



LETNO POROČILO



EVROPSKO
JAVNO
TOŽILSTVO

2600-4984



EVROPSKO
JAVNO
TOŽILSTVO

Letno poročilo EJT za leto 2023

Luxembourg: Urad za publikacije Evropske unije, 2024.

© Evropsko javno tožilstvo, 2024

Reprodukcija je dovoljena z navedbo vira.

Za vsako uporabo ali reprodukcijo fotografij ali drugega gradiva, ki ni zaščiteno z avtorskimi pravicami Evropskega javnega tožilstva, je treba pridobiti dovoljenje neposredno od imetnikov pravic. Evropsko javno tožilstvo nima avtorske pravice v zvezi z naslednjimi elementi:

str. 9, 10 (*spodaj desno*), 68, 69, 73, 80 (*zgoraj desno*), 84, 86 (*zgoraj desno*), 87, 88, 90 (*zgoraj levo*), 97, 99, 100 (*spodaj desno*), 101, 103, 104, 105, 106, 109, 113: © Adobe Stock; str. 10 (*na sredini desno*), str. 70 (*zgoraj*): © nizozemska služba za davčne informacije in preiskave (FIOD); str. 70 (*zgoranja vrstica, levo*): © Guardia Civil (španska civilna garda); str. 70 (*zgoranja vrstica, na sredini*): © grška policija; str. 70 (*zgoranja vrstica, desno*): © grška policija; str. 70 (*spodnja vrstica, levo*): © grška policija; str. 70 (*spodnja vrstica, na sredini*): © Steuerfahndung Nürnberg (finančni urad za davčne preiskave v Nürnbergu); str. 70 (*spodnja vrstica, desno*): © carinski preiskovalni urad v Hannoveru.

PRINT ISBN 978-92-95230-64-4 ISSN 2600-4992 doi:10.2927/869168

KU-AA-24-001-SL-C

PDF ISBN 978-92-95230-78-1 ISSN 2600-4984 doi:10.2927/999030

KU-AA-24-001-SL-N

www.eppo.europa.eu



Kazalo

Predgovor	4
Seznam kratic	6
1. Splošni vidiki	8
2. Operativna dejavnost	10
• Pregled	10
• Glavni urad	12
• Države članice	14
• Tipologije, opredeljene v naših zadevah	58
• V središču: NextGenerationEU	68
• Odvzem premoženjske koristi, pridobljene s kaznivim dejanjem	70
3. Dejavnost kolegija	72
4. Dejavnost stalnih senatov	74
• Število in vrsta odločitev stalnih senatov	74
• Zaključek zadev	75
5. Dejavnost evropskih delegiranih tožilcev	78
• Združenje evropskih delegiranih tožilcev	78
• Usposabljanje in delavnice	80
6. Podpora operativni dejavnosti in kolegiju	82
• Evidentiranje in operativni deležniki	83
• Operativna pravna podpora	83
• Podpora preiskavam in analizam	84
• Storitve operativne podpore	84
• Obdelava sporočenih informacij	85
7. Informacijska tehnologija, varnost in poslovne storitve	88
• Program za avtonomijo informacijske tehnologije	88
• Program za sistem vodenja zadev	88
• Varnost	89
• Poslovne storitve	90
8. Človeški viri in poklicni razvoj osebja	92
• Podatki o stopnji zasedenosti delovnih mest	94
• Raznolikost osebja	95
• Izobraževanje in razvoj	96
• Odbor uslužbencev	96
9. Finančni viri in njihovo upravljanje	98
• Javna naročila	98
• Notranja revizija	98
• Notranja kontrola	98
10. Preglednost ter odnosi s splošno javnostjo in mediji	100
11. Dejavnost pravne službe	102
12. Varstvo podatkov	104
13. Odnosi Evropskega javnega tožilstva s partnerji	106
• Odnosi z institucijami, organi, uradi in agencijami EU	106
• Odnosi z nesodelujočimi državami članicami in tretjimi državami	108
• Glavni poudarki	109
• Sodelovanje pri mednarodnih dejavnostih	111
• Akademija EJT in zunanje usposabljanje	112
Glosar	114
Zlorabljena sredstva, ki so bila predmet aktivnih preiskav EJT v letu 2023	118
Opombe	120

Predgovor

Delovati smo začeli leta 2021 in dokazali, da je **nadnacionalno tožilstvo** izvedljiva zamisel.

Leta 2022 smo pokazali, da je bil obseg goljufov, ki škodijo finančnim interesom EU, zlasti na prihodkovni strani proračuna, predolgo podcenjen.

Leta 2023 so evropski državljani postali še bolj ozaveščeni o obstoju EJT, kot je razvidno iz **2 494 prijav kaznivih dejanj**, ki so jih vložile **zasebne stranke** (**29 %** več kot leta 2022). Tudi pristojni **nacionalni organi** so odkrili več **goljufov v EU**, saj so prijavili **1 562 kaznivih dejanj** (**24 %** več kot leta 2022). Skupno smo prejeli in obdelali **4 187 prijav kaznivih dejanjih** (**26 %** več kot v letu 2022). Res je tudi, da se je ta višja stopnja odkrivanja nanašala na vse večji obseg finančnih interesov EU, saj so se zlasti začele izvajati prve naložbe s sredstvi iz instrumenta NextGenerationEU.

Do konca leta smo odprli **1 371 preiskav** (**58 %** več kot leta 2022) in imeli skupno **1 927 aktivnih preiskav**, skupna **ocenjena škoda** pa je znašala **19,2 milijarde EUR** (od tega jih je bilo **59 %** povezanih z **goljufovimi na področju DDV**). Več kot **200 preiskav** je bilo povezanih s financiranjem v okviru instrumenta **NextGenerationEU** z ocenjeno škodo več kot **1,8 milijarde EUR**. Na zahtevo EJT so bili izdani **sklepi o začasnem zavarovanju sredstev** v višini **1,5 milijarde EUR**.

Delež tega zneska, ki ga bodo pristojni nacionalni organi in organi EU na koncu izterjali, bo odvisen od tega, kako **učinkovito** bomo med preiskavo dejansko začasno zavarovali ustrezno premoženje, pridobljeno s kaznivim dejanjem, in od tega, kako **uspešni** bomo pri pregonu odgovornih goljufov na nacionalnih sodiščih. Od EJT, ki še nima dovolj osebja in opreme, ni mogoče resnično pričakovati, da bo na tem področju dosegel bistvene izboljšave, kaj šele, da bi bila skorajšnja širitev območja EJT uspešna.

Prvi dober pokazatelj finančnega učinka našega dela je višina škode v zadevah EJT, ki jih obravnavajo nacionalni sodniki, potem ko se EJT odloči za pregon. EJT je s **195 obtožnicami** in **poenostavljenimi postopki pregona** v letu 2023 pristojnim organom na podlagi ustreznih sodnih postopkov omogočilo izterjavo **608 milijonov EUR**. V zvezi s tem bomo lahko več podatkov razkrili v prihodnjih letih.

Vendar pa naša uspešnost ni le stvar osnovnega gospodarskega interesa. To je tudi vprašanje **notranje varnosti**.

Državljanke in vse pristojne organe moramo opozoriti, da je najverjetnejši razlog za tako obsežne goljufove, ki škodijo finančnim interesom EU, zlasti na prihodkovni strani proračuna, močna vpletenost **hudodelskih združb, ki se ukvarjajo s hudimi oblikami organiziranega kriminala**.

V eni od naših preiskav je skesanec izjavil, da več hudodelskih združb goljufove na področju DDV in v zvezi s sredstvi EU ocenjuje – „vsaj od leta 2017“ kot „lahak plen“. Primerjal ga je s trgovino s prepovedanimi drogami, za katero so v primeru obsodbe predvidene zelo visoke zaporne kazni. Člani teh hudodelskih združb **menijo, da so goljufove na področju DDV lahka tarča**, „saj ne tvegate ničesar, najti morate le računovodjo, dobrega odvetnika in nekoga, ki zna govoriti, pa lahko zaslužite veliko denarja“.

Hudodelske združbe do neke mere delujejo podobno kot podjetja: skušajo povečati dobiček, zmanjšati stroške, se izogniti tveganjem in zgrabiti nove priložnosti. Res je, da so kazniva dejanja, ki spadajo v pristojnost EJT, za te skupine zelo dobičkonosna in hkrati predstavljajo majhno tveganje. Ni očitnih žrtev, ki bi prijavile tovrstna kazniva dejanja, zato je stopnja **odkrivanja goljufov lahko precej nizka**. Te kriminalne dejavnosti redko vznemirijo širšo javnost in zagotovo niso na vrhu prednostnega seznama nobenega od pristojnih javnih organov. Zato je zelo zaskrbljujoč vsak poskus znižanja kazni in skrajšanja zastaralnih rokov za gospodarski kriminal, namesto da bi se povečala pravosodna moč pri kaznovanju na tem področju.

Če želimo imeti varno in urejeno hišo, moramo biti odkriti: nismo pričakovali, da bomo videli to, čemur smo priča. V naših preiskavah opažamo, da hudodelske združbe, ki se ukvarjajo s hudimi oblikami organiziranega kriminala, financirajo **goljufove na področju DDV** z denarjem, pridobljenim iz njihovih drugih **kaznivih dejanj**. Srečujemo se z istimi specializiranimi storilci, ki **prejajo denar**, pridobljen z goljufovimi na področju DDV in drugimi kriminalnimi dejavnostmi teh skupin. Naše preiskave nakazujejo, kako zlahka te združbe vzpostavijo svojo dejavnost v kateri koli državi, pri čemer zaposlijo osebe z dobrim poznavanjem lokalnega trga, zakonodaje in poslovnih praks ter s potrebnimi lokalnimi povezavami. Opazimo lahko, da se selijo v tiste države članice, v katerih so

zmogljivosti za odkrivanje in preiskovanje goljufij slabše. Opažamo njihovo sposobnost za odkrivanje vrzeli na določenih trgih, uporabo prefinjenih tehnik za izvedbo kaznivih dejanj in skrivanje premoženja, dostop do storitev profesionalnih posrednikov in prekupčevalcev na visoki ravni ter uporabo finančnih kanalov zunaj formalnega finančnega sistema.

Uredba o EJT¹ temelji na predpostavki, da se lahko EJT občasno sooči z organiziranimi kriminalnimi združbami. V resnici smo na terenu zelo hitro ugotovili, da imamo opravka z brezkompromisnimi kriminalci, ki se pri zaščiti svojih interesov ne ustrašijo nobenega skrajnega nasilja in ki imajo skoraj **neomejena sredstva** za podkupovanje naših demokratičnih institucij.

Ne gre za dva ločena kriminalna svetova: nevarne kriminalce, ki tihotapijo droge in trgujejo z ljudmi, na eni strani in domnevno manj nevarne storilce gospodarskega kriminala, ki so vpleteni „zgolj“ v korupcijo in pranje denarja, na drugi. Vsi so namreč tesno povezani. Odraščajo skupaj. Dokler ne bomo razumeli **te bistvene povezave**, ne bomo mogli zaustaviti rasti in širjenja hudodelskih kriminalnih združb, ki se ukvarjajo s hudimi oblikami organiziranega kriminala.

Samo pogledajte številke: imate občutek, da smo na dobri poti? Po razpoložljivih ocenah² pravosodni organi v EU vsako leto zasežejo **4,1 milijarde EUR** premoženja, pridobljenega s kaznivimi dejanji. V najboljšem primeru to pomeni **manj kot 2 %** vseh letnih prihodkov od organiziranega kriminala v EU!

Svojo strategijo moramo na novo opredeliti. Razmisliti moramo o naših prednostnih nalogah in naslednjih ukrepih.

Giovannija Falconeja se morda spomnite po njegovem znamenitem načelu „**sledi denarju**“. EJT omogoča, da gremo še en korak naprej in se „**osredotočimo na denar**“. Če želimo resno onesposobiti storilce kaznivih dejanj pri delovanju, kaj šele ovirati rast in širjenje njihovih dejavnosti, moramo iz enačbe izločiti storilce gospodarskega kriminala. Naša strategija bi morala biti ohromitev finančnih zmogljivosti hudodelskih združb, ki se ukvarjajo s hudimi oblikami organiziranega kriminala. **Tukaj smo, da vam pomagamo.**

Laura Codruța Kövesi
Evropska glavna tožilka



Seznam kratic

Države članice EU	
Sodeluje v EJT, 2023	
AT	Avstrija
BE	Belgija
BG	Bolgarija
CY	Ciper
CZ	Češka
DE	Nemčija
EE	Estonija
EL	Grčija
ES	Španija
FI	Finska
FR	Francija
HR	Hrvaška
IT	Italija
LT	Litva
LU	Luksemburg
LV	Latvija
MT	Malta
NL	Nizozemska
PT	Portugalska
RO	Romunija
SI	Slovenija
SK	Slovaška
Ne sodeluje v EJT, 2023	
DK	Danska
HU	Madžarska
IE	Irska
PL	Poljska
SE	Švedska

Drugo	
CMS	sistem vodenja zadev [ki ga uporablja EJT]
ČV	Človeški viri
DČ	Država članica [EU]
DD	delovni dogovor
DDV	davek na dodano vrednost
EDT	evropski delegirani tožilec
EJT	Evropsko javno tožilstvo
EPDČ	ekvivalent polnega delovnega časa
ET	evropski tožilec
EU	Evropska unija
IOUA	institucije, organi, uradi in agencije [EU]
MLA	medsebojna pravna pomoč
MSP	Mala in srednja podjetja
MTIC	neplačujoči gospodarski subjekt znotraj Skupnosti
OLAF	Evropski urad za boj proti goljufijam
PNEDT	pomočnik nacionalnega evropskega delegiranega tožilca
Prijava EJT	prijava kaznivega dejanja EJT
SS-i	stalni senati [EJT]
ZFI	zaščita finančnih interesov [EU]

Za podrobnejšo razlago izrazov si oglejte tudi **glosar**.

Celoten seznam **programov financiranja EU**, ki so bili predmet goljufij in v zvezi s katerimi so leta 2023 potekale aktivne preiskave EJT, je naveden za glosarjem.

Opomba: Denarni zneski, navedeni v tej publikaciji, so zaradi boljše berljivosti zaokroženi. Številke, izražene v milijonih, so zaokrožene na najbližjo prvo decimalno, številke, izražene v milijardah, pa na najbližjo drugo decimalno.



**SPLOŠNI
VIDIKI**



Splošni vidiki

ORGANIZACIJA IN DELOVANJE EJT

Vloga Evropskega javnega tožilstva (EJT) je izboljšati raven zaščite finančnih interesov EU s pomočjo kazenskega prava. Preiskujemo goljufije, ki zadevajo sredstva EU v višini več kot 10 000 EUR, in čezmejne goljufije na področju DDV s škodo nad 10 milijonov EUR.

Smo neodvisni od nacionalnih vlad, Evropske komisije ter drugih institucij, organov, uradov in agencij EU. EJT skupaj s Sodiščem EU predstavlja pravosodni steber EU. Govorimo in ukrepamo v imenu evropskega javnega interesa.

Delujemo kot enoten urad z decentralizirano sestavo. EJT ima sedež v Luxembourgju in urade v 42 mestih v sodelujočih državah članicah. V praksi 22 evropskih tožilcev in evropska glavna tožilka v Luxembourgju nadzorujejo preiskave, ki jih uvedejo evropski delegirani tožilci v sodelujočih državah članicah.

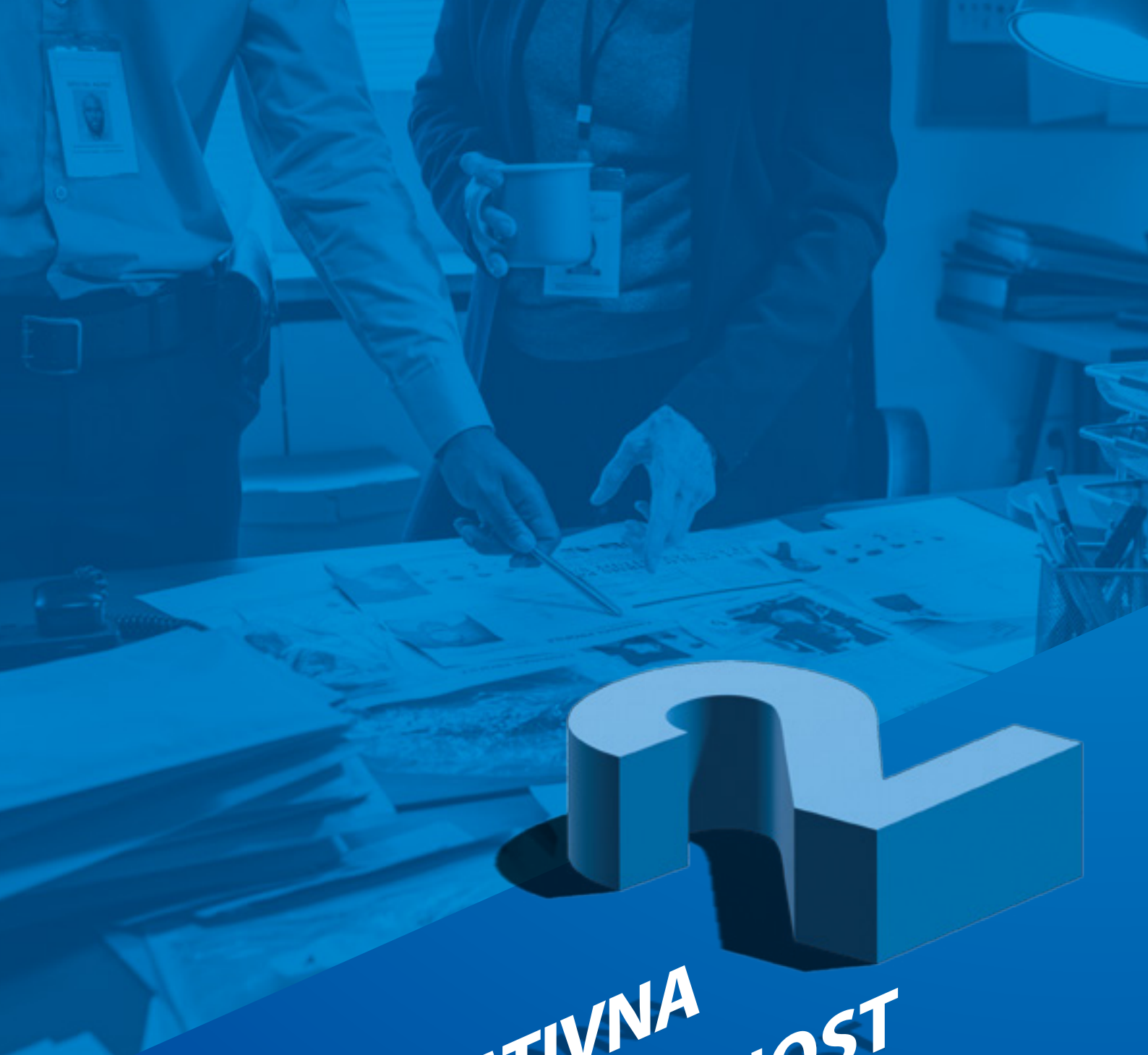
Evropski delegirani tožilci, ki so del nacionalnih pravosodnih sistemov, **so še naprej neodvisni od nacionalnih vlad in nacionalnih pravosodnih organov.** Imeti morajo vsaj enaka pooblastila in delovne pogoje kot nacionalni tožilci. Samo s sedeža EJT lahko dobijo navodila glede svojega operativnega dela, in sicer prek kolegija EJT (ki je odgovoren za opredelitev splošne politike pregona in splošnega okvira njihovega dela) ali prek enega od njegovih 15 stalnih senatov (ki so odgovorni za sprejemanje ključnih odločitev v posameznih preiskavah).

Evropski delegirani tožilci, ki so aktivni člani pravosodnega ali tožilskega sistema v svojih nacionalnih ureditvah, preiskujejo in preganjajo kazniva dejanja v skladu z nacionalno kazensko zakonodajo in kazenskim procesnim pravom. Obtožnice vložijo pri nacionalnih sodiščih. Delujemo na podlagi 22 različnih sistemov kazenskega procesnega prava. Uporabljamo različno opremo, tehnologije, delovne metode in jezike. Tega ni še nihče izvedel.



Smo specializirano tožilstvo z obveznimi pristojnostmi. To pomeni, da nimamo diskrecijske pravice preiskati samo nekaj pomembnih zadev. Kadar smo pristojni, imajo nacionalni organi pravno obveznost, da prepustijo EJT, da opravi svoje delo.

EJT ni samo dodatek, nova raven za boljše usklajevanje nacionalnih organov. Kot organ EU, vključen v nacionalne pravosodne sisteme, smo sestavni del vladavine prava v EU. Zato spremembe, ki vplivajo na pravosodje ali tožilstvo v sodelujoči državi članici, neposredno vplivajo na EJT. Dogodki, ki vplivajo na neodvisnost ali učinkovitost EJT v eni od sodelujočih držav članic, neposredno vplivajo na celotno območje EJT. Nesodelovanje nekaterih držav članic z EJT neposredno vpliva na splošno raven zaščite finančnih interesov EU. V skladu z uvodno izjavo 16 Uredbe (EU) 2020/2092 z dne 16. decembra 2020 o splošnem režimu pogojenosti za zaščito proračuna Unije mora EJT o takih dogodkih poročati Evropski komisiji.



**OPERATIVNA
DEJAVNOST**



Operativna dejavnost

PREGLED

Naši tožilci imajo v vseh sodelujočih državah članicah enake prednostne naloge in izvajajo enako politiko pregona, kot jih je opredelil kolegij EJT.

Osredotočeni smo na zapletene, čezmejne preiskave izpopolnjenih oblik gospodarskega in finančnega kriminala, zlasti kadar so vključene hujše oblike organiziranega kriminala.



Do 31. decembra 2023 smo imeli **1 927 aktivnih preiskav** z ocenjeno škodo v višini več kot **19,2 milijarde EUR**. **17,5 %** se jih je nanašalo na **goljufije na področju DDV**, škoda pa je bila ocenjena na **11,5 milijarde EUR**. Delež preiskav s **čezmejno razsežnostjo** (dejanja, ki so bila storjena na ozemlju več držav ali pa so povzročila škodo več državam) je ostal enak (**28,2 %**).

V letu 2023 smo obdelali **4 187 prijav kaznivih dejanj**, kar je 26 % več kot leta 2022. Do tega povečanja je prišlo predvsem zaradi **prijav, ki so jih vložile zasebne stranke (2 494)**, kar je za 29 % več kot leta 2022) in **nacionalni organi (1 562)**, kar je za 24 % več kot leta 2022). Ta razvoj dokazuje, da se je raven odkrivanja goljufij, ki škodijo finančnim interesom EU, v sodelujočih državah članicah še izboljšala. Kaže tudi, da je javnost bolj ozaveščena o EJT in da pričakovanja evropskih državljanov ostajajo visoka. Kljub temu je bil delež prijav, ki so jih poslale **institucije, organi, uradi in agencije EU**, še vedno zelo nizek (**108**), kar pomeni, da z njihove strani ni bilo **nobenega izboljšanja** v smislu odkrivanja in poročanja.



Na podlagi vseh razpoložljivih informacij smo leta 2023 začeli **1 371 preiskav**, kar je 58 % več kot leta 2022 in ustreza ocenjeni škodi v višini **12,28 milijarde EUR**. To je večinoma posledica kombinacije boljšega sodelovanja med EJT in zadevnimi nacionalnimi organi ter odločenosti EJT, da se bo osredotočilo na hudodelske združbe, ki so še posebno dejavne na področju goljufij v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili, in goljufij v zvezi s prihodki (iz naslova DDV in iz drugih virov).

Leta 2023 je EJT s **139 vloženimi obtožnicami** (kar je za 50 % več kot leta 2022) pri nacionalnih sodiščih obtožilo več storilcev goljufij v EU. Nenazadnje so sodniki v skladu s ciljem EJT, da se osredotoči na povrnitev škode, evropskim delegiranim tožilcem odobrili **sklepe o začasnem zavarovanju sredstev** v višini **1,5 milijarde EUR**, kar je **kar štirikrat več** kot leta 2022.





GLAVNI URAD



OPERATIVNA DEJAVNOST









PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE










Od institucij, organov, uradov in agencij EU	108	Od zasebnih strank	2 494
Od nacionalnih organov	1 562	Po uradni dolžnosti	23
SKUPAJ			4 187

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	155
	Število odločb sodišč prve stopnje	67
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	9
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	10
	Število pravnomočnih sodnih odločb	54 ⁸
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	48
	Oprostilne sodbe	5

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT⁹

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

	1 486		379		209
Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili	33,92 %	Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili	8,65 %	Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU	4,77 %
	405		873		131
Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV	9,24 %	Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV	19,93 %	Korupcija	2,99 %
	72		226		599
Poneverba	1,64 %	Pranje denarja	5,16 %	Neločljivo povezano kaznivo dejanje	13,67 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	319	Podnebni in okoljski programi	5
Programi za pomorstvo in ribištvo	30	Programi za okrevanje in odpornost	233
Programi mednarodnega sodelovanja	17	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	8
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	313	Programi za azil, migracije in vključevanje	7
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	17	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	7
Programi za raziskave in inovacije	25	Varnostni in obrambni programi	4
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	101	Drugi programi/dvomisljive zadeve	263



AVSTRIJA

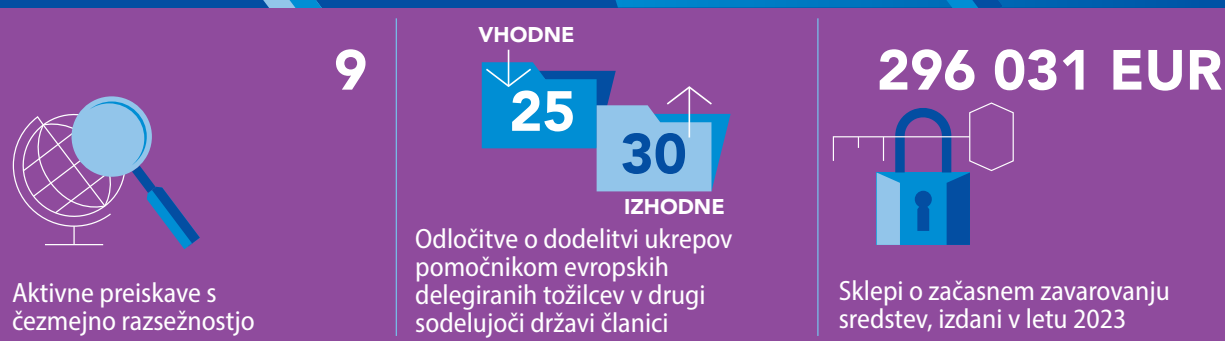
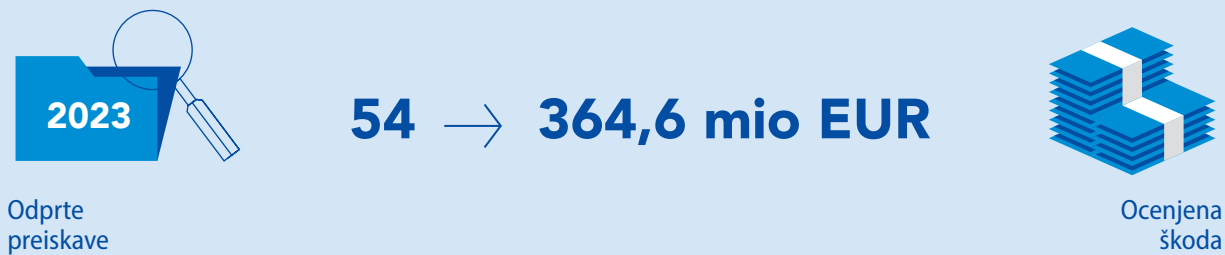


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

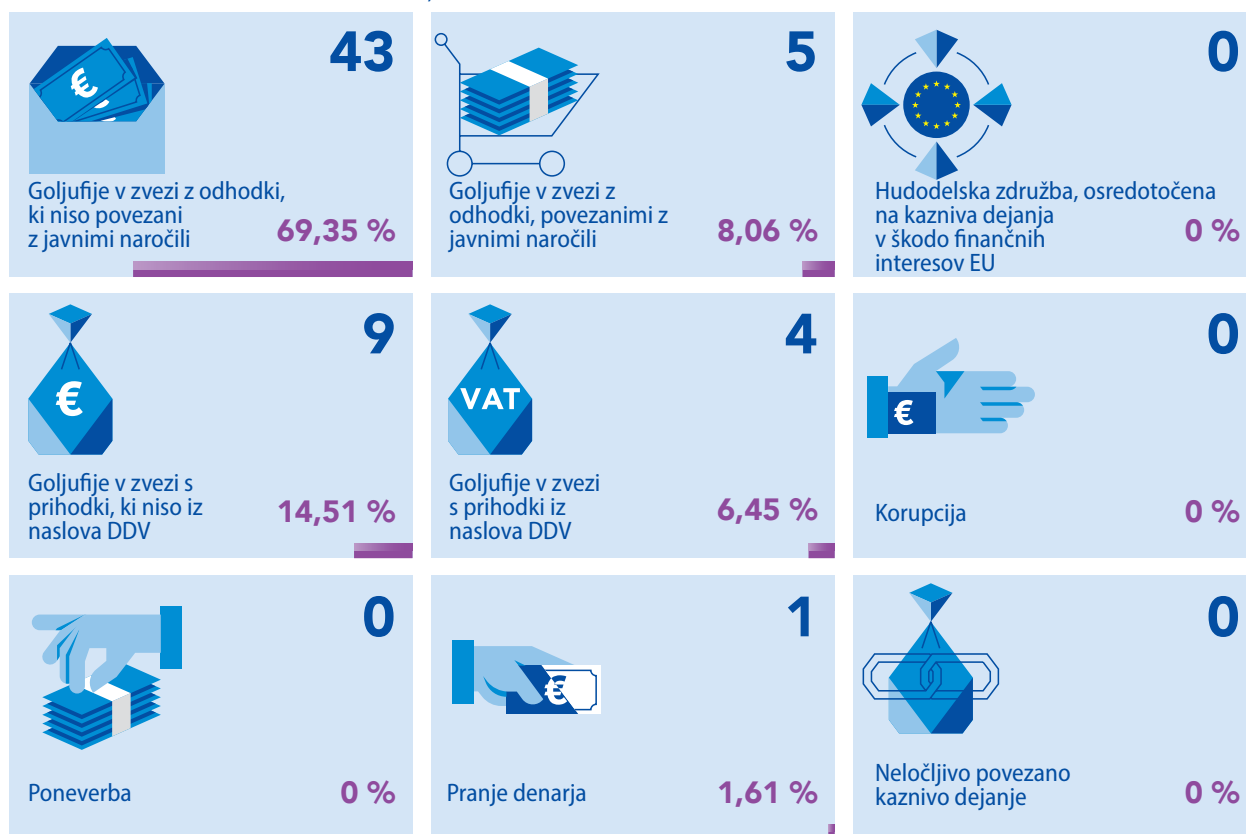
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	3	Od zasebnih strank	4¹¹
Od nacionalnih organov	51	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			60

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	2	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	33
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	2	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljlive zadeve	2

BELGIJA

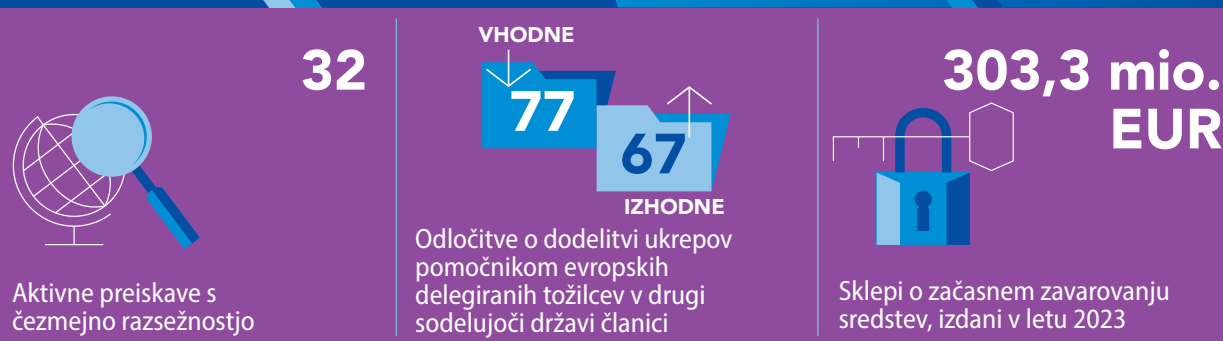
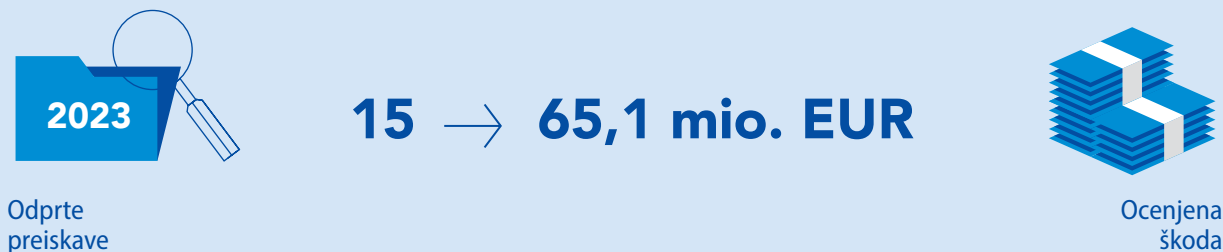


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

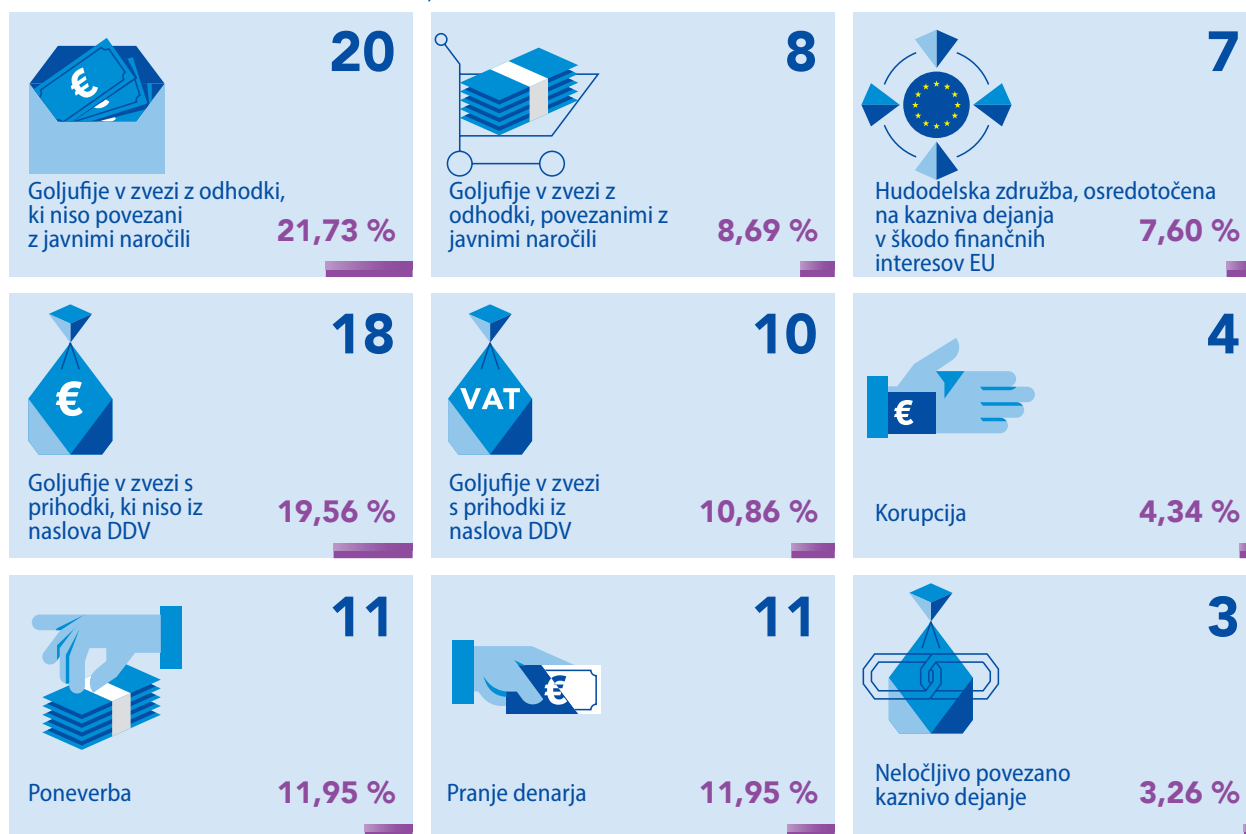
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	8	Od zasebnih strank	8 ¹²
Od nacionalnih organov	11	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			29

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	0	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	3	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	1	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	2	Drugi programi/dvomisljive zadeve	27

BOLGARIJA

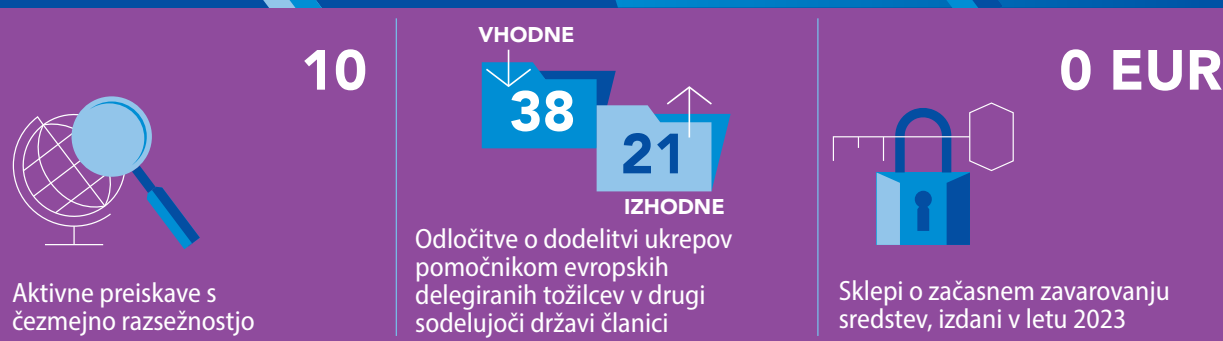
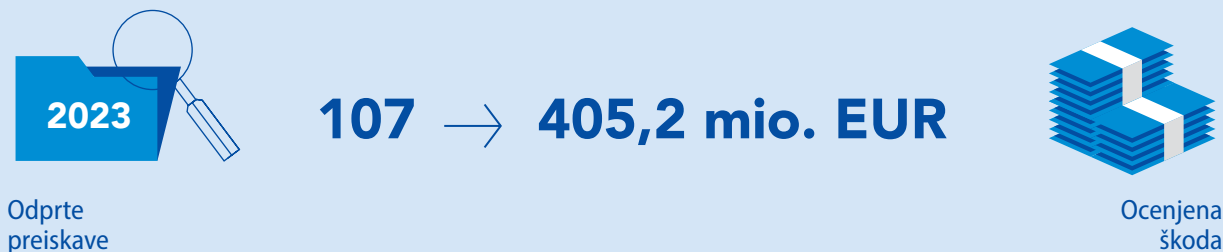


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **10**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **20**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

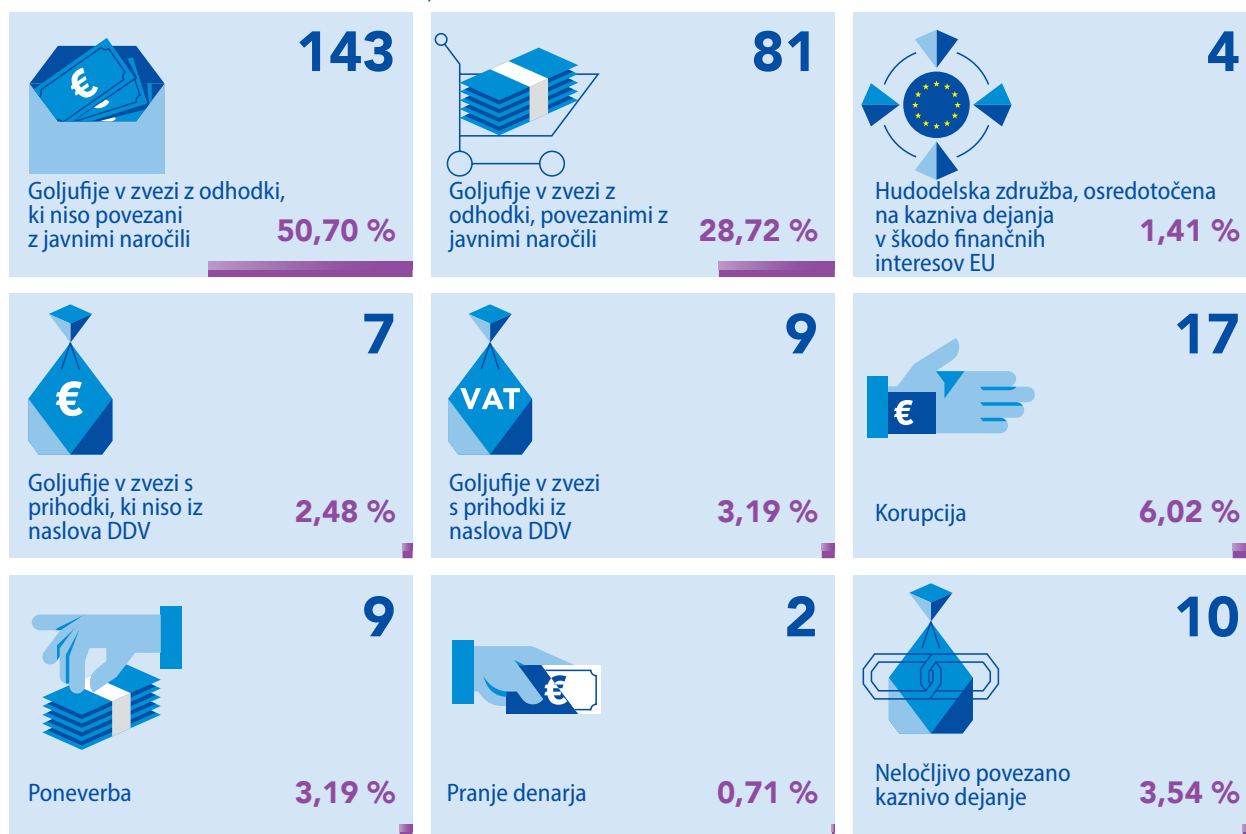
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	13	Od zasebnih strank	47¹³
Od nacionalnih organov	163	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			225

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	4
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	49	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	6	Programi za okrevanje in odpornost	1
Programi mednarodnega sodelovanja	3	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	4
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	58	Programi za azil, migracije in vključevanje	2
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	5	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	1
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	2
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	20	Drugi programi/dvomisljive zadeve	44

HRVAŠKA

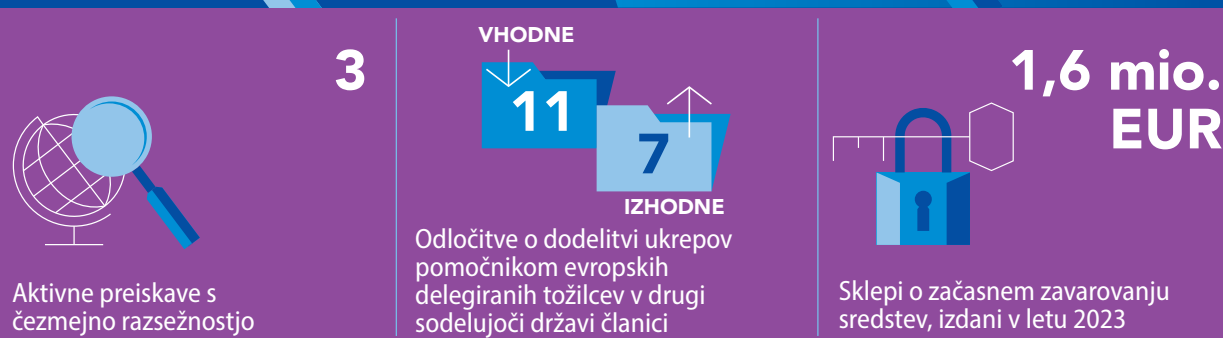
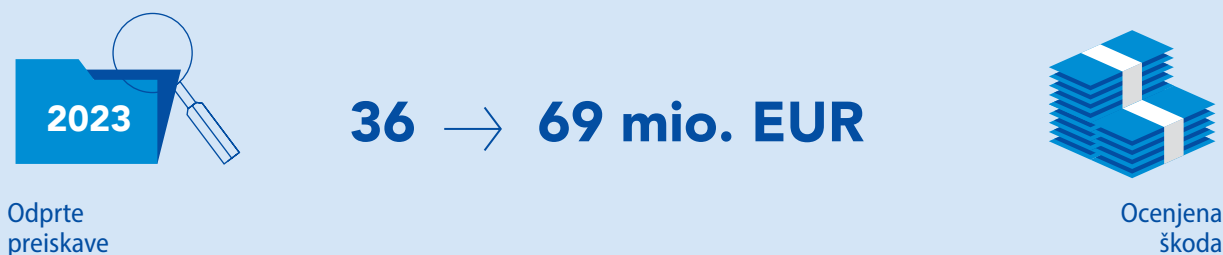


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **11**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

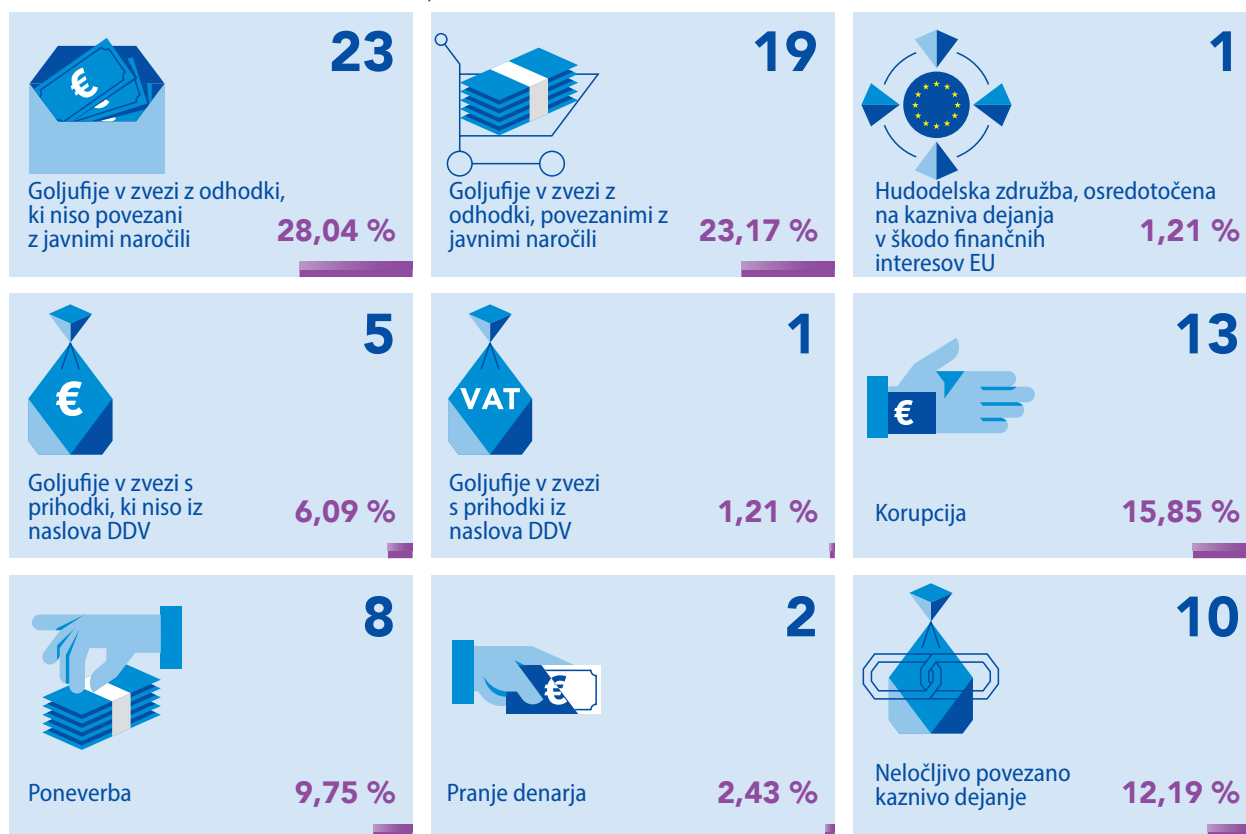
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	30 ¹⁴
Od nacionalnih organov	24	Po uradni dolžnosti	5
SKUPAJ			60

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	7
	Število odločb sodišč prve stopnje	4
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	4
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	4
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	13	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	2
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	25	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	2	Drugi programi/dvomisljive zadeve	2

CIPER

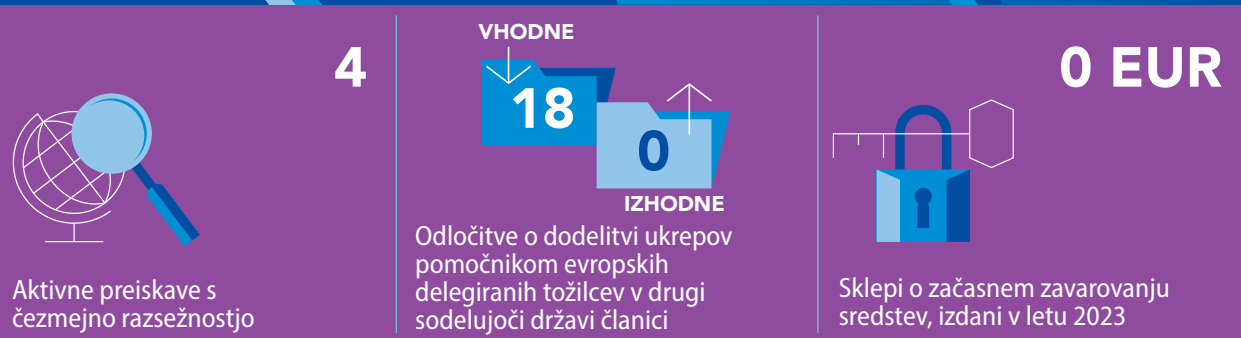
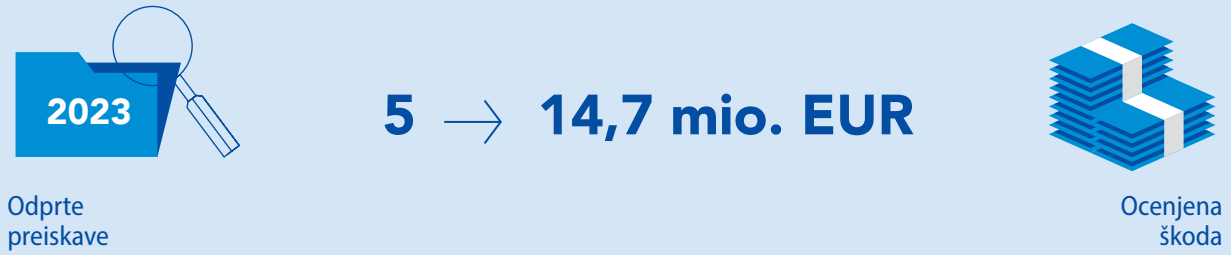


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **1**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **0**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

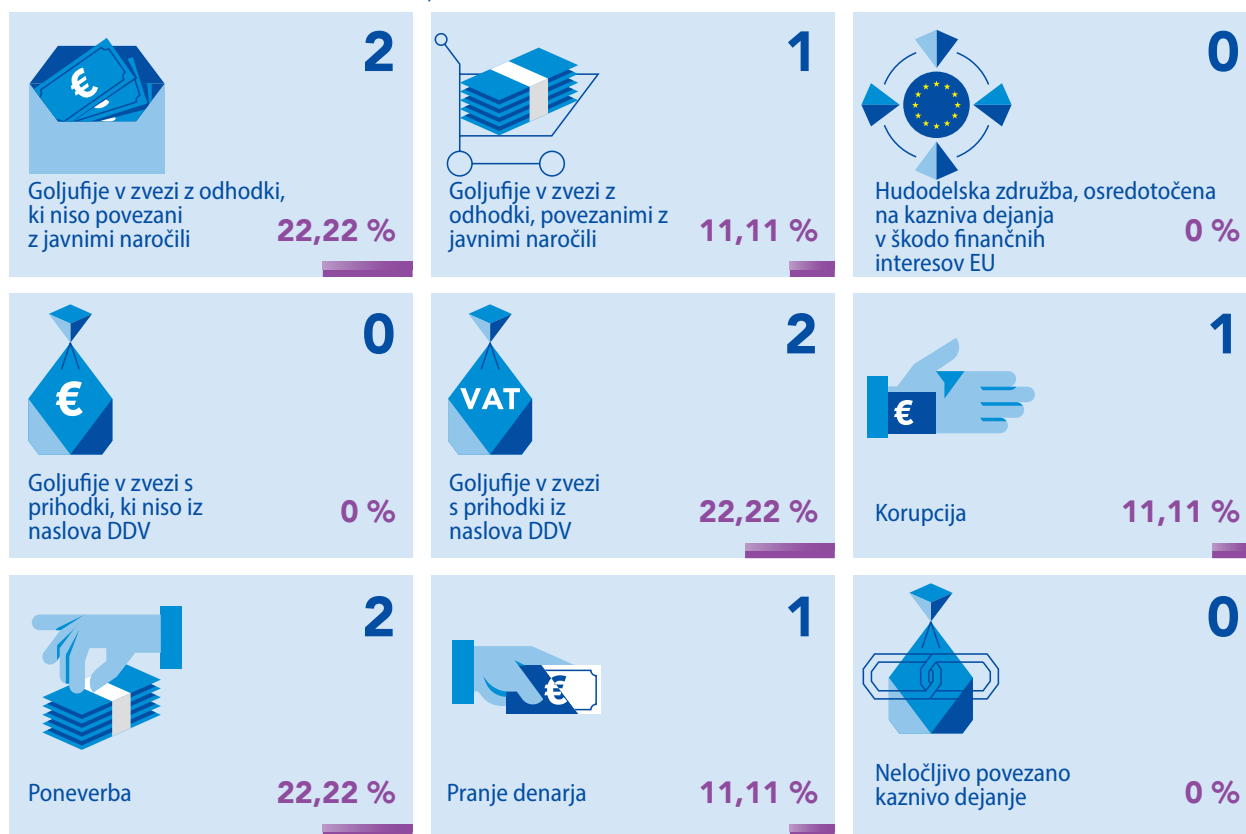
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	1 ¹⁵
Od nacionalnih organov	2	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			3

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	0	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	3	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljlive zadeve	2

ČEŠKA

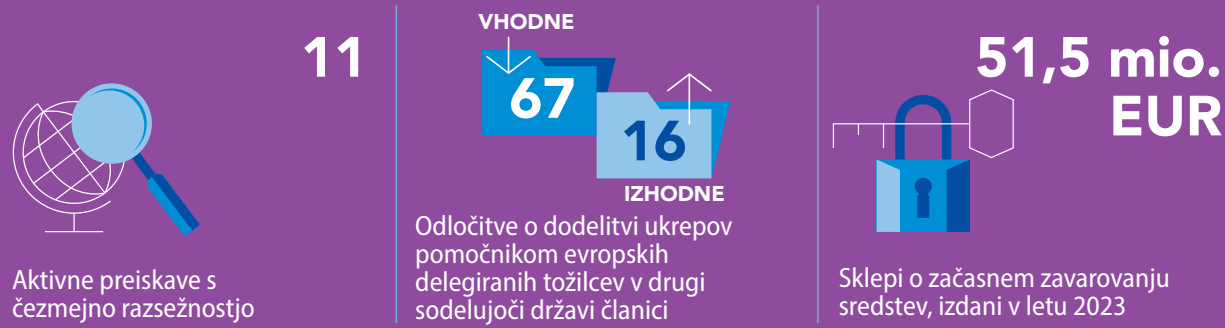
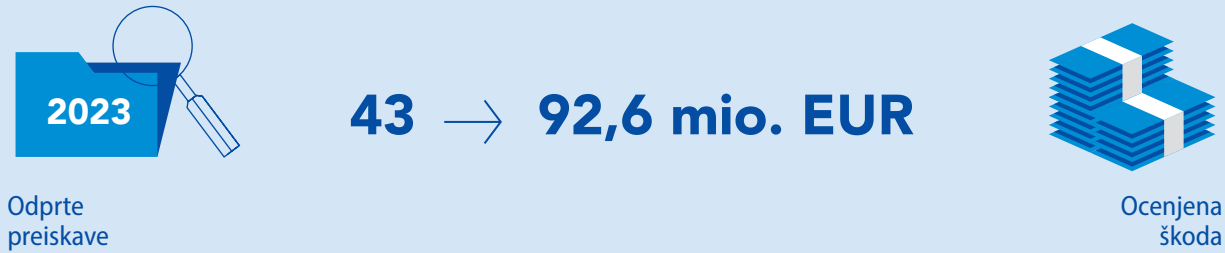


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **10**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE










Od institucij, organov, uradov in agencij EU	5	Od zasebnih strank	3¹⁶
Od nacionalnih organov	55	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			63

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	3
	Število odločb sodišč prve stopnje	6
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravnomočnih sodnih odločb	5
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	5
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

	60		18		1
Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili	54,04 %	Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili	16,21 %	Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU	0,90 %
	7		9		4
Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV	6,03 %	Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV	8,10 %	Korupcija	3,60 %
	1		5		6
Poneverba	0,90 %	Pranje denarja	4,50 %	Neločljivo povezano kaznivo dejanje	5,40 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	3	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	1	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	32	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	3
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	17	Drugi programi/dvomisljive zadeve	10

ESTONIJA

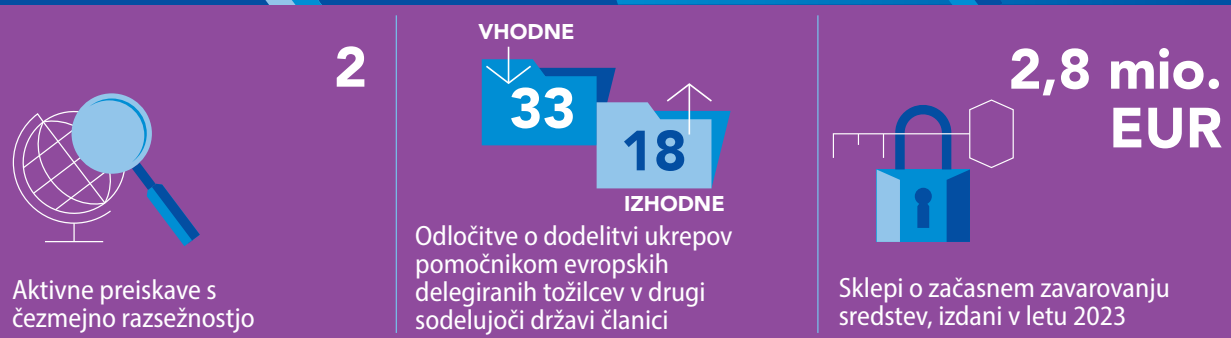


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **3**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE










Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	0
Od nacionalnih organov	7	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			8

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

 Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili	14 82,35 %	 Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili	1 5,88 %	 Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU	0 0 %
 Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV	0 0 %	 Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV	0 0 %	 Korupcija	0 0 %
 Poneverba	0 0 %	 Pranje denarja	0 0 %	 Neločljivo povezano kaznivo dejanje	2 11,76 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	4	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	6	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomisljive zadeve	1

FINSKA

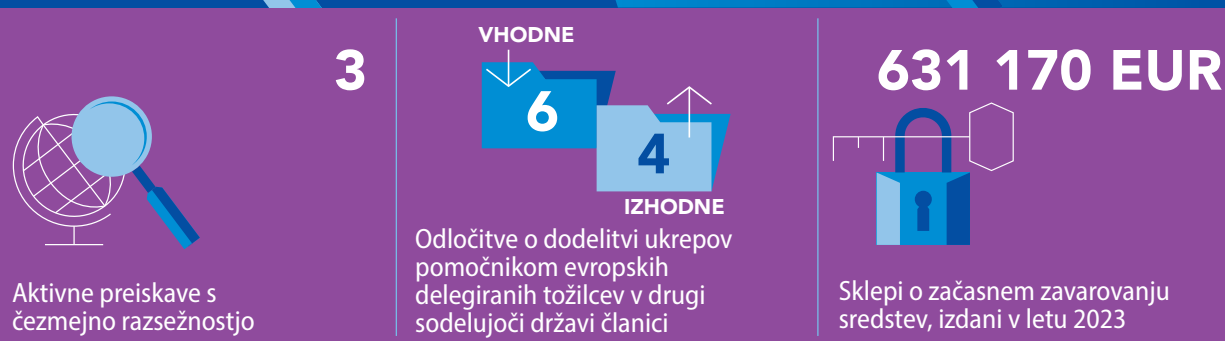


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **0,2**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE










Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	0
Od nacionalnih organov	8	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			8

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

	5		2		0
Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili	26,31 %	Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili	10,52 %	Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU	0 %
	7		1		0
Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV	36,84 %	Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV	5,26 %	Korupcija	0 %
	0		1		3
Poneverba	0 %	Pranje denarja	5,26 %	Neločljivo povezano kaznivo dejanje	15,78 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	1	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljive zadeve	3

FRANCIJA

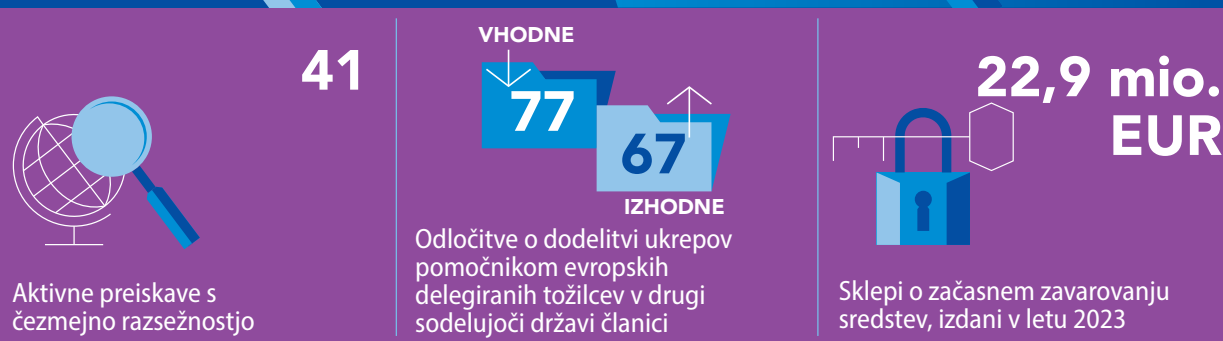
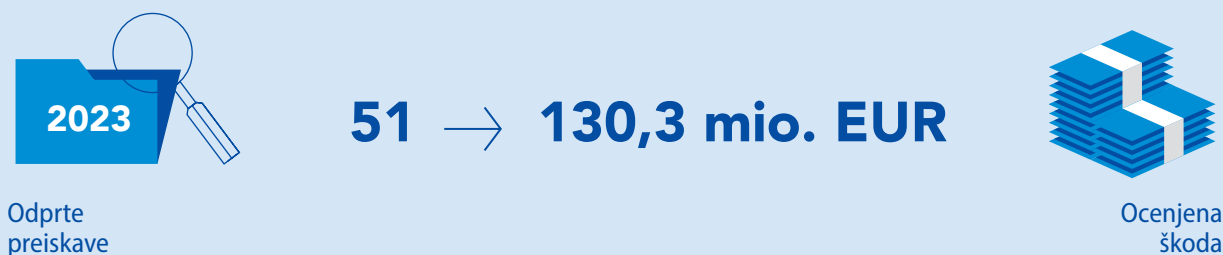


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **7**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

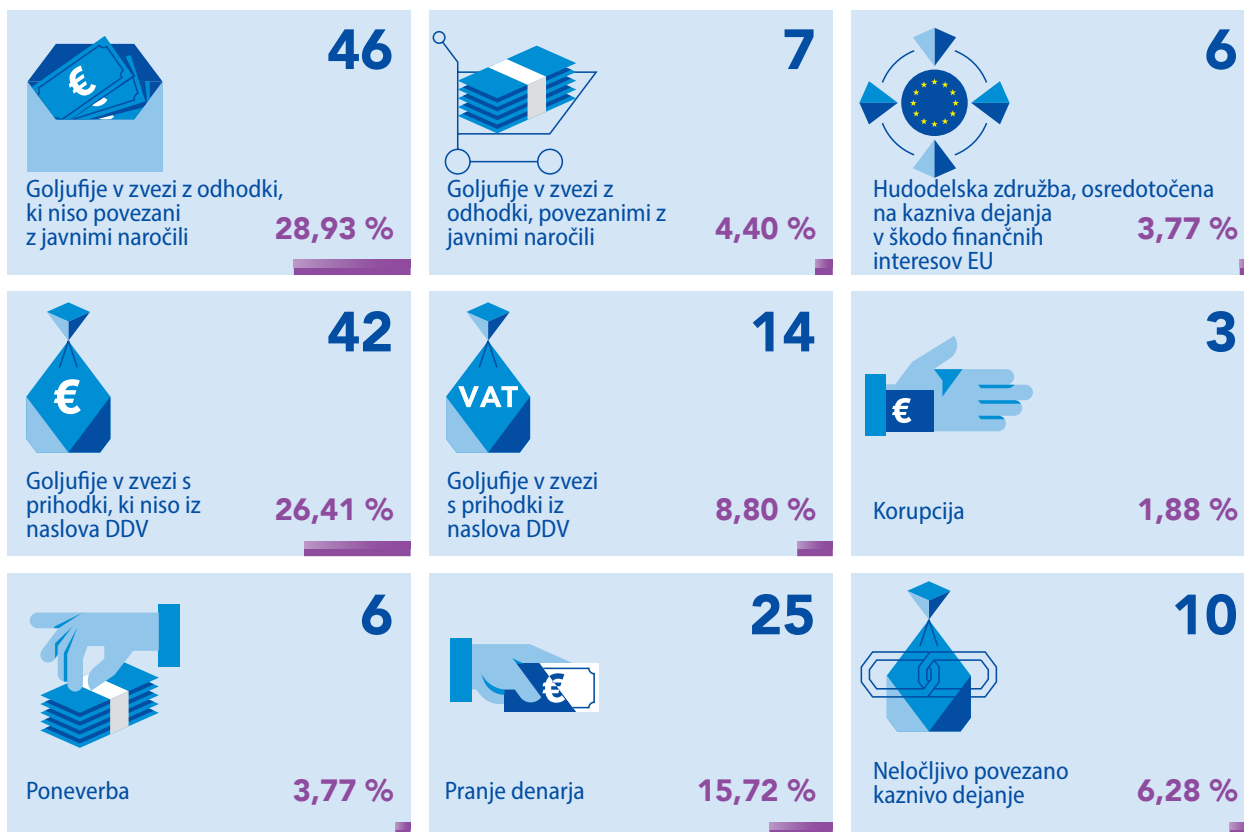
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	11	Od zasebnih strank	13¹⁸
Od nacionalnih organov	35	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			59

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	1
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	16	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	3	Programi za okrevanje in odpornost	3
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	1	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	3	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	4	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	1	Drugi programi/dvomisljive zadeve	13

NEMČIJA

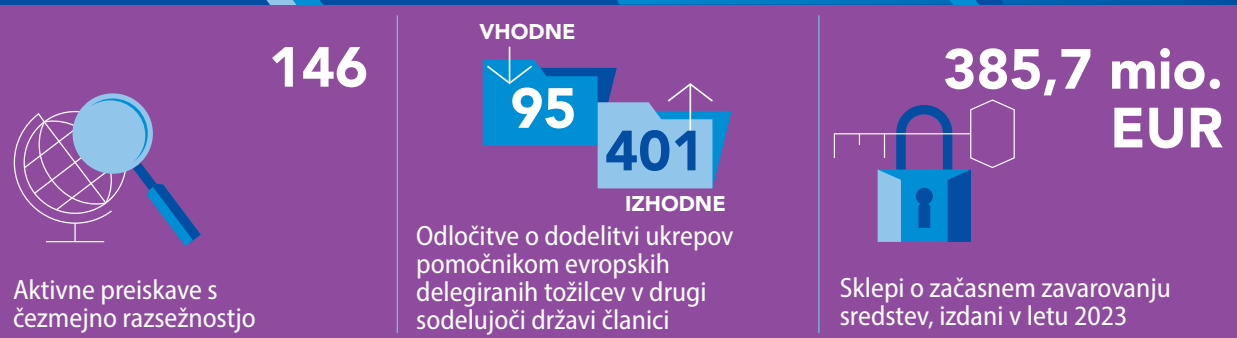
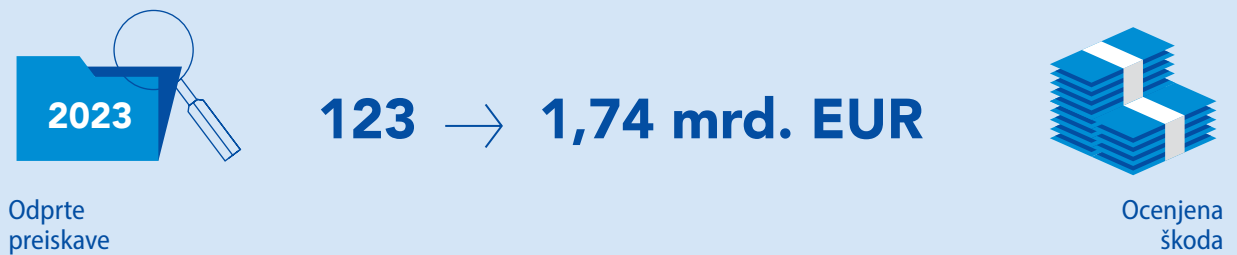


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **19**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **8**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

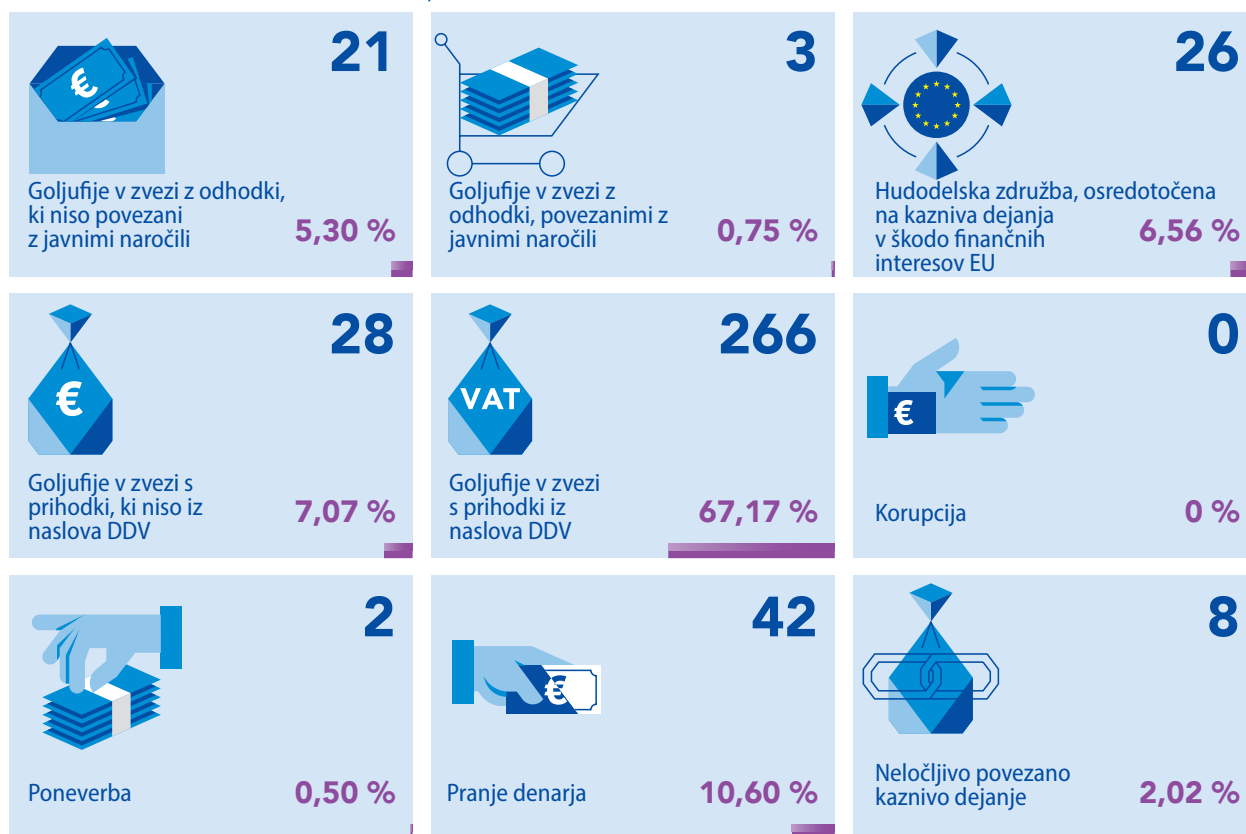
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	5	Od zasebnih strank	1²¹
Od nacionalnih organov	66	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			74

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	11
	Število odločb sodišč prve stopnje	14
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	11 ²²
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	10
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	5	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	3	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	4	Drugi programi/dvomljive zadeve	10

GRČIJA

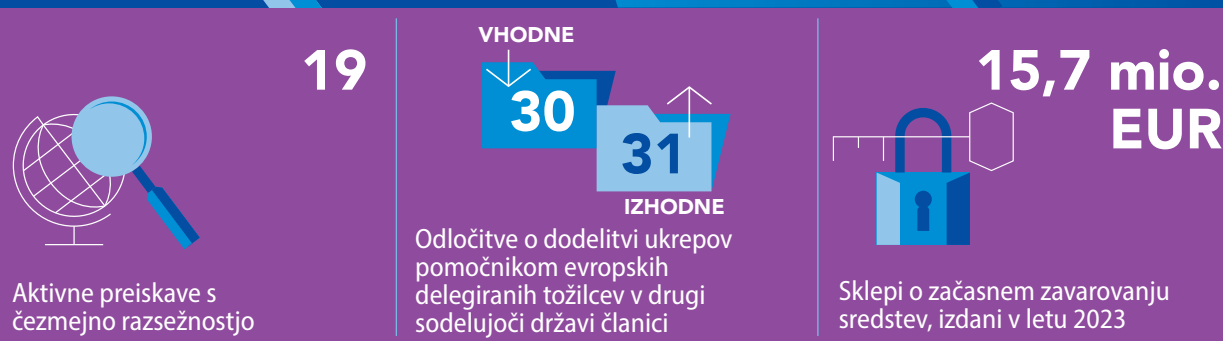
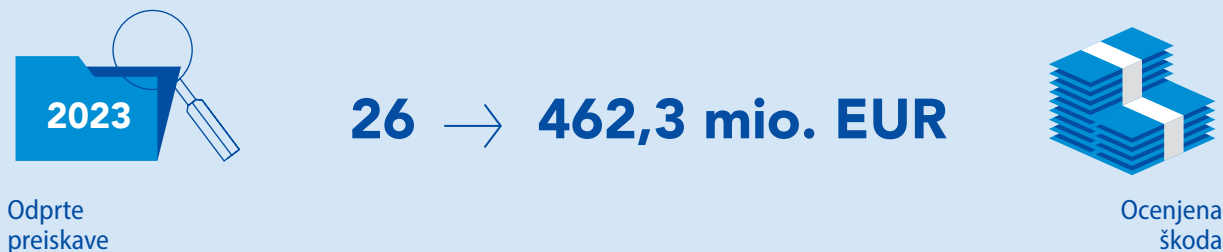


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **7**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **5**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

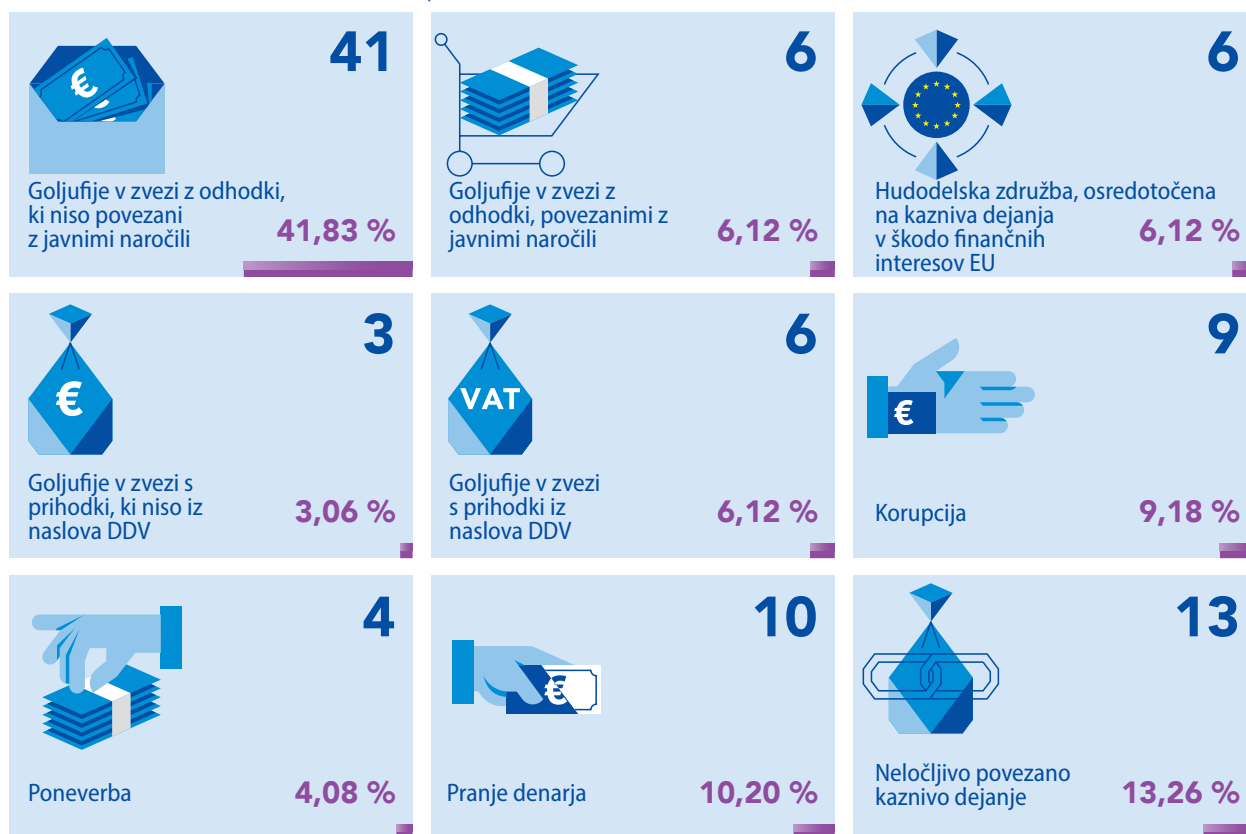
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	3 ²⁵
Od nacionalnih organov	25	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			30

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	4
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	2
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	3
	Število pravnomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	1

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	17	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	2
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	5	Programi za azil, migracije in vključevanje	4
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	4	Varnostni in obrambni programi	1
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomislne zadeve	11



ITALIJA

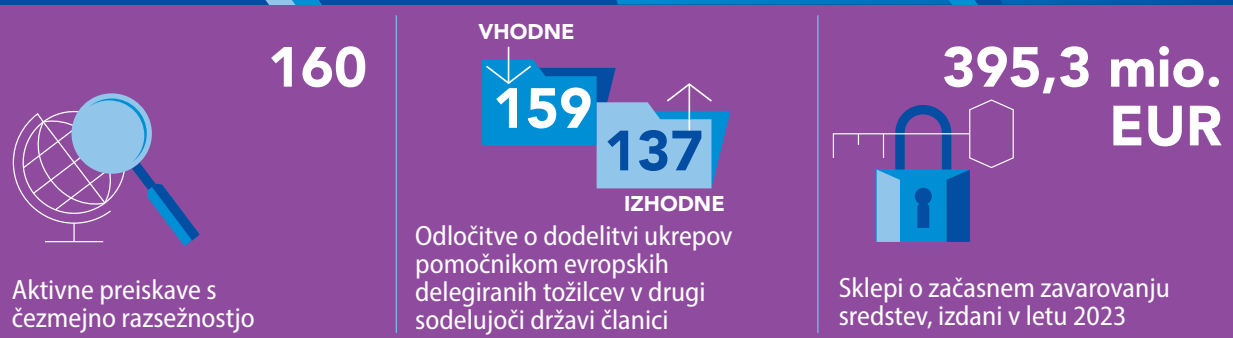
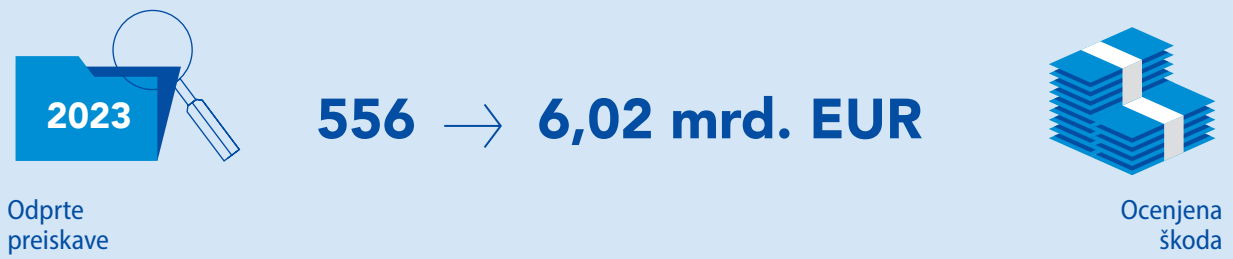


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **17**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **50**











PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	13	Od zasebnih strank	9²⁷
Od nacionalnih organov	600	Po uradni dolžnosti	3










SKUPAJ 625

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	98
	Število odločb sodišč prve stopnje	22
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	2
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	2
	Število pravomočnih sodnih odločb	17
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	13
	Oprostilne sodbe	4

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

	671		33		130
Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili	33,66 %	Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili	1,65 %	Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU	6,52 %
	214		469		42
Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV	10,73 %	Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV	23,53 %	Korupcija	2,10 %
	8		76		350
Poneverba	0,40 %	Pranje denarja	3,81 %	Neločljivo povezano kaznivo dejanje	17,56 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	104	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	13	Programi za okrevanje in odpornost	179
Programi mednarodnega sodelovanja	3	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	24	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	3
Programi za raziskave in inovacije	5	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	10	Drugi programi/dvomisljive zadeve	53

LATVIJA

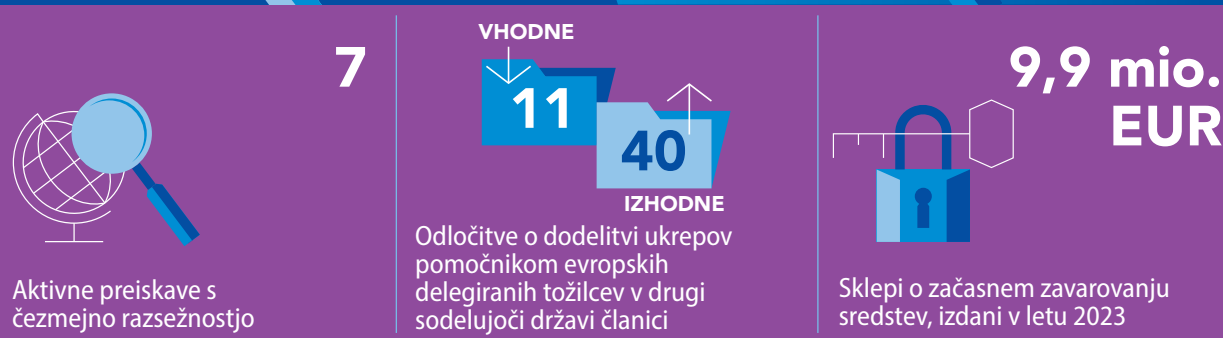
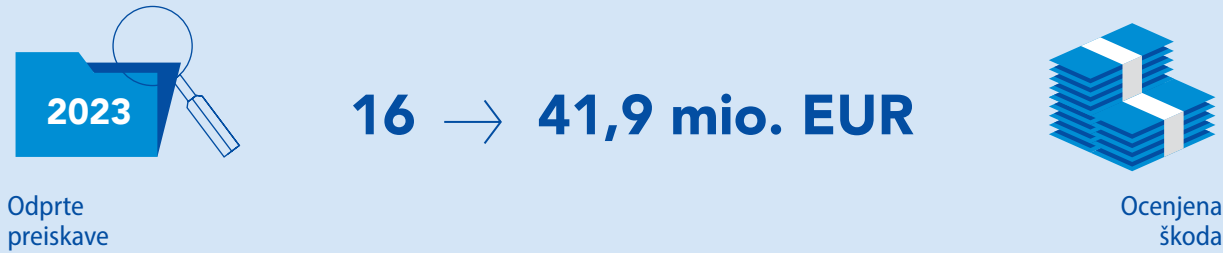


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **4**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **6**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

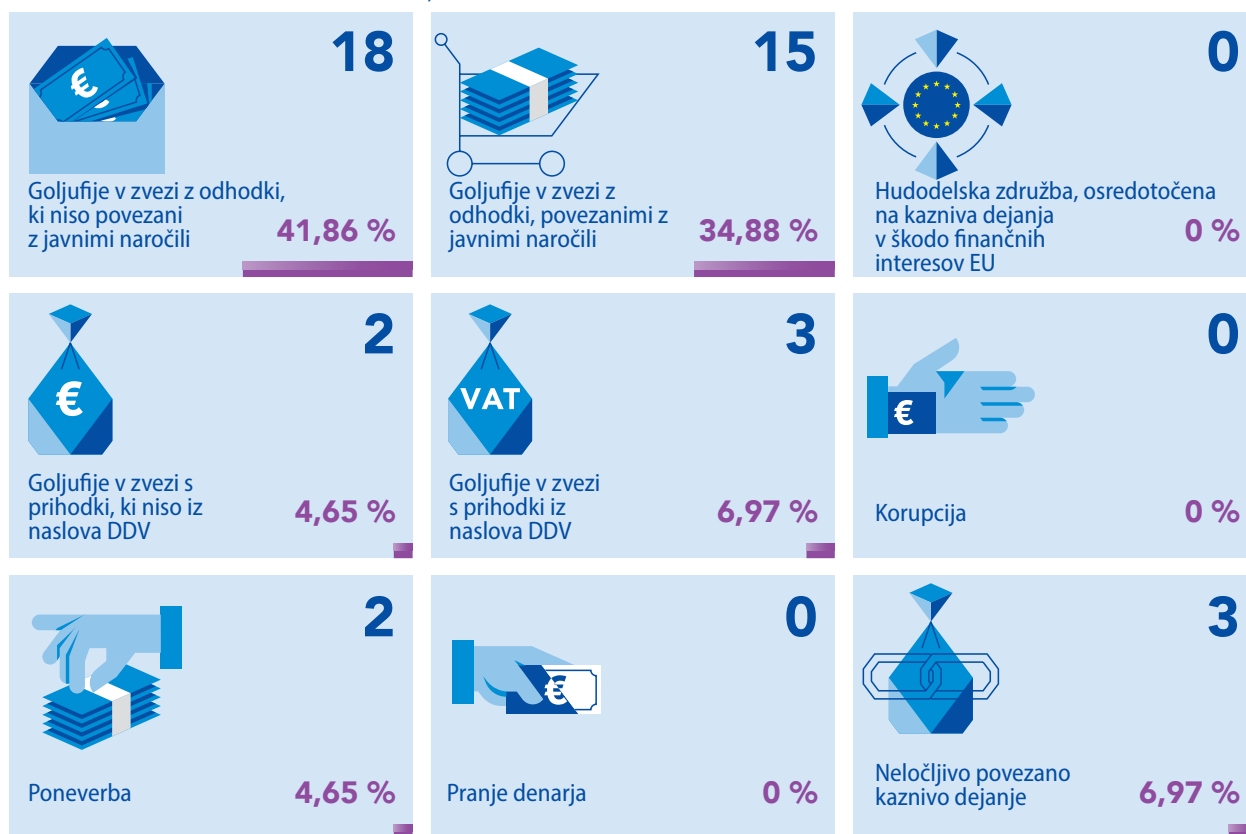
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	8²⁸
Od nacionalnih organov	27	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			37

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	1
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	7	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	18	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	1	Drugi programi/dvomljlive zadeve	1

LITVA

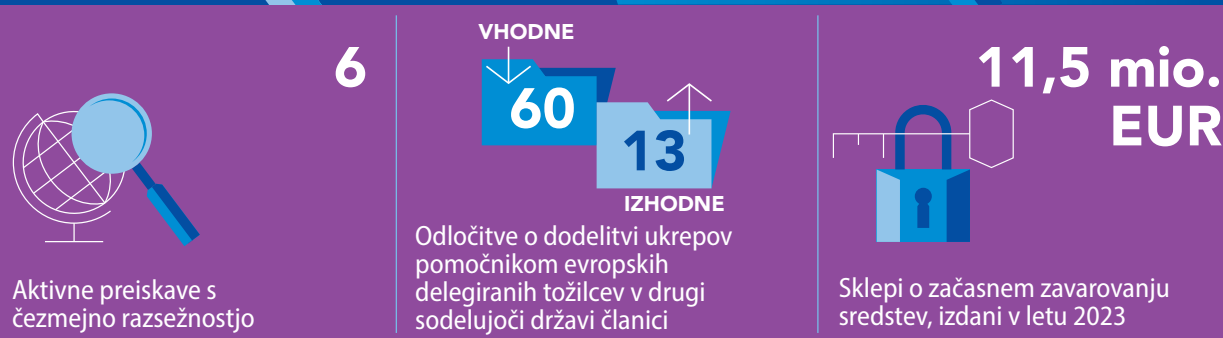
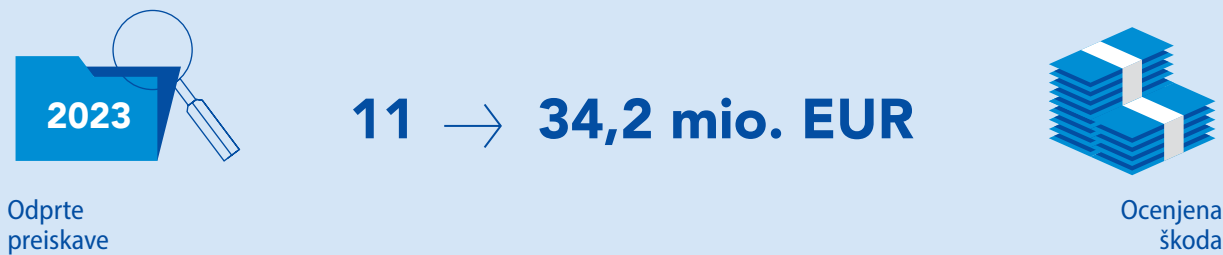


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **4**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

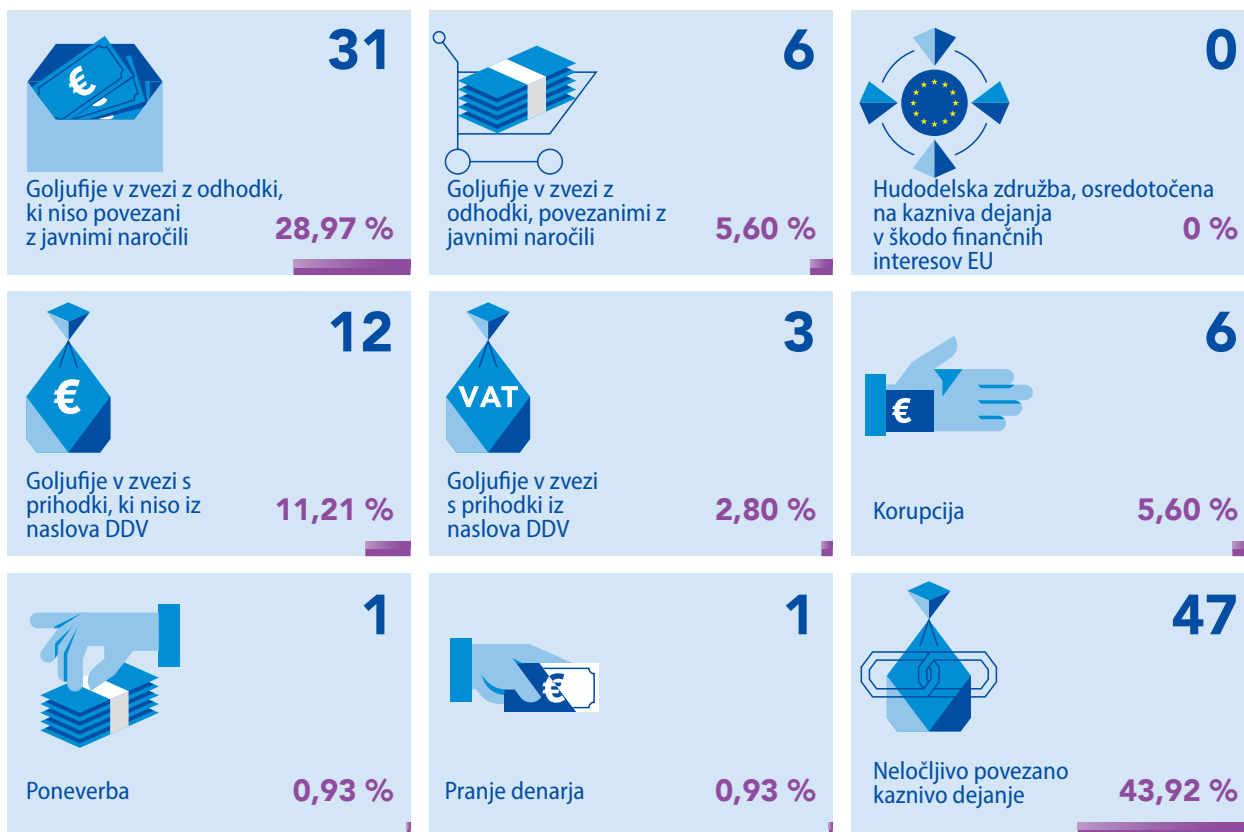
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	0
Od nacionalnih organov	18	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			19

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	4
	Število odločb sodišč prve stopnje	2
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	2
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	2
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	9	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	9	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	1
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomislne zadeve	5

LUKSEMBURG

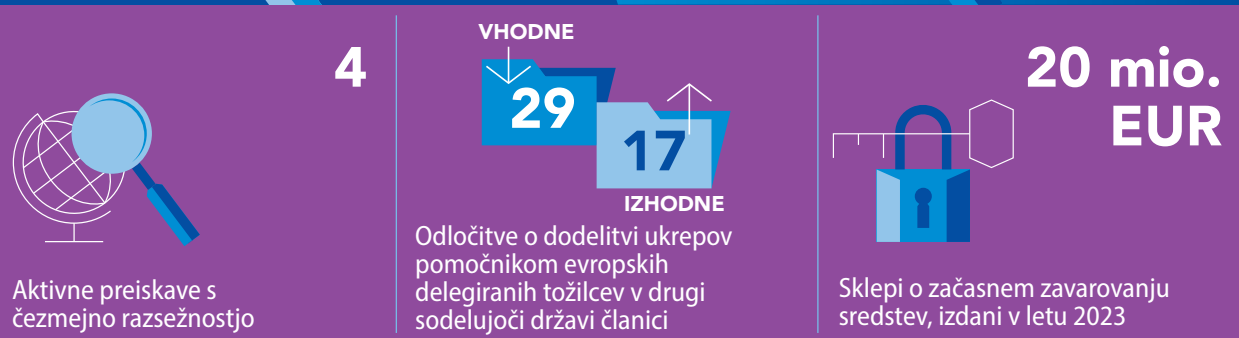


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in agencij EU	7 ³⁰	Od zasebnih strank	1 ³¹
Od nacionalnih organov	2	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			10

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	0	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomisljive zadeve	8

MALTA

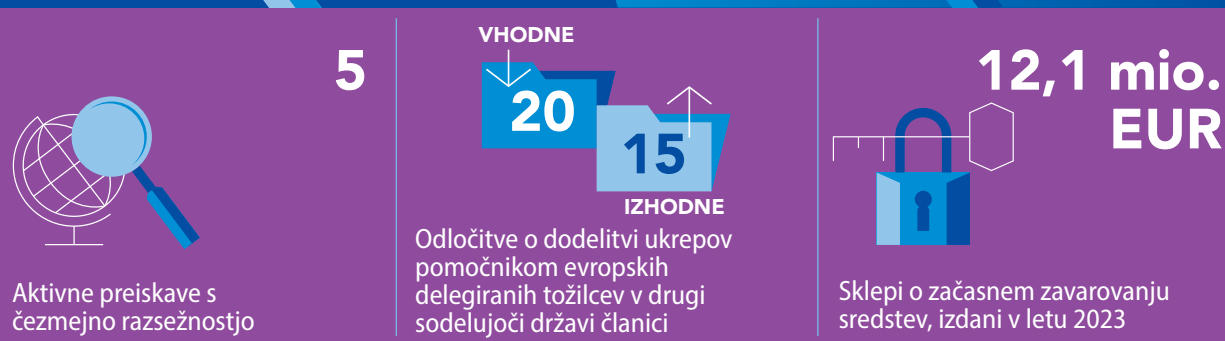
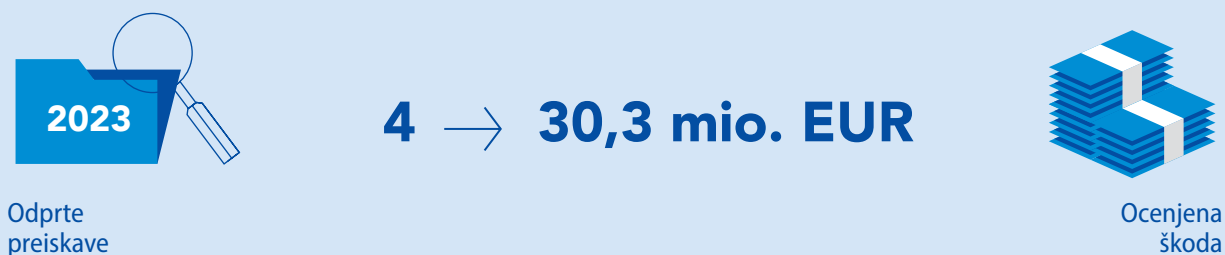


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **1**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

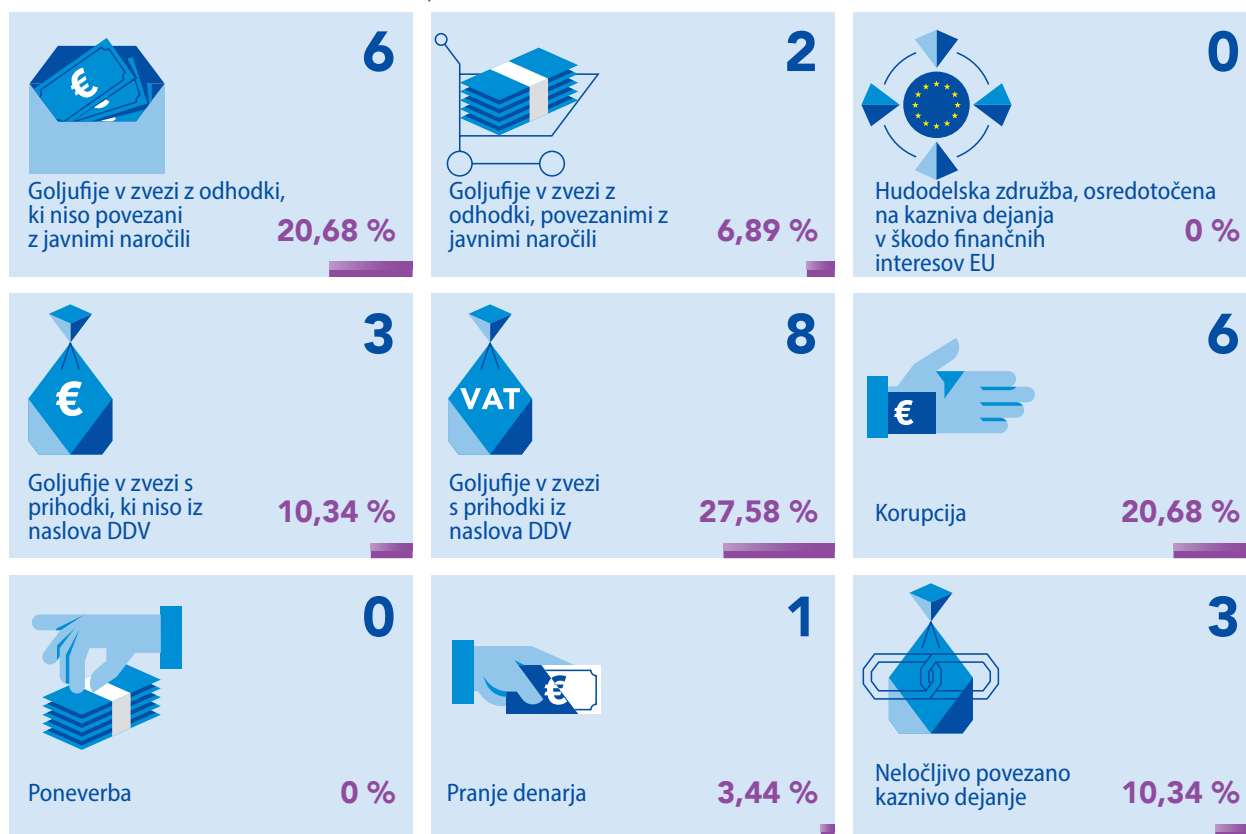
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	1	Od zasebnih strank	2 ³²
Od nacionalnih organov	3	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			6

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	5	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	1	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	0	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	0	Drugi programi/dvomljlive zadeve	0

NIZOZEMSKA

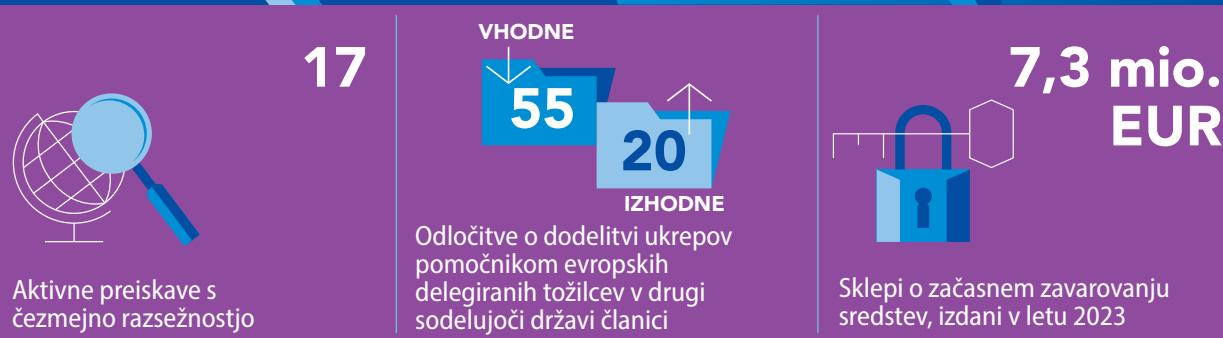
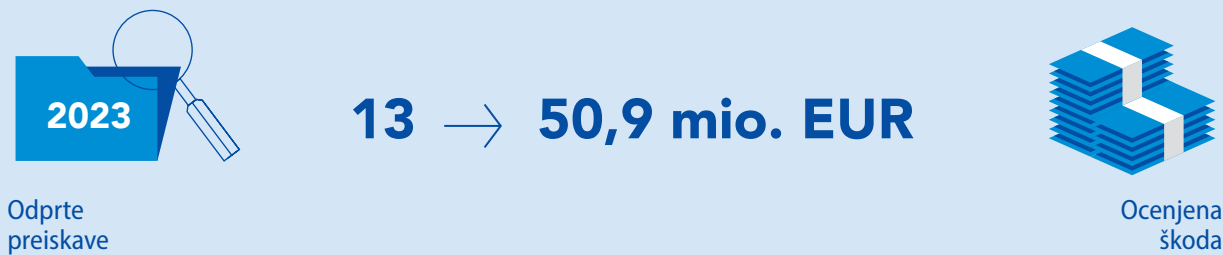


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **5**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE










Od institucij, organov, uradov in agencij EU	2	Od zasebnih strank	2 ³³
Od nacionalnih organov	17	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			22

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI

	8		3		3
Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili	21,62 %	Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili	8,10 %	Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU	8,10 %
	11		11		0
Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV	29,72 %	Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV	29,72 %	Korupcija	0 %
	0		1		0
Poneverba	0 %	Pranje denarja	2,70 %	Neločljivo povezano kaznivo dejanje	0 %

AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	2	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	1	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	1	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	1	Drugi programi/dvomisljive zadeve	1

PORTUGALSKA

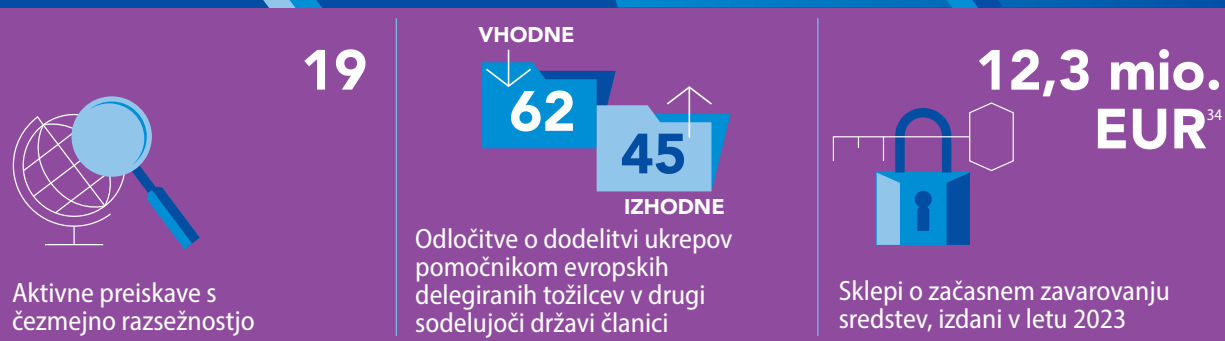
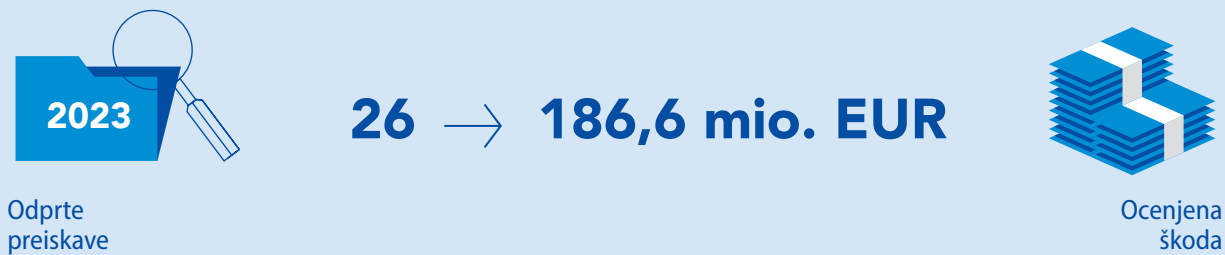


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **4**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

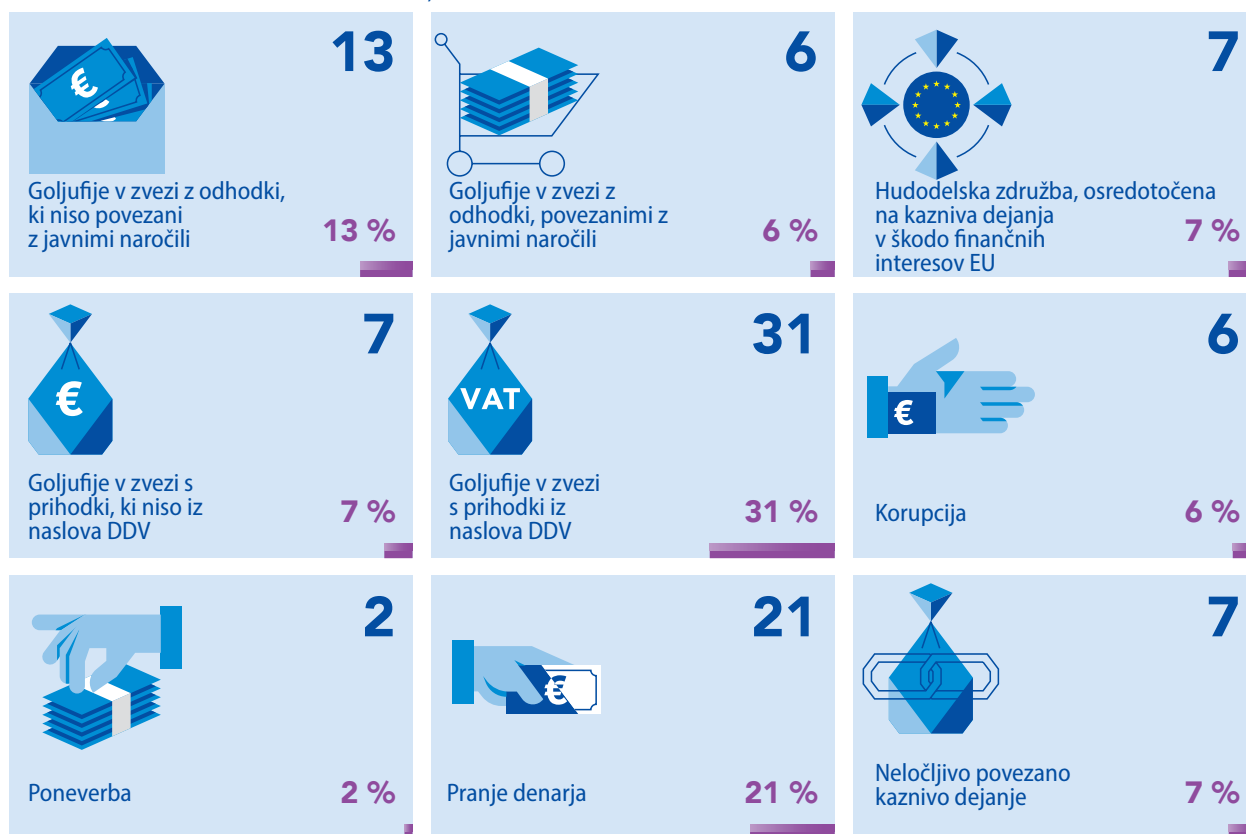
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	5	Od zasebnih strank	6 ³⁵
Od nacionalnih organov	29	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			41

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	1
	Število odločb sodišč prve stopnje	0
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	3	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	3
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	7	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	0	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	1	Drugi programi/dvomisljive zadeve	4

ROMUNIJA

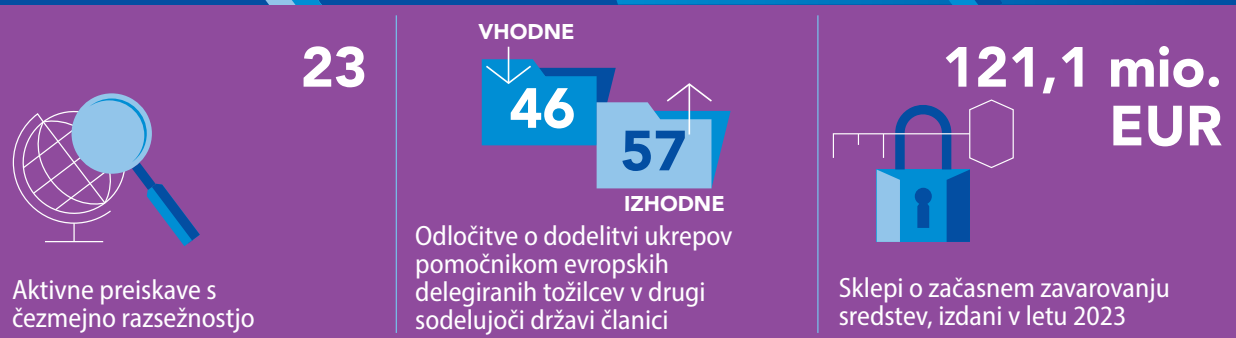
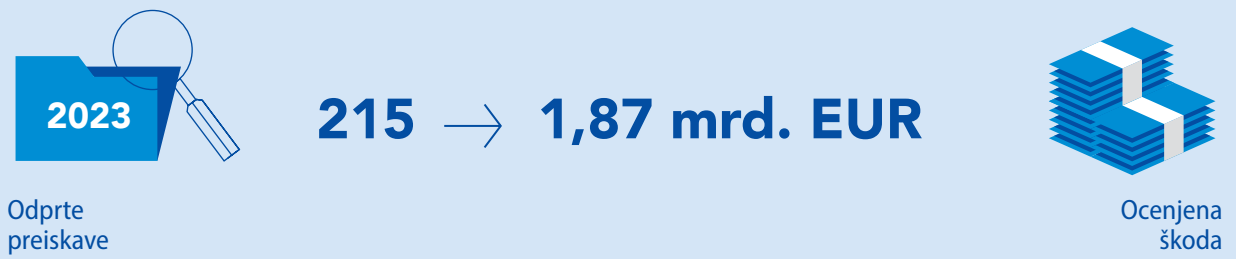


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **20**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **12**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

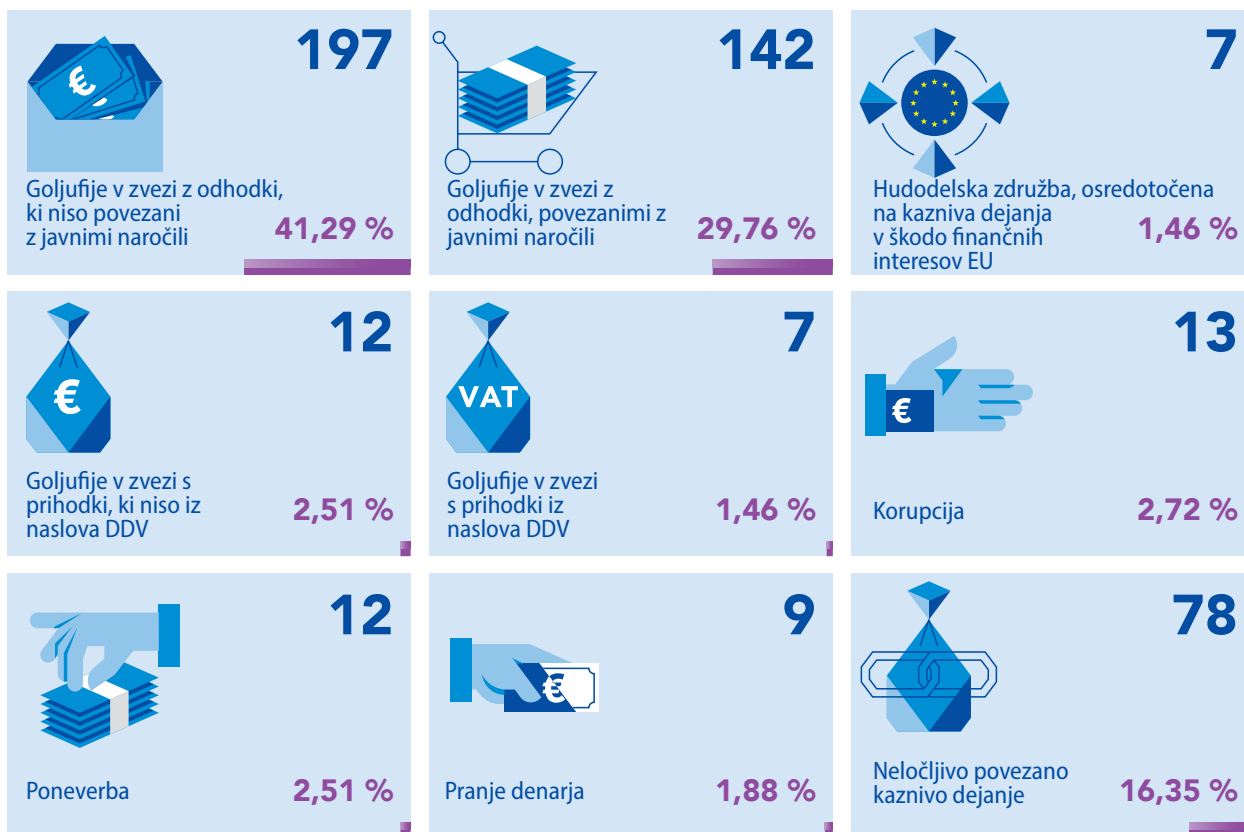
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	15	Od zasebnih strank	20 ³⁸
Od nacionalnih organov	331	Po uradni dolžnosti	1
SKUPAJ			367

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	16
	Število odločb sodišč prve stopnje	5
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	7
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	7
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	52	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	5	Programi za okrevanje in odpornost	8
Programi mednarodnega sodelovanja	1	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	1
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	88	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	2	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	2	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	30	Drugi programi/dvomljive zadeve	54

SLOVAŠKA

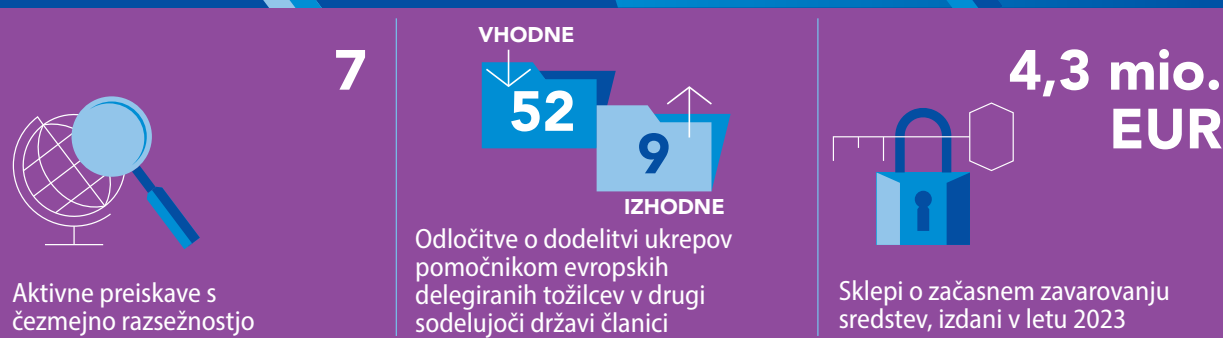
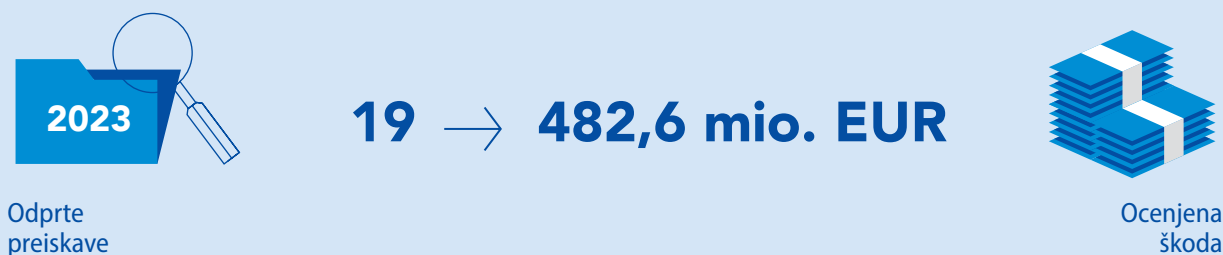


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **6**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **2**



PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

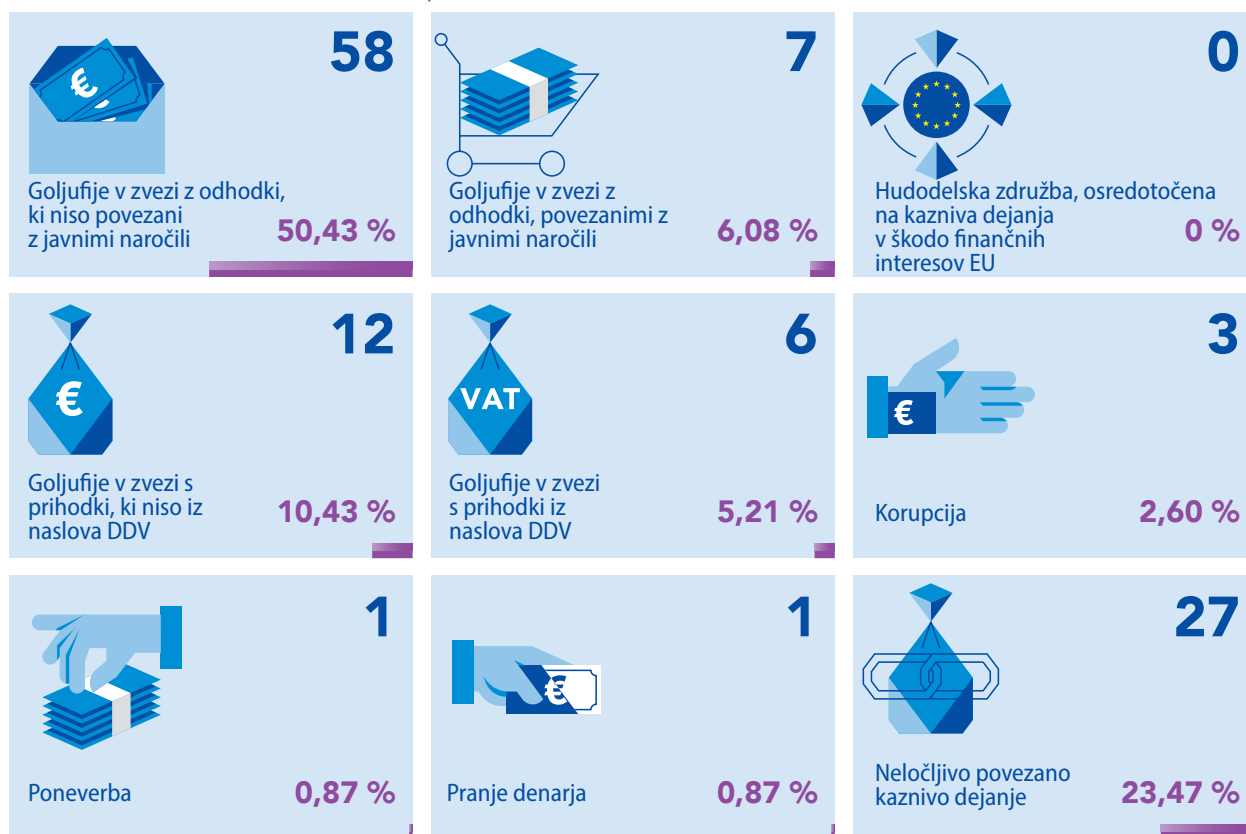
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	3	Od zasebnih strank	13⁴⁰
Od nacionalnih organov	39	Po uradni dolžnosti	0
SKUPAJ			55

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	1
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravnomočnih sodnih odločb	0
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	0
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	13	Podnebni in okoljski programi	1
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	1
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	16	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	0	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	8	Drugi programi/dvomljlive zadeve	2

SLOVENIJA

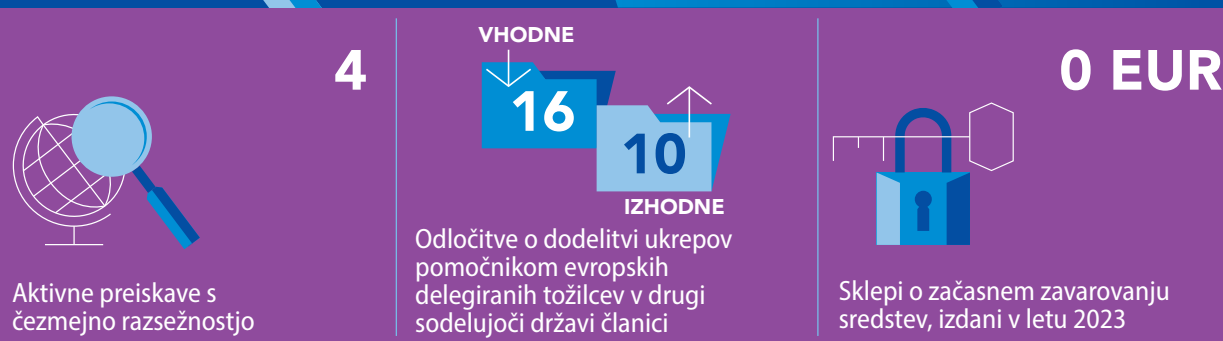
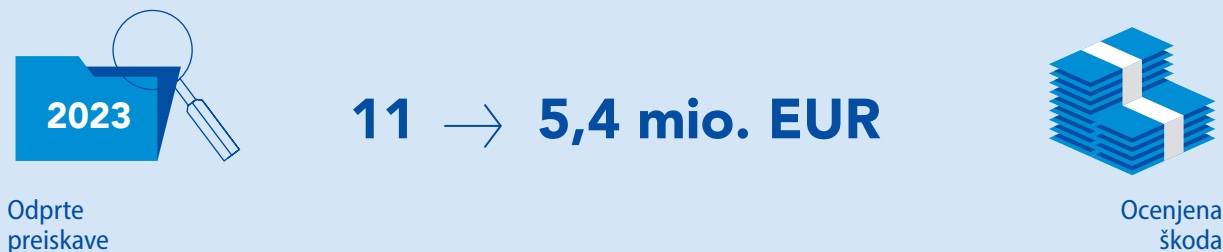


OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **2**









Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **3**



PREJETE PRIJAVE/PRIŽOŽBE

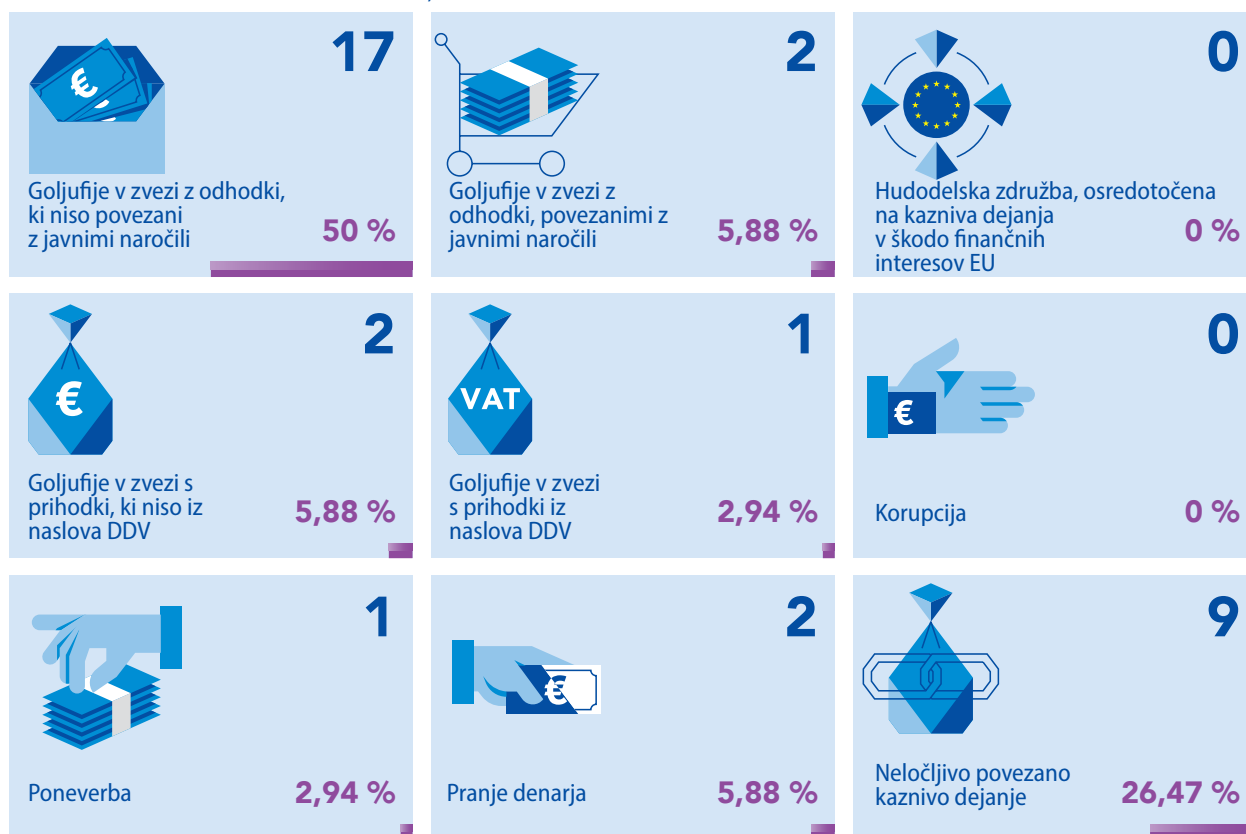
Od institucij, organov, uradov in agencij EU	0	Od zasebnih strank	4⁴¹
Od nacionalnih organov	17	Po uradni dolžnosti	2
SKUPAJ			23

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	2
	Število odločb sodišč prve stopnje	1
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	1
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	1
	Število pravomočnih sodnih odločb	1
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	1
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	1	Podnebni in okoljski programi	0
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	1
Programi mednarodnega sodelovanja	0	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	13	Programi za azil, migracije in vključevanje	0
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	2	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	1	Drugi programi/dvomljlive zadeve	1

ŠPANIJA



OPERATIVNA DEJAVNOST

PODATKI NA DAN 31. DECEMBRA 2023

Evropski delegirani tožilci (aktivni): **7**

Pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev (EPDČ): **9**

2023

29 → 217,3 mio. EUR

Odrpte
preiskave

Ocenjena
škoda

47

321,7 mio.
EUR

Vse aktivne
preiskave

Ocenjena
skupna škoda

VAT

9

176,1 mio.
EUR

od tega aktivne
preiskave goljufij na
področju DDV

Ocenjena
skupna škoda

13



Aktivne preiskave s
čezmejno razsežnostjo

VHODNE

92

72

IZHODNE

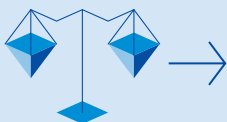
Odločitve o dodelitvi ukrepov
pomočnikom evropskih
delegiranih tožilcev v drugi
sodelujoči državi članici

126,6 mio.
EUR



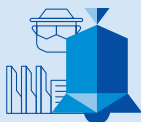
Sklepi o začasnem zavarovanju
sredstev, izdani v letu 2023

3



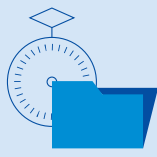
Obtožnice

3



Število
obtoženih oseb

4



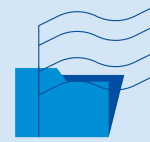
Poenostavljeni
postopki pregona

6⁴²



Opuščene
zadeve

2



Odstop zadev
nacionalnim organom

PREJETE PRIJAVE/PRI TOŽBE

Od institucij, organov, uradov in
agencij EU

13

Od zasebnih strank

10⁴³

Od nacionalnih organov

32









Po uradni dolžnosti

0

SKUPAJ

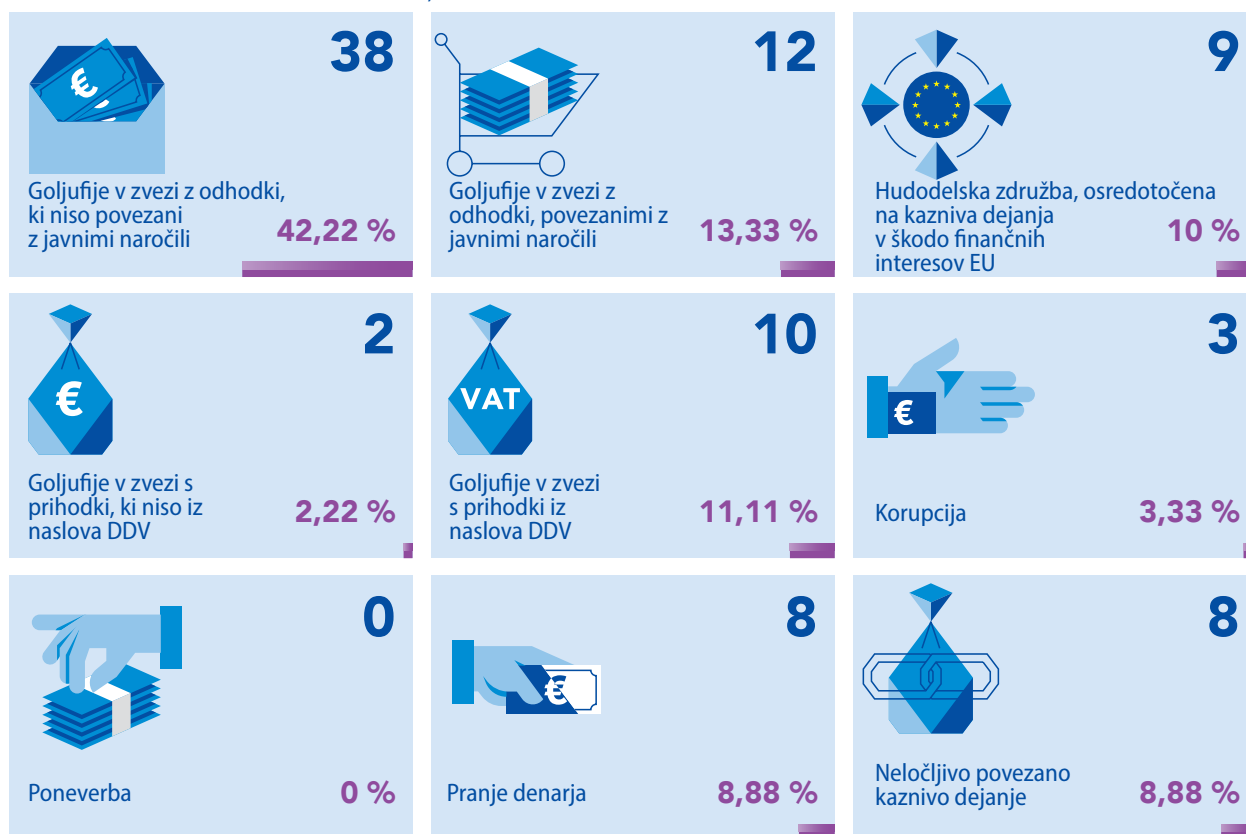
55

PRAVOSODNA DEJAVNOST V KAZENSKIH ZADEVAH

	Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave	0
	Število odločb sodišč prve stopnje	4
	Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje	0
	Število tekočih zadev v fazi pritožbe	0
	Število pravnomočnih sodnih odločb	4
	Število izrednih pravnih sredstev zoper sodne odločbe	0
	Obsodbe	4
	Oprostilne sodbe	0

TIPOLOGIJE, OPREDELJENE V AKTIVNIH ZADEVAH EJT

ŠTEVILO PREISKANIH KAZNIVIH DEJANJ, RAZČLENJENIH PO VRSTI



AKTIVNE PREISKAVE GOLJUFIJ V ZVEZI S FINANČNIMI SREDSTVI EU

RAZČLENJENO PO PROGRAMIH

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	13	Podnebni in okoljski programi	2
Programi za pomorstvo in ribištvo	0	Programi za okrevanje in odpornost	0
Programi mednarodnega sodelovanja	3	Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	0
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	4	Programi za azil, migracije in vključevanje	1
Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	1	Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	0
Programi za raziskave in inovacije	1	Varnostni in obrambni programi	0
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	3	Drugi programi/dvomislne zadeve	9

Tipologije, opredeljene v naših zadevah

Ena sama preiskava se lahko nanaša na različna kazniva dejanja. V tem razdelku so opisane različne vrste kaznivih dejanj, ki jih preiskuje EJT.

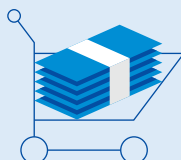
1 486



Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili

33,92 %

379



Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili

8,65 %

209



Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU

4,77 %

405



Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV

9,24 %

873



Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV

19,93 %

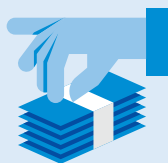
131



Korupcija

2,99 %

72



Poneverba

1,64 %

226



Pranje denarja

5,16 %

599



Neločljivo povezano kaznivo dejanje

13,67 %



GOLJUFIJE V ZVEZI Z ODHODKI, KI NISO POVEZANI Z JAVNIMI NAROČILI

Do konca leta 2023 se je približno **34 %** kaznivih dejanj, ki jih je preiskovalo EJT, nanašalo na **domnevne goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili**. Tovrstne goljufije so storjene v obliki uporabe ali predložitve **lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov**, kar ima za posledico poneverbo ali nezakonito zadrževanje sredstev iz proračuna EU ali proračunov, ki jih upravlja EU ali se upravljajo v njenem imenu, kot so denimo finančna pomoč in subvencije.

V poročevalnem obdobju je EJT vzorce tovrstnih goljufij v zvezi s finančnimi sredstvi EU identificiralo v sektorjih, kot so kmetijstvo in ribištvo, infrastruktura in regionalni razvoj, zdravstveno varstvo, socialne zadeve, mladi in delo, raziskave in inovacije ter podpora za mala in srednja podjetja. Tarča goljufov so bila tudi sredstva, namenjena okrevanju po pandemiji covid-19, zlasti tista, ki se krijejo iz mehanizma Evropske komisije za okrevanje in odpornost.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- **vlaganje prošenj za subvencije EU z lažnimi izjavami** v zvezi s posebnimi zahtevami glede financiranja (kot so merila za upravičenost in izključitev – npr. s prikrievanjem predhodne kazenske obsodbe, na podlagi katere bi bil prosilec izločen in neupravičen do prejemanja sredstev EU) ali z ustvarjanjem umetnih okoliščin za izpolnitev pogojev za upravičenost (npr. z navajanjem večje velikosti ali kakovosti upravičenih kmetijskih zemljišč);
- **predložitev umetno zvišanih dodatnih stroškov, lažnih izjav** glede plačila strokovnjakov ali podizvajalcev ali lažnih računov za umetno povišanje cene kupljene opreme, da se lahko zahtevajo višje subvencije EU;
- **zahtevanje povračila za storitve, ki dejansko niso bile opravljene** ali so bile slabo izvedene (npr. nepovratna sredstva za usposabljanje pri delu ali storitve oskrbe);
- **prirejanje računovodskih izkazov** (npr. z napačnim izkazovanjem stroškov osebja) za povečanje zneska plačil, izplačanih v okviru nepovratnih sredstev za raziskave;
- **zahtevanje in prejemanje dvojnega financiranja**, pri čemer dejavnost s prevaro večkrat financirajo različni organi (pogosto v različnih državah članicah), ki ne vedo za prispevke drugih.

Šest obsojenih goljufije v višini 580 000 EUR v zvezi s finančnimi sredstvi EU, povezanimi z nabavo zaščitne opreme med pandemijo covid-19⁴⁴



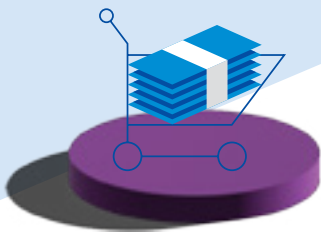
Okrožno sodišče v Vilni je 12. oktobra 2023 po preiskavi, ki jo je opravil litovski urad EJT v Vilni, obsodilo šest oseb in eno podjetje zaradi ponarejanja listin, goljufivega upravljanja računov in goljufije visoke vrednosti.

Eden od obdolžencev, lastnik podjetja, je v imenu svojega podjetja zaprosil za financiranje EU za več projektov v zvezi s promocijo MSP in s svojimi poslovnimi partnerji prejel finančna sredstva EU za nakup strojev in opreme za proizvodnjo filtrov in opreme za zaščito pred covidom-19.

Preiskava je pokazala, da je lastnik podjetja sklenil dogovor z dobavitelji, ki so s ponarejanjem računov in

druge dokumentacije umetno zvišali stroške opreme. To dokumentacijo je dodal med računovodsko evidenco podjetja, zaradi česar so bili v bilanci stanja podjetja prikazani višji stroški, kar je povečalo znesek prejetega financiranja in prikriilo nezakonito finančno korist ter v proračunu EU povzročilo škodo v višini 580 000 EUR.

Sodišče je izreklo pogojne zaporne kazni od devet mesecev do enega leta ter denarne kazni v višini med 19 000 EUR in 150 000 EUR. Ker so obdolženci priznali krivdo in v celoti povrnili škodo, preden je sodba postala pravnomočna, so bile njihove kazni znižane za eno tretjino.



GOLJUFIJE V ZVEZI Z ODHODKI, POVEZANIMI Z JAVNIMI NAROČILI

Približno **8,5 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2023, se je nanašalo na **domnevne goljufije v zvezi z odhodki pri javnih naročilih**. Te goljufije se pogosto kažejo v **nezakonitem prirejanju razpisnih postopkov za oddajo javnih naročil gradenj**, kot je obnova vladnih stavb in prometne infrastrukture. Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili, so večinoma storjene z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov. Včasih se dokumenti ponaredijo kot neločljivo povezano kaznivo dejanje. Več zadev vključuje sodelovanje skorumpiranih javnih uslužbencev.

V poročevalnem obdobju je EJT vzorce tovrstnih goljufij, povezanih s finančnimi sredstvi EU, opredelilo v sektorjih, kot so kmetijstvo, infrastruktura in regionalni razvoj, izobraževanje, raziskave in inovacije, socialne zadeve in človeški viri. Poleg tega se preiskujejo goljufije v zvezi s sredstvi, povezanimi s pandemijo covid-19.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- **predložitev lažnih izjav v javnih razpisih**, ki lažno nakazujejo, da osumljenec izpolnjuje zahteve razpisa;
- **predložitev lažnih dokumentov**, s katerimi se prikrije kakovost uporabljenih pogodbeno dogovorjenih del ali materialov (npr. kršitev tehničnih zahtev, neobstoj potrebnih okoljskih dovoljenj, uporaba materialov slabše kakovosti);
- **tajno dogovarjanje pri javnih razpisih, prirejanje razpisov ali nezakonito „favoriziranje“** (na primer vplivanje na izbirne komisije in neupoštevanje nasprotja interesov), povezano z javnimi naročili, da se javni razpis dodeli točno določenemu gospodarskemu subjektu;
- **namerno razdelitev razpisa na različne postopke s strani organa upravljanja**, kar omogoča, da se isti upravičenci izognejo ocenjevanju Evropske komisije.

Trije obtoženi goljufije pri javnem naročanju v muzeju nacionalne zgodovine v Olomoucu⁴⁵

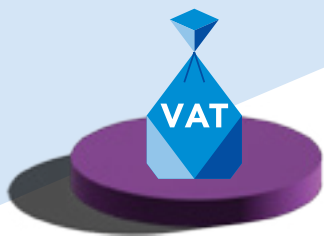


Junija 2023 so bile v okviru preiskave, ki jo je vodil češki urad EJT v Zlínu, tri osebe obtožene goljufije pri javnem naročanju v zvezi z domnevnim prirejanjem javnega naročila v muzeju nacionalne zgodovine v Olomoucu. Obtoženci so bili javni uslužbenec, ki je delal v muzeju, in druga dva nekdanja zaposlena.

Obtožbe so se nanašale na projekt „Virtualni muzej v izobraževanju – uporaba novih digitalnih tehnologij v povezavi s formalnim in neformalnim izobraževanjem“, ki se financira iz evropskih strukturnih in investicijskih skladov EU v okviru operativnega programa „Raziskave, razvoj in izobraževanje“, ki ga je odobrilo češko ministrstvo za izobraževanje, mladino in šport. Ocenjena škoda za proračun EU in nacionalne proračune znaša približno 560 000 EUR.

Glede na dokaze je razvidno, da vsaj 14 članov skupine, ki so navidezno delali na projektu, dejansko ni izvedlo nobene od dejavnosti, ki so jim bile dodeljene v okviru projekta. Poleg tega sta bila dva obtoženca obdolžena neupravičenega dajanja prednosti določenemu dobavitelju med postopkom oddaje javnega naročila za projekt. Drugi obtoženec je bil prav tako obtožen kaznivega dejanja zlorabe pooblastil uradne osebe.

Češka policija je za povrnitev škode, povzročene proračunu EU, v imenu EJT zasegla sredstva in nepremičnine v vrednosti 600 000 EUR. Ker se preiskava v tej zadevi še nadaljuje, so osumljenci upravičeni do domneve nedolžnosti.



GOLJUFIJE V ZVEZI S PRIHODKI IZ NASLOVA DDV

Do konca leta 2023 se je približno **20 %** kaznivih dejanj, ki jih je preiskovalo EJT, nanašalo na **najhujše oblike goljufij na področju DDV**, storjenih na ozemlju dveh ali več sodelujočih držav članic EU, kar je povzročilo skupno škodo v višini vsaj 10 milijonov EUR.

Tovrstne goljufije so večinoma storjene z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov, povezanih z DDV. Značilen element je sodelovanje „neplačujočega gospodarskega subjekta“ in pretkanih hudodelskih združb, ki delujejo čezmejno. Skupna ocenjena škoda v primerih goljufij na področju DDV, ki jih je v poročevalnem obdobju preiskovalo EJT, znaša približno **11,5 milijarde EUR**.

Področja, v katerih se izvajajo tovrstne goljufije, so bili avtomobilski sektor, pnevmatike za motorna vozila in trgovanje z avtomobili, elektronsko in tekstilno blago, storitve VoIP, težka mehanizacija, energetika in farmacevtski izdelki, strojna in programska oprema IT, platinasti kovanci, e-kolesa ter alkoholne in brezalkoholne pijače.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **goljufije v obliki davčnega vrtiljaka, ki jih izvajajo organizirane kriminalne združbe prek „neplačujočih gospodarskih subjektov“, ki delujejo v več državah članicah.** Tovrstne goljufije so pogosto povezane s pranjem denarja, ki vključuje premoženje, ki izvira iz sheme goljufij na področju DDV;
- ▶ **lažno navedbo porekla blaga, uvoženega iz tretje države,** za izognitev plačila DDV in protidampinških dajatev;
- ▶ **zlorabo carinskega postopka 42,** kadar pogoji za oprostitev plačila DDV niso izpolnjeni in kadar se DDV ne plača v državi članici, v kateri se blago dejansko proda končnemu potrošniku;
- ▶ **goljufije na področju DDV, ki jih izvajajo fizične osebe z uporabo mehanizma za filtriranje podjetij in t. i. podjetij „papirnic“,** ki izdajajo račune za neobstoječe operacije v povezavi z operacijo vnosa blaga, proizvedenega v tretjih državah, v Evropsko unijo;
- ▶ **goljufije na področju DDV s škodo, nižjo od 10 milijonov EUR,** ki se preiskujejo kot kazniva dejanja, ki so neločljivo povezana s shemami goljufij na področju carinskih dajatev, saj se ti dve vrsti ravnanj pogosto izvajata z istimi dejanji.

EJT v preiskavi 25 milijonov evrov vredne goljufije na področju DDV izvedlo racijo v hudodelski združbi, katere lovke segajo v Latinsko Ameriko⁴⁶



Novembra 2023 je bilo na zahtevo urada EJT v Madridu (Španija) opravljenih 13 preiskav, 24 oseb pa je bilo aretiranih zaradi goljufije na področju DDV v vrednosti 25 milijonov EUR v zvezi s trgovino z opremo IT, ki jo je vodila organizirana kriminalna združba, katere lovke segajo v Latinsko Ameriko.

Po podatkih iz preiskave so osumljenci uporabljali labirint podjetij s sedežem v Španiji, drugih državah članicah in Latinski Ameriki, da bi nabave blaga znotraj Skupnosti preusmerili v glavno podjetje osumljencev, ki je delovalo kot distribucijska točka. Z goljufovno shemo so izkoriščali pravila EU o čezmejnih transakcijah med državami članicami, saj so te oproščene plačila DDV, in sicer z uporabo verige neplačujočih gospodarskih

subjektov, ki bi izginila brez izpolnjevanja njihovih davčnih obveznosti. Druga podjetja v goljufovni verigi bi od nacionalnih davčnih organov naknadno zahtevala neupravičeno povračilo DDV.

Dokazi kažejo tudi, da so osumljenci uporabljali strukture in varnostne ukrepe, značilne za organizirane kriminalne združbe, vključno z aplikacijami za elektronsko komuniciranje, s katerimi so policiji preprečili, da bi jih odkrila, ter da so velike vsote nezakonitega dobička preusmerili v nakup nepremičnin.

Ker se preiskava v tej zadevi še nadaljuje, so osumljenci upravičeni do domneve nedolžnosti.



GOLJUFIJE V ZVEZI S PRIHODKI, KI NISO IZ NASLOVA DDV

Do konca leta 2023 se je približno **9 %** kaznivih dejanj, ki jih je preiskovalo EJT, nanašalo na **goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV**, zlasti goljufije na področju carinskih in protidampinskih dajatev, ki so bile najpogosteje storjene z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov.

Ta vrsta goljufij je zadevala zlasti **tihotapljenje in trgovino** s tobaknimi izdelki, elektroniko, kolesi, industrijskimi izdelki, rezervnimi deli ali pokvarljivim blagom (npr. paradižnikova mezga), tekstilom, medicinskimi izdelki (npr. maske in halje), kozmetičnimi izdelki, steklenimi vlakni, sončnimi paneli, aluminijastimi profili, proizvedenimi za industrijsko uporabo, jeklom, vijaki, keramičnimi ploščicami in biodizlom.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- **predložitev netočnih carinskih deklaracij in lažnih računov** za izognitev carinskim in protidampinškim dajatvam z navedbo prenizke vrednosti uvoženega blaga, napačnega proizvajalca ali napačne države porekla;
- **lažne uvozne carinske deklaracije** v zvezi s postopki sestavljanja, izvedenimi na uvoženem blagu (sestavljeno v državi EU ali tretji državi iz delov s poreklom iz Kitajske, npr. kolesa) za izognitev carini;
- **zlorabo carinskega postopka 42**, kadar pogoji iz carinske deklaracije niso izpolnjeni in/ali je vsebina carinske deklaracije napačno navedena (npr. z navedbo prenizke vrednosti posla);
- **uvoz električnih koles**, sestavljenih iz delov za kolesa, za katere so bile obračunane protidampinške dajatve na podlagi lažne navedbe porekla blaga.

Trije obsojeni zaradi tihotapljenja prestižnih avtomobilov pri uvozu in organizirane davčne utaje⁴⁷



Deželno sodišče v Osnabrücku je 22. avgusta 2023 obsodilo tri osebe in tri podjetja zaradi tihotapljenja pri uvozu in organizirane davčne utaje. To je sledilo preiskavi pod šifro „Cash“, ki jo je vodil nemški urad EJT v Hamburgu, od leta 2021 pa jo je izvajal carinski preiskovalni urad v Hannoveru.

Glavna obtoženca, oba nemška državljana, sta bila osumljena prevoza prestižnih avtomobilov iz tretjih držav v EU na podlagi ponarejenih potrdil o carinjenju. Zato za ta vozila niso bile plačane nobene uvozne dajatve. Nadaljnje preiskave so pokazale, da sta leta 2021 spremenila svoj način delovanja in s pomočjo tretjega obtoženca kupljene prestižne avtomobile prevažala na Nizozemsko po morju, zraku ali kopnem.

Sodišče je enega od glavnih obtožencev spoznalo za krivega organiziranega in profesionalnega tihotapstva ter mu izreklo zaporno kazen treh let in šestih mesecev zapora.

Drugi glavni obtoženec je bil zaradi tihotapljenja obsojen na pogojno zaporno kazen enega leta in štirih mesecev.

Tretji obtoženec, estonski državljan, je bil obsojen na dve leti zapora zaradi organiziranega in profesionalnega tihotapstva ter omogočanja tovrstnega tihotapljenja.

Z odvzemom štirih prestižnih avtomobilov, ki so bili zaseženi že decembra 2021, in finančnim nadomestilom, ki sta ga do zdaj plačala dva obtoženca, je bilo zavarovanih več kot milijon EUR utajenih uvoznih dajatev.

V sodbi zoper enega od obtožencev je bilo zoper podjetje, ki ga je ta upravljal, izdana odredba o zaplembi v višini skoraj 2,3 milijona EUR. Carinski preiskovalni urad v Hannoveru je nato v začetku septembra 2023 opravil še eno preiskavo v prostorih podjetja in zasegel športni avtomobil v vrednosti 300 000 EUR.

Sodba še ni pravnomočna, saj so se zagovorniki nekaterih obtožencev pritožili, zato imajo ti pravico do domneve nedolžnosti.



KORUPCIJA

Približno **3 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2023, je bilo povezanih z **aktivno in pasivno korupcijo javnih uslužbencev** (uradnikov EU in nacionalnih uradnikov). Zlasti je bilo ugotovljeno, da pri **postopkih oddaje javnega naročila** obstaja tveganje za koruptivna dejanja javnih uslužbencev, bodisi v vlogi članov ocenjevalnih komisij bodisi v okviru nezakonitih poskusov vplivanja na odločanje v takih postopkih.

Običajni vzorci te vrste goljufij vključujejo:

- ▶ **podkupovanje javnih uslužbencev** v zameno za dodelitev sredstev EU določenim predlogom projektov ali storitev;
- ▶ **podkupovanje javnih uslužbencev** v zameno za odobritev neupravičenih in napihnenih dodatnih stroškov med izvedbo projekta.

EJT je prav tako preiskovalo primer podkupovanja javnega uslužbenca v zameno za vplivanje na potekajočo preiskavo.

56 oseb in dve podjetji obtoženi zaradi hudodelskega združevanja za izvedbo sistemskih goljufij in korupcije na področju financiranja v kmetijstvu⁴⁸



Italijanski urad EJT v Palermu je oktobra 2023 v preiskavi organiziranega kriminalnega združevanja, korupcije in goljufij v zvezi s kmetijskimi skladi na Siciliji obtožilo 56 oseb in dve podjetji.

Italijanska finančna policija (Guardia di Finanza) je junija 2022 v Palermu razkrila dokaze o mreži organiziranih kriminalnih dejavnosti, v katere so bili vpleteni visoki javni uslužbenci in strokovnjaki iz industrije. To je pripeljalo do resnega suma obstoja organizirane kriminalne združbe, ki lahko z vplivanjem na odločitve, da se zasebnim podjetjem, ki delujejo v okolici Palerma, omogoči, da prejemajo kmetijska sredstva iz evropskih in nacionalnih virov v okviru Evropskega sklada za regionalni razvoj (ESRR).

V okviru preiskave je bil za 12 osumljencev odrejen hišni pripor, deset drugih osumljencev pa se je moralo zglasiti na pravosodni policiji. Preventivno so zasegli denar in sredstva v vrednosti približno 2,5 milijona EUR. Od takrat je preiskava privedla do ključnih ugotovitev, ki kažejo na obstoj hudodelske združbe, v katero so bili vpleteni javni uslužbenec in člani tehničnega urada v Marineu. Domneva se, da je ta skupina neupravičeno vplivala na postopek odločanja javnih uslužbencev pokrajinskega kmetijskega inšpektorata (IPA) dežele Sicilija, s čimer je zagotovila, da je bil njihovim strankam dodeljen nesorazmerno visok delež vlog za financiranje, kar je članom skupine prineslo znatne finančne koristi.

Glede na podatke iz preiskave so javni uslužbenci zadevnega inšpektorata, ki so bili odgovorni za ocenjevanje upravičenosti vlog za financiranje, med obravnavo in upravnimi fazami obdelave vlog za financiranje sistematično dajali prednost drugim tehničnim uradom, med drugim uradom zadevnih agronomov in inženirjev. Zdi se, da se je to preferiranje razvilo na podlagi dolgoletnih odnosov. Gradivo preiskave nakazuje na več kot 20 nezakonito odobrenih vlog za financiranje in dva primera domnevne korupcije, v katero so bili vpleteni javni uslužbenci in zasebni podjetniki. Poleg tega naj bi javni uslužbenci inšpektorata IPA v Palermu in drugi člani skupine v različnih vlogah storili vrsto kaznivih dejanj zoper javni red in mir, kot so hudodelsko združevanje, in zoper javno upravo, vključno z zlorabo položaja, razkritjem uradnih skrivnosti, materialnim/ideološkim ponarejanjem javnih dokumentov, zatajitvijo, skrivanjem in uničenjem javnih dokumentov. Te obtožbe, podprte z odločbami revizijskega sodišča v Palermu, je sprejel sodnik na predhodni obravnavi v mestu Termini Imerese, zaradi česar je bila vložena obtožnica zoper vse osumljence, da so v različnih funkcijah sodelovali pri nezakonitem prejetanju javnih prispevkov.

Ker se preiskava v tej zadevi še nadaljuje, so osumljenci upravičeni do domneve nedolžnosti.



PONEVERBA SREDSTEV

Približno **1,5 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2023, se je nanašalo na poneverbo sredstev.

Do poneverbe pride, če javni uslužbenec, ki mu je zaupano upravljanje sredstev ali premoženja, ta sredstva ali premoženje nameni ali izplača oziroma si jih prilasti ali jih uporabi v nasprotju s predvidenim namenom, s čimer škodi finančnim interesom EU.

Poneverba sredstev se pogosto kaže tako, da osumljenci preusmerijo sredstva EU s predložitvijo lažnih dokumentov ali računov, povezanih z izmišljenimi delovnimi mesti ali zahtevki za neupravičeno povračilo (na primer ponarejenimi potnimi stroški), ali s prenosom osebnih prejemkov uradnikov EU osebam, ki niso upravičene do njihovega prejema. Več primerov poneverbe se nanaša na zlorabo sredstev, dodeljenih parlamentarnim pomočnikom v Evropskem parlamentu.

Poneverba in protipravna prisvojitve sredstev EU s strani ravnateljice javne šole v Italiji – učenci prikrajšani za šolska kosila in računalnike⁴⁹



Italijanski policisti iz Palerma so 21. aprila 2023 na podlagi ugotovitev preiskave o poneverbi in korupciji, ki jo je opravilo EJT, izvedli omejevalne ukrepe hišnega pripora proti trem osumljencem. Dva od njih sta javna uslužbenca (ravnateljica javne šole in njen namestnik), ki naj bi poneverila evropska in nacionalna sredstva, povezana z različnimi projekti te javne šole na socialno ogroženem območju.

Glede na podatke preiskave, ki še vedno poteka, so osumljenci navedli lažno število učencev na šoli, da

bi bili upravičeni do štipendij iz programov, ki jih financira EU za učence javnih šol. Ti projekti niso bili nikoli izvedeni ali pa so bili izvedeni le delno. Poleg tega naj bi bile v pisarni ravnateljice shranjene velike količine živil ter dragih računalniških in tehničnih naprav, ki so bile namenjene učencem, ravnateljica in njen namestnik pa sta si jih nato protipravno prilastila. Škoda je trenutno ocenjena na več kot 100 000 EUR.

Ker se preiskava v tej zadevi še nadaljuje, so osumljenci upravičeni do domneve nedolžnosti.



PRANJE DENARJA

Približno **5 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2023, je vključevalo **pranje denarja**, ki izvira iz zgoraj navedenih kaznivih dejanj, za preiskovanje katerih je pristojno EJT.

Pranje denarja je postopek, s katerim se premoženjske koristi, pridobljene s kaznivimi dejanji, „operejo“, da se prikrije njihov nezakonit izvor. Storilci kaznivih dejanj uporabljajo podzemne finančne sisteme za obdelavo transakcij in plačil, zunaj nadzornih mehanizmov. **Pranje denarja se v tekočih preiskavah EJT pojavlja predvsem v primerih goljufij na področju DDV.**

Storjeno je lahko tudi s premoženjem, pridobljenim z navedbo prenizke vrednosti carinskih dajatev (goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV) ali z zlorabo (kmetijskih) subvencij (goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili).

Osumljenci lahko neupravičeno pridobljene zneske operejo tako, da jih prenesejo na bančne račune podjetij, ustanovljenih v tujini ali ki jih upravljajo družinski člani, nato pa denar po možnosti dvignejo v gotovini. Pranje denarja se izvaja tudi z nakupom nepremičnin ali luksuznega blaga in nadaljnjo prodajo, kar otežuje izsleditev sredstev, ter s ponovnim vlaganjem dobičkov iz kriminalnih dejavnosti v gospodarske dejavnosti na zakonitih ali nezakonitih trgih (kot je trgovina s prepovedanimi drogami).

V preiskavi Admiral razkrita obsežna shema goljufij na področju DDV in pranja denarja z ocenjeno škodo do 2,2 milijarde EUR⁵⁰



Portugalski urad EJT v Portu je decembra 2023 vložil obtožnico proti 12 osumljencem in 15 podjetjem v okviru preiskave obsežne sheme goljufij na področju DDV, ki je zajemala več kot 30 držav in je potekala pod šifro „Admiral“.

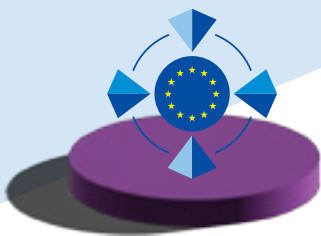
Obtoženi naj bi se z mrežo podjetij izogibali plačilu DDV pri trgovanju z elektronskimi napravami, pri čemer so uporabljali lažne račune in davčne napovedi. S shemo goljufij so izkoristili pravila EU o čezmejnih transakcijah med državami članicami, saj so te oproščene plačila DDV, in sicer z uporabo verige trgovcev, ki niso izpolnili svojih davčnih obveznosti.

Osumljenci so bili obtoženi tudi pranja denarja, saj so nezakonite dobičke iz naslova DDV preusmerili na

bančne račune v državah, ki niso članice EU. Glede na dokaze so obtoženci, da bi prikrili kriminalni izvor dobička, vlagali v nepremičnine in prodajo luksuznih izdelkov v EU ter pri tem obogateli. Vodja zasebnega bančništva naj bi skupini pomagal, da se je izognila veljavnim predpisom za boj proti pranju denarja.

Če bodo obtoženci spoznani za krive, jim grozi do 25 let zapora. Ocenjena škoda samo na Portugalskem znaša več kot 80 milijonov EUR. Ocenjene izgube v proračunu EU in nacionalnih proračunih bi lahko v okviru preiskave Admiral znašale do 2,2 milijarde EUR.

Ker se preiskava v tej zadevi še nadaljuje, so osumljenci upravičeni do domneve nedolžnosti.



SODELOVANJE V HUDODELSKI ZDRUŽBI

Približno **5 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2023, se je nanašalo na **sodelovanje v hudodelski združbi**, ki je svojo kriminalno dejavnost usmerila v storitev katerega koli od zgoraj navedenih kaznivih dejanj. V tekočih preiskavah EJT je mogoče **sodelovanje v hudodelski združbi najpogosteje najti v povezavi s shemami davčnega vrtiljaka na**

področju DDV ali carinskimi goljufijami. Vendar pa kriminalne združbe delujejo tudi na področju goljufij, ki niso povezane z javnimi naročili (na primer organizirana prevara kmetijskih skladov), ali goljufij v zvezi z javnimi naročili (na primer nezakonito sodelovanje v več obsežnih postopkih javnega naročanja).

Trije pridržani zaradi goljufije na področju medicinskih in informacijsko-tehnoloških raziskav, zaseženih 8,5 milijona EUR⁵¹



Romunski urad EJT v Iașiju je junija 2023 pridržal tri osebe in zasegel 8,5 milijona EUR v preiskavi domnevne hudodelske združbe, ki je prejela več milijonov sredstev EU za medicinske in informacijsko-tehnološke raziskave.

Domnevni vodja te hudodelske združbe je bil aretiran 28. junija 2023, ko je poskušal na mednarodnem letališču v Bukarešti opraviti kontrolo potnih listov in se vkrcati na let za Atene. Istega dne sta bila pridržana tudi dva druga osumljenca. Sodišče jih je postavilo pod sodni nadzor; prepovedalo jim je zapustiti državo in stopiti v stik z drugimi strankami v postopku, poleg tega so se morali obvezno redno javljati na policijski postaji v kraju svojega stalnega prebivališča.

Kazniva dejanja, ki so predmet preiskave, vključujejo goljufije, povezane z odhodki, pranje denarja, ustanovitev kriminalne združbe in ponarejanje dokumentov. Zadeva se nanaša na dva projekta za nakup medicinske in računalniške opreme ter licenc za programsko opremo, ki ju je do 70 % financirala EU. Eden od projektov je bil namenjen ustanovitvi raziskovalnega oddelka za zdravljenje nevromotoričnih bolezni, drugi pa razvoju inovativne programske opreme za boj proti nezakoniti trgovini z blagom. Skupna vrednost pogodb je znašala približno devet milijonov EUR.

V skladu s pogodbami o financiranju projektov s sredstvi EU so morali upravičenci plačati in predložiti dokazilo o plačilu svojega zasebnega prispevka v višini 30 % vrednosti posameznega računa, ki so ga izdali dobavitelji opreme, šele nato pa so bili upravičeni do plačila preostalih 70 %.

Vendar pa je preiskava pokazala, da so osumljenci simulirali postopek za oddajo naročil za nakup potrebne

opreme, da bi obe pogodbi z dobavitelji dodelili podjetju pod njihovim nadzorom, ki dejansko ni imelo zmogljivosti ali sredstev za nakup te opreme. Poleg tega naj bi uporabili drugo podjetje, ki je bilo pod njihovim nadzorom in ki je izdalo račune z znatno napihnjnimi cenami (približno trikrat višjimi od dejanskih).

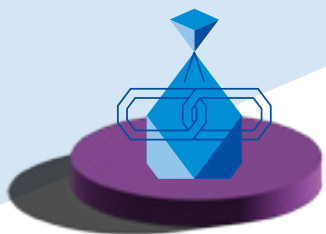
Domneva se tudi, da so člani skupine ponaredili potrdila, da je bila oprema kupljena in je pravilno delovala. Glede na dokaze je bila oprema v večini primerov kupljena veliko pozneje, potem ko so osumljenci že neupravičeno prejeli plačila od organa, ki upravlja sredstva EU.

Domneva se, da so osumljenci za potrditev plačila svojega zasebnega prispevka vzpostavili simulirane plačilne tokove za vsak posamezni račun, opravili gotovinske pologe na račune upravičencev, nakazali denar za plačilo opreme na bančni račun dobavitelja, ki je bil pod njihovim nadzorom, in gotovino pozneje dvignili v svojo korist. Dokazi kažejo tudi, da se je del nezakonitih dobičkov uporabil za priložnostne dejavnosti in mednarodna potovanja domnevnega vodje hudodelske združbe v več držav članic, pa tudi za vzdrževanje motorne jahte.

Domnevna hudodelska združba naj bi z goljufijo pridobila približno štiri milijone EUR sredstev EU.

Za povračilo škode, ki je nastala v proračunu EU, so bile zasežene nepremičnine osumljencev v višini 8,5 milijona EUR. Zakon določa, da je treba zasege pri vsakem osumljencu izvesti do verjetnega skupnega zneska povzročene škode.

Ker se preiskava v tej zadevi še nadaljuje, so osumljenci upravičeni do domneve nedolžnosti.



NELOČLJIVO POVEZANO KAZNIVO DEJANJE

Približno **14 %** kaznivih dejanj, ki jih je EJT preiskalo do konca leta 2023, je bilo drugih kaznivih dejanj, ki so **neločljivo povezana s kaznivim dejanjem v škodo finančnim interesom EU**.

Učinkovita preiskava kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom EU, in načelo **ne bis in idem**⁵² (prepoved ponovnega sojenja o isti stvari) lahko v nekaterih primerih zahtevata, da se preiskava razširi na druga kazniva dejanja po nacionalnem pravu, če so osnovna dejstva v bistvu enaka.

Najpogostejše neločljivo povezano kaznivo dejanje je **ponarejanje**, ki običajno spremlja kazniva dejanja goljufij v zvezi z odhodki, ki so in niso povezani z javnimi naročili, storjena z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov. Ponarejanje se pojavlja tudi v primerih goljufij na področju DDV in v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV. V nekaterih primerih se goljufije na področju DDV s škodo, nižjo od deset milijonov EUR, preiskujejo kot kazniva dejanja, ki so neločljivo povezana s carinskimi goljufijami, saj se ti dve vrsti ravnanj pogosto izvajata z istimi dejanji.

Lastnik podjetja obsojen zaradi goljufije pri pridobivanju subvencij in ponarejanja⁵³



Okrožno sodišče v Zagrebu (Hrvaška) je 18. julija 2023 na podlagi obtožnice EJT obsodilo lastnika podjetja zaradi goljufije pri pridobivanju subvencij in neločljivo povezanega kaznivega dejanja ponarejanja dokumentov. Obsojen je bil na enajst mesecev zaporne kazni, ki je bila nadomeščena z družbeno koristnim delom, in denarno kazen v višini 26 512 EUR. Sodba je bila rezultat sporazuma o priznanju krivde, saj je obtoženec priznal krivdo za vse obtožbe in plačal škodo, ki jo je povzročil s kaznivimi dejanji.

Med marcem 2015 in novembrom 2021 je hrvaški državljan, lastnik družinske kmetije, pridobil obsežna nevratljiva nepovratna sredstva za kmetijske projekte, ki se sofinancirajo iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP) in državnega proračuna

Republike Hrvaške. V svojih vlogah je lažno navedel, da ima finančna sredstva, potrebna za izvedbo predlaganih projektov. Poleg tega je pozneje trdil, da je plačal dobaviteljem, česar ni nikoli storil. Prav tako je napačno izjavil, da nima dolgov do državnega proračuna Republike Hrvaške.

Lastnik malega podjetja je tako skupaj poslal tri zahtevke za odobritev in plačilo nevratljive pomoči za svoje poslovne projekte. Plačilna agencija je v zvezi z enim zahtevkom na bančni račun njegovega podjetja nakazala 221 873,84 EUR. Pri preostalih dveh zahtevkih plačila niso bila izvedena, saj je agencija ugotovila, da ima osumljenec dolgove do državnega proračuna Republike Hrvaške.

V središču: NextGenerationEU

Do konca leta 2023 je EJT vodilo 206 aktivnih preiskav, povezanih s financiranjem v okviru instrumenta NextGenerationEU, z ocenjeno škodo v višini več kot 1,8 milijarde EUR. To predstavlja približno 15 % vseh primerov goljufige v zvezi z odhodki, ki jih je EJT obravnavalo v poročevalnem obdobju, kar pa z vidika ocenjene škode ustreza skoraj 25 %. To kaže na to, da je tarča goljufov ravno financiranje v okviru instrumenta NextGenerationEU.



Naše preiskave so se nanašale na različne projekte, financirane v okviru instrumenta NextGenerationEU: **javni prevoz; javna infrastruktura; zeleno gospodarstvo in tehnologija; podpora konkurenčnosti podjetij; inovacije in digitalna preobrazba; usposabljanje in razvoj; izobraževanje in raziskave; zdravje in javna uprava.** Začeli smo tudi preiskovati kazniva dejanja, povezana s posebnimi programi, kot so t. i. „**bonusi za popravilo**“ in „**energetski bonusi**“, ki so namenjeni kot podpora državljanom pri sprejemanju okoljsko trajnostnih odločitev.

Daleč najpogostejša načina za zavajanje javnih organov sta bila uporaba lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov in nerazkritje informacij, ki so v nasprotju z določenimi obveznostmi. Glavni namen prosilcev je bil, da **prikrijejo neizpolnjevanje bistvenih ali dodatnih meril** (ekonomskih, pravnih in dejanskih okoliščin) za pridobitev financiranja ali da ne prijavijo primerov nasprotja interesov ali dvojnega financiranja, kar bi preprečilo pridobitev financiranja. Najpogostejša ključna kazniva dejanja, registrirana v zadevah EJT, so bila povezana s **ponarejanjem dokumentov** ali **predložitvijo lažnih izjav javnemu organu**. Preiskave goljufig v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili,

so vključevale tudi druga kazniva dejanja, kot so **prikrojavanje razpisnih ponudb** ali **goljufige pri razpisnih postopkih za oddajo javnega naročila**.

V več primerih so bile goljufige povezane s sredstvi, ki so bila upravičencem nakazana kot predplačilo za kritje stroškov začetne faze projekta. Dejansko se je izkazalo, da so bili ti upravičenci **navidezna podjetja** ali **fiktivni gospodarski subjekti**; projekti dejansko niso bili izvedeni, sredstva pa so bila takoj prenakazana na bančne račune v tujini s končnim ciljem v državah, ki niso članice EU. V takšnih primerih je EJT praviloma začelo preiskave tudi v zvezi s **pranjem denarja**.

EJT je začelo preiskovati tudi morebitne nepravilnosti javnih uslužbencev, vključno s **kaznivimi dejanji korupcije**. To so primeri, pri katerih se za javne uslužbenke sumi, da so ravnali nezakonito v korist zasebnih upravičencev ali v primeru **nasprotja interesov** oziroma kadar je bilo zabeleženo kaznivo dejanje zlorabe javnega pooblastila ali pristojnosti. EJT je preiskovalo tudi primere **podkupovanja** kot ključnega kaznivega dejanja pri oddaji naročil in projektov določenim subjektom, tako pri goljufigah v zvezi z javnimi naročili kot tistimi, ki z njimi niso povezane.

EJT je leta 2023 šele začelo odkrivati organizirane kriminalne združbe, ki so vpletene v to nezakonito dejavnost. Njihov način delovanja je že jasen, vendar zapleten. Kriminalne mreže **vodijo** veliko število **navideznih podjetij** in **fiktivnih gospodarskih subjektov**, zaposlijo **vodilne osebe** in **profesionalne posrednike** ter usklajujejo izdajanje **računovodskih in pravnih dokumentov**, pri čemer izdajajo skrbno izdelane **lažne izjave** in **ponarejene dokumente**. Ker dejavnost poteka na več ozemljih, se zdi, da so gospodarski subjekti dejavni v zelo različnih gospodarskih panogah in da med seboj niso povezani, s čimer se prikrije, da gre za eno samo obsežno organizirano prevaro, ne pa za več nepovezanih goljufij manjšega obsega. Kljub temu so naše preiskave pokazale, da običajno obstaja **enotno operativno središče**, v katerem se usklajujejo goljufije in pripravljajo dokumenti, ter da isti strokovnjaki, računovodje in drugi profesionalni posredniki nudijo svoje storitve vsem vpletenim subjektom.



Prevara je organizirana na višji ravni, in sicer jo vodijo posamezniki, za katere ni videti, da bi imeli kakršno koli vlogo pri konkretni goljufiji, čeprav delujejo v ozadju. Tesno so povezani s **hudodelskimi združbami, ki se ukvarjajo s hudimi oblikami organiziranega kriminala** in ki so dejanski prejemniki nezakonite premoženjske koristi.

Glavni viri v smislu odkrivanja in poročanja primerov EJT na tem področju so leta 2023 bili **nacionalni organi kazenskega pregona**. Njihova sposobnost odkrivanja **goljufij** na tem področju je bila največja, ko so zavzeli proaktiven, analitičen pristop.

Manjši delež so prispevale tudi **zasebne stranke** zaradi odmevnosti tovrstnega financiranja v okviru instrumenta NextGenerationEU v javnosti.

Delež poročanja **institucij, organov, uradov in agencij EU** je bil zanemarljiv.

Odvzem premoženjske koristi, pridobljene s kaznivim dejanjem

Leta 2023 je bilo v **19** sodelujočih državah članicah izvedenih **475 ukrepov za odvzem premoženjske koristi** (v Avstriji, Belgiji, na Hrvaškem, Češkem, v Estoniji, na Finskem, v Franciji, Nemčiji, Grčiji, Italiji, Latviji, Litvi, Luksemburgu, na Malti, Nizozemskem, Portugalskem, v Romuniji, na Slovaškem in v Španiji). Čeprav je EJT **zahtevalo, da se zaseže skupno več kot 1,53 milijarde EUR**, se je na koncu **zaseglo 1,5 milijarde EUR**.

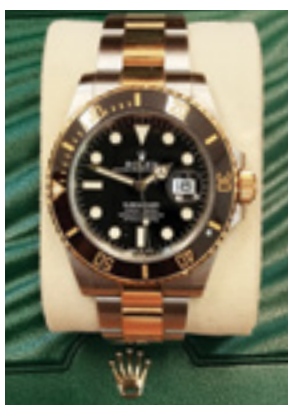
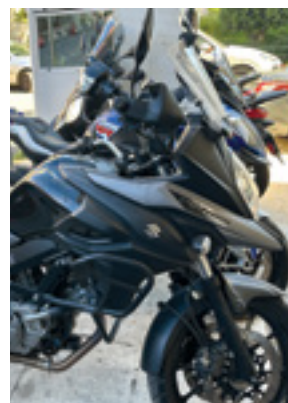
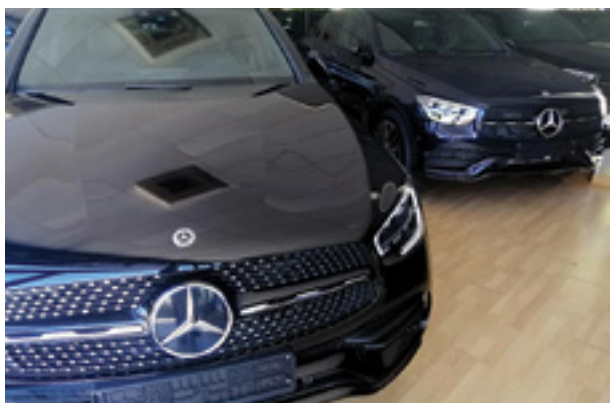
To je dvaindvajsetkrat več od proračuna EJT za leto 2023.

V dokončno rešenih zadevah so sodišča na koncu odredila zaplembo v višini več kot 60 milijonov EUR.

V samo enem, največjem primeru je bilo zaseženih več kot 9,9 milijona EUR v denarnih instrumentih. V osmih primerih je bilo pred samo sodno obravnavo odvzetih skupno za več kot 7,5 milijona EUR premoženjske koristi. V 22 primerih se je zahtevala razširjena zaplemba, da bi se zadržala sredstva, glede katerih so osumljenci sprejeli nekatere zaščitne ukrepe za preprečitev zaplembe. Da bi EJT lahko izvedlo odvzem premoženjske koristi, je pogosto uporabilo zaplembo vrednosti premoženja. Vložilo je tudi več zaprosil za zaplembo (41), na podlagi katerih bi bilo mogoče vložiti morebitne zasebne tožbe.



Glavno zaseženo premoženje so bili bančni računi, sledili so nepremičnine, vozila, gotovina in delnice, kriptovalute, zlate in srebrne palice, slike in luksuzni izdelki. Blago, pridobljeno s kaznivim dejanjem, na primer elektronske naprave, stroji, oprema, oblačila, gospodinjski pripomočki, igrače ali rezervni deli za električna kolesa, je bilo zaseženo in umaknjeno s trga, kar je storilcem kaznivih dejanj dejansko preprečilo, da bi se s svojimi nezakonitimi dejavnostmi okoristili.





**DEJAVNOST
KOLEGIJA**



Dejavnost kolegija

Kolegij EJT je pristojen za splošni nadzor dejavnosti EJT ter sprejemanje odločitev o strateških vprašanih in vprašanih splošnega pomena, ki izhajajo iz posameznih zadev, zlasti za zagotovitev usklajenosti, učinkovitosti in doslednosti politike EJT glede pregona v vseh sodelujočih državah članicah.



V letu 2023 se je kolegij sestal 22-krat in sprejel 73 sklepov⁵⁴.

V tem obdobju je sprejel strategijo za boj proti goljufijam za obdobje 2023–2025⁵⁵, politiko proti nadlegovanju osebja⁵⁶ in članov kolegija ali evropskih delegiranih tožilcev⁵⁷ ter sklenil delovne dogovore s posebno strukturo za boj proti korupciji in organiziranemu kriminalu Republike Albanije, nacionalnim protikorupcijskim centrom Republike Moldavije, nacionalnim protikorupcijskim uradom Ukrajine, ministrstvom za pravosodje Kraljevine Danske (države članice EU, ki ne sodeluje v EJT) ter tožilstvom Bosne in Hercegovine⁵⁸.

Kolegij je sklenil tudi delovni dogovor o določitvi načinov sodelovanja med EJT in: Evropsko izvajalsko agencijo za podnebje, infrastrukturo in okolje (CINEA), Evropsko izvajalsko agencijo za izobraževanje in kulturo (EACEA), Izvajalsko agencijo Evropskega sveta za inovacije ter mala in srednja podjetja (EISMEA), Izvajalsko agencijo Evropskega raziskovalnega sveta (ERCEA), Evropsko izvajalsko agencijo za zdravje in digitalno tehnologijo (HaDEA) ter Evropsko izvajalsko agencijo za raziskave (REA)⁵⁹.

Prav tako je sklenil delovne dogovore o sodelovanju pri dejavnostih usposabljanja v okviru področja uporabe svoje ustanovne uredbe, med drugim z Evropsko mrežo institucij za izobraževanje v pravosodju (EJTN), italijansko finančno policijo (Guardia di Finanza) in Agencijo Evropske unije za usposabljanje na področju preprečevanja, odkrivanja in preiskovanja kaznivih dejanj (CEPOL)⁶⁰.

Kolegij je na podlagi operativnih izkušenj spremenil odločitve, ki jih je sprejel že prej, in sicer glede: spremenjenih finančnih pravil EJT, sprejetih leta 2021, zaradi napredka pri izvajanju člena 31 uredbe o EJT v zvezi s čezmejnimi preiskavami v skladu s Sklepom Komisije C(2023) 1143 final z dne 15. februarja 2023⁶¹; pravil o obdelavi osebnih podatkov s strani EJT⁶² in pogojev za zaposlitev evropskih delegiranih tožilcev (CEEDP)⁶³.

V zvezi z operativno dejavnostjo je sprejel sklepa o sprejetju delovnega postopka v zvezi z zadevami EJT, ki se na zahtevo evropskega delegiranega tožilca, ki obravnava zadevo, odprejo pri Eurojustu in ki vključujejo nesodelujoče države članice in/ali tretje države⁶⁴, in o novi politiki zasebnih strank⁶⁵.

Kolegij je kot organ za imenovanja imenoval novega namestnika evropske glavne tožilke⁶⁶ in podaljšal mandat drugemu namestniku⁶⁷. Imenoval je tudi evropske delegirane tožilce v Bolgariji, na Hrvaškem, Češkem, v Estoniji, Franciji, Nemčiji, Grčiji, Italiji, Litvi, na Portugalskem, v Romuniji in Španiji⁶⁸ ter digitalni usmerjevalni odbor EJT⁶⁹.

Sprejel je tudi predlog proračuna za leto 2024⁷⁰, osnutek enotnega programskega dokumenta za obdobje 2024–2026⁷¹, konsolidirano letno poročilo o dejavnostih EJT za leto 2022⁷² ter enotna programska dokumenta EJT za obdobje 2022–2024⁷³ in 2023–2025⁷⁴.





**DEJAVNOST
STALNIH
SENATOV**



Dejavnost stalnih senatov

Stalni senati spremljajo in usmerjajo preiskave in pregon, ki jih izvajajo evropski delegirani tožilci, skrbijo za usklajevanje preiskav in preгона v čezmejnih primerih ter z izvajanjem sklepov, ki jih sprejme kolegij, zagotavljajo usklajenost, učinkovitost in doslednost politike EJT glede preгона v vseh sodelujočih državah članicah.

Zadeve se stalnim senatom dodelijo naključno takoj po evidentiranju. Vsakega od 15 stalnih senatov sestavljajo predsednik in dva druga evropska tožilca, ki sta stalna člana.

Poleg tega lahko pri posvetovanjih in sprejemanju odločitev stalnega senata v posamezni zadevi sodeluje evropski tožilec, ki nadzoruje preiskavo ali pregon v tej posamezni zadevi.

Vsak stalni senat se opira na pravno in upravno podporo, da zagotovi pravilno in temeljito spremljanje posameznih preiskav.

Stalni senati so leta 2023 imeli 481 sej.

ŠTEVILO IN VRSTA ODLOČITEV STALNIH SENATOV

EVIDENTIRANJE IN PREVERJANJE

Odločitve z navodili evropskemu delegiranemu tožilcu o izvajanju pristojnosti EJT	Prezete zadeve	14
	Začete zadeve	37
Odločitve o ponovnem odprtju preiskave		1

PREISKAVE

Navodila evropskim delegiranim tožilcem		39
Odločitve o pregledu ukrepov pomoči		0
Odločitve o združitvi zadev v zvezi z jurisdikcijo več kot ene države članice		7
Odločitve o razdružitvi zadev v zvezi z jurisdikcijo več kot ene države članice		4
Odločitve o predodelitvi zadeve drugemu evropskemu delegiranemu tožilcu	V isti državi članici	11
	V drugi državi članici	4
Odobrena zaprosila za izjemno drage preiskovalne ukrepe		2

ZAKLJUČEK ZADEV

ŠTEVILO ODLOČITEV O ZAKLJUČKU PREISKAVE

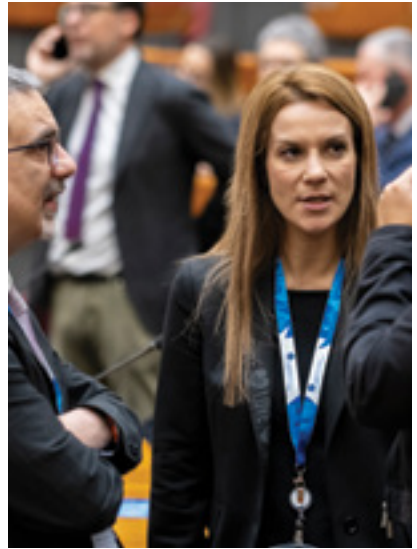
Odločitve o pregonu pred nacionalnim sodiščem	135 ⁷⁵	
Odločitve o uporabi poenostavljenega postopka preгона	51 ⁷⁶	
Odločitve o opustitvi zadeve	206 ⁷⁷	
Odločitve o odstopu zadeve	V skladu s členom 34(1) ⁷⁸ uredbe o EJT	67 ⁷⁹
	V skladu s členom 34(2) ⁸⁰ uredbe o EJT	4
	V skladu s členom 34(3) ⁸¹ uredbe o EJT	89
Število zadev, v katerih nacionalni organ ni prevzel zadeve (člen 34(5) uredbe o EJT)	2	

SODNI POSTOPKI

Odločitve o vložitvi pritožbe ali vztrajanju pri pritožbi	7
Odločitve o nevlžitvi pritožbe	27
Odločitve o umiku pritožbe	4

ORGANIZACIJSKE ZADEVE

Odločitve o zaprosilu evropskega tožilca ali tožilcev, da osebno izvedejo preiskavo	3
Odločitve o predodelitvi drugemu evropskemu delegiranemu tožilcu v isti državi članici v primeru nasprotja interesov	2
Število zadev, predodeljenih drugemu stalnemu senatu	136





**DEJAVNOST
EVROPSKIH DELEGIRANIH
TOŽILCEV**

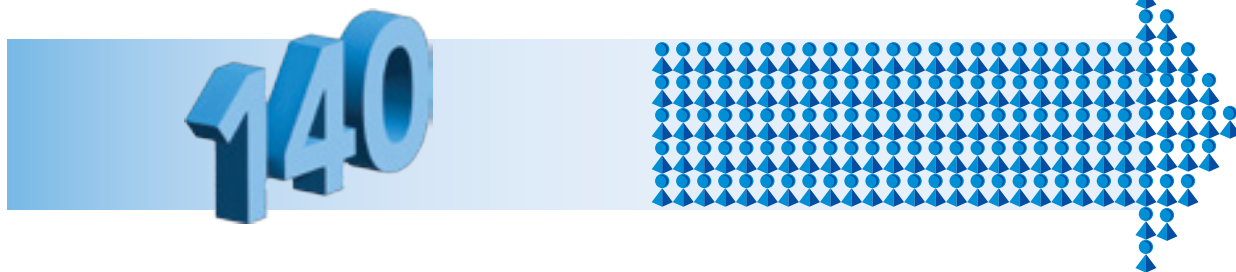


Dejavnost evropskih delegiranih tožilcev

Evropski delegirani tožilci so prva bojna črta EJT, pri čemer delujejo na decentralizirani ravni v 22 različnih državah članicah EU. Njihova ključna odgovornost je preiskovanje kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom EU, njihov pregon in vlaganje obtožnic zoper ta kazniva dejanja, kar vključuje pravočasno in pravno pravilno sprejemanje odločitev, izpolnjevanje obveznosti poročanja stalnim senatom in sodelovanje z drugimi evropskimi delegiranimi tožilci v čezmejnih zadevah. Poleg tega so odgovorni za vzpostavitev stikov in sodelovanje z nacionalnimi organi kazenskega pregona, nadzornimi agencijami in drugimi ustreznimi partnerji ter za spodbujanje in uvajanje dela EJT na nacionalni ravni.

Evropski delegirani tožilci imajo urade v 42 mestih v 22 državah članicah. Praviloma so pristojni na celotnem ozemlju svoje države članice. Pri izvajanju preiskav v skladu z nacionalnimi pravili o kazenskem postopku delujejo popolnoma neodvisno od svojih nacionalnih organov.

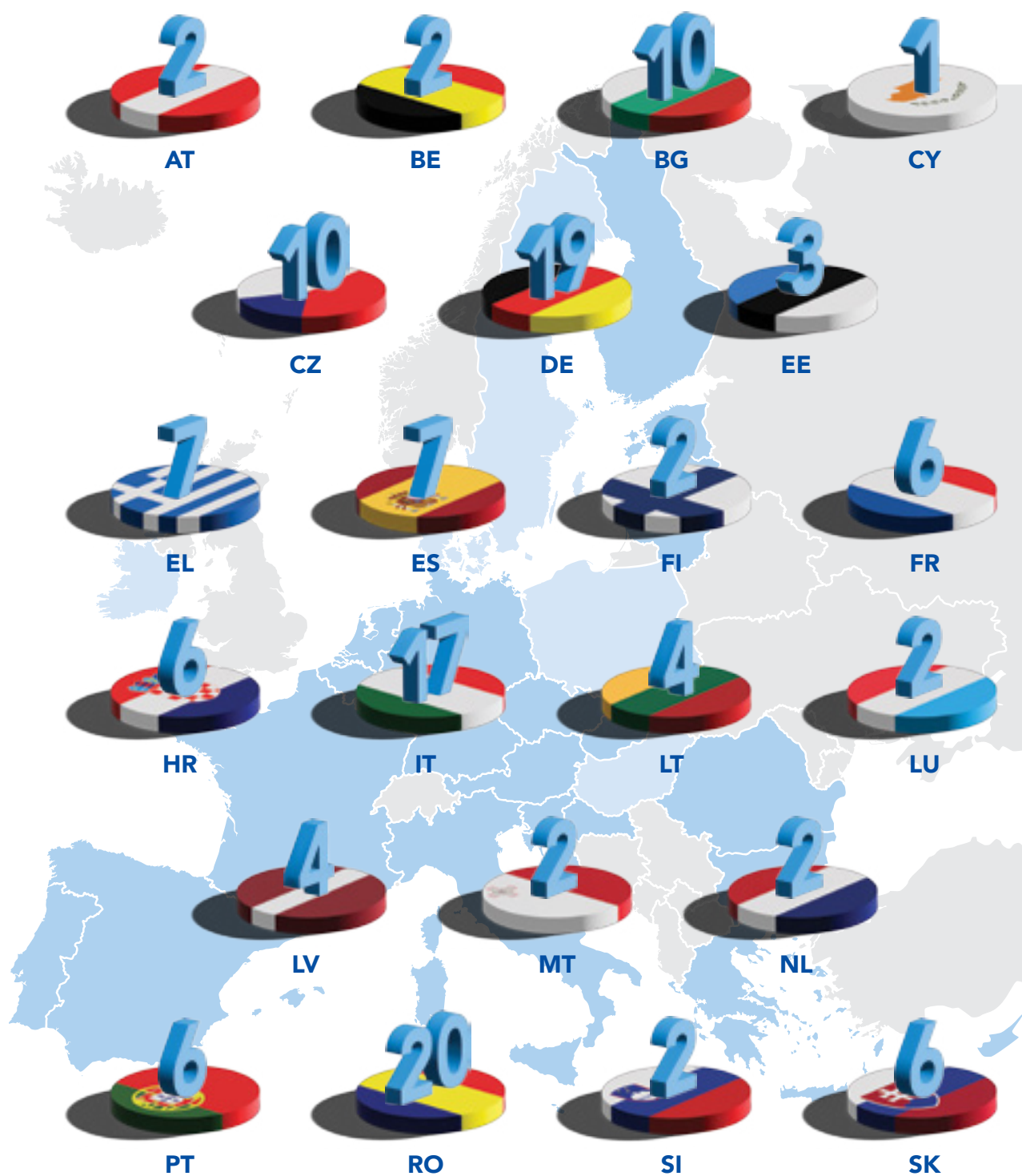
Na dan 31. decembra 2023 je bilo aktivno zaposlenih **140 evropskih delegiranih tožilcev.** V poročevalnem obdobju je bilo imenovanih 35 evropskih delegiranih tožilcev, trije so odstopili, pet pa jih je kolegij razrešil zaradi upokojitve ali prevzema novih položajev – od tega dva ob imenovanju na položaj evropskega tožilca.



ZDRUŽENJE EVROPSKIH DELEGIRANIH TOŽILCEV

Da bi omogočili boljše sodelovanje med glavnim uradom in decentralizirano ravno EJT v sodelujočih državah članicah, je bilo decembra 2022 ustanovljeno Združenje evropskih delegiranih tožilcev.

Združenje je bilo leta 2023 tudi uradno registrirano. Med letom se je redno sestajalo z evropsko glavno tožilko in njenima namestnikoma, enkrat se je sestalo s kolegijem EJT, pogosto pa je sodelovalo tudi s kadrovske službo. Izvolilo je tudi nov upravni odbor, potem ko se je iztekel mandatčasnega odbora, ki je bil ustanovljen ob ustanovitvi združenja. Poleg tega sta bili ustanovljeni dve stalni komisiji – ena za delovne pogoje in druga za pravne zadeve –, da bi pripravili utemeljene predloge, ki bi lahko prispevali k izboljšanju splošne povezanosti v EJT.



Število evropskih delegiranih tožilcev (aktivnih)

USPOSABLJANJE IN DELAVNICE

Leta 2023 si je EJT še naprej prizadevalo za krepitev poklicnega razvoja in duha pripadnosti evropskih delegiranih tožilcev, ki delajo v 22 različnih državah članicah.

V glavnem uradu je bilo organiziranih pet delavnic o različnih temah:

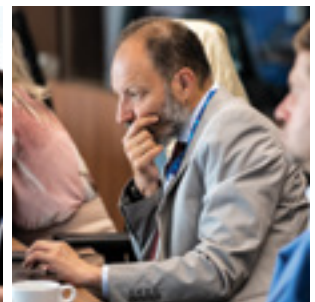
preiskave, v katerih sodelujejo osebje EU in izvoljeni uradniki EU, zaščiteni z imunitetami in privilegiji;

sodelovanje s stalnimi senati;

goljufige v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV, ter vloga EJT pri preiskovanju carinskih goljufig in drugih povezanih tipologij kaznivih dejanj;

izterjava premoženja, s posebnim poudarkom na preprečevanju pranja denarja;

generalni forum evropskih delegiranih tožilcev.



Na tem zadnjem dogodku, ki je potekal decembra, so se zbrali vsi aktivni evropski delegirani tožilci, ki so pregledali letne dosežke ter razpravljali o prihodnjih izzivih in načrtih za leto 2024. Vse delavnice so prispevale k sodelovanju v čezmejnih zadevah na podlagi kompleksnega mehanizma iz člena 31 uredbe o EJT.

Poleg delavnic je konzorcij Akademije za evropsko pravo in Evropske mreže institucij za izobraževanje v pravosodju (ERA-EJTN) organiziral, usklajeval in izvedel 15 strokovnih usposabljanj, med drugim o naslednjih temah:

dopustnost dokazov, zbranih v zadevah EJT;

financiranje EU;

forenzično računovodstvo;

finančne preiskave,

EJT in države, ki niso članice EU;

angleška pravna terminologija;

analitična orodja.



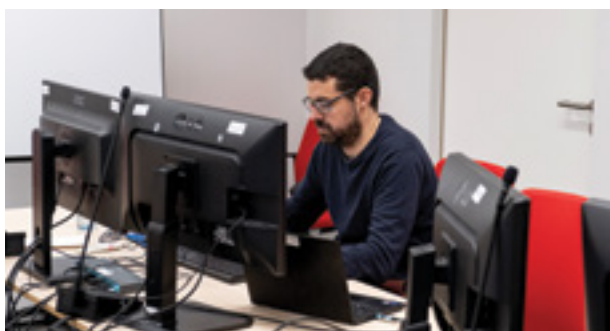
**PODPORA
OPERATIVNI DEJAVNOSTI
IN KOLEGIJU**



Podpora operativni dejavnosti in kolegiju

Enota za podporo operativni dejavnosti in kolegiju nudi vrsto pravnih, preiskovalnih in upravnih storitev, ki podpirajo operativne dejavnosti EJT, pri čemer se opira na svoj poseben položaj in nudi posebno dodano vrednost preiskavam.

Glavna področja delovanja enote so: podpora postopkom odločanja glavnega urada v operativnih zadevah, obdelava informacij o morebitnih kaznivih dejanjih, ki spadajo v pristojnost EJT, zagotavljanje preiskovalnega strokovnega znanja v tekočih zadevah in razvoj podpornih storitev za operativne dejavnosti. V letu 2023 je izvedla postopek reorganizacije, da bi svojo sestavo uskladila s splošnimi strateškimi prednostnimi nalogami EJT, s čimer bi se zagotovili osredotočenost in ustrezna dodelitev sredstev posameznim področjem dejavnosti.





EVIDENTIRANJE IN OPERATIVNI DELEŽNIKI

Sektor za evidentiranje in operativne deležnike je odgovoren za obdelavo vseh informacij, sporočenih EJT v skladu s členom 24 uredbe o EJT, izvajanje politike zasebnih strank in na operativni ravni usklajevanje sodelovanja s partnerji EJT, vključno z mehanizmom javljanja zadetkov po načelu „zadetek/ni zadetka“.

Leta 2023 je obdelal **1 562 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili nacionalni organi**, in **108 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili institucije, organi, uradi in agencije EU (IOUA)**. Prijave so prispale iz vseh sodelujočih držav članic in pet institucij, organov, uradov in agencij⁸².

Glavni urad je obdelal tudi **2 194 prijav zasebnih strank**, od katerih je bilo 1 770 ocenjenih kot očitno zunaj pristojnosti EJT. Decentralizirani uradi v državah članicah so prejeli še približno 300 prijav, za katere je bilo prav tako ocenjeno, da so očitno zunaj pristojnosti EJT. Največ prijav, ki so jih zasebne stranke v sodelujočih državah članicah poslale glavnemu

uradu, je bilo iz Hrvaške (433), Belgije (221), Nemčije (199), Bolgarije (179) in Romunije (156), 132 prijav pa iz nesodelujočih držav članic in 279 iz držav, ki niso članice EU⁸³.

Nacionalni organi ter institucije, organi, uradi in agencije EU informacije sporočajo po neposredni varni povezavi (EPPOBox), ki jo upravlja EJT, medtem ko imajo zasebne stranke dostop do orodja za poročanje na spletišču EJT. EJT uporablja tudi mrežno aplikacijo za varno izmenjavo informacij (SIENA), ki jo upravlja Europol.

Leta 2023 je bil izveden pilotni projekt, s katerim je bil pomočnikom nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev omogočen dostop do nekaterih **digitalnih orodij**, kar je olajšalo izmenjavo informacij in povečalo kakovost podatkov, ki so na voljo v sistemu vodenja zadev. Projekt je bil uspešen, saj so bili predhodni rezultati zelo spodbudni, zato je bila sprejeta odločitev, da se leta 2024 razširi na večje število pomočnikov nacionalnih evropskih delegiranih tožilcev.



OPERATIVNA PRAVNA PODPORA

Sektor za operativno pravno podporo je odgovoren za zagotavljanje operativne pravne podpore glavnemu uradu, tj. evropski glavni tožilki, stalnim senatom in evropskim tožilcem. To vključuje pravno analizo in svetovanje v zvezi z zadevami, opredelitev in izvajanje operativnih postopkov, spremljanje skladnosti notranje prakse ter omogočanje lažje komunikacije znotraj glavnega urada in z evropskimi delegiranimi tožilci.

Leta 2023 je ta sektor stalne senate podpiral pri spremljanju in vodenju **1 927 aktivnih preiskav** ter organiziral **481 sestankov stalnih senatov**. Namenska skupina strokovnjakov za nacionalni pravni sistem

je zagotavljala ciljno usmerjeno podporo evropskim tožilcem, delovala kot **kontaktna točka** za evropske delegirane tožilce in zagotavljala pravno svetovanje o zadevah v zvezi z nacionalnim pravom.

Sektor je prispeval tudi k **izmenjavi informacij** z institucijami, organi, uradi in agencijami EU, da bi se sprejeli ustrezni ukrepi. Poleg tega je nudil ključne pravne in operativne storitve, vključno z oblikovanjem in vodenjem podatkovne zbirke sodne prakse EJT, redno obveščanje o novostih v sodni praksi in pravni literaturi ter upravljanjem podatkovnih zbirk o pravnih raziskavah.



PODPORA PREISKAVAM IN ANALIZAM

Sektor za podporo preiskavam in analizam zagotavlja strokovno preiskovalno in analitično podporo preiskavam s pomočjo analitikov zadev in finančnih preiskovalcev, ki delujejo kot uradniki za podporo zadevam, v sestavi, ki je najprimernejša za najbolj razširjene vrste goljufij.

Z ustanovitvijo posebnih specializiranih skupin, ki se ukvarjajo z najpomembnejšimi vrstami goljufij (goljufije na področju DDV, goljufije na področju carin ter goljufije v zvezi z odhodki in korupcija), je ta sektor lahko znatno okreplil svoje zmogljivosti in prilagodil svojo podporo, zlasti v primerih, ko se lahko s podpornimi dejavnostmi, ki se izvajajo na ravni glavnega urada, doseže znatna dodana vrednost. Ta prizadevanja so zlasti prispevala k nadaljnjemu razvoju **inovativnih metodologij** za odkrivanje povezav med preiskavami, ki potekajo

v različnih državah članicah, kar je pripomoglo k **usklajevanju** različnih vključenih operativnih akterjev in na koncu k učinkovitejšemu preiskovanju zadev.

Poleg tega je ta sektor začel dokumentirati **dobre prakse** za preiskovalne pristope v zvezi s posameznim področjem kriminala ter ugotavljati pripadajoče vzorce in trende.

Poleg tega je sektor uspešno pridobil **ново strokovno znanje**, omogočil razširjen dostop do operativnih podatkovnih zbirk, operacionaliziral nova orodja za podporo ukrepom *in situ* in na splošno razširil obseg podpore za preiskave EJT. Prav tako je začel zagotavljati usmerjeno podporo na zelo specializiranih področjih, vključno s forenzično analizo.



STORITVE OPERATIVNE PODPORE

Sektor za storitve operativne podpore je odgovoren za ugotavljanje operativnih potreb EJT, saj sodeluje pri vseh projektih za razvoj digitalnih preiskovalnih orodij in okolij, potrebnih za povečanje učinkovitosti njegovih preiskav in pregonov.

Ta sektor skrbi tudi za jezikovne storitve, potrebne za delo nadnacionalnega tožilskega organa, usklajuje organizacijo operativnih sestankov ter organizira uvajanje in usposabljanje operativnega osebja. V letu 2023 je bilo organiziranih 25 operativnih sestankov ter delavnice, obravnavane v razdelku 5.



OBDELAVA SPOROČENIH INFORMACIJ

NACIONALNI ORGANI TER IOUA

Leta 2023 je EJT obdelalo **1 562 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili nacionalni organi**, in **108 prijav kaznivih dejanj, ki so jih vložili institucije, organi, uradi in agencije (IOUA)**. Prijave so prispele iz vseh 22 sodelujočih držav članic in pet IOUA.

Informacije se sporočajo po varni povezavi **EPPOBox**, za varno komunikacijo z Europolom pa se uporablja aplikacija SIENA.

EJT še naprej tesno sodeluje z nacionalnimi organi držav članic pri razvoju mreže poročanja in imenovanju

pristojnih organov v skladu s členom 117 uredbe o EJT. Do konca leta 2023 se je mreža EJT za poročanje razširila na **699 uporabnikov EPPOBox**, kar je 161 več kot v predhodnem letu. To vključuje 16 imenovanih organov iz držav članic, ki so neposredno povezani z glavnim uradom v Luxembourg. Sedaj obstaja neposredna povezava s ključnimi partnerji EJT na ravni EU, vključno z Europolom, Eurojustom, Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF), Evropsko komisijo, Evropskim računskim sodiščem, Evropsko investicijsko banko, Evropsko centralno banko, Frontexom in Eurofiscam.

ZASEBNE STRANKE IN PRAVNI SUBJEKTI

Osrednja in decentralizirana raven EJT sta v letu 2023 prejeli skupno **2 744 prijav zasebnih strank in pravnih subjektov**. To pomeni v povprečju 52 na teden.

Od tega je glavni urad prejel **250 (9 %) ponavljajočih se prijav in vprašanj** javnosti, predvsem o statusu preiskav ali postopkov, ki so bili obdelani skupaj s pristojnim evropskim tožilcem in evropskimi delegiranimi tožilci, ki so obravnavali zadevo.

Glavni urad EJT je v celotnem poročevalnem obdobju prejel **132 prijav iz vseh petih nesodelujočih držav članic EU** – Danske (5), Madžarske (58), Irske (7), Poljske (53), Švedske (9) – in **279 prijav iz tretjih držav**, vključno z Armenijo (7), Bosno in Hercegovino (7), Rusijo (8), Srbijo (7), Švico (17), Turčijo (7), Združenim kraljestvom (16), Ukrajino (7) in ZDA (132).

Od 2 744 prejetih prijav, ki so jih vložile zasebne stranke in pravne osebe, se jih je **424 (15 %) nanašalo na pristojnosti EJT**. Vsaka prijava se je preverila in evidentirala kot nova zadeva ali pa jo je evropski delegirani tožilec obravnaval v okviru že obstoječe evidentirane zadeve ali preiskave EJT.

Za **2 070 (75 %) prijav zasebnih strank in pravnih oseb** je bilo ocenjeno, da so zunaj pristojnosti EJT. EJT je **380 (14 %) prijav odstopilo** pristojnim nacionalnim organom, kadar se te niso nanašale na mandat EJT, vendar bi **lahko pomenile kaznivo dejanje** v njihovi pristojnosti. Uradu OLAF je v obdelavo odstopilo **58 (2,1 %) prijav**, ki so jih vložile zasebne stranke.





**INFORMACIJSKA
TEHNOLOGIJA, VARNOST
IN POSLOVNE STORITVE**

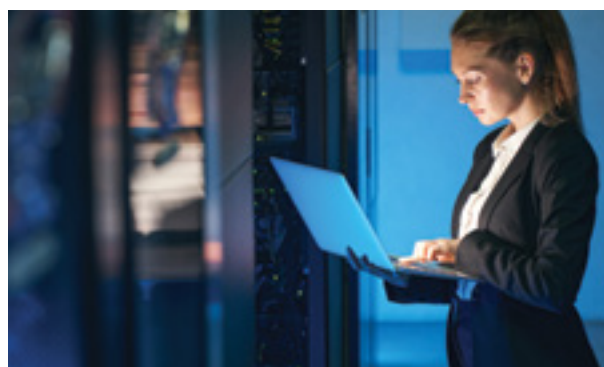


Informacijska tehnologija, varnost in poslovne storitve

Enota za informacijsko tehnologijo, varnost in poslovne storitve je v letu 2023 nadaljevala izvajanje svojih dveh že potekajočih glavnih programov: **programa za avtonomijo informacijske tehnologije**, da bi zagotovila popoln katalog IT-upravnih storitev, ki se v celoti upravljajo interno, in **programa za sistem vodenja zadev**, da bi nadalje pospešila digitalizacijo organizacije na svojem glavnem poslovnem področju.

PROGRAM ZA AVTONOMIJO INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE

EJT se je leta 2023 še naprej pripravljalo na postopen prehod z digitalnega delovnega okolja, ki ga zagotavlja Generalni direktorat Evropske komisije za digitalne storitve (DIGIT), na rešitev, ki je v lasti EJT in ki ga upravlja sam. Sredstva, potrebna za izvedbo te pomembne in nujne spremembe, so bila vključena v njegov proračunski zahtevek za leto 2024.



PROGRAM ZA SISTEM VODENJA ZADEV

Cilj **programa za sistem vodenja zadev** v letu 2023 je bil še naprej **razvijati digitalna orodja EJT** za učinkovito in uspešno podporo operacijam pregona, s posebnim poudarkom na izboljšanju in izpopolnjevanju odpornosti, razpoložljivosti in prilagodljivosti njegovih komponent spreminjajočim se poslovnim potrebam organizacije.

V prvem četrtletju je bilo treba za kolegij nujno prednostno razviti dodatna analitična orodja, da bi se omogočilo učinkovito preiskovalno delo v zvezi z večjimi zadevami EJT. V analitične postopke so se kot pomoč tekočim zadevam vključile nove okrepiteve. Čeprav je prvi nabor orodij še vedno omejen, je vseeno omogočil razširitev internega znanja in razvoj načrta poslovnih potreb za dolgoročno digitalno forenziko in analitične sisteme.

Različnih projektov, povezanih z interoperabilnostjo z državami članicami EU ter institucijami, organi, uradi in agencijami EU, ki so bili prvotno usmerjeni v izvajanje pilotnih projektov, zaradi pomanjkanja proračuna in virov ni bilo mogoče izvesti v skladu s pričakovanji.

S pilotnim projektom, katerega izvajanje se bo leta 2024 razširilo, se je razvila učinkovitejša podpora operacijam pregona s ciljem, da bi se lahko pomočniki nacionalnih evropskih delegiranih pomočnikom tudi povezali s sistemom vodenja zadev (CMS), ki ga uporablja EJT. S tem naj bi evropske delegirane tožilce razbremenili upravnih nalog in ustvarili podlago za večjo natančnost podatkov o zadevah med nacionalnimi sistemi za vodenje zadev in sistemom, ki ga upravlja EJT.

Uvedena so bila druga podporna orodja, ki omogočajo sodelovanje v zvezi s spisi o zadevah in podatki o obravnavi zadev, ali pa so bile dodane nove funkcije, ki so bile povezane s programoma za samodejno strojno prevajanje ali digitalno podpisovanje.

S tehnološkega vidika je bila na osnovni platformi sistema vodenja zadev izvedena pomembna nadgradnja programske opreme, za vzdrževanje visoke ravni varnosti sistemov in podatkov pa se nenehno izvajajo dodatni varnostni ukrepi.

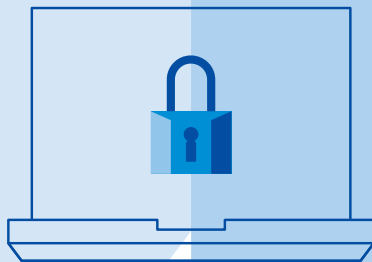
VARNOST

EJT se je v letu 2023 osredotočilo na izboljšanje svojega upravljanja varnosti. V zvezi z **varnostjo digitalnih sistemov**, ki se uporabljajo za obdelavo operativnih in upravnih podatkov, je EJT pripravilo okvir, ki vključuje nove postopke, vloge in odgovornosti ter politike, ki dokumentirajo zahtevane varnostne kontrole.

Poleg tega je bilo izvedenih več ocen tveganja za oceno varnostnega okvira digitalnih sistemov, ki jih EJT uporablja za obdelavo upravnih podatkov. Te so podprle izvajanje dodatnih tehničnih in upravljaljskih ukrepov za izboljšanje varnostnega okolja EJT.

Z vidika **kibernetske varnosti** je bilo s podporo CERT-EU (skupina za odzivanje na računalniške grožnje za institucije, organe in agencije EU) izvedeno „penetracijsko testiranje“, namenjeno preskušanju postopkov odzivanja na varnostne incidente. To testiranje je EJT omogočilo, da je lahko opredelilo področja za izboljšave, posodobilo obstoječe postopke in poskrbelo za ozaveščenost uporabnikov.

Prav tako je bilo z vidika **ozaveščanja o varnosti** v letu 2023 za osebje EJT izvedenih več srečanj o informacijski in kibernetski varnosti, da bo to pripravljeno na najnovejše grožnje, ki bi lahko vplivale na informacije ali sisteme EJT.



Kar zadeva **varnostno usklajevanje** in ozaveščanje, je EJT leta 2023 zaključilo vzpostavitev kontaktnih točk za varnost v vseh sodelujočih državah članicah. Namen tega je omogočiti bolj okrepljeno sodelovanje na področju varnostnih zadev v zvezi z osebjem in uradi EJT v teh državah članicah.

EJT je še naprej sodelovalo tudi v **podskupini za kibernetsko varnost** Medinstitucionalnega odbora za digitalno preobrazbo (ICDT) in se pripravljalo na novo Uredbo (EU) 2023/2841 o kibernetski varnosti, ki sta jo Evropski parlament in Svet EU sprejela ob koncu poročevalnega obdobja.

EJT je z vidika **fizične in kadrovske varnosti** v sodelovanju z državo gostiteljico glavnega urada, Luksemburgom, uvedlo več izboljšav za izboljšanje varnosti in zaščite svojih prostorov, podobne nadgradnje pa se pričakujejo tudi leta 2024. Poleg tega je organiziralo specializirano usposabljanje za svoje osebje, da bo to bolj pripravljeno za odzivanje v nujnih razmerah.

POSLOVNE STORITVE

Za izvajanje poslanstva EJT je bilo v letu 2023 izvedenih več dejavnosti na področju poslovnih storitev.



V sodelovanju z državo gostiteljico so najeli novo podjetje za upravljanje stavb, ki bo podpiralo izvajanje dejavnosti EJT v glavnem uradu.



Po obnovitvenih delih, ki jih je izvedla država gostiteljica, EJT sedaj s svojimi sedanjimi prostori zaseda še dve dodatni nadstropji, v katerih je bilo treba namestiti novo pohištvo, računalniško opremo in druge pripomočke.



Da bi zadostili nadaljnjim poslovnim in varnostnim potrebam svojih prostorov, sta EJT in država gostiteljica leta 2023 začela projekt, imenovan faza IV, ki vključuje prenovo preostalih nadstropij in izboljšanje varnostnih ukrepov v glavnem uradu EJT.



EJT je z Evropskim parlamentom podpisalo nov sporazum o ravni storitve za avtobusne prevoze med Luxembourgom in Brusljem.

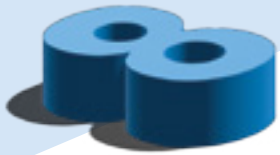


Skozi vse leto je še naprej potekalo tudi neprekinjeno zagotavljanje vsakodnevnih storitev, povezanih z upravljanjem stavbe in pisarn ter poštnimi, čistilnimi in gostinskimi storitvami, kar je EJT omogočalo, da je izvajalo svoje operativne dejavnosti in izpolnjevalo svoje poslanstvo.





**ČLOVEŠKI
VIRI IN POKLICNI
RAZVOJ OSEBJA**



Človeški viri in poklicni razvoj osebja

IZVAJANJE STRATEGIJE NA PODROČJU ČLOVEŠKIH VIROV

Razvoj kadrovske funkcije/okvira za spodbujanje privlačnosti kot delodajalca

1

Po letu 2022, ko se je število zaposlenih v glavnem uradu EJT skoraj podvojilo, je bilo leto 2023 leto organizacijske stabilizacije in večje zrelosti. V tem okviru se je ponudila priložnost za okrepitev temeljev okvira EJT za upravljanje človeškega kapitala, s čimer se je njegova osredotočenost z zaposlovanja in organizacijske rasti premaknila na v prihodnost usmerjen strateški načrt.

Prihodnji načrt na področju človeških virov je bil zasnovan glede na naslednje ključne prednostne naloge:

- ▶ upravljanje storilnosti;
- ▶ upravljanje talentov;
- ▶ poklicni razvoj;
- ▶ skladnost in izboljšanje kadrovskega postopkov, vključno z uvedbo opredelitve poslanstva, vizije in vrednot EJT.

Utrditev okvira za zagotavljanje skladnosti s predpisi na področju človeških virov

2

EJT je še naprej izboljševalo svoj okvir za zagotavljanje skladnosti s predpisi tako, da je sprejelo in izvajalo zakonske obveznosti, kot so določene v Kadrovske predpisih EU in z njimi povezanih splošnih izvedbenih pravilih, na primer na področju delovnih pogojev za hibridno obliko dela. Do konca leta 2023 je bilo sprejetih skupno 61 izvedbenih pravil.

Izboljšave so bile izvedene tudi na področju upravljanja pravic, obveznosti, pogodb o zaposlitvi ter pritožb v skladu s členom 90. Vzpostavljena je bila okrepljena funkcija spremljanja uspešnosti kadrovske službe, in sicer z razvojem in izboljšanjem namenskih preglednic ključnih kazalnikov uspešnosti kadrovske službe.

EJT je v skladu s svojim **letnim delovnim programom za leto 2023** uvedlo **sistematično napovedovanje, načrtovanje in pregledovanje** svojih potreb po **človeških virih**, kar je privedlo do povečanja števila zaposlenih in strateškega načrtovanja v okviru enotnega načrtovanja in priprave proračuna.

ZA LETO 2023 JE ZAJEMALO NASLEDNJE DEJAVNOSTI:

Zaposlovanje in zadržanje vrhunskih talentov v glavnem uradu

3

EJT je okrepilo svoje zmogljivosti za pravočasno in pregledno izvajanje postopkov zaposlovanja v skladu s svojim kadrovskim načrtom. Leta 2023 je izvedlo 24 izbirnih postopkov in zaposlilo 45 statutarnih uslužbencev, medtem ko se je kolegiju EJT pridružilo osem novih evropskih tožilcev.

Uspešno sta bila zaključena postopek upravljanja storilnosti (določitev ciljev in ocena 105 uslužbencev ter 91 opravljenih ocen ob izteku poskusne dobe) in postopek prerazvrstitve (26 uslužbencev je bilo prerazvrščenih).

Leta 2023 je bil prvič izveden program pripravništva, na podlagi katerega so pripravniki prakso opravljali v pravni službi EJT (po dva pripravnika na semester, skupaj štirje pripravniki v celem letu).

Evidentirana skupna stopnja zasedenosti delovnih mest je znašala 90,63 %, stopnja fluktuacije začasnih in pogodbenih uslužbencev pa 5,9 %.

Povečanje obsega zagotavljanja kadrovskih storitev decentraliziranim uradom

4

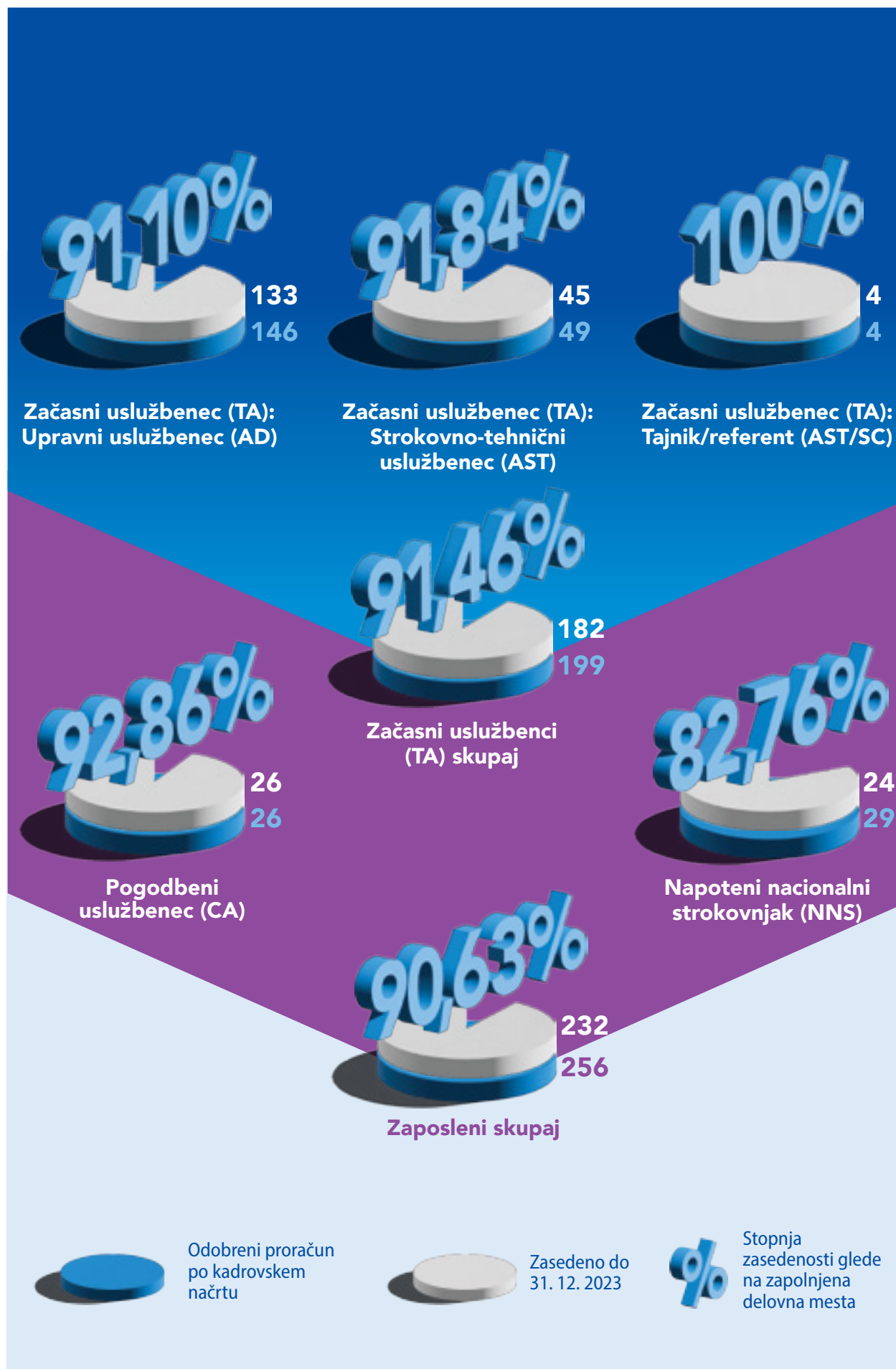
Evropskim delegiranim tožilcem se je skozi vse leto nudila večja podpora na področju kadrovskih zadev, kar je vključevalo tudi njihove pogoje za zaposlitev.

Vzpostavljena je bila posebna funkcija za poslovno podporo kadrovski službi, katere namen je bil izboljšati kakovost storitev kadrovske službe na osrednji in decentralizirani ravni.

Leta 2023 je bilo skupno imenovanih 35 novih evropskih delegiranih tožilcev.

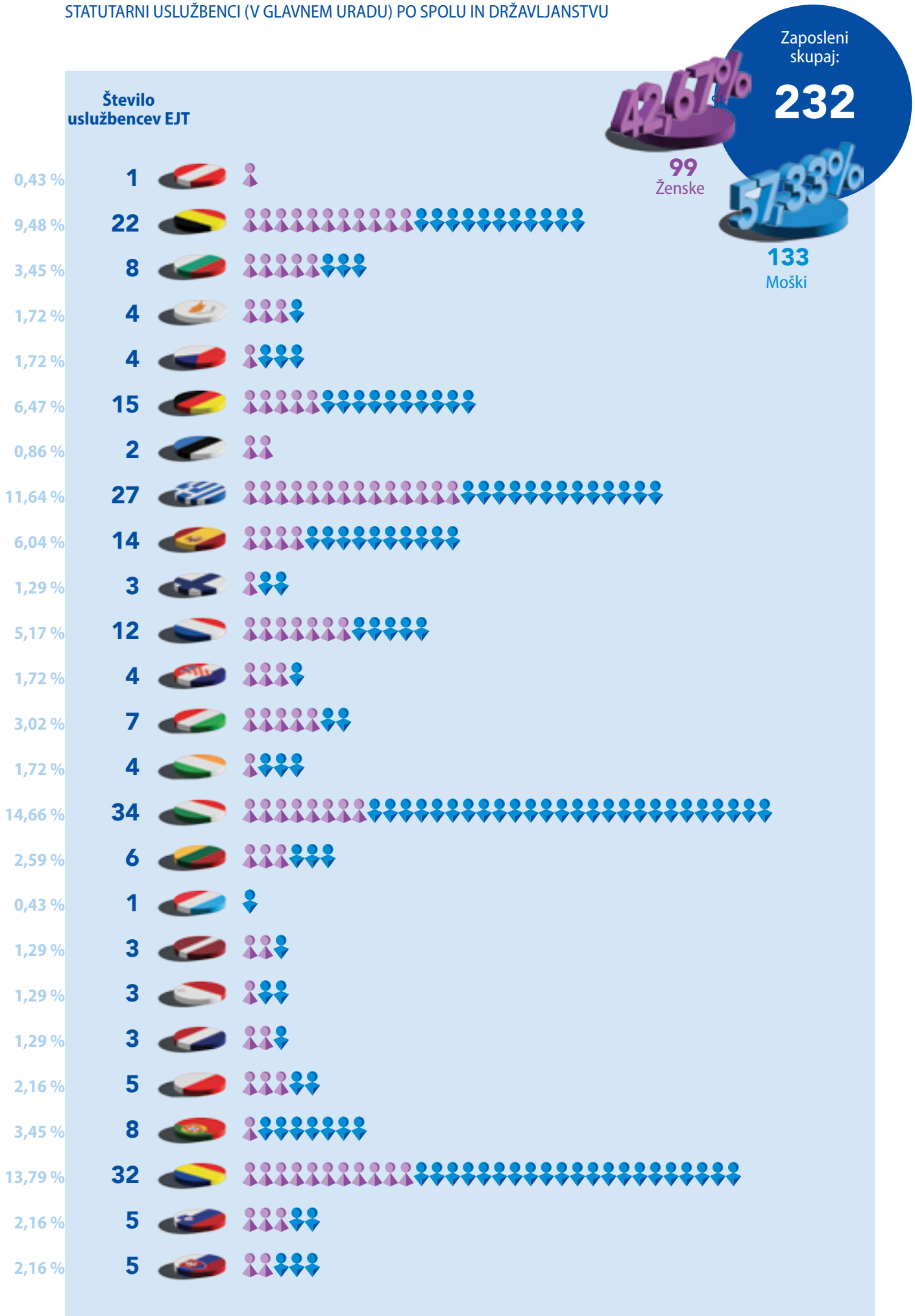
PODATKI O STOPNJI ZASEDENOSTI DELOVNIH MEST

(VKLJUČNO Z OSMIMI PROSTIMI DELOVNIMI MESTI, ZAPOLNJENIMI DO KONCA LETA):



RAZNOLIKOST OSEBJA

STATUTARNI USLUŽBENCI (V GLAVNEM URADU) PO SPOLU IN DRŽAVLJANSTVU



IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ

V poročevalnem obdobju se je **v EJT začela izvajati strategija izobraževanja in razvoja**, katere cilj je spodbujanje kulture **vseživljenjskega učenja** ter omogočanje platforme za **stalno ocenjevanje** spreminjajočih se učnih potreb zaposlenih in prilagajanje tem potrebam. Med drugim so vse leto potekala **usposabljanja** na področjih varnosti in zaščite, kodeksa dobrega ravnanja javnih uslužbencev EJT, ukrepov za boj proti goljufijam, načel etike in integritete ter varstva občutljivih informacij. Organizirani so bili tudi posebni programi usposabljanja, med drugim usposabljanje o medijih za evropske tožilce, usposabljanje z naslovom „Press and Impress“ za evropske delegirane tožilce ter usposabljanje o protokolu in diplomaciji za vse uslužbence.

Na podlagi analize **posameznih razvojnih ciljev** in opredeljenih **operativnih zahtev** je bila izvedena tudi pilotna analiza učnih potreb. Vzporedno je bil v okviru prihodnjega obsežnejšega programa razvoja vodstvenih sposobnosti poskusno izveden program mentorstva **„posameznih vodij“**.

V letu 2023 se je 1 756 prijav interesa za usposabljanje, ki jih je zabeležila služba za izobraževanje in razvoj, nanašalo na **1 756 programov**, od katerih jih je bilo **1 058 dejansko zaključenih**, kar pomeni, da je bilo treba uskladiti **9 132 ur** ali **1 143 dni usposabljanj** (za notranje in zunanje programe).

ODBOR USLUŽBENCEV



Leto 2023 je bilo **prvo polno leto** delovanja **odbora uslužbencev**, kar je vključevalo različne ukrepe, kot so dokončno sprejetje njegovega poslovnika, organizacija prvega dneva odprtih vrat odbora uslužbencev, njegovo prvo uradno srečanje z evropsko glavno tožilko in izvedba prve ankete med vsemi zaposlenimi v EJT, da bi se bolje seznanili z njihovimi prednostnim interesi.

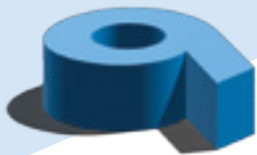
Odbor uslužbencev je med letom imenoval predstavnike za sodelovanje v 24 izbirnih postopkih, pridobil je status opazovalca na skupščinah odborov uslužbencev agencij (AACs), izvedel in dokončal

je retroaktivno revizijo vseh splošnih izvedbenih določb, ki jih je EJT sprejelo pred ustanovitvijo odbora uslužbencev, prispeval je k notranji reorganizaciji in aktivno sodeloval z vprašanji glede različnih organizacijskih tem.

Odbor uslužbencev, ki zastopa interese, pravice in obveznosti zaposlenih v EJT, je pripravil mnenja k določbam o delovnem času in hibridnem delu, imenovanjih osebja, izvedbenih pravilih in izboljšanju delovnih pogojev. Za vse zaposlene je organiziral tudi informativne sestanke o določenih temah splošnega interesa.



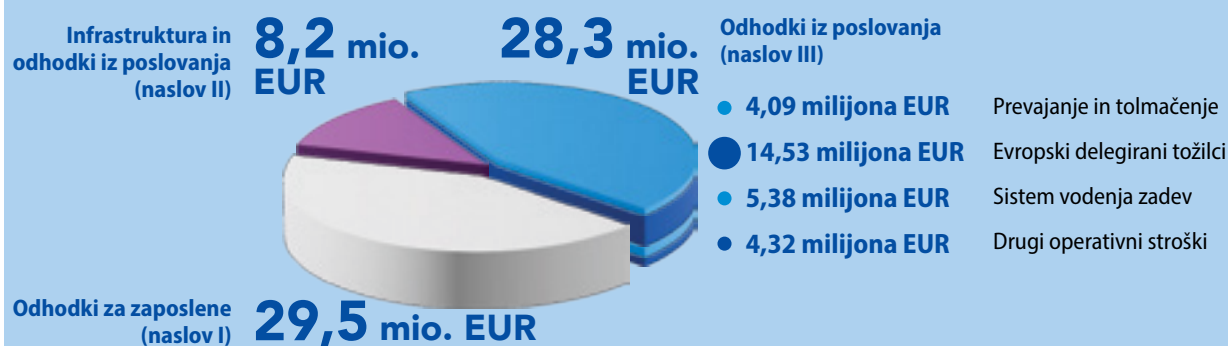
FINANČNI VIRI IN NJIHOVO UPRAVLJANJE



Finančni viri in njihovo upravljanje

Proračun EJT se v celoti financira iz splošnega proračuna EU v obliki subvencije. Leta 2023 je bilo za izvajanje poslanstva EJT predvidenih **66 milijonov EUR**, kar je za 29 % več v primerjavi z **51,2 milijona EUR** leta 2022. Glavni dejavnik za to povečanje proračuna je bila **izredna dinamika stroškov za zaposlene**, do katere je prišlo zaradi prizadevanj, da se zapolnijo vsa delovna mesta statutarnega osebja v glavnem uradu in delovna mesta napotenih nacionalnih strokovnjakov. V primerjavi z letom 2022 je bilo imenovanih večje število evropskih delegiranih tožilcev, nadaljevala pa sta se tudi utrjevanje in nadaljnji razvoj ekosistema za sistem vodenja zadev (CMS). Do konca leta so bile prevzete obveznosti za **99,6 %** proračuna za leto 2023, **85,3 %** pa jih je bilo plačanih. **14,3 %** odobritev plačil za leto 2023 je bilo prenesenih v leto 2024.

RAZČLENITEV KONČNEGA PRORAČUNA EJT ZA LETO 2023



JAVNA NAROČILA

Leta 2023 je EJT na podlagi veljavnih okvirnih pogodb podpisalo 234 posebnih pogodb v skupni vrednosti več kot 11 milijonov EUR, pri čemer se je znatno povečala uporaba okvirnih pogodb EJT (82 posebnih pogodb v vrednosti več kot 6,5 milijona EUR). To je predvsem posledica vse pogostejše uporabe okvirne pogodbe EJT za zagotavljanje storitev na področju informacijskih sistemov.

NOTRANJA REVIZIJA

Služba za notranjo revizijo ima v skladu s finančno uredbo EJT vlogo notranjega revizorja EJT za neoperativne zadeve. Kolegij je za dopolnitev dela, ki ga opravlja služba za notranjo revizijo, ustanovil skupino za notranjo revizijo, ki je zasnovana tako, da EJT pomaga dosegati njegove cilje s sistematičnim in discipliniranim pristopom za ocenjevanje in izboljšanje učinkovitosti procesov upravljanja, obvladovanja tveganj in kontrole. Služba za notranjo revizijo je v skladu s svojo listino o poslanstvu in strateškim načrtom notranjih revizij na podlagi tveganj za obdobje 2022–2024 leta 2023 začela izvajati omejen pregled temeljnih gradnikov zagotovila EJT. To sodelovanje naj bi bilo zaključeno v letu 2024. Skupina za notranjo revizijo si je še naprej prizadevala za okrepitev notranjega nadzornega okolja v EJT.

NOTRANJA KONTROLA

Upravni direktor je 2. junija 2023 v okviru svojih dolžnosti odredbodajalca EJT uradno določil minimalne standarde, ki so potrebni za njegovo zagotovilo o izvrševanju proračuna EJT na podlagi meril za ocenjevanje vseh posameznih 17 načel notranje kontrole, določenih v okviru notranje kontrole EJT. Uradnik za notranjo kontrolo je zbral ustrezne dokaze (npr. politike, postopke in evidence) in opravil podroben pregled, da bi ugotovil, ali se merila za ocenjevanje upoštevajo (predhodna ocena izvajanja okvira notranje kontrole z dne 31. avgusta 2023). Pri ugotovljenih odstopanjih je dodatno sodeloval z zadevnimi deležniki, da bi ugotovil osnovne vzroke, in predlagal posebna priporočila za odpravo ugotovljenih težav.



**PREGLEDNOST
TER ODNOSI
S SPLOŠNO JAVNOSTJO
IN MEDIJI**



Preglednost ter odnosi s splošno javnostjo in mediji

Leta 2023 je EJT prejelo skupno **enajst prošenj**, ki so bile evidentirane kot **zahteve za dostop javnosti do dokumentov**⁸⁴. Odgovorilo je na deset zahtev, na eno pa konec leta še ni bilo odgovora. Leta 2023 ni bila vložena nobena potrdilna prošnja.

EJT je v svojih odgovorih na zahteve odobrilo polni dostop v štirih primerih. V preostalih šestih primerih dostopa v skladu s pravili EJT ni bilo mogoče odobriti. V štirih primerih je EJT zavrnilo dostop do dokumentov z utemeljitvijo, da pravica do dostopa v skladu s členom 109(1) uredbe o EJT in torej veljavnimi pravili EJT ne zajema operativnih informacij iz spisov. V enem primeru je bil dostop delno zavrnen iz istega razloga, v drugih vidikih pa zato, ker je vplival na različne zaščitene interese v skladu s pravili EJT o dostopu javnosti do dokumentov (zasebnost in integriteta posameznikov, namen preiskav in postopek odločanja EJT). V enem primeru je EJT dostop zavrnilo zaradi zaščite poslovnih interesov fizičnih ali pravnih oseb.



V letu 2023 je spletišče EJT obiskalo več kot **225 000 ljudi**, do 31. decembra 2023 pa je bilo na njem javno dostopnih **394 dokumentov**.

Spletišče

www.eppo.europa.eu

je bilo prenovljeno, da bi izboljšali uporabniško izkušnjo vseh obiskovalcev ter širšo javnost, delavce v pravni stroki, akademike in morebitne kandidate za zaposlitev čim bolj obveščali o dejavnostih in dosežkih EJT. Na celotnem spletišču je zdaj na voljo tudi **strojno prevajanje vse jezike EU**. Zanimiva vsebina je bila povzeta v razdelkih **s pogostimi vprašanji** in o mednarodnem sodelovanju. Na spletišču je na voljo tudi več **kontaktnih obrazcev**, s katerimi je mogoče prijaviti kaznivo dejanje, zaprositi za dostop javnosti do dokumentov, poizvedovati o prostih delovnih mestih, organizirati študijski obisk ali se obrniti na službo za stike z javnostmi.

Operativni uspehi EJT se z vsakim dnem novih ukrepov, obtožnic in obsodb povečujejo, zaradi česar je bilo leta 2023 na spletišču **objavljenih 184 novic**. EJT ostaja zelo dejavno na svojih uradnih računih na družbenih omrežjih X (prej Twitter), LinkedIn in Facebook, na katerih ima skupaj **50 000 sledilcev**, številka pa še kar narašča.





DEJAVNOST
PRAVNE
SLUŽBE

DEJAVNOST
PRAVNE
SLUŽBE

Dejavnost pravne službe

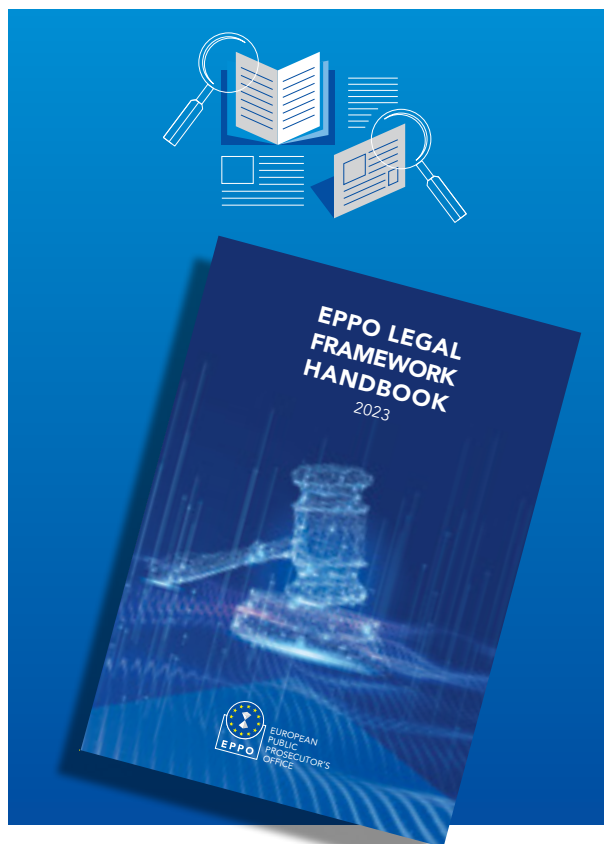
Pravna služba ima v organizacijski shemi EJT horizontalno vlogo pri zagotavljanju pravnega svetovanja kolegiju, evropski glavni tožilki, evropskim tožilcem in upravnemu direktorju v zvezi z razlago pravnega okvira na podlagi prava Unije, ki ureja dejavnosti EJT.

V letu 2023 je kolegij še naprej podpirala pri sprejemanju pravil in smernic ter operativnih, upravnih in administrativnih zadevah. Šlo je predvsem za pravno svetovanje o ključnih vidikih, povezanih z operativno dejavnostjo in delovanjem EJT. Svetovanje je potekalo ustno ali pisno v obliki mnenj.

Pravna služba je zagotovila tudi **ustrezno strokovno podporo za pogajanja in sklepanje delovnih dogovorov z organi tretjih držav, držav članic EU ter IOUA.**

Članom osrednje in decentralizirane ravni EJT je na njihovo zahtevo nudila posebne pravne nasvete o operativnih zadevah, med drugim glede uporabe pravnega okvira EJT v konkretnih preiskavah, pravosodnega sodelovanja v kazenskih zadevah med EJT ter organi tretjih držav in nesodelujočih držav članic ter glede uporabe člena 31 uredbe o EJT.

Leta 2023 so uslužbenci pravne službe zastopali EJT v zadevah C-281/22⁸⁵ in C-292/2023⁸⁶ na Sodišču EU ter v zadevah T-442/22⁸⁷, T-676/22⁸⁸, T-46/23⁸⁹, T-103/23⁹⁰ in T-385/23⁹¹ na Splošnem sodišču EU. V vseh posameznih primerih so zadevni sodelavci pravne službe pripravili in predložili procesne dokumente v skladu z veljavnimi postopkovnimi pravili (npr. pisne pripombe, odgovore na tožbo, ugovore nedopustnosti) ter sprejeli vse potrebne ukrepe za zaščito interesov EJT. Poleg tega so se udeležili ustnih zaslíšanj v zadevah C-281/22⁹² in T-442/22 na Sodišču EU oziroma Splošnem sodišču EU.



Leta 2023 je pravna služba na intranetni strani EJT še naprej razvijala in upravljala več orodij in podatkovnih zbirk, namenjenih podpori dejavnosti osrednje in decentralizirane ravni EJT. To vključuje spletno stran s praktičnimi smernicami o pravosodnem sodelovanju v kazenskih zadevah med EJT in organi iz tretjih držav in nesodelujočih držav članic, spletno „knjižnico“ EJT in **podatkovno zbirko za spremljanje sodne prakse** – zadnji dve sta bili pripravljene v sodelovanju z enoto za podporo operativni dejavnosti in kolegiju. Izdala je tudi naslednje publikacije: „**Monthly CJEU Monitor (Mesečni pregled zadev Sodišča EU)**“, „**EPPO Legal Framework Handbook 2023 (Priročnik o pravnem okviru EJT za leto 2023)**“ in „**Case Law Digest (Zbirka povzetkov sodne prakse)**“ (v sodelovanju z enoto za podporo operativni dejavnosti in kolegiju).

Pravna služba je organizirala usposabljanja in predstavitve o ključnih zadevah v zvezi z delovanjem in pravnim okvirom EJT, namenjene evropskim delegiranim tožilcem in uslužbencem EJT ter zunanjim deležnikom, vključno s predstavniki akademskih krogov, nacionalnimi organi, IOUA, pripravniki itd.



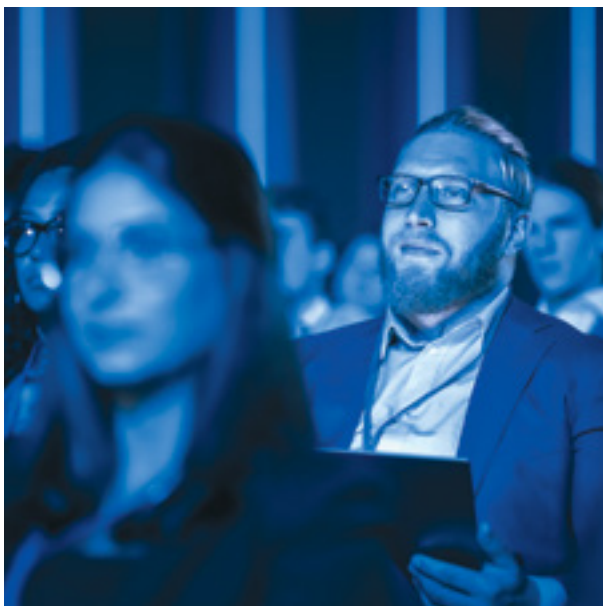
VARSTVO PODATKOV



Varstvo podatkov

S povečanjem števila zadev in preiskav se je količina operativnih osebnih podatkov, ki jih obdeluje EJT, med letom 2023 znatno povečala. Enako velja za količino obdelanih upravnih osebnih podatkov, kar je posledica povečanja števila uslužbencev EJT.

Po operativnem obisku evropskega nadzornika za varstvo podatkov (ENVP) leta 2022 je ta aprila 2023 opravil svojo **prvo revizijo** v EJT, ki je bila osredotočena na namensko okolje za obdelavo podatkov, ki ga analitiki zadev uporabljajo pri analizi operativnih osebnih podatkov. V reviziji so preverili tudi ugoditev zahtevam posameznikov, na katere se nanašajo osebni podatki, za dostop do operativnih osebnih podatkov.

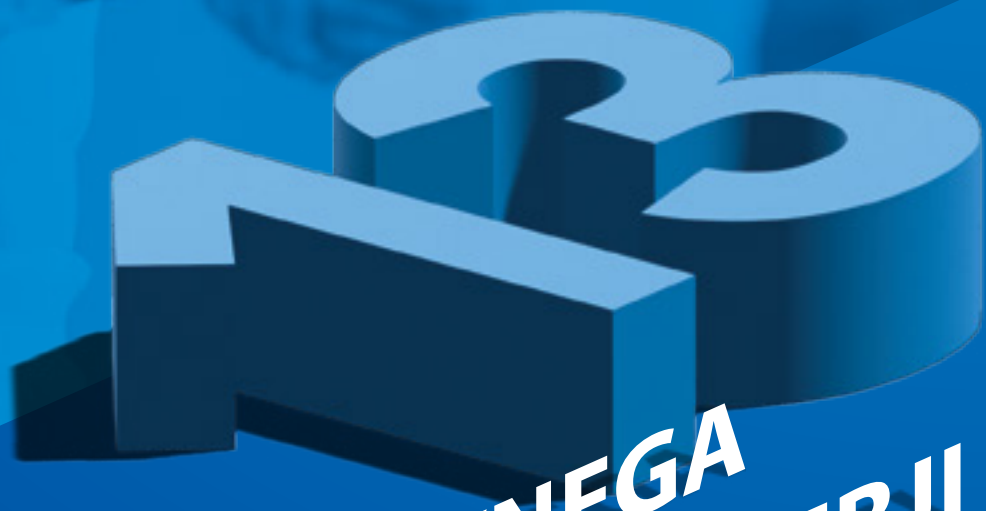


EJT je oktobra evropskega nadzornika za varstvo podatkov sprejelo v svojem uradu v Lizboni, kjer so predstavili vsakodnevno delo evropskega delegiranega tožilca, vključno s praktičnimi vidiki vodenja preiskav in pregona.

Nekaj decentraliziranih uradov EJT je v okviru vključevanja EJT v nacionalno okolje z vidika varstva podatkov gostilo **pooblaščen osebo za varstvo podatkov v EJT**.



EJT v letu 2023 ni prejelo nobene zahteve za dostop ali zahteve za uveljavljanje drugih pravic posameznikov, na katere se nanašajo osebni podatki, niti v zvezi z operativnimi niti upravnimi osebnimi podatki.



**ODNOSI
EVROPSKEGA JAVNEGA
TOŽILSTVA S PARTNERJI**



Odnosi Evropskega javnega tožilstva s partnerji

EJT je v letu 2023 nadaljevalo izvajanje svoje zunanje strategije za poglobljanje vezi in spodbujanje sodelovanja z vsemi zadevnimi partnerji, vključno z institucijami, organi, uradi in agencijami EU, ustreznimi organi tretjih držav in nesodelujočih držav članic ter mednarodnimi organizacijami, mrežami strokovnjakov in forumi. Ozaveščanje ljudi po vsem svetu o poslanstvu, orodjih in pristojnostih EJT, kadar gre za sredstva EU, je ključnega pomena za povečanje števila prijav kaznivih dejanj ter zagotavljanje zaupanja in učinkovitega sodelovanja partnerjev.

ODNOSI Z INSTITUCIJAMI, ORGANI, URADI IN AGENCIJAMI EU



EJT se je udeležilo več sestankov z **Evropskim parlamentom** in **Svetom EU**.

Natančneje, evropska glavna tožilka je bila marca povabljena na skupno sejo odborov za državljanske svoboščine, pravosodje in notranje zadeve (LIBE) ter za proračunski nadzor (CONT) v Evropskem parlamentu, da predstavi letno poročilo EJT za leto 2022. Marca je sodelovala tudi na seji Pododbora Evropskega parlamenta za davčne zadeve, na kateri so razpravljali o boju proti goljufigam na področju DDV, maja pa na seji Odbora za regionalni razvoj, na kateri so potekale splošnejše razprave o tem, kako izboljšati boj proti goljufigam, ki škodijo finančnim interesom EU, zlasti na strani odhodkov. EJT je oktobra 2023 gostilo delegacijo Odbora za proračunski nadzor.

Na junijskem zasedanju Sveta za pravosodje in notranje zadeve (PNZ) je evropska glavna tožilka podprla zlasti morebitno razširitev pristojnosti EJT v zvezi s kršitvami

omejevalnih ukrepov EU, na decembrskem zasedanju Sveta PNZ pa je poudarila vlogo EJT v boju proti hudim oblikam organiziranega kriminala. Udeležila se je tudi letne medinstitucionalne izmenjave mnenj s Svetom EU, Evropsko komisijo in Evropskim parlamentom o uspešnosti urada OLAF.

Drugi letni pregled sodelovanja med EJT in **Evropsko komisijo** na visoki ravni je potekal konec septembra 2023. Med drugim so obravnavali naslednje teme: obvestila EJT, ki Evropski komisiji omogočajo sprejetje previdnostnih in popravljalnih ukrepov; poročanje o sumu goljufige s strani IOUA; zaščita sredstev EU iz mehanizma EU za okrevanje in odpornost ter metodologije za ocenjevanje škode.

Nenazadnje je EJT zaključilo pogajanja o delovnih dogovorih z izvajalskimi agencijami EU ter nadaljevalo pogajanja z Evropskim parlamentom in Evropsko službo za zunanje delovanje.

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

EJT in Eurojust sta se dogovorila o posrednem dostopu do informacij v svojih sistemih vodenja zadev na podlagi sistema javljanja zadetkov po načelu „zadetek/ ni zadetka“ (člen 100(3) uredbe o EJT, člen 50(5) uredbe o Eurojustu). V poročevalnem obdobju sta se skupini za zvezo med EJT in Eurojustom sestali enkrat. Do konca leta je bilo v obravnavi 26 zadev, pri reševanju katerih bodo pomagali nacionalni uradi pri Eurojustu. EJT še naprej sodeluje v „strokovni skupini ZDA-EU za pridobivanje e-dokazov iz ZDA prek medsebojne pravne pomoči“, ki jo gosti Eurojust.



EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

EJT je opravilo 284 izmenjav informacij z uradom OLAF. Tako je odgovorilo na 32 zaprosil na podlagi sistema javljanja zadetkov po načelu „zadetek/ ni zadetka“, ki jih je poslal urad OLAF, da bi se izognili izvajanju vzporednih preiskav istih dejstev. Poleg tega je urad OLAF dopolnil dejavnost EJT v 22 zadevah, medtem ko je podporo zagotovil v štirih zadevah.



EJT učinkovito sodeluje z Europolom pri različnih operativnih zadevah pod okriljem usmerjevalnega odbora EJT in Europa. Tako je Europol na zaprosila EJT zagotovil podporo (izmenjava informacij, analitična podpora, strokovno znanje itd.) v 47 zadevah. EJT tesno sodeluje z Evropskim centrom za finančni in gospodarski kriminal (EFECC) in je pridružena stranka pri naslednjih analitičnih projektih: analitičnem projektu o organiziranih kriminalnih združbah, ki pomenijo veliko tveganje, analitičnem projektu o korupciji in analitičnem projektu o neplačujočih gospodarskih subjektih znotraj Skupnosti, proučuje pa tudi možnost sodelovanja v dodatnih projektih. EJT je prek specializiranih skupin v okviru svoje enote za podporo operativni dejavnosti dejavno pri širjenju svojih operativnih izkušenj in vpogledov v te projekte, s čimer bogati svoje znanje in zmogljivosti pri zagotavljanju strokovnega znanja.

Institucije, organi, uradi in agencije EU: statistični podatki o prijavah kaznivih dejanj⁹³

IOUA	Prijave EJT	Izvedena pristojnost	Neizvedena pristojnost	Postopek poteka
Evropska komisija in izvajalske agencije (prek urada OLAF)	7	4	1	2
Evropski urad za boj proti goljufijam (OLAF)	72	38	7	27
Evropsko računsko sodišče	17	3	2	12
Evropska investicijska banka	9	3	2	4
Europol	3	1	n. r.	2
Skupaj	108	49	12	47

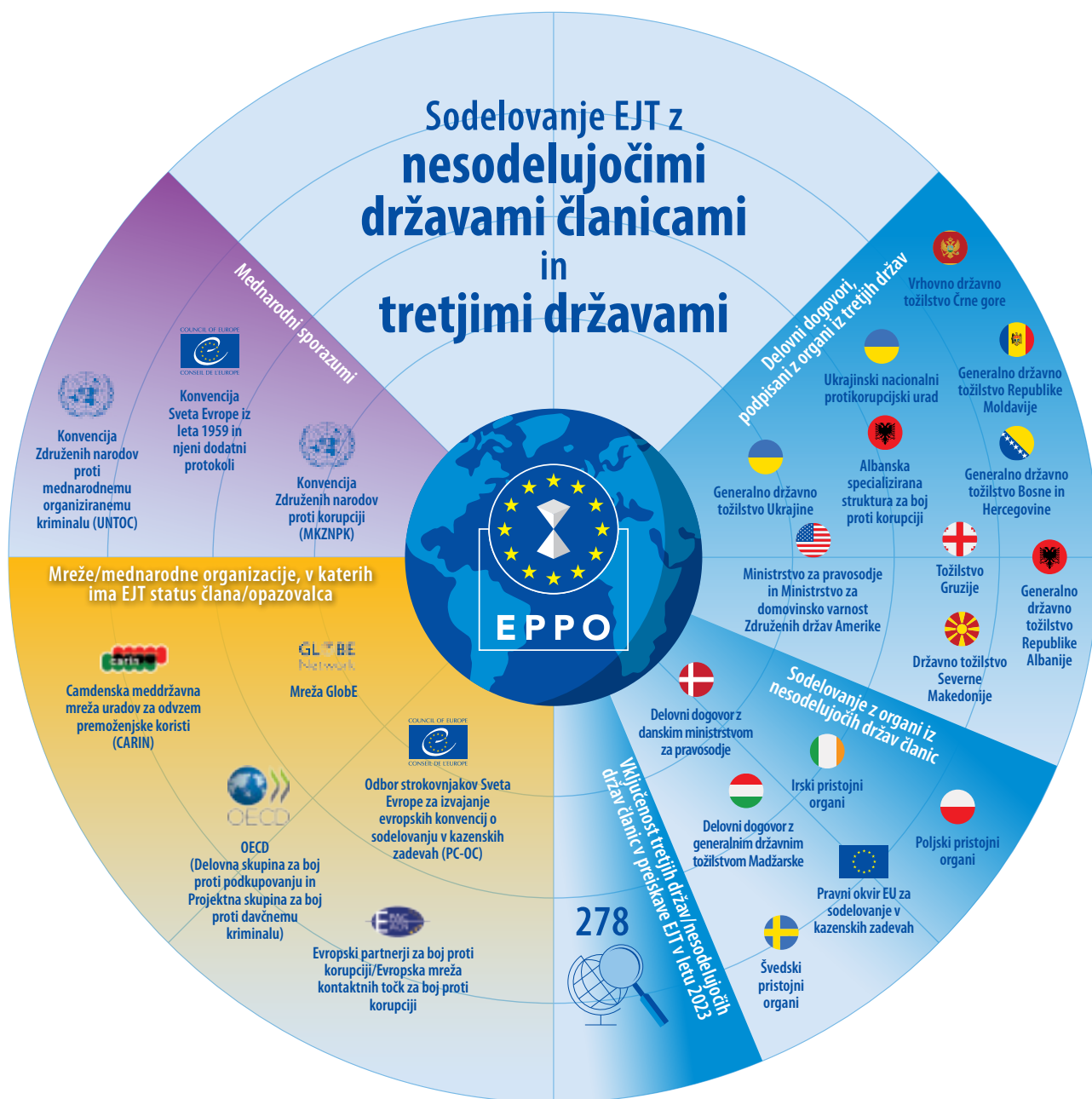
ODNOSI Z NESODELUJOČIMI DRŽAVAMI ČLANICAMI IN TRETJIMI DRŽAVAMI

Kar zadeva nesodelujoče države članice, so leto 2023 zaznamovale pomembne spremembe: dejanski začetek sodelovanja s Poljsko in Irsko ter podpis delovnega dogovora z ministrstvom za pravosodje Kraljevine Danske za vzpostavitev lažjega sodelovanja.

Kar zadeva tretje države, se je EJT osredotočila na kandidatke za pristop k EU. Tako je sklenilo delovne dogovore z ukrajinskim nacionalnim protikorupcijskim uradom, albansko posebno strukturo za boj proti korupciji in tožilstvom Bosne in Hercegovine.

EJT se je zavezalo, da bo z izvajanjem podpisanih delovnih dogovorov olajšalo sodelovanje in delilo svoje strokovno znanje z organi iz vseh držav kandidatk za članstvo v EU⁹⁴.

Evropski tožilci, evropski delegirani tožilci in uslužbenci glavnega urada so za tožilce iz vseh držav kandidatk Zahodnega Balkana novembra 2023 izvedli regionalno usposabljanje o finančnih preiskavah in orodjih EJT.



POUDARKI – TRI MEDNARODNE PREDNOSTNE NALOGE EVROPSKEGA JAVNEGA TOŽILSTVA V LETU 2023

KREPITEV SODELOVANJA Z UKRAJINSKIMI PARTNERJI

Podpora EJT našim kolegom v Ukrajini je privedla do srečanj z ukrajinskim generalnim tožilstvom, na katerih so potekali pogovori o izvajanju delovnega dogovora, podpisanega leta 2022, in novega partnerstva z ukrajinskim nacionalnim protikorupcijskim uradom (NABU). Evropska glavna tožilka se je marca udeležila konference „Združeni za pravico“.

EJT je v svojih prostorih organiziralo tudi dve posebni usposabljanji za ukrajinske tožilce in preiskovalce urada NABU, da bi izmenjalo svoje strokovno znanje in predstavilo edinstvena orodja EJT pri izvajanju čezmejnih preiskav.

PRISPEVANJE K SKUPNEMU BOJU PROTI KORUPCIJI

EJT je k boju proti korupciji prispevalo z novimi partnerstvi in ozaveščanjem v različnih mednarodnih oblikah. Postalo je član Svetovne operativne mreže organov kazenskega pregona za boj proti korupciji (mreže GlobE), saj je bilo oktobra 2022 imenovano kot pristojni organ za uporabo Konvencije Združenih narodov proti korupciji⁹⁵.

EJT je sodelovalo tudi na srečanjih in konferencah OECD, zlasti na regionalnem srečanju, ki ga je v Astani organizirala Protikorupcijska mreža za Vzhodno Evropo in Srednjo Azijo (ACN). Udeležilo se je tudi petega foruma Mednarodnega združenja za boj proti korupciji (ICHA), ki ga je Svetovna banka organizirala v Abidžanu.

VZPOSTAVITEV IN OKREPITEV STRATEŠKIH PARTNERSTEV

EJT se je na podlagi svojih operativnih potreb ter novih trendov na področju goljufij in pranja denarja osredotočilo na ozaveščanje o svojem poslanstvu in orodjih, da bi spodbudilo pogostejše poročanje o kaznivih dejanjih in sodelovanje z novimi partnerji.

Med drugim je organiziralo tudi dvostranska srečanja s kolegi iz Lihtenštajna, Ljudske republike Kitajske, Singapurja, Švice, Združenega kraljestva in Združenih držav Amerike.

Izjava o omejitvi odgovornosti: spodnje številke odražajo povezave v naših zadevah na teh ozemljih in ne pomenijo dejanskega pošiljanja zaprosil za medsebojno pravno pomoč s strani EJT.

Nesodelujoče države članice	Vključenost v zadeve EJT leta 2023
Danska	3
Madžarska	80
Irska	3
Poljska	58
Švedska	15
Skupaj	159

	Vključenost v zadeve EJT leta 2023			Skupno primerov
	Kraj kriminalne dejavnosti	Kraj finančne škode	Kraj kriminalne dejavnosti in finančne škode	
Alžirija	1	n. r.	n. r.	1
Bosna in Hercegovina	4	n. r.	n. r.	4
Kitajska	16	n. r.	n. r.	16
Curaçao ⁹⁶	1	n. r.	n. r.	1
Demokratska republika Kongo	n. r.	n. r.	1	1
Egipt	1	n. r.	n. r.	1
Gvatemala	1	n. r.	n. r.	1
Honduras	1	n. r.	n. r.	1
Hongkong ⁹⁷	5	n. r.	n. r.	5
Indonezija	1	n. r.	n. r.	1
Jamajka	1	n. r.	n. r.	1
Jordanija	1	n. r.	n. r.	1
Kenija	2	n. r.	n. r.	2
Libanon	1	n. r.	n. r.	1
Malezija	1	n. r.	n. r.	1
Mavretanija	n. r.	n. r.	1	1
Mavricij	1	n. r.	n. r.	1
Moldavija	n. r.	n. r.	1	1
Monako	1	n. r.	n. r.	1
Črna gora	n. r.	1	2	3
Maroko	3	n. r.	n. r.	3
Nigerija	1	n. r.	n. r.	1
Norveška	1	n. r.	n. r.	1
Portoriko	1	n. r.	n. r.	1
Republika Koreja	2	n. r.	n. r.	2
Rusija	2	n. r.	n. r.	2
San Marino	2	n. r.	n. r.	2
Srbija	n. r.	n. r.	1	1
Nizozemski Sveti Martin	1	n. r.	n. r.	1
Somalija	1	n. r.	n. r.	1
Švica	10	n. r.	n. r.	10
Sirska arabska republika	1	n. r.	n. r.	1
Tajvan ⁹⁸	1	n. r.	n. r.	1
Tanzanija	n. r.	n. r.	1	1
Tunizija	1	n. r.	1	2
Turčija	7	n. r.	n. r.	7
Ukrajina	2	n. r.	n. r.	2
Združeni arabski emirati	4	n. r.	n. r.	4
Združeno kraljestvo	14	n. r.	3	17
Združene države Amerike	5	8	n. r.	13
Zambija	n. r.	n. r.	1	1
Skupaj				119

SODELOVANJE PRI MEDNARODNIH DEJAVNOSTIH (MREŽE, ODBORI IN PODOBNE STRUKTURE, PROTIKORUPCIJSKE DEJAVNOSTI)

EVROPSKA VEČDISCIPLINARNA PLATFORMA PROTI GROŽNJAM KRIMINALA (EMPACT)

EJT sodeluje pri Evropski večdisciplinarni platformi proti grožnjam kriminala (EMPACT), natančneje pri operativnih akcijskih načrtih, ki so pomembni za pristojnosti EJT: kriminalne mreže z visokim tveganjem, goljufije neplačujočih gospodarskih subjektov znotraj Skupnosti, goljufije na področju trošarin ter pridobivanje finančnih sredstev s kaznivimi dejanji, pranje denarja in odvzem premoženjske koristi.

CAMDENSKA MEDDRŽAVNA MREŽA URADOV ZA ODVZEM PREMOŽENJSKE KORISTI (CARIN)

EJT je kot opazovalec sodelovalo na zadnji letni skupščini Camdenske meddržavne mreže uradov za odvzem premoženjske koristi (CARIN), ki je potekala od 3. do 5. maja 2023 v Bruslju in na kateri je bil kot osrednji cilj politike odvzem premoženjske koristi. Dve njegovi kontaktni točki sta sodelovali v več delovnih skupinah, zlasti o virtualnih valutah, odvzemu premoženja po obsodbi in odškodnini žrtvam. EJT je leta 2023 pristojnim kontaktnim točkam mreže CARIN poslalo dve zahtevi po informacijah.

FINANČNOOBVEŠČEVALNE ENOTE EU (FIU)

EJT je bilo septembra povabljen k sodelovanju na 57. platformi finančnoobveščevalnih enot EU, ki jo gosti Evropska komisija, na kateri je predstavilo svoje delo in razpravljalo o možnostih za sodelovanje med finančnoobveščevalnimi enotami in EJT na področju pranja denarja in odvzema premoženjske koristi.

SVETOVNA OPERATIVNA MREŽA ORGANOV KAZENSKEGA PREGONA ZA BOJ PROTI KORUPCIJI (MREŽA GLOBE)

EJT je postalo član mreže GlobE in se je julija udeležilo plenarnega zasedanja strokovnjakov s področja kazenskega pregona, s katerimi lahko sodeluje na podlagi Konvencije Združenih narodov proti korupciji.

EVROPSKI PARTNERJI ZA BOJ PROTI KORUPCIJI (EPAC) IN EVROPSKA MREŽA KONTAKTNIH TOČK ZA BOJ PROTI KORUPCIJI (EACN)

EJT se je novembra kot opazovalec udeležilo generalne skupščine Evropskih partnerjev za boj proti korupciji (EPAC) in Evropske mreže kontaktnih točk za boj proti korupciji (EACN).

ORGANIZACIJA ZA GOSPODARSKO SODELOVANJE IN RAZVOJ (OECD)

EJT je v vlogi opazovalca sodelovalo na plenarnih zasedanjih delovne skupine OECD za boj proti podkupovanju v mednarodnem poslovanju (WGB). Poleg tega se je junija in decembra udeležilo srečanj uradnikov organov kazenskega pregona in Svetovne mreže strokovnjakov s področja kazenskega pregona v boju proti mednarodnemu podkupovanju (GLEN).

EJT je septembra sodelovalo na 13. regionalnem srečanju Mreže organov kazenskega pregona v okviru Protikorupcijske mreže za Vzhodno Evropo in Srednjo Azijo (ACN) v Astani.

Decembra 2023 je sodelovalo tudi na plenarnih zasedanjih Delovne skupine OECD za davčni kriminal in druga kazniva dejanja (TFTC) ter na šestem forumu OECD o davčnih kaznivih dejanjih.

SVET EVROPE

EJT je v vlogi opazovalca sodelovalo na plenarnih zasedanjih Odbora strokovnjakov za izvajanje evropskih konvencij o sodelovanju v kazenskih zadevah (PC-OC).

Na podlagi vzajemne pomoči, ki so jo EJT pri preiskavah zagotovile pogodbenice Konvencije iz leta 1959 in njenih dodatnih protokolov, je EJT pri veliki večini priznan kot pristojni organ.

Pogajanja o novem zavezujočem pravnem instrumentu v zvezi z uporabo Evropske konvencije o medsebojni pravni pomoči v kazenskih zadevah iz leta 1959 (Konvencija iz leta 1959) pri odnosih z EJT, ki so ga podprle nekatere članice, so bila ocenjena kot neizvedljiva.

EVROPSKA PRAVOSODNA MREŽA (EJN)

Pri EJT so bile določene tri kontaktne točke Evropske pravosodne mreže (EJN), o čemer so oktobra 2023 odločali njeni nacionalni korespondenti. EJT se bo tako udeležilo naslednjih srečanj Evropske pravosodne mreže.

AKADEMIJA EJT IN ZUNANJE USPOSABLJANJE

Leta 2023 je EJT začelo izvajati program usposabljanja v okviru svoje Akademije. V zvezi s tem je podpisalo delovne dogovore z italijansko finančno policijo (Guardia di Finanza), Evropsko mrežo institucij za izobraževanje v pravosodju (EJTN) in Agencijo Evropske unije za usposabljanje na področju preprečevanja, odkrivanja in preiskovanja kaznivih dejanj (CEPOL).

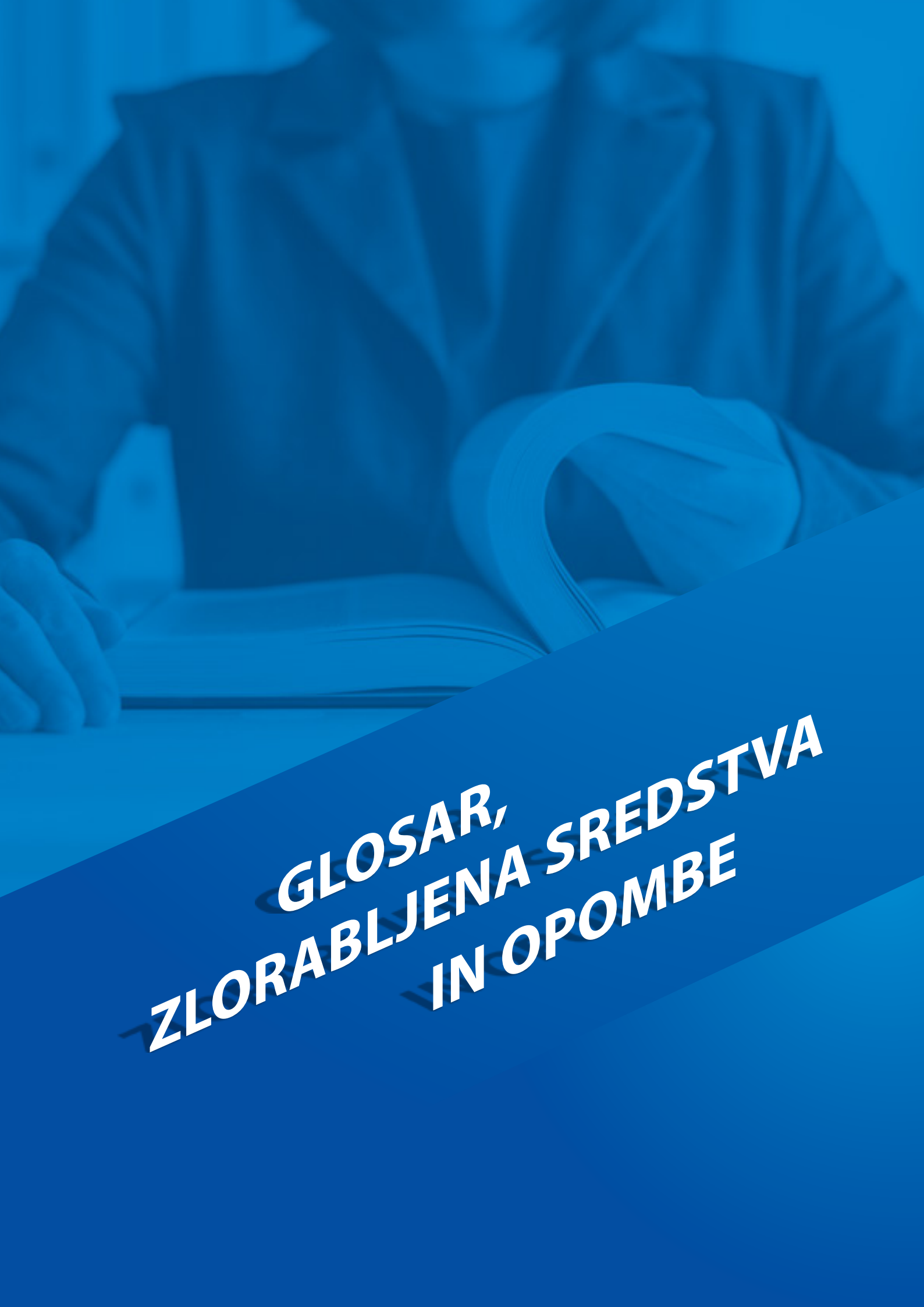


EJT kot nadnacionalno tožilstvo potrebuje podporo visoko usposobljenih in predanih preiskovalcev v vseh sodelujočih državah članicah, da bi lahko izvajalo čezmejne gospodarske preiskave, ki so večinoma povezane z organiziranim kriminalom. Predvsem v sodelovanju z italijansko finančno policijo namerava na njihovi Ekonomsko-finančni policijski šoli v Rimu-Lido di Ostia organizirati tečaje usposabljanja za finančne preiskovalce. V mednarodnem okolju se bodo usposabljali o kaznivih dejanjih v škodo finančnih interesov EU in o posebnostih dela v preiskavah za EJT.

EJT je v svojih prostorih sprejel dva študijska obiska predstavnikov mreže EJTN, na katerih so se sodniki

in tožilci iz vse Evrope lahko podrobneje seznanili z njegovim delovanjem. Prav tako je evropske tožilce, evropske delegirane tožilce in uslužbence glavnega urada napotilo kot predavatelje na usposabljanjih mreže EJTN in agencije CEPOL. Tudi uslužbenci EJT so imeli priložnost, da se udeležijo nekaterih njihovih usposabljanj.

Kar zadeva **zunanje usposabljanje**, je konzorcij Akademije za evropsko pravo in Evropske mreže institucij za izobraževanje v pravosodju v celem letu organiziral 15 spletnih strokovnih usposabljanj za evropske delegirane tožilce in operativno osebje o različnih operativnih temah.



**GLOSAR,
ZLORABLJENA SREDSTVA
IN OPOMBE**

Glosar

V tem glosarju so pojasnjeni izrazi, ki se pojavljajo v tem poročilu, in kategorije, ki so bile uporabljene pri predstavitvi statističnih podatkov EJT – za glavni urad in posamezne sodelujoče države članice – na dan 31. decembra 2023.



Aktivne preiskave goljufij na področju DDV + ocenjena skupna škoda

Število preiskovalnih zadev, odprtih 31. decembra 2023, v katerih je bilo predmet preiskave vsaj eno kaznivo dejanje goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV, in pripadajoča ocenjena škoda za finančne interese EU.



Aktivne preiskave goljufij v zvezi s finančnimi sredstvi, razčlenjene po programih

Število preiskovalnih zadev v zvezi s sredstvi EU, odprtih 31. decembra 2023, v katerih se preiskuje vsaj eno kaznivo dejanje goljufije na področju odhodkov ali sorodno kaznivo dejanje (korupcija, pranje denarja, poneverba, goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV, sodelovanje v hudodelski združbi, osredotočeni na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU, neločljivo povezano kaznivo dejanje), razčlenjeno po programih financiranja.

„Dvomljive zadeve“ so preiskave, pri katerih vir financiranja še ni bil ugotovljen ali opredeljen. Celoten seznam zadevnih programov financiranja, ki so bili predmet goljufij in v zvezi s katerimi so leta 2023 potekale aktivne preiskave EJT, je naveden za glosarjem.



Aktivne preiskave s čezmejno razsežnostjo

Število preiskovalnih zadev, odprtih 31. decembra 2023, ki vključujejo vsaj dve državi (kot kraj kriminalne dejavnosti ali kraj finančne škode ali oboje).



Čezmejne preiskave

Preiskave, ki vključujejo dve ali več sodelujočih držav članic, v skladu s členom 31 uredbe o EJT.

DDV

Davek na dodano vrednost (DDV)

Splošni davek na potrošnjo, ki je usklajen na ravni EU. Gre za široko zasnovani davek na potrošnjo, ki se obračuna na dodano vrednost blaga in storitev ter bolj ali manj velja za vse blago in storitve, ki se kupujejo in prodajajo za uporabo ali potrošnjo v EU. Tako blago, ki se prodaja za izvoz, ali storitve, ki se prodajajo strankam v tujini, običajno niso predmet DDV. Po drugi strani pa so uvoženo blago in storitve obdavčeni, s čimer se zagotovi, da je sistem pravičen za proizvajalce v državi uvoza, tako da lahko na trgu EU pod enakimi pogoji konkurirajo dobaviteljem, ki imajo sedež zunaj EU.



Goljufija

Lažno prikazovanje (z izjavo ali ravnanjem), storjeno zavestno ali iz malomarnosti za pridobitev materialne koristi.



Goljufije v zvezi s prihodki iz naslova DDV

Namerno in nepošteno izogibanje plačilu davka na dodano vrednost.



Goljufije v zvezi s prihodki, ki niso iz naslova DDV

Goljufivo ravnanje, ki škodi finančnim interesom EU, v zvezi s prihodki, ki niso prihodki od lastnih sredstev iz naslova DDV. Pogosti obliki sta tihotapljenje in uporaba lažnih carinskih deklaracij.



Goljufije v zvezi z odhodki

Izraz, ki se uporablja za skupno opredelitev goljufij na področju javnih naročil in goljufij v zvezi z izdatki, ki niso povezani z javnimi naročili.



Goljufije v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili

Goljufivo ravnanje, ki škodi finančnim interesom EU, v zvezi z odhodki, ki niso povezani z javnimi naročili – kot so denimo finančna pomoč ali subvencije.



Goljufije v zvezi z odhodki, povezanimi z javnimi naročili

Goljufivo ravnanje v zvezi s postopki javnega naročanja za javno financirane projekte, večinoma storjeno z uporabo ali predložitvijo lažnih, nepravilnih ali nepopolnih izjav ali dokumentov.



Hudodelska združba, osredotočena na kazniva dejanja v škodo finančnih interesov EU

Organizirana skupina več kot dveh oseb, ki je ustanovljena v nekem časovnem obdobju in deluje usklajeno z namenom storitve kaznivih dejanj, ki škodijo finančnim interesom EU, da bi neposredno ali posredno pridobila finančno ali drugo premoženjsko korist.



Izdani sklepi o začasnem zavarovanju sredstev

„Začasno zavarovanje“ se lahko opredeli kot „začasna prepoved prenosa, uničenja, preoblikovanja, odtujitve ali gibanja premoženja ali začasen prevzem skrbništva ali nadzora nad premoženjem“.

Ta številka predstavlja vrednost sredstev, ki so bila začasno zavarovana/zasežena v preiskavah EJT v letu 2023, kot so jo odobrila pristojna sodišča ali sodniki, če je to ustrezno, ali kot je odredil evropski delegirani tožilec.



Izredna pravna sredstva zoper sodne odločbe

Število pravnih sredstev, ki so na voljo pod izjemnimi pogoji in so bila leta 2023 uporabljena zoper (morebitne) pravnomočne sodne odločbe.



Korupcija

Zloraba zaupanih pooblastil za zasebno korist.



Mehanizem javljanja zadetkov po načelu „zadelek/ni zadek“

Sistem, ki partnerjem omogoča posreden dostop do sistemov vodenja zadev druge organizacije, pri čemer se ustrezna ujemanja sporočajo vzajemno.



Neločljivo povezano kaznivo dejanje

Kaznivo dejanje, ki je neločljivo povezano s kaznivim ravnanjem na škodo finančnih interesov EU, kot je določeno v Direktivi (EU) 2017/1371. Pojem neločljivosti bi bilo treba razumeti glede na istovetnost materialnih dejstev (ali dejstev, ki so v bistvu enaka), in sicer obstoj niza konkretnih okoliščin, ki so časovno in prostorsko neločljivo povezane.



Neplačujoči gospodarski subjekti

Slamnate družbe, ustanovljene izključno zato, da bi se izognile plačilu DDV.



Obsodbe

Število pravnomočnih sodnih odločb, izdanih v zadevah EJT v letu 2023, v katerih je bil obsojen vsaj en osumljenec – ne glede na število oproščenih osumiljencev.



Obtožnice

Število uradnih obtožb (fizičnih in pravnih) oseb, izdanih v zadevah EJT v letu 2023, na podlagi katerih se je zadevnim osumiljencem sodilo.



Ocenjena skupna škoda

Ocenjena škoda, ki je posledica celotnega sistema goljufije in ki nastane tako finančnim interesom zadevnih držav članic kot EU, brez obresti in kazni.



Odločbe sodišč prve stopnje

Število odločb sodišč prve stopnje, izdanih v zadevah EJT v letu 2023.



Odločitve o dodelitvi ukrepov pomočnikom evropskih delegiranih tožilcev v drugi sodelujoči državi članici

Število odločb, izdanih leta 2023, o dodelitvi ukrepov pomočnikom evropskih delegiranih tožilcev iz drugih sodelujočih držav članic pri čezmejnih preiskavah v skladu s členom 31 uredbe o EJT.



Odpрте preiskave + ocenjena škoda

Število preiskovalnih zadev, odprtih leta 2023, in pripadajoča ocenjena škoda za finančne interese EU.



Odstop zadev nacionalnim organom

Število zadev EJT, ki so bile v letu 2023 odstopljene nacionalnim organom. Zadeve, ki so se nacionalnim organom odstopile samo v zvezi z delom osumljencev in/ali kaznivih dejanj, se štejejo za delni odstop in so v tej kategoriji vključene kot končna opomba.



Oprostilne sodbe

Oprostilna sodba je odločitev sodišča, da obtoženec, ki je obdolžen kaznivega dejanja, ni kriv. Število oprostilnih sodb na teh straneh označuje število pravomočnih sodnih odločb, izdanih v zadevah EJT v letu 2023, v katerih so bili vsi osumljenci oproščeni.



Opuščene zadeve

Opustitev zadeve pomeni zaključek preiskave, ki se vodi glede določene osebe, kadar pregon na podlagi prava države članice evropskega delegiranega tožilca, ki obravnava zadevo, postane nemogoč iz katerega koli od razlogov iz člena 39(1) uredbe o EJT.

Ta številka prikazuje število zadev EJT, ki so bile leta 2023 opuščene. Zadeve, ki so bile opuščene samo v zvezi z delom osumljencev in/ali kaznivih dejanj, se štejejo za delne opustitve in so v tej kategoriji vključene kot končna opomba.



Po uradni dolžnosti

Samostojno začeti zadevo, neodvisno od zunanjšega vnosa, prijave ali zahteve.



Poenostavljeni postopki pregona

Število odločitev o uporabi poenostavljenih postopkov pregona, izdanih v zadevah EJT v letu 2023. Odločitve o uporabi poenostavljenih postopkov pregona le za del osumljencev in/ali kaznivih dejanj se štejejo za delne odločitve in so v tej kategoriji vključene kot končna opomba.

Poenostavljen postopek pregona je metoda, ki se uporablja za zaključek preiskave EJT. V nacionalnem pravu se to lahko imenuje sporazum o priznanju krivde, dogovor s tožilci, sodna poravnava, poravnava med strankami ali dogovor o kazni. Takšna terminologija se običajno na splošno nanaša na manj formalen postopek, v katerem se obtoženec lahko strinja s priznanjem krivde v zameno za to, da tožilstvo umakne druge obtožbe, ali da se strinja s sojenjem po skrajšanem postopku.



Poneverba

Dejanje javnega uslužbenca, ki mu je neposredno ali posredno poverjeno upravljanje sredstev, s katerim zadevni uslužbenec ta sredstva nameni ali izplača oziroma si jih prilasti ali jih uporabi v nasprotju s predvidenim namenom, s čimer škodi finančnim interesom EU.



Pranje denarja

Postopek prikrivanja izvora nezakonito pridobljenega denarja in njegove legalizacije s prenosom prek zapletenega zaporedja bančnih nakazil ali trgovinskih poslov.



Pravomočne sodne odločbe

Število pravomočnih sodnih odločb, izdanih v zadevah EJT v letu 2023.



Prejete prijave/pritožbe

Število prijav kaznivih dejanj, ki jih je EJT prejelo od nacionalnih organov, institucij, organov, uradov in agencij (IOUA) in zasebnih strank v letu 2023; v to kategorijo so vključeni tudi zadeve, ki jih je EJT evidentiralo na lastno pobudo (po uradni dolžnosti).



Pritožbe zoper odločbe sodišč prve stopnje

Število pritožb zoper odločbe sodišč prve stopnje, ki jih je EJT vložilo v letu 2023.

Stalni senat

Stalni senati

Stalni senati so operativno gonilo EJT in predstavljajo močno dodatno raven, ki zagotavlja neodvisnost preiskav EJT. Spremljajo ukrepe, sprejete med preiskavo, in odločajo o vseh ključnih korakih, kot so pregon ali opustitev zadeve oziroma uporaba poenostavljenega postopka. Vsak stalni senat (skupaj jih je 15) sestavljajo trije evropski tožilci, ki so stalni člani in nadzorujejo evropske delegirane tožilce. Za zagotovitev neodvisne ocene zadeve nobeden od stalnih članov stalnega senata ne prihaja iz države, od koder je prijava.



Škoda finančnim interesom EU

Oškodovanje prihodkov, odhodkov in sredstev, ki so zajeti v proračunu EU in proračunih institucij, organov, uradov in agencij, ustanovljenih na podlagi Pogodb, ter proračunih, ki jih te institucije, organi, uradi in agencije upravljajo in spremljajo, ali prihodkov, odhodkov in sredstev, ki so z navedenimi proračuni pridobljeni ali jim dolgovani.



Tekoče zadeve v fazi pritožbe

Število preiskovalnih zadev s statusom, ki kaže, da so na dan 31. decembra 2023 v teku pritožbeni postopki.



Tekoče zadeve v fazi sodne obravnave

Število preiskovalnih zadev s statusom, ki kaže, da so na dan 31. decembra v teku sodni postopki.



Tipologije, opredeljene v aktivnih zadevah EJT

Število (in odstotki, zaokroženi na dve decimalni mesti) vrst kaznivih dejanj, ki se preiskujejo v zadevah EJT, odprtih 31. decembra 2023, razčlenjenih po vrstah. Opozoriti je treba, da se lahko v eni sami preiskavi obravnava več vrst kaznivih dejanj.



Vse aktivne preiskave + ocenjena skupna škoda

Število preiskovalnih primerov, odprtih 31. decembra 2023, in pripadajoča ocenjena škoda za finančne interese EU.



Zaplemba

Pravnomočni odvzem premoženja, ki ga je odredilo sodišče v zvezi s kaznivim dejanjem.

Zlorabljena sredstva, ki so bila predmet aktivnih preiskav EJT v letu 2023

Kmetijski programi in programi za razvoj podeželja	Evropski kmetijski jamstveni sklad (EKJS) (2014–2022)
	Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja (EKSRP) (2014–2022)
	Skupna kmetijska politika (SKP) (2021–2027)
Programi za pomorstvo in ribištvo	Evropski sklad za pomorstvo, ribištvo in akvakulturo (ESPRA) (2021–2027)
	Evropski sklad za pomorstvo in ribištvo (ESPR) (2014–2020)
Programi mednarodnega sodelovanja	Instrument za nujno pomoč (ESI)
	Instrument za sosedstvo ter razvojno in mednarodno sodelovanje – Globalna Evropa (NDICI – Globalna Evropa) (2021–2027)
	Skupna zunanja in varnostna politika (SZVP) (2021–2027)
	Predpristopna pomoč (IPA III) (2021–2027)
	Mehanizem Unije na področju civilne zaščite – poglavji 3 in 4 (2014–2020)
	Instrument za razvojno sodelovanje (DCI) (2014–2020)
	Instrument partnerstva za sodelovanje s tretjimi državami (2014–2020)
	Evropski sklad za trajnostni razvoj (EFSD) (2014–2020)
	Evropski razvojni sklad (ERS) (2014–2020)
	Instrument za predpristopno pomoč (IPA II) (2014–2020)
Programi za regionalni razvoj in razvoj mest	Regionalna politika (Evropski sklad za regionalni razvoj in Kohezijski sklad) (2021–2027)
	Evropski sklad za regionalni razvoj (ESRR), okrepljen s programom REACT-EU, ki se financira iz instrumenta Next Generation EU (2014–2020).
	Kohezijski sklad (2014–2020)
	Solidarnostni sklad Evropske unije (SSEU) (2014–2020)
	Evropski instrument sosedstva (2014–2020)

Programi, povezani z izobraževanjem in kulturo	Program Unije za izobraževanje, usposabljanje, mladino in šport (Erasmus+) (2014–2020)
	Program Unije za izobraževanje, usposabljanje, mladino in šport (Erasmus+) (2021–2027)
Programi za raziskave in inovacije	Okvirni program za raziskave in inovacije (Obzorje 2020) (2014–2020)
	Obzorje Evropa – okvirni program za raziskave in inovacije (2021–2027)
Programi za zaposlovanje, socialno kohezijo, vključevanje in vrednote	Evropski socialni sklad + (vključno s Skladom za evropsko pomoč najbolj ogroženim ter Programom za zaposlovanje in socialne inovacije) (2021–2027)
	Evropski socialni sklad (ESS) (2014–2020)
	Program za pravice, enakost in državljanstvo (2014–2020)
	Sklad za evropsko pomoč najbolj ogroženim (FEAD) (2014–2020)
	Program Evropske unije za zaposlovanje in socialne inovacije (EaSI) (2014–2020)
Podnebni in okoljski programi	Program za okolje in podnebne ukrepe (LIFE) (2014–2020)
	Program za okolje in podnebne ukrepe (LIFE) (2021–2027)
Programi za okrevanje in odpornost	Mehanizem za okrevanje in odpornost (RRF) (2021–2027)
Programi za mobilnost in promet, energijo in digitalizacijo	Instrument za povezovanje Evrope (IPE) (razen za telekomunikacije) (2014–2020)
	Instrument za povezovanje Evrope (IPE) (2021–2027)
Programi za azil, migracije in vključevanje	Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) (2014–2020)
Programi za industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja	Evropski sklad za strateške naložbe (EFSI) (2014–2020)
	Program za konkurenčnost podjetij ter mala in srednja podjetja (COSME) (2014–2020)
Varnostni in obrambni programi	Sklad za notranjo varnost (ISF) (2014–2020)
	Sklad za notranjo varnost (ISF) (2021–2027)
Drugi programi	Program EU za boj proti goljufijam (OLAF) (2021–2027)
	Interoperabilnostne rešitve in skupni okviri za evropske javne uprave, podjetja in državljane (ISA2) (2014–2020)
	Sredstva skupine Evropske investicijske banke (EIB/EIS)
	Upravni odhodki institucij, organov, uradov in agencij (2014–2020)
	Upravni odhodki institucij, organov, uradov in agencij (2021–2027)
	Drugo

Opombe

- 1 Uredba Sveta (EU) 2017/1939 z dne 12. oktobra 2017 o izvajanju okrepljenega sodelovanja v zvezi z ustanovitvijo Evropskega javnega tožilstva (EJT) <<https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2017/1939/oj>>.
- 2 Europol, „Evropska ocena ogroženosti zaradi finančnega in gospodarskega kriminala za leto 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>), 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 Določena škoda je nastala v drugih državah članicah (v preiskavah goljufij v zvezi s prihodki iz naslova DDV).
- 4 Določena škoda je nastala v drugih državah članicah.
- 5 Morebitne razlike v skupnem številu izhodnih in vhodnih zahtev za ukrepe pomoči so odvisne od načina njihovega obravnavanja na nacionalni ravni.
- 6 Osem dodatnih zadev je bilo 12 delno opušenih.
- 7 Deset dodatnih zadev je bilo delno odstopljenih nacionalnim organom.
- 8 Ena zadeva je bila opuščena s pravnomočno sodno odločbo.
- 9 Opozoriti je treba, da se lahko v eni preiskavi obravnava več vrst in primerov kaznivih dejanj – tako je lahko na primer več osumljencev obtoženo storitve istega kaznivega dejanja ali večkrat obdolženih storitve iste vrste kaznivega dejanja.
- 10 Razliko med številom aktivnih preiskav in preiskav, odprtih leta 2023, je mogoče pojasniti z združitvijo več začelih preiskav.
- 11 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 12 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 13 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 14 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 15 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 16 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 17 V eni dodatni zadevi je prišlo do dveh delnih opustitev.
- 18 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 19 Ena zadeva je bila delno opuščena.
- 20 Ena dodatna zadeva je bila delno odstopljena nacionalnim organom.
- 21 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 22 Ena zadeva je bila opuščena s pravnomočno sodno odločbo.
- 23 Ena zadeva je bila delno opuščena.
- 24 Dve dodatni zadevi sta bili delno odstopljeni nacionalnim organom.
- 25 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 26 Ena dodatna zadeva je bila delno odstopljena nacionalnim organom.
- 27 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 28 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 29 Ena zadeva je bila delno opuščena.
- 30 Ena prijava je bila predodeljena evropskemu delegiranemu tožilcu iz druge države članice.
- 31 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 32 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 33 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 34 13 pritožb, vloženih zoper sklepe o začasnem zavarovanju sredstev, izdane leta 2022, je bilo zavrženih in leta 2023 rešenih v korist stališča EJT.
- 35 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 36 Dve dodatni zadevi sta bili delno opuščeni.
- 37 Šest dodatnih zadev je bilo delno odstopljenih nacionalnim organom.
- 38 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 39 Nacionalni organ (specializirano tožilstvo) ni želel prevzeti dveh zadev.
- 40 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 41 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 42 V dveh dodatnih zadevah je prišlo do petih delnih opustitev.
- 43 Ta številka se nanaša samo na prejete in evidentirane pritožbe.
- 44 EJT, „Lithuania: Six convicted of €580 000 EU funding fraud related to Covid-19 protective material“ (Litva: Šest obsojenih goljufije v višini 580 000 EUR v zvezi s finančnimi sredstvi EU, povezanimi z nabavo zaščitne opreme med pandemijo covid-19 (sporočilo za javnost z dne 21. novembra 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/lithuania-six-convicted-eu580-000-eu-funding-fraud-related-covid-19-protective-material>>).
- 45 EJT, „Czechia: Three charged in investigation into public contract at the National History Museum in Olomouc“ (Češka: Trije obtoženi goljufije pri javnem naročanju v muzeju nacionalne zgodovine v Olomoucu) (sporočilo za javnost z dne 16. junija 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/czechia-three-charged-investigation-public-contract-national-history-museum-olomouc>>.
- 46 EJT, „Spain: Eppo raids criminal organisation reaching to Latin America in probe into €25 million VAT fraud“ (Španija: EJT v preiskavi 25 milijonov evrov vredne goljufije na področju DDV izvedlo racijo v hudodelski združbi, katere lovke segajo v Latinsko Ameriko) (sporočilo za javnost z dne 24. novembra 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/spain-eppo-raids-criminal-organisation-reaching-latin-america-probe-eu25-million-vat-fraud>>.
- 47 EJT, „Germany: Three convicted of import smuggling of luxury cars and organised tax evasion“ (Nemčija: Trije obsojeni zaradi tihotapljenja prestižnih avtomobilov pri uvozu in organizirane davčne utaje) (sporočilo za javnost z dne 15. septembra 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/germany-three-convicted-import-smuggling-luxury-cars-and-organised-tax-evasion>>.
- 48 EJT, „Italy: 56 people and two companies indicted for criminal association aimed at systemic agricultural funding fraud and corruption“ (Italija: 56 oseb in dve podjetji obtoženi zaradi hudodelskega združevanja, katerega cilj so bile sistemske goljufije in korupcija pri financiranju na področju kmetijstva) (sporočilo za javnost z dne 3. novembra 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/italy-56-people-and-two-companies-indicted-criminal-association-aimed-systemic-agricultural>>.
- 49 EJT, „Embezzlement of EU funds by public school principal in Italy - pupils deprived of school lunches and computers“ (Poneverba in protipravna prisvojitve sredstev EU s strani ravnateljice javne šole v Italiji – učenci prikrajšani za šolska kosila in računalnike) (sporočilo za javnost z dne 21. aprila 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/embezzlement-eu-funds-public-school-principal-italy-pupils-deprived-school-lunches-and>>.
- 50 EJT, „First indictment in Investigation Admiral: 12 suspects and 15 companies charged with massive VAT fraud“ (Prva obtožnica v preiskavi Admiral proti 12 osumljencem in 15 podjetjem zaradi obsežnih goljufij na področju DDV) (sporočilo za javnost z dne 6. decembra 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/first-indictment-investigation-admiral-12-suspects-and-15-companies-charged-massive-vat-fraud>>.

- 51 EJT, „Romania: Three detained for fraud involving medical and IT research, €8.5 million seized“ (Romunija: Trije pridržani zaradi goljufije na področju medicinskih in informacijsko-tehnoloških raziskav, zaseženih 8,5 milijona EUR) (sporočilo za javnost z dne 4. julija 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/romania-three-detained-fraud-involving-medical-and-it-research-eu85-million-seized>>.
- 52 Dejavnosti EJT bi bilo treba v celoti izvajati v skladu s členom 50 Listine Evropske unije o temeljnih pravicah, ki s ščitenjem pravice, da se za isto kaznivo dejanje kazensko ne preganja ali kaznuje dvakrat (*ne bis in idem*), zagotavlja, da se osebi zaradi uvedbe pregona s strani EJT ne bo dvakrat sodilo zaradi istega kaznivega dejanja.
- 53 EJT, „Croatia: Business owner convicted for forgery and subsidy fraud“ (Hrvaška: Lastnik podjetja obsojen zaradi ponarejanja in goljufije pri pridobivanju subvencij) (sporočilo za javnost z dne 18. julija 2023) <<https://www.eppo.europa.eu/en/news/croatia-business-owner-convicted-forgery-and-subsidy-fraud>>.
- 54 Sklepi kolegija se objavljajo na spletišču EJT.
- 55 Sklep kolegija 013/2023 z dne 1. marca 2023 o sprejetju strategije Evropskega javnega tožilstva (EJT) za boj proti goljufijam za obdobje 2023–2025.
- 56 Sklep kolegija 047/2023 z dne 5. julija 2023 o politiki Evropskega javnega tožilstva (EJT) o zaščiti človekovega dostojanstva ter preprečevanju psihičnega in spolnega nadlegovanja.
- 57 Sklep kolegija 048/2023 z dne 5. julija 2023 o določitvi pravil, ki se uporabljajo pri uradnem postopku zaradi nadlegovanja, v katerega so vključeni člani kolegija ali evropski delegirani tožilci.
- 58 Delovni dogovori so objavljeni na spletišču EJT.
- 59 Delovni dogovori so objavljeni na spletišču EJT.
- 60 Delovni dogovori so objavljeni na spletišču EJT.
- 61 Sklep kolegija 023/2023 z dne 19. aprila 2023 o spremembi Sklepa kolegija Evropskega javnega tožilstva 002/2021 z dne 13. januarja 2021 o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za Evropsko javno tožilstvo.
- 62 Sklep kolegija 037/2023 z dne 7. junija 2023 o spremembi Sklepa kolegija Evropskega javnega tožilstva 009/2020 z dne 28. oktobra 2020 o pravilih glede obdelave osebnih podatkov s strani Evropskega javnega tožilstva.
- 63 Sklep kolegija 007/2023 z dne 22. februarja 2023 o spremembi in dopolnitvi Sklepa kolegija 001/2020 z dne 29. septembra 2020 o pravilih o pogojih za zaposlitev evropskih delegiranih tožilcev, kakor je bil spremenjen in dopolnjen s sklepoma kolegija 017/2021 in 103/2021.
- 64 Sklep kolegija 014/2023 z dne 1. marca 2023 o sprejetju delovnega postopka v zvezi z zadevami EJT, ki se na zahtevo evropskega delegiranega tožilca, ki obravnava zadevo, odprejo pri Eurojustu in ki vključujejo nesodelujoče države članice in/ali tretje države.
- 65 Sklep kolegija 063/2023 z dne 4. oktobra 2023 o sprejetju postopka za obdelavo prijav kaznivih dejanj, ki jih pri EJT predložijo zasebne stranke.
- 66 Sklep kolegija 044/2023 z dne 28. junija 2023 o imenovanju Petra Klementa za namestnika evropske glavne tožilke.
- 67 Sklep kolegija 053/2023 z dne 12. julija 2023 o podaljšanju mandata namestnika evropske glavne tožilke.
- 68 Ti sklepi o imenovanju so objavljeni na spletišču EJT.
- 69 Sklep kolegija 065/2023 z dne 18. oktobra 2023 o ustanovitvi digitalnega usmerjevalnega odbora.
- 70 Sklep kolegija 004/2023 z dne 30. januarja 2023 o začasnem osnutku načrta prihodkov in odhodkov Evropskega javnega tožilstva (EJT) za leto 2024.
- 71 Sklep kolegija 003/2023 z dne 30. januarja 2023 o sprejetju predhodnega osnutka enotnega programskega dokumenta Evropskega javnega tožilstva za obdobje 2024–2026.
- 72 Sklep kolegija 043/2023 z dne 21. junija 2023 o oceni in sprejetju konsolidiranega letnega poročila o dejavnostih za leto 2022, ki ga je pripravil odredbodajalec Evropskega javnega tožilstva.
- 73 Sklep kolegija 011/2023 z dne 1. marca 2023 o sprejetju enotnega programskega dokumenta Evropskega javnega tožilstva za obdobje 2022–2024.
- 74 Sklep kolegija 012/2023 z dne 1. marca 2023 o sprejetju enotnega programskega dokumenta Evropskega javnega tožilstva za obdobje 2023–2025.
- 75 To vključuje eno odločitev o delnem pregonu.
- 76 To vključuje štiri odločitve o delni uporabi poenostavljenega postopka pregona.
- 77 To vključuje 13 odločitev o delni opustitvi zadeve.
- 78 Dejstva, ki so predmet preiskave, ne pomenijo kaznivega dejanja, za katero je EJT pristojno.
- 79 To vključuje devet odločitev o delnem odstopu zadeve.
- 80 Posebni pogoji za izvajanje določene pristojnosti EJT niso več izpolnjeni.
- 81 Splošne smernice, ki stalnim senatom omogočajo, da pri kaznivih dejanjih, ki škodijo ali bi lahko škodila finančnim interesom Unije v višini manj kot 100 000 EUR, zadevo odstopijo pristojnim nacionalnim organom.
- 82 Te številke se nanašajo na evidentirane in preverjene prijave.
- 83 Ta razčlenitev po državah članicah in tretjih državah ne vključuje 250 ponavljajočih se prijav, ki jih je prejelo EJT, in vprašanj javnosti.
- 84 V skladu z načelom preglednosti in pravico posameznikov do dostopa do dokumentov imajo državljani Evropske unije in vse druge fizične ali pravne osebe, ki prebivajo ali imajo registriran sedež v državi članici, ob upoštevanju določenih načel, pogojev in omejitev pravico dostopa do dokumentov, ki jih pripravi ali hrani EJT. Dostop se sme zavrniti samo v posebnih, izjemnih okoliščinah. Splošna pravila za dostop do dokumentov določa Uredba (ES) št. 1049/2001. Izvedbena pravila za dostop do dokumentov EJT je kolegij EJT sprejel 21. oktobra 2020 (sklep kolegija 008/2020). V skladu s členom 109(1) uredbe o EJT navedena pravica dostopa do dokumentov ne velja za dokumente, ki so del spisov EJT.
- 85 G. K. in drugi (Evropsko javno tožilstvo).
- 86 Juzgado Central de Instrucción No 6 de Madrid (Španija).
- 87 PU proti EJT.
- 88 Giuffrida proti EJT.
- 89 Kaili proti Parlamentu in EJT.
- 90 Stan proti EJT. Splošno sodišče je 15. decembra 2023 izdalo sklep v tej zadevi. Tako je bila sprejeta izjema nedopustnosti, ki jo je predložilo EJT, tožba zoper EJT pa je bila opuščena.
- 91 Mincu Pătrașcu Brâncuși proti EJT.
- 92 Sodišče Evropske unije je v tej zadevi sodbo izreklo 21. decembra 2023. Odločitev je v skladu z razlago člena 31 uredbe o EJT, ki jo je podalo Evropsko javno tožilstvo.
- 93 To je seznam institucij, organov, uradov in agencij (IOUA), ki so nam v letu 2023 poslali prijave. Če kateri ni naveden tukaj, je to zato, ker od njih leta 2023 nismo prejeli nobene prijave.
- 94 Do danes, razen Srbije in Turčije.
- 95 Evropsko javno tožilstvo je bilo oktobra 2022 imenovano kot pristojni organ za Konvencijo Združenih narodov proti korupciji (MKZNPK, 31. oktober 2003) in Konvencijo Združenih narodov proti mednarodnemu organiziranemu kriminalu (UNTOC, 15. november 2000).
- 96 Avtonomna država znotraj Kraljevine Nizozemske.
- 97 Posebno upravno območje Ljudske republike Kitajske Hongkong
- 98 Ta oznaka ne posega v politiko „ene Kitajske“ sodelujočih držav članic/Evropske unije.



EVROPSKO
JAVNO
TOŽILSTVO



GLAVNI URAD
V LUXEMBOURGU



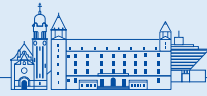
ATENE



BERLIN



BOLOGNA



BRATISLAVA



BRNO



BRUSELJ



BUKAREŠTA



ČEŠKE BUDJEJOVICE



CLUJ-NAPOCA



KÖLN



FRANKFURT



GRADEC



HAMBURG



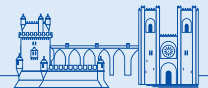
HELSINKI



IAȘI



LIBEREC



LIZBONA



LJUBLJANA



LUXEMBOURG



MADRID



MILANO



MÜNCHEN



NEAPELJ



NIKOZIJA



OSTRAVA



PALERMO



PARIZ



PORTO



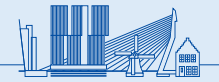
PRAGA



RIGA



RIM



ROTTERDAM



SOFIJA



TALIN



TEMIŠVAR



TORINO



VALLETTA



BENETKE



DUNAJ



VILNA



ZAGREB



ZLÍN



Urad za publikacije
Evropske unije

KU-AA-24-001-SL-N
ISBN 978-92-95230-78-1