

Брюксел, 25 юли 2025 г.
(OR. en)

11953/25
ADD 1

GAF 19
FIN 922

ПРИДРУЖИТЕЛНО ПИСМО

От: Генералния секретар на Европейската комисия, подписано от
г-жа Martine DEPREZ, директор

Дата на получаване: 25 юли 2025 г.

До: Г-жа Thérèse BLANCHET, генерален секретар на Съвета на
Европейския съюз

№ док. Ком.: COM(2025) 426 annex

Относно: ПРИЛОЖЕНИЯ
към
ДОКЛАД НА КОМИСИЯТА ДО СЪВЕТА И ЕВРОПЕЙСКИЯ
ПАРЛАМЕНТ
36-и годишен доклад относно защитата на финансовите интереси
на Европейския съюз и борбата с измамите — 2024 г.

Приложено се изпраща на делегациите документ COM(2025) 426 annex.

Приложение: COM(2025) 426 annex



Брюксел, 25.7.2025 г.
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

ПРИЛОЖЕНИЯ

към

ДОКЛАД НА КОМИСИЯТА ДО СЪВЕТА И ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ

36-и годишен доклад относно защитата на финансовите интереси на Европейския съюз и борбата с измамите — 2024 г.

{SWD(2025) 196 final} - {SWD(2025) 197 final} - {SWD(2025) 198 final} -
{SWD(2025) 199 final} - {SWD(2025) 228 final} - {SWD(2025) 229 final} -
{SWD(2025) 230 final}

Приложение 1 — Нередности, докладвани като свързани с измами през 2024 г.

С броя на нередностите, докладвани като свързани с измами, се измерват резултатите от усилията на държавите членки да се справят с измамите и другите незаконни дейности, засягащи финансовите интереси на ЕС. Поради това стойностите не трябва да се тълкуват като показващи равнището на измамите на територията на държавите членки. Приложението към доклада относно защитата на финансовите интереси на ЕС не включва третите държави (предприсъединителната помощ), Обединеното кралство и преките разходи.

Държави членки	Селско стопанство		Политика на сближаване и		Други вътрешни политики		Предприсъединяване и съседство (2)		ОБЩО РАЗХОДИ		ПРИХОДИ	
	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR
Belgique/België	0	0	8	271,505	0	0	0	0	8	271,505	31	28,425,351
България	0	0	4	406,895	1	88,007	0	0	5	494,901	18	4,246,228
Ceská republika	2	68,171	81	31,046,299	0	0	0	0	83	31,114,470	0	0
Danmark	6	115,614	0	0	0	0	0	0	6	115,614	3	220,350
Deutschland	5	250,894	27	3,143,272	1	98,086	0	0	33	3,492,252	274	14,978,051
Eesti	68	3,628,074	11	7,584,202	0	0	0	0	79	11,212,276	8	3,167,555
Éire/Ireland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellada	2	43,698	2	269,375	0	0	0	0	4	313,073	16	1,230,631
España	5	4,007,265	0	0	0	0	0	0	5	4,007,265	12	1,293,196
France	5	254,902	2	856,716	0	0	0	0	7	1,111,618	68	7,107,711
Hrvatska	1	41,964	3	12,150,101	0	0	0	0	4	12,192,066	3	145,836
Italia	23	1,450,149	0	0	0	0	0	0	23	1,450,149	46	10,039,602
Kypros	2	57,922	2	51,000	0	0	0	0	4	108,922	6	202,120
Latvija	6	1,516,580	5	235,671	0	0	0	0	11	1,752,252	0	0
Lietuva	17	1,838,296	5	2,325,555	0	0	0	0	22	4,163,851	19	1,505,074
Luxembourg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Magyarország	0	0	54	7,373,321	0	0	0	0	54	7,373,321	2	145,634
Malta	0	0	1	60,149	0	0	0	0	1	60,149	0	0
Nederland	3	134,415	0	0	0	0	0	0	3	134,415	0	0
Österreich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	18,403
Polska	30	1,620,426	7	1,606,830	0	0	0	0	37	3,227,256	12	10,832,481
Португалия	5	242,948	16	50,934,913	0	0	0	0	21	51,177,861	0	0
Румъния	155	6,769,371	146	248,555,256	0	0	3	57,645	304	255,382,272	13	307,206
Slovenija	0	0	7	681,535	0	0	0	0	7	681,535	1	73,204
Slovensko	8	1,378,744	16	7,504,250	0	0	0	0	24	8,882,995	2	184,378
Suomi/Finland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	38,771
Sverige	1	1,000,868	0	0	0	0	0	0	1	1,000,868	1	100,547
ОБЩО ЗА ЕС-27	344	24,420,301	397	375,056,845	2	186,093	3	57,645	746	399,720,886	537	84,262,329

(1) Въз основа на данните в системата за управление на нередностите към 8.3.2025 г. (за разходите) и на данните в приложението OWNRES към 15.3.2025 г. (за приходите).

(2) Данните в тази колона включват и 3 нередности (Румъния), свързани с Европейския инструмент за съседство.

Приложение 2 — Нередности, докладвани като несвързани с измами през 2024 г.

Приложението към доклада относно защитата на финансовите интереси на ЕС не включва третите държави (предприсъединителната помощ), Обединеното кралство и преките разходи.

Държави членки	Селско стопанство		Политика на сближаване и		Други вътрешни политики		Предприсъединяване и съседство (2)		ОБЩО РАЗХОДИ		ПРИХОДИ	
	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR	Брой	EUR
Belgique/België	11	184,871	20	1,874,819	1	15,440	0	0	32	2,075,131	256	20,867,611
България	58	6,030,825	122	16,687,230	6	111,680	1	32,003	187	22,861,738	1	305,091
Ceská republika	45	3,038,687	332	42,165,373	1	16,334	0	0	378	45,220,394	91	6,895,549
Danmark	47	1,507,065	5	286,128	0	0	0	0	52	1,793,193	94	5,501,704
Deutschland	97	2,619,918	162	31,929,095	7	372,928	0	0	266	34,921,940	1,922	112,625,349
Eesti	24	1,140,794	214	6,699,445	3	82,034	0	0	241	7,922,274	0	0
Éire/Ireland	0	0	2	39,067	0	0	0	0	2	39,067	98	12,520,783
Ellada	225	4,057,042	155	20,302,985	6	2,190,116	5	192,020	391	26,742,163	2	161,979
España	440	12,502,663	58	22,895,569	1	16,753	0	0	499	35,414,984	397	72,901,592
France	120	6,331,700	8	599,226	0	0	0	0	128	6,930,926	289	36,604,446
Hrvatska	154	12,966,084	51	10,186,907	0	0	0	0	205	23,152,991	14	800,496
Italia	268	22,880,310	118	25,051,667	0	0	0	0	386	47,931,977	99	8,117,470
Kypros	0	0	6	908,108	1	65,407	0	0	7	973,515	4	103,948
Latvija	13	865,800	35	13,827,839	0	0	0	0	48	14,693,639	25	1,191,601
Lietuva	122	4,343,200	117	15,050,975	0	0	0	0	239	19,394,175	19	371,464
Luxembourg	1	33,509	0	0	0	0	0	0	1	33,509	3	182,475
Magyarország	386	11,820,804	307	46,287,839	1	97,541	0	0	694	58,206,184	34	2,681,785
Malta	6	144,841	9	854,246	0	0	0	0	15	999,088	3	95,379
Nederland	10	350,280	33	3,161,172	0	0	0	0	43	3,511,452	541	75,445,563
Österreich	9	270,862	18	2,555,176	0	0	0	0	27	2,826,039	60	5,006,604
Polska	547	13,430,752	719	134,768,589	0	0	5	195,938	1,271	148,395,279	130	11,241,941
Португалия	210	8,070,216	85	9,063,424	10	497,017	0	0	305	17,630,657	3	44,529
Румъния	317	28,112,511	327	160,787,494	0	0	1	11,333	645	188,911,337	41	3,938,120
Slovenija	10	202,754	19	4,112,666	0	0	0	0	29	4,315,420	27	3,267,815
Slovensko	148	6,404,140	118	51,337,561	0	0	0	0	266	57,741,701	16	664,414
Suomi/Finland	17	495,291	9	329,683	1	39,728	0	0	27	864,702	48	2,791,604
Sverige	12	357,225	9	266,690	2	193,470	0	0	23	817,385	246	20,923,464
ОБЩО ЗА ЕС-27	3,297	148,162,144	3,058	622,028,973	40	3,698,448	12	431,294	6,407	774,320,860	4,463	405,252,776

(1) Въз основа на данните в системата за управление на нередностите към 8.3.2025 г. (за разходите) и на данните в приложението OWNRES към 15.3.2025 г. (за приходите).

(2) Данните в тази колона включват и 6 нередности (5 в Полша и 1 в Румъния), свързани с Европейския инструмент за съседство.

Приложение 3 — Фигури и таблици

Графика1: Естество на мерките, приети от държавите членки, и целеви области (раздел 2.2.3)

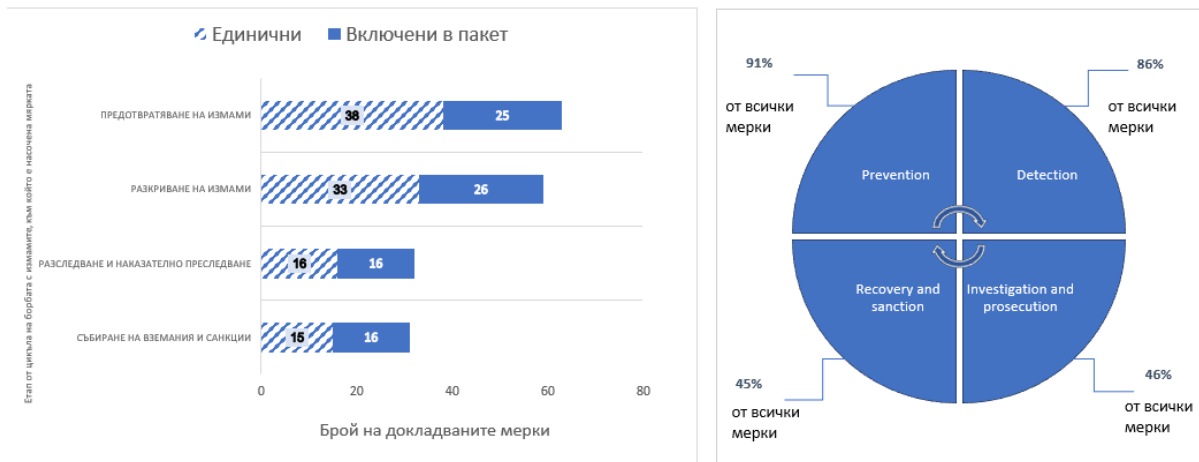


Таблица 1: Засилено сътрудничество и обмен на информация — вътрешно сътрудничество/национално равнище (раздел 2.2.4)

Вътрешно сътрудничество/национално равнище			
Държава членка	Предприета мярка	Цел на мярката	Акценти от дейностите по споделяне на информация и сътрудничество
Кипър	Подобряване на стратегиите за борба с измамите: инициатива за създаване на вътрешна група	Създаване на вътрешна група	<ul style="list-style-type: none"> • Ценна информация, събрана от всички оперативни равнища на кипърската организация за плащания в областта на земеделието (Cyprus Agricultural Payments Organisation) • Обединяване на колективни знания
Естония	Създаване на звено за икономически и корупционни престъпления	Създаване на звено за икономически и корупционни престъпления към прокуратурата	<ul style="list-style-type: none"> • Реорганизация на съществуващите органи с цел съсредоточаване върху икономическите престъпления • Подобряване на компетентността и разпределението на ресурсите
Италия	Създаване на Комитета за борба с измамите, насочени срещу ЕС	Вътрешна реорганизация	<ul style="list-style-type: none"> • Реорганизация на Службата на главния прокурор към Сметната палата • Създаване на специално поделение за Комитета за борба с измамите, насочени срещу Европейския съюз, в отдел „Международни отношения“ • Сътрудничество както с национални, така и с наднационални органи
Латвия	Обмяна на опит чрез наблюдение на работата на колеги в рамките на AFCOS	Предназначена за служители обмяна на опит чрез наблюдение на работата на институции от мрежата на AFCOS	<ul style="list-style-type: none"> • Подобряване на сътрудничеството между служителите от различните институции от мрежата на AFCOS • По-добро вникване в етапите от цикъла на борба с измамите и в това как да се подобри сътрудничеството между различните органи
Нидерландия	Срещи на мрежата от национални партньорски организации, които отговарят за фондовете на ЕС	Общи срещи на национални партньорски организации	<ul style="list-style-type: none"> • Насърчаване на сътрудничеството • Обмен на най-добри практики и извличане на поуки от опита на другите
Нидерландия	Координация на дейностите по борба с измамите, насочени срещу фондовете на ЕС, като част от AFCOS	Назначаване на координатор в рамките на мрежата на AFCOS	<ul style="list-style-type: none"> • Обезпечаване на непрекъснат информационен поток • Отдаване на приоритет на усилията за борба с измамите

Словения	Засилване на междуинституционалното сътрудничество в областта на икономическите престъпления, корупцията и защитата на финансовите интереси на ЕС	Приемане на стратегически план за междуинституционално сътрудничество	<ul style="list-style-type: none"> • Реорганизация на съществуващите органи • Създаване на звена за контакт с компетентните органи
----------	---	---	--

Таблица 2: Засилено сътрудничество и обмен на информация — външно сътрудничество (раздел 2.3.3)

Външно сътрудничество			
Държава членка	Предприета мярка	Цел на мярката	Акценти от дейностите по споделяне на информация и сътрудничество
Кипър	Засилване на сътрудничеството между AFCOS и OLAF в Кипър	Засилване на сътрудничеството между AFCOS и OLAF	<ul style="list-style-type: none"> • Разработване на протоколи за сътрудничество и ефективен обмен на информация между Кипър и OLAF
Гърция	Конференция „Предотвратяване – Разкриване – Разследване II: Основана на данни защита на бюджета на ЕС“, организирана съвместно с OLAF	Общоевропейска конференция с цел сътрудничество	<ul style="list-style-type: none"> • Събиране на едно място на органите за борба с измамите от целия ЕС • Специализирани теми, като цифровизация/нови инструменти
Италия	Засилено сътрудничество с цел борба с трансграничните измами с ДДС	Трансгранично сътрудничество с цел борба с измамите с ДДС	<ul style="list-style-type: none"> • Подобряване на международното сътрудничество с цел справяне с данъчните измами • Подобряване на сътрудничеството с ключови субекти, като ЕРРО, Разплащателната агенция в областта на земеделието (AGEA) и Института за услуги за пазара на селскостопански хранителни продукти (ISMEA)
Румъния	Увеличаване на персонала на Националната дирекция за борба с корупцията	Увеличаване на ресурсите с цел подобряване на сътрудничеството с ЕРРО	<ul style="list-style-type: none"> • Увеличени ресурси с цел подобряване на сътрудничеството

Таблица 3: Актуално състояние на изпълнението на действията, свързани с темата „Насърчаване на цифровизацията и използването на ИТ инструменти с цел борба с измамите“ (раздел 3.1)

№	Действие	Статус
1	Доразработване, популяризиране и увеличаване на използването на Arachne в Комисията и в държавите членки	
2	Продължаващо разработване на единната интегрирана информационна система (Arachne за институционални цели) за извличане на данни и оценка на риска	
3	Доразработване и увеличаване на използването на системата за ранно откриване и отстраняване (EDES) в Комисията и в държавите членки	
4	Проучване на възможността за укрепване на функциите за борба с измамите в SUMMA	
5	Повишаване на удобството за ползване на Системата за управление на нередностите (IMS)	
6	Проучване на възможностите за повишаване на ефикасността и точността на финансовото и административното наблюдение на последващите действия по случаи на OLAF	
7	Проучване на възможностите за подобряване на вътрешната комуникация по случаи на измами и нередности	
8	Създаване на работна група за проучване на наличните и евентуалните бъдещи средства за укрепване на цифровия контрол срещу плагиатството	
9	Разработване на матрица с показатели за риска в GETI (системата Get Intelligence), което да допринесе за предотвратяване на измамите и за проактивно установяване на високорискови проекти и субекти	
10	Създаване на работна група за проучване на наличните и евентуалните бъдещи средства за укрепване на цифровия контрол на външни доставчици на услуги и експерти	
11	Допълнително укрепване на сигурността на ИТ и информационната сигурност на Комисията, за да се реагира на променящите се заплахи за киберсигурността	
12	Насърчаване на държавите членки да цифровизират по целесъобразност предотвратяването, разкриването и разследването на измами, като подпомагат разработването и използването на ИТ инструменти	

	Изпълнено		Изпълнено и продължава да се изпълнява		В процес на изпълнение
--	-----------	--	--	--	------------------------

Таблица 4: Мерки, докладвани от държавите членки във връзка с цифровизацията и с използването на нови технологии в системите за наблюдение и контрол

Държава членка	Използван(а) инструмент или технология	Нов инструмент/ оперативна съвместимост	Предприета мярка	Сектор	Описание и добавена стойност от цифровизацията
Дания	Автоматизирана система за проверки в цифровата платформа e-indkomst	Нов ИТ инструмент	Засилване на надзора с автоматизирани проверки на възнагражденията	Разходи: политика на сближаване	С тази мярка се подобряват наблюдението и контролът чрез извършване на автоматични проверки на това дали възнагражденията са изплатени на лицата, посочени в докладите по проекти, като бързо се установяват несъответствията в плащанията. В автоматизираната система (e-indkomst) се използва цифровизация за регистриране и проверка на възнагражденията, което улеснява установяването дали плащането е било извършено или не.
Естония	Инструмент за класиране и докладване на случаи на дъмпинг	Нов ИТ инструмент	Доклад на Естония за класирането и случаите на дъмпинг: повишаване на способностите за разкриване на митнически измами	Приходи: митници	С тази мярка се въвежда нов ИТ инструмент за откриване на схеми за укриване на мита, който дава възможност за автоматизация на анализа на митническите декларации и за установяване на нередности. С тази мярка се осигурява надлежно данъчно облагане и се предотвратяват потенциалните измами, като се гарантира спазването на правните актове на ЕС. Чрез нея се цифровизира анализът на големи набори от данни, като се откриват митническите декларации на вносителите и се посочват местата, където са необходими корекции.

Държава членка	Използван(а) инструмент или технология	Нов инструмент/ оперативна съвместимост	Предприета мярка	Сектор	Описание и добавена стойност от цифровизацията
Полша	Инструментът SAMPLER (инструмент за корпоративно разузнаване/анализ на данни)	Нов ИТ инструмент	SAMPLER (инструмент за проверка за наличието на конфликт на интереси)	Разходи: политика на сближаване	Благодарение на тази мярка е възможно да се установи наличието на лични и капиталови връзки между физически и юридически лица, като се откриват конфликти на интереси и се предотвратяват нередности. В инструмента SAMPLER се използва цифровизация за анализ на големи набори от данни, като се проверява за връзки между идентификатори, като данъчни или лични идентификационни номера.
Португалия	Автоматизиране на предаването на данни към ARACHNE	Оперативна съвместимост/ предаване на данни	Система за сигнализиране за измами и показатели за риска във връзка с фондовете по политиката на сближаване	Разходи: политика на сближаване	Тази мярка се отнася до разработването на система за сигнализиране за измами и на показатели за риска. Тя включва автоматизиране на предаването на данни към ARACHNE по програмите, включени в инициативата „Португалия 2030“.
Португалия		Оперативна съвместимост	Подобрена система за управление на риска за нуждите на митниците съгласно разпоредбите на Митническия кодекс на Съюза	Приходи: митници	Тази мярка е насочена към разработването на подобрена система за управление на риска за нуждите на митниците, която да е в съответствие с новите модели на данни и процедури за управление на риска. Със системата се подобрява оперативната съвместимост със системите за управление на контрола и с националните митнически информационни системи.

Държава членка	Използван(а) инструмент или технология	Нов инструмент/ оперативна съвместимост	Предприета мярка	Сектор	Описание и добавена стойност от цифровизацията
Румъния	Цифрова платформа	Нов ИТ инструмент	Създаване на румънска система за електронен транспорт (RO e-transport) за наблюдение на превоза на товари	Приходи: данъчни измами	Тази мярка е насочена към създаването на националната система за наблюдение на автомобилния превоз на товари. В цифровата платформа се използват анализ на данни и проследяване в реално време с цел установяване на високорискови товари и лица.
Словения	Ново приложение в аналитичната платформа QlickSense	Нов ИТ инструмент	Усъвършенствани инструменти на Словения и актуализации в договорите за борба с измамите	Приходи: данъчни измами	С тази мярка се подобряват наблюдението и контролът, като се установяват действителните собственици, откриват се нередности и се предотвратяват измами с ДДС чрез анализ в реално време на данни от множество източници, които се актуализират ежедневно. Използва се технология за създаване на цялостен изглед на моделите на риска и за установяване на евентуални несъответствия между записите за вноса и справките-декларации за ДДС. Така става възможно незабавно да се предприемат действия по съмнителните дейности и се предотвратява изкривяване на цените, като се води запис за действителните собственици и връзките.

Държава членка	Използван(а) инструмент или технология	Нов инструмент/ оперативна съвместимост	Предприета мярка	Сектор	Описание и добавена стойност от цифровизацията
Испания	Изкуствен интелект	Нов инструмент/интегриране на изкуствен интелект	Изкуствен интелект при разкриването на измами в електронната търговия	Приходи: митници	Чрез мярката се интегрира изкуствен интелект с цел разкриване на измами в електронната търговия, като по този начин се обръща внимание на предизвикателствата, породени от растежа на вноса, свързан с онлайн търговията. Тъй като традиционните инструменти стават все по-недостатъчни, за да се контролира това нарастване на дейностите, чрез ИИ се повишава капацитетът за наблюдение и анализ на операциите. С тази технология се подобрява откриването на съмнителни сделки, като се намалява рискът от финансови загуби.