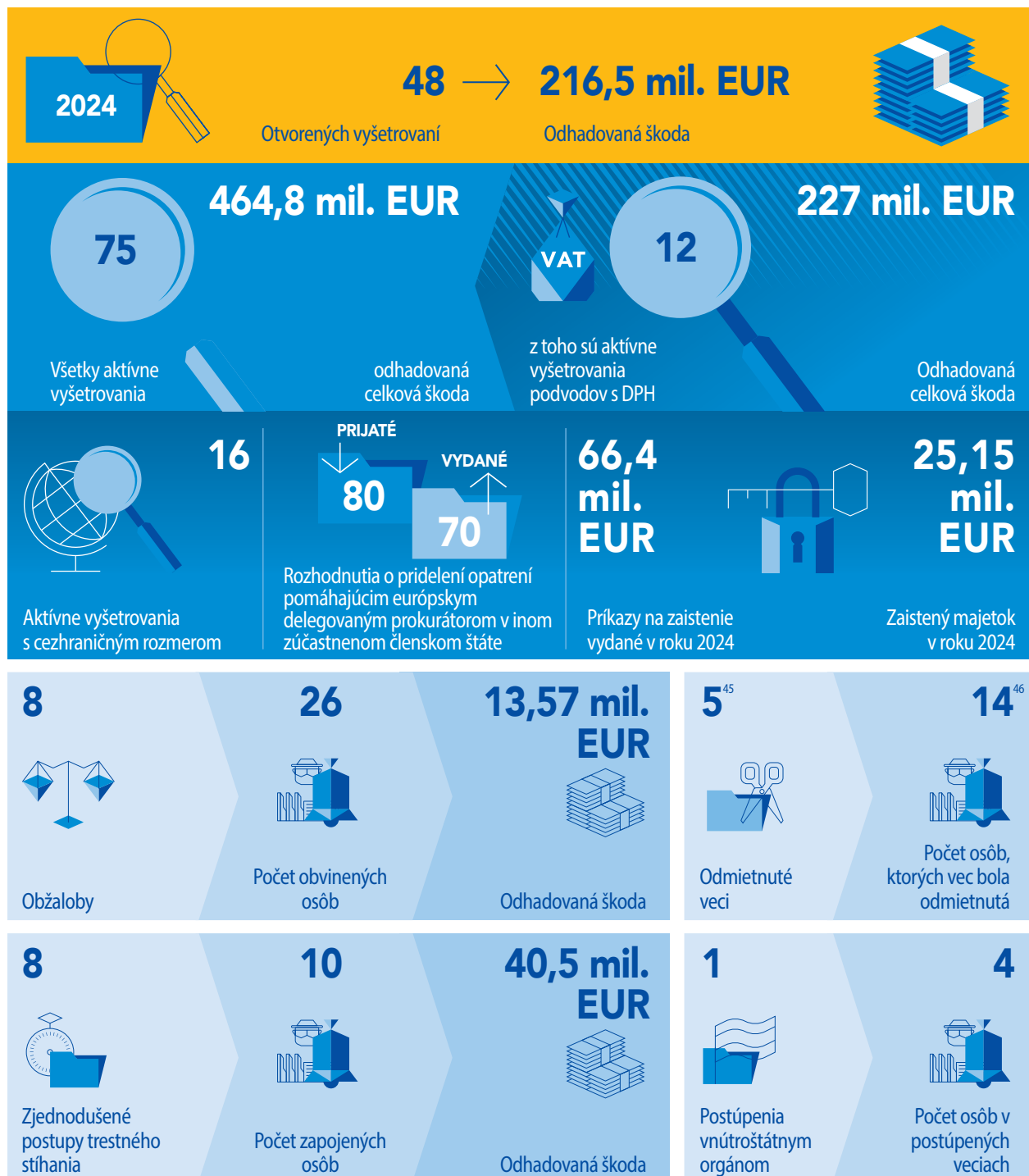
OPERAČNÁ ČINNOSŤ

ÚDAJE PLATNÉ K 31. DECEMBRU 2024

Európski delegovaní prokurátori (aktívni): **7**

Národní asistenti európskych delegovaných prokurátorov (EPPČ): **10**

Osobitne pridelení a špecializovaní vyšetrovatelia: **nie**



PRIJATÉ OZNÁMENIA/SŤAŽNOSTI

Od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ	19	Od súkromných subjektov	179
Od vnútroštátnych orgánov	42	Z úradnej moci	0
SÚČET			240

JUSTIČNÁ ČINNOSŤ V TRESTNÝCH VECIACH

	Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania	12
	Počet rozhodnutí prvostupňových súdov	6
	Počet odvolaní voči rozhodnutiam prvostupňových súdov	0
	Počet prebiehajúcich vecí vo fáze opravného prostriedku	0
	Počet právoplatných súdnych rozhodnutí	6
	Počet mimoriadnych opravných prostriedkov voči súdnym rozhodnutiam	0
	Odsúdenia	6
	Počet odsúdených osôb	7
	Oslobodenia	0
	Počet oslobodených osôb	0

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V AKTÍVNYCH VECIACH EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

POČET VYŠETROVANÝCH TRESTNÝCH ČINOV PODĽA TYPU

 58 Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním 41,73 %	 15 Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním 10,79 %	 14 Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ 10,07 %
 8 Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH 5,76 %	 13 Podvod súvisiaci s príjmami z DPH 9,35 %	 4 Korupcia 2,88 %
 2 Zneužitie verejných financií 1,44 %	 11 Pranie špinavých peňazí 7,91 %	 14 Neoddeliteľne spojený trestný čin 10,07 %

AKTÍVNE VYŠETROVANIA PODVODOV S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI

ROZDELENIE PODĽA PROGRAMOV

Programy rozvoja poľnohospodárstva a vidieka	17	Programy v oblasti klímy a životného prostredia	2
Námorné a rybárske programy	1	Programy obnovy a odolnosti	4
Programy medzinárodnej spolupráce	3	Programy v oblasti mobility a dopravy, energetiky a digitalizácie	0
Programy regionálneho a mestského rozvoja	8	Programy v oblasti azylu, migrácie a integrácie	2
Vzdelávacie programy a programy týkajúce sa kultúry	2	Programy v oblasti priemyslu, podnikania a MSP	0
Programy v oblasti výskumu a inovácií	3	Programy v oblasti bezpečnosti a obrany	0
Programy v oblasti zamestnanosti, sociálnej súdržnosti, začlenenia a hodnôt	3	Iné programy/veci s nejakým pôvodom financovania	12

TYPOLÓGIE IDENTIFIKOVANÉ V RIEŠENÝCH VECIACH

Jedno vyšetrowanie môže byť zamerané na rôzne typy trestných činov. V tejto časti sú opísané rôzne druhy trestných činov, ktoré Európska prokuratúra vyšetruje.

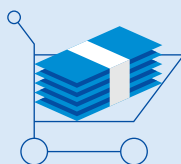
2 105



Podvod s výdavkami
nesúvisiacimi s verejným
obstarávaním

33,19 %

591



Podvod s výdavkami
súvisiacimi s verejným
obstarávaním

9,32 %

385



Zločinecká organizácia zameraná
na trestnú činnosť poškodzujúcu
finančné záujmy EÚ

6,07 %

480



Podvod nesúvisiaci
s príjmami z DPH

7,57 %

1 287



Podvod súvisiaci
s príjmami z DPH

20,29 %

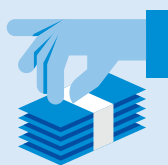
191



Korupcia

3,01 %

115



Zneužitie verejných
financií

1,81 %

380



Pranie špinavých
peňazí

5,99 %

808



Neoddeliteľne spojený
trestný čin

12,74 %



PODVOD S VÝDAVKAMI NESÚVISIACIMI S VEREJNÝM OBSTARÁVANÍM

Do konca roka 2024 sa približne **33 %** trestných činov, ktoré vyšetrovala Európska prokuratúra, týkalo **podvodov s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním**. Tento druh podvodu je páchaný použitím alebo predložením **nepravdivých, nesprávnych alebo neúplných vyhlásení alebo dokladov**, čo má za následok zneužitie alebo neoprávnené zadržiavanie finančných prostriedkov alebo aktív z rozpočtu Únie alebo z rozpočtov spravovaných Európskou úniou alebo v jej mene. Patria sem finančná pomoc, dotácie a finančné prostriedky EÚ.

Počas vykazovaného obdobia Európska prokuratúra identifikovala vzorce tohto druhu podvodov s finančnými prostriedkami EÚ v oblastiach, ako je poľnohospodárstvo a rybárstvo, programy ERASMUS, regionálny rozvoj, zdravotná starostlivosť, sociálne veci, mládež a práca, výskum a inovácie. Predmetom podvodov boli aj fondy obnovy súvisiace s dôsledkami pandémie COVID-19, najmä tie v rámci Mechanizmu Európskej komisie na podporu obnovy a odolnosti (RRF). Zaznamenalo sa tiež, že na podvodoch nesúvisiacich s verejným obstarávaním sa zúčastňovali aj organizované zločinecké skupiny.

K bežným vzorcom pri tomto type podvodu patrí:

- **Žiadanie o dotácie EÚ prostredníctvom nepravdivých vyhlásení alebo sfalšovaných dokumentov** vrátane falšovaných odborných diplomov s cieľom splniť osobitné požiadavky na financovanie (ako sú kritériá oprávnenosti a vylúčenia). To môže zahŕňať zatajenie diskvalifikujúcich skutočností, ako je odsúdenie za trestný čin v minulosti alebo vytvorenie umelých okolností s cieľom splniť podmienky oprávnenosti, ako napríklad deklarovanie nadmernej rozlohy alebo kvality oprávnenej poľnohospodárskej pôdy);
- **Predloženie navýšených dodatočných nákladov, nepravdivých vyhlásení** týkajúcich sa odmien znalcov alebo subdodávateľov, falšovanie výkazov o účasti na pracovných seminároch a školiacich programoch, respektíve falšovanie faktúr s cieľom umelo zvýšiť cenu zakúpeného vybavenia, aby bolo možné nárokovat' si vyššie dotácie EÚ;
- **Požiadanie o náhradu za služby, ktoré buď neboli poskytnuté, alebo neboli poskytnuté v dohodnutej kvalite** (napríklad granty poskytnuté na neexistujúce školenia zamestnancov alebo starostlivosť o zamestnancov);
- **Manipulovanie finančných výkazov** (napríklad skresľovaním nákladov na zamestnancov) s cieľom navýšiť sumu prijatých platieb;
- **Žiadanie o dvojité financovanie a jeho získanie**, pričom sa činnosť neoprávnenne financuje niekoľkokrát a rôznymi orgánmi (často v rôznych členských štátoch), ktoré nevedia o príspevkoch poskytnutých z iných zdrojov.

Rakúsko: 15 zatknutí v rámci vyšetrovania podvodov s finančnými prostriedkami Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti vo výške 3,5 milióna eur⁴⁷



V novembri 2024 viedenská kriminálna polícia na žiadosť Európskej prokuratúry zatkla 15 podozrivých a vykonala 37 prehliadok v závažnom prípade podvodu nesúvisiaceho s verejným obstarávaním. Európska prokuratúra odhalila niekoľko zločineckých organizácií, ktoré boli podozrivé z podvodu vo výške viac ako 3,5 milióna eur z programu Reparaturbonus (bonus na opravu) financovaného EÚ z Fondu na podporu obnovy a odolnosti.

Reparaturbonus je iniciatíva rakúskej vlády, určená na podporu a iniciovanie opráv elektronických zariadení a elektrospotrebičov. Jej cieľom je podnecovať k udržateľnosti, znižovať objem elektronického odpadu a podporovať miestne opravárenské podniky. Podozriví

sa dopustili podvodu nesúvisiaceho s verejným obstarávaním tým, že údajne zaregistrovali existujúce, ale aj mnohé fiktívne spoločnosti ako partnerské podniky v programe Reparaturbonus. Vďaka tomu mohli predkladať žiadosti o úhradu nákladov na opravy národnej agentúre, ktorá spravuje tento program a vypláca finančné náhrady. Keď podozriví dostali potvrdenie, že sú partnerským podnikom programu, predložili tisíce žiadostí o náhradu nákladov za opravy, ktoré sa pravdepodobne nikdy neuskutočnili. Týmto podvodom chceli zločinecké organizácie získať dotácie vo výške viac ako 3,5 milióna eur.

Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevin, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



PODVOD S VÝDAVKAMI SÚVISIACIMI S VEREJNÝM OBSTARÁVANÍM

Do konca roka 2024 sa približne **9 %** trestných činov, ktoré vyšetrovala Európska prokuratúra, týkalo **podozrení z podvodov s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním**. Tento podvod často charakterizuje **nezákonná manipulácia postupov zadávania verejných prác**, ako je napríklad renovácia budov štátnej správy a dopravnej infraštruktúry. K podvodu s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním dochádza predovšetkým prostredníctvom používania alebo predkladania nepravdivých, nesprávnych alebo neúplných vyhlásení alebo dokladov. Falšovanie dokladov niekedy predstavuje neoddeliteľne spojený trestný čin. Do mnohých vecí sú zapojení skorumpovaní verejní činitelia.

Počas vykazovaného obdobia Európska prokuratúra identifikovala vzorce tohto typu podvodu s finančnými prostriedkami EÚ v odvetviach ako je infraštruktúra a regionálny rozvoj, poľnohospodárstvo, vzdelávanie, výskum a inovácie, sociálne záležitosti a ľudské zdroje. Okrem iného prebieha aj vyšetrovanie podvodu týkajúceho sa finančných prostriedkov v súvislosti s pandemiou ochorenia COVID-19.

K bežným vzorcom pri tomto type podvodu patrí:

- **Predkladanie nepravdivých vyhlásení v rámci postupov verejného obstarávania** vrátane skresľovania skutočností prostredníctvom falšovania dokumentov, zatajovania sankcií, platobnej neschopnosti alebo nesprávneho podávania správ o kvalifikácii členov konzorcia, aby sa neprávom vzbudzoval dojem, že sú splnené špecifikácie verejnej súťaže;
- **Predkladanie falšovaných dokladov** s cieľom zatajiť kvalitu zmluvne dohodnutých prác alebo použitých materiálov (napríklad porušenie technických špecifikácií, neexistencia potrebných environmentálnych povolení alebo použitie materiálov nižšej kvality) alebo predkladanie faktúr za neoprávnené výdavky (napr. poplatky za znalecké posudky) alebo za služby, ktoré neboli skutočne dodané (nevykonané práce);
- **Nedovolená koordinácia predkladania ponúk, najmä v oblastiach s obmedzenou konkurencieschopnosťou a chýbajúcimi odborníkmi, manipulovanie s ponukami alebo nezákonné uprednostňovanie ponúk** (napríklad ovplyvňovanie výberových komisií a tajenie konfliktu záujmov) v súvislosti s verejnými zákazkami, ktorých cieľom je zadať ponuku konkrétnemu hospodárskemu subjektu;
- **Úmyselné rozdelenie ponuky riadiacim orgánom na viac postupov**, vďaka čomu sa tí istí príjemcovia môžu vyhnúť hodnoteniu Európskou komisiou;
- **Nedostatočné využívanie a manipulácia s nástrojmi elektronického obstarávania** so selektívnym zverejňovaním informácií alebo s obchádzaním systémov v prípade menších zákaziek, čo obmedzuje transparentnosť;
- **Nevyšetrenie alebo nepreskúmanie neobvykle nízkych ponúk**, ktoré umožnia zadanie zákaziek konkrétnym spoločnostiam napriek jasným dôvodom na vylúčenie, ako sú sankcie alebo konkurzné konanie.

Cyprus: Európska prokuratúra vyšetroje projekt terminálu na dovoz skvapalneného zemného plynu v hodnote niekoľkých miliónov eur⁴⁸



Európska prokuratúra v Nikózii (Cyprus) 25. júla 2024 oznámila verejnosti, že začala vyšetrovať podozrenie z podvodu súvisiaceho s verejným obstarávaním, so zneužitím finančných prostriedkov EÚ a s korupciou v súvislosti projektom výstavby terminálu na dovoz skvapalneného zemného plynu (LNG) na Cypre. Cieľom projektu bolo vytvoriť vstupný bod na dovoz zemného plynu na Cyprus, ktorý by umožnil napojiť krajinu na širší európsky trh s plynom, pričom náklady sa odhadovali na 542 miliónov eur, z ktorých približne 101 miliónov eur bolo financovaných z programu

Nástroja na prepájanie Európy (NPE). Vyšetrowaním sa ukázalo, že zmluva nebola splnená a bola ukončená v júli 2024.

Vyšetrovanie sa začalo v marci 2024 po uverejnení správy kontrolného úradu Cyperskej republiky 19. januára 2024 týkajúcej sa možných porušení predpisov počas postupu verejného obstarávania a následného plnenia verejnej zákazky na projekt LNG. Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevinu, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



PODVOD SÚVISIACI S PRÍJMAMI Z DPH

Ku koncu roka 2024 súviselo približne **20 %** trestných činov vyšetrovaných Európskou prokuratúrou s najzávažnejšími formami **podvodov s DPH**, ktoré sa týkajú územia aspoň dvoch zúčastnených členských štátov EÚ a ktorých odhadovaná škoda je aspoň **10 miliónov eur**. Dostupné informácie svedčia o tom, že podvody s DPH sa počas vykazovaného obdobia výrazne zmenili, a to aj v priamom dôsledku opatrení, ktoré Európska prokuratúra prijala proti aktívnym zločineckým sieťam.

Tradičné kolotočové podvody sú na ústupe a nahrádzajú ich iné fragmentovanejšie systémy lineárnych podvodov, pri ktorých sa DPH odcudzuje priamo zákazníkom namiesto toho, aby sa nárokovala od daňového úradu ako vrátená DPH. Navyše sa vzhľadom dopyt na trhu EÚ rozširuje spektrum dotknutých tovarov a služieb.

K bežným vzorcom pri tomto type podvodu patrí:

- **Akvizičné a kolotočové podvody páchané organizovanými zločineckými skupinami prostredníctvom vybudovania a riadenia rozsiahlej siete viacúčelových spoločností**, ako sú nástrojové spoločnosti, chýbajúce obchodné subjekty, nárazníkové spoločnosti, makléri atď., a to fragmentovanejším spôsobom zameraným na krádež DPH a legalizáciu nezákonne nadobudnutého majetku z iných trestných činov;
- **Systém podvodov s maržou** zahŕňajú daňový podvod, ktorý spočíva v znížení zdaňovanej ziskovej marže a súbežnom zvýšení nezdaňovanej predajnej ceny pri obchodovaní s použitým tovarom a využívaním falošných faktúr;
- **Krížová fakturácia s utajením dlhu DPH prostredníctvom odpočítania DPH na vstupe** z falošných z domácich obchodov;
- **Podvody v oblasti elektronického obchodu** (bežný režim DPH, jednotné kontaktné miesto (OSS) a jednotné kontaktné miesto pre dovoz (IOSS)), a to buď zneužívaním existujúcich trhovísk, alebo zriaďovaním vlastných internetových obchodov na predaj tovaru a služieb intrakomunitárnymi a extrakomunitárnymi subjektmi;

Tieto podvody spravidla páchajú organizované zločinecké skupiny v rámci niečoho, čo by bolo možné definovať ako podvodný ekosystém, ktorý im umožňuje interakciu s legálnymi a na trhu známymi obchodníkmi. Tieto zločinecké siete sú natoľko sofistikované, že dokážu obchodovať s čestnými podnikateľmi a aj prať špinavé peniaze z rôznej trestnej činnosti, čím legalizujú svoje nezákonné aktivity. Podvody s DPH sa preto čoraz častejšie využívajú na pranie špinavých peňazí a stávajú sa obľúbeným spôsobom legalizácie a generovania nezákonných príjmov.

Podvody s DPH prebiehali najmä prostredníctvom predaja elektronických predmetov, ako sú mobilné telefóny, slúchadlá a pevné disky, ako aj ojazdených automobilov, zlata, luxusných výrobkov, pohonných hmôt a súvisiacich výrobkov, polymérov, výrobkov každodennej spotreby, digitálnych predmetov, ako sú softvérové licencie, ako aj prostredníctvom rôznych služieb.

- **Podvody s DPH prostredníctvom zneužívania colného režimu 40 alebo 42 s odkladom platby DPH**, keď sa chýbajúce obchodné subjekty zriadi len na to, aby „absorbovali“ povinnosť odvieť DPH a vyhli sa tak jej plateniu pri obchodovaní s tovarom. Táto forma podvodu sa často vyskytuje v kombinácii s prvým trendom;
- **Podvody v oblasti DPH páchané súkromnými osobami využívaním filtrovacích firiem a tzv. papierových spoločností**, ktoré fakturujú neexistujúce transakcie týkajúce sa dovozu tovarov vyrobených v krajinách mimo EÚ do Európskej únie;
- **Podvody s DPH, pri ktorých škoda neprekračuje 10 miliónov eur**, vyšetrované ako neoddeliteľne spojené trestné činy s podvodmi v oblasti colných únikov, keďže tieto dva druhy trestnej činnosti sa často vykonávajú rovnakými skutkami.



PODVOD SÚVISIACI S PRÍJMAMI Z DPH

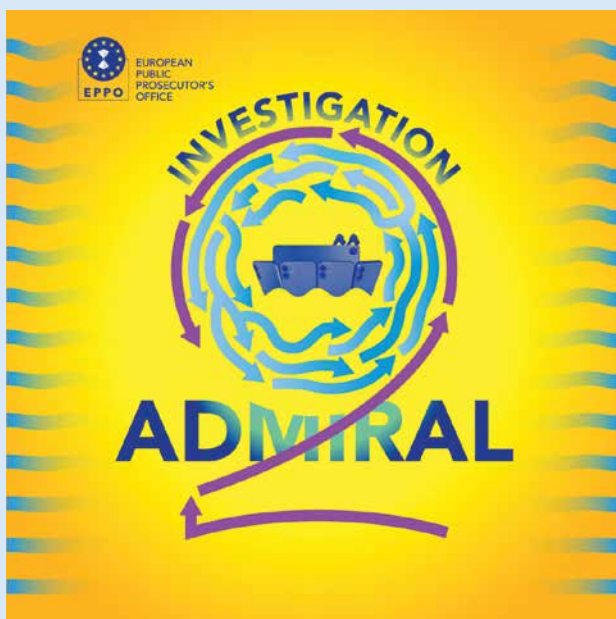
Vyšetrovanie Admiral 2.0: Najväčší podvod s DPH v Európe s prepojením na organizovanú trestnú činnosť⁴⁹



VILNIUS



RIGA



Európska prokuratúra v Rige (Lotyšsko) a Vilniuse (Litva) 28. novembra 2024 zmobilizovala 624 príslušníkov orgánov presadzovania práva na vykonanie prehliadok a zatknutí v 16 krajinách. Na základe zistení z vyšetrovania Admiral Európska prokuratúra odhalila ďalší zločinecký syndikát podozrivý z komplexných podvodov s DPH spočívajúcich v obchodovaní s obľúbeným elektronickým tovarom a odhadovaným únikom DPH vo výške 297 miliónov eur.

Kauza Admiral⁵⁰, oznámená v novembri 2022, sa považuje za doteraz najväčší podvod s DPH v EÚ, pričom škoda sa v súčasnosti odhaduje na 2,9 miliardy eur. Európska prokuratúra využila svoju decentralizovanú štruktúru a centrálny analytický útvar, aby dokázala odhaliť väzby medzi osobami a spoločnosťami, ktoré sú predmetom vyšetrovania v kauze Admiral, a zločineckým syndikátom so sídlom

v Pobaltí. Vo vyšetrovaní sa zistilo, že syndikát využíval rovnaký spôsob konania a čiastočne aj rovnakú organizáciu a infraštruktúru ako páchatelia vyšetrovaní v rámci kauzy Admiral na rozsiahle kolotočové podvody s DPH, čo je zložitý systém trestnej činnosti, ktorou sa zneužívajú predpisy EÚ o cezhraničných transakciách medzi jednotlivými členskými štátmi, keďže tieto sú oslobodené od dane z pridanej hodnoty.

Z vyšetrovania vyplynulo, že podozriví založili spoločnosti v 15 členských štátoch EÚ, ktoré vystupovali ako legálni dodávatelia elektronického tovaru. Zákazníkom so sídlom v EÚ predávali žiadané elektronické zariadenia v hodnote viac ako 1,48 miliardy eur prostredníctvom online trhovísk. Zatiaľ čo koneční zákazníci odvieďli DPH zo svojho nákupu, predávajúce spoločnosti si svoju daňovú povinnosť nesplnili. Jednoducho prestali existovať, aby sa vyhli platbe dlžných súm príslušným vnútroštátnym daňovým orgánom. Ostatné spoločnosti v podvodnom reťazci potom požiadali vnútroštátne daňové úrady o vrátenie DPH, čím vznikla škoda na DPH v odhadovanej výške 297 miliónov EUR. Výnosy z tejto trestnej činnosti sa potom presunuli na zahraničné účty.

Európska prokuratúra podozrieva viac ako 400 spoločností, že sú súčasťou tohto komplexného podvodného systému, ktorý sa pravdepodobne využíva aj na pranie príjmov pochádzajúcich z obchodovania s drogami, rôznych druhov počítačovej kriminality a investičných podvodov. Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevinny, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



PODVOOD NESÚVISIACI S PRÍJMAMI Z DPH

Približne **8 %** trestných činov, ktoré vyšetrovala Európska prokuratúra v roku 2024, sa týkalo **podvodu nesúvisiaceho s príjmami z DPH**. Ide najmä o podhodnotenie, zneužívanie colných režimov, pašovanie, pašovanie tabaku a podvody súvisiace s antidumpingovými clami.

Tieto trestné činy sa väčšinou páchajú **použitím alebo predložením nepravdivých, nesprávnych alebo neúplných vyhlásení alebo dokumentov**, alebo v mnohých prípadoch **pašovaním**, a to bez akejkoľvek dokumentácie.

Tento typ podvodu sa týka širokej škály výrobkov vrátane textilu, elektroniky, keramických obkladačiek, elektrických bicyklov, automobilov, priemyselných materiálov, ako sú hliníkové profily, oceľové rúry a sklolaminát, ako aj bežne pašovaného tovaru, napríklad tabaku, bicyklov, priemyselných súčiastok, náhradných dielov, zdravotníckeho materiálu (ako sú rúška a plášte), kozmetiky, solárnych panelov a bionafty.

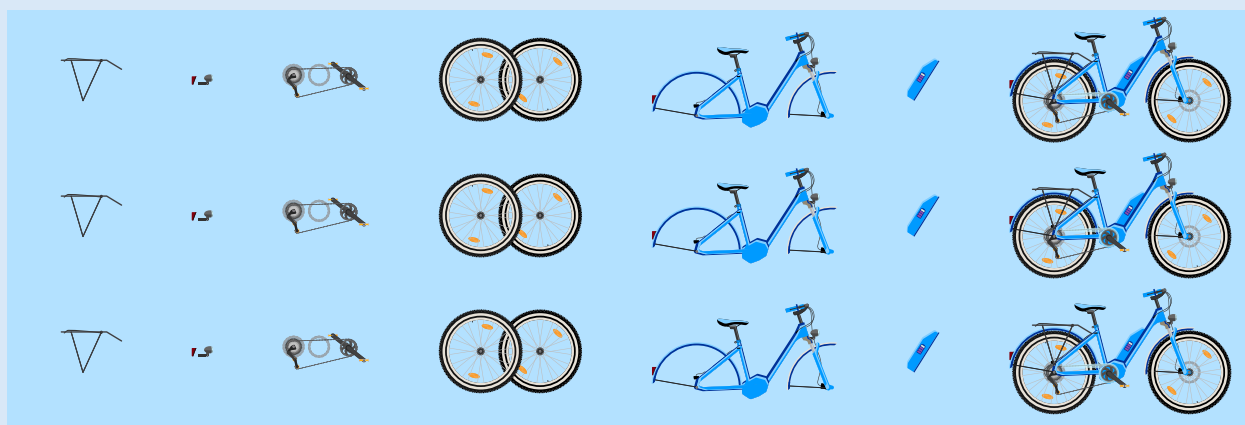
K bežným vzorcom pri tomto type podvodu patrí:

- **Predkladanie nesprávnych colných vyhlásení a falošných faktúr** s cieľom vyhnúť sa clám a antidumpingovým clám podhodnotením dovezených tovarov, uvedením nesprávneho výrobcu alebo uvedením nesprávnej krajiny pôvodu;
- **Falošné dovozné colné vyhlásenia** týkajúce sa montážnych činností vykonávaných na dovážaných výrobkoch (montáž v štáte EÚ alebo tretej krajine z dielov pochádzajúcich z Číny, napríklad bicykle) s cieľom vyhnúť sa clu;
- **Zneužitie colného režimu 42**, keď nie sú splnené podmienky colného vyhlásenia alebo sú informácie v colnom vyhlásení nesprávne (napríklad pri podhodnotení hodnoty transakcie);
- **Dovoz elektrobicyklov**, resp. bicyklov montovaných z dielov, ktoré podliehajú antidumpingovému clu, prostredníctvom falošného vyhlásenia o pôvode tovaru. Navyše sa tovar na colnici niekedy nesprávne deklaruje alebo podhodnotí, aby sa znížilo príslušné clo. Niektorí podvodníci tiež rozdeľujú dovozné zásielky, aby obišli ochranné dovozné kvóty, čím ďalej podkopávajú úsilie EÚ o reguláciu a ochranu trhu;
- **Pašovanie tabaku** prostredníctvom nelegálneho dovozu tabakových výrobkov do EÚ, ktoré sú ukryté v kontajneroch a nesprávne deklarované ako iný tovar, a potom sa distribuujú na čierne trhy. Táto prax je často spojená s porušovaním colných predpisov, napríklad falošným vývozom a prekládkou, ktoré zvyčajne vykonávajú sofistikované cezhraničné zločinecké siete;
- **Podvody v oblasti elektronického obchodu**, najmä pokiaľ ide o tovar dovážaný z Číny a využívanie zjednodušených systémov, ako je napríklad jednotné kontaktné miesto pre dovoz (IOSS) pre tovar, ktorého hodnota nepresahuje 150 EUR, sa využívajú na vyhýbanie sa plateniu cla a DPH.



PODVOD NESÚVISIACI S PRÍJMAMI Z DPH

Belgicko: Traja odsúdení za colný únik vo výške 3,1 milióna eur za dovezené elektrobicykle⁵¹



Jedna osoba a dve spoločnosti boli 19. apríla 2024 uznané za vinné z nezaplatenia cla pri dovoze elektrobicyklov z Číny v nadväznosti na vec, ktorú vyšetrovala a stíhala Európska prokuratúra v Bruseli (Belgicko).

Elektrobicykle dovezla do EÚ francúzska spoločnosť cez prístav v Antverpách a využila na to spoločnosť, ktorá vybavovala colné formality v Belgicku.

Vyšetrovaním sa preukázalo, že celé elektrobicykle sa zámerne dovážali rozmontované na časti, aby sa zabránilo plateniu antidumpingových ciel splatných pri dovoze plne zmontovaných elektrobicyklov.

Elektrobicykle potom vo Francúzsku montoval francúzsky dovozca. Francúzsky dovozca a jeho konateľ, ako aj belgická spoločnosť, ktorá vybavovala colné formality, boli uznaní vinnými z predloženia nesprávnych colných vyhlásení s cieľom vyhnúť sa antidumpingovým a vyrovnávacím clám.

Nápravná komora Súdu prvého stupňa v Antverpách odsúdila rozsudkom z 11. apríla 2024 konateľa francúzskej spoločnosti dovážajúcej elektrobicykle cez Belgicko na trest odňatia slobody v trvaní 12 mesiacov s podmieneným odkladom na 5 rokov. Súd uznal vinnú aj francúzsku spoločnosť, ktorá elektrobicykle dovážala, a belgickú spoločnosť, ktorá vybavovala colné formality. Všetci traja obžalovaní boli odsúdení na zaplatenie pokuty vo výške viac ako 15,5 milióna eur, pričom platba bola podmiennečne odložená na tri roky, okrem tej časti pokuty, ktorú museli skutočne zaplatiť. Podľa rozsudku musia obžalovaní zaplatiť hodnotu dovezeného tovaru (približne 4,4 milióna eur), ako aj chýbajúcu daň a clo v celkovej výške 3,1 milióna eur.

V súčasnosti prebieha odvolacie konanie v tejto veci.



Do konca roka 2024 sa približne **3 %** trestných činov, ktoré vyšetrovala Európska prokuratúra, týkalo **aktívnej a pasívnej korupcie verejných činiteľov** (úradníkov EÚ a štátnych zamestnancov členských štátov). Zistilo sa, že najmä postupy verejného obstarávania sú vystavené riziku korupcie zo strany verejných činiteľov, buď ako členov hodnotiacich komisií, alebo prostredníctvom nezákonných pokusov o ovplyvňovanie rozhodovania v takýchto postupoch. Prejavuje sa to najmä v sektoroch verejného obstarávania s vysokou hodnotou a špecializovaných odvetviach, ako je zdravotníctvo, infraštruktúra a technológie, čo svedčí o zraniteľnosti mechanizmov dohľadu.

V korupčných štruktúrach zohrávajú čoraz väčšiu úlohu organizované zločinecké skupiny, ktoré zvyknú pôsobiť v rámci viacerých krajín. Korupcia týkajúca sa finančných záujmov EÚ môže byť spojená s inými závažnými trestnými činmi vrátane tých, ktoré nepatria do pôsobnosti Európskej prokuratúry, ako je obchodovanie s drogami, pašovanie ľudí a obchodovanie so zbraňami.

K bežným vzorcom pri tomto type podvodu patrí:

- ▶ **Podplácanie verejných činiteľov** výmenou za pridelenie finančných prostriedkov EÚ na konkrétne návrhy projektov alebo služieb;
- ▶ **Podplácanie verejných činiteľov** výmenou za schválenie neoprávnených a navýšených dodatočných nákladov vo fáze vykonávania projektu;
- ▶ **Digitálna manipulácia**, ako napríklad pozmenenie databáz alebo elektronických faktúr, v dôsledku navýšeného financovania EÚ na digitalizáciu administratívnych a finančných systémov, čím vznikajú nové zraniteľné body.

Taliansko: Štátni zamestnanci podozriví z korupcie s finančnými prostriedkami Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti a účasti na zločineckej organizácii⁵²



Talianska štátna polícia vykonala 24. októbra 2024 na žiadosť Európskej prokuratúry v Ríme (Taliansko) niekoľko domových prehliadok, zatknutí a zaistení v regiónoch Lazio a Kampánia v rámci vyšetrovania údajného zločineckého združenia podozrivého z korupcie pri zadávaní projektov financovaných z Mechanizmu EÚ na podporu obnovy a odolnosti (RRF) pre Taliansko.

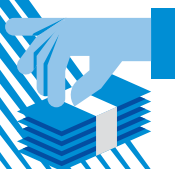
Päť štátnych zamestnancov vrátane starostu obce Ceccano bolo podozrivých z účasti v zločineckej organizácii, ktorá prevádzkuje sofistikovaný systém korupcie. Vyšetrovaním v kauze s krycím menom „The Good Lobby“ sa zistilo, že viacerým jednotlivcom a spoločnostiam boli za úplatok zadané verejné zákazky v celkovej hodnote 5 miliónov EUR financované z Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti.

Medzi rôzne projekty zadané v rokoch 2021 až 2023 patrili práce na ochranu proti zemetraseniu v základnej škole v Ceccano, zlepšenie bezpečnosti verejnej

infraštruktúry v meste a projekt týkajúci sa prijímacích a ubytovacích služieb pre migrantov v meste. Pravdepodobne bola časť úplatku od príjemcov projektu priamo prevedená členom zločineckého združenia a ďalšia časť sa previedla schránkovým spoločnostiam, ktoré riadili podozriví a ktoré na oplátku vystavovali falošné faktúry.

Talianska štátna polícia vykonala preventívne opatrenia proti 13 podozrivým osobám. Desať podozrivých osôb umiestnili do domáceho väzenia a na tri podozrivé osoby sa vzťahovali reštriktívne opatrenia, pričom sa im zakázalo vykonávať podnikateľskú činnosť alebo zastávať riadiace funkcie počas jedného roka.

Sudca v predbežnom konaní na súde vo Frosinone vydal príkaz na zmrazenie finančných prostriedkov vo výške 500 000 EUR, ktorý vykonala talianska štátna polícia. Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevin, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



ZNEUŽITIE VEREJNÝCH FINANCIÍ

Takmer **2 %** trestných činov, ktoré Európska prokuratúra vyšetrovala v roku 2024, sa týkalo **zneužitia verejných financií**.

K zneužitiu verejných financií dochádza vtedy, ak verejný činiteľ, ktorému je zverená správa verejných finančných prostriedkov alebo majetku, ich prideli, vynaloží, privlastní si alebo použije na iný účel, než na aký boli pôvodne určené, a tým poškodzuje finančné záujmy EÚ.

Pri zneužití verejných financií často ide o zneužitie finančných prostriedkov EÚ podozrivými osobami, ktoré predkladajú falošné doklady, faktúry týkajúce sa fiktívnych pracovných miest alebo neoprávnených žiadostí o náhradu (napríklad falošné cestovné výdavky), alebo o prevody odmien úradníkov EÚ na jednotlivcov, ktorí na ne nemajú nárok. Môže to zahŕňať aj zneužívanie finančných prostriedkov poskytnutých asistentom europoslancov, ich presmerovanie na osobný finančný zisk, ako aj umožnenie zneužitia verejných financií zamestnancami riadiacich orgánov alebo zodpovedných národných agentúr.

Litva: Európska prokuratúra vyšetruje zneužitie finančných prostriedkov z fondu infraštruktúry BaltCap⁵³



Vo februári 2024 sa na žiadosť Európskej prokuratúry vo Vilniuse (Litva) uskutočnilo 15 prehliadok na viacerých miestach v rámci vyšetrovania zneužitia finančných prostriedkov z fondu infraštruktúry BaltCap.

Vyšetrovacie opatrenia vykonal litovský útvar vyšetrovania finančnej trestnej činnosti (Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba – FNTT) vo viacerých spoločnostiach v Litve. Jedna prehliadka sa uskutočnila aj v spoločnosti v Estónsku.

Začiatkom februára 2024 Európska prokuratúra prevzala trestné konanie začaté litovskou regionálnou prokuratúrou vo Vilniuse v súvislosti so zneužitím finančných prostriedkov z fondu infraštruktúry BaltCap – investičného fondu vo výške 80 miliónov eur určeného na projekty infraštruktúry v pobaltských štátoch. Fond infraštruktúry BaltCap podporuje Európska investičná banka (EIB) sumou 20 miliónov EUR v rámci Investičného plánu pre Európu.

Podľa predbežného vyšetrovania je bývalý partner fondu infraštruktúry BaltCap a bývalý člen jeho investičného výboru Sarunas Stepukonis podozrivý zo sprenevery aspoň 27 miliónov eur z fondu. Podľa dôkazov sa väčšina spreneverených peňazí použila na hazardné hry v kasínach v Litve a Estónsku.

Podozrivý bol zadržaný 10. februára 2024 na žiadosť Európskej prokuratúry.

Prebiehajúce vyšetrovanie sa zameriava na zistenie rozsahu trestnej činnosti a spôsobenej škody, ako aj na lokalizáciu a konfiškáciu nezákonne nadobudnutého majetku s cieľom získať náhradu škody spôsobenej rozpočtu EÚ. Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevinny, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



PRANIE ŠPINAVÝCH PEŇAZÍ

Približne **6 %** trestných činov, ktoré Európska prokuratúra vyšetrovala do konca roku 2024, sa týkalo **prania špinavých peňazí** v súvislosti s trestnými činmi, ktoré je Európska prokuratúra oprávnená vyšetrovať.

Pranie špinavých peňazí je proces, pri ktorom sa príjmy z trestnej činnosti legalizujú, čím sa ich nelegálny pôvod utají. Pranie špinavých peňazí sa v prebiehajúcich vyšetrovaniach Európskej prokuratúry objavuje najmä v podvodoch s DPH. Predmetom tohto druhu trestného činu môže byť aj majetok získaný z colných únikov v dôsledku podhodnotenia ciel (podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH) alebo z podvodu s (poľnohospodárskymi) dotáciami (podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním).

Páchatelia trestnej činnosti využívajú nelegálne finančné systémy na spracovanie transakcií a platieb mimo mechanizmov dohľadu. Často zapoja oficiálnych finančných sprostredkovateľov tým, že prevedú výnosy z trestnej činnosti na bankový účet zahraničnej spoločnosti alebo spoločnosti spravovanej rodinnými príslušníkmi, odkiaľ potom prípadne peniaze vyberú v hotovosti.

Pranie špinavých peňazí prebieha aj formou nákupu nehnuteľností alebo luxusného tovaru a ich ďalším predajom, čím sa sťažuje vysledovanie finančných prostriedkov, alebo opätovným investovaním ziskov z trestnej činnosti do ekonomických aktivít na legálnych alebo nelegálnych trhoch (ako je napríklad obchodovanie s drogami).

K bežným vzorcom pri tomto type podvodu patria:

- ▶ **Prevody do daňových rajov:** nezákonne nadobudnuté finančné prostriedky sa presúvajú do daňových rajov alebo nespolupracujúcich krajín, čo komplikuje úsilie o vrátenie peňazí, aj keď je známe, kde sa nachádzajú;
- ▶ **Legalizácia príjmov z trestnej činnosti obchodovaním:** zločinci maskujú nelegálne peniaze zložitými obchodnými transakciami, ako sú falošné pôžičky a faktúry, aby sa finančné prostriedky javili ako zákonné. Tieto techniky sa často kombinujú so systémami podvodov s DPH;
- ▶ **Využívanie neformálnych bankových systémov:** páchatelia sa spoliehajú na neformálne systémy prevodu peňazí, ako je napríklad neformálna služba poukazovania peňazí hawala alebo paralelné neautorizované siete, najmä na prevod finančných prostriedkov na bezpečnejšie miesta, ako sú krajiny ich pôvodu;
- ▶ **Legalizácia príjmov z trestnej činnosti hotovosťou:** bežný spôsob, ako premiestňovať a skrývať nezákonné príjmy je tzv. smurfing (rozdeľovanie veľkých hotovostných súm na menšie vklady, aby sa zabránilo ich odhaleniu) a pašovanie vysokých súm v hotovosti (prenos veľkého množstva nedeklarovanej peňažnej hotovosti cez hranice) sú bežnými spôsobmi.

Kauza Resilient Crime: 22 zatknutí v rámci razie proti zločineckej organizácii podozrivej z podvodu týkajúceho sa finančných prostriedkov NextGenerationEU⁵⁴



V apríli 2024 sa v kontexte veľkého medzinárodného vyšetrovania vedeného Európskou prokuratúrou v Benátkach (Taliansko) uskutočnili desiatky prehliadok a zaistení a v Taliansku, Rakúsku, Rumunsku a na Slovensku bolo vykonaných 22 zatknutí v súvislosti s údajnou zločineckou organizáciou podozrivou z podvodu finančných prostriedkov, čiastočne hradených z Mechanizmu EÚ na podporu obnovy a odolnosti pridelených Taliansku.

Osem podozrivých bolo umiestnených do vyšetrovacej väzby, zatiaľ čo ďalším 14 podozrivým bolo uložené domáce väzenie a jednému účtovníkovi bol uložený zákaz výkonu povolania. V priestoroch podozrivých osôb a vyšetrovaných spoločností sa vykonali prehliadky a zaistenia dôkazov.

Európska prokuratúra sleduje zločinecké združenie podozrivé z organizovania podvodov v rokoch 2021 až 2023 s cieľom získať finančné prostriedky z talianskeho národného plánu na podporu obnovy a odolnosti, ktorý je súčasťou Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, hlavného piliera plánu obnovy NextGenerationEU.

V roku 2021 sa členovia zločineckého združenia uchádzali o získanie nenávratného finančného príspevku na podporu digitalizácie, inovácií a konkurencieschopnosti malých a stredných podnikov s cieľom rozšíriť svoje podnikateľské aktivity na zahraničné trhy. Podozriví údajne vytvorili a predložili falošné finančné výkazy spoločností, aby preukázali ich aktivitu a ziskovosť, hoci v skutočnosti išlo o neaktívne, fiktívne spoločnosti.

Finančné prostriedky získané v rámci tohto podvodného mechanizmu boli ihneď po prijatí zálohových platieb prevedené na bankové účty v Rakúsku, Rumunsku a na Slovensku v rámci rozsiahleho systému prania špinavých peňazí. Vyšetrované subjekty používali na vykonávanie podvodného konania a na utajovanie a ochranu príjmov z trestnej činnosti pokročilé technológie, ako sú siete VPN, cloudové servery umiestnené v zahraničí, kryptoaktíva a softvér umelej inteligencie.

Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevinu, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



ÚČASŤ NA ZLOČINECKEJ SKUPINE⁵⁵

Približne **6 %** trestných činov, ktoré Európska prokuratúra vyšetrovala v roku 2024, sa týkalo **účasti na zločineckej skupine**, ktorá svoju trestnú činnosť zameriavala **na spáchanie spomínaných trestných činov**.

V prebiehajúcich vyšetrovaniach Európskej prokuratúry sa účasť na zločineckej skupine najčastejšie odhalí v súvislosti so systémami kolotočových podvodov s DPH alebo s colnými podvodmi. Zločinecké organizácie však páchajú podvody aj s výdavkami nesúvisiacimi

s verejným obstarávaním (napríklad organizované podvody s poľnohospodárskymi fondmi alebo finančnými prostriedkami EÚ pridelenými v rámci Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti), podvody s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním (napríklad nezákonná účasť na viacerých postupoch rozsiahleho verejného obstarávania) alebo podvody nesúvisiacich s príjmami z DPH (napríklad legalizácia príjmov z trestnej činnosti organizovaných zločineckých skupín zapojených do podhodnocovania dovážaného tovaru z Číny).

Kauza Moby Dick: mafiánske klany investujú do podvodov s DPH so škodou vo výške 520 miliónov eur.⁵⁶

V rámci vyšetrovania pod vedením Európskej prokuratúry pod krycím názvom Moby Dick boli 14. novembra 2024 v Miláne a Palerme (Taliansko) uložené ochranné opatrenie spojené s odňatím slobody pre 43 podozrivých.

Vo viac ako 10 krajinách sa uskutočnilo 160 prehliadok, do ktorých boli zapojené stovky príslušníkov polície. Vyšetrovacie opatrenia boli nariadené vo viacerých krajinách EÚ vrátane Bulharska, Chorvátska, Cypru, Česka, Talianska, Luxemburska, Holandska, Slovenska a Španielska, ako aj v krajinách mimo EÚ. Celkovo bolo vyšetrovaných 195 osôb a viac ako 400 spoločností. Na náhradu škody spôsobenej EÚ a štátnym rozpočtom jednotlivých krajín bol nariadený príkaz na zmrazenie finančných prostriedkov vo výške viac ako 520 miliónov eur. Len v Taliansku bolo zmrazených 129 bankových účtov a zaistených 192 nehnuteľností spolu so 44 luxusnými vozidlami a loďami.

Komplexita a efektívnosť fungovania tohto zločineckého syndikátu, ktorý sa dopúšťa kolotočového podvodu s DPH, je nevídaná. V rokoch 2020 až 2023 vystavila faktúry za predaj slúchadiel, notebookov a iného elektronického tovaru v hodnote viac ako 1,3 miliardy eur.

Podľa vyšetrovania sa zdá, že mafiánske metódy sa používali aj na urovnávanie konfliktov, ktoré vznikali v rámci zločineckého syndikátu medzi členmi zúčastnených zločineckých organizácií.



MILÁNO



PALERMO

Pri kolotočových podvodoch s DPH sa zneužívali pravidlá EÚ o cezhraničných transakciách medzi členskými štátmi, keďže tieto sú oslobodené od DPH. Z dôkazov vyplýva, že podozriví založili spoločnosti v Taliansku a iných členských štátoch EÚ, ako aj v krajinách mimo EÚ, aby mohli obchodovať s tovarom prostredníctvom podvodného reťazca chýbajúcich obchodníkov, ktorí prestali existovať predtým, ako si splnili svoje daňové povinnosti. Ostatné spoločnosti firmy v podvodnom reťazci si potom nárokovali vrátenie DPH od daňových orgánov.

Sudca poverený predbežným vyšetrovaním na Milánskom súde nariadil vyšetrovaciu väzbu 43 podozrivých. Na žiadosť Európskej prokuratúry bolo vydaných sedem európskych zatykačov pre podozrivé osoby nachádzajúce sa v Bulharsku, Česku, Holandsku, Španielsku a krajinách mimo EÚ. Ďalším štyrom podozrivým bol uložený dočasný zákaz výkonu podnikateľskej činnosti.

Vyšetrovanie viedla talianska finančná polícia vo Varese (Guardia di Finanza of Varese) a talianska štátna polícia (Squadra Mobile di Palermo a Servizio Centrale Operativo) pod vedením Európskej prokuratúry. Na vyšetrovaní sa podieľala aj talianska finančná polícia v Miláne a Palerme. Vyšetrovacie opatrenia sa vykonali s podporou Europolu a určitých vnútroštátnych orgánov presadzovania práva.

Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia nevinu, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.



NEODDELITEĽNE SPOJENÝ TRESTNÝ ČIN

Takmer **13 %** trestných činov, ktoré Európska prokuratúra vyšetrovala v roku 2024, boli iné **trestné činy**, ktoré sú **neoddeliteľne spojené s trestným činom poškodzujúcim finančné záujmy Únie**.

Efektívne vyšetrovanie trestných činov poškodzujúcich finančné záujmy EÚ a zásada **ne bis in idem**⁵⁷ môžu v určitých prípadoch vyžadovať rozšírenie vyšetrovania na iné trestné činy podľa vnútroštátneho práva, ak je základná skutková podstata rovnaká.

Najčastejšie sa vyskytujúcim neoddeliteľne spojeným trestným činom je falšovanie a zvyčajne sprevádza trestné činy podvodu súvisiaceho alebo nesúvisiaceho s verejným obstarávaním spáchané prostredníctvom použitia alebo predloženia nepravdivých, nesprávnych alebo neúplných vyhlásení alebo dokumentov. Falšovanie sa vyskytovalo aj pri podvodoch s príjmami súvisiacimi s DPH a podvodoch s príjmami nesúvisiacimi s DPH. Niekedy sa podvod v oblasti DPH s výškou škody menej ako 10 miliónov eur vyšetroje ako trestný čin neoddeliteľne spojený s colným podvodom, keďže tieto dva druhy trestných činov sú často spojené s tými istými skutkami.

Francúzsko: spoločnosť odsúdená za colné podvody týkajúce sa hygienických výrobkov⁵⁸



Na základe vyšetrovania Európskej prokuratúry odsúdil Trestný súd v Paríži 2. októbra 2024 francúzske spoločnosť za colný podvod v súvislosti s dovozom hygienických výrobkov a uložil jej pokutu vo výške 150 000 eur.

Vyšetrovanie bolo začaté po tom, ako colné orgány v prístave Le Havre (DGDDI) odhalili v marci 2022 nezrovnalosti a zistili, že spoločnosť nepravdivo deklarovala dovoz hygienických výrobkov vrátane lubrikačných gélov, antibakteriálnych gélov na ruky a kondómov z Thajska a Indonézie v hodnote viac ako 6 miliónov eur. Colné orgány okamžite oznámili vec Európskej prokuratúre.

Z vyšetrovania vedeného Európskou prokuratúrou a vykonaného francúzskym Národným úradom pre

boj proti podvodom (ONAF) vyplynulo, že v období od októbra 2019 do júla 2022 spoločnosť, ktorá je súčasťou nadnárodnej skupiny, úmyselne nesprávne klasifikovala výrobky podľa colného sadzovníka EÚ s cieľom znížiť clo a dane. Tento podvodný systém umožnil spoločnosti vyhnúť sa plateniu colných poplatkov a DPH pri dovoze, čím vznikla škoda vo výške 419 000 eur na francúzskom rozpočte a rozpočte EÚ.

Spoločnosť sa priznala k podávaniu nepravdivých colných vyhlásení s cieľom získať finančné výhody a potom vyrovnala svoj daňový dlh.

Pokuta vo výške 150 000 eur bola uložená na verejnom pojednávaní po dohode o vine a treste, pričom spoločnosť požiadala o zjednodušené konanie a priznala svoju vinu. Dohodu o vine a treste schválil sudca.

VYŠETROVANIE ORGANIZOVANEJ TRESTNEJ ČINNOSTI : HLAVNÁ ČINNOSŤ EURÓPSKEJ PROKURATÚRY

V roku 2024 môžeme potvrdiť, že vyšetrovania organizovanej trestnej činnosti sú jadrom operačnej činnosti Európskej prokuratúry.

V rámci viacerých vyšetrovaní sme odhalili dlhodobé a dobre štruktúrované zločinecké siete, ktoré organizovaným zločineckým skupinám umožňujú rozširovať ich aktivity nad rámec tradičných trestných činností, ako je obchodovanie s drogami, vydieranie alebo obchodovanie so strelnými zbraňami, aj na finančnú trestnú činnosť. Tieto zločinecké siete sú zapojené do viacerých hlavných oblastí trestnej činnosti vrátane zločineckých organizácií mafiánskeho štýlu so sídlom v EÚ, ako aj podobných organizácií so sídlom v tretích krajinách, ktoré sú aktívne najmä v oblasti colných podvodov a špecializujú sa na služby prania špinavých peňazí.

Podľa všetkého si tieto organizácie už pred niekoľkými rokmi uvedomili, aké príležitosti na páchanie trestnej činnosti ponúkajú oblasti, ako sú podvody s DPH a spotrebnými daňami, ako aj colné podvody. Predovšetkým prišli na to, že investovanie ziskov z inej trestnej činnosti im ponúka možnosť legalizovať veľké sumy v zločineckých podnikoch. Vo viacerých členských štátoch neboli a stále nie sú tieto činnosti dostatočne odhalené, takmer sa nevyšetrujú a zriedkavo sa považujú za prioritnú oblasť trestnej činnosti, proti ktorej treba bojovať.

Okrem toho zločinecké organizácie využili príležitosť na kumulovanie svojho majetku a investovali do oblastí trestnej činnosti, ktoré im zabezpečovali veľmi vysoké zisky v kombinácii s veľmi nízkym rizikom z hľadiska možného trestu a ktorých vyšetrovanie je vzhľadom na ich komplexnosť a imanentný cezhraničný rozmer veľmi ťažké.

Okrem toho tieto organizácie využili blízkosť zločineckých podnikov a legálnej ekonomiky, keďže obchodovaný tovar je sám osebe absolútne legálny. Podarilo sa im preniknúť do legálnej ekonomiky, a to buď záchranou alebo podporením podnikov v ťažkostiach, alebo založením celých obchodných sietí, aby konkurovali subjektom rešpektujúcim zákony. V dôsledku toho niektoré obchodné a podnikateľské odvetvia v súčasnosti trpia veľkou infiltráciou trestnej činnosti a investícií do trestnej činnosti, čím je vážne ohrozená spravodlivá hospodárska súťaž.

Vyšetrovanie kauzy s krycím názvom Moby Dick je vynikajúcim príkladom tohto ustáleného trendu. Z tohto vyšetrovania vyplynulo, že tradičné a rôzne organizované zločinecké skupiny mafiánskeho štýlu navzájom spolupracovali, investovali, kontrolovali a nadobudli vysokohodnotný zisk z obrovských podvodov s DPH,

pričom svoju organizáciu a činnosť rozšírili do viacerých členských štátov, a striktne spolupracovali s inými klastrami nezávislých zločineckých sietí pôsobiacich v rôznych európskych krajinách a tretích krajinách.

Vyšetrovania Európskej prokuratúry ukazujú, že tieto zločinecké organizácie sa nezdrahajú používať vážne hrozby, zbrane a násilie, aby si upevnili svoje mocenské postavenie a vplyv v tejto relatívne novej oblasti podnikania.

Európska prokuratúra okrem toho konštatovala, že organizované zločinecké skupiny si v skutočnosti takticky vyberajú jurisdikcie, v ktorých majú sídlo. Starostlivo vyberajú členské štáty a tretie krajiny, v ktorých určité aspekty ich trestnej činnosti zostávajú neodhalené, sú ticho tolerované alebo v ktorých sú vyšetrovacie tímy menej kvalifikované, nedostatočne financované a roztrieštené, čo vedie k menej účinným vyšetrovaniam.

Preto v týchto členských štátoch zakladajú určitý podiel svojich organizácií a vykonávajú časť trestnej činnosti s vedomím, že riziko odhalenia a vyšetrovania je oveľa nižšie ako na iných územiach.

Pokiaľ ide o pranie špinavých peňazí, organizované zločinecké skupiny využívali skutočnosť, že zisky z páchania týchto trestných činov sa v porovnaní s tradičnejšími oblasťami trestnej činnosti oveľa ľahšie legalizujú. V skutočnosti príjmy z administratívnych trestných činov, najmä z podvodov s DPH a colných podvodov, ako aj z podvodov s výdavkami súvisiacimi s projektmi financovanými EÚ, prejdú cez bankové a finančné účty a sú klamlivo doložené faktúrami a inými dokladmi, ktoré na prvý pohľad svedčia o zákonnom obchode, logistike a doprave. Zločineckým organizáciám to dáva možnosť legalizovania príjmov oveľa jednoduchším spôsobom, keďže finančné transakcie a výbery hotovosti sú ľahko zdôvodniteľné.

To je v súlade s tým, že Európska prokuratúra odhaľuje systémy prania špinavých peňazí založené na obchodovaní, investíciách do spoločností a nehnuteľností. Tento model má často sofistikované podnikové štruktúry.

Subjekty zamerané na profesionálne pranie špinavých peňazí zohrávajú kľúčovú úlohu. Majú vytvorené nelegálne finančné systémy na rýchle a efektívne spracovanie transakcií a poskytujú svoje služby akejkolvek organizovanej zločineckej skupine bez ohľadu na východiskové trestné činy alebo územnú operačnú oblasť.

Do konca roka 2024 Európska prokuratúra riešila 311 aktívnych vecí súvisiacich s nástrojom NextGenerationEU, z ktorých 307 sa týka z Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, čo zodpovedá približne 17 % všetkých aktívnych vyšetrovaní podvodov s výdavkami. Odhadovaná škoda na finančných záujmoch EÚ predstavuje 2,8 miliardy eur, čo zodpovedá 30 % celkovej odhadovanej škody spôsobenej podvodmi s výdavkami (v porovnaní s 25 % v minulom roku).

V roku 2024 Európska prokuratúra začala 145 nových vyšetrovaní. Počet vyšetrovaní Európskej prokuratúry naďalej stúpa, čo zodpovedá tempu vyplácania finančných prostriedkov z Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti. Keďže vykonávanie Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti ešte nie je ani v polovici svojho životného cyklu, počet vecí bude pravdepodobne ďalej rásť.

Vnútroštátne orgány presadzovania práva zostávajú hlavným zdrojom ozamovania trestnej činnosti, pričom 90 % nových vyšetrovaní sa začalo na základe ich informácií. Oznámenia od súkromných subjektov predstavujú 6 % nových vyšetrovaní, zatiaľ čo inštitúcie, orgány, úrady a agentúry EÚ oznámili ani nie 3 % vyšetrovaných vecí. Európska prokuratúra začala jedno vyšetrovanie z úradnej moci.

Vyšetrovania Európskej prokuratúry týkajúce sa podvodov, ktoré majú vplyv na Mechanizmus na podporu obnovy a odolnosti, odhaľujú v členských štátoch značné rozdiely, čo odzrkadľuje rozdiely v pridelovaní finančných prostriedkov, kapacitách na odhaľovanie trestnej činnosti a vo výskyte podvodných štruktúr.

Skúmané veci sa týkajú viacerých odvetví a cieľov, pričom sa výrazne sústreďujú na digitálnu transformáciu a zelené hospodárstvo, ďalej na podporu konkurencieschopnosti podnikov, verejnú infraštruktúru a verejnú dopravu, inovácie, školenia a odbornú prípravu, vzdelávanie a výskum, zdravotníctvo a zdravotnícke zariadenia a verejnú správu.

Prevládajúcim spôsobom fungovania podvodov v rámci Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti zostáva predkladanie nepravdivých, neúplných alebo zavádzajúcich informácií s cieľom nezákonne získať finančné prostriedky. Falšovanie a manipulácia faktúr a zmlúv boli bežnou taktikou, často sprevádzanou predkladaním nepravdivých vyhlásení alebo dokumentov s cieľom obísť kritériá oprávnenosti. Podplácanie verejných činiteľov a manipulácia s ponukami sa používali na zabezpečenie zadávania

zákaziek s nadhodnotenými cenami konkrétnym spoločnostiam. Podvodné praktiky umožnili podvodníkom zneužívať aj anticipované platby.

V niektorých prípadoch podozrivé osoby založili spoločnosti alebo prevzali neaktívne spoločnosti s cieľom podvodne požiadať o finančné prostriedky z Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti. Spoločnosti nemali fyzické kancelárie a nepredkladali potrebné daňové priznania, niektoré z nich viac ako 20 rokov. Podozriví však s pomocou účtovníka vytvorili papierovú stopu, ktorá vykazovala miliónové príjmy, čo im umožnilo predložiť sériu žiadostí o financovanie.

Financovanie bolo v mnohých prípadoch okamžite presmerované z bankových účtov spoločností prostredníctvom systematických výberov hotovosti z bankomatov alebo bankových prevodov na účty iných fyzických osôb alebo spoločností. Podozriví vytvorili kolotoč schránkových firiem, z ktorých mali miliónové nelegálne príjmy.

Niektoré vyšetrovania odhalili účasť vysokopostavených verejných činiteľov podozrivých z nezákonného správania v prospech súkromných príjemcov alebo v situáciách konfliktu záujmov, keď dochádza k trestnému činu zneužívania moci alebo právomoci verejného činiteľa. Európska prokuratúra dodatočne vyšetroje korupciu vysokých verejných činiteľov ako vedľajší trestný čin pri zadávaní zákaziek a projektov konkrétnym subjektom, a to tak pri verejnom obstarávaní, ako aj pri podvodoch nesúvisiacich s verejným obstarávaním.

K organizovanej trestnej činnosti dochádza vždy vtedy, ak sa vytvorí podvodná štruktúra veľkého rozsahu, ktorá slúži na generovanie vysokých nezákonných ziskov. V takých prípadoch zločinecké skupiny koordinujú niekoľko malých spoločností v rámci viacteritoriálneho podvodného systému zahŕňajúceho fiktívne subjekty, profesionálnych sprostredkovateľov a stratégie prania špinavých peňazí s konečným miestom určenia v tretích krajinách vrátane zahraničných daňových rajov.

VYMÁHANIE PRÍJMOV Z TRESTNEJ ČINNOSTI

V roku 2024 vydali príslušné orgány **príkazy na zaistenie majetku vo výške 2,42 miliardy eur** vo veciach vyšetrovaných Európskou prokuratúrou. To zodpovedá hodnote škody, ktorú príslušné orgány určili za potenciálne vymáhateľnú od obžalovaných na základe skutočností zistených v rámci vyšetrovaní Európskej prokuratúry.

V priebehu roka Európska prokuratúra **zmrazila aktíva v hodnote 849 miliónov eur. To zodpovedá hodnote existujúceho zaisteného majetku vzhľadom na jeho možné zhabanie po vynesení konečného rozsudku.** Najvyššia suma jedného zaistenia predstavovala viac ako 530 miliónov eur v menových nástrojoch.

V 45 veciach sa žiadalo o rozšírenú konfiškáciu s cieľom zaistiť majetok, ktorý páchatelia chránili určitými opatreniami, aby zabránili jeho zhabaniu. Európska prokuratúra v značnej miere využila konfiškácie náhradnej hodnoty. Zaistenie prostriedkov na páchanie trestnej činnosti alebo ich ekvivalentnej hodnoty bolo nariadené v piatich veciach. Európska prokuratúra tiež predložila niekoľko žiadostí o konfiškáciu (5), aby zaručila platbu možnej peňažnej sankcie.

Hlavným zaisteným majetkom boli bankové účty, po ktorých nasledovali nehnuteľnosti, hotovosť, vozidlá, iný hnuťelný majetok, ako aj akcie, kryptomeny, finančné produkty, umelecké obrazy a luxusné tovary. Tovar získaný trestnou činnosťou, ako sú oceľové zvitzky, textilné výrobky alebo diely elektrobicyklov, bol zaistený



a odstránený z trhu, čím zločinci fakticky prišli o zisky z ich nelegálnej činnosti.

S cieľom umožniť Európskej komisii nadviazať na súdne konania iniciované Európskou prokuratúrou vzhľadom na vymáhanie prostriedkov do rozpočtu EÚ Európska prokuratúra podala obžaloby a uplatnila zjednodušené postupy trestného stíhania týkajúce sa **odhadovanej škody súvisiacej s podvodmi s výdavkami vo výške 154 miliónov eur.**



ČINNOST KOLÉGIA





ČINNOSŤ KOLÉGIA



Kolégium Európskej prokuratúry zodpovedá za všeobecný dohľad nad jej činnosťou a prijíma rozhodnutia o strategických otázkach a všeobecných otázkach, ktoré vyplývajú z konkrétnych vecí, predovšetkým s cieľom zabezpečiť súdržnosť, efektívnosť a konzistentnosť postupov Európskej prokuratúry v oblasti trestného stíhania v zúčastnených členských štátoch.

V roku 2024 sa uskutočnilo 20 zasadnutí kolégia a prijalo sa 70 rozhodnutí⁶⁰.

V tomto období kolégium uzavrelo pracovné dohody o spolupráci s Protikorupčnou komisiou Seychel⁶¹ a Generálnou prokuratúrou Andorrského kniežatstva⁶². Uzavrelo tiež memorandá o porozumení s podpredsedsníctvom Svetovej banky pre integritu⁶³ a s Iberoamerickou asociáciou prokurátorov⁶⁴.

Kolégium tiež uzavrelo pracovné dohody, ktorými sa stanovujú metódy spolupráce s Európskym parlamentom⁶⁵, Európskou službou pre vonkajšiu činnosť (ESVČ)⁶⁶ a zrevidovalo prílohy k dohode s Európskou komisiou⁶⁷.

Kolégium preskúmalo a zmenilo niektoré rozhodnutia na základe skúseností z operačnej činnosti: usmernenia o zjednodušených postupoch⁶⁸, usmernenia o uplatňovaní článku 31 nariadenia o Európskej prokuratúre týkajúce sa cezhraničných vyšetrovaní⁶⁹, vnútorný rokovací poriadok Európskej prokuratúry⁷⁰ a rozhodnutie o funkciách a postupoch stálych komôr⁷¹.

Kolégium tiež zmenilo a doplnilo pravidlá týkajúce sa ostatných zamestnancov, ktorí sú Európskej prokuratúre k dispozícii, ale nie sú jej zamestnancami (NEDPA)⁷²,

a zaviedlo príspevok na bývanie pre určité kategórie zamestnancov žijúcich v Luxemburgu⁷³.

Kolégium prijalo bezpečnostné pravidlá vzťahujúce sa na digitálne komunikačné a informačné systémy Európskej prokuratúry a⁷⁴ bezpečnostnú stratégiu na roky 2024 – 2028⁷⁵.

Kolégium ako menovací orgán vybralo členov etického výboru pre svojich vlastných členov a európskych delegovaných prokurátorov⁷⁶, členov disciplinárnej komisie pre európskych delegovaných prokurátorov⁷⁷, člena hodnotiaceho výboru pre európskych delegovaných prokurátorov⁷⁸, dočasnej administratívnej riaditeľky⁷⁹ a dočasného európskeho prokurátora pre Estónsko⁸⁰.

Kolégium hlasovalo aj za opätovné vymenovanie úradníka pre ochranu údajov⁸¹ a zmenilo zloženie riadiaceho výboru Európskej prokuratúry pre digitálne technológie⁸².

Kolégium vymenovalo európskych delegovaných prokurátorov v Rakúsku, Belgicku, Bulharsku, Francúzsku, Nemecku, Grécku, Taliansku, Holandsku, Poľsku a Švédsku⁸³.

Kolégium prijalo aj jednotný programový dokument Európskej prokuratúry na roky 2024 – 2026⁸⁴, konečnú účtovnú závierku za rozpočtový rok 2023⁸⁵, konsolidovanú výročnú správu o činnosti Európskej prokuratúry za rok 2023,⁸⁶ jednotný programový dokument na obdobie 2025 – 2027⁸⁷, rozpočet na rok 2025⁸⁸ a zodpovedajúce rozhodnutie o financovaní na rok 2025⁸⁹. V roku 2024 prijalo kolégium niekoľko pozmeňujúcich rozhodnutí týkajúcich sa rozpočtu a jednotného programového dokumentu⁹⁰.

ČINNOST
STÁLÝCH KOMŮR

4

Stále komory monitorujú a riadia vyšetrovania a trestné stíhania vykonávané európskymi delegovanými prokurátormi, zabezpečujú koordináciu vyšetrovaní a trestných stíhaní v cezhraničných veciach a vykonávaním rozhodnutí prijatých kolégiom zabezpečujú súdržnosť, efektívnosť a jednotnosť politiky Európskej prokuratúry v oblasti trestného stíhania vo všetkých zúčastnených členských štátoch.

Veci sa stálym komorám pridelujú náhodne okamžite po ich registrácii. Každá z 15 stálych komôr pozostáva z predsedu a dvoch európskych prokurátorov, ktorí sú jej stálymi členmi.

Okrem toho sa európsky prokurátor, ktorý dohliada na vyšetrovanie alebo trestné stíhanie v konkrétnej veci, zúčastňuje na rokovaní a rozhodovaní stálej komory v tejto konkrétnej veci.

Každá stála komora má k dispozícii právnych a administratívnych asistentov, aby mohla zabezpečovať riadne a dôkladné monitorovanie jednotlivých vyšetrovaní.

V roku 2024 sa uskutočnilo 491 zasadnutí stálych komôr.

POČET A DRUH ROZHODNUTÍ STÁLÝCH KOMÔR

REGISTRÁCIA A OVERENIE

Rozhodnutia poverujúce EDP výkonom právomoci Európskej prokuratúry	Odňaté veci	22
	Začaté veci	45
Rozhodnutia o opätovnom otvorení vyšetrovania		2

VYŠETROVANIA

Pokyny pre EDP		49
Rozhodnutia o preskúmaní pomocných opatrení		1
Rozhodnutia spojiť veci týkajúce sa právomocí viac ako jedného členského štátu		10
Rozhodnutia rozdeliť veci týkajúce sa právomocí viac ako jedného členského štátu		2
Rozhodnutia o zmene pridelenia veci inému EDP	V tom istom členskom štáte	4
	V inom členskom štáte	11
Schválené žiadosti o mimoriadne nákladné vyšetrovacie opatrenia		3

UZATVÁRANIE VECÍ

POČET ROZHODNUTÍ O UKONČENÍ

Rozhodnutia o stíhaní pred vnútroštátnym súdom		221 ⁹¹
Rozhodnutia o uplatnení zjednodušeného postupu trestného stíhania		80 ⁹²
Rozhodnutia o odmietnutí vecí		356 ⁹³
Rozhodnutia o postúpení vecí	podľa článku 34 ods. 1 nariadenia o Európskej prokuratúre ⁹⁴	82 ⁹⁵
	podľa článku 34 ods. 2 nariadenia o Európskej prokuratúre ⁹⁶	18 ⁹⁷
	podľa článku 34 ods. 3 nariadenia o Európskej prokuratúre ⁹⁸	171
Počet vecí, ak vnútroštátny orgán neakceptoval vec (článok 34 ods. 5 nariadenia o Európskej prokuratúre)		1

SÚDNE KONANIA

Rozhodnutia podať opravný prostriedok alebo na ňom trvať	6
Rozhodnutia nepodať opravný prostriedok	48
Rozhodnutia vziať späť opravný prostriedok	1

ORGANIZAČNÉ ZÁLEŽITOSTI

Rozhodnutia o žiadosti európskych prokurátorov vykonať vyšetrovanie osobne	1
Rozhodnutia o zmene pridelenia vecí inému európskemu delegovanému prokurátorovi v tom istom členskom štáte v prípade konfliktu záujmov	2
Počet vecí pridelených inej stálej komore	94





ČINNOST EURÓPSKÝCH DELEGOVANÝCH PROKURÁTOROV



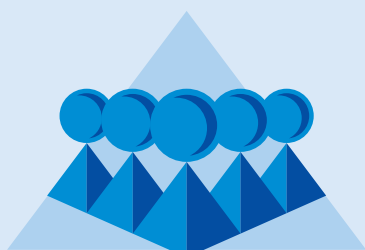


ČINNOSŤ EURÓPSKÝCH DELEGOVANÝCH PROKURÁTOROV

Európski delegovaní prokurátori tvoria prednú líniu Európskej prokuratúry, pracujú na decentralizovanej úrovni v 24 členských štátoch EÚ. Ich základnou úlohou je vyšetrovať, stíhať a postaviť pred súd trestné činy poškodzujúce finančné záujmy EÚ vrátane prijímania včasných a právne správnych rozhodnutí, plnenia povinnosti podávať správy stálým komorám a spolupráce s ostatnými európskymi delegovanými prokurátormi v cezhraničných veciach. Okrem toho sú zodpovední za nadväzovanie kontaktov a spoluprácu s vnútroštátnymi orgánmi presadzovania práva, kontrolnými agentúrami a inými relevantnými partnermi a za podporu a predstavenie činnosti Európskej prokuratúry na vnútroštátnej úrovni.

V roku 2024 sa úrady európskych delegovaných prokurátorov nachádzali v 44 mestách v 22 členských štátoch. Európski delegovaní prokurátori majú spravidla právomoc na celom území svojho príslušného členského štátu. Pri vykonávaní vyšetrovaní v súlade s vnútroštátnymi pravidlami trestného konania konajú spôsobom absolútne nezávislým od vnútroštátnych orgánov.

K 31. decembru 2024 mala Európska prokuratúra **166 vymenovaných európskych delegovaných prokurátorov**. V decembri 2024 bolo vymenovaných desať európskych delegovaných prokurátorov zo Švédska a Poľska, avšak operačnú činnosť začali vykonávať až v januári 2025.



ZDRUŽENIE EURÓPSKÝCH DELEGOVANÝCH PROKURÁTOROV

Európske združenie delegovaných prokurátorov (EDPA) má 123 členov. V roku 2024 sa uskutočnili pravidelné stretnutia s hlavným európskym prokurátorom a jedno stretnutie s kolégiom Európskej prokuratúry.

Európska prokuratúra vyzvala združenie EDPA ako zástupcu európskych delegovaných prokurátorov, aby poskytlo svoje stanovisko k rôznym dokumentom týkajúcim sa činnosti Európskej prokuratúry vrátane dokumentov operačnej povahy.

Združenie spolupracuje nielen so svojou radou, ale aj s európskymi delegovanými prokurátormi, a to prostredníctvom stálych komisií a zriaďovaním ad hoc pracovných skupín.



166

Počet vymenovaných
európskych delegovaných prokurátorov

ŠKOLENIA A PRACOVNÉ SEMINÁRE

V roku 2024 sa Európska prokuratúra naďalej usilovala o posilnenie odborného rozvoja a spolupatričnosti európskych delegovaných prokurátorov, ktorí pracujú v 22 rôznych členských štátoch.

V ústredí boli zorganizované tri pracovné semináre na rôzne témy:

Nové stratégie a techniky vyšetrovania a stíhania podvodov MTIC – pohľad národných styčných úradníkov Eurofiscu;

Vyšetrovania týkajúce sa finančných prostriedkov EÚ so zameraním na právomoc Európskej prokuratúry v oblasti nástroja NextGenEU a poľnohospodárskych fondov;

Prenikanie organizovaných zločineckých skupín do bežného hospodárstva a ich účasť na finančných trestných činoch.



Všetky pracovné semináre navyše poskytli priestor na spoluprácu v cezhraničných veciach, a to na základe zložitého mechanizmu podľa článku 31 nariadenia o Európskej prokuratúre.

Konzorcium Akadémie európskeho práva a Európskej siete odbornej justičnej prípravy (ERA–EJTN) okrem pracovných seminárov zorganizovalo, koordinovalo a zrealizovalo 14 kurzov odbornej prípravy, ktoré sa týkali aj týchto tém:

Právny rámec EÚ relevantný pre mandát Európskej prokuratúry

Prekonávanie technických problémov pri vyšetrovaní

Zhromažďovanie elektronických dôkazov

Finančné vyšetrovania

Trestné činy v oblasti ochrany finančných záujmov

Anglická právna terminológia

Justičná spolupráca v cezhraničných veciach



ÚTVAR NA PODPORU OPERACNEJ ČINNOSTI





PODPORA OPERAČNEJ ČINNOSTI

Útvar na podporu operačnej činnosti poskytuje celý rad právnych, vyšetrovacích a administratívnych služieb, ktoré podporujú operatívnu činnosť Európskej prokuratúry. Podporuje operačné pracovné postupy v organizácii a poskytuje odborné znalosti na vysokej úrovni, pričom využíva jej osobitné postavenie s cieľom poskytnúť pridanú hodnotu vyšetrovaniu.

Hlavné činnosti útvaru sú: podpora rozhodovacieho procesu v operačných záležitostiach; spracúvanie informácií o trestných činoch vo vecnej príslušnosti Európskej prokuratúry; poskytovanie odborného poradenstva pri prebiehajúcich vyšetrovaniach vecí a rozvoj podporných služieb pre operačnú činnosť.

Útvar sa skladá zo štyroch sekcií:

Register a operační
partneri

Operačná právna
podpora

Podpora vyšetrovania
a analýz

Služby operačnej
podpory



REGISTER A OPERAČNÍ PARTNERI

Sekcia registra a operačných partnerov zodpovedá za spracúvanie všetkých informácií oznámených Európskej prokuratúre podľa článku 24 nariadenia a za riadenie partnerov na operačnej úrovni s cieľom umožniť Európskej prokuratúre spolupracovať s príslušnými vnútroštátnymi orgánmi, súkromnými subjektmi, inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami EÚ, nezúčastnenými členskými štátmi, tretími krajinami a medzinárodnými organizáciami.

V roku 2024 spracovalo **1 760 trestných oznámení od vnútroštátnych orgánov** a **113 trestných oznámení od inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ (IOÚA)**. Oznamovacie zdroje zahŕňajú všetky zúčastnené členské štáty a desať IOÚA⁹⁹.

Ústredie spracovalo aj **4 580 oznámení od súkromných subjektov**, zatiaľ čo **decentralizovaným úradom** v členských štátoch bolo predložených celkovo **43 oznámení**.

Oznamovanie informácií vnútroštátnymi orgánmi a inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami EÚ sa uskutočňuje prostredníctvom priameho a bezpečného spojenia **EPPOBox** spravovaného Európskou prokuratúrou, zatiaľ čo súkromné subjekty majú prístup k nástroju na oznamovanie na webovom sídle Európskej prokuratúry. Európska prokuratúra využíva aj sieťovú aplikáciu na zabezpečenú výmenu informácií (SIENA), ktorú spravuje Europol.

Pilotný projekt spustený v roku 2023, ktorým sa umožnil prístup k niektorým digitálnym nástrojom Európskej prokuratúry pre národných asistentov európskych delegovaných prokurátorov (NEDPA), bol predĺžený aj na rok 2024. Vďaka tomu sa posilnila výmena informácií a zlepšila sa kvalita údajov v systéme správy vecí Európskej prokuratúry, ktorý v súčasnosti využíva celkovo 97 NEDPA.

OPERAČNÁ PRÁVNA PODPORA

Sekcia pre operačnú právnu podporu je zodpovedná za poskytovanie operačnej právnej podpory ústrediu, menovite hlavnej európskej prokurátorky, stálým komorám a európskym prokurátorom.

V roku 2024 sekcia podporovala stále komory pri monitorovaní a riadení **2 678 aktívnych vyšetrovaní** a zorganizovala **491 zasadnutí stálych komôr**. Špecializovaný tím expertov na vnútroštátne právne systémy poskytoval cieľenú podporu európskym prokurátorom, pôsobil ako kontaktné miesto pre európskych delegovaných prokurátorov a poskytoval právne poradenstvo v záležitostiach týkajúcich sa vnútroštátneho práva.

Sekcia prispievala aj k **výmene informácií s inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami EÚ**, aby sa zabezpečilo prijatie vhodných opatrení. Okrem

toho sekcia poskytovala kľúčové právne a operačné služby vrátane správy databázy judikatúry Európskej prokuratúry, pravidelnej distribúcie informácií o nových trendoch v judikatúre a právnej literatúre, ako aj správy databáz právnych predpisov.



PODPORA VYŠETROVANIA A ANALÝZ

Sekcia podpory vyšetrovania a analýz poskytuje odbornú a analytickú podporu pri vyšetrovaniach. Jej analytici a finanční vyšetrovatelia pôsobia ako podporní referenti v jednotlivých veciach, pričom pracujú v tímoch špecializovaných na najčastejšie druhy podvodov.



Sekcia pozostáva z troch špecializovaných tímov (podvody s DPH, colné podvody a podvody s výdavkami a korupcia), ako aj zo štvrtého tímu zameraného na hlavné horizontálne trestné činy a témy (pranie špinavých peňazí, organizovaná trestná činnosť a vymáhanie majetku), čo jej umožňuje výrazne posilniť svoje kapacity a zlepšiť svoju podporu, najmä pokiaľ ide o veci, v ktorých je možné generovať veľkú pridanú hodnotu prostredníctvom podporných činností vykonávaných na úrovni ústredia.

Toto úsilie prispelo najmä k ďalšiemu rozvoju inovačných metód na odhaľovanie prepojení medzi vyšetrovaniami vykonávanými v rôznych členských štátoch, čím pomohlo koordinovať rôzne zúčastnené operačné subjekty a v konečnom dôsledku účinnejšie vyšetrovať veci. Sekcia pokračovala v dokumentovaní najlepších postupov vo vyšetrovacích prístupoch vo vzťahu ku každej relevantnej oblasti trestnej činnosti a v identifikovaní príslušných vzorcov a trendov.

SLUŽBY OPERAČNEJ PODPORY

Sekcia služieb operačnej podpory je zodpovedná za identifikáciu operačných potrieb Európskej prokuratúry a zúčastňuje sa na všetkých projektoch zameraných na vývoj digitálnych vyšetrovacích nástrojov a prostredí potrebných na zvýšenie účinnosti jej vyšetrovaní a trestných stíhaní.

Táto sekcia spravuje jazykové služby špecifické pre prácu nadnárodnej prokuratúry a koordinuje organizáciu operatívnych a informačných stretnutí. Sekcia organizuje aj základné školenia a vzdelávacie programy pre nových operačných zamestnancov a vnútroštátnych vyšetrovateľov v rámci programu odbornej prípravy akadémie Európskej prokuratúry¹⁰⁰.

V roku 2024 sekcia služieb operačnej podpory podporila približne sto podujatí, stretnutí a pracovných seminárov vrátane pracovných seminárov pre európskych delegovaných prokurátorov.



Tím pre digitálne operácie inicioval program Sieť operačnej digitálnej infraštruktúry (Operational Digital Infrastructure Network, ODIN), ktorého cieľom je vyvinúť digitálne nástroje, ktoré zlepšia analytické schopnosti našich vyšetrovateľov. Tento tím sa podieľa na práci inovačného centra EÚ pre vnútornú bezpečnosť, pričom sa zameriava na iniciatívy súvisiace s využívaním inovatívnych technológií, najmä umelej inteligencie a analýzy a vizualizácie veľkých dát.

VNÚTROŠTÁTNE ORGÁNY A IOÚA

V roku 2024 Európska prokuratúra spracovala **1 760 trestných oznámení od vnútroštátnych orgánov a 113 trestných oznámení od IOÚA**.

Oznamovanie informácií sa uskutočňuje cez **EPPOBox** a sieť **SIENA** na zabezpečenú komunikáciu s Europolom.

Európska prokuratúra naďalej úzko spolupracuje s príslušnými vnútroštátnymi orgánmi na rozvoji siete na podávanie správ a pri určovaní príslušných orgánov podľa článku 117 nariadenia o Európskej prokuratúre. Ku koncu roka 2024 mala sieť Európskej prokuratúry na oznamovanie informácií

EPPOBox 766 používateľov, čo je o 67 viac ako v predchádzajúcom roku. Medzi ne patrí 15 určených orgánov z jednotlivých členských štátov, ktoré sú priamo prepojené s ústredím v Luxemburgu. V súčasnosti existuje priame spojenie s kľúčovými partnermi Európskej prokuratúry na úrovni EÚ, a to s Europolom, Eurojustom, Európskym úradom pre boj proti podvodom (OLAF), Európskou komisiou, Európskym dvorom audítorov, Európskou investičnou bankou, Európskou centrálnou bankou, agentúrou Frontex, Eurofiscam, Európskou výkonnou agentúrou pre klímu, infraštruktúru a životné prostredie (CINEA) a Európskou výkonnou agentúrou pre výskum (REA).

SÚKROMNÉ SUBJEKTY A PRÁVNE SUBJEKTY

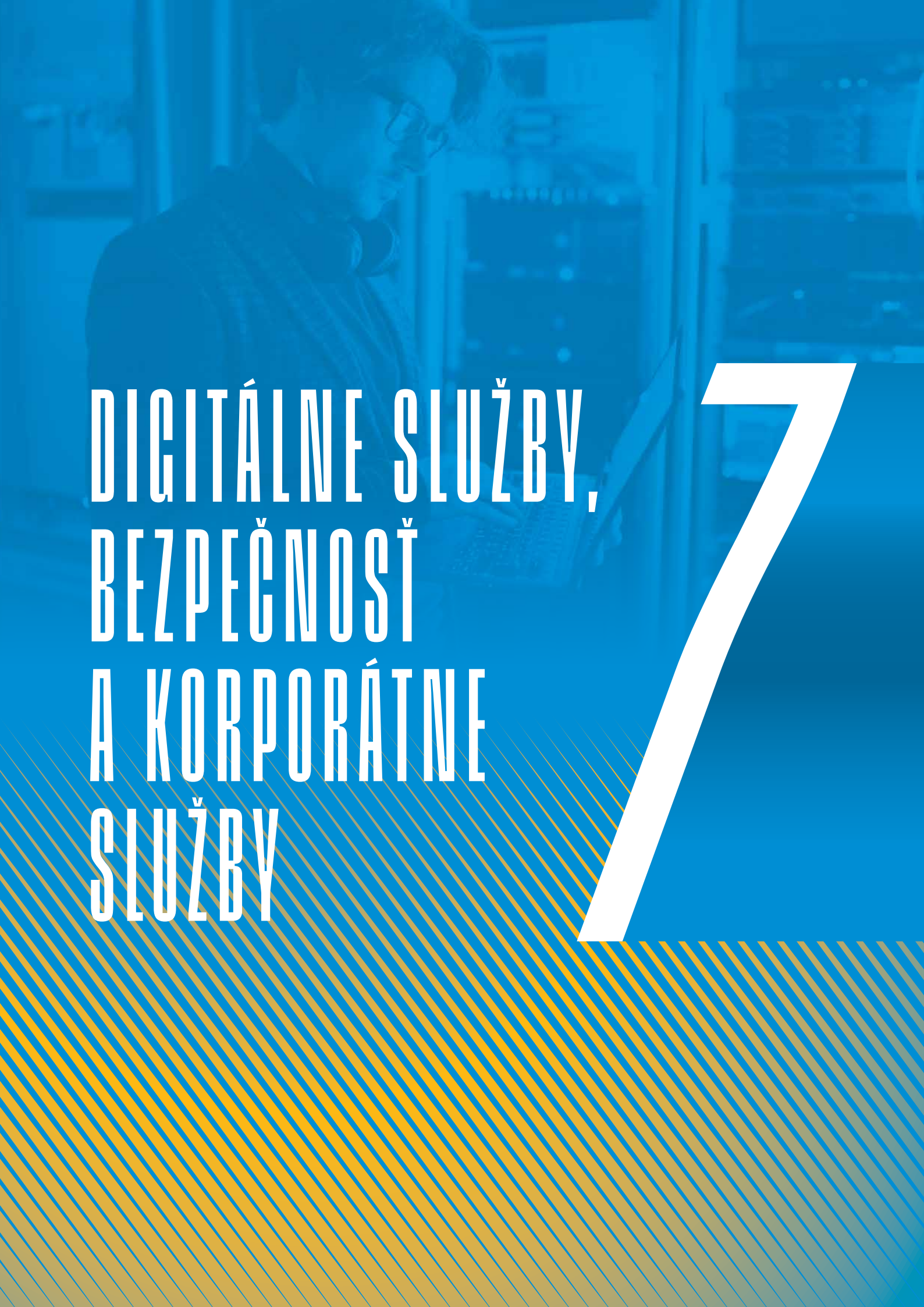
V roku 2024 bolo Európskej prokuratúre doručených celkovo **4 623 oznámení** od súkromných subjektov a právnických subjektov. Z týchto oznámení bolo **4 580** predložených priamo ústrediu, pričom **43** dostali európski delegovaní prokurátori v decentralizovaných úradoch.

871 oznámení od súkromných subjektov patrilo do právomoci Európskej prokuratúry a bolo zaregistrovaných do systému správy vecí (CMS) na overenie. Tento počet zahŕňa **258** novo zaregistrovaných vecí a **154** dodatočných podaní týkajúcich sa existujúcich overovaní alebo vyšetrení.

Okrem toho bolo **4 212 oznámení jednoznačne mimo právomoci Európskej prokuratúry a bolo zaregistrovaných v aplikácii PP Dossier**. Tieto oznámenia boli postúpené buď príslušným vnútroštátnym orgánom, alebo úradu OLAF alebo boli odmietnuté.

Krajiny s najvyšším počtom oznámení od súkromných subjektov sú **Nemecko (719)**, **Chorvátsko (458)**, **Poľsko (291)**, **Grécko (250)**, **Bulharsko (238)**, **Rumunsko (196)** a **Španielsko (179)**.





DIGITÁLNE SLUŽBY,
BEZPEČNOSŤ
A KORPORÁTNE
SLUŽBY

7

DIGITÁLNE SLUŽBY

Útvar digitálnych služieb Európskej prokuratúry pokračoval v realizácii dvoch hlavných programov: **programu autonómie IT služieb** s cieľom vybudovať interne riadené administratívne IT služby a **programu systému správy vecí (CMS)**.

Program autonómie IT: príprava na osamostatnenie od Európskej komisie v oblasti služieb digitálneho pracoviska

Európska prokuratúra kladie dôraz na pokrok smerom k maximálnej možnej nezávislosti informačných technológií, aby v rámci svojich veľmi obmedzených zdrojov vlastnila aspoň základné technické riešenia, ktorými by sa dokázala osamostatniť od digitálneho pracoviska poskytovaného Generálnym riaditeľstvom Európskej komisie pre digitálne služby (DIGIT).



Program CMS

Ekosystém programu CMS ponúka základné prevádzkové riešenia pre organizáciu, ktoré umožňujú kompatibilnú a efektívnu implementáciu procesov riadenia životného cyklu vecí. Vzhľadom na veľmi obmedzené zdroje sa program CMS v tomto roku zameriaval len na niekoľko úprav existujúcich digitálnych systémov a optimalizáciu operačných procesov, poskytovanie ďalšieho prístupu k digitálnym nástrojom v rámci národných úradov a zlepšenie používateľského komfortu, výkonu a bezpečnosti.

BEZPEČNOSŤ

V roku 2024 Európska prokuratúra výrazne posilnila svoje bezpečnostné kapacity formálnym zriadením špecializovaného bezpečnostného útvaru založeného na troch pilieroch: fyzická bezpečnosť, informačná bezpečnosť (kybernetická bezpečnosť) a kontrarozviedka. Bola prijatá komplexná bezpečnostná stratégia, ktorej implementácia už prebieha.



V roku 2024 sa uskutočnilo niekoľko základných školení ako aj informačné semináre týkajúce sa všetkých oblastí bezpečnosti s cieľom zlepšiť zrelosť orgánizácie v oblasti bezpečnosti podporovaním kultúry posudzovania rizík a proaktívneho riadenia.

KORPORÁTNE SLUŽBY

Korporátne služby vrátane tímov používateľskej podpory a správy zariadení sa stali novým sektorom v rámci administratívneho riaditeľstva.

Tím používateľskej podpory bol naďalej centrálnym kontaktným miestom pre všetky otázky a žiadosti týkajúce sa IT, ale aj pre iné otázky a žiadosti nesúvisiace s IT, pričom poskytoval podporu všetkým používateľom Európskej prokuratúry. Tím pre správu zariadení počas celého roka poskytoval služby súvisiace so správou budov, kancelárskymi potrebami, poštou, upratovaním a stravovacími službami. Oba tímy účinne pomáhali Európskej prokuratúre pri vykonávaní operačnej činnosti a plnení jej mandátu.

Okrem každodenných činností sekcia korporátnych služieb realizovala v roku 2024 niekoľko projektov, konkrétne:



V prístavbe prebehli **čiastočné renovačné práce** a v ústredí Európskej prokuratúry boli zriadené kancelárie pre dvoch nových európskych prokurátorov zo Švédska a Poľska.

Inštaláciu nových nabíjacích staníc pre elektrické vozidlá v podzemnom parkovisku Európskej prokuratúry.



Európska komisia postúpila Európskej prokuratúre veľké množstvo nedávno zakúpeného **kancelárskeho nábytku**, pretože tento majetok už nepotrebuje z dôvodu zmenšenia kancelárskych priestorov. Tento presun priniesol značné úspory nákladov a bol v súlade s environmenálne zodpovedným prístupom.

V nadväznosti na rozhodnutie Úradu pre infraštruktúru a logistiku (OIL) o ukončení dohody o úrovni poskytovaných služieb s Európskou prokuratúrou pre rôzne služby správy zariadení od 1. januára 2025 musela Európska prokuratúra nájsť nové kanály obstarávania na nahradenie služieb OIL a na získanie priamych zmluvných dodávateľov.



LUDSKÉ ZDROJE A ROZVOJ ZAMESTNANCŮV



ĽUDSKÉ ZDROJE A ROZVOJ ZAMESTNANCOV

Európska prokuratúra dosiahla **väčšiu autonómiu a zodpovednosť, pokiaľ ide o povinnosti v oblasti ľudských zdrojov**, čo sa prejavilo lepšou kontrolou procedurálnych úloh (nábor, nástup do zamestnania, odchod zo zamestnania, vyhlásenia, nároky, monitorovanie ukazovateľov a ich stratégie), formalizáciou procesov životného cyklu a zlepšením ich spoľahlivosti, najmä pokiaľ ide o mzdy.

V roku 2024 útvar ľudských zdrojov zorganizoval prvú sériu informačných školení o **dôchodkových právach a boji proti obťažovaniu**, presnejšie o **vytvorení prvej siete dôverných poradcov v Európskej prokuratúre**.

Pilotný projekt stáží, ktorý sa uskutočnil v roku 2023, okrem toho viedol k úspešnému začatiu prvého **programu stáží v Európskej prokuratúre v roku 2024**, v rámci ktorého absolvovalo stáž celkom osem stážistov. Privítali sme aj **prvé študijné návštevy**, a to tak na úrovni ústredia, ako aj na decentralizovanej úrovni.

Okrem poskytovania stálej podpory decentralizovaným úradom útvar ľudských zdrojov takisto venoval úsilie príprave **privítania nových zúčastnených členských štátov, Poľska a Švédska** spolu so všetkými súvisiacimi požiadavkami na ľudské zdroje.

Útvar ľudských zdrojov dohliadal na priebeh **50 výberových konaní** a na nástup **47 nových zamestnancov, 6 vyslaných národných expertov (VNE) a 6 stážistov**. Okrem toho prebehla príprava na nástup do zamestnania **15 nových zamestnancov a jedného VNE**, ktorí nastúpili do zamestnania v roku 2025.

Prebehlo aj praktické **hodnotenie výkonnosti a stanovenie pracovných cieľov** 105 zamestnancov, ako aj **hodnotenie výkonnosti 43 zamestnancov v skúšobnej lehote**. Okrem toho bol ukončený **postup zmeny zaradenia 47 zamestnancov**. **Celková miera obsadenosti podľa plánu pracovných miest bola 95 %**, pričom **miera fluktuácie dočasných a zmluvných zamestnancov bola 1,7 %**.



V roku 2024 pokračovala **odborná príprava** zamestnancov Európskej prokuratúry v oblastiach, ako sú **bezpečnosť, ochrana, profesijný etický kódex Európskej prokuratúry, ochrana osobných údajov a kybernetická bezpečnosť**. Hlavným prvkom bolo školenie o **nástroji na správu korporátnych dokumentov**, ktoré bolo ponúknuté všetkým zamestnancom. Interná komunikácia bola prioritne zameraná na pravidelné zdieľanie relevantných informácií na intranete Európskej prokuratúry vrátane prehľadov pre nových členov a používateľsky ústretových zdrojov.

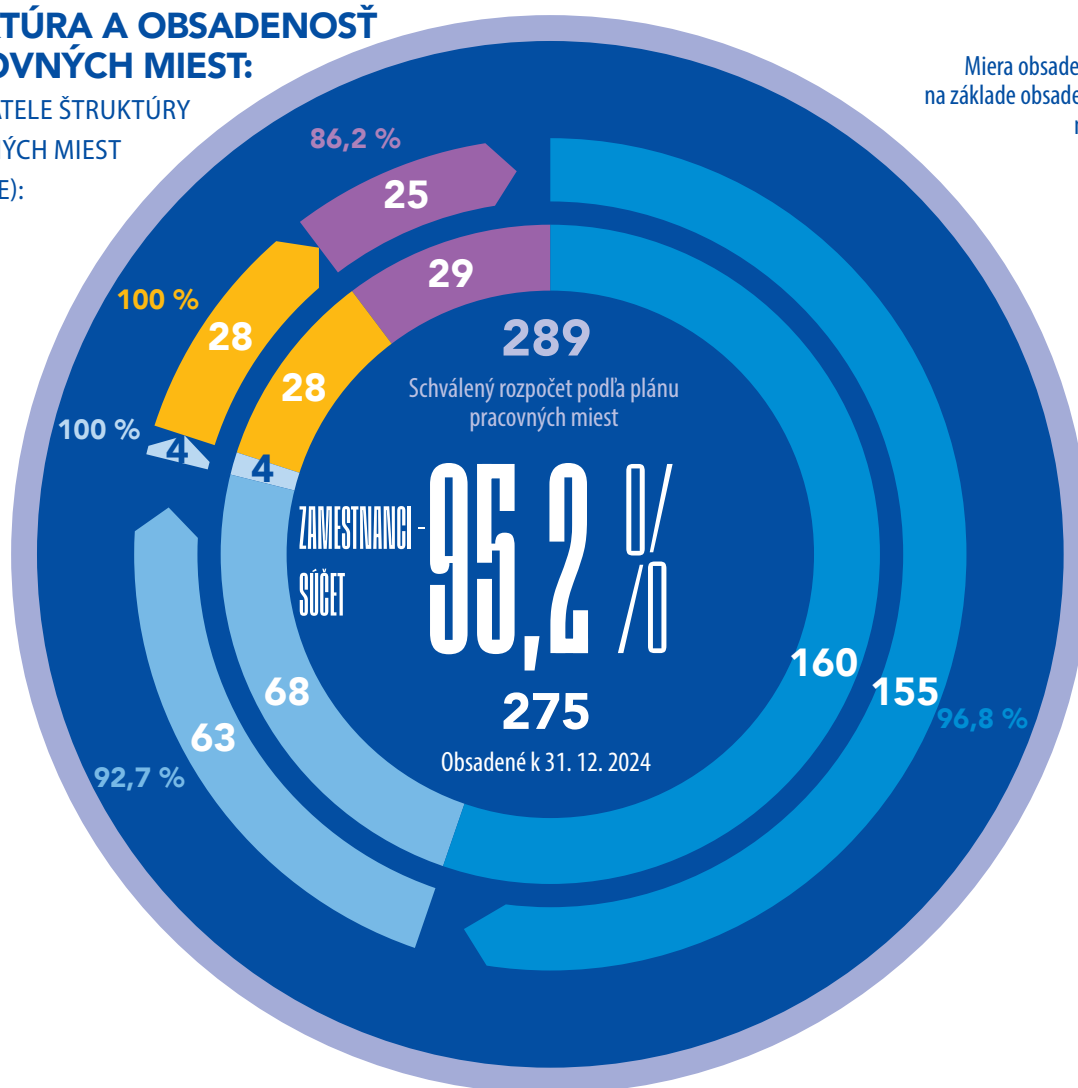
V priebehu roka Európska prokuratúra dostala **1 504 žiadaniek o školenia a vzdelávacie programy**, z ktorých sa **851 úspešne realizovalo**. To predstavovalo celkovo 13 984 hodín odbornej prípravy, čo zodpovedá 1 865 dňom odbornej prípravy formou interných aj externých kurzov.

Pokiaľ ide o špecializovanú externú odbornú prípravu v právnych a administratívnych záležitostiach, Európska prokuratúra dostala 42 žiadaniek o školenia, pričom 22 z nich ešte prebieha a 17 bolo úspešne dokončených, čo spolu zodpovedá 992 hodinám, resp. 132 dňom odbornej prípravy.

ŠTRUKTÚRA A OBSADENOSŤ PRACOVNÝCH MIEST:

UKAZOVATELE ŠTRUKTÚRY PRACOVNÝCH MIEST (ÚSTREDIE):

Miera obsadenosti na základe obsadených miest



	(Dočasný zamestnanec) administrátor (AD)	(Dočasný zamestnanec) asistent (AST)	(Dočasný zamestnanec) sekretár/administratívny pracovník (AST/SC)	(Dočasný zamestnanec) Súčet dočasných zamestnancov	Zmluvný zamestnanec (ZZ)	Vyslaný národný expert (VNE)
Schválený rozpočet podľa plánu pracovných miest				232		
Obsadené k 31. 12. 2024				222		
				90,5 %		

VÝBOR ZAMESTNANCOV: Rok 2024 bol druhým úplným rokom činnosti Výboru zamestnancov.

Výbor zamestnancov počas roka nadviazal na výsledky svojho prieskumu medzi zamestnancami z roku 2023, navrhol a úspešne zaviedol **politiku zmlúv na dobu neurčitú pre všetkých zamestnancov Európskej prokuratúry**, navrhol opatrenia v oblasti **internej mobility**, **školskú politiku** mimo Bruselu a Luxemburgu, **systém podpory bývania** (ktorý bol prijatý s účinnosťou od 1. januára 2025) a **vymedzenie miesta bydliska** v pôsobisku Európskej prokuratúry.

Opakujúcim sa a dôležitým postupom pre zamestnancov je **každoročná zmena zaradenia**, ku ktorej Výbor zamestnancov poskytuje svoje stanovisko s cieľom zabezpečiť objektivnosť, spravodlivosť a transparentnosť postupu.

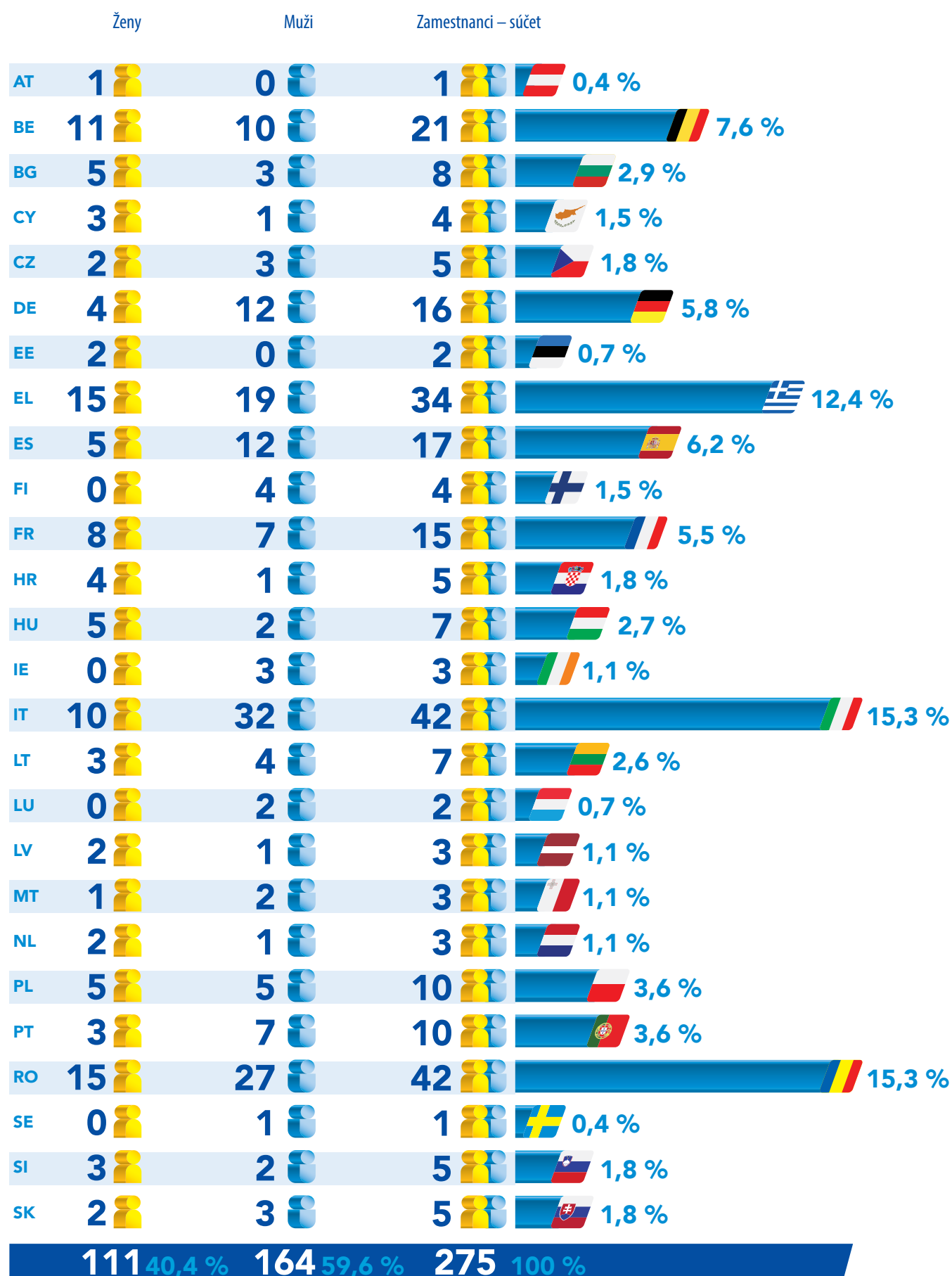


V priebehu roka sa výbor zamestnancov zúčastnil na 46 výberových konaniach a poskytol prezentácie všetkým novým zamestnancom. V apríli 2025 **bude zvolený nový výbor zamestnancov**.

ROZMANITOSŤ ZAMESTNANCOV

STÁLI ZAMESTNANCI PODĽA RODU A ŠTÁTNEJ PRÍSLUŠNOSTI

UKAZOVATELE ROZMANITOSTI (31. 12. 2024)





FINANČNÉ ZDROJE A ICH RIADENIE





FINANČNÉ ZDROJE A ICH RIADENIE

Rozpočet Európskej prokuratúry je v plnej miere financovaný zo všeobecného rozpočtu Európskej únie vo forme dotácie. V roku 2024 bol na plnenie poslania Európskej prokuratúry **vyčlenený rozpočet vo výške 76,4 miliónov eur** v porovnaní so 66 miliónov eur v roku 2023 (+16 %). K navýšeniu rozpočtu došlo predovšetkým kvôli silnej dynamike v nákladoch na zamestnancov v súvislosti s plnením plánu pracovných miest a obsadzovaním voľných miest na ústredí, ako aj neočakávane vysokou mierou inflácie miezd v roku 2024. V roku 2024 pôsobil veľký počet európskych delegovaných prokurátorov a pokračovala konsolidácia a ďalší rozvoj systému správy vecí (CMS). Ku koncu roka bolo **viazaných 98,5 % rozpočtových prostriedkov na rok 2024** a uhradených **86,4 %**. 12 % platobných rozpočtových prostriedkov na rok 2024 bolo prevedených do roku 2025.

ROZDELENIE KONEČNÉHO ROZPOČTU EURÓPSKEJ PROKURATÚRY NA ROK 2024

Výdavky na
infraštruktúru
a prevádzku (hlava II) **9,2
mil. EUR**

Výdavky na
zamestnancov
(hlava I) **33
mil. EUR**



**34.2
mil. EUR**

Operačné výdavky
(hlava III)

6,7 mil. EUR

Operačné nástroje
IKT (ekosystém CMS)

18,9 mil. EUR

Európski delegovaní prokurátori
a vyšetrovacie činnosti

3,7 mil. EUR

Jazykové služby

4,9 mil. EUR

Iné operačné výdavky

VEREJNÉ OBSTARÁVANIE

Európska prokuratúra podpísala **251 objednávok a osobitných zmlúv** v rámci existujúcich medzinárodných rámcových zmlúv, v celkovej sume viac ako **13 miliónov eur**. Začiatkom decembra Európska prokuratúra úspešne ukončila otvorenú verejnú súťaž podpísaním štvorročnej rámcovej zmluvy o poskytovaní predmetov s jej logom.

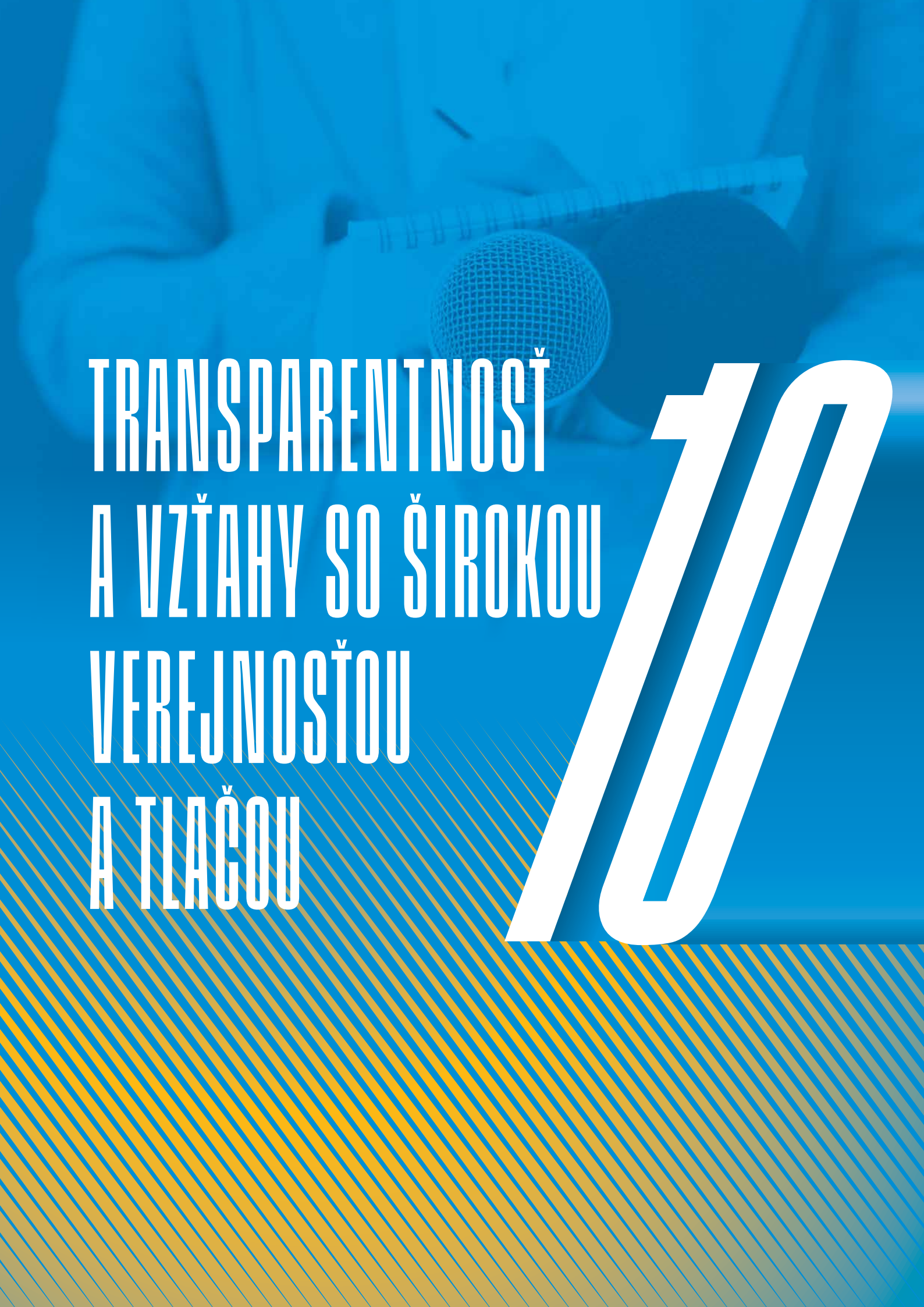
VNÚTORNÝ AUDIT

Útvar pre vnútorný audit (IAS) je podľa rozpočtových pravidiel Európskej prokuratúry vnútorným audítorom Európskej prokuratúry pre neoperačné záležitosti. Kolégium zriadilo oddelenie vnútorného auditu (IAC) na doplnenie práce útvaru vnútorného auditu, aby prispievalo k dosahovaniu cieľov Európskej prokuratúry tým, že bude systematicky a štruktúrované pristupovať k hodnoteniu a zlepšovaniu efektívnosti administratívnych procesov, riadenia rizík a kontroly.

Útvar vnútorného auditu v súlade so svojím poslaním a na riziku založeným strategickým plánom vnútorného auditu na roky 2022 – 2024 inicioval v roku 2023 preskúmanie zamerané na základné prvky vierohodnosti Európskej prokuratúry. Táto úloha bola úspešne ukončená a záverečná správa bola vydaná v septembri. Z dôvodu odstúpenia hlavného vnútorného audítora Európskej prokuratúry vo februári bola činnosť oddelenia vnútorného auditu pozastavená do septembra, keď bol vybraný a prijatý nový nástupca. V poslednom štvrtroku 2024 oddelenie vnútorného auditu vykonalo opatrenia nadväzujúce na akčné plány manažmentu týkajúce sa predchádzajúcich odporúčaní auditu, posilnilo dokumentáciu metodiky auditu a pripravilo na schválenie strategický plán auditu na roky 2025 – 2027.

VNÚTORNÁ KONTROLA

Administratívna riaditeľka stanovila 19. júna 2024 kritériá posudzovania na rok 2024 pre každú zo 17 zásad vnútornej kontroly uvedených v rámci vnútornej kontroly Európskej prokuratúry (ICF). Tieto kritériá boli vymedzené na základe preskúmania, ktoré vykonal vnútorný audítor Európskej prokuratúry, pričom sa zohľadnil celkový vývoj prostredia vnútornej kontroly Európskej prokuratúry. Preskúmanie rámca ICF za rok 2024 je naplánované na január až začiatok februára 2025.



TRANSPARENTNOST
A VZŤAHY SO ŠIROKOU
VEREJNOSŤOU
A TLAČOU





TRANSPARENTNOSŤ A VZŤAHY SO ŠIROKOU VEREJNOSŤOU A TLAČOU

V roku 2024 Európska prokuratúra prijala celkovo **42 úvodných žiadostí**, ktoré boli zaregistrované ako **žiadosti verejnosti o prístup k dokumentom**¹⁰². Európska prokuratúra odpovedala na 41 z nich a na jednu nevybavenú úvodnú žiadosť, ktorá bola podaná v roku 2023. V prípade jednej zo žiadostí prijatých v roku 2024 bola odpoveď na konci roka 2024 ešte stále nevybavená. V roku 2024 boli podané štyri opakované žiadosti. V prípade všetkých z nich bolo pôvodné rozhodnutie o odmietnutí prístupu potvrdené.

Európska prokuratúra poskytla úplný prístup k dokumentom v prípade piatich žiadostí. Okrem toho v prípade štyroch ďalších žiadostí Európska prokuratúra udelila len čiastočný prístup s cieľom chrániť súkromie a integritu jednotlivcov. Pre tri spomedzi týchto štyroch žiadostí bola ďalším dôvodom na čiastočné vyhovie ochrana súdnych konaní a právneho poradenstva, ako aj účel vyšetrovania.

Pre zostávajúcich 32 žiadostí nemohol byť na základe predpisov Európskej prokuratúry poskytnutý žiadny prístup. V 24 prípadoch vrátane štyroch prípadov bolo prvé rozhodnutie potvrdené aj po opakovanej žiadosti, keď Európska prokuratúra zamietla poskytnutie prístupu k dokumentom s odôvodnením, že právo na prístup podľa článku 109 ods. 1 nariadenia o Európskej prokuratúre, a teda podľa platných predpisov Európskej prokuratúry, sa nevzťahuje na operatívne informácie zo spisov k veciam.

V dvoch prípadoch bol prístup odmietnutý z dôvodu ochrany rozhodovacieho procesu Európskej prokuratúry, pričom v jednom prípade bola ďalším dôvodom ochrana súkromia a integrity osôb. V šiestich prípadoch žiadosti neumožnili Európskej prokuratúre identifikovať žiadny relevantný dokument v držbe Európskej prokuratúry.



www.eppo.europa.eu

Len v roku 2024 Európska prokuratúra poskytla **200 aktuálnych správ** na svojej internetovej stránke www.eppo.europa.eu, v ktorých informovala verejnosť a zainteresované strany o svojich činnostiach a úspechoch.

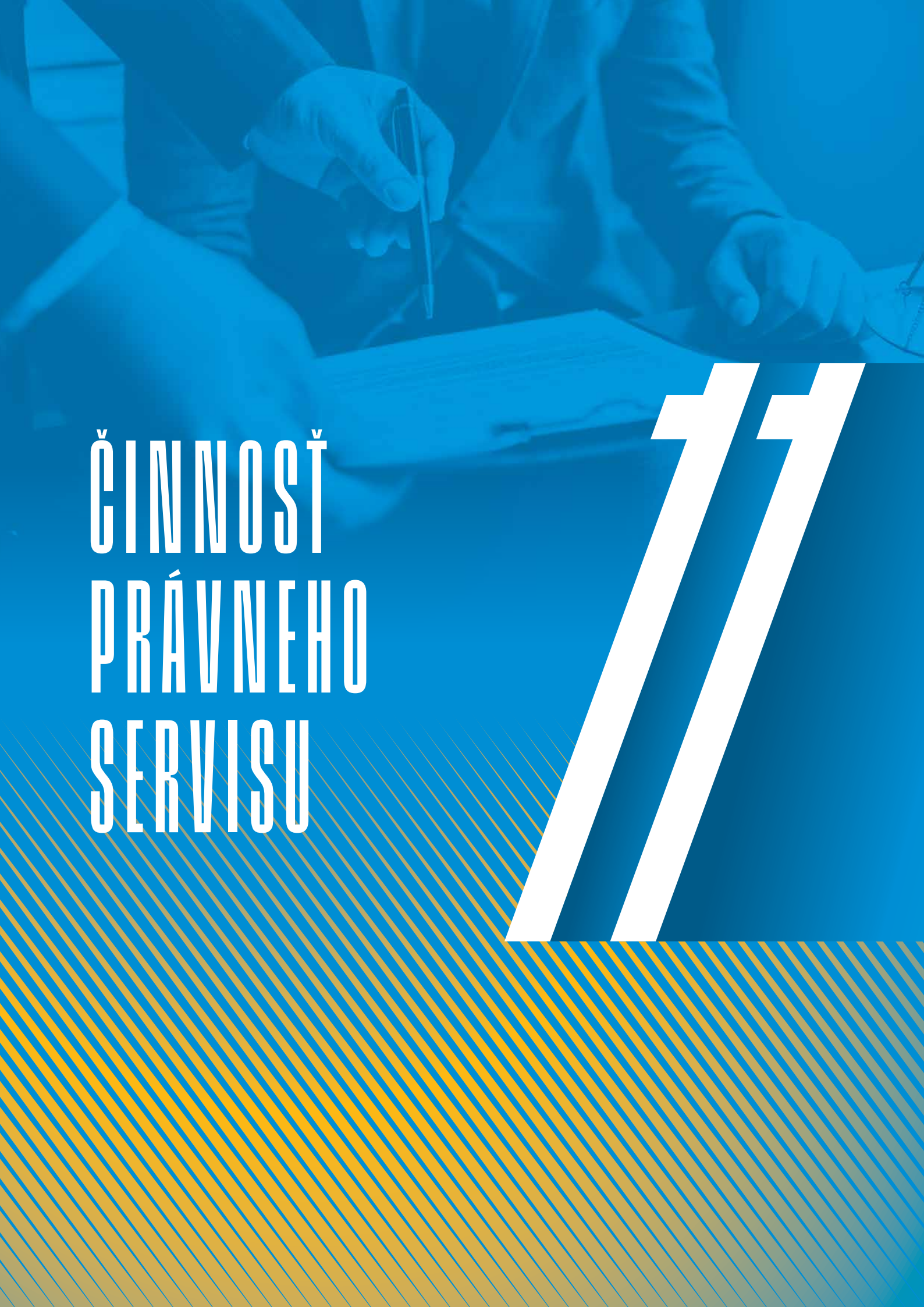
V záujme ďalšieho zlepšenia používateľských skúseností sa v priebehu roka vynaložilo značné úsilie na optimalizáciu obsahu a dostupnosti webových stránok. Všetok obsah, ktorý je k dispozícii vo všetkých jazykoch EÚ, spolu s pravidelne aktualizovanými infografikami, poskytuje kľúčové informácie pre rôzne skupiny vrátane širokej verejnosti, právnikov, akademikov a potenciálnych uchádzačov o zamestnanie.

Webové sídlo Európskej prokuratúry v roku 2024 zaujalo **363 000 návštevníkov**, čo poukazuje na jeho rastúci význam ako centra transparentnosti a informácií. Do 31. decembra 2024 bolo zverejnených celkovo **506 dokumentov**.

Webové sídlo okrem poskytovania informácií umožňuje nadväzovanie kontaktov prostredníctvom prispôbených kontaktných formulárov, ktoré používateľom umožňujú nahlasovať trestné činy, požadovať prístup verejnosti k dokumentom, informovať sa o voľných pracovných miestach, organizovať návštevy alebo sa spojiť s tlačovým tímom.

V sociálnych médiách, ako je LinkedIn, Facebook a X, sa Európskej prokuratúre podarilo udržať rastúci záujem verejnosti, pričom do konca roka mala spolu viac ako **58 000 sledovateľov**. Európska prokuratúra si uvedomuje, že digitálne prostredie sa ďalej vyvíja, a preto neustále monitoruje a skúma nové trendy a platformy, pričom zabezpečuje, aby jej komunikačná stratégia bola naďalej inovatívna a účinná.





ČINNOST PRÁVNEHO SERVISU





Vzhľadom na úlohu a poslanie právneho servisu v organizačnej štruktúre Európskej prokuratúry aj v roku 2024 tento servis poskytoval právne poradenstvo a podporu kolégiu, hlavnej európskej prokurátorky, európskym prokurátorom a administratívnej riaditeľke pri výklade právneho rámca podľa práva Únie, ktorým sa riadia činnosti Európskej prokuratúry.

V roku 2024 sa právny servis podieľal na príprave nových pravidiel a usmernení prijatých kolégiom v oblasti operačných činností, riadenia a administratívnych záležitostí. Právny servis okrem toho poskytoval kolégiu ústne aj písomné poradenstvo vo forme stanovísk.

Svojimi odbornými znalosťami prispel k rokovaniam a uzatvoreniu pracovných dohôd a zmlúv s orgánmi z krajín mimo EÚ, z členských štátov a s IOÚA.

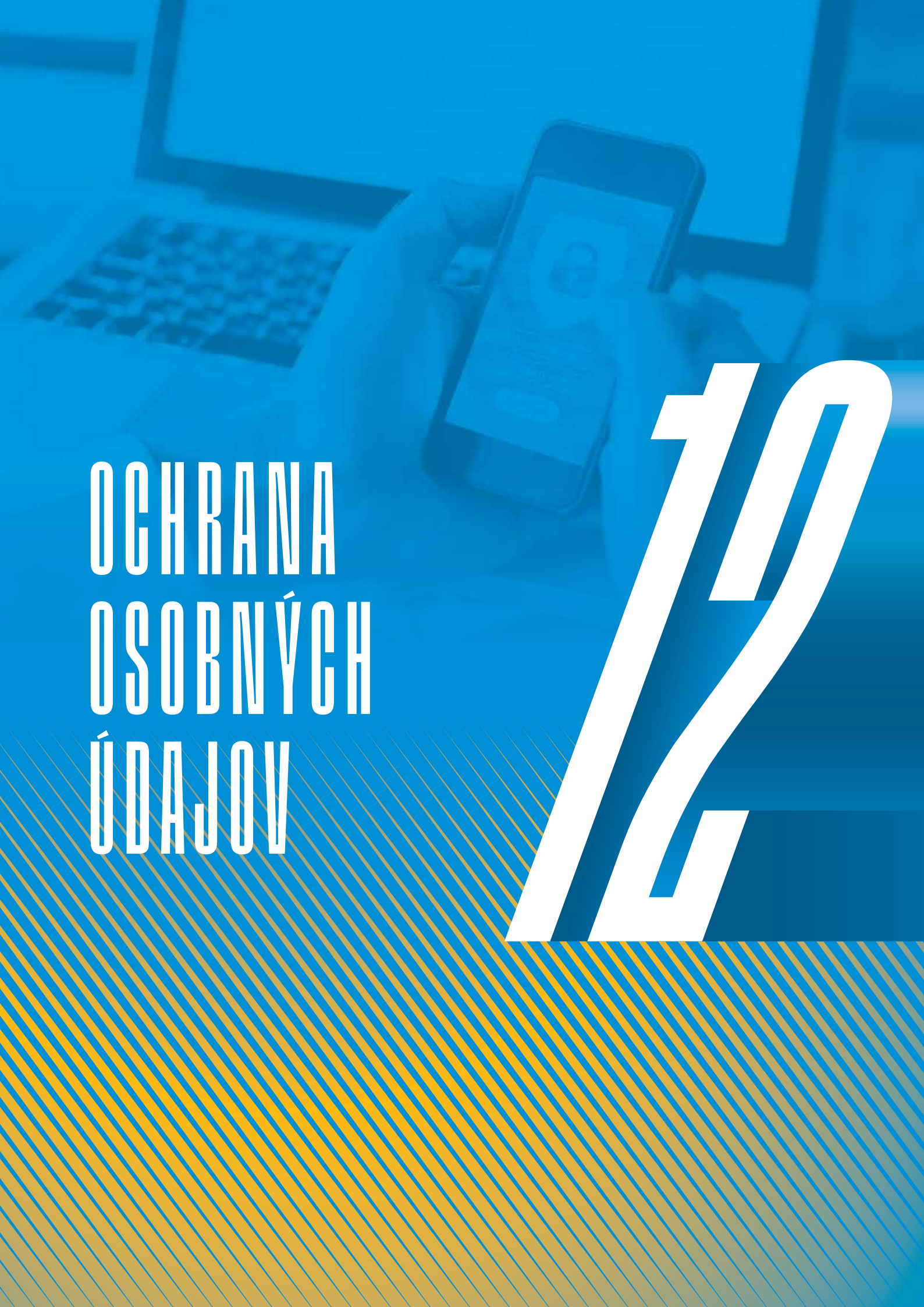
Právny servis poskytoval členom ústrednej a decentralizovanej úrovne Európskej prokuratúry osobitné právne poradenstvo v operačných záležitostiach, okrem iného aj o uplatňovaní právneho rámca Európskej prokuratúry pri konkrétnych vyšetrovaniach, o justičnej spolupráci v trestných veciach medzi Európskou prokuratúrou a orgánmi z tretích krajín a nezúčastnených členských štátov, ako aj o uplatňovaní článku 31 nariadenia o Európskej prokuratúre.

V roku 2024 zastupovali členovia právneho servisu Európsku prokuratúru vo veciach C-292/23¹⁰³,

C-328/24 P¹⁰⁴ a C-352/24 P¹⁰⁵ na Súdnom dvore Európskej únie a vo veciach T-676/22¹⁰⁶, T-509/24¹⁰⁷ a T-509/24 R na Všeobecnom súde EÚ. V každej z týchto vecí zodpovední členovia právneho servisu vypracovali a predložili procesné dokumenty v súlade s platnými procesnými pravidlami (napríklad písomné pripomienky, vyjadrenia k žalobe, námietky neprípustnosti) a prijali všetky potrebné opatrenia na obhajobu záujmov Európskej prokuratúry. Okrem toho členovia právneho servisu vystupovali na ústnych pojednávaniach pred Súdny dvorom, respektíve Všeobecným súdom vo veciach C-292/23 a T-676/22.

V roku 2024 právny servis pokročil vo vývoji a správe niekoľkých nástrojov a databáz na intranete Európskej prokuratúry, ktoré sa zamerali na podporu činností centrálnej a decentralizovanej úrovne Európskej prokuratúry. Patrí k nim „knížnica“ a databáza „Monitorovanie judikatúry“ v spolupráci s útvarami na podporu operačnej činnosti, ako aj centrum s praktickými usmerneniami o justičnej spolupráci v trestných veciach medzi Európskou prokuratúrou a orgánmi z tretích krajín a nezúčastnených členských štátov.

Právny servis uskutočnil prezentácie o hlavných otázkach týkajúcich sa fungovania a právneho rámca Európskej prokuratúry, ktoré boli zamerané na európskych delegovaných prokurátorov a zamestnancov Európskej prokuratúry, ako aj na externé zainteresované strany vrátane členov akademickej obce, vnútroštátnych orgánov, IOÚA, stážistov atď.



OCHRANA OSOBNÝCH ÚDAJŮV





OCHRANA OSOBNÝCH ÚDAJOV

Objem operačných osobných údajov spracúvaných Európskou prokuratúrou naďalej výrazne rastie, a to úmerne s rastúcim počtom vecí Európskej prokuratúry, ich stúpajúcou komplexnosťou a rozsahom, ako aj a súvisiacimi zaisteniami informácií. Okrem toho sa zvýšil objem administratívnych osobných údajov v dôsledku zvýšenia počtu zamestnancov a prístupu nových členských štátov.

Na začiatku roka dostala Európska prokuratúra výsledok **auditu európskeho dozorného úradníka pre ochranu údajov (EDPS)**, ktorý sa uskutočnil v apríli 2023. Okrem toho sa uskutočnili ďalšie konzultácie s EDPS v súvislosti s rozvojom posilnenej forenznej kapacity v rámci špecializovaného prostredia na analýzu vecí Európskej prokuratúry. Navyše pokračovali aktívne a pravidelné výmeny medzi špecializovanými kontaktnými osobami na pracovnej úrovni.



Program **autonómie IT služieb**, v rámci ktorého sa od Európskej prokuratúry vyžaduje prechod od IT služieb poskytovaných Európskou komisiou, využil značné zdroje, a to aj z hľadiska ochrany osobných údajov. Investovanie času a zdrojov však prispieva aj k zabezpečeniu súladu so zavedenými normami ochrany údajov a regulátórnymi požiadavkami. Kolégium Európskej prokuratúry opätovne vymenovalo zodpovednú osobu.

V roku 2024 Európska prokuratúra dostala spolu sedem žiadostí o prístup alebo žiadostí o uplatnenie iných práv dotknutých osôb, v súvislosti s operačnými alebo administratívnymi osobnými údajmi. Koncom roka európsky dozorný úradník pre ochranu údajov uzavrel otvorenú sťažnosť z roku 2021 a dospel k záveru, že zo strany Európskej prokuratúry nedošlo k žiadnemu porušeniu.

VZŤAHY EURÓPSKEJ
PROKURATÚRY
S JEJ
PARTNERMI





VZŤAHY EURÓPSKEJ PROKURATÚRY S JEJ PARTNERMI

V roku 2024 Európska prokuratúra pokračovala v realizácii svojej externej stratégie na posilnenie väzieb a podporu spolupráce so všetkými príslušnými partnermi vrátane inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr EÚ, orgánov nečlenských krajín EÚ a nezúčastnených členských štátov, ako aj medzinárodných organizácií, sietí expertov a odborných fór.

Zvyšovanie celosvetovej informovanosti o poslaní, bezprecedentných nástrojoch a jurisdikcii Európskej prokuratúry tam, kde sa používajú finančné prostriedky EÚ, je základom pre zvýšenie oznamovania trestnej činnosti a zabezpečenie dôvery a účinnej spolupráce s jej partnermi pri nadnárodných vyšetrovaniach.

VZŤAHY S INÝMI INŠTITÚCIAMI, ORGÁNMI, ÚRADMI A AGENTÚRAMI EURÓPSKEJ ÚNIE

Európska prokuratúra sa zúčastnila na niekoľkých stretnutiach s Európskym parlamentom a Radou EÚ.

Konkrétne bola hlavná európska prokurátorka v januári pozvaná do Výboru pre občianske slobody, spravodlivosť a vnútorné veci (LIBE), aby prediskutovala výsledky štúdie o zlučiteľnosti vnútroštátnych právnych predpisov s nariadením o Európskej prokuratúre, kde na tomto základe poukázala na potrebu **novelizácie nariadenia o Európskej prokuratúre**. V apríli predstavila výročnú správu Európskej prokuratúry za rok 2023 na spoločnej schôdzi výboru LIBE a Výboru pre kontrolu rozpočtu (CONT).

Na aprílovom zasadnutí Rady pre hospodárske a finančné záležitosti (ECOFIN) hlavná európska prokurátorka informovala o vplyve, ktorý má Európska prokuratúra na boj proti podvodom s DPH. Informovala tiež o súčasnom stave činnosti Európskej prokuratúry a **uvítala prístupenie dvoch nových členských štátov Európskej prokuratúry** na zasadnutí Rady pre spravodlivosť a vnútorné veci (SVV) v júni. V rámci pracovnej skupiny pre presadzovanie práva (clá) sa začala nová aktivita pod vedením Španielska a Európskej prokuratúry zameraná na spoluprácu colných orgánov členských štátov. Zástupca hlavnej európskej prokurátorky Petr Klement predložil pracovnej skupine pre justičnú spoluprácu v trestných veciach (COPEN) výročnú správu Európskej prokuratúry za rok 2023.

V septembri, na začiatku nového volebného obdobia Európskeho parlamentu, sa uskutočnila výmena názorov medzi hlavnou európskou prokurátorkou a výborom LIBE, na ktorú boli pozvaní aj členovia výboru CONT. Hlavná európska prokurátorka informovala o tom, že analýza dôkazov získaných vo vyšetrovaniach Európskej prokuratúry svedčí o tom, že organizované zločinecké skupiny sú aktívne nielen v oblasti podvodov

s DPH a že, ak bude k dispozícii primerané financovanie a spolupráca s Europolom a vnútroštátnymi orgánmi, môže to pomôcť v boji proti takýmto závažným trestným činom (obchodovanie s ľuďmi, obchodovanie s drogami, pašovanie zbraní, terorizmus atď.). Zástupca hlavnej európskej prokurátorky Andrés Ritter predstavil činnosť Európskej prokuratúry v súvislosti s Mechanizmom na podporu obnovy a odolnosti (RRF) v príslušnej pracovnej skupine Európskeho parlamentu. Úradujúca administratívna riaditeľka Kristel Siitam-Nyiri sa zúčastnila na výmene názorov s výborom CONT o udelení absolutória.



Tretie výročné preskúmanie spolupráce medzi Európskou prokuratúrou a Európskou komisiou na vysokej úrovni sa uskutočnilo v októbri 2024 a potvrdilo revíziu pracovnej dohody s cieľom zlepšiť fungovanie oznámení Európskej prokuratúry, ktoré Európskej komisii umožňujú prijímať preventívne a nápravné opatrenia. Hlavná európska prokurátorka bola pozvaná na stretnutie generálnych riaditeľov v júni 2024, ktoré bolo príležitosťou diskutovať najmä o praktických dôsledkoch činnosti Európskej prokuratúry na rôzne útvary Komisie.



Európska prokuratúra sa zúčastnila aj na každoročnej medziinštitucionálnej výmene názorov s Radou EÚ, Európskou komisiou a Európskym parlamentom o výkonnosti úradu OLAF so zameraním na vplyv umelej inteligencie v boji proti podvodom.

Európska prokuratúra uzavrela pracovné dohody s Európskym parlamentom a Európskou službou pre vonkajšiu činnosť. Zorganizovala niekoľko školení s inštitúciami EÚ (Európskym parlamentom, Európskou komisiou, Európskym hospodárskym a sociálnym výborom a viacerými agentúrami EÚ) s cieľom informovať o činnosti Európskej prokuratúry, jej pridanej hodnote a mechanizmoch oznamovania podozrení z trestnej činnosti Európskej prokuratúry.



Európska prokuratúra účinne spolupracovala s Europolom na rôznych operatívnych otázkach pod záštitou riadiaceho výboru Európskej prokuratúry a Europolu. Europol poskytol podporu (výmenu informácií, analytickú podporu, odborné znalosti atď.) v 83 veciach na žiadosť Európskej prokuratúry. Európska prokuratúra úzko spolupracuje s Európskym centrom pre finančnú a hospodársku trestnú činnosť (EFECC) a je pridruženou stranou týchto analytických projektov (AP): AP Vysokorizikové skupiny organizovanej trestnej činnosti, AP Korupcia, AP Sustrans a AP Podvody v rámci Spoločenstva založené na chýbajúcom obchodnom subjekte (MTIC). Pripravuje sa účasť aj na ďalších analytických projektoch. Útvary na podporu operačnej činnosti Európskej prokuratúry, konkrétne jeho špecializované tímy aktívne prispievajú k týmto projektom svojimi operačnými skúsenosťami a poznatkami a súčasne týmto rozširujú svoje znalosti a spôsobilosti pri poskytovaní odborných znalostí. Európska prokuratúra je od októbra členom inovačného centra EÚ pre vnútornú bezpečnosť, ktoré hostuje Europol.



Európska prokuratúra uskutočnila 149 výmen informácií na získanie dôkazov a 235 výmen informácií v rámci systému pozitívnej/negatívnej lustrácie s cieľom zabrániť paralelným vyšetrovaniam rovnakých skutkov. Okrem toho úrad OLAF uzavrel svoje doplnkové činnosti v súvislosti s 21 vecami Európskej prokuratúry a svoje podporné činnosti v súvislosti s ďalšími piatimi vecami Európskej prokuratúry.



Európska prokuratúra a Eurojust zaviedli nepriamy prístup k informáciám vo svojich systémoch riadenia vecí na princípe pozitívnej/negatívnej lustrácie (článok 100 ods. 3 nariadenia o Európskej prokuratúre, článok 50 ods. 5 nariadenia o Eurojuste). Počas vykazovaného obdobia mali styčné tímy Európskej prokuratúry a Eurojustu jedno stretnutie. Ku koncu roka sa evidovalo 25 prebiehajúcich vecí podporovaných národnými zastúpeniami v Eurojuste. Európska prokuratúra sa zúčastnila na otvorení Európskej justičnej siete pre prokurátorov pre organizovanú trestnú činnosť, ktorú hostuje Eurojust.

INŠTITÚCIE, ORGÁNY, ÚRADY A AGENTÚRY EÚ: ŠTATISTIKY O OZNAMOVANÍ TRESTNEJ ČINNOSTI

IOÚA	Právomoc vykonaná	Právomoc nevykonaná	Prebieha rozhodovanie	Súčet
Európsky úrad pre boj proti podvodom (OLAF)	44	6	9	59
Európska investičná banka	9	5	6	20
Výkonné agentúry	3	1	3	7
Európsky dvor audítorov	6	–	1	7
Európska komisia	7	3	2	12
Europol	2	–	2	4
Európska centrálna banka (ECB),	2	1	–	3
Agentúra Európskej únie pre azyl (EUAA)	–	–	1	1

VZŤAHY S NEZÚČASTNENÝMI ČLENSKÝMI ŠTÁTMI A KRAJINAMI MIMO EÚ

Pokiaľ ide o nezúčastnené členské štáty, rok 2024 sa vyznačoval pristúpením **Poľska a Švédska k Európskej prokuratúre**, a to k 20. marcu, resp. 19. júlu 2024.

Pokiaľ ide o krajiny mimo EÚ, Európska prokuratúra pokračovala v posilňovaní spolupráce s orgánmi z kandidátskych krajín na pristúpenie k EÚ.

Európska prokuratúra zorganizovala napríklad školenie s ukrajinskými prokurátormi v ústredí a formalizovala nové partnerstvá mimo zóny Európskej prokuratúry, pričom podpísala pracovné dohody s: Národným protikorupčným centrom Moldavskej republiky,

Protikorupčnou komisiou Seychel a Generálnou prokuratúrou Andorrského kniežatstva.

Do dnešného dňa Európska prokuratúra podpísala pracovné dohody aj s príslušnými orgánmi z Albánska, Bosny a Hercegoviny, Gruzínska, Moldavska, Čiernej Hory, Severného Macedónska, Ukrajiny a Spojených štátov amerických.

V roku 2024 sa Európska prokuratúra stala pozorovateľom v sieti prokurátorov alebo rovnocenných inštitúcií na najvyšších súdoch členských štátov Európskej únie (sieť NADAL).

MEDZINÁRODNÍ PARTNERI EURÓPSKEJ PROKURATÚRY



Medzinárodné dohody

- Dohovor Organizácie Spojených národov proti nadnárodnému organizovanému zločinu (UNTOC)
- Dohovor Rady Európy z roku 1959 a jeho dodatkové protokoly
- Dohovor Organizácie Spojených národov proti korupcii (UNCAC)

Siete/medzinárodné organizácie, v ktorých je Európska prokuratúra členom/pozorovateľom

- Camdenská medziagentúrna sieť pre vyhľadávanie majetku (CARIN)
- Sieť prokurátorov alebo rovnocenných inštitúcií na najvyšších súdoch členských štátov Európskej únie (sieť NADAL)

EGMONT GROUP
Egmontská skupina

OECD
OECD
(pracovná skupina pre úplatkárstvo a osobitná skupina pre daňovú trestnú činnosť)

Výbor expertov Rady Európy na plnenie európskych dohovorov o spolupráci v trestných veciach (PC-OC)

EuroPAC
Európski partneri proti korupcii/Európska sieť kontaktných miest proti korupcii

Pracovné dohody s orgánmi z krajín mimo EU a inštitúciami

- Najvyššia štátna prokuratúra Čiernej Hory
- Národný protikorupčný úrad Ukrajiny
- Albánska osobitná protikorupčná štruktúra
- Generálna prokuratúra Moldavskej republiky
- Podpredsedníctvo Svetovej banky pre integritu
- Národné centrum boja proti korupcii Moldavskej republiky
- Generálna prokuratúra Bosny a Hercegoviny
- Ministerstvo spravodlivosti a Ministerstvo vnútornej bezpečnosti Spojených štátov amerických
- Protikorupčná komisia Seychel
- Generálna prokuratúra Andorrského kniežatstva
- Prokuratúra Gruzínska
- Štátna prokuratúra Severného Macedónska

Spolupráca s orgánmi z nezúčastnených členských štátov

- Pracovná dohoda s dánskym ministerstvom spravodlivosti
- Príslušné írské orgány
- Pracovná dohoda s generálnou prokuratúrou Maďarska
- Právny rámec EÚ pre spoluprácu v trestných veciach

161



Žiadosti o ELP a dohody o vzájomnej právnej pomoci adresované krajinám mimo EÚ a nezúčastneným

Vytvorenie pevnejšieho základu pre boj proti organizovanej trestnej činnosti

Európska prokuratúra sa vo februári zúčastnila na Medzinárodnom fóre prokurátorov pre boj proti cezhraničnej organizovanej trestnej činnosti TAIEX (nástroj Európskej komisie pre technickú pomoc a výmenu informácií), ktoré sa konalo po tretíkrát v Bruseli. Cieľom bolo zvýšiť informovanosť účastníkov a ďalej umožniť spoluprácu so zástupcami regiónov zapojených do procesu rozširovania a susedských regiónov.

V marci Európska prokuratúra spolupracovala s dvoma partnermi, s vnútroeurópskou organizáciou daňových správ (IOTA) a so Svetovou colnou organizáciou (WCO) na výročnom zasadnutí výboru WCO pre presadzovanie práva v Bruseli.

Pokiaľ ide o spoluprácu s členskými krajinami z Latinskej Ameriky, Európska prokuratúra vytvorila aj úzke partnerstvo s iberoamerickým združením prokurátorov (AIAMP) a zúčastnila sa na plenárnom zasadnutí vo februári v Čile, zapojila sa do programu EL PACCTO 2.0 (Európsky program pomoci Latinskej Amerike proti nadnárodnému organizovanému zločinu) a zúčastnila sa na prvom zasadnutí členských krajín latinskoamerických sietí na boj proti nadnárodnej organizovanej trestnej činnosti a finančnej akčnej skupiny Latinskej Ameriky (GAFILAT), ktoré sa konalo v septembri v Brazílii.

HLAVNÉ MÍČNIKY: TRI MEDZINÁRODNÉ PRIORITY EURÓPSKEJ PROKURATÚRY V ROKU 2024

Prispieť ku kolektívnemu boju proti korupcii

Európska prokuratúra prispela k boju proti korupcii prostredníctvom nových partnerstiev, zvyšovania informovanosti o mandáte a jedinečných nástrojoch Európskej prokuratúry, ako aj výmeny odborných znalostí v rámci najdôležitejších medzinárodných formátov, na ktorých sa zúčastňujú najlepší odborníci z krajín na celom svete.

Európska prokuratúra sa zúčastnila na ôsmom sympóziu nezávislej komisie proti korupcii (ICAC) Osobitnej administratívnej oblasti Hongkong, ktoré v máji spoluorganizovalo Medzinárodné združenie orgánov pre boj proti korupcii (IAACA). V júni sa Európska prokuratúra zúčastnila aj na 21. medzinárodnej protikorupčnej konferencii (IACC) vo Vilniuse. V septembri sa Európska prokuratúra zúčastnila na piatom plenárnom zasadnutí Celosvetovej operačnej siete orgánov presadzovania práva v oblasti boja proti korupcii (sieť GlobE), ktoré sa konalo v Pekingu.

Okrem toho sa Európska prokuratúra zúčastnila na zasadnutiach OECD, konkrétne na regionálnom zasadnutí Protikorupčnej siete pre východnú Európu a Strednú Áziu (ACN) v Rige v októbri, a na plenárnom zasadnutí európskych partnerov proti korupcii (EPAC) a siete kontaktných osôb EÚ na boj proti korupcii (EACN) v Bukurešti v novembri.

Vytvárať a posilňovať strategické bilaterálne partnerstvá

Európska prokuratúra sa na základe svojich operačných potrieb a pozorovaných trendov v oblasti podvodov a prania špinavých peňazí nadviazala nové partnerstvá a posilnila existujúce, aby zabezpečila dôveru a účinnú spoluprácu so svojimi partnermi pri nadnárodných vyšetrovaniach:

- Európska prokuratúra podpísala memorandum o porozumení s podpredsedsníctvom Svetovej banky pre integritu;
- Európska prokuratúra zorganizovala bilaterálne stretnutia so svojimi partnermi okrem iného z Brazílie, Čínskej ľudovej republiky, Kolumbie, Hongkongu, Maďarska, Indie, Írska, Malajzie, Panamy, Poľska, Švédska, Švajčiarska, Srbska, Južnej Afriky, Ukrajiny, Spojeného kráľovstva, Spojených štátov amerických a Vietnamu,
- Európska prokuratúra vo svojich priestoroch privítala delegácie z Bosny a Hercegoviny, Brazílie, Kanady, Moldavska, Čiernej Hory, Poľska, Ukrajiny, Spojených arabských emirátov a Spojeného kráľovstva s cieľom vymeniť si odborné znalosti a riešiť spoločné výzvy v oblasti cezhraničného vyšetrovania trestných činov.

EURÓPSKE VYŠETROVACIE PRÍKAZY (EVP) A ŽIADOSTI O VZÁJOMNÚ PRÁVNÚ POMOC PRI VYŠETROVANÍ TRESTNÝCH ČINOV EURÓPSKEJ PROKURATÚRY V ROKU 2024

Nezúčastnené členské štáty EÚ	EVP a žiadosti o vzájomnú právnú pomoc za rok 2024
-------------------------------	--

Dánsko	3
Maďarsko	30
Írsko	21
Súčet	54

Nové zúčastnené členské štáty EÚ	Žiadosti EVP v roku 2024
----------------------------------	--------------------------

Poľsko	21
Švédsko	3
Súčet	24

Poznámka: Poľsko a Švédsko sa pripojili k Európskej prokuratúre v roku 2024, ale zatiaľ neboli v operačnom režime.

Krajiny mimo EÚ	Žiadosti o vzájomnú právnú pomoc za rok 2024
-----------------	--

Albánsko	3
Bosna a Hercegovina	3
Brazília	1
Čile	1
Kostarika	1
Dominikánska republika	1
Guinea-Bissau	1
Kórejská republika	5
Malajzia	1
Maurícius	1
Moldavsko	5
Monako	3
Panama	1
Peru	1
San Maríno	1
Srbsko	3
Singapur	1
Švajčiarsko	10
Tunisko	1
Turecko	8
Spojené arabské emiráty	4
Spojené kráľovstvo	17
Ukrajina	2
Uruguaj	1
Spojené štáty americké	7
Súčet	83

MEDZINÁRODNÁ SPOLUPRÁCA PRI VYŠETROVANÍ EURÓPSKEJ PROKURATÚRY V KAUCHE GOLIATH



...



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

Podozriví vodcovia medzinárodnej zločineckej skupiny obvinení z podvodu s DPH vo výške 93 miliónov eur¹⁰⁸

Krajinský súd v Düsseldorfe (Nemecko) obvinil 9. augusta 2024 troch podozrivých vodcov medzinárodnej zločineckej skupiny z podvodu s DPH vo výške 93 miliónov eur na základe vyšetrovania Európskej prokuratúry v Hamburgu pod krycím názvom Goliath.

Dvaja podozriví boli vzatí do vyšetrovacej väzby. Jeden bol zatknutý v novembri 2023 a ďalší podozrivý, dánsky občan nachádzajúci sa v Nairobi, bol zatknutý a prevezený v júni 2024 vďaka spolupráci medzi Európskou prokuratúrou a orgánmi z Dánska a Kene.

Vyšetrovanie, ktoré podporoval Europol a niekoľko národných agentúr, sa týkalo viacerých krajín vrátane Francúzska a Nemecka, nezúčastnených členských štátov (Dánska, Maďarska a Švédska) a krajín mimo EÚ (Švajčiarska). O spoluprácu boli požiadané aj turecké orgány v súvislosti s peňažnými tokmi.

Podozriví boli obvinení z vytvorenia zločineckej skupiny a rozsiahlych podvodov s DPH, ktoré sa týkali najmä medzinárodného obchodu so spotrebnou elektronikou, ako sú napríklad slúchadlá. Boli obvinení z využívania systému kolotočových podvodov s DPH na obchádzanie platenia daní zneužívaním predpisov EÚ o cezhraničných transakciách, čo viedlo k značným finančným stratám pre EÚ a štátne rozpočty.

Na všetky dotknuté osoby sa vzťahuje prezumpcia neviny, kým ich príslušné súdy neuznajú vinnými.

ÚČASŤ NA MEDZINÁRODNÝCH ČINNOSTIACH

(SIETE, VÝBORY A PODOBNÉ ŠTRUKTÚRY, ČINNOSTI NA BOJ PROTI KORUPCII)

EURÓPSKA MULTIDISCIPLINÁRNA PLATFORMA PROTI HROZBÁM TRESTNEJ ČINNOSTI (EMPACT)

Európska prokuratúra sa zúčastňuje na činnosti Európskej multidisciplinárnej platformy proti hrozbám trestnej činnosti (EMPACT), a konkrétnejšie na operatívnych akčných plánoch (OAP), ktoré sú relevantné pre jej mandát: vysokorizikové zločinecké siete, podvody v rámci Spoločenstva založené na chýbajúcom obchodnom subjekte (MTIC) a podvody s daňou zo spotreby, ako aj finančné prostriedky z trestnej činnosti, pranie špinavých peňazí a vymáhanie majetku (CFMATLAR). Európska prokuratúra je prvýkrát v roku 2024 lídrom operačnej akcie (OA) v rámci akčného plánu platformy EMPACT zameraného na podvody MTIC.

CAMDENSKÁ MEDZIAGENTÚRNA SIEŤ PRE VYHLADÁVANIE MAJETKU (CARIN)

Európska prokuratúra sa ako pozorovateľ zúčastnila na výročnom valnom zhromaždení siete CARIN, ktoré sa konalo v novembri 2024 v Paríži (Francúzsko) a na ktorom sa zišlo viac ako 160 odborníkov na vyhladávanie majetku z celého sveta pri príležitosti 20. výročia založenia siete. Dve kontaktné osoby Európskej prokuratúry sa zúčastnili na niekoľkých seminároch a vymenili si názory na spôsoby, ako zlepšiť proces vymáhania majetku, najmä ak sú zapojené krajiny mimo Európskej únie, a ako posilniť medzinárodnú spoluprácu využívaním podpory CARIN, pridružených regionálnych sietí a iných medzinárodných partnerov. V roku 2024 Európska prokuratúra poslala príslušným kontaktným miestam siete CARIN päť žiadostí o informácie.

RADA EURÓPY

Európska prokuratúra sa ako pozorovateľ zúčastnila na plenárnych zasadnutiach Výboru odborníkov na uplatňovanie európskych dohovorov o spolupráci v trestných veciach (PC-OC) v Štrasburgu.

EURÓPSKI PARTNERI PROTI KORUPCII (EPAC) A SIEŤ KONTAKTNÝCH OSÔB EÚ NA BOJ PROTI KORUPCII (EACN)

Európska prokuratúra sa v novembri zúčastnila ako pozorovateľ na valnom zhromaždení Európskych partnerov proti korupcii (EPAC) a siete kontaktných osôb EÚ proti korupcii (EACN) v Bukurešti.

ORGANIZÁCIA PRE HOSPODÁRSKU SPOLUPRÁCU A ROZVOJ (OECD)

Európska prokuratúra sa ako pozorovateľ zúčastnila na plenárnych zasadnutiach pracovnej skupiny OECD pre úplatkárstvo v medzinárodných obchodných transakciách (WGB). Európska prokuratúra sa okrem toho v júni a decembri zúčastnila na zasadnutiach príslušníkov orgánov presadzovania práva (LEO) a Globálnej siete odborníkov v oblasti presadzovania práva proti nadnárodnému úplatkárstvu (GLEN) v Paríži.

Európska prokuratúra sa zúčastnila na 14. regionálnom stretnutí Siete proti korupcii pre východnú Európu a strednú Áziu (ACN) a Siete presadzovania práva (LEN) v Rige.

Európska prokuratúra sa zúčastnila aj na plenárnych zasadnutiach pracovnej skupiny OECD pre daňovú trestnú činnosť (TFTC).

EGMONTSKÁ SKUPINA FINANČNÝCH SPRÁVODAJSKÝCH JEDNOTIEK (EGMONTSKÁ SKUPINA)

Európska prokuratúra sa zúčastnila na výročných zasadnutiach pracovných a regionálnych skupín Egmontskej skupiny a na zasadnutí pracovnej skupiny pre výmenu informácií (IEWG) na Malte v januári 2024 a v júni sa stala pozorovateľom Egmontskej skupiny. Európska prokuratúra prispeje k operačným a strategickým činnostiam zameraným na posilnenie spolupráce a výmeny informácií, najmä v boji proti praniu špinavých peňazí.

CELOSVETOVÁ OPERAČNÁ SIEŤ ORGÁNOV PRESADZOVANIA PRÁVA V OBLASTI BOJA PROTI KORUPCII (SIEŤ GLOBE)

Európska prokuratúra sa stala členom siete GlobE a v septembri sa zúčastnila na 5. plenárnom zasadnutí odborníkov z oblasti presadzovania práva v boji proti korupcii v Pekingu, s ktorými spolupracuje na základe Dohovoru Organizácie Spojených národov proti korupcii (UNCAC).

EURÓPSKA JUSTIČNÁ SIEŤ (EJS)

Boli určené tri kontaktné osoby Európskej justičnej siete (EJS) v Európskej prokuratúre. Európska prokuratúra sa zúčastnila na 62. a 63. plenárnom zasadnutí EJS, aby sa podelila o svoje odborné znalosti a posilnila spoluprácu s ostatnými partnermi EJS.

Na prácu pri cezhraničných hospodárskych vyšetrovaniach, ktoré súvisia najmä s organizovanou trestnou činnosťou, potrebuje Európska prokuratúra ako nadnárodná prokuratúra podporu vysokokvalifikovaných a špecializovaných vyšetrovateľov v každom zúčastnenom členskom štáte.

Európska prokuratúra v roku 2024 financovala pod záštitou programu odbornej prípravy akadémie Európskej prokuratúry **dva prezenčné medzinárodné kurzy: „Základné informácie o Európskej prokuratúre: cezhraničná policajná činnosť a finančné vyšetrovanie“**. Tieto kurzy boli určené **49 finančným vyšetrovateľom** z orgánov presadzovania práva v 24 členských štátoch Európskej prokuratúry. V medzinárodnom prostredí boli vyšetrovatelia školení v oblasti trestných činov poškodzujúcich finančné záujmy a osobitostí práce vo vyšetrovaniach pre Európsku prokuratúru.

Príslušníkom orgánov presadzovania práva v členských štátoch sa poskytli ďalšie špecializované školenia o témach týkajúcich sa **podvodov založených na chýbajúcom obchodnom subjekte** a spôsobu, akým Európska prokuratúra vedie svoje vyšetrovania v Nemecku, Rumunsku, Francúzsku a Luxembursku. Ďalšie kurzy zahŕňali odbornú prípravu v oblasti vyšetrovania **colných trestných činov** v Estónsku a vo Francúzsku a **trestných činov so spotrebnými daňami** v Lotyšsku, ako aj zasadnutie na tému **„Spolupráca s Európskou prokuratúrou“** s osobitným zameraním na colné orgány v Chorvátsku.

V rámci vykonávania pracovnej dohody s Agentúrou Európskej únie pre odbornú prípravu v oblasti presadzovania práva (CEPOL) Európska prokuratúra poskytla časť odbornej prípravy pre orgány presadzovania práva z 27 členských štátov na tému **boja proti organizovanej trestnej činnosti, vyšetrovania podvodov so spotrebnými daňami, vyšetrovania podvodov s chýbajúcim obchodným subjektom a podvodov súvisiacich/nesúvisiacich s verejným obstarávaním**, pričom sa zamerala na **cezhraničnú justičnú spoluprácu** a súvisiace **colné podvody**. Európska prokuratúra okrem toho poskytla časť odbornej prípravy pre orgány presadzovania práva v baltskom regióne, pričom sa zamerala na prístupy Európskej prokuratúry k boju proti **podvodom s chýbajúcim obchodným subjektom** a webinár o **„Kauze Admiral – spoločnom vyšetrovacom prístupe k boju proti podvodom s chýbajúcim obchodným subjektom“**.

Na podporu školení pre sudcov a prokurátorov poskytli zamestnanci Európskej prokuratúry špecializované školenia o Európskej prokuratúre, jej organizácii, nariadení, poslaní a spôsobe vyšetrovania pre sudcov a prokurátorov v Bulharsku, Francúzsku, Nemecku, Rumunsku a Španielsku. Európska prokuratúra podporila školenia poskytnutím prezentácií o Európskej prokuratúre v rôznych zúčastnených členských štátoch. Uskutočnili sa školenia o boji proti podvodom s výdavkami vo Francúzsku určené pre zamestnancov vnútroštátnych orgánov, ktorí sa podieľajú na správe finančných prostriedkov EÚ.

Okrem toho ústredie privítalo delegácie súdnych orgánov a prokuratúr viacerých členských štátov s cieľom zvýšiť informovanosť o Európskej prokuratúre a jej činnosti.

Európska prokuratúra podporila **päť prezenčných školení Akadémie európskeho práva (ERA)**. Pri vykonávaní pracovnej dohody s Európskou sieťou odbornej justičnej prípravy (EJTN) boli školitelia vyslaní na miesta školenia, ale podporili aj online školenie o vyšetrovaniach podvodov s DPH.

Podobne ako v roku 2023 sa v Európskej prokuratúre uskutočnila **študijná návšteva** príslušníkov a prokurátorov orgánov presadzovania práva z Akadémie európskeho práva v rámci jedného zo školení organizovaných agentúrou CEPOL a sieťou EJTN.

Európska prokuratúra zorganizovala **tri študijné návštevy pre sieť EJTN**: dve na ústredí a jednu v kancelárii Európskej prokuratúry v Hamburgu, kde sudcovia a prokurátori z celej Európy dostali príležitosť dozvedieť sa viac o Európskej prokuratúre. Jedna z návštev bola špecializovanou študijnou návštevou zameranou na finančné trestné činy a umožnila získať hlbkový pohľad na poslanie a prácu Európskej prokuratúry.

V roku 2024 Európska prokuratúra prvýkrát privítala **šesť dlhodobých stážistov siete EJTN** na obdobie šiestich mesiacov, ktorí absolvovali stáž v útvaroch na podporu operačnej činnosti a spolupracovali s európskymi prokurátormi, právnym servisom alebo úradom pre ochranu údajov.

Pokiaľ ide o externú odbornú prípravu, konzorcium ERA a EJTN v priebehu roka poskytli **14 online kurzov odbornej prípravy v oblasti profesijného rozvoja** pre európskych delegovaných prokurátorov a operačných pracovníkov na rôzne operačné témy.

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

GLOSÁR A POZNÁMKY

The bottom half of the image features a pattern of diagonal stripes. The stripes alternate between a bright yellow and a medium blue color, creating a dynamic, textured effect.

GLOSÁR A POZNÁMKY

V glosári sa vysvetľujú pojmy použité v tejto správe, ako aj kategórie používané pri predkladaní štatistík Európskej prokuratúry za ústredie a podľa zúčastnených členských štátov k 31. decembru 2024.



Aktívne vyšetrovania podvodov s DPH + odhadovaná celková škoda

Počet vyšetrovaných vecí otvorených k 31. decembru 2024, v ktorých sa vyšetroval aspoň jeden trestný čin podvodu v oblasti príjmov z DPH, a zodpovedajúca odhadovaná výška škody na finančných záujmoch EÚ.



Aktívne vyšetrovania podvodov s finančnými prostriedkami rozdelené podľa programov

Počet vyšetrovaných vecí týkajúcich sa finančných prostriedkov EÚ otvorených k 31. decembru 2024, v ktorých bol vyšetrovaný aspoň jeden trestný čin podvodu v oblasti výdavkov alebo súvisiaci trestný čin (korupcia, pranie špinavých peňazí, zneužitie verejných financií, podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH, účasť na zločineckej organizácii zameranej na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ, neoddeliteľne spojený trestný čin), podľa jednotlivých programov financovania.

„Veci s nejasným pôvodom financovania“ sú vyšetrovania, pri ktorých sa zatiaľ nepodarilo zistiť alebo identifikovať zdroj financovania.



Aktívne vyšetrovania s cezhraničným rozmerom

Počet vyšetrovaných vecí otvorených k 31. decembru 2024, do ktorých boli zapojené aspoň dve krajiny (ako miesto trestnej činnosti alebo miesto finančnej škody, alebo oboje).



Cezhraničné vyšetrovania

Vyšetrovania zahŕňajúce dva alebo viac zúčastnených členských štátov v súlade s článkom 31 nariadenia o Európskej prokuratúre.

DPH

Daň z pridanej hodnoty (DPH)

Všeobecná daň zo spotreby, ktorá je harmonizovaná na úrovni EÚ. Ide o všeobecnú daň zo spotreby, ktorá sa vymeriava podľa pridanej hodnoty tovarov a služieb, a vzťahuje sa v podstate na všetky tovary a služby, ktoré sa nakupujú a predávajú na použitie alebo spotrebu v EÚ. Tovary, ktoré sa predávajú na vývoz, alebo služby, ktoré sa predávajú zákazníkovi v zahraničí, preto obvykle nepodliehajú DPH. A naopak, dovozy sú zdaňované preto, aby systém pre výrobcov z EÚ zostal spravodlivý a aby mohli na trhu EÚ súťažiť za rovnakých podmienok s dodávateľmi, ktorí sa nachádzajú mimo EÚ.



Chýbajúce obchodné subjekty

Schránkové spoločnosti založené výlučne s cieľom vyhnúť sa plateniu DPH.



Konfiškácia

Konečné odňatie majetku nariadené súdom v súvislosti s trestným činom.



Korupcia

Zneužívanie zverenej právomoci vo vlastný prospech.



Mechanizmus pozitívnej/negatívnej lustrácie

Systém, ktorý umožňuje partnerom nepriamy prístup do ich jednotlivých systémov správy vecí, pričom zistené zhody sa navzájom oznámia.



Mimoriadne opravné prostriedky proti súdnym rozhodnutiam

Počet opravných prostriedkov za výnimočných podmienok použitých v roku 2024 proti právoplatným súdnym rozhodnutiam, ak existujú.



Neoddeliteľne spojený trestný čin

Trestný čin neoddeliteľne spojený s trestnou činnosťou, ktorá ovplyvňuje finančné záujmy EÚ, ako sa stanovuje v smernici (EÚ) 2017/1371. Pojem neoddeliteľnosti sa chápe v súvislosti s podstatou vecných skutočností (alebo skutočností, ktoré sú v podstate rovnaké), konkrétne existencia súboru konkrétnych okolností, ktoré sú navzájom neoddeliteľne spojené v čase a priestore.



Obžaloby

Počet formálnych obvinení osôb (fyzických a právnických) vydaných vo veciach Európskej prokuratúry v roku 2024, na základe ktorých boli príslušné podozrivé osoby postavené pred súd.



Odhadovaná celková škoda

Pod pojmom odhadovaná škoda sa rozumie celková škoda, ktorá vznikla v dôsledku použitia podvodného systému, a to vo vzťahu k finančným záujmom dotknutých členských štátov, ako aj vo vzťahu k finančným záujmom Únie, nezohľadňujúc úrokové sadzby a sankcie.



Odmietnuté veci

Odmietnutie veci je ukončenie vyšetrovania proti osobe, ak sa trestné stíhanie stalo nemožným podľa práva členského štátu konajúceho európskeho delegovaného prokurátora pre ktorýkoľvek z dôvodov uvedených v článku 39 ods. 1 nariadenia o Európskej prokuratúre.

Tento údaj vyjadruje počet vecí Európskej prokuratúry odmietnutých v roku 2024. Veci, ktoré boli odmietnuté len v súvislosti s časťou podozrivých a/alebo trestných činov, sa považujú za čiastočné odmietnutia a sú uvedené vo vysvetlivkách k tejto kategórii.



Odsúdenia

Počet právoplatných súdných rozhodnutí vydaných vo veciach Európskej prokuratúry v roku 2024, v ktorých bol odsúdený aspoň jeden obvinený (vrátane rovnocenného rozhodnutia prijatého na základe zjednodušených postupov podľa vnútroštátneho právneho poriadku)



Opravné prostriedky proti rozhodnutiam prvostupňových súdov

Počet podaní opravného prostriedku proti rozhodnutiam prvostupňových súdov od Európskej prokuratúry v roku 2024.



Oslobodenia

Oslobodenie je rozhodnutie súdu, že obvinený z trestného činu nie je vinný. Počet uvedených oslobodení označuje počet právoplatných súdných rozhodnutí vydaných vo veciach Európskej prokuratúry v roku 2024, v ktorých boli všetci podozriví oslobodení.



Otvorené vyšetrovania + odhadovaná škoda

Počet vyšetrovaných vecí otvorených v roku 2024 a zodpovedajúca odhadovaná výška škody na finančných záujmoch EÚ.



Podvod

Klamlivé vyjadrenie prostredníctvom vyhlásenia alebo správania urobené vedome alebo z nedbanlivosti s cieľom získať materiálnu výhodu.



Podvod nesúvisiaci s príjmami z DPH

Podvodné konanie poškodzujúce finančné záujmy EÚ, pokiaľ ide o iné príjmy ako príjmy pochádzajúce z DPH. Bežne sem patrí pašovanie a používanie falošných colných vyhlásení.



Podvod s výdavkami

Pojem používaný na spoločné vymedzenie podvodov s výdavkami súvisiacimi a nesúvisiacimi s verejným obstarávaním.



Podvod s výdavkami nesúvisiacimi s verejným obstarávaním

Podvodné konanie poškodzujúce finančné záujmy EÚ, pokiaľ ide o výdavky nesúvisiace s verejným obstarávaním, ako je finančná pomoc alebo dotácie.



Podvod s výdavkami súvisiacimi s verejným obstarávaním

Podvodné konanie v súvislosti s verejným obstarávaním týkajúcim sa projektov financovaných z verejných zdrojov, páchané najmä prostredníctvom používania alebo predkladania falšovaných, nesprávnych alebo neúplných vyhlásení alebo dokumentov.



Podvod súvisiaci s príjmami z DPH

Úmyselné, nečestné vyhýbanie sa plateniu dane z pridanej hodnoty.



Postúpenie vnútroštátnym orgánom

Počet vecí Európskej prokuratúry postúpených vnútroštátnym orgánom v roku 2024. Veci postúpené vnútroštátnym orgánom len v súvislosti s časťou podozrivých osôb a/alebo trestných činov sa považujú za čiastočné postúpenia a sú zaradené do tejto kategórie vo vysvetlivkách.



Poškodenie finančných záujmov EÚ

Poškodenie príjmov, výdavkov a aktív, ktoré sú pokryté alebo získané z rozpočtu EÚ alebo rozpočtov inštitúcií, orgánov, úradov a agentúr zriadených podľa Zmlúv, resp. rozpočtov nimi spravovaných a kontrolovaných.



Pranie špinavých peňazí

Proces utajovania pôvodu peňazí získaných nezákonným spôsobom a ich legalizácie prostredníctvom zložitého sledu bankových prevodov alebo obchodných transakcií.



Právoplatné súdne rozhodnutia

Počet právoplatných súdnych rozhodnutí vydaných vo veciach Európskej prokuratúry v roku 2024.



Prebiehajúce veci vo fáze opravného prostriedku

Počet vyšetrovaných vecí, ktoré k 31. decembru 2024 boli vo fáze opravného prostriedku.



Prebiehajúce veci vo fáze súdneho konania

Počet vyšetrovaných vecí, ktoré k 31. decembru 2024 boli vo fáze prebiehajúceho súdneho konania.



Prijaté oznámenia/sťažnosti

Počet trestných oznámení Európskej prokuratúry od vnútroštátnych orgánov, IOÚA a súkromných subjektov v roku 2024; do tejto kategórie sú zahrnuté aj veci zaregistrované Európskou prokuratúrou na jej vlastný podnet (z úradnej moci).



Rozhodnutia o pridelení opatrení pomáhajúcim európskym delegovaným prokurátorom v inom zúčastnenom členskom štáte

Počet rozhodnutí vydaných v roku 2024 o pridelení opatrení pomáhajúcim európskym delegovaným prokurátorom z rôznych zúčastnených členských štátov pri cezhraničných vyšetrovaniach, v súlade s článkom 31 nariadenia o Európskej prokuratúre.



Rozhodnutia prvostupňových súdov

Počet rozhodnutí prvostupňových súdov vydaných vo veciach Európskej prokuratúry roku 2024.

Stále komory sú hnacou silou Európskej prokuratúry a predstavujú ďalšiu dôležitú úroveň na zaručenie nezávislosti jej vyšetrovaní.

Monitorujú opatrenia prijaté počas vyšetrovania a rozhodujú o všetkých kľúčových krokoch, ako napríklad, či začať trestné stíhanie alebo odmietnuť vec, respektíve uplatniť zjednodušený postup. Každú stálu komoru (spolu 15) tvoria vždy traja európski prokurátori ako stáli členovia, ktorí dohliadajú na európskych delegovaných prokurátorov. Aby sa zabezpečilo nezávislé posúdenie vecí, žiadny zo stálych členov stálej komory nepochádza z krajiny trestného oznámenia.



Typológia identifikované v aktívnych veciach Európskej prokuratúry

Počty (a percentuálne podiely zaokrúhlené na dve desatinné miesta) jednotlivých typov trestných činov vyšetrovaných vo veciach Európskej prokuratúry k 31. decembru 2024, rozdelené podľa typu. Predmetom jedného vyšetrovania môže byť aj viac typov trestných činov.



Všetky aktívne vyšetrovania + odhadovaná celková škoda

Počet vyšetrovaných vecí otvorených k 31. decembru 2024 a zodpovedajúca odhadovaná výška škody na finančných záujmoch EÚ.



Vydané príkazy na zaistenie

„Zaistenie“ sa vymedzuje ako „dočasný zákaz prevodu, zničenia, premeny, scudzenia alebo premiestnenia majetku alebo dočasné prevzatie majetku do úschovy alebo pod kontrolu“.

Tento údaj predstavuje hodnotu majetku zaisteného/ zhabaného vo vyšetrovaniach Európskej prokuratúry v roku 2024 na základe rozhodnutí príslušných súdov alebo prípadne sudcov alebo na nariadenie európskeho delegovaného prokurátora.



Otvoriť vec samostatne, nezávisle od externého podnetu, oznámenia alebo žiadosti.



Zjednodušené postupy trestného stíhania

Počet rozhodnutí o uplatnení zjednodušených postupov trestného stíhania vydaných vo veciach Európskej prokuratúry v roku 2024. Rozhodnutia o uplatnení zjednodušených postupov trestného stíhania len v súvislosti s časťou podozrivých a/alebo trestných činov sa považujú za čiastočné rozhodnutia a sú uvedené vo vysvetlivkách k tejto kategórii.

Zjednodušený postup trestného stíhania je metóda, ktorá sa používa na ukončenie vyšetrovania Európskej prokuratúry. Na úrovni vnútroštátneho práva sa to môže označovať ako dohoda o vine a treste. Tento pojem sa zvyčajne vzťahuje na menej formálny postup, v rámci ktorého obžalovaný môže súhlasiť s priznaním viny výmenou za to, že prokuratúra stiahne iné obvinenia alebo súhlasí so skráteným súdnym konaním.



Zločinecká organizácia zameraná na trestnú činnosť poškodzujúcu finančné záujmy EÚ

Štruktúrované združenie viac ako dvoch osôb konajúcich v zhode, ktoré existuje počas určitého obdobia na účely páchania trestnej činnosti poškodzujúcej finančné záujmy EÚ s cieľom získať priamy alebo nepriamy finančný alebo iný majetkový prospech.



Zneužitie verejných financií

Konanie verejného činiteľa priamo alebo nepriamo povereného správou finančných prostriedkov alebo majetku, ktorý akýmkoľvek spôsobom viaže alebo vypláca finančné prostriedky alebo si prisvojuje alebo používa majetok v rozpore s účelom, na ktorý bol určený, čo má za následok poškodenie finančných záujmov EÚ.

POZNÁMKY NA ZÁVER

- 1 37 vecí bolo čiastočne odmietnutých.
- 2 Čiastočné odmietnutie sa týka ďalších 105 osôb.
- 3 12 ďalších vecí bolo čiastočne postúpených vnútroštátnym orgánom.
- 4 Čiastočné postúpenia vnútroštátnym orgánom sa týkajú 16 ďalších osôb.
- 5 Údaje zahŕňajú 459 opakovaných oznámení a 1 564 oznámení od súkromných subjektov v nezúčastnených členských štátoch a tretích krajinách.
- 6 Tento počet sa vzťahuje na 74 vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 7 3 ďalšie veci boli čiastočne odmietnuté.
- 8 Čiastočné odmietnutie sa týka ďalších 9 osôb.
- 9 Tento počet sa vzťahuje na 7 vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 10 Jedna ďalšia vec bola čiastočne odmietnutá.
- 11 Čiastočné odmietnutie sa týka štyroch ďalších osôb.
- 12 Jedna ďalšia vec bola čiastočne postúpená vnútroštátnym orgánom.
- 13 Čiastočné postúpenie vnútroštátnym orgánom sa týka jednej ďalšej osoby.
- 14 Tento počet sa vzťahuje na jednu vec, v ktorej sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 15 Tento počet sa vzťahuje na dve veci, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 16 Jedna vec bola čiastočne odmietnutá.
- 17 Čiastočné odmietnutie sa týka jednej osoby a jedného trestného činu.
- 18 Tento počet sa vzťahuje na jednu vec, v ktorej sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 19 Jedna ďalšia vec bola čiastočne odmietnutá.
- 20 Čiastočné odmietnutie sa týka jednej ďalšej osoby.
- 21 Tento počet sa vzťahuje na 5 vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 22 Štyri ďalšie veci boli čiastočne odmietnuté.
- 23 Čiastočné odmietnutie sa týka ďalších 12 osôb.
- 24 Jedna ďalšia vec bola čiastočne postúpená vnútroštátnym orgánom.
- 25 Čiastočné postúpenie vnútroštátnym orgánom sa týka jednej ďalšej osoby.
- 26 Tento počet sa vzťahuje na 11 vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 27 Tri ďalšie veci boli čiastočne odmietnuté.
- 28 Čiastočné odmietnutie sa týka ďalších 14 osôb.
- 29 Jedna ďalšia vec bola čiastočne postúpená vnútroštátnym orgánom.
- 30 Čiastočné postúpenie vnútroštátnym orgánom sa týka jednej ďalšej osoby.
- 31 Tento počet sa vzťahuje na dve veci, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 32 Štyri ďalšie veci boli čiastočne odmietnuté.
- 33 Čiastočné odmietnutie sa týka ďalších 13 osôb.
- 34 Jedna ďalšia vec bola čiastočne postúpená vnútroštátnym orgánom.
- 35 Tento počet sa vzťahuje na 28 vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 36 Tento počet sa vzťahuje na 5 vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 37 Tento počet sa vzťahuje na dve veci, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 38 Tento počet sa vzťahuje na dve veci, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 39 16 ďalších vecí bolo čiastočne odmietnuté.
- 40 Čiastočné odmietnutie sa týka ďalších 41 osôb.
- 41 Osem ďalších vecí bolo čiastočne postúpených vnútroštátnym orgánom
- 42 Čiastočné sa týkajú ďalších 13 osôb.
- 43 Tento počet sa vzťahuje na dve veci, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 44 Tento počet sa vzťahuje na šesť vecí, v ktorých sa vyšetrovali trestné činy podvodov s príjmami z DPH aj podvodov nesúvisiacich s príjmami z DPH.
- 45 Päť ďalších vecí bolo čiastočne odmietnutých.
- 46 Čiastočné odmietnutia sa týkajú ďalších 11 osôb.
- 47 Európska prokuratúra „Rakúsko: 15 zatknutí v rámci vyšetrovania podvodov s finančnými prostriedkami Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti vo výške 3,5 milióna eur (tlačová správa, 21. novembra 2024)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/austria-15-arrests-eu35-million-fraud-investigation-involving-rrf-funds>>.

- 48 Európska prokuratúra, „Cyprus: Európska prokuratúra vyšetroje projekt terminálu na dovoz skvapalneného zemného plynu v hodnote niekoľkých miliónov eur (tlačová správa, 25. júla 2024)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/cyprus-eppo-investigates-project-liquefied-natural-gas-import-terminal>>).
- 49 Európska prokuratúra, „Kauza Admiral 2.0: najväčší podvod s DPH v Európe s väzbami na organizovanú trestnú činnosť (tlačová správa, 28. novembra 2024)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-admiral-20-europes-biggest-vat-fraud-links-to-organised-crime>>.
- 50 Európska prokuratúra, Operácia Admiral: Európska prokuratúra odhaľuje organizované zločinecké skupiny zodpovedné za podvody s DPH v odhadovanej výške 2,2 miliardy EUR (tlačová správa, 29. novembra 2022)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/operation-admiral-eppo-uncovers-organised-crime-groups-responsible-vat-fraud-estimated>>.
- 51 Európska prokuratúra, „Belgicko: Traja odsúdení za nezaplatenie cla vo výške 3,1 milióna eur na dovezené elektrobicykle“ (tlačová správa, 19. apríla 2024<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/belgium-three-convicted-evading-eu31-million-customs-duties-imported-e-bikes>>).
- 52 Európska prokuratúra, „Taliansko: Štátni zamestnanci podozriví z korupcie s finančnými prostriedkami Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti a zo zapojenia do zločineckej organizácie“ (tlačová správa, 24. októbra 2024)<<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/italy-civil-servants-suspected-corruption-rrf-funds-and-involvement-criminal>>.
- 53 Európska prokuratúra, „Litva: Európska prokuratúra vykonala prehliadky v rámci vyšetrovania zneužitia finančných prostriedkov z fondu infraštruktúry BaltCap“ (tlačová správa, 19. februára 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-conducts-searches-investigation-misappropriation-funds-baltcap>>.
- 54 Európska prokuratúra, „Kauza Resilient Crime: 22 zatknutí pri razii proti zločineckej organizácii podozrivej z podvodu vo výške 600 miliónov eur, ktorý sa týkal fondov NextGenerationEU“ (tlačová správa, 4. apríla 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-resilient-crime-22-arrests-raid-against-criminal-organisation-suspected>>.
- 55 Účasť na zločineckej organizácii sa tu musí chápať ako formálne obvinenie podľa príslušných vnútroštátnych trestnoprávných predpisov z účasti na organizovanej zločineckej skupine. Ide o reštriktívnu definíciu, inú ako je definícia podľa rámcového rozhodnutia 2008/841/SVV.
- 56 Európska prokuratúra, „Kauza Moby Dick: Mafiánske klany investovali do podvodov s DPH so škodou vo výške 520 miliónov eur“ (tlačová správa, 14. novembra 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-moby-dick-mafia-clans-invest-eu520-million-vat-fraud>>.
- 57 Európska prokuratúra má vykonávať svoju činnosť v plnom súlade s článkom 50 Charty základných práv Európskej únie, ktorým sa zaručuje právo nebyť stíhaný alebo potrestaný v trestnom konaní dvakrát za ten istý trestný čin (ne bis in idem), tak, aby trestnom stíhaní vedenom Európskou prokuratúrou nebolo toto právo porušené.
- 58 Európska prokuratúra, „Francúzsko: Spoločnosť odsúdená za colný podvod týkajúci sa hygienických výrobkov“ (tlačová správa, 2. októbra 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/france-company-convicted-customs-fraud-involving-sanitary-products>>.
- 59 V zmysle rámcového rozhodnutia 2008/841/SVV.
- 60 Rozhodnutia kolégia sú zverejňované na webovej stránke Európskej prokuratúry.
- 61 Rozhodnutie kolégia č. 035/2024 z 12. júna 2024 o pracovnej dohode o spolupráci medzi Európskou prokuratúrou a Protikorupčnou komisiou Seychel.
- 62 Rozhodnutie kolégia 061/2024 zo 6. novembra 2024 o pracovnej dohode o spolupráci medzi Európskou prokuratúrou a generálnou prokuratúrou Andorrského kniežatstva.
- 63 Rozhodnutie kolégia 036/2024 z 12. júna 2024 o memorande o porozumení medzi podpredsedsťvom Svetovej banky pre integritu a Európskou prokuratúrou.
- 64 Rozhodnutie kolégia 065/2024 z 20. novembra 2024 o memorande o porozumení medzi Európskou prokuratúrou a Iberoamerickým združením prokurátorov.
- 65 Rozhodnutie kolégia 055/2024 z 2. októbra 2024 o pracovnej dohode medzi Európskym parlamentom a Európskou prokuratúrou.
- 66 Rozhodnutie kolégia 026/2024 z 24. apríla 2024 o pracovnej dohode, ktorou sa stanovujú spôsoby spolupráce medzi Európskou službou pre vonkajšiu činnosť a Európskou prokuratúrou.
- 67 Zmena dohody, ktorou sa stanovujú spôsoby spolupráce medzi Európskou komisiou a Európskou prokuratúrou – rozhodnutie kolégia 073/2021 (prílohy).
- 68 Rozhodnutie kolégia 003/2024 z 24. januára 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia 023/2020 z 2. decembra 2020, ktorým sa stanovujú usmernenia k zjednodušeným postupom.
- 69 Rozhodnutie kolégia 052/2024 z 18. septembra 2024, ktorým sa mení rozhodnutie 006/2022, ktorým sa prijímajú usmernenia k uplatňovaniu článku 31 nariadenia (EÚ) 2017/1939.
- 70 Rozhodnutie kolégia 010/2024 zo 7. februára 2024, ktorým sa mení a dopĺňa vnútorný rokovací poriadok Európskej prokuratúry.
- 71 Rozhodnutie kolégia 028/2024 z 15. mája 2024, ktorým sa mení rozhodnutie o funkciách a postupoch stálych komôr.
- 72 Rozhodnutie kolégia 009/2024 zo 7. februára 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia 097/2021 z 22. septembra 2021, ktorým sa stanovujú pravidlá pre ostatných zamestnancov, ktorí sú k dispozícii Európskej prokuratúre, ale nie sú jej zamestnancami, v znení rozhodnutia 035/22 z 20. júla 2022.
- 73 Rozhodnutie kolégia 072/2024 z 11. decembra 2024, ktorým sa stanovuje príspevok na bývanie pre určitých zamestnancov pracujúcich v Luxembursku.
- 74 Rozhodnutie kolégia 014/2024 zo 7. februára 2024 o bezpečnostných pravidlách, ktoré sa vzťahujú na digitálne komunikačné a informačné systémy Európskej prokuratúry.
- 75 Rozhodnutie kolégia 042/2024 z 26. júna 2024 o bezpečnostnej stratégii na roky 2024 – 2028.
- 76 Rozhodnutie kolégia 005/2024 z 24. januára 2024, ktorým sa vymenúvajú členovia etického výboru pre členov kolégia a európskych delegovaných prokurátorov.

- 77 Rozhodnutie kolégia 006/2024 z 24. januára 2024, ktorým sa vymenúva člen disciplinárnej komisie pre európskych delegovaných prokurátorov, a rozhodnutie kolégia 029/2024 z 29. mája 2024, ktorým sa vymenúvajú členovia disciplinárnej komisie pre európskych delegovaných prokurátorov.
- 78 Rozhodnutie kolégia 007/2024 z 24. januára 2024, ktorým sa vymenúva člen hodnotiaceho výboru pre európskych delegovaných prokurátorov.
- 79 Rozhodnutie kolégia 025/2024 z 24. apríla 2024 o dočasnom obsadení riadiacej funkcie administratívneho riaditeľa Európskej prokuratúry.
- 80 Rozhodnutie kolégia 048/2024 zo 4. septembra 2024, ktorým sa uznáva potreba nahradenia európskeho prokurátora a výkonu funkcie európskeho delegovaného prokurátora, a rozhodnutie kolégia 071/2024 z 11. decembra 2024 o predĺžení obdobia, počas ktorého európsky delegovaný prokurátor vykonáva funkciu európskeho delegovaného prokurátora.
- 81 Rozhodnutie kolégia 033/2024 z 12. júna 2024 o opätovnom vymenovaní pána Stevena Rydera za zodpovednú osobu Európskej prokuratúry.
- 82 Rozhodnutie kolégia 046/2024 z 10. júla 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia Európskej prokuratúry 065/2023 z 18. októbra 2023, ktorým sa zriaďuje riadiaci výbor pre digitalizáciu.
- 83 Rozhodnutia o vymenovaní sa uverejňujú na webovom sídle Európskej prokuratúry.
- 84 Rozhodnutie kolégia 012/2024 zo 7. februára 2024 o prijatí jednotného programového dokumentu Európskej prokuratúry na obdobie 2024 – 2026.
- 85 Rozhodnutie kolégia 034/2024 z 12. júna 2024 o konečnej účtovnej závierke Európskej prokuratúry za rozpočtový rok 2023.
- 86 Rozhodnutie kolégia 037/2024 z 12. júna 2024 o posúdení a prijatí konsolidovanej výročnej správy o činnosti povolujujúceho úradníka Európskej prokuratúry za rok 2023.
- 87 Rozhodnutie kolégia 073/2024 z 11. decembra 2024 o prijatí jednotného programového dokumentu Európskej prokuratúry na obdobie 2025 – 2027.
- 88 Rozhodnutie kolégia 074/2024 zo 16. decembra 2024 o prijatí rozpočtu Európskej prokuratúry na rok 2025.
- 89 Rozhodnutie kolégia 075/2024 zo 16. decembra 2024 o prijatí rozhodnutia o financovaní Európskej prokuratúry na rok 2025.
- 90 Rozhodnutie kolégia 016/2024 z 21. februára 2024, ktorým sa schvaľuje žiadosť o dodatočné stále pracovné miesta a dodatočné príjmy na rok 2024. Rozhodnutie kolégia 018/2024 z 13. marca 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia Európskej prokuratúry 080/2023 z 12. decembra 2023 o prijatí rozhodnutia o financovaní Európskej prokuratúry na rok 2024. Rozhodnutie kolégia 039/2024 z 26. júna 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia Európskej prokuratúry 079/2023 z 12. decembra 2023 o prijatí rozpočtu Európskej prokuratúry na rok 2024. Rozhodnutie kolégia 040/2024 z 26. júna 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia Európskej prokuratúry 018/2024 z 13. marca 2024 o prijatí rozhodnutia o financovaní Európskej prokuratúry na rok 2024. Rozhodnutie kolégia 041/2024 z 26. júna 2024 o prijatí jednotného programového dokumentu Európskej prokuratúry na obdobie 2024 – 2026. Rozhodnutie kolégia 063/2024 z 20. novembra 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia Európskej prokuratúry 039/2024 z 26. júna 2024 o prijatí rozpočtu Európskej prokuratúry na rok 2024. Rozhodnutie kolégia 064/2024 z 20. novembra 2024, ktorým sa mení rozhodnutie kolégia Európskej prokuratúry 050/2024 z 18. septembra 2024 o prijatí rozhodnutia o financovaní Európskej prokuratúry na rok 2024.
- 91 Patrí sem 26 rozhodnutí o čiastočnom stíhaní vo veci.
- 92 Patrí sem 17 rozhodnutí o čiastočnom uplatnení zjednodušeného postupu trestného stíhania.
- 93 Patrí sem 53 rozhodnutí o čiastočnom odmietnutí veci.
- 94 Skutková podstata, ktorá je predmetom vyšetrovania, nepredstavuje trestný čin v právomoci Európskej prokuratúry.
- 95 Patrí sem 16 rozhodnutí o čiastočnom postúpení veci.
- 96 Stanovené osobitné podmienky výkonu právomoci Európskej prokuratúry už nie sú splnené.
- 97 Patria sem dve rozhodnutia o čiastočnom postúpení veci.
- 98 Všeobecné usmernenia umožňujúce stálym komorám postúpiť vec príslušným vnútroštátnym orgánom v prípade trestných činov, ktoré poškodili alebo pravdepodobne poškodia finančné záujmy Únie v sume nižšej ako 100 000 EUR.
- 99 Údaje sa týkajú registrovaných a overených oznámení.
- 100 Výročná správa za rok 2024 (pozri kapitolu 14 Akadémie Európskej prokuratúry a externá odborná príprava).
- 101 Tím reakcie na núdzové počítačové situácie v európskych inštitúciách, orgánoch a agentúrach (CERT-EU) (pozri s. 3, bod 16).
- 102 V súlade so zásadou transparentnosti a právom jednotlivcov na prístup k dokumentom, občania Európskej únie a akékoľvek iné fyzické alebo právnické osoby s pobytom alebo sídlom v členskom štáte majú, pri dodržaní určitých zásad, podmienok a obmedzení, právo na prístup k dokumentom vytvoreným Európskou prokuratúrou alebo k tým, ktoré má Európska prokuratúra v držbe. Prístup môže byť odmietnutý len za konkrétnych, mimoriadnych okolností. V nariadení (ES) č. 1049/2001 sa stanovujú všeobecné pravidlá prístupu k dokumentom. Vykonávacie predpisy týkajúce sa prístupu k dokumentom Európskej prokuratúry prijalo kolégium Európskej prokuratúry 21. októbra 2020 (rozhodnutie kolégia 008/2020). V súlade s článkom 109 ods. 1 nariadenia o Európskej prokuratúre sa právo na prístup k dokumentom nevzťahuje na dokumenty, ktoré sú súčasťou spisov k veciam Európskej prokuratúry.
- 103 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Španielsko).
- 104 Mincu Pătrașcu Brăncuși/Európska prokuratúra.
- 105 PU/Európska prokuratúra.
- 106 Giuffrida/Európska prokuratúra.
- 107 Research Investments a i./Európska prokuratúra.
- 108 Európska prokuratúra, „Kauza Goliath: Podozriví vodcovia medzinárodnej zločineckej skupiny obvinení z podvodu s DPH vo výške 93 miliónov eur“ (tlačová správa, 9. augusta 2024) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-suspected-ringleaders-international-crime-group-charged-eu93>>.



Úrad pre vydávanie publikácií
Európskej únie

KU-01-24-005-SK-N
ISBN 978-92-9409-061-4