

JAARVERSLAG



EUROPEES
OPENBAAR
MINISTERIE

Jaarverslag 2025 van het EOM

Luxemburg: Bureau voor publicaties van de Europese Unie, 2026

© Europees Openbaar Ministerie, 2026

Overname met bronvermelding toegestaan.

Voor het gebruik of de reproductie van onderdelen die niet het eigendom zijn van het Europees Openbaar Ministerie, kan het nodig zijn rechtstreeks om toestemming van de respectieve houders van het recht te verzoeken. Het Europees Openbaar Ministerie bezit geen auteursrecht ten aanzien van de volgende onderdelen:

blz. 62, 65, 69, 70, 71: © Adobe Stock; blz. 64 (middenrechts): © Independent Authority for Public Revenue (IAPR); blz. 64 (linksonder): © Office National Antifraude – ONAF; blz. 73 (rechtsonder): © Národní centrála proti organizovanému zločinu, NCOZ; blz. 73 (linksonder, rechtsboven): © Guardia di Finanza; blz. 73 (middenlinks): © Finanzamt.

Print

ISBN 978-92-9409-106-2

ISSN 2600-4895

doi:10.2927/0792512

KU-01-26-001-NL-C

PDF

ISBN 978-92-9409-105-5

ISSN 2600-4887

doi:10.2927/9969065

KU-01-26-001-NL-N

www.eppo.europa.eu





INHOUD

1.	Voorwoord	5
2.	Lijst van afkortingen	6
3.	Operationele activiteiten	7
	• Overzicht	7
	• Centraal kantoor	8
	• Lidstaten	10
	• Aantal actieve zaken van het EOM per strafbaar feit	58
	• Uitgelicht: NextGenerationEU	70
	• Uitgelicht: Een nieuwe kijk op georganiseerde misdaad	72
	• Inbeslagneming en confiscatie van criminele vermogensbestanddelen	73
4.	Verklarende woordenlijst	74
5.	Betrokken fondsen	78
6.	Opmerkingen	80





1.

VOORWOORD

Laura Codruța Kövesi
Europees hoofdaanklager



In de afgelopen jaren is mij ontelbare keren gevraagd om het bestaansrecht van het EOM te verantwoorden door aan te tonen dat we minder kosten dan wat onze onderzoeken uiteindelijk opleveren voor de EU-begroting.

Nochtans is het EOM een “rendabele” investering voor de Europese en de nationale begrotingsautoriteiten, laat daar geen twijfel over bestaan. Een kleine greep uit de vele voorbeelden: we zijn erin geslaagd om **257 miljoen EUR** in beslag te nemen in het kader van het onderzoek **Moby Dick**, een grootschalige btw-fraudeconstructie onder leiding van een uiterst gevaarlijke criminele organisatie. Dit komt overeen met 46 % van de schade die in deze zaak werd onderzocht – een uitmuntende prestatie, zowel in absolute als in relatieve zin. Als de rechter ons in het gelijk stelt, kunnen de bevoegde autoriteiten deze activa in beslag nemen en te gelde maken ten behoeve van het algemeen belang. Wanneer we naar de afgelopen twee jaar kijken, bedraagt ons **veroordelingspercentage** overigens bijna **95 %**.

Toch blijf ik ervan overtuigd dat het recht, en niet een kosten-batenanalyse, de hoeksteen van de Europese Unie vormt. De taak van het EOM bestaat er dan ook in om **criminelen voor de rechter te brengen** en niet om de door hen veroorzaakte schade terug te vorderen. Hoewel de financiële opbrengsten van onze activiteiten de kosten ruimschoots overstijgen, blijven de twee belangrijkste doelstellingen van ons werk het **doeltreffend oprullen van gevaarlijke criminele organisaties die fraude plegen met Uniemiddelen** en het **behouden van het vertrouwen van de EU-burgers in hun rechtsstelsel**.

Aan het einde van 2025 hadden we **3 602 actieve zaken**, goed voor een **totale geraamde berokkende schade** van meer dan **67,27 miljard EUR**. Dat is enorm. Helaas zullen deze cijfers de komende jaren blijven stijgen.

Maar wat vertellen zij ons nu eigenlijk?

Ten eerste tonen ze dat onze openbare aanklagers en medewerkers tegelijkertijd aan duizenden zaken werken. De vermelde hoeveelheden omvatten zowel afdoende gedocumenteerde vermoedens van fraude die in wezen tussen 2017 en nu is gepleegd en die strafrechtelijk wordt onderzocht, als lopende vervolgingsprocedures voor de bevoegde rechtbanken. Voor een organisatie van ons formaat is dit een behoorlijke werklast.

Ten tweede vertellen de cijfers ons dat we de aandacht van relevante partners hebben weten te vestigen op criminele organisaties die EU-inkomsten verduisteren. Met **981 lopende btw- en douanefraudezaken**, goed voor een geraamde schade van **45,01 miljard EUR** voor de Europese begroting en die van de lidstaten samen, dienen we klappen toe aan een criminele industrie die veel te lang is genegeerd of getolereerd. Dit is van cruciaal belang voor onze veiligheid in de Europese Unie en voor onze overheidsfinanciën.

Ten derde laten deze cijfers zien dat het eerste transnationale openbaar ministerie geschiedenis schrijft. Onze resultaten zijn baanbrekend en vormen op veel vervolgingsdomeinen nu al maatstaven die moeilijk te evenaren zullen zijn. We hebben dit bereikt dankzij noest werk, uitzonderlijke toewijding en onwrikbare vastberadenheid.

Ik ben ervan overtuigd dat onze burgers aan het einde van mijn mandaat trots mogen zijn op deze verwezenlijkingen. We hebben alles in het werk gesteld om te laten zien dat het rechtsstelsel in de Europese Unie ten dienste staat van de burgers, dat justitie tastbaar is en dat iedereen gelijk voor de wet is. Moge mijn nalatenschap de standvastige inzet van het EOM-team voor onafhankelijkheid zijn.

2.

LIJST VAN AFKORTINGEN

EU-lidstaten	
Deelnemer aan het EOM, 2025	
AT	Oostenrijk
BE	België
BG	Bulgarije
CY	Cyprus
CZ	Tsjechië
DE	Duitsland
EE	Estland
EL	Griekenland
ES	Spanje
FI	Finland
FR	Frankrijk
HR	Kroatië
IT	Italië
LT	Litouwen
LU	Luxemburg
LV	Letland
MT	Malta
NL	Nederland
PL	Polen
PT	Portugal
RO	Roemenië
SE	Zweden
SI	Slovenië
SK	Slowakije

Geen deelnemer aan het EOM, 2025	
DK	Denemarken
HU	Hongarije
IE	Ierland

Overige	
btw	Belasting over de toegevoegde waarde
EDP	Gedelegeerd Europese aanklager
EU	Europese Unie
GLB	Gemeenschappelijk Landbouwbeleid van de EU
IOI's	Instellingen, organen en instanties [van de EU]
kmo's	Kleine en middelgrote ondernemingen
LS	Lidstaat [van de EU]
NEDPA	Nationaal assistent van de gedelegeerd Europese aanklagers
OLAF	Europees Bureau voor fraudebestrijding
PIF	Bescherming van financiële belangen [van de EU] (<i>protection des intérêts financiers</i>)
RRF	Herstel- en veerkrachtfaciliteit

! Lezers kunnen ook de **Verklarende woordenlijst** raadplegen voor een meer gedetailleerde uitleg van de termen.

Na de verklarende woordenlijst volgt een volledige lijst van de EU-financieringsprogramma's die het voorwerp waren van actieve onderzoeken van het EOM in 2025.

Opmerking: De geldbedragen die in deze publicatie worden vermeld, zijn afgerond in verband met de leesbaarheid. De in miljoenen uitgedrukte cijfers worden afgerond op de dichtstbijzijnde eerste decimaal, terwijl de in miljarden uitgedrukte cijfers worden afgerond op de dichtstbijzijnde tweede decimaal.

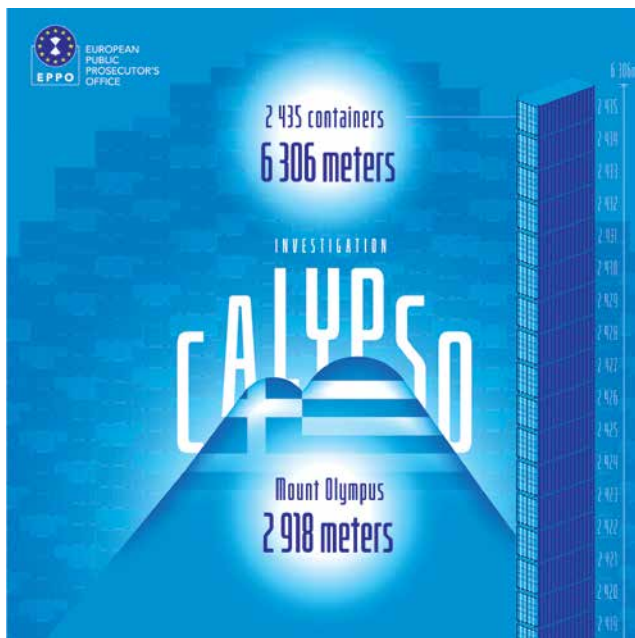
3. OPERATIONELE ACTIVITEITEN

OVERZICHT

Onze openbare aanklagers hebben in alle deelnemende lidstaten dezelfde prioriteiten en voeren hetzelfde strafvervolgingsbeleid, zoals vastgesteld door het College van het EOM. **Wij richten ons op complexe, grensoverschrijdende onderzoeken op het gebied van geavanceerde economische en financiële criminaliteit, met name wanneer er criminele organisaties bij betrokken zijn.**



Op 31 december 2025 hadden we **3 602 actieve onderzoeken**, goed voor een geraamde berokkende schade van meer dan **67,27 miljard EUR**. Met **45,01 miljard EUR** was **ontvangstengerelateerde fraude (btw en douane)** eind 2025 goed voor meer dan **67 %** van de totale geraamde schade die werd onderzocht. Het aandeel onderzoeken met een **grensoverschrijdende** dimensie (feiten die op het grondgebied van verscheidene landen werden gepleegd of die in meerdere landen schade hadden veroorzaakt) bleef stabiel (**27 %**).



In 2025 hebben wij **6 966 misdrijfmeldingen** verwerkt; dat is 6 % meer dan in 2024. De stijging was voornamelijk het gevolg van **meldingen van particuliere partijen (4 629)** en van **nationale autoriteiten (2 107, d.w.z. 20 % meer dan in 2024)**. Deze ontwikkeling toont aan dat het niveau van opsporing van fraude waardoor de financiële belangen van de EU in de deelnemende lidstaten worden geschaad, nog blijft verbeteren. Ook blijkt hieruit dat het EOM grotere bekendheid geniet bij het publiek en dat de verwachtingen van de Europese burgers nog steeds hoog zijn. Daarentegen is het aantal meldingen van **instellingen, organen en instanties van de EU gestegen** van 113 in 2024 tot **143** in 2025. Dit betekent dat er van hun kant geen aanzienlijke verbetering is opgetreden op het gebied van opsporing en melding.



Op basis van alle beschikbare informatie hebben we in 2025 **2 030 onderzoeken** geopend, d.w.z. bijna 35 % meer dan in 2024. Het ging daarbij om een schade van naar schatting **48,7 miljard EUR**. Dit is grotendeels het gevolg van een combinatie van verbeterde samenwerking tussen het EOM en de betrokken nationale autoriteiten enerzijds en de vastberadenheid van het EOM om zich te richten op criminele organisaties die bijzonder actief zijn op het gebied van uitgavengerelateerde fraude die geen verband houdt met aanbestedingen en ontvangstengerelateerde fraude (btw en douane) anderzijds.

In 2025 werden **275 dagvaardingen** ingediend (d.w.z. 34 % meer dan in 2024), waardoor het EOM meer daders van EU-fraude voor de nationale rechter heeft gebracht. Uiteindelijk hebben rechters, in overeenstemming met de doelstelling om zich te concentreren op het herstellen van schade, op verzoek van de gedelegeerde Europese aanklagers **bevroeringsbevelen** uitgevaardigd voor een bedrag van **1,13 miljard EUR**, terwijl de waarde van bevroren vermogensbestanddelen in de loop van het jaar opliep tot **288,93 miljoen EUR**.



Centraal kantoor

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	143
van nationale autoriteiten	2 107
van particuliere partijen ¹	4 629
ambtshalve	87
Totaal	6 966

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten²

	102
	1 661
	208
	59
Totaal	2 030

Geraamde schade



€48.7 miljard

Alle actieve zaken
3 602
Geraamde schade
€67.27 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



2 450

Geraamde schade

€18.67 miljard

Geraamde werkelijke schade
€16.41 miljard

Geraamde potentiële schade
€2.26 miljard

Geraamde schade voor de EU
€18.34 miljard

Geraamde schade voor derden
€336.2 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

981

Geraamde schade

€45.01 miljard



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

153

Geraamde schade

€2.92 miljard

Overige fraudezaken³

171

Geraamde schade
€3.59 miljard

Geraamde schade voor de EU
€2.87 miljard

Geraamde schade voor derden
€51.4 miljoen



987

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

1 524

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€1.13 miljard

In 2025 uitgevaardigde bevoegingsbevelen



€288.93 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen

Dagvaardingen



275

1 438
Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen

Aan de Europese Commissie en andere instellingen, organen of instanties van de EU gemelde geraamde schade⁴

€162.7 miljoen
uitgavengerelateerde fraude

€1.18 miljard
ontvangstengerelateerde fraude



292⁵

Geseponeerde zaken



625⁶

Personen in geseponeerde zaken

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



99

143
Aantal betrokken personen

€8.6 miljoen
uitgavengerelateerde fraude

€11.8 miljoen
ontvangstengerelateerde fraude



325⁷

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












855⁸

Personen in verwezen zaken









Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **182**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **178.5**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	517
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	185
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	21
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	56
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	168
	Veroordelingen	159
	Aantal veroordeelde personen	288
	Vrijspraken	8
	Aantal vrijgesproken personen	22

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	1 820		648		529		981
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	50.53%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	17.99%	Deelname aan een criminele organisatie	14.69%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	27.23%
	169		153		350		615
Corruptie	4.69%	Wederrechtelijke toe-eigening	4.25%	Witwaspraktijken	9.72%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	17.07%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	541	Programma's voor klimaat en milieu	11
Programma's voor maritieme zaken en visserij	50	Herstel- en veerkrachtprogramma's	512
Programma's voor internationale samenwerking	23	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	19
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	640	Programma's voor asiel, migratie en integratie	13
Programma's voor onderwijs en cultuur	47	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	14
Programma's voor onderzoek en innovatie	40	Programma's voor veiligheid en defensie	6
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	215	Andere programma's/twijfelgevallen	478



Oostenrijk

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	0
van nationale autoriteiten	14
van particuliere partijen	2
ambtshalve	2
Totaal	18

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	0
	14
	1
	2
	17

Geraamde schade



€930.24 miljoen

Alle actieve zaken
43
Geraamde schade
€1.95 miljard

Uitgangvergelateerde fraudezaken



30

Geraamde schade

€12.13 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€9.66 miljoen

Geraamde potentiële schade
€2.47 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€7.11 miljoen

Geraamde schade voor derden
€5.02 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

12

Geraamde schade

€1.94 miljard



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

1

Geraamde schade
€0.56 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



15

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0.41 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoorzingsbevelen



€0.22 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



13

Dagvaardingen



23

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



7⁹

Geseponeerde zaken



13¹⁰

Personen in geseponeerde zaken



2

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



2

Aantal betrokken personen



2¹¹

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












20

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 4
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 2
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	8
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	8
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	9
	Veroordelingen	9
	Aantal veroordeelde personen	14
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	2

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	28		2		13		12
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	65.12%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	4.65%	Deelname aan een criminele organisatie	30.23%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	27.91%
	0		0		2		2
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	0%	Witwaspraktijken	4.65%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	4.65%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	1	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	20
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	6	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	1



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	20
van nationale autoriteiten	11
van particuliere partijen	19
ambtshalve	3
Totaal	53

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	10
	12
	12
	2
Totaal	36

Geraamde schade



€3.68 miljard

Alle actieve zaken
99
Geraamde schade
€3.14 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



66

Geraamde schade

€2.4 miljard

Geraamde werkelijke schade
€2.4 miljard

Geraamde schade voor de EU
€2.4 miljard

Geraamde potentiële schade
€0.98 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.1 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)



31

Geraamde schade

€739.23 miljoen

Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken



8

Geraamde schade

€764.8 miljoen

Overige fraudezaken

2

Geraamde schade
€0.38 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€764.8 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



63

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€7.17 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoorzingsbevelen



€7.17 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



4

Dagvaardingen



26

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



8

Geseponeerde zaken



27

Personen in geseponeerde zaken



2

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



2

Aantal betrokken personen



1

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












2









Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 4
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 8
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	7
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	2
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	3
	Veroordelingen	3
	Aantal veroordeelde personen	3
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	44		20		9		31
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	44.44%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	20.20%	Deelname aan een criminele organisatie	9.09%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	31.31%
	9		8		17		11
Corruptie	9.09%	Wederrechtelijke toe-eigening	8.08%	Witwaspraktijken	17.17%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	11.11%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	3	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	1
Programma's voor internationale samenwerking	4	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	4	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	1
Programma's voor onderzoek en innovatie	4	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	3	Andere programma's/twijfelgevallen	45



Bulgarije

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	8
van nationale autoriteiten	111
van particuliere partijen	64
ambtshalve	3
Totaal	186

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

8
63
9
2
82

Geraamde schade



€702 miljoen

Alle actieve zaken
267
Geraamde schade
€1.7 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



244

Geraamde schade

€1.13 miljard

Geraamde werkelijke schade
€943 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€1.12 miljard

Geraamde potentiële schade
€187 miljoen

Geraamde schade voor derden
€7.98 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)



18

Geraamde schade

€487.44 miljoen

Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

16

Geraamde schade

€81.82 miljoen

Overige fraudezaken

5

Geraamde schade
€83.5 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€81.82 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



21

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€0

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



11

Dagvaardingen



24

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



27¹²

Geseponeerde zaken



42¹³

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



19¹⁴

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












27¹⁵

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **12**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **29**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **15**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	18
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	4
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	3
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	3
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	3
	Veroordelingen	3
	Aantal veroordeelde personen	3
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	162		82		16		18
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	60.67%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	30.71%	Deelname aan een criminele organisatie	5.99%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	6.74%
	17		13		10		8
Corruptie	6.37%	Wederrechtelijke toe-eigening	4.87%	Witwaspraktijken	3.75%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	3%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	71	Programma's voor klimaat en milieu	2
Programma's voor maritieme zaken en visserij	8	Herstel- en veerkrachtprogramma's	17
Programma's voor internationale samenwerking	3	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	4
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	84	Programma's voor asiel, migratie en integratie	2
Programma's voor onderwijs en cultuur	9	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	2
Programma's voor onderzoek en innovatie	3	Programma's voor veiligheid en defensie	1
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	27	Andere programma's/twijfelgevallen	20



Kroatië

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	3
van nationale autoriteiten	40
van particuliere partijen	41
ambtshalve	2
Totaal	86

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	5
	28
	26
	2
	61

Geraamde schade



€293 miljoen

Alle actieve zaken
99
Geraamde schade
€601 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



92

Geraamde schade

€481 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€166.3 miljoen

Geraamde potentiële schade
€314.7 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€478.44 miljoen

Geraamde schade voor derden
€2.52 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

7

Geraamde schade

€119.76 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

13

Geraamde schade

€58.22 miljoen

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Geraamde schade voor de EU
€56.83 miljoen

Geraamde schade voor derden
€1.39 miljoen



6

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0.87 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€0.7 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



11

Dagvaardingen



64

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



12¹⁶

Geseponeerde zaken



33¹⁷

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



1

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












10



Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **6**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **12**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	9
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	25
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	26
	Veroordelingen	26
	Aantal veroordeelde personen	33
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	42		28		5		7
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	42.42%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	28.28%	Deelname aan een criminele organisatie	5.05%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	7.07%
	13		15		3		8
Corruptie	13.13%	Wederrechtelijke toe-eigening	15.15%	Witwaspraktijken	3.03%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	8.08%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	22	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	7
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	44	Programma's voor asiel, migratie en integratie	1
Programma's voor onderwijs en cultuur	0	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	2
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	2
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	7	Andere programma's/twijfelgevallen	8



Cyprus

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	0
van nationale autoriteiten	7
van particuliere partijen	6
ambtshalve	1
Totaal	14

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	3
	0
	0
	4

Geraamde schade



€762 miljoen

Alle actieve zaken
14
Geraamde schade
€1.32 miljard

Uitgangvergelateerde fraudezaken



12

Geraamde schade

€1.31 miljard

Geraamde werkelijke schade
€623.45 miljoen

Geraamde potentiële schade
€686.9 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€1.31 miljard

Geraamde schade voor derden
€0

Ontvangstgerelateerde fraudezaken (btw + douane)

2

Geraamde schade

€10.52 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

1

Geraamde schade

€757.8 miljoen

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€757.8 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



8

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0



In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen

€0

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



0

Dagvaardingen



0

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



1

Geseponeerde zaken



3

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



1

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












1


Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 2
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 1
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: 6

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	0
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	6		5		1		2
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	42.86%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	35.71%	Deelname aan een criminele organisatie	7.14%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	14.29%
	1		3		2		1
Corruptie	7.14%	Wederrechtelijke toe-eigening	21.43%	Witwaspraktijken	14.29%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	7.14%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	2	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	1
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	5
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	0	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	2	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	2

Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	3
van nationale autoriteiten	62
van particuliere partijen	25
ambtshalve	1
Totaal	91

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	4
	59
	15
	2
	80

Geraamde schade



€109 miljoen

Alle actieve zaken

136

Geraamde schade

€788.86 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



111

Geraamde schade

€452.49 miljoen

Geraamde werkelijke schade

€213.49 miljoen

Geraamde potentiële schade

€239 miljoen

Geraamde schade voor de EU

€395.87 miljoen

Geraamde schade voor derden

€56.62 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

25

Geraamde schade

€336.37 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

6

Geraamde schade

€206.95 miljoen

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Geraamde schade voor de EU

€160.57 miljoen

Geraamde schade voor derden

€46.38 miljoen



19

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€195.77 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€31.82 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



11

Dagvaardingen



37

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



11¹⁸

Geseponeerde zaken



20¹⁹

Personen in geseponeerde zaken



8

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



23

Aantal betrokken personen



29

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












46

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **10**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3.3**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	13
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	12
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	4
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	11²⁰
	Veroordelingen	10
	Aantal veroordeelde personen	34
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	83		29		12		25
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	61.03%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	21.32%	Deelname aan een criminele organisatie	8.82%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	18.38%
	6		3		6		12
Corruptie	4.41%	Wederrechtelijke toe-eigening	2.21%	Witwaspraktijken	4.41%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	8.82%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	5	Programma's voor klimaat en milieu	2
Programma's voor maritieme zaken en visserij	1	Herstel- en veerkrachtprogramma's	10
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	63	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	2
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	28	Andere programma's/twijfelgevallen	9



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	1
van nationale autoriteiten	1
van particuliere partijen	2
ambtshalve	10
Totaal	14

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	2
	1
	0
	5
	8

Geraamde schade



€12.5 miljoen

Alle actieve zaken
19
Geraamde schade
€21.54 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



14

Geraamde schade

€9.5 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€7.05 miljoen

Geraamde potentiële schade
€2.45 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€9.5 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

5

Geraamde schade

€12.04 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



5

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€6.08 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoorzingsbevelen



€0.82 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



2

Dagvaardingen



5

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



2²¹

Geseponeerde zaken



4²²

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



0

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












0

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **4**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **1.5**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	4
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	2
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	2
	Veroordelingen	2
	Aantal veroordeelde personen	6
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	13		1		0		5
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	68.42%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	5.26%	Deelname aan een criminele organisatie	0%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	26.32%
	0		0		0		3
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	0%	Witwaspraktijken	0%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	15.79%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	2	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	1	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	7	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	0	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	4



Finland

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	2
van nationale autoriteiten	8
van particuliere partijen	1
ambtshalve	1
Totaal	12

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	7
	0
	0
	8

Geraamde schade



€49.09 miljoen

Alle actieve zaken
19
Geraamde schade
€58.31 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



4

Geraamde schade

€6.61 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€6.61 miljoen

Geraamde potentiële schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€6.59 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.02 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

15

Geraamde schade

€51.7 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



9

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND

14

8

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€19.22 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€4.67 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



2

Dagvaardingen



3

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



0²³

Geseponeerde zaken



0²⁴

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



2

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












2

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **2**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **0.2**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	2
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	3
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	3
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	3
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	3		2		0		15
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	15.79%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	10.53%	Deelname aan een criminele organisatie	0%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	78.95%
	0		0		0		4
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	0%	Witwaspraktijken	0%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	21.05%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	1	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	0	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	0	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	2



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	4
van nationale autoriteiten	22
van particuliere partijen	10
ambtshalve	7
Totaal	43

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	2
	20
	1
	5
	28

Geraamde schade



**€5.25
miljard**

Alle actieve zaken
121
Geraamde schade
**€5.94
miljard**

Uitvangengerelateerde fraudezaken



59

Geraamde schade

**€247.15
miljoen**

Geraamde werkelijke schade
€235.85 miljoen

Geraamde potentiële schade
€11.3 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€200.66 miljoen

Geraamde schade voor derden
€46.49 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)



60

Geraamde schade

**€5.69
miljard**

Corruptie in uitvangengerelateerde fraudezaken

3

Geraamde schade

**€37.77
miljoen**

Overige fraudezaken

2

Geraamde schade
**€3.42
miljoen**

Geraamde schade voor de EU
€37.77 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



57

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



73

72

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

**€5
miljoen**

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



**€5
miljoen**

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



8

Dagvaardingen



23

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



14²⁵

Geseponeerde zaken



59²⁶

Personen in geseponeerde zaken



2

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



2

Aantal betrokken personen



4

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












20

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **7**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **9**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	10
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	2
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	2
	Veroordelingen	2
	Aantal veroordeelde personen	2
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	45		12		33		60
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	37.19%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	9.92%	Deelname aan een criminele organisatie	27.27%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	49.59%
	3		11		36		21
Corruptie	2.48%	Wederrechtelijke toe-eigening	9.09%	Witwaspraktijken	29.75%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	17.36%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	11	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	2	Herstel- en veerkrachtprogramma's	7
Programma's voor internationale samenwerking	1	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	12	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	7	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	7	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	4	Andere programma's/twijfelgevallen	8



Duitsland

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	11
van nationale autoriteiten	99
van particuliere partijen	10
ambtshalve	10
Totaal	130

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	6
	136
	5
	6
Totaal	153

Geraamde schade



€1.86 miljard

Alle actieve zaken
361
Geraamde schade
€5.77 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



36

Geraamde schade

€76.4 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€59.1 miljoen
Geraamde schade voor de EU
€74.07 miljoen

Geraamde potentiële schade
€17.3 miljoen
Geraamde schade voor derden
€2.33 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

249

Geraamde schade

€4.52 miljard



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

76

Geraamde schade
€1.17 miljard

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



289

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND

163 **528**

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€35.11 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoorzingsbevelen



€3.7 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



37

Dagvaardingen



70

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



28²⁷

Geseponeerde zaken



48²⁸

Personen in geseponeerde zaken



5

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



6

Aantal betrokken personen



6

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












10



Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **21**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **9.9**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	39
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	28
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	5
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	10
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	25
	Veroordelingen	25
	Aantal veroordeelde personen	50
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	32		3		168		249
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	8.86%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	0.83%	Deelname aan een criminele organisatie	46.54%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	68.98%
	0		1		45		24
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	0.28%	Witwaspraktijken	12.47%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	6.65%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	10	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	6	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	0	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	2	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	6	Andere programma's/twijfelgevallen	14



Griekenland

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	7
van nationale autoriteiten	100
van particuliere partijen	76
ambtshalve	18
Totaal	201

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	10
	57
	38
	12
Totaal	117

Geraamde schade



€1.02 miljard

Alle actieve zaken
175
Geraamde schade
€2.68 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



147

Geraamde schade

€1.34 miljard

Geraamde werkelijke schade
€1.23 miljard

Geraamde schade voor de EU
€1.33 miljard

Geraamde potentiële schade
€113 miljoen

Geraamde schade voor derden
€13.12 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

25

Geraamde schade

€1.33 miljard



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

10

Geraamde schade

€268.55 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€268.55 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0

Overige fraudezaken

3

Geraamde schade
€12.32 miljoen



36

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€77.58 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€77.58 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



11

Dagvaardingen



177

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



4²⁹

Geseponeerde zaken



25³⁰

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



9³¹

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












251³²

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **10**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **7**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **5**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	13
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	3
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	6
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	2
	Veroordelingen	2
	Aantal veroordeelde personen	10
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

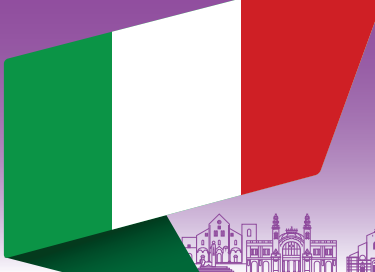
AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	120		17		10		25
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	68.57%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	9.71%	Deelname aan een criminele organisatie	5.71%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	14.29%
	11		22		21		16
Corruptie	6.29%	Wederrechtelijke toe-eigening	12.57%	Witwaspraktijken	12%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	9.14%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	53	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	1	Herstel- en veerkrachtprogramma's	13
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	21	Programma's voor asiel, migratie en integratie	4
Programma's voor onderwijs en cultuur	2	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	3	Programma's voor veiligheid en defensie	1
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	2	Andere programma's/twijfelgevallen	47



Italië

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025

Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	16
van nationale autoriteiten	728
van particuliere partijen	46
ambtshalve	2
Totaal	792

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	12
	607
	13
	3
Totaal	635

Geraamde schade



€23.5 miljard

Alle actieve zaken
991
Geraamde schade
€28.71 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



637

Geraamde schade

€2.68 miljard

Geraamde werkelijke schade
€2.66 miljard

Geraamde potentiële schade
€21.28 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€2.64 miljard

Geraamde schade voor derden
€38.02 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

310

Geraamde schade

€25.83 miljard



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

18

Geraamde schade

€51.91 miljoen

Overige fraudezaken

44

Geraamde schade
€201.9 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€49.41 miljoen

Geraamde schade voor derden
€2.5 miljoen



240

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND

135

155

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€370.65 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€59.74 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



124

Dagvaardingen



791

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



104³³

Geseponeerde zaken



217³⁴

Personen in geseponeerde zaken



19

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



32

Aantal betrokken personen



203³⁵

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












324³⁶









Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **21**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **54**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **49**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	279
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	41
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	4
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	20
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	37
	Veroordelingen	29
	Aantal veroordeelde personen	70
	Vrijspraken	8
	Aantal vrijgesproken personen	20

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	600		63		111		310
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	60.54%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	6.36%	Deelname aan een criminele organisatie	11.2%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	31.28%
	24		16		99		243
Corruptie	2.42%	Wederrechtelijke toe-eigening	1.61%	Witwaspraktijken	9.99%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	24.52%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	147	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	14	Herstel- en veerkrachtprogramma's	331
Programma's voor internationale samenwerking	6	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	42	Programma's voor asiel, migratie en integratie	3
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	7
Programma's voor onderzoek en innovatie	6	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	9	Andere programma's/twijfelgevallen	125



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	1
van nationale autoriteiten	11
van particuliere partijen	4
ambtshalve	3
Totaal	19

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	12
	1
	1
Totaal	15

Geraamde schade



€144 miljoen

Alle actieve zaken
55
Geraamde schade
€269.4 miljoen

Uitvangengerelateerde fraudezaken



41

Geraamde schade

€43.85 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€43 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€42.68 miljoen

Geraamde potentiële schade
€0.85 miljoen

Geraamde schade voor derden
€1.17 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)



14

Geraamde schade

€225.52 miljoen

Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

2

Geraamde schade

€4.27 miljoen

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€4.27 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



12

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€1.28 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€1.28 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



4

Dagvaardingen



12

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



0

Geseponeerde zaken



0

Personen in geseponeerde zaken



3

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



6

Aantal betrokken personen



2

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












4

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **6**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **6**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	6
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	3
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	3
	Veroordelingen	3
	Aantal veroordeelde personen	6
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	17		24		21		14
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	30.91%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	43.64%	Deelname aan een criminele organisatie	38.18%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	25.45%
	2		1		5		10
Corruptie	3.64%	Wederrechtelijke toe-eigening	1.82%	Witwaspraktijken	9.09%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	18.18%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	7	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	3
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	20	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	5	Andere programma's/twijfelgevallen	3



Litouwen

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	4
van nationale autoriteiten	29
van particuliere partijen	4
ambtshalve	4
Totaal	41

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	27
	0
	1
	29

Geraamde schade



€132.07 miljoen

Alle actieve zaken
58
Geraamde schade
€255.4 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



39

Geraamde schade

€98.4 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€81 miljoen

Geraamde potentiële schade
€17.4 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€77.8 miljoen

Geraamde schade voor derden
€20.6 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

18

Geraamde schade

€157 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

3

Geraamde schade

€0.79 miljoen

Overige fraudezaken

1

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0.79 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



16

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€106.44 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€49.14 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



4

Dagvaardingen



11

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



1³⁷

Geseponeerde zaken



1³⁸

Personen in geseponeerde zaken



18

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



23

Aantal betrokken personen



2

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












2

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 4
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 3
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	9
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	17
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	2
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	15
	Veroordelingen	15
	Aantal veroordeelde personen	15
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	33		8		23		18
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	56.90%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	13.79%	Deelname aan een criminele organisatie	39.66%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	31.03%
	5		4		5		35
Corruptie	8.62%	Wederrechtelijke toe-eigening	6.90%	Witwaspraktijken	8.62%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	60.34%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	12	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	1	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	21	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	2
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	1	Andere programma's/twijfelgevallen	10



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	4
van nationale autoriteiten	4
van particuliere partijen	17
ambtshalve	2
Totaal	27

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	3
	3
	8
	2
	16

Geraamde schade



€1.37 miljard

Alle actieve zaken
32
Geraamde schade
€1.42 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



24

Geraamde schade

€1.18 miljard

Geraamde werkelijke schade
€1.11 miljard

Geraamde potentiële schade
€66.6 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€1.18 miljard

Geraamde schade voor derden
€0.1 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

7

Geraamde schade

€214.33 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

3

Geraamde schade

€52.38 miljoen

Overige fraudezaken

1

Geraamde schade
€24 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€52.38 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



17

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0.07 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€0.07 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



0

Dagvaardingen



0

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



0

Geseponeerde zaken



0

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



0

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












0

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 3
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 2
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: 4

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	0
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

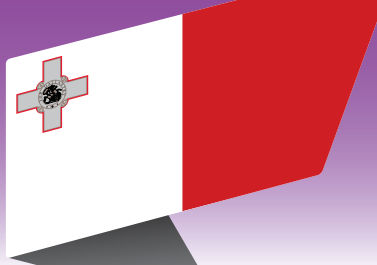
AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	17		7		2		7
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	53.13%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	21.88%	Deelname aan een criminele organisatie	6.25%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	21.88%
	3		4		9		4
Corruptie	9.38%	Wederrechtelijke toe-eigening	12.50%	Witwaspraktijken	28.13%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	12.50%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	0	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	3	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	1	Programma's voor asiel, migratie en integratie	1
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	20



Malta

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	0
van nationale autoriteiten	4
van particuliere partijen	1
ambtshalve	1
Totaal	6

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	1
	1
	0
	3

Geraamde schade



€6.17 miljoen

Alle actieve zaken
17
Geraamde schade
€235.5 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



9

Geraamde schade

€58.8 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€58.72 miljoen

Geraamde potentiële schade
€0.08 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€58.63 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.17 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

8

Geraamde schade

€176.74 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

2

Geraamde schade

€52.16 miljoen

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€52.12 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.04 miljoen



9

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0.05 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€0

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



1

Dagvaardingen



1

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



1

Geseponeerde zaken



2

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



1

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












1

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 2
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 2
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	2
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	6		1		3		8
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	35.29%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	5.88%	Deelname aan een criminele organisatie	17.65%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	47.06%
	5		2		5		4
Corruptie	29.41%	Wederrechtelijke toe-eigening	11.76%	Witwaspraktijken	29.41%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	23.53%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	6	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	1	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	0	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	0	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	1



Nederland

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	9
van nationale autoriteiten	15
van particuliere partijen	7
ambtshalve	0
Totaal	31

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	6
	17
	2
	2
Totaal	27

Geraamde schade



€125 miljoen

Alle actieve zaken
48
Geraamde schade
€306.07 miljoen

Uitvangengerelateerde fraudezaken



21

Geraamde schade

€13.45 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€12.45 miljoen

Geraamde potentiële schade
€1 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€13.45 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

27

Geraamde schade

€292.62 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



23

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND

119

29

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€37.94 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€1.81 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



0

Dagvaardingen



0

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



9

Geseponeerde zaken



16

Personen in geseponeerde zaken



1

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



1

Aantal betrokken personen



0

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












0

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 4
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 7.3
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	1
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	21		0		8		27
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	43.75%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	0%	Deelname aan een criminele organisatie	16.67%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	56.25%
	0		2		1		1
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	4.17%	Witwaspraktijken	2.08%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	2.08%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	9	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	0
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	1	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	2	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	2	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	8

Polen

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	21
van nationale autoriteiten	254
van particuliere partijen	17
ambtshalve	2
Totaal	294

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	11
	166
	5
	1
Totaal	183

Geraamde schade



€3.41 miljard

Alle actieve zaken
92
Geraamde schade
€2.91 miljard

Uitgavengerelateerde fraudezaken



43

Geraamde schade

€592.22 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€590.88 miljoen

Geraamde potentiële schade
€1.34 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€547.51 miljoen

Geraamde schade voor derden
€44.71 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

31

Geraamde schade

€1.01 miljard



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

1

Geraamde schade

€1 miljoen

Overige fraudezaken

18

Geraamde schade

€1.31 miljard

Geraamde schade voor de EU
€1 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



26

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND

116 **32**

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€5.28 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevroeringsbevelen



€4.65 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



0

Dagvaardingen



0

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



0

Geseponeerde zaken



0

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



0

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












0

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **15**³⁹
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **27**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	0
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

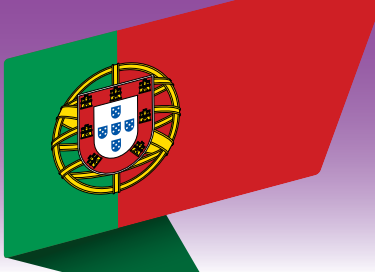
AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	38		13		29		31
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	41.3%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	14.13%	Deelname aan een criminele organisatie	31.52%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	33.7%
	1		9		16		21
Corruptie	1.09%	Wederrechtelijke toe-eigening	9.78%	Witwaspraktijken	17.39%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	22.83%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	3	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	2	Herstel- en veerkrachtprogramma's	12
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	11	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	2	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	4	Andere programma's/twijfelgevallen	20



Portugal

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	3
van nationale autoriteiten	61
van particuliere partijen	8
ambtshalve	4
Totaal	76

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	3
	48
	3
	3
	57

Geraamde schade



€393.06 miljoen

Alle actieve zaken
102
Geraamde schade
€952.2 miljoen

Uitvangengerelateerde fraudezaken



59

Geraamde schade

€413.9 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€413.31 miljoen

Geraamde potentiële schade
€0.59 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€412.99 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.91 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)



37

Geraamde schade

€515.76 miljoen

Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

15

Geraamde schade

€249.67 miljoen

Overige fraudezaken

6

Geraamde schade
€22.55 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€248.76 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.91 miljoen



38

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€66.27 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€17.5 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



1

Dagvaardingen



30

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



3

Geseponeerde zaken



4

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



2

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












14

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 7
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 4
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	2
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	33		21		24		37
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	32.35%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	20.59%	Deelname aan een criminele organisatie	23.53%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	36.27%
	15		4		22		12
Corruptie	14.71%	Wederrechtelijke toe-eigening	3.92%	Witwaspraktijken	21.57%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	11.76%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	5	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	16
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	29	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	7	Andere programma's/twijfelgevallen	7

Roemenië

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025

Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	4
van nationale autoriteiten	359
van particuliere partijen	51
ambtshalve	2
Totaal	416

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	3
	274
	24
	2
Totaal	303

Geraamde schade



€3.91 miljard

Alle actieve zaken
535
Geraamde schade
€6.05 miljard

Uitvangengerelateerde fraudezaken



499

Geraamde schade

€5.03 miljard

Geraamde werkelijke schade
€4.72 miljard

Geraamde potentiële schade
€309.5 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€4.98 miljard

Geraamde schade voor derden
€44 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)



28

Geraamde schade

€271.5 miljoen

Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

43

Geraamde schade

€130.99 miljoen

Overige fraudezaken

8

Geraamde schade
€753.13 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€130.81 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.18 miljoen



33

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



56

79

Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€120.83 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€10.83 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



20

Dagvaardingen



83

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



35⁴⁰

Geseponeerde zaken



65⁴¹

Personen in geseponeerde zaken



36

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



38

Aantal betrokken personen



37⁴²

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












115⁴³






Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **20**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **24**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **29**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	76
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	21
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	3
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	4
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	18
	Veroordelingen	18
	Aantal veroordeelde personen	20
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	288		250		21		28
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	53.83%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	46.73%	Deelname aan een criminele organisatie	3.93%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	5.23%
	43		13		22		104
Corruptie	8.04%	Wederrechtelijke toe-eigening	2.43%	Witwaspraktijken	4.11%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	19.44%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	101	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	20	Herstel- en veerkrachtprogramma's	34
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	186	Programma's voor asiel, migratie en integratie	1
Programma's voor onderwijs en cultuur	3	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	95	Andere programma's/twijfelgevallen	93



Slowakije

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	6
van nationale autoriteiten	90
van particuliere partijen	39
ambtshalve	2
Totaal	137

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	4
	46
	15
	2
	67

Geraamde schade



€322 miljoen

Alle actieve zaken
149
Geraamde schade
€1.03 miljard

Uitgangvergelateerde fraudezaken



137

Geraamde schade

€567.23 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€352.64 miljoen

Geraamde potentiële schade
€214.59 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€549.51 miljoen

Geraamde schade voor derden
€17.72 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

9

Geraamde schade

€455.53 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

6

Geraamde schade

€206 miljoen

Overige fraudezaken

3

Geraamde schade
€2.67 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€206 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



13

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€10 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevroeringsbevelen



€5.03 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



4

Dagvaardingen



7

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



7

Geseponeerde zaken



11

Personen in geseponeerde zaken



2

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



7

Aantal betrokken personen



2

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












3








Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **6**
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	4
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	4
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	3
	Veroordelingen	3
	Aantal veroordeelde personen	8
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

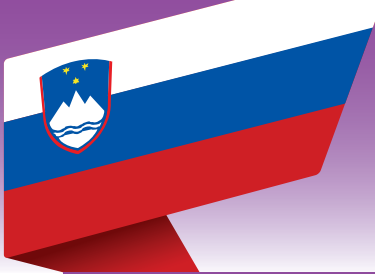
AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	95		34		1		9
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	63.76%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	22.82%	Deelname aan een criminele organisatie	0.67%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	6.04%
	7		11		7		49
Corruptie	4.70%	Wederrechtelijke toe-eigening	7.38%	Witwaspraktijken	4.70%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	32.89%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	52	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	9
Programma's voor internationale samenwerking	1	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	46	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	6	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	11	Andere programma's/twijfelgevallen	11



Slovenië

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	1
van nationale autoriteiten	24
van particuliere partijen	23
ambtshalve	2
Totaal	50

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	14
	5
	2
	22

Geraamde schade



€112.62 miljoen

Alle actieve zaken
53
Geraamde schade
€175.91 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



42

Geraamde schade

€119.2 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€77.8 miljoen

Geraamde potentiële schade
€41.39 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€85.02 miljoen

Geraamde schade voor derden
€34.18 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

11

Geraamde schade

€56.7 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



6

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0.49 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€0.49 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



3

Dagvaardingen



5

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



2

Geseponeerde zaken



7

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



1

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












1









Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): **3**⁴⁴
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3**
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	6
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	1
	Veroordelingen	1
	Aantal veroordeelde personen	3
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	35		2		1		11
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	66.04%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	3.77%	Deelname aan een criminele organisatie	1.89%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	20.75%
	0		5		2		9
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	9.43%	Witwaspraktijken	3.77%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	16.98%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	2	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	7
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	21	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	3	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	1	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	2	Andere programma's/twijfelgevallen	5



Spanje

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	14
van nationale autoriteiten	32
van particuliere partijen	58
ambtshalve	4
Totaal	108

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	6
	26
	24
	1
	57

Geraamde schade



€414.15 miljoen

Alle actieve zaken
97
Geraamde schade
€796.2 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



74

Geraamde schade

€390.6 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€377 miljoen

Geraamde potentiële schade
€13.6 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€390.54 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.03 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

23

Geraamde schade

€405.6 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

3

Geraamde schade

€0.94 miljoen

Overige fraudezaken

0

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0.94 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0



22

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€70.07 miljoen

In 2025 uitgevaardigde bevoorzingsbevelen



€6.71 miljoen

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



4

Dagvaardingen



46

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



16⁴⁵

Geseponeerde zaken



28⁴⁶

Personen in geseponeerde zaken



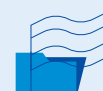
1

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



1

Aantal betrokken personen



1⁴⁷

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












2⁴⁸

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 7
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 15
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: 6

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	9
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	9
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	8
	Veroordelingen	8
	Aantal veroordeelde personen	11
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	49		24		18		23
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	50.52%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	24.74%	Deelname aan een criminele organisatie	18.56%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	23.71%
	4		6		13		10
Corruptie	4.12%	Wederrechtelijke toe-eigening	6.19%	Witwaspraktijken	13.4%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	10.31%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	15	Programma's voor klimaat en milieu	1
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	21
Programma's voor internationale samenwerking	4	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	14	Programma's voor asiel, migratie en integratie	1
Programma's voor onderwijs en cultuur	3	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	4	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	4	Andere programma's/twijfelgevallen	11



Zweden

Operationele activiteiten
Gegevens geldig op 31 december 2025



Ontvangen meldingen/ klachten in 2025

van instellingen, organen en instanties van de EU	1
van nationale autoriteiten	21
van particuliere partijen	0
ambtshalve	1
Totaal	23

Aantal in 2025 geopende zaken op basis van ontvangen meldingen/klachten

	1
	20
	0
	1
	22

Geraamde schade



€187 miljoen

Alle actieve zaken
20
Geraamde schade
€182.12 miljoen

Uitgavengerelateerde fraudezaken



10

Geraamde schade

€10.38 miljoen

Geraamde werkelijke schade
€10.36 miljoen

Geraamde potentiële schade
€0.02 miljoen

Geraamde schade voor de EU
€10 miljoen

Geraamde schade voor derden
€0.38 miljoen

Ontvangstengerelateerde fraudezaken (btw + douane)

9

Geraamde schade

€171.74 miljoen



Corruptie in uitgavengerelateerde fraudezaken

0

Geraamde schade

€0

Overige fraudezaken

1

Geraamde schade
€0

Geraamde schade voor de EU
€0

Geraamde schade voor derden
€0



4

Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

INKOMEND UITGAAND



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende EDP's in een andere deelnemende lidstaat

€0

In 2025 uitgevaardigde bevoezingsbevelen



€0

In 2025 bevroren vermogensbestanddelen



0

Dagvaardingen



0

Aantal in staat van beschuldiging gestelde personen



0

Geseponeerde zaken



0

Personen in geseponeerde zaken



0

Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



0

Aantal betrokken personen



0

Naar nationale autoriteiten verwezen zaken












0

Personen in verwezen zaken

Gedelegeerd Europese aanklagers (actief): 2
 Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): 1
 Specifieke en gespecialiseerde onderzoekers: **nee**

JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	Lopende zaken in de procesfase	0
	Aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	Aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	Aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	Aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	Veroordelingen	0
	Aantal veroordeelde personen	0
	Vrijspraken	0
	Aantal vrijgesproken personen	0

AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

	10		0		0		9
Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	50%	Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	0%	Deelname aan een criminele organisatie	0%	Ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane)	45%
	0		0		2		3
Corruptie	0%	Wederrechtelijke toe-eigening	0%	Witwaspraktijken	10%	Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	15%

ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

Uitgesplitst naar programma

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	1	Programma's voor klimaat en milieu	0
Programma's voor maritieme zaken en visserij	0	Herstel- en veerkrachtprogramma's	3
Programma's voor internationale samenwerking	0	Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	1	Programma's voor asiel, migratie en integratie	0
Programma's voor onderwijs en cultuur	1	Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
Programma's voor onderzoek en innovatie	0	Programma's voor veiligheid en defensie	0
Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	Andere programma's/twijfelgevallen	4

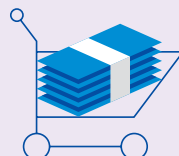
AANTAL ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM PER STRAFBAAR FEIT

Eén onderzoek kan gericht zijn op een verscheidenheid aan strafbare feiten.
In dit deel wordt een overzicht gegeven van de verschillende soorten strafbare feiten die door het EOM worden onderzocht.



1 820

uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen **50,53 %**



648

uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen **17,99 %**



529

deelname aan een criminele organisatie **14,69 %**



981

ontvangstengerelateerde fraude (btw + douane) **27,23 %**



169

corruptie **4,69 %**



153

wederrechtelijke toe-eigening **4,25 %**



350

witwaspraktijken **9,72 %**



615

onlosmakelijk verbonden strafbaar feit **17,07 %**



UITGAVENGERELATEERDE FRAUDE, NIET IN VERBAND MET AANBESTEDINGEN

Eind 2025 had bijna **51 %** van de door het EOM onderzochte actieve zaken betrekking op **uitgavengerelateerde fraude die geen verband hield met aanbestedingen**. Deze vorm van fraude wordt gepleegd via het gebruik of de overlegging van **valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten**, met als gevolg het verduisteren of wederrechtelijk achterhouden van geldmiddelen of vermogensbestanddelen uit de begroting van de EU dan wel uit de door voor de EU beheerde begrotingen. Dit omvat financiële steun, subsidies en financieringsprogramma's van de EU. Vaak is het vervalsen van documenten een onlosmakelijk met de fraude verbonden strafbaar feit.

Tijdens de beschouwde periode voor het verslag heeft het EOM patronen van dit type financiële fraude met Uniemiddelen vastgesteld in sectoren zoals landbouw en visserij, Erasmus-programma's, regionale ontwikkeling, gezondheidszorg, sociale zaken, kmo's (kleine en middelgrote ondernemingen), jeugd en arbeid, en onderzoek en innovatie. Herstelfondsen in verband met de gevolgen van de COVID-19-pandemie, met name die welke onder de herstel- en veerkrachtfaciliteit (RRF) van de Europese Commissie vallen, waren eveneens het doelwit van fraudeurs. Het EOM heeft ook de betrokkenheid van criminele organisaties bij fraude die geen verband hield met aanbestedingen gedocumenteerd.

Onderstaand voorbeeld heeft betrekking op een van de talrijke lopende EOM-onderzoeken in Griekenland naar fraude met landbouwfinanciering die het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB) van de EU schaadt.

Gangbare patronen bij dit type fraude zijn onder meer:

- **een aanvraag voor EU-subsidies indienen door middel van valse verklaringen of vervalste documenten**, met inbegrip van deskundigendiploma's, om te voldoen aan specifieke financieringsvereisten (zoals subsidiabiliteits- en uitsluitingscriteria) – dit kan onder meer worden bewerkstelligd door omstandigheden die aanleiding geven tot uitsluiting te verhullen, zoals eerdere strafrechtelijke veroordelingen, of door kunstmatige omstandigheden te creëren om aan subsidiabiliteitsvoorwaarden te voldoen, bijvoorbeeld door de omvang of kwaliteit van landbouwgrond of een veestapel te hoog op te geven;
- **opgedreven extra kosten declareren, valse verklaringen afleggen** in verband met de betaling van deskundigen of onderaannemers, **vervalste presentielijsten** voor workshops of opleidingsprogramma's overleggen dan wel **valse facturen** indienen waarop de prijs van het aangekochte materieel kunstmatig is verhoogd om hogere subsidies van de EU te kunnen claimen;
- **om terugbetaling van diensten verzoeken die niet of niet conform de contractuele norm zijn verleend** (bijv. subsidies voor niet-bestaande arbeidsbemiddeling of zorgdiensten);
- **financiële overzichten manipuleren** (bijv. door personeelskosten verkeerd weer te geven) om het bedrag van de ontvangen betalingen te verhogen;
- **dubbele financiering claimen en ontvangen**, waarbij een activiteit door misleiding meerdere keren wordt gefinancierd door verschillende autoriteiten (vaak in verschillende lidstaten), die niet op de hoogte zijn van de bijdragen die de andere autoriteiten hebben betaald.

Griekenland: het EOM arresteert 37 leden van een criminele organisatie die betrokken is bij grootschalige fraude met landbouwfinanciering en witwaspraktijken⁴⁹



In een onderzoek onder leiding van het EOM in Athene (Griekenland) is een criminele organisatie aan het licht gebracht die ervan wordt verdacht betrokken te zijn bij een constructie met stelselmatige subsidiefraude en witwasactiviteiten op grote schaal. Op 22 oktober 2025 werden 37 verdachten gearresteerd en werden in het hele land doorzoeken verricht.

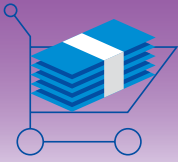
Uit het onderzoek is gebleken dat de organisatie al zeker sinds 2018 in heel Griekenland actief zou zijn geweest, met een duidelijke hiërarchische structuur en afgebakende rollen. De leden zouden misbruik hebben gemaakt van procedurele hiaten bij de indiening van enkelvoudige steunaanvragen in het kader van het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB) van de EU, door gebruik te maken van vervalste of misleidende documenten om landbouwsubsidies aan te vragen bij het Griekse betalings- en controleagentschap voor communautaire oriëntatie- en garantiesteun (O.P.E.K.E.P.E.).

De leden van de criminele organisatie werden er ook van verdacht landbouwgrond en graslanden die niet tot hun eigendom behoorden of die niet aan de subsidiabiliteitscriteria voldeden, frauduleus te hebben

aangegeven. Zij zouden het aantal stuks vee kunstmatig hebben opgedreven om meer subsidie te kunnen krijgen. Om de illegale herkomst van de opbrengsten te verhullen, zouden de verdachten fictieve facturen hebben uitgeschreven en het geld via meerdere bankrekeningen hebben doorgesluisd en vermengd met legitieme inkomsten. Een deel van het verduisterde geld werd naar vermoeden besteed aan luxe goederen, reizen en voertuigen, om de middelen als rechtmatige vermogensbestanddelen te doen voorkomen.

Tijdens het vooronderzoek werden 324 personen geïdentificeerd als ontvangers van subsidies. De schade die zij de EU-begroting hebben berokkend, wordt geraamd op meer dan 19,6 miljoen EUR. Er werd aangenomen dat 42 van hen bij deze zaak betrokken zijn; zij werden beschouwd als huidige leden van de criminele organisatie. De meesten van hen lijken geen daadwerkelijke band met landbouw te hebben, wat erop wijst dat hun deelname uitsluitend diende om de fraude mogelijk te maken.

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Griekse rechtbank.



UITGAVENGERELATEERDE FRAUDE IN VERBAND MET AANBESTEDINGEN

Eind 2025 had ongeveer **18 %** van de door het EOM onderzochte actieve zaken betrekking op vermeende **uitgavengerelateerde fraude die verband hield met aanbestedingen**. Deze vorm van fraude komt vaak tot uiting in de **onrechtmatige manipulatie van aanbestedingsprocedures voor openbare werken**, zoals de renovatie van overheidsgebouwen en vervoersinfrastructuur, en wordt voornamelijk gepleegd door het gebruik of de overlegging van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten. Soms is het vervalsen van documenten een onlosmakelijk met de fraude verbonden strafbaar feit. Bij verscheidene zaken zijn corrupte ambtenaren betrokken.

Tijdens de hele verslagperiode heeft het EOM patronen van dit type fraude met Uniemiddelen vastgesteld op gebieden als infrastructuur en regionale ontwikkeling, landbouw, onderwijs, gezondheidszorg, onderzoek en innovatie, sociale zaken en personeelszaken. Daarnaast lopen er onderzoeken naar fraude met financiële middelen in verband met de COVID-19-pandemie.

Gangbare patronen bij dit type fraude zijn onder meer:

- ⊙ **valse verklaringen indienen in aanbestedingsprocedures**, inclusief het geven van een verkeerde voorstelling van zaken door valse documenten, het verbergen van sancties, het achterhouden van insolventie of het verkeerd rapporteren van de kwalificaties van consortiumleden, waarbij onterecht de indruk wordt gewekt dat aan de voorwaarden van de aanbesteding wordt voldaan;
- ⊙ **valse documenten overleggen** om de kwaliteit van contractueel overeengekomen werken of gebruikte materialen te verbergen (bijv. schending van technische vereisten, ontbreken van de noodzakelijke milieuvergunningen, of gebruik van materialen van mindere kwaliteit) dan wel het indienen van facturen voor niet-subsidiabele of kunstmatig verhoogde kosten (bijv. honoraria van experts) of voor diensten die niet daadwerkelijk zijn verleend (bijv. niet-uitgevoerde werkzaamheden);
- ⊙ **collusie bij inschrijving, vooral in bedrijfstakken met weinig concurrentie of met gespecialiseerde expertise, manipulatie van aanbestedingen of onrechtmatige “vriendjespolitiek”** (zoals het beïnvloeden van selectiecomités, het hanteren van al te strikte technische specificaties om concurrentie uit te sluiten en het verbergen van belangenconflicten) in verband met overheidsopdrachten, zodat de opdracht aan een specifieke marktdeelnemer wordt gegund;
- ⊙ **opzettelijke verdeling van de aanbesteding door de administratieve instantie in afzonderlijke procedures**, waardoor dezelfde begunstigden de evaluatie door de Europese Commissie kunnen omzeilen.

Bulgarije: Drie personen aangeklaagd wegens fraude van 94,5 miljoen EUR met openbare aanbestedingen in verband met seingevingssystemen voor spoorwegen⁵⁰



Op 13 januari 2025 heeft het EOM in Sofia (Bulgarije) drie verdachten⁵¹ aangeklaagd wegens fraude, naar aanleiding van een onderzoek naar een project voor het ontwerp en de bouw van seingeving- en telecommunicatiesystemen op het Bulgaarse spoorwegnet. Het project, dat betrekking had op het spoorwegtraject tussen Plovdiv en Burgas, was goed voor meer dan 94,5 miljoen EUR (184 999 094,97 BGN) aan EU-financiering.

De opdracht werd gegund aan een consortium van vier bedrijven. Twee managers van een Italiaans bedrijf en de manager van een Bulgaars bedrijf, die deel uitmaakten van het consortium dat de opdracht in de wacht had gesleept, werden aangeklaagd wegens fraude met openbare aanbestedingen. Ook een voormalig directeur van de nationale maatschappij voor spoorweginfrastructuur werd aangeklaagd.

Uit het onderzoek blijkt dat de wettelijke vertegenwoordigers van het consortium valse informatie hebben verstrekt aan de nationale maatschappij voor spoorweginfrastructuur om EU-subsidies te krijgen. Zij beweerden dat één bedrijf ervaring had met Global Systems for Mobile Communication on Railway (GSM-R) en het Future Railway Mobile Communication System (FRMCS), terwijl dat voor geen enkel van de bedrijven het geval was. Niettemin heeft de voormalige algemeen directeur het contract ondertekend en de betalingen goedgekeurd, ook al zou hij geweten hebben dat de informatie niet klopte. Het consortium beloofde ook het werk zelf uit te voeren, maar besteedde het later toch uit aan een Oostenrijks bedrijf dat eerder van het project was uitgesloten omdat het niet aan de technische eisen voldeed.

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Bulgaarse rechtbank.



ONTVANGSTENGERELATEERDE FRAUDE BTW-FRAUDE

Tegen eind 2025 had ongeveer **18%** van de door het EOM onderzochte actieve zaken betrekking op de ernstigste vormen van **btw-fraude die twee of meer EU-lidstaten troffen** en een totale berokkende schade van ten minste 10 miljoen EUR veroorzaakten. Uit de beschikbare informatie blijkt dat criminele organisaties die betrokken zijn bij btw-fraude alternatieve fraudeconstructies zijn beginnen te ontwerpen, als rechtstreeks gevolg van de door het EOM tegen hen genomen maatregelen.

Traditionele carouselfraude wordt aangevuld met meer gefragmenteerde lineaire fraudeconstructies, waarbij de btw niet langer wordt terugbetaald door de belastingdienst, maar in plaats daarvan rechtstreeks en illegaal wordt geïnd bij klanten. Bovendien is het gamma van betrokken goederen en diensten uitgebreid met producten waar op de EU-markt veel vraag naar is.

Dit type fraude wordt gepleegd door criminele organisaties in een ogenschijnlijk frauduleus ecosysteem dat opgaat in de massa van legitieme en bekende handelaren. Het raffinement van deze criminele netwerken is erop gericht om interactie met eerlijke ondernemers mogelijk te maken en geld uit verschillende misdrijven wit te wassen, waardoor deze activiteiten legitiem lijken. Als gevolg hiervan is het gebruik van btw-fraude om geld wit te wassen een steeds populairdere methode geworden voor

Gangbare patronen bij dit type fraude zijn onder meer:

- ① **acquisitie- en carouselfraude gepleegd door criminele organisaties via de oprichting en controle van een uitgebreid web van multifunctionele bedrijven** (bijv. doorstroomvennootschappen, plofbedrijven, buffers, makelaars enz.) op een meer gefragmenteerde manier, gericht op het stelen van btw en het witwassen van onrechtmatig verkregen goederen uit andere misdrijven;
- ② **fraude met de winstmargeregeling**, waarbij op frauduleuze wijze de belasting wordt verlaagd door deze aan de hand van valse facturen voor tweedehandsgoederen over de winstmarge te berekenen, in plaats van over de verkoopprijs;
- ③ **kruisfacturatie door de btw-schuld te verhullen met kunstmatige btw-tegoeden** die bij binnenlandse transacties worden gegenereerd;
- ④ **fraude met elektronische handel** (algemene btw-regeling, éénloketsysteem (OSS) en éénloketsysteem voor invoer (IOSS)), hetzij door misbruik te maken van bestaande marktplaatsen, hetzij door eigen onlinewinkels op te zetten voor de verkoop van goederen en diensten;

het witwassen en genereren van illegale inkomsten. Uit connecties met professionele witwasdiensten kwamen bovendien verbanden aan het licht tussen btw-fraude en andere ernstige en gewelddadige misdrijven, een patroon dat tijdens de verslagperiode steeds duidelijker zichtbaar werd.

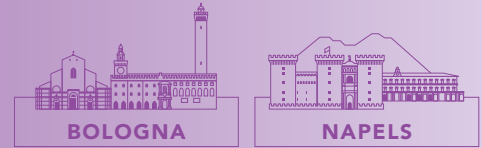
Btw-fraude werd voornamelijk gepleegd via de verkoop van elektronische artikelen zoals mobiele telefoons, koptelefoons en harde schijven, maar ook via de verkoop van tweedehandsauto's, goud, luxeproducten, brandstof en aanverwante producten, farmaceutische middelen, alledaagse consumptiegoederen, digitale artikelen zoals softwarelicenties, en een verscheidenheid aan diensten. Het EOM voert onderzoeken uit naar btw-fraude die wordt gepleegd via de handel in accijnsgoederen (alcohol, brandstof, tabak), een werkwijze die al lange tijd wordt gebruikt door criminele netwerken, maar die nu steeds vaker wordt toegepast via complexe btw-toeleveringsketens die zij als een doeltreffend instrument beschouwen om de opbrengsten van misdrijven te vergroten.

Tegelijkertijd zijn criminele organisaties die betrokken zijn bij strafbare btw-feiten meer autonoom en zelfvoorzienend geworden doordat zij zelf de voor het plegen van fraude vereiste diensten organiseren en in de nodige infrastructuur voorzien en hierop controle uitoefenen (logistiek, marktplaatsen, betalingsdienstverleners enz.).

- ⑤ **btw-fraude door misbruik van douaneregeling 40 of 42 met uitgestelde btw**, waarbij plofbedrijven worden opgericht louter om de btw-verplichtingen te "absorberen" en zo de betaling ervan op de handel in goederen te vermijden – deze vorm van fraude wordt vaak gecombineerd met het eerste patroon;
- ⑥ **btw-fraude gepleegd door particulieren via filterbedrijven** en zogenaamde brievenbusfirma's die facturen uitschrijven voor niet-bestaande transacties in verband met het importeren van in niet-EU-landen vervaardigde goederen in de Europese Unie;
- ⑦ **btw-fraude met een berokkende schade van minder dan 10 miljoen EUR**, onderzocht als strafbare feiten die onlosmakelijk verbonden zijn met fraudeconstructies op het gebied van douanerechten, aangezien de twee typen crimineel gedrag vaak via dezelfde handelingen worden verricht.



Onderzoek "Fuel family": Inbeslagnemingen in Italië bij btw-fraude van 260 miljoen EUR⁵²



Op 14 november 2025 heeft de Italiaanse financiële politie (Guardia di Finanza) in Napels, op verzoek van het EOM in Bologna en Napels (Italië), preventieve inbeslagnemingen uitgevoerd in het kader van een onderzoek naar een btw-fraudeconstructie van 260 miljoen EUR, waarbij een crimineel netwerk betrokken was dat brandstof importeerde op de Italiaanse markt en daarbij systematisch btw zou hebben ontdoken.

De in beslag genomen vermogensbestanddelen behoorden toe aan het bedrijf van de leider van het criminele netwerk, een ondernemer uit Campanië, die op 15 oktober in eerste aanleg werd veroordeeld tot acht jaar gevangenisstraf en een boete van 8 600 EUR; er werden bovendien voor 73 miljoen EUR vermogensbestanddelen geconfisqueerd en hij kreeg een verbod op het uitoefenen van bedrijfsactiviteiten.

Volgens het bewijsmateriaal stond het bedrijf formeel geregistreerd op naam van de echtgenote van de veroordeelde, terwijl het feitelijk onder zijn controle viel. Het bedrijf beschikte over een belastingentrepot in Magenta (provincie Milaan), dat werd gebruikt om de btw-carrouselfraudeconstructies met betrekking tot de brandstofhandel te faciliteren.

Eerder in dit onderzoek, in maart 2024, werd de criminele organisatie achter deze zwendel opgerold; daarbij waren 59 verdachten en 13 bedrijven betrokken. Tegen acht personen, waaronder de vermoedelijke leiders, werd een bevel uitgevaardigd tot het uitvoeren van gerechtelijke maatregelen. Dankzij het onderzoek werden in april van dat jaar vermogensbestanddelen ter waarde van 20 miljoen EUR – waaronder een toeristisch resort en meer dan 150 panden die toebehoorden aan de criminele organisatie – geïdentificeerd en in beslag genomen.

Centraal in de criminele constructie stond een criminele organisatie waarvan sommige leden door familiebanden met elkaar verbonden waren en die omvangrijke btw-fraude pleegde in de brandstofsector, met vertakkingen in Italië en in het buitenland. Uit het onderzoek blijkt dat de brandstof werd geïmporteerd van leveranciers in Kroatië en Slovenië, evenals uit andere landen, via een keten van meer dan 40 ploffbedrijven in Italië, die verdwenen zonder hun belastingverplichtingen na te komen.

Er werd aangenomen dat de frauduleuze activiteiten tot facturen voor fictieve transacties ter waarde van meer dan 1 miljard EUR hebben geleid, met een geraamde schade van circa 260 miljoen EUR aan niet-afgedragen btw. De criminele organisatie werd er ook van verdacht meer dan 35 miljoen EUR aan illegale opbrengsten te hebben witgewassen via bankrekeningen van bedrijven in Hongarije en Roemenië. Uiteindelijk werd dit geld, na stapsgewijze geldopnames bij de bank, contant aan de fraudeurs overhandigd. Door de btw-ontduiking kon de groep de brandstof bovendien tegen zeer lage prijzen doorverkopen, waardoor de beginselen van eerlijke concurrentie op de markt werden verstoord.

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Italiaanse rechtbank.



ONTVANGSTENGERELATEERDE FRAUDE DOUANEFRAUDE

Ongeveer **12 %** van de actieve zaken die eind 2025 door het EOM werden onderzocht, had betrekking op douanefraude, in het bijzonder **onderwaardering, misbruik van douaneprocedures, smokkelwaar, tabakssmokkel en fraude in verband met antidumpingheffingen.**

Deze strafbare feiten worden het vaakst gepleegd door middel van het gebruik of de overlegging van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten, of, in veel gevallen, door middel van smokkel, zonder enige documentatie.

Dit type fraude treft een breed scala aan producten, waaronder textiel, elektronica, keramische tegels, elektrische fietsen, auto's, industriële materialen (zoals aluminium profielen, stalen buizen en glasvezel), en vaak gesmokkelde goederen zoals tabak, fietsen, industriële componenten, reserveonderdelen, medische benodigdheden (zoals maskers en kleding), cosmetica, zonnepanelen en biodiesel.

Gangbare patronen bij dit type fraude zijn onder meer:

- ⊙ **valse of onjuiste douaneaangiften indienen en valse facturen of transportdocumenten overleggen** om douanerechten en antidumpingheffingen te ontduiken of aanzienlijk te drukken, doorgaans door de ingevoerde goederen te laag te waarderen, door ze verkeerd te classificeren met het oog op de toepassing van een lager heffingstarief, of door een valse verklaring af te leggen over de fabrikant of het land van herkomst, wat leidt tot een direct en aanzienlijk verlies voor de EU-begroting;
- ⊙ **valse invoeraangiften indienen** betreffende de assemblage van ingevoerde goederen (assemblage in een EU-lidstaat of een derde land met onderdelen uit China, bijv. fietsen) om douanerechten te ontduiken;
- ⊙ **misbruik van douaneregeling 42**, waarbij niet aan de voorwaarden van de douaneaangifte is voldaan en/of de inhoud van de douaneaangifte onjuist is aangegeven (bijv. door de transactiewaarde te onderwaarderen);
- ⊙ **misbruik van de regeling extern douanevervoer (T1)**, waarbij goederen, zoals textiel en schoeisel, worden aangegeven als bestemd voor bedrijven in andere lidstaten, maar nooit bij de douanekantoren van die lidstaten worden aangeboden, waardoor zij naar de zwarte markt kunnen worden omgeleid en er geen invoerrechten worden betaald;
- ⊙ **invoer van elektrische fietsen** respectievelijk de voor assemblage benodigde fietsonderdelen waarop antidumpingheffingen van toepassing zijn door middel van een onjuiste aangifte van de oorsprong van de goederen, waarbij de goederen bovendien soms verkeerd worden geclassificeerd of ondergewaardeerd bij de douane om de toepasselijke heffingen te verlagen – dergelijke constructies zijn in toenemende mate afhankelijk van complexe, op elkaar voortbouwende douanefraudeprocedures die speciaal ontworpen worden zodat ze nationaal niet kunnen worden opgespoord;
- ⊙ **tabakssmokkel** via de illegale invoer van tabaksproducten in de EU, verborgen in containers en onrechtmatig aangegeven als andere goederen, voordat ze op zwarte markt worden gedistribueerd – deze praktijk gaat vaak hand in hand met douanemisbruik zoals valse uitvoer en overlading, die doorgaans worden uitgevoerd door geraffineerde, grensoverschrijdende criminele netwerken;
- ⊙ **fraude met elektronische handel**, met name met betrekking tot uit Azië ingevoerde goederen en de toepassing van vereenvoudigingsregelingen, zoals het éénloketsysteem voor invoer (IOSS), voor goederen met een waarde van niet meer dan 150 EUR, om douanerechten en btw te ontduiken.



ONTVANGSTENGERELATEERDE FRAUDE DOUANEFRAUDE

Onderzoek "Calypso": grootste inbeslagneming van containers in de EU in een douanezaak van 800 miljoen EUR met frauduleuze Chinese importgoederen⁵³



In juni 2025 werd door een gecoördineerde inval van het EOM in Athene (Griekenland), Madrid (Spanje), Parijs (Frankrijk) en Sofia (Bulgarije) een zware klap toegebracht aan criminele netwerken die de EU-markt overspelen met frauduleus uit China ingevoerde goederen en daarbij douanerechten en btw ontwijken. Er wordt aangenomen dat de criminele constructie, waarbij op grote schaal textiel, schoenen, e-steps, elektrische fietsen en andere goederen werden ingevoerd, tot een geraamde schade van circa 800 miljoen EUR heeft geleid.



Het onderzoek, met de codenaam "Calypso", bestrijkt 14 landen: Bulgarije, China, Denemarken, Duitsland, Frankrijk, Griekenland, Hongarije, Italië, Polen, Portugal, Slowakije, Slovenië, Spanje en Tsjechië. In totaal werden 101 doorzoekingen verricht in de kantoren van douaneagenten, bedrijven in handen van de onderzochte criminele organisaties, de woningen van de verdachten, en de kantoren van belastingadviseurs en -vertegenwoordigers, advocaten, accountants en transportbedrijven in Bulgarije, Frankrijk, Griekenland en Spanje. Tien verdachten, onder wie twee douanebeambten, werden gearresteerd.



Op basis van voorlopig bewijsmateriaal dat is verzameld door de Griekse douane (AADE/IAPR) in Piraeus, zijn twee douanebeambten aangeklaagd wegens het herhaaldelijk afgeven van valse certificaten, wat heeft geleid tot illegale winst en schade voor de EU-begroting, en wegens medeplichtigheid aan douanefraude. Daarnaast werden vier douaneagenten aangeklaagd wegens herhaaldelijke douanefraude, het ontduiken van douanerechten en belastingen, en het aanzetten tot het afgeven van valse certificaten.

Sinds de gecoördineerde inval in juni heeft het EOM in de haven van Piraeus 2 435 transportcontainers in beslag genomen. De waarde van de in beslag genomen goederen, voornamelijk elektrische fietsen, textiel en schoeisel, wordt geraamd op ongeveer 250 miljoen EUR. Dit is tot nu toe de grootste inbeslagneming van containers in de EU.



Het Calypso-onderzoek van het EOM richt zich op verschillende criminele netwerken die de volledige keten beheersen van goederen die vanuit China in de EU worden ingevoerd, met inbegrip van de distributie in de lidstaten en de verkoop aan eindklanten, waarbij douanerechten worden ontdoken en op grote schaal btw-fraude wordt gepleegd. Het fraudemechanisme zou al minstens acht jaar hebben bestaan en zou hebben geleid tot een verlies van naar schatting ten minste 350 miljoen EUR aan douanerechten en 450 miljoen EUR aan btw. De netwerken waren ook betrokken bij het witwassen van geld en het terugsturen van de winst naar hun land van herkomst.

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Griekse rechtbank.



CORRUPTIE

Ongeveer **5 %** van de actieve zaken die eind 2025 werden onderzocht, had betrekking op **actieve en passieve corruptie van overheidsfunctionarissen** (EU-ambtenaren en nationale ambtenaren).

Corruptie is zelden een op zichzelf staand strafbaar feit en gaat vaak gepaard met uitgaven- en ontvangstengerelateerde fraudeconstructies (btw en douane).

Er werd bij openbare aanbestedingsprocedures een risico op corrupt gedrag van overheidsambtenaren vastgesteld, hetzij in hun hoedanigheid als lid van een beoordelingspanel, hetzij door illegale pogingen om de besluitvorming in dergelijke procedures te beïnvloeden. Dit is met name duidelijk in bijvoorbeeld de gezondheidszorg en de infrastructuur- en technologiesector, waar opdrachten met een zeer hoge waarde en een hoge mate van specialisatie worden gegund, wat duidt op zwakke plekken in de toezichtmechanismen.

Criminele organisaties spelen een steeds grotere rol in corruptiesystemen en opereren vaak in meerdere landen. Corruptie die de financiële belangen van de EU schaadt, kan samengaan met andere ernstige misdrijven, waaronder misdrijven die buiten het toepassingsgebied van het EOM vallen, zoals drugshandel, mensensmokkel en wapenhandel.

Gangbare patronen bij dit type fraude zijn onder meer:

- ⊙ **omkoping van overheidsfunctionarissen**, in ruil voor de toekenning van Uniemiddelen aan specifieke voorstellen voor projecten/diensten;
- ⊙ **omkoping van overheidsfunctionarissen**, in ruil voor de goedkeuring van niet-subsidiabele en opgedreven extra kosten in de uitvoeringsfase van het project;
- ⊙ **digitale manipulatie**, zoals het bewerken van databases of elektronische facturen. Als gevolg van de toegenomen EU-financiering voor de digitalisering van administratieve en financiële systemen zijn nieuwe kwetsbaarheden ontstaan.

Tsjechië: het EOM brengt zware corruptie en EU-subsidiefraude van 160 miljoen EUR in de gezondheidszorg aan het licht⁵⁴



Op 24 februari 2025 hebben wetshandhavers in het kader van een door het EOM geleid onderzoek in České Budějovice (Tsjechië) 22 personen gearresteerd en 46 doorzoeken verricht.

Uit het onderzoek lijkt voort te vloeien dat 16 verdachten op systematische wijze misbruik hebben gemaakt van openbare aanbestedingsprocedures door illegale financiële voordelen te claimen en te verstrekken voor de uitvoering van contracten voor het universitair ziekenhuis Motol in Praag, het grootste ziekenhuis in Tsjechië.



Er waren aanwijzingen dat projecten die door de EU werden gefinancierd of medegefinancierd via het Tsjechische nationale herstelplan en het Europees Cohesiefonds (operationeel programma voor het milieu 2014-2020), met een totale waarde van meer dan 160 miljoen EUR (4 miljard Tsjechische kroon), door zware corruptie waren aangetast.

Om meer bewijsmateriaal te verzamelen, hebben meer dan 350 politieagenten in heel Tsjechië 46 doorzoeken verricht, onder meer in het ziekenhuis, bedrijfsruimten en een advocatenkantoor.

16 verdachten werden in staat van beschuldiging gesteld wegens corruptie, subsidiefraude, het schaden van de financiële belangen van de EU en het witwassen van geld (elke verdachte werd vervolgd op basis van zijn of haar individuele betrokkenheid).

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Tsjechische rechtbank.



WEDERRECHTELIJKE TOE-EIGENING

Bijna **4 %** van de actieve zaken die eind 2025 door het EOM werden onderzocht, had betrekking op wederrechtelijke toe-eigening.

Er is sprake van wederrechtelijke toe-eigening als een overheidsfunctionaris aan wie het beheer van fondsen of vermogensbestanddelen is toevertrouwd, deze voor een ander doel aanwendt, uitbetaalt, zich toe-eigent of gebruikt dan waarvoor ze oorspronkelijk bedoeld waren, en daardoor de financiële belangen van de EU schaadt.

Wederrechtelijke toe-eigening komt vaak tot uiting wanneer een overheidsfunctionaris zijn of haar functie misbruikt om op onrechtmatige of illegale wijze EU-middelen aan te wenden en te verwerven, zoals blijkt uit de volgende praktijken die tijdens onderzoeken van het EOM werden vastgesteld:

- ⊙ **valse documenten of facturen indienen** met betrekking tot fictieve posten of onterechte terugbetalingsclaims (terugbetalingsclaims op basis van niet-bestaande onkosten of vergoedingen);
- ⊙ **officiële EU-vergoedingen toekennen** aan personen die daar geen recht op hebben (bijv. aan familieleden of zakenpartners aan wie een “assistent”-rol wordt toebedeeld, maar die niet van plan zijn de toegewezen taken uit te voeren) – dit scenario kan zich ook voordoen bij het certificeren van alle soorten documenten (waaronder urenstaten en rapporten) voor medewerkers die nooit hebben gewerkt op de opgegeven locatie of voor de opgegeven werkgever;
- ⊙ **door de EU gefinancierde middelen aan diverse entiteiten toewijzen** die uiteindelijk onder de zeggenschap staan van de ambtenaar zelf, hetzij persoonlijk, hetzij via tussenpersonen.

Polen: Doorzoeken in het kader van een onderzoek naar vermoedelijk machtsmisbruik bij een door de EU gefinancierd project⁵⁵



Op 9 oktober 2025 heeft het Centraal Bureau voor Corruptiebestrijding (Centralne Biuro Antykorupcyjne – CBA) op verzoek van het EOM in Katowice (Polen) in Nowy Sącz doorzoeken verricht in het kader van een onderzoek naar vermoedelijke verduistering waarbij overheidsfunctionarissen en Uniemiddelen betrokken waren.

Het onderzoek had betrekking op vermoedelijk machtsmisbruik door overheidsfunctionarissen van de stad Nowy Sącz en de daaronder vallende instanties, die tussen oktober en november 2024 een openbare aanbesteding zouden hebben gemanipuleerd om zich van een onrechtmatig financieel voordeel van 600 405 EUR (2,6 miljoen PLN) te verzekeren voor het regionaal ontwikkelingsagentschap Sąddecka SA. De aanbesteding had betrekking op de organisatie van cursussen en workshops in het kader van het project “Ontwikkeling van het centrum voor beroepscompetenties (CKZ) in Nowy Sącz”, dat medegefinancierd werd door het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO) in het kader van het programma “Europese fondsen voor Małopolska 2021-2027”, met een totale EU-bijdrage van ongeveer 1 miljoen EUR (4,4 miljoen PLN).

De doorzoeken vonden plaats in het stadhuis van Nowy Sącz, het centrum voor fondsenwerving en ondernemerschap van Nowy Sącz en het regionaal ontwikkelingsagentschap Sąddecka SA, met als doel bewijsmateriaal veilig te stellen, zoals documenten en elektronische apparatuur die verband houden met een door de EU gefinancierde openbare aanbesteding.

Uit het onderzoek bleek dat vertrouwelijke informatie over het uitgetrokken budget van de aanbestedende dienst was bekendgemaakt aan vertegenwoordigers van het regionaal ontwikkelingsagentschap Sąddecka SA. Hierdoor kon het agentschap inschrijvingen indienen die waren afgestemd op het bedrag van de beschikbare middelen en de opdracht binnenhalen. Deze handelingen kunnen afbreuk hebben gedaan aan de integriteit van de openbare aanbestedingsprocedure en het algemeen belang.

Het onderzoek werd ingesteld naar aanleiding van een bij OLAF gedane melding; deze instantie heeft dit vervolgens doorgegeven aan het EOM.

Overeenkomstig het Poolse wetboek van strafrecht kan een persoon die betrokken is bij verstoring van of collusie bij een inschrijving van een aanbestedingsprocedure, bestraffing vermijden als hij of zij het strafbare feit vrijwillig meldt en alle relevante omstandigheden bekendmaakt aan een bevoegde rechtshandhavings- of mededingingsautoriteit in een EU-lidstaat, of aan de Europese Commissie, voordat de autoriteiten daarvan kennis hebben.

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Poolse rechtbank.



WITWASPRAKTIJEN

Ongeveer **10 %** van de actieve zaken die eind 2025 door het EOM werden onderzocht, had betrekking op het witwassen van geld dat afkomstig is van strafbare feiten die het EOM bevoegd is te onderzoeken.

Het witwassen van geld is het proces waarbij criminele opbrengsten worden “gezuiverd”, zodat hun illegale herkomst verborgen blijft. Het witwassen van geld in lopende EOM-onderzoeken komt vooral voor in btw-fraudezaken. Witwaspraktijken komen ook voor in verband met goederen die afkomstig zijn van de onderwaardering van douanerechten (ontvangstengerelateerde fraude die geen verband houdt met btw) of uit uitgavengerelateerde fraude.

Criminelen gebruiken ondergrondse financiële systemen om transacties en betalingen buiten de toezichtsmechanismen om te verwerken. Ze kunnen ook gebruikmaken van officiële financiële tussenpersonen door opbrengsten van misdrijven over te boeken naar bankrekeningen van bedrijven die in het buitenland zijn opgericht of die door familieleden worden geleid, mogelijk gevolgd door het opnemen van het geld in contanten.

Het witwassen van geld gebeurt ook door onroerend goed of luxegoederen te kopen en vervolgens door te verkopen, wat het moeilijker maakt om de financiële stromen te traceren, en door de opbrengsten uit criminele activiteiten opnieuw te investeren in economische activiteiten op legale of illegale markten (zoals drugshandel).

Criminele netwerken doen steeds vaker een beroep op gespecialiseerde professionals, accountants, advocaten en makelaars, die het witwasproces faciliteren. Sommige organisaties treden op namens meerdere criminele organisaties en worden daarbij belangrijke knooppunten in deze constructies en centrale katalysatoren van de illegale financiële infrastructuur.

Uit recente onderzoeken van het EOM is gebleken dat witwaspraktijken zich doorgaans voordoen in de vorm van gecombineerde constructies in plaats van op zichzelf staande methoden, waaronder:

- **gebruik van cryptovaluta en digitale vermogensbestanddelen**, waarmee snelle, grensoverschrijdende en goedkope overdrachten kunnen plaatsvinden om de herkomst en bestemming van opbrengsten uit criminele activiteiten te verdoezelen;
- **overboekingen naar belastingparadijzen**: illegale opbrengsten worden overgemaakt naar belastingparadijzen of niet-meewerkende landen, wat het moeilijker maakt om het geld te repatriëren, zelfs wanneer de locatie van het geld is vastgesteld;
- **handelsgerelateerd witwassen**: criminelen verhullen illegaal geld door middel van complexe handelstransacties, zoals nepleningen en -facturen, om het geld legitiem te laten lijken – deze techniek hangt vaak samen met btw-fraude;
- **gebruik van informele en niet-gereguleerde banksystemen**: daders maken gebruik van informele geldoverboekingsystemen, zoals hawala-bankieren, of van parallelle ongeautoriseerde netwerken, met name om geld over te maken naar veiligere locaties zoals hun landen van herkomst;
- **technieken voor het witwassen van contante opbrengsten**: methoden zoals “smurfen” (grote contante bedragen opsplitsen in kleinere stortingen om opsporing te vermijden) en het smokkelen van grote hoeveelheden contant geld (grote sommen contant geld de grens over transporteren zonder ze aan te geven) zijn veelgebruikte manieren om illegale opbrengsten te verplaatsen en te verbergen;
- **hybride witwasconstructies**, waarbij traditionele methoden (contant geld, onroerend goed, legale bedrijfsstructuren) worden gecombineerd met nieuwere technieken, waaronder het gebruik van crypto-activa als beleggingsinstrumenten.

Onderzoek “Ambrosia”: Het EOM verricht doorzoeken in Kaapverdië in het kader van een onderzoek naar witwaspraktijken⁵⁶



Op 1 augustus 2025 zijn op verzoek van het EOM in Lissabon (Portugal) in het kader van het “Ambrosia-onderzoek” in Kaapverdië doorzoeken verricht in verband met mogelijke witwaspraktijken van opbrengsten uit fraude.

Eerder had het EOM al dertig verdachten voor de centrale strafrechtbank van Lissabon in staat van beschuldiging gesteld wegens het leiden van een crimineel netwerk dat verantwoordelijk was voor btw-fraude met basisvoeding (met name olijfolie, bakolie en suiker) voor een bedrag van 35 miljoen EUR.

Op het eiland Sal (Kaapverdië) zijn in samenwerking met de nationale autoriteiten huis- en bedrijfszoeken uitgevoerd. Eén persoon werd formeel in verdenking gesteld en verhoord. Er werden vermogensbestanddelen in beslag genomen, waaronder een gebouw met 21 appartementen en twee winkels (met een geschatte waarde van 2,7 miljoen EUR), evenals een ander pand.

In Kaapverdië werden de onderzoeksprocedures gevoerd door een aanklager van het nationale openbaar ministerie, met de steun van de rechercheafdeling van de gerechtelijke politie van Kaapverdië. Er was ook een dossierondersteuningsfunctionaris van het EOM aanwezig.

Deze actie werd mogelijk gemaakt door de Overeenkomst inzake juridische en justitiële samenwerking tussen Portugal en Kaapverdië uit 2003, het Verdrag van de Verenigde Naties tegen grensoverschrijdende georganiseerde misdaad uit 2000 en het Verdrag inzake wederzijdse rechtshulp in strafzaken uit 2005, ondertekend door de lidstaten van de Gemeenschap van de Portugeestalige landen (CPLP).

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Portugese rechtbank.



DEELNAME AAN EEN CRIMINELE ORGANISATIE

Bijna **15 %** van de actieve zaken die tegen eind 2025 door het EOM werden onderzocht, **had betrekking op deelname aan een criminele organisatie** die zich richtte op strafbare feiten die binnen het mandaat van het EOM vielen.

In lopende EOM-onderzoeken komt deelname aan een criminele organisatie het vaakst voor in combinatie met btw-carrouselfraude of douanefraude. Criminele organisaties zijn echter ook actief op het gebied van uitgangsvergelateerde fraude die geen verband houdt met aanbestedingen (bijv. georganiseerde fraude met landbouwfondsen of met Uniemiddelen die zijn toegewezen in het kader van de herstel- en veerkrachtfaciliteit), uitgangsvergelateerde fraude in verband met aanbestedingen (zoals onrechtmatige deelname aan meerdere grootschalige

aanbestedingsprocedures) of ontvangstengerelateerde fraude die geen verband houdt met btw (zoals het witwassen van criminele opbrengsten van criminele organisaties die betrokken zijn bij de onderwaardering van ingevoerde goederen uit derde landen).

Criminele organisaties zijn steeds vaker actief op meerdere misdaadgebieden en doen een beroep op geschikte tussenpersonen en kanalen om misbruik te maken van kwetsbaarheden in het economische systeem en in regelgevingskaders. Uit de onderzoeken van het EOM blijkt dat deze groepen PIF-misdrijven, naast meer traditionele misdrijven, beschouwen als een toegankelijke, snelle en relatief weinig risicovolle manier om aanzienlijke illegale winsten te genereren.

Onderzoek "Goliath": Vijf personen in staat van beschuldiging gesteld wegens btw-fraude voor een bedrag van 188 miljoen EUR en witwassen via het hawala-systeem⁵⁷



Op 9 oktober 2025 heeft het EOM in Hamburg (Duitsland) een dagvaarding ingediend tegen vijf verdachten naar aanleiding van een onderzoek naar een omvangrijke intracommunautaire btw-fraudeconstructie, met de codenaam Goliath.

De verdachten werden ervan beschuldigd een criminele organisatie te hebben opgericht of zich daarbij te hebben aangesloten, die zich richtte op de verkoop van elektronische goederen. De groep zou tussen 2019 en 2023 meer dan honderd gevallen van ernstige belastingfraude hebben gepleegd, met naar schatting meer dan 188 miljoen EUR schade voor de EU- en nationale begrotingen tot gevolg. Twee van de verdachten werden er ook van beschuldigd het hawala-systeem te hebben gebruikt om illegale winsten wit te wassen en anderen aan te zetten tot het plegen van onwettige handelingen.

De twee hoofdverdachten waren in maart 2025 in hetzelfde onderzoek al veroordeeld voor andere gevallen van belastingontduiking en zaten op dat moment in Duitsland straffen uit van respectievelijk vijf jaar en negen maanden en vijf jaar en twee maanden.

Uit het onderzoek bleek dat de twee hoofdverdachten een criminele organisatie hadden opgericht en geleid die zich specifiek richtte op btw-fraude. Zij hadden ook eerder deelgenomen aan de "Zweedse aanval", een btw-fraudeconstructie waarbij Zweden tussen 2017 en 2021 in het vizier werd genomen, waardoor miljoenen euro's aan belastinginkomsten werden misgelopen.

In 2019 zouden zij een eigen netwerk hebben opgebouwd, waarbij ze in Frankrijk, Duitsland, Hongarije en Zweden verschillende lagen van nepbedrijven oprichtten om een btw-carrouselfraudeconstructie op te zetten. Uit het onderzoek blijkt dat de goederen feitelijk werden verhandeld vanuit een kantoor in Istanbul (Turkije) dat werd geleid door een van de hoofdverdachten.

Een Deense staatsburger werd ervan beschuldigd zich bij de criminele organisatie te hebben aangesloten; hij zou zijn café hebben gebruikt voor nepleveringen. De organisatie maakte ook gebruik van stromanbestuurders en valse identiteiten om bankrekeningen te openen. Hij zat in Denemarken in de gevangenis voor andere financiële misdrijven.

De twee hoofdverdachten werden niet alleen beschuldigd van btw-fraude, maar ook van actieve deelname aan de criminele organisatie van een hawala-netwerk om de illegale opbrengsten door te sluizen. Vermoedelijk hebben ze dit gedaan door via enkele van de bedrijven die zij onder hun controle hadden, facturen van bedrijven in Turkije, het Midden-Oosten en Noord-Afrika te vereffenen met Europese bedrijven. Bovendien zouden zij een bestaand hawala-netwerk in Noordrijn-Westfalen hebben gebruikt om middelen van Turkije naar Duitsland over te maken.

Indien de verdachten schuldig worden bevonden, riskeren zij tot tien jaar gevangenisstraf.

Het vermoeden van onschuld geldt voor alle betrokken personen zolang zij niet schuldig zijn bevonden door een bevoegde Duitse rechtbank.



ONLOSMAKELIJK VERBONDEN STRAFBARE FEITEN

Bijna **17 %** van de actieve zaken die tegen eind 2025 door het EOM werden onderzocht, betrof andere strafbare feiten die onlosmakelijk met een PIF-misdrijf verbonden zijn.

De efficiënte opsporing van strafbare feiten die de financiële belangen van de EU schaden en het *ne bis in idem*-beginsel⁵⁸ kunnen in bepaalde gevallen vereisen dat het onderzoek wordt uitgebreid tot andere strafbare feiten volgens het nationale recht, wanneer de onderliggende feiten in wezen gelijk zijn.

Het meest voorkomende onlosmakelijk verbonden strafbare feit is dat van **valsheid in geschrifte**, en dit gaat vaak gepaard met niet-

aanbestedingsfraude of aanbestedingsfraude die wordt gepleegd via het gebruik of de presentatie van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten. Vervalsing komt ook voor in gevallen van btw-fraude en ontvangstengerelateerde fraude die geen verband houdt met btw. In sommige gevallen wordt btw-fraude waarbij de schade minder dan 10 miljoen EUR bedraagt, onderzocht als een strafbaar feit dat onlosmakelijk is verbonden met douanefraude, aangezien de twee typen gedraging vaak via dezelfde handelingen worden uitgevoerd.

Hoewel de criminele activiteit zich blijft richten op "PIF"-misdrijven, komen daarmee onlosmakelijk verbonden strafbare feiten steeds vaker voor als onderdeel van de werkwijze in vernuftige fraudezaken.

Litouwen: het EOM zorgt voor vier veroordelingen in een tabaksmokkelconstructie voor een bedrag van 10 miljoen EUR⁵⁹



Op 28 januari 2025 heeft het EOM in Vilnius (Litouwen) gezorgd voor vier veroordelingen, waaronder die van twee voormalige douanebeambten, naar aanleiding van een onderzoek naar een criminele organisatie die door het smokkelen van sigaretten bijna 10 miljoen EUR aan invoer-, douane- en accijnsrechten had ontdoken.

De regionale rechtbank van Vilnius heeft twee voormalige Litouwse douanebeambten en twee Wit-Russische staatsburgers veroordeeld voor de smokkel van grote hoeveelheden sigaretten en voor het illegaal vervoeren van accijnsgoederen als daarmee onlosmakelijk verbonden strafbare feiten. Daarnaast werden de douanebeambten veroordeeld voor ambtsmisbruik.



De rechtbank veroordeelde de verdachten tot het betalen van bijna 10 miljoen EUR schadevergoeding, legde boetes op van bijna 300 000 EUR en nam nog eens 42 000 EUR in beslag, overeenkomend met de waarde van de vrachtwagens die voor de smokkel waren gebruikt. De douanebeambten kregen ook een verbod opgelegd om een openbaar ambt te bekleden, de ene voor een periode van drie jaar en de andere voor een periode van vijf jaar.

Uit het onderzoek blijkt dat de *modus operandi* erin bestond sigaretten in de Republiek Wit-Rusland, waar ze werden geproduceerd, in vrachtwagens te laden en ze via een douanepost aan de Wit-Russisch-Litouwse grens naar het grondgebied van de EU te vervoeren zonder de goederen aan douanecontrole te onderwerpen. In totaal werden op deze manier meer dan drie miljoen pakjes sigaretten illegaal ingevoerd.

Op 28 januari 2026 heeft het hof van beroep de beroepen van de veroordeelden verworpen; zij kunnen tegen deze uitspraak nog in beroep gaan bij het hof van cassatie.

UITGELICHT: NextGenerationEU



Eind 2025 had het EOM 518 actieve zaken in verband met NextGenerationEU in behandeling, waarvan er 512 voortvloeiden uit de herstel- en veerkrachtfaciliteit. Dit komt overeen met ongeveer 21 % van alle actieve onderzoeken naar uitgavengerelateerde fraude. In het kader van deze 518 actieve zaken werden 1 419 strafbare feiten onderzocht, waarbij in totaal 1 993 verdachten betrokken waren.

De geraamde schade aan de financiële belangen van de EU bedraagt 5,08 miljard EUR, waarvan 2,63 miljard EUR samenhangt met actieve zaken op het gebied van aanbestedingsfraude. De totale schade komt overeen met 14 % van de totale geraamde schade als gevolg van uitgavengerelateerde fraude.

Gelet op de mate van voortgang die bij de door het EOM behandelde onderzoeken is geboekt, is het aantal zaken dat zich in de gerechtelijke fase bevindt, aanzienlijk toegenomen. In totaal bevinden zich 95 zaken, waarbij 403 verdachten betrokken zijn, in de fase van de gerechtelijke procedure. In negen zaken is voor 18 verdachten een definitieve rechterlijke beslissing genomen en in drie zaken is de vereenvoudigde strafvervolgingsprocedure op zes verdachten toegepast. **In 2025 opende het EOM 293 nieuwe onderzoeken.** Op één na hadden alle nieuwe zaken betrekking op de herstel- en veerkrachtfaciliteit. Dit betekent een sterke stijging ten opzichte van 2024 (toen er 145 onderzoeken werden geopend).

De meeste meldingen kwamen nog steeds van **nationale rechtshandhavinginstanties**: 86 % van de nieuwe onderzoeken werden geopend op basis van hun informatie. Het aantal nieuwe onderzoeken dat werd geopend op basis van meldingen van **particuliere partijen** steeg van 6 % naar 12 %, terwijl 1 % van de meldingen afkomstig was van **instellingen, organen en instanties van de EU (IOI's)**. Naar aanleiding van slechts drie meldingen van instellingen, organen en instanties van de EU werd in 2025 een onderzoek ingesteld. Het EOM heeft ook vier onderzoeken ambtshalve geopend.

De onderzoeken van het EOM naar fraude met betrekking tot de herstel- en veerkrachtfaciliteit lieten opnieuw grote verschillen tussen de lidstaten zien, die schuldten in de toewijzing van middelen, het vermogen om misdrijven op te sporen en de mate waarin fraudeconstructies voorkomen. Er werden voor het eerst onderzoeken geopend op het gebied van NextGenerationEU in **België, Cyprus en Letland.**

De frauduleuze activiteiten hingen vooral samen met projecten inzake groene transitie en digitale transformatie. Deze gebieden vertegenwoordigen de grootste hoeveelheden toegewezen middelen in het kader van NextGenerationEU tijdens de verslagperiode, met aanzienlijke investeringen in hernieuwbare energie, duurzame mobiliteit, energie-efficiëntie, gezondheidszorg en de uitrol van geavanceerde digitale structuren. Andere getroffen gebieden zijn nog steeds het concurrentievermogen van bedrijven, openbare infrastructuur en openbaar vervoer, innovatie, scholing en opleiding, onderwijs en onderzoek, gezondheidsgerelateerde en medische apparatuur, alsmede openbaar bestuur.

De meest voorkomende vorm van fraude met betrekking tot de herstel- en veerkrachtfaciliteit is het verstrekken van onjuiste, onvolledige of misleidende informatie om zich onrechtmatig van financiering te verzekeren. Het gaat hierbij vaak om het vervalsen van facturen en contracten, niet zelden in combinatie met het indienen van frauduleuze verklaringen of documenten ter verberging van omstandigheden die anders tot uitsluiting zouden leiden.

Van de **518** actieve zaken op het gebied van NextGenerationEU behelsden er **97** het onderzoek van een aanbestedingsprocedure en **421** de aanpak van vormen van fraude die geen verband hielden met aanbestedingen. De in de onderzoeken met betrekking tot aanbestedingen vastgestelde schade was opnieuw hoger dan die in zaken die daar geen verband mee hielden.

In sommige **in 2025 verrichte onderzoeken naar fraude die geen verband houdt met aanbestedingen** werden financiële stimulansen verleend aan start-ups of spin-offs voor de ontwikkeling van oplossingen op het gebied van artificiële intelligentie (AI), blockchaintechnologie of robotprocesautomatisering. Tijdens de uitvoering van het project werden valse facturen voor IT-advisiediensten overgelegd en werden documenten vervalst met betrekking tot huurovereenkomsten en lonen voor personeel dat zogenaamd aan AI-producten werkte.



In de sector van de gezondheidszorg werd misbruik gemaakt van middelen uit de herstel- en veerkrachtfaciliteit door onrechtmatige voorschrijf- en terugbetalingspraktijken voor medische hulpmiddelen en verbruiksgoederen, waaronder het verstrekken van apparatuur zonder geldige voorschriften.

De fraude had vaak betrekking op subsidieaanvragen voor de installatie van **zonnepanelen** op daken van gebouwen en voor isolatiewerkzaamheden aan gebouwen, in het kader van de groene transitie. In één specifiek onderzoek bleek uit satellietbeelden en controle ter plaatse dat de panelen al vóór het indienen van de aanvraag in het kader van de herstel- en veerkrachtfaciliteit waren geïnstalleerd. Er werd ook misbruik van belastingvoordelen vastgesteld, waarbij bedrijven aanspraak maakten op **fictieve belastingvoordelen** voor “opleidingskosten voor werknemers”, terwijl de opleidingen nooit hadden plaatsgevonden.



Uit grootschalige projecten op het gebied van groene infrastructuur kwam een patroon naar voren waarbij administratieve milieubeschermingsmaatregelen werden omzeild en verplichte milieuvergunningen en toelatingen ontbraken, zoals blijkt uit concrete gevallen.

Aanbestedingsfraude bleef **aanzienlijke** gevolgen hebben voor NextGenerationEU. Tot de waargenomen patronen behoorden gemanipuleerde aanbestedingen op het gebied van **hernieuwbare energie-infrastructuur** zoals restrictieve specificaties voor de installatie van zonnepanelen en de productie van hernieuwbare energie, waardoor een specifiek model ontstaat dat andere leveranciers effectief uitsluit en de concurrentie ondermijnt. In sommige gevallen werd een **belangenconflict** vastgesteld dat voortvloeide uit familiebanden of zakelijke connecties. Uit één onderzoek bleek dat de aanbestedende dienst, een overheidsinstantie, onder de zeggenschap stond van één broer, terwijl het bedrijf waaraan de opdracht was gegund via een keten van rechtspersonen eigendom was van en werd geleid door een andere broer. Dergelijke structuren riepen ernstige vragen op over ongepaste beïnvloeding en een gebrek aan onpartijdigheid bij het selectieproces van de aannemers. Er werd ook fraude met openbare aanbestedingen vastgesteld bij duurzaamvervoersprojecten, waarbij een aanbestedende dienst in één geval elektrische minibussen tegen kennelijk opgedreven prijzen aankocht door restrictieve technische specificaties op te leggen die de mededinging aan banden legden, wat schade toebracht aan de EU-begroting.



De schade die is veroorzaakt door **corruptie en wederrechtelijke toe-eigening** in actieve NextGenerationEU-zaken wordt geschat op **2,05 miljard EUR**. Overheidsfunctionarissen zouden van aannemers betalingen hebben verlangd en ontvangen in ruil voor het manipuleren van aanbestedingsprocedures en het bevoordelen van bepaalde bedrijven. Eén onderzoek bracht aan het licht dat een grote onderneming, die nauwe banden had met de aanbestedende dienst, tijdens de aanbestedingsprocedure vermoedelijk op ongeoorloofde wijze werd bevoordeeld in ruil voor steekpenningen.

Aangezien de NextGenerationEU-programma's bijna zijn afgerond, moeten de lidstaten tegen december 2026 alle mijlpalen en streefdoelen in hun plannen hebben gerealiseerd en alle definitieve betalingsaanvragen hebben ingediend. Tegen eind 2025 was echter ongeveer **50 % van de middelen uitbetaald**. Als gevolg van het verwachte hoge aantal uitbetalingen, het ruime toepassingsgebied van de projecten en de concentratie van activiteiten aan het einde van de programmeringsperiode, blijft de risico-omgeving aantrekkelijk voor fraude en corruptie.

UITGELICHT:

Een nieuwe kijk op georganiseerde misdaad

De kijk op de dreigingen die uitgaan van criminele organisaties voor onze samenleving is aan het veranderen. De traditionele opvatting dat criminele organisaties in wezen “winstgedreven” zijn en alleen een gevaar vormen voor de openbare veiligheid wanneer er geweld in het spel is, maakt plaats voor het besef dat zij een bedreiging vormen voor ons democratisch bestuur en in staat zijn onze samenleving te destabiliseren.

Het EOM biedt dankzij zijn onderzoeken en vervolgingen **een nauwkeurig en volledig inzicht in de huidige complexiteit en dynamiek van criminele organisaties in Europa.**

De kernactiviteiten van de criminele organisaties die door het EOM worden onderzocht, houden verband met geavanceerde en grootschalige frauduleuze constructies die de inkomsten van de EU aantasten.

Onderzoeken naar het strafbare feit van deelname aan een criminele organisatie zijn goed voor 22,23 % van de totale geraamde schade in alle lopende zaken van het EOM. Binnen dit aandeel vormt ontvangstengerelateerde fraude veruit het grootste activiteitengebied; deze vorm is goed voor ongeveer 86,66 % van de geraamde schade in zaken betreffende georganiseerde misdaad.

De onderzoeken van het EOM wijzen uit dat criminele ondernemingen die actief zijn op het gebied van btw- en douanefraude enorme winst maken, terwijl zij relatief lage risico's lopen. Dit verklaart waarom traditionele criminele activiteiten die gericht zijn op **illegale goederen** (namaakgoederen, valsemunterij, drugs, goederen van inferieure kwaliteit, wapens enz.) of op de **criminele uitbuiting van kwetsbare personen** (uitbuiting van arbeidskrachten, prostitutie, mensenhandel) steeds vaker worden gecombineerd met of zelfs worden vervangen door criminele activiteiten met betrekking tot de handel in legale goederen, uitgevoerd aan de hand van criminele methoden, die de financiële belangen van zowel de EU als haar lidstaten in grote mate schaden. Vanuit louter nationaal perspectief blijven deze activiteiten moeilijk op te sporen.

Bovendien zijn de gevolgen ervan nadelig voor de legale economie in bepaalde sectoren, waar de invloed van criminele organisaties inmiddels veel verder reikt dan louter infiltratie. Eerlijke marktdeelnemers worden uit de markt geduwd door de oneerlijke concurrentie van actoren die banden hebben met criminele netwerken.

Hoewel talrijke criminele organisaties in Europa nog steeds actief zijn op het gebied van intracommunautaire btw-fraude, met constructies gebaseerd op carroussels en plofbedrijven, **heeft het EOM recentelijk een verontrustend hoog niveau van fraude vastgesteld die wordt georganiseerd door grootschalige criminele organisaties met betrekking tot de invoer en verkoop van goederen van buiten de EU.**

Door het intrinsiek grensoverschrijdende karakter van deze vormen van fraude, met inbegrip van de dimensie buiten de EU, en de hoge specialisatiegraad die nodig is om deze activiteiten te beheren, moeten criminele organisaties voortdurend nieuwe samenwerkingsvormen ontwikkelen en aanpassen.

Wat met name goederen betreft die vanuit China de EU binnenkomen, hebben criminele netwerken van personen van Chinese afkomst de controle over bijna de gehele frauduleuze

keten in handen gekregen. Ze maken misbruik van de toeleveringsketen vanuit China, gebruiken ondergrondse banksystemen om geldstromen te sturen en houden uitgebreide operationele structuren binnen de EU in stand om alle fasen van hun criminele activiteiten te beheren. Deze criminele netwerken zijn sterk vertegenwoordigd in grote commerciële havens en terminals in Europa, waar zij trachten controle te krijgen over inklaringsprocedures. Ze zijn gelinkt aan uitgebreide netwerken van schijn- of bufferbedrijven in de lidstaten, die zij gebruiken om de werkelijke bestemming van goederen te verhullen en de betaling van btw te ontduiken. Ze maken ook gebruik van de grote Chinese diaspora in de EU, met name wanneer ze actief zijn in de zogenaamde Chinese handelswijken, die belangrijke knooppunten voor handel en logistiek zijn. Deze criminele organisaties beheersen de distributie op de markt, hetzij via traditionele winkels en winkelcentra die voor omzet zorgen, hetzij door goederen naar e-commerceplatforms te verplaatsen.

Er wordt vaak gebruikgemaakt van corruptie en geweld, zoals blijkt uit recente onderzoeken van het EOM en de meldingen van verschillende lidstaten.

In dit criminele klimaat worden ook de omstandigheden gecreëerd voor zeer doeltreffende en handige witwasconstructies. Uit de onderzoeken van het EOM is gebleken dat opbrengsten van bepaalde misdrijven via deze criminele ondernemingen worden witgewassen en vervolgens opnieuw worden geïnvesteerd in andere criminele activiteiten.

Het EOM heeft ook constructies aan het licht gebracht waarbij ondergrondse banksystemen door professionals worden beheerd en door criminele netwerken worden gebruikt om opbrengsten uit allerlei soorten criminele activiteiten wit te wassen en opnieuw te investeren, waardoor verschillende criminele organisaties op onverwachte manieren aan elkaar gelinkt geraken. In dit verband spelen Chinese criminele netwerken en ondergronds bankieren een grote rol bij het ondersteunen van andere criminele organisaties, zowel bij het faciliteren van financiële stromen voor criminele activiteiten als voor witwasdoeleinden.

Kortom: het criminele ecosysteem in de EU wordt hertekend door douane- en btw-fraude die een centrale rol speelt in witwasconstructies, en door de grote invloed van Chinese criminele netwerken in dit verband.

Criminele organisaties zijn ook betrokken bij criminele activiteiten die de **uitgaven van de EU** beïnvloeden. Het EOM heeft verschillende gevallen onderzocht waarin criminele organisaties grootschalige fraude hebben gepleegd om overheidsmiddelen te verkrijgen, waaronder middelen die samenhangen met NextGenerationEU. Deze criminele organisaties toonden aan dat ze niet alleen in staat waren om talrijke economische actoren, stromannen en professionals te beïnvloeden en naar hun hand te zetten, maar ook om overheidsinstanties te infiltreren en te corrumpen.

Zelfs wanneer fraude zich tot één enkel land beperkt, hebben de criminele netwerken in andere landen structuren opgezet om hun criminele praktijken te verhullen en de opbrengsten wit te wassen. In sommige gevallen hebben zij dezelfde frauduleuze constructies in meerdere lidstaten overgenomen, wat de alomtegenwoordige internationale dimensie van de georganiseerde misdaad onderstreept.

INBESLAGNEMING EN CONFISCATIE VAN CRIMINELE VERMOGENSBESTANDDELEN

In 2025 hebben de bevoegde autoriteiten in zaken van het EOM bevroeringsbevelen voor een bedrag van **1,13 miljard EUR** uitgevaardigd. Dit komt overeen met de waarde van de schade die volgens de bevoegde autoriteiten mogelijk van de verdachten moet worden teruggevorderd op basis van de elementen die bij de onderzoeken van het EOM aan het licht zijn gekomen.

In de loop van het jaar heeft het EOM vermogensbestanddelen ter waarde van **288,93 miljoen EUR** bevroren. Dit betreft bestaande vermogensbestanddelen die zijn bevroren met het oog op confiscatie na een definitieve rechterlijke beslissing.



In 19 gevallen werd om ruimere confiscatie verzocht om beslag te kunnen leggen op vermogensbestanddelen die de verdachten aan confiscatie trachtten te onttrekken. Het EOM maakte uitgebreid gebruik van op waarde gebaseerde confiscatie om terugvordering mogelijk te maken. In dertig gevallen werd de inbeslagneming van hulpmiddelen voor misdrijven of de daarmee overeenkomende waarde gelast.

Het EOM heeft ook **verscheidene (52) verzoeken om confiscatie** gedaan met de bedoeling de betaling van een eventuele geldboete veilig te stellen.



De voornaamste vermogensbestanddelen die in beslag werden genomen, waren contant geld of bankrekeningen, gevolgd door onroerende goederen, bedrijfsactiviteiten, voertuigen, andere roerende goederen, goud, aandelen, cryptovaluta, financiële producten en luxeartikelen. Criminele koopwaar – zoals smartphones, wijnflessen of lederen accessoires – werd in beslag genomen en van de markt gehaald, zodat de criminelen niet langer konden profiteren van hun illegale activiteiten.

Om de Europese Commissie in staat te stellen gevolg te geven aan door het EOM ingeleide gerechtelijke procedures, heeft het EOM **met het oog op terugvordering ten gunste van de EU-begroting**, hen in kennis gesteld van dagvaardingen en vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures ter waarde van **171,3 miljoen EUR** aan geraamde schade in verband met **uitgavengerelateerde fraude**. Wat **ontvangstengerelateerde fraude** betreft, heeft het EOM de Europese Commissie in kennis gesteld van dagvaardingen en vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures ter waarde van **1,19 miljard EUR** aan geraamde schade.



4.

VERKLARENDE WOORDENLIJST

In deze verklarende woordenlijst worden de termen uitgelegd die in dit verslag worden gebezigd, evenals de categorieën die worden gebruikt bij de presentatie van de statistieken van het EOM – voor het centrale kantoor en per deelnemende lidstaat – op 31 december 2025.



Aan de Europese Commissie en andere instellingen, organen of instanties van de EU gemelde geraamde schade

Schade aan de financiële belangen van de EU die daadwerkelijk is geleden als gevolg van een strafbaar feit, zoals beoordeeld op basis van het beschikbare bewijsmateriaal op het moment van vaststelling, en zoals gemeld aan de Europese Commissie en andere instellingen, organen of instanties van de EU.



Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

Het aantal op 31 december 2025 openstaande onderzoekszaken waarbij ten minste twee landen betrokken waren (als plaats van criminele activiteiten of als plaats van financiële schade, of beide).



Actieve onderzoeken naar btw-fraude + geraamde totale berokkende schade

Het aantal op 31 december 2025 openstaande onderzoekszaken waarin ten minste één strafbaar feit met betrekking tot btw-ontvangsten werd onderzocht, evenals de dienovereenkomstige geraamde berokkende schade aan de financiële belangen van de EU.



Actieve onderzoeken naar financieringsfraude, uitgesplitst naar programma

Het aantal op 31 december 2025 lopende onderzoekszaken met betrekking tot Uniemiddelen waarin ten minste één uitgavenfraude – of daarmee samenhangend strafbaar feit (corruptie, witwassen van geld, verduistering, fraude met andere dan btw-inkomsten, deelname aan een criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven, onlosmakelijk daarmee samenhangend strafbaar feit) – werd onderzocht, uitgesplitst naar financieringsprogramma. “Twijfelgevallen” zijn onderzoeken waarbij de financieringsbron nog niet is vastgesteld of geïdentificeerd. Na deze verklarende woordenlijst volgt een volledige lijst van de EU-financieringsprogramma’s die het voorwerp waren van actieve onderzoeken van het EOM in 2025.



Alle actieve onderzoeken + geraamde totale berokkende schade

Het aantal op 31 december 2025 lopende onderzoekszaken en de overeenkomstige geraamde schade aan de financiële belangen van de EU.



Ambtshalve

Een zaak op autonome wijze openen, onafhankelijk van externe input, een melding of een verzoek.



Belasting over de toegevoegde waarde (btw)

Een algemene verbruiksbelasting die op EU-niveau geharmoniseerd is. Het is een breed toegepaste verbruiksbelasting die wordt berekend op basis van de toegevoegde waarde van goederen en diensten, en is van toepassing op min of meer alle goederen en diensten die worden gekocht en verkocht voor gebruik of verbruik in de EU. Goederen die voor uitvoer worden verkocht, of diensten die aan klanten in het buitenland worden verkocht, zijn dus normaal gesproken niet onderworpen aan btw. Omgekeerd wordt de invoer belast om het systeem eerlijk te houden voor EU-producenten, zodat zij op de EU-markt onder gelijke voorwaarden kunnen concurreren met leveranciers buiten de EU.



Beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken

Het aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken, ingediend door het EOM in 2025.



Besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende gedelegeerde Europese aanklagers in een andere deelnemende lidstaat

Het aantal in 2025 uitgevaardigde besluiten tot toewijzing van maatregelen aan assisterende gedelegeerde Europese aanklagers van verschillende deelnemende lidstaten in grensoverschrijdende onderzoeken, in overeenstemming met artikel 31 van de EOM-verordening.



Buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken

Het aantal rechtsmiddelen dat onder uitzonderlijke voorwaarden beschikbaar is en in 2025 werd gebruikt tegen definitieve rechterlijke uitspraken, in voorkomend geval.



Geïdentificeerde typologieën in actieve zaken van het EOM

De aantallen (en percentages, afgerond op twee cijfers achter de komma) van de soorten strafbare feiten die werden onderzocht in de zaken van het EOM die liepen op 31 december 2025, uitgesplitst naar type. Er zij op gewezen dat in één onderzoek verschillende soorten strafbare feiten kunnen worden onderzocht.



Confiscatie

Definitieve ontneming van voorwerpen, bevolen door een rechter, in verband met een strafbaar feit.



Geopende onderzoeken + geraamde berokkende schade

Het aantal in 2025 geopende onderzoekszaken en de overeenkomstige geraamde schade aan de financiële belangen van de EU.



Corruptie

Misbruik van toevertrouwde macht voor persoonlijk gewin.



Geraamde potentiële schade

Financiële schade die zou zijn geleden als gevolg van een strafbaar feit indien dit was voltooid, zoals beoordeeld op basis van het beschikbare bewijsmateriaal op het moment van vaststelling.



Criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven

Een gestructureerde vereniging die gedurende een bepaalde periode is opgericht met meer dan twee in onderling overleg handelende personen met het oog op het plegen van strafbare feiten waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad, teneinde direct of indirect een financieel of ander materieel voordeel te verkrijgen.



Geraamde schade voor de EU

Schade die daadwerkelijk is toegebracht of waarschijnlijk zal worden toegebracht aan de financiële belangen van de EU als gevolg van een strafbaar feit, zoals beoordeeld op basis van het beschikbare bewijsmateriaal op het moment van vaststelling.



Dagvaardingen

Het aantal formele beschuldigingen van (natuurlijke en juridische) personen die in 2025 in EOM-zaken zijn uitgevaardigd en waarbij de respectieve verdachten voor de rechter werden gebracht.



Geraamde schade voor derden

Schade die daadwerkelijk is toegebracht of waarschijnlijk zal worden toegebracht aan de financiële belangen van andere slachtoffers (bijvoorbeeld een lidstaat of een particuliere partij) als gevolg van een strafbaar feit, zoals beoordeeld op basis van het beschikbare bewijsmateriaal op het moment van vaststelling.



Definitieve rechterlijke uitspraken

Het aantal definitieve rechterlijke uitspraken in EOM-zaken in 2025.



Geraamde totale schade

De geraamde schade die voortvloeit uit de gehele frauduleuze constructie, zowel voor de financiële belangen van de betrokken lidstaten als voor de Unie, interest en sancties uitgezonderd.



Fraude

Valse voorstelling van zaken, door middel van een verklaring of gedraging, opzettelijk of ongewild gemaakt om materieel voordeel te behalen.



Geraamde werkelijke schade

Financiële schade die daadwerkelijk is geleden als gevolg van een strafbaar feit, zoals beoordeeld op basis van het beschikbare bewijsmateriaal op het moment van vaststelling.



Geseponeerde zaken

Sepot van een zaak is het besluit dat wordt genomen (door de permanente kamer) na de beëindiging van een onderzoek naar een persoon tegen wie strafvervolgning onmogelijk is geworden, op grond van het recht van de lidstaat van de behandelend gedelegeerd Europees aanklager, wegens een van de in artikel 39, lid 1, van de EOM-verordening genoemde gronden. In dit cijfer wordt het aantal geseponeerde EOM-zaken in 2025 weergegeven. Zaken die alleen met betrekking tot een deel van de verdachten en/of strafbare feiten zijn geseponeerd, worden als gedeeltelijk sepot beschouwd en zijn als eindnoot in deze categorie opgenomen.



Grensoverschrijdende onderzoeken

Onderzoeken waarbij twee of meer deelnemende lidstaten betrokken zijn, overeenkomstig artikel 31 van de EOM-verordening.



Lopende zaken in de beroepsfase

Het aantal onderzoekszaken met een status, op 31 december 2025, waaruit blijkt dat er beroepsprocedures aanhangig waren.



Lopende zaken in de procesfase

Het aantal onderzoekszaken met een status, op 31 december 2025, waaruit blijkt dat er gerechtelijke procedures aanhangig waren.



Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit

Een strafbaar feit dat onlosmakelijk verbonden is met een strafbaar feit waardoor de financiële belangen van de EU worden geschaad, zoals bepaald in Richtlijn (EU) 2017/1371. Het begrip onlosmakelijkheid moet worden begrepen onder verwijzing naar de identiteit van de materiële feiten (of feiten die in wezen hetzelfde zijn) – namelijk het bestaan van een reeks concrete omstandigheden die onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn in tijd en ruimte.



Ontvangen meldingen/klachten

Het aantal misdrijfmeldingen die het EOM in 2025 heeft ontvangen van nationale autoriteiten, instellingen, organen of instanties van de EU en particuliere partijen; zaken die door het EOM op eigen initiatief (ambtshalve) zijn geregistreerd, zijn ook in deze categorie opgenomen.



Ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw

De doelbewuste, oneerlijke ontduiking van de betaling van de belasting over de toegevoegde waarde.



Ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw

Frauduleus gedrag dat de financiële belangen van de EU schaadt, met betrekking tot andere ontvangsten dan ontvangsten uit btw-middelen. Vaak voorkomende vormen hiervan zijn onder meer smokkel en het gebruik van valse douaneaangiften.



Permanente kamers

De permanente kamers zijn de operationele motor van het EOM en vormen een sterke extra laag om de onafhankelijkheid van de onderzoeken van het EOM te waarborgen. Ze houden toezicht op de acties die tijdens een onderzoek worden ondernomen en beslissen over alle belangrijke stappen, zoals het vervolgen of seponeren van een zaak of het toepassen van een vereenvoudigde procedure.

Elke permanente kamer (15 in totaal) bestaat uit drie Europese aanklagers die vaste leden zijn en die toezicht houden op de gedelegeerde Europese aanklagers. Om een onafhankelijke beoordeling van de zaak te waarborgen, is geen van de vaste leden van de permanente kamer afkomstig uit het land waar de melding is gemaakt.



Plofbedrijven

Legvenootschappen die uitsluitend zijn opgericht met het doel de betaling van btw te ontwijken.



Rechterlijke uitspraken in eerste aanleg

Het aantal in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken in EOM-zaken in 2025.



Schade aan de financiële belangen van de EU

Schade aan alle ontvangsten, uitgaven en vermogensbestanddelen die worden gedekt door, zijn verworven in het kader van, of zijn verschuldigd aan de EU-begroting en de begrotingen van de instellingen, organen en instanties die op grond van de Verdragen zijn opgericht, evenals de begrotingen die zij beheren en controleren.



Uitgavengerelateerde fraude

Een term die wordt gebruikt om uitgavengerelateerde fraude, al dan niet in verband met aanbestedingen, gezamenlijk te definiëren.



Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen

Frauduleus gedrag met betrekking tot aanbestedingsprocedures voor door de overheid gefinancierde projecten, voornamelijk gepleegd door het gebruik van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten.



Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen

Frauduleus gedrag dat de financiële belangen van de EU schaadt, met betrekking tot niet-aanbestedingsgerelateerde uitgaven – zoals financiële steun of subsidies.



Uitgevaardigde bevroeringsbevelen

“Bevriezing” kan worden gedefinieerd als “het tijdelijke verbod op overdracht, vernietiging, omzetting, vervoer of overbrenging van voorwerpen, of het tijdelijk overnemen van de bewaring of de controle van voorwerpen”.

Dit cijfer vertegenwoordigt de waarde van de vermogensbestanddelen die in 2025 in het kader van onderzoeken van het EOM zijn bevroren/in beslag zijn genomen, zoals toegekend door de bevoegde rechtbanken of rechters, indien van toepassing, of zoals bevolen door de gedelegeerd Europees aanklager.



Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures

Het aantal in 2025 in EOM-zaken uitgevaardigde beslissingen om vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures toe te passen. Beslissingen om vereenvoudigde vervolgingsprocedures toe te passen voor slechts een deel van de verdachten en/of strafbare feiten worden beschouwd als gedeeltelijke beslissingen en zijn als eindnoot in deze categorie opgenomen.

Een vereenvoudigde vervolgingsprocedure is een methode die wordt gebruikt om een EOM-onderzoek te beëindigen. Op het niveau van het nationale recht kan dit worden aangeduid als een onderhandelde bekentenis (“plea bargain”, “plea bargaining”, “plea agreement”, “negotiated plea” of “sentence bargain”). Dergelijke terminologie heeft normaal gesproken betrekking op een minder formele procedure waarbij de beklagde kan instemmen met een schuldbekentenis in ruil voor het laten vallen van andere dagvaardingen door de aanklager of het instemmen met een kort proces.



Veroordelingen

Het aantal definitieve rechterlijke uitspraken in EOM-zaken in 2025 waarin ten minste één verdachte werd veroordeeld of een andere, met een sanctie vergelijkbare verplichting kreeg opgelegd in een vereenvoudigde procedure – ongeacht het aantal vrijgesproken verdachten.



Verwijzingen naar nationale autoriteiten

Het aantal EOM-zaken die in 2025 zijn verwezen naar de nationale autoriteiten. Zaken die slechts voor een deel van de verdachten en/of strafbare feiten naar de nationale autoriteiten zijn verwezen, worden beschouwd als gedeeltelijke verwijzingen en zijn als eindnoot in deze categorie opgenomen.



Vrijspraken

Vrijspraak is een beslissing van een rechtbank dat een verdachte van een misdrijf niet schuldig is. Het aantal vrijspraken op deze pagina's geeft het aantal definitieve rechterlijke uitspraken weer die in 2025 in EOM-zaken zijn uitgevaardigd en waarin alle verdachten werden vrijgesproken.



Wederrechtelijke toe-eigening

Een handeling waarbij een overheidsfunctionaris die direct of indirect belast is met het beheer van financiële middelen of vermogensbestanddelen op enigerlei wijze middelen vastlegt of uitbetaalt, dan wel zich vermogensbestanddelen toe-eigent of deze gebruikt, voor een ander doel dan waarvoor ze bestemd waren, waardoor de financiële belangen van de EU worden geschaad.



Witwaspraktijken

Het proces waarbij de herkomst van illegaal verkregen geld wordt verborgen en gelegitimeerd door middel van een complexe reeks bankoverschrijvingen of handelstransacties.

5.

BETROKKEN FONDSEN

Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	Europees Landbouwarantiefonds (ELGF) 2014-2022
	Europees Landbouwfonds voor plattelandontwikkeling (Elfpo) 2014-2022
	Gemeenschappelijk landbouwbeleid (GLB) 2023-2027
Programma's voor maritieme zaken en visserij	Europees Fonds voor maritieme zaken, visserij en aquacultuur (EFMZVA) 2021-2027
	Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij (EFMZV) 2014-2020
Programma's voor internationale samenwerking	Noodhulp binnen de Unie (ESI) 2021-2027
	Gemeenschappelijk buitenlands en veiligheidsbeleid (GBVB) 2021-2027
	Uniemechanisme voor civiele bescherming – rubrieken 3 en 4, 2014-2020
	Instrument voor nabuurschapsbeleid, ontwikkeling en internationale samenwerking – Europa als wereldspeler (NDICI – Europa als wereldspeler) 2021-2027
	Instrument voor ontwikkelingssamenwerking (DCI) 2014-2020
	Europese Vredesfaciliteit 2021-2027
	Europees Fonds voor duurzame ontwikkeling (EFDO) 2014-2020
	Europees Ontwikkelingsfonds 2014-2020
	Instrument voor pretoetredingssteun (IPA II) 2014-2020
Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	Regionaal beleid (Europees Fonds voor regionale ontwikkeling en Cohesiefonds) 2021-2027
	Europees Fonds voor regionale ontwikkeling (EFRO), versterkt door React-EU, gefinancierd door NextGenerationEU 2014-2020
	Cohesiefonds (CF) 2014-2020
	Solidariteitsfonds van de Europese Unie (EUSF) 2014-2020
Programma's voor onderwijs en cultuur	Europees nabuurschapsinstrument (ENI) 2014-2020
	Het programma van de Unie voor onderwijs, opleiding, jeugd en sport (Erasmus+) 2014-2020
Programma's voor onderzoek en innovatie	Het programma van de Unie voor onderwijs, opleiding, jeugd en sport (Erasmus+) 2021-2027
	Horizon 2020 – kaderprogramma voor onderzoek en innovatie 2014-2020
	Kaderprogramma voor onderzoek (KP7) 2007-2013
	Horizon Europa – kaderprogramma voor onderzoek en innovatie 2021-2027

Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	Europees Sociaal Fonds + (met inbegrip van het Fonds voor de meest behoeftigen en voor werkgelegenheid en sociale innovatie) 2021-2027
	Europees Sociaal Fonds (ESF) 2014-2020
	Europees Solidariteitskorps (ESC) 2021-2027
	Europees Solidariteitskorps (ESC) 2014-2020
	Programma Rechten, gelijkheid en burgerschap 2014-2020
Programma's voor klimaat en milieu	Fonds voor Europese hulp aan de meest behoeftigen (FEAD) 2014-2020
	Programma voor het milieu en klimaatactie (LIFE) (2014-2020)
	Programma voor het milieu en klimaatactie (LIFE) (2021-2027)
Herstel- en veerkrachtprogramma's	Fonds voor een rechtvaardige transitie (JTF) 2021-2027
	Herstel- en veerkrachtfaciliteit (RRF) 2021-2027
Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	Connecting Europe Facility (CEF) (met uitzondering van het deel over CEF Telecom) 2014-2020
	Connecting Europe Facility (CEF) 2021-2027
	CEF Telecom (met uitzondering van connectiviteit)
	Programma Digitaal Europa (DEP) 2021-2027
Programma's voor asiel, migratie en integratie	Fonds voor asiel, migratie en integratie (AMIF) 2014-2020
	Fonds voor asiel, migratie en integratie (AMIF) 2021-2027
	Actieprogramma voor douane in de Europese Unie (Douane 2020)
Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	Europees Fonds voor strategische investeringen (EFSD) 2014-2020
	Programma voor de interne markt, met inbegrip van Cosme, ESP, consumentenbetrokkenheid bij financiële diensten, financiële verslaggeving, levensmiddelen en diervoeder, consumentenprogramma (2021-2027)
	Interoperabiliteitsoplossingen en gemeenschappelijke kaders voor Europese overheidsdiensten, bedrijven en burgers (ISA2) 2014-2020
	Programma voor het concurrentievermogen van ondernemingen en kleine en middelgrote ondernemingen (Cosme) (2014-2020)
Programma's voor veiligheid en defensie	Fonds voor interne veiligheid (ISF) 2014-2020
	Fonds voor interne veiligheid (ISF) 2021-2027
	Industrieel ontwikkelingsprogramma voor de Europese defensie (EDIDP) 2014-2020
	Europees Defensiefonds (EDF) 2021-2027
Andere programma's	Groepsfondsen van de EIB (EIB/EIF)
	Administratieve uitgaven van de instellingen, organen en instanties van de EU (2014-2020)
	Administratieve uitgaven van de instellingen, organen en instanties van de EU (2021-2027)
	Overige

- 1 Het aantal geopende zaken omvat statistieken van voorgaande jaren die in 2025 zijn verwerkt.
- 2 Het cijfer omvat 428 herhaalde meldingen en 442 meldingen die zijn ontvangen van particuliere partijen in niet-deelnemende lidstaten en derde landen.
- 3 Andere fraudegevallen omvatten strafbare feiten die zijn geregistreerd als witwassen van geld, deelname aan een criminele organisatie of onlosmakelijk daarmee verbonden strafbare feiten.
- 4 Uitgavengerelateerde fraude: geraamde werkelijke schade voor de EU, in 2025 gemeld aan de Europese Commissie en andere instellingen, organen en instanties van de EU, in zaken waarin een onderzoek werd ingesteld naar strafbare feiten met betrekking tot fraude, al dan niet in verband met aanbestedingen, en waarin een besluit werd genomen om te vervolgen of een vereenvoudigde vervolgingsprocedure toe te passen. Ontvangstengerelateerde fraude: geraamde werkelijke schade in verband met btw en douanerechten, gemeld aan de Europese Commissie in zaken waarin een onderzoek werd ingesteld naar strafbare feiten met betrekking tot ontvangstengerelateerde fraude, al dan niet in verband met btw, en waarin in 2025 een besluit werd genomen om te vervolgen of een vereenvoudigde strafvervolgingsprocedure toe te passen.
- 5 55 bijkomende zaken werden gedeeltelijk geseponeerd.
- 6 De gedeeltelijke sepots betroffen 177 bijkomende personen.
- 7 15 bijkomende zaken werden gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 8 De gedeeltelijke verwijzingen naar nationale autoriteiten betroffen 32 bijkomende personen.
- 9 3 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 10 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 4 bijkomende personen.
- 11 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 12 2 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 13 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 4 bijkomende personen.
- 14 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 15 De gedeeltelijke verwijzing naar nationale autoriteiten betreft één bijkomende persoon.
- 16 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 17 De gedeeltelijke afwijzing betreft één bijkomende persoon.
- 18 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 19 De gedeeltelijke afwijzing betreft één bijkomende persoon.
- 20 In 1 zaak heeft het Hof een definitieve uitspraak gedaan waarmee de procedure tegen 1 persoon werd beëindigd vanwege het overlijden van de verdachte.
- 21 2 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 22 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 6 bijkomende personen.
- 23 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 24 De gedeeltelijke afwijzing betreft één bijkomende persoon.
- 25 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 26 De gedeeltelijke afwijzing betreft één bijkomende persoon.
- 27 8 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 28 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 26 bijkomende personen.
- 29 4 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 30 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 34 bijkomende personen.
- 31 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 32 De gedeeltelijke verwijzingen naar nationale autoriteiten betreffen 2 bijkomende personen.

- 33 15 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 34 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 50 bijkomende personen.
- 35 2 bijkomende zaken werden gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 36 De gedeeltelijke verwijzingen naar nationale autoriteiten betreffen 2 bijkomende personen.
- 37 2 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 38 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 2 bijkomende personen.
- 39 In oktober 2025 heeft het College één gedelegeerd Europees aanklager in Polen benoemd, die zijn functie in juni 2026 zal aanvaarden.
- 40 9 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 41 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 16 bijkomende personen.
- 42 9 bijkomende zaken werden gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 43 De gedeeltelijke verwijzingen naar nationale autoriteiten betreffen 21 bijkomende personen.
- 44 De derde gedelegeerd Europese aanklager in Slovenië werd in november 2025 door het College benoemd, maar is in januari 2026 aan de slag gegaan.
- 45 6 bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 46 De gedeeltelijke afwijzingen betreffen 31 bijkomende personen.
- 47 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 48 De gedeeltelijke verwijzingen naar nationale autoriteiten betreffen 6 bijkomende personen.
- 49 EOM, "Griekenland: het EOM arresteert 37 leden van een criminele organisatie die betrokken is bij grootschalige fraude met landbouwfinanciering en witwaspraktijken" (persbericht, 22 oktober 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/greece-eppo-arrests-37-members-organised-criminal-group-involved-large-scale>>.
- 50 EOM, "Bulgarije: vier personen aangeklaagd wegens fraude van 94,5 miljoen EUR met seingevingssystemen voor spoorwegen" (persbericht, 13 januari 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/bulgaria-four-charged-eu945-million-fraud-involving-railway-signalling-systems>>.
- 51 Dit persbericht bevat aanvullende informatie naar aanleiding van nieuwe ontwikkelingen in het lopende onderzoek.
- 52 EOM, "Onderzoek "Fuel family": inbeslagnemingen in Italië bij btw-fraude van 260 miljoen EUR" (persbericht, 14 november 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-fuel-family-seizures-eu260-million-vat-fraud-italy>>.
- 53 EOM, "Onderzoek "Calypso": het EOM pakt criminele netwerken aan die de EU overspoelen met frauduleuze Chinese importproducten" (persbericht, 26 juni 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-calypto-eppo-strikes-criminal-networks-flooding-eu-fraudulent-chinese>>, en "Onderzoek "Calypso": meer dan 2 400 transportcontainers in beslag genomen in de haven van Piraeus" (persbericht, 15 september 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-calypto-more-2-400-shipping-containers-seized-port-piraeus>>.
- 54 EOM, "Tsjechië: het EOM brengt zware corruptie en EU-subsidiefraude van 160 miljoen EUR in de gezondheidszorg aan het licht" (persbericht, 24 februari 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/czechia-eppo-uncovers-heavy-corruption-and-eu160-million-eu-subsidy-fraud-healthcare>>. De gegevens in dit persbericht zijn laatst bijgewerkt op 12 januari 2026.
- 55 EOM, "Polen: doorzoekingen in het kader van een onderzoek naar vermoedelijk machtsmisbruik bij een door de EU gefinancierd project" (persbericht, 9 oktober 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/poland-searches-investigation-suspected-abuse-power-eu-funded-project>>.
- 56 EOM, "Onderzoek "Ambrosia": het EOM verricht doorzoekingen in Kaapverdië in het kader van een onderzoek naar witwaspraktijken" (persbericht, 1 augustus 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-ambrosia-eppo-carries-out-searches-cabo-verde-probe-money-laundering>>.
- 57 EOM, "Onderzoek "Goliath": vijf personen in staat van beschuldiging gesteld wegens btw-fraude voor een bedrag van 188 miljoen EUR en witwassen via het hawala-systeem" (persbericht, 31 oktober 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/investigation-goliath-five-indicted-eu188-million-vat-fraud-and-hawala-money-laundering>>.
- 58 De activiteiten van het EOM dienen te worden ontplooid met volledige inachtneming van artikel 50 van het Handvest van de grondrechten van de Europese Unie, dat het recht beschermt om niet tweemaal in een strafrechtelijke procedure voor hetzelfde delict te worden berecht of gestraft (ne bis in idem) en dat garandeert dat er geen sprake zal zijn van dubbele bestrafing als gevolg van de door het EOM ingestelde vervolging.
- 59 EOM, "Litouwen: het EOM zorgt voor vier veroordelingen in een tabaksmokkelconstructie voor een bedrag van 10 miljoen EUR" (persbericht, 28 januari 2025) <<https://www.eppo.europa.eu/en/media/news/lithuania-eppo-secures-four-convictions-eu10-million-tobacco-smuggling-scheme>>.



EUROPEES
OPENBAAR
MINISTERIE



ATHENE



BARI



BERLIJN



BOLOGNA



BRATISLAVA



BRNO



BRUSSEL



BOEKAREST



ČESKÉ BUDĚJOVICE



CLUJ-NAPOCA



KEULEN



FRANKFURT



GDANSK



GRAZ



HAMBURG



HELSINKI



IAȘI



KATOWICE



LIBEREC



LINZ



LISSABON



LJUBLJANA



LUBLIN



LUXEMBURG
CENTRAAL
KANTOOR



LUXEMBURG



MADRID



MILAAN



MÜNCHEN



NAPELS



NICOSIA



OSTRAVA



PALERMO



PARIJS



PORTO



PRAAG



RIGA



ROME



ROTTERDAM



SOFIA



STOCKHOLM



TALLINN



TIMIȘOARA



TURIJN



VALLETTA



VENETIË



WENEN



VILNIUS



WARSCHAU



ZAGREB



ZLÍN





■ Bureau voor publicaties
van de Europese Unie

KU-01-26-001-NL-N
ISBN 978-92-9409-105-5