

Τα όργανα της ΕΕ κατά της απάτης

Σαφείς οι εντολές τους, αλλά η ανταλλαγή πληροφοριών και η εποπτεία από μέρους της Επιτροπής χωλαίνουν



Περιεχόμενα

Σημείο

01-15 | **Κύρια μηνύματα**

- 01-06 | Το θέμα και η σημασία του
- 07-15 | Τα ευρήματα και οι συστάσεις μας

16-76 | **Οι παρατηρήσεις μας αναλυτικότερα**

- 16-28 | Οι εντολές των οργάνων που εμπλέκονται σε έρευνες περιπτώσεων απάτης είναι σαφώς ορισμένες και δεν αλληλεπικαλύπτονται
- 29-60 | Οι διαδικασίες για την υποβολή και τον χειρισμό καταγγελιών για απάτη επιτείνουν τον διοικητικό φόρτο και περιορίζουν τυχόν περιθώρια λήψης πρόσθετων προστατευτικών μέτρων
 - 32-38 | Οι υποχρεώσεις καταγγελίας περιπτώσεων απάτης ποικίλλουν και οδηγούν σε διπλοκαταχωρίσεις
 - 39-47 | Το τρέχον σύστημα δεν διασφαλίζει ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εξετάζει κάθε καταγγελία για απάτη
 - 48-60 | Η περιορισμένη ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και OLAF περιορίζει τα περιθώρια λήψης συμπληρωματικών διοικητικών μέτρων για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ
- 61-76 | Η Επιτροπή δεν έχει πλήρη εποπτεία επί των ποσών με επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ που είναι αποτέλεσμα ερευνών για περιπτώσεις απάτης
 - 62-66 | Τα στοιχεία σχετικά με τις καταγγελίες απάτης παρουσιάζουν αποκλίσεις, οι οποίες δεν αποτελούν αντικείμενο ανάλυσης
 - 67-71 | Τα δεδομένα σχετικά με τα αποτελέσματα των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF δεν είναι συγκρίσιμα
 - 72-76 | Η Επιτροπή δεν διαθέτει πλήρεις πληροφορίες σχετικά με τα ποσά με επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ που προκύπτουν από αποφάσεις εθνικών δικαστηρίων

Παραρτήματα

Παράρτημα Ι – Σχετικά με τον έλεγχο

Συντομογραφίες

Γλωσσάριο

Απαντήσεις της Επιτροπής

Χρονογραμμή

Κλιμάκιο ελέγχου

Κύρια μηνύματα

Το θέμα και η σημασία του

01 Η ΕΕ και τα κράτη μέλη φέρουν από κοινού την ευθύνη για την καταπολέμηση της απάτης και οποιασδήποτε άλλης παράνομης δραστηριότητας εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της¹. Ως οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ νοούνται όλα τα έσοδα, οι δαπάνες και τα περιουσιακά στοιχεία της². Κάθε παράβαση του νόμου που θα μπορούσε να βλάψει τον προϋπολογισμό της ΕΕ συνιστά «παρατυπία». Στα ποινικά αδικήματα εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ συγκαταλέγονται η απάτη, η ενεργητική και παθητική δωροδοκία, η υπεξαίρεση και η νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες (γνωστά ως «εγκλήματα ΠΟΣ»). Χάριν απλούστευσης, στην παρούσα έκθεση με τον όρο «απάτη» αναφερόμαστε συνολικά στις καταγγελίες, τις παράνομες δραστηριότητες και τις επιβεβαιωμένες περιπτώσεις απάτης.

¹ Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, [άρθρο 325](#).

² Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371 (οδηγία ΠΟΣ), [άρθρο 2.1](#).

02 Στο πλαίσιο της ΕΕ, οι έρευνες για εικαζόμενα εγκλήματα ΠΟΣ διεξάγονται από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (EPPO)³ και είναι ποινικής φύσεως. Οι ποινικές έρευνες μπορούν να οδηγήσουν σε δικαστικές κυρώσεις που επιβάλλονται από τα εθνικά δικαστήρια. Το αποτέλεσμα των ποινικών ερευνών μπορεί επίσης να οδηγήσει σε διοικητικές ενέργειες για την αποζημίωση των ζημιωθέντων. Η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF)⁴ διενεργεί διοικητικές έρευνες για υποθέσεις απάτης, διαφθοράς και κάθε άλλης παράνομης δραστηριότητας, οι οποίες δεν πρέπει να θίγουν τις εξουσίες των εισαγγελικών αρχών να κινούν και να διεξάγουν ποινικές έρευνες. Με τον τρόπο αυτό ενωσιακοί ή εθνικοί φορείς που διαχειρίζονται τον προϋπολογισμό της ΕΕ έχουν τη δυνατότητα να λάβουν πρόσθετα μέτρα για την αντιστάθμιση τυχόν ζημιών εις βάρος του προϋπολογισμού της ΕΕ.

03 Στο πλαίσιο της αρχιτεκτονικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, η OLAF πρωτοστατεί στις διοικητικές έρευνες και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι αρμόδια για τις ποινικές. Η OLAF και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία πρέπει να τηρούν το απόρρητο των δεδομένων που αφορούν τις έρευνές τους. Μπορεί να υποστηρίζονται από τον Οργανισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη Συνεργασία στον Τομέα της Ποινικής Δικαιοσύνης (Eurojust)⁵ και τον Οργανισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη Συνεργασία στον Τομέα της Επιβολής του Νόμου (Ευρωπόλ)⁶. Στον **πίνακα 1** παρουσιάζονται οι αρμοδιότητες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της OLAF, της Eurojust και της Ευρωπόλ.

³ ΣΛΕΕ άρθρο 86 και κανονισμός (ΕΕ) 2017/1939 του Συμβουλίου (κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία), όπως τροποποιήθηκε από τον [κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό \(ΕΕ\) 2020/2153 της Επιτροπής](#).

⁴ Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 883/2013 (Κανονισμός για την OLAF), όπως τροποποιήθηκε από τον κανονισμό (ΕΕ, Ευρατόμ) 2020/2223, και ανακοίνωση προς την Επιτροπή: [Governance in the European Commission](#) – ενότητα 3.7.2 «Combating Fraud: The European Anti-Fraud Office (OLAF)».

⁵ ΣΛΕΕ, άρθρο 85 και κανονισμός (ΕΕ) 2018/1727 του Συμβουλίου (κανονισμός για τη Eurojust), όπως τροποποιήθηκε από τον [κανονισμό \(ΕΕ\) 2023/2131](#).

⁶ ΣΛΕΕ, άρθρο 88 και κανονισμός (ΕΕ) 2016/794 του Συμβουλίου (κανονισμός για την Ευρωπόλ), όπως τροποποιήθηκε από τον [κανονισμό \(ΕΕ\) 2022/991](#).

Πίνακας 1 | Ρόλοι και αρμοδιότητες των οργάνων που διαρθρώνουν την αρχιτεκτονική της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης

 ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑ	 ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ		
Ποινική εντολή	Διοικητική εντολή	Δικαστική συνεργασία	Αστυνομική συνεργασία
Αρμοδία για την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ (ΠΟΣ)		Υποστήριξη της καταπολέμησης του σοβαρού εγκλήματος*, συμπεριλαμβανομένων των εγκλημάτων ΠΟΣ	
• Διεξάγει ποινικές έρευνες (εγκλήματα ΠΟΣ)**. • Ασκεί διώξεις ενώπιον δικαστηρίων των κρατών μελών που συμμετέχουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. • Ειδοποιεί όσους διαχειρίζονται δαπάνες και έσοδα της ΕΕ, παρέχοντάς τους τη δυνατότητα να λάβουν διοικητικά μέτρα.	• Διεξάγει διοικητικές έρευνες, συμπεριλαμβανομένων συμπληρωματικών ερευνών για απάτη, διαφθορά και κάθε άλλη παράνομη δραστηριότητα (περιλαμβανομένων των παρατυπιών) εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. • Συνιστά μέτρα για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ σε όσους διαχειρίζονται τις δαπάνες και τα έσοδα της ΕΕ. • Η υπηρεσία της Επιτροπής που ηγείται του σχεδιασμού και της ανάπτυξης μιας ευρωπαϊκής πολιτικής για την καταπολέμηση της απάτης.	• Υποστηρίζει τη συνεργασία μεταξύ των εθνικών δικαστικών αρχών ή/και της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για τη διερεύνηση και τη δίωξη σοβαρών εγκλημάτων όταν τα εγκλήματα αυτά (συμπεριλαμβανομένων εκείνων που στρέφονται κατά των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ) και το οργανωμένο έγκλημα πλήττουν δύο ή περισσότερα κράτη μέλη της ΕΕ ή ένα κράτος μέλος της ΕΕ και μια τρίτη χώρα.	• Υποστηρίζει και ενισχύει τη δράση των αρμόδιων αρχών των κρατών μελών και την αμοιβαία συνεργασία τους για την πρόληψη και την καταπολέμηση σοβαρών εγκλημάτων (συμπεριλαμβανομένων των εγκλημάτων κατά των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ) που πλήττουν δύο ή περισσότερα κράτη μέλη, της τρομοκρατίας και άλλων μορφών σοβαρού ή οργανωμένου εγκλήματος που θίγουν κοινό συμφέρον καλυπτόμενο από πολιτική της ΕΕ.
• Παραπέμπει καταγγελίες για φερόμενα εγκλήματα σε εθνικές δικαστικές αρχές στη δικαιοδοσία των οποίων η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν έχει αρμοδιότητα. • Καταγγέλλει στην OLAF παραβάσεις μη ποινικού χαρακτήρα, αναφέρει το αποτέλεσμα των ερευνών της και ενημερώνει σχετικά με τη δυνατότητα εφαρμογής διοικητικών μέτρων.	• Υποβάλλει στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία καταγγελίες για φερόμενα ποινικά αδικήματα στον τομέα της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ (ΠΟΣ). • Παρέχει πληροφορίες, αναλύσεις (συμπεριλαμβανομένων εγκληματολογικών), εμπειρογνωσία και επιχειρησιακή υποστήριξη στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.	• Παρέχει υποστήριξη σε αιτήματα αμοιβαίας δικαστικής συνδρομής με κράτη μέλη ή τρίτες χώρες που δεν είναι μέλη της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, διευκολύνει τη σύσταση κοινών ομάδων έρευνας με τη συμμετοχή της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και παρέχει υποστήριξη κατά τη διάρκεια της επιχειρησιακής φάσης. • Διευκολύνει τις συνεδριάσεις συντονισμού, δημιουργεί κέντρα συντονισμού με τη συμμετοχή της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ή για την υποστήριξη των επιχειρησιακών κέντρων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας.	• Παρέχει ανάλυση εγκληματολογικών δεδομένων, επιχειρησιακή και συντονιστική υποστήριξη στις έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας. • Κοινοποιεί δεδομένα σχετικά με αξιόπινες πράξεις που εμπύπτουν στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της OLAF ή της Eurojust σε επίπεδο ΕΕ. • Προσφέρει μια πλατφόρμα συνεργασίας σε επίπεδο ΕΕ, μεταξύ άλλων όσον αφορά ιδιωτικούς φορείς που υποστηρίζουν την καταπολέμηση του εγκλήματος.

* Το έγκλημα εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ συγκαταλέγεται στα 30 σοβαρά εγκλήματα που απαριθμούνται στους κανονισμούς για τη [Eurojust](#) και την [Ευρωπόλ](#), παράρτημα Ι.

** [Οδηγία ΠΟΣ](#), άρθρα 3, 4 και 5.

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει των εφαρμοστέων κανονισμών.

- 04** Στο πλαίσιο του ελέγχου μας αξιολογήσαμε κατά πόσον, ως συνιστώσες της αρχιτεκτονικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, οι εντολές της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της OLAF, της Eurojust και της Ευρωπόλ ήταν σαφείς όσον αφορά τις αρμοδιότητές τους για την καταπολέμηση της απάτης και την αμοιβαία παρεχόμενη υποστήριξη. Ειδικότερα, αξιολογήσαμε την ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF πριν και κατά τη διάρκεια των ερευνών απάτης όσον αφορά την ικανότητά τους να ασκούν αποτελεσματικά τις εξουσίες τους. Εξετάσαμε επίσης τον εποπτικό ρόλο της Επιτροπής στη διασφάλιση της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ, συμπεριλαμβανομένης της ανάκτησης δολίως εισπραχθέντων ποσών. Ο έλεγχος δεν κάλυψε δραστηριότητες που αποσκοπούν στην πρόληψη της απάτης.
- 05** Αναλύσαμε το κανονιστικό πλαίσιο που καθορίζει τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των τεσσάρων οργάνων και πραγματοποιήσαμε συνεντεύξεις με υπαλλήλους τους προκειμένου να αξιολογήσουμε την επάρκεια των ρυθμίσεων που εφαρμόζονται για την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Αναλύσαμε επίσης δεδομένα σχετικά με τα διάφορα στάδια του κύκλου ζωής των υποθέσεων απάτης, τα οποία παρασχέθηκαν από την OLAF και την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.
- 06** Τον Ιούλιο του 2025, η Επιτροπή δρομολόγησε την επανεξέταση της αρχιτεκτονικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, δημοσιεύοντας [Λευκή Βίβλο](#) στην οποία χαράσσονται προκαταρκτικοί προσανατολισμοί και τίθενται βασικά ερωτήματα γύρω από τα οποία θα διαρθρωθεί η επανεξέταση. Με την έκθεση αυτή, σκοπός μας είναι να συνεισφέρουμε στη διαδικασία αυτή. Περισσότερες γενικές πληροφορίες και λεπτομερή στοιχεία σχετικά με την εμβέλεια και την προσέγγιση του ελέγχου παρουσιάζονται στο [παράρτημα Ι](#).

Τα ευρήματα και οι συστάσεις μας

07 Συνολικά, καταλήγουμε στο συμπέρασμα ότι, ενώ οι εντολές της OLAF, της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της Eurojust και της Ευρωπόλ είναι σαφώς καθορισμένες, εξακολουθούν να υπάρχουν αδυναμίες σε ό,τι αφορά τη μεταξύ τους ανταλλαγή πληροφοριών και την από μέρους της Επιτροπής διοικητική εποπτεία τους. Από τα στοιχεία που μας διέθεσαν τα όργανα προκύπτουν διαφοροποιήσεις ως προς τα επίπεδα αναφοράς περιπτώσεων απάτης, τις οποίες η Επιτροπή δεν υποβάλλει σε καμία ανάλυση. Οι απαιτήσεις που ισχύουν για την υποβολή καταγγελιών για απάτη μπορεί να οδηγήσουν στη διπλοκαταχώριση υποθέσεων, γεγονός που αυξάνει τον διοικητικό φόρτο. Η περιορισμένη ανταλλαγή πληροφοριών έχει αντίκτυπο και στον αριθμό των ερευνών και άλλων μέτρων που σκοπό έχουν την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Διαπιστώσαμε επίσης ότι η Επιτροπή δεν έχει πλήρη εποπτεία ούτε επί των ποσών που οφείλονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ ούτε επί των ποσών που πράγματι ανακτώνται ως αποτέλεσμα ερευνών για περιπτώσεις απάτης.

Οι εντολές των οργάνων που εμπλέκονται σε έρευνες απάτης είναι σαφώς ορισμένες και δεν αλληλεπικαλύπτονται

- 08** Η OLAF, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, η Ευρωπόλ και η Eurojust έχουν συγκεκριμένους, σαφείς και συμπληρωματικούς ρόλους και αρμοδιότητες και μπορούν έτσι να αποτελέσουν αποτελεσματική ασπίδα κατά της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Σημαντική είναι εν προκειμένω η διάκριση μεταξύ των ρόλων της OLAF και της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, η μεν αρμόδια για τη διεξαγωγή διοικητικών ερευνών και η δε για ποινικές (βλέπε σημεία [16-25](#)).
- 09** Όσον αφορά τη συνεργασία μεταξύ των βασικών οργάνων, παρατηρήσαμε ότι ο αριθμός των περιπτώσεων παροχής υποστήριξης παρέμεινε σχετικά μικρός τα τελευταία χρόνια, συγκρινόμενος με τον αριθμό των ερευνών που κινήθηκαν τόσο από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και από την OLAF. Αυτό μπορεί να εξηγηθεί από το γεγονός ότι η κύρια πηγή υποστήριξης της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας είναι οι εθνικές αρχές και ότι το πεδίο διοικητικής αρμοδιότητας της OLAF διαφέρει σημαντικά από εκείνα των άλλων τριών οργάνων της ΕΕ. Ωστόσο, οσάκις απευθύνθηκε κάποιο αίτημα συνεργασίας, η υποστήριξη που παρείχαν τα διάφορα όργανα εκτιμήθηκε ιδιαίτερα (βλέπε σημεία [26-28](#)).

Οι διαδικασίες για την υποβολή και τον χειρισμό καταγγελιών για απάτη επιτείνουν τον διοικητικό φόρτο και περιορίζουν τυχόν περιθώρια λήψης πρόσθετων προστατευτικών μέτρων

- 10** Οι υποχρεώσεις καταγγελίας περιπτώσεων απάτης ποικίλλουν και οδηγούν σε διπλοκαταχωρίσεις υποθέσεων, με τις εθνικές αρχές να υποχρεούνται να παραπέμπουν σχετικές υποθέσεις στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και τα όργανα της ΕΕ τόσο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και στην OLAF. Άλλα μέρη μπορούν να καταγγέλλουν περιπτώσεις απάτης στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, την OLAF ή και στις δύο, κατά το δοκούν.
- 11** Σύμφωνα με το ισχύον σύστημα διπλής υποβολής καταγγελιών, τόσο η OLAF όσο και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία πρέπει να αξιολογούν κάθε καταγγελία περί υπόνομιας απάτης που τους περιέρχεται. Πάντως, με τον τρόπο αυτό δεν εξασφαλίζεται ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία λαμβάνει κάθε καταγγελία, ούτως ώστε να είναι σε θέση να αξιολογεί την ύπαρξη ενδεχόμενης αξιόποινης συμπεριφοράς. Επιπλέον, με το συγκεκριμένο σύστημα, η διαβίβαση των καταγγελιών από την OLAF στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι επαχθής, ενώ ελλοχεύει ο κίνδυνος η OLAF να κινήσει έρευνα χωρίς να είναι βέβαιο ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν διερευνά ήδη τα ίδια πραγματικά περιστατικά (βλέπε σημεία [39-47](#)).
- 12** Από την άλλη πλευρά, ενώ η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ενημερώνει τα διοικητικά όργανα σε επίπεδο ΕΕ και κρατών μελών για την κίνηση τυχόν έρευνας, την απόσυρσή της και την απαγγελία κατηγοριών για μια υπόθεση, οι πληροφορίες που ανταλλάσσονται μεταξύ Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και OLAF σχετικά με εν εξελίξει και αποσυρθείσες έρευνες είναι περιορισμένες, όπως επίσης και οι πληροφορίες σχετικά με υποθέσεις για τις οποίες έχει ασκηθεί δίωξη. Κατά συνέπεια, η διεξαγωγή διοικητικών ερευνών από την OLAF, συμπληρωματικά προς την ποινική έρευνα, εξακολουθεί να αποτελεί εξαίρεση, περιορίζοντας έτσι τα περιθώρια για λήψη επιπλέον προστατευτικών μέτρων (βλέπε σημεία [48-60](#)).



Σύσταση 1

Να καθιερωθεί σύστημα για την αποτελεσματική ανταλλαγή πληροφοριών σχετικά με τις καταγγελίες και τις έρευνες για απάτη

Στο πλαίσιο της εν εξελίξει επανεξέτασης της αρχιτεκτονικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, η Επιτροπή οφείλει, σε συνεργασία με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, να καθιερώσει ένα διαλειτουργικό σύστημα καταπολέμησης της απάτης, σε πλήρη συμμόρφωση με το σχετικό νομικό πλαίσιο, τους σχετικούς κανόνες προστασίας των δεδομένων και την ανάγκη τήρησης του απορρήτου στο πλαίσιο των ποινικών ερευνών. Το σύστημα θα πρέπει να διευκρινίζει το όργανο στο οποίο θα πρέπει να υποβάλλεται μια καταγγελία για απάτη και να διευκολύνει την αποτελεσματική ανταλλαγή πληροφοριών σχετικά με τις καταγγελίες περιπτώσεων απάτης και τις έρευνες που διεξάγονται. Στο πλαίσιο αυτό, το νέο σύστημα πρέπει να βασίζεται στις ακόλουθες αρχές:

- ο κάθε υποβαλλόμενη καταγγελία θα τοποθετείται σε ένα κεντρικό αποθετήριο και στη συνέχεια θα επιλέγεται μια αποδοτική διαδικασία για την αξιολόγησή της·
- οι καταγγελίες απάτης που προέρχονται από την OLAF και οι εν εξελίξει έρευνες της OLAF που αποκαλύπτουν υπόνοιες αξιόποινης συμπεριφοράς παραπέμπονται στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση ή, όταν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν είναι αρμόδια, στην αρμόδια εθνική εισαγγελική αρχή·
- εφόσον, κατά τη διάρκεια των ερευνών της, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κρίνει ότι μια καταγγελία δεν έχει ποινικό ενδιαφέρον, θέτει τις βασικές πληροφορίες στη διάθεση της OLAF ή, κατά περίπτωση, άλλων διοικητικών φορέων, κοινοποιώντας τες ταυτόχρονα στην Επιτροπή, προκειμένου να διερευνηθεί αν θα ήταν οικονομικά αποδοτική η κίνηση διοικητικής έρευνας· και
- κατά τη διάρκεια των ερευνών της, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εξετάζει κατά διαστήματα ποιο είναι το κατάλληλο σημείο να παραχωρήσει στην Επιτροπή πρόσβαση σε σχετικές πληροφορίες, προκειμένου η τελευταία να αποφασίσει αν υπάρχει περιθώριο ανάληψης διοικητικής δράσης, και στην OLAF, προκειμένου αυτή να αποφασίσει κατά πόσον θα ήταν για αυτή οικονομικά αποδοτικό να προτείνει συμπληρωματική έρευνα.

Ημερομηνία-στόχος: τέλος του 2028.

Η Επιτροπή δεν έχει συνολική εποπτεία ούτε επί των ποσών που οφείλονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ ούτε επί των ποσών που πράγματι ανακτώνται ως αποτέλεσμα ερευνών για περιπτώσεις απάτης

- 13** Από τα δεδομένα που παρέχουν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η OLAF δεν μπορεί να αξιολογηθεί με ευκολία κατά πόσον τα όργανα που είναι αρμόδια να καταγγέλλουν περιπτώσεις απάτης σημειώνουν επαρκή επίπεδα εντοπισμού. Διαπιστώσαμε ότι, για αρκετά κράτη μέλη, υπάρχει σημαντική απόκλιση μεταξύ του μεριδίου του προϋπολογισμού της ΕΕ που έχουν υπό την ευθύνη τους και του αριθμού των περιπτώσεων απάτης που καταγγέλλουν. Υπάρχει επίσης σημαντική διαφοροποίηση στον αριθμό των καταγγελιών απάτης που υποβάλλουν τα όργανα της ΕΕ στην OLAF και στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, με τριπλάσιες σχεδόν καταγγελίες να απευθύνονται στην πρώτη απ' ό,τι στη δεύτερη. Η Επιτροπή δεν προέβη σε ανάλυση των λόγων στους οποίους οφείλονται αυτές οι αποκλίσεις και διαφοροποιήσεις (βλέπε σημεία 62-66).



Σύσταση 2

Να αναλυθούν οι διαφοροποιήσεις στα επίπεδα υποβολής καταγγελιών για απάτη σε ολόκληρη την ΕΕ

Η Επιτροπή πρέπει να αναλύσει τις διαφοροποιήσεις που παρατηρούνται στα επίπεδα υποβολής καταγγελιών για περιπτώσεις απάτης σε ολόκληρη την ΕΕ και να λάβει τα κατάλληλα μέτρα, παραδείγματος χάριν, διερευνώντας, για τις περιπτώσεις που παρατηρούνται πολύ χαμηλά επίπεδα καταγγελιών, τα σχετικά αίτια, και παρέχοντας καθοδήγηση στα κράτη μέλη και στα όργανα της ΕΕ σχετικά με πρακτικές υποβολής καταγγελιών. Η ανάλυση πρέπει να καλύπτει ιδίως τους λόγους για τους οποίους:

- ο σχετικός αριθμός των καταγγελλόμενων περιπτώσεων απάτης, όσον αφορά τόσο την απάτη στον τομέα των εσόδων όσο και την απάτη στον τομέα των δαπανών, παρουσιάζει σημαντικές αποκλίσεις μεταξύ των κρατών μελών· και
- ο σχετικός αριθμός των καταγγελιών απάτης που υποβάλλουν τα όργανα της ΕΕ στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF διαφέρει σημαντικά.

Ημερομηνία-στόχος: τέλος του 2026.

- 14** Διαπιστώσαμε ότι τα ποσά που αποτελούν αντικείμενο των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF δεν είναι συγκρίσιμα. Οι έρευνες της OLAF σχετίζονται αποκλειστικά με τον προϋπολογισμό της ΕΕ. Αντιθέτως, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, προκειμένου να θεμελιώσει μια ποινική υπόθεση, οφείλει να προβεί σε εκτίμηση της συνολικής ζημίας σε σχετικά πρώιμο στάδιο της έρευνας. Το ποσό αυτό συνήθως οριστικοποιείται μόλις η υπόθεση περατωθεί με την έκδοση καταδικαστικής απόφασης. Οι ζημιές στον προϋπολογισμό της ΕΕ αποτελούν συνήθως μέρος μόνο του συνολικού ποσού των ζημιών, καθώς εμπλέκονται και άλλοι ζημιωθέντες —συμπεριλαμβανομένων των εθνικών προϋπολογισμών (βλέπε σημεία [61-71](#)).
- 15** Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι όλα τα ποσά που οφείλονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ ανακτώνται αμέσως, ανεξάρτητα από το αν η ανάκτηση είναι αποτέλεσμα ποινικών ή διοικητικών διαδικασιών. Η OLAF παρακολουθεί περιοδικά τη συνέχεια που δίνεται σε συστάσεις που διατυπώνει στο πλαίσιο των ερευνών της. Ωστόσο, η Επιτροπή δεν διαθέτει μηχανισμό για να παρακολουθεί τον βαθμό εκτέλεσης των ανακτήσεων που έχουν διαταχθεί από τα δικαστήρια, σε συνέχεια κίνησης ποινικής έρευνας, ούτε αν τα ποσά που οφείλονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ έχουν πράγματι ανακτηθεί στο ακέραιο (βλέπε σημεία [72-76](#)).



Σύσταση 3

Να ενισχυθεί η εποπτεία της συνέχειας που δίδεται στις έρευνες περιπτώσεων απάτης

Για να εξασφαλιστεί η ύπαρξη εποπτείας ως προς τον βαθμό στον οποίο επιστρέφονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ τα ποσά που οφείλονται, η Επιτροπή, επιπλέον της παρακολούθησης της συνέχειας που δίδεται στις συστάσεις που διατυπώνει η OLAF στο πλαίσιο των ερευνών της, πρέπει να αναπτύξει μεθοδολογία για τη μέτρηση του συνολικού οικονομικού αντικτύπου των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF, συμπεριλαμβανομένων των επιστροφών στον προϋπολογισμό της ΕΕ κατ' εκτέλεση εθνικής δικαστικής απόφασης εκδοθείσας στο πλαίσιο ποινικής διαδικασίας. Προς τούτο, πρέπει μεταξύ άλλων, να ζητούνται από τα κράτη μέλη τακτικές επικαιροποιήσεις σχετικά με την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και τα ποσά ανάκτησης, καθώς και να υπολογίζεται το ποσοστό που αφορά τον προϋπολογισμό της ΕΕ.

Ημερομηνία-στόχος: τέλος του 2028.

Οι παρατηρήσεις μας αναλυτικότερα

Οι εντολές των οργάνων που εμπλέκονται σε έρευνες περιπτώσεων απάτης είναι σαφώς ορισμένες και δεν αλληλεπικαλύπτονται

- 16** Λαμβάνουμε ως δεδομένο ότι η OLAF, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, η Eurojust και η Ευρωπόλ έχουν σαφώς καθορισμένες εντολές, νομοθετικά κατοχυρωμένες, με σαφώς καθορισμένους ρόλους και αρμοδιότητες για τη διερεύνηση περιπτώσεων απάτης και χωρίς αλληλεπικαλύψεις, και ότι, ενεργώντας στο πλαίσιο αυτών των εντολών, συνεργάζονται για την επίτευξη της καλύτερης δυνατής προστασίας του προϋπολογισμού της ΕΕ.

- 17** Σύμφωνα με τη νομοθεσία της ΕΕ, η OLAF⁷, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία⁸, η Eurojust⁹ και η Ευρωπόλ¹⁰ έχουν ειδικούς, συμπληρωματικούς ρόλους και αρμοδιότητες ([πίνακας 1](#)). Επί του παρόντος, η Επιτροπή αξιολογεί τους κανονισμούς που διέπουν και τα τέσσερα αυτά όργανα.
- 18** Στους κόλπους της Επιτροπής, οι Γενικές Διευθύνσεις Δικαιοσύνης και Καταναλωτών (ΓΔ JUST) και Μετανάστευσης και Εσωτερικών Υποθέσεων (ΓΔ HOME) παρακολουθούν τις προσπάθειες καταπολέμησης του σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος. Η ΓΔ JUST επιβλέπει το νομικό πλαίσιο που διέπει τη δικαστική συνεργασία και, από κοινού με την OLAF, την εφαρμογή της οδηγίας ΠΟΣ¹¹, και παρακολουθεί την εφαρμογή των κανονισμών για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και τη Eurojust. Η ΓΔ HOME επιβλέπει το νομικό πλαίσιο που ρυθμίζει τη συνεργασία της ΕΕ στον τομέα της επιβολής του νόμου, παρακολουθώντας μεταξύ άλλων την εφαρμογή του κανονισμού για την Ευρωπόλ. Η Επιτροπή δεν διαθέτει εποπτικές εξουσίες επί των επιχειρησιακών δραστηριοτήτων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της OLAF, της Eurojust και της Ευρωπόλ, τις οποίες διεξάγουν τα συγκεκριμένα όργανα της ΕΕ μόνα τους ή σε συνεργασία μεταξύ τους ή με τις αρμόδιες εθνικές δικαστικές αρχές (στην περίπτωση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της Eurojust) ή τους εθνικούς φορείς επιβολής του νόμου (στην περίπτωση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της Ευρωπόλ).

⁷ Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2020/2223 και ανακοίνωση προς την Επιτροπή με τίτλο «Governance in the European Commission» – ενότητα 3.7.2 «Combating Fraud: The European Anti-Fraud Office (OLAF)».

⁸ ΣΛΕΕ, άρθρο 86 και [κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία](#), όπως τροποποιήθηκε τελευταία από τον [κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό \(ΕΕ\) 2020/2153 της Επιτροπής](#).

⁹ ΣΛΕΕ, άρθρο 85 και [κανονισμός για τη Eurojust](#), όπως τροποποιήθηκε τελευταία από τον [κανονισμό \(ΕΕ\) 2023/2131](#).

¹⁰ ΣΛΕΕ, άρθρο 88 και [κανονισμός για την Ευρωπόλ](#), όπως τροποποιήθηκε τελευταία από τον [κανονισμό \(ΕΕ\) 2022/991](#).

¹¹ [Οδηγία ΠΟΣ](#) σχετικά με την καταπολέμηση, μέσω του ποινικού δικαίου, της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης.

19 Η Επιτροπή, η οποία φέρει την τελική ευθύνη για την εκτέλεση του προϋπολογισμού της ΕΕ που έχει υπό τη διαχείρισή της, οφείλει να λαμβάνει κάθε αναγκαίο μέτρο προκειμένου να παρέχει εύλογη βεβαιότητα ότι οι παρατυπίες και οι εγκληματικές πράξεις προλαμβάνονται, εντοπίζονται και διορθώνονται¹². Οι φορείς που διαχειρίζονται τα έσοδα και τις δαπάνες της ΕΕ σε ενωσιακό και εθνικό επίπεδο (π.χ. τελωνειακές αρχές, εθνικές αρχές που διαχειρίζονται ενωσιακά κονδύλια και θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί της ΕΕ) πρέπει να διασφαλίζουν τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού της ΕΕ. Χρειάζεται επομένως να διαθέτουν συστήματα δικλίδων για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση της απάτης και άλλων παράνομων δραστηριοτήτων. Κατά περίπτωση, μπορούν να επιβάλλουν διοικητικές κυρώσεις κατά των διαπραττόντων απάτη¹³.

20 Η OLAF, η οποία ιδρύθηκε το 1999, είναι γενική διεύθυνση της Επιτροπής, με εξουσίες να διεξάγει ανεξάρτητες έρευνες περιπτώσεων απάτης, διαφθοράς και άλλων παράνομων δραστηριοτήτων (περιλαμβανομένων παρατυπιών) εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ, με τη χρήση διοικητικών μέσων. Ηγείται των εργασιών της Επιτροπής για τον σχεδιασμό και την ανάπτυξη της πολιτικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης και την παρακολούθηση της πρόληψης, του εντοπισμού και της διόρθωσης της απάτης. Η OLAF μπορεί να εκδίδει συστάσεις με τις οποίες προτείνει διοικητικά μέτρα για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ σε φορείς που είναι αρμόδιοι για την εκτέλεση του προϋπολογισμού, όπως γενικές διευθύνσεις και οργανισμοί. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν οικονομικές, διοικητικές, πειθαρχικές και δικαστικές συστάσεις ή προληπτικά μέτρα. Η OLAF πρέπει, χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση, να αναφέρει στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάθε αξιόποινη συμπεριφορά που θα ενέπυε στην αρμοδιότητα της δεύτερης. Εάν, κατά τη διάρκεια των ερευνών της, η OLAF έχει υπόνοιες για εγκληματική δραστηριότητα εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ που δεν εμπίπτει στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, πρέπει να παραπέμψει τα αποτελέσματα των ερευνών αυτών στις εθνικές εισαγγελικές αρχές και να ενημερώσει αναλόγως τη Eurojust¹⁴.

¹² Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2024/2509 (δημοσιονομικός κανονισμός), σχετικά με τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου για την πρόληψη, τον εντοπισμό, τη διόρθωση και την παρακολούθηση της απάτης, άρθρο 36, παράγραφος 2, στοιχείο δ), και παράγραφος 7.

¹³ Δημοσιονομικός κανονισμός, διατάξεις για το σύστημα έγκαιρου εντοπισμού και αποκλεισμού, άρθρα 137 έως 147.

¹⁴ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 1, παράγραφος 1.

- 21** Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία άρχισε να λειτουργεί τον Ιούνιο του 2021 ως ανεξάρτητο όργανο της ΕΕ. Ρόλος της είναι να διερευνά και να ασκεί δίωξη για τετελεσμένα εγκλήματα ή για απόπειρα διάπραξής τους εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ που έλαβαν χώρα μετά τις 20 Νοεμβρίου 2017. Προηγουμένως, οι δραστηριότητες αυτές ενέπυταν στην αρμοδιότητα των εθνικών εισαγγελικών αρχών. Όλα τα κράτη μέλη, με εξαίρεση τη Δανία, την Ουγγαρία και την Ιρλανδία, συμφώνησαν να συμμετάσχουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Επομένως, για τα περισσότερα κράτη μέλη, οι έρευνες και η δίωξη εγκλημάτων εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ διεξάγονται κατά βάση από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.
- 22** Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία πρέπει να κινεί και να διεξάγει έρευνες όταν υπάρχουν βάσιμοι λόγοι να εικάζεται ότι έχει διαπραχθεί ή διαπράττεται εκ προθέσεως αξιόπονη πράξη εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ¹⁵. Περιλαμβάνονται περιπτώσεις υποκίνησης, υποβοήθησης και συνέργειας ή απόπειρας¹⁶. Για όλα τα εικαζόμενα εγκλήματα για τα οποία η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν έχει αρμοδιότητα, υποχρεούται να ενημερώνει τις αρμόδιες εθνικές αρχές και να τους διαβιβάζει αποδεικτικά στοιχεία¹⁷.
- 23** Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διαθέτει αποκεντρωμένη δομή. Συγκεκριμένα, οι Ευρωπαίοι εντεταλμένοι εισαγγελείς διορίζονται σε κάθε συμμετέχον κράτος μέλος και είναι εξουσιοδοτημένοι να κινούν και να διενεργούν έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, καθώς και να ασκούν δίωξη για υποθέσεις ενώπιον των εθνικών δικαστηρίων. Οι εθνικές αρχές (όπως οι αστυνομικές, φορολογικές και τελωνειακές αρχές ή οι διαχειριστικές αρχές των δαπανών της ΕΕ) παρέχουν ενεργό συνδρομή και υποστήριξη στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κατά τις έρευνές της, σύμφωνα με την αρχή της καλόπιστης συνεργασίας¹⁸. Η συνεργασία αυτή αποτελεί την κύρια πηγή υποστήριξης προς την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία για τη διεκπεραίωση των ερευνών της. Η υποστήριξη που παρέχουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία άλλα όργανα της ΕΕ, όπως η Ευρωπόλ, η Eurojust ή η OLAF, είναι συμπληρωματική.

¹⁵ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρα 4 και 26.

¹⁶ Οδηγία ΠΟΣ, άρθρα 3, 4 και 5.

¹⁷ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 24, παράγραφος 8.

¹⁸ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 5, παράγραφος 6.

24 Ο Οργανισμός της ΕΕ για τη Συνεργασία στον Τομέα της Ποινικής Δικαιοσύνης (η Eurojust¹⁹), ο οποίος ιδρύθηκε το 2002, υποστηρίζει τον δικαστικό συντονισμό και τη συνεργασία μεταξύ των εθνικών δικαστικών αρχών που επιλαμβάνονται 30 μορφών σοβαρών αδικημάτων²⁰, εφόσον αυτά επηρεάζουν δύο ή περισσότερα κράτη μέλη της ΕΕ ή κάποιο κράτος μέλος και τρίτες χώρες ή αφορούν ένα κράτος μέλος της ΕΕ και έχουν επιπτώσεις σε επίπεδο ΕΕ²¹. Κατόπιν αιτήματος της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, η Eurojust υποστηρίζει την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία στην εξασφάλιση αμοιβαίας δικαστικής συνδρομής ή στον συντονισμό του έργου ποινικής έρευνας με κράτη μέλη ή τρίτες χώρες που δεν είναι μέλη της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας²². Ως διοικητική και όχι ποινική υπηρεσία, η OLAF δεν μπορεί να ζητήσει την υποστήριξη της Eurojust· ωστόσο, η Eurojust μπορεί να ενεργεί με δική της πρωτοβουλία και να συνεργάζεται με την OLAF²³ βοηθώντας τις εθνικές δικαστικές αρχές να υλοποιούν δικαστικές συστάσεις.

¹⁹ ΣΛΕΕ, άρθρο 85.

²⁰ Κανονισμός για τη Eurojust, όπως τροποποιήθηκε τελευταία από τον κανονισμό (ΕΕ) 2023/2131, άρθρο 3, παράγραφος 3, και παράρτημα Ι. Όσον αφορά τις άλλες μορφές εγκλήματος, η Eurojust μπορεί επίσης να παρέχει συνδρομή κατόπιν αιτήματος ενδιαφερόμενης αρμόδιας αρχής.

²¹ Κανονισμός για τη Eurojust, άρθρο 3, παράγραφος 6.

²² Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 100 και κανονισμός για τη Eurojust, άρθρο 50.

²³ Κανονισμός για τη Eurojust, όπως τροποποιήθηκε τελευταία από τον κανονισμό (ΕΕ) 2023/2131, άρθρο 2, παράγραφος 1.

- 25** Ο Οργανισμός της ΕΕ για τη Συνεργασία στον Τομέα της Επιβολής του Νόμου (η Ευρωπόλ²⁴), ο οποίος ιδρύθηκε το 1999, παρέχει εξειδικευμένη υποστήριξη στις αρχές επιβολής του νόμου των κρατών μελών για την πρόληψη και την καταπολέμηση του σοβαρού και οργανωμένου εγκλήματος, της τρομοκρατίας και των μορφών εγκληματικότητας που θίγουν κοινό συμφέρον καλυπτόμενο από πολιτική της ΕΕ. Η υποστήριξη αυτή συχνά περιλαμβάνει ανάλυση πληροφοριών σχετικά με το έγκλημα, παράλληλα με επιχειρησιακή υποστήριξη από τα κεντρικά γραφεία της και, κατόπιν αιτήματος, επιτόπου. Η Ευρωπόλ φιλοξενεί δίκτυο συνδέσμων, από 53 χώρες, συμπεριλαμβανομένων τρίτων χωρών όπως οι Ηνωμένες Πολιτείες, που επικοινωνούν μέσω ενιαίας ασφαλούς πλατφόρμας ΤΠ²⁵ (SIENA). Κατόπιν αιτήματος, η Ευρωπόλ μπορεί επίσης να παράσχει άμεση υποστήριξη στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία²⁶ ή να συνεργαστεί με την OLAF²⁷.
- 26** Στον [πίνακα 2](#) παρουσιάζεται ο βαθμός υποστήριξης μεταξύ των οργάνων την περίοδο 2022-2024. Βάσει της αναπληροφόρησης που λάβαμε από τα τέσσερα όργανα, η γενική αίσθηση ήταν ότι κάθε φορά που τους ζητήθηκε να συνεργαστούν, η υποστήριξη που παρείχαν έχαιρε ιδιαίτερης εκτίμησης.

²⁴ ΣΛΕΕ, άρθρο 88.

²⁵ Europol – Partners & Collaboration.

²⁶ Κανονισμός για την Ευρωπόλ, άρθρο 20α και κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 102.

²⁷ Κανονισμός για την Ευρωπόλ, άρθρο 21 και κανονισμός για την OLAF, άρθρο 13.

Πίνακας 2 | Υποστήριξη ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ή της OLAF την περίοδο 2022-2024

	Ευρωπαϊκή Εισαγγελία				OLAF			
Πλήθος περιπτώσεων για τις οποίες έλαβαν υποστήριξη από	2022	2023	2024	Σύνολο	2022	2023	2024	Σύνολο
την Ευρωπόλ: ανάλυση δεδομένων και άλλη επιχειρησιακή υποστήριξη στο πλαίσιο των ερευνών	28	47	83	158	8	3	1	12
τη Eurojust: αμοιβαία δικαστική συνδρομή με κράτη μέλη που δεν συμμετέχουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και τρίτες χώρες	14	15	7	36	-	-	-	-
συνεργασία σχετικά με τις παραπομπές υποθέσεων της OLAF σε εθνικές δικαστικές αρχές	-	-	-	-	1	2	4	7
την OLAF: αναλύσεις (συμπεριλαμβανομένων εγκληματολογικών), εμπειρογνωσία και επιχειρησιακή υποστήριξη	13	4	4	21	-	-	-	-

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει των εξής: Eurojust: Ετήσιες εκθέσεις 2022-2024· Ευρωπόλ: στατιστικά στοιχεία προερχόμενα από την Ευρωπόλ και τις ετήσιες εκθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για την περίοδο 2022-2024· OLAF: αριθμητικά στοιχεία που παρασχέθηκαν στο ΕΕΣ στις 08/04/2025.

27 Συνολικά, τα αριθμητικά στοιχεία δείχνουν ότι, κατά την τριετή περίοδο, ο αριθμός των περιπτώσεων στις οποίες είχε απευθυνθεί αίτημα υποστήριξης παρέμεινε μικρός σε σύγκριση με τον αριθμό των ερευνών που κινήθηκαν τόσο από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και από την OLAF, και συγκεκριμένα 3 277 και 564, αντίστοιχα —βλέπε [πίνακα 5](#) και [πίνακα 4](#) παρακάτω. Το απόρρητο που καλύπτει μεμονωμένες επιχειρησιακές υποθέσεις περιορίζει την ικανότητά μας να αξιολογήσουμε κατά πόσον χρησιμοποιήθηκε στο έπακρο η δυνατότητα αμοιβαίας υποστήριξης. Ωστόσο, το σχετικά χαμηλό επίπεδο των περιπτώσεων στις οποίες υποβλήθηκε αίτημα υποστήριξης μπορεί ενδεχομένως να αποδοθεί στο γεγονός ότι η κύρια πηγή υποστήριξης της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας είναι οι εθνικές αρχές και ότι το πεδίο διοικητικής αρμοδιότητας της OLAF διαφέρει σημαντικά από εκείνα των άλλων οργάνων. Η σημαντικότερη συνιστώσα υποστήριξης είναι η ανάλυση εγκληματολογικών πληροφοριών που προσφέρει η Ευρωπόλ και στους δύο φορείς, ιδίως στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Στις 31 Δεκεμβρίου 2024, εκκρεμούσαν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία 300 έρευνες στις οποίες εμπλέκονταν κράτη μέλη που δεν ήταν μέλη της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ή τρίτες χώρες, συμπεριλαμβανομένων 25 υποθέσεων που έλαβαν υποστήριξη από τη Eurojust (8,3 %). Για την πλειονότητα των υποθέσεων, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία έχει καθιερώσει ειδικές ρυθμίσεις συνεργασίας με ορισμένα κράτη μέλη που δεν συμμετέχουν σε αυτήν και με τρίτες χώρες. Για τις υπόλοιπες 136 έρευνες, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μάς ενημέρωσε ότι προσέφευγε ευθέως σε εθνικά ή ενωσιακά μέσα αμοιβαίας δικαστικής συνδρομής²⁸. Το 2024 εστάλησαν 161 ευρωπαϊκές εντολές έρευνας ή αιτήσεις αμοιβαίας δικαστικής συνδρομής²⁹ σε κράτη μέλη που δεν συμμετέχουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ή σε τρίτες χώρες.

28 Καταλήγουμε στο συμπέρασμα ότι οι εντολές της OLAF, της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της Eurojust και της Ευρωπόλ, όπως ορίζονται στη σχετική νομοθεσία και στο πλαίσιο της συνολικής αρχιτεκτονικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, είναι σαφείς, συμπληρωματικές και δεν αλληλεπικαλύπτονται. Στις ενότητες που ακολουθούν εξετάζουμε τα περιθώρια βελτίωσης του τρόπου λειτουργίας των οργάνων αυτών.

²⁸ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 104.

²⁹ Ετήσια έκθεση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για το 2024, σελίδα 109.

Οι διαδικασίες για την υποβολή και τον χειρισμό καταγγελιών για απάτη επιτείνουν τον διοικητικό φόρτο και περιορίζουν τυχόν περιθώρια λήψης πρόσθετων προστατευτικών μέτρων

- 29** Θεωρούμε ότι ένα άρτιο σύστημα αναφοράς και ανταλλαγής πληροφοριών σχετικά με καταγγελίες περιπτώσεων απάτης θα πρέπει να ελαχιστοποιεί τον σχετικό διοικητικό φόρτο, ώστε όλες οι καταγγελίες να μπορούν να αξιολογούνται και να διερευνώνται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση και οι ροές πληροφοριών μεταξύ της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF να μπορούν να διασφαλίζουν τη δέουσα αξιολόγηση όλων των υποθέσεων.
- 30** Με βάση το ισχύον σύστημα, είναι δυνατό να υποβάλλονται καταγγελίες για απάτη τόσο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και στην OLAF (βλέπε σημείο [34](#)). Στη συνέχεια, κάθε όργανο αξιολογεί ανεξάρτητα την εκάστοτε καταγγελία προκειμένου να προσδιορίσει κατά πόσον η καταγγελλείσα υπόθεση μπορεί να εμπίπτει στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για ποινική διερεύνηση ή στη διοικητική αρμοδιότητα της OLAF. Εξαιτίας της διπλής αυτής δυνατότητας υποβολής καταγγελιών, η OLAF πρέπει, πριν από την κίνηση έρευνας, να εφαρμόζει τη διαδικασία «σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης» (hit/no-hit) — διαδικασία που αναπτύχθηκε από την OLAF και την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία για την ελαχιστοποίηση του κινδύνου αλληλεπικάλυψης των ερευνών ([πλαίσιο 1](#)). Για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, η χρήση αυτού του μηχανισμού είναι προαιρετική.

Πλαίσιο 1

Αποφυγή αλληλεπικάλυψης ερευνών – χρήση της διαδικασίας εντοπισμού «σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης» και συμπληρωματικές έρευνες

Σε περίπτωση που η OLAF διαπιστώσει υπόνοια αξιόποινης συμπεριφοράς, υποχρεούται να υποβάλει αναφορά (ΑΕΕ) στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση.

Στόχος της διαδικασίας «σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης» είναι, αφενός, να διασφαλιστεί ότι η OLAF δεν θα κινήσει έρευνα όταν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία το έχει κάνει ήδη, για τα ίδια πραγματικά περιστατικά, και, αφετέρου, να προσδιοριστεί ποιο όργανο είναι αρμόδιο να διεξαγάγει μια δεδομένη έρευνα.

Σύμφωνα με τις ισχύουσες ρυθμίσεις συνεργασίας, το πρώτο βήμα στη διαδικασία «σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης» είναι όταν η OLAF έρχεται σε επαφή με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία για να διαπιστώσει αν η τελευταία έχει ήδη κινήσει έρευνα για συγκεκριμένα πρόσωπα ή έργα. Όταν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν διεξάγει έρευνα σχετικά με τα εν λόγω πρόσωπα ή έργα, η OLAF μπορεί να αποφασίσει να συνεχίσει τη δική της έρευνα, εφόσον δεν προκύπτουν υπόνοιες αξιόποινης συμπεριφοράς.

Η παρουσία σύμπτωσης θα οδηγήσει σε σειρά διαβουλεύσεων, στο πλαίσιο των οποίων αμφότερα τα μέρη θα προσπαθήσουν να εξακριβώσουν αν τα πραγματικά περιστατικά είναι πανομοιότυπα. Εάν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία επιβεβαιώσει ότι τα πραγματικά περιστατικά δεν είναι τα ίδια, η OLAF μπορεί να κινήσει έρευνα.

Σε περίπτωση σύμπτωσης, εάν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν αντιταχθεί στο συγκεκριμένο αιτιολογημένο αίτημα της OLAF, η δεύτερη μπορεί να κινήσει παράλληλη συμπληρωματική έρευνα με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, με σκοπό την ανάληψη διοικητικής δράσης. Κατά τη διάρκεια αυτών των συμπληρωματικών ερευνών, η OLAF πρέπει να συνεχίσει να διαβουλεύεται τακτικά με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει του [κανονισμού 2020/2223](#), άρθρα 12δ, 12στ, παράγραφος 1, και 12 ζ, παράγραφος 1, και αιτιολογικές σκέψεις 9, 11 και 18, για την τροποποίηση του [κανονισμού αριθ. 883/2013 για την OLAF](#).

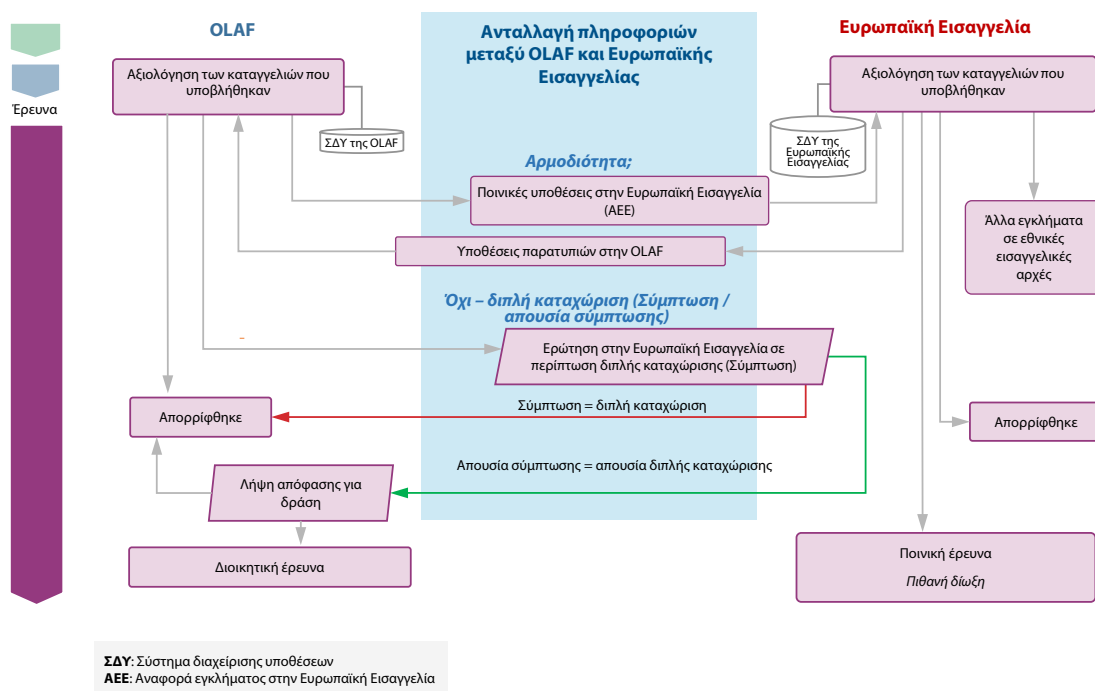
- 31** Η OLAF διατηρεί την ευθύνη να παραπέμπει στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάθε καταγγελία που είναι πιθανό να αφορά αξιόποινη συμπεριφορά και θα μπορούσε να εμπίπτει στο πεδίο της αρμοδιότητάς της³⁰. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, από την πλευρά της, μπορεί να παρέχει στην OLAF πληροφορίες σχετικά με υποθέσεις για τις οποίες δεν διεξάγει έρευνα ή την έχει παύσει³¹. Η OLAF³² και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία οφείλουν να ανταλλάσσουν πληροφορίες καθ' όλη τη διάρκεια του σταδίου της έρευνας, συγκεκριμένα δε όταν νέα αποδεικτικά στοιχεία επιβάλλουν την αναταξινόμηση μιας υπόθεσης από διοικητική σε ποινική ή αντιστρόφως. Εξετάσαμε τις διαδικασίες που εφαρμόζουν η OLAF και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία για τον προσδιορισμό της αρμοδιότητας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές νομικές απαιτήσεις (βλέπε [γράφημα 1](#)).

³⁰ Κανονισμός για την OLAF, άρθρα 5 και 12γ.

³¹ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 101, παράγραφος 4, και κανονισμός για την OLAF, άρθρο 8, παράγραφος 4.

³² Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 12ζ.

Γράφημα 1 | Αξιολόγηση των καταγγελιών από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF και άσκηση των εξουσιών τους

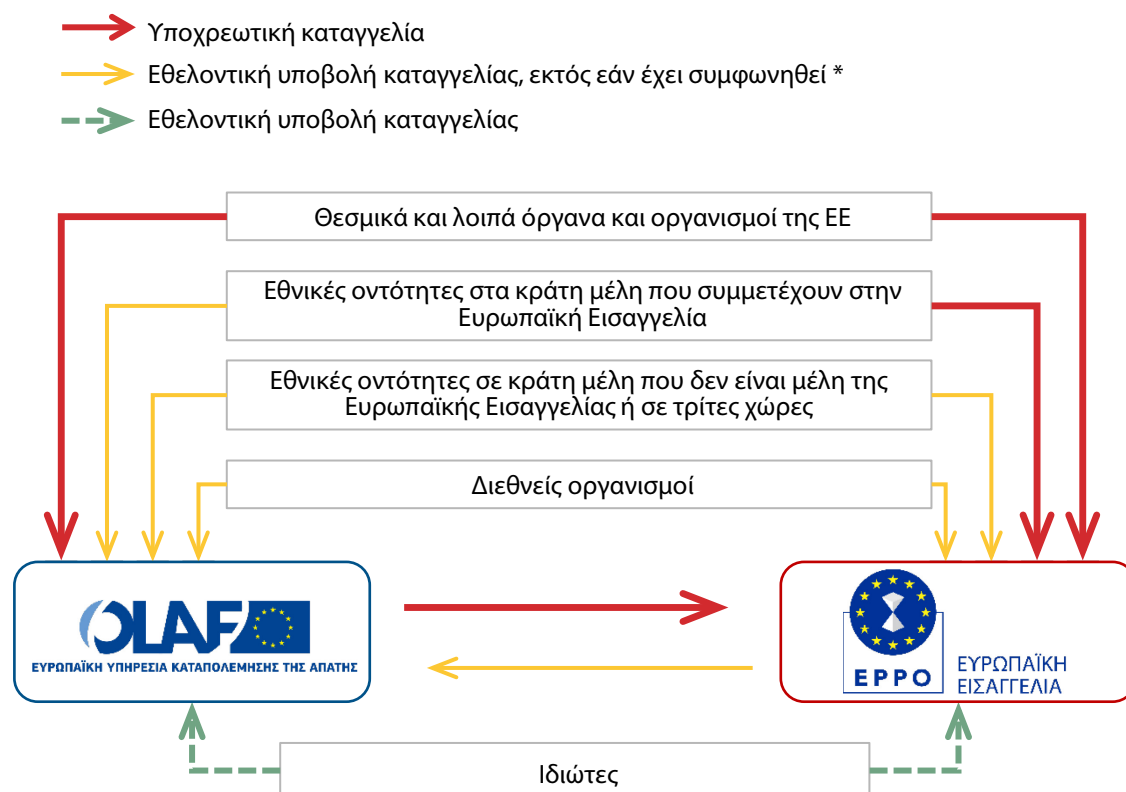


Πηγή: ΕΕΣ.

Οι υποχρεώσεις καταγγελίας περιπτώσεων απάτης ποικίλλουν και οδηγούν σε διπλοκαταχωρίσεις

- 32** Την ευθύνη για τον εντοπισμό της απάτης φέρουν πρωτίστως οι υπεύθυνοι για τα συστήματα εσωτερικών δικλίδων που εφαρμόζονται επί των δαπανών και των εσόδων της ΕΕ [βλέπε σημείο (4) στο [παράρτημα Ι](#)]. Τα καθήκοντά τους όσον αφορά την καταγγελία εικαζόμενης απάτης ποικίλλουν, καθώς οι εθνικοί φορείς υποχρεούνται εκ του νόμου να υποβάλλουν καταγγελία στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, ενώ τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί της ΕΕ τόσο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και στην OLAF. Άλλοι οργανισμοί και ιδιωτικοί φορείς μπορούν να υποβάλλουν την καταγγελία τους είτε σε μία από τις δύο είτε και στις δύο (Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και OLAF) (βλέπε [γράφημα 2](#)).

Γράφημα 2 | Υποβολή καταγγελιών για απάτη στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF



* Κατ' εξαίρεση, η OLAF μπορεί να διατηρεί συμφωνίες π.χ. με τελωνειακές αρχές ή μπορεί να περιλαμβάνονται ρήτρες σε σχετικές οικονομικές συμφωνίες.

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει του άρθρου 24 του [κανονισμού για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία](#) και του άρθρου 8, παράγραφος 1, του [κανονισμού για την OLAF](#).

- 33** Μεταξύ 2022 και 2024, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η OLAF έλαβαν συνολικά 27 000 καταγγελίες περιπτώσεων απάτης, με σαφή ανοδική τάση για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κατά το συγκεκριμένο διάστημα. Από αυτές τις καταγγελίες, το ένα τρίτο κρίθηκε ότι χρήζει έρευνας και καταχωρίστηκε στα συστήματα διαχείρισης υποθέσεων (ΣΔΥ) της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF: το 40 % για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και το 26 % για την OLAF (βλέπε [πίνακα 3](#)).

Πίνακας 3 | Καταγγελίες για απάτη που ελήφθησαν και καταχωρίστηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF, 2022-2024

	Ελήφθησαν				Καταχωρίστηκαν στο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων (%)
	2022	2023	2024	Σύνολο	
Ευρωπαϊκή Εισαγγελία	3 318	4 187	6 547	14 052	5 573 (40 %)
OLAF	5 567	3 548	3 844	12 959	3 317 (26 %)
Σύνολο	8 885	7 735	10 391	27 011	8 890 (33 %)

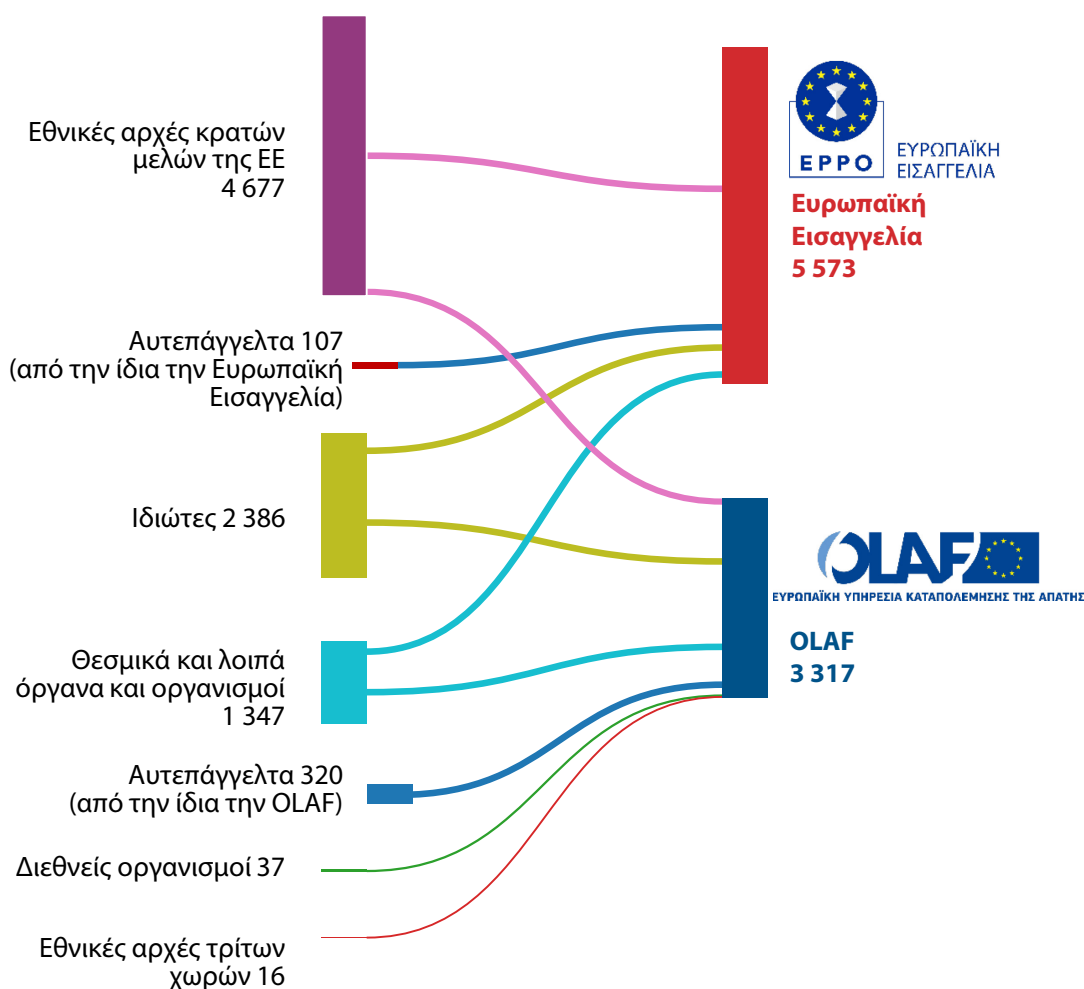
Πηγή: Ετήσιες εκθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για την περίοδο 2022-2024, ετήσιες εκθέσεις της OLAF για την περίοδο 2022-2023, τα στοιχεία για το 2024 παρασχέθηκαν στο ΕΕΣ απευθείας από την OLAF.

- 34** Δεδομένου ότι τα συστήματα διαχείρισης υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF δεν αλληλοσυνδέονται ούτε χρησιμοποιούν κοινό αναγνωριστικό υπόθεσης, δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστεί ο ακριβής βαθμός στον οποίο μια καταγγελία για απάτη έχει υποβληθεί τόσο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και στην OLAF. Η υποβολή καταγγελίας και στους δύο φορείς συνεπάγεται πρόσθετο φόρτο, τόσο για τους καταγγέλλοντες, καθώς τα συγκεκριμένα όργανα χρησιμοποιούν διαφορετικά συστήματα υποβολής καταγγελιών, όσο και για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF, οι οποίες πρέπει να επενδύσουν πόρους για την καταχώριση και την αξιολόγηση των εν λόγω καταγγελιών.

35 Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία καταγράφει στο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων κάθε καταγγελία που λαμβάνει από τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς και τις εθνικές αρχές. Οι υποθέσεις που καταγγέλλονται από ιδιώτες υπόκεινται σε προκαταρκτική ανάλυση από ομάδα της κεντρικής υπηρεσίας αποτελούμενη από πέντε υπαλλήλους, η οποία στη συνέχεια επικυρώνεται από Ευρωπαίο εντεταλμένο εισαγγελέα. Στη συνέχεια, στο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων καταχωρίζονται μόνο όσες κρίνεται ότι έχουν τη δυνατότητα να υποβληθούν σε ποινική αξιολόγηση. Έπειτα, όλες οι υποθέσεις που καταχωρίζονται στο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας υποβάλλονται σε ποινική αξιολόγηση από Ευρωπαίο εντεταλμένο εισαγγελέα. Η OLAF διαθέτει ομάδα τεσσάρων υπαλλήλων που διενεργεί προκαταρκτικές αξιολογήσεις. Καταχωρίζει στο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων τις υποθέσεις που η ίδια κρίνει άξιες διερεύνησης.

36 Από την ανάλυσή μας σχετικά με τις υποθέσεις που καταχωρίστηκαν και στα δύο συστήματα διαχείρισης υποθέσεων μεταξύ του 2022 και του 2024 προέκυψε ότι συνολικά 2 386 καταγγελίες προέρχονταν από ιδιώτες, αριθμός που αντιπροσωπεύει το 10 % και το 55 % των καταγγελιών που έλαβαν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η OLAF, αντίστοιχα. Οι καταγγελίες για απάτη που είχαν υποβληθεί από φορείς που είχαν τη νομική υποχρέωση να το κάνουν, εξαιρουμένων των ιδιωτών (βλέπε [γράφημα 2](#)), ανήλθαν σε 6 504, εκ των οποίων οι 5 004 καταχωρίστηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και οι 1 500 από την OLAF. Το 91 % αυτών που περιήλθαν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είχαν υποβληθεί από τις εθνικές αρχές. Στη δε περίπτωση της OLAF, το 68 % αυτών είχαν υποβληθεί από κάποιο από τα θεσμικά ή άλλα όργανα και οργανισμούς (βλέπε [γράφημα 3](#)).

Γράφημα 3 | Ανάλυση ανά είδος των φορέων που υπέβαλαν καταγγελία για απάτη, 2022-2024



Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF.

- 37** Η OLAF συνεργάζεται με τις τελωνειακές αρχές τρίτων χωρών και στηρίζει τις τελωνειακές αρχές των κρατών μελών της ΕΕ όταν καλούνται να αντιμετωπίσουν εικαζόμενες παραβιάσεις της τελωνειακής νομοθεσίας³³, παραδείγματος χάριν όσον αφορά τον εντοπισμό διαφυγόντων εισαγωγικών δασμών. Ως αποτέλεσμα των δραστηριοτήτων της που αφορούν την ανάλυση δεδομένων και των επιτόπιων ελέγχων της, μεταξύ 2022 και 2024, η OLAF υπέβαλε αυτεπαγγέλτως 320 καταγγελίες περιπτώσεων απάτης σχετικά με έσοδα και δαπάνες. Κατά την ίδια περίοδο, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κινήθηκε αυτεπαγγέλτως σχετικά με 107 καταγγελίες για εγκλήματα ΠΟΣ, βάσει πληροφοριών που είχαν δημοσιοποιηθεί ή ως συνέπεια προγενέστερης ερευνητικής δραστηριότητας.
- 38** Σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, τα όργανα επιβολής του νόμου αποτελούν την κύρια πηγή καταγγελιών για εγκλήματα ΠΟΣ. Από τα δεδομένα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας δεν είναι δυνατό να εξακριβωθεί αν οι εν λόγω καταγγελίες υποβλήθηκαν από τα όργανα επιβολής κατόπιν εντοπισμού από τα ίδια υπονοιών ή αν είναι το αποτέλεσμα αξιολόγησης καταγγελιών περί αξιόποινης πράξης από τρίτους. Η συλλογή τέτοιων πληροφοριών θα διευκόλυνε την κατανόηση του βαθμού συμμετοχής των διαφόρων παραγόντων στον εντοπισμό περιπτώσεων απάτης, κάτι που θα βελτίωνε τον εντοπισμό της απάτης εν γένει.

Το τρέχον σύστημα δεν διασφαλίζει ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία εξετάζει κάθε καταγγελία για απάτη

- 39** Η OLAF διαθέτει 26 υπαλλήλους που αξιολογούν τις καταγγελίες περί απάτης, οι οποίες καταχωρίζονται στο οικείο ΣΔΥ. Στον [πίνακα 4](#) παρουσιάζονται συνοπτικά τα αποτελέσματα της αξιολόγησης των 3 317 καταγγελιών απάτης που καταχωρίστηκαν κατά την περίοδο 2022-2024. Έως το τέλος του 2024, 135 καταγγελίες βρίσκονταν ακόμη υπό αξιολόγηση, εκ των οποίων οι περισσότερες είχαν υποβληθεί κατά το τελευταίο τρίμηνο του έτους.

³³ Κανονισμός (ΕΚ) 515/97 του Συμβουλίου περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων.

40 Κατά την παραπομπή μιας υπόθεσης στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, η OLAF, όπως και οποιοδήποτε θεσμικό ή άλλο όργανο ή οργανισμός ή εθνική αρχή, υποχρεούται να υποβάλει, χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση, αναφορά εγκλήματος στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (ΑΕΕ)³⁴. Η αναφορά αυτή είναι ένα τυποποιημένο υπόδειγμα που έχει αναπτύξει η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και της επιτρέπει να αξιολογεί τον ποινικό ή μη χαρακτήρα μιας καταγγελίας. Ως εκ τούτου, μια τέτοια αναφορά περιλαμβάνει πληροφορίες, παραδείγματος χάριν, σχετικά με τη φύση του εγκλήματος, τα πραγματικά περιστατικά της υπόθεσης, την εκτίμηση της ζημίας που προκλήθηκε ή ενδέχεται να προκληθεί και κάθε διαθέσιμη πληροφορία σχετικά με τα θύματα, τους υπόπτους ή άλλα εμπλεκόμενα πρόσωπα.

Πίνακας 4 | OLAF - αξιολόγηση των καταγγελιών για απάτη που καταχωρίστηκαν, 2022-2024

	Εξετασθείσες καταγγελίες		Αναφορά εγκλήματος στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία		Σύμπτωση / απουσία σύμπτωσης	
	Αριθμός	Μέσος χρόνος (ημέρες)	Αριθμός	Μέσος χρόνος (ημέρες)	Θετικό αποτέλεσμα	Αρνητικό αποτέλεσμα
Εξέταση σε εξέλιξη	135	ά.α.	ά.α.	ά.α.	3	2
Παραπομπή στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία	162	68	143	17	29	18
Απόρριψη	2 314	57	ά.α.	ά.α.	22	40
Κίνηση διοικητικής έρευνας	564	61	29	ά.α.	26	224
Ολοκληρώθηκε	197	ά.α.	2	ά.α.	5	65
Αποσύρθηκε	11	ά.α.	9	ά.α.	1	8
Σε εξέλιξη	356	ά.α.	18	ά.α.	20	151
Ανοικτός συντονισμός ή αμοιβαία συνδρομή*	142	ά.α.	ά.α.	ά.α.	ά.α.	11
Σύνολο	3 317	58	172	ά.α.	80	295

* Η OLAF έκρινε ότι τα κράτη μέλη ή άλλα όργανα της ΕΕ θα ήταν σε καλύτερη θέση να διερευνήσουν τις εν λόγω καταγγελίες, ενώ προσέφερε τη βοήθειά της.

Σημ.: ά.α. – άνευ αντικειμένου.

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την OLAF.

³⁴ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 12γ, και κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 24.

Είναι απαραίτητη η αξιολόγηση και παραπομπή καταγγελιών στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, καθώς το σύστημα δεν διασφαλίζει ότι περιέρχονται σε αυτήν όλες οι καταγγελίες

- 41** Η OLAF αξιολόγησε 162 καταγγελίες που αφορούσαν υπόνοιες διάπραξης αξιόποινης πράξης, τις οποίες και διαβίβασε στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Κατά μέσο όρο, η OLAF χρειάστηκε 68 ημέρες για να ολοκληρώσει την εξέταση των εν λόγω υποθέσεων, ενώ για τις μισές χρειάστηκε περισσότερο από το μέγιστο διάστημα των δύο μηνών που ορίζεται στον κανονισμό³⁵. Σε 19 περιπτώσεις χρειάστηκαν περισσότερες από 100 ημέρες για να αξιολογηθεί το ενδεχόμενο παρουσίας αξιόποινης συμπεριφοράς, με τη μεγαλύτερη αξιολόγηση να διαρκεί σχεδόν εννέα μήνες (256 ημέρες).
- 42** Η OLAF υπέβαλε 143 ΑΕΕ. Κατά μέσο όρο, με την υποβολή της ΑΕΕ η διαδικασία επιμηκυνόταν κατά 17 ημέρες, με τη μεγαλύτερη σε διάρκεια υπόθεση να παρατείνεται κατά 55 ημέρες. Για 14 υποθέσεις, η OLAF χρησιμοποίησε τη διαδικασία σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης για να εξακριβώσει αν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είχε κινήσει έρευνα για τα ίδια πραγματικά περιστατικά, αντί να υποβάλει ΑΕΕ. Για πέντε απορριφθείσες καταγγελίες, η OLAF ενημέρωσε την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ότι τις είχε απορρίψει χωρίς να χρησιμοποιήσει ΑΕΕ ή έντυπο της διαδικασίας σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποφάσισε να διενεργήσει έρευνα για τα ίδια πραγματικά περιστατικά που είχαν αρχικά καταγγελθεί στην OLAF.

Το νομικό πλαίσιο δεν εξασφαλίζει για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάποια πληροφόρηση σχετικά με τις καταγγελίες που απορρίπτει η OLAF

- 43** Για 2 314 καταγγελίες η OLAF έκρινε ότι δεν υπήρχα επαρκή αποδεικτικά στοιχεία για την κίνηση έρευνας, με αποτέλεσμα να τις απορρίψει. Κατά μέσο όρο, για την αξιολόγηση αυτή χρειάστηκαν 57 ημέρες, δηλαδή λιγότερο από το ανώτατο όριο των δύο μηνών που ορίζεται στον κανονισμό³⁶. Παρά το γεγονός ότι είχε αποφασίσει να απορρίψει τις εν λόγω υποθέσεις, η OLAF προέβη στη διενέργεια 62 ελέγχων σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Για 22 υποθέσεις, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία απάντησε ότι η καταγγελία είχε περιέλθει και σε αυτήν. Για τις υπόλοιπες 40, για τις οποίες η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν είχε λάβει γνώση, η OLAF δεν υπέβαλε ΑΕΕ, επειδή έκρινε ότι δεν υπήρχε υπόνοια αξιόποινης συμπεριφοράς. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν είχε επομένως λάβει καμία γνώση σχετικά με τις συγκεκριμένες καταγγελίες.

³⁵ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 12γ, παράγραφος 4.

³⁶ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 12γ, παράγραφος 4.

- 44** Θεωρούμε ότι οι πολλές διαφορετικές απαιτήσεις που ισχύουν για την υποβολή καταγγελιών για απάτη έχουν ως αποτέλεσμα να δημιουργείται ένα πολύπλοκο σύστημα το οποίο δεν εξασφαλίζει καν ότι περιέρχονται στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όλες οι καταγγελίες. Εξαιρουμένων των 62 υποθέσεων που αποτέλεσαν αντικείμενο της διαδικασίας σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης, σύμφωνα με το νομικό της πλαίσιο, η OLAF απέρριψε 2 252 καταγγελίες. Σημειώνουμε ότι μόνο η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι τελικά αρμόδια να αξιολογεί κατά πόσον μια καταγγελία εμπεριέχει εγκληματική συμπεριφορά. Δεν είναι δυνατό να προσδιοριστεί αν οι εν λόγω καταγγελίες περιήλθαν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, εν μέρει ή πλήρως, δεδομένου ότι τα δύο συστήματα διαχείρισης υποθέσεων δεν αλληλοσυνδέονται.

Το ισχύον σύστημα σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης (hit/no-hit), από τη μία, καθυστερεί την έναρξη των ερευνών και, από την άλλη, δεν αποτρέπει την κίνηση παράλληλων ερευνών

- 45** Για 564 καταγγελίες η OLAF έκρινε ότι θα μπορούσε να τις υποβάλει σε διοικητική ή συμπληρωματική έρευνα. Χρειάστηκαν κατά μέσο όρο 61 ημέρες για να ολοκληρώσει τη διαδικασία αξιολόγησης των εν λόγω υποθέσεων, κάτι που συνάδει με το προβλεπόμενο από τον νόμο δίμηνο³⁷. Πριν από την έναρξη διοικητικής έρευνας και για να αποφευχθεί η υπονόμηση πιθανής ποινικής έρευνας από μέρους της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, η OLAF πρέπει να διενεργήσει έλεγχο σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (βλέπε [πλαίσιο 1](#)). Αυτό περιπλέκει τη διαδικασία περαιτέρω και την καθιστά πιο χρονοβόρα, επιμηκύνοντάς τη κατά τουλάχιστον 4 ημέρες. Όταν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία διεξάγει ποινική έρευνα για τα ίδια πραγματικά περιστατικά, η OLAF μπορεί να προτείνει τη διεξαγωγή συμπληρωματικής διοικητικής έρευνας³⁸. Εναπόκειται στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία να αποφασίσει αν θα αποδεχθεί ή όχι την εν λόγω πρόταση.

³⁷ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 5, παράγραφος 4.

³⁸ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 12στ.

- 46** Όπως προαναφέρθηκε, η επαλήθευση της σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης αποσκοπεί στην αποτροπή της διεξαγωγής παράλληλων ερευνών που ενδέχεται, παραδείγματος χάριν, να δρομολογηθούν από τυχόν διπλή υποβολή μιας καταγγελίας. Κατά την περίοδο 2022-2024, από τις 564 καταγγελίες για τις οποίες κινήθηκε έρευνα από την OLAF, για 314 (57 %) δεν είχε διενεργηθεί έλεγχος σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης. Από αυτές τις 314 καταγγελίες, οι 75 (24 %) είχαν παραπεμφθεί σε αυτή από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, με αποτέλεσμα να είναι άσκοπο να ελεγχθεί τυχόν σύμπτωση / απουσία σύμπτωσης. Σχετικά με 236 άλλες καταγγελίες, σύμφωνα με πληροφορίες που μας διαβίβασε η ίδια η OLAF, είτε τις είχε αξιολογήσει ως μη εμπίπτουσες στην αρμοδιότητα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας είτε είχε πληροφορηθεί από άλλες πηγές ότι η τελευταία είχε αποφασίσει να μην επιληφθεί. Θεωρούμε ότι το ισχύον σύστημα σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης δεν παρέχει επαρκείς εγγυήσεις ότι δεν έχει κινηθεί παράλληλη έρευνα για τα ίδια πραγματικά περιστατικά. Για τις υπόλοιπες τρεις καταγγελίες, που προέρχονται από τις αναλυτικές αξιολογήσεις της ίδιας της OLAF, η ίδια, σε συμφωνία με την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, κίνησε συμπληρωματικές έρευνες.
- 47** Παραδείγματος χάριν, σε τέσσερις από τις 250 περιπτώσεις στις οποίες πραγματοποιήθηκε έλεγχος σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης, η OLAF είχε ξεκινήσει την έρευνά της ήδη πριν από τη διενέργεια του συγκεκριμένου ελέγχου. Στις περιπτώσεις αυτές, η OLAF απέστειλε τον έλεγχο σύμπτωσης / απουσίας σύμπτωσης κατά μέσο όρο έναν χρόνο (357 ημέρες) μετά την έναρξη της έρευνάς της. Σε τέσσερις άλλες υποθέσεις, η OLAF δεν ήταν σε θέση να προσδιορίσει την ημερομηνία κατά την οποία πραγματοποιήθηκε ο έλεγχος ύπαρξης σύμπτωσης, και επομένως δεν μπορέσαμε να προσδιορίσουμε αν αυτό συνέβη πριν ή μετά την έναρξη της έρευνας.

Η περιορισμένη ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και OLAF περιορίζει τα περιθώρια λήψης συμπληρωματικών διοικητικών μέτρων για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ

48 Κάθε καταγγελία περί απάτης που καταχωρίζεται στο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας αξιολογείται από Ευρωπαίο εντεταλμένο εισαγγελέα. Όταν ένας Ευρωπαίος εντεταλμένος εισαγγελέας κρίνει ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν είναι αρμόδια, η απόφαση μπορεί να επανεξεταστεί από μόνιμο τμήμα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, το οποίο μπορεί να ανακαλέσει την αξιολόγηση του Ευρωπαίου εντεταλμένου εισαγγελέα και να αποφασίσει ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είναι αρμόδια για τη διερεύνηση της υπόθεσης³⁹. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία παρακολουθεί μόνο τον χρόνο που χρειάζεται για τις επαληθεύσεις στο πλαίσιο κάθε υπόθεσης, όχι όμως και τον πραγματικό χρόνο που αφιερώνουν οι 166 Ευρωπαίοι εντεταλμένοι εισαγγελείς⁴⁰ και τα 15 Μόνιμα Τμήματα για την αξιολόγηση των καταγγελιών.

³⁹ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 26, παράγραφος 3.

⁴⁰ Ετήσια έκθεση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας για το 2024, σ. 81.

49 Στον [πίνακα 5](#) παρουσιάζεται μια συνολική εικόνα της αξιολόγησης στην οποία υπέβαλε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία τις 5 573 καταγγελίες απάτης που καταχωρίστηκαν την περίοδο 2022-2024. Έως το τέλος του 2024, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία είχε ακόμη υπό αξιολόγηση 326 καταγγελίες (6 %). Από αυτές, 112 καταγγελίες (34 %) είχαν υποβληθεί τουλάχιστον ένα τρίμηνο νωρίτερα. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία βρισκόταν σε διαδικασία επαλήθευσης πληροφοριών για 68 από αυτές τις υποθέσεις, ενώ οι υπόλοιπες 44 καταγγελίες βρίσκονταν υπό εξέταση από τα Μόνιμα Τμήματα.

Πίνακας 5 | Ευρωπαϊκή Εισαγγελία – Χειρισμός των υποβληθεισών καταγγελιών για απάτη, 2022-2024

Ευρωπαϊκή Εισαγγελία	2022	2023	2024	Σύνολο	Σύνολο, περιλαμβανομένων των διαχωρισμένων υποθέσεων*
Συγχωνεύθηκαν με άλλες υποθέσεις	0	7	14	21	
Σε εκκρεμότητα	1	13	312	326	
Υποβλήθηκαν 4ο τριμ. 2024			214	214	
Υποβλήθηκαν πριν από το 4ο τριμ. 2024	1	13	98	112	
Απορρίφθηκαν	652	637	660	1 949	
Παραπέμφθηκαν στην OLAF	1	29	26	56	
Κινήθηκε έρευνα	861	1 220	1 196	3 277	3 491
Σε εξέλιξη	320	660	905	1 885	1 966
Συγχωνεύθηκαν με άλλες υποθέσεις	136	195	145	476	501
Αποσύρθηκαν	247	279	139	665	722
παραπέμφθηκαν στην OLAF	17	11	3	31	33
παραπέμφθηκαν στις εθνικές αρχές	95	146	116	357	377
Τέθηκαν στην κρίση δικαστηρίου (ποινική δίωξη)	158	86	7	251	302
Σύνολο	1 514	1 877	2 182	5 573	

* Οι διαχωρισμένες υποθέσεις προκύπτουν κατόπιν καταγγελίας για την οποία κινούνται περισσότερες από μία έρευνες.

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

Η OLAF δεν λαμβάνει γνώση όλων των καταγγελιών που έχουν απορριφθεί, γεγονός που μπορεί να περιορίσει τη δυνατότητα λήψης διοικητικών μέτρων

- 50** Ως αποτέλεσμα των αξιολογήσεων της, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κατέληξε στο συμπέρασμα ότι 1 949 καταγγελίες δεν ενέπυταν στην αρμοδιότητά της ή δεν ήταν δεόντως θεμελιωμένες. Ως εκ τούτου, οι καταγγελίες αυτές απορρίφθηκαν. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν μας παρείχε στοιχεία σχετικά με το χρονικό διάστημα που χρειάστηκε για την αξιολόγηση των εν λόγω καταγγελιών. Σύμφωνα με τη νομοθεσία⁴¹, οι καταγγελίες που αφορούν εγκλήματα για τα οποία δεν είναι αρμόδια η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία υποβάλλονται στις εθνικές εισαγγελικές αρχές, αλλά από τα δεδομένα που διέθεσε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν είναι δυνατό να διαπιστωθεί το πλήθος των καταγγελιών που η ίδια απέρριψε και παρέπεμψε στις εθνικές αρχές.
- 51** Το σύστημα διαχείρισης υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας άρχισε να καταγράφει τις υποθέσεις που διαβιβάζονταν στην OLAF τον Οκτώβριο του 2023. Για τις 56 καταγγελίες που διαβιβάστηκαν στην OLAF από τον Οκτώβριο του 2023 μέχρι και το τέλος Δεκεμβρίου 2024, μεσολάβησαν κατά μέσο όρο 116 ημέρες από την παραλαβή τους από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μέχρι τη διαβίβασή τους στην OLAF. Ο εσωτερικός κανονισμός της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ορίζει προθεσμία δύο μηνών για τη διαβίβαση στην OLAF, αλλά η προθεσμία αυτή μπορεί να παραταθεί από τον Ευρωπαίο Γενικό Εισαγγελέα⁴². Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μάς ενημέρωσε ότι για τις υποθέσεις αυτές είχε εγκριθεί δεόντως παράταση της προθεσμίας.
- 52** Η Επιτροπή, και ειδικότερα η OLAF, δεν έχουν πρόσβαση σε όλες τις καταγγελίες που δεν διερευνώνται από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, όπως αυτές που διαβιβάζονται σε εθνικούς εισαγγελείς ή εθνικές διοικητικές αρχές σύμφωνα με τον κανονισμό για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Η έλλειψη αυτή δυνατότητας πρόσβασης μπορεί να περιορίσει την ικανότητα της OLAF, η οποία είναι αρμόδια για την πολιτική της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, να αξιολογεί τη χρησιμότητα λήψης πρόσθετων συμπληρωματικών διοικητικών μέτρων που θα πρέπει να εφαρμόσει η Επιτροπή για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ.

⁴¹ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 24, παράγραφος 8.

⁴² Κανονισμός διαδικασίας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, άρθρο 40, παράγραφοι 4 και 5, και άρθρο 42, παράγραφος 4.

Η έλλειψη πληροφοριών σχετικά με την κατάσταση των εν εξελίξει ερευνών εμποδίζει την OLAF να προτείνει συμπληρωματικές έρευνες

- 53** Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποφάσισε να κινήσει 3 491 έρευνες για 3 277 από τις καταγγελίες που της περιήλθαν την περίοδο 2022-2024. Διαπιστώσαμε ότι το 88 % των ερευνών ξεκίνησαν εντός 60 ημερών από τη στιγμή που ελήφθησαν, όπως απαιτείται από τις εσωτερικές διαδικασίες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, ενώ το 54 % αυτών κινήθηκαν εντός πέντε ημερών. Για το υπόλοιπο 12 % των περιπτώσεων στις οποίες η αξιολόγηση διήρκεσε πάνω από 60 ημέρες, είχε εγκριθεί παράταση της προθεσμίας⁴³.
- 54** Όταν μια καταγγελία αποτελεί αντικείμενο έρευνας, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία υποχρεούται να περιορίζει την πρόσβαση σε πληροφορίες σχετικά με την καταγγελία, οι οποίες γνωστοποιούνται αποκλειστικά σε περιπτώσεις που παρίσταται ανάγκη γνώσης. Αυτό είναι αναγκαίο για την προστασία του απορρήτου των ποινικών ερευνών και την αρχή του τεκμηρίου αθωότητας και για την προστασία των αποδεικτικών στοιχείων έναντι καταστροφής από τους φερόμενους ως διαπράττοντες απάτη. Επαφίεται στην επαγγελματική κρίση των Ευρωπαίων εντεταλμένων εισαγγελέων αν και τότε οποιαδήποτε πληροφορία μπορεί να τεθεί στη διάθεση οποιουδήποτε άλλου φορέα, περιλαμβανομένης της OLAF, με σκοπό να καταστεί δυνατή η διεξαγωγή δυνητικής συμπληρωματικής έρευνας.
- 55** Οι συμπληρωματικές έρευνες της OLAF μπορούν να αποτελέσουν αποτελεσματικό τρόπο για την ενίσχυση της προστασίας του προϋπολογισμού της ΕΕ, στον βαθμό που μπορούν να οδηγήσουν στη σύσταση της λήψης διοικητικών μέτρων, όπως ο αποκλεισμός από τη λήψη ενωσιακής χρηματοδότησης (τοποθέτηση στη μαύρη λίστα) και ο έγκαιρος εντοπισμός, όσο το δυνατόν νωρίτερα στην πορεία της διαδικασίας. Προϋπόθεση για τα ανωτέρω είναι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία να αποφασίσει πότε θα παράσχει στην OLAF τις πληροφορίες που η δεύτερη χρειάζεται για να αποφασίσει κατά πόσον η κίνηση από μέρους της συμπληρωματικής έρευνας θα ήταν οικονομικά αποδοτική. Η καθυστέρηση της γνωστοποίησης έως ότου ολοκληρωθεί μια ποινική υπόθεση έχει το μειονέκτημα ότι μπορεί να μεσολαβήσουν αρκετά χρόνια μέχρι να περατωθεί μια ποινική έρευνα.

⁴³ Κανονισμός διαδικασίας της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, άρθρο 39, παράγραφοι 5-7.

56 Παρατηρήσαμε ότι η OLAF κίνησε 67 συμπληρωματικές έρευνες σχετικά με καταγγελίες που υποβλήθηκαν κατά την περίοδο 2022-2024, οι οποίες αντιστοιχούν περίπου στο 2 % των ερευνών που κίνησε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία. Από τις έρευνες αυτές, οι 49 κινήθηκαν κατόπιν αιτήματος της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και οι 18 με πρωτοβουλία της OLAF. Τον Δεκέμβριο του 2024 είχαν ολοκληρωθεί 17 συμπληρωματικές έρευνες, με αποτέλεσμα να διατυπωθούν συστάσεις για την ανάκτηση 42 εκατομμυρίων ευρώ και τη λήψη προληπτικών μέτρων αξίας 240 000 ευρώ. Για τις υπόλοιπες έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, η OLAF δεν διέθετε τις πληροφορίες που της ήταν απαραίτητες προκειμένου να αξιολογήσει τη δυνητική αξία τυχόν πρότασης να κινηθεί συμπληρωματική έρευνα. Επιπλέον, μέχρι τον Δεκέμβριο του 2024 η OLAF είχε περατώσει 47 έρευνες για τις οποίες η σχετική καταγγελία είχε υποβληθεί πριν από το 2022, και είχαν διατυπωθεί συστάσεις για την ανάκτηση συνολικού ποσού ύψους 610 εκατομμυρίων ευρώ.

Η έλλειψη πληροφοριών σχετικά με τις έρευνες σε αποσυρθείσες υποθέσεις εμποδίζει την OLAF να κινήσει διοικητικές έρευνες

57 Από τις έρευνες που κίνησε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, εξαιρουμένων 41 υποθέσεων περί του ΦΠΑ για τις οποίες είναι αρμόδια τα κράτη μέλη και όχι η Επιτροπή/OLAF, οι 681 αποσύρθηκαν στην πορεία. Εξ ορισμού, οι υποθέσεις που αποσύρονται δεν γνωστοποιούνται στην OLAF. Διαπιστώσαμε ότι η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ενημέρωσε την OLAF μόνο σχετικά με 33 (5 %) από τις υποθέσεις αυτές. Για τις υπόλοιπες 648 υποθέσεις (95 %), η OLAF δεν είχε τη δυνατότητα να εξετάσει κατά πόσον θα ήταν οικονομικά αποδοτικό να κινήσει διοικητική έρευνα η οποία θα μπορούσε να αποτελέσει βάση για την Επιτροπή ώστε να λάβει τα κατάλληλα μέτρα προστασίας.

58 Όσον αφορά τις 33 έρευνες σε αποσυρθείσες υποθέσεις που της κοινοποίησε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, η Επιτροπή έκρινε ότι οι πληροφορίες που της παρείχε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν ήταν επαρκώς λεπτομερείς ώστε να επιτρέψουν στις υπηρεσίες της να λάβουν τα κατάλληλα μέτρα ή να ζητήσουν από την OLAF να κινήσει διοικητική έρευνα. Σύμφωνα με τις ισχύουσες ρυθμίσεις εργασίας, η Επιτροπή είχε τη δυνατότητα να ζητήσει πρόσθετες πληροφορίες. Τον Νοέμβριο του 2024, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η Επιτροπή συμφώνησαν σε ένα νέο υπόδειγμα κοινοποίησης αποσυρθεισών υποθέσεων, στο οποίο περιλαμβάνονταν λεπτομερέστερες πληροφορίες για κάθε τέτοια υπόθεση. Δεδομένου ότι η καταληκτική ημερομηνία που είχαμε θέσει για τον έλεγχό μας ήταν η 31η Δεκεμβρίου 2024, δεν μπορέσαμε να αξιολογήσουμε τον αντίκτυπο του νέου υποδείγματος αυτού στο πλαίσιο του εν προκειμένω ελέγχου.

59 Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία παρέπεμψε 377 αποσυρθείσες υποθέσεις στις εθνικές αρχές, καθώς ο αρμόδιος για την αξιολόγηση Ευρωπαίος εισαγγελέας έκρινε ότι οι εθνικές αρχές ήταν σε καλύτερη θέση να λάβουν τα αναγκαία μέτρα. Μολονότι οι εθνικές αρχές υπέχουν την υποχρέωση καταγγελίας στην OLAF ή στην Επιτροπή, η τελευταία δεν έχει την ευκολία της άμεσης πληροφόρησης από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, γεγονός που σημαίνει ότι η διαδικασία παρακολούθησης δεν είναι πλήρως αποτελεσματική.

Οι ελλειπείς πληροφορίες σχετικά με τον αριθμό των ερευνών που οδήγησαν στην άσκηση δίωξης δεν επιτρέπουν στην Επιτροπή να εφαρμόσει πλήρως διοικητικά μέτρα

60 Όταν είναι αναγκαίο για τους σκοπούς της ανάκτησης, της διοικητικής μεταπαρακολούθησης ή για σκοπούς παρακολούθησης, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία πρέπει να ενημερώνει τις αρμόδιες εθνικές αρχές, τα ενδιαφερόμενα πρόσωπα και τα σχετικά θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς για την απόφαση άσκησης δίωξης⁴⁴. Από τις 302 έρευνες που οδηγήθηκαν ενώπιον δικαστηρίου, η Επιτροπή ενημερώθηκε για τα δύο τρίτα περίπου (202), χωρίς να έχει οποιαδήποτε πληροφόρηση σχετικά με το κατά πόσον οι εμπλεκόμενες στις υπόλοιπες υποθέσεις διοικητικές αρχές δεν υπάγονταν στην Επιτροπή, είχαν ενημερωθεί δεόντως ή είχαν λάβει τα αναγκαία διοικητικά μέτρα. Εάν δεν έχει λάβει γνώση των υποθέσεων αυτών, η Επιτροπή δεν είναι σε θέση να διασφαλίσει την εφαρμογή όλων των αναγκαίων διοικητικών μέτρων.

⁴⁴ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 36, παράγραφος 6.

Η Επιτροπή δεν έχει πλήρη εποπτεία επί των ποσών με επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ που είναι αποτέλεσμα ερευνών για περιπτώσεις απάτης

- 61** Απώτερος στόχος των ποινικών και διοικητικών ερευνών που διεξάγονται από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και τις εθνικές εισαγγελικές υπηρεσίες και την OLAF είναι η προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Ο στόχος αυτός μπορεί να επιτευχθεί με την επιβολή κυρώσεων σε καταδικασθέντες εγκληματίες και τη λήψη κατάλληλων διοικητικών μέτρων, όπως η ανάκτηση κεφαλαίων, η αναστολή εν εξελίξει συμβάσεων ή ο αποκλεισμός από μελλοντική χρηματοδότηση. Θεωρούσαμε δεδομένο ότι η Επιτροπή, η οποία φέρει την τελική ευθύνη για την εκτέλεση του προϋπολογισμού της ΕΕ, θα είχε μια γενική εικόνα του βαθμού στον οποίο τα αποτελέσματα των ποινικών και διοικητικών ερευνών συμβάλλουν στην προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Θεωρούσαμε επίσης δεδομένο ότι η Επιτροπή θα παρακολουθούσε τα αποτελέσματα των ερευνών για απάτη, ώστε να διασφαλίζεται ότι όλα τα ποσά που οφείλονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ ανακτώνται δεόντως.

Τα στοιχεία σχετικά με τις καταγγελίες απάτης παρουσιάζουν αποκλίσεις, οι οποίες δεν αποτελούν αντικείμενο ανάλυσης

- 62** Αναλύσαμε κατά πόσον υπήρχε κάποιου είδους συσχέτιση μεταξύ του αριθμού των καταγγελιών απάτης που καταχωρίζονταν στα συστήματα διαχείρισης υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF και που είχαν υποβληθεί από τους φορείς των κρατών μελών και του ποσού του προϋπολογισμού της ΕΕ υπό την ευθύνη τους.

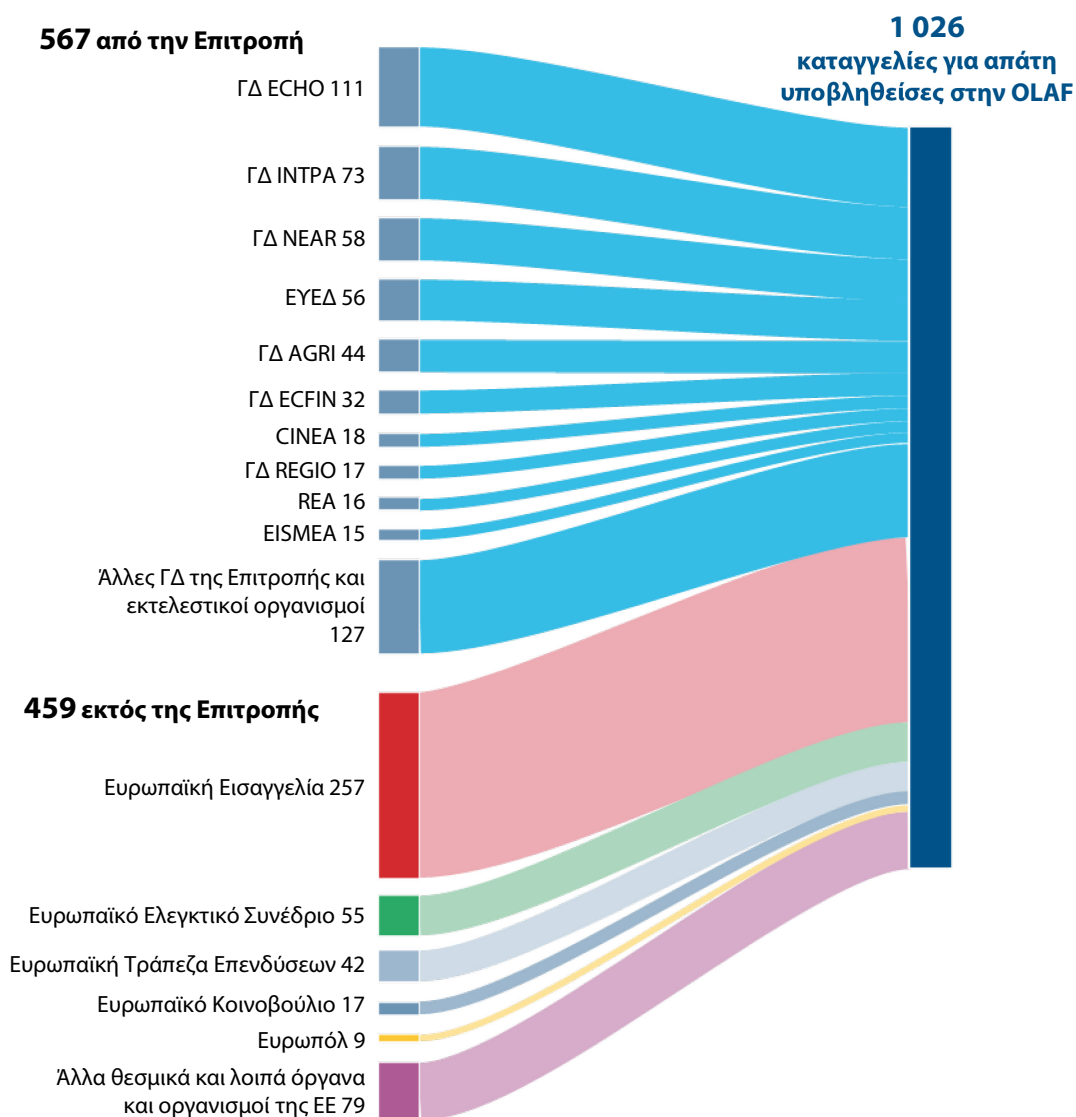
63 Τόσο για τα έσοδα όσο και για τις δαπάνες του προϋπολογισμού της ΕΕ, υπολογίσαμε έναν «δείκτη υποβολής καταγγελιών» για κάθε κράτος μέλος, βάσει του οποίου συγκρίνονται το μερίδιό του επί των συνολικών εσόδων [παραδοσιακοί ίδιοι πόροι (ΠΙΠ) συν εισφορές φόρου προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ)] και των δαπανών υπό τη διαχείρισή του με το μερίδιό του επί του συνόλου των καταγγελιών για εικαζόμενη απάτη που έχουν υποβάλει οι οικείες εθνικές αρχές και τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί τόσο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και στην OLAF. Ένας δείκτης υποβολής καταγγελιών άνω του 1 υποδεικνύει ότι οι καταγγελίες στο συγκεκριμένο κράτος μέλος είναι αναλογικά υψηλότερες από τα έσοδα ή τις δαπάνες που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά του. Όπως προκύπτει από το [γράφημα 4](#), οι δείκτες υποβολής καταγγελιών ποικίλλουν σημαντικά, καθώς ορισμένα κράτη μέλη υποβάλλουν πολύ περισσότερες καταγγελίες περί απάτης από ό,τι θα αναμενόταν βάσει του όγκου των εσόδων και των δαπανών υπό την ευθύνη τους. Η Επιτροπή δεν έχει αναλύσει αυτές τις αποκλίσεις, εξετάζοντας, παραδείγματος χάριν, αν είναι πιθανόν να οφείλονται σε αδυναμίες στον εντοπισμό ή να είναι το θετικό αποτέλεσμα κάποιας προληπτικής δράσης.



Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF σχετικά με τις καταχωρισθείσες καταγγελίες, καθώς και στοιχείων σχετικά με τις **δαπάνες και τα έσοδα της ΕΕ** που παρασχέθηκαν από την Επιτροπή.

64 Τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οι οργανισμοί έχουν νομική υποχρέωση να αναφέρουν τις καταγγελίες περί απάτης τόσο στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία όσο και στην OLAF (βλέπε σημείο 32). Μεταξύ 2022 και 2024, η OLAF έλαβε 567 καταγγελίες που προέρχονταν από τις υπηρεσίες της Επιτροπής. Το ίδιο διάστημα, η OLAF έλαβε επίσης 459 καταγγελίες για απάτη από θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς που δρουν εκτός της Επιτροπής, με πάνω από το 77 % να αντιστοιχεί στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, στην Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων (ΕΤΕπ) και στο ΕΕΣ (βλέπε [γράφημα 5](#)).

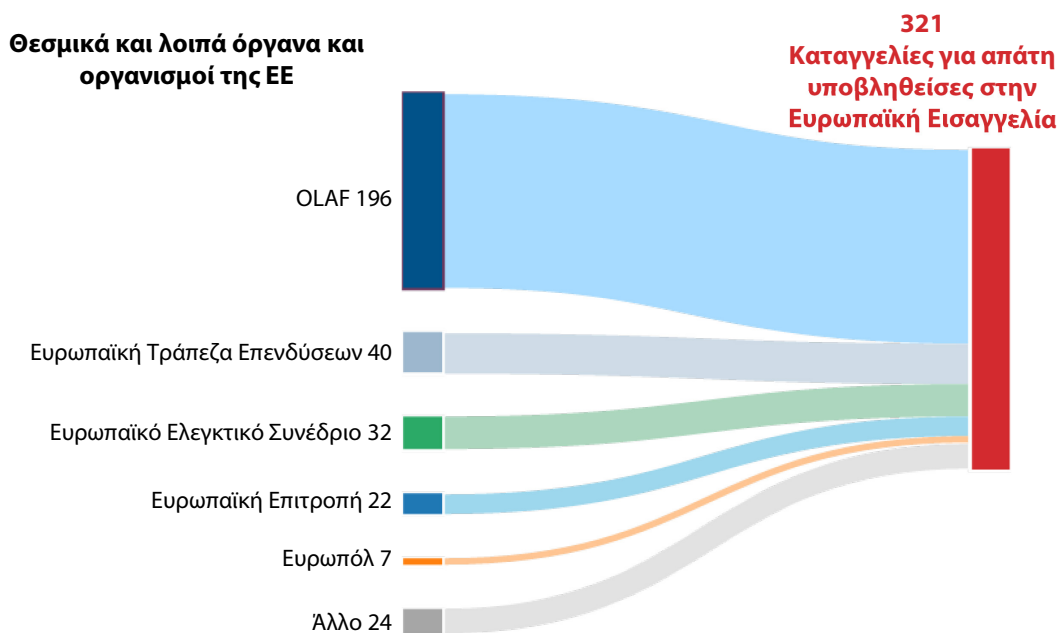
Γράφημα 5 | 2022-2024: καταγγελίες απάτης που παραπέμφθηκαν στην OLAF από την Επιτροπή και τους οργανισμούς της, και από άλλα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς μη υπαγόμενα στην Επιτροπή



Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την OLAF.

65 Μεταξύ 2022 και 2024, τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί υπέβαλαν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία 321 καταγγελίες απάτης. Από τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς που υπέβαλαν τις περισσότερες καταγγελίες, πρώτη ήταν η OLAF (196 καταγγελίες) και ακολουθούσαν η ΕΤΕπ και το ΕΕΣ (βλέπε [γράφημα 6](#)).

Γράφημα 6 | 2022-2024: καταγγελίες απάτης που υπέβαλαν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί



Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία.

66 Η Επιτροπή δεν έχει αναλύσει τους λόγους για τους οποίους τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί υποβάλλουν περισσότερες καταγγελίες στην OLAF από ό,τι στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, και μάλιστα σχεδόν τρεις φορές περισσότερες. Αυτό μπορεί να εξηγηθεί εν μέρει από το γεγονός ότι τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί, τα οποία έχουν την υποχρέωση να υποβάλλουν καταγγελίες για εγκλήματα ΠΟΣ απευθείας στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση⁴⁵, μπορούν επίσης να ζητήσουν από την OLAF να διενεργήσει προκαταρκτική αξιολόγηση των καταγγελιών τους για περίπτωση απάτης⁴⁶. Μια άλλη πιθανή εξήγηση θα μπορούσε να είναι το γεγονός ότι καταγγελίες για απάτη που αφορούν κράτη μέλη που δεν είναι μέλη της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας ή εσωτερικά ζητήματα των θεσμικών οργάνων της ΕΕ, όπως παράβαση καθηκόντων χωρίς ποινικό χαρακτήρα, αποστέλλονται στην OLAF. Ωστόσο, ενώ αυτές οι πιθανές εξηγήσεις μπορεί να εξηγούν μερικώς τις αποκλίσεις στα επίπεδα υποβολής καταγγελιών από τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς στους δύο φορείς, η έκταση των εν λόγω αποκλίσεων παραμένει σημαντική.

⁴⁵ Κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, άρθρο 24, παράγραφος 1.

⁴⁶ Κανονισμός για την OLAF, άρθρο 12γ, παράγραφος 6, και κανονισμός για την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, αιτιολογική σκέψη 51.

Τα δεδομένα σχετικά με τα αποτελέσματα των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF δεν είναι συγκρίσιμα

67 Στόχος των ποινικών ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας είναι η επιβολή κυρώσεων στους υπαίτιους· αυτό μπορεί επίσης να περιλαμβάνει την ανάκτηση των προϊόντων του εγκλήματος. Κατά τη διάρκεια των ερευνών της, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μπορεί να εντοπίσει περιουσιακά στοιχεία που πρέπει να δεσμευθούν, προκειμένου να εξασφαλιστεί η αποκατάσταση των ζημιών, εφόσον στη συνέχεια καταδικαστεί ο υπαίτιος. Στις περιπτώσεις αυτές, και όταν το ύψος των ζημιών έχει προσδιοριστεί από τα εθνικά δικαστήρια, οι αρχές των κρατών μελών είναι υπεύθυνες για την ανάκτηση των προϊόντων εγκλήματος. Πρόκειται συνήθως για τη συνολική ζημία που προκύπτει από την εγκληματική δραστηριότητα, συμπεριλαμβανομένων των ποσών που οφείλονται στον εθνικό ή στον ενωσιακό προϋπολογισμό, και ενδεχομένως σε άλλα θύματα της αξιόποινης πράξης. Τέλος, τα δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία και όλα τα άλλα περιουσιακά στοιχεία πρέπει να δημευθούν και να αποτιμηθούν χρηματικά. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία οφείλει να ειδοποιεί τους ζημιωθέντες μιας υπόθεσης, είτε πρόκειται για εθνικές αρχές είτε για θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ. Οι εν λόγω αρχές μπορούν να λάβουν τα κατάλληλα διοικητικά μέτρα ανά πάσα στιγμή, εφόσον αυτά δεν παρακλύουν την ποινική διαδικασία.⁴⁷

68 Αποτέλεσμα των ερευνών της OLAF είναι η διατύπωση συστάσεων προς τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της ΕΕ και τις εθνικές αρχές (όπως οι τελωνειακές αρχές ή διαχειριστικές αρχές για τα κονδύλια της ΕΕ). Οι συστάσεις αυτές επικεντρώνονται στην πρόταση μέτρων για την προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ από παρελθόντα ή μελλοντικά παραπτώματα, όπως ο εντοπισμός ποσών προς επιστροφή στον προϋπολογισμό της ΕΕ, ο αποκλεισμός από τη χρηματοδότηση της ΕΕ, ο έγκαιρος εντοπισμός, η αναστολή πληρωμών στο πλαίσιο εν ισχύ συμβάσεων για δαπάνες της ΕΕ ή η πρόταση μέτρων για τις τελωνειακές αρχές όταν διακυβεύονται έσοδα της ΕΕ. Η OLAF δεν έχει την αρμοδιότητα να λαμβάνει η ίδια τέτοια μέτρα. Η υλοποίηση των συστάσεων της OLAF εναπόκειται στους φορείς που είναι αρμόδιοι για τη διαχείριση των δαπανών της ΕΕ⁴⁸. Όσον αφορά το σκέλος των εσόδων, οι συστάσεις της OLAF απευθύνονται στα κράτη μέλη και ο ρόλος της Επιτροπής είναι να διασφαλίζει την υλοποίησή τους.

⁴⁷ Οδηγία ΠΟΣ, άρθρο 13 σε συνδυασμό με καθήκοντα που ορίζονται στον δημοσιονομικό κανονισμό της ΕΕ και στην ισχύουσα τομεακή νομοθεσία.

⁴⁸ Δημοσιονομικός κανονισμός της ΕΕ, άρθρα 98 και 100.

69 Στον [πίνακα 6](#) παρουσιάζονται τα αποτελέσματα των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF στις 31 Δεκεμβρίου 2024, οι οποίες αφορούσαν υποθέσεις που καταχωρίστηκαν μεταξύ 2022 και 2024. Τα αποτελέσματα που επιτυγχάνουν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η OLAF δεν είναι άμεσα συγκρίσιμα: όλες οι συστάσεις που προκύπτουν από έρευνες της OLAF αφορούν ευθέως τον προϋπολογισμό της ΕΕ, ενώ στην περίπτωση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, τα επίμαχα ποσά αφορούν επίσης εθνικούς προϋπολογισμούς και άλλους ζημιωθέντες. Αυτό σημαίνει ότι είναι δύσκολο να αποκτηθεί μια συνολική εικόνα της επίπτωσης στον προϋπολογισμό της ΕΕ από τις έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF.

Πίνακας 6 | Αποτελέσματα των ποινικών και διοικητικών ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF σχετικά με καταχωρισθείσες καταγγελίες, 2022-2024

Ποινικές έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας		
Όλοι οι ζημιωθέντες συνδυαστικά		
Αριθμός ερευνών με ενταταλμένη δέσμευση περιουσιακών	347	
με οριστικό ένταλμα	32*	
	Έκδοση	Εκτέλεση
Αξία των αποφάσεων δέσμευσης περιουσιακών στοιχείων που εκδίδει η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (σε εκατ. ευρώ)	3 007,4	764,1*
Αξία των οριστικών δικαστικών ενταλμάτων είσπραξης που εκδόθηκαν από τα εθνικά δικαστήρια (σε εκατ. ευρώ)	231,7*	
Διοικητικές έρευνες της OLAF		
Αποκλειστικά σε σχέση με τον προϋπολογισμό της ΕΕ		
Αριθμός ερευνών με προτεινόμενες συστάσεις	163	
με υλοποιηθείσες οικονομικές συστάσεις (ανακτήσεις)	16	
Αριθμός ερευνών ανά είδος προτεινόμενης σύστασης:		
Οικονομικές συστάσεις	90	
Προληπτικά μέτρα	78	
Διοικητικές συστάσεις (καταχώριση σε μαύρη λίστα**)	26	
Δικαστικές συστάσεις	16	
	Προτεινόμενες	Υλοποιηθείσες
Αξία ποσών που συνιστώνται προς ανάκτηση (εκατ. ευρώ)	615,3	23,1
Αξία ποσών που συνιστώνται να αποτελέσουν αντικείμενο	52,4	9,7

* Περιλαμβάνει μόνο τις οριστικές διαταγές πληρωμής που εκδόθηκαν το 2024 σχετικά με τις έρευνες που κινήθηκαν την περίοδο 2022-2024. Μόλις το 2024 η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία μπόρεσε να διαθέσει τους αναγκαίους πόρους για τη συλλογή και την καταγραφή των εν λόγω πληροφοριών, οι οποίες έχουν χορηγηθεί από τις εθνικές δικαστικές αρχές.

** Αποκλεισμός στο πλαίσιο του συστήματος έγκαιρου εντοπισμού και αποκλεισμού.

Πηγή: ΕΕΣ, βάσει στοιχείων που παρασχέθηκαν από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και την OLAF.

- 70** Κατά την περίοδο 2022-2024, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δέσμευσε περιουσιακά στοιχεία (είτε άμεσα είτε μέσω δικαστικής εντολής), αξίας 3 δισεκατομμυρίων ευρώ, στο πλαίσιο 347 ερευνών. Εντός του 2024, 32 από αυτές τις έρευνες ολοκληρώθηκαν με την έκδοση οριστικής δικαστικής απόφασης. Στις υποθέσεις αυτές, το δικαστήριο επιβεβαίωσε συνολικές ζημίες ύψους 232 εκατομμυρίων ευρώ και διέταξε τις εθνικές αρχές να ανακτήσουν τα εν λόγω προϊόντα εγκλήματος, μεταξύ άλλων με τη δήμευση δεσμευμένων περιουσιακών στοιχείων. Σε άλλες υποθέσεις εκδόθηκε δικαστική απόφαση το 2022 και το 2023, αλλά η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία δεν διαθέτει δεδομένα σχετικά με τις ζημίες που επιβεβαιώθηκαν από τα δικαστήρια στις εν λόγω υποθέσεις. Το ποσό των 232 εκατομμυρίων ευρώ αντιπροσωπεύει τις συνολικές ζημίες που προκλήθηκαν από το έγκλημα και όχι μόνο το σκέλος που έχει επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ. Επιπλέον, η αποκατάσταση των ζημιών μπορεί να πραγματοποιηθεί μόνο μετά την αποτίμηση των δημευθέντων περιουσιακών στοιχείων σε χρήμα. Η Επιτροπή δεν έχει λάβει πληροφορίες ώστε να παρακολουθήσει τον βαθμό στον οποίο τα 232 εκατομμύρια ευρώ των οριστικών ενταλμάτων είσπραξης που έχουν εκδοθεί από τα εθνικά δικαστήρια σχετίζονται με τον προϋπολογισμό της ΕΕ. Η Επιτροπή μάς ενημέρωσε ότι, τον Νοέμβριο του 2024, άρχισε να θέτει σε εφαρμογή έναν «μηχανισμό επισκόπησης» της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, ο οποίος αποσκοπεί στην παρακολούθηση των αποτελεσμάτων των ερευνών της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας που κοινοποιούνται από την ίδια. Τα αποτελέσματα αυτού του νέου μηχανισμού δεν έχουν ακόμη φανεί στην πράξη.
- 71** Συγκριτικά, βάσει του διοικητικού νομικού πλαισίου της, σε 90 έρευνες, η OLAF εξέδωσε συστάσεις με οικονομικό αντίκτυπο: συνέστησε συγκεκριμένα να ανακτηθούν 615 εκατομμύρια ευρώ και να διατεθούν πρόσθετα 52 εκατομμύρια ευρώ για την εφαρμογή προληπτικών μέτρων. Δεκαέξι από τις συστάσεις αυτές είχαν υλοποιηθεί από τους αντίστοιχους διατάκτες έως το τέλος του 2024. Ως εκ τούτου, ανακτήθηκαν 23 εκατομμύρια ευρώ και υλοποιήθηκαν όλα τα προληπτικά μέτρα ύψους 10 εκατομμυρίων ευρώ. Αμφότερα τα ποσά αυτά αφορούν άμεσα τον προϋπολογισμό της ΕΕ.

Η Επιτροπή δεν διαθέτει πλήρεις πληροφορίες σχετικά με τα ποσά με επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ που προκύπτουν από αποφάσεις εθνικών δικαστηρίων

- 72** Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η OLAF δεν είναι υπεύθυνες αυτές καθαυτές για την ανάκτηση κονδυλίων της ΕΕ. Η Επιτροπή, η οποία φέρει την τελική ευθύνη για την εκτέλεση του προϋπολογισμού της ΕΕ, πρέπει να διασφαλίζει την ταχεία ανάκτηση όλων των οφειλόμενων ποσών από τις αρμόδιες εθνικές ή ενωσιακές αρχές⁴⁹, ανεξάρτητα από το αν η ανάκτηση είναι αποτέλεσμα ποινικής ή διοικητικής διαδικασίας. Για να είναι σε θέση να το επιτύχει αυτό, πρέπει να γνωρίζει τα ποσά που οφείλονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ.
- 73** Ενώ η OLAF παρακολουθεί την υλοποίηση των συστάσεών της, ο μηχανισμός επισκόπησης της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας τέθηκε σε εφαρμογή από την Επιτροπή μόλις τον Νοέμβριο του 2024 και καλύπτει υποθέσεις που σχετίζονται με τις δαπάνες της ΕΕ και τα έσοδα από ΠΙΠ. Όσον αφορά τον ΦΠΑ, τον Ιανουάριο του 2025 η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία παρείχε πληροφορίες στην Επιτροπή σχετικά με όλες τις υπό διερεύνηση υποθέσεις που είχαν παραπεμφθεί στη δικαιοσύνη μεταξύ Ιουνίου 2021 και Δεκεμβρίου 2024.
- 74** Όσον αφορά τις συστάσεις της OLAF, ανταποκρινόμενη στην έκθεσή μας σχετικά με τους κινδύνους απάτης στο πλαίσιο των δαπανών της ΕΕ⁵⁰, η υπηρεσία θέσπισε μηχανισμό παρακολούθησης των οριστικών ανακτήσεων που έχουν βεβαιώσει οι διατάκτες της Επιτροπής. Από τα στοιχεία που διέθεσε η OLAF προκύπτει ότι, μεταξύ 2022 και 2024, ανακτήθηκαν 4,5 δισεκατομμύρια ευρώ (3,4 δισεκατομμύρια ευρώ για μία υπόθεση) και εφαρμόστηκαν προληπτικά μέτρα ύψους 0,8 δισεκατομμυρίων ευρώ ως αποτέλεσμα των συστάσεών της. Οι εν λόγω ανακτήσεις αφορούν έρευνες της OLAF σχετικά με καταγγελίες που καταχωρίστηκαν μεταξύ 2008 και 2024, γεγονός που εξηγεί γιατί το ανακτηθέν ποσό ήταν πάνω από πέντε φορές υψηλότερο από το ποσό που παρουσιάζεται στον [πίνακα 6](#) ανωτέρω.

⁴⁹ Δημοσιονομικός κανονισμός της ΕΕ, άρθρα 98 και 100.

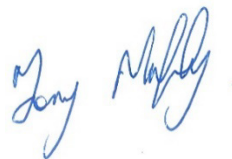
⁵⁰ Ειδική έκθεση 01/2019, με τίτλο «Καταπολέμηση της απάτης κατά την εκτέλεση των δαπανών της ΕΕ: ανάγκη λήψης μέτρων».

75 Όσον αφορά τις έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, τα ποσά που σχετίζονται με απάτη στον τομέα του ΦΠΑ και ανακτώνται ως αποτέλεσμα ποινικών δικαστικών αποφάσεων παρακρατούνται από τα κράτη μέλη. Στο σύστημα είσπραξης των εσόδων της ΕΕ, αυτό θα πρέπει να έχει αντίκτυπο στις βάσεις ΦΠΑ των κρατών μελών, οι οποίες χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό των ετήσιων συνεισφορών τους στον ίδιο πόρο που βασίζεται στον ΦΠΑ. Για τον συγκεκριμένο σκοπό, τα κράτη μέλη κοινοποιούν τις βάσεις ΦΠΑ τους για ένα δεδομένο έτος στην Επιτροπή και αυτή διενεργεί τακτικές επιθεωρήσεις για την αξιολόγηση της ορθότητας των στοιχείων που παρέχουν τα κράτη μέλη. Ωστόσο, κατά τον χρόνο του ελέγχου μας, η Επιτροπή δεν διέθετε πληροφορίες σχετικά με τις εν λόγω υποθέσεις απάτης στον τομέα του ΦΠΑ ούτε, βέβαια, και ειδικό μηχανισμό για να παρακολουθεί κατά πόσον οι ανακτήσεις που είχαν διαταχθεί από τα δικαστήρια περιλαμβάνονταν στη βάση ΦΠΑ ενός δεδομένου κράτους μέλους.

76 Οι έρευνες της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας σχετικά με τους ΠΙΠ και τις δαπάνες της ΕΕ μπορούν να οδηγήσουν σε ανακτήσεις που διατάσσονται από τα εθνικά δικαστήρια. Για να είναι σε θέση να παρακολουθεί τις ανακτήσεις αυτές, η Επιτροπή πρέπει να λαμβάνει γνώση των σχετικών υποθέσεων, το αργότερο μέχρι την παραπομπή τους στο δικαστήριο. Παρατηρήσαμε ότι, όσον αφορά τις υποθέσεις που κίνησε η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κατά την περίοδο 2022-2024, η Επιτροπή είχε λάβει γνώση για 202 από τις 302 έρευνες που έφθασαν στο δικαστήριο (βλέπε επίσης σημείο 60). Τον Νοέμβριο του 2024 η Επιτροπή άρχισε να εφαρμόζει μηχανισμό για την παρακολούθηση του βαθμού στον οποίο τα εν λόγω ποσά έχουν επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ (βλέπε σημείο 70). Για τις υπόλοιπες 100 υποθέσεις, αυτή η έλλειψη πληροφοριών σχετικά με τις υποθέσεις της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας που παραπέμφθηκαν στα δικαστήρια δεν επιτρέπει στην Επιτροπή να προσδιορίσει αν κάποιο από τα εν λόγω ποσά θα έχει επίπτωση στον προϋπολογισμό της ΕΕ.

Η παρούσα έκθεση εγκρίθηκε από το Τμήμα V, του οποίου προεδρεύει ο Jan Gregor, Μέλος του Ελεγκτικού Συνεδρίου, στο Λουξεμβούργο, κατά τις συνεδριάσεις του της 11ης και 18ης Νοεμβρίου 2025.

Για το Ελεγκτικό Συνέδριο



Tony Murphy
Πρόεδρος

Παραρτήματα

Παράρτημα Ι – Σχετικά με τον έλεγχο

Ορισμοί

- 1) Ως απάτη¹ νοείται, από ποινικής άποψης, κάθε εκ προθέσεως πράξη ή παράλειψη που αποσκοπεί στην εξαπάτηση και έχει ως αποτέλεσμα την πρόκληση ζημίας για το θύμα και τον προσπορισμό κέρδους για τον δράστη. Ένα παράδειγμα απάτης είναι όταν ένας δικαιούχος επιχορήγησης προσπαθεί να παραπλανήσει εσκεμμένα τον πάροχο της χρηματοδότησης προκειμένου να ζητήσει την επιστροφή αδικαιολόγητα υψηλών δαπανών.
- 2) Η παρατυπία² είναι έννοια ευρύτερη της απάτης. Ορίζεται ως κάθε παράβαση της νομοθεσίας η οποία έχει ή θα μπορούσε να έχει ως αποτέλεσμα να ζημιωθεί ο προϋπολογισμός της ΕΕ. Εάν μια τέτοια παράβαση έχει διαπραχθεί εκ προθέσεως, τότε πρόκειται για απάτη. Ως εκ τούτου, αυτό που διαφοροποιεί την απάτη από άλλες μορφές παρατυπιών είναι η κακόβουλη πρόθεση από πλευράς του δράστη.

Πλαίσιο

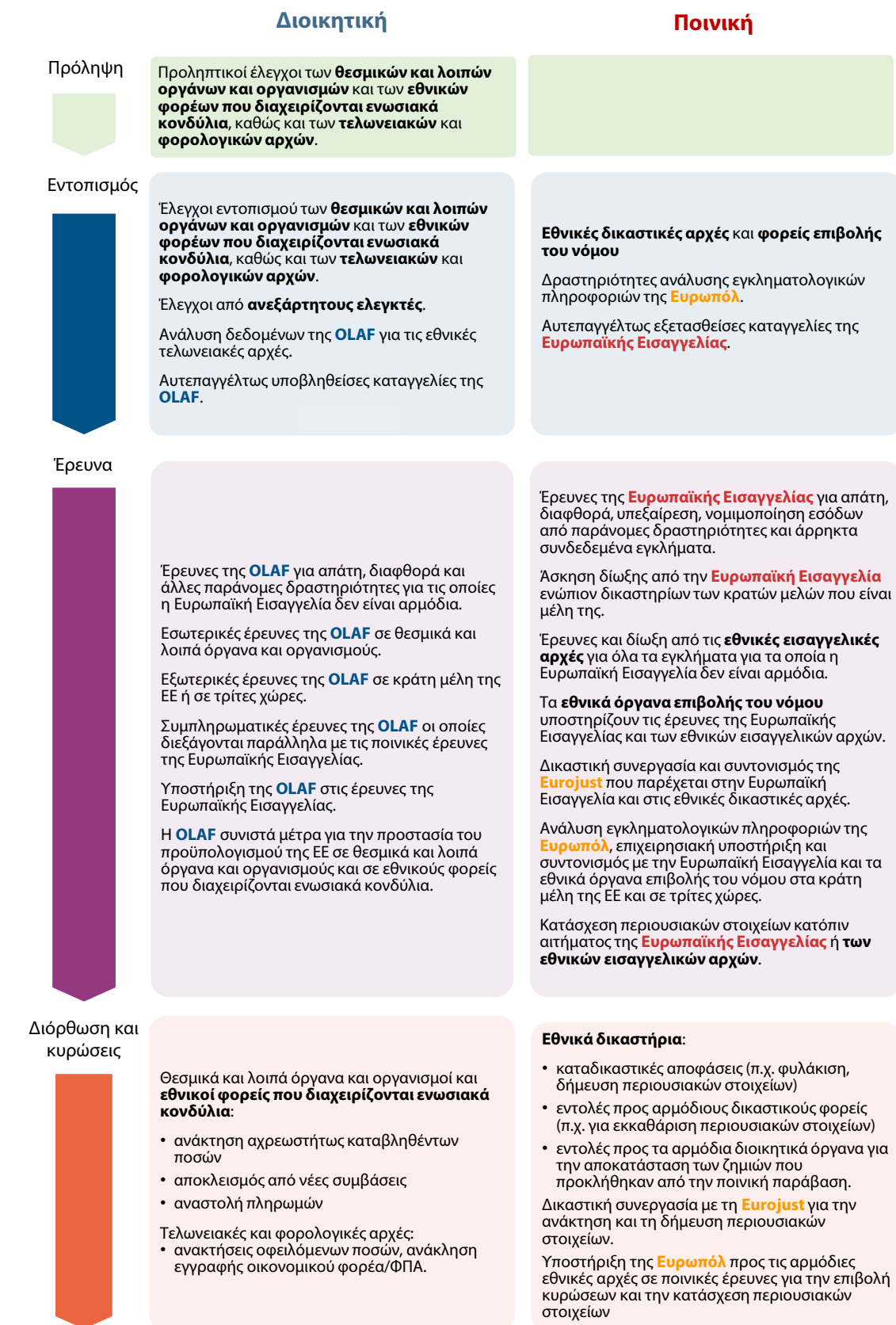
- 3) Σύμφωνα με την αρχιτεκτονική της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, πιθανές περιπτώσεις απάτης μπορούν να διερευνηθούν με δύο τρόπους: με ποινικές έρευνες διεξαγόμενες από την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και με την ανάληψη διοικητικής δράσης από το αρμόδιο για τη διαχείριση του προϋπολογισμού όργανο, όπως η Επιτροπή. Για λογαριασμό της Επιτροπής μπορεί να διενεργήσει διοικητικές έρευνες η OLAF. Στο [γράφημα 1](#) παρουσιάζεται επισκόπηση του τρόπου άσκησης αυτών των αρμοδιοτήτων, καθώς και των ρόλων άλλων φορέων που συμμετέχουν στην καταπολέμηση της απάτης.

¹ Νομικός ορισμός στην [οδηγία ΠΟΣ](#), άρθρο 3.

² Κανονισμός ΠΟΣ [[κανονισμός \(ΕΕ, Ευρατόμ\) αριθ. 2988/95 του Συμβουλίου](#)], άρθρο 1, παράγραφος 2.

- 4) Την ευθύνη για την πρόληψη, τον εντοπισμό και τη διόρθωση της απάτης φέρουν πρωτίστως οι φορείς των κρατών μελών που διαχειρίζονται τις δαπάνες ή τα έσοδα της ΕΕ, καθώς και τα σχετικά θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί της ΕΕ. Στην Επιτροπή, την ευθύνη φέρουν οι υπηρεσίες που εκτελούν τις δαπάνες του προϋπολογισμού της ΕΕ [γενικές διευθύνσεις (ΓΔ) και εκτελεστικοί οργανισμοί που εφαρμόζουν άμεση ή έμμεση διαχείριση] και τα έσοδα (κυρίως η Γενική Διεύθυνση Προϋπολογισμού). Σε εθνικό επίπεδο, οι αρχές επιβολής του νόμου και άλλα δικαστικά όργανα πρέπει να καταγγέλλουν στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία κάθε υπόνοια διάπραξης εγκλήματος εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ. Οι υπόνοιες απάτης πρέπει επίσης να καταγγέλλονται από ανεξάρτητους ελεγκτές σε εθνικό ή ενωσιακό επίπεδο και οικειοθελώς από ιδιώτες (συμπεριλαμβανομένων των πληροφοριοδοτών δημοσίου συμφέροντος).

Γράφημα 1 | Αρχιτεκτονική της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης



Πηγή: ΕΕΣ.

Εμβέλεια και προσέγγιση του ελέγχου

- 5) Ο έλεγχός μας κάλυψε την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία, την OLAF, τη Eurojust και την Ευρωπόλ, καθώς και την Επιτροπή που κατέχει πρωταρχικό ρόλο, κατά την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2022 έως τις 31 Δεκεμβρίου 2024. Θα συμβάλει στην εν εξελίξει επανεξέταση από την Επιτροπή της αρχιτεκτονικής της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, όπως ορίζεται στη [Λευκή Βίβλο](#) του Ιουλίου 2025.
- 6) Εξετάσαμε τα εξής:
 - τις εντολές των τεσσάρων οργάνων της ΕΕ, όσον αφορά τη σαφήνεια και την από κοινού πληρότητα των ρόλων και των αρμοδιοτήτων τους για τη διερεύνηση περιπτώσεων απάτης, καθώς και την υποστήριξη που παρέχεται στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία από την OLAF, τη Eurojust και την Ευρωπόλ κατά τη διάρκεια του κύκλου μιας έρευνας·
 - τις διαδικασίες για τον χειρισμό καταγγελιών για απάτη, ιδίως κατά πόσον η OLAF και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία αποφεύγουν τις αλληλεπικαλύψεις και τις ανεπάρκειες κατά την αξιολόγηση των καταγγελιών και κατά πόσον διασφαλίζουν τη μεταξύ τους τακτική ροή πληροφοριών· και
 - τους μηχανισμούς που χρησιμοποιεί η Επιτροπή για την εποπτεία των δραστηριοτήτων εντοπισμού απάτης και την παρακολούθηση της έκβασης των ποινικών και διοικητικών ερευνών, για τη διασφάλιση της δέουσας επιστροφής ποσών στον προϋπολογισμό της ΕΕ ως αποζημίωση και για την από μέρους της υποβολή ετήσιων εκθέσεων σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ.
- 7) Αναλύσαμε το κανονιστικό πλαίσιο που καθορίζει τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των διαφόρων οργάνων (συμπεριλαμβανομένων των κανονισμών, των ρυθμίσεων εργασίας και άλλων σχετικών εκθέσεων και εγγράφων) και πραγματοποιήσαμε συνεντεύξεις με υπαλλήλους τους. Δεν μας δόθηκε πρόσβαση στα ΣΔΥ της OLAF και της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, γεγονός που περιορίσε την ικανότητά μας να αναλύσουμε δεδομένα. Αντ' αυτού, συγκεντρώσαμε ορισμένες αναλυτικές αναφορές που υπέβαλαν και τα δύο όργανα για να συγκεντρώσουμε όσο το δυνατόν περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον κύκλο ζωής μιας καταγγελίας για απάτη, την έρευνα αυτή καθαυτή και το (τελικό) αποτέλεσμα.

Συντομογραφίες

ΑΕΕ: Αναφορά εγκλήματος στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία

ΓΔ AGRI: Γενική Διεύθυνση Γεωργίας και Αγροτικής Ανάπτυξης

ΓΔ ECFIN: Γενική Διεύθυνση Οικονομικών και Χρηματοδοτικών Υποθέσεων της Ευρωπαϊκής Επιτροπής

ΓΔ ECHO: Γενική Διεύθυνση Ευρωπαϊκής Πολιτικής Προστασίας και Επιχειρήσεων Ανθρωπιστικής Βοήθειας

ΓΔ HOME: Γενική Διεύθυνση Μετανάστευσης και Εσωτερικών Υποθέσεων

ΓΔ INTPA: Γενική Διεύθυνση Διεθνών Εταιρικών Σχέσεων

ΓΔ JUST: Γενική Διεύθυνση Δικαιοσύνης και Καταναλωτών

ΓΔ NEAR: Γενική Διεύθυνση Γειτονίας και Διαπραγματεύσεων για τη Διεύρυνση

ΓΔ REGIO: Γενική Διεύθυνση Περιφερειακής Πολιτικής και Αστικής Ανάπτυξης

EYED: Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Εξωτερικής Δράσης

Ευρωπόλ: Οργανισμός της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη συνεργασία στον τομέα της επιβολής του νόμου

ΠΙΠ: Παραδοσιακοί ίδιοι πόροι

ΠΟΣ: Προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ

ΣΔΥ: Σύστημα διαχείρισης υποθέσεων

ΦΠΑ: Φόρος προστιθέμενης αξίας

CINEA: Ευρωπαϊκός Εκτελεστικός Οργανισμός για το Κλίμα, τις Υποδομές και το Περιβάλλον

EISMEA: Εκτελεστικός Οργανισμός για το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Καινοτομίας και τις Μικρομεσαίες Επιχειρήσεις

ΕΡΡΟ: Ευρωπαϊκή Εισαγγελία

Eurojust: Οργανισμός της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη Συνεργασία στον Τομέα της Ποινικής Δικαιοσύνης

OLAF: Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης

REA: Ευρωπαϊκός Εκτελεστικός Οργανισμός Έρευνας

Γλωσσάριο

Απαγγελία κατηγορίας: Η επίσημη πράξη με την οποία ο εισαγγελέας γνωστοποιεί σε ένα πρόσωπο την κατηγορία ότι έχει διαπράξει ποινικό αδίκημα και ο κατηγορούμενος παραπέμπεται ενώπιον του αρμόδιου δικαστηρίου.

Δέσμευση περιουσιακών στοιχείων: Η προσωρινή κατάσχεση, με διάταξη εθνικού δικαστηρίου, περιουσιακών στοιχείων υπόπτου για αξιόποινη πράξη ως εγγύηση για την κάλυψη τυχόν ζημιών που ενδέχεται τελικά να επιβεβαιωθούν.

Δήμευση περιουσιακών στοιχείων: Η οριστική αφαίρεση, με διάταξη εθνικού δικαστηρίου, των περιουσιακών στοιχείων υπαίτιου αξιόποινης πράξης, συμπεριλαμβανομένων των περιουσιακών στοιχείων που δεσμεύθηκαν προηγουμένως, και η διάθεσή τους για την αποζημίωση των θυμάτων της αξιόποινης πράξης.

Δικαστική σύσταση: Σύσταση της OLAF για παρακολούθηση από τις εθνικές δικαστικές αρχές, όταν η έρευνα αποκαλύπτει υπόνοιες για διάπραξη εγκλημάτων ΠΟΣ ή άλλων εγκλημάτων.

Διοικητική έρευνα: Διαδικασία που δρομολογεί διοικητικό όργανο, όπως η OLAF, για να διαπιστώσει αν οι δραστηριότητες που περιήλθαν στη γνώση του είναι παράτυπες. Δεν αποκλείει τη διεξαγωγή ποινικής έρευνας.

Διοικητική σύσταση: Σύσταση της OLAF προς τους φορείς που διαχειρίζονται κονδύλια της ΕΕ να λαμβάνουν διοικητικά μέτρα για την πρόληψη τυχόν συνέχισης κακόβουλης συμπεριφοράς.

Ένταλμα είσπραξης: Απαίτηση ανάκτησης κονδυλίων που επηρεάζονται από παρατυπία ή απάτη, είτε δικαστική (εκδοθείσα από δικαστήριο) είτε διοικητική (εκδοθείσα από φορέα που διαχειρίζεται ενωσιακά κονδύλια).

Καταδίκη: Δικαστική απόφαση με την οποία ο κατηγορούμενος κρίνεται ένοχος για τη διάπραξη αξιόποινης πράξης.

Οδηγία ΠΟΣ: Οδηγία της ΕΕ σχετικά με την καταπολέμηση, μέσω του ποινικού δικαίου, της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης.

Οικονομική σύσταση: Σύσταση της OLAF προς θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς ή εθνικές οντότητες, με αναφορά του ύψους των κονδυλίων που διαπιστώθηκε ότι ήταν παράτυπα ή αποτελούν αντικείμενο απάτης, με σκοπό την έκδοση διοικητικών ενταλμάτων είσπραξης. Μια τέτοια σύσταση μπορεί επίσης να περιλαμβάνει προληπτικές δράσεις, όπως η αναστολή πληρωμών στο πλαίσιο εν ισχύ συμβάσεων.

Πειθαρχική σύσταση: Σύσταση της OLAF προς τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς με την οποία τους προτρέπει να επιβάλλουν κυρώσεις για την τιμωρία παράβασης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ ή να απαγορεύσουν στο προσωπικό τη διάπραξη άλλων παραβάσεων στο μέλλον.

Ποινική δίωξη: Η απόφαση του εισαγγελέα να απαγγείλει κατηγορία/-ες κατά του υπόπτου για αξιόποινη πράξη.

Ποινική έρευνα: Δραστηριότητες της αρμόδιας εισαγγελικής αρχής (όπως η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ή άλλη εθνική εισαγγελία), οι οποίες συνίστανται στη διερεύνηση και συγκέντρωση αποδεικτικού υλικού για τη στοιχειοθέτηση αξιόποινων πράξεων, με σκοπό την άσκηση ποινικής δίωξης και την παραπομπή των υπαιτίων ενώπιον του αρμόδιου δικαστηρίου.

Προληπτικό μέτρο: Δράση που προτείνεται από την OLAF, μετά από διοικητική έρευνα, για την πρόληψη της συνέχισης δραστηριοτήτων που βλάπτουν τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ ή/και την εξασφάλιση αποδεικτικών στοιχείων που τεκμηριώνουν παρατυπίες του παρελθόντος.

Συμπληρωματική έρευνα: Διοικητική έρευνα που διεξάγεται από την OLAF ταυτόχρονα με ποινική έρευνα της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας.

Σύμπτωση / απουσία σύμπτωσης (hit/no hit): Διοικητικός έλεγχος που διενεργείται από την OLAF για να βεβαιωθεί αν έχει περιέλθει και στην Ευρωπαϊκή Εισαγγελία η ίδια καταγγελία απάτης.

Απαντήσεις της Επιτροπής

<https://www.eca.europa.eu/el/publications/sr-2025-26>

Χρονογραμμή

<https://www.eca.europa.eu/el/publications/sr-2025-26>

Κλιμάκιο ελέγχου

Στις ειδικές εκθέσεις του ΕΕΣ παρουσιάζονται τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργεί το κλιμάκιο επί πολιτικών και προγραμμάτων της ΕΕ ή επί διαχειριστικών θεμάτων που αφορούν συγκεκριμένους τομείς του προϋπολογισμού. Το ΕΕΣ επιλέγει και σχεδιάζει τα εν λόγω ελεγκτικά έργα κατά τρόπο ώστε αυτά να αποφέρουν τον μέγιστο αντίκτυπο, λαμβανομένων υπόψη των κινδύνων για τις επιδόσεις ή για τη συμμόρφωση, του επιπέδου των σχετικών εσόδων ή δαπανών, των επικείμενων εξελίξεων και του πολιτικού και δημόσιου συμφέροντος.

Ο εν προκειμένω έλεγχος επιδόσεων διενεργήθηκε από το Τμήμα Ελέγχου V (Χρηματοδότηση και διοίκηση της Ένωσης), του οποίου προεδρεύει ο Jan Gregor, Μέλος του ΕΕΣ. Επικεφαλής του ελέγχου ήταν η Katarína Kaszasová, Μέλος του Συνεδρίου, συνεπικουρούμενη από τους James Verity, προϊστάμενο του ιδιαίτερου γραφείου της, και Iveta Turčanová, σύμβουλο στο ιδιαίτερο γραφείο της, τους Bogna Kuczynska και Alberto Gasperoni, διοικητικά στελέχη, τον Luís Rosa, υπεύθυνο έργου, τον Marco Fians, αναπληρωτή υπεύθυνο έργου, τις ελέγκτριες Anžela Poliulianaitė και Αγαθόκλεια Βαρυτίμου, και τον ελεγκτή Jan Guman. Γλωσσική υποστήριξη παρείχε ο Michael Pyper. Διοικητική και τεχνική υποστήριξη παρείχε ο Christopher Troisi και γραφιστική υποστήριξη οι Jesus Nieto και Cynthia Matala-Tala.



Από αριστερά: Αγαθόκλεια Βαρυτίμου, Marco Fians, Luís Rosa, James Verity, Katarína Kaszasová, Jan Guman, Iveta Turčanová, Anžela Poliulianaitė.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ

© Ευρωπαϊκή Ένωση, 2025

Η πολιτική για την περαιτέρω χρήση εγγράφων του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΕΣ) ορίζεται στην [απόφαση αριθ. 6-2019 του ΕΕΣ](#) για την πολιτική ανοικτών δεδομένων και την περαιτέρω χρήση εγγράφων.

Με εξαίρεση τις περιπτώσεις όπου ορίζεται διαφορετικά (π.χ. σε χωριστές ανακοινώσεις περί πνευματικής ιδιοκτησίας), το περιεχόμενο του ΕΕΣ που ανήκει στην ΕΕ παραχωρείται βάσει της άδειας [Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\)](#). Ισχύει, επομένως, ως γενικός κανόνας ότι η περαιτέρω χρήση επιτρέπεται υπό τον όρο ότι αναφέρεται η πηγή και επισημαίνονται οι αλλαγές. Κατά την περαιτέρω χρήση απαγορεύεται η διαστρέβλωση του αρχικού νοήματος ή μηνύματος των εγγράφων. Το ΕΕΣ δεν φέρει ευθύνη για οποιαδήποτε συνέπεια προερχόμενη από την περαιτέρω χρήση εγγράφων.

Εάν συγκεκριμένο περιεχόμενο αναφέρεται σε ταυτοποιήσιμα φυσικά πρόσωπα, π.χ. φωτογραφίες υπαλλήλων του ΕΕΣ, ή περιλαμβάνει έργα τρίτων, απαιτείται πρόσθετη έγκριση.

Όταν παραχωρείται η έγκριση, αυτή ακυρώνει και αντικαθιστά την ανωτέρω γενική έγκριση και αναφέρει σαφώς τυχόν περιορισμούς στη χρήση.

Για τη χρήση ή την αναπαραγωγή περιεχομένου που δεν ανήκει στην ΕΕ, μπορεί να χρειάζεται να ζητήσετε άδεια απευθείας από τους κατόχους των δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας.

Φωτογραφία εξωφύλλου: © Shevon – [stock.adobe.com](#)

Ο πίνακας 1 και τα γραφήματα 2 και 3 περιλαμβάνουν λογότυπα των οργάνων της ΕΕ που εμπλέκονται στην καταπολέμηση της απάτης:

© Eurojust

© Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF)

© Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (EPPO)

© Ευρωπαϊκή Ένωση – Οργανισμός της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη Συνεργασία στον Τομέα της Επιβολής του Νόμου

Το λογισμικό ή τα έγγραφα που καλύπτονται από δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας, όπως τα διπλώματα ευρεσιτεχνίας, τα εμπορικά σήματα, τα καταχωρισμένα σχέδια, οι λογότυποι και οι επωνυμίες/ονομασίες, εξαιρούνται από την πολιτική του ΕΕΣ για την περαιτέρω χρήση.

Το σύνολο των ιστότοπων των θεσμικών οργάνων της Ευρωπαϊκής Ένωσης εντός του ονόματος χώρου «europa.eu» παρέχει συνδέσμους προς ιστότοπους τρίτων. Δεδομένου ότι το ΕΕΣ δεν έχει έλεγχο επ’ αυτών, σας συνιστούμε να εξετάζετε τις πολιτικές τους για την προστασία του ιδιωτικού απορρήτου και της πνευματικής ιδιοκτησίας.

Χρήση του λογότυπου του ΕΕΣ

Δεν επιτρέπεται η χρήση του λογότυπου του ΕΕΣ χωρίς την προηγούμενη σύμφωνη γνώμη του οργάνου.

HTML	ISBN 978-92-849-6006-4	ISSN 1977-5660	doi:10.2865/7545282	QJ-01-25-057-EL-Q
PDF	ISBN 978-92-849-6007-1	ISSN 1977-5660	doi:10.2865/7003805	QJ-01-25-057-EL-N

ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ ΣΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΕΚΘΕΣΗ ΝΑ ΓΙΝΕΤΑΙ ΩΣ ΕΞΗΣ:

Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο, [ειδική έκθεση 26/2025](#), με τίτλο «Τα όργανα της ΕΕ κατά της απάτης – Σαφείς οι εντολές τους, αλλά η ανταλλαγή πληροφοριών και η εποπτεία από μέρους της Επιτροπής χωλαίνουν», Υπηρεσία Εκδόσεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, 2025.

Η καταπολέμηση της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ αποτελεί κοινή ευθύνη της ΕΕ και των κρατών μελών της. Αξιολογήσαμε τα βασικά όργανα που διαρθρώνουν την αρχιτεκτονική της ΕΕ για την καταπολέμηση της απάτης, συμπεριλαμβανομένων της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας και της OLAF, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο συνεργάζονται για τη διερεύνηση περιπτώσεων απάτης. Διαπιστώσαμε ότι οι αρμοδιότητες των εν λόγω οργάνων είναι σαφώς καθορισμένες, αλλά εξακολουθούν να υπάρχουν αδυναμίες όσον αφορά την ανταλλαγή πληροφοριών, γεγονός που επηρεάζει τόσο τον αριθμό των ερευνών που κινούν η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία και η OLAF όσο και την έγκαιρη διεξαγωγή τους, καθώς και τον ευρύτερο ρόλο της Επιτροπής στην προστασία του προϋπολογισμού της ΕΕ. Συνιστούμε στην Επιτροπή να καθιερώσει ένα νέο σύστημα για την απλούστευση του χειρισμού των καταγγελιών περί απάτης και των μετέπειτα ερευνών· να αναλύσει τις διαφοροποιήσεις που παρατηρούνται στα επίπεδα αναφοράς περιπτώσεων απάτης σε ολόκληρη την ΕΕ· και να μετρήσει τον αντίκτυπο των ερευνών περιπτώσεων απάτης, συμπεριλαμβανομένου του αντικτύπου των ποσών που επιστρέφονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ.

Ειδική έκθεση του ΕΕΣ υποβαλλόμενη δυνάμει του άρθρου 287, παράγραφος 4, δεύτερο εδάφιο, ΣΛΕΕ.



ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ
ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΟ



Υπηρεσία Εκδόσεων
της Ευρωπαϊκής Ένωσης

ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ
12, rue Alcide De Gasperi
1615 Luxembourg
ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ

Τηλ. +352 4398-1

Πληροφορίες: eca.europa.eu/el/contact
Ιστότοπος: eca.europa.eu
Μέσα κοινωνικής δικτύωσης: @EUauditors