

Infine, la Regione Lombardia ha decertificato la somma di € 5.000 riferita alla programmazione 94/99.

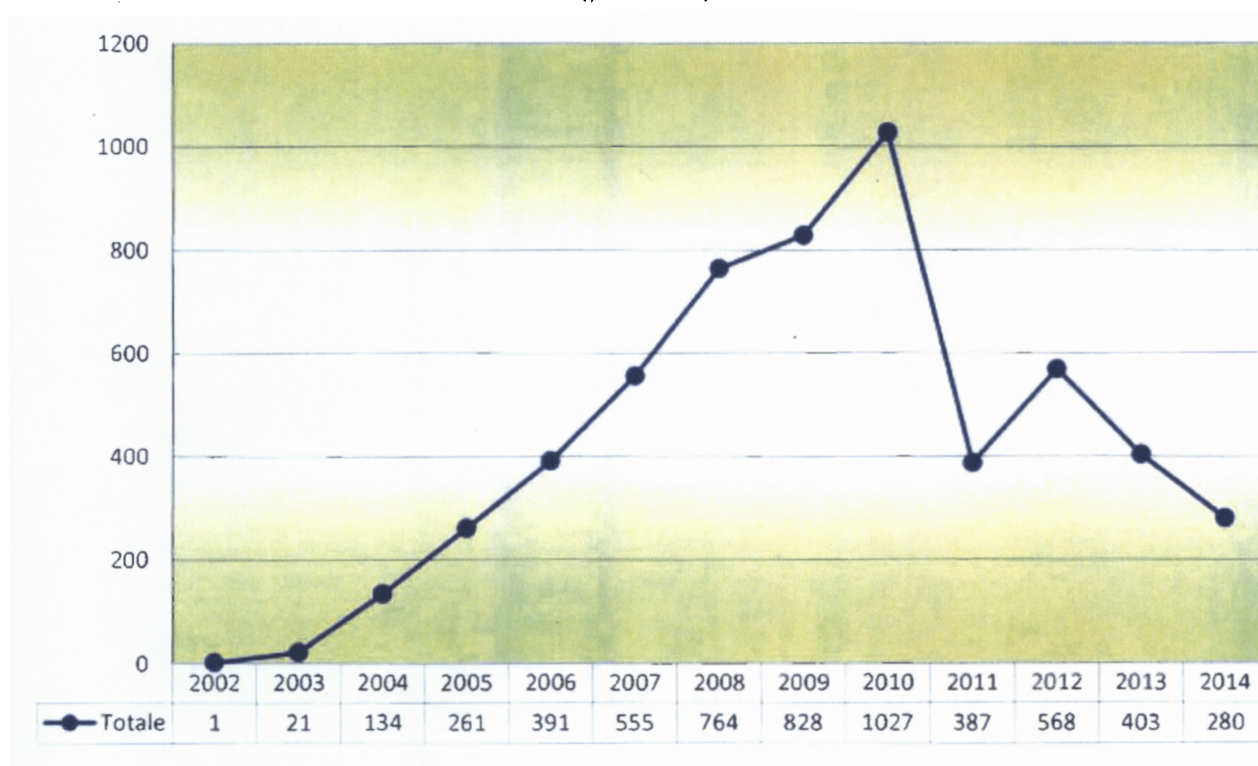
Tabella 16

Anno 2014 Autorità	PROGRAMMAZIONE			Totale complessivo
	1994-1999	2000-2006	2007-2013	
Basilicata			25.012	25.012
Calabria		62.868	2.487.017	2.549.885
Campania			125.779	125.779
Emilia Romagna			487.162	487.162
Lazio		320.576		320.576
Liguria		206.728	240.674	447.402
Lombardia	5.607			5.607
Min. Interno			177.610	177.610
Min. Sviluppo Economico			358.449	358.449
Piemonte			565.869	565.869
Provincia Autonoma Trento			64.115	64.115
Puglia			581.215	581.215
Sardegna			2.653.933	2.653.933
Sicilia			66.009	66.009
Toscana		338.465	90.370	428.835
Valle d'Aosta			55.339	55.339
Veneto			551.604	551.604
Totale complessivo	5.607	928.637	8.530.157	9.464.400

2) PROGRAMMAZIONI A CONFRONTO (2000/2006-2007/2013)

L'analisi del flusso di comunicazioni nel periodo 2002 - 2014 (figura 25) indica un costante incremento dei casi nei primi anni, probabilmente connesso alla definitiva "messa a regime" delle procedure di segnalazione da parte di tutte le competenti Amministrazioni e alla parallela ascesa dei fenomeni di irregolarità/frode.

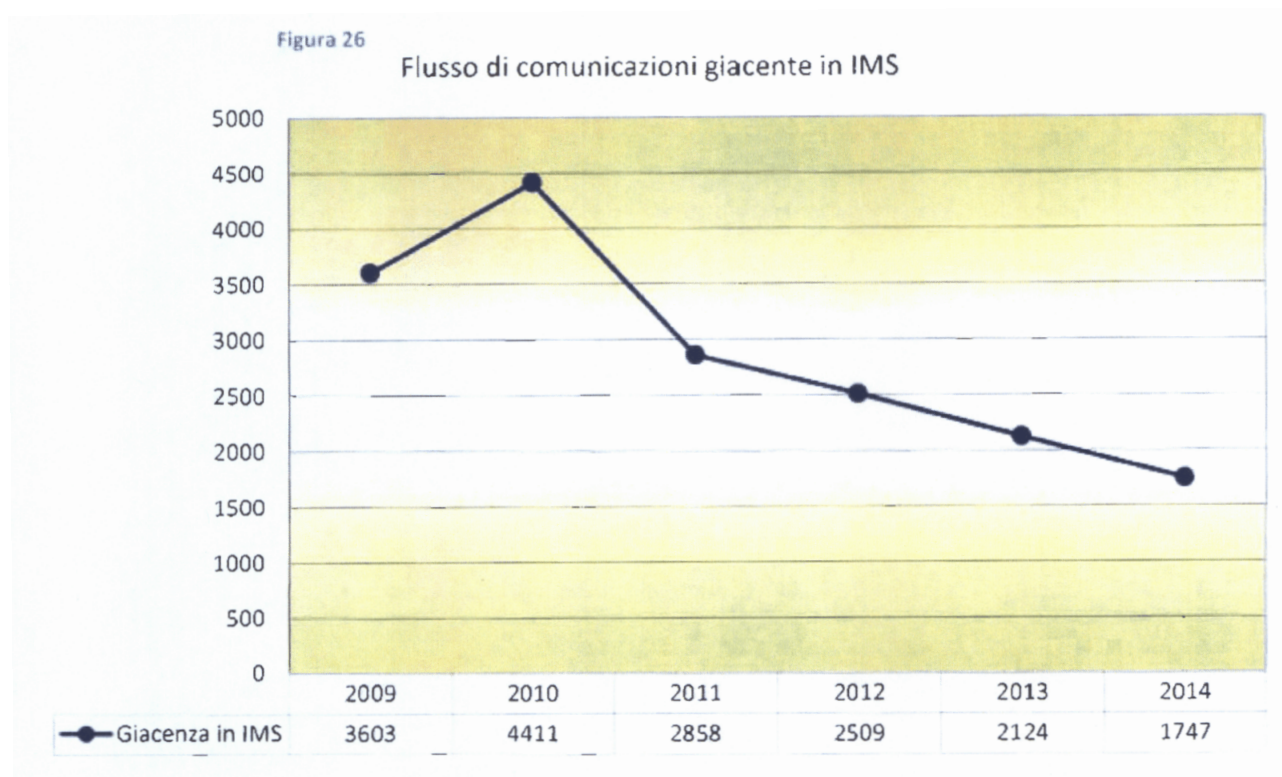
Figura 25

Flusso di comunicazione
(per anno)

Da segnalare, a partire dal 2010, un deciso e tendenziale decremento delle segnalazioni che potrebbe essere il risultato di un efficace potenziamento delle attività di prevenzione promosse a livello centrale e locale anche dal COLAF.

L'ultimo anno rileva un deciso decremento rispetto all'anno precedente e, nel medio periodo gli ultimi tre anni registrano una stabilizzazione dei dati nettamente inferiore al triennio precedente.

Il trend positivo si riflette anche sulle segnalazioni giacenti nella banca dati IMS⁵⁴ (figura 26), nella quale, anche per l'anno 2014, si registra un ulteriore decremento (1700 casi circa aperti e giacenti) che dimezza, di fatto, la giacenza media del quinquennio 2009/2013 (circa 3.000 casi).



⁵⁴ Dato riferito a tutte le programmazioni.

a) CONFRONTO TRA PROGRAMMAZIONI IN RELAZIONE AL NUMERO DI CASI DI IRREGOLARITÀ/FRODE

Nella banca dati IMS risultano, allo stato, visibili 2146⁵⁵ segnalazioni, riferite alle programmazioni 2000/2006 e 2007/2013.

Il dato statistico, nel più ampio contesto generale, rileva che le regioni Calabria (336) e Puglia (296) sono quelle che hanno un numero di segnalazioni di Irregolarità/Frodi maggiore rispetto al totale delle comunicazioni inviate all'OLAF.

Se estendiamo il dato alle sole regioni Obiettivo Convergenza, registriamo che il 54 % delle segnalazioni sul totale complessivo proviene dalle citate regioni. Il Ministero dello Sviluppo Economico incide con il 9 % delle segnalazioni comunicate.

La tabella 17 consente ulteriori spunti di riflessione riferiti alle regioni Puglia e Sardegna, per le quali si registra anche un numero alto di segnalazioni chiuse (391), segnale questo positivo che incide per il 62% sul totale complessivo dei casi chiusi.

Inoltre, altro dato statistico interessante è la percentuale ricavata per ciascuna Autorità dal rapporto tra i casi aperti e quelli segnalati complessivamente.

La tabella mostra che la Provincia Autonoma di Trento, la Sardegna la Presidenza del Consiglio dei Ministri, la Valle d'Aosta, la Puglia e l'Emilia Romagna, hanno un'alta percentuale di chiusura dei casi superiore al 50% (rispettivamente 100%, 97,35%, 85,71%, 75%, 69,93%, 64,71%).

⁵⁵ Il dato è riferito a tutti i casi presenti in IMS - aperti e chiusi (ma non ancora cancellati).

Tabella 17

Programmazione 2000/2006-2007/2013												
Autorità	Chiuse				Chiuse Totale (a)	Aperte				Aperte Totale	Totale complessivo (b)	% a/b
	Fesr	Feoga	Sfop	Fse		Fesr	Feoga	Sfop	Fse			
Provincia Autonoma Trento	1			18	19						19	100,00%
Sardegna	14	167	1	2	184	5				5	189	97,35%
PCM	17			1	18	2	1			3	21	85,71%
Valle d'Aosta	1			2	3	1				1	4	75,00%
Puglia	29	174		4	207	28	7		54	89	296	69,93%
Emilia Romagna	10			1	11	5		1		6	17	64,71%
Liguria	12	1			13	15			3	18	31	41,94%
Marche	1			8	9	14				14	23	39,13%
Toscana	12			3	15	22			3	25	40	37,50%
Umbria	3				3	6	1			7	10	30,00%
Min. Sviluppo Economico	57				57	145				145	202	28,22%
Piemonte	9				9	10			17	27	36	25,00%
Lazio	1		4	1	6	26		2	2	30	36	16,67%
Min. Interno	2				2	7			3	10	12	16,67%
Basilicata		2		1	3	12	1		3	16	19	15,79%
Friuli Venezia Giulia	3				3	18				18	21	14,29%
Veneto	6			1	7	11			34	45	52	13,46%
Campania	4	13			17	122	6		92	220	237	7,17%
Calabria	20	1		1	22	234	42		38	314	336	6,55%
Lombardia				8	8	11			104	115	123	6,50%
Sicilia	2	12			14	78	184	1	5	268	282	4,96%
Min. Politiche Agricole								48		48	48	0,00%
Min. Infrastrutture						40				40	40	0,00%
Min. Lavoro									20	20	20	0,00%
Abruzzo						11		1	2	14	14	0,00%
MIUR - PON Istruzione						3			4	7	7	0,00%
MIUR - PON Ricerca						5				5	5	0,00%
Provincia Autonoma Bolzano									4	4	4	0,00%
Dip. Affari Regionali						2				2	2	0,00%
Totale complessivo	204	370	5	51	630	833	242	53	388	1516	2146	29,36%

b) CONFRONTO TRA PROGRAMMAZIONI IN RAGIONE DEI DATI FINANZIARI

La somma totale coinvolta in segnalazioni di Irregolarità/frode durante i due periodi di programmazione, ammonta a **€ 608.981.160** (di cui € 130.928.254 riferiti a segnalazioni definite ed € 478.052.906 inerenti segnalazioni ancora aperte).

Nella tabella 18 sono riportati, in maniera analitica, i dati finanziari suddivisi per Autorità, per fondo e per stato delle comunicazioni ("aperte" o "chiuse"). Dall'analisi si rileva che l'unica Autorità, che si attesta al di sopra della soglia dei 200 milioni, è la Regione Sicilia con un importo coinvolto in Irregolarità/Frodi pari a circa € 242.869.667 (di cui € 3.853.238 riferito a segnalazioni chiuse ed € 239.016.429 a segnalazioni ancora aperte). Al di sopra dei 50 milioni si attestano la Calabria, il dicastero dello Sviluppo Economico e la Puglia.

Altri dati statistici afferiscono la quota dell'importo totale "chiuso" rispetto al "totale complessivo": il dato, espresso in percentuale, evidenzia che la Provincia Autonoma di Trento, la Presidenza del Consiglio dei Ministri, l'Emilia Romagna, la Puglia, la Sardegna e la Valle d'Aosta, hanno un'alta percentuale di chiusura dei casi superiore al 50% (rispettivamente 100%, 98,65%, 81,32%, 79,35%, 78,64%, 63,68%).

In ultimo, si registra un rapporto percentuale tra monte segnalazioni complessivo e totale delle segnalazioni "chiuse" ed "aperte", rispettivamente, del **21,5%** e del **78,5%**.

Tabella 18

Programma 2000/2006 - 2007/2013	Chiuso				Chiuso Totale (a)	% (a/c)	Aperto				Aperto Totale (b)	% (b/c)	Totale complessi- vo (c)
	FD	FO	FP	FS			FD	FO	FP	FS			
Provincia Autonoma Trento	6.963			353.190	360.153	100,00 %						0,00%	360.153
PCM	20.811.425			6.054	20.817.479	98,68%	83.824	194.756			278.580	1,32%	21.096.059
Emilia Romagna	432.127			55.035	487.162	81,32%	95.646		16.791		111.997	18,68%	599.099
Puglia	4.573.355	22.925.425		12.871.413	40.370.193	78,35%	6.429.670	285.992		3.787.653	10.503.314	20,65%	50.873.507
Sardegna	2.628.411	6.138.085	423.596	112.320	9.302.412	78,64%	2.526.677				2.526.677	21,38%	11.829.089
Valle d'Aosta	11.957			43.382	55.339	63,68%	31.565				31.565	36,32%	86.905
Min. Sviluppo Economico	43.898.618				43.898.618	46,26%	50.998.414				50.998.414	53,74%	94.897.032
Toscana	1.738.776			64.156	1.802.932	42,05%	2.260.420			223.112	2.483.531	57,94%	4.286.463
Marche	9.519			325.643	335.162	37,31%	563.204				563.204	62,69%	898.366
Liguria	447.402	15.814			463.216	23,20%	1.386.257			147.477	1.533.734	76,80%	1.996.949
Piemonte	593.656				593.656	16,47%	1.824.375			1.185.590	3.009.965	83,53%	3.603.621
Umbria	71.315				71.315	15,58%	386.451	0			386.431	84,42%	457.746
Veneto	551.604			23.598	575.202	13,49%	334.848			3.353.706	3.688.554	86,51%	4.263.756
Campania	2.706.412	264.857			2.971.269	11,05%	18.691.316	382.875		4.839.434	23.913.625	88,95%	26.884.894
Lombardia				986.156	986.156	11,00%	232.648			7.743.983	7.976.631	89,00%	8.962.787
Friuli Venezia Giulia	80.440				80.440	10,23%	705.922				705.922	89,77%	786.362
Lazio	320.576		141.229	27.360	489.165	9,76%	3.701.879		125.431	705.714	4.524.024	90,24%	5.013.188
Calabria	2.930.284	62.868		190.967	3.184.121	9,24%	81.119.312	8.554.549		5.279.054	94.952.925	96,76%	98.137.046
Min. Interno	177.610				177.610	2,95%	5.724.204			109.798	5.834.002	97,05%	6.011.612
Basilicata		28.404		25.012	53.416	2,40%	1.962.016	101.943		111.618	2.175.577	97,60%	2.228.993
Sicilia	66.009	3.787.229			3.853.238	1,59%	209.905.438	24.886.079	316.808	3.908.104	289.016.429	98,41%	242.869.667
MIUR - PON Ricerca						0,00%	7.163.799				7.163.799	100,00 %	7.163.799
Min. Politiche Agricole						0,00%			5.783.087		5.783.087	100,00 %	5.783.087
Min. Infrastrutture						0,00%	4.789.156				4.789.156	100,00 %	4.789.156
Min. Lavoro						0,00%				2.949.095	2.949.095	100,00 %	2.949.095
Abruzzo						0,00%	534.134		20.000	1.189.800	1.743.934	100,00 %	1.743.934
Provincia Autonoma Bolzano						0,00%				186.758	186.758	100,00 %	186.758
MIUR - PON Istruzione						0,00%	52.601			75.796	127.737	100,00 %	127.737
Dip. Affari Regionali						0,00%	94.301				94.301	100,00 %	94.301
Totale complessivo	82.056.462	33.222.682	564.825	15.084.285	130.928.254	21,50%	401.597.453	34.406.194	6.251.617	35.797.641	478.052.906	78,50%	608.981.160

3) TUTTE LE PROGRAMMAZIONI A CONFRONTO (1989/1993 - 1994/1999 - 2000/2006 - 2007/2013)

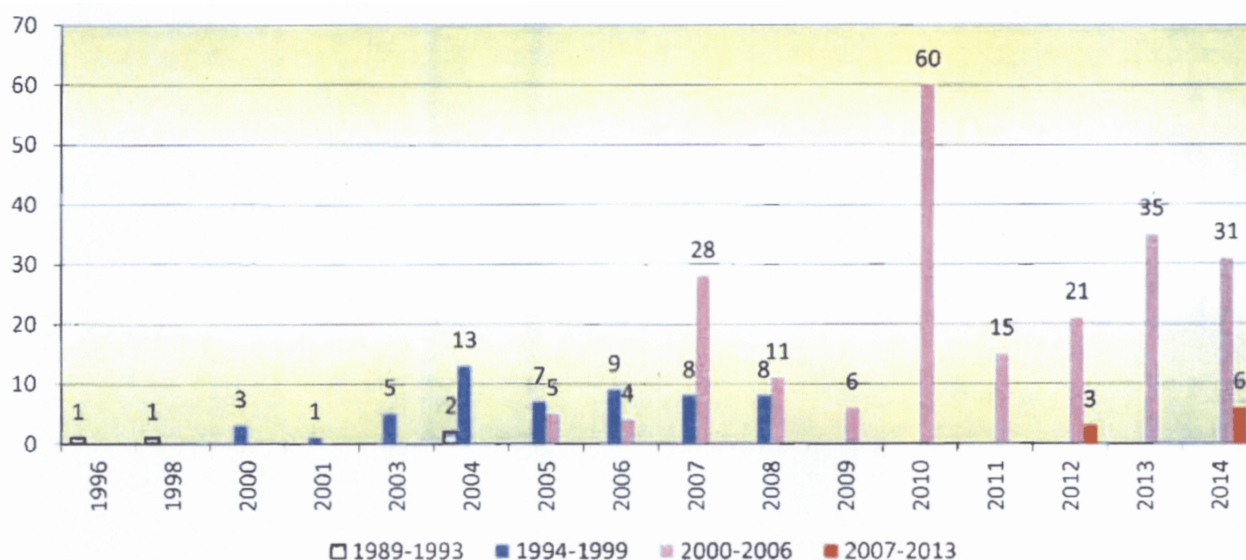
a) CASI DI FRODE

Specifico approfondimento viene riservato alle segnalazioni di Frode inserite nel sistema IMS ed ancora aperte.

Il grafico rappresenta la "fotografia" dei procedimenti penali avviati a seguito di una notizia di reato formulata dalla Polizia Giudiziaria e/o da altri Organismi di controllo interni/esterni alle Autorità di Gestione.

Le segnalazioni che, allo stato, risultano affette da procedimenti penali sono **283** (figura 27) altro dato in decremento rispetto al 2013 (pari al 16%). Il grafico, suddiviso per annualità, evidenzia come la programmazione 2000/2006 abbia il numero maggiore di casi e che nell'anno 2010 le comunicazioni hanno fatto registrare il picco massimo dell'intero periodo considerato.

Figura 27



Nella tabella 19 vengono riportate tutte le segnalazioni di casi di Sospetta Frode "in carico" alle varie Autorità.

Tabella 19

Tutte le programmazioni					
Autorità	1989-1993	1994-1999	2000-2006	2007-2013	Totale complessivo
Calabria		10	78		88
Sicilia	2	23	18		43
Lombardia			35		35
Puglia		2	25		27
Min. Lavoro			13		13
Min. Sviluppo Economico		4	8		12
Veneto			9	2	11
Campania		2	5		7
Liguria		2	4		6
Friuli Venezia Giulia			5		5
Abruzzo		1	4		5
MIUR - PON Istruzione		1		3	4
Basilicata		2	2		4
Toscana			3	1	4
Lazio	1	2		1	4
Piemonte			3	1	4
Marche	1	2			3
Provincia Autonoma Bolzano			2	1	3
Min. Politiche Agricole		2	1		3
Umbria		1			1
Sardegna			1		1
Totale complessivo	4	54	216	9	283

La Regione Calabria, oltre ad essere la più interessata dal numero di segnalazioni coinvolte in procedimenti penali (88), risulta anche quella con il maggior numero di casi prevalentemente segnalati nella programmazione 2000/2006 (78).

Tra questi risulta che 34 sono riferiti al fondo FEOGA di cui 17 sono all'attenzione della Procura della Repubblica di Crotona nell'ambito del medesimo procedimento penale.

La Regione Lombardia ha segnalato 35 casi riferiti tutti alla programmazione 2000/2006. Dalle informazioni si rileva che per 24 casi il Tribunale di Milano ha emesso sentenza di condanna definitiva.

La tabella 20, al pari di quella precedente, mostra in termini finanziari l'impatto delle segnalazioni coinvolte in procedimenti penali.

Anche in questo caso è possibile rilevare come un elevato numero di casi non è, di per sé, sintomo di un elevato impatto finanziario. Infatti, se in termini numerici la Sicilia ha comunicato il 15% del totale complessivo dei casi rispetto alla Calabria che ne ha comunicati il 31%, dal punto di vista finanziario il *gap* si riduce in modo significativo, avendo la Calabria un ammontare coinvolto pari al 41% del totale complessivo mentre la Sicilia il 37%.

Nella tabella viene altresì evidenziato lo scostamento rilevato tra l'importo coinvolto in Sospetta Frode e quello pagato.

Il dato ribadisce quanto già ampiamente evidenziato ovvero la necessità di migliorare i sistemi di controllo adottati dalle Autorità e, in particolare, le procedure di *alert* in grado di bloccare, da subito, eventuali indebite erogazioni di fondi ⁵⁶.

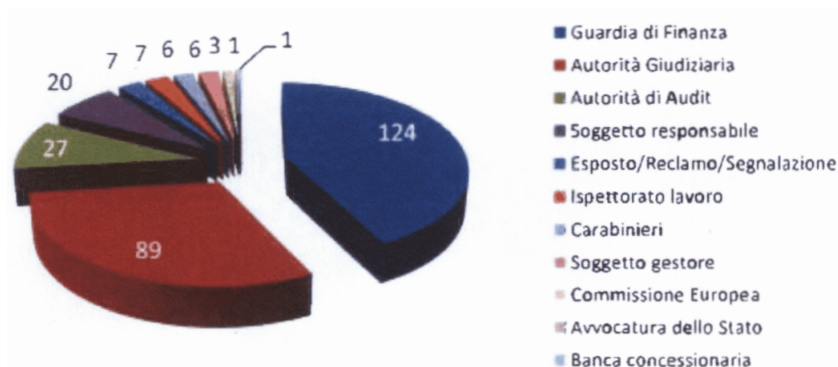
⁵⁶ Vgs. supra, pagg. 28 e 94.

Tabella 20

Tutte le programmazioni	1989-1993		1994-1999		2000-2006		2007-2013		Importo coinvolto totale	Importo pagato totale
Autorità	Importo coinvolto	Importo pagato	Importo coinvolto	Importo pagato	Importo coinvolto	Importo pagato	Importo coinvolto	Importo pagato		
Calabria			11.465.114	11.465.114	28.027.569	26.752.632			39.492.683	38.217.746
Sicilia	143.202	130.662	8.124.290	7.277.011	27.091.024	26.876.684			35.358.516	34.284.357
Min. Sviluppo Economico			1.149.102	1.149.102	6.360.965	4.655.058			7.510.067	5.804.161
Puglia			693.773	693.773	2.347.243	2.193.020			3.041.016	2.886.793
Veneto					2.233.376	2.233.377	113.659	113.659	2.347.034	2.347.035
Lombardia					2.345.667	2.302.203			2.345.667	2.302.203
Sardegna					1.437.637	1.437.637			1.437.637	1.437.637
Liguria			319.056	281.887	468.103	468.103			787.159	749.990
Campania			227.287	227.287	421.338	402.365			648.625	629.652
Min. Lavoro					620.762	439.343			620.762	439.343
Toscana					417.213	358.588	27.318	27.318	444.531	385.906
Friuli Venezia Giulia					413.054	413.054			413.054	413.054
Piemonte					224.748	224.748	20.420	20.420	245.169	245.169
Provincia Autonoma Bolzano					144.097	144.097	36.822	36.822	180.919	180.919
Lazio	57.478	57.478	54.242	54.242			56.700	56.700	168.420	168.420
Basilicata			60.626	60.626	107.793	32.029			168.419	92.655
Min. Politiche Agricole			129.597	129.597	27.865	27.865			157.462	157.462
Marche	82.862	82.862	73.099	73.099					155.961	155.961
Abruzzo			25.823	25.823	86.290	86.290			112.113	112.113
Umbria			66.193	66.193					66.193	66.193
MIUR - PON Istruzione			2.291	2.291			52.001	22.348	54.292	24.639
Totale complessivo	283.542	271.002	22.390.493	21.506.045	72.774.744	69.047.093	306.920	277.267	95.755.700	91.101.408

Nella figura 28, vengono riportate le Autorità che hanno scoperto i casi di frode e, per ciascuna di esse, il numero delle segnalazioni effettuate.

Figura 28



b) CASI DEFINITI

Nelle pagine precedenti sono già stati anticipati alcuni dati statistici attinenti le Irregolarità/Frodi che sono state già definite in accordo con la Commissione Europea.

Nello specifico, in questo paragrafo, vengono analizzate nel dettaglio le segnalazioni relative a tutte le programmazioni che, a vario titolo e con le diverse modalità consentite dal sistema IMS, sono state **chiuse** (pur essendo ancora presenti nella banca dati IMS).

Le segnalazioni che risultano definite nella banca dati IMS sono **657**.

Il dato registra il continuo e significativo sforzo compiuto, nell'ultimo triennio, dal Comitato in collaborazione con tutte le Autorità di Gestione, volto alla chiusura dei casi di Irregolarità/frode (ed in particolare quelli più risalenti nel tempo).

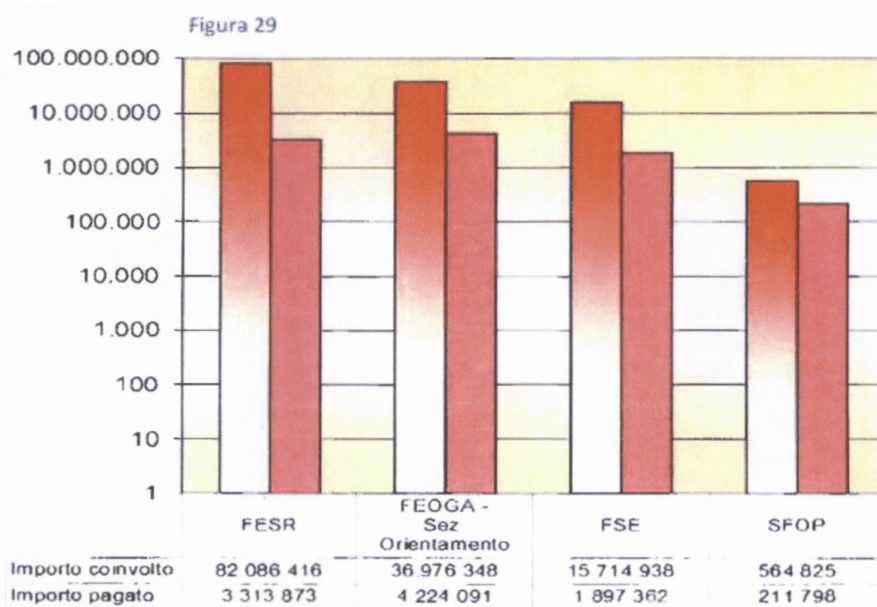
L'esame delle citate segnalazioni sotto l'**aspetto finanziario** mostra un importo totale di irregolarità rilevate pari a circa € **135** milioni.

Di questi, € 84 milioni circa sono stati considerati "da non recuperare" (nei casi di procedure concluse a favore dei beneficiari ovvero per segnalazioni errate) nonché € 40 milioni circa sono stati decertificati dalle varie Autorità.

La tabella 21 e la figura 29 riassumono il dato complessivo delle erogazioni effettive € **9.647.123** (ovvero delle somme che risultano essere state effettivamente erogate ai beneficiari) distinte per Autorità erogante e per Fondo interessato.

Tabella 21

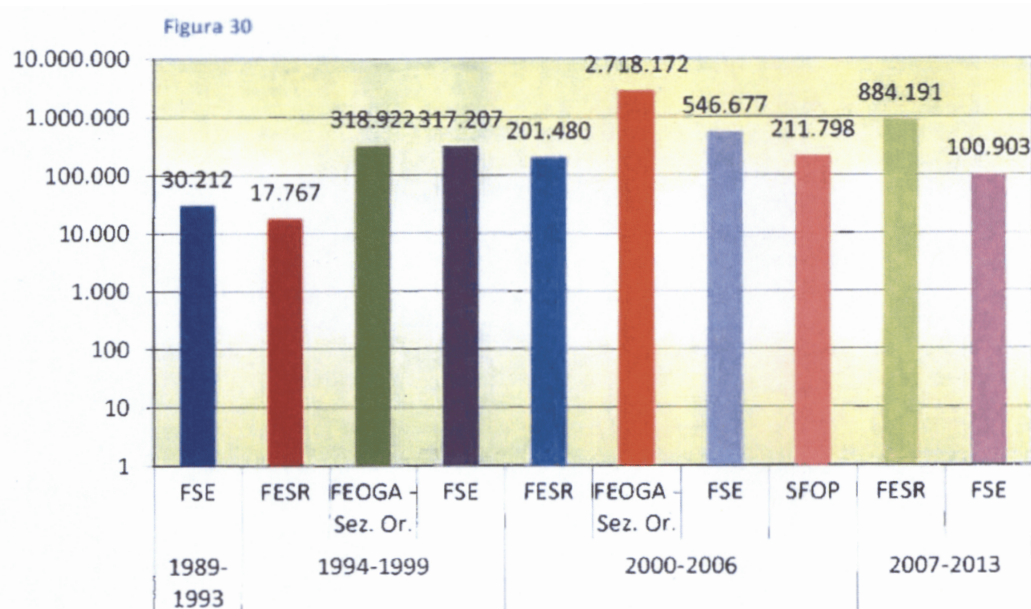
Autorità	Importo dell'irregolarità	Importo pagato	Importo recuperato
Abruzzo	147.352	147.352	0
Basilicata	53.416	4.019	4.019
Calabria	3.184.121	383.100	0
Campania	2.971.269	374.744	248.965
Emilia Romagna	517.116	352.031	248.039
Friuli Venezia Giulia	80.440	50.440	50.440
Lazio	514.341	373.112	27.360
Liguria	463.216	240.674	0
Lombardia	1.110.277	743.718	442.420
Marche	335.162	329.824	20.885
Min. Interno	177.610	0	0
Min. Lavoro	317.207	317.207	317.207
Min. Politiche Agricole	3.753.666	1.362.373	318.922
Min. Sviluppo Economico	43.898.618	358.449	50.787
PCM	20.817.479	0	0
Piemonte	593.656	593.656	565.869
Provincia Autonoma Trento	360.153	96.327	96.327
Puglia	40.370.193	665.804	19.881
Sardegna	9.302.412	874.132	618.266
Sicilia	3.853.238	2.084.261	2.038.839
Toscana	1.819.729	254.042	237.245
Umbria	71.315	41.858	41.858
Valle d'Aosta	55.339	0	0
Veneto	575.202	0	0
Totale complessivo	135.342.527	9.647.123	5.347.329



Della quota totale pagata, ammontante a € 9.647.123, risulta recuperato l'importo di € **5.347.329**.

Il conseguente spacchettamento dei dati afferenti l'importo recuperato, consente di rilevare:

- una maggiore prevalenza (figura 30) nell'ambito della programmazione 2000/2006 per un importo complessivo pari a € 3.678.127 (di cui € 2.718.172 afferenti il FEOGA). Nella programmazione 1989/1993 sono stati recuperati € 30.212, nella programmazione 1994/1999 la somma totale ammonta a € 653.896, mentre per la 2007/2013 ad € 985.094.



- tra le Autorità (tabella 22) con gli importi recuperati più elevati si registra la Regione Sicilia. Il FEOGA è il fondo maggiormente interessato con circa 3 milioni di euro, segue il fondo FESR con circa 1 milione.

Tabella 22

Tutte le programmazioni					
Autorità	FEOGA - sez. Orientamento	FESR	FSE	SFOP	Totale complessivo
Basilicata	4.019				4.019
Campania	248.965	0			248.965
Lazio			27.360	0	27.360
Lombardia			442.420		442.420
Marche			20.885		20.885
Piemonte		565.869			565.869
Puglia	19.881	0	0		19.881
Sardegna	406.468		0	211.798	618.266
Sicilia	2.038.839				2.038.839
Toscana		201.480	35.765		237.245
Umbria		41.858			41.858
Emilia Romagna		193.004	55.035		248.039
Min. Lavoro			317.207		317.207
Friuli Venezia Giulia		50.440			50.440
Min. Politiche Agricole	318.922				318.922
Provincia Autonoma Trento		0	96.327		96.327
Min. Sviluppo Economico		50.787			50.787
Totale complessivo	3.037.094	1.103.438	994.999	211.798	5.347.329

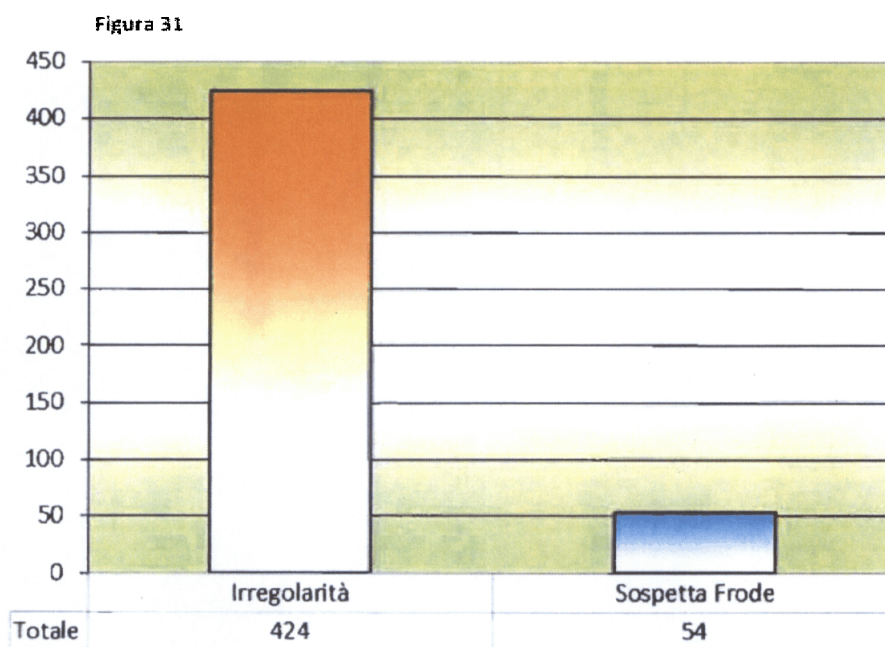
b. POLITICA AGRICOLA COMUNE

1) ANNO 2014

a) SUDDIVISIONE DEI CASI COMUNICATI IN RELAZIONE AL TIPO DI IRREGOLARITÀ

Il grafico (figura 31) riporta la suddivisione per tipo dei 478 casi di irregolarità comunicati dall'Italia alla Commissione UE in relazione all'esercizio finanziario FEAGA/FEASR 2014 (riferiti all'ultimo trimestre dell'anno 2013 ed ai primi tre trimestri dell'anno 2014⁵⁷).

E' netta la prevalenza dei casi di Irregolarità rispetto a quelli di Frode (il rapporto è di 7,85/1)



⁵⁷ Vgs, supra, pag. 71.