

PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**Finanziamenti europei 2007/2013.  
Contrasto alle irregolarità ed alle  
frodi nei settori della politica agricola  
comune e delle risorse proprie**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

# **Generale di Brigata Gennaro Vecchione**

**comandante**

**Nucleo**

**della Guardia di Finanza  
per la repressione delle  
frodi comunitarie**

**membro**

**C.O.L.A.F.**

**Comitato nazionale  
per la lotta contro  
le frodi comunitarie**

**referente italiano**

**CO.CO.L.A.F.**

**Advisory Committee  
for the Coordination  
of Fraud Prevention**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE



COMMISSION OF THE EUROPEAN COMMUNITIES

Brussels, 22.7.2008  
COM(2008) 475

**COMMISSION REPORT TO THE EUROPEAN PARLIAMENT AND TO THE  
COUNCIL**

**Protection of the Communities' financial interests – Fight against fraud – Annual report  
2007**

[SEC(2008) 2300]

[SEC(2008) 2301]

Area	number of irregularities reported		total estimated financial impact of irregularities, including suspected fraud (€ million)		estimated financial impact of suspected fraud only (€ million)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Agriculture (EAGGF Guarantee Section)	3.249	1.548	87	155	29.8 (~0.06% of allocations)	44.8 (~0.1% of allocations)
Structural Funds and Cohesion Fund	3.216	3.832	703	828	157.56 (~0.41% of allocations)	141 (~0.31% of allocations)
Pre-accession funds	395	332	14	32	1.57 (~0.03% of allocations)	5 (~0.38% of allocations)
Direct expenditure	-	411	-	33	-	18.1 (~0.17% of allocations)
Total expenditure	6.860	6.123	804	1.048	188.93 (~0.2% of the expenditure in the four areas)	208.9 (~0.22% of the expenditure in the four areas)
Own resource	5.705	5.321	353	377	134.39 (~0.94% of the total amount of own resources)	106.57 (~0.62% of the total amount of own resource <sup>1</sup> )



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

# Italia

agricoltura		fondi strutturali		risorse proprie		totale	
casi	importi	casi	importi	casi	importi	casi	importi
237	43.063	658	158.389	275	31.048	1.170	232.500



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **graduatoria degli Stati Membri, per numero di casi**

**5. Italia**

**1.170**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **graduatoria degli Stati Membri, per **importo complessivo****

**3. Italia**

**232.500**

# **fondi strutturali**

## **somme da recuperare**

### **Unione europea**

<b>2006</b>	<b>266.536.855</b>
<b>2007</b>	<b>418.231.399</b>

### **Italia**

<b>2006</b>	<b>143.886.672</b>
<b>2007</b>	<b>101.245.439</b>





PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **effetti negativi**

- **tessuto economico**
- **bilancio Nazionale / Unione Europea**
- **piano sociale**
- **rapporto fiduciario cittadini – Istituzioni**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **CO.L.A.F.**

**(Comitato nazionale per la lotta contro le frodi)**

### **obiettivi**

- **superare le criticità**
- **svolgere funzioni consultive e di indirizzo**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **casi “aperti”**

- **sensibilizzazione**
- **chiusura**
- **archivio informatico**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**supporto  
comunicazione  
istituzionale**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE





PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE



# **operazione “culturale”**

## **centrale e regionale**

- **favorire il dialogo**
- **stimolare azioni di recupero**
- **situazione casi “aperti”**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**manuali  
operativi**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **working group**

**(per promuovere iniziative volte a migliorare l'azione di recupero)**

**modifiche legislative**





PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**pubblicazione  
elenco  
“beneficiari”  
(sul sito del Dipartimento)**

## “A.F.I.S.” Anti Fraud Information System

### 5. DESCRIZIONE DELL'IRREGOLARITÀ

#### 5.1 Qualificazione dell'irregolarità

- IRQ 2 Irregolarità
- IRQ 3 Frode sospetta
- IRQ 4 Frode accertata
- IRQ 0 Nessuna irregolarità<sup>1</sup>

#### 5.2 Tipo di irregolarità

---

#### 5.3 Pratiche utilizzate per commettere l'irregolarità



## **nuove misure organizzative e operative**

- **scambio informazioni**
- **azioni “a progetto”**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**studio**  
**diritto comparato**  
**comunitario**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**referente unico  
per  
enti regionali**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**rete referenti  
a livello UE**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **priorità**

**(OLAF - DG Regio - DG Empl)**

- **strategia comune**
- **manuali di procedura e check-list**
- **aspetti sostanziali**
- **rischi di frode**
- **analisi puntuale**
- **progetto metodologie OLAF**
- **indicatori frode**
- **azioni di supporto**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## principio di “assimilazione”

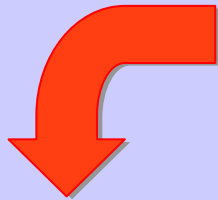
- art. 209 A Trattato istitutivo Comunità
- art. 280 Trattato di Amsterdam
- art. 325 Trattato funzionamento UE



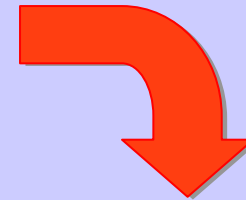


PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

**misure**



**normative**



**organizzative**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

## **azione “a progetto” definizione**

**attività complessa di carattere operativo, rientrante nelle linee strategiche, che comporta l'esecuzione di compiti da parte di unità organizzative con obiettivi, tempi ed assorbimento di risorse definiti**

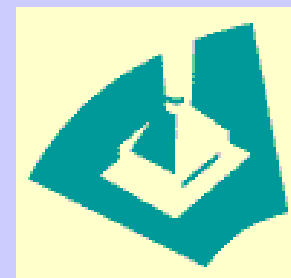
## fasi azione “a progetto”



Ideazione



Definizione



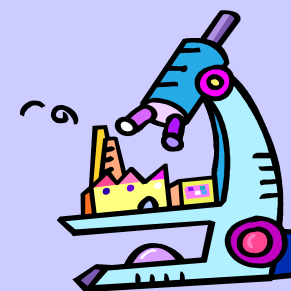
Validazione



Esecuzione



Rendicontazione



Verifica



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE



## GUARDIA DI FINANZA NUCLEO SPECIALE ENTRATE



### PROGETTO «DOMUS»

«Evasione fiscale nel settore della  
compravendita immobiliare»

1. OBIETTIVO .....	1
2. MOTIVAZIONI DEL PROGETTO .....	4
3. POSSIBILI ELEMENTI DI CRITICITÀ .....	6
4. ATTIVITÀ E COMPITI DA SVOLGERE .....	8
5. ASSEGNAZIONE DEI COMPITI DA SVOLGERE .....	10
6. TEMPSTICA DEL PROGETTO .....	11
7. DEFINIZIONE E ASSEGNAZIONE DELLE RISORSE .....	13
8. SISTEMA DI CONTROLLO .....	16
9. REFERENTI DEL PROGETTO .....	18
<b>ALLEGATO 1: ANALISI OPERATIVA .....</b>	<b>24</b>
<b>ALLEGATO 2: ANALISI NORMATIVA</b>	
1. GENERALITÀ .....	31
2. LE IMPOSTE SULLA COMPRAVENDITA DI UN IMMOBILE .....	32
3. LA BASE IMPONIBILE AI FINI DELL'IMPOSTA DI REGISTRO E DELL'IVA .....	33
4. L'ACQUISTO DELLA PRIMA CASA DA CEDENTE OPERANTE NEL SETTORE DELL'EDILIZIA .....	35
5. RECENTI SVILUPPI NORMATIVI - CENNI .....	38
<b>ALLEGATO 3: METODOLOGIA OPERATIVA .....</b>	<b>42</b>

## progetti conclusi

### GAME OVER



oscuramento siti di gioco  
on-line non autorizzati

AUMENTO RACCOLTA GIOCHI **35%** CONTATTI INIBITI **62 MILIONI**

## progetti conclusi

### serie DOMUS



compravendita immobiliare  
(confronto tra mutui e valore  
dichiarato delle abitazioni)

IIDD 858.480.412 IVA 78.002.731 IRAP 564.273.417 DENUNCIATI AG 188

# progetti conclusi

serie PANDORA



ristrutturazioni edilizie

IIDD 1.236.326.424 IVA 169.415.533 EVASORI 3041 LAVORO NERO 5157



## progetti conclusi

**ELIO**



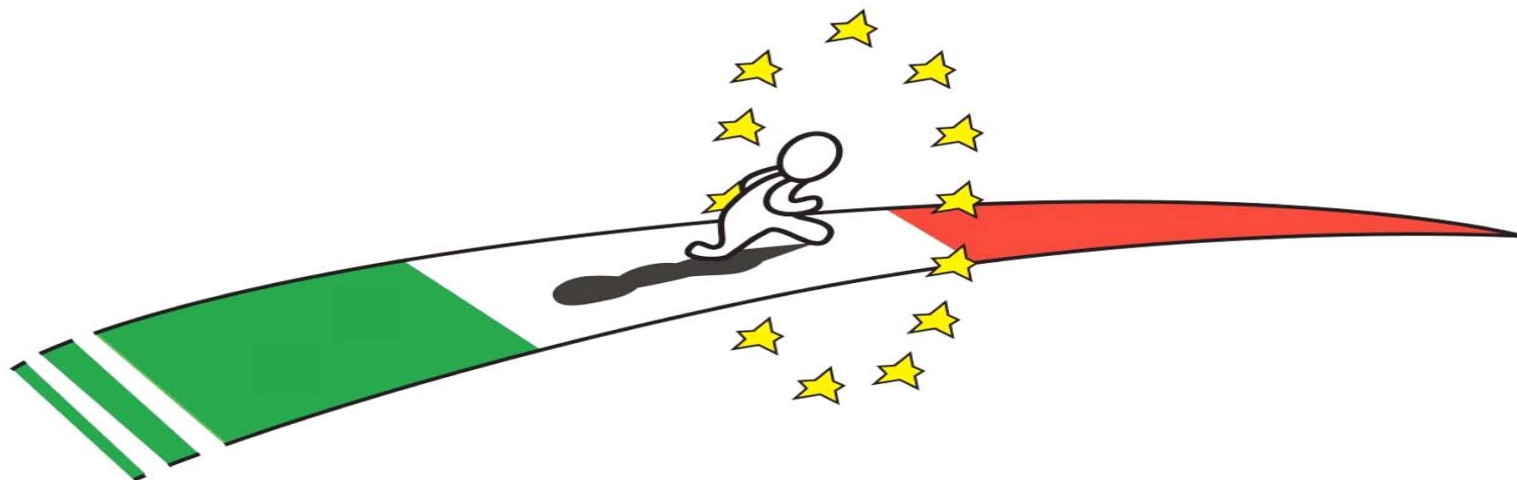
city courier

**IIDD 105.481.877 IVA 20.308.073 EVASORI 193 LAVORO NERO 9.083**

## **azioni a progetto**

## **effetti**

- **valorizzare migliori esperienze**
- **procedure standard**
- **migliore gestione delle risorse**
- **progettualità centralizzata**
- **compliance**
- **qualità data – base**
- **fornire maggiori conoscenze**
- **coordinamento effettivo**



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI  
DIPARTIMENTO POLITICHE COMUNITARIE

grazie per l'attenzione

Gennaro Vecchione

[nucleorepressionefrodigdf@palazzofigi.it](mailto:nucleorepressionefrodigdf@palazzofigi.it)

tel. 0667795146