

Bruxelles, 25 luglio 2025
(OR. en)

11953/25
ADD 1

GAF 19
FIN 922

NOTA DI TRASMISSIONE

Origine:	Segretaria generale della Commissione europea, firmato da Martine DEPREZ, direttrice
Data:	25 luglio 2025
Destinatario:	Thérèse BLANCHET, segretaria generale del Consiglio dell'Unione europea
n. doc. Comm.:	COM(2025) 426 annex
Oggetto:	ALLEGATI della RELAZIONE DELLA COMMISSIONE AL CONSIGLIO E AL PARLAMENTO EUROPEO Trentaseiesima relazione annuale sulla tutela degli interessi finanziari dell'Unione europea e sulla lotta contro la frode – 2024

Si trasmette in allegato, per le delegazioni, il documento COM(2025) 426 annex.

All.: COM(2025) 426 annex

Bruxelles, 25.7.2025
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

ALLEGATI

della

RELAZIONE DELLA COMMISSIONE AL CONSIGLIO E AL PARLAMENTO EUROPEO

**Trentaseiesima relazione annuale sulla tutela degli interessi finanziari dell'Unione
europea e sulla lotta contro la frode – 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}

Allegato 1 - Irregolarità segnalate come frode nel 2024

Il numero di irregolarità segnalate come frode misura i risultati dell'attività svolta dagli Stati membri per combattere le frodi e altre attività illecite che ledono gli interessi finanziari dell'UE. Di conseguenza le cifre non devono essere interpretate come indicative del livello di frode nei territori degli Stati membri. L'allegato della relazione PIF non comprende i paesi terzi (preadesione), il Regno Unito e le spese dirette.

Stati membri	Agricoltura		Politica di coesione e pesca		Altre politiche interne		Preadesione e vicinato ⁽²⁾		TOTALE DELLE SPESE		ENTRATE	
	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
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
Slovenko	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
TOTALE UE-27	344	24.420.301	397	375.056.845	2	186.093	3	57.645	746	399.720.886	537	84.262.329

(1) Sulla base dei dati presenti nel sistema di gestione delle irregolarità (IMS) all'8.3.2025 (per le spese) e dei dati provenienti dall'applicazione OWNRES al 15.3.2025 (per le entrate).

(2) I dati in questa colonna comprendono anche 3 casi di irregolarità (RO) connessi allo strumento europeo di vicinato.

Allegato 2 - Irregolarità segnalate come non fraudolente nel 2024

L'allegato della relazione PIF non comprende i paesi terzi (preadesione), il Regno Unito e le spese dirette.

Stati membri	Agricoltura		Politica di coesione e pesca		Altre politiche interne		Preadesione e vicinato ⁽²⁾		TOTALE DELLE SPESE		ENTRATE	
	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
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
TOTALE UE-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) Sulla base dei dati presenti nel sistema di gestione delle irregolarità (IMS) all'8.3.2025 (per le spese) e dei dati provenienti dall'applicazione OWNRES al 15.3.2025 (per le entrate).

(2) I dati in questa colonna comprendono anche 6 casi di irregolarità (5 PL, 1 RO) connessi allo strumento europeo di vicinato

Allegato 3 – Grafici e tabelle

Grafico 1: natura delle misure adottate dagli Stati membri e settori di intervento (sezione 2.2.3)

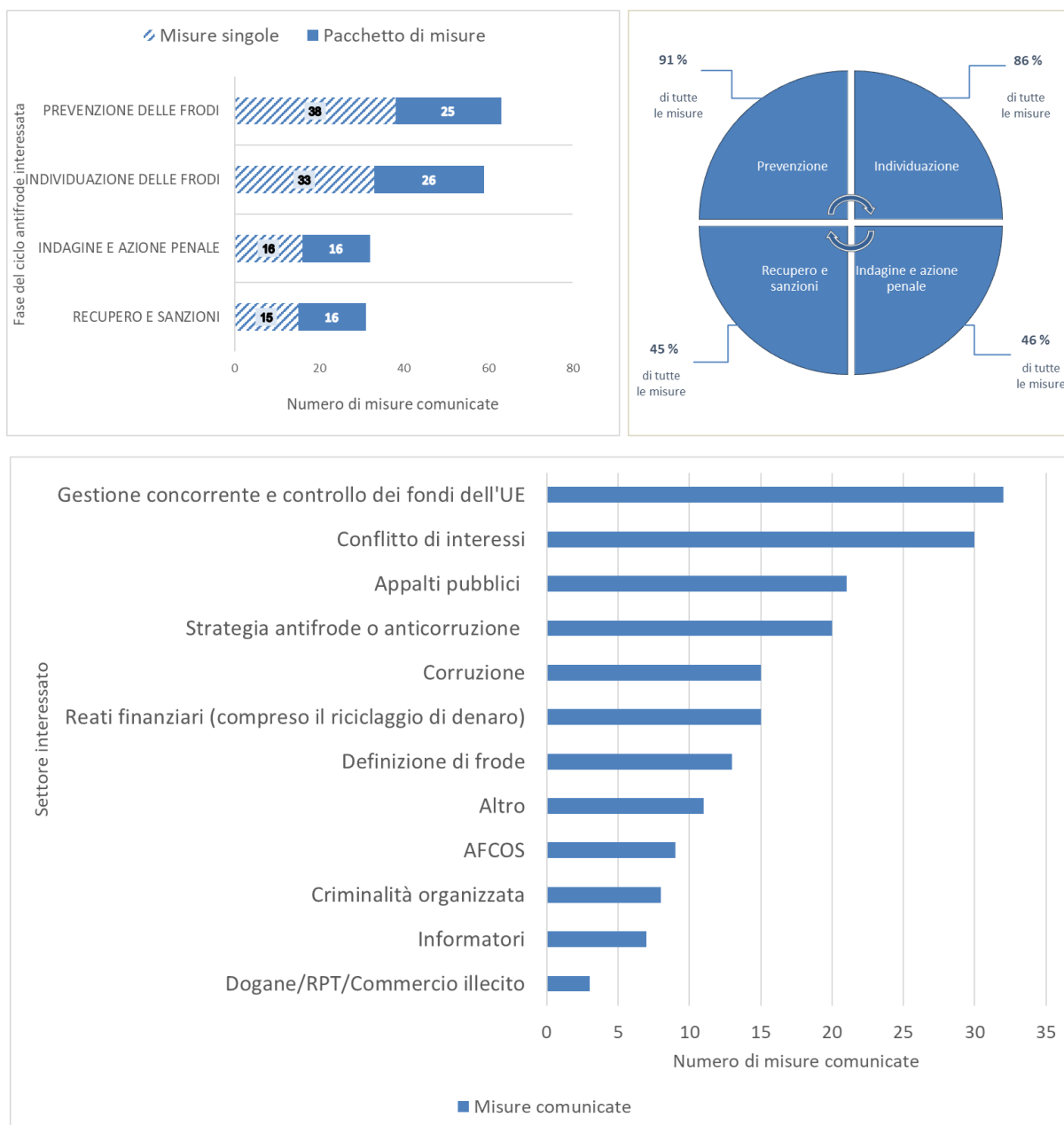


Tabella 1: cooperazione rafforzata e scambio di informazioni - cooperazione interna / livello nazionale (sezione 2.2.4)

Cooperazione interna / livello nazionale			
Stato membro	Misura adottata	Obiettivo della misura	Elementi salienti della cooperazione e dello scambio di informazioni
Cipro	Rafforzamento delle strategie antifrode: iniziativa "gruppo interno"	Istituzione di un gruppo interno	<ul style="list-style-type: none"> • Raccolta di informazioni da tutti i livelli operativi dell'organismo cipriota per i pagamenti agricoli • Messa in comune di conoscenze collettive
Estonia	Creazione di un servizio per i reati economici e di corruzione	Istituzione, presso la Procura, di un servizio per i reati economici e di corruzione	<ul style="list-style-type: none"> • Riorganizzazione degli organismi esistenti al fine di concentrare la loro azione sui reati economici • Miglioramento dell'assegnazione di risorse e competenze
Italia	Istituzione del Comitato per la lotta contro le frodi nei confronti dell'Unione europea	Riorganizzazione interna	<ul style="list-style-type: none"> • Riorganizzazione della Procura generale presso la Corte dei conti • Istituzione, presso l'Unità affari internazionali, di un apposito Comitato per la lotta contro le frodi nei confronti dell'Unione europea • Collaborazione con organismi nazionali e sovranazionali
Lettonia	Affiancamento lavorativo ("job shadowing") presso l'AFCOS	Affiancamento lavorativo ("job shadowing") per i dipendenti presso le istituzioni della rete AFCOS	<ul style="list-style-type: none"> • Miglioramento della collaborazione tra i dipendenti delle varie istituzioni della rete AFCOS • Migliore comprensione delle fasi del ciclo antifrode e del miglioramento della cooperazione tra le varie autorità
Paesi Bassi	Riunione in rete con i partner nazionali dei fondi UE	Riunioni in rete con la partecipazione dei partner nazionali	<ul style="list-style-type: none"> • Promuovere la collaborazione • Scambiare migliori prassi e imparare dalle esperienze reciproche
Paesi Bassi	Coordinamento dei fondi antifrode dell'UE nell'ambito dell'AFCOS	Nomina di un coordinatore all'interno della rete AFCOS	<ul style="list-style-type: none"> • Garantire un flusso regolare di informazioni • Dare priorità agli sforzi antifrode
Slovenia	Rafforzamento della cooperazione interistituzionale nel settore dei reati economici, della corruzione e della tutela degli interessi finanziari dell'UE	Adozione di un piano strategico per la cooperazione interistituzionale	<ul style="list-style-type: none"> • Riorganizzazione degli organismi esistenti • Istituzione di punti di contatto con gli organismi competenti

Tabella 2: cooperazione rafforzata e scambio di informazioni – cooperazione esterna (sezione 2.3.3)

Cooperazione esterna			
Stato membro	Misura adottata	Obiettivo della misura	Elementi salienti della cooperazione e dello scambio di informazioni
Cipro	Rafforzamento della collaborazione tra l'AFCOS e l'OLAF a Cipro	Rafforzamento della cooperazione tra l'AFCOS e l'OLAF	<ul style="list-style-type: none"> • Elaborazione di protocolli per la collaborazione e l'efficace scambio di informazioni tra Cipro e l'OLAF
Grecia	Conferenza "Prevent - Detect - Investigate II: Data-driven Protection of the EU Budget" organizzata in collaborazione con l'OLAF	Conferenza sulla cooperazione a livello dell'UE	<ul style="list-style-type: none"> • Incontro tra le autorità antifrode di tutta l'UE • Temi specifici quali la digitalizzazione / nuovi strumenti
Italia	Collaborazione rafforzata per combattere le frodi transfrontaliere in materia di IVA	Cooperazione transfrontaliera per combattere le frodi in materia di IVA	<ul style="list-style-type: none"> • Migliorare la cooperazione internazionale per contrastare le frodi fiscali • Migliorare la collaborazione con soggetti chiave quali l'EPPO, l'Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura (AGEA) e l'Istituto di Servizi per il Mercato Agricolo Alimentare (ISMEA)
Romania	Ampliamento dell'organico della Direzione nazionale anticorruzione	Potenziamento delle risorse per migliorare la cooperazione con l'EPPO	<ul style="list-style-type: none"> • Aumentare le risorse per migliorare la collaborazione

Tabella 3: stato di attuazione delle azioni collegate al tema "Promuovere la digitalizzazione e l'uso di strumenti informatici per combattere la frode" (sezione 3.1)

N°	Azione	Stato
1	Sviluppare, promuovere e estendere ulteriormente l'uso di Arachne presso la Commissione e negli Stati membri	
2	Continuare a sviluppare il sistema informatico integrato unico di estrazione di dati e valutazione del rischio (Arachne a livello istituzionale)	
3	Sviluppare ed estendere ulteriormente l'uso di EDES presso la Commissione e negli Stati membri	
4	Sondare la possibilità di rafforzare le funzionalità antifrode nel sistema SUMMA	
5	Aumentare la facilità d'uso del sistema di gestione delle irregolarità (IMS)	
6	Esaminare le opzioni per migliorare l'efficienza e l'accuratezza del monitoraggio finanziario e amministrativo del seguito dato ai casi dell'OLAF	
7	Esaminare le opzioni per migliorare la comunicazione interna sui casi di frode e irregolarità	
8	Istituire un gruppo di lavoro incaricato di esaminare le opzioni disponibili e le eventuali opzioni future per rafforzare il controllo digitale contro il plagio	
9	Elaborare una matrice di indicatori di rischio nel sistema GETI ("Get Intelligence") per contribuire alla prevenzione delle frodi e per individuare in maniera proattiva i progetti e le entità ad alto rischio	
10	Istituire un gruppo di lavoro incaricato di esaminare le opzioni disponibili e le eventuali opzioni future per rafforzare il controllo digitale sugli esperti esterni e sui fornitori esterni di servizi	
11	Rafforzare ulteriormente la sicurezza informatica e delle informazioni della Commissione per rispondere all'evoluzione delle minacce per la sicurezza informatica	
12	Incoraggiare gli Stati membri a digitalizzare adeguatamente la prevenzione, l'individuazione e l'investigazione delle frodi, sostenendo lo sviluppo e l'utilizzo di strumenti informatici	




 Eseguita	 Eseguita e continua	 In corso
--	---	---

Tabella 4: misure comunicate dagli Stati membri in merito alla digitalizzazione e all'uso di nuove tecnologie nei sistemi di monitoraggio e controllo

Stato membro	Strumento o tecnologia utilizzati	Nuovo strumento / Interoperabilità	Misura adottata	Settore	Descrizione e valore aggiunto della digitalizzazione
Danimarca	Sistema di controlli automatizzati "e-indkomst" (piattaforma digitale)	Nuovo strumento informatico	Rafforzamento della sorveglianza con controlli automatizzati sulle retribuzioni	Spesa: politica di coesione	Questa misura migliora il monitoraggio e il controllo attraverso la verifica automatica dell'avvenuto pagamento delle retribuzioni alle persone elencate nelle relazioni dei progetti, individuando rapidamente eventuali discrepanze nei pagamenti. Il sistema automatizzato, e-indkomst, utilizza la digitalizzazione per registrare e verificare le retribuzioni, consentendo di rilevare più agevolmente se un determinato pagamento sia stato effettuato o meno.
Estonia	Rendiconto sulla classificazione e sul dumping	Nuovo strumento informatico	Rendiconto dell'Estonia sulla classificazione e sul dumping: miglioramento dell'attività di individuazione delle frodi doganali	Entrate: dazi doganali	Questa misura introduce un nuovo strumento informatico per l'individuazione dei meccanismi di evasione doganale, che consente di automatizzare l'analisi delle dichiarazioni doganali e il rilevamento delle irregolarità. La misura garantisce una corretta imposizione e previene frodi potenziali, assicurando il rispetto delle norme dell'UE. Digitalizza l'analisi di ampie serie di dati, individuando le dichiarazioni doganali degli importatori ed evidenziando la necessità di rettifiche.
Polonia	Strumento SAMPLER (strumento di <i>business intelligence</i> / analisi dei dati)	Nuovo strumento informatico	SAMPLER (strumento per la verifica dei conflitti di interessi)	Spesa: politica di coesione	Questa misura consente di individuare i legami personali e patrimoniali tra persone fisiche e giuridiche, rilevando i conflitti di interessi e prevenendo le irregolarità. Lo strumento SAMPLER si avvale della digitalizzazione per analizzare ampie serie di dati, verificando i collegamenti tra identificativi quali il codice fiscale o il numero di identificazione personale.

Stato membro	Strumento o tecnologia utilizzati	Nuovo strumento / Interoperabilità	Misura adottata	Settore	Descrizione e valore aggiunto della digitalizzazione
Portogallo	Automazione della trasmissione dei dati ad ARACHNE	Interoperabilità /trasmissione di dati	Sistema di segnalazione delle frodi e indicatori di rischio per i fondi della politica di coesione	Spesa: politica di coesione	Questa misura riguarda lo sviluppo di un sistema di segnalazione delle frodi e di indicatori di rischio. Comprende l'automazione della trasmissione dei dati ad ARACHNE nell'ambito dei programmi che rientrano nell'iniziativa "Portogallo 2030".
Portogallo		Interoperabilità	Sistema rafforzato di gestione dei rischi per il settore doganale nell'ambito delle disposizioni del codice doganale dell'Unione	Entrate: dogane	Questa misura è incentrata sullo sviluppo di un sistema rafforzato di gestione dei rischi per il settore doganale, allineato ai nuovi modelli di dati e alle nuove procedure di gestione dei rischi. Il sistema migliora l'interoperabilità con i sistemi di gestione dei controlli e con i sistemi nazionali d'informazione doganale.
Romania	Piattaforma digitale	Nuovo strumento informatico	Istituzione del sistema RO e-transport per il monitoraggio del trasporto di merci	Entrate: frode fiscale	Questa misura è incentrata sull'istituzione del sistema nazionale di monitoraggio del trasporto di merci su strada. La piattaforma digitale utilizza l'analisi dei dati e il tracciamento in tempo reale per individuare merci e persone ad alto rischio.
Slovenia	Nuova applicazione nell'ambito della piattaforma analitica QlickSense	Nuovo strumento informatico	Strumenti avanzati e aggiornamenti dei contratti per contrastare le frodi in Slovenia	Entrate: frode fiscale	Questa misura rafforza il monitoraggio e il controllo identificando i proprietari effettivi, individuando le irregolarità e prevenendo l'evasione IVA attraverso l'analisi in tempo reale di dati provenienti da una molteplicità di fonti e aggiornati quotidianamente. La misura utilizza la tecnologia per delineare un quadro complessivo di modelli di rischio e individuare potenziali discrepanze tra le registrazioni relative alle importazioni e le dichiarazioni IVA. Consente interventi immediati in caso di attività sospette e impedisce la distorsione dei prezzi grazie a un registro dei proprietari effettivi e delle relazioni.

Stato membro	Strumento o tecnologia utilizzati	Nuovo strumento / Interoperabilità	Misura adottata	Settore	Descrizione e valore aggiunto della digitalizzazione
Spagna	Intelligenza artificiale	Nuovo strumento / integrazione dell'intelligenza artificiale	L'intelligenza artificiale nell'individuazione delle frodi nel commercio elettronico	Entrate: dogane	La misura integra l'intelligenza artificiale per individuare le frodi nel commercio elettronico, affrontando le sfide poste dalla crescita delle importazioni legate al commercio online. Poiché sempre più spesso gli strumenti tradizionali non sono sufficienti a gestire questo incremento di attività, l'uso dell'IA potenzia le capacità di monitoraggio e analisi delle operazioni. Questa tecnologia migliora l'individuazione delle operazioni sospette, riducendo il rischio di perdite finanziarie.