



REPUBLIC OF CROATIA
MINISTRY OF FINANCE

Il sistema AFCOS (Servizio di coordinamento per il contrasto delle frodi) nella Repubblica di Croazia

Mirjana Jurić

Servizio Indipendente per il Contrasto delle Irregolarità e delle Frodi (ISCIF), Ministero delle Finanza

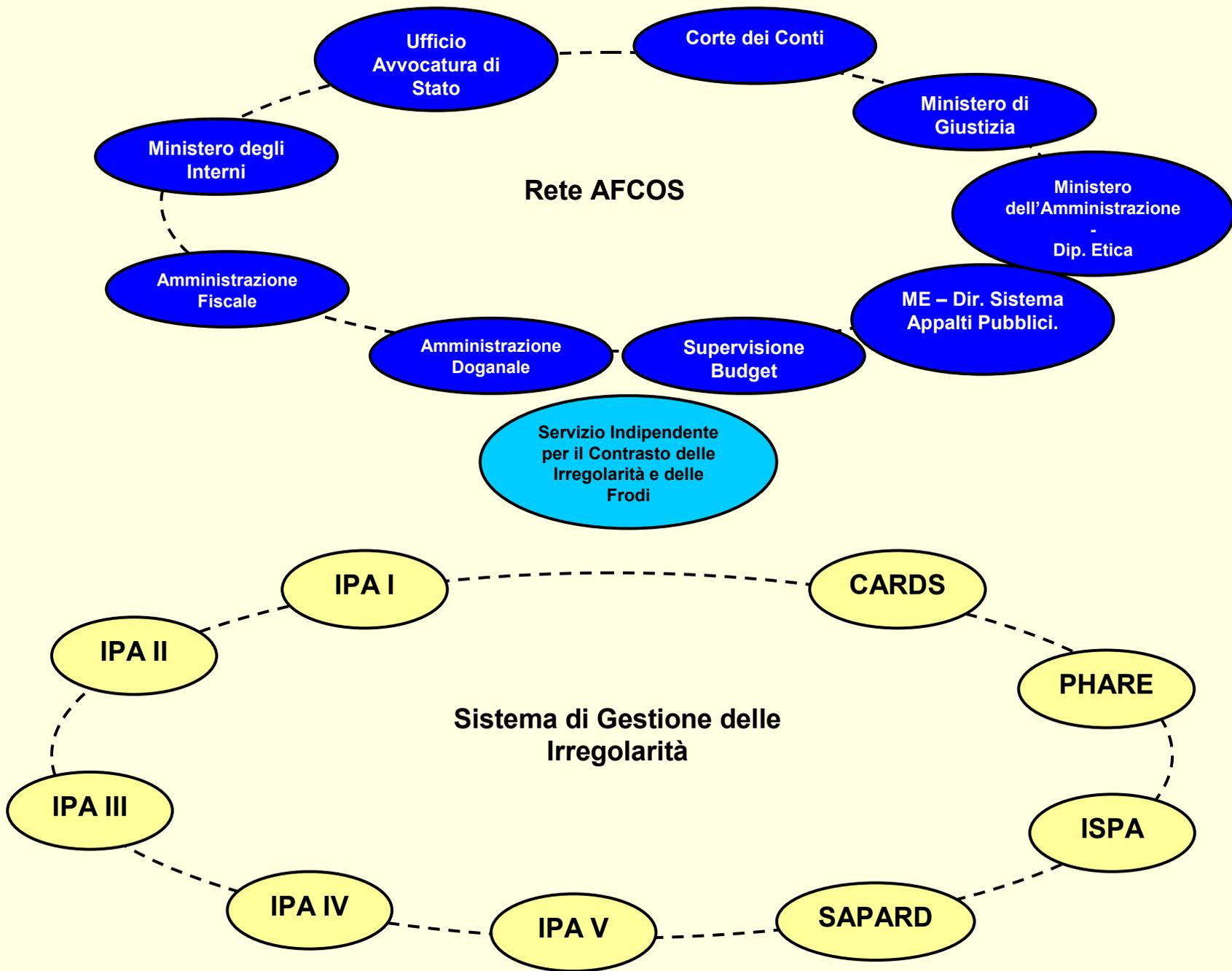


ISTITUIRE IL SISTEMA AFCOS IN CROAZIA

- **Capitolo 32. Controllo Finanziario** (punto di riferimento per chiudere il capitolo) – La Repubblica di Croazia è obbligata a fornire un quadro normativo per la protezione degli interessi finanziari dell'UE, e a garantire la creazione di un efficiente e efficace sistema per la gestione delle irregolarità e delle frodi afferenti l'utilizzo dei fondi di assistenza UE (AFCOS)
- **Articolo 114 paragrafo 4 del Budget Act** (Gazzetta Ufficiale 87/2008)
- la Repubblica di Croazia, quale beneficiario dei fondi di assistenza dell'Unione Europea, è obbligata a garantire la protezione degli interessi finanziari dell'Unione Europea mettendo in atto il sistema di prevenzione delle irregolarità e delle frodi — AFCOS
- Allo scopo di proteggere gli interessi finanziari dell'UE è stata introdotta una nuova tipologia di reato: “ Frode nei confronti degli interessi finanziari delle Comunità Europee” – **Allineamento del Diritto Penale alla Convenzione sul Controllo Finanziario Interno nel Settore Pubblico (PIFC)**

IL SISTEMA AFCOS IN CROAZIA

- **Nella Repubblica di Croazia, il sistema AFCOS include:**
 - Una rete di Enti che gestiscono i fondi di assistenza UE (**SISTEMA DI SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITA'**),
 - Una rete di Enti che si occupa di combattere le frodi, la corruzione o altre forme di irregolarità nel sistema (**la rete AFCOS**),
 - Il Ministero delle Finanze – **Servizio Indipendente per il Contrasto delle Irregolarità e delle Frodi (ISCIF)**, svolge un ruolo di coordinamento del sistema e rappresenta il punto di contatto con OLAF (Ufficio europeo per la lotta antifrode).



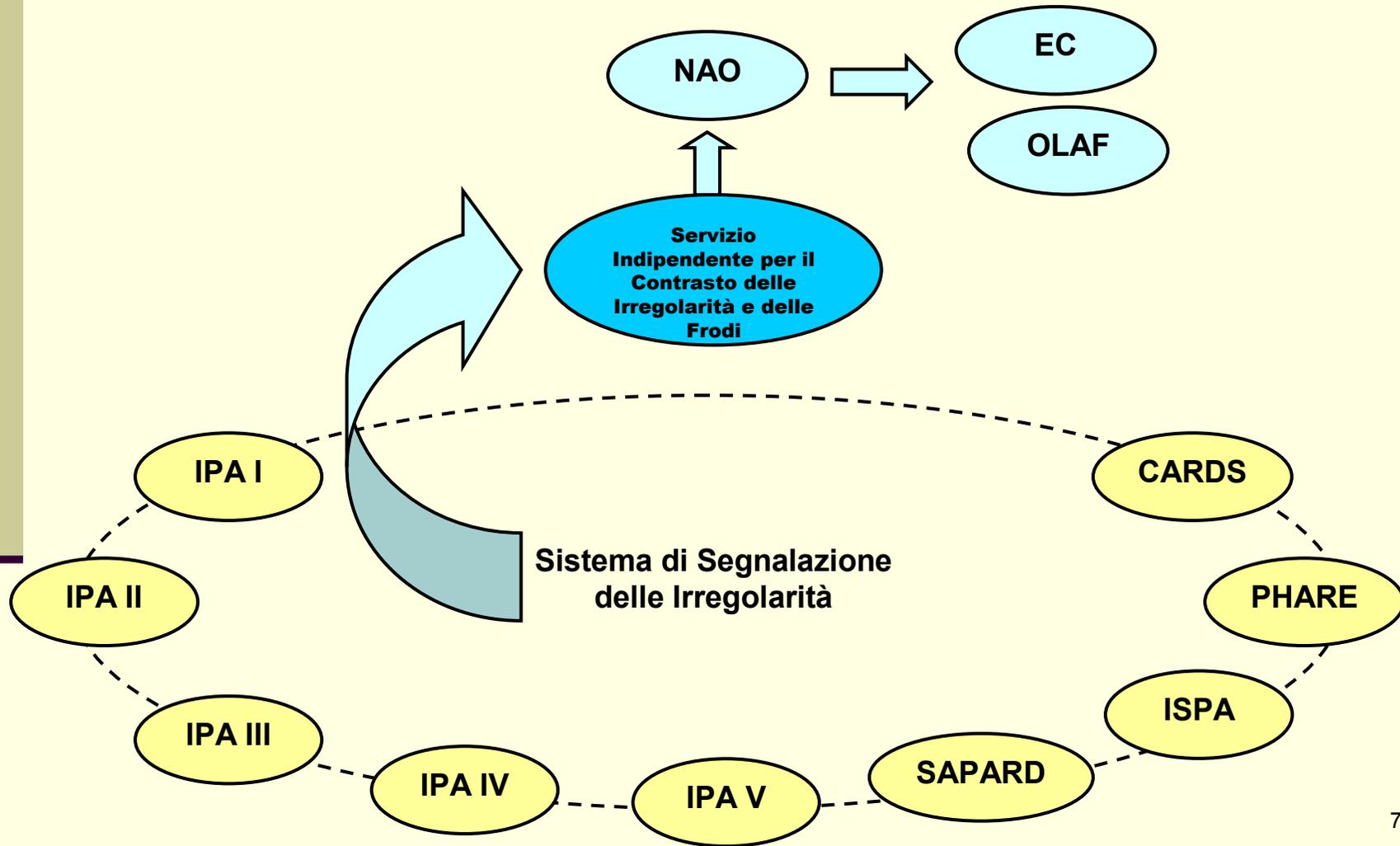
SISTEMA DI SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITA'

- **Il Sistema di Segnalazione delle Irregolarità (IRS)** si è sviluppato in maniera costante a partire dal 2005, quando gli Enti di amministrazione dello Stato si preparavano per poter essere accreditati dalla Commissione Europea in merito all'utilizzo dei fondi di assistenza UE.
- **La funzione principale di questo sistema** è quella di riportare le irregolarità ed i sospetti di frode.
- Gli Enti che costituiscono l'IRS sono obbligati a produrre delle **relazioni trimestrali** su irregolarità e sospetti di frode verificatesi nel proprio ambito durante l'utilizzo dei fondi di pre-adesione ai sensi delle procedure per la gestione delle irregolarità e delle frodi.

SISTEMA DI SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITA'

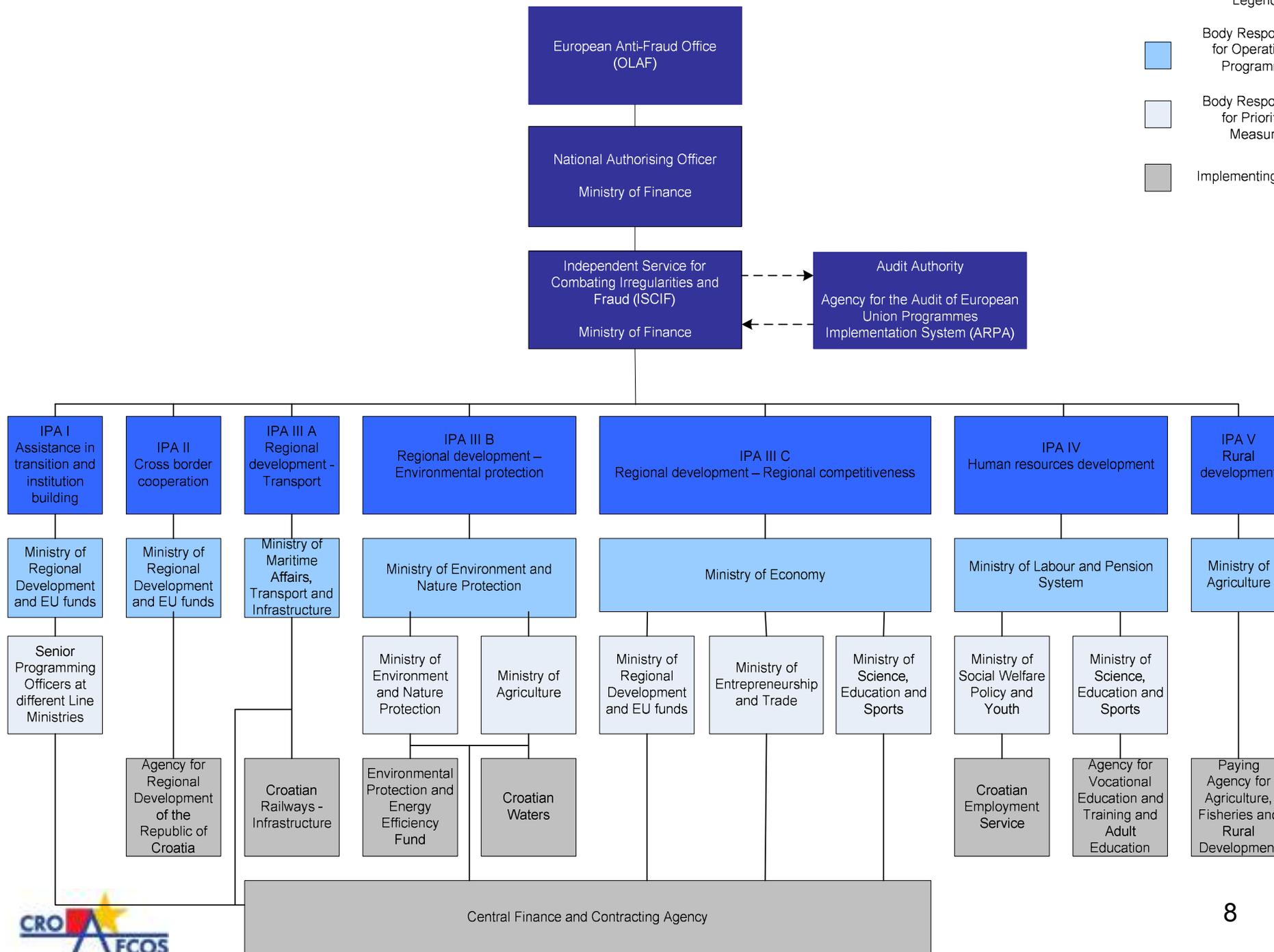
- L'attività di segnalazione viene svolta dai **Funzionari per le Irregolarità** che vengono nominati in ciascun Ente.
- Lo scopo di nominare Funzionari per le Irregolarità è quello di fornire a ciascun Ente del Sistema di Segnalazione delle Irregolarità una persona che si occuperà delle irregolarità e delle frodi a livello operativo, e i cui compiti principali sono:
 - ricevere informazioni sul verificarsi di irregolarità e frodi,
 - comunicare alla persona responsabile superiore in grado l'informazione ricevuta, monitorare il follow up di irregolarità e frodi segnalate all'interno dell'ente,
 - redigere le relazioni di irregolarità ed inoltrarle all'ISCIF,
 - cooperare e comunicare con il personale all'interno dell'Ente e anche con l'ISCIF,
 - tenere un registro delle irregolarità e dei sospetti di frode.

SISTEMA DI SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITA'



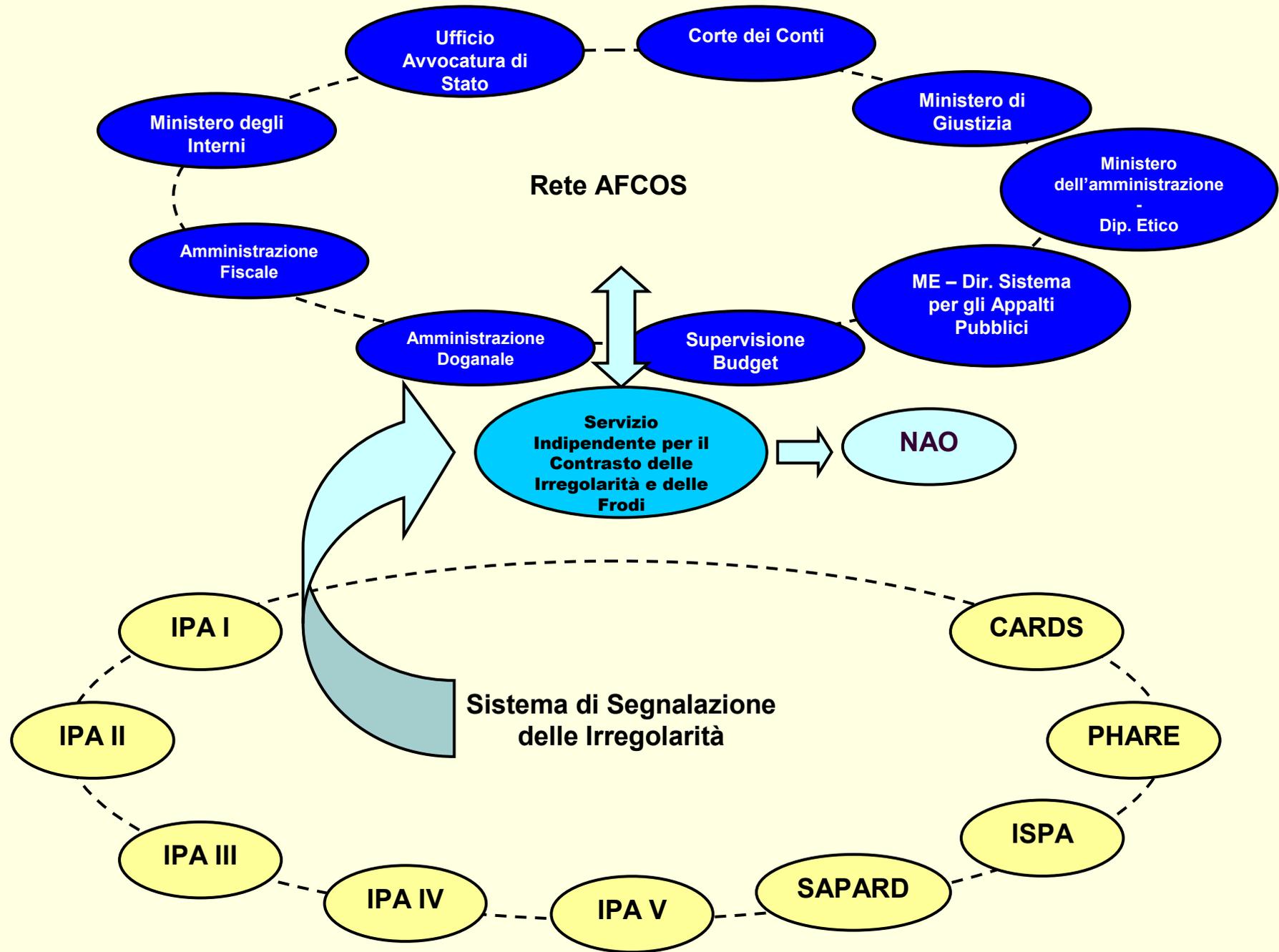
Legend:

- Body Responsible for Operational Programme
- Body Responsible for Priority / Measure
- Implementing Body

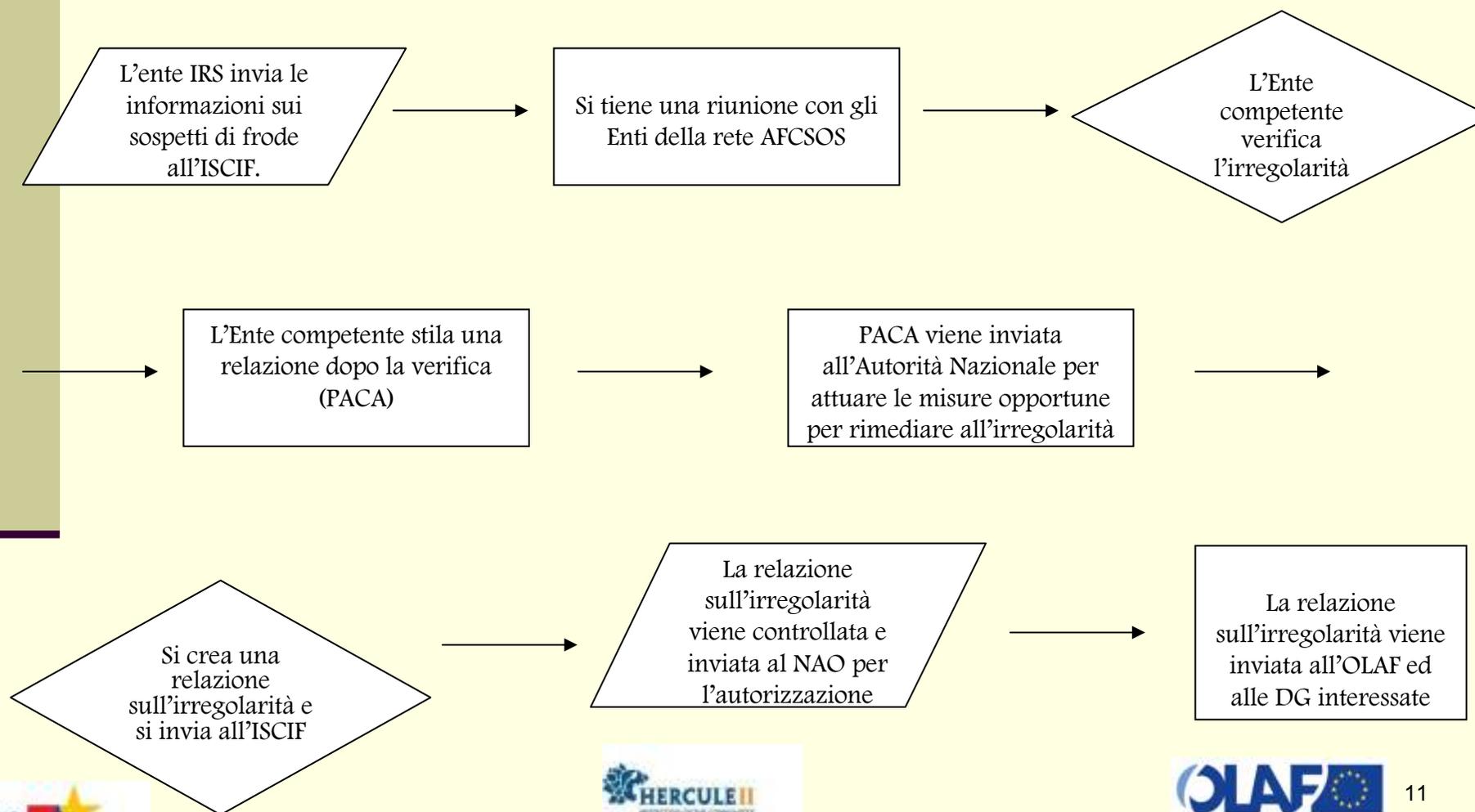


LA RETE AFCOS

- **La rete AFCOS quale elemento del sistema AFCOS è stata costituita** da una Decisione del Governo della Repubblica di Croazia (OG 92/08), affinché gli Enti competenti siano in grado di agire in maniera tempestiva nel caso in cui venga riportato un sospetto di irregolarità o di altro atto corruttivo.
- **Il ruolo della rete AFCOS** non è quello di segnalare le irregolarità e le frodi, bensì di prendere provvedimenti in merito, quando è necessario, assieme all'ISCIF.
- Se l'ISCIF ritiene che sia necessario un approfondimento da parte dagli Enti della rete AFCOS in un caso concreto, organizzerà un incontro con tutti i rappresentanti degli Enti della rete AFCOS e con il funzionario che ha presentato la relazione di irregolarità al fine di stabilire le competenze per il l'approfondimento nel caso concreto. Dopo aver determinato l'Ente competente, si avviano le procedure opportune.



COOPERAZIONE FRA IRS E RETE AFCOS



SERVIZIO INDIPENDENTE PER IL CONTRASTO DELLE IRREGOLARITA' E DELLE FRODI

- **Servizio Indipendente per Combattere Irregolarità e Frodi (ISCIF)**
 - svolge un ruolo di coordinamento fra gli Enti del Sistema di segnalazione delle irregolarità e gli Enti della rete AFCOS, e
 - **rappresenta il punto di contatto con OLAF**
- ISCIF è istituito nell'ambito del Ministero delle Finanze ed a livello operativo è indipendente da qualunque singolo Ente del sistema AFCOS.

**SERVIZIO INDIPENDENTE
PER COMBATTERE IRREGOLARITA'
E FRODI (ISCIF)**

**DIPARTIMENTO PER RACCOLTA
DATI E ANALISI E REPORT
DELLE IRREGOLARITA'**

**DIPARTIMENTO PER LE AZIONI DI
MONITORAGGIO DA
INTRAPRENDERE A SEGUITO DI
IRREGOLARITA'
RIPORTATE E
COORDINAMENTO CON GLI
ENTI COMPETENTI**

**DIPARTIMENTO PER LA
FORMAZIONE
E LA GESTIONE DEL RISCHIO**

SERVIZIO INDIPENDENTE PER IL CONTRASTO DELLE IRREGOLARITA' E DELLE FRODI

- **I compiti e le responsabilità dell'ISCIF** sono stabiliti dalla Normativa del Governo Croato
n