



VUOSIKERTOMUS



EUROOPAN
SYTTÄJÄNVIRASTO

2600-500X



EUROOPAN
SYYTTÄJÄNVIRASTO

EPPOn vuoden 2023 vuosikertomus

Luxemburg: Euroopan unionin julkaisutoimisto, 2024

© Euroopan syyttäjänvirasto, 2024

Aineistoa lainattaessa on mainittava lähde.

Jos käytetään tai jäljennetään osia, joita Euroopan syyttäjänvirasto ei omista, lupaa on ehkä pyydettävä suoraan asianomaisilta oikeudenhaltijoilta. Euroopan syyttäjänvirastolla ei ole seuraavien osien tekijänoikeutta:

s. 9, 10 (*alhaalla oikealla*), 68, 69, 73, 80 (*ylhäällä oikealla*), 84, 86 (*ylhäällä oikealla*), 87, 88, 90 (*keskellä vasemmalla*), 97, 99, 100 (*alhaalla oikealla*), 101, 103, 104, 105, 106, 109, 113: © Adobe Stock; s. 10 (*keskellä oikealla*), s. 70 (*ylhäällä*): © Alankomaiden verotusalan tieto- ja tutkintapalvelu (FIOD), s. 70 (*ylärivissä vasemmalla*): © Guardia Civil; s. 70 (*ylärivissä keskellä*): © Kreikan poliisi; s. 70 (*ylärivissä oikealla*): © Kreikan poliisi; s. 70 (*alavivissä vasemmalla*): © Kreikan poliisi; s. 70 (*alavivissä keskellä*): © Steuerfahndung Nürnberg; s. 70 (*alavivissä oikealla*): © Hannoverin tullitutkintakeskus.

Paperiversio ISBN 978-92-95230-99-6 ISSN 2600-5018 doi:10.2927/42978 KU-AA-24-001-FI-C

PDF ISBN 978-92-9409-006-5 ISSN 2600-500X doi:10.2927/241206 KU-AA-24-001-FI-N

www.eppo.europa.eu



Sisältö

Alkusanat	4
Lyhenneluettelo	6
1. Yleiset näkökohdat	8
2. Operatiivinen toiminta	10
• Yleiskatsaus	10
• Keskusvirasto	12
• Jäsenvaltiot	14
• Tapauksissamme tunnistetut luokat	58
• Tarkastelun kohteena: NextGenerationEU	68
• Rikollisen toiminnan tuottaman hyödyn takaisinperintä	70
3. Kollegion toiminta	72
4. Pysyvien jaostojen toiminta	74
• Pysyvien jaostojen päätösten lukumäärä ja tyyppi	74
• Asioiden saattaminen päätökseen	75
5. Valtuutettujen Euroopan syyttäjien toiminta	78
• Valtuutettujen Euroopan syyttäjien yhdistys	78
• Koulutus ja työpajat	80
6. Operaatioiden ja kollegion tukeminen	82
• Kirjaamo ja operatiiviset sidosryhmät	83
• Operatiivinen oikeudellinen tuki	83
• Tutkinta- ja analyttinen tuki	84
• Operatiiviset tukipalvelut	84
• Ilmoitettujen tietojen käsittely	85
7. Tietotekniikka-, turvallisuus- ja hallintopalvelut	88
• Tietoteknisen riippumattomuuden ohjelma	88
• Asianhallintajärjestelmä	88
• Turvallisuus	89
• Hallintopalvelut	90
8. Henkilöresurssit ja henkilöstön kehitys	92
• Toimien täyttöaste	94
• Henkilöstön moninaisuus	95
• Koulutus ja kehitys	96
• Henkilöstökomitea	96
9. Rahavarat ja niiden hoito	98
• Hankinnat	98
• Sisäinen tarkastus	98
• Sisäinen valvonta	98
10. Avoimuus ja suhteet suureen yleisöön ja tiedotusvälineisiin	100
11. Oikeudellisen yksikön toiminta	102
12. Tietosuoja	104
13. EPPOn suhteet kumppaneihinsa	106
• Suhteet unionin toimielimiin, elimiin ja laitoksiin	106
• Suhteet EPPOon osallistumattomiin jäsenvaltioihin ja EU:n ulkopuolisiin maihin	108
• Poimintoja	109
• Osallistuminen kansainväliseen toimintaan	111
• EPPO-akatemia ja ulkopuolinen koulutus	112
Sanasto	114
EPPOn vireillä olevien tutkintojen kohteena olevat rahoitusvarat vuonna 2023	118
Huomautukset	120

Alkusanat

EPPOn aloittaessa toimintansa vuonna 2021 se osoitti, että **rajat ylittävä syyttäjänvirasto** on toimiva konsepti.

Vuonna 2022 EPPOn toiminta osoitti, että EU:n taloudellisiin etuihin ja erityisesti talousarvion tulopuoleen kohdistuvien petosten laajuus on aliarvioitu alakanttiin liian kauan.

Vuonna 2023 Euroopan kansalaisten tietoisuus EPPOsta on lisääntynyt. Tämä näkyy **yksityisten osapuolten** tekemien rikosilmoitusten määrän kasvussa. Yksityiset osapuolet tekivät **2494 rikosilmoitusta**, mikä on **29 prosenttia** enemmän vuoteen 2022 verrattuna. Myös toimivaltaiset **kansalliset viranomaiset** havaitsevat jatkuvasti yhä paremmin **EU:hun kohdistuvia petoksia**: ne tekivät rikosilmoituksia **24 prosenttia** enemmän kuin vuonna 2022 (**1 562 rikosilmoitusta**). EPPO sai ja käsitteli yhteensä **4 187 rikosilmoitusta**, mikä on **26 prosenttia** enemmän kuin vuonna 2022. Lisääntynyt havaittujen rikosten määrä selittyy luonnollisesti myös EU:n taloudellisten etujen määrän kasvulla, joka johtuu ennen kaikkea ensimmäisten NextGenerationEU-rahoituksen mukaisten investointien toteuttamisesta.

Vuoden loppuun mennessä EPPO oli käynnistänyt **1 371 tutkintaa**, mikä on **58 prosenttia** enemmän kuin vuonna 2022, ja virastossa oli käynnissä yhteensä **1 927 aktiivista tutkintaa** yhteensä **arviolta 19,2 miljardia euron vahingoista** (joista **59 prosenttia** liittyi **alv-petoksiin**). Yli **200 tutkintaa** kohdistui **NextGenerationEU**-välineestä myönnettävään rahoitukseen liittyviin petoksiin, joista aiheutuvien vahinkojen arvioidaan olevan yli **1,8 miljardia euroa**. EPPOn pyynnöstä annettiin **1,5 miljardin euron jäädyttämispäätökset**.

Se, kuinka suuren osan tästä summasta toimivaltaiset kansalliset ja EU:n viranomaiset lopulta saavat perittyä takaisin, riippuu siitä, kuinka **tehokkaasti** EPPO onnistuu tosiasiallisesti jäädyttämään rikoksella hankitut varat tutkintatoimien aikana ja miten sen nostamat syytteet petoksen tekijöitä vastaan **menestyvät** kansallisissa tuomioistuimissa. Jos EPPolla ei ole käytettävissään riittävästi henkilöstöä ja välineistöä, sen ei voida vakavasti odottaa saavan aikaan merkittävää parannusta tässä asiassa, puhumattakaan siitä, että se onnistuisi EPPO-alueen tulevassa laajentamisessa.

Hyvä indikaattori EPPOn työn taloudellisista vaikutuksista on vahinkojen määrä EPPOn tapauksissa, joista EPPO on päättänyt nostaa syytteen ja jotka on saatettu kansallisten tuomioistuinten käsiteltäviksi. Tavoitteena on, että EPPOn vuonna 2023 käynnistämien yhteensä **195 syytteesen asettamisen ja yksinkertaistetun syyttämismenettelyn** seurauksena toimivaltaiset viranomaiset voivat periä takaisin jopa **608 miljoonaa euroa** oikeudenkäyntien perusteella. Annamme lisää tietoja tästä asiasta tulevana vuosina.

EPPOn toiminnalla on kuitenkin merkitystä paljon laajemminkin kuin pelkästään taloudellisessa mielessä. Kyse on myös **sisäisestä turvallisuudesta**.

Kansalaisia ja kaikkia toimivaltaisia viranomaisia on varoitettava siitä, että EU:n taloudellisiin etuihin ja erityisesti talousarvion tulopuoleen kohdistuvien petosten takana on merkittävässä määrin **vakavaa järjestäytyntä rikollisuutta**.

EPPOn kanssa yhteistyötä tekevä henkilö totesi erään tutkinnan yhteydessä, että useat rikollisryhmät ovat "ainakin vuodesta 2017 lähtien" pitäneet alv-petoksia ja EU:n varoihin kohdistuvia petoksia "helppona alueena". Lähteen mukaan toisin kun huumausainekaupassa, näistä petoksista ei tuomita pitkiin vankeusrangaistuksiin. Rikollisryhmien jäsenet **pitävät alv-petosta helppona kohteena**, koska sillä "voi tehdä hyvät rahat ilman, että tarvitse ottaa mitään riskejä; tarvitsee vain löytää kirjanpitäjä, hyvä asianajaja ja joku, joka osaa puhumisen taidon".

Rikollisjärjestöt toimivat tietysti mielessä kuten yritykset: ne pyrkivät maksimoimaan voitot, minimoimaan kustannukset, välttämään riskejä ja hyödyntämään uusia mahdollisuuksia. EPPOn toimivaltaan kuuluvissa rikoksissa rikollisryhmille koitua rikoshyöty on huomattava ja riski vähäinen. Niissä ei myöskään ole ilmeisiä uhreja, jotka ilmoittaisivat rikoksista. Sen vuoksi **rikosten paljastuminen voi olla melko vähäistä**. Tällainen rikollinen toiminta harvoin liikuttaa suurta yleisöä, eikä se todellakaan ole kaikkien toimivaltaisten viranomaisten prioriteettilistan kärjessä. Siksi on erittäin huolestuttavaa, että valkokaulusrikollisuuden seuraamuksia pyritään alentamaan ja vanhentumisaikoja lyhentämään sen sijaan, että lisättäisiin oikeuslaitoksen rankaisuvalltaa tällä alalla.

Järjestyksen ylläpito ja maanosamme turvallisuuden varmistaminen edellyttää avointa keskustelua siitä, mitä EPPOn tutkinnoissa odottamattomasti ilmeni. Ne osoittivat, että vakavaa järjestäytyntä rikollisuutta harjoittavat rikollisryhmät rahoittavat **alv-petosoperaatioita** muusta **rikollisesta toiminnasta** saamallaan varoilla. Samat rikollisryhmät **pesevät rahaa**, jota ne ovat saaneet alv-petoksista ja muista rikollisista toimistaan. EPPOn tutkinnot osoittavat, miten helppoa rikollisorganisaatioiden on aloittaa toimintansa missä tahansa maassa ja rekrytoida kansalaisia, joilla on tietoa paikallismarkkinoista, lainsäädännöstä ja liiketoimintakäytännöistä sekä tarvittavat paikalliset yhteydet. Tutkinnoista kävi ilmi, että rikollisryhmät siirtyvät jäsenvaltioihin, joissa valmiudet havaita ja tutkia näitä rikoksia ovat heikommat. Rikollisryhmillä on valmiudet havaita porsaanreikiä kulloisillakin markkinoilla, kyky käyttää kehittyneitä tekniikoita rikosten tekemiseen ja varojen salaamiseen, pääsy ammattimaisten talousrikosten mahdollistajien

ja korkean tason välittäjien palveluihin sekä kyky käyttää virallisen rahoitusjärjestelmän ulkopuolisia rahoituskanavia.

EPPO-asetus¹ perustuu oletukseen, että EPPO voi joutua ajoittain tekemisiin järjestäytyneiden rikollisryhmien kanssa. Todellisuudessa meille kävi hyvin nopeasti selväksi, että vastassamme oli kovapintaisia rikollisia, jotka eivät kaihta äärimmäistä väkivaltaa suojellakseen etujaan ja joilla on käytössään lähes **rajoittamattomat keinot** korruptoida demokraattisia instituutioitamme.

Kyse ei ole kahdesta erillisestä rikosten maailmasta. Ei ole niin, että toisessa ovat huumeita salakuljettavat ja ihmiskauppaa harjoittavat vaaralliset rikolliset ja toisessa oletettavasti vähemmän vaaralliset talousrikolliset, jotka turvautuvat "vain" lahjontaan ja rahanpesuun. Ne kulkevat käsi kädessä. Ne kasvavat yhdessä. Niin kauan kuin emme ymmärrä **tätä perustavanlaatuista yhteyttä**, emme voi pysäyttää vakavan järjestäytyneen rikollisuuden kasvua ja laajentumista.

Luvut paljastavat, että emme ole vielä läheskään voiton puolella. Saatavilla olevien arvioiden² mukaan EU:n oikeusviranomaiset takavarikoivat joka vuosi rikoksella hankittuja varoja **4,1 miljardin** euron arvosta. Parhaassakin tapauksessa tämä edustaa **alle kahta prosenttia** järjestäytyneen rikollisuuden vuotuisesta rikoshyödyistä EU:ssa!

Siksi strategia on määriteltävä uudelleen. EU:n on tarkistettava prioriteettejaan ja omaksuttava uudenlainen toimintatapa.

Muistatte ehkä Giovanni Falconen kuuluisasta motostaan **"seuraa rahaa"**. EPPO:n ansiosta on mahdollista mennä askelta pidemmälle ja **"keskittyä rahaan"**. Jos haluamme vakavasti vaikuttaa rikollisverkostojen toimintamahdollisuuksiin ja estää niitä kasvamasta ja laajentumasta, talousrikolliset on poistettava kokonaan kuvasta. Näin ollen strategiana on oltava vakavaa järjestäytyntä rikollisuutta harjoittavien rikollisryhmien taloudellisen kapasiteetin lamauttaminen. **EPPO:n tehtävä on auttaa tässä.**

Laura Codruța Kövesi
Euroopan pääsyyttäjä



Lyhenneluettelo

EU:n jäsenvaltiot	
EPPOn toimintaan osallistuvat jäsenvaltiot vuonna 2023	
AT	Itävalta
BE	Belgia
BG	Bulgaria
CY	Kypros
CZ	Tšekki
DE	Saksa
EE	Viro
EL	Kreikka
ES	Espanja
FI	Suomi
FR	Ranska
HR	Kroatia
IT	Italia
LT	Liettua
LU	Luxemburg
LV	Latvia
MT	Malta
NL	Alankomaat
PT	Portugali
RO	Romania
SI	Slovenia
SK	Slovakia
EPPOn toimintaan osallistumattomat jäsenvaltiot vuonna 2023	
DK	Tanska
HU	Unkari
IE	Irlanti
PL	Puola
SE	Ruotsi

Muut	
alv	arvonlisävero
CMS	[EPPOn] asianhallintajärjestelmä
ECR	rikosilmoitus EPPOLle
EDP	valtuutettu Euroopan syyttäjä
EP	Euroopan syyttäjä
EPPO	Euroopan syyttäjänvirasto
EU	Euroopan unioni
FTE	kokoaikavastaava
HR	henkilöresurssit
IBOA	[unionin] toimielimet, elimet tai laitokset
MLA	keskinäinen oikeusapu
MS	[EU:n] jäsenvaltio
MTIC	yhteisön sisäinen missing trader
NEDPA	valtuutetun Euroopan syyttäjän kansallinen avustaja
OLAF	Euroopan petostentorjuntavirasto
PCs	[EPPOn] pysyvät jaostot
PIF	[EU:n] taloudellisten etujen suojaaminen (Protection des intérêts financiers)
Pk-yritykset	Pienet ja keskisuuret yritykset
WA	käytännön yhteistyöjärjestely

Lukijat voivat myös tutustua **sanastoon**, jossa termejä selitetään tarkemmin.

Sanaston jälkeen esitetään täydellinen luettelo **EU:n rahoitusohjelmista**, joihin kohdistui petoksia ja jotka olivat EPPOn vuonna 2023 vireillä olevien tutkintatoimien kohteena.

HUOMAUTUS: Tässä julkaisussa esitetyt rahamäärät on pyöristetty luettavuuden vuoksi. Miljoonina ilmaistut luvut on pyöristetty lähimpään ensimmäiseen desimaaliin ja miljardeina ilmaistut luvut on pyöristetty lähimpään toiseen desimaaliin.



YLEISET NÄKÖKOHDAT



Yleiset näkökohdat

EPPON ORGANISAATIO JA TOIMINTA

Euroopan syyttäjänviraston (EPPO) tehtävänä on suojata EU:n taloudellisia etuja rikosoikeudellisin keinoin. EPPO tutkii EU:n varoihin kohdistuvia petoksia, joissa on kyse yli 10 000 euron suuruisista määristä, ja rajat ylittäviä alv-petoksia, joista aiheutuva vahinko on yli kymmenen miljoonaa euroa.

EPPO on riippumaton kansallisista hallituksista, Euroopan komissiosta ja muista unionin toimielimistä, elimistä ja laitoksista. EU muodostaa yhdessä Euroopan unionin tuomioistuimen kanssa EU:n oikeuspilarin. Puhumme ja työskentelemme eurooppalaisten yleisen edun puolesta.

Toimimme erillisvirastona, jonka rakenne on hajautettu. EPPO:n päätoimipaikka on Luxemburgissa. Lisäksi sillä on 42 toimistoa osallistuvissa jäsenvaltioissa. Käytännössä 22 Euroopan syyttäjää ja Euroopan pääsyyttäjä Luxemburgissa valvovat valtuutettujen Euroopan syyttäjien osallistuvissa jäsenvaltioissa käynnistämiä tutkintatoimia.

Valtuutetut Euroopan syyttäjät toimivat kansallisissa oikeusjärjestelmissä, mutta he ovat **riippumattomia** kansallisista hallituksista ja kansallisista oikeusviranomaisista. Heillä on oltava vähintään samat valtuudet ja työolot kuin kansallisilla syyttäjillä. Ainoastaan EPPO:n päätoimipaikka voi ohjeistaa heitä operatiivisessa työssä joko EPPO:n kollegion kautta (joka vastaa yleisten syytetoimia koskevien käytäntöjen ja valtuutettujen Euroopan syyttäjien työn yleisten puitteiden määrittämisestä) tai jonkin EPPO:n 15 pysyvän jaoston kautta (jotka vastaavat keskeisten päätösten tekemisestä kussakin tutkinnassa).

Valtuutetut Euroopan syyttäjät ovat oikeuslaitoksen tai syyttäjälaitoksen aktiivisia jäseniä kansallisissa järjestelmissään, ja he tekevät tutkinnan ja syytteesenpanon kansallisten rikoslakien ja kansallisen rikosprosessioikeuden mukaisesti. He vievät tapaukset tuomittaviksi kansallisiin tuomioistuimiin. Toimintaympäristömme käsittää 22 erilaista rikosprosessijärjestelmää. Tämän vuoksi käytämme erilaisia laitteita, teknologioita ja työskentelymenetelmiä sekä eri kieliä. Tällaista ei ole tehty koskaan aiemmin.



EPPO on erikoistunut syyttäjävirsto, jolla on sitova toimivalta. Tämä tarkoittaa, että EPPolla ei ole harkintavapautta tutkia vain muutamaa merkittävää tapausta. Aina, kun EPPO on toimivaltainen tietyssä asiassa, lain mukaan kansalliset viranomaiset väistyvät ja antavat EPPO:n suorittaa tehtävänsä.

EPPO ei ole rakenteessa uusi lisäporras, jonka tehtävänä olisi parantaa kansallisten viranomaisten koordinoitua. Kansallisissa oikeusjärjestelmissä toimivana elimenä EPPO on erottamaton osa oikeusvaltioperiaatteen järjestelmää EU:ssa. Tämän vuoksi muutokset osallistuvan jäsenvaltion oikeuslaitoksessa tai syyttäjälaitoksessa vaikuttavat suoraan EPPOon. EPPO:n riippumattomuuteen tai tehokkuuteen vaikuttava kehitys jossakin osallistuvassa jäsenvaltiossa vaikuttaa suoraan koko EPPO-alueeseen. Jos EPPO:n toimintaan osallistumattomat jäsenvaltiot eivät pysty yhteistyöhön EPPO:n kanssa, vaikutus kohdistuu suoraan EU:n taloudellisten etujen suojan yleiseen tasoon. Yleisestä ehdollisuusjärjestelmästä unionin talousarvion suojaamiseksi 16. joulukuuta 2020 annetun asetuksen (EU) 2020/2092 johdanto-osan 16 kappaleen mukaan EPPO:n on ilmoitettava tällaisesta kehityksestä Euroopan komissiolle.



OPERATIIVINEN TOIMINTA



Operatiivinen toiminta

YLEISKATSAUS

EPPOn syyttäjillä on kaikissa osallistuvissa jäsenvaltioissa samat prioriteetit, ja he noudattavat syytetoimissa samoja EPPOn kollegion määrittämiä toimintaperiaatteita. **Keskitymme kehittyneen talous- ja rahoitusrikollisuuden monimutkaisiin ja rajat ylittäviin tutkintatoimiin, etenkin, jos siihen liittyy vakavaa järjestäytyntä rikollisuutta.**



Joulukuun 31. päivään mennessä vuonna 2023 virastossa oli **vireillä 1 927 tutkintaa** yli **19,2 miljardin euron** vahingoista. Näistä **17,5 prosenttia** oli **alv-petoksia**, joiden arvioidut vahingot olivat **11,5 miljardia euroa**. **Rajat ylittävien** tutkintojen (rikokset tehtiin usean maan alueella tai aiheuttivat vahinkoa useassa maassa), osuus pysyi vakaana (**28 prosenttia**).

Vuonna 2023 EPPO käsitteli **4 187 rikosilmoitusta**, mikä on 26 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022. Kasvu johtuu pääasiassa **yksityisten osapuolten** (**2494 ilmoitusta**, eli 29 prosenttia enemmän vuoteen 2022 nähden) ja **kansallisten viranomaisten** (**1562 ilmoitusta**, mikä on 24 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022) tekemistä ilmoituksista. Kehitys osoittaa, että EU:n taloudellisiin etuihin kohdistuvien petosten havaitseminen osallistuvissa jäsenvaltioissa on parantunut entisestään. Se osoittaa myös, että yleinen tietoisuus EPPOsta on parantunut ja että Euroopan kansalaisten odotukset ovat edelleen suuret. Sitä vastoin petosten havaitseminen ja niistä ilmoittaminen **ei ole tehostunut EU:n toimielimissä, elimissä ja laitoksissa**: ne tekivät ilmoituksia edelleen hyvin vähän (**108**).



Kaikkien käytettävissä olevien tietojen perusteella EPPO käynnisti vuonna 2023 yhteensä **1371 tutkintaa**, mikä on 58 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022. Tutkintojen kohteena olevien petosten arvioidut vahingot ovat **12,28 miljardia euroa**. Tutkintojen määrän kasvu johtuu pääasiassa EPPOn ja asianomaisten kansallisten viranomaisten välisen yhteistyön paranemisesta ja EPPOn päättäväisyydestä kohdistaa toimintansa rikollisjärjestöihin, jotka ovat erityisen aktiivisia muihin kuin hankintamenoihin liittyvien petosten ja tuloihin liittyvien petosten (alv-tuloihin liittyvät ja muihin kuin alv-tuloihin liittyvät petokset) alalla.

EPPO nosti vuonna 2023 **139 syytettä** (eli yli 50 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022), ja alkoi näin tuoda yhä useampia EU:n varoihin kohdistuviin petoksiin syyllistyneitä henkilöitä kansallisten tuomioistuinten eteen. Koska tavoitteena on keskittyä vahinkojen takaisinperintään, tuomarit antoivat valtuutetuille Euroopan syyttäjille **jäädymispäätöksiä**, joiden arvo on **1,5 miljardia euroa**, mikä on **yli neljä kertaa enemmän** kuin vuonna 2022.



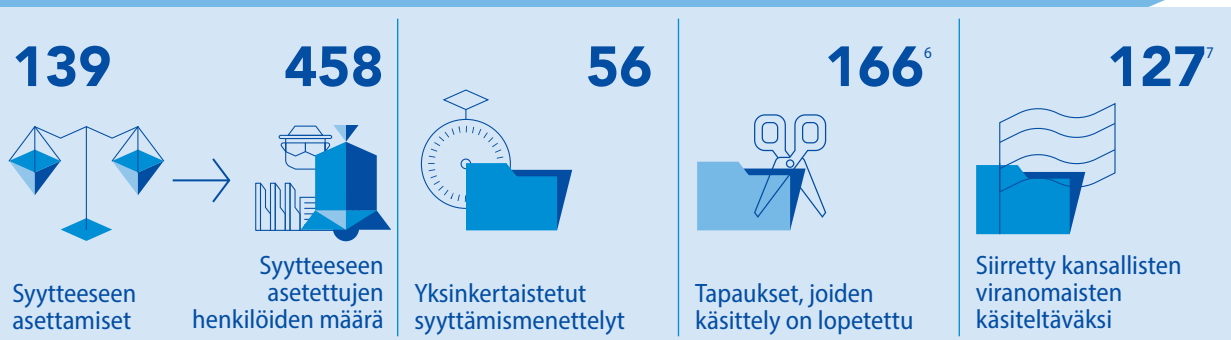


KESKUSVIRASTO



OPERATIIVINEN TOIMINTA









TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	108	Yksityiset osapuolet	2 494
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	1 562	Viran puolesta	23
YHTEENSÄ			4 187

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	155
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	67
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	9
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	10
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	54⁸
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	48
	Vapauttavat tuomiot	5

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT⁹

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	1 486		379		209
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	33,92 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	8,65 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	4,77 %
	405		873		131
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	9,24 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	19,93 %	Korruptio	2,99 %
	72		226		599
Kavallus	1,64 %	Rahanpesu	5,16 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	13,67 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	319	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	5
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	30	Elpymis- ja palautumisohjelmat	233
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	17	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	8
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	313	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	7
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	17	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	7
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	25	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	4
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	101	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	263

ITÄVALTA

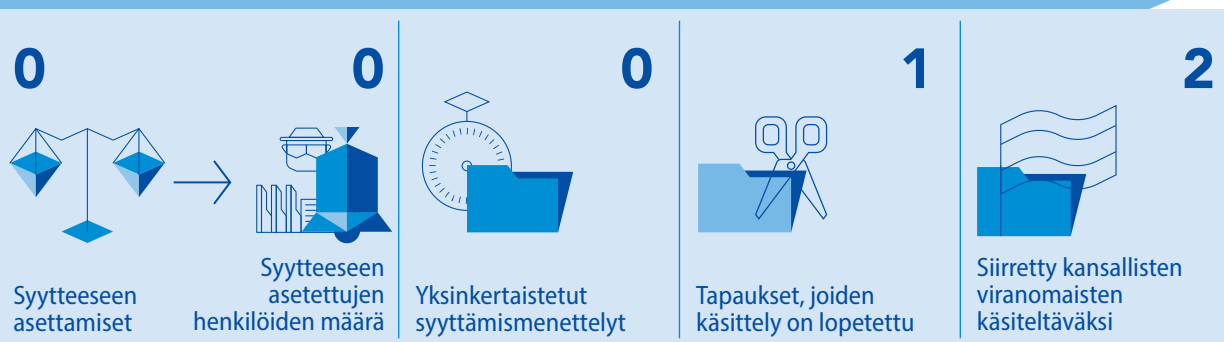


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **2**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	3	Yksityiset osapuolet	4¹¹
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	51	Viran puolesta	2
YHTEENSÄ			60

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	43		5		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	69,35 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	8,06 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	9		4		0
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	14,51 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	6,45 %	Korruptio	0 %
	0		1		0
Kavallus	0 %	Rahanpesu	1,61 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	0 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	2	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	33
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	1	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	1
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	2	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	2

BELGIA

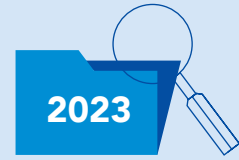


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

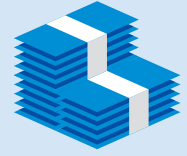
Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjiä kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **3**

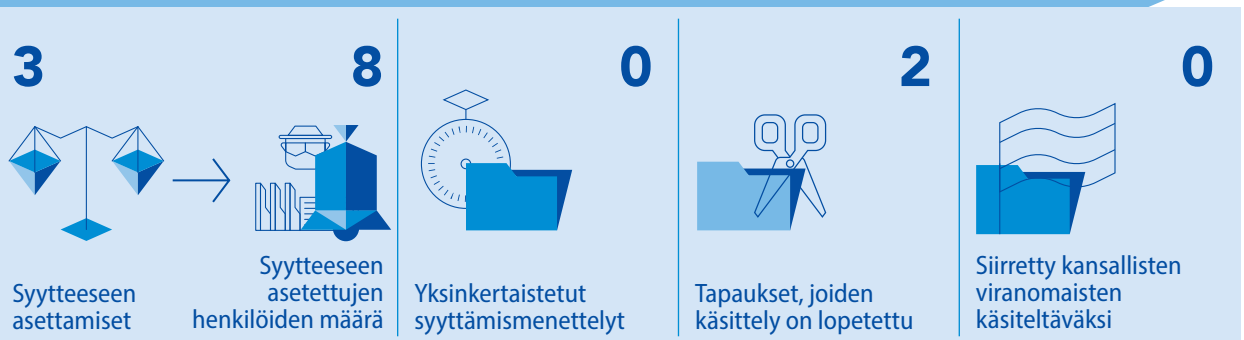
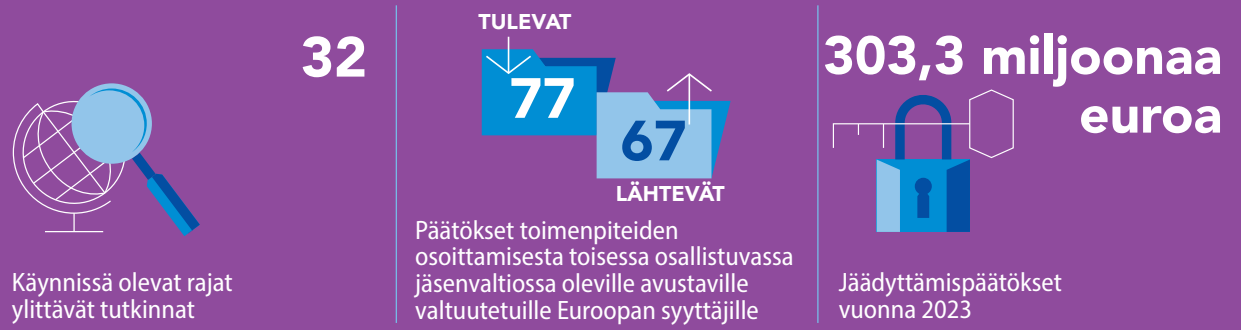


Käynnistetyt tutkinnat

15 → **65,1 miljoonaa euroa**











Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	8	Yksityiset osapuolet	8¹²
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	11	Viran puolesta	2
YHTEENSÄ			29

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	2
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	1
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	1
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	20		8		7
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	21,73 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	8,69 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	7,60 %
	18		10		4
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	19,56 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	10,86 %	Korruptio	4,34 %
	11		11		3
Kavallus	11,95 %	Rahanpesu	11,95 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	3,26 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	0	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	3	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	1	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	2	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	27

BULGARIA

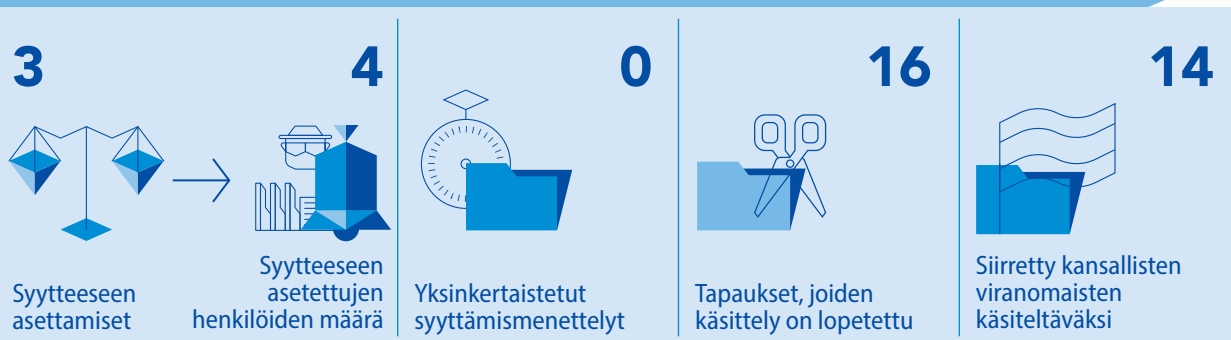
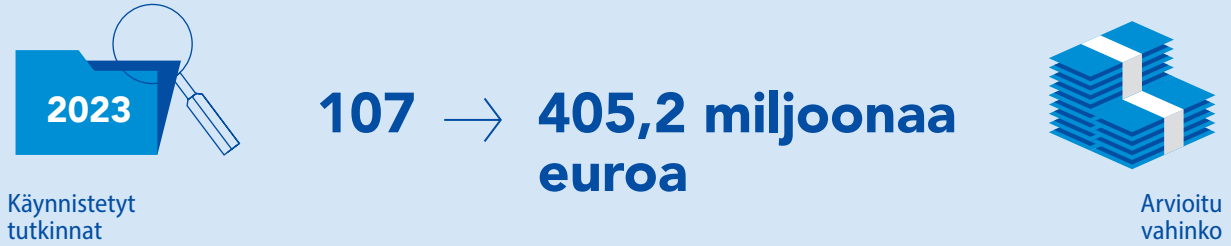


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **10**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjiä kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **20**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

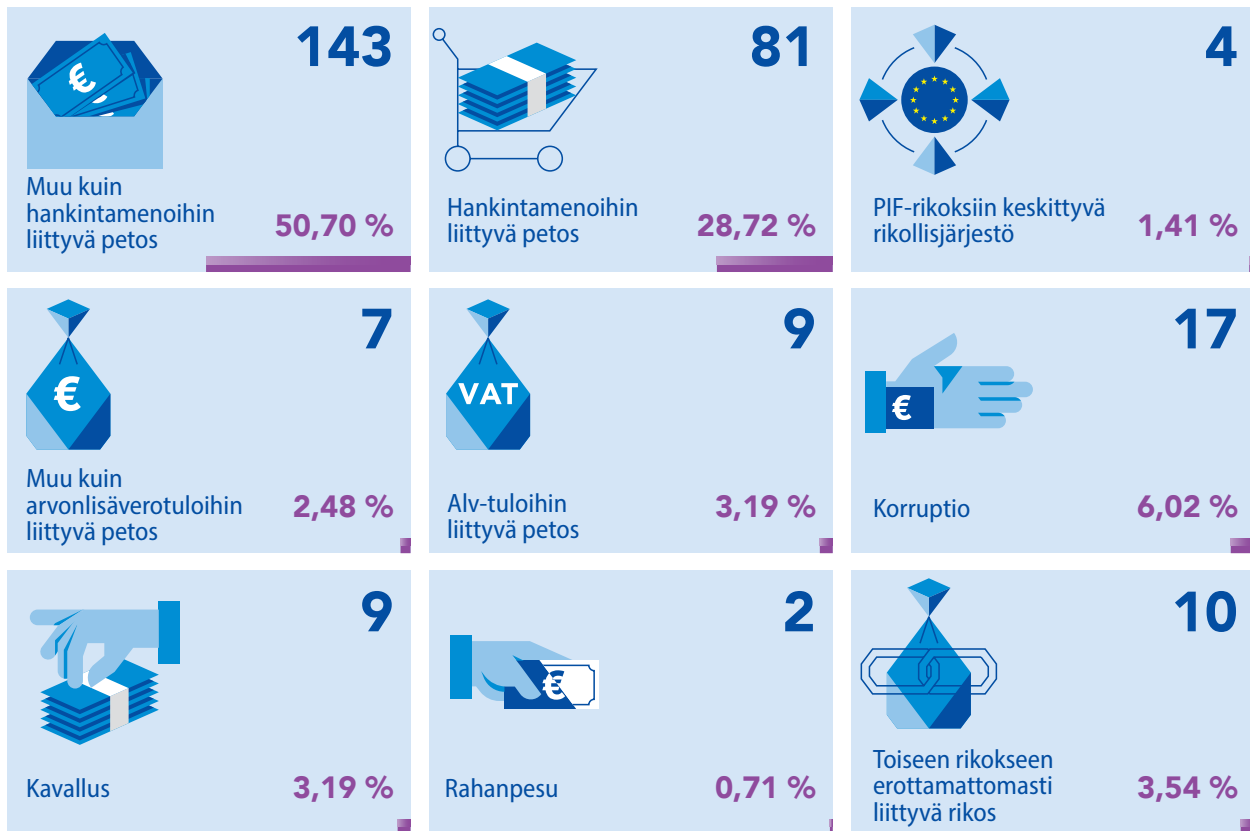
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	13	Yksityiset osapuolet	47¹³
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	163	Viran puolesta	2
YHTEENSÄ			225

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	4
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	1
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	49	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	6	Elpymis- ja palautumisohjelmat	1
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	3	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	4
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	58	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	2
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	5	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	1
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	2
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	20	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	44

KROATIA

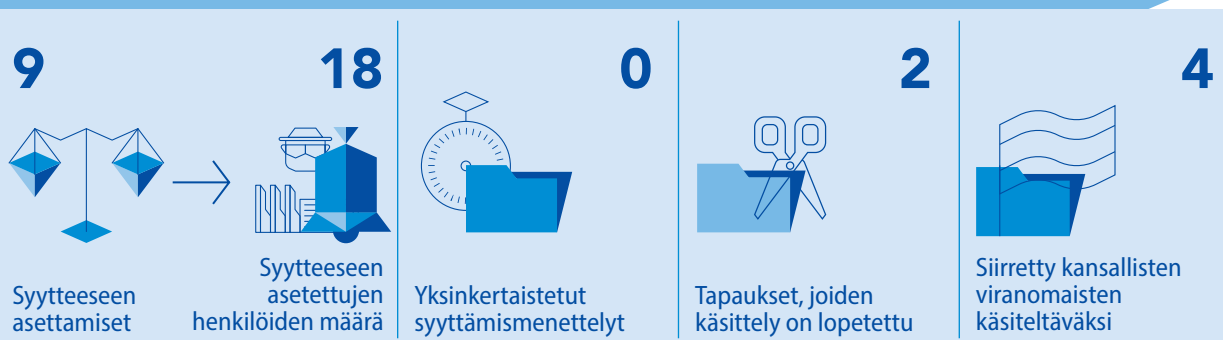


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **6**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **11**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	1	Yksityiset osapuolet	30¹⁴
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	24	Viran puolesta	5
YHTEENSÄ			60

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	7
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	4
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	4
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	4
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	23		19		1
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	28,04 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	23,17 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	1,21 %
	5		1		13
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	6,09 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	1,21 %	Korruptio	15,85 %
	8		2		10
Kavallus	9,75 %	Rahanpesu	2,43 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	12,19 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	13	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	2
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	25	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	2	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	2

KYPROS

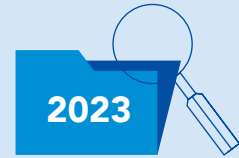


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **1**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **0**

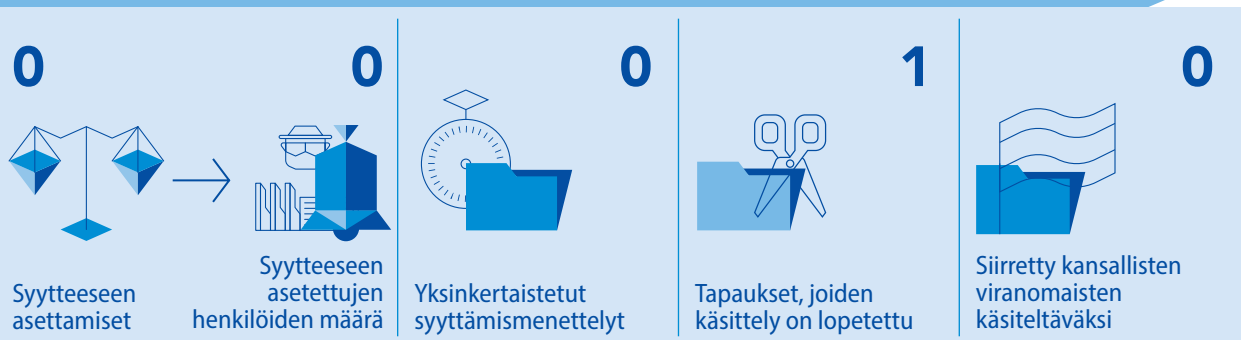


Käynnistetyt tutkinnat

5 → **14,7 miljoonaa euroa**











Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	0	Yksityiset osapuolet	1¹⁵
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	2	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			3

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	2		1		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	22,22 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	11,11 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	0		2		1
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	0 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	22,22 %	Korruptio	11,11 %
	2		1		0
Kavallus	22,22 %	Rahanpesu	11,11 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	0 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	0	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	0	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	3	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	2

TŠEKKI

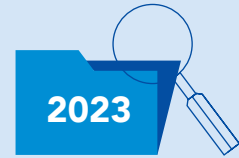


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

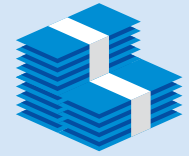
Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **10**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **3**

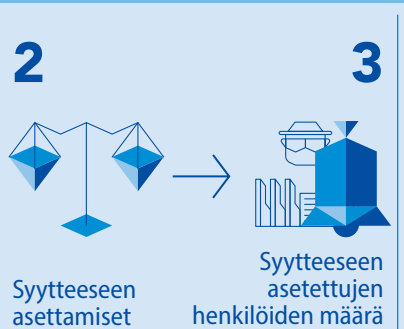


Käynnistetyt tutkinnat

43 → 92,6 miljoonaa euroa











Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

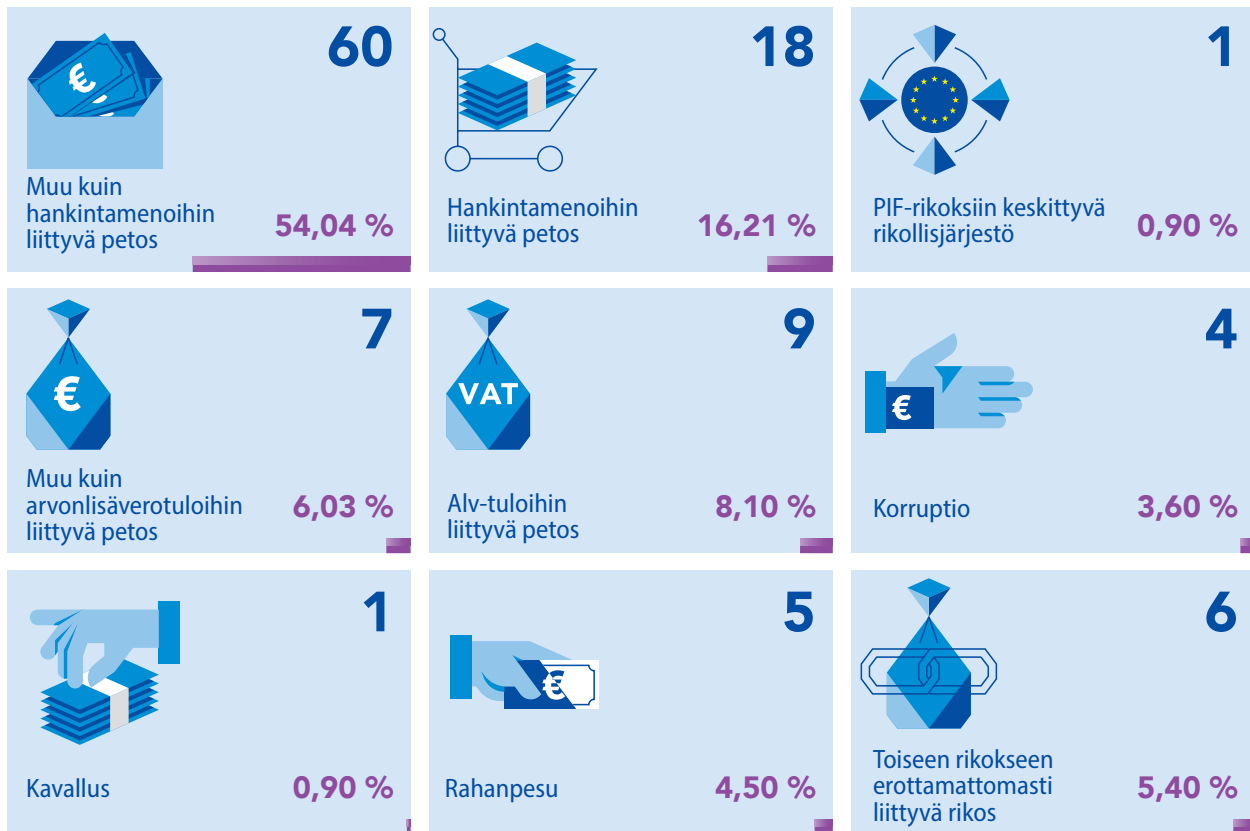
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	5	Yksityiset osapuolet	3 ¹⁶
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	55	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			63

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	3
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	6
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	1
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	5
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	5
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	3	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	1	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	32	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	3
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	17	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	10



VIRO



OPERATIIVINEN TOIMINTA

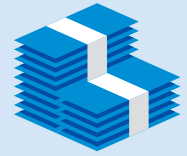
TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **3**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **2**



1 → **34 651 euroa**



Käynnistetyt tutkinnat

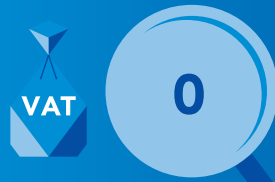
Arvioitu vahinko



Kaikki vireillä olevat tutkinnat

6,7 miljoonaa euroa

Arvioitu vahinko yhteensä



Vireillä olevat alv-petoksiin liittyvät tutkinnat

0 euroa

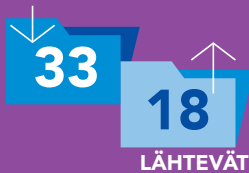
Arvioitu vahinko yhteensä



Käynnissä olevat rajat ylittävät tutkinnat

2

TULEVAT

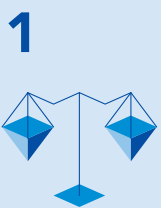


Päätökset toimenpiteiden osoittamisesta toisessa osallistuvassa jäsenvaltiossa oleville avustaville valtuutetuille Euroopan syyttäjille



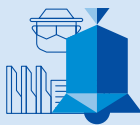
Jäädättämispäätökset vuonna 2023

2,8 miljoonaa euroa



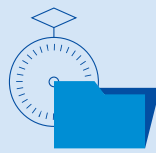
Syytteesen asettamiset

1



Syytteesen asetettujen henkilöiden määrä

10



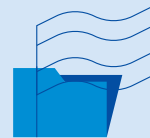
Yksinkertaistetut syyttämismenettelyt

0



Tapaukset, joiden käsittely on lopetettu

2¹⁷



Siirretty kansallisten viranomaisten käsiteltäväksi

0

SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot

1

Yksityiset osapuolet

0

Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset

7









Viran puolesta

0

YHTEENSÄ










8

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	2
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	14		1		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	82,35 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	5,88 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	0		0		0
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	0 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	0 %	Korruptio	0 %
	0		0		2
Kavallus	0 %	Rahanpesu	0 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	11,76 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	4	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	1
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	6	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	1

SUOMI

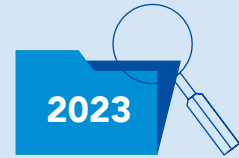


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **0,2**

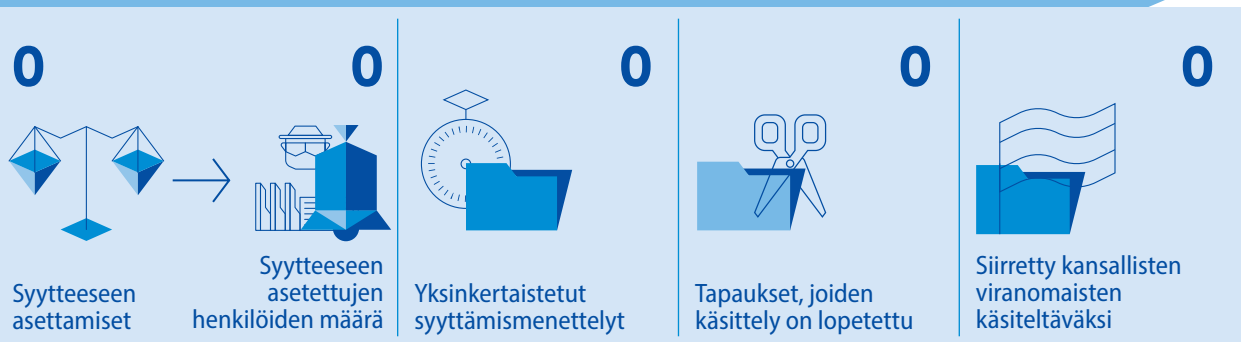


5 → 149 566 euroa



Käynnistetyt tutkinnat









Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	0	Yksityiset osapuolet	0
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	8	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			8

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	1
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	5		2		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	26,31 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	10,52 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	7		1		0
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	36,84 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	5,26 %	Korruptio	0 %
	0		1		3
Kavallus	0 %	Rahanpesu	5,26 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	15,78 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	1	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	0	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	3

RANSKA

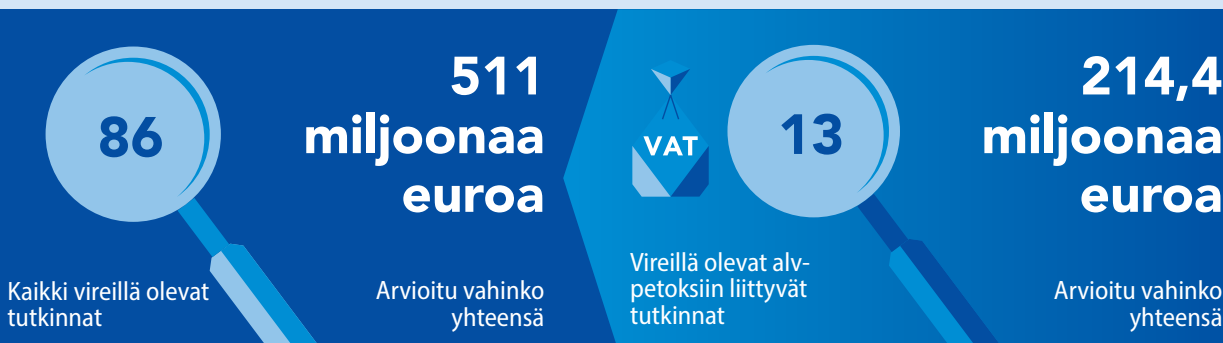


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **6**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **7**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

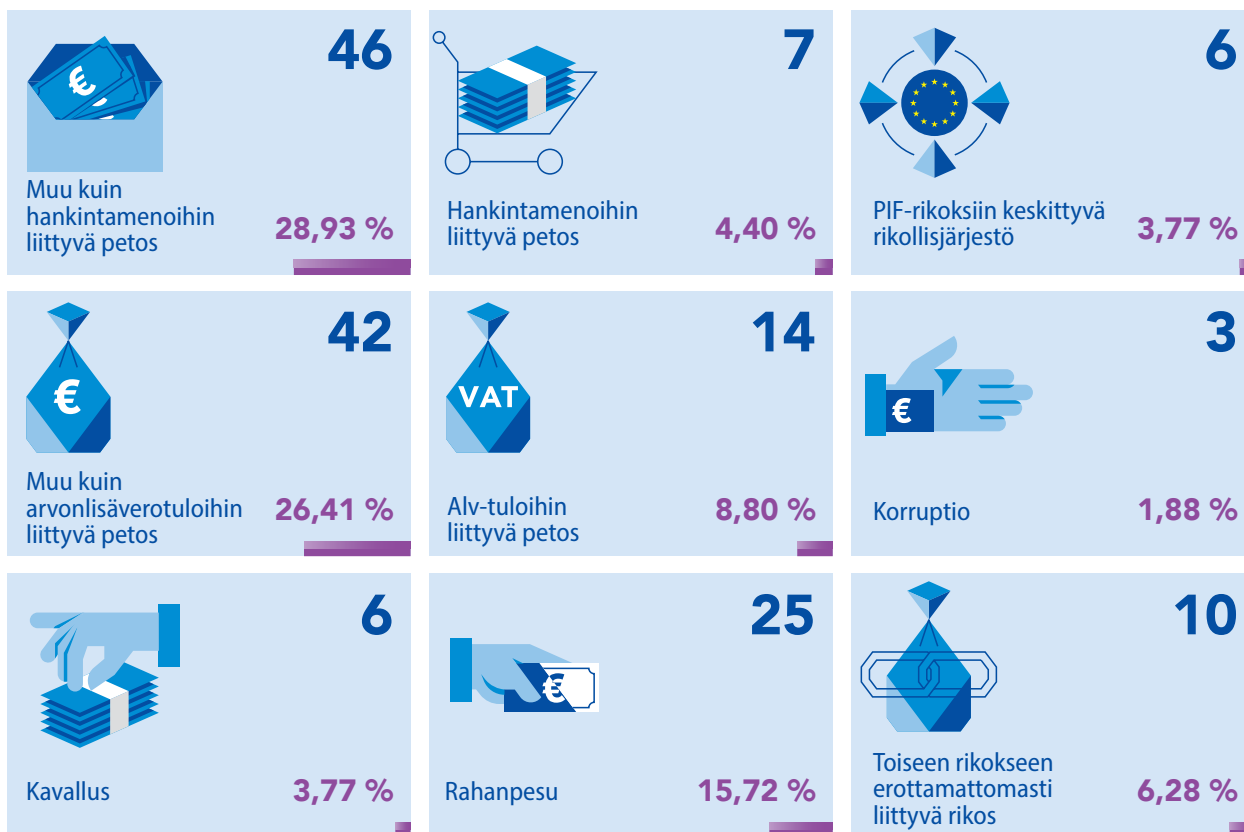
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	11	Yksityiset osapuolet	13¹⁸
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	35	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			59

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	1
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	1
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	16	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	3	Elpymis- ja palautumisohjelmat	3
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	1	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	3	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	4	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	1	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	13

SAKSA

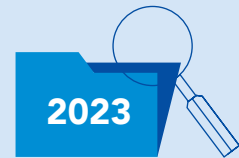


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **19**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **8**



123 → 1,74 miljardia euroa



Käynnistetyt tutkinnat

Arvioitu vahinko



Kaikki vireillä olevat tutkinnat

2,8 miljardia euroa

Arvioitu vahinko yhteensä



Vireillä olevat alv-petoksiin liittyvät tutkinnat



2,44 miljardia euroa

Arvioitu vahinko yhteensä



Käynnissä olevat rajat ylittävät tutkinnat

146

TULEVAT

95

401

LÄHTEVÄT

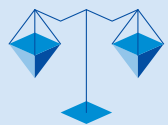
Päätökset toimenpiteiden osoittamisesta toisessa osallistuvassa jäsenvaltiossa oleville avustaville valtuutetuille Euroopan syyttäjille

385,7 miljoonaa euroa



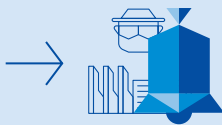
Jäädättämispäätökset vuonna 2023

10



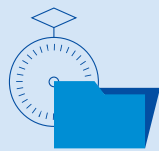
Syyteeseen asettamiset

22



Syyteeseen asetettujen henkilöiden määrä

1



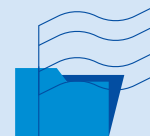
Yksinkertaistetut syyttämismenettelyt

23¹⁹



Tapaukset, joiden käsittely on lopetettu

10²⁰



Siirretty kansallisten viranomaisten käsiteltäväksi

SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot

5

Yksityiset osapuolet

1²¹

Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset

66









Viran puolesta

2

YHTEENSÄ










74

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	11
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	14
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	1
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	11 ²²
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	10
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	21		3		26
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	5,30 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	0,75 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	6,56 %
	28		266		0
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	7,07 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	67,17 %	Korruptio	0 %
	2		42		8
Kavallus	0,50 %	Rahanpesu	10,60 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	2,02 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	5	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	3	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	4	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	10

KREIKKA

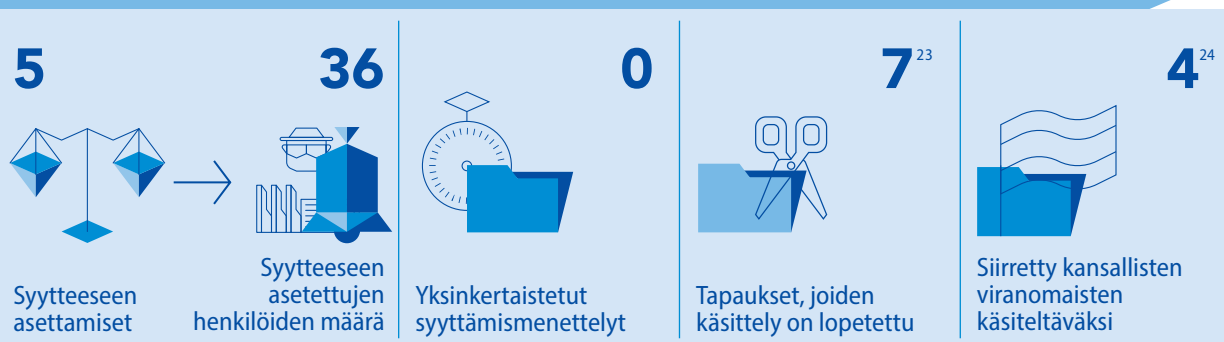
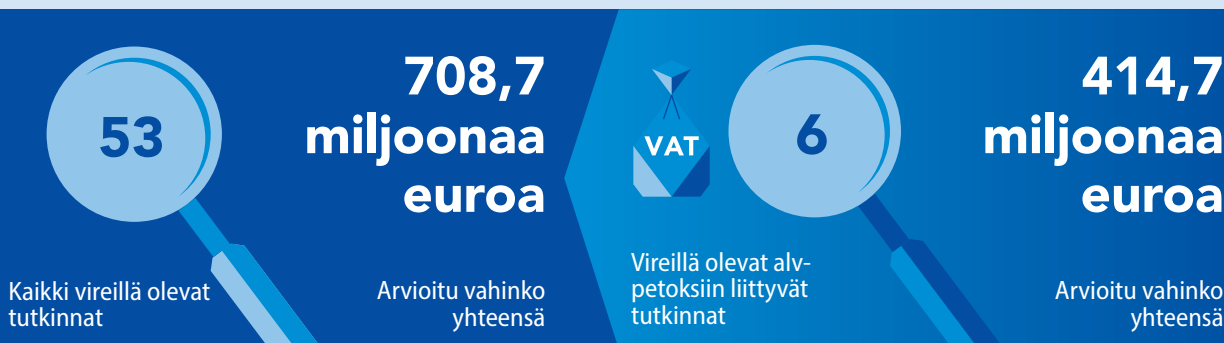


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **7**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **5**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

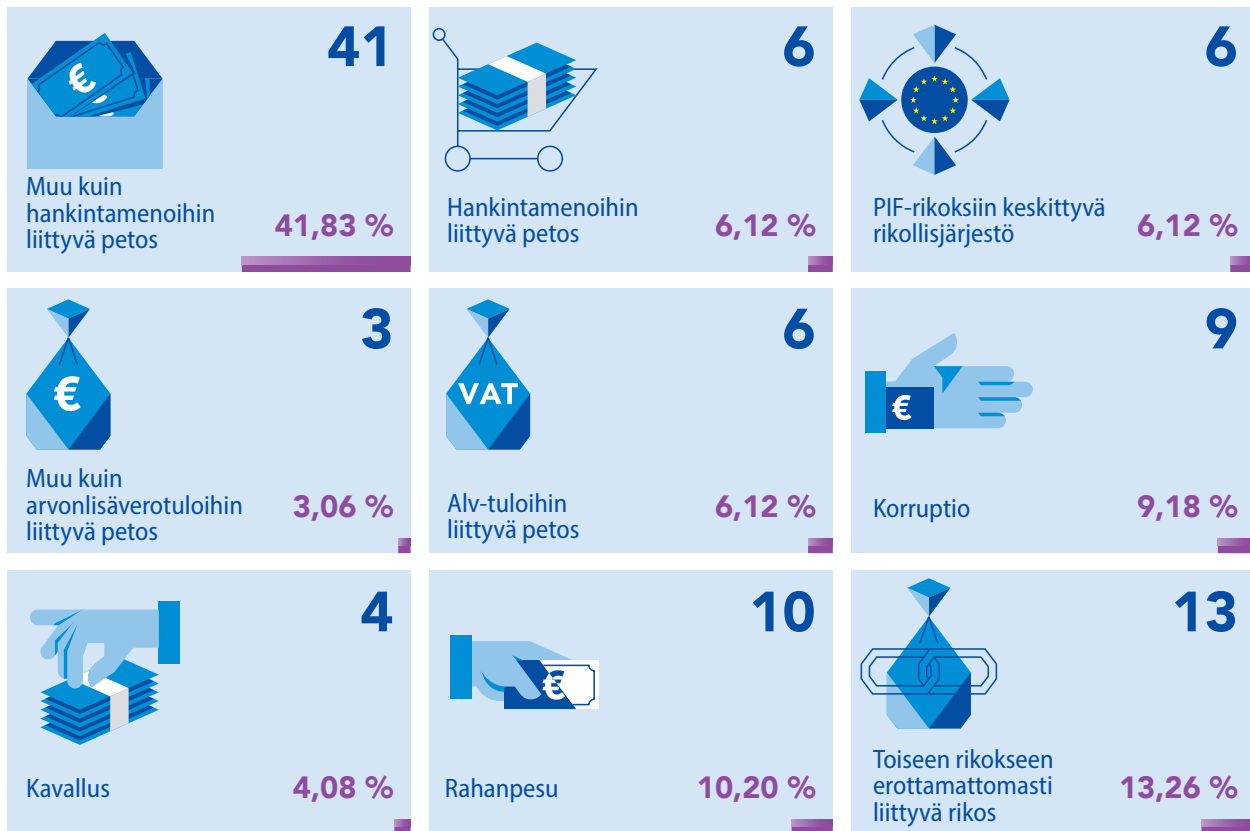
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	1	Yksityiset osapuolet	3 ²⁵
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	25	Viran puolesta	1
YHTEENSÄ			30

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	2
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	4
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	2
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	3
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	1
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	1

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	17	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	2
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	1	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	5	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	4
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	1	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	4	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	1
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	11



ITALIA



OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **17**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **50**



2023

556 → **6,02 miljardia euroa**



Arvioitu vahinko

Käynnistetyt tutkinnat



618

7,38 miljardia euroa

Kaikki vireillä olevat tutkinnat

Arvioitu vahinko yhteensä



VAT

121

Vireillä olevat alvetoksiin liittyvät tutkinnat

5,22 miljardia euroa

Arvioitu vahinko yhteensä



160

Käynnissä olevat rajat ylittävät tutkinnat

TULEVAT

159

137

LÄHTEVÄT

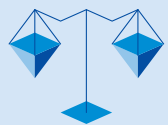
Päätökset toimenpiteiden osoittamisesta toisessa osallistuvassa jäsenvaltiossa oleville avustaville valtuutetuille Euroopan syyttäjille

395,3 miljoonaa euroa



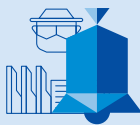
Jäädättämispäätökset vuonna 2023

79



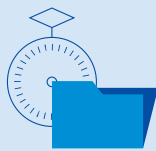
Syytteesen asettamiset

256



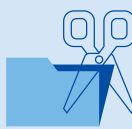
Syytteesen asetettujen henkilöiden määrä

15



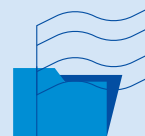
Yksinkertaistetut syyttämismenettelyt

54



Tapaukset, joiden käsittely on lopetettu

45²⁶











Siirretty kansallisten viranomaisten käsiteltäväksi

SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	13	Yksityiset osapuolet	9²⁷
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	600	Viran puolesta	3
YHTEENSÄ			625

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	98
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	22
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	2
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	2
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	17
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	13
	Vapauttavat tuomiot	4

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	671		33		130
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	33,66 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	1,65 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	6,52 %
	214		469		42
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	10,73 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	23,53 %	Korruptio	2,10 %
	8		76		350
Kavallus	0,40 %	Rahanpesu	3,81 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	17,56 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	104	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	13	Elpymis- ja palautumisohjelmat	179
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	3	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	24	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	3
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	5	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	10	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	53

LATVIA

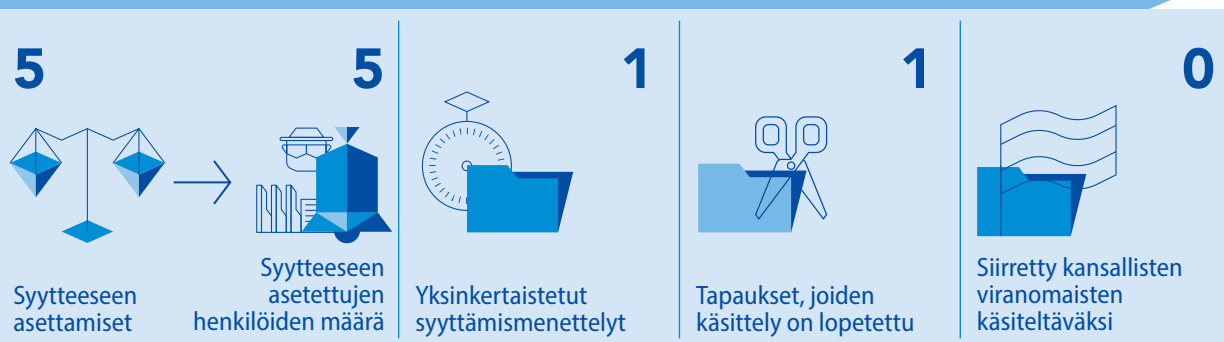


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **4**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **6**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	1	Yksityiset osapuolet	8²⁸
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	27	Viran puolesta	1
YHTEENSÄ			37

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	2
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	1
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	1
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	18		15		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	41,86 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	34,88 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	2		3		0
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	4,65 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	6,97 %	Korruptio	0 %
	2		0		3
Kavallus	4,65 %	Rahanpesu	0 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	6,97 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	7	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	18	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	1	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	1	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	1

LIETTUA

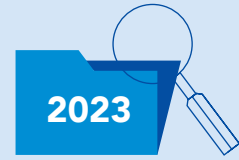


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

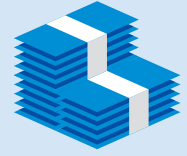
Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **4**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **3**

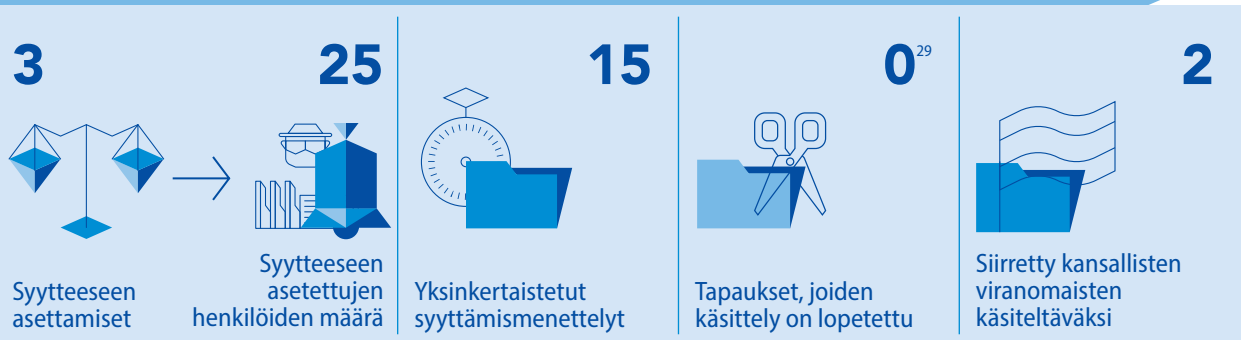
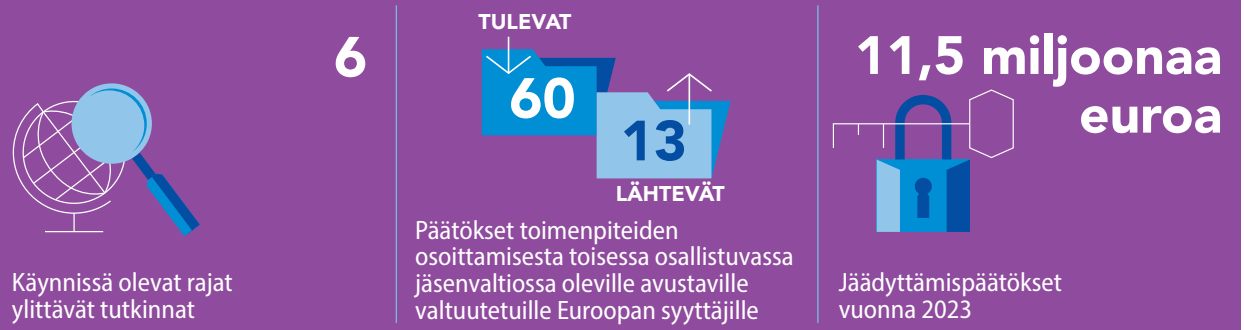
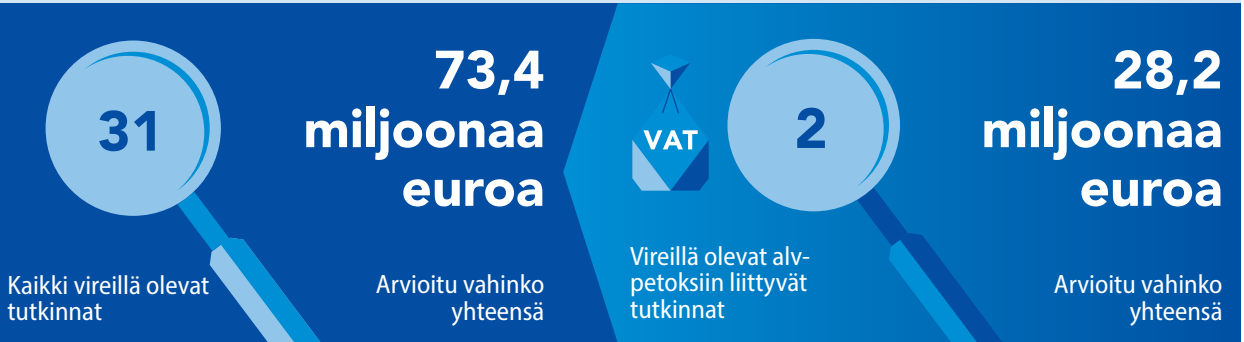


Käynnistetyt tutkinnat

11 → **34,2 miljoonaa euroa**











Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	1	Yksityiset osapuolet	0
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	18	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			19

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	4
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	2
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	2
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	2
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	31		6		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	28,97 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	5,60 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	12		3		6
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	11,21 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	2,80 %	Korruptio	5,60 %
	1		1		47
Kavallus	0,93 %	Rahanpesu	0,93 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	43,92 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	9	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	9	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	1
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	5

LUXEMBURG

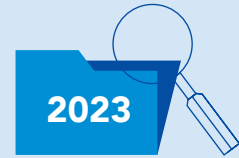


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

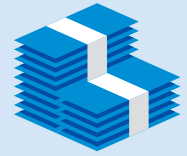
Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **2**



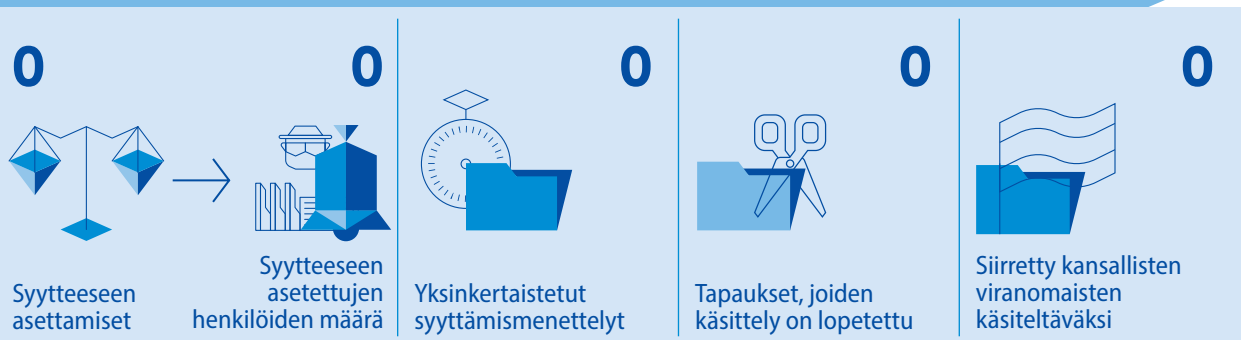
2023

5 → 1,2 miljoonaa euroa



Käynnistetyt tutkinnat









Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	7 ³⁰	Yksityiset osapuolet	1 ³¹
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	2	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			10

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	11		0		2
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	39,28 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	0 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	7,14 %
	2		2		1
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	7,14 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	7,14 %	Korruptio	3,57 %
	2		6		2
Kavallus	7,14 %	Rahanpesu	21,42 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	7,14 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	0	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	1	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	0	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	1	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	8

MALTA

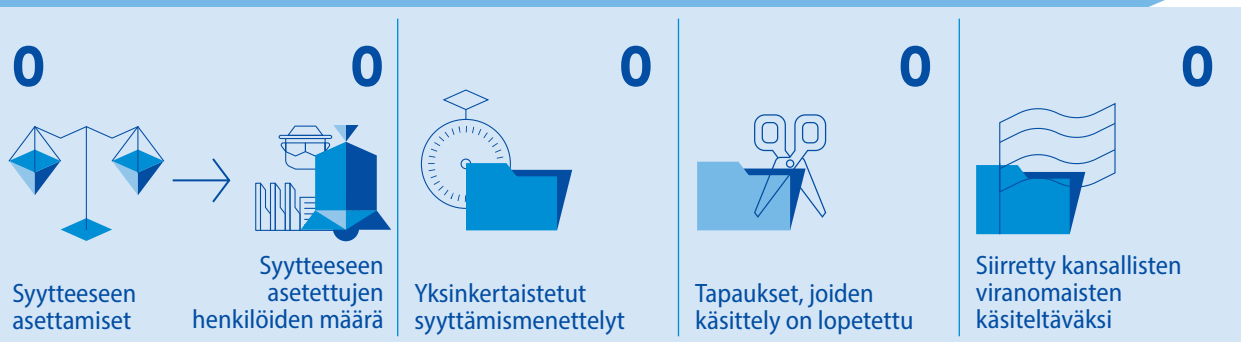
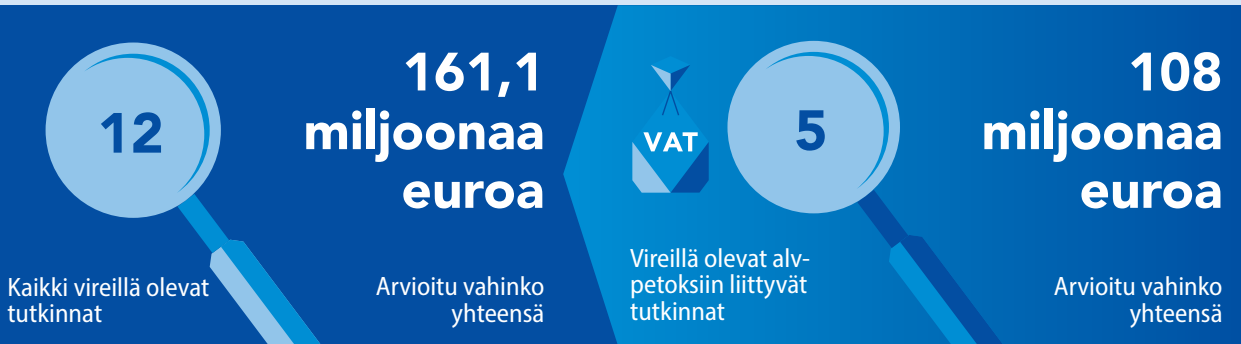


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **1**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

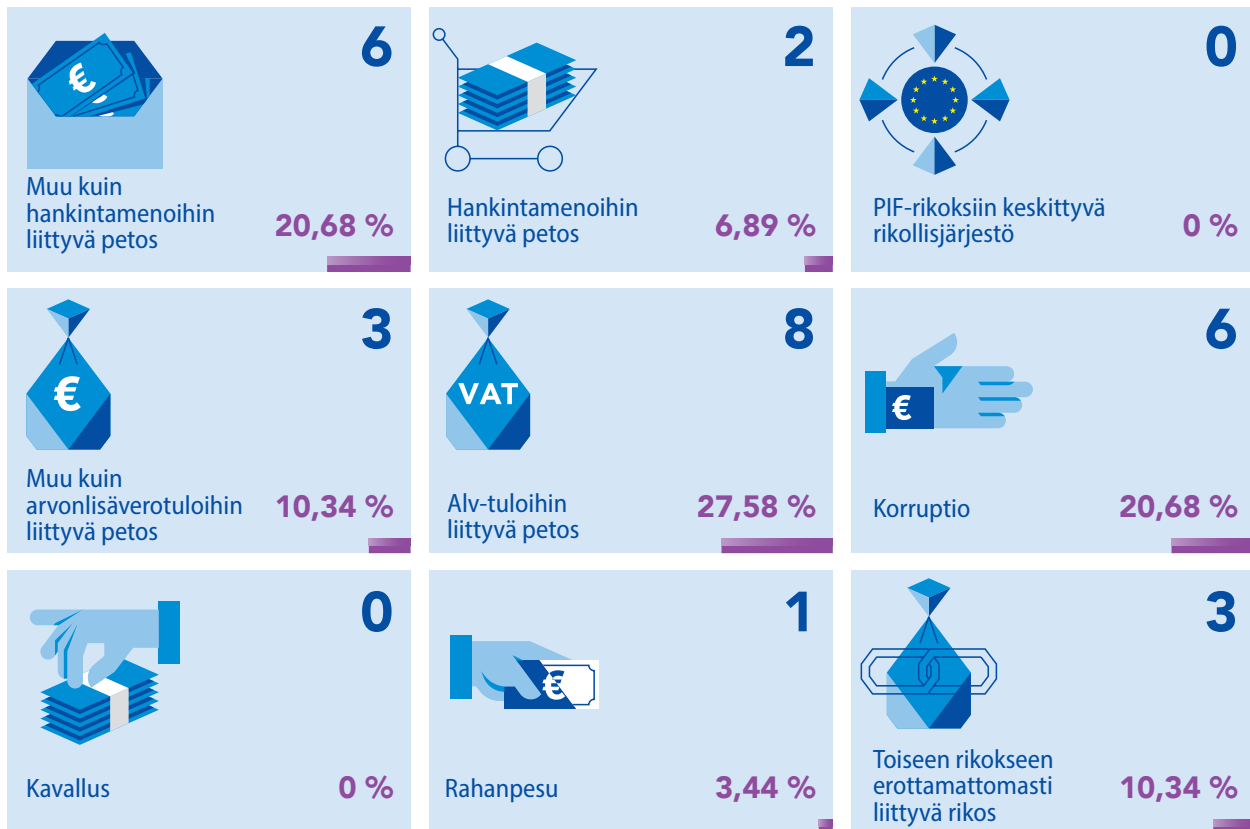
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	1	Yksityiset osapuolet	2 ³²
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	3	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			6

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	5	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	1	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	1
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	0	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	0	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	0

ALANKOMAAT

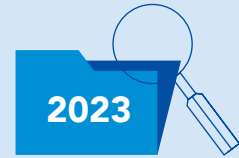


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **5**

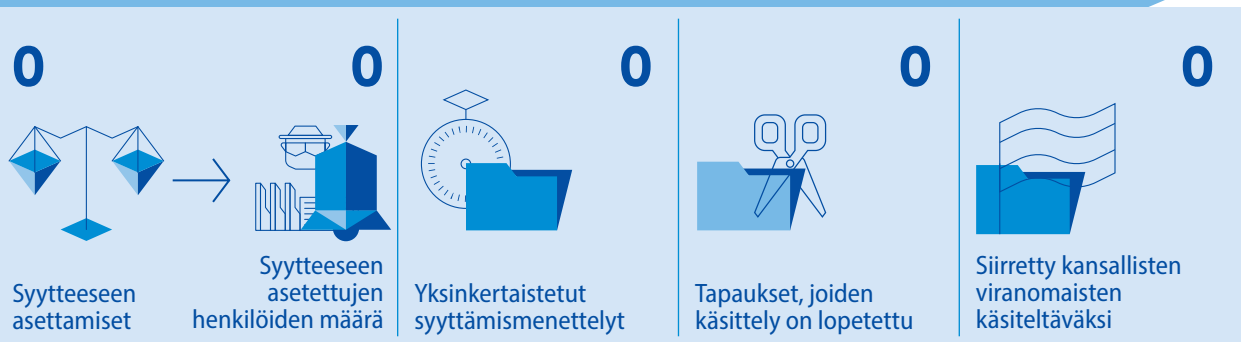


13 → **50,9 miljoonaa euroa**



Käynnistetyt tutkinnat









Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

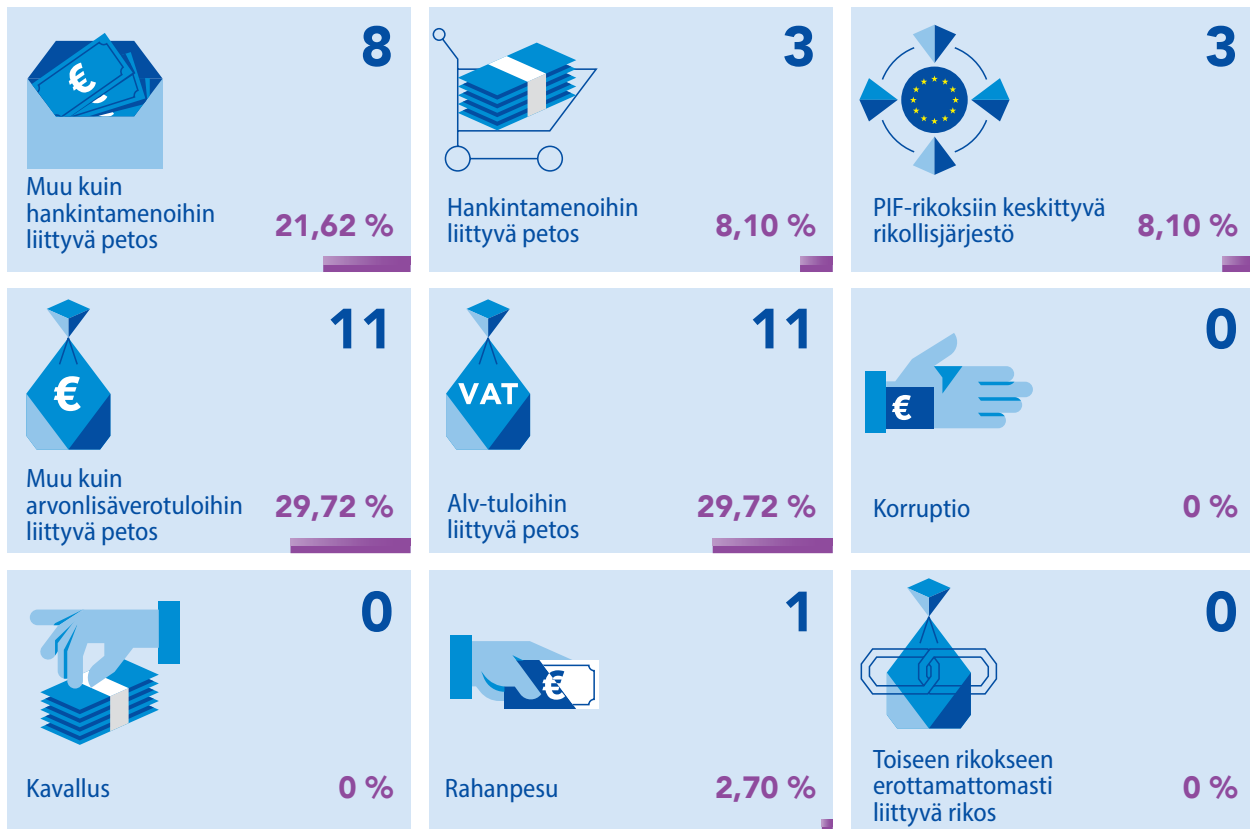
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	2	Yksityiset osapuolet	2³³
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	17	Viran puolesta	1
YHTEENSÄ			22

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	2	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	1	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	1	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	1	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	1	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	1

PORTUGALI

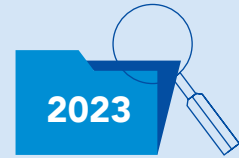


OPERATIIVINEN TOIMINTA

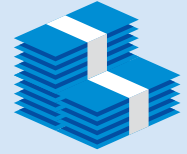
TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **6**

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **4**

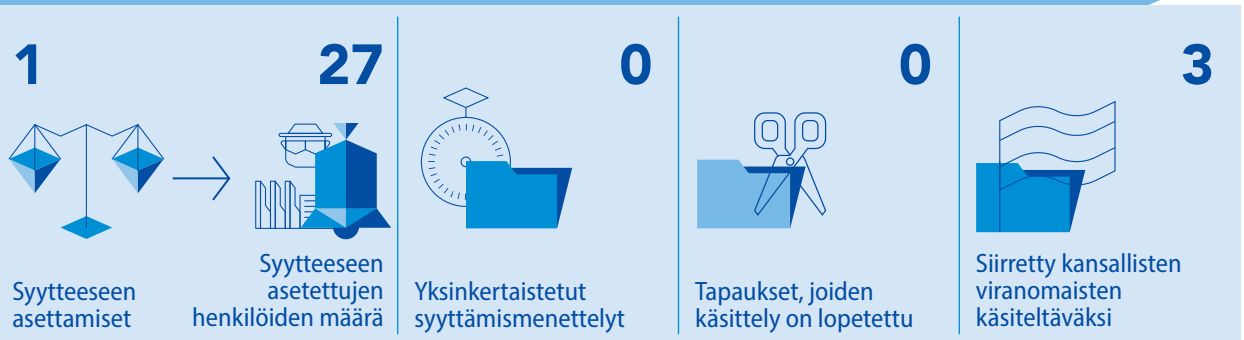
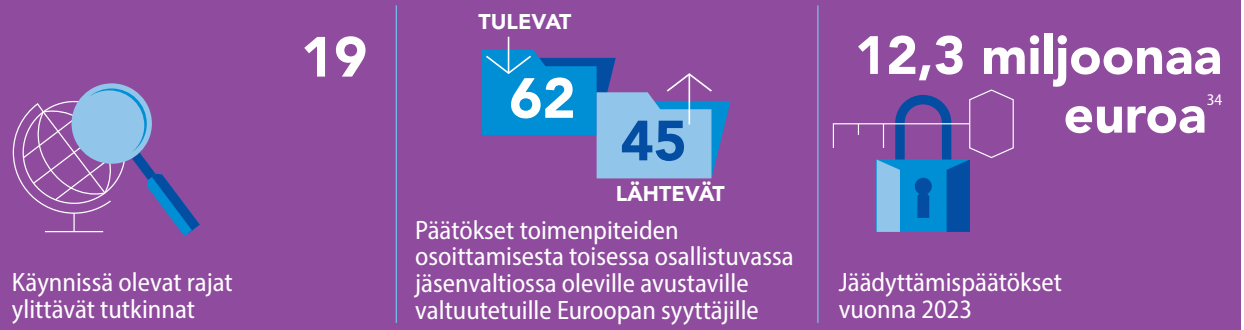
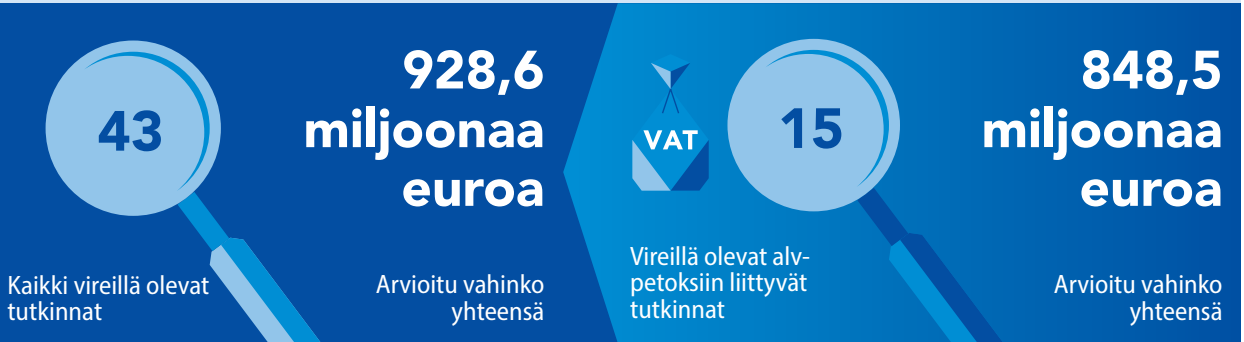


26 → **186,6 miljoonaa euroa**



Käynnistetyt tutkinnat









Arvioitu vahinko



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	5	Yksityiset osapuolet	6 ³⁵
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	29	Viran puolesta	1
YHTEENSÄ			41

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	13		6		7
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	13 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	6 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	7 %
	7		31		6
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	7 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	31 %	Korruptio	6 %
	2		21		7
Kavallus	2 %	Rahanpesu	21 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	7 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	3	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	3
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	1
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	7	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	0	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	1	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	4

ROMANIA



OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **20**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **12**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

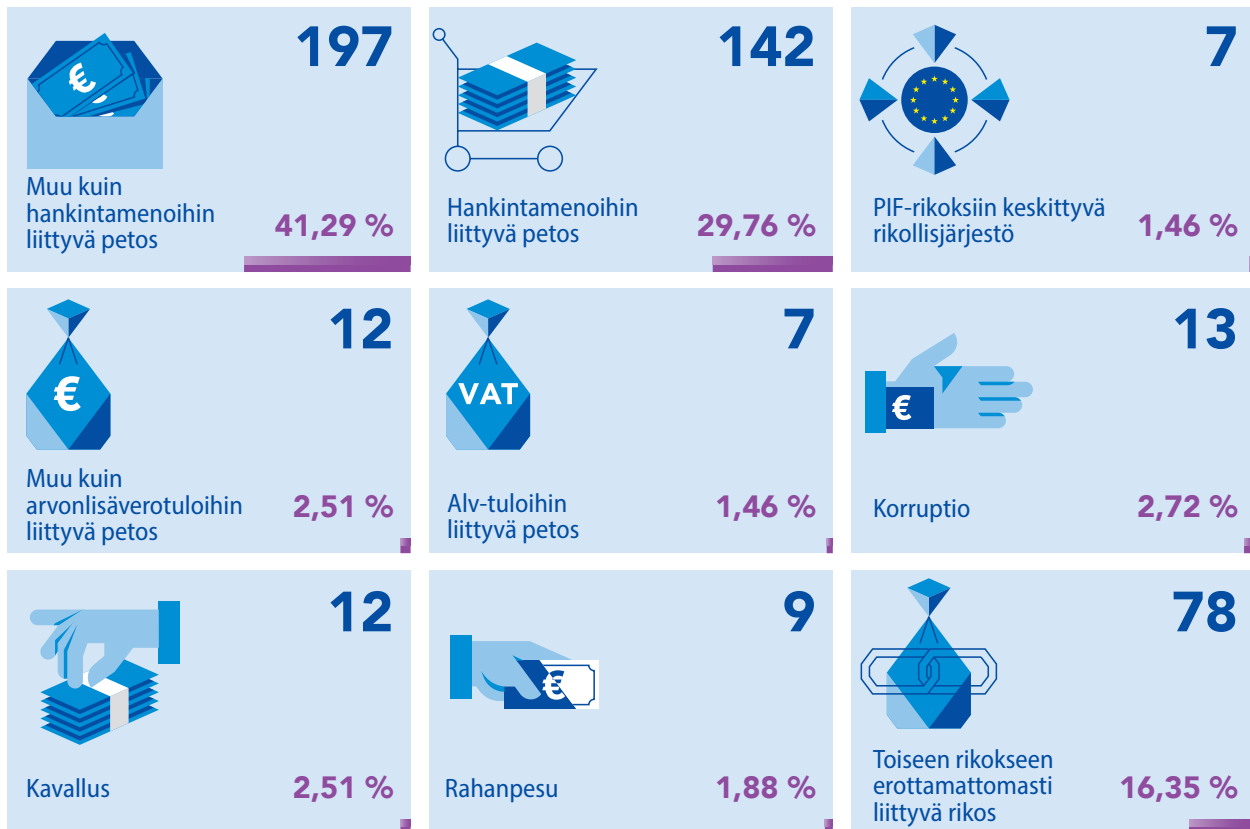
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	15	Yksityiset osapuolet	20³⁸
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	331	Viran puolesta	1
YHTEENSÄ			367

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	16
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	5
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	7
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	7
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	52	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	1
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	5	Elpymis- ja palautumisohjelmat	8
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	1	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	1
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	88	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	2	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	2	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	30	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	54

SLOVAKIA

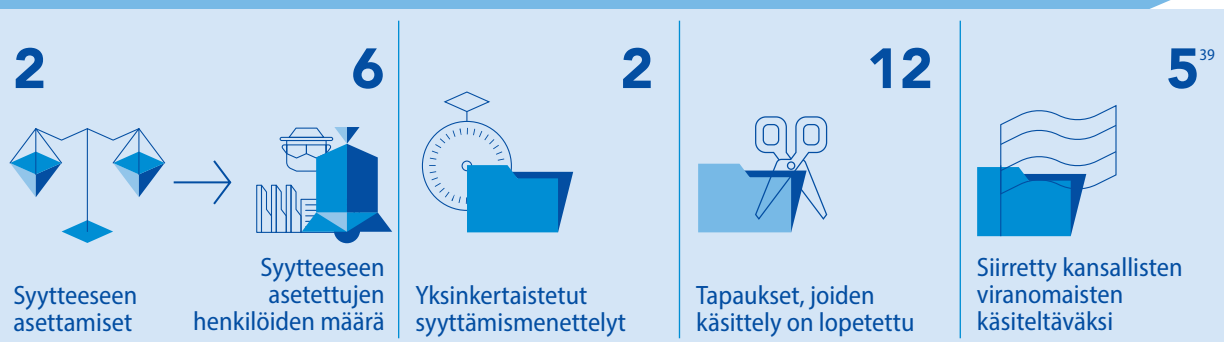


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **6**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **2**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

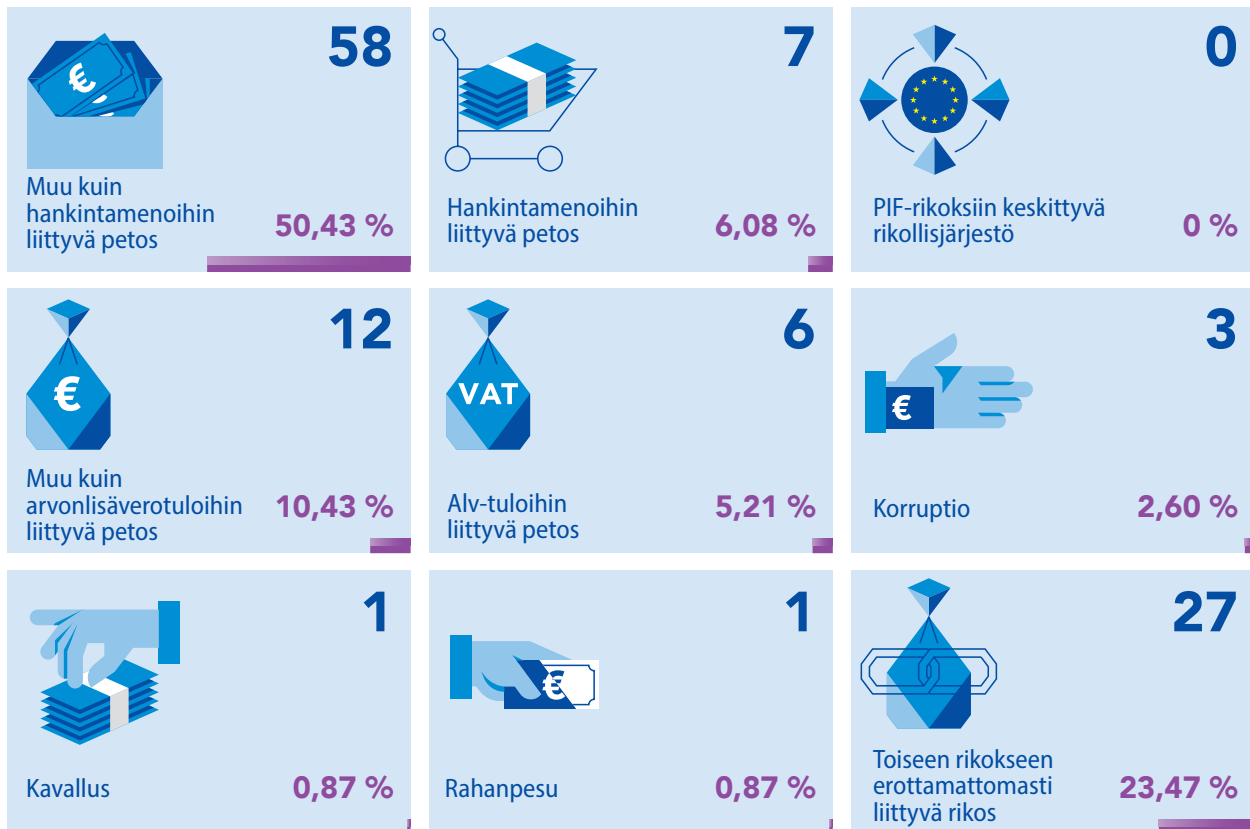
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	3	Yksityiset osapuolet	13⁴⁰
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	39	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			55

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	1
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	1
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	0
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	0
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	13	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	1
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	1
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	16	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	1	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	0	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	8	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	2

SLOVENIA

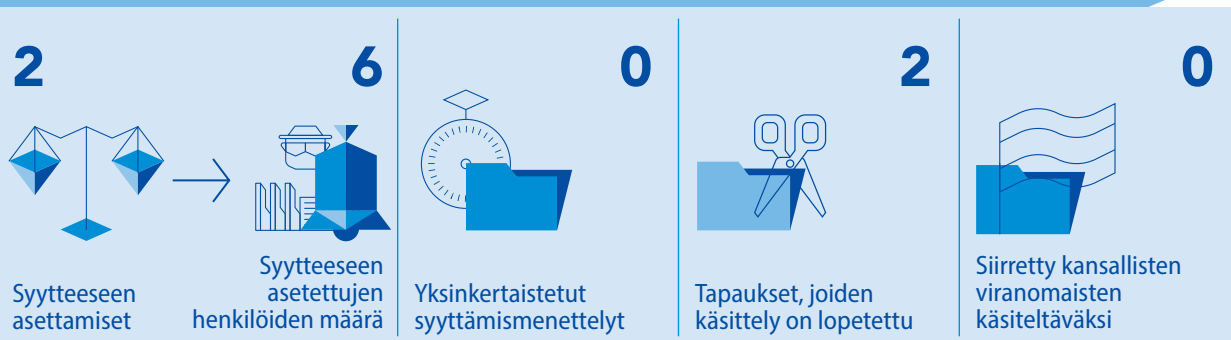


OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **2**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **3**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT










EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	0	Yksityiset osapuolet	4 ⁴¹
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	17	Viran puolesta	2
YHTEENSÄ			23

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	2
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	1
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	1
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	1
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	1
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	1
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN

	17		2		0
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos	50 %	Hankintamenoihin liittyvä petos	5,88 %	PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö	0 %
	2		1		0
Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos	5,88 %	Alv-tuloihin liittyvä petos	2,94 %	Korruptio	0 %
	1		2		9
Kavallus	2,94 %	Rahanpesu	5,88 %	Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos	26,47 %

VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	1	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	0
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	1
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	0	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	13	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	0
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	2	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	1	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	1

ESPANJA



OPERATIIVINEN TOIMINTA

TIEDOT: 31. JOULUKUUTA 2023

Valtuutetut Euroopan syyttäjät (toimivat): **7**









Valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansalliset avustajat (kokoaikaiset): **9**



SAADUT ILMOITUKSET/KANTELUT

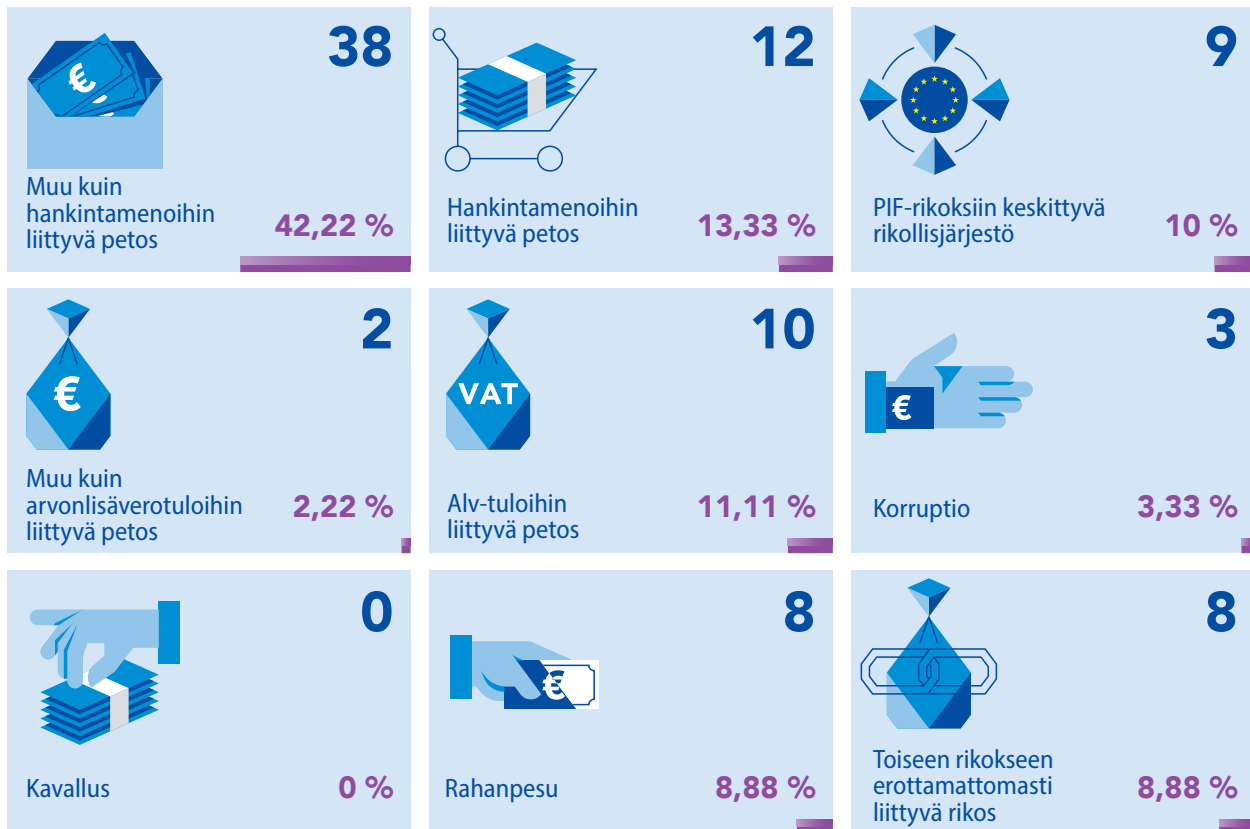
EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	13	Yksityiset osapuolet	10⁴³
Toimivaltaiset kansalliset viranomaiset	32	Viran puolesta	0
YHTEENSÄ			55

OIKEUDELLINEN TOIMINTA RIKOSTAPAUKSISSA

	Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset	0
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten määrä	4
	Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä	0
	Muutoksenhakuvaiheessa olevien käynnissä olevien tapausten määrä	0
	Tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten määrä	4
	Tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen ylimääräisten muutoksenhakujen määrä	0
	Langettavat tuomiot	4
	Vapauttavat tuomiot	0

VIREILLÄ OLEVISSA EPPON TAPAUKSISSA TUNNISTETUT LUOKAT

TUTKITUT RIKOKSET TYYPEITTÄIN



VIREILLÄ OLEVAT TUKIPETOKSIIN LIITTYVÄT TUTKINNAT

OHJELMITTAIN JAOTELTUNA

Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	13	Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	2
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	0	Elpymis- ja palautumisohjelmat	0
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	3	Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	0
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	4	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	1
Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	1	Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	0
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	1	Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	0
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	3	Muut ohjelmat / epäselvät tapaukset	9

Tapauksissamme tunnistettut luokat

Yksittäinen tutkinta voi kohdistua monenlaisiin rikoksiin. Tässä osiossa esitellään EPPOn tutkimia eri rikostyyppiä.

1 486



Muu kuin
hankintamenoihin
liittyvä petos

33,92 %

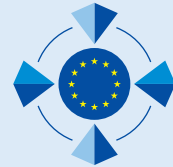
379



Hankintamenoihin
liittyvä petos

8,65 %

209



PIF-rikoksiin keskittyvä
rikollisjärjestö

4,77 %

405



Muu kuin
arvonlisäverotuloihin
liittyvä petos

9,24 %

873



Alv-tuloihin
liittyvä petos

19,93 %

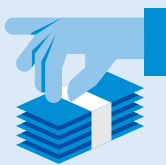
131



Korruptio

2,99 %

72



Kavallus

1,64 %

226



Rahanpesu

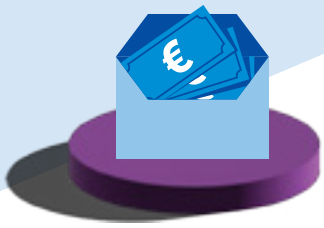
5,16 %

599



Toiseen rikokseen
erottamattomasti liittyvä
rikos

13,67 %



MUU KUIN HANKINTAMENOIHIN LIITTYVÄ PETOS

Vuoden 2023 loppuun mennessä noin **34 prosenttia** EPPOn tutkimista rikoksista koski **muuta kuin hankintamenoihin liittyviä väitettyjä petoksia**. Tällaisissa petoksissa käytetään tai esitetään **vääriä, virheellisiä tai puutteellisia ilmoituksia tai asiakirjoja**, minkä seurauksena EU:n talousarvioon tai EU:n hoidossa oleviin tai sen puolesta hoidettuihin talousarvioihin sisältyviä varoja tai omaisuutta, kuten rahoitustukea ja avustuksia, käytetään väärin tai pidätetään oikeudettomasti.

EPPO tunnisti kertomuksen kattamalla ajanjaksolla tällaisten unionin rahoitukseen kohdistuvien petosten malleja sellaisilla aloilla kuin maatalous ja kalastus, infrastruktuuri ja alueellinen kehitys, terveydenhuolto, sosiaaliasiat, nuoriso ja työvoima, tutkimus ja innovointi sekä pk-yritysten tukeminen. Petosten kohteeksi joutuivat myös koronaviruspandemian seurauksiin puuttumiseksi perustetut elpymisrahastot, erityisesti Euroopan komission elpymis- ja palautumistukivälineestä katettavat varat.

Yleisiä malleja tämäntyypisissä petoksissa ovat muun muassa seuraavat:

- **EU:n tukien hakeminen antamalla väärää tietoa** rahoituskelpoisuudesta (annetaan väärää kelpoisuutta ja poissulkemista koskevia tietoja, esimerkiksi salaamalla aiempi rikostuomio, joka estäisi hakijaa saamasta EU:n varoja) tai keksimällä puoltavia seikkoja kelpoisuusehtojen täyttämiseksi (esimerkiksi ilmoittamalla tukikelpoisen maatalousmaan koko todellista suuremmaksi tai laatu todellista paremmaksi)
- **ylimääräisten kustannusten ja väärin todisteiden esittäminen** asiantuntijoiden tai alihankkijoiden maksuista tai tekaistujen laskujen esittäminen hankittujen varusteiden hinnan nostamiseksi keinotekoisesti, jotta EU:lta voitaisiin hakea suurempia tukia
- **korvausten hakeminen palveluista, joita ei tosiasiallisesti ole suoritettu** tai jotka on toteutettu puutteellisesti (esim. työllisyyskoulutukseen tai hoitopalveluihin myönnetty avustukset)
- **tilinpäätösten peukalointi** (esim. henkilöstökustannusten vääristeleminen) saatujen maksujen määrän lisäämiseksi
- **kaksinkertaisen rahoituksen hakeminen ja vastaanottaminen** vilpillisessä tarkoituksessa, jolloin eri viranomaiset (usein eri jäsenvaltioissa), jotka eivät tiedä muiden suorittamista maksuista, rahoittavat samaa toimintaa useita kertoja.

Kuusi henkilöä tuomittiin 580 000 euron suuruisesta EU-rahoitukseen kohdistuvasta petoksesta, joka liittyi covid-19-koronavirustaudilta suojaamiseen tarkoitettuihin materiaaliin⁴⁴



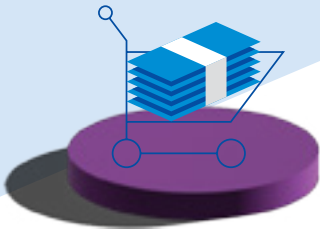
Euroopan syyttäjänviraston Vilnassa (Liettua) johtaman tutkimuksen jälkeen Vilnan alioikeus tuomitsi 12. lokakuuta 2023 kuusi henkilöä ja yhden yrityksen asiakirjaväärennyksestä, petollisesta tilinhallinnasta ja arvoltaan merkittävistä petoksista.

Yksi vastaaja, joka oli yrityksen omistaja, oli hakenut yrityksensä puolesta useita EU:n rahoittamia pk-yritysten edistämiseen liittyviä hankkeita ja saanut liikekumppaneidensa kanssa EU:n rahoitusta koneiden ja laitteiden ostamiseen covid-19-suojasuodattimien ja -laitteiden tuotantoa varten.

Tutkinta osoitti, että yrityksen omistaja oli tehnyt sopimuksen tavarantoimittajiensa kanssa, jotka

keinotekoisesti paisuttivat laitteiden kustannuksia väärentämällä laskuja ja muita asiakirjoja. Yrityksen omistaja lisäsi nämä asiakirjat yrityksen kirjanpitoon, jolloin kasvaneet menot näkyivät yrityksen taseessa, mikä kasvatti saadun rahoituksen määrää ja peitti petollisen taloudellisen hyödyn. Tämä aiheutti 580 000 euron vahingon EU:n taloudelle.

Tuomioistuimien määrääsi rangaistukseksi mahdollisia vankeusrangaistuksia, joiden pituudet vaihtelivat yhdeksästä kuukaudesta yhteen vuoteen, sekä 19 000–150 000 euron suuruisia sakkoja. Koska vastaajat myönsivät syyllisyytensä ja maksoivat vahingon kokonaan takaisin ennen kuin tuomio tuli lainvoimaiseksi, heidän tuomiotaan alennettiin kolmanneksella.



HANKINTAMENOIHIN LIITTYVÄ PETOS

Noin **8,5 prosenttia** EPPOn vuoden 2023 loppuun mennessä tutkimista rikoksista liittyi **epäiltyihin hankintamenoon liittyviin petoksiin**. Tällaisessa petostyyppissä **peukalointia harjoitetaan usein tarjouskilpailuissa, joissa tavoitellaan julkisia rakennusurakoita**, kuten valtion rakennusten ja liikenneinfrastruktuurin kunnostamista. Hankintamenoihin liittyvässä petoksessa syyllistytään pääasiassa väärin, virheellisten tai puutteellisten ilmoitusten tai asiakirjojen käyttöön tai esittämiseen. Asiakirjaväärennösten tehtäviä ilmenee joskus tähän erottamattomasti liittyvänä rikoksena. Useissa tapauksissa asiaan liittyy korruptoituneiden virkamiesten osallistuminen rikokseen.

EPPO tunnisti vuoden aikana tämän tyyppisiä EU-rahoitukseen kohdistuvia petosmalleja sellaisilla toimialoilla kuin maatalous, infrastruktuuri ja aluekehitys, koulutus, tutkimus ja innovointi, sosiaaliasiat ja henkilöresurssit. Lisäksi tutkitaan covid-19-pandemiaan liittyviä varoja koskevia petoksia.

Yleisiä malleja tämän tyyppisissä petoksissa ovat muun muassa seuraavat:

- **väärin ilmoitusten antaminen hankintamenettelyissä**, eli epäilty ilmoittaa virheellisesti täyttävänsä tarjouskilpailun vaatimukset
- **väärin asiakirjojen** toimittaminen, joilla salataan sopimuksessa sovittujen töiden tai käytettyjen materiaalien laatu (esimerkiksi teknisten vaatimusten rikkominen, tarvittavien ympäristölupien puuttuminen, heikompilaatuisten materiaalien käyttö)
- **tarjouskeinottelu, tarjousten manipulointi, laitton suosinta julkisissa hankintasopimuksissa** – kuten vaikuttaminen valintalautakuntiin ja eturistiriitojen huomiotta jättäminen – sopimuksen tekemiseksi tietyn talouden toimijan kanssa
- **hallintoviranomaisen tekemä tarjouksen tarkoituksellinen jakaminen eri menettelyihin**, jotta samat edunsaajat välttäisivät Euroopan komission arvioinnin.

Hankintoihin liittyvä petos Olomoucissa sijaitsevassa kansallishistoriallisessa museossa: kolmelle syytteet⁴⁵

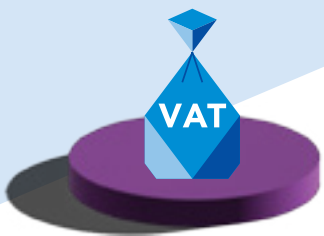


Kesäkuussa 2023 kolme henkilöä sai syytteet hankintapetoksesta EPPOn johtamassa tutkinnassa Zlínissä (Tšekki) hankintasopimuksen epäilyistä peukaloinnista kansallishistoriallisessa museossa Olomoucissa. Vastaajina olivat museon palveluksessa työskennellyt virkamies ja kaksi museon entistä työntekijää.

Syytökset liittyivät hankkeeseen "Virtual museum in education – the use of new digital technologies in the connection of formal and informal education", jota EU:n rakenne- ja investointirahastot rahoittivat Tšekin koulutus-, nuoriso- ja urheiluministeriön toteuttaman "tutkimus, kehitys ja koulutus" -toimenpideohjelman puitteissa. Arvioitu vahinko EU:n ja jäsenvaltioiden taloudelle on noin 560 000 euroa.

Näytön mukaan ainakin 14 tiimin jäsentä työskenteli hankkeen parissa vain näennäisesti ilman, että he olisivat suorittaneet mitään hankkeessa heille osoitetuista tehtävistä. Lisäksi kahta vastaajaa syytettiin tietyn toimittajan perusteettomasta suosimisesta hankkeen hankintasopimuksen tekomenettelyssä. Toista vastaajaa syytettiin myös virkamiehen virka-aseman väärinkäytöstä.

EU:n taloudelle aiheutuneen vahingon korvaamiseksi Tšekin poliisi takavarikoi EPPOn puolesta 600 000 euron arvosta omaisuutta ja kiinteistöjä. Tutkinta on vielä käynnissä, ja epäilyillä on oikeus syyttömyysolettamaan.



ALV-TULOIHIN LIITTYVÄ PETOS

Vuoden 2023 loppuun mennessä noin **20 prosenttia** EPPOn tutkimista rikoksista koski **vakavimpia alv-petosten muotoja**, jotka liittyivät kahden tai useamman osallistuvan EU:n jäsenvaltion alueeseen ja aiheuttivat yhteensä vähintään 10 miljoonan euron vahingon.

Tämäntyyppiset petokset johtuvat pääasiassa väärin, virheellisten tai puutteellisten arvonlisäveroon liittyvien ilmoitusten tai asiakirjojen hyödyntämisestä tai esittämisestä. Niihin osallistuu usein bulvaaniyhtiöitä ja toimintaansa hioneita rikollisjärjestöjä, jotka harjoittavat rajat ylittävää toimintaa. EPPOn tutkimien alv-petostapausten vahinkojen arvioidaan raportointikaudella olevan yhteensä noin **11,5 miljardia euroa**.

Tämäntyyppiset petokset liittyvät muun muassa autosektoriin, auto- ja autonrenkaiden kauppaan, elektroniikka- ja tekstiilitavarakauppaan, VoIP-palveluihin, raskaisiin koneisiin, energia- ja lääketuotteisiin, tietotekniisiin laitteistoihin ja ohjelmistoihin, platinakolikoihin, sähköpyöriin sekä alkoholijuomiin ja alkoholittomiin juomiin.

Yleisiä malleja tämäntyyppisissä petoksissa ovat muun muassa seuraavat:

- **rikollisjärjestöjen useissa jäsenvaltioissa toimivien bulvaaniyhtiöiden avulla tekemät karusellipetokset.** Tämäntyyppinen petos liittyy usein rahanpesuun, joka koskee petollisesta alv-järjestelystä peräisin olevaa omaisuutta
- **väärät ilmoitukset EU:n ulkopuolisesta maasta tuotujen tavaroiden alkuperästä arvonlisäverojen ja polkumyyntitullien välttämiseksi**
- **tullimenettelyn väärinkäytössä** arvonlisäverovapautuksen edellytykset eivät täyty, koska arvonlisäveroa ei makseta jäsenvaltiossa, jossa tavarat tosiasiallisesti myydään lopulliselle kuluttajalle
- **yksityshenkilöiden alv-petoksissa käytetään suodatusyritysten mekanisme ja niin sanottuja paperitehdasyrityksiä**, jotka laativat laskuja olemattomista toimista, kun EU:n ulkopuolisissa maissa tuotettuja tavaroita tuodaan unioniin
- **arvonlisäveropetos, josta aiheutuva vahinko on alle 10 miljoonaa euroa** ja jota tutkitaan tullipetoksiin erottamattomasti liittyvänä rikoksena, koska nämä kaksi rikosta toteutetaan usein samalla teolla.

EPPO ratsasi Latinalaiseen Amerikkaan ulottuvan rikollisjärjestön 25 miljoonan euron alv-petostutkinnassa⁴⁶



Madridissa (Espanja) tehtiin marraskuussa 2023 EPPOn pyynnöstä 13 etsintää ja pidätettiin 24 henkilöä tutkittaessa 25 miljoonan euron alv-veropetosta, joka liittyi tietotekniikkalaitteiden kauppaan ja jonka takana oli järjestäytyneet rikollisryhmä, jonka toiminta ulottui Latinalaiseen Amerikkaan.

Tutkinnassa selvisi, että epäillyt käyttivät Espanjassa, muissa jäsenvaltioissa ja Latinalaisessa Amerikassa sijaitsevien yhtiöiden labyrinttiä, jonka avulla yhteisöhankeinnot kanavoitiin epäiltyjen pääyhtiölle, joka toimi jakelupisteinä. Petollisessa järjestelyssä käytettiin hyväksi EU:n sääntöjä jäsenvaltioiden välisestä rajat ylittävästä kaupasta – joka on vapautettu arvonlisäverosta

– käyttämällä bulvaaniyhtiöitä, jotka katoavat täyttämättä verovelvoitteitaan. Muut petosketjuun kuuluvat yritykset vaativat myöhemmin aiheettomia arvonlisäveron palautuksia kansallisilta veroviranomaisilta.

Näyttö osoittaa myös, että epäillyt ovat käyttäneet järjestäytyneille rikollisryhmille ominaisia rakenteita ja turvatoimia. Tällaisia ovat muun muassa sähköiset viestintäsovellukset, joilla estetään paljastuminen, sekä mittavan rikoshyödyn kanavoiminen kiinteistöjen hankintaan.

Tutkinta on vielä käynnissä, ja epäillyillä on oikeus syyttömyysolettamaan.



MUU KUIN ARVONLISÄVEROTULOIHIN LIITTYVÄ PETOS

Vuoden 2023 loppuun mennessä noin **9 prosenttia** EPPOn tutkimista rikoksista koski **muuta kuin arvonlisätuloihin liittyviä petoksia, erityisesti tulli- ja polkumyynnitullipetoksia**. Ne tehtiin yleisimmin käyttämällä tai esittämällä väärää, virheellisiä tai puutteellisia lausuntoja tai asiakirjoja.

Tämäntyyppiset petokset liittyvät erityisesti tupakkatuotteiden, elektroniikan, polkupyörien, teollisuustuotteiden, varaosien tai pilaantuvien elintarviketuotteiden (esim. tomaattipyree), tekstiilien, lääkinnällisten tuotteiden (esim. maskien ja suojakaapujen), kosmetiikan, lasikuidun, aurinkopaneelien, teollisuuskäyttöön tuotettujen alumiiniprofilien, teräksen, ruuvien, keraamisten laattojen ja biodieselin **salakuljetukseen ja kauppaan**.

Yleisiä malleja tämäntyyppisissä petoksissa ovat muun muassa seuraavat:

- **virheellisten tulli-ilmoitusten ja väärennetyjen laskujen toimittaminen** tullimaksujen ja polkumyynnitullien välttämiseksi alihinnoitteleamalla tuontitavarat, ilmoittamalla väärä tuottaja tai väärä alkuperämaa
- **väärät tuontitulli-ilmoitukset** tuontitavaroille tehdyistä kokoamistoimista (koottu EU-maassa tai EU:n ulkopuolisessa maassa Kiinasta peräisin olevista osista, esim. polkupyörät) tullimaksujen välttämiseksi
- **tullimenettelyn väärinkäytössä** tullimenettelyä koskevat edellytykset eivät täyty, ja/tai tulli-ilmoitus on tehty virheellisesti (esim. kauppa-arvo on aliarvotettu)
- **sellaisten sähköpolkupyörien tuonti**, jotka on koottu polkupyörän osista ja joihin on sovellettu polkumyynnitulleja tavaroiden alkuperän väärän ilmoituksen perusteella.

Kolme henkilöä tuomittiin luksusautojen laittomasta maahantuonnista ja järjestäytyneestä veropetoksesta⁴⁷



Osnabrückin aluetuomioistuin tuomitsi 22. elokuuta 2023 kolme yksityishenkilöä ja kolme yritystä salakuljetuksesta ja järjestäytyneestä veropetoksesta. Tämä oli seurausta EPPOn Hampurissa (Saksa) johtamasta tutkinnasta koodinimeltään "Cash", jota Hannoverin tullin tutkintatoimisto oli tehnyt vuodesta 2021 lähtien.

Kahden päävastaajan, jotka olivat molemmat Saksasta, epäiltiin kuljettavan luksusautoja EU:n ulkopuolisista maista EU:hun väärennetyjen tulliselvitysasiakirjojen perusteella. Näin vältettiin ajoneuvojen tuontitullien maksaminen. Lisätutkimuksissa kävi ilmi, että vastaajat olivat vuoden 2021 aikana muuttaneet toimintatapaansa ja kuljettaneet hankkimansa ylellisyysautot Alankomaihin meritse, lentoteitse tai maitse kolmannen vastaajan avustuksella.

Tuomioistuin totesi yhden päävastaajista syylliseksi järjestäytyneeseen ja ammattimaiseen salakuljetukseen sekä kaupalliseen salakuljetukseen ja määräsi kolmen vuoden ja kuuden kuukauden vankeusrangaistuksen.

Toinen päävastaaja tuomittiin salakuljetuksesta ehdolliseen yhden vuoden ja neljän kuukauden vankeusrangaistukseen.

Kolmas vastaaja, Viron kansalainen, tuomittiin kahdeksi vuodeksi vankeuteen järjestäytyneestä ja ammattimaisesta salakuljetuksesta sekä avunannosta järjestäytyneeseen ja ammattimaiseen salakuljetukseen.

Kierretyistä tuontitulleista saatiin yli miljoona euroa takaisin joulukuussa 2021 tehtyjen neljän luksusauton takavarikoilla sekä kahden vastaajan tähän mennessä maksamilla taloudellisilla korvauksilla.

Yhden vastaajan tuomiossa hänen johtamalleen yritykselle annettiin lähes 2,3 miljoonan euron takavarikointimääräys. Hannoverin tullin tutkintatoimisto suoritti syyskuun 2023 alussa toisen kotietsinnän yrityksen tiloihin, jonka seurauksena haltuun otettiin 300 000 euron arvoinen urheiluauto.

Tuomio ei ole vielä lainvoimainen, sillä joidenkin vastaajien puolustusasianajat ovat valittaneet asiasta. Vastaajilla on myös oikeus syyttömysolettamaan.



KORRUPTIO

Vuoden 2023 loppuun mennessä noin **3 prosentissa** EPPOn tutkimista rikoksista oli kyse **virkamiesten** (EU:n ja kansallisten virkamiesten) **aktiivisesta ja passiivisesta korruptiosta**. Erityisesti **hankintamenettelyihin** on havaittu sisältyvän virkamiesten lahjonnan riski joko arviointilautakuntien jäsenten toimintamahdollisuuksien tai päätöksentekoon tällaisissa menettelyissä kohdistuvien lainvastaisten vaikutusyritysten kautta.

Yleisiä malleja tämäntyyppisissä petoksissa ovat muun muassa seuraavat:

- **virkamiesten lahjonta** vastineeksi siitä, että EU:n varoja myönnetään tiettyihin hankkeisiin tai palveluehdotuksiin
- **virkamiesten lahjonta** vastineeksi siitä, että hankkeen toteuttamisvaiheessa hyväksytään tukikelvottomia ja ylimääräisiä kustannuksia

EPPOn tutkinnan kohteena on ollut myös virkamiehen lahjonta vastineeksi käynnissä olevaan EPPOn tutkintaan vaikuttamisesta.

Yhteensä 56 henkilöä ja kaksi yritystä asetettiin syytteeseen osallisuudesta rikollisjärjestöön, joka tehtiin maatalouden rahoitukseen liittyviä petoksia ja harjoitti lahjontaa⁴⁸



EPPO asetti lokakuussa 2023 Palermossa (Italia) 56 henkilöä ja kaksi yritystä syytteeseen tutkiessaan vyyhtiä, johon liittyi järjestäytyneitä rikollisuutta, korruptiota ja maatalouden rahoitukseen kohdistuvia petoksia Sisiliassa.

Palermossa toimiva Italian talousrikospoliisi (Guardia di Finanza) löysi kesäkuussa 2022 todisteita järjestäytyneestä rikollisesta toiminnasta, johon oli sekaantunut korkean tason virkamiehiä ja maatalousalan ammattilaisia. Tämä herätti vakavia epäilyjä siitä, että mukana on järjestäytynyt rikollisryhmä, joka kykeni vaikuttamaan päätöksiin ja ohjailemaan EU:n ja kansallisista lähteistä myönnettävää Euroopan aluekehitysrahaston (EAKR) maatalousrahoitusta Palermossa toimiville yksityisyrityksille.

Tutkinnan yhteydessä 12 epäiltyä asetettiin kotiareestiin, ja 10 muuta epäiltyä veloitettiin saapumaan oikeuspoliisin eteen. Varoituksenpiteenä takavarikoitiin rahaa ja omaisuutta noin 2,5 miljoonan euron arvosta. Sittemmin tutkinta on tuottanut ratkaisevia tuloksia, jotka osoittavat rikollisjärjestön mukanaolon ja Marineon kaupungin virkamiehen ja erään kaupungissa sijaitsevan teknisen toimiston työntekijöiden osallisuuden järjestäytyneeseen rikollisuuteen. Ryhmän katsotaan vaikuttaneen epäasiallisesti Sisilian alueen maatalouden tarkastusviraston (IPA) virkamiesten päätöksentekoon ja varmistaneen, että tietyille yrityksille myönnettiin suhteettoman suuri osuus rahoitushakemuksista, mistä koitui huomattavaa taloudellista hyötyä ryhmän jäsenille.

Tutkinta paljasti, että tukihakemusten kelpoisuuden arvioinnista vastaavan maatalouden tarkastusviraston virkamiehet suosivat järjestelmällisesti tiettyjä, muun muassa agronomien ja insinöörien teknisiä toimistoja tukihakemusten käsittely- ja hallinnointivaiheissa. Suosinta näyttää syntyneen pitkäaikaisten suhteiden kautta. Tutkintamateriaali viittaa siihen, että yli 20 tukihakemusta on hyväksytty sääntöjen vastaisesti. Lisäksi viitteitä on kahdesta väitetystä korruptiotapauksesta, joissa on osallisina viranomaisia ja yksityisyrityksiä. Lisäksi Palermossa toimivan maatalouden tarkastusviraston virkamiesten ja ryhmän muiden jäsenten väitetään syyllistyneen useisiin yleiseen järjestykseen kohdistuviin rikoksiin, kuten osallisuus rikollisjärjestöön, ja julkishallintoon kohdistuviin rikoksiin, kuten virka-aseman väärinkäyttö, virkasalaisuuksien paljastaminen, julkisten asiakirjojen aineellinen / ideologinen väärentäminen, julkisten asiakirjojen salaaminen, peittely ja tuhoaminen. Termini Imeressä pidetyssä alustavassa käsittelyssä tuomari hyväksyi nämä syytökset, joita Palermossa muutoksenhakutuomioistuimen päätökset tukivat. Tämän seurauksena syytteeseen asetettiin kaikki henkilöt, joiden epäillä osallistuneen eri tehtävissä julkisten avustusten laittomaan vastaanottamiseen.

Tutkinta on vielä käynnissä, ja epäillyillä on oikeus syyttömysolettamaan.



KAVALLUS

Noin **1,5 prosenttia** EPPOn vuoden 2023 loppuun mennessä tutkimista rikoksista liittyi kavalluksiin.

Kavalluksessa virkamies, jolle on uskottu varojen tai omaisuuden hallinnointi, varaa, käyttää, luovuttaa tai käyttää niitä muuhun tarkoitukseen kuin mihin ne on alun perin tarkoitettu, mikä vahingoittaa EU:n taloudellisia etuja.

Kavalluksessa kyse on usein EU:n varojen väärinkäytöstä, kun epäillyt toimittavat väärennettyjä asiakirjoja tai laskuja, jotka liittyvät kuvitteellisiin virkoihin tai perusteettomiin korvaushakemuksiin (esim. väärennetyt matkakulut) tai siirtävät EU:n virallisia korvauksia henkilöille, joilla ei ole oikeutta saada niitä. Useissa varojen väärinkäyttöä koskevissa tapauksissa on kyse Euroopan parlamentin jäsenten avustajille myönnettyjen varojen väärinkäytöstä.

Julkisen koulun rehtori kavalsi EU-varoja Italiassa – oppilaat jäivät ilman koululounaita ja tietokoneita⁴⁹



Palermon (Italia) santarmilaitos (Carabinieri) asetti 21. huhtikuuta 2023 kolme epäiltyä kotiarestiin EPPOn johtaman kavallusta ja korruptiota koskevan tutkinnan tulosten perusteella. Kaksi epäillyistä on virkamiehiä – julkisen koulun rehtori ja hänen sijaisensa – joiden väitetään kavaltaneen sekä EU:n että kansallisia varoja. Varat oli myönnetty erilaisiin julkisiin kouluhankkeisiin sosiaalisesti heikossa asemassa olevalla alueella.

Käynnissä olevan tutkinnan mukaan epäillyt olivat ilmoittaneet koulun oppilasmäärän väärin saadakseen

EU:n rahoittamia, julkisten koulujen oppilaille tarkoitettuja stipendiohjelmiä. Kyseisiä hankkeita ei koskaan toteutettu tai ne toteutettiin vain osittain. Lisäksi tiedetään, että rehtorin kansliassa oli säilytetty huomattavia määriä oppilaille tarkoitettuja elintarvikkeita ja kalliita tietokoneita ja teknisiä laitteita, jotka rehtori ja hänen sijaisensa olivat kavaltaneet. Vahingon arvioidaan tällä hetkellä olevan yli 100 000 euroa.

Tutkinta on vielä käynnissä, ja epäillyillä on oikeus syyttömysolettamaan.



RAHANPESU

Noin **5 prosenttia** EPPOn vuoden 2023 loppuun mennessä tutkimista rikoksista liittyi **rahanpesuun**. Pestävä raha on peräisin edellä mainituista rikoksista, joiden tutkintaan EPPolla on toimivalta.

Rahanpesussa rikoshyödyn laiton alkuperä häivytetään. Rikolliset käyttävät liiketoimien ja maksujen suorittamiseen maanalaisia rahoitusjärjestelmiä, joihin valvonta ei ulotu. **Meneillään olevissa EPPOn tutkimisissa rahanpesua esiintyy pääasiassa alv-petostapauksissa.**

Rahapesuun voidaan syyllistyä myös omaisuudella, joka on saatu tullimaksujen aliarvostamisesta (muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos) tai (maatalous)tukien väärinkäytöstä (muu kuin hankintamenopetos).

Epäillyt voivat pestä perusteettomasti saatuja varoja siirtämällä ne ulkomaille perustettujen tai perheenjäsenten hallinnoimien yritysten pankkitileille, minkä jälkeen he mahdollisesti nostavat rahat käteisellä. Rahaa pestään myös ostamalla kiinteistöjä tai ylellisyystavaroita ja myymällä ne edelleen, jolloin varojen jäljittäminen vaikeutuu, sekä sijoittamalla rikoksen tuottama hyöty uudelleen laillisilla tai laittomilla markkinoilla harjoitettavaan taloudelliseen toimintaan (kuten huumekauppaan).

Admiral-tutkinta paljasti massiivisen alv-petos- ja rahanpesujärjestelmän, josta koituvien tappioiden arvioidaan olevan jopa 2,2 miljardia euroa⁵⁰



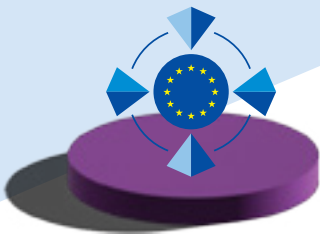
EPPO nosti Portossa (Portugalissa) joulukuussa 2023 syytteen 12:ta epäiltyä ja 15:tä yritystä vastaan koodinimen "Admiral" saaneessa tutkinnassa, joka koski mittavaa, yli 30 maahan ulottuvaa alv-petosketjua.

Vastaajien väitetään käyttäneen yritysten verkostoa ja laatineen väärennettyjä laskuja ja vilpillisiä veroilmoituksia välttääkseen arvonlisäveron maksamisen sähköisillä laitteilla käytävän kaupan yhteydessä. Petollisessa järjestelyssä käytettiin hyväksi EU:n sääntöjä jäsenvaltioiden välisestä rajat ylittävästä kaupasta, joka on vapautettu arvonlisäverosta, käyttämällä elinkeinonharjoittajien ketjua, jotka eivät täyttäneet verovelvoitteitaan.

Epäiltyjä syytetään myös rahanpesusta, koska he ovat kanavoineet arvonlisäverosta saadut rikoshyödyt EU:n ulkopuolisissa maissa sijaitseville pankkitileille. Todisteiden mukaan syytetyt sijoittivat kiinteistöihin ja ylellisyystuotteiden myyntiin EU:ssa peittääkseen varojen rikollisen alkuperän ja keräsivät näin sievoisia omaisuuksia. Yksityispankin johtajan katsotaan auttaneen ryhmää välttämään voimassa olevat rahanpesun vastaiset säännöt.

Jos vastaajat todetaan syyllisiksi, heitä uhkaa jopa 25 vuoden vankeusrangaistus. Pelkästään Portugalissa arvioitu vahinko on yli 80 miljoonaa euroa. Admiral-tutkinnan kohteena olevan petoksen aiheuttamat tappiot EU:lle ja jäsenvaltioiden taloudelle voivat nousta arviolta 2,2 miljardiin euroon.

Tutkinta on vielä käynnissä, ja epäillyillä on oikeus syyttömyysolettamaan.



RIKOLLISJÄRJESTÖN OSALLISTUMINEN

Noin **5 prosenttia** EPPOn vuoden 2023 loppuun mennessä tutkimista rikoksista koski **osallistumista rikollisjärjestöön**, jonka rikollisessa toiminnassa keskityttiin jonkin edellä mainitun rikoksen tekemiseen. Meneillään olevissa EPPOn tutkinnoissa **rikollisjärjestöön osallistuminen on havaittu useimmiten alv-karusellipetosten tai tullipetosten**

yhteydessä. Rikollisjärjestöt toimivat kuitenkin myös hankintamenettelyihin liittymättömien petosten (esimerkiksi järjestäytynyt maatalousrahostoihin kohdistuva petos) tai hankintapetosten (kuten sääntöjenvastainen osallistuminen useisiin laajamittaisiin hankintamenettelyihin) alalla.

Kolme pidätettiin lääketieteen ja tietotekniikkaan liittyvään tutkimukseen liittyvistä petoksista ja 8,5 miljoonaa euroa takavarikoitiin⁵¹



Lașissa (Romaniassa) pidätettiin kesäkuussa 2023 kolme henkilöä ja takavarikoitiin 8,5 miljoonaa euroa EPPOn tutkinnassa, joka kohdistui miljoonia euroja EU:n varoja lääketieteelliseen ja tietotekniikkaan liittyvään tutkimukseen saaneeseen epäiltyyn rikollisjärjestöön.

Rikollisjärjestön epäilty johtaja otettiin kiinni 28. kesäkuuta 2023, kun hän yritti mennä Bukarestin kansainvälisellä lentokentällä passitarkastuksen läpi Ateenaan menevälle lennolle. Samana päivänä pidätettiin myös kaksi muuta epäiltyä. Tuomioistuin asetti epäillyt oikeudelliseen valvontaan: epäiltyjä kiellettiin poistumasta maasta ja ottamasta yhteyttä muihin osapuoliin prosessin aikana, ja heidän oli ilmoitauduttava määräajoin asuinpaikkansa poliisiasemalla.

Tutkinnan kohteena olevia rikoksia ovat muun muassa menoihin liittyvät petokset, rahanpesu, rikollisjärjestön perustaminen ja asiakirjaväärennykset. Tapaus koskee kahta lääketieteen ja tietoteknisten laitteiden ja ohjelmistolisenssien hankintaa koskevaa hanketta, joista EU rahoitti enintään 70 prosenttia. Hankkeista toisen tarkoituksena oli perustaa tutkimusosasto neuromotoristen sairauksien hoitoa varten ja toisen kehittää innovatiivisia ohjelmisto-ohjelmia laittoman tavarakaupan torjuntaan. Sopimusten kokonaisarvo on noin 9 miljoonaa euroa.

EU:n rahoitussopimusten mukaan hankkeiden edunsaajien oli maksettava ensin 30 prosentin yksityinen rahoitusosuus kunkin laitetoimittajan laskusta ja esitettävä maksuista tosite, minkä jälkeen heille maksettiin loput 70 prosenttia.

Tutkinnan mukaan epäillyt kuitenkin junailivat tarvittavien laitteiden hankintasopimusten myöntämisen siten, että molemmat hankintasopimukset voitiin myöntää

niiden määräysvallassa olevalle yritykselle, jolla ei todellisuudessa ollut kapasiteettia tai resursseja laitteiden ostamiseen. Lisäksi epäiltyjen uskotaan käyttäneen toista määräysvallassa olevaa yritystä tehtailemaan huomattavan ylihinnoiteltuja laskuja (hinnat oli paisuteltu noin kolme kertaa todellista hintaa korkeimmiksi).

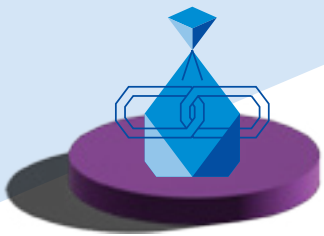
Ryhmän jäsenten epäillään myös väärentäneen asiakirjoja todistaakseen, että laitteet oli hankittu ja että ne toimivat asianmukaisesti. Näyttö osoitti, että useimmissa tapauksissa laitteet oli hankittu vasta paljon myöhemmin sen jälkeen, kun epäillyt olivat saaneet perusteettomasti maksut EU:n varoja hallinnoivalta viranomaiselta.

Epäiltyjen väitetään luoneen näennäiset maksuketjut kullekin laskulle, jotta näyttäisi siltä, että yksityinen rahoitusosuus on maksettu, tallettaneet käteisvaroja edunsaajien tileille, siirtäneet laitteista saadut maksut valvonnassaan olevan toimittajan tileille ja nostaneet rahat myöhemmin käteisenä itselleen. Näytön mukaan osa rikoshyödyistä käytettiin epäillyn rikollisryhmän johtajan vapaa-ajanviettoon, matkoihin useisiin jäsenvaltioihin ja muskeliveneen ylläpitoon.

Epäillyn rikollisjärjestön katsotaan saaneen vilpillisesti noin 4 miljoonaa euroa EU:n varoja.

EU:n taloudelle aiheutuneen vahingon korvaamiseksi epäiltyjen arvoltaan yhteensä 8,5 miljoonan euron kiinteistöt takavarikoitiin. Lain mukaan kultakin epäillyltä voidaan takavarikoida omaisuutta aiheutuneen vahingon todennäköiseen kokonaismäärään asti.

Tutkinta on vielä käynnissä, ja epäillyillä on oikeus syyttömysolettamaan.



TOISIINSA EROTTAMATTOMASTI LIITTYVÄT RIKOKSET

Noin **14 prosenttia** EPPOn vuoden 2023 loppuun mennessä tutkimista rikoksista oli **erottamattomasti unionin taloudellisiin etuihin kohdistuvaan rikokseen liittyviä** muita rikoksia.

EU:n taloudellisia etuja vahingoittavien rikosten tehokas tutkinta ja **ne bis in idem**⁵²-periaate voivat tietyissä tapauksissa edellyttää tutkinnan laajentamista muihin kansallisessa lainsäädännössä määriteltyihin rikoksiin, jos tutkinnan taustalla olevat tosiseikat ovat olennaisilta osiltaan samat.

Yleisin unionin taloudellisiin etuihin kohdistuvaan rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos on **väärentäminen**. Väärentämistä esiintyy yleensä hankintamenopetosrikoksissa ja muissa kuin hankintamenoihin liittyvissä petosrikoksissa, jotka on tehty käyttämällä ja esittämällä vääriä, virheellisiä tai puutteellisia ilmoituksia tai asiakirjoja. Väärennöksiä esiintyy myös alv-petoksissa ja muissa kuin alv-tuloihin liittyvissä petoksissa. Joissakin tapauksissa alv-petoksia, joissa vahinko on alle 10 miljoonaa euroa, tutkitaan erottamattomasti tullipetoksiin liittyvänä rikoksena, koska nämä kaksi petostyyppiä toteutetaan usein samalla tavalla.

Yrittäjä tuomittiin avustuspetoksesta ja väärennysrikoksesta⁵³



Zagrebin (Kroatia) käräjäoikeus tuomitsi 18. heinäkuuta 2023 EPPOn nostaman syytteen perusteella yrittäjän avustuspetoksesta ja siihen erottamattomasti liittyvistä asiakirjaväärennyksistä. Yrittäjä tuomittiin 11 kuukauden vankeusrangaistukseen, joka vaihdettiin yhdyskuntapalveluun ja 26 512 euron sakkoihin. Tuomio oli seurausta syyteneuvottelusta, sillä vastaaja tunnusti syyllisyytensä kaikkiin syytteisiin ja maksoi rikoksista aiheutuneet vahingot.

Kroatian kansalainen, perhetilan omistaja, sai maaliskuun 2015 ja marraskuun 2021 välisenä aikana maataloushankkeisiin laajamittaisia avustuksia ilman takaisinmaksuvelvoitetta. Avustuksia yhteisrahoitettiin Euroopan maaseudun kehittämisen maatalousrahastosta (maaseuturahasto)

ja Kroatian tasavallan valtion talousarviosta. Vastaaja ilmoitti tukihakemuksissa virheellisesti, että hänellä oli tarvittavat varat suunniteltujen hankkeiden toteuttamiseksi. Myöhemmin hän myös väitti suorittaneensa maksut tavarantoimittajille, mitä ei tapahtunut. Lisäksi hän ilmoitti virheellisesti, ettei hänellä ollut velkoja suorittamatta Kroatian tasavallan valtion talousarvioon.

Pienyrittäjä lähetti yrityshankkeisiinsa liittyen yhteensä kolme tuen, jota ei makseta takaisin, hyväksymistä ja maksamista koskevaa pyyntöä. Yhden pyynnön osalta maksajavirasto siirsi 221 873,84 euroa vastaajan yrityksen pankkitilille. Kahden muun pyynnön osalta maksuja ei suoritettu, koska virasto oli havainnut, että epäilyllä oli velkoja Kroatian tasavallan valtion talousarvioon.

Tarkastelun kohteena: NextGenerationEU

Vuoden 2023 loppuun mennessä EPPOlla oli käynnissä 206 NextGenerationEU-rahoitukseen liittyvää tutkintaa, jotka koskivat arviolta yli 1,8 miljardin euron vahinkoa. Tämä on noin 15 prosenttia kaikista EPPOn vuoden aikana käsittelemistä menoihin liittyvistä petoksista, mutta arvioitujen vahinkojen osuus on lähes 25 prosenttia. Tämä osoittaa NextGenerationEU -rahoituksen olevan petoksentekijöiden kohde.



EPPOn tutkinnot koskivat useita Next Generation EU -elvytysvälineestä rahoitettavia hankkeita, joita ovat **julkinen liikenne, julkinen infrastruktuuri, vihreä talous ja teknologia, yritysten kilpailukykyyn tukeminen, innovointi ja digitaalinen muutos, koulutus ja kehittäminen, koulutus ja tutkimus, terveydenhuolto ja julkishallinto**. EPPO käynnisti tutkintoja myös tiettyihin ohjelmiin kohdistuvista rikoksista. Tällaisia ohjelmia ovat niin kutsuttu **korjausbonus** ja **energiabonus**, joiden tarkoituksena on auttaa kansalaisia tekemään ympäristön kannalta kestäviä valintoja.

Ylivoimaisesti yleisimpiä keinoja viranomaisten huijaamiseksi olivat väärin, virheellisten tai epätäydellisten tietojen antaminen tai tällaisten asiakirjojen esittäminen tai tietojen antamatta jättäminen tietojen antamista koskevien erityisten velvoitteiden vastaisesti. Hakijoiden pääasiallisena tarkoituksena oli **salata** rahoituksen saamisen kannalta **olennaisten tai suotuisten**, taloudellisiin, oikeudellisiin ja tosiasiallisiin seikkoihin liittyvien **edellytysten puuttuminen** tai olla ilmoittamatta eturistiriidoista tai kaksinkertaisesta rahoituksesta, jotka estäisivät rahoituksen saamisen. Yleisimmät EPPOn tapauksissa rekisteröidyt liitännäisrikokset liittyivät **asiakirjaväärennyksiin** tai

virheellisten tietojen esittämiseen viranomaiselle.

Hankintoihin liittyviä tukipetoksia koskevista tutkinnoista tutkittiin myös sellaisia rikoksia kuten **tarjouskeinottelua** tai **julkisiin hankintamenettelyihin liittyviä petoksia**.

Useissa tapauksissa petokset liittyivät varoihin, jotka oli siirretty edunsaajille ennakkomaksuna hankkeen alkuvaiheen kustannusten kattamiseksi. Todellisuudessa edunsaajat osoittautuivat **peiteyrityksiksi** tai **tekaistuiksi taloudellisiksi toimijoiksi** eikä hankkeita toteutettu, ja varat, joiden lopullinen määränpää oli EU:n ulkopuolisissa maissa, siirrettiin välittömästi ulkomailla oleville pankkitileille. Tällaisissa tapauksissa EPPO käynnisti pääsääntöisesti myös **rahanpesua** koskevia tutkintoja.

EPPO on myös käynnistänyt tutkintoja mahdollisista virkamiesten tekemistä väärinkäytöksistä, kuten **korruptioon liittyvistä rikoksista**. Tällaisissa tapauksissa virkamiehen epäillään toimineen lainvastaisesti yksityisten edunsaajien hyväksi tai **olleen esteellinen**. Nämä tapaukset on kirjattu julkisen vallan tai vallan väärinkäyttöä koskevinä rikoksina. EPPO tutki myös **lahjontaa** liitännäisrikoksena sopimusten ja hankkeiden myöntämiseksi tietyille kohteille sekä hankintamenoihin liittyvissä petoksissa että muissa kuin hankintamenoihin liittyvissä petoksissa.

EPPO alkoi vuonna 2023 tunnistaa tähän petolliseen toimintaan osallistuvia järjestäytyneitä rikollisryhmiä. Niiden toimintatapa – joka on monimutkainen – on jo selvinnyt. Rikollisverkostot **hankkivat** suuren määrän **peiteyrityksiä** ja **tekaistuja talouden toimijoita**, rekrytoivat **kulissihenkilöitä** ja **ammattimaisia mahdollistajia**, koordinoivat **kirjanpitoa** ja **oikeudellisten asiakirjojen** esittämistä sekä suunnittelevat huolellisesti **virheellisten tietojen laatimisen** ja **asiakirjaväärennökset**. Toimintaa harjoitetaan useilla alueilla, ja talouden toimijat näyttävät toimivan täysin eri aloilla ja irrallaan toisistaan. Tarkoituksena on peittää se seikka, että kyseessä on yksi ainoa laajamittainen järjestäytyneen rikollisryhmän orkestroima petos yksittäisten pienimuotoisten petosten sijaan. EPPOn tutkimukset osoittivat kuitenkin, että näissä rikoksissa on yleensä **yksi ainoa operatiivinen keskus**, jossa petosta koordinoidaan ja jossa asiakirjat valmistellaan, ja että samat asiantuntijat, kirjanpitäjät ja muut ammattilaiset tarjoavat palvelujaan kaikille asianosaisille.



Huijauksen organisoivat korkeammalla tasolla henkilöt, joilla ei näytä olevan mitään osuutta missään yksittäisessä petoksessa mutta jotka toimivat kulissien takana. Nämä henkilöt ovat tiiviissä yhteydessä **vakavaa järjestäytyneitä rikollisuutta harjoittaviin rikollisryhmiin**, joille rikoksella hankitut varat todellisuudessa menevät.



Vuonna 2023 näitä rikoksia havaitsivat ja niistä ilmoittivat EPPOLle ylivoimaisesti eniten **kansalliset lainvalvontaviranomaiset**. Niiden kyky havaita **petoksia** tällä alalla oli vahvinta silloin, kun ne omaksuivat ennalta ehkäisevän analyttisen lähestymistavan.

Myös yksityiset osapuolet tekivät ilmoituksia runsaasti NextGenerationEU-rahoituksen julkisen merkittävyyden mukaisesti.

EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot ovat ilmoittaneet petoksista varsin vähänlaisesti.

Rikollisen toiminnan tuottaman hyödyn takaisinperintä

Vuonna 2023 **19** osallistuvaa jäsenvaltiota toteutti **475 perintätoimea** (Alankomaat, Belgia, Espanja, Italia, Itävalta, Kreikka, Kroatia, Latvia, Liettua, Luxemburg, Malta, Portugali, Ranska, Romania, Saksa, Slovakia, Suomi, Tšekki ja Viro). EPPO **haki yhteensä yli 1,53 miljardin euron** summalle **takavarikointia**, ja **lupa myönnettiin 1,5 miljardin euron takavarikointiin**.

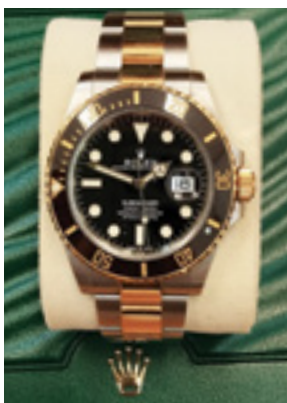
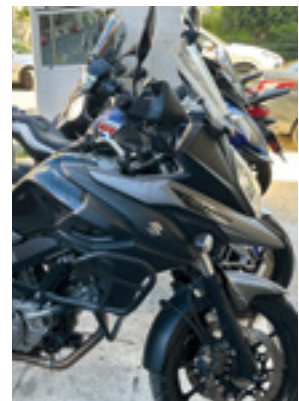
Tämä summa ylittää 22-kertaisesti EPPO:n vuoden 2023 talousarvion.

Tuomioistuimet tuomitsivat yli 60 miljoonaa euroa lopullisesti menetetyksi lopullisesti ratkaistuissa asioissa.

Suurin yksittäinen takavarikointi koski yli 9,9 miljoonan euron arvoisia rahainstrumentteja. Ennen oikeudenkäyntiä kahdeksassa tapauksessa takavarikoitiin yhteensä yli 7,5 miljoonaa euroa. Laajennettua hyödyn menettämistä esitettiin 22 kertaa, jotta voitiin pidättää varat, joiden osalta epäillyt olivat ryhtyneet suoja toimiin menetetyksi tuomitsemisen välttämiseksi. EPPO käytti takaisinperintää varten kattavasti arvoon perustuvaa menetetyksi tuomitsemista. EPPO teki myös useita menetetyksi tuomitsemista koskevia pyyntöjä (41) mahdollisten siviilikanteiden varmistamiseksi.



Eniten takavarikoitiin pankkitilejä ja niiden jälkeen kiinteistöjä, ajoneuvoja, käteistä sekä osakkeita, kryptovaluuttoja, kulta- ja hopeaharkkoja, maalauksia ja ylellisyystuotteita. Rikollisia hyödykkeitä, kuten elektroniikkalaitteita, koneita, vaateustuotteita, kotitaloustarvikkeita, leluja tai sähköpyörän komponentteja, on takavarikoitu ja poistettu markkinoilta, mikä estää rikollisia hyötymästä laittomasta toiminnastaan.





KOLLEGION TOIMINTA



Kollegion toiminta

EPPOn kollegio vastaa EPPOn toiminnan yleisestä valvonnasta, strategisia asioita koskevien päätösten tekemisestä ja yksittäisistä tapauksista johtuvista yleisistä ongelmista. Näin on tarkoitus ennen kaikkea varmistaa EPPOn syytetoimia koskevien käytäntöjen johdonmukaisuus, tehokkuus ja yhtenäisyys kaikissa osallistuvissa jäsenvaltioissa.



Vuonna 2023 kollegio kokoontui 22 kertaa ja teki 73 päätöstä⁵⁴.

Raportointikautena kollegio hyväksyi vuosien 2023–2025 petostentorjuntastrategiansa⁵⁵, henkilöstöä⁵⁶ ja kollegion jäseniä ja valtuutettuja Euroopan syyttäjiä⁵⁷ koskevat häirinnän vastaiset toimintaperiaatteet sekä sopi käytännön yhteistyöjärjestelyistä korruption ja järjestäytyneen rikollisuuden torjuntaan erikoistuneen Albanian tasavallan yksikön, Moldovan tasavallan kansallisen korruptiontorjuntakeskuksen, Ukrainan kansallisen korruptiontorjuntaviraston, Tanskan kuningaskunnan (EPPOn osallistumaton EU:n jäsenvaltio) oikeusministeriön sekä Bosnia ja Hertsegovinan syyttäjänviraston kanssa⁵⁸.

Kollegio sopi myös käytännön yhteistyöjärjestelyistä, jossa vahvistettiin yhteistyömenetelmät EPPOn ja seuraavien välillä: Euroopan ilmasto-, infrastruktuuri- ja ympäristöasioiden toimeenpanovirasto (CINEA), Euroopan koulutuksen ja kulttuurin toimeenpanovirasto (EACEA), Euroopan innovaationeuvoston ja pk-yrityksiä koskevien toimeenpanovirasto (EISMEA), Euroopan tutkimusneuvoston toimeenpanovirasto (ERCEA), Euroopan terveys- ja digitaali-asioiden toimeenpanovirasto (HADEA) ja Euroopan tutkimuksen toimeenpanovirasto (REA)⁵⁹.

Kollegio on myös sopinut käytännön yhteistyöjärjestelyistä, jotka koskevat sen perustamisasetuksen soveltamisalaan kuuluvaa koulutustoimintaa, muun muassa Euroopan juridisen koulutusverkoston (EJTN), Guardia di Finanzan ja Euroopan unionin lainvalvontakoulutusviraston (CEPOL) kanssa⁶⁰.

Operatiivisesta kokemuksesta saatujen tietojen perusteella kollegio muutti aiemmin tekemiään päätöksiä, jotka koskevat EPPOn vuonna 2021 hyväksytyjä muutettuja varainhoitosääntöjä, edistääkseen EPPO-asetuksen rajat ylittävää tutkintaa koskevan 31 artiklan täytäntöönpanoa 15. helmikuuta 2023 annetun komission päätöksen C(2023) 1143 final mukaisesti⁶¹, henkilötietojen käsittelyä EPPOssa koskevia sääntöjä⁶²; ja valtuutettujen Euroopan syyttäjien palvelussuhteen ehtoja (CEEDP)⁶³.

Lisäksi operaatioiden osalta kollegio hyväksyi työnkulun sellaisia asiaa käsittelevän valtuutetun Euroopan syyttäjän pyynnöstä Eurojustissa vireille pantuja EPPO-tapauksia varten, joihin liittyy EPPOn toimintaan osallistumattomia jäsenvaltioita ja/tai EU:n ulkopuolisia maita⁶⁴, sekä uudet yksityisiä osapuolia koskevat toimintapolitiikat⁶⁵.

Nimittävänä viranomaisena kollegio nimitti uuden Euroopan varapääsyyttäjän⁶⁶ ja jatkoi toisen Euroopan varapääsyyttäjän toimikautta⁶⁷. Se nimitti myös valtuutetut Euroopan syyttäjät Bulgariassa, Espanjassa, Italiassa, Kreikassa, Kroatiassa, Liettuassa, Portugalissa, Ranskassa, Romaniassa, Saksassa, Tšekissä, ja Virossa⁶⁸ sekä EPPOn digitaali-asioiden ohjausryhmän⁶⁹.

Kollegio hyväksyi myös vuoden 2024 talousarvioesityksen⁷⁰, yhtenäisen ohjelma-asiakirjan luonnoksen kaudelle 2024–2026⁷¹, EPPOn vuoden 2022 konsolidoidun vuotuisen toimintakertomuksen⁷² ja EPPOn yhtenäiset ohjelma-asiakirjat kausille 2022–2024⁷³ ja 2023–2025⁷⁴.





**PYSYVIEN
JAOSTOJEN
TOIMINTA**



Pysyvien jaostojen toiminta

Pysyvät jaostot seuraavat ja johtavat valtuutettujen Euroopan syyttäjien suorittamia tutkinta- ja syytetoimia, varmistavat tutkinnan ja syytetoimien koordinoinnin rajat ylittävissä tapauksissa sekä varmistavat EPPOn syytetoimia koskevien käytäntöjen johdonmukaisuuden, tehokkuuden ja yhtenäisyyden kaikissa osallistuvissa jäsenvaltioissa panemalla täytäntöön kollegion tekemät päätökset.

Tapaukset määrätään pysyvien jaostojen käsiteltäväksi sattumanvaraisesti välittömästi asian rekisteröinnin jälkeen. Kussakin 15 pysyvässä jaostossa on puheenjohtaja ja kaksi muuta Euroopan syyttäjää, jotka ovat pysyviä jäseniä.

Lisäksi tutkinta- ja syytetoimia valvova Euroopan syyttäjä osallistuu pysyvän jaoston käsittelyihin ja päätöksentekoon yksittäisissä tapauksissa.

Kaikkien pysyvien jaostojen saatavilla on hallinnollista ja oikeudellista tukea, jotta voidaan varmistaa jokaisen tutkinnan asianmukainen ja perusteellinen valvonta.

Vuonna 2023 pysyvät jaostot pitivät yhteensä 481 kokousta.

PYSYVIEN JAOSTOJEN PÄÄTÖSTEN LUKUMÄÄRÄ JA TYYPPI

REKISTERÖINTI JA TODENTAMINEN

Päätökset valtuutetun Euroopan syyttäjän ohjeistamisesta käyttää EPPOn toimivaltaa	Käsiteltäväksi otetut tapaukset	14
	Käynnistetyt tapaukset	37
Päätökset aloittaa tutkinta uudelleen		1

TUTKINNAT

Ohjeet valtuutetuille Euroopan syyttäjille		39
Päätökset tukitoimenpiteiden arvioinnista		0
Päätökset useamman kuin yhden jäsenvaltion tuomiovaltaa koskevien asioiden yhdistämisestä		7
Päätökset useamman kuin yhden jäsenvaltion tuomiovaltaa koskevien asioiden yhdistämättä jättämisestä		4
Päätökset tehtävien siirtämisestä toiselle valtuutetulle Euroopan syyttäjälle	samassa jäsenvaltiossa	11
	toisessa jäsenvaltiossa	4
Hyväksytyt pyynnöt poikkeuksellisen kalliista tutkintatoimenpiteistä		2

ASIOIDEN SAATTAMINEN PÄÄTÖKSEEN

ASIAN PÄÄTTÄMISTÄ KOSKEVIEN PÄÄTÖSTEN MÄÄRÄ

Päätökset syytteen nostamisesta kansallisessa tuomioistuimessa	135 ⁷⁵	
Päätökset yksinkertaistetun syyttämismenettelyn soveltamisesta	51 ⁷⁶	
Päätökset asian käsittelyn lopettamisesta	206 ⁷⁷	
Päätökset asian siirtämisestä	EPPO-asetuksen 34 artiklan 1 kohdan nojalla ⁷⁸	67 ⁷⁹
	EPPO-asetuksen 34 artiklan 2 kohdan nojalla ⁸⁰	4
	EPPO-asetuksen 34 artiklan 3 kohdan nojalla ⁸¹	89
Asiat, joita kansallinen viranomainen ei suostunut käsittelemään (EPPO-asetuksen 34 artiklan 5 kohta)	2	

OIKEUDENKÄYNNIT

Päätökset muutoksen hakemisesta tai muutoksenhaun pitämisestä voimassa	7
Päätökset olla hakematta muutosta	27
Päätökset peruuttaa muutoksenhaku	4

ORGANISATORISET KYSYMYKSET

Päätökset, jotka perustuvat Euroopan syyttäjän (syyttäjä) pyyntöön suorittaa tutkinta henkilökohtaisesti	3
Päätökset asian käsittelyn siirtämisestä toiselle valtuutetulle Euroopan syyttäjälle samassa jäsenvaltiossa eturistiriidan vuoksi	2
Toiselle pysyväälle jaostolle siirrettyjen tapausten määrä	136





**VALTUUTETTUJEN
EUROOPAN
SYYTTÄJIEN TOIMINTA**



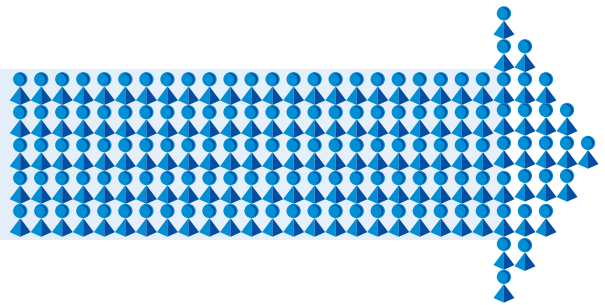
Valtuutettujen Euroopan syyttäjien toiminta

Valtuutetut Euroopan syyttäjät ovat EPPOn etulinjassa. He työskentelevät hajautetulla tasolla EU:n 22 jäsenvaltiossa. Heidän keskeisenä tehtävänä on tutkia rikoksia, jotka vahingoittavat EU:n taloudellisia etuja sekä asettaa syytteeseen ja tuomittaviksi niihin syyllistyneet. Tähän kuuluu oikea-aikaisten ja oikeudellisesti pätevien päätösten tekeminen, pysyville jaostoille ilmoittamista koskevan velvollisuuden täyttäminen ja yhteistyö muiden valtuutettujen Euroopan syyttäjien kanssa rajat ylittävissä tapauksissa. Lisäksi heidän vastuullaan on luoda yhteyksiä ja tehdä yhteistyötä kansallisten lainvalvontaviranomaisten, valvontavirastojen ja muiden asiaankuuluvien kumppanien kanssa sekä edistää ja esitellä EPPOn työtä kansallisella tasolla.

Valtuutettujen Euroopan syyttäjien toimistot sijaitsevat 42 kaupungissa 22 osallistuvassa jäsenvaltiossa. Valtuutetuilla Euroopan syyttäjillä on yleensä toimivalta oman jäsenvaltionsa koko alueella. Suorittaessaan tutkintatoimia kansallisten rikosprosessia koskevien sääntöjen mukaisesti ne toimivat täysin riippumattomasti kansallisista viranomaisista.

Joulukuun 31. päivänä 2023 tehtävässä toimi **140 valtuutettua Euroopan syyttäjää.** Vuoden aikana nimitettiin 35 valtuutettua Euroopan syyttäjää, kolme erosi ja viisi kollegio vapautti toimestaan eläkkeelle tai uuteen tehtävään siirtymisen vuoksi. Uuteen tehtävään siirtyneistä kaksi nimitettiin Euroopan syyttäjäksi.

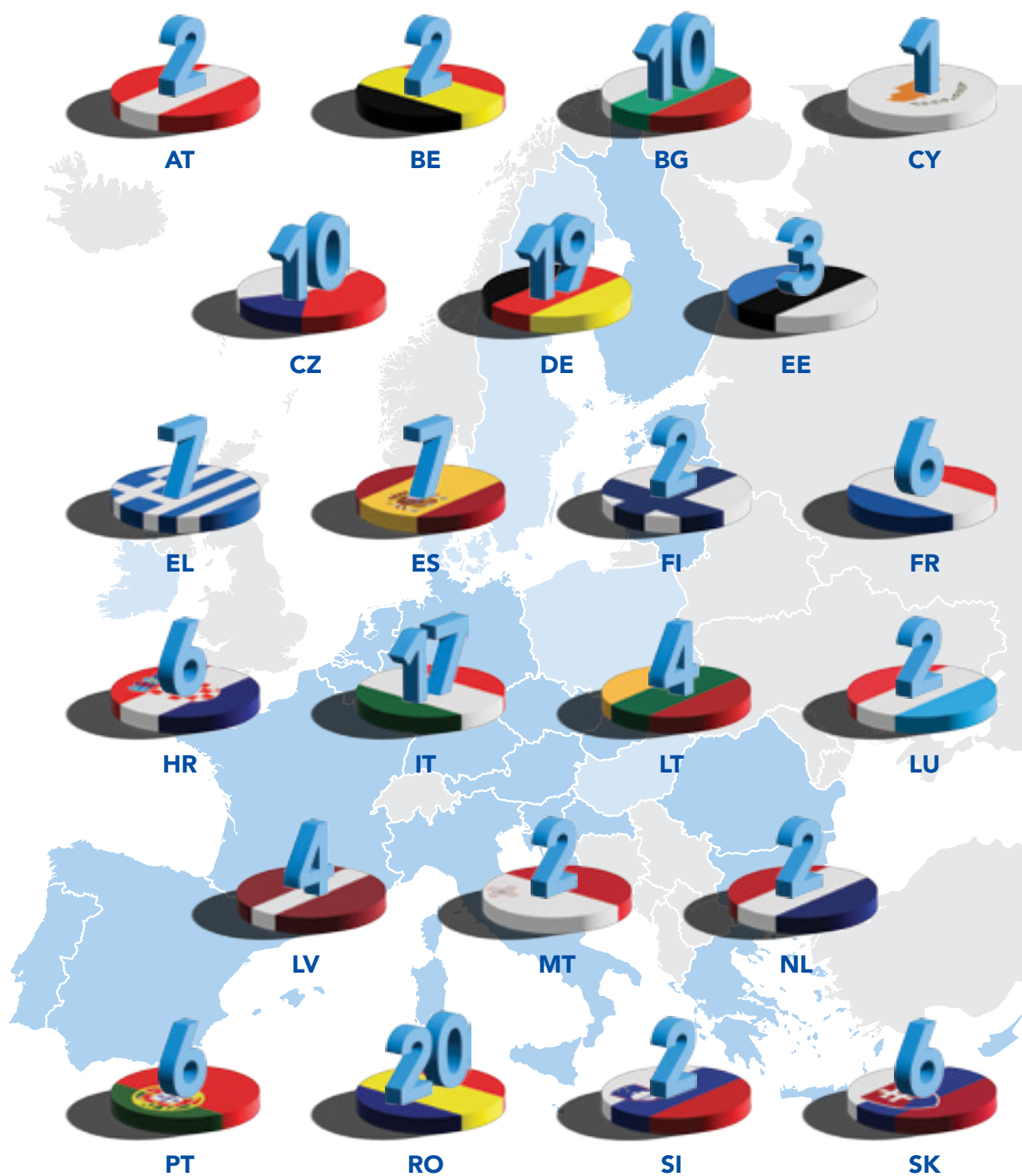
140



VALTUUTETTUJEN EUROOPAN SYYTTÄJIEN YHDISTYS

Jotta keskusviraston ja EPPOn hajautetun toiminnan välistä yhteistyötä voitaisiin parantaa osallistuvissa jäsenvaltioissa, perustettiin joulukuussa 2022 valtuutettujen Euroopan syyttäjien yhdistys.

Yhdistys rekisteröitiin virallisesti vuonna 2023. Se piti vuoden aikana säännöllisiä kokouksia Euroopan pääsyyttäjän ja Euroopan varapääsyyttäjien kanssa, yhden kokouksen EPPOn kollegion kanssa ja oli usein yhteydessä henkilöstöyksikköön. Se valitsi myös uuden hallituksen sen jälkeen, kun yhdistyksen perustamisen yhteydessä perustetun väliaikaisen hallituksen toimikausi oli päättynyt. Lisäksi perustettiin kaksi pysyvää toimikuntaa, joista toinen käsittelee työoloja ja toinen oikeudellisia asioita. Pysyvien toimikuntien tarkoituksena on esittää perusteltuja ehdotuksia, joilla voidaan osaltaan parantaa EPPOn yleistä yhteenkuuluvuutta.



Valtuutettujen Euroopan syyttäjien lukumäärä (toimivat)

KOULUTUS JA TYÖPAJAT

Vuonna 2023 EPPOn pyrki edelleen vahvistamaan 22 eri jäsenvaltiossa työskentelevien valtuutettujen Euroopan syyttäjien ammatillista kehitystä ja yhteenkuuluvuutta.

Luxemburgin keskusvirastossa järjestettiin viisi työpajaa eri aiheista:

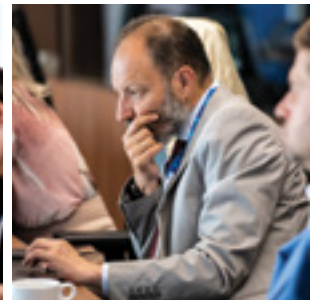
EU:n henkilöstöä sekä koskemattomuudesta ja erioikeuksista nauttivia EU:n vaaleilla valittuja edustajia koskevat tutkintatoimet,

yhteistyö pysyvien jaostojen kanssa,

muut kuin alv-tuloihin liittyvät petokset ja EPPOn rooli tullipetosten ja muiden niihin liittyvien rikostyyppien tutkinnassa,

varojen takaisinperintä rahanpesun torjunnasta kerätyn kokemuksen näkökulmasta

sekä valtuutetuille Euroopan syyttäjille järjestetty foorumi.



Viime joulukuussa järjestetty foorumin tapaaminen kokosi kaikki tehtävässä toimivat valtuutetut Euroopan syyttäjät luomaan yleiskuvan vuoden saavutuksista ja keskustelemaan tulevista haasteista ja suunnitelmista vuodelle 2024. Kaikissa työpajoissa helpotettiin myös rajat ylittäviä asioita koskevaa yhteistyötä EPPOn asetuksen 31 artiklan monisyisen mekanismin pohjalta.

Työpajojen lisäksi EPPOn järjesti, koordinoi ja toteutti Eurooppa-oikeuden akatemian ja Euroopan juridisen koulutusverkoston (ERA-EJTN) yhteenliittymän 15 ammatillista kurssia, joissa käsiteltiin muun muassa seuraavia aiheita:

EPPOn käsittelemissä tapauksissa kerättyjen todisteiden hyväksyttävyyden,

EU:n rahoitus,

rikosperusteinen tilintarkastus

talousrikostutkinta,

EPPOn ja EU:n ulkopuoliset maat,

englanninkielinen oikeudellinen terminologia sekä

analyysivälineet.



**OPERAATIOIDEN
JA
KOLLEGION TUKEMINEN**



Operaatioiden ja kollegion tukeminen

Operaatioita ja kollegiota tukeva yksikkö tarjoaa erilaisia oikeudellisia, hallinnollisia ja tutkintatoimiin liittyviä palveluja EPPOn operatiivisen toiminnan tehostamiseksi. Se hyödyntää tässä EPPOn erityisasemaa, jonka ansiosta tutkintatoimille voidaan tarjota selvää lisäarvoa.

Yksikön pääasialliset toiminta-alueet ovat keskusviraston päätöksentekoprosessin tukeminen operatiivisissa asioissa, EPPOn toimivaltaan kuuluvia mahdollisia rikoksia koskevien tietojen käsittely, tutkinnallisen asiantuntemuksen tarjoaminen käynnissä olevissa tapauksissa ja tukipalvelujen kehittäminen operatiivista toimintaa varten. Vuonna 2023 yksikkö organisoitiin uudelleen, jotta sen rakenne vastaisi EPPOn yleisiä strategisia painopisteitä ja jotta varmistetaan, keskittyminen ja resurssien oikea kohdentaminen asiaankuuluville toiminta-aloille.

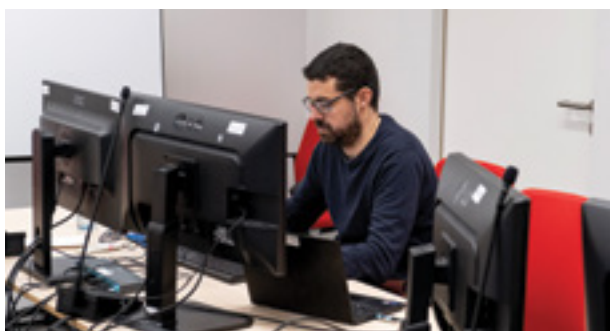
Kirjaamo ja operatiiviset sidosryhmät

Operatiiviset tukipalvelut



Operatiivinen oikeudellinen tuki

Tutkinta- ja analyttinen tuki





KIRJAAMO JA OPERATIIVISET SIDOSRYHMÄT

Rekisteröinti- ja operatiivisten sidosryhmien jaos vastaa kaikkien EPPOn EPPO-asetuksen 24 artiklan mukaisesti ilmoitettujen tietojen käsittelystä, yksityisiä osapuolia koskevan toimintapolitiikan täytäntöönpanosta sekä EPPOn yhteistyötahojen kanssa tehtävän yhteistyön, johon kuuluu muun muassa osuma / ei osumaa -tyyppiset haut, koordinoinnista operatiivisella tasolla.

Vuonna 2023 se käsitteli **1 562 kansallisten viranomaisten tekemää rikosilmoitusta** ja **108 unionin toimielinten, elinten ja laitosten tekemää rikosilmoitusta**. Ilmoituksia on saatu kaikista osallistuvista jäsenvaltioista ja viidestä unionin toimielimestä, elimestä tai laitoksesta⁸².

Keskusvirasto käsitteli myös **2 194 yksityisiltä osapuolilta saatua ilmoitusta**, joista 1 770:n arvioitiin olevan selvästi EPPOn toimivallan ulkopuolella. Jäsenvaltioissa sijaitseville hajautetuille toimistoille toimitettiin noin 300 muuta ilmoitusta, joiden niin ikään arvioitiin olevan selvästi EPPOn toimivallan ulkopuolella. Yksityiset osapuolet seuraavista osallistuvista jäsenvaltioista

lähettivät eniten keskusvirastoon ilmoituksia: Kroatiasta (433), Belgiasta (221), Saksasta (199), Bulgariasta (179) ja Romaniasta (156). Yhteensä 132 ilmoitusta saatiin EPPOn toimintaan osallistumattomista jäsenvaltioista ja 279 EU:n ulkopuolisista maista⁸³.

Kansalliset viranomaiset sekä EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot toimittavat tiedot suoraan suojatulla yhteydellä (EPPOBox). Yksityiset osapuolet voivat ilmoittaa tiedot EPPOn verkkosivustolla olevan ilmoitustyökalun avulla. EPPO käyttää myös Europolin hallinnoimaa suojattua tiedonvaihdon verkkosovellusta (SIENA).

Vuonna 2023 toteutettiin pilottihanke, jossa valtuutetuille Euroopan syyttäjien kansallisille avustajille myönnettiin pääsy joihinkin EPPOn **digitaalisiin välineisiin**. Näin helpotettiin tietojenvaihtoa ja parannettiin EPPOn asianhallintajärjestelmässä saatavilla olevien tietojen laatua. Koska hanke oli menestys ja sen alustavat tulokset ovat erittäin rohkaisevia, se päätettiin laajentaa vuonna 2024 koskemaan suurempaa määrää valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansallisia avustajia.



OPERATIIVINEN OIKEUDELLINEN TUKI

Operatiivisesta oikeudellisesta tuesta vastaava jaos antaa operatiivista oikeudellista tukea keskusvirastolle eli Euroopan pääsyyttäjälle, pysyville jaostoille ja Euroopan syyttäjille. Tämä työ sisältää asiaan liittyviä oikeudellisia analyyseja ja neuvontaa, operatiivisten menettelyjen määrittelyä ja toteuttamista, sisäisten käytäntöjen johdonmukaisuuden seuranta ja sekä keskusviraston sisäisen ja valtuutettujen Euroopan syyttäjien kanssa tapahtuvan vuorovaikutuksen tukemista.

Vuonna 2023 operatiivisesta oikeudellisesta tuesta vastaava jaos tuki pysyviä jaostoja seuraamalla ja ohjaamalla **1 927 vireillä olevaa tutkintaa** ja järjesti **481 pysyvien jaostojen kokousta**. Kansallisten oikeusjärjestelmien asiantuntijoista koostuva erityinen

ryhmä antoi kohdennettua tukea Euroopan syyttäjille, toimi valtuutettujen Euroopan syyttäjien **yhteyspisteinä** ja antoi oikeudellista neuvontaa kansalliseen lainsäädäntöön liittyvissä asioissa.

Jaos osallistui myös **tietojenvaihtoon** EU:n toimielinten, elinten, toimistojen ja virastojen kanssa sen varmistamiseksi, että asianmukaisesti toimenpiteisiin voidaan ryhtyä. Lisäksi jaos tarjosi keskeisiä oikeudellisia ja operatiivisia palveluja, joihin kuului EPPOn tutkimia tapauksia koskevan tietokannan perustaminen ja ylläpito, säännöllinen tiedottaminen oikeuskäytännön ja oikeuskirjallisuuden tuoreista kehityskuluista sekä oikeusalan tutkimusten tietokantojen hallinnointi.



TUTKINTA- JA ANALYYTTINEN TUKI

Tutkinta- ja analyttisestä tuesta vastaava jaos tarjoaa tutkintatoimissa asiantuntevaa tutkinta- ja analyttistä tukea tapaustukivirkailijoina toimivien tapausanalyttikoiden ja talousrikostutkijoiden avulla. Jaoksen rakenne on organisoitu siten, että se vastaa yleisimpiä petostyyppejä.

Yleisimpiin petostyyppeihin (alv-petokset, tullipetokset, tukipetokset ja korruptio) asiantuntijaryhmiensä perustamisen ansiosta jaos on tehokkaasti vahvistanut valmiuksiaan ja hienosäätänyt tukitoimiaan erityisesti tapauksissa, joissa keskusviraston tasolla toteutettavilla tukitoimilla voidaan saavuttaa merkittävää lisäarvoa. Nämä toimet edistivät erityisesti **innovatiivisten menetelmien** kehittämistä eri jäsenvaltioissa toteutettujen tutkintatoimien välisten yhteyksien havaitsemiseksi. Tämä puolestaan auttoi **koordinoimaan** asiaan liittyviä

operatiivisia toimijoita ja viime kädessä tehostamaan tapausten tutkintaa.

Lisäksi jaos aloitti rikollisuuden eri osa-alueiden tutkintamenetelmien **parhaiden käytäntöjen** dokumentoinnin ja merkityksellisten mallien ja kehityskulkujen kartoittamisen.

Lisäksi jaos on rekrytoinut **uutta asiantuntemusta** omaavaa henkilöstöä, edistänyt operatiivisten tietokantojen laajempaa käyttömahdollisuutta, ottanut käyttöön uusia välineitä, joilla tuetaan toimia paikan päällä, ja laajentanut kaiken kaikkiaan EPPOn tutkintatoimille annettavaa tukea. Jaos on myös alkanut mahdollistaa kohdennetun tuen tai alkanut tarjota sitä pitkälle erikoistuneilla erikoisaloilla, kuten rikosteknisessä analyysissä.



OPERATIIVISET TUKIPALVELUT

Operatiivista tukea tarjoava jaos vastaa EPPOn operatiivisten tarpeiden tunnistamisesta ja on kaikissa hankkeissa mukana kehittämässä digitaalisia tutkintavälineitä ja -ympäristöjä, joiden tavoitteena on kehittää EPPOn tutkinta- ja syytetoimia.

Jaos hallinnoi myös ylikansallisen syyttäviviranomaisen työhön liittyviä kielipalveluja, koordinoi operatiivisten kokousten järjestämistä ja huolehtii operatiivisen henkilöstön perehdyttämisestä ja koulutuksesta. Vuonna 2023 järjestettiin 25 operatiivista kokousta sekä osiossa 5 esiteltyjä työpajoja.



ILMOITETTUIEN TIETOJEN KÄSITTELY

KANSALLISET VIRANOMAISET SEKÄ EU:N TOIMIELIMET, ELIMET, TOIMISTOT JA VIRASTOT

EPPO käsitteli **1 562 kansallisilta viranomaisilta saatua rikosilmoitusta** sekä **108 toimielimiltä, elimiltä, toimistoilta ja virastoilta saatua rikosilmoitusta** vuonna 2023. Ilmoituksia toimittivat kaikki 22 osallistuvaa jäsenvaltiota ja viisi EU:n toimielintä, elintä, toimistoa tai virastoa.

Tiedot toimitetaan suojatun viestinnän Europolin kanssa varmistavien **EPPOBoxin** ja SIENAn kautta.

EPPO on jatkanut tiivistä yhteistyötä jäsenvaltioiden kansallisten viranomaisten kanssa raportointiverkoston kehittämisessä ja toimivaltaisten viranomaisten

nimeämisessä EPPO-asetuksen 117 artiklan mukaisesti. Vuoden 2023 loppuun mennessä EPPO:n raportointiverkosto oli laajentunut **699 EPPOBox-käyttäjään**, mikä on 161 enemmän kuin edellisenä vuonna. Tämä koskee myös 16:ta niistä jäsenvaltioiden nimetyistä viranomaisista, jotka ovat suoraan yhteydessä Luxemburgin keskusviraston kanssa. EPPOlla on nyt suora yhteys EU-tason keskeisiin kumppaneihin. Tällaisia kumppaneita ovat esimerkiksi Europol, Eurojust, Euroopan petostentorijuntavirasto (OLAF), Euroopan komissio, Euroopan tilintarkastustuomioistuimien, Euroopan investointipankki, Euroopan keskuspankki, Euroopan raja- ja merivartiostovirasto (Frontex) ja Eurofisc-verkosto.

YKSITYISET OSAPUOLET JA OIKEUSHENKILÖT

EPPO:n keskusvirasto ja hajautetut toimistot saivat vuonna 2023 yhteensä **2744 ilmoitusta yksityisiltä osapuolilta ja oikeushenkilöiltä**. Tämä tarkoittaa keskimäärin 52:ta ilmoitusta viikossa.

Näistä **250 (9 prosenttia)** oli keskusvirastoon saapuneita **toistamiseen tehtyjä ilmoituksia sekä kysymyksiä** yleisöltä, jotka koskivat pääasiassa tutkintatoimien tai menettelyjen tilannetta ja jotka käsiteltiin yhdessä vastaavan Euroopan syyttäjän ja asian käsittelevien valtuutettujen Euroopan syyttäjien kanssa.

EPPO:n keskusvirasto sai vuoden aikana **132 ilmoitusta kaikista viidestä EPPO:n toimintaan osallistumattomasta EU:n jäsenvaltiosta** – Tanskasta (5), Unkarista (58), Irlannista (7), Puolasta (53), Ruotsista (9) – sekä **279 ilmoitusta EU:n ulkopuolisista maista**, muun muassa Armeniasta (7), Bosnia ja Hertsegovinasta (7), Venäjältä (8), Serbiasta (7), Sveitsistä (17), Turkista (7),

Yhdistyneestä kuningaskunnasta (16), Ukrainasta (7) ja Yhdysvalloista (132).

Saaduista 2 744 yksityisen osapuolen ja oikeushenkilön ilmoituksista **424 (15 prosenttia) koski EPPO:n toimivaltaan kuuluvaa asiaa**. Kaikki ilmoitukset varmennettiin joko uutena ilmoituksena tai valtuutettu Euroopan syyttäjä käsitteli niitä olemassa olevan EPPO:n ilmoitetun tapauksen tai EPPO:n tutkintatapauksen yhteydessä.

Yhteensä 2070 (75 prosenttia) yksityisen osapuolen ja oikeushenkilön tekemän ilmoituksen arvioitiin olevan selvästi EPPO:n toimivallan ulkopuolella. EPPO **siirsi 380 (14 prosenttia) sellaista ilmoitusta** toimivaltaisille kansallisille viranomaisille, jotka eivät liittyneet EPPO:n toimeksiantoon mutta **jotka saattavat olla rikos** kansallisten viranomaisten toimivallan piirissä. EPPO **siirsi 58 (2,1 prosenttia) yksityisten osapuolten ilmoitusta** OLAFille käsiteltäväksi.





**TIETOTEKNIikka-,
TURVALLISUUS-
JA HALLINTOPALVELUT**



Tietotekniikka-, turvallisuus- ja hallintopalvelut

Tietotekniikka-, turvallisuus- ja hallintopalveluyksikkö jatkoi vuonna 2023 kahden jo käynnissä olevan tärkeän ohjelmansa toteuttamista. Toinen on **tietoteknisen riippumattomuuden ohjelma**, jolla tähdätään kattaviin, kokonaisuudessaan sisäisesti hoidettaviin hallinnollisiin tietoteknisiin palveluihin. Toinen ohjelma liittyy **asianhallintajärjestelmään**. Sen avulla organisaation digitalisaatiota kehitetään edelleen sen ydintoiminnan alueella.

TIETOTEKNISEN RIIPPUMATTOMUUDEN OHJELMA

Vuonna 2023 EPPO valmistautui edelleen asteittaiseen siirtymiseen Euroopan komission digitaalisten palvelujen pääosaston tarjoamasta sähköisestä työtilasta EPPO:n omistamaan ja hallinnoimaan ratkaisuun. EPPO:n vuoden 2024 talousarvioesitykseen sisällytettiin tarvittavat resurssit tämän merkittävän ja tarpeellisen muutoksen toteuttamiseksi.



ASIANHALLINTAJÄRJESTELMÄ

Asianhallintajärjestelmässä tavoitteena oli vuoden 2023 aikana **kehittää edelleen EPPO:n digitaalisia välineitä**, joilla voidaan tehokkaasti ja tulokellisesti tukea syytetoimia. Tässä keskityttiin erityisesti parantamaan ja vahvistamaan järjestelmän osien joustavuutta, käytettävyyttä ja mukautuvuutta organisaation muuttuviin toimintatarpeisiin.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä kollegio asetti etusijalle uusien analyttisten välineiden välittömän tarpeen, jotta merkittäviä EPPO-tapauksia voidaan tutkia tehokkaasti. Uusia valmiuksia on otettu käyttöön ja sisällytetty analyttisiin prosesseihin käynnissä olevien tapausten tutkimuksen tukemiseksi. Vaikka ensimmäiset työkalut eivät ole vielä täydellisiä, ne kuitenkin mahdollistivat sisäisen tiedon parantamisen ja pitkän aikavälin etenemissuunnitelman laatimisen digitaalisen rikostutkimuksen ja analyysijärjestelmien toimintatarpeille.

Yhteentoimivuuteen EU:n jäsenvaltioiden ja unionin toimielinten, elinten tai laitosten kanssa liittyviä, pilottina toteutettaviksi kaavailtuja erinäisiä hankkeita ei voitu toteuttaa odotetulla tavalla määrärahojen ja resurssien puutteen vuoksi.

Syyteoperaatioille kehitettiin tehokkaampaa tukea pilottihankkeessa, jonka tavoitteena on valtuutettujen Euroopan syyttäjien kansallisten avustajien liittäminen EPPO:n asianhallintajärjestelmään. Hanketta on tarkoitus jatkaa vuonna 2024. Tarkoituksena on vähentää valtuutettujen Euroopan syyttäjien hallinnollisia tehtäviä ja luoda perusta tapaustietojen tarkemmalle vastaavuudelle kansallisten asianhallintajärjestelmien ja EPPO:n asianhallintajärjestelmän välillä.

Lisäksi on otettu käyttöön muita tukivälineitä tapaustiedostoja ja tapauskohtaisia tietoja koskevaa yhteistyötä varten tai kehitetty uusia ominaisuuksia, ja ne on integroitu automaattiseen konekääntämiseen tai digitaalisen allekirjoituksen komponentteihin.

Teknologian näkökulmasta asianhallintajärjestelmän perustana olevaan keskeiseen alustaan

tehtiin merkittävä ohjelmistopäivitys, ja uusia suojaustoimenpiteitä toteutetaan jatkuvasti järjestelmien ja tietojen korkeatasoisen suojan ylläpitämiseksi.

TURVALLISUUS

EPPO keskittyi vuonna 2023 parantamaan turvallisuuden hallintaa. Varmistaakseen operatiivisten ja hallinnollisten tietojen käsittelyyn käytettävien **digitaalisten järjestelmien suojausten** EPPO laati kehyksen, joka sisältää uudet prosessit, roolit ja vastuut sekä toimintaperiaatteet vaadittujen suojaustoimenpiteiden dokumentoimiseksi.

Lisäksi tehtiin useita riskinarvioiteja, joissa arvioitiin EPPO:n hallinnollisten tietojen käsittelyssä käyttämien digitaalisten järjestelmien turvakehystä. Ne tukivat uusien teknisten ja hallinnollisten toimenpiteiden toteuttamista EPPO:n turvallisuusympäristön parantamiseksi.

Kyberturvallisuutta arvioitiin CERT-EU:n (unionin toimielinten, elinten, toimistojen ja virastojen kyberturvallisuuspalvelu) tuella toteutetulla niin kutsutulla Red Team -harjoituksella, jonka tarkoituksena oli testata tietoturvaloukkauksiin reagointimenettelyjä. Harjoituksen ansiosta EPPO pystyi tunnistamaan parannusalueita, päivittämään nykyisiä menettelyjä ja ylläpitämään käyttäjien tietoisuutta tietoturvasta.

Samaan tapaan **turvallisuustietoisuuden** vahvistamiseksi EPPO:n henkilöstölle järjestettiin vuonna 2023 useita tietoturva- ja kyberturvallisuuskoulutuksia. Tarkoituksena oli varmistaa, että EPPO:n tietoihin tai järjestelmiin mahdollisesti kohdistuviin uusimpiin uhkiin on varauduttu.



Turvallisuuden koordinoinnin ja tiedotuksen osalta EPPO saattoi vuonna 2023 päätökseen turvallisuusyhteyspisteiden perustamisen kaikissa osallistuvissa jäsenvaltioissa. Yhteyspisteiden tarkoituksena on helpottaa turvallisuusasioissa tehtävää EPPO:n henkilöstön ja osallistuvissa jäsenvaltioissa sijaitsevien toimistojen välistä tiiviimpää yhteistyötä.

Lisäksi EPPO osallistui aikaisempaan tapaan **digitaalista muutosta käsittelevän toimielinten välisen komitean (ICDT) kyberturvallisuuden alaryhmään**, ja jatkoi valmistautumista EU:n uuteen kyberturvallisuusasetukseen 2023/2841, jonka Euroopan parlamentti ja EU:n neuvosto hyväksyivät vuoden lopussa.

Fyysisen ja henkilöstön turvallisuuden varmistamiseksi EPPO teki yhteistyössä keskusviraston isäntävaltiona toimivan Luxemburgin kanssa useita parannuksia tilojensa turvallisuuden tehostamiseksi. Vastaavia päivityksiä odotetaan tehtävän myös vuonna 2024. Tätä täydennettiin EPPO:n henkilöstölle annettavalla erityiskoulutuksella reagointivalmiuden parantamiseksi nopeaa toimintaa edellyttävissä tilanteissa.

HALLINTOPALVELUT

Vuonna 2023 toteutettiin useita hallintopalveluihin liittyviä toimia EPPOn toimeksiannon toteuttamisen varmistamiseksi.



Uusi kiinteistöhoitoyhtiö valittiin yhteistyössä isäntävaltion kanssa tukemaan EPPOn toiminnan toteuttamista keskusvirastossa



Isäntävaltion toteuttamien kunnostustöiden jälkeen EPPO otti käyttöön nykyisissä tiloissaan kaksi lisäkerrosta, joissa on uudet huonekalut, tietotekniikkalaitteet ja muuta välineistöä



Vastatakseen toimitilojensa uusiin toiminta- ja turvallisuustarpeisiin EPPO ja isäntävaltio käynnistivät vuonna 2023 niin kutsutun vaiheen neljä hankkeen, johon sisältyy EPPOn keskusviraston muiden kerrosten kunnostaminen ja turvatoimien parantaminen



EPPO allekirjoitti Euroopan parlamentin kanssa uuden palvelutasosopimuksen Luxemburgin ja Brysselin välisistä linja-autokuljetuksista.

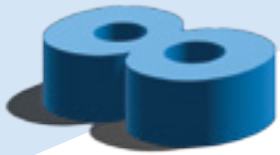


Päivittäisiä kiinteistönhallinta-, toimistonhoito-, postinhallinta-, puhtaanapito- ja ateriapalveluja tarjottiin läpi vuoden, minkä ansiosta EPPO pystyi toteuttamaan operatiiviset toimensa ja täyttämään tehtävänsä.





**HENKILÖRESURSSIT
JA
HENKILÖSTÖN KEHITYS**



Henkilöressit ja henkilöstön kehitys

VUODEN 2023 HENKILÖSTÖSTRATEGIAN

Henkilöstötoimintojen/puitteiden kehittäminen EPPOn houkuttelevuuden lisäämiseksi työnantajana

1

Vuoden 2022 jälkeen, jolloin EPPOn keskusviraston henkilöstömäärä lähes kaksinkertaistui, vuosi 2023 oli organisaation vakautumisen ja lisääntyneen kyvykkyyden vuosi. Tämän ansiosta EPPOn henkilöstöhallinnon perustaa voitiin vahvistaa siirtämällä sen painopiste rekrytoinnista ja organisaation kasvusta tulevaisuuteen suuntautuvaan strategiseen suunnitteluun.

Henkilöstöressien tuleva etenemissuunnitelma määriteltiin seuraavien keskeisten painopisteiden perusteella:

- ▶ tulosjohtaminen
- ▶ osaamisen johtaminen
- ▶ urakehitys
- ▶ henkilöstöressien prosessien vaatimustenmukaisuus ja parantaminen, mihin kuuluu EPPOn tehtävän, vision ja arvojen määrittelyn käynnistäminen.

Henkilöstöressien vaatimustenmukaisuuden varmennuskehityksen konsolidointi

2

EPPO jatkoi vaatimustenmukaisuuden varmennuskehityksensä vahvistamista hyväksymällä ja panemalla täytäntöön EU:n henkilöstösäännöissä ja niihin liittyvissä yleisissä täytäntöönpanosäännöissä vahvistetut lakisäätteiset, muun muassa hybridityön ehtoja koskevat velvoitteet. Vuoden 2023 loppuun mennessä oli hyväksytty yhteensä 61 täytäntöönpanosääntöä.

Lisäksi panostettiin oikeuksien, velvollisuuksien ja työsopimusten sekä 90 artiklan mukaisten valitusten ja kanteiden hallinnointiin. Tehostettu henkilöstöressien suorituskyvyn seuranta toiminto otettiin käyttöön kehittämällä ja parantamalla tähän liittyviä henkilöstöressien keskeisten suorituskykyindikaattorien koontinäyttöjä.

EPPOn vuoden 2023 vuotuisen työohjelman mukaisesti EPPO alkoi **järjestelmällisesti ennakoimaan, suunnittelemaan ja tarkistamaan henkilöstö**tarpeitaan. Tämän ansiosta henkilöstöresurssien ja strateginen suunnittelu osana yhtenäistä ohjelmasuunnittelua ja budjetointia tehostui.

TOTEUTTAMINEN KÄSITTI SEURAAVAT OSA-ALUEET:

Keskusviraston huippuosaajien sitouttaminen ja pitäminen palveluksessa

3

EPPO vahvisti valmiuksiaan toteuttaa rekrytointimenettelyt avoimesti ja kohtuullisessa ajassa henkilöstötaulukonsa mukaisesti. Se toteutti 24 valintamenettelyä vuonna 2023, palvelukseen otettiin 45 henkilöstösääntöjen alaista henkilöstön jäsentä ja kahdeksan uutta Euroopan syyttäjää liittyi EPPOn kollegioon.

Tuloksenseurantamenettelyt (105 henkilöstön jäsenen arviointi ja heille tavoitteiden asettaminen ja sekä 91 koeajan arviointia) ja uudelleenluokitusmenettelyt (26 henkilöstön jäsenen uudelleenluokitus) saatiin tehokkaasti päätökseen.

Vuonna 2023 käynnistettiin ensimmäistä kertaa harjoitteluohjelma. EPPOn harjoittelijoita otettiin työhön oikeudelliseen yksikköön (kaksi harjoittelijaa puolivuotisjaksolla, yhteensä neljä harjoittelijaa vuodessa).

Toimien kokonaistyytyöaste oli 90,63 prosenttia ja väliaikaisten ja sopimussuhteisten toimihenkilöiden vaihtuvuus oli 5,9 prosenttia.

Henkilöstöpalvelujen tarjonnan laajentaminen hajautettuihin toimistoihin

4

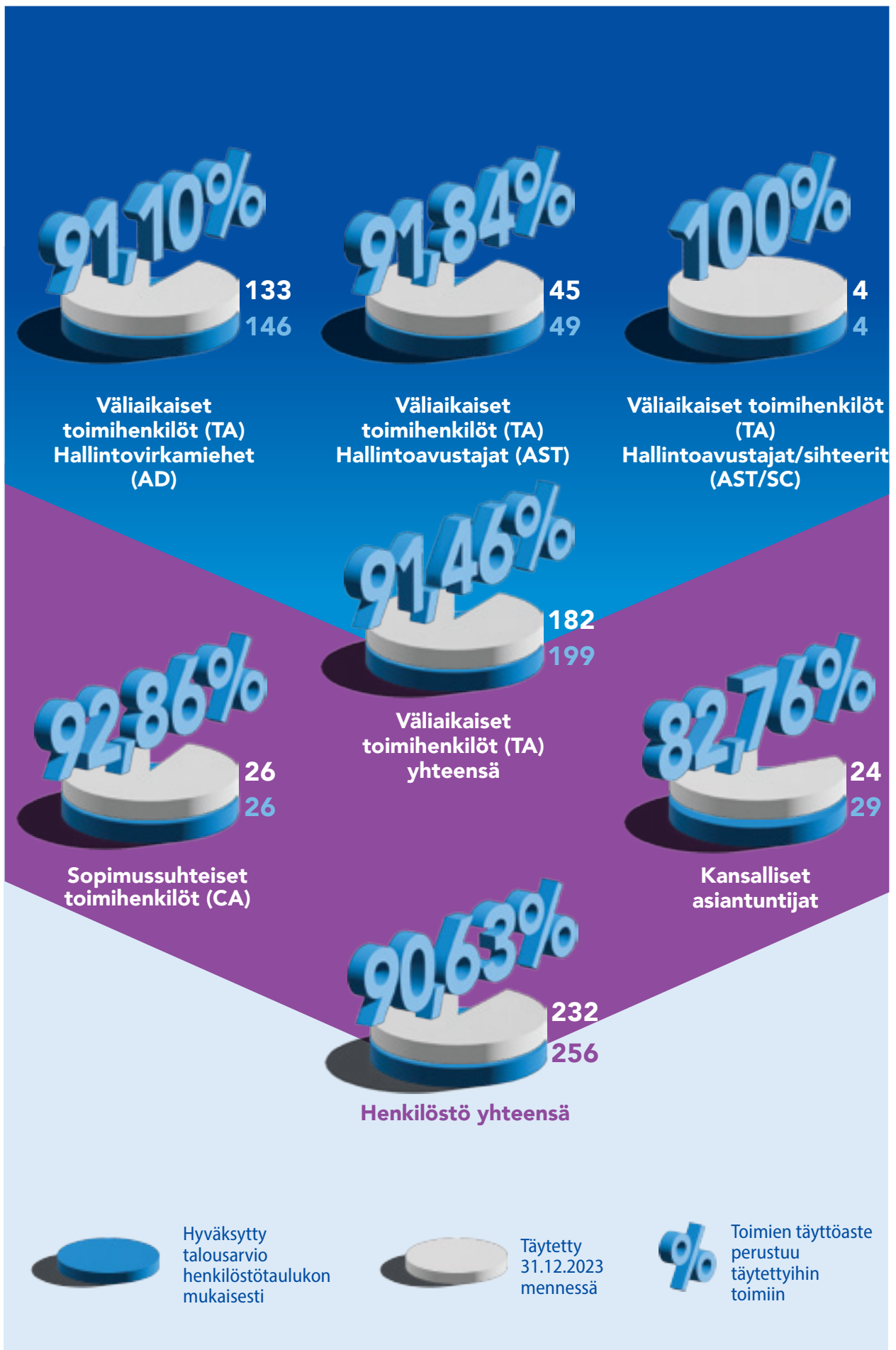
Henkilöstöhallinnon tukea valtuutetuille Euroopan syyttäjille ja heidän työskentelyn edellytyksiin lisättiin koko vuoden ajan.

Perustettiin erityinen henkilöstöhallinnon tukitoiminto, jonka tarkoituksena on parantaa henkilöstöhallinnon tarjoamien palvelujen laatua keskusvirastossa ja hajautetuissa toimistoissa.

Kaiken kaikkiaan vuonna 2023 nimitettiin 35 uutta valtuutettua Euroopan syyttäjää.

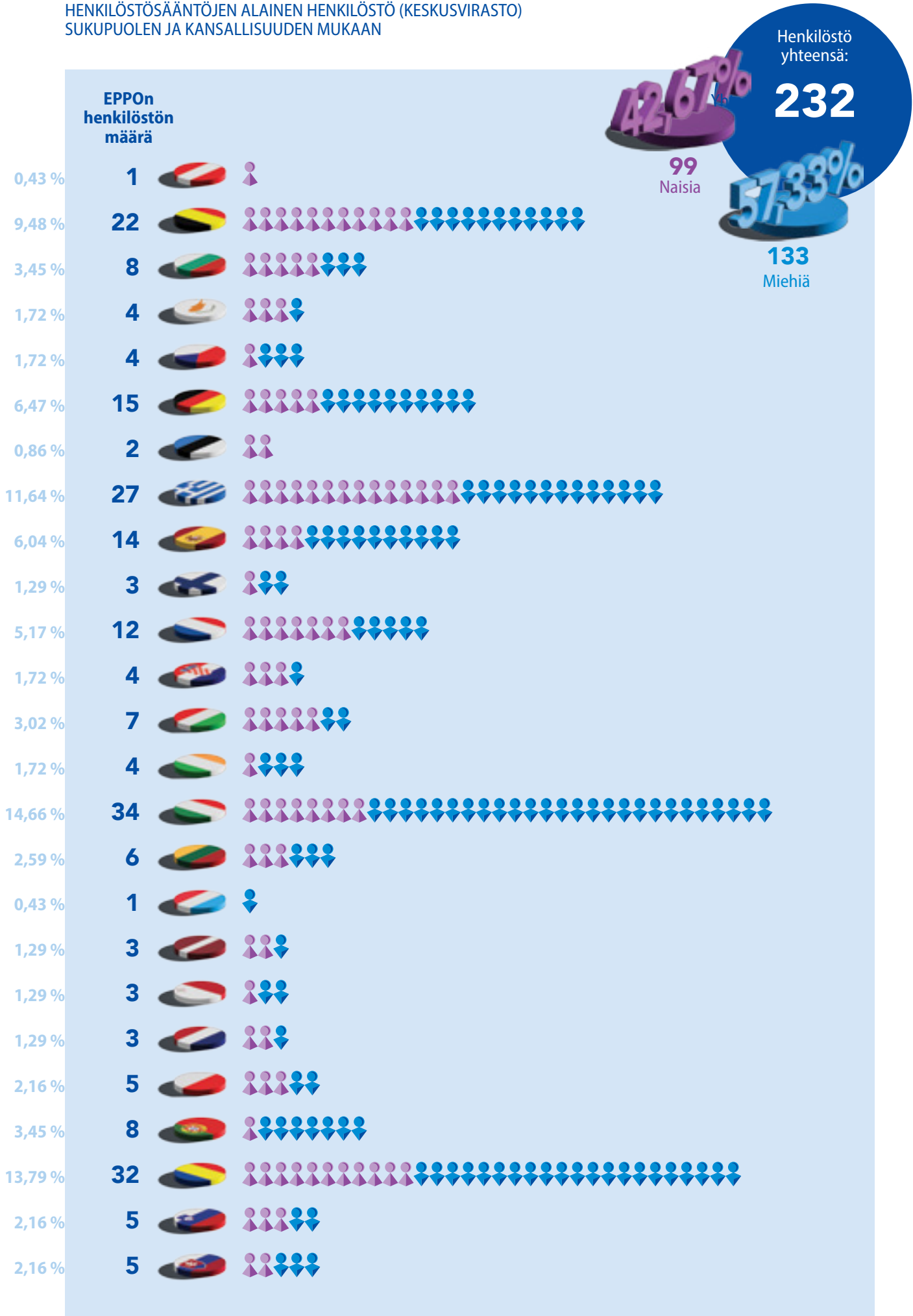
TOIMIEN TÄYTTÖASTE

(LUKUIHIIN SISÄLTYY 8 AVOINTA TOINTA, JOTKA TÄYTETÄÄN VUODEN LOPPUUN MENNESSÄ):



HENKILÖSTÖN MONINAISUUS

HENKILÖSTÖSÄÄNTÖJEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (KESKUSVIRASTO)
SUKUPUOLEN JA KANSALLISUUDEN MUKAAN



KOULUTUS JA KEHITYS

Vuoden aikana **käynnistettiin EPPOn koulutus- ja kehittämisstrategia**, jolla edistetään **jatkuvan oppimisen** kulttuuria ja jossa tarjotaan alusta henkilöstön muuttuvien koulutustarpeiden **jatkuvaa arviointia** ja niihin sopeutumista varten. **Koulutusta** jatkettiin koko vuoden ajan muun muassa turvallisuuden, EPPOn hyvän hallintotavan säännöstön, petostentorjunnan, etiikan ja lahjomattomuuden periaatteiden sekä arkaluonteisten tietojen suojaamisen aloilla. Lisäksi järjestettiin kohdennettuja koulutusohjelmia, kuten mediakoulutusta eurooppalaisille syyttäjille, ”Press and Impress” -koulutus eurooppalaisille valtuutetuille syyttäjille sekä protokolla- ja diplomatiakoulutusta henkilöstölle.

Yksittäisten kehitystavoitteiden analyysin ja yksilöityjen **operatiivisten tarpeiden** perusteella tehtiin myös oppimistarpeiden pilottianalyysi. Samanaikaisesti ja osana laajempaa tulevaa johtamistaitojen kehittämishjelmaa kokeiltiin **yksittäisille johtajille** suunnattua valmennusohjelmaa.

Vuonna 2023 koulutus- ja kehittämispalvelu rekisteröi **1 756 koulutusohjelmaan liittyvää kiinnostuksenilmaisua**. Näistä yhteensä **1 058 saatiin tosiasiallisesti päätökseen**, mikä vastaa **9 132 tuntia** tai **1 143 koulutuspäivää** (sisäiset ja ulkoiset kurssit).

HENKILÖSTÖKOMITEA



Vuosi 2023 oli **henkilöstökomitean ensimmäinen kokonainen toimintavuosi**. Vuoden aikana muun muassa hyväksyttiin sisäinen työjärjestys, järjestettiin henkilöstökomitean ensimmäinen avoimien ovien päivä ja ensimmäinen virallinen kokous Euroopan pääsyyttäjän kanssa sekä kartoitettiin ensimmäisen EPPOn laajuisen henkilöstökyselyn avulla henkilöstön tärkeinä pitämiä asioita, jotta niitä voitaisiin käsitellä paremmin.

Henkilöstökomitea nimesi vuoden aikana henkilöstöä osallistumaan 24 valintamenettelyyn, liittyi virastojen henkilöstökomitean (AACS) liittoon tarkkailijana, tarkisti taannehtivasti kaikki EPPOn

hyväksymät yleiset täytäntöönpanosäännökset ennen henkilöstökomitean perustamista, antoi tietoa sisäisestä uudelleenjärjestelystä ja osallistui aktiivisesti moniin organisatorisiin aiheisiin.

EPPOn henkilöstön etuja, oikeuksia ja velvollisuuksia edustava henkilöstökomitea käsitteli työaikaa ja hybridityöskentelyä koskevia määräyksiä, henkilöstönimityksiä, täytäntöönpanosääntöjä ja työolojen parantamista. Se järjesti myös henkilöstölle tiedotustilaisuuksia yksittäisistä yleistä etua koskevista aiheista.

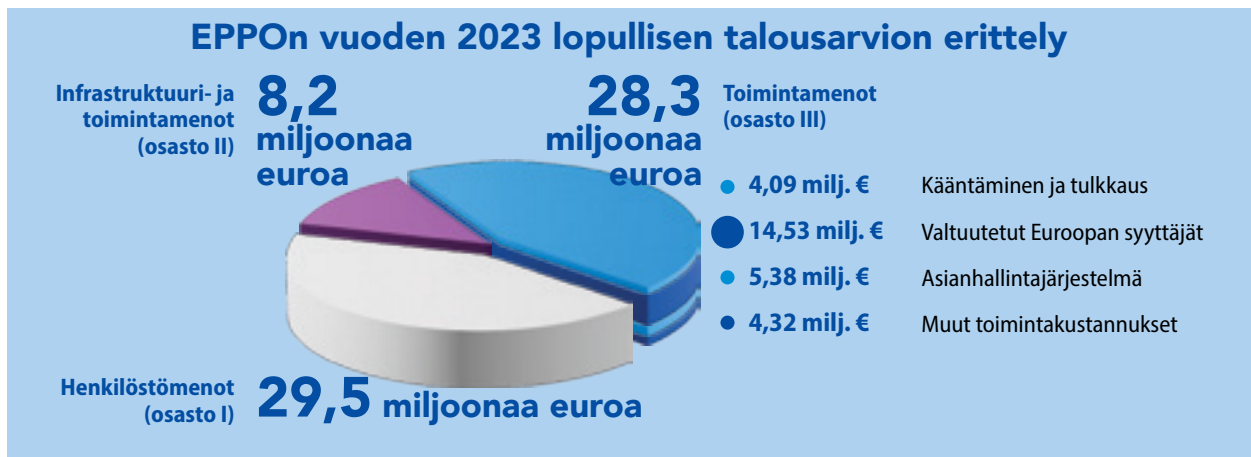


**RAHAVARAT
JA NIIDEN
HOITO**



Rahavarat ja niiden hoito

EPPOn koko talousarvio rahoitetaan EU:n yleisestä talousarviosta. Vuonna 2023 EPPOn tehtävän toteuttamiseen budjetoitiin **66 miljoonaa euroa**. Vastaava summa vuonna 2022 oli **51,2 miljoonaa euroa**, eli lisäystä on 29 prosenttia. Eniten talousarvion kehitykseen vaikuttivat **voimakkaat muutokset henkilöstökustannuksissa**. Niitä aiheuttivat edistys kohti henkilöstösääntöjen alaisten keskusviraston toimien ja kansallisten asiantuntijoiden toimien täyttä täyttöastetta. EPPOssa lähetettynä oli enemmän valtuutettuja Euroopan syyttäjiä kuin vuonna 2022, ja asianhallintajärjestelmän ekosysteemin vahvistamista ja kehittämistä jatkettiin. Vuoden loppuun mennessä **99,6 prosenttia** vuoden 2023 talousarvion varoista oli sidottu ja **85,3 prosenttia** oli maksettu. Yhteensä **14,3 prosenttia** vuoden 2023 maksumäärärahoista siirrettiin vuodelle 2024.



HANKINNAT

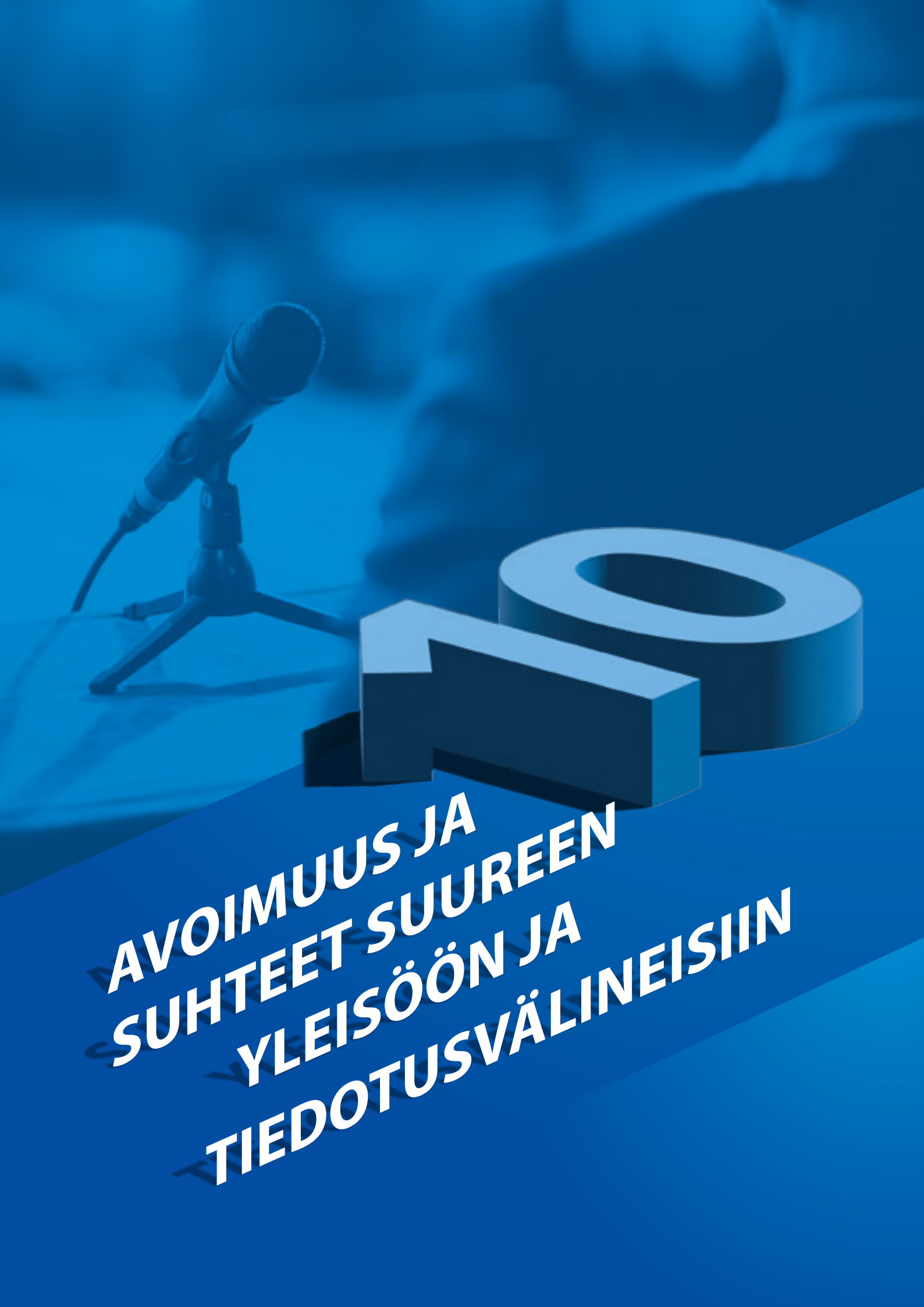
Vuonna 2023 EPPO allekirjoitti 234 erityissopimusta voimassa olevien puitesopimusten nojalla. Niiden yhteismäärä oli yhteensä yli 11 miljoonaa euroa, mikä merkitsi EPPOn puitesopimusten käytön merkittävää lisääntymistä (82 erityissopimusta, joiden arvo oli yli 6,5 miljoonaa euroa). Kasvu johtuu suurelta osin siitä, että EPPOn puitesopimusta käytetään yhä enemmän tietojärjestelmäalan palvelujen hankkimista varten.

SISÄINEN TARKASTUS

EPPOn varainhoitoasetusten mukaan sisäinen tarkastus toimii EPPOn sisäisenä tarkastajana muissa kuin operatiivisissa asioissa. Sisäisen tarkastuksen työn täydentämiseksi kollegio perusti sisäisen tarkastuksen yksikön, jonka tehtävänä on auttaa EPPOa saavuttamaan tavoitteensa soveltamalla järjestelmällistä ja kurinalaista lähestymistapaa hallinnon, riskinhallinnan ja valvontaprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen. Sisäinen tarkastus aloitti vuonna 2023 perussääntönsä ja vuosien 2022–2024 riskiperusteisen strategisen sisäisen tarkastuksen suunnitelmansa mukaisesti EPPOn varmuuden osatekijöitä koskevan rajoitetun tarkastuksen. Tarkastus on tarkoitus saada päätökseen vuoden 2024 aikana. Sisäisen tarkastuksen yksikkö jatkoi toimiaan EPPOn sisäisen valvontaympäristön vahvistamiseksi.

SISÄINEN VALVONTA

Hallintojohtaja vahvisti 2. kesäkuuta 2023 osana EPPOn tulojen ja menojen hyväksyjänä hoitamiaan tehtäviä virallisesti vähimmäisnormit, joita tarvitaan EPPOn talousarvion arviointiperusteiden täytäntöönpanon varmentamiseksi kunkin EPPOn sisäisen valvonnan kehityksessä vahvistetun 17 sisäisen valvonnan periaatteen osalta. Sisäisestä valvonnasta vastaava toimihenkilö keräsi asiaankuuluvaa näyttöä (esim. toimintatavat, menettelyt ja asiakirjat) ja suoritti yksityiskohtaisen tarkastelun sen määrittämiseksi, noudatetaanko arviointiperusteita (alustava arviointi sisäisen valvonnan kehityksen täytäntöönpanosta 31.8.2023). Sisäisestä valvonnasta vastaava toimihenkilö varmisti havaittujen poikkeamien osalta asianomaisten sidosryhmien kanssa, että niiden taustalla olevat perimmäiset syyt olivat selvillä, ja ehdotti konkreettisia suosituksia havaittujen ongelmien ratkaisemiseksi.



**AVOIMUUS JA
SUHTEET SUUREEN
YLEISÖÖN JA
TIEDOTUSVÄLINEISIIN**



Avoimuus ja suhteet suureen yleisöön ja tiedotusvälineisiin

EPPO sai vuonna 2023 yhteensä **11** kirjattua **asiakirjapyyntöä**⁸⁴. EPPO vastasi niistä kymmeneen. Yhteen pyyntöön vastausta ei ollut vielä annettu vuoden lopussa. Vuonna 2023 ei jätetty uudistettuja pyyntöjä.

EPPO myönsi asiakirjat kokonaisuudessaan nähtäväksi neljän hakemuksen osalta. EPPOn sääntöjen mukaan jäljelle jääneissä kuudessa tapauksessa asiakirjoja ei voitu antaa saataville. Neljässä tapauksessa EPPO kieltäytyi antamasta asiakirjoja, koska EPPO-asetuksen 109 artiklan 1 kohdan ja siten EPPOn sovellettavien sääntöjen mukainen asiakirjajulkisuus ei ulotu tapaustiedoista saataviin operatiivisiin tietoihin. Yhdessä tapauksessa asiakirjoihin tutustuminen evättiin osittain samasta syystä sekä muista syistä, jotka liittyivät useisiin EPPOn asiakirjoihin tutustumista koskevien sääntöjen nojalla suojattuihin etuihin (henkilöiden yksityisyyden suoja ja tietosuoja, EPPOn tutkintatoimien tarkoitus ja EPPOn päätöksentekoprosessi). Yhdessä tapauksessa EPPO kieltäytyi antamasta asiakirjoja saataville luonnollisten tai oikeushenkilöiden kaupallisten etujen suojaamiseksi.



EPPOn verkkosivustolla vieraili vuonna 2023 yli **225 000 ihmistä**, ja 31. joulukuuta 2023 mennessä sivustolla oli julkisesti saatavilla **394 asiakirjaa**.

Verkkosivustolle

www.eppo.europa.eu

on annettu uusi ilme vierailijoiden käyttäjäkokemuksen parantamiseksi ja entistä paremmaksi tiedottamiseksi suurelle yleisölle, oikeusalan ammattilaisille, tutkijoille ja mahdollisille uusille henkilöstön jäsenille EPPOn toiminnasta ja saavutuksista. Nyt koko verkkosivustolla on saatavilla **konekäännös kaikille EU:n kielille**. **Usein kysyttyä -osioon** ja kansainvälistä yhteistyötä koskevaan osioon on lisätty kiinnostavaa sisältöä. Verkkosivustolla on useita **yhteydenottolomakkeita**, joilla voi tehdä rikosilmoituksen, pyytää asiakirjoja julkisesti saataville, tiedustella avoimia työpaikkoja, järjestää tutustumisvierailu tai ottaa yhteyttä lehdistöyksikköön.

EPPOn operatiiviset tulokset lisääntyvät: iskupäivien, syytteesen asettamisten ja tuomioiden määrä on kasvanut, minkä seurauksena vuonna 2023 verkkosivustolla julkaistiin **184 uutispäivitystä**. EPPO on edelleen hyvin aktiivinen virallisilla tileillään X:ssä (entinen Twitter), LinkedInissä ja Facebookissa, joissa sillä on yhteensä **50 000 seuraajaa**. Seuraajien määrä kasvaa jatkuvasti.





**OIKEUDELLISEN
YKSIKÖN
TOIMINTA**

Oikeudellisen yksikön toiminta

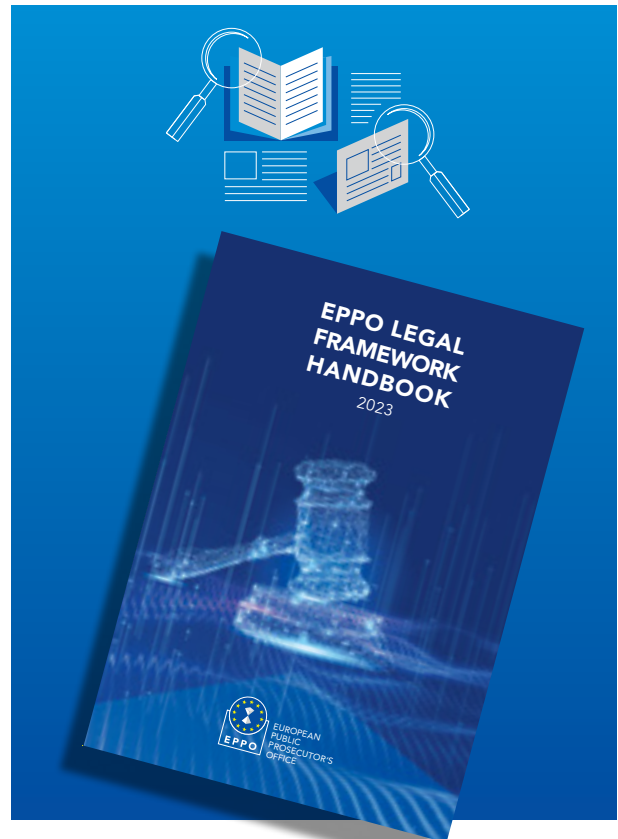
Oikeudellisella yksiköllä on EPPOn organisaatorakenteessa horisontaalinen tehtävä, ja se antaa kollegiolle, Euroopan pääsyyttäjälle, Euroopan syyttäjille ja hallintojohtajalle oikeudellista neuvontaa EPPOn toimintaa säätelevän unionin lainsäädännön mukaisen oikeudellisen kehyksen tulkinnasta.

Vuonna 2023 oikeudellinen yksikkö jatkoi kollegion tukemista sääntöjen ja suuntaviivojen hyväksymisessä sekä operatiivisissa ja hallinnollisissa asioissa. Tukea annettiin oikeudellisena neuvontana EPPOn toimintaan liittyvistä keskeisistä näkökohdista. Neuvontaa annettiin sekä suullisesti että kirjallisesti lausuntojen muodossa.

Oikeudellinen yksikkö tarjosi myös **asiaankuuluvaa asiantuntemusta neuvoteltaessa käytännön yhteistyöjärjestelyistä ja niitä tehtäessä EU:n ulkopuolisten maiden viranomaisten, jäsenvaltioiden sekä unionin toimielinten, elinten tai laitosten kanssa.**

Oikeudellinen yksikkö antoi pyynnöstä operatiivisia asioita koskevaa oikeudellista neuvontaa EPPOn keskusvirastossa ja hajautetuissa toimistoissa muun muassa EPPOn oikeudellisen kehyksen soveltamisesta tietyissä tutkintatoimissa, EPPOn sekä EU:n ulkopuolisten maiden ja EPPOn toimintaan osallistumattomien jäsenvaltioiden viranomaisten välisestä oikeudellisesta yhteistyöstä rikosasioissa sekä EPPO-asetuksen 31 artiklan soveltamisesta.

Vuonna 2023 oikeudellisen yksikön jäsenet toimivat asiamiehinä EPPOn puolesta asioissa C-281/22⁸⁵ ja C-292/2023⁸⁶ Euroopan unionin tuomioistuimessa ja asioissa T-442/22⁸⁷, T-676/22⁸⁸, T-46/23⁸⁹, T-103/23⁹⁰ ja T-385/23⁹¹ unionin yleisessä tuomioistuimessa. Kaikissa näissä tapauksissa oikeudellisen yksikön asianomaiset jäsenet laativat ja toimittivat oikeudenkäyntiasiakirjat sovellettavien menettelysääntöjen mukaisesti (esim. kirjalliset huomautukset, puolustukselliset näkökohdat, oikeudenkäyntiväitteet kanteen tutkimisen edellytysten puuttumisesta) ja ryhtyivät kaikkiin tarvittaviin toimenpiteisiin EPPOn etujen puolustamiseksi. Lisäksi oikeudellisen yksikön jäsenet ovat vastanneet unionin tuomioistuimessa ja unionin yleisessä tuomioistuimessa suullisissa käsittelyissä, jotka pidettiin asioissa C-281/22⁹² ja T-442/22.



Oikeudellinen yksikkö kehitti ja hallinnoi edelleen vuonna 2023 useita EPPOn intranetissä olevia työkaluja ja tietokantoja, joiden tarkoituksena on tukea EPPOn keskustason ja hajautetun tason toimia. Näihin kuuluvat ohjeisto-osio, jossa on käytännön ohjeita rikosasioissa tehtävästä oikeudellisesta yhteistyöstä EPPOn sekä EU:n ulkopuolisten maiden ja EPPOn toimintaan osallistumattomien jäsenvaltioiden viranomaisten välillä, EPPOn **verkkokirjasto** ja **Case Law Monitoring -tietokanta**. Kaksi jälkimmäistä on kehitetty yhteistyössä operaatioita ja kollegiota tukeva yksikön kanssa. Oikeudellinen yksikkö toimitti myös seuraavia julkaisuja: **"Monthly CJEU Monitor"**, **"EPPO Legal Framework Handbook 2023"** ja **"Case Law Digest"** (yhteistyössä operaatioita ja kollegiota tukeva yksikön kanssa).

Oikeudellinen yksikkö järjesti EPPOn toimintaan ja oikeudelliseen kehykseen liittyvistä keskeisistä kysymyksistä koulutustilaisuuksia ja esittelyjä, jotka oli suunnattu valtuutetuille Euroopan syyttäjille ja EPPOn henkilöstölle sekä ulkoisille sidosryhmille, kuten tutkijoille, kansallisille viranomaisille, unionin toimielimille, elimille ja laitoksille, harjoittelijoille jne.



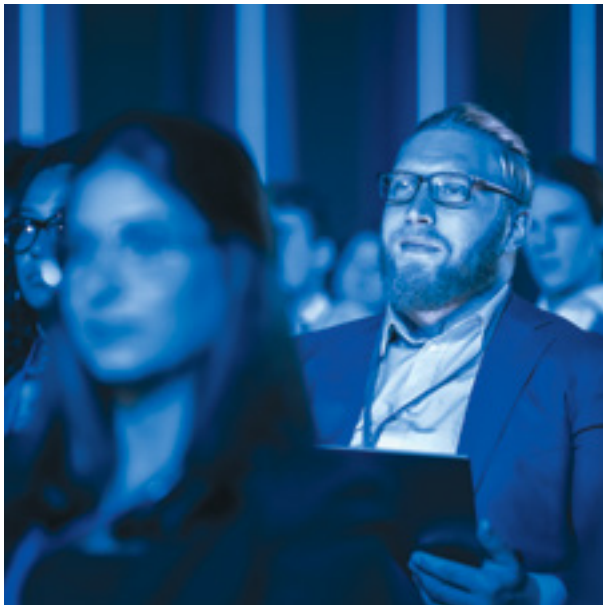
TIETOSUOJA



Tietosuoja

Tapausten ja tutkintojen määrän lisääntymisen myötä EPPOn käsittelemien operatiivisten henkilötietojen määrä kasvoi merkittävästi vuoden 2023 aikana. Myös käsiteltyjen hallinnollisten henkilötietojen määrä lisääntyi sekin, mikä johtuu EPPOn henkilöstön kasvusta.

Euroopan tietosuojavaltuutetun vuonna 2022 tekemän operatiivisen tarkastuskäynnin jälkeen Euroopan tietosuojavaltuutettu suoritti huhtikuussa 2023 EPPOn ensimmäisen **tarkastuksen**. Tarkastuksessa keskityttiin tapausanalyttikoille operatiivisten henkilötietojen analysointiin luotuun käsittely-ympäristöön. Tarkastuksen kohteena oli myös operatiivisia henkilötietoja koskevien rekisteröityjen tiedonsaantipyyntöjen toteuttaminen.



Lokakuussa EPPO kutsui Euroopan tietosuojavaltuutetun toimistoonsa Lissaboniin ja antoi valtuutetun Euroopan syyttäjän päivittäisestä työstä yleiskatsauksen, jossa käytiin läpi muun muassa tutkinnan ja syytetoimien suorittamiseen liittyviä käytännön näkökohtia.

Myös eräät EPPOn hajautetuista toimistoista suhtautuivat myönteisesti **EPPOn tietosuojavastaavan vierailuihin** liittyen EPPOn integroimiseen kansalliseen ympäristöön tietosuojan näkökulmasta.



EPPO ei saanut vuoden 2023 aikana yhtään operatiivisiin tai hallinnollisiin henkilötietoihin liittyvää tiedonsaantipyyntöä tai pyyntöä käyttää muita rekisteröityjen oikeuksia.



**EPPON
SUHTEET
KUMPPANEIHINSA**



EPPOn suhteet kumppaneihinsa

Vuoden 2023 aikana EPPO toteutti ulkoista strategiaa vahvistaakseen yhteyksiä kaikkiin asianomaisiin osapuoliin, kuten unionin toimielimiin, elimiin ja laitoksiin, EU:n ulkopuolisten maiden ja EPPOn toimintaan osallistumattomien EU:n jäsenvaltioiden asiaankuuluviin viranomaisiin sekä kansainvälisiin järjestöihin, asiantuntijaverkostoihin ja foorumeihin ja edistääkseen yhteistyötä niiden kanssa. Keskeistä rikoksista ilmoittamisen lisäämiseksi ja EPPOn kumppaneiden luottamuksen ja tehokkaan yhteistyön varmistamiseksi on parantaa kaikkialla maailmassa tietämystä EPPOn toimeksiannosta, sen käyttämistä välineistä ja lainkäyttövallasta tapauksissa, joihin liittyy EU:n varoja.

SUHTEET UNIONIN TOIMIELIMIIN, ELIMIIN JA LAITOKSIIN



EPPO osallistui useisiin **Euroopan parlamentin ja neuvoston kanssa pidettyihin kokouksiin.**

Euroopan pääsyyttäjä kutsuttiin maaliskuussa esittelemään EPPOn vuoden 2022 vuosikertomusta Euroopan parlamentin kansalaisvapauksien sekä oikeus- ja sisäasioiden valiokunnan (LIBE) ja talousarvion valvontavaliokunnan (CONT) yhteiseen kokoukseen. Euroopan pääsyyttäjä osallistui myös Euroopan parlamentin veroasioita käsittelevän alivaliokunnan maaliskuussa pidettyyn kokoukseen, joissa keskusteltiin alv-petosten torjunnasta, ja toukokuussa aluekehitysvaliokunnan kokoukseen, jossa käytiin yleisluonteisimpia keskusteluja siitä, miten EU:n taloudellisia etuja vahingoittavien petosten ja erityisesti menoihin kohdistuvien petosten torjuntaa voitaisiin tehostaa. EPPO vastaanotti parlamentin talousarvion valvontavaliokunnan valtuuskunnan lokakuussa 2023.

Kesäkuussa pidetyssä oikeus- ja sisäasioiden neuvoston istunnossa Euroopan pääsyyttäjä edisti EPPOn toimivallan mahdollista laajentamista kattamaan EU:n rajoittavien

toimenpiteiden rikkomukset. Joulukuun oikeus- ja sisäasioiden neuvostossa hän korosti EPPOn roolia vakavan järjestäytyneen rikollisuuden torjunnassa. Euroopan pääsyyttäjä osallistui vuotuisen Euroopan unionin neuvoston, Euroopan komission ja Euroopan parlamentin toimielinten väliseen keskusteluun OLAFin suorituskyvystä.

Toinen vuotuinen korkean tason katsaus EPPOn ja **Euroopan komission** väliseen yhteistyöhön tehtiin syyskuun 2023 lopussa. Siinä käsiteltiin muun muassa seuraavia aiheita: EPPOn ilmoitukset, joiden avulla Euroopan komissio voi toteuttaa varo- ja korjaavia toimenpiteitä, toimielinten, elinten ja laitosten ilmoitukset epäillyistä petoksista, EU:n elpymis- ja palautumistukivälineen varojen suojaaminen ja vahinkojen arviointimenetelmät.

Lisäksi EPPO sai päätökseen neuvottelut käytännön yhteistyöjärjestelyistä EU:n toimeenpanovirastojen kanssa ja jatkoi neuvottelujaan Euroopan parlamentin ja Euroopan ulkosuhdehallinnon kanssa.



EUROJUST

European Union Agency for
Criminal Justice Cooperation

EPPO ja Eurojust sopivat osuma / ei osumaa -tyyppisten hakujen pohjalta epäsuorasta pääsystä asianhallintajärjestelmissään oleviin tietoihin (EPPO-asetuksen 100 artiklan 3 kohta, Eurojust-asetuksen 50 artiklan 5 kohta). EPPO:n ja Eurojustin yhteisryhmät kokoontuivat kerran raportointijakson aikana. Vuoden loppuun mennessä vireillä oli 26 tapausta, joissa Eurojustin kansalliset toimistot antoivat tukea. EPPO osallistuu edelleen Eurojustin isännöimään Yhdysvaltojen ja EU:n asiantuntijaryhmään, joka käsittelee sähköisen todistusaineiston hankkimista Yhdysvaltojen keskinäisen oikeusavun kautta.



EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

EPPO vaihtoi 284 kertaa tietoja OLAFin kanssa. EPPO vastasi erityisesti 32:een OLAFin lähettämään osuimailoituspyyntöön, joiden tarkoitus on välttää samoja tosiseikkoja koskevat rinnakkaiset tutkinnot. Lisäksi OLAF täydensi EPPO:n toimintaa 22 tapauksessa, ja tukea annettiin neljässä tapauksessa.



EPPO teki tehokasta yhteistyötä Europolin kanssa erilaisissa operatiivisissa asioissa EPPO:n ja Europolin ohjauskomitean alaisuudessa. Europol antoi EPPO:n pyynnöstä tukea (tietojen vaihtoa, analyysitukea, asiantuntemusta jne.) 47 tapauksessa. EPPO tekee tiivistä yhteistyötä Euroopan talousrikoskeskuksen (EFECC) kanssa, ja se on assosioitunut osapuoli seuraavissa analyysihankkeissa: suuren riskin järjestäytyneitä rikollisryhmiä käsittelevä analyysihanke, korruption torjunnan analyysihanke ja missing trader -petoksia käsittelevä analyysihanke. EPPO myös harkitsee osallistumista uusiin analyysihankkeisiin. EPPO välitti operaatioyksikkönsä kuuluvien asiantuntijaryhmiensä merkityksellistä operatiivista kokemusta ja ymmärrystä näihin hankkeisiin ja täydensi omaa tietämystään ja valmiuksiaan tarjota asiantuntemustaan.

EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot: rikosilmoitustilastot⁹³

EU:n toimielimet, elimet, toimistot ja virastot	EPPO:n saamat rikosilmoitukset	Käytetty toimivaltaa	Toimivaltaa EI OLE käytetty	Käsittely on kesken
Euroopan komissio ja toimeenpanovirastot (OLAFin kautta)	7	4	1	2
Euroopan petostentorjuntavirasto (OLAF)	72	38	7	27
Euroopan tilintarkastustuomioistuin	17	3	2	12
Euroopan investointipankki	9	3	2	4
Europol	3	1	-	2
Yhteensä	108	49	12	47

SUHTEET EPPOON OSALLISTUMATTOMIIN JÄSENVALTIOIHIN JA EU:N ULKOPUOLISIIN MAIHIN

EPPO:n toimintaan osallistumattomien jäsenvaltioiden suhteen vuonna 2023 tapahtui merkittävää kehitystä: yhteistyö aloitettiin tosiasiallisesti Puolan ja Irlannin kanssa ja käytännön yhteistyöjärjestely allekirjoitettiin Tanskan kuningaskunnan oikeusministeriön kanssa yhteistyön helpottamiseksi.

EU:n ulkopuolisten maiden osalta EPPO keskittyi EU:n jäsenehdokkaisiin. EPPO sopi käytännön yhteistyöjärjestelyistä Ukrainan kansallisen korruptiontorjuntaviraston, Albanian korruptiontorjunnan erityiselimen sekä Bosnia ja Hertsegovinan syyttäjänviraston kanssa.

EPPO on sitoutunut allekirjoittamiensa käytännön yhteistyöjärjestelyjen toteuttamisella helpottamaan yhteistyötä ja jakamaan asiantuntemustaan kaikkien EU:n ehdokasmaiden viranomaisten kanssa⁹⁴.

Euroopan syyttäjät, valtuutetut Euroopan syyttäjät ja keskusviraston henkilöstö antoivat marraskuussa 2023 alueellista koulutusta EPPO:n talousrikostutkinnoista ja välineistä kaikkien Länsi-Balkanin ehdokasmaiden syyttäjille.



POIMINTOJA – KOLME EPPON ULKOISTA PAINOPISTETTÄ VUONNA 2023

YHTEISTYÖN VAHVISTAMINEN UKRAINALAISTEN KUMPPANEIDEN KANSSA

EPPO tuki Ukrainassa toimivia kollegoita ja piti kokouksia Ukrainan yleisen syyttäjän viraston kanssa vuonna 2022 allekirjoitetun käytännön yhteistyöjärjestelyn täytäntöönpanemiseksi sekä solmi uuden kumppanuuden Ukrainan kansallisen korruptiontorjuntaviraston (NABU) kanssa. Euroopan pääsyyttäjä osallistui maaliskuussa United for Justice -konferenssiin.

EPPO järjesti myös kaksi Ukrainan syyttäjiille ja Ukrainan kansallisen korruptiontorjuntaviraston tutkijoille kohdennettua koulutusta tiloissaan. Kursilla välitettiin EPPO:n asiantuntemusta ja esiteltiin EPPO:n rajat ylittävien tutkintojen ainutlaatuisia työkaluja.

KOLLEKTIIVISEEN KORRUPTION TORJUNTAAN OSALLISTUMINEN

EPPO edisti korruption torjuntaa uusien kumppanuuksien ja erilaisissa kansainvälisissä yhteyksissä toteutetun tiedotuksen avulla. EPPOsta tuli korruption torjunnasta vastaavien lainvalvontaviranomaisten (GlobE -verkosto) jäsen sen jälkeen, kun se nimettiin lokakuussa 2022 toimivaltaiseksi viranomaiseksi korruption vastaisen YK:n yleissopimuksen soveltamiseksi⁹⁵.

EPPO osallistui OECD:n kokouksiin ja konferensseihin, erityisesti Itä-Euroopan ja Keski-Aasian maille tarkoitetun korruptiontorjuntaverkoston (ACN) Astanassa järjestämään alueelliseen kokoukseen. EPPO osallistui myös Maailmanpankin Abidjanissa järjestämään viidenteen International Corruption Hunters Alliance (ICHA) -foorumiin.

STRATEGISTEN KUMPPANUUKSIEN LUOMINEN JA VAHVISTAMINEN

Edistääkseen rikoksista ilmoittamista ja yhteistyötä uusien kumppanien kanssa EPPO keskittyi tietämyksen lisäämiseen tehtävästään ja välineistään operatiivisten tarpeidensa sekä petoksia ja rahanpesua koskevien uusien suuntausten perusteella.

EPPO on myös järjestänyt kahdenvälisiä kokouksia muun muassa Liechtensteinin, Kiinan kansantasavallan, Singaporen, Sveitsin, Yhdistyneen kuningaskunnan ja Amerikan Yhdysvaltojen kanssa.

Vastuuvapauslauseke: Seuraavat luvut eivät kuvaa EPPO:n tosiasiallisia keskinäistä oikeusapua koskevia pyyntöjä, vaan EPPO:n tutkimiin tapauksiin liittyviä linkkejä kyseisillä alueilla.

	EPPO:n toimintaan osallistumattomat jäsenvaltiot	Osallistuminen EPPO:n tapauksiin vuonna 2023
	Tanska	3
	Unkari	80
	Irlanti	3
	Puola	58
	Ruotsi	15
	Yhteensä	159

	Osallistuminen EPPOn tapauksiin vuonna 2023			Tapauksia yhteensä
	Rikollisen toiminnan paikka	Taloudellisen vahingon paikka	Rikollisen toiminnan ja taloudellisen vahingon paikka	
Algeria	1	-	-	1
Bosnia ja Hertsegovina	4	-	-	4
Kiina	16	-	-	16
Curaçao ⁹⁶	1	-	-	1
Kongon demokraattinen tasavalta	-	-	1	1
Egypti	1	-	-	1
Guatemala	1	-	-	1
Honduras	1	-	-	1
Hong Kong ⁹⁷	5	-	-	5
Indonesia	1	-	-	1
Jamaika	1	-	-	1
Jordania	1	-	-	1
Kenia	2	-	-	2
Libanon	1	-	-	1
Malesia	1	-	-	1
Mauritania	-	-	1	1
Mauritius	1	-	-	1
Moldova	-	-	1	1
Monaco	1	-	-	1
Montenegro	-	1	2	3
Marokko	3	-	-	3
Nigeria	1	-	-	1
Norja	1	-	-	1
Puerto Rico	1	-	-	1
Korean tasavalta	2	-	-	2
Venäjä	2	-	-	2
San Marino	2	-	-	2
Serbia	-	-	1	1
Sint Maarten (Alankomaiden alue)	1	-	-	1
Somalia	1	-	-	1
Sveitsi	10	-	-	10
Syyria	1	-	-	1
Taiwan ⁹⁸	1	-	-	1
Tansania	-	-	1	1
Tunisia	1	-	1	2
Turkki	7	-	-	7
Ukraina	2	-	-	2
Yhdistyneet arabiemiirikunnat	4	-	-	4
Yhdistynyt kuningaskunta	14	-	3	17
Amerikan Yhdysvallat	5	8	-	13
Sambia	-	-	1	1
Yhteensä				119

OSALLISTUMINEN KANSAINVÄLISEEN TOIMINTAAN (VERKOSTOISSA, KOMITEOISSA JA VASTAAVISSA RAKENTEISSA, KORRUPTION VASTAISESSA TOIMINNASSA)

EUROOPAN MONIALAINEN RIKOSUHKIEN TORJUNTAFOORUMI (EMPACT)

EPPO osallistuu Euroopan monialaisen rikosuhkien torjuntafoorumiin (EMPACT) toimintaan ja erityisesti EPPO:n toimeksiannon kannalta merkityksellisiin operatiivisiin toimintasuunnitelmiin, jotka liittyvät korkean riskin rikollisverkostoihin, yhteisön sisäisiin missing trader (MTIC) -petoksiin, valmisteveropetoksiin sekä rikollisuuden rahoitukseen, rahanpesuun ja varojen takaisinperintään.

CAMDEN ASSET RECOVERY INTER-AGENCY -VERKOSTO (CARIN)

EPPO osallistui tarkkailijana CARINin viimeisimpään vuotuisen yleiskokoukseen, joka pidettiin Brysselissä 3.–5. toukokuuta 2023 ja jossa keskityttiin erityisesti varojen takaisinperintään toimintapoliittisena tavoitteena. EPPO:n kaksi yhteyshenkilöä osallistuivat useisiin työryhmiin, jotka käsitelivät erityisesti virtuaalivaluutta, rikostuomion jälkeistä varojen takaisinperintää ja uhrien korvauksia. EPPO lähetti vuonna 2023 neljä tietopyyntöä asianmukaisille CARIN-yhteyspisteille.

RAHANPESUN EU:N SELVITTELYKESKUKSET

Syyskuussa EPPOa pyydettiin osallistumaan Euroopan komission isännöimään rahanpesun EU:n selvittelykeskusten 57. foorumiin esittelemään työtään ja keskustelemaan mahdollisista yhteistyötavoista rahanpesun selvittelykeskusten ja EPPO:n välillä rahanpesun ja varojen takaisinperinnän aloilla.

KORRUPTION TORJUNNASTA VASTAAVIEN LAINVALVONTAVIRANOMAISTEN MAAILMANLAAJUINEN OPERATIIVINEN VERKOSTO (GLOBE-VERKOSTO)

EPPOsta tuli GlobE-verkoston jäsen, jonka kanssa se voi tehdä yhteistyötä korruption vastaisen Yhdistyneiden Kansakuntien yleissopimuksen pohjalta, ja se osallistui heinäkuussa pidettyyn korruption torjunnasta vastaavien lainvalvontaviranomaisten täysistuntoon.

KORRUPTION TORJUNNAN EUROOPPALAISET KUMPPANIT JA EUROOPAN KORRUPTIONTORJUNTAVERKOSTO

EPPO osallistui marraskuussa tarkkailijana korruption torjunnan eurooppalaisten kumppanien (EPAC) yleiskokoukseen ja Euroopan korruptiontorjuntaverkoston (EACN).

TALOUDELLISEN YHTEISTYÖN JA KEHITYKSEN JÄRJESTÖ (OECD)

EPPO osallistui tarkkailijana kansainvälisissä liikesuhteissa tapahtuvan korruption vastaisen OECD:n työryhmän täysistuntoihin. Lisäksi EPPO osallistui kesäkuussa ja joulukuussa järjestettyihin lainvalvontaviranomaisten sekä kansainvälisen korruption vastaisten lainvalvontaviranomaisten maailmanlaajuisen verkoston kokouksiin.

EPPO osallistui syyskuussa Astanassa pidettyyn Itä-Euroopan ja Keski-Aasian maille tarkoitetun korruptiontorjuntaverkoston ja lainvalvontaverkoston (LEN) 13. alueelliseen kokoukseen.

EPPO osallistui myös verorikoksia käsittelevän OECD:n työryhmän täysistuntoihin ja OECD:n kuudenteen verorikoksia käsittelevään foorumiin joulukuussa 2023.

EUROOPAN NEUVOSTO

EPPO osallistui tarkkailijana rikosoikeudellisten sopimusten komitean täysistuntoihin.

Vuoden 1959 yleissopimuksen ja sen lisäpöytäkirjojen sopimuspuolten EPPO:n tutkinnoille antaman keskinäisen avun perusteella niiden suuri enemmistö on tunnustanut EPPO:n toimivaltaiseksi viranomaiseksi.

Eräiden jäsenten kannattamia neuvotteluja uudesta sitovasta oikeudellisesta välineestä vuonna 1959 tehdyn keskinäistä oikeusapua rikosasioissa koskevan eurooppalaisen yleissopimuksen (vuoden 1959 yleissopimus) soveltamiseksi suhteissa EPPOon ei pidetty mahdollisina.

EUROOPPALAINEN OIKEUDELLINEN VERKOSTO (EJN)

EPPOon on nimetty kolme Euroopan oikeudellisen verkoston (EJN) yhteysviranomaista EJN:n kansallisten yhteyshenkilöiden lokakuussa 2023 tekemän päätöksen mukaisesti. EPPO osallistuu seuraaviin Euroopan oikeudellisen verkoston kokouksiin.

EPPO-AKATEMIA JA ULKOPUOLINEN KOULUTUS

EPPO käynnisti vuonna 2023 EPPO-akatemian koulutusohjelman. Tähän liittyen EPPO allekirjoitti käytännön yhteistyöjärjestelyjä Italian finanssipoliisin (Guardia di Finanza), Euroopan juridisen koulutusverkoston (EJTN) ja Euroopan unionin lainvalvontakoulutusviraston (CEPOL) kanssa.



EPPO tarvitsee ylikansallisenä syyttäväviranomaisena erittäin ammattitaitoisten ja omistautuneiden tutkijoiden tukea jokaisessa osallistuvassa jäsenvaltiossa, jotta se voi suorittaa sellaisia rajat ylittäviä talousrikostutkintoja, jotka liittyvät pääasiassa järjestäytyneeseen rikollisuuteen. EPPO aikoo järjestää rahoitustutkijoille ensisijaisesti yhteistyössä Guardia di Finanzan kanssa kurseja Guardia di Finanzan talous- ja finanssipoliisiopistossa Rooma–Lido di Ostiassa. Tutkijat saavat kansainvälisessä ympäristössä koulutusta taloudellisiin etuihin kohdistuvien rikosten ja EPPO:n tutkintatyön erityispiirteistä.

Euroopan juridisesta koulutusverkostosta tehtiin kaksi tutustumisvierailua EPPO:n toimitiloihin, mikä antoi tuomareille ja syyttäjille kaikkialta Euroopasta mahdollisuuden saada lisätietoa EPPOsta. EPPO lähetti Euroopan syyttäjiä, valtuutettuja Euroopan syyttäjiä ja keskusviraston henkilöstöä kouluttajiksi Euroopan juridisen koulutusverkoston ja CEPOLin koulutuskursseille. Myös EPPO:n henkilöstöllä oli mahdollisuus osallistua joihinkin edellä mainittujen koulutustilaisuuksiin.

Ulkopuolista koulutuksen osalta Eurooppaoikeuden akatemian yhteenliittymä ja Euroopan juridinen koulutusverkosto pitivät valtuutetuille Euroopan syyttäjille ja operatiiviselle henkilöstölle vuoden mittaan 15 ammatillisen kehittämisen verkkokoulutusta erilaisista operatiivisista aiheista.



**SANASTO,
TUTKINNAN ALAISET
RAHOITUSVARAT
JA HUOMAUTUKSET**

Sanasto

Sanastossa selitetään tässä kertomuksessa käytetyt termit sekä luokat, joita on käytetty keskusvirastossa ja kussakin osallistuvassa jäsenvaltiossa EPPOn tilastojen esittämisessä 31. joulukuuta 2023.



Alv-tuloihin liittyvä petos

Arvonlisäveron maksamisen tahallinen ja epärehellinen kiertäminen.



Annetut jäädyttämispäätökset

Jäädyttäminen voidaan määritellä omaisuuden siirtämisen, tuhoamisen, muuntamisen, luovuttamisen tai liikuttamisen väliaikaiseksi kieltämiseksi tai omaisuuden väliaikaiseksi haltuunotoksi tai hallintaan ottamiseksi.

Luku edustaa EPPOn tutkinnoissa vuonna 2023 toimivaltaisten tuomioistuinten tai tuomarien tai Euroopan valtuutettu syyttäjän päätöksellä jäädytettyjen tai takavarikoitujen varojen arvoa.



Arvioitu vahinko yhteensä

Arvioitu vahinko, joka aiheutuu koko petosmallista sekä asianomaisten jäsenvaltioiden että EU:n taloudellisille eduille, korkoja ja seuraamuksia lukuun ottamatta.



Arvonlisävero

Yleinen kulutusvero, joka on yhdenmukaistettu EU:n tasolla. Kyseessä on laajapohjainen kulutusvero, joka määräytyy tavaroiden ja palvelujen arvonlisäyksen perusteella ja jota sovelletaan lähes kaikkiin tavarihin ja palveluihin, jotka ostetaan ja myydään käytettäväksi tai kulutettaviksi EU:ssa. Näin ollen vientiin myytäviin tavarihin tai ulkomaille asiakkaille myytäviin palveluihin ei tavallisesti sovelleta arvonlisäveroa. Toisaalta tuontia verotetaan, jotta järjestelmä pysyisi oikeudenmukaisena EU:n tuottajien kannalta ja jotta ne voisivat kilpailla EU:n markkinoilla tasavertaisin ehdoin EU:n ulkopuolella sijaitsevien toimittajien kanssa.



Bulvaaniyhtiöt

Peiteyhtiöt, jotka on perustettu yksinomaan arvonlisäveron kiertämistä varten.



Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuimen päätökset

EPPOn tapauksissa vuonna 2023 annettujen ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätösten lukumäärä.



Ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehdyt muutoksenhaut

EPPOn vuonna 2023 tekemien ensimmäisen oikeusasteen tuomioistuinten päätöksistä tehtyjen muutoksenhakujen määrä.



EU:n taloudellisille eduille aiheutuva vahinko

Vahinko, joka kohdistuu tuloihin, menoihin ja omaisuuteen, jotka katetaan tai hankitaan unionin talousarviosta tai jotka kuuluvat perussopimusten nojalla perustettujen unionin toimielinten, elinten ja laitosten talousarvioihin sekä niiden hallinnoimiin ja valvomiin talousarvioihin.



Hankintamenoihin liittyvä petos

Julkisrahoitteisten hankkeiden hankintamenettelyihin liittyvä petollinen toiminta, joka perustuu pääasiassa väärin, virheellisten tai puutteellisten ilmoitusten tai asiakirjojen käyttämiseen tai esittämiseen.



Kaikki käynnissä olevat tutkinnat ja niiden arvioidut kokonaisvahingot

Joulukuun 31. päivänä 2023 vireillä olevien tutkintojen määrä ja niistä EU:n taloudellisille eduille aiheutunut arvioitu vahinko.



Kavallus

Kavalluksessa virkamies, jonka tehtävänä on suoraan tai välillisesti varojen tai omaisuuden hallinnointi, varaa tai osoittaa taikka kohdentaa tai käyttää varoja tai omaisuutta niiden käyttötarkoituksen vastaisesti, mikä vahingoittaa EU:n taloudellisia etuja.



Korruptio

Toimivallan väärinkäyttö henkilökohtaisen edun tavoittelemiseksi.



Käynnissä olevat alv-petoksiin kohdistuvat tutkinnat ja niiden arvioidut kokonaisvahingot

Sellaisten 31. joulukuuta 2023 vireillä olevien tutkintatapausten määrä, joissa tutkinnan kohteena oli ainakin yksi alv-tuloihin liittyvä petos, sekä niistä EU:n taloudellisille eduille aiheutunut arvioitu vahinko.



Käynnissä olevat rahoituspetostutkinnat ohjelman mukaan jaoteltuina

Niiden EU:n varoihin kohdistuvien petosten tutkintatapausten määrä, jotka olivat avoinna 31. joulukuuta 2023 ja joissa tutkittavana oli vähintään yksi menoihin liittyvä petos tai sen liitännäisrikos (korruptio, rahanpesu, varojen väärinkäyttö, muuhun kuin alv-tuloihin liittyvä petos, osallistuminen unionin taloudellisiin etuihin kohdistuviin rikoksiin keskittyvään rikollisjärjestöön, toisiinsa erottamattomasti liittyvät rikokset) rahoitusohjelman mukaan jaoteltuina.

”Epäselvissä tutkintatapauksissa” rahoituslähdettä ei ole toistaiseksi vahvistettu tai tunnistettu. Täydellinen luettelo EPPOn vuonna 2023 käynnissä olevien tutkintojen kohteena olevista rahoitusohjelmista esitetään tämän sanaston jälkeen.



Käynnistetyt tutkinnat ja niihin liittyvä arvioitu vahinko

Vuonna 2023 käynnistettyjen tutkintatapausten määrä ja arvio niiden EU:n taloudellisille eduille aiheuttamasta vahingosta.



Langettavat tuomiot

Sellaisten EPPOn tapauksissa vuonna 2023 annettujen lainvoimaisten tuomioiden lukumäärä, joissa ainakin yksi epäilty tuomittiin, riippumatta vapauttavan tuomion saaneiden epäiltyjen lukumäärästä.



Menetetyksi tuomitseminen

Tuomioistuimen määräämä rikokseen liittyvän omaisuuden lopullinen menettäminen.



Menoihin liittyvät petokset

Termillä viitataan yhteisesti hankintamenoihin liittyviin petoksiin ja muihin kuin hankintamenoihin liittyviin petoksiin.



Muu kuin arvonlisäverotuloihin liittyvä petos

EU:n taloudellisiin etuihin vaikuttava petollinen toiminta, joka kohdistuu muihin kuin alv-varoista saataviin tuloihin. Petostyyppin yleisiä muotoja ovat salakuljetus ja väärin tullilmoitusten antaminen.



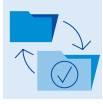
Muu kuin hankintamenoihin liittyvä petos

EU:n taloudellisiin etuihin kohdistuva petollinen toiminta, joka liittyy muihin kuin hankintoihin liittyviin menoihin, kuten rahoitustukiin tai avustuksiin.



Muutoksenhakuvaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset

Tutkintatapaukset, joita koskeva muutoksenhakumenettely oli 31. joulukuuta 2023 käynnissä.



Osuma / ei osumaa -haut

Järjestelmä, jonka avulla vastapuolet saavat epäsuoran pääsyn toistensa asianhallintajärjestelmiin ja jossa vastaavuudet ilmoitetaan vastavuoroisesti.



Petos

Väärin tietojen antaminen tahallisesti tai tuottamuksellisesti lausunnolla tai menettelyllä aineellisen hyödyn saamiseksi.



Pysyvät jaostot

Pysyvät jaostot toimivat EPPOn operatiivisena sydämenä ja lisävarmistuksena EPPOn tutkintatoimien riippumattomuudelle. Pysyvät jaostot seuraavat tutkinnan aikana toteutettavia toimia ja päättävät kaikista keskeisistä vaiheista, kuten syytteen nostamisesta tai käsittelyn lopettamisesta tai yksinkertaistetun menettelyn soveltamisesta. Kukin pysyvä jaosto (yhteensä 15) koostuu kolmesta Euroopan syyttäjistä, jotka ovat pysyviä jäseniä ja jotka valvovat valtuutettuja Euroopan syyttäjiä. Asian riippumattoman arvioinnin varmistamiseksi kukaan pysyvän jaoston pysyvistä jäsenistä ei ole kotoisin siitä maasta, josta kertomus on peräisin.



Päätökset toimenpiteiden osoittamisesta toisessa osallistuvassa jäsenvaltiossa oleville avustaville valtuutetuille Euroopan syyttäjiille

Niiden päätösten lukumäärä, jotka tehtiin vuonna 2023 rajat ylittävissä tutkinnoissa toimenpiteiden osoittamiseksi eri osallistuvien jäsenvaltioiden avustaville valtuutetuille Euroopan syyttäjiille EPPO-asetuksen 31 artiklan mukaisesti.



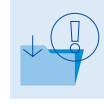
Rahanpesu

Rahanpesu tarkoittaa rikollisesta toiminnasta saatujen varojen alkuperän peittämistä monimutkaisilla rahansiirroilla ja kaupankäyntitoimilla niin, että nämä varat saadaan näyttämään laillisilta.



Rajat ylittävät tutkinnat

Tutkinnat, joihin osallistuu kaksi tai useampi jäsenvaltio EPPO-asetuksen 31 artiklan mukaisesti.



Saadut ilmoitukset/kantelut

Kansallisilta viranomaisilta, unionin toimielimiltä, elimiltä tai laitoksilta sekä yksityisiltä osapuolilta EPPOn vuonna 2023 saamien rikosilmoitusten määrä; EPPOn omasta aloitteesta (viran puolesta) rekisteröimät tapaukset kuuluvat myös tähän ryhmään.



Siirretty kansallisten viranomaisten käsiteltäväksi

Kansallisille viranomaisille siirrettyjen EPPOn tapausten määrä vuonna 2023. Kansallisille viranomaisille siirretyt tapaukset, jotka koskevat vain osaa epäilyistä ja/ tai rikoksista, katsotaan osittaisiksi siirroiksi, ja ne on sisällytetty tähän ryhmään alaviitteenä.



Syytteesen asettamiset

Niiden vuonna 2023 EPPOn tapauksissa (luonnollisia ja oikeus-) henkilöitä vastaan nostettujen virallisten syytteiden määrä, joilla kyseiset epäillyt saatetaan oikeuden eteen.



PIF-rikoksiin keskittyvä rikollisjärjestö

Rakenteeltaan jäsentynyt useamman kuin kahden henkilön muodostama tietyn ajan kestävä järjestäytynyt yhteenliittymä, joka toimii yhteistuumin tehdäkseen EU:n taloudellisia etuja vahingoittavia rikoksia taloudellisen tai muun aineellisen hyödyn saamiseksi suoraan tai välillisesti.



Tapaukset, joiden käsittely on lopetettu

Asian käsittelyn lopettamisella tarkoitetaan henkilöä koskevan tutkinnan lopettamista silloin, kun syytetoimet ovat käyneet asiaa käsittelevän valtuutetun Euroopan syyttäjän jäsenvaltion lainsäädännön perusteella mahdottomiksi jollakin EPPO-asetuksen 39 artiklan 1 kohdassa säädetyistä perusteista.

Sellaisten EPPOn tapausten määrä, joiden käsittely lopetettiin vuonna 2023. Asiat, joiden käsittely on lopetettu vain osan epäilyistä ja/ tai rikoksista osalta, katsotaan osittain lopetetuiksi, ja ne on sisällytetty tähän ryhmään alaviitteenä.



Toiseen rikokseen erottamattomasti liittyvä rikos

Rikos, joka liittyy erottamattomasti EU:n taloudellisia etuja vahingoittavaan rikolliseen toimintaan sellaisena kuin siitä säädetään direktiivissä (EU) 2017/1371. Erottamattomuuden käsitteellä tarkoitetaan aineellisten tosiseikkojen identtisyyteen (tai olennaisilta osiltaan samojen tosiseikkojen) eli sellaisten konkreettisten olosuhteiden olemassaoloa, jotka liittyvät erottamattomasti toisiinsa ajassa ja paikassa.



Tuomioistuinten lainvoimaiset päätökset

EPPOn tapauksissa vuonna 2023 annettujen tuomioistuinten lainvoimaisten päätösten lukumäärä.



Tuomioistuinten päätöksistä tehdyt ylimääräiset muutokset

Niiden oikeussuojakeinojen määrä, jotka ovat käytettävissä poikkeuksellisissa olosuhteissa ja joita mahdollisesti käytettiin vuonna 2023 tuomioistuimen lainvoimaisia päätöksiä vastaan.



Tutkintavaiheessa olevat käynnissä olevat tapaukset

Niiden tutkintatapausten määrä, joita koskeva oikeudenkäyntimenettely oli 31. joulukuuta 2023 käynnissä.



Vapauttavat tuomiot

Vapauttava tuomio on tuomioistuimen päätös, jonka mukaan rikoksesta syytetty vastaaja on syytön. Kertomuksessa esitetty vapauttavien tuomioiden määrä tarkoittaa EPPOn tapauksissa vuonna 2023 annettujen sellaisten lopullisten tuomioistuinratkaisujen määrää, joissa kaikki epäillyt vapautettiin syytteistä.



Viran puolesta

Asian tutkinnan avaaminen itsenäisesti, riippumatta ulkopuolisesta panoksesta, ilmoituksesta tai pyynnöstä.



Vireillä olevat rajat ylittävät tutkinnot

Vähintään kahta maata (rikollisen toiminnan harjoittamispaikkana tai taloudellisen vahingon aiheutumisaikana taikka molempina) koskevien 31. joulukuuta 2023 avoinna olevien tutkintatapausten määrä.



Vireillä olevissa EPPOn tapauksissa tunnistetut luokat

EPPOn tapauksissa tutkittujen 31. joulukuuta 2023 vireillä olevien rikostyyppien lukumäärät (ja prosenttiosuudet kahden desimaalin tarkkuudella) tyyppin mukaan jaoteltuina. Huomattakoon, että yksittäisessä tutkinnassa voidaan tutkia monentyyppisiä rikoksia.



Yksinkertaistetut syyttämismenettelyt

EPPOn tapauksissa vuonna 2023 tehtyjen yksinkertaistettujen syyttämismenettelyjen soveltamista koskevien päätösten lukumäärä. Päätökset, jotka koskevat yksinkertaistettujen syytetoimien soveltamista vain joidenkin epäiltyjen ja/tai rikosten osalta, katsotaan osittaisiksi päätöksiksi, ja ne on sisällytetty tähän ryhmään alaviitteenä.

Yksinkertaistettu syyttemenettely on menetelmä, jota käytetään EPPOn tutkinnan päättämiseen. Kansallisessa lainsäädännössä tästä voidaan käyttää nimitystä syytetingintä, syytteestä sopiminen tai syyteneuvottelu. Yleensä kyse on vähemmän muodollisesta menettelystä, jossa vastaaja suostuu summaariseen oikeudenkäyntiin tai voi suostua tunnustamaan syyllisyytensä vastineeksi siitä, että syyttäjä luopuu muista syytteistä.

EPPOn vireillä olevien tutkintojen kohteena olevat rahoitusvarat vuonna 2023

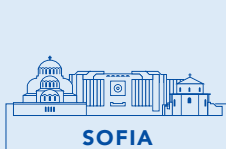
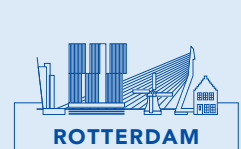
Maatalouden ja maaseudun kehittämisohjelmat	Euroopan maatalouden tukirahasto (2014–2022)
	Euroopan maaseudun kehittämisen maatalousrahasto (maaseuturahasto) (2014–2022)
	Yhteinen maatalouspolitiikka (YMP) (2021–2027)
Merenkulku- ja kalastusohjelmat	Euroopan meri-, kalatalous- ja vesiviljelyrahasto (EMKVR) (2021–2027)
	Euroopan meri- ja kalatalousrahasto (EMKR) (2014–2020)
Kansainvälisen yhteistyön ohjelmat	Hätätilanteen tukiväline
	Naapuruus-, kehitys- ja kansainvälisen yhteistyön väline – Globaali Eurooppa (NDICI – Globaali Eurooppa) (2021–2027)
	Yhteinen ulko- ja turvallisuuspolitiikka (YUTP) (2021–2027)
	Liittymistä valmisteleva tuki (IPA III) (2021–2027)
	Unionin pelastuspalvelumekanismi – Otsakkeet 3 ja 4 (2014–2020)
	Kehitysyhteistyön rahoitusväline (DCI) (2014–2020)
	Kumppanuusväline kolmansien maiden kanssa tehtävää yhteistyötä varten (2014–2020)
	Euroopan kestävän kehityksen rahasto (EKKR) (2014–2020)
	Euroopan kehitysrahasto (EKR) (2014–2020)
	Liittymistä valmisteleva tukiväline (IPA II) (2014–2020)
Alueelliset ja kaupunkialueiden kehittämisohjelmat	Aluepolitiikka (Euroopan aluekehitysrahasto ja koheesiorahasto) (2021–2027)
	Euroopan aluekehitysrahasto (EAKR), jota vahvistetaan REACT-EU-välineellä ja rahoitetaan Next Generation EU -elpymisvälineestä (2014–2020)
	Koheesiorahasto (2014–2020)
	Euroopan unionin solidaarisuusrahasto (EUSR) (2014–2020)
	Euroopan naapuruuspolitiikan väline (ENI) (2014–2020)

Koulutukseen ja kulttuuriin liittyvät ohjelmat	Unionin koulutus-, nuoriso- ja urheiluohjelma (Erasmus+) (2014–2020)
	Unionin koulutus-, nuoriso- ja urheiluohjelma (Erasmus+) (2021–2027)
Tutkimus- ja innovointiohjelmat	Tutkimuksen ja innovoinnin puiteohjelma (Horisontti 2020) (2014–2020)
	Horisontti Eurooppa – tutkimuksen ja innovoinnin puiteohjelma (2021–2027)
Työllisyyttä, sosiaalista yhteenkuuluvuutta, osallisuutta ja arvoja koskevat ohjelmat	Euroopan sosiaalirahasto plus (jossa mukana vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahasto ja työllisyyttä ja sosiaalista innovointia koskeva Euroopan unionin ohjelma) (2021–2027)
	Euroopan sosiaalirahasto (ESR) (2014–2020)
	Perusoikeus-, tasa-arvo- ja kansalaisuusohjelma (2014–2020)
	Vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahasto (FEAD) (2014–2020)
	Työllisyyttä ja sosiaalista innovointia koskeva Euroopan unionin ohjelma (EaSI) (2014–2020).
Ilmasto- ja ympäristöohjelmat	Ympäristön ja ilmastotoimien ohjelma (Life) (2014–2020)
	Ympäristön ja ilmastotoimien ohjelma (Life) (2021–2027)
Elpymis- ja palautumisohjelmat	Elpymis- ja palautumistukiväline (RRF) (2021–2027)
Liikkuvuus- ja liikenne-, energia- sekä digitalisaatio-ohjelmat	Verkkojen Eurooppa -väline (CEF) (lukuun ottamatta televiestinnän alan Verkkojen Eurooppa -välineen osaa) (2014–2020)
	Verkkojen Eurooppa -väline (CEF) (2021–2027)
Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisohjelmat	Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahasto (AMIF) (2014–2020)
Teollisuutta, yrittäjyyttä ja pk-yrityksiä koskevat ohjelmat	Euroopan strategisten investointien rahasto (ESIR) (2014–2020)
	Yritysten ja pienten ja keskisuurten yritysten kilpailukykyä koskeva ohjelma (COSME) (2014–2020)
Turvallisuus- ja puolustusohjelmat	Sisäisen turvallisuuden rahasto (ISF) (2014–2020)
	Sisäisen turvallisuuden rahasto (ISF) (2021–2027)
Muut ohjelmat	EU:n petostentorjuntaohjelma (OLAF) (2021–2027)
	Eurooppalaisia julkishallintoja, yrityksiä ja kansalaisia palvelevia yhteentoimivuusratkaisuja sekä yhteisiä toteutuspuitteita koskeva ohjelma (ISA2) (2014–2020)
	Euroopan investointipankkiryhmän rahastot (EIP/EIR)
	Unionin toimielinten, elinten ja laitosten hallintomenot (2014–2020)
	Unionin toimielinten, elinten ja laitosten hallintomenot (2021–2027)
	Muut

Huomautukset

- 1 Neuvoston asetus (EU) 2017/1939, annettu 12 päivänä lokakuuta 2017, tiiviimmän yhteistyön toteuttamisesta Euroopan syyttäjänviraston (EPPO) perustamisessa <<https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2017/1939/oj>>.
- 2 Europol, 'European Financial and Economic Crime Threat Assessment 2023', 2023 <<https://www.europol.europa.eu/cms/sites/default/files/documents/The%20Other%20Side%20of%20the%20Coin%20-%20Analysis%20of%20Financial%20and%20Economic%20Crime%20%28EN%29.pdf>>.
- 3 Osa vahingosta on aiheutunut muissa jäsenvaltioissa (arvonlisäveropetoksia koskeissa tutkimuksissa).
- 4 Osa vahingosta on aiheutunut muissa jäsenvaltioissa.
- 5 Mahdolliset erot lähteissä ja tulevaisu avustavia toimenpiteitä koskeissa pyynnöissä kokonaisuudessaan riippuvat siitä, miten ne lasketaan kansallisella tasolla.
- 6 Lisäksi kahdeksassa tapauksessa tehtiin 12 osittaista asian käsittelyn lopettamista.
- 7 10 tapausta siirrettiin osittain kansallisille viranomaisille.
- 8 Yhden asian käsittely lopetettiin tuomioistuimen lainvoimaisella päätöksellä.
- 9 On huomattava, että samassa tutkimuksessa voidaan tutkia useita eri rikostyyppisiä ja -tapauksia – esimerkiksi useita epäiltyjä voidaan esimerkiksi syyttää samasta rikoksesta tai heitä voidaan syyttää samantyyppisen rikoksen tekemisestä useita kertoja.
- 10 Ero vireillä olevien tutkintojen ja vuonna 2023 käynnistettyjen tutkintojen määrän välillä selittyy useilla tutkintojen yhdistämisillä.
- 11 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 12 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 13 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 14 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 15 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 16 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 17 Lisäksi yhdessä tapauksessa tehtiin kaksi osittaista asian käsittelyn lopettamista.
- 18 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 19 Lisäksi yhdessä tapauksessa asian käsittely lopetettiin osittain.
- 20 Lisäksi yksi tapaus siirrettiin osittain kansallisille viranomaisille.
- 21 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 22 Yhden asian käsittely lopetettiin tuomioistuimen lainvoimaisella päätöksellä.
- 23 Lisäksi yhdessä tapauksessa asian käsittely lopetettiin osittain.
- 24 Lisäksi kaksi tapausta siirrettiin osittain kansallisille viranomaisille.
- 25 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 26 Lisäksi yksi tapaus siirrettiin osittain kansallisille viranomaisille.
- 27 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 28 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 29 Lisäksi yhdessä tapauksessa asian käsittely lopetettiin osittain.
- 30 Yksi kertomus siirrettiin toisen jäsenvaltion valtuutetulle Euroopan syyttäjälle.
- 31 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 32 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 33 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 34 Vuonna 2022 annettuja jäädyttämispäätöksiä koskevat 13 valitusta hylättiin ja ratkaistiin vuonna 2023 EPPOn kannan mukaisesti.
- 35 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 36 Kahden muun tapauksen käsittely lopetettiin osittain.
- 37 Kuusi muuta tapausta siirrettiin osittain kansallisille viranomaisille.
- 38 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 39 Kansallinen viranomainen (erityissyyttäjänvirasto) ei suostunut ottamaan kahta tapausta käsiteltäväkseen.
- 40 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 41 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 42 Kahdessa muussa tapauksessa asian käsittely lopetettiin osittain.
- 43 Luku koskee ainoastaan vastaanotettuja ja rekisteröityjä kanteluja.
- 44 EPPO, 'Lithuania: Six convicted of €580 000 EU funding fraud related to Covid-19 protective material' (Press release, 21 November 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/lithuania-six-convicted-eu580-000-eu-funding-fraud-related-covid-19-protective-material>>.
- 45 EPPO, 'Czechia: Three charged in investigation into public contract at the National History Museum in Olomouc' (Press release, 16 June 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/czechia-three-charged-investigation-public-contract-national-history-museum-olomouc>>.
- 46 EPPO, 'Spain: EPPO raids criminal organisation reaching to Latin America in probe into €25 million VAT fraud' (lehdistötiedote, 24.11.2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/spain-eppo-raids-criminal-organisation-reaching-latin-america-probe-eu25-million-vat-fraud>>.
- 47 EPPO, 'Germany: Three convicted of import smuggling of luxury cars and organised tax evasion' (lehdistötiedote, 15.9.2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/germany-three-convicted-import-smuggling-luxury-cars-and-organised-tax-evasion>>.
- 48 EPPO, 'Italy: 56 people and two companies indicted for criminal association aimed at systemic agricultural funding fraud and corruption' <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/italy-56-people-and-two-companies-indicted-criminal-association-aimed-systemic-agricultural>>.
- 49 EPPO, 'Embezzlement of EU funds by public school principal in Italy – pupils deprived of school lunches and computers' (lehdistötiedote, 21.4.2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/embezzlement-eu-funds-public-school-principal-italy-pupils-deprived-school-lunches-and>>.
- 50 EPPO, 'First indictment in Investigation Admiral: 12 suspects and 15 companies charged with massive VAT fraud' (lehdistötiedote, 6.12.2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/first-indictment-investigation-admiral-12-suspects-and-15-companies-charged-massive-vat-fraud>>.
- 51 EPPO, 'Romania: Three detained for fraud involving medical and IT research, €8.5 million seized' (lehdistötiedote, 4.7.2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/romania-three-detained-fraud-involving-medical-and-it-research-eu85-million-seized>>.
- 52 EPPOn toiminnassa on noudatettava täysimääräisesti Euroopan unionin perusoikeuskirjan 50 artiklan kieltoa syyttää ja rangaista oikeudenkäynnissä kahdesti samasta rikoksesta (ne bis in idem), jolla varmistetaan, että EPPOn nostamat syytteet eivät johda kaksoisrangaistavuuteen.

- 53 EPPQ, 'Croatia: Business owner convicted for forgery and subsidy fraud' (lehdistötiedote, 18.7.2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/croatia-business-owner-convicted-forgery-and-subsidy-fraud>>.
- 54 Kollegion päätökset julkaistaan EPPOn verkkosivustolla.
- 55 Euroopan syyttäjänviraston (EPPQ) petostentorjuntastrategian 2023–25 hyväksymisestä 1 päivänä maaliskuuta 2023 annettu kollegion päätös 013/2023.
- 56 Ihmisarvon suojelua ja työpaikkakiusaamisen ja seksuaalisen häirinnän ehkäisemistä koskevista Euroopan syyttäjänviraston (EPPQ) toimintaperiaatteista 5 päivänä heinäkuuta 2023 annettu kollegion päätös 047/2023.
- 57 Häirintää, jossa osallisena on kollegion jäseniä tai valtuutettuja Euroopan syyttäjiä, koskevaan viralliseen menettelyyn sovellettavista säännöistä 5 päivänä heinäkuuta 2023 annettu kollegion päätös 048/2023.
- 58 Nämä käytännön yhteistyöjärjestelyt julkaistaan EPPOn verkkosivustolla.
- 59 Nämä käytännön yhteistyöjärjestelyt julkaistaan EPPOn verkkosivustolla.
- 60 Nämä käytännön yhteistyöjärjestelyt julkaistaan EPPOn verkkosivustolla.
- 61 Euroopan syyttäjänvirastoon sovellettavista varainhoitosäännöistä 13 päivänä tammikuuta 2021 annetun EPPOn kollegion päätöksen 002/2021 muuttamisesta 19 päivänä huhtikuuta 2023 annettu kollegion päätös 023/2023.
- 62 Henkilötietojen käsittelyä Euroopan syyttäjänvirastossa koskevista säännöistä 28 päivänä lokakuuta 2020 annetun Euroopan syyttäjänviraston kollegion päätöksen 009/2020 muuttamisesta 7 päivänä kesäkuuta 2023 annettu kollegion päätös 037/2023.
- 63 Valtuutettujen Euroopan syyttäjien palvelussuhteen ehtoista 29 päivänä syyskuuta 2020 annetun kollegion päätöksen 001/2020 muuttamisesta ja täydentämisestä, sellaisena kuin se on muutettuna ja täydennettynä kollegion päätöksillä 017/2021 ja 103/2021, 22 päivänä helmikuuta 2023 annettu kollegion päätös 007/2023.
- 64 Sellaisten asiaa käsittelevän valtuutetun Euroopan syyttäjän pyynnöstä Eurojustissa vireille pantujen EPPOn tapausten, joissa on osallisina EPPOn toimintaan osallistumattomia jäsenvaltioita ja/tai kolmansia maita, työnkulun hyväksymisestä 1 päivänä maaliskuuta 2023 annettu kollegion päätös 014/2023.
- 65 Yksityisten osapuolten EPPQlle toimittamien rikosilmoitusten käsittelyä koskevan menettelyn hyväksymisestä 4 päivänä lokakuuta 2023 annettu kollegion päätös 063/2023.
- 66 Petr Klementin nimittämisestä Euroopan varapääsyyttäjäksi 28 päivänä kesäkuuta 2023 annettu kollegion päätös 044/2023.
- 67 Euroopan varapääsyyttäjän toimikauden jatkamisesta 12 päivänä heinäkuuta 2023 annettu kollegion päätös 053/2023.
- 68 Kyseiset nimeämispäätökset julkaistaan EPPOn verkkosivustolla.
- 69 Digitaaliasioiden ohjausryhmän perustamisesta 18 päivänä lokakuuta 2023 annettu kollegion päätös 065/2023.
- 70 Alustavasta ennakoarviosta Euroopan syyttäjänviraston (EPPQ) tuloista ja menoista varainhoitovuodeksi 2024 30 päivänä tammikuuta 2023 annettu kollegion päätös 004/2023.
- 71 Euroopan syyttäjänviraston yhtenäisen ohjelma-asiakirjan alustavan luonnoksen hyväksymisestä vuosiksi 2024–2026 30 päivänä tammikuuta 2023 annettu kollegion päätös 003/2023.
- 72 Euroopan syyttäjänviraston tulojen ja menojen hyväksyjän vuoden 2022 konsolidoidun vuotuisen toimintakertomuksen arvioinnista ja hyväksymisestä 21 päivänä kesäkuuta 2023 annettu kollegion päätös 043/2023.
- 73 Euroopan syyttäjänviraston yhtenäisen ohjelma-asiakirjan hyväksymisestä vuosiksi 2022–2024 1 päivänä maaliskuuta 2023 annettu kollegion päätös 011/2023.
- 74 Euroopan syyttäjänviraston yhtenäisen ohjelma-asiakirjan hyväksymisestä vuosiksi 2023–2025 1 päivänä maaliskuuta 2023 annettu kollegion päätös 012/2023.
- 75 Tähän sisältyy yksi päätös syytteen osittaisesta nostamisesta.
- 76 Tähän sisältyy neljä päätöstä yksinkertaistetun syyttämismenettelyn osittaisesta soveltamisesta.
- 77 Tähän sisältyy 13 päätöstä asian käsittelyn osittaisesta lopettamisesta.
- 78 Tutkittavat tosiseikat eivät ole rikos, jonka osalta EPPQ on toimivaltainen.
- 79 Tähän sisältyy yhdeksän päätöstä asian käsittelyn osittaisesta siirtämisestä.
- 80 EPPOn toimivallan käytölle asetettuja erityisehtoja ei enää täytetä.
- 81 Yleisten ohjeiden mukaisesti pysyvät jaostot voivat siirtää asian käsittelyn toimivaltaisille kansallisille viranomaisille rikoksissa, jotka ovat aiheuttaneet tai todennäköisesti aiheuttavat unionin taloudellisille eduille vahinkoa, jonka arvo on alle 100 000 euroa.
- 82 Luvut viittaavat rekisteröityihin ja tarkistettuihin ilmoituksiin.
- 83 Tähän jäsenvaltioiden ja EU:n ulkopuolisten maiden mukaiseen jaotteluun ei sisälly 250 EPPQlle toistamiseen toimitettua ilmoitusta eikä yleisöltä saatuja kysymyksiä.
- 84 Avoimuusperiaatteen ja yksityishenkilöiden asiakirjojen saamista koskevan oikeuden mukaisesti Euroopan unionin kansalaisilla ja muilla luonnollisilla henkilöillä, jotka oleskelevat jäsenvaltiossa, tai oikeushenkilöillä, joilla on rekisteröity toimipaikka jäsenvaltiossa, on oikeus tutustua EPPQn tuottamiin tai sen hallussa oleviin asiakirjoihin edellyttäen, että tietyt periaatteet, ehdot ja rajoitukset täyttyvät. Saatavuus voidaan evätä vain poikkeuksellisissa erityisolosuhteissa. Asetuksessa (EY) N:o 1049/2001 säädetään yleisistä säännöistä asiakirjojen saamisesta. EPPQn kollegio on hyväksynyt EPPQn asiakirjojen saatavuutta koskevat täytäntöönpanosäännöt 21. lokakuuta 2020 (kollegion päätös 008/2020). EPPQ-asetuksen 109 artiklan 1 kohdan mukaisesti oikeutta tutustua asiakirjoihin ei sovelleta EPPQn tapaustiedostoihin kuuluviin asiakirjoihin.
- 85 G. K. ym. (Euroopan syyttäjänvirasto).
- 86 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Espanja).
- 87 PU v. Euroopan syyttäjänvirasto.
- 88 Giuffrida v. Euroopan syyttäjänvirasto.
- 89 Kaili v. Euroopan parlamentti ja Euroopan syyttäjänvirasto.
- 90 Stan v. Euroopan syyttäjänvirasto. Unionin yleinen tuomioistuin antoi päätöksensä tässä asiassa 15. joulukuuta 2023. Näin ollen EPPQn esittämä vaatimus asian tutkimatta jättämisestä on hyväksytty ja kanne EPPQa vastaan on hylätty.
- 91 Mincu Pătrașcu Brâncuși v. Euroopan syyttäjänvirasto.
- 92 Unionin tuomioistuin antoi tuomionsa tässä asiassa 21. joulukuuta 2023. Päätös on EPPQn EPPQ-asetuksen 31 artiklasta tekemän tulkinnan mukainen.
- 93 Luettelo EPPQlle ilmoituksia vuonna 2023 toimittaneista unionin toimielimistä, elimistä ja laitoksista. Jos jotakin unionin toimielintä, elintä tai laitosta ei ole mainittu luettelossa, syynä on se, että se ei toimittanut EPPQlle ilmoituksia vuonna 2023.
- 94 Lukuun ottamatta Serbiaa ja Turkia tähän mennessä.
- 95 EPPQ nimettiin toimivaltaiseksi viranomaiseksi korruption vastaisessa Yhdistyneiden kansakuntien yleissopimuksessa (UNCAC, 31. lokakuuta 2003) ja kansainvälisen järjestäytyneen rikollisuuden vastaisessa Yhdistyneiden kansakuntien yleissopimuksessa (UNTOC, 15. marraskuuta 2000) lokakuussa 2022.
- 96 Alankomaiden kuningaskuntaan kuuluva autonominen maa.
- 97 Kiinan kansantasavallan Hongkongin erityishallintoalue.
- 98 Tämä nimitys ei vaikuta EPPQon osallistuvien jäsenvaltioiden tai Euroopan unionin yhden Kiinan politiikkaan.





■ Euroopan unionin
julkaisutoimisto

KU-AA-24-001-FI-N
ISBN 978-92-9409-006-5