

Ch.ma Prof.ssa Anna Oriolo	Bonaventura Gargano
	Matr.: 0160113763

ANNO ACCADEMICO 2019/2020

LA NUOVA PROCURA EUROPEA

Indice

Introduzione.....pag. 7

Capitolo Primo

Gli interessi finanziari dell'Unione Europea

1: La definizione degli interessi finanziari dell'Unione.....	pag. 9
2: La tutela degli interessi finanziari dell'Unione	pag. 17
2.1: Il controllo del bilancio europeo.....	pag. 18
2.2: La tutela penale degli interessi finanziari dell'Unione.....	pag. 20
2.3: La riscossione dell'IVA.....	pag. 25
3: La saga Taricco e il ruolo della giurisprudenza	pag. 36

Capitolo Secondo

Frodi fiscali e crimini transnazionali

1: Frode fiscale come crimine transfrontaliero.....	pag. 43
2: Gli altri illeciti transnazionali che ledono gli interessi finanziari dell'Unione.....	pag. 49
2.1: Il riciclaggio.....	pag. 49
2.2: La corruzione e l'appropriazione indebita.....	pag. 56
3: Le attività di cooperazione interstatale per la tutela degli interessi finanziari.....	pag. 62
3.1: La cooperazione amministrativa.....	pag. 63
3.2: La cooperazione giudiziaria	pag. 67
4: I primi strumenti contro le frodi fiscali in ambito comunitario.....	pag. 71
4.1: L'Ufficio europeo per la lotta antifrode (OLAF).....	pag. 71
4.2: Eurojust.....	pag. 78

Capitolo Terzo

La Procura europea

1: La necessità di un'azione penale unitaria.....	pag. 86
2: Dal <i>Corpus Juris</i> al Regolamento 2017/1939/UE.....	pag. 87
3: La struttura e funzione dell'Ufficio.....	pag. 96
3.1: Il livello centrale e il livello decentrato.....	pag. 96
3.2: Il funzionamento.....	pag. 100
4: La competenza dell'EPPO.....	pag. 103
4.1: Rapporti con Eurojust ed OLAF.....	pag. 106

4.2: La competenza prioritaria e i limiti.....	pag.114
4.3: I reati “indissolubilmente connessi” ai crimini lesivi degli interessi finanziari dell’Unione.....	pag. 116
5: Il terrorismo alla luce della nuova Procura europea.....	pag. 118
Conclusioni	pag. 131
Bibliografia	pag. 136

“Cupidae laegum iuventuti”

(Corpus iuris civilis, Institutiones)