



La prevenzione delle irregolarità e frodi nei confronti dell'Unione Europea

Ten. Col. Ugo Liberatore

Verona

Palazzo della Gran Guardia

21 marzo 2017



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**

PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI

IL COMITATO PER LA LOTTA CONTRO LE FRODI NEI CONFRONTI DELL'UNIONE EUROPEA (Co.L.A.F.)

fonti legislative e composizione

LEGGE 142/1992



DECRETO
PRESIDENZIALE
91/2007



LEGGE 234/2012

- **PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI** (tutti i Dipartimenti competenti)
- **MINISTERI** e **AGENZIE** (Ministero Economia e Finanze, Politiche Agricole Alimentari e Forestali, Infrastrutture, Lavoro, Interno, Sviluppo economico, Istruzione, Università e ricerca, Affari esteri, Agenzia per la Coesione territoriale, Dogane, etc.)
- **REGIONI**
- **ORGANISMI DI CONTROLLO ESTERNO** (Corte dei Conti, Autorità Giudiziaria, Polizia Giudiziaria)



DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



**IL COMITATO PER LA LOTTA CONTRO LE FRODI
NEI CONFRONTI DELL'UNIONE EUROPEA (Co.L.A.F.)**
(Servizio di Coordinamento Antifrode italiano – AFCOS)

LIVELLO EUROPEO

- ✓ Partecipazione ai lavori del Gruppo Antifrode (GAF) del Consiglio Europeo (presieduto nel 2° Semestre 2014)
- ✓ Partecipazione ai lavori del Comitato europeo consultivo per il coordinamento nel settore della lotta contro le frodi (Co.Co.L.A.F.) (e dei suoi «Sottogruppi» tecnici)
- ✓ Partenariato (scambio di esperienze con altri Stati membri)

LIVELLO NAZIONALE

- ✓ Cura il flusso di comunicazione con l'Ufficio europeo lotta antifrode (OLAF) via «IMS» (assistenza alle Autorità di Gestione e risoluzione dei casi critici)
- ✓ Chiusura dei casi di irregolarità / frode relativi alle precedenti Programmazioni (89/93 – 94/99 – 2000/2006 – 2007/2013)
- ✓ Corsi di formazione (a favore delle competenti Amministrazioni anti-frode)
- ✓ “operazione Trasparenza” (pubblicazione di tutti gli elenchi dei “beneficiari” dei fondi europei sul sito WEB istituzionale)
- ✓ Analisi del rischio

*Relazione
annuale al
Parlamento
(ai sensi
dell'art. 54,
Legge n. 234
del 24
Dicembre
2012)*



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



A.F.Co.S. *(Anti Fraud Coordination Service)*

L' art. 3, par. 4, del **Reg. (UE, EURATOM) n. 883/2013** prevede che gli Stati membri designino un «**servizio di coordinamento antifrode**» per agevolare una cooperazione e uno scambio di informazioni efficaci con l'Ufficio europeo lotta antifrode (OLAF), ivi incluse le informazioni di carattere operativo.

Detta previsione normativa, frutto tra l'altro di un lungo negoziato all'interno del "Gruppo antifrode" del Consiglio, trae origine (sposandola in pieno) dalla proposta avanzata dall'Italia alla Commissione europea, nell'ambito della riunione del Comitato di coordinamento antifrode di Bruxelles del maggio 2008, di istituire in tutti gli Stati membri organismi "centrali" di coordinamento simili al **Comitato nazionale per la repressione delle frodi nei confronti dell'U.E. (COLAF)**.



DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



Statistica irregolarità/frodi a livello europeo

AREA	NUMERO DELLE IRREGOLARITÀ						IMPATTO FINANZIARIO DELLE IRREGOLARITÀ (in milioni di €)					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Agricoltura	1.825	2.395	2.477	3.242	3.937	4.809	131	178	183	248	306	416
Fondi Strutturali	7.062	3.880	4.357	4.993	5.283	10.765	1.550	1.219	2495	1334	1822	2.255
Spese Dirette	1.021	922	1.677	2.245	1.897	1.611	43	51	121	81,9	100	111
Risorse Proprie	4.744	4.696	4.594	4.777	5.185	5.104	393	320	371	388	957	427
TOTALE	14.652	11.893	13.105	15.257	16.302	22.289	2.117	1.768	3.170	2.052	3.185	3.209



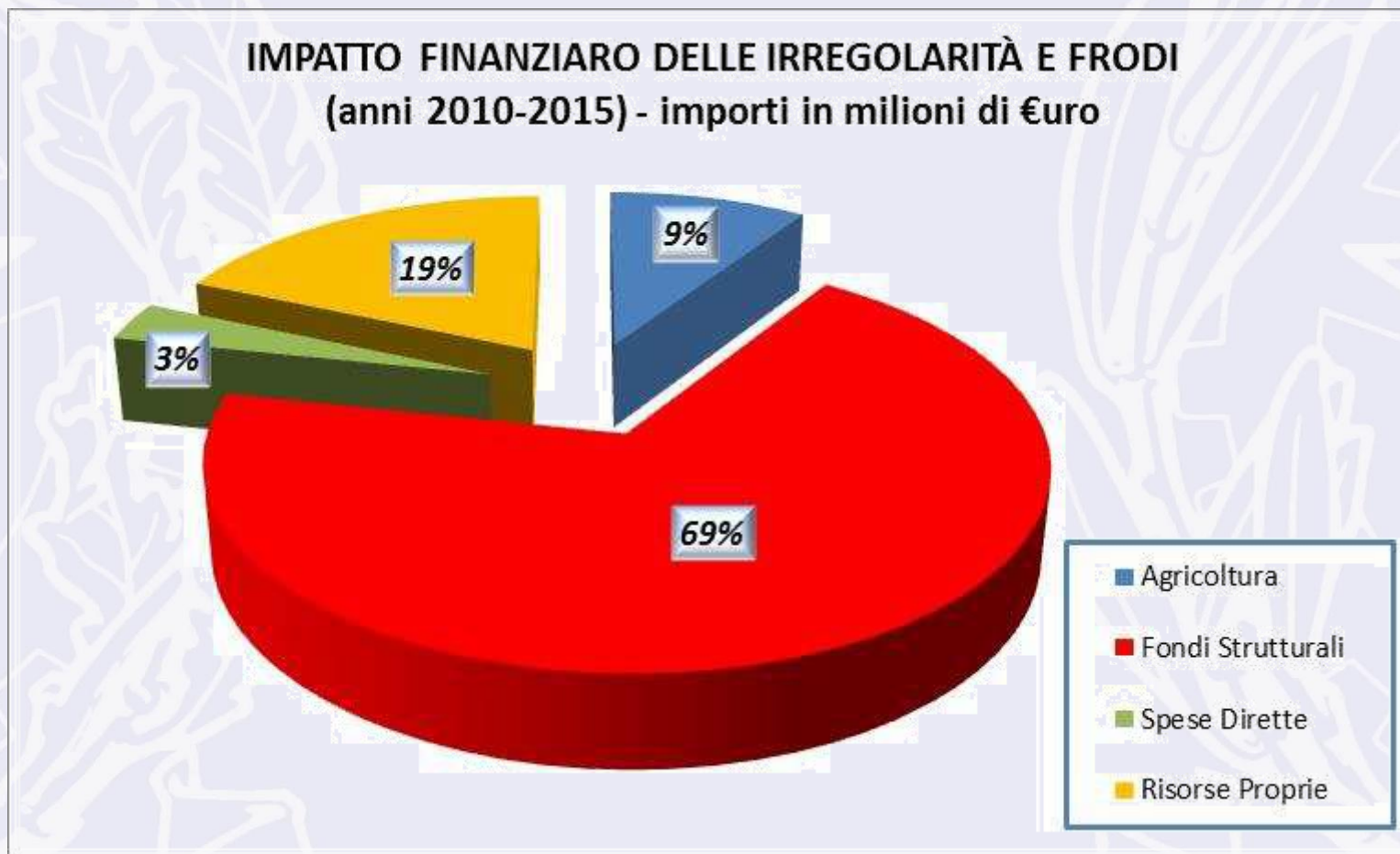
Fonte: relazione annuale COLAF al Parlamento
2015



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



Statistica irregolarità/frodi a livello europeo



Fonte: relazione annuale al Parlamento 2015



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



Il Sistema dei controlli

A LIVELLO EUROPEO



- *Direzioni Generali Commissione europea*
- *Ufficio europeo Lotta Antifrode – OLAF*
- *Corte dei Conti europea*

A LIVELLO DOMESTICO



- *Presidenza del Consiglio dei Ministri (tutti i Dipartimenti competenti)*
- *Ministeri e Agenzie (Ministero Economia e Finanze, Politiche Agricole Alimentari e Forestali, Infrastrutture, Lavoro, Interno, Sviluppo economico, Istruzione, Università e ricerca, Affari esteri, Agenzia per la Coesione territoriale, Dogane, etc.)*
- *Regioni (Autorità di : Gestione, Controllo e Audit)*
- *Organismi di controllo esterno (Corte dei Conti, Autorità Giudiziaria, Polizia Giudiziaria)*



DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



Il ruolo della Polizia Giudiziaria *in particolare la* **GUARDIA DI FINANZA**



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



La tutela penale

- ❖ **640 bis c.p.** (Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche)
- ❖ **316 bis c.p.** (Malversazione a danno dello Stato)
- ❖ **316 ter c.p.** (Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato)
- ❖ **art. 2 Legge 23.12.1986, n. 898** (Frode al Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e Garanzia)
- ❖ **art. 640 quater c.p. e 322 ter. c.p.** L'art. 640 quater c.p. sancisce l'applicabilità dell'art. 322 ter c.p. (confisca "per equivalente")



DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



La tutela contabile

- **Corte di Cassazione** - Ordinanza sez. unite civili n. 4511 del 1° marzo 2006
- **Corte di Cassazione** - Sentenza sez. unite civili n. 20434 del 23 settembre 2009

Criterio per **discriminare la giurisdizione ordinaria da quella contabile**, in materia di responsabilità amministrativa per danno erariale, si è spostato dalla qualità del soggetto (un privato o un ente pubblico non economico) **alla natura del danno e degli scopi perseguiti**.

L'amministratore di una **società privata** destinataria di fondi pubblici, del quale si prospetti una condotta di dolosa appropriazione dei finanziamenti, è soggetto alla responsabilità per danno erariale e alla giurisdizione della Corte dei conti, atteso che la società beneficiaria dell'erogazione **concorre alla realizzazione del programma della P.A.**, instaurando con questa un rapporto di servizio.

Ne consegue che la responsabilità amministrativa si estende anche a coloro che intrattengano con la società un rapporto organico.



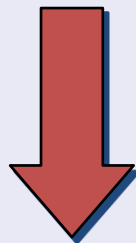
DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



La tutela contabile

Corte di Cassazione

(Sezioni unite)



L'erogazione delle risorse comunitarie coinvolge nella giurisdizione della Corte dei Conti TUTTI i soggetti pubblici e privati partecipi del procedimento (c.d. “rapporto di servizio di fatto”)



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



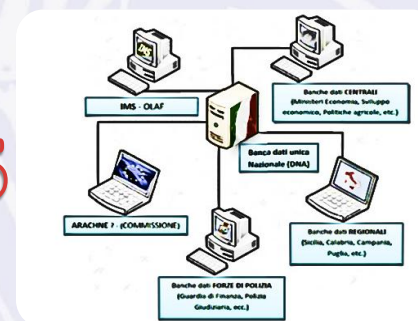
Best practices dell'AFCOS italiano

ATTIVITÀ PROGETTUALI

2011-2012



2014-2015



2016-2017



DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



Il contrasto alle frodi finanziarie all'UE



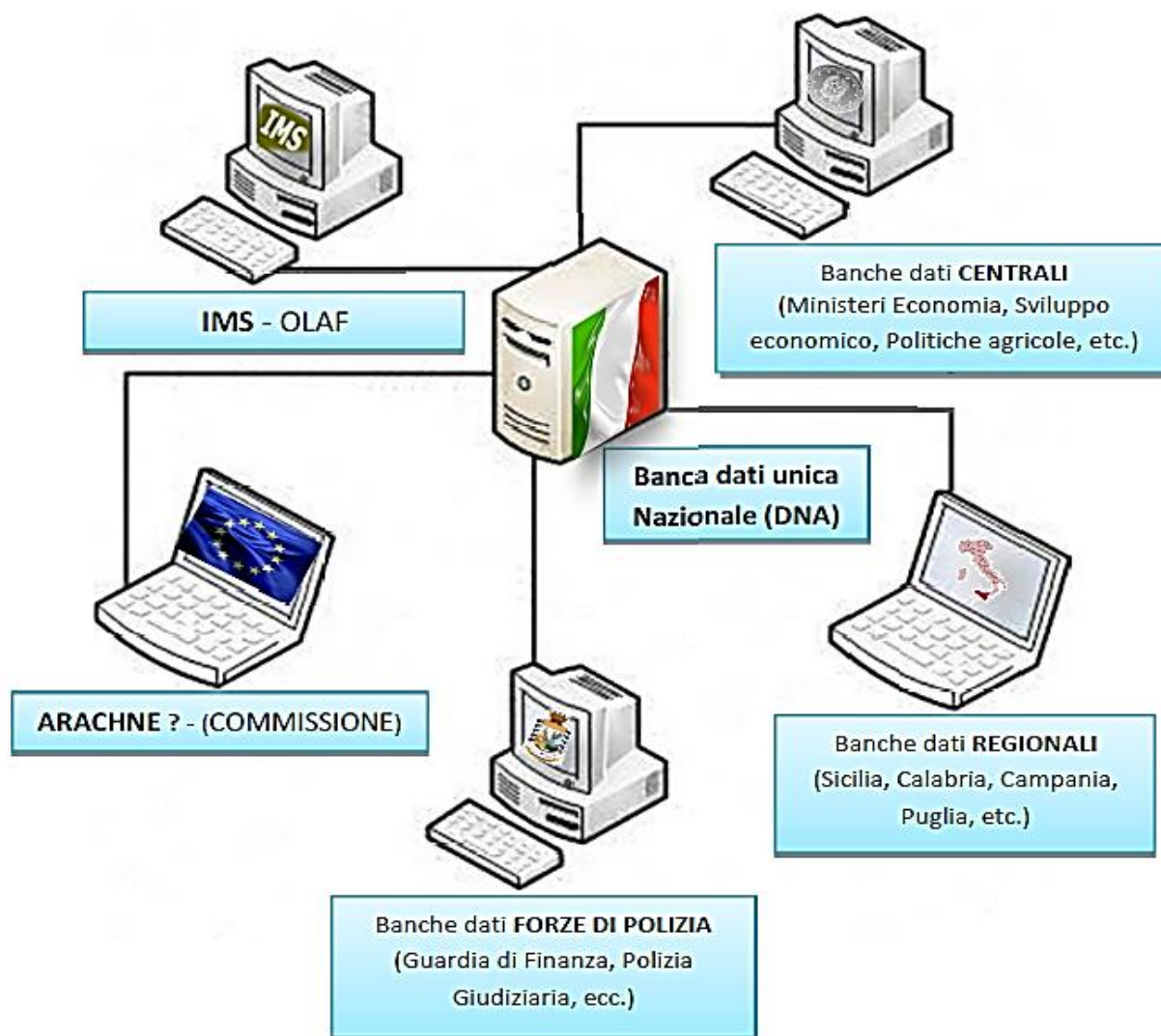
Sistemi di frode più utilizzati



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



National Anti-Fraud Database (DNA)



DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE

PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



Cooperation Project in the Anti-Fraud sector



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI



L'AZIONE DI CONTRASTO ALLE FRODI PROSEGUE...



...GRAZIE PER L'ATTENZIONE...



**DIPARTIMENTO
POLITICHE EUROPEE**
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI





Presidenza del Consiglio dei Ministri

DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE EUROPEE

