



Brüsszel, 2025. július 25.
(OR. en)

11953/25
ADD 1

GAF 19
FIN 922

FEDŐLAP

Küldi: az Európai Bizottság főtitkára részéről Martine DEPREZ igazgató
Az átvétel dátuma: 2025. július 25.
Címzett: Thérèse BLANCHET, az Európai Unió Tanácsának főtitkára

Biz. dok. sz.: COM(2025) 426 annex

Tárgy: MELLÉKLETEK
a következőhöz:
A BIZOTTSÁG JELENTÉSE A TANÁCSNAK ÉS AZ EURÓPAI
PARLAMENTNEK
36. éves jelentés az Európai Unió pénzügyi érdekeinek védelméről és a
csalás elleni küzdelemről (2024)

Mellékelten továbbítjuk a delegációknak a következő dokumentumot: COM(2025) 426 annex.

Melléklet: COM(2025) 426 annex

Brüsszel, 2025.7.25.
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

MELLÉKLETEK

a következőhöz:

A BIZOTTSÁG JELENTÉSE A TANÁCSNAK ÉS AZ EURÓPAI PARLAMENTNEK

36. éves jelentés az Európai Unió pénzügyi érdekeinek védelméről és a csalás elleni küzdelemről (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}

1. melléklet – A 2024-ben csalárdként bejelentett szabálytalanságok

A csalárdként bejelentett szabálytalanságok száma az EU pénzügyi érdekeit érintő család és egyéb illegális tevékenységek elleni tagállami erőfeszítések eredményeinek mércéje. Ezért az adatok nem értelmezendők úgy, mintha az adott tagállam területén elkövetett csalások szintjét jeleznék. A PIF-jelentés melléklete nem tartalmazza a harmadik országokat (előcsatlakozás), az Egyesült Királyságot és a közvetlen kiadásokat.

Tagállamok	Mezőgazdaság		Kohéziós politika és halászat		Egyéb belső politikák		Előcsatlakozás és szomszédságpolitika		KIADÁSOK ÖSSZESEN		BEVÉTELEK	
	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	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
EU-27 ÖSSZESEN	344	24,420,301	397	375,056,845	2	186,093	3	57,645	746	399,720,886	537	84,262,329

(1) A kiadások tekintetében a szabálytalanságkezelő rendszerben (IMS) szereplő 2025. március 8-i adatok alapján, a bevételek tekintetében az OWNRES-alkalmazásból származó, 2025. március 15-i adatok alapján.

(2) Az ebben az oszlopban szereplő adatok az Európai Szomszédsági Támogatási Eszközhöz kapcsolódó 3 szabálytalanságot (RO) is magukban foglalnak.

2. melléklet – A 2024-ben nem csalárdként bejelentett szabálytalanságok

A PIF-jelentés melléklete nem tartalmazza a harmadik országokat (előcsatlakozás), az Egyesült Királyságot és a közvetlen kiadásokat.

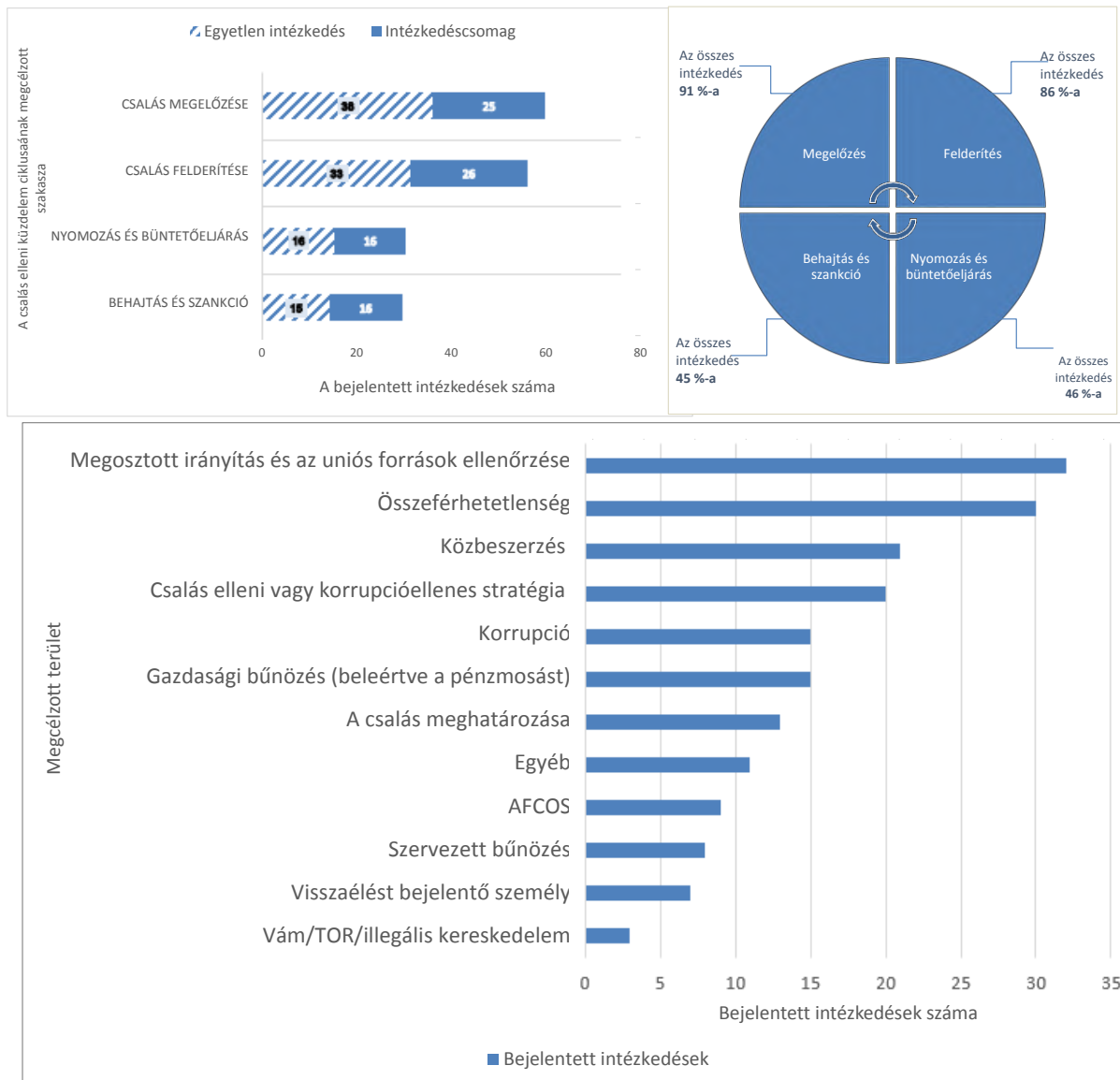
Tagállamok	Mezőgazdaság		Kohéziós politika és halászat		Egyéb belső politikák		Előcsatlakozás és szomszédságpolitika		KIADÁSOK ÖSSZESEN		BEVÉTELEK	
	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR	Szám	EUR
Belgique/België	11	184,871	20	1,874,819	1	15,440	0	0	32	2,075,131	256	20,867,611
Bulgaria	58	6,030,825	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
EU-27 ÖSSZESEN	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) A kiadások tekintetében a szabálytalanságkezelő rendszerben (IMS) szereplő 2025. március 8-i adatok alapján, a bevételek tekintetében az OWINRES-alkalmazásból származó, 2025. március 15-i adatok alapján.

(2) Az ebben az oszlopban szereplő adatok az Európai Szomszédsági Támogatási Eszközkhöz kapcsolódó hat szabálytalanságot (5 PL, 1 RO) is magukban foglalnak.

3. melléklet – Ábrák és táblázatok

1. ábra: A tagállamok által elfogadott intézkedések jellege és a megcélzott területek (2.2.3. szakasz)



1. táblázat: Megerősített együttműködés és információcsere – belső együttműködés/nemzeti szint (2.2.4. szakasz)

Belső együttműködés / nemzeti szint			
Tagállam	Meghozott intézkedés	Intézkedés fókusza	Információmegosztással és együttműködéssel kapcsolatos főbb pontok
Ciprus	A csalás elleni stratégiák javítása: belső csoport kezdeményezése	Belső csoport létrehozása	<ul style="list-style-type: none"> A Ciprusi Mezőgazdasági Kifizetési Szervezet valamennyi működési szintjétől gyűjtött információk. A kollektív tudás összegyűjtése.
Észtország	Gazdasági és korrupciós bűncselekményekkel foglalkozó részleg létrehozása	Gazdasági és korrupciós bűncselekményekkel foglalkozó részleg létrehozása az ügyészségen belül	<ul style="list-style-type: none"> Meglévő szervek átszervezése a gazdasági bűnözésre történő összpontosítás érdekében. Jobb kompetencia- és erőforrás-elosztás.
Olaszország	Az EU-károsító csalás elleni küzdelemmel foglalkozó bizottság létrehozása	Belső átszervezés	<ul style="list-style-type: none"> A Legfőbb Ügyészség átszervezése a Számvevőszéken. Külön szekció a Nemzetközi Ügyek Osztályán belül létrehozott, az Európai Unióval szembeni csalás elleni küzdelemmel foglalkozó bizottság számára. Együttműködés nemzeti és nemzetek feletti szervekkel.
Lettország	Szakmai tapasztalatszere az AFCOS-szal	Szakmai tapasztalatszere az AFCOS hálózat intézményeiben dolgozó alkalmazottak számára	<ul style="list-style-type: none"> Az AFCOS hálózat különböző intézményeiben dolgozó alkalmazottak közötti együttműködés javítása. A csalás elleni ciklus lépéseinek jobb megértése és a különböző hatóságok közötti együttműködés javítása.
Hollandia	Hálózati találkozó az uniós alapok nemzeti partnereivel	Hálózati találkozó nemzeti partnerekkel	<ul style="list-style-type: none"> Az együttműködés előmozdítása. A bevált gyakorlatok cseréje és tanulás egymás tapasztalataiból.
Hollandia	A csalás elleni uniós források koordinációja az AFCOS részeként	Koordinátor kinevezése az AFCOS hálózatán belül	<ul style="list-style-type: none"> Gördülékeny információáramlás biztosítása. A csalás elleni erőfeszítések előtérbe helyezése.

Szlovénia	Az intézményközi együttműködés megerősítése a gazdasági bűnözés, a korrupció és az EU pénzügyi érdekeinek védelme területén	Az intézményközi együttműködésre vonatkozó stratégiai terv elfogadása	<ul style="list-style-type: none"> Meglévő szervek átszervezése. Kapcsolattartó pontok létrehozása az illetékes szervekkel
-----------	---	---	--

2. táblázat: Megerősített együttműködés és információcsere – külső együttműködés (2.3.3. szakasz)

Külső együttműködés			
Tagállam	Meghozott intézkedés	Intézkedés fókusza	Információmegosztással és együttműködéssel kapcsolatos főbb pontok
Ciprus	Az AFCOS és az OLAF együttműködésének megerősítése Cipruson	Az AFCOS és az OLAF együttműködésének megerősítése	<ul style="list-style-type: none"> A Ciprus és az OLAF közötti együttműködés és hatékony információcsere céljából kidolgozott protokollok.
Görögország	Az OLAF-fal közösen szervezett „Megelőzés – felderítés – kivizsgálás, II. rész: az uniós költségvetés adatközpontú védelme” konferencia	Uniós szintű együttműködési konferencia	<ul style="list-style-type: none"> Az uniós csalás elleni hatóságok találkozója. Célzott témák, például digitalizáció / új eszközök.
Olaszország	Megerősített együttműködés a határokon átnyúló héacsalás elleni küzdelem érdekében	Határon átnyúló együttműködés a héacsalás elleni küzdelem érdekében	<ul style="list-style-type: none"> A nemzetközi együttműködés javítása az adócsalás elleni küzdelem érdekében. Az együttműködés javítása olyan kulcsfontosságú szervezetekkel, mint az EPPO, a Mezőgazdasági Kifizetési Ügynökség (AGEA) és az Agrár-élelmiszeripari Piaci Szolgáltatások Intézete (ISMEA).
Románia	Az Országos Korrupcióellenes Igazgatóság személyzeti állományának növelése	Az erőforrások megerősítése az EPPO-val való együttműködés javítása érdekében	<ul style="list-style-type: none"> Több erőforrás az együttműködés javítása érdekében.

3. táblázat: „A digitalizáció és az informatikai eszközök használatának előmozdítása a csalás elleni küzdelem érdekében” (3.1. szakasz) témához kapcsolódó intézkedések végrehajtásának helyzete

Sz.	Intézkedés	Helyzet
1	Az Arachne továbbfejlesztése, használatának előmozdítása és fokozása a Bizottságban és a tagállamokban.	
2	Az adatbányászatra és a kockázatértékelésre szolgáló egységes integrált informatikai rendszer (vállalati Arachne) fejlesztésének folytatása.	
3	Az EDES továbbfejlesztése és használatának fokozása a Bizottságban és a tagállamokban.	
4	A SUMMA csalás elleni funkcióinak megerősítését szolgáló lehetőség vizsgálata.	
5	A szabálytalanságkezelő rendszer (IMS) felhasználóbarát jellegének növelése.	
6	Az OLAF-ügyek követésének pénzügyi és adminisztratív nyomon követését hatékonyabbá és pontosabbá tevő lehetőségek feltárása.	
7	A csalásokkal és szabálytalanságokkal kapcsolatos ügyekről történő belső kommunikációt javító lehetőségek feltárása.	
8	Munkacsoport létrehozása a plagizálás elleni digitális ellenőrzés megerősítésére rendelkezésre álló és lehetséges jövőbeli alternatívák feltárása érdekében.	
9	Kockázati mutatók mátrixának kidolgozása a GETI-ben (Get Intelligence rendszer) a csalások megelőzéséhez való hozzájárulás, valamint a magas kockázatú projektek és szervezetek proaktív azonosítása érdekében.	
10	Munkacsoport létrehozása a külső szolgáltatók és szakértők digitális ellenőrzésének megerősítésére rendelkezésre álló és lehetséges jövőbeli alternatívák feltárása érdekében.	
11	A Bizottság informatikai és információbiztonságának további erősítése a változó kiberbiztonsági fenyegetésekre való reagálás érdekében.	
12	A tagállamok ösztönzése arra, hogy az informatikai eszközök fejlesztésének és használatának támogatásával adott esetben digitalizálják a csalás megelőzését, felderítését és kivizsgálását.	

	Kész		Kész és folyamatban		Folyamatban
--	------	--	---------------------	--	-------------

4. táblázat: A tagállamok által a digitalizációval és az új technológiáknak a nyomonkövetési és kontrollrendszerekben való alkalmazásával kapcsolatban bejelentett intézkedések

Tagállam	Használt eszköz vagy technológia	Új eszköz / Interoperabilitás	Meghozott intézkedés	Ágazat	A digitalizáció leírása és hozzáadott értéke
Dánia	Automatizált ellenőrző rendszer: „e-indkomst” digitális platform	Új IT-eszköz	A felügyelet javítása automatizált bérellenőrzésekkel	Kiadások: kohéziós politika	Ez az intézkedés javítja a nyomon követést és a kontrollt azáltal, hogy automatikusan ellenőrzi, hogy kifizették-e a béreket a projektjelentésekben szereplő személyeknek, és gyorsan azonosítja a kifizetésbeli eltéréseket. Az e-indkomst automatizált rendszer digitalizációt használ a bérek nyilvántartására és ellenőrzésére, ami megkönnyíti annak felismerését, hogy sor került-e egy kifizetésre vagy sem.
Észtország	Osztályozási és dömpingjelentési eszköz	Új IT-eszköz	Észtország osztályozási és dömpingjelentése: a vámcsalások felderítésének javítása	Bevételek: vám	Ez az intézkedés új informatikai eszközt vezet be a vámkiadási rendszerek azonosítására, lehetővé téve a vám-árunyilatkozatok elemzésének automatizálását és a szabálytalanságok azonosítását. Ez az intézkedés biztosítja a megfelelő adóztatást és megelőzi az esetleges csalásokat, biztosítva az uniós szabályozásnak való megfelelést. Digitalizálja a nagy adatkészletek elemzését, felismeri az importőrök vám-árunyilatkozatait, és kiemeli a szükséges korrekciókat.
Lengyelország	SAMPLER eszköz (üzleti intelligencia/adat elemző eszköz)	Új IT-eszköz	SAMPLER (az összeférhetlenség ellenőrzésére szolgáló eszköz)	Kiadások: kohéziós politika	Ez az intézkedés lehetővé teszi a gazdálkodó egységek és a magánszemélyek közötti személyes és pénzügyi kapcsolatok azonosítását, az összeférhetlenség felderítését és a szabálytalanságok megelőzését. A SAMPLER eszköz digitalizációt használ a nagy adatkészletek elemzésére, az azonosítók, például az adó- vagy személyi azonosító számok közötti kapcsolatok ellenőrzésére.

Tagállam	Használt eszköz vagy technológia	Új eszköz / Interoperabilitás	Meghozott intézkedés	Ágazat	A digitalizáció leírása és hozzáadott értéke
Portugália	Az ARACHNE adattovábbításának automatizálása	Interoperabilitás/adattovábbítás	Csalásmegjelölési rendszer és kockázati mutatók a kohéziós politikai alapokhoz	Kiadások: kohéziós politika	Ez az intézkedés egy csalásmegjelölési rendszer és kockázati mutatók kidolgozására vonatkozik. Magában foglalja az ARACHNE részére történő adattovábbítás automatizálását a Portugália 2030 kezdeményezéséhez tartozó programok keretében.
Portugália		Interoperabilitás	Az Unió Vámkódex rendelkezései szerinti megerősített vámügyi kockázatkezelési rendszer	Bevételek: vám	Ez az intézkedés egy megerősített vámügyi kockázatkezelési rendszer kidolgozására összpontosít, amely igazodik az új adatmodellekhez és kockázatkezelési eljárásokhoz. A rendszer javítja az ellenőrzési irányítással és a nemzeti váminformációs rendszerekkel való interoperabilitást.
Románia	Digitális platform	Új IT-eszköz	A RO e-fuvarozási rendszer létrehozása az áruszállítás nyomon követésére	Bevételek: adócsalás	Ez az intézkedés a közúti áru fuvarozás nyomon követésére szolgáló nemzeti rendszer létrehozására összpontosít. A digitális platform adatelemzést és valós idejű nyomon követést használ a magas kockázatú áruk és egyének azonosítására.
Szlovénia	Új alkalmazás a QlickSense elemzési platformon belül	Új IT-eszköz	Szlovénia csalás elleni fejlett eszközei és szerződésfrissítései	Bevételek: adócsalás	Ez az intézkedés megerősíti a nyomon követést és a kontrollt azáltal, hogy azonosítja a tényleges tulajdonosokat, felderíti a szabálytalanságokat és megelőzi a héacsalást a naponta frissített, több forrásból származó adatok valós idejű elemzése révén. Az alkalmazott technológia átfogó képet alkot a kockázati mintákról, és azonosítja a behozatali nyilvántartások és a héabevallások közötti lehetséges eltéréseket. Ez lehetővé teszi a gyanús tevékenységekkel szembeni azonnali fellépést, a tényleges tulajdonosokról és kapcsolatokról vezetett nyilvántartás pedig megelőzi az ártorzulást.

Tagállam	Használt eszköz vagy technológia	Új eszköz / Interoperabilitás	Meghozott intézkedés	Ágazat	A digitalizáció leírása és hozzáadott értéke
Spanyolország	Mesterséges intelligencia	Új eszköz / a mesterséges intelligencia integrációja	Mesterséges intelligencia az e-kereskedelemben elkövetett csalások felderítésében	Bevételek: vám	Az intézkedés integrálja a mesterséges intelligenciát az e-kereskedelemben elkövetett csalások felderítése érdekében, kezelve az online kereskedelemhez kapcsolódó importnövekedés jelentette kihívásokat. Mivel a hagyományos eszközök egyre kevésbé elegendők a tevékenység e megugrásának kezelésére, az MI használata fokozza a tranzakciók nyomon követésére és elemzésére irányuló képességeket. Ez a technológia javítja a gyanús ügyletek felderítését, és csökkenti a pénzügyi veszteség kockázatát.