

# ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ  
ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑ

Ετήσια έκθεση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας 2025

Λουξεμβούργο: Υπηρεσία Εκδόσεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, 2026

© Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, 2026

Η αναπαραγωγή επιτρέπεται εφόσον αναφέρεται η πηγή.

Για κάθε χρήση ή αναπαραγωγή στοιχείων τα οποία δεν ανήκουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, ενδέχεται να απαιτείται άδεια απευθείας από τους κατόχους των σχετικών δικαιωμάτων. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν κατέχει τα δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας όσον αφορά τα ακόλουθα στοιχεία:

σ. 62, 65, 69, 70, 71: © Adobe Stock· σ. 64 (κέντρο δεξιά):

© Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ)· σ. 64 (κάτω αριστερά):

© Office National Antifraude – ONAF· σ. 73 (κάτω δεξιά): © Národná

centrála proti organizovanému zločinu, NCOZ· σ. 73 (κάτω αριστερά,

πάνω δεξιά): © Guardia di Finanza· σ. 73 (κέντρο αριστερά):

© Finanzamt.

Print

ISBN 978-92-9409-080-5

ISSN 2529-3451

doi:10.2927/5954681

KU-01-26-001-EL-C

PDF

ISBN 978-92-9409-079-9

ISSN 2529-3443

doi:10.2927/9014098

KU-01-26-001-EL-N

[www.eppo.europa.eu](http://www.eppo.europa.eu)





## ΠΕΡΙΧΟΜΕΝΑ

1.	Πρόλογος	5
2.	Κατάλογος συντομογραφιών	6
3.	Επιχειρησιακή δραστηριότητα	7
	• Επισκόπηση	7
	• Κεντρική υπηρεσία	8
	• Κράτη μέλη	10
	• Αριθμός υπό εξέλιξη υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας που αφορούν την αξιόποινη πράξη	58
	• Στο επίκεντρο: NextGenerationEU	70
	• Στο επίκεντρο: Μια νέα οπτική για το οργανωμένο έγκλημα	72
	• Κατάσχεση και δήμευση περιουσιακών στοιχείων εγκληματικής προέλευσης	73
4.	Γλωσσάριο	74
5.	Επηρεαζόμενα ταμεία	78
6.	Σημειώσεις	80





1.

# ΠΡΟΛΟΓΟΣ

**Laura Codruța Kövesi**  
**Ευρωπαϊά Γενική Εισαγγελέας**



Κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών, αμέτρητες φορές μου ζητήθηκε να αιτιολογήσω τον λόγο ύπαρξης της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και να αποδείξω ότι το λειτουργικό κόστος μας είναι χαμηλότερο από τα ποσά που ανακτώνται τελικά προς όφελος του προϋπολογισμού της ΕΕ χάρη στις έρευνές μας.

Αυτό δεν σημαίνει ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν αποτελεί μια «κερδοφόρα» επένδυση, τόσο για τις ευρωπαϊκές όσο και για τις εθνικές δημοσιονομικές αρχές. Είμαστε μια κερδοφόρα επένδυση, και ως προς αυτό δεν χωράει καμία αμφιβολία. Παραθέτω ένα μόνο από τα πολλά παραδείγματα: καταφέραμε να κατάσχουμε **257 εκατ. ευρώ** στο πλαίσιο της έρευνας με την ονομασία **Moby Dick**, μια τεράστια απάτη στον τομέα του ΦΠΑ η οποία είχε οργανωθεί από μια εξαιρετικά επικίνδυνη εγκληματική οργάνωση. Το ποσό αυτό αντιστοιχεί στο 46 % της ζημίας που αποτελεί αντικείμενο έρευνας στη συγκεκριμένη υπόθεση - ένα εξαιρετικό επίτευγμα, τόσο σε απόλυτους όσο και σε σχετικούς όρους. Εάν δικαιωθούμε ενώπιον των δικαστηρίων, οι αρμόδιες αρχές θα μπορέσουν να κατάσχουν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία και να τα ρευστοποιήσουν προς το δημόσιο συμφέρον. Παρεμπιπτόντως, αν λάβουμε υπόψη τα δύο τελευταία έτη, το **ποσοστό καταδικαστικών αποφάσεων** πλησιάζει σχεδόν το **95%**.

Ωστόσο, εξακολουθώ να πιστεύω ότι η Ευρωπαϊκή Ένωση διέπεται από το κράτος δικαίου και όχι από αναλύσεις κόστους-οφέλους. Ως εκ τούτου, ο ρόλος της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας είναι η **προσαγωγή των εγκλημάτων στη δικαιοσύνη** και όχι η αποκατάσταση της ζημίας που έχουν προκαλέσει. Αν και ο οικονομικός αντίκτυπος των δραστηριοτήτων μας υπερβαίνει κατά πολύ το κόστος μας, οι δύο σημαντικότεροι στόχοι του έργου μας παραμένουν η **αποτελεσματική εξάρθρωση επικίνδυνων ομάδων οργανωμένου εγκλήματος που εμπλέκονται σε απάτες εις βάρος της ΕΕ** και η **διατήρηση της εμπιστοσύνης των πολιτών της ΕΕ στο δικαστικό τους σύστημα**.

Έως το τέλος του 2025, είχαμε **3 602 υπό εξέλιξη υποθέσεις**, με **συνολικές εκτιμώμενες ζημίες** ύψους άνω των **67,27 δισ. ευρώ**. Πρόκειται για τεράστιο ποσό. Δυστυχώς, οι αριθμοί αυτοί θα συνεχίσουν να αυξάνονται τα επόμενα χρόνια.

Τι σημαίνουν, όμως, στην πραγματικότητα;

Πρώτον, ότι οι εισαγγελείς και το προσωπικό της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ασχολούνται ταυτόχρονα με χιλιάδες υποθέσεις. Ο δείκτης αυτός αναφέρεται σε επαρκώς τεκμηριωμένες υπόνοιες απάτης, οι οποίες διαπράχθηκαν κυρίως από το 2017 έως σήμερα, για τις οποίες βρίσκεται σε εξέλιξη ποινική έρευνα, καθώς και ποινικές διώξεις που βρίσκονται σε εξέλιξη ενώπιον των αρμόδιων δικαστηρίων. Αντιπροσωπεύει έναν εντυπωσιακό φόρτο εργασίας για ένα θεσμικό όργανο του μεγέθους της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας.

Δεύτερον, σημαίνει ότι έχουμε αρχίσει να στρέφουμε την προσοχή των ενδιαφερόμενων εταίρων σε ομάδες οργανωμένου εγκλήματος που καταχρώνται τα έσοδα της ΕΕ. Με **981 εν εξελίξει υποθέσεις σχετικά με απάτες στον τομέα του ΦΠΑ** και **τελωνιακές απάτες, με εκτιμώμενη ζημία** ύψους **45,01 δισ. ευρώ**, τόσο για τους ευρωπαϊκούς όσο και για τους εθνικούς προϋπολογισμούς, πολεμάμε την βιομηχανία του εγκλήματος η οποία είχε αγνοηθεί ή γίνε ανεκτική για πάρα πολύ μεγάλο χρονικό διάστημα. Αυτό είναι επιβεβλημένο για την ασφάλειά μας στην Ευρωπαϊκή Ένωση, καθώς και για τα δημόσια οικονομικά μας.

Τρίτον, οι αριθμοί αυτοί δείχνουν ότι η πρώτη διακρατική εισαγγελική αρχή γράφει ιστορία. Τα αποτελέσματά μας είναι πρωτοποριακά και, σε πολλούς τομείς του εισαγγελικού έργου, αποτελούν ήδη σημεία αναφοράς που πολύ δύσκολα θα ξεπεραστούν. Αυτά τα πετύχαμε χάρη στην εξαιρετικά σκληρή δουλειά, την αδιάκοπη αφοσίωση και την αταλάντευτη αποφασιστικότητά μας.

Στο τέλος της θητείας μου, είμαι πεπεισμένη ότι οι συμπολίτες μας μπορούν να είναι υπερήφανοι για αυτά τα επιτεύγματα. Κάναμε ό,τι ήταν δυνατό για να δείξουμε ότι, στην Ευρωπαϊκή Ένωση, η δικαιοσύνη βρίσκεται στην υπηρεσία των πολιτών και είναι απτή καθώς και ότι όλοι οι άνθρωποι είναι ίσοι έναντι του νόμου. Εύχομαι η ακλόνητη δέσμευση της ομάδας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στην ανεξαρτησία να αποτελέσει την κληρονομιά μου.



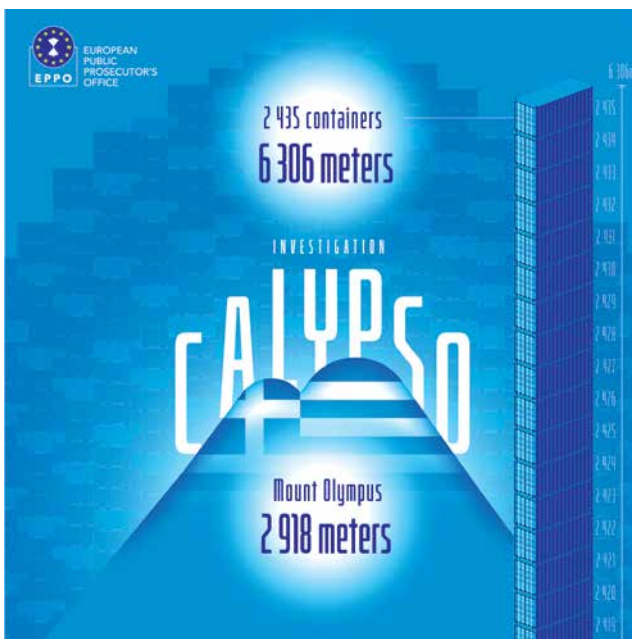
# 3. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

## ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ

Σε όλα τα συμμετέχοντα κράτη μέλη, οι εισαγγελείς μας έχουν τις ίδιες προτεραιότητες και εφαρμόζουν την ίδια διωκτική πολιτική, όπως ορίζεται από το συλλογικό όργανο της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας. **Εστιάζουμε σε περίπλοκες, διασυνοριακές έρευνες εξελιγμένων οικονομικών και χρηματοοικονομικών εγκλημάτων, ιδίως όταν εμπλέκονται ομάδες οργανωμένου εγκλήματος.**



Εως τις 31 Δεκεμβρίου 2025, είχαμε **3 602 έρευνες σε εξέλιξη**, με εκτιμώμενες ζημιές ύψους άνω των **67,27 δισ. ευρώ**. Με **45,01 δισ. ευρώ**, η **απάτη στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ και τελωνεία)** αντιπροσώπευε πάνω από το **67 %** της συνολικής εκτιμώμενης ζημίας των υπό έρευνα υποθέσεων στο τέλος του 2025. Το ποσοστό των ερευνών που είχε **διασυνοριακή** διάσταση (πράξεις που είτε είχαν διαπραχθεί στο έδαφος διαφόρων χωρών είτε είχαν προκαλέσει ζημία σε διάφορες χώρες) παρέμεινε σταθερό (**27 %**).



Το 2025, διεκπεραιώσαμε **6 966 αναφορές εγκλημάτων**, αριθμός που αντιστοιχεί σε αύξηση 6 % σε σχέση με το 2024. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στις **αναφορές από ιδιώτες (4 629)** καθώς και σε αναφορές από **εθνικές αρχές (2 107)**, ήτοι αύξηση 20% σε σχέση με το 2024). Η εξέλιξη αυτή αποδεικνύει ότι το επίπεδο εντοπισμού υποθέσεων απάτης που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ στα συμμετέχοντα κράτη μέλη βελτιώνεται περαιτέρω και δείχνει, επίσης, ότι υπάρχει ευρύτερη ενημέρωση του κοινού σχετικά με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και ότι οι προσδοκίες των ευρωπαίων πολιτών εξακολουθούν να είναι υψηλές. Ωστόσο, ο αριθμός αναφορών που υποβλήθηκαν από **θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ αυξήθηκε** από 113 το 2024 σε **143** το 2025. Η αύξηση αυτή δεν συνιστά σημαντική βελτίωση όσον αφορά τον εντοπισμό και την υποβολή αναφορών από την πλευρά τους.



Με βάση όλες τις διαθέσιμες πληροφορίες, κινήσαμε **2 030 έρευνες** το 2025, δηλαδή κατά σχεδόν 35 % περισσότερες σε σχέση με το 2024 — οι οποίες αντιστοιχούν σε ζημιές εκτιμώμενου ύψους **48,7 δισ. ευρώ**. Οι αριθμοί αυτοί οφείλονται κατά κύριο λόγο στην καλύτερη συνεργασία της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας με τις αρμόδιες εθνικές αρχές, σε συνδυασμό με την αποφασιστικότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας να θέσει στο στόχαστρο εγκληματικές οργανώσεις που δραστηριοποιούνται κυρίως στην απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες και στην απάτη στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ και τελωνεία).

Το 2025, με την **απαγγελία 275 κατηγοριών** (αύξηση 34 % σε σχέση με το 2024), η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία παραπέμπει σε δίκη ενώπιον των εθνικών δικαστηρίων περισσότερους δράστες αδικημάτων απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Τέλος, σύμφωνα με τον στόχο της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας να επικεντρωθεί στην ανάκτηση ζημιών, οι δικαστές εξέδωσαν, κατόπιν αιτήματος ευρωπαίων εντεταλμένων εισαγγελέων, **αποφάσεις δέσμευσης** ύψους **1,13 δισ. ευρώ**, ενώ η αξία των περιουσιακών στοιχείων που πράγματι δεσμεύτηκαν κατά τη διάρκεια του έτους ανήλθε σε **288,93 εκατ. ευρώ**.



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	143
Από εθνικές αρχές	2 107
Από ιδιώτες <sup>1</sup>	4 629
Αυτεπαγγέλτως	87
<b>Σύνολο</b>	<b>6 966</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες<sup>2</sup>

102
1 661
208
59
<b>2 030</b>

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€48.7  
δισ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**3 602**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€67.27  
δισ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**2 450**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€18.67  
δισ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€16.41 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€18.34 δισ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€2.26 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€336.2 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**981**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€45.01  
δισ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**153**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€2.92  
δισ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**171**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€3.59 δισ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€2.87 δισ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€51.4 εκατ.**



**987**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση



**1 524**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€1.13  
δισ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€288.93  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025

## Απαγγελίες κατηγοριών



**275**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες

**1 438**

Εκτιμώμενη ζημία που γνωστοποιήθηκε στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή και στα άλλα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς

**€162.7  
εκατ.**

Απάτη στον τομέα των δαπανών

**€1.18  
δισ.**

Απάτη στον τομέα των εσόδων



**292<sup>5</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**625<sup>6</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε

## Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**99**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων

**143**

**€8.6  
εκατ.**

Απάτη στον τομέα των δαπανών

**€11.8  
εκατ.**

Απάτη στον τομέα των εσόδων



**325<sup>7</sup>**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές











**855<sup>8</sup>**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>517</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>185</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>21</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>56</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>168</b>
	Καταδίκες	<b>159</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>288</b>
	Αθώσεις	<b>8</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>22</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>1 820</b>		<b>648</b>		<b>529</b>		<b>981</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>50.53%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>17.99%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>14.69%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>27.23%</b>
	<b>169</b>		<b>153</b>		<b>350</b>		<b>615</b>
Διαφθορά	<b>4.69%</b>	Υπεξαίρεση	<b>4.25%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>9.72%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>17.07%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>541</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>11</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>50</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>512</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>23</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>19</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>640</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>13</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>47</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>14</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>40</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>6</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>215</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>478</b>



# Αυστρία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	0
Από εθνικές αρχές	14
Από ιδιώτες	2
Αυτεπαγγέλτως	2
Σύνολο	18

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

0
14
1
2
17

Εκτιμώμενες ζημιές



**€930.24  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**43**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.95  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**30**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€12.13  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€9.66 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€7.11 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€2.47 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€5.02 ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**12**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.94  
δισ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**1**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0.56  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**15**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**36**

**35**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0.41  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0.22  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**13**

Απαγγελίες κατηγοριών



**23**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**7<sup>9</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**13<sup>10</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**2**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**2**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**2<sup>11</sup>**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**20**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>8</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>8</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>1</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>9</b>
	Καταδίκες	<b>9</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>14</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>2</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>28</b>		<b>2</b>		<b>13</b>		<b>12</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>65.12%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>4.65%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>30.23%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>27.91%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>2</b>		<b>2</b>
Διαφθορά	<b>0%</b>	Υπεξαίρεση	<b>0%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>4.65%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>4.65%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>1</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>20</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>6</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>1</b>



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	20
Από εθνικές αρχές	11
Από ιδιώτες	19
Αυτεπαγγέλτως	3
<b>Σύνολο</b>	<b>53</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	10
	12
	12
	2
	36

Εκτιμώμενες ζημιές



**€3.68  
δισ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**99**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€3.14  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**66**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€2.4  
δισ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€2.4 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€2.4 δισ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€0.98 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.1 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**31**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€739.23  
εκατ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**8**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€764.8  
εκατ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**2**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0.38  
εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€764.8 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**63**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**104**

**96**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€7.17  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€7.17  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**4**

Απαγγελίες κατηγοριών



**26**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**8**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**27**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**2**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**2**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**1**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**2**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>7</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>2</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>1</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>3</b>
	Καταδίκες	<b>3</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>3</b>
	Αθώωσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>44</b>		<b>20</b>		<b>9</b>		<b>31</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>44.44%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>20.20%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>9.09%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>31.31%</b>
	<b>9</b>		<b>8</b>		<b>17</b>		<b>11</b>
Διαφθορά	<b>9.09%</b>	Υπεξαίρεση	<b>8.08%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>17.17%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>11.11%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>3</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>1</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>4</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>4</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>1</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>4</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>3</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>45</b>



# Βουλγαρία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	8
Από εθνικές αρχές	111
Από ιδιώτες	64
Αυτεπαγγέλτως	3
<b>Σύνολο</b>	<b>186</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

8
63
9
2
<b>82</b>

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€702  
ΕΚΑΤ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**267**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.7  
δισ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**244**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€1.13  
δισ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€943 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€1.12 δισ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€187 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€7.98 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**18**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€487.44  
εκατ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**16**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€81.82  
εκατ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**5**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€83.5  
εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€81.82 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**21**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ



Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**11**

Απαγγελίες κατηγοριών



**24**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**27<sup>12</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**42<sup>13</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



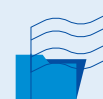
**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**19<sup>14</sup>**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**27<sup>15</sup>**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>18</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>4</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>3</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>3</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>3</b>
	Καταδίκες	<b>3</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>3</b>
	Αθώωσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>162</b>		<b>82</b>		<b>16</b>		<b>18</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>60.67%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>30.71%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>5.99%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>6.74%</b>
	<b>17</b>		<b>13</b>		<b>10</b>		<b>8</b>
Διαφθορά	<b>6.37%</b>	Υπεξαίρεση	<b>4.87%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>3.75%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>3%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>71</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>2</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>8</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>17</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>3</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>4</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>84</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>2</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>9</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>2</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>3</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>1</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>27</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>20</b>



# Κροατία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	3
Από εθνικές αρχές	40
Από ιδιώτες	41
Αυτεπαγγέλτως	2
<b>Σύνολο</b>	<b>86</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	5
	28
	26
	2
	61

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€293  
ΕΚΑΤ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**99**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€601  
ΕΚΑΤ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**92**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€481  
ΕΚΑΤ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€166.3 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€478.44 εκατ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€314.7 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€2.52 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**7**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€119.76  
ΕΚΑΤ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**13**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€58.22  
ΕΚΑΤ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€56.83 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€1.39 εκατ.**



**6**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**18**

**6**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0.87  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0.7  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**11**

Απαγγελίες κατηγοριών



**64**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**12<sup>16</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**33<sup>17</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**1**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**10**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>9</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>25</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>1</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>26</b>
	Καταδίκες	<b>26</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>33</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>42</b>		<b>28</b>		<b>5</b>		<b>7</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>42.42%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>28.28%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>5.05%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>7.07%</b>
	<b>13</b>		<b>15</b>		<b>3</b>		<b>8</b>
Διαφθορά	<b>13.13%</b>	Υπεξαίρεση	<b>15.15%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>3.03%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>8.08%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>22</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>7</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>44</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>1</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>0</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>2</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>2</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>7</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>8</b>



# Κύπρος

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	0
Από εθνικές αρχές	7
Από ιδιώτες	6
Αυτεπαγγέλτως	1
<b>Σύνολο</b>	<b>14</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	1
	3
	0
	0
	4

Εκτιμώμενες ζημιές



**€762  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**14**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.32  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**12**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.31  
δισ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€623.45 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€686.9 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€1.31 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**2**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€10.52  
εκατ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**1**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€757.8  
εκατ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€757.8 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**8**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**31**

**7**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**0**

Απαγγελίες κατηγοριών



**0**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**1**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**3**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**1**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές




**1**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>0</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>0</b>
	Καταδίκες	<b>0</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>0</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>6</b>		<b>5</b>		<b>1</b>		<b>2</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>42.86%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>35.71%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>7.14%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>14.29%</b>
	<b>1</b>		<b>3</b>		<b>2</b>		<b>1</b>
Διαφθορά	<b>7.14%</b>	Υπεξαίρεση	<b>21.43%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>14.29%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>7.14%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>2</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>1</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>5</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>0</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>2</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>2</b>

# Τσεχία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025

## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	3
Από εθνικές αρχές	62
Από ιδιώτες	25
Αυτεπαγγέλτως	1
<b>Σύνολο</b>	<b>91</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	4
	59
	15
	2
	<b>80</b>

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€109  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**136**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€788.86  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**111**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€452.49  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€213.49 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€395.87 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€239 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€56.62 ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**25**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€336.37  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**6**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€206.95  
ΕΚΑΤ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€160.57 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€46.38 ΕΚΑΤ.**



**19**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**70**

**65**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€195.77  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€31.82  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**11**

Απαγγελίες κατηγοριών



**37**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**11<sup>18</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**20<sup>19</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**8**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**23**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**29**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**46**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>13</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>12</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>1</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>4</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>11<sup>20</sup></b>
	Καταδίκες	<b>10</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>34</b>
	Αθώωσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>83</b>		<b>29</b>		<b>12</b>		<b>25</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>61.03%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>21.32%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>8.82%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>18.38%</b>
	<b>6</b>		<b>3</b>		<b>6</b>		<b>12</b>
Διαφθορά	<b>4.41%</b>	Υπεξαίρεση	<b>2.21%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>4.41%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>8.82%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>5</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>2</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>1</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>10</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>63</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>2</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>28</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>9</b>



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	1
Από εθνικές αρχές	1
Από ιδιώτες	2
Αυτεπαγγέλτως	10
<b>Σύνολο</b>	<b>14</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

2
1
0
5
8

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€12.5  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**19**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€21.54  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**14**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€9.5  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€7.05 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€9.5 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€2.45 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**5**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€12.04  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**5**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**36**

**27**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€6.08  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0.82  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**2**

Απαγγελίες κατηγοριών



**5**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**2<sup>21</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**4<sup>22</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**0**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**0**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>4</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>2</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>2</b>
	Καταδίκες	<b>2</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>6</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>13</b>		<b>1</b>		<b>0</b>		<b>5</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>68.42%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>5.26%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>0%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>26.32%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>3</b>
Διαφθορά	<b>0%</b>	Υπεξαίρεση	<b>0%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>0%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>15.79%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>2</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>1</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>7</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>0</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>4</b>



# Φινλανδία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	2
Από εθνικές αρχές	8
Από ιδιώτες	1
Αυτεπαγγέλτως	1
<b>Σύνολο</b>	<b>12</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	1
	7
	0
	0
	8

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€49.09  
ΕΚΑΤ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**19**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€58.31  
ΕΚΑΤ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**4**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€6.61  
ΕΚΑΤ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€6.61 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€6.59 εκατ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€0**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.02 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**15**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€51.7  
ΕΚΑΤ.**



## Διαφορές σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**9**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**14**

**8**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€19.22  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€4.67  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**2**

Απαγγελίες κατηγοριών



**3**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**0<sup>23</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**0<sup>24</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**2**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**2**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>2</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>3</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>3</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>3</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>0</b>
	Καταδίκες	<b>0</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>0</b>
	Αθώωσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>3</b>		<b>2</b>		<b>0</b>		<b>15</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>15.79%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>10.53%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>0%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>78.95%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>4</b>
Διαφθορά	<b>0%</b>	Υπεξαίρεση	<b>0%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>0%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>21.05%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>1</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>0</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>0</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>2</b>



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	4
Από εθνικές αρχές	22
Από ιδιώτες	10
Αυτεπαγγέλτως	7
<b>Σύνολο</b>	<b>43</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	2
	20
	1
	5
	28

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€5.25  
δισ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**121**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€5.94  
δισ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**59**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€247.15  
εκατ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€235.85 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€200.66 εκατ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€11.3 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€46.49 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**60**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€5.69  
δισ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**3**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€37.77  
εκατ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**2**

## Εκτιμώμενες ζημιές

**€3.42  
εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€37.77 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**57**

Έρευνες σε εξέλιξη με  
διασυνοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ



Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής  
σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€5  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης  
που εκδόθηκαν το 2025



**€5  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που  
δεσμεύθηκαν το 2025



**8**

Απαγγελίες  
κατηγοριών



**23**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων  
απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**14<sup>25</sup>**

Αρχειοθετημένες  
υποθέσεις



**59<sup>26</sup>**

Αριθμός προσώπων  
των οποίων η υπόθεση  
αρχειοθετήθηκε



**2**

Απλουστευμένες  
διαδικασίες δίωξης



**2**

Αριθμός εμπλεκόμενων  
προσώπων



**4**










Υποθέσεις που  
παράπεμφθηκαν  
στις εθνικές αρχές



**20**

Αριθμός προσώπων  
σε υποθέσεις που  
παράπεμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>10</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>2</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>2</b>
	Καταδίκες	<b>2</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>2</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>45</b>		<b>12</b>		<b>33</b>		<b>60</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>37.19%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>9.92%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>27.27%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>49.59%</b>
	<b>3</b>		<b>11</b>		<b>36</b>		<b>21</b>
Διαφθορά	<b>2.48%</b>	Υπεξαίρεση	<b>9.09%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>29.75%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>17.36%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>11</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>2</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>7</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>1</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>12</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>7</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>7</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>4</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>8</b>



# Γερμανία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025

## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	11
Από εθνικές αρχές	99
Από ιδιώτες	10
Αυτεπαγγέλτως	10
<b>Σύνολο</b>	<b>130</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	6
	136
	5
	6
<b>Σύνολο</b>	<b>153</b>

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€1.86  
δισ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**361**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€5.77  
δισ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**36**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€76.4  
εκατ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€59.1 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€74.07 εκατ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€17.3 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€2.33 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**249**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€4.52  
δισ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**76**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.17  
δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**289**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**163**

**528**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€35.11  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€3.7  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**37**

Απαγγελίες κατηγοριών



**70**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**28<sup>27</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**48<sup>28</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**5**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**6**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**6**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**10**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>39</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>28</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>5</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>10</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>25</b>
	Καταδίκες	<b>25</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>50</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>32</b>		<b>3</b>		<b>168</b>		<b>249</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>8.86%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>0.83%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>46.54%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>68.98%</b>
	<b>0</b>		<b>1</b>		<b>45</b>		<b>24</b>
Διαφθορά	<b>0%</b>	Υπεξαίρεση	<b>0.28%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>12.47%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>6.65%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>10</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>6</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>0</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>2</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>6</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>14</b>



# Ελλάδα

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	7
Από εθνικές αρχές	100
Από ιδιώτες	76
Αυτεπαγγέλτως	18
Σύνολο	201

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	10
	57
	38
	12
	117

Εκτιμώμενες ζημιές



€1.02  
δισ.

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

175

Εκτιμώμενες ζημιές

€2.68  
δισ.

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



147

Εκτιμώμενες ζημιές

€1.34  
δισ.

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

€1.23 δισ.

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

€1.33 δισ.

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

€113 εκατ.

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

€13.12 εκατ.

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

25

Εκτιμώμενες ζημιές

€1.33  
δισ.



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

10

Εκτιμώμενες ζημιές

€268.55  
εκατ.

Λοιπές υποθέσεις απάτης

3

Εκτιμώμενες ζημιές

€12.32  
εκατ.

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

€268.55 εκατ.

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

€0



36

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

37

44

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

€77.58  
εκατ.

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



€77.58  
εκατ.

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



11

Απαγγελίες κατηγοριών



177

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



4<sup>29</sup>

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



25<sup>30</sup>

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



0

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



0

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



9<sup>31</sup>










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



251<sup>32</sup>

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>13</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>3</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>6</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>2</b>
	Καταδίκες	<b>2</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>10</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

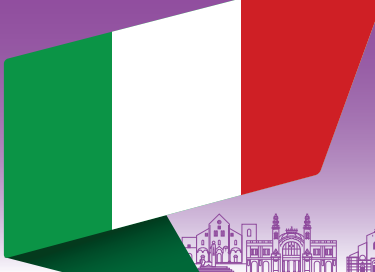
## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>120</b>		<b>17</b>		<b>10</b>		<b>25</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>68.57%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>9.71%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>5.71%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>14.29%</b>
	<b>11</b>		<b>22</b>		<b>21</b>		<b>16</b>
Διαφθορά	<b>6.29%</b>	Υπεξαίρεση	<b>12.57%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>12%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>9.14%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>53</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>1</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>13</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>21</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>4</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>2</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>3</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>1</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>2</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>47</b>



# Ιταλία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025

## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	16
Από εθνικές αρχές	728
Από ιδιώτες	46
Αυτεπαγγέλτως	2
Σύνολο	792

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	12
	607
	13
	3
	635

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€23.5  
δισ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**991**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€28.71  
δισ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**637**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€2.68  
δισ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€2.66 δισ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€2.64 δισ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€21.28 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€38.02 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**310**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€25.83  
δισ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**18**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€51.91  
εκατ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**44**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€201.9  
εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€49.41 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€2.5 εκατ.**



**240**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**135**

**155**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€370.65  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€59.74  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



Απαγγελίες κατηγοριών

**124**



Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες

**791**



Αρχειοθετημένες υποθέσεις

**104<sup>33</sup>**



Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε

**217<sup>34</sup>**



Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης

**19**



Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων

**32**



Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**203<sup>35</sup>**











Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

**324<sup>36</sup>**

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>279</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>41</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>4</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>20</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>37</b>
	Καταδίκες	<b>29</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>70</b>
	Αθώωσεις	<b>8</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>20</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>600</b>		<b>63</b>		<b>111</b>		<b>310</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>60.54%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>6.36%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>11.2%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>31.28%</b>
	<b>24</b>		<b>16</b>		<b>99</b>		<b>243</b>
Διαφθορά	<b>2.42%</b>	Υπεξαίρεση	<b>1.61%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>9.99%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>24.52%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>147</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>14</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>331</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>6</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>42</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>3</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>7</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>6</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>9</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>125</b>



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	1
Από εθνικές αρχές	11
Από ιδιώτες	4
Αυτεπαγγέλτως	3
<b>Σύνολο</b>	<b>19</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

1
12
1
1
<b>15</b>

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€144  
ΕΚΑΤ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**55**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€269.4  
ΕΚΑΤ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**41**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€43.85  
ΕΚΑΤ.**

## Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€43 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€42.68 εκατ.**

## Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€0.85 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€1.17 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**14**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€225.52  
ΕΚΑΤ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**2**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€4.27  
ΕΚΑΤ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

## Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€4.27 εκατ.**

## Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**12**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυννοριακή διάσταση

## ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ

**32**

**81**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€1.28  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€1.28  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**4**

Απαγγελίες κατηγοριών



**12**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**0**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**0**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**3**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**6**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**2**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές




**4**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>6</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>3</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>3</b>
	Καταδίκες	<b>3</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>6</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>17</b>		<b>24</b>		<b>21</b>		<b>14</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>30.91%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>43.64%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>38.18%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>25.45%</b>
	<b>2</b>		<b>1</b>		<b>5</b>		<b>10</b>
Διαφθορά	<b>3.64%</b>	Υπεξαίρεση	<b>1.82%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>9.09%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>18.18%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>7</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>3</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>20</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>5</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>3</b>



# Λιθουανία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	4
Από εθνικές αρχές	29
Από ιδιώτες	4
Αυτεπαγγέλτως	4
Σύνολο	41

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	1
	27
	0
	1
	29

Εκτιμώμενες ζημιές



**€132.07  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**58**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€255.4  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**39**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€98.4  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€81 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€77.8 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€17.4 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€20.6 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**18**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€157  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορές σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**3**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0.79  
ΕΚΑΤ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**1**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0.79 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**16**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**105**

**56**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€106.44  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€49.14  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**4**

Απαγγελίες κατηγοριών



**11**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**1<sup>37</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**1<sup>38</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**18**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**23**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**2**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**2**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>9</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>17</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>2</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>15</b>
	Καταδίκες	<b>15</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>15</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>33</b>		<b>8</b>		<b>23</b>		<b>18</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>56.90%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>13.79%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>39.66%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>31.03%</b>
	<b>5</b>		<b>4</b>		<b>5</b>		<b>35</b>
Διαφθορά	<b>8.62%</b>	Υπεξαίρεση	<b>6.90%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>8.62%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>60.34%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>12</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>1</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>21</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>2</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>1</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>10</b>

# Λουξεμβούργο

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	4
Από εθνικές αρχές	4
Από ιδιώτες	17
Αυτεπαγγέλτως	2
<b>Σύνολο</b>	<b>27</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	3
	3
	8
	2
<b>Σύνολο</b>	<b>16</b>

Εκτιμώμενες ζημίες



**€1.37  
δισ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**32**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€1.42  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**24**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€1.18  
δισ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημίες

**€1.11 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημίες στην ΕΕ

**€1.18 δισ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημίες

**€66.6 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημίες σε τρίτους

**€0.1 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**7**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€214.33  
εκατ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**3**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€52.38  
εκατ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**1**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€24 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημίες στην ΕΕ

**€52.38 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημίες σε τρίτους

**€0**



**17**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ



Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0.07  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0.07  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**0**

Απαγγελίες κατηγοριών



**0**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**0**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**0**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**0**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**0**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>0</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>0</b>
	Καταδίκες	<b>0</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>0</b>
	Αθώωσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

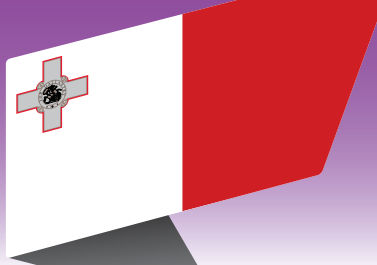
## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>17</b>		<b>7</b>		<b>2</b>		<b>7</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>53.13%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>21.88%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>6.25%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>21.88%</b>
	<b>3</b>		<b>4</b>		<b>9</b>		<b>4</b>
Διαφθορά	<b>9.38%</b>	Υπεξαίρεση	<b>12.50%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>28.13%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>12.50%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>0</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>3</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>1</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>1</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>20</b>



# Μάλτα

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	0
Από εθνικές αρχές	4
Από ιδιώτες	1
Αυτεπαγγέλτως	1
Σύνολο	6

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	1
	1
	1
	0
	3

Εκτιμώμενες ζημιές



**€6.17  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**17**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€235.5  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**9**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€58.8  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€58.72 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€58.63 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€0.08 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.17 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**8**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€176.74  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**2**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€52.16  
ΕΚΑΤ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€52.12 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.04 εκατ.**



**9**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**13**

**3**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0.05  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**1**

Απαγγελίες κατηγοριών



**1**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**1**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**2**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**1**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**1**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>2</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>0</b>
	Καταδίκες	<b>0</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>0</b>
	Αθώωσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>6</b>		<b>1</b>		<b>3</b>		<b>8</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>35.29%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>5.88%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>17.65%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>47.06%</b>
	<b>5</b>		<b>2</b>		<b>5</b>		<b>4</b>
Διαφθορά	<b>29.41%</b>	Υπεξαίρεση	<b>11.76%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>29.41%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>23.53%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>6</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>1</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>0</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>0</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>1</b>

# Κάτω Χώρες

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	9
Από εθνικές αρχές	15
Από ιδιώτες	7
Αυτεπαγγέλτως	0
<b>Σύνολο</b>	<b>31</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

6
17
2
2
<b>27</b>

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€125  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**48**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€306.07  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον  
τομέα των δαπανών



**21**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€13.45  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€12.45 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€13.45 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€1 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**

Υποθέσεις απάτης στον  
τομέα των εσόδων  
(ΦΠΑ + τελωνεία)

**27**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€292.62  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορά σε υποθέσεις  
απάτης στον τομέα των  
δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες  
ζημιές

**€0**

Λοιπές υποθέσεις  
απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**23**

Έρευνες σε εξέλιξη με  
διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**119**

**29**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής  
σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€37.94  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης  
που εκδόθηκαν το 2025



**€1.81  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που  
δεσμεύθηκαν το 2025



**0**

Απαγγελίες  
κατηγοριών



**0**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων  
απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**9**

Αρχειοθετημένες  
υποθέσεις



**16**

Αριθμός προσώπων  
των οποίων η υπόθεση  
αρχειοθετήθηκε



**1**

Απλουστευμένες  
διαδικασίες δίωξης



**1**

Αριθμός εμπλεκόμενων  
προσώπων



**0**










Υποθέσεις που  
παραπέμφθηκαν  
στις εθνικές αρχές



**0**

Αριθμός προσώπων  
σε υποθέσεις που  
παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>1</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>0</b>
	Καταδίκες	<b>0</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>0</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>21</b>		<b>0</b>		<b>8</b>		<b>27</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>43.75%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>0%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>16.67%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>56.25%</b>
	<b>0</b>		<b>2</b>		<b>1</b>		<b>1</b>
Διαφθορά	<b>0%</b>	Υπεξαίρεση	<b>4.17%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>2.08%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>2.08%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>9</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>0</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>1</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>2</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>2</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>8</b>



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	21
Από εθνικές αρχές	254
Από ιδιώτες	17
Αυτεπαγγέλτως	2
<b>Σύνολο</b>	<b>294</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	11
	166
	5
	1
<b>Σύνολο</b>	<b>183</b>

Εκτιμώμενες ζημιές



**€3.41  
δισ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**92**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€2.91  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**43**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€592.22  
εκατ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€590.88 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€547.51 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€1.34 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€44.71 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**31**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.01  
δισ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**1**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1 εκατ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**18**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€1.31 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€1 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**26**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**116**

**32**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€5.28  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€4.65  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



Απαγγελίες κατηγοριών

**0**



Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες

**0**



Αρχειοθετημένες υποθέσεις

**0**



Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε

**0**



Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης

**0**



Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων

**0**



Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**0**



Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

**0**

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	0
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	0
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	0
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	0
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	0
	Καταδίκες	0
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	0
	Αθώσεις	0
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	0

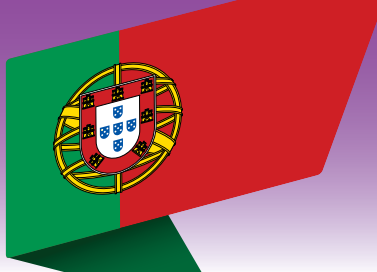
## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>38</b>		<b>13</b>		<b>29</b>		<b>31</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	41.3%	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	14.13%	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	31.52%	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	33.7%
	<b>1</b>		<b>9</b>		<b>16</b>		<b>21</b>
Διαφθορά	1.09%	Υπεξαίρεση	9.78%	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	17.39%	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	22.83%

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>3</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>2</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>12</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>11</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>2</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>4</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>20</b>



# Πορτογαλία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	3
Από εθνικές αρχές	61
Από ιδιώτες	8
Αυτεπαγγέλτως	4
Σύνολο	76

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	3
	48
	3
	3
	57

Εκτιμώμενες ζημιές



**€393.06  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**102**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€952.2  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**59**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€413.9  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€413.31 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€412.99 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€0.59 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.91 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**37**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€515.76  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**15**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€249.67  
ΕΚΑΤ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**6**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€22.55  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€248.76 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.91 εκατ.**



**38**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ



Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€66.27  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€17.5  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



Απαγγελίες κατηγοριών

**1**



Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες

**30**



Αρχειοθετημένες υποθέσεις

**3**



Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε

**4**



Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης

**0**



Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων

**0**



Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**2**



Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

**14**

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	2
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	0
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	0
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	0
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	0
	Καταδίκες	0
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	0
	Αθωώσεις	0
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	0

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	33		21		24		37
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	32.35%	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	20.59%	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	23.53%	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	36.27%
	15		4		22		12
Διαφθορά	14.71%	Υπεξαίρεση	3.92%	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	21.57%	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	11.76%

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	5	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	0
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	0	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	16
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	0	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	1
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	29	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	0
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	1	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	0
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	0	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	0
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	7	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	7

# Ρουμανία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025

## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	4
Από εθνικές αρχές	359
Από ιδιώτες	51
Αυτεπαγγέλτως	2
<b>Σύνολο</b>	<b>416</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

3
274
24
2
<b>303</b>

Εκτιμώμενες ζημιές



**€3.91  
δισ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**535**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€6.05  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**499**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€5.03  
δισ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€4.72 δισ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€4.98 δισ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€309.5 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€44 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**28**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€271.5  
εκατ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**43**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€130.99  
εκατ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**8**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€753.13  
εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€130.81 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.18 εκατ.**



**33**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυννοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΣ



Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€120.83  
εκατ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€10.83  
εκατ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**20**

Απαγγελίες κατηγοριών



**83**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**35<sup>40</sup>**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**65<sup>41</sup>**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**36**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**38**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**37<sup>42</sup>**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές











**115<sup>43</sup>**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>76</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>21</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>3</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>4</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>18</b>
	Καταδίκες	<b>18</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>20</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>288</b>		<b>250</b>		<b>21</b>		<b>28</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>53.83%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>46.73%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>3.93%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>5.23%</b>
	<b>43</b>		<b>13</b>		<b>22</b>		<b>104</b>
Διαφθορά	<b>8.04%</b>	Υπεξαίρεση	<b>2.43%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>4.11%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>19.44%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>101</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>20</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>34</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>186</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>1</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>3</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>95</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>93</b>



# Σλοβακία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	6
Από εθνικές αρχές	90
Από ιδιώτες	39
Αυτεπαγγέλτως	2
<b>Σύνολο</b>	<b>137</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	4
	46
	15
	2
	67

## Εκτιμώμενες ζημίες



**€322  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**149**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€1.03  
δισ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**137**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€567.23  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημίες

**€352.64 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημίες στην ΕΕ

**€549.51 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημίες

**€214.59 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημίες σε τρίτους

**€17.72 ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**9**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€455.53  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορές σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**6**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€206  
ΕΚΑΤ.**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**3**

Εκτιμώμενες ζημίες

**€2.67  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημίες στην ΕΕ

**€206 ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες ζημίες σε τρίτους

**€0**



**13**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**75**

**15**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€10  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€5.03  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**4**

Απαγγελίες κατηγοριών



**7**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**7**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**11**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**2**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**7**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**2**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές






**3**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>4</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>4</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>1</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>1</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>3</b>
	Καταδίκες	<b>3</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>8</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

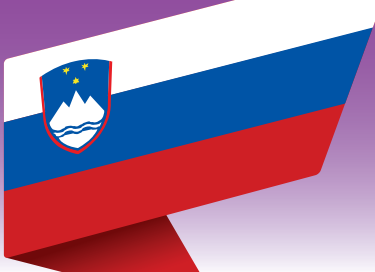
## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>95</b>		<b>34</b>		<b>1</b>		<b>9</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>63.76%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>22.82%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>0.67%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>6.04%</b>
	<b>7</b>		<b>11</b>		<b>7</b>		<b>49</b>
Διαφθορά	<b>4.70%</b>	Υπεξαίρεση	<b>7.38%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>4.70%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>32.89%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>52</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>9</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>1</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>46</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>6</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>11</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>11</b>



# Σλοβενία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	1
Από εθνικές αρχές	24
Από ιδιώτες	23
Αυτεπαγγέλτως	2
Σύνολο	50

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	1
	14
	5
	2
	22

Εκτιμώμενες ζημιές



**€112.62  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**53**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€175.91  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**42**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€119.2  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€77.8 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€85.02 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€41.39 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€34.18 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**11**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€56.7  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**6**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ



Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0.49  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0.49  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



**3**

Απαγγελίες κατηγοριών



**5**

Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες



**2**

Αρχειοθετημένες υποθέσεις



**7**

Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε



**0**

Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης



**0**

Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων



**1**










Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές



**1**

Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>6</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>1</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>1</b>
	Καταδίκες	<b>1</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>3</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

 <b>35</b> Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες <b>66.04%</b>	 <b>2</b> Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες <b>3.77%</b>	 <b>1</b> Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση <b>1.89%</b>	 <b>11</b> Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία) <b>20.75%</b>
 <b>0</b> Διαφθορά <b>0%</b>	 <b>5</b> Υπεξαίρεση <b>9.43%</b>	 <b>2</b> Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες <b>3.77%</b>	 <b>9</b> Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη <b>16.98%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>2</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>7</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>21</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>3</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>1</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>2</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>5</b>



# Ισπανία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	14
Από εθνικές αρχές	32
Από ιδιώτες	58
Αυτεπαγγέλτως	4
Σύνολο	108

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

	6
	26
	24
	1
	57

## Εκτιμώμενες ζημιές



**€414.15  
ΕΚΑΤ.**

## Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**97**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€796.2  
ΕΚΑΤ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**74**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€390.6  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€377 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€390.54 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€13.6 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.03 εκατ.**

## Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**23**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€405.6  
ΕΚΑΤ.**



## Διαφορά σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**3**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0.94  
ΕΚΑΤ.**

## Λοιπές υποθέσεις απάτης

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0.94 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**22**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**85**

**61**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€70.07  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€6.71  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



Απαγγελίες κατηγοριών

**4**



Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες

**46**



Αρχειοθετημένες υποθέσεις

**16<sup>45</sup>**



Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε

**28<sup>46</sup>**



Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης

**1**



Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων

**1**



Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**1<sup>47</sup>**



Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

**2<sup>48</sup>**

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>9</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>9</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>1</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>8</b>
	Καταδίκες	<b>8</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>11</b>
	Αθώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>49</b>		<b>24</b>		<b>18</b>		<b>23</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>50.52%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>24.74%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>18.56%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>23.71%</b>
	<b>4</b>		<b>6</b>		<b>13</b>		<b>10</b>
Διαφθορά	<b>4.12%</b>	Υπεξαίρεση	<b>6.19%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>13.4%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>10.31%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>15</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>1</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>21</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>4</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>1</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>14</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>1</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>3</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>4</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	<b>4</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>11</b>



# Σουηδία

Επιχειρησιακή δραστηριότητα  
Δεδομένα που ίσχυαν στις 31 Δεκεμβρίου 2025



## Ληφθείσες αναφορές/ καταγγελίες το 2025

Από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ	1
Από εθνικές αρχές	21
Από ιδιώτες	0
Αυτεπαγγέλτως	1
<b>Σύνολο</b>	<b>23</b>

## Αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν το 2025 με βάση τις ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

1
20
0
1
<b>22</b>

Εκτιμώμενες ζημιές



**€187  
ΕΚΑΤ.**

Όλες οι υπό εξέλιξη υποθέσεις

**20**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€182.12  
ΕΚΑΤ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών



**10**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€10.38  
ΕΚΑΤ.**

Εκτιμώμενες πραγματικές ζημιές

**€10.36 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€10 εκατ.**

Εκτιμώμενες πιθανές ζημιές

**€0.02 εκατ.**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0.38 εκατ.**

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)

**9**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€171.74  
ΕΚΑΤ.**



Διαφορα σε υποθέσεις απάτης στον τομέα των δαπανών

**0**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Λοιπές υποθέσεις απάτης

**1**

Εκτιμώμενες ζημιές

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές στην ΕΕ

**€0**

Εκτιμώμενες ζημιές σε τρίτους

**€0**



**4**

Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

ΕΙΣΕΡΧΟΜΕΝΕΣ ΕΞΕΡΧΟΜΕΝΕΣ

**19**

**11**

Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

**€0  
ΕΚΑΤ.**

Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν το 2025



**€0  
ΕΚΑΤ.**

Περιοριστικά στοιχεία που δεσμεύθηκαν το 2025



Απαγγελίες κατηγοριών

**0**



Αριθμός προσώπων κατά των οποίων απαγγέλθηκαν κατηγορίες

**0**



Αρχειοθετημένες υποθέσεις

**0**



Αριθμός προσώπων των οποίων η υπόθεση αρχειοθετήθηκε

**0**



Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης

**0**



Αριθμός εμπλεκόμενων προσώπων

**0**



Υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές










**0**



Αριθμός προσώπων σε υποθέσεις που παραπέμφθηκαν

**0**

## ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

	Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης	<b>0</b>
	Αριθμός πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων	<b>0</b>
	Αριθμός εν εξελίξει υποθέσεων στο στάδιο της έφεσης	<b>0</b>
	Αριθμός οριστικών δικαστικών αποφάσεων	<b>0</b>
	Καταδίκες	<b>0</b>
	Αριθμός καταδικασθέντων προσώπων	<b>0</b>
	Αθωώσεις	<b>0</b>
	Αριθμός αθωωθέντων προσώπων	<b>0</b>

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

	<b>10</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>9</b>
Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες	<b>50%</b>	Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες	<b>0%</b>	Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση	<b>0%</b>	Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία)	<b>45%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>2</b>		<b>3</b>
Διαφθορά	<b>0%</b>	Υπεξαίρεση	<b>0%</b>	Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες	<b>10%</b>	Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη	<b>15%</b>

## ΕΡΕΥΝΕΣ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΑΠΑΤΕΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Ανά πρόγραμμα

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	<b>1</b>	Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	<b>0</b>
Προγράμματα ναυτιλίας και αλιείας	<b>0</b>	Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	<b>3</b>
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	<b>0</b>	Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	<b>0</b>
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	<b>1</b>	Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	<b>0</b>
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	<b>1</b>	Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	<b>0</b>
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	<b>0</b>	Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	<b>0</b>
Προγράμματα για την απασχόληση, την ένταξη και τις αξίες	<b>0</b>	Άλλα προγράμματα/υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες	<b>4</b>

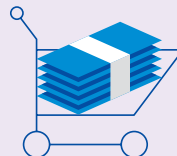
# ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟ ΕΞΕΛΙΞΗ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΟΙΗ ΠΡΑΞΗ

Μια ενιαία έρευνα μπορεί να έχει ως στόχο διάφορες αξιόποινες πράξεις. Στην παρακάτω ενότητα παρουσιάζονται οι διάφοροι τύποι αξιόποινων πράξεων που ερευνήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.



1 820

Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες 50,53 %



648

Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες 17,99 %



529

Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση 14,69 %



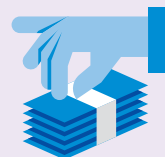
981

Υποθέσεις απάτης στον τομέα των εσόδων (ΦΠΑ + τελωνεία) 27,23 %



169

Διαφθορά 4,69 %



153

Υπεξαίρεση 4,25 %



350

Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες 9,72 %



615

Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη 17,07 %



## ΑΠΑΤΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΥ ΔΕΝ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ

Έως το τέλος του 2025, περίπου το **51 %** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που διερευνήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αφορούσαν **απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες**. Αυτός ο τύπος απάτης διαπράττεται μέσω της χρήσης ή της υποβολής **ψευδών, ανακριβών ή ελλιπών δηλώσεων ή εγγράφων**, η οποία έχει ως αποτέλεσμα την υπεξαίρεση ή την εσφαλμένη παρακράτηση πόρων ή στοιχείων ενεργητικού που προέρχονται από τον προϋπολογισμό της ΕΕ ή από προϋπολογισμούς των οποίων η διαχείριση ασκείται από την ΕΕ ή για λογαριασμό της. Σε αυτούς περιλαμβάνονται χρηματοδοτικές ενισχύσεις, επιδοτήσεις και κονδύλια της ΕΕ. Είναι σύνηθες η πλαστογραφία να διαπράττεται ως άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη.

Κατά την υπό εξέταση περίοδο, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εντόπισε μεθόδους απάτης που συνδέονται με το συγκεκριμένο είδος χρηματοδότησης της ΕΕ σε τομείς όπως η γεωργία και η αλιεία, τα προγράμματα ERASMUS, η περιφερειακή ανάπτυξη, η υγειονομική περίθαλψη, οι κοινωνικές υποθέσεις, οι ΜΜΕ (μικρομεσαίες επιχειρήσεις), η νεολαία και η εργασία, η έρευνα και η καινοτομία. Τα κονδύλια ανάκαμψης που σχετίζονται με τις συνέπειες της πανδημίας Covid-19, κυρίως εκείνα που καλύφθηκαν από τον μηχανισμό ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (ΜΑΑ) της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, μήκαν επίσης στο στόχαστρο των εγκληματιών. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κατέγραψε επίσης την συμμετοχή ομάδων οργανωμένου εγκλήματος σε περιπτώσεις απάτης που δεν σχετίζονται με προμήθειες.

Στο παράδειγμα που ακολουθεί προβάλλεται μία από τις πολυάριθμες εν εξέλιξη έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στην Ελλάδα σχετικά με απάτη στον τομέα της γεωργικής χρηματοδότησης εις βάρος της Κοινής Γεωργικής Πολιτικής (ΚΓΠ) της ΕΕ.

### Ελλάδα: Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία συνέλαβε 37 μέλη μιας ομάδας οργανωμένου εγκλήματος, που εμπλέκονταν σε απάτη αγροτικών επιδοτήσεων μεγάλης κλίμακας και νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες<sup>49</sup>



Στο πλαίσιο έρευνας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στην Αθήνα (Ελλάδα), εντοπίστηκε μια εγκληματική οργάνωση, η οποία φέρεται να εμπλέκεται σε ένα συστηματικό σχέδιο απάτης αγροτικών επιδοτήσεων μεγάλης κλίμακας καθώς και σε δραστηριότητες νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες. Στις 22 Οκτωβρίου 2025, συνελήφθησαν 37 ύποπτοι και πραγματοποιήθηκαν έρευνες σε ολόκληρη τη χώρα.

Η έρευνα αποκάλυψε ότι η ομάδα φέρεται να δραστηριοποιείται σε ολόκληρη την Ελλάδα, τουλάχιστον από το 2018, με σαφή ιεραρχική δομή και διακριτούς ρόλους. Εικάζεται ότι οι συλληφθέντες εκμεταλλεύθηκαν διαδικαστικά κενά στην υποβολή ενιαίων αιτήσεων ενίσχυσης στο πλαίσιο της Κοινής Γεωργικής Πολιτικής (ΚΓΠ) της ΕΕ, χρησιμοποιώντας πλαστά ή παραπλανητικά έγγραφα για να διεκδικήσουν γεωργικές επιδοτήσεις από τον ελληνικό Οργανισμό Πληρωμών και Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.).

Υπήρχε επίσης υπόνοια ότι τα μέλη της εκκληματικής οργάνωσης δήλωναν δολίως γεωργικές εκτάσεις και βοσκοτόπια που δεν τους ανήκαν ή που δεν πληρούσαν τα κριτήρια επιλεξιμότητας. Φέρεται να διόγκωναν τους

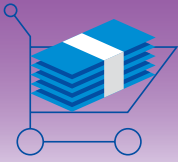
Κάποιες συνηθισμένες μέθοδοι απάτης αυτού του είδους είναι οι εξής:

- **υποβολή αίτησης για επιδοτήσεις της ΕΕ μέσω ψευδών δηλώσεων ή πλαστών εγγράφων**, μεταξύ άλλων πιστοποιητικών ειδίκευσης για την εκπλήρωση συγκεκριμένων απαιτήσεων χρηματοδότησης (όπως τα κριτήρια επιλεξιμότητας και αποκλεισμού). Κάτι τέτοιο μπορεί να περιλαμβάνει την απόκρυψη περιστάσεων που συνιστούν λόγο αποκλεισμού, όπως προηγούμενες ποινικές καταδίκες, ή τη δημιουργία τεχνητών περιστάσεων για την εκπλήρωση των προϋποθέσεων επιλεξιμότητας, π.χ. δηλώνοντας γεωργική έκταση μεγαλύτερη ή καλύτερης ποιότητας από την πραγματική, ή ζωικό κεφάλαιο μεγαλύτερο ή καλύτερης ποιότητας από το πραγματικό;
- **υποβολή διογκωμένων πρόσθετων δαπανών, ψευδών δηλώσεων σε σχέση με την καταβολή αμοιβών σε εμπειρογνώμονες ή υπεργολάβους, προσκόμιση ψευδών βεβαιώσεων παρακολούθησης** εργαστηρίων ή προγραμμάτων κατάρτισης, ή **υποβολή πλαστών τιμολογίων** με στόχο την τεχνητή αύξηση της τιμής του αγορασθέντος εξοπλισμού και τη διεκδίκηση υψηλότερων επιδοτήσεων της ΕΕ;
- **υποβολή αίτησης για επιστροφή εξόδων σχετικά με υπηρεσίες οι οποίες στην πραγματικότητα δεν παρασχέθηκαν ή δεν ανταποκρίνονταν στα συμφωνηθέντα πρότυπα** (π.χ. επιχορηγήσεις για υπηρεσίες επαγγελματικής κατάρτισης ή υπηρεσίες φροντίδας που δεν παρασχέθηκαν);
- **χειραγώγηση των οικονομικών καταστάσεων** (π.χ. μέσω της ψευδούς παρουσίασης των δαπανών προσωπικού), με στόχο την αύξηση του ποσού των εισπραχθέντων κονδυλίων;
- **διεκδίκηση και λήψη διπλής χρηματοδότησης**, όταν, με δόλο, μια δραστηριότητα χρηματοδοτείται περισσότερες από μία φορές από διαφορετικές αρχές (συνήα σε διαφορετικά κράτη μέλη), οι οποίες δεν είναι ενήμερες για τις εισφορές των άλλων φορέων.

αριθμούς του ζωικού κεφαλαίου τους για να αυξήσουν τις επιδοτήσεις που δικαιούνταν. Προκειμένου να αποκρύψουν την παράνομη προέλευση των εσόδων, οι ύποπτοι φέρεται να εξέδωσαν πλαστά τιμολόγια, να διοχέτευαν τα κεφάλαια μέσω πολλαπλών τραπεζικών λογαριασμών και να ανέμιξαν με νόμιμα έσοδα. Μέρος των χρημάτων που αποτελούν προϊόν υπεξαίρεσης φέρεται να δαπανήθηκε σε είδη πολυτελείας, ταξίδια και αυτοκίνητα, με στόχο τη συγκάλυψη των κεφαλαίων ως νόμιμων περιουσιακών στοιχείων.

Κατά τη διάρκεια της προκαταρκτικής έρευνας, ταυτοποιήθηκαν 324 άτομα ως δικαιούχοι επιδοτήσεων, τα οποία προκάλεσαν ζημία στον προϋπολογισμό της ΕΕ η οποία εκτιμάται ότι υπερβαίνει τα 19,6 εκατ. ευρώ. Τα 42 από τα πρόσωπα αυτά εικάζεται ότι εμπλέκονται στην εν λόγω υπόθεση και θεωρούνται εν ενεργεία μέλη της εκκληματικής οργάνωσης. Από αυτούς, οι περισσότεροι φαίνεται να μην έχουν καμία πραγματική σχέση με τη γεωργία, γεγονός που υποδηλώνει ότι η συμμετοχή τους είχε ως αποκλειστικό σκοπό τη διευκόλυνση της απάτης.

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων ελληνικών δικαστηρίων.



## ΑΠΑΤΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ

Έως το τέλος του 2025, περίπου το **18%** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που διερευνήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αφορούσαν υπόνοια **απάτης στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες**. Αυτού του είδους οι απάτες διαπράττονται συχνά μέσω της **παράνομης χειραγώγησης διαδικασιών υποβολής προσφορών για δημόσια έργα**, όπως η ανακαίνιση δημόσιων κτιρίων και υποδομών μεταφορών. Η απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες διαπράττεται κυρίως μέσω της χρήσης ή της προσκόμισης ψευδών, εσφαλμένων ή ελλιπών δηλώσεων ή εγγράφων. Ενίοτε, η πλαστογράφηση εγγράφων διαπράττεται ως άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη.

Αρκετές υποθέσεις περιλαμβάνουν την εμπλοκή διεφθαρμένων δημοσίων λειτουργών.

Καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εντόπισε μεθόδους απάτης αυτού του είδους που συνδέονταν με χρηματοδοτήσεις της ΕΕ σε τομείς όπως οι υποδομές και η περιφερειακή ανάπτυξη, η γεωργία, η εκπαίδευση, η υγειονομική περίθαλψη, η έρευνα και η καινοτομία, οι κοινωνικές υποθέσεις και οι ανθρώπινοι πόροι. Επιπλέον, υπό έρευνα βρίσκονται και υποθέσεις απάτης που αφορούν κονδύλια που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19.

Κάποιες συνηθισμένες μέθοδοι απάτης αυτού του είδους είναι οι εξής:

- **υποβολή ψευδών δηλώσεων σε διαδικασίες υποβολής προσφορών**, μεταξύ άλλων υποβολή ψευδών δηλώσεων μέσω της προσκόμισης πλαστών εγγράφων, απόκρυψη κυρώσεων, απόκρυψη αφερεγγυότητας ή υποβολή ανακριβών στοιχείων σχετικά με τα προσόντα των μελών κοινοπραξίας, ώστε να παρέχεται η ψευδής εντύπωση ότι πληρούν τις απαιτήσεις του διαγωνισμού;
- **υποβολή πλαστών εγγράφων** για την απόκρυψη της ποιότητας των συμβατικά συμφωνηθέντων έργων ή υλικών που χρησιμοποιήθηκαν (π.χ. παραβίαση τεχνικών απαιτήσεων, έλλειψη των απαραίτητων περιβαλλοντικών αδειών ή χρήση υλικών κατώτερης ποιότητας) ή υποβολή τιμολογίων για μη επιλέξιμες ή υπερτιμολογημένες δαπάνες (π.χ. για αμοιβές εμπειρογνομόνων) ή για υπηρεσίες που δεν παρασχέθηκαν στην πραγματικότητα (μη εκτελεσθείσες εργασίες);
- **υποβολή προσυμφωνημένων προσφορών, ιδίως σε κλάδους με περιορισμένο ανταγωνισμό ή εξειδικευμένη εμπειρογνωσία, χειραγώγηση διαγωνισμών ή παράνομη «ευνοιοκρατία»** (όπως, για παράδειγμα, η άσκηση επιρροής σε επιτροπές επιλογής, η εφαρμογή υπερβολικά αυστηρών τεχνικών προδιαγραφών με στόχο τον αποκλεισμό του ανταγωνισμού και η απόκρυψη συγκρούσεων συμφερόντων) που συνδέονται με δημόσιες συμβάσεις, με στόχο την ανάθεση της σύμβασης σε συγκεκριμένο οικονομικό φορέα;
- **σκόπιμος διαχωρισμός του διαγωνισμού από τη διαχειριστική αρχή σε διαφορετικές διαδικασίες**, ο οποίος επιτρέπει στους ίδιους δικαιούχους να αποφύγουν την αξιολόγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

### Βουλγαρία: Τρεις κατηγορούμενοι για απάτη στον τομέα των δημοσίων συμβάσεων, ύψους 94,5 εκατ. ευρώ, σε σχέση με συστήματα σιδηροδρομικής σηματοδότησης<sup>50</sup>



Στις 13 Ιανουαρίου 2025, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία στη Σόφια (Βουλγαρία) απήγγειλε κατηγορίες για απάτη κατά τριών υπόπτων<sup>51</sup>, κατόπιν έρευνας που πραγματοποιήθηκε σε ένα έργο σχεδιασμού και κατασκευής συστημάτων σηματοδότησης και τηλεπικοινωνιών στο σιδηροδρομικό δίκτυο της Βουλγαρίας. Το έργο, το οποίο αφορούσε το σιδηροδρομικό τμήμα μεταξύ Πλόβντιβ και Μπουργκάς, χρηματοδοτήθηκε από την ΕΕ με ποσό άνω των 94,5 εκατ. ευρώ (184 999 094,97 BGN).

Η σύμβαση ανατέθηκε σε κοινοπραξία που απαρτίζεται από τέσσερις εταιρείες. Δύο διευθυντικά στελέχη μιας ιταλικής εταιρείας και ο διευθυντής μιας βουλγαρικής εταιρείας, που ανήκαν στην κοινοπραξία που κέρδισε τη σύμβαση, κατηγορήθηκαν για απάτη στον τομέα των δημοσίων συμβάσεων. Κατηγορήθηκε επίσης ένας πρώην διευθυντής της Εθνικής Εταιρείας Σιδηροδρομικών Υποδομών.

Σύμφωνα με την έρευνα, οι νόμιμοι εκπρόσωποι της κοινοπραξίας προσκόμισαν ψευδείς πληροφορίες στην Εθνική Εταιρεία Σιδηροδρομικών Υποδομών προκειμένου να εξασφαλίσουν κονδύλια της ΕΕ. Ισχυρίστηκαν ότι η μία από τις εταιρείες διέθετε προηγούμενη εμπειρία στα συστήματα Παγκόσμια Συστήματα Κινητής Επικοινωνίας στους Σιδηροδρόμους και Μελλοντικό Σύστημα Κινητής Επικοινωνίας στο Σιδηρόδρομο, όμως καμία από αυτές δεν διέθετε εμπειρία. Ο πρώην γενικός διευθυντής υπέγραψε παρά όλα αυτά τη σύμβαση και ενέκρινε τις πληρωμές, ενώ φέρεται να γνώριζε ότι οι πληροφορίες ήταν ψευδείς. Η κοινοπραξία είχε υποσχεθεί επίσης να εκτελέσει η ίδια το έργο, ωστόσο στη συνέχεια ανέθεσε το έργο σε μια αυστριακή εταιρεία η οποία είχε προηγουμένως αποκλειστεί λόγω μη τήρησης των τεχνικών προδιαγραφών.

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων βουλγαρικών δικαστηρίων.



## ΑΠΑΤΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΑΤΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΟΥ ΦΠΑ

Στα τέλη του 2025, περίπου το **18%** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που είχαν διερευνηθεί από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία συνδέονταν με τις σοβαρότερες μορφές απάτης στον **τομέα του ΦΠΑ, αφορούσαν δύο ή περισσότερα συμμετέχοντα κράτη μέλη της ΕΕ** και είχαν προκαλέσει συνολική ζημία ύψους τουλάχιστον 10 εκατ. ευρώ. Από τις διαθέσιμες πληροφορίες προκύπτει ότι οι ομάδες οργανωμένου εγκλήματος που εμπλέκονται σε απάτη στον τομέα του ΦΠΑ άρχισαν να σχεδιάζουν εναλλακτικούς μηχανισμούς απάτης, ως άμεση συνέπεια των μέτρων που έχει λάβει η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εναντίον τους.

Η παραδοσιακή απάτη τύπου «καρουζέλ» συνοδεύεται από πιο κατακερματισμένα γραμμικά συστήματα απάτης, τα οποία κλέβουν τον ΦΠΑ απευθείας από τους πελάτες αντί να ζητούν την επιστροφή του από τις φορολογικές αρχές. Επιπλέον, το φάσμα των αγαθών και υπηρεσιών που αφορούν οι απάτες έχει διευρυνθεί προκειμένου να συμπεριλάβει τα αγαθά και τις υπηρεσίες για τα οποία υπάρχει μεγάλη ζήτηση στην αγορά της ΕΕ.

Οι απάτες αυτές διαπράττονται από ομάδες οργανωμένου εγκλήματος σε ένα, κατά τα φαινόμενα, οικόσυστημα καταδολίουσης, το οποίο αναμειγνύεται με νόμιμους και γνωστούς εμπόρους. Η πολυπλοκότητα αυτών των εγκληματικών δικτύων έχει ως στόχο την παροχή της δυνατότητας αλληλεπίδρασης με έντιμους επιχειρηματίες, καθώς και τη νομιμοποίηση εσόδων από διάφορα εγκλήματα, καθιστώντας αυτές τις δραστηριότητες φαινομενικά νόμιμες. Ως εκ τούτου, η χρήση της απάτης στον τομέα του ΦΠΑ για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες καθίσταται μια ολοένα και πιο δημοφιλής μέθοδος ξεπλύματος και δημιουργίας παράνομων

Κάποιες συνηθισμένες μέθοδοι απάτης αυτού του είδους είναι οι εξής:

- **απάτη κατά την αγορά και απάτη τύπου «καρουζέλ» που διαπράττονται από ομάδες οργανωμένου εγκλήματος μέσω της σύστασης και του ελέγχου ενός ευρέος δικτύου εταιριών πολλαπλών σκοπών** [για παράδειγμα, οι εταιρείες-οχήματα, οι αφανείς έμποροι, οι ενδιάμεσες εταιρείες (buffers), οι μεσίτες κ.λπ.] με πιο κατακερματισμένο τρόπο, με στόχο την κλοπή του ΦΠΑ και τη νομιμοποίηση παράνομων περιουσιακών στοιχείων που προέρχονται από άλλα εγκλήματα;
- **απάτη που διαπράττεται με το καθεστώς του περιθωρίου κέρδους**, η οποία συνίσταται στη δόλια μείωση της φορολόγησης του περιθωρίου κέρδους αντί της τιμής πώλησης, με χρήση πλαστών τιμολογίων για μεταχειρισμένα αγαθά;
- **διασταυρούμενη τιμολόγηση με συγκάλυψη της οφειλής ΦΠΑ μέσω τεχνητών πιστώσεων ΦΠΑ** που προέρχονταν από εγχώριες δραστηριότητες;
- **απάτη στον τομέα του ηλεκτρονικού εμπορίου** [γενικό καθεστώς ΦΠΑ, μονοαπευθυντική θυρίδα (OSS) και μονοαπευθυντική θυρίδα εισαγωγών (IOSS)], είτε μέσω της κατάχρησης υφιστάμενων αγορών είτε μέσω της δημιουργίας οικείων ηλεκτρονικών καταστημάτων για την πώληση αγαθών και υπηρεσιών;

εσόδων. Οι διασυνδέσεις με υπηρεσίες που ειδικεύονται στη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες αποκάλυψαν επίσης συνδέσεις μεταξύ της απάτης στον τομέα του ΦΠΑ και άλλων σοβαρών και βίαιων εγκλημάτων, μια τάση που κατέστη όλο και πιο εμφανής κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

Η απάτη στον τομέα του ΦΠΑ διαπράχθηκε κυρίως μέσω της πώλησης ηλεκτρονικών ειδών, όπως κινητών τηλεφώνων, ακουστικών και σκληρών δίσκων, καθώς και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων, χρυσού, προϊόντων πολυτελείας, καυσίμων και συναφών προϊόντων, φαρμακευτικών προϊόντων, προϊόντων ευρείας κατανάλωσης, ψηφιακών προϊόντων, όπως άδειες χρήσης λογισμικού, και διαφόρων υπηρεσιών. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διεξάγει επί του παρόντος έρευνες σχετικά με περιπτώσεις απάτης στον τομέα του ΦΠΑ οι οποίες διαπράττονται μέσω του εμπορίου προϊόντων που υπόκεινται σε ειδικούς φόρους κατανάλωσης (αλκοόλ, καύσιμα, καπνός), μια οδό που χρησιμοποιείται εδώ και καιρό από εγκληματικά δίκτυα, αλλά η οποία πλέον αξιοποιείται ολοένα και περισσότερο μέσω πολύπλοκων αλυσίδων εφοδιασμού στον τομέα του ΦΠΑ, τις οποίες τα εν λόγω δίκτυα αναγνωρίζουν ως αποτελεσματικό μέσο για την αύξηση των εσόδων από παράνομες δραστηριότητες.

Ταυτόχρονα, οι ομάδες οργανωμένου εγκλήματος που εμπλέκονται σε αξιόπινες πράξεις σε σχέση με τον ΦΠΑ έχουν καταστεί πιο αυτόνομες και αυτοσυντηρούμενες, συγκροτώντας και ελέγχοντας τις υπηρεσίες και τις υποδομές που είναι απαραίτητες για τη διάπραξη της απάτης (υλικοτεχνική υποστήριξη, αγορές, πάροχοι υπηρεσιών πληρωμών κ.λπ.).

- **απάτη στον τομέα του ΦΠΑ μέσω της κατάχρησης του τελωνειακού καθεστώτος 40 ή 42 με αναστολή του ΦΠΑ:** σε αυτή την περίπτωση οι αφανείς έμποροι εγκαθίστανται απλώς για να «απορροφήσουν» τις υποχρεώσεις ΦΠΑ και, ως εκ τούτου, να αποφύγουν την καταβολή του στο εμπόριο των αγαθών. Αυτή η μορφή απάτης συχνά συνδυάζεται με την πρώτη μέθοδο;
- **απάτη στον τομέα του ΦΠΑ που διαπράττεται από ιδιώτες μέσω της χρήσης εταιριών-φίλτρων** και των αποκαλούμενων «εταιριών παραγωγής χαρτιού», οι οποίες εκδίδουν τιμολόγια για ανύπαρκτες δραστηριότητες, σε σχέση με την εισαγωγή στην ΕΕ προϊόντων που παράγονται σε τρίτες χώρες;
- **απάτη στον τομέα του ΦΠΑ που έχει προκαλέσει ζημίες ύψους κάτω των 10 εκατ. ευρώ**, οι υποθέσεις αυτές διερευνήθηκαν ως αξιόπινες πράξεις άρρηκτα συνδεδεμένες με μηχανισμούς απάτης τελωνειακών δασμών, δεδομένου ότι τα δύο είδη εγκληματικής συμπεριφοράς συχνά διενεργούνται μέσω των ίδιων πράξεων.

## Έρευνα «Fuel family»: Κατασχέσεις ύψους 260 εκατ. ευρώ στο πλαίσιο απάτης στον τομέα του ΦΠΑ στην Ιταλία<sup>52</sup>



Στις 14 Νοεμβρίου 2025, κατόπιν αιτήματος της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στη Μπολόνια και τη Νάπολη (Ιταλία), η ιταλική οικονομική αστυνομία (Guardia di Finanza) της Νάπολης προέβη σε προληπτικές κατασχέσεις, στο πλαίσιο έρευνας για σύστημα απάτης στον τομέα του ΦΠΑ ύψους 260 εκατ. ευρώ, στην οποία εμπλέκεται ένα εγκληματικό δίκτυο που φέρεται ότι εισήγαγε καύσιμα στην ιταλική αγορά ενώ απέφευγε συστηματικά την καταβολή του ΦΠΑ.

Τα κατασχεθέντα περιουσιακά στοιχεία ανήκαν στην εταιρεία του «εγκεφάλου» του εγκληματικού δικτύου, ενός επιχειρηματία από την Καμπανία, ο οποίος καταδικάστηκε σε πρώτο βαθμό, στις 15 Οκτωβρίου, σε οκτώ χρόνια φυλάκιση και πρόστιμο 8 600 ευρώ, καθώς και σε δήμευση περιουσιακών στοιχείων για ποσό ύψους έως 73 εκατ. ευρώ και απαγόρευση άσκησης επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Σύμφωνα με τα αποδεικτικά στοιχεία, η εταιρεία ήταν επίσημα καταχωρισμένη στο όνομα της συζύγου του καταδικασθέντος, αλλά στην πραγματικότητα βρισκόταν υπό τον έλεγχό του. Η εταιρεία είχε στην κατοχή της φορολογική αποθήκη στη Magenta (επαρχία Μιλάνου), η οποία χρησιμοποιείτο για τη διευκόλυνση των μηχανισμών απάτης ΦΠΑ τύπου «καρουζέλ» σε σχέση με το εμπόριο καυσίμων.

Νωρίτερα στο πλαίσιο αυτής της έρευνας, τον Μάρτιο του 2024, εξαρθρώθηκε η εγκληματική οργάνωση που βρισκόταν πίσω από αυτό το σύστημα, στο οποίο εμπλέκονταν 59 ύποπτοι και 13 εταιρείες. Διατάχθηκε η λήψη δικαστικών μέτρων εναντίον οκτώ ατόμων, μεταξύ των οποίων και οι φερόμενοι ως επικεφαλής της εγκληματικής οργάνωσης. Χάρη στην έρευνα, τον Απρίλιο του ίδιου έτους εντοπίστηκαν και κατασχέθηκαν περιουσιακά στοιχεία αξίας 20 εκατ. ευρώ, μεταξύ των οποίων ένα τουριστικό συγκρότημα και πάνω από 150 ακίνητα, που ανήκαν στην εγκληματική οργάνωση.

Στο επίκεντρο του εγκληματικού συστήματος βρισκόταν μια εγκληματική οργάνωση, τα μέλη της οποίας συνδέονταν ενίοτε με οικογενειακούς δεσμούς, η οποία διέπραξε τεράστια απάτη σε σχέση με τον ΦΠΑ στον τομέα του εμπορίου καυσίμων, με υποκαταστήματα στην Ιταλία και στο εξωτερικό. Σύμφωνα με την έρευνα, τα καύσιμα εισήχθησαν από προμηθευτές που βρίσκονταν στην Κροατία και τη Σλοβενία, καθώς και σε άλλες χώρες, μέσω μιας αλυσίδας περισσότερων από 40 εμπόρων στην Ιταλία, οι οποίοι εξαφανίστηκαν χωρίς να εκπληρώσουν τις φορολογικές τους υποχρεώσεις.

Εκτιμάται ότι οι δόλιες δραστηριότητες είχαν ως αποτέλεσμα την έκδοση τιμολογίων για προσομοιωμένες συναλλαγές ύψους άνω του 1 δισ. ευρώ, προκαλώντας εκτιμώμενη ζημία περίπου 260 εκατ. ευρώ από τη μη καταβολή ΦΠΑ. Η εγκληματική οργάνωση ήταν επίσης ύποπτη για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ύψους άνω των 35 εκατ. ευρώ, μέσω της χρήσης τραπεζικών λογαριασμών εταιρειών που βρίσκονταν στην Ουγγαρία και τη Ρουμανία. Τα χρήματα αυτά παραδόθηκαν εν τέλει σε μετρητά στους δράστες της απάτης, μετά από συστηματικές τραπεζικές αναλήψεις. Η φοροδιαφυγή στον τομέα του ΦΠΑ επέτρεψε επίσης στην ομάδα να μεταπωλεί τα καύσιμα σε εξαιρετικά συμφέρουσες τιμές, παραβιάζοντας τις αρχές του θεμιτού ανταγωνισμού στην αγορά.

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων ιταλικών δικαστηρίων.



## ΑΠΑΤΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΗ ΑΠΑΤΗ

Περίπου το **12 %** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που διερευνήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έως το τέλος του 2025 αφορούσαν τελωνειακή απάτη, ειδικότερα, **δήλωση δασμολογητέας αξίας χαμηλότερης της πραγματικής, κατάχρηση τελωνειακών διαδικασιών, λαθρεμπόριο, λαθρεμπόριο καπνού και απάτη που σχετίζεται με δασμούς αντιντάμπινγκ.**

Οι αξιόποινες αυτές πράξεις διαπράττονται κυρίως μέσω της χρήσης ή της προσκόμισης ψευδών, ανακριβών ή ελλιπών δηλώσεων ή εγγράφων, ή, σε πολλές περιπτώσεις, μέσω του λαθρεμπορίου, χωρίς την προσκόμιση εγγράφων.

Κάποιες συνηθισμένες μέθοδοι απάτης αυτού του είδους είναι οι εξής:

- ⊙ **υποβολή πλαστών ή εσφαλμένων τελωνειακών διασαφήσεων, τιμολογίων και εγγράφων μεταφοράς** για την αποφυγή ή τη δραστική μείωση τελωνειακών δασμών και δασμών αντιντάμπινγκ, συνήθως με υποτίμηση των εισαγόμενων εμπορευμάτων, εσφαλμένη ταξινόμησή τους ώστε να εφαρμόζεται χαμηλότερος δασμολογικός συντελεστής ή ψευδή δήλωση για τον παραγωγό ή τη χώρα καταγωγής, με αποτέλεσμα την άμεση και σημαντική ζημία για τον προϋπολογισμό της ΕΕ;
- ⊙ **ψευδείς διασαφήσεις εισαγωγής** σε σχέση με τις εργασίες συναρμολόγησης που έχουν εκτελεστεί στα εισαγόμενα προϊόντα (τα οποία έχουν συναρμολογηθεί σε χώρα της ΕΕ ή τρίτη χώρα από εξαρτήματα που προέρχονται από την Κίνα, π.χ. ποδήλατα) για την αποφυγή των τελωνειακών δασμών;
- ⊙ **κατάχρηση της τελωνειακής διαδικασίας 42**, όταν δεν πληρούνται οι προϋποθέσεις της τελωνειακής διασάφησης και/ή η αναγραφή του περιεχομένου της τελωνειακής διασάφησης είναι εσφαλμένη (π.χ. με υποτίμηση της αξίας της συναλλαγής);
- ⊙ **κατάχρηση του καθεστώτος εξωτερικής διαμετακόμισης (T1)**, όπου εμπορεύματα, όπως κλωστοϋφαντουργικά προϊόντα και υποδήματα, δηλώνονται ότι προορίζονται για εταιρείες σε άλλα κράτη μέλη, ωστόσο δεν παρουσιάζονται ποτέ στα τελωνεία των εν λόγω κρατών μελών, γεγονός που επιτρέπει τη διοχέτευσή τους στη μαύρη αγορά και έχει ως αποτέλεσμα τη μη καταβολή εισαγωγικών δασμών;
- ⊙ **εισαγωγή ηλεκτρικών ποδηλάτων**, που έχουν συναρμολογηθεί αντίστοιχα από εξαρτήματα ποδηλάτων τα οποία υπόκεινται σε δασμούς αντιντάμπινγκ μέσω ψευδούς δήλωσης για την προέλευση των προϊόντων. Επιπλέον, τα εμπορεύματα ενίοτε ταξινομούνται εσφαλμένα ή η δασμολογητέα αξία που δηλώνεται στα τελωνεία είναι χαμηλότερη από την πραγματική με στόχο τη μείωση των εφαρμοστέων δασμών. Τέτοια συστήματα βασίζονται όλο και περισσότερο σε σύνθετες, σωρευτικές μεθόδους τελωνειακής απάτης, οι οποίες έχουν σχεδιαστεί έτσι ώστε να μην μπορούν να εντοπιστούν από τις εθνικές αρχές;
- ⊙ **λαθρεμπόριο καπνού** μέσω της παράνομης εισαγωγής προϊόντων καπνού στην ΕΕ, τα οποία κρύβονται σε εμπορευματοκιβώτια και δηλώνονται ψευδώς ως διαφορετικά προϊόντα, προτού διοχετευθούν στη μαύρη αγορά. Η πρακτική αυτή συνδέεται συχνά με την κατάχρηση τελωνειακών πρακτικών, όπως οι ψευδείς εξαγωγές και η μεταφόρτωση, οι οποίες διαπράττονται εν γένει από εξελιγμένα, διασυνοριακά εγκληματικά δίκτυα;
- ⊙ **απάτη στον τομέα του ηλεκτρονικού εμπορίου**, η οποία αφορά κυρίως προϊόντα που εισάγονται από την Ασία και την εκμετάλλευση καθεστώτων απλούστευσης, όπως η μονοαυθεντική θυρίδα εισαγωγών (IOSS), για προϊόντα αξίας κάτω των 150 ευρώ, και χρησιμοποιείται για την αποφυγή των τελωνειακών δασμών και του ΦΠΑ.

Αυτό το είδος απάτης αφορά ένα ευρύ φάσμα προϊόντων, όπως τα κλωστοϋφαντουργικά προϊόντα, τα ηλεκτρονικά είδη, τα κεραμικά πλακίδια, τα ηλεκτρικά ποδήλατα, τα αυτοκίνητα, τα βιομηχανικά υλικά όπως τα προφίλ αλουμινίου, οι χαλυβοδοσώληνες και τα υαλοήματα, καθώς και προϊόντα που συχνά διακινούνται λαθραία όπως ο καπνός, τα ποδήλατα, τα βιομηχανικά εξαρτήματα, τα ανταλλακτικά, τα ιατρικά αναλώσιμα προϊόντα (όπως μάσκες και ποδιές), τα καλλυντικά, οι ηλιακοί συλλέκτες και το βιοντίζελ.



## ΑΠΑΤΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΗ ΑΠΑΤΗ

### Έρευνα «Καλυψώ»: Η μεγαλύτερη κατάσχεση εμπορευματοκιβωτίων στην ΕΕ σε υπόθεση τελωνειακών παραβάσεων ύψους 800 εκατ. ευρώ σχετικά με παράνομες εισαγωγές από την Κίνα<sup>53</sup>



Τον Ιούνιο του 2025, μια συντονισμένη επιχείρηση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στην Αθήνα (Ελλάδα), τη Μαδρίτη (Ισπανία), το Παρίσι (Γαλλία) και τη Σόφια (Βουλγαρία) κατάφερε σημαντικό πλήγμα στα εγκληματικά δίκτυα που είχαν πλημμυρίσει την αγορά της ΕΕ με προϊόντα παρανόμως εισαγόμενα από την Κίνα, αποφεύγοντας τους τελωνειακούς δασμούς και τον ΦΠΑ. Ο εγκληματικός μηχανισμός, ο οποίος αφορούσε τη μαζική εισαγωγή κλωστοϋφαντουργικών προϊόντων, υποδημάτων, ηλεκτρικών σκούτερ, ηλεκτρικών ποδηλάτων και άλλων εμπορευμάτων, πιστεύεται ότι προκάλεσε ζημία που εκτιμάται ότι ανέρχεται σε περίπου 800 εκατ. ευρώ.



Η έρευνα, με την κωδική ονομασία «Καλυψώ», εκτείνεται σε 14 χώρες: Βουλγαρία, Γαλλία, Γερμανία, Δανία, Ελλάδα, Ισπανία, Ιταλία, Κίνα, Τσεχία, Ουγγαρία, Πολωνία, Πορτογαλία, Σλοβακία και Σλοβενία. Συνολικά πραγματοποιήθηκαν 101 έρευνες σε γραφεία εκτελωνιστών, σε εταιρείες που ελέγχονται από τις εγκληματικές οργανώσεις που αποτελούν αντικείμενο της έρευνας, στις εγκαταστάσεις υπόπτων, καθώς και στα γραφεία φορολογικών συμβούλων και εκπροσώπων, δικηγόρων, λογιστών και μεταφορικών εταιρειών, στη Βουλγαρία, τη Γαλλία, την Ελλάδα και την Ισπανία. Συνελήφθησαν δέκα ύποπτοι, μεταξύ των οποίων και δύο τελωνειακοί υπάλληλοι.



Με βάση τα αρχικά στοιχεία που συγκέντρωσε το Τελωνείο Πειραιά (ΑΑΔΕ), δύο τελωνειακοί υπάλληλοι κατηγορήθηκαν για την επανειλημμένη χορήγηση ψευδών πιστοποιητικών, τα οποία είχαν ως αποτέλεσμα την αποκόμιση παράνομων κερδών και την πρόκληση ζημίας στον προϋπολογισμό της ΕΕ, καθώς και για συνέργεια σε τελωνειακή απάτη. Επιπλέον, απαγγέλθηκαν κατηγορίες σε τέσσερις εκτελωνιστές για επαναλαμβανόμενη τελωνειακή απάτη, αποφυγή καταβολής τελωνειακών δασμών και φόρων και υποκίνηση σε ψευδή βεβαίωση.

Μετά τη συντονισμένη έφοδο του Ιουνίου, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κατάσχεσε 2 435 εμπορευματοκιβώτια στο λιμάνι του Πειραιά. Η αξία των κατασχεθέντων προϊόντων, κυρίως ηλεκτρικών ποδηλάτων, κλωστοϋφαντουργικών προϊόντων και υποδημάτων, εκτιμάται ότι ανέρχεται σε περίπου 250 εκατ. ευρώ. Πρόκειται για τη μεγαλύτερη κατάσχεση εμπορευματοκιβωτίων μέχρι σήμερα στην ΕΕ.



Η έρευνα «Καλυψώ» της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στοχεύει σε διάφορα εγκληματικά δίκτυα που ελέγχουν ολόκληρο το κύκλωμα διακίνησης των αγαθών που εισάγονται από την Κίνα στην ΕΕ, συμπεριλαμβανομένης της διανομής στα κράτη μέλη και των πωλήσεων στους τελικούς πελάτες, ενώ παράλληλα αποφεύγουν τους τελωνειακούς δασμούς και διαπράττουν απάτη μεγάλης κλίμακας στον τομέα του ΦΠΑ. Ο μηχανισμός απάτης φέρεται να λειτουργούσε για τουλάχιστον οκτώ χρόνια, προκαλώντας ζημίες που εκτιμώνται σε τουλάχιστον 350 εκατ. ευρώ σε τελωνειακούς δασμούς και 450 εκατ. ευρώ σε ΦΠΑ. Τα δίκτυα εμπλέκονταν επίσης στη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και στην αποστολή των κερδών πίσω στη χώρα προέλευσής τους.

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων ελληνικών δικαστηρίων.



## ΔΙΑΦΘΟΡΑ

Στο τέλος του 2025, περίπου το **5 %** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που είχαν διερευνηθεί από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αφορούσε **ενεργητική και παθητική διαφθορά δημόσιων λειτουργών** (της ΕΕ και των κρατών μελών).

Η διαφθορά σπανίως αποτελεί αυτοτελές αδίκημα και συχνά συνδέεται με μηχανισμούς απάτης στον τομέα των δαπανών και των εσόδων (ΦΠΑ και τελωνεία).

Έχει διαπιστωθεί ότι οι διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων ενέχουν τον κίνδυνο διαφθοράς δημόσιων λειτουργών, είτε με την ιδιότητά τους ως μελών επιτροπών αξιολόγησης είτε μέσω παράνομων προσπαθειών να επηρεάσουν τη λήψη αποφάσεων σε τέτοιες διαδικασίες. Το φαινόμενο αυτό παρατηρείται ιδιαίτερος σε τομείς προμηθειών μεγάλης αξίας και εξειδίκευσης, όπως ο τομέας της υγειονομικής περίθαλψης, οι υποδομές και η τεχνολογία, γεγονός που υποδηλώνει αδυναμίες στους μηχανισμούς εποπτείας.

Οι ομάδες οργανωμένου εγκλήματος, οι οποίες συχνά δραστηριοποιούνται σε πολλές χώρες, διαδραματίζουν ολοένα σημαντικότερο ρόλο στα συστήματα διαφθοράς. Η διαφθορά που θίγει τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ μπορεί να συνδέεται με άλλα σοβαρά εγκλήματα, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που δεν εμπίπτουν στο πεδίο αρμοδιοτήτων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, όπως η διακίνηση ναρκωτικών, η εμπορία ανθρώπων και η παράνομη διακίνηση όπλων.

Κάποιες συνηθισμένες μέθοδοι απάτης αυτού του είδους είναι οι εξής:

- **δωροδοκία δημόσιων λειτουργών**, με αντάλλαγμα τη χορήγηση κονδυλίων της ΕΕ για συγκεκριμένες προτάσεις έργων ή υπηρεσιών;
- **δωροδοκία δημόσιων λειτουργών**, με αντάλλαγμα την έγκριση μη επιλέξιμων και διογκωμένων πρόσθετων δαπανών κατά το στάδιο εκτέλεσης του έργου;
- **ψηφιακή χειραγώγηση**, όπως η τροποποίηση βάσεων δεδομένων ή ηλεκτρονικών τιμολογίων, λόγω της αύξησης των χρηματοδοτήσεων της ΕΕ υπέρ της ψηφιοποίησης των διοικητικών και χρηματοπιστωτικών συστημάτων, η οποία έχει δημιουργήσει νέα τρωτά σημεία.

## Τσεχία: Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποκαλύπτει σοβαρές περιπτώσεις διαφθοράς και απάτη ύψους 160 εκατ. ευρώ σχετικά με επιδοτήσεις της ΕΕ στον τομέα της υγειονομικής περίθαλψης<sup>54</sup>



Στις 24 Φεβρουαρίου 2025, στο πλαίσιο έρευνας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στο Τσεσκέ Μπουντεγιόβιτσε (Τσεχία), οι αστυνομικοί υπάλληλοι συνέλαβαν 22 άτομα και πραγματοποίησαν 46 έρευνες.

Σύμφωνα με την έρευνα, 16 ύποπτοι εκμεταλλεύονταν συστηματικά τις διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων, ζητώντας και παρέχοντας παράνομα οικονομικά οφέλη για την εκτέλεση συμβάσεων που αφορούσαν το Πανεπιστημιακό Νοσοκομείο Motol στην Πράγα, το μεγαλύτερο νοσοκομείο της Τσεχίας.



Υπήρχαν λόγοι να εικάζεται ότι σοβαρά περιστατικά διαφθοράς είχαν επηρεάσει την υλοποίηση έργων που χρηματοδοτήθηκαν ή συγχρηματοδοτήθηκαν από την ΕΕ μέσω του Τσεχικού Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και του Ευρωπαϊκού Ταμείου Συνοχής (Επιχειρησιακό Πρόγραμμα για το Περιβάλλον 2014-2020), συνολικής αξίας άνω των 160 εκατ. ευρώ (4 δισ. CZK).

Για τη συλλογή περαιτέρω αποδεικτικών στοιχείων, περισσότεροι από 350 αστυνομικοί πραγματοποίησαν 46 έρευνες σε ολόκληρη την Τσεχία, μεταξύ άλλων στο νοσοκομείο, σε εμπορικούς χώρους και σε ένα δικηγορικό γραφείο.

Απαγγέλθηκαν κατηγορίες εναντίον 16 υπόπτων για διαφθορά, απάτη σε σχέση με επιδοτήσεις, ζημία εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ και νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες (κάθε ύποπτος αντιμετώπιζε κατηγορίες ανάλογα με την ατομική συμμετοχή του).

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων τσεχικών δικαστηρίων.



## ΥΠΕΞΑΙΡΕΣΗ

Σχεδόν το **4 %** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που είχαν διερευνηθεί από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έως το τέλος του 2025 αφορούσαν υποθέσεις υπεξαίρεσης.

**Υπεξαίρεση υπάρχει όταν δημόσιοι λειτουργοί, στους οποίους έχει ανατεθεί η διαχείριση πόρων ή στοιχείων ενεργητικού, τα δεσμεύουν, τα εκταμιεύουν, τα ιδιοποιούνται ή τα χρησιμοποιούν για σκοπό διαφορετικό από εκείνον για τον οποίο αυτά προορίζονταν αρχικά, ζημιώνοντας κατ' αυτόν τον τρόπο τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ.**

Η υπεξαίρεση συχνά εκδηλώνεται όταν ένας δημόσιος λειτουργός εκμεταλλεύεται τη θέση του για να εκτρέψει και να αποκτήσει κατά τρόπο αθέμιτο ή παράνομο κονδύλια της ΕΕ, όπως καταδεικνύουν οι ακόλουθες πρακτικές που διαπιστώθηκαν κατά τις έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας:

- **υποβολή πλαστών εγγράφων ή τιμολογίων** που σχετίζονται με εικονικές θέσεις ή αδικαιολόγητες αιτήσεις επιστροφής δαπανών (αιτήσεις επιστροφής δαπανών βάσει πλαστών εξόδων, εξόδων αποζημιώσεων);
- **μεταφορά αμοιβών υπαλλήλων της ΕΕ** σε άτομα που δεν τις δικαιούνται (π.χ. σε συγγενείς ή συνεργάτες που έχουν τοποθετηθεί σε θέσεις «βοηθών», χωρίς να έχουν την πρόθεση να εκτελέσουν τα καθήκοντα που τους έχουν ανατεθεί). Αυτή η κατάσταση μπορεί επίσης να προκύψει κατά την πιστοποίηση κάθε είδους εγγράφων (συμπεριλαμβανομένων των δελτίων καταγραφής του χρόνου εργασίας, των εκθέσεων) για προσωπικό που δεν εργάστηκε ποτέ στον τόπο ή για τον εργοδότη που είχε δηλώσει;
- **διοχέτευση πόρων που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ σε διάφορες οντότητες** οι οποίες τελούν υπό τον τελικό έλεγχο του ίδιου του δημόσιου λειτουργού, είτε προσωπικά είτε μέσω μεσαζόντων.

## Πολωνία: Έρευνες στο πλαίσιο υπόθεσης για υπόνοια κατάχρησης εξουσίας σε έργο χρηματοδοτούμενο από την ΕΕ<sup>55</sup>



Στις 9 Οκτωβρίου 2025, κατόπιν αιτήματος της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στο Κατοβίτσε (Πολωνία), η Κεντρική Υπηρεσία Καταπολέμησης της Διαφθοράς (Centralne Biuro Antykorupcyjne – CBA) πραγματοποίησε έρευνες στο Nowy Sącz στο πλαίσιο έρευνας για υπόνοια υπεξαίρεσης κονδυλίων της ΕΕ με τη συμμετοχή δημόσιων λειτουργών.

Η έρευνα αφορούσε υπόνοια κατάχρησης εξουσίας από δημόσιους λειτουργούς του δήμου Nowy Sącz και των εξαρτώμενων από αυτόν οντοτήτων, οι οποίοι, από τον Οκτώβριο έως τον Νοέμβριο του 2024, φέρεται να χειραγώγησαν δημόσιο διαγωνισμό με στόχο την εξασφάλιση αδικαιολόγητου οικονομικού οφέλους ύψους 600 405 ευρώ (2,6 εκατ. PLN) για τον Οργανισμό Περιφερειακής Ανάπτυξης της Sąddecka SA (Sąddecka Agencja Rozwoju Regionalnego SA). Ο διαγωνισμός αφορούσε τη διοργάνωση μαθημάτων και εργαστηρίων στο πλαίσιο του έργου «Ανάπτυξη του Κέντρου Επαγγελματικών Ικανοτήτων (CKZ) στο Nowy Sącz», το οποίο συγχρηματοδοτήθηκε από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) στο πλαίσιο του προγράμματος «European Funds for Małopolska (Ευρωπαϊκά Ταμεία για τη Małopolska) 2021–2027», με συνολική συνεισφορά της ΕΕ ύψους περίπου 1 εκατ. ευρώ (4,4 εκατομμύρια PLN).

Οι έρευνες πραγματοποιήθηκαν στο Δημαρχείο του Nowy Sącz, στο Κέντρο Συγκέντρωσης Κεφαλαίων και Επιχειρηματικότητας του Nowy Sącz, καθώς και στον Οργανισμό Περιφερειακής Ανάπτυξης της Sąddecka SA, με σκοπό τη συλλογή αποδεικτικών στοιχείων, όπως έγγραφα

και ηλεκτρονικές συσκευές, που σχετίζονταν με δημόσια σύμβαση χρηματοδοτούμενη από την ΕΕ.

Σύμφωνα με την έρευνα, εμπιστευτικές πληροφορίες σχετικά με τον προβλεπόμενο προϋπολογισμό της αναθέτουσας αρχής κοινοποιήθηκαν στους εκπροσώπους του Οργανισμού Περιφερειακής Ανάπτυξης της Sąddecka. Αυτό επέτρεψε στον οργανισμό να υποβάλει προσφορές που αντιστοιχούσαν σχεδόν ακριβώς στη διαθέσιμη χρηματοδότηση και να κερδίσει τον διαγωνισμό. Οι ενέργειες αυτές ενδέχεται να έβλαψαν την ακεραιότητα της διαδικασίας σύναψης δημόσιων συμβάσεων και το δημόσιο συμφέρον.

Η έρευνα ξεκίνησε μετά από αναφορά που υποβλήθηκε στην OLAF, η οποία με τη σειρά της τη διαβίβασε στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

Σύμφωνα με τον πολωνικό ποινικό κώδικα, πρόσωπο που εμπλέκεται σε παρεμπόδιση διαγωνισμού ή προσυνηνομημένο διαγωνισμό μπορεί να αποφύγει την επιβολή ποινής εάν αναφέρει οικειοθελώς την αξιόποινη πράξη και αποκαλύψει όλες τις σχετικές περιστάσεις σε αρμόδια αρχή επιβολής του νόμου ή αρχή ανταγωνισμού σε κράτος μέλος της ΕΕ ή στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, προτού οι αρχές λάβουν γνώση του γεγονότος.

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων πολωνικών δικαστηρίων.



## ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Σχεδόν το **10%** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που είχαν διερευνηθεί από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έως το τέλος του 2025 αφορούσαν τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες που προέρχονται από τη διάπραξη ποινικών αδικημάτων, για τη διερεύνηση των οποίων αρμόδια είναι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

**Η νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες είναι η διαδικασία μέσω της οποίας «ξεπλένονται» τα προϊόντα εγκλήματος, έτσι ώστε να αποκρύπτεται η παράνομη προέλευσή τους.** Η νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες σε υπό εξέλιξη έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας εμφανίζεται κυρίως σε υποθέσεις απάτης στον τομέα του ΦΠΑ. Μπορεί επίσης να έχει διαπραχθεί με περιουσιακά στοιχεία τα οποία προέρχονται από την υποτίμηση τελωνειακών δασμών (απάτη στον τομέα των εσόδων εκτός ΦΠΑ) ή από την απάτη στον τομέα των δαπανών.

Οι εγκληματίες χρησιμοποιούν υπόγεια χρηματοπιστωτικά συστήματα για την πραγματοποίηση συναλλαγών και πληρωμών εκτός του πλαισίου των μηχανισμών εποπτείας. Επιπλέον, χρησιμοποιούν επίσημους ενδιάμεσους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς μεταφέροντας έσοδα από εγκληματικές δραστηριότητες σε τραπεζικούς λογαριασμούς εταιρειών που έχουν συσταθεί στο εξωτερικό, ή τις οποίες διαχειρίζονται μέλη των οικογενειών τους, και στη συνέχεια λαμβάνουν τα χρήματα αυτά πραγματοποιώντας αναλήψεις μετρητών.

Η νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες διαπράττεται επίσης με την αγορά ακινήτων ή ειδών πολυτελείας και τη μεταπώλησή τους, καθιστώντας δυσκολότερο τον εντοπισμό των κεφαλαίων, και με την επανεπένδυση των κερδών από εγκληματικές δραστηριότητες σε οικονομικές δραστηριότητες σε νόμιμες ή παράνομες αγορές (όπως η διακίνηση ναρκωτικών).

Τα εγκληματικά δίκτυα βασίζονται όλο και περισσότερο σε εξειδικευμένους επαγγελματίες, λογιστές, δικηγόρους και μεσίτες, οι οποίοι διευκολύνουν τη διαδικασία νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες. Ορισμένοι από αυτούς ενεργούν για λογαριασμό πολλών ομάδων οργανωμένου εγκλήματος, μετατρέπονται σε βασικά στοιχεία αυτών των δικτύων και αποτελούν κεντρικούς «παράγοντες διευκόλυνσης» της λειτουργίας της παράνομης χρηματοοικονομικής υποδομής.

Πρόσφατες έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας κατέδειξαν ότι η νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες εκδηλώνεται συνήθως μέσω συνδυασμένων μεθόδων και όχι μεμονωμένων πρακτικών, μεταξύ άλλων:

- **χρήση κρυπτονομισμάτων και ψηφιακών περιουσιακών στοιχείων**, που επιτρέπουν γρήγορες, διασυνοριακές και χαμηλού κόστους μεταφορές, με σκοπό την απόκρυψη της προέλευσης και του προορισμού των εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες;
- **μεταφορές σε φορολογικούς παραδείσους**: τα παράνομα κεφάλαια μεταφέρονται σε φορολογικούς παραδείσους ή σε μη συνεργάσιμες χώρες, γεγονός που περιπλέκει τις προσπάθειες επαναπατρισμού των χρημάτων, ακόμη και αν έχει εντοπιστεί η τοποθεσία τους;
- **νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες μέσω του εμπορίου**: οι εγκληματίες συγκαλύπτουν το παράνομο χρήμα μέσω πολύπλοκων εμπορικών συναλλαγών, όπως ψεύτικα δάνεια και τιμολόγια, ώστε να προσδώσουν νόμιμη υπόσταση στα κεφάλαιά τους. Η τεχνική αυτή συνδέεται συχνά με συστήματα απάτης στον τομέα του ΦΠΑ;
- **χρήση άτυπων και μη ρυθμιζόμενων τραπεζικών συστημάτων**: οι δράστες βασίζονται σε ανεπίσημα συστήματα μεταφοράς χρημάτων, όπως οι τράπεζες hawala, ή τα παράλληλα μη εξουσιοδοτημένα δίκτυα, κυρίως για τη μεταφορά κεφαλαίων σε ασφαλέστερες τοποθεσίες, όπως οι χώρες καταγωγής τους;
- **τεχνικές νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες που βασίζονται σε μετρητά**: μέθοδοι όπως το «smurfing» (κατανομή μεγάλων ποσών μετρητών σε μικρότερες καταθέσεις για την αποφυγή του εντοπισμού τους) και το λαθρεμπόριο μετρητών (διασυνοριακή μεταφορά μεγάλων χρηματικών ποσών χωρίς να έχουν δηλωθεί) αποτελούν συνηθισμένους τρόπους μετακίνησης και απόκρυψης παράνομων εσόδων;
- **υβριδικά κυκλώματα νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες**, που συνδυάζουν παραδοσιακές μεθόδους (μετρητά, ακίνητα, νόμιμες επιχειρηματικές δομές) με νεότερες τεχνικές, μεταξύ άλλων της χρήσης κρυπτονομισμάτων ως επενδυτικών μέσων.

### Έρευνα «Ambrosia»: η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία πραγματοποιεί έρευνες στο Πράσινο Ακρωτήριο για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες<sup>56</sup>



Την 1<sup>η</sup> Αυγούστου 2025, κατόπιν αιτήματος της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας στη Λισαβόνα (Πορτογαλία), πραγματοποιήθηκαν έρευνες στο Πράσινο Ακρωτήριο, αναφορικά με πιθανή νομιμοποίηση εσόδων από απάτη, σε σχέση με την «Έρευνα Ambrosia».

Προηγουμένως, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είχε ήδη απαγγείλει κατηγορίες κατά 30 υπόπτων στο κεντρικό ποινικό δικαστήριο της Λισαβόνας για τη λειτουργία εγκληματικού δικτύου που ευθυνόταν για φορολογική απάτη or απάτη στον τομέα του ΦΠΑ ύψους 35 εκατ. ευρώ, η οποία αφορούσε βασικά τρόφιμα (δηλαδή ελαιόλαδο, μαγειρικά έλαια και ζάχαρη).

Διενεργήθηκαν έρευνες σε οικίες και επιχειρήσεις στη νήσο Σαλ (Πράσινο Ακρωτήριο), σε συνεργασία με τις εθνικές αρχές. Ένα άτομο θεωρήθηκε επισήμως ύποπτος και ανακρίθηκε. Κατασχέθηκαν περιουσιακά στοιχεία, μεταξύ των οποίων ένα κτίριο αποτελούμενο από 21 διαμερίσματα και δύο καταστήματα (εκτιμώμενης αξίας 2,7 εκατ. ευρώ), καθώς και ένα άλλο ακίνητο.

Στο Πράσινο Ακρωτήριο, οι διαδικασίες της έρευνας διεξήχθησαν από εισαγγελέα της Εθνικής Εισαγγελίας, με τη συνδρομή της Διεύθυνσης Εγκληματολογικών Ερευνών της νήσου Σαλ, της Δικαστικής Αστυνομίας του Πράσινου Ακρωτηρίου. Παρών ήταν επίσης ένας υπεύθυνος υποστήριξης υποθέσεων από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

Η εν λόγω δράση κατέστη δυνατή χάρη στη Συμφωνία του 2003 για τη νομική και δικαστική συνεργασία μεταξύ της Πορτογαλίας και του Πράσινου Ακρωτηρίου, στη Σύμβαση των Ηνωμένων Εθνών του 2000 για την καταπολέμηση του διεθνούς οργανωμένου εγκλήματος, καθώς και στη Σύμβαση του 2005 για την αμοιβαία νομική συνδρομή επί ποινικών υποθέσεων, που υπογράφηκε από τα κράτη μέλη της Κοινότητας των πορτογαλόφωνων χωρών (CPLP).

Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων πορτογαλικών δικαστηρίων.



## ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΗ ΟΡΓΑΝΩΣΗ

Σχεδόν το **15 %** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που είχαν διερευνηθεί από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έως το τέλος του 2025 **αφορούσαν το αδίκημα της συμμετοχής σε εγκληματική οργάνωση**, με επίκεντρο αξιόποινες πράξεις στο πλαίσιο της αρμοδιότητας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας.

Στις υπό εξέλιξη έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, η συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση διαπιστώνεται συχνότερα σε σχέση με συστήματα απάτης ΦΠΑ τύπου «καρουζέλ» ή με τελωνειακή απάτη. Ωστόσο, εγκληματικές οργανώσεις δραστηριοποιούνται επίσης στην απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες (για παράδειγμα, οργανωμένη κατάχρηση γεωργικών κονδυλίων ή κονδυλίων της ΕΕ που χορηγήθηκαν στο πλαίσιο του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας), της απάτης στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται

με προμήθειες (όπως η παράνομη συμμετοχή σε πολλαπλές διαδικασίες σύναψης συμβάσεων μεγάλης κλίμακας) ή της απάτης στον τομέα των εσόδων εκτός ΦΠΑ (όπως η νομιμοποίηση εσόδων προϊόντων εγκλήματος ομάδων οργανωμένου εγκλήματος που εμπλέκονται στην υποτίμηση εισαγόμενων εμπορευμάτων από τρίτες χώρες).

Οι εγκληματικές οργανώσεις δραστηριοποιούνται ολοένα και περισσότερο σε διάφορους τομείς εγκληματικότητας, χρησιμοποιώντας κατάλληλους μεσάζοντες και διαύλους με στόχο την εκμετάλλευση των τρωτών σημείων του οικονομικού συστήματος και των κανονιστικών πλαισίων. Οι έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας καταδεικνύουν ότι, παράλληλα με τα πιο παραδοσιακά αδικήματα, οι εν λόγω ομάδες θεωρούν τα εγκλήματα PIF ως ένα προσιτό, γρήγορο και σχετικά χαμηλού κινδύνου μέσο για την απόκτηση σημαντικών παράνομων κερδών.

### Έρευνα «Goliath»: Απαγγέλθηκαν κατηγορίες σε πέντε άτομα για απάτη στον τομέα του ΦΠΑ ύψους 188 εκατ. ευρώ και νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες μέσω του συστήματος hawala<sup>57</sup>



Στις 9 Οκτωβρίου 2025, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία στο Αμβούργο (Γερμανία) απήγγειλε κατηγορίες εναντίον πέντε υπόπτων, κατόπιν έρευνας για ένα εκτεταμένο ενδοοικονομικό σχέδιο απάτης στον τομέα του ΦΠΑ, με την κωδική ονομασία «Goliath».

Οι κατηγορούμενοι κατηγορήθηκαν ότι ίδρυσαν ή συμμετείχαν σε εγκληματική οργάνωση που δραστηριοποιούνταν στον τομέα της πώλησης ηλεκτρονικών ειδών. Η ομάδα θεωρείται ότι διέπραξε περισσότερες από εκατό περιπτώσεις σοβαρής φορολογικής απάτης μεταξύ του 2019 και του 2023, προκαλώντας εκτιμώμενη ζημία ύψους άνω των 188 εκατ. ευρώ στους προϋπολογισμούς της ΕΕ και των κρατών μελών. Δύο από τους υπόπτους κατηγορήθηκαν επίσης ότι χρησιμοποιούσαν το σύστημα hawala για να «ξεπλύνουν» παράνομα κέρδη και ότι υποκινούσαν τρίτους στη διάπραξη παράνομων πράξεων.

Οι δύο βασικοί κατηγορούμενοι είχαν ήδη καταδικαστεί τον Μάρτιο του 2025 στο πλαίσιο της ίδιας έρευνας για άλλες υποθέσεις φοροδιαφυγής και εκτίουν επί του παρόντος στη Γερμανία ποινές διάρκειας πέντε ετών και εννέα μηνών, και πέντε ετών και δύο μηνών, αντίστοιχα.

Η έρευνα κατέδειξε ότι οι δύο κύριοι κατηγορούμενοι είχαν συστήσει και διεύθυναν μια εγκληματική οργάνωση που δραστηριοποιούνταν σε απάτες στον τομέα του ΦΠΑ. Επίσης, είχαν συμμετάσχει προηγουμένως στη «σοουδική επίθεση», ένα σύστημα απάτης στον τομέα του ΦΠΑ που είχε ως στόχο τη Σουηδία μεταξύ 2017 και 2021, η οποία προκάλεσε φορολογικές απώλειες εκατομμυρίων ευρώ.

Το 2019, φέρεται να δημιούργησαν το δικό τους δίκτυο, ιδρύοντας μια σειρά από εικονικές εταιρείες στη Γαλλία, τη Γερμανία, την Ουγγαρία και τη Σουηδία, με σκοπό την υλοποίηση ενός σχεδίου απάτης τύπου «καρουζέλ» στον τομέα του ΦΠΑ. Σύμφωνα με την έρευνα, το πραγματικό εμπόριο αγαθών πραγματοποιούνταν από ένα γραφείο στην Κωνσταντινούπολη (Τουρκία), το οποίο διηύθυνε ένας από τους κύριους κατηγορούμενους.

Ένας Δανός κατηγορήθηκε ότι συμμετείχε στην ομάδα οργανωμένου εγκλήματος, χρησιμοποιώντας, σύμφωνα με τους ισχυρισμούς, την παμπ του για πλασματικές παραδόσεις. Η οργάνωση χρησιμοποιούσε επίσης διευθυντές «αχυρανθρώπους» και πλαστές ταυτότητες για το άνοιγμα τραπεζικών λογαριασμών. Ο κατηγορούμενος είχε φυλακιστεί στη Δανία για άλλα οικονομικά εγκλήματα.

Εκτός από την απάτη στον τομέα του ΦΠΑ, οι δύο κύριοι κατηγορούμενοι κατηγορήθηκαν επίσης για ενεργό συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση που λειτουργούσε ως δίκτυο hawala με σκοπό τη μεταφορά των παράνομων εσόδων. Οι κατηγορούμενοι φέρεται ότι το έπραξαν αυτό χρησιμοποιώντας ορισμένες από τις εταιρείες που ήλεγχαν για την τακτοποίηση τιμολογίων που είχαν εκδώσει εταιρείες από την Τουρκία, τη Μέση Ανατολή και τη Βόρεια Αφρική για συναλλαγές με ευρωπαϊκές εταιρείες. Θεωρείται επίσης ότι χρησιμοποίησαν ένα υπάρχον δίκτυο hawala στη Βόρεια Ρηνανία-Βεσφαλία για τη μεταφορά χρημάτων από την Τουρκία στη Γερμανία.

Εάν κριθούν ένοχοι, οι κατηγορούμενοι κινδυνεύουν με ποινή φυλάκισης έως και 10 ετών. Για όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα ισχύει το τεκμήριο της αθωότητας μέχρι να αποδειχθεί η ενοχή τους ενώπιον των αρμόδιων γερμανικών δικαστηρίων.



## ΑΡΡΗΚΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΑΞΙΟΠΟΙΝΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ

Περίπου το **17%** των υπό εξέλιξη υποθέσεων που διερευνήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μέχρι το τέλος του 2025 αφορούσαν άλλα ποινικά αδικήματα, τα οποία είναι άρρηκτα συνδεδεμένα με αδίκημα PIF.

Για την αποτελεσματική διερεύνηση αδικημάτων που θίγουν τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ και την αρχή του *ne bis in idem*<sup>58</sup> ενδέχεται να απαιτείται, σε ορισμένες περιπτώσεις, η επέκταση των ερευνών σε άλλες αξιόποινες πράξεις βάσει του εθνικού δικαίου, εφόσον τα πραγματικά περιστατικά είναι κατ' ουσίαν τα ίδια.

Η πιο συνηθισμένη άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη είναι αυτή της **πλαστογραφίας εγγράφων**, και συνήθως συνοδεύει τα αδικήματα της

απάτης που συνδέονται ή δεν συνδέονται με προμήθειες και διαπράττονται μέσω της χρήσης ή της προσκόμισης ψευδών, ανακριβών ή ελλιπών δηλώσεων ή εγγράφων. Πλαστογραφία εντοπίζεται επίσης σε υποθέσεις απάτης στον τομέα εσόδων από ΦΠΑ και εσόδων εκτός ΦΠΑ. Σε ορισμένες περιπτώσεις, η απάτη στον τομέα του ΦΠΑ που αφορά ζημία ύψους κάτω των 10 εκατ. ευρώ διερευνάται ως αξιόποινη πράξη άρρηκτα συνδεδεμένη με τελωνειακή απάτη, δεδομένου ότι τα δύο αδικήματα συχνά διαπράττονται μέσω των ίδιων πράξεων.

Ωστόσο, ενώ η εγκληματικότητα εξακολουθεί να επικεντρώνεται σε αδικήματα PIF, άρρηκτα συνδεδεμένες αξιόποινες πράξεις καθίστανται όλο και πιο συχνά μέρος του τρόπου δράσης σε εξελιγμένες υποθέσεις απάτης.

### Λιθουανία: Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία πέτυχε τέσσερις καταδίκες σε υπόθεση λαθρεμπορίου καπνού αξίας 10 εκατ. ευρώ<sup>59</sup>



Στις 28 Ιανουαρίου 2025, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία στο Βίλνιους (Λιθουανία) εξασφάλισε τέσσερις καταδίκες, μεταξύ των οποίων δύο πρώην τελωνειακών υπαλλήλων, στο πλαίσιο έρευνας για ομάδα οργανωμένου εγκλήματος που είχε αποφύγει την καταβολή φόρων εισαγωγής, τελωνειακών δασμών και ειδικών φόρων κατανάλωσης ύψους σχεδόν 10 εκατ. ευρώ μέσω της παράνομης διακίνησης τσιγάρων.

Το περιφερειακό δικαστήριο του Βίλνιους καταδίκασε δύο πρώην Λιθουανούς τελωνειακούς υπαλλήλους, καθώς και δύο Λευκορώσους πολίτες, για το λαθρεμπόριο μεγάλων ποσοτήτων τσιγάρων και για τις άρρηκτα συνδεδεμένες αξιόποινες πράξεις της παράνομης διάθεσης προϊόντων υποκείμενων σε ειδικό φόρο κατανάλωσης. Επιπλέον, οι τελωνειακοί υπάλληλοι καταδικάστηκαν για κατάχρηση εξουσίας.



Το Δικαστήριο διέταξε τους κατηγορούμενους να καταβάλουν σχεδόν 10 εκατ. ευρώ ως αποζημίωση, επέβαλε πρόστιμα ύψους σχεδόν 300 000 ευρώ και κατάσχεσε επιπλέον 42 000 ευρώ, ποσό που αντιπροσωπεύει την αξία των φορτηγών που χρησιμοποιήθηκαν για την παράνομη διακίνηση. Απαγορεύτηκε επίσης στους τελωνειακούς υπαλλήλους να κατέχουν θέσεις δημόσιας διοίκησης, στον έναν για περίοδο τριών ετών και στον άλλον για περίοδο πέντε ετών.

Σύμφωνα με την έρευνα, ο τρόπος δράσης συνίστατο στη φόρτωση τσιγάρων στη Δημοκρατία της Λευκορωσίας, όπου και παράγονταν, και στη μεταφορά τους στο έδαφος της ΕΕ μέσω ενός τελωνειακού σταθμού στα σύνορα Λευκορωσίας-Λιθουανίας, χωρίς τα εμπορεύματα να υποβληθούν σε τελωνειακό έλεγχο. Συνολικά, πάνω από τρία εκατομμύρια πακέτα τσιγάρων εισήχθησαν λαθραία με αυτόν τον τρόπο.

Στις 28 Ιανουαρίου 2026 το δευτεροβάθμιο δικαστήριο απέρριψε τις προσφυγές των καταδικασθέντων, οι οποίοι μπορούν ακόμη να προσβάλουν την εν λόγω απόφαση ενώπιον του Ακυρωτικού Δικαστηρίου.

# ΣΤΟ ΕΠΙΚΕΝΤΡΟ: NextGenerationEU



Έως το τέλος του 2025, στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία υπήρχαν σε εξέλιξη 518 υποθέσεις οι οποίες αφορούσαν το NextGenerationEU, εκ των οποίων 512 σχετιζόταν με τον μηχανισμό ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (ΜΑΑ), αριθμός που αντιστοιχεί περίπου στο 21 % του συνόλου των ενεργών ερευνών απάτης στον τομέα των δαπανών. Στο πλαίσιο αυτών των 518 υπό εξέλιξη υποθέσεων, τελούσαν υπό διερεύνηση 1 419 αδικήματα τα οποία αφορούσαν συνολικά 1 993 υπόπτους.

Η ζημία που προκλήθηκε στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ εκτιμάται ότι ανέρχεται σε 5,08 δισ. ευρώ, εκ των οποίων τα 2,63 δισ. ευρώ αφορούν υπό εξέλιξη υποθέσεις απάτης στον τομέα των προμηθειών. Η συνολική ζημία αντιστοιχεί στο 14 % της συνολικής εκτιμώμενης ζημίας για απάτη στον τομέα των δαπανών.

Λαμβάνοντας υπόψη το επίπεδο ωριμότητας που επιτεύχθηκε στο πλαίσιο των ερευνών που διεξήγαγε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, ο αριθμός των υποθέσεων στο δικαστικό στάδιο έχει αυξηθεί σημαντικά. Συνολικά 95 υποθέσεις, στις οποίες εμπλέκονται 403 ύποπτοι, βρίσκονται στο στάδιο των δικαστικών διαδικασιών. Σε εννέα υποθέσεις εκδόθηκε οριστική δικαστική απόφαση σχετικά με 18 κατηγορουμένους και σε τρεις υποθέσεις εφαρμόστηκε η απλουστευμένη διαδικασία δίωξης για έξι κατηγορουμένους. **Το 2025, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κίνησε 293 νέες έρευνες.** Όλες οι νέες υποθέσεις, εκτός από μία, σχετιζόταν με τον ΜΑΑ. Ο αριθμός αυτός αποτελεί σημαντική αύξηση σε σύγκριση με το 2024 (τότε είχαν κινηθεί 145 έρευνες).

**Οι εθνικές αρχές επιβολής του νόμου** εξακολουθούν να αποτελούν την κύρια πηγή αναφοράς, δεδομένου ότι το 86 % των νέων ερευνών κινήθηκαν βάσει πληροφοριών που κατείχαν οι εν λόγω αρχές. Οι νέες έρευνες που κινήθηκαν βάσει αναφορών από **ιδιώτες** αυξήθηκαν από 6 % σε 12 %, ενώ το 1 % των αναφορών προέρχονται από **θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ (IBOA)**. Μόνο τρεις αναφορές από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς οδήγησαν στην έναρξη έρευνας το 2025. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κίνησε επίσης αυτεπαγγέλτως (ex officio) τέσσερις έρευνες.

Από τις έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για απάτη σε βάρος κονδυλίων του ΜΑΑ εξακολουθούν να διαπιστώνονται σημαντικές διαφορές μεταξύ των κρατών μελών, οι οποίες αντικατοπτρίζουν τις διαφορές που υπάρχουν στην κατανομή των κονδυλίων, στις ικανότητες εντοπισμού εγκλημάτων και στην επικράτηση μηχανισμών απάτης. Για πρώτη φορά, κινήθηκαν έρευνες στο πλαίσιο του NextGenerationEU στις εξής χώρες: **Βέλγιο, Κύπρος** και **Λετονία**.

Οι δόλιες δραστηριότητες αφορούσαν κυρίως έργα σε σχέση με την πράσινη μετάβαση και τον ψηφιακό μετασχηματισμό. Οι τομείς αυτοί αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μερίδιο των κονδυλίων του προγράμματος NextGenerationEU κατά την περίοδο αναφοράς, με σημαντικές επενδύσεις προοριζόμενες στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, τη βιώσιμη κινητικότητα, την ενεργειακή απόδοση, την υγειονομική περίθαλψη και την ανάπτυξη προηγμένων ψηφιακών δομών. Άλλοι τομείς που εξακολουθούν να επηρεάζονται είναι η ανταγωνιστικότητα των επιχειρήσεων, οι δημόσιες υποδομές και οι δημόσιες μεταφορές, η καινοτομία, η κατάρτιση και η επιμόρφωση, η εκπαίδευση και η έρευνα, ο υγειονομικός και ιατρικός εξοπλισμός και η δημόσια διοίκηση.

Η συνηθέστερη μορφή απάτης στον ΜΑΑ αφορά την παροχή ψευδών, ατελών ή παραπλανητικών πληροφοριών για την παράνομη απόκτηση κεφαλαίων. Συχνά, περιλαμβάνει την παραποίηση τιμολογίων και συμβάσεων, η οποία συχνά συνδυάζεται με την υποβολή δόλιων δηλώσεων ή εγγράφων με σκοπό την απόκρυψη κριτηρίων που συνιστούν λόγο αποκλεισμού.

Από τις **518** υπό εξέλιξη υποθέσεις στον τομέα του NextGenerationEU, **97** αφορούσαν έρευνα στο πλαίσιο διαδικασίας σύναψης συμβάσεων και **421** αφορούσαν υποθέσεις απάτης που δεν σχετίζονται με προμήθειες. Οι ζημιές στο πλαίσιο των ερευνών για απάτες που σχετίζονται με προμήθειες συνέχισαν να είναι υψηλότερες από ό,τι στις υποθέσεις που δεν σχετίζονται με προμήθειες.

Σε ορισμένες **έρευνες για απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες το 2025**, χορηγήθηκαν οικονομικά κίνητρα σε νεοφυείς επιχειρήσεις ή εταιρείες spin-off για την ανάπτυξη λύσεων τεχνητής νοημοσύνης (TN), τεχνολογίας αλυσίδας συστοιχιών (blockchain) ή αυτοματοποίησης διαδικασιών μέσω ρομποτικής. Κατά την εκτέλεση του έργου, υποβλήθηκαν πλαστά τιμολόγια για συμβουλευτικές υπηρεσίες τεχνολογίας πληροφοριών (ΤΠ) και παραποιήθηκαν έγγραφα σχετικά με τις συμβάσεις μίσθωσης και τους μισθούς για το προσωπικό που φέρεται να εργαζόταν σε προϊόντα TN.



Στον τομέα της υγειονομικής περίθαλψης, τα κονδύλια του ΜΑΑ χρησιμοποιήθηκαν καταχρηστικά μέσω παράνομων πρακτικών συνταγογράφησης και επιστροφής εξόδων για ιατροτεχνολογικά προϊόντα και αναλώσιμα, συμπεριλαμβανομένης της παροχής εξοπλισμού χωρίς έγκυρες συνταγογραφήσεις.

Οι αιτήσεις επιδότησης για την εγκατάσταση **φωτοβολταϊκών πάνελ** σε στέγες κτιρίων και για μονωτικές εργασίες κτιρίων, στο πλαίσιο της πράσινης μετάβασης, ήταν συχνά στοχευμένες. Κατά τη διάρκεια ειδικής έρευνας, οι δορυφορικές εικόνες και η επιτόπια επαλήθευση αποκάλυψαν ότι τα πάνελ είχαν ήδη εγκατασταθεί πριν από την υποβολή αίτησης στο πλαίσιο του ΜΑΑ. Εντοπίστηκαν επίσης περιπτώσεις κατάχρησης πίστωσης φόρου, όπου εταιρείες διεκδικούσαν **πλασματικές πιστώσεις φόρου** για «έξοδα κατάρτισης εργαζομένων», ενώ τα εκπαιδευτικά σεμινάρια δεν είχαν πραγματοποιηθεί ποτέ.



Τα έργα πράσινης υποδομής μεγάλης κλίμακας αποκάλυψαν ένα σύστημα παράκαμψης των περιβαλλοντικών διοικητικών εγγυήσεων και την απουσία υποχρεωτικών περιβαλλοντικών εγκρίσεων και αδειών, όπως καταδεικνύεται από συγκεκριμένες περιπτώσεις.

**Η απάτη στον τομέα προμηθειών** συνέχισε να έχει **σημαντικό** αντίκτυπο στο NextGenerationEU. Οι παρατηρούμενες μέθοδοι περιλάμβαναν «στημένους» διαγωνισμούς στον **τομέα των υποδομών ανανεώσιμων πηγών ενέργειας**, όπως περιορισμοί στη συγγραφή υποχρεώσεων για την εγκατάσταση φωτοβολταϊκών συστημάτων και την παραγωγή ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές, καταδεικνύοντας την ύπαρξη ενός συγκεκριμένου μοντέλου που αποκλείει ουσιαστικά άλλους προμηθευτές και υπονομεύει τον ανταγωνισμό. Σε ορισμένες περιπτώσεις εντοπίστηκε **σύγκρουση συμφερόντων** λόγω οικογενειακών ή εταιρικών δεσμών. Μια έρευνα κατέδειξε ότι η αναθέτουσα αρχή, ένας δημόσιος φορέας, τελούσε υπό τον έλεγχο του ενός αδελφού, ενώ η εταιρεία στην οποία ανατέθηκε το έργο ανήκε και διοικούνταν από άλλον αδελφό μέσω μιας αλυσίδας εταιρικών οντοτήτων. Οι δομές αυτές ήγειραν σοβαρές ανησυχίες σχετικά με την αθέμιτη επιρροή και την έλλειψη αμεροληψίας στη διαδικασία επιλογής των αναδόχων. Απάτη στον τομέα των δημοσίων συμβάσεων εντοπίστηκε επίσης σε έργα βιώσιμων μεταφορών, όπου, σε μία περίπτωση, μια αναθέτουσα αρχή αγόρασε μικρά ηλεκτρικά λεωφορεία σε κατάφωρα διογκωμένες τιμές επιβάλλοντα περιοριστικές τεχνικές προδιαγραφές που περιόριζαν τον ανταγωνισμό και προκάλεσαν ζημία στον προϋπολογισμό της ΕΕ.



Η ζημία που προκλήθηκε από **τη διαφθορά και την υπεξαίρεση** στις υπό εξέλιξη υποθέσεις στο πλαίσιο του NextGenerationEU εκτιμάται σε **2,05 δισ. ευρώ**. Δημόσιοι λειτουργοί φέρεται ότι ζήτησαν και έλαβαν χρηματικά ποσά από εργολάβους με αντάλλαγμα τη χειραγώγηση των διαδικασιών ανάθεσης δημοσίων συμβάσεων και την ευνοϊκή μεταχείριση ορισμένων εταιρειών. Μια έρευνα αποκάλυψε ότι μια μεγάλη επιχείρηση, η οποία διατηρεί στενούς δεσμούς με την αναθέτουσα αρχή, φέρεται να ευνοήθηκε αδικαιολόγητα κατά τη διάρκεια της διαδικασίας σύναψης σύμβασης με αντάλλαγμα δωροδοκίες.

Δεδομένου ότι τα προγράμματα στο πλαίσιο του NextGenerationEU βαίνουν προς ολοκλήρωση, έως τον Δεκέμβριο του 2026, τα κράτη μέλη πρέπει να έχουν ολοκληρώσει όλα τα ορόσημα και τους στόχους που έχουν θέσει στα σχέδιά τους και να υποβάλουν όλες τις αιτήσεις τελικής πληρωμής. Ωστόσο, έως το τέλος του 2025 **είχε εκταμιευθεί περίπου το 50 % των κονδυλίων**. Λόγω του μεγάλου όγκου των αναμενόμενων εκταμιεύσεων, του ευρέος φάσματος των έργων και της συγκέντρωσης των δραστηριοτήτων προς το τέλος της προγραμματικής περιόδου, το περιβάλλον κινδύνου παραμένει ευνοϊκό για την απάτη και τη διαφθορά.

# ΣΤΟ ΕΠΙΚΕΝΤΡΟ:

## Μια νέα οπτική για το οργανωμένο έγκλημα

Η αντίληψη σχετικά με τις απειλές που θέτουν οι ομάδες οργανωμένου εγκλήματος στην κοινωνία μας αλλάζει. Η παραδοσιακή αντίληψη ότι οι ομάδες οργανωμένου εγκλήματος λειτουργούν ουσιαστικά με κίνητρο το κέρδος και αποτελούν κίνδυνο για τη δημόσια ασφάλεια μόνο όταν εμπλέκεται η βία δίνει τη θέση της στην αντίληψη ότι οι εν λόγω ομάδες αποτελούν κίνδυνο για τη δημοκρατική διακυβέρνησή μας, καθώς και στην αναγνώριση της ικανότητάς τους για αποσταθεροποίηση της κοινωνίας μας.

Μέσω των ερευνών που διεξάγει και των διώξεων που ασκεί, η **Ευρωπαϊκή Εισαγγελία συμβάλλει στην ακριβή και ολοκληρωμένη κατανόηση της σημερινής πολυπλοκότητας και δυναμικής των ομάδων οργανωμένου εγκλήματος στην Ευρώπη.**

Η κύρια δραστηριότητα των ομάδων οργανωμένου εγκλήματος που ερευνά η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αφορά εξελιγμένα και μεγάλης κλίμακας σχέδια απάτης που πλήττουν τα έσοδα της ΕΕ. **Οι έρευνες για το αδίκημα της συμμετοχής σε εγκληματική οργάνωση αντιπροσωπεύουν το 22,23% της συνολικής εκτιμώμενης ζημίας σε όλες τις υπό εξέλιξη υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας.** Από το ποσοστό αυτό, η απάτη στον τομέα των εσόδων αποτελεί μακράν τον κύριο τομέα δραστηριότητας, αντιπροσωπεύοντας περίπου το 86,66 % της εκτιμώμενης ζημίας σε υποθέσεις οργανωμένου εγκλήματος.

Από τις έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας καταδεικνύεται ότι οι εγκληματικές οργανώσεις που δραστηριοποιούνται σε απάτες στον τομέα του ΦΠΑ και σε τελωνειακές απάτες αποκομίζουν πολύ υψηλά κέρδη, ενώ διατρέχουν σχετικά χαμηλούς κινδύνους. Αυτό εξηγεί γιατί οι συμβατικές εγκληματικές δραστηριότητες που επικεντρώνονται σε **παράνομα αγαθά** (προϊόντα παραποίησης και απομίμησης, παραχάραξη και κιβδηλεία νομισμάτων, ναρκωτικά, προϊόντα χαμηλής ποιότητας, όπλα κ.λπ.) ή στην **εγκληματική εκμετάλλευση εύλωτων ατόμων** (εκμετάλλευση εργασίας, πορνεία, εμπορία ανθρώπων) συνδυάζονται ολοένα και περισσότερο – ή ακόμη και αντικαθίστανται – με εγκληματικές δραστηριότητες που σχετίζονται με την εμπορία νόμιμων προϊόντων, οι οποίες διεξάγονται μέσω εγκληματικών μεθόδων που προκαλούν τεράστια ζημία στα οικονομικά συμφέροντα τόσο της ΕΕ όσο και των κρατών μελών της. Οι δραστηριότητες αυτές εξακολουθούν να είναι δύσκολο να εντοπιστούν από καθαρά εθνική σκοπιά.

Επιπλέον, έχουν αρνητικές επιπτώσεις στη νόμιμη οικονομία σε ορισμένους τομείς, στους οποίους η επηροή των ομάδων οργανωμένου εγκλήματος έχει υπερβεί το στάδιο της απλής διείσδυσης. Οι έντιμοι επιχειρηματίες ασφυκτούν από τον αθέμιτο ανταγωνισμό που ασκούν παράγοντες που συνδέονται με τα εγκληματικά δίκτυα.

Ενώ πολυάριθμες εγκληματικές οργανώσεις στην Ευρώπη συνεχίζουν να δραστηριοποιούνται σε ενδοενοσιακές απάτες στον τομέα του ΦΠΑ, με μηχανισμούς που βασίζονται σε κυκλώματα τύπου «καρουζέλ» και εταιρείες «αφανών εμπόρων», η **Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έχει παρατηρήσει πρόσφατα ένα ανησυχητικά υψηλό επίπεδο απάτης που οργανώνεται από ομάδες οργανωμένου εγκλήματος μεγάλης κλίμακας, σε σχέση με την εισαγωγή και την πώληση αγαθών προερχόμενων από χώρες εκτός της ΕΕ.**

Ο εγγενώς διασυνοριακός χαρακτήρας αυτών των μορφών απάτης, συμπεριλαμβανομένης της διάστασης εκτός ΕΕ, και το υψηλό επίπεδο εξειδίκευσης που απαιτείται για τη διαχείριση αυτών των δραστηριοτήτων αναγκάζουν τις ομάδες οργανωμένου εγκλήματος να αναπτύξουν και να προσαρμόζουν συνεχώς νέους τρόπους συνεργασίας μεταξύ τους.

**Ειδικότερα, σε ό,τι αφορά τα αγαθά που εισάγονται στην ΕΕ από την Κίνα, εγκληματικά δίκτυα που απαρτίζονται από άτομα κινεζικής καταγωγής έχουν αναλάβει τον έλεγχο σχεδόν ολόκληρης της**

**αλυσίδας απάτης.** Τα συγκεκριμένα δίκτυα εκμεταλλεύονται την αλυσίδα εφοδιασμού από την Κίνα, χρησιμοποιούν παράνομα τραπεζικά συστήματα για να κατευθύνουν τις χρηματοοικονομικές ροές και διατηρούν περίπλοκες επιχειρησιακές δομές εντός της ΕΕ για τη διαχείριση όλων των σταδίων της εγκληματικής τους δραστηριότητας. Τα εν λόγω εγκληματικά δίκτυα έχουν ενεργό παρουσία σε μεγάλους εμπορικούς λιμένες και τερματικούς σταθμούς στην Ευρώπη, όπου επιδιώκουν να ελέγξουν τις διαδικασίες εκτελωνισμού. Συνδέονται με εκτεταμένα δίκτυα εικονικών ή ενδιάμεσων εταιρειών (buffers) σε όλα τα κράτη μέλη, τις οποίες χρησιμοποιούν για να αποκρύψουν τον πραγματικό προορισμό των εμπορευμάτων και να αποφύγουν την καταβολή του ΦΠΑ. Επίσης, αξιοποιούν τη μεγάλη κινεζική διασπορά στην ΕΕ, ιδίως όταν δραστηριοποιούνται στις λεγόμενες «κινεζικές εμπορικές συνοικίες», οι οποίες αποτελούν σημαντικούς κόμβους για τους τομείς του εμπορίου και της εφοδιαστικής (logistics). Οι εν λόγω ομάδες οργανωμένου εγκλήματος ελέγχουν τη διανομή στην αγορά είτε μέσω παραδοσιακών καταστημάτων και εμπορικών κέντρων που αποφέρουν έσοδα είτε μέσω της μεταφοράς των προϊόντων σε πλατφόρμες ηλεκτρονικού εμπορίου.

Η διαφθορά και η βία χρησιμοποιούνται συχνά, όπως αποδεικνύεται από τις πρόσφατες έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και όπως αναφέρεται από πολλά κράτη μέλη.

Αυτό το εγκληματικό περιβάλλον δημιουργεί επίσης τις προϋποθέσεις για εξαιρετικά αποτελεσματικά και εύρηστα συστήματα νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες. Οι έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας επιβεβαίωσαν ότι τα έσοδα που προέρχονται από ορισμένα εγκλήματα νομιμοποιούνται μέσω αυτών των εγκληματικών επιχειρήσεων και στη συνέχεια επανεπενδύονται σε περαιτέρω εγκληματικές δραστηριότητες.

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έχει επίσης εντοπίσει κυκλώματα στο πλαίσιο των οποίων υπόγεια τραπεζικά συστήματα διοικούνται από επαγγελματίες και χρησιμοποιούνται από εγκληματικά δίκτυα με στόχο τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και την επανεπένδυση εσόδων από κάθε είδους εγκληματικές δραστηριότητες, συνδέοντας διαφορετικές εγκληματικές οργανώσεις με απρόοιμους τρόπους. Στο πλαίσιο αυτό, είναι πλέον αποδεδειγμένος ο ρόλος των κινεζικών εγκληματικών δικτύων και των υπόγειων τραπεζικών συστημάτων στη στήριξη άλλων ομάδων οργανωμένου εγκλήματος, τόσο για σκοπούς διευκόλυνσης των χρηματοοικονομικών ροών για εγκληματικές δραστηριότητες όσο και για σκοπούς νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες.

**Με λίγα λόγια: η τελωνειακή απάτη και η απάτη στον τομέα του ΦΠΑ, οι οποίες διαδραματίζουν κεντρικό ρόλο στα συστήματα νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και επηρεάζονται σημαντικά από τα κινεζικά εγκληματικά δίκτυα, αναδιαμορφώνουν το οικοσύστημα του εγκλήματος στην ΕΕ.**

Οι ομάδες οργανωμένου εγκλήματος εμπλέκονται επίσης σε εγκληματικές δραστηριότητες που επηρεάζουν **τις δαπάνες της ΕΕ.** Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διερεύνησε αρκετές υποθέσεις στις οποίες εγκληματικές οργανώσεις διέπραξαν απάτες μεγάλης κλίμακας με σκοπό τη λήψη δημόσιας χρηματοδότησης, συμπεριλαμβανομένων κονδυλίων που σχετίζονται με το NextGenerationEU. Αυτές οι εγκληματικές οργανώσεις απέδειξαν ότι έχουν τη δυνατότητα όχι μόνο να διαχειρίζονται και να ελέγχουν πολυάριθμους οικονομικούς φορείς, πρόσωπα-βιτρίνα και επαγγελματίες, αλλά και να διεισδύουν και να διαφθείρουν τις δημόσιες διοικήσεις.

Ακόμη και όταν η απάτη περιορίζεται σε μία μόνο χώρα, τα εγκληματικά δίκτυα έχουν δημιουργήσει δομές σε άλλες χώρες προκειμένου να συγκαλύψουν τις εγκληματικές τους δραστηριότητες και να «ξεπλύνουν» τα έσοδα. Σε ορισμένες περιπτώσεις, έχουν αναπαράγει τα ίδια δόλια συστήματα σε πολλά κράτη μέλη, υπογραμμίζοντας κατ' αυτόν τον τρόπο τη συνεχιζόμενη διεθνή διάσταση του οργανωμένου εγκλήματος.

# ΚΑΤΑΣΧΕΣΗ ΚΑΙ ΔΗΜΕΥΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΗΣ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ

Το 2025, αποφάσεις δέσμευσης ύψους **1,13 δισ. ευρώ** εκδόθηκαν από τις αρμόδιες αρχές για υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας. Το ποσό αυτό αντιστοιχεί στο ύψος της ζημίας που, σύμφωνα με τις αρμόδιες αρχές, μπορεί δυνητικά να ανακτηθεί από τους κατηγορουμένους, με βάση τα στοιχεία που προέκυψαν στο πλαίσιο των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας.

Κατά τη διάρκεια του έτους, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δέσμευσε περιουσιακά στοιχεία αξίας **288,93 εκατ. ευρώ**. Το ποσό αυτό αντιστοιχεί στα υφιστάμενα περιουσιακά στοιχεία που έχουν δεσμευτεί, εν όψει της δήμευσής τους μετά την έκδοση οριστικής απόφασης.



Σε 19 περιπτώσεις, ζητήθηκε εκτεταμένη δήμευση προκειμένου να περιοριστούν τα περιουσιακά στοιχεία τα οποία οι ύποπτοι είχαν προσπαθήσει να προστατέψουν από τη δήμευση. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έκανε εκτεταμένη χρήση της δήμευσης βάσει αξίας ώστε να καταστεί δυνατή η ανάκτηση. Κατάσχεση των οργάνων εγκλήματος ή δήμευση περιουσιακών στοιχείων ισοδύναμης αξίας διατάχθηκε σε 30 περιπτώσεις. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία υπέβαλε επίσης **αρκετά αιτήματα δήμευσης (52)** με σκοπό να εξασφαλίσει την καταβολή πιθανής χρηματικής ποινής.



Τα περιουσιακά στοιχεία που κατασχέθηκαν ήταν κυρίως μετρητά ή τραπεζικοί λογαριασμοί, ακολουθούμενοι από ακίνητα, επιχειρηματικές δραστηριότητες, οχήματα, άλλα κινητά περιουσιακά στοιχεία, καθώς και χρυσός, μετοχές, κρυπτονομίσματα, χρηματοπιστωτικά προϊόντα και είδη πολυτελείας. Παράνομα εμπορεύματα – όπως έξυπνα τηλέφωνα, φιάλες οίνου ή δερμάτινα εξαρτήματα – κατασχέθηκαν και αποσύρθηκαν από την αγορά, με αποτέλεσμα να στερηθούν ουσιαστικά οι εγκληματίες τα οφέλη των παράνομων δραστηριοτήτων τους.

Για να μπορέσει η Ευρωπαϊκή Επιτροπή να δώσει συνέχεια στις δικαστικές διαδικασίες που κίνησε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, **με στόχο την ανάκτηση κεφαλαίων για τον προϋπολογισμό της ΕΕ**, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία απήγγειλε κατηγορίες και εφάρμοσε απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης οι οποίες αντιστοιχούν σε εκτιμώμενη ζημία ύψους **171,3 εκατ. ευρώ** που σχετίζεται με **απάτη στον τομέα των δαπανών**. Σε ό,τι αφορά την **απάτη στον τομέα των εσόδων**, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία γνωστοποίησε στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή απαγγελίες κατηγοριών και εφάρμοσε απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης οι οποίες αντιστοιχούν σε εκτιμώμενη ζημία ύψους **1,19 δισ. ευρώ**.



Το γλωσσάριο αυτό εξηγεί τους όρους που χρησιμοποιήθηκαν στην παρούσα έκθεση, καθώς και τις κατηγορίες που χρησιμοποιήθηκαν στην παρουσίαση των στατιστικών στοιχείων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας — για την κεντρική υπηρεσία και ανά συμμετέχον κράτος μέλος — στις 31 Δεκεμβρίου 2025.



#### Άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη

Ποινικό αδίκημα που είναι άρρηκτα συνδεδεμένο με εγκληματική συμπεριφορά που θίγει τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ, όπως προβλέπεται στην οδηγία (ΕΕ) 2017/1371. Η έννοια της «άρρηκτης σύνδεσης» θα πρέπει να ιδωθεί υπό το πρίσμα της ταυτότητας των πραγματικών περιστατικών (ή ότι τα πραγματικά περιστατικά είναι κατ' ουσίαν τα ίδια) — δηλαδή υπό την έννοια ότι πρόκειται για σύνολο συγκεκριμένων περιστάσεων που συνδέονται άρρηκτα στον χρόνο και στον χώρο.



#### Έκτακτα ένδικα μέσα κατά δικαστικών αποφάσεων

Ο αριθμός των ένδικων μέσων που παρέχονται σε εξαιρετικές συνθήκες και χρησιμοποιήθηκαν το 2025 κατά οριστικών δικαστικών αποφάσεων, κατά περίπτωση.



#### Έρευνες απάτης στον τομέα του ΦΠΑ σε εξέλιξη + εκτιμώμενη συνολική ζημία

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας, που βρίσκονταν σε εξέλιξη στις 31 Δεκεμβρίου 2025, στο πλαίσιο των οποίων διερευνήθηκε τουλάχιστον μία αξιόποινη πράξη απάτης στον τομέα των εσόδων ΦΠΑ, και η αντίστοιχη εκτιμώμενη ζημία που προκλήθηκε στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ.



#### Έρευνες που κινήθηκαν + εκτιμώμενη ζημία

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας που κινήθηκαν το 2025 και η αντίστοιχη εκτιμώμενη ζημία που προκλήθηκε στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ.



#### Έρευνες σε εξέλιξη με διασυνοριακή διάσταση

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας, που βρίσκονταν σε εξέλιξη στις 31 Δεκεμβρίου 2025, στις οποίες εμπλέκονται τουλάχιστον δύο χώρες (ως τόπος εγκληματικής δραστηριότητας ή ως τόπος οικονομικής ζημίας, ή και τα δύο).



#### Έρευνες σε εξέλιξη σχετικά με απάτη χρηματοδότησης, ανά πρόγραμμα

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας, οι οποίες αφορούν κονδύλια της ΕΕ, που βρίσκονταν σε εξέλιξη στις 31 Δεκεμβρίου 2025, στις οποίες ερευνάται τουλάχιστον μία αξιόποινη πράξη στον τομέα των δαπανών — ή συναφές αδίκημα (διαφθορά, νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, υπεξαίρεση, απάτη στον τομέα των εσόδων εκτός ΦΠΑ, συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση με επίκεντρο δραστηριότητας τα εγκλήματα PIF, άρρηκτα συνδεδεμένη αξιόποινη πράξη) — ανά πρόγραμμα χρηματοδότησης.

Οι «υποθέσεις που εγείρουν αμφιβολίες» είναι έρευνες στις οποίες η πηγή χρηματοδότησης δεν έχει ακόμη καθοριστεί ή προσδιοριστεί.

Μετά το γλωσσάριο ακολουθεί πλήρης κατάλογος των προγραμμάτων χρηματοδότησης που συνδέονται με έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας οι οποίες βρίσκονταν σε εξέλιξη το 2025.



#### Όλες οι έρευνες σε εξέλιξη + εκτιμώμενη συνολική ζημία

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας που βρίσκονταν σε εξέλιξη στις 31 Δεκεμβρίου 2025 και η αντίστοιχη εκτιμώμενη ζημία που προκλήθηκε στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ.



#### Αθώωσεις

Αθώωση είναι η απόφαση ενός δικαστηρίου βάσει της οποίας κάποιος ο οποίος κατηγορείται για έγκλημα κρίνεται αθώος. Ο αριθμός των αθώωσεων που παρατίθεται στις σελίδες αυτές αναφέρεται στον αριθμό των οριστικών δικαστικών αποφάσεων που εκδόθηκαν για υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025, στις οποίες όλοι οι ύποπτοι αθώωθηκαν.



#### Απάτη

Υποβολή ψευδών στοιχείων, μέσω δήλωσης ή συμπεριφοράς, η οποία πραγματοποιήθηκε εν γνώσει ή εξ αμελείας για τον προσπορισμό υλικού οφέλους.



### Απάτη στον τομέα των δαπανών

Όρος ο οποίος χρησιμοποιείται για τον από κοινού ορισμό τόσο των περιπτώσεων απάτης στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες όσο και των περιπτώσεων απάτης στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες.



### Απάτη στον τομέα των δαπανών που δεν σχετίζονται με προμήθειες

Δόλια συμπεριφορά η οποία ζημιώνει τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ, σε σχέση με δαπάνες που δεν σχετίζονται με προμήθειες — όπως οικονομικές ενισχύσεις ή επιδοτήσεις.



### Απάτη στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται με προμήθειες

Δόλια συμπεριφορά που συνδέεται με διαδικασίες σύναψης συμβάσεων για έργα χρηματοδοτούμενα από δημόσιους πόρους, η οποία κατά κύριο λόγο διαπράχθηκε μέσω της χρήσης ή της υποβολής ψευδών, ανακριβών ή ελλιπών δηλώσεων ή εγγράφων.



### Απάτη στον τομέα των εσόδων εκτός ΦΠΑ

Δόλια συμπεριφορά που ζημιώνει τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ, σε σχέση με έσοδα διαφορετικά από τα έσοδα που προέρχονται από ΦΠΑ. Μεταξύ των συνηθισμένων τύπων περιλαμβάνονται το λαθρεμπόριο και η χρήση ψευδών τελωνειακών διασαφήσεων.



### Απάτη στον τομέα των εσόδων ΦΠΑ

Η εσκεμμένη και δόλια αποφυγή της καταβολής του φόρου προστιθέμενης αξίας.



### Απαγγελίες κατηγοριών

Ο αριθμός επίσημων κατηγοριών κατά προσώπων (φυσικών και νομικών) που απαγγέλθηκαν στο πλαίσιο υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025 βάσει των οποίων οι αντίστοιχοι ύποπτοι παραπέμφθηκαν σε δίκη.



### Απλουστευμένες διαδικασίες δίωξης

Ο αριθμός των αποφάσεων σχετικά με την εφαρμογή απλουστευμένων διαδικασιών δίωξης που εκδόθηκαν για υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025. Οι αποφάσεις για την εφαρμογή απλουστευμένων διαδικασιών δίωξης μόνο για ορισμένους από τους υπόπτους ή/και ορισμένες από τις αξιόπινες πράξεις θεωρούνται μερικές αποφάσεις και συμπεριλαμβάνονται με τη μορφή σημείωσης στο τέλος της κατηγορίας αυτής.

Η απλουστευμένη διαδικασία δίωξης είναι μια μέθοδος που χρησιμοποιείται για την περάτωση μιας έρευνας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας. Σε επίπεδο εθνικού δικαίου, μπορεί να αναφέρεται ως «ποινική διαπραγμάτευση» ή «ποινική συνδιαλλαγή». Η ορολογία αυτή αναφέρεται, εν γένει, σε λιγότερο επίσημη διαδικασία κατά την οποία ο κατηγορούμενος μπορεί να συμφωνήσει να ομολογήσει την ενοχή του με αντάλλαγμα την απόσυρση άλλων κατηγοριών από τον εισαγγελέα ή τη συναίνεση για συνοπτική δίκη.



### Αποφάσεις για την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ΕΕΕ σε διαφορετικό συμμετέχον κράτος μέλος

Ο αριθμός των αποφάσεων, που εκδόθηκαν το 2025, σχετικά με την ανάθεση λήψης μέτρων συνδρομής σε ευρωπαίους εντεταλμένους εισαγγελείς από διάφορα κράτη μέλη που συμμετέχουν σε διασυνοριακές έρευνες, σύμφωνα με το άρθρο 31 του κανονισμού για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.



### Αποφάσεις δέσμευσης που εκδόθηκαν

Ως «δέσμευση» μπορεί να οριστεί «η προσωρινή απαγόρευση της μεταβίβασης, καταστροφής, μετατροπής, διάθεσης ή μετακίνησης περιουσιακού στοιχείου ή η προσωρινή ανάληψη της φύλαξης ή του ελέγχου περιουσιακού στοιχείου».

Ο αριθμός αυτός αντιπροσωπεύει την αξία των περιουσιακών στοιχείων που δεσμεύθηκαν/κατασχέθηκαν στο πλαίσιο των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025, σύμφωνα με τις αποφάσεις που εκδόθηκαν από τα αρμόδια δικαστήρια ή τους αρμόδιους δικαστές, κατά περίπτωση, ή κατ' εντολή του ευρωπαίου εντεταλμένου εισαγγελέα.



### Αρχειοθετημένες υποθέσεις

Η αρχειοθέτηση μιας υπόθεσης είναι η απόφαση (του μόνιμου τμήματος) που λαμβάνεται μετά την περάτωση έρευνας κατά προσώπου όταν η άσκηση της δίωξης καθίσταται αδύνατη, σύμφωνα με το δίκαιο του κράτους μέλους του επιληφθέντος ευρωπαίου εντεταλμένου εισαγγελέα, για οποιονδήποτε από τους λόγους που προβλέπονται στο άρθρο 39 παράγραφος 1 του κανονισμού για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Ο αριθμός αυτός αντιστοιχεί στον αριθμό των υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας που αρχειοθετήθηκαν το 2025. Οι υποθέσεις που τέθηκαν στο αρχείο για ορισμένους από τους υπόπτους ή/και ορισμένα από τα αδικήματα θεωρούνται υποθέσεις που αρχειοθετήθηκαν εν μέρει και συμπεριλαμβάνονται με τη μορφή σημείωσης στο τέλος της κατηγορίας αυτής.



### Αυτεπαγγέλτως

Η κίνηση υπόθεσης αυτόνομα, ανεξάρτητα από εξωτερικά στοιχεία, αναφορά ή αίτημα.



### Αφανείς έμποροι

Εικονικές εταιρείες που ιδρύθηκαν με μοναδικό σκοπό την αποφυγή της καταβολής του ΦΠΑ.



### Δήμευση

Η οριστική αποστέρηση του περιουσιακού στοιχείου την οποία διατάσσει δικαστήριο σε σχέση με αξιόποινη πράξη.



### Διασυνοριακές έρευνες

Έρευνες στις οποίες εμπλέκονται δύο ή περισσότερα συμμετέχοντα κράτη μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 31 του κανονισμού για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.



### Διαφθορά

Η κατάχρηση ανατεθείσας εξουσίας προς ίδιον όφελος.



### Εγκληματική οργάνωση με επίκεντρο δραστηριότητας τα αδικήματα PIF

Διαρθρωμένη ένωση, εδραιωμένη από καιρό, η οποία αποτελείται από πάνω από δύο πρόσωπα που ενεργούν συντονισμένα με σκοπό τη διάπραξη αξιόποινων πράξεων εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ με στόχο τον προπορισμό, άμεσα ή έμμεσα, οικονομικού ή άλλου υλικού οφέλους.



### Εκτιμώμενη συνολική ζημία

Η εκτιμώμενη ζημία που απορρέει από τον συνολικό μηχανισμό της απάτης, τόσο για τα οικονομικά συμφέροντα των ενδιαφερόμενων κρατών μελών όσο και για την Ένωση, ενώ εξαιρούνται τα επιτόκια ή οι κυρώσεις.



### Εκτιμώμενη ζημία που γνωστοποιήθηκε στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή και στα άλλα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς

Ζημία στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ η οποία πράγματι προκλήθηκε ως αποτέλεσμα αξιόποινης πράξης, όπως εκτιμήθηκε με βάση τα διαθέσιμα αποδεικτικά στοιχεία κατά τον χρόνο του προσδιορισμού της ζημίας, και η οποία γνωστοποιήθηκε στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή και στα άλλα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς (IBOA).



### Εκτιμώμενη ζημία σε τρίτους

Ζημία που προκλήθηκε ή ενδέχεται να προκληθεί στα οικονομικά συμφέροντα άλλων θυμάτων (π.χ. κράτος μέλος, ιδιώτης) ως αποτέλεσμα αξιόποινης πράξης, όπως αξιολογείται με βάση τα διαθέσιμα αποδεικτικά στοιχεία κατά τον χρόνο του προσδιορισμού της ζημίας.



### Εκτιμώμενη ζημία στην ΕΕ

Ζημία που πράγματι προκλήθηκε ή ενδέχεται να προκληθεί στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ ως αποτέλεσμα αξιόποινης πράξης, όπως αξιολογείται με βάση τα διαθέσιμα αποδεικτικά στοιχεία κατά τον χρόνο του προσδιορισμού της ζημίας.



### Εκτιμώμενη πιθανή ζημία

Η οικονομική ζημία που θα είχε προκύψει ως αποτέλεσμα αξιόποινης πράξης, εάν είχε τελεστεί, όπως εκτιμάται με βάση τα διαθέσιμα αποδεικτικά στοιχεία κατά τον χρόνο του προσδιορισμού της ζημίας.



### Εκτιμώμενη πραγματική ζημία

Η οικονομική ζημία που πράγματι προκλήθηκε ως αποτέλεσμα αξιόποινης πράξης, όπως εκτιμάται με βάση τα διαθέσιμα αποδεικτικά στοιχεία κατά τον χρόνο του προσδιορισμού της ζημίας.



### Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της έφεσης

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας με καθεστώς που, στις 31 Δεκεμβρίου 2025, υποδείκνυε ότι διαδικασίες έφεσης βρίσκονταν σε εξέλιξη.



### Εν εξελίξει υποθέσεις στο στάδιο της δίκης

Ο αριθμός των υποθέσεων έρευνας με καθεστώς που, στις 31 Δεκεμβρίου 2025, υποδείκνυε ότι δικαστικές διαδικασίες βρίσκονταν σε εξέλιξη.



### Εφέσεις κατά πρωτόδικων αποφάσεων

Ο αριθμός των εφέσεων κατά πρωτόδικων αποφάσεων που υποβλήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία το 2025.



### Ζημία στα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ

Ζημία στα έσοδα, τα έξοδα και τα στοιχεία του ενεργητικού που είτε καλύπτονται από τον προϋπολογισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης και τους προϋπολογισμούς των θεσμικών και λοιπών οργάνων και οργανισμών που έχουν ιδρυθεί βάσει των Συνθηκών, καθώς και τους προϋπολογισμούς υπό τη διαχείριση και τον έλεγχό τους, είτε αποκτώνται μέσω αυτών των προϋπολογισμών ή οφείλονται σε αυτούς.



### Καταδικές

Ο αριθμός των οριστικών αποφάσεων που εκδόθηκαν σε υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025, στις οποίες τουλάχιστον ένας κατηγορούμενος καταδικάστηκε ή του επιβλήθηκε άλλη υποχρέωση με χαρακτήρα κύρωσης μέσω απλουστευμένης διαδικασίας – ανεξάρτητα από τον αριθμό των υπόπτων που αθώωθηκαν.



### Ληφθείσες αναφορές/καταγγελίες

Ο αριθμός των αναφορών εγκλήματος που υποβλήθηκαν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία από εθνικές αρχές, θεσμικά και λοιπά όργανα ή οργανισμούς της ΕΕ (IBOAs) και ιδιώτες το 2025· στην κατηγορία αυτή εμπίπτουν και οι υποθέσεις που καταχωρίστηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αυτεπαγγέλτως (ex officio).



### Μόνιμα τμήματα

Τα μόνιμα τμήματα αποτελούν την επιχειρησιακή κινητήρια δύναμη της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και αποτελούν ένα ισχυρό πρόσθετο επίπεδο διασφάλισης της ανεξαρτησίας των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας. Παρακολουθούν τις ενέργειες που πραγματοποιούνται καθ' όλα τα στάδια μιας έρευνας και αποφασίζουν για όλα τα βασικά βήματα όπως, για παράδειγμα, το αν θα ασκηθεί δίωξη ή θα αρχειοθετηθεί μια υπόθεση ή αν θα εφαρμοστεί απλουστευμένη διαδικασία.

Κάθε μόνιμο τμήμα (15 συνολικά) αποτελείται από τρεις ευρωπαϊούς εισαγγελείς οι οποίοι είναι μόνιμα μέλη και εποπτεύουν τους ευρωπαϊούς εντεταλμένους εισαγγελείς. Για να διασφαλιστεί η ανεξάρτητη αξιολόγηση της υπόθεσης, κανένα από τα μόνιμα μέλη του μόνιμου τμήματος δεν προέρχεται από τη χώρα προέλευσης της αναφοράς.



### Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες

Η διαδικασία που ακολουθείται για την απόκρυψη της προέλευσης των παράνομα αποκτηθέντων χρημάτων και τη νομιμοποίησή τους, μέσω μιας πολύπλοκης ακολουθίας τραπεζικών μεταφορών ή εμπορικών συναλλαγών.



### Οριστικές δικαστικές αποφάσεις

Ο αριθμός των οριστικών δικαστικών αποφάσεων που εκδόθηκαν σε υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025.



### Παραπομπές στις εθνικές αρχές

Ο αριθμός των υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές το 2025. Οι υποθέσεις που παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές μόνο για ορισμένους από τους υπόπτους ή/και μέρος των αξιόποινων πράξεων θεωρούνται μερικές παραπομπές και συμπεριλαμβάνονται με τη μορφή σημείωσης στο τέλος της κατηγορίας αυτής.



### Πρωτόδικες αποφάσεις

Ο αριθμός των πρωτόδικων αποφάσεων που εκδόθηκαν σε υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας το 2025.



### Τυπολογίες που εντοπίζονται στις υπό εξέλιξη υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας

Οι αριθμοί (και τα ποσοστά, στρογγυλοποιημένα στο δεύτερο δεκαδικό ψηφίο) των τύπων αδικημάτων που αποτέλεσαν αντικείμενο έρευνας σε υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, οι οποίες βρίσκονταν σε εξέλιξη στις 31 Δεκεμβρίου 2025, ανά είδος. Επισημαίνεται ότι η ίδια έρευνα μπορεί να εξετάζει περισσότερα είδη αδικημάτων.



### Υπεξαίρεση

Η πράξη δημόσιου λειτουργού στον οποίο έχει ανατεθεί, άμεσα ή έμμεσα, η διαχείριση πόρων ή στοιχείων ενεργητικού, κατά την οποία δεσμεύει ή εκταμιεύει πόρους ή ιδιοποιείται ή χρησιμοποιεί στοιχεία ενεργητικού αντιθέτως προς τον σκοπό για τον οποίο αυτά προορίζονταν κατά τρόπο που ζημιώνει τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ.

## 5.

## ΕΠΗΡΕΑΖΟΜΕΝΑ ΤΑΜΕΙΑ

Προγράμματα γεωργικής και αγροτικής ανάπτυξης	Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Εγγυήσεων (ΕΓΤΕ) (2014–2022)
	Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Αγροτικής Ανάπτυξης (ΕΓΤΑΑ) (2014–2022)
	Κοινή γεωργική πολιτική (ΚΓΠ) 2023–2027
Προγράμματα θάλασσας και αλιείας	Ευρωπαϊκό Ταμείο Θάλασσας, Αλιείας και Υδατοκαλλιέργειας (ΕΤΘΑΥ) (2021–2027)
	Ευρωπαϊκό Ταμείο Θάλασσας και Αλιείας (ΕΤΘΑ) (2014–2020)
Προγράμματα διεθνούς συνεργασίας	Στήριξη έκτακτης ανάγκης εντός της Ένωσης (ESI) 2021–2027
	Κοινή εξωτερική πολιτική και πολιτική ασφαλείας (ΚΕΠΠΑ) (2021–2027)
	Μηχανισμός πολιτικής προστασίας της Ένωσης – Τομέας 3 και 4 2014–2020
	Μηχανισμός Γειτονίας, Ανάπτυξης και Διεθνούς Συνεργασίας – Παγκόσμια Ευρώπη (ΜΓΑΔΣ – Παγκόσμια Ευρώπη) (2021–2027)
	Μηχανισμός Αναπτυξιακής Συνεργασίας (ΜΑΣ) (2014–2020)
	Ευρωπαϊκός Μηχανισμός για την Ειρήνη 2021–2027
	Ευρωπαϊκό Ταμείο για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη (ΕΤΒΑ) (2014–2020)
	Ευρωπαϊκό Ταμείο Ανάπτυξης 2014–2020
	Μηχανισμός Προενταξιακής Βοήθειας (ΜΠΒ ΙΙ) (2014–2020)
	Περιφερειακή πολιτική (Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης και Ταμείο Συνοχής) (2021–2027)
Προγράμματα περιφερειακής και αστικής ανάπτυξης	Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ), ενισχυμένο από το REACT–ΕΥ, χρηματοδοτούμενο από το Next Generation EU (2014–2020)
	Ταμείο Συνοχής (ΤΣ) (2014–2020)
	Ταμείο Αλληλεγγύης της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΤΑΕΕ) (2014–2020)
	Ευρωπαϊκός Μηχανισμός Γειτονίας (ΕΜΓ) (2014–2020)
Προγράμματα που σχετίζονται με την εκπαίδευση και τον πολιτισμό	Το πρόγραμμα της Ένωσης για την εκπαίδευση και την κατάρτιση, τη νεολαία και τον αθλητισμό (Erasmus+) (2014–2020)
	Το πρόγραμμα της Ένωσης για την εκπαίδευση και την κατάρτιση, τη νεολαία και τον αθλητισμό (Erasmus+) (2021–2027)
Προγράμματα έρευνας και καινοτομίας	Το πρόγραμμα-πλαίσιο για την έρευνα και την καινοτομία «Ορίζων 2020» (2014–2020)
	Το πρόγραμμα-πλαίσιο για την έρευνα (7ο ΠΠ) 2007–2013
	Πρόγραμμα -πλαίσιο έρευνας και καινοτομίας «Ορίζων Ευρώπη» (2021–2027)

	Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο + (συμπεριλαμβανομένου του Ταμείου προς τους απόρους και του προγράμματος για την απασχόληση και την κοινωνική καινοτομία) 2021-2027
	Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο (ΕΚΤ) (2014–2020)
Προγράμματα για την απασχόληση, την κοινωνική συνοχή, την ένταξη και τις αξίες	Ευρωπαϊκό Σώμα Αλληλεγγύης (ΕΣΑ) 2021-2027
	Ευρωπαϊκό Σώμα Αλληλεγγύης (ΕΣΑ) 2014-2020
	Πρόγραμμα «Δικαιώματα, Ισότητα και Ιθαγένεια» (2014–2020)
	Ταμείο Ευρωπαϊκής Βοήθειας προς τους Απόρους (TEBA) (2014–2020)
Προγράμματα για το κλίμα και το περιβάλλον	Πρόγραμμα για το περιβάλλον και τη δράση για το κλίμα (LIFE) (2014–2020)
	Πρόγραμμα για το περιβάλλον και τη δράση για το κλίμα (LIFE) (2021–2027)
	Ταμείο Δίκαιης Μετάβασης (JTF) 2021-2027
Προγράμματα ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	Μηχανισμός ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (ΜΑΑ) (2021–2027)
Προγράμματα κινητικότητας και μεταφορών, ενέργειας και ψηφιοποίησης	Μηχανισμός «Συνδέοντας την Ευρώπη» (ΜΣΕ) (εκτός από το τμήμα που αφορά τις τηλεπικοινωνίες του ΜΣΕ) (2014-2020)
	Μηχανισμός «Συνδέοντας την Ευρώπη» (ΜΣΕ) (2021-2027)
	Τηλεπικοινωνίες ΜΣΕ (εκτός από υπηρεσίες συνδεσιμότητας)
	Πρόγραμμα «Ψηφιακή Ευρώπη» (DEP) 2021-2027
Προγράμματα για το άσυλο, τη μετανάστευση και την ένταξη	Ταμείο ασύλου, μετανάστευσης και ένταξης (ΤΑΜΕ) 2014–2020
	Ταμείο ασύλου, μετανάστευσης και ένταξης (ΤΑΜΕ) 2021-2027
	Πρόγραμμα δράσης για τα τελωνεία στην Ευρωπαϊκή Ένωση (Τελωνεία 2020)
Προγράμματα για τη βιομηχανία, την επιχειρηματικότητα και τις ΜΜΕ	Ευρωπαϊκό Ταμείο Στρατηγικών Επενδύσεων (ΕΤΣΕ) 2014–2020
	Πρόγραμμα για την ενιαία αγορά, συμπεριλαμβανομένων των εξής προγραμμάτων: COSME, ευρωπαϊκό στατιστικό πρόγραμμα (ΕΣΠ), συμμετοχή των καταναλωτών στις χρηματοπιστωτικές υπηρεσίες, χρηματοοικονομική πληροφόρηση, πρόγραμμα για τα τρόφιμα και τις ζωτροφές, πρόγραμμα για τους καταναλωτές (2021-2027)
	Λύσεις και κοινά πλαίσια διαλειτουργικότητας για τις ευρωπαϊκές δημόσιες διοικήσεις, τις επιχειρήσεις και τους πολίτες (ISA2) 2014–2020
	Πρόγραμμα για την ανταγωνιστικότητα των επιχειρήσεων και τις μικρομεσαίες επιχειρήσεις (COSME) 2014–2020
Προγράμματα ασφάλειας και άμυνας	Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας (ΤΕΑ) 2014–2020
	Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας (ΤΕΑ) 2021–2027
	Ευρωπαϊκό πρόγραμμα βιομηχανικής ανάπτυξης στον τομέα της άμυνας (EDIDP) 2014-2020
	Ευρωπαϊκό Ταμείο Άμυνας (ΕΔΦ) 2021-2027
Άλλα προγράμματα	Ταμεία του Ομίλου ΕΤΕπ (ΕΤΕπ/ΕΤαΕ)
	Διοικητικές δαπάνες των θεσμικών και λοιπών οργάνων ή οργανισμών της ΕΕ (ΙΒΟAs) 2014-2020
	Διοικητικές δαπάνες των θεσμικών και λοιπών οργάνων ή οργανισμών της ΕΕ (ΙΒΟAs) 2021-2027
	Άλλα

- 1 Ο αριθμός των υποθέσεων που κινήθηκαν περιλαμβάνει στατιστικά στοιχεία προηγούμενων ετών που διεκπεραιώθηκαν το 2025.
- 2 Ο αριθμός περιλαμβάνει 428 επαναλαμβανόμενες αναφορές και 442 αναφορές που υποβλήθηκαν από ιδιώτες σε μη συμμετέχοντα κράτη μέλη και τρίτες χώρες.
- 3 Άλλες υποθέσεις απάτης περιλαμβάνουν αδικήματα που καταγράφονται ως νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση ή άρρηκτα συνδεδεμένες αξιόποινες πράξεις.
- 4 Απάτη στον τομέα των δαπανών: Εκτιμώμενη πραγματική ζημία για την ΕΕ, η οποία κοινοποιήθηκε στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή και σε άλλα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της Ένωσης (IBOA) το 2025, σε υποθέσεις όπου διεξάγονταν έρευνες για αδικήματα απάτης στον τομέα των δαπανών που σχετίζονται ή δεν σχετίζονται με προμήθειες, και στις οποίες ελήφθη απόφαση για την άσκηση ποινικής δίωξης ή την εφαρμογή απλουστευμένης διαδικασίας δίωξης. Απάτη στον τομέα των εσόδων: Εκτιμώμενη πραγματική ζημία σε σχέση με τον ΦΠΑ και τους δασμούς, η οποία κοινοποιήθηκε στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, σε υποθέσεις όπου διερευνώνταν αξιόποινες πράξεις απάτης στον τομέα των εσόδων ΦΠΑ και αξιόποινες πράξεις απάτης στον τομέα των εσόδων εκτός ΦΠΑ, και όπου ελήφθη απόφαση για την άσκηση ποινικής δίωξης ή την εφαρμογή απλουστευμένης διαδικασίας δίωξης το 2025.
- 5 55 επιπλέον υποθέσεις αρχειοθετήθηκαν εν μέρει.
- 6 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 177 επιπλέον πρόσωπα.
- 7 15 επιπλέον υποθέσεις παραπέμφθηκαν εν μέρει σε εθνικές αρχές.
- 8 Οι μερικές παραπομπές στις εθνικές αρχές αφορούν 32 επιπλέον πρόσωπα.
- 9 3 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 10 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 4 επιπλέον πρόσωπα.
- 11 Μία επιπλέον υπόθεση παραπέμφθηκε εν μέρει σε εθνικές αρχές.
- 12 2 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 13 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 4 επιπλέον πρόσωπα.
- 14 Μία επιπλέον υπόθεση παραπέμφθηκε εν μέρει σε εθνικές αρχές.
- 15 Η μερική παραπομπή στις εθνικές αρχές αφορά 1 επιπλέον άτομο.
- 16 1 επιπλέον υπόθεση απορρίφθηκε εν μέρει.
- 17 Η μερική αρχειοθέτηση αφορά ένα επιπλέον πρόσωπο.
- 18 1 επιπλέον υπόθεση απορρίφθηκε εν μέρει.
- 19 Η μερική αρχειοθέτηση αφορά ένα επιπλέον πρόσωπο.
- 20 Σε 1 υπόθεση, το Δικαστήριο εξέδωσε τελική δικαστική απόφαση με την οποία τερματίστηκε η διαδικασία σχετικά με 1 πρόσωπο λόγω του θανάτου του κατηγορουμένου.
- 21 2 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 22 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 6 επιπλέον πρόσωπα.
- 23 1 επιπλέον υπόθεση απορρίφθηκε εν μέρει.
- 24 Η μερική αρχειοθέτηση αφορά ένα επιπλέον πρόσωπο.
- 25 1 επιπλέον υπόθεση απορρίφθηκε εν μέρει.
- 26 Η μερική αρχειοθέτηση αφορά ένα επιπλέον πρόσωπο.
- 27 8 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 28 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 26 επιπλέον πρόσωπα.
- 29 4 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 30 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 34 επιπλέον πρόσωπα.
- 31 Μία επιπλέον υπόθεση παραπέμφθηκε εν μέρει σε εθνικές αρχές.
- 32 Η μερική παραπομπή στις εθνικές αρχές αφορά 2 επιπλέον πρόσωπα.
- 33 15 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 34 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 50 επιπλέον πρόσωπα.

- 35 2 επιπλέον υποθέσεις παραπέμφθηκαν εν μέρει στις εθνικές αρχές.
- 36 Οι μερικές παραπομπές στις εθνικές αρχές αφορούν 2 επιπλέον άτομα.
- 37 2 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 38 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 2 επιπλέον πρόσωπα.
- 39 Ένας Ευρωπαίος Εντεταλμένος Εισαγγελέας στην Πολωνία διορίστηκε από το Σώμα τον Οκτώβριο του 2025, αλλά θα αρχίσει να εργάζεται τον Ιούνιο του 2026.
- 40 9 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 41 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 16 επιπλέον πρόσωπα.
- 42 9 επιπλέον υποθέσεις παραπέμφθηκαν εν μέρει σε εθνικές αρχές.
- 43 Οι μερικές παραπομπές στις εθνικές αρχές αφορούν 21 επιπλέον πρόσωπα.
- 44 Ο τρίτος Ευρωπαίος Εισαγγελέας με εξουσιοδότηση στη Σλοβενία διορίστηκε από το Σώμα τον Νοέμβριο του 2025, αλλά άρχισε να ασκεί τα καθήκοντά του τον Ιανουάριο του 2026.
- 45 6 επιπλέον υποθέσεις απορρίφθηκαν εν μέρει.
- 46 Η εν μέρει αρχειοθέτηση αφορά 31 επιπλέον πρόσωπα.
- 47 Μία επιπλέον υπόθεση παραπέμφθηκε εν μέρει σε εθνικές αρχές.
- 48 Η μερική παραπομπή στις εθνικές αρχές αφορά 6 επιπλέον πρόσωπα.
- 49 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Ελλάδα: Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία συλλαμβάνει 37 μέλη ομάδας οργανωμένου εγκλήματος που εμπλέκονται σε απάτη μεγάλης κλίμακας σχετικά με επιδοτήσεις του αγροτικού τομέα και σε νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες» (Δελτίο Τύπου, 22 Οκτωβρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/greece-eppo-arrests-37-members-organised-criminal-group-involved-large-scale>>.
- 50 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Βουλγαρία: «Τέσσερις κατηγορούμενοι για απάτη ύψους 94,5 εκατ. ευρώ η οποία αφορά συστήματα σηματοδότησης σιδηροδρόμων» (Δελτίο Τύπου, 13 Ιανουαρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/bulgaria-four-charged-eu945-million-fraud-involving-railway-signalling-systems>>.
- 51 Το παρόν δελτίο Τύπου περιέχει πρόσθετες πληροφορίες λόγω των επικαιροποιήσεων στην υπό εξέλιξη έρευνα.
- 52 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Έρευνα 'Fuel family': «Κατάσχεση ποσού 260 εκατ. ευρώ σε υπόθεση απάτης στον τομέα του ΦΠΑ στην Ιταλία» (Δελτίο Τύπου, 14 Νοεμβρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-fuel-family-seizures-eu260-million-vat-fraud-italy>>.
- 53 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Έρευνα 'Καλυψώ': Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εξαρθρώνει εγκληματικά δίκτυα που κατακλύζουν την ΕΕ με παράνομες κινεζικές εισαγωγές» (Δελτίο Τύπου, 26 Ιουνίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-calypso-eppo-strikes-criminal-networks-flooding-eu-fraudulent-chinese>>, και «Έρευνα 'Καλυψώ': Στο λιμάνι του Πειραιά κατασχέθηκαν πάνω από 2 400 εμπορευματοκιβώτια» (Δελτίο Τύπου, 15 Σεπτεμβρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-calypso-more-2-400-shipping-containers-seized-port-piraeus>>.
- 54 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Τσεχία: «Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποκαλύπτει σοβαρά περιστατικά διαφθοράς και απάτη ύψους 160 εκατ. ευρώ σε επιδοτήσεις της ΕΕ στον τομέα της υγειονομικής περίθαλψης» (Δελτίο Τύπου, 24 Φεβρουαρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/czechia-eppo-uncovers-heavy-corruption-and-eu160-million-eu-subsidy-fraud-healthcare>>. Η πιο πρόσφατη επικαιροποίηση του παρόντος δελτίου Τύπου πραγματοποιήθηκε στις 12 Ιανουαρίου 2026.
- 55 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Πολωνία: «Διενέργεια ερευνών για υπόνοια κατάχρησης εξουσίας σε έργο χρηματοδοτούμενο από την ΕΕ» (Δελτίο Τύπου, 9 Οκτωβρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/poland-searches-investigation-suspected-abuse-power-eu-funded-project>>.
- 56 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Έρευνα 'Ambrosia': Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διενεργεί έρευνες στο Πράσινο Ακρωτήριο στο πλαίσιο έρευνας σχετικά με τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες» (Δελτίο Τύπου, 1 Αυγούστου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-ambrosia-eppo-carries-out-searches-cabo-verde-probe-money-laundering>>.
- 57 Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, «Έρευνα Goliath: Πέντε άτομα κατηγορούνται για απάτη στον τομέα του ΦΠΑ ύψους 188 εκατ. ευρώ και νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες μέσω του συστήματος Hawala» (Δελτίο Τύπου, 31 Οκτωβρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-five-indicted-eu188-million-vat-fraud-and-hawala-money-laundering>>.
- 58 Οι δραστηριότητες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας θα πρέπει να ασκούνται σε πλήρη συμμόρφωση με το άρθρο 50 του Χάρτη των Θεμελιωδών Δικαιωμάτων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, το οποίο, προστατεύοντας το δικαίωμα του προσώπου να μη δικάζεται ή να μην τιμωρείται ποινικά δύο φορές για την ίδια αξιόποινη πράξη, διασφαλίζει την αρχή ne bis in idem σε περίπτωση άσκησης δίωξης από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.
- 59 ΕΡΡΟ, «Λιθουανία: «Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εξασφαλίζει τέσσερις καταδίκες σε υπόθεση λαθρεμπορίου καπνού αξίας 10 εκατ. ευρώ» (Δελτίο Τύπου, 28 Ιανουαρίου 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-secures-four-convictions-eu10-million-tobacco-smuggling-scheme>>.



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ  
ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑ



ΑΘΗΝΑ



ΜΠΑΡΙ



ΒΕΡΟΛΙΝΟ



ΜΠΟΛΟΝΙΑ



ΜΠΡΑΤΙΣΛΑΒΑ



ΜΠΡΝΟ



ΒΡΥΞΕΛΛΕΣ



ΒΟΥΚΟΥΡΕΣΤΙ



ΤΣΕΣΚΕ  
ΜΠΟΥΝΤΕΓΙΟΒΙΤΣΕ



ΚΛΟΥΖ-ΝΑΡΟΤΑ



ΚΟΛΩΝΙΑ



ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗ



ΓΚΝΤΑΝΣΚ



ΓΚΡΑΤΣ



ΑΜΒΟΥΡΓΟ



ΕΛΣΙΝΚΙ



ΙΑΣΙΟ



ΚΑΤΟΒΙΤΣΕ



ΛΙΜΠΕΡΕΤΣ



ΛΙΝΤΣ



ΛΙΣΑΒΟΝΑ



ΛΙΟΥΜΠΛΙΑΝΑ



ΛΟΥΜΠΛΙΝ



ΚΕΝΤΡΙΚΗ  
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΟΥ  
ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ



ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ



ΜΑΔΡΙΤΗ



ΜΙΛΑΝΟ



ΜΟΝΑΧΟ



ΝΑΠΟΛΗ



ΛΕΥΚΩΣΙΑ



ΟΣΤΡΑΒΑ



ΠΑΛΕΡΜΟ



ΠΑΡΙΣΙ



ΠΟΡΤΟ



ΠΡΑΓΑ



ΡΙΓΑ



ΡΩΜΗ



ΡΟΤΕΡΝΤΑΜ



ΣΟΦΙΑ



ΣΤΟΚΧΟΛΜΗ



ΤΑΛΙΝ



ΤΙΜΙΣΟΑΡΑ



ΤΟΡΙΝΟ



ΒΑΛΕΤΑ



ΒΕΝΕΤΙΑ



ΒΙΕΝΝΗ



ΒΙΑΝΙΟΥΣ



ΒΑΡΣΟΒΙΑ



ΖΑΓΚΡΕΜΠ



ΖΑΝ





Υπηρεσία Εκδόσεων  
της Ευρωπαϊκής Ένωσης

KU-01-26-001-EL-N  
ISBN 978-92-9409-079-9