

# PRINCIPALI TENDENZE PER LA LOTTA CONTRO LE FRODI E LE IRREGOLARITÀ

Workshop formativo – Irregularities prevention and  
management in the framework of EU funds

Roma - 18-19 aprile 2013

Andrea BORDONI

Team Leader

Unità D.4 – Analisi strategica, reporting, operazioni congiunte

# Notice and disclaimer

This event is supported by the European Union Programme Hercule II (2007 - 2013). This programme is implemented by the European Commission.

It was established to promote activities to combat fraud affecting the EU's financial interests, including cigarette smuggling and counterfeiting

For more information see [http://ec.europa.eu/anti\\_fraud-us/funding/index\\_en.htm](http://ec.europa.eu/anti_fraud-us/funding/index_en.htm)

Any notice reflects the author's view and that the European Commission (OLAF) is not liable for any use that may be made of the information contained therein.

For more information see [http://ec.europa.eu/anti\\_fraud/about-us/funding/index\\_en.htm](http://ec.europa.eu/anti_fraud/about-us/funding/index_en.htm)"

# Contenuti della presentazione

- Cosa sappiamo del fenomeno frode
  - Dati statistici UE
  - Situazione italiana in relazione ad UE
  - Tipologie di frodi
- Ruolo OLAF
- Strategia Anti-frode della Commissione
- Strategia anti-frode congiunta (fondi strutturali)
- Prassi consigliate

# Irregolarità segnalate come frodi presunte o accertate 2010-2011 – settori del bilancio

Settore	Numero irregolarità segnalate come frode		Incidenza finanziaria delle irregolarità segnalate come frode			
	2010	2011	2010		2011	
			milioni EUR	% di fondi assegnati	milioni EUR	% di fondi assegnati
Agricoltura	414	139	69	0.12%	77	0.14%
Pesca	0	2	0	0.00%	0.03	0.01%
Politica di coesione	464	276	364	0.74%	204	0.40%
Fondi Pre-Adesione	101	56	41	2.53%	12	0.67%
Spese dirette	21	34	4	0.02%	1.5	0.00%
<b>Totale Spese</b>	<b>1 000</b>	<b>507</b>	<b>478</b>	<b>0.34%</b>	<b>295</b>	<b>0.21%</b>
<b>Entrate totali (risorse proprie tradizionali)</b>	<b>883</b>	<b>723</b>	<b>165</b>	<b>0.79%</b>	<b>109</b>	<b>0.49%</b>

# Irregolarità comunicate in relazione al FEP

STATI MEMBRI	Irregolarità comunicate	Importi irregolari	di cui frodi presunte	Importi collegati a FP	% frodi su totale	Pagamenti 2008- 2012
	N	EUR	N	EUR	%	EUR
<b>Austria</b>	1	17 645			0.0%	
<b>Cipro</b>	1	200 000	1	200 000	100.0%	
<b>Repubblica ce</b>	3	210 908			0.0%	
<b>Germania</b>	1	3 397			0.0%	
<b>Estonia</b>	2				0.0%	
<b>Spagna</b>	44	3 324 724			0.0%	
<b>Finlandia</b>	2	94 935			0.0%	
<b>Irlanda</b>	10	136 460			0.0%	
<b>Italia</b>	11	777 111	3	541 203	27.3%	
<b>Lettonia</b>	1	347 118	1	347 118	100.0%	
<b>Paesi Bassi</b>	1				0.0%	
<b>Polonia</b>	32	620 890	1	22 580	3.1%	
<b>Portogallo</b>	9	1 093 333	1	210 050	11.1%	
<b>Romania</b>	3	7 664 966			0.0%	
<b>Slovacchia</b>	1	18 000			0.0%	
<b>Totale</b>	122	14 509 487	7	1 320 951	5.7%	1 363 239 983

# Dati statistici SFOP 2000-2006

## Numero irregolarità comunicate

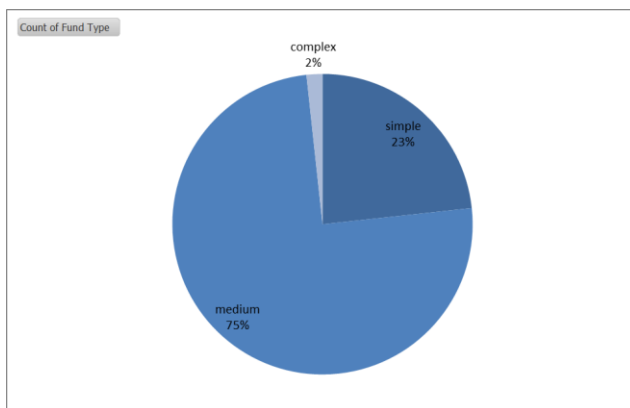
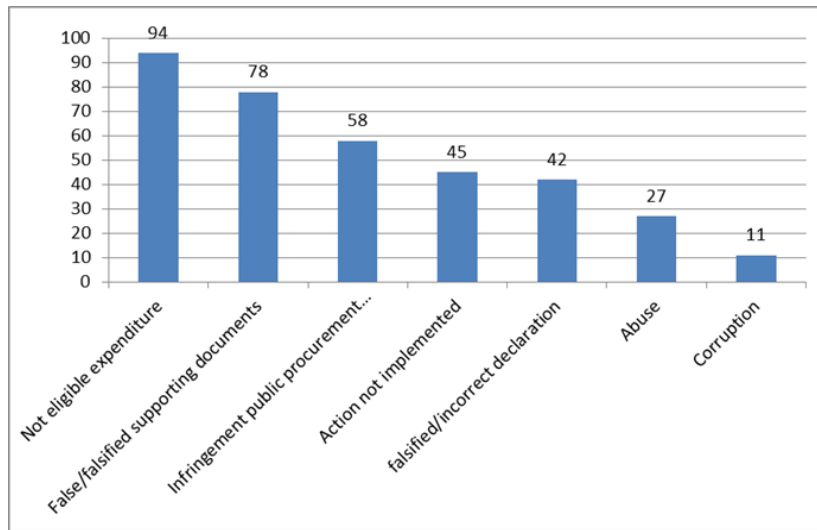
Stati Membri	Frodi presunte	Frodi accertate	Altre irregolarità	Totale	% frodi sul totale
<b>Austria</b>			2	2	0.0%
<b>Belgio</b>			5	5	0.0%
<b>Cipro</b>	1			1	100.0%
<b>Germania</b>			18	18	0.0%
<b>Danimarca</b>			11	11	0.0%
<b>Estonia</b>		2	6	8	25.0%
<b>Spagna</b>			144	144	0.0%
<b>Finlandia</b>			7	7	0.0%
<b>Francia</b>			7	7	0.0%
<b>Grecia</b>			14	14	0.0%
<b>Ungheria</b>			1	1	0.0%
<b>Irlanda</b>			3	3	0.0%
<b>Italia</b>	10		87	97	10.3%
<b>Lituania</b>			1	1	0.0%
<b>Lettonia</b>	1		5	6	16.7%
<b>Malta</b>			2	2	0.0%
<b>Paesi Bassi</b>			6	6	0.0%
<b>Polonia</b>	1		5	6	16.7%
<b>Portogallo</b>			25	25	0.0%
<b>Svezia</b>			14	14	0.0%
<b>Slovenia</b>			1	1	0.0%
<b>Regno Unito</b>	4		56	60	6.7%
<b>TOTAL</b>	17	2	420	439	4.3%

# Dati statistici SFOP 2000-2006

## Importi collegati ad irregolarità

Stati Membri	Frodi presunte	Frodi accertate	Altre irregolarità	Totale	% frodi sul totale
<b>Austria</b>			43 571	43 571	0.0%
<b>Belgio</b>			66 096	66 096	0.0%
<b>Cipro</b>	3 328			3 328	100.0%
<b>Germania</b>			2 528 286	2 528 286	0.0%
<b>Danimarca</b>			513 974	513 974	0.0%
<b>Estonia</b>		139 053	200 740	339 793	40.9%
<b>Spagna</b>			21 289 842	21 289 842	0.0%
<b>Finlandia</b>			215 297	215 297	0.0%
<b>Francia</b>			771 292	771 292	0.0%
<b>Ellada</b>			1 531 379	1 531 379	0.0%
<b>Ungheria</b>			62 460	62 460	0.0%
<b>Irlanda</b>			40 765	40 765	0.0%
<b>Italia</b>	3 087 874		16 443 207	19 531 081	15.8%
<b>Lituania</b>			1 226 896	1 226 896	0.0%
<b>Lettonia</b>	391 861		112 097	503 958	77.8%
<b>Malta</b>			204 524	204 524	0.0%
<b>Paesi Bassi</b>			404 513	404 513	0.0%
<b>Polonia</b>	152 672		530 824	683 496	22.3%
<b>Portogallo</b>			3 337 437	3 337 437	0.0%
<b>Svezia</b>			508 527	508 527	0.0%
<b>Slovenia</b>			1 135 994	1 135 994	0.0%
<b>Regno Unito</b>	760 964		5 153 266	5 914 230	12.9%
<b>TOTAL</b>	<b>4 396 699</b>	<b>139 053</b>	<b>56 320 986</b>	<b>60 856 738</b>	<b>7.5%</b>

# Tipologie di comportamenti collegati a situazioni di frode presunta

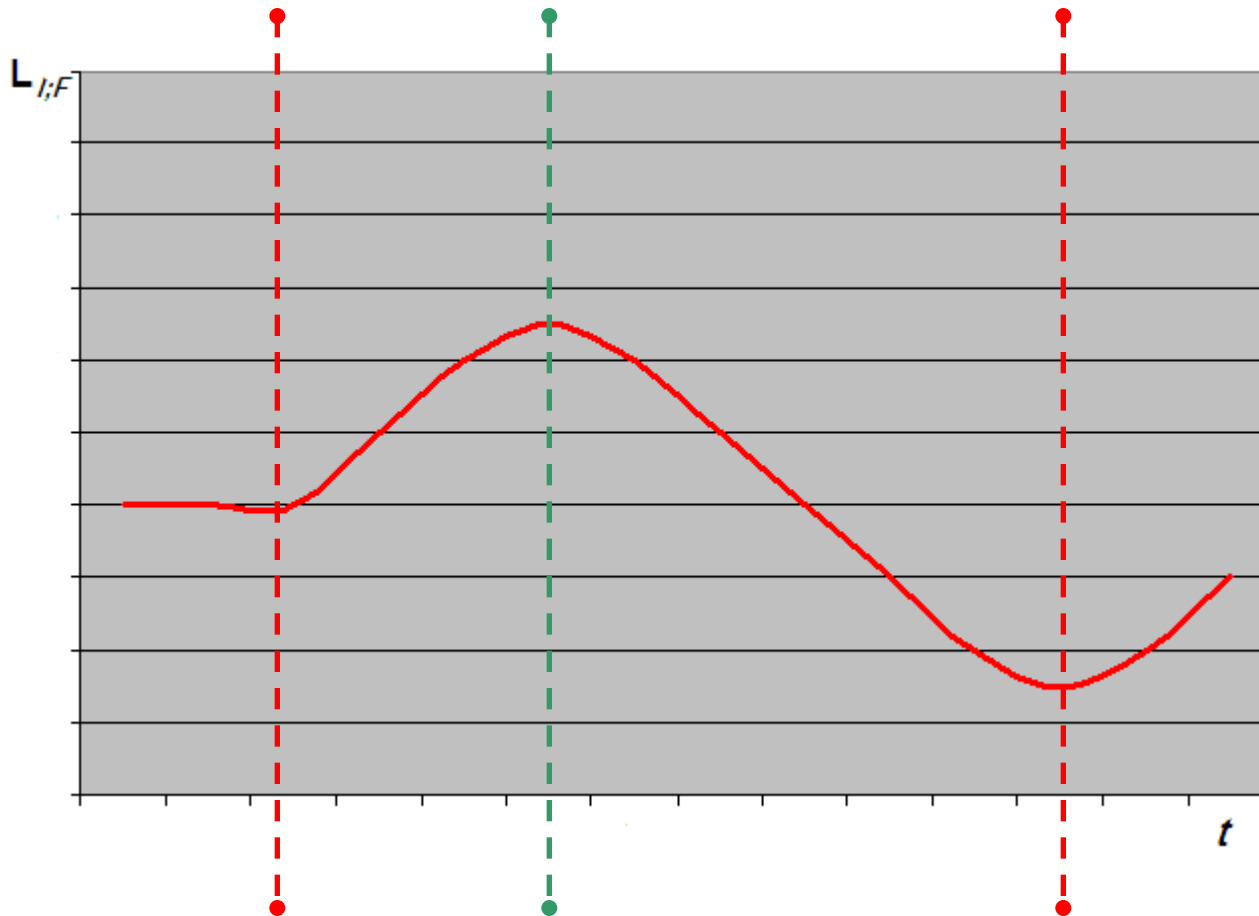


- Altre tipologie:
  - Domande di finanziamento false o falsificate (mancanza di requisiti)
  - Attività non completata secondo quanto stabilito dal contratto di finanziamento
- Media del distacco temporale fra commissione della frode e sua identificazione: 23 mesi ca.

# RISPETTO / VIOLAZIONE



# IMPATTO DEI FATTORI SULL'ANDAMENTO DELLE IRREGOLARITÀ E FRODI



# Ufficio europeo lotta anti-frode

- Unico organo sovranazionale con compiti di indagine in materia di tutela degli interessi finanziari
- Competenze operative
- Conoscenza sul campo a disposizione dello sviluppo di politiche anti-frode della Commissione
  - Proposte legislative
  - Iniziative a sostegno degli altri servizi della Commissione
  - Strumenti posti a disposizione degli SM

# Strategia anti-frode della Commissione (CAFS)

- Adottata nel giugno 2011
- Complementarità con iniziative legislative:
  - Riforma OLAF
  - Protezione interessi finanziari UE
  - Contrasto alla corruzione
- Priorità: prevenzione della frode
  - Disposizioni anti-frode adeguate nelle proposte legislative
  - Revisione delle direttive appalti pubblici
  - Sviluppo di strategie anti-frode settoriali
- Principali destinatari: servizi della Commissione *in primis*

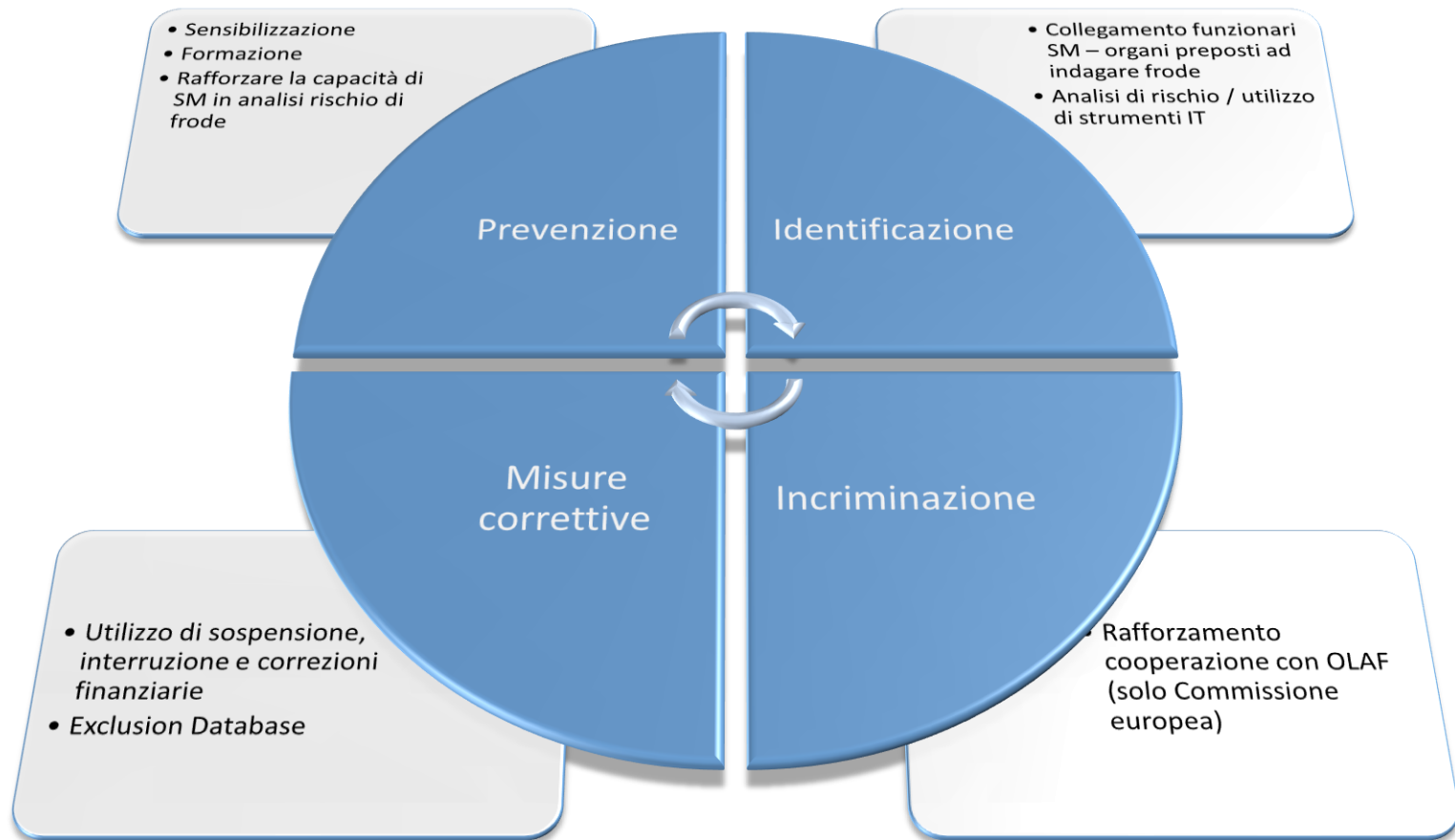
# Strategia anti-frode congiunta (JAFS)

- Settore: Fondi strutturali (FESR, FSE, FEP)
- Riconoscimento dello standard ISA 240: Revisore interno (ed esterno)
  - deve avere una conoscenza sufficiente degli indicatori di frode
  - Non ci si attende che abbia la competenza di una persona la cui responsabilità principale sia l'identificazione e l'indagine della frode
- Proposte per i regolamenti 2014-2020
  - Stati Membri pongono in atto "misure di contrasto alla frode effettive e proporzionali, che tengano in conto i rischi identificati
  - Adattamento delle strategie di audit dei servizi della CE

## Rischi identificati

- Generali: elevato rischio inerente a gestione concorrente
  - pluralità dei soggetti, numero di operazioni e varietà delle regole di ammissibilità in relazione alle spese
  - Efficienza dei controlli interni ed affidabilità dei sistemi
  - Qualità delle strategie anti-frode ed altre azioni a livello SM
  - Livello generale del rischio di frode collegato a fondi pubblici
  - Fenomeni di corruzione
- Specifici al FEP
  - Consapevolezza rischi di frode non adeguata
  - Focus su verifiche ex-ante e non sufficiente considerazione ad identificazione frode
  - Dissuasione non sufficiente

# Priorità strategiche e piano d'azione



## Pratiche consigliate

- Sensibilizzazione alla frode dei funzionari addetti ai controlli
- Formazione
- Indicatori rischi di frode
- Controlli di I livello adeguati / rafforzati
- Utilizzo strumenti IT per identificazione progetti a rischio
  - Pianificazione strategie di audit
  - Identificazione puntuale
- Controlli in loco sulla base di analisi di rischio
- Cooperazione fra attori coinvolti
  
- Qualità delle informazioni inviate via IMS è indicatore di cooperazione e di flusso adeguato di informazioni

## Conclusioni

- Quadro complessivo relativo al numero di frodi identificato è complesso, articolato e di non facile interpretazione
- Fenomeno in aumento?
- Azione dell'OLAF e della Commissione pone particolare enfasi sulla sensibilizzazione e sulla prevenzione
- Cooperazione e sfruttamento delle informazioni e dei sistemi tecnologici adeguati