

Il Comitato, unitamente al Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali, ha coordinato l'attività di chiusura dei casi per la maggior parte in carico alle amministrazioni regionali anche attraverso l'organizzazione di specifiche riunioni di staff per formare la posizione nazionale da discutere innanzi ai competenti uffici della Commissione europea - DG Agricoltura, nell'ambito delle riunioni tenutesi a Bruxelles l'11 gennaio ed il 23 maggio 2016.

Ulteriori attività di parifica in atto attengono alle programmazioni 1989/1993 e 1994/1999 per i settori FSE (Fondo Sociale Europeo) e FESR (Fondo Europeo di Sviluppo Regionale).

✓ **RICONCILIAZIONE NEL SETTORE "FONDO SOCIALE EUROPEO - FSE"**

La DG Occupazione, affari sociali e inclusione della CE ha proseguito il lavoro di analisi sul Fondo Sociale Europeo, relativamente alle programmazioni 1989-1993 e 1994-1999, che riguarda numerose segnalazioni di irregolarità/frode comunicate pro tempore dall'Italia e non ancora chiuse.

In merito, il Comitato, ha, da subito, avviato pertinenti contatti con la Commissione nonché con tutte le competenti Autorità nazionali per dare immediato riscontro ed aggiornamento delle predette segnalazioni di Irregolarità, al fine di evitare possibili conseguenze economiche pregiudizievoli sul budget nazionale.

L'importo totale oggetto di indagine ammonta ad oltre 30 milioni di Euro.

Nel corso dell'anno 2016, il Comitato ha svolto vari incontri con le Autorità interessate e molteplici contatti sono avvenuti per le vie brevi al fine di riconciliare e definire in maniera positiva le segnalazioni in argomento.

Allo stato, i casi:

- già **chiusi** (definiti), in accordo con la Commissione, sono n. 88 per un importo coinvolto pari a **€ 10.320.742**;

**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud in the European Union

The Committee, together with the Ministry of Agricultural, Food and Forestry Policies, has coordinated the closing of cases, for the most part charged to the regional administrations, also through the organisation of specific staff meetings to define the national position to discuss with the competent offices of the European Commission - DG Agriculture, in the context of the meeting held in Brussels on 11 January and 23 May 2016.

Further equalisation activities in process comply with the 1989-1993 and 1994/1999 programming for ESF sectors (European Social Fund) and the ERDF (European Regional Development Fund).

✓ **Reconciliation in the "European Social Fund - Fse" sector**

The DG Occupation, social affairs and inclusion of the EC has continued the analysis work on the European Social Fund, relative to the 1989-1993 and 1994-1999 programming, which regards several reports of irregularities/fraud pro tempore from Italy, and not yet closed.

In this regard, the Committee has, since the beginning, initiated pertinent contacts with the Commission, as well as with all the competent national Authorities in order to provide an immediate response and update of the aforementioned reports of irregularities, in order to avoid possible harmful economic consequences on the national budget.

The total cost subject to the investigation amounts to over € 30 million.

Over the course of 2016, the Committee held several meetings with the Authorities concerned, and the many contacts have been made informally, in order to positively reconcile and define the reports in question.

Currently, the cases:

- already **closed**, in accordance with the Commission, are 88, for a value equal to **€ 10.320.742**;

**CASI chiusi / Already closed**

Autorità	94-99		89-93		Totale complessivo
	Nr. Casi	Importo	Nr. Casi	Importo	
ABRUZZO			1	145.773	145.773
CALABRIA	3	353.402			353.402
CAMPANIA	2	414.263			414.263
EMILIA ROMAGNA	2	66.286			66.286
FRIULI VENEZIA GIULIA	1	29.837	2	23.944	53.781
LAZIO	5	674.354	1	402.554	1.076.908
LIGURIA	3	51.090			51.090
LOMBARDIA	12	301.487	7	172.743	474.230
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	13	669.238	9	1.320.186	1.989.424
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	3	171.131			171.131
PIEMONTE	6	208.219			208.219
PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	1	35.588			35.588
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	4	46.940			46.940
PUGLIA	3	537.452			537.452
SICILIA	2	4.625.830			4.625.830
TOSCANA	1	13.181			13.181
UMBRIA	3	32.764	2	10.347	43.111
VENETO	2	14.134			14.134
<b>TOTALI</b>	<b>66</b>	<b>8.232.014</b>	<b>22</b>	<b>2.675.547</b>	<b>10.320.742</b>

Camera dei Deputati ARRIVO 02 Agosto 2017 Prot. 2017/0001245/TN

Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea  
Committee for combating fraud In the European Union

- “closable”, for which closing requests have been made to the Commission, are 44, for a value equal to € 4.123.122.

• “chiudibili”, per i quali sono state avanzate richieste di chiusura alla Commissione, sono n. 44 per un importo coinvolto pari a € 4.123.122.

Autorità	CASI CHIUDIBILI   Closable			
	94-99		89-93	
	Nr. Casi	Importo	Nr. Casi	Importo
ABRUZZO			6	147.352
FRIULI VENEZIA GIULIA			6	719.969
LAZIO			1	25.176
LIGURIA	4	133.825		133.825
LOMBARDIA	4	909.817		909.817
MARCHE			1	83.862
MINISTERO AFFARI ESTERI	2	274.733		274.733
Ministero del Lavoro			7	409.504
PIEMONTE			1	100.598
TOSCANA	1	16.797		16.797
UMBRIA	1	92.226	1	18.843
VENETO	9	1.190.420		1.190.420
<b>TOTALI</b>	<b>21</b>	<b>2.617.818</b>	<b>23</b>	<b>1.505.304</b>
				<b>4.123.122</b>

On the contrary, the still “open” cases, for which recovery actions are in process, are 52, for a value equal to € 19.998.223.

Al contrario, i casi ancora “aperti” per i quali vi sono procedure di recupero tuttora in corso, sono n. 52 per un importo coinvolto pari a € 19.998.223.

Autorità	CASI APERTI   Open cases			
	94-99		89-93	
	Nr. Casi	Importo	Nr. Casi	Importo
Ministero del Lavoro	6	6.260.663	4	8.225.410
CALABRIA	8	750.552		750.552
CAMPANIA	1	34.860		34.860
FRIULI VENEZIA GIULIA	2	112.962	1	43.614
LAZIO			3	87.814
LIGURIA			1	75.488
LOMBARDIA			1	36.152
MOLISE	2	503.379	3	122.150
SICILIA	17	3.246.336	3	498.844
<b>TOTALI</b>	<b>36</b>	<b>10.908.752</b>	<b>16</b>	<b>9.089.472</b>
				<b>19.998.223</b>

✓ “EUROPEAN FUND OF REGIONAL DEVELOPMENT RECONCILIATION - EFRD”

The Directorate-General for Unitarian Regional Community Policy of the Union has continued the analysis work on the European Fund for Regional Development (EFRD), relative to the 1989-1993 and 1994-1999 programmatic, which regards over 140 reports of irregularity/fraud, made pro tempore from Italy, and not yet closed. The total amount under investigation comes to approximately € 36.5 million.

The Committee has taken part in pertinent and specific work round tables promoted by the Agency for Territorial Cohesion (ERDF Leader Authority), stimulating so the presence of all the interested European and national Authorities and, as IMS system manager, has constantly monitored all the reports under discussion, providing specific support to the Administrations in difficulty.

✓ RICONCILIAZIONE “FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE - FESR”

La Direzione Generale per la Politica Regionale Unitaria Comunitaria dell'Unione ha proseguito il lavoro di analisi sul Fondo Europeo Sviluppo Regionale (FESR), relativamente alle programmazioni 1989-1993 e 1994-1999, che riguarda oltre 140 segnalazioni di irregolarità/frode effettuate pro tempore dall'Italia e non ancora chiuse.

L'importo totale oggetto di indagine ammonta a circa 36,5 milioni di Euro.

Il Comitato ha preso parte a pertinenti e specifici tavoli di lavoro promossi unitamente all'Agenzia per la Coesione territoriale (Autorità Capo-fila Fesr), con ciò stimolando la presenza di tutte le Autorità europee e nazionali interessate e, in qualità di Manager del sistema IMS, ha costantemente monitorato tutte le segnalazioni in argomento fornendo specifico supporto alle Amministrazioni in difficoltà.

Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea  
Committee for combating fraud In the European Union

Allo stato i casi:

- già **chiusi** (definiti), in accordo con la Commissione, sono n. 54 per un importo coinvolto pari a **€ 13.021.081**;

Currently the cases:

- already **closed**, in accordance with the Commission, are 54, for a value equal to **€ 13.021.081**;

Autorità	94-99		Totale complessivo
	Nr. Casi	Importo	
ABRUZZO	2	70.193	70.193
BASILICATA	2	561.332	561.332
CALABRIA	1	5.314.830	5.314.830
CAMPANIA	8	1.813.045	1.813.045
EMILIA ROMAGNA	3	102.089	102.089
FRIULI VENEZIA GIULIA	4	151.948	151.948
LAZIO	4	27.473	27.473
LIGURIA	1	123.478	123.478
MARCHE	2	12.709	12.709
Ministero delle Infrastrutture	2	236.622	236.622
Ministero Sviluppo Economico	5	905.030	905.030
Ministero Università e Ricerca	1	2.291	2.291
PIEMONTE	2	82.427	82.427
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1	24.583	24.583
PUGLIA	7	3.251.618	3.251.618
SARDEGNA	1	6.430	6.430
SICILIA	3	307.989	307.989
TOSCANA	3	10.380	10.380
VENETO	2	16.613	16.613
<b>TOTALI</b>	<b>54</b>	<b>13.021.081</b>	<b>13.021.081</b>

- “**chiudibili**”, per i quali sono state avanzate richieste di chiusura alla Commissione, sono n. 39 per un importo coinvolto pari a **€ 12.723.417**;

- “**closable**”, for which closing requests have been made to the Commission, are 39, for a value equal to **€ 12.723.417**.

Autorità	94-99		89-93		Totale complessivo
	Nr. Casi	Importo	Nr. Casi	Importo	
ABRUZZO			1	319.449	319.449
CALABRIA	3	7.163.583			7.163.583
CAMPANIA	5	1.061.959			1.061.959
FRIULI VENEZIA GIULIA	1	100.232			100.232
LAZIO	16	1.114.343	1	57.478	1.171.821
LIGURIA	1	158.409			158.409
LOMBARDIA	1	67.702			67.702
MARCHE			1	194.556	194.556
Ministero delle Politiche Agricole			1	21.361	21.361
Ministero Sviluppo Economico	2	507.794			507.794
SARDEGNA	1	1.174.309			1.174.309
SICILIA	2	79.473			79.473
TOSCANA	2	687.145			687.145
VENETO	1	15.623			15.623
<b>TOTALI</b>	<b>35</b>	<b>12.130.573</b>	<b>4</b>	<b>592.844</b>	<b>12.723.417</b>



Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea  
Committee for combating fraud In the European Union

On the contrary, the still “open” cases, for which recovery actions are in process, are 49, for a value equal to € 10.241.598.

Invece, i casi ancora “aperti”, per i quali vi sono procedure di recupero tuttora in corso, sono n. 49 per un importo coinvolto pari a € 10.241.598.

Autorità	94-99		89-93		Totale complessivo
	Nr. Casi	Importo	Nr. Casi	Importo	
CAMPANIA	23	3.207.691			3.207.691
LIGURIA	2	25.462			25.462
Ministero Sviluppo Economico	2	447.570			447.570
PUGLIA	11	3.758.478	2	463.549	4.222.027
SARDEGNA			1	1.000.893	1.000.893
SICILIA	6	1.251.858			1.251.858
UMBRIA	1	47.527			47.527
VENETO	1	38.569			38.569
<b>TOTALI</b>	<b>46</b>	<b>8.777.155</b>	<b>3</b>	<b>1.464.442</b>	<b>10.241.598</b>

**Training, support and information activity at a central and local level.**

One of the key elements of the lines of action of the Committee is represented by the need to stimulate, to the maximum level, the activities aimed at the prevention of fraud and irregularities.

Preventing irregularities, as well as frauds, requires, first of all, an effort of constant training and support of the personnel of the Public Administrations expert in the management and control of the European provisions, as well as the movement of the most frequent cases of error, criminal methodologies, but also good control practices.

The Committee has moved in this direction in the latest years, and with greater attention, also in 2016, going to discuss the issues with all of the concerned Administrations, both local and central, through intense training and support activity.

Specifically, concerning the functioning and implementation of the “IMS” system (Irregularities Management System) conceived by the European Commission to monitor the cases of irregularity/fraud discovered by the Member States, the Committee performed the second “plenary formative training”, in December 2016 at the headquarters of the Department for European Policies, which was open to all the Ministries, Regions and Provinces interested in the specific subject, and aimed at illustrating all of the main new features of the “IMS - 5.0” system, as well as discussing the problems discovered and the correct procedures to adopt.

In addition, the Committee has continued with its informative action on irregularities and frauds in European funds, through the proactive participation in specific events, also managing the publication of the results on the website of the Presidency of the Council - Department for European Policies.

**Attività di formazione, supporto ed informazione a livello centrale e locale.**

Uno degli elementi chiave delle linee d’azione del Comitato è rappresentato dalla necessità di stimolare, al massimo, le attività volte alla prevenzione delle frodi e delle irregolarità.

Prevenire le irregolarità quanto le frodi comporta innanzitutto un’opera di costante formazione e supporto del personale delle Pubbliche amministrazioni competenti nella gestione e nel controllo delle provvidenze europee, nonché di circolazione delle casistiche più frequenti di errore, delle metodologie criminali ma anche delle buone prassi di controllo.

In questa direzione si è mosso il Comitato negli ultimi anni, e con sempre maggior attenzione, anche nel 2016 andando a confrontarsi presso tutte le Amministrazioni interessate, sia locali che centrali, tramite un’intensa attività di formazione e supporto.

In particolare, per quanto concerne il funzionamento e la implementazione del sistema “IMS” (Irregularities Management System) ideato dalla Commissione europea per il monitoraggio dei casi di irregolarità/frode scoperti dagli Stati membri, il Comitato ha svolto nel mese di dicembre 2016, presso la sede del Dipartimento per le politiche europee, il terzo “training formativo plenario” aperto a tutti i Ministeri, Regioni e Province interessati alla specifica tematica e finalizzato ad illustrare tutte le principali novità del sistema “IMS - 5.0”, nonché a discutere delle problematiche rilevate e sulle corrette procedure da adottare.

Il Comitato ha proseguito, inoltre, nell’azione informativa sulle irregolarità e frodi nei fondi europei, attraverso la partecipazione proattiva a specifici eventi, curando altresì la pubblicazione degli esiti sul sito internet della Presidenza del Consiglio - Dipartimento per le politiche europee.



**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud in the European Union

Di seguito le principali attività:

- ✓ Roma, 12 febbraio 2016, Seminario “Il sistema IM55 per la comunicazione delle irregolarità PAC all’OLAF” organizzato dal Ministero delle Politiche agricole alimentari e forestali in cui il Comitato ha preso parte con un relatore del Nucleo della Guardia di Finanza, con un intervento sul tema: “Il coordinamento nazionale della lotta alla frode nei confronti dell’Unione europea”;



**SEMINARIO  
IL SISTEMA IM55 PER LA COMUNICAZIONE  
DELLE IRREGOLALITA' PAC ALL'OLAF**

ROMA, 12 FEBBRAIO 2016 ORE 10.30  
SALA CAUVR - 1<sup>o</sup> PIANO

**PROGRAMMA**

10.30 – 10.35	SALUTI ED INTRODUZIONE Felice Assenza – Direttore generale delle politiche internazionali e dell'unione europea
10.35 – 10.40	PRESENTAZIONE DEL SEMINARIO Francesco Garretti - Ufficio PIUE 3 del MIPAAF
10.40 – 11.00	RUOLO DEL OLAF (COMITATO PER LA LOTTA CONTRO LE FRODI NEI CONFRONTI DELL'UE) QUALE "ITALIAN ARCS" Iac. Col. Ugo Liberatore - Segretario tecnico del OLAF - Presidente del Consiglio - Dipartimento per le politiche europee
11.00 – 11.15	COMUNICAZIONE ALL'OLAF DEI CASI DI IRREGOLARITA' PAC Francesco Garretti - Ufficio PIUE 3 del MIPAAF
11.20 – 14.00	NIMS 5 – TEORIA E PRATICA Francesco Garretti - Davide Pirobona - Ufficio PIUE 3 del MIPAAF
14.00 – 15.00	PAUSA PRANZO
15.00 – 16.30	NIMS 5 – TEORIA E PRATICA (APPROFONDIMENTI)

- ✓ Roma, 13 maggio, “Giornata europea antifrode”, organizzata dal GUS- Giornalisti Uffici Stampa e dall’EAPO&IC - European Association of the Press Office and Institutional Communication, in cui il Comitato ha preso parte con un relatore del Nucleo della Guardia di Finanza, con un intervento sul tema: “Il coordinamento nazionale della lotta alla frode nei confronti dell’Unione europea”;
- ✓ Roma, 25 maggio, “Corso Anticorruzione e Trasparenza” organizzato dal Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A., in cui il Comitato ha preso parte con un relatore del Nucleo della Guardia di Finanza, con un intervento sul tema: “Il coordinamento antifrode/anticorruzione a livello europeo e nazionale”;
- ✓ Roma, 26 maggio, Tavola rotonda “Il ruolo dei Commercialisti nei fondi europei” organizzata dall’Ordine dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili di Roma (Commissione finanza e impresa) e dall’Associazione Italiana Progettisti europei (Aipe), in cui il Comitato ha preso parte con un relatore del Nucleo della Guardia di Finanza, con un intervento sul tema: “Repressione delle Frodi e delle irregolarità nei confronti dell’Unione europea”;

The main activities carried out are following:

- ✓ Rome, 12 February 2016, seminar on “The IM55 system for the communication to OLAF of irregularities regarding the CAP”, organized by the Ministry for Agricultural, Food and Forestry Policies, in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: “National Coordination for the fight of fraud against the European Union”;

- ✓ Rome, 13 May, “European Anti-Fraud Day”, organized by GUS (Italian Press Office Journalists) and the EAPO&IC (European Association of the Press Office and Institutional Communication), in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: “National Coordination for the fight of fraud against the European Union”;

- ✓ Rome, 25 May, “Anti-Corruption and Transparency Course”, organized by Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A., in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: “The Anti-Fraud Anti-Corruption Coordination at European and national levels”;

- ✓ Rome, 26 May, round table on “The role of Accountants in European funds”, organized by the Order of Licensed Accountants and Accounts Experts of Rome (Finance and Enterprise Commission) and by the Italian EU-Project Manager Association (Aipe), in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: “Repression of fraud and irregularities against the European Union”;



ODCEC Roma  
Commissione Finanza & Impresa  
e  
Associazione Italiana Progettisti Europei ( Aipe)

Il giorno 26 Maggio 2016

9-13

Sede dell'Ordine

Piazzale delle Belle Arti, 2 00196 Roma

Tavola Rotonda

*“Il ruolo dei Commercialisti nei Fondi Europei”*

Camera dei Deputati ARRIVO 02 Agosto 2017 Prot. 2017/0001245/TN

**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud In the European Union

- ✓ Ancona, 8 and 9 June, training course on "Hindering financial fraud against the EU: control instruments and risk indicator in the auditing process", promoted by the Audit Authority of the Marche Region, in which the Committee took part with speakers from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave their speeches on: "The Italian Anti-Fraud Coordination Central Office by the Presidency of the Council of Ministers - Department for European Policies" - "Hindering financial fraud against the EU: strategies and control instruments";
- ✓ Velletri, 21 June, training course on "Operational approaches of fighting fraud in the European agricultural and food sector", organized by the Advanced Institute of Investigative Techniques of the Carabinieri Corps (ISTI), in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: "The Italian Government and the fraud in the European agricultural and food sectors: the entity and nature of the phenomenon and the policy directions to contrasting them";
- ✓ Rome, 7 July, training session on "Preventing and hindering fraud in EU funds", promoted by the Ministry of Cultural Heritage and Activities and Tourism, in which the Committee took part with speakers from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave their speeches on: "The Italian experience in the fight against fraud affecting the financial interests of the EU" - "The Italian Anti-Fraud Committee in relation to Europe and similar bodies of other Member States" - "Strategies, instruments and techniques to prevent irregularities and fraud in the EU budget";
- ✓ Milan, 22 September, conference on "Winning projects cannot be improvised. Upcoming EU programmes deadlines: territorial cooperation and research" organized by GDA Independent Auditors and by Europabook, in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: "Strategy and actions of the National Anti-Fraud Committee";
- ✓ Rome, 23 November, Conference on "The role of Accountants in European funds", organized by the Order of Licensed Accountants and Accounts Experts of Rome and by the Italian EU-Project Manager Association (AIPE), in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: "Preventing irregularities and fraud against the EU".



- ✓ Roma, 23 November, Conference "Il ruolo dei Commercialisti nei Fondi europei" organized by the Order of Dottori commercialisti ed Esperti contabili of Rome and the Association Italiana Progettisti Europei – AIPE, in which the Committee took part with a speaker from the Anti-Fraud Unit of the Guardia di Finanza, who gave a speech on: "La prevenzione delle irregolarità e frodi nei confronti dell'U.e."





## Comunicazione

La lotta alle frodi e alle irregolarità presuppone una forte opera di sensibilizzazione e di stimolo nei confronti di tutti gli attori istituzionali e dell'opinione pubblica attraverso la più capillare diffusione di dati, notizie ed elementi di possibile interesse.

In merito, il Comitato, sulla scorta del know-how acquisito, ha posto in essere anche nell'anno 2016 una serie di azioni volte ad informare sia l'utente qualificato ed interessato alle tematiche antifrode che i cittadini.

Il percorso informativo è stato sviluppato attraverso la creazione di appositi link sul sito internet della Presidenza del Consiglio - Dipartimento per le politiche europee.

### ✓ Pubblicazione degli elenchi dei "beneficiari" di finanziamenti europei (c.d. "Iniziativa sulla trasparenza")

Anche nel 2016 le Amministrazioni centrali e periferiche italiane, competenti nella gestione di finanziamenti europei relativi al settore dei fondi strutturali, in ragione di impegni formalmente assunti già da tempo<sup>17</sup> (volti al puntuale rispetto di tutti gli obblighi informativi e pubblicitari) hanno provveduto a:

- implementare la pubblicazione, in formato elettronico, sui propri siti web istituzionali, degli elenchi dei beneficiari di fondi europei, della denominazione delle operazioni e dell'importo dei finanziamenti;
- collaborare con il Comitato per rendere fruibile un'apposita sezione del sito internet del Dipartimento per le politiche europee della Presidenza del Consiglio dei Ministri<sup>18</sup>, nel cui ambito sono raccolti tutti gli elenchi dei beneficiari di fondi europei, in aggiunta alla pubblicazione a cura delle rispettive Autorità competenti.

<sup>17</sup> Il Comitato ha promosso, nell'ambito della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano, un apposito "accordo", sancito il 26 novembre 2009, sul rispetto degli obblighi di trasparenza e di informazione nell'utilizzo di fondi europei.

<sup>18</sup> <http://www.politichecomunitarie.it/banche-dati/17253/fondi-europei>

## Il Comitato per la lotta contro le frodi nei confronti dell'Unione europea Committee for combating fraud in the European Union

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma  
AIPF  
Associazione Italiana Progettisti Europei  
Commissione Finanza e Impresa

presentano il Convegno

### "Il ruolo dei Commercialisti nei Fondi Europei"

23 Novembre 2016 - dalle ore 14,00 alle ore 19,00 -

Cameriere dei Deputati - Sala Aldo Moro - Palazzo Montecitorio I - Roma -

Madre: Alessandra Puccia - iscritta all'ODCEC di Roma - Presidente dell'Associazione Italiana Progettisti Europei (AIPF) - Membro della Commissione Finanza e Impresa dell'ODCEC di Roma

#### INDRIZZI DI AIUTO

On. Marco Zanetti - Viceministro al Ministero dell'Economia e delle Finanze

On. Giulio Cesare Sestini - VI Commissione Finanze del Deputati

Segretario generale di Stato Sandro Catò - Presidente del COLAF

Gen. D. Francesco Astori - Nucleo della GDF per la repressione delle frodi nei confronti dell'UE

Don. Luigi Puglisi - Presidente Cassa Nazionale Presidenza Regione

Don. Mario Cirella - Presidente dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma

Don. Stefano Merello - Presidente Commissione Finanza e Impresa dell'ODCEC di Roma

#### INTERVENTONI

Dott. Roberto Lira - responsabile orientamento Lazio finanza  
"Strumenti della Regione Lazio a disposizione delle PMI"

Dott. Simone Boschi - iscritta ODCEC di Firenze, consigliere CNPR ed esperto terzo settore  
"Fondi UE e terzo settore"

Dott. Vincenzo Landi - iscritto all'ODCEC di Napoli e Vice Presidente AIPF  
"Rendicontazione progetti europei"

Dott. Roberto Mangano - iscritto all'ODCEC di Roma  
"Revisione progetti europei"

Ten. Col. Ugo Liberatore - Presidente del Consiglio dei Ministri, Nucleo della GDF per la Repressione delle frodi nei confronti dell'UE  
"La prevenzione delle irregolarità e frodi nei confronti dell'UE"

Un cortese ringraziamento al dott. Giuliano Battiloro per il suo contributo

 

## Communication

The fight against frauds and irregularities presumes a strong awareness and stimulus of all the institutional actors and the public opinion through the most detailed spread of data, news and elements of possible interest.

In this regard the Committee, on the basis of the acquired know-how, has implemented a series of actions, also in 2016, to inform both qualified and interested users, as well as citizens, of anti-fraud issues.

The informative process has been developed through the creation of suitable links on the website of the Presidency of the Council - Department for European Policies.

✓ Publication of the lists of European financing "beneficiaries" (so-called "transparency initiative")

Also in 2016, the Italian central and peripheral Administrations, expert in the management of European financing relative to the structural fund sector, in view of the obligations already formally taken on over time 17 (aimed to strict observance of all the informative and publishing obligations) have proceeded to:

- implement the publication, in electronic format, on its institutional websites, of lists of beneficiaries of European funds, of the name of the operations and the amount of financing;

- collaborate with the Committee to enable an appropriate section of the internet site of the Department for European Policies of the Presidency of the Council of Ministers<sup>18</sup>, in whose context all the lists of beneficiaries of European funds are collected, as well as the publication managed by the respective competent Authorities.

<sup>17</sup> The Committee has promoted, in the context of the Permanent Conference for Relations between the State, Regions and the Autonomous Provinces of Trento and Bolzano, an appropriate agreement, signed on 26 November 2009, on respect for the obligations of transparency and information in the use of European funds.

<sup>18</sup> <http://www.politichecomunitarie.it/banche-dati/17253/fondi-europei>

**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud In the European Union

The site, strongly promoted and created by the Committee, is a further best practice at European level, representing a valid aid to anyone who intends to make an intuitive, fast and, most of all, simultaneous search of all the lists of beneficiaries of EU funds.

Finally, the site fully meets requirements already made on several occasions, by the European Parliament to the Commission and to the Member States regarding the need for unique sites in the EU financing sector, that pursue, at most, its needs for transparency.

✓ **Publication of news relating to the Committee**

The Technical Secretariat of the Committee, in close synergy with the Press Office of the Department for European Policies, manages the publication of all news relative both to the activities performed by the Committee<sup>19</sup> itself, and those of the Guardia di Finanza (Italian Finance Police). It also manages the conservation and update of news relating to the tasks, composition and lines of activities of the cited bodies.

• **Activations received on possible cases of Irregularity/Fraud.**

❖ *In the funds of shared management*

One of the most evident results relative to the "transparency" operation implemented by the Committee since 2008 is, surely, the trust that the citizen intends to put in the Public Administration in this specific sector.

Said objective is constantly pursued by COLAF through the most detailed spread of data, news and elements of possible interest both for the institutional actors, as well as, indeed, the public opinion.

In this regard, also in 2016, some reports from citizens have been received by the Technical Secretariat of the Committee, regarding possible cases of fraud that were immediately addressed to the competent Investigative Offices/national and/or local Authorities.

❖ *In the funds of direct management*<sup>20</sup>

The Committee, having the qualification of Italian AFCOS, pursuant to the previously cited Reg. EU 883/2013, has undertaken the responsibility to collect and manage the information flow with the competent Directories General of the European Commission concerning the results of the investigative activities performed - in directly managed funds - by the national investigative Bodies.

In this regard, all acts of investigation received and concerning possible irregularities/fraud were transmitted to the Technical Secretariat of the Committee to the competent Directories General of the European Commission.

Il sito, fortemente promosso e realizzato dal Comitato, rappresenta un'ulteriore best practice a livello europeo, costituendo valido ausilio per chiunque intenda effettuare una ricerca intuitiva, veloce e, soprattutto, simultanea su tutti gli elenchi di beneficiari di fondi UE.

Infine, il sito risponde pienamente alle richieste già avanzate, più volte, dal Parlamento europeo alla Commissione ed agli Stati membri circa la necessità di siti unici nel settore dei finanziamenti UE, che persegano, al massimo, proprio le esigenze di trasparenza.



✓ **Pubblicazione delle notizie relative al Comitato**

La Segreteria tecnica del Comitato, in stretta sinergia con l'Ufficio stampa del Dipartimento per le politiche europee, cura la pubblicazione di tutte le notizie relative sia alle attività svolte dal Comitato<sup>19</sup> stesso che dal Nucleo della Guardia di Finanza. Si occupa inoltre della tenuta e dell'aggiornamento delle notizie attinenti ai compiti, alla composizione ed alle linee di attività dei citati organismi.

• **Attivazioni ricevute su possibili casi di Irregolarità/Frode.**

❖ *Nei fondi a gestione concorrente*

Uno dei risultati più evidenti concernenti l'operazione "trasparenza" messa in atto dal Comitato già a partire dall'anno 2008 è, senz'altro, la fiducia che il cittadino intende riporre nei confronti della Pubblica Amministrazione in questo particolare settore.

Detto obiettivo viene costantemente perseguito dal COLAF attraverso la più capillare diffusione di dati, notizie ed elementi di possibile interesse sia per gli attori istituzionali che, appunto, per l'opinione pubblica.

In merito, anche per il 2016, sono pervenute alla Segreteria tecnica del Comitato alcune segnalazioni da parte di cittadini inerenti possibili casi di frode che sono state immediatamente partecipate ai/alle competenti Uffici investigativi/Autorità nazionali e/o locali.

❖ *Nei fondi a gestione diretta*<sup>20</sup>

Il Comitato, rivestendo la qualifica di AFCOS italiano ai sensi del già citato Reg. UE 883/2013, ha assunto l'impegno di raccogliere e curare il flusso informativo con le competenti Direzioni Generali della Commissione europea inerente i risultati della attività di indagine svolte - nei fondi a gestione diretta - dagli Organismi investigativi nazionali.

Al riguardo, tutti gli atti di indagine pervenuti e concernenti possibili Irregolarità/Frodi, sono stati veicolati dalla Segreteria Tecnica del Comitato alle competenti Direzioni Generali della Commissione europea.

19 <http://www.politicheeuropee.it/struttura/16528/colafhttp://www.politicheeuropee.it/struttura/15381/nucleo-lotta-alle-frodi>

20 <http://www.finanziamentidiretti.eu/>

19 <http://www.politicheeuropee.it/struttura/16528/colafhttp://www.politicheeuropee.it/struttura/15381/nucleo-lotta-alle-frodi>

<http://www.politicheeuropee.it/>

20 <http://www.finanziamentidiretti.eu/>

**Gruppi di lavoro COLAF**

- ✓ **“Strumento informatico comune per la prevenzione e lotta antifrode nei fondi dell’U.E.”.**

Nel 2015 ha trovato piena attuazione l’attività progettuale denominata: «Database Nazionale Anti-Frode, Strumento Informatico (IT) per prevenire le frodi a danno degli interessi finanziari dell’Unione Europea, con la collaborazione del personale delle Forze di Polizia e delle Autorità nazionali e regionali», che ha rappresentato il primo sforzo di approfondita analisi di tutti i sistemi informatizzati - nazionali e regionali - voltati alla gestione ed al monitoraggio della erogazione di fondi europei.

Gli esiti progettuali che hanno trovato, altresì, sintesi finale in un’apposita pubblicazione edita dalla PCM<sup>21</sup> hanno fatto emergere la necessità di:

- intercettare i possibili comportamenti illeciti fin dalle prime fasi del procedimento di erogazione dei fondi dell’U.E., con ciò cercando di anticipare, per quanto possibile, la fase della repressione (e del conseguente faticoso e dispendioso procedimento di recupero) a favore di quella preventiva;
- sviluppare nuovi modelli di controllo, possibilmente attraverso strumenti informatici condivisi da parte di tutte le Autorità che gestiscono fondi UE, che siano in grado di indirizzare le verifiche - attraverso i cosiddetti “indici di rischio” - verso quei soggetti e/o quelle aree geografiche o settori di spesa più sensibili.

In sintesi, quindi, è stato dimostrato come sia possibile e, soprattutto, strategico per l’Italia dotarsi di uno “strumento informatico comune” a tutte le Amministrazioni competenti nella corretta gestione dei fondi dell’Unione europea, anche alla luce delle nuove previsioni regolamentari sui fondi UE (per la programmazione 2014/2020), che impongono agli Stati membri di adottare idonee misure orientate proprio alla prevenzione antifrode, possibilmente attraverso lo sviluppo dei cdd “IT-tools” (strumenti informatici).

In tale ottica, quindi, con Delibera n. 19 in data 28/7/2016 è stato costituito un apposito Gruppo di lavoro in seno al COLAF, avente l’obiettivo di predisporre uno studio fattibilità per lo sviluppo di uno strumento informatico comune in grado di supportare le Amministrazioni titolari dei programmi europei nelle attività di prevenzione delle frodi.

Le attività del Gruppo di lavoro sono attualmente in corso.

- ✓ **Proposte di modifica della Circolare Interministeriale del 12/10/2007 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 15/10/2007, n. 240 e delle connesse Note Esplicative di cui alla Delibera n. 13 in data 7/7/2008 del Comitato.**

Come ormai ampiamente noto, dalle “Relazioni sulla tutela degli interessi finanziari dell’Unione europea - Lotta contro la frode, ex art. 325 TFUE” presentate dalla Commissione al Parlamento europeo e al Consiglio negli ultimi anni, emerge un quadro di comportamenti disomogenei degli Stati Membri riferiti alle:

- diverse interpretazioni del concetto di “frode”;
- differenti capacità di individuare i fenomeni di “irregolarità/frode”;
- diverse tempistiche di invio delle segnalazioni dei casi di “irregolarità/frode” all’OLAF, che divergono non solo tra gli Stati membri ma, a volte, anche tra le diverse Autorità del singolo Stato membro.

**COLAF working Groups**

- ✓ **COMMON IT-TOOL FOR PREVENT AND COMBATING FRAUD IN THE EU’S FUNDS**

In 2015, has been totally carried out the project called: “National Anti-Fraud Database, Computer Tool (IT) to prevent frauds against the European Union’s financial interests, with the collaboration of the personnel of the Police Forces and the National and Regional Authorities”, that has represented the first efforts of in-depth analysis of all the informational systems - national and regional - aimed at the management and monitoring of disbursement of European funds.

The results of the project which have also found final summary in a suitable publication edited by the PCM<sup>21</sup>, have highlighted the need to:

- intercepting the possible illicit behaviours from the first phases of the payment procedure of EU funds, trying so to anticipate, as much as possible, the repression phase (and the consequent tiring and expensive process of recovery) in favour of a preventative one;
- developing new control models, possibly through electronic tools shared by all the Authorities that manage EU funds, that are able to address the checks - through the so-called “risk indices” - towards those more sensitive subjects and/or geographic areas or spending sectors.

In summary, therefore, it has been demonstrated how feasible and strategic for Italy being equipped with a “common IT instrument” for all the Administrations competent for the correct management of EU funds could be, also in the light of the new regulations on EU funds (for the 2014/2020 plans). The new regulations imposed on Member States the adoption of suitable measures oriented to fraud prevention, possibly through the development of “IT-tools”.

In that view, therefore, with the Deliberation n. 19 of the 28/07/2016 a specific Work Group was established within COLAF, having the objective of preparing a feasibility study for the development of a common IT instrument, able to support the Administrations that manage EU programmes, in their anti-fraud activities.

The activities of the Group are currently underway

- ✓ **Modification proposals of the Inter-ministerial Circular of 12/10/2007, published in the Official Journal of 15/10/2007, no. 240, and of the connected explanatory notes of which resolution no. 13 on 7/7/2008 of the Committee**

As already widely noted, from the “Reports on the protection of the financial interests of the European Union - Fight against fraud, pursuant to art. 325 TFEU” presented by the Commission to the European Parliament and the Council in the latest years, a framework of uneven behaviours emerges, of the Member States referring:

- to different interpretations of the concept of “fraud”;
- to the different abilities to identify phenomena of “irregularity/fraud”;
- to the different timeliness of sending reports of cases of “irregularity/fraud” to OLAF, which diverge not only between Member States, but sometimes also between the different Authorities of a single Member State.

21 <http://www.politicheuropee.it/attivita/19045/database-nazionale-anti-frode>

21 [http://www.politicheuropee.it/attivita/19045/](http://www.politicheuropee.it/attivita/19045/database-nazionale-anti-frode)  
data-nazionale-anti-frode

**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud in the European Union

Specifically, the different approach in the interpretation of the so-called "PACA"<sup>22</sup> (primary administrative or judicial finding), or rather of the moment in which it can be considered detected - by the Member State - a suspected case of irregularity or fraud (that, therefore, must be quickly communicated to OLAF), generates notable differences in the input of data in the "IMS" system.

In this regard, it is sufficient to consider how the cases of "suspected fraud" are communicated by the competent Administrations of the Member States with very different time frames, such that the European Parliament has repeatedly highlighted the objective impossibility of a comparison of the data published annually by the Commission in the "PIF Report", since it is absolutely uneven.

During the meetings of the Committee, the need emerged:

- on one hand, to promote more timely reporting methods, that allow the update of the situation of criminal trials of interest, in line with the provisions of the EU Regulations<sup>23</sup>;
- on the other hand, to align the modus operandi of the national Administrations, as much as possible, that on average has been adopted at a European level.

The economic consequences deriving from the violation of the obligations of timely communication and monitoring of the progress of criminal proceedings may prove particularly detrimental for the single Member State.

In fact, if an undue payment of funds cannot be recovered, the Member State reimburses the amount lost to the European Union general budget, when it has been established that the loss is due to the fault or negligence of the Member State in question.

In this regard, it is highlighted that the European Commission can:

- consider the Member State negligent even for the sole fact that it has violated, over time, the obligations of communication and monitoring (lack of constant status update) of criminal proceedings;
- Consequently apply the provided financial corrections.

Omitted or late communication and/or update of the judicial proceedings in process, inherent cases of fraud of damage to the EU Budget can, therefore determine the attribution, to the Member State, of a so-called "negligent" behaviour with detrimental economic consequences consistent with the payment of sums of money equivalent to the unduly paid financing.

In relation to this framework, the Committee has considered the proposal of implementing a "Work Group" aimed at the analysis and study of possible elements of weakness in the communication flow with the European Anti-Fraud Office (OLAF) of data inherent to cases of irregularity/fraud, for the eventual consequent review of the Inter-ministerial Circular of 12/10/2007 (published in the Official Journal of 15/10/2007, no. 240) regarding "Communication method to the European Commission of irregularities and frauds against the common budget" and the connected "explanatory notes" pursuant to Resolution 2008 of the Committee no.13 on 7/7/2008.

The activities of the Work Group are currently in process, and have proved to also be tightly connected to a particularly changeable (European) regulatory framework.

Currently, the main new elements in discussion are:

- insertion of a specific part for "Explanatory notes" into the IMS data bank;

In particolare, il differente approccio nell'interpretazione del c.d. "PACA"<sup>22</sup> (primary administrative or judicial finding), ovvero del momento in cui può considerarsi rilevato - da parte dello Stato membro - un caso di sospetta irregolarità o frode (che, quindi, deve essere tempestivamente comunicato all'OLAF), genera notevoli differenze nella immissione dei dati nel sistema "IMS".

Al riguardo, basti considerare come i casi di "sospetta frode" vengono comunicati dalle competenti Amministrazioni degli Stati membri con tempestività a volte molto differenti, sicché il Parlamento europeo ha più volte stigmatizzato l'impossibilità oggettiva di un confronto tra i dati pubblicati annualmente dalla Commissione in seno alle "Relazioni TIF", in quanto assolutamente disomogenei.

Nelle riunioni del Comitato è emersa, quindi, l'esigenza:

- da un lato, di promuovere modalità di rilevazione più puntuale, che consentano l'aggiornamento dello stato dei procedimenti penali d'interesse, in linea con quanto previsto dai Regolamenti UE<sup>23</sup>;
- dall'altro, di allineare il più possibile il modus operandi delle Amministrazioni nazionali a quello che, mediamente, risulta adottato a livello europeo.

Le conseguenze economiche derivanti dalla violazione degli obblighi di tempestiva comunicazione e monitoraggio dello stato dei procedimenti penali possono rivelarsi particolarmente pregiudizievoli per il singolo Stato membro.

Infatti, se un'indebita erogazione di fondi non può essere recuperata, spetta allo Stato membro rimborsare al bilancio generale dell'Unione europea l'importo perduto, quando è stabilito che la perdita è dovuta a colpa o negligenza dello Stato membro medesimo.

In merito, si evidenzia che la Commissione europea può:

- considerare negligente lo Stato membro anche per il solo fatto che si siano violati, nel tempo, gli obblighi di comunicazione e monitoraggio (mancato costante aggiornamento dell'iter) dei procedimenti penali
- applicare, conseguentemente, le previste rettifiche finanziarie.

L'omessa o tardiva comunicazione e/o aggiornamento delle procedure giudiziarie in atto, inerenti casi di frode in danno del Bilancio dell'Unione europea può, pertanto, determinare l'attribuzione allo Stato membro di un comportamento c.d. "negligente" con conseguenze economiche pregiudizievoli consistenti nel pagamento di somme di denaro equivalenti ai finanziamenti indebitamente erogati.

In relazione al quadro sinora delineato, il Comitato ha deliberato la proposta di istituire un "Gruppo di lavoro" finalizzato all'analisi ed allo studio di possibili elementi di criticità nel flusso di comunicazione con l'Ufficio europeo lotta antifrode (OLAF) dei dati inerenti i casi di irregolarità/frode, per l'eventuale conseguente rivisitazione della Circolare Interministeriale del 12/10/2007 (pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 15/10/2007, n. 240) recante "Modalità di comunicazione alla Commissione europea delle irregolarità e frodi a danno del bilancio comunitario" e delle connesse "note esplicative" di cui alla Delibera n. 13 in data 7/7/2008 del Comitato.

Le attività del Gruppo di lavoro sono attualmente in corso e risultano, altresì, strettamente connesse ad un quadro normativo (europeo), in materia, particolarmente mutevole.

Allo stato, i principali elementi di novità in discussione riguardano:

- l'inserimento di una parte specifica nell'ambito delle "Note esplicative" sulla banca dati IMS;

22 Art. 1 b of the Reg. (EC) 1680/94 art. 27 of Reg. (EC) 1828/06 art. 2 of Reg. (EC) 1848/06.

23 Requiring Member States to constantly follow the course of judicial proceedings, up to their resolution.

22 Art. 1 bis del Reg. (CE) 1681/94, art. 27 del Reg. (CE) 1828/06, art. 2 del Reg. (CE) 1848/06.

23 Che impongono agli Stati membri di seguire costantemente l'iter dei procedimenti giudiziari, fino alla loro definizione.

- a risoluzione delle problematiche concernenti il feedback informativo, sui casi di frode, tra le Amministrazioni competenti (ovvero le Autorità ministeriali o regionali che gestiscono i fondi UE, cc.dd. "Autorità di Gestione") e gli Uffici Giudiziari.

Detta esigenza potrebbe essere soddisfatta in modo efficace ed efficiente attraverso meccanismi di "rilevazione informatica" dei dati in sede centrale e periferica, la cui fattibilità è stata già posta al vaglio del Ministero della Giustizia;

- l'analisi delle possibili criticità derivanti dall'entrata a regime del sistema Early Detection and Exclusion System - EDES della Commissione europea in tema di appalti centralizzati.

### Iniziative

- ✓ «Cooperation project in the Anti-Fraud Sector» - Proposta di Regolamento sulla Mutua Assistenza Amministrativa nel settore dei Fondi Strutturali.

Il «Progetto di cooperazione nel settore antifrode» è stato ideato dalla Segreteria tecnica del COLAF per dare seguito alla principale iniziativa portata nel recente (2014) semestre di Presidenza italiana del Gruppo Anti Frode - GAF del Consiglio dell'Unione europea, la quale è stata volta a stimolare la Commissione a formulare proposte normative che rendano possibile la "mutua assistenza amministrativa" tra gli Stati membri nel settore, attualmente "scoperto", dei fondi strutturali. In pratica, ad oggi, in tale settore non è possibile uno scambio diretto di dati e notizie tra le Amministrazioni di controllo dei diversi Stati membri a differenza di quanto avviene nel settore della Politica Agricola Comune (ove questo è possibile sulla base del Reg. 515/97 e della Convenzione "Napoli 2" del 18/12/1997).

La tematica è stata successivamente ripresa anche dal Parlamento europeo nelle proprie Risoluzioni sulla Tutela degli interessi finanziari dell'UE - Lotta contro la frode - anno 2013<sup>24</sup> e anno 2014<sup>25</sup>.

Da ultimo, anche l'OLAF ha evidenziato negli ultimi Rapporti annuali - 2015 e 2016 il deciso incremento dei casi rilevati di c.d. "frode transnazionale", cui occorre necessariamente far fronte con meccanismi di più stretta cooperazione e quindi, auspicabilmente, attraverso un rinnovato quadro legislativo, che aumenti la capacità di risposta dell'OLAF stesso e di tutti gli Organismi investigativi degli Stati membri.

Il primo step progettuale - una Conferenza svolta a Roma il 19 e 20 maggio 2016 - è stato coronato dal più ampio successo avendo tutti i Partner esteri che hanno aderito al progetto<sup>26</sup> convenuto, all'esito della discussione, sulla bontà dell'iniziativa italiana e, quindi, sulla necessità di promuovere nuovi strumenti di cooperazione amministrativa in particolare tra i cc.dd. AFCOS / Anti-Fraud Coordination Services che tutti gli Stati membri hanno già provveduto a designare ai sensi dell'art. 3 - par. 4 - del Reg. UE 883/2013.

### Il Comitato per la lotta contro le frodi nei confronti dell'Unione europea Committee for combating fraud in the European Union

- the resolution of the problems concerning information feedback, on cases of fraud, between the competent Administrations (namely the ministerial or regional Authorities that manage the EU funds, the so-called "Managing Authority") and the Judicial Offices. Said need may be satisfied in an effective and efficient way through "information detection" mechanisms of data in central and peripheral locations, whose feasibility is already being examined by the Minister of Justice;
- analysis of the possible weaknesses deriving from the start up of the Early Detection and Exclusion System - EDES of the European Commission regarding centralised tenders.

### Initiatives

- ✓ Cooperation project in the Anti-Fraud Sector» - Proposal for a Regulation on mutual administrative assistance in the field of the Structural Funds.

The «Cooperation project in the Anti-Fraud Sector» has been developed by COLAF's Technical Secretariat to follow up the main initiative brought up during the recent (2014) Italian Presidency Semester of the EU Council's Working Group on Combating Fraud (GAF). The Italian initiative was aimed at stimulating the Commission to put forward legislative proposals that make "mutual administrative assistance" possible between Member States in the field of the structural funds, which are currently "not covered".

Basically, to date, in this area a direct exchange of information between control authorities of Member States is not possible, unlike what happens in the field of the Common Agricultural Policy (where this is possible following Reg. 515/97 and the Convention "Napoli 2" of 18/12/1997).

The issue was subsequently echoed by the European Parliament in its Resolutions on the protection of EU financial interests - Fight against fraud - Year 2013<sup>24</sup> and year 2014<sup>25</sup>.

Lastly, OLAF too highlighted in recent Annual Reports - 2015 and 2016 the sharp increase in cases detected of "transnational fraud", which necessarily need to be dealt with through stronger cooperation mechanisms and therefore, hopefully, through a renewed legislative framework, which should increase the responsiveness of OLAF itself and all the investigative bodies of the Member States.

The first planning step - a Conference held in Rome on 19 and 20 May 2016 - was crowned with wider success having all the Foreign Partners who joined the project<sup>26</sup> agree, at the outcome of the discussion, on the goodness of the Italian initiative and, therefore, on the need to promote new tools for administrative cooperation, especially between the AFCOS (Anti-Fraud Investigation Coordination Services) that all Member States have already taken steps to designate, pursuant to Art. 3 - Par. 4 - of EU Reg. 883/2013.

24 Al paragrafo 46 "...invita la Commissione a creare un meccanismo per lo scambio di informazioni tra le autorità nazionali competenti, al fine di consentire un confronto incrociato dei documenti contabili relativi alle operazioni tra due o più Stati membri, onde contribuire a rilevare eventuali frodi transnazionali nel contesto del nuovo QFP 2014-2020, per quanto riguarda la macro-categoria dei Fondi strutturali e di investimento europei (Fondo sociale europeo - FSE, Fondo europeo di sviluppo regionale - FESR, Fondo di coesione - FC, Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale - FEASR; Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca - FEAMP), al fine di garantire un approccio orizzontale alla tutela degli interessi finanziari dell'Unione europea".

25 Al paragrafo 42 "Reitera il suo invito alla Commissione a elaborare un sistema di scambio d'informazione tra le autorità competenti per permettere un controllo incrociato delle registrazioni contabili concernenti le transazioni tra due o più Stati Membri al fine di evitare frodi transnazionali nell'ambito dei Fondi strutturali e di investimento, assicurando in tal modo un approccio orizzontale alla protezione degli interessi finanziari dell'Unione Europea".

26 Ovvero: Bulgaria, Croazia, Repubblica Ceca, Cipro, Estonia, Francia, Grecia, Ungheria, Lettonia, Lussemburgo, Malta, Olanda, Polonia, Romania, Spagna.

24 Paragraph 46 "...invites the Commission to create a mechanism for the exchange of information between the national competent authorities, in order to allow a crossed comparison of the accounting records concerning the transactions among two or more Member States with a view to helping to detect any transnational fraud in the context of the new MFF 2014 - 2020, with regard to the macro-category of European Structural and Investments Funds (European Social Fund - ESF; European Regional Development Fund - ERDF; Cohesion Fund - CF; European Agricultural Fund for Rural Development - EAFRD; European Fund for Maritime Affairs and Fisheries - EMFF), in order to ensure a horizontal approach to protecting the financial interests of the European Union"

25 Paragraph 42 "Repeats its call on the Commission to develop a system for the exchange of information among the competent authorities so as to enable the cross-checking of accounting entries between two or more Member States in order to prevent transnational fraud in respect of the Structural and Investment Funds, hence ensuring a cross-cutting approach to the protection of the EU's financial interests".

26 Namely: Bulgaria, Croatia, Czech Republic, Cyprus, Estonia, France, Greece, Hungary, Latvia, Luxembourg, Malta, the Netherlands, Poland, Romania, Spain

**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud In the European Union

As a matter of fact, the same Conference demonstrated that many of the existing problems in preventing and hindering transnational fraud have as a common denominator the lack of laws and regulations that could lead to a concrete and effective administrative assistance in the field of Structural Funds, which are currently "not covered".

One of the solutions proposed by a number of delegates to prevent and curb fraud against the EU budget, consisted specifically of improving, facilitating and accelerating the flow of information between Member States. The natural means to do that could be the national AFCOS.



Gli stessi lavori della Conferenza hanno peraltro dimostrato come molti dei problemi in materia di prevenzione e contrasto alle frodi transnazionali hanno come comune denominatore l'assenza di norme che possano rendere possibile una concreta ed efficace assistenza amministrativa nel settore - attualmente "scoperto" - dei Fondi Strutturali.

Una delle soluzioni proposte trasversalmente dai Delegati per prevenire ed arginare il fenomeno delle frodi ai danni del bilancio UE, consiste proprio nel migliorare, facilitare ed accelerare il flusso informativo tra gli Stati Membri ed il canale naturalmente individuato potrebbe essere proprio quello degli AFCOS nazionali.



**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud in the European Union

I successivi steps progettuali che hanno visto lo svolgimento di specifici incontri di approfondimento, anche alla presenza di OLAF, presso alcune sedi di altri AFCOS esteri (Madrid, Rotterdam, Lussemburgo, La Valletta, Zagabria, Parigi, Bucarest) hanno sostanzialmente confermato le conclusioni della Conferenza di Roma.



Pertanto, gli esiti della progettualità sono stati presentati e discussi, il 9 novembre 2016, nell'ambito di una specifica Conferenza finale svolta presso la sede del Parlamento europeo di Bruxelles, all'autorevole presenza del Presidente Tajani, del Vice Presidente Sassoli e di altri Onorevoli europarlamentari, nonché del Direttore dell'OLAF e dei Delegati degli AFCOS di tutti gli altri Stati membri.

In tale ambito sono emersi, altresì, interessanti spunti di riflessione incentrati, in particolare, sulla così detta "mid term review" del Reg. 883/13 che, è bene ricordare, contiene al suo interno proprio la norma istitutiva degli AFCOS nazionali (articolo 3 - paragrafo 4).

Tale revisione, che sarà conclusa dalla Commissione a termine di quest'anno, è finalizzata a valutare se, allo stato, risultino raggiunti i presupposti chiave per l'implementazione degli obiettivi del Regolamento medesimo.

In particolare, occorrerà valutare, oltre alle performances dell'OLAF (in termini di risultati e d'utilizzo delle risorse umane e finanziarie), se gli strumenti di cooperazione offerti dal Reg 883/13 siano sufficienti, tenendo presente l'evoluzione del panorama antifrode.

The subsequent planning steps, consisting of specific informative meetings, with the participation of OLAF, near some AFCOS foreign centres (Madrid, Rotterdam, Luxembourg, La Valletta, Zagreb, Paris, and Bucharest) have substantially confirmed the conclusions of the Conference of Rome.

Therefore, the project results were presented and discussed, on 9 November 2016, on the occasion of a specific Final Conference, held at the headquarters of the European Parliament in Brussels, in the authoritative presence of President Tajani, Vice President Sassoli and other Honourable Members of the European Parliament, as well as the Director of OLAF and AFCOS' delegates from all other Member States.

On that occasion, interesting insights on the so-called "mid-term review" of Reg. 883/13 have also emerged. It must be remembered that Reg. 883/13 contains the constitutive rule of national AFCOS (Article 3 - Paragraph 4).

Such a review, which will be concluded by the Commission at the end of this year, is aimed at estimating if, to date, the key requirements for the realization of the same Regulation have been fulfilled.

In particular, it will be necessary to estimate, apart from the performances of OLAF (in terms of results and of use of human and financial resources), if the cooperation instruments offered by Reg. 883/13 are sufficient, keeping in mind the evolution of the anti-fraud setting.

Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea  
Committee for combating fraud In the European Union



From the latter point of view, COLAF has already strongly expressed the hope that the proposals emerging from the "Anti-fraud cooperation project" can move forward, even, hypothetically, amending Reg. 883/2013, in order to finally begin laying the foundations for an effective and efficient anti-fraud cooperation between AFCOS in the field of cohesion policies.

✓ "Preventing and hindering irregularities and fraud in European Territorial Cooperation Programmes: IPA Adriatic Cross-border Cooperation Programme" project.

The action has been carried out with the Authority managing the same programme in order to support those Countries of the Balkan area during the so called "pre-accession phase" - among which Albania, Bosnia and Herzegovina, Montenegro, Slovenia - that have just started (or not started yet) the foundation and development of the so called "Anti-fraud Central Services".

Such countries look at the Italian Anti-Fraud Committee (COLAF) as a real model and point of reference for the quick and effective solution of any potential problem, and as a means of a quicker approach to the high standards requested by the European Commission, on the protection of the financial interests of the EU.

Da quest'ultimo punto di vista, il COLAF ha già fortemente auspicato che possano trovare spazio le proposte emerse dal "Progetto di cooperazione antifrode", anche, in ipotesi, attraverso interventi emendativi del Reg. 883/2013 che inizino - finalmente - a porre le basi per un'effettiva ed efficace cooperazione antifrode tra gli AFCOS nel settore della politica di coesione.

✓ **Progetto "La prevenzione ed il contrasto delle irregolarità e frodi nei Programmi di Cooperazione Territoriale Europea: IPA Adriatic Cross-border Cooperation Programme".**

L'azione è stata svolta insieme all'Autorità di gestione del programma medesimo per supportare quei Paesi dell'area balcanica in c.d. "fase di pre-adesione" - tra cui Albania, Bosnia Erzegovina, Montenegro, Slovenia - che hanno appena avviato (o devono ancora avviare) le fasi di istituzione ed implementazione dei cc.dd. "servizi centrali antifrode".

Tali Paesi guardano al Comitato antifrode (COLAF) quale vero e proprio modello e punto di riferimento per la celere ed efficace soluzione di ogni eventuale problematica in essere e, quindi, ai fini del più rapido avvicinamento agli elevati standard a tutela degli interessi finanziari dell'Unione, richiesti dalla Commissione europea.



**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud In the European Union

L'iter progettuale ha visto lo svolgimento:

- il 20 aprile 2016 dell'Evento di apertura del ciclo di incontri antifrode presso la Sala Polifunzionale della Presidenza del Consiglio dei Ministri;

The project has seen the following developments:

- 20 April 2016, opening event of the series of meetings on the fight against fraud at the Multi-purpose Hall of the Italian Presidency of the Council of Ministers;



**Il Comitato per la lotta contro le frodi  
nei confronti dell'Unione europea**  
Committee for combating fraud In the European Union

- 12 May 2016, 1st training meeting in Dubrovnik (Croatia);
- 23 June 2016, 2nd training meeting in Mostar (Bosnia and Herzegovina);
- 6 July 2016, 3rd training meeting in Tirana (Albania);



- 12 December 2016 Final Conference at the Auditorium of the School for Inspectors and Supervisors of the Guardia di Finanza in L'Aquila (Italy).

- il 12 dicembre 2016 della Conferenza finale presso l'Auditorium della Scuola Ispettori e Sovrintendenti della Guardia di Finanza sita in L'Aquila.



Comandante Generale della Guardia di Finanza  
Commanding General of the Guardia di Finanza  
Gen. C.A. Giorgio Toschi

