



GODIŠNJE IZVJEŠĆE



URED
EUROPSKOG
JAVNOG
TUŽITELJA

2529-3524

Godišnje izvješće EPPO-a za 2023.

Luxembourg: Ured za publikacije Europske unije, 2024.

© Ured europskog javnog tužitelja, 2024.

Umnožavanje je dopušteno uz uvjet navođenja izvora.

Za svaku uporabu ili umnožavanje elemenata koji nisu u vlasništvu Ureda europskog javnog tužitelja možda će biti potrebno zatražiti dopuštenje izravno od odgovarajućih nositelja prava. Ured europskog javnog tužitelja ne posjeduje autorsko pravo koje se odnosi na sljedeće elemente:

str. 9., 10. (*dolje desno*), 68., 69., 73., 80. (*gore desno*), 84., 86. (*gore desno*), 87., 88., 90. (*u sredini lijevo*), 97., 99., 100. (*dolje desno*), 101., 103., 104., 105., 106., 109., 113.: © Adobe Stock; str. 10. (*u sredini desno*), str. 70. (*gore*): © Nizozemska Služba za fiskalne informacije i istrage (FIOD); str. 70. (*gornji red, lijevo*): © Guardia Civil; str. 70. (*gornji red, u sredini*): © Grčka policija; str. 70. (*gornji red, desno*): © Grčka policija; str. 70. (*donji red, lijevo*): © Grčka policija; str. 70. (*donji red, u sredini*): © Steuerfahndung Nürnberg; str. 70. (*donji red, desno*): © Carinski istražni ured u Hannoveru.

Print ISBN 978-92-9409-004-1 ISSN 2529-3532 doi:10.2927/222405 KU-AA-24-001-HR-C

PDF ISBN 978-92-95230-66-8 ISSN 2529-3524 doi:10.2927/580557 KU-AA-24-001-HR-N

www.eppo.europa.eu



Sadržaj

Predgovor	4
Popis pokrata	6
1. Opći aspekti	8
2. Operativna aktivnost	10
• Pregled	10
• Središnji ured	12
• Države članice	14
• Tipologije utvrđene u našim predmetima	58
• U fokusu: instrument NextGenerationEU	68
• Povrat imovinske koristi ostvarene kriminalnom aktivnošću	70
3. Aktivnosti Kolegija	72
4. Aktivnosti stalnih vijeća	74
• Broj i vrsta odluka stalnih vijeća	74
• Zaključivanje predmeta	75
5. Aktivnosti delegiranih europskih tužitelja	78
• Udruženje delegiranih europskih tužitelja	78
• Osposobljavanje i radionice	80
6. Odjel za operativni rad i podršku Kolegiju	82
• Registracija i operativni dionici	83
• Operativna pravna podrška	83
• Podrška istragama i analizi	84
• Usluge operativne podrške	84
• Obrada prijavljenih informacija	85
7. IT, sigurnost i korporativne usluge	88
• Program autonomije IT-a	88
• Program CMS	88
• Sigurnost	89
• Korporativne usluge	90
8. Ljudski resursi i razvoj osoblja	92
• Podatci o popunjenosti radnih mjesta	94
• Raznolikost osoblja	95
• Učenje i razvoj	96
• Odbor osoblja	96
9. Financijska sredstva i upravljanje njima	98
• Nabava	98
• Unutarnja revizija	98
• Unutarnja kontrola	98
10. Transparentnost i odnosi sa širom javnošću i medijima	100
11. Aktivnosti pravne službe	102
12. Zaštita podataka	104
13. Odnosi EPPO-a s partnerima	106
• Odnosi s institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a	106
• Odnosi s državama članicama koje nisu pridružene EUIPO-u i zemljama izvan EU-a	108
• Najvažniji prioriteti	109
• Sudjelovanje u međunarodnim aktivnostima	111
• Akademija EPPO-a i vanjsko osposobljavanje	112
Pojmovnik	114
Fondovi zahvaćeni aktivnim istragama EPPO-a, 2023.	118
Bilješke	120

Predgovor

S radom smo započeli u 2021. i dokazali smo da je **transnacionalni ured javnog tužitelja** održiv koncept.

U 2022. smo pokazali da je razmjernost prijave koje utječu na financijske interese EU-a, posebno na prihodovnoj strani proračuna, predugo bio podcijenjen.

Razina svijesti o EPPO-u među europskim građanima povećala se 2023., što je vidljivo iz **2494 prijave kaznenih djela** koje su podnijele **privatne strane** (29 % više nego 2022.). Razina **prijavara u EU-u** koje su otkrila odgovorna **nacionalna tijela** nastavila se povećavati te su ta tijela podnijela **1562 prijave kaznenih djela** (24 % više nego 2022.). Ukupno smo primili i obradili **4187 prijava kaznenih djela** (26 % više nego 2022.). Možemo reći da se ta viša razina otkrivanja odnosila i na veći opseg financijskih interesa EU-a, posebno jer su se počela provoditi prva ulaganja u okviru financiranja sredstvima iz instrumenta NextGenerationEU.

Do kraja godine proveli smo **1371 istragu** (58 % više nego 2022.) te je ukupno bilo otvoreno **1927 aktivnih istraga** u vezi s ukupno **procijenjenom štetom** u iznosu od **19,2 milijarde eura** (od čega je **59 %** bilo povezano s **prijevarama u vezi s PDV-om**). Više od **200 istraga** odnosilo se na financiranje u okviru instrumenta **NextGenerationEU**, a procijenjena šteta iznosila je više od **1,8 milijardi eura**. Na zahtjev EPPO-a odobreni su **nalozi za zamrzavanje** u iznosu od **1,5 milijardi eura**.

Dio tog iznosa koji će odgovorna nacionalna tijela i tijela EU-a u konačnici povratiti ovisit će o tome koliko ćemo biti **učinkoviti** tijekom naših istraga u stvarnom zamrzavanju odgovarajuće imovine stečene kaznenim djelima, a zatim o tome koliko ćemo biti **uspješni** u kaznenom progonu odgovornih počinitelja prijave na nacionalnim sudovima. Ne može se ozbiljno očekivati da će EPPO, koji nema dovoljno osoblja i nije dostatno opremljen, ostvariti znatan napredak u tom pogledu, kao ni da će uspjeti provesti predstojeće proširenje područja djelovanja EPPO-a.

Dobar prvi pokazatelj financijskog učinka našeg rada jest visina štete u predmetima EPPO-a pokrenutima pred nacionalnim sucima nakon što EPPO odluči pokrenuti kazneni progon. S ukupno **195 optužnica i pojednostavljenih postupaka kaznenog progona** u 2023. EPPO-ov je cilj omogućiti nadležnim tijelima povrat iznosa do **608 milijuna eura** u predmetnim sudskim postupcima. U narednim godinama pružit ćemo više podataka u tom pogledu.

Međutim, u svojem se radu ne bavimo samo pitanjem elementarnog gospodarskog interesa. Riječ je i o **unutarnjoj sigurnosti**.

Moramo upozoriti građane i sva nadležna tijela da se razmjernost prijave koje utječu na financijske interese EU-a, posebno na prihodovnoj strani proračuna, može objasniti samo intenzivnim uključivanjem **skupina koje se bave teškim organiziranim kriminalom**.

U jednoj od naših istraga jedan od svjedoka suradnika izjavio je da nekoliko kriminalnih skupina „barem od 2017.“ smatra da su prijave u vezi s PDV-om i prijave povezane s fondovima EU-a „čisto područje“. On je zapravo htio naglasiti razliku u odnosu na trgovinu drogom za koju su predviđene vrlo visoke zatvorske kazne u slučaju osuđujuće presude. Članovi tih kriminalnih skupina **smatraju da je prijava u vezi s PDV-om lak posao** „jer ništa ne riskirate, već samo trebate pronaći računovođu, dobrog odvjetnika i nekoga tko zna razgovarati, a vi možete zaraditi velik novac“.

Zločinačke organizacije djeluju, u određenoj mjeri, kao i poduzeća: nastoje maksimalno povećati dobit, svesti troškove na najmanju moguću mjeru, izbjegavati rizike i prihvaćati nove prilike. Točno je da su za te skupine kaznena djela u nadležnosti EPPO-a visokoprotivna i niskog rizika. Nema očitih žrtava koje bi prijavile takva kaznena djela, pa stoga **razina otkrivanja može biti prilično niska**. Te kriminalne aktivnosti rijetko pogađaju širu javnost i definitivno nisu jedan od glavnih prioriteta svih nadležnih javnih tijela. Zbog toga svaki pokušaj smanjenja kazni i skraćivanja rokova zastare za gospodarski kriminal, umjesto povećanja kaznenih ovlasti pravosuđa u tom području, stvara veliku zabrinutost.

Kako bismo uveli sigurnost i red u vlastiti dom, trebamo početi govoriti istinu: nismo očekivali da ćemo vidjeti to čemu svjedočimo. U svojim istragama susrećemo se sa skupinama koje se bave teškim organiziranim kriminalom i koje **operacije prijave povezanih s PDV-om** financiraju novcem stečenim obavljajući druge **kriminalne aktivnosti**. Otkrivamo da isti specijalizirani subjekti **peru novac** od prijave povezanih s PDV-om i drugih kriminalnih aktivnosti tih skupina. Naše istrage pokazuju kako lako te organizacije uspostavljaju svoje aktivnosti u bilo kojoj zemlji, angažirajući državljane koji posjeduju specifično znanje o lokalnom tržištu, zakonodavstvu i poslovnim praksama kao i potrebne lokalne veze. Vidimo da se sele u države članice u kojima su kapaciteti za otkrivanje i istragu slabiji. Vidimo njihovu sposobnost uočavanja manjkavosti na određenim tržištima, njihovu sposobnost upotrebe sofisticiranih tehnika za počinjenje kaznenih djela i skrivanje imovine, njihov pristup uslugama stručnjaka pomagača i posrednika na visokoj razini kao i njihovo korištenje financijskih kanala izvan formalnog financijskog sustava.

Uredba o EPPO-u¹ temelji se na pretpostavci da bi se EPPO s vremena na vrijeme mogao suočiti sa zločinačkim organizacijama. U stvarnosti smo se vrlo brzo našli nasuprot okorjelim kriminalcima koji ne bježe od ekstremnog nasilja kad je riječ o zaštiti njihovih interesa i koji imaju gotovo **neograničena sredstva** za potkupljivanje naših demokratskih institucija.

Ne bavimo se dvama odvojenim kriminalnim svjetovima. Opasni kriminalci krijumčare drogu i trguju ljudima u jednom svijetu, a navodno manje opasni kriminalci bave se gospodarskim kriminalom i „samo“ potkupljuju i peru novac u drugom svijetu. Ti su svjetovi blisko povezani i rastu zajedno. Sve dok ne shvatimo **tu temeljnu vezu** nećemo moći zaustaviti rast i širenje skupina koje se bave teškim organiziranim kriminalom.

Samo pogledajte brojke: čini li se da pobjeđujemo? Prema dostupnim procjenama² pravosudna tijela u EU-u svake godine zapljenuju imovinu stečenu kaznenim djelima u vrijednosti od **4,1 milijarde eura**. U najboljem slučaju to čini **manje od 2 %** godišnje imovinske koristi koja se ostvaruje organiziranim kriminalom u EU-u!

Moramo ponovno definirati svoju strategiju. Moramo razmisliti o svojim prioritetima i o smjeru daljnjeg djelovanja.

Možda se sjećate Giovannija Falconea i njegova poznatog gesla „**slijedite trag novca**“. EPPO nam omogućuje da napravimo još jedan korak i da se „**usmjerimo na novac**“. Želimo li ozbiljno utjecati na sposobnost djelovanja počinitelja kaznenih djela, kao i na rast i širenje njihovih aktivnosti, moramo počinitelje gospodarskih kaznenih djela izuzeti iz jednadžbe. Naša bi se strategija trebala usmjeriti na smanjivanje financijske sposobnosti skupina koje se bave teškim organiziranim kriminalom. **Ovdje smo da pomognemo.**

Laura Codruța Kövesi
Glavna europska tužiteljica



Popis pokrata

Države članice EU-a	
pridružene EPPO-u, 2023.	
AT	Austrija
BE	Belgija
BG	Bugarska
CY	Cipar
CZ	Češka
DE	Njemačka
EE	Estonija
EL	Grčka
ES	Španjolska
FI	Finska
FR	Francuska
HR	Hrvatska
IT	Italija
LT	Litva
LU	Luxembourg
LV	Latvija
MT	Malta
NL	Nizozemska
PT	Portugal
RO	Rumunjska
SI	Slovenija
SK	Slovačka
nisu pridružene EPPO-u, 2023.	
DK	Danska
HU	Mađarska
IE	Irska
PL	Poljska
SE	Švedska

Ostalo	
CMS	Sustav vođenja predmeta [EPPO-a]
DČ	Država članica [EU-a]
ECR	Prijava kaznenog djela EPPO-u
EDP	Delegirani europski tužitelj
EP	Europski tužitelj
EPPO	Ured europskog javnog tužitelja
EPRV	Ekvivalent punog radnog vremena
EU	Europska unija
HR	Ljudski resursi
IBOA	Institucije, tijela, uredi i agencije [EU-a]
MLA	Uzajamna pravna pomoć
MSP(-ovi)	Mala i srednja poduzeća
MTIC	Prijevara unutar Zajednice s nepostojećim trgovcem
NEDPA	Pomoćnik nacionalnog delegiranog europskog tužitelja
OLAF	Europski ured za borbu protiv prijevara
PC	Stalno vijeće [EPPO-a]
PDV	Porez na dodanu vrijednost
PIF	Zaštita financijskih interesa (Protection des intérêts financiers) [EU-a]
WA	Radni dogovor

Za detaljnije objašnjenje pojmova čitatelji se mogu poslužiti i [Pojmovnikom](#).

Potpuni popis **programa financiranja sredstvima EU-a** zahvaćenih aktivnim istragama EPPO-a u 2023. nalazi se nakon Pojmovnika.

Napomena: Novčani iznosi iskazani u ovoj publikaciji zaokruženi su radi lakše čitljivosti. Brojke izražene u milijunima zaokružene su na najbližu prvu decimalu, dok su brojke izražene u milijardama zaokružene na najbližu drugu decimalu.



OPČI ASPEKTI



Opći aspekti

ORGANIZACIJA I FUNKCIONIRANJE EPPO-a

Uloga je Ureda europskog javnog tužitelja (EPPO) zaštititi financijske interese EU-a primjenjujući kazneno pravo. Provodimo istrage prijevара koje uključuju sredstva EU-a u iznosu većem od 10 000 EUR i prekogranične prijevare povezane s PDV-om sa štetom iznad 10 milijuna EUR.

Neovisni smo od nacionalnih vlada, Europske komisije i drugih institucija, tijela i agencija EU-a. EPPO, zajedno sa Sudom Europske unije, predstavlja stup pravosuđa EU-a. Govorimo i djelujemo u ime europskog javnog interesa.

Djelujemo kao jedinstveni ured s decentraliziranom strukturom. Sa sjedištem u Luksemburgu, EPPO ima 42 ureda na lokacijama u državama članicama koje su pridružene EPPO-u. U praksi, 22 europska tužitelja i glavna europska tužiteljica u Luksemburgu nadziru istrage koje su pokrenuli delegirani europski tužitelji u državama članicama koje su pridružene EPPO-u.

Iako uklopljeni u nacionalne pravosudne sustave, delegirani europski tužitelji **neovisni su** od nacionalnih vlada i nacionalnih pravosudnih tijela. Moraju imati barem iste ovlasti i uvjete rada kao nacionalni tužitelji. Upute u pogledu njihova operativnog rada mogu primati samo od sjedišta EPPO-a, bilo u okviru Kolegija EPPO-a (zaduženog za definiranje cjelokupne tužiteljske politike i općeg okvira za njihov rad) ili u okviru jednog od 15 stalnih vijeća EPPO-a (zaduženih za donošenje ključnih odluka u svakoj od istraga).

Kao aktivni subjekti pravosuđa ili tužiteljstva u svojim nacionalnim sustavima, delegirani europski tužitelji istražuju i provode kazneni progon u skladu s nacionalnim kaznenim pravom i nacionalnim kaznenopostupovnim pravom. Svoje predmete podnose nacionalnim sudovima na odlučivanje. Djelatnosti obavljamo u 22 različita sustava kaznenopostupovnog prava. Koristimo se različitim opremom, tehnologijama, metodama rada i jezicima. Nikada prije to nitko nije pokušao.



Mi smo specijalizirani ured tužiteljstva s obveznom nadležnošću. To znači da nemamo diskrecijsko pravo provoditi istragu u samo nekoliko značajnih predmeta. Kad god smo mi nadležni, nacionalna tijela imaju zakonsku obvezu povući se i prepustiti EPPO-u da radi svoj posao.

EPPO nije pomoćno tijelo, novi sloj za poboljšanje koordiniranja nacionalnih tijela. Kao tijelo EU-a ugrađeno u nacionalne pravosudne sustave, sastavni smo dio vladavine prava u EU-u. Zbog toga promjene koje utječu na pravosuđe države ili tužiteljstvo države članice koja je pridružena EPPO-u izravno utječu na EPPO. Događaji koji utječu na neovisnost ili učinkovitost EPPO-a u jednoj od država članica koje su pridružene EPPO-u imaju izravan učinak na cijelo područje djelovanja EPPO-a. Nesurađivanje s EPPO-om država članica koje nisu pridružene EPPO-u izravno utječe na ukupnu razinu zaštite financijskih interesa EU-a. U skladu s uvodnom izjavom 16. Uredbe (EU) 2020/2092 od 16. prosinca 2020. o općem režimu uvjetovanosti za zaštitu proračuna Unije, EPPO o takvim događajima treba izvijestiti Europsku komisiju.



**OPERATIVNA
AKTIVNOST**



Operativna aktivnost

PREGLED

U svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u naši tužitelji imaju iste prioritete i provode istu tužiteljsku politiku, kako ju je definirao Kolegij EPPO-a. **Usredotočeni smo na složene, prekogranične istrage sofisticiranog gospodarskog i financijskog kriminala, posebice kada su u pitanju teški oblici organiziranog kriminala.**



Do 31. prosinca 2023. imali smo **1927 aktivnih istraga**, zbog procijenjene štete veće od **19,2 milijarde eura**. **Prijevare povezane s PDV-om** činile su **17,5 %** tih istraga u kojima je procijenjena šteta iznosila **11,5 milijardi eura**. Udio istraga s **prekograničnom** dimenzijom (djela počinjena na teritoriju nekoliko zemalja ili od kojih je štetu pretrpjelo nekoliko zemalja) ostao je stabilan (**28 %**).

U 2023. obradili smo **4187 prijava kaznenih djela**, što je 26 % više nego 2022. To je povećanje uglavnom potaknuto **prijavama privatnih stranaka (2494, što je 29 % više nego 2022.)** te **nacionalnih tijela (1562, što je 24 % više nego 2022.)**. Takvo kretanje dokazuje da se razina otkrivanja prijevara koje utječu na financijske interese EU-a dodatno poboljšala u državama članicama koje su pridružene EPPO-u. Pokazuje i da postoji veća svijest javnosti o EPPO-u te da su očekivanja europskih građana i dalje visoka. Međutim, prijave **institucija, tijela, ureda i agencija EU-a** i dalje su bile vrlo malobrojne (**108**), što znači da **nije došlo do poboljšanja** u pogledu otkrivanja i prijavljivanja s njihove strane.



Na temelju svih dostupnih informacija 2023. smo otvorili **1371 istragu**, što je 58 % više nego 2022. i odgovara šteti procijenjenoj na **12,28 milijardi eura**. To je uglavnom rezultat kombinacije poboljšane suradnje između EPPO-a i relevantnih nacionalnih tijela te odlučnosti EPPO-a da se usmjeri na zločinačke organizacije koje su posebno aktivne u prijevarama koje nisu povezane s troškovima nabave i prijevarama u vezi s prihodima (od PDV-a i prijevarama koje nisu povezane s prihodima od PDV-a).

S obzirom na to da je 2023. podneseno **139 optužnica** (što je povećanje veće od 50 % u odnosu na 2022.), u većem broju EPPO-ovih predmeta započelo se počiniteljima prijevara u EU-u suditi pred nacionalnim sudovima. Naposljetku, u skladu s EPPO-ovim ciljem da se usredotoči na naknadu štete, suci su delegiranim europskim tužiteljima odobrili **naloge za zamrzavanje** u vrijednosti od **1,5 milijardi eura**, što je **više od četiri puta veća vrijednost** u odnosu na 2022.





SREDIŠNJI URED



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

2023.

1371 → 12,28 milijardi EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

1927

19,27 milijardi EUR³

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

339

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

11,5 milijardi EUR⁴

Procijenjena ukupna šteta

545



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

1097⁵

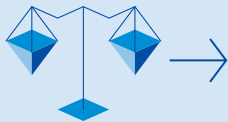
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

1,5 milijardi EUR



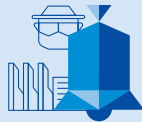
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

139



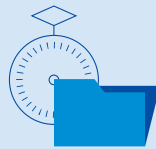
Optužnice

458



Broj optuženih osoba

56



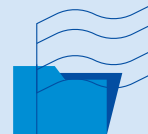
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

166⁶



Odbačeni predmeti

127⁷



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

108

Od privatnih stranaka

2494

Od nacionalnih tijela

1562









Po službenoj dužnosti

23

UKUPNO

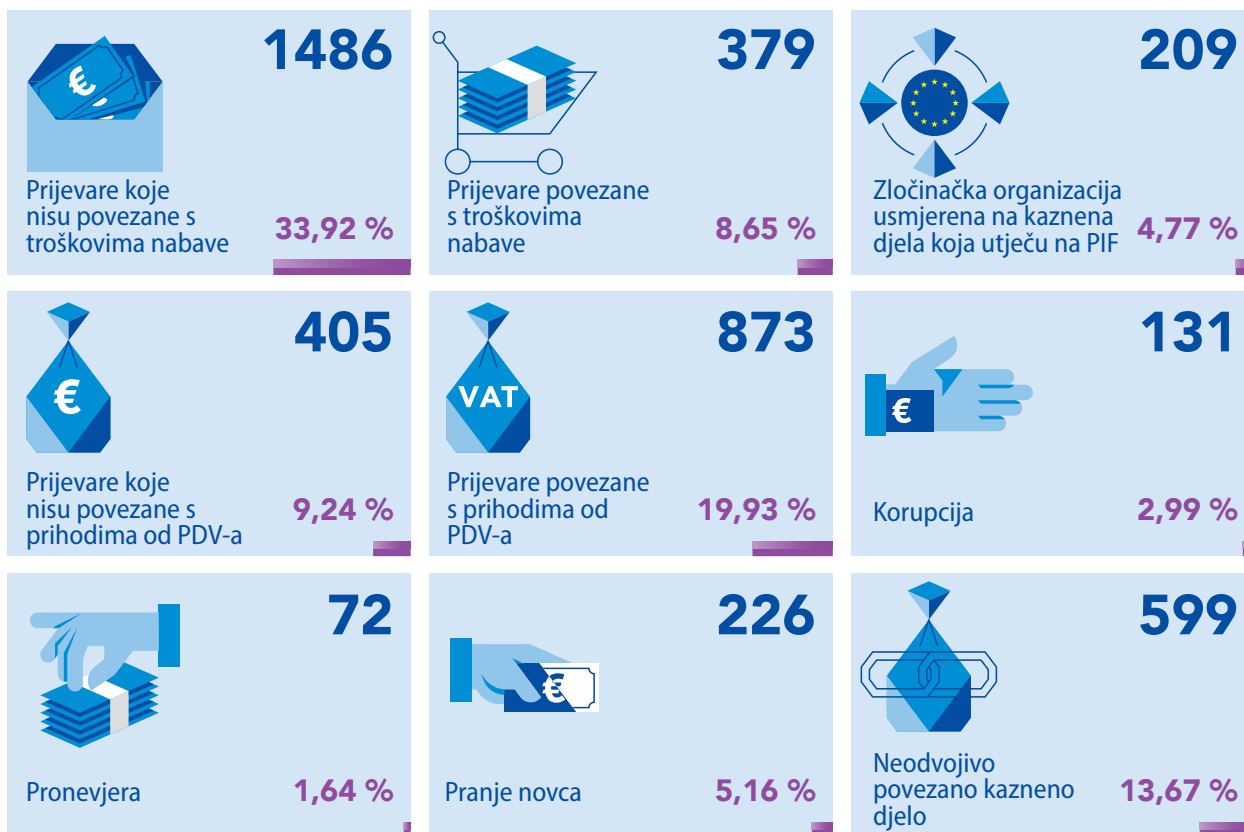
4187

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	155
	Broj odluka prvostupajskih sudova	67
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	9
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	10
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	54 ⁸
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	48
	Oslobađajuće presude	5

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a⁹

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	319	Programi u području klime i okoliša	5
Programi za pomorstvo i ribarstvo	30	Programi za oporavak i otpornost	233
Programi međunarodne suradnje	17	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	8
Programi regionalnog i urbanog razvoja	313	Programi u području azila, migracija i integracije	7
Programi u području obrazovanja i kulture	17	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	7
Programi u području istraživanja i inovacija	25	Programi u području sigurnosti i obrane	4
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	101	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	263

AUSTRIJA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

2023.

54 → 364,6 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

50¹⁰

753,6 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

4

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

719 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

9



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

25

30

UPUĆENO

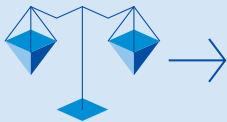
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

296 031 EUR



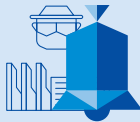
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

0



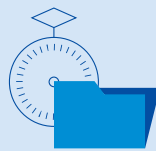
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

0



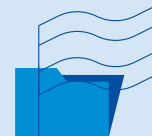
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

1



Odbačeni predmeti

2



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

3

Od privatnih stranaka

4¹¹

Od nacionalnih tijela

51









Po službenoj dužnosti

2

UKUPNO










60

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	43		5		0
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	69,35 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	8,06 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF	0 %
	9		4		0
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	14,51 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	6,45 %	Korupcija	0 %
	0		1		0
Pronevjera	0 %	Pranje novca	1,61 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	0 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	2	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	33
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	2	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	2

BELGIJA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **3**

2023.

15 → 65,1 milijun EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

54

1,33 milijarde EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

9

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

482,9 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

32



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

77

UPUĆENO

67

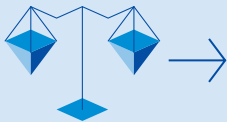
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

303,3 milijuna EUR



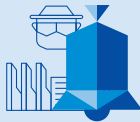
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

3



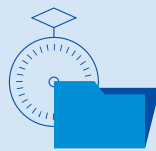
Optužnice

8



Broj optuženih osoba

0



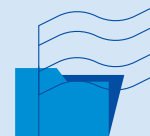
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

2



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

8

Od privatnih stranaka

8¹²

Od nacionalnih tijela

11









Po službenoj dužnosti

2

UKUPNO

29

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	0	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	3	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	1	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	2	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	27

BUGARSKA

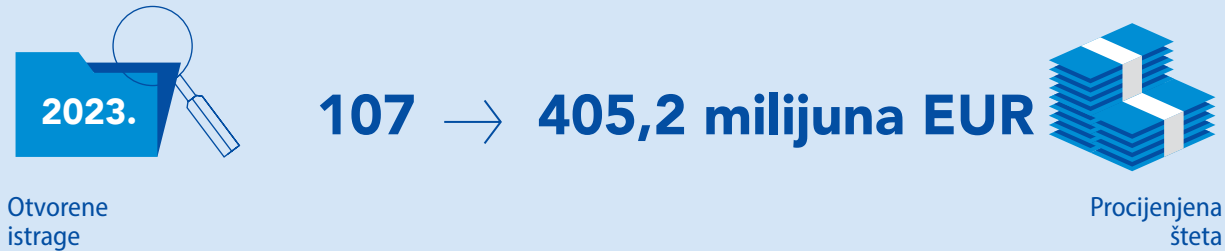


OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **10**









Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **20**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

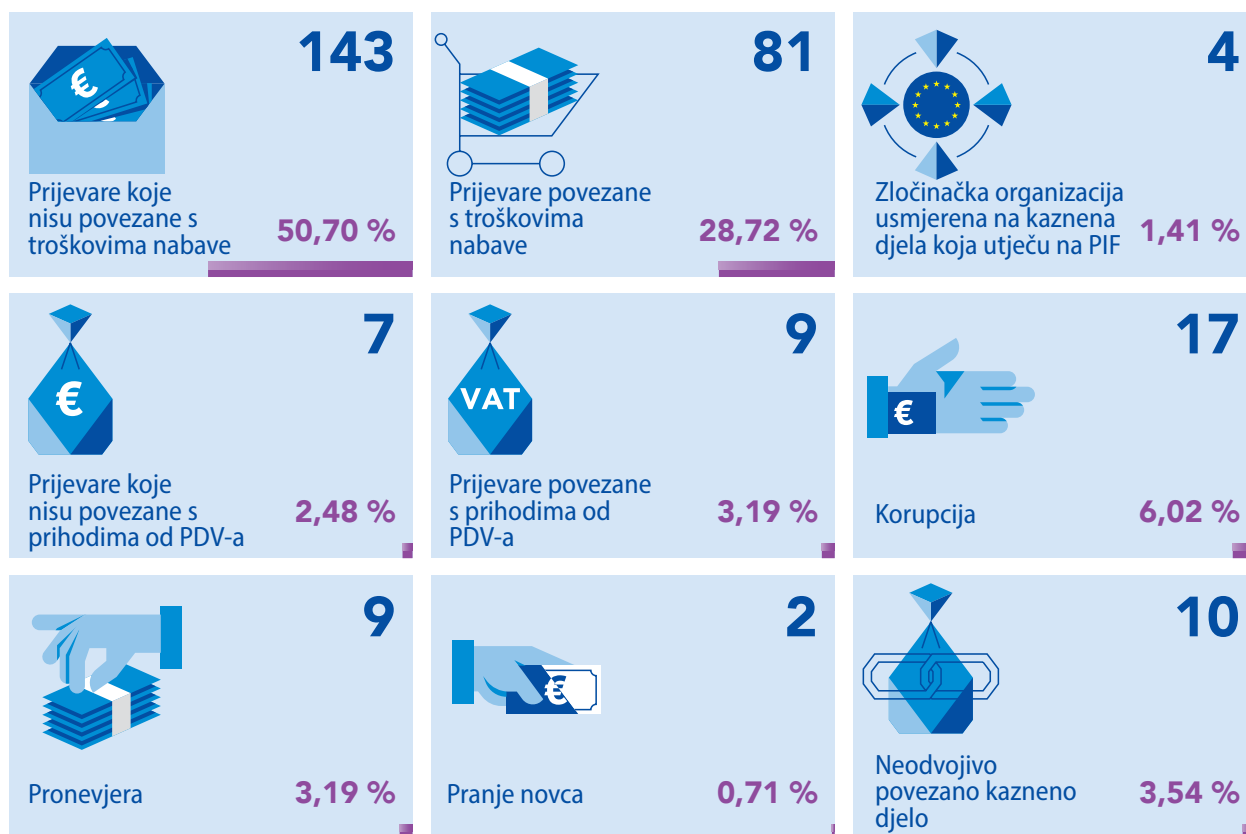
Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	13	Od privatnih stranaka	47¹³
Od nacionalnih tijela	163	Po službenoj dužnosti	2
UKUPNO			225

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	4
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	49	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	6	Programi za oporavak i otpornost	1
Programi međunarodne suradnje	3	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	4
Programi regionalnog i urbanog razvoja	58	Programi u području azila, migracija i integracije	2
Programi u području obrazovanja i kulture	5	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	1
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	2
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	20	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	44

HRVATSKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **11**

2023.

36 → 69 milijuna EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

47

277,9 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

1

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

29,2 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

3



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

11

UPUĆENO

7

Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

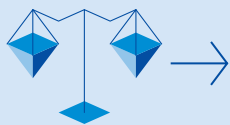
1,6

milijuna EUR



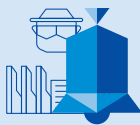
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

9



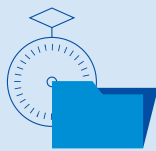
Optužnice

18



Broj optuženih osoba

0



Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

2



Odbačeni predmeti

4



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

1

Od privatnih stranaka

30¹⁴

Od nacionalnih tijela

24









Po službenoj dužnosti

5

UKUPNO

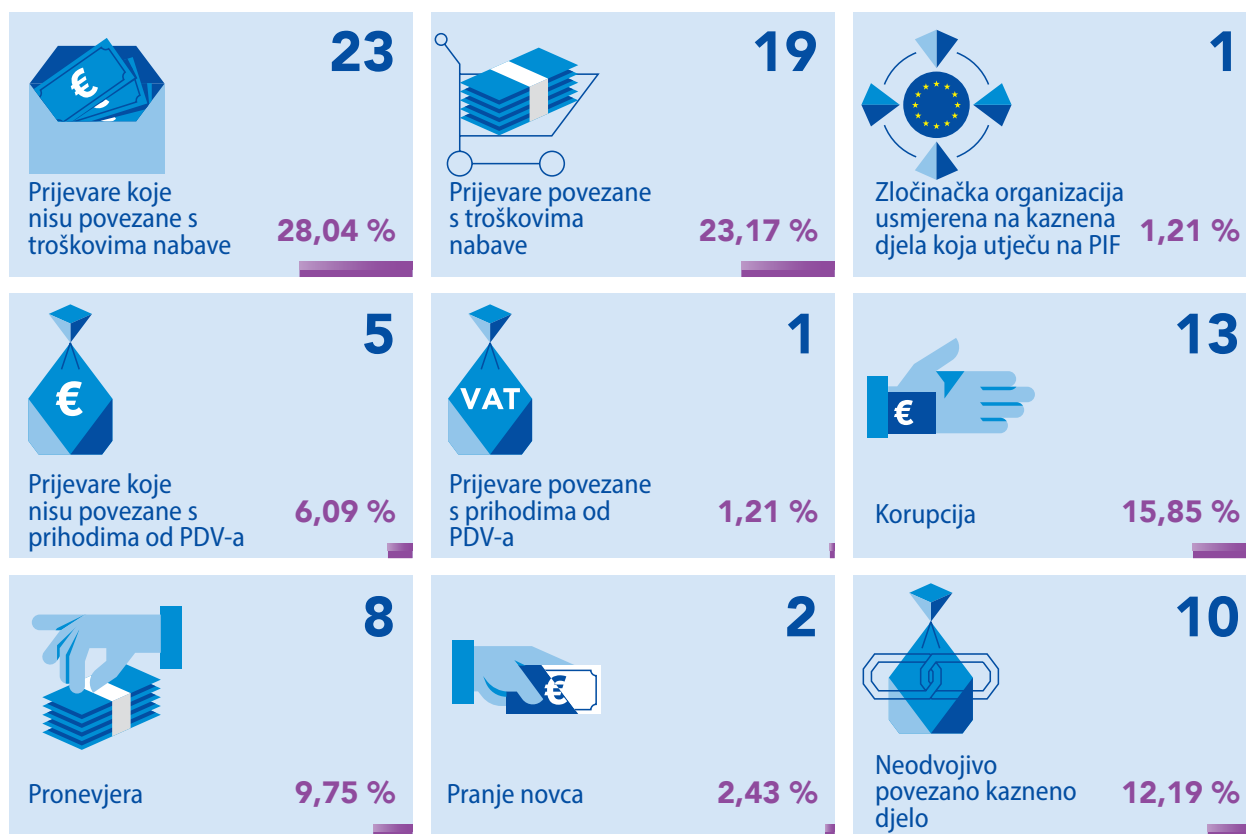
60

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	7
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	4
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	4
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	4
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	13	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	2
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	25	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	2	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	2

CIPAR



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **1**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **0**

2023.

5 → 14,7 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

7

16 milijuna EUR

VAT

2

13 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

4



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

18

0

UPUĆENO

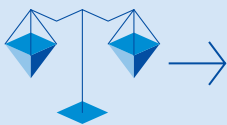
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

0 EUR



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

0



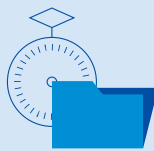
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

0



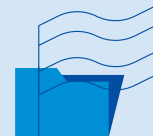
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

1



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

0

Od privatnih stranaka

1¹⁵

Od nacionalnih tijela

2









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO










3

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupajskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

 Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	2 22,22 %	 Prijevare povezane s troškovima nabave	1 11,11 %	 Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF	0 0 %
 Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	0 0 %	 Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	2 22,22 %	 Korupcija	1 11,11 %
 Pronevjera	2 22,22 %	 Pranje novca	1 11,11 %	 Neodvojivo povezano kazneno djelo	0 0 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	0	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	3	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	2

ČEŠKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **10**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **3**

2023.

43 → 92,6 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

77

318,7 milijuna EUR

VAT

7

241,9 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

11



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

67

16

UPUĆENO

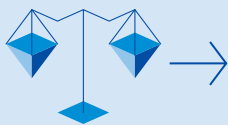
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u



51,5 milijuna EUR

Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

2



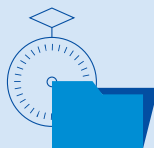
Optužnice

3



Broj optuženih osoba

9



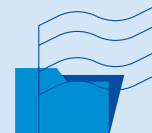
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

14



Odbačeni predmeti

3



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

5

Od privatnih stranaka

3¹⁶

Od nacionalnih tijela

55









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

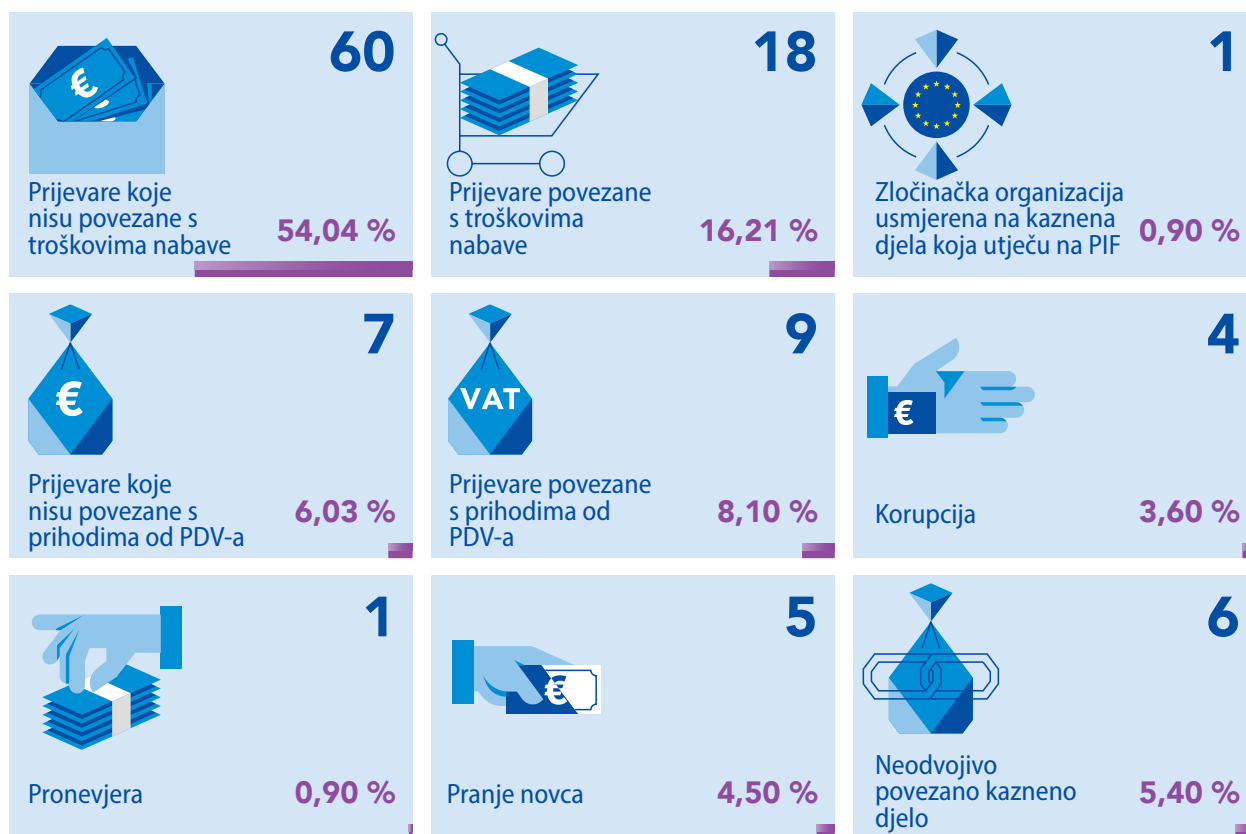
63

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	3
	Broj odluka prvostupajskih sudova	6
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	5
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	5
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	3	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	1	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	32	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	3
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	17	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	10

ESTONIJA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **3**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

2023.

1 → 34 651 EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

10

6,7 milijuna EUR

VAT

0

0 EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

2



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

33

18
UPUĆENO

Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

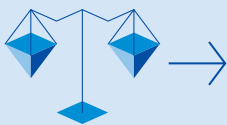
2,8

milijuna EUR



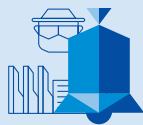
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

1



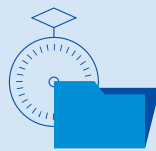
Optužnice

10



Broj optuženih osoba

0



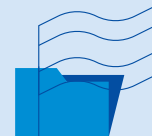
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

2¹⁷



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

1

Od privatnih stranaka

0

Od nacionalnih tijela

7









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO










8

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	14		1		0
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	82,35 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	5,88 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF	0 %
	0		0		0
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	0 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	0 %	Korupcija	0 %
	0		0		2
Pronevjera	0 %	Pranje novca	0 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	11,76 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	4	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	6	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	1

FINSKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **0,2**

2023.

5 → 149 566 EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

12

7,3 milijuna EUR

VAT

1

1 milijun EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

3



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

6

4

UPUĆENO

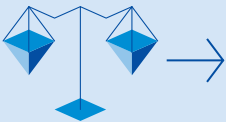
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

631 170 EUR



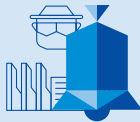
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

0



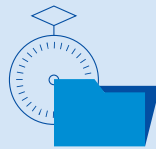
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

0



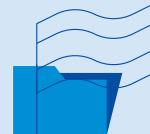
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

0



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

0

Od privatnih stranaka

0

Od nacionalnih tijela

8









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO










8

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	5		2		0
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	26,31 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	10,52 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF	0 %
	7		1		0
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	36,84 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	5,26 %	Korupcija	0 %
	0		1		3
Pronevjera	0 %	Pranje novca	5,26 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	15,78 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	1	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	3

FRANCUSKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **7**

2023.

51 → 130,3 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

86

511 milijuna EUR

VAT

13

214,4 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

41



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

77

UPUĆENO

67

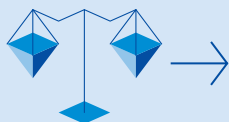
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

22,9 milijuna EUR

0



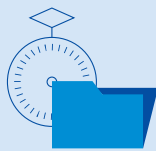
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

2



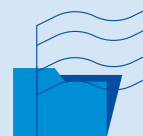
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

6



Odbačeni predmeti

11



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

11

Od privatnih stranaka

13¹⁸

Od nacionalnih tijela

35









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

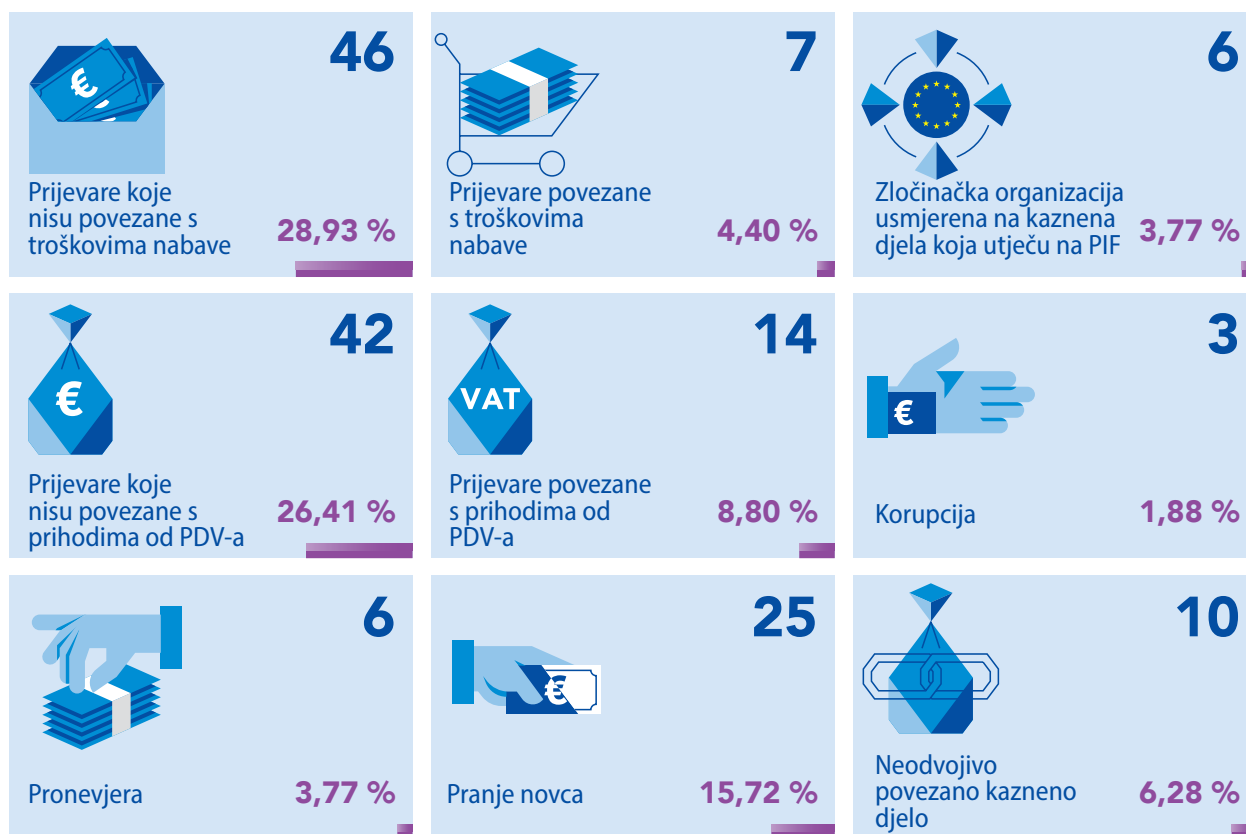
59

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupajskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	1
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	16	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	3	Programi za oporavak i otpornost	3
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	1	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	3	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	4	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	1	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	13

NJEMAČKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **19**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **8**

2023.

123 → 1,74 milijarde EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

176

2,8 milijardi EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

112

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

2,44 milijarde EUR

Procijenjena ukupna šteta



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

146

PRIMLJENO

95

401

UPUĆENO

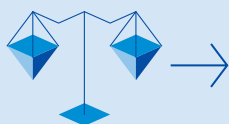
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

385,7 milijuna EUR

10



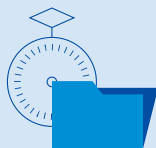
Optužnice

22



Broj optuženih osoba

1



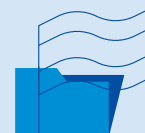
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

23¹⁹



Odbačeni predmeti

10²⁰



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

5

Od privatnih stranaka

1²¹

Od nacionalnih tijela

66









Po službenoj dužnosti

2

UKUPNO

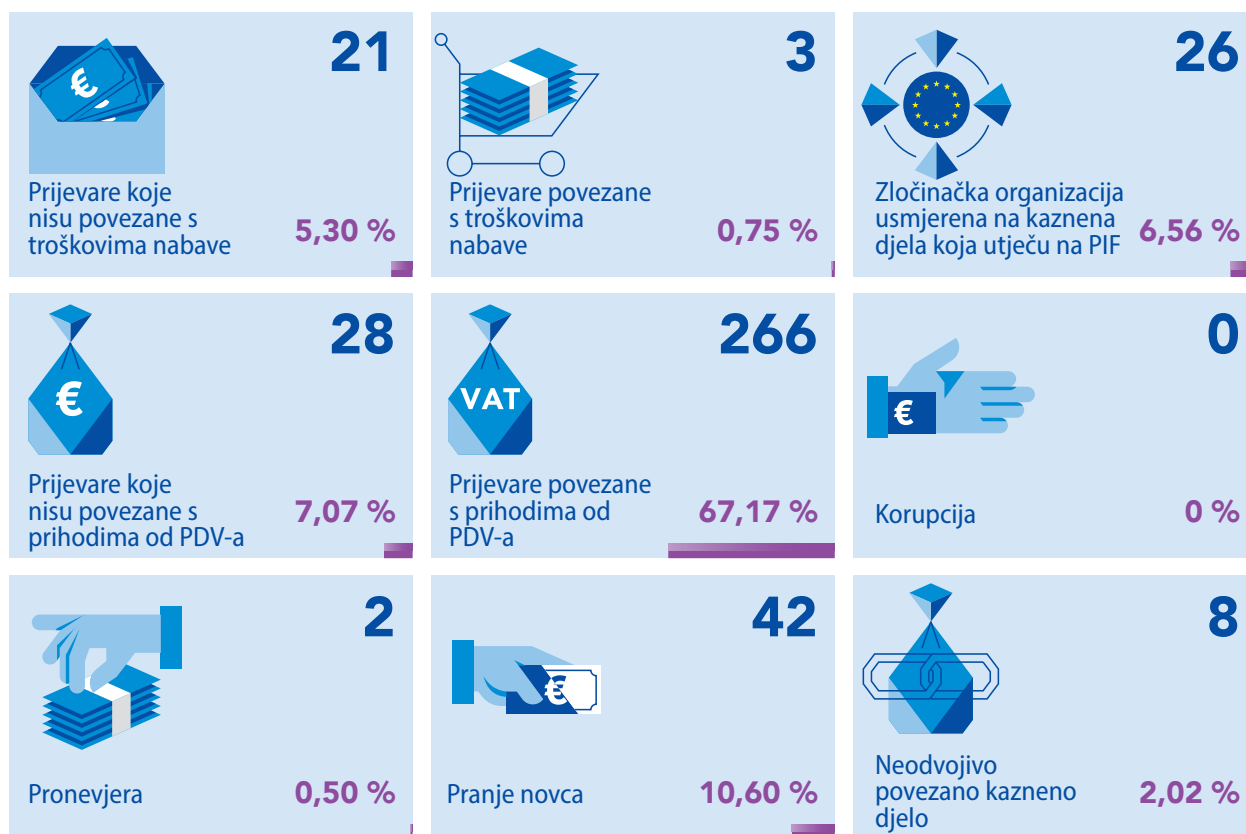
74

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	11
	Broj odluka prvostupanjskih sudova	14
	Broj žalbi na odluke prvostupanjskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	11 ²²
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	10
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	5	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	3	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	4	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	10

GRČKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **7**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **5**

2023.

26 → 462,3 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

53

708,7 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

6

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

414,7 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

19



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

30

31

UPUĆENO

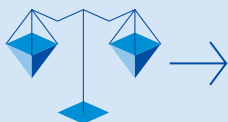
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

15,7 milijuna EUR



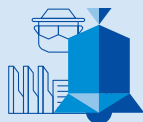
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

5



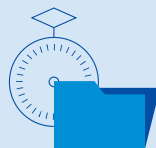
Optužnice

36



Broj optuženih osoba

0



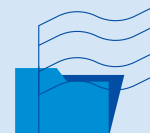
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

7²³



Odbačeni predmeti

4²⁴



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

1

Od privatnih stranaka

3²⁵

Od nacionalnih tijela

25









Po službenoj dužnosti

1

UKUPNO

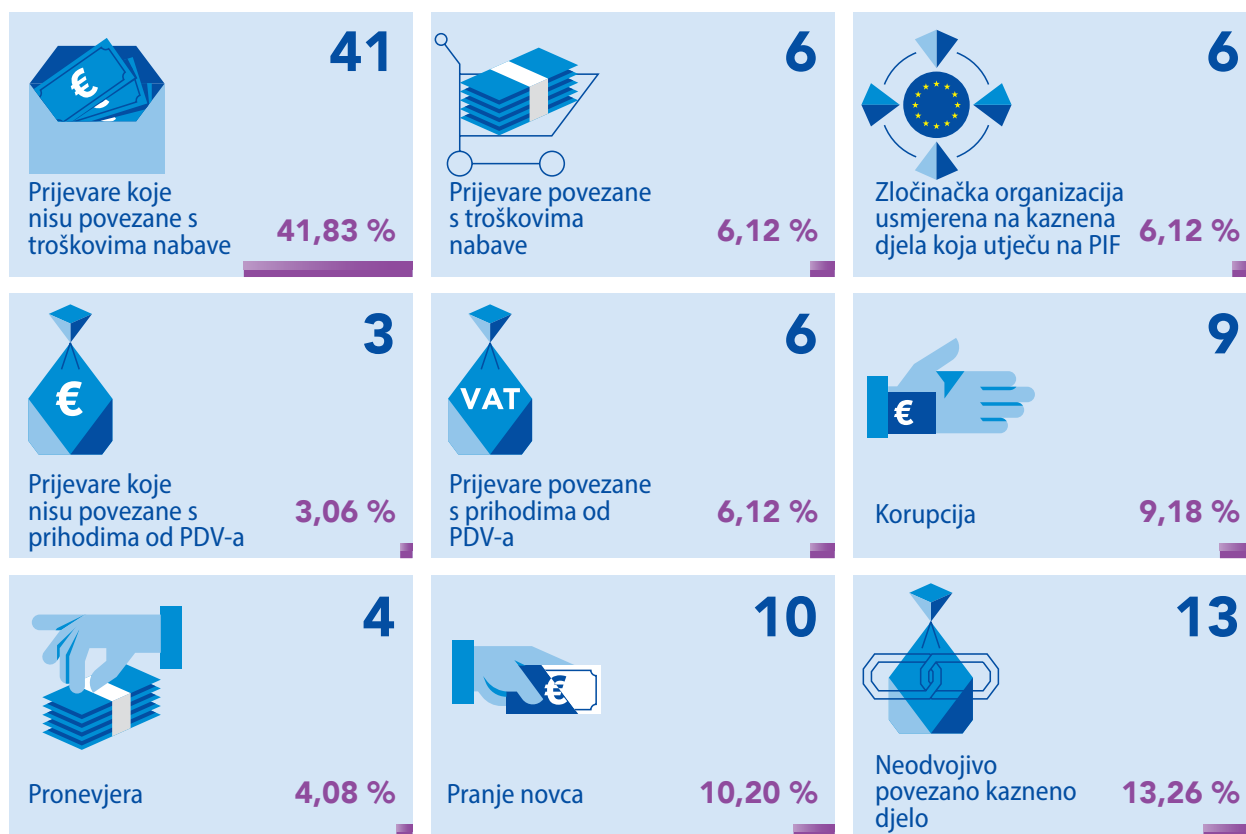
30

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanjskih sudova	4
	Broj žalbi na odluke prvostupanjskih sudova	2
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	3
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	1

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	17	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	2
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	5	Programi u području azila, migracija i integracije	4
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	4	Programi u području sigurnosti i obrane	1
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	11



ITALIJA

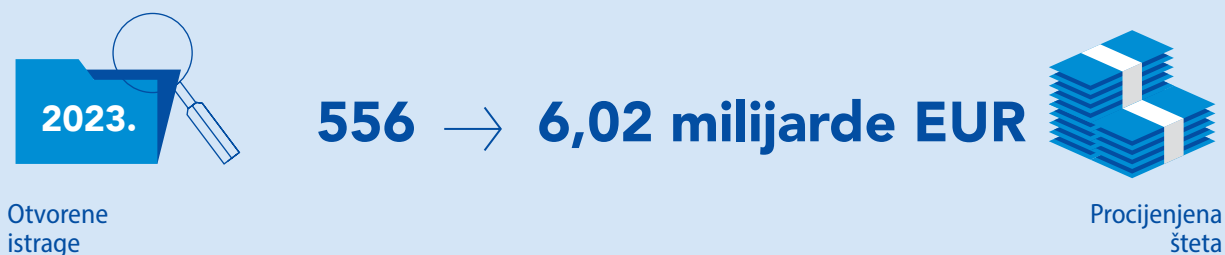


OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **17**









Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **50**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

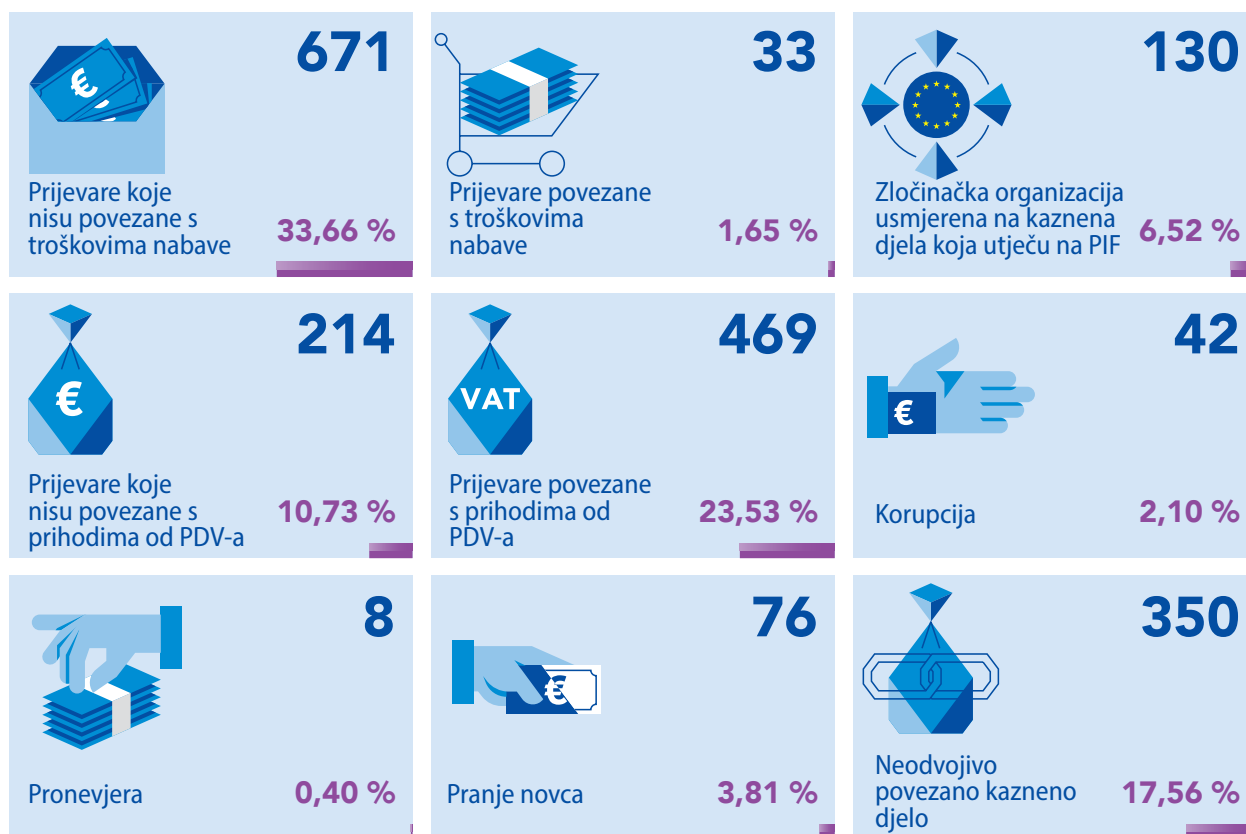
Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	13	Od privatnih stranaka	9²⁷
Od nacionalnih tijela	600	Po službenoj dužnosti	3
UKUPNO			625

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	98
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	22
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	2
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	2
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	17
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	13
	Oslobađajuće presude	4

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	104	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	13	Programi za oporavak i otpornost	179
Programi međunarodne suradnje	3	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	24	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	3
Programi u području istraživanja i inovacija	5	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	10	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	53

LATVIJA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **4**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **6**

2023.

16 → 41,9 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

33

65,3 milijuna EUR

VAT

3

41,3 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

7



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

11

40

UPUĆENO

Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

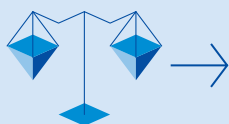
9,9

milijuna EUR



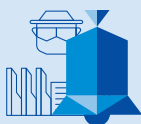
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

5



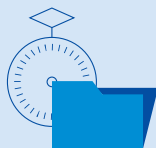
Optužnice

5



Broj optuženih osoba

1



Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

1



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

1

Od privatnih stranaka

8²⁸

Od nacionalnih tijela

27









Po službenoj dužnosti

1

UKUPNO

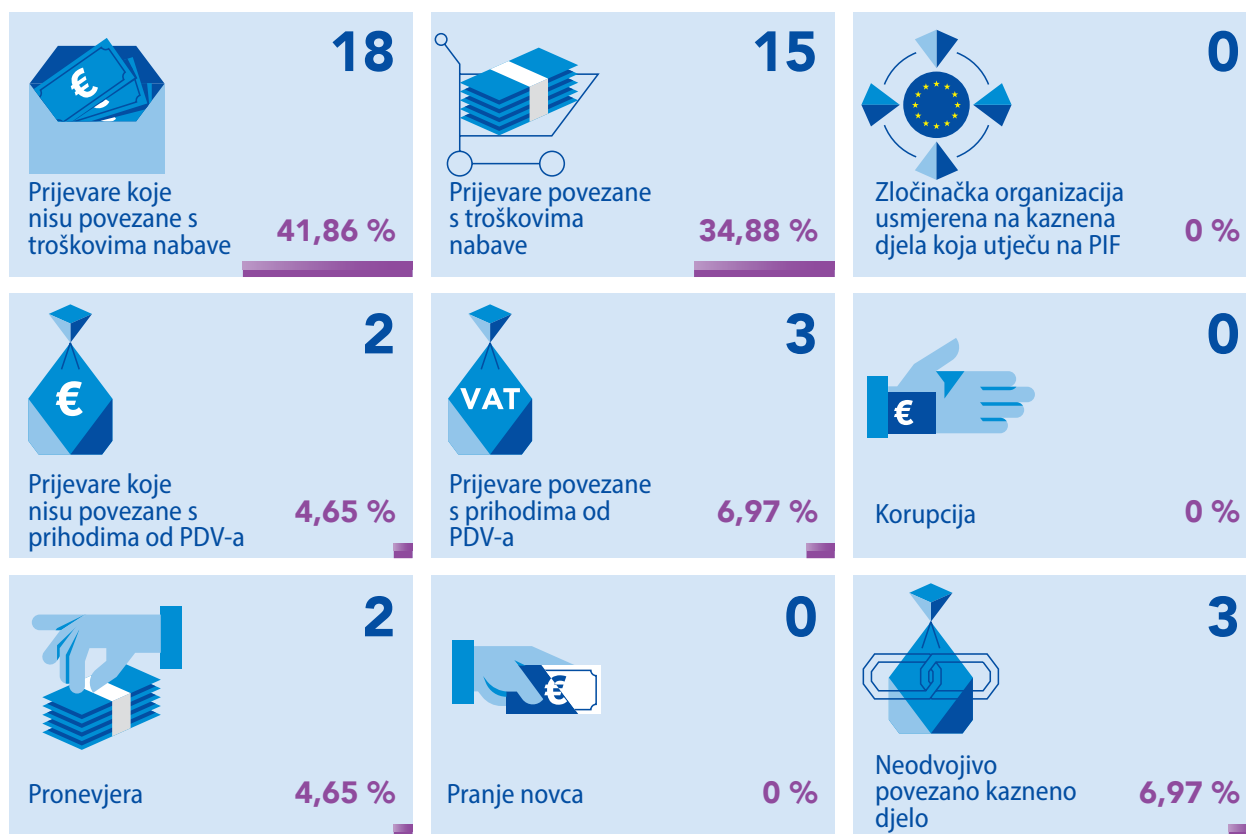
37

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanjskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanjskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	1
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	7	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	18	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	1	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	1

LITVA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **4**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **3**

2023.

11 → 34,2 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

31

73,4 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

2

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

28,2 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

6



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

60

13

UPUĆENO

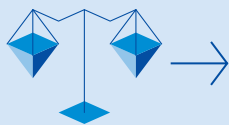
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

11,5 milijuna EUR



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

3



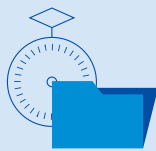
Optužnice

25



Broj optuženih osoba

15



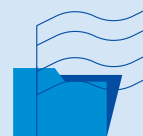
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

0²⁹



Odbačeni predmeti

2



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

1

Od privatnih stranaka

0

Od nacionalnih tijela

18









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

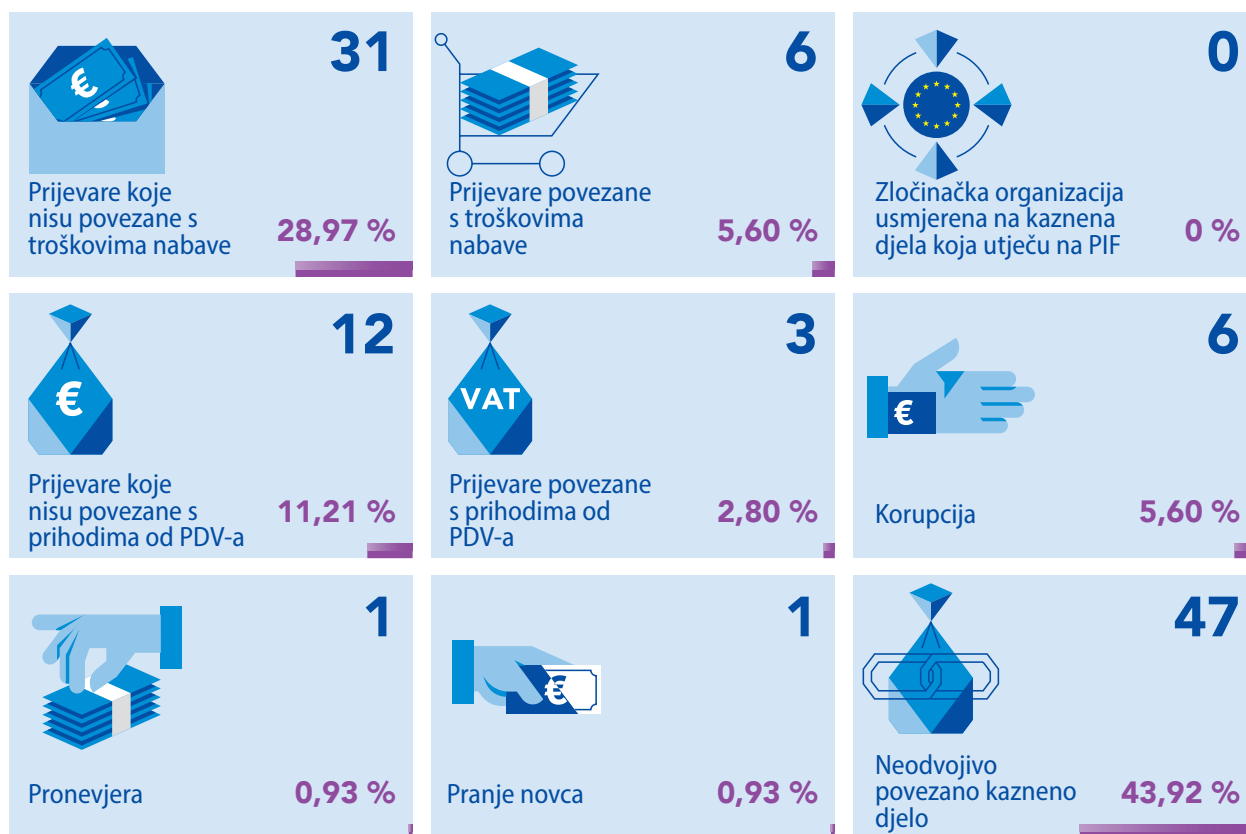
19

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	4
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	2
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	2
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	2
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	9	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	9	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	1
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	5

LUKSEMBURG



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

2023.

5 → 1,2 milijuna EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

13

Sve aktivne istrage

35 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

VAT

2

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

30 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

4

PRIMLJENO

29

UPUĆENO

17

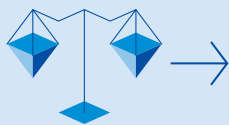
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

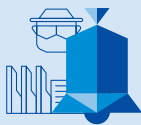
20 milijuna EUR

0



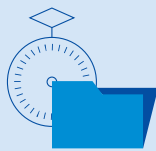
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

0



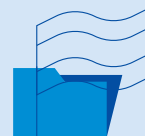
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

0



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

7³⁰

Od privatnih stranaka

1³¹

Od nacionalnih tijela

2









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

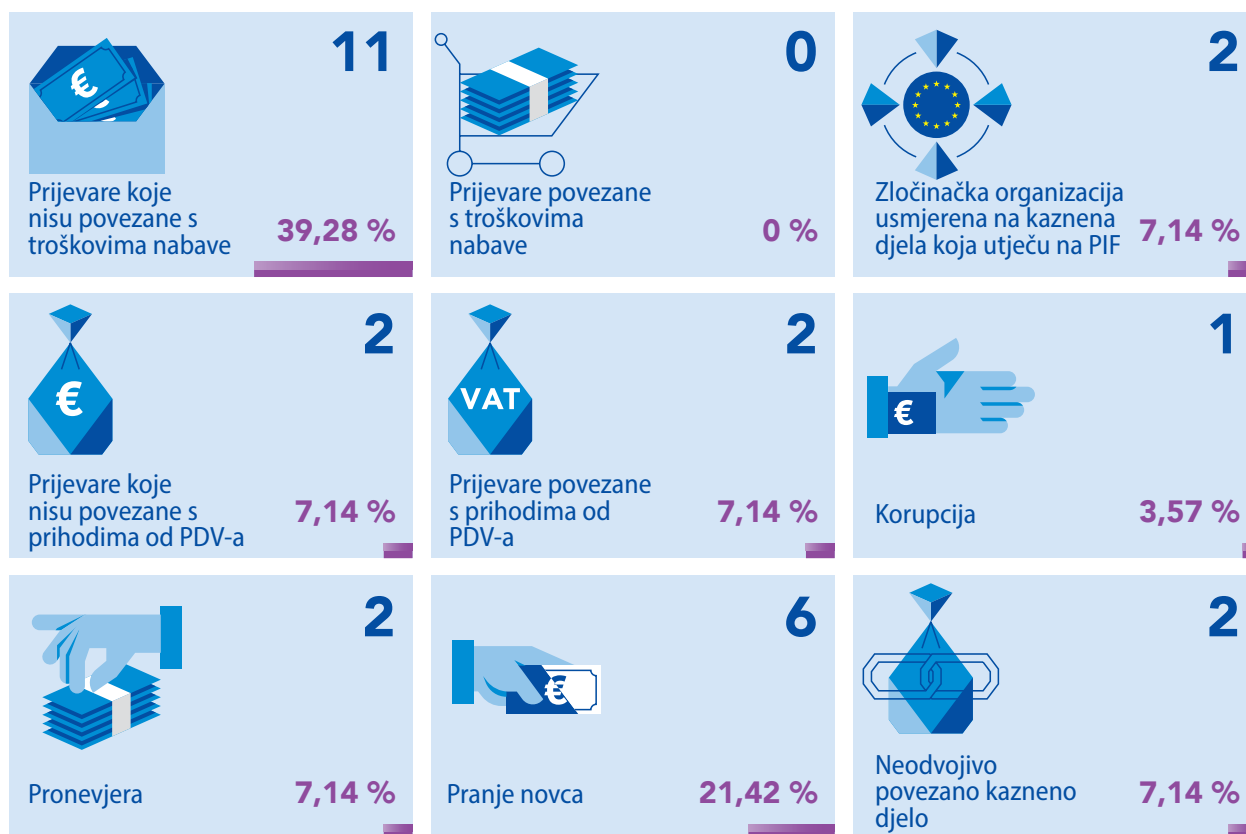
10

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupajskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	0	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	8

MALTA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **1**

2023.

4 → 30,3 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

12

161,1 milijun EUR

VAT

5

108 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijevera u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

5



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

20

15

UPUĆENO

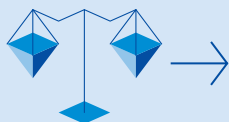
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

12,1 milijun EUR

0



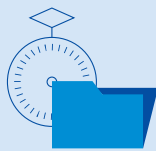
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

0



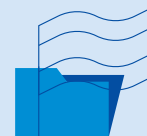
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

0



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

1

Od privatnih stranaka

2³²

Od nacionalnih tijela

3









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

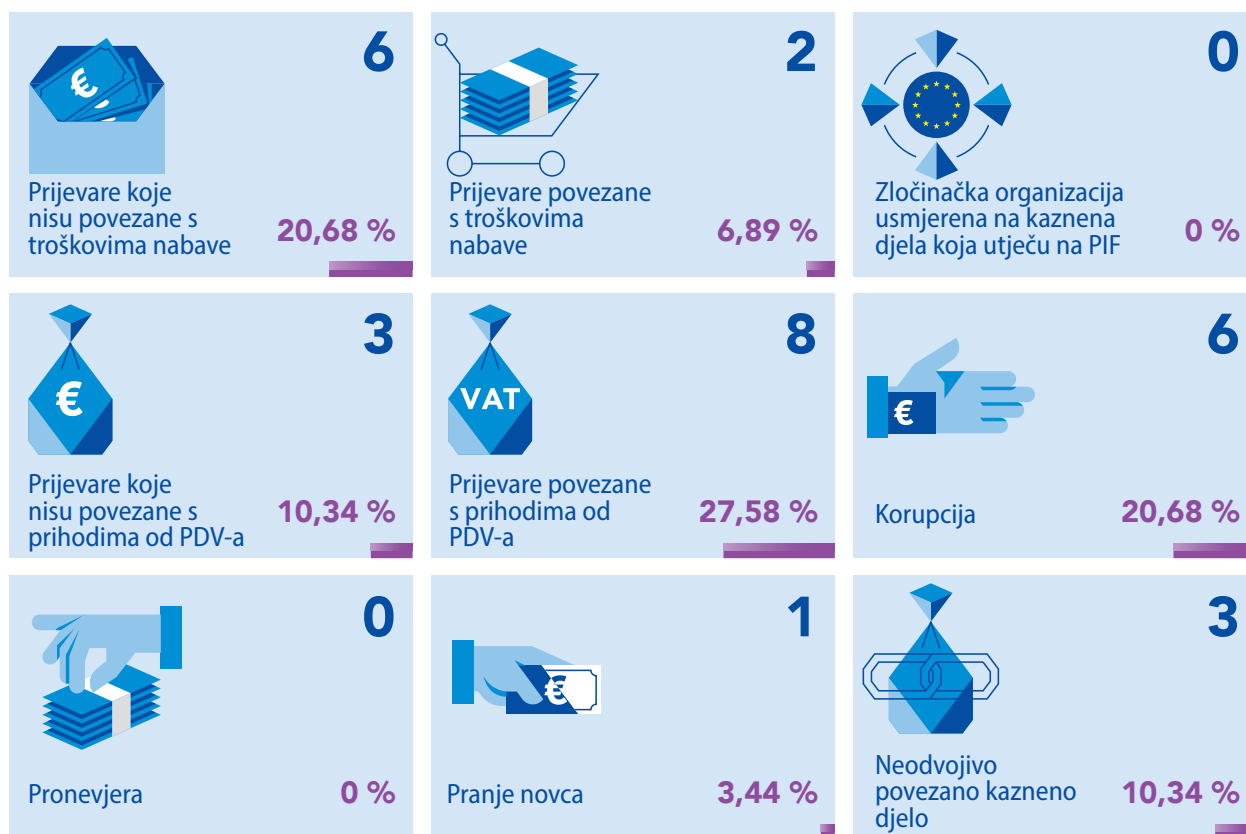
6

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	5	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	1	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	0	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	0	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	0

NIZOZEMSKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **5**

2023.

13 → 50,9 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

23

160,3 milijuna EUR

VAT

8

90 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

17



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

55

20

UPUĆENO

Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

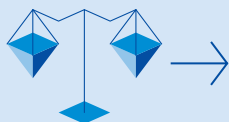
7,3

milijuna EUR



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

0



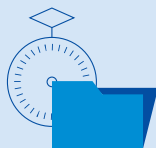
Optužnice

0



Broj optuženih osoba

0



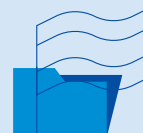
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

0



Odbačeni predmeti

0



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

2

Od privatnih stranaka

2³³

Od nacionalnih tijela

17









Po službenoj dužnosti

1

UKUPNO










22

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	8		3		3
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	21,62 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	8,10 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF	8,10 %
	11		11		0
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	29,72 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	29,72 %	Korupcija	0 %
	0		1		0
Pronevjera	0 %	Pranje novca	2,70 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	0 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	2	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	1	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	1	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	1	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	1

PORTUGAL



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **4**

2023.

26 → 186,6 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

43

928,6 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

15

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

848,5 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

19



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

62

45

UPUĆENO

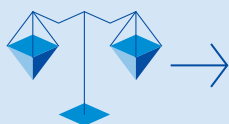
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

12,3 milijuna EUR³⁴



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

1



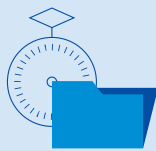
Optužnice

27



Broj optuženih osoba

0



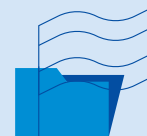
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

0



Odbačeni predmeti

3



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

5

Od privatnih stranaka

6³⁵

Od nacionalnih tijela

29









Po službenoj dužnosti

1

UKUPNO

41

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	1
	Broj odluka prvostupajskih sudova	0
	Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	3	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	3
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	7	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	0	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	1	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	4

RUMUNJSKA

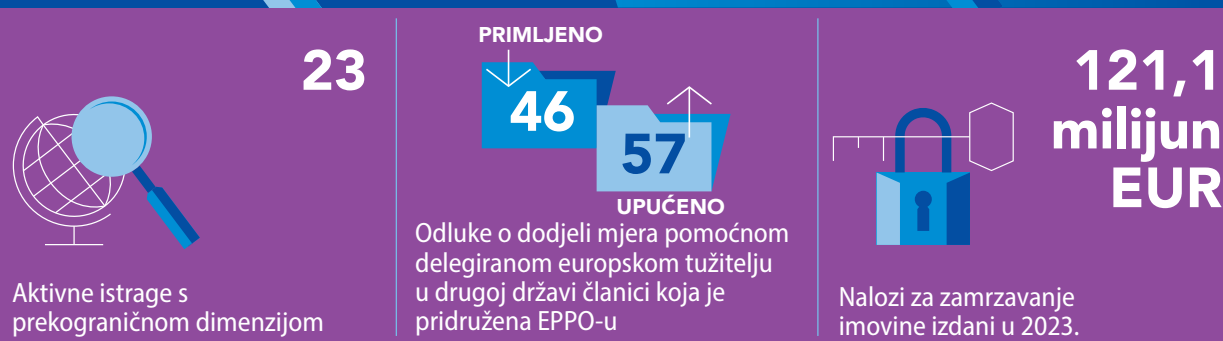
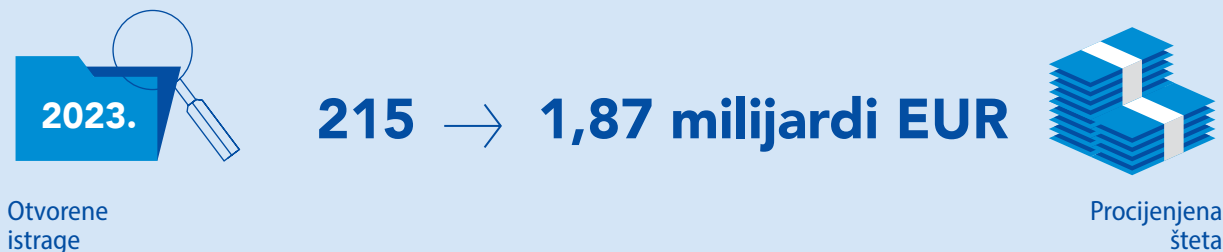


OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **20**









Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **12.**



PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

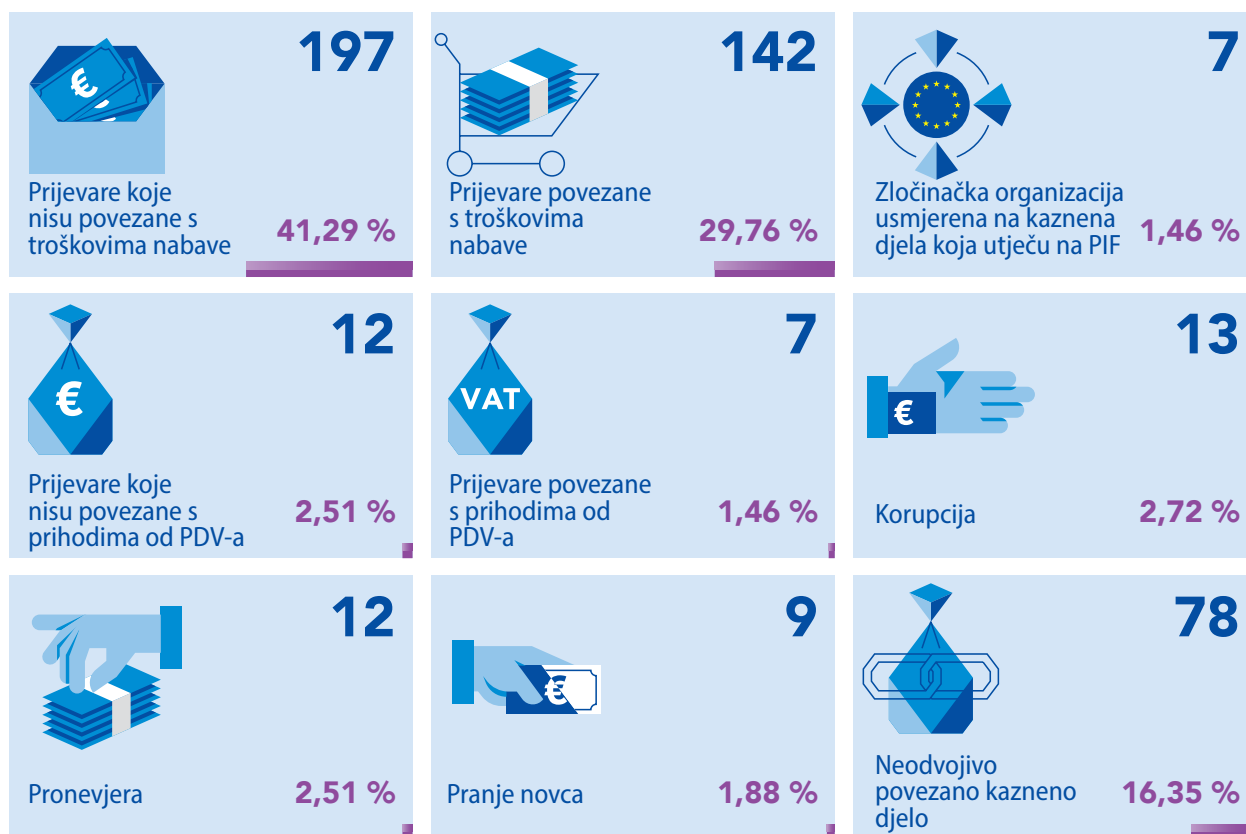
Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	15	Od privatnih stranaka	20³⁸
Od nacionalnih tijela	331	Po službenoj dužnosti	1
UKUPNO			367

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	16
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	5
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	7
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	7
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	52	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	5	Programi za oporavak i otpornost	8
Programi međunarodne suradnje	1	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	1
Programi regionalnog i urbanog razvoja	88	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	2	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	2	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	30	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	54

SLOVAČKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **6**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **2**

2023.

19 → 482,6 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

49

514 milijuna EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

VAT

6

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

285 milijuna EUR

Procijenjena ukupna šteta

7



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

52

9

UPUĆENO

Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

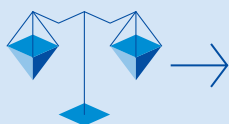
4,3

milijuna EUR



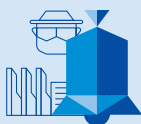
Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

2



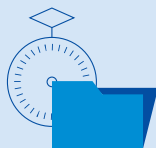
Optužnice

6



Broj optuženih osoba

2



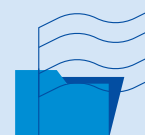
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

12



Odbačeni predmeti

5³⁹



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

3

Od privatnih stranaka

13⁴⁰

Od nacionalnih tijela

39









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

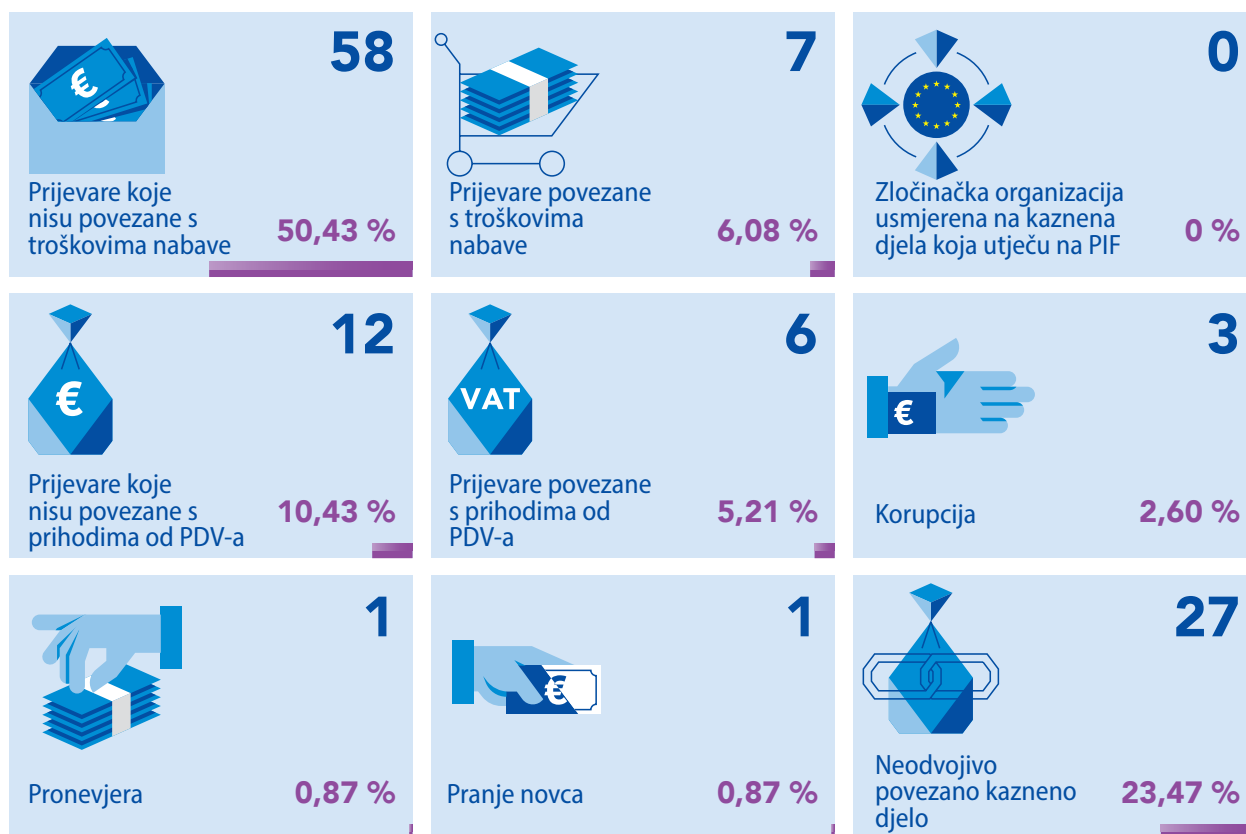
55

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	1
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	0
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	0
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	13	Programi u području klime i okoliša	1
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	1
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	16	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	0	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	8	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	2

SLOVENIJA



OPERATIVNA AKTIVNOST

PODATKI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani evropski tužitelji (aktivni): **2**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih evropskih tužitelja (EPRV): **3**

2023.

11 → 5,4 milijuna EUR

Otvorene istrage

Procijenjena šteta

23
Sve aktivne istrage

46,1
milijun
EUR
Procijenjena
ukupna šteta

1
od čega aktivne istrage
prijevara u vezi s PDV-om

36,7
milijuna
EUR
Procijenjena
ukupna šteta

4
Aktivne istrage s
prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO
16
10
UPUĆENO
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom
delegiranom evropskom tužitelju
u drugoj državi članici koja je
pridružena EPPO-u

0 EUR
Nalozi za zamrzavanje
imovine izdani u 2023.

2
Optužnice

6
Broj
optuženih
osoba

0
Pojednostavljeni
postupci kaznenog
progona









2
Odbačeni
predmeti

0
Upućivanje predmeta
nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE










Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a	0	Od privatnih stranaka	4 ⁴¹
Od nacionalnih tijela	17	Po službenoj dužnosti	2
UKUPNO			23

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	2
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	1
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	1
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	1
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	1
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	1
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI

	17		2		0
Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave	50 %	Prijevare povezane s troškovima nabave	5,88 %	Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF	0 %
	2		1		0
Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a	5,88 %	Prijevare povezane s prihodima od PDV-a	2,94 %	Korupcija	0 %
	1		2		9
Pronevjera	2,94 %	Pranje novca	5,88 %	Neodvojivo povezano kazneno djelo	26,47 %

AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	1	Programi u području klime i okoliša	0
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	1
Programi međunarodne suradnje	0	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	13	Programi u području azila, migracija i integracije	0
Programi u području obrazovanja i kulture	2	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	1	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	1

ŠPANJOLSKA



OPERATIVNA AKTIVNOST

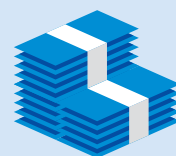
PODATCI VALJANI NA DAN 31. PROSINCA 2023.

Delegirani europski tužitelji (aktivni): **7**

Pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (EPRV): **9**

2023.

29 → 217,3 milijuna EUR



Otvorene istrage

Procijenjena šteta

47

321,7 milijuna EUR

VAT

9

176,1 milijun EUR

Sve aktivne istrage

Procijenjena ukupna šteta

od čega aktivne istrage prijave u vezi s PDV-om

Procijenjena ukupna šteta

13



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

PRIMLJENO

92

72

UPUĆENO

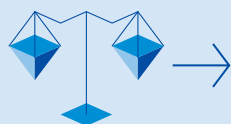
Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u



Nalozi za zamrzavanje imovine izdani u 2023.

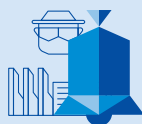
126,6 milijuna EUR

3



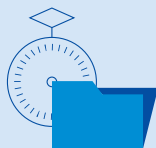
Optužnice

3



Broj optuženih osoba

4



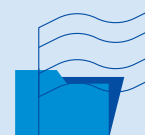
Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

6⁴²



Odbačeni predmeti

2



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

PRIMLJENE PRIJAVE/PRI TUŽBE

Od institucija, tijela, organizacija i agencija EU-a

13

Od privatnih stranaka

10⁴³

Od nacionalnih tijela

32









Po službenoj dužnosti

0

UKUPNO

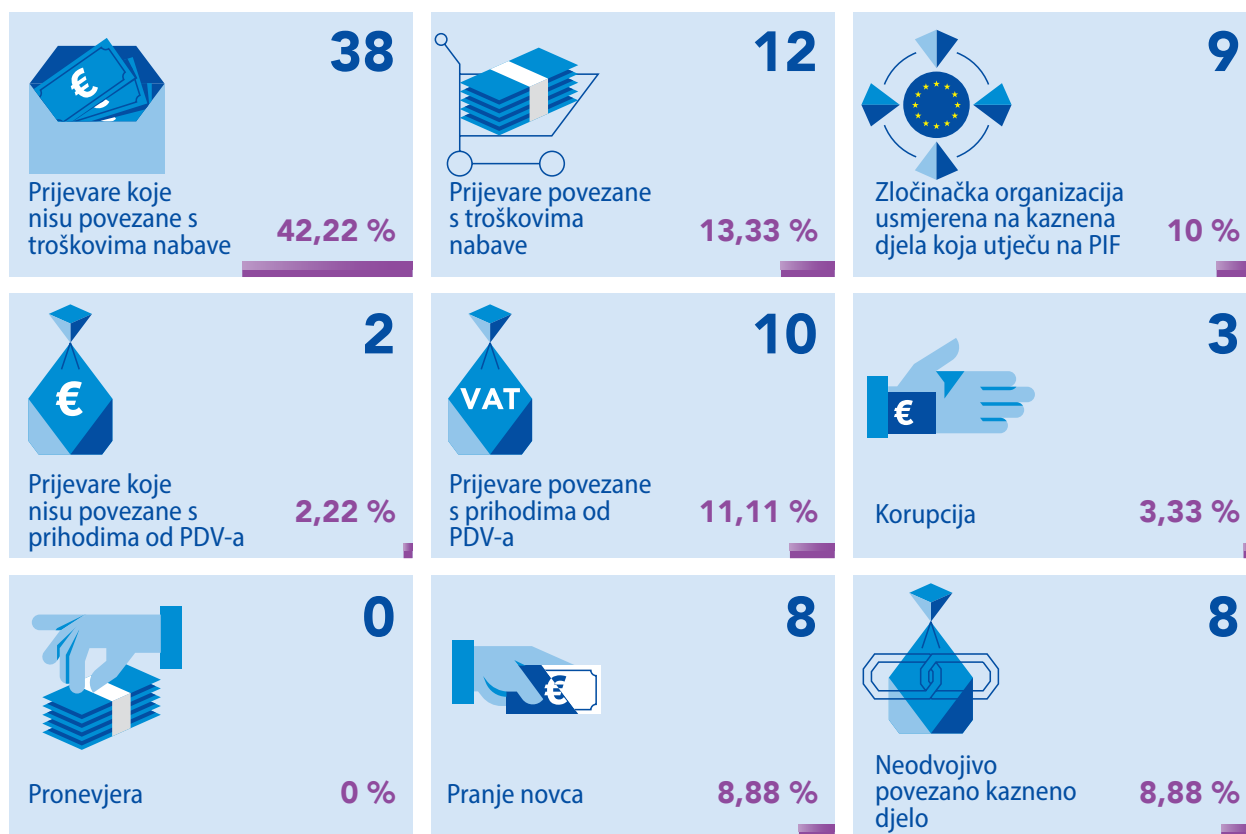
55

PRAVOSUDNA DJELATNOST U KAZNENIM PREDMETIMA

	Predmeti u tijeku u fazi suđenja	0
	Broj odluka prvostupanijskih sudova	4
	Broj žalbi na odluke prvostupanijskih sudova	0
	Broj predmeta u tijeku u fazi žalbe	0
	Broj pravomoćnih sudskih odluka	4
	Broj izvanrednih pravnih lijekova protiv sudskih odluka	0
	Osuđujuće presude	4
	Oslobađajuće presude	0

TIPOLOGIJE UTVRĐENE U AKTIVNIM PREDMETIMA EPPO-a

BROJ ISTRAŽENIH KAZNENIH DJELA PREMA VRSTI



AKTIVNE ISTRAGE PRIJEVARA U VEZI S FINANCIRANJEM

RAŠČLANJENO PREMA PROGRAMU

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	13	Programi u području klime i okoliša	2
Programi za pomorstvo i ribarstvo	0	Programi za oporavak i otpornost	0
Programi međunarodne suradnje	3	Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	0
Programi regionalnog i urbanog razvoja	4	Programi u području azila, migracija i integracije	1
Programi u području obrazovanja i kulture	1	Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	0
Programi u području istraživanja i inovacija	1	Programi u području sigurnosti i obrane	0
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednost	3	Drugi programi / sumnjivi slučajevi	9

Tipologije utvrđene u našim predmetima

Jedna istraga može biti usmjerena na nekoliko različitih kaznenih djela. U ovom su odjeljku iznesene različite vrste kaznenih djela koja je istražio EPPD.

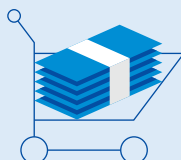
1486



Prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave

33,92 %

379



Prijevare povezane s troškovima nabave

8,65 %

209



Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF

4,77 %

405



Prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a

9,24 %

873



Prijevare povezane s prihodima od PDV-a

19,93 %

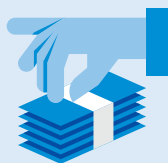
131



Korupcija

2,99 %

72



Pronevjera

1,64 %

226



Pranje novca

5,16 %

599



Neodvojivo povezano kazneno djelo

13,67 %



PRIJEVARE KOJE NISU POVEZANE S TROŠKOVIMA NABAVE

Do kraja 2023. oko **34 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na **navodne prijevare koje nisu povezane s troškovima nabave**. Počinjenje te vrste prijevare temelji se na upotrebi ili podnošenju **lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata**, a učinak je pronevjera ili nezakonito zadržavanje sredstava ili imovine iz proračuna EU-a ili proračuna kojima upravlja EU, ili kojima se upravlja u njegovo ime, kao što su financijska pomoć i subvencije.

Tijekom razdoblja izvješćivanja EPPO je utvrdio obrasce te vrste prijevare u vezi s financiranjem sredstvima EU-a u sektorima kao što su poljoprivreda i ribarstvo, infrastruktura i regionalni razvoj, zdravstvo, socijalna skrb, mladi i rad, istraživanja i inovacije te potpora MSP-ovima. Počinitelji prijevare bili su usmjereni i na fondove za oporavak od posljedica pandemije bolesti COVID-19, posebno na one obuhvaćene Mehanizmom Europske komisije za oporavak i otpornost.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- **traženje subvencija EU-a na temelju lažnih izjava** u vezi s konkretnim uvjetima financiranja (kao što su kriteriji prihvatljivosti i kriteriji za isključenje – npr. prikrivanje prethodne osuđujuće presude na temelju koje bi se podnositelja prijave diskvalificiralo iz primanja sredstava EU-a) ili stvaranjem umjetnih okolnosti kako bi se ispunili uvjeti prihvatljivosti (npr. preuveličavanjem površine ili kvalitete prihvatljivog poljoprivrednog zemljišta)
- **podnošenje neopravdano uvećanih dodatnih troškova, lažnih izvještaja** u vezi s plaćanjima usluga stručnjaka ili podizvođača ili lažnih računa za umjetno povećanje cijene kupljene opreme kako bi se dobile veće subvencije EU-a
- **traženje povrata troškova za usluge koje zapravo nisu izvršene** ili nisu uspješno izvršene (npr. bespovratna sredstva za radno osposobljavanje ili usluge skrbi)
- **manipuliranje financijskim izvještajima** (npr. lažno iskazivanje troškova osoblja) radi povećanja iznosa primljenih plaćanja
- **zahtijevanje i primanje dvostrukog financiranja**, pri čemu aktivnost, na temelju prijevare, nekoliko puta financiraju različita tijela (često u različitim državama članicama) koja nisu svjesna doprinosa koje su dali drugi.

Šest osoba osuđeno zbog prijevare u vezi s financiranjem sredstvima EU-a u iznosu od 580 000 eura koja se odnosi na zaštitni materijal protiv bolesti COVID-19⁴⁴



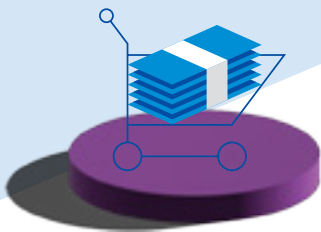
Nakon istrage koju je vodio EPPO u Vilniusu (Litva) Sud okruga Vilnius 12. listopada 2023. osudio je šest pojedinaca i jedno poduzeće za krivotvorenje dokumenata, prijevarno upravljanje računima i prijevare visoke vrijednosti.

Jedan od okrivljenika, vlasnik poduzeća, podnio je prijavu u ime svojeg poduzeća za nekoliko projekata financiranih sredstvima EU-a koji se odnose na promicanje MSP-ova te je sa svojim poslovnim partnerima primio financijska sredstva EU-a za kupnju strojeva i opreme za proizvodnju zaštitnih filtara i opreme protiv bolesti COVID-19.

Istragom je otkriveno da je vlasnik poduzeća imao dogovor sa svojim dobavljačima koji su umjetno uvećali

troškove opreme krivotvorenjem računa i drugih dokumenata. Vlasnik poduzeća te je dokumente priložio računovodstvenoj evidenciji poduzeća što je dovelo do pojave uvećanih troškova u njegovoj bilanci, čime se povećao iznos primljenih sredstava i prikrila prijevarena financijska dobit te je proračunu EU-a nanesena šteta u iznosu od 580 000 eura.

Sud je izrekao uvjetne kazne zatvora u trajanju od devet mjeseci do jedne godine kao i novčane kazne u rasponu od 19 000 do 150 000 eura. Budući da su se okrivljenici izjasnili krivima i u potpunosti otplatili štetu prije nego što je presuda postala pravomoćna, njihove su kazne smanjene za jednu trećinu.



PRIJEVARE POVEZANE S TROŠKOVIMA NABAVE

Oko **8,5 %** kaznenih djela koja je EPPO istraživao do kraja 2023. odnosilo se na **sumnju na prijevare povezane s troškovima nabave**. Ta se prijevarena često očituje u **nezakonitoj manipulaciji postupcima javne nabave za izvođenje javnih radova** kao što su obnova državnih zgrada i prometne infrastrukture. Počinjenje prijevarena povezanih s troškovima nabave uglavnom se temelji na upotrebi ili podnošenju lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata. Krivotvorenje dokumenata ponekad je počinjeno kao neodvojivo povezano kazneno djelo. U nekoliko predmeta riječ je o sudjelovanju korumpiranih javnih službenika.

Tijekom razdoblja izvješćivanja EPPO je utvrdio obrasce te vrste prijevare u vezi s financiranjem sredstvima EU-a u sektorima kao što su poljoprivreda, infrastruktura i regionalni razvoj, obrazovanje, istraživanja i inovacije, socijalna skrb i ljudski resursi. Osim toga, u tijeku je istraga prijevare u vezi s financijskim sredstvima povezanim s pandemijom bolesti COVID-19.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- **podnošenje lažnih izjava u postupcima javne nabave** u kojima se lažno navodi da osumnjičeni ispunjava uvjete iz natječaja
- **podnošenje lažnih dokumenata** kako bi se prikrija kvaliteta ugovorenih radova ili upotrijebljenih materijala (npr. kršenje tehničkih zahtjeva, nedostatak potrebnih dozvola u području zaštite okoliša, upotreba materijala slabije kvalitete)
- **tajno dogovaranje ponuda, manipuliranje natjecajima ili nezakonito pogodovanje** – kao što je utjecanje na povjerenstva za odabir i zanemarivanje sukoba interesa – povezano s ugovorima o javnoj nabavi, osmišljeno za dodjelu ugovora određenom gospodarskom subjektu
- **namjerno razdvajanje natječaja od strane upravljačkog tijela u različite postupke** čime se istim primateljima plaćanja omogućuje da izbjegnu evaluaciju Europske komisije.

Tri osobe optužene za prijevare povezanu s nabavom u Nacionalnom povijesnom muzeju u Olomouci⁴⁵

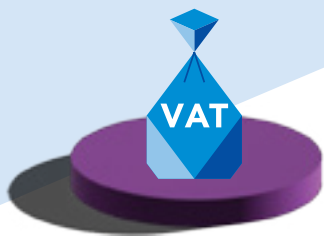


U lipnju 2023. tri osobe optužene su za prijevare povezanu s nabavom u istrazi koju je vodio EPPO u Zlínu (Češka), u vezi sa sumnjom na manipulaciju ugovorom o javnoj nabavi u Nacionalnom povijesnom muzeju u Olomouci. Okrivljenici su bili javni službenik koji je radio za muzej i još dva bivša zaposlenika.

Optužbe su se odnosile na projekt „Virtualni muzej u obrazovanju – upotreba novih digitalnih tehnologija u vezi s formalnim i neformalnim obrazovanjem“, koji se financira sredstvima EU-a iz europskih strukturnih i investicijskih fondova u okviru operativnog programa „Istraživanje, razvoj i obrazovanje“, koje dodjeljuje češko Ministarstvo obrazovanja, mladih i sporta. Procijenjena šteta za EU i nacionalne proračune iznosi otprilike 560 000 eura.

Dokazi su upućivali na to da najmanje 14 članova tima koji su navodno radili na projektu zapravo nije izvršilo nijednu od aktivnosti koje su im dodijeljene u okviru projekta. Osim toga, dva su okrivljenika optužena za neopravdano davanje prednosti određenom dobavljaču tijekom postupka dodjele ugovora o javnoj nabavi za projekt. Drugi je okrivljenik optužen i za kazneno djelo zlouporabe ovlasti javnog službenika.

Kako bi se nadoknadila šteta za proračun EU-a, češka je policija u ime EPPO-a zaplijenila imovinu i nekretnine u vrijednosti od 600 000 eura. Istraga ovog predmeta nastavlja se, a osumnjičeni imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



PRIJEVARE POVEZANE S PRIHODIMA OD PDV-A

Do kraja 2023. približno **20 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na **najteže oblike prijevare u vezi s PDV-om** koje su počinjene na državnim područjima dviju ili više država članica koje su pridružene EPPO-u i kojima je prouzročena ukupna šteta u iznosu od najmanje 10 milijuna eura.

Počinjenje te vrste prijevare uglavnom se temelji na upotrebi ili podnošenju lažnih, netočnih ili nepotpunih izvjava ili dokumenata povezanih s PDV-om. Ključni su elementi sudjelovanje „nepostojećih trgovaca” i sofisticiranih zločinačkih organizacija koje djeluju prekogranično. Ukupna procijenjena šteta u predmetima prijevare u vezi s PDV-om koje je u razdoblju izvješćivanja istražio EPPO iznosi oko **11,5 milijardi eura**.

Područja koja su predmet ove vrste prijevare uključivala su automobilski sektor, gume za motorna vozila i zastupanje u prodaji i servisu vozila, elektroničku i tekstilnu robu, usluge VoIP-a, teške strojeve, energetske i farmaceutske proizvode, informatički hardver i softver, kovanice od platine, e-bicikle te alkoholna i bezalkoholna pića.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- **kružnu prijavu koju su počinile organizirane zločinačke skupine putem „nepostojećih trgovaca” koji djeluju u nekoliko država članica.** Ta vrsta prijevare često je povezana s pranjem novca koje uključuje imovinu stečenu iz prijevare u vezi s PDV-om
- **lažnu deklaraciju o podrijetlu robe uvezene iz zemlje izvan EU-a** radi izbjegavanja plaćanja PDV-a i antidampinških pristojbi
- **zlorabitu carinskog postupka br. 42,** kada nisu ispunjeni uvjeti za izuzeće od PDV-a i kada se PDV ne plaća u državi članici u kojoj se roba stvarno prodaje krajnjem potrošaču
- **prijevare u vezi s PDV-om koje su počinile fizičke osobe upotrebom mehanizma filtarskih tvrtki i tzv. „tvornica papira”** koje izdaju račune za nepostojeće poslove, a u vezi s postupkom unošenja u Europsku uniju robe proizvedene u zemljama izvan EU-a
- **prijevare u vezi s PDV-om koje uključuju štetu manju od 10 milijuna eura,** koje se istražuju kao kaznena djela neodvojivo povezana s carinskim prijevarama, s obzirom na to da se te dvije vrste kažnjivog postupanja često provode istim djelima.

EPPO proveo raciju nad zločinačkom organizacijom čije je djelovanje prošireno na Latinsku Ameriku u istrazi zbog prijevare u vezi s PDV-om u iznosu od 25 milijuna eura⁴⁶



U studenom 2023. na zahtjev EPPO-a u Madridu (Španjolska) provedeno je 13 pretraga te su uhićene 24 osobe u istrazi zbog prijevare u vezi s PDV-om u iznosu od 25 milijuna eura koja je uključivala trgovinu informatičkom opremom, a koju je vodila zločinačka organizacija čije je djelovanje prošireno na Latinsku Ameriku.

Istragom je utvrđeno da su osumnjičenici iskoristili složenu, isprepletenu strukturu poduzeća sa sjedištem u Španjolskoj, drugim državama članicama i Latinskoj Americi kako bi usmjerili prihode stečene unutar Zajednice u primarno poduzeće osumnjičenika, koje je djelovalo kao točka distribucije. U prijevarama su iskorištena pravila EU-a o prekograničnim transakcijama među državama članicama EU-a, s obzirom na to da su

one izuzete od PDV-a, upotrebom lanca nepostojećih trgovaca koji bi nestali bez ispunjavanja svojih poreznih obveza. Druga poduzeća u lancu prijevare naknadno bi od nacionalnih poreznih tijela neopravdano potraživala povrat PDV-a.

Dokazi pokazuju i da su osumnjičenici upotrebljavali strukture i sigurnosne mjere specifične za zločinačke organizacije, među ostalim aplikacije za elektroničku komunikaciju, kako bi spriječili da ih policija razotkrije, te da su preusmjerili velike iznose nezakonite dobiti u kupnju nekretnina.

Istraga ovog predmeta nastavlja se, a osumnjičenici imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



PRIJEVARE KOJE NISU POVEZANE S PRIHODIMA OD PDV-A

Do kraja 2023. oko **9 %** kaznenih djela koja je istražio EPPO odnosilo se na **prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a, posebno prijevare u vezi s carinskim i antidampinškim pristojbama**, koje su najčešće počinjene upotrebom ili podnošenjem lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata.

Ta se vrsta prijevare posebno odnosila na **krijumčarenje i trgovinu** duhanskim proizvodima, elektroničkim uređajima, biciklima, industrijskim proizvodima, rezervnim dijelovima ili pokvarljivom robom (npr. pastom od rajčice), tekstilnim proizvodima, medicinskim proizvodima (npr. maskama i ogrtačima), kozmetičkim proizvodima, staklenim vlaknima, solarnim pločama, aluminijskim profilima proizvedenima za industrijsku uporabu, čelikom, vijcima, keramičkim pločicama i biodizelom.

Zajednički obrasci te vrste prijevare uključuju:

- **podnošenje netočnih carinskih deklaracija i lažnih računa** radi izbjegavanja carine i antidampinških pristojbi prikazivanjem niže vrijednosti uvezene robe, deklariranjem netočnog proizvođača ili deklariranjem netočne zemlje podrijetla
- **lažne uvozne carinske deklaracije** u vezi s postupcima sastavljanja koji se obavljaju na uvezenim proizvodima (sastavljenima u državi članici EU-a ili zemlji izvan EU-a od dijelova podrijetlom iz Kine, npr. na biciklima) radi utaje plaćanja carine
- **zlouporabu carinskog postupka br. 42** kada nisu ispunjeni uvjeti iz carinske deklaracije i/ili je sadržaj carinske deklaracije netočno naveden (npr. prikazivanjem niže transakcijske vrijednosti)
- **uvoz e-bicikala** sastavljenih od dijelova bicikla za koje su plaćene antidampinške pristojbe na temelju lažne deklaracije o podrijetlu proizvoda.

Tri osobe osuđene za krijumčarenje kod uvoza luksuznih automobila i organiziranu utaju poreza⁴⁷



Zemaljski sud u Osnabrücku osudio je 22. kolovoza 2023. tri pojedinca i tri poduzeća za krijumčarenje kod uvoza i organiziranu utaju poreza nakon istrage pod nazivom „Gotovina” koju je vodio EPPO u Hamburgu (Njemačka), a od 2021. provodio Carinski istražni ured u Hannoveru.

Dva glavna okrivljenika, oba iz Njemačke, osumnjičeni su za prijevoz luksuznih automobila iz zemalja izvan EU-a u EU, po predočanju krivotvorenih dokumenata o carinjenju. Posljedično, za ta vozila nisu plaćene nikakve uvozne carine. Daljnjim istragama otkriveno je da su tijekom 2021. promijenili način rada i da su kupljene luksuzne automobile prevozili u Nizozemsku morskim, zračnim ili kopnenim putem, uz potporu trećeg optuženika.

Sud je odlučio da je jedan od glavnih okrivljenika kriv za organizirano i profesionalno krijumčarenje te za komercijalno krijumčarenje i izrekao mu je kaznu zatvora u trajanju od tri godine i šest mjeseci.

Drugi glavni okrivljenik osuđen je na uvjetnu kaznu zatvora u trajanju od jedne godine i četiri mjeseca zbog krijumčarenja.

Treći okrivljenik, državljanin Estonije, osuđen je na dvije godine zatvora zbog organiziranog i profesionalnog krijumčarenja te omogućavanja organiziranog i profesionalnog krijumčarenja.

Ostvaren je povrat utajenih uvoznih carina u vrijednosti većoj od 1 milijuna eura oduzimanjem četiriju luksuznih automobila koji su već zaplijenjeni u prosincu 2021. i financijskom naknadom štete koju su do sada platila dva okrivljenika.

U presudi protiv jednog od okrivljenika izdan je nalog za oduzimanje u iznosu od gotovo 2,3 milijuna eura protiv poduzeća kojim je upravljao. Carinski istražni ured u Hannoveru zatim je početkom rujna 2023. proveo još jednu pretragu prostorija poduzeća, a oduzet je i sportski automobil u vrijednosti od 300 000 eura.

Presuda još nije pravomoćna jer su se odvjetnici obrane nekih okrivljenika žalili. Oni imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



KORUPCIJA

Oko **3 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2023. odnosilo se na **aktivnu i pasivnu korupciju javnih službenika** (dužnosnika EU-a i nacionalnih službenika). Utvrđeno je da su **postupci javne nabave** naročito izloženi riziku od koruptivnih radnji javnih službenika u njihovu svojstvu članova povjerenstava za evaluaciju ili njihovim nezakonitim pokušajima utjecanja na donošenje odluka u tim postupcima.

Zajednički obrasci te vrste prijave uključuju:

- **podmićivanje javnih službenika** u zamjenu za dodjelu sredstava EU-a određenim prijedlozima projekata ili usluga
- **podmićivanje javnih službenika** u zamjenu za odobrenje neprihvatljivih i preuveličanih dodatnih troškova u fazi provedbe projekta.

EPPO je istražio i podmićivanje javnog službenika u zamjenu za utjecanje na istragu EPPO-a koja je u tijeku.

56 osoba i dva poduzeća optuženi za zločinačko udruživanje usmjereno na sustavne prijave i korupciju u području poljoprivrednog financiranja⁴⁸



U listopadu 2023. EPPO u Palermu (Italija) podigao optužnicu protiv 56 pojedinaca i dva poduzeća u istrazi organiziranog zločinačkog udruživanja, korupcije i prijave u vezi s poljoprivrednim fondovima na Siciliji.

U lipnju 2022. talijanska financijska policija (Guardia di Finanza) u Palermu otkrila je dokaze o mreži organiziranih kriminalnih aktivnosti koje su uključivale visokopozicionirane javne službenike i stručnjake iz industrije. To je izazvalo ozbiljne sumnje o postojanju zločinačke organizacije koja je sposobna utjecati na donošenje odluka kako bi se privatnim društvima koja djeluju u okolici Palerma omogućilo da primaju sredstva za financiranje poljoprivrede iz EU-a i nacionalnih izvora u kontekstu Europskog fonda za regionalni razvoj.

U sklopu istrage za 12 osumnjičenika određen je kućni pritvor, a još 10 osumnjičenika moralo se pojaviti pred pravosudnom policijom. Preventivno su zaplijenjeni novac i imovina u vrijednosti od oko 2,5 milijuna eura. Od tada su istragom dobivena ključna saznanja koja upućuju na postojanje zločinačkog udruženja u kojem sudjeluju javni službenik i članovi tehničkog ureda u Marineu. Utvrdilo se da je ta skupina imala neprimjeren utjecaj na postupak donošenja odluka javnih službenika iz Pokrajinskog inspektorata za poljoprivredu (IPA) sicilijanske regije, čime je osigurala da njihovim klijentima bude odobren nerazmjerno visok postotak prijave za financiranje i tako omogućila ostvarivanje značajne financijske dobiti za članove skupine.

Istragom je utvrđeno da su javni službenici IPA-e koji su bili odgovorni za procjenu prihvatljivosti zahtjeva za financiranje sustavno davali prednost dodatnim tehničkim uredima, uključujući onima agronoma i inženjera, tijekom obrade i administrativnih faza postupka prijave za financiranje. Čini se da su ta pogodovanja bila rezultat održavanja dugogodišnjih odnosa. U istražnim materijalima upućuje se na više od 20 nezakonito odobrenih prijava za financiranje i dva slučaja navodne korupcije u kojoj su sudjelovali javni službenici i privatni poduzetnici. Osim toga, navodno su javni službenici IPA-e u Palermu i drugi članovi skupine u različitim ulogama počinili niz kaznenih djela protiv javnog reda (kao što je zločinačko udruživanje) i protiv javne uprave, među ostalim zlouporabu položaja, otkrivanje službenih tajni, materijalno/intelektualno krivotvorenje javnih isprava, izdvajanje, prikrivanje i uništavanje javnih evidencija. Te je navode, potkrijepljene odlukama Revizijskog suda u Palermu, prihvatio sudac pripremnog ročišta u gradu Termini Imerese, što je dovelo do podizanja optužnice za sve pojedince za koje se sumnja da su u različitim svojstvima bili uključeni u nezakonito primanje javnih doprinosa.

Istraga ovog predmeta nastavlja se, a osumnjičenici imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



PRONEVJERA

Oko **1,5 %** kaznenih djela koja je EPPO istraživao do kraja 2023. odnosilo se na pronevjeru.

Do pronevjere dolazi ako javni službenik kojem je povjereno upravljanje sredstvima ili imovinom odobri, isplati, prisvoji ili iskoristi ta sredstva ili imovinu u svrhu različitu od one za koju su izvorno bili namijenjeni i time nanese štetu financijskim interesima EU-a.

Pronevjera se često očituje u preusmjeravanju sredstava EU-a od strane osumnjičenika koji podnose lažne dokumente ili račune povezane s fiktivnim radnim mjestima ili neopravdanim zahtjevima za naknadu troškova (na primjer, za lažne putne troškove) ili prenose službene naknade EU-a pojedincima koji nemaju pravo na primitak tih sredstava. Nekoliko slučajeva pronevjere uključuje zlouporabu sredstava dodijeljenih za asistente u Europskom parlamentu.

Nezakonito prisvajanje i pronevjera sredstava EU-a koje je počinila ravnateljica javne škole u Italiji – učenici ostali bez školskih ručkova i računala⁴⁹



Karabinjeri u Palermu (Italija) proveli su 21. travnja 2023. mjere ograničavanja u obliku kućnog pritvora za troje osumnjičenika na temelju nalaza istrage o pronevjeri i korupciji koju je vodio EPPO. Dvoje osumnjičenika javni su službenici – ravnateljica javne škole i njezin zamjenik – za koje se tvrdi da su pronevjerili sredstva EU-a i nacionalna sredstva u vezi s raznim projektima javne škole u socijalno zapostavljenom području.

Prema istrazi koja je u tijeku, osumnjičenici su lažno prijavili broj učenika u školi kako bi opravdali programe

stipendiranja financirane sredstvima EU-a za učenike javnih škola. Ti projekti nikad nisu provedeni ili su samo djelomično provedeni. Osim toga, utvrdilo se da su značajne količine zaliha hrane i skupih računalnih i tehnoloških uređaja, koji su bili namijenjeni učenicima, bili pohranjeni u uredu ravnateljice, a zatim su ih ravnateljica i njezin zamjenik nezakonito prisvojili. Šteta se trenutačno procjenjuje na više od 100 000 eura.

Istraga ovog predmeta nastavlja se, a osumnjičenici imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



PRANJE NOVCA

Oko **5 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2023. uključivalo je **pranje novca** proizašlo iz navedenih kaznenih djela za čiju je istragu nadležan EPPO.

Pranje novca postupak je kojim se imovinska korist ostvarena kaznenim djelom „čisti” kako bi se prikrilo njezino nezakonito podrijetlo. Počinitelji kaznenih djela koriste se ilegalnim financijskim sustavima za obradu transakcija i plaćanja izvan nadzornih mehanizama. **Pranje novca u istragama EPPO-a koje su u tijeku uglavnom se pojavljuje u slučajevima prijevara u vezi s PDV-om.**

To se djelo može počiniti i u vezi s imovinom stečenom prikazivanjem manje vrijednosti carinske robe (prijevarama koja nije povezana s prihodima od PDV-a) ili prijevarom u vezi s (poljoprivrednim) subvencijama (prijevarama koja nije povezana s troškovima nabave).

Osumnjičenici mogu „oprati” neosnovano stečene iznose novca tako da ih prenesu na bankovne račune poduzeća osnovanih u inozemstvu ili kojima upravljaju članovi obitelji, nakon čega može doći do povlačenja novca u gotovini. Pranje novca također se provodi kupnjom nekretnina ili luksuznih proizvoda i njihovom preprodajom, što otežava praćenje sredstava, te ponovnim ulaganjem dobiti od kriminalnih aktivnosti u gospodarske aktivnosti na zakonitim ili nezakonitim tržištima (kao što je trgovina drogom).

U istrazi Admiral otkrivena golema shema prijeverare u vezi s PDV-om i pranja novca s procijenjenim gubitcima do 2,2 milijarde eura⁵⁰



U prosincu 2023. EPPO je u Portu (Portugal) podigao optužnicu protiv 12 osumnjičenika i 15 poduzeća u kontekstu istrage goleme sheme prijeverare u vezi s PDV-om koja se proteže na više od 30 zemalja, pod nazivom Admiral.

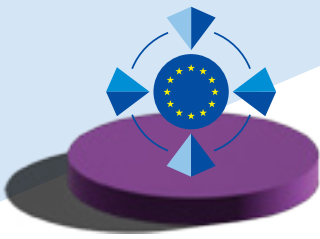
Navodi se da su se optuženici koristili mrežom poduzeća kako bi izbjegli plaćanje PDV-a pri trgovanju elektroničkim uređajima, upotrebom lažnih računa i poreznih prijava. Prijevarnim postupanjem zloupotrijebila su se pravila EU-a o prekograničnim transakcijama među državama članicama EU-a jer su te transakcije izuzete od plaćanja PDV-a, i to pomoću lanca trgovaca koji nisu ispunili svoje porezne obveze.

Osumnjičenici se također optužuju za pranje novca jer su nezakonitu dobit od PDV-a preusmjeravali na

bankovne račune u zemljama izvan EU-a. Dokazi upućuju na to da su optuženici ulagali u nekretnine i prodaju luksuznih proizvoda u EU-u radi prikrivanja kriminalnog podrijetla dobiti te da su skupili bogatstvo u tom procesu. Smatra se da je rukovoditelj privatnog bankarstva pomagao skupini u izbjegavanju pravila koja su na snazi za sprječavanje pranja novca.

Ako ih se proglašuju krivima, optuženicima prijete zatvorska kazna u trajanju do 25 godina. Procijenjena šteta samo u Portugalu iznosi više od 80 milijuna eura. Procijenjeni gubici za proračun EU-a i nacionalne proračune u okviru istrage Admiral mogli bi iznositi 2,2 milijarde eura.

Istraga ovog predmeta nastavlja se, a osumnjičenici imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



SUDJELOVANJE U ZLOČINAČKOJ ORGANIZACIJI

Oko **5 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2023. odnosilo se na **sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji** koja je svoju kriminalnu aktivnost usmjerila na počinjenje bilo kojeg od prethodno navedenih kaznenih djela. U istragama EPPO-a koje su u tijeku **sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji najčešće je povezano sa shemama kružnih prijevара u vezi s PDV-om ili u vezi s carinskim prijevarama.**

Međutim, zločinačke organizacije djeluju i u području prijevара koje nisu povezane s javnom nabavom (na primjer, organizirana prijevара u vezi s poljoprivrednim fondovima) ili prijevара povezanih s javnom nabavom (kao što je nezakonito sudjelovanje u više opsežnih postupaka javne nabave).

Tri osobe zadržane zbog prijevара povezane s medicinskim i informatičkim istraživanjima, zaplijenjeno 8,5 milijuna eura⁵¹



U lipnju 2023. EPPO je u Iașiju (Rumunjska) zadržao tri osobe i zaplijenio 8,5 milijuna eura u istrazi o sumnji na postojanje zločinačke organizacije koja je dobila milijunska sredstava iz fondova EU-a za medicinska i informatička istraživanja.

Osumnjičeni vođa skupine uhićen je 28. lipnja 2023. dok je pokušavao proći kontrolu putovnica u Međunarodnoj zračnoj luci u Bukureštu kako bi se ukrao na let za Atenu. Istog su dana zadržana i druga dva osumnjičenika. Sud im je odredio sudski nadzor, bilo im je zabranjeno napuštanje zemlje i stupanje u kontakt s drugim strankama u postupku te im je određeno i obvezno redovito javljanje u policijsku postaju njihova mjesta boravka.

Kaznena djela koja se istražuju uključuju prijevара povezane s rashodima, pranje novca, uspostavu zločinačke organizacije i krivotvorenje dokumenata. Predmet se odnosi na dva projekta za kupnju medicinske i informatičke opreme i softverskih licenci, koje je EU sufinancirao do 70 % vrijednosti projekta. Jedan je od projekata bio usmjeren na osnivanje istraživačkog odjela za liječenje neuromotoričkih bolesti, a drugi na razvoj inovativnih softverskih programa za borbu protiv nezakonite trgovine robom. Ukupna vrijednost ugovora iznosi oko 9 milijuna EUR.

U skladu s ugovorima o financiranju projekata sredstvima EU-a primatelji plaćanja morali su platiti i dostaviti dokaz o uplati svojeg privatnog doprinosa u iznosu od 30 % vrijednosti svakog računa koji su izdali dobavljači opreme, a tek nakon toga imali su pravo na isplatu preostalih 70 %.

Međutim, istragom je utvrđeno da su osumnjičenici simulirali postupak dodjele ugovora o nabavi potrebne opreme kako bi dodijelili oba ugovora o nabavi

poduzeću pod njihovom kontrolom, koje zapravo nije imalo kapacitete ili resurse za kupnju te opreme. Osim toga, smatra se da su osumnjičenici iskoristili drugo poduzeće pod svojom kontrolom za izradu računa sa znatno uvećanim cijenama (otprilike tri puta većim od stvarne cijene).

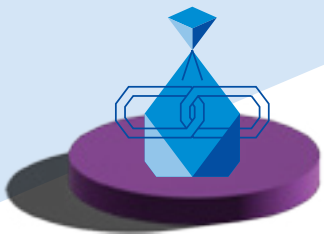
Sumnja se i da su članovi skupine krivotvorili dokumente kako bi dokazali da je oprema kupljena i da ispravno funkcionira. U većini slučajeva dokazi upućuju na to da je oprema kupljena mnogo kasnije, nakon što su osumnjičenici neosnovano primili plaćanja od upravljačkog tijela za sredstva iz fondova EU-a.

Navodi se da su osumnjičenici, kako bi dokazali plaćanje svojeg privatnog doprinosa, uspostavili simulirane krugove plaćanja za svaki račun, polagali gotovinu na račune primatelja plaćanja, prenosili novac za plaćanje opreme na račune dobavljača pod svojom kontrolom, a kasnije ga povlačili u gotovini za vlastitu korist. Dokazi upućuju na to da je dio nezakonite dobiti upotrijebljen za razonodu i inozemna putovanja osumnjičenog vođe skupine u nekoliko država članica kao i za održavanje motorne jahte.

Smatra se da je osumnjičena zločinačka organizacija prijeverom stekla oko 4 milijuna eura sredstava iz fondova EU-a.

Kako bi se nadoknadila šteta za proračun EU-a, zaplijenjena je nekretnina osumnjičenika u iznosu od 8,5 milijuna eura. Zakonom je određeno da se za svakog osumnjičenika moraju provesti zapljene u vrijednosti do vjerojatnog ukupnog iznosa prouzročene štete.

Istraga ovog predmeta nastavlja se, a osumnjičenici imaju pravo na pretpostavku nedužnosti.



NEODVOJIVO POVEZANO KAZNENO DJELO

Oko **14 %** kaznenih djela koja je EPPO istražio do kraja 2023. odnosilo se na druga kaznena djela koja su **neodvojivo povezana s kaznenim djelom koje utječe na PIF**

Učinkovita istraga kaznenih djela koja utječu na financijske interese EU-a i načelo **ne bis in idem**⁵² mogu u određenim slučajevima zahtijevati proširenje istrage na druga kaznena djela u skladu s nacionalnim pravom ako su temeljne činjenice u osnovi iste.

Najčešće neodvojivo povezano kazneno djelo jest **krivotvorenje**, koje obično prati kaznena djela prijevare koja nije povezana s troškovima nabave ili koja je povezana s troškovima nabave, i provodi se upotrebom ili podnošenjem lažnih, netočnih ili nepotpunih izvjava ili dokumenata. Krivotvorenje se pojavljuje i u slučajevima prijevare u vezi s prihodima od PDV-a i prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a. U nekim se slučajevima prijevare u vezi s PDV-om koje uključuju štetu manju od 10 milijuna eura istražuju kao kazneno djelo neodvojivo povezano s carinskom prijevaram s obzirom na to da se te dvije vrste nezakonitog postupanja često provode istim djelima.

Vlasnik obrta osuđen za subvencijsku prijevare i krivotvorenje⁵³



Nakon što je EPPO podigao optužnicu, Županijski sud u Zagrebu (Hrvatska) osudio je 18. srpnja 2023. vlasnika obrta za subvencijsku prijevare i neodvojivo povezano kazneno djelo krivotvorenja dokumenata. Osuđen je na kaznu zatvora u trajanju od 11 mjeseci, koja je zamijenjena radom za opće dobro na slobodi, i novčanu kaznu u iznosu od 26 512 eura. Presuda je donesena na temelju nagodbe sa sudom jer je okrivljenik priznao krivnju za sve optužbe i podmirio štetu nastalu počinjenjem kaznenih djela.

U razdoblju od ožujka 2015. do studenog 2021. hrvatski državljanin, vlasnik obiteljskog poljoprivrednog gospodarstva, dobio je znatna bespovratna sredstva za poljoprivredne projekte koji se sufinanciraju sredstvima Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj

(EPFRR) i iz državnog proračuna Republike Hrvatske. U svojim je prijavama lažno prikazao da raspolaže potrebnim financijskim sredstvima za provedbu prijavljenih projekata. Osim toga, naknadno je prikazao da je izvršio plaćanja prema dobavljačima, što nikad nije učinjeno. Lažno je izjavio i da nema dugovanja prema državnom proračunu Republike Hrvatske.

Vlasnik obrta podnio je ukupno tri zahtjeva za odobrenje i isplatu bespovratne potpore za projekte svojeg obrta. Za jedan od zahtjeva agencija za plaćanja uplatila je 221 873,84 eura na bankovni račun njegova obrta. Što se tiče preostalih dvaju zahtjeva, plaćanja nisu izvršena jer je agencija otkrila da osumnjičenik ima dugovanja prema državnom proračunu Republike Hrvatske.

U fokusu: instrument NextGenerationEU

Do kraja 2023. EPPO je vodio 206 aktivnih istraga koje su se odnosile na financiranje u okviru instrumenta NextGenerationEU zbog procijenjene štete od više od 1,8 milijardi eura. To čini oko 15 % svih slučajeva prijevare povezanih s rashodima koje je EPPO rješavao tijekom razdoblja izvješćivanja ili gotovo 25 % vrijednosti procijenjene štete. To pokazuje da se počinitelji prijevara ciljano usmjeravaju na financiranje u okviru instrumenta NextGenerationEU.



Naše istrage odnosile su se na različite projekte koji se financiraju u okviru instrumenta NextGenerationEU: **javni prijevoz; javna infrastruktura; zeleno gospodarstvo i tehnologija; potpora konkurentnosti poduzeća; inovacije i digitalna transformacija; osposobljavanje i razvoj; obrazovanje i istraživanje; zdravstvo; i javna uprava.** Pokrenuli smo i istrage kaznenih djela povezanih s konkretnim programima, kao što su „**bonus za popravke**” i „**energetski bonus**”, koji su osmišljeni kako bi se građanima pružila potpora u donošenju ekološki održivih odluka.

Uporaba lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata ili neotkrivanje informacija kojima se krše konkretne obveze bili su daleko najčešći alati za obmanjivanje javnih tijela. Glavna svrha podnositelja prijava bila je **prikrivanje neispunjavanja ključnih kriterija ili kriterija koji se smatraju prednošću** (gospodarske, pravne i činjenične okolnosti) za dobivanje financiranja ili neprijavljivanje situacija sukoba interesa ili dvostrukog financiranja koje bi spriječile financiranje. Najčešća ključna kaznena djela registrirana u predmetima EPPO-a bila su povezana s **krivotvorenjem dokumenata** ili s **davanjem lažnih izjava javnom tijelu**. Istrage prijevara povezanih s troškovima javne nabave uključivale su i kaznena

djela kao što su **namještanje ponuda** ili **prijevare u postupcima javne nabave**.

U nekoliko slučajeva prijevare su se odnosile na sredstva koja su primateljima plaćanja bila prenesena kao predujam kako bi mogli podnijeti troškove početne faze projekta. Zapravo, pokazalo se da su ti primatelji plaćanja bili **fiktivna poduzeća** ili **fiktivni gospodarski subjekti**; projekti nisu bili stvarno provedeni i sredstva su odmah bila prenesena na bankovne račune u inozemstvu, s konačnim odredištem u zemljama izvan EU-a. U takvim je slučajevima EPPO u pravilu pokrenuo i istrage o **pranju novca**.

EPPO je također pokrenuo istrage zbog mogućih nepravilnosti koje su počinili javni službenici, među ostalim **kaznenih djela povezanih s korupcijom**. To su slučajevi u kojima se sumnja da su javni službenici postupali nezakonito u korist privatnih primatelja plaćanja ili u situacijama **sukoba interesa** i u kojima je evidentirano kazneno djelo zlouporabe službenog položaja ili ovlasti. EPPO je provodio istrage i zbog **podmićivanja** kao ključnog kaznenog djela u dodjeli ugovora i projekata određenim subjektima, kako u prijevarama povezanim s javnom nabavom tako i u prijevarama koje nisu povezane s javnom nabavom.

EPPO je 2023. tek počeo otkrivati zločinačke organizacije uključene u tu prijevartnu aktivnost. Njihov je način djelovanja već jasan, no složen. Kriminalne mreže **organiziraju** velik broj **fiktivnih poduzeća** i **fiktivnih gospodarskih subjekata**, zapošljavaju **vođe** i **stručnjake pomagače** te koordiniraju izradu **računovodstvene** i **pravne dokumentacije**, pažljivo pripremajući **lažne izjave** i **krivotvorene dokumente**. Aktivnost se obavlja na nekoliko državnih područja te se čini da su gospodarski subjekti aktivni u vrlo različitim sektorima i da su međusobno nepovezani kako bi se prikrija činjenica da se radi o jedinstvenoj velikoj organiziranoj prijevartni, a ne o nekoliko nepovezanih prijevartni malog opsega. Bez obzira na to, naše su istrage pokazale da obično postoji **jedinstveni operativni centar** u kojem se prijevartna koordinira i pripremaju dokumenti te da isti stručnjaci, računovođe i drugi stručnjaci pomagači nude svoje usluge svim uključenim subjektima.



Prijevartna je organizirana na višoj razini, a provode je pojedinci za koje se čini da nemaju nikakvu ulogu u konkretnoj prijevartni, no poduzimaju radnje u pozadini. Oni su usko povezani sa **skupinama koje se bave teškim organiziranim kriminalom** koje su stvarni korisnici nezakonito stečene dobiti.



U 2023. glavni izvori otkrivanja i prijavljivanja EPPO-u u tom području bila su, u najvećoj mjeri, **nacionalna tijela za provedbu prava**. Njihova sposobnost otkrivanja **prijevartni** u tom području bila je najsnažnija kad su primijenili proaktivan analitički pristup.

Privatne stranke također su dale svoj doprinos prijavama, u skladu s javnim odjekom financiranja sredstvima u okviru instrumenta NextGenerationEU.

Broj prijava **institucija, tijela, ureda i agencija EU-a** bio je minimalan.

Povrat imovinske koristi ostvarene kriminalnom aktivnošću

U **19** država članica koje su pridružene EPPO-u (Austrija, Belgija, Češka, Estonija, Finska, Francuska, Hrvatska, Grčka, Italija, Latvija, Litva, Luksemburg, Malta, Nizozemska, Njemačka, Portugal, Rumunjska, Slovačka i Španjolska) tijekom 2023. poduzeto je **475 mjera povrata imovinske koristi**. Ukupno gledajući, EPPO je **zatražio zapljenu više od 1,53 milijarde eura**, a **odobrena je zapljena više od 1,5 milijardi eura**.

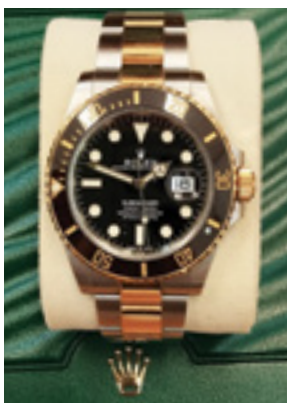
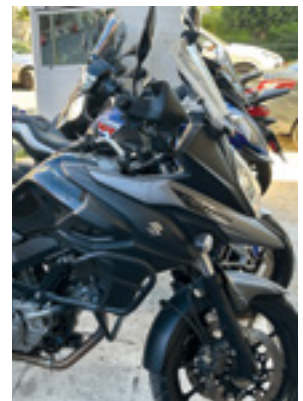
To je 22 puta više od proračuna EPPO-a za 2023.

Sudovi su u pravomoćno riješenim predmetima naložili konačno oduzimanje u iznosu većem od 60 milijuna eura.

Najveća pojedinačna zapljena iznosila je više od 9,9 milijuna eura u novčanim instrumentima. U osam slučajeva izvršen je povrat u ukupnoj vrijednosti većoj od 7,5 milijuna eura prije suđenja. U 22 slučaja zatraženo je prošireno oduzimanje radi oduzimanja imovine u odnosu na koju su osumnjičenici poduzeli određene zaštitne mjere radi izbjegavanja oduzimanja. EPPO je uvelike koristio oduzimanje na temelju vrijednosti kako bi se omogućio povrat. EPPO je također podnio nekoliko zahtjeva za oduzimanje (41) s namjerom da se osiguraju sredstva za moguće građanske parnice.



Glavna zaplijenjena imovina bili su bankovni računi, zatim nekretnine, vozila, gotovina, dionice, kriptovalute, zlatne i srebrne poluge, slike i luksuzni predmeti. Roba pribavljena kaznenim djelom (kao što su elektronički uređaji, strojevi, oprema, odjevni predmeti, predmeti za kućanstvo, igračke ili dijelovi za e-bicikle) zaplijenjena je i uklonjena s tržišta, čime su počinitelji kaznenih djela stvarno lišeni koristi od svojih nezakonitih aktivnosti.





AKTIVNOSTI KOLEGIJA



Aktivnosti Kolegija

Kolegij EPPO-a odgovoran je za opći nadzor aktivnosti EPPO-a, za donošenje odluka o strateškim pitanjima kao i o općim pitanjima koja proizlaze iz pojedinačnih predmeta, uglavnom radi osiguranja usklađenosti, učinkovitosti i dosljednosti u politici kaznenog progona EPPO-a u svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u.



Tijekom 2023. Kolegij se sastao 22 puta i donio 73 odluke⁵⁴.

U tom je razdoblju Kolegij donio svoju strategiju za borbu protiv prijevara za razdoblje 2023. – 2025.⁵⁵, politiku protiv uznemiravanja za osoblje⁵⁶ i za članove Kolegija ili delegirane europske tužitelje⁵⁷ te je uspostavio radne dogovore s Posebnom strukturom za borbu protiv korupcije i organiziranog kriminala Republike Albanije, Nacionalnim centrom Republike Moldove za borbu protiv korupcije, Nacionalnim uredom za borbu protiv korupcije u Ukrajini, Ministarstvom pravosuđa Kraljevine Danske (država članica EU-a koja nije pridružena EPPO-u) i Uredom tužitelja Bosne i Hercegovine⁵⁸.

Kolegij je također sklopio radni dogovor kojim se utvrđuju načini suradnje između EPPO-a i: Europske izvršne agencije za klimu, infrastrukturu i okoliš (CINEA), Europske izvršne agencije za obrazovanje i kulturu (EACEA), Izvršne agencije za Europsko vijeće za inovacije i MSP-ove (EISMEA), Izvršne agencije Europskog istraživačkog vijeća (ERCEA), Europske izvršne agencije za zdravlje i digitalno gospodarstvo (HaDEA) i Europske izvršne agencije za istraživanje (REA)⁵⁹.

Kolegij je također sklopio radne dogovore kojima se uspostavlja suradnja u aktivnostima osposobljavanja u

okviru područja primjene uredbe o njegovu osnivanju, među ostalim s Europskom mrežom za pravosudno osposobljavanje (EJTN), talijanskom financijskom policijom (Guardia di Finanza) i Agencijom Europske unije za osposobljavanje u području izvršavanja zakonodavstva (CEPOL)⁶⁰.

Na temelju operativnog iskustva Kolegij je izmijenio odluke koje je prethodno donio u pogledu: izmijenjenih financijskih pravila EPPO-a donesenih 2021. kako bi se ostvario napredak u provedbi članka 31. Uredbe o EPPO-u u vezi s prekograničnim istragama, u skladu s Odlukom Komisije C (2023) 1143 final od 15. veljače 2023.⁶¹; pravila o obradi osobnih podataka koju provodi EPPO⁶²; i uvjeta zaposlenja delegiranih europskih tužitelja (CEEDP)⁶³.

Kad je riječ o operacijama, Kolegij je usvojio i tijekom rada na predmetima EPPO-a otvorenima u Eurojustu, koji uključuje države članice koje nisu pridružene EPPO-u i/ili zemlje izvan EU-a, na zahtjev delegiranog europskog tužitelja koji vodi predmet⁶⁴, te novu politiku o privatnim strankama⁶⁵.

Kao tijelo za imenovanje, Kolegij je imenovao novog zamjenika glavnog europskog tužitelja (DECP)⁶⁶ i produljio mandat drugog DECP-a⁶⁷. Imenovao je i delegirane europske tužitelje u Bugarskoj, Češkoj, Estoniji, Francuskoj, Grčkoj, Hrvatskoj, Italiji, Litvi, Njemačkoj, Portugalu, Rumunjskoj i Španjolskoj⁶⁸ te EPPO-ov Upravljački odbor za digitalne programe i projekte⁶⁹.

Kolegij je usvojio i nacrt proračuna za 2024.⁷⁰, nacrt jedinstvenog programskog dokumenta za razdoblje 2024. – 2026.⁷¹, konsolidirano godišnje izvješće o radu EPPO-a za 2022.⁷² i jedinstvene programske dokumente EPPO-a za razdoblja 2022. – 2024.⁷³ i 2023. – 2025.⁷⁴.





**AKTIVNOSTI
STALNIH
VIJEĆA**



Aktivnosti stalnih vijeća

Stalna vijeća nadziru i usmjeravaju istrage i kaznene progone koje provode delegirani europski tužitelji, omogućuju koordinaciju istraga i kaznenih progona u prekograničnim predmetima i, provedbom odluka koje je donio Kolegij, osiguravaju usklađenost, učinkovitost i dosljednost EPPO-ovih politika kaznenog progona u svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u.

Predmeti se nasumično dodjeljuju stalnim vijećima odmah nakon registracije. Svako od 15 stalnih vijeća sastoji se od predsjedatelja i dva druga europska tužitelja, koji su njegovi stalni članovi.

Osim toga, europski tužitelj koji nadzire istragu ili kazneni progon u pojedinom predmetu sudjeluje u razmatranju i donošenju odluka stalnog vijeća u tom konkretnom predmetu.

Svako stalno vijeće dobiva pravnu i administrativnu podršku kako bi se osiguralo pravilno i temeljito praćenje svake istrage.

U 2023. stalna vijeća održala su 481 sjednicu.

BROJ I VRSTA ODLUKA STALNIH VIJEĆA

REGISTRACIJA I PROVJERA

Odluke kojima se daju upute delegiranom europskom tužitelju o izvršenju nadležnosti EPPO-a	Preuzeti predmeti	14
	Pokrenuti predmeti	37
Odluke o ponovnom otvaranju istrage		1

ISTRAGE

Upute za delegirane europske tužitelje		39
Odluke o reviziji mjera pomoći		0
Odluke o spajanju predmeta za koje je nadležno više država članica		7
Odluke o razdvajanju predmeta za koje je nadležno više država članica		4
Odluke o preraspodjeli drugom delegiranom europskom tužitelju	u istoj državi članici	11
	u drugoj državi članici	4
Odobreni zahtjevi za iznimno skupe istražne mjere		2

ZAKLJUČIVANJE PREDMETA

BROJ ODLUKA O OKONČANJU

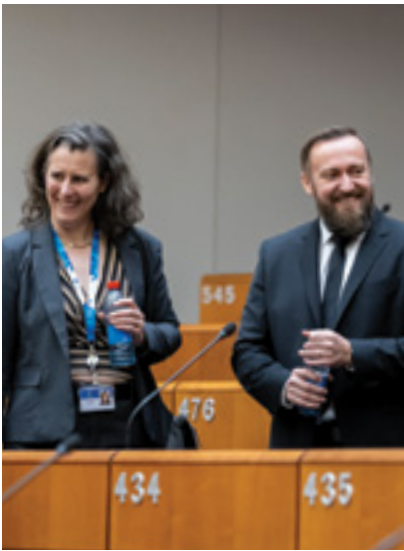
Odluke o kaznenom progonu pred nacionalnim sudom	135 ⁷⁵	
Odluke o primjeni pojednostavljenog postupka kaznenog progona	51 ⁷⁶	
Odluke o odbacivanju predmeta	206 ⁷⁷	
Odluke o upućivanju predmeta	u skladu s člankom 34. stavkom 1. ⁷⁸ Uredbe o EPPO-u	67 ⁷⁹
	u skladu s člankom 34. stavkom 2. ⁸⁰ Uredbe o EPPO-u	4
	u skladu s člankom 34. stavkom 3. ⁸¹ Uredbe o EPPO-u	89
Broj predmeta u kojima nacionalno tijelo nije prihvatilo predmet (članak 34. stavak 5. Uredbe o EPPO-u)	2	

SUDSKI POSTUPCI

Odluke o podnošenju ili nastavku postupka žalbe	7
Odluke o nepodnošenju žalbe	27
Odluke o povlačenju žalbe	4

ORGANIZACIJSKA PITANJA

Odluke o zahtjevu europskih tužitelja da osobno provedu istragu	3
Odluke o preraspodjeli drugom delegiranom europskom tužitelju u istoj državi članici u slučaju sukoba interesa	2
Broj predmeta preraspodijeljenih drugom stalnom vijeću	136





**AKTIVNOSTI
DELEGIRANIH EUROPSKIH
TUŽITELJA**

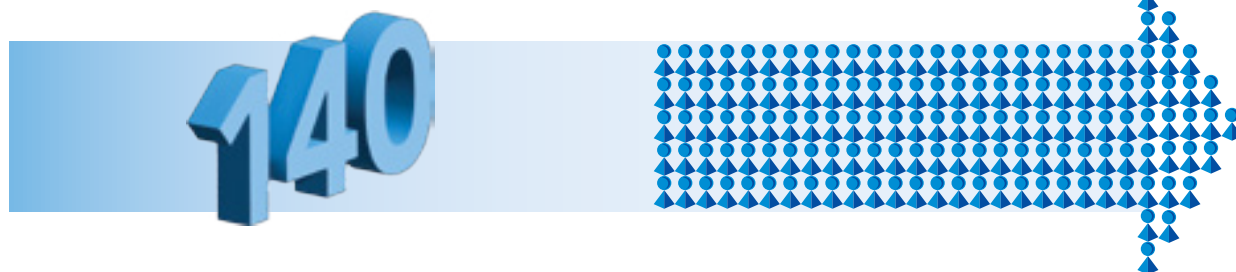


Aktivnosti delegiranih europskih tužitelja

Delegirani europski tužitelji čine prvu liniju djelovanja EPPO-a, a rade na decentraliziranoj razini u 22 države članice EU-a. Njihova je osnovna odgovornost istraga, kazneni progon i podizanje optužnica za kaznena djela koja utječu na financijske interese EU-a, a to uključuje donošenje pravodobnih i pravno ispravnih odluka, ispunjavanje obveze izvješćivanja stalnih vijeća i suradnju s drugim delegiranim europskim tužiteljima u prekograničnim predmetima. Osim toga, odgovorni su za uspostavljanje kontakata i suradnje s nacionalnim agencijama za izvršavanje zakonodavstva, agencijama za kontrolu i drugim relevantnim partnerima te za promicanje i uvođenje rada EPPO-a na nacionalnoj razini.

Uredi delegiranih europskih tužitelja nalaze se u 42 grada u 22 države članice. U pravilu, delegirani europski tužitelji nadležni su na cijelom državnom području svoje države članice. Pri provedbi istraga u skladu s nacionalnim pravilima kaznenog postupka djeluju potpuno neovisno o svojim nacionalnim tijelima.

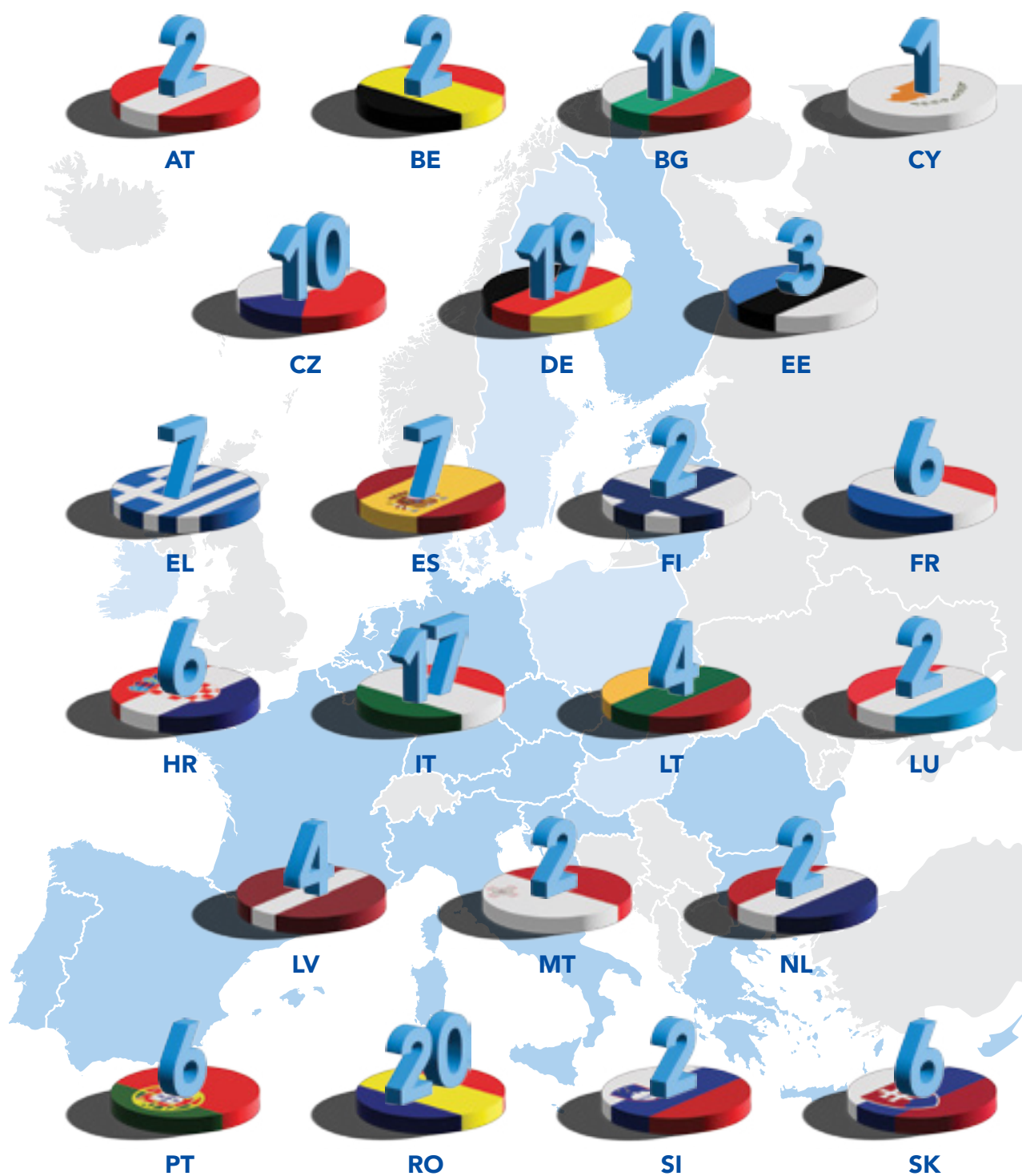
Na dan 31. prosinca 2023. bilo je **140 delegiranih europskih tužitelja** u aktivnoj službi. Tijekom razdoblja izvješćivanja imenovano je 35 delegiranih europskih tužitelja, tri su podnijela ostavku, a pet ih je Kolegij razriješio dužnosti zbog odlaska u mirovinu ili na novo radno mjesto, među kojima su dva bila imenovana na radno mjesto europskog tužitelja.



UDRUŽENJE DELEGIRANIH EUROPSKIH TUŽITELJA

Kako bi se omogućila bolja suradnja između Središnjeg ureda i decentraliziranih ureda EPPO-a u državama članicama koje su pridružene EPPO-u, u prosincu 2022. osnovano je Udruženje delegiranih europskih tužitelja.

Udruženje je 2023. službeno registrirano. Tijekom godine Udruženje je održavalo redovite sastanke s glavnim europskim tužiteljem i zamjenicima glavnog europskog tužitelja, jedan sastanak s Kolegijem EPPO-a i bilo je u čestom kontaktu s odjelom za ljudske resurse. Izabralo je i novi odbor nakon završetka mandata privremenog odbora osnovanog nakon osnivanja Udruženja. Osim toga, osnovana su dva stalna povjerenstva – jedno namijenjeno radnim uvjetima, a drugo pravnim poslovima – s ciljem pružanja obrazloženih prijedloga koji bi mogli doprinijeti poboljšanju cjelokupne kohezije EPPO-a.



Broj (aktivnih) delegiranih europskih tužitelja

OSPOSOBLJAVANJE I RADIONICE

EPPO je 2023. nastavio ulagati napore u jačanje osjećaja pripadnosti i profesionalnog razvoja delegiranih europskih tužitelja koji rade u 22 države članice.

U središnjem uredu organizirano je pet radionica o različitim temama:

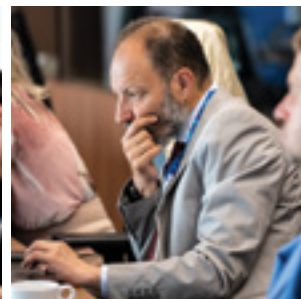
istrage u kojima sudjeluje osoblje EU-a i izabrani dužnosnici EU-a zaštićeni imunitetima i povlasticama

suradnja sa stalnim vijećima

prijevare koje nisu povezane s prihodima od PDV-a i uloga EPPO-a u istragama carinskih prijevara i drugih povezanih tipologija kaznenih djela

povrat imovine, s obračunskog stajališta sprječavanja pranja novca

„Forum svih delegiranih europskih tužitelja“



Na ovom posljednjem događanju, održanom u prosincu, okupili su se svi aktivni delegirani europski tužitelji kako bi dali pregled postignuća u godini i razgovarali o budućim izazovima i planovima za 2024. Sve radionice bile su posvećene lakšoj suradnji u prekograničnim predmetima na temelju složenog mehanizma iz članka 31. Uredbe o EPPO-u.

Osim radionica konzorcij Akademije za europsko pravo i Europske mreže za pravosudno osposobljavanje (ERA-EJTN) organizirali su, koordinirali i održali 15 tečajeva stručnog osposobljavanja, među ostalim o sljedećim temama:

dopuštenost dokaza prikupljenih u predmetima EPPO-a

financiranje sredstvima EU-a

forenzičko računovodstvo

financijske istrage

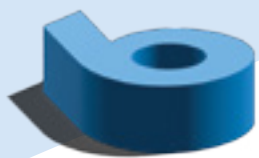
EPPO i zemlje izvan EU-a

engleska pravna terminologija

analitički alati



**ODJEL ZA
OPERATIVNI RAD
I PORDRŠKU KOLEGIJU**

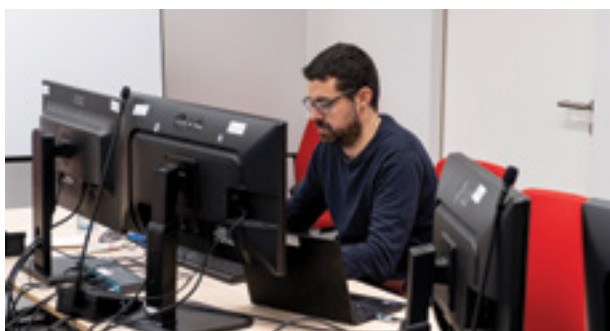


Odjel za operativni rad i podršku Kolegiju

Odjel za operativni rad i podršku Kolegiju pruža niz pravnih, istražnih i administrativnih usluga kojima se podržavaju operativne aktivnosti EPPO-a, oslanjajući se na svoj poseban položaj za pružanje jasne dodane vrijednosti istragama.

Glavna područja aktivnosti odjela jesu: pružanje podrške u postupku donošenja odluka središnjeg ureda u operativnim pitanjima, obrada informacija o mogućim kaznenim djelima u nadležnosti EPPO-a, pružanje stručnog znanja o istragama u predmetima koji su u tijeku i razvoj usluga podrške za operativnu aktivnost. U 2023. u odjelu je proveden postupak reorganizacije radi usklađivanja njegove strukture s općim strateškim prioritetima EPPO-a kako bi se omogućila usredotočenost i pravilna raspodjela resursa na relevantna područja aktivnosti.

Registracija i operativni dionici





REGISTRACIJA I OPERATIVNI DIONICI

Sektor registracije i operativnih dionika odgovoran je za obradu svih informacija prijavljenih EPPO-u u skladu s člankom 24. Uredbe o EPPO-u, provedbu politike o privatnim strankama i koordinaciju, na operativnoj razini, suradnje s partnerima EPPO-a, uključujući mehanizam „ima/nema pogotka“.

U 2023. obradio je **1562 prijave kaznenih djela koje su podnijela nacionalna tijela i 108 prijava kaznenih djela koje su podnijeli institucije, tijela, uredi i agencije EU-a (IBOA)**. Izvori prijava obuhvaćaju sve države članice koje su pridružene EPPO-u i pet institucija, tijela, ureda i agencija EU-a⁸².

Središnji ured obradio je i **2194 prijave privatnih stranaka** od kojih je za 1770 ocijenjeno da očitito nisu u nadležnosti EPPO-a. Približno 300 dodatnih prijava podneseno je decentraliziranim uredima u državama članicama za koje je također ocijenjeno da očitito nisu u nadležnosti EPPO-a. Najveći broj prijava koje su privatne stranke u državama članicama koje su pridružene EPPO-u podnijele središnjem uredu potjecao je iz

Hrvatske (433), Belgije (221), Njemačke (199), Bugarske (179) i Rumunjske (156), dok su 132 prijave potjecale iz država članica koje nisu pridružene EPPO-u, a 279 iz zemalja izvan EU-a⁸³.

Nacionalna tijela i institucije, tijela, uredi i agencije EU-a prijavljuju informacije putem izravne i sigurne veze, EPPOBoxa kojim upravlja EPPO, dok privatne stranke imaju pristup alatu za prijavljivanje na mrežnom mjestu EPPO-a. EPPO je i korisnik mrežne aplikacije za sigurnu razmjenu informacija (SIENA) kojom upravlja Europol.

U 2023. proveden je pilot-projekt kojim se pomoćnicima nacionalnih delegiranih europskih tužitelja (NEDPA-ovima) odobrava pristup nekim od EPPO-ovih **digitalnih alata** čime se olakšala razmjena informacija i povećala kvaliteta podataka dostupnih u EPPO-ovu sustavu vođenja predmeta. Taj je projekt bio uspješan, s vrlo ohrabrujućim preliminarnim rezultatima, pa je stoga 2024. donesena odluka o njegovu proširenju na veći broj NEDPA-ova.



OPERATIVNA PRAVNA PODRŠKA

Sektor operativne pravne podrške odgovoran je za pružanje operativne pravne podrške središnjem uredu, odnosno glavnom europskom tužitelju, stalnim vijećima i europskim tužiteljima. Taj rad uključuje pravnu analizu i savjetovanje u vezi s predmetima, utvrđivanje i provedbu operativnih postupaka, praćenje dosljednosti unutarnje prakse i olakšavanje interakcije unutar središnjeg ureda, kao i s delegiranim europskim tužiteljima.

Taj je sektor 2023. podržao stalna vijeća u praćenju i usmjeravanju **1927 aktivnih istraga** te organizirao **481 sastanak stalnih vijeća**. Poseban tim stručnjaka

za nacionalni pravni sustav pružao je ciljanu potporu europskim tužiteljima, djelovao kao **kontaktna točka** za delegirane europske tužitelje i davao pravne savjete o pitanjima koja se odnose na nacionalno pravo.

Taj je sektor pridonio i **razmjeni informacija** s institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a kako bi se osiguralo poduzimanje odgovarajućih mjera. Osim toga, taj je sektor pružao ključne pravne i operativne usluge, uključujući stvaranje i vođenje baze podataka sudske prakse EPPO-a, dostavljanje redovitih informacija o novim kretanjima u sudskoj praksi i pravnoj literaturi, kao i upravljanje bazama podataka pravnih istraživanja.



PODRŠKA ISTRAGAMA I ANALIZI

Sektor za podršku istragama i analizi pruža stručnu istražnu i analitičku podršku istragama, putem analitičara predmeta i financijskih istražitelja koji djeluju kao službenici za podršku predmetima, u strukturi koja odgovara najčešćim vrstama prijevара.

Uspostava posebnih specijaliziranih timova koji su usmjereni na najistaknutije vrste prijevара (prijevare u vezi s PDV-om, carinske prijevare i prijevare povezane s rashodima te korupciju) omogućila je tom sektoru da znatno ojača svoje sposobnosti i usavrši svoju potporu, posebno u pogledu slučajeva u kojima se znatna dodana vrijednost može postići aktivnostima podrške koje se provode na razini središnjeg ureda. Konkretno, ti su napori pridonijeli daljnjem razvoju **inovativnih metodologija** za otkrivanje poveznica između istraga koje se provode u različitim državama članicama,

čime se pomoglo **koordinaciji** različitih uključenih operativnih subjekata i, u konačnici, učinkovitijoj istrazi predmeta.

Osim toga, taj je sektor počeo dokumentirati **najbolje prakse** za istražne pristupe u odnosu na svako relevantno područje kaznenih djela i utvrđivati relevantne obrasce i trendove.

Nadalje, u sektoru su uspješno zaposleni **novi stručnjaci**, omogućen je prošireni pristup operativnim bazama podataka, operacionalizirani su novi alati za potporu djelovanjima na licu mjesta i općenito je proširen opseg podrške istragama EPPO-a. Započelo se i s omogućavanjem ili pružanjem usmjerene podrške u visoko specijaliziranim područjima, među ostalim u forenzičkoj analizi.



USLUGE OPERATIVNE PODRŠKE

Sektor usluga operativne podrške odgovoran je za utvrđivanje operativnih potreba EPPO-a i sudjeluje u svim projektima čiji je cilj razvoj digitalnih istražnih alata i okruženja potrebnih za jačanje učinkovitosti njegovih istraga i kaznenih progona.

Taj sektor također upravlja jezičnim uslugama specifičnima za rad nadnacionalnog tijela kaznenog progona, koordinira organizaciju operativnih sastanaka te upravlja poticajima i osposobljavanjem za operativno osoblje. U 2023. organizirano je 25 operativnih sastanaka, kao i radionice o kojima se govorilo u odjeljku 5.



OBRADA PRIJAVLJENIH INFORMACIJA

NACIONALNA TIJELA TE INSTITUCIJE, TIJELA, UREDI I AGENCIJE EU-a

EPPO je tijekom 2023. obradio **1258 prijava kaznenih djela koje su podnijela nacionalna tijela i 103 prijave kaznenih djela koje su podnijele institucije, tijela, uredi i agencije EU-a**. Izvori prijava obuhvaćaju sve 22 države članice koje su pridružene EPPO-u i pet institucija, tijela, ureda i agencija EU-a.

Prijavljivanje informacija provodi se putem sustava **EPPOBox** i SIENA za sigurnu komunikaciju s Europolom.

EPPO je nastavio blisko surađivati s nacionalnim tijelima država članica na razvoju mreže za izvješćivanje i na imenovanju nadležnih tijela u skladu s člankom 117.

Uredbe o EPPO-u. Do kraja 2023. mreža izvješćivanja EPPO-a proširila se na **699 korisnika EPPOBoxa**, što je 191 korisnik više nego prethodne godine. Među njima je i 16 imenovanih tijela iz država članica koja su izravno povezane sa središnjim uredom u Luksembourgu. Sada postoji izravna veza s glavnim partnerima EPPO-a na razini EU-a, uključujući Europol, Eurojust, Europski ured za borbu protiv prijevара (OLAF), Europsku komisiju, Europski revizorski sud, Europsku investicijsku banku, Europsku središnju banku, Frontex i Eurofisc.

PRIVATNE STRANKE I PRAVNE OSOBE

Na središnjoj i decentraliziranoj razini EPPO-a primljeno je 2023. ukupno **2744 prijava privatnih stranaka i pravnih subjekata**. To u prosjeku iznosi 52 prijave tjedno.

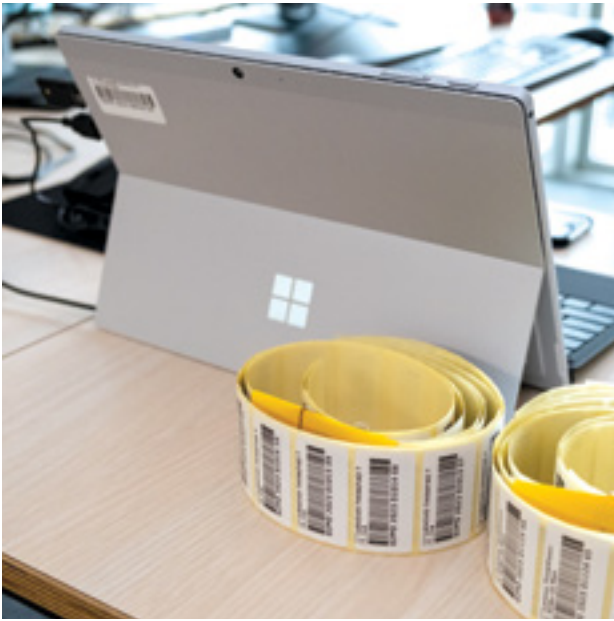
Od tih prijava, **250 (9 %)** njih bile su **ponavljajuće prijave i pitanja** javnosti koja je primio središnji ured, uglavnom o statusu istraga ili postupaka, koje su obrađene zajedno s odgovarajućim europskim tužiteljem i delegiranim europskim tužiteljima koji vode predmet.

Tijekom čitavog razdoblja izvješćivanja središnji ured EPPO-a primio je **132 prijave iz svih pet država članica EU-a koje nisu pridružene EUIPO-u** – Danske (5), Mađarske (58), Irske (7), Poljske (53), Švedske (9) – i **279 prijave iz zemalja izvan EU-a**, uključujući Armeniju (7), Bosnu i Hercegovinu (7), Rusiju (8), Srbiju (7),

Švicarsku (17), Tursku (7), Ujedinjenu Kraljevinu (16), Ukrajinu (7) i SAD (132).

Od ukupno 2744 primljene prijave privatnih stranaka i pravnih osoba, **424 (15 %) prijava odnosilo se na nadležnost EPPO-a**. Svaka od tih prijava provjerena je kao novi predmet registracije ili ju je obradio delegirani europski tužitelj u okviru postojeće registracije ili istražnog predmeta EPPO-a.

Za 2070 (75 %) prijava privatnih stranaka i pravnih subjekata ocijenjeno je da očitno nisu u nadležnosti EPPO-a. EPPO je **uputio 380 (14 %) prijave** nadležnim nacionalnim tijelima kada se prijave nisu odnosile na mandat EPPO-a, ali bi **mogle predstavljati kazneno djelo** koje je u njihovoj nadležnosti. EPPO je **uputio 58 (2,1 %) prijava** privatnih stranaka na obradu OLAF-u.





**IT, SIGURNOST
I KORPORATIVNE USLUGE**

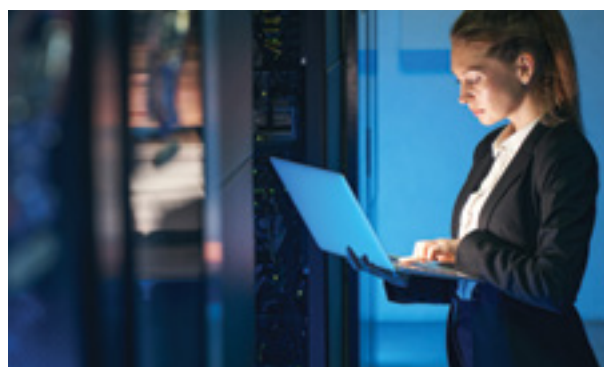


IT, sigurnost i korporativne usluge

EPPO-ov odjel za IT, sigurnost i korporativne usluge nastavio je u 2023. provoditi svoja dva već postojeća glavna programa: **program autonomije IT-a**, koji nudi potpuni katalog administrativnih IT usluga kojima se u potpunosti upravlja interno te **program sustava vođenja predmeta (CMS)** radi nastavka digitalizacije organizacije u njezinu glavnom području poslovanja.

PROGRAM AUTONOMIJE IT-A

EPPO se 2023. nastavio pripremati za postupni prijelaz s digitalnog radnog mjesta koje pruža Glavna uprava Europske komisije za digitalne usluge (DIGIT) na rješenje koje je u vlasništvu EPPO-a i kojim on upravlja. Sredstva potrebna za provedbu te važne i nužne promjene uključena su u EPPO-ov zahtjev za proračun za 2024.



PROGRAM CMS

Cilj programa CMS tijekom 2023. bilo je dodatno **razvijanje digitalnih alata EPPO-a** kako bi se učinkovito i djelotvorno pružila podrška operacijama kaznenog progona, s posebnim naglaskom na unapređenju i jačanju otpornosti, dostupnosti i prilagodljivosti njegovih sastavnica u odnosu na promjenjive poslovne potrebe organizacije.

U prvom tromjesečju Kolegij je kao prioritet odredio hitnu potrebu za dodatnim analitičkim alatima kako bi se omogućio učinkovit rad na istragama važnih predmeta EPPO-a. Uvedene su nove funkcije i ugrađene su u analitičke procese radi pružanja podrške predmetima koji su u tijeku. Iako je prvi skup alata i dalje ograničen, on je omogućio poboljšanje unutarnjeg znanja i izradu plana poslovnih potreba za dugoročnim digitalnim forenzičkim i analitičkim sustavima.

Razni projekti povezani s interoperabilnošću s državama članicama EU-a te institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a, koji su prvotno bili usmjereni na probne primjene, nisu se mogli provesti u skladu s očekivanjima zbog nedostatka proračuna i resursa.

Učinkovitija podrška operacijama kaznenog progona razvijena je u okviru pilot-projekta, koji će se proširiti 2024., kako bi se pomoćnici nacionalnih delegiranih europskih tužitelja povezali s EPPO-ovim CMS-om. Tome je cilj rasterećivanje delegiranih europskih tužitelja kad je riječ o administrativnim zadaćama te stvaranje osnove za veću točnost podataka o predmetima između nacionalnih sustava vođenja predmeta i EPPO-ova CMS-a.

Uvedeni su drugi alati za potporu suradnji u vezi sa spisima predmeta i podacima o radu na predmetima ili su razvijene nove značajke koje su integrirane s automatskim strojnim prevođenjem ili komponentama digitalnog potpisa.

Iz tehnološke perspektive, na osnovnoj platformi CMS-a provedena je velika nadogradnja softvera te se kontinuirano izvode dodatne sigurnosne kontrole da bi se održala visoka razina sigurnosti sustava i podataka.

SIGURNOST

EPPO se 2023. usredotočio na poboljšanje svojeg upravljanja sigurnošću. Kad je riječ o **sigurnosti digitalnih sustava** koji se upotrebljavaju za obradu operativnih i administrativnih podataka, EPPO je pripremio okvir koji uključuje nove postupke, uloge i odgovornosti te politike kojima se dokumentiraju potrebne sigurnosne kontrole.

Osim toga, provedeno je nekoliko procjena rizika kako bi se ocijenio sigurnosni okvir digitalnih sustava kojima se EPPO koristi za obradu administrativnih podataka. Njima je podržana provedba dodatnih tehničkih i upravljačkih mjera za poboljšanje sigurnosnog okruženja EPPO-a.

Iz perspektive **kibersigurnosti** provedena je vježba s „crvenim timom“ uz potporu CERT-EU-a, odnosno tima za hitne računalne intervencije svih institucija, tijela, ureda i agencija EU-a, čiji je cilj testiranje postupaka odgovora na sigurnosne incidente. Ta je vježba omogućila EPPO-u da utvrdi područja za poboljšanje, ažurira postojeće postupke i informira korisnike.

Isto tako, iz perspektive **podizanja svijesti o sigurnosti** u 2023. održano je više predavanja o informacijskoj sigurnosti i kibersigurnosti za osoblje EPPO-a kako bi se osigurala pripravnost na najnovije prijetnje koje bi mogle utjecati na informacije ili sustave EPPO-a.



Kad je riječ o **koordinaciji sigurnosti** i informiranju, EPPO je 2023. dovršio uspostavu sigurnosnih kontaktnih točaka u svim državama članicama koje su pridružene EPPO-u. Time se nastoji olakšati pojačana suradnja u području sigurnosnih pitanja povezanih s osobljem i uredima EPPO-a koji se nalaze u tim državama članicama.

EPPO je također nastavio sudjelovati u **podskupini za kibersigurnost** Međuinstitucijskog odbora za digitalnu transformaciju te se pripremio za primjenu nove Uredbe EU-a o kibernetičkoj sigurnosti 2023/2841, koju su Europski parlament i Vijeće EU-a donijeli na kraju razdoblja izvješćivanja.

U kontekstu **fizičke sigurnosti i sigurnosti osoblja** EPPO je u suradnji s državom domaćinom središnjeg ureda, Luksemburgom, proveo nekoliko ažuriranja radi poboljšanja sigurnosti i zaštite svojih poslovnih prostora, a slična ažuriranja očekuju se i 2024. Uz to je obavljeno specijalizirano osposobljavanje za osoblje EPPO-a kako bi se povećala spremnost za odgovor na hitne situacije.

KORPORATIVNE USLUGE

Kako bi se omogućilo ispunjavanje misije EPPO-a, u 2023. je provedeno nekoliko aktivnosti u pogledu korporativnih usluga:

U suradnji s državom domaćinom angažirano je novo društvo za upravljanje zgradama, koje pruža podršku aktivnostima EPPO-a u središnjem uredu.

Nakon preuređenja koje je provela država domaćin EPPO se proširio na dva dodatna kata u svojem trenutačnom prostoru, koji je opremljen novim namještajem, informatičkom opremom i drugom potrebnom opremom.



Kako bi odgovorili na daljnje poslovne i sigurnosne potrebe povezane sa svojim poslovnim prostorom, EPPO i država domaćin pokrenuli su 2023. projekt pod nazivom „IV. faza“ koji uključuje preuređenje preostalih katova, kao i poboljšanje sigurnosnih mjera u središnjem uredu EPPO-a.

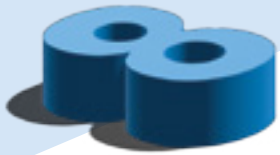
EPPO je potpisao novi sporazum o razini usluga s Europskim parlamentom za usluge prijevoza autobusom između Luxembourg i Bruxellesa.

Kontinuirano pružanje svakodnevnih usluga povezanih s upravljanjem zgradama, upravljanjem uredima, upravljanjem poštom, čišćenjem i ugostiteljskim uslugama nastavilo se tijekom čitave godine, što je EPPO-u omogućilo da obavlja svoje operativne aktivnosti i ispunjava svoj mandat.





**LJUDSKI
RESURSI I
RAZVOJ OSOBLJA**



Ljudski resursi i razvoj osoblja

PROVEDBA STRATEGIJE LJUDSKIH RESURSA

Razvoj funkcije/okvira za upravljanje ljudskim resursima radi poticanja privlačnosti poslodavca

1

Nakon 2022., kada se broj članova osoblja u središnjem uredu EPPO-a gotovo udvostručio, 2023. je bila godina organizacijske stabilizacije i veće zrelosti. Takvo je okruženje pružilo priliku za jačanje temelja EPPO-ova okvira za upravljanje ljudskim kapitalom, čime se njegov fokus preusmjerio sa zapošljavanja i organizacijskog rasta na strateški plan usmjeren na budućnost.

Budući plan djelovanja u području ljudskih resursa definiran je u odnosu na sljedeće ključne prioritete:

- ▶ upravljanje uspješnošću
- ▶ upravljanje talentima
- ▶ razvoj karijera
- ▶ usklađenost s propisima i poboljšanje procesa u području ljudskih resursa, uključujući početak definiranja misije, vizije i vrijednosti EPPO-a.

Konsolidacija okvira za usklađenost područja ljudskih resursa s propisima

2

EPPO je nastavio jačati svoj okvir za usklađenost prihvaćanjem i provedbom zakonskih obveza kako su utvrđene u Pravilniku o osoblju EU-a i povezanim općim provedbenim pravilima, na primjer u području hibridnih radnih uvjeta. Do kraja 2023. doneseno je ukupno 61 provedbeno pravilo.

Radilo se i na upravljanju pravima, obvezama, ugovorima o radu te upravljanju pritužbama i žalbama iz članka 90. Uspostavljena je ojačana funkcija praćenja uspješnosti službe za ljudske resurse razvojem i poboljšanjem posebnih prikaza ključnih pokazatelja uspješnosti u području ljudskih resursa.

U skladu s **Godišnjim programom rada EPPO-a za 2023.** EPPO je uveo **sustavno predviđanje, planiranje i preispitivanje** svojih potreba za **ljudskim resursima**, što je dovelo do jačanja njegove radne snage i strateškog planiranja u okviru jedinstvenog programskog dokumenta i izrade proračuna.

ZA 2023. OBUHVAĆALA JE:

Angažiranje i zadržavanje vrhunskih kadrova u središnjem uredu

3

EPPO je ojačao svoju sposobnost za provedbu pravodobnih i transparentnih postupaka zapošljavanja u skladu sa svojim planom radnih mjesta. U 2023. proveo je 24 postupka odabira, u rad je uključeno 45 članova statutarnog osoblja, a Kolegiju EPPO-a pridružilo se osam novih europskih tužitelja.

Uspješno su dovršeni postupak upravljanja radnom uspješnošću (utvrđivanje ciljeva i ocjenjivanje 105 članova osoblja te 91 procjena probnog rada) i postupak reklasifikacije (reklasificirano je 26 članova osoblja).

Program pripravničkog staža prvi je put pokrenut 2023., što je dovelo do uključivanja pripravnika EPPO-a u rad pravne službe (dva pripravnika po semestru, tj. ukupno četiri pripravnika tijekom godine).

Zabilježena je ukupna stopa popunjenosti radnih mjesta od 90,63 % i stopa fluktuacije članova privremenog i ugovornog osoblja od 5,9 %.

Poboljšanje pružanja usluga ljudskih resursa decentraliziranim uredima

4

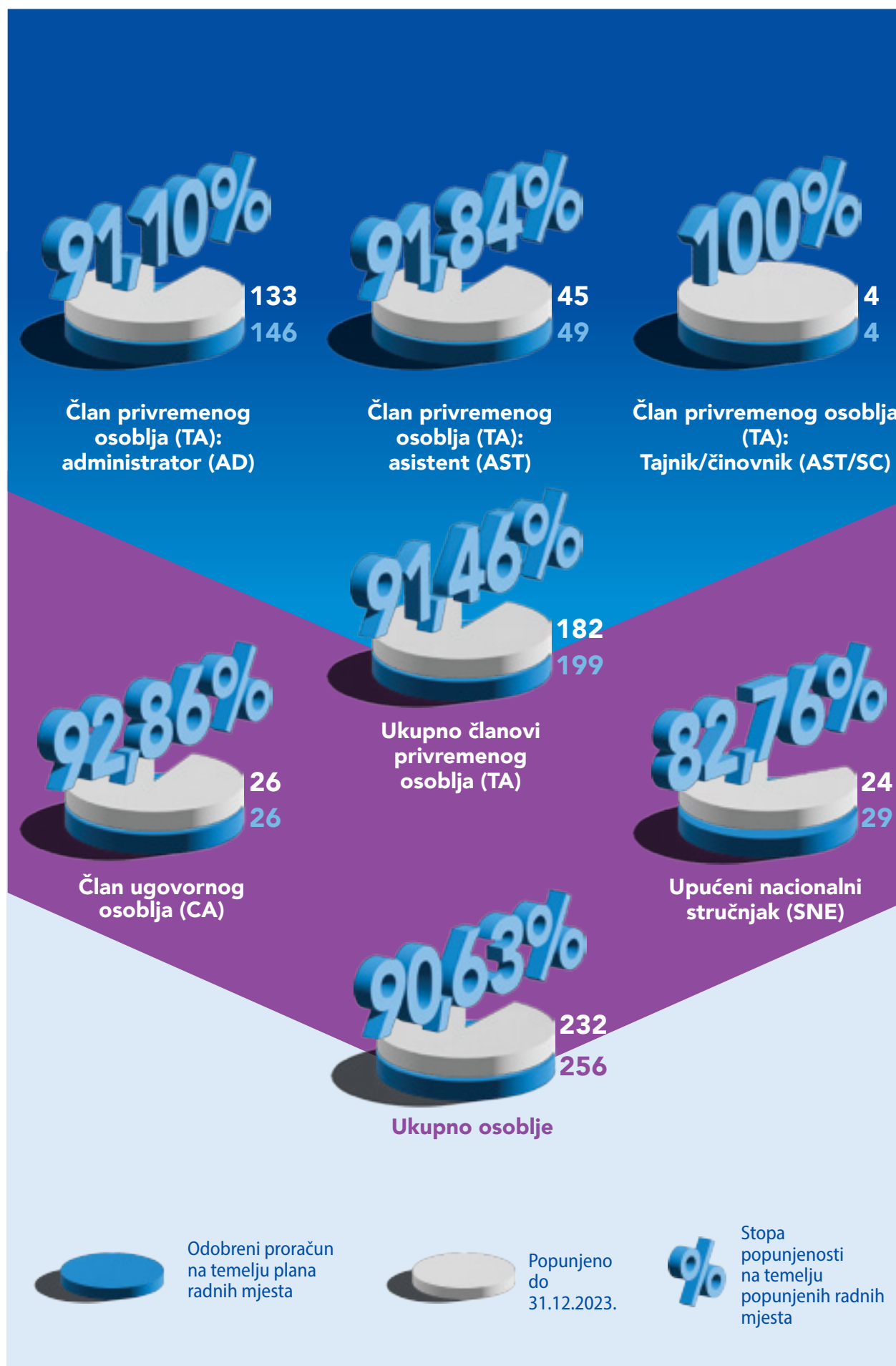
Tijekom godine delegiranim europskim tužiteljima pružana je sve snažnija potpora u području ljudskih resursa te u vezi s njihovim uvjetima zaposlenja.

Uspostavljena je posebna funkcija poslovne podrške u području ljudskih resursa kojom se nastoji poboljšati kvaliteta usluga koje pruža služba za ljudske resurse na središnjoj i decentraliziranoj razini.

U 2023. ukupno je imenovano 35 novih delegiranih europskih tužitelja.

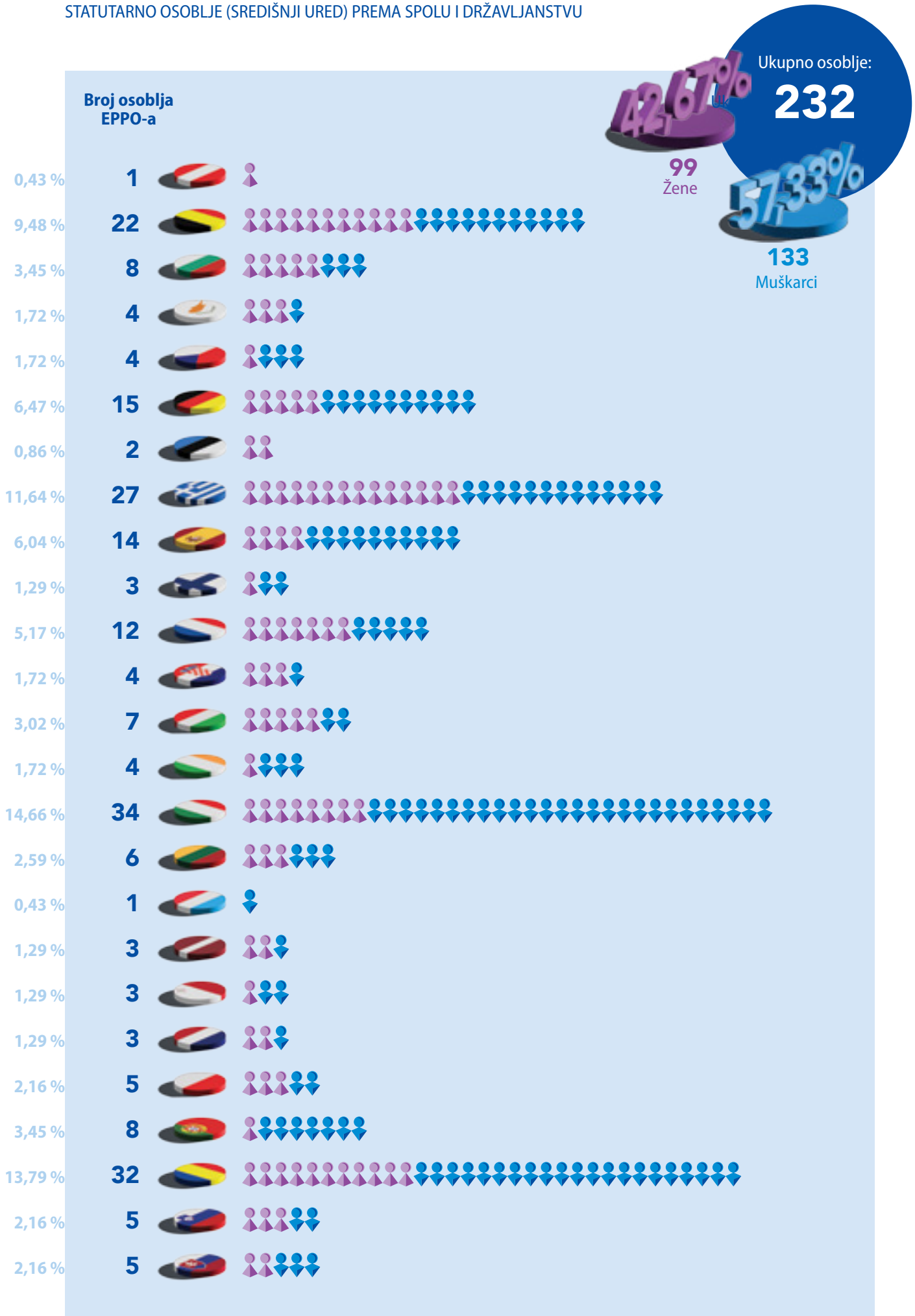
PODATCI O POPUNJENOSTI RADNIH MJESTA

(UKLJUČUJUĆI 8 RADNIH MJESTA SLOBODNIH ZA POPUNJAVANJE DO KRAJA GODINE):



RAZNOLIKOST OSOBLJA

STATUTARNO OSOBLJE (SREDIŠNJI URED) PREMA SPOLU I DRŽAVLJANSTVU



UČENJE I RAZVOJ

U razdoblju izvješćivanja **započela je provedba strategije EPPO-a za učenje i razvoj** radi promicanja kulture **kontinuiranog učenja** i pružanja platforme za **kontinuiranu procjenu** potreba osoblja za učenjem koje se s vremenom mijenjaju te za prilagodbu tim potrebama. Tijekom godine nastavilo se, među ostalim temama, **osposobljavanje** u područjima sigurnosti i zaštite, kodeksa EPPO-a o dobrom ponašanju zaposlenih u upravi, mjera za borbu protiv prijevара, načela etičnosti i integriteta te zaštite osjetljivih informacija. Organizirani su i posebni programi osposobljavanja, uključujući osposobljavanje u području medija za europske tužitelje, osposobljavanje pod nazivom „Press and Impress” za delegirane europske tužitelje te osposobljavanje osoblja o protokolu i diplomaciji.

Na temelju analize **pojedinačnih razvojnih ciljeva** i utvrđenih **operativnih zahtjeva** provedena je i pilot-analiza potreba za učenjem. Usporedno s tim, kao dio šireg budućeg programa za razvoj rukovoditeljskih vještina, pokrenut je pilot-program podučavanja **„pojedinačnih rukovoditelja”**.

U 2023. Služba za učenje i razvoj zabilježila je ukupan broj iskaza interesa za tečajeve osposobljavanja u vezi sa **1756 programa**, od kojih je ukupno **1058 uspješno završeno**, što zajedno predstavlja **9132 sata** ili **1143 dana osposobljavanja** (za unutarnje i vanjske tečajeve).

ODBOR OSOBLJA



Godina 2023. bila je **prva puna godina** djelovanja **Odbora osoblja**, koje je obuhvaćalo aktivnosti kao što su konačno donošenje njegova Poslovnika, pokretanje prvog otvorenog dana Odbora osoblja, njegov prvi službeni sastanak s glavnom europskom tužiteljicom i pokretanje prve ankete među osobljem na razini EPPO-a, u nastojanju da se bolje pristupi prioritetima osoblja.

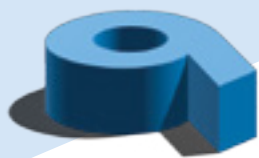
Tijekom godine Odbor osoblja imenovao je članove osoblja koji su sudjelovali u 24 postupka odabira, stekao je status promatrača u Skupštini Odbora

osoblja agencija, proveo je i dovršio retroaktivnu reviziju svih općih provedbenih odredbi koje je EPPO usvojio prije osnivanja Odbora osoblja, pružao je informacije o unutarnjoj reorganizaciji i dao aktivan doprinos različitim organizacijskim temama.

Zastupajući interese, prava i obveze osoblja EPPO-a, Odbor osoblja pružao je informacije o radnom vremenu i odredbama o hibridnom radu, imenovanjima osoblja, provedbenim pravilima i poboljšanju radnih uvjeta. Održao je i informativne sastanke za osoblje o specifičnim temama od općeg interesa.



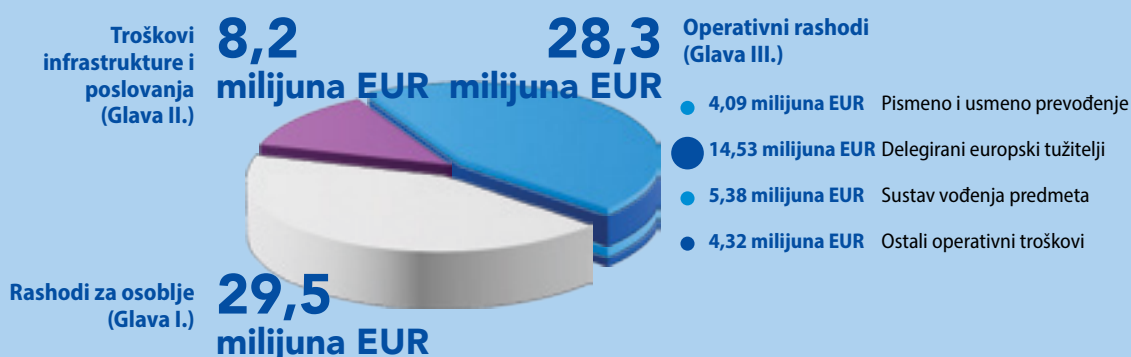
**FINANCIJSKA
SREDSTVA I
UPRAVLJANJE NJIMA**



Financijska sredstva i upravljanje njima

Proračun EPPO-a u potpunosti se financira iz Općeg proračuna EU-a u obliku subvencije. U 2023. za ostvarenje misije EPPO-a izdvojeno je **66 milijuna eura** u odnosu na **51,2 milijuna eura** u 2022. (+29 %). Glavni razlog takvog razvoja proračuna bila je **snažna dinamika troškova osoblja** zbog ostvarenog napretka u popunjavanju svih radnih mjesta statutarnog osoblja središnjeg ureda i radnih mjesta upućenih nacionalnih stručnjaka. Raspoređen je veći broj delegiranih europskih tužitelja u odnosu na 2022., a nastavljeni su konsolidacija i daljnji razvoj ekosustava sustava vođenja predmeta. Do kraja godine preuzete su obveze za **99,6 %** proračuna za 2023., a za **85.3 %** izvršeno je plaćanje. **14,3 %** odobrenih sredstava za plaćanja iz 2023. preneseno je u 2024.

RASČLAMBA EPPO-ova KONAČNOG PRORAČUNA ZA 2023.



NABAVA

EPPO je 2023. potpisao 234 pojedinačna ugovora na temelju postojećih okvirnih ugovora u ukupnom iznosu većem od 11 milijuna eura, uz znatno povećanje upotrebe EPPO-ovih okvirnih ugovora (82 posebna ugovora u vrijednosti većoj od 6,5 milijuna eura). To je u velikoj mjeri posljedica sve veće upotrebe EPPO-ova okvirnog ugovora za pružanje usluga u području informacijskih sustava.

UNUTARNJA REVIZIJA

U skladu s financijskom uredbom EPPO-a, Služba za unutarnju reviziju unutarnji je revizor EPPO-a za neoperativna pitanja. Kao dopuna radu Službe za unutarnju reviziju, Kolegij je uspostavio Odjel za unutarnju reviziju kako bi se EPPO-u pomoglo da ostvari svoje ciljeve uvođenjem sustavnog, discipliniranog pristupa ocjenjivanju i poboljšanju učinkovitosti upravljanja, upravljanja rizicima i postupaka kontrole. U skladu sa svojom poveljom o misiji i strateškim planom unutarnje revizije za razdoblje 2022. – 2024. koji se temelji na riziku, Služba za unutarnju reviziju započela je 2023. ograničenu provjeru sastavnica jamstva EPPO-a. Predviđeno je da će ta provjera biti dovršena tijekom 2024. Odjel za unutarnju reviziju nastavio ulagati napore u jačanje unutarnjeg nadzornog okruženja u EPPO-u.

UNUTARNJA KONTROLA

Upravni direktor je 2. lipnja 2023., u okviru svojih dužnosti EPPO-ova dužnosnika za ovjeravanje, službeno utvrdio minimalne standarde potrebne za pružanje jamstva u pogledu kriterija procjene za izvršenje proračuna EPPO-a za svako od 17 načela unutarnje kontrole utvrđenih EPPO-ovim okvirom unutarnje kontrole. Službenik za unutarnju kontrolu prikupio je relevantne dokaze (npr. politike, postupke i evidencije) i proveo detaljno preispitivanje kako bi utvrdio poštuju li se kriteriji procjene (preliminarna procjena provedbe okvira unutarnje kontrole od 31. kolovoza 2023.). Kad je riječ o utvrđenim odstupanjima, službenik za unutarnju kontrolu dodatno je surađivao s predmetnim dionicima kako bi se utvrdili temeljni uzroci te je predložio konkretne preporuke za rješavanje utvrđenih problema.



190

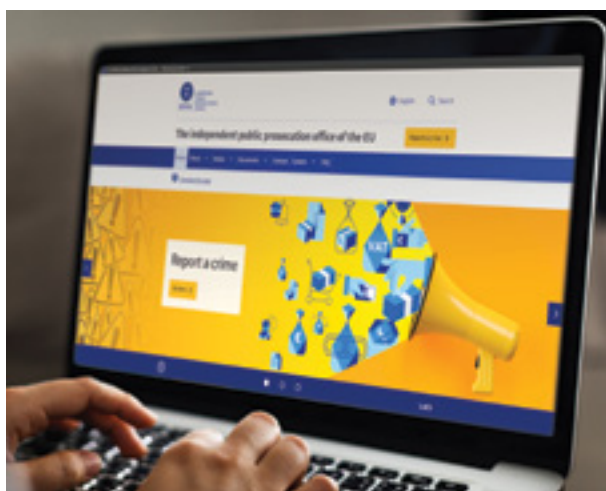
**TRANSPARENTNOST
I ODNOSI SA
ŠIROM JAVNOŠĆU
I MEDIJIMA**



Transparentnost i odnosi sa širom javnošću i medijima

Tijekom 2023. EPPO je primio ukupno **11 početnih zahtjeva** koje su registrirane kao **zahtjevi za javni pristup**⁸⁴. EPPO je odgovorio na njih deset, a na kraju godine za jedan zahtjev odgovor još nije bio donesen. U 2023. nije podnesen nijedan ponovni zahtjev.

EPPO je u svojim odgovorima za četiri zahtjeva odobrio potpuni pristup. U preostalih šest slučajeva pristup se nije mogao odobriti prema pravilima EPPO-a. U četiri slučaja EPPO je odbio pružiti pristup dokumentima zato što se pravo na pristup prema članku 109. stavku 1. Uredbe o EPPO-u, a time i prema primjenjivim pravilima EPPO-a, ne proširuje na operativne informacije iz spisa predmeta. U jednom je slučaju pristup djelomično odbijen iz istog razloga te s obzirom na druge aspekte jer je utjecao na različite zaštićene interese u skladu s pravilima EPPO-a o javnom pristupu (privatnost i integritet pojedinaca, svrha istraga EPPO-a i proces odlučivanja EPPO-a). U jednom slučaju EPPO je uskratio pristup radi zaštite komercijalnih interesa fizičkih ili pravnih osoba.



U 2023. više od **225 000 osoba** posjetilo je mrežno mjesto EPPO-a, a do 31. prosinca 2023. **394 dokumenta** bila su javno dostupna na mrežnom mjestu.

Korporativno mrežno mjesto

www.eppo.europa.eu

dobilo je novo rješenje za poboljšanje korisničkog iskustva svih posjetitelja i za bolje informiranje šire javnosti, pravnika, akademske zajednice i potencijalnih novih članova osoblja o aktivnostima i postignućima EPPO-a. **Automatski prijevod na sve jezike EU-a** sada je dostupan i na cijelom mrežnom mjestu. Zanimljiv sadržaj izrađen je u **odjeljku s često postavljanim pitanjima** kao i u odjeljku o međunarodnoj suradnji. Na mrežnom mjestu dostupno je nekoliko **obrazaca za kontakt** za prijavljivanje kaznenog djela, za zahtjev za javni pristup dokumentima, upite o slobodnom radnom mjestu, organiziranje studijskog posjeta ili stupanje u kontakt s timom za medije.

Operativni uspjesi EPPO-a sve su veći s obzirom na veći broj dana akcije, optužnica i presuda, što je 2023. dovelo do objavljivanja **184 vijesti** na mrežnom mjestu. EPPO je i dalje vrlo aktivan na svojim službenim računima na društvenim mrežama X (nekadašnji Twitter), LinkedIn i Facebook, s ukupno **50 000 pratitelja** čiji je broj u stalnom porastu.





**AKTIVNOSTI
PRAVNE
SLUŽBE**



Aktivnosti pravne službe

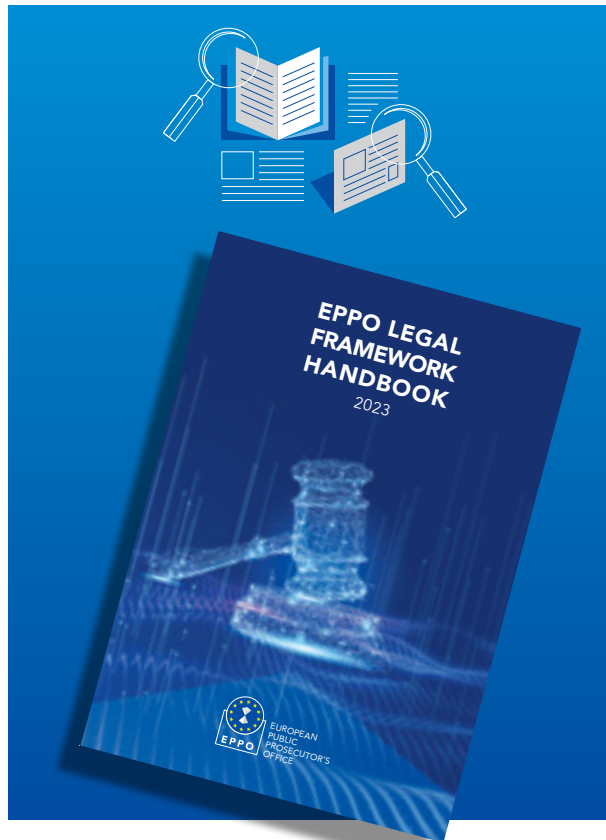
Pravna služba ima horizontalnu ulogu u organizacijskoj strukturi EPPO-a, pri čemu pruža pravne savjete Kolegiju, glavnom europskom tužitelju, europskim tužiteljima i upravnom direktoru u tumačenju pravnog okvira na temelju prava Unije kojim se uređuju aktivnosti EPPO-a.

Tijekom 2023. pravna služba nastavila je pružati podršku Kolegiju u donošenju pravila i smjernica te u operativnim, upravljačkim i administrativnim pitanjima. Ta je podrška pružana u obliku pravnih savjeta o ključnim aspektima povezanim s radom i funkcioniranjem EPPO-a. Savjeti su se pružali u usmenom ili pisanom obliku, u obliku mišljenja.

Pravna služba pružala je i **odgovarajuće stručno znanje u pregovorima i sklapanju radnih dogovora s tijelima iz zemalja izvan EU-a, iz država članica te s institucijama, tijelima, uredima i agencijama EU-a.**

Pravna služba pružala je na zahtjev članova osoblja središnje i decentralizirane razine EPPO-a konkretne pravne savjete o operativnim pitanjima, uključujući, među ostalim, o primjeni pravnog okvira EPPO-a u konkretnim istragama, o pravosudnoj suradnji u kaznenim stvarima između EPPO-a i tijela iz zemalja izvan EU-a i država članica koje nisu pridružene EUIPO-u, kao i o primjeni članka 31. Uredbe o EPPO-u.

U 2023. članovi osoblja pravne službe djelovali su kao zastupnici u ime EPPO-a u predmetima C-281/22⁸⁵ i C-292/2023⁸⁶ pred Sudom EU-a te u predmetima T-442/22⁸⁷, T-676/22⁸⁸, T-46/23⁸⁹, T-103/23⁹⁰, T-385/23⁹¹ pred Općim sudom EU-a. U svakom od tih predmeta odgovarajući članovi pravne službe razradili su i predali postupovne dokumente u skladu s važećim poslovníkom (npr. pisana očitovanja, odgovore na tužbu, prigovori nedopuštenosti) i poduzeli sve potrebne mjere za zaštitu interesa EPPO-a. Osim toga, članovi pravne službe sudjelovali su u postupcima pred Sudom odnosno Općim sudom na usmenim saslušanjima u predmetima C-281/22⁹² i T-442/22.



Pravna služba nastavila je 2023. razvijati nekoliko alata i baza podataka na intranetu EPPO-a te upravljati njima, s ciljem pružanja potpore aktivnostima EPPO-a na središnjoj i decentraliziranoj razini. To uključuje centar s praktičnim smjernicama o pravosudnoj suradnji u kaznenim stvarima između EPPO-a i tijela iz zemalja izvan EU-a i država članica koje nisu pridružene EUIPO-u, internetsku **knjižnicu** EPPO-a i **bazu podataka za praćenje sudske prakse**, pri čemu su potonja dva alata razvijena u suradnji s Odjelom za operativni rad i podršku Kolegiju. Pravna služba je uredila i sljedeće publikacije: „**Monthly CJEU Monitor**“, „**EPPO Legal Framework Handbook 2023**“ i „**Case Law Digest**“ (u suradnji s Odjelom za operativni rad i podršku Kolegiju).

Održala je tečajeve i prezentacije o ključnim pitanjima povezanim s funkcioniranjem i pravnim okvirom EPPO-a, namijenjene delegiranim europskim tužiteljima i osoblju EPPO-a, kao i vanjskim dionicima, uključujući članove akademske zajednice, nacionalna tijela, institucije, tijela, urede i agencije EU-a, pripravnike itd.



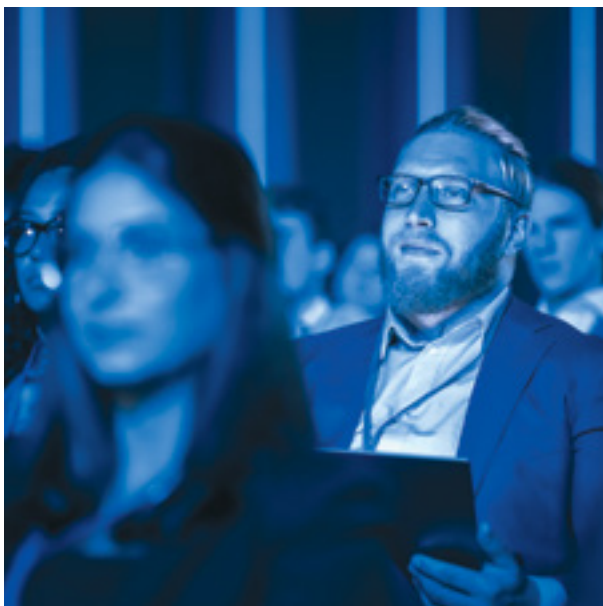
ZAŠTITA PODATAKA



Zaštita podataka

S povećanjem broja predmeta i istraga, količina operativnih osobnih podataka koje obrađuje EPPO znatno se povećala tijekom 2023. To vrijedi i za količinu obrađenih administrativnih osobnih podataka koji proizlaze iz povećanja broja osoblja EPPO-a.

Nakon operativnog posjeta Europskog nadzornika za zaštitu podataka (EDPS) 2022., EDPS je u travnju 2023. proveo **prvu reviziju** EPPO-a, koja je bila usmjerena na posebno okruženje za obradu radi analize operativnih osobnih podataka za analitičare predmeta. Revizija je bila usmjerena i na provedbu zahtjeva ispitanika za pristup operativnim osobnim podacima.



U listopadu je EPPO ugostio Europskog nadzornika za zaštitu podataka u svojem uredu u Lisabonu i predstavio mu svakodnevni rad delegiranog europskog tužitelja, uključujući praktične aspekte vođenja istraga i kaznenih progona.

U kontekstu integracije EPPO-a u nacionalno okruženje iz perspektive zaštite podataka, **službenik EPPO-a za zaštitu podataka** posjetio je i nekoliko decentraliziranih ureda EPPO-a.



Tijekom 2023. EPPO nije primio zahtjeve za pristup podacima ili zahtjeve za ostvarivanje drugih prava ispitanika, ni u vezi s operativnim ni u vezi s administrativnim osobnim podacima.



**ODNOSI
EPPO-A
SPARTNERIMA**



Odnosi EPPO-a s partnerima

Tijekom 2023. EPPO je provodio svoju vanjsku strategiju za jačanje veza i poticanje suradnje sa svim partnerima, uključujući institucije, tijela, urede i agencije EU-a, relevantna tijela zemalja izvan EU-a i država članica koje nisu pridružene EPPO-u, kao i međunarodne organizacije, mreže stručnjaka i forume. Podizanje svijesti, diljem svijeta, o mandatu, alatima i nadležnosti EPPO-a u slučajevima u kojima su u pitanju sredstva EU-a, ključno je za veće prijavljivanje kaznenih djela i osiguravanje povjerenja i učinkovite suradnje njegovih partnera.

ODNOSI S INSTITUCIJAMA, TIJELIMA, UREDIMA I AGENCIJAMA EU-A



EPPO je sudjelovao na nekoliko sastanaka s **Europskim parlamentom** i **Vijećem EU-a**.

Konkretno, glavna europska tužiteljica pozvana je na zajednički sastanak Odbora za građanske slobode, pravosuđe i unutarnje poslove (LIBE) i Odbora za proračunski nadzor (CONT) u Europskom parlamentu u ožujku kako bi predstavila godišnje izvješće EPPO-a za 2022. Sudjelovala je i na sastancima s Pododborem Europskog parlamenta za porezna pitanja u ožujku kako bi razgovarala o borbi protiv prijevara u vezi s PDV-om, kao i s Odborom za regionalni razvoj u svibnju radi općenitijih rasprava o tome kako poboljšati borbu protiv prijevara koje utječu na financijske interese EU-a, posebno na rashodovnoj strani. EPPO je bio domaćin delegaciji Odbora za proračunski nadzor u listopadu 2023.

Na sastanku Vijeća za pravosuđe i unutarnje poslove (PUP) u lipnju glavna europska tužiteljica posebno je podržala moguće proširenje nadležnosti EPPO-a u pogledu kršenja mjera ograničavanja EU-a, dok je

na sastanku Vijeća za PUP u prosincu naglasila ulogu EPPO-a u suzbijanju teškog organiziranog kriminala. Glavna europska tužiteljica sudjelovala je i u godišnjoj međuinstitucijskoj razmjeni mišljenja s Vijećem EU-a, Europskom komisijom i Europskim parlamentom o radu OLAF-a.

Drugo godišnje preispitivanje suradnje između EPPO-a i **Europske komisije** na visokoj razini održano je krajem rujna 2023. Preispitivanje se, među ostalim, odnosilo na sljedeće teme: obavijesti EPPO-a koje Europskoj komisiji omogućuju poduzimanje mjera predostrožnosti i korektivnih mjera; prijave sumnji na prijevare koje su podnijeli institucije, tijela, uredi i agencije EU-a; zaštita sredstava iz Mehanizma EU-a za oporavak i otpornost; te metodologije za procjenu štete.

Naposljetku, EPPO je završio pregovore o radnim dogovorima s izvršnim agencijama EU-a i nastavio pregovore s Europskim parlamentom i Europskom službom za vanjsko djelovanje.

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

EPPO i Eurojust postigli su dogovor o neizravnom pristupu informacijama u svojim sustavima vođenja predmeta na temelju sustava „ima/nema pogotka“ (članak 100. stavak 3. Uredbe o EPPO-u, članak 50. stavak 5. Uredbe o Eurojustu). Timovi za vezu EPPO-a i Eurojusta sastali su se jednom tijekom razdoblja izvješćivanja. Krajem godine u tijeku je bilo 26 predmeta koje su podržali nacionalni uredi Eurojusta. EPPO nastavlja sudjelovati u radu „stručne skupine SAD-a i EU-a za pribavljanje elektroničkih dokaza u okviru uzajamne pravne pomoći SAD-a“, čiji je domaćin Eurojust.



EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

EPPO je razmijenio 284 informacije s OLAF-om. Konkretno, EPPO je odgovorio na 32 zahtjeva za provjeru „ima/nema pogotka“ koje je poslao OLAF kako bi se izbjegle usporedne istrage o istim činjenicama. Osim toga, OLAF je nadopunio aktivnosti EPPO-a u 22 predmeta, dok je potpora pružena u četiri predmeta.



EPPO je učinkovito surađivao s Europolom u različitim operativnim pitanjima, pod okriljem Upravljačkog odbora EPPO-a i Europol. Konkretno, Europol je pružio potporu (u obliku razmjene informacija, analitičke podrške, stručnih znanja itd.) na 47 zahtjeva EPPO-a. EPPO blisko surađuje s Europskim centrom za financijski i gospodarski kriminal (EFECC) te je pridružena strana sljedećih projekata analize (PA): PA Visokorizične zločinačke organizacije, PA Korupcija i PA MTIC te razmatra sudjelovanje u dodatnim PA-ovima. Putem specijaliziranih timova unutar svojeg odjela za operativni rad EPPO aktivno doprinosi svojim relevantnim operativnim iskustvom i uvidom u te projekte, obogaćujući vlastito znanje i sposobnosti u pružanju stručnog znanja.

Institucije, tijela, uredi i agencije EU-a: statistički podatci o prijavljivanju kaznenih djela⁹³

Institucije, tijela, uredi i agencije EU-a	Prijave kaznenog djela EPPO-u	Izvršena nadležnost	NIJE izvršena nadležnost	U tijeku
Europska komisija i izvršne agencije (putem OLAF-a)	7	4	1	2
Europski ured za borbu protiv prijevara (OLAF)	72	38	7	27
Europski revizorski sud	17	3	2	12
Europska investicijska banka	9	3	2	4
Europol	3	1	n/p	2
Ukupno	108	49	12	47

ODNOSI S DRŽAVAMA ČLANICAMA KOJE NISU PRIDRUŽENE EUIPO-U I ZEMLJAMA IZVAN EU-A

Kad je riječ o državama članicama koje nisu pridružene EUIPO-u, godinu 2023. obilježila su važna kretanja: učinkovit početak suradnje s Poljskom i Irskom te potpisivanje radnog dogovora s Ministarstvom pravosuđa Kraljevine Danske radi olakšavanja suradnje.

Kad je riječ o zemljama izvan EU-a, EPPO se usredotočio na zemlje kandidatkinje za pristupanje EU-u. EPPO je sklopio radne dogovore s Nacionalnim uredom za borbu protiv korupcije u Ukrajini, Posebnom strukturom za borbu protiv korupcije u Albaniji i Uredom tužitelja Bosne i Hercegovine.

EPPO se obvezao, provedbom potpisanih radnih dogovora, na olakšavanje suradnje i dijeljenje svojeg stručno znanja s tijelima iz svih zemalja kandidatkinja za pristupanje EU-u⁹⁴.

Europski tužitelji, delegirani europski tužitelji i osoblje središnjeg ureda u studenom 2023. održali su regionalno osposobljavanje o financijskim istragama i alatima EPPO-a za tužitelje iz svih zemalja kandidatkinja na zapadnom Balkanu.



NAJVAŽNIJI PRIORITETI – TRI MEĐUNARODNA PRIORITETA EPPO-A TIJEKOM 2023.

JAČANJE SURADNJE S UKRAJINSKIM PARTNERIMA

Potpora EPPO-a našim kolegama u Ukrajini dovela je do sastanaka s Uredom glavnog tužitelja Ukrajine radi provedbe radnog dogovora potpisanog 2022. i novog partnerstva s Nacionalnim uredom za borbu protiv korupcije u Ukrajini (NABU). Glavna europska tužiteljica u ožujku je sudjelovala na konferenciji Ujedinjeni za pravdu.

EPPO je u svojim prostorima organizirao i dva posebna tečaja osposobljavanja za ukrajinske tužitelje i istražitelje NABU-a kako bi podijelio svoje stručno znanje i predstavio jedinstvene alate EPPO-a za provođenje prekograničnih istraga.

DOPRINOS ZAJEDNIČKOJ BORBI PROTIV KORUPCIJE

Novim partnerstvima i podizanjem svijesti u različitim međunarodnim formatima EPPO je dao svoj doprinos borbi protiv korupcije. EPPO je postao član Globalne operativne mreže tijela za izvršavanje zakonodavstva u području borbe protiv korupcije (mreža GlobE), koja je u listopadu 2022. imenovana nadležnim tijelom za primjenu Konvencije Ujedinjenih naroda protiv korupcije⁹⁵.

EPPO je doprinio sastancima i konferencijama OECD-a, posebice regionalnom sastanku koji je u Astani održala Antikorupcijska mreža za istočnu Europu i središnju Aziju (ACN). EPPO je također prisustvovao petom forumu Međunarodnog antikorupcijskog saveza (ICHA), koji je organizirala Svjetska banka u Abidjanu.

USPOSTAVA I JAČANJE STRATEŠKIH PARTNERSTVA

Na temelju svojih operativnih potreba i novih trendova u području prijevара i pranja novca, EPPO se usredotočio na podizanje svijesti o svojem mandatu i alatima kako bi potaknuo prijavljivanje kaznenih djela i suradnju s novim partnerima.

EPPO je organizirao i bilateralne sastanke sa svojim partnerima iz, među ostalim, Lihtenštajna, Narodne Republike Kine, Singapura, Švicarske, Ujedinjene Kraljevine i Sjedinjenih Američkih Država.

Izjava o odricanju od odgovornosti: brojke u nastavku odražavaju poveznice u našim predmetima na tim državnim područjima, a ne odražavaju stvarno slanje zahtjeva EPPO-a za uzajamnu pravnu pomoć.

Države članice koje nisu pridružene EPPO-u	Sudjelovanje u predmetima EPPO-a u 2023.
Danska	3
Mađarska	80
Irska	3
Poljska	58
Švedska	15
Ukupno	159

	Sudjelovanje u predmetima EPP0-a u 2023.			Ukupno predmeta
	Mjesto kriminalne aktivnosti	Mjesto financijske štete	Mjesto kriminalne aktivnosti i financijske štete	
Alžir	1	n/p	n/p	1
Bosna i Hercegovina	4	n/p	n/p	4
Kina	16	n/p	n/p	16
Curaçao ⁹⁶	1	n/p	n/p	1
Demokratska Republika Kongo	n/p	n/p	1	1
Egipat	1	n/p	n/p	1
Gvatemala	1	n/p	n/p	1
Honduras	1	n/p	n/p	1
Hong Kong ⁹⁷	5	n/p	n/p	5
Indonezija	1	n/p	n/p	1
Jamajka	1	n/p	n/p	1
Jordan	1	n/p	n/p	1
Kenija	2	n/p	n/p	2
Libanon	1	n/p	n/p	1
Malezija	1	n/p	n/p	1
Mauritanija	n/p	n/p	1	1
Mauricijus	1	n/p	n/p	1
Moldova	n/p	n/p	1	1
Monako	1	n/p	n/p	1
Crna Gora	n/p	1	2	3
Maroko	3	n/p	n/p	3
Nigerija	1	n/p	n/p	1
Norveška	1	n/p	n/p	1
Portoriko	1	n/p	n/p	1
Republika Koreja	2	n/p	n/p	2
Rusija	2	n/p	n/p	2
San Marino	2	n/p	n/p	2
Srbija	n/p	n/p	1	1
Sint Maarten (nizozemsko područje)	1	n/p	n/p	1
Somalija	1	n/p	n/p	1
Švicarska	10	n/p	n/p	10
Sirijska Arapska Republika	1	n/p	n/p	1
Tajvan ⁹⁸	1	n/p	n/p	1
Tanzanija	n/p	n/p	1	1
Tunis	1	n/p	1	2
Turska	7	n/p	n/p	7
Ukrajina	2	n/p	n/p	2
Ujedinjeni Arapski Emirati	4	n/p	n/p	4
Ujedinjena Kraljevina	14	n/p	3	17
Sjedinjene Američke Države	5	8	n/p	13
Zambija	n/p	n/p	1	1
Ukupno				119

SUDJELOVANJE U MEĐUNARODNIM AKTIVNOSTIMA (MREŽE, ODBORI I SLIČNE STRUKTURE, ANTIKORUPCIJSKE AKTIVNOSTI)

EUROPSKA MULTIDISCIPLINARNA PLATFORMA ZA BORBUN PROTIV KAZNENIH DJELA (EMPACT)

EPPO sudjeluje u Europskoj multidisciplinarnoj platformi za borbu protiv kaznenih djela (EMPACT), konkretno u operativnim akcijskim planovima koji su relevantni za mandat EPPO-a i odnose se na: visokorizične kriminalne mreže, prijevare unutar Zajednice s nepostojećim trgovcem (MTIC), prijevare u vezi s trošarinama kao i financijski kriminal, pranje novca i oduzimanje imovinske koristi (CFMLAR).

CAMDENSKA MEĐUAGENCIJSKA MREŽA UREDA ZA ODUZIMANJE IMOVINSKE KORISTI (CARIN)

EPPO je kao promatrač prisustvovao najnovijoj godišnjoj glavnoj skupštini CARIN-a, koja se održala u Bruxellesu od 3. do 5. svibnja 2023., s posebnim naglaskom na oduzimanju imovinske koristi kao cilju politike. Dvije kontaktne točke EPPO-a sudjelovale su u nekoliko radnih skupina, posebno u pogledu virtualne valute, oduzimanja imovinske koristi nakon izricanja osuđujuće presude i naknade žrtvama. EPPO je 2023. relevantnim kontaktnim točkama CARIN-a poslao četiri zahtjeva za informacije.

FINANCIJSKO-OBAVJEŠTAJNE JEDINICE EU-A

U rujnu je EPPO pozvan da sudjeluje na 57. Platformi financijsko-obavještajnih jedinica EU-a, čiji je domaćin Europska komisija, kako bi predstavio svoj rad i raspravljao o mogućim načinima suradnje između financijsko-obavještajnih jedinica i EPPO-a u područjima sprječavanja pranja novca i oduzimanja imovinske koristi.

GLOBALNA OPERATIVNA MREŽA TIJELA ZA IZVRŠAVANJE ZAKONODAVSTVA U PODRUČJU BORBE PROTIV KORUPCIJE (GLOBE NETWORK)

EPPO je postao član mreže GlobE i sudjelovao je na plenarnoj sjednici u srpnju na kojoj su se okupili stručnjaci za izvršavanje zakonodavstva u području borbe protiv korupcije s kojima EPPO može surađivati na temelju Konvencije Ujedinjenih naroda protiv korupcije.

EUROPSKI PARTNERI PROTIV KORUPCIJE (EPAC) I EUROPSKA MREŽA KONTAKTNIH TOČAKA PROTIV KORUPCIJE (EACN)

EPPO je u studenom kao promatrač prisustvovao Općoj skupštini Europskih partnera protiv korupcije (EPAC) i Europske mreže kontaktnih točaka protiv korupcije (EACN).

ORGANIZACIJA ZA GOSPODARSKU SURADNJU I RAZVOJ (OECD)

EPPO je kao promatrač sudjelovao na plenarnim sjednicama Radne skupine OECD-a za borbu protiv podmićivanja u međunarodnim poslovnim transakcijama. Nadalje, EPPO je u lipnju i prosincu prisustvovao sastancima službenika za izvršavanje zakonodavstva i Globalne mreže stručnjaka za izvršavanje zakonodavstva u području borbe protiv transnacionalnog podmićivanja.

EPPO je u rujnu u Astani sudjelovao na 13. regionalnom sastanku Antikorupcijske mreže za istočnu Europu i središnju Aziju (ACN) – Mreže za izvršavanje zakonodavstva (LEN).

EPPO je u prosincu 2023. sudjelovao i na plenarnim sjednicama Radne skupine OECD-a za porezna i druga financijska kaznena djela (TFTC) te na 6. forumu OECD-a za porezni kriminal.

VIJEĆE EUROPE

EPPO je kao promatrač sudjelovao na plenarnim sjednicama Odbora stručnjaka za primjenu europskih konvencija o suradnji u kaznenim stvarima (PC-OC).

Na temelju uzajamne pomoći koju EPPO-u u njegovim istragama pružaju stranke Konvencije iz 1959. i njezinih dodatnih protokola, velika većina njih EPPO prepoznaje kao nadležno tijelo.

Pregovori o novom obvezujućem pravnom instrumentu koji se odnosi na primjenu Europske konvencije o uzajamnoj pravnoj pomoći u kaznenim stvarima iz 1959. (Konvencija iz 1959.) na odnose s EPPO-om, koje su podržavali neki članovi, nisu se smatrali izvedivima.

EUROPSKA PRAVOSUDNA MREŽA (EJN)

Imenovane su tri kontaktne točke Europske pravosudne mreže (EJN) u EPPO-u, o čemu su odlučili nacionalni dopisnici za EJN u listopadu 2023. EPPO će sudjelovati na sljedećim sastancima EJN-a.

AKADEMIJA EPPO-A I VANJSKO OSPOSBLJAVANJE

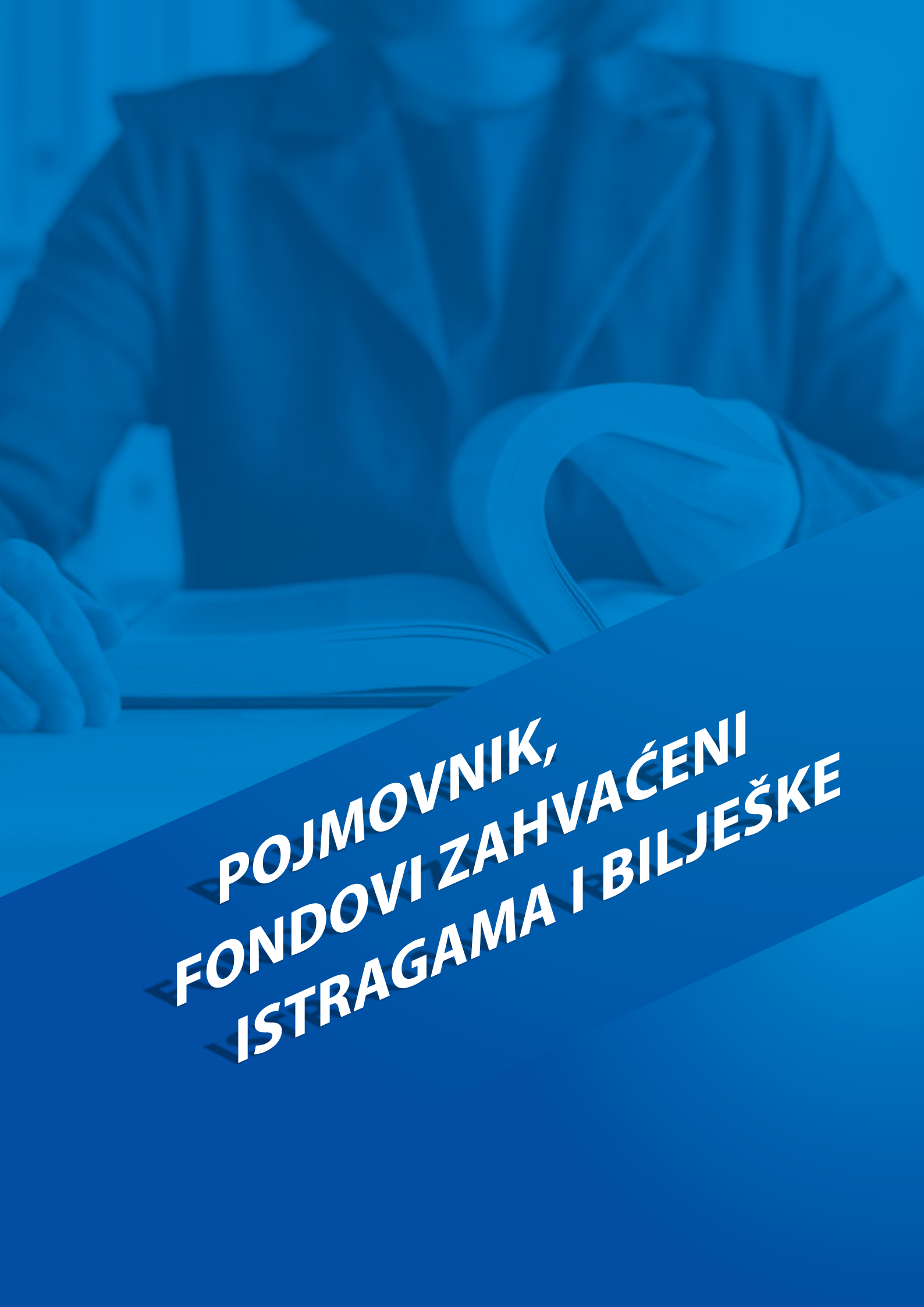
EPPO je 2023. pokrenuo program osposobljavanja u okviru Akademije EPPO-a. U tom je pogledu EPPO potpisao radne dogovore s talijanskom financijskom policijom (Guardia di Finanza), Europskom mrežom za pravosuđe (EJTN) i Agencijom Europske unije za osposobljavanje u području izvršavanja zakonodavstva (CEPOL).



Za rad na prekograničnim istragama gospodarskog kriminala, koje su uglavnom povezane s organiziranim kriminalom, EPPO-u, kao uredu za transnacionalni kazneni progon, potrebna je podrška visokokvalificiranih i predanih istražitelja u svakoj državi članici koja je pridružena EPPO-u. Prvenstveno u suradnji s financijskom policijom Guardia di Finanza EPPO planira održati tečajeve za financijske istražitelje u Ekonomsko-financijskoj policijskoj školi policije Guardia di Finanza u Rimu – Lido di Ostia. Oni će biti osposobljeni u međunarodnom okruženju za kaznena djela koja utječu na PIF i posebnosti rada na istragama za EPPO.

EPPO je organizirao dva studijska posjeta EJTN-a svojim prostorima, gdje su suci i tužitelji iz cijele Europe mogli saznati više informacija o EPPO-u. EPPO je rasporedio europske tužitelje, delegirane europske tužitelje i osoblje središnjeg ureda kao instruktore za tečajeve osposobljavanja za EJTN i CEPOL. Osoblje EPPO-a imalo je priliku pohađati i neke od njihovih tečajeva osposobljavanja.

Naposljetku, kad je riječ o **vanjskom osposobljavanju**, konzorcij Akademije za europsko pravo i Europske mreže za pravosuđe osposobljavanje organizirao je tijekom godine 15 internetskih tečajeva stručnog usavršavanja za delegirane europske tužitelje i operativno osoblje u vezi s različitim operativnim temama.



**POJMOVNIK,
FONDOVI ZAHVAĆENI
ISTRAGAMA I BILJEŠKE**

Pojmovnik

U ovom se pojmovniku objašnjavaju pojmovi koji se upotrebljavaju u ovom izvješću kao i kategorije koje se koriste u prikazu statističkih podataka EPPO-a, za središnji ured i po državi članici koja je pridružena EPPO-u, na dan 31. prosinca 2023.



Aktivne istrage prijevara u vezi s financiranjem, raščlanjeno prema programu

Broj istražnih predmeta koji se odnose na sredstva EU-a, otvorenih na dan 31. prosinca 2023., u kojima je barem jedno kazneno djelo prijave povezane s rashodima – ili povezano kazneno djelo (korupcija, pranje novca, pronevjera, prijevara koja nije povezana s prihodima od PDV-a, sudjelovanje u zločinačkoj organizaciji usmjerenoj na kaznena djela koja utječu na PIF, neodvojivo povezano kazneno djelo) – bilo pod istragom, raščlanjeno prema programu financiranja.

„Sumnjivi slučajevi” su istrage u kojima izvor financiranja još nije uspostavljen ili utvrđen. Cjelovit popis programa financiranja zahvaćenih aktivnim istragama EPPO-a u 2023. slijedi nakon ovog pojmovnika.



Aktivne istrage prijevara u vezi s PDV-om + procijenjena ukupna šteta

Broj istražnih predmeta otvorenih na dan 31. prosinca 2023., u kojima je pod istragom barem jedno kazneno djelo prijave povezane s prihodima od PDV-a, i odgovarajuća procijenjena šteta za financijske interese EU-a.



Aktivne istrage s prekograničnom dimenzijom

Broj istražnih predmeta otvorenih na dan 31. prosinca 2023. u koje su bile uključene najmanje dvije zemlje (kao mjesto kriminalne aktivnosti ili kao mjesto financijske štete ili oboje).



Izdani nalozi za zamrzavanje imovine

„Zamrzavanje” se može definirati kao „privremena zabrana prijenosa, uništenja, prenamjene, raspolaganja ili premještanja imovine odnosno privremeno čuvanje imovine ili kontrola nad njom”.

Taj podatak predstavlja vrijednost imovine zamrznute/zaplijenjene u istragama EPPO-a u 2023., kako su to odobrili nadležni sudovi ili suci, ovisno o slučaju, ili kako je naložio delegirani europski tužitelj.



Izvanredni pravni lijekovi protiv sudskih odluka

Broj pravnih lijekova dostupnih u iznimnim okolnostima koji su podneseni u 2023. protiv pravomoćnih sudskih odluka ako ih je bilo.



Korupcija

Zlouporaba povjerenih ovlasti radi stjecanja osobne koristi.



Mehanizam „ima/nema pogotka”

Sustav koji omogućuje partnerskim institucijama neizravan uzajaman pristup sustavima vođenja predmeta, pri čemu se o relevantnim podudaranjima uzajamno izvješćuju.



Neodvojivo povezano kazneno djelo

Kazneno djelo koje je neodvojivo povezano s kažnjivim postupanjem koje utječe na financijske interese EU-a kako je predviđeno u Direktivi (EU) 2017/1371. Pojam neodvojivosti trebalo bi tumačiti s obzirom na identičnost materijalnih činjenica (ili činjenica koje su u osnovi iste), odnosno postojanje skupa konkretnih okolnosti koje su nerazdvojivo povezane u vremenu i prostoru.



Nepostojeći trgovci

Fiktivna društva osnovana isključivo u svrhu izbjegavanja plaćanja PDV-a.



Odbačeni predmeti

Odbacivanje predmeta znači prekid istrage protiv osobe kada kazneni progon više nije moguć, u skladu s pravom države članice delegiranog europskog tužitelja koji vodi predmet, zbog bilo kojeg od razloga predviđenih člankom 39. stavkom 1. Uredbe o EPPO-u.

Taj podatak pokazuje broj predmeta EPPO-a koji su odbačeni u 2023. Predmeti koji su odbačeni samo u odnosu na dio osumnjičenika i/ili kaznenih djela smatraju se djelomičnim odbacivanjem i uvršteni su kao bilješka u ovu kategoriju.



Odluke o dodjeli mjera pomoćnom delegiranom europskom tužitelju u drugoj državi članici koja je pridružena EPPO-u

Broj odluka donesenih 2023. o dodjeli mjera pomoćnim delegiranim europskim tužiteljima iz različitih država članica koje su pridružene EPPO-u u prekograničnim istragama, u skladu s člankom 31. Uredbe o EPPO-u.



Odluke prvostupajnskih sudova

Broj prvostupajnskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2023.



Oduzimanje

Konačno oduzimanje imovine koje je odredio sud u vezi s kaznenim djelom.



Optužnice

Broj službenih optužbi protiv osoba (fizičkih i pravnih) podnesenih u predmetima EPPO-a 2023. na temelju kojih se sudi predmetnim osumnjičenicima.



Oslobađajuće presude

Oslobađajuća presuda je odluka suda da tuženik koji je optužen za kazneno djelo nije kriv. Broj oslobađajućih presuda naveden na ovim stranicama predstavlja broj pravomoćnih sudskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2023. u kojima su svi osumnjičenici bili oslobođeni.



Osuđujuće presude

Broj pravomoćnih sudskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2023. u kojima je osuđen barem jedan osumnjičenik, bez obzira na broj oslobođenih osumnjičenika.



Otvorene istrage + procijenjena šteta

Broj istražnih predmeta pokrenutih 2023. i odgovarajuća procijenjena šteta za financijske interese EU-a.



Po službenoj dužnosti

Samostalno otvaranje predmeta, neovisno o vanjskim informacijama, prijavi ili zahtjevu.



Pojednostavljeni postupci kaznenog progona

Broj odluka o primjeni pojednostavljenih postupaka kaznenog progona donesenih u predmetima EPPO-a u 2023. Odluke o primjeni pojednostavljenih postupaka kaznenog progona samo u odnosu na dio osumnjičenika i/ili kaznenih djela smatraju se djelomičnim odlukama i uključene su kao bilješka u ovu kategoriju.

Pojednostavljeni postupak kaznenog progona metoda je koja se koristi za prekid istrage EPPO-a. Na razini nacionalnog prava to se može nazivati nagodbom sa sudom, nagodbom s priznanjem krivnje, sporazumom o priznanju krivnje, sporazumom o krivnji i kazni ili nagodbom o kazni. Ti se termini obično odnose na manje formalan postupak u kojem tuženik može pristati da se izjasni krivim u zamjenu za odbacivanje drugih optužbi tužiteljstva ili može pristati na skraćeni sudski postupak.

PDV

Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Opći porez na potrošnju koji je usklađen na razini EU-a. Riječ je o široko utemeljenom porezu na potrošnju, koji se izračunava na temelju vrijednosti koja se dodaje proizvodima i uslugama te se primjenjuje na više ili manje sve proizvode i usluge koji se kupuju i prodaju za upotrebu ili potrošnju u EU-u. Stoga proizvodi koji se prodaju za izvoz ili usluge koje se prodaju kupcima u inozemstvu obično ne podliježu PDV-u. S druge strane, uvoz se oporezuje da bi sustav bio pravedan za proizvođače iz EU-a, tako da se oni na tržištu EU-a mogu natjecati pod jednakim uvjetima s dobavljačima izvan EU-a.



Pranje novca

Proces prikrivanja podrijetla novca koji je stečen na nezakonit način i njegova legitimizacija premještanjem novca kroz složeni slijed bankovnih transfera ili poslovnih transakcija.



Pravomoćne sudske odluke

Broj pravomoćnih sudskih odluka donesenih u predmetima EPPO-a u 2023.



Predmeti u tijeku u fazi suđenja

Broj istražnih predmeta sa statusom, na dan 31. prosinca 2023., u kojem se navodi da je u tijeku sudski postupak.



Predmeti u tijeku u fazi žalbe

Broj istražnih predmeta sa statusom, na dan 31. prosinca 2023., u kojem se navodi da je u tijeku žalbeni postupak.



Prekogranične istrage

Istrage koje uključuju dvije ili više država članica koje su pridružene EPPO-u, u skladu s člankom 31. Uredbe o EPPO-u.



Prijevara

Lažno predstavljanje u izjavama ili ponašanju, namjerno ili nehajno, radi stjecanja imovinske koristi.



Prijevale koje nisu povezane s prihodima od PDV-a

Prijevarno postupanje koje utječe na financijske interese EU-a u odnosu na prihode koji nisu prihodi od PDV-a. Uobičajene vrste uključuju krijumčarenje i uporabu lažnih carinskih deklaracija.



Prijevale koje nisu povezane s troškovima nabave

Prijevarno postupanje koje utječe na financijske interese EU-a u odnosu na troškove koji nisu povezani s nabavom, kao što su financijska pomoć ili subvencije.



Prijevale povezane s rashodima

Pojam koji se upotrebljava za zajedničko definiranje prijevara povezanih s troškovima nabave i prijevara koje nisu povezane s troškovima nabave.



Prijevale povezane s prihodima od PDV-a

Namjerno, nepošteno izbjegavanje plaćanja poreza na dodanu vrijednost.



Prijevale povezane s troškovima nabave

Prijevarno postupanje u pogledu postupaka javne nabave za javno financirane projekte, koje se uglavnom provodi upotrebom ili podnošenjem lažnih, netočnih ili nepotpunih izjava ili dokumenata.



Primljene prijave/pritužbe

Broj prijava kaznenih djela koje je EPPO primio od nacionalnih tijela, institucija, tijela, ureda i agencija EU-a te privatnih stranaka u 2023.; u ovu kategoriju uključeni su i predmeti koje je EPPO registrirao na vlastitu inicijativu (po službenoj dužnosti).



Procijenjena ukupna šteta

Procijenjena šteta koja proizlazi iz cjelokupnog sustava prijave, nanosena financijskim interesima dotičnih država članica i EU-a, isključujući kamate i sankcije.



Pronevjera

Postupanje kojim javni službenik, kojemu je izravno ili neizravno povjereno upravljanje sredstvima ili imovinom, na bilo koji način osigura ili isplati sredstva, prisvoji imovinu ili se njome koristi suprotno svrsi za koju je namijenjena, te kojim se nanosi šteta financijskim interesima EU-a.

PC

Stalna vijeća

Stalna vijeća operativni su pokretač EPPO-a i snažan su dodatni sloj za jamčenje neovisnosti istraga EPPO-a. Nadziru mjere koje se poduzimaju tijekom istrage i odlučuju o svim ključnim koracima, kao što su kazneni progon ili odbacivanje predmeta ili primjena pojednostavljenog postupka. Svako stalno vijeće (ukupno ih je 15) sastoji se od triju europskih tužitelja koji su stalni članovi i nadziru delegirane europske tužitelje. Kako bi se osigurala neovisna procjena predmeta, nijedan od stalnih članova stalnog vijeća nije iz zemlje iz koje je došla prijava.



Sve aktivne istrage + procijenjena ukupna šteta

Broj istražnih predmeta otvorenih na dan 31. prosinca 2023. i odgovarajuća procijenjena šteta za financijske interese EU-a.



Šteta za financijske interese EU-a

Šteta za prihode, rashode i imovinu koji su obuhvaćeni proračunom EU-a i proračunima institucija, tijela, ureda i agencija uspostavljenih na temelju Ugovora, kao i proračunima kojima oni upravljaju i koje nadziru, odnosno za prihode, rashode i imovinu koji su putem njih stečeni ili se u te proračune moraju uplatiti.



Tipologije utvrđene u aktivnim predmetima EPPO-a

Brojevi (i postotci, zaokruženi na dvije decimale) vrsta kaznenih djela istraženih u predmetima EPPO-a, otvorenim na dan 31. prosinca 2023., raščlanjeni prema vrsti. Imajte na umu da se u sklopu jedne istrage može istraživati nekoliko vrsta kaznenih djela.



Upućivanje predmeta nacionalnim tijelima

Broj predmeta EPPO-a upućenih nacionalnim tijelima u 2023. Predmeti upućeni nacionalnim tijelima samo u odnosu na dio osumnjičenika i/ili kaznenih djela smatraju se djelomičnim upućivanjima i uključeni su kao bilješka u ovu kategoriju.



Zločinačka organizacija usmjerena na kaznena djela koja utječu na PIF

Strukturirano udruženje, osnovano na dulje razdoblje, s više od dvije osobe koje djeluju zajednički, s ciljem počinjenja kaznenih djela koja utječu na financijske interese EU-a kako bi se izravno ili neizravno ostvarila financijska ili druga materijalna korist.



Žalbe na odluke prvostupajskih sudova

Broj žalbi na odluke prvostupajskih sudova koje je EPPO podnio 2023.

Fondovi zahvaćeni aktivnim istragama EPP0-a, 2023.

Programi za poljoprivredni i ruralni razvoj	Europski fond za jamstva u poljoprivredi (EFJP) (2014. – 2022.)
	Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj (EPFRR) (2014. – 2022.)
	Zajednička poljoprivredna politika (ZPP) (2021. – 2027.)
Programi za pomorstvo i ribarstvo	Europski fond za pomorstvo, ribarstvo i akvakulturu (EFPRA) (2021. – 2027.)
	Europski fond za pomorstvo i ribarstvo (EFPR) (2014. – 2020.)
Programi međunarodne suradnje	Instrument za hitnu potporu (ESI)
	Instrument za susjedstvo, razvoj i međunarodnu suradnju – Globalna Europa (NDICI – Globalna Europa) (2021. – 2027.)
	Zajednička vanjska i sigurnosna politika (ZVSP) (2021. – 2027.)
	Pretpristupna pomoć (IPA III) (2021. – 2027.)
	Mehanizam Unije za civilnu zaštitu – naslovi 3. i 4. (2014. – 2020.)
	Instrument za financiranje razvojne suradnje (IRS) (2014. – 2020.)
	Instrument za partnerstvo za suradnju s trećim zemljama (PI) (2014. – 2020.)
	Europski fond za održivi razvoj (EFOR) (2014. – 2020.)
	Europski razvojni fond (ERF) (2014. – 2020.)
	Instrument pretpristupne pomoći (IPA II) (2014. – 2020.)
Programi regionalnog i urbanog razvoja	Regionalna politika (Europski fond za regionalni razvoj i Kohezijski fond) (2021. – 2027.)
	Europski fond za regionalni razvoj (EFRR), pojačan inicijativom REACT-EU, koja se financira iz instrumenta Next Generation EU (2014. – 2020.)
	Kohezijski fond (KF) (2014. – 2020.)
	Fond solidarnosti Europske unije (ESEU) (2014. – 2020.)
	Europski instrument za susjedstvo (ENI) (2014. – 2020.)

Programi u području obrazovanja i kulture	Program Unije za obrazovanje, osposobljavanje, mlade i sport (Erasmus+) (2014. – 2020.)
	Program Unije za obrazovanje, osposobljavanje, mlade i sport (Erasmus+) (2021. – 2027.)
Programi u području istraživanja i inovacija	Okvirni program za istraživanja i inovacije (Obzor 2020.) (2014. – 2020.)
	Okvirni program za istraživanja i inovacije Obzor Europa (2021. – 2027.)
Programi za zapošljavanje, socijalnu koheziju, uključenost i vrijednosti	Europski socijalni fond + (uklj. Fond europske pomoći najpotrebitijima i Program za zapošljavanje i socijalne inovacije) (2021. – 2027.)
	Europski socijalni fond (ESF) (2014. – 2020.)
	Program o pravima, jednakosti i građanstvu (2014. – 2020.)
	Fond europske pomoći za najpotrebitije (FEAD) (2014. – 2020.)
	Program Europske unije za zapošljavanje i socijalne inovacije (EaSI) (2014. – 2020.)
Programi u području klime i okoliša	Program za okoliš i djelovanje u području klime (LIFE) (2014. – 2020.)
	Program za okoliš i djelovanje u području klime (LIFE) (2021. – 2027.)
Programi za oporavak i otpornost	Mehanizam za oporavak i otpornost (2021. – 2027.)
Programi u području mobilnosti i prometa, energetike i digitalizacije	Instrument za povezivanje Europe (CEF) (osim dijela koji se odnosi na CEF za telekomunikacije) (2014. – 2020.)
	Instrument za povezivanje Europe (CEF) (2021. – 2027.)
Programi u području azila, migracija i integracije	Fond za azil, migracije i integraciju (FAMI) (2014. – 2020.)
Programi za industriju, poduzetništvo i MSP-ove	Europski fond za strateška ulaganja (EFSU) (2014. – 2020.)
	Program za konkurentnost poduzeća te malih i srednjih poduzeća (COSME) (2014. – 2020.)
Programi u području sigurnosti i obrane	Fond za unutarnju sigurnost (FUS) (2014. – 2020.)
	Fond za unutarnju sigurnost (FUS) (2021. – 2027.)
Ostali programi	Program EU-a za borbu protiv prijevara (OLAF) (2021. – 2027.)
	Interoperabilna rješenja i zajednički okviri za europske javne uprave, poduzetnike i građane (ISA2) (2014. – 2020.)
	Fondovi Grupe EIB-a (EIB/EIF)
	Administrativni rashodi institucija, tijela, ureda i agencija EU-a (2014. – 2020.)
	Administrativni rashodi institucija, tijela, ureda i agencija EU-a (2021. – 2027.)
	Ostalo

- 1 Uredba Vijeća (EU) 2017/1939 od 12. listopada 2017. o provedbi pojačane suradnje u vezi s osnivanjem Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO“) <<https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2017/1939/oj>>
- 2 Europol, „Procjena prijetnje od financijskog i gospodarskog kriminala u Europi 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 Do određene je štete došlo u drugim državama članicama (u istragama prijevara povezanih s prihodima od PDV-a).
- 4 Do određene je štete došlo u drugim državama članicama.
- 5 Moguće razlike u ukupnim upućenim i primljenim zahtjevima za mjere pomoći ovise o načinu na koji se oni obračunavaju na nacionalnoj razini.
- 6 U osam dodatnih predmeta došlo je do 12 djelomičnih odbacivanja.
- 7 Deset dodatnih predmeta djelomično je upućeno nacionalnim tijelima.
- 8 Jedan je predmet odbačen pravomoćnom sudskom odlukom.
- 9 Treba napomenuti da se u sklopu jedne istrage može istraživati nekoliko vrsta i slučajeva kaznenih djela – na primjer, više osumnjičenika može biti optuženo za počinjenje istog kaznenog djela ili više puta optuženo za počinjenje iste vrste kaznenog djela.
- 10 Nekoliko spajanja do kojih je došlo između pokrenutih istraga može biti razlog za nepodudarnost između broja aktivnih istraga i istraga otvorenih 2023.
- 11 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 12 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 13 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 14 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 15 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 16 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 17 U jednom dodatnom predmetu došlo je do dva djelomična odbacivanja.
- 18 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 19 Jedan dodatni predmet djelomično je odbačen.
- 20 Jedan dodatni predmet djelomično je upućen nacionalnim tijelima.
- 21 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 22 Jedan je predmet odbačen pravomoćnom sudskom odlukom.
- 23 Jedan dodatni predmet djelomično je odbačen.
- 24 Dva dodatna predmeta djelomično su upućena nacionalnim tijelima.
- 25 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 26 Jedan dodatni predmet djelomično je upućen nacionalnim tijelima.
- 27 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 28 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 29 Jedan dodatni predmet djelomično je odbačen.
- 30 Jedna je prijava preraspodijeljena delegiranom europskom tužitelju iz druge države članice.
- 31 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 32 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 33 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 34 Odbijeno je 13 žalbi podnesenih protiv naloga za zamrzavanje imovine izdanih 2022. te su u 2023. žalbe riješene u korist stajališta EPPO-a.
- 35 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 36 Dva dodatna predmeta djelomično su odbačena.
- 37 Dva predmeta djelomično su upućena nacionalnim tijelima.
- 38 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 39 Nacionalno tijelo (Ured posebnog tužitelja) nije prihvatilo preuzimanje dvaju predmeta.
- 40 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 41 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 42 U dva dodatna predmeta došlo je do pet djelomičnih odbacivanja.
- 43 Taj se broj odnosi samo na primljene i registrirane pritužbe.
- 44 EPPO, „Litva: Šest osoba osuđeno zbog prijave u vezi s financiranjem sredstvima EU-a u iznosu od 580 000 EUR koja se odnosi na zaštitni materijal protiv bolesti COVID-19“ (priopćenje za medije, 21. studenog 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/lithuania-six-convicted-eu580-000-eu-funding-fraud-related-covid-19-protective-material>>.
- 45 EPPO, „Češka: Tri osobe optužene u istrazi zbog prijave s ugovorom o javnoj nabavi u Nacionalnom povijesnom muzeju u Olomoucu“ (priopćenje za medije, 16. lipnja 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/czechia-three-charged-investigation-public-contract-national-history-museum-olomouc>>.
- 46 EPPO, „Španjolska: EPPO proveo raciju nad zločinačkom organizacijom čije je djelovanje prošireno na Latinsku Ameriku u istrazi zbog prijave u vezi s PDV-om u iznosu od 25 milijuna eura“ (priopćenje za medije, 24. studenog 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/spain-eppo-raids-criminal-organisation-reaching-latin-america-probe-eu25-million-vat-fraud>>.
- 47 EPPO, „Njemačka: Tri osobe osuđene za krijumčarenje kod uvoza luksuznih automobila i organiziranu utaju poreza“ (priopćenje za medije, 15. rujna 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/germany-three-convicted-import-smuggling-luxury-cars-and-organised-tax-evasion>>.
- 48 EPPO, „Italija: 56 osoba i dva poduzeća optuženi za zločinačko udruživanje usmjereno na sustavne prijave i korupciju u području poljoprivrednog financiranja“ <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/italy-56-people-and-two-companies-indicted-criminal-association-aimed-systemic-agricultural>>.
- 49 EPPO, „Nezakonito prisvajanje sredstava EU-a koje je počinila ravnateljica javne škole u Italiji – učenici ostali bez školskih ručkova i računala“ (priopćenje za medije, 21. travnja 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/embezzlement-eu-funds-public-school-principal-italy-pupils-deprived-school-lunches-and>>.
- 50 EPPO, „Prva optužnica u istrazi Admiral: 12 osumnjičenika i 15 poduzeća optuženi za golemu shemu prijave u vezi s PDV-om“ (priopćenje za medije, 6. prosinca 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/first-indictment-investigation-admiral-12-suspects-and-15-companies-charged-massive-vat-fraud>>.
- 51 EPPO, „Rumunjska: Tri osobe zadržane zbog prijave povezane s medicinskim i informatičkim istraživanjima, zaplijenjeno 8,5 milijuna eura (priopćenje za medije, 4. srpnja 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/romania-three-detained-fraud-involving-medical-and-it-research-eu85-million-seized>>.

- 52 Aktivnosti EPPO-a trebale bi se provoditi u potpunosti u skladu s člankom 50. Povelje Europske unije o temeljnim pravima, kojim se štiti pravo da se nikome ne smije dvaput suditi niti ga se smije dvaput kazniti u kaznenom postupku za isto kazneno djelo (*ne bis in idem*) te se osigurava da ne postoji opasnost od dvostrukog suđenja zbog kaznenog progona koji je pokrenuo EPPO.
- 53 EPPO, „Hrvatska: Vlasnik obrta osuđen zbog kaznenih djela subvencijske prijevare i krivotvorenja isprave“ (priopćenje za medije, 18. srpnja 2023.) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/croatia-business-owner-convicted-forgery-and-subsidy-fraud>>.
- 54 Odluke Kolegija objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 55 Odluka Kolegija 013/2023 od 1. ožujka 2023. o donošenju strategije za borbu protiv prijevara Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO“) za razdoblje 2023. – 2025.
- 56 Odluka Kolegija 047/2023 od 5. srpnja 2023. o politici Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO“) o zaštiti dostojanstva osobe i sprečavanju psihološkog i seksualnog uznemiravanja.
- 57 Odluka Kolegija 048/2023 od 5. srpnja 2023. o utvrđivanju pravila koja se primjenjuju u službenom postupku zbog uznemiravanja u koje su uključeni članovi Kolegija ili delegirani europski tužitelji.
- 58 Radni dogovori objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 59 Radni dogovori objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 60 Radni dogovori objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 61 Odluka Kolegija 023/2023 od 19. travnja 2023. o izmjeni Odluke 002/2021 Kolegija EPPO-a od 13. siječnja 2021. o financijskim pravilima koja se primjenjuju na Ured europskog javnog tužitelja.
- 62 Odluka Kolegija 037/2023 od 7. lipnja 2023. o izmjeni Odluke 009/2020 Kolegija Ureda europskog javnog tužitelja od 28. listopada 2020. o pravilima koja se odnose na obradu osobnih podataka koju provodi Ured europskog javnog tužitelja.
- 63 Odluka Kolegija 007/2023 od 22. veljače 2023. o izmjenama i dopunama Odluke Kolegija 001/2020 od 29. rujna 2020. o utvrđivanju pravila o uvjetima zapošljavanja delegiranih europskih tužitelja, kako je izmijenjena i dopunjena odlukama Kolegija 017/2021 i 103/2021.
- 64 Odluka Kolegija 014/2023 od 1. ožujka 2023. o usvajanju radnog postupka za predmete EPPO-a otvorene u Eurojustu, koji uključuju države članice koje nisu pridružene EUIPO-u i/ili treće zemlje, na zahtjev delegiranog europskog tužitelja koji vodi predmet.
- 65 Odluka Kolegija 063/2023 od 4. listopada 2023. o donošenju postupka za obradu kaznenih prijava koje privatne strane podnose EPPO-u.
- 66 Odluka Kolegija 044/2023 od 28. lipnja 2023. o imenovanju g. Petra Klementa zamjenikom glavnog europskog tužitelja.
- 67 Odluka Kolegija 053/2023 od 12. srpnja 2023. o produljenju mandata zamjeniku glavne europske tužiteljice.
- 68 Te odluke o imenovanju objavljuju se na mrežnom mjestu EPPO-a.
- 69 Odluka Kolegija 065/2023 od 18. listopada 2023. o osnivanju Upravljačkog odbora za digitalne programe i projekte.
- 70 Odluka Kolegija 004/2023 od 30. siječnja 2023. o privremenom nacrtu procjena prihoda i rashoda Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO“) za 2024.
- 71 Odluka Kolegija 003/2023 od 30. siječnja o donošenju preliminarnog nacrta Jedinstvenog programskog dokumenta Ureda europskog javnog tužitelja za razdoblje 2024. – 2026.
- 72 Odluka Kolegija 043/2023 od 21. lipnja 2023. o procjeni i donošenju Konsolidiranog godišnjeg izvješća o radu za 2022. dužnosnika za ovjeravanje Ureda europskog javnog tužitelja.
- 73 Odluka Kolegija 011/2023 od 1. ožujka 2023. o donošenju Jedinstvenog programskog dokumenta Ureda europskog javnog tužitelja za razdoblje 2022. – 2024.
- 74 Odluka Kolegija 012/2023 od 1. ožujka 2023. o donošenju Jedinstvenog programskog dokumenta Ureda europskog javnog tužitelja za razdoblje 2023. – 2025.
- 75 To uključuje jednu odluku o djelomičnom kaznenom progona predmeta.
- 76 To uključuje četiri odluke o djelomičnoj primjeni pojednostavljenog postupka kaznenog progona.
- 77 To uključuje 13 odluka o djelomičnom odbacivanju predmeta.
- 78 Činjenice koje su predmet istrage nisu kazneno djelo za koje je nadležan EPPO.
- 79 To uključuje devet odluka o djelomičnom upućivanju predmeta.
- 80 Specifični uvjeti za izvršavanje navedenih nadležnosti EPPO-a više nisu ispunjeni.
- 81 Opće smjernice koje dopuštaju stalnim vijećima da prosljede predmet nadležnim nacionalnim tijelima za kaznena djela koja su prouzročila ili bi mogla prouzročiti štetu financijskim interesima Unije u iznosu manjem od 100 000 EUR.
- 82 Te se brojke odnose na registrirane i provjerene prijave.
- 83 Ova raščlamba po državama članicama i zemljama izvan EU-a ne uključuje 250 ponavljajućih prijava koje je primio EPPO i pitanja koja je primio od javnosti.
- 84 U skladu s načelom transparentnosti i pravom pojedinaca na pristup dokumentima, građani Europske unije i sve druge fizičke ili pravne osobe s prebivalištem ili registriranim sjedištem u državi članici imaju, uz primjenu određenih načela, uvjeta i ograničenja, pravo pristupa dokumentima koje sastavlja ili čuva EPPO. Pristup se može odbiti samo u posebnim, iznimnim okolnostima. Uredba (EZ) br. 1049/2001 predviđa opća pravila za pristup dokumentima. Provedbena pravila za pristup dokumentima EPPO-a usvojio je Kolegij EPPO-a 21. listopada 2020. (Odluka Kolegija 008/2020). U skladu s člankom 109. stavkom 1. Uredbe o EPPO-u, to pravo na pristup dokumentima ne primjenjuje se na dokumente koji su dio spisa predmeta EPPO-a.
- 85 G. K. i dr. (Ured Europskog javnog tužitelja).
- 86 Juzgado Central de Instrucción No. 6 de Madrid (Španjolska).
- 87 PU protiv EPPO-a.
- 88 Giuffrida protiv EPPO-a.
- 89 Kaili protiv Parlamenta i EPPO-a.
- 90 Stan protiv EPPO-a. Opći sud donio je 15. prosinca 2023. Rješenje u ovom predmetu. Stoga je prigovor o nedopuštenosti koji je podnio EPPO prihvaćen te je postupak protiv EPPO-a odbačen.
- 91 Mincu Pătrașcu Brâncuși protiv EPPO-a.
- 92 Sud EU-a donio je presudu u ovom predmetu 21. prosinca 2023. Presuda je u skladu s EPPO-ovim tumačenjem članka 31. Uredbe o EPPO-u.
- 93 To je popis institucija, tijela, ureda i agencija EU-a koji su nam dostavili prijave u 2023. Ako neka institucija, tijelo, ured i agencija EU-a ovdje nisu navedeni, to je zato što nam u 2023. nisu podnijeli prijavu.
- 94 Osim Srbije i Turske (do danas).
- 95 EPPO je imenovan nadležnim tijelom za Konvenciju Ujedinjenih naroda protiv korupcije (UNCAC, 31. listopada 2003.) i Konvenciju Ujedinjenih naroda protiv transnacionalnoga organiziranog kriminaliteta (UNTOC, 15. studenoga 2000.) u listopadu 2022.
- 96 Autonomna zemlja u sastavu Kraljevine Nizozemske.
- 97 Posebno Upravno Područje Narodne Republike Kine Hong Kong.
- 98 Ovim se nazivom ne dovodi u pitanje politika o „jedinstvenoj Kini“ država članica koje su pridružene EPPO-u/Europske unije.





Ured za publikacije
Europske unije

KU-AA-24-001-HR-N
ISBN 978-92-95230-66-8