

Προστασία των φορολογουμένων
από την απάτη και τη διαφθορά

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία



ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Γιατί μία Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (ΕΡΡΟ);



2. Τι μπορεί να κάνει η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (ΕΡΡΟ);



3. Πώς λειτουργεί η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (ΕΡΡΟ);



4. Διαφύλαξη των πολιτών



5. Συνεργασία με τους εταίρους



Γιατί μία Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (EPPO);

1

ΕΝΑΣ ΙΣΧΥΡΟΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ ΣΤΗΝ ΕΕ

Τα χρήματα που αποσκοπούν στη βελτίωση της ευημερίας των πολιτών της ΕΕ αποτελούσαν πάντοτε το στόχο των εγκληματιών και των απατεώνων. Κάθε χρόνο, η διασυνοριακή απάτη στον τομέα του ΦΠΑ προκαλεί ζημιές ύψους 50 δισεκατομμυρίων ευρώ στους προϋπολογισμούς των κρατών μελών και της ΕΕ. Το 2017, τα κράτη μέλη (ΚΜ) ανέφεραν δόλιες παρατυπίες ύψους περίπου 500 εκατ. Ευρώ.

Αυτά τα αδικήματα συχνά παραμένουν ανεπαρκώς διερευνημένα και διώκονται σε εθνικό επίπεδο εξαιτίας της έλλειψης αρχών επιβολής του νόμου και των δικαστικών μέσων ή λόγω της κατά προτεραιότητα προτεραιότητας της προστασίας των οικονομικών της ΕΕ από τα κράτη μέλη. Οι διασυνοριακές υποθέσεις είναι επίσης δύσκολο να διερευνηθούν και υποφέρουν από κενά στη δικαστική συνεργασία. Οι σοβαρές περιπτώσεις απάτης και διαφθοράς συχνά καταλήγουν να μην έχουν εξεταστεί και να μην ελέγχονται, δημιουργώντας έτσι αίσθημα ατιμωρησίας.

Απαιτείται απάντηση

Το άρθρο 86 της Συνθήκης της Λισαβόνας επέτρεψε την ίδρυση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελικής Αρχής (EPPO), ενός νέου οργανισμού της Ένωσης που έχει την ικανότητα να διεξάγει ταχείες έρευνες και διώξεις σε όλα τα συμμετέχοντα κράτη μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Με τη χρήση ανταλλαγής πληροφοριών σε πραγματικό χρόνο και με επιτόπιες έρευνες, το νέο γραφείο θα ενισχύσει την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ, θα καλύψει τα κενά στη δικαστική συνεργασία που δεν καλύπτονται ήδη από τα υπάρχοντα όργανα της Ένωσης (Eurojust) ή από διοικητικές έρευνες για παρατυπίες και (Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF)) και θα εξασφαλίσει αποτελεσματική και ισοδύναμη διερεύνηση και δίωξη σε όλα τα συμμετέχοντα κράτη μέλη της ΕΕ.

Πρώτο υπερεθνικό όργανο αυτού του είδους

Συντονισμένο και εποπτευόμενο από κεντρικό επίπεδο, οι έρευνες του EPPO θα διεξάγονται στο έδαφος των κρατών μελών της ΕΕ και οι υποθέσεις θα υποβάλλονται ενώπιον των εθνικών δικαστηρίων.

Με βάση τον κανονισμό 2017/1939 της ΕΕ της 12ης Οκτωβρίου 2017, η EPPO θα είναι το πρώτο υπερεθνικό δημόσιο γραφείο που θα ασχολείται με τις έρευνες και τις ποινικές διώξεις. Η EPPO αναμένεται να ξεκινήσει τις επιχειρησιακές του εργασίες στα τέλη του 2020.

EPPO: ΒΑΣΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Κεντρικό επίπεδο

- βρίσκεται στο Λουξεμβούργο.
- Ένας ευρωπαίος γενικός εισαγγελέας διορίζεται από το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο.
- Ένα συμβούλιο αποτελούμενο από τον ευρωπαίο γενικό εισαγγελέα και τους ευρωπαίους εισαγγελείς.
- 22 ευρωπαίοι εισαγγελείς (ένας για κάθε συμμετέχον κράτος) που διορίζονται από το Συμβούλιο.
- Μόνιμα Επιμελητήρια, αποτελούμενα από έναν προεδρεύοντα και δύο μόνιμα μέλη.
- Ένας διοικητικός διευθυντής διορισμένος από το Σώμα.
- Περισσότεροι από 100 εργαζόμενοι τόσο για το κεντρικό γραφείο όσο και για το αποκεντρωμένο επίπεδο.

Αποκεντρωμένο επίπεδο

- Τουλάχιστον δύο ευρωπαίοι εξουσιοδοτημένοι εισαγγελείς που βρίσκονται σε κάθε συμμετέχον κράτος μέλος.

Αναμενόμενη έναρξη λειτουργίας

- Μετά τις 20 Νοεμβρίου 2020.

Τι μπορεί να κάνει η ΕΡΡΟ;

2 ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΙ ΔΙΩΞΕΙΣ

Η ΕΡΡΟ αντιπροσωπεύει το πρώτο πραγματικό υπερεθνικό σώμα εισαγγελικών αρχών με εξουσίες να διεξάγει ανεξάρτητα έρευνες και διώξεις σε εγκλήματα που πλήττουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης.

Θα είναι σε θέση να ασκήσει δίωξη και να φέρει τους υποψήφιους δράστες τέτοιων εγκλημάτων σε κρίση στα 22 συμμετέχοντα κράτη μέλη της ΕΕ. Τα μη συμμετέχοντα κράτη μέλη μπορούν να αποφασίσουν να συμμετάσχουν στην ΕΡΡΟ σε οποιοδήποτε στάδιο.

Προστατεύεται από επιρροές

Η ανεξαρτησία της ΕΡΡΟ βρίσκεται στο επίκεντρο του έργου. Από τη στιγμή που διορίζονται, ο Ευρωπαϊός Γενικός Εισαγγελέας και όλοι οι εισαγγελείς προστατεύονται από κάθε ανάρμοστη επιρροή από το ευρωπαϊκό ή εθνικό επίπεδο (π.χ. πολιτική παρέμβαση στις διώξεις).

Αν και είναι πλήρως ανεξάρτητη, η ΕΡΡΟ παραμένει υπόλογη στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, στο Συμβούλιο και στην Επιτροπή για τις γενικές της δραστηριότητες, με την επιφύλαξη της υποχρέωσης διακριτικής ευχέρειας και εμπιστευτικότητας όσον αφορά μεμονωμένες περιπτώσεις.

Κατά την διεξαγωγή των ερευνών και των διώξεων, η ΕΡΡΟ καθοδηγείται από τις αρχές της νομιμότητας, της αναλογικότητας, της αμεροληψίας και της δικαιοσύνης έναντι των υπόπτων ή των κατηγορουμένων και θα πρέπει να αναζητήσει αποδεικτικά στοιχεία υπέρ ή εναντίον τους.

Οικονομικές ζημιές

Το επίκεντρο της εντολής της θα είναι η απάτη και άλλα εγκλήματα που επηρεάζουν τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ (λεγόμενα αδικήματα «PIF», όπως ορίζονται στην οδηγία (ΕΕ) 2017/1371):

- απάτη σε σχέση με τις δαπάνες και τα έσοδα
- απάτη στον τομέα του ΦΠΑ (στο μέτρο που συνδέεται με την επικράτεια δύο ή περισσότερων κρατών μελών και ανέρχεται τουλάχιστον σε 10 εκατομμύρια ευρώ)
- νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες των περιουσιακών στοιχείων που προέρχονται από την εξαπάτηση του προϋπολογισμού της ΕΕ
- ενεργητική και παθητική δωροδοκία ή υπεξαίρεση που επηρεάζουν τα οικονομικά συμφέροντα της ΕΕ, και
- Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, εάν το επίκεντρο των δραστηριοτήτων της είναι η διάπραξη εγκλημάτων κατά του προϋπολογισμού της ΕΕ.

Αυτές οι δόλιες δραστηριότητες έχουν άμεσο αντίκτυπο στην καθημερινή ζωή των ανθρώπων, την ανασφάλεια μεταξύ των πολιτών, προκαλούν σοβαρές ζημιές σε ένα ευρύ φάσμα οικονομικών παραγόντων και επιχειρήσεων και τελικά υπονομεύουν την αξιοπιστία της Ένωσης ως τέτοια (βλ. Πλαίσιο).

Ενώ είναι υποχρεωμένη να ασκεί ποινική δίωξη σε μεγάλο αριθμό αδικημάτων, η ΕΡΡΟ θα έχει τη δυνατότητα να δώσει προτεραιότητα σε υποθέσεις που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά της, σύμφωνα με γενικά κριτήρια (αυτή θα είναι

η πολιτική ποινικής δίωξης της ΕΡΡΟ). Επιπλέον, μπορεί να αποφασίσει να μην αναλάβει ή να μεταφέρει στις εθνικές αρχές περιπτώσεις απάτης κάτω των 100.000 ευρώ, όταν λόγω της σοβαρότητας του αδικήματος ή της πολυπλοκότητας των διαδικασιών δεν υπάρχει ανάγκη διερεύνησης ή δίωξης της υπόθεσης σε επίπεδο Ένωσης.

Η ΕΡΡΟ έχει επίσης δευτερεύουσα αρμοδιότητα - την ικανότητα να διερευνά και να διώκει οποιαδήποτε άλλη παράνομη δραστηριότητα που είναι «άρρηκτα συνδεδεμένη» με ένα αδίκημα ΡΙΦ. Πρόκειται για αδικήματα που αποσκοπούν αποκλειστικά στην εξασφάλιση των υλικών ή νομικών μέσων για τη διάπραξη αδικήματος ΡΙΦ (πλαστογράφηση) ή για τη διασφάλιση του κέρδους ή του προϊόντος από το αδίκημα που διαπράττεται με ΡΙΦ, υπό τον όρο ότι το δευτερεύον

αδίκημα είναι λιγότερο σοβαρό, το αδίκημα ΡΙΦ. Αν είναι πιο σοβαρό, θα παραμείνει, κατά κανόνα, υπό την αρμοδιότητα των εθνικών εισαγγελικών αρχών. Επίσης, η ΕΡΡΟ θα απέχει από την άσκηση των αρμοδιοτήτων της όταν η ζημία στον προϋπολογισμό της Ένωσης δεν υπερβαίνει τις ζημίες που προκαλούνται σε άλλο θύμα (π.χ. στους προϋπολογισμούς των κρατών μελών). Ενώ είναι υποχρεωμένος να διώκει ένα ευρύ φάσμα αδικημάτων, η ΕΡΡΟ θα δώσει προτεραιότητα σε υποθέσεις που εμπίπτουν στην αρμοδιότητά του, σύμφωνα με γενικά κριτήρια (αυτό θα είναι η «πολιτική δίωξης» του ΕΡΡΟ). Επιπλέον, μπορεί να αποφασίσει να μην αναλάβει ή να μεταφέρει στις εθνικές αρχές περιπτώσεις απάτης κάτω των 100 000 ευρώ, όταν λόγω της σοβαρότητας του αδικήματος ή της πολυπλοκότητας των διαδικασιών δεν υπάρχει λόγος διερεύνησης ή δίωξης της υπόθεσης στην Ένωση επίπεδο.

ΕΓΚΛΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΔΙΕΡΕΥΝΗΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΡΡΟ

Η ΕΡΡΟ μπορεί να διερευνήσει κάθε είδους απάτη που αφορά κοινοτικά κονδύλια, για παράδειγμα απάτη από περιφερειακά ταμεία, ταμεία Κοινής Αγροτικής Πολιτικής και ούτω καθεξής. Αυτές περιλαμβάνουν την κατάχρηση των διαδικασιών υποβολής προσφορών. Η ΕΡΡΟ θα είναι επίσης σε θέση να ερευνήσει περίπλοκες υποθέσεις απάτης στον τομέα του καρουσέλ ΦΠΑ.

Απάτη καρουσέλ (carousel fraud) ΦΠΑ

Ο προμηθευτής που είναι εγκατεστημένος στο κράτος μέλος 1, η λεγόμενη «conduit company», προμηθεύει αγαθά (απαλλασσόμενα από τον ΦΠΑ) σε μια δεύτερη οντότητα που είναι εγκατεστημένη στο κράτος μέλος 2, ο «missing trader».

Στη συνέχεια, ο έμπορος αυτός εκμεταλλεύεται τις ενδοκοινοτικές παραδόσεις αγαθών που απαλλάσσονται από τον ΦΠΑ και μεταπωλεί, σε πολύ ανταγωνιστική τιμή, τα ίδια προϊόντα στην εγχώρια αγορά του κράτους μέλους 2.

Η ανταγωνιστική τιμή είναι δυνατή επειδή, παρά τον έμπορο που χρεώνει τον ΦΠΑ του στον πελάτη, δεν το δηλώνει στις φορολογικές αρχές, αυξάνοντας έτσι τα περιθώρια κέρδους του.

Ο λεγόμενος «missing trader» τότε εξαφανίζεται, καθιστώντας αδύνατη την είσπραξη φόρων στο κράτος όπου καταναλώνονται τα αγαθά ή οι υπηρεσίες.

Η ίδια συναλλαγή μπορεί να επαναληφθεί με έναν κυκλικό ή «καρουσέλ» τρόπο.

Τι μπορεί να πράξει η ΕΡΡΟ;

- Έχει την εντολή, τις αρμοδιότητες και τους πόρους για την κάλυψη του χάσματος εφαρμογής στα συμμετέχοντα κράτη μέλη για την αντιμετώπιση εγκλημάτων κατά του προϋπολογισμού της ΕΕ.
- Μπορεί να μοιράζεται και να διασταυρώνει πληροφορίες σχετικά με διασυνοριακές υποθέσεις με άλλα όργανα της ΕΕ και εθνικές αρχές.
- Λαμβάνει πληροφορίες, υποχρεωτικά, από τα κράτη μέλη σχετικά με περιπτώσεις απάτης στον τομέα του ΦΠΑ που συνδέονται με τη διασυνοριακή απάτη ΦΠΑ που μπορεί να προκαλέσει ζημία άνω των 10 εκατομμυρίων ευρώ.

Διαδικασίες υποβολής προσφορών

Οι διαδικασίες υποβολής προσφορών της ΕΕ είναι συχνά πολύ τεχνικές και μπορούν να διαστρεβλωθούν έτσι ώστε να αποκτηθεί πρόσβαση σε εμπιστευτικές πληροφορίες προκειμένου να ευνοηθεί ένας ανταγωνιστής.

Σε τέτοιες περιπτώσεις μπορεί να είναι πολύ δύσκολο για τις εθνικές αρχές να ανιχνεύσουν και να ερευνούν προειδοποιητικά μηνύματα για τυχόν παρατυπίες.

Τι μπορεί να πράξει η ΕΡΡΟ;

- Συνδυάζει την τεχνογνωσία του εξειδικευμένου προσωπικού και των βασικών συνεργατών.
- Έχει την ικανότητα διεξαγωγής διασυνοριακών ερευνών στο έδαφος διαφορετικών συμμετεχόντων κρατών μελών.
- Χρησιμοποιεί απλοποιημένες διαδικασίες όμοιες με αυτές που διαθέτουν οι εθνικοί εισαγγελείς.

Πώς λειτουργεί η ΕΡΡΟ;

3 ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΚΑΙ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ

Η ΕΡΡΟ θα λειτουργεί ως ενιαίο γραφείο που θα είναι οργανωμένο σε κεντρικό και αποκεντρωμένο επίπεδο. Το κεντρικό του επίπεδο περιλαμβάνει ένα Συμβούλιο που συγκροτείται από τον Ευρωπαϊκό Γενικό Εισαγγελέα και 22 Ευρωπαϊκούς Εισαγγελείς, έναν ανά συμμετέχον κράτος μέλος.

Το αποκεντρωμένο επίπεδο ενσωματώνεται στο σύστημα δικαιοσύνης κάθε συμμετέχοντος κράτους μέλους και απαρτίζεται από τους ευρωπαϊκούς εξουσιοδοτημένους εισαγγελείς (EDP), οι οποίοι πρέπει, όταν διορίζονται ως ΔΥΕ, να είναι ενεργά μέλη της εθνικής εισαγγελίας ή δικαστικής αρχής που είναι επιφορτισμένα με τη διεξαγωγή ερευνών και την υποβολή υποθέσεων στα εθνικά δικαστήρια.

Λήψη πληροφοριών

Για την αποτελεσματική διερεύνηση, δίωξη και καταδίκες των δραστών, η ΕΡΡΟ πρέπει να ενημερώνεται δεόντως για κάθε γεγονός που μπορεί να συνιστά αδίκημα που εμπίπτει στην αρμοδιότητά της.

Για το σκοπό αυτό, οι εθνικές αρμόδιες αρχές, καθώς και όλα τα θεσμικά όργανα, όργανα και οργανισμοί της Ένωσης ενημερώνουν χωρίς καθυστέρηση την ΕΡΡΟ για κάθε εγκληματική συμπεριφορά που εμπίπτει στην αρμοδιότητά της.

Οι αρμόδιες αυτές οντότητες μπορούν να κάνουν χρήση των διαδικασιών υποβολής εκθέσεων που έχουν ήδη θεσπιστεί σε εθνικό επίπεδο ή της OLAF σε επίπεδο ΕΕ, εφόσον η ΕΡΡΟ λαμβάνει τις δομημένες πληροφορίες όπως απαιτείται από τον κανονισμό ΕΡΡΟ.

Η ΕΡΡΟ μπορεί επίσης να συγκεντρώσει πληροφορίες για να ξεκινήσει μια υπόθεση από άλλες πηγές ή με ενεργό τρόπο, όπως μέσω ειδήσεων, ιδιωτών ή καταγγελιών. Οι καταγγέλλοντες θα πρέπει να προστατεύονται σύμφωνα με την πρόσφατα συμφωνηθείσα οδηγία της ΕΕ για την προστασία των καταγγελλών και δεν θα πρέπει να αποθαρρύνονται από το φόβο των αντιπάλων.

Διερεύνηση και δίωξη

Μόλις μια υπόθεση ξεκινήσει από μια ΔΥΕ ή με εντολή Μόνιμου Επιμελητηρίου, κατά κανόνα θα αντιμετωπιστεί από την ΔΥΕ από το κράτος μέλος της ΕΕ από το οποίο προέρχεται η επικείμενη εγκληματικότητα, για παράδειγμα όταν διαπράχθηκε το κύριο αδίκημα.

Στις περιπτώσεις όπου είναι δικαιολογημένη, μπορεί να οριστεί ΔΥΕ από διαφορετικό κράτος μέλος για να χειριστεί την υπόθεση, όπως σε κράτος μέλος όπου ο ύποπτος έχει τη συνήθη διαμονή ή την ιθαγένεια ή όπου σημειώθηκε η κύρια οικονομική ζημία.

Αφού οριστεί, η αρμόδια ΔΥΕ θα διατάξει τα μέτρα έρευνας από μόνο του ή θα δώσει εντολή στις αρμόδιες εθνικές αρχές να το πράξουν.

Ενώ η ΕΡΡΟ θα φέρει τις υποθέσεις στα αρμόδια εθνικά δικαστήρια σύμφωνα με την ισχύουσα εθνική νομοθεσία και τον κανονισμό ΕΡΡΟ, η οργάνωση των εσωτερικών εργασιών της ΕΡΡΟ θα διέπεται από τους εσωτερικούς διαδικαστικούς κανόνες που θα εγκριθούν από το Σώμα των Επιτρόπων.

Στα κράτη μέλη που διαθέτουν σύστημα απλουστευμένων διαδικασιών, όπως οι συναλλαγές, εφαρμόζεται το εθνικό δίκαιο.

Εποπτευόμενες έρευνες

Οι έρευνες που διεξάγονται από μια ΔΥΕ θα εποπτεύονται, εξ ονόματος του μόνιμου τμήματος, από τον ευρωπαϊό εισαγγελέα από το ίδιο κράτος μέλος με τη ΔΥΕ. Αυτός ο εποπτευών ευρωπαϊός εισαγγελέας διαθέτει εκτεταμένη γνώση της γλώσσας και του νομικού συστήματος του αντίστοιχου κράτους μέλους και, ως εκ τούτου, είναι σε θέση να συμμετάσχει διεξοδικά στη διαδικασία και θα βρίσκεται σε διαρκή διάλογο με την ΔΥΕ.

Μέσω του επιβλέποντος Ευρωπαϊού Εισαγγελέα, το Μόνιμο Επιμελητήριο μπορεί επίσης να δώσει εντολές για το χειρισμό της EDP.

Σημαντικές εξουσίες

Εκτός από τα μέτρα που έχουν ήδη τεθεί στη διάθεσή τους βάσει του εθνικού δικαίου, ο EDP που χειρίζεται την υπόθεση (σε περιπτώσεις που αφορούν αδικήματα που τιμωρούνται με μέγιστη ποινή φυλάκισης τουλάχιστον τεσσάρων ετών) έχει το δικαίωμα να διατάξει ή να ζητήσει μια δέσμη μέτρων έρευνας, τα οποία είναι διαθέσιμα σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο και / ή απαιτείται από τον κανονισμό EPPO. Τα τελευταία περιλαμβάνουν έρευνες, παραγγελίες παραγωγής αποδεικτικών στοιχείων, δέσμευση προϊόντων εγκλήματος, παρακολούθησεις επικοινωνιών και παρακολούθηση ελεγχόμενων παραδόσεων.

Σε διασυνοριακές υποθέσεις και με την επιφύλαξη προηγούμενης δικαστικής εξουσιοδότησης, εφόσον απαιτείται, μπορούν να αναληφθούν μέτρα έρευνας με τη διαχείριση της ΔΥΕ σε μια βοηθητική ΔΥΕ του άλλου κράτους μέλους χωρίς να χρειάζεται να χρησιμοποιηθούν τα υφιστάμενα μέσα αμοιβαίας αναγνώρισης ή αμοιβαία συνδρομή. Αυτό είναι απαραίτητο για να μπορέσει η EPPO να λειτουργήσει ως ενιαίο γραφείο εισαγωγής σε επίπεδο ΕΕ σε διασυνοριακές υποθέσεις.

Κατ'εξίρεση από αυτό το ειδικό καθεστώς, η παράδοση προσώπου που ζητείται από ΔΥΕ άλλου κράτους μέλους θα διέπεται από τις συνήθεις διαδικασίες του ευρωπαϊκού εντάλματος σύλληψης.

Οριζόντιες σχέσεις

Σε ειδικές περιπτώσεις, μια υπόθεση μπορεί να προωθηθεί σε άλλη ΔΥΕ που προέρχεται από το ίδιο κράτος μέλος. Σε

εξαιρετικές περιπτώσεις και κατόπιν έγκρισης από το αρμόδιο μόνιμο τμήμα, ο ευρωπαϊός εισαγγελέας μπορεί επίσης να διεξαγάγει την έρευνα προσωπικά στο κράτος καταγωγής του, αναλαμβάνοντας όλες τις εξουσίες, τις ευθύνες και τις υποχρεώσεις μιας ΔΥΕ.

Εξουσίες του μόνιμου τμήματος

Μόλις ολοκληρωθεί η φάση της έρευνας, το Μόνιμο Επιμελητήριο θα αποφασίσει, βάσει σχεδίου απόφασης που προτείνεται από την ΕΔΠ, να κινήσει τη διαδικασία ενώπιον εθνικού δικαστηρίου ή να εξετάσει την παραπομπή της υπόθεσης, να απορρίψει ή να εφαρμόσει απλοποιημένη διαδικασία δίωξης.

Μια υπόθεση μπορεί να περατωθεί από το μόνιμο τμήμα πριν από τη δίκη, μετά από πρόταση από τον υπεύθυνο της EDP, όταν η δίωξή του είναι αδύνατη λόγω έλλειψης αποδεικτικών στοιχείων, παραγραφής, *ne bis in idem*, αμνηστίας ή ασυλίας κλπ., με την επιφύλαξη για ενδεχόμενες περαιτέρω έρευνες αν προκύψουν νέα στοιχεία. Οι λόγοι ματαίωσης περιορίζονται σε εκείνους που αναφέρονται ρητά στον κανονισμό EPPO.

Περιπτώσεις που τέθηκαν σε δίκη

Αφού προσαχθεί ενώπιον του αρμόδιου εθνικού δικαστηρίου, η υπόθεση θα εξεταστεί από την EDP, τηρώντας πλήρως την εθνική νομοθεσία και σύμφωνα με τον κανονισμό EPPO.

Στα κράτη μέλη που διαθέτουν σύστημα απλουστευμένων διαδικασιών, όπως οι συναλλαγές, εφαρμόζεται το εθνικό δίκαιο.

“Έχουμε μηδενική ανοχή για απάτη ενάντια στον προϋπολογισμό της ΕΕ. Κάθε εκατοστό του πρέπει να δαπανηθεί προς όφελος των πολιτών της ΕΕ.”

ΕΥΡΩΠΑΙΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΟΣ GÜNTHER OETTINGER, 2017

Τα βασικά στατιστικά στοιχεία της ΕΡΡΟ

ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΩΝ ΠΟΡΩΝ ΤΗΣ ΕΕ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΠΟΛΙΤΕΣ ΤΗΣ ΕΕ



ΔΙΣΕΚΑΤΟΜΜΥΡΙΑ ΤΩΝ ΕΥΡΩ ΤΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΩΝ ΠΟΥ ΔΙΑΚΥΒΕΥΟΝΤΑΙ

Προϋπολογισμός της ΕΕ

137,4 ΔΙΣ. ΕΥΡΩ

Συνολικές δαπάνες (2017)



ΕΡΡΟ: Ο ΠΡΩΤΟΣ ΥΠΕΡΕΘΝΙΚΟΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑΣ ΤΗΣ ΕΕ

ΣΦΑΙΡΙΚΗ ΕΙΚΟΝΑ

Κεντρικό Επίπεδο: **Λουξεμβούργο**.

Ευρωπαϊός Γενικός Εισαγγελέας: **1** (συν 2 βουλευτές)

Ευρωπαίοι Εισαγγελείς: **22** (1 από κάθε συμμετέχον κράτος μέλος

Μόνιμα τμήματα: **3 μόνιμα μέλη**

Ευρωπαίοι εισαγγελείς: **44+**

Κεντρικό προσωπικό του κεντρικού επιπέδου: **100+**

Αναμενόμενη ημερομηνία έναρξης:

Τέλος 2020



467,1 ΕΚΑΤ. ΕΥΡΩ

Αξία αναφερόμενης απάτης

1 146

Επίπεδα αναφερόμενης απάτης (2017)

Ελάχιστη τιμή περίπτωσης:

- **EUR 10 000+** Για απάτες που αφορούν κονδύλια της ΕΕ (με ορισμένες εξαιρέσεις κάτω των 10 000 ευρώ)
- **10 000 000 ευρώ** Διασυνοριακή φοροδιαφυγή στον τομέα του ΦΠΑ

22

Συμμετέχοντα κράτη μέλη

Αυστρία	Λετονία
Βέλγιο Βουλγαρία	Λιθουανία
Κροατία	Λουξεμβούργο
Κύπρος	Μάλτα
Τσεχική Δημοκρατία	Ολλανδία
Εσθονία	Πορτογαλία
Φινλανδία	Ρουμανία
Γαλλία	Σλοβακία
Γερμανία	Σλοβενία
Ελλάδα	Ισπανία
Ιταλία	

5

Μη συμμετέχοντες

(μπορούν να συμμετάσχουν οποτεδήποτε)

- Ουγγαρία
- Ιρλανδία
- Πολωνία
- Σουηδία
- Ηνωμένο Βασίλειο

1

Αποκλεισμός

Δανία

3

Βασικοί εταίροι

Eurojust
OLAF
Europol



Διασφάλιση των πολιτών

4 ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ

Προς το συμφέρον όλων των πολιτών, ο κανονισμός ΕΡΡΟ περιλαμβάνει αρκετές διασφαλίσεις σε σχέση με τους υπόπτους, τους μάρτυρες και τα θύματα και, προκειμένου να εξασφαλιστεί η νομιμότητα και η συμμόρφωση με το δίκαιο της ΕΕ, τη δυνατότητα δικαστικού ελέγχου των ερευνών του.

Διασφαλίσεις

Η ΕΡΡΟ θα υπόκειται σε πολυεπίπεδες εγγυήσεις. Πρώτον, όπως και σε κάθε όργανο της ΕΕ, είναι υποχρεωμένη να σέβεται πλήρως τον Χάρτη των Θεμελιωδών Δικαιωμάτων της Ευρωπαϊκής Ένωσης (CFREU), ιδίως το δικαίωμα σε δίκαιη δίκη, το δικαίωμα υπεράσπισης και το τεκμήριο αθωότητας (άρθρα 47 και 48 CFREU), καθώς και η αρχή *ne bis in idem* (άρθρο 50 CFREU).

Δεύτερον, η ΕΡΡΟ θα πρέπει να σέβεται τις διασφαλίσεις που προβλέπονται από τις οδηγίες της ΕΕ που έχουν ήδη θεσπιστεί στον τομέα των διαδικαστικών δικαιωμάτων (όπως εφαρμόζονται από την εθνική νομοθεσία), οι οποίες καλύπτουν ήδη ορισμένα σημαντικά ζητήματα (βλέπε πλαίσιο). Κάθε ύποπτος ή κατηγορούμενος θα επωφεληθεί επίσης από τυχόν πρόσθετη εγγύηση που παρέχεται από την εθνική νομοθεσία του κράτους μέλους στο οποίο πραγματοποιούνται οι έρευνες.

Δικαστικός έλεγχος

Όπως κάθε άλλη εισαγγελική αρχή, η ΕΡΡΟ θα υποβληθεί σε μηχανισμό δικαστικού ελέγχου που θα διεξαχθεί ενώπιον των εθνικών δικαστηρίων του κράτους μέλους όπου διεξάγεται η δραστηριότητα του ΕΡΡΟ.

Επιπλέον, το Δικαστήριο της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΔΕΥ) θα μπορεί να προβαίνει σε προδικαστικές αποφάσεις σχετικά με τα θέματα εγκυρότητας των διαδικαστικών πράξεων του ΕΡΡΟ που έχουν υποβληθεί ενώπιον οποιουδήποτε εθνικού δικαστηρίου,

την ερμηνεία ή το κύρος διατάξεων του δικαίου της ΕΕ, Κανονισμούς και την ερμηνεία των διατάξεων του κανονισμού σχετικά με τις υλικές αρμοδιότητες του ΕΟΠΠ ή την άσκηση αυτής της αρμοδιότητας σε σχέση με ενδεχόμενες συγκρούσεις που ενδέχεται να προκύψουν με τις εθνικές αρχές.

Προστασία προσωπικών δεδομένων

Ιδιαίτερη προσοχή δίνεται στις διασφαλίσεις των προσωπικών δεδομένων που θα επεξεργάζεται ο ΕΡΡΟ μέσω του συστήματος διαχείρισης υποθέσεων ή θα μεταβιβάζει σε άλλα μέρη. Τα δεδομένα αυτά θα προστατεύονται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία της ΕΕ. Ο Ευρωπαίος Επίτιμος Προστασίας Δεδομένων (ΕΕΠΔ) θα είναι υπεύθυνος τόσο για την παροχή συμβουλών στην ΕΡΡΟ όσο και για τον έλεγχο της τήρησης των κανόνων προστασίας των δεδομένων.

ΤΑ ΔΙΑΔΙΚΑΣΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΕ ΠΟΥ ΠΡΟΣΤΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΡΡΟ

- α) το δικαίωμα διερμηνείας και μετάφρασης, όπως προβλέπεται στην οδηγία 2010/64 / ΕΕ ·
- β) το δικαίωμα ενημέρωσης και πρόσβασης στα υλικά υποθέσεως, όπως προβλέπεται στην οδηγία 2γ) το δικαίωμα πρόσβασης σε δικηγόρο και το δικαίωμα επικοινωνίας και ενημέρωσης τρίτων σε περίπτωση κράτησης, όπως προβλέπεται στην οδηγία 2013/48 / ΕΕ ·
- δ) το δικαίωμα σιωπής και το δικαίωμα τεκμαιρόμενης αθωότητας, όπως προβλέπεται στην οδηγία (ΕΕ) 2016/343 ·
- ε) το ευεργέτημα πενίας που προβλέπεται στην οδηγία (ΕΕ) 2016/1919.012/13 / ΕΕ ·

Συνεργασία με τους εταίρους

5

ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΑΛΛΟΥΣ ΦΟΡΕΙΣ ΚΑΙ ΜΗ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΑ ΚΡΑΤΗ ΜΕΛΗ

Προκειμένου να λειτουργήσει αποτελεσματικά, η ΕΡΡΟ δεν μπορεί να λειτουργήσει ως μοναχικός ιππότης. Πρέπει να αναπτύξει σχέσεις και συνέργειες με εταίρους στην Ευρωπαϊκή Ένωση και πέρα από αυτήν, κυρίως με τη θέσπιση συμφωνιών εργασίας για αμοιβαία συνεργασία και ανταλλαγή πληροφοριών.

Ενώ η Eurojust, η OLAF και η Eurorol εκπροσωπούν τους στενότερους εταίρους της, η ΕΡΡΟ θα πρέπει επίσης να συνεργάζεται στενά με όλα τα θεσμικά όργανα, τους οργανισμούς, τα γραφεία και τους οργανισμούς της Ένωσης καθώς και με τις αρχές των μη συμμετεχόντων κρατών μελών και των αρχών τρίτων χωρών και διεθνών οργανισμών.

Eurojust

Από την αρχή, η Eurojust θα είναι ο προνομιούχος εταίρος της ΕΡΡΟ. Εκτός από την ανταλλαγή πληροφοριών, συμπεριλαμβανομένων των προσωπικών δεδομένων, και την έμμεση πρόσβαση στο αντίστοιχο σύστημα διαχείρισης υποθέσεων, η Eurojust θα είναι επίσης ο βασικός εταίρος της ΕΡΡΟ για την παροχή βοήθειας στη δικαστική συνεργασία με μη συμμετέχοντα κράτη μέλη καθώς και με τρίτες χώρες.

OLAF

Με την OLAF, η συνεργασία θα επικεντρωθεί στην αμοιβαία ανταλλαγή πληροφοριών σχετικά με τις δραστηριότητές τους. Ειδικότερα, η OLAF θα δώσει προτεραιότητα στις έρευνες της ΕΡΡΟ και θα αποφύγει, σε τέτοιες περιπτώσεις, την έναρξη παράλληλων διοικητικών ερευνών, υποστηρίζοντας πλήρως τις έρευνες του ΕΡΡΟ, κατόπιν αιτήματός του. Σε περίπτωση που η ΕΡΡΟ αποφασίσει να μην ξεκινήσει

έρευνα ή να απορρίψει μια υπόθεση, η OLAF θα έχει στη διάθεσή της όλες τις σχετικές πληροφορίες για ενδεχόμενες περαιτέρω ενέργειες.

Eurorol

Οι ρυθμίσεις εργασίας που θα συναφθούν μεταξύ του ΕΟΠ και της Eurorol θα καθορίσουν τους τρόπους συνεργασίας τους. Κατά τη διάρκεια των ερευνών της, η ΕΡΡΟ μπορεί να ζητήσει από την Eurorol να παράσχει κάθε σχετική πληροφορία που τηρεί, καθώς και αναλυτική υποστήριξη.

Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη και τρίτες χώρες

Με την επιφύλαξη της υποστήριξης που παρέχει η Eurojust, οι μεσοπρόθεσμες έως μακροπρόθεσμες σχέσεις μεταξύ της ΕΡΡΟ και των αρχών τρίτων χωρών και μη συμμετεχόντων κρατών μελών μπορούν να ρυθμίζονται μέσω συμφωνιών εργασίας.

Μπορούν να καλύπτουν, ιδίως, την ανταλλαγή πληροφοριών και την απόσπαση αξιωματικών-συνδέσμων ή σημείων επαφής, ώστε να βελτιωθεί η πρακτική συνεργασία.

Ελλείπει τέτοιων ρυθμίσεων, τα συμμετέχοντα κράτη μέλη κοινοποιούν στην ΕΡΡΟ ως «αρμόδια αρχή» για τους σκοπούς των εφαρμοστέων νομικών πράξεων της Ένωσης για τη δικαστική συνεργασία και τις σχετικές διεθνείς συμφωνίες.

“Η ίδρυση της ευρωπαϊκής εισαγγελικής αρχής θα αποτελέσει πραγματική αλλαγή παιχνιδιού. Πολλές περιπτώσεις απάτης εις βάρος του προϋπολογισμού της ΕΕ είναι διακρατικές. Χρειαζόμαστε λοιπόν ένα θεσμικό όργανο το οποίο δεν μπορεί μόνο να διερευνήσει, αλλά και να διεξάγει διώξεις πέρα από τα σύνορα.”

ΕΠΙΤΡΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΕ **VĚRA JOUROVÁ**, 2017

Βρες περισσότερα

Κανονισμός για την ίδρυση της ΕΡΡΟ

<https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2017/1939/oj>

Εισαγωγή στην ΕΡΡΟ

Διευθύνσεις

https://ec.europa.eu/info/law/cross-border-cases/judicial-cooperation/networks-and-bodies-supporting-judicial-cooperation/european-public-prosecutors-office_en

PRINT ISBN 978-92-76-09188-2 doi:10.2838/826573 DS-04-19-257-EL-C

PDF ISBN 978-92-76-09195-0 doi:10.2838/37982 DS-04-19-257-EL-N

Λουξεμβούργο: Υπηρεσία Εκδόσεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, 2019

© European Union, 2019

Φωτογραφίες: © AdobeStock, Arens - © AdobeStock, Marco Scisetti - © AdobeStock, Iliya Mitskavets

Αυτό το έγγραφο έχει μεταφραστεί από την Εθνική Σχολή Δικαστικών Λειτουργιών, σε συνεργασία με το Ευρωπαϊκό Δίκτυο Εκπαίδευσης και Κατάρτισης Δικαστικών Λειτουργιών.

Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ("EPPO") είναι μια ανεξάρτητη και αποκεντρωμένη υπηρεσία ποινικής δίωξης της Ευρωπαϊκής Ένωσης με την εξουσία να διερευνά, να διώκει και να καταδικάζει εγκλήματα απάτης και δωροδοκίας κατά του προϋπολογισμού της ΕΕ. Η μοναδική του εξουσία να ασκεί ποινικές δίωξεις σε επίπεδο ΕΕ σημαίνει ότι τα χρήματά μας που επενδύονται στον προϋπολογισμό της ΕΕ θα προστατεύονται καλύτερα.

