

# Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

**2015**

Figura 3

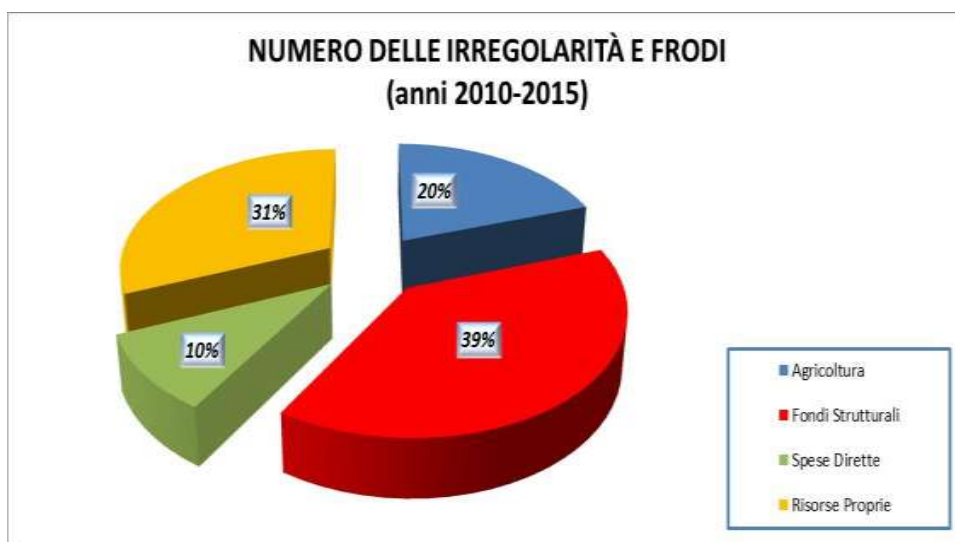
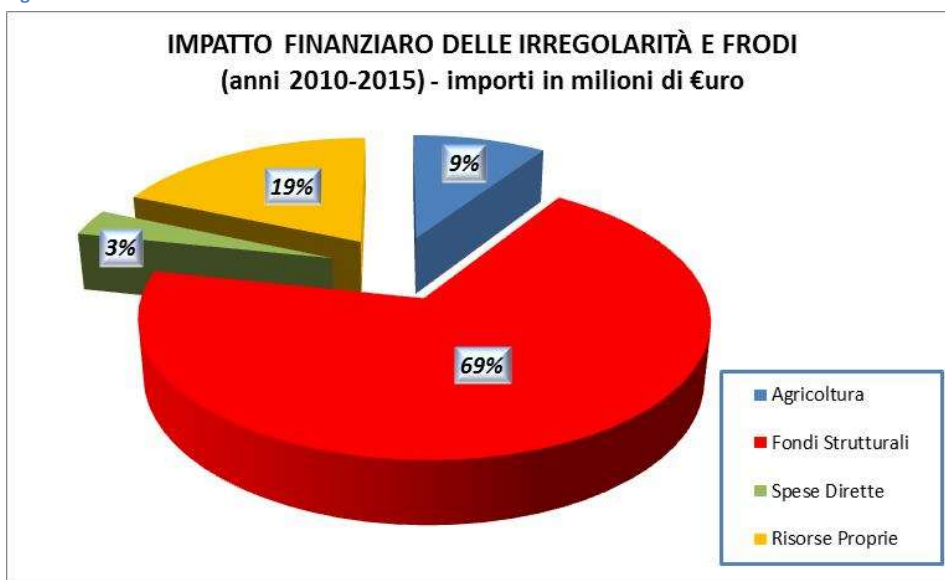


Figura 4



2015

## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

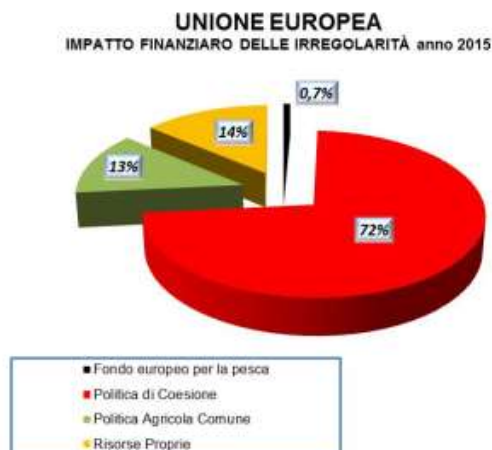
### b. NUMERO DELLE IRREGOLARITÀ-FRODI NELL'UNIONE EUROPEA ED IN ITALIA E RELATIVO IMPATTO FINANZIARIO - ANNO 2015

Per quanto attiene al “solo” anno 2015 (figure 5 e 6) in ambito UE, le informazioni estrapolate dalla Relazione “TIF- anno 2015” evidenziano, in sostanza, come la “Politica di Coesione” rappresenta il settore più sensibile al fenomeno delle Irregolarità/Frodi rilevate, sia nel numero di segnalazioni (oltre la metà) che nell’impatto finanziario (pari a quasi i 3/4 del totale).

Figura 5



Figura 6



## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

**2015**

In Italia, per “numero di irregolarità”, si registra una maggior criticità nel settore della Politica Agricola Comune (quasi il 60 % - [figura 7](#)) mentre a livello di “impatto finanziario”, l’incidenza predominante (pari all’80%) si registra nel settore dei Fondi Strutturali ([figura 8](#)).

Il dato mostra come nella PAC vengono scoperti numerosi casi di Irregolarità/Frodi (i 3/5 del totale) ma per importi “limitati” e comunque inferiori a quelli afferenti la politica di coesione.

Figura 7

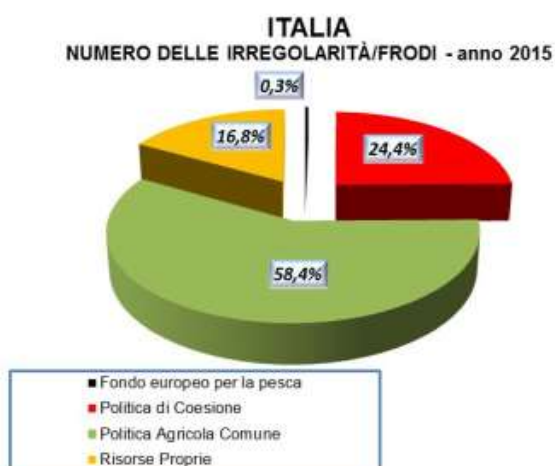
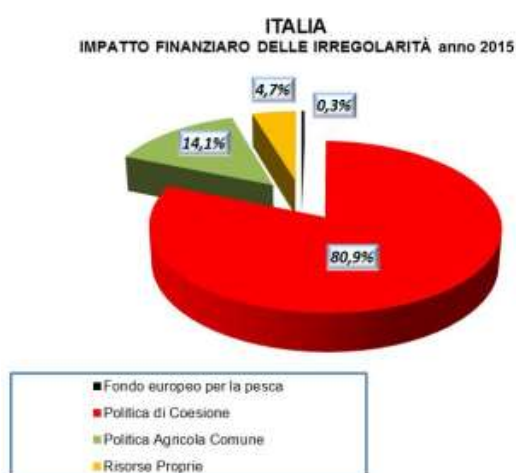


Figura 8



2015

## Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

### C. IN PARTICOLARE: RISORSE PROPRIE

#### 1) FLUSSO DI COMUNICAZIONE

In ambito UE sono stati inseriti in banca dati OWNRES n. 5.104 (figura 9) casi per un ammontare complessivo coinvolto pari a €.427.397.950 (figura 10).

Figura 9

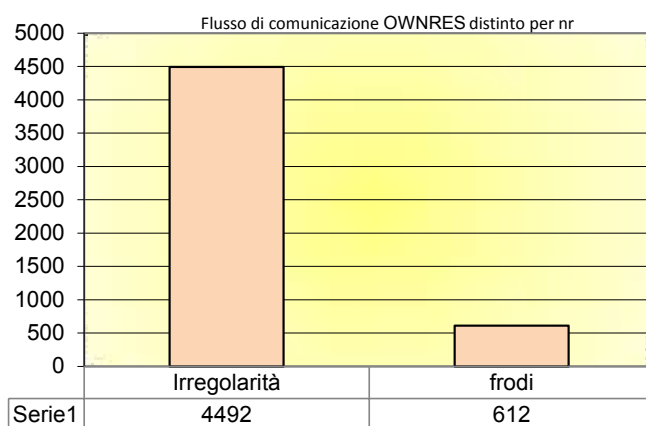
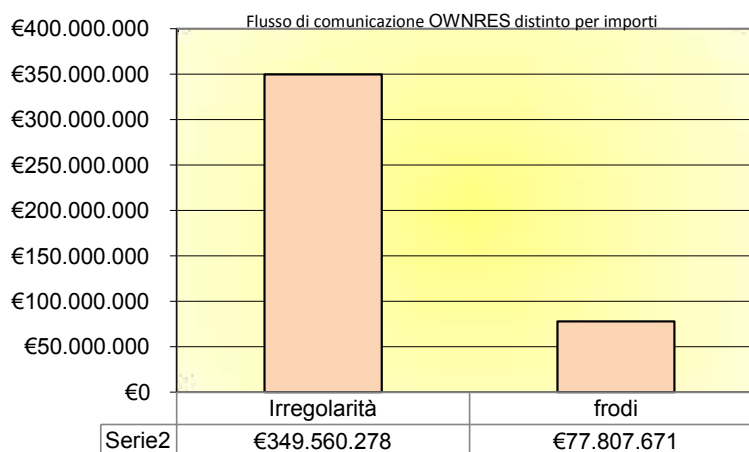


Figura 10



Considerando il totale dei casi segnalati a livello UE a 28 SM l'importo accertato per frodi/irregolarità in Italia costituisce il 3.39% dei casi.

## Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

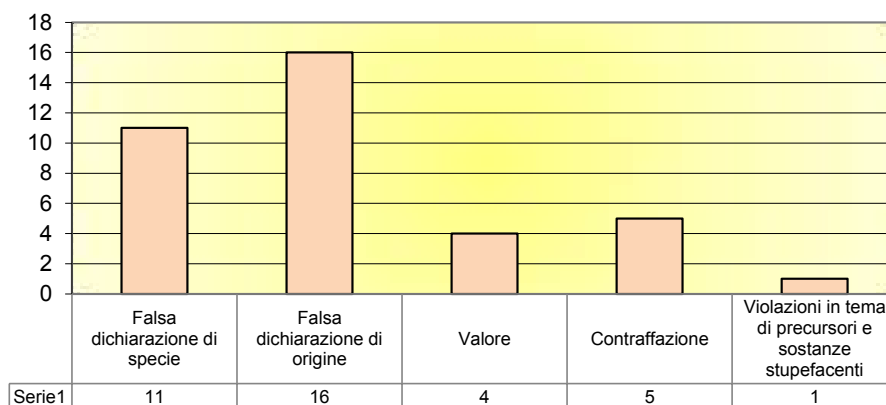
2015

### 2) ATTIVITÀ DI COOPERAZIONE CON OLAF

Nell'anno 2015 l'Olaf ha fatto pervenire ai Paesi Membri 37 nuove comunicazioni di Mutua Assistenza, oltre a numerosi seguiti (unitamente a Mission Report, Final Report e Raccomandazioni) delle comunicazioni degli anni pregressi.

In particolare le 37 comunicazioni sono distinte secondo la [figura 11](#):

Figura 11



Le merci interessate, con a fianco il numero di comunicazioni Mutua Assistenza trasmesse, sono :

- tessuti in fibra di vetro, semiconduttori e biciclette (3) ;
- ruote in alluminio, accessori per tubi, tessili e calzature, fasteners, pannelli fotovoltaici(2) ,
- prodotti chimici, acido citrico, preparazioni alimentari a base di tonno, precursori e sostanze stupefacenti, transpallet manuali, cuscinetti, concentrato di soia e proteine, airbag (1)

Le origini interessate sono:

- Cina(9) ;
- Hong Kong(4) ;
- Taiwan e Malesia(3) ;
- Filippine e Paesi Terzi(2) ;
- Vietnam, Singapore, India, Bangladesh, Indonesia, Tailandia, Cambogia, Pakistan, Brasile, Argentina, Moldavia e Papua Nuova Guinea (1).

2015

## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

Le conseguenti attività di controllo hanno portato un totale di maggiori diritti accertati pari a € 3.144.722, di cui € 1.199.113 di dazi e € 1.945.609 di IVA.

Si segnala, quale esempio di ciclo virtuoso di cooperazione con l'Olaf, anche rappresentativo della robustezza del meccanismo di mutua assistenza amministrativa doganale a livello UE, il caso di una informazione nazionale pertinente la falsa dichiarazione di specie e di origine all'importazione di transpallet manuali, che ha successivamente generato, a seguito di segnalazione da parte dell'Agenzia delle dogane e dei monopoli all'Olaf, una comunicazione di Mutua Assistenza ai Paesi Membri.

Il caso consta di due tipologie di frodi: una, già accertata in precedente comunicazione di Mutua Assistenza, riguardante la falsa dichiarazione di origine di transpallet manuali, dichiarati di origine Malesia, per aggirare i dazi antidumping previsti alle importazioni dalla Cina; la seconda, invece, è una falsa dichiarazione di specie.

Per quest'ultima tipologia di frode, è stato accertato che venivano dichiarati all'importazione in Italia transpallet "pesatori" formati da transpallet manuali dotati di grossolani "pesatori amovibili" che avevano un margine di errore per la pesatura elevatissimo e un valore complessivo, rispetto alla media delle importazioni di specie, di circa un decimo rispetto ai transpallet pesatori generalmente importati.

Le attività di controllo sono tuttora in corso.

## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

**2015**

### 3. LIVELLO NAZIONALE<sup>74</sup>

#### a. FONDI STRUTTURALI

##### 1) ANALISI DELL'ANNO 2015

Nell'anno **2015** vi è stato un importante e significativo decremento del numero di casi Irregolarità/Frode comunicati all'OLAF.

Sono state, infatti, trasmesse all'OLAF n. **224** segnalazioni di Irregolarità/Frode rispetto alle n. 280 dell'anno 2014 (figura 12).

Le numerose iniziative promosse dal Governo - per il tramite del Comitato - volte ad implementare al massimo la fase della prevenzione, continuano, quindi, a far registrare importanti e tendenziali decrementi del c.d. "tasso d'errore" nell'utilizzo dei fondi.

Infatti (tabella 10), in relazione all'ultimo biennio, nel 2014 vi è stata una prima decisa diminuzione del numero di casi (rispetto al 2013) in ragione del 27%, diminuzione proseguita nel 2015 in ragione del 20% (rispetto al 2014).

(numero totale Irregolarità/Frodi anni 2014 / 2015)

Tabella 10

Anno	2013	2014		2015	
	Numero	Numero	Variazione rispetto anno prec.	Numero	Variazione rispetto anno prec.
<b>N. totale Irregolarità/Frodi</b>	<b>383</b>	<b>280</b>	<b>-27%</b>	<b>224</b>	<b>-20%</b>

<sup>74</sup> Si ribadisce che le analisi svolte sono meramente rappresentative dei dati contenuti nel sistema "IMS" e non costituiscono, in alcun modo, "graduatorie" di merito (o demerito) né esprimono giudizi da parte dei compilatori. I dati non tengono conto (né possono) degli innumerevoli fattori di peculiarità che contraddistinguono le diverse realtà (soprattutto) a livello locale.

2015

## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

I dati evidenziano, altresì, che:

- nel “PON Ricerca”, gestito dal Ministero dell’Istruzione Università e Ricerca (MIUR), è stato rilevato il maggior numero di casi (in totale n. 26) di indebita erogazione di fondi UE (tutti riferiti alla programmazione 2007/2013).

Tutte le comunicazioni sono state qualificate come “frodi presunte” e sono relative a casi di presunta corruzione e violazioni negli appalti pubblici, nel cui contesto è stato avviato un procedimento penale dalla Procura della Repubblica di Roma che ha già emesso richiesta di rinvio a giudizio a carico dei soggetti coinvolti;

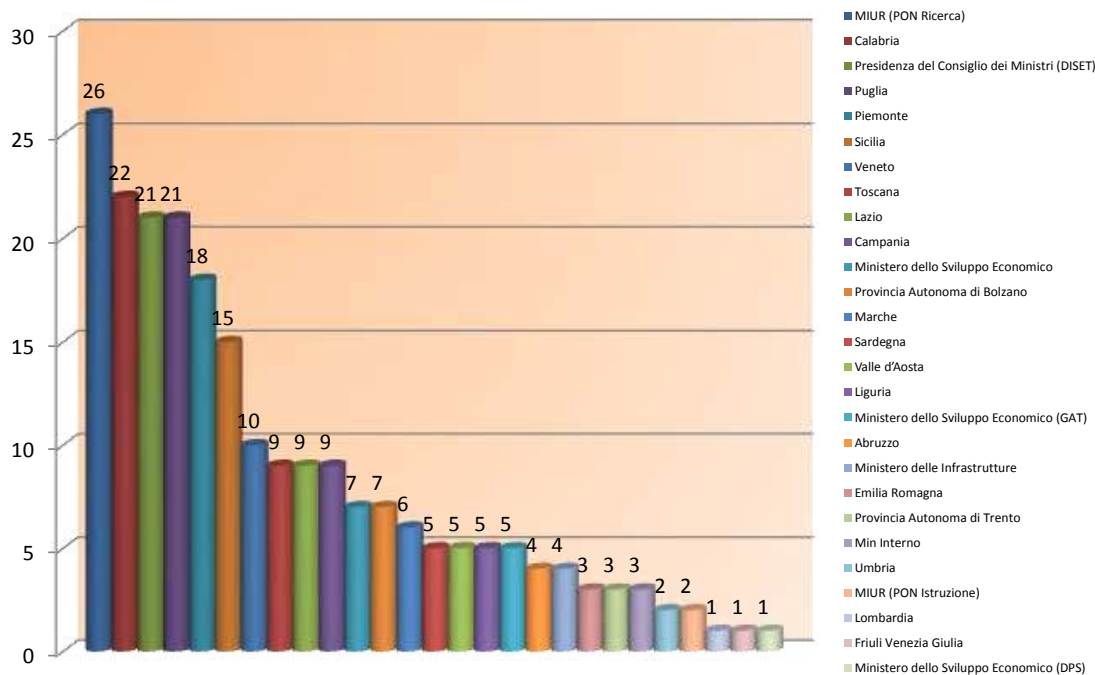
- il Dipartimento per la programmazione ed il coordinamento delle Politiche Economiche - DIPE della Presidenza del Consiglio dei Ministri, a seguito di controlli dell’Autorità di Audit, ha riscontrato n. 21 violazioni di carattere amministrativo legate a documenti privi di timbri, inesatti o mancanti;
- la Regione Calabria ha fatto registrare un importante decremento delle segnalazioni che sono scese a n. 22 (dalle n. 72 dell’anno precedente attestandosi ad un - 70% circa);
- anche le Regioni Campania (- 40%), Friuli Venezia Giulia (- 92%), Lazio (- 50%), Lombardia (- 90%), Puglia (- 51%), Sardegna (- 44%), Toscana (- 43%), Veneto (- 23%), il Ministero dell’Interno (- 66%) e il Ministero dello Sviluppo Economico (- 45%) hanno fatto registrare importanti decrementi nel numero delle segnalazioni rispetto all’anno precedente.

# Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

2015

Figura 12



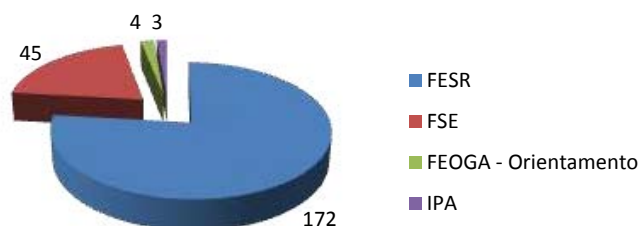
a) ANALISI DEL NUMERO DELLE SEGNALAZIONI DI IRREGOLARITÀ/FRODE

Le successive tre figure analizzano, in termini **numerici**, il flusso di comunicazioni secondo le principali metodologie di aggregazione ovvero per:

- **Fondo**

Appare evidente come il fondo più interessato dalle comunicazioni riguarda il FESR, con il **77%** circa del totale (figura 13).

Figura 13



2015

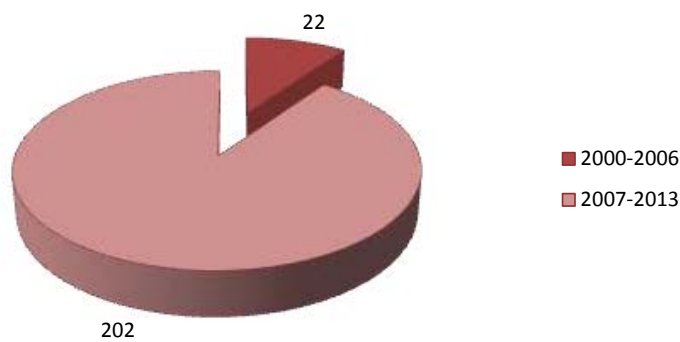
## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

### - Programmazione

Nel grafico delle programmazioni (figura 14) è da evidenziare come vengono ancora scoperte Irregolarità riferite alla programmazione 2000/2006 ormai già conclusa da diversi anni.

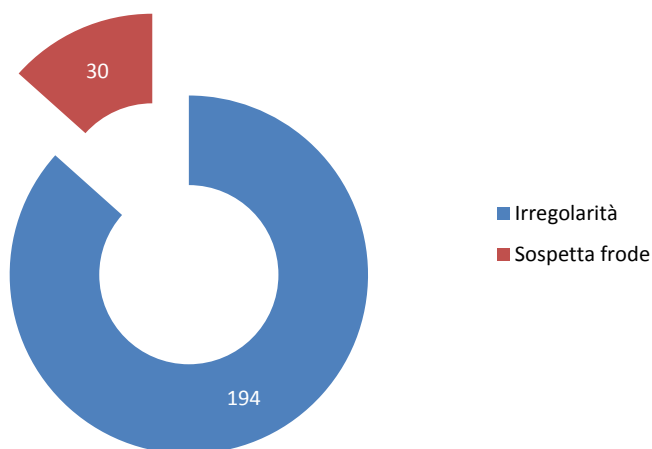
Figura 14



### - Tipologia

Il dato assolutamente prevalente (figura 15) è quello che riguarda il totale (n. 194) delle Irregolarità con un decremento rispetto all'anno precedente (n. 272) pari al 29% circa.

Figura 15



## Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

2015

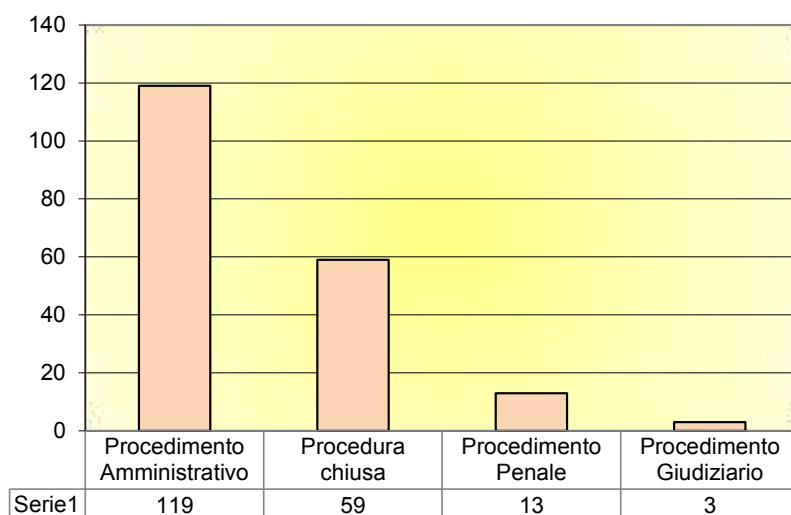
In applicazione della Circolare Interministeriale del 2007 e con particolare riferimento alla nozione di “*primo atto di accertamento giudiziario*” cd “*PACA*”<sup>75</sup> sono presenti comunque in IMS e codificate sotto la voce “Irregolarità”, alcune comunicazioni che sono in attesa dei successivi sviluppi dei procedimenti penali.

In merito la [figura 16](#) rappresenta il dettaglio dei casi di “Irregolarità” per i quali risulta compilato anche il campo “Stato amministrativo” (ovvero n. 194 segnalazioni sul totale di n. 224).

In questo ambito, vengono rilevate n. 13 segnalazioni per le quali risulta la presenza di un “Procedimento Penale” e che potrebbero, in ipotesi, assumere la qualifica di **sospetta frode**.

Di queste, n. 5 sono in carico alla Regione Sicilia, seguono il Veneto con n. 3 segnalazioni e la Provincia Autonoma di Trento con n. 2 e le Regioni Toscana, Calabria e Marche con n. 1 segnalazione a testa. L’impatto finanziario coinvolto complessivo è pari a € 2.880.221 di cui € 2.610.985 in carico alla Regione Sicilia.

Figura 16



<sup>75</sup> Vgs, supra, pag.69.

2015

## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

### b) ANALISI DEI DATI FINANZIARI

Sotto l'aspetto **finanziario**, le n. 224 segnalazioni inserite nella banca dati IMS, permettono di rilevare che l'importo coinvolto in Irregolarità/frode ammonta complessivamente a **€ 254.046.006** (figura 17).

I dati finanziari sono essenzialmente connessi ad alcune segnalazioni di frode presunta riportate dalla Regione Sicilia (€ 120.813.477) e dal Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (PON Ricerca per € 94.395.020) che rappresentano (ben) l'84% del totale e che sono connesse a specifici filoni investigativi di riverbero pluriennale.

Tali dati continuano ad evidenziare la particolare efficacia delle metodologie di contrasto ai fenomeni di illecita captazione di risorse pubbliche in possesso delle Amministrazioni nazionali e, in particolare, delle forze di polizia, in grado di intercettare anche i più insidiosi sistemi di frode che, spesso, riguardano investimenti pubblici di notevole entità.

In merito, degne di particolare nota appaiono le seguenti azioni antifrode svolte:

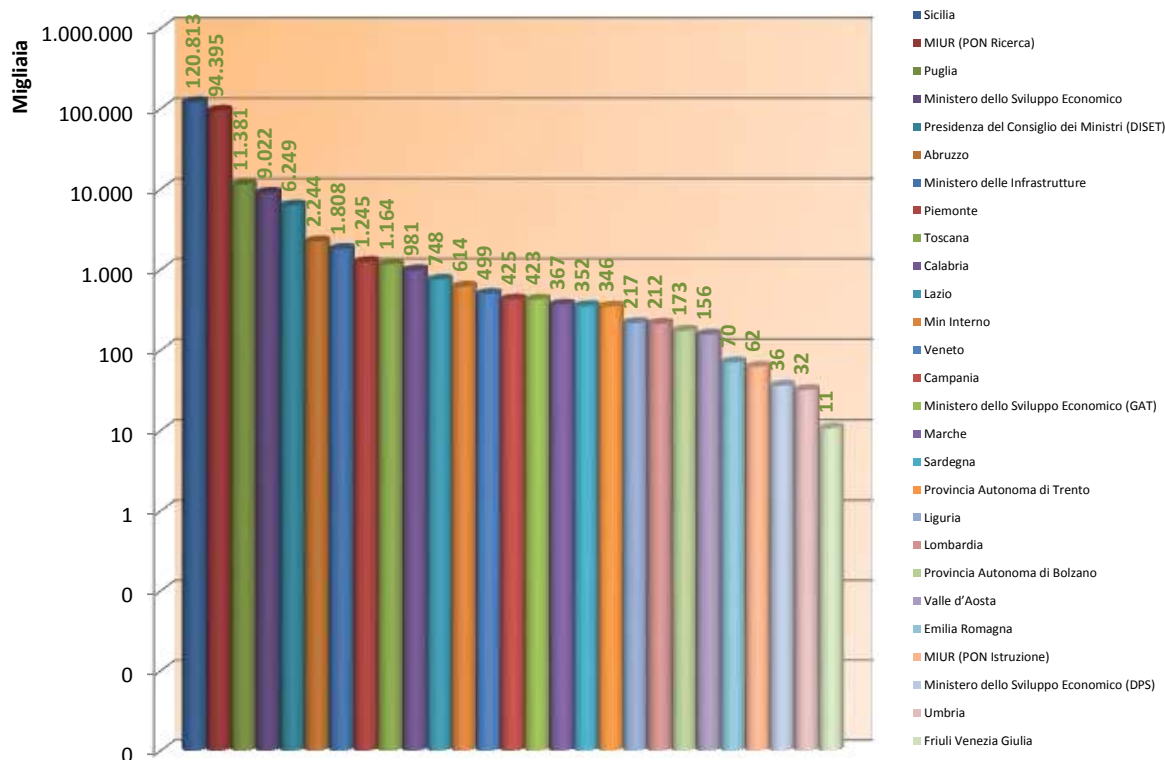
- dal Nucleo di polizia tributaria della Guardia di Finanza di Roma che ha scoperto una presunta frode nell'ambito della nota vicenda che ha riguardato corruzione e tangenti in ANAS (cui è stato dato ampio risalto sui media nazionale e locali) e che ha interessato anche una consistente quota di fondi FESR pari a circa 70 milioni di euro;
- dal Nucleo di polizia tributaria della Guardia di Finanza di Enna che ha scoperto indebite percezioni di finanziamenti comunitari pari a 47,5 mln di euro nell'ambito del Fondo sociale Europeo - FSE;
- dal Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (PON Ricerca), la cui Autorità di Audit, nell'ambito delle proprie prerogative di controllo, ha scoperto fatti di corruzione connessi ad indebita percezione di finanziamenti comunitari, per complessivi 78 milioni di euro circa.

# Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

2015

Figura 17



L'analisi prosegue attraverso la rappresentazione di un quadro analitico delle somme coinvolte in Irregolarità/Frode distinte per:

## - Fondo

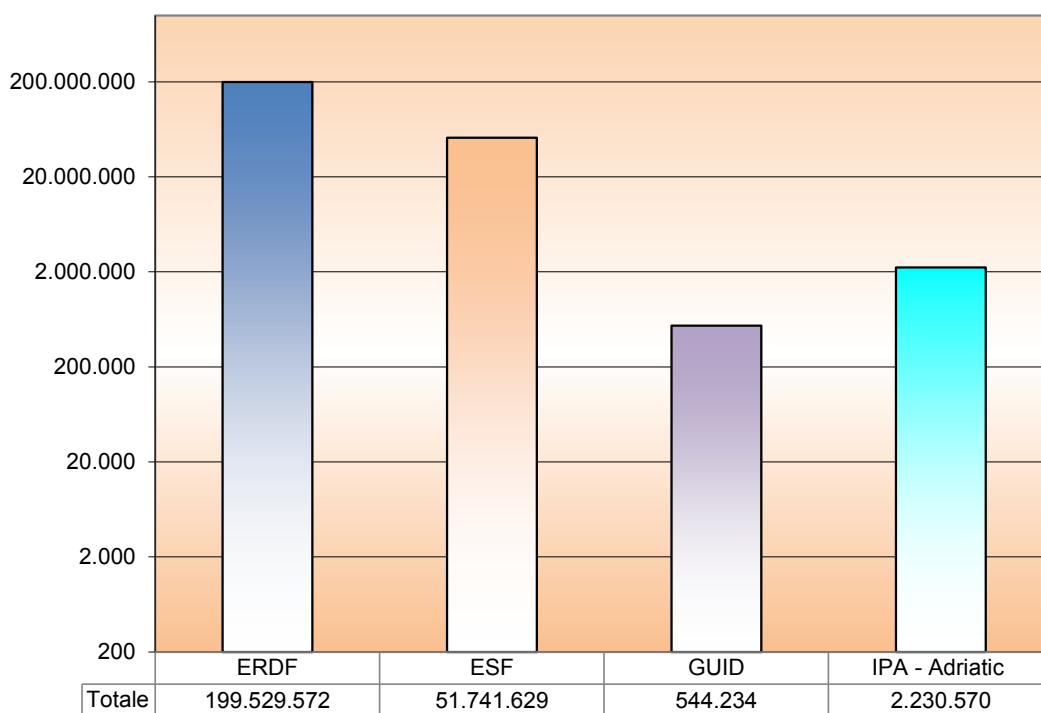
Analogamente al grafico del flusso di comunicazione, in termini numerici il fondo FESR (figura 18) resta quello maggiormente interessato rispetto agli altri fondi con una percentuale pari al 78% del totale delle Irregolarità/Frodi.

2015

Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

Figura 18



Nella [tabella 11](#) sono riportati, in dettaglio, gli importi comunicati da ciascuna Autorità nazionale/regionale.

Relazione **Annuale** al Parlamento

Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode

2015

Tabella 11

Anno 2015	FESR		FSE		GUID		IPA - A driatric		Im porto coinvolto totale (b)	Im porto pagato totale (c)	(b) % s. sul totale	(cb)
	Im porto coinvolto	Im porto pagato	Im porto coinvolto	Im porto pagato	Im porto coinvolto	Im porto pagato	Im porto coinvolto	Im porto pagato				
Etichette di riga												
Abruzzo			13.500	13.500			2.230.570	0	2.244.070	13.500	0,88%	0,60%
Calabria	261.085	24.988	498.750	498.750	221.039	2.211.039			980.834	744.785	0,39%	75,93%
Campania	394.517	157.423	30.505	30.505					425.121	199.028	0,17%	46,58%
Emilia Romagna	27.571	0	42.529	39.510					70.100	30.510	0,03%	43,52%
Friuli Venezia Giulia	10.545	10.545							10.545	10.545	0,00%	100,00%
Lazio	747.573	0	0	0					747.573	0	0,29%	0,00%
Liguria	174.555	20.454	41.872	41.872					215.525	52.325	0,09%	28,78%
Lombardia			212.220	212.220					212.220	212.220	0,08%	100,00%
Marche	357.122	199.571							357.122	199.571	0,14%	54,36%
Min Interno	514.275	514.275							514.275	514.275	0,24%	100,00%
Ministero delle Infrastrutture	1.808.090	1.254.988							1.808.090	1.254.988	0,71%	69,98%
Ministero dello Sviluppo Economico	9.022.232	15.947							9.022.232	15.947	3,55%	0,19%
Ministero dello Sviluppo Economico (DPS)	35.055	35.055							35.055	35.055	0,01%	100,00%
Ministero dello Sviluppo Economico (GAT)	422.935	0							422.935	0	0,17%	0,00%
MUR (PON Istruzione)			51.893	51.893					51.893	51.893	0,02%	100,00%
MUR (PON Ricerca)	94.395.020	94.395.020							94.395.020	94.395.020	37,16%	100,00%
Piemonte	1.244.832	494.309							1.244.832	494.309	0,49%	39,71%
Presidenza del Consiglio dei Ministri (DPE)	5.249.270	0							5.249.270	0	2,46%	0,00%
Provincia Autonoma di Bolzano	111.782	25.834	51.555	51.555					173.347	87.399	0,07%	50,42%
Provincia Autonoma di Trento	345.283	55.350							345.283	55.350	0,14%	19,16%
Puglia	11.058.044	11.034.235			323.195	323.195			11.381.239	11.357.431	4,48%	99,79%
Sardegna	351.852	0							351.852	0	0,14%	0,00%
Sicilia	70.573.392	70.573.392	50.140.085	47.581.505					120.813.477	118.154.898	47,55%	97,80%
Sicilia (Malta)	0	0							0	0		
Toscana	599.954	509.154	454.295	0					1.154.251	509.154	0,45%	43,73%
Umbria	13.152	13.152	18.535	18.535					31.798	31.798	0,01%	100,00%
Vale d'Aosta	104.105	55.455	51.513	0					155.717	55.455	0,05%	36,25%
Veneto	395.011	328.405	104.055	104.055					499.069	432.459	0,20%	86,65%
<b>Totale complessivo</b>	<b>199.529.572</b>	<b>179.951.695</b>	<b>51.741.629</b>	<b>48.555.121</b>	<b>544.234</b>	<b>544.234</b>	<b>2.230.570</b>	<b>0</b>	<b>254.045.006</b>	<b>223.051.040</b>		

2015

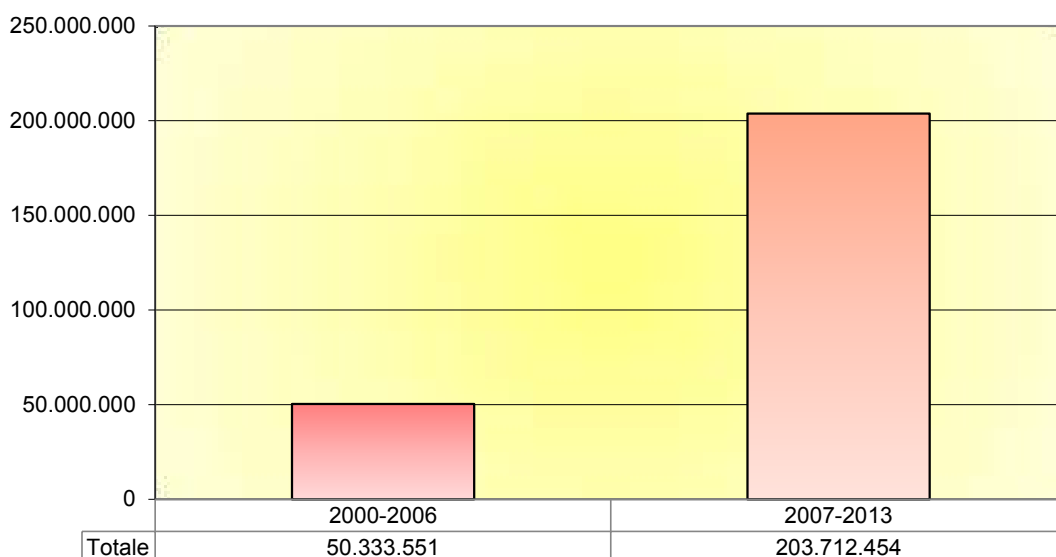
## Relazione **Annuale** al Parlamento

*Analisi statistica dei casi di irregolarità e frode*

### - Programmazione

La [figura 19](#) che segue indica che la programmazione 2000/2006 continua ancora a far registrare significativi casi di Irregolarità/Frode per circa il 20% sul totale dell'ammontare coinvolto.

Figura 19



### - Tipologia

I grafici che seguono ([figure 20 e 21](#)), rappresentano l'ammontare irregolare distinto tra segnalazioni di natura penale e amministrativa nonché tra programmazioni.

Gli importi afferenti le "Sospette Frodi" sono prevalenti rispetto a quelli dei casi "Irregolari" in entrambe le programmazioni.