



Om företaget utsätts för brott



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

BROTT INOM NÄRINGSLIVET

- Bokföringsbrott
- Skattebrott
- Oredlighet mot borgenärer
- Bedrägeri
- Förskingring
- Olovligt förfogande
- Trolöshet mot huvudman
- Penninghäleri
- Osant intygande
- Svindleri
- Mutbrott
- Bestickning
- Insiderbrott
- Otillbörlig marknadspåverkan

VILKA MYNDIGHETER UTREDER BROTT I NÄRINGSVERKSAMHET?

Ekobrottsmyndigheten

Ekobrottsmyndigheten är en myndighet där åklagare, poliser, ekorevisorer och andra experter arbetar tillsammans med utredningar om ekonomisk brottslighet. Här handläggs mål som hänför sig till Stockholms län, Västra Götalands län, Skåne län, Hallands län, Blekinge län eller Gotlands län.

De brott som Ekobrottsmyndigheten utreder avser i första hand bokföringsbrott och skattebrott samt brott mot aktiebolagslagen. Vid myndigheten utreds även brott mot lagen om straff för marknadsmissbruk vid handel med finansiella instrument och brott mot EU:s finansiella intressen. Myndigheten utreder också mål vars handläggning annars ställer särskilda krav på kännedom om finansiella förhållanden, näringslivsförhållanden, skatterätt eller liknande. Om ett mål rör kvalificerad ekonomisk brottslighet som har nationell utbredning eller internationell anknytning eller är av principiell natur eller av stor omfattning, kan Ekobrottsmyndigheten efter framställning från Åklagarmyndigheten överta målet.

Polis- och åklagarväsendet i övrigt

I övrigt utreds ekobrott av poliser vid polismyndigheterna och åklagare vid Åklagarmyndigheten.

Riksenheten mot korruption är en särskild enhet under Åklagarmyndigheten som handlägger mål som avser mutbrott och bestickning samt brott som har samband med sådan brottslighet.

Ekobrottsmyndigheten skapar trygghet och rättvisa genom att förebygga och bekämpa ekonomisk brottslighet.

VAD GÖR DEN SOM UPPTÄCKER BROTT I SIN NÄRINGSVERKSAMHET?

Den som misstänker att ett brott har begåtts inom ramen för ett bolags verksamhet, bör omgående anmäla det till Ekobrottsmyndigheten eller närmaste polismyndighet. Detsamma gäller om man misstänker att någon har gjort sig skyldig till insiderbrott eller otillbörlig marknadspåverkan. På Ekobrottsmyndighetens hemsida finns en blankett för den som vill anmäla misstänkt brottslighet. En undertecknad anmälan betraktas alltid som en anmälan. Anonyma anmälningar hanteras som tips.

Vid misstanke om mut- eller bestickningsbrott bör man vända sig till närmaste polismyndighet.

Om man misstänker att någon i förtroendeställning missbrukar sin ställning eller förskingrar pengar, bör en anmälan göras till närmaste polismyndighet.

Revisorn är skyldig att anmäla brott

En revisor som misstänker att en styrelseledamot eller den verkställande direktören i ett aktiebolag har gjort sig skyldig till brott, ska i vissa situationer avgå från sitt uppdrag och göra en anmälan härom till åklagare.

VAD HÄNDER MED EN ANMÄLAN?

Inkomna anmälningar överlämnas till en polis eller åklagare. Åklagaren beslutar om förundersökning ska inledas eller inte.

Om förundersökning inleds, görs en utredning av de omstän-

digheter som kan ha betydelse i brottmålet. Utredningsåtgärderna kan bestå i förhör och genomgång av bokföring eller andra handlingar av intresse. I vissa fall är det nödvändigt att vidta tvångsåtgärder, såsom husrannsakan eller frihetsberövande åtgärder. Utredningstiden beror på ärendets svårighetsgrad. Under förundersökningen råder i princip förundersökningssekretess.

När förundersökningen är avslutad fattar åklagaren beslut om eventuellt åtal och ger in en stämningsansökan till tingsrätten. I samband med det blir förundersökningen offentlig. I fall av mindre allvarlig brottslighet kan ett strafföreläggande meddelas.

Tingsrätten sätter ut målet och kallar till huvudförhandling och avkunnar därefter dom. Tingsrättens dom kan i regel överklagas till hovrätten.



OM EKOBROTTSMYNDIGHETEN

Ekobrottsmyndigheten är en specialismyndighet för ekobrottsbekämpning. Vår uppgift är att förebygga, upptäcka, förhindra, utreda och lagföra ekonomisk brottslighet.

Ekobrottsmyndigheten arbetar proaktivt och långsiktigt för att förhindra och förebygga brottslighet och lagföra de brott som redan har inträffat på ett effektivt och rättssäkert sätt.

Ekoåklagare, ekopoliser, ekorevisorer, ekosekretärer och andra experter utreder i nära samverkan bl.a. bokföringsbrott, skattebrott och insiderbrott.

Ekobrottsmyndigheten finns i storstadsområdena men samarbetar också med andra regioner.

ADRESSER

Stockholm

Box 820, 101 36 Stockholm
Besöksadress: Hantverkargatan 15
Tel: 08-762 00 00
Fax: 08-613 40 19

Göteborg

Box 2333, 403 15 Göteborg
Besöksadress: Rosenlundsgatan 4
Tel: 031-743 18 00
Fax: 031-743 19 50

Malmö

Box 27, 201 20 Malmö
Besöksadress: Skeppsbron 1a
Tel: 040-662 28 00
Fax: 040-662 29 00

E-post: huvudregistrator@ekobrottsmyndigheten.se
www.ekobrottsmyndigheten.se

