

Strategie di Contrasto alle Frodi nel settore dei Fondi Strutturali

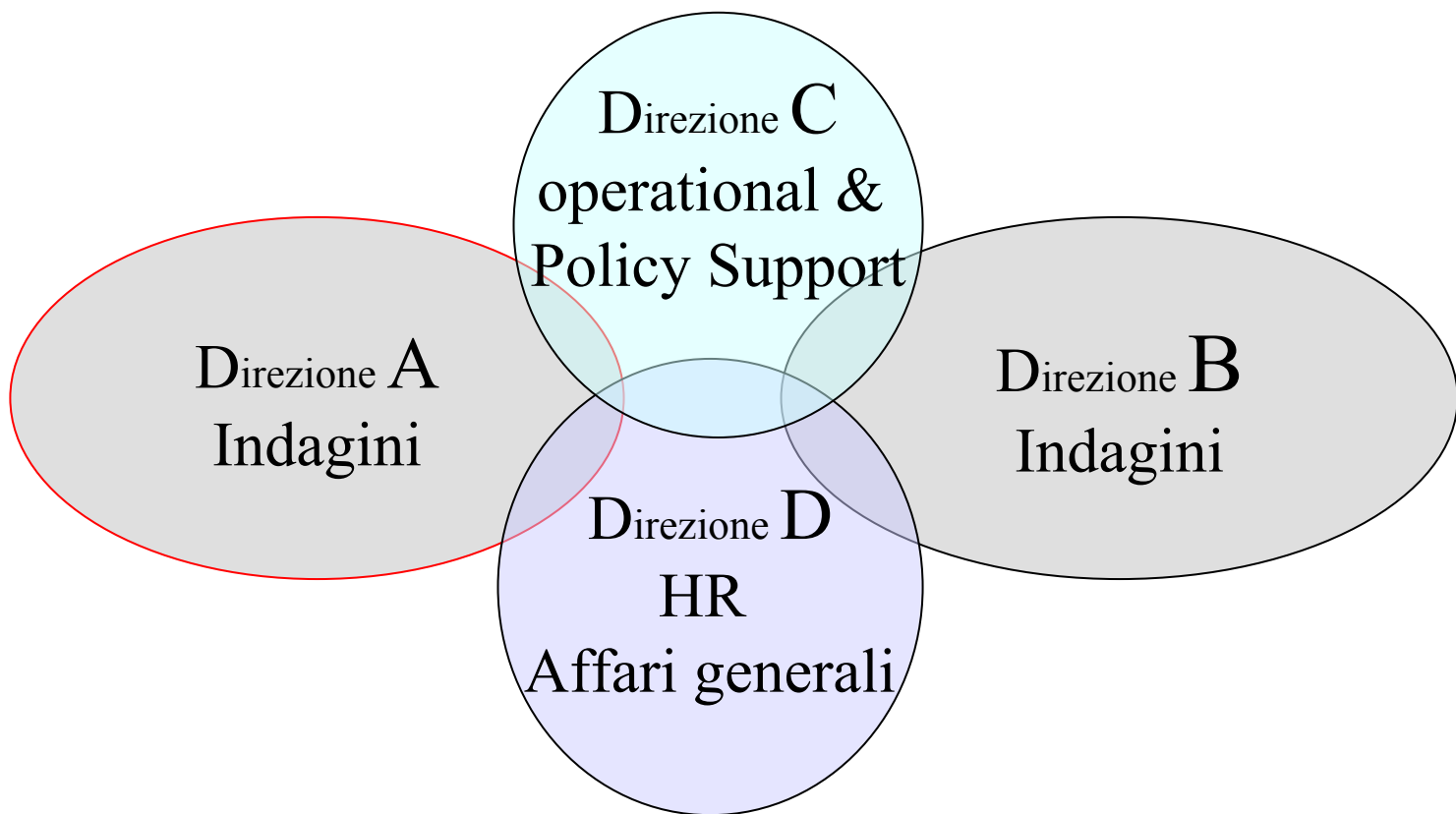
Avv. Luigi MACCHIA
Fraud Prevention and Intelligence
OLAF

Struttura della Presentazione

- Organizzazione e missione dell'OLAF
- Prevenzione e Analisi di Rischio
- Attività di indagine: caso pratico
- Distribuzione delle irregolarità in Italia e negli altri Paesi dell'UE



Struttura dell'OLAF





Intelligence

Prevenzione

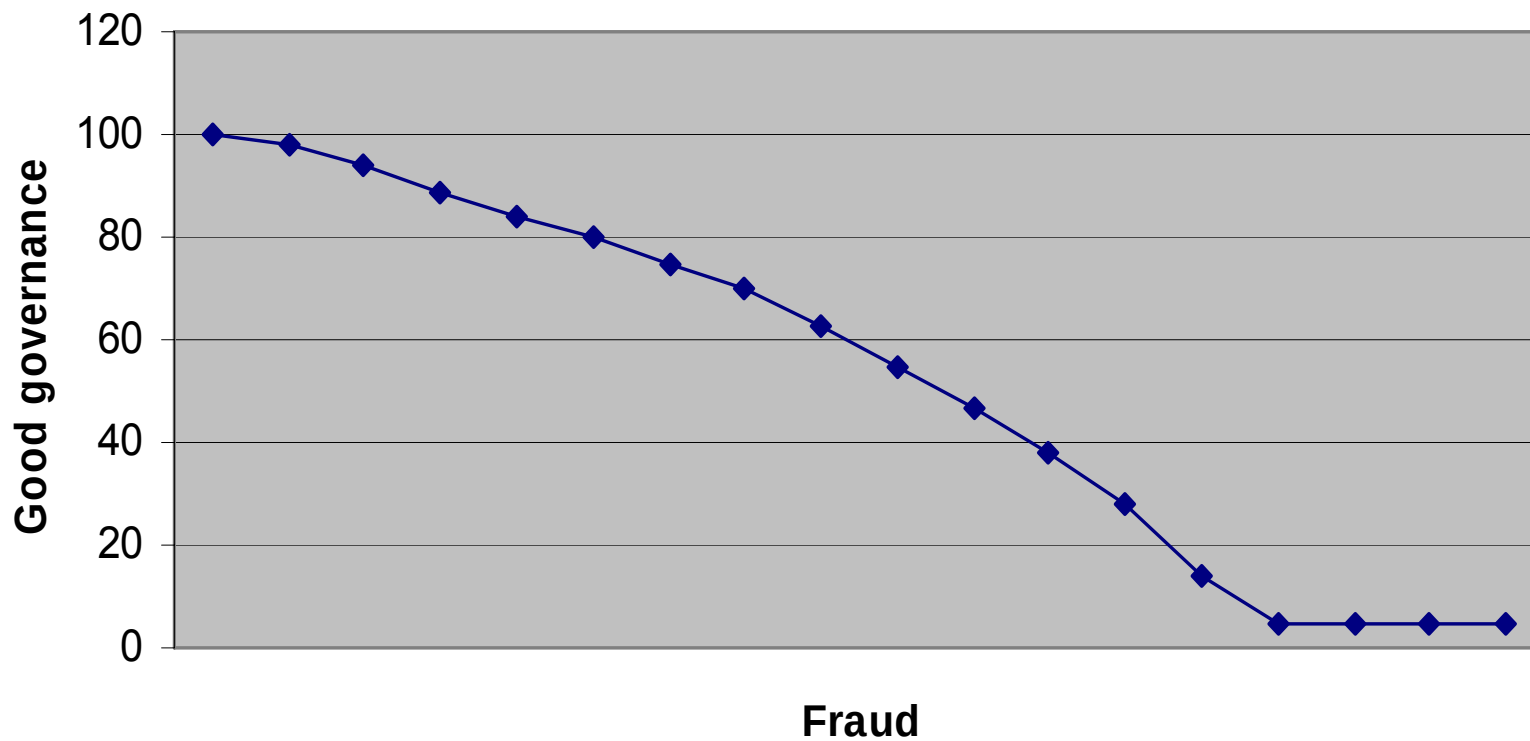
Indagini

Politiche Legislative





Fraud-proofing system





Il ruolo dell'OLAF

**Organo
Amministrativo**

OLAF

Organo Giudiziario



Attività di Prevenzione



Perché è importante l'attività di Prevenzione?

L'esperienza dell'OLAF

- Prevenzione è un efficace modo di combattere la frode dal punto di vista costi/benefici
- Le indagini e l'attività repressiva hanno un maggior costo e sono di pertinenza delle singole amministrazioni nazionali che possono avere anche diverse priorità.
- I risultati delle indagini sono incerti e talvolta arrivano dopo diversi anni
- L'attività di prevenzione può essere condotta a differenti livelli nella “catena” del management e nella società civile



CHI E' RESPONSABILE PER L'ATTIVITA' DI PREVENZIONE ALLA FRODE?

	Stato Membro	Commisione	OLAF
Prevenzione Frode			
Indagini			



Analisi di Rischio

Gestione dei Fondi: gli Attori



Gestore

Utilizzatore

Controllore

Autorità di Gestione

**Beneficiario
Finale**

**Autorità
di
Certificazione**

Appaltatore

Autorità di Audit



Minacce e *Modus Operandi*





Indici di Rischio

Indicatori Economici

Indicatori Sociali

Indicatori Settore

Indicatori Efficienza

Indicatori Geografici



Attività d'Indagine

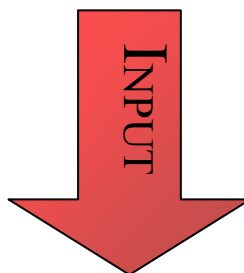


Informatore

Denuncia

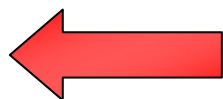
Autorità

Analisi di Rischio



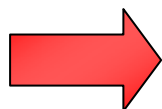
Natura Cont.: amministrativa
Verso : Operatore economico
Fine: ricercare gravi irregolarità

R
a
p
p
o
r
t
a
t
o
r
i
e
-
a
u
t
o
r
i
t
à
n
a
z
i
o
n
a
l
i



Indagini

Fa stato



Procedimenti Penali

Amministrativi

Poteri: **Accesso** (locali terreni
mezzi trasporto)

Estrazione di copie

Interviste

Autorizzazione scritta

Identificazione - Scopo Cont.

Acquisizione delle fonti di prova
solo per mezzo autorità nazionali



Ho altri 5 minuti?



Caso Pratico (introduzione)

- Identificazione della dimensione economica
- Sistema di erogazione dei fondi strutturali
- Identificazione delle minacce



Caso Pratico

- La s.p.a. “Bassotti” presenta un progetto per eseguire dei corsi di formazione professionali a scopo inserimento nel mondo del lavoro dei giovani.
- Il progetto prevede dei corsi di formazione teorica e pratica nel campo dell’audiovisivo; da realizzare nei locali delle società di produzione video α e β
- Il progetto viene approvato e finanziato dal FSE.
- I giovani vengono fatti lavorare sulle catene di produzione delle società α e β e le ore di lavoro dichiarate come ore di formazione.



Bassotti s.p.a.





Obiettivi Modus operandi

A

β



Dimezzare Costo Lavoro
Ottenere dei profitti indebiti
Creazione società di formazione
False Fatture
Falsi Registri presenza

Irregolarità per Stato Membro



MEMBER STATES	PAYMENTS in €	IRREGULAR AMOUNTS in €	% OF PAYMENTS %
---------------	------------------	------------------------------	-----------------------



Tasso di irregolarità¹	 .03% - .16%	 .18% - .33%	 .40% - .66%	 .68% - .75%
	 .80% - .94%	 1.2% - 1.3%	 1.6% - 2.2%	



Pratiche fraudolente più frequentemente comunicate

EU25

- Documenti giustificativi falsificati
- Documenti contabili assenti
- Contabilità falsificata
- Rifiuto di sottoporsi a controllo
- Documenti commerciali falsificati
- Certificati falsi o falsificati
- Richiesta di finanziamento falsificata

IT

- Documenti giustificativi falsificati
- Mancato rispetto dei termini previsti dalla concessione del finanziamento
- Turbativa d'asta
- Richiesta di rimborso spese non eleggibili



Feedback allo Stato Membro

- Rapporto Annuale sulla protezione degli interessi finanziari
- Annesso statistico sui casi di frode ed irregolarità
(http://ec.europa.eu/anti_fraud/reports/commission/2009/IT.pdf)
- Analisi delle irregolarità durante le riunioni annuali di coordinamento tra CE e SM



Grazie per la vostra attenzione

Luigi MACCHIA

Legal Officer

luigi.macchia@ec.europa.eu

Fraud Prevention and Intelligence

OLAF