

**Bruxelles, le 25 juillet 2025
(OR. en)**

**11953/25
ADD 1**

**GAF 19
FIN 922**

NOTE DE TRANSMISSION

| | |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Origine: | Pour la secrétaire générale de la Commission européenne, Madame Martine DEPREZ, directrice |
| Date de réception: | 25 juillet 2025 |
| Destinataire: | Madame Thérèse BLANCHET, secrétaire générale du Conseil de l'Union européenne |
| N° doc. Cion: | COM(2025) 426 annex |
| Objet: | ANNEXES du RAPPORT DE LA COMMISSION AU CONSEIL ET AU PARLEMENT EUROPÉEN 36e rapport annuel sur la protection des intérêts financiers de l'Union européenne et la lutte contre la fraude – 2024 |

Les délégations trouveront ci-joint le document COM(2025) 426 annex.

p.j.: COM(2025) 426 annex



Bruxelles, le 25.7.2025
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

ANNEXES

du

RAPPORT DE LA COMMISSION AU CONSEIL ET AU PARLEMENT EUROPÉEN

36^e rapport annuel sur la protection des intérêts financiers de l'Union européenne et la lutte contre la 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}

Annexe 1 – Irrégularités signalées comme frauduleuses en 2024

Le nombre d'irrégularités signalées comme frauduleuses permet de mesurer les résultats des États membres en matière de lutte contre la fraude et les autres activités illégales portant atteinte aux intérêts financiers de l'UE. Par conséquent, les chiffres ne doivent pas être interprétés comme une indication du niveau de la fraude sur le territoire des États membres. L'annexe du rapport PIF ne comprend pas les pays tiers (en phase de préadhésion), le Royaume-Uni et les dépenses directes.

| États membres | Agriculture | | Politique de cohésion et pêche | | Autres politiques internes | | Préadhésion et voisinage ⁽²⁾ | | TOTAL DÉPENSES | | RECETTES | |
|-------------------|-------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|------------|-------------------|
| | N | EUR | N | EUR | N | EUR | N | EUR | N | EUR | N | EUR |
| Belgique/België | 0 | 0 | 8 | 271.505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 271.505 | 31 | 28.425.351 |
| Bulgarie | 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/Irland | 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 |
| TOTAL EU27 | 344 | 24.420.301 | 397 | 375.056.845 | 2 | 186.093 | 3 | 57.645 | 746 | 399.720.886 | 537 | 84.262.329 |

(1) Sur la base des données figurant dans le système de gestion des irrégularités (IMS) au 8.3.2025 (pour les dépenses) et des données figurant dans l'application OWNRES au 15.3.2025 (pour les recettes).

(2) Les données de cette colonne comprennent également trois irrégularités (RO) concernant l'instrument de voisinage européen.

Annexe 2 – Irrégularités signalées comme non frauduleuses en 2024

L'annexe du rapport PIF ne comprend pas les pays tiers (en phase de préadhésion), le Royaume-Uni et les dépenses directes.

| États membres | Agriculture | | Politique de cohésion et pêche | | Autres politiques internes | | Préadhésion et voisinage ⁽²⁾ | | TOTAL DÉPENSES | | RECETTES | |
|------------------------|--------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | N | EUR | N | EUR | N | EUR | N | EUR | N | EUR | N | EUR |
| Belgique/België | 11 | 184.871 | 20 | 1.874.819 | 1 | 15.440 | 0 | 0 | 32 | 2.075.131 | 256 | 20.867.611 |
| Bulgarie | 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/Irland | 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 |
| TOTAL EU27 | 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) Sur la base des données figurant dans le système de gestion des irrégularités (IMS) au 8.3.2025 (pour les dépenses) et des données figurant dans l'application OWNRES au 15.3.2025 (pour les recettes).

(2) Les données de cette colonne comprennent également six irrégularités (5 PL, 1 RO) concernant l'instrument de voisinage européen.

Annexe 3 – Figures et tableaux

Diagrammes 1: nature des mesures adoptées par les États membres et domaines ciblés (section 2.2.3)

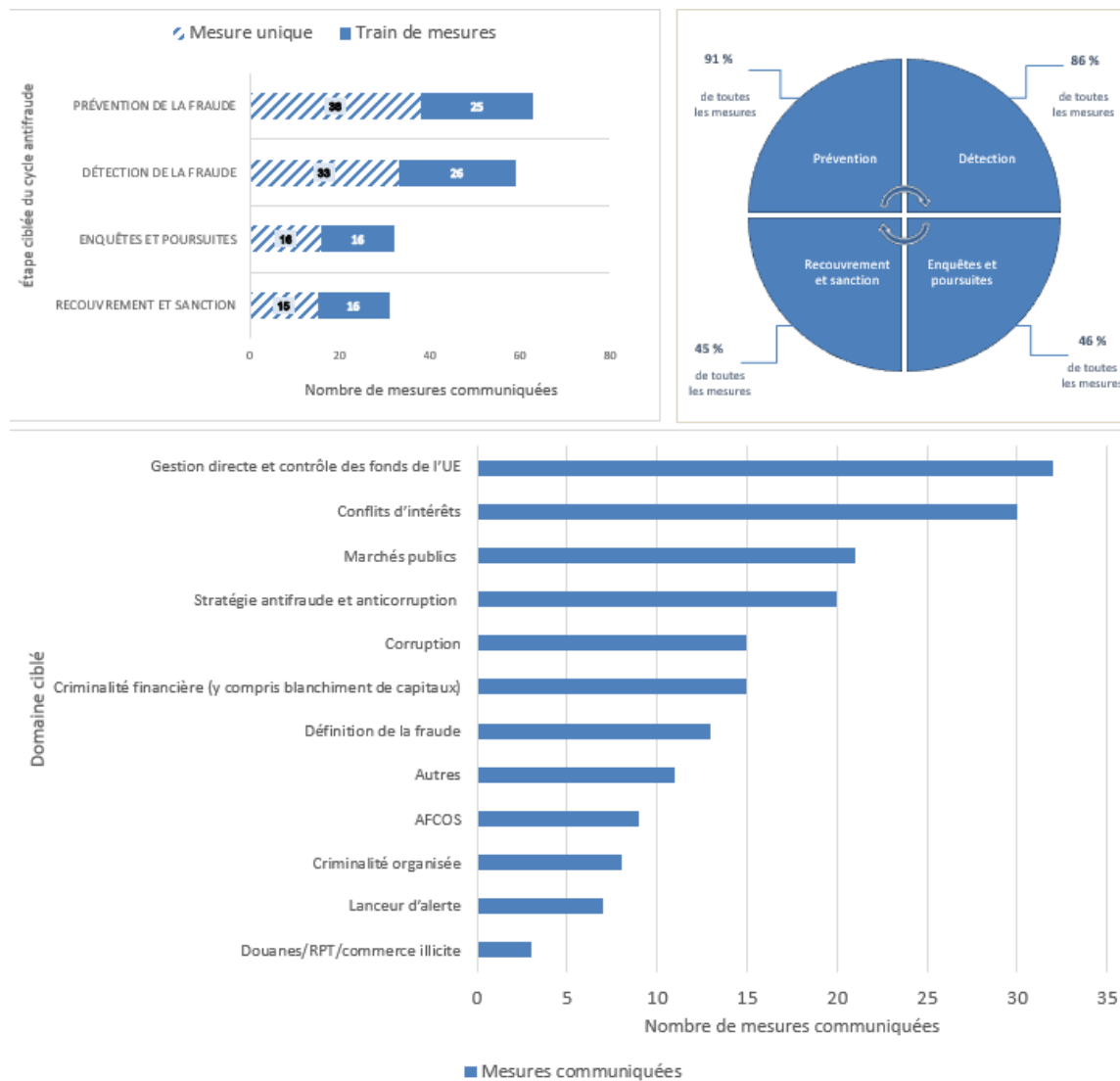


Tableau 1 – Coopération renforcée et échange d’informations – coopération interne/niveau national (section 2.2.4)












| Coopération interne/niveau national | | | |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| État membre | Mesure prise | Objectif de la mesure | Points marquants du partage d’informations et de la coopération |
| Chypre | Optimiser les stratégies nationales de lutte contre la fraude: initiative interne du groupe | Création d’un groupe interne | <ul style="list-style-type: none"> • Informations recueillies à tous les niveaux opérationnels de l’Organisme chypriote des paiements agricoles • Mise en commun des connaissances collectives |
| Estonie | Création d’un département chargé des questions de criminalité économique et de corruption | Création d’un département chargé des questions de délinquance économique et de corruption au sein du parquet | <ul style="list-style-type: none"> • Réorganisation des organes existants en mettant l’accent sur la criminalité économique • Amélioration de l’attribution des compétences et de l’affectation des ressources |
| Italie | Création du comité de lutte contre la fraude à l’encontre de l’UE | Réorganisation interne | <ul style="list-style-type: none"> • Réorganisation du bureau du procureur général de la Cour des comptes • Section spécifique pour le comité de lutte contre la fraude à l’encontre de l’Union européenne créé au sein de l’unité des affaires internationales • Collaboration avec les organes nationaux et supranationaux |
| Lettonie | Observation en situation de travail de l’AFCOS | Observation en situation de travail pour les agents des institutions du réseau AFCOS | <ul style="list-style-type: none"> • Amélioration de la coopération entre les agents des différentes instructions du réseau AFCOS • Meilleure compréhension des étapes du cycle antifraude et amélioration de la coopération entre les différentes autorités |
| Pays-Bas | Réunion du réseau avec les partenaires nationaux des fonds de l’UE | Réunions du réseau associant les partenaires nationaux | <ul style="list-style-type: none"> • Encourager la collaboration • Échanger les bonnes pratiques et tirer les enseignements de l’expérience des uns et des autres |
| Pays-Bas | Coordination des fonds de l’UE consacrés à la lutte contre la fraude dans le cadre de l’AFCOS | Nomination d’un coordinateur au sein du réseau AFCOS | <ul style="list-style-type: none"> • Assurer un flux d’informations fluide • Donner la priorité aux efforts de lutte contre la fraude |

| | | | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Slovénie | Renforcer la coopération interinstitutionnelle en matière de criminalité économique, de corruption et de protection des intérêts financiers de l'UE | Adoption d'un plan stratégique de coopération interinstitutionnelle | <ul style="list-style-type: none"> • Réorganisation d'organes existants • Mise en place de points de contact avec les organes compétents |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tableau 2 – Coopération renforcée et échange d'informations – coopération extérieure (section 2.3.3)

| Coopération extérieure | | | |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| État membre | Mesure prise | Objectif de la mesure | Points marquants du partage d'informations et de la coopération |
| Chypre | Renforcement de la collaboration entre l'AFOS et l'OLAF à Chypre | Renforcement de la coopération entre l'AFOS et l'OLAF | <ul style="list-style-type: none"> • Mise au point de protocoles pour la collaboration et un échange efficace d'informations entre Chypre et l'OLAF |
| Grèce | «Prévenir – Détecter – Enquêter II: protection du budget de l'UE fondée sur les données», conférence organisée conjointement avec l'OLAF | Conférence sur la coopération à l'échelle de l'UE | <ul style="list-style-type: none"> • Réunion des autorités antifraude de l'ensemble de l'UE • Sujets particuliers tels que la numérisation/les nouveaux outils |
| Italie | Renforcement de la collaboration pour lutter contre la fraude transfrontière en matière de TVA | Coopération transfrontière pour lutter contre la fraude à la TVA | <ul style="list-style-type: none"> • Améliorer la coopération internationale pour lutter contre la fraude fiscale • Améliorer la collaboration avec des entités clés telles que le Parquet européen, l'Agence des paiements agricoles (AGEA) et l'Institut des services du marché agroalimentaire (ISMEA) |
| Roumanie | Augmentation des effectifs de la direction nationale anticorruption | Renforcer les ressources pour améliorer la coopération avec le Parquet européen | <ul style="list-style-type: none"> • Augmenter les ressources pour améliorer la collaboration |

Tableau 3 – État d’avancement de la mise en œuvre des actions liées au thème «Encourager la numérisation et l’utilisation des outils informatiques de lutte contre la fraude» (section 3.1)

| N° | Action | État d’avancement |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Continuer à développer, à promouvoir et à accroître l’utilisation d’Arachne au sein de la Commission et dans les États membres |  |
| 2 | Poursuivre le développement du système informatique intégré unique (Arachne institutionnel) d’exploration de données et de calcul du risque |  |
| 3 | Continuer à développer et à accroître l’utilisation d’EDES au sein de la Commission et dans les États membres |  |
| 4 | Étudier la possibilité de renforcer les fonctionnalités antifraude dans SUMMA |  |
| 5 | Rendre le système de gestion des irrégularités (IMS) plus simple à utiliser |  |
| 6 | Explorer différentes pistes en vue d’améliorer l’efficacité et la précision du contrôle financier et administratif du suivi des dossiers de l’OLAF |  |
| 7 | Étudier les possibilités d’améliorer la communication interne sur les cas de fraude et d’irrégularités |  |
| 8 | Mettre en place un groupe de travail chargé d’étudier les solutions logicielles disponibles et envisageables pour renforcer la vérification numérique des documents pour repérer le plagiat |  |
| 9 | Mettre au point une matrice d’indicateurs de risque dans GETI (système Get Intelligence) afin de contribuer à la prévention de la fraude et d’identifier de manière proactive les projets et entités à haut risque |  |
| 10 | Créer un groupe de travail chargé d’étudier les solutions logicielles disponibles et envisageables pour renforcer la vérification numérique des prestataires de services et des experts externes |  |
| 11 | Renforcer la sécurité informatique et la sécurité des données de la Commission pour faire face aux menaces en évolution constante en matière de cybersécurité |  |

12

Encourager les États membres à numériser, en tant que de besoin, les processus de prévention et de détection de la fraude ainsi que les enquêtes en la matière en soutenant le développement et l'utilisation d'outils informatiques



Fait



Fait, et se poursuit



En cours

Tableau 4 – Mesures communiquées par les États membres concernant la numérisation et l'utilisation des nouvelles technologies dans les systèmes de suivi et de contrôle

| État membre | Outils ou technologies utilisés | Nouvel outil / interopérabilité | Mesure prise | Secteur | Description et valeur ajoutée de la mesure de numérisation |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Danemark | Plateforme numérique du système de contrôle automatisé «e-indkomst» | Nouvel outil informatique | Renforcement de la surveillance grâce à la vérification automatisée des salaires | Dépenses: politique de cohésion | Cette mesure améliore le suivi et le contrôle en vérifiant automatiquement si les salaires ont été versés aux personnes dont le nom apparaît dans les rapports de projet et en détectant rapidement les écarts de paiement. Le système automatisé, e-indkomst, utilise la numérisation pour enregistrer et vérifier les salaires, ce qui permet de détecter plus facilement si un paiement a eu lieu ou non. |
| Estonie | Outil de classification et de notification des cas de dumping | Nouvel outil informatique | Classification et notification des cas de dumping en Estonie: améliorer la détection de la fraude douanière | Recettes: douanes | Cette mesure introduit un nouvel outil informatique pour la détection des systèmes de fraude douanière, permettant d'automatiser l'analyse des déclarations en douane et la détection des irrégularités. Cette mesure garantit une fiscalité adéquate et prévient les fraudes potentielles, tout en garantissant le respect de la réglementation de l'UE. Elle permet de numériser l'analyse des grands ensembles de données, de détecter les déclarations en douane des importateurs et d'appliquer les corrections nécessaires. |
| Pologne | Outil SAMPLER (outil de veille économique/d'analyse de données) | Nouvel outil informatique | SAMPLER (outil de contrôle des conflits d'intérêts) | Dépenses: politique de cohésion | Cette mesure permet de repérer les liens personnels et capitalistiques entre les personnes morales et les personnes physiques, de détecter les conflits d'intérêts de prévenir les irrégularités. L'outil SAMPLER utilise la numérisation pour analyser de grands ensembles de données et vérifier les liens entre les identifiants tels que les numéros d'identification fiscaux ou personnels. |

| État membre | Outils ou technologies utilisés | Nouvel outil / interopérabilité | Mesure prise | Secteur | Description et valeur ajoutée de la mesure de numérisation |
|-------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Portugal | Automatisation de la transmission des données Arachne | Interopérabilité /transmission des données | Système de signalement des fraudes et indicateurs des risques de fraude pour les fonds de la politique de cohésion | Dépenses: politique de cohésion | Cette mesure concerne le développement d'un système de signalement des fraudes et d'indicateurs des risques de fraude. Elle comprend l'automatisation de la transmission de données à Arachne dans le cadre des programmes relevant de l'initiative Portugal 2030. |
| Portugal | | Interopérabilité | Système amélioré de gestion des risques pour les douanes conformément aux dispositions du code des douanes de l'Union | Recettes: douanes | Cette mesure est axée sur le développement d'un système amélioré de gestion des risques pour les douanes conforme aux nouveaux modèles de données et aux nouvelles procédures de gestion des risques. Ce système améliore l'interopérabilité avec la gestion des contrôles et les systèmes nationaux d'information douanière. |
| Roumanie | Plateforme numérique | Nouvel outil informatique | Mise en place du système RO e-transport permettant le suivi du transport de marchandises | Recettes: fraude fiscale | Cette mesure est axée sur la mise en place du système national de surveillance du transport routier de marchandises. La plateforme numérique utilise l'analyse des données et le suivi en temps réel pour repérer les biens et les personnes à haut risque. |
| Slovénie | Nouvelle application sur la plateforme analytique QlickSense | Nouvel outil informatique | Outils avancés et actualisation des contrats de lutte contre la fraude en Slovénie. | Recettes: fraude fiscale | Cette mesure renforce le suivi et le contrôle en identifiant les propriétaires effectifs, en détectant les irrégularités et en prévenant la fraude à la TVA grâce à l'analyse en temps réel des données provenant de sources multiples mises à jour quotidiennement. Elle utilise la technologie pour créer une vue d'ensemble des profils de risque et détecter les éventuelles divergences entre les registres d'importation et les déclarations de TVA. Cela permet d'agir immédiatement en cas d'activité suspecte et de prévenir les distorsions de prix en conservant un registre des propriétaires effectifs et des liens existants. |

| État membre | Outils ou technologies utilisés | Nouvel outil / interopérabilité | Mesure prise | Secteur | Description et valeur ajoutée de la mesure de numérisation |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espagne | Intelligence artificielle (IA) | Nouvel outil/intégration de l'intelligence artificielle | L'intelligence artificielle dans la détection de la fraude dans le commerce électronique | Recettes: douanes | La mesure intègre l'intelligence artificielle en vue de détecter la fraude dans le commerce électronique et de surmonter les difficultés liées à l'augmentation des importations induite par le commerce en ligne. Les outils traditionnels ne suffisant plus à gérer cette activité croissante, l'utilisation de l'IA renforce les capacités de suivi et d'analyse des transactions. Cette technologie améliore la détection des opérations suspectes et réduit le risque de pertes financières. |