

# INFORME ANUAL



FISCALÍA EUROPEA

Informe anual de 2025 de la Fiscalía Europea

Luxemburgo: Oficina de Publicaciones de la Unión Europea, 2026

© Fiscalía Europea, 2026

Se autoriza la reproducción siempre y cuando se mencione la fuente.

Para cualquier uso o reproducción de elementos que no sean propiedad de la Fiscalía Europea, podrá ser necesario solicitar la autorización directamente de los respectivos titulares de derechos. La Fiscalía Europea no es titular de los derechos de autor en relación con los elementos siguientes:

pp. 62, 65, 69, 70, 71: © Adobe Stock; p. 64 (parte central derecha): © Autoridad Independiente de Ingresos Públicos (AIIP), p. 64 (parte inferior izquierda): © Oficina Nacional Antifraude – ONAF; p. 73 (parte inferior derecha): © Národní centrála proti organizovanému zločinu, NCOZ; p. 73 (parte inferior izquierda, parte superior derecha): © Guardia di Finanza; p. 73 (parte central izquierda): © Finanzamt.

Versión impresa

ISBN 978-92-9409-084-3

ISSN 2443-6291

doi:10.2927/0442308

KU-01-26-001-ES-C

PDF

ISBN 978-92-9409-083-6

ISSN 2443-6283

doi:10.2927/0053442

KU-01-26-001-ES-N

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





## ÍNDICE

1.	Preámbulo	5
2.	Lista de abreviaturas	6
3.	Actividad operativa	7
	• Resumen	7
	• Oficina central	8
	• Estados miembros	10
	• Número de casos activos de la Fiscalía Europea en los que había delito	58
	• De cerca: NextGenerationEU	70
	• De cerca: Una nueva perspectiva sobre el crimen organizado	72
	• Incautación y decomiso de activos de origen delictivo	73
4.	Glosario	74
5.	Fondos afectados	78
6.	Notas	80





1.

# PREÁMBULO

**Laura Codruța Kövesi**  
**Fiscal general europea**



En los últimos años, no sabría decir cuántas veces me han pedido que justifique la existencia de la Fiscalía Europea demostrando que nuestro coste es inferior a lo que finalmente se recupera para el presupuesto de la UE gracias a nuestras investigaciones.

No es que la Fiscalía Europea no sea una inversión «rentable», tanto para las autoridades presupuestarias europeas como para las nacionales. Lo somos, de eso no hay duda. Por citar solo un ejemplo entre muchos: logramos incautar **257 millones EUR** en la investigación **Moby Dick**, un fraude masivo en el IVA perpetrado por una organización delictiva extremadamente peligrosa. Esto supone el 46 % de los perjuicios objeto de investigación en este caso, lo que constituye un logro extraordinario, tanto en términos absolutos como relativos. Si ganamos el juicio, las autoridades competentes podrán confiscar esos activos y liquidarlos en beneficio del interés público. Por cierto, teniendo en cuenta los dos últimos años, nuestra **tasa de condena** se acerca al **95 %**.

Sin embargo, sigo pensando que la Unión Europea se rige por la ley y no por el análisis coste-beneficio. Por lo tanto, la función de la Fiscalía Europea es **llevar a los delincuentes ante la justicia**, y no recuperar los perjuicios que han causado. Aunque el impacto financiero de nuestra actividad supera ampliamente nuestros costes, los dos objetivos más importantes de nuestro trabajo siguen siendo el **desmantelamiento eficaz de las peligrosas organizaciones criminales implicadas en el fraude de la UE** y el **mantenimiento de la confianza de los ciudadanos de la UE en su sistema judicial**.

A finales de 2025, contábamos con **3 602 casos activos**, lo que supone **unos perjuicios totales estimados** de más de **67 270 millones EUR**. Esto es muchísimo. Por desgracia, estas cifras seguirán aumentando en los próximos años.

¿Qué significan realmente?

En primer lugar, que nuestros fiscales y nuestro personal trabajan simultáneamente en miles de casos. Este indicador recoge los casos de sospecha de fraude debidamente documentados, cometidos fundamentalmente entre 2017 y la actualidad, sobre los que se está llevando a cabo una investigación penal, así como los procesos judiciales en curso ante los tribunales competentes. Es una carga de trabajo impresionante para una institución de nuestro tamaño.

En segundo lugar, esto significa que hemos empezado a centrar la atención de los socios pertinentes en las organizaciones criminales que defraudan a las arcas de la UE. Con **981 casos en curso de fraude aduanero y del IVA** por valor de **45 010 millones EUR de perjuicios estimados**, tanto para el presupuesto europeo como para el nacional, estamos adentrándonos en una industria delictiva que ha sido ignorada o tolerada durante demasiado tiempo. Esto es fundamental para nuestra seguridad en la Unión Europea, así como para nuestras finanzas públicas.

En tercer lugar, estas cifras demuestran que la primera fiscalía transnacional está haciendo historia. Nuestros resultados son revolucionarios y, en muchos ámbitos de la labor de la fiscalía, ya constituyen puntos de referencia que serán muy difíciles de igualar. Los hemos logrado gracias a un trabajo muy duro, una dedicación excepcional y una determinación inquebrantable.

Al término de mi mandato, estoy convencida de que nuestros ciudadanos pueden sentirse orgullosos de estos logros. Hemos hecho todo lo posible por demostrar que, en la Unión Europea, la justicia está al servicio de los ciudadanos, que es algo tangible y que la ley debe ser igual para todos. Que mi legado sea el compromiso inquebrantable del equipo de la Fiscalía Europea con la independencia.

# 2.

# LISTA DE ABREVIATURAS

## Estados miembros de la UE

### Participantes en la Fiscalía Europea, 2025

AT	Austria
BE	Bélgica
BG	Bulgaria
CY	Chipre
CZ	Chequia
DE	Alemania
EE	Estonia
EL	Grecia
ES	España
FI	Finlandia
FR	Francia
HR	Croacia
IT	Italia
LT	Lituania
LU	Luxemburgo
LV	Letonia
MT	Malta
NL	Países Bajos
PL	Polonia
PT	Portugal
RO	Rumanía
SE	Suecia
SI	Eslovenia
SK	Eslovaquia

### No participantes en la Fiscalía Europea, 2025

DK	Dinamarca
HU	Hungría
IE	Irlanda

### Otros

EM	Estado miembro [de la UE]
FED	Fiscal europeo delegado
IOO	Instituciones, órganos y organismos [de la UE]
IVA	Impuesto sobre el valor añadido
MRR	Mecanismo de Recuperación y Resiliencia
NEDPA	Fiscal europeo delegado asistente nacional
OLAF	Oficina Europea de Lucha contra el Fraude
PAC	Política agrícola común de la UE
PIF	Protección de los intereses financieros [de la UE]
Pymes	Pequeñas y medianas empresas
UE	Unión Europea

Para una explicación más detallada de los términos consúltese también el **glosario**.

Al glosario le sigue una lista completa de los programas de financiación de la UE afectados y objeto de investigaciones activas de la Fiscalía Europea en 2025.

**Nota:** Los importes mencionados en esta publicación se redondean para facilitar la lectura. Las cifras expresadas en millones se redondean al primer decimal más próximo, mientras que las expresadas en miles de millones se redondean al segundo decimal más próximo.

# 3.

# ACTIVIDAD OPERATIVA

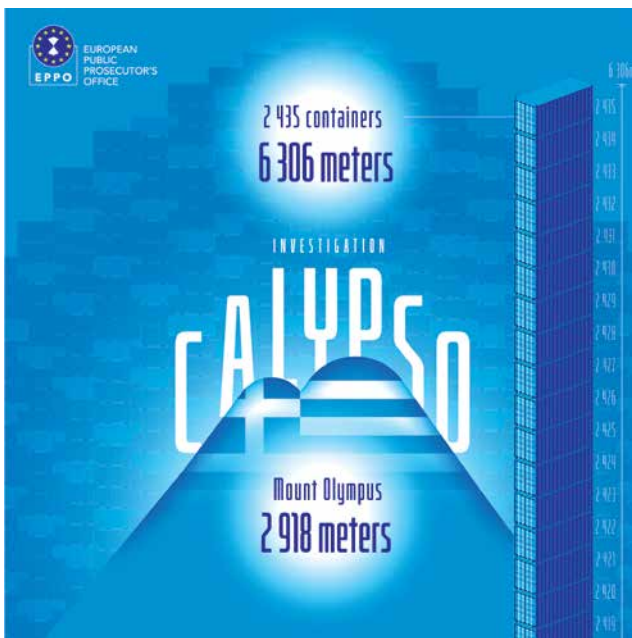
## RESUMEN

En todos los Estados miembros participantes, nuestros fiscales tienen las mismas prioridades y llevan a la práctica la misma política de fiscalización, conforme a lo establecido por el Colegio de la Fiscalía Europea. **Nos centramos en investigaciones transfronterizas complejas sobre delitos económicos y financieros sofisticados, en particular cuando están implicadas organizaciones criminales.**



A 31 de diciembre de 2025, teníamos **activas 3 602 investigaciones**, que suponían un perjuicio estimado de **más de 67 270 millones EUR**. Con **45 010 millones EUR**, el **fraude fiscal (IVA y aduanas)** representaba más del **67 %** del perjuicio total estimado objeto de investigación a finales de 2025. La proporción de investigaciones con carácter **transfronterizo** (ya sea por actos cometidos en el territorio de varios países o que causaron perjuicios a varios países) se mantuvo estable (**27 %**).

En 2025, tramitamos **6 966 denuncias de delitos**, lo que supone un 6 % más que en 2024. Este aumento se debe principalmente a las denuncias presentadas **por particulares (4 629)**, así como a las presentadas **por las autoridades nacionales (2 107)**, lo que supone un 20 % más que en 2024). Esta evolución demuestra que ha seguido mejorando el nivel de detección del fraude que afecta a los intereses financieros de la UE en los Estados miembros participantes. También muestra que existe una mayor concienciación del público sobre la Fiscalía Europea y que las expectativas de los ciudadanos europeos siguen siendo elevadas. Sin embargo, las denuncias de **instituciones, órganos y organismos de la UE aumentaron** de 113 en 2024 a **143** en 2025, lo que no representa una mejora significativa en términos de detección e información por su parte.



Sobre la base de toda la información disponible, iniciamos **2 030 investigaciones** en 2025, lo que equivale a un 35 % más que en 2024 y corresponde a un **perjuicio estimado en 48 700 millones EUR**. Esto se debe principalmente a la combinación de una mejor cooperación entre la Fiscalía Europea y las autoridades nacionales competentes, y a la determinación de la Fiscalía de perseguir a las organizaciones delictivas especialmente activas en el fraude de gastos no relativos a contratación pública y en el fraude de ingresos (del IVA y aduaneros).

En 2025, con **275 acusaciones** registradas (un 34 % más que en 2024), la Fiscalía Europea ha llevado ante los tribunales nacionales a un mayor número de autores de fraudes contra la UE. En última instancia, en consonancia con su objetivo de centrarse en recuperar el perjuicio, los jueces concedieron a los fiscales delegados europeos **órdenes de embargo preventivo** por un valor de **1 130 millones EUR**, mientras que el valor de los activos realmente embargados durante el año ascendió a **288,93 millones EUR**.

# Oficina central

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

Por parte de las instituciones, órganos y organismos de la UE	143
Por parte de las autoridades nacionales	2 107
Por parte de particulares <sup>1</sup>	4 629
De oficio	87
<b>Total</b>	<b>6 966</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas<sup>2</sup>

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

### Estimación del perjuicio



**€48.700 millones**

### Todos los casos activos

**3 602**

Estimación del perjuicio

**€67.270 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**2 450**

### Estimación del perjuicio

**€18.670 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€16.410 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€2.260 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€18.340 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€336,2 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**981**

### Estimación del perjuicio

**€45.010 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**153**

### Estimación del perjuicio

**€2.920 millones**

### Otros casos de fraude<sup>3</sup>

**171**

### Estimación del perjuicio

**€3.590 millones**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€2.870 millones**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€51,4 millones**



**987**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

**1 524**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€1.130 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€288,93 millones**

Activos embargados en 2025

### Acusaciones



**275**

**1 438**

Número de personas acusadas

Estimación de los perjuicios notificados a la Comisión Europea y a otras instituciones, órganos y organismos<sup>4</sup>

**€162,7 millones**

Fraude en los gastos

**€1.180 millones**

Fraude en relación con los ingresos



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados

### Procedimientos penales simplificados



**99**

**143**

Número de personas implicadas

**€8,6 millones**

Fraude en los gastos



**€11,8 millones**

Fraude en relación con los ingresos



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

Casos remitidos a las autoridades nacionales












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

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **182**

Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **178.5**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>517</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>185</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>21</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>56</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>168</b>
	Condenas	<b>159</b>
	Número de personas condenadas	<b>288</b>
	Absoluciones	<b>8</b>
	Número de personas absueltas	<b>22</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>1 820</b>		<b>648</b>		<b>529</b>		<b>981</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>50.53%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>17.99%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>14.69%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>27.23%</b>
	<b>169</b>		<b>153</b>		<b>350</b>		<b>615</b>
Corrupción	<b>4.69%</b>	Malversación	<b>4.25%</b>	Blanqueo de capitales	<b>9.72%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>17.07%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>541</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>11</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>50</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>512</b>
Programas de cooperación internacional	<b>23</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>19</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>640</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>13</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>47</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>14</b>
Programas de investigación e innovación	<b>40</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>6</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>215</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>478</b>



# Austria

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

Por parte de las instituciones, órganos y organismos de la UE	0
Por parte de las autoridades nacionales	14
Por parte de particulares	2
De oficio	2
<b>Total</b>	<b>18</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

0
14
1
2
<b>17</b>

### Estimación del perjuicio



**€930,24 millones**

Todos los casos activos

**43**

Estimación del perjuicio

**€1.950 millones**

Casos de fraude en los gastos



**30**

Estimación del perjuicio

**€12,13 millones**

Perjuicio real estimado

**€9,66 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€7,11 millones**

Perjuicio potencial estimado

**€2,47 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€5,02 millones**

Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**12**

Estimación del perjuicio

**€1.940 millones**



Corrupción en casos de fraude en los gastos

**0**

Estimación del perjuicio

**€0**

Otros casos de fraude

**1**

Estimación del perjuicio

**€0,56 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**15**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0,41 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0,22 millones**

Activos embargados en 2025



**13**

Acusaciones



**23**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**2**

Procedimientos penales simplificados



**2**

Número de personas implicadas



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

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**20**


Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **4**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **2**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>8</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>8</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>1</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>9</b>
	Condenas	<b>9</b>
	Número de personas condenadas	<b>14</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>2</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>28</b>		<b>2</b>		<b>13</b>		<b>12</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>65.12%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>4.65%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>30.23%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>27.91%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>2</b>		<b>2</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>0%</b>	Blanqueo de capitales	<b>4.65%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>4.65%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>1</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>20</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>6</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>1</b>

# Bélgica

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	20
From national authorities	11
Por parte de particulares	19
Ex officio	3
<b>Total</b>	<b>53</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

10
12
12
2
<b>36</b>

### Estimación del perjuicio



**€3.680 millones**

Todos los casos activos  
**99**  
Estimación del perjuicio  
**€3.140 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**66**

### Estimación del perjuicio

**€2.400 millones**

Perjuicio real estimado  
**€2.400 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€0,98 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€2.400 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,1 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**31**

### Estimación del perjuicio

**€739,23 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**8**

### Estimación del perjuicio

**€764,8 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€764,8 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**

### Otros casos de fraude

**2**

### Estimación del perjuicio

**€0,38 millones**



**63**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**104**

**96**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€7,17 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€7,17 millones**

Activos embargados en 2025



**4**

Acusaciones



**26**

Número de personas acusadas



**8**

Casos archivados



**27**

Número de personas en casos archivados



**2**

Procedimientos penales simplificados



**2**

Número de personas implicadas



**1**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**2**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **4**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **8**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>7</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>2</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>1</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>3</b>
	Condenas	<b>3</b>
	Número de personas condenadas	<b>3</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>44</b>		<b>20</b>		<b>9</b>		<b>31</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>44.44%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>20.20%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>9.09%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>31.31%</b>
	<b>9</b>		<b>8</b>		<b>17</b>		<b>11</b>
Corrupción	<b>9.09%</b>	Malversación	<b>8.08%</b>	Blanqueo de capitales	<b>17.17%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>11.11%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>3</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>1</b>
Programas de cooperación internacional	<b>4</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>4</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>1</b>
Programas de investigación e innovación	<b>4</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>3</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>45</b>



# Bulgaria

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	8
From national authorities	111
From private parties	64
Ex officio	3
<b>Total</b>	<b>186</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€702 millones**

Todos los casos activos  
**267**  
Estimación del perjuicio  
**€1.700 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**244**

### Estimación del perjuicio

**€1.130 millones**

Perjuicio real estimado  
**€943 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€187 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€1.120 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€7,98 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**18**

### Estimación del perjuicio

**€487,44 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**16**

### Estimación del perjuicio

**€81,82 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€81,82 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**

### Otros casos de fraude

**5**

### Estimación del perjuicio

**€83,5 millones**



**21**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**67**

**37**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0**

Activos embargados en 2025



**11**

Acusaciones



**24**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



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

Casos remitidos a las autoridades nacionales












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




Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **12**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **29**  
 Investigadores dedicados y especializados: **15**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>18</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>4</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>3</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>3</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>3</b>
	Condenas	<b>3</b>
	Número de personas condenadas	<b>3</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>162</b>		<b>82</b>		<b>16</b>		<b>18</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>60.67%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>30.71%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>5.99%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>6.74%</b>
	<b>17</b>		<b>13</b>		<b>10</b>		<b>8</b>
Corrupción	<b>6.37%</b>	Malversación	<b>4.87%</b>	Blanqueo de capitales	<b>3.75%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>3%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>71</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>2</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>8</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>17</b>
Programas de cooperación internacional	<b>3</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>4</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>84</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>2</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>9</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>2</b>
Programas de investigación e innovación	<b>3</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>1</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>27</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>20</b>



# Croacia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	3
From national authorities	40
From private parties	41
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>86</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

5
28
26
2
<b>61</b>

### Estimación del perjuicio



**€293 millones**

Todos los casos activos  
**99**  
Estimación del perjuicio  
**€601 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**92**

### Estimación del perjuicio

**€481 millones**

Perjuicio real estimado  
**€166,3 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€314,7 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€478,44 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€2,52 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)



**7**

### Estimación del perjuicio

**€119,76 millones**

### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**13**

### Estimación del perjuicio

**€58,22 millones**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€56,83 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€1,39 millones**



**6**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



**18**

**6**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0,87 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0,7 millones**

Activos embargados en 2025



**11**

Acusaciones



**64**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**1**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**10**









Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **6**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **12**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>9</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>25</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>1</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>26</b>
	Condenas	<b>26</b>
	Número de personas condenadas	<b>33</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>42</b>		<b>28</b>		<b>5</b>		<b>7</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>42.42%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>28.28%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>5.05%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>7.07%</b>
	<b>13</b>		<b>15</b>		<b>3</b>		<b>8</b>
Corrupción	<b>13.13%</b>	Malversación	<b>15.15%</b>	Blanqueo de capitales	<b>3.03%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>8.08%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>22</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>7</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>44</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>1</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>0</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>2</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>2</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>7</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>8</b>



# Chipre

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	0
From national authorities	7
From private parties	6
Ex officio	1
<b>Total</b>	<b>14</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

1
3
0
0
<b>4</b>

### Estimación del perjuicio



**€762 millones**

Todos los casos activos  
**14**  
Estimación del perjuicio  
**€1.320 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**12**

### Estimación del perjuicio

**€1.310 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€623,45 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€686,9 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€1.310 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**2**

### Estimación del perjuicio

**€10,52 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**1**

### Estimación del perjuicio

**€757,8 millones**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€757,8 millones**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**8**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0**

Activos embargados en 2025



**0**

Acusaciones



**0**

Número de personas acusadas



**1**

Casos archivados



**3**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**1**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**1**






Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **2**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **1**  
 Investigadores dedicados y especializados: **6**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>0</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>6</b>		<b>5</b>		<b>1</b>		<b>2</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>42.86%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>35.71%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>7.14%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>14.29%</b>
	<b>1</b>		<b>3</b>		<b>2</b>		<b>1</b>
Corrupción	<b>7.14%</b>	Malversación	<b>21.43%</b>	Blanqueo de capitales	<b>14.29%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>7.14%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>2</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>1</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>5</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>0</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>2</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>2</b>

# Chequia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025

### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	3
From national authorities	62
From private parties	25
Ex officio	1
<b>Total</b>	<b>91</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€109 millones**

### Todos los casos activos

**136**

Estimación del perjuicio

**€788,86 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**111**

### Estimación del perjuicio

**€452,49 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€213,49 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€239 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€395,87 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€56,62 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**25**

### Estimación del perjuicio

**€336,37 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**6**

### Estimación del perjuicio

**€206,95 millones**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€160,57 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€46,38 millones**



**19**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**70**

**65**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€195,77 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€31,82 millones**

Activos embargados en 2025



**11**

Acusaciones



**37**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**8**

Procedimientos penales simplificados



**23**

Número de personas implicadas



**29**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**46**






Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **10**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **3.3**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>13</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>12</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>1</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>4</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>11<sup>20</sup></b>
	Condenas	<b>10</b>
	Número de personas condenadas	<b>34</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>83</b>		<b>29</b>		<b>12</b>		<b>25</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>61.03%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>21.32%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>8.82%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>18.38%</b>
	<b>6</b>		<b>3</b>		<b>6</b>		<b>12</b>
Corrupción	<b>4.41%</b>	Malversación	<b>2.21%</b>	Blanqueo de capitales	<b>4.41%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>8.82%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>5</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>2</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>1</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>10</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>63</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>2</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>28</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>9</b>

# Estonia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	1
From national authorities	1
From private parties	2
Ex officio	10
<b>Total</b>	<b>14</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

2
1
0
5
<b>8</b>

### Estimación del perjuicio



**€12,5 millones**

Todos los casos activos

**19**

Estimación del perjuicio

**€21,54 millones**

Casos de fraude en los gastos



**14**

Estimación del perjuicio

**€9,5 millones**

Perjuicio real estimado

**€7,05 millones**

Perjuicio potencial estimado

**€2,45 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€9,5 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**

Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**5**

Estimación del perjuicio

**€12,04 millones**



Corrupción en casos de fraude en los gastos

**0**

Estimación del perjuicio

**€0**

Otros casos de fraude

**0**

Estimación del perjuicio

**€0**

Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**5**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€6,08 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0,82 millones**

Activos embargados en 2025



**2**

Acusaciones



**5**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**0**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**0**


Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **4**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **1.5**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>4</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>2</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>2</b>
	Condenas	<b>2</b>
	Número de personas condenadas	<b>6</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>13</b>		<b>1</b>		<b>0</b>		<b>5</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>68.42%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>5.26%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>0%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>26.32%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>3</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>0%</b>	Blanqueo de capitales	<b>0%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>15.79%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>2</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>1</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>7</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>0</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>4</b>



# Finlandia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	2
From national authorities	8
From private parties	1
Ex officio	1
<b>Total</b>	<b>12</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

1
7
0
0
<b>8</b>

### Estimación del perjuicio



**€49,09 millones**

### Todos los casos activos

**19**

Estimación del perjuicio

**€58,31 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**4**

### Estimación del perjuicio

**€6,61 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€6,61 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€0**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€6,59 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0,02 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**15**

### Estimación del perjuicio

**€51,7 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**9**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€19,22 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€4,67 millones**

Activos embargados en 2025



**2**

Acusaciones



**3**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**2**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**2**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **2**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **0.2**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>2</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>3</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>3</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>3</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>3</b>		<b>2</b>		<b>0</b>		<b>15</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>15.79%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>10.53%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>0%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>78.95%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>4</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>0%</b>	Blanqueo de capitales	<b>0%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>21.05%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>1</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>0</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>0</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>2</b>

# Francia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	4
From national authorities	22
From private parties	10
Ex officio	7
<b>Total</b>	<b>43</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

	2
	20
	1
	5
	<b>28</b>

### Estimación del perjuicio



**€5.250 millones**

Todos los casos activos  
**121**  
Estimación del perjuicio  
**€5.940 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**59**

### Estimación del perjuicio

**€247,15 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€235,85 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€11,3 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€200,66 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€46,49 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**60**

### Estimación del perjuicio

**€5.690 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**3**

### Estimación del perjuicio

**€37,77 millones**

### Otros casos de fraude

**2**

### Estimación del perjuicio

**€3,42 millones**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€37,77 millones**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**57**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€5 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€5 millones**

Activos embargados en 2025



**8**

Acusaciones



**23**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**2**

Procedimientos penales simplificados



**2**

Número de personas implicadas



**4**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**20**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **7**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **9**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>10</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>2</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>2</b>
	Condenas	<b>2</b>
	Número de personas condenadas	<b>2</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>45</b>		<b>12</b>		<b>33</b>		<b>60</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>37.19%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>9.92%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>27.27%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>49.59%</b>
	<b>3</b>		<b>11</b>		<b>36</b>		<b>21</b>
Corrupción	<b>2.48%</b>	Malversación	<b>9.09%</b>	Blanqueo de capitales	<b>29.75%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>17.36%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>11</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>2</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>7</b>
Programas de cooperación internacional	<b>1</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>12</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>7</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>7</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>4</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>8</b>



# Alemania

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025

### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	11
From national authorities	99
From private parties	10
Ex officio	10
<b>Total</b>	<b>130</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€1.860 millones**

Todos los casos activos  
**361**  
Estimación del perjuicio  
**€5.770 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**36**

### Estimación del perjuicio

**€76,4 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€59,1 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€17,3 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€74,07 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€2,33 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**249**

### Estimación del perjuicio

**€4.520 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Otros casos de fraude

**76**

### Estimación del perjuicio

**€1.170 millones**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**289**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**163**

**528**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€35,11 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€3,7 millones**

Activos embargados en 2025



**37**

Acusaciones



**70**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**5**

Procedimientos penales simplificados



**6**

Número de personas implicadas



**6**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**10**



Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **21**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **9.9**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>39</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>28</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>5</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>10</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>25</b>
	Condenas	<b>25</b>
	Número de personas condenadas	<b>50</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>32</b>		<b>3</b>		<b>168</b>		<b>249</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>8.86%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>0.83%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>46.54%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>68.98%</b>
	<b>0</b>		<b>1</b>		<b>45</b>		<b>24</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>0.28%</b>	Blanqueo de capitales	<b>12.47%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>6.65%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>10</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>6</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>0</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>2</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>6</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>14</b>



# Grecia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	7
From national authorities	100
From private parties	76
Ex officio	18
<b>Total</b>	<b>201</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

10
57
38
12
<b>117</b>

### Estimación del perjuicio



**€1.020 millones**

Todos los casos activos  
**175**  
Estimación del perjuicio  
**€2.680 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**147**

### Estimación del perjuicio

**€1.340 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€1.230 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€113 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€1.330 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€13,2 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**25**

### Estimación del perjuicio

**€1.330 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**10**

### Estimación del perjuicio

**€268,55 millones**

### Otros casos de fraude

**3**

### Estimación del perjuicio

**€12,32 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€268,55 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**36**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**37**

**44**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€77,58 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€77,58 millones**

Activos embargados en 2025



**11**

Acusaciones



**177**

Número de personas acusadas



**4<sup>29</sup>**

Casos archivados



**25<sup>30</sup>**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**9<sup>31</sup>**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**251<sup>32</sup>**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **10**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **7**  
 Investigadores dedicados y especializados: **5**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>13</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>3</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>6</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>2</b>
	Condenas	<b>2</b>
	Número de personas condenadas	<b>10</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>120</b>		<b>17</b>		<b>10</b>		<b>25</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>68.57%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>9.71%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>5.71%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>14.29%</b>
	<b>11</b>		<b>22</b>		<b>21</b>		<b>16</b>
Corrupción	<b>6.29%</b>	Malversación	<b>12.57%</b>	Blanqueo de capitales	<b>12%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>9.14%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>53</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>1</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>13</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>21</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>4</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>2</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>3</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>1</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>2</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>47</b>



# Italia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025

### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	16
From national authorities	728
From private parties	46
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>792</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

	12
	607
	13
	3
<b>Total</b>	<b>635</b>

### Estimación del perjuicio



**€23.500 millones**

### Todos los casos activos

**991**

Estimación del perjuicio

**€28.710 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**637**

### Estimación del perjuicio

**€2.680 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€2.660 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€21,28 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€2.640 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€38,02 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**310**

### Estimación del perjuicio

**€25.830 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**18**

### Estimación del perjuicio

**€51,91 millones**

### Otros casos de fraude

**44**

### Estimación del perjuicio

**€201,9 millones**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€49,41 millones**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€2,5 millones**



**240**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**135**

**155**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€370,65 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€59,74 millones**

Activos embargados en 2025



**124**

Acusaciones



**791**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**19**

Procedimientos penales simplificados



**32**

Número de personas implicadas



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

Casos remitidos a las autoridades nacionales












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


Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **21**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **54**  
 Investigadores dedicados y especializados: **49**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>279</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>41</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>4</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>20</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>37</b>
	Condenas	<b>29</b>
	Número de personas condenadas	<b>70</b>
	Absoluciones	<b>8</b>
	Número de personas absueltas	<b>20</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>600</b>		<b>63</b>		<b>111</b>		<b>310</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>60.54%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>6.36%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>11.2%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>31.28%</b>
	<b>24</b>		<b>16</b>		<b>99</b>		<b>243</b>
Corrupción	<b>2.42%</b>	Malversación	<b>1.61%</b>	Blanqueo de capitales	<b>9.99%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>24.52%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>147</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>14</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>331</b>
Programas de cooperación internacional	<b>6</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>42</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>3</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>7</b>
Programas de investigación e innovación	<b>6</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>9</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>125</b>

# Letonia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	1
From national authorities	11
From private parties	4
Ex officio	3
<b>Total</b>	<b>19</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€144 millones**

Todos los casos activos  
**55**  
Estimación del perjuicio  
**€269,4 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**41**

### Estimación del perjuicio

**€43,85 millones**

Perjuicio real estimado  
**€43 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€0,85 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€42,68 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€1,17 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**14**

### Estimación del perjuicio

**€225,52 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**2**

### Estimación del perjuicio

**€4,27 millones**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€4,27 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**



**12**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**32**

**81**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€1,28 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€1,28 millones**

Activos embargados en 2025



**4**

Acusaciones



**12**

Número de personas acusadas



**0**

Casos archivados



**0**

Número de personas en casos archivados



**3**

Procedimientos penales simplificados



**6**

Número de personas implicadas



**2**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**4**






Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **6**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **6**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>6</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>3</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>3</b>
	Condenas	<b>3</b>
	Número de personas condenadas	<b>6</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>17</b>		<b>24</b>		<b>21</b>		<b>14</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>30.91%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>43.64%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>38.18%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>25.45%</b>
	<b>2</b>		<b>1</b>		<b>5</b>		<b>10</b>
Corrupción	<b>3.64%</b>	Malversación	<b>1.82%</b>	Blanqueo de capitales	<b>9.09%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>18.18%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>7</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>3</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>20</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>5</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>3</b>



# Lituania



## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025

### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	4
From national authorities	29
From private parties	4
Ex officio	4
<b>Total</b>	<b>41</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

1
27
0
1
<b>29</b>

### Estimación del perjuicio



**€132,07 millones**

Todos los casos activos  
**58**  
Estimación del perjuicio  
**€255,4 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**39**

### Estimación del perjuicio

**€98,4 millones**

Perjuicio real estimado  
**€81 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€17,4 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€77,8 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€20,6 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)



**18**

### Estimación del perjuicio

**€157 millones**

### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**3**

### Estimación del perjuicio

**€0,79 millones**

### Otros casos de fraude

**1**

### Estimación del perjuicio

**€0**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€0,79 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**



**16**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



**105**

**56**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€106,44 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€49,14 millones**

Activos embargados en 2025



**4**

Acusaciones



**11**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**18**

Procedimientos penales simplificados



**23**

Número de personas implicadas



**2**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**2**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **4**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **3**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>9</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>17</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>2</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>15</b>
	Condenas	<b>15</b>
	Número de personas condenadas	<b>15</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>33</b>		<b>8</b>		<b>23</b>		<b>18</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>56.90%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>13.79%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>39.66%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>31.03%</b>
	<b>5</b>		<b>4</b>		<b>5</b>		<b>35</b>
Corrupción	<b>8.62%</b>	Malversación	<b>6.90%</b>	Blanqueo de capitales	<b>8.62%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>60.34%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>12</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>1</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>21</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>2</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>1</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>10</b>

# Luxemburgo

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	4
From national authorities	4
From private parties	17
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>27</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

	3
	3
	8
	2
<b>Total</b>	<b>16</b>

### Estimación del perjuicio



**€1.370 millones**

Todos los casos activos  
**32**  
Estimación del perjuicio  
**€1.420 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**24**

### Estimación del perjuicio

**€1.180 millones**

Perjuicio real estimado  
**€1.110 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€66,6 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€1.180 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,1 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**7**

### Estimación del perjuicio

**€214,33 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**3**

### Estimación del perjuicio

**€52,38 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€52,38 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**

### Otros casos de fraude

**1**

### Estimación del perjuicio

**€24 millones**



**17**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



**47**

**5**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0,07 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0,07 millones**

Activos embargados en 2025



**0**

Acusaciones



**0**

Número de personas acusadas



**0**

Casos archivados



**0**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**0**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**0**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **3**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **2**  
 Investigadores dedicados y especializados: **4**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>0</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

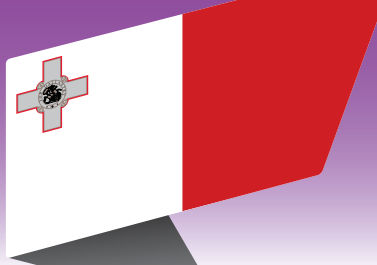
## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>17</b>		<b>7</b>		<b>2</b>		<b>7</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>53.13%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>21.88%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>6.25%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>21.88%</b>
	<b>3</b>		<b>4</b>		<b>9</b>		<b>4</b>
Corrupción	<b>9.38%</b>	Malversación	<b>12.50%</b>	Blanqueo de capitales	<b>28.13%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>12.50%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>0</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>3</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>1</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>1</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>20</b>



# Malta



## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025

### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	0
From national authorities	4
From private parties	1
Ex officio	1
<b>Total</b>	<b>6</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

	1
	1
	1
	0
<b>Total</b>	<b>3</b>

### Estimación del perjuicio



**€6,17 millones**

Todos los casos activos  
**17**  
Estimación del perjuicio  
**€235,5 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**9**

### Estimación del perjuicio

**€58,8 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€58,72 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€0,08 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€58,63 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0,17 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)



**8**

### Estimación del perjuicio

**€176,74 millones**

### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**2**

### Estimación del perjuicio

**€52,16 millones**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€52,12 millones**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0,04 millones**



**9**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



**13**

**3**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0,05 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0**

Activos embargados en 2025



**1**

Acusaciones



**1**

Número de personas acusadas



**1**

Casos archivados



**2**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**1**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**1**








Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **2**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **2**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>2</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>6</b>		<b>1</b>		<b>3</b>		<b>8</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>35.29%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>5.88%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>17.65%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>47.06%</b>
	<b>5</b>		<b>2</b>		<b>5</b>		<b>4</b>
Corrupción	<b>29.41%</b>	Malversación	<b>11.76%</b>	Blanqueo de capitales	<b>29.41%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>23.53%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>6</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>1</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>0</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>0</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>1</b>

# Países Bajos

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	9
From national authorities	15
From private parties	7
Ex officio	0
<b>Total</b>	<b>31</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€125 millones**

Todos los casos activos

**48**

Estimación del perjuicio

**€306,07 millones**

Casos de fraude en los gastos



**21**

Estimación del perjuicio

**€13,45 millones**

Perjuicio real estimado

**€12,45 millones**

Perjuicio potencial estimado

**€1 millón**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€13,45 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**

Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**27**

Estimación del perjuicio

**€292,62 millones**



Corrupción en casos de fraude en los gastos

**0**

Estimación del perjuicio

**€0**

Otros casos de fraude

**0**

Estimación del perjuicio

**€0**

Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**23**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

ENTRANTES SALIENTES

**119**

**29**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€37,94 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€1,81 millones**

Activos embargados en 2025



**0**

Acusaciones



**0**

Número de personas acusadas



**9**

Casos archivados



**16**

Número de personas en casos archivados



**1**

Procedimientos penales simplificados



**1**

Número de personas implicadas



**0**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**0**









Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **4**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **7.3**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>1</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>21</b>		<b>0</b>		<b>8</b>		<b>27</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>43.75%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>0%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>16.67%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>56.25%</b>
	<b>0</b>		<b>2</b>		<b>1</b>		<b>1</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>4.17%</b>	Blanqueo de capitales	<b>2.08%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>2.08%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>9</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>0</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>1</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>2</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>2</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>8</b>

# Polonia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	21
From national authorities	254
From private parties	17
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>294</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€3.410 millones**

Todos los casos activos  
**92**  
Estimación del perjuicio  
**€2.910 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**43**

### Estimación del perjuicio

**€592,22 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€590,88 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€1,34 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€547,51 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€44,71 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**31**

### Estimación del perjuicio

**€1,01 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**1**

### Estimación del perjuicio

**€1 millón**

### Otros casos de fraude

**18**

### Estimación del perjuicio

**€1.310 millones**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€1 millón**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**26**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**116**

**32**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€5,28 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€4,65 millones**

Activos embargados en 2025



**0**

Acusaciones



**0**

Número de personas acusadas



**0**

Casos archivados



**0**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**0**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**0**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **15**<sup>39</sup>  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **27**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>0</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>38</b>		<b>13</b>		<b>29</b>		<b>31</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>41.3%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>14.13%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>31.52%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>33.7%</b>
	<b>1</b>		<b>9</b>		<b>16</b>		<b>21</b>
Corrupción	<b>1.09%</b>	Malversación	<b>9.78%</b>	Blanqueo de capitales	<b>17.39%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>22.83%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>3</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>2</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>12</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>11</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>2</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>4</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>20</b>



# Portugal

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	3
From national authorities	61
From private parties	8
Ex officio	4
<b>Total</b>	<b>76</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

3
48
3
3
<b>57</b>

### Estimación del perjuicio



**€393,06 millones**

Todos los casos activos  
**102**  
Estimación del perjuicio  
**€952,2 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**59**

### Estimación del perjuicio

**€413,9 millones**

Perjuicio real estimado  
**€413,31 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€0,59 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€412,99 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,91 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**37**

### Estimación del perjuicio

**€515,76 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**15**

### Estimación del perjuicio

**€249,67 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€248,76 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,91 millones**

### Otros casos de fraude

**6**

### Estimación del perjuicio

**€22,55 millones**



**38**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES

**48**

**60**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€66,27 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€17,5 millones**

Activos embargados en 2025



**1**

Acusaciones



**30**

Número de personas acusadas



**3**

Casos archivados



**4**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**2**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**14**





Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **7**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **4**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>2</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>33</b>		<b>21</b>		<b>24</b>		<b>37</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>32.35%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>20.59%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>23.53%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>36.27%</b>
	<b>15</b>		<b>4</b>		<b>22</b>		<b>12</b>
Corrupción	<b>14.71%</b>	Malversación	<b>3.92%</b>	Blanqueo de capitales	<b>21.57%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>11.76%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>5</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>16</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>29</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>7</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>7</b>

# Rumanía

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	4
From national authorities	359
From private parties	51
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>416</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€3.910 millones**

Todos los casos activos  
**535**  
Estimación del perjuicio  
**€6.050 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**499**

### Estimación del perjuicio

**€5.030 millones**

Perjuicio real estimado  
**€4.720 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€309,5 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€4.980 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€44 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**28**

### Estimación del perjuicio

**€271,5 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**43**

### Estimación del perjuicio

**€130,99 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€130,81 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,18 millones**

### Otros casos de fraude

**8**

### Estimación del perjuicio

**€753,13 millones**



**33**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



**56**

**79**

Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€120,83 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€10,83 millones**

Activos embargados en 2025



**20**

Acusaciones



**83**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**36**

Procedimientos penales simplificados



**38**

Número de personas implicadas



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

Casos remitidos a las autoridades nacionales












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








Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **20**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **24**  
 Investigadores dedicados y especializados: **29**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>76</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>21</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>3</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>4</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>18</b>
	Condenas	<b>18</b>
	Número de personas condenadas	<b>20</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>288</b>		<b>250</b>		<b>21</b>		<b>28</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>53.83%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>46.73%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>3.93%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>5.23%</b>
	<b>43</b>		<b>13</b>		<b>22</b>		<b>104</b>
Corrupción	<b>8.04%</b>	Malversación	<b>2.43%</b>	Blanqueo de capitales	<b>4.11%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>19.44%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>101</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>20</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>34</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>186</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>1</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>3</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>95</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>93</b>



# Eslovaquia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	6
From national authorities	90
From private parties	39
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>137</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

	4
	46
	15
	2
	<b>67</b>

### Estimación del perjuicio



**€322 millones**

### Todos los casos activos

**149**

Estimación del perjuicio

**€1.030 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**137**

### Estimación del perjuicio

**€567,23 millones**

#### Perjuicio real estimado

**€352,64 millones**

#### Perjuicio potencial estimado

**€214,59 millones**

#### Perjuicio estimado causado a la UE

**€549,51 millones**

#### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€17,72 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**9**

### Estimación del perjuicio

**€455,53 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**6**

### Estimación del perjuicio

**€206 millones**

### Otros casos de fraude

**3**

### Estimación del perjuicio

**€2,67 millones**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€206 millones**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**13**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€10 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€5.03 millones**

Activos embargados en 2025



**4**

Acusaciones



**7**

Número de personas acusadas



**7**

Casos archivados



**11**

Número de personas en casos archivados



**2**

Procedimientos penales simplificados



**7**

Número de personas implicadas



**2**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**3**








Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **6**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **3**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>4</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>4</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>1</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>1</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>3</b>
	Condenas	<b>3</b>
	Número de personas condenadas	<b>8</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

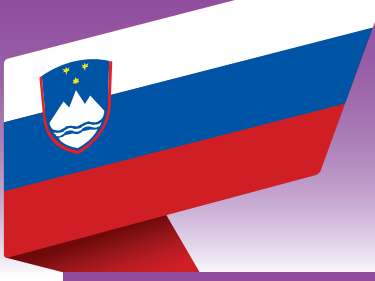
## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>95</b>		<b>34</b>		<b>1</b>		<b>9</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>63.76%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>22.82%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>0.67%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>6.04%</b>
	<b>7</b>		<b>11</b>		<b>7</b>		<b>49</b>
Corrupción	<b>4.70%</b>	Malversación	<b>7.38%</b>	Blanqueo de capitales	<b>4.70%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>32.89%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>52</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>9</b>
Programas de cooperación internacional	<b>1</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>46</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>6</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>11</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>11</b>



# Eslovenia

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	1
From national authorities	24
From private parties	23
Ex officio	2
<b>Total</b>	<b>50</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

1
14
5
2
<b>22</b>

### Estimación del perjuicio



**€112,62 millones**

Todos los casos activos  
**53**  
Estimación del perjuicio  
**€175,91 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**42**

### Estimación del perjuicio

**€119,2 millones**

Perjuicio real estimado  
**€77,8 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€41,39 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€85,02 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€34,18 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)



**11**

### Estimación del perjuicio

**€56,7 millones**

### Corrupción en casos de fraude en los gastos



**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Otros casos de fraude



**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**6**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0,49 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0,49 millones**

Activos embargados en 2025



**3**

Acusaciones



**5**

Número de personas acusadas



**2**

Casos archivados



**7**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**1**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**1**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **3**<sup>44</sup>  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **3**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>6</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>1</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>1</b>
	Condenas	<b>1</b>
	Número de personas condenadas	<b>3</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>35</b>		<b>2</b>		<b>1</b>		<b>11</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>66.04%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>3.77%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>1.89%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>20.75%</b>
	<b>0</b>		<b>5</b>		<b>2</b>		<b>9</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>9.43%</b>	Blanqueo de capitales	<b>3.77%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>16.98%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>2</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>7</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>21</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>3</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>1</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>2</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>5</b>



# España

## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025



### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	14
From national authorities	32
From private parties	58
Ex officio	4
<b>Total</b>	<b>108</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

	6
	26
	24
	1
	<b>57</b>

### Estimación del perjuicio



**€414,15 millones**

Todos los casos activos  
**97**  
Estimación del perjuicio  
**€796,2 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**74**

### Estimación del perjuicio

**€390,6 millones**

Perjuicio real estimado  
**€377 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€13,6 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€390,54 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,03 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)

**23**

### Estimación del perjuicio

**€405,6 millones**



### Corrupción en casos de fraude en los gastos

**3**

### Estimación del perjuicio

**€0,94 millones**

### Otros casos de fraude

**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€0,94 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0**



**22**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€70,07 millones**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€6,71 millones**

Activos embargados en 2025



**4**

Acusaciones



**46**

Número de personas acusadas



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

Casos archivados



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

Número de personas en casos archivados



**1**

Procedimientos penales simplificados



**1**

Número de personas implicadas



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

Casos remitidos a las autoridades nacionales












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

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **7**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **15**  
 Investigadores dedicados y especializados: **6**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>9</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>9</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>1</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>8</b>
	Condenas	<b>8</b>
	Número de personas condenadas	<b>11</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>49</b>		<b>24</b>		<b>18</b>		<b>23</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>50.52%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>24.74%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>18.56%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>23.71%</b>
	<b>4</b>		<b>6</b>		<b>13</b>		<b>10</b>
Corrupción	<b>4.12%</b>	Malversación	<b>6.19%</b>	Blanqueo de capitales	<b>13.4%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>10.31%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>15</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>1</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>21</b>
Programas de cooperación internacional	<b>4</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>1</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>14</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>1</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>3</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>4</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>4</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>11</b>



# Suecia



## Actividad operativa

Datos válidos a  
31 de diciembre de 2025

### Denuncias/reclamaciones recibidas en 2025

From EU institutions, bodies, offices and agencies	1
From national authorities	21
From private parties	0
Ex officio	1
<b>Total</b>	<b>23</b>

### Número de casos abiertos en 2025 a partir de las denuncias y reclamaciones recibidas

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

### Estimación del perjuicio



**€187 millones**

Todos los casos activos  
**20**  
Estimación del perjuicio  
**€182,12 millones**

### Casos de fraude en los gastos



**10**

### Estimación del perjuicio

**€10,38 millones**

Perjuicio real estimado  
**€10,36 millones**

Perjuicio potencial estimado  
**€0,02 millones**

Perjuicio estimado causado a la UE  
**€10 millones**

Perjuicio estimado causado a otras partes  
**€0,38 millones**

### Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)



**9**

### Estimación del perjuicio

**€171,74 millones**

### Corrupción en casos de fraude en los gastos



**0**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Otros casos de fraude

**1**

### Estimación del perjuicio

**€0**

### Perjuicio estimado causado a la UE

**€0**

### Perjuicio estimado causado a otras partes

**€0**



**4**

Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

### ENTRANTES SALIENTES



Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

**€0**

Resoluciones de embargo preventivo concedidas en 2025



**€0**

Activos embargados en 2025



**0**

Acusaciones



**0**

Número de personas acusadas



**0**

Casos archivados



**0**

Número de personas en casos archivados



**0**

Procedimientos penales simplificados



**0**

Número de personas implicadas



**0**

Casos remitidos a las autoridades nacionales












**0**

Número de personas en los casos remitidos

Fiscales europeos delegados (activos): **2**  
 Asistentes nacionales de los Fiscales europeos delegados (EJC): **1**  
 Investigadores dedicados y especializados: **No**

## ACTIVIDAD JUDICIAL EN CASOS PENALES

	Casos pendientes en fase de juicio oral	<b>0</b>
	Número de resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de recursos contra resoluciones dictadas en primera instancia	<b>0</b>
	Número de casos en curso en fase de recurso	<b>0</b>
	Número de resoluciones judiciales definitivas	<b>0</b>
	Condenas	<b>0</b>
	Número de personas condenadas	<b>0</b>
	Absoluciones	<b>0</b>
	Número de personas absueltas	<b>0</b>

## NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

	<b>10</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>9</b>
Fraude en los gastos no relativos a contratación pública	<b>50%</b>	Fraude en los gastos relativos a contratación pública	<b>0%</b>	Participación en una organización delictiva	<b>0%</b>	Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas)	<b>45%</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>2</b>		<b>3</b>
Corrupción	<b>0%</b>	Malversación	<b>0%</b>	Blanqueo de capitales	<b>10%</b>	Delito indisolublemente vinculado	<b>15%</b>

## INVESTIGACIONES ACTIVAS SOBRE EL FRAUDE EN LA FINANCIACIÓN

Desglosadas por programa

Programas de desarrollo agrícola y rural	<b>1</b>	Programas de clima y medio ambiente	<b>0</b>
Programas marítimos y de pesca	<b>0</b>	Programas de recuperación y resiliencia	<b>3</b>
Programas de cooperación internacional	<b>0</b>	Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	<b>0</b>
Programas de desarrollo regional y urbano	<b>1</b>	Programas de asilo, migración e integración	<b>0</b>
Programas relacionados con la educación y la cultura	<b>1</b>	Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	<b>0</b>
Programas de investigación e innovación	<b>0</b>	Programas de seguridad y defensa	<b>0</b>
Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	<b>0</b>	Otros programas/casos dudosos	<b>4</b>

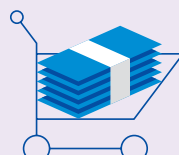
# NÚMERO DE CASOS ACTIVOS DE LA FISCALÍA EUROPEA EN LOS QUE HABÍA DELITO

Una única investigación puede referirse a varios delitos penales.  
En esta sección se describen los diferentes tipos de delitos investigados por la Fiscalía Europea.



**1 820**

Fraude en los gastos no relativos a contratación pública **50,53 %**



**648**

Fraude en los gastos relativos a contratación pública **17,99 %**



**529**

Participación en una organización delictiva **14,69 %**



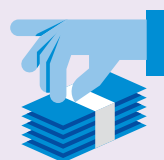
**981**

Casos de fraude fiscal (IVA + aduanas) **27,23 %**



**169**

Corrupción **4,69 %**



**153**

Malversación **4,25 %**



**350**

Blanqueo de capitales **9,72 %**



**615**

Delito indisolublemente vinculado **17,07 %**



## FRAUDE EN LOS GASTOS NO RELATIVOS A CONTRATACIÓN PÚBLICA

A finales de 2025, casi el **51 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea estaban relacionados con el **fraude en los gastos no relacionados con la contratación pública**. Este tipo de fraude se comete mediante el uso o presentación de **declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos**, cuyo efecto es la malversación o la retención infundada de fondos o activos del presupuesto de la UE o de presupuestos administrados por la UE, o en su nombre. Incluye ayudas financieras, subvenciones y fondos de la UE. Es habitual que la falsificación se cometa como delito indisoluble.

Durante el período analizado, la Fiscalía Europea detectó patrones de este tipo de fraude en la financiación de la UE en sectores como la agricultura y la pesca, los programas ERASMUS, el desarrollo regional, la sanidad, los asuntos sociales, las pymes (pequeñas y medianas empresas), la juventud y el empleo, y la investigación y la innovación. Los fondos de recuperación relacionados con las consecuencias de la pandemia de COVID-19, en particular los cubiertos por el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR) de la Comisión Europea, también fueron objetivo de los defraudadores. La Fiscalía Europea también documentó la participación de organizaciones criminales en casos de fraude no relacionados con la contratación pública.

El ejemplo que figura a continuación pone de relieve una de las numerosas investigaciones en curso de la Fiscalía Europea en Grecia sobre el fraude en la financiación agrícola que afecta a la política agrícola común (PAC) de la UE.

Los patrones comunes de este tipo de fraude incluyen lo siguiente:

- **La presentación de una solicitud de subvenciones de la UE mediante declaraciones falsas o documentos falsificados**, incluidos títulos de formación de expertos, con el fin de cumplir requisitos específicos de financiación (como los criterios de elegibilidad y exclusión). Esto puede incluir la ocultación de circunstancias inhabilitantes como condenas penales previas, o la creación de circunstancias artificiales para cumplir las condiciones de admisibilidad, como declarar un tamaño excesivo o exagerar la calidad de las tierras agrícolas o del ganado.
- **La presentación de costes adicionales inflados, declaraciones falsas en relación con el pago de expertos o subcontratistas, certificados falsos de asistencia a talleres o programas de formación, o facturas falsas** para aumentar artificialmente el precio de los equipos adquiridos, con el fin de solicitar mayores subvenciones de la Unión.
- **La solicitud del reembolso de servicios que o no se prestaron o se prestaron por debajo de los estándares acordados** (por ejemplo, subvenciones concedidas para servicios de formación laboral o de asistencia que no existen).
- **La manipulación de los estados financieros** (por ejemplo, ofreciendo información falsa sobre los costes de personal) para aumentar los importes recibidos.
- **La reclamación y recepción de doble financiación**, cuando, mediante un engaño, una actividad es financiada varias veces por diferentes autoridades (a menudo en diferentes Estados miembros), que desconocen las contribuciones que han realizado los demás.

### Grecia: La Fiscalía Europea detiene a 37 miembros de una organización criminal implicada en un fraude de financiación agrícola a gran escala y blanqueo de capitales<sup>49</sup>



En una investigación dirigida por la Fiscalía Europea en Atenas (Grecia), se identificó a una organización criminal, presuntamente implicada en una trama sistemática de fraude a gran escala en materia de subvenciones y en actividades de blanqueo de capitales. El 22 de octubre de 2025 fueron detenidos 37 sospechosos y se llevaron a cabo registros en todo el país.

La investigación reveló que se cree que, al menos desde 2018, el grupo ha estado operando en toda Grecia, con una estructura jerárquica clara y funciones bien definidas. Al parecer, se aprovechaban de las lagunas procedimentales existentes en la presentación de las solicitudes únicas de ayuda en el marco de la política agrícola común (PAC) de la UE, utilizando documentos falsificados o engañosos para solicitar subvenciones agrícolas a la Agencia Helénica de Pagos y Control para la Orientación y la Garantía de las Ayudas Comunitarias (O.P.E.K.E.P.E.).

Los miembros de la organización criminal también eran sospechosos de haber declarado fraudulentamente tierras agrícolas y pastos que no les pertenecían o que no cumplían los criterios de elegibilidad. Presuntamente

inflaron el número de cabezas de ganado para aumentar sus derechos de subvención. Para ocultar el origen ilícito de los fondos, se cree que los sospechosos emitieron facturas ficticias, desviaron los fondos a través de múltiples cuentas bancarias y los mezclaron con ingresos legítimos. Al parecer, parte del dinero malversado se gastó en artículos de lujo, viajes y vehículos, con el fin de hacer pasar esos fondos por activos legales.

En el transcurso de la investigación preliminar, se identificó a 324 personas como beneficiarias de subvenciones, lo que supuso un perjuicio estimado de más de 19,6 millones EUR para el presupuesto de la UE. De esas personas, se cree que 42 estaban implicadas en este caso y se les consideraba miembros activos de la organización criminal. La mayoría de ellas no parecen tener ninguna relación real con la agricultura, lo que sugiere que su participación sirvió únicamente para facilitar el fraude.

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales griegos competentes.



## FRAUDE EN LOS GASTOS RELATIVOS A CONTRATACIÓN PÚBLICA

A finales de 2025, alrededor del **18 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea se referían a presuntos **fraudes en los gastos relativos a contratación pública**. Este fraude se manifiesta a menudo en la **manipulación ilícita de los procedimientos de licitación para obras públicas**, como la renovación de los edificios públicos y las infraestructuras de transporte. El fraude en los gastos relativos a contratación pública se comete principalmente mediante el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos. La falsificación de documentos se comete a veces como un delito indisolublemente vinculado. Varios casos incluyen la participación de funcionarios públicos corruptos.

A lo largo del período de referencia, la Fiscalía Europea identificó patrones de este tipo de fraude relacionado con los fondos de la UE en sectores como las infraestructuras y el desarrollo regional, la agricultura, la educación, la sanidad, la investigación y la innovación, los asuntos sociales y los recursos humanos. Además, se está investigando el fraude relativo a los fondos relacionados con la pandemia de COVID-19.

Los patrones comunes de este tipo de fraude incluyen lo siguiente:

- ① **La presentación de declaraciones falsas en los procedimientos de licitación**, como la tergiversación de la información mediante documentos falsos, la ocultación de sanciones o de la insolvencia o la presentación de información falsa sobre las cualificaciones de los miembros del consorcio, para que aparenten su conformidad con los requisitos de la licitación.
- ② **La presentación de documentos falsos** para ocultar la calidad de las obras o de los materiales utilizados que se estipuló en el contrato (por ejemplo, el incumplimiento de los requisitos técnicos, la ausencia de los permisos medioambientales necesarios o el uso de materiales de peor calidad) o la presentación de facturas por gastos no subvencionables o sobrevalorados (por ejemplo, honorarios de expertos) o por servicios que no se han prestado realmente (por ejemplo, obras no ejecutadas).
- ③ **La licitación colusoria, en particular en sectores en los que la competencia o los conocimientos especializados son limitados, manipulación de licitaciones o «favoritismo» ilegal** (como influir en los comités de selección, aplicar especificaciones técnicas excesivamente estrictas para excluir a la competencia y ocultar conflictos de intereses) en el marco de los contratos públicos, con el fin de adjudicar la licitación a un operador económico concreto.
- ④ **La división deliberada de la licitación por parte de la autoridad gestora en procedimientos separados**, para permitir a los mismos beneficiarios eludir la evaluación de la Comisión Europea.

### Bulgaria: Tres personas acusadas de un fraude en la contratación pública por valor de 94,5 millones EUR relacionado con sistemas de señalización ferroviaria<sup>50</sup>



El 13 de enero de 2025, la Fiscalía Europea en Sofía (Bulgaria) presentó cargos de fraude contra tres sospechosos<sup>51</sup>, a raíz de la investigación de un proyecto de diseño y construcción de sistemas de señalización y telecomunicación en la red ferroviaria búlgara. El proyecto relativo al tramo ferroviario entre Plovdiv y Burgas contó con una financiación de la UE de más de 94,5 millones EUR (184 999 094,97 BGN).

El contrato se adjudicó a un consorcio formado por cuatro empresas. Dos directores de una empresa italiana y el director de una empresa búlgara, que formaban parte del consorcio al que se adjudicó el contrato, fueron acusados de fraude en la contratación pública. También se presentó una acusación contra un antiguo director de la Empresa Nacional de Infraestructuras Ferroviarias.

Según la investigación, los representantes legales del consorcio proporcionaron información falsa a la Empresa Nacional de Infraestructuras Ferroviarias para obtener fondos de la UE. Afirmaron que una empresa tenía experiencia previa en sistemas globales de comunicaciones móviles en el ferrocarril (GSM-R) y en el futuro sistema de comunicaciones móviles ferroviarias (FRMCS), pero no era así. El antiguo director general firmó el contrato y autorizó los pagos a pesar de que, al parecer, sabía que la información era falsa. El consorcio también prometió realizar el trabajo, pero posteriormente subcontrató a una empresa austriaca que había sido excluida por no cumplir los requisitos técnicos.

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales búlgaros competentes.



## FRAUDE EN RELACIÓN CON LOS INGRESOS

### FRAUDE EN EL ÁMBITO DEL IVA

A finales de 2025, aproximadamente el **18 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea se referían a las formas más graves de **fraude del IVA, relacionadas con dos o más Estados miembros de la UE**, y causaban un perjuicio total de al menos 10 millones EUR. La información disponible indica que las organizaciones criminales implicadas en el fraude del IVA han comenzado a idear nuevos métodos fraudulentos, como consecuencia directa de las medidas adoptadas por la Fiscalía Europea contra ellos.

El tradicional fraude en cascada se complementa con sistemas de fraude directo más fragmentados en los que se sustrae el IVA directamente a los clientes en lugar de solicitar su reembolso a las autoridades tributarias. Además, el alcance de los bienes y servicios implicados se ha ampliado para incluir a los que tienen una gran demanda en el mercado de la UE.

Estos fraudes son perpetrados por organizaciones criminales, en lo que parece ser un ecosistema fraudulento que se camufla entre comerciantes legítimos y de renombre. La sofisticación de estas redes delictivas tiene por objeto permitir la interacción con empresas honestas, así como el blanqueo de capitales procedentes de diversos delitos, de manera que estas actividades parezcan legítimas. En consecuencia, el fraude del IVA se ha convertido en un método cada vez más usado para blanquear y generar ingresos ilegales. Los vínculos

con servicios profesionales de blanqueo de capitales pusieron de manifiesto, además, conexiones entre el fraude en el IVA y otros delitos graves y violentos, una tendencia que se ha hecho cada vez más evidente durante el período que abarca el informe.

El fraude del IVA se produjo principalmente a través de la venta de artículos electrónicos como teléfonos móviles, auriculares y discos duros, así como de coches usados, oro, productos de lujo, combustible y productos relacionados, medicamentos, bienes de consumo cotidiano, artículos digitales como licencias de software y diversos servicios. La Fiscalía Europea está llevando a cabo investigaciones sobre el fraude en el IVA cometido a través del comercio de productos sujetos a impuestos especiales (alcohol, combustible, tabaco), una vía utilizada desde hace tiempo por las redes delictivas, pero que ahora se explota cada vez más a través de complejas cadenas de suministro del IVA que estas redes consideran una herramienta eficaz para multiplicar los ingresos ilícitos.

Al mismo tiempo, las organizaciones criminales implicadas en delitos relacionados con el IVA han ganado en autonomía y autosuficiencia, llegando a crear y controlar los servicios e infraestructuras imprescindibles para llevar a cabo el fraude (logística, plataformas de comercio electrónico, proveedores de servicios de pago, etc.).

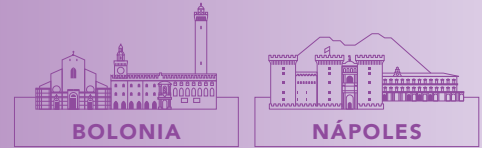
Los patrones comunes de este tipo de fraude incluyen lo siguiente:

- **El fraude de adquisición y el fraude en cascada cometidos por organizaciones criminales mediante la creación y el control de una amplia red de empresas polivalentes** (por ejemplo, sociedades instrumentales, operadores desaparecidos, empresas pantalla, intermediarios, etc.) de una manera más fragmentada, con el objetivo de sustraer el IVA y blanquear activos obtenidos ilícitamente procedentes de otros delitos.
- **El sistema de fraude de márgenes**, que consiste en reducir fraudulentamente la tributación del margen de beneficio en lugar del precio de venta, a través del uso de facturas falsas para bienes de segunda mano.
- **La facturación cruzada mediante el encubrimiento de la deuda de IVA a través de créditos de IVA** ficticios generados a partir de operaciones nacionales.
- **El fraude en el comercio electrónico** [régimen general del IVA, ventanilla única (OSS) y ventanilla única para las importaciones (IOSS)], ya sea mediante el uso indebido de los mercados existentes o a través de tiendas en línea propias para la venta de bienes y servicios.
- **El fraude del IVA mediante la utilización abusiva del régimen aduanero 40 o 42 con aplazamiento del IVA**, a través de operadores desaparecidos que se establecen simplemente para «absorber» las deudas por IVA y evitar así su pago en el comercio de mercancías. Esta forma de fraude suele combinarse con el primer patrón.
- **El fraude en el IVA cometido por particulares mediante el empleo de las empresas pantalla** y las llamadas «empresas fantasma», que emiten facturas por operaciones inexistentes, en relación con la importación en la Unión Europea de bienes producidos en países no pertenecientes a la UE.
- **El fraude en el IVA con perjuicios inferiores a 10 millones EUR**, investigados como delitos indisolublemente vinculados a tramas de fraude aduanero, dado que ambos tipos de delitos se llevan a cabo a menudo mediante los mismos actos.



## FRAUDE EN RELACIÓN CON LOS INGRESOS FRAUDE EN EL ÁMBITO DEL IVA

### Investigación «Fuel family»: Incautaciones por valor de 260 millones EUR en un caso de fraude fiscal en Italia<sup>52</sup>



El 14 de noviembre de 2025, a petición de la Fiscalía Europea en Bologna y Nápoles (Italia), la Policía Financiera italiana (Guardia di Finanza) de Nápoles llevó a cabo incautaciones preventivas en el marco de una investigación sobre una trama de fraude en el IVA por valor de 260 millones EUR en la que estaba implicada una red delictiva que presuntamente había importado combustible al mercado italiano eludiendo sistemáticamente el pago del IVA.

Los bienes incautados pertenecían a la empresa propiedad del cabecilla de la red delictiva, un empresario de Campania que fue declarado culpable en primera instancia el 15 de octubre y condenado a ocho años de prisión y a una multa de 8 600 EUR, además de la confiscación de bienes por un valor de hasta 73 millones EUR y la prohibición de ejercer actividades empresariales.

Según las pruebas, la empresa estaba registrada oficialmente a nombre del cónyuge de la persona condenada, pero, en realidad, estaba bajo su control. Era propietaria de un depósito fiscal en Magenta (provincia de Milán), que se utilizó para facilitar los mecanismos de fraude en cascada del IVA relacionados con el comercio de combustible.

En una fase anterior de esta investigación, en marzo de 2024, se dismantló a la organización criminal responsable de la trama, en la que estaban implicados 59 sospechosos y 13 empresas. Se dictaron medidas judiciales contra 8 personas, entre ellas los presuntos cabecillas. Gracias a la investigación, en abril de ese año se identificaron y se incautaron activos por valor de 20 millones EUR, entre los que se incluían un complejo turístico y más de 150 inmuebles, pertenecientes a la organización criminal.

En el centro de la trama delictiva se encontraba una asociación delictiva, cuyos miembros estaban en algunos casos unidos por lazos familiares, que llevaba a cabo un fraude masivo en materia de IVA en el sector del comercio de combustibles, con sucursales en Italia y en el extranjero. Según la investigación, el combustible se importó de proveedores ubicados en Croacia y Eslovenia, así como de otros países, a través de una red de más de 40 operadores desaparecidos en Italia, que se esfumaron sin cumplir con sus obligaciones fiscales.

Se consideró que las actividades fraudulentas habían generado facturas por operaciones ficticias por un importe superior a 1 000 millones EUR, lo que causó un perjuicio estimado de alrededor de 260 millones EUR en IVA no pagado. Además, se sospechaba que la organización criminal había blanqueado más de 35 millones EUR procedentes de actividades ilícitas, utilizando cuentas bancarias de empresas ubicadas en Hungría y Rumanía. Este dinero acabó entregándose en efectivo a los autores del fraude, tras una serie de retiradas sistemáticas de fondos bancarios. El fraude del IVA también permitió al grupo revender el combustible a precios extremadamente ventajosos, distorsionando los principios de competencia leal en el mercado.

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales italianos competentes.



## FRAUDE EN RELACIÓN CON LOS INGRESOS

### FRAUDE ADUANERO

Alrededor del **12 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea a finales de 2025 estaban relacionados con el fraude aduanero. En particular, **la infravaloración, el uso indebido de los procedimientos aduaneros, el contrabando, el contrabando de tabaco y el fraude relacionado con los derechos *antidumping*.**

La mayoría de estos delitos se cometen mediante el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, incorrectos o incompletos, o, en muchos casos, mediante el contrabando, sin documentación alguna.

Los patrones comunes de este tipo de fraude incluyen lo siguiente:

- **La presentación de declaraciones de aduana, facturas y documentos de transporte falsos o incorrectos** con el fin de eludir o reducir considerablemente los derechos de aduana y *antidumping*, normalmente mediante la infravaloración de las mercancías importadas, su clasificación errónea para aplicar un tipo de derecho más bajo o la declaración falsa del fabricante o del país de origen, lo que supone una pérdida directa y sustancial para el presupuesto de la UE.
- **Las declaraciones de importación falsas** en relación con las operaciones de montaje aplicadas a las mercancías importadas (ensambladas en un Estado miembro de la UE o un tercer país con piezas procedentes de China; por ejemplo, bicicletas) con el fin de evadir derechos de aduana.
- **El abuso del procedimiento aduanero 42**, cuando no se cumplen las condiciones de la declaración en aduana, o se declara incorrectamente el contenido de la declaración en aduana (por ejemplo, infravalorando el valor de la transacción).
- **El abuso del régimen de tránsito externo (T1)**, en virtud del cual las mercancías, como los textiles y el calzado, se declaran destinadas a empresas de otros Estados miembros pero nunca se presentan a las oficinas de aduanas de dichos Estados miembros, lo que permite su desvío al mercado negro y da lugar al impago de los derechos de importación.
- **La importación de bicicletas eléctricas**, respectivamente ensambladas a partir de piezas de bicicletas que se sometieron al pago de derechos *antidumping* mediante una declaración fraudulenta del origen de las mercancías. Además, en ocasiones las mercancías se clasifican erróneamente o se infravaloran en las aduanas para reducir los derechos aplicables. Estos patrones dependen cada vez más de procedimientos de fraude aduanero complejos y acumulativos, diseñados para eludir la detección por parte de las autoridades nacionales.
- **El contrabando de tabaco** a través de la importación ilegal de productos del tabaco en la UE, ocultos en contenedores y falsamente declarados como otras mercancías, antes de su distribución en los mercados negros. Esta práctica suele estar vinculada a abusos aduaneros como la falsa exportación y el transbordo, que suelen ser llevados a cabo por complejas redes delictivas transfronterizas.
- **El fraude en el comercio electrónico**, en particular en relación con mercancías importadas de Asia y la explotación de sistemas de simplificación, como la ventanilla única de importación (IOSS), para mercancías con un valor no superior a 150 EUR se utiliza para evadir los derechos de aduana y el IVA.



## FRAUDE EN RELACIÓN CON LOS INGRESOS FRAUDE ADUANERO

### Investigación Calypso: La mayor incautación de contenedores en la UE en un caso aduanero de 800 millones EUR relacionado con importaciones chinas fraudulentas<sup>53</sup>



En junio de 2025, una redada coordinada por la Fiscalía Europea en Atenas (Grecia), Madrid (España), París (Francia) y Sofía (Bulgaria) asestó un duro golpe a las redes delictivas que inundaban el mercado de la UE con mercancías importadas de forma fraudulenta desde China, eludiendo al mismo tiempo los derechos de aduana y el IVA. Se cree que esta trama delictiva, que implicaba la importación masiva de textiles, calzado, patinetes eléctricos, bicicletas eléctricas y otros productos, ha causado unos perjuicios estimados en aproximadamente 800 millones EUR.

A la luz de las pruebas iniciales recabadas por la Administración Aduanera Helénica (AADE/IAPR) del Pireo, se imputó a dos funcionarios de aduanas por falsificación reiterada de certificados que dio lugar a beneficios ilícitos y a un perjuicio para el presupuesto de la UE, así como por complicidad en un delito de fraude aduanero. Además, cuatro agentes aduaneros fueron acusados de fraude aduanero reiterado, evasión de derechos e impuestos de aduana e incitación a la falsificación de certificados.



La investigación, denominada «Calypso», abarca catorce países: Alemania, Bulgaria, Chequia China,, Dinamarca, Eslovaquia, Eslovenia, España, Francia, Grecia, Hungría, Italia, Polonia y Portugal. Se llevaron a cabo un total de 101 registros en las oficinas de agentes aduaneros, empresas controladas por los grupos de delincuencia organizada objeto de la investigación, los domicilios de los sospechosos y las oficinas de asesores y representantes fiscales, abogados, contables y empresas de transporte, en Bulgaria, Francia, Grecia y España. Se detuvo a diez sospechosos, entre ellos, dos funcionarios de aduanas.

Desde la redada coordinada llevada a cabo en junio, la Fiscalía Europea ha incautado 2 435 contenedores en el puerto del Pireo. Se calcula que el valor de la mercancía incautada, compuesta principalmente por bicicletas eléctricas, prendas de vestir y calzado, asciende a unos 250 millones EUR. Se trata de la mayor incautación de contenedores registrada hasta la fecha en la UE.



La investigación «Calypso» de la Fiscalía Europea se centra en varias redes delictivas que controlan todo el circuito de mercancías importadas de China a la UE, incluida su distribución por los Estados miembros y su venta a los clientes finales, al tiempo que eluden el pago de derechos de aduana y cometen fraude a gran escala en materia de IVA. El mecanismo fraudulento llevaba operando, supuestamente, al menos ocho años, causando pérdidas estimadas de al menos 350 millones EUR en derechos de aduana y 450 millones EUR en IVA. Las redes también se dedicaban al blanqueo de capitales y a enviar los beneficios a su país de origen.

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales griegos competentes.



## CORRUPCIÓN

Alrededor del **5 %** de los casos activos investigados a finales de 2025 se referían a la **corrupción activa y pasiva de funcionarios públicos** (funcionarios nacionales y de la UE).

La corrupción rara vez constituye un delito aislado y suele cometerse junto con fraudes relacionados con los gastos y los ingresos (IVA y aduanas).

Se ha constatado que los procedimientos de contratación pública corren el riesgo de ser objeto de actos de corrupción por parte de funcionarios públicos, ya sea en su calidad de miembros de los comités de evaluación o mediante intentos ilícitos de influir en la toma de decisiones en dichos procedimientos. Esto es especialmente evidente en los sectores de contratación especializados y de alto valor, como la asistencia sanitaria, las infraestructuras y la tecnología, lo que sugiere vulnerabilidades en los mecanismos de supervisión.

Las organizaciones criminales desempeñan un papel cada vez más importante en las tramas de corrupción, y a menudo operan en varios países. La corrupción que afecta a los intereses financieros de la UE puede estar relacionada con otros delitos graves, incluidos los que quedan fuera del ámbito de aplicación de la Fiscalía Europea, como el tráfico de drogas, la trata de personas y el tráfico de armas.

Los patrones comunes de este tipo de fraude incluyen lo siguiente:

- **El soborno de funcionarios públicos** a cambio de la adjudicación de fondos de la UE a proyectos específicos o propuestas de servicios.
- **El soborno de funcionarios públicos** a cambio de la aprobación de sobrecostos adicionales inflados o no ajustados a los requisitos de financiación, en la fase de ejecución de los proyectos.
- **La manipulación digital**, como la alteración de bases de datos o facturas electrónicas, como consecuencia de una mayor financiación de la UE para la digitalización de los sistemas administrativos y financieros, lo que ha generado nuevas vulnerabilidades.

### Chequia: La Fiscalía Europea descubre un grave caso de corrupción y un fraude de 160 millones EUR en subvenciones de la UE en el sector sanitario<sup>54</sup>



El 24 de febrero de 2025, en el marco de una investigación dirigida por la Fiscalía Europea en Česká Budějovice (Chequia), las fuerzas del orden detuvieron a 22 personas y se llevaron a cabo 46 registros.

Según la investigación, 16 sospechosos se habían aprovechado sistemáticamente de los procesos de contratación pública al exigir y ofrecer beneficios económicos ilícitos a cambio de la adjudicación de contratos para el Hospital Universitario de Motol en Praga, el mayor hospital de Chequia.



Había motivos para creer que la ejecución de los proyectos financiados o cofinanciados por la UE a través del Plan Nacional de Recuperación checo y del Fondo Europeo de Cohesión (Programa Operativo para el Medio Ambiente 2014-2020), con un valor total de más de 160 millones EUR (4 000 millones de coronas checas), se había visto afectada por casos graves de corrupción. Para recabar más pruebas, más de 350 policías realizaron 46 registros en toda Chequia en, entre otros, un hospital, locales comerciales y un bufete de abogados.

Se presentaron cargos contra 16 sospechosos por corrupción, fraude en las subvenciones, perjuicio a los intereses financieros de la UE y blanqueo de capitales (cada sospechoso se enfrentaba a cargos en función de su participación concreta).

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales checos competentes.



## MALVERSACIÓN

Casi el 4 % de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea a finales de 2025 estaban relacionados con la malversación.

**Se habla de malversación de fondos cuando un funcionario, al que se ha confiado la gestión de dichos fondos o activos, los compromete, desembolsa, se apropia de ellos o los utiliza para un fin distinto del que estaban destinados originalmente, perjudicando así los intereses financieros de la UE.**

La malversación suele manifestarse cuando un funcionario público aprovecha su cargo para desviar y obtener fondos de la UE de forma indebida o ilegal, tal y como ilustran las siguientes prácticas observadas en las investigaciones de la Fiscalía Europea:

- **La presentación de documentos o facturas falsos** relacionados con puestos ficticios o solicitudes de reembolso indebidas (solicitudes de reembolso basadas en gastos falsos, gastos de asignaciones).
- **La transferencia de las remuneraciones oficiales de la UE** a personas que no tienen derecho a recibirlas (por ejemplo, a familiares o conocidos a los que se ha asignado un puesto de «asistente», pero que no tienen intención de desempeñar las tareas asignadas). Esta situación también puede darse al certificar todo tipo de documentos (incluidas las hojas de asistencia y los informes) de empleados que nunca trabajaron en el lugar o para la persona que declararon.
- **La asignación de los recursos financiados por la UE a diversas entidades** controladas en última instancia por el propio funcionario público, ya sea personalmente o a través de personas interpuestas.

### Polonia: Registros en el marco de la investigación sobre un presunto abuso de poder en un proyecto financiado por la UE<sup>55</sup>



El 9 de octubre de 2025, a petición de la Fiscalía Europea en Katowice (Polonia), la Oficina Central Anticorrupción (Centralne Biuro Antykorupcyjne – CBA) llevó a cabo registros en Nowy Sącz en el marco de una investigación sobre una presunta malversación en la que están implicados funcionarios públicos y fondos de la UE.

La investigación se centró en el presunto abuso de poder por parte de funcionarios públicos de la ciudad de Nowy Sącz y sus organismos dependientes, quienes, entre octubre y noviembre de 2024, presuntamente manipularon una licitación pública para obtener una ventaja económica indebida de 600 405 EUR (2,6 millones de PLN) en beneficio de la Agencia de Desarrollo Regional de Sądecka SA. La licitación se refería a la organización de cursos y talleres en el marco del proyecto «Desarrollo del Centro de Competencias Profesionales (CKZ) en Nowy Sącz», cofinanciado por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) en el marco del programa «Fondos Europeos para Małopolska 2021-2027», cuya contribución total de la UE ascendió a aproximadamente 1 millón EUR (4,4 millones de PLN).

Los registros se llevaron a cabo en el Ayuntamiento de Nowy Sącz, en el Centro de Captación de Fondos y Emprendimiento de Nowy Sącz y en la Agencia de Desarrollo Regional de Sądecka SA, con el objetivo de recabar pruebas, como documentos y dispositivos electrónicos, relacionadas con una licitación pública financiada por la UE.

Según la investigación, se reveló información confidencial sobre el presupuesto previsto por el poder adjudicador a representantes de la Agencia de Desarrollo Regional de Sądecka. Esto permitió a la agencia presentar ofertas que se ajustaban perfectamente a la financiación disponible y ganar la adjudicación del contrato. Estas acciones pueden haber perjudicado la integridad del proceso de contratación pública y el interés público.

La investigación se inició a raíz de una denuncia presentada ante la OLAF, que a su vez la remitió a la Fiscalía Europea.

De conformidad con el Código Penal polaco, una persona implicada en un caso de obstrucción o colusión en una licitación podrá eludir la pena si denuncia voluntariamente el delito y revela todas las circunstancias pertinentes a una autoridad competente en materia de orden público o de competencia de un Estado miembro de la UE, o a la Comisión Europea, antes de que las autoridades tengan conocimiento del mismo.

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales polacos competentes.



## BLANQUEO DE CAPITALES

Casi el **10 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea a finales de 2025 estaban relacionados con el blanqueo de capitales derivado de los delitos que la Fiscalía Europea tiene competencia para investigar.

**El blanqueo de capitales es el proceso mediante el cual se «limpian» las ganancias de las actividades delictivas, de modo que se oculten sus orígenes ilegales.** El blanqueo de capitales en las investigaciones activas de la Fiscalía Europea suele presentarse principalmente en los casos de fraude del IVA. También puede cometerse con bienes procedentes de la infravaloración de los derechos de aduana (fraude en ingresos no relativos al IVA) o de un fraude en los gastos.

Los delincuentes utilizan sistemas financieros clandestinos para procesar transacciones y pagos al margen de los mecanismos de vigilancia. Asimismo, implican a intermediarios financieros oficiales transfiriendo los productos del delito a cuentas bancarias de empresas creadas en el extranjero o gestionadas por familiares, y, en su caso, retirando el dinero en efectivo.

El blanqueo de capitales también se comete adquiriendo bienes inmuebles o artículos de lujo y revendiéndolos, lo que dificulta el rastreo de los fondos, y reinvertiendo los beneficios de las actividades delictivas en actividades económicas en mercados lícitos o ilícitos (como el tráfico de drogas).

Las redes delictivas recurren cada vez más a profesionales especializados, como contables, abogados e intermediarios, que facilitan el proceso de blanqueo. Algunos actúan en nombre de múltiples organizaciones criminales, convirtiéndose en nodos clave de estas redes y en facilitadores fundamentales de la infraestructura financiera ilícita.

Las investigaciones recientes de la Fiscalía Europea han puesto de manifiesto que el blanqueo de capitales suele manifestarse a través de tramas combinadas, más que mediante métodos aislados, entre las que se incluyen:

- **El uso de criptomonedas y activos digitales**, que permiten realizar transferencias rápidas, transfronterizas y de bajo coste para ocultar el origen y el destino de los ingresos de actividades delictivas.
- **Las transferencias a paraísos fiscales**: Los fondos ilícitos se transfieren a paraísos fiscales o a países que no cooperan, lo que complica la labor de repatriación del dinero incluso cuando se identifica su ubicación.
- **El blanqueo de capitales a través de operaciones comerciales**: Los delincuentes disfrazan el dinero ilegal mediante complejas transacciones comerciales, como préstamos y facturas falsas, para que los fondos parezcan legítimos. Esta técnica suele estar vinculada a tramas de fraude del IVA.
- **La utilización de sistemas bancarios informales y no regulados**: Los autores recurren a sistemas informales de transferencia de dinero, como el sistema «hawala», o a redes paralelas no autorizadas, especialmente para transferir fondos a lugares más seguros, como sus países de origen.
- **Las técnicas de blanqueo de capitales a través del efectivo**: Métodos como el «menudeo» (dividir grandes cantidades de efectivo en depósitos más pequeños para evitar su detección) y el contrabando de efectivo a granel (transportar grandes cantidades de efectivo a través de las fronteras sin declararlas) son formas comunes de mover y ocultar el producto del delito.
- **Los esquemas híbridos de blanqueo de capitales**, que combinan métodos tradicionales (efectivo, bienes inmuebles, estructuras empresariales legales) con técnicas más modernas, incluido el uso de cryptoactivos como vehículos de inversión.

### Investigación «Ambrosia»: La Fiscalía Europea realiza búsquedas en Cabo Verde para investigar el blanqueo de capitales<sup>56</sup>



El 1 de agosto de 2025, a petición de la Fiscalía Europea en Lisboa (Portugal), se llevaron a cabo registros en Cabo Verde en relación con un posible blanqueo de capitales procedentes de un fraude vinculado a la «Investigación Ambrosia».

Anteriormente, la Fiscalía Europea ya había imputado a 30 sospechosos ante el Tribunal Penal Central de Lisboa por dirigir una red delictiva responsable de un fraude fiscal en el IVA por valor de 35 millones EUR, relacionado con productos alimenticios básicos (concretamente, aceite de oliva, aceite de cocina y azúcar).

Se llevaron a cabo registros domiciliarios y de empresas en la isla de Sal (Cabo Verde) en colaboración con las autoridades nacionales. Se declaró sospechosa a una persona y se la interrogó. Se incautaron varios bienes, entre ellos un edificio de 21 apartamentos y dos locales comerciales (con un valor estimado de 2,7 millones EUR), así como otra propiedad.

En Cabo Verde, las diligencias de investigación fueron llevadas a cabo por un fiscal de la Fiscalía General del Estado, con el apoyo del Departamento de Investigación Criminal de Sal, dependiente de la Policía Judicial de Cabo Verde. También estuvo presente un funcionario de apoyo a los casos de la Fiscalía Europea.

Esta acción fue posible gracias al Acuerdo de 2003 sobre Cooperación Jurídica y Judicial entre Portugal y Cabo Verde, la Convención de las Naciones Unidas contra la Delincuencia Organizada Transnacional de 2000 y el Convenio de 2005 relativo a la asistencia judicial en materia penal, firmado por los Estados miembros de la Comunidad de Países de Lengua Portuguesa (CPLP).

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales portugueses competentes.



## PARTICIPACIÓN EN UNA ORGANIZACIÓN CRIMINAL

Casi el **15 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea a finales de 2025 **estaban relacionados con el delito de participación en una organización criminal**, que se centraba en los delitos comprendidos en el ámbito de competencias de la Fiscalía Europea.

En las investigaciones activas de la Fiscalía Europea, la pertenencia a una organización criminal se detecta con mayor frecuencia en relación con sistemas de carrusel de IVA o con fraude aduanero. Sin embargo, las organizaciones criminales también operan en el ámbito del fraude en los gastos no relativos a contratación pública (por ejemplo, el fraude organizado en los fondos agrícolas o en los fondos de la UE asignados en el marco del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia), el fraude en los gastos de contratación pública (como la participación ilícita en múltiples

procedimientos de contratación pública a gran escala) o el fraude en los ingresos no relativos al IVA (como el blanqueo de los beneficios ilícitos de organizaciones criminales implicadas en la infravaloración de mercancías importadas de terceros países).

Las organizaciones criminal operan cada vez más en múltiples ámbitos delictivos, utilizando intermediarios y canales adecuados para aprovechar las vulnerabilidades del sistema económico y de los marcos normativos. Las investigaciones de la Fiscalía Europea revelan que, además de los delitos más tradicionales, estos grupos consideran que los delitos contra los intereses financieros de la Unión Europea constituyen un medio accesible, rápido y de riesgo relativamente bajo para obtener importantes beneficios ilícitos.

### Investigación «Goliath»: Cinco personas acusadas de un fraude fiscal por valor de 188 millones EUR y de blanqueo de capitales mediante el sistema hawala<sup>57</sup>



El 9 de octubre de 2025, la Fiscalía Europea, con sede en Hamburgo (Alemania), presentó una acusación formal contra cinco sospechosos, tras una investigación sobre una amplia trama de fraude intracomunitario en materia de IVA, conocida con el nombre en clave de «Goliath».

Los acusados fueron imputados por crear o participar en una organización criminal dedicada a la venta de productos electrónicos. Se cree que el grupo cometió más de un centenar de casos de fraude fiscal agravado entre 2019 y 2023, lo que causó un perjuicio estimado de más de 188 millones EUR a los presupuestos nacionales y de la UE. A dos de los sospechosos se les acusó además de utilizar el sistema hawala para blanquear ganancias ilícitas y de incitar a otras personas a cometer actos ilegales.

Los dos principales acusados ya habían sido condenados en marzo de 2025, en el marco de la misma investigación, por otros casos de evasión fiscal y, en ese momento, cumplían en Alemania condenas de cinco años y nueve meses y de cinco años y dos meses, respectivamente.

La investigación reveló que los dos principales acusados habían creado y dirigido una organización criminal dedicada al fraude en el IVA. Además, habían participado anteriormente en el «ataque sueco», una trama de fraude en el IVA dirigida contra Suecia entre 2017 y 2021, que provocó pérdidas fiscales por valor de millones EUR.

Al parecer, en 2019 crearon su propia red, estableciendo varias capas de empresas ficticias en Francia, Alemania, Hungría y Suecia, con el fin de llevar a cabo un fraude de IVA en «cascada». Según la investigación, el comercio efectivo de mercancías se llevó a cabo desde una oficina de Estambul (Turquía), gestionada por uno de los principales demandados.

Un ciudadano danés fue acusado de formar parte de una organización criminal, presuntamente utilizando su bar para realizar entregas falsas. La organización también recurrió a testaferros y a identidades falsas para abrir cuentas bancarias. Fue encarcelado en Dinamarca por otros delitos financieros.

Además del fraude del IVA, los dos acusados principales fueron acusados de participar activamente en la organización delictiva de una red de hawala para transferir los ingresos ilícitos. Supuestamente, lo hicieron utilizando algunas de las empresas que controlaban para liquidar con empresas europeas las facturas de empresas de Turquía, Oriente Medio y África del Norte. Además, se cree que utilizaron una red hawala ya existente en Renania del Norte-Westfalia para transferir fondos de Turquía a Alemania.

Si son declarados culpables, los acusados se enfrentan a una pena de hasta 10 años de prisión.

Todas las personas afectadas tienen derecho a la presunción de inocencia hasta que se demuestre su culpabilidad ante los tribunales alemanes competentes.



## DELITOS INDISOCIABLEMENTE VINCULADOS

Alrededor del **17 %** de los casos activos investigados por la Fiscalía Europea a finales de 2025 correspondían a otros delitos penales, que están indisolublemente vinculados a delitos contra los intereses financieros.

Cuando los hechos subyacentes sean sustancialmente los mismos, la investigación eficaz de los delitos que afectan a los intereses financieros de la UE y el principio de *non bis in idem*<sup>58</sup> pueden, en determinados casos, hacer necesaria una ampliación de la investigación a otros delitos de Derecho nacional.

El delito indisolublemente vinculado más común es el de falsificación, y suele ir acompañado de delitos de fraude en la gestión de gastos

de contratación pública o de otro tipo, cometidos mediante el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, incorrectos o incompletos. La falsificación también se encuentra en los casos de fraude en los ingresos del IVA y de fraude en los ingresos no relativos al IVA. En algunos casos, el fraude del IVA que implica un perjuicio inferior a 10 millones EUR se investiga como un delito indisolublemente vinculado al fraude aduanero, dado que los dos tipos de delito se cometen a menudo a través de los mismos actos.

Sin embargo, aunque los delitos siguen centrados en los delitos contra los intereses financieros, los delitos indisolubles son cada vez más frecuentes como parte del *modus operandi* en casos sofisticados de fraude.

### Lituania: La Fiscalía Europea consigue cuatro condenas en un caso de contrabando de tabaco por valor de 10 millones EUR<sup>59</sup>



El 28 de enero de 2025, la Fiscalía Europea, con sede en Vilna (Lituania), logró cuatro condenas, entre ellas las de dos antiguos agentes de aduanas, tras una investigación sobre una organización criminal que había eludido el pago de casi 10 millones EUR en impuestos de importación, aduaneros y especiales mediante el contrabando de cigarrillos.

El Tribunal Regional de Vilna condenó a dos antiguos funcionarios de aduanas lituanos, así como a dos ciudadanos bielorrusos, por el contrabando de grandes cantidades de cigarrillos y por los delitos, indisolublemente vinculados a este, de la comercialización ilegal de productos sujetos a impuestos especiales. Además, los funcionarios de aduanas fueron condenados por abuso de poder.

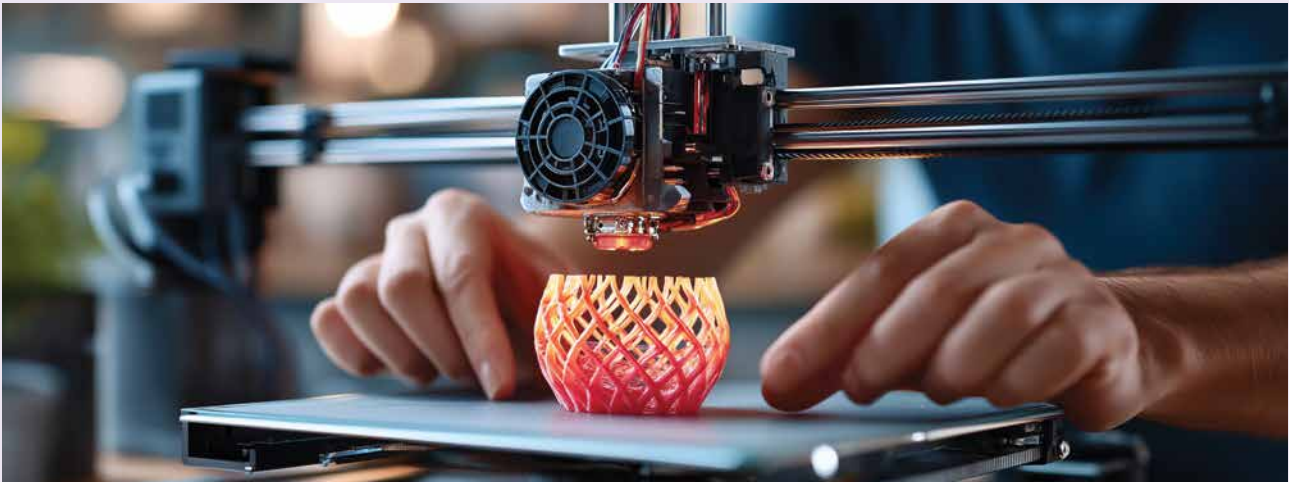


El tribunal condenó a los acusados a pagar casi 10 millones EUR en concepto de indemnización por daños y perjuicios, les impuso multas por valor de casi 300 000 EUR y confiscó otros 42 000 EUR, que corresponden al valor de los camiones utilizados para llevar a cabo el contrabando. A los funcionarios de aduanas también se les prohibió ocupar cargos en la función pública, a uno durante un período de tres años y al otro durante cinco años.

Según la investigación, el *modus operandi* consistía en cargar los cigarrillos en la República de Bielorrusia, donde se fabricaban, y transportarlos al territorio de la UE a través de un puesto fronterizo situado en la frontera entre Bielorrusia y Lituania sin someter la mercancía a control aduanero. En total, se introdujeron de contrabando más de tres millones de paquetes de cigarrillos de esta manera.

El 28 de enero de 2026, el órgano jurisdiccional de apelación desestimó los recursos interpuestos por las personas condenadas, que aún pueden impugnar esta decisión ante el Tribunal de Casación.

# DE CERCA: NextGenerationEU



**A finales de 2025, la Fiscalía Europea estaba tramitando 518 casos activos relacionados con NextGenerationEU, de los cuales 512 procedían del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR), lo que corresponde aproximadamente al 21 % de todas las investigaciones activas de fraude en materia de gastos. En estos 518 casos activos, se estaban investigando 1 419 delitos que afectaban a un total de 1 993 sospechosos.**

**Los perjuicios estimados a los intereses financieros de la UE ascienden a 5 080 millones EUR, de los cuales 2 630 millones corresponden a casos abiertos relacionados con el fraude en la contratación pública. El perjuicio total corresponde al 14 % de los perjuicios totales estimados por fraude en los gastos.**

Teniendo en cuenta el nivel de madurez alcanzado en las investigaciones tramitadas por la Fiscalía Europea, el número de casos en la fase judicial ha aumentado significativamente. Un total de 95 casos, en los que participan 403 sospechosos, se encuentran en fase de tramitación judicial. Se han resuelto definitivamente nueve causas en las que estaban implicados 18 acusados y, en tres de ellas, se aplicó el procedimiento simplificado de enjuiciamiento a seis acusados. **En 2025, la Fiscalía Europea abrió 293 nuevas investigaciones.** Todos los nuevos casos, salvo uno, estaban relacionados con el MRR. Esto supone un fuerte aumento con respecto a 2024 (cuando se iniciaron 145 investigaciones).

**Las autoridades policiales nacionales** siguen siendo la principal fuente de denuncias, ya que el 86 % de las nuevas investigaciones se inician a partir de la información que facilitan. Las nuevas investigaciones abiertas sobre la base de denuncias **de particulares** han aumentado del 6 % al 12 %, mientras que el 1 % de las denuncias proceden **de instituciones, órganos y organismos de la UE.** Solo tres denuncias de las instituciones, órganos y organismos dieron lugar a la apertura de una investigación en 2025. La Fiscalía Europea también inició cuatro investigaciones de oficio.

Las investigaciones de la Fiscalía Europea sobre el fraude que afecta al Mecanismo de Recuperación y Resiliencia siguen poniendo de manifiesto las disparidades entre los Estados miembros, lo que refleja las diferencias en la asignación de fondos, la capacidad de detección de delitos y la prevalencia de las prácticas fraudulentas. Por primera vez, se han iniciado investigaciones en el ámbito de NextGenerationEU en **Bélgica, Chipre y Letonia.**

Las actividades fraudulentas se concentraron en proyectos relacionados con la transición ecológica y la transformación digital. Estos ámbitos representan la mayor parte de las asignaciones de NextGenerationEU durante el período de referencia, con inversiones sustanciales destinadas a las energías renovables, la movilidad sostenible, la eficiencia energética, la asistencia sanitaria y el despliegue de estructuras digitales avanzadas. Otros ámbitos afectados siguen siendo la competitividad empresarial, las infraestructuras públicas y el transporte público, la innovación, la formación, la educación y la investigación, la salud y el equipamiento médico, y la administración pública.

La forma más habitual de fraude en el MRR consiste en facilitar información falsa, incompleta o engañosa con el fin de obtener fondos de forma ilícita. A menudo, esto incluye la falsificación de facturas y contratos, lo que suele ir acompañado de la presentación de declaraciones o documentos fraudulentos para ocultar criterios de exclusión.

De los **518** casos activos en el ámbito de NextGenerationEU, **97** correspondían a la investigación de un procedimiento de contratación pública, y **421** se referían a tipos de fraude no relacionados con la contratación pública. Los perjuicios constatados en las investigaciones relacionadas con la contratación pública siguieron siendo superiores a los de los casos no relacionados con la contratación pública.

En algunas **investigaciones sobre fraudes no relacionados con la contratación pública en 2025**, se concedieron incentivos económicos a empresas emergentes o spin-offs para que desarrollaran soluciones de inteligencia artificial (IA), cadena de bloques (blockchain) o automatización robótica de procesos. Durante la ejecución del proyecto, se presentaron facturas falsas por servicios de consultoría informática, y se falsificaron documentos relativos a los contratos de alquiler y los salarios del personal que supuestamente trabajaba en productos de IA.



En el sector sanitario, los fondos del MRR se utilizaron indebidamente mediante prácticas ilegales de prescripción y reembolso de productos sanitarios y consumibles, incluido el suministro de equipos sin recetas válidas.

Las solicitudes de subvenciones para la instalación de **paneles fotovoltaicos** en tejados de edificios y para obras de aislamiento de edificios, en el marco de la transición ecológica, fueron a menudo objeto de críticas. En una investigación específica, las imágenes por satélite y la verificación in situ revelaron que los paneles ya se habían instalado antes de la presentación de la solicitud del MRR. También se detectaron casos de abuso de las deducciones fiscales, en los que las empresas reclamaban **deducciones fiscales ficticias** por «gastos de formación de los empleados», aunque las sesiones de formación nunca se llevaron a cabo.



Los proyectos de infraestructura ecológica a gran escala pusieron de manifiesto una tendencia a eludir las garantías administrativas medioambientales y la ausencia de autorizaciones y permisos medioambientales obligatorios, como ilustran algunos casos concretos.

**El fraude en la contratación pública** siguió teniendo un impacto significativo en el NextGenerationEU. Entre los patrones observados se incluían licitaciones amañadas en **infraestructura de energías renovables**, como especificaciones restrictivas para la instalación fotovoltaica y la producción de energía renovable, lo que pone de manifiesto un modelo concreto que excluye de hecho a otros proveedores y socava la competencia. En algunos casos se identificó un **conflicto de intereses** derivado de vínculos familiares o empresariales. Una investigación reveló que el poder adjudicador, un organismo público, estaba bajo el control de uno de los hermanos, mientras que la empresa adjudicataria era propiedad de otro hermano y estaba gestionada por él a través de una cadena de sociedades. Estas estructuras plantearon serias preocupaciones en relación con la influencia indebida y la falta de imparcialidad en el proceso de selección de los contratistas. También se detectaron casos de fraude en la contratación pública en proyectos de transporte sostenible; en uno de ellos, un poder adjudicador adquirió minibuses eléctricos a precios excesivamente inflados al imponer especificaciones técnicas restrictivas que limitaban la competencia, lo que causó un perjuicio al presupuesto de la UE.



**Los perjuicios causados por la corrupción y la malversación de fondos** en los casos activos de NextGenerationEU se estiman en **2 050 millones EUR**. Al parecer, algunos funcionarios públicos han exigido y recibido pagos de contratistas a cambio de manipular los procedimientos de contratación pública y favorecer a determinadas empresas. Una investigación reveló que una gran empresa, con estrechos vínculos con la entidad adjudicadora, se vio supuestamente favorecida indebidamente durante el proceso de contratación a cambio de sobornos.

A medida que los programas NextGenerationEU se acercan a su conclusión, a más tardar en diciembre de 2026, los Estados miembros deben completar todos los hitos y objetivos de sus planes y presentar todas las solicitudes de pago finales. Sin embargo, hasta finales de 2025, **se había desembolsado aproximadamente el 50 % de los fondos**. Debido al elevado volumen de desembolsos previstos, al amplio alcance de los proyectos y a la concentración de actividades hacia el final del período de programación, el entorno de riesgo sigue siendo atractivo para el fraude y la corrupción.

## DE CERCA:

# Una nueva perspectiva sobre el crimen organizado

La percepción de las amenazas que representan las organizaciones criminales para nuestra sociedad está cambiando. La visión tradicional de las organizaciones criminales como entidades esencialmente «orientadas al lucro», y que solo suponen un peligro para la seguridad pública cuando recurren a la violencia, está dando paso a la percepción del peligro que representan para nuestra gobernanza democrática, así como de su capacidad para desestabilizar nuestra sociedad.

A través de sus investigaciones y enjuiciamientos, **la Fiscalía Europea permite una comprensión precisa y exhaustiva de las complejidades y dinámicas actuales de las organizaciones criminales en Europa.**

La actividad principal de las organizaciones criminales investigadas por la Fiscalía Europea está relacionada con mecanismos fraudulentos sofisticados y a gran escala que afectan a los ingresos de la UE. **Las investigaciones sobre el delito de participación en una organización delictiva representan el 22,23 % del perjuicio total estimado en todos los casos en curso de la Fiscalía Europea.** Dentro de este porcentaje, el fraude fiscal es, con diferencia, el ámbito de actividad principal, ya que representa aproximadamente el 86,66 % de los perjuicios estimados en los casos de crimen organizado.

Las investigaciones de la Fiscalía Europea demuestran que las organizaciones criminales que operan en el ámbito del fraude en el IVA y en las aduanas obtienen beneficios muy elevados, mientras que asumen riesgos relativamente bajos. Esto explica por qué las actividades delictivas convencionales centradas en **productos ilegales** (productos falsificados, falsificación de moneda, drogas, productos de calidad inferior, armas, etc.) o en **la explotación delictiva de personas vulnerables** (explotación laboral, prostitución, trata de personas) se combinan cada vez más con, o incluso son sustituidas por, actividades delictivas relacionadas con el comercio de productos legales, llevadas a cabo mediante modalidades delictivas que causan un perjuicio enorme a los intereses financieros tanto de la UE como de sus Estados miembros. Estas actividades siguen siendo difíciles de detectar desde una perspectiva puramente nacional.

Además, tienen un impacto negativo en la economía legal de determinados sectores, en los que la influencia de las organizaciones criminales ha ido más allá de la mera infiltración. Los operadores económicos honestos se ven afectados por la competencia desleal de agentes conectados a las redes delictivas.

Aunque numerosas organizaciones criminales en Europa siguen dedicándose al fraude del IVA dentro de la UE, mediante tramas basadas en circuitos de carrusel y empresas «fantasma», **la Fiscalía Europea ha observado recientemente un nivel alarmantemente elevado de fraude orquestado por organizaciones criminales a gran escala, relacionado con la importación y venta de mercancías procedentes de fuera de la UE.**

El carácter intrínsecamente transfronterizo de este tipo de fraudes, incluida su dimensión extracomunitaria, y el alto nivel de especialización que requieren estas actividades obligan a las organizaciones criminales a desarrollar y adaptar continuamente nuevas formas de colaborar entre sí.

**En lo que respecta a las mercancías procedentes de China que entran en la UE, en particular, las redes delictivas formadas por**

**personas de origen chino han tomado el control de casi toda la cadena fraudulenta.** Se aprovechan de la cadena de suministro procedente de China, utilizan sistemas bancarios clandestinos para canalizar los flujos financieros y mantienen elaboradas estructuras operativas dentro de la UE para gestionar todas las fases de su actividad delictiva. Estas redes delictivas están muy presentes en los principales puertos comerciales y terminales de Europa, donde tratan de controlar los procedimientos de despacho aduanero. Están vinculadas a amplias redes de sociedades ficticias o de pantalla repartidas por los Estados miembros, que utilizan para ocultar el destino real de las mercancías y eludir el pago del IVA. Además, aprovechan la numerosa diáspora china en la UE, sobre todo cuando operan en los denominados «distritos comerciales chinos», importantes centros de comercio y logística. Estas organizaciones criminales controlan la distribución en el mercado, ya sea a través de tiendas y centros comerciales tradicionales que generan ingresos en efectivo, o mediante el traslado de los productos a plataformas de comercio electrónico.

La corrupción y la violencia se utilizan con frecuencia, como demuestran las recientes investigaciones de la Fiscalía Europea y según los informes de varios Estados miembros.

Este entorno delictivo también propicia la aparición de mecanismos de blanqueo de capitales muy eficaces y cómodos. Las investigaciones de la Fiscalía Europea han confirmado que los ingresos procedentes de determinados delitos se blanquean a través de estas empresas delictivas y, posteriormente, se reinvierten en otras actividades delictivas.

La Fiscalía Europea también ha detectado redes en las que profesionales gestionan sistemas bancarios clandestinos que son utilizados por redes delictivas para blanquear y reinvertir los ingresos procedentes de cualquier tipo de actividad delictiva, vinculado a diferentes organizaciones criminales de formas insospechadas. En este contexto, está ampliamente demostrado el papel que desempeñan las redes delictivas chinas y la banca sumergida a la hora de apoyar a otras organizaciones criminales, tanto facilitando los flujos financieros destinados a actividades delictivas como con fines de blanqueo de capitales.

**En resumen: el fraude aduanero y en materia de IVA, con su papel central en las tramas de blanqueo de capitales y la fuerte influencia de las redes delictivas chinas en este ámbito, están transformando el ecosistema delictivo en la UE.**

Las organizaciones criminales también participan en actividades delictivas que afectan a los **gastos de la UE.** La Fiscalía Europea ha investigado varios casos en los que organizaciones delictivas cometieron fraudes a gran escala para obtener fondos públicos, incluidos fondos relacionados con el programa NextGenerationEU. Estas organizaciones criminales demostraron su capacidad no solo para dirigir y controlar a numerosos agentes económicos, testaferros y profesionales, sino también para infiltrarse en las administraciones públicas y corromperlas.

Incluso cuando el fraude se limita a un solo país, las redes delictivas han creado estructuras en otros países para ocultar sus actividades delictivas y blanquear los fondos obtenidos. En algunos casos, han reproducido las mismas estafas en varios Estados miembros, lo que pone de relieve la dimensión internacional siempre presente de la delincuencia organizada.

# INCAUTACIÓN Y DECOMISO DE ACTIVOS DE ORIGEN DELICTIVO

En 2025, las autoridades competentes concedieron resoluciones de embargo preventivo por valor de **1 130 millones EUR** en casos de la Fiscalía Europea. Esto corresponde al valor de los perjuicios reconocidos por las autoridades competentes como potencialmente recuperables por parte de los acusados, sobre la base de los elementos descubiertos en las investigaciones de la Fiscalía Europea.

A lo largo del año, la Fiscalía Europea **embargó activos por valor de 288,93 millones EUR**, lo que corresponde a los activos embargados existentes, en vista de su decomiso tras la sentencia definitiva.



Se solicitó la confiscación ampliada en 19 casos, con el fin de bloquear los activos que los sospechosos habían intentado proteger de la confiscación. La Fiscalía Europea hizo un amplio uso de decomisos basados en el valor para permitir la recuperación de activos. El embargo de los instrumentos de los delitos o de su valor equivalente se ordenó en 30 casos.

La Fiscalía Europea también presentó **varias solicitudes de decomiso (52)** con la intención de garantizar el pago de una posible sanción pecuniaria.



Los principales activos incautados fueron efectivo o cuentas bancarias, seguidos de bienes inmuebles, actividades empresariales, vehículos y otros bienes muebles, así como oro, acciones, criptomonedas, productos financieros y artículos de lujo. Se han incautado y retirado del mercado productos de origen ilícito, como teléfonos inteligentes, botellas de vino o accesorios de cuero, privando así a los delincuentes de los beneficios de sus actividades ilegales.

Para que la Comisión Europea pueda hacer un seguimiento de los procedimientos judiciales iniciados por la Fiscalía Europea, **con vistas a la recuperación de fondos para el presupuesto de la UE**, la Fiscalía Europea formuló acusaciones y procedimientos judiciales simplificados por un importe de **171,3 millones EUR**, correspondiente al perjuicio estimado relacionado con **el fraude en el gasto**. En lo que respecta al **fraude fiscal**, la Fiscalía Europea notificó a la Comisión Europea las acusaciones y los procedimientos de enjuiciamiento simplificados por un importe total de **1 190 millones EUR** de perjuicios estimados.



El presente glosario explica los términos utilizados a lo largo de este informe, así como las categorías utilizadas al presentar las estadísticas de la Fiscalía Europea —para la oficina central y por Estado miembro participante— a 31 de diciembre de 2025.



### Absoluciones

La absolución es una resolución judicial por la que se declara inocente a una persona acusada de un delito. El número de absoluciones mostradas en estas páginas indica el número de resoluciones judiciales definitivas dictadas en casos de la Fiscalía Europea en 2025 en las que todas las personas sospechosas fueron absueltas.



### Acusaciones

El número de acusaciones formales de personas (físicas y jurídicas) emitidas en casos de la Fiscalía Europea en 2025 por las que se enjuicia a los sospechosos respectivos.



### Blanqueo de capitales

Proceso consistente en ocultar el origen del dinero obtenido ilegalmente y legitimarlo, haciéndolo pasar por una compleja secuencia de transferencias bancarias o transacciones comerciales.



### Casos archivados

El archivo de un caso es la decisión (de la Sala Permanente) que se adopta tras la conclusión de una investigación contra una persona cuando el enjuiciamiento se ha vuelto imposible, de conformidad con la legislación del Estado miembro del fiscal delegado europeo encargado del caso, por cualquiera de los motivos previstos en el artículo 39, apartado 1, del Reglamento de la Fiscalía Europea. Esta cifra muestra el número de casos archivados por la Fiscalía Europea en 2025. Los casos archivados solo respecto a una parte de las personas sospechosas o de los delitos se consideran archivos parciales, y se incluyen como nota final en esta categoría.



### Casos pendientes en fase de juicio oral

El número de casos de investigación que, a 31 de diciembre de 2025, tenían un estado que indicaba que había procedimientos judiciales pendientes.



### Casos pendientes en fase de recurso

El número de casos de investigación que, a 31 de diciembre de 2025, tenían un estado que indicaba que había un procedimiento de recurso pendiente.



### Condenas

El número de resoluciones judiciales definitivas dictadas en casos de la Fiscalía Europea en 2025 en las que al menos un acusado fue condenado o se le impuso otra obligación similar a una sanción mediante un procedimiento simplificado, independientemente del número de sospechosos absueltos.



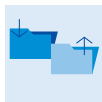
### Corrupción

Abuso del poder encomendado que se practica a título de lucro personal.



### De oficio

Abrir un caso de forma autónoma, independientemente de una notificación, denuncia o solicitud externa.



### Decisiones de asignar medidas a los FED asistentes en un Estado miembro participante diferente

El número de decisiones, emitidas en 2025, para asignar medidas a los fiscales europeos delegados asistentes de distintos Estados miembros participantes en las investigaciones transfronterizas, de conformidad con el artículo 31 del Reglamento de la Fiscalía Europea.



### Decomiso

La privación definitiva de bienes decretada por un juez, en relación con un delito penal.



### Delito indisolublemente vinculado

Una infracción penal que está indisolublemente ligada a una conducta delictiva que afecta a los intereses financieros de la UE, tal como se establece en la Directiva (UE) 2017/1371. El concepto de indisolubilidad debe entenderse por referencia a la identidad de los hechos materiales (o hechos que son sustancialmente idénticos), es decir, la existencia de un conjunto de circunstancias concretas que están indisolublemente ligadas en el tiempo y en el espacio.



### Denuncias/reclamaciones recibidas

El número de denuncias de delitos transmitidas a la Fiscalía Europea por las autoridades nacionales, 100 y particulares en 2025. También se incluyen en esta categoría los casos registrados por la Fiscalía Europea por iniciativa propia (de oficio).



### Estimación de los perjuicios causados a otras partes

El perjuicio realmente causado o que pueda causarse a los intereses económicos de otras víctimas (por ejemplo, un Estado miembro o un particular) como consecuencia de un delito, evaluado sobre la base de las pruebas disponibles en el momento de la determinación.



### Estimación de los perjuicios notificados a la Comisión Europea y a otras instituciones, órganos y organismos

El perjuicio real causado a los intereses financieros de la UE como consecuencia de un delito, evaluado sobre la base de las pruebas disponibles en el momento de la determinación, y comunicado a la Comisión Europea y a otras autoridades de lucha contra el blanqueo de capitales.



### Fraude

Falsa representación, mediante una declaración o una conducta, realizada a sabiendas o temerariamente para obtener una ventaja material.



### Fraude en los gastos

Expresión utilizada para definir conjuntamente el fraude en los gastos, ya sean relativos o no a la contratación pública.



### Fraude en los gastos no relativos a contratación pública

Conducta fraudulenta que afecta a los intereses financieros de la UE, en relación con gastos no relativos a contratación pública, como ayudas financieras o subvenciones.



### Fraude en los gastos relativos a contratación pública

Conducta fraudulenta en los procedimientos de adjudicación de contratos para proyectos financiados con fondos públicos. El delito se comete predominantemente mediante el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, incorrectos o incompletos.



### Fraude en los ingresos del IVA

La evasión deliberada y deshonesta del pago del impuesto sobre el valor añadido.



### Fraude en los ingresos no relativos al IVA

Conducta fraudulenta que afecta a los intereses financieros de la UE, en relación con ingresos distintos de los procedentes de los recursos del IVA. Los tipos comunes de delitos incluyen el contrabando y el uso de declaraciones aduaneras falsas.

## IVA

### Impuesto sobre el valor añadido (IVA)

Un impuesto general sobre el consumo armonizado a escala de la UE. Se trata de un impuesto sobre el consumo de base amplia, calculado sobre el valor añadido de los bienes y servicios, y se aplica más o menos a todos los bienes y servicios que se compran y venden para su uso o consumo en la UE. Así pues, los bienes que se venden para la exportación, o los servicios que se venden a clientes en el extranjero, están normalmente exentos de IVA. A la inversa, las importaciones se gravan para que el sistema sea justo para los productores de la UE, de modo que puedan competir en igualdad de condiciones en el mercado comunitario con los proveedores situados fuera de la UE.



### Investigaciones abiertas + perjuicio estimado

El número de casos de investigación abiertos en 2025 y el correspondiente perjuicio estimado a los intereses financieros de la UE.



### Investigaciones activas con una dimensión transfronteriza

El número de casos de investigación, abiertos a 31 de diciembre de 2025, en los que están implicados al menos dos países (como lugar de la actividad delictiva, o como lugar del perjuicio económico, o ambos).



### Investigaciones activas sobre fraude en la financiación (desglose por programas)

El número de casos de investigación relativos a fondos de la UE, abiertos a 31 de diciembre de 2025, en los que se investigó al menos un delito de fraude del gasto —o un delito conexo (corrupción, blanqueo de capitales, malversación, fraude en los ingresos no relativos al IVA, participación en una organización delictiva centrada en la delincuencia que afecta a los intereses financieros, delito indisolublemente vinculado)—, desglosado por programa de financiación.

Los «casos dudosos» son investigaciones en las que aún no se ha establecido o identificado la fuente de financiación.

Al presente glosario le sigue una lista completa de los programas de financiación afectados en las investigaciones activas de la Fiscalía Europea en 2025.



### Investigaciones de fraude en el IVA activas + perjuicio total estimado

El número de casos de investigación, abiertos a 31 de diciembre de 2025, en los que se estaba investigando al menos un delito de fraude en los ingresos del IVA, y el correspondiente perjuicio estimado a los intereses financieros de la UE.



### Investigaciones transfronterizas

Investigaciones en las que participan dos o más Estados miembros participantes, de conformidad con el artículo 31 del Reglamento de la Fiscalía Europea.



### Malversación

La acción de un funcionario público, al que se haya confiado directa o indirectamente la gestión de fondos o activos, de comprometer o desembolsar fondos, o de apropiarse o utilizar activos de manera contraria a la finalidad a la que estaban destinados, con el efecto de perjudicar los intereses financieros de la UE.



### Operadores desaparecidos

Sociedades fantasma constituidas con el único propósito de eludir el pago del IVA.



### Organización delictiva centrada en la delincuencia que afecta a los intereses financieros

Una asociación estructurada, establecida a lo largo de un período de tiempo, de más de dos personas que actúan de común acuerdo con el fin de cometer delitos que afectan a los intereses financieros de la UE con el fin de obtener, directa o indirectamente, un beneficio financiero u otro beneficio material.



### Perjuicio a los intereses financieros de la UE

Perjuicio a los ingresos, gastos y activos cubiertos por, adquiridos mediante, o adeudados al presupuesto de la UE, y a los presupuestos de las instituciones, órganos y organismos creados en virtud de los Tratados y a los presupuestos gestionados y supervisados por ellos.

## PP

### Perjuicio potencial estimado

El perjuicio económico que se habría producido como consecuencia de un delito, de haberse consumado, evaluado sobre la base de las pruebas disponibles en el momento de la determinación.

## PR

### Perjuicio real estimado

Los perjuicios económicos efectivamente sufridos como consecuencia de un delito, evaluados sobre la base de las pruebas disponibles en el momento de la determinación.



### Perjuicio total estimado

El perjuicio estimado que la totalidad de la trama fraudulenta cause, tanto a los intereses financieros de los Estados miembros afectados como a los de la Unión, excluidos intereses y sanciones.



### Perjuicios estimados causados a la UE

El perjuicio causado efectivamente o que pueda causarse a los intereses financieros de la UE como consecuencia de un delito, evaluado sobre la base de las pruebas disponibles en el momento de la determinación.



### Procedimientos penales simplificados

El número de decisiones por las que se aplican procedimientos penales simplificados, emitidas en los casos de la Fiscalía Europea en 2025. Las decisiones de aplicar procedimientos judiciales simplificados solo respecto a una parte de las personas sospechosas o de los delitos se consideran decisiones parciales, y se incluyen como nota final en esta categoría.

Un procedimiento penal simplificado es un método utilizado para poner fin a una investigación de la Fiscalía Europea. En el ámbito del Derecho nacional, esto puede denominarse «sentencia acordada» o «sentencia de conformidad». Dicha terminología suele referirse, en general, a un procedimiento menos formal en el que la persona acusada puede aceptar declararse culpable a cambio de que la fiscalía retire otros cargos, o acepte un proceso sumario.



### Recursos contra resoluciones judiciales de primera instancia

El número de recursos contra resoluciones judiciales de primera instancia presentados por la Fiscalía Europea en 2025.



### Recursos judiciales extraordinarios contra resoluciones judiciales

El número de recursos judiciales disponibles en condiciones excepcionales y utilizados en 2025 contra resoluciones judiciales definitivas, si los hubiere.



### Remisiones a las autoridades nacionales

El número de casos de la Fiscalía Europea remitidos a las autoridades nacionales en 2025. Los casos remitidos a las autoridades nacionales solo en relación con una parte de los sospechosos o delitos se consideran remisiones parciales, y se incluyen como nota final en esta categoría.



### Resoluciones de embargo preventivo concedidas

El «embargo preventivo» puede definirse como «la prohibición temporal de la transferencia, destrucción, conversión, enajenación o circulación de bienes, o la asunción temporal de la custodia o el control de bienes».

Esta cifra representa el valor de los activos embargados/incautados en las investigaciones de la Fiscalía Europea en 2025 por orden de los órganos jurisdiccionales o jueces competentes, si procede, o del fiscal europeo delegado.



### Resoluciones judiciales de primera instancia

El número de resoluciones judiciales de primera instancia dictadas en casos de la Fiscalía Europea en 2025.



### Resoluciones judiciales definitivas

El número de resoluciones judiciales definitivas dictadas en casos de la Fiscalía Europea en 2025.



### Salas Permanentes

Las Salas Permanentes son el motor operativo de la Fiscalía Europea y constituyen un sólido estrato adicional para garantizar la independencia de las investigaciones de la Fiscalía Europea. Supervisan las medidas tomadas a lo largo de una investigación y deciden sobre todos los pasos clave, como el enjuiciamiento o el archivo de un caso, o la aplicación de un procedimiento simplificado.

Cada Sala Permanente (15 en total) está compuesta por tres fiscales europeos que son miembros permanentes y supervisan a los fiscales europeos delegados. Para garantizar una evaluación independiente de los casos, ninguno de los miembros permanentes de la Sala Permanente procede del país en el que se originó la denuncia.



### Tipologías identificadas en los casos activos de la Fiscalía Europea

Las cifras (y porcentajes con dos decimales) de los tipos de delitos investigados en los casos de la Fiscalía Europea, abiertos a 31 de diciembre de 2025 (desglose por tipo). Cabe destacar que en una misma investigación se pueden examinar varios tipos de delitos.



### Todas las investigaciones activas + perjuicio total estimado

El número de casos de investigación abiertos a 31 de diciembre de 2025 y el correspondiente perjuicio estimado a los intereses financieros de la UE.

## 5.

## FONDOS AFECTADOS

Programas de desarrollo agrícola y rural	Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA) (2014-2022)
	Fondo Europeo Agrario de Desarrollo Rural (FEADER) (2014-2022)
	Política agrícola común (PAC) (2023-2027)
Programas marítimos y de pesca	Fondo Europeo Marítimo, de Pesca y de Acuicultura (FEMPA) (2021-2027)
	Fondo Europeo Marítimo y de Pesca (FEMP) (2014-2020)
Programas de cooperación internacional	Instrumento de Asistencia Urgente en la Unión (ESI) (2021-2027)
	Política exterior y de seguridad común (PESC) (2021-2027)
	Mecanismo de Protección Civil de la Unión — Títulos 3 y 4 (2014-2020)
	Instrumento de Vecindad, Desarrollo y Cooperación Internacional - Europa Global (NDICI - Europa Global) (2021-2027)
	Instrumento de Cooperación al Desarrollo (ICD) (2014-2020)
	Mecanismo Europeo de Paz (2021-2027)
	Fondo Europeo de Desarrollo Sostenible (FEDS) (2014-2020)
	Fondo Europeo de Desarrollo (2014-2020)
Programas de desarrollo regional y urbano	Instrumento de Ayuda Preadhesión (IAP II) (2014-2020)
	Política regional (Fondo Europeo de Desarrollo Regional y Fondo de Cohesión) (2021-2027)
	Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER), reforzado por REACT-UE, financiado por Next Generation EU (2014-2020)
	Fondo de Cohesión (FC) (2014-2020)
	Fondo de Solidaridad de la Unión Europea (FSUE) (2014-2020)
Programas relacionados con la educación y la cultura	Instrumento Europeo de Vecindad (IEV) (2014-2020)
	Programa de Educación, Formación, Juventud y Deporte de la Unión (Erasmus+) (2014-2020)
Programas de investigación e innovación	Programa de Educación, Formación, Juventud y Deporte de la Unión (Erasmus+) (2021-2027)
	Programa Marco de Investigación e Innovación (Horizonte 2020) (2014-2020)
	Programa Marco de Investigación (7.º PM) (2007-2013)
	Horizonte Europa - Programa Marco de Investigación e Innovación (2021-2027)

Programas de empleo, cohesión social, inclusión y valores	Fondo Social Europeo Plus (incluido el Fondo para las Personas Más Desfavorecidas y el Fondo de Empleo e Innovación Social) (2021-2027)
	Fondo Social Europeo (FSE) (2014-2020)
	Cuerpo Europeo de Solidaridad (CES) (2021-2027)
	Cuerpo Europeo de Solidaridad (CES) (2014-2020)
	Programa Derechos, Igualdad y Ciudadanía (2014-2020)
Programas de clima y medio ambiente	Fondo de Ayuda Europea para las Personas Más Desfavorecidas (FEAD) (2014-2020)
	Programa de Medio Ambiente y Acción por el Clima (LIFE) (2014-2020)
	Programa de Medio Ambiente y Acción por el Clima (LIFE) (2021-2027)
Programas de recuperación y resiliencia	Fondo de Transición Justa (FTJ) (2021-2027)
	Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR) (2021-2027)
Programas de movilidad y transporte, energía y digitalización	Mecanismo «Conectar Europa» (MCE) (excepto la parte relativa a MCE telecomunicaciones) (2014-2020)
	Mecanismo «Conectar Europa» (MCE) (2021-2027)
	CEF Telecom (excepto conectividad)
	Programa Europa Digital (PED) (2021-2027)
Programas de asilo, migración e integración	Fondo de Asilo, Migración e Integración (FAMI) (2014-2020)
	Fondo de Asilo, Migración e Integración (FAMI) (2021-2027)
	Programa de acción para las aduanas en la Unión Europea (Aduanas 2020)
Programas para la industria, el emprendimiento y las pymes	Fondo Europeo para Inversiones Estratégicas (FEIE) (2014-2020)
	Programa sobre el Mercado Único, incluidos COSME, PEE, participación de los consumidores en los servicios financieros, información financiera, alimentos y piensos, Programa de Consumidores (2021-2027)
	Soluciones de interoperabilidad y marcos comunes para las administraciones públicas, las empresas y los ciudadanos europeos (ISA2) (2014-2020)
	Programa para la Competitividad de las Empresas y para las Pequeñas y Medianas Empresas (COSME) (2014-2020)
Programas de seguridad y defensa	Fondo de Seguridad Interior (FSI) (2014-2020)
	Fondo de Seguridad Interior (FSI) (2021-2027)
	Programa Europeo de Desarrollo Industrial en materia de Defensa (PEDID) (2014-2020)
	Fondo Europeo de Defensa (FED) (2021-2027)
Otros programas	Fondos del Grupo BEI (BEI/FEI)
	Gastos administrativos de las IOO (2014-2020)
	Gastos administrativos de las IOO (2021-2027)
	Otros

- 1 El número de casos abiertos incluye datos estadísticos de años anteriores que se tramitaron en 2025.
- 2 La cifra incluye 428 denuncias repetitivas y 442 denuncias recibidas de particulares de Estados miembros no participantes y terceros países.
- 3 Otros casos de fraude incluyen delitos tipificados como blanqueo de capitales, participación en una organización delictiva o delitos indisolublemente vinculados.
- 4 Fraude en los gastos: Perjuicios reales estimados para la UE, notificados a la Comisión Europea y a otras 100 en 2025, en los casos en los que se investigaban delitos relacionados con el fraude en la contratación pública y no relativos a la contratación pública, y en los que se había tomado la decisión de ejercer la acción penal o de aplicar un procedimiento judicial simplificado. Fraude en relación con los ingresos: Perjuicios reales estimados relacionados con el IVA y los derechos de aduana notificados a la Comisión Europea, en los casos en que se investigaron delitos de fraude en los ingresos del IVA y no relativos al IVA, y en los que en 2025 se tomó la decisión de ejercer la acción penal o aplicar un procedimiento penal simplificado.
- 5 Otros 55 casos fueron archivados parcialmente.
- 6 Los casos archivados parcialmente afectan a 177 personas más.
- 7 Otros 15 casos se remitieron parcialmente a las autoridades nacionales.
- 8 Las remisiones parciales a las autoridades nacionales afectan a otras 32 personas.
- 9 Otros 3 casos fueron desestimados parcialmente.
- 10 Los casos desestimados parcialmente afectan a 4 personas más.
- 11 Otro caso se remitió parcialmente a las autoridades nacionales.
- 12 Otros 2 casos fueron desestimados parcialmente.
- 13 Los casos desestimados parcialmente afectan a 4 personas más.
- 14 Otro caso se remitió parcialmente a las autoridades nacionales.
- 15 La remisión parcial a las autoridades nacionales afecta a 1 persona más.
- 16 Otro caso se desestimó parcialmente.
- 17 Los casos desestimados parcialmente afectan a una persona más.
- 18 Otro caso se desestimó parcialmente.
- 19 Los casos desestimados parcialmente afectan a una persona más.
- 20 En un caso, el Tribunal dictó una resolución judicial definitiva por la que se ponía fin al procedimiento relativo a una persona debido al fallecimiento del acusado.
- 21 Otros 2 casos fueron desestimados parcialmente.
- 22 Los casos desestimados parcialmente afectan a 6 personas más.
- 23 Otro caso se desestimó parcialmente.
- 24 Los casos desestimados parcialmente afectan a una persona más.
- 25 Otro caso se desestimó parcialmente.
- 26 Los casos desestimados parcialmente afectan a una persona más.
- 27 Otros 8 casos fueron desestimados parcialmente.
- 28 Las desestimaciones parciales afectan a 26 personas más.
- 29 Otros 4 casos fueron desestimados parcialmente.
- 30 Los casos desestimados parcialmente afectan a 34 personas más.
- 31 Otro caso se remitió parcialmente a las autoridades nacionales.
- 32 La remisión parcial a las autoridades nacionales afecta a 2 personas más.
- 33 Otros 15 casos fueron desestimados parcialmente.
- 34 Las desestimaciones parciales afectan a 50 personas más.

- 35 Otros 2 casos se remitieron parcialmente a las autoridades nacionales.
- 36 La remisión parcial a las autoridades nacionales afecta a 2 personas más.
- 37 Otros 2 casos fueron desestimados parcialmente.
- 38 Los casos desestimados parcialmente afectan a 2 personas más.
- 39 El Colegio nombró a un fiscal delegado europeo en Polonia en octubre de 2025, pero este no comenzará a trabajar hasta junio de 2026.
- 40 Otros 9 casos fueron desestimados parcialmente.
- 41 Los casos desestimados parcialmente afectan a 16 personas más.
- 42 Otros 9 casos se remitieron parcialmente a las autoridades nacionales.
- 43 Las remisiones parciales a las autoridades nacionales afectan a otras 21 personas.
- 44 El Colegio nombró al tercer fiscal delegado europeo en Eslovenia en noviembre de 2025, pero este no comenzará a trabajar hasta enero de 2026.
- 45 Otros 6 casos fueron desestimados parcialmente.
- 46 Los casos desestimados parcialmente afectan a 31 personas más.
- 47 Otro caso se remitió parcialmente a las autoridades nacionales.
- 48 Los casos desestimados parcialmente afectan a 6 personas más.
- 49 Fiscalía Europea, «Grecia: La Fiscalía Europea detiene a 37 miembros de un grupo delictivo organizado implicado en un fraude a gran escala en materia de ayudas agrícolas y en blanqueo de capitales» (Comunicado de prensa, 22 de octubre de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/greece-eppo-arrests-37-members-organised-criminal-group-involved-large-scale>>.
- 50 Fiscalía Europea, «Bulgaria: Tres personas acusadas de un fraude de 94,5 millones EUR relacionado con sistemas de señalización ferroviaria» (Comunicado de prensa, 13 de enero de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/bulgaria-four-charged-eu945-million-fraud-involving-railway-signalling-systems>>.
- 51 Este comunicado de prensa contiene información adicional debido a novedades en la investigación en curso.
- 52 Fiscalía Europea, «Investigation 'Fuel family': Incautaciones en un fraude del IVA por valor de 260 millones EUR en Italia» (Comunicado de prensa, 14 de noviembre de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-fuel-family-seizures-eu260-million-vat-fraud-italy>>.
- 53 Fiscalía Europea, «Investigación 'Calypso': La Fiscalía Europea desarticula redes delictivas que inundan la UE con importaciones chinas fraudulentas» (Comunicado de prensa, 26 de junio de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-calypso-eppo-strikes-criminal-networks-flooding-eu-fraudulent-chinese>>, e «Investigación Calypso: Se incautan más de 2 400 contenedores en el puerto del Pireo (Comunicado de prensa, 15 de septiembre de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-calypso-more-2-400-shipping-containers-seized-port-piraeus>>.
- 54 Fiscalía Europea, «Chequia: La Fiscalía Europea descubre un grave caso de corrupción y un fraude de 160 millones EUR en subvenciones de la UE en el sector sanitario» (Comunicado de prensa, 24 de febrero de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/czechia-eppo-uncovers-heavy-corruption-and-eu160-million-eu-subsidy-fraud-healthcare>>. Los datos de este comunicado de prensa se actualizaron por última vez el 12 de enero de 2026.
- 55 Fiscalía Europea, «Polonia: Registros en el marco de la investigación sobre un presunto abuso de poder en un proyecto financiado por la UE» (Comunicado de prensa, 9 de octubre de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/poland-searches-investigation-suspected-abuse-power-eu-funded-project>>.
- 56 Fiscalía Europea, «Investigación 'Ambrosia': La Fiscalía Europea lleva a cabo registros en Cabo Verde en el marco de una investigación sobre blanqueo de capitales» (Comunicado de prensa, 1 de agosto de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-ambrosia-eppo-carries-out-searches-cabo-verde-probe-money-laundering>>.
- 57 Fiscalía Europea, «Investigación Goliath: Cinco personas imputadas por un fraude fiscal de 188 millones EUR y por blanqueo de capitales mediante el sistema hawala» (Comunicado de prensa, 31 de octubre de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-five-indicted-eu188-million-vat-fraud-and-hawala-money-laundering>>.
- 58 La Fiscalía Europea debe ejercer sus actividades respetando plenamente el artículo 50 de la Carta de los Derechos Fundamentales de la Unión Europea, que, al proteger el derecho a no ser acusado o condenado dos veces por el mismo delito por la vía penal (non bis in idem), garantiza que los procedimientos incoados por la Fiscalía Europea no den lugar a que alguien sea juzgado dos veces por el mismo delito.
- 59 Fiscalía Europea, «Lituania: La Fiscalía Europea logra cuatro condenas en un caso de contrabando de tabaco por valor de 10 millones EUR» (Comunicado de prensa, 28 de enero de 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-secures-four-convictions-eu10-million-tobacco-smuggling-scheme>>.



FISCALÍA  
EUROPEA



ATENAS



BARI



BERLÍN



BOLONIA



BRATISLAVA



BRNO



BRUSELAS



BUCAREST



ČESKÉ BUDĚJOVICE



CLUJ-NAPOCA



COLONIA



FRÁNCFORT



GDAŃSK



GRAZ



HAMBURGO



HELSINKI



IAȘI



KATOWICE



LIBEREC



LINZ



LISBOA



LIUBLIANA



LUBLIN



LUXEMBURGO  
OFICINA CENTRAL



LUXEMBURGO



MADRID



MILÁN



MÚNICH



NÁPOLES



NICOSIA



OSTRAVA



PALERMO



PARÍS



OPORTO



PRAGA



RIGA



ROMA



RÓTERDAM



SOFÍA



ESTOCOLMO



TALLIN



TIMIȘOARA



TURÍN



LA VALETA



VENECIA



VIENA



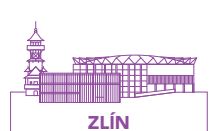
VILNA



VARSOVIA



ZAGREB



ZLÍN





Oficina de Publicaciones  
de la Unión Europea

KU-01-26-001-ES-N  
ISBN 978-92-9409-083-6