

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Magg. Ugo LIBERATORE

**Nucleo della Guardia di Finanza per la
Repressione delle frodi comunitarie**

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Tutela degli interessi finanziari dell'U.E.

❖ Art. **325 del Trattato di Funzionamento dell'Unione Europea (TFUE)**.

In esso sono espressi i fondamentali principi di “**assimilazione**” e di “**cooperazione**”.

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Tutela degli interessi finanziari dell'U.E.

- ❖ **Nozione di Irregolarità** (Regolamento n. 2988 del 1995)
- ❖ **Nozione di Frode** (Convenzione PIF del 26 luglio 1995)
 - ✓ frode grave
 - ✓ frode di lieve entità

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Sistema penale nazionale

❖ **Art. 640 *bis* c.p.**

(Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche)

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Sistema penale nazionale

❖ **Art. 316 *bis* c.p.**

(Malversazione a danno dello Stato)

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Sistema penale nazionale

❖ **Art. 316 *ter* c.p.**

(Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato)

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Sistema penale nazionale

- ❖ **Art. 2 della legge n. 898 del 1986**
(Truffe ai danni dei Fondi in agricoltura)

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.

Sistema penale nazionale

- ❖ **Art. 640 *quater* c.p.**

(Confisca per equivalente, di cui all'art. 322 ter c.p.)

LA TUTELA PENALE DEGLI INTERESSI FINANZIARI DELL'U.E.



GRAZIE
PER L'ATTENZIONE