

Brussel, 25 juli 2025
(OR. en)

11953/25
ADD 1

GAF 19
FIN 922

BEGELEIDENDE NOTA

van: de secretaris-generaal van de Europese Commissie, ondertekend door mevrouw Martine DEPREZ, directeur

ingekomen: 25 juli 2025

aan: mevrouw Thérèse BLANCHET, secretaris-generaal van de Raad van de Europese Unie

nr. Comdoc.: COM(2025) 426 annex

Betreft: BIJLAGEN
bij
VERSLAG VAN DE COMMISSIE AAN DE RAAD EN HET EUROPEES
PARLEMENT
36e jaarverslag over de bescherming van de financiële belangen van de
Europese Unie en de bestrijding van fraude – 2024

De delegaties vinden hierbij document COM(2025) 426 annex.

Bijlage: COM(2025) 426 annex



Brussel, 25.7.2025
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

BIJLAGEN

bij

VERSLAG VAN DE COMMISSIE AAN DE RAAD EN HET EUROPEES PARLEMENT

**36e jaarverslag over de bescherming van de financiële belangen van de Europese Unie
en de bestrijding van 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}

Bijlage 1 — Als fraude gemelde onregelmatigheden in 2024

Het aantal als fraude gemelde onregelmatigheden is een maatstaf voor de resultaten van de inspanningen van de lidstaten om fraude en andere illegale activiteiten waardoor de financiële belangen van de EU worden geschaad, te bestrijden. De cijfers geven derhalve geen indicatie van de omvang van de fraude op het grondgebied van de lidstaten en mogen ook niet als zodanig worden gelezen. De bijlage bij het PIF-verslag omvat geen derde landen (pretoetreding), noch het VK en directe uitgaven.

Lidstaten	Landbouw		Cohesiebeleid en visserij		Ander intern beleid		Pretoetreding & nabuurschap ⁽²⁾		TOTAAL UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
	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/Ierland	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
TOTAAL EU27	344	24,420,301	397	375,056,845	2	186,093	3	57,645	746	399,720,886	537	84,262,329

(1) Gebaseerd op gegevens in het beheerssysteem voor onregelmatigheden (IMS) vanaf 8 maart 2025 (voor uitgaven) en op gegevens uit de OWNRES-toepassing vanaf 15 maart 2025 voor ontvangsten.

(2) De gegevens in deze kolom omvatten ook drie onregelmatigheden (RO) die betrekking hebben op het Europees nabuurschapsinstrument.

Bijlage 2 — Niet als fraude gemelde onregelmatigheden in 2024

De bijlage bij het PIF-verslag omvat geen derde landen (pretoetreding), noch het VK en directe uitgaven.

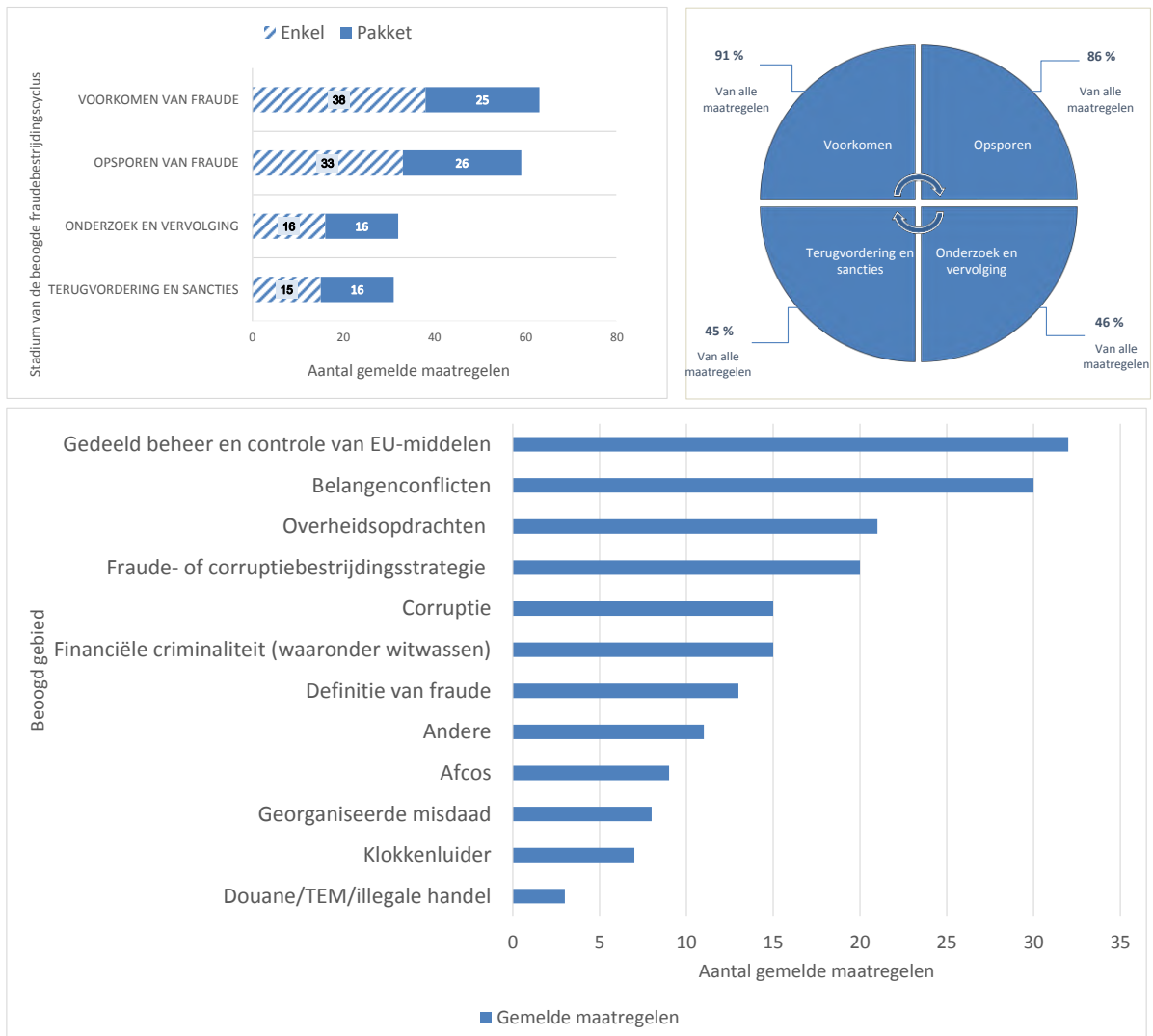
Lidstaten	Landbouw		Cohesiebeleid en visserij		Ander intern beleid		Pretoetreding & nabuurschap ⁽²⁾		TOTAAL UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR
Belgique/België	11	184,871	20	1,874,819	1	15,440	0	0	32	2,075,131	256	20,867,611
Bulgaria	58	6,030,825	122	16,687,230	6	111,680	1	32,003	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/Ierland	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
TOTAAL 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) Gebaseerd op gegevens in het beheerssysteem voor onregelmatigheden (IMS) vanaf 8 maart 2025 (voor uitgaven) en op gegevens uit de OWNRES-toepassing vanaf 15 maart 2025 voor ontvangsten.

(2) De gegevens in deze kolom omvatten ook zes onregelmatigheden (5 PL, 1 RO) die betrekking hebben op het Europees nabuurschapsinstrument.

Bijlage 3 — Cijfers en tabellen

Grafiek 1: Aard van de door de lidstaten genomen maatregelen en gerichte gebieden (punt 2.2.3)



Tabel 1: Nauwere samenwerking en informatie-uitwisseling — Interne samenwerking/nationaal niveau (punt 2.2.4)

Interne samenwerking / nationaal niveau			
Lidstaat	Genomen maatregel	Focus van de maatregel	Belangrijke resultaten van de informatie-uitwisseling en samenwerking
Cyprus	Betere fraudebestrijdingsstrategieën: initiatief voor een interne groep	Oprichting van een interne groep	<ul style="list-style-type: none"> • Inzichten verzameld van alle operationele niveaus van de organisatie voor betalingen in de landbouw van Cyprus • Bundeling van collectieve kennis
Estland	Oprichting van een eenheid om corruptie en economische criminaliteit te bestrijden	Oprichting van een eenheid bij het Openbaar Ministerie om corruptie en economische criminaliteit te bestrijden	<ul style="list-style-type: none"> • Reorganisatie van bestaande organen om de nadruk te leggen op economische criminaliteit • Verbeterde competentie en toewijzing van middelen
Italië	Oprichting van het comité voor de bestrijding van tegen de EU gerichte fraude	Interne reorganisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Reorganisatie van het bureau van de procureur-generaal bij de Rekenkamer • Speciale afdeling voor het comité voor de bestrijding van tegen de Europese Unie gerichte fraude, opgericht in de eenheid Internationale Zaken • Samenwerking met nationale en supranationale organen
Letland	Afcos job shadowing	Job shadowing voor werknemers binnen de diensten van het Afcos-netwerk	<ul style="list-style-type: none"> • Betere samenwerking tussen werknemers van verschillende diensten van het Afcos-netwerk • Beter inzicht in de stappen van de fraudebestrijdingscyclus en in de verbetering van de samenwerking tussen de verschillende autoriteiten
Nederland	Netwerkbijeenkomst met nationale partners m.b.t. EU-fondsen	Netwerkbijeenkomst en met nationale partners	<ul style="list-style-type: none"> • Bevorderen van samenwerking: • Uitwisselen van beste praktijken en leren van elkaars ervaringen
Nederland	Coördineren van EU-middelen voor fraudebestrijding in het kader van AFCOS	Aanwijzen van een coördinator binnen het AFCOS-netwerk	<ul style="list-style-type: none"> • Zorgen voor een vlotte informatiestroom • Prioriteit geven aan fraudebestrijdingsinspanningen












Slovenië	Versterken van de interinstitutionele samenwerking op het gebied van economische criminaliteit, corruptie en bescherming van de financiële belangen van de EU	Goedkeuren van een strategisch plan voor interinstitutionele samenwerking	<ul style="list-style-type: none"> • Reorganiseren van bestaande organen • Opzetten van contactpunten met de bevoegde instanties
----------	---	---	--

Tabel 2: nauwere samenwerking en informatie-uitwisseling — Externe samenwerking (punt 2.3.3)

Externe samenwerking			
Lidstaat	Genomen maatregel	Focus van de maatregel	Belangrijke resultaten van de informatie-uitwisseling en samenwerking
Cyprus	Versterken van de samenwerking tussen AFCOS en OLAF in Cyprus	Versterken van de samenwerking tussen AFCOS en OLAF	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollen ontwikkeld voor samenwerking en doeltreffende informatie-uitwisseling tussen Cyprus en OLAF
Griekenland	Conferentie “Voorkomen - Opsporen - Onderzoeken II: gegevensgestuurde bescherming van de EU-begroting” georganiseerd met OLAF	EU-brede conferentie over samenwerking	<ul style="list-style-type: none"> • Bijeenbrengen van fraudebestrijdingsautoriteiten in de hele EU • Specifieke onderwerpen zoals digitalisering/nieuwe instrumenten
Italië	Nauwere samenwerking bij de bestrijding van grensoverschrijdende btw-fraude	Grensoverschrijdende samenwerking ter bestrijding van btw-fraude	<ul style="list-style-type: none"> • Verbeteren van de internationale samenwerking om belastingfraude aan te pakken • Verbeteren van de samenwerking met belangrijke entiteiten zoals het EOM, het Agricultural Payments Agency (AGEA) en het Institute for Agri-Food Market Services (ISMEA)

Roemenië	Uitbreiden van het personeelsbestand van het nationale directoraat voor corruptiebestrijding	Versterken van de middelen om de samenwerking met het EOM te verbeteren	<ul style="list-style-type: none">• Meer middelen om de samenwerking te verbeteren
----------	--	---	--

Tabel 3: stand van de uitvoering van de acties in verband met het thema “Bevorderen van digitalisering en het gebruik van IT-instrumenten ter bestrijding van fraude” (punt 3.1)

Nr.	Actie	Status
1	Het gebruik van Arachne in de Commissie en de lidstaten verder ontwikkelen, bevorderen en uitbreiden	
2	Doorgaan met de ontwikkeling van het enkele geïntegreerde IT-systeem (institutioneel instrument Arachne) voor datamining en risicoscores	
3	Het gebruik van EDES in de Commissie en de lidstaten verder ontwikkelen en uitbreiden	
4	Verkennen van de mogelijkheid om de fraudebestrijdingsfuncties in SUMMA te versterken	
5	Vergroten van de gebruiksvriendelijkheid van het beheerssysteem voor onregelmatigheden (IMS)	
6	Mogelijkheden onderzoeken om de efficiëntie en nauwkeurigheid van het financieel en administratief toezicht op de follow-up van OLAF-zaken te verbeteren	
7	Onderzoeken van mogelijkheden om de interne communicatie over gevallen van fraude en onregelmatigheden te verbeteren	
8	Oprichten van een werkgroep om de beschikbare en mogelijke toekomstige opties voor het versterken van de digitale controle tegen plagiaat te onderzoeken	
9	Ontwikkelen van een matrix van risico-indicatoren in GetI (Get Intelligence-systeem) om bij te dragen tot fraudepreventie en om proactief projecten en entiteiten met een hoog risico te identificeren	
10	Oprichten van een werkgroep om de beschikbare en mogelijke toekomstige opties voor het versterken van de digitale controle van externe dienstverleners en deskundigen te onderzoeken	
11	Verder sterken van de IT- en informatiebeveiliging van de Commissie om te reageren op veranderende dreigingen voor de cyberveiligheid	
12	Aanmoedigen van de lidstaten om, waar nodig, fraudepreventie, -opsporing en -onderzoek te digitaliseren door de ontwikkeling en het gebruik van IT-instrumenten te ondersteunen	

 Gedaan	 Gedaan en voortdurend	 Lopend
--	---	---

Tabel 4: door de lidstaten gemelde maatregelen inzake digitalisering en het gebruik van nieuwe technologieën in monitoring- en controlesystemen

Lidstaat	Gebruikt instrument of gebruikte technologie	Nieuw instrument/ interoperabiliteit	Genomen maatregel	Opkomende-markteconomie	Beschrijving en toegevoegde waarde van digitalisering
Denemarken	Digitaal platform van het systeem voor geautomatiseerde controles "e-indkomst"	Nieuw IT-instrument	Beter toezicht door geautomatiseerde looncontroles	Uitgaven: cohesiebeleid	Deze maatregel verbetert het toezicht en de controle door automatisch na te gaan of lonen zijn betaald aan personen die in projectverslagen zijn opgenomen, waardoor betalingsverschillen snel kunnen worden vastgesteld. Het geautomatiseerde systeem, "e-indkomst", maakt gebruik van digitalisering om lonen te registreren en te verifiëren, waardoor het gemakkelijker wordt om vast te stellen of een betaling al dan niet heeft plaatsgevonden.
Estland	Instrument voor classificatie en melding van dumping	Nieuw IT-instrument	Verslag van Estland over classificatie en dumping: verbeteren van de opsporing van douanefraude	Ontvangsten: douane	Met deze maatregel wordt een nieuw IT-instrument ingevoerd voor het identificeren van systemen voor ontduiking en fraude, waardoor de analyse van douaneaangiften en de identificatie van onregelmatigheden kunnen worden geautomatiseerd. Deze maatregel waarborgt een correcte belastingheffing en voorkomt mogelijke fraude, en zorgt ervoor dat EU-regelgeving wordt nageleefd. Het instrument digitaliseert grote datasets, identificeert douaneaangiften van importeurs en markeert correcties.
Polen	Sampler-tool (instrument voor bedrijfsinformatie /gegevensanalyse)	Nieuw IT-instrument	Sampler (instrument voor het controleren van belangenconflicten)	Uitgaven: cohesiebeleid	Deze maatregel maakt het mogelijk persoonlijke en kapitaalbanden tussen entiteiten en personen vast te stellen, belangenconflicten op te sporen en onregelmatigheden te voorkomen. De Sampler-tool maakt gebruik van digitalisering om grote datasets te analyseren en verbanden tussen identificatiecodes zoals belasting- of persoonlijke identificatienummers te controleren.

Lidstaat	Gebruikt instrument of gebruikte technologie	Nieuw instrument/ interoperabiliteit	Genomen maatregel	Opkomende-markteconomie	Beschrijving en toegevoegde waarde van digitalisering
Portugal	Automatisering van de gegevensoverdracht aan Arachne	Interoperabiliteit/gegevensoverdracht	Fraudemarkeringssysteem en risico-indicatoren voor de fondsen van het cohesiebeleid	Uitgaven: cohesiebeleid	Deze maatregel betreft de ontwikkeling van een fraudemarkeringssysteem en risico-indicatoren. Het omvat de automatisering van gegevensoverdracht aan Arachne binnen programma's in het kader van het initiatief Portugal 2030.
Portugal		interoperabiliteit	Verbeterd risicobeheersysteem voor de douane in het kader van de bepalingen van het douanewetboek van de Unie	Ontvangsten: douane	Deze maatregel is gericht op de ontwikkeling van een verbeterd risicobeheersysteem voor de douane, dat is afgestemd op nieuwe gegevensmodellen en risicobeheerprocedures. Het systeem verbetert de interoperabiliteit met controlebeheer en nationale douane-informatiesystemen.
Roemenië	Digitaal platform	Nieuw IT-instrument	Invoering van een RO e-Transportsysteem voor toezicht op het goederenvervoer	Ontvangsten: belastingfraude	Deze maatregel is gericht op het opzetten van het nationale systeem voor toezicht op het goederenvervoer over de weg. Het digitale platform maakt gebruik van gegevensanalyse en realtime tracking om goederen en personen met een hoog risico te identificeren.

Lidstaat	Gebruikt instrument of gebruikte technologie	Nieuw instrument/interoperabiliteit	Genomen maatregel	Opkomende-markteconomie	Beschrijving en toegevoegde waarde van digitalisering
Slovenië	Nieuwe toepassing binnen het analytische platform QlickSense	Nieuw IT-instrument	Geavanceerde instrumenten van Slovenië en updates van contracten ter bestrijding van fraude	Ontvangsten: belastingfraude	Deze maatregel versterkt de monitoring en controle door feitelijke eigenaren te identificeren, onregelmatigheden op te sporen en btw-ontduiking te voorkomen door middel van een realtime-analyse van gegevens uit meerdere bronnen die dagelijks worden bijgewerkt. Bij de maatregel wordt gebruik gemaakt van technologie om een volledig beeld te krijgen van risicoprofielen en mogelijke discrepanties tussen invoergegevens en btw-aangiften op te sporen. Dit maakt het mogelijk onmiddellijk op te treden tegen verdachte activiteiten en voorkomt prijsdistorsies door een register bij te houden van feitelijke eigenaren en banden.
Spanje	Artificiële intelligentie	Nieuw instrument/integratie van artificiële intelligentie	Artificiële intelligentie bij de opsporing van fraude in de elektronische handel	Ontvangsten: douane	De maatregel omvat artificiële intelligentie om fraude in de elektronische handel op te sporen en de uitdagingen aan te pakken die voortvloeien uit de groei van de invoer in verband met onlinehandel. Aangezien traditionele instrumenten in toenemende mate ontoereikend zijn om deze toename van activiteiten te beheersen, vergroot het gebruik van AI de capaciteit voor het monitoren en analyseren van transacties. Deze technologie verbetert de opsporing van verdachte transacties, waardoor het risico van financiële verliezen wordt verminderd.