

## **“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”**

Ancona, 27 marzo 2012

Regione Marche – Sala Bramante del palazzo “Li Madou”

Via Gentile da Fabriano, 2

---

La Corte dei conti: irregolarità e frodi  
nei fondi strutturali

Ancona, 27 Marzo 2012  
Regione Marche - Sala Bramante del palazzo "Li Madon"  
Via Gentile da Fabriano, 2

## Il contrasto alle frodi finanziarie all'UE Strategie e strumenti di controllo

- 09:15** **INCREZZI DI SALUTO ED APERTURA DEI LAVORI**  
**09:30** **PRESEMANE E ATTIVITÀ INIZIALI IN POSSE DEL "COMITATO PER LA LOTTA CONTRO LE FRODI COMUNITARIE" (COLAF). GESTIONE DEL SISTEMA "IMS"**  
*a cura del Gen. B. Giovambattista Urso, Comandante del Nucleo della Guardia di Finanza per la repressione delle frodi contro l'UE, presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e del Mgr. A. Augusto Segnolini, membro della segreteria tecnica del COLAF*  
**10:00** **DEBATTITO**  
**10:10** **OLAF: DATI STATISTICI SULLE IRREGOLARITÀ E LE FRODI. SISTEMA DI COMUNICAZIONE "IMS"**  
*a cura della Commissione europea - Ufficio europeo contro le frodi anti-frodi (OLAF)*  
**10:40** **DEBATTITO**  
**10:50** **COFFEE BREAK**  
**11:20** **CASISTICA DELLE IRREGOLARITÀ ELEVATE A LIVELLO REGIONALE E STRATEGIE DI PREVENZIONE E CONTRASTO POSTE IN ESSERE**  
*a cura del Dott. Mauro Terzoli, Autorità di Gestione POR FESR e FSC Marche - 2007/2013*  
**12:10** **DEBATTITO**  
**12:20** **LA CORRE DEI CONTI: IRREGOLARITÀ E FRODI NEI FONDI STRUTURALI**  
*a cura del Cons. Fabio Gaetano Galeffi, Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la regione Marche*  
**12:50** **DEBATTITO**  
**13:00** **TUTELA DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'UE. ANALISI DEI CASI PIÙ FREQUENTI IN FRODI**  
*a cura della Guardia di Finanza di Ancona*  
**13:30** **DEBATTITO E CHIUSURA DEI LAVORI**

"Questo evento è organizzato dalla Commissione europea (OLAF) nel quadro del programma Pluriennale 2007-2013, un programma d'azione comunitario volto a promuovere attività mirate agli interessi finanziari della Comunità".  
Per ulteriori informazioni vedere:  
[http://ec.europa.eu/anti\\_fraud/about\\_en.htm](http://ec.europa.eu/anti_fraud/about_en.htm)  
[http://ec.europa.eu/anti\\_fraud/about\\_en.htm](http://ec.europa.eu/anti_fraud/about_en.htm)  
"Any reproduction for other than the European Commission (OLAF) is not allowed for any use that may harm the interests of the Community." (2007-2013)

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

# 1. Introduzione

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## 2. Definizioni

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

### 3. Il ruolo della Corte dei conti

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## 4. Il controllo della Corte dei conti

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## 5. La funzione consultiva

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## 6. La giurisdizione

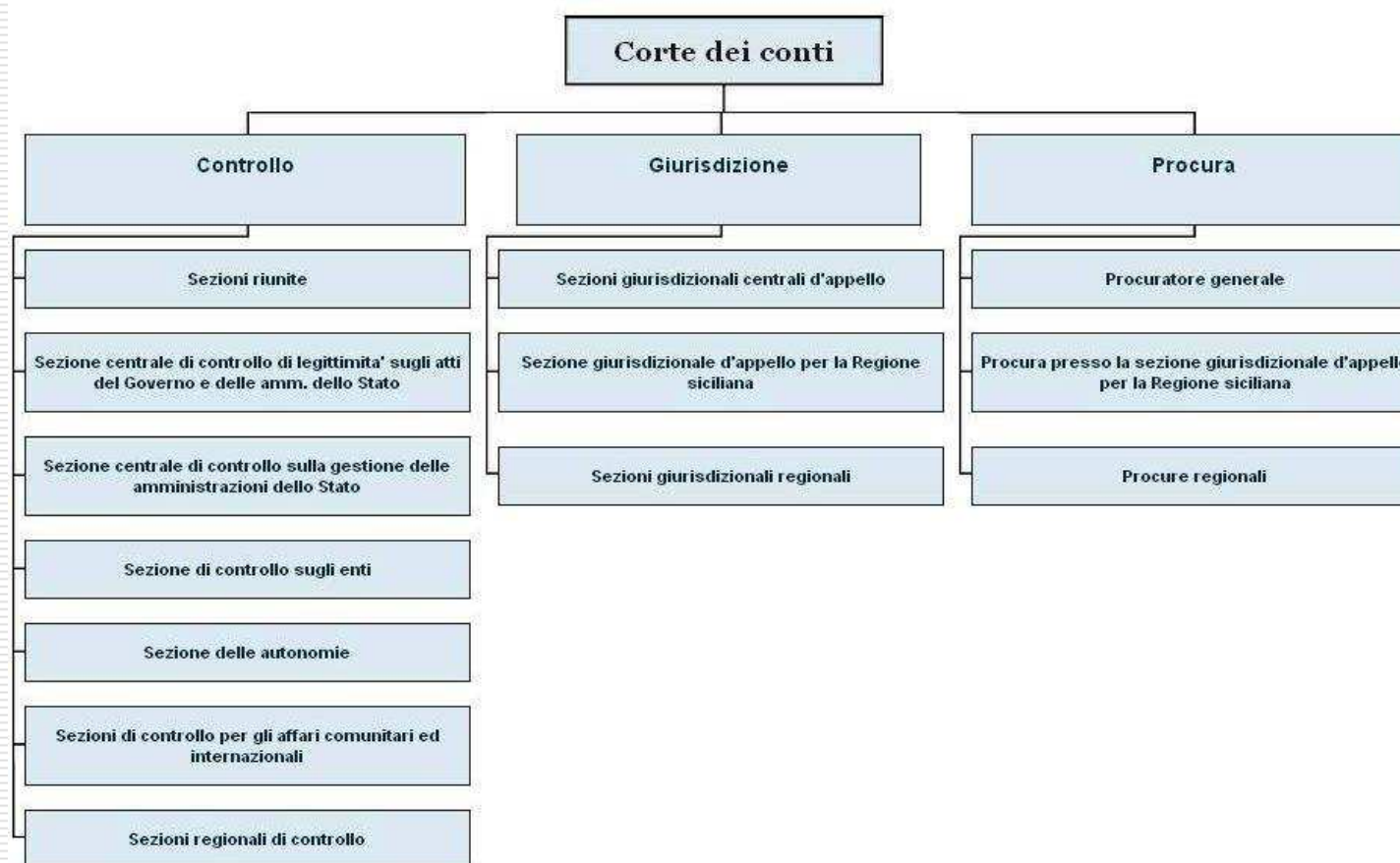
“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## 7. L’organizzazione funzionale

## “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

### La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## **8. Esperienza della sezione Marche sui fondi strutturali**

## “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo” La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

REGOLAMENTO  
C.C. - 135

MOD. 122

Deliberazione n. 5/2008/G

REPUBBLICA ITALIANA

CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LE MARCHE

composta dai magistrati:

|               |          |   |                               |
|---------------|----------|---|-------------------------------|
| Giuseppe      | RANUCCI  | - | Presidente                    |
| Fabio Gaetano | GALEFFI  | - | Primo referendario - relatore |
| Andrea        | LIBERATI | - | Primo Referendario            |
| Saverio       | GALASSO  | - | Referendario                  |

nell'adunanza del 7 marzo 2008

Visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214, e successive modificazioni;

Visto l'art. 3, commi 4, 5 e 6 della legge 14 gennaio 1994, n. 20, recante disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei conti, e successive modificazioni;

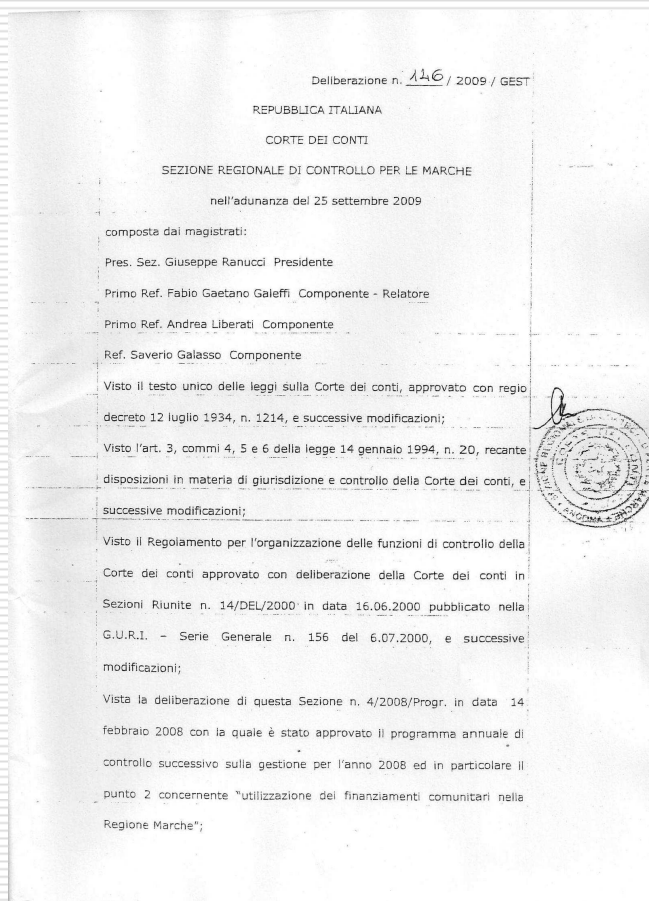
Visto il Regolamento per l'organizzazione delle funzioni di controllo della Corte dei conti approvato con deliberazione della Corte dei conti in Sezioni Riunite n. 14/DEL/2000 in data 16.06.2000 pubblicato nella G.U.R.I. - Serie Generale n. 156 del 6.07.2000;

Vista la deliberazione di questa Sezione n. 10/2007/Progr. in data 13 aprile 2007 con la quale è stato approvato il programma annuale di controllo successivo sulla gestione per l'anno 2007 ed in particolare il punto 2 concernente "utilizzazione dei finanziamenti comunitari nella Regione Marche" (esercizio di riferimento 2006);

Vista la nota in data 15 febbraio 2008 del Presidente della Sezione,



## “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo” La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali



## “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo” La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

Mod. 122

Deliberazione n. **540** / 2011/ GEST

**REPUBBLICA ITALIANA**

**CORTE DEI CONTI**

**SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LE MARCHE**

nell'adunanza del 13 dicembre 2011

composta dai magistrati:

- Pres. Sez. Mario Falucci – Presidente
- Cons. Fabio Gaetano Galeffi – Componente – Relatore
- Cons. Andrea Liberati – Componente
- Ref. Valeria Franchi – Componente

\*\*\*

**Approvazione della relazione su**

**“Gestione dei fondi comunitari – Obiettivo 2 –**

**chiusure del ciclo di programmazione 2000-2006”**

Visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214, e successive modificazioni;

Visto l'art. 3, commi 4, 5 e 6 della legge 14 gennaio 1994, n. 20, recante disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei conti, e successive modificazioni;

Visto il Regolamento per l'organizzazione delle funzioni di controllo della Corte dei conti approvato con deliberazione della Corte dei conti in Sezioni Riunite n. 14/DEL/2000 in data 16 giugno 2000, e successive modificazioni;

Vista la deliberazione di questa Sezione n. 4/2011/INPR del 10 febbraio 2011, con la quale è stato approvato il programma annuale di controllo



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## **9. Elementi emersi da Sezione Marche**

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

L’avanzamento fisico dell’intero Docup (Fesr – obiettivo 2) fa emergere un numero di progetti finanziati pari a 4.743 a fronte di 5.567 progetti finanziati, con una quota di realizzazione dell’85,20%.

|               | <b>Numero progetti finanziati</b> | <b>Numero progetti oggetto di rinuncia o revocati</b> | <b>Numero progetti ultimati</b> | <b>% progetti ultimati</b> |
|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| ASSE 1        | 3.376                             | 643                                                   | 2.733                           | 80,95                      |
| ASSE 2        | 578                               | 19                                                    | 559                             | 96,71                      |
| ASSE 3        | 1.466                             | 161                                                   | 1.305                           | 89,02                      |
| ASSE 4        | 147                               | 1                                                     | 146                             | 99,32                      |
| <b>TOTALE</b> | <b>5.567</b>                      | <b>824</b>                                            | <b>4.743</b>                    | <b>85,20</b>               |

Fonte: rielaborazione C.d.c. su dati Regione Marche (tabella paragrafo 2.4 RFE e dati tratti dal software regionale monitoraggio e rendicontazione)

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

La programmazione ha mostrato una spesa ammissibile certificata di 346,9 milioni di euro che corrisponde al 107,9% della spesa complessivamente programmata (374,3 milioni di euro).

| (importi<br>in euro) | <b>Spesa<br/>ammissibile<br/>(totale<br/>programmato<br/>)</b> | <b>impegni</b>     | <b>pagamenti al<br/>30.06.2009<br/>(certificati al<br/>settembre<br/>2010)</b> | <b>pagamen<br/>ti su<br/>spesa<br/>ammis-<br/>sibile</b> | <b>impegni<br/>su spesa<br/>ammis-<br/>sibile</b> |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>ASSE 1</b>        | 130.463.112                                                    | 134.988.008        | 134.988.008                                                                    | 103,5 %                                                  | 103,5 %                                           |
| <b>ASSE 2</b>        | 106.694.480                                                    | 115.234.152        | 115.234.152                                                                    | 108,0 %                                                  | 108,0 %                                           |
| <b>ASSE 3</b>        | 101.591.422                                                    | 115.867.791        | 115.867.791                                                                    | 114,1 %                                                  | 114,1 %                                           |
| <b>ASSE 4</b>        | 8.225.860                                                      | 8.264.800          | 8.264.800                                                                      | 100,5 %                                                  | 100,5 %                                           |
| <b>TOTALE</b>        | <b>346.974.874</b>                                             | <b>374.354.751</b> | <b>374.354.751</b>                                                             | <b>107,9 %</b>                                           | <b>107,9 %</b>                                    |

Fonte: RFE (settembre 2010)

Alla chiusura della programmazione, gli impegni assunti nei confronti dei beneficiari finali sono pari ai pagamenti.

## “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

### La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio della spesa ammissibile controllata, con la percentuale di errore rilevata.

| <b>SPESA AMMISSIBILE CONTROLLATA AL 20/09/2010</b> |                                                                  |                                                                                    |                                                                                               |                                                             |                                              |                                                                        |                                                                                   |                                                                                          |                                                                                   |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ASSE/MISURA<br>(euro)                              | importo<br>complessivo della<br>spesa ammissibile<br>certificata | importo<br>complessivo della<br>spesa<br>ammissibile<br>certificata<br>controllata | %<br>spesa<br>certificata<br>controllata<br>rispetto a<br>spesa<br>ammissibile<br>certificata | importo<br>complessivo<br>spesa<br>irregolare<br>constatata | importo spesa<br>irregolare<br>decertificata | importo spesa<br>irregolare al<br>netto delle<br>decertifica-<br>zioni | % tasso di<br>errore<br>riscontrato<br>al netto<br>delle<br>decertifi-<br>cazioni | % tasso di<br>errore<br>riscontrato<br>al netto<br>delle<br>decertifi-<br>cazioni<br>(*) | % tasso di<br>errore<br>riscontrato<br>al lordo<br>delle<br>decertifi-<br>cazioni |
|                                                    | (A)                                                              | (B)                                                                                | (C)                                                                                           | (D)                                                         | (E)                                          | (F)                                                                    | (F/B*100)                                                                         | (F/B*100)                                                                                | (D/B*100)                                                                         |
| <b>ASSE 1</b>                                      | <b>135.611.235,43</b>                                            | <b>19.946.668,13</b>                                                               | <b>14,71</b>                                                                                  | <b>1.248.784,01</b>                                         | <b>1.103.111,43</b>                          | <b>145.672,58</b>                                                      | <b>0,77</b>                                                                       | <b>0,73</b>                                                                              | <b>6,26</b>                                                                       |
| Misura 1.1                                         |                                                                  | 4.741.740,37                                                                       | 5,26                                                                                          | 475.869,27                                                  | 346.678,69                                   | 129.190,58                                                             | 2,94                                                                              | 2,72                                                                                     | 10,04                                                                             |
| Misura 1.2                                         | 13.758.121,57                                                    | 10.148.812,32                                                                      | 73,77                                                                                         |                                                             | -                                            | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 1.3                                         | 10.444.366,27                                                    | 624.788,42                                                                         | 5,98                                                                                          | 19.264,89                                                   | 2.782,89                                     | 16.482,00                                                              | 2,65                                                                              | 2,64                                                                                     | 3,08                                                                              |
| Misura 1.4                                         | 12.915.170,54                                                    | 2.257.677,17                                                                       | 17,48                                                                                         |                                                             |                                              | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 1.5                                         | 8.359.078,76                                                     | 2.173.649,85                                                                       | 26,00                                                                                         | 753.649,85                                                  | 753.649,85                                   | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 34,67                                                                             |
| <b>ASSE 2</b>                                      | <b>115.254,15</b>                                                | <b>19.770.791,43</b>                                                               | <b>17,15</b>                                                                                  | <b>41.005,74</b>                                            | <b>21.006,88</b>                             | <b>19.998,86</b>                                                       | <b>0,10</b>                                                                       | <b>0,10</b>                                                                              | <b>0,21</b>                                                                       |
| Misura 2.1                                         | 35.901.617,23                                                    | 3.039.810,43                                                                       | 8,47                                                                                          | -                                                           | -                                            | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 2.2                                         | 21.769.002,75                                                    | 5.599.462,36                                                                       | 25,72                                                                                         | 6.000,80                                                    | 6.000,80                                     | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,11                                                                              |
| Misura 2.3                                         | 10.221.459,19                                                    | 1.746.254,22                                                                       | 17,08                                                                                         | -                                                           | -                                            | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 2.4                                         | 6.869.425,47                                                     | 789.595,29                                                                         | 11,49                                                                                         | 893,41                                                      | 893,41                                       | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,11                                                                              |
| Misura 2.5                                         | 9.041.821,81                                                     | 4.999.581,67                                                                       | 55,29                                                                                         |                                                             | -                                            | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 2.6                                         | 9.930.833,54                                                     | 1.815.334,62                                                                       | 18,28                                                                                         | 14.112,67                                                   | 14.112,67                                    |                                                                        | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,78                                                                              |
| Misura 2.7                                         | 4.756.776,71                                                     | 161.840,09                                                                         | 3,40                                                                                          | -                                                           | -                                            | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 2,3                                         | 10.835.753,68                                                    | 345.510,00                                                                         | 3,19                                                                                          | -                                                           | -                                            | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| Misura 2.9                                         | 5.927.460,20                                                     | 1.273.402,75                                                                       | 21,48                                                                                         | 19.998,86                                                   | -                                            | 19.998,86                                                              | 1,57                                                                              | 1,57                                                                                     | 1,57                                                                              |
| <b>ASSE 3</b>                                      | <b>116.129.594,20</b>                                            | <b>8.625.339,25</b>                                                                | <b>7,43</b>                                                                                   | <b>549.627,72</b>                                           | <b>472.849,03</b>                            | <b>76.778,69</b>                                                       | <b>0,94</b>                                                                       | <b>0,89</b>                                                                              | <b>6,37</b>                                                                       |
| Misura 3.1                                         | 39.312.733,36                                                    | 3.757.551,75                                                                       | 9,56                                                                                          | 179.468,80                                                  | 169.798,00                                   | 9.670,80                                                               | 0,27                                                                              | 0,26                                                                                     | 4,78                                                                              |
| Misura 3.2                                         | 25.911.291,00                                                    | 2.294.724,58                                                                       | 8,86                                                                                          | 9.689,26                                                    | 9.689,26                                     | -                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,42                                                                              |
| Misura 3.3                                         | 29.824.857,51                                                    | 680.292,26                                                                         | 2,28                                                                                          | 209.992,81                                                  | 152.188,43                                   | 57.804,38                                                              | 10,95                                                                             | 8,50                                                                                     | 30,87                                                                             |
| Misura 3.4                                         | 8.182.117,24                                                     | 1.045.768,94                                                                       | 12,78                                                                                         | 49.992,00                                                   | 49.992,00                                    |                                                                        | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 4,78                                                                              |
| Misura 3.5                                         | 12.898.595,09                                                    | 847.001,72                                                                         | 6,57                                                                                          | 100.484,85                                                  | 91.181,34                                    | 9.303,51                                                               | 1,23                                                                              | 1,10                                                                                     | 11,86                                                                             |
| <b>ASSE 4</b>                                      | <b>8.264.799,89</b>                                              | <b>592.692,57</b>                                                                  | <b>7,17</b>                                                                                   | <b>-</b>                                                    | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                                                               | <b>0,00</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b>                                                                       |
| Misura 4.1                                         | 8.264.799,89                                                     | 592.692,57                                                                         | 7,17                                                                                          |                                                             |                                              |                                                                        | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                              |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>375.159.780,10</b>                                            | <b>48.935.491,38</b>                                                               | <b>13,04</b>                                                                                  | <b>1.839.417,47</b>                                         | <b>1.596.967,34</b>                          | <b>242.450,13</b>                                                      | <b>0,51</b>                                                                       | <b>0,50</b>                                                                              | <b>3,76</b>                                                                       |

Nota (alla tabella originale): le spese comprendono anche quelle relative all'intervento 1.1.1a, i cui controlli sono di competenza del MISE-DGPI. Gli importi di spesa ammissibile certificata sono tratti dalla tabella inserita al par. 3.1 del Rapporto Finale di Esecuzione.

(\*) Valori ricalcolati da C.d.c.

Fonte: relazione dell'A.d.A. ai sensi dell'art. 38, comma 1, lett. f del reg. (CE) n. 1260/1990 (tabella 3)

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

- 
- ❑ Le percentuali sopra esposte evidenziano una percentuale di errore dello 0,51% al netto delle decertificazioni.
  - ❑ Peraltro, calcolando i medesimi valori al lordo delle decertificazioni, sulla base dei criteri<sup>[1]</sup> di cui alla decisione della Commissione Europea COM(2006)3424 del 1° agosto 2006, la percentuale diviene del 3,76%. Sul punto specifico, la Regione Marche ha fornito riscontro alla Commissione Europea con la “Risposta alle osservazioni al Rapporto Finale di Esecuzione ed alla Dichiarazione di Chiusura dell’Intervento (marzo 2011)” nei termini che seguono.
  - ❑ <<<Domanda della Commissione europea:
  - ❑ *Con riferimento ai controlli a campione, nella Dichiarazione si afferma che il tasso di errore è pari allo 0,51%. Tale tasso risulta calcolato senza considerare le irregolarità decertificate dalla domanda di pagamento finale. Il tasso di errore calcolato sul totale delle irregolarità riscontrate risulta superiore al 2%. Si richiede al Responsabile della Dichiarazione di Chiusura di ricalcolare il tasso di errore e di spiegare perché le irregolarità decertificate dalla domanda di pagamento finale sono considerate "atipiche".*

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

- 
- Risposta della Regione:
  - *Nell’ambito dei questionari ex art. 13 Reg. (CE) n. 438/2001 relativi al programma in oggetto il tasso di errore è stato sempre calcolato come rapporto tra le spese irregolari effettivamente riscontrate in sede di verifiche di II livello e le spese certificate (ad esempio, al 31/12/2007 tale tasso risultava pari al 2,14%, mentre al 31/12/2008 si attestava all’1,98%).*
  - *Considerato che la Commissione Europea, con nota della DG Occupazione n. 19649 del 16/10/2009, ha accettato che il tasso di errore sul POR Ob. 3 fosse calcolato al netto delle spese irregolari decertificate, si è ritenuto di procedere con la stessa metodologia anche per il DOC.U.P. Ob. 2, anche su invito informale dell’Autorità di Gestione; il tasso di errore si attesta così allo 0,51%. Il tasso di errore calcolato non tenendo conto delle spese decertificate si attesta invece al 3,76%.*
  - *In base ai riscontri ottenuti, la maggior parte delle spese irregolari non sono state considerate irregolarità sistematiche in quanto trattasi di errori che non si ripetono in maniera costante ed uniforme nella stessa tipologia di interventi e solitamente scaturiscono da errori isolati e sporadici.>>>*

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

- ❑ La Sezione ha osservato che, per la difformità sopra evidenziata, emerge una criticità in materia di applicazione dei criteri di determinazione della percentuale di errore in sede di controllo di secondo livello
- ❑ In base alla decisione della Commissione COM(2006)3424, qualora i controlli abbiano rivelato un tasso d’errore superiore al 2% delle spese controllate, gli organismi responsabili dei controlli su campione a norma dell’articolo 10 del regolamento 438/2001 esaminano la possibilità di effettuare altri controlli per determinare e quantificare meglio l’entità del problema (cfr. all. 2, punto 1.3, penultimo periodo).
- ❑ Per quanto a conoscenza della Sezione regionale di controllo per le Marche della Corte dei Conti, tale criticità è tuttora all’esame dei competenti organi della Commissione Europea

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

---

## **10. Elementi emersi da Sezione Affari comunitari**

## “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo” La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali



# “Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo” La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali

## **Irregolarità e frodi comunitarie – Obiettivo 2 – programmazione 2000-2006**

**Anno di comunicazione OLAF 2003-2011\*\*** (euro)

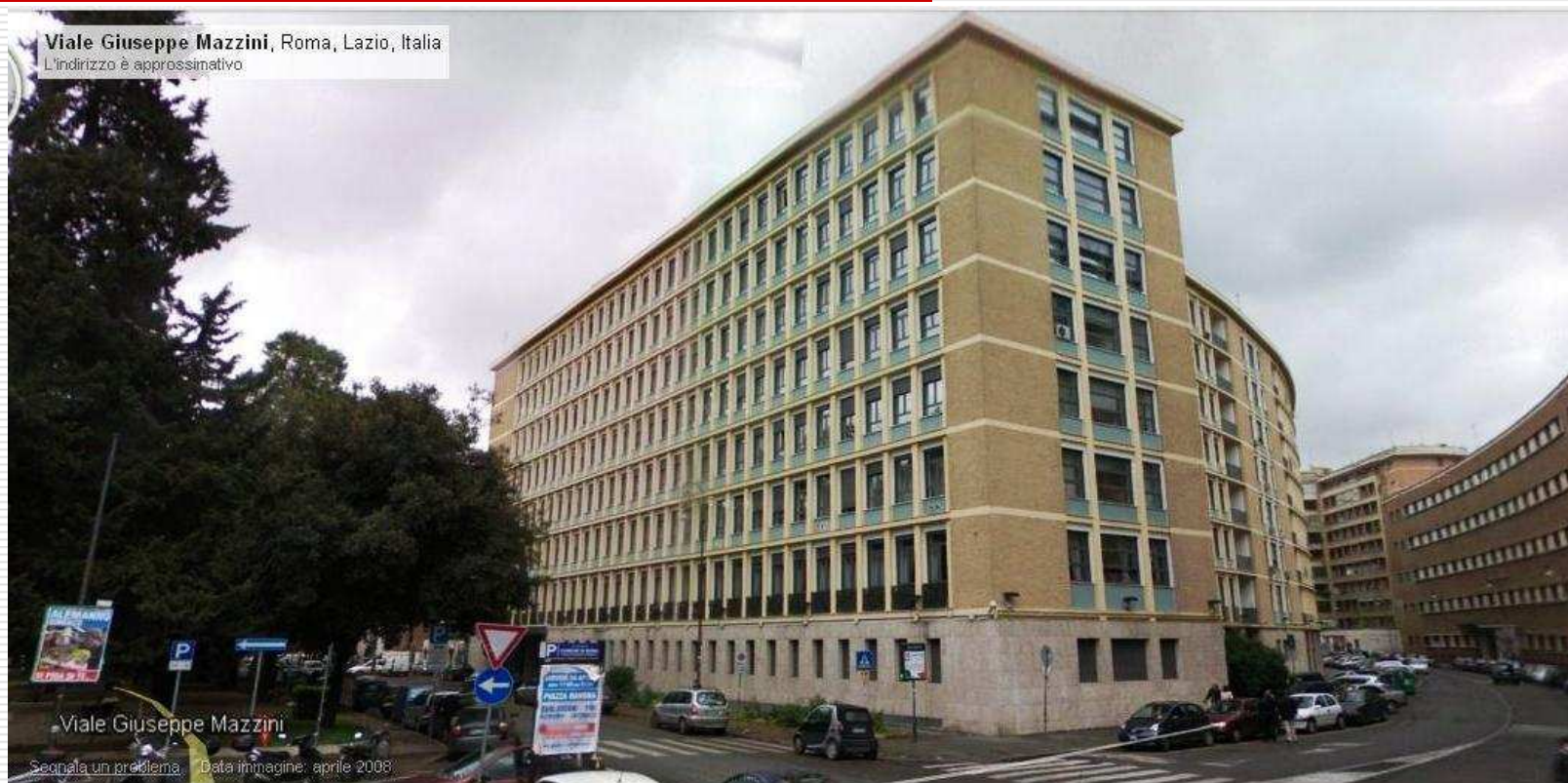
|                 |                                   |                                      |                    | importi da recuperare  |                         |                       | decertificati* |                            |
|-----------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| Amministrazioni | Tot. segnalazioni OLAF<br>a=(b+c) | n. casi chiusi dalla Commissione (b) | n. casi aperti (c) | Importo totale d=(e+f) | Importo comunitario (e) | Importo nazionale (f) | n. casi aperti | Importo totale (naz.+com.) |
| VALLE D'AOSTA   | 4                                 | 4                                    | 0                  | 0                      | 0                       | 0                     | 0              | 0                          |
| PIEMONTE        | 27                                | 0                                    | 27                 | 1.508.546              | 43.061                  | 1.465.485             | 18             | 1.438.733                  |
| LOMBARDIA       | 18                                | 18                                   | 0                  | 0                      | 0                       | 0                     | 0              | 0                          |
| FRIULI V.GIULIA | 56                                | 1                                    | 55                 | 4.173.797              | 519.642                 | 3.654.155             | 26             | 1.804.704                  |
| P.A. TRENTO     | 3                                 | 3                                    | 0                  | 0                      | 0                       | 0                     | 0              | 0                          |
| P.A. BOLZANO    | 0                                 | 0                                    | 0                  | 0                      | 0                       | 0                     | 0              | 0                          |
| VENETO          | 74                                | 18                                   | 56                 | 3.001.067              | 5.073                   | 2.995.994             | 29             | 2.990.921                  |
| LIGURIA         | 90                                | 2                                    | 88                 | 4.956.731              | 1.405.228               | 3.551.503             | 4              | 451.659                    |
| EMILIA ROMAGNA  | 8                                 | 8                                    | 0                  | 0                      | 0                       | 0                     | 0              | 0                          |
| TOSCANA         | 52                                | 9                                    | 43                 | 2.047.478              | 168.367                 | 1.879.111             | 9              | 1.374.006                  |
| UMBRIA          | 19                                | 8                                    | 11                 | 549.480                | 0                       | 549.480               | 5              | 433.967                    |
| <b>MARCHE</b>   | <b>29</b>                         | <b>16</b>                            | <b>13</b>          | <b>826.316</b>         | <b>127.453</b>          | <b>698.863</b>        | <b>2</b>       | <b>220.038</b>             |
| LAZIO           | 65                                | 59                                   | 6                  | 1.224.618              | 589.366                 | 635.252               | 1              | 45.886                     |
| ABRUZZO         | 90                                | 0                                    | 90                 | 4.156.651              | 571.702                 | 3.584.949             | 45             | 2.747.537                  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>535</b>                        | <b>146</b>                           | <b>389</b>         | <b>22.444.684</b>      | <b>3.429.892</b>        | <b>19.014.792</b>     | <b>139</b>     | <b>11.507.451</b>          |

Fonte: elaborazioni della Cdc su dati IMS/OLAF a novembre 2011

\* gli importi decertificati sono ricompresi fra quelli da recuperare

\*\* gli aggiornamenti riguardano solo le segnalazioni del 2010

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”  
La Corte dei conti: irregolarità e frodi nei fondi strutturali



**Grazie per l'attenzione**