



SPRAWOZDANIE ROCZNE



PROKURATURA
EUROPEJSKA

2600-4909



PROKURATURA
EUROPEJSKA

Sprawozdanie roczne EPPO 2023

Luksemburg: Urząd Publikacji Unii Europejskiej, 2024

© Prokuratura Europejska, 2024

Powielanie dozwolone pod warunkiem podania źródła.

W przypadku jakiegokolwiek wykorzystywania lub powielania treści, niebędących własnością Prokuratury Europejskiej, może zaistnieć potrzeba uzyskania zezwolenia bezpośrednio od odpowiednich podmiotów uprawnionych. Prokuratura Europejska nie posiada praw autorskich w odniesieniu do następujących elementów:

s. 9, 10 (*na dole po prawej stronie*), 68, 69, 73, 80 (*u góry po prawej stronie*), 84, 86 (*u góry po prawej stronie*), 87, 88, 90 (*w środku po lewej stronie*), 97, 99, 100 (*na dole po prawej stronie*), 101, 103, 104, 105, 106, 109, 113: © Adobe Stock; s. 10 (*w środku po prawej stronie*), s. 70 (*u góry*): © Dutch Fiscal Information and Investigation Service (FIOD); s. 70 (*górny wiersz, po lewej stronie*): © Guardia Civil; s. 70 (*górny wiersz, w środku*): © Hellenic Police; s. 70 (*górny wiersz, po prawej stronie*): © Hellenic Police; s. 70 (*dolny wiersz, po lewej stronie*): © Hellenic Police; s. 70 (*dolny wiersz, w środku*): © Steuerfahndung Nürnberg; s. 70 (*dolny wiersz, po prawej stronie*): © Hannover Customs Investigation Office.

Druk ISBN 978-92-95230-85-9 ISSN 2600-4917 doi:10.2927/62711 KU-AA-24-001-PL-C

PDF ISBN 978-92-9409-009-6 ISSN 2600-4909 doi:10.2927/151896 KU-AA-24-001-PL-N

www.eppo.europa.eu



Spis treści

Przedmowa	4
Wykaz skrótów	6
1. Aspekty ogólne	8
2. Działalność operacyjna	10
• Informacje ogólne	10
• Prokuratura Centralna	12
• Państwa członkowskie	14
• Typologie zidentyfikowane w naszych sprawach	58
• Pod lupą: NextGenerationEU	68
• Odzyskiwanie dochodów z działalności przestępczej	70
3. Działalność kolegium	72
4. Działalność stałych izb	74
• Liczba i rodzaj decyzji stałych izb	74
• Zamykanie spraw	75
5. Działalność delegowanych prokuratorów europejskich	78
• Stowarzyszenie Delegowanych Prokuratorów Europejskich	78
• Szkolenia i warsztaty	80
6. Operacje i wsparcie kolegium	82
• Rejestr i strony zaangażowane w działalność operacyjną	83
• Operacyjne wsparcie prawne	83
• Wsparcie w zakresie postępowań przygotowawczych i analiz	84
• Usługi wsparcia operacyjnego	84
• Przetwarzanie zgłoszonych informacji	85
7. IT, bezpieczeństwo i usługi korporacyjne	88
• Program autonomii informatycznej	88
• Program CMS	88
• Bezpieczeństwo	89
• Usługi korporacyjne	90
8. Zasoby ludzkie i rozwój personelu	92
• Wskaźniki obsadzenia stanowisk	94
• Różnorodność personelu	95
• Uczenie się i rozwój	96
• Komitet Pracowniczy	96
9. Zasoby finansowe i zarządzanie nimi	98
• Udzielanie zamówień	98
• Audyt wewnętrzny	98
• Kontrola wewnętrzna	98
10. Przejrzystość i relacje z opinią publiczną i prasą	100
11. Działalność Służby Prawnej	102
12. Ochrona danych	104
13. Relacje EPPO z jej partnerami	106
• Stosunki z instytucjami, organami i jednostkami organizacyjnymi UE	106
• Stosunki z państwami członkowskimi nieuczestniczącymi w EPPO i państwami niebędącymi członkami UE	108
• Najważniejsze aspekty	109
• Udział w działaniach międzynarodowych	111
• Akademia EPPO i szkolenia zewnętrzne	112
Słowniczek	114
Środki finansowe będące przedmiotem postępowań przygotowawczych prowadzonych przez EPPO, 2023 r.	118
Przypisy	120

Przedmowa

W 2021 r. zaczęliśmy naszą pracę i udowodniliśmy, że **prokuratura ponadnarodowa** to założenie, które można zrealizować w praktyce.

W 2022 r. wykazaliśmy, że zbyt długo nie poświęcano należytej uwagi skali nadużyć finansowych, które mają wpływ na interesy finansowe UE, zwłaszcza w odniesieniu do dochodów budżetu.

W 2023 r. zwiększył się poziom świadomości obywateli europejskich na temat Prokuratury Europejskiej, jak wynika z **2494 zgłoszeń przestępstw** pochodzących od **podmiotów prywatnych** (o **29%** więcej niż w 2022 r.). Odnotowano również dalszą poprawę w zakresie wykrywania **nadużyć finansowych w UE** przez właściwe **organy krajowe** – odnotowano **1562 zgłoszenia przestępstw** (o **24%** więcej niż w 2022 r.). Ogółem otrzymaliśmy i rozpatrzyliśmy **4187 zgłoszeń przestępstw** (**26%** więcej niż w 2022 r.). Prawdą jest również, że ten zwiększony poziom wykrywania miał zastosowanie do rosnącej ilości interesów finansowych UE, w szczególności gdy rozpoczęto wdrażanie pierwszych inwestycji przy wykorzystaniu środków finansowych z NextGenerationEU.

Do końca roku wszczęliśmy **1371 postępowań przygotowawczych** (**58%** więcej niż w 2022 r.), osiągając łączną liczbę **1927 postępowań przygotowawczych w toku**, z ogólną **szacowaną szkodą** w wysokości **19,2 mld EUR** (z czego **59%** dotyczyło **oszustw związanych z VAT**). Ponad **200 postępowań przygotowawczych** było związanych z finansowaniem w ramach **NextGenerationEU**, z szacowaną szkodą w wysokości ponad **1,8 mld EUR**. Na wniosek EPPO wydano **postanowienia o zabezpieczeniu** na kwotę **1,5 mld EUR**.

Kwota, którą właściwe organy krajowe i unijne ostatecznie odzyskają, będzie zależała od tego, jak **wydajnie** będziemy – w trakcie prowadzonych postępowań przygotowawczych – zabezpieczać odpowiednie mienie pochodzące z działalności przestępczej, a następnie od tego, jak **skutecznie** będziemy ścigać odpowiedzialnych oszustów w sądach krajowych. Nie można realnie oczekiwać od EPPO znacznej poprawy w tym zakresie, ani tym bardziej zapewnienia przez nią sukcesu zbliżającego się rozszerzenia strefy EPPO, jeśli nie będzie ona dysponowała odpowiednią liczbą pracowników i odpowiednim wyposażeniem.

Dobrym pierwszym wskaźnikiem skutków finansowych naszej pracy jest wysokość szkód w sprawach prowadzonych przez EPPO przed sędziami krajowymi po podjęciu przez EPPO decyzji o ściganiu. Dzięki łącznie **195 aktom oskarżenia i uproszczonym procedurom ścigania** w 2023 r. EPPO dąży do tego, aby umożliwić właściwym organom odzyskanie aż **608 mln EUR** w oparciu o odpowiednie postępowania sądowe. W nadchodzących latach przedstawimy więcej danych w tym zakresie.

Nasze wyniki to jednak nie tylko kwestia podstawowego interesu finansowego. Jest to również kwestia **bezpieczeństwa wewnętrznego**.

Musimy ostrzec obywateli i wszystkie odpowiedzialne organy, że skalę nadużyć finansowych naruszających interesy finansowe UE, zwłaszcza po stronie dochodów w budżecie, można wytłumaczyć jedynie dużym zaangażowaniem **poważnych zorganizowanych grup przestępczych**.

W jednym z naszych postępowań przygotowawczych współpracujący świadek stwierdził, że kilka grup przestępczych „co najmniej od 2017 r.” zaczęło oceniać oszustwa związane z VAT i funduszami UE jako „czysty obszar”. Skontrastował to z nielegalnym obrotem środkami odurzającymi, który wiąże się z bardzo wysokimi karami więzienia w przypadku skazania. Członkowie tych grup przestępczych **uważają, że oszustwa związane z VAT są łatwym celem**, „ponieważ nic nie ryzykujesz, musisz tylko znaleźć księgowego, dobrego prawnika i kogoś, kto wie, jak rozmawiać, i możesz zarobić duże pieniądze”.

Zorganizowane grupy przestępcze działają do pewnego stopnia podobnie jak przedsiębiorstwa: starają się zmaksymalizować zyski, zminimalizować koszty, unikać ryzyka i wykorzystywać nowe możliwości. Prawdą jest, że przestępstwa wchodzące w zakres kompetencji EPPO są dla tych grup wysoce dochodowe i obarczone niskim ryzykiem. Nie ma oczywistych ofiar, które zgłaszałyby takie przestępstwa – dlatego **wykrywalność może być niska**. Taka działalność przestępcza rzadko porusza opinię publiczną i zdecydowanie nie znajduje się na szczycie listy priorytetów wszystkich odpowiedzialnych władz publicznych. Dlatego też wszelkie próby obniżenia kar i skrócenia terminów przedawnienia w przypadku przestępczości „białych kołnierzyków” zamiast zwiększania uprawnień karnych wymiaru sprawiedliwości w tym obszarze, są niezwykle niepokojące.

Aby zadbać o bezpieczeństwo i porządek w naszym wspólnym domu, musimy najpierw spojrzeć prawdzie w oczy: nie spodziewaliśmy się tego, co zaobserwowaliśmy. Z naszych postępowań przygotowawczych wynika, że poważne zorganizowane grupy przestępcze finansują **operacje związane z wyłudzeniem podatku VAT** z pieniędzy uzyskanych z innej prowadzonej przez nie **działalności przestępczej**. Widzimy te same wyspecjalizowane podmioty zajmujące się **praniem pieniędzy** pochodzących z oszustw związanych z VAT i innej działalności przestępczej tych grup. Nasze działania pokazują, jak łatwo te zorganizowane grupy rozpoczynają działalność w dowolnym kraju poprzez rekrutację obywateli posiadających wiedzę specjalistyczną na temat lokalnego rynku, prawodawstwa i norm prowadzenia działalności oraz utrzymujących niezbędne kontakty na poziomie lokalnym. Widzimy, że grupy te przenoszą się do państw członkowskich, w których zdolności w zakresie wykrywania i prowadzenia postępowań przygotowawczych są słabsze. Zauważamy ich zdolność do dostrzegania luk w określonych rynkach; ich zdolność

do stosowania wyrafinowanych technik popełniania przestępstw i ukrywania aktywów; ich dostęp do usług profesjonalnych pośredników i brokerów wysokiego szczebla; oraz wykorzystanie przez nie kanałów finansowych poza formalnym systemem finansowym.

Rozporządzenie w sprawie EPPO¹ opiera się na założeniu, że EPPO może od czasu do czasu mieć do czynienia ze zorganizowanymi grupami przestępczymi. W rzeczywistości bardzo szybko okazało się, że w naszej pracy stawiamy czoła zdeterminowanym przestępcom, którzy nie stronią od ekstremalnej przemocy, jeśli chodzi o ochronę swoich interesów, i którzy mają prawie **nieograniczone środki** korumpowania naszych demokratycznych instytucji.

Nie są to dwa odrębne światy przestępcze, gdzie w pierwszym z nich znajdziemy niebezpiecznych przestępców przemycających narkotyki, handlujących ludźmi, a w drugim tych rzekomo mniej niebezpiecznych w białych kołnierzykach, którzy „tylko” korumpują i piorą pieniądze. Oba te światy idą w parze. Rozwijają się razem. Dopóki nie zrozumiemy **tego fundamentalnego powiązania**, nie będziemy w stanie powstrzymać wzrostu i ekspansji poważnych zorganizowanych grup przestępczych.

Wystarczy spojrzeć na liczby – czy wygląda na to, że wygrywamy? Zgodnie z dostępnymi szacunkami² organom sądowym w UE rocznie udaje się przejmować aktywa pochodzące z działalności przestępczej o wartości **4,1 mld EUR**. W najlepszym przypadku stanowi to **mniej niż 2%** rocznych wpływów zorganizowanych grup przestępczych w UE!

Musimy na nowo określić naszą strategię. Musimy zastanowić się nad naszymi priorytetami i podjęciem następnych kroków.

Być może pamiętają Państwo słynne motto Giovanniego Falcone: „**podążaj za pieniędzmi**”. Dzięki EPPO możemy pójść o krok dalej i „**skupić się na pieniądzach**”. Jeżeli chcemy poważnie wpłynąć na zdolność przestępców do działania, a tym bardziej na ich możliwości rozwoju i rozszerzania swojej działalności, musimy usunąć z tego równania przestępców w białych kołnierzykach. Nasza strategia powinna polegać na ograniczeniu zdolności finansowej poważnych zorganizowanych grup przestępczych. **Jesteśmy po to, żeby pomóc.**

Laura Codruța Kövesi
Europejska Prokurator Generalna



Wykaz skrótów

Państwa członkowskie UE	
Uczestniczące w EPPO, 2023 r.	
AT	Austria
BE	Belgia
BG	Bułgaria
CY	Cypr
CZ	Czechy
DE	Niemcy
EE	Estonia
EL	Grecja
ES	Hiszpania
FI	Finlandia
FR	Francja
HR	Chorwacja
IT	Włochy
LT	Litwa
LU	Luksemburg
LV	Łotwa
MT	Malta
NL	Niderlandy
PT	Portugalia
RO	Rumunia
SI	Słowenia
SK	Słowacja
Nieuczestniczące w EPPO, 2023 r.	
DK	Dania
HU	Węgry
IE	Irlandia
PL	Polska
SE	Szwecja

Inne	
CMS	system zarządzania sprawami [w EPPO]
EDP	delegowany prokurator europejski
EKR	sprawozdanie EPPO na temat przestępczości
EPC	ekwiwalent pełnego czasu pracy
EPPO	Prokuratura Europejska
HR	zasoby ludzkie
IBOA	instytucje, organy i jednostki organizacyjne [UE]
MŚP	małe i średnie przedsiębiorstwa
MTIC	wewnątrzwspólnotowe oszustwo typu „znikający podmiot gospodarczy”
NEDPA	krajowy asystent delegowanego prokuratora europejskiego
OLAF	Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych
PC	państwo członkowskie [UE]
PE	prokurator europejski
PIF	ochrona interesów finansowych (protection des intérêts financiers) [UE]
SI	stałe izby [EPPO]
UE	Unia Europejska
VAT	podatek od wartości dodanej
WA	porozumienie robocze
WPP	wzajemna pomoc prawna

Czytelnicy mogą również zapoznać się ze **słowniczkiem**, aby uzyskać bardziej szczegółowe wyjaśnienie terminów.

Pełny wykaz **unijnych programów finansowania**, których dotyczyły postępowania przygotowawcze w toku prowadzone przez EPPO w 2023 r., umieszczony jest w sprawozdaniu rocznym za słowniczkiem.

Uwaga: Kwoty pieniężne wyrażone w niniejszej publikacji zaokrąglono dla większej czytelności. Wartości wyrażone w milionach zaokrąglono do najbliższego pierwszego miejsca po przecinku, natomiast wartości wyrażone w miliardach zaokrąglono do najbliższego drugiego miejsca po przecinku.

The background is a blue-tinted photograph of a modern glass skyscraper. In the foreground, there is a 3D geometric sculpture made of white and dark blue blocks, resembling a stylized letter 'L' or a corner. The sculpture is placed on a blue surface that slopes upwards from the bottom left towards the right. The text 'ASPEKTY OGÓLNE' is written in white, bold, sans-serif capital letters, slanted upwards from left to right, positioned in the lower right area of the image.

ASPEKTY OGÓLNE



Aspekty ogólne

ORGANIZACJA I FUNKCJONOWANIE EPPO

Zadaniem Prokuratury Europejskiej (EPPO) jest ochrona interesów finansowych UE za pomocą prawa karnego. Prowadzimy postępowania w sprawach nadużyć finansowych dotyczących funduszy unijnych o wartości przekraczającej 10 000 EUR oraz transgranicznych oszustw związanych z VAT, których wartość przekracza 10 mln EUR.

Jesteśmy niezależni od rządów krajowych, Komisji Europejskiej oraz innych instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE. EPPO wraz z Trybunałem Sprawiedliwości Unii Europejskiej stanowi filar wymiaru sprawiedliwości UE. Wypowiadamy się i działamy w imieniu europejskiego interesu publicznego.

Działamy jako jeden urząd o zdecentralizowanej strukturze. EPPO, z siedzibą w Luksemburgu, ma 42 biura w uczestniczących państwach członkowskich. W praktyce 22 prokuratorów europejskich i Europejska Prokurator Generalna w Luksemburgu nadzorują postępowania przygotowawcze wszczęte przez delegowanych prokuratorów europejskich w uczestniczących państwach członkowskich.

Delegowani prokuratorzy europejscy, wchodzący w skład krajowych systemów wymiaru sprawiedliwości, **pozostają niezależni** od rządów krajowych i krajowych organów sądowych. Muszą oni mieć co najmniej takie same uprawnienia i warunki pracy jak prokuratorzy krajowi. Jedynie centrala EPPO może wydawać wytyczne w odniesieniu do ich pracy operacyjnej, za pośrednictwem kolegium EPPO (odpowiedzialnego za określenie ogólnej polityki w zakresie wnoszenia i popierania oskarżeń i ogólnych ram ich pracy) lub za pośrednictwem jednej z 15 stałych izb EPPO (odpowiedzialnych za podejmowanie kluczowych decyzji w każdym z postępowań przygotowawczych).

Delegowani prokuratorzy europejscy są aktywnymi członkami wymiaru sprawiedliwości w swoich systemach krajowych, prowadzą postępowania przygotowawcze i sądowe zgodnie z krajowymi przepisami prawa karnego i krajowymi przepisami prawa karnego procesowego. Wnoszą oni swoje sprawy do sądów krajowych. Działamy na podstawie 22 różnych systemów prawa karnego procesowego. W naszych działaniach używamy różnych urządzeń, technologii, metod pracy i języków. Nigdy wcześniej nie podjęto takiej próby.



Jesteśmy wyspecjalizowaną prokuraturą o obowiązkowej właściwości. Oznacza to, że nie mamy swobody prowadzenia postępowań w tylko kilku istotnych sprawach. W każdej sprawie, co do której posiadamy właściwość, władze krajowe mają prawny obowiązek ustąpić i pozwolić EPPO wykonywać swoją pracę.

EPPO nie jest dodatkiem, nową warstwą mającą na celu poprawę koordynacji działań organów krajowych. Jako organ UE osadzony w systemach sądownictwa krajowego stanowimy nieodłączny element praworządności w Unii. Z tego względu zmiany mające wpływ na sądownictwo lub prokuraturę uczestniczącego państwa członkowskiego mają bezpośredni wpływ na EPPO. Wydarzenia mające wpływ na niezależność lub efektywność EPPO w jednym z uczestniczących państw członkowskich mają bezpośredni wpływ na całą strefę EPPO. Brak współpracy z EPPO ze strony państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO ma bezpośredni wpływ na ogólny poziom ochrony interesów finansowych UE. Zgodnie z motywem 16 rozporządzenia (UE) 2020/2092 z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie ogólnego systemu warunkowości służącego ochronie budżetu Unii, EPPO ma obowiązek informować Komisję Europejską o takim rozwoju sytuacji.



DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA



Działalność operacyjna

INFORMACJE OGÓLNE

We wszystkich uczestniczących państwach członkowskich nasi prokuratorzy mają te same priorytety i realizują tę samą politykę w zakresie wnoszenia i popierania oskarżeń, określoną przez kolegium EPPO. **Koncentrujemy się na złożonych, transgranicznych postępowaniach w sprawie zaawansowanej przestępczości gospodarczej i finansowej, w szczególności w przypadkach gdy w grę wchodzi poważna przestępczość zorganizowana.**



Do 31 grudnia 2023 r. prowadziliśmy **1927 postępowań przygotowawczych**, w sprawie szkód szacowanych na ponad **19,2 mld EUR**. **Oszustwa związane z VAT** stanowiły **17,5%** z nich, a szkody oszacowano na **11,5 mld EUR**. Odsetek postępowań przygotowawczych o wymiarze **transgranicznym** (czyny, które albo zostały popełnione na terytorium kilku państw, albo spowodowały szkody w kilku państwach) utrzymał się na stałym poziomie (**28%**).

W 2023 r. rozpatrzyliśmy **4187 zgłoszeń przestępstw**, czyli o 26% więcej niż w 2022 r. Wzrost ten wynikał głównie z powodu otrzymanych **zgłoszeń od podmiotów prywatnych** (**2494**, czyli o 29% więcej niż w 2022 r.), jak również od **organów krajowych** (**1562**, czyli o 24% więcej niż w 2022 r.). Ewolucja ta świadczy o tym, że poziom wykrywania nadużyć finansowych naruszających interesy finansowe UE w uczestniczących państwach członkowskich uległ dalszej poprawie. Pokazuje to również, że istnieje większa świadomość społeczna na temat EPPO oraz że oczekiwania obywateli UE są nadal wysokie. Jednak liczba zgłoszeń od **instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE** pozostała naprawdę niewielka (**108**), co oznacza, że wykrywanie i sprawozdawczość z ich strony nie uległy **żadnej poprawie**.



Na podstawie wszystkich dostępnych informacji otworzyliśmy **1371 postępowań przygotowawczych** w 2023 r., czyli o 58% więcej niż w 2022 r., co odpowiada szkodom szacowanym na **12,28 mld EUR**. Wynika to głównie z połączenia lepszej współpracy między EPPO a odpowiednimi organami krajowymi oraz determinacji EPPO, aby atakować zorganizowane grupy przestępcze szczególnie aktywne w dziedzinie nadużyć finansowych związanych z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi oraz nadużyć finansowych związanych z dochodami (dochody z VAT i dochody inne niż dochody z VAT).

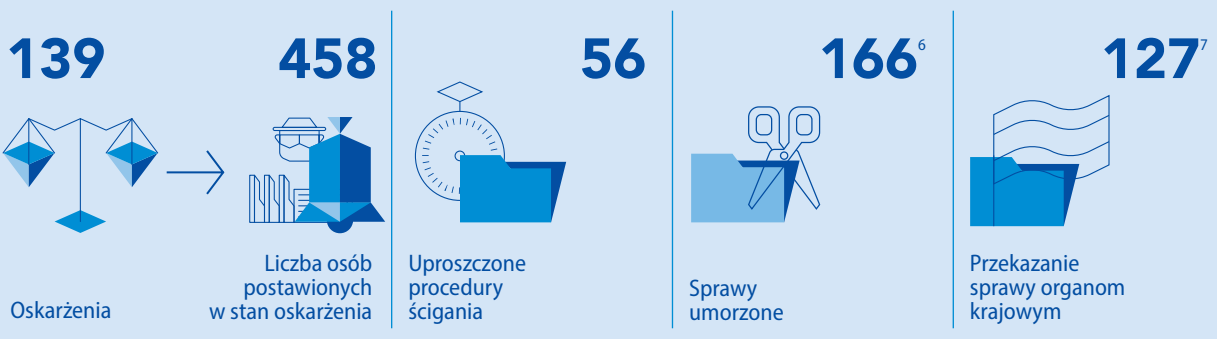
W 2023 r., po wniesieniu **139 aktów oskarżenia** (co stanowi ponad 50% więcej niż w 2022 r.), EPPO zaczęła stawiać przed sądami krajowymi więcej sprawców nadużyć finansowych UE. Ostatecznie, zgodnie z celem polegającym na skupieniu się na odzyskiwaniu szkód, sędziowie wydali delegowanym prokuratorom europejskim **postanowienia o zabezpieczeniu** o wartości **1,5 mld EUR**, czyli **ponad cztery razy więcej** niż w 2022 r.





DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	108	od osób prywatnych	2 494
od organów krajowych	1 562	z urzędu	23
OGÓŁEM	4 187		

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	155
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	67
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	9
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	10
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	54 ⁸
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	48
	Uniewinnienia	5

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO⁹

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 1 486 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 33,92%	 379 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 8,65%	 209 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 4,77%
 405 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 9,24%	 873 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 19,93%	 131 Korupcja 2,99%
 72 Sprzeniewierzenie 1,64%	 226 Pranie pieniędzy 5,16%	 599 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 13,67%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	319	Programy dotyczące klimatu i środowiska	5
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	30	Programy odbudowy i zwiększania odporności	233
Programy współpracy międzynarodowej	17	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	8
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	313	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	7
Programy dotyczące edukacji i kultury	17	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	7
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	25	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	4
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	101	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	263

AUSTRIA

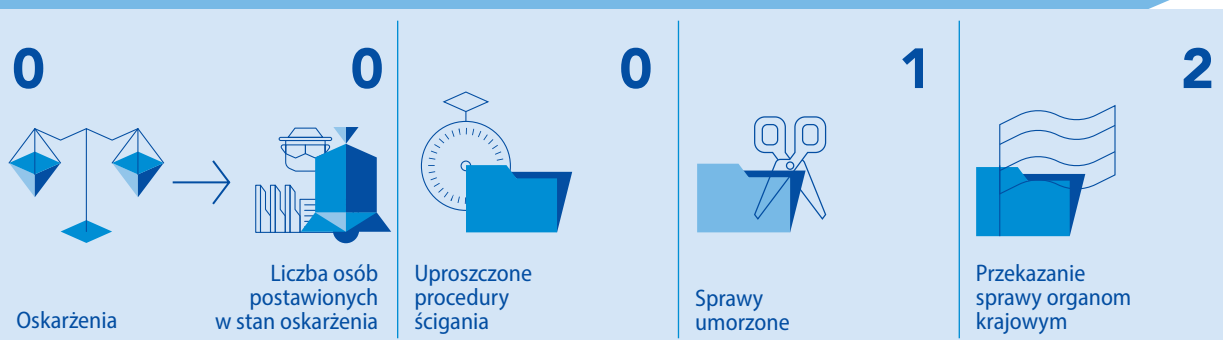
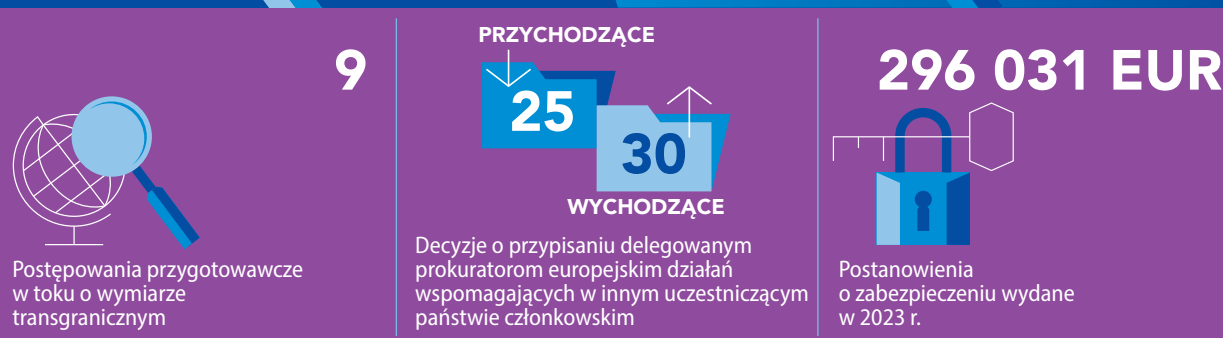
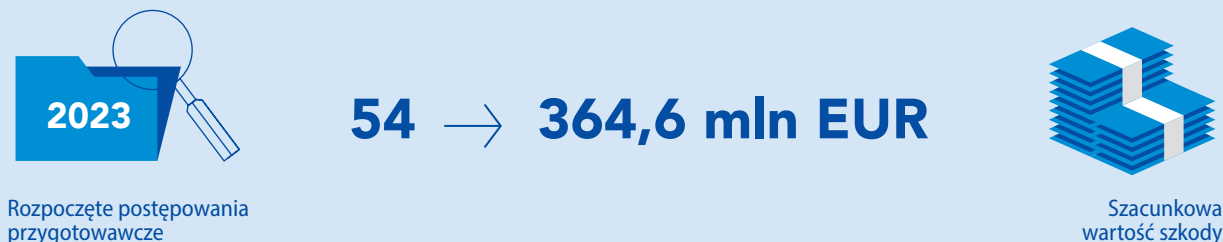


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **2**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	3	od osób prywatnych	4¹¹
od organów krajowych	51	z urzędu	2
OGÓŁEM			60

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 43 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 69,35%	 5 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 8,06%	 0 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0%
 9 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 14,51%	 4 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 6,45%	 0 Korupcja 0%
 0 Sprzeniewierzenie 0%	 1 Pranie pieniędzy 1,61%	 0 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 0%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	2	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	33
Programy współpracy międzynarodowej	1	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	1
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	2	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	2

BELGIA

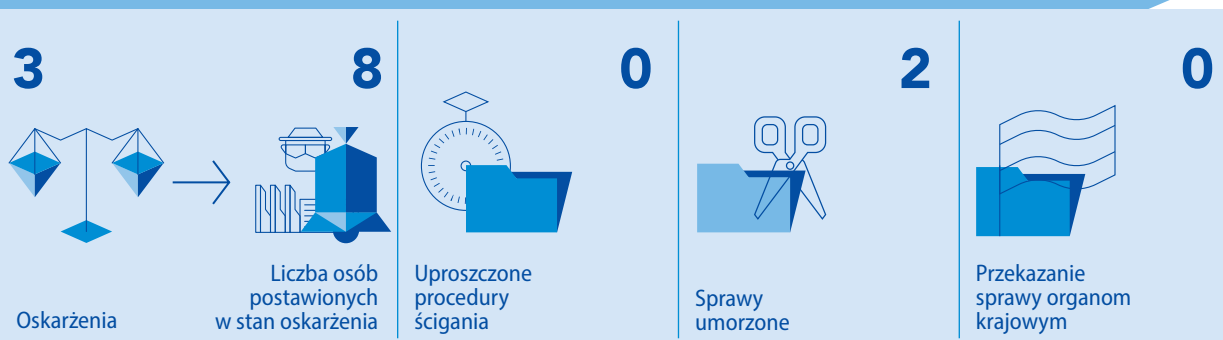
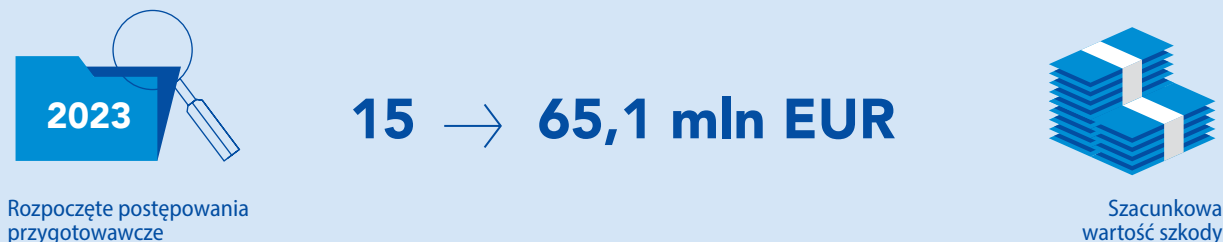


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **3**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	8	od osób prywatnych	8 ¹²
od organów krajowych	11	z urzędu	2
OGÓŁEM			29

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	2
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	1
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	1
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	1
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 20 21,73%	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 8 8,69%	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 7 7,60%
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 18 19,56%	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 10 10,86%	 Korupcja 4 4,34%
 Sprzeniewierzenie 11 11,95%	 Pranie pieniędzy 11 11,95%	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 3 3,26%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	0	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	3	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	1	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	2	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	27

BUŁGARIA

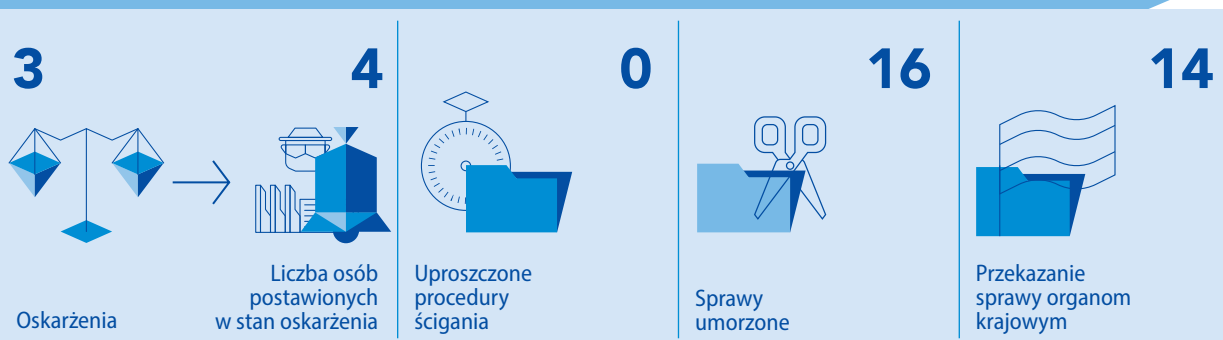
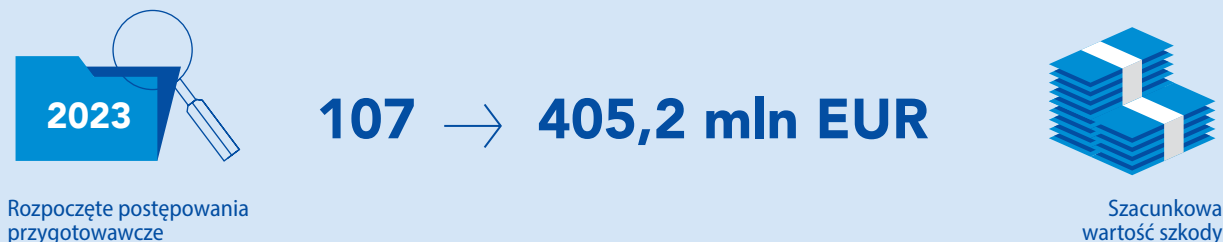


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **10**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **20**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	13	od osób prywatnych	47¹³
od organów krajowych	163	z urzędu	2
OGÓŁEM			225

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	4
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	1
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 143 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 50,70%	 81 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 28,72%	 4 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 1,41%
 7 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 2,48%	 9 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 3,19%	 17 Korupcja 6,02%
 9 Sprzeniewierzenie 3,19%	 2 Pranie pieniędzy 0,71%	 10 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 3,54%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	49	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	6	Programy odbudowy i zwiększania odporności	1
Programy współpracy międzynarodowej	3	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	4
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	58	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	2
Programy dotyczące edukacji i kultury	5	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	1
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	2
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	20	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	44

CHORWACJA

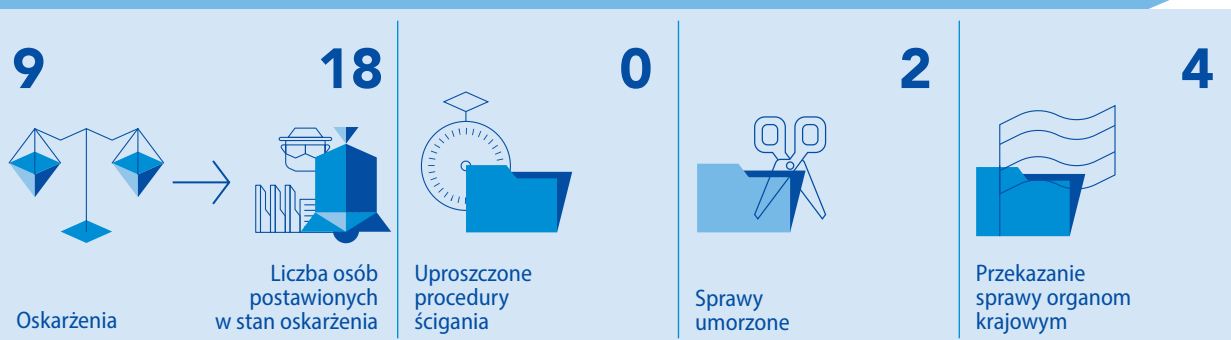
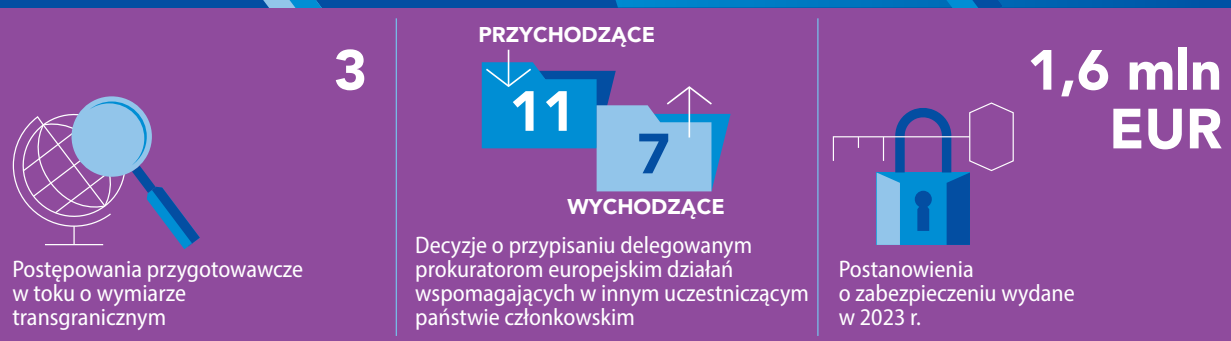


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **6**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **11**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

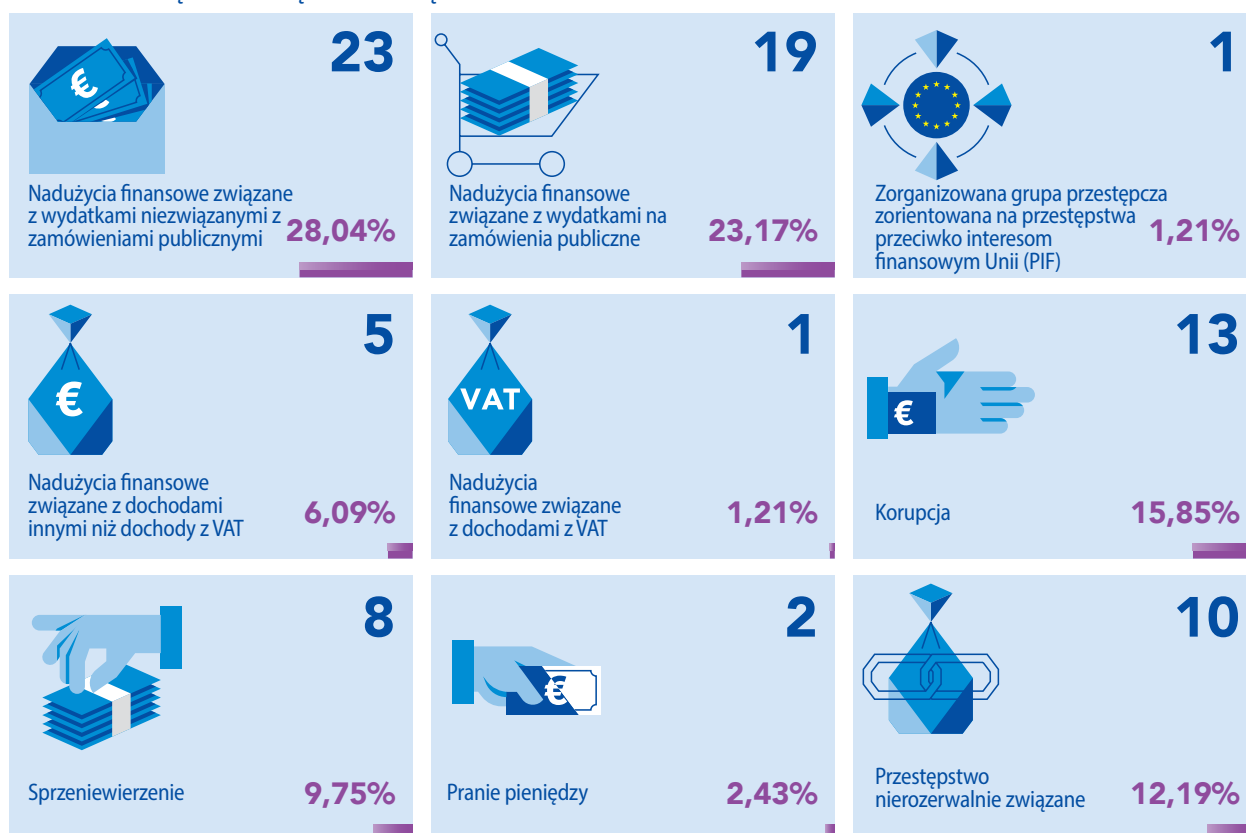
od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	1	od osób prywatnych	30¹⁴
od organów krajowych	24	z urzędu	5
OGÓŁEM			60

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	7
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	4
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	4
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	4
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE



POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	13	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	2
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	25	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	2	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	2

CYPR

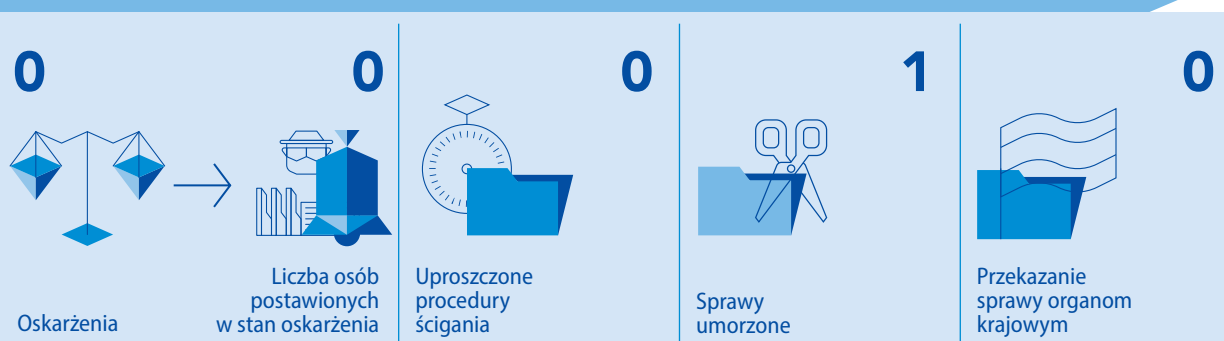
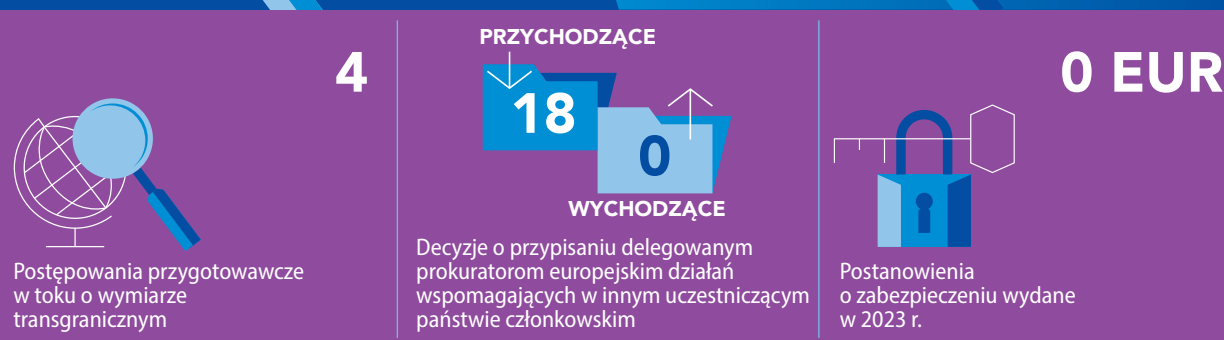
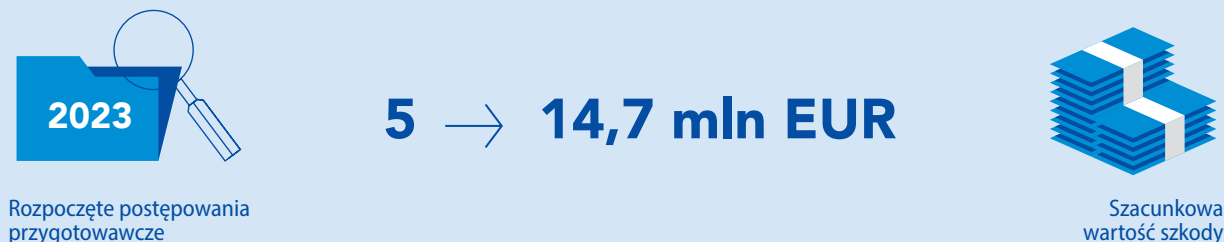


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **1**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **0**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	0	od osób prywatnych	1¹⁵
od organów krajowych	2	z urzędu	0
OGÓŁEM			3

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 22,22%	2	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 11,11%	1	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0%	0
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 0%	0	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 22,22%	2	 Korupcja 11,11%	1
 Sprzeniewierzenie 22,22%	2	 Pranie pieniędzy 11,11%	1	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 0%	0

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	0	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	0	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	3	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	2

CZECHY



BRNO



CZEŠKÉ BUDĚJOVICE



LIBEREC



OSTRAVA



PRAGA



ZLÍN

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **10**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **3**

2023

43 → 92,6 mln EUR

Rozpoczęte postępowania przygotowawcze

Szacunkowa wartość szkody

77

318,7 mln EUR

Wszystkie postępowania przygotowawcze w toku

Szacunkowa całkowita wartość szkody

VAT

7

241,9 mln EUR

z czego postępowania przygotowawcze w toku w sprawie oszustw związanych z VAT

Szacunkowa całkowita wartość szkody

11



Postępowania przygotowawcze w toku o wymiarze transgranicznym

PRZYCHODZĄCE

67

16

WYCHODZĄCE

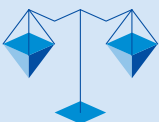
Decyzje o przypisaniu delegowanym prokuratorom europejskim działań wspomagających w innym uczestniczącym państwie członkowskim

51,5 mln EUR



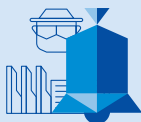
Postanowienia o zabezpieczeniu wydane w 2023 r.

2



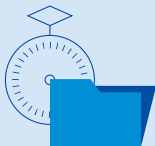
Oskarżenia

3



Liczba osób postawionych w stan oskarżenia

9



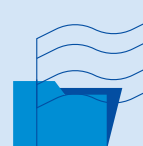
Uproszczone procedury ścigania

14



Sprawy umorzone

3



Przekazanie sprawy organom krajowym

PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE

5

od osób prywatnych

3¹⁶

od organów krajowych

55

z urzędu

0

OGÓŁEM

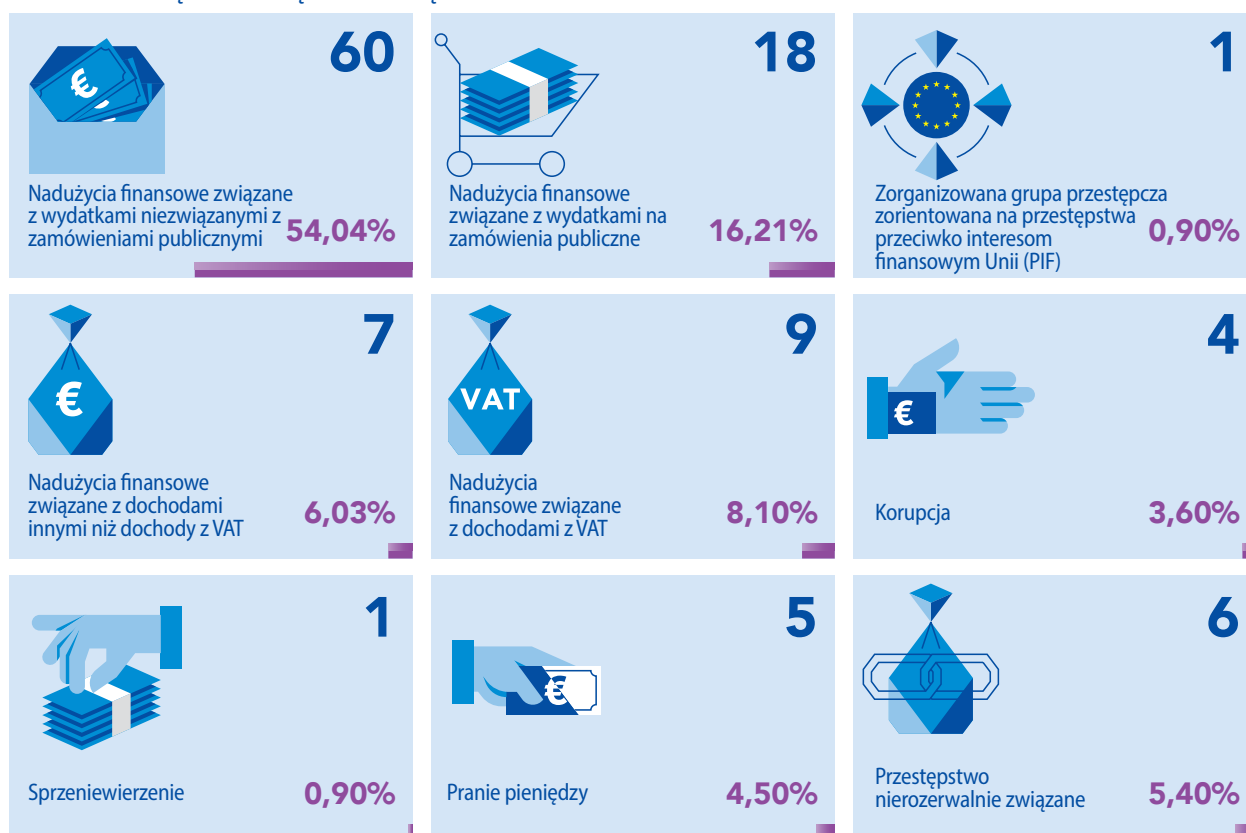
63

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	3
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	6
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	1
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	5
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	5
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE



POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

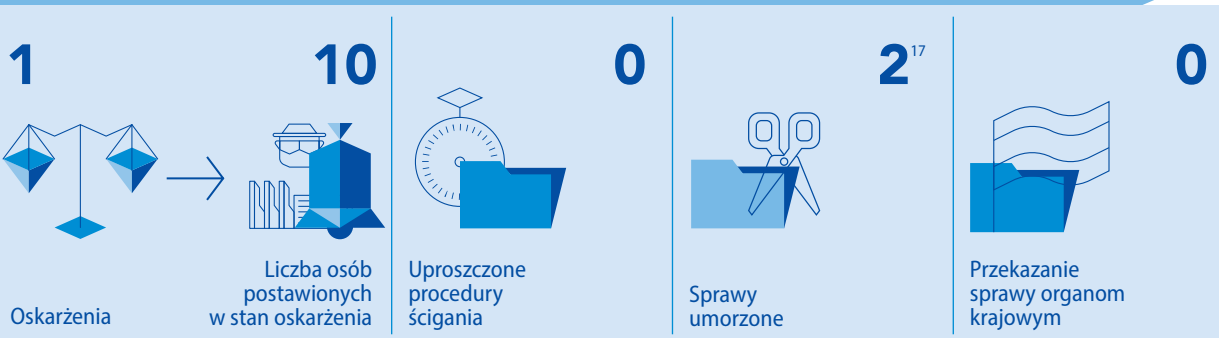
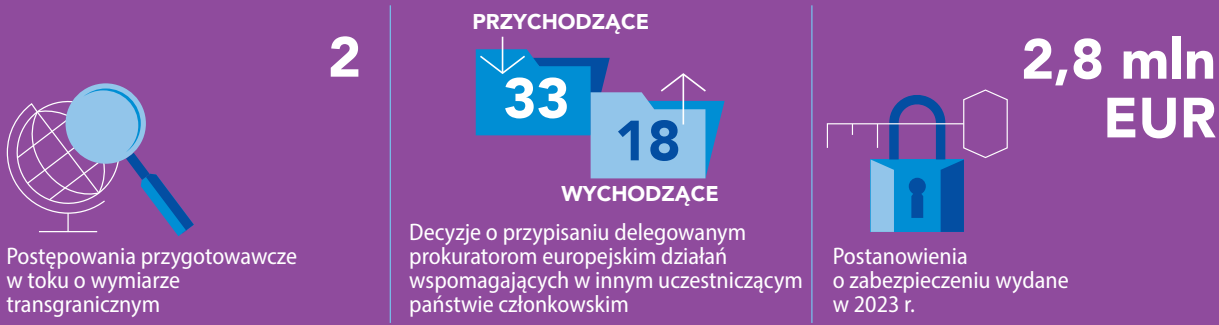
Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	3	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	1	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	32	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	3
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	17	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	10



DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **3**
Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **2**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	1	od osób prywatnych	0
od organów krajowych	7	z urzędu	0
OGÓŁEM			8

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	2
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 14 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 82,35%	 1 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 5,88%	 0 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0%
 0 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 0%	 0 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 0%	 0 Korupcja 0%
 0 Sprzeniewierzenie 0%	 0 Pranie pieniędzy 0%	 2 Przestępstwo nierozdzielnie związane 11,76%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	4	Programy dotyczące klimatu i środowiska	1
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	6	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	1

FINLANDIA

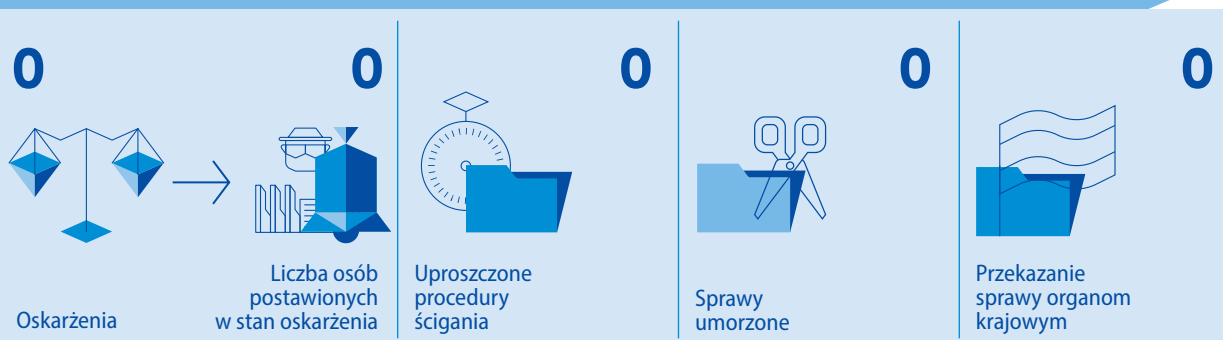
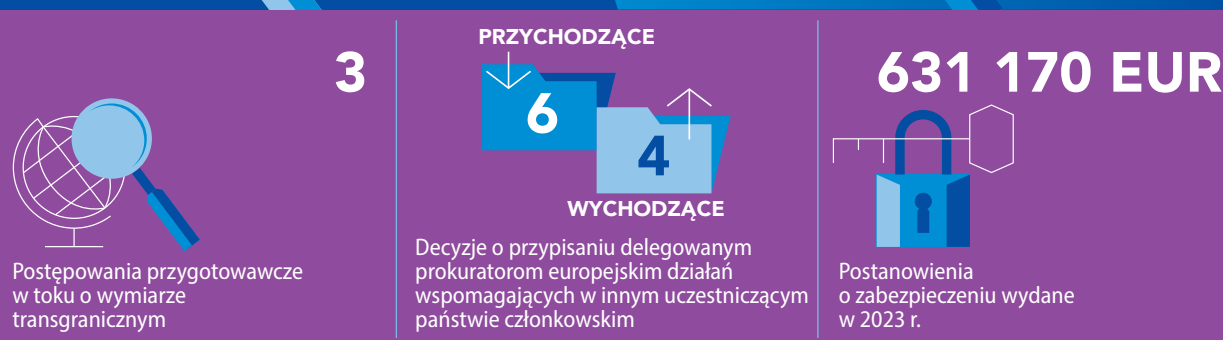


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **0,2**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	0	od osób prywatnych	0
od organów krajowych	8	z urzędu	0
OGÓŁEM			8

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	1
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	1
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 5 26,31%	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 2 10,52%	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0 0%
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 7 36,84%	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 1 5,26%	 Korupcja 0 0%
 Sprzeniewierzenie 0 0%	 Pranie pieniędzy 1 5,26%	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 3 15,78%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	1	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	0	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	3



FRANCJA

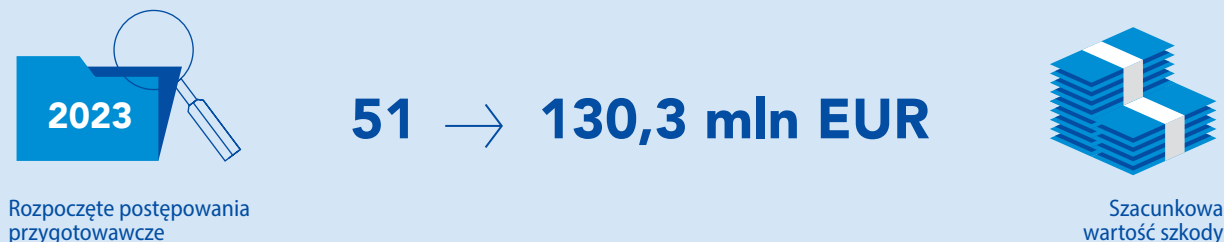


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **6**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **7**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

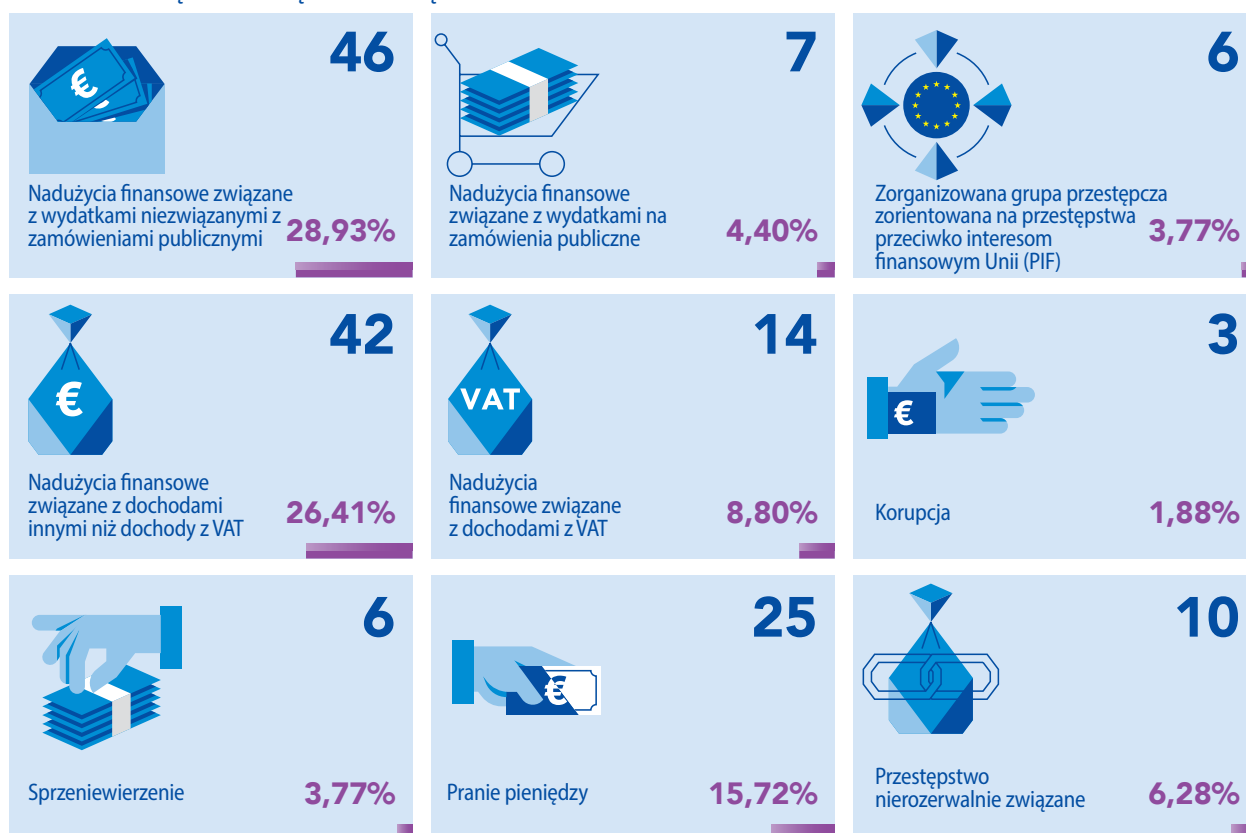
od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	11	od osób prywatnych	13¹⁸
od organów krajowych	35	z urzędu	0
OGÓŁEM			59

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	1
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	1
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	1
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE



POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	16	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	3	Programy odbudowy i zwiększania odporności	3
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	1	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	3	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	4	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	1	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	13

NIEMCY

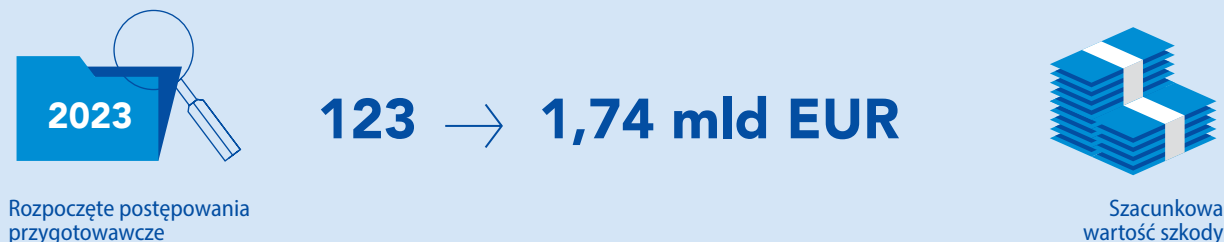


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **19**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **8**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	5	od osób prywatnych	1²¹
od organów krajowych	66	z urzędu	2
OGÓŁEM			74

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	11
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	14
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	1
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	11 ²²
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	10
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 21 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 5,30%	 3 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 0,75%	 26 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 6,56%
 28 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 7,07%	 266 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 67,17%	 0 Korupcja 0%
 2 Sprzeniewierzenie 0,50%	 42 Pranie pieniędzy 10,60%	 8 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 2,02%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	5	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	3	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	4	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	10

GRECJA

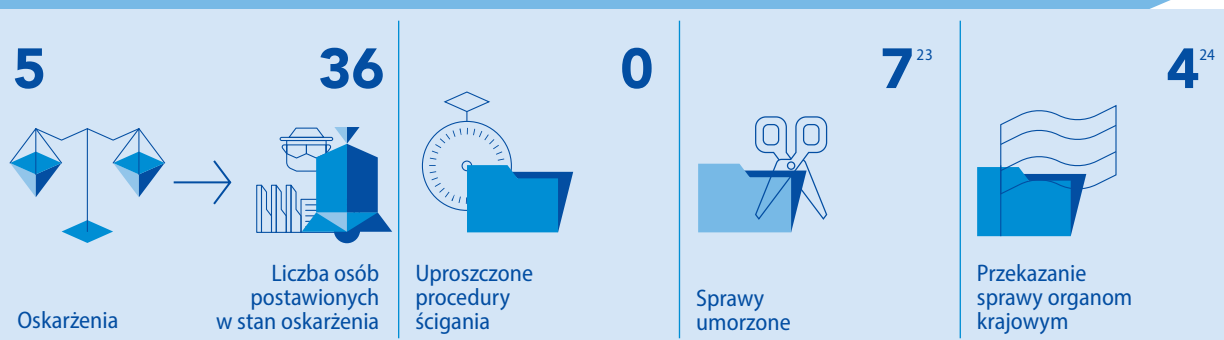
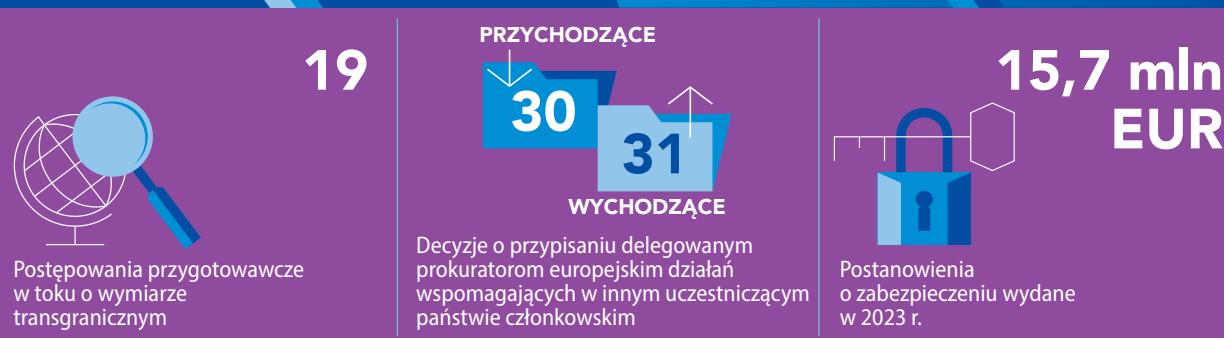
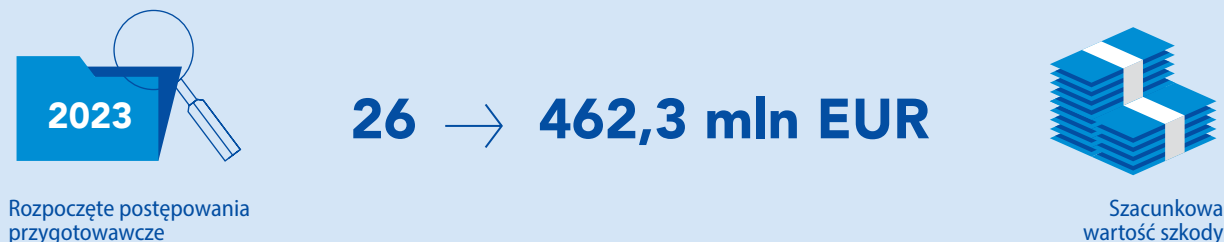


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **7**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **5**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

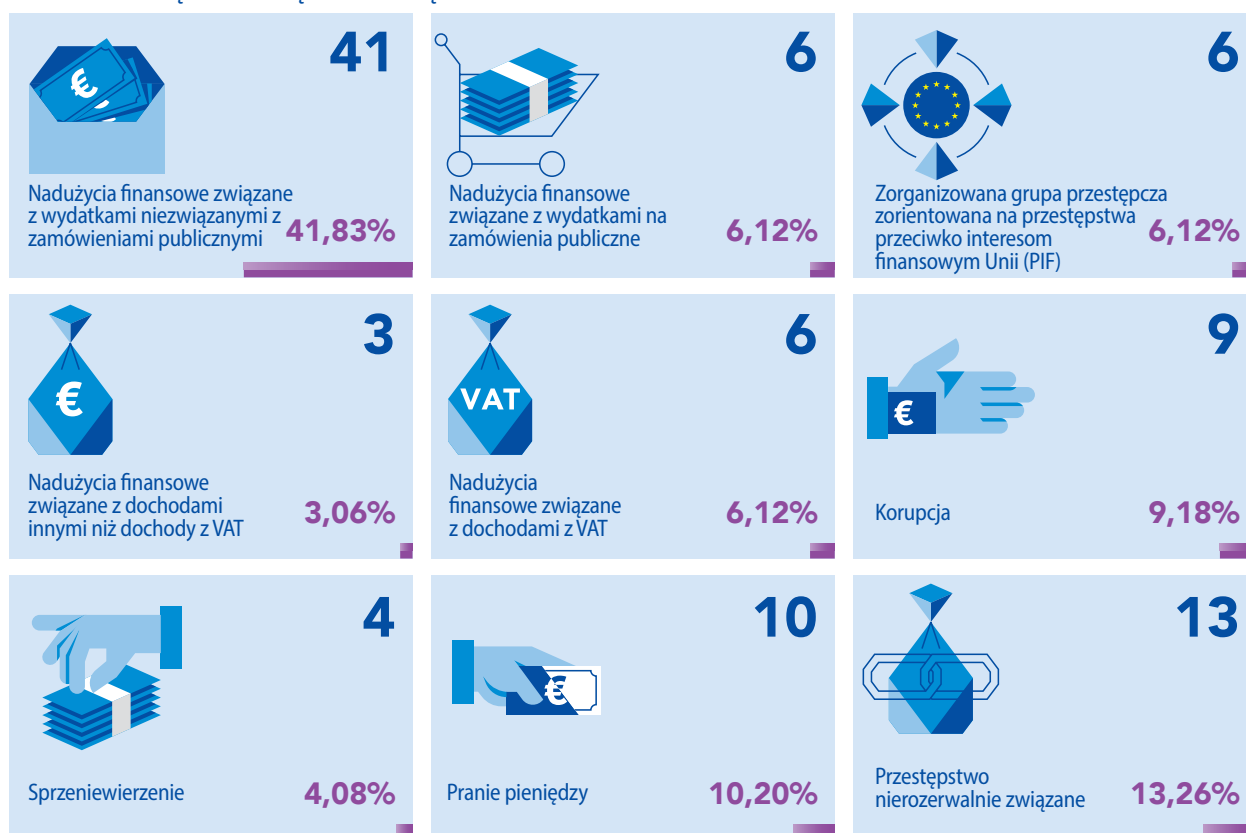
od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	1	od osób prywatnych	3²⁵
od organów krajowych	25	z urzędu	1
OGÓŁEM	30		

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	2
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	4
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	2
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	3
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	1
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	1

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE



POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	17	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	2
Programy współpracy międzynarodowej	1	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	5	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	4
Programy dotyczące edukacji i kultury	1	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	4	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	1
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	11



WŁOCHY



NEAPOL



PALERMO



RZYM



BOLONIA



MEDIOLAN



TURYN



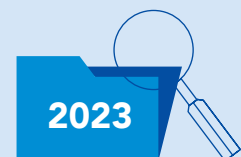
WENECJA

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **17**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **50**



2023

556 → 6,02 mld EUR



Rozpoczęte postępowania przygotowawcze

Szacunkowa wartość szkody



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE

13

od osób prywatnych

9²⁷

od organów krajowych

600

z urzędu

3

OGÓŁEM

625

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	98
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	22
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	2
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	2
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	17
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	13
	Uniewinnienia	4

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 671 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 33,66%	 33 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 1,65%	 130 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 6,52%
 214 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 10,73%	 469 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 23,53%	 42 Korupcja 2,10%
 8 Sprzeniewierzenie 0,40%	 76 Pranie pieniędzy 3,81%	 350 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 17,56%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	104	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	13	Programy odbudowy i zwiększania odporności	179
Programy współpracy międzynarodowej	3	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	24	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	3
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	5	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	10	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	53

ŁOTWA

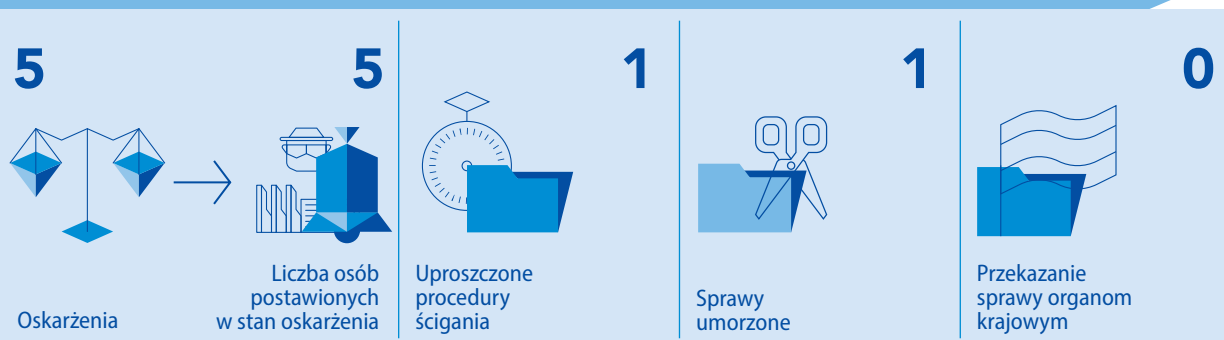
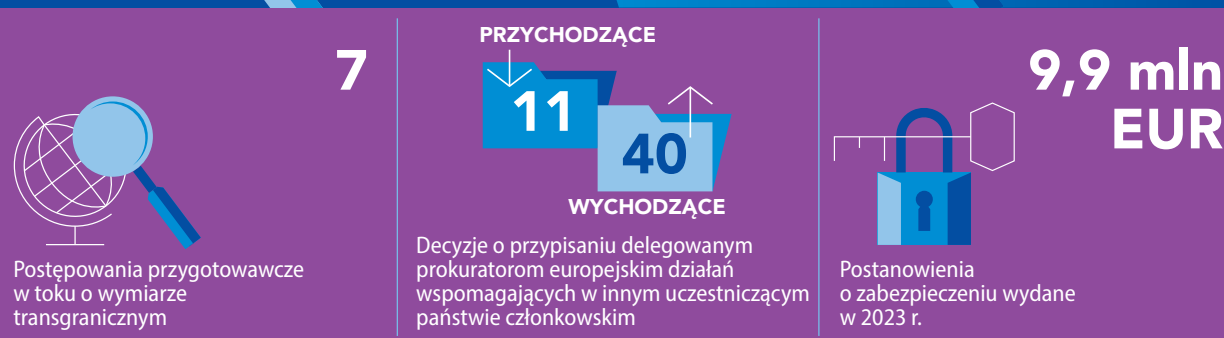
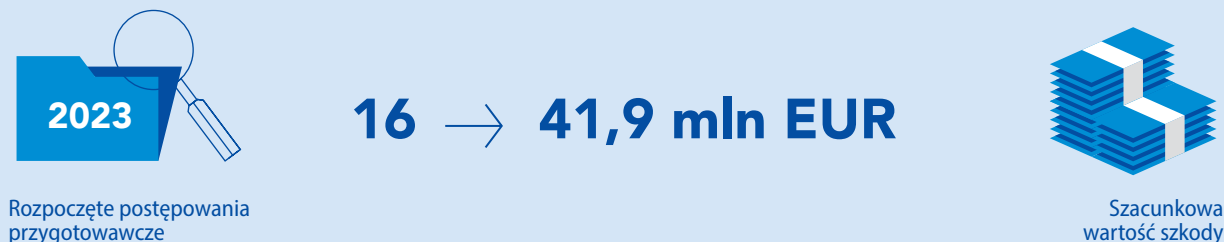


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **4**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **6**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

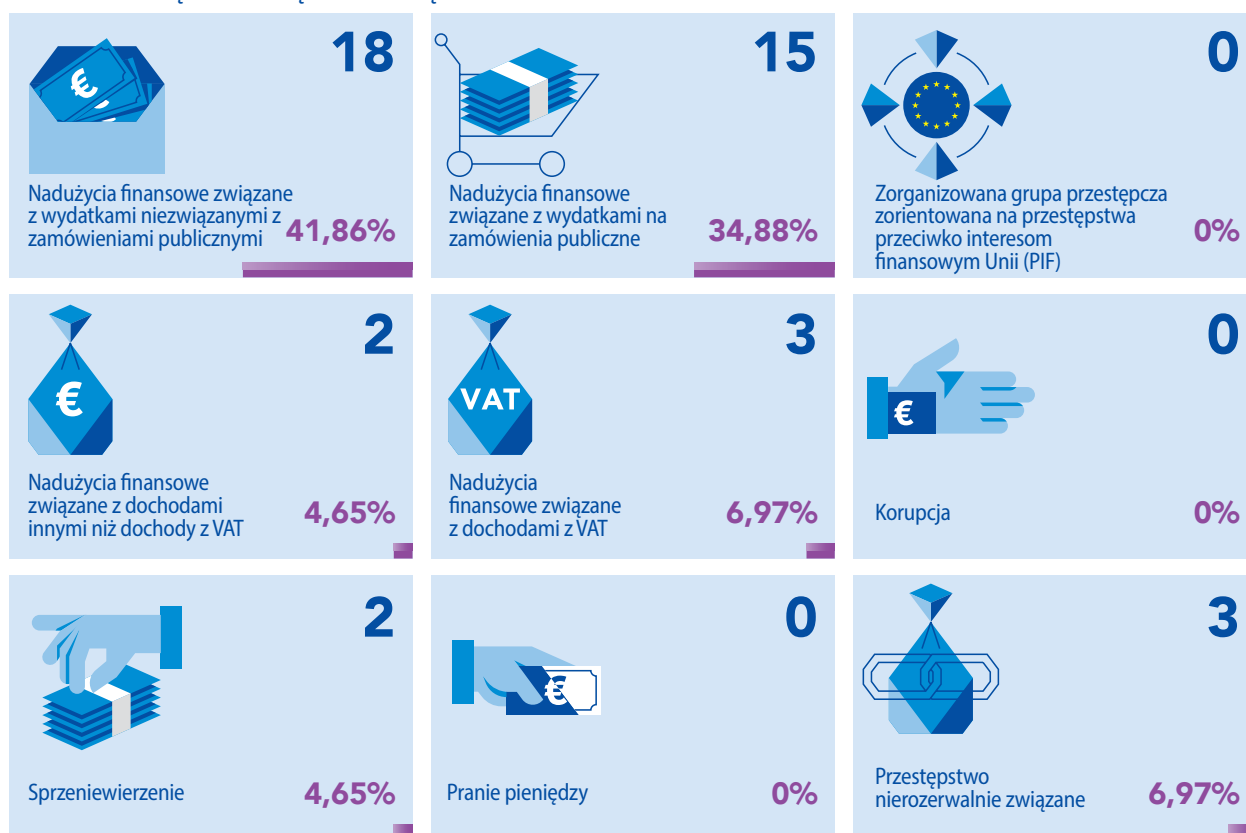
od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	1	od osób prywatnych	8 ²⁸
od organów krajowych	27	z urzędu	1
OGÓŁEM			37

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	2
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	1
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	1
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	1
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE



POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	7	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	18	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	1	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	1	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	1

LITWA

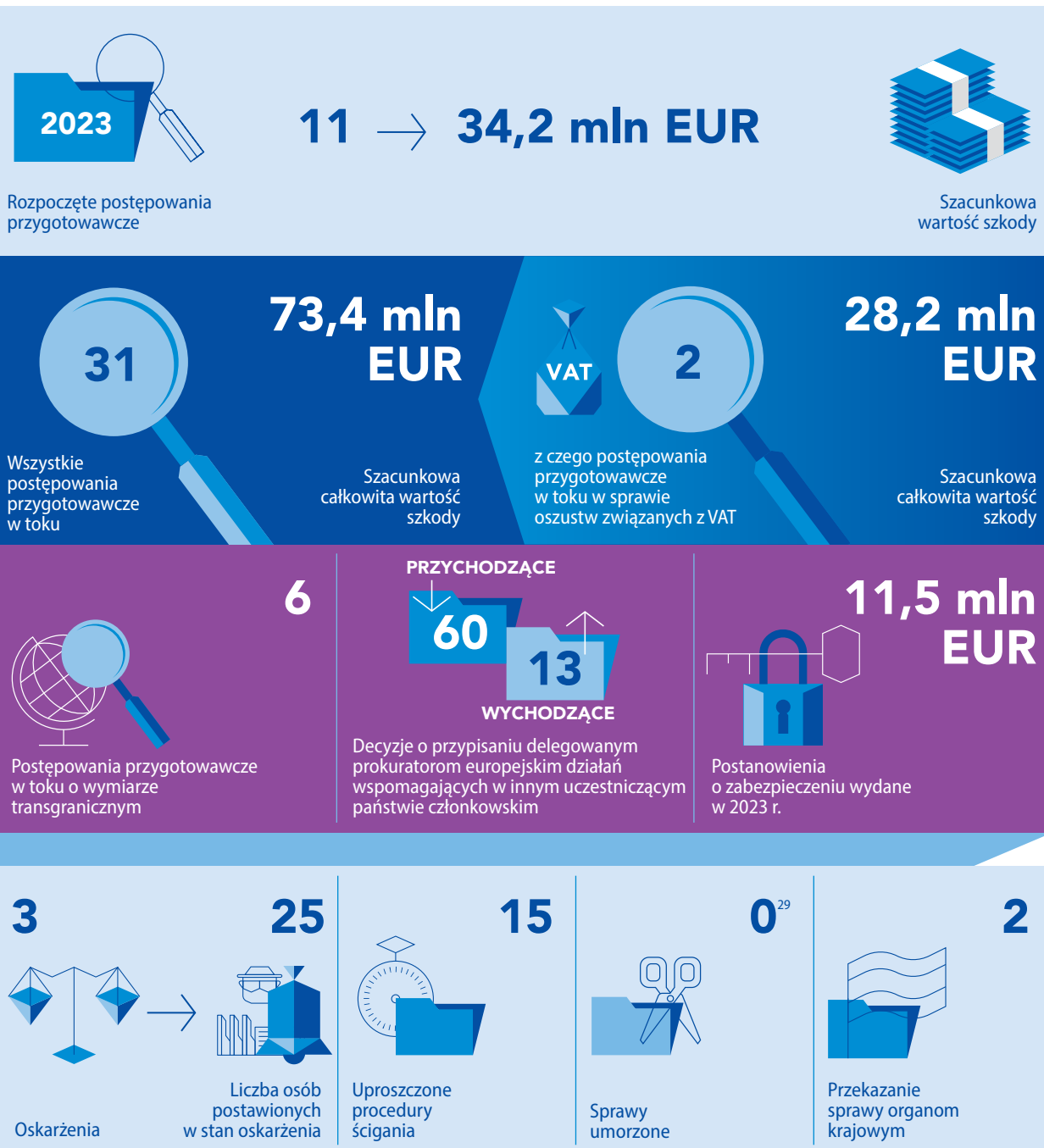


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **4**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **3**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	1	od osób prywatnych	0
od organów krajowych	18	z urzędu	0
OGÓŁEM			19

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	4
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	2
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	2
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	2
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 31 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 28,97%	 6 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 5,60%	 0 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0%
 12 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 11,21%	 3 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 2,80%	 6 Korupcja 5,60%
 1 Sprzeniewierzenie 0,93%	 1 Pranie pieniędzy 0,93%	 47 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 43,92%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	9	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	9	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	1
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	5



LUKSEMBURG

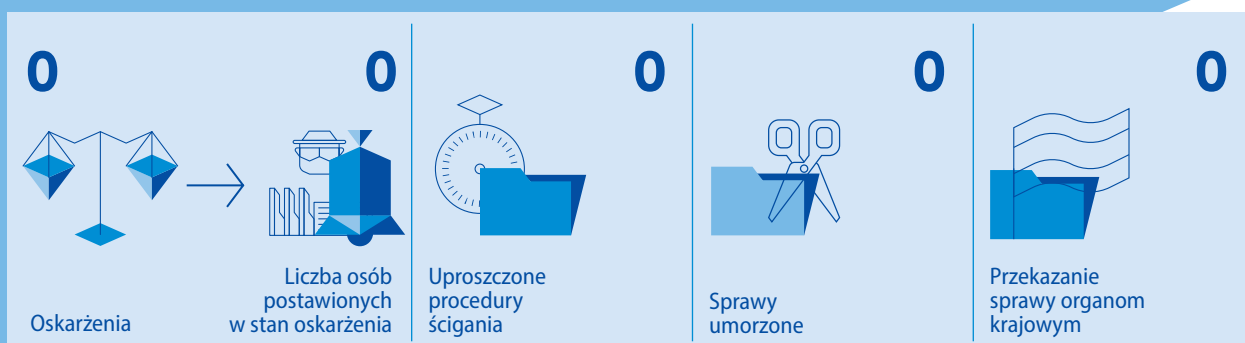


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **2**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI			
od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	7 ³⁰	od osób prywatnych	1 ³¹
od organów krajowych	2	z urzędu	0
OGÓŁEM			10

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 11 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 39,28%	 0 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 0%	 2 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 7,14%
 2 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 7,14%	 2 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 7,14%	 1 Korupcja 3,57%
 2 Sprzeniewierzenie 7,14%	 6 Pranie pieniędzy 21,42%	 2 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 7,14%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	0	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	1	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	0	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	1	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	8

MALTA

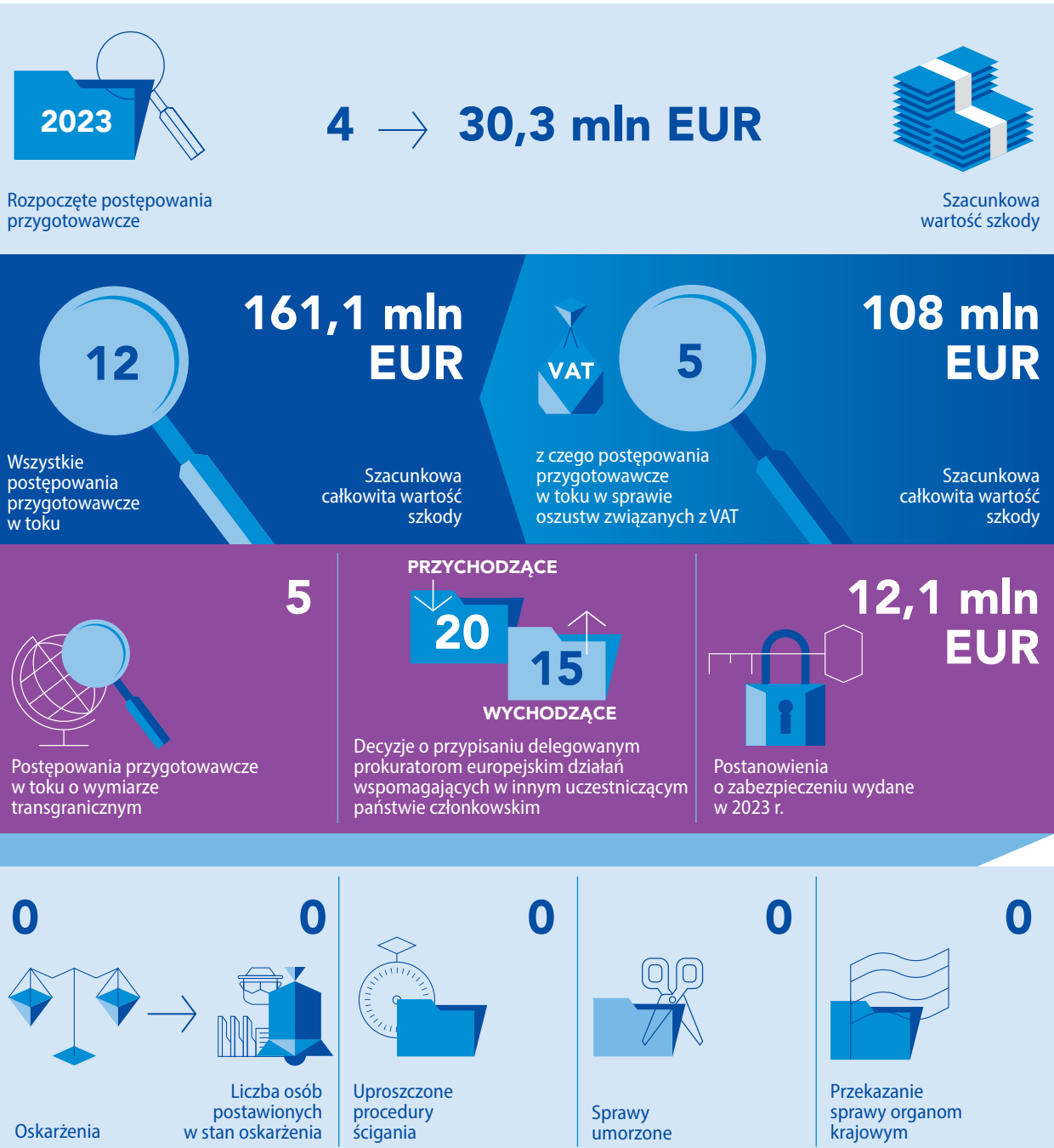


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **1**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	1	od osób prywatnych	2 ³²
od organów krajowych	3	z urzędu	0
OGÓŁEM	6		

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 20,68%	6	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 6,89%	2	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0%	0
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 10,34%	3	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 27,58%	8	 Korupcja 20,68%	6
 Sprzeniewierzenie 0%	0	 Pranie pieniędzy 3,44%	1	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 10,34%	3

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	5	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	1	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	1
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	0	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	0	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	0



NIDERLANDY



DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **5**



Rozpoczęte postępowania przygotowawcze

13 → **50,9 mln EUR**



Szacunkowa wartość szkody



Wszystkie postępowania przygotowawcze w toku

160,3 mln EUR

Szacunkowa całkowita wartość szkody



z czego postępowania przygotowawcze w toku w sprawie oszustw związanych z VAT

90 mln EUR

Szacunkowa całkowita wartość szkody



Postępowania przygotowawcze w toku o wymiarze transgranicznym

17

PRZYCHODZĄCE



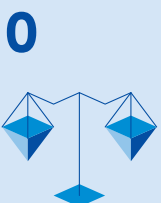
WYCHODZĄCE

Decyzje o przypisaniu delegowanym prokuratorom europejskim działań wspomagających w innym uczestniczącym państwie członkowskim



Postanowienia o zabezpieczeniu wydane w 2023 r.

7,3 mln EUR



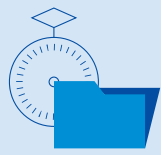
Oskarżenia

0



Liczba osób postawionych w stan oskarżenia

0



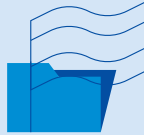
Uproszczone procedury ścigania

0



Sprawy umorzone

0



Przekazanie sprawy organom krajowym

0

PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE

2

od osób prywatnych

2³³

od organów krajowych

17

z urzędu

1

OGÓŁEM

22

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 8 21,62%	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 3 8,10%	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 3 8,10%
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 11 29,72%	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 11 29,72%	 Korupcja 0 0%
 Sprzeniewierzenie 0 0%	 Pranie pieniędzy 1 2,70%	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 0 0%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

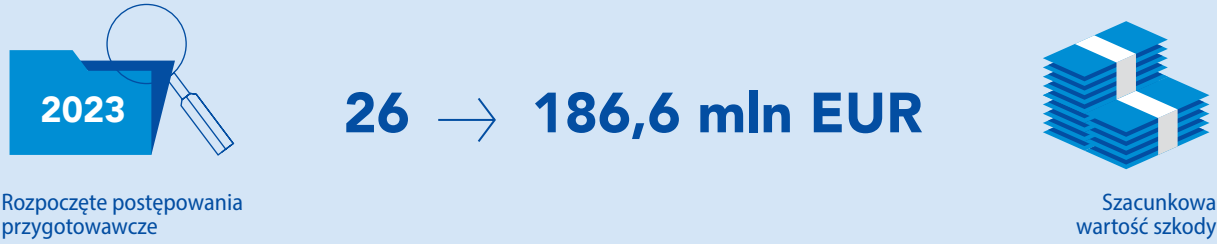
Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	2	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	1	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	1	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	1	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	1	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	1

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **6**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **4**



DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	1
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	0
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 13 13%	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 6 6%	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 7 7%
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 7 7%	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 31 31%	 Korupcja 6 6%
 Sprzeniewierzenie 2 2%	 Pranie pieniędzy 21 21%	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 7 7%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	3	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	3
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	1
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	7	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	0	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	1	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	4

RUMUNIA

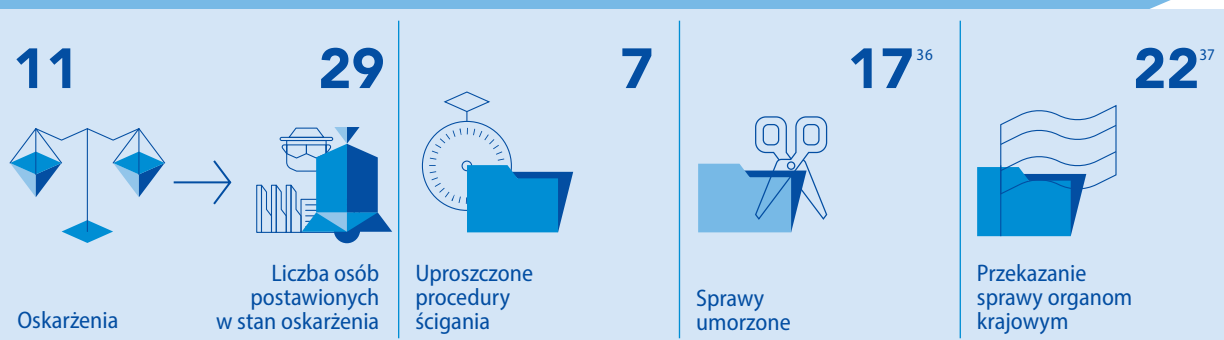
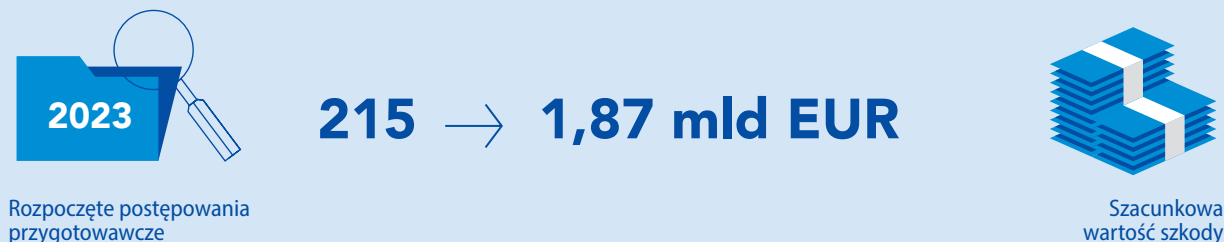


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **20**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **12**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	15	od osób prywatnych	20³⁸
od organów krajowych	331	z urzędu	1
OGÓŁEM			367

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	16
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	5
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	7
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	7
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 197 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 41,29%	 142 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 29,76%	 7 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 1,46%
 12 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 2,51%	 7 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 1,46%	 13 Korupcja 2,72%
 12 Sprzeniewierzenie 2,51%	 9 Pranie pieniędzy 1,88%	 78 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 16,35%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	52	Programy dotyczące klimatu i środowiska	1
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	5	Programy odbudowy i zwiększania odporności	8
Programy współpracy międzynarodowej	1	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	1
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	88	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	2	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	2	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	30	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	54

SŁOWACJA

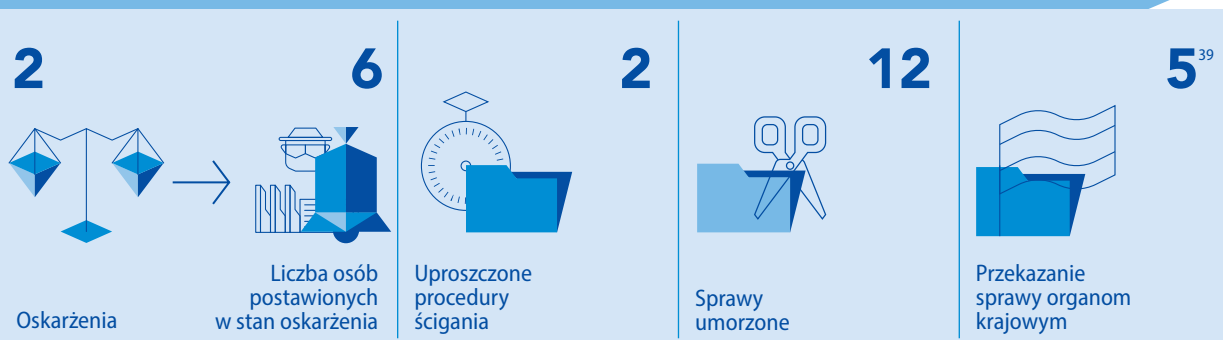
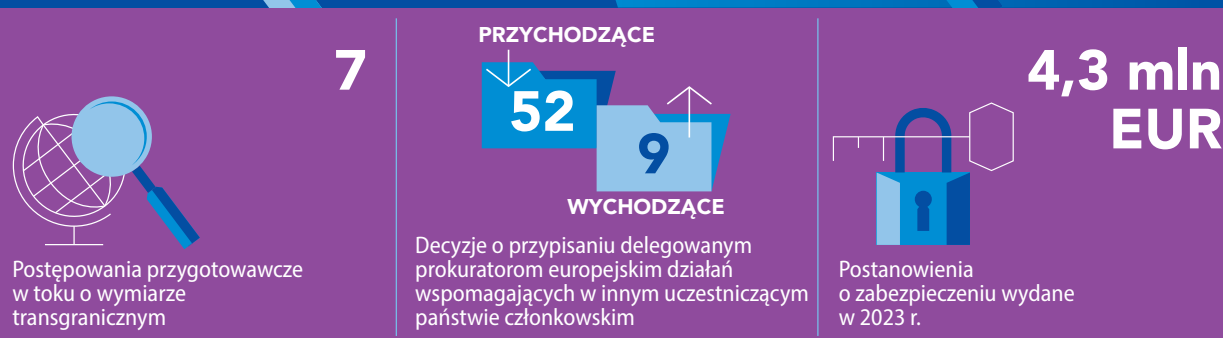


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **6**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **2**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

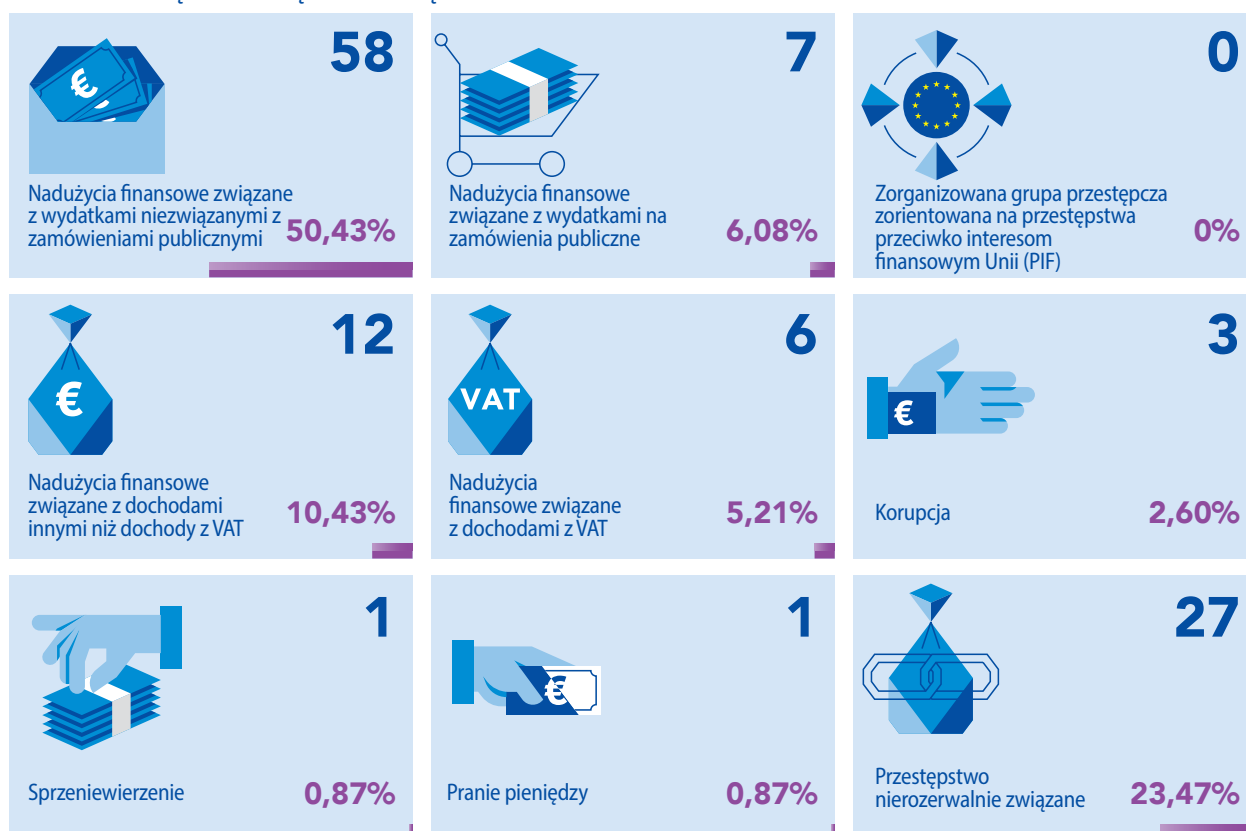
od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	3	od osób prywatnych	13⁴⁰
od organów krajowych	39	z urzędu	0
OGÓŁEM			55

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	1
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	1
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	1
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	1
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	0
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	0
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE



POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	13	Programy dotyczące klimatu i środowiska	1
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	1
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	16	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	1	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	0	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	8	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	2

SŁOWENIA

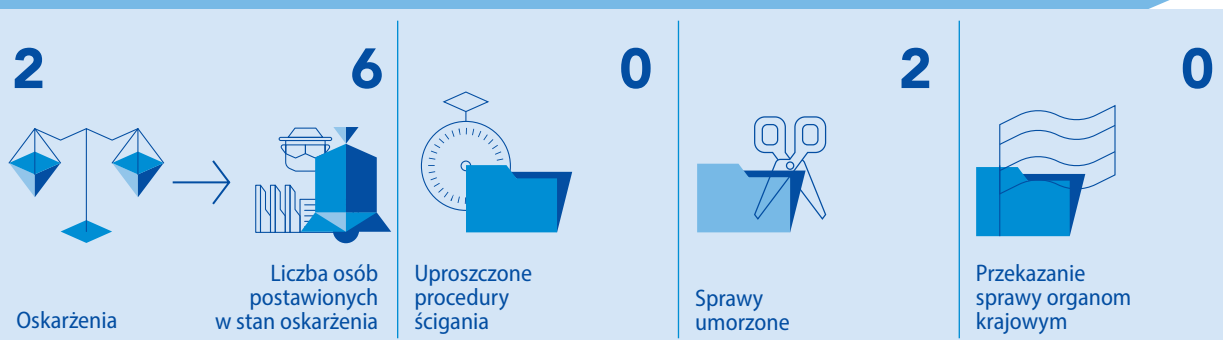
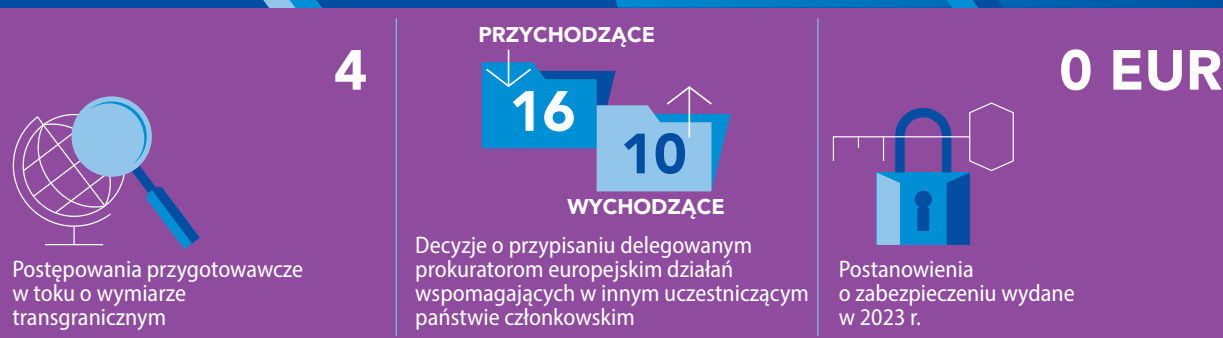
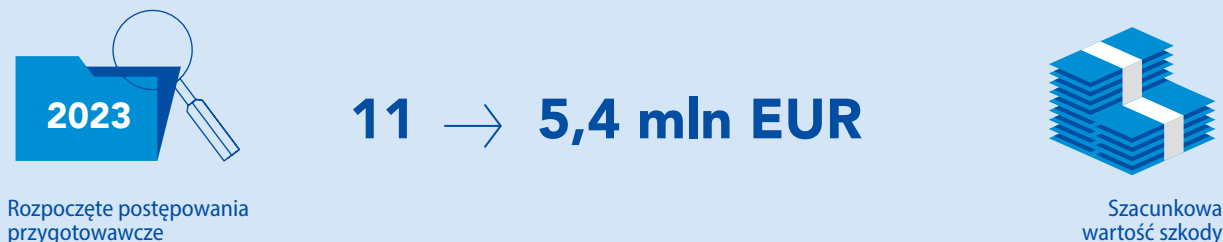


DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **2**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **3**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	0	od osób prywatnych	4⁴¹
od organów krajowych	17	z urzędu	2
OGÓŁEM			23

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	2
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	1
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	1
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	1
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	1
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	1
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 17 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 50%	 2 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 5,88%	 0 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 0%
 2 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 5,88%	 1 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 2,94%	 0 Korupcja 0%
 1 Sprzeniewierzenie 2,94%	 2 Pranie pieniędzy 5,88%	 9 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 26,47%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

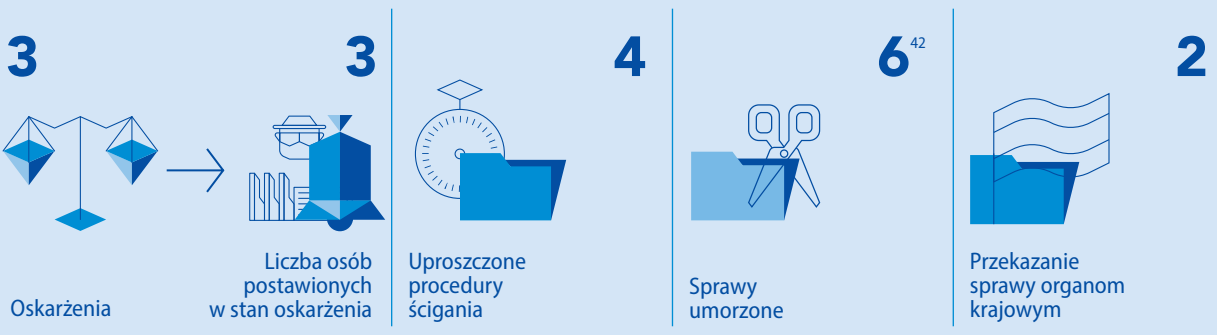
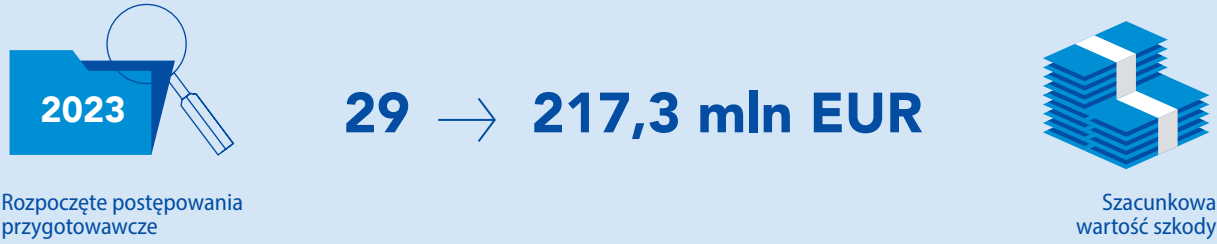
Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	1	Programy dotyczące klimatu i środowiska	0
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	1
Programy współpracy międzynarodowej	0	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	13	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	0
Programy dotyczące edukacji i kultury	2	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	1	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	1

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

DANE WAŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Delegowani prokuratorzy europejscy (aktywni): **7**

Krajowi asystenci delegowanych prokuratorów europejskich (EPC): **9**



PRZYJĘTE ZGŁOSZENIA/SKARGI

od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE	13	od osób prywatnych	10 ⁴³
od organów krajowych	32	z urzędu	0
OGÓŁEM	55		

DZIAŁALNOŚĆ SĄDOWA W SPRAWACH KARNYCH

	Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego	0
	Liczba orzeczeń sądu pierwszej instancji	4
	Liczba odwołań od orzeczenia sądu pierwszej instancji	0
	Liczba spraw w toku na etapie apelacji	0
	Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych	4
	Liczba nadzwyczajnych środków odwoławczych od orzeczeń sądowych	0
	Wyroki skazujące	4
	Uniewinnienia	0

TYPOLOGIE ZIDENTYFIKOWANE W SPRAWACH EPPO

LICZBA PRZESTĘPSTW OBJĘTYCH POSTĘPOWANIEM W PODZIALE NA RODZAJE

 Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi 38 42,22%	 Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne 12 13,33%	 Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF) 9 10%
 Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT 2 2,22%	 Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT 10 11,11%	 Korupcja 3 3,33%
 Sprzeniewierzenie 0 0%	 Pranie pieniędzy 8 8,88%	 Przestępstwo nierozzerwalnie związane 8 8,88%

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE W TOKU W SPRAWIE NADUŻYĆ FINANSOWYCH ZWIĄZANYCH Z FUNDUSZAMI

W PODZIALE NA PROGRAMY

Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	13	Programy dotyczące klimatu i środowiska	2
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	0	Programy odbudowy i zwiększania odporności	0
Programy współpracy międzynarodowej	3	Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	0
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	4	Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	1
Programy dotyczące edukacji i kultury	1	Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	0
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	1	Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	0
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	3	Inne programy/sprawy budzące wątpliwości	9

Typologie zidentyfikowane w naszych sprawach

Pojedyncze postępowanie przygotowawcze może dotyczyć różnych przestępstw. W tej sekcji przedstawiono różne rodzaje przestępstw badanych przez EPPO.

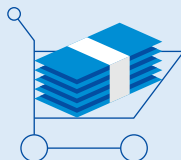
1 486



Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi

33,92%

379



Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne

8,65%

209



Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF)

4,77%

405



Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT

9,24%

873



Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT

19,93%

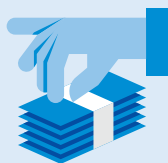
131



Korupcja

2,99%

72



Sprzeniewierzenie

1,64%

226



Pranie pieniędzy

5,16%

599



Przestępstwo nierozdzielnie związane

13,67%



NADUŻYCIA FINANSOWE ZWIĄZANE Z WYDATKAMI NIEZWIĄZANYMI Z ZAMÓWIENIAMI PUBLICZNYMI

Do końca 2023 r. około **34%** postępowań wyjaśniających prowadzonych przez EPPO dotyczyło **podejrzeń o nadużycie finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi**. Ten rodzaj nadużycia finansowego jest popełniany w formie wykorzystania lub przedstawiania **nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych oświadczeń lub dokumentów**, skutkującego sprzeniewierzeniem lub bezprawnym zatrzymaniem środków finansowych lub aktywów z budżetu Unii lub z budżetów, którymi Unia zarządza lub którymi zarządza się w jej imieniu – takich jak pomoc finansowa i dotacje.

W okresie sprawozdawczym EPPO zidentyfikowała ten rodzaj nadużyć finansowych związanych z funduszami UE w takich sektorach, jak: rolnictwo i rybołówstwo, infrastruktura i rozwój regionalny, opieka zdrowotna, sprawy społeczne, młodzież i praca, badania i innowacje oraz wsparcie dla MŚP. Fundusze odbudowy związane ze skutkami pandemii COVID-19, w szczególności te objęte Instrumentem na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności Komisji Europejskiej, również były celem oszustów.

Powszechne mechanizmy tego rodzaju nadużyć finansowych obejmują:

- **ubieganie się o dotacje unijne na podstawie fałszywych oświadczeń** w odniesieniu do określonych wymogów finansowania (takich jak kryteria kwalifikowalności i wykluczenia – np. poprzez ukrywanie wcześniejszego wyroku skazującego, który dyskwalifikowałby wnioskodawcę z otrzymania funduszy UE) lub poprzez tworzenie sztucznych okoliczności w celu spełnienia warunków kwalifikowalności (np. poprzez zawyżanie wielkości lub jakości kwalifikujących się gruntów rolnych);
- **przedkładanie zawyżonych kosztów dodatkowych, nieprawdziwych oświadczeń** dotyczących zapłaty biegłym lub podwykonawcom czy też fałszywych faktur w celu sztucznego podniesienia ceny zakupionego wyposażenia, aby otrzymać wyższe dotacje unijne;
- **żądanie zwrotu kosztów za usługi, których w rzeczywistości nie wykonano** lub które wykonano w niewystarczającym stopniu (np. dotacje przyznane na szkolenia w zakresie zatrudnienia lub usługi opiekuńcze);
- **manipulowanie sprawozdaniami finansowymi** (np. poprzez fałszywe przedstawianie kosztów pracowniczych) w celu zwiększenia kwoty otrzymanych płatności;
- **ubieganie się o podwójne finansowanie i otrzymywanie go**, gdy w wyniku oszustwa dana działalność jest finansowana kilkakrotnie przez różne organy (często w różnych państwach członkowskich), które nie znają wysokości wkładów wniesionych przez pozostałe organy.

Skazano sześć osób za nadużycia finansowe związane z funduszami UE w wysokości 580 000 EUR w związku ze środkami ochrony przed COVID-19⁴⁴



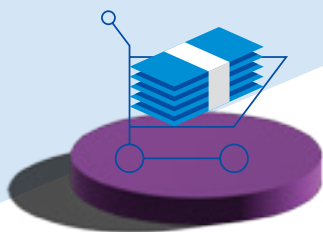
12 października 2023 r., w następstwie postępowania przygotowawczego prowadzonego przez EPPO w Wilnie (Litwa), Sąd Rejonowy w Wilnie skazał sześć osób fizycznych i jedną spółkę za fałszowanie dokumentów, prowadzenie fałszywych rachunków i oszustwa o dużej wartości.

Jeden z oskarżonych, właściciel przedsiębiorstwa, złożył w imieniu swojej firmy wniosek o sfinansowanie przez UE kilku projektów związanych z promocją MŚP i otrzymał, wraz ze swoimi partnerami biznesowymi, unijne środki finansowe na zakup maszyn i urządzeń do produkcji filtrów i urządzeń chroniących przed COVID-19.

Postępowanie przygotowawcze wykazało, że właściciel przedsiębiorstwa zawarł umowę ze swoimi dostawcami,

którzy sztucznie zawyżali koszty sprzętu poprzez fałszowanie faktur i innych dokumentów. Właściciel przedsiębiorstwa dodał te dokumenty do dokumentacji księgowej przedsiębiorstwa, co spowodowało pojawienie się zwiększonych wydatków w bilansie firmy. Tym samym zwiększyła się kwota otrzymanych środków finansowych, a nieuczciwe zyski finansowe zamaskowano, co spowodowało szkodę w budżecie UE w wysokości 580 000 EUR.

Sąd wydał wyroki skazujące na karę pozbawienia wolności z zawieszeniem wykonania w wymiarze od dziewięciu miesięcy do jednego roku, a także grzywny w wysokości od 19 000 EUR do 150 000 EUR. Pozwani przyznali się do winy i w pełni zwrócili szkodę przed uprawomocnieniem się wyroku, dlatego ich kary obniżono o jedną trzecią wymiaru.



NADUŻYCIA FINANSOWE ZWIĄZANE Z WYDATKAMI NA ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

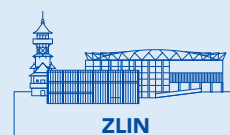
Około **8,5%** przestępstw, w sprawie których EPPO prowadziła postępowania do końca 2023 r., dotyczyło **podejrzeń nadużycia finansowego w odniesieniu do wydatków związanych z zamówieniami publicznymi**. Nadużycie to często przejawia się w **niezgodnym z prawem manipulowaniu procedurami przetargowymi na roboty budowlane**, takie jak renowacja budynków rządowych i infrastruktury transportowej. Polega ono w głównej mierze na wykorzystaniu lub przedstawieniu nieprawdziwych, nieprawidłowych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów. Fałszowanie dokumentów jest niekiedy popełniane jako przestępstwo nierozdzielnie związane. W kilku sprawach w grę wchodzi udział skorumpowanych urzędników publicznych.

W okresie sprawozdawczym EPPO zidentyfikowała mechanizmy tego rodzaju nadużyć finansowych związanych z funduszami UE w takich sektorach, jak rolnictwo, infrastruktura i rozwój regionalny, edukacja, badania i innowacje, sprawy społeczne i zasoby ludzkie. Ponadto trwają postępowania w sprawie nadużyć finansowych dotyczących środków finansowych związanych z pandemią COVID-19.

Powszechne mechanizmy tego rodzaju nadużyć finansowych obejmują:

- **składanie fałszywych oświadczeń w procedurach przetargowych**, zawierających nieprawdziwe informacje o tym, że podejrzany spełnia wymogi przetargu;
- **składanie fałszywych dokumentów** w celu ukrycia jakości robót lub użytych materiałów określonych w umowie (np. naruszenie wymogów technicznych, brak niezbędnych pozwoleń środowiskowych, użycie materiałów niższej jakości);
- **zmowa przetargowa, manipulowanie przetargami lub niezgodne z prawem „faworyzowanie”** – takie jak wywieranie wpływu na sądy konkursowe i nieuwzględnianie konfliktów interesów – powiązane z zamówieniami publicznymi, opracowane w celu przyznania zamówienia konkretnemu wykonawcy;
- **celowe dzielenie przetargu przez instytucję zarządzającą na różne procedury**, pozwalające tym samym beneficjentom na uniknięcie oceny przez Komisję Europejską.

Oskarżono trzy osoby o nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne w Narodowym Muzeum Historycznym w Ołomuńcu⁴⁵



W czerwcu 2023 r. oskarżono trzy osoby o nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne w postępowaniu przygotowawczym prowadzonym przez EPPO w Zlinie (Czechy) w związku z podejrzeniem manipulacji zamówieniem publicznym w Narodowym Muzeum Historycznym w Ołomuńcu. Stronami pozwanymi byli urzędnik państwowy, który pracował dla muzeum, oraz dwóch innych byłych pracowników.

Oskarżenia dotyczyły projektu „Wirtualne muzeum w edukacji – wykorzystanie nowych technologii cyfrowych w związku z edukacją formalną i nieformalną”, finansowanego z europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych w ramach programu operacyjnego „Badania, rozwój i kształcenie”, przyznawanych przez czeskie Ministerstwo Edukacji, Młodzieży i Sportu. Szacowana szkoda dla budżetów UE i krajowych wynosi około 560 000 EUR.

Zgodnie z dowodami co najmniej 14 członków zespołu rzekomo pracujących nad projektem w rzeczywistości nie wykonało żadnego z działań zleconych im w ramach projektu. Ponadto dwóch pozwanych oskarżono o nieuzasadnione faworyzowanie konkretnego dostawcy w trakcie procedury udzielania zamówienia publicznego na realizację projektu. Drugiego pozwanego oskarżono również o popełnienie przestępstwa nadużycia władzy przez urzędnika.

Aby odzyskać szkody dla budżetu UE, czeska policja, w imieniu EPPO, zajęła aktywa i nieruchomości o wartości 600 000 EUR. Postępowanie przygotowawcze w tej sprawie jest kontynuowane, a podejrzani mają prawo do domniemania niewinności.



NADUŻYCIA FINANSOWE ZWIĄZANE Z DOCHODAMI Z VAT

Do końca 2023 r. około **20%** przestępstw, w sprawie których EPPO prowadziła postępowania przygotowawcze, dotyczyło **najpoważniejszych form oszustw dotyczących VAT**, związanych z terytorium co najmniej dwóch uczestniczących państw członkowskich UE i powodujących łączne szkody w wysokości co najmniej 10 mln EUR.

Ten rodzaj oszustwa polega w głównej mierze na wykorzystaniu lub przedstawieniu nieprawdziwych, nieprawidłowych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów dotyczących VAT. Udział przedsiębiorstw typu „znikający podmiot gospodarczy” oraz wyrafinowanych organizacji przestępczych działających transgranicznie to elementy mu właściwe. Całkowite szacunkowe szkody w sprawach dotyczących oszustw związanych z VAT będących przedmiotem postępowań przygotowawczych prowadzonych przez EPPO w okresie sprawozdawczym wynoszą około **11,5 mld EUR**.

Do obszarów, w których występują tego rodzaju oszustwa, należą: sektor motoryzacyjny, opony do pojazdów silnikowych i handel samochodami, sektor elektroniczny i włókienniczy, usługi VoIP, maszyny ciężkie, produkty energetyczne i farmaceutyczne, sprzęt komputerowy i oprogramowanie IT, monety platynowe, rowery elektryczne typu e-bike oraz napoje alkoholowe i bezalkoholowe.

Powszechne mechanizmy tego rodzaju nadużyć finansowych obejmują:

- **oszustwa karuzelowe popełniane przez zorganizowane grupy przestępcze za pośrednictwem przedsiębiorstw typu „znikający podmiot gospodarczy” działających w kilku państwach członkowskich.** Ten rodzaj oszustw jest często powiązany z praniem pieniędzy pochodzących z oszustw związanych z VAT;
- **fałszywe deklarowanie pochodzenia towarów przywożonych z państwa niebędącego członkiem UE** w celu uniknięcia zapłaty VAT i cel antydumpingowych;
- **nadużycie procedury celnej 42**, w przypadku gdy nie spełniono warunków zwolnienia z podatku VAT, a w państwie członkowskim, w którym towary faktycznie sprzedawano konsumentowi końcowemu, nie zapłacono VAT.
- **nadużycie finansowe związane z podatkiem VAT popełnione przez osoby prywatne poprzez wykorzystanie mechanizmu firm filtrujących oraz tzw. przedsiębiorstw „papierniczych” (ang. „paper mill” companies),** które wystawiają faktury za nieistniejące operacje, w związku z wprowadzeniem do Unii Europejskiej towarów wyprodukowanych w państwach niebędących członkami UE;
- **oszustwa związane z VAT obejmujące szkodę mniejszą niż 10 mln EUR**, badane jako przestępstwa nierozzerwalnie związane z oszustwami celnymi, biorąc pod uwagę, że te dwa rodzaje przestępstw są często popełniane za pomocą tych samych czynów.

EPPO przeprowadza nalot na zorganizowaną grupę przestępczą działającą w Ameryce Łacińskiej w odniesieniu do oszustw związanych z VAT na kwotę 25 mln EUR⁴⁶



W listopadzie 2023 r., na wniosek EPPO w Madrycie (Hiszpania), przeprowadzono 13 przeszukań i aresztowano 24 osoby w ramach postępowania przygotowawczego w sprawie oszustw związanych z VAT na kwotę 25 mln EUR dotyczących handlu sprzętem IT, które to oszustwa zaaranżowała zorganizowana grupa przestępcza o zasięgu obejmującym Amerykę Łacińską.

Według śledztwa podejrzani korzystali z labiryntu firm z siedzibą w Hiszpanii, w innych państwach członkowskich i w Ameryce Łacińskiej, aby kierować wewnątrzwspólnotowe nabycia do głównej firmy podejrzanych, która działała jako punkt dystrybucji. Oszukańczy system wykorzystywał przepisy UE dotyczące transakcji transgranicznych między państwami członkowskimi – ponieważ są one zwolnione z podatku VAT – przy użyciu łańcucha znikających podmiotów

gospodarczych, które znikaly bez wypełnienia swoich zobowiązań podatkowych. Inne przedsiębiorstwa w łańcuchu nadużyć finansowych zwracałyby się następnie do krajowych organów podatkowych o nienależne zwroty podatku VAT.

Dowody wskazują również, że podejrzani korzystali ze struktur i środków bezpieczeństwa charakterystycznych dla zorganizowanych grup przestępczych, w tym aplikacji do komunikacji elektronicznej wykorzystywanych w celu uniemożliwienia wykrycia przez policję, oraz że kierowali duże sumy nielegalnych zysków na zakup nieruchomości.

Postępowanie przygotowawcze w tej sprawie jest kontynuowane, a podejrzani mają prawo do domniemania niewinności.



NADUŻYCIA FINANSOWE ZWIĄZANE Z DOCHODAMI INNYMI NIŻ DOCHODY Z VAT

Do końca 2023 r. około **9%** przestępstw objętych postępowaniami przygotowawczymi prowadzonymi przez EPPO dotyczyło **oszustw niezwiązanych z dochodami z podatku VAT – w szczególności oszustw związanych z cłami i cłami antydumpingowymi** – najczęściej popełnianych poprzez wykorzystanie lub przedstawienie fałszywych, nieprawidłowych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów.

Tego rodzaju oszustwa dotyczyły w szczególności **przemytu** wyrobów tytoniowych, elektroniki, rowerów, towarów przemysłowych, części zamiennych lub łatwo psujących się towarów (np. koncentratu pomidorowego), tekstyliów, produktów medycznych (np. masek i fartuchów), kosmetyków, włókien szklanych, paneli słonecznych, profili aluminiowych produkowanych do zastosowań przemysłowych, stali, śrub, płytek ceramicznych i biodiesla **oraz handlu tymi produktami**.

Powszechne mechanizmy tego rodzaju nadużyć finansowych obejmują:

- **składanie niezgodnych z prawdą zgłoszeń celnych i fałszywych faktur** w celu uniknięcia opłat celnych i ceł antydumpingowych, poprzez zaniżanie wartości przywożonych towarów, zgłaszanie niewłaściwego producenta lub deklarowanie niewłaściwego kraju pochodzenia;
- **fałszywe zgłoszenia przywózowe** dotyczące operacji montażu wykonywanych na przywożonych towarach (np. rowerach montowanych w państwie UE lub w państwie niebędącym członkiem UE z części pochodzących z Chin, w celu obejścia należności celnych);
- **nadużycie procedury celnej 42**, w przypadku gdy nie spełniono warunków zgłoszenia celnego lub nie określono prawidłowo treści zgłoszenia celnego (np. poprzez zaniżanie wartości transakcyjnej);
- **przywóz rowerów elektrycznych typu e-bike**, odpowiednio zmontowanych z części rowerowych, które zostały objęte cłem antydumpingowym poprzez fałszywe zgłoszenie pochodzenia towarów.

Skazano trzy osoby za przemyt samochodów luksusowych i za zorganizowane uchylanie się od opodatkowania⁴⁷



22 sierpnia 2023 r. sąd okręgowy w Osnabrück skazał trzy osoby fizyczne i trzy przedsiębiorstwa za przemyt towarów i zorganizowane uchylanie się od opodatkowania. Było to następstwem postępowania przygotowawczego, oznaczonego kodem „Cash”, któremu przewodziła EPPO w Hamburgu (Niemcy) i które było prowadzone od 2021 r. przez Urząd ds. Dochodzeń Celnych w Hanowerze.

Dwóch głównych oskarżonych, pochodzących z Niemiec, było podejrzanych o przewóz luksusowych samochodów z państw niebędących członkami UE do Unii po przedstawieniu podrobionych dokumentów w ramach odprawy celnej. W związku z tym nie zapłacono żadnych należności celnych przywózowych za te pojazdy. Dalsze postępowania przygotowawcze wykazały, że w 2021 r. zmienili oni sposób działania i przewozili zakupione samochody luksusowe do Niemiec drogą morską, powietrzną lub lądową przy wsparciu trzeciego pozwanego.

Sąd uznał jednego z głównych pozwanych za winnego przemytu zorganizowanego i profesjonalnego oraz przemytu komercyjnego i orzekł karę pozbawienia wolności na okres trzech lat i sześciu miesięcy w zakładzie karnym.

Drugiego głównego oskarżonego skazano za przemyt na karę pozbawienia wolności z zawieszeniem jej wykonania w wymiarze jednego roku i czterech miesięcy.

Trzeciego oskarżonego, obywatela Estonii, skazano na dwa lata pozbawienia wolności za zorganizowany i profesjonalny przemyt oraz za ułatwianie zorganizowanego i profesjonalnego przemytu.

Ponad 1 mln EUR należności przywózowych, od których się uchylono, zabezpieczono konfiskatą czterech samochodów luksusowych, które zajęto już w grudniu 2021 r., oraz odszkodowaniem finansowym wniesionym do tej pory przez dwóch pozwanych.

W wyroku przeciwko jednemu z oskarżonych wydano – przeciwko spółce, którą zarządzała – nakaz konfiskaty w wysokości prawie 2,3 mln EUR. Następnie, na początku września 2023 r., Urząd ds. Dochodzeń Celnych w Hanowerze przeprowadził kolejne przeszukanie siedziby firmy i zabezpieczono samochód sportowy o wartości 300 000 EUR.

Wyrok nie jest jeszcze prawomocny, ponieważ obrońcy niektórych z oskarżonych wniosli odwołanie, a oskarżeni mają prawo do domniemania niewinności.



KORUPCJA

Około **3%** postępowań przygotowawczych wszczętych przez EPPO do końca 2023 r. dotyczyło **czynnej i biernej korupcji urzędników państwowych** (urzędników unijnych i krajowych). Stwierdzono, że **procedury zamówień publicznych** są w szczególności narażone na działania korupcyjne urzędników państwowych, występujących w charakterze członków komisji oceniających albo poprzez nielegalne próby wpływania na podejmowanie decyzji w takich procedurach.

Powszechne mechanizmy tego rodzaju nadużyć finansowych obejmują:

- **przekupstwo urzędników publicznych** w zamian za przyznanie środków unijnych konkretnym wnioskodawcom dotyczącym projektów lub usług;
- **przekupstwo urzędników publicznych** w zamian za zatwierdzenie niekwalifikowalnych oraz zawyżenie dodatkowych kosztów na etapie realizacji projektu.

EPPO prowadziła również postępowanie przygotowawcze w sprawie przekupstwa urzędnika publicznego w zamian za wywieranie wpływu na toczące się postępowanie przygotowawcze EPPO.

56 osób i dwie spółki oskarżone o związek przestępczy mający na celu systemowe nadużycia finansowe związane z funduszami i korupcję w rolnictwie⁴⁸



W październiku 2023 r. EPPO w Palermo (Włochy) postawiła w stan oskarżenia 56 osób i dwie spółki w ramach postępowania przygotowawczego w sprawie zorganizowanego związku przestępczego, korupcji i oszustw związanych z funduszami rolnymi na Sycylii.

W czerwcu 2022 r. we Włoszech policja finansowa (Guardia di Finanza) w Palermo ujawniła dowody na istnienie sieci zorganizowanej działalności przestępczej z udziałem urzędników publicznych wysokiego szczebla i specjalistów z branży. Dało to podstawy do poważnych podejrzeń o istnienie zorganizowanej grupy przestępczej zdolnej do kierowania decyzjami, tak aby umożliwić prywatnym firmom działającym w okolicach Palermo otrzymywanie funduszy rolnych ze źródeł unijnych i krajowych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR).

W ramach postępowania przygotowawczego 12 podejrzanych umieszczono w areszcie domowym, a 10 dodatkowych podejrzanych zobowiązano do stawienia się przed policją sądową. Zajęto pieniądze i aktywa o wartości około 2,5 mln EUR w ramach prewencji. Od tego czasu postępowanie przygotowawcze przyniosło kluczowe ustalenia, wskazujące na istnienie związku przestępczego z udziałem urzędnika państwowego i członków biura technicznego w Marineo. Przyjmuje się, że grupa ta wywierała nadmierny wpływ na proces decyzyjny urzędników publicznych z Prowincjonalnego Inspektoratu Rolnictwa (IPA) w regionie Sycylii i zapewniała swoim klientom nieproporcjonalnie wysoki odsetek wniosków o dofinansowanie, co skutkowało znacznymi korzyściami finansowymi dla członków grupy.

Z postępowania przygotowawczego wynika, że urzędnicy publiczni IPA, którzy odpowiadali za ocenę kwalifikowalności wniosków o finansowanie, systematycznie preferowali dodatkowe biura techniczne, w tym biura agronomów i inżynierów, na etapie rozpatrywania wniosków o finansowanie i na etapie administracyjnym wniosków o finansowanie. Wydaje się, że tę preferencję rozwinęto dzięki długotrwałym stosunkom. Materiały dochodzeniowe wskazują na ponad 20 bezprawnie przyznanych wniosków o dofinansowanie oraz dwa przypadki domniemanej korupcji z udziałem urzędników państwowych i prywatnych przedsiębiorców. Ponadto szereg przestępstw przeciwko porządkowi publicznemu – takich jak związek przestępczy – i przeciwko administracji publicznej – w tym nadużycie stanowiska, ujawnienie tajemnicy służbowej, fałszerstwo materialne lub ideologiczne w dokumentach urzędowych, tłumienie, ukrywanie i niszczenie rejestrów publicznych – zostało rzekomo popełnionych przez urzędników publicznych IPA w Palermo oraz przez innych członków grupy pełniących różne funkcje. Zarzuty te, poparte decyzjami sądu apelacyjnego w Palermo, przyjął sędzia rozprawy wstępnej w Termini Imerese, co doprowadziło do postawienia w stan oskarżenia wszystkich osób podejrzanych o udział, z różnych powodów, w nielegalnym otrzymywaniu wkładów publicznych.

Postępowanie przygotowawcze w tej sprawie jest kontynuowane, a podejrzani mają prawo do domniemania niewinności.



SPRZENIEWIERZENIE

Około **1,5%** przestępstw, w sprawie których EPPO prowadziła postępowania do końca 2023 r., dotyczyło sprzeniewierzenia.

Sprzeniewierzenie ma miejsce, jeżeli urzędnik publiczny, któremu powierzono zarządzanie środkami finansowymi lub aktywami, zaciąga zobowiązanie, wypłaca środki finansowe, przywłaszcza je lub wykorzystuje je do celów innych niż te, do których pierwotnie były przeznaczone, a tym samym szkodzi interesom finansowym UE.

Sprzeniewierzenie często przejawia się w przekierowaniu funduszy UE przez podejrzanych, którzy przedkładają fałszywe dokumenty lub faktury związane z fikcyjnymi stanowiskami lub nienależnymi wnioskami o zwrot kosztów (na przykład fałszywe koszty podróży) lub przekazują wynagrodzenia urzędników UE osobom, które nie są uprawnione do ich otrzymania. Kilka przypadków sprzeniewierzenia dotyczy niewłaściwego wykorzystania funduszy przyznanych europejskim asystentom parlamentarnym.

Przywłaszczenie i sprzeniewierzenie funduszy UE przez dyrektorkę szkoły publicznej we Włoszech – uczniowie pozbawieni szkolnych obiadów i komputerów⁴⁹



21 kwietnia 2023 r. karabinierzy z Palermo (Włochy) zastosowali środki ograniczające w postaci aresztu domowego wobec trzech podejrzanych na podstawie ustaleń z prowadzonego przez EPPO postępowania przygotowawczego w sprawie przywłaszczenia środków i korupcji. Dwóch z podejrzanych to urzędnicy państwowi – dyrektorka szkoły publicznej i jej zastępca – którym zarzuca się przywłaszczenie zarówno funduszy unijnych, jak i krajowych, związanych z różnymi projektami szkół publicznych na obszarze dotkniętym ubóstwem społecznym.

Zgodnie z trwającym postępowaniem przygotowawczym podejrzani fałszywie zadeklarowali liczbę uczniów w szkole, aby uzasadnić otrzymywanie finansowanych

przez UE programów stypendialnych dla uczniów szkół publicznych. Projektów tych nigdy nie zrealizowano lub zrealizowano je jedynie częściowo. Ponadto wiadomo, że znaczne ilości artykułów spożywczych i drogich urządzeń komputerowych i technologicznych – które były przeznaczone dla uczniów – przechowywano w biurze dyrektorki, a następnie zostały one sprzeniewierzone przez nią i jej zastępcę. Szkody szacuje się obecnie na ponad 100 000 EUR.

Postępowanie przygotowawcze w tej sprawie jest kontynuowane, a podejrzani mają prawo do domniemania niewinności.



PRANIE PIENIĘDZY

Okolo **5%** przestępstw objętych postępowaniami przygotowawczymi prowadzonymi przez EPPO do końca 2023 r. dotyczyło **prania pieniędzy** wywodzących się z wyżej wymienionych przestępstw, do ścigania których EPPO jest właściwa.

Pranie pieniędzy jest procesem „czyszczenia” dochodów pochodzących z przestępstwa, tak aby ukryć ich nielegalne pochodzenie. Przestępcy wykorzystują podziemne systemy finansowe do przetwarzania transakcji i płatności z dala od mechanizmów nadzoru. **Pranie pieniędzy w toczących się postępowaniach przygotowawczych prowadzonych przez EPPO występuje głównie w sprawach dotyczących oszustw związanych z VAT.**

Można je również popełnić przy użyciu mienia pochodzącego z zaniżonej wyceny należności celnych (nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT) lub z wyłudzenia dotacji (rolnych) (nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi).

Podejrzani mogą prac nienależnie uzyskane kwoty, przelewając je na rachunki bankowe firm utworzonych za granicą lub zarządzanych przez członków rodziny, a następnie potencjalnie wypłacając pieniądze w gotówce. Pranie pieniędzy odbywa się również poprzez zakup nieruchomości lub dóbr luksusowych i ich odsprzedaż, co utrudnia śledzenie funduszy, a także poprzez reinwestowanie zysków z działalności przestępczej w działalność gospodarczą na legalnych lub nielegalnych rynkach (np. handel narkotykami).

Postępowanie przygotowawcze „Admiral” ujawnia masowe oszustwa związane z podatkiem VAT i praniem pieniędzy, z szacowanymi stratami sięgającymi 2,2 mld EUR⁵⁰



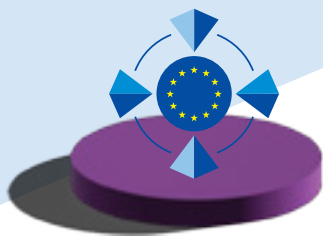
W grudniu 2023 r. EPPO w Porto (Portugalia) złożyła skargę przeciwko 12 podejrzany i 15 przedsiębiorstwom w odniesieniu do postępowania przygotowawczego o nazwie „Admiral” prowadzonego w sprawie masowego systemu oszustw związanych z VAT obejmującego ponad 30 państw.

Zarzuca się, że pozwani korzystali z sieci przedsiębiorstw w celu uniknięcia zapłaty podatku VAT podczas handlowania urządzeniami elektronicznymi za pomocą wystawiania nieuczciwych faktur i deklaracji podatkowych. Oszukańczy system wykorzystywał przepisy UE dotyczące transakcji transgranicznych między państwami członkowskimi – ponieważ są one zwolnione z podatku VAT – poprzez wykorzystanie łańcucha podmiotów gospodarczych, które nie wypełniały swoich zobowiązań podatkowych.

Podejrzani są również oskarżeni o pranie brudnych pieniędzy, ponieważ kierowali nielegalne zyski z podatku VAT na konta bankowe w państwach niebędących członkami UE. Zgodnie z dowodami, aby ukryć przestępcze źródło zysków, oskarżeni inwestowali w nieruchomości oraz sprzedaż luksusowych produktów w UE i gromadzili przy tym fortuny. Przyjmuje się, że zarządca bankowości prywatnej pomagał grupie w unikaniu obowiązujących przepisów w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy.

W przypadku uznania oskarżonych za winnych grozi im do 25 lat więzienia. Szacowane szkody w samej Portugalii wynoszą ponad 80 mln EUR. Szacowane straty dla UE i budżetów krajowych w ramach postępowania przygotowawczego „Admiral” mogą wynieść 2,2 mld EUR.

Postępowanie przygotowawcze w tej sprawie jest kontynuowane, a podejrzani mają prawo do domniemania niewinności.



UDZIAŁ W ORGANIZACJI PRZESTĘPCZEJ

Około **5%** przestępstw objętych postępowaniami przygotowawczymi prowadzonymi przez EPPO do końca 2023 r. dotyczyło **udziału w organizacji przestępczej**, która koncentrowała swoją działalność przestępczą na popełnianiu któregośkolwiek z wyżej wymienionych przestępstw. W trwających postępowaniach przygotowawczych prowadzonych przez EPPO **udział w organizacji przestępczej jest najczęściej wykrywany**

w związku z oszustwami karuzelowymi związanymi z VAT lub oszustwami celnymi. Organizacje przestępcze działają jednak również w obszarze nadużyć finansowych niezwiązanych z udzielaniem zamówień publicznych (np. zorganizowane wyłudzenie funduszy rolnych) lub nadużyć finansowych związanych z zamówieniami (takich jak bezprawny udział w wielu postępowaniach o udzielenie zamówienia na dużą skalę).

Trzy osoby zatrzymane za oszustwa związane z badaniami medycznymi i informatycznymi; przejęto 8,5 mln EUR⁵¹



W czerwcu 2023 r. EPPO w Iași (Rumunia) zatrzymała trzy osoby i przejęła 8,5 mln EUR w ramach postępowania przygotowawczego w sprawie podejrzanego organizacji przestępczej, która uzyskiwała miliony środków finansowych UE na badania medyczne i informatyczne.

28 czerwca 2023 r. zatrzymano podejrzanego przywódcę grupy podczas próby przejścia przez kontrolę paszportową na międzynarodowym lotnisku w Bukareszcie, aby wejść na pokład samolotu lecącego do Aten. W tym samym dniu zatrzymano również dwóch innych podejrzanych. Sąd poddał ich kontroli sądowej; zakazano im opuszczania kraju i kontaktowania się z innymi stronami procesu, a także poddano obowiązkowemu okresowemu stawiennictwu na posterunku policji w miejscu zamieszkania.

Przestępstwa będące przedmiotem postępowania obejmują oszustwa związane z wydatkami, pranie pieniędzy, założenie organizacji przestępczej i fałszowanie dokumentów. Sprawa dotyczy dwóch projektów zakupu sprzętu medycznego i informatycznego oraz licencji na oprogramowanie finansowanych w 70% przez UE. Jeden z projektów miał na celu utworzenie wydziału badawczego zajmującego się leczeniem chorób neuromotorycznych, a drugi – opracowanie innowacyjnych programów komputerowych służących zwalczaniu nielegalnego handlu towarami. Całkowita wartość zamówień wynosi około 9 mln EUR.

Zgodnie z umowami o dofinansowanie projektów ze środków UE beneficjenci musieli wpłacić wkład prywatny w wysokości 30% wartości każdej faktury wystawionej przez dostawców sprzętu i przedstawić dowód wpłaty, a dopiero później byli uprawnieni do otrzymania płatności w wysokości pozostałych 70%.

Niemniej, jak wynika z postępowania przygotowawczego, podejrzani symulowali procedurę udzielania zamówień

na zakup niezbędnego sprzętu w celu udzielenia obu zamówień na dostawy przedsiębiorstwu pod ich kontrolą, które w rzeczywistości nie posiadało zdolności ani zasobów do nabycia tegoż sprzętu. Ponadto przyjmuje się, że podejrzani wykorzystali inne przedsiębiorstwo znajdujące się pod ich kontrolą do przedstawienia faktur o znacznie zawyżonych cenach (około trzykrotność ceny rzeczywistej).

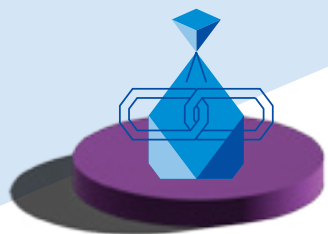
Podejrzewa się również, że członkowie grupy fałszowali dokumenty, aby poświadczyć, że sprzęt został zakupiony i działa prawidłowo. W większości przypadków, zgodnie z dowodami, sprzęt zakupiono w znacznie późniejszym terminie, po tym jak podejrzani nienależnie otrzymali płatności od instytucji zarządzającej środkami UE.

Zarzuca się, że podejrzani, w celu poświadczenia wpłaty swojego wkładu prywatnego, ustanowili symulowane obiegi płatności dla każdej faktury, tj. wpłacali środki pieniężne na rachunki beneficjentów, przenosili płatność za sprzęt na rachunki dostawcy znajdującego się pod ich kontrolą, a następnie wypłacali je w gotówce dla własnej korzyści. Z dowodów wynika, że część nielegalnych zysków wykorzystano na działalność wypoczynkową i podróże międzynarodowe podejrzanego przywódcy do kilku państw członkowskich, a także na utrzymanie jachtu motorowego.

Przyjmuje się, że podejrzana organizacja przestępcza uzyskała w drodze oszustwa około 4 mln EUR z funduszy UE.

W celu odzyskania szkody poniesionej przez budżet UE przejęto nieruchomości podejrzanych o wartości 8,5 mln EUR. Prawo stanowi, że w przypadku każdego podejrzanego należy zastosować konfiskatę do prawdopodobnej łącznej kwoty wyrządzonej szkody.

Postępowanie przygotowawcze w tej sprawie jest kontynuowane, a podejrzani mają prawo do domniemania niewinności.



PRZESTĘPSTWO NIEROZERWALNIE ZWIĄZANE

Około **14%** przestępstw, w sprawie których EPPO prowadziła postępowania przygotowawcze do końca 2023 r., stanowiły inne czyny zabronione, które są **nierozerwalnie związane z przestępstwem PIF**.

Skuteczne prowadzenie postępowań przygotowawczych w sprawie przestępstw naruszających interesy finansowe UE oraz zasada **ne bis in idem**⁵² może w niektórych przypadkach wymagać objęcia prowadzonym postępowaniem przygotowawczym innych przestępstw przewidzianych w prawie krajowym, jeżeli okoliczności faktyczne leżące u ich podstaw są zasadniczo takie same.

Najpowszechniejszym przestępstwem nierozdzielnie związanym jest **falszerstwo** i zazwyczaj towarzyszy ono przestępstwom dotyczącym nadużyć finansowych związanych z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi lub nadużyć finansowych związanych z wydatkami na zamówienia publiczne, popełnianym poprzez wykorzystanie lub przedstawienie fałszywych, niepoprawnych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów. Falszerstwo stwierdzono również w sprawach dotyczących nadużyć finansowych związanych z dochodami z VAT i nadużyć finansowych związanych z dochodami innymi niż dochody z VAT. W niektórych przypadkach oszustwa związane z VAT powodujące szkody o wartości poniżej 10 mln EUR bada się jako przestępstwo nierozdzielnie związane z oszustwami celnymi, biorąc pod uwagę, że popełnieniu tych dwóch rodzajów przestępstw służą często te same działania.

Właściciel przedsiębiorstwa skazany za oszustwa związane z dotacjami i falszerstwo⁵³



18 lipca 2023 r. Sąd Okręgowy w Zagrzebiu (Chorwacja) skazał właściciela przedsiębiorstwa za oszustwo związane z dotacjami i nierozdzielnie związane przestępstwo fałszowania dokumentów w następstwie aktu oskarżenia wniesionego przez EPPO. Skazano go na 11 miesięcy pozbawienia wolności, a karę zamieniono na służbę społeczną i karę grzywny w wysokości 26 512 EUR. Wyrok był wynikiem ugody, ponieważ oskarżony przyznał się do wszystkich zarzutów i zapłacił odszkodowanie za szkodę wyrządzoną popełnieniem przestępstw.

W okresie od marca 2015 r. do listopada 2021 r. obywatel Chorwacji, właściciel rodzinnego gospodarstwa rolnego, otrzymał niepodlegające zwrotowi dotacje na dużą skalę na projekty rolne, współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

(EFRROW) i budżetu państwa Republiki Chorwacji. W swoich wnioskach fałszywie twierdził, że dysponuje środkami finansowymi niezbędnymi do wdrożenia proponowanych projektów. Ponadto twierdził, że dokonał płatności na rzecz dostawców, co nigdy nie miało miejsca. Fałszywie oświadczył również, że nie ma długów wobec budżetu państwa Republiki Chorwacji.

W sumie właściciel małej firmy wysłał trzy wnioski o zatwierdzenie i wypłatę bezzwrotnego wsparcia dla swoich projektów biznesowych. W przypadku jednego z wniosków agencja płatnicza przełała 221 873,84 EUR na rachunek bankowy jego firmy. W przypadku pozostałych dwóch wniosków nie dokonano płatności, ponieważ agencja odkryła, że podejrzany ma długi wobec budżetu państwa Republiki Chorwacji.

Pod lupą: NextGenerationEU

Do końca 2023 r. EPPO prowadziła 206 postępowań przygotowawczych w toku związanych z finansowaniem NextGenerationEU, z szacowanymi szkodami przekraczającymi 1,8 mld EUR. Stanowi to około 15% wszystkich przypadków nadużyć związanych z wydatkami, którymi to sprawami EPPO zajmowała się w okresie sprawozdawczym, ale pod względem szacowanych szkód odpowiada to prawie 25%. Pokazuje to, że finansowanie w ramach NextGenerationEU jest celem dla oszustów.



Nasze postępowania przygotowawcze dotyczyły różnych projektów finansowanych w ramach NextGenerationEU: **transportu publicznego; infrastruktury publicznej; zielonej gospodarki i technologii; wsparcia konkurencyjności przedsiębiorstw; innowacji i transformacji cyfrowej; szkoleń i rozwoju; edukacji i badań naukowych; zdrowia oraz administracji publicznej**. Wszczęliśmy również dochodzenia w sprawie przestępstw związanych z konkretnymi programami, takimi jak „**premia na naprawę**” i „**premia energetyczna**”, których celem jest wspieranie obywateli w dokonywaniu zrównoważonych pod względem środowiskowym wyborów.

Wykorzystywanie fałszywych, niepoprawnych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów lub nieujawnianie informacji z naruszeniem określonych obowiązków były zdecydowanie najczęstszymi narzędziami oszukiwania władz publicznych. Głównym celem wnioskodawców było **zatajenie braku spełniania zasadniczych lub korzystnych kryteriów** – gospodarczych, prawnych i faktycznych – w celu uzyskania finansowania lub niezgłoszenie sytuacji konfliktu interesów lub podwójnego finansowania, które uniemożliwiłyby finansowanie. Najczęstsze przestępstwa instrumentalne zarejestrowane w sprawach EPPO były związane z **fałszowaniem dokumentów** lub **przedstawianiem fałszywych oświadczeń organom publicznym**. Postępowania przygotowawcze w sprawie nadużyć finansowych związanych z wydatkami z tytułu zamówień

publicznych obejmowały również takie przestępstwa, jak **zmowa przetargowa** lub **oszustwa w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego**.

W kilku przypadkach oszustwa dotyczyły środków, które zostały przekazane beneficjentom jako płatność z góry w celu pokrycia kosztów początkowej fazy projektu. W rzeczywistości beneficjentami tymi okazały się **fikcyjne przedsiębiorstwa** lub **fikcyjne podmioty gospodarcze**; projektów w rzeczywistości nie zrealizowano, a środki natychmiast przekazano na rachunki bankowe za granicą, z miejscem przeznaczenia w państwach niebędących członkami UE. W takich przypadkach EPPO z reguły wszczyniała również postępowania przygotowawcze w sprawie **prania pieniędzy**.

EPPO wszczęła także postępowania przygotowawcze w sprawie ewentualnych nadużyć popełnionych przez urzędników publicznych, w tym **przestępstw związanych z korupcją**. Są to przypadki, w których podejrzewa się, że urzędnicy publiczni działali nielegalnie na korzyść prywatnych beneficjentów, lub w sytuacjach **konfliktu interesów**, i w których zarejestrowano przestępstwo nadużycia władzy publicznej lub uprawnień. **Korupcja** została również zbadana przez EPPO, jako przestępstwo instrumentalne w przyznawaniu kontraktów i projektów określonym podmiotom, zarówno w zakresie nadużyć finansowych związanych z wydatkami na zamówienia publiczne, jak i nadużyć finansowych związanych z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi.

W 2023 r. EPPO dopiero zaczęła identyfikować zorganizowane grupy przestępcze zaangażowane w tę oszukańczą działalność. Ich sposób działania jest już jasny, choć złożony. Siatki przestępcze **organizują** dużą liczbę **fikcyjnych firm** i **fikcyjnych podmiotów gospodarczych**, rekrutują „słupy” i **profesjonalnych pomocników** oraz koordynują przedstawianie **księgowości** i **dokumentacji prawnej**, starannie opracowując **falszywe oświadczenia** i **sfalszowane dokumenty**. Działalność jest prowadzona na kilku terytoriach i może się wydawać, że podmioty gospodarcze działają w bardzo różnych sektorach i są od siebie odłączone, aby ukryć, że jest to jedno zorganizowane oszustwo na dużą skalę, a nie kilka niepowiązanych ze sobą oszustw na małą skalę. Niemniej nasze postępowania przygotowawcze wykazały, że zwykle istnieje **jedno centrum operacyjne**, w którym koordynuje się oszustwa i opracowuje dokumenty, a ci sami eksperci, księgowi i inni profesjonaliści oferują swoje usługi wszystkim zaangażowanym podmiotom.



Oszustwo jest organizowane na wyższym szczeblu przez osoby, które wydają się nie odgrywać żadnej roli w danym oszustwie, lecz podejmują działania za kulisami. Są one ściśle powiązane z **poważnymi zorganizowanymi grupami przestępczymi**, które są rzeczywistymi beneficjentami nielegalnie uzyskanych korzyści.



W 2023 r. głównymi źródłami wykrywania i raportowania do EPPO w tym obszarze były zdecydowanie **krajowe organy ścigania**. Ich zdolność do wykrywania **oszustw** w tym obszarze była najsilniejsza, gdy przyjęli proaktywne podejście analityczne.

Podmioty prywatne również miały w tym swój udział, zgodnie z publicznym oddźwiękiem finansowania NextGenerationEU.

Sprawozdawczość ze strony **instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE** była minimalna.

Odzyskiwanie dochodów z działalności przestępczej

W 2023 r. w **19** z uczestniczących państw członkowskich (Austria, Belgia, Chorwacja, Czechy, Estonia, Finlandia, Francja, Grecja, Hiszpania, Litwa, Luksemburg, Łotwa, Malta, Niemcy, Niderlandy, Portugalia, Rumunia, Słowacja oraz Włochy) przeprowadzono **475 działań mających na celu odzyskanie dochodów**. Ogółem EPPO **zażądała zajęcia ponad 1,53 mld EUR**, a przyznano **zajęcie 1,5 mld EUR**.

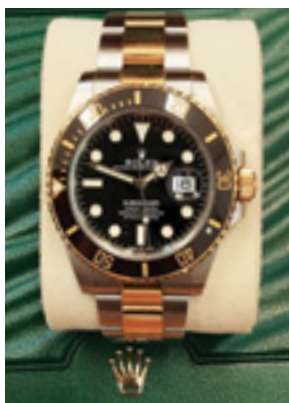
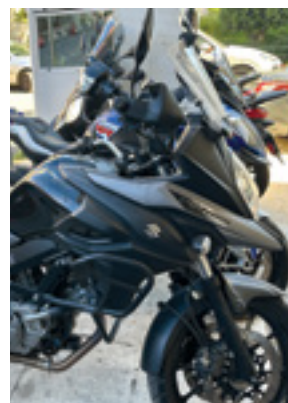
Stanowi to
dwudziestodwukrotność budżetu
EPPO na 2023 r.

W ostatecznie rozstrzygniętych sprawach sądy wydały nakazy konfiskaty ponad 60 mln EUR.

Najwyższe pojedyncze zajęcie wyniosło ponad 9,9 mln EUR w instrumentach pieniężnych. W ośmiu sprawach łączną kwotę ponad 7,5 mln EUR udało się odzyskać przed procesem. W 22 sprawach wystąpiono o konfiskatę rozszerzoną, aby zabezpieczyć majątek, w stosunku do którego podejrzani podjęli pewne działania zapobiegawcze na potrzeby uniknięcia konfiskaty. EPPO w szerokim zakresie stosowała konfiskatę równowartości, aby umożliwić odzyskanie środków. EPPO złożyła również kilka wniosków (41) o konfiskatę mienia z zamiarem zabezpieczenia ewentualnych pozwów cywilnych.



Głównymi zajętymi aktywami były rachunki bankowe, następnie nieruchomości, pojazdy, gotówka, a także akcje, kryptowaluty, sztabki złota i srebra, obrazy i artykuły luksusowe. Zajęto i usunięto z rynku towary przestępcze – takie jak urządzenia elektroniczne, maszyny, sprzęt, produkty odzieżowe, artykuły gospodarstwa domowego, zabawki lub elementy rowerów elektrycznych typu e-bike – co skutecznie pozbawiło przestępców korzyści płynących z ich nielegalnej działalności.



The image features a large, 3D white number '3' positioned on a dark blue diagonal band that cuts across the lower half of the frame. The background is a monochromatic blue-tinted photograph of a modern conference room. The room contains a large, curved table with several chairs, microphones, and water bottles. Large windows are visible on the left, and a presentation screen is in the background. The overall aesthetic is professional and academic.

DZIAŁALNOŚĆ KOLEGIUM



Działalność kolegium

Kolegium EPPO jest odpowiedzialne za ogólny nadzór nad działalnością EPPO, podejmowanie decyzji w sprawach strategicznych oraz w kwestiach ogólnych wynikających z poszczególnych spraw, głównie w celu zapewnienia spójności, skuteczności i zgodności polityki EPPO w zakresie wnoszenia i popierania oskarżeń we wszystkich uczestniczących państwach członkowskich.



W 2023 r. kolegium zebrało się 22 razy i przyjęło 73 decyzje⁵⁴.

W tym okresie kolegium przyjęło strategię zwalczania nadużyć finansowych na lata 2023–2025⁵⁵, politykę przeciwdziałania nękanii pracowników⁵⁶ oraz członków kolegium lub delegowanych prokuratorów europejskich⁵⁷, a także uzgodniło porozumienia robocze z Wyspecjalizowaną Strukturą ds. Walki z Korupcją i Przesłębnością Zorganizowaną Republiki Albanii, Krajowym Centrum Antykorupcyjnym Republiki Mołdawii, Narodowym Biurem Antykorupcyjnym Ukrainy, Ministerstwem Sprawiedliwości Królestwa Danii (państwa członkowskiego UE, które nie uczestniczy w EPPO) oraz prokuraturą Bośni i Hercegowiny⁵⁸.

Kolegium zawarło również porozumienie robocze ustanawiające metody współpracy między EPPO a Europejską Agencją Wykonawczą ds. Klimatu, Infrastruktury i Środowiska (CINEA), Europejską Agencją Wykonawczą ds. Edukacji i Kultury (EACEA), Agencją Wykonawczą Europejskiej Rady ds. Innowacji i ds. MŚP (EISMEA), Agencją Wykonawczą Europejskiej Rady ds. Badań Naukowych (ERCEA), Europejską Agencją Wykonawczą ds. Zdrowia i Cyfryzacji (HADEA) oraz Europejską Agencją Wykonawczą ds. Badań Naukowych (REA)⁵⁹.

Kolegium zawarło także porozumienia robocze ustanawiające współpracę w zakresie działań

szkoleniowych wchodzących w zakres jego rozporządzenia ustanawiającego, w tym z Europejską Siecią Szkolenia Kadr Wymiaru Sprawiedliwości (EJTN), Guardia di Finanza i Agencją Unii Europejskiej ds. Szkolenia w Dziedzinie Ścigania (CEPOL)⁶⁰.

Korzystając z doświadczenia operacyjnego, kolegium zmieniło wcześniej podjęte decyzje dotyczące: zmienionych przepisów finansowych EPPO, przyjętych w 2021 r., w celu poczynienia postępów we wdrażaniu art. 31 rozporządzenia w sprawie EPPO dotyczącego transgranicznych postępowań przygotowawczych, zgodnie z decyzją Komisji C (2023) 1143 final z dnia 15 lutego 2023 r.⁶¹; przepisów dotyczących przetwarzania danych osobowych przez EPPO⁶²; oraz warunków zatrudnienia delegowanych prokuratorów europejskich (CEEDP)⁶³.

Ponadto w odniesieniu do operacji kolegium przyjęło przepływ pracy w sprawach EPPO wszczętych w Eurojuście, z udziałem państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO lub państw niebędących członkami UE, na wniosek delegowanego prokuratora europejskiego prowadzącego sprawę⁶⁴ oraz nową politykę dotyczącą podmiotów prywatnych⁶⁵.

Kolegium jako organ powołujący mianowało nowego zastępcę Europejskiej Prokurator Generalnej (DECP)⁶⁶ i przedłużyło okres obowiązywania mandatu drugiego zastępcy Europejskiej Prokurator Generalnej⁶⁷. Powołało również delegowanych prokuratorów europejskich w Bułgarii, Chorwacji, Czechach, Estonii, we Francji, w Grecji, Hiszpanii, na Litwie, w Niemczech, Portugalii, Rumunii i we Włoszech⁶⁸ oraz Cyfrową Radę Sterującą EPPO⁶⁹.

Kolegium przyjęło także projekt budżetu na 2024 r.⁷⁰, projekt jednolitego dokumentu programowego na lata 2024–2026⁷¹, skonsolidowane roczne sprawozdanie z działalności EPPO za 2022 r. (CAAR)⁷² oraz jednolite dokumenty programowe EPPO na lata 2022–2024⁷³ i 2023–2025⁷⁴.





DZIAŁALNOŚĆ STAŁYCH IZB



Działalność stałych izb

Stale izby kierują postępowaniami przygotowawczymi i ściganiem prowadzonymi przez delegowanych prokuratorów europejskich oraz monitorują te działania, dbają o koordynację postępowań przygotowawczych i ścigania w sprawach transgranicznych oraz, poprzez wykonywanie decyzji przyjętych przez kolegium, zapewniają spójność, skuteczność i konsekwencję polityki EPPO w zakresie wnoszenia i popierania oskarżeń we wszystkich uczestniczących państwach członkowskich.

Sprawy są przydzielane losowo do stałych izb natychmiast po rejestracji. Każda z 15 stałych izb składa się z przewodniczącego i dwóch innych prokuratorów europejskich, którzy są jej stałymi członkami.

Ponadto prokurator europejski nadzorujący postępowanie przygotowawcze lub ściganie w indywidualnej sprawie bierze udział w obradach i podejmowaniu decyzji przez stałą izbę w tej konkretnej sprawie.

Każda stała izba korzysta ze wsparcia administracyjnego i prawnego, aby zagwarantować właściwe i dokładne monitorowanie każdego z prowadzonych postępowań.

W 2023 r. stałe izby zorganizowały 481 posiedzeń.

LICZBA I RODZAJ DECYZJI STAŁYCH IZB

REJESTRACJA I WERYFIKACJA

Decyzje polecające delegowanemu prokuratorowi europejskiemu (EDP) wykonywanie właściwości EPPO	Przejęte sprawy	14
	Rozpoczęte sprawy	37
Decyzje o ponownym wszczęciu postępowania przygotowawczego		1

POSTĘPOWANIA PRZYGOTOWAWCZE

Instrukcje dla EDP		39
Decyzje w sprawie przeglądu działań wspomagających		0
Decyzje o łączeniu spraw dotyczących jurysdykcji więcej niż jednego państwa członkowskiego		7
Decyzje o rozdzielaniu spraw dotyczących jurysdykcji więcej niż jednego państwa członkowskiego		4
Decyzje o przypisaniu sprawy innemu delegowanemu prokuratorowi europejskiemu (EDP)	w tym samym państwie członkowskim	11
	w innym państwie członkowskim	4
Zatwierdzanie wniosków o przeprowadzenie wyjątkowo kosztownych czynności w ramach postępowania przygotowawczego		2

ZAMYKANIE SPRAW

LICZBA DECYZJI O ZAKOŃCZENIU POSTĘPOWANIA

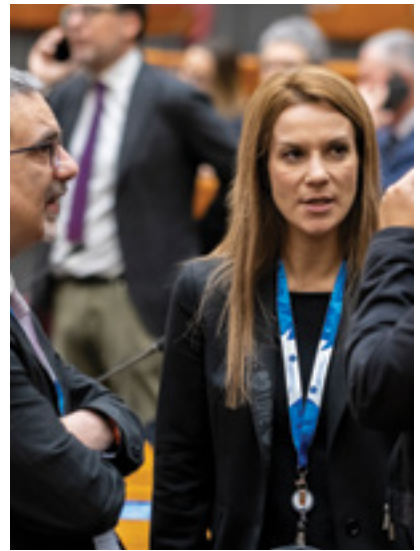
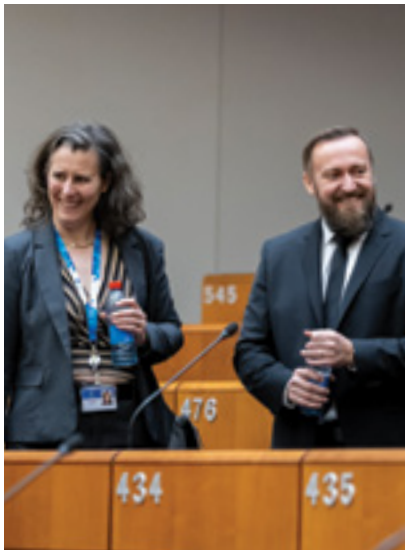
Decyzje o wniesieniu oskarżenia do sądu krajowego	135 ⁷⁵	
Decyzje o zastosowaniu uproszczonej procedury ścigania	51 ⁷⁶	
Decyzje o umorzeniu sprawy	206 ⁷⁷	
Decyzje o przekazaniu sprawy	zgodnie z art. 34 ust. 1 ⁷⁸ rozporządzenia w sprawie EPPO	67 ⁷⁹
	zgodnie z art. 34 ust. 2 ⁸⁰ rozporządzenia w sprawie EPPO	4
	zgodnie z art. 34 ust. 3 ⁸¹ rozporządzenia w sprawie EPPO	89
Liczba spraw, w których organ krajowy nie przyjął sprawy (art. 34 ust. 5 rozporządzenia w sprawie EPPO)	2	

POSTĘPOWANIE SĄDOWE

Decyzje o wniesieniu lub podtrzymaniu odwołania	7
Decyzje o niewniesieniu odwołania	27
Decyzje o wycofaniu odwołania	4

KWESTIE ORGANIZACYJNE

Decyzje w sprawie wniosku PE o prowadzenie postępowania przygotowawczego osobiście	3
Decyzje stałych izb o przeniesieniu do innego EDP w tym samym państwie członkowskim w przypadku konfliktu interesów	2
Liczba spraw przeniesionych do innej stałej izby	136





DZIAŁALNOŚĆ DELEGOWANYCH PROKURATORÓW EUROPEJSKICH

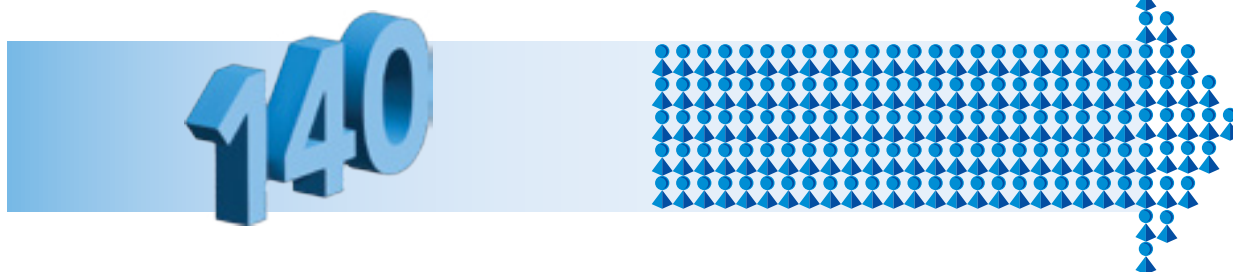


Działalność delegowanych prokuratorów europejskich

Delegowani prokuratorzy europejscy tworzą pierwszą linię działania EPPO, pracując na szczeblu zdecentralizowanym w 22 różnych państwach członkowskich UE. Do ich głównych zadań należą prowadzenie postępowań przygotowawczych, ściganie i doprowadzanie do osądzenia w sprawach dotyczących przestępstw naruszających interesy finansowe UE – w tym podejmowanie terminowych i prawidłowych z prawnego punktu widzenia decyzji, wypełnianie obowiązku sprawozdawczego wobec stałych izb oraz współpraca z innymi delegowanymi prokuratorami europejskimi w sprawach transgranicznych. Ponadto są odpowiedzialni za nawiązywanie kontaktów i współpracę z krajowymi organami ścigania, agencjami kontrolującymi i innymi odpowiednimi partnerami, a także za promowanie i wprowadzanie prac EPPO na szczeblu krajowym.

Biura delegowanych prokuratorów europejskich znajdują się w 42 miastach w 22 państwach członkowskich. Co do zasady delegowani prokuratorzy europejscy mają jurysdykcję na całym terytorium swojego państwa członkowskiego. Chociaż prowadzą postępowania przygotowawcze zgodnie z krajowymi przepisami postępowania karnego, działają oni w sposób całkowicie niezależny od swoich organów krajowych.

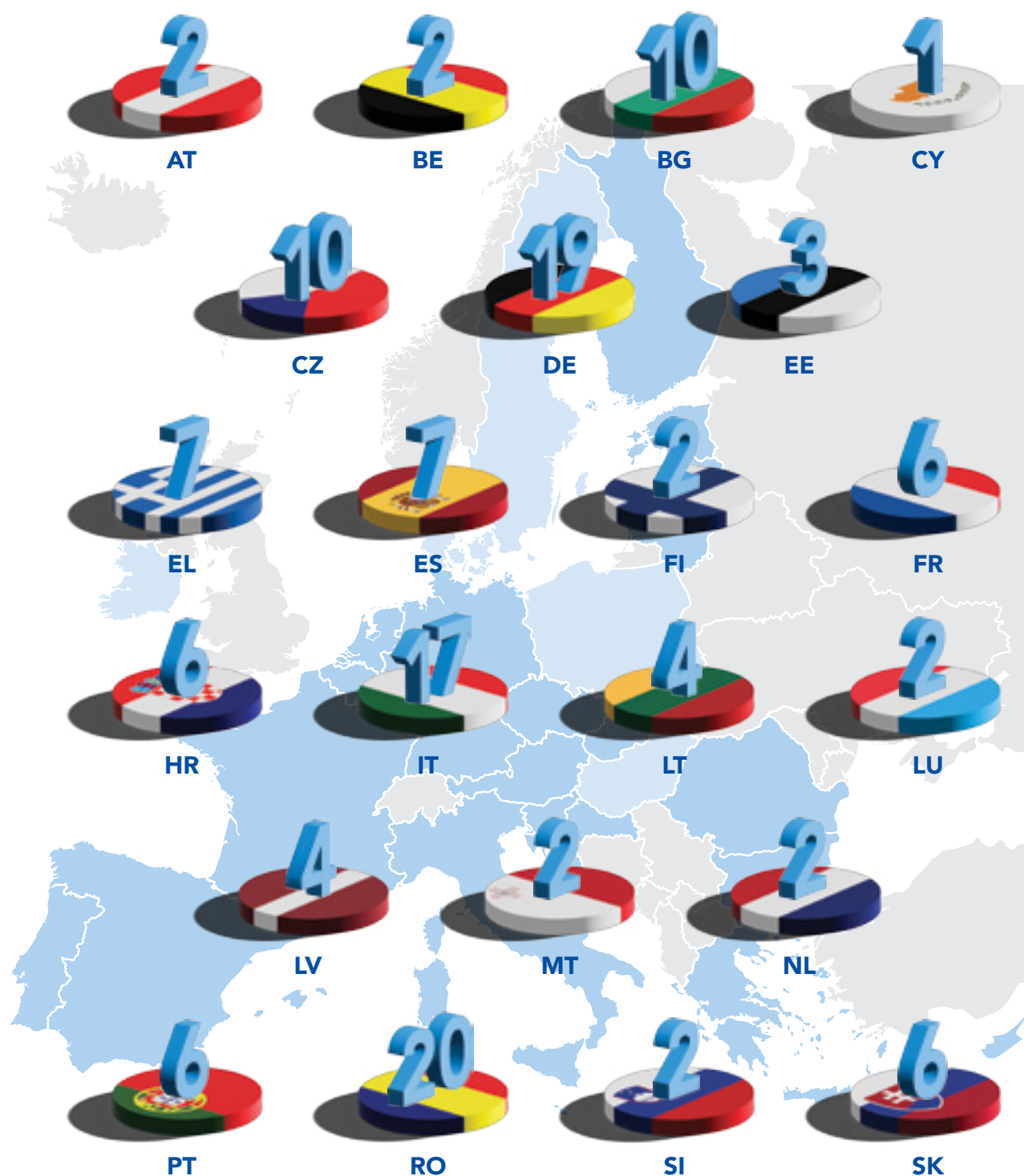
31 grudnia 2023 r. czynnie zatrudnionych było **140 delegowanych prokuratorów europejskich.** W okresie sprawozdawczym powołano 35 delegowanych prokuratorów europejskich, trzech złożyło rezygnację, a pięciu zostało odwołanych przez kolegium w związku z przejściem na emeryturę lub objęciem nowych stanowisk – w tym dwóch po powołaniu na stanowisko prokuratora europejskiego.



STOWARZYSZENIE DELEGOWANYCH PROKURATORÓW EUROPEJSKICH

Aby ułatwić lepszą współpracę między Prokuraturą Centralną a szczeblem zdecentralizowanym EPPO w uczestniczących państwach członkowskich, w grudniu 2022 r. utworzono Stowarzyszenie Delegowanych Prokuratorów Europejskich.

W 2023 r. stowarzyszenie zostało formalnie zarejestrowane. Przez cały rok organizowało regularne spotkania z Europejską Prokuratorem Generalną i jej zastępcami, a także zorganizowało jedno spotkanie z kolegium EPPO i często kontaktowało się z działem kadr. Wybrało również nową radę po zakończeniu mandatu tymczasowej rady ustanowionej po utworzeniu stowarzyszenia. Ponadto utworzono dwie stałe komisje – jedną zajmującą się warunkami pracy, a drugą – sprawami prawnymi – w celu przedstawienia uzasadnionych wniosków, które mogłyby przyczynić się do poprawy ogólnej spójności EPPO.



Liczba delegowanych prokuratorów europejskich (aktywnych)

SZKOLENIA I WARSZTATY

W 2023 r. EPPO kontynuowała wysiłki na rzecz wzmocnienia rozwoju zawodowego i poczucia przynależności delegowanych prokuratorów europejskich, którzy pracują w 22 różnych państwach członkowskich.

W Prokuraturze Centralnej zorganizowano pięć warsztatów poświęconych różnym zagadnieniom:

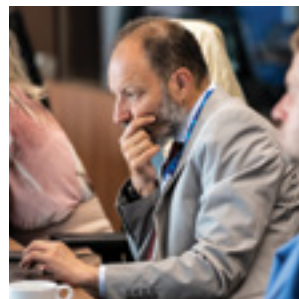
postępowania przygotowawcze z udziałem pracowników UE i wybranych urzędników UE chronionych immunitetami i przywilejami;

współpraca ze stałymi izbami;

nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT oraz rola EPPO w prowadzeniu postępowań przygotowawczych w sprawie nadużyć celnych i innych powiązanych typologii przestępstw;

odzyskiwanie aktywów z uwzględnieniem perspektywy przeciwdziałania praniu pieniędzy;

Forum delegowanych prokuratorów europejskich („All-EDP”).



To ostatnie wydarzenie, które odbyło się w grudniu, zgromadziło wszystkich aktywnych delegowanych prokuratorów europejskich i umożliwiło zapoznanie się z sukcesami osiągniętymi w minionym roku oraz omówienie wyzwań i planów na rok 2024. Wszystkie warsztaty ułatwiły również współpracę w sprawach transgranicznych na podstawie złożonego mechanizmu, o którym mowa w art. 31 rozporządzenia w sprawie EPPO.

Jako uzupełnienie warsztatów, konsorcjum Akademii Prawa Europejskiego i Europejskiej Sieci Szkolenia Kadr Wymiaru Sprawiedliwości (ERA-EJTN) zorganizowało i przeprowadziło 15 szkoleń zawodowych, w których uwzględniono następujące tematy:

dopuszczalność dowodów zgromadzonych w sprawach prowadzonych przez EPPO;

finansowanie unijne;

księgowość śledcza;

finansowe postępowania przygotowawcze;

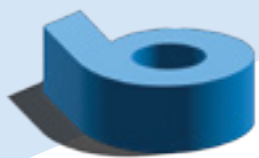
EPPO i państwa niebędące członkami UE;

angielska terminologia prawnicza;

narzędzia analityczne.



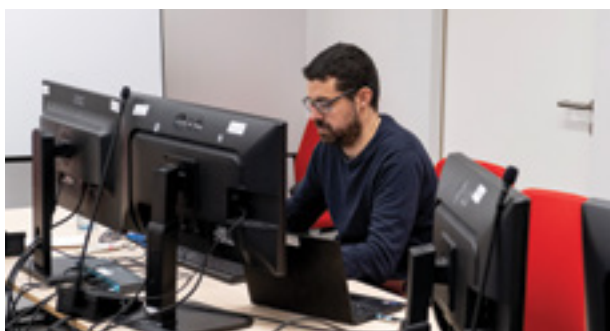
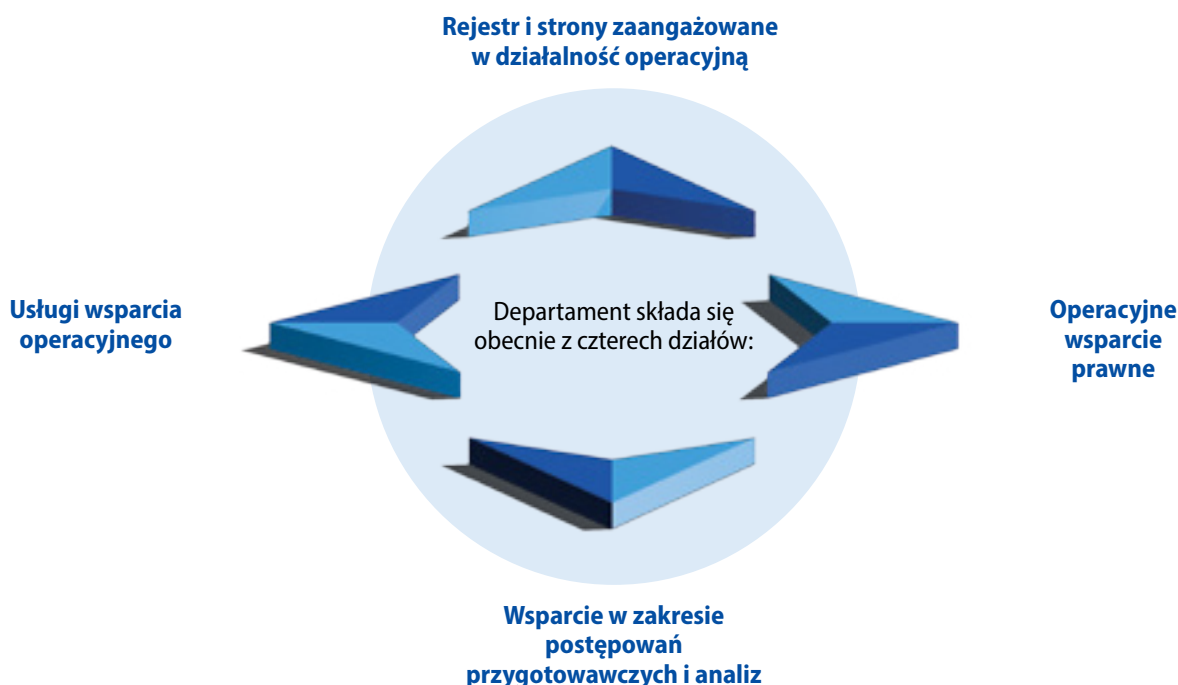
OPERACJE I WSPARCIE KOLEGIUM



Operacje i wsparcie kolegium

Departament wsparcia kolegium i aktywności operacyjnych zapewnia szereg usług prawnych, dochodzeniowych i administracyjnych, które służą wspieraniu działalności operacyjnej EPPO, oraz wykorzystuje swoją szczególną pozycję do zapewniania odrębnej wartości dodanej w postępowaniach przygotowawczych.

Główne obszary działalności departamentu to: wspieranie procesu podejmowania decyzji przez Prokuraturę Centralną w sprawach operacyjnych, przetwarzanie informacji dotyczących potencjalnych przestępstw wchodzących w zakres kompetencji EPPO, zapewnianie wiedzy fachowej w zakresie postępowań przygotowawczych w toczących się sprawach oraz rozwój usług wsparcia dla działalności operacyjnej. W 2023 r. departament został poddany procesowi reorganizacji w celu dostosowania swojej struktury do ogólnych priorytetów strategicznych EPPO, aby zapewnić ukierunkowanie i odpowiedni przydział zasobów na odpowiednie obszary działalności.





REJESTR I STRONY ZAANGAŻOWANE W DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNĄ

Dział rejestru i stron zaangażowanych w działalność operacyjną odpowiada za przetwarzanie wszystkich informacji zgłaszanych do EPPO zgodnie z art. 24 rozporządzenia w sprawie EPPO, wdrażanie polityki dotyczącej podmiotów prywatnych i koordynowanie, na poziomie operacyjnym, współpracy z partnerami EPPO, w tym mechanizmu „trafienie/brak trafienia”.

W 2023 r. dział przetworzył **1562 zgłoszenia przestępstw, które wpłynęły od organów krajowych**, oraz **108 zgłoszeń przestępstw, które wpłynęły od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE (IBOA)**. Źródła zgłoszeń obejmują wszystkie uczestniczące państwa członkowskie oraz pięć podmiotów IBOA⁸².

Prokuratura Centralna rozpatrzyła również **2194 zgłoszenia podmiotów prywatnych**, z czego 1770 oceniono jako wyraźnie wykraczające poza kompetencje EPPO. Zdecentralizowanym biurom w państwach członkowskich przedłożono około 300 kolejnych zgłoszeń, które oceniono również jako wyraźnie wykraczające poza kompetencje EPPO. Największa liczba zgłoszeń przesłanych przez podmioty prywatne w uczestniczących państwach członkowskich

do Prokuratury Centralnej pochodziła z Chorwacji (433), Belgii (221), Niemiec (199), Bułgarii (179) i Rumunii (156), podczas gdy 132 zgłoszenia pochodziły z państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO, a 279 z państw niebędących członkami UE⁸³.

Przekazywanie informacji przez organy krajowe oraz instytucje, organy i jednostki organizacyjne UE odbywa się za pośrednictwem bezpośredniego i bezpiecznego połączenia – EPPOBox – zarządzanego przez EPPO, podczas gdy podmioty prywatne mają dostęp do narzędzia sprawozdawczego na stronie internetowej EPPO. EPPO jest również użytkownikiem aplikacji sieci bezpiecznej wymiany informacji (SIENA), zarządzanej przez Europol.

W 2023 r. przeprowadzono projekt pilotażowy, w ramach którego przyznano dostęp do niektórych **narzędzi cyfrowych** EPPO krajowym asystentom delegowanych prokuratorów europejskich (NEDPA), ułatwiając w ten sposób wymianę informacji i podnosząc jakość danych dostępnych w systemie zarządzania sprawami EPPO. Projekt ten okazał się sukcesem, a jego wstępne wyniki były bardzo zachęcające, dlatego podjęto decyzję o objęciu nim w 2024 r. większej liczby NEDPA.



OPERACYJNE WSPARCIE PRAWNE

Dział operacyjnego wsparcia prawnego odpowiada za udzielanie operacyjnego wsparcia prawnego Prokuraturze Centralnej, a mianowicie Europejskiej Prokuraturze Generalnej, stałym izbom oraz prokuratorom europejskim. Jego zadania obejmują analizę i doradztwo prawne związane ze sprawami, określenie i wdrożenie procedur operacyjnych, monitorowanie spójności praktyki wewnętrznej oraz ułatwianie interakcji w obrębie Prokuratury Centralnej, a także z delegowanymi prokuratorami europejskimi.

W 2023 r. dział ten wspierał stałe izby w monitorowaniu **1927 postępowań przygotowawczych w toku** i kierowaniu nimi oraz zorganizował **481 posiedzeń stałych izb**. Specjalny zespół ekspertów ds. krajowego

systemu prawnego zapewniał ukierunkowane wsparcie prokuratorom europejskim, działał jako **punkt kontaktowy** dla delegowanych prokuratorów europejskich i udzielał porad prawnych w kwestiach związanych z prawem krajowym.

Dział ten przyczynił się również do **wymiany informacji** z instytucjami, organami i jednostkami organizacyjnymi UE w celu zapewnienia możliwości podjęcia odpowiednich środków. Ponadto dział ten świadczył kluczowe usługi prawne i operacyjne, w tym utworzenie i prowadzenie bazy danych orzecznictwa EPPO, obieg regularnych informacji o nowych zmianach w orzecznictwie i literaturze prawnej, a także zarządzanie bazami danych do celów badań prawnych.



WSPARCIE W ZAKRESIE POSTĘPOWAŃ PRZYGOTOWAWCZYCH I ANALIZ

Dział wsparcia w zakresie postępowań przygotowawczych i analiz zapewnia specjalistyczne wsparcie dochodzeniowe i analityczne dla postępowań przygotowawczych za pośrednictwem analityków spraw i śledczych finansowych działających w charakterze specjalistów wspierających sprawy, w strukturze odpowiadającej najbardziej rozpowszechnionym rodzajom oszustw.

Utworzenie wyspecjalizowanych zespołów zajmujących się najważniejszymi rodzajami oszustw (oszustwami związanymi z VAT, oszustwami celnymi oraz oszustwami związanymi z wydatkami i korupcją) umożliwiło temu działowi znaczny rozwój swoich zdolności i dostosowanie wsparcia, zwłaszcza w odniesieniu do przypadków, w których można osiągnąć znaczną wartość dodaną dzięki działaniom wspierającym prowadzonym na poziomie Prokuratury Centralnej. Wysiłki te pomogły przede wszystkim w dalszym rozwoju **innowacyjnych metod** wykrywania powiązań między postępowaniami przygotowawczymi prowadzonymi w różnych państwach

członkowskich, przyczyniając się tym samym do **koordynacji** różnych zaangażowanych podmiotów operacyjnych, a ostatecznie do skuteczniejszego prowadzenia postępowań przygotowawczych w sprawach.

Ponadto w dziale tym zaczęto dokumentować **najlepsze praktyki** w zakresie postępowań przygotowawczych w odniesieniu do każdego odpowiedniego obszaru przestępczości, a także identyfikować odpowiednie wzorce i tendencje.

Co więcej, w dziale tym z powodzeniem zatrudniono **nowych ekspertów**, ułatwiono rozszerzony dostęp do operacyjnych baz danych, uruchomiono nowe narzędzia wspierające działania in situ i ogólnie poszerzono zakres wsparcia dla postępowań przygotowawczych prowadzonych przez EPPO. Rozpoczęto również umożliwianie lub udzielanie ukierunkowanego wsparcia w wysoce specjalistycznych dziedzinach, w tym w zakresie analizy kryminalistycznej.



USŁUGI WSPARCIA OPERACYJNEGO

Dział usług wsparcia operacyjnego odpowiada za określenie potrzeb operacyjnych EPPO i uczestniczy we wszystkich projektach mających na celu opracowanie cyfrowych narzędzi i środowisk dochodzeniowych niezbędnych do zwiększenia skuteczności prowadzonych przez nią postępowań przygotowawczych i ścigania.

Dział ten zarządza również usługami językowymi właściwymi dla pracy ponadnarodowego organu prokuratorskiego, koordynuje organizację spotkań operacyjnych oraz zarządza wdrożeniem i szkoleniami personelu operacyjnego. W 2023 r. zorganizowano 25 posiedzeń operacyjnych, a także warsztaty, które omówiono w sekcji 5.



PRZETWARZANIE ZGŁOSZONYCH INFORMACJI

ORGANY KRAJOWE I INSTYTUCJE, ORGANY I JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE UE

W 2023 r. EPPO rozpatrzyła **1562 zgłoszenia przestępstw od organów krajowych** oraz **108 zgłoszeń przestępstw od instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE (IBOA)**. Źródła zgłoszeń obejmują wszystkie 22 uczestniczące państwa członkowskie i pięć podmiotów IBOA.

Przekazywanie informacji odbywa się za pośrednictwem **EPPOBox** i SIENA w celu zapewnienia bezpiecznej komunikacji z Europolem.

EPPO w dalszym ciągu ściśle współpracuje z organami krajowymi państw członkowskich w zakresie rozwoju sieci sprawozdawczej i wyznaczania właściwych organów

zgodnie z art. 117 rozporządzenia w sprawie EPPO. Do końca 2023 r. sieć sprawozdawcza EPPO rozszerzyła się do **699 użytkowników EPPOBox**, czyli o 161 więcej niż w zeszłym roku. Wśród nich jest 16 wyznaczonych organów z państw członkowskich połączonych bezpośrednio z Prokuraturą Centralną w Luksemburgu. Obecnie istnieje bezpośrednie połączenie z kluczowymi partnerami EPPO na szczeblu UE, w tym z Europolem, Eurojustem, Europejskim Urzędem ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF), Komisją Europejską, Europejskim Trybunałem Obrachunkowym, Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, Europejskim Bankiem Centralnym, Fronteksem i Eurofisc.

PODMIOTY PRYWATNE I OSOBY PRAWNE

W 2023 r. na szczeblu centralnym i zdecentralizowanym EPPO otrzymano łącznie **2744 zgłoszenia od podmiotów prywatnych i osób prawnych**. Oznacza to średnio 52 zgłoszenia w tygodniu.

Spośród nich **250 (9%)** to **powtarzające się zgłoszenia i pytania** od obywateli otrzymane przez Prokuraturę Centralną, głównie na temat statusu postępowań przygotowawczych lub postępowań, które były rozpatrywane wspólnie z odpowiednim prokuratorem europejskim i delegowanymi prokuratorami europejskimi.

W okresie sprawozdawczym Prokuratura Centralna EPPO otrzymała **132 zgłoszenia z pięciu państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO** – Danii (5), Irlandii (7), Polski (53), Szwecji (9), Węgier (58) – oraz **279 zgłoszeń z państw niebędących członkami UE**, w tym Armenii (7), Bośni i Hercegowiny (7), Rosji (8), Serbii (7), Szwajcarii (17), Turcji (7), Ukrainy (7), USA (132) i Zjednoczonego Królestwa (16).

Spośród 2744 otrzymanych zgłoszeń od podmiotów prywatnych i osób prawnych **424 (15%) dotyczyło właściwości Prokuratury Europejskiej**. Każde z tych zgłoszeń zostało rozpatrzone w ramach rejestracji nowej sprawy lub rozpatrzone przez delegowanego prokuratora europejskiego w ramach istniejącej sprawy EPPO dotyczącej rejestracji lub postępowania przygotowawczego.

2070 (75%) zgłoszeń od podmiotów prywatnych i osób prawnych oceniono jako wyraźnie wykraczające poza kompetencje EPPO. EPPO **skierowała 380 (14%) zgłoszeń** do właściwych organów krajowych, gdy doniesienia nie dotyczyły mandatu EPPO, ale **mogły stanowić przestępstwo** podlegające ich kompetencjom. **58 (2,1%)** zgłoszeń składanych przez podmioty prywatne **przekazała** do OLAF-u w celu ich rozpatrzenia.





**IT, BEZPIECZEŃSTWO
I USŁUGI
KORPORACYJNE**



IT, bezpieczeństwo i usługi korporacyjne

W 2023 r. departament EPPO ds. IT, bezpieczeństwa i usług korporacyjnych kontynuował wdrażanie dwóch głównych programów, które były już w toku: **program autonomii informatycznej**, aby zaoferować pełny katalog administracyjnych usług IT w pełni zarządzanych wewnętrznie, oraz **program CMS (system zarządzania sprawami)** w celu dalszego rozwoju cyfryzacji organizacji w jej podstawowym obszarze działalności.

PROGRAM AUTONOMII INFORMATYCZNEJ

W 2023 r. EPPO kontynuowała przygotowania do stopniowego przejścia od cyfrowego miejsca pracy zapewnianego przez Dyрекcję Generalną ds. Usług Cyfrowych (DIGIT) Komisji Europejskiej do rozwiązania należącego do EPPO i przez nią obsługiwanego. Zasoby potrzebne do wdrożenia tej ważnej i niezbędnej zmiany uwzględniono we wniosku budżetowym EPPO na 2024 r.



PROGRAM CMS

Celem programu CMS w 2023 r. było dalsze **opracowywanie narzędzi cyfrowych EPPO** w celu skutecznego i efektywnego wspierania operacji ścigania, ze szczególnym naciskiem na zwiększanie i udoskonalanie odporności, dostępności i dostosowania jego elementów do zmieniających się potrzeb biznesowych organizacji.

W pierwszym kwartale kolegium priorytetowo potraktowało pilne zapotrzebowanie na dodatkowe narzędzia analityczne, aby umożliwić skuteczne prowadzenie postępowań przygotowawczych w głównych sprawach EPPO. W celu wsparcia toczących się spraw wdrożono i włączono do procesów analitycznych nowe zdolności. Mimo że pierwszy zestaw narzędzi pozostaje ograniczony, to pozwolił on na poprawę stanu wiedzy wewnętrznej i opracowanie planu działania związanego z potrzebami biznesowymi w zakresie długoterminowych cyfrowych systemów kryminalistycznych i analitycznych.

Wdrożenie zgodnie z oczekiwaniami różnych projektów związanych z interoperacyjnością z państwami członkowskimi UE oraz instytucjami, organami i jednostkami organizacyjnymi UE, początkowo ukierunkowanych na realizację wdrożeń pilotażowych, było niemożliwe z powodu braku budżetu i zasobów.

Bardziej skuteczne wsparcie dla operacji ścigania opracowano w ramach projektu pilotażowego, który ma zostać przedłużony w 2024 r., w celu połączenia krajowych asystentów delegowanych prokuratorów europejskich (NEDPA) z systemem CMS EPPO. Ma to na celu odciążenie delegowanych prokuratorów europejskich w kwestii zadań administracyjnych i stworzenie podstawy dla większej dokładności danych dotyczących spraw między krajowymi systemami zarządzania sprawami a systemem CMS EPPO.

Wprowadzono inne narzędzia wspierające współpracę nad aktami spraw i danymi dotyczącymi spraw lub opracowano nowe funkcje i zintegrowano je z automatycznym tłumaczeniem maszynowym lub komponentami podpisu cyfrowego.

Z technologicznego punktu widzenia podstawowa platforma CMS przeszła poważną aktualizację oprogramowania, a dodatkowe kontrole bezpieczeństwa są wdrażane w sposób ciągły, aby utrzymać wysoki poziom bezpieczeństwa systemów i danych.

BEZPIECZEŃSTWO

W 2023 r. EPPO skupiła się na wzmocnieniu swojego zarządzania bezpieczeństwem. W odniesieniu do **bezpieczeństwa systemów cyfrowych** wykorzystywanych do przetwarzania danych operacyjnych i administracyjnych EPPO przygotowała ramy obejmujące nowe procesy, role i obowiązki oraz polityki dokumentujące wymagane środki kontroli bezpieczeństwa.

Ponadto przeprowadzono kilka ocen ryzyka w celu oceny ram bezpieczeństwa systemów cyfrowych wykorzystywanych przez EPPO do przetwarzania danych administracyjnych. Wspierały one wdrożenie dodatkowych środków technicznych i środków zarządzania mających na celu poprawę środowiska bezpieczeństwa EPPO.

Z perspektywy **cyberbezpieczeństwa** przeprowadzono „ćwiczenie red team” przy wsparciu CERT-UE – zespołu reagowania na incydenty bezpieczeństwa komputerowego wszystkich instytucji, organów i jednostek organizacyjnych UE – mające na celu przetestowanie procesów reagowania na incydenty bezpieczeństwa. Ćwiczenie to pozwoliło EPPO zidentyfikować obszary, które należy udoskonalić, zaktualizować istniejące procesy, a także pomogło utrzymać świadomość użytkowników.

Podobnie w kwestii **świadomości bezpieczeństwa** w 2023 r. przeprowadzono wiele sesji informacyjnych i dotyczących cyberbezpieczeństwa dla pracowników EPPO, aby zapewnić czujność na najnowsze zagrożenia, które mogą mieć wpływ na informacje lub systemy EPPO.

Jeżeli chodzi o **koordynację bezpieczeństwa** i działania informacyjne, EPPO zakończyła w 2023 r. tworzenie punktów kontaktowych ds. bezpieczeństwa we wszystkich uczestniczących państwach członkowskich. Ma to na celu ułatwienie wzmocnionej współpracy w kwestiach bezpieczeństwa w odniesieniu do personelu i biur EPPO znajdujących się w tych państwach członkowskich.

EPPO nadal uczestniczyła również w **podgrupie ds. cyberbezpieczeństwa** w Międzyinstytucjonalnym Komitecie ds. Transformacji Cyfrowej (ICDT) i przygotowywała swoją gotowość do wdrożenia nowego rozporządzenia UE w sprawie cyberbezpieczeństwa 2023/2841, które zostało przyjęte przez Parlament Europejski i Radę UE pod koniec okresu sprawozdawczego.



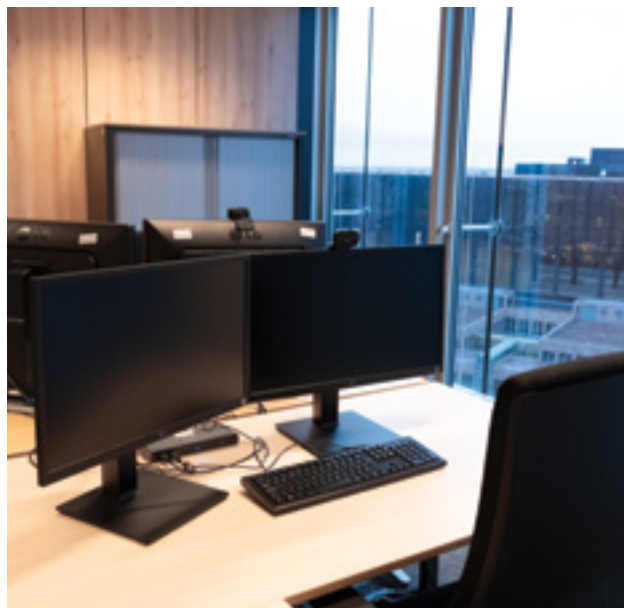
W kontekście **bezpieczeństwa fizycznego i bezpieczeństwa personelu** i we współpracy z państwem będącym siedzibą Prokuratury Centralnej, Luksemburgiem, EPPO przeprowadziła kilka aktualizacji w celu poprawy bezpieczeństwa i ochrony swojej siedziby, a podobne aktualizacje spodziewane są w 2024 r. Uzupełnieniem tych działań były specjalistyczne szkolenia dla pracowników EPPO w celu zwiększenia gotowości do reagowania na pilne sytuacje.

USŁUGI KORPORACYJNE

Aby zapewnić realizację misji EPPO, w 2023 r. przeprowadzono szereg działań w zakresie usług korporacyjnych:

▼
we współpracy z państwem będącym siedzibą Prokuratury Centralnej wdrożono nową firmę zarządzającą budynkami, która wspiera realizację działań EPPO w Prokuraturze Centralnej;

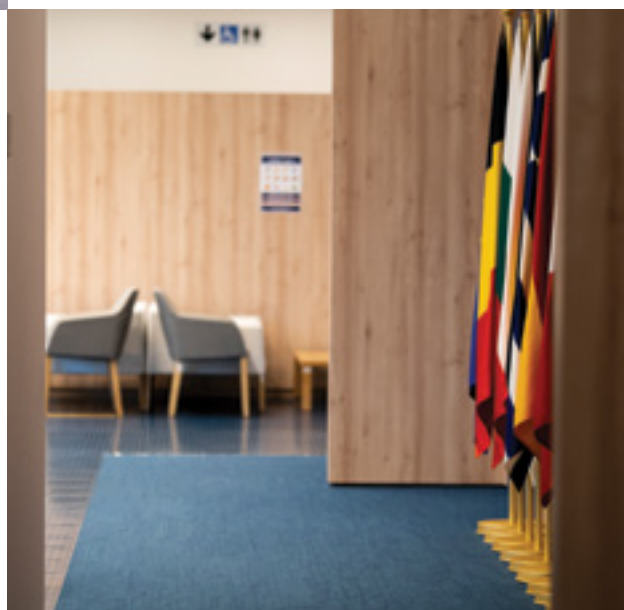
▼
po pracach remontowych przeprowadzonych przez państwo będące siedzibą Prokuratury Centralnej, EPPO zajęła dwa dodatkowe piętra w swojej obecnej siedzibie, które zostały wyposażone w nowe meble, sprzęt IT i inne udogodnienia;



▼
aby zaspokoić dalsze potrzeby biznesowe i w zakresie bezpieczeństwa swoich pomieszczeń, EPPO i państwo będące siedzibą Prokuratury Centralnej zainicjowały w 2023 r. projekt o nazwie „Faza IV”, który obejmuje remont pozostałych pięter, a także poprawę środków bezpieczeństwa w Prokuraturze Centralnej EPPO;

▼
EPPO podpisała z Parlamentem Europejskim nową umowę o gwarantowanym poziomie usług w zakresie przewozów autobusowych między Luksemburgiem a Brukselą;

▼
przez cały rok kontynuowano również ciągłe świadczenie codziennych usług związanych z zarządzaniem budynkami, zarządzaniem biurami, zarządzaniem pocztą, sprzątnianiem i cateringiem, co umożliwiło EPPO prowadzenie działalności operacyjnej i wypełnianie jej mandatu.





ZASOBY LUDZKIE I ROZWÓJ PERSONELU



Zasoby ludzkie i rozwój personelu

WDROŻENIE STRATEGII W ZAKRESIE ZASOBÓW

Rozwój funkcji/ram ds. zasobów kadrowych w celu zwiększenia atrakcyjności jako pracodawcy

1

Po 2022 r., w którym liczba pracowników w Prokuraturze Centralnej EPPO niemal się podwoiła, 2023 r. był rokiem stabilizacji organizacyjnej i większej dojrzałości. Kontekst ten stanowił okazję do wzmocnienia podstaw ram zarządzania kapitałem ludzkim EPPO poprzez przesunięcie punktu ciężkości z rekrutacji i wzrostu organizacyjnego na przyszłościowy plan strategiczny.

Plan działania w zakresie zasobów kadrowych opracowano w oparciu o następujące kluczowe priorytety:

- ▶ zarządzania efektywnością;
- ▶ zarządzanie talentami;
- ▶ rozwój kariery;
- ▶ przestrzeganie i doskonalenie procesów kadrowych, w tym rozpoczęcie definiowania misji, wizji i wartości EPPO.

Konsolidacja ram zgodności z przepisami dotyczącymi zasobów kadrowych (HR)

2

EPPO w dalszym ciągu wzmocniała swoje ramy zgodności, przyjmując i wdrażając ustawowe obowiązki określone w regulaminie pracowniczym UE i powiązanych ogólnych przepisach wykonawczych, na przykład w dziedzinie hybrydowych warunków pracy. Do końca 2023 r. przyjęto w sumie 61 przepisów wykonawczych.

Podjęto również wysiłki w zakresie zarządzania prawami, obowiązkami, umowami o pracę oraz zarządzania skargami i odwołaniami na podstawie art. 90. Wdrożono wzmocnioną funkcję monitorowania wydajności usług w zakresie HR poprzez opracowanie i ulepszenie specjalnych pulpitów kluczowych wskaźników wydajności w zakresie HR.

Zgodnie z **rocznym programem prac EPPO na 2023 r.** EPPO wprowadziła **systematyczne prognozowanie, planowanie i przegląd** swoich potrzeb **w zakresie HR**, co doprowadziło do wzmocnienia jej siły roboczej i planowania strategicznego w ramach jednolitego programowania i budżetowania.

KADROWYCH (HR) NA 2023 R. OBEJMOWAŁO:

Zatrudnienie i zatrzymanie najlepszych talentów w Prokuraturze Centralnej

3

EPPO zwiększyła swoją zdolność do przeprowadzania terminowych i przejrzystych procedur rekrutacyjnych, zgodnie ze swoim planem zatrudnienia. W 2023 r. przeprowadzono 24 procedury naboru, zatrudniono 45 pracowników statutowych, a do kolegium EPPO dołączyło 8 nowych prokuratorów europejskich.

Skutecznie zakończono działania w zakresie zarządzania wynikami (określenie celów i ocena 105 pracowników oraz 91 ocen okresu próbnego) oraz procedurę zmiany zaszerogowania (26 pracowników poddanych zmianie zaszerogowania).

W 2023 r. po raz pierwszy uruchomiono program stażowy, co doprowadziło do przyjęcia stażystów EPPO do służby prawnej (dwóch stażystów na semestr, w sumie czterech stażystów w ciągu roku).

Zarejestrowano ogólny wskaźnik obsadzenia wynoszący 90,63% oraz wskaźnik rotacji wynoszący 5,9% w przypadku pracowników zatrudnionych na czas określony i pracowników kontraktowych.

Zwiększenie skali świadczonych usług w dziedzinie zasobów kadrowych (HR) na rzecz zdecentralizowanych biur

4

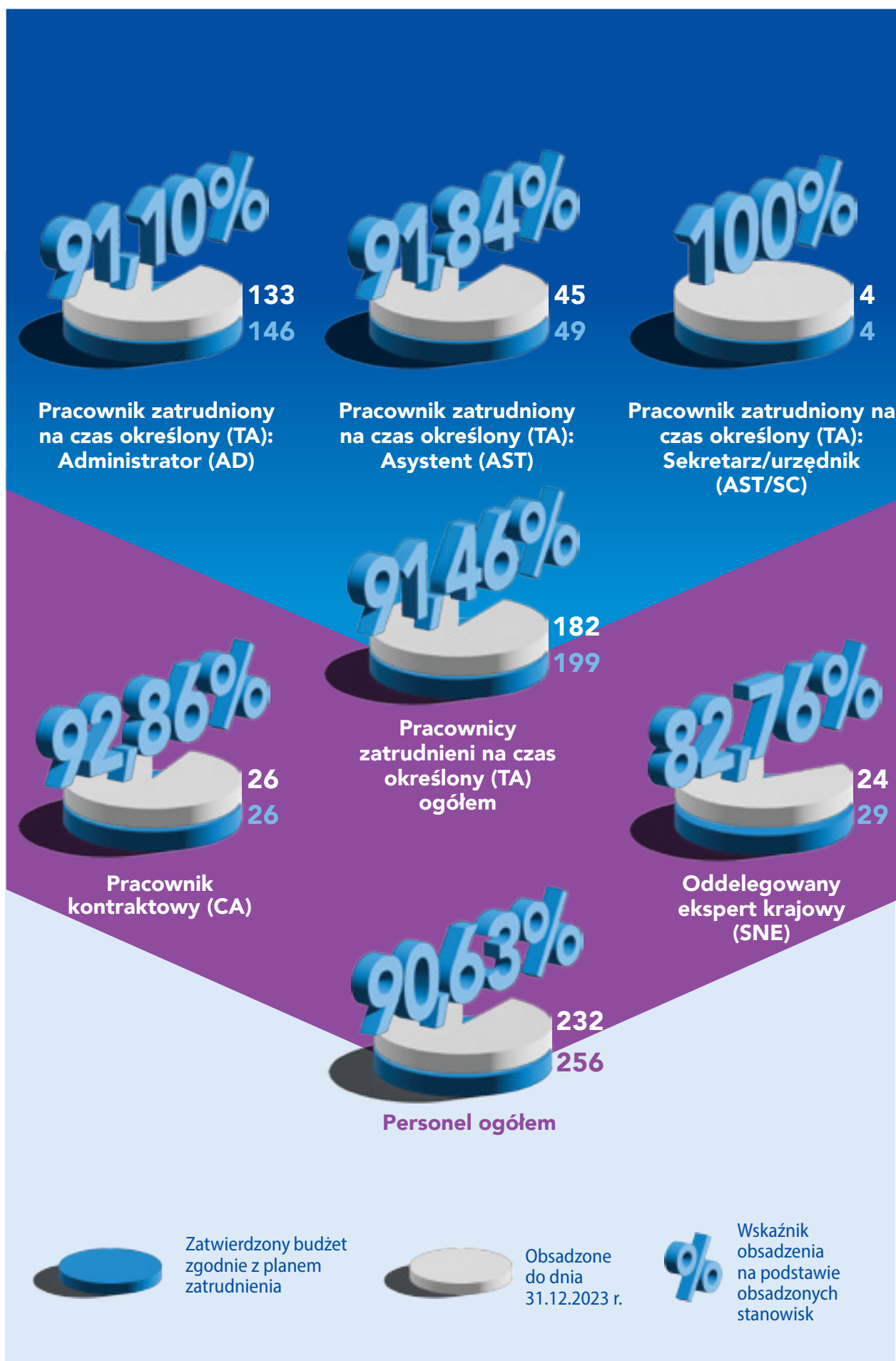
Przez cały rok delegowani prokuratorzy europejscy otrzymywali coraz większe wsparcie w zakresie zasobów kadrowych, a także wsparcie w zakresie warunków ich zatrudnienia.

Utworzono specjalną funkcję wsparcia biznesowego HR, dążąc do zwiększenia jakości usług świadczonych przez HR na poziomie centralnym i zdecentralizowanym.

Ogółem w 2023 r. mianowano 35 nowych delegowanych prokuratorów europejskich.

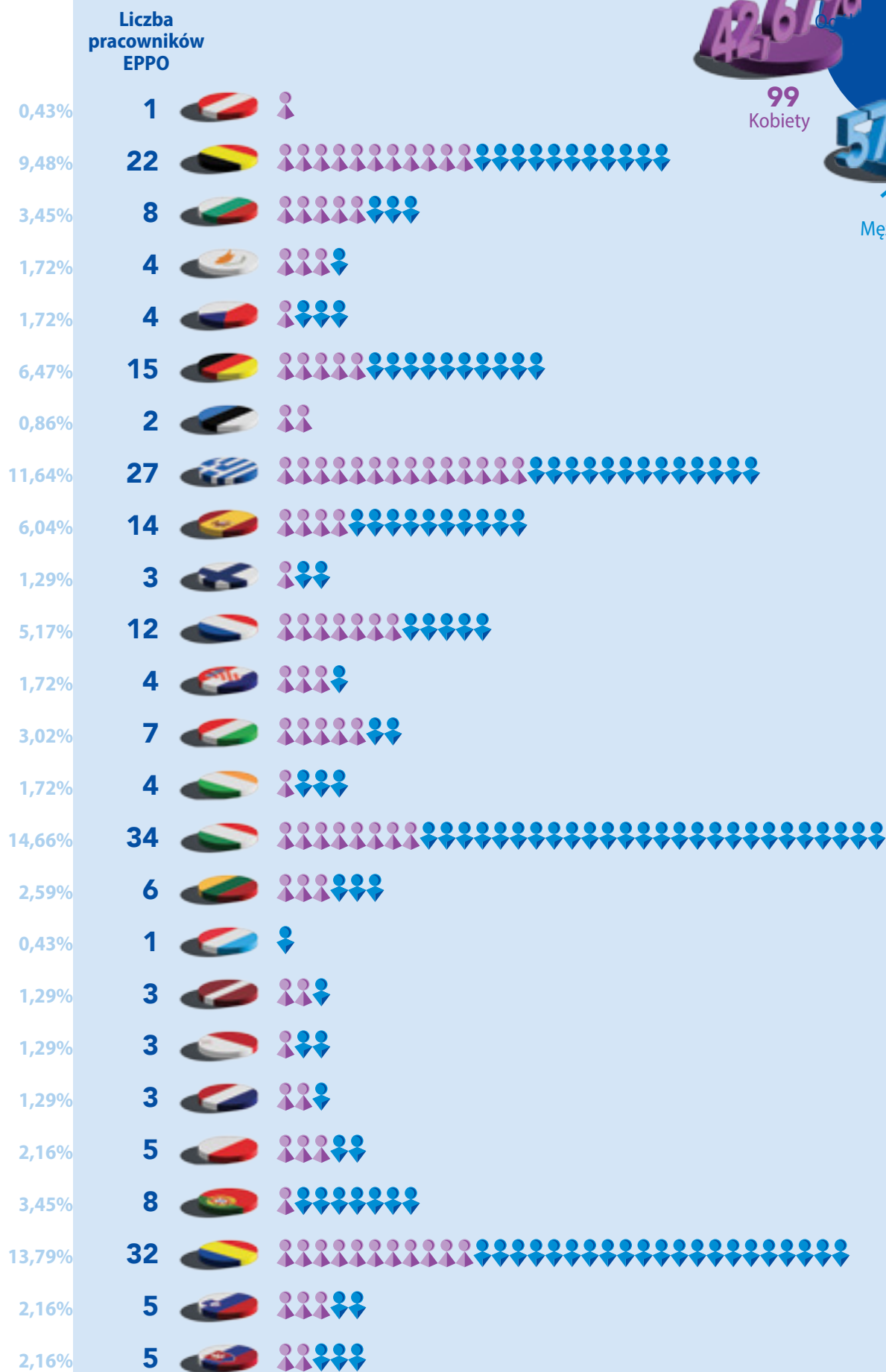
WSKAŹNIKI OBSADZENIA STANOWISK

(W TYM 8 STANOWISK OTWARTYCH DO OBSZADZENIA DO KOŃCA ROKU):



RÓŻNORODNOŚĆ PERSONELU

PRACOWNICY STATUTOWI (PROKURATURA CENTRALNA) WEDŁUG PŁCI I OBYWATELSTWA



42,67%

99
Kobiety

Personel
ogółem:

232

57,33%

133
Mężczyźni

UCZENIE SIĘ I ROZWÓJ

W okresie sprawozdawczym **uruchomiono strategię EPPO w zakresie uczenia się i rozwoju**, aby promować kulturę **kształcenia ciągłego** i ułatwić stworzenie platformy do **ciągłej oceny** zmieniających się potrzeb edukacyjnych pracowników i dostosowywania się do nich. **Szkolenie** w zakresie bezpieczeństwa i ochrony, kodeksu dobrego postępowania administracyjnego EPPO, środków zwalczania nadużyć finansowych, zasad etyki i uczciwości oraz ochrony informacji wrażliwych, a także innych tematów było kontynuowane przez cały rok. Zorganizowano także specjalne programy szkoleniowe, w tym szkolenie medialne dla prokuratorów europejskich, szkolenie „Press and Impress” dla delegowanych prokuratorów europejskich oraz szkolenie z zakresu protokołu i dyplomacji dla pracowników.

Na podstawie analizy **indywidualnych celów rozwojowych** oraz zidentyfikowanych **potrzeb operacyjnych** przeprowadzono również pilotażową analizę potrzeb szkoleniowych. Równolegle, w ramach szerszego przyszłego programu rozwoju przywództwa, pilotowano program coachingu „**indywidualnych przywódców**”.

W 2023 r. w ramach usługi uczenia się i rozwoju zarejestrowano łączną liczbę zgłoszeń zainteresowania szkoleniami w związku z **1756 programami**, z których łącznie **1058 zostało faktycznie zrealizowanych**, co przekłada się na **9132 godzin** lub **1143 dni szkolenia** (w przypadku kursów wewnętrznych i zewnętrznych).

KOMITET PRACOWNICZY



Rok 2023 był **pierwszym pełnym rokiem** działań **Komitetu Pracowniczego**. Obejmowały one np.: ostateczne przyjęcie wewnętrznego regulaminu postępowania Komitetu Pracowniczego, pierwszy dzień otwarty Komitetu Pracowniczego, pierwsze formalne spotkanie z Europejską Prokurator Generalną oraz przeprowadzenie pierwszej ankiety pracowniczej w całej EPPO w celu lepszego podejścia do priorytetów pracowników.

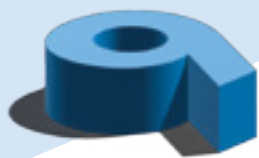
W ciągu roku Komitet Pracowniczy nominował pracowników do udziału w 24 procedurach naboru, uzyskał status obserwatora w Zgromadzeniu Komitetów Pracowniczych Agencji (AACs), przeprowadził

i sfinalizował retroaktywną rewizję wszystkich ogólnych przepisów wykonawczych przyjętych przez EPPO przed ustanowieniem Komitetu Pracowniczego, wniósł wkład w wewnętrzną reorganizację i aktywnie uczestniczył w różnych kwestiach organizacyjnych.

Reprezentując interesy, prawa i obowiązki pracowników EPPO, Komitet Pracowniczy wniósł wkład w przepisy dotyczące czasu pracy i pracy hybrydowej, mianowanie pracowników, przepisy wykonawcze i poprawę warunków pracy. Zorganizowano również sesje informacyjne dla pracowników poświęcone konkretnym zagadnieniom interesu ogólnego.

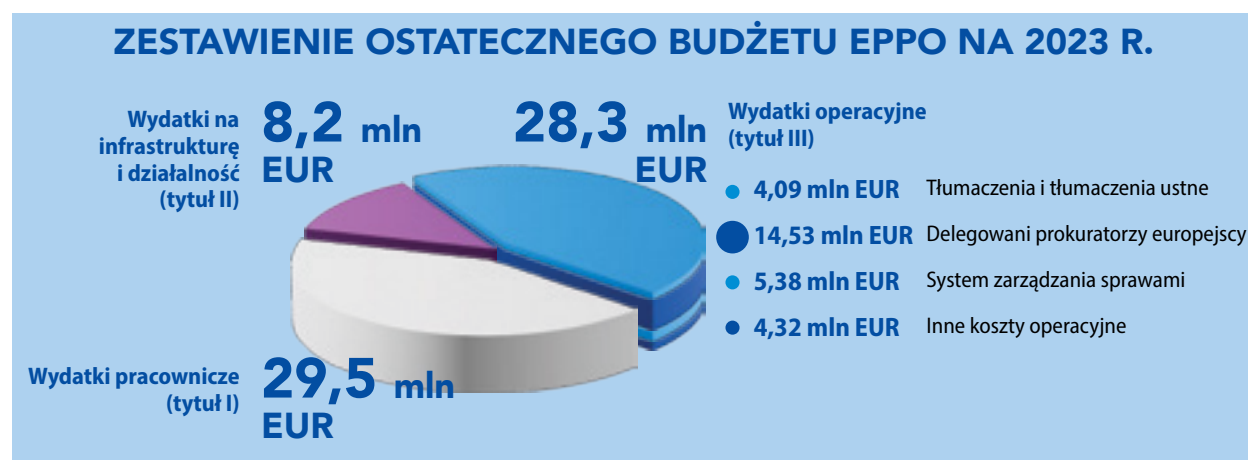


ZASOBY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE NIMI



Zasoby finansowe i zarządzanie nimi

Budżet EPPO jest całkowicie finansowany z budżetu ogólnego UE w formie dotacji. W 2023 r. na realizację misji EPPO przeznaczono **66 mln EUR**, natomiast w 2022 r. – **51,2 mln EUR** (+29%). Głównym czynnikiem wpływającym na ewolucję tego budżetu była **silna dynamika kosztów personelu**, ze względu na postęp w kierunku pełnego obsadzenia stanowisk statutowych pracowników Prokuratury Centralnej i stanowisk oddelegowanych ekspertów krajowych. W porównaniu z 2022 r. powołano większą liczbę delegowanych prokuratorów europejskich oraz kontynuowano konsolidację i dalszy rozwój ekosystemu systemu zarządzania sprawami (CMS). Do końca roku **99,6%** tego budżetu na rok 2023 rozdysponowano, a **85,3%** zapłacono. **14,3%** środków na płatności z roku 2023 przeniesiono na rok 2024.



UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ

W 2023 r. EPPO podpisała 234 umowy szczegółowe w ramach istniejących umów ramowych na łączną kwotę ponad 11 mln EUR, przy czym wykorzystanie umów ramowych EPPO znacznie wzrosło (82 umowy szczegółowe o wartości ponad 6,5 mln EUR). Wynika to w dużej mierze z coraz częstszego korzystania z umowy ramowej EPPO w sprawie świadczenia usług w dziedzinie systemów informacyjnych.

AUDYT WEWNĘTRZNY

Zgodnie z przepisami finansowymi EPPO audytorem wewnętrznym EPPO w sprawach nieoperacyjnych jest służba audytu wewnętrznego (IAS). W celu uzupełnienia prac prowadzonych przez służbę audytu wewnętrznego kolegium ustanowiło jednostkę audytu wewnętrznego (IAC), która ma pomóc EPPO w realizacji jej celów poprzez wprowadzenie systematycznego, zdyscyplinowanego podejścia do oceny i poprawy skuteczności procesów zarządzania, zarządzania ryzykiem i kontroli. Zgodnie ze swoją kartą misji i strategicznym planem audytu wewnętrznego opartym na analizie ryzyka na lata 2022–2024 służba audytu wewnętrznego rozpoczęła w 2023 r. ograniczony przegląd podstawowych elementów wiarygodności EPPO. Zakończenie tego zobowiązania planowane jest na 2024 r. Jednostka audytu wewnętrznego kontynuowała swoje wysiłki na rzecz wzmocnienia środowiska wewnętrznego nadzoru w EPPO.

KONTROLA WEWNĘTRZNA

2 czerwca 2023 r. dyrektor administracyjny, w ramach swoich obowiązków jako urzędnika zatwierdzającego EPPO, formalnie ustanowił minimalne standardy niezbędne do zapewnienia wiarygodności wykonania kryteriów oceny budżetu EPPO w odniesieniu do każdej z 17 zasad kontroli wewnętrznej ustanowionych w ramach kontroli wewnętrznej (ICF) EPPO. Urzędnik ds. kontroli wewnętrznej zgromadził odpowiednie dowody (np. polityki, procedury i rejestry) i przeprowadził szczegółowy przegląd w celu ustalenia, czy kryteria oceny są przestrzegane (wstępna ocena wdrożenia ICF w dniu 31 sierpnia 2023 r.). W przypadku zidentyfikowanych odchyleń urzędnik ds. kontroli wewnętrznej przeprowadził dalsze rozmowy z zainteresowanymi stronami w celu zidentyfikowania przyczyn źródłowych i zaproponował konkretne zalecenia dotyczące rozwiązywania zidentyfikowanych kwestii.



**PRZEJRZYSTOŚĆ
I RELACJE
Z OPINIĄ PUBLICZNĄ
I PRASĄ**



Przejrzystość i relacje z opinią publiczną i prasą

W 2023 r. EPPO otrzymała łącznie **11 wniosków**, które zostały zarejestrowane jako **wnioski o przyznanie publicznego dostępu**⁸⁴. EPPO odpowiedziała na dziesięć z nich; w przypadku jednego wniosku na koniec roku nadal nie udzielono odpowiedzi. W 2023 r. nie złożono żadnego ponownego wniosku.

W swoich odpowiedziach EPPO przyznała pełny dostęp w przypadku czterech wniosków. W pozostałych sześciu przypadkach nie można było udzielić dostępu zgodnie z zasadami EPPO. W czterech przypadkach EPPO odmówiła udzielenia dostępu do dokumentów z tego powodu, że prawo dostępu na podstawie art. 109 ust. 1 rozporządzenia w sprawie EPPO, a tym samym mających zastosowanie zasad EPPO, nie obejmuje informacji operacyjnych z akt sprawy. W jednym przypadku dostępu częściowo odmówiono z tego samego powodu, a w innych aspektach, ponieważ miało to wpływ na różne interesy chronione na mocy przepisów EPPO dotyczących publicznego dostępu (prywatność i integralność osób fizycznych, cel postępowań przygotowawczych prowadzonych przez EPPO oraz proces decyzyjny EPPO). W jednym przypadku EPPO odmówiła dostępu w celu ochrony interesów handlowych osób fizycznych lub prawnych.



W 2023 r. ponad **225 000 osób** odwiedziło stronę internetową EPPO, a do 31 grudnia 2023 r. na stronie publicznie dostępne były **394 dokumenty**.

Strona internetowa instytucji

www.eppo.europa.eu

została zmodernizowana, aby poprawić komfort użytkowania dla wszystkich odwiedzających oraz udoskonalić przekazywanie informacji o działaniach i osiągnięciach EPPO ogółowi społeczeństwa, praktykom prawa, środowiskom akademickim i potencjalnym nowym pracownikom. **Tłumaczenie maszynowe na wszystkie języki UE** jest teraz dostępne również na całej stronie internetowej. Ciekawe treści utworzono w **sekcji z często zadawanymi pytaniami** oraz w sekcji dotyczącej współpracy międzynarodowej. Na stronie internetowej dostępnych jest kilka **formularzy kontaktowych**, za pomocą których można zgłosić popełnienie przestępstwa, złożyć wniosek o publiczny dostęp do dokumentów, uzyskać informacje o wakacje, zorganizować wizytę lub skontaktować się z zespołem prasowym.

Sukcesy operacyjne EPPO rosną wraz z coraz większą liczbą akcji, aktów oskarżenia i wyroków skazujących, co doprowadziło do opublikowania w 2023 r. na stronie internetowej **184 komunikatów**. EPPO pozostaje bardzo aktywna na swoich oficjalnych kontach na X (dawniej Twitterze), LinkedInie i Facebooku, z łączną liczbą **50 000 obserwujących**, która stale rośnie.





DZIAŁALNOŚĆ SŁUŻBY PRAWNEJ

Działalność Służby Prawnej

Służba Prawna pełni rolę horyzontalną w strukturze organizacyjnej EPPO, zapewniając doradztwo prawne kolegium, Europejskiej Prokurator Generalnej, prokuratorom europejskim i dyrektorowi administracyjnemu w przedmiocie wykładni ram prawnych wynikających z prawa Unii i regulujących działalność EPPO.

W 2023 r. Służba Prawna nadal wspierała kolegium w przyjmowaniu przepisów i wytycznych oraz w kwestiach operacyjnych, administracyjnych i związanych z zarządzaniem. Wsparcie to przybrało formę porady prawnej w kluczowych aspektach związanych z działaniem i funkcjonowaniem EPPO. Poradę tę przekazano zarówno ustnie, jak i na piśmie, w formie opinii.

Służba Prawna zapewniła również odpowiednią wiedzę specjalistyczną w zakresie negocjacji i zawierania porozumień roboczych z organami z państw niebędących członkami UE, państw członkowskich i IBOA.

Na wniosek członków EPPO na szczeblu centralnym i zdecentralizowanym Służba Prawna udzieliła szczegółowych porad prawnych w kwestiach operacyjnych, w tym m.in. w sprawie stosowania ram prawnych EPPO w konkretnych postępowaniach przygotowawczych, współpracy sądowej w sprawach karnych między EPPO a organami państw niebędących członkami UE i państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO, a także stosowania art. 31 rozporządzenia w sprawie EPPO.

W 2023 r. członkowie Służby Prawnej działali jako pełnomocnicy w imieniu Prokuratury Europejskiej w sprawach C-281/22⁸⁵ i C-292/2023⁸⁶, przed Trybunałem Sprawiedliwości UE, oraz w sprawach T-442/22⁸⁷, T-676/22⁸⁸, T-46/23⁸⁹, T-103/23⁹⁰, T-385/23⁹¹ przed Sądem UE. W każdej z tych spraw odpowiedni członkowie Służby Prawnej opracowali i przedłożyli dokumenty procesowe zgodnie z obowiązującymi przepisami proceduralnymi (np. pisemne uwagi, oświadczenia obrony, zarzuty niedopuszczalności) i podjęli wszelkie niezbędne środki w celu obrony interesów EPPO. Ponadto członkowie Służby Prawnej występowali przed Trybunałem Sprawiedliwości i Sądem, odpowiednio, na rozprawach w sprawach C-281/22⁹² i T-442/22.



W 2023 r. Służba Prawna kontynuowała opracowywanie kilku narzędzi i baz danych w intranecie EPPO oraz zarządzanie nimi, co miało na celu wspieranie działań na szczeblu centralnym i zdecentralizowanym EPPO. Obejmują one stronę zawierającą praktyczne wskazówki dotyczące współpracy sądowej w sprawach karnych między EPPO a organami państw niebędących członkami UE i państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO, internetową „Bibliotekę” EPPO oraz **bazę danych „Monitorowanie orzecznictwa”** – te dwie ostatnie we współpracy z departamentem wsparcia kolegium i aktywności operacyjnych. Wydała również następujące publikacje: „**Miesięczny Monitor TSUE**”, „**Podręcznik ram prawnych EPPO 2023**” oraz „**Przegląd orzecznictwa**” (we współpracy z departamentem wsparcia kolegium i aktywności operacyjnych).

Służba Prawna przeprowadziła sesje szkoleniowe i prezentacje na temat kluczowych kwestii związanych z funkcjonowaniem i ramami prawnymi EPPO, skierowane do delegowanych prokuratorów europejskich i pracowników EPPO, a także zewnętrznych zainteresowanych stron, w tym członków środowisk akademickich, organów krajowych, IBOA, stażystów itp.



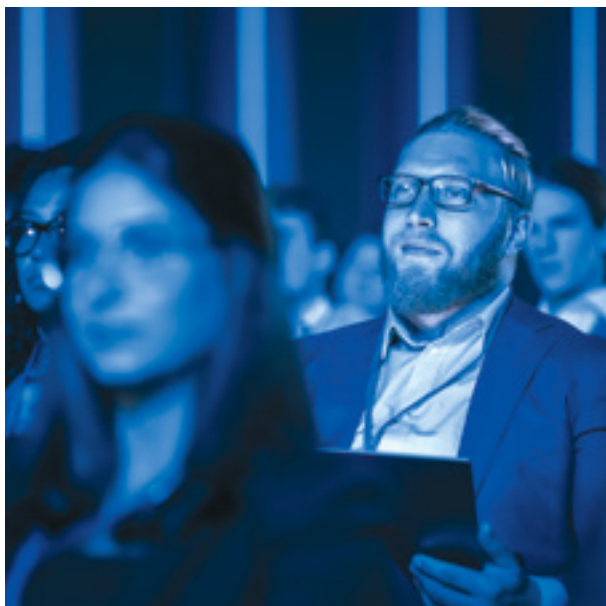
**OCHRONA
DANYCH**



Ochrona danych

Wraz ze wzrostem liczby spraw i postępowań przygotowawczych ilość operacyjnych danych osobowych przetwarzanych przez EPPO znacznie wzrosła w 2023 r. To samo dotyczy ilości przetwarzanych administracyjnych danych osobowych wynikających z rozszerzenia personelu EPPO.

W następstwie odbytej w 2022 r. wizyty operacyjnej Europejskiego Inspektora Ochrony Danych (EIOD) w kwietniu 2023 r. EIOD przeprowadził **pierwszy audyt** EPPO, w którym skoncentrowano się na specjalnym środowisku przetwarzania operacyjnych danych osobowych na potrzeby analizy przeznaczonym dla analityków spraw. Podczas audytu skupiono się również na realizacji wniosków o dostęp do operacyjnych danych osobowych osób, których dane dotyczą.



W październiku EPPO przyjęła EIOD w swoim biurze w Lizbonie i przedstawiła mu przegląd codziennej pracy delegowanego prokuratora europejskiego, w tym praktyczne aspekty prowadzenia postępowań przygotowawczych i ścigania.

W kontekście włączenia EPPO do środowiska krajowego z punktu widzenia ochrony danych kilka zdecentralizowanych biur EPPO z zadowoleniem przyjęło także wizyty **inspektora ochrony danych EPPO**.



W 2023 r. EPPO nie otrzymała wniosków o udzielenie dostępu ani wniosków o skorzystanie z innych praw osób, których dane dotyczą, ani w odniesieniu do operacyjnych, ani administracyjnych danych osobowych.



**RELACJE
Z JEJ PARTNERAMI**



Relacje EPPO z jej partnerami

W 2023 r. EPPO realizowała wdrożenie strategii zewnętrznej w celu wzmocnienia powiązań i wspierania współpracy ze wszystkimi zainteresowanymi partnerami, w tym instytucjami, organami i jednostkami organizacyjnymi UE, odpowiednimi organami państw niebędących członkami UE i państw członkowskich nieuczestniczącymi w EPPO, a także organizacjami międzynarodowymi, sieciami ekspertów i forami. Zwiększanie świadomości, na całym świecie, na temat mandatu, narzędzi i jurysdykcji EPPO w przypadkach, w których zaangażowane są fundusze UE, ma kluczowe znaczenie dla zwiększenia liczby zgłoszeń przestępstw oraz zapewnienia zaufania i skutecznej współpracy ze strony jej partnerów.

STOSUNKI Z INSTYTUCJAMI, ORGANAMI I JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI UE



EPPO uczestniczyła w kilku spotkaniach z **Parlamentem Europejskim** i **Radą UE**.

W marcu zaproszono Europejską Prokurator Generalną na wspólne posiedzenie Komisji Wolności Obywatelskich, Sprawiedliwości i Spraw Wewnętrznych (LIBE) oraz Komisji Kontroli Budżetowej (CONT) w Parlamencie Europejskim, aby przedstawiła sprawozdanie roczne EPPO za 2022 r. Europejska Prokurator Generalna uczestniczyła również w spotkaniach z Podkomisją do Spraw Podatkowych Parlamentu Europejskiego w marcu, w celu omówienia walki z oszustwami związanymi z VAT, oraz z Komisją Rozwoju Regionalnego w maju, w celu przeprowadzenia bardziej ogólnych dyskusji na temat sposobów poprawy walki z oszustwami mającymi wpływ na interesy finansowe UE, w szczególności po stronie wydatków. W październiku 2023 r. EPPO gościła delegację Komisji Kontroli Budżetowej.

Na czerwcowym posiedzeniu Rady ds. Wymiaru Sprawiedliwości i Spraw Wewnętrznych (WSiSW) Europejska Prokurator Generalna poparła w szczególności ewentualne rozszerzenie kompetencji EPPO w odniesieniu do naruszeń unijnych środków ograniczających,

podczas gdy na grudniowym posiedzeniu Rady ds. WSiSW podkreśliła rolę EPPO w zwalczaniu poważnej przestępczości zorganizowanej. Europejska Prokurator Generalna uczestniczyła także w corocznej międzyinstytucjonalnej wymianie poglądów z Radą Europejską, Komisją Europejską i Parlamentem Europejskim na temat działalności OLAF-u.

Drugi coroczny przegląd wysokiego szczebla dotyczący współpracy między EPPO a **Komisją Europejską** odbył się pod koniec września 2023 r. Poruszono w nim między innymi następujące tematy: powiadomienia EPPO umożliwiające Komisji Europejskiej podjęcie środków zapobiegawczych i naprawczych; podejrzenia nadużyć finansowych zgłaszane przez instytucje, organy i jednostki organizacyjne; ochrona funduszy UE w ramach Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności; oraz metodologie szacowania szkód.

Ponadto EPPO zakończyła negocjacje w sprawie porozumień roboczych z agencjami wykonawczymi UE i kontynuowała negocjacje z Parlamentem Europejskim i Europejską Służbą Działań Zewnętrznych.

**EUROJUST**European Union Agency for
Criminal Justice Cooperation

EPPO i Eurojust zgodziły się na pośredni dostęp do informacji w swoich systemach zarządzania sprawami, na podstawie oznaczenia „trafienie/brak trafienia” (art. 100 ust. 3 rozporządzenia w sprawie EPPO, art. 50 ust. 5 rozporządzenia w sprawie Eurojustu). Zespoły łącznikowe EPPO i Eurojustu spotkały się raz w okresie sprawozdawczym. Do końca roku w toku było 26 spraw wspieranych przez biura krajowe Eurojustu. EPPO nadal uczestniczy w pracach „grupy eksperckiej USA–UE ds. uzyskiwania dowodów elektronicznych za pośrednictwem wzajemnej pomocy prawnej ze Stanów Zjednoczonych”, której gospodarzem jest Eurojust.



EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

EPPO dokonała 284 wymian informacji z OLAF-em. EPPO udzieliła odpowiedzi na 32 wnioski o oznaczenie „trafienie/brak trafienia” przesłane przez OLAF, aby uniknąć równoległych dochodzeń w sprawie tych samych okoliczności faktycznych. Ponadto OLAF uzupełnił działalność EPPO w 22 przypadkach, podczas gdy w czterech przypadkach udzielono wsparcia.



EPPO skutecznie współpracuje z Europol w różnych kwestiach operacyjnych pod egidą Komitetu Sterującego EPPO-Europol. Europol w szczególności zapewnił wsparcie (wymianę informacji, wsparcie analityczne, wiedzę specjalistyczną itp.) w 47 sprawach na wniosek EPPO. EPPO ściśle współpracuje z Europejskim Ośrodkiem ds. Przestępczości Gospodarczej i Finansowej (EFECC) i jest stroną stowarzyszoną w następujących projektach analitycznych (PA): PA grupy ds. przestępczości zorganizowanej o wysokim stopniu ryzyka, PA korupcja i PA wewnątrzwspólnotowe oszustwo typu „znikający podmiot gospodarczy”, a także rozważa udział w dodatkowych projektach analitycznych. Za pośrednictwem wyspecjalizowanych zespołów w ramach swojej jednostki operacyjnej EPPO aktywnie wnosi odpowiednie doświadczenie operacyjne i wgląd w te projekty, wzbogacając własną wiedzę i zdolności w zakresie przekazywania wiedzy fachowej.

Instytucje, organy i jednostki organizacyjne UE: dane statystyczne dotyczące sprawozdawczości kryminalnej⁹³

Instytucje, organy i jednostki organizacyjne	Sprawozdania EPPO na temat przestępczości	Właściwość wykonana	Właściwość NIEWYKONANA	W trakcie realizacji
Komisja Europejska i agencje wykonawcze (za pośrednictwem OLAF)	7	4	1	2
Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF)	72	38	7	27
Europejski Trybunał Obrachunkowy	17	3	2	12
Europejski Bank Inwestycyjny	9	3	2	4
Europol	3	1	Brak danych	2
Ogółem	108	49	12	47

STOSUNKI Z PAŃSTWAMI CZŁONKOWSKIMI NIEUCZESTNICZĄCYMI W EPPO I PAŃSTWAMI NIEBĘDĄCYMI CZŁONKAMI UE

W kwestii państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO w 2023 r. odnotowano istotne zmiany: skuteczne rozpoczęcie współpracy z Polską i Irlandią, a także podpisanie porozumienia roboczego z Ministerstwem Sprawiedliwości Królestwa Danii w celu ułatwienia współpracy.

Jeżeli chodzi o państwa niebędące członkami UE, EPPO skoncentrowała się na kandydatach do przystąpienia do UE. EPPO zawarła porozumienia robocze z Narodowym Biurem Antykorupcyjnym Ukrainy, albańską Wyspecjalizowaną Strukturą ds. Walki z Korupcją i prokuraturą Bośni i Hercegowiny.

EPPO zobowiązała się, poprzez wdrożenie podpisanych porozumień roboczych, do ułatwiania współpracy i dzielenia się swoją wiedzą fachową z organami ze wszystkich krajów kandydujących do UE⁹⁴.

Prokuratorzy europejscy, delegowani prokuratorzy europejscy i pracownicy Prokuratury Centralnej przeprowadzili w listopadzie 2023 r. regionalne szkolenie dla prokuratorów ze wszystkich krajów kandydujących z Bałkanów Zachodnich na temat finansowych postępowań przygotowawczych i narzędzi EPPO.



NAJWAŻNIEJSZE ASPEKTY – TRZY Z MIĘDZYNARODOWYCH PRIORYTETÓW EPPO NA 2023 R.

WZMOCNIENIE WSPÓŁPRACY Z UKRAIŃSKIMI PARTNERAMI

Wsparcie EPPO dla naszych współpracowników w Ukrainie zaowocowało spotkaniami z Prokuraturą Generalną Ukrainy w celu wdrożenia porozumienia roboczego podpisanego w 2022 r. oraz nowym partnerstwem z Narodowym Biurem Antykorupcyjnym Ukrainy. Europejska Prokurator Generalna wzięła udział w konferencji „Zjednoczeni na rzecz Sprawiedliwości” w marcu.

EPPO zorganizowała również dwa specjalne szkolenia dla ukraińskich prokuratorów i śledczych z Narodowego Biura Antykorupcyjnego Ukrainy w swojej siedzibie, aby podzielić się swoją wiedzą fachową i przedstawić unikalne narzędzia EPPO w zakresie prowadzenia transgranicznych postępowań przygotowawczych.

PRZYCZYNIANIE SIĘ DO ZBIOROWEJ WALKI Z KORUPCJĄ

Za pomocą nowych partnerstw i poprzez zwiększanie świadomości w różnych formatach międzynarodowych EPPO przyczyniła się do walki z korupcją. EPPO stała się członkiem globalnej sieci operacyjnej organów ścigania zajmujących się zwalczaniem korupcji (sieć GlobE), ponieważ w październiku 2022 r. wyznaczono ją jako organ właściwy do stosowania Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji⁹⁵.

EPPO uczestniczyła w posiedzeniach i konferencjach OECD, zwłaszcza w spotkaniu regionalnym zorganizowanym w Astanie przez sieć antykorupcyjną Europy Wschodniej i Azji Centralnej. EPPO uczestniczyła także w piątym forum międzynarodowego stowarzyszenia łowców korupcji (ang. *International Corruption Hunters Alliance*), zorganizowanym przez Bank Światowy w Abidżanie.

TWORZENIE I WZMACNIANIE PARTNERSTW STRATEGICZNYCH

W oparciu o swoje potrzeby operacyjne oraz nowe tendencje w zakresie nadużyć finansowych i prania pieniędzy EPPO skoncentrowała się na poszerzaniu wiedzy na temat swojego mandatu i narzędzi w celu wspierania zgłaszania przestępstw i współpracy z nowymi partnerami.

EPPO zorganizowała również spotkania dwustronne ze swoimi odpowiednikami m.in. z Liechtensteinu, Chińskiej Republiki Ludowej, Singapuru, Szwajcarii, Zjednoczonego Królestwa i Stanów Zjednoczonych Ameryki.

Zastrzeżenie prawne: poniższe dane liczbowe odzwierciedlają powiązania w naszych sprawach na tych terytoriach, a nie odzwierciedlają skutecznego wysyłania przez EPPO wniosków o wzajemną pomoc prawną.

Państwa członkowskie nieuczestniczące w EPPO	Zaangażowanie w sprawy EPPO w 2023 r.
Dania	3
Węgry	80
Irlandia	3
Polska	58
Szwecja	15
Ogółem	159

	Zaangażowanie w sprawy EPPO w 2023 r.			
	Miejsce działalności przestępczej	Miejsce wystąpienia szkody finansowej	Miejsce działalności przestępczej i szkody finansowej	Sprawy ogółem
Algieria	1	Brak danych	Brak danych	1
Bośnia i Hercegowina	4	Brak danych	Brak danych	4
Chiny	16	Brak danych	Brak danych	16
Curaçao ⁹⁶	1	Brak danych	Brak danych	1
Demokratyczna Republika Konga	Brak danych	Brak danych	1	1
Egipt	1	Brak danych	Brak danych	1
Gwatemala	1	Brak danych	Brak danych	1
Honduras	1	Brak danych	Brak danych	1
Hongkong ⁹⁷	5	Brak danych	Brak danych	5
Indonezja	1	Brak danych	Brak danych	1
Jamajka	1	Brak danych	Brak danych	1
Jordania	1	Brak danych	Brak danych	1
Kenia	2	Brak danych	Brak danych	2
Liban	1	Brak danych	Brak danych	1
Malezja	1	Brak danych	Brak danych	1
Mauretania	Brak danych	Brak danych	1	1
Mauritius	1	Brak danych	Brak danych	1
Mołdawia	Brak danych	Brak danych	1	1
Monako	1	Brak danych	Brak danych	1
Czarnogóra	Brak danych	1	2	3
Maroko	3	Brak danych	Brak danych	3
Nigeria	1	Brak danych	Brak danych	1
Norwegia	1	Brak danych	Brak danych	1
Portoryko	1	Brak danych	Brak danych	1
Republika Korei	2	Brak danych	Brak danych	2
Rosja	2	Brak danych	Brak danych	2
San Marino	2	Brak danych	Brak danych	2
Serbia	Brak danych	Brak danych	1	1
Sint Maarten (terytorium zależne Niderlandów)	1	Brak danych	Brak danych	1
Somalia	1	Brak danych	Brak danych	1
Szwajcaria	10	Brak danych	Brak danych	10
Syryjska Republika Arabska	1	Brak danych	Brak danych	1
Tajwan ⁹⁸	1	Brak danych	Brak danych	1
Tanzania	Brak danych	Brak danych	1	1
Tunezja	1	Brak danych	1	2
Turcja	7	Brak danych	Brak danych	7
Ukraina	2	Brak danych	Brak danych	2
Zjednoczone Emiraty Arabskie	4	Brak danych	Brak danych	4
Zjednoczone Królestwo	14	Brak danych	3	17
Stany Zjednoczone Ameryki	5	8	Brak danych	13
Zambia	Brak danych	Brak danych	1	1
Ogółem				119

UDZIAŁ W DZIAŁANIACH MIĘDZYNARODOWYCH (SIECI, KOMITETY I PODOBNE STRUKTURY, DZIAŁANIA ANTYKORUPCYJNE)

EUROPEJSKA MULTIDYSCYPLINARNA PLATFORMA PRZECIWKO ZAGROŻENIOM PRZESTĘPSTWAMI (EMPACT)

EPPO uczestniczy w europejskiej multidyscyplinarnej platformie przeciwko zagrożeniom przestępstwami (ang. *European Multidisciplinary Platform Against Criminal Threats*, EMPACT), a dokładniej w planach działań operacyjnych mających znaczenie dla mandatu EPPO: sieci przestępcze wysokiego ryzyka, wewnątrzwspólnotowe oszustwo typu „znikający podmiot gospodarczy” (MTIC), nadużycia finansowe związane z akcyzą, a także finansowanie działań przestępczych, pranie pieniędzy i odzyskiwanie mienia (CFMLAR).

MIĘDZYAGENCYJNA SIĘĆ ODZYSKIWANIA MIENIA CAMDEN (CARIN)

EPPO uczestniczyła jako obserwator w ostatnim dorocznym walnym zgromadzeniu CARIN, które odbyło się w Brukseli w dniach 3–5 maja 2023 r., ze szczególnym uwzględnieniem odzyskiwania mienia jako celu polityki. Dwa punkty kontaktowe EPPO uczestniczyły w pracach kilku grup roboczych, w szczególności dotyczących waluty wirtualnej, odzyskiwania mienia po wydaniu wyroku skazującego oraz odszkodowań dla ofiar. W 2023 r. EPPO przesłała do odpowiednich punktów kontaktowych CARIN cztery wnioski o udzielenie informacji.

JEDNOSTKI ANALITYKI FINANSOWEJ UE (FIU)

We wrześniu EPPO zaproszono do udziału w 57. edycji platformy unijnych jednostek analityki finansowej, prowadzonej przez Komisję Europejską, w celu przedstawienia prac EPPO i omówienia potencjalnych dróg współpracy między jednostkami analityki finansowej a EPPO w dziedzinie prania pieniędzy i odzyskiwania mienia.

GLOBALNA SIĘĆ OPERACYJNA ORGANÓW ŚCIGANIA ZAJMUJĄCYCH SIĘ ZWALCZANIEM KORUPCJI (SIĘĆ GLOBE)

EPPO stała się członkiem sieci GlobE i wzięła udział w spotkaniu plenarnym w lipcu wśród praktyków zajmujących się egzekwowaniem prawa antykorupcyjnego, z którymi EPPO może współpracować na podstawie Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji.

PARTNERZY EUROPEJSCY PRZECIWKO KORUPCJI (EPAC) I EUROPEJSKA SIĘĆ ANTYKORUPCYJNA (EACN)

W listopadzie EPPO uczestniczyła jako obserwator w Zgromadzeniu Ogólnym Europejskich Partnerów przeciwko Korupcji (EPAC) i europejskiej sieci antykorupcyjnej (EACN).

ORGANIZACJA WSPÓŁPRACY GOSPODARCZEJ I ROZWOJU (OECD)

EPPO uczestniczyła jako obserwator w posiedzeniach plenarnych Grupy Roboczej OECD ds. Przekupstwa w Międzynarodowych Transakcjach Handlowych (WGB). Ponadto EPPO uczestniczyła w spotkaniach przedstawicieli organów ścigania (LEO) i globalnej sieci praktyków egzekwowania prawa przeciwko międzynarodowemu przekupstwu (GLEN) w czerwcu i grudniu.

We wrześniu EPPO uczestniczyła w 13. spotkaniu regionalnym sieci antykorupcyjnej Europy Wschodniej i Azji Centralnej (ACN) – sieci egzekwowania prawa (LEN) w Astanie.

EPPO uczestniczyła także w posiedzeniach plenarnych Grupy Roboczej OECD ds. podatków i przestępczości (TFTC) oraz w 6. Forum OECD na temat podatków i przestępczości w grudniu 2023 r.

RADA EUROPY

EPPO, jako obserwator, uczestniczyła w posiedzeniach plenarnych Komitetu Ekspertów ds. funkcjonowania konwencji europejskich w dziedzinie współpracy w sprawach karnych (PC-OC).

W oparciu o wzajemną pomoc udzielaną EPPO w jej dochodzeniach przez strony konwencji z 1959 r. i jej protokołów dodatkowych EPPO jest uznawana za właściwy organ przez zdecydowaną większość z nich.

Negocjacje w sprawie nowego wiążącego instrumentu prawnego dotyczącego stosowania Europejskiej konwencji o pomocy prawnej w sprawach karnych z 1959 r. (konwencja z 1959 r.) w sprawie stosunków z EPPO, przy wsparciu niektórych członków, uznano za niemożliwe.

EUROPEJSKA SIĘĆ SĄDOWA (EJN)

Wyznaczono trzy punkty kontaktowe Europejskiej Sieci Sądowej (EJN) w EPPO, zgodnie z decyzją krajowych korespondentów europejskiej sieci sądowej z października 2023 r. EPPO weźmie udział w kolejnych posiedzeniach Europejskiej Sieci Sądowej.

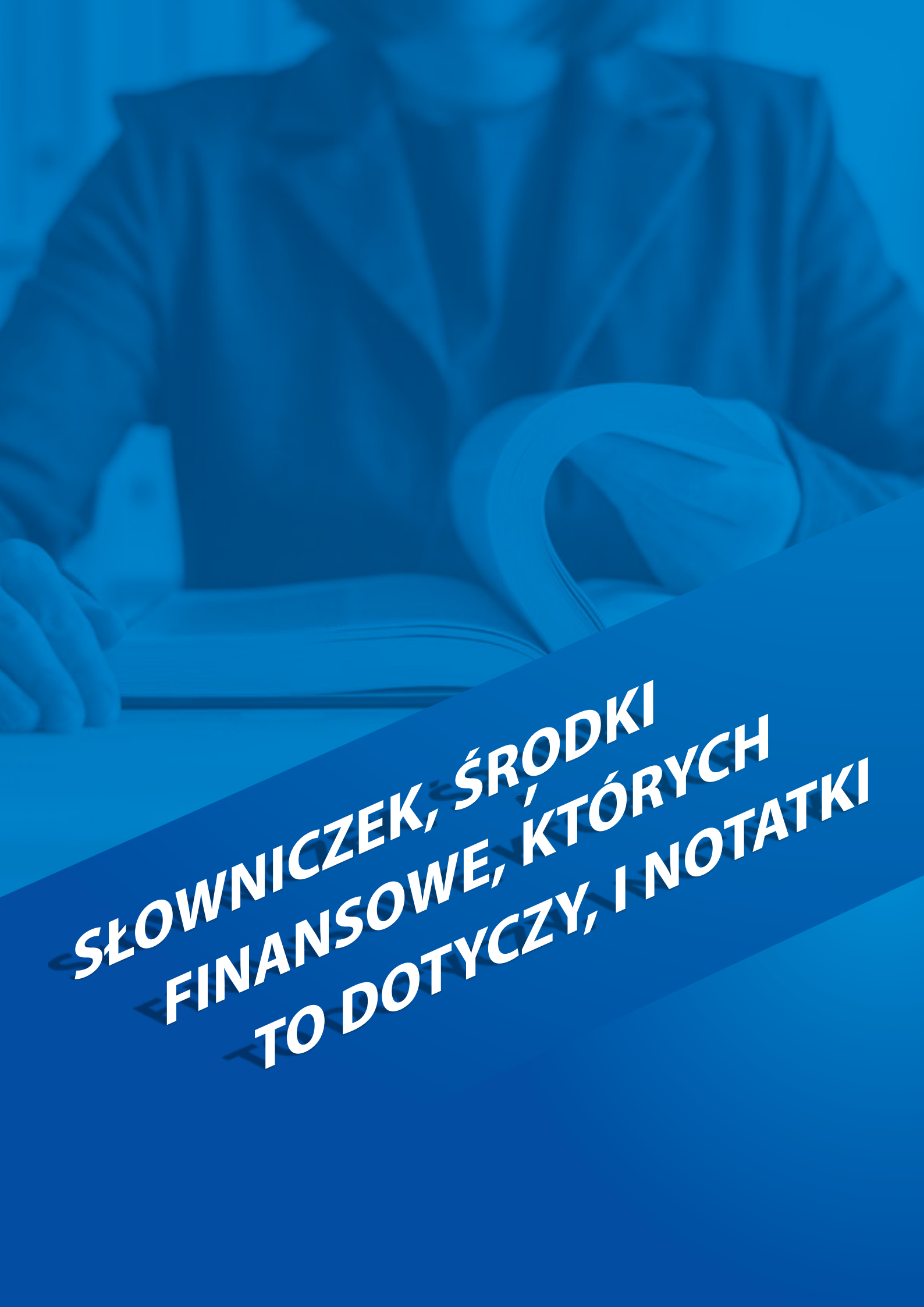
W 2023 r. Prokuratura Europejska uruchomiła program szkoleniowy Akademii EPPO. W tym względzie EPPO podpisała porozumienia robocze z włoską policją finansową (Guardia di Finanza), Europejską Siecią Szkolenia Kadr Wymiaru Sprawiedliwości (EJTN) i Agencją Unii Europejskiej ds. Szkolenia w Dziedzinie Ścigania (CEPOL).



Aby pracować nad transgranicznymi dochodzeniami gospodarczymi, które są głównie związane z przestępczością zorganizowaną, EPPO – jako ponadnarodowa prokuratura – potrzebuje wsparcia wysoko wykwalifikowanych i oddanych śledczych w każdym uczestniczącym państwie członkowskim. Przede wszystkim we współpracy z Guardia di Finanza EPPO planuje zorganizować w ekonomiczno-finansowej szkole policji Guardia di Finanza w Rzymie, w dzielnicy Lido di Ostia, kursy dla śledczych finansowych. Będą oni szkoleni, w środowisku międzynarodowym, w zakresie przestępstw przeciwko interesom finansowym UE i specyfiki pracy nad postępowaniami przygotowawczymi dla EPPO.

EPPO z zadowoleniem przyjęła dwie wizyty studyjne EJTN w jej siedzibach, dzięki którym sędziowie i prokuratorzy z całej Europy mieli okazję dowiedzieć się więcej o EPPO. EPPO oddelegowała prokuratorów europejskich, delegowanych prokuratorów europejskich i pracowników Prokuratury Centralnej jako trenerów na szkolenia EJTN i CEPOL. Pracownicy EPPO mieli również możliwość uczestniczenia w niektórych sesjach szkoleniowych.

Ponadto, jeśli chodzi o **szkolenia zewnętrzne**, konsorcjum Akademii Prawa Europejskiego i Europejskiej Sieci Szkolenia Kadr Wymiaru Sprawiedliwości przeprowadziło przez cały rok 15 internetowych szkoleń w zakresie rozwoju zawodowego dla delegowanych prokuratorów europejskich i personelu operacyjnego na różne tematy operacyjne.



**SŁOWNICZEK, ŚRODKI
FINANSOWE, KTÓRYCH
TO DOTYCZY, I NOTATKI**

Słowniczek

W słowniczku poniżej wyjaśniono terminy stosowane w niniejszym sprawozdaniu, a także kategorie stosowane przy przedstawianiu statystyk EPPO – dla Prokuratury Centralnej i w podziale na uczestniczące państwa członkowskie – w dniu 31 grudnia 2023 r.



Decyzje o przypisaniu delegowanym prokuratorom europejskim działań wspomagających w innym uczestniczącym państwie członkowskim

Liczba decyzji wydanych w 2023 r. w sprawie przypisania działań wspomagających delegowanym prokuratorom europejskim z różnych uczestniczących państw członkowskich w transgranicznych postępowaniach przygotowawczych, zgodnie z art. 31 rozporządzenia w sprawie EPPO.



Konfiskata

Ostateczne pozbawienie mienia orzeczone przez sąd w związku z popełnieniem przestępstwa.



Korupcja

Nadużycie powierzonej władzy w celu osiągnięcia korzyści prywatnych.



Mechanizm „trafienie/brak trafienia”

System, który umożliwia stronom pośredni dostęp do swoich systemów zarządzania sprawami i w którym odpowiednie dopasowania są wzajemnie przekazywane.



Nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT

Nieuczciwe postępowanie mające wpływ na interesy finansowe UE w odniesieniu do dochodów innych niż dochody wynikające z zasobów VAT. Najpowszechniejsze rodzaje takich nadużyć to przemyt i stosowanie fałszywych zgłoszeń celnych.



Nadużycia finansowe związane z dochodami z VAT

Umyślne, nieuczciwe uchylanie się od zapłaty podatku od wartości dodanej.



Nadużycia finansowe związane z wydatkami na zamówienia publiczne

Nieuczciwe postępowanie w odniesieniu do procedur zamówień publicznych na projekty finansowane ze środków publicznych, popełnione głównie poprzez wykorzystanie lub przedstawienie fałszywych, nieprawidłowych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów.



Nadużycia finansowe związane z wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi

Nieuczciwe postępowanie naruszające interesy finansowe UE w odniesieniu do wydatków niezwiązanych z zamówieniami publicznymi – takich jak pomoc finansowa lub dotacje.



Nadzwyczajne środki odwoławcze od orzeczeń sądowych

Liczba środków prawnych dostępnych w wyjątkowych warunkach i wykorzystanych w 2023 r. w odniesieniu do prawomocnych orzeczeń sądowych, jeśli takie istnieją.



Odwołania od orzeczeń sądu pierwszej instancji

Liczba odwołań od orzeczeń sądu pierwszej instancji złożonych przez EPPO w 2023 r.



Orzeczenia sądu pierwszej instancji

Liczba orzeczeń sądów pierwszej instancji wydanych w sprawach prowadzonych przez EPPO w 2023 r.



Oskarżenia

Liczba formalnych oskarżeń osób (fizycznych i prawnych) wydanych w sprawach prowadzonych przez EPPO w 2023 r., w wyniku których wydano wyrok w sprawie przeciwko odpowiednim podejrzanym.



Oszustwa w zakresie wydatków

Termin stosowany do wspólnego zdefiniowania nadużyć finansowych związanych z wydatkami na zamówienia publiczne i wydatkami niezwiązanymi z zamówieniami publicznymi.



Oszustwo

Fałszywe oświadczenie, na piśmie lub w formie zachowania, świadome lub powstałe w wyniku zaniedbania i dokonane w celu uzyskania korzyści materialnych.

VAT

Podatek od wartości dodanej (VAT)

Ogólny podatek od konsumpcji, który jest zharmonizowany na szczeblu UE. Jest to szeroko zakrojony podatek konsumpcyjny naliczany od wartości dodanej do towarów i usług, mający zastosowanie w większym lub mniejszym stopniu do wszystkich towarów i usług, które są kupowane i sprzedawane do użytku lub konsumpcji w UE. W związku z tym towary sprzedawane na eksport lub usługi sprzedawane klientom za granicę zwykle nie podlegają podatkowi VAT. Natomiast import jest opodatkowany w celu utrzymania sprawiedliwego systemu dla producentów unijnych, tak aby mogli oni konkurować na równych warunkach na rynku UE z dostawcami spoza UE.



Postanowienia o zabezpieczeniu

„Zabezpieczenie” można zdefiniować jako „tymczasowy zakaz przekazywania, niszczenia, przekształcania, rozporządzania lub przemieszczania mienia lub tymczasowego przejęcia pieczy nad mieniem lub sprawowania nad nim kontroli”.

Liczba ta przedstawia wartość aktywów zabezpieczonych lub zajętych w ramach postępowań przygotowawczych EPPO w 2023 r., zgodnie z orzecnictwem właściwych sądów lub sędziów, w stosownych przypadkach, lub zgodnie z nakazem delegowanego prokuratora europejskiego.



Postępowania przygotowawcze w toku o wymiarze transgranicznym

Liczba spraw w ramach postępowania przygotowawczego, wszczętych 31 grudnia 2023 r., w których uczestniczyły co najmniej dwa państwa (jako miejsce działalności przestępczej lub jako miejsce szkody finansowej, lub obie możliwości).



Postępowania przygotowawcze w toku w sprawie finansowania nadużyć finansowych w podziale na programy

Liczba postępowań przygotowawczych dotyczących funduszy UE, wszczętych 31 grudnia 2023 r., w których co najmniej jedno przestępstwo związane z nadużyciem finansowym – lub przestępstwo powiązane (korupcja, pranie pieniędzy, sprzeniewierzenie, nadużycia finansowe związane z dochodami innymi niż dochody z VAT, udział w organizacji przestępczej zorientowanej na PIF, przestępstwo nierozzerwalnie związane) – było przedmiotem dochodzenia, w podziale na programy finansowania.

„Sprawy wątpliwe” to dochodzenia, w których źródło finansowania nie zostało jeszcze ustalone lub zidentyfikowane. Pełny wykaz programów finansowania, których dotyczyły toczące się postępowania przygotowawcze prowadzone przez EPPO w 2023 r., jest zgodny z tym słowniczkiem.



Postępowania przygotowawcze w toku w sprawie oszustw związanych z VAT + szacowana łączna wartość szkód

Liczba spraw dochodzeniowych wszczętych 31 grudnia 2023 r., w których toczyło się postępowanie przygotowawcze w sprawie co najmniej jednego przestępstwa polegającego na nadużyciu finansowym związanym z dochodami z VAT, oraz odpowiadająca im szacunkowa szkoda dla interesów finansowych UE.



Pranie pieniędzy

Proces, podczas którego ukrywa się pochodzenie pieniędzy uzyskanych nielegalnie, a następnie legitymizuje poprzez przepuszczanie ich przez złożoną sekwencję przelewów bankowych lub transakcji handlowych.



Prawomocne orzeczenia sądowe

Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych wydanych w sprawach prowadzonych przez EPPO w 2023 r.



Przekazanie sprawy organom krajowym

Liczba spraw wniesionych przez EPPO do organów krajowych w 2023 r. Sprawy kierowane do organów krajowych wyłącznie w odniesieniu do części podejrzanych lub przestępstw uznaje się za częściowe odesłania i włącza się je jako przypis końcowy do tej kategorii.



Przestępstwo nierozdzielnie związane

Przestępstwo, które jest nierozdzielnie związane z czynem przestępczym mającym wpływ na interesy finansowe UE, jak przewidziano w dyrektywie (UE) 2017/1371. Pojęcie nierozdzielności należy rozumieć poprzez odniesienie do tożsamości istotnych faktów (lub faktów, które są zasadniczo takie same) – a mianowicie istnienia zestawu konkretnych okoliczności, które są nierozdzielnie ze sobą powiązane w czasie i przestrzeni.



Sprzeniewierzenie

Działanie funkcjonariusza publicznego, któremu bezpośrednio lub pośrednio powierzono zarządzanie środkami finansowymi lub aktywami, polegające na dowolnym wydatkowaniu lub dowolnej wypłacie środków pieniężnych, lub też przywłaszczeniu, lub użyciu aktywów niezgodnie z celem, na który zostały one przeznaczone, co skutkuje szkodą dla interesów finansowych UE.



Przyjęte zgłoszenia/skargi

Liczba zgłoszeń EPPO o popełnieniu przestępstwa otrzymanych od organów krajowych, IBOA i podmiotów prywatnych w 2023 r.; sprawy zarejestrowane przez EPPO z własnej inicjatywy (z urzędu) również uwzględniono w tej kategorii.



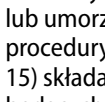
Stale izby

Stale izby są motorem operacyjnym EPPO i stanowią silną dodatkową warstwę ochrony gwarantującą niezależność postępowań przygotowawczych prowadzonych przez EPPO. Monitorują działania podejmowane w trakcie postępowań przygotowawczych i decydują o wszystkich kluczowych krokach – takich jak wniesienie oskarżenia lub umorzenie postępowania, czy też zastosowanie procedury uproszczonej. Każda stała izba (łącznie 15) składa się z trzech prokuratorów europejskich będących stałymi członkami i sprawującymi nadzór nad delegowanymi prokuratorami europejskimi. Aby zapewnić niezależną ocenę sprawy, żaden ze stałych członków stałej izby nie pochodzi z państwa, od którego wpłynęło zgłoszenie.



Sprawy w toku na etapie odwołania

Liczba spraw w ramach postępowania przygotowawczego o statusie wskazującym, że postępowanie odwoławcze według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. było w toku.



Szacunkowa całkowita wartość szkody

Szacunkowa szkoda wynikająca z całego oszukańczego systemu wyrządzona interesom finansowym zarówno odpowiednich państw członkowskich, jak i UE, z wyłączeniem odsetek i kar.



Sprawy w toku na etapie postępowania sądowego

Liczba spraw w ramach postępowania przygotowawczego o statusie wskazującym, że postępowanie sądowe według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. było w toku.



Szkody dla interesów finansowych UE

Szkody w dochodach, wydatkach i aktywach ujęte w ramach, które uzyskano za pośrednictwem lub które były należne na rzecz budżetu Unii Europejskiej oraz budżetów instytucji, organów i jednostek organizacyjnych ustanowionych na mocy Traktatów oraz budżetów zarządzanych i monitorowanych przez te podmioty.



Sprawy umorzone

Umorzenie postępowania oznacza zakończenie postępowania przygotowawczego przeciwko danej osobie, jeżeli wniesienie i popieranie oskarżenia stało się niemożliwe, zgodnie z prawem państwa członkowskiego delegowanego prokuratora europejskiego prowadzącego sprawę, z powodu którejkolwiek z przyczyn przewidzianych w art. 39 ust. 1 rozporządzenia w sprawie EPPO.



Transgraniczne postępowania przygotowawcze

Dochodzenia z udziałem co najmniej dwóch uczestniczących państw członkowskich, zgodnie z art. 31 rozporządzenia w sprawie EPPO.

Na wykresie przedstawiono liczbę spraw umorzonych przez EPPO w 2023 r. Sprawy umorzone tylko w odniesieniu do części podejrzanych lub przestępstw są uważane za częściowe umorzenia i są uwzględnione jako przypis końcowy w tej kategorii.



Typologie zidentyfikowane w sprawach EPPO

Liczby (i wartości procentowe, w przybliżeniu z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) rodzajów przestępstw objętych dochodzeniem w sprawach prowadzonych przez EPPO, które były otwarte w dniu 31 grudnia 2023 r., w podziale na rodzaje. Należy zauważyć, że w ramach jednego postępowania przygotowawczego można zbadać kilka rodzajów przestępstw.



Uniewinnienia

Uniewinnienie to decyzja sądu stwierdzająca, że oskarżony o popełnienie przestępstwa nie jest winny. Liczba uniewinnień przedstawiona na tych stronach wskazuje liczbę prawomocnych orzeczeń sądowych wydanych w sprawach EPPO w 2023 r., w których uniewinniono wszystkich podejrzanych.



Uprozczone procedury ścigania

Liczba decyzji o zastosowaniu uproszczonych procedur ścigania wydanych w sprawach prowadzonych przez EPPO w 2023 r. Decyzje o zastosowaniu uproszczonych procedur ścigania tylko w odniesieniu do części podejrzanych lub przestępstw uznaje się za częściowe odesłania i włącza się je jako przypis końcowy do tej kategorii.

Uprozczone procedury ścigania to metoda, którą stosuje się w celu zakończenia postępowania przygotowawczego prowadzonego przez EPPO. Na poziomie prawa krajowego może to być określone jako ugoda sądowa lub dobrowolne poddanie się karze (ang. *plea bargain*, *plea bargaining*, *plea agreement*, *negotiated plea*, *sentence bargain*). Taka terminologia dotyczy zazwyczaj mniej formalnej procedury, w ramach której oskarżony może zgodzić się na przyznanie się do winy w zamian za wycofanie przez prokuraturę innych zarzutów lub zgodę na proces w trybie przyspieszonym.



Wszystkie postępowania przygotowawcze + szacowana szkoda

Liczba spraw w ramach postępowania przygotowawczego wszczętych w 2023 r. oraz związana z nimi szacowana szkoda dla interesów finansowych UE.



Wszystkie postępowania przygotowawcze w toku + szacowana łączna wartość szkód

Liczba spraw w ramach postępowania przygotowawczego wszczętych 31 grudnia 2023 r. oraz związana z nimi szacowana szkoda dla interesów finansowych UE.



Wyroki skazujące

Liczba prawomocnych orzeczeń sądowych wydanych w sprawach EPPO w 2023 r., w których co najmniej jeden podejrzany został skazany – niezależnie od liczby uniewinnionych podejrzanych.



Z urzędu

Samodzielne otwarcie sprawy, niezależnie od zewnętrznych danych wejściowych, raportów lub żądań.



Znikające podmioty gospodarcze

Przedsiębiorstwa fasadowe utworzone wyłącznie w celu uniknięcia zapłaty podatku VAT.



Zorganizowana grupa przestępcza zorientowana na przestępstwa przeciwko interesom finansowym Unii (PIF)

Zorganizowana grupa, utworzona na przestrzeni czasu, składająca się z więcej niż dwóch osób działających w porozumieniu w celu popełniania przestępstw naruszających interesy finansowe UE, w celu uzyskania, bezpośrednio lub pośrednio, korzyści finansowych lub innych korzyści materialnych.

Środki finansowe będące przedmiotem postępowań przygotowawczych prowadzonych przez EPP0, 2023 r.

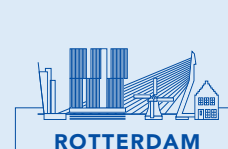
Programy dotyczące rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich	Europejski Fundusz Rolniczy Gwarancji (EFRG) (2014–2022)
	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) (2014–2022)
	Wspólna polityka rolna (WPR) (2021–2027)
Programy dotyczące gospodarki morskiej i rybołówstwa	Europejski Fundusz Morski, Rybacki i Akwakultury (EFMRA) (2021–2027)
	Europejski Fundusz Morski i Rybacki (EFMR) (2014–2020)
Programy współpracy międzynarodowej	Instrument wsparcia w sytuacjach nadzwyczajnych
	Instrument Sąsiedztwa oraz Współpracy Międzynarodowej i Rozwojowej – „Globalny wymiar Europy” (2021–2027)
	Wspólna polityka zagraniczna i bezpieczeństwa (WPZiB) (2021–2027)
	Instrument Pomocy Przedakcesyjnej (IPA III) (2021–2027)
	Unijny Mechanizm Ochrony Ludności – działy 3 i 4 (2014–2020)
	Instrument Finansowania Współpracy na rzecz Rozwoju (2014–2020)
	Instrument Partnerstwa na rzecz współpracy z państwami trzecimi (2014–2020)
	Europejski Fundusz na rzecz Zrównoważonego Rozwoju (EFZR) (2014–2020)
	Europejski Fundusz Rozwoju (EFR) (2014–2020)
	Instrument Pomocy Przedakcesyjnej (IPA II) (2014–2020)
Programy rozwoju regionalnego i miejskiego	Polityka Regionalna (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Fundusz Spójności) (2021–2027)
	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego (EFRR), wzmocniony przez REACT-EU, finansowany ze środków Next Generation EU (2014–2020)
	Fundusz Spójności (2014–2020)
	Fundusz Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) (2014–2020)
	Europejski Instrument Sąsiedztwa (ENI) (2014–2020)

Programy dotyczące edukacji i kultury	Unijny program na rzecz kształcenia i szkolenia, młodzieży i sportu (Erasmus+) (2014–2020)
	Unijny program na rzecz kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu (Erasmus+) (2021–2027)
Programy w dziedzinie badań naukowych i innowacji	„Horyzont 2020” – program ramowy w zakresie badań naukowych i innowacji na lata 2014–2020
	„Horyzont 2020” – program ramowy w zakresie badań naukowych i innowacji na lata 2021–2027
Programy na rzecz zatrudnienia, spójności społecznej, włączenia społecznego i wartości	Europejski Fundusz Społeczny + (w tym Europejski Fundusz Pomocy Najbardziej Potrzebującym oraz program na rzecz zatrudnienia i innowacji społecznych) (2021–2027)
	Europejski Fundusz Społeczny (EFS) (2014–2020)
	Program „Prawa, równość i obywatelstwo” (2014–2020)
	Europejski Fundusz Pomocy Najbardziej Potrzebującym (FEAD) (2014–2020)
	Program Unii Europejskiej na rzecz zatrudnienia i innowacji społecznych (EaSI) (2014–2020)
Programy dotyczące klimatu i środowiska	Program działań na rzecz środowiska i klimatu (LIFE) (2014–2020)
	Program działań na rzecz środowiska i klimatu (LIFE) (2021–2027)
Programy odbudowy i zwiększania odporności	Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (RRF) (2021–2027)
Programy mobilności i transportu, energii i cyfryzacji	Instrument „Łącząc Europę” (z wyjątkiem części dotyczącej instrumentu „Łącząc Europę” – Telekomunikacja) (2014–2020)
	Instrument „Łącząc Europę” (2021–2027)
Programy w dziedzinie azylu, migracji i integracji	Fundusz Azylu, Migracji i Integracji (FAMI) (2014–2020)
Programy dotyczące przemysłu, przedsiębiorczości i MŚP	Europejski Fundusz na rzecz Inwestycji Strategicznych (EFIS) (2014–2020)
	Program na rzecz konkurencyjności przedsiębiorstw oraz na rzecz małych i średnich przedsiębiorstw (COSME) (2014–2020)
Programy w dziedzinie bezpieczeństwa i obrony	Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego (FBW) (2014–2020)
	Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego (FBW) (2021–2027)
Inne programy	Program UE w zakresie zwalczania nadużyć finansowych (OLAF) (2021–2027)
	Program na rzecz rozwiązań interoperacyjnych i wspólnych ram dla europejskich administracji publicznych, przedsiębiorstw i obywateli (ISA2) (2014–2020)
	Fundusze grupy EBI (EBI/EFI)
	Wydatki administracyjne IBOA (2014–2020)
	Wydatki administracyjne IBOA (2021–2027)
	Inne

Przypisy

- 1 Rozporządzenie Rady (UE) 2017/1939 z dnia 12 października 2017 r. wdrażające wzmocnioną współpracę w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej („EPPO”) <<https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2017/1939/oj>>.
- 2 Europol, „European Financial and Economic Crime Threat Assessment 2023” [„Ocena zagrożenia przestępczością finansową i gospodarczą w Europie w 2023 r.”], 2023 r. <<https://www.europol.europa.eu/cms/sites/default/files/documents/The%20Other%20Side%20of%20the%20Coin%20-%20Analysis%20of%20Financial%20and%20Economic%20Crime%20%28EN%29.pdf>>.
- 3 Niektóre szkody wystąpiły w innym państwie członkowskim (innych państwach członkowskich) (w postępowaniach przygotowawczych w sprawie nadużyć finansowych związanych z dochodami z VAT).
- 4 Niektóre szkody wystąpiły w innym państwie członkowskim (innych państwach członkowskich).
- 5 Ewentualne różnice w ogólnych działaniach wspomagających wychodzących i przychodzących zależą od sposobu ich rozliczania na szczeblu krajowym.
- 6 W ośmiu dodatkowych sprawach doszło do 12 częściowych umorzeń.
- 7 10 dodatkowych spraw częściowo przekazano organom krajowym.
- 8 Jedną sprawę umorzono prawomocnym wyrokiem sądu.
- 9 Należy pamiętać, że w ramach jednego postępowania przygotowawczego można badać kilka rodzajów i przypadków przestępstw – na przykład wielu podejrzanych może być oskarżonych o popełnienie tego samego przestępstwa lub wielokrotnie oskarżonych o popełnienie tego samego rodzaju przestępstwa.
- 10 Rozbieżność między liczbą toczących się postępowań przygotowawczych a dochodzeniami wszczętymi w 2023 r. można wyjaśnić kilkoma połączeniami wszczętych dochodzeń.
- 11 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 12 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 13 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 14 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 15 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 16 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 17 W jednej dodatkowej sprawie doszło do dwóch częściowych umorzeń.
- 18 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 19 Jedną dodatkową sprawę częściowo umorzono.
- 20 Jedną dodatkową sprawę częściowo przekazano organom krajowym.
- 21 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 22 Jedną sprawę umorzono prawomocnym wyrokiem sądu.
- 23 Jedną dodatkową sprawę częściowo umorzono.
- 24 Dwie dodatkowe sprawy częściowo przekazano organom krajowym.
- 25 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 26 Jedną dodatkową sprawę częściowo przekazano organom krajowym.
- 27 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 28 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 29 Jedną dodatkową sprawę częściowo umorzono.
- 30 Jedno zgłoszenie przekazano delegowanemu prokuratorowi europejskiemu z innego państwa członkowskiego.
- 31 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 32 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 33 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 34 13 odwołań wniesionych od nakazów zabezpieczenia wydanych w 2022 r. zostało odrzuconych i rozstrzygniętych w 2023 r. na korzyść stanowiska EPPO.
- 35 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 36 Dwie dodatkowe sprawy częściowo umorzono.
- 37 Dwie dodatkowe sprawy częściowo przekazano organom krajowym.
- 38 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 39 Organ krajowy (Prokuratura Specjalna) nie zgodził się na przejęcie dwóch spraw.
- 40 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 41 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 42 W dwóch dodatkowych sprawach doszło do pięciu częściowych umorzeń.
- 43 Liczba ta odnosi się wyłącznie do przyjętych i zarejestrowanych skarg.
- 44 EPPO, „Litwa: Skazano sześć osób za nadużycia finansowe związane z funduszami UE w wysokości 580 000 EUR w związku ze środkami ochrony przed COVID-19” (komunikat prasowy z 21 listopada 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/lithuania-six-convicted-eu580-000-eu-funding-fraud-related-covid-19-protective-material>>.
- 45 EPPO, „Czechy: Trzech oskarżonych o oszustwa związane z zamówieniami publicznymi w Narodowym Muzeum Historycznym w Ołomuńcu” (komunikat prasowy z 16 czerwca 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/czechia-three-charged-investigation-public-contract-national-history-museum-olomouc>>.
- 46 EPPO, „Hiszpania: EPPO przeprowadza nalot na zorganizowaną grupę przestępczą działającą w Ameryce Łacińskiej w odniesieniu do oszustw związanych z VAT na kwotę 25 mln EUR” (komunikat prasowy z 24 listopada 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/spain-eppo-raids-criminal-organisation-reaching-latin-america-probe-eu25-million-vat-fraud>>.
- 47 Prokuratura Europejska, „Niemcy: Skazano trzy osoby za przemyt samochodów luksusowych i za zorganizowane uchylanie się od opodatkowania” (komunikat prasowy z 15 września 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/germany-three-convicted-import-smuggling-luxury-cars-and-organised-tax-evasion>>.
- 48 Prokuratura Europejska, „Włochy: 56 osób i dwie spółki oskarżone o związek przestępczy mający na celu systemowe nadużycia finansowe związane z funduszami i korupcję w rolnictwie” <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/italy-56-people-and-two-companies-indicted-criminal-association-aimed-systemic-agricultural>>.
- 49 EPPO, „Przywłaszczenie i sprzeniewierzenie funduszy UE przez dyrektorkę szkoły publicznej we Włoszech – uczniowie pozbawieni szkolnych obiadów i komputerów” (komunikat prasowy z 21 kwietnia 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/embezzlement-eu-funds-public-school-principal-italy-pupils-deprived-school-lunches-and>>.
- 50 EPPO, „Pierwszy akt oskarżenia w sprawie postępowania przygotowawczego »Admirał«: 12 podejrzanych i 15 przedsiębiorstw oskarżonych o masowe oszustwa związane z VAT” (komunikat prasowy z 6 grudnia 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/first-indictment-investigation-admiral-12-suspects-and-15-companies-charged-massive-vat-fraud>>.
- 51 EPPO, „Rumunia: Trzy osoby zatrzymane za oszustwa związane z badaniami medycznymi i informatycznymi; przejęto 8,5 mln EUR” (komunikat prasowy z 4 lipca 2023 r.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/romania-three-detained-fraud-involving-medical-and-it-research-eu85-million-seized>>.

- 52 Działania EPPO powinno się przeprowadzać w pełnej zgodności z art. 50 Karty praw podstawowych Unii Europejskiej, na mocy którego nikt nie może być podwójnie sędzony lub karany w postępowaniu karnym za ten sam czyn zabroniony (ne bis in idem) i który gwarantuje, że w wyniku ścigania przez EPPO nie dojdzie do podwójnego karania.
- 53 EPPO, „Chorwacja: Właściciel przedsiębiorstwa skazany za oszustwa związane z fałszerstwem i dotacjami” (komunikat prasowy z 18 lipca 2023 r.) <<https://www.epo.europa.eu/en/news/croatia-business-owner-convicted-forgery-and-subsidy-fraud>>.
- 54 Decyzje kolegium są publikowane na stronie internetowej EPPO.
- 55 Decyzja kolegium 013/2023 z dnia 1 marca 2023 r. w sprawie przyjęcia strategii zwalczania nadużyć finansowych Prokuratury Europejskiej (EPPO) na lata 2023–2025.
- 56 Decyzja kolegium 047/2023 z dnia 5 lipca 2023 r. w sprawie polityki Prokuratury Europejskiej (EPPO) dotyczącej ochrony godności osoby i zapobiegania molestowaniu psychologicznemu i molestowaniu seksualnemu.
- 57 Decyzja kolegium 048/2023 z dnia 5 lipca 2023 r. ustanawiająca przepisy mające zastosowanie w procedurze formalnej dotyczącej nękania lub molestowania z udziałem członków kolegium lub delegowanych prokuratorów europejskich.
- 58 Wspomniane porozumienia robocze są publikowane na stronie internetowej EPPO.
- 59 Wspomniane porozumienia robocze są publikowane na stronie internetowej EPPO.
- 60 Wspomniane porozumienia robocze są publikowane na stronie internetowej EPPO.
- 61 Decyzja kolegium 023/2023 z dnia 19 kwietnia 2023 r. zmieniająca decyzję kolegium Prokuratury Europejskiej nr 002/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie przepisów finansowych mających zastosowanie do Prokuratury Europejskiej.
- 62 Decyzja kolegium 037/2023 z dnia 7 czerwca 2023 r. zmieniająca decyzję 009/2020 kolegium Prokuratury Europejskiej z dnia 28 października 2020 r. w sprawie przepisów dotyczących przetwarzania danych osobowych przez Prokuraturę Europejską.
- 63 Decyzja kolegium 007/2023 z dnia 22 lutego 2023 r. zmieniająca i uzupełniającą decyzję kolegium 001/2020 z dnia 29 września 2020 r. ustanawiającą zasady dotyczące warunków zatrudnienia delegowanych prokuratorów europejskich, zmienionymi i uzupełnionymi decyzjami kolegium 017/2021 i 103/2021.
- 64 Decyzja kolegium 014/2023 z dnia 1 marca 2023 r. w sprawie przyjęcia przepływu pracy w sprawach EPPO wszczętych w Eurojuście, z udziałem państw członkowskich nieuczestniczących w EPPO lub państw trzecich, na wniosek delegowanego prokuratora europejskiego prowadzącego sprawę.
- 65 Decyzja kolegium 063/2023 z dnia 4 października 2023 r. w sprawie przyjęcia procedury przetwarzania zgłoszeń przestępstw przedkładanych EPPO przez podmioty prywatne.
- 66 Decyzja kolegium 044/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie mianowania Petra Klementa zastępcą Europejskiej Prokurator Generalnej.
- 67 Decyzja kolegium 053/2023 z dnia 12 lipca 2023 r. w sprawie przedłużenia okresu obowiązywania mandatu zastępcy Europejskiej Prokurator Generalnej.
- 68 Decyzje w sprawie powołania są publikowane na stronie internetowej EPPO.
- 69 Decyzja kolegium 065/2023 z dnia 18 października 2023 r. ustanawiająca Cyfrową Radę Sterującą.
- 70 Decyzja kolegium 004/2023 z dnia 30 stycznia 2023 r. w sprawie wstępnego projektu preliminarza dochodów i wydatków Prokuratury Europejskiej („EPPO”) na rok 2024.
- 71 Decyzja kolegium 003/2023 z dnia 30 stycznia w sprawie przyjęcia wstępnego projektu jednolitego dokumentu programowego Prokuratury Europejskiej na lata 2024–2026.
- 72 Decyzja kolegium 043/2023 z dnia 21 czerwca 2023 r. w sprawie oceny i przyjęcia skonsolidowanego rocznego sprawozdania z działalności urzędnika zatwierdzającego Prokuratury Europejskiej za rok 2022.
- 73 Decyzja kolegium 011/2023 z dnia 1 marca 2023 r. w sprawie przyjęcia jednolitego dokumentu programowego Prokuratury Europejskiej na lata 2022–2024.
- 74 Decyzja kolegium 012/2023 z dnia 1 marca 2023 r. w sprawie przyjęcia jednolitego dokumentu programowego Prokuratury Europejskiej na lata 2023–2025.
- 75 Obejmuje to jedną decyzję o częściowym wniesieniu oskarżenia w sprawie.
- 76 W tym cztery decyzje o częściowym zastosowaniu uproszczonej procedury ścigania.
- 77 W tym 13 decyzji o częściowym umorzeniu sprawy.
- 78 Okoliczności faktyczne będące przedmiotem postępowania przygotowawczego nie stanowią przestępstwa wchodzącego w zakres właściwości EPPO.
- 79 Obejmuje to dziewięć decyzji o częściowym odesłaniu sprawy.
- 80 Określone warunki wykonywania właściwości EPPO nie są już spełnione.
- 81 Ogólne wytyczne umożliwiające stałym izbom przekazanie sprawy do właściwych organów krajowych w przypadku przestępstw, które spowodowały lub mogą spowodować szkodę dla interesów finansowych Unii w wysokości poniżej 100 000 EUR.
- 82 Dane te odnoszą się do zarejestrowanych i zweryfikowanych sprawozdań.
- 83 Taki podział na państwa członkowskie i państwa niebędące członkami UE nie obejmuje 250 powtarzających się zgłoszeń otrzymanych przez EPPO oraz pytań otrzymanych od opinii publicznej.
- 84 Zgodnie z zasadą przejrzystości i prawem dostępu do dokumentów obywatele Unii Europejskiej i wszelkie inne osoby fizyczne lub prawne zamieszkałe lub mające siedzibę w państwie członkowskim mają, z zastrzeżeniem pewnych zasad, warunków i ograniczeń, prawo dostępu do dokumentów sporządzonych lub przechowywanych przez EPPO. Odmowa dostępu może nastąpić tylko w szczególnych, wyjątkowych okolicznościach. W rozporządzeniu (WE) nr 1049/2001 określono ogólne zasady dostępu do dokumentów EPPO (decyzja kolegium 008/2020). Zgodnie z art. 109 ust. 1 rozporządzenia w sprawie EPPO to prawo dostępu do dokumentów nie ma zastosowania do dokumentów, które stanowią część akt spraw prowadzonych przez EPPO.
- 85 G.K. i inni (Parquet européen).
- 86 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Hiszpania).
- 87 PU przeciwko EPPO.
- 88 Giuffrida przeciwko EPPO.
- 89 Kaili przeciwko Parlamentowi i EPPO.
- 90 Stan przeciwko EPPO. 15 grudnia 2023 r. Sąd wydał postanowienie w niniejszej sprawie. Tym samym wyjątek niedopuszczalności przedłożony przez EPPO został przyjęty, a skargę przeciwko EPPO umorzono.
- 91 Mincu Pătrașcu Brâncuși przeciwko EPPO.
- 92 TSUE wydał wyrok w tej sprawie 21 grudnia 2023 r. Orzeczenie jest zgodne z interpretacją art. 31 rozporządzenia w sprawie EPPO dokonaną przez EPPO.
- 93 Jest to wykaz IBOA, które przekazały nam sprawozdania w 2023 r. Jeśli jakaś instytucja, organ lub jednostka organizacyjna nie jest tutaj wymieniona, to dlatego, że nie dostarczyła nam raportu w 2023 roku.
- 94 Z wyjątkiem Serbii i Turcji, do tej pory.
- 95 EPPO została wyznaczona jako organ właściwy dla Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji (UNCAC, 31 października 2003 r.) i Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko międzynarodowej przestępczości zorganizowanej (UNTOC, 15 listopada 2000 r.) w październiku 2022 r.
- 96 Państwo autonomiczne w obrębie Królestwa Niderlandów.
- 97 Specjalny Region Administracyjny Hongkong Chińskiej Republiki Ludowej.
- 98 Wyznaczenie to pozostaje bez uszczerbku dla polityki „Jednych Chin” uczestniczących państw członkowskich/Unii Europejskiej.





Urząd Publikacji
Unii Europejskiej

KU-AA-24-001-PL-N
ISBN 978-92-9409-009-6