



# JAARVERSLAG



EUROPEES  
OPENBAAR  
MINISTERIE

2600-4887



EUROPEES  
OPENBAAR  
MINISTERIE

Jaarverslag 2023 van het EOM

Luxemburg: Bureau voor publicaties van de Europese Unie, 2024.

© Europees Openbaar Ministerie, 2024

Overname met bronvermelding toegestaan.

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

blz. 9, 10 (*rechts onderaan*), 68, 69, 73, 80 (*rechts bovenaan*), 84, 86 (*rechts bovenaan*), 87, 88, 90 (*links midden*), 97, 99, 100 (*rechts onderaan*), 101, 103, 104, 105, 106, 109, 113: © Adobe Stock; blz. 10 (*middenrechts*), blz. 70 (*bovenaan*): © Nederlandse Fiscale Inlichtingen- en Opsporingsdienst (FIOD), blz. 70 (*bovenste rij, links*): © Guardia Civil, blz. 70 (*bovenste rij, midden*): © Griekse politie, blz. 70 (*bovenste rij, rechts*): © Griekse politie, blz. 70 (*onderste rij, links*): © Griekse politie, blz. 70 (*onderste rij, midden*): © Steuerfahndung Nürnberg, blz. 70 (*onderste rij, rechts*): © Douane-onderzoeksbureau Hannover.

Print    ISBN 978-92-95230-62-0    ISSN 2600-4895    doi:10.2927/412050    KU-AA-24-001-NL-C

PDF    ISBN 978-92-95230-88-0    ISSN 2600-4887    doi:10.2927/69580    KU-AA-24-001-NL-N

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



# Inhoud

<b>Voorwoord</b>	<b>4</b>
<b>Lijst van afkortingen</b>	<b>6</b>
<b>1. Algemene aspecten</b>	<b>8</b>
<b>2. Operationele activiteiten</b>	<b>10</b>
• Overzicht	10
• Centraal kantoor	12
• Lidstaten	14
• In onze zaken geïdentificeerde typologieën	58
• Uitgelicht: NextGenerationEU	68
• Terugvordering van opbrengsten van criminele activiteiten	70
<b>3. Werkzaamheden van het college</b>	<b>72</b>
<b>4. Werkzaamheden van de permanente kamers</b>	<b>74</b>
• Aantal en aard van de besluiten van de permanente kamers	74
• Afronding van zaken	75
<b>5. Werkzaamheden van de gedelegeerd Europese aanklagers</b>	<b>78</b>
• Vereniging van gedelegeerd Europese aanklagers	78
• Opleidingen en workshops	80
<b>6. Operaties en ondersteuning van het college</b>	<b>82</b>
• Register en operationele belanghebbenden	83
• Operationele juridische ondersteuning	83
• Ondersteuning bij onderzoeken en analyses	84
• Operationele ondersteunende diensten	84
• Verwerking van gemelde informatie	85
<b>7. IT, beveiliging en bedrijfsdienstverlening</b>	<b>88</b>
• IT-autonomieprogramma	88
• CMS-programma	88
• Beveiliging	89
• Bedrijfsdiensten	90
<b>8. Personele middelen en personeelsontwikkeling</b>	<b>92</b>
• Gegevens over het formatieplan	94
• Diversiteit van het personeel	95
• Opleiding en ontwikkeling	96
• Personeelscomité	96
<b>9. Financiële middelen en het beheer daarvan</b>	<b>98</b>
• Aanbestedingen	98
• Interne audit	98
• Interne controle	98
<b>10. Transparantie en relatie met het publiek en de pers</b>	<b>100</b>
<b>11. Werkzaamheden van de Juridische Dienst</b>	<b>102</b>
<b>12. Gegevensbescherming</b>	<b>104</b>
<b>13. Betrekkingen van het EOM met zijn partners</b>	<b>106</b>
• Relaties met andere instellingen, organen en instanties van de EU	106
• Betrekkingen met niet-deelnemende lidstaten en derde landen	108
• Voornaamste resultaten	109
• Deelname aan internationale activiteiten	111
• De EPPO Academie en externe opleiding	112
<b>Verklarende woordenlijst</b>	<b>114</b>
<b>Fondsen die het voorwerp zijn van actieve onderzoeken van het EOM, 2023</b>	<b>118</b>
<b>Opmerkingen</b>	<b>120</b>

# Voorwoord

Wij zijn in 2021 met onze werkzaamheden begonnen en hebben bewezen dat een **transnationaal openbaar ministerie** een levensvatbaar concept is.

In 2022 hebben wij aangetoond dat de omvang van de fraude die de financiële belangen van de EU schaadt, met name aan de ontvangstenzijde van de begroting, veel te lang is onderschat.

In 2023 is de bekendheid van het EOM onder Europese burgers toegenomen, zoals blijkt uit de **2 494 misdrijfmeldingen** van **particulieren** (29 % meer dan in 2022). Ook de opsporing van **fraude met EU-geld** is door de verantwoordelijke **nationale autoriteiten** verder verbeterd, met **1 562 misdrijfmeldingen** (24 % meer dan in 2022). We hebben in totaal **4 187 misdrijfmeldingen** ontvangen en verwerkt (26 % meer dan in 2022). Deze verhoogde opsporingsinspanningen zijn bovendien gericht op een toenemend volume aan financiële belangen van de EU, aangezien met name met de eerste investeringen in het kader van NextGenerationEU-financiering is begonnen.

Aan het eind van het jaar hadden we **1 371 onderzoeken** geopend (58 % meer dan in 2022), wat neerkomt op in totaal **1 927 actieve onderzoeken**, met een totale **geraamde berokkende schade** van **19,2 miljard EUR** (waarvan 59 % in verband met **btw-fraude**). Meer dan **200 onderzoeken** hielden verband met subsidies in het kader van **NextGenerationEU**, waarbij het ging om een geraamde berokkende schade van meer dan **1,8 miljard EUR**. **Op verzoek van het EOM werden bevelen tot bevrozing** van in totaal **1,5 miljard EUR** uitgevaardigd.

Welk deel van dit bedrag de bevoegde EU- en nationale autoriteiten uiteindelijk terug zullen weten te vorderen, hangt af van de mate van **efficiëntie** die we in de loop van ons onderzoek aan de dag zullen leggen bij het daadwerkelijk bevrozen van de corresponderende criminele vermogensbestanddelen, en vervolgens van de mate van **succes** in het vervolgen en het voor de nationale rechter brengen van de verantwoordelijke fraudeurs. Van een onvoldoende bemand en toegerust EOM kan niet serieus worden verwacht dat het in dit opzicht een grote verbetering tot stand brengt, laat staan dat het de nakende uitbreiding van het EOM-gebied tot een succes maakt.

Een goede eerste indicator van de financiële impact van ons werk is het schadebedrag dat is gemoeid met de zaken die door het EOM aan de nationale rechter zijn voorgelegd nadat het EOM tot vervolging heeft besloten. Met een gecombineerd totaal van **195 dagvaardingen en vereenvoudigde vervolgingsprocedures** in 2023 wil het EOM de verantwoordelijke autoriteiten in staat stellen om tot **608 miljoen EUR** terug te vorderen, gebaseerd op de overeenkomstige gerechtelijke procedures. Hieromtrent zullen wij in de komende jaren meer gegevens verstrekken.

Onze inspanningen zijn echter niet alleen van elementair economisch belang. Het is ook een kwestie van **binnenlandse veiligheid**.

We moeten de burgers en alle verantwoordelijke autoriteiten waarschuwen dat de omvang van de fraude die de financiële belangen van de EU schaadt, met name aan de ontvangstenzijde van de begroting, alleen kan worden verklaard door de grote betrokkenheid van **groepen die zich bezighouden met zware en georganiseerde criminaliteit**.

In een van onze onderzoeken verklaarde een meewerkende getuige dat verschillende criminele organisaties btw-fraude en fraude met EU-middelen “minstens sinds 2017” als “schoon werk” zijn gaan beschouwen. Dit in tegenstelling tot drughandel, waarop zeer hoge gevangenisstraffen staan. De leden van deze criminele organisaties **beschouwen btw-fraude als een eenvoudige klus**, “omdat je niks riskeert, je hoeft alleen maar een boekhouder te vinden, een goede advocaat en iemand die weet hoe hij moet praten, en dan kun je veel geld verdienen”.

Criminele organisaties handelen tot op zekere hoogte zoals bedrijven: zij streven ernaar de winst te maximaliseren, de kosten tot een minimum te beperken, risico's te vermijden en nieuwe kansen te grijpen. Inderdaad leveren misdrijven die onder de onderzoeksbevoegdheid van het EOM vallen voor deze groepen vaak veel winst en weinig risico op. Er zijn geen duidelijke slachtoffers die aangifte van dergelijke misdrijven zouden doen, zodat de **pakkans vrij laag kan zijn**. Deze criminele activiteiten zijn zelden gericht op het grote publiek en staan zeker niet bovenaan de prioriteitenlijst van alle verantwoordelijke overheidsinstanties. Daarom is elke poging om de sancties te verlagen en de verjaringstermijnen voor witteboordencriminaliteit te verkorten, in plaats van de punitieve bevoegdheid van de rechterlijke macht op dit gebied te vergroten, uiterst zorgwekkend.

Als we de veiligheid en de orde in de samenleving willen waarborgen, moeten we beginnen met de waarheid te vertellen: uit ons opsporingswerk komt een verrassend beeld naar voren. In onze onderzoeken zien we dat groepen die zich bezighouden met zware en georganiseerde criminaliteit, **btw-fraudeoperaties** financieren met geld dat zij uit hun andere **criminele activiteiten** hebben verkregen. We zien dat **geld** dat afkomstig is uit btw-fraude en uit de andere criminele activiteiten van deze criminele organisaties, wordt witgewassen door dezelfde gespecialiseerde personen. Uit onze onderzoeken blijkt dat deze organisaties hun activiteiten in allerlei landen met groot gemak kunnen opzetten en daar moeiteloos onderdanen met specifieke kennis van de lokale markt, wetgeving en zakelijke praktijken en met de nodige lokale banden weten aan te werven. Wij zien dat zij zich verplaatsen naar lidstaten

waar de opsporings- en onderzoekscapaciteiten zwakker zijn. We zien hun vermogen om mazen in de wet voor specifieke markten te vinden; hun vermogen om geavanceerde technieken te gebruiken om misdaden te plegen en vermogensbestanddelen te verbergen; hun toegang tot de diensten van professionele facilitatoren en tussenpersonen op hoog niveau; en hun gebruik van financiële kanalen buiten het formele financiële systeem.

De EOM-verordening<sup>1</sup> is gebaseerd op de veronderstelling dat het EOM van tijd tot tijd geconfronteerd zou kunnen worden met criminele organisaties. In werkelijkheid stonden we in ons opsporingswerk al snel tegenover keiharde criminelen die extreem geweld niet schuwen om hun belangen te beschermen en die over bijna **onbeperkte middelen beschikken** om onze democratische instellingen te corrumperen.

We hebben niet te maken met twee afzonderlijke criminele werelden. Een wereld waarin gevaarlijke criminelen drugs smokkelen en zich bezighouden met mensenhandel, en een andere zogenaamd minder gevaarlijke met witteboordencriminelen, die zich 'alleen maar' schuldig maken aan corruptie en het witwassen van geld. Deze werelden zijn nauw met elkaar verweven. En zij breiden zich samen verder uit. Zolang we dit **fundamentele verband** niet begrijpen, zullen we niet in staat zijn om de groei en uitbreiding van groepen die zich bezighouden met zware en georganiseerde criminaliteit te stoppen.

Als we naar de cijfers kijken, lijkt het er niet bepaald op dat we aan de winnende hand zijn. Volgens de beschikbare schattingen<sup>2</sup> slagen rechterlijke autoriteiten in de EU er jaarlijks in om **4,1 miljard EUR** aan crimineel vermogen in beslag te nemen. In het gunstigste geval gaat het hierbij om **minder dan 2 %** van de jaaropbrengsten uit georganiseerde criminaliteit in de EU!

We moeten onze strategie opnieuw definiëren. We moeten nadenken over onze prioriteiten en de te nemen stappen.

U herinnert zich wellicht Giovanni Falcone en zijn beroemde motto "**Volg het geld**". Het EOM maakt het mogelijk om nog een stap verder te gaan en "**te focussen op het geld**". Als we echt iets willen doen aan het vermogen van criminele netwerken om te opereren en hun activiteiten te ontwikkelen en uit te breiden, dan moeten we de witteboordencriminelen buitenspel zetten. Onze strategie moet erop gericht zijn de financiële capaciteiten van groeperingen die zich bezighouden met zware en georganiseerde criminaliteit aan banden te leggen. **Wij zijn er om u van dienst te zijn.**

**Laura Codruța Kövesi**  
Europese hoofdaanklager



# Lijst van afkortingen

EU-lidstaten	
Deelnemer aan het EOM, 2023	
AT	Oostenrijk
BE	België
BG	Bulgarije
CY	Cyprus
CZ	Tsjechië
DE	Duitsland
EE	Estland
EL	Griekenland
ES	Spanje
FI	Finland
FR	Frankrijk
HR	Kroatië
IT	Italië
LT	Litouwen
LU	Luxemburg
LV	Letland
MT	Malta
NL	Nederland
PT	Portugal
RO	Roemenië
SI	Slovenië
SK	Slowakije
Geen deelnemer aan het EOM, 2023	
DK	Denemarken
HU	Hongarije
IE	Ierland
PL	Polen
SE	Zweden

Overige	
btw	belasting over de toegevoegde waarde
CMS	Casemanagementsysteem [van het EOM]
ECR	misdrijfmelding EOM
EDP	gedelegeerd Europese aanklager
EOM	Europees Openbaar Ministerie
EP	Europese aanklager
EU	Europese Unie
HR	Human Resources
IOI's	instellingen, organen en instanties [van de EU]
KMO(s)	Kleine en middelgrote onderneming(en)
LS	lidstaat [van de EU]
MLA	Wederzijdse rechtshulp
MTIC	intracommunautaire ploffraude (missing trader intra-Community fraud)
NEDPA	nationaal assistent van de gedelegeerd Europese aanklagers
OLAF	Europees Bureau voor fraudebestrijding
PIF	bescherming van de financiële belangen [van de EU] (Protection des intérêts financiers)
PK	permanente kamer [van het EOM]
VTE	Voltijdequivalent
WA	werkafpraak

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

Een volledige lijst van de **EU-financieringsprogramma's** die het voorwerp zijn van actieve onderzoeken van het EOM in 2023 volgt in de verklarende woordenlijst.

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



# ALGEMENE ASPECTEN



# Algemene aspecten

## ORGANISATIE EN WERKING VAN HET EOM

**De rol van het Europees Openbaar Ministerie (EOM) bestaat erin de financiële belangen van de EU door middel van het strafrecht te beschermen.** Wij doen onderzoek naar fraude met EU-middelen van meer dan 10 000 EUR en grensoverschrijdende btw-fraude waarmee een schade van meer dan 10 miljoen EUR is gemoeid.

**Wij zijn onafhankelijk van nationale regeringen, de Europese Commissie en andere Europese instellingen, organen en instanties.** Het EOM vertegenwoordigt samen met het Hof van Justitie van de EU de justitiële pijler van de EU. Wij spreken en handelen in het Europees openbaar belang.

**Wij treden op als één dienst met een gedecentraliseerde structuur.** Het EOM heeft zijn hoofdkantoor in Luxemburg en 42 kantoren in de deelnemende lidstaten. In de praktijk geven 22 Europese aanklagers en de Europees hoofdaanklager vanuit Luxemburg leiding aan de door de gedelegeerd Europese aanklagers ingestelde onderzoeken in de deelnemende lidstaten.

De gedelegeerd Europese aanklagers blijven deel uitmaken van de nationale rechterlijke macht, maar **zijn onafhankelijk** van de nationale regeringen en de nationale rechterlijke autoriteiten. Zij dienen ten minste dezelfde bevoegdheden en arbeidsvoorwaarden te hebben als de nationale openbare aanklagers. Zij kunnen voor hun operationele werkzaamheden alleen aanwijzingen krijgen van het hoofdkantoor van het EOM, hetzij via het college van Europese aanklagers (dat belast is met de vaststelling van het algemene vervolgingsbeleid en van het algemeen kader van hun werkzaamheden), hetzij via een van de 15 permanente kamers (die belast zijn met het nemen van belangrijke beslissingen in elk van de onderzoeken).

De gedelegeerd Europese aanklagers zijn actieve leden van de justitiële instanties van de respectieve nationale rechtsstelsels en zij stellen onderzoeken in en gaan over tot vervolging volgens het nationale strafrecht en het nationale procesrecht. Zij brengen hun zaken voor de nationale rechter. Wij werken in het kader van 22 verschillende stelsels van strafprocesrecht. Hierbij maken wij gebruik van verschillende soorten apparatuur, technologieën, werkmethoden en talen. Dit is nog nooit eerder geprobeerd.



**Wij zijn een gespecialiseerd openbaar ministerie met een dwingende bevoegdheid.** Dit betekent dat wij geen discretionaire bevoegdheid hebben 'om ons te beperken tot het onderzoeken van enkel een aantal belangrijke zaken. Telkens wanneer wij bevoegdheid hebben, zijn de nationale autoriteiten wettelijk verplicht zich terug te trekken en het EOM zijn werk te laten doen.

Het EOM is geen toevoeging, geen nieuwe laag ter verbetering van de coördinatie van de nationale autoriteiten. Wij zijn een EU-orgaan dat in de nationale justitiële stelsels is verankerd, en vormen daarmee een structureel onderdeel van de rechtsstaat in de EU. Daarom zijn veranderingen die van invloed zijn op de rechterlijke macht of op een strafvervolging in een deelnemende lidstaat rechtstreeks van invloed op het EOM. Ontwikkelingen die de onafhankelijkheid of doelmatigheid van het EOM in een van de deelnemende lidstaten treffen, hebben rechtstreeks invloed op het gehele gebied van het EOM. Verzuim van niet-deelnemende lidstaten om met het EOM samen te werken heeft rechtstreekse gevolgen voor het algemene niveau van bescherming van de financiële belangen van de EU. Het EOM dient dergelijke ontwikkelingen in overeenstemming met overweging 16 van Verordening (EU) 2020/2092 van 16 december 2020 betreffende een algemeen conditionaliteitsregime ter bescherming van de Uniebegroting te melden aan de Europese Commissie.





# OPERATIONELE ACTIVITEITEN



# Operationele activiteiten

## OVERZICHT

Onze openbare aanklagers hebben in alle deelnemende lidstaten dezelfde prioriteiten en voeren hetzelfde strafvervolgingsbeleid, zoals vastgesteld door het college van het EOM. **Wij richten ons op complexe, grensoverschrijdende onderzoeken op het gebied van geavanceerde economische en financiële criminaliteit, met name in gevallen van zware georganiseerde misdaad.**



Op 31 december 2023 hadden we **1 927 actieve onderzoeken**, voor een geraamde berokkende schade van meer dan **19,2 miljard EUR**. **Btw-fraude** was goed voor **17,5 %** daarvan, met een geraamde schade van **11,5 miljard EUR**. Het aandeel onderzoeken met een **grensoverschrijdende** dimensie (feiten die op het grondgebied van verscheidene landen werden gepleegd of die in verscheidene landen schade hadden veroorzaakt) bleef stabiel (**28 %**).

In 2023 hebben wij **4 187 misdrijfmeldingen verwerkt**, dat is 26 % meer dan in 2022. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van meldingen van **particuliere partijen (2 494)**, d.w.z. 29 % meer dan in 2022) en van de **nationale autoriteiten (1 562)**, d.w.z. 24 % meer dan in 2022). Deze ontwikkeling toont aan dat het niveau van opsporing van fraude waardoor de financiële belangen van de EU in de deelnemende lidstaten worden geschaad, verder is verbeterd. Uit het verslag blijkt ook dat het EOM grotere bekendheid geniet bij het publiek en dat de verwachtingen van de Europese burgers nog steeds hoog zijn. Het aantal meldingen van **instellingen, organen en instanties van de EU** bleef echter zeer beperkt (**108**), wat betekent dat er van hun kant **geen verbetering** is opgetreden op het gebied van opsporing en melding.



Op basis van alle beschikbare informatie hebben we in 2023 **1 371 onderzoeken** geopend, d.w.z. 58 % meer dan in 2022. Dit komt overeen met een schade van naar schatting **12,28 miljard EUR**. Dit is grotendeels het gevolg van de combinatie van verbeterde samenwerking tussen het EOM en de betrokken nationale autoriteiten, en de vastberadenheid van het EOM om zich te richten op criminele organisaties die bijzonder actief zijn op het gebied van fraude met betrekking tot uitgaven die geen verband houden met aanbestedingen en ontvangstengerelateerde fraude (btw en niet-btw).

In 2023 werden **139 dagvaardingen** ingediend (ruim 50 % meer dan in 2022), waardoor het EOM meer daders van EU-fraude voor de nationale rechter kon brengen. Uiteindelijk hebben rechters, in overeenstemming met de doelstelling om zich te concentreren op het herstellen van de schade, op verzoek van gedelegeerd Europese aanklagers **bevroingsbevelen** uitgevaardigd ten bedrage van **1,5 miljard EUR**, wat **meer dan vier keer zoveel** is als in 2022.





EUROPEES  
OPENBAAR  
MINISTERIE



CENTRAAL KANTOOR  
LUXEMBURG



ATHENE



BERLIJN



BOLOGNA



BRATISLAVA



BRNO



BRUSSEL



BOEKAREST



ČESKÉ BUDĚJOVICE



CLUJ-NAPOCA



KEULEN



FRANKFURT



GRAZ



HAMBURG



HELSINKI



IAȘI



LIBEREC



LISSABON



LJUBLJANA



LUXEMBURG



MADRID



MILAAAN



MÜNCHEN



NAPELS



NICOSIA



OSTRAVA



PALERMO



PARIJS



PORTO



PRAAG



RIGA



ROME



ROTTERDAM



SOFIA



TALLINN



TIMIȘOARA



TURIJN



VALETTA



VENETIË



WENEN



VILNIUS



ZAGREB



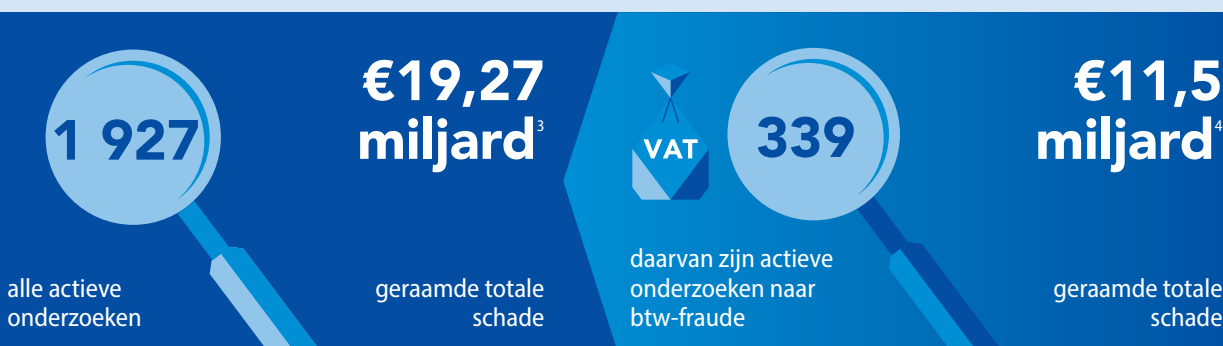
ZLÍN

# CENTRAAL KANTOOR



## OPERATIONELE ACTIVITEITEN









GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>108</b>	van particuliere partijen	<b>2 494</b>
van nationale autoriteiten	<b>1 562</b>	ambtshalve	<b>23</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>4 187</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	155
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	67
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	9
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	10
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	54 <sup>8</sup>
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	48
	vrijspraken	5

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM<sup>9</sup>

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	<b>1 486</b>		<b>379</b>		<b>209</b>
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	33,92 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	8,65 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	4,77 %
	<b>405</b>		<b>873</b>		<b>131</b>
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	9,24 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	19,93 %	corruptie	2,99 %
	<b>72</b>		<b>226</b>		<b>599</b>
wederrechtelijke toe-eigening	1,64 %	witwaspraktijken	5,16 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	13,67 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	319	programma's voor klimaat en milieu	5
programma's voor maritieme zaken en visserij	30	herstel- en veerkrachtprogramma's	233
programma's voor internationale samenwerking	17	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	8
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	313	programma's voor asiel, migratie en integratie	7
programma's voor onderwijs en cultuur	17	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	7
programma's voor onderzoek en innovatie	25	programma's voor veiligheid en defensie	4
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	101	andere programma's/twijfelgevallen	263

# OOSTENRIJK

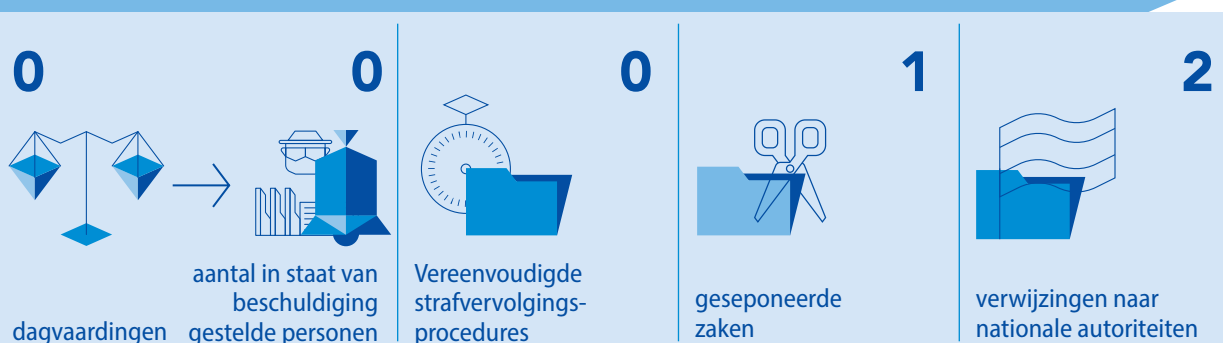
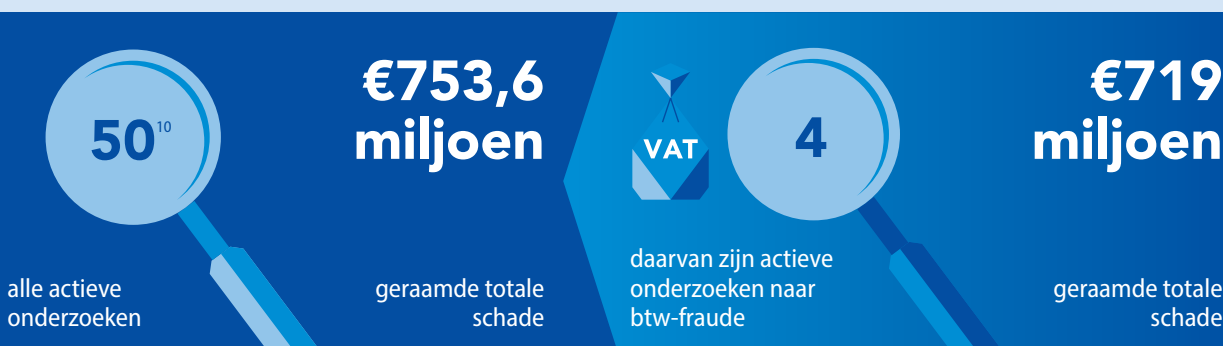


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **2**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>3</b>	van particuliere partijen	<b>4<sup>11</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>51</b>	ambtshalve	<b>2</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>60</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	<b>43</b>		<b>5</b>		<b>0</b>
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	<b>69,35 %</b>	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	<b>8,06 %</b>	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	<b>0 %</b>
	<b>9</b>		<b>4</b>		<b>0</b>
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	<b>14,51 %</b>	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	<b>6,45 %</b>	corruptie	<b>0 %</b>
	<b>0</b>		<b>1</b>		<b>0</b>
wederrechtelijke toe-eigening	<b>0 %</b>	witwaspraktijken	<b>1,61 %</b>	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	<b>0 %</b>

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	<b>2</b>	programma's voor klimaat en milieu	<b>0</b>
programma's voor maritieme zaken en visserij	<b>0</b>	herstel- en veerkrachtprogramma's	<b>33</b>
programma's voor internationale samenwerking	<b>1</b>	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	<b>1</b>
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	<b>2</b>	programma's voor asiel, migratie en integratie	<b>0</b>
programma's voor onderwijs en cultuur	<b>0</b>	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	<b>0</b>
programma's voor onderzoek en innovatie	<b>1</b>	programma's voor veiligheid en defensie	<b>0</b>
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	<b>0</b>	andere programma's/twijfelgevallen	<b>2</b>

# BELGIË

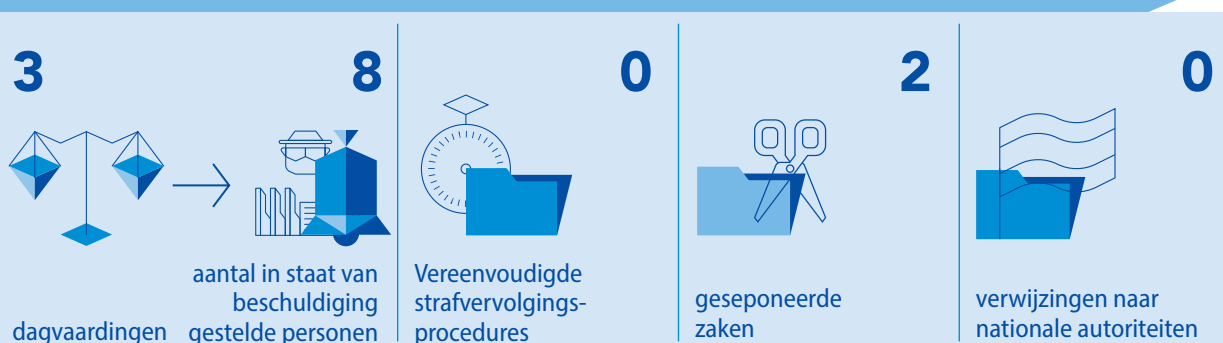
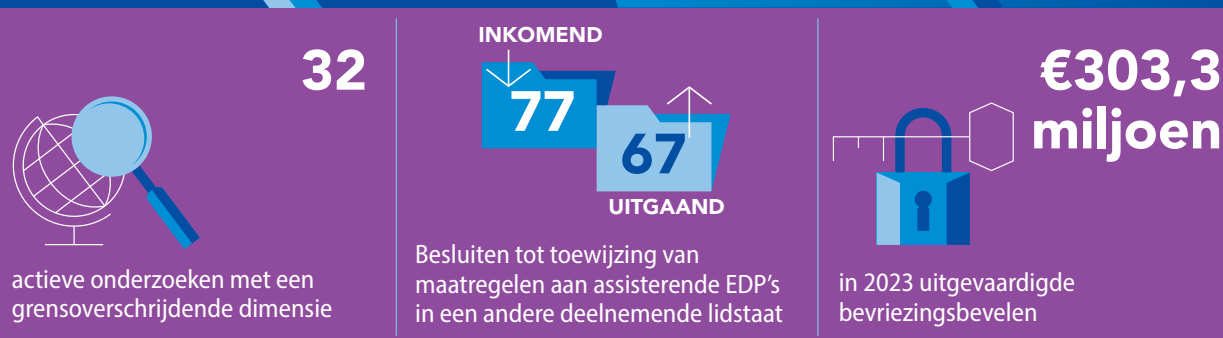
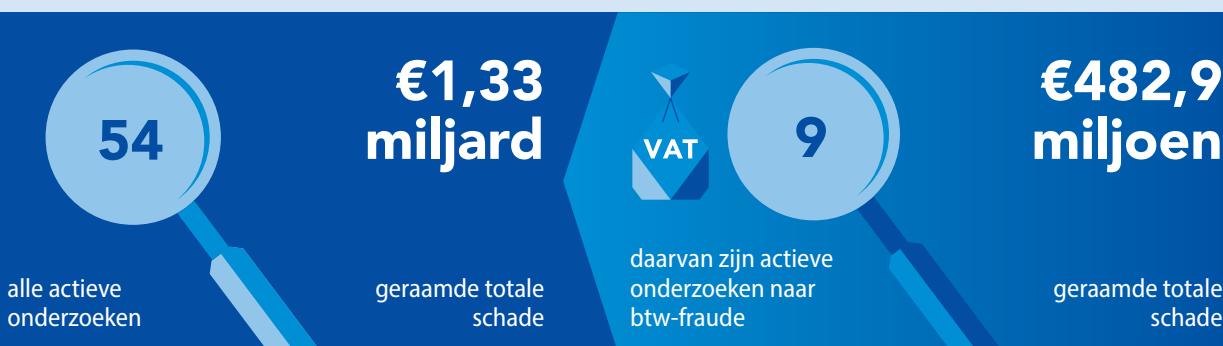


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3**











### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>8</b>	van particuliere partijen	<b>8</b> <sup>12</sup>
van nationale autoriteiten	<b>11</b>	ambtshalve	<b>2</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>29</b>

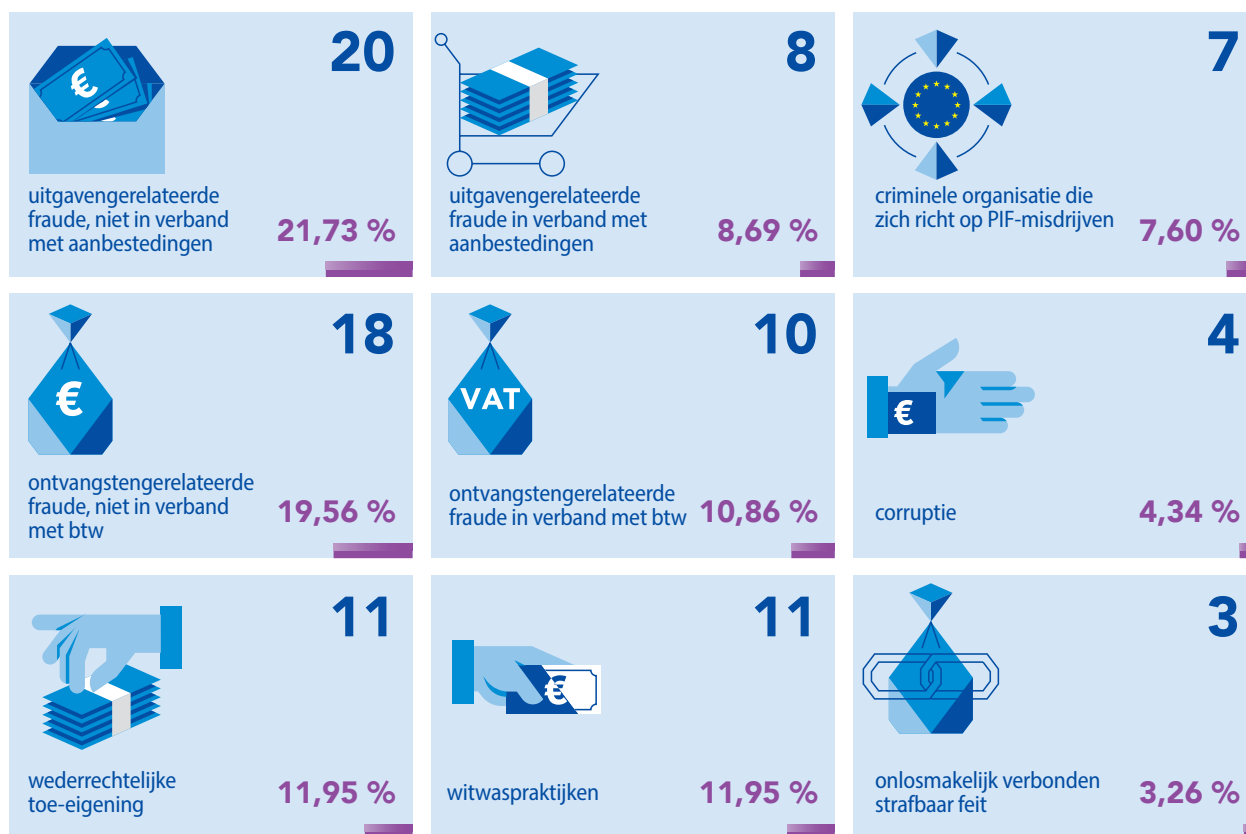


## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	2
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	0	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	0
programma's voor internationale samenwerking	3	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	1	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	0	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	1	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	2	andere programma's/twijfelgevallen	27

# BULGARIJE

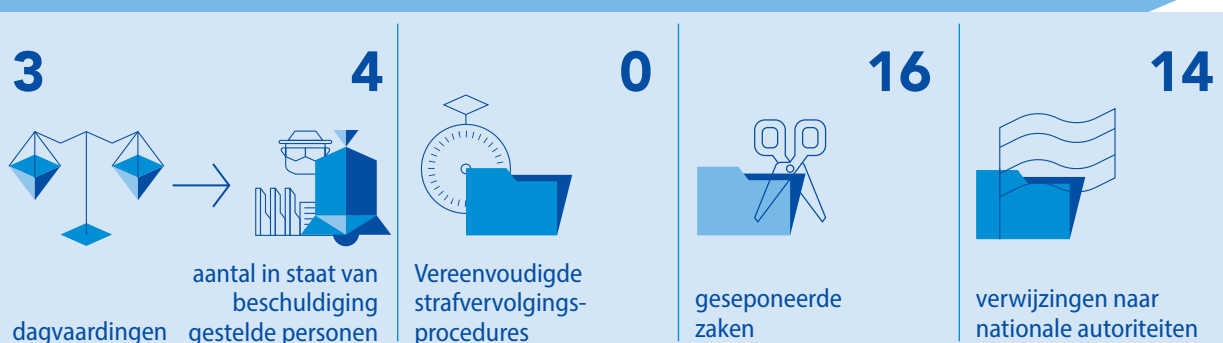
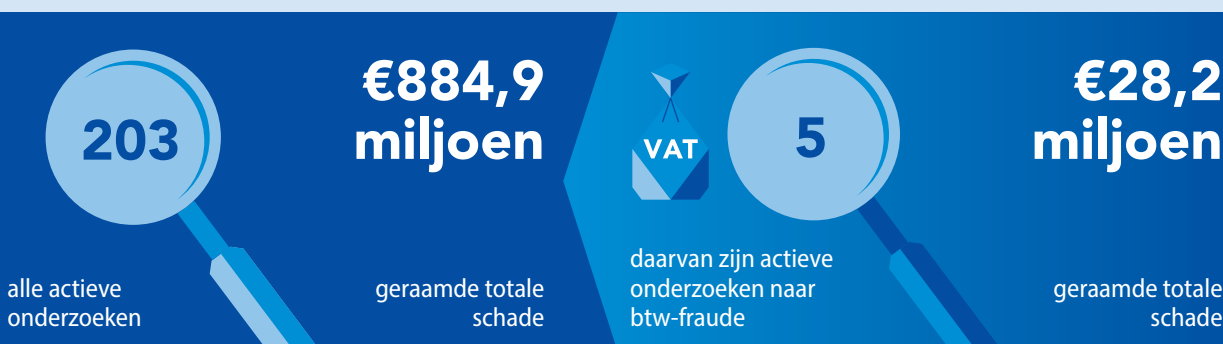


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **10**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **20**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

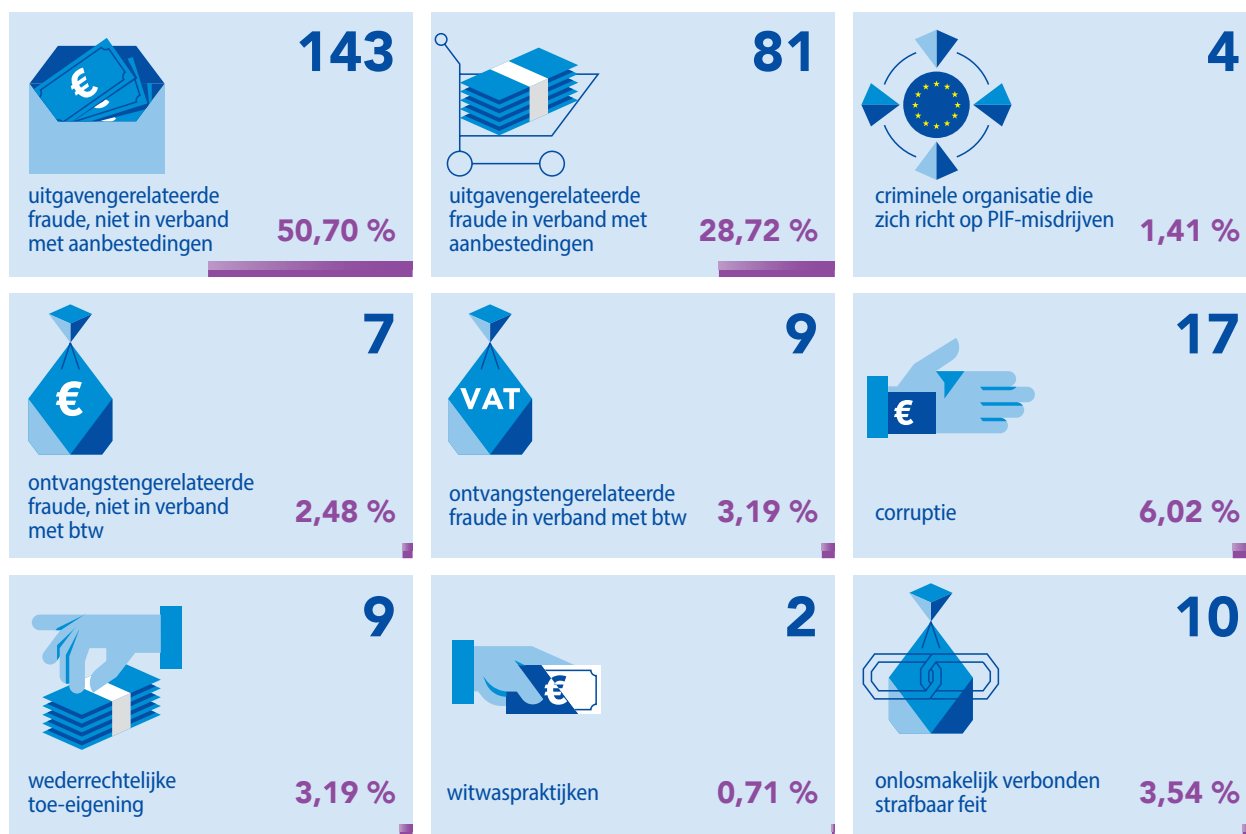
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>13</b>	van particuliere partijen	<b>47<sup>13</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>163</b>	ambtshalve	<b>2</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>225</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	4
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	<b>49</b>	programma's voor klimaat en milieu	<b>0</b>
programma's voor maritieme zaken en visserij	<b>6</b>	herstel- en veerkrachtprogramma's	<b>1</b>
programma's voor internationale samenwerking	<b>3</b>	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	<b>4</b>
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	<b>58</b>	programma's voor asiel, migratie en integratie	<b>2</b>
programma's voor onderwijs en cultuur	<b>5</b>	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	<b>1</b>
programma's voor onderzoek en innovatie	<b>1</b>	programma's voor veiligheid en defensie	<b>2</b>
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	<b>20</b>	andere programma's/twijfelgevallen	<b>44</b>

# KROATIË

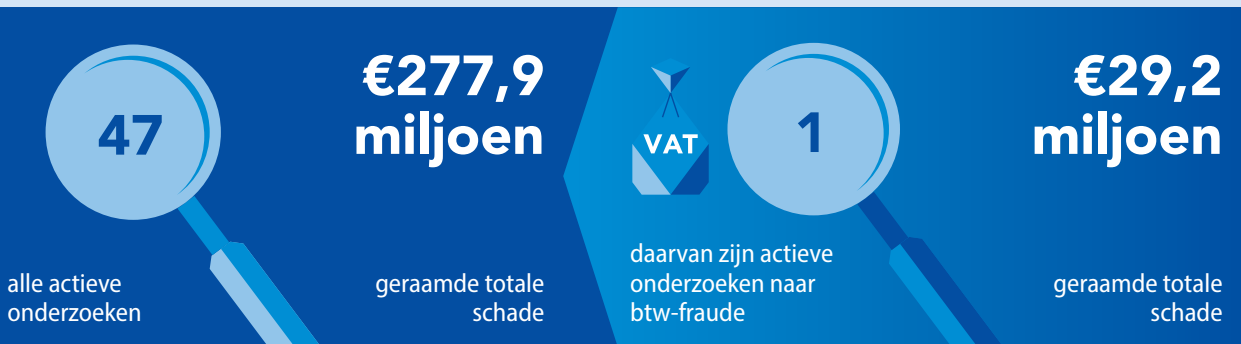


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **6**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **11**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

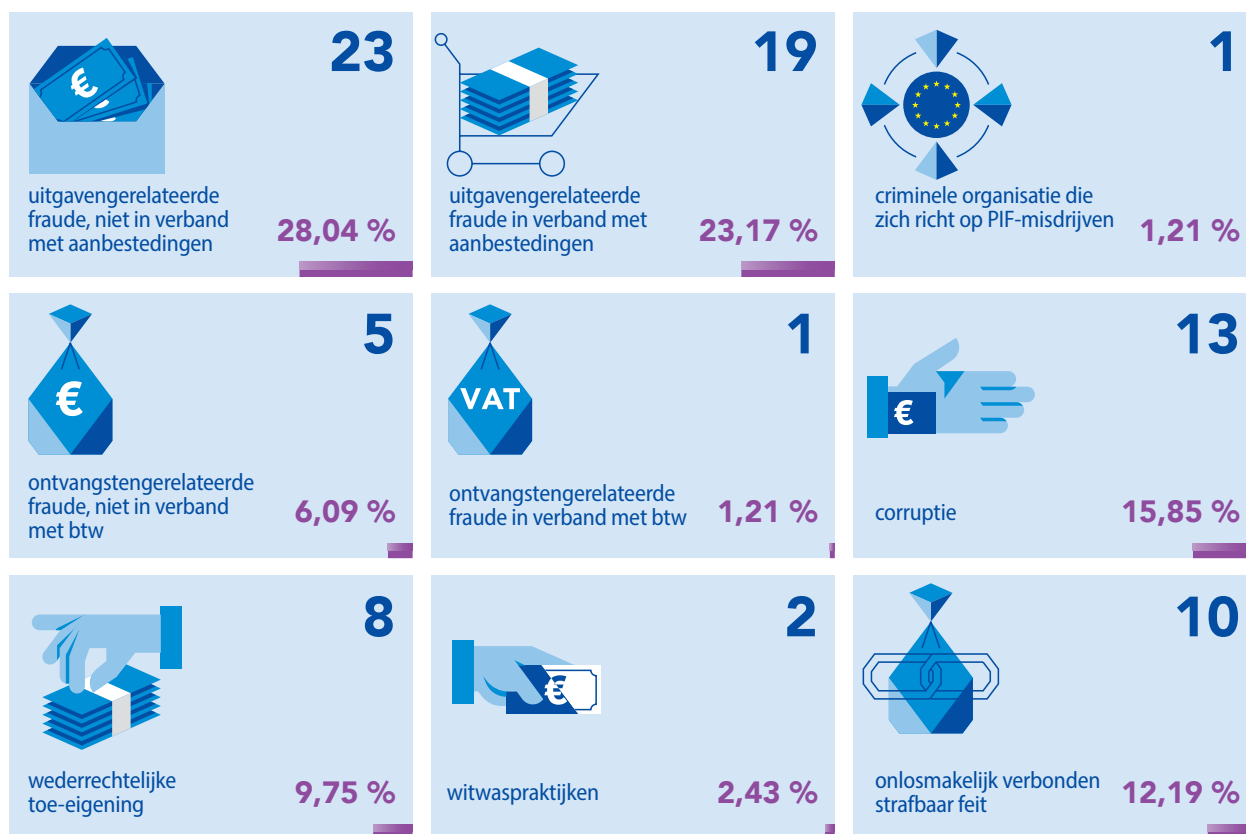
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>1</b>	van particuliere partijen	<b>30</b> <sup>14</sup>
van nationale autoriteiten	<b>24</b>	ambtshalve	<b>5</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>60</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	7
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	4
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	4
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	4
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	13	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	2
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	25	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	0	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	0	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	2	andere programma's/twijfelgevallen	2

# CYPRUS

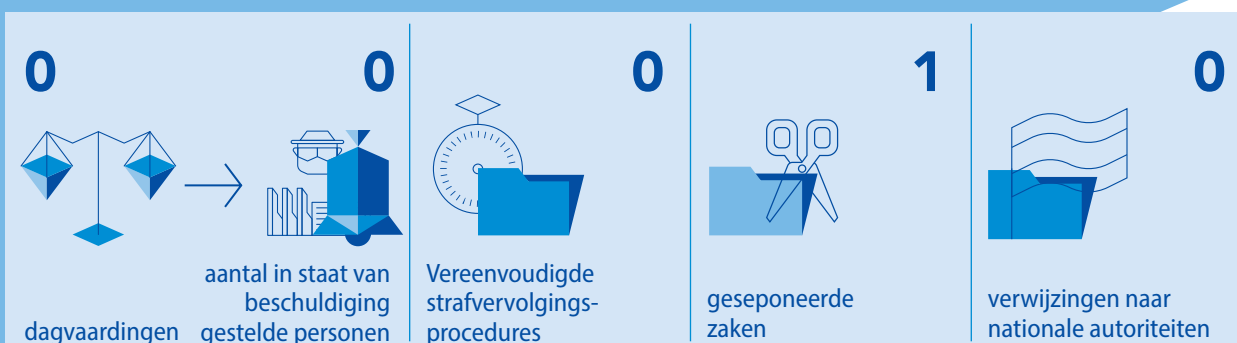


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **1**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **0**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>0</b>	van particuliere partijen	<b>1</b> <sup>15</sup>
van nationale autoriteiten	<b>2</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>3</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	2		1		0
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	22,22 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	11,11 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	0 %
	0		2		1
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	0 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	22,22 %	corruptie	11,11 %
	2		1		0
wederrechtelijke toe-eigening	22,22 %	witwaspraktijken	11,11 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	0 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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



# TSJECHIË



## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **10**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3**











### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>5</b>	van particuliere partijen	<b>3</b> <sup>16</sup>
van nationale autoriteiten	<b>55</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>63</b>

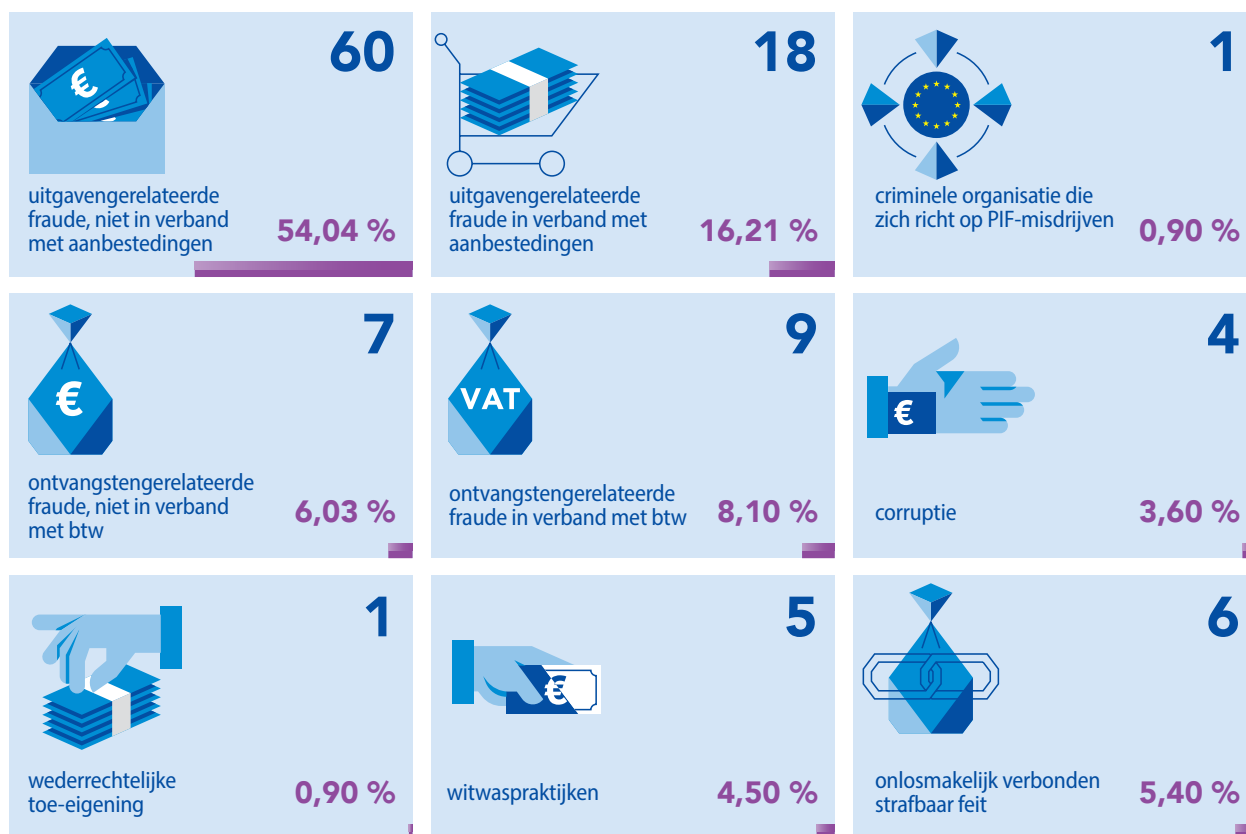


## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	3
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	6
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	5
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	5
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	3	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	1	herstel- en veerkrachtprogramma's	0
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	32	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	0	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	3
programma's voor onderzoek en innovatie	0	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	17	andere programma's/twijfelgevallen	10



# ESTLAND

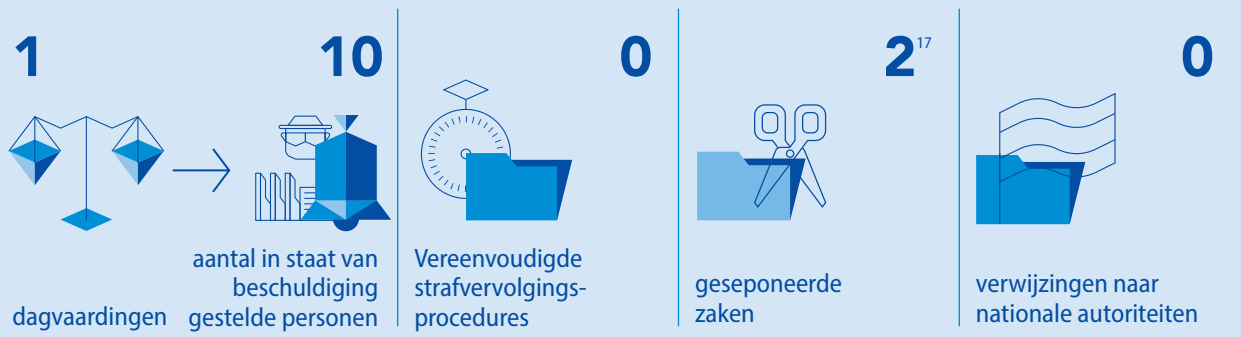


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **3**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **2**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	1	van particuliere partijen	0
van nationale autoriteiten	7	ambtshalve	0
<b>TOTAAL</b>			<b>8</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	2
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	14		1		0
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	82,35 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	5,88 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	0 %
	0		0		0
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	0 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	0 %	corruptie	0 %
	0		0		2
wederrechtelijke toe-eigening	0 %	witwaspraktijken	0 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	11,76 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	4	programma's voor klimaat en milieu	1
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	0
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	6	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	0	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	0	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	andere programma's/twijfelgevallen	1

# FINLAND

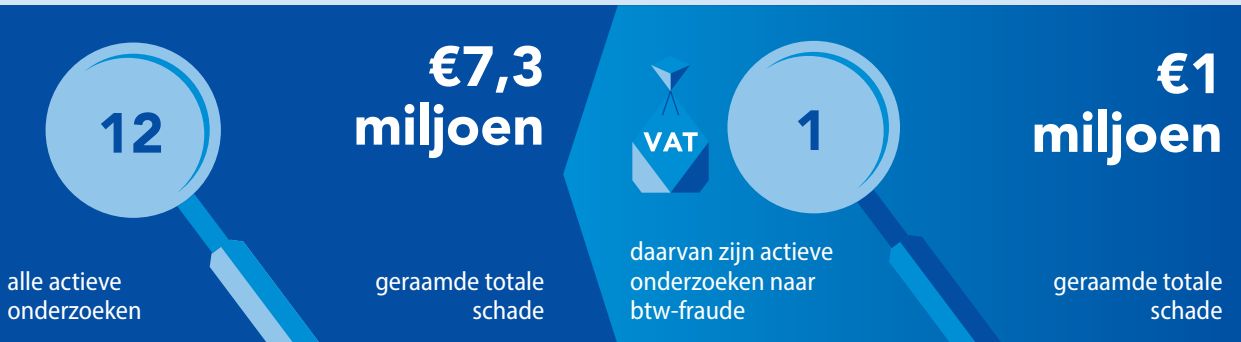


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **0,2**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>0</b>	van particuliere partijen	<b>0</b>
van nationale autoriteiten	<b>8</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>8</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	5		2		0
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	26,31 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	10,52 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	0 %
	7		1		0
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	36,84 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	5,26 %	corruptie	0 %
	0		1		3
wederrechtelijke toe-eigening	0 %	witwaspraktijken	5,26 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	15,78 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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

# FRANKRIJK



## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **6**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **7**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

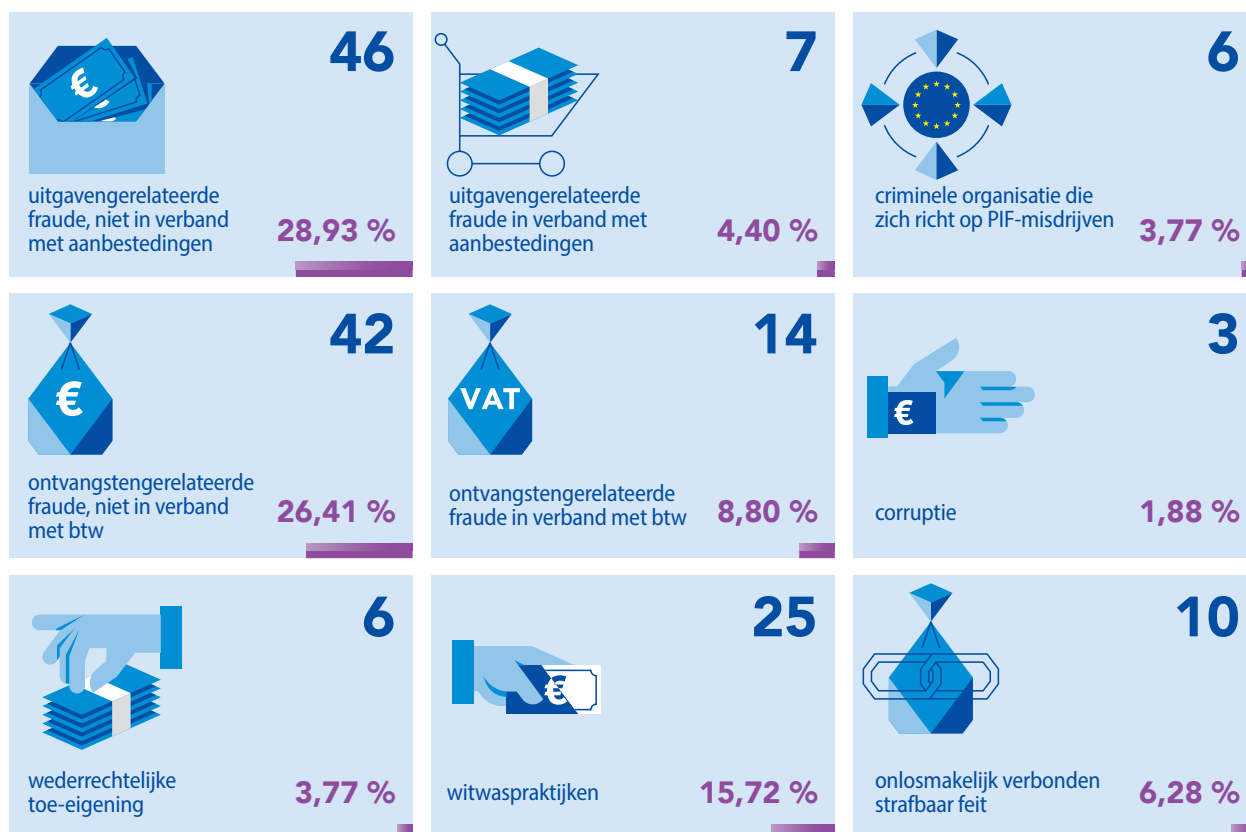
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>11</b>	van particuliere partijen	<b>13</b> <sup>18</sup>
van nationale autoriteiten	<b>35</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>59</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	1
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	1
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	16	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	3	herstel- en veerkrachtprogramma's	3
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	1	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	3	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	4	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	1	andere programma's/twijfelgevallen	13

# DUITSLAND

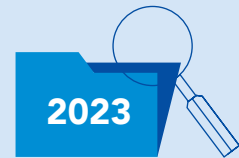


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **19**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **8**



**123** → **€1,74 miljard**



geopende onderzoeken

geraamde schade



alle actieve onderzoeken

**€2,8 miljard**

geraamde totale schade



daarvan zijn actieve onderzoeken naar btw-fraude

**€2,44 miljard**

geraamde totale schade



actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

**146**

INKOMEND

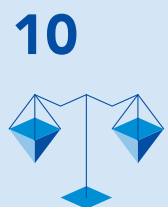
**95** **401**  
UITGAAND

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

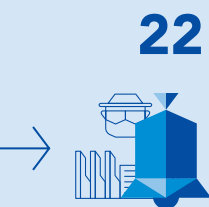


in 2023 uitgevaardigde bevoegingsbevelen

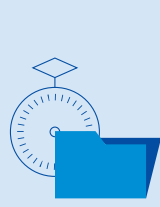
**€385,7 miljoen**



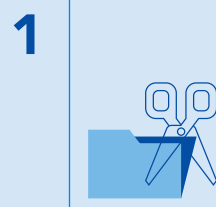
**10**  
aantal in staat van beschuldiging dagvaardingen



**22**  
aantal in staat van beschuldiging gestelde personen

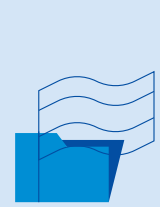


**1**  
Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures



**1**  
geseponeerde zaken

**23<sup>19</sup>**



**10<sup>20</sup>**  
verwijzingen naar nationale autoriteiten

## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

van instellingen, organen en instanties van de EU

**5**

van particuliere partijen

**1<sup>21</sup>**

van nationale autoriteiten

**66**

ambtshalve









**2**

TOTAAL

**74**












## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	11
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	14
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	11 <sup>22</sup>
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	10
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	21		3		26
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	5,30 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	0,75 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	6,56 %
	28		266		0
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	7,07 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	67,17 %	corruptie	0 %
	2		42		8
wederrechtelijke toe-eigening	0,50 %	witwaspraktijken	10,60 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	2,02 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	5	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	0
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	3	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	0	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	1	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	4	andere programma's/twijfelgevallen	10

# GRIEKENLAND

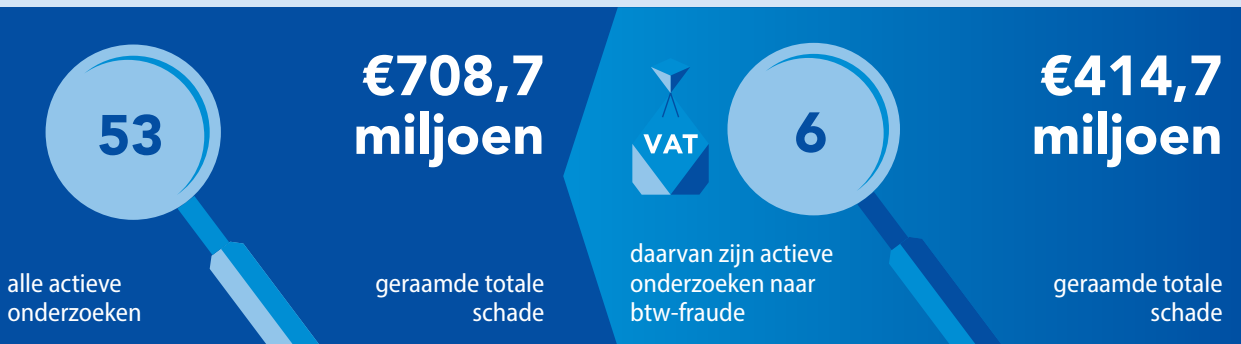


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **7**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **5**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

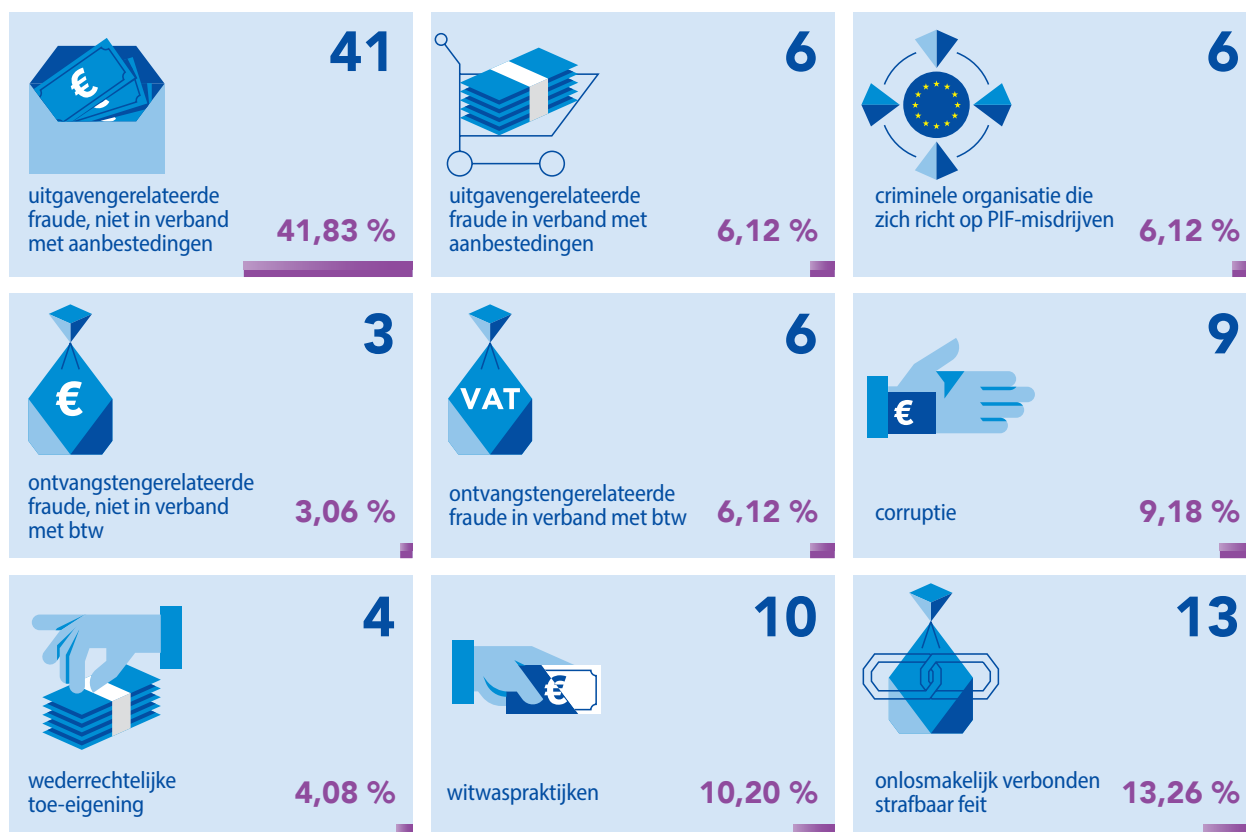
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>1</b>	van particuliere partijen	<b>3<sup>25</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>25</b>	ambtshalve	<b>1</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>30</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	2
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	4
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	2
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	3
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	1
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	1

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	17	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	2
programma's voor internationale samenwerking	1	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	5	programma's voor asiel, migratie en integratie	4
programma's voor onderwijs en cultuur	1	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	4	programma's voor veiligheid en defensie	1
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	0	andere programma's/twijfelgevallen	11



# ITALIË

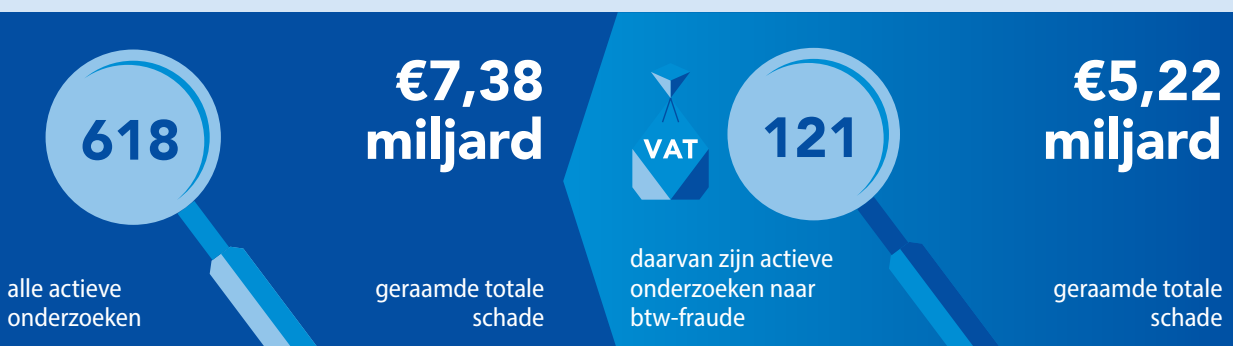


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **17**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **50**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

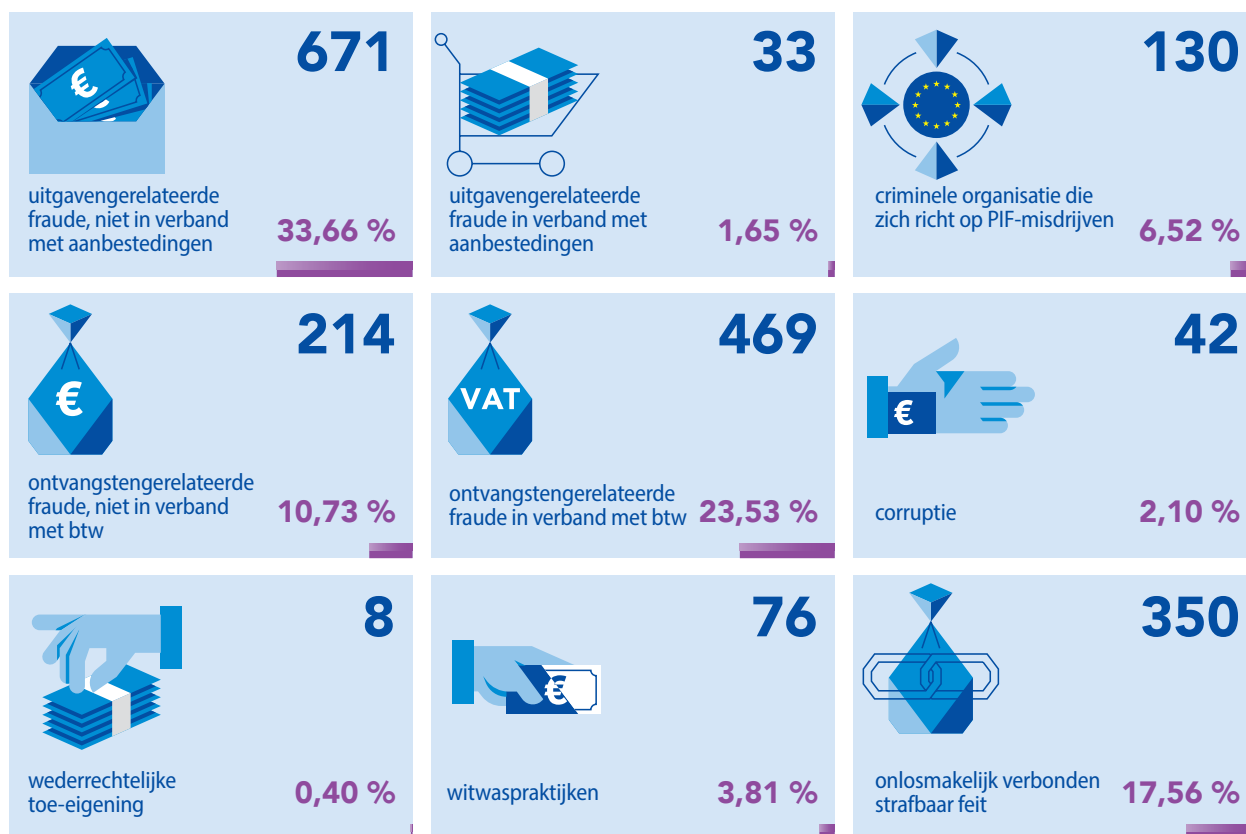
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>13</b>	van particuliere partijen	<b>9<sup>27</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>600</b>	ambtshalve	<b>3</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>625</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	<b>98</b>
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	<b>22</b>
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	<b>2</b>
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	<b>2</b>
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	<b>17</b>
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	<b>0</b>
	veroordelingen	<b>13</b>
	vrijspraken	<b>4</b>

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	<b>104</b>	programma's voor klimaat en milieu	<b>0</b>
programma's voor maritieme zaken en visserij	<b>13</b>	herstel- en veerkrachtprogramma's	<b>179</b>
programma's voor internationale samenwerking	<b>3</b>	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	<b>0</b>
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	<b>24</b>	programma's voor asiel, migratie en integratie	<b>0</b>
programma's voor onderwijs en cultuur	<b>0</b>	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	<b>3</b>
programma's voor onderzoek en innovatie	<b>5</b>	programma's voor veiligheid en defensie	<b>0</b>
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	<b>10</b>	andere programma's/twijfelgevallen	<b>53</b>

# LETLAND

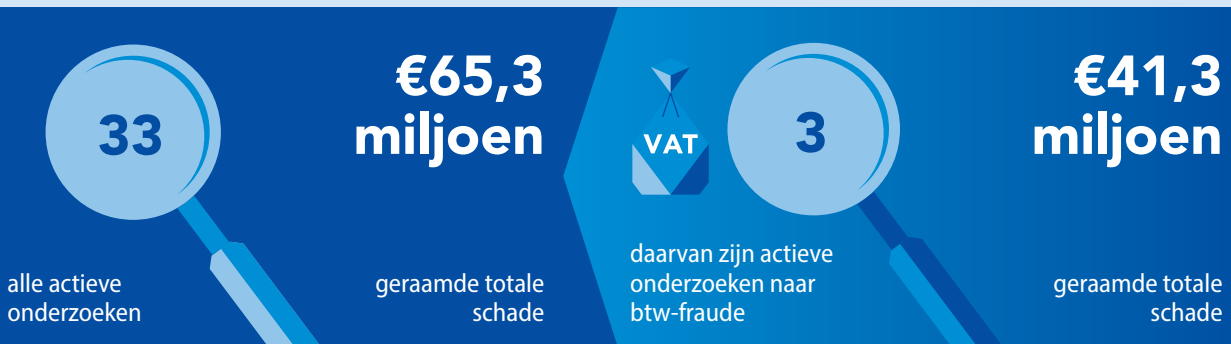


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **4**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **6**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>1</b>	van particuliere partijen	<b>8</b> <sup>28</sup>
van nationale autoriteiten	<b>27</b>	ambtshalve	<b>1</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>37</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	2
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	1
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	1
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	18		15		0
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	41,86 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	34,88 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	0 %
	2		3		0
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	4,65 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	6,97 %	corruptie	0 %
	2		0		3
wederrechtelijke toe-eigening	4,65 %	witwaspraktijken	0 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	6,97 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	7	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	0
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	0
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	18	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	1	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	0	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	1	andere programma's/twijfelgevallen	1

# LITOUWEN

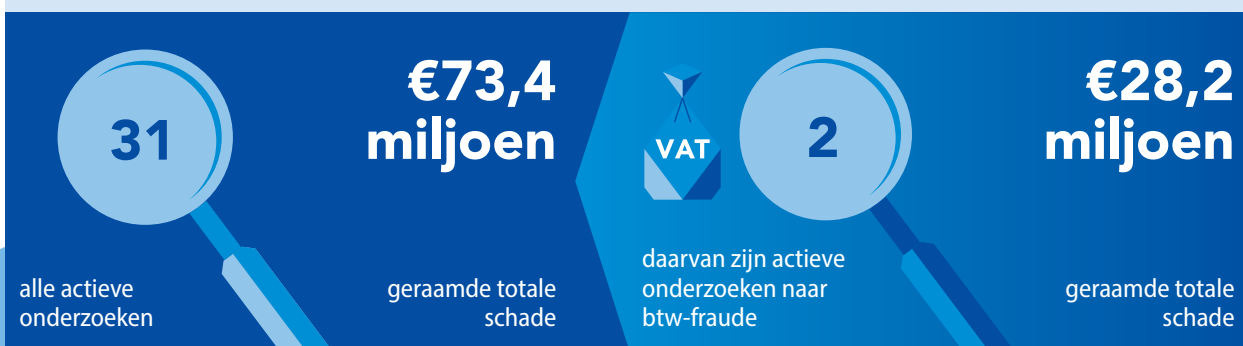


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **4**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3**











### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>1</b>	van particuliere partijen	<b>0</b>
van nationale autoriteiten	<b>18</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>19</b>












## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	4
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	2
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	2
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	2
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	<b>31</b>		<b>6</b>		<b>0</b>
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	28,97 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	5,60 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	0 %
	<b>12</b>		<b>3</b>		<b>6</b>
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	11,21 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	2,80 %	corruptie	5,60 %
	<b>1</b>		<b>1</b>		<b>47</b>
wederrechtelijke toe-eigening	0,93 %	witwaspraktijken	0,93 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	43,92 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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



# LUXEMBURG



## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **2**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>7</b> <sup>30</sup>	van particuliere partijen	<b>1</b> <sup>31</sup>
van nationale autoriteiten	<b>2</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>10</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	11		0		2
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	39,28 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	0 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	7,14 %
	2		2		1
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	7,14 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	7,14 %	corruptie	3,57 %
	2		6		2
wederrechtelijke toe-eigening	7,14 %	witwaspraktijken	21,42 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	7,14 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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

# MALTA



## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **1**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

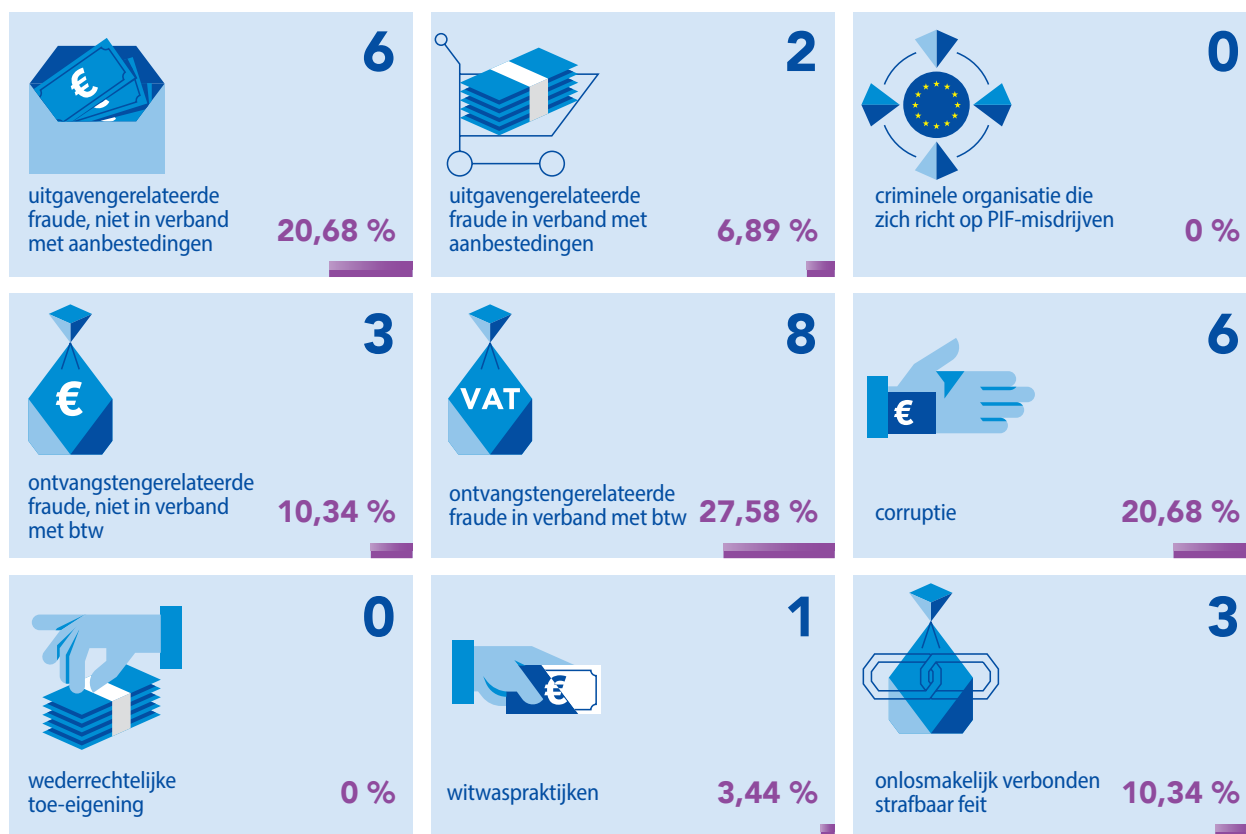
van instellingen, organen en instanties van de EU	1	van particuliere partijen	2 <sup>32</sup>
van nationale autoriteiten	3	ambtshalve	0
<b>TOTAAL</b>			<b>6</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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



# NEDERLAND

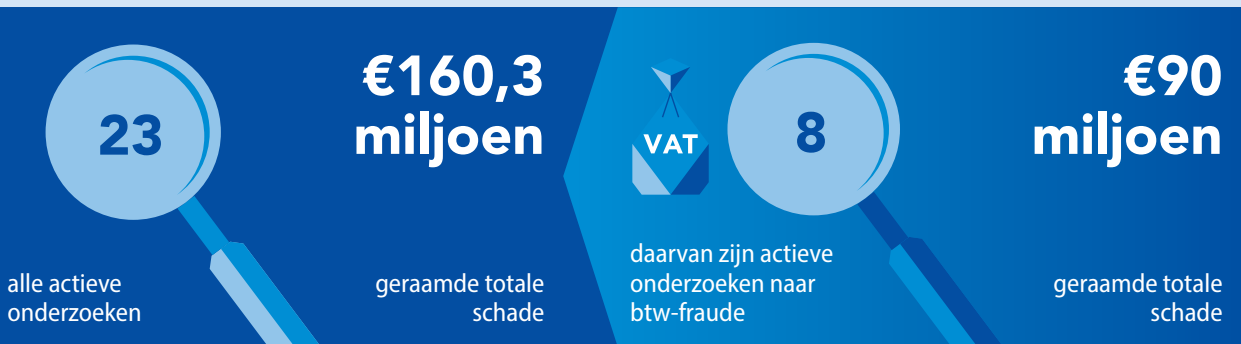


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **5**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

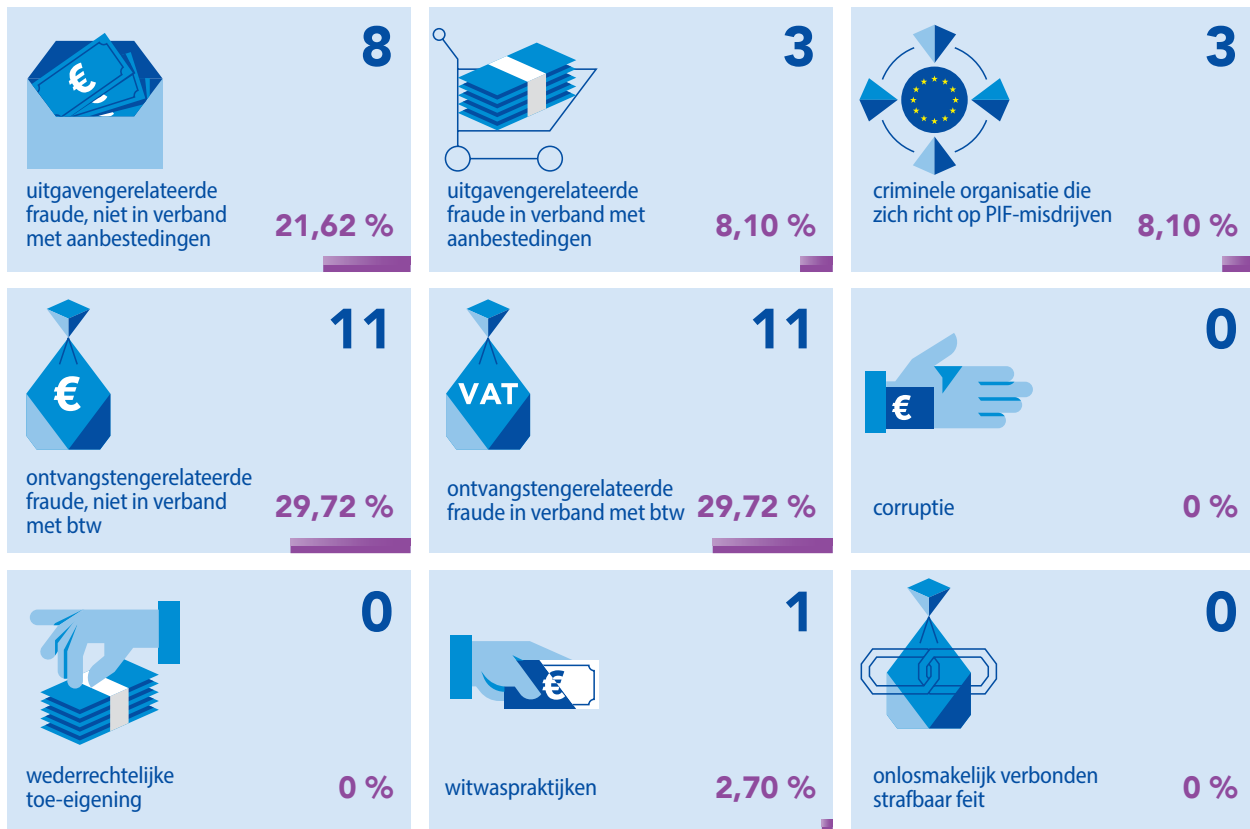
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>2</b>	van particuliere partijen	<b>2</b> <sup>33</sup>
van nationale autoriteiten	<b>17</b>	ambtshalve	<b>1</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>22</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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

# PORTUGAL

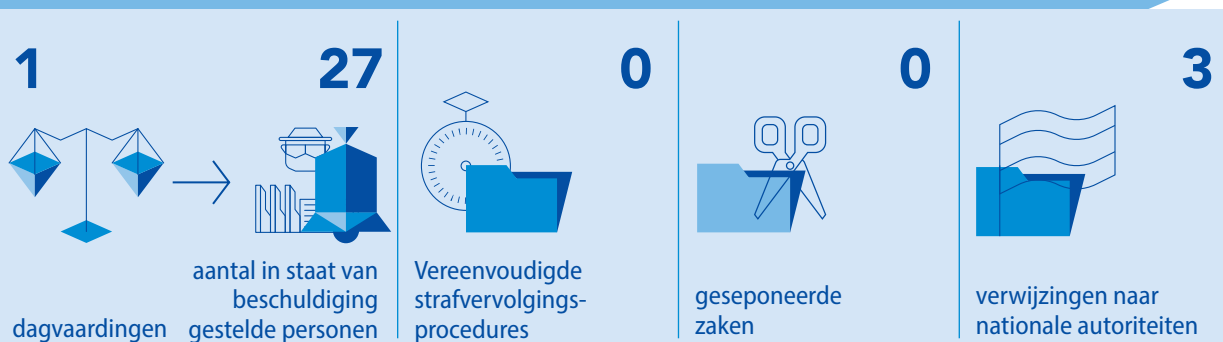
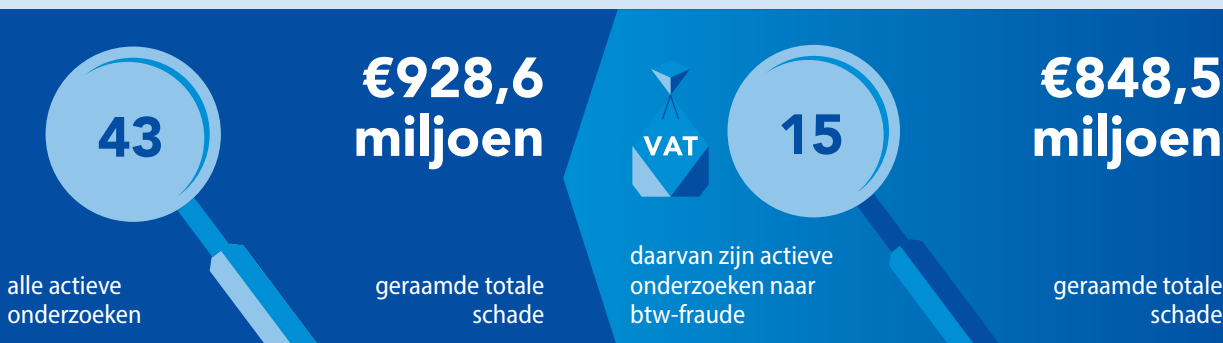


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **6**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **4**











## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>5</b>	van particuliere partijen	<b>6<sup>35</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>29</b>	ambtshalve	<b>1</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>41</b>

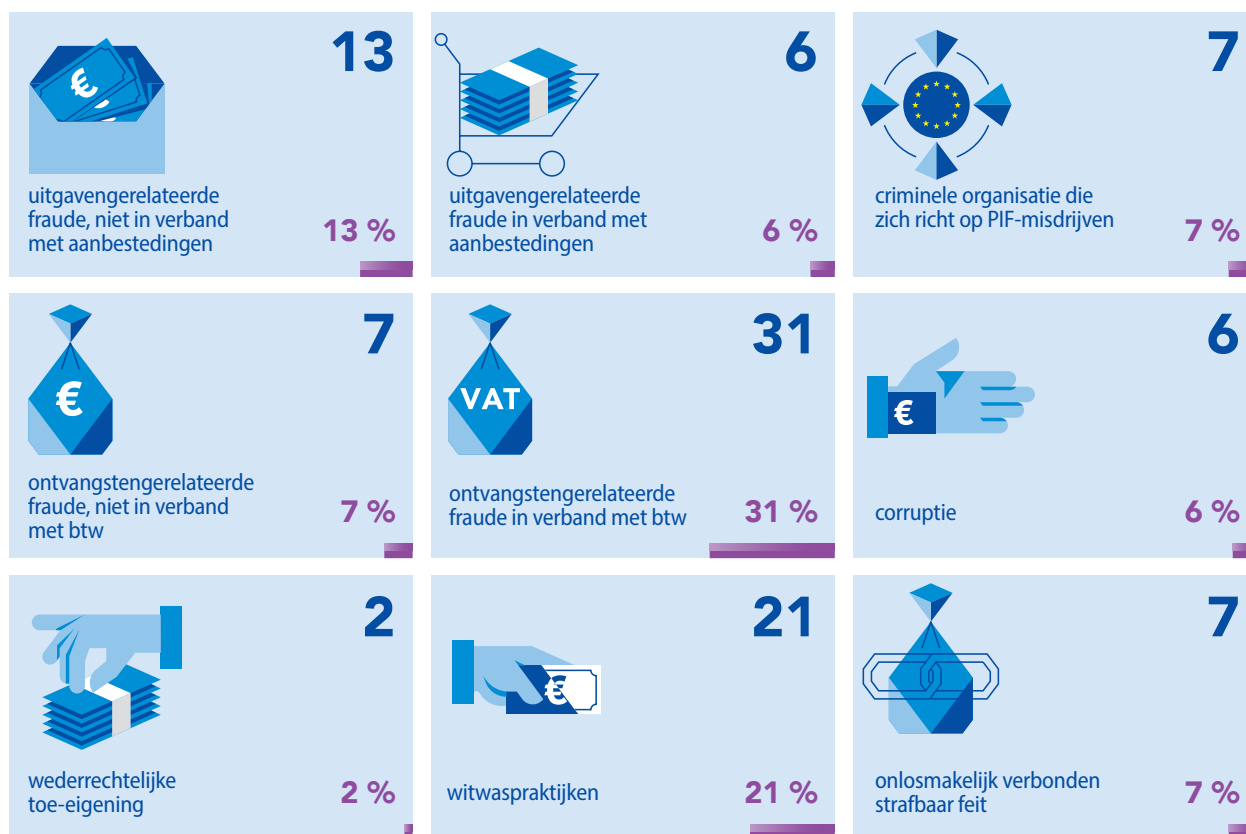


## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	1
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	0
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	3	programma's voor klimaat en milieu	0
programma's voor maritieme zaken en visserij	0	herstel- en veerkrachtprogramma's	3
programma's voor internationale samenwerking	0	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	7	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	0	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	0	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	1	andere programma's/twijfelgevallen	4

# ROEMENIË

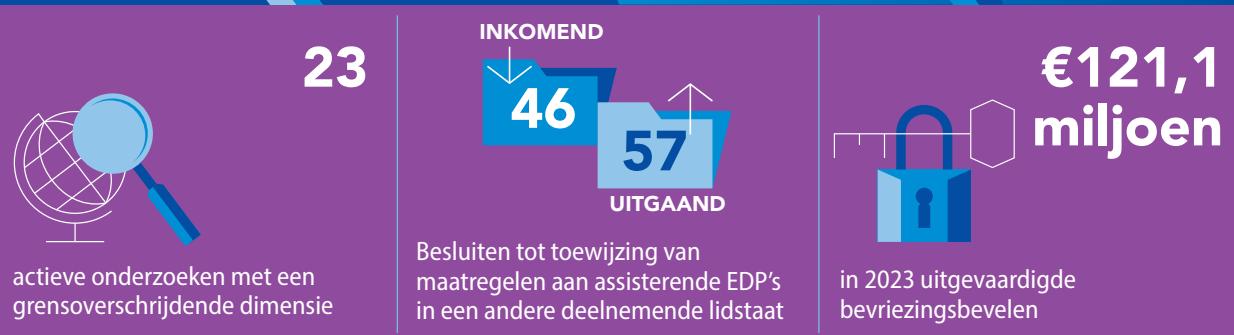
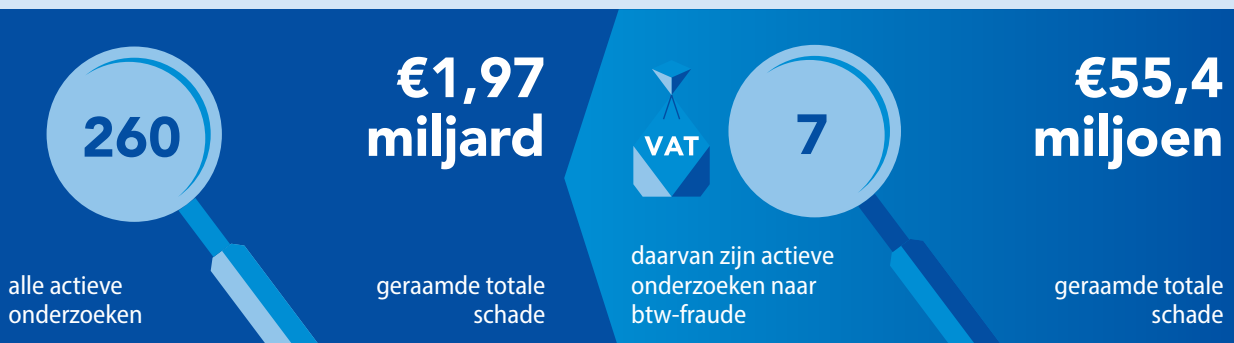


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **20**

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **12**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

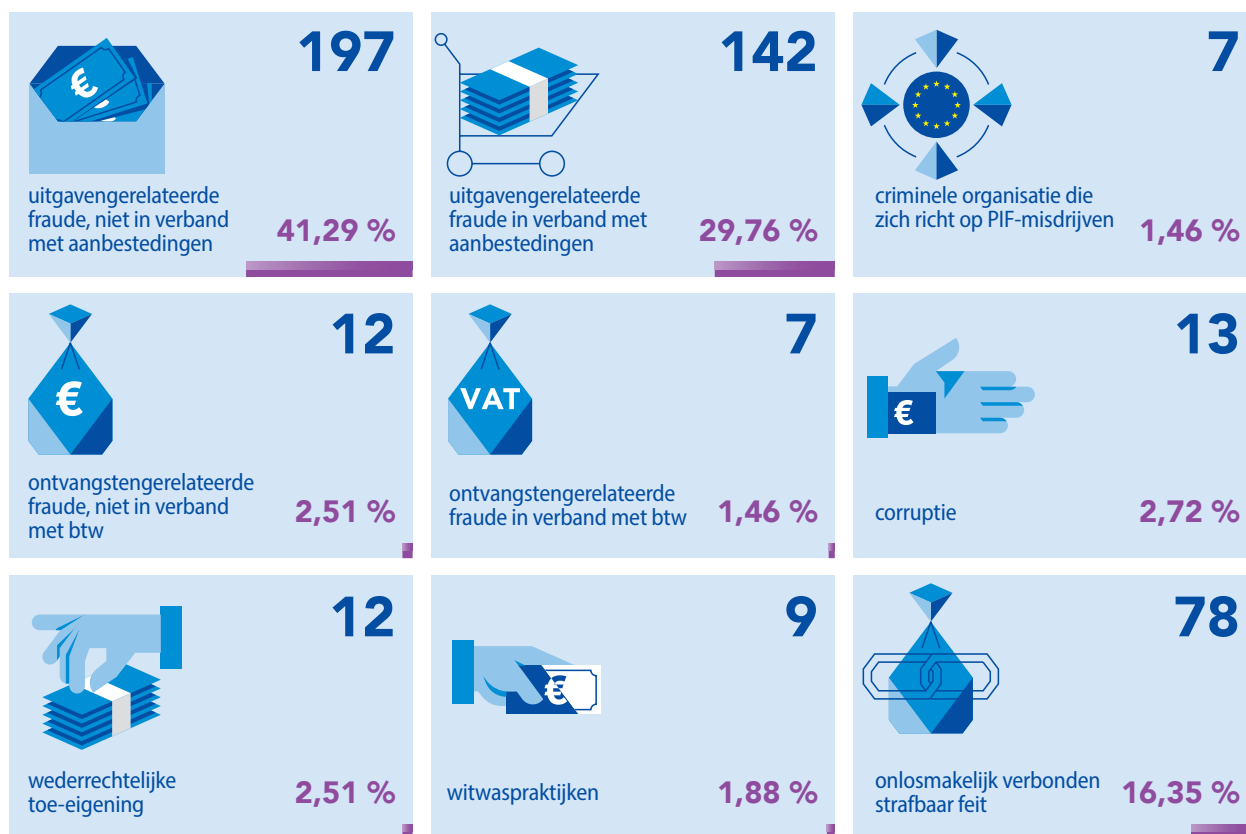
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>15</b>	van particuliere partijen	<b>20</b> <sup>38</sup>
van nationale autoriteiten	<b>331</b>	ambtshalve	<b>1</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>367</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	16
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	5
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	7
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	7
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	52	programma's voor klimaat en milieu	1
programma's voor maritieme zaken en visserij	5	herstel- en veerkrachtprogramma's	8
programma's voor internationale samenwerking	1	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	1
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	88	programma's voor asiel, migratie en integratie	0
programma's voor onderwijs en cultuur	2	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	0
programma's voor onderzoek en innovatie	2	programma's voor veiligheid en defensie	0
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	30	andere programma's/twijfelgevallen	54

# SLOWAKIJE



BRATISLAVA

## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **6**

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **2**



## ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN

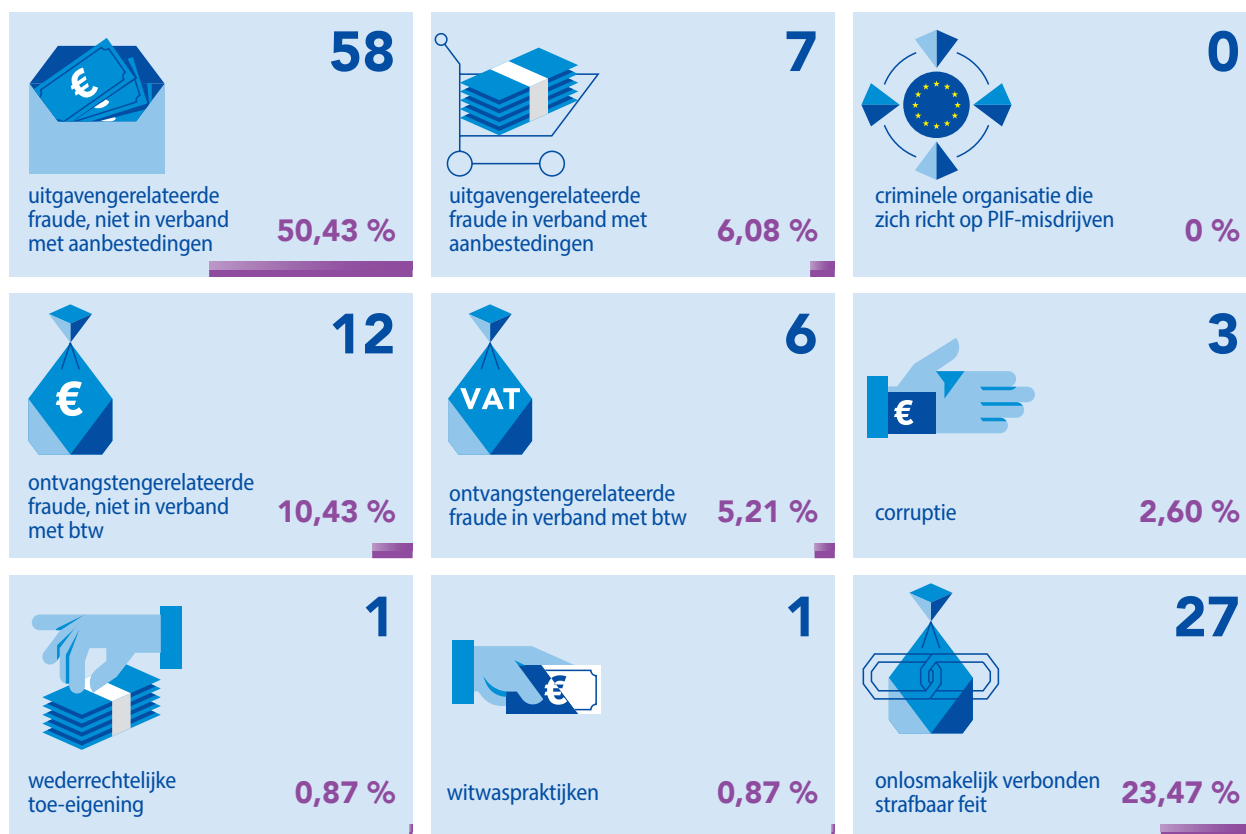
van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>3</b>	van particuliere partijen	<b>13<sup>40</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>39</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>55</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	1
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	0
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	0
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE



## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	<b>13</b>	programma's voor klimaat en milieu	<b>1</b>
programma's voor maritieme zaken en visserij	<b>0</b>	herstel- en veerkrachtprogramma's	<b>1</b>
programma's voor internationale samenwerking	<b>0</b>	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	<b>0</b>
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	<b>16</b>	programma's voor asiel, migratie en integratie	<b>0</b>
programma's voor onderwijs en cultuur	<b>1</b>	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	<b>0</b>
programma's voor onderzoek en innovatie	<b>0</b>	programma's voor veiligheid en defensie	<b>0</b>
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	<b>8</b>	andere programma's/twijfelgevallen	<b>2</b>

# SLOVENIË

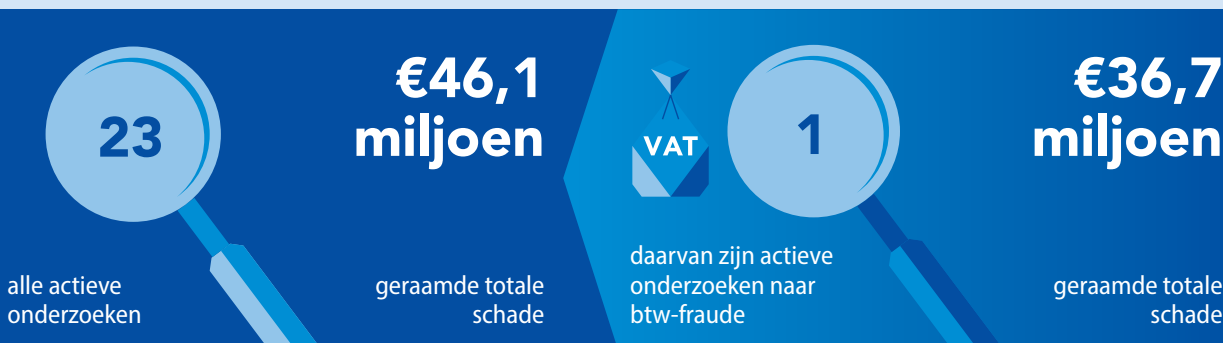


## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **2**









Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **3**



### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>0</b>	van particuliere partijen	<b>4</b> <sup>41</sup>
van nationale autoriteiten	<b>17</b>	ambtshalve	<b>2</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>23</b>

## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	2
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	1
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	1
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	1
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	1
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	1
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM

AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	17		2		0
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	50 %	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	5,88 %	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	0 %
	2		1		0
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	5,88 %	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	2,94 %	corruptie	0 %
	1		2		9
wederrechtelijke toe-eigening	2,94 %	witwaspraktijken	5,88 %	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	26,47 %

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

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

# SPANJE



## OPERATIONELE ACTIVITEITEN

GEGEVENS GELDIG OP 31 DECEMBER 2023

Gedelegeerde Europese aanklagers (actief): **7**

Nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (VTE): **9**











### ONTVANGEN MELDINGEN/KLACHTEN










van instellingen, organen en instanties van de EU	<b>13</b>	van particuliere partijen	<b>10<sup>43</sup></b>
van nationale autoriteiten	<b>32</b>	ambtshalve	<b>0</b>
<b>TOTAAL</b>			<b>55</b>



## JUSTITIËLE ACTIVITEITEN IN STRAFZAKEN

	lopende zaken in de procesfase	0
	aantal rechterlijke uitspraken in eerste aanleg	4
	aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken	0
	aantal lopende zaken in de beroepsfase	0
	aantal definitieve rechterlijke uitspraken	4
	aantal buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken	0
	veroordelingen	4
	vrijspraken	0

## GEÏDENTIFICEERDE TYPOLOGIEËN IN ACTIEVE ZAKEN VAN HET EOM AANTAL ONDERZOCHE STRAFBARE FEITEN UITGESPLITST NAAR TYPE

	<b>38</b>		<b>12</b>		<b>9</b>
uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen	<b>42,22 %</b>	uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen	<b>13,33 %</b>	criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven	<b>10 %</b>
	<b>2</b>		<b>10</b>		<b>3</b>
ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw	<b>2,22 %</b>	ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw	<b>11,11 %</b>	corruptie	<b>3,33 %</b>
	<b>0</b>		<b>8</b>		<b>8</b>
wederrechtelijke toe-eigening	<b>0 %</b>	witwaspraktijken	<b>8,88 %</b>	onlosmakelijk verbonden strafbaar feit	<b>8,88 %</b>

## ACTIEVE ONDERZOEKEN NAAR FINANCIËLE FRAUDE

UITGESPLITST NAAR PROGRAMMA

programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling	<b>13</b>	programma's voor klimaat en milieu	<b>2</b>
programma's voor maritieme zaken en visserij	<b>0</b>	herstel- en veerkrachtprogramma's	<b>0</b>
programma's voor internationale samenwerking	<b>3</b>	programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering	<b>0</b>
programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling	<b>4</b>	programma's voor asiel, migratie en integratie	<b>1</b>
programma's voor onderwijs en cultuur	<b>1</b>	programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's	<b>0</b>
programma's voor onderzoek en innovatie	<b>1</b>	programma's voor veiligheid en defensie	<b>0</b>
programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden	<b>3</b>	andere programma's/twijfelgevallen	<b>9</b>

# In onze zaken geïdentificeerde typologieën

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

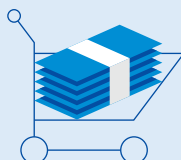
1 486



uitgavengerelateerde  
fraude, niet in verband  
met aanbestedingen

33,92 %

379



uitgavengerelateerde  
fraude in verband met  
aanbestedingen

8,65 %

209



criminele organisatie  
die zich richt op PIF-  
misdrijven

4,77 %

405



ontvangstengerelateerde fraude,  
niet in verband met btw

9,24 %

873



ontvangstengerelateerde  
fraude in verband met btw

19,93 %

131



corruptie

2,99 %

72



wederrechtelijke  
toe-eigening

1,64 %

226



witwaspraktijken

5,16 %

599



onlosmakelijk verbonden  
strafbaar feit

13,67 %



## UITGAVENGERELATEERDE FRAUDE, NIET IN VERBAND MET AANBESTEDINGEN

Eind 2023 had ongeveer **34 %** van de door het EOM onderzochte strafbare feiten betrekking op **vermeende uitgavengerelateerde fraude die geen verband hield met aanbestedingen**. Deze vorm van fraude wordt gepleegd via het gebruik of de overlegging van **valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten**, met als gevolg het verduisteren of wederrechtelijk achterhouden van middelen of vermogensbestanddelen uit de begroting van de EU dan wel uit de door of voor de EU beheerde begrotingen.

Tijdens de verslagperiode heeft het EOM patronen van dit type financiële fraude met Uniemiddelen vastgesteld in sectoren zoals landbouw en visserij, infrastructuur en regionale ontwikkeling, gezondheidszorg, sociale zaken, jeugd en arbeid, onderzoek en innovatie, en ondersteuning voor kmo's. Herstelfondsen in verband met de gevolgen van de COVID-19-pandemie, met name die welke onder de Faciliteit voor Herstel en Veerkracht van de Europese Commissie vallen, waren ook het doelwit van fraudeurs.

Gangbare patronen bij dit soort fraude zijn onder meer:

- **EU-subsidies aanvragen op basis van valse verklaringen** met betrekking tot specifieke financieringsvereisten (zoals subsidiabiliteits- en uitsluitingscriteria – bijvoorbeeld door een eerdere strafrechtelijke veroordeling te verhullen, waardoor de aanvrager geen EU-middelen meer zou ontvangen), of door kunstmatige omstandigheden te creëren om aan de subsidiabiliteitsvoorwaarden te voldoen (bijv. door de omvang of kwaliteit van subsidiabele landbouwgrond te hoog op te geven);
- **opgedreven extra kosten indienen, valse verklaringen afleggen** in verband met de betaling van deskundigen of onderaannemers, of valse facturen overleggen waarop de prijs van het aangekochte materieel kunstmatig is verhoogd om hogere subsidies van de EU te kunnen claimen;
- **om terugbetaling van diensten verzoeken die feitelijk niet** of niet naar behoren werden uitgevoerd (bijv. subsidies voor arbeidsbemiddeling of zorgdiensten);
- **financiële overzichten manipuleren** (bijv. door personeelskosten verkeerd weer te geven) om het bedrag van de ontvangen betalingen te verhogen;
- **dubbele financiering claimen en ontvangen**, waarbij een activiteit door misleiding meerdere keren wordt gefinancierd door verschillende autoriteiten (vaak in verschillende lidstaten), die niet op de hoogte zijn van de bijdragen die de andere autoriteiten hebben betaald.

### Zes veroordeelden voor 580 000 EUR financiële fraude met EU-middelen in verband met beschermingsmiddelen tegen COVID-19<sup>44</sup>



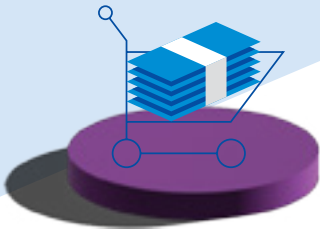
Na een onderzoek onder leiding van het EOM in Vilnius (Litouwen) heeft de rechtbank van Vilnius op 12 oktober 2023 zes personen en één bedrijf veroordeeld wegens valsheid in geschrifte, frauduleus beheer van bankrekeningen en fraude met grote bedragen.

Een van de gedaagden, een bedrijfseigenaar, had zich namens zijn bedrijf ingeschreven voor verschillende door de EU gefinancierde projecten ter bevordering van het midden- en kleinbedrijf (kmo), en ontving samen met zijn zakenpartners EU-financiering voor de aankoop van machines en apparatuur voor de productie van COVID-19-beschermingsfilters en -apparatuur.

Uit het onderzoek bleek dat de eigenaar van het bedrijf een overeenkomst had met zijn leveranciers, die de kosten

van de apparatuur kunstmatig verhoogden door facturen en andere documenten te vervalsen. De bedrijfseigenaar voegde deze documenten toe aan de boekhouding van het bedrijf, waardoor er hogere uitgaven op de balans van het bedrijf kwamen te staan – waardoor het bedrag van de ontvangen financiering steeg en de frauduleuze financiële winst werd verhuld, met een verlies van 580 000 EUR op de EU-begroting tot gevolg.

De rechtbank deelde voorwaardelijke gevangenisstraffen uit van negen maanden tot een jaar, evenals boetes variërend van 19 000 EUR tot 150 000 EUR. Omdat de verdachten schuld bekenden en de schade volledig terugbetaalden voordat het vonnis definitief werd, werden hun straffen met een derde verminderd.



## UITGAVENGERELATEERDE FRAUDE IN VERBAND MET AANBESTEDINGEN

Ongeveer **8,5 %** van de strafbare feiten die eind 2023 door het EOM waren onderzocht, had betrekking op **vermeende uitgavengerelateerde fraude die verband hield met aanbestedingen**. Deze vorm van fraude komt vaak tot uiting in de **onrechtmatige manipulatie van aanbestedingsprocedures voor openbare werken**, zoals de renovatie van overheidsgebouwen en vervoersinfrastructuur. Deze fraude wordt voornamelijk gepleegd door het gebruik of de overlegging van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten. Soms worden documenten vervalst als strafbaar feit dat onlosmakelijk met de fraude verbonden is. Bij verscheidene zaken zijn corrupte ambtenaren betrokken.

Tijdens de verslagperiode heeft het EOM patronen van dit type fraude met Uniemiddelen vastgelegd in sectoren zoals landbouw, infrastructuur en regionale ontwikkeling, onderwijs, onderzoek en innovatie, sociale zaken en personeelszaken. Bovendien lopen er ook onderzoeken naar fraude met financiële middelen in verband met de COVID-19-pandemie.

Gangbare patronen bij dit soort fraude zijn onder meer:

- **valse verklaringen indienen in het kader van openbare aanbestedingsprocedures**, waarbij onterecht de indruk wordt gewekt dat de verdachte aan de voorwaarden van de aanbesteding voldoet;
- **valse documenten overleggen** om de kwaliteit van contractueel overeengekomen werken of gebruikte materialen te verbergen (bijv. schending van technische vereisten, ontbreken van de noodzakelijke milieuvergunningen, gebruik van materialen van lagere kwaliteit);
- **collusie bij inschrijving op een aanbestedingsprocedure, manipulatie van aanbestedingen of onrechtmatig “favoritisme”** – zoals het beïnvloeden van selectiecomités en het negeren van belangenconflicten – in verband met overheidsopdrachten, waarbij de opdracht aan een specifieke marktdeelnemer wordt gegund;
- **opzettelijke opsplitsing van de aanbesteding door de administratieve instantie in verschillende procedures**, waardoor dezelfde begunstigen een evaluatie door de Europese Commissie kunnen omzeilen.

### Drie mensen aangeklaagd wegens aanbestedingsfraude in het Nationaal Historisch Museum in Olomouc<sup>45</sup>



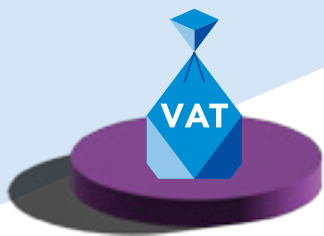
In juni 2023 werden drie mensen aangeklaagd wegens fraude bij aanbestedingen in een onderzoek onder leiding van het EOM in Zlín (Tsjechië) naar vermoedelijke manipulatie bij een overheidsopdracht bij het Nationaal Historisch Museum in Olomouc. De verdachten waren een overheidsfunctionaris die voor het museum werkte en twee andere voormalige werknemers.

De beschuldigingen hadden betrekking op het door het Tsjechische Ministerie van Onderwijs, Jeugd en Sport uitgevoerde project “Virtual museum in education – the use of new digital technologies in the connection of formal and informeel education” (Virtueel museum in onderwijs – het gebruik van nieuwe digitale technologieën in het kader van formeel en informeel onderwijs), dat wordt gefinancierd door de Europese structuur- en investeringsfondsen van de EU in het kader van het operationele programma “Onderzoek, Jeugdzaken en Sport”. De berokkende schade

voor de EU- en nationale begrotingen wordt geraamd op ongeveer 560 000 EUR.

Uit het bewijsmateriaal blijkt dat ten minste 14 leden van het team dat ogenschijnlijk aan het project werkte, in feite geen activiteiten uitvoerden die in het kader van het project aan hen waren toegewezen. Bovendien werden twee verdachten ervan beschuldigd een specifieke leverancier onrechtmatig te hebben bevoordeeld tijdens de procedure voor de gunning van de overheidsopdracht voor het project. De andere verdachte werd ook beschuldigd van misbruik van gezag als ambtenaar.

Om de schade aan de EU-begroting te verhalen, heeft de Tsjechische politie namens het EOM vermogensbestanddelen en vastgoed ter waarde van 600 000 EUR in beslag genomen. Het onderzoek in deze zaak wordt voortgezet en de verdachten hebben recht op het vermoeden van onschuld.



## ONTVANGSTENGERELATEERDE FRAUDE IN VERBAND MET BTW

Tegen eind 2023 had ongeveer **20 %** van de door het EOM onderzochte strafbare feiten **betrekking op de ernstigste vormen van btw-fraude** die het grondgebied van twee of meer EU-lidstaten treffen en een totale berokkende schade van ten minste 10 miljoen EUR veroorzaakten.

**Deze fraude wordt voornamelijk gepleegd door het gebruik of de overlegging van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten in verband met btw.** De betrokkenheid van “plofbedrijven” en geavanceerde criminele organisaties die grensoverschrijdend actief zijn, vormen daarbij bepalende elementen. De totale schade in de door het EOM onderzochte gevallen van btw-fraude wordt geraamd op ongeveer **11,5 miljard EUR**.

De sectoren waarin dit type fraude aangetroffen werd, waren onder meer de automobielenindustrie, elektronische goederen en textielproducten, VoIP-diensten, zware machines, energie en farmaceutica, IT-hardware en -software, en alcoholhoudende dan wel alcoholvrije dranken.

Gangbare patronen bij dit soort fraude zijn onder meer:

- **carrouselfraude gepleegd door criminele organisaties via plofbedrijven die in die meerdere lidstaten actief zijn.** dit type fraude houdt vaak verband met witwaspraktijken waarbij vermogensbestanddelen betrokken zijn die afkomstig zijn uit de btw-fraudeconstructie;
- **valse aangifte van de oorsprong van goederen die uit een derde land worden ingevoerd** om de betaling van btw en antidumpingheffingen te ontwijken;
- **misbruik van douaneregeling 42**, wanneer niet aan de voorwaarden voor de btw-vrijstelling is voldaan en er geen btw is betaald in de lidstaat waar de goederen daadwerkelijk aan de eindverbruiker worden verkocht.
- **btw-fraude gepleegd door particulieren via filterbedrijven en zogenaamde brievenbusfirma's** die facturen uitreiken voor niet-bestaande transacties in verband met het binnenbrengen van in derde landen vervaardigde goederen in de Europese Unie;
- **btw-fraude met berokkende schade van minder dan 10 miljoen EUR**, onderzocht als strafbare feiten die onlosmakelijk verbonden zijn met fraudeconstructies op het gebied van douanerechten, aangezien de twee typen crimineel gedrag vaak via dezelfde handelingen worden verricht.

### Het EOM doet inval bij Latijns-Amerikaanse criminele organisatie in onderzoek naar 25 miljoen EUR btw-fraude<sup>46</sup>



In november 2023 werden op verzoek van het EOM in Madrid (Spanje) 13 huiszoeken verricht en 24 mensen gearresteerd in een onderzoek naar een btw-fraude van 25 miljoen EUR met de handel in IT-apparatuur, uitgekend georganiseerd door een criminele organisatie met een reikwijdte die zich uitstrekte tot Latijns-Amerika.

Volgens het onderzoek gebruikten de verdachten een netwerk van bedrijven in Spanje, in andere EU-lidstaten en in Latijns-Amerika om intracommunautaire aankopen door te sluizen naar het hoofdbedrijf van de verdachten, dat als distributiepunt fungeerde. De frauduleuze constructie heeft geprofiteerd van de EU-regels inzake grensoverschrijdende transacties tussen haar lidstaten – aangezien deze zijn vrijgesteld van btw – door gebruik te maken van een keten van plofbedrijven, die allemaal van het toneel zouden verdwijnen zonder hun

belastingverplichtingen na te komen. Andere bedrijven in de frauduleuze keten zouden vervolgens onterechte aanvragen voor btw-teruggave indienen bij de nationale belastingautoriteiten.

Uit het bewijsmateriaal blijkt ook dat de verdachten gebruik hebben gemaakt van structuren en veiligheidsmaatregelen die specifiek zijn voor criminele organisaties, waaronder elektronische communicatietoepassingen die worden gebruikt om opsporing door de politie te voorkomen, en dat zij grote bedragen aan illegale winsten hebben doorgesluisd naar de aankoop van vastgoed.

Het onderzoek in deze zaak wordt voortgezet en de verdachten hebben recht op het vermoeden van onschuld.



## ONTVANGSTENGERELATEERDE FRAUDE, NIET IN VERBAND MET BTW

In 2023 had ongeveer **9 %** van de door het EOM onderzochte strafbare feiten betrekking op **ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw, in het bijzonder fraude met douanen antidumpingheffingen**. Dit type fraude wordt voornamelijk gepleegd door het gebruik of de overlegging van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten.

Dit type fraude had met name betrekking op **smokkel en handel** in tabaksproducten, elektronica, fietsen, industriële goederen, reserveonderdelen of bederfelijke goederen (bijv. tomatenpuree), textiel, medische producten (bijv. maskers en kleding), cosmetica, glasvezel, zonnepanelen, aluminium profielen geproduceerd voor industrieel gebruik, staal, schroeven, keramische tegels en biodiesel.

Gangbare patronen bij dit soort fraude zijn onder meer:

- **onjuiste douaneaangiften indienen en valse facturen overleggen** om douanerechten en antidumpingheffingen te ontduiken door de ingevoerde goederen te laag te waarderen dan wel de verkeerde fabrikant of het verkeerde land van herkomst te vermelden;
- **valse invoeraangiften** indienen betreffende de assemblage van de ingevoerde goederen (assemblage in een EU-lidstaat of een derde land met onderdelen uit China, bijv. fietsen) om douanerechten te ontduiken;
- **misbruik van douaneregeling 42**, indien niet aan de voorwaarden van de douaneaangifte is voldaan, en/of de inhoud van de douaneaangifte onjuist is aangegeven (bijv. door de transactiewaarde te onderwaarderen).
- **invoer van elektrische fietsen**, respectievelijk geassembleerd met fietsonderdelen, onderworpen aan antidumpingheffingen onder vermelding van een valse oorsprong van de goederen.

### Drie veroordeelden voor importsmokkel van luxe auto's en georganiseerde belastingontduiking<sup>47</sup>



Op 22 augustus 2023 heeft de regionale rechtbank van Osnabrück drie personen en drie bedrijven veroordeeld wegens invoersmokkel en georganiseerde belastingontduiking. Dit volgde op een onderzoek met de codenaam "Cash", dat werd geleid door het EOM in Hamburg (Duitsland) en sinds 2021 werd uitgevoerd door het onderzoeksbureau van de douane in Hannover.

De twee hoofdverdachten, beiden uit Duitsland, werden ervan verdacht luxe auto's uit niet-EU-landen naar de EU te hebben vervoerd op vertoon van vervalste inklaringsdocumenten. Bijgevolg werden op deze voertuigen geen invoerrechten betaald. Uit nader onderzoek is gebleken dat zij in de loop van 2021 hun modus operandi hebben gewijzigd en de gekochte luxeauto's over zee, door de lucht of over land met de steun van de derde verdachte naar Nederland hebben vervoerd.

De rechtbank achtte een van de hoofdverdachten schuldig aan georganiseerde en professionele smokkel en aan commerciële smokkel en legde hem een gevangenisstraf van drie jaar en zes maanden op.

De andere hoofdverdachte werd veroordeeld tot een voorwaardelijke gevangenisstraf van een jaar en vier maanden voor smokkel.

De derde verdachte, een Ests staatsburger, is veroordeeld tot twee jaar gevangenisstraf wegens georganiseerde en professionele smokkel en voor het faciliteren van georganiseerde en professionele smokkel.

Meer dan 1 miljoen euro van de ontdoken invoerrechten werd ingevorderd door de confiscatie van vier luxeauto's waarop reeds in december 2021 beslag was gelegd, en de tot dusver door twee van de verdachten verstrekte financiële compensatie.

In het vonnis tegen een van de verdachten werd tegen het bedrijf dat hij leidde een confiscatiebevel van bijna 2,3 miljoen EUR uitgevaardigd. Het onderzoeksbureau van de douane in Hannover deed begin september 2023 nog een huiszoeking bij het bedrijf en er werd een sportwagen ter waarde van 300 000 EUR in beslag genomen.

Het vonnis is nog niet definitief, aangezien de advocaten van sommige gedaagden hoger beroep hebben ingesteld; zij hebben recht op het vermoeden van onschuld.



## CORRUPTIE

Ongeveer **3 %** van de strafbare feiten die tegen eind 2023 door het EOM waren onderzocht, had betrekking op **actieve en passieve corruptie van overheidsfunctionarissen** (EU-ambtenaren en nationale ambtenaren). Er werd met name een risico op corrupt gedrag van overheidsambtenaren vastgesteld bij **openbare aanbestedingsprocedures**, hetzij in hun hoedanigheid van lid van een beoordelingspanel, hetzij door illegale pogingen om de besluitvorming in dergelijke procedures te beïnvloeden.

Gangbare patronen bij dit soort fraude zijn onder meer:

- **omkoping van overheidsfunctionarissen** in ruil voor de toekenning van Uniemiddelen aan specifieke voorstellen voor projecten/diensten;
- **omkoping van overheidsfunctionarissen** in ruil voor de goedkeuring van niet-subsidiabele en opgedreven extra kosten in de uitvoeringsfase van het project;

Het EOM onderzocht ook de omkoping van een overheidsfunctionaris in ruil voor het beïnvloeden van een lopend onderzoek van het EOM.

### 56 personen en twee bedrijven in staat van beschuldiging gesteld voor criminele samenwerking criminele samenwerking met het oog op systemische landbouwfinancieringsfraude en corruptie<sup>48</sup>



In oktober 2023 heeft het EOM in Palermo (Italië) 56 personen en twee bedrijven aangeklaagd in een onderzoek naar georganiseerde criminele samenwerking, corruptie en fraude met landbouwfondsen op Sicilië.

In juni 2022 vond de Italiaanse financiële politie (Guardia di Finanza) in Palermo bewijzen van een web van georganiseerde criminele activiteiten waarbij hooggeplaatste functionarissen en professionals uit de sector betrokken waren. Dit deed ernstige vermoedens rijzen over het bestaan van een criminele organisatie die in staat was beslissingen te sturen om privébedrijven die actief waren in de omgeving van Palermo in het kader van het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO) te laten profiteren van landbouwfinanciering van EU- en nationale bronnen.

In het kader van het onderzoek werden 12 verdachten onder huisarrest geplaatst en werden nog eens 10 verdachten verplicht voor de gerechtelijke politie te verschijnen. Er werd preventief beslag gelegd op geld en vermogensbestanddelen ter waarde van ongeveer 2,5 miljoen euro. Het onderzoek heeft sindsdien cruciale bevindingen opgeleverd, die wijzen op het bestaan van een crimineel samenwerkingsverband waarbij een overheidsfunctionaris en leden van een technisch bureau in Marineo betrokken zijn. Naar verluidt oefende deze groep ongepaste invloed uit op het besluitvormingsproces van ambtenaren van de provinciale landbouwinspectie (IPA) van de Siciliaanse regio, waardoor hun klanten een onevenredig hoog percentage van de financieringsaanvragen kregen toegekend, wat resulteerde in aanzienlijk financieel gewin voor de leden van de groep.

Uit het onderzoek is gebleken dat ambtenaren van de IPA, belast met het beoordelen van de subsidiabiliteit van financieringsverzoeken, tijdens de verwerkings- en administratieve fase van financieringsaanvragen systematisch de voorkeur gaven aan extra technische bureaus, waaronder die van agronomen en ingenieurs. Het streven om bij reeds lang bestaande relaties in de smaak te willen vallen, blijkt de drijfveer hiertoe te zijn. Het onderzoeksmateriaal wijst op meer dan 20 onrechtmatig toegekende subsidieaanvragen en twee gevallen van vermeende corruptie waarbij overheidsfunctionarissen en particuliere ondernemers betrokken waren. Daarnaast zou een reeks strafbare feiten tegen de openbare orde – zoals vorming van een criminele organisatie – en tegen het openbaar bestuur – waaronder ambtsmisbruik, openbaarmaking van officiële geheimen, materiële/ideologische vervalsing in openbare documenten, onderdrukking, verberging en vernietiging van openbare akten – zijn gepleegd door functionarissen van de IPA in Palermo, en door andere leden van de groep in diverse rollen. Deze beschuldigingen, ondersteund door de beslissingen van het Hof van beroep van Palermo, zijn door de rechter van de preliminaire hoorzitting in Termini Imerese aanvaard, hetgeen heeft geleid tot een aanklacht van alle personen die verdacht worden van betrokkenheid, in verschillende capaciteiten, bij de illegale ontvangst van overheidsbijdragen.

Het onderzoek in deze zaak wordt voortgezet en de verdachten hebben recht op het vermoeden van onschuld.



## WEDERRECHTELIJKE TOE-EIGENING

Ongeveer **1,5 %** van de strafbare feiten die eind 2023 door het EOM waren onderzocht, had betrekking op vermeende uitgavengerelateerde fraude in verband met wederrechtelijke toe-eigening.

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

Wederrechtelijke toe-eigening komt vaak tot uiting in de verduistering van EU-middelen door verdachten die valse documenten of facturen indienen met betrekking tot fictieve posten of onterechte terugbetalingsverzoeken (bijvoorbeeld nep-reiskosten), of door een EU-ambtenarensalaris over te maken aan een persoon die daar geen recht op heeft. Verscheidene gevallen van wederrechtelijke toe-eigening betreffen het misbruik van middelen die zijn toegekend aan medewerkers van de leden van het Europees Parlement.

### Verduistering en wederrechtelijke toe-eigening van EU-middelen door openbare schooldirecteur in Italië – leerlingen die geen toegang hebben tot schoollunches en computers<sup>49</sup>



Op 21 april 2023 legden de Carabinieri van Palermo (Italië) als beperkende maatregelen huisarrest op aan drie verdachten, op basis van de bevindingen van een onderzoek naar verduistering en corruptie onder leiding van het EOM. Twee van de verdachten zijn overheidsfunctionarissen – een schooldirecteur en de plaatsvervangend directeur – die zowel EU- als nationale fondsen zouden hebben verduisterd in verband met verschillende openbare schoolprojecten in een sociaal achtergesteld gebied.

Volgens het lopende onderzoek hebben de verdachten het aantal leerlingen op een school valselijk opgegeven

om te rechtvaardigen dat ze door de EU gefinancierde studiebeursprogramma's voor openbare scholieren ontvingen. Deze projecten zijn nooit of slechts ten dele uitgevoerd. Bovendien wordt ervan uitgegaan dat aanzienlijke hoeveelheden levensmiddelen en dure computer- en technologische apparatuur – bestemd voor de studenten – in het kantoor van de opdrachtgever waren opgeslagen en vervolgens door de directeur en plaatsvervangend directeur zijn verduisterd. De schade wordt momenteel geschat op meer dan 100 000 euro.

Het onderzoek in deze zaak wordt voortgezet en de verdachten hebben recht op het vermoeden van onschuld.





## WITWASPRAKTIJKEN

Ongeveer **5 %** van de eind 2023 door het EOM onderzochte strafbare feiten had betrekking op het **witwassen van geld** afkomstig van de bovengenoemde strafbare feiten die het EOM bevoegd is om te onderzoeken.

**Het witwassen van geld is het proces waarbij criminele opbrengsten worden 'gezuiverd', zodat hun illegale herkomst verborgen blijft.** Criminelen gebruiken ondergrondse financiële systemen om transacties en betalingen buiten de toezichtsmechanismen om te verwerken. **Het witwassen van geld in lopende EOM-onderzoeken komt vooral voor in btw-fraudezaken.**

Witwaspraktijken komen ook voor in verband met goederen die afkomstig zijn van de onderwaardering van douanerechten (ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw) of van fraude met (landbouw)subsidies (uitgavengerelateerde fraude die geen verband hield met aanbestedingen).

Verdachten kunnen de ten onrechte verkregen bedragen witwassen door ze over te dragen naar bankrekeningen van bedrijven die in het buitenland zijn opgericht of door familieleden worden beheerd, mogelijk gevolgd door het opnemen van het geld in contanten. Het witwassen van geld gebeurt ook door onroerend goed of luxegoederen te kopen en door te verkopen, waardoor het moeilijker wordt om de fondsen te traceren, en door de winsten uit criminele activiteiten te herinvesteren in economische activiteiten op legale of illegale markten (zoals drugshandel).

### Grootschalige btw-fraude en witwaspraktijken met een geraamd verlies van maximaal 2,2 miljard EUR, opgespoord tijdens Onderzoek Admiraal<sup>50</sup>



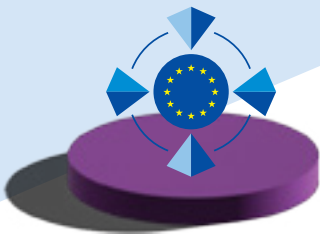
In december 2023 diende het EOM in Porto (Portugal) een aanklacht in tegen 12 verdachten en 15 bedrijven in het kader van een onderzoek naar een grootschalig btw-fraudecircuit dat zich uitstrekte over meer dan 30 landen, met de codenaam 'Admiraal'.

De verdachten zouden een netwerk van bedrijven hebben gebruikt om de betaling van btw te omzeilen bij de handel in elektronische apparatuur, door gebruik te maken van frauduleuze facturen en belastingaangiften. De frauduleuze constructie maakte gebruik van de EU-regels inzake grensoverschrijdende transacties tussen de lidstaten – aangezien deze zijn vrijgesteld van btw – door gebruik te maken van een keten van handelaren die hun belastingverplichtingen niet nakomen.

De verdachten worden ook beschuldigd van het witwassen van geld, door de illegale btw-opbrengsten naar bankrekeningen in derde landen te hebben gesluisd. Om de criminele oorsprong van de winsten te verbergen, investeerden de verdachten volgens het bewijs in vastgoed en in de verkoop van luxeproducten in de EU en vergaarden zo fortuinen. Een manager in private banking wordt geacht de groep te hebben geholpen de geldende regels tegen het witwassen van geld te vermijden.

Als de verdachten schuldig worden bevonden, kunnen ze tot 25 jaar gevangenisstraf krijgen. Alleen al in Portugal wordt de schade op meer dan 80 miljoen EUR geschat. De geraamde verliezen voor de EU en de nationale begrotingen in het kader van Onderzoek Admiraal zouden kunnen oplopen tot 2,2 miljard EUR.

Het onderzoek in deze zaak wordt voortgezet en de verdachten hebben recht op het vermoeden van onschuld.



## DEELNAME AAN EEN CRIMINELE ORGANISATIE

Ongeveer **5 %** van de strafbare feiten die eind 2023 door het EOM waren onderzocht, had betrekking op **deelname aan een criminele organisatie**, die haar criminele activiteiten toespitste op het plegen van een van de bovengenoemde strafbare feiten. In lopende EOM-onderzoeken **wordt deelname aan een criminele organisatie het vaakst gevonden in combinatie met**

**btw-carrouselfraude of douanefraude**. Criminele organisaties zijn echter ook actief op het gebied van niet-aanbestedingsfraude (bijvoorbeeld georganiseerde fraude met landbouwfondsen) of aanbestedingsfraude (zoals onrechtmatige deelname aan meerdere grootschalige aanbestedingsprocedures).

### Drie aanhoudingen wegens fraude met medisch en IT-onderzoek, 8,5 miljoen EUR in beslag genomen<sup>51</sup>



In juni 2023 heeft het EOM in Iași (Roemenië) drie mensen aangehouden en 8,5 miljoen EUR in beslag genomen, in het kader van een onderzoek naar een verdachte criminele organisatie die miljoenen aan EU-middelen voor medisch en IT-onderzoek wist te bemachtigen.

De vermoedelijke leider van de groep werd op 28 juni 2023 aangehouden, toen hij probeerde door de paspoortcontrole op de internationale luchthaven van Boekarest te komen om aan boord te gaan van een vlucht naar Athene. Op diezelfde dag werden ook twee andere verdachten aangehouden. Zij werden door de rechter onder rechterlijk toezicht geplaatst; het was hen verboden het land te verlaten en contact op te nemen met andere partijen in het proces; zij moesten zich ook verplicht periodiek melden op het politiebureau in hun woonplaats.

De onderzochte misdrijven omvatten uitgavenfraude, witwassen van geld, oprichting van een criminele organisatie en vervalsing van documenten. De zaak heeft betrekking op twee projecten voor de aankoop van medische en IT-apparatuur en softwarelicenties, die voor maximaal 70 % door de EU werden gefinancierd. Een van de projecten was gericht op de oprichting van een onderzoeksafdeling voor de behandeling van neuromotorische aandoeningen en het andere op de ontwikkeling van innovatieve softwareprogramma's ter bestrijding van de illegale handel in goederen. De totale waarde van de opdrachten loopt op tot ongeveer 9 miljoen EUR.

Volgens de EU-financieringsovereenkomsten van de projecten moesten de begunstigden hun particuliere bijdrage betalen en bewijzen overleggen ten bedrage van 30 % van de waarde van elke door de leveranciers van de apparatuur opgestelde factuur, en pas daarna konden zij aanspraak maken op de betaling van de resterende 70 %.

Volgens het onderzoek hebben de verdachten echter de procedure voor de gunning van de aankoopcontracten voor de noodzakelijke uitrusting gesimuleerd om beide

leverancierscontracten toe te kennen aan een bedrijf waarover zij zeggenschap hebben, dat in feite niet over de capaciteit of middelen beschikte om deze aan te kopen. Bovendien zouden de verdachten een ander bedrijf onder hun controle hebben gebruikt om facturen te produceren met aanzienlijk ongeblazen prijzen (ongeveer drie keer de werkelijke prijs).

Ook wordt vermoed dat de leden van de groep documenten hebben vervalst om te aan te kunnen tonen dat de apparatuur was aangekocht en naar behoren functioneerde. Volgens het bewijsmateriaal werd de uitrusting in de meeste gevallen op een veel later tijdstip aangekocht, nadat de verdachten de betalingen van de beheersautoriteit van de EU-middelen ten onrechte hadden ontvangen.

Vermoed wordt dat de verdachten, om voor de betaling van hun privébijdrage een bewijs te kunnen overleggen, gesimuleerde betalingscircuits opstelden voor elke factuur, waarbij ze contant geld stortten op de rekeningen van de begunstigden, de betaling van de apparatuur overmaakten naar de rekeningen van de leverancier die onder hun controle stond, en deze later in contanten opnamen voor hun eigen voordeel. Volgens het bewijsmateriaal werd een deel van de illegale winst gebruikt voor vrijetijdsactiviteiten en internationale reizen van de vermoedelijke leider naar verschillende lidstaten, en ook voor het onderhoud van een motorjacht.

De vermoedelijke criminele organisatie wordt geacht op frauduleuze wijze ongeveer 4 miljoen EUR aan EU-middelen te hebben verkregen.

Om de schade aan de EU-begroting te verhalen, werd beslag gelegd op vastgoed van de verdachten, ter waarde van 8,5 miljoen euro. In de wet is bepaald dat voor elke verdachte inbeslagnames moeten worden toegepast tot het vermoedelijke totale bedrag van de berokkende schade.

Het onderzoek in deze zaak wordt voortgezet en de verdachten hebben recht op het vermoeden van onschuld.



## ONLOSMAKELIJK VERBONDEN STRAFBAAR FEIT

Ongeveer **14 %** van de door het EOM tegen eind 2023 onderzochte misdrijven waren andere strafbare feiten, die **onlosmakelijk verbonden zijn met een PIF-misdrijf**.

De efficiënte opsporing van strafbare feiten die de financiële belangen van de EU schaden en het **ne bis in idem**-beginsel<sup>52</sup> kunnen in bepaalde gevallen vereisen dat het onderzoek wordt uitgebreid tot andere strafbare feiten volgens het nationale recht, wanneer de onderliggende feiten in wezen gelijk zijn.

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

### Bedrijfseigenaar veroordeeld voor subsidiefraude en valsheid in geschrifte<sup>53</sup>



Op 18 juli 2023 heeft de districtrechtbank van Zagreb (Kroatië) een bedrijfseigenaar veroordeeld wegens subsidiefraude en het onlosmakelijk verbonden strafbaar feit van de vervalsing van documenten, na te zijn aangeklaagd door het EOM. Hij werd veroordeeld tot 11 maanden gevangenisstraf, in ruil voor een taakstraf en een boete van 26 512 EUR. Het vonnis was het resultaat van een minnelijke schikking, aangezien verdachte schuld bekend heeft voor alle ten laste gelegde feiten en de schade die was veroorzaakt door het plegen van de strafbare feiten, vergoed heeft.

Tussen maart 2015 en november 2021 ontving de Kroatische burger, eigenaar van een familieboerderij, grootschalige niet-terugvorderbare subsidies voor landbouwprojecten, medegefinancierd door het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) en de staatsbegroting van de Republiek Kroatië. In zijn

aanvragen beweerde hij ten onrechte over de nodige financiële middelen te beschikken om de voorgestelde projecten uit te voeren. Bovendien beweerde hij vervolgens betalingen te hebben gedaan aan leveranciers, wat nooit is gebeurd. Hij verklaarde eveneens ten onrechte dat hij geen schulden had ten laste van de staatsbegroting van de Republiek Kroatië.

In totaal heeft de eigenaar van de kleine onderneming drie verzoeken om goedkeuring en betaling van niet-terugvorderbare steun voor zijn bedrijfsprojecten ingediend. Voor een van de verzoeken heeft het betaalorgaan 221 873,84 EUR overgemaakt naar de bankrekening van zijn onderneming. Wat de overige twee verzoeken betreft, zijn geen betalingen verricht, aangezien het agentschap had ontdekt dat de verdachte schulden had ten laste van de staatsbegroting van de Republiek Kroatië.

# Uitgelicht: NextGenerationEU

Eind 2023 had het EOM 206 actieve onderzoeken in verband met de financiering van NextGenerationEU, met een geraamde berokkende schade van meer dan 1,8 miljard EUR. Dit vertegenwoordigt ongeveer 15 % van alle gevallen van uitgavenfraude die het EOM in de verslagperiode heeft behandeld, maar in termen van geraamde berokkende schade komt dit overeen met bijna 25 %. Hieruit blijkt dat NextGenerationEU-financiering een doelwit is voor fraudeurs.



Onze onderzoeken hadden betrekking op uiteenlopende projecten die in het kader van NextGenerationEU worden gefinancierd: **openbaar vervoer; openbare infrastructuur; de groene economie en technologie; ondersteuning van het concurrentievermogen van bedrijven; innovatie en digitale transformatie; opleiding en ontwikkeling; onderwijs en onderzoek; gezondheid; en openbaar bestuur**. We hebben ook onderzoeken geopend naar strafbare feiten in verband met specifieke programma's, zoals de **"bonus voor reparatie"** en de **"energiebonus"**, die bedoeld zijn om burgers te ondersteunen bij het maken van ecologisch duurzame keuzes.

Het gebruik van valse, onjuiste of onvolledige verklaringen of documenten, of het niet vrijgeven van informatie in strijd met specifieke verplichtingen, waren veruit de meest voorkomende middelen om overheidsinstanties te misleiden. Het voornaamste doel van de aanvragers was **te verbergen dat essentiële of gunstige criteria ontbraken** – economische, juridische en feitelijke situaties – voor het verkrijgen van de financiering dan wel het niet opgeven van situaties van belangenverstremming of dubbele financiering uit deze instrumenten, die nadelig zouden uitpakken voor deze financiering. De meest voorkomende instrumentele strafbare feiten die in EOM-zaken werden opgetekend, hielden verband met **vervalsing van documenten** of het **afleggen van valse verklaringen aan de overheidsinstantie**. Onderzoeken naar uitgavengerelateerde fraude in verband met

aanbestedingen hadden ook betrekking op strafbare feiten zoals **manipulatie van offertes** of **fraude in openbare aanbestedingsprocedures**.

In verschillende gevallen hadden de fraudes betrekking op middelen die aan de begunstigden waren overgemaakt als vooruitbetaling, om de kosten van de beginfase van een project op te vangen. In feite bleken deze begunstigden **schijnvennootschappen** of **fictieve economische marktdeelnemers te zijn**; de projecten werden niet effectief uitgevoerd en de fondsen werden onmiddellijk overgemaakt naar bankrekeningen in het buitenland, met een eindbestemming in niet-EU-landen. In dergelijke gevallen heeft het EOM in de regel ook onderzoeken ingesteld naar het **witwassen** van geld.

Het EOM heeft ook onderzoeken geopend naar mogelijke misstanden door overheidsfunctionarissen, met inbegrip van **corruptiegerelateerde strafbare feiten**. Dit zijn gevallen waarin overheidsfunctionarissen ervan worden verdacht illegaal te hebben gehandeld ten gunste van particuliere begunstigden of in situaties van **belangenverstremming** en waarin misbruik van officiële autoriteit of macht als strafbaar feit wordt aangemerkt. **Omkoopings** werd ook onderzocht door het EOM, als een instrumenteel strafbaar feit bij het gunnen van contracten en projecten aan specifieke personen, zowel bij aanbestedingsfraude als bij fraude die niet met aanbestedingen te maken heeft.

In 2023 is het EOM pas begonnen met het identificeren van criminele organisaties die betrokken zijn bij deze frauduleuze activiteit. Hun modus operandi is al wel duidelijk, maar blijft complex. Criminele netwerken **organiseren** een groot aantal **schijnvennootschappen** en **fictieve marktdeelnemers**, werven **stromannen** en **professionele facilitatoren** aan en coördineren de presentatie van **boekhoudkundige** en **juridische documenten**, waarbij de **valse verklaringen** en de **vervalste documenten** met zorg worden opgesteld. De activiteit wordt op verschillend grondgebied uitgevoerd en de marktdeelnemers lijken in zeer verschillende sectoren actief te zijn en los van elkaar te staan, om te verhullen dat het om één op grote schaal georganiseerde zwendel gaat en niet om meerdere kleinschalige, los van elkaar staande fraudes. Niettemin toonden onze onderzoeken aan dat er meestal sprake is van **één enkel operationeel centrum**, waar de fraude wordt gecoördineerd en de documenten worden voorbereid, en dat dezelfde experts, accountants en andere professionele facilitatoren hun diensten aan alle betrokkenen aanbieden.



De zwendel wordt op een hoger niveau georganiseerd door personen die geen rol lijken te spelen in de specifieke fraude, maar die achter de schermen opereren. Ze zijn nauw verbonden met **groepen die zich bezighouden met zware en georganiseerde criminaliteit**, die de effectieve begunstigden zijn van de illegale winsten.



Verreweg de belangrijkste bronnen van opsporing en rapportage aan het EOM op dit gebied waren in 2023 de **nationale rechtshandhavinginstanties**. Hun vermogen om **fraude** op dit gebied op te sporen was het sterkst wanneer ze een proactieve analytische aanpak hanteerden.

**Particuliere partijen** hebben ook een redelijk deel bijgedragen, in overeenstemming met de publieke weerklank van de NextGenerationEU-financiering.

Een minimaal aantal meldingen was afkomstig van de **instellingen, organen en instanties van de EU**.

# Terugvordering van opbrengsten van criminele activiteiten

In 2023 zijn er **475 terugvorderingsacties** geweest in **19** deelnemende lidstaten (België, Duitsland, Estland, Finland, Frankrijk, Griekenland, Italië, Kroatië, Letland, Litouwen, Luxemburg, Malta, Nederland, Oostenrijk, Portugal, Roemenië, Slowakije, Spanje en Tsjechië). In totaal heeft het EOM **verzocht om inbeslagneming van meer dan 1,53 miljard EUR**; daarvan werd de inbeslagneming van **1,5 miljard EUR toegekend**.

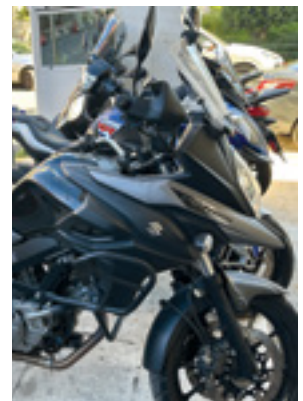
Dit vertegenwoordigt 22 keer de begroting van het EOM in 2023.

Definitieve confiscaties van meer dan 60 miljoen EUR zijn door rechtbanken gelast in definitief opgeloste zaken.

De grootste inbeslagneming bedroeg meer dan 9,9 miljoen EUR aan monetaire instrumenten. In vier zaken werd vóór de opening van het proces in totaal meer dan 7,5 miljoen EUR teruggevorderd. In 22 gevallen werd om ruimere confiscatie verzocht, om beslag te kunnen leggen op vermogensbestanddelen waarvoor de criminelen beschermende maatregelen hadden genomen om confiscatie te voorkomen. Het EOM maakte uitgebreid gebruik van op waarde gebaseerde confiscatie om terugvordering mogelijk te maken. Het heeft tevens verscheidene (41) verzoeken tot confiscatie ingediend met het oog op eventuele burgerrechtelijke procedures.



De voornaamste vermogensbestanddelen die in beslag werden genomen waren bankrekeningen, gevolgd door onroerende goederen, voertuigen, contant geld, aandelen, cryptovaluta, goud- en zilverstaven, schilderijen en luxeartikelen. Criminele koopwaar, zoals elektronische apparaten, machines, apparatuur, kleding, huishoudelijke artikelen, speelgoed of onderdelen van e-bikes, werd in beslag genomen en van de markt gehaald, zodat de criminelen niet langer konden profiteren van hun illegale activiteiten.





**WERKZAAMHEDEN  
VAN HET  
COLLEGE**



# Werkzaamheden van het college

**Het college van het EOM is verantwoordelijk voor het algemene toezicht op de activiteiten ervan, alsook voor het nemen van beslissingen over strategische aangelegenheden en algemene kwesties die voortvloeien uit individuele zaken**, met name om te zorgen voor samenhang, efficiëntie en consistentie in het vervolgingsbeleid van het EOM in alle deelnemende lidstaten.



**In 2023 is het college 22 keer bijeengekomen en heeft het 73 besluiten vastgesteld<sup>54</sup>.**

In deze periode heeft het college haar fraudebestrijdingsstrategie 2023-2025<sup>55</sup>, het anti-intimidatiebeleid voor personeelsleden<sup>56</sup> en voor leden van het college van gedelegeerd Europese aanklagers<sup>57</sup> goedgekeurd en werkafspraken gemaakt met de speciale structuur voor de bestrijding van corruptie en georganiseerde misdaad van de Republiek Albanië, het nationale anticorruptiebureau van de Republiek Moldavië, het nationale bureau voor corruptiebestrijding van Oekraïne, het ministerie van justitie van het Koninkrijk Denemarken (een EU-lidstaat die niet deelneemt aan het EOM) en het openbaar ministerie van Bosnië en Herzegovina<sup>58</sup>.

Het college heeft ook een werkafpraak gemaakt waarin de methoden voor samenwerking tussen het EOM en: het Europees Uitvoerend Agentschap klimaat, infrastructuur en milieu (CINEA), het Uitvoerend Agentschap Europese onderwijs en cultuur (EACEA), de Europese Innovatieraad en het Europees Uitvoerend Agentschap Innovatieraad en het mkb (EISMEA), het Uitvoerend Agentschap Europese Onderzoeksraad (ERCEA), het Europees Uitvoerend Agentschap voor gezondheid en digitaal beleid (HaDEA) en het Europees Uitvoerend Agentschap onderzoek (REA) worden vastgesteld<sup>59</sup>.

Het college heeft ook werkafspraken gemaakt voor samenwerking op het gebied van opleidingsactiviteiten

binnen het toepassingsgebied van zijn oprichtingsverordening, onder meer met het Europees netwerk voor justitiële opleiding (EJTN), de Guardia di Finanza en het Agentschap van de Europese Unie voor opleiding op het gebied van rechtshandhaving (CEPOL)<sup>60</sup>.

Op basis van operationele ervaring heeft het college eerder genomen besluiten gewijzigd met betrekking tot de gewijzigde financiële voorschriften van het EOM, die in 2021 zijn vastgesteld, teneinde vooruitgang te boeken bij de uitvoering van artikel 31 van de EOM-verordening met betrekking tot grensoverschrijdende onderzoeken, overeenkomstig Besluit C (2023) 1143 final van de Commissie van 15 februari 2023<sup>61</sup> en met betrekking tot de voorschriften betreffende de verwerking van persoonsgegevens door het EOM<sup>62</sup> en de arbeidsvoorwaarden van de gedelegeerd Europese aanklagers (CEEDP)<sup>63</sup>.

Ook wat betreft operaties heeft het college op verzoek van de behandelende gedelegeerd Europese aanklager de workflow goedgekeurd voor bij Eurojust geopende EOM-zaken waarbij niet-deelnemende lidstaten en/of niet-EU-landen betrokken zijn<sup>64</sup>, en een nieuw beleid inzake private partijen<sup>65</sup>.

Als het tot aanstelling bevoegd gezag heeft het college een nieuwe plaatsvervangend Europese hoofdaanklager (DECP) benoemd<sup>66</sup> en de ambtsperiode van de andere DECP verlengd<sup>67</sup>. Het college benoemde eveneens gedelegeerd Europese aanklagers in Bulgarije, Duitsland, Estland, Frankrijk, Griekenland, Italië, Kroatië, Litouwen, Portugal, Roemenië, Tsjechië en Spanje<sup>68</sup>, en de digitale stuurgroep van het EOM<sup>69</sup>.

Ook heeft het college de ontwerpbegroting 2024<sup>70</sup>, het ontwerp van het enkelvoudig programmeringsdocument voor de periode 2024-2026<sup>71</sup>, het geconsolideerde jaarlijkse activiteitenverslag 2022 van het EOM (CAAR)<sup>72</sup> en de enkelvoudige programmeringsdocumenten van het EOM voor de perioden 2022-2024<sup>73</sup> en 2023-2025<sup>74</sup> goedgekeurd.







**WERKZAAMHEDEN  
VAN DE PERMANENTE  
KAMERS**



# Werkzaamheden van de permanente kamers

**De permanente kamers houden toezicht op en leiden de onderzoeken en vervolgingen die worden gevoerd door de gedelegeerd Europese aanklagers, zorgen voor de coördinatie van de onderzoeken en vervolgingen in grensoverschrijdende zaken en zorgen, door het uitvoeren van de door het college genomen besluiten, voor de samenhang, de doeltreffendheid en de consistentie van het vervolgingsbeleid van het EOM in de deelnemende lidstaten.**

De zaken worden onmiddellijk na registratie ervan willekeurig aan de permanente kamers toegewezen. Elk van de 15 permanente kamers bestaat uit een voorzitter en twee andere Europese aanklagers, die permanente leden zijn.

Bovendien neemt de Europese aanklager die toezicht houdt op een onderzoek of een vervolging in een individuele zaak, deel aan de beraadslagingen en de besluitvorming van de permanente kamer in die individuele zaak.

Elke permanente kamer krijgt juridische en administratieve ondersteuning zodat alle onderzoeken naar behoren en grondig opgevolgd worden.

**In 2023 hebben de permanente kamers 481 vergaderingen gehouden.**

## AANTAL EN AARD VAN DE BESLUITEN VAN DE PERMANENTE KAMERS

### REGISTRATIE EN VERIFICATIE

Besluiten waarbij de gedelegeerd Europese aanklagers wordt opgedragen de bevoegdheid van het EOM uit te oefenen	Evocatie van zaken	14
	Inleiding van zaken	37
Besluiten om een onderzoek te heropenen		1

### ONDERZOEKEN

Instructies voor EDP's		39
Besluiten tot herziening van bijstandsmaatregelen		0
Samenvoeging van zaken die onder de rechtsmacht van meer dan één lidstaat vallen		7
Splitsing van zaken die onder de rechtsmacht van meer dan één lidstaat vallen		4
Besluiten tot toewijzing aan een andere EDP	in dezelfde lidstaat	11
	in een andere lidstaat	4
Goedgekeurde verzoeken om uitzonderlijk dure onderzoeksmaatregelen		2

## AFRONDING VAN ZAKEN

### AANTAL BESLUITEN TOT BEËINDIGING

Besluiten tot vervolging voor een nationale rechterlijke instantie	<b>135</b> <sup>75</sup>	
Besluiten tot toepassing van een vereenvoudigde strafvervolgingsprocedure	<b>51</b> <sup>76</sup>	
Besluiten om een zaak te seponeren	<b>206</b> <sup>77</sup>	
Besluiten om een zaak te verwijzen	overeenkomstig artikel 34, lid 1, <sup>78</sup> van de EOM-verordening	<b>67</b> <sup>79</sup>
	overeenkomstig artikel 34, lid 2, <sup>80</sup> van de EOM-verordening	<b>4</b>
	overeenkomstig artikel 34, lid 3, <sup>81</sup> van de EOM-verordening	<b>89</b>
Aantal zaken die niet door de nationale autoriteit werden aanvaard (artikel 34, lid 5, van de EOM-verordening)	<b>2</b>	

### GERECHTELIJKE PROCEDURES

Besluiten om een beroep in te stellen of te handhaven	<b>7</b>
Besluiten om geen beroep in te stellen	<b>27</b>
Besluiten om een beroep in te trekken	<b>4</b>

### ORGANISATORISCHE AANGELEGENHEDEN

Besluiten over het verzoek van EP's om een onderzoek zelf te voeren	<b>3</b>
Besluiten tot toewijzing aan een andere EDP in dezelfde lidstaat bij belangenverstremgeling	<b>2</b>
Aantal zaken die werden toegewezen aan een andere permanente kamer	<b>136</b>





**WERKZAAMHEDEN  
VAN DE GEDELEGEERD  
EUROPESE AANKLAGERS**

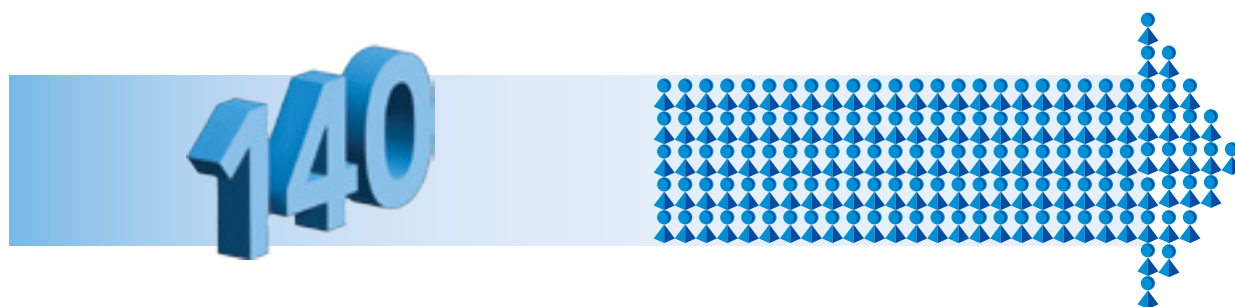


# Werkzaamheden van de gedelegeerd Europese aanklagers

**De gedelegeerd Europese aanklagers vormen de frontlinie van het EOM en werken op decentraal niveau in 22 verschillende EU-lidstaten.** Hun belangrijkste verantwoordelijkheid bestaat erin strafbare feiten die de financiële belangen van de EU schaden te onderzoeken, te vervolgen en voor de rechter te brengen, onder meer door tijdig juridisch correcte besluiten te nemen, de meldingsplicht aan de permanente kamers na te komen en in grensoverschrijdende zaken samen te werken met andere gedelegeerd Europese aanklagers. Daarnaast leggen ze contact en werken ze samen met nationale rechtshandavingsinstanties, controlerende instanties en andere relevante partners en bevorderen en introduceren ze het werk van het EOM op nationaal niveau.

**De kantoren van de gedelegeerd Europese aanklagers zijn gevestigd in 42 steden in 22 lidstaten.** In het algemeen zijn de gedelegeerd Europese aanklagers bevoegd voor het gehele grondgebied van hun respectieve lidstaat. Bij het uitvoeren van onderzoeken volgens de nationale regels van het strafprocesrecht gaan zij volledig onafhankelijk van hun nationale autoriteiten te werk.

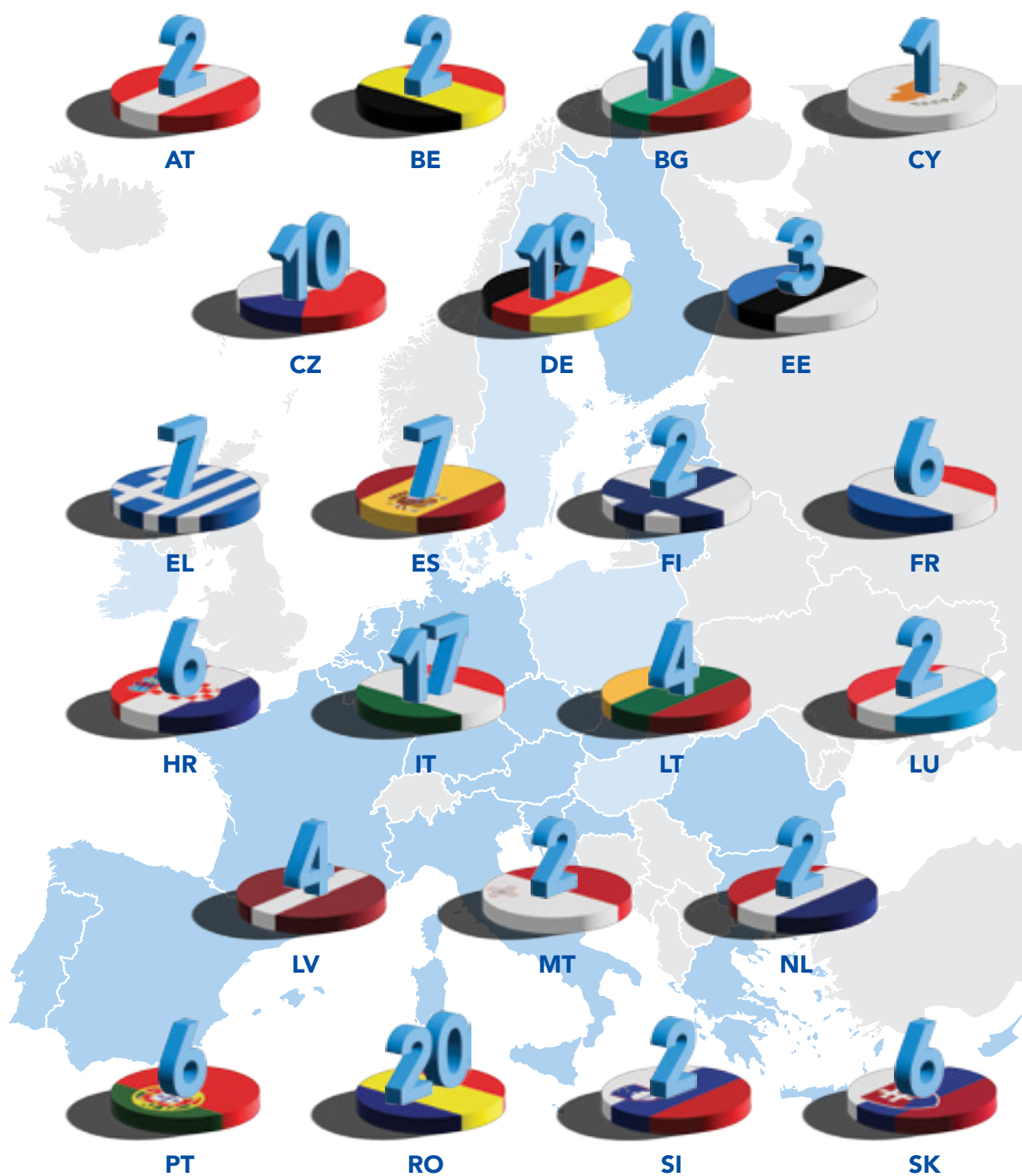
Op 31 december 2023 waren er **140 gedelegeerd Europese aanklagers** in actieve dienst. Tijdens de verslagperiode werden 35 gedelegeerd Europese aanklagers benoemd, namen er drie ontslag en hebben er vijf het EOM verlaten om met pensioen te gaan dan wel een nieuwe functie te aanvaarden – waaronder twee in verband met hun respectieve benoeming tot Europese aanklager.



## VERENIGING VAN GEDELEGEERD EUROPESE AANKLAGERS

Om de samenwerking tussen het centrale kantoor en de gedecentraliseerde kantoren van het EOM in de deelnemende lidstaten te bevorderen, werd in december 2022 de Vereniging van gedelegeerd Europese aanklagers opgericht.

In 2023 werd de vereniging officieel geregistreerd. De vereniging heeft in de loop van het jaar regelmatig vergaderingen gehouden met de Europese hoofdaanklager en de plaatsvervangend Europese hoofdaanklagers, één vergadering met het college van het EOM en regelmatig contact onderhouden met de Dienst personeelszaken. Ze heeft ook een nieuwe raad gekozen, in aansluiting op het mandaat van de voorlopige raad die bij de oprichting van de vereniging is ingesteld. Bovendien werden er twee permanente commissies ingesteld – de ene gewijd aan arbeidsomstandigheden en de andere aan juridische zaken – met het oog op het indienen van gemotiveerde voorstellen die zouden kunnen bijdragen aan het verbeteren van de algehele samenhang van het EOM.



**aantal (actieve) gedelegeerd Europese aanklagers**

## OPLEIDINGEN EN WORKSHOPS

In 2023 heeft het EOM zich verder ingespannen om de professionele ontwikkeling en de geest van saamhorigheid van de gedelegeerd Europese aanklagers die in 22 verschillende lidstaten werken, te versterken.

Bij het centrale kantoor werden vijf workshops georganiseerd over verschillende onderwerpen:

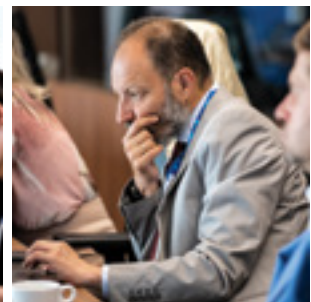
**Onderzoeken waarbij EU-personeel en verkozen EU-ambtenaren betrokken zijn die door immuniteiten en voorrechten worden beschermd;**

**Samenwerking met de permanente kamers;**

**Ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw en de rol van het EOM bij het onderzoeken van douanefraude en andere daarmee samenhangende typen strafbare feiten;**

**De ontneming van vermogensbestanddelen, met het oog op de bestrijding van het witwassen van geld;**

**Een "All-EDP Forum".**



Tijdens dit laatste evenement, dat in december werd gehouden, kwamen alle actieve gedelegeerd Europese aanklagers bijeen voor een overzicht van de resultaten van het jaar en een discussie over toekomstige uitdagingen en plannen voor 2024. Alle workshops zorgden ook voor een betere samenwerking in grensoverschrijdende zaken op basis van het complexe mechanisme van artikel 31 van de EOM-verordening.

Naast de workshops werden door het consortium van de Academie voor Europees recht en het Europees netwerk voor justitiële opleiding (ERA-EJTN) 15 professionele opleidingen georganiseerd, gecoördineerd en verzorgd, onder meer over de volgende onderwerpen:

**toelaatbaarheid van bewijsmateriaal dat is verzameld in EOM-zaken;**

**EU-financiering;**

**forensische boekhouding;**

**financiële onderzoeken;**

**het EOM en niet-EU-landen;**

**juridische terminologie in het Engels;**

**analytische hulpmiddelen.**





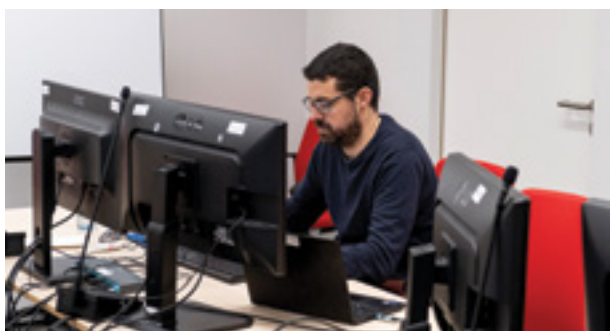
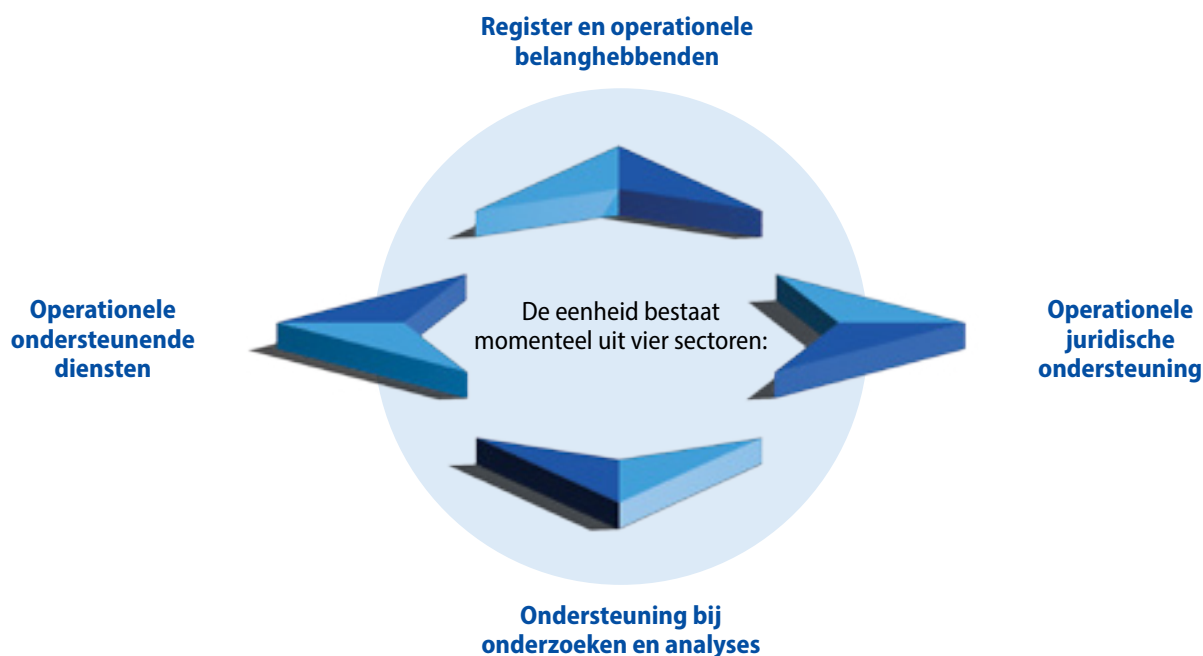
**OPERATIES EN  
ONDERSTEUNING  
VAN HET COLLEGE**



# Operaties en ondersteuning van het college

De eenheid Operaties en Ondersteuning van het college biedt een reeks juridische, onderzoeks- en administratieve diensten ter ondersteuning van de operationele activiteit van het EOM en maakt gebruik van haar specifieke positie om een duidelijke toegevoegde waarde aan onderzoeken te bieden.

De voornaamste activiteitengebieden van de eenheid zijn: ondersteuning van het besluitvormingsproces van het centrale kantoor in operationele aangelegenheden; verwerking van informatie met betrekking tot mogelijke strafbare feiten die onder de bevoegdheid van het EOM vallen; verstrekking van deskundigheid op het gebied van onderzoek voor lopende zaken; en ontwikkeling van ondersteunende diensten voor de operationele activiteit. In 2023 onderging de eenheid een reorganisatieproces om haar structuur af te stemmen op de algemene strategische prioriteiten van het EOM, om te zorgen voor een gerichte aanpak en een correcte toewijzing van middelen aan de relevante activiteitengebieden.





## REGISTER EN OPERATIONELE BELANGHEBBENDEN

**De sector Register en Operationele Belanghebbenden is verantwoordelijk voor de verwerking van alle aan het EOM gerapporteerde informatie overeenkomstig artikel 24 van de EOM-verordening, de uitvoering van het beleid van de private partij en, op operationeel niveau, de coördinatie van de samenwerking met de partners van het EOM, met inbegrip van het ‘hit/no-hit’-mechanisme.**

In 2023 heeft deze sector **1 562 criminaliteitsmeldingen van de nationale autoriteiten** en **108 criminaliteitsmeldingen van de instellingen, organen en instanties van de EU (IOI's)** verwerkt. Bronnen van de meldingen betreffen alle deelnemende lidstaten en vijf instellingen, organen en instanties van de EU<sup>82</sup>.

Het centrale kantoor verwerkte ook **2 194 meldingen van particuliere partijen**, waarvan er 1 170 werden beoordeeld als duidelijk buiten de bevoegdheid van het EOM vallend. Ongeveer 300 andere verslagen werden ingediend bij de gedecentraliseerde kantoren in de lidstaten en werden ook beoordeeld als duidelijk buiten de bevoegdheid van het EOM vallend. Het grootste aantal meldingen van particuliere partijen in de deelnemende

lidstaten naar het centrale kantoor kwamen uit Kroatië (433), België (221), Duitsland (199), Bulgarije (179) en Roemenië (156), terwijl 132 meldingen afkomstig waren uit niet-deelnemende lidstaten en 279 uit niet-EU-landen<sup>83</sup>.

De melding van informatie door nationale autoriteiten en instellingen, organen, bureaus en agentschappen van de EU gebeurt via een directe en beveiligde verbinding – EPPOBox – die wordt beheerd door het EOM, terwijl particuliere partijen toegang hebben tot een meldingsinstrument op de website van het EOM. Het EOM is ook gebruiker van de applicatie voor veilige informatie-uitwisseling (Secure Information Exchange Network Application – Siena), die door Europol wordt beheerd.

In 2023, werd een proefproject uitgevoerd waarbij aan de nationale assistenten van de gedelegeerd Europese aanklagers (NEDPA's) toegang werd verleend tot een aantal **digitale instrumenten** van het EOM, waardoor de uitwisseling van informatie werd vergemakkelijkt en de kwaliteit van de in het casemanagementsysteem van het EOM beschikbare gegevens werd verbeterd. Dit project was een succes, met zeer bemoedigende voorlopige resultaten; daarom werd besloten om het in 2024 uit te breiden naar een groter aantal NEDPA's.



## OPERATIONELE JURIDISCHE ONDERSTEUNING

**De sector Operationele Juridische Ondersteuning is verantwoordelijk voor het verlenen van operationele juridische ondersteuning aan het centrale kantoor, d.w.z. aan de Europees hoofdaanklager, de permanente kamers en de Europese aanklagers.**

Dit werk omvat juridische analyse en juridisch advies in verband met de behandelde zaken, de vaststelling en uitvoering van operationele procedures, toezicht op de consistentie van interne praktijken en het faciliteren van interacties, zowel binnen het centrale kantoor als met de gedelegeerd Europese aanklagers.

In 2023 ondersteunde deze sector de permanente kamers bij het monitoren en leiden van **1 927 actieve onderzoeken** en organiseerde **481 vergaderingen van de permanente kamers**. Een speciaal team

van deskundigen op het gebied van het nationale rechtssysteem bood gerichte ondersteuning aan de Europese aanklagers, fungeerde als **contactpunt** voor de gedelegeerd Europese aanklagers en gaf juridisch advies over zaken met betrekking tot nationaal recht.

Deze sector heeft ook bijgedragen aan de **informatie-uitwisseling** met de instellingen, organen en instanties van de EU, om ervoor te zorgen dat passende maatregelen kunnen worden getroffen. Daarnaast heeft deze sector belangrijke juridische en operationele diensten verleend, waaronder de oprichting en het beheer van een databank met EOM-jurisprudentie, de verspreiding van periodieke informatie over nieuwe ontwikkelingen in de rechtspraak en de rechtsliteratuur, en het beheer van databanken voor juridisch onderzoek.



## ONDERSTEUNING BIJ ONDERZOEKEN EN ANALYSES

**De sector Ondersteuning bij Onderzoeken en Analyses biedt deskundige onderzoeks- en analytische ondersteuning bij onderzoeken, via zaakanalisten en financiële onderzoekers die optreden als dossierondersteuningsfunctionarissen, in een structuur die overeenstemt met de meest voorkomende vormen van fraude.**

Dankzij de oprichting van speciale gespecialiseerde teams die zich richten op de meest prominente typen fraude (btw-fraude, douanefraude en uitgavenfraude en corruptie) heeft deze sector zijn capaciteiten aanzienlijk kunnen versterken en zijn ondersteuning kunnen verfijnen, met name wat betreft gevallen waarin een aanzienlijke toegevoegde waarde kan worden bereikt door de ondersteunende activiteiten die op het niveau van het centrale kantoor worden uitgevoerd. Deze inspanningen hebben met name bijgedragen aan de verdere ontwikkeling van **innovatieve methodologieën**

voor het opsporen van verbanden tussen onderzoeken die in verschillende lidstaten worden uitgevoerd, waardoor de verschillende betrokken operationele actoren **beter kunnen worden gecoördineerd** en zaken uiteindelijk doeltreffender kunnen worden onderzocht.

Daarnaast begon deze sector met het documenteren van **best practices** voor onderzoeksbenaderingen in relatie tot elk relevant misdadaadgebied en het identificeren van relevante patronen en trends.

Bovendien heeft de sector met succes **nieuwe expertise aangetrokken**, de toegang tot operationele databanken vergemakkelijkt, nieuwe instrumenten ter ondersteuning van acties ter plaatse operationeel gemaakt en het toepassingsgebied van de steun voor EOM-onderzoeken in het algemeen uitgebreid. Het is ook begonnen met het mogelijk maken of bieden van gerichte ondersteuning op zeer gespecialiseerde gebieden, waaronder forensische analyse.



## OPERATIONELE ONDERSTEUNENDE DIENSTEN

**De sector Operationele Ondersteunende diensten is verantwoordelijk voor het vaststellen van de operationele behoeften van het EOM en neemt deel aan alle projecten die gericht zijn op de ontwikkeling van de digitale onderzoeksinstrumenten en -omgevingen die nodig zijn om de doeltreffendheid van zijn onderzoeken en vervolgingen te versterken.**

Deze sector beheert ook de taaldiensten die specifiek zijn voor de werkzaamheden van een supranationale vervolgingsinstantie, coördineert de organisatie van operationele vergaderingen en beheert introducties en opleidingen voor operationeel personeel. In 2023 werden er 25 operationele vergaderingen georganiseerd, evenals de workshops die in hoofdstuk 5 zijn besproken.



# VERWERKING VAN GEMELDE INFORMATIE

## NATIONALE AUTORITEITEN EN INSTELLINGEN, ORGANEN EN INSTANTIES VAN DE EU

In 2023 verwerkte het EOM **1 562 misdrijfmeldingen van nationale autoriteiten** en **108 misdrijfmeldingen van instellingen, organen en instanties van de EU**. Bronnen van de meldingen betreffen alle 22 deelnemende lidstaten en vijf instellingen, organen en instanties van de EU.

Het melden van informatie gebeurt via **EPPOBox**, en SIENA, voor beveiligde communicatie met Europol.

Het EOM bleef nauw samenwerken met de nationale autoriteiten van de lidstaten bij de ontwikkeling van het meldingsnetwerk en de aanwijzing van de bevoegde autoriteiten overeenkomstig artikel 117 van de EOM-

verordening. Eind 2023 was het meldingsnetwerk van het EOM uitgebreid tot **699 EPPOBox-gebruikers**, d.w.z. 161 gebruikers meer dan vorig jaar. Dit omvat 16 aangewezen autoriteiten van de lidstaten die nu rechtstreeks verbonden zijn met het centrale kantoor in Luxemburg. Er is nu een directe verbinding met belangrijke partners van het EOM op EU-niveau, zoals Europol, Eurojust, het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF), de Europese Commissie, de Europese Rekenkamer, de Europese Investeringsbank, de Europese Centrale Bank, Frontex en Eurofisc.

## PARTICULIERE PARTIJEN EN RECHTSPERSONEN

De centrale en decentrale niveaus van het EOM ontvingen in 2023 in totaal **2 744 meldingen van particuliere partijen en rechtspersonen**. Dit komt neer op een gemiddelde van 52 per week.

Hiervan waren er **250 (9 %) herhaalde meldingen en vragen** van het publiek die het centrale kantoor ontving, voornamelijk over de status van onderzoeken of procedures, die samen met de desbetreffende Europese aanklager en de behandelende gedelegeerd Europese aanklagers werden verwerkt.

Tijdens de verslagperiode heeft het centrale kantoor van het EOM **132 meldingen** ontvangen van **alle vijf niet-deelnemende EU-lidstaten** – Denemarken (5), Hongarije (58), Ierland (7), Polen (53), Zweden (9) – en **279 meldingen** uit **niet-EU-landen**, waaronder Armenië (7), Bosnië en Herzegovina (7), Rusland (8), Servië (7), Zwitserland (17), Turkije (7), het Verenigd Koninkrijk (16), Oekraïne (7) en de Verenigde Staten (132).

Van de 2 744 ontvangen meldingen van particuliere partijen en juridische entiteiten hadden er **424 (15 %) betrekking op de bevoegdheid van het EOM**. Elk van deze verslagen werd geverifieerd als een nieuwe registratiezaak of verwerkt door de gedelegeerd Europese aanklager in het kader van een bestaande registratie of onderzoekszaak van het EOM.

**2 070 (75 %) meldingen van particuliere partijen en juridische entiteiten werden** als kennelijk buiten de bevoegdheid van het EOM beoordeeld. Het EOM **verwees 380 (14 %) meldingen** door naar de bevoegde nationale autoriteiten, wanneer de meldingen geen betrekking hadden op het mandaat van het EOM, maar **een strafbaar feit** onder hun bevoegdheid zouden kunnen vormen. Het EOM **verwees 58 (2,1 %) verslagen** van particuliere partijen naar OLAF voor verdere verwerking.





**IT, BEVEILIGING  
EN  
BEDRIJFSDIENSTVERLENING**



# IT, beveiliging en bedrijfsdienstverlening

De eenheid IT, Beveiliging en Bedrijfsdiensten van het EOM heeft in 2023 verder gewerkt aan de uitvoering van twee reeds lopende grote programma's: het **IT-autonomieprogramma**, dat een volledige catalogus van volledig intern beheerde administratieve IT-diensten moet opleveren, en het **CMS-programma**, dat de kernactiviteiten van de organisatie verder moet digitaliseren.

## IT-AUTONOMIEPROGRAMMA

In 2023 ging het EOM door met de voorbereidingen voor de geleidelijke overgang van een digitale werkplek zoals aangeboden door het directoraat-generaal Digitale Diensten (DIGIT) van de Europese Commissie naar een oplossing die eigendom is van en beheerd wordt door het EOM zelf. De middelen die nodig zijn om deze belangrijke en noodzakelijke verandering door te voeren, zijn opgenomen in het begrotingsverzoek van het EOM voor 2024.



## CMS-PROGRAMMA

De **doelstelling van het CMS-programma** voor het jaar 2023 was het verder **ontwikkelen van de digitale instrumenten van het EOM** om de vervolgingsoperaties effectief en efficiënt te ondersteunen, met bijzondere aandacht voor het verbeteren en ontwikkelen van de veerkracht, beschikbaarheid en aanpasbaarheid van de componenten aan de veranderende bedrijfsbehoeften van de organisatie.

In het eerste kwartaal gaf het college prioriteit aan de dringende behoefte aan aanvullende analytische instrumenten om efficiënt onderzoekswerk in belangrijke EOM-zaken mogelijk te maken. Ter ondersteuning van lopende zaken zijn er nieuwe capaciteiten ingezet en in de analytische processen ingebed. Hoewel de eerste reeks instrumenten beperkt blijft, maakte dit het mogelijk de interne kennis te verbeteren en een stappenplan op te stellen voor de behoeften van het bedrijfsleven op het gebied van digitale forensische en analytische systemen voor de lange termijn.

De verschillende projecten in verband met de interoperabiliteit met de EU-lidstaten en de instellingen, organen, bureaus en agentschappen van de EU, die in eerste instantie waren gericht op de uitvoering van

proefprojecten, konden niet zoals verwacht worden ingezet vanwege een gebrek aan financiële en andere middelen.

Er werd efficiëntere ondersteuning voor vervolgingsoperaties ontwikkeld via een proefproject, dat in 2024 zal worden uitgebreid, om de nationale assistenten van gedelegeerd Europese aanklagers (NEDPA's) aan te sluiten op het CMS van het EOM. Dit is bedoeld om de gedelegeerd Europese aanklagers te ontlasten van administratieve taken en de basis te leggen voor een grotere nauwkeurigheid van zaakgegevens tussen nationale zaakbeheersystemen en het CMS van het EOM.

Er zijn andere ondersteunende instrumenten voor samenwerking op het gebied van dossiers en dossierwerkgegevens ingevoerd dan wel nieuwe functies ontwikkeld en met automatische machinevertaling of digitale handtekeningonderdelen geïntegreerd.

**Vanuit technologisch perspectief heeft de kern van het onderliggende platform van het CMS een grote software-upgrade ondergaan**, en worden voortdurend aanvullende beveiligingscontroles uitgevoerd om een hoog niveau van beveiliging van systemen en gegevens te handhaven.



## BEVEILIGING

In 2023 richtte het EOM zich op het verbeteren van zijn beveiligingsbeheer. Met betrekking tot de **beveiliging van de digitale systemen** die worden gebruikt voor de verwerking van operationele en administratieve gegevens, heeft het EOM een kader opgesteld waarin nieuwe processen, taken en verantwoordelijkheden en beleidsmaatregelen zijn opgenomen om de vereiste beveiligingscontroles te documenteren.

Daarnaast werden verschillende risicobeoordelingen uitgevoerd om het beveiligingskader van de digitale systemen die door het EOM ter beoordeling van de verwerking van administratieve gegevens worden gebruikt. Ze ondersteunden de uitvoering van aanvullende technische en bestuurlijke maatregelen om de beveiligingsomgeving van het EOM te verbeteren.

Vanuit het oogpunt van **cyberbeveiliging** werd met de steun van CERT-EU, het Computer Security Incident Response Team van alle instellingen, organen en instanties van de EU, een zogeheten "red-teamoefening" uitgevoerd om de responsprocessen bij veiligheidsincidenten te testen. Dankzij deze oefening kon het EOM verbeterpunten identificeren, bestaande processen bijwerken en het gebruikersbewustzijn op peil houden.

Vanuit het oogpunt van **veiligheidsbewustzijn** zijn er in 2023 ook meerdere informatie- en cyberbeveiligingsessies gehouden voor het personeel van het EOM om de alertheid te waarborgen bij de meest recente bedreigingen die gevolgen kunnen hebben voor de informatie of systemen van het EOM.



Wat betreft **beveiligingscoördinatie** en outreach, heeft het EOM in 2023 de oprichting van beveiligingscontactpunten in alle deelnemende lidstaten voltooid. Dit is gericht op het vergemakkelijken van een betere samenwerking inzake veiligheidskwesties, met betrekking tot het personeel en het EOM-kantoren die in die lidstaten zijn gevestigd.

Het EOM bleef ook deelnemen aan de **Cybersecurity-subgroep** van het Interinstitutioneel Comité voor digitale transformatie (ICDT), en bereidde zich voor op de nieuwe EU-verordening inzake cyberbeveiliging 2023/2841, die aan het einde van de verslagperiode door het Europees Parlement en de Raad van de EU werd aangenomen.

In het kader van de **fysieke en personele beveiliging** heeft het EOM, in samenwerking met Luxemburg, het gastland van het centrale kantoor, diverse updates uitgevoerd om de beveiliging en veiligheid van zijn gebouwen te verbeteren, en in 2024 worden soortgelijke updates verwacht. Dit werd aangevuld met een gespecialiseerde opleiding voor het personeel van het EOM om beter voorbereid te zijn op dringende situaties.

## BEDRIJFSDIENSTEN

Om de uitvoering van de opdracht van het EOM te waarborgen, werden in 2023 verschillende activiteiten op het gebied van bedrijfsdiensten uitgevoerd:



Er werd, in samenwerking met het gastland, een nieuw gebouwenbeheerbedrijf in dienst genomen ter ondersteuning van de uitvoering van de activiteiten van het EOM in het centrale kantoor;



Na renovatiewerkzaamheden door het gastland is het EOM begonnen met het gebruik van twee extra verdiepingen in zijn huidige gebouwen, die zijn uitgerust met nieuw meubilair, IT-apparatuur en andere faciliteiten;



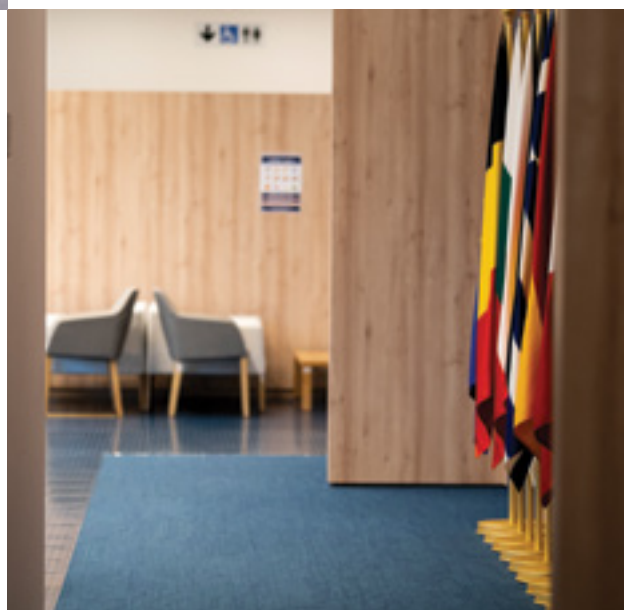
Om tegemoet te komen aan verdere zakelijke en veiligheidsbehoeften voor zijn gebouwen, startten het EOM en het gastland in 2023 het zogeheten "Fase-IV"-project dat de renovatie van de resterende verdiepingen omvat, evenals de verbetering van de veiligheidsmaatregelen in het hoofdkantoor van het EOM;



Het EOM ondertekende een nieuwe overeenkomst inzake dienstverleningsniveau met het Europees Parlement voor pendelbusdiensten tussen Luxemburg en Brussel;

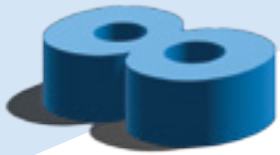


De continue levering van dagelijkse diensten met betrekking tot gebouwenbeheer, kantoorbeheer, postbeheer, schoonmaak en cateringdiensten werd ook het hele jaar door voortgezet, zodat het EOM zijn operationele activiteiten kon uitvoeren en zijn mandaat kon vervullen.





**PERSONELE  
MIDDELEN EN  
PERSONEELSONTWIKKELING**



# Personele middelen en personeelsontwikkeling

## DE UITVOERING VAN DE

### Ontwikkeling van HR-functie/Kader om de aantrekkelijkheid als werkgever te bevorderen

1

Na 2022, waarin het aantal personeelsleden van het centrale kantoor van het EOM bijna verdubbelde, was 2023 een jaar van organisatorische stabilisatie en toenemende maturiteit. Deze context bood de gelegenheid om de grondslagen van het kader voor het beheer van menselijk kapitaal van het EOM te versterken door de focus ervan te verschuiven van aanwerving en organisatorische groei naar een toekomstgericht strategisch plan.

De routekaart voor de toekomst van de HR werd opgesteld rond de volgende kernprioriteiten:

- ▶ prestatie management;
- ▶ talent management
- ▶ loopbaanontwikkeling;
- ▶ naleving en verbetering van personeelsprocessen, met inbegrip van de start van de omschrijving van de missie, visie en waarden van het EOM.

### Consolidatie van het HR-nalevingskader

2

Het EOM bleef zijn nalevingskader versterken door wettelijke verplichtingen zoals vastgelegd in het Statuut van de ambtenaren van de EU en de bijbehorende algemene uitvoeringsvoorschriften vast te stellen en uit te voeren, bijvoorbeeld op het gebied van hybride arbeidsvoorwaarden. Eind 2023 zijn in totaal 61 uitvoeringsvoorschriften vastgesteld.

Er werden ook inspanningen geleverd voor het beheer van rechten, verplichtingen en arbeidsovereenkomsten en voor het beheer van klachten en beroepen op grond van artikel 90. Er is een versterkte prestatiebewakingsfunctie van de HR-dienst ingevoerd, via de ontwikkeling en verbetering van specifieke dashboards voor kernprestatie-indicatoren op het gebied van personeelsbeleid.

In overeenstemming met het **jaarlijkse werkprogramma van het EOM voor 2023** heeft het EOM een **systematische prognose, planning en herziening** van zijn **personeelsbehoeften** ingevoerd, wat heeft geleid tot de versterking van zijn personeelsbestand en strategische planning als onderdeel van de enkelvoudige programmerings- en begrotingsexercities.

## HR 2023-STRATEGIE OMVATTE:

### Werving en behoud van toptalent bij het centrale kantoor

3

Het EOM versterkte haar capaciteit om tijdige en transparante wervingsprocedures af te ronden, in overeenstemming met haar personeelsformatie. In 2023 voerde het 24 selectieprocedures uit, werden 45 statutaire personeelsleden aangesteld en traden 8 nieuwe Europese aanklagers toe tot het college van het EOM.

De prestatiebeheerexercitie (vaststelling en beoordeling van de doelstellingen van 105 personeelsleden en van 91 beoordelingen van de proeftijd) en de herindelingsprocedure (26 geherclassificeerde personeelsleden) zijn efficiënt afgerond.

In 2023 werd voor het eerst een stageprogramma opgestart, wat leidde tot de indienstneming van EOM-stagiairs bij de Juridische Dienst (twee stagiairs per semester, voor een totaal van vier stagiairs over het hele jaar).

Er werd een totale bezettingsgraad van 90,63 % en een verloop van 5,9 % voor tijdelijke functionarissen en arbeidscontractanten geregistreerd.

### Opschaling van de verlening van HR-diensten aan gedecentraliseerde kantoren

4

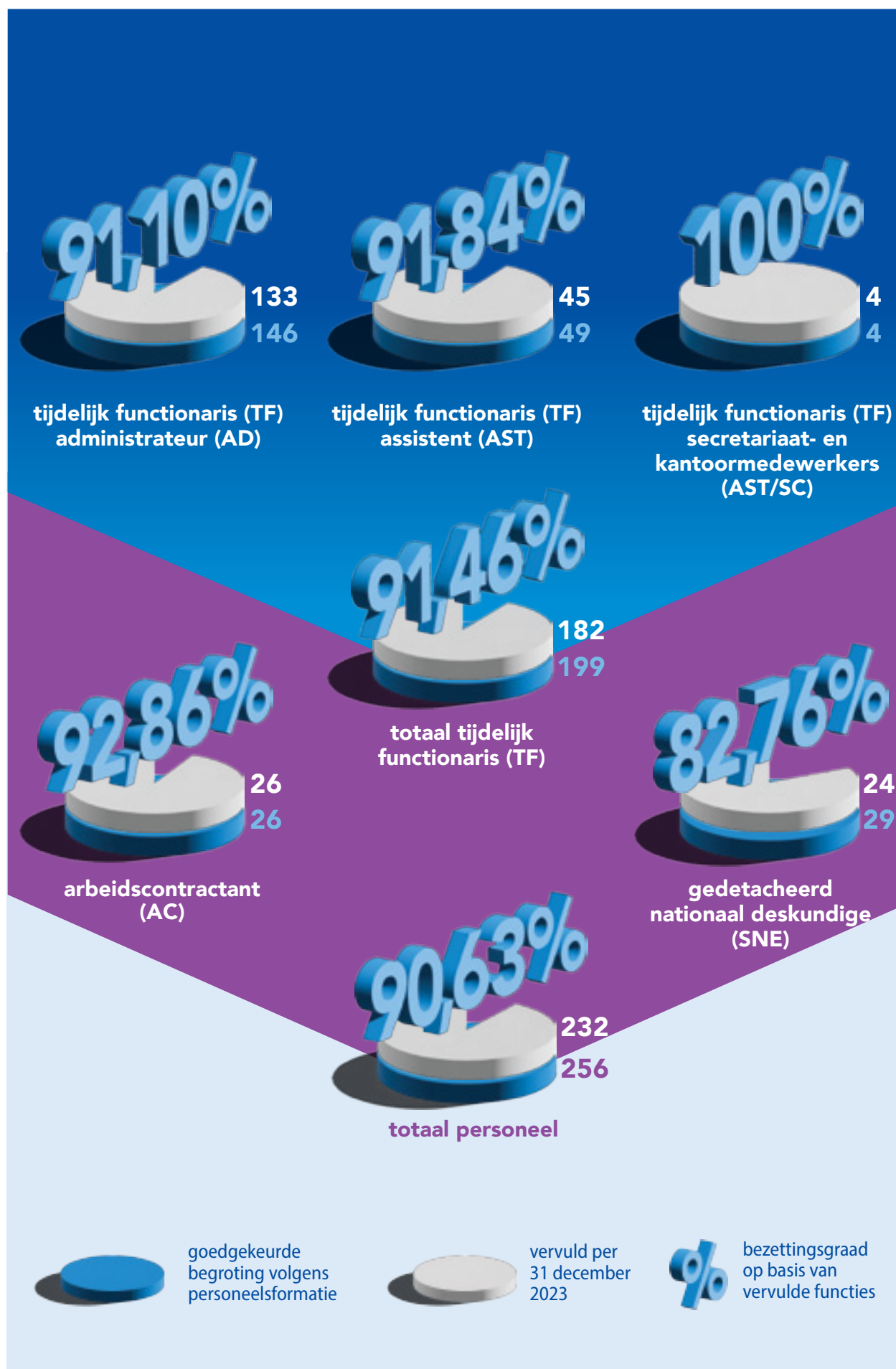
Gedurende het hele jaar werd steeds meer HR-ondersteuning geboden aan de gedelegeerd Europese aanklagers en aan hun arbeidsvoorwaarden.

Er werd een speciale functie voor HR-bedrijfsondersteuning in het leven geroepen om de kwaliteit van de door HR op centraal en decentraal niveau verleende diensten te verbeteren.

In 2023 werden in totaal 35 nieuwe gedelegeerd Europese aanklagers benoemd.

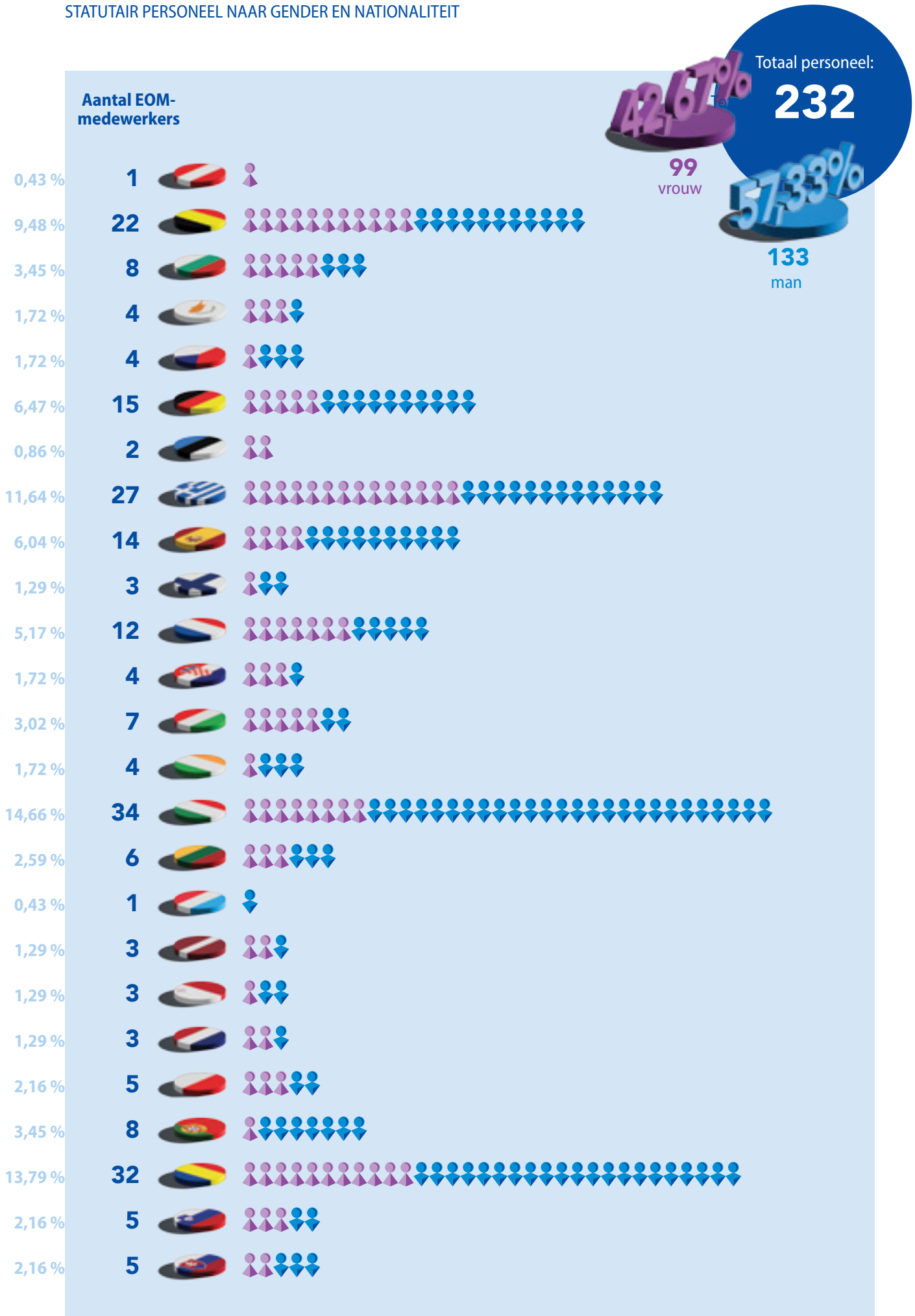
## GEGEVENS OVER HET FORMATIEPLAN

(MET INBEGRIIP VAN 8 OPENSTAANDE POSTEN DIE AAN HET EINDE VAN HET JAAR KUNNEN WORDEN VERVULD):



# DIVERSITEIT VAN HET PERSONEEL

STATUTAIR PERSONEEL NAAR GENDER EN NATIONALITEIT



## OPLEIDING EN ONTWIKKELING

Tijdens de verslagperiode is **de leer- en ontwikkelingsstrategie van het EOM van start gegaan om** een cultuur van **continu leren** te bevorderen en een platform te faciliteren voor de **voortdurende beoordeling** van en aanpassing aan de veranderende leerbehoeften van het personeel. **Opleidingen** op het gebied van onder meer veiligheid en beveiliging, de code van goed administratief gedrag van het EOM, fraudebestrijdingsmaatregelen, ethiek en integriteitsprincipes en de bescherming van gevoelige informatie werden het hele jaar door voortgezet. Er werden ook specifieke opleidingsprogramma's georganiseerd, waaronder mediatraining voor Europese aanklagers, "Press and Impress"-training voor gedelegeerd Europese aanklagers, en training in protocol en diplomatie voor personeel.

Op basis van de analyse van de **afzonderlijke ontwikkelingsdoelstellingen** en de **vastgestelde operationele behoeften** is bij wijze van proef ook een analyse van de leerbehoeften uitgevoerd. Tegelijkertijd, en als onderdeel van een breder toekomstig programma voor de ontwikkeling van leiderschap, werd een **coachingprogramma voor individuele leiders** getest.

In 2023 heeft de dienst Leren en Ontwikkelen een totaal aantal blijken van belangstelling voor opleidingscursussen in verband met **1 756 programma's** geregistreerd, waarvan in totaal **1 058 daadwerkelijk werden voltooid**, wat qua coördinatie **9 132 uur**, of **1 143 opleidingsdagen** (voor interne en externe cursussen) vertegenwoordigt.

## PERSONEELSCOMITÉ



2023 was het **eerste volledige jaar** van de werkzaamheden van **het personeelscomité** en omvatte acties zoals de definitieve vaststelling van zijn reglement van orde, de start van de eerste open dag van het personeelscomité, de eerste formele bijeenkomst van het personeelscomité met de Europese hoofdaanklager en de lancering van de eerste EOM-brede personeelsenquête om een beter beeld te krijgen van de prioriteiten van het personeel.

In de loop van het jaar heeft het personeelscomité personeel voorgedragen voor deelname aan 24 selectieprocedures, de status van toezichthouder toegekend aan het personeelscomité van de Vergadering van Agentschappen (AACS), de

herziening met terugwerkende kracht van alle algemene uitvoeringsbepalingen die door het EOM vóór de oprichting van het personeelscomité waren goedgekeurd, uitgevoerd en afgerond, input geleverd voor de interne reorganisatie en actief deelgenomen aan diverse organisatorische onderwerpen.

Het personeelscomité, dat de belangen, rechten en plichten van het EOM-personeel vertegenwoordigt, leverde input over de bepalingen inzake werktijden en hybride werkvormen, de aanstelling van personeel, de uitvoeringsvoorschriften en de verbetering van de arbeidsomstandigheden. Ook organiseerde het personeelscomité informatiesessies voor het personeel over specifieke onderwerpen van algemeen belang.





**FINANCIËLE  
MIDDELEN EN HET  
BEHEER DAARVAN**



# Financiële middelen en het beheer daarvan

De begroting van het EOM wordt gefinancierd uit de algemene begroting van de Europese Unie in de vorm van een subsidie. In 2023 werd uiteindelijk **66 miljoen EUR** begroot voor de uitvoering van de taakopdracht van het EOM, tegenover **51,2 miljoen EUR** in 2022 (+ 29 %). De belangrijkste drijvende krachten achter deze ontwikkeling van de begroting waren een **sterke dynamiek in de personeelskosten**, als gevolg van vooruitgang in de richting van volledige bezetting van statutaire posten van het centrale kantoor en gedetacheerde nationale deskundigenposten. In vergelijking met 2022 werd een groter aantal gedelegeerd Europese aanklagers ingezet en werd voortgegaan met de consolidatie en verdere ontwikkelingen van het ecosysteem van het casemanagementsysteem (CMS). Aan het eind van het jaar was **99,6 %** van deze begroting vastgelegd en **85,3 %** uitbetaald. **14,3%** van de betalingskredieten voor 2023 werd overgedragen naar 2024.



## AANBESTEDINGEN

In 2023 ondertekende het EOM 234 specifieke contracten in het kader van bestaande raamcontracten, voor een totaal van meer dan 11 miljoen EUR, met een aanzienlijke toename van het gebruik van EOM-raamcontracten (82 specifieke contracten ter waarde van meer dan 6,5 miljoen EUR). Dit is voor een groot deel te danken aan het toenemende gebruik van het EOM-kadercontract voor de levering van diensten op het gebied van informatiesystemen.

## INTERNE AUDIT

Overeenkomstig het financieel reglement van het EOM is de dienst Interne Audit (IAS) de interne controleur van het EOM voor niet-operationele aangelegenheden. Als aanvulling op het werk van de IAS heeft het College een interne auditcapaciteit (IAC) opgezet om het EOM te helpen zijn doelstellingen te bereiken door een systematische, gedisciplineerde aanpak te hanteren voor het evalueren en verbeteren van de effectiviteit van bestuur, risicobeheer en controleprocessen. In overeenstemming met zijn taakomschrijving en het risicogebaseerde strategische interne auditplan voor de periode 2022-2024 is de IAS in 2023 begonnen met een beperkte evaluatie van de bouwstenen voor zekerheid van het EOM. Dit engagement zal naar verwachting in de loop van 2024 worden afgerond. De IAC heeft haar inspanningen voortgezet om de interne toezichtsomgeving bij het EOM te versterken.

## INTERNE CONTROLE

Op 2 juni 2023 heeft de administratief directeur, in het kader van zijn functie als ordonnateur van het EOM, formeel de minimumnormen vastgesteld die nodig zijn om zijn zekerheid te verschaffen over de uitvoering van de beoordelingscriteria van de begroting van het EOM voor elk van de 17 internecontrolebeginselen die door het internecontrolekader van het EOM zijn vastgesteld. De functionaris voor interne controle heeft relevant bewijsmateriaal verzameld (bijv. beleid, procedures en gegevens) en een gedetailleerde evaluatie uitgevoerd om vast te stellen of aan de beoordelingscriteria is voldaan (voorlopige beoordeling van de uitvoering van het internecontrolekader op 31 augustus 2023). Voor de vastgestelde afwijkingen heeft de interne controleur de betrokken belanghebbenden verder geraadpleegd om de onderliggende oorzaken te achterhalen en heeft hij specifieke aanbevelingen gedaan om de vastgestelde problemen aan te pakken.



**TRANSPARANTIE  
EN RELATIE MET  
HET PUBLIEK  
EN DE PERS**



# Transparantie en relatie met het publiek en de pers

Het EOM ontving en beantwoordde in 2023 in totaal **elf initiële aanvragen** die werden geregistreerd als **verzoeken om toegang voor het publiek**<sup>84</sup>. Het EOM heeft op tien van deze verzoeken geantwoord; voor één verzoek was het antwoord aan het eind van het jaar nog steeds hangende. In 2023 werd geen confirmatief verzoek ingediend.

In zijn antwoorden verleende het EOM volledige toegang tot vier van de aanvragen. In de overige zes gevallen kon volgens de regels van het EOM geen toegang worden verleend. In vier gevallen weigerde het EOM de toegang tot de documenten op grond van het feit dat het recht op toegang uit hoofde van artikel 109, lid 1, van de EOM-verordening, en dus de toepasselijke regels van het EOM, geen betrekking had op operationele informatie uit onderzoeksdossiers. In één geval werd de toegang gedeeltelijk geweigerd om dezelfde reden, en in de andere aspecten ervan, omdat deze gevolgen hadden voor verschillende beschermde belangen in het kader van de regels inzake openbare toegang van het EOM (privacy en integriteit van personen, het doel van de onderzoeken van het EOM en het besluitvormingsproces van het EOM). In één geval weigerde het EOM de toegang om commerciële belangen van natuurlijke of rechtspersonen te beschermen.



In 2023 bezochten meer dan **225 000 mensen** de website van het EOM en op 31 december 2023 waren **394 documenten** voor het publiek beschikbaar op de site.

De website van de organisatie

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

heeft een make-over gekregen om de gebruikerservaring van alle bezoekers te verbeteren en het grote publiek, beoefenaars van juridische beroepen, academici en potentiële nieuwe medewerkers beter te informeren over de activiteiten en prestaties van het EOM.

**Geautomatiseerde vertaling in alle EU-talen** is nu ook beschikbaar op de hele website. Er is boeiende inhoud gecreëerd in een **FAQ-sectie** en een sectie over internationale samenwerking. Verschillende **contactformulieren** zijn beschikbaar op de website om een misdrijf te melden, publieke toegang tot documenten te vragen, te informeren naar een vacature, een studiebezoek te regelen of in contact te komen met het persteam.

De operationele successen van het EOM nemen toe met meer actiedagen, dagvaardingen en veroordelingen, wat heeft geleid tot de publicatie in 2023 van **184 nieuwsupdates** op de website. Het EOM blijft zeer actief op zijn officiële accounts op X (voorheen Twitter), LinkedIn en Facebook, met in totaal **50 000 volgers**, een aantal dat voortdurend groeit.





**WERKZAAMHEDEN  
VAN DE  
JURIDISCHE DIENST**



# Werkzaamheden van de Juridische Dienst

**De Juridische Dienst speelt een horizontale rol binnen de organisatiestructuur van het EOM en verleent juridisch advies aan het college, de Europees hoofdaanklager, de Europese aanklagers en de administratief directeur over de interpretatie van het juridisch kader waarin de activiteiten van het EOM krachtens het Unierecht zijn geregeld.**

In 2023 bleef de Juridische dienst het college ondersteunen bij de vaststelling van regels en richtsnoeren, en bij operationele, bestuurlijke en administratieve aangelegenheden. Deze ondersteuning nam de vorm aan van juridisch advies over belangrijke aspecten van de werking en het functioneren van het EOM. Dit advies is zowel mondeling als schriftelijk verstrekt, in de vorm van standpunten.

De Juridische Dienst heeft ook **relevante deskundigheid geboden bij het onderhandelen over en het sluiten van werkafspraken met autoriteiten van niet-EU-landen, lidstaten en instellingen, organen en instanties van de EU.**

Op verzoek heeft de Juridische Dienst specifiek juridisch advies over operationele aangelegenheden verstrekt aan leden van de centrale en gedecentraliseerde kantoren van het EOM, met inbegrip van, maar niet beperkt tot, de toepassing van het rechtskader van het EOM in specifieke onderzoeken, de justitiële samenwerking in strafzaken tussen het EOM en autoriteiten van niet-EU-landen en niet-deelnemende lidstaten, alsook de toepassing van artikel 31 van de EOM-verordening.

In 2023 traden leden van de Juridische Dienst op als gemachtigden namens het EOM in de zaken C-281/22<sup>85</sup> en C-292/2023<sup>86</sup>, voor het Hof van Justitie van de EU, en in de zaken T-442/22<sup>87</sup>, T-676/22<sup>88</sup>, T-46/23<sup>89</sup>, T-103/23<sup>90</sup>, T-385/23<sup>91</sup>, voor het Gerecht van de EU. In elk van deze zaken hebben de respectieve leden van de juridische dienst overeenkomstig de toepasselijke procedureregels (bijv. schriftelijke opmerkingen, verweerschrift, middelen van niet-ontvankelijkheid) processtukken opgesteld en ingediend en alle noodzakelijke maatregelen genomen om de belangen van het EOM te verdedigen. Bovendien hebben leden van de Juridische Dienst pleidooien gehouden voor het Hof van Justitie en het Gerecht, respectievelijk tijdens de mondelinge hoorzittingen in de zaken C-281/22<sup>92</sup> en T-442/22.



In 2023 ging de Juridische Dienst door met de ontwikkeling en het beheer van verschillende instrumenten en databanken op het intranet van het EOM, ter ondersteuning van de activiteiten van het centrale kantoor van het EOM en op decentraal niveau. Deze omvatten een hub met praktische richtsnoeren over justitiële samenwerking in strafzaken tussen het EOM en autoriteiten van niet-EU-landen en niet-deelnemende lidstaten, de onlinebibliotheek van het EOM en de databank **“Case Law Monitoring”** - de laatste twee in samenwerking met de eenheid Operaties en Ondersteuning van het college. Het heeft ook de volgende publicaties bewerkt: **“Monthly CJEU Monitor”**, **“EPPO Legal Framework Handbook 2023”** en de **“Case Law Digest”** (in samenwerking met de eenheid Operaties en Ondersteuning van het college).

De juridische dienst heeft opleidingssessies en presentaties verzorgd over belangrijke kwesties die verband houden met de werking van en het juridische kader voor het EOM, gericht op gedelegeerd Europese aanklagers en personeelsleden van het EOM, alsook externe belanghebbenden, waaronder leden van de academische wereld, nationale autoriteiten, instellingen, organen of instanties van de EU, stagiairs enz.



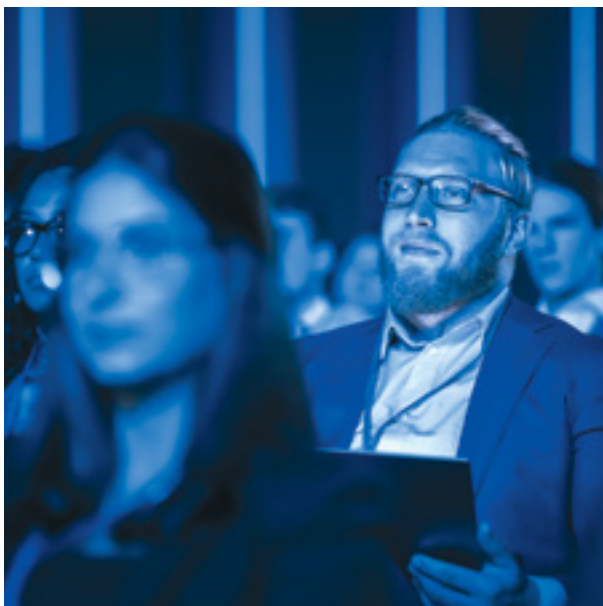
# **GEGEVENS BESCHERMING**



# Gegevensbescherming

Met de toename van het aantal zaken en onderzoeken is het volume operationele persoonsgegevens dat door het EOM wordt verwerkt in de loop van 2023 aanzienlijk gestegen. Hetzelfde geldt voor de hoeveelheid administratieve persoonsgegevens die worden verwerkt als gevolg van de uitbreiding van het personeel van het EOM.

Naar aanleiding van het operationele bezoek van de Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming (EDPS) in 2022 heeft de EDPS in april 2023 zijn **eerste audit** van het EOM uitgevoerd, die gericht was op de specifieke verwerkingsomgeving voor de analyse van operationele persoonsgegevens voor zaakanalisten. De controle was ook gericht op de uitvoering van verzoeken om toegang van betrokkenen tot operationele persoonsgegevens.



In oktober verwelkomde het EOM de EDPS in zijn kantoor in Lissabon, waar hij een overzicht kreeg van het dagelijkse werk van een gedelegeerd Europese aanklager, inclusief de praktische aspecten van het leiden van onderzoeken en vervolgingen.

In het kader van de integratie van het EOM in de nationale omgeving vanuit het oogpunt van gegevensbescherming hebben enkele gedecentraliseerde kantoren van het EOM ook bezoeken van de **functionaris voor gegevensbescherming van het EOM** verwelkomd.



In 2023 heeft het EOM geen toegangsverzoeken of verzoeken tot uitoefening van andere rechten van betrokkenen ontvangen, noch met betrekking tot operationele noch met betrekking tot administratieve persoonsgegevens.





**BETREKKINGEN  
VAN HET EOM  
MET ZIJN PARTNERS**



# Betrekkingen van het EOM met zijn partners

Het EOM heeft in 2023 verder gewerkt aan zijn externe strategie om de banden aan te halen en de samenwerking te versterken met alle betrokken tegenhangers, waaronder de instellingen, organen en instanties van de EU, relevante autoriteiten van derde landen en niet-deelnemende lidstaten, internationale organisaties en netwerken en fora van deskundigen. Bewustmaking, over de hele wereld, van het mandaat, de instrumenten en de jurisdictie van het EOM waar EU-middelen bij betrokken zijn, is van cruciaal belang om meer aangifte te doen van criminaliteit en om het vertrouwen en de doeltreffende samenwerking van zijn partners te waarborgen.

## RELATIES MET ANDERE INSTELLINGEN, ORGANEN EN INSTANTIES VAN DE EU



Het EOM nam deel aan verschillende bijeenkomsten met het **Europees Parlement** en de **Raad van de EU**.

De Europese hoofdaanklager werd met name uitgenodigd om het jaarverslag van het EOM voor 2022 te presenteren op twee gezamenlijke vergaderingen van de Commissie burgerlijke vrijheden, justitie en binnenlandse zaken (LIBE) en de Commissie begrotingscontrole (CONT) van het Europees Parlement in maart en april. Zij nam in maart ook deel aan vergaderingen met de subcommissie voor belastingzaken van het Europees Parlement, om de strijd tegen btw-fraude te bespreken, en in mei met de commissie regionale ontwikkeling, voor meer algemene discussies over de wijze waarop de bestrijding van fraude waardoor de financiële belangen van de EU worden geschaad, kan worden verbeterd, met name aan de uitgavenzijde. Het EOM ontving in oktober 2023 een delegatie van de Commissie begrotingscontrole.

Tijdens de vergadering van de Raad Justitie en Binnenlandse Zaken (JBZ) in juni steunde de Europese hoofdaanklager in het bijzonder een mogelijke uitbreiding van de bevoegdheid van het EOM met betrekking tot schendingen van beperkende maatregelen van de EU, terwijl zij tijdens de vergadering van de Raad JBZ

in december de rol van het EOM bij de bestrijding van zware georganiseerde misdaad benadrukte. De Europese hoofdaanklager nam ook deel aan de jaarlijkse interinstitutionele gedachteswisseling met de Raad van Europa, de Europese Commissie en het Europees Parlement over de prestaties van OLAF,

Eind september 2023 vond de eerste jaarlijkse evaluatie op hoog niveau van de samenwerking tussen het EOM en de **Europese Commissie** plaats. Daarbij werden onder meer de volgende onderwerpen behandeld: EOM-kennisgevingen aan de hand waarvan de Europese Commissie voorzorgs- en corrigerende maatregelen kan nemen, melding van vermoedelijke fraude door de instellingen, organen en instanties van de EU, bescherming van de middelen van de herstel- en veerkrachtfaciliteit van de EU en methoden voor het ramen van berokkende schade.

Tot slot heeft het EOM de onderhandelingen over werkafspraken met de uitvoerende agentschappen van de EU afgerond en de onderhandelingen met het Europees Parlement en de Europese Dienst voor extern optreden voortgezet.

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

Het EOM en Eurojust hebben overeenstemming bereikt over de indirecte toegang tot informatie in hun respectieve casemanagementsystemen, op basis van een "hit/no-hit"-systeem (artikel 100, lid 3, van de EOM-verordening, artikel 50, lid 5, van de Eurojust-verordening). De verbindingsteams van het EOM en Eurojust zijn in de verslagperiode eenmaal bijeengekomen. Aan het eind van het jaar waren er 26 lopende zaken die door de nationale bureaus van Eurojust werden ondersteund. Het EOM blijft deelnemen aan de "deskundigengroep VS-EU voor het verkrijgen van elektronisch bewijsmateriaal via wederzijdse rechtshulp van de VS", georganiseerd door Eurojust.



EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

Het EOM had 284 uitwisselingen van informatie met OLAF. Het heeft met name 32 "hit/no-hit"-verzoeken van OLAF beantwoord om parallele onderzoeken naar dezelfde feiten te vermijden. Bovendien vulde OLAF in 22 gevallen de activiteit van het EOM aan, terwijl in 4 gevallen ondersteuning werd geboden.

**EUROPOL**

Het EOM heeft efficiënt met Europol samengewerkt in verschillende operationele aangelegenheden, onder auspiciën van het stuurcomité EOM-Europol. Europol verleende met name ondersteuning in 47 zaken op verzoek van het EOM (via informatie-uitwisseling, analytische ondersteuning, expertise enz.). Het EOM werkt nauw samen met het Europees Centrum voor financiële en economische criminaliteit (EFECC) en is een geassocieerde partij bij de volgende analyseprojecten: AP High Risk Organised Crime Groups, AP Corruption and AP MTIC, en overweegt deelname aan aanvullende AP's. Via de gespecialiseerde teams binnen zijn operationele eenheid heeft het EOM actief bijgedragen aan relevante operationele ervaring en inzicht in deze projecten, waardoor het zijn eigen kennis en capaciteiten op het gebied van het verstrekken van expertise heeft verrijkt.

### Instellingen, organen en instanties [van de EU]: statistieken van misdrijfmeldingen<sup>93</sup>

IOI	misdrijfmelding EOM	bevoegdheid uitgeoefend	bevoegdheid NIET uitgeoefend	nog in behandeling
Europese Commissie en uitvoerende agentschappen (via OLAF)	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF)	<b>72</b>	<b>38</b>	<b>7</b>	<b>27</b>
Europese Rekenkamer	<b>17</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>12</b>
Europese Investeringsbank (EIB)	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
Europol	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>2</b>
<b>Totaal</b>	<b>108</b>	<b>49</b>	<b>12</b>	<b>47</b>

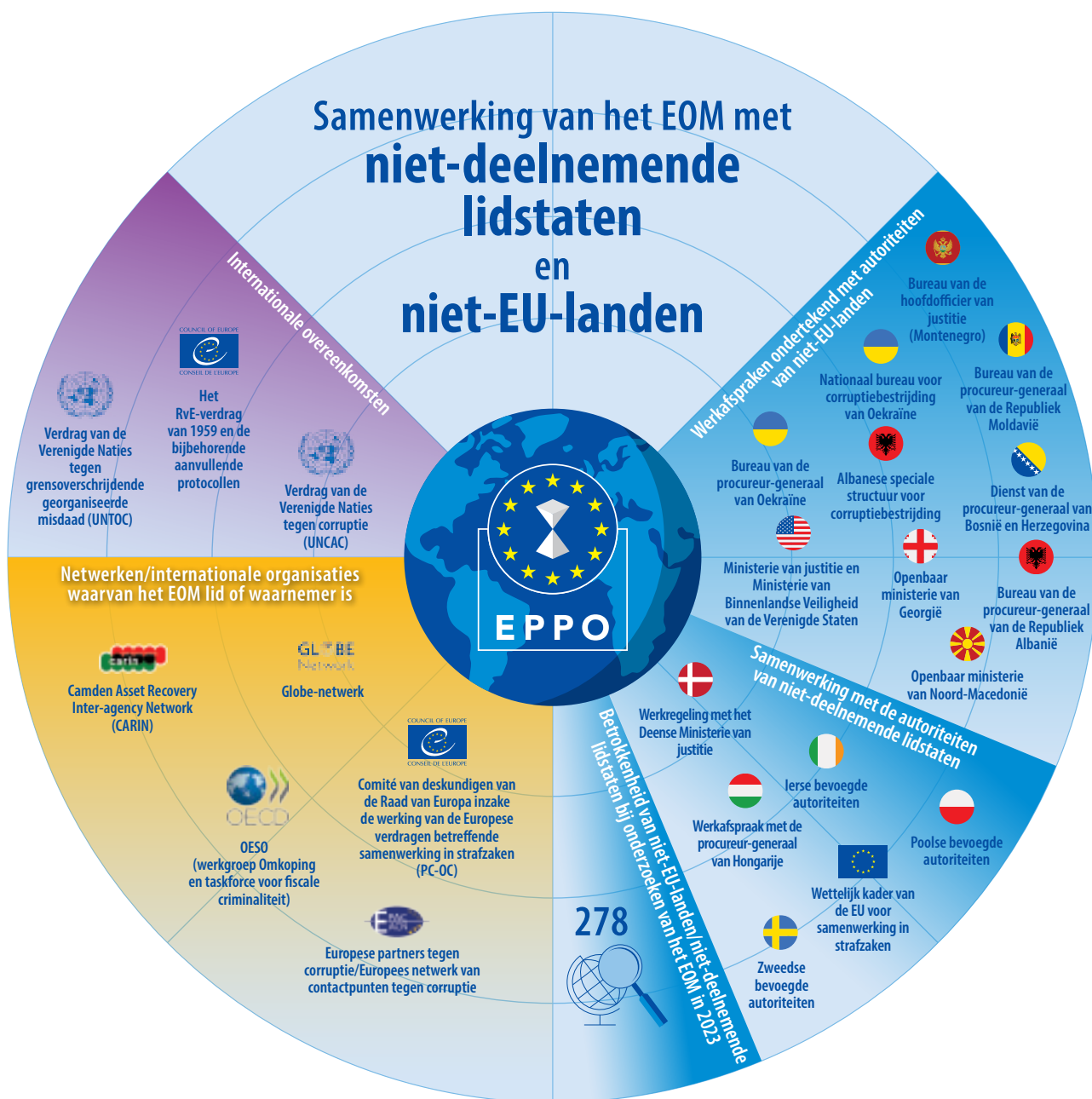
# BETREKKINGEN MET NIET-DEELNEMENDE LIDSTATEN EN DERDE LANDEN

Wat de niet-deelnemende lidstaten betreft, werd het jaar 2023 gekenmerkt door belangrijke ontwikkelingen: de daadwerkelijke start van de samenwerking met Polen en Ierland en de ondertekening van een werkafspraken met het Ministerie van Justitie van het Koninkrijk Denemarken om de samenwerking te vergemakkelijken.

Wat niet-EU-landen betreft, richtte het EOM zich op kandidaten voor toetreding tot de EU. Het EOM heeft werkafspraken gemaakt met het nationale bureau voor corruptiebestrijding van Oekraïne, de Albanese speciale structuur voor corruptiebestrijding en het openbaar ministerie van Bosnië en Herzegovina.

Het EOM verbindt zich ertoe, door middel van de uitvoering van de ondertekende werkafspraken, de samenwerking te vergemakkelijken en zijn deskundigheid te delen met autoriteiten uit alle kandidaat-lidstaten tot de EU<sup>94</sup>.

Europese aanklagers, gedelegeerd Europese aanklagers en medewerkers van het centrale kantoor gaven in november 2023 regionale training over de financiële onderzoeken en instrumenten van het EOM aan officieren van justitie uit alle kandidaat-lidstaten van de Westelijke Balkan.



# VOORNAAMSTE RESULTATEN – DRIE VAN DE INTERNATIONALE PRIORITEITEN VAN HET EOM IN 2023

## VERSTERKING VAN DE SAMENWERKING MET OEKRAÏENSE PARTNERS

De steun van het EOM aan onze collega's in Oekraïne heeft geresulteerd in bijeenkomsten met het bureau van de procureur-generaal van Oekraïne om de in 2022 ondertekende werkovereenkomst uit te voeren, en een nieuw partnerschap met het nationale bureau voor corruptiebestrijding van Oekraïne (NABU). De Europese hoofdaanklager woonde in maart de conferentie van de Verenigde Naties voor Justitie bij.

Het EOM organiseerde ook twee speciale trainingscursussen voor Oekraïense officieren van justitie en rechercheurs van de NABU in haar gebouwen, om haar expertise te delen en de unieke instrumenten van het EOM voor het uitvoeren van grensoverschrijdende onderzoeken te presenteren.

## BIJDRAGEN AAN DE COLLECTIEVE STRIJD TEGEN CORRUPTIE

Door middel van nieuwe partnerschappen en bewustmaking in verschillende internationale formats heeft het EOM bijgedragen aan de bestrijding van corruptie. Het EOM is lid geworden van het mondiale operationele netwerk van rechtshandavingsinstanties ter bestrijding van corruptie (GlobE-netwerk), dat in oktober 2022 is aangewezen als bevoegde autoriteit voor de toepassing van het Verdrag van de Verenigde Naties tegen corruptie<sup>95</sup>.

Het EOM heeft bijgedragen aan de vergaderingen en conferenties van de OESO, met name de regionale vergadering die in Astana werd gehouden door het anticorruptienetwerk voor Oost-Europa en Centraal-Azië (ACN). Het EOM woonde ook het vijfde Forum van de International Corruption Hunters Alliance (ICHA) bij, dat door de Wereldbank in Abidjan werd georganiseerd.

## STRATEGISCHE PARTNERSCHAPPEN CREËREN EN VERSTERKEN

Op basis van zijn operationele behoeften en nieuwe trends op het gebied van fraude en het witwassen van geld, richtte het EOM zich op bewustmaking van zijn mandaat en instrumenten om misdadrapportage en samenwerking met nieuwe partners te bevorderen.

Het EOM heeft ook bilaterale bijeenkomsten georganiseerd met zijn tegenhangers uit onder andere Liechtenstein, de Volksrepubliek China, Singapore, Zwitserland, het Verenigd Koninkrijk en de Verenigde Staten van Amerika.

*Disclaimer: de onderstaande cijfers geven de verbanden weer in onze zaken binnen deze gebieden en weerspiegelen niet de effectieve verzending van verzoeken om wederzijdse rechtshulp door het EOM.*

niet-deelnemende lidstaten	betrokkenheid bij zaken van het EOM in 2023
Denemarken	3
Hongarije	80
Ierland	3
Polen	58
Zweden	15
<b>Totaal</b>	<b>159</b>

	Betrokkenheid bij zaken van het EOM in 2023			Totaal aantal zaken
	Plaats van criminele activiteit	Plaats van financiële schade	Plaats van criminele activiteit en financiële schade	
Algerije	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Bosnië en Herzegovina	4	n.v.t.	n.v.t.	4
China	16	n.v.t.	n.v.t.	16
Curaçao <sup>96</sup>	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Democratische Republiek Congo (DRC)	n.v.t.	n.v.t.	1	1
Egypte	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Guatemala	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Honduras	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Hongkong <sup>97</sup>	5	n.v.t.	n.v.t.	5
Indonesië	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Jamaica	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Jordanië	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Kenia	2	n.v.t.	n.v.t.	2
Libanon	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Maleisië	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Mauritanië	n.v.t.	n.v.t.	1	1
Mauritius	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Moldavië	n.v.t.	n.v.t.	1	1
Monaco	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Montenegro	n.v.t.	1	2	3
Marokko	3	n.v.t.	n.v.t.	3
Nigeria	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Noorwegen	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Puerto Rico	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Zuid-Korea	2	n.v.t.	n.v.t.	2
Rusland	2	n.v.t.	n.v.t.	2
San Marino	2	n.v.t.	n.v.t.	2
Servië	n.v.t.	n.v.t.	1	1
Sint Maarten (Nederlands grondgebied)	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Somalië	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Zwitserland	10	n.v.t.	n.v.t.	10
Syrië	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Taiwan <sup>98</sup>	1	n.v.t.	n.v.t.	1
Tanzania	n.v.t.	n.v.t.	1	1
Tunesië	1	n.v.t.	1	2
Turkije	7	n.v.t.	n.v.t.	7
Oekraïne	2	n.v.t.	n.v.t.	2
Verenigde Arabische Emiraten	4	n.v.t.	n.v.t.	4
Verenigd Koninkrijk	14	n.v.t.	3	17
Verenigde Staten van Amerika	5	8	n.v.t.	13
Zambia	n.v.t.	n.v.t.	1	1
<b>Totaal</b>				<b>119</b>

## DEELNAME AAN INTERNATIONALE ACTIVITEITEN (NETWERKEN, COMITÉS EN SOORTGELIJKE STRUCTUREN, ACTIVITEITEN TER BESTRIJDING VAN CORRUPPTIE)

### EMPACT: EUROPEES MULTIDISCIPLINAIR PLATFORM TEGEN CRIMINALITEITSDREIGING

Het EOM neemt deel aan het Europees multidisciplinair platform tegen criminaliteitsdreiging (EMPACT), en meer in het bijzonder aan de operationele actieplannen die van belang zijn voor het mandaat van het EOM, namelijk in verband met criminele netwerken met een hoog risico, intracommunautaire ploffraude, accijnsfraude, alsook criminele geldstromen, witwaspraktijken en terugvordering van vermogensbestanddelen.

### CAMDEN ASSET RECOVERY INTER-AGENCY NETWORK (CARIN)

Het EOM heeft als waarnemer deelgenomen aan de meest recente jaarlijkse algemene vergadering van CARIN, die van 3 tot 5 mei 2023 in Brussel plaatsvond, met bijzondere aandacht voor de invordering van vermogensbestanddelen als beleidsdoelstelling. De twee contactpunten van het EOM hebben deelgenomen aan verschillende werkgroepen, met name op het gebied van virtuele valuta, terugvordering van vermogensbestanddelen na veroordeling en schadeloosstelling van slachtoffers. In 2023 heeft het EOM twee verzoeken om informatie over derde landen naar de desbetreffende contactpunten van CARIN gestuurd.

### FINANCIËLE INTELLIGENTIE-EENHEDEN (FIU's) VAN DE EU

In september werd het EOM uitgenodigd om deel te nemen aan het EU-platform voor financiële-inlichtingeneenheden, dat wordt gehost door de Europese Commissie, zodat het EOM zijn werkzaamheden kon presenteren en mogelijke kanalen voor samenwerking tussen de financiële-inlichtingeneenheden en het EOM konden worden besproken.

### MONDIAAL OPERATIONEEL NETWERK VAN RECHTSHANDHAVINGSINSTANTIES OP HET GEBIED VAN CORRUPPIEBESTRIJDING (GLOBE-NETWERK)

Het EOM werd lid van het GlobE Network en nam in juli deel aan de plenaire vergadering van rechtshandavingsinstanties voor corruptiebestrijding, waarmee het EOM kan samenwerken op basis van het Verdrag van de Verenigde Naties tegen corruptie.

### EUROPESE PARTNERS TEGEN CORRUPPTIE (EPAC) EN HET EUROPEES NETWERK VAN CONTACTPUNTEN TEGEN CORRUPPTIE (EACN)

Het EOM heeft in november als waarnemer deelgenomen aan de algemene vergadering van de Europese partners tegen corruptie (EPAC) en het Europees netwerk van contactpunten tegen corruptie (EACN).

### ORGANISATIE VOOR ECONOMISCHE SAMENWERKING EN ONTWIKKELING (OESO)

Het EOM woonde als waarnemer de plenaire vergaderingen van de OESO-werkgroep inzake omkoping in internationale zakelijke transacties (WGB) bij. Bovendien woonde het EOM in juni en december de vergaderingen bij van de rechtshandhavers (LEO) en het mondiaal netwerk van rechtshandhavers tegen grensoverschrijdende omkoperij (GLEN).

Het EOM nam deel aan de 13e regionale bijeenkomst van het netwerk voor corruptiebestrijding voor Oost-Europa en Centraal-Azië (ACN) – netwerk voor rechtshandhaving (LEN) in september in Astana.

Het EOM nam ook deel aan de plenaire vergaderingen van de taskforce van de OESO inzake belastingen en criminaliteit (TFTC) en aan het 6e OESO-forum over belastingen en criminaliteit in december 2023.

### RAAD VAN EUROPA

Het EOM heeft als waarnemer deelgenomen aan de plenaire vergaderingen van het Comité van deskundigen inzake de werking van de Europese verdragen betreffende samenwerking in strafzaken (PC-OC).

Op basis van de wederzijdse bijstand die de partijen bij het verdrag van 1959 en de aanvullende protocollen aan het EOM verlenen bij haar onderzoeken, wordt het EOM door een grote meerderheid van de partijen erkend als een bevoegde autoriteit.

De onderhandelingen over een nieuw bindend rechtsinstrument betreffende de toepassing van het Europees Verdrag aangaande de wederzijdse rechtshulp in strafzaken van 1959 (verdrag van 1959) op de betrekkingen met het EOM, die door sommige leden werden gesteund, werden niet haalbaar geacht.

### EUROPEES JUSTITIEEL NETWERK (EJN)

Er zijn drie contactpunten van het Europees Justitieel Netwerk (EJN) bij het EOM aangewezen, zoals besloten door de nationale correspondenten van het EJN in oktober 2023. Het EOM zal deelnemen aan de volgende vergaderingen van het EJN.

## DE EPPO ACADEMIE EN EXTERNE OPLEIDING

In 2023 lanceerde het EOM het opleidingsprogramma 'EPPO Academy'. In dit verband ondertekende het EOM werkafspraken met de Italiaanse financiële politie (Guardia di Finanza), het Europees netwerk voor justitiële opleiding (EJTN) en het Agentschap van de Europese Unie voor opleiding op het gebied van rechtshandhaving (CEPOL).



Om te kunnen werken aan grensoverschrijdende economische onderzoeken, die voornamelijk verband houden met georganiseerde misdaad, heeft het EOM – als transnationaal openbaar ministerie – de steun nodig van hoogopgeleide en toegewijde rechters in elke deelnemende lidstaat. Het EOM is voornemens om, in de eerste plaats in samenwerking met de Guardia di Finanza, in de Economisch-Financiële Politie school van de Guardia di Finanza in Rome-Lido di Ostia cursussen voor financieel rechters te organiseren. Ze worden in een internationale omgeving opgeleid in PIF-misdrijven en de bijzonderheden van het werken aan onderzoeken voor het EOM.

Het EOM verwelkomde twee studiebezoeken van de EJTN aan haar gebouwen, waardoor rechters en officieren van justitie uit heel Europa de kans kregen om meer te leren over het EOM. Het EOM zette Europese aanklagers, gedelegeerd Europese aanklagers en medewerkers van het centrale kantoor in als trainers voor EJTN- en CEPOL-opleidingen. EOM-medewerkers kregen ook de gelegenheid om enkele van hun trainingssessies bij te wonen.

Wat ten slotte **externe opleiding** betreft, heeft het consortium van de Academie voor Europees Recht en het Europees netwerk voor justitiële opleiding in de loop van het jaar 15 onlinetrainingscursussen over verschillende operationele onderwerpen gegeven aan gedelegeerd Europese aanklagers en operationele medewerkers.





**VERKLARENDE  
WOORDENLIJST,  
TOEGEWEEZEN MIDDELEN  
EN TOELICHTINGEN**

# Verklarende woordenlijst

In deze verklarende woordenlijst worden de termen uitgelegd die in dit verslag worden gebruikt, evenals de categorieën die worden gebruikt bij de presentatie van de statistieken van het EOM - voor het centrale kantoor en per deelnemende lidstaat – op 31 december 2023.



## Dagvaardingen

Het aantal formele beschuldigingen van (natuurlijke en juridische) personen die in 2023 in EOM-zaken zijn uitgevaardigd en waarbij de respectieve verdachten voor de rechter worden gebracht.



## Actieve financiering van fraudeonderzoeken, uitgesplitst naar programma

Het aantal op 31 december 2023 lopende onderzoekszaken met betrekking tot EU-middelen waarin ten minste één uitgavenfraude - of daarmee samenhangend strafbaar feit (corruptie, witwassen van geld, verduistering, fraude met andere dan btw-inkomsten, deelname aan een criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven, onlosmakelijk daarmee samenhangend strafbaar feit) – werd onderzocht, uitgesplitst naar financieringsprogramma.

“**Twijfelgevallen**” zijn onderzoeken waarbij de financieringsbron nog niet is vastgesteld of geïdentificeerd. Na deze verklarende woordenlijst volgt een volledige lijst van de financieringsprogramma's die het voorwerp zijn van actieve onderzoeken van het EOM in 2023.



## Actieve onderzoeken met een grensoverschrijdende dimensie

het aantal op 31 december 2023 geopende onderzoekszaken waarbij ten minste twee landen betrokken waren (als plaats van criminele activiteiten of als plaats van financiële schade, of beide).



## Actieve onderzoeken naar btw-fraude + geraamde totale berokkende schade

Het aantal opsporingszaken dat op 31 december 2023 openstond en waarin ten minste één strafbaar feit met betrekking tot btw-ontvangsten werd onderzocht, en de dienovereenkomstige geraamde berokkende schade aan de financiële belangen van de EU.



## Alle actieve onderzoeken + geraamde totale berokkende schade

Het aantal op 31 december 2023 geopende onderzoekszaken en de overeenkomstige geraamde schade aan de financiële belangen van de EU.



## Ambtshalve

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



## Belasting over de toegevoegde waarde (btw)

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



## Beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken

Het aantal beroepen tegen in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken, ingediend door het EOM in 2023.



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

Het aantal in 2023 toegekende beslissingen tot toewijzing van maatregelen om de gedelegeerd Europese aanklagers van verschillende deelnemende lidstaten bij te staan in grensoverschrijdende onderzoeken, in overeenstemming met artikel 31 van het EOM-verordening.



## Buitengewone rechtsmiddelen tegen rechterlijke uitspraken

Het aantal rechtsmiddelen dat onder uitzonderlijke voorwaarden beschikbaar is en in 2023 wordt gebruikt tegen definitieve rechterlijke uitspraken, indien van toepassing.



### Confiscatie

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



### Corruptie

Misbruik van toevertrouwde macht voor persoonlijk gewin.



### Criminele organisatie die zich richt op PIF-misdrijven

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



### Definitieve rechterlijke uitspraken

Het aantal definitieve rechterlijke uitspraken in EOM-zaken in 2023.



### Fraude

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



### Geïdentificeerde typologieën in actieve zaken van het EOM

De aantallen (en percentages, bij benadering tot twee cijfers achter de komma) van soorten overtredingen die zijn onderzocht in EPPO-zaken, open op 31 december 2023, uitgesplitst naar type. Er zij op gewezen dat in één onderzoek verschillende soorten strafbare feiten kunnen worden onderzocht.



### Geopende onderzoeken + geraamde berokkende schade

het aantal in 2023 geopende onderzoekszaken en de overeenkomstige geraamde schade aan de financiële belangen van de EU.



### Geraamde totale schade

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



### Geseponeerde zaken

De afwijzing van een zaak is de beëindiging van een opsporingsonderzoek tegen een persoon wanneer vervolging onmogelijk is geworden, overeenkomstig het recht van de lidstaat van de behandelend gedelegeerd Europese aanklager, wegens een van de in artikel 39, lid 1, EOM-verordening genoemde gronden.

In dit cijfer wordt het aantal geseponeerde EOM-zaken in 2023 weergegeven. Zaken die alleen met betrekking tot een deel van de verdachten en/of strafbare feiten zijn geseponeerd, worden als gedeeltelijke afwijzing beschouwd en worden als een eindnoot in deze categorie opgenomen.



### Grensoverschrijdende onderzoeken

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



### Hit/no-hit mechanisme

Een systeem dat tegenpartijen in staat stelt indirect toegang te krijgen tot elkaars casemanagementsystemen, waarbij relevante wedstrijden wederkerig worden gecommuniceerd.



### Lopende zaken in de beroepsfase

Het aantal onderzoekszaken met een status, op 31 december 2023, waaruit blijkt dat er beroepsprocedures liepen.



### Lopende zaken in de procesfase

Het aantal onderzoekszaken met een status, op 31 december 2023, waaruit blijkt dat er gerechtelijke procedures gaande waren.



### Onlosmakelijk verbonden strafbaar feit

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



### Ontvangen meldingen/klachten

Het aantal misdrijfmeldingen die het EOM in 2023 heeft ontvangen van nationale autoriteiten, instellingen, organen of instanties van de EU en particuliere partijen; zaken die door het EOM op eigen initiatief (ambtshalve) zijn geregistreerd, zijn ook in deze categorie opgenomen.



### Ontvangstengerelateerde fraude in verband met btw

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



### Ontvangstengerelateerde fraude, niet in verband met btw

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



### Permanente kamers

De permanente kamers zijn de operationele motor van het EOM en vormen een sterke extra laag om de onafhankelijkheid van de onderzoeken van het EOM te waarborgen. Ze houden toezicht op de acties die tijdens een onderzoek worden ondernomen en beslissen over alle belangrijke stappen, zoals het vervolgen of seponeren van een zaak of het toepassen van een vereenvoudigde procedure. Elke permanente kamer (15 in totaal) bestaat uit drie Europese aanklagers die permanente leden zijn en die toezicht houden op de gedelegeerd Europese aanklagers. Om een onafhankelijke beoordeling van de zaak te waarborgen, is geen van de permanente leden van de permanente kamer afkomstig uit het land waar het verslag vandaan komt.



### Plofbedrijven

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



### Rechterlijke uitspraken in eerste aanleg

Het aantal in eerste aanleg gedane rechterlijke uitspraken in EOM-zaken in 2023.



### Schade aan de financiële belangen van de EU

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



### Uitgavenfraude

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



### Uitgavengerelateerde fraude in verband met aanbestedingen

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



### Uitgavengerelateerde fraude, niet in verband met aanbestedingen

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



### Uitgevaardigde bevroingsbevelen

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

Dit cijfer vertegenwoordigt de waarde van de vermogensbestanddelen die in 2023 in het kader van onderzoeken van het EOM zijn bevroren/in beslag zijn genomen, zoals toegekend door de bevoegde rechtbanken of rechters, indien van toepassing, of zoals bevolen door de gedelegeerd Europese aanklager.



### Vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures

Het aantal in 2023 in EOM-zaken uitgevaardigde beslissingen om vereenvoudigde strafvervolgingsprocedures toe te passen. Beslissingen om vereenvoudigde vervolgingsprocedures toe te passen voor slechts een deel van de verdachten en/of strafbare feiten worden beschouwd als gedeeltelijke beslissingen en worden als eindnoot in deze categorie opgenomen.

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



### Veroordelingen

Het aantal definitieve rechterlijke uitspraken in EPPO-zaken in 2023 waarin ten minste één verdachte werd veroordeeld – ongeacht het aantal vrijgesproken verdachten.



### Verwijzingen naar nationale autoriteiten

Het aantal EOM-zaken dat in 2023 is verwezen naar de nationale autoriteiten. Zaken die slechts voor een deel van de verdachten en/of strafbare feiten naar de nationale autoriteiten worden verwezen, worden beschouwd als gedeeltelijke verwijzingen en worden als eindnoot in deze categorie opgenomen.



### Vrijspraken

Vrijpraak is een beslissing van een rechtbank dat een verdachte van een misdrijf niet schuldig is. Het aantal vrijspraken op deze pagina's geeft het aantal definitieve rechterlijke uitspraken weer die in 2023 in EOM-zaken zijn uitgevaardigd en waarin alle verdachten werden vrijgesproken.



### Wederrechtelijke toe-eigening

De handeling van een overheidsfunctionaris, die direct of indirect belast is met het beheer van middelen of activa, om op enigerlei wijze verplichtingen aan te gaan of fondsen uit te geven, of activa toe te eigenen of te gebruiken in strijd met het doel waarvoor ze bestemd waren, waardoor de financiële belangen van de EU worden geschaad.



### Witwaspraktijken

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

# Fondsen die het voorwerp zijn van actieve onderzoeken van het EOM, 2023

<b>Programma's voor landbouw en plattelandontwikkeling</b>	Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) (2014–2022)
	Europees Landbouwfonds voor plattelandontwikkeling (Elfpo) (2014–2022)
	Gemeenschappelijk landbouwbeleid (GLB) (2021–2027)
<b>Programma's voor maritieme zaken en visserij</b>	Europees Fonds voor maritieme zaken, visserij en aquacultuur (EFMZVA) (2021–2027)
	Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij (EFMZV) (2014–2020)
<b>Programma's voor internationale samenwerking</b>	Ondersteuningsinstrument voor noodgevallen (ESI)
	Instrument voor nabuurschapsbeleid, ontwikkeling en internationale samenwerking – Europa als wereldspeler (NDICI – Europa als wereldspeler) (2021–2027)
	Gemeenschappelijk buitenlands en veiligheidsbeleid (GBVB) (2021–2027)
	Pretoetredingssteun (IPA III) (2021–2027)
	Uniemechanisme voor civiele bescherming – rubrieken 3 en 4 (2014–2020)
	Instrument voor ontwikkelingssamenwerking (DCI) (2014–2020)
	Partnerschapsinstrument voor samenwerking met derde landen (PI) (2014–2020)
	Europees Fonds voor duurzame ontwikkeling (EFDO) (2014–2020)
	Europees Ontwikkelingsfonds (EOF) (2014–2020)
	Instrument voor pretoetredingssteun (IPA II) (2014–2020)
<b>Programma's voor regionale en stedelijke ontwikkeling</b>	Regionaal beleid (Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling en Cohesiefonds) (2021–2027)
	Europees Fonds voor regionale ontwikkeling (EFRO), versterkt door React-EU, gefinancierd door NextGenerationEU (2014–2020)
	Cohesiefonds (CF) (2014–2020)
	Solidariteitsfonds van de Europese Unie (EUSF) (2014–2020)
	Europees nabuurschapsinstrument (ENI) (2014–2020)

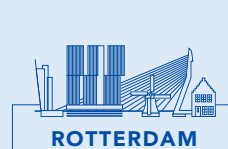
<b>Programma's voor onderwijs en cultuur</b>	Het programma van de Unie voor onderwijs, opleiding, jeugd en sport (Erasmus+) (2014–2020)
	Het programma van de Unie voor onderwijs, opleiding, jeugd en sport (Erasmus+) (2021–2027)
<b>Programma's voor onderzoek en innovatie</b>	Horizon 2020 – kaderprogramma voor onderzoek en innovatie (2014–2020)
	Horizon Europa – kaderprogramma voor onderzoek en innovatie (2021–2027)
<b>Programma's voor werkgelegenheid, sociale cohesie, inclusie en waarden</b>	Europees Sociaal Fonds + (incl. het Fonds voor Europese hulp aan de meest behoeftigen en het Programma voor werkgelegenheid en sociale innovatie) (2021–2027)
	Europees Sociaal Fonds (ESF) (2014–2020)
	Programma Rechten, gelijkheid en burgerschap (2014–2020)
	Fonds voor Europese hulp aan de meest behoeftigen (FEAD) (2014–2020)
	Programma van de Europese Unie voor werkgelegenheid en sociale innovatie (EaSI) (2014–2020)
<b>Programma's voor klimaat en milieu</b>	Programma voor het milieu en klimaatactie (LIFE) (2014–2020)
	Programma voor het milieu en klimaatactie (LIFE) (2021–2027)
<b>Herstel- en veerkrachtprogramma's</b>	Herstel- en veerkrachtfaciliteit (RRF) (2021–2027)
<b>Programma's voor mobiliteit en vervoer, energie en digitalisering</b>	Connecting Europe Facility (CEF) (met uitzondering van het deel over CEF Telecom) (2014–2020)
	Connecting Europe Facility (CEF) (2021–2027)
<b>Programma's voor asiel, migratie en integratie</b>	Fonds voor asiel, migratie en integratie (AMIF) (2014–2020)
<b>Programma's voor industrie, ondernemerschap en kmo's</b>	Europees Fonds voor strategische investeringen (EFSI) (2014–2020)
	Programma voor het concurrentievermogen van ondernemingen en kleine en middelgrote ondernemingen (Cosme) (2014–2020)
<b>Programma's voor veiligheid en defensie</b>	Fonds voor interne veiligheid (ISF) (2014–2020)
	Fonds voor interne veiligheid (ISF) (2021–2027)
<b>Andere programma's</b>	Fraudebestrijdingsprogramma van de EU (OLAF) (2021–2027)
	Interoperabiliteitsoplossingen en gemeenschappelijke kaders voor Europese overheidsdiensten, bedrijven en burgers (ISA2) (2014–2020)
	Groepsfondsen van de EIB (EIB/EIF)
	Administratieve uitgaven van de instellingen, organen en instanties van de EU (2014–2020)
	Administratieve uitgaven van de instellingen, organen en instanties van de EU (2021–2027)
	Overige

# Opmerkingen

- 1 Verordening (EU) 2017/1939 van de Raad van 12 oktober 2017 betreffende nauwere samenwerking bij de instelling van het Europees Openbaar Ministerie ("EOM"). <<https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2017/1939/oj>>.
- 2 Europol, "European Financial and Economic Crime Threat Assessment 2023", 2023 <<https://www.europol.europa.eu/cms/sites/default/files/documents/The%20Other%20Side%20of%20the%20Coin%20-%20Analysis%20of%20Financial%20and%20Economic%20Crime%20%28EN%29.pdf>>.
- 3 De schade is deels opgetreden in een of meer andere lidstaten (bij onderzoeken naar btw-fraude aan de ontvangstenzijde).
- 4 De schade heeft zich deels voorgedaan in een of meer andere lidstaten.
- 5 Eventuele verschillen in de totale uitgaande en binnenkomende verzoeken voor bijstandsmatregelen hangen af van de manier waarop deze op nationaal niveau worden geregistreerd.
- 6 In acht bijkomende gevallen waren er 12 gedeeltelijke afwijzingen
- 7 Tien bijkomende zaken werden gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 8 Eén zaak werd bij onherroepelijk vonnis afgewezen.
- 9 Opgemerkt moet worden dat in één onderzoek verschillende typen en gevallen van strafbare feiten kunnen worden onderzocht – bijvoorbeeld meerdere verdachten kunnen worden beschuldigd van het plegen van hetzelfde strafbare feit, of meerdere keren ervan worden beschuldigd hetzelfde soort strafbare feiten te plegen.
- 10 De discrepantie tussen het aantal actieve onderzoeken en het aantal in 2023 geopende onderzoeken kan worden verklaard door verschillende fusies tussen geopende onderzoeken.
- 11 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 12 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 13 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 14 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 15 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 16 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 17 In één ander geval zijn er twee gedeeltelijke afwijzingen.
- 18 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 19 Eén zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 20 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk doorverwezen naar de nationale autoriteiten.
- 21 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 22 Eén zaak werd bij onherroepelijk vonnis afgewezen.
- 23 Eén zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 24 Twee bijkomende zaken werden gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 25 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 26 Eén bijkomende zaak werd gedeeltelijk doorverwezen naar de nationale autoriteiten.
- 27 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 28 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 29 Eén zaak werd gedeeltelijk afgewezen.
- 30 Eén verslag werd opnieuw toegewezen aan een gedelegeerd Europese aanklager van een andere lidstaat.
- 31 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 32 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 33 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 34 13 beroepen die werden ingesteld tegen in 2022 uitgevaardigde bevestigingsbevelen, werden in 2023 verworpen en in het voordeel van het standpunt van het EOM beslecht.
- 35 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 36 Twee bijkomende zaken werden gedeeltelijk afgewezen.
- 37 Zes bijkomende zaken werden gedeeltelijk verwezen naar nationale autoriteiten.
- 38 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 39 De nationale autoriteit (het Bureau van de speciale aanklager) heeft niet ingestemd met de overname van twee zaken.
- 40 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 41 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 42 In twee bijkomende gevallen waren er vijf gedeeltelijke afwijzingen.
- 43 Dit cijfer omvat enkel ontvangen en geregistreerde klachten.
- 44 EOM, "Litouwen: Zes veroordeelden voor fraude met EU-subsidies ter waarde van 580 000 EUR in verband met beschermingsmateriaal COVID-19" (Persbericht, 21 november 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/lithuania-six-convicted-eu580-000-eu-funding-fraud-related-covid-19-protective-material>>.
- 45 EOM, "Tsjechië: Drie aangeklaagden in onderzoek naar overheidsopdracht in het Nationaal Historisch Museum in Olomouc" (Persbericht, 16 juni 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/czechia-three-charged-investigation-public-contract-national-history-museum-olomouc>>.
- 46 EOM, "Spanje: EPPO doet inval bij criminele organisatie die reikt tot Latijns-Amerika in onderzoek naar btw-fraude van 25 miljoen euro" (Persbericht, 24 november 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/spain-eppo-raids-criminal-organisation-reaching-latin-america-probe-eu25-million-vat-fraud>>.
- 47 EOM, "Duitsland: Drie veroordeelden voor importsmokkel van luxeauto's en georganiseerde belastingontduiking" (Persbericht, 15 september 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/germany-three-convicted-import-smuggling-luxury-cars-and-organised-tax-evasion>>.
- 48 EOM, "Italië: 56 personen en twee bedrijven in staat van beschuldiging gesteld voor criminele samenwerking criminele samenwerking met het oog op systemische landbouwfinancieringsfraude en corruptie" <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/italy-56-people-and-two-companies-indicted-criminal-association-aimed-systemic-agricultural>>).
- 49 EOM, "Embezzlement of EU funds by public school principal in Italy – scholieren die verstoken zijn van schoollunches en computers" (persmededeling, 21 april 2023), <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/embezzlement-eu-funds-public-school-principal-italy-pupils-deprived-school-lunches-and>>.
- 50 EOM, "Eerste aanklacht in het kader van Operatie Admiraal: 12 verdachten en 15 bedrijven aangeklaagd voor massale btw-fraude" (Persbericht, 6 december 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/first-indictment-investigation-admiral-12-suspects-and-15-companies-charged-massive-vat-fraud>>.
- 51 EOM, "Roemenië: Drie aanhoudingen wegens fraude met medisch en IT-onderzoek, 8,5 miljoen EUR in beslag genomen" (persmededeling, 4 juli 2023), <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/romania-three-detained-fraud-involving-medical-and-it-research-eu85-million-seized>>.
- 52 De activiteiten van het EOM dienen te worden ontplooid met volledige inachtneming van artikel 50 van het Handvest van de grondrechten van de Europese Unie, dat het recht beschermt om niet tweemaal in een strafrechtelijke procedure voor hetzelfde



- delict te worden berecht of gestraft (ne bis in idem) en dat garandeert dat er geen sprake zal zijn van dubbele bestraffing als gevolg van de door het EOM ingestelde vervolging.
- 53 EOM, "Kroatië: Bedrijfs eigenaar veroordeeld voor vervalsing en subsidiefraude" (persmededeling, 18 juli 2023) <https://www.eppo.europa.eu/en/news/croatia-business-owner-convicted-forgery-and-subsidy-fraud>.
- 54 De besluiten van het college worden gepubliceerd op de website van het EOM.
- 55 Besluit 013/2023 van het college van 1 maart 2023 tot vaststelling van de fraudebestrijdingsstrategie 2023-25 van het Europees Openbaar Ministerie (EOM).
- 56 Besluit 047/2023 van het college van 5 juli 2023 inzake het beleid van het Europees Openbaar Ministerie ("EOM") betreffende de bescherming van de waardigheid van de persoon en het voorkomen van psychologische intimidatie en seksuele intimidatie.
- 57 Besluit 048/2023 van het college van 5 juli 2023 tot vaststelling van de regels die van toepassing zijn in een formele procedure voor intimidatie waarbij leden van het college of gedelegeerd Europese aanklagers betrokken zijn.
- 58 Deze werkafspraken zijn bekendgemaakt op de website van het EOM.
- 59 Deze werkafspraken zijn bekendgemaakt op de website van het EOM.
- 60 Deze werkafspraken zijn bekendgemaakt op de website van het EOM.
- 61 Besluit 023/2023 van het college van 19 april 2023 tot wijziging van Besluit 002/2021 van 13 januari 2021 van het college van het EOM inzake de financiële regeling die van toepassing is op het Europees Openbaar Ministerie.
- 62 Besluit 037/2023 van het college van 7 juni 2023 tot wijziging van Besluit 009/2020 van het college van het Europees Openbaar Ministerie van 28 oktober 2020 houdende regels betreffende de verwerking van persoonsgegevens door het Europees Openbaar Ministerie.
- 63 Besluit 007/2023 van het college van 22 februari 2023 tot wijziging en aanvulling van Besluit 001/2020 van het college van 29 september 2020 houdende regels inzake de arbeidsvoorwaarden van de gedelegeerd Europese aanklagers, zoals gewijzigd en aangevuld bij de Besluiten 017/2021 en 103/2021 van het college.
- 64 Besluit 014/2023 van het college van 1 maart 2023 tot vaststelling van de workflow voor bij Eurojust geopende EOM-zaken waarbij niet-deelnemende lidstaten en/of derde landen betrokken zijn, op verzoek van de behandelende gedelegeerd Europese aanklager.
- 65 Besluit 063/2023 van het college van 4 oktober 2023 betreffende de vaststelling van de procedure voor de verwerking van criminaliteitsmeldingen die door private partijen bij het EOM worden ingediend.
- 66 Besluit 044/2023 van het college van 28 juni 2023 houdende benoeming van de heer Petr Klement tot plaatsvervangend Europese hoofdaanklager.
- 67 Besluit 053/2023 van het college van 12 juli 2023 betreffende de verlenging van de ambtstermijn van een plaatsvervangend Europese hoofdaanklager.
- 68 Deze benoemingsbesluiten zijn bekendgemaakt op de website van het EOM.
- 69 Besluit 065/2023 van het college van 18 oktober 2023 tot oprichting van de digitale stuurgroep.
- 70 Besluit 004/2023 van het college van 30 januari 2023 inzake de voorlopige ontwerpraming van de ontvangsten en uitgaven van het Europees Openbaar Ministerie voor het begrotingsjaar 2024.
- 71 Besluit 003/2023 van het college van 30 januari 2023 inzake de vaststelling van het voorontwerp van het enkelvoudig programmeringsdocument van het Europees Openbaar Ministerie voor de periode 2024-2026.
- 72 Besluit 043/2023 van het college van 21 juni 2023 betreffende de beoordeling en vaststelling van het geconsolideerde jaarlijkse activiteitenverslag 2022 van de ordonnateur van het Europees Openbaar Ministerie.
- 73 Besluit 011/2023 van het college van 1 maart 2023 tot vaststelling van het enkelvoudig programmeringsdocument van het Europees Openbaar Ministerie voor de periode 2022-2024.
- 74 Besluit 012/2023 van het college van 1 maart 2023 tot vaststelling van het enkelvoudig programmeringsdocument van het Europees Openbaar Ministerie voor de periode 2023-2025.
- 75 Dit omvat één besluit tot gedeeltelijke vervolging van een zaak.
- 76 Dit omvat vier besluiten tot gedeeltelijke toepassing van een vereenvoudigde strafvervolgingsprocedure.
- 77 Dit omvat 13 beslissingen om een zaak gedeeltelijk te seponeren.
- 78 De onderzochte feiten vormen geen strafbaar feit waarvoor het EOM bevoegd is.
- 79 Dit omvat negen besluiten om een zaak gedeeltelijk door te verwijzen.
- 80 Aan de specifieke voorwaarden voor de uitoefening van de bevoegdheid van het EOM wordt niet langer voldaan.
- 81 Algemene richtsnoeren die de permanente kamers in staat stellen een zaak naar de bevoegde nationale autoriteiten te verwijzen in het geval van strafbare feiten met een werkelijke of dreigende schade aan de financiële belangen van de Unie van minder dan 100 000 EUR.
- 82 Deze cijfers hebben betrekking op geregistreerde en geverifieerde rapporten.
- 83 Deze uitsplitsing naar lidstaat en niet-EU-land omvat niet de 250 door het EOM ontvangen herhaalde meldingen en de van het publiek ontvangen vragen.
- 84 Overeenkomstig het transparantiebeginsel en het recht van personen op toegang tot documenten, hebben de burgers van de Europese Unie en iedere andere natuurlijke persoon of rechtspersoon met verblijfplaats of statutaire zetel in een lidstaat – met inachtneming van bepaalde beginselen, voorwaarden en beperkingen – recht op toegang tot documenten die door het EOM worden geproduceerd of bewaard. Toegang kan alleen in specifieke, uitzonderlijke omstandigheden worden geweigerd. Verordening (EG) nr. 1049/2001 voorziet in de algemene regels voor de toegang tot documenten. De uitvoeringsregels voor toegang tot documenten van het EOM werden op 21 oktober 2020 goedgekeurd door het college van het EOM (Besluit nr. 008/2020 van het college). Overeenkomstig artikel 109, lid 1, van de EOM-verordening is dat recht op toegang tot documenten niet van toepassing op documenten die onderdeel uitmaken van de onderzoeksdossiers van het EOM.
- 85 G. K. et al (Parquet européen).
- 86 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Spain).
- 87 PU tegen EOM.
- 88 Giuffrida tegen EOM.
- 89 Kaili tegen Parlement en EOM.
- 90 Stan tegen EOM. Op 15 december 2023 heeft het Gerecht uitspraak gedaan in deze zaak. Zo is de door het EOM ingediende uitzondering van niet-ontvankelijkheid aanvaard en is het beroep tegen het EOM verworpen.
- 91 Mincu Pătrașcu Brâncuși tegen EOM.
- 92 Het HvJ-EU heeft zijn arrest in deze zaak gewezen op 21 december 2023. De uitspraak is in overeenstemming met de interpretatie van het EOM van artikel 31 van het EOM-verordening.
- 93 Dit is een lijst van instellingen, organen en instanties van de EU die in 2023 verslag aan ons hebben uitgebracht. Eventuele instellingen, organen en instanties van de EU die hier niet worden vermeld, worden genoemd omdat zij in 2023 geen melding aan ons hebben gedaan.
- 94 Met uitzondering van Servië en Turkije, tot op heden.
- 95 Het EOM is in oktober 2022 aangewezen als bevoegde autoriteit voor het Verdrag van de Verenigde Naties tegen corruptie (UNCAC, 31 oktober 2003) en het Verdrag van de Verenigde Naties tegen grensoverschrijdende georganiseerde misdaad (UNTOC, 15 november 2000).
- 96 Autonoom land binnen het Koninkrijk der Nederlanden.
- 97 Bijzondere Administratieve regio van Hongkong van de Volksrepubliek China.
- 98 Deze aanwijzing doet geen afbreuk aan het "One China"-beleid van de deelnemende lidstaten/Europese Unie.







Bureau voor publicaties  
van de Europese Unie

KU-AA-24-001-NL-N  
ISBN 978-92-95230-88-0