



Bruselas, 25 de julio de 2025  
(OR. en)

11953/25  
ADD 1

GAF 19  
FIN 922

### NOTA DE TRANSMISIÓN

---

De: Por la secretaria general de la Comisión Europea, D.<sup>a</sup> Martine DEPREZ,  
directora

Fecha de recepción: 25 de julio de 2025

A: D.<sup>a</sup> Thérèse BLANCHET, secretaria general del Consejo de la Unión  
Europea

---

N.º doc. Ción.: COM(2025) 426 annex

---

Asunto: ANEXOS  
del  
INFORME DE LA COMISIÓN AL CONSEJO Y AL PARLAMENTO  
EUROPEO  
36.º informe anual sobre la protección de los intereses financieros de la  
Unión Europea y la lucha contra el fraude (2024)

---

Adjunto se remite a las delegaciones el documento COM(2025) 426 annex.

---

Adj.: COM(2025) 426 annex



Bruselas, 25.7.2025  
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

## ANEXOS

*del*

### **INFORME DE LA COMISIÓN AL CONSEJO Y AL PARLAMENTO EUROPEO**

#### **36.º informe anual sobre la protección de los intereses financieros de la Unión Europea y la lucha contra el fraude (2024)**

{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}

## Anexo 1: Irregularidades notificadas como fraudulentas en 2024

El número de irregularidades notificadas como fraudulentas mide los resultados de la labor de los Estados miembros en la lucha contra el fraude y otras actividades ilegales que afectan a los intereses financieros de la UE. Por lo tanto, las cifras no deben interpretarse como indicadores del nivel de fraude en los territorios de los Estados miembros. El anexo del informe PIF no incluye los terceros países (preadhesión), el Reino Unido ni los gastos directos.

Estados miembros	Agricultura		Política de cohesión y de pesca		Otras políticas internas		Preadhesión y vecindad <sup>2</sup>		GASTO TOTAL		INGRESOS	
	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR
Belgique/België	0	0	8	271,505	0	0	0	0	8	271,505	31	28,425,351
Bulgaria	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
Portugal	5	242,948	16	50,934,913	0	0	0	0	21	51,177,861	0	0
Romania	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
<b>TOTAL EU-27</b>	<b>344</b>	<b>24,420,301</b>	<b>397</b>	<b>375,056,845</b>	<b>2</b>	<b>186,093</b>	<b>3</b>	<b>57,645</b>	<b>746</b>	<b>399,720,886</b>	<b>537</b>	<b>84,262,329</b>

<sup>1</sup> Sobre la base de los datos que alberga el sistema de gestión de irregularidades (IMS) a fecha de 8.3.2025 (por lo que respecta a los gastos) y de los datos de la aplicación OWNRES a fecha de 15.3.2025 (por lo que respecta a los ingresos).

<sup>2</sup> Los datos de esta columna también incluyen tres irregularidades (RO) relacionadas con el Instrumento Europeo de Vecindad.

## Anexo 2: Irregularidades notificadas como no fraudulentas en 2024

El anexo del informe PIF no incluye los terceros países (preadhesión), el Reino Unido ni los gastos directos.

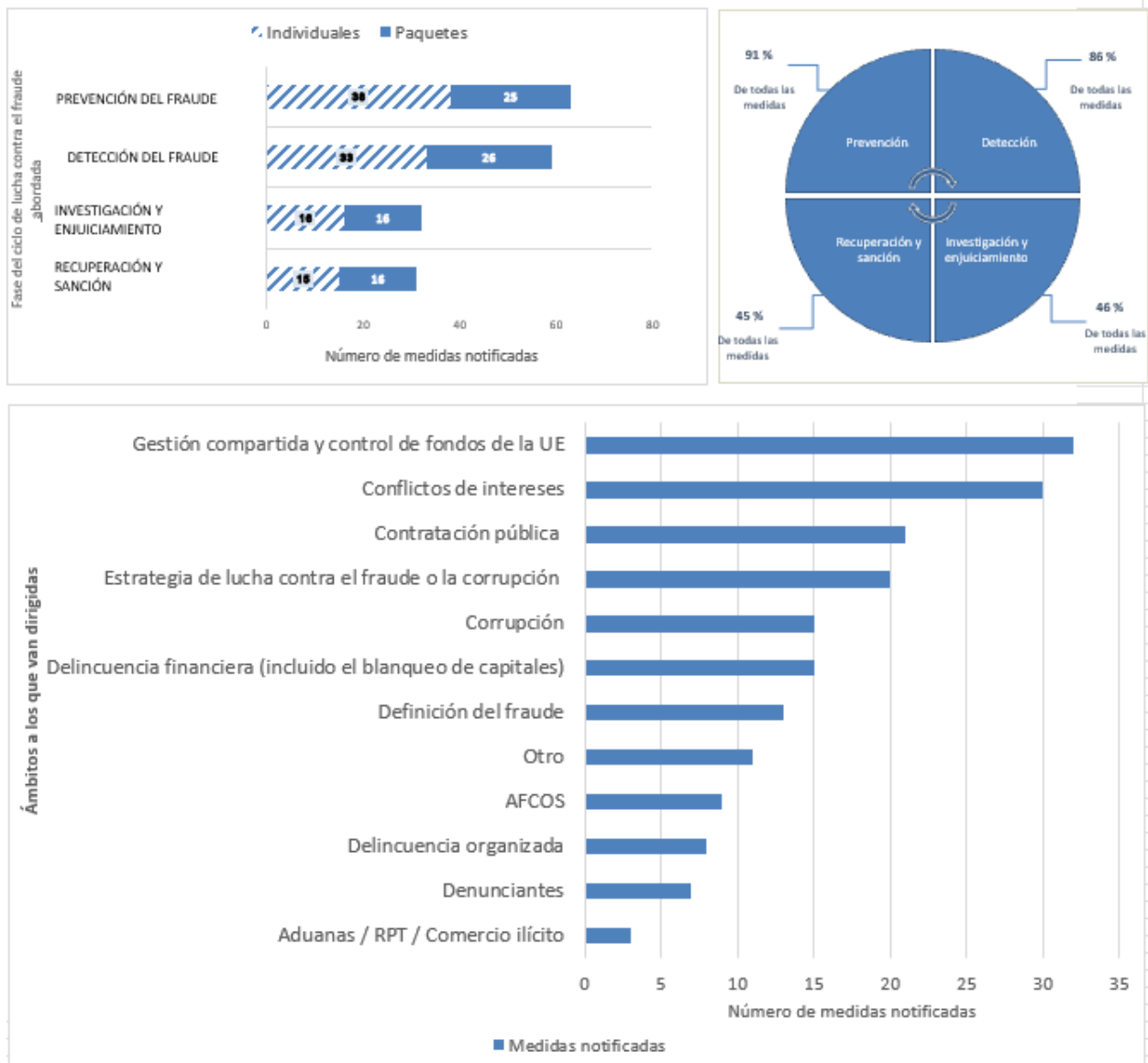
Estados miembros	Agricultura		Política de cohesión y de pesca		Otras políticas internas		Preadhesión y vecindad <sup>2</sup>		GASTO TOTAL		INGRESOS	
	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR	N.º	EUR
Belgique/België	11	184,871	20	1,874,819	1	15,440	0	0	32	2,075,131	256	20,867,611
Bulgaria	58	6,030,825	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
Portugal	210	8,070,216	85	9,063,424	10	497,017	0	0	305	17,630,657	3	44,529
Romania	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
<b>TOTAL EU-27</b>	<b>3,297</b>	<b>148,162,144</b>	<b>3,058</b>	<b>622,028,973</b>	<b>40</b>	<b>3,698,448</b>	<b>12</b>	<b>431,294</b>	<b>6,407</b>	<b>774,320,860</b>	<b>4,463</b>	<b>405,252,776</b>

<sup>1</sup> Sobre la base de los datos que alberga el sistema de gestión de irregularidades (IMS) a fecha de 8.3.2025 (por lo que respecta a los gastos) y de los datos de la aplicación OWNRES a fecha de 15.3.2025 (por lo que respecta a los ingresos).

<sup>2</sup> Los datos de esta columna también incluyen seis irregularidades (cinco PL, una RO) relacionadas con el Instrumento Europeo de Vecindad.

### Anexo 3: Gráficos y cuadros

**Gráfico 1: Naturaleza de las medidas adoptadas por los Estados miembros y ámbitos a los que van dirigidas (sección 2.2.3)**



**Cuadro 1: Refuerzo de la cooperación y el intercambio de información. Cooperación interna / Nivel nacional (sección 2.2.4)**

<b>Cooperación interna / Nivel nacional</b>			
<b>Estado miembro</b>	<b>Medida tomada</b>	<b>Objetivo de la medida</b>	<b>Aspectos destacables del intercambio de información y la cooperación</b>
Chipre	Mejora de las estrategias de lucha contra el fraude: Iniciativa sobre un grupo interno	Creación de un grupo interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Información recogida de todos los niveles operativos de la Organización Chipriota para los Pagos en el Sector Agrícola</li> <li>• Puesta en común de conocimientos colectivos</li> </ul>
Estonia	Creación de una sección para delitos económicos y de corrupción	Establecimiento de una sección para delitos económicos y de corrupción dentro de la Fiscalía	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reorganización de los organismos existentes para centrarse en los delitos económicos</li> <li>• Mejora de la asignación de competencias y recursos</li> </ul>
Italia	Establecimiento del Comité dedicado a combatir el fraude que afecta a la UE	Reorganización interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reorganización de la Fiscalía General en el Tribunal de Cuentas</li> <li>• Sección específica creada en la Unidad de Asuntos Internacionales para el Comité dedicado a combatir el fraude que afecta a la Unión Europea</li> <li>• Colaboración con organismos nacionales y supranacionales</li> </ul>
Letonia	Aprendizaje por observación en los AFCOS	Aprendizaje por observación para empleados dentro de las instituciones de la red de AFCOS	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mejora de la cooperación entre empleados de diversas instituciones de la red de AFCOS</li> <li>• Mejora de la comprensión de las fases del ciclo de lucha contra el fraude y del refuerzo de la cooperación entre distintas autoridades</li> </ul>
Países Bajos	Reunión de la red con socios nacionales en el marco de la financiación de la UE	Reuniones de la red con socios nacionales	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fomento de la colaboración</li> <li>• Intercambio de mejores prácticas y aprendizaje de la experiencia de los demás</li> </ul>
Países Bajos	Coordinación de fondos de la UE para la lucha contra el fraude como parte de los AFCOS	Designación de un coordinador dentro de la red de AFCOS	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Garantía de un flujo sin interrupciones de la información</li> <li>• Priorización de los esfuerzos de lucha contra el fraude</li> </ul>

Eslovenia	Refuerzo de la cooperación interinstitucional en el ámbito de la delincuencia económica, la corrupción y la protección de los intereses financieros de la UE	Adopción de un plan estratégico para la cooperación interinstitucional	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reorganización de los organismos existentes</li> <li>• Creación de puntos de contacto con los organismos competentes</li> </ul>
-----------	--	--	--

**Cuadro 2: Refuerzo de la cooperación y el intercambio de información. Cooperación exterior (sección 2.3.3)**

<b>Cooperación exterior</b>			
<b>Estado miembro</b>	<b>Medida tomada</b>	<b>Objetivo de la medida</b>	<b>Aspectos destacables del intercambio de información y la cooperación</b>
Chipre	Refuerzo de la colaboración entre los AFCOS y la OLAF en Chipre	Refuerzo de la cooperación entre los AFCOS y la OLAF	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desarrollo de protocolos para la colaboración y el intercambio eficaz de información entre Chipre y la OLAF</li> </ul>
Grecia	Conferencia sobre el tema «Prevenir. Detectar. Investigar II: la protección del presupuesto de la UE basada en datos» organizada junto con la OLAF	Conferencia sobre la cooperación a escala de la UE	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reunión de las autoridades de lucha contra el fraude de toda la UE</li> <li>• Temas específicos como la digitalización y nuevas herramientas</li> </ul>
Italia	Refuerzo de la colaboración para combatir el fraude transfronterizo en el ámbito del IVA	Cooperación transfronteriza para combatir el fraude en el ámbito del IVA	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mejora de la cooperación internacional para atajar el fraude fiscal</li> <li>• Mejora de la colaboración con entidades clave como la Fiscalía Europea, la Agencia para la Concesión de Ayudas en el Sector Agrícola y el Instituto de Servicios para el Mercado Agroalimentario</li> </ul>
Rumanía	Aumento del personal de la Dirección Nacional Anticorrupción	Refuerzo de los recursos para mejorar la cooperación con la Fiscalía Europea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aumento de los recursos para mejorar la colaboración</li> </ul>

**Cuadro 3: Estado de aplicación de las acciones vinculadas al tema «Fomentar la digitalización y el uso de herramientas informáticas para luchar contra el fraude» (sección 3.1)**

N.º	Acción	Estado
1	Seguir desarrollando, promoviendo y ampliando el uso de Arachne en la Comisión y los Estados miembros	
2	Seguir desarrollando el sistema informático integrado único (corporate Arachne) para la prospección de datos y la puntuación de riesgos	
3	Seguir desarrollando y ampliando el uso de EDES en la Comisión y los Estados miembros	
4	Estudiar la posibilidad de reforzar las funciones de SUMMA para luchar contra el fraude	
5	Aumentar la facilidad de uso del sistema de gestión de irregularidades (IMS)	
6	Estudiar opciones para mejorar la eficiencia y precisión del control financiero y administrativo del seguimiento de los casos de la OLAF	
7	Estudiar opciones para mejorar la comunicación interna sobre los casos de fraude y las irregularidades	
8	Crear un grupo de trabajo con el propósito de estudiar las opciones disponibles y otras posibles opciones futuras para reforzar el control digital del plagio	
9	Desarrollar una matriz de indicadores de riesgos en el sistema GETI (Get Intelligence) para contribuir a la prevención del fraude y detectar de forma proactiva proyectos y entidades de alto riesgo	
10	Crear un grupo de trabajo con el propósito de estudiar las opciones disponibles y otras posibles opciones futuras para reforzar el control digital de los proveedores de servicios y expertos externos	
11	Seguir reforzando la seguridad informática y de la información de la Comisión a fin de responder a las amenazas cambiantes para la ciberseguridad	
12	Animar a los Estados miembros a digitalizar, según proceda, la prevención, la detección y la investigación del fraude respaldando el desarrollo y el uso de herramientas informáticas	

Realizada	Realizada y continua	En curso

**Cuadro 4: Medidas notificadas por los Estados miembros en relación con la digitalización y el uso de nuevas tecnologías en los sistemas de seguimiento y control**

Estado miembro	Herramienta o tecnología empleada	Nueva herramienta / Interoperabilidad	Medida tomada	Sector	Descripción y valor añadido de la digitalización
Dinamarca	Plataforma digital del sistema de controles automatizados «e-indkomst»	Nueva herramienta informática	Mejora de la supervisión con controles salariales automatizados	Gasto: política de cohesión	Esta medida mejora el seguimiento y el control al comprobar automáticamente si se han pagado los salarios a las personas enumeradas en los informes de los proyectos. detectando con rapidez las discrepancias en los pagos. El sistema automatizado «e-indkomst» se sirve de la digitalización para registrar y verificar los salarios, haciendo que resulte más fácil detectar si se ha efectuado un pago o no.
Estonia	Herramienta de clasificación y notificación del <i>dumping</i>	Nueva herramienta informática	Clasificación y notificación del <i>dumping</i> por parte de Estonia: mejora de la detección del fraude aduanero	Ingreso: aduanas	Esta medida introduce una nueva herramienta informática para detectar mecanismos de evasión en la aduana, que permite automatizar el análisis de las declaraciones en aduana y detectar irregularidades. Esta medida garantiza la imposición de los gravámenes correctos y previene posibles casos de fraude, garantizando el cumplimiento de la normativa de la UE. Digitaliza el análisis de grandes conjuntos de datos, detecta las declaraciones en aduana de los importadores y subraya la necesidad de introducir correcciones.
Polonia	Herramienta SAMPLER (herramienta de análisis de datos / inteligencia empresarial)	Nueva herramienta informática	SAMPLER (herramienta para el control de conflictos de intereses)	Gasto: política de cohesión	Esta medida permite hallar vínculos personales y de capital entre entidades y particulares, detectando de esta forma conflictos de intereses y previniendo irregularidades. La herramienta SAMPLER se sirve de la digitalización para analizar grandes conjuntos de datos y comprobar las conexiones entre identificadores tales como los números de identificación fiscal o de identificación personal.

Estado miembro	Herramienta o tecnología empleada	Nueva herramienta / Interoperabilidad	Medida tomada	Sector	Descripción y valor añadido de la digitalización
Portugal	Automatización de la transmisión de datos a Arachne	Interoperabilidad / Transmisión de datos	Sistema de señalización del fraude e indicadores de riesgo para los fondos de la política de cohesión	Gasto: política de cohesión	Esta medida se refiere al desarrollo de un sistema de señalización del fraude e indicadores de riesgo. Abarca la automatización de la transmisión de datos a Arachne en el marco de los programas contemplados en la iniciativa Portugal 2030.
Portugal		Interoperabilidad	Sistema mejorado de gestión de riesgos para las aduanas con arreglo a las disposiciones del Código Aduanero de la Unión	Ingreso: aduanas	Esta medida se centra en el desarrollo de un sistema mejorado de gestión de riesgos para las aduanas, en consonancia con los nuevos modelos de datos y procedimientos de gestión de riesgos. El sistema mejora la interoperabilidad con el sistema de gestión del control y el sistema nacional de información aduanero.
Rumanía	Plataforma digital	Nueva herramienta informática	Establecimiento de un sistema de transporte electrónico rumano para el seguimiento del transporte de mercancías	Ingreso: fraude fiscal	Esta medida se centra en el establecimiento del sistema nacional de seguimiento del transporte de mercancías por carretera. La plataforma digital se basa en el análisis de datos y el seguimiento en tiempo real para detectar a personas y mercancías de alto riesgo.

Estado miembro	Herramienta o tecnología empleada	Nueva herramienta / Interoperabilidad	Medida tomada	Sector	Descripción y valor añadido de la digitalización
Eslovenia	Nueva aplicación dentro de la plataforma analítica Qlick Sense	Nueva herramienta informática	Herramientas avanzadas y actualizaciones de contratos en Eslovenia para combatir el fraude	Ingreso: fraude fiscal	<p>Esta medida refuerza el seguimiento y el control identificando a los propietarios reales, detectando irregularidades y previniendo la evasión del IVA a través del análisis en tiempo real de datos procedentes de múltiples fuentes actualizadas a diario.</p> <p>Utiliza la tecnología para crear una visión de conjunto de los patrones de riesgo y detectar posibles discrepancias entre los registros de importaciones y las declaraciones del IVA. Esto permite actuar de inmediato en caso de actividades sospechosas e impide la distorsión de los precios llevando un registro de los propietarios reales y las conexiones.</p>
España	Inteligencia artificial	Nueva herramienta / Integración de la IA	Inteligencia artificial en la detección del fraude en el comercio electrónico	Ingreso: aduanas	<p>La medida integra la inteligencia artificial para detectar el fraude en el comercio electrónico, haciendo frente a los retos que plantea el aumento de las importaciones vinculadas al comercio electrónico. Puesto que las herramientas tradicionales son cada vez más insuficientes para gestionar el aumento de esta actividad, el uso de la IA da un impulso a las capacidades de seguimiento y análisis de las transacciones. Esta tecnología mejora la detección de transacciones sospechosas, por lo que reduce el riesgo de pérdidas económicas.</p>