

GESTIONE DEL SISTEMA "I.M.S."

a cura del Magg. Ugo Liberatore



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



HERCULE II
PROTECTION OF THE COMMUNITY'S
FINANCIAL INTERESTS 2007 — 13



OLAF

OFFICE
EUROPEAN COMMISSION
EUROPEAN
ANTI-FRAUD
OFFICE

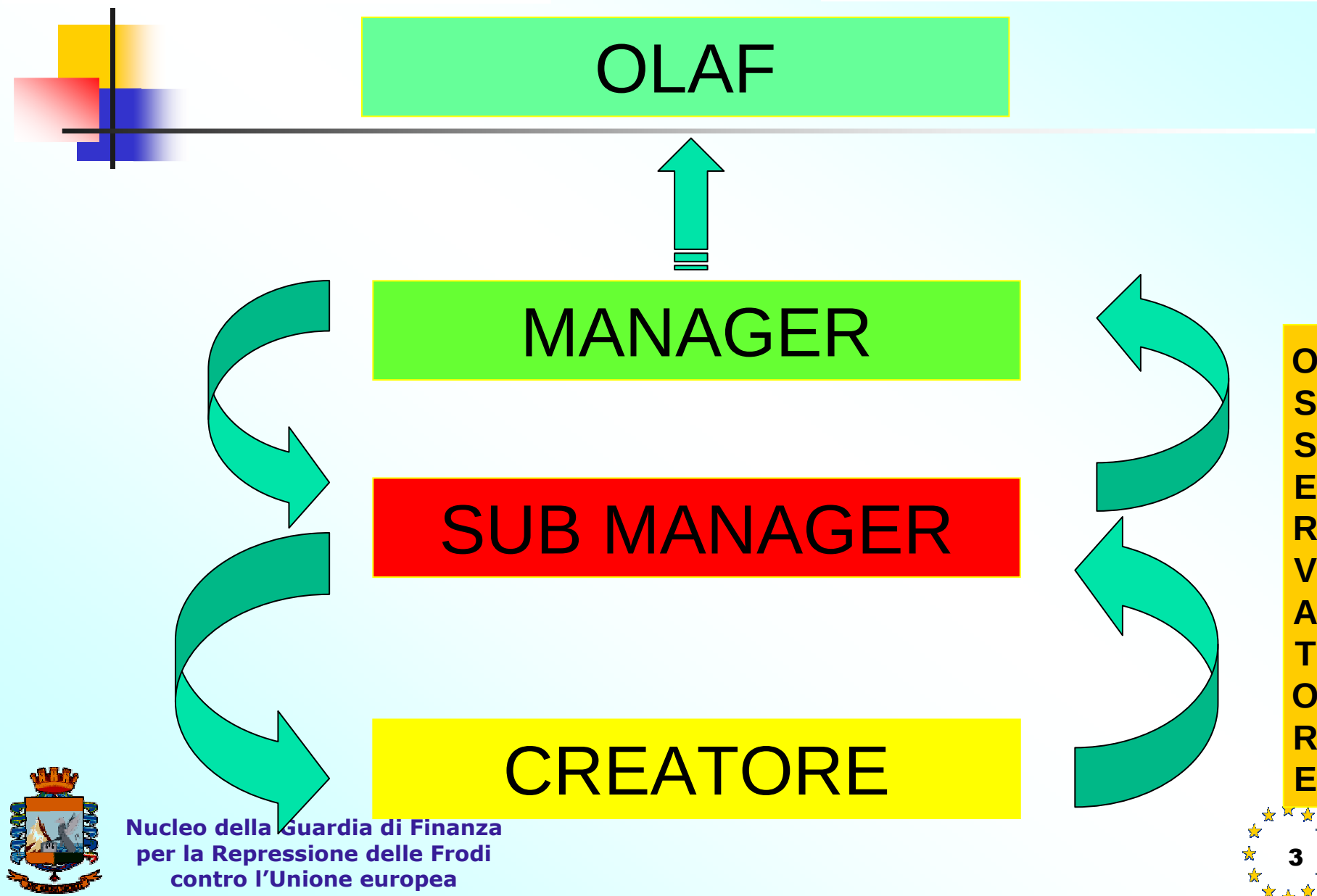


**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

IMS

(Irregularities Management System)

**Nuovo strumento per la trasmissione
delle segnalazioni di irregolarità/frodi**



Situazione Italia
Accesso IMS

Enti	Nr. abilitazioni	Enti	Nr. abilitazioni
Abruzzo	8	M.I.Politiche Agricole F.	4
Basilicata	1	Molise	12
Calabria	6	M. Sviluppo Economico	5
Campania	8	P.C.M.	11
Corte dei Conti	40	Piemonte	4
Emilia Romagna	11	Provincia Autonoma Bolzano	4
Friuli Venezia Giulia	30	Provincia Autonoma Trento	4
Lazio	5	Puglia	10
Liguria	5	Sardegna	16
Lombardia	15	Sicilia	60
Marche	22	Toscana	23
Ministero Infrastrutture	3	Umbria	25
Ministero Interno	2	Valle d'Aosta	6
M. Istruzione U.R.	5	Veneto	28
Ministero del Lavoro	6	Comando Generale GdF	2



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

Totale

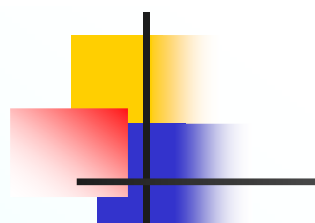
381



Situazione Piemonte

Accesso IMS

	submanager	creatore	osservatore
Regione	1	3	
Procura Corte dei Conti			3



Standard di “Qualità” e “Completezza” delle informazioni

QUALITÀ:

Veridicità e rispondenza documentale

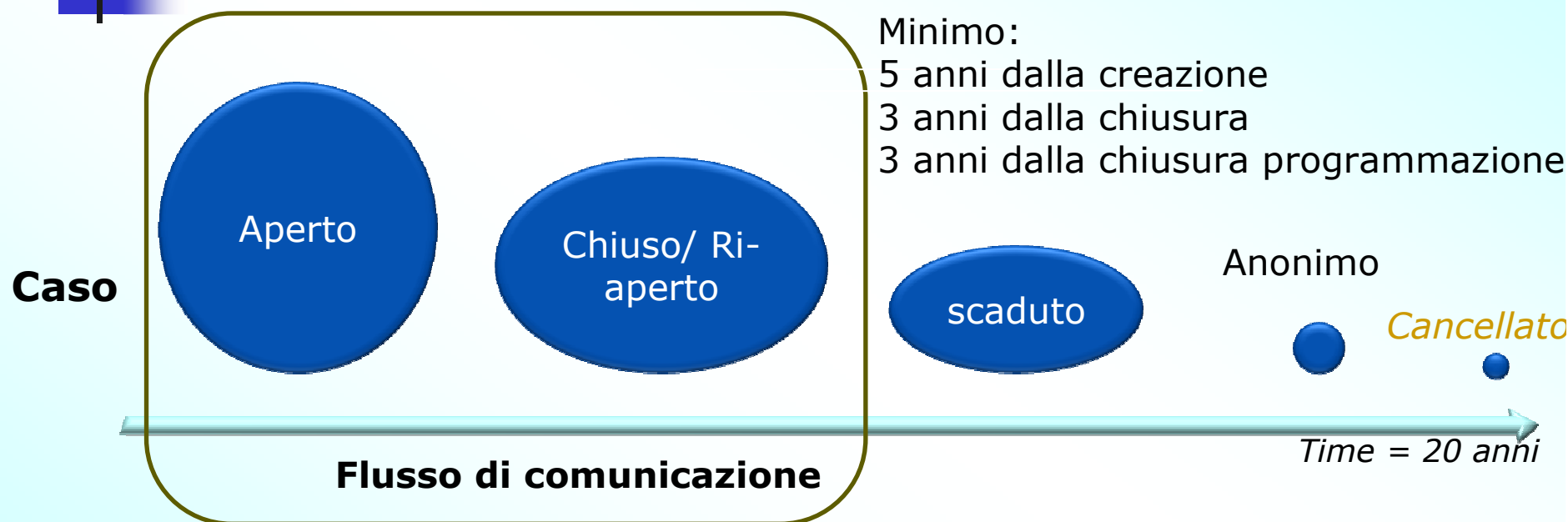
COMPLETEZZA:

Inserimento di tutti gli elementi utili e disponibili
all'atto della compilazione della scheda

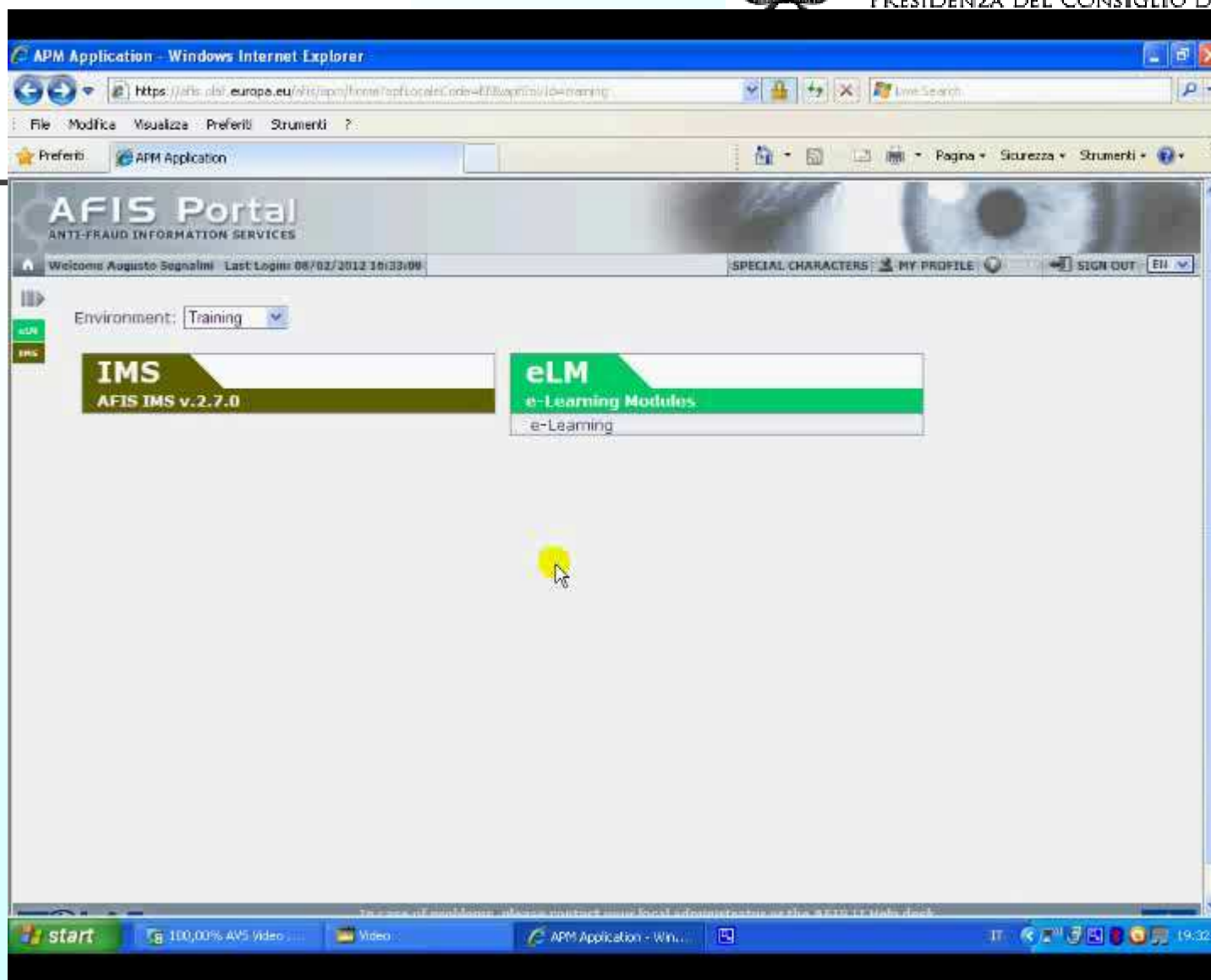
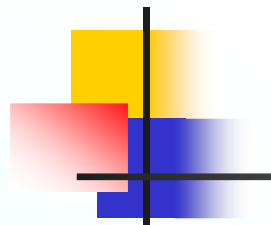
Ciclo di vita di un caso

Art. 3 creato IMS

OLAF decisione



Art. 5 creato in IMS
Qualificazione = no irregolarità
IRQ0



Nucleo della Guardia di Finanza per la Repressione delle Frodi contro l'Unione europea

AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/FD/1 - Windows Internet Explorer

https://afis.cbf.europa.eu/afis/presemt/1828/edit/communication.do

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

Preferiti AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002...

AFIS Portal Training
AFIS IMS v.2.7.0

Welcome Augusto Segnalini Last Login: 08/02/2012 16:33:00 SPECIAL CHARACTERS MY PROFILE SIGN OUT EN

1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/FD/1

Identification Operation Detection Irregularity Other States - Irr. Period Authorities - Date Natural Person

Legal Entity Amounts Region - Art. 3052 Sanctions Comments

Identification of the communication

Reference number R 1828 / IT / 2012 / 900 / 10002 / Funds FD / 1

Communication language Italian

Date of communication 08/02/2012 (dd/mm/yyyy)

Quarter Fourth Quarter - 2011

Member state identification IT900 - REGIONE LOMBARDIA

Article 29 - urgent communication ☐

Decertified ☒

Additional information INSERIRE QUI INFORMAZIONI AGGIUNTIVE ATTINENTI LA DECERTIFICAZIONE.

start 100,00% AVS Video Video AFIS IMS - 1828 - Art... IT 19:37



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1 - Windows Internet Explorer

https://afis.pls.europa.eu/afis/present/1320/edit/management.do

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

Preferiti AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002...

AFIS Portal **Training**
AFIS v.2.7.0

Welcome Augusto Sagnulini Last Login: 08/02/2012 16:33:08 SPECIAL CHARACTERS MY PROFILE SIGN OUT EPI

1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1

Identification Operation **Detection** Irregularity Other States - Irr. Period Authorities - Date Natural Person

Legal Entity Amounts Region - Art. 3052 Sanctions Comments

Provisions infringed

Community provision infringed

Provision	Number	Year	Article and paragraph
No records to view			

National provision infringed

First information

Date of first information leading to suspicion of irregularity

Source of first information on the irregularity

Method of detection

Method of detection

start 100,00% AVS Video Video AFIS IMS - 1828 - Art... IT (9.4)



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1 - Windows Internet Explorer

https://afis.cbf.europa.eu/afis/preview/1828/edit/management.do

AFIS Portal
ANTI-FRAUD INFORMATION SERVICES

Training
AFIS IMS v.2.7.0

Welcome Augusto Segnolini Last Login: 08/02/2012 16:33:00 SPECIAL CHARACTERS MY PROFILE SIGN OUT EN

1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1

Identification Operation Detection **Irregularity** Other States - Irr. Period Authorities - Date Nat. Person

Legal Entity Amounts Region - Art. 3052 Sanctions Comments

Description of irregularity

Qualification of the irregularity Suspected fraud

Type of irregularity

Practices employed in committing the irregularity

Save Validate Finalize Send Cancel

start 100,00% AVS Video Video AFIS IMS - 1828 - Art... CamStudio IT 19:43

AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1 - Windows Internet Explorer

https://afis.cbi.europa.eu/afis/present/13211edit/management.do

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

Preferiti AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002...

AFIS Portal **Training**
ANTI-FRAUD INFORMATION SERVICES AFIS IMS v.2.7.0

Welcome Augusto Segualini Last Login: 08/02/2012 16:33:00 SPECIAL CHARACTERS MY PROFILE SIGN OUT EN

1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1

Identification Operation Detection Irregularity Other States - Irr. Period Authorities - Date Natural Person

Legal Entity **Amendments** Region - Art. 3052 Sanctions Comments

Financial aspects

Currency EUR

Co-financing rate of the priority axis %

Total eligible expenditure for the operation

	Total	Public contribution	EU share	Member state share
Expenditure foreseen for the operation				

Assessment of the financial impact of the irregularity

Amount affected by the irregularity		
Whereof amount already paid		

Nature of the expenditure

Nature of the expenditure

start 100,00% AVS Video Video AFIS IMS - 1828 - Art... IT 19:46



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/FD/1 - Windows Internet Explorer

https://afis.cbf.europa.eu/afis/preview/1020/edit/management.do

AFIS IMS v.2.7.0

Welcome, Augusto Segnolini Last Login: 06/02/2012 16:33:09 SPECIAL CHARACTERS MY PROFILE SIGN OUT EN

1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/FD/1

Identification Operation Detection Irregularity Other States - Irr. Period Authorities - Date Natural Person

Legal Entity Amounts **Region - Art. 3052** Sanctions Comments

Region or area where the operation has been located or carried out

NUTS level 1: NORD-OVEST

NUTS level 2:

NUTS level 3:

Save Validate Finalize Send Cancel

start 100,00% AVS Video Video AFIS IMS - 1828 - Art... IT 19:50



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1 - Windows Internet Explorer

https://afis.cbi.europa.eu/afis/prevent/3200edit/management.do

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

Preferiti AFIS IMS - 1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002...

ANTI-FRAUD INFORMATION SERVICES AFIS IMS v.2.7.0

Welcome, Augusto Segnolini Last Login: 06/02/2012 16:33:09 SPECIAL CHARACTERS MY PROFILE SIGN OUT EN

1828 - Article 3 R1828/IT/2012/900/10002/ED/1

Identification	Operation	Detection	Irregularity	Other States - Irr. Period	Authorities - Date	Natural Person
Legal Entity	Amounts	Region - Art. 3052	Sanctions	Comments		

Criminal or administrative procedures for imposing penalties

No further activities to be undertaken ☐

Were criminal or administrative procedures for imposing penalties initiated? ☐

Save Validate Finalize Send Cancel

start 100,00% AVS Video Video AFIS IMS - 1828 - Art... IT 19:51



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

PRINCIPALI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE DELL'IRREGOLARITÀ (UE)

1681

0. Identificatione	1. Operazione	2-3-4. Individuazione	5. Irregolarità	6-7. Altri Stati - Periodo Irr.
8-9. Organismi-Date	10a. Persone fisiche	10b. Persone giuridiche	11-12-13a. Importi	13b. Recupero
14. Stato	15. Procedure	16. Sanzioni	17. Commenti	

5. DESCRIZIONE DELL'IRREGOLARITÀ :

*** 5.1 Qualificazione dell'irregolarità :**

Irregolarità ai sensi del reg. 2988/95

5.2 TIPO D'IRREGOLARITÀ :

(101) CONTABILITÀ ASSENTE (102) CONTABILITÀ NON CORRETTA (103) CONTABILITÀ FALSIFICATA (104) CONTABILITÀ NON PRESENTATA (199) ALTRI CASI DI CONTABILITÀ IRREGOLARE (206) CERTIFICATI INSUFFICIENTI (207) DOMANDA DI AIUTO INCORRETTA O INCOMPLETA (208) DOMANDA DI AIUTO FALSA O FALSIFICATA (210) DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI ASSENTI O INCOMPLETI (211) DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI NON CORRETTI (213) DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI FALSIFICATI	(201) DOCUMENTI MANCANTI O INCOMPLETI
---	---------------------------------------

5.3. Modalità utilizzate per la commissione del

5. Irregolarità

In questa pagina vengono immesse le informazioni descrittive di carattere generale riguardanti la tipologia dell'irregolarità commessa e una relazione sui metodi usati per commettere l'irregolarità (modus operandi).

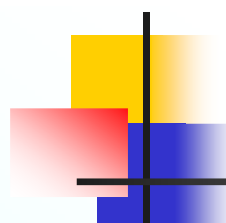


La scheda contiene un solo elenco a discesa a selezione multipla.

- Permette di selezionare voci multiple tra quelle presentate nell'elenco.
- A questo fine, fare clic su una voce, poi premere simultaneamente il tasto CTRL della tastiera e fare clic con il mouse sull'elemento successivo della lista.

PRINCIPALI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE DELL'IRREGOLARITÀ (UE)

Qualification	Type of irregularity	N	%	€ 1 000	%	Average
Irregularity	Action not implemented	388	38.8	13 688	34.7	35.3
	Action not in accordance with the rules	1	0.1	91	0.2	90.7
	Action not used for intended purposes	1	0.1	901	2.3	900.7
	Advances not correctly reflected	6	0.6	175	0.4	29.2
	Beneficiary ineligible	71	7.1	1 669	4.2	23.5
	Calculation error	26	2.6	317	0.8	12.2
	Deadline not respected	44	4.4	901	2.3	20.5
	Expenditure declared not related to the action	167	16.7	5 208	13.2	31.2
	Expenditure not covered by legal base	5	0.5	642	1.6	128.4
	Falsified documents	3	0.3	111	0.3	36.9
	Inappropriate accumulation of aid	24	2.4	536	1.4	22.3
	Incomplete Documents	87	8.7	3 657	9.3	42.0
	Incorrect rates used in calculating the claim	3	0.3	63	0.2	21.2
	Lack of necessary co-financing	94	9.4	6 795	17.2	72.3
	Missing Documents	10	1.0	330	0.8	33.0
	Not Applicable	7	0.7	180	0.5	25.7
	Public procurement procedures not respected	19	1.9	1 656	4.2	87.2
	Quality of action inadequate	17	1.7	269	0.7	15.8
	Recoverable VAT, interest received not correctly reflected	388	38.8	13 688	34.7	35.3
	Total of Irregularity	1 000	100.0	39 482	100.0	39.5
Suspected fraud	Action not implemented	1	4.8	225.3	6.2	225.3
	Action not in accordance with the rules	1	4.8	15.5	0.4	15.5
	Expenditure not covered by legal base	1	4.8	4.9	0.1	4.9
	Falsified documents	3	14.3	636.4	17.5	212.1
	Missing Documents	8	38.1	464.1	12.8	58.0
	Not Applicable	5	23.8	82.2	2.3	16.4
	Public procurement procedures not respected	1	4.8	12.5	0.3	12.5
	Quality of action inadequate	1	4.8	2 197.7	60.4	2,197.7
Total of Suspected fraud		21	100.0	3 638	100.0	173.3
Total		1 021		43 120		42.2

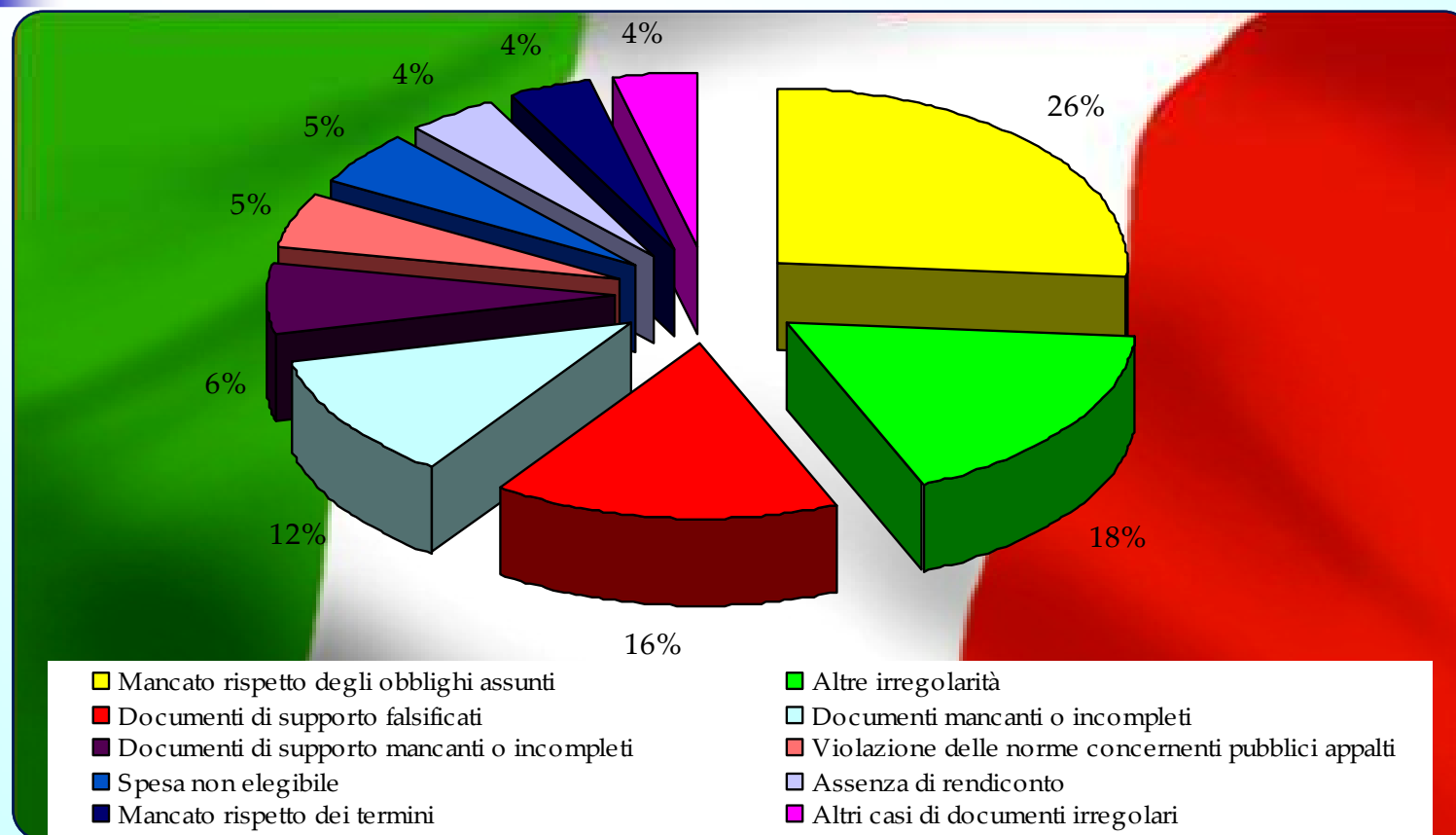


“Modalità di realizzazione dell'irregolarità”

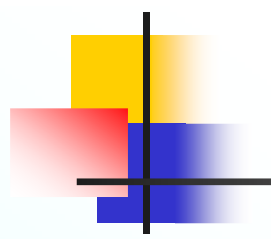
ITALIA (primi 10 codici)

N. CASI	CODICE	DESCRIZIONE
936	741	Mancato rispetto degli obblighi assunti
636	999	Altre irregolarità
578	213	Documenti di supporto falsificati
422	201	Documenti mancanti o incompleti
230	210	Documenti di supporto mancanti o incompleti
185	614	Violazione delle norme concernenti pubblici appalti
182	325	Spesa non elegibile
151	101	Assenza di rendiconto
139	601	Mancato rispetto dei termini
137	299	Altri casi di documenti irregolari

“Modalità di realizzazione dell'irregolarità” ITALIA (primi 10 codici)



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

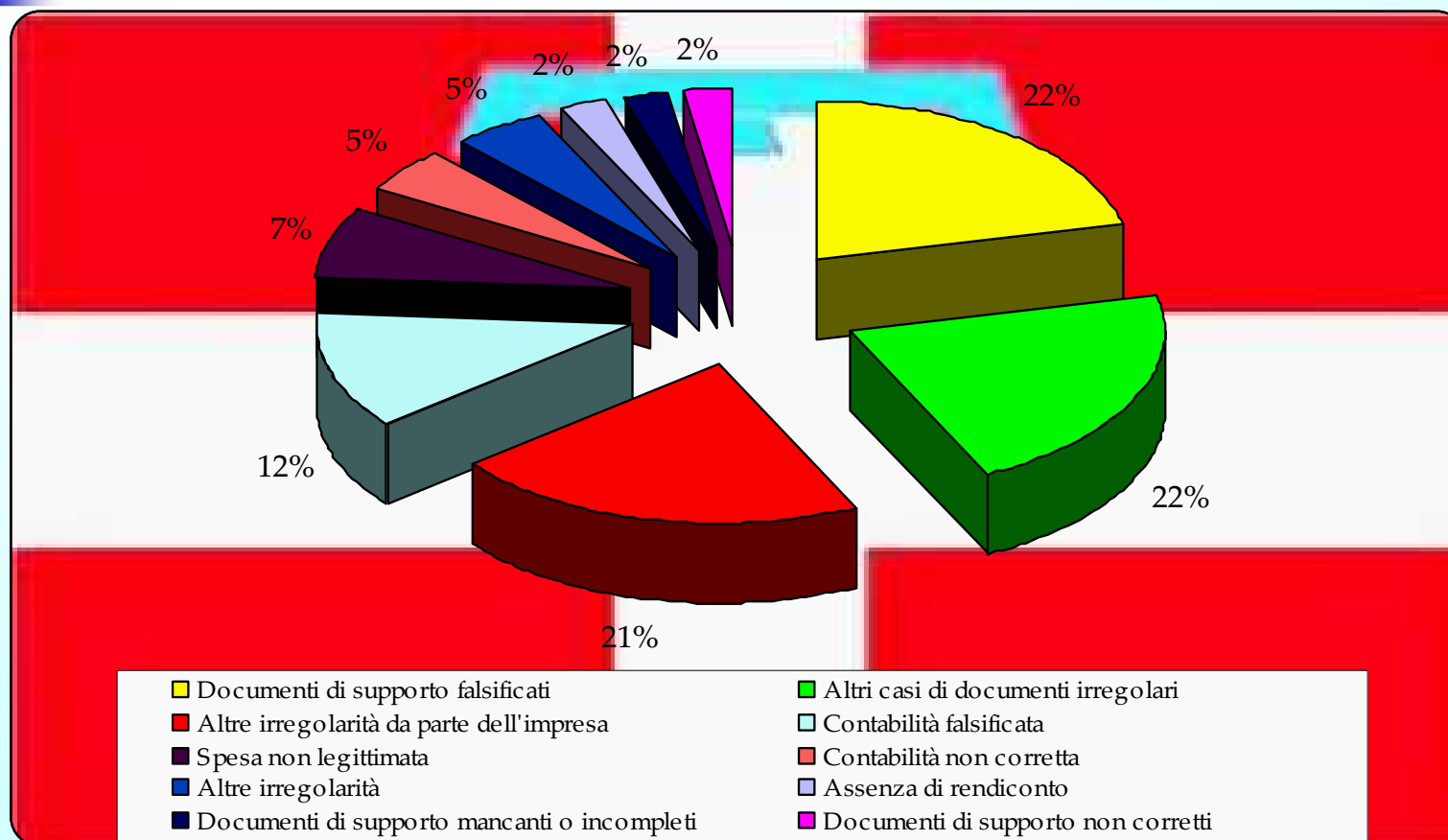


“Modalità di realizzazione dell'irregolarità”

PIEMONTE (primi 10 codici)

N. CASI	CODICE	DESCRIZIONE
9	213	Documenti di supporto falsificati
9	299	Altri casi di documenti irregolari
9	499	Altre irregolarità da parte dell'impresa
5	103	Contabilità falsificata
3	823	Spesa non legittimata
2	102	Contabilità non corretta
2	999	Altre irregolarità
1	101	Assenza di rendiconto
1	210	Documenti di supporto mancanti o incompleti
1	211	Documenti di supporto non corretti

“Modalità di realizzazione dell'irregolarità” PIEMONTE (primi 10 codici)



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**

"This event, has been co-funded by the European Commission (OLAF) under the Hercule II Programme 2007-2013: A Community Action Programme to promote activities in the field of the protection of the Community's financial interests".

http://ec.europa.eu/anti_fraud/index_en.html

<http://www.politichecomunitarie.it/attivita/17413/seminari-programma-hercule>



www.politicheuropee.it



**Nucleo della Guardia di Finanza
per la Repressione delle Frodi
contro l'Unione europea**