

**39. Europa**

Amt für europäische Integration

39. Europa

Ufficio per l'integrazione europea

Bozen/ Bolzano, 18.06.2019

Bearbeitet von / redatto da:
Petra Sevvi
Tel. 0471 41 31 63
petra.sevvi@provinz.bz.it

Zur Kenntnis:
Per conoscenza:

Rundschreiben an die Begünstigten des OP IWB EFRE 2014-2020 über das Betrugs- und Korruptionsrisiko im Zusammenhang mit der Fälschung von Ausgabenerklärungen

Gemäß den Bestimmungen des Art. 125 Abs. 4 Buchst. c) der Verordnung (EU) Nr. 1303/2013 **legt die Verwaltungsbehörde (VB) "wirksame und verhältnismäßige Betrugsbekämpfungsmaßnahmen unter Berücksichtigung der festgestellten Risiken"** im Zusammenhang mit dem Programm fest.

Handhabung des Betrugsrisikos

Die VB des EFRE-Programms verfolgt einen proaktiven Ansatz für das Betrugsrisikomanagement, der sich an dem Leitfaden "Betrugsrisikobewertung und wirksame und verhältnismäßige Betrugsbekämpfungsmaßnahmen" (EGESIF_14-0021-00 vom 16.06.2014) orientiert und auf dem Prinzip einer "Null Toleranz" basiert. Daher hat sie eine interne Bewertungsgruppe eingesetzt, die regelmäßig zusammentritt, um Betrugsrisikoanalysen und -bewertungen durchzuführen. Die Analyse erfolgt anhand eines internen Kontrollmodells, das gemäß den vorgenannten EGESIF-Leitlinien entwickelt wurde, mit dem Ziel, die maßgeblichen Akteure durch einen angemessenen Prozess der Identifizierung, Messung, Verwaltung und Überwachung der wichtigsten Risiken zu einer soliden, finanziellen Durchführung des Programms zu bewegen.

An die Begünstigten des Programms
Investitionen in Wachstum und Beschäftigung
(IWB) EFRE 2014 - 2020

Ai beneficiari del Programma
Investimenti a favore della crescita e
dell'occupazione (ICO) FESR 2014 - 2020

Circolare per i beneficiari del PO ICO FESR 2014-2020 sul rischio di frode e di corruzione con riferimento alla manipolazione delle dichiarazioni di spesa

Secondo quanto prescritto dall'art. 125, paragrafo 4, lettera c) del regolamento (UE) n. 1303/2013, **l'Autorità di gestione (AdG) istituisce, "misure antifrode efficaci e proporzionate, tenendo conto dei rischi individuati"** connessi al Programma.

La gestione del rischio di frode

L'AdG del programma FESR adotta un approccio proattivo alla gestione del rischio di frode, ispirato alla Nota orientativa "Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate" (EGESIF_14-0021-00 del 16/06/2014) e improntato all'obiettivo di "tolleranza zero". Ha dunque istituito un Gruppo di valutazione interno che si riunisce periodicamente per effettuare l'attività di analisi e valutazione dei rischi di frode. L'analisi viene svolta mediante un modello di controllo interno, elaborato secondo le citate Linee guida EGESIF, con l'obiettivo di condurre, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, i principali attori ad una sana, attuazione finanziaria del Programma.



Das Verwaltungs- und Kontrollsystem des Programms legt das Verfahren zur Meldung von Unregelmäßigkeiten und Betrugsverdachtsfällen an die zuständigen nationalen und gemeinschaftlichen Stellen fest. Alle Unregelmäßigkeiten im Zusammenhang mit zu Unrecht erhaltenen Beträgen, die 10.000 € an EFRE-Finanzierung übersteigen, werden dem OLAF (Europäisches Amt für Betrugsbekämpfung) gemeldet.

Hinweise für Begünstigte

In der Sitzung zur Aktualisierung der Risikoanalyse vom 8. Februar 2019 erachtete es die Bewertungsgruppe für sinnvoll, die Aufmerksamkeit auf einen spezifischen potentiellen Betrugsfall zu konzentrieren, der im Zusammenhang mit dem Risiko identifiziert wurde, dass **"ein Bieter Rechnungen oder Kostenaufstellungen manipulieren könnte, um Kosten zu fälschen oder zu verteuern"**. Die Gruppe erteilte der Verwaltungsbehörde den Auftrag, spezifische Maßnahmen zur Sensibilisierung der Begünstigten in diesem Sinne durchzuführen.

Die VB fordert die Begünstigten daher auf, sich angemessen zu verhalten und folgende Bestimmungen zu berücksichtigen:

- die allgemeinen Regeln des Programms
- die Förderfähigkeitsregeln für die Zuschussfähigkeit der Ausgaben
- die Bestimmungen der spezifischen Ausschreibungen/Aufrufe zur Projekteinreichung
- die in den EGESIF-Leitlinien empfohlenen Kontrollen zur Risikominderung

und gibt zu diesem Zweck in der Anlage dieses Schreibens Hinweise, die auf den vorgenannten Rechtsrahmen zurückzuführen sind und insbesondere darauf abzielen, betrügerische Doppelfinanzierungen zu vermeiden.

Mit freundlichen Grüßen

Die Verwaltungsbehörde

Amtsdirktor / Direttore d'ufficio
Peter Paul Gamper

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet / sottoscritto con firma digitale)

Anlage/allegato

Il Sistema di gestione e di controllo (Si.Ge.Co) del Programma definisce la procedura per la segnalazione di irregolarità e sospetti casi di frode agli organi nazionali e comunitari competenti. Si ricorda che tutte le irregolarità relative ad importi indebitamente percepiti superiori ai 10.000 euro di finanziamento FESR saranno oggetto di apposita comunicazione all'OLAF (Ufficio Europeo per la lotta antifrode).

Indicazioni per i beneficiari

Durante la riunione dell'8 febbraio 2019 per l'aggiornamento dell'analisi dei rischi, il Gruppo di Valutazione ha ritenuto utile focalizzare l'attenzione su una specifica fattispecie fraudolenta, individuata nell'ambito del rischio che **"un offerente manipoli fatture o dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricaricare quelli sostenuti"**, dando mandato all'AdG di implementare specifiche misure volte a sensibilizzare i beneficiari.

L'AdG invita pertanto i beneficiari a porre in essere comportamenti adeguati nel rispetto:

- delle norme generali del Programma
- delle regole di ammissibilità della spesa
- delle disposizioni degli specifici bandi/avvisi per la presentazione di progetti
- dei controlli per l'attenuazione del rischio raccomandati dalle Linee guida EGESIF

e richiama a tal fine alcune indicazioni ascrivibili alla suddetta cornice normativa e specificamente volte ad evitare la fattispecie fraudolenta della duplicazione dei costi nell'allegato a questa comunicazione.

Cordiali saluti

L'Autorità di gestione