



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 27.7.2023
COM(2023) 464 final

RAPPORT FRÅN KOMMISSIONEN TILL RÅDET OCH EUROPAPARLAMENTET

34:e årsrapporten om skydd av Europeiska unionens ekonomiska intressen och bedrägeribekämpning – 2022

{SWD(2023) 272 final} - {SWD(2023) 273 final} - {SWD(2023) 274 final} -
{SWD(2023) 275 final} - {SWD(2023) 276 final}

Innehållsförteckning

1.	Inledning	4
2.	Fokus på de viktigaste åtgärderna på EU-nivå	4
2.1.	Omarbetning av budgetförordningen	5
2.2.	Genomförande av de nationella planerna för återhämtning och resiliens	6
2.3.	Införlivandet av PIF-direktivet – lägesbeskrivning.....	6
2.4.	Översyn av den handlingsplan som åtföljer kommissionens strategi mot bedrägerier	7
2.5.	Unionsprogrammet för bedrägeribekämpning	7
2.6.	EU-program som rör tull och beskattning.....	8
2.6.1.	Fiscalisprogrammet.....	8
2.6.2.	Tullprogram	8
2.6.3.	Programmet för instrumentet för tullkontrollutrustning.....	8
2.7.	Europaparlamentets resolution om PIF-rapporten för 2021	8
2.8.	Andra initiativ	9
2.8.1.	Bedrägeribekämpningsklausuler i internationella avtal	9
2.8.2.	Andra handlingsplanen för bekämpning av olaglig handel med tobaksvaror	10
2.8.3.	Bekämpning av penningtvätt och terrorismfinansiering	10
3.	Medlemsstaternas åtgärder för att skydda EU:s ekonomiska intressen	10
3.1.	Nationella strategier för bedrägeribekämpning.....	10
3.2.	Åtgärder för bedrägeribekämpning på nationell nivå.....	11
3.3.	Genomförande av kommissionens rekommendationer till medlemsstaterna 2021	15
4.	Bekämpning av oriktigheter, bedrägerier, korruption och intressekonflikter som skadar EU:s budget	16
4.1.	Allmän översikt.....	16
4.1.1.	Olafs utredningar.....	17
4.1.2.	Eppos utredningar	17
4.2.	Inkomster – traditionella egna medel.....	17
4.3.	Utgifter.....	19
4.3.1.	Jordbruk	19
4.3.2.	Sammanhållningspolitik.....	20
4.3.3.	Andra budgetområden.....	21
4.4.	Organiserad brottslighet, korruption och intressekonflikter.....	22
5.	Slutsatser och rekommendationer	23
5.1.	Få kunskap om bedrägerier för att kunna bekämpa dem mer effektivt	23
5.2.	Innovationer i kampen mot bedrägerier: argumenten för digitalisering	24
5.3.	Förbättrad styrning av bedrägeribekämpning	24

SAMMANFATTNING

I linje med den skyldighet som fastställs i artikel 325.5 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt (*EUF-fördraget*) lägger kommissionen varje år i samarbete med EU:s medlemsstater fram en rapport för Europaparlamentet och rådet om de åtgärder som vidtagits för att genomföra den artikeln (den s.k. PIF-rapporten). På grundval av denna rapport antar Europaparlamentet sitt årliga resolutionsförslag om skyddet av EU:s ekonomiska intressen och bedrägeribekämpning.

I 2022 års PIF-rapport betonas åtgärder på EU-nivå och nationell nivå som syftar till att stärka skyddet av unionens ekonomiska intressen.

Genomförandet av de nationella planerna för återhämtning och resiliens är nu i full gång och kommissionen har vidtagit flera åtgärder för att se till att de genomförs korrekt. Framför allt pågår systemrevisioner med inriktning på skyddet av EU:s ekonomiska intressen, som lyfter fram god praxis och identifierar svagheter som måste åtgärdas.

Unionens program för bedrägeribekämpning är inne på sitt andra genomförandeår och finansierar initiativ i hela EU för att stärka kampen mot bedrägerier och stödja underhåll och utveckling av it-verktyg för administrativt bistånd i tullfrågor och rapportering av oriktigheter.

Den föreslagna omarbetningen av budgetförordningen är inriktad på att öka insynen i användningen av EU-medel och förbättra digitaliseringen i kampen mot bedrägerier som påverkar dessa medel. Digitaliseringen i kampen mot bedrägerier är också ett av fokusområdena för översynen av den handlingsplan som påbörjades 2022 och som åtföljer kommissionens strategi mot bedrägerier.

Medlemsstaterna har vidtagit korrigerande åtgärder efter kommissionens överträdelseförfaranden som inleddes i samband med det felaktiga införlivandet av PIF-direktivet. De flesta av dessa åtgärder förväntas vara slutförda under de kommande månaderna.

24 medlemsstater har eller håller på att slutföra en strategi för att öka skyddet av EU:s ekonomiska intressen. Dessa strategier varierar i omfattning och inriktning, men det vanligaste är att anta en nationell strategi för bedrägeribekämpning.

Medlemsstaterna har också i stor utsträckning följt kommissionens rekommendationer om att stärka riskanalysen och öka digitaliseringen i kampen mot bedrägerier.

När det gäller utredningar av bedrägerier, korruption, intressekonflikter och andra oriktigheter som påverkar EU:s ekonomiska intressen spelar Europeiska byrån för bedrägeribekämpning och Europeiska åklagarmyndigheten en viktig roll i EU:s övergripande struktur för bedrägeribekämpning. Antalet oriktigheter, med eller utan misstanke om bedrägeri, som rapporterats av medlemsstaterna inom tullförvaltning och delad förvaltning ökade något jämfört med 2021, medan deras budgetkonsekvenser minskade. Baserat på analysen av dessa uppgifter betonas i rapporten de främsta riskområdena inom tull-, jordbruks- och sammanhållningspolitiken.

Upptäckt och rapportering av misstänkta bedrägerier kan fortfarande förbättras avsevärt, liksom uppföljningen av dem. Det finns dock fortfarande betydande skillnader mellan medlemsstaterna. Medlemsstater där få bedrägerier förekommer bör investera i riskanalyser för att bedöma i vilken utsträckning det beror på att bedrägerierna faktiskt är få eller på brister i systemen för upptäckt eller rapportering.

Digitaliseringen av kampen mot bedrägerier måste stå i centrum för strategierna mot bedrägeri. Den utgör både en resurs och ett hot, eftersom bedragare också i allt högre grad använder och utnyttjar ny teknik för att begå sina brott. Medlemsstaterna bör därför se till att digitaliseringen av kampen mot bedrägerier ingår i deras nationella strategier för bedrägeribekämpning.

Kommissionen upprepar sina rekommendationer till de medlemsstater som ännu inte har infört någon nationell strategi för bedrägeribekämpning att göra det.

FÖRKORTNINGAR

Afis	informationssystem för bedrägeribekämpning
Amif	Asyl-, migrations- och integrationsfonden
GJP	gemensam jordbrukspolitik
Edes	systemet för tidig upptäckt och uteslutning
Eppo	Europeiska åklagarmyndigheten
ESI-fonder	europiska struktur- och investeringsfonder
EU	Europeiska unionen
Fead	fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt
BNP	bruttonationalprodukt
IMS	systemet för hantering av oriktigheter
IPA	instrumentet för stöd inför anslutningen
Olaf	Europeiska byrån för bedrägeribekämpning
PIF	skydd av ekonomiska intressen
FoUoI	forskning, teknisk utveckling och innovation
TEN	transeuropeiskt nät
EUF- fördraget	fördraget om Europeiska unionens funktionssätt
moms	mervärdesskatt

1. INLEDNING

EU:s budget för 2022 uppgår till omkring 170,6 miljarder euro, vilket motsvarar omkring 1 % av EU:s bruttonationalprodukt (BNP). Den fleråriga budgetramen för 2021–2027 uppgår till 1 074,3 miljarder euro. Ytterligare resurser kommer från Next Generation EU, EU:s ekonomiska återhämtningspaket efter covid-19, där 750 miljarder euro ska användas mellan 2021 och 2026.

Med hjälp av dessa resurser finansierar EU sin politik och främjar sina mål och värden.

Medlemsstaterna förvaltar större delen av EU:s utgifter och uppbär traditionella egna medel, huvudsakligen tullar.

EU och dess medlemsstater ska i enlighet med [artikel 325](#) i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt (*EUF-fördraget*) bekämpa bedrägerier och all annan olaglig verksamhet som riktar sig mot EU:s ekonomiska intressen¹. I enlighet med artikel 325.5 i EUF-fördraget ska kommissionen i samarbete med medlemsstaterna varje år överlämna en rapport till Europaparlamentet och rådet om de åtgärder som har vidtagits för att genomföra denna artikel. Denna rapport, även känd som PIF-rapporten (skydd av EU:s ekonomiska intressen), fullgör denna skyldighet för 2022. Rapporten åtföljs av fem arbetsdokument².

Ruta 1: Metodiskt tillvägagångssätt

Alla tillämpliga definitioner anges i rutorna 1, 2 och 3 i [PIF-rapporten 2021](#).

PIF-rapporten för 2022 är inriktad på viktiga initiativ på EU-nivå och nationell nivå. I den digitala versionen finns ytterligare information via hyperlänkar och ytterligare integrerat innehåll.

I avsnitt 2 i rapporten ligger fokus på åtgärder på EU-nivå, medan avsnitt 3 handlar om vilka åtgärder som har vidtagits på nationell nivå. I avsnitt 4 presenteras uppgifter och de viktigaste analytiska slutsatserna om kampen mot bedrägerier, korruption, intressekonflikter och andra oriktigheter som påverkar EU:s budget. I avsnitt 5 avslutas rapporten med slutsatser och rekommendationer.

2. FOKUS PÅ DE VIKTIGASTE ÅTGÄRDerna PÅ EU-NIVÅ

Detta avsnitt i rapporten är inriktad på utvecklingen när det gäller viktiga politiska initiativ och lagstiftningsinitiativ på EU-nivå för att skydda EU:s ekonomiska intressen. Det är inte någon uttömmande lista.

¹ Artikel 310.6 i EUF-fördraget.

² PIF-rapporten åtföljs av följande fem arbetsdokument från kommissionens avdelningar:

- a) *Statistical evaluation of irregularities reported for own resources, natural resources, cohesion policy, pre-accession assistance and direct expenditure in 2022* (inte översatt till svenska).
- b) *Medlemsstaternas åtgärder för att skydda EU:s ekonomiska intressen under 2022.*
- c) Uppföljning av rekommendationer till kommissionens rapport om skydd av Europeiska unionens ekonomiska intressen och bedrägeribekämpning 2021.
- d) *Unionsprogrammet för bedrägeribekämpning – genomförande under 2022.*
- e) *Systemet för tidig upptäckt och utslutning (Edes) – den instans som avses i artikel 143 i budgetförordningen.*

2.1. Omarbetning av budgetförordningen

Huvudorsaken till översynen av budgetförordningen³ är att anpassa den till paketet med den fleråriga budgetramen och se till att alla allmänna finansiella regler ingår i ett enhetligt regelverk, vilket ökar rättssäkerheten för EU-institutionerna och mottagare av medel. När det gäller skyddet av EU:s ekonomiska intressen avser kommissionen genom den riktade ändringen av budgetförordningen att ytterligare förbättra: i) hur information ges till allmänheten om hur EU:s budget används och vem som får EU-finansiering och ii) skyddet av EU:s budget mot oriktigheter, bedrägerier, korruption och intressekonflikter.

När det gäller det första målet ska enligt förslaget medlemsstaterna och andra organ som genomför EU:s budget, oavsett förvaltningsmetod, årligen lämna information till kommissionen om sina mottagare av EU-medel samt unika identitetskoder i de fall som mottagarna är juridiska personer. Till ovanstående information skulle kommissionen lägga till de uppgifter som den har om direkt förvaltning och ansvara för att konsolidera, centralisera och offentliggöra informationen i en databas på en enda webbplats, en förbättrad version av det **systemet för finansiell transparens**, som används för alla former av förvaltning. Mottagarnas rättigheter när det gäller privatlivet och personuppgifter ska fortsatt skyddas⁴.

Det andra målet kommer att angripas i tre steg. För det första förslår kommissionen att göra **användningen av ett enda integrerat it-system** för datautvinning och riskbedömning **obligatorisk**. För det andra föreslår kommissionen också att **utöka tillämpningsområdet för systemet för tidig upptäckt och uteslutning (Edes-systemet)**⁵ och stärka det genom att dess tillämpning inriktas bättre på fonder med både delad förvaltning och direkt förvaltning (till exempel inom ramen för faciliteten för återhämtning och resiliens). Kommissionen föreslår också att anknutna enheter och/eller verkliga huvudmän till primära uteslutna enheter ska kunna uteslutas från att lämna anbud på offentliga kontrakt och i slutändan från att erhålla EU-medel. Vägran att samarbeta i utredningar, kontroller eller revisioner som utförs av en utanordnare, Europeiska byrån för bedrägeribekämpning (Olaf), Europeiska åklagarmyndigheten (Eppo) eller revisionsrätten och uppvigling till hat eller diskriminering läggs till som skäl för uteslutning. För det tredje kommer de föreslagna ändringarna av budgetförordningen, om de godkänns av medlagstiftaren, att **öka effektiviteten och kvaliteten på kontroller och revisioner med hjälp av digitalisering och ny teknik** som maskininlärning, robotstyrd processautomation och artificiell intelligens. Digitaliseringen av bedrägeribekämpningen diskuteras också i samband med översynen av den handlingsplan som åtföljer kommissionens strategi för bedrägeribekämpning, som genomförs under 2023⁶.

³ COM(2022) 223 final, 16.5.2022.

⁴ I enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/679 av den 27 april 2016 om skydd för fysiska personer med avseende på behandling av personuppgifter och om det fria flödet av sådana uppgifter och om upphävande av direktiv 95/46/EG (allmän dataskyddsförordning) (EUT L 119, 4.5.2016, s. 1) och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2018/1725 av den 23 oktober 2018 om skydd för fysiska personer med avseende på behandling av personuppgifter som utförs av unionens institutioner, organ och byråer och om det fria flödet av sådana uppgifter samt om upphävande av förordning (EG) nr 45/2001 och beslut nr 1247/2002/EG (EUT L 295, 21.11.2018, s. 39).

⁵ En detaljerad översikt över de beslut som panelen fattade 2022 finns i *Early Detection and Exclusion System (EDES) — Panel referred to in Article 143 of the Financial Regulation* (inte översatt till svenska), som åtföljer denna rapport.

⁶ Se avsnitt 2.4.

2.2. Genomförande av de nationella planerna för återhämtning och resiliens

I faciliteten för återhämtning och resiliens stöds genomförandet av de reformer och investeringar som anges i de nationella planerna för återhämtning och resiliens. Enligt förordningen om faciliteten för återhämtning och resiliens ska medlemsstaterna vidta alla lämpliga åtgärder för att skydda unionens ekonomiska intressen och säkerställa att användningen av medel är förenlig med tillämplig unionsrätt och nationell rätt. Medlemsstaterna är därför skyldiga att införa ändamålsenliga och effektiva kontrollsystem och se till att all relevant nationell och europeisk lagstiftning efterlevs, däribland reglerna för upphandling och statligt stöd. Medlemsstaterna ansvarar för att säkerställa att resurserna skyddas mot bedrägeri, korruption, intressekonflikter (vilka definieras som "allvarliga oriktigheter") och dubbel finansiering⁷.

Kommissionen gör en bedömning av dessa kontrollsystem innan planerna godkänns och genomför sedan systemrevisioner⁸.

Enligt kommissionens revisionsstrategi ska sådana systemrevisioner genomföras av alla medlemsstaters förvaltnings- och kontrollsystem. År 2022 genomförde kommissionen 16 systemrevisioner inriktade på skyddet av EU:s ekonomiska intressen⁹.

Dessa systemrevisioner omfattar 16 samordningsorgan och 48 genomförandeorgan, till exempel ministerier och byråer. Före utgången av 2023 kommer alla medlemsstater att ha reviderats minst en gång. Fem revisionsuppdrag ägde rum under det första kvartalet 2023. De granskade organen valdes ut på grundval av en riskbedömning.

Under det pågående revisionsarbetet fastställde kommissionen skillnader i hur de granskade genomförande- och samordningsorganen tillämpar systemen för intern kontroll.

Vid revisioner inom ramen för faciliteten för återhämtning och resiliens fastställdes god praxis bland vissa genomförandeorgan, till exempel riskbedömning av personal på känsliga poster, förfaranden för att upptäcka eventuella bedrägerier och korruption, i synnerhet användning av datautvinningsverktyg, förfaranden för att upptäcka eventuella intressekonflikter och förfaranden för att kontrollera eventuell dubbel finansiering innan beslutet att tilldela bidrag fattas.

De största problemen var bristen på tillräcklig samordning/övervakning av samordningsorganen, ofullständiga strategier för bedrägeribekämpning, utelämnade delar i riskbedömningarna, behovet att förbättra förhandskontrollerna för att förhindra intressekonflikter, lågt deltagande i utbildningar som anordnas för att öka medvetenheten om bedrägerier samt bristande rapportering av oriktigheter som eventuellt behöver utredas till Olaf. Kommissionen utfärdar rekommendationer och medlemsstaterna har godtagit tidsfrister för att lösa dessa problem.

2.3. Införlivandet av PIF-direktivet – lägesbeskrivning

Den 5 juli 2017 antogs direktiv (EU) 2017/1371 om bekämpande genom straffrättsliga bestämmelser av bedrägeri som riktar sig mot unionens finansiella intressen¹⁰. Tidsfristen för att

⁷ År 2021 förenade Europol, Olaf, Eppo, Eurojust och 21 av EU:s medlemsstater sina krafter i insatsen Sentinel, vars syfte var att föregripa den våg av bedrägerier som förväntades drabba återhämtningsmedlen. För närmare information, se [PIF-rapporten för 2021, ögonblicksbild 11, s. 28](#).

⁸ När det gäller bedömningen av planerna, se [PIF-rapporten för 2021, avsnitt 5.3](#).

⁹ Bulgarien, Tjeckien, Danmark, Estland, Irland, Grekland, Spanien, Italien, Cypern, Lettland, Litauen, Malta, Polen, Slovenien, Slovakien och Finland.

¹⁰ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1371 av den 5 juli 2017 om bekämpande genom straffrättsliga bestämmelser av bedrägeri som riktar sig mot unionens finansiella intressen (EUT L 198, 28.7.2017, s. 29).

införliva direktivet löpte ut den 6 juli 2019. Kommissionen vidtog i vissa medlemsstater åtgärder för att ta itu med kvarstående efterlevnadsproblem¹¹.

I slutet av 2022¹² inleddes överträdelseförfaranden mot 18 medlemsstater för felaktigt införlivande av direktivet.

Förutom Tjeckien, vars överträdelseförfarande avslutades 2022, förväntade sig många av dessa länder att fullt ut kunna uppfylla kraven i PIF-direktivet under de kommande månaderna.

2.4. Översyn av den handlingsplan som åtföljer kommissionens strategi mot bedrägerier

Den nuvarande strategin som antogs 2019 syftar till att ytterligare förbättra förhindrande, upptäckt och sanktionering av bedrägerier och utgör en ram för kommissionens pågående insatser för att minska bedrägerierna mot EU:s budget. Den åtföljs av en handlingsplan med 63 åtgärder riktade till kommissionen, varav 60 var slutförda i slutet av 2022 (eller pågår fortfarande i de fall de är fortlöpande). För att säkerställa fortsatta insatser för bedrägeribekämpning från kommissionens sida och ta itu med nya utmaningar började Olaf under 2022 att förbereda en översyn av handlingsplanen.

2.5. Unionsprogrammet för bedrägeribekämpning

Unionsprogrammet för bedrägeribekämpning med en budget på 181 miljoner euro för perioden 2021–2027 tillhandahåller ekonomiskt stöd till medlemsstaterna för att skydda EU:s ekonomiska intressen: för organisationen av ömsesidigt administrativt bistånd och samarbete i tull- och jordbruksfrågor (Afis-delen) och för utveckling och upprätthållande av systemet för hantering av oriktigheter, för medlemsstaternas rapportering av oriktigheter.

I finansieringsbeslutet för 2022 tilldelades Herkulesdelen 15,4 miljoner euro, Afis-delen 9 miljoner euro och IMS-delen cirka 1 miljon euro. De tillgängliga medlen användes framgångsrikt under 2022 med hjälp av de olika tillgängliga finansieringsinstrumenten:

- Två ansökningsomgångar offentliggjordes och utvärderades, där 38 bidrag tilldelades myndigheter, universitet och forskningsinstitut i medlemsstaterna,
- Genom programmet finansierades också olika aktiviteter till förmån för medlemsstaternas myndigheter, t.ex. specialutbildning i kriminalteknik och analys samt tillgång till kommersiella databaser,
- Administrativa överenskommelser har ingåtts med det gemensamma forskningscentret för att tillhandahålla specialiserat analytiskt stöd för forskning om nya metoder för att identifiera potentiella tullbedrägerier och i så fall utveckla tillhörande it-verktyg för medlemsstaternas myndigheter (t.ex. automatiserat övervakningsverktyg, analys av containerrörelser och tobaksanalyser).

¹¹ Se [avsnitt 5.1 i PIF-rapporten för 2021](#).

¹² Från och med den 10 juni 2023 har kommissionen inlett överträdelseförfaranden mot 20 medlemsstater för felaktigt införlivande av direktivet. Av dessa 20 förfaranden inleddes två under 2023 (Bulgarien och Polen), ett avslutades (Tjeckien) och i ett annat fall (Finland) beslutade kommissionen att skicka ett motiverat yttrande. För de återstående 16 medlemsstaterna (Belgien, Estland, Grekland, Spanien, Kroatien, Cypern, Lettland, Luxemburg, Ungern, Malta, Nederländerna, Portugal, Rumänien, Slovenien, Slovakien och Sverige) håller kommissionen nu på att utvärdera svaren från medlemsstaterna på de formella underrättelser som har skickats.

2.6. EU-program som rör tull och beskattning

2.6.1. Fiscalisprogrammet

Fiscalisprogrammet syftar till att stödja skattemyndigheterna så att de kan förbättra den inre marknadens funktion, främja konkurrenskraften, bekämpa skattebedrägerier, skatteundandragande och skatteflykt samt förbättra skatteuppbörden och på så sätt bidra till att skydda medlemsstaternas och skattebetalarnas ekonomiska intressen. Genom programmet får de berörda myndigheterna hjälp att genomföra EU-lagstiftningen på skatteområdet genom att vid behov säkerställa informationsutbyte, stödja administrativt samarbete och bidra till att minska skattemyndigheternas administrativa börda och skattebetalarnas kostnader för regelefterlevnad.

År 2022 fortsatte arbetet med beskattning i Fiscalisprogrammet, även när det gäller den digitala omställningen. Inom ramen för programmet finansierades verksamheter som stöder automatiskt informationsutbyte, vilket gör att skattemyndigheten kan stärka sin förmåga att bekämpa skattebedrägeri, skatteundandragande och aggressiv skatteplanering.

2.6.2. Tullprogram

EU:s tullprogram stöder utvecklingen och driften av de centrala it-systemen för tullen i Europeiska unionen. Programmet syftar till att skydda EU:s och dess medlemsstaters finansiella och ekonomiska intressen,

Under 2022 fortsatte tullprogrammets verksamhet i linje med unionens politiska prioriteringar, särskilt när det gäller den digitala och den gröna omställningen, och med syftet att tullunionen ska fungera smidigt. När det gäller it-system började under 2022 tullriskhanteringssystemet 2 att fungera, vilket innebar att riskrelaterad information kunde utbytas i realtid mellan medlemsstaternas tullmyndigheter. Det ledde till betydande förbättringar av utbytet av riskinformation och av kommunikationen mellan experter från medlemsstaterna som arbetar med riskhantering.

2.6.3. Programmet för instrumentet för tullkontrollutrustning

Programmet för instrumenten för tullkontrollutrustning stöder inköp, underhåll och uppgradering av tullkontrollutrustning för icke-förstörande inspektion, identifiering av gömda objekt på människor, strålningsdetektion, nuklididentifiering, analys av prover i laboratorier, provtagning och fältanalys av prover samt handhållna sökverktyg och andra typer av innovativ icke-störande detektionsutrustning.

År 2022 anslogs 273,5 miljoner euro i EU-finansiering genom bidrag som undertecknades inom ramen för det första fleråriga arbetsprogrammet för instrumentet för ekonomiskt stöd för tullkontrollutrustning för att samfinansiera inköp, underhåll och uppgradering av toppmodern tullkontrollutrustning vid gränsövergångsställen och tulllaboratorier i hela unionen.

2.7. Europaparlamentets resolution om PIF-rapporten för 2021

Den 19 januari 2023 antog Europaparlamentet sin resolution om skydd av EU:s ekonomiska intressen för 2021¹³.

¹³ Förfarandeakt [2022/2152\(INI\)](#).

I resolutionen välkomnades kommissionens insatser att skydda EU:s ekonomiska intressen och rekommenderades att vidta ytterligare åtgärder på en rad områden som rör kampen mot bedrägerier. Dessutom noterades att parlamentet bör ha en stark roll i styrningen av faciliteten för återhämtning och resiliens och efterlyste ökad digitalisering, interoperabilitet mellan datasystem och harmonisering av övervakning och rapportering i EU. Parlamentet belyste också de största hoten mot EU:s budget, t.ex. gränsöverskridande organiserad brottslighet och korruption. Samtidigt uppmanar parlamentet kommissionen att lägga fram ett förslag om att inrätta ett interinstitutionellt organ för etiska frågor, stärka de interna kontrollmekanismerna och införa en karensperiod för att komma till rätta med svängdörrsproblematiken. Parlamentet betonade den roll som Olaf, Eppo, Eurojust och Europol spelar i kampen mot bedrägerier och korruption och upprepade sin uppmaning att de ska garanteras tillräckliga resurser. Parlamentet uppmanade kommissionen att vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa ett effektivt införlivande av PIF-direktivet, direktiv (EU) 2018/843 (det femte penningtvättsdirektivet)¹⁴ och direktiv (EU) 2019/1937 (visselblåsardirektivet)¹⁵. Parlamentet betonade att de EU-medel som används i tredjeländer bör kontrolleras bättre.

Ögonblicksbild 1 – kommissionens svar på Europaparlamentets resolution

Kommissionen har redan vidtagit åtgärder på flera områden som omfattas av resolutionen. Den föreslagna omarbetningen av budgetförordningen¹⁶ syftar till att förbättra skyddet av EU:s ekonomiska intressen, även genom digitalisering av bedrägeribekämpningen. Som ordförande Ursula von der Leyen¹⁷ tillkännagav har kommissionen nyligen lagt fram ett omfattande paket för korruptionsbekämpning¹⁸ som syftar till att förebygga korruption och skapa en anda av integritet, harmonisera definitioner av brott, öka de straffrättsliga påföljderna och säkerställa effektiva utredningar och lagföring av korruption (även i fråga om skyddet av EU:s ekonomiska intressen). Kommissionen lade fram ett förslag¹⁹ till ett gemensamt avtal om att inrätta ett interinstitutionellt etikorgan. Eppo har fått ytterligare personal för att hantera den ökade arbetsbördan. Olaf kommer under 2023 att göra en kartläggning av sambandscentralerna för bedrägeribekämpning för att bedöma om ytterligare åtgärder behövs för att stärka dem och i så fall vilka²⁰.

2.8. Andra initiativ

2.8.1. Bedrägeribekämpningsklausuler i internationella avtal

De lämpliga bestämmelserna om bedrägeribekämpning i de internationella avtal som EU ingår med sina handelspartner utgör ett viktigt bidrag till skyddet av EU:s ekonomiska intressen. År

¹⁴ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2018/843 av den 30 maj 2018 om ändring av direktiv (EU) 2015/849 om åtgärder för att förhindra att det finansiella systemet används för penningtvätt eller finansiering av terrorism, och om ändring av direktiven 2009/138/EG och 2013/36/EU (EUT L 156, 19.6.2018, s. 43).

¹⁵ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2019/1937 av den 23 oktober 2019 om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av unionsrätten (EUT L 305, 26.11.2019, s. 17).

¹⁶ Se avsnitt 2.1.

¹⁷ Talet om tillståndet i unionen den 14 september 2022.

¹⁸ 3 maj 2023.

¹⁹ COM(2023) 311 final av den 8 juni 2023.

²⁰ Mer information i kommissionens officiella svar till Europaparlamentet.

2022 förhandlade kommissionen fram bestämmelser om ömsesidigt administrativt bistånd och effektiva åtgärder för bedrägeribekämpning i fyra internationella avtal²¹.

2.8.2. Andra handlingsplanen för bekämpning av olaglig handel med tobaksvaror

År 2022 slutförde kommissionen och Olaf de 49 åtgärder som ingick i den andra handlingsplanen för bekämpning av olaglig handel med tobaksvaror 2018–2022.

2.8.3. Bekämpning av penningtvätt och terrorismfinansiering

Bedrägerier riktade mot EU:s budget kan också utgöra förbrott till andra brott. EU:s rättsliga ram för bekämpning av penningtvätt och finansiering av terrorism²² kan därför bli mer relevant i detta sammanhang, även om den inte har någon direkt koppling till skyddet av EU:s budget. Kommissionen fortsätter att förbättra genomförandet av den politiska ramen för bekämpning av penningtvätt och strävar efter att upprätta ett gott samarbete och informationsutbyte med den kommande myndigheten för bekämpning av penningtvätt.

3. MEDLEMSSTATERNAS ÅTGÄRDER FÖR ATT SKYDDA EU:S EKONOMISKA INTRESSEN

3.1. Nationella strategier för bedrägeribekämpning

Efter kommissionens ihärdiga uppmaningar till medlemsstaterna att anta nationella strategier för bedrägeribekämpning var det bara tre medlemsstater som under 2022 angav att de inte har någon strategi för att skydda EU:s ekonomiska intressen. De andra 24 medlemsstaternas strategier varierade kraftigt²³.

15 medlemsstater har en nationell strategi för bedrägeribekämpning. Fem medlemsstater rapporterade att de höll på att utarbeta eller var nära att slutföra en sådan strategi, medan ytterligare fyra angav att de har en alternativ strategi²⁴.

²¹ Australien, Indonesien, Indien och Förenade kungariket med avseende på Gibraltar.

²² https://finance.ec.europa.eu/financial-crime/eu-context-anti-money-laundering-and-counter-funding-terrorism_en. När denna rapport utarbetades hade alla medlemsstater rapporterat att de fullt ut införlivat det femte penningtvättsdirektivet (EU-direktiv 2018/843) om åtgärder för att förhindra att det finansiella systemet används för penningtvätt eller finansiering av terrorism.

²³ Informationen samlades in med hjälp av ett särskilt frågeformulär. Se dokumentet *Measures adopted by the Member States to implement Article 325 TFEU* (inte översatt till svenska) som åtföljer denna rapport.

²⁴ Tysklands strategi, som bygger på regionala och sektoriella strategier, omfattar sammanhållning, faciliteten för återhämtning och resiliens och andra områden. Cypern och Sverige har en strategi mot korruption som även omfattar EU:s ekonomiska intressen, medan Slovenien har utarbetat en särskild strategi för faciliteten för återhämtning och resiliens.

Figur 1: Översikt över typer av strategier för bedrägeribekämpning som medlemsstaterna tillämpar och vilka områden de omfattar

Typ	Medlemsstat																											
	AT	BE	BG	CY	CZ	DE	DK	EE	ES	FI	FR	GR	HR	HU	IE	IT	LT	LU	LV	MT	NL	PL	PT	RO	SE	SI	SK	
Nationell strategi																												
Regional strategi																												
Sektorspecifik nationell																												
Sektorspecifik regional																												
Korruptionsbekämpning																												
Annan																												
Fält																												
Sammanhållning																												
Jordbruk																												
Fiske																												
Tull																												
Moms																												
Faciliteten för återhämtning och resiliens																												
Annan																												

JA, nationell strategi för bedrägeribekämpning		<table border="1"> <tr> <td style="background-color: #808080;"></td> <td>JA</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #FFFFFF;"></td> <td>NEJ</td> </tr> </table>		JA		NEJ
	JA					
	NEJ					
JA, annan strategi för bedrägeribekämpning						
NEJ, men under utveckling						
NEJ, ingen plan						

Nio av 15 nationella strategier för bedrägeribekämpning var övergripande och omfattade EU:s ekonomiska intressen fullt ut. De andra nationella strategierna har olika tillvägagångssätt, där fokus ligger på specifika eller flera sektorer, såsom utgifter (delad förvaltning och faciliteten för återhämtning och resiliens), tullar eller mervärdesskatt.

De fem medlemsstater där det pågår en process för att inrätta en nationell strategi för bedrägeribekämpning har uppgett att deras strategier skulle vara övergripande.

3.2. Åtgärder för bedrägeribekämpning på nationell nivå

År 2022 rapporterade medlemsstaterna att de hade vidtagit 72 åtgärder för att skydda EU:s ekonomiska intressen. Av de 72 åtgärder som antogs var 52 "enskilda" åtgärder, medan 20 var övergripande paket²⁵.

Åtgärderna var huvudsakligen sektorsspecifika och gällde främst utgifter för delad förvaltning (jordbruk, fiske och sammanhållningspolitik) och fonden för återhämtning och resiliens. De var främst avsedda att förebygga och upptäcka bedrägerier och andra oriktigheter som påverkar EU:s ekonomiska intressen. Återkommande teman var införlivandet av direktiv (EU) 2019/1937 om skydd för personer som rapporterar om överträdelse av unionsrätten (visselblåsardirektivet), faciliteten för återhämtning och resiliens och samarbetet med Eppo.

Figur 2 – Sammanfattning av åtgärder som rapporterats av medlemsstaterna 2022

Medlemsstat	Vidtagna åtgärder
-------------	-------------------

²⁵ Medlemsstaterna rapporterade sina vidtagna PIF-åtgärder i en särskild undersökning. Åtgärder som bygger på en enda "rättsakt" kallas "enskilda åtgärder" för att särskilja dem från åtgärder som genomförs inom ramen för ett paket av olika rättsakter (rättsliga eller administrativa) eller politiska initiativ. En fullständig översikt och en detaljerad beskrivning av de åtgärder som sammanfattas i detta avsnitt finns i dokumentet *Measures adopted by the Member States to protect the EU's financial interests in 2022* (inte översatt till svenska) som åtföljer denna rapport.

Österrike	Fortsätter att uppdatera sina administrativa åtgärder för bedrägeribekämpning med fokus på förebyggande och upptäckt av bedrägerier mot EU:s sammanhållningspolitik och jordbruksfonder.
Belgien	Vidtar tre åtgärder för bedrägeribekämpning. Den sektorsspecifika lagstiftningsåtgärden inriktades på upptäckt, utredning och lagföring av bedrägerier, medan det rapporterade lagstiftningspaketet omfattade flera olika sektorer och främjade förebyggande och upptäckt av bedrägerier. Den enda icke-lagstiftande åtgärd som rapporterades av Belgien var en organisatorisk uppdatering av förvaltningen av medel från faciliteten för återhämtning och resiliens i Vallonien, i syfte att förbättra utredningar och lagföring av bedrägerier som rör dessa dem.
Bulgarien	Åtgärderna mot bedrägerier var främst av lagstiftande och omfattade hela cykeln för bedrägeribekämpning. Två uppdateringar av lagstiftningen genomfördes, den första med fokus på jordbruk, fiskeri, sammanhållning, Fead-medel och medel från Amif medan den andra var övergripande. I den tredje lagstiftningsåtgärden ingick administrativa ändringar som syftade till ett heltäckande skydd av EU:s medel från faciliteten för återhämtning och resiliens.
Kroatien	Två övergripande åtgärder, en lagstiftningsåtgärd för att säkra förverkandet av vinning av brott, och en annan operativ åtgärd för att förbättra samarbetet med Eppo, samt operativa ändringar av förvaltningen av sammanhållningsfonderna med hjälp av Arachne. Tillsammans omfattar de hela cykeln för bedrägeribekämpning.
Cypern	En lagstiftningsåtgärd som syftar till att bättre skydda visselblåsare och införliva visselblåsardirektivet i nationell lagstiftning och på så sätt förbättra förebyggande, upptäckt, utredning och lagföring av bedrägerier. En andra lagstiftningsåtgärd var inriktad på att främja integritet och öppenhet i de offentliga beslutsprocesserna och omfattade alla steg i cykeln för bedrägeribekämpning. Faciliteten för återhämtning och resiliens och olika berörda parter berörs av det paket som Cypern har antagit och som syftar till att förhindra bedrägerier.
Tjeckien	Tre sektorspecifika operativa åtgärder inriktade på alla steg förutom upptäckt av bedrägerier. Den första åtgärden gällde verkställandet av EU:s sanktioner mot Ryska federationen, som förbättrar samordningen, samarbetet och informationsflödena mellan de tjeckiska myndigheterna. Den andra åtgärden var att sammankoppla registret över verkliga huvudmän med de informationssystem som används vid förvaltningen av fiskeri- och sammanhållningsfonderna, och den tredje att komplettera all metodologisk dokumentation för den fleråriga budgetramen 2021–2027.
Danmark	Den första åtgärden syftade till att bättre förebygga och upptäcka bedrägerier mot de sammanhållningspolitiska fonderna genom att förbättra de uppgifter som används av den danska företagsmyndigheten. Genom en andra åtgärd förstärktes dessa syften genom att säkerställa en korrekt tillämpning av ersättningsreglerna. Den tredje åtgärden syftade till att öka den nationella jordbruksmyndighetens förmåga att bekämpa bedrägerier och motverka skatteundandragande.
Estland	Bedrägeribekämpningen inriktades på förebyggande och upptäckt av bedrägerier. På inkomstsidan skapade Estland ett it-verktyg som jämför deklarerade priser med priser registrerade i verktyget. I den andra åtgärden kopplades automatiskt offentliga upphandlingsförfaranden till betalda fakturor, vilket ökade kontrollen. Den tredje åtgärden var att Estland uppdaterade sin katalog över utbildningsverksamheter för bedrägeribekämpning.
Finland	Två åtgärder, som båda i första hand syftar till att förbättra bedrägeribekämpningen, dels på ett övergripande sätt, dels i förhållande till medel från faciliteten för återhämtning och resiliens. Den första åtgärden omfattade riktlinjer för att stävja korruptionen inom den centrala statsförvaltning som sköter och övervakar

	förvaltningen av EU-medel. Den andra åtgärden gällde utbildningstillfällen om förebyggande av bedrägerier inom faciliteten för återhämtning och resiliens.
Frankrike	Tre åtgärder som alla rör upptäckt av bedrägerier. Den första åtgärden var att anpassa fransk lagstiftning till EU-lagstiftningen när det gäller visselblåsare och deras skydd på alla områden. Den andra åtgärden var också övergripande och gällde ett utbildningsavtal och särskilda utbildningskurser med Eppo. Den tredje åtgärden var särskilt inriktad på faciliteten för återhämtning och resiliens och en arbetsgrupp inrättades för att övervaka och förutse bedrägeririsker.
Tyskland	Tre åtgärder som främst syftade till att förhindra bedrägerier mot EU-medel, däribland jordbruks-, fiskeri- och sammanhållningsfonder, men som också var inriktade på de återstående tre stegen i cykeln för bedrägeribekämpning. De omfattar allt från ett nytt strategidokument till en strategisk uppdatering och ett uppdaterat verktyg för självbedömning.
Grekland	Tre lagstiftningsåtgärder som främst inriktas på de tidiga stegen i cykeln för bedrägeribekämpning. Den första åtgärden var övergripande medan de andra gällde faciliteten för återhämtning och resiliens samt jordbruks- och fiskerifonderna. I den övergripande åtgärden införlivades visselblåsardirektivet i grekisk lagstiftning. Den andra innebar att den grekiska samordningsbyrån för faciliteten för återhämtning och resiliens inrättade en särskild enhet för förebyggande, upptäckt, återvinning och sanktioner av bedrägerier. I den tredje åtgärden följdes en EU-rekommendation att skilja administrativa kontroller från kontroller på plats inom ramen för förvaltningen av jordbruks- och fiskerifonderna.
Ungern	Tre åtgärder som i första hand inriktades på förebyggande och upptäckt av bedrägerier. I den första genomfördes kommissionens meddelande till Ungern inom ramen för villkorlighetsmekanismen, som rör landets system för offentlig upphandling, genom ny lagstiftning och en operativ uppdatering. Den andra åtgärden var att stärka samarbetet i utredningar mellan Ungern och Olaf. Den tredje var inriktad på flera fonder och medförde nya lagstiftande, organisatoriska och operativa steg, vilket lade grunden till två organ som ska kontrollera EU-medel.
Irland	Två organisatoriska åtgärder bidrog till grundliga åtgärder mot bedrägerier i alla steg av cykeln i förvaltningen av jordbruks- och fiskerifonderna. Den första åtgärden var att förbättra registret över bedrägerier, medan den andra ledde till en it-lösning för förklaringar av intressekonflikter.
Italien	Tre åtgärder med fokus på inkomster som täcker alla steg i bedrägeribekämpningscykeln. Det första syftar till att stoppa skatteundandragande och penningtvätt i samband med införsel av för lågt deklarerade kinesiska varor till EU:s territorium. Den andra gällde en plan med fokus på tull- och momsbedrägerier. Genom den tredje åtgärden anpassades den italienska lagstiftningen till EU-lagstiftningen om konfiskering av tillgångar.
Letland	Tre åtgärder som syftar till att förbättra upptäckten av bedrägerier, dels på ett övergripande sätt, dels när det gäller skattebedrägerier. Den första åtgärden gäller ett it-verktyg som används för att söka efter röda flaggor i inkomst- och utgiftskontroller och inspektioner. Den andra gällde en e-lärandekurs om skydd av EU:s ekonomiska intressen, tillgänglig i hela landet, och den tredje om utbildning för kapacitetsutbildningsutbildning för personal som arbetar med inkomster och kontroller.
Litauen	Uppgift saknas
Luxemburg	Tre åtgärder som täcker alla faser i bedrägeribekämpningscykeln. Den första innebar att den luxemburgska lagen om ömsesidigt bistånd och kampen mot penningtvätt och finansiering av terrorism anpassades till internationella standarder, medan den andra

	gällde det ramverk som ligger till grund för landets plan för återhämtning och resiliens.
Malta	En övergripande åtgärd för att förebygga och upptäcka bedrägerier: landets första nationella riskbedömning av bedrägerier och korruption.
Nederländerna	Den första åtgärden, som var övergripande, ska se till att framtida lagstiftning kommer att vara genomförbar och kontrollerbar innan den träder i kraft. Den andra åtgärden förbättrade Nederländernas rapportering om traditionella egna medel. Den tredje åtgärden var en uppdaterad ram för bedömning av bedrägeririsker när det gäller fiskerifonder.
Polen	Tre åtgärder som fokuserade på upptäckt och förebyggande av bedrägerier inom skatteintäkter samt sammanhållnings- och jordbruksfonder. Den första åtgärden var att skapa ett nationellt system för e-fakturerings. Den andra var att införa ett it-verktyg för kontroller av EU-projekt. I den tredje åtgärden fastställdes förfaranden för att förebygga intressekonflikter bland personalen vid ministeriet för jordbruk och landsbygdsutveckling.
Portugal	Tre operativa bedrägeribekämpningspaket som rör tull, skatter, en rad olika fonder samt jordbruks- och fiskerifonder. I det första uppdaterades den strategiska planen för bekämpning av skatte- och tullbedrägerier. I det andra uppdaterades den nationella strategin för bedrägeribekämpning och i det tredje strategin för förhandskontroller av effekterna av jordbruks- och fiskefinansiering.
Rumänien	Tre lagstiftningsåtgärder rörde alla faser av bedrägeribekämpningscykeln, men i synnerhet att övergripande förebygga och upptäcka bedrägerier i förhållande till faciliteten för återhämtning och resiliens samt i förhållande till olika fonder. Den första åtgärden var övergripande och gällde införlivandet av visseblåsardirektivet i nationell lagstiftning. Genom åtgärden inom ramen för faciliteten för återhämtning och resiliens reglerades användningen av medlen, liksom den tredje åtgärden som reglerade flera EU-fonder.
Slovakien	Tre åtgärder som rör alla faser i bedrägeribekämpningscykeln. Genom den första åtgärden ändrades reglerna för fördelningen av fiskeri-, sammanhållnings- samt migrations- och asylfonderna. Den andra åtgärden var ett samarbetsavtal som fastställde relevanta myndigheters framtida insatser för en effektivare granskning av medel och den tredje åtgärden innebar en fördelning av medel från faciliteten för återhämtning och resiliens.
Slovenien	Den första åtgärden fokuserade på skattebedrägerier och förstärkning av tullar, i synnerhet förebyggande och upptäckt av bedrägerier. I den andra åtgärden ändrades kontroll- och övervakningsförfarandena för fiskerifonderna. Den tredje åtgärden var att upprätta en handbok för genomförandet av faciliteten för återhämtning och resiliens från samordningsorganets sida.
Spanien	Den första åtgärden var att skapa nya regler för finansiell och annan bedrägerirelaterad information. Det andra omfattade ett avtal om informationsutbyte mellan olika berörda myndigheter. I den tredje, som är specifik för faciliteten för återhämtning och resiliens, fastställdes regler för systematisk analys av intressekonflikter.
Sverige	Tre övergripande åtgärder täckte alla faser i bedrägeribekämpningscykeln. Den första är förberedande för Sveriges anslutning till Eppo. Den andra gällde verksamheten i ett organ som enbart ägnar sig åt att skydda EU:s ekonomiska intressen. Den tredje syftade till att minska missbruk av subventioner samt bedrägerier och undandragande av moms.

3.3. Genomförande av kommissionens rekommendationer till medlemsstaterna 2021

I PIF-rapporten för 2021 lämnade kommissionen fyra rekommendationer till medlemsstaterna, vilka omfattade: a) korrekt införlivande av PIF-direktivet, b) deltagande i Eppo, c) digitalisering av bedrägeribekämpningen och d) stärka analysen av bedrägeririskerna²⁶.

Situationen när det gäller PIF-direktivet beskrivs i [avsnitt 2.3](#).

När det gäller deltagande i Eppo angav Sverige att ytterligare lagstiftningsberedning pågick under 2022 med tanke på framtida medlemskap.

När det gäller digitaliseringen av bedrägeribekämpningen var Arachne det i särklass mest använda it-systemet (av 21 medlemsstater), till stöd för de europeiska struktur- och investeringsfonderna (ESI-fonderna) och faciliteten för återhämtning och resiliens. Många medlemsstater använde sina egna it-verktyg för bedrägeribekämpning, ofta i kombination med EU-verktyg, även om verktygen sällan är kompatibla med varandra.

I linje med kommissionens rekommendation integrerade de flesta medlemsstater dessa it-verktyg i sin bedrägeribekämpning för att komplettera uppgifter och förbättra röda flaggor, riskindikatorer och poäng.

Figur 3: It-verktyg som används av medlemsstaterna

It-system	Medlemsstat																											
	AT	BE	BG	CY	CZ	DE	DK	EE	ES	FI	FR	GR	HR	HU	IE	IT	LT	LU	LV	MT	NL	PL	PT	RO	SE	SI	SK	
EU																												
MS																												

JA, EU-nivå	
JA, medlemsstatsnivå	
NEJ	

Sammantaget ansåg medlemsstaterna att digitaliseringen förbättrar förebyggande och upptäckt av bedrägerier och förenklar administrativa förfaranden. Länder som Finland, som förlitade sig på verktyg från länder utanför EU, rapporterade att den potentiella bördan hindrade dem från att anpassa nationella dataskyddslagar för att exempelvis underlätta användningen av Arachne.

När det gäller att stärka riskanalysen ansåg 14 medlemsstater att de hade genomfört denna rekommendation fullt ut, upprepade sin proaktiva hållning för att bekämpa bedrägerier mot EU:s budget och presenterade de senaste initiativen. På inkomstsidan lyfte medlemsstaterna fram beslutet om finansiella riskkriterier²⁷ och stöder it-verktyg på nationell nivå och EU-nivå, såsom den gemensamma ramen för riskhantering och Afis, som hjälper skatte- och tullmyndigheterna med datautvinning och databerikning från en rad olika källor och att utbyta uppgifter mellan medlemsstaterna och med EU-institutionerna. På utgiftssidan lyfte medlemsstaterna fram vissa kontextspecifika system för hantering av bedrägeririsker som har utvecklats av EU-fondernas förvaltande myndigheter, samordning på högsta nivå²⁸, användning av it-verktyg såsom Arachne samt särskild utbildning.

²⁶ En fullständig översikt över och detaljerad beskrivning av medlemsstaternas uppföljningsåtgärder summeras i detta avsnitt, se *Implementation of the 2021 recommendations by the Member States* (inte översatt till svenska), som åtföljer denna rapport.

²⁷ C(2018) 3293 final.

²⁸ Bulgarien, Cypern, Malta och Slovakien.

De medlemsstater som angav partiellt genomförande (12) rapporterade liknande åtgärder, men antingen för inkomster eller för utgifter.

4. BEKÄMPNING AV ORIKTIGHETER, BEDRÄGERIER, KORRUPTION OCH INTRESSEKONFLIKTER SOM SKADAR EU:S BUDGET

4.1. Allmän översikt

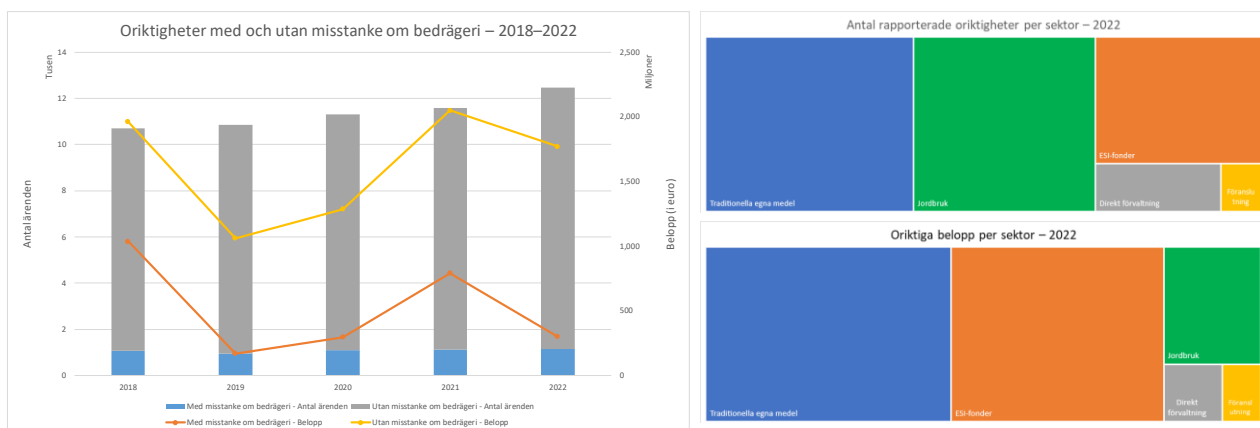
Ur operativ synvinkel är det de nationella myndigheterna, Olaf och Eppo som ansvarar för att skydda EU:s ekonomiska intressen mot bedrägerier, oriktigheter och annan olaglig verksamhet.

Detta avsnitt innehåller uppgifter om upptäckta oriktigheter och bedrägerier som har rapporterats av medlemsstaterna, med undantag för uppgifter om direkta utgifter²⁹. Information om Olafs och Eppos utredningar tillhandahålls också³⁰.

Totalt 12 455 oriktigheter, till ett värde av cirka 1,77 miljarder euro, rapporterades under 2022. De anmälda oriktigheterna har ökat något jämfört med 2021 (+7 %), medan de relaterade beloppen har minskat (–13 %).

Antalet anmälda oriktigheter med misstanke om bedrägeri var 1 139 under 2022 (+2 % jämfört med 2021), vilket har varit i stort sett stabilt under de senaste fem åren. De belopp som är kopplade till dessa fall har varierat mer på grund av ett begränsat antal enskilda fall med stor ekonomisk inverkan och minskade 2022 till 300 miljoner euro (–62 % jämfört med 2021)³¹. Antalet oriktigheter utan misstanke om bedrägeri och deras ekonomiska konsekvenser nådde år 2022 en högsta nivå med en konstant ökande trend under de fem åren, med 11 316 oriktigheter (+8 % jämfört med 2021) till ett värde av 1,47 miljarder euro (+17 %).

Figur 4: Anmälda oriktigheter och relaterade belopp – 2018–2022, oriktigheter och relaterade belopp per budgetområde – 2022



²⁹ Dessa uppgifter har hämtats från kommissionens redovisningssystem ABAC.

³⁰ Se avsnitten 4.1.1 respektive 4.1.2, vars uppgifter är hämtade från deras egna rapporter. Olafs rapport för 2022 finns [här](#). Eppos årsrapport för 2022 finns [här](#).

³¹ Detta belopp är en betydande korrigerings av det belopp som publicerades i PIF-rapporten för 2021 (1,83 euro) efter vissa rapporteringsfel på grund av den felaktiga användningen av nationella valutor i stället för euro.

4.1.1. Olafs utredningar

År 2022 avslutade Olaf utredningar i 256 ärenden och utfärdade 275 rekommendationer, varav 153 finansiella, för ett totalt rekommenderat återkravsbelopp på 426,8 miljoner euro och felaktig användning av 197,9 miljoner euro förhindrades. Under samma period inleddes 192 nya utredningar, varav 30 (16 %) gällde egna medel och olaglig handel, 73 (38 %) delad förvaltning, 16 (8 %) indirekt förvaltning och 44 (23 %) direkt förvaltning. Det inleddes 29 (15 %) utredningar av interna frågor.

Olaf undersökte påståenden och fall av otillåten samverkan, manipulering av upphandlingsförfaranden, intressekonflikter, orimligt höga fakturor, kringgående av tullar, smuggling och förfalskning.

4.1.2. Eppos utredningar

År 2022 inledde Eppo 865 utredningar motsvarande skador som uppskattades till 9,9 miljarder euro³². I slutet av 2022 hade Eppo 1 117 pågående utredningar där de uppskattade skadorna uppgick till 14,1 miljarder euro, varav nästan hälften (6,7 miljarder euro) var kopplade till 185 momsrelaterade utredningar³³. 692 undersökningar gällde fall av bedrägerier på utgiftssidan.

Bland de typer som identifierats i dessa aktiva utredningar handlade 679 brott om bedrägerier vid icke-upphandlingsrelaterade utgifter, 224 om bedrägerier vid upphandlingsrelaterade utgifter, 87 om korruption, 48 om förskingring, 116 om penningtvätt, 236 om bedrägerier vid andra inkomster än mervärdesskatt och 427 om bedrägerier vid inkomster från mervärdesskatt.

4.2. Inkomster – traditionella egna medel³⁴

År 2022 var antalet **oriktigheter med och utan misstanke om bedrägeri** (4 661) som rörde traditionella egna medel 7,6 % högre än det genomsnittliga antalet oriktigheter som rapporterades under de senaste fem åren. Antalet oriktigheter med misstanke om bedrägeri minskade med 6,8 % och oriktigheter utan misstanke om bedrägeri ökade med 9,4 % jämfört med femårsgenomsnittet för 2018–2022. Det totala **beloppet** för traditionella egna medel som beräknats och fastställts av medlemsstaterna ökade med 47 % till 783 miljoner euro³⁵.

Samtidigt som **smuggling** fortfarande är dominerande i bedrägeriärenden handlar de flesta fall som rapporterades under 2022 om **felaktigt värde** och **felaktig klassificering**/beskrivning av varor. **Textilier och skodon** var de varor som påverkades mest, inte bara i fråga om antal fall, utan i synnerhet i fråga om värdet. **Kina** var fortfarande det ursprungsland som berördes av flest oriktigheter.

14 medlemsstater rapporterade 116 fall av **smugglade cigaretter** med ett uppskattat belopp för traditionella egna medel på omkring 38 miljoner euro. Jämfört med 2021 rapporterade tio

³² Den uppskattade totala skadan beräknas utifrån de värden som beaktas medan undersökningarna fortfarande pågår. De uppgifter som rapporteras i detta avsnitt finns med i Eppos årsrapport för 2022.

³³ Momsbedrägerier tas inte upp i denna rapport.

³⁴ En detaljerad analys av oriktigheter rapporterade av medlemsstaterna när det gäller egna medel finns i avsnitt 2 i *Statistical evaluation of irregularities reported for own resources, natural resources, cohesion policy, pre-accession assistance and direct expenditure in 2022* (inte översatt till svenska), som åtföljer denna rapport.

³⁵ År 2022 påverkades det totala beloppet avsevärt av fyra stora fall av oriktigheter utan misstanke om bedrägeri som rapporterades i Belgien (305 miljoner euro).

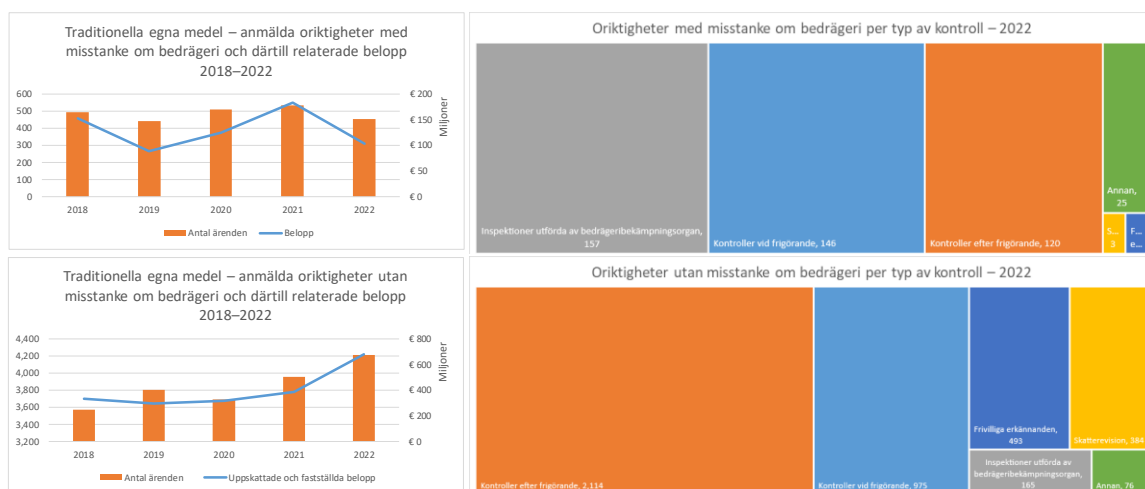
medlemsstater³⁶ fortsatt om smugglingsfall, medan fyra medlemsstater under 2022 rapporterade dem för första gången³⁷. Detta kan tyda på en potentiell förflyttning av bedrägerier eller cigarettsmugglingsvägar till andra medlemsstater.

Övergång till fri omsättning är fortfarande det tullförfarande som är mest drabbat av oriktigheter med eller utan misstanke om bedrägeri (3 799 fall med ett totalt belopp på 688 miljoner euro). Jämfört med 2021 rapporterade Tyskland en stor ökning av fall utan misstanke om bedrägeri i samband med övergång till fri omsättning 2022, medan vissa av de angränsande medlemsstaterna rapporterade en ökning av transiteringen (t.ex. Tjeckien och Nederländerna) i kombination med en minskning vid övergången till fri omsättning (Nederländerna).

Inspektioner utförda av nationella **bedrägeribekämpningsorgan** tillsammans med tullkontroller vid frigörande spelade en avgörande roll för att upptäcka bedrägerier år 2022. Fall utan misstanke om bedrägeri upptäcktes främst vid **kontroller efter frigörande**, men även andra metoder för upptäckt, såsom kontroller vid frigörande och skatterevisjoner, ökade.

År 2022 inriktade kommissionens avdelningar sina **inspektioner på plats i medlemsstaterna** på kontrollstrategin för e-handel och försändelser av lågt värde samt kontrollstrategin för antidumpnings- och utjämningsstullar. Dessutom inriktades kommissionens skrivbordsrevisjoner under 2022 på tre olika områden: Covid-19-relaterade varor som är föremål för tullbefrielse, beslut om bindande ursprungsbesked och öppna ärenden med B-räkenskaper.

Figur 5: Oriktigheter upptäckta och rapporterade i traditionella egna medel och upptäckt efter typ av kontroll



Ögonblicksbild 2: Gemensamma tullaktioner

Gemensamma tullaktioner är tidsbegränsade riktade insatser för att bekämpa bedrägerier och smuggling av känsliga varor i särskilda riskområden och/eller längs identifierade handelsvägar. År 2022 samorganiserade eller stödde Olaf tio gemensamma tullaktioner som omfattade ett brett spektrum av mål, däribland tobaksmuggling, undervärderade varor och kontanter som förs in i eller ut ur EU³⁸.

³⁶ Belgien, Bulgarien, Tyskland, Estland, Grekland, Frankrike, Lettland, Litauen, Polen och Rumänien.

³⁷ Spanien, Kroatien, Österrike och Portugal.

³⁸ Se Olafs årsrapport 2022, https://ec.europa.eu/olaf-report/2022/investigative-activities/protecting-eu-revenue/conducting-joint-customs-operations_en.html.

4.3. Utgifter

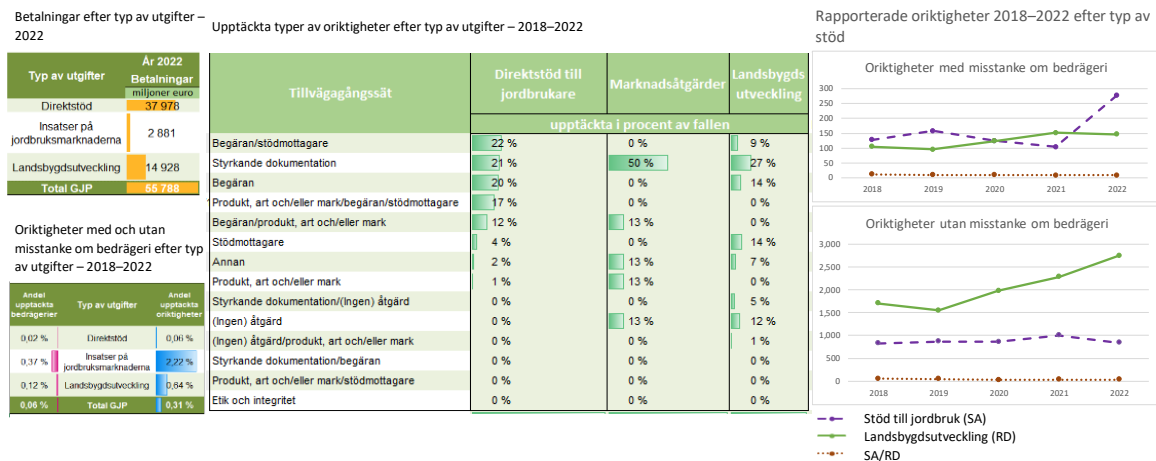
4.3.1. Jordbruk³⁹

Under perioden 2018–2022 ökade de oriktigheter med misstanke om bedrägeri som rapporterats i systemet för hantering av oriktigheter för **landsbygdsutveckling**, främst på grund av ökande upptäckter under programperioden 2014–2020. Antalet oriktigheter med misstanke om bedrägeri var dock lägre än förväntat. Detta bör övervakas för att säkerställa att fokus läggs på upptäckt av bedrägerier. Oriktigheter utan misstanke om bedrägeri uppvisade en liknande tendens, även om de var mindre märkbara. År 2022 ökade oriktigheter med misstanke om bedrägerier inom **jordbruksstödet** jämfört med 2021, främst på grund av två medlemsstaters rapportering om direktstöd. Ökningen berodde delvis på rapporteringen av många små sammanhängande oriktigheter. De oriktiga beloppen i samband med oriktigheter utan misstanke om bedrägeri fluktuerade kraftigt, främst på grund av att det under vissa år rapporterades om fall med exceptionella belopp när det gäller **marknadsåtgärder**.

Andelen upptäckta oriktigheter vid landsbygdsutveckling var märkbart högre än vid stödet till jordbruket. Men en del av stödet till jordbruket, nämligen marknadsåtgärder, stod för den högsta andelen. Upptäckten av oriktigheter, särskilt med misstanke om bedrägeri, var koncentrerad till ett fåtal medlemsstater.

Under perioden 2018–2022 gällde oriktigheter med misstanke om bedrägeri ofta **förfalskning av stödansökan** eller av **styrkande dokumentation**. När det gäller marknadsåtgärder och landsbygdsutveckling gällde överträdelserna även till stor del **genomförandet av åtgärden**.

Figur 6: Utbetalningar och anmälda oriktigheter inom den gemensamma jordbrukspolitiken efter typ av utgifter⁴⁰



³⁹ En detaljerad analys av oriktigheter rapporterade av medlemsstaterna när det gäller jordbruk finns i avsnitt 3 i *Statistical evaluation of irregularities reported for own resources, natural resources, cohesion policy, pre-accession assistance and direct expenditure in 2022* (inte översatt till svenska), som åtföljer denna rapport.

⁴⁰ Andelen upptäckta bedrägerier beräknas som procentandelen oriktiga belopp i förhållande till oriktigheter med misstanke om bedrägeri av de totala betalningarna. Andelen upptäckta oriktigheter beräknas som procentandelen oriktiga belopp i förhållande till oriktigheter utan misstanke om bedrägeri av de totala betalningarna.

Ögonblicksbild 3 – Risker och överträdelser i den gemensamma jordbrukspolitiken (GJP)

Risker och överträdelser beror på typen av åtgärd. De som ansöker om direktstöd kan till exempel ansöka om stöd för mark som de inte har rätt att använda, med stöd i falska arrendeavtal, eller på konstlad väg skapa förutsättningar för att få ekonomiskt stöd. Vad gäller jordbruksmetoder, däribland sådana som är gynnsamma för klimatet och miljön, kan det krävas större uppmärksamhet för att identifiera avsiktliga överträdelser. Samma sak kan gälla för stödsystem som baseras på antal och typ av djur. Överträdelser i samband med marknadsåtgärder kan exempelvis vara att dra tillbaka jordbruksprodukter från marknaden eller kostnaden för, det faktiska genomförandet av eller användningen av producentorganisationernas investeringar t.ex. arbeten för lagringsanläggningar eller inköp av maskiner eller utrustning. Olaf utredde flera komplicerade fall med anknytning till säljfrämjande åtgärder för jordbruksprodukter.

När det gäller landsbygdsutveckling kan stödmottagarna till exempel använda falska fakturor, deklarerar utrustning som nya när de i själva verket är begagnade, manipulera anbud i samband med upphandling och lämna felaktiga uppgifter om att villkoren för att få stöd är uppfyllda. Överträdelser kan röra den information som sökanden lämnar för att få projektet utvalt, få förskottsbetalning eller uppfylla kriterierna för att få tillgång till ett stödsystem. Stödmottagaren kan bryta mot reglerna om upphandling, begära ersättning för alltför höga kostnader eller till och med för fiktiva transaktioner, eller begära ersättning för kostnader som redan har finansierats i ett annat sammanhang. Dessutom kan stödmottagaren underlåta att följa affärsplanen, inte använda investeringen för det avsedda ändamålet eller inte använda den över huvud taget. Areal- och djurrelaterade utgifter kan kräva större uppmärksamhet när det gäller att upptäcka avsiktliga överträdelser.

4.3.2. Sammanhållningspolitik⁴¹

Oriktigheter som rör programperioden 2007–2013 och rapporterades i systemet för hantering av oriktigheter nådde sin högsta nivå år 2015, men minskade sedan gradvis under de följande åren och ökade sedan 2018 under programperioden 2014–2020. Denna dynamik överensstämmer med kända trender och mönster kopplade till de fleråriga genomförandecyklerna. Sedan 2017 har rapporteringen av oriktigheter utan misstanke om bedrägeri som rör programperioden 2014–2020 ökat, men är mindre än förväntat. Antalet och de finansiella beloppen för oriktigheter utan misstanke om bedrägeri som rapporterades under de första nio åren av programperioden 2007–2013 var mycket högre än de som rapporterades under programperioden 2014–2020. Detta gäller alla fonder och de flesta medlemsstater⁴².

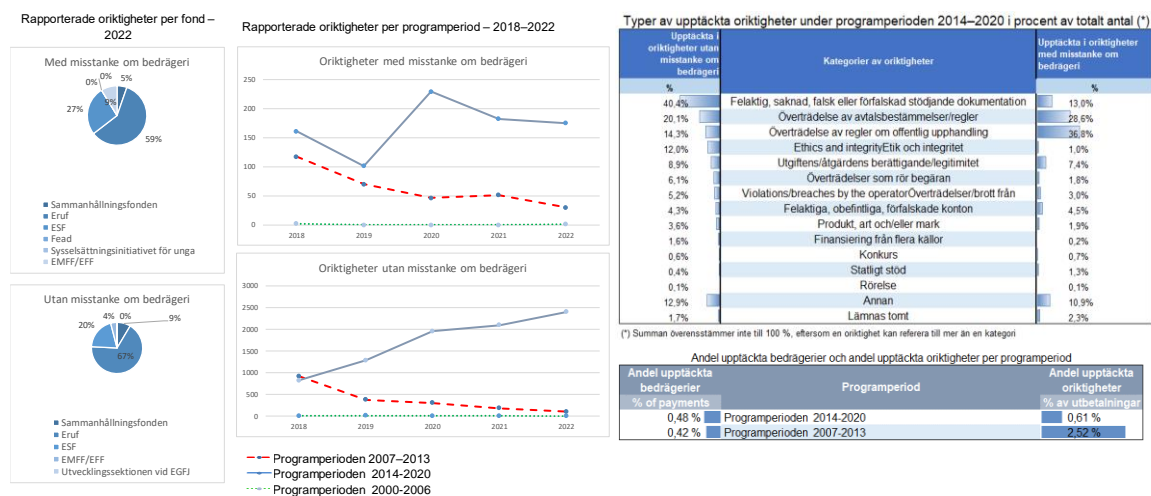
När det gäller bedrägerier gällde den vanligaste typen av överträdelser stödjande handlingar. Stora belopp var inblandade i oriktigheter med misstanke om bedrägeri vid överträdelser av avtalsbestämmelser eller avtalsregler, som ofta bestod i att den finansierade åtgärden inte hade genomförts eller inte hade genomförts fullt ut. Överträdelser av reglerna för offentlig upphandling var vanligast bland de anmälda oriktigheterna utan misstanke om bedrägeri. De ledde sällan till misstankar om bedrägeri. Det tyder på att förbättringar behövs av antingen upptäckt, utredning och lagföring av bedrägerier eller de upphandlande myndigheternas administrativa kapacitet. De flesta överträdelserna med misstanke om bedrägeri i fråga om etik

⁴¹ En detaljerad analys av oriktigheter rapporterades av medlemsstaterna när det gäller sammanhållningspolitiken finns i avsnitt 4 i *Statistical evaluation of irregularities reported for own resources, natural resources, cohesion policy, pre-accession assistance and direct expenditure in 2022* (inte översatt till svenska), som åtföljer denna rapport.

⁴² En djupgående analys av denna trend finns i [PIF-rapporten för 2021](#), ögonblicksbild 17, sidan 38.

och integritet var relaterade till intressekonflikter. Etik och integritet är den kategori av överträdelser där bedrägerier är vanligast förekommande. Korrupktion rapporterades sällan.

Figur 7: anmälda oriktigheter per programperiod, fond och typ. Andel upptäckta oriktigheter och bedrägerier per programperiod⁴³



Ögonblicksbild 4 – riskområden i sammanhållningspolitiken

När det gäller bedrägerier verkar riskerna vara högre i förhållande till: i) transport miljöskydd, på grund av de höga belopp som är förknippade med oriktigheter, ii) forskning, teknisk utveckling och innovation (FoUoI) och sysselsättning på grund av antalet oriktigheter med misstanke om bedrägeri. När det gäller bedrägerier i samband med den gröna omställningen tyder analysen på större risker för investeringar i: i) energieffektivitet, ii) dricksvattenförsörjning, iii) avfallshantering. När det gäller bedrägerier som rör transport och nätverk tyder analysen på större risker för investeringar i: i) vägar som inte ingår i TEN (det transeuropeiska nätet) på grund av antalet oriktigheter, som troligtvis är kopplade till det större antalet projekt som når upp till regional eller lokal nivå, ii) järnvägar och TEN-vägar, på grund av de höga beloppen. När det gäller bedrägerier som rör social inkludering tyder analysen på förhöjda risker för investeringar i aktiv inkludering och i infrastruktur för hälso- och sjukvård.

4.3.3. Andra budgetområden⁴⁴

EU:s ekonomiska och tekniska stöd genom **instrumentet för stöd inför anslutningen** (IPA) har främjat reformer i utvidgningsregionen sedan 2007. Oriktigheter som rapporterades under perioden 2018–2022 i samband med föranslutningen gällde huvudsakligen medel som delats ut inom ramen för instrumentet för stöd inför anslutningen 2007–2013 I (IPA I) och IPA II 2014–2020. År 2022 kulminerade antalet anmälda oriktigheter och relaterade belopp. Anmälda oriktigheter med misstanke om bedrägeri var dock som lägst under de senaste fem åren. Anmälda oriktigheter, både med och utan misstanke om bedrägeri, rör huvudsakligen delar av landsbygdsutvecklingen och gränsöverskridande samarbete.

⁴³ För definition av andel upptäckta oriktigheter och bedrägerier, se fotnot 40.

⁴⁴ En detaljerad analys av oriktigheter rapporterades av medlemsstaterna när det gäller föranslutning och direkt förvaltning finns i avsnitten 5 och 6 i *Statistical evaluation of irregularities reported for own resources, natural resources, cohesion policy, pre-accession assistance and direct expenditure in 2022* (inte översatt till svenska), som åtföljer denna rapport.

Oriktigheter, både med och utan misstanke om bedrägeri, i samband med utgifter som betalats inom ramen för **direkt förvaltning** förblev relativt stabila under perioden 2018–2022. Mer än 80 % av de oriktigheter som misstänktes handla om bedrägeri upptäcktes efter Olafs utredningar.

4.4. Organiserad brottslighet, korrupktion och intressekonflikter

Information om **organiserad brottslighet** som riktar sig mot EU:s ekonomiska intressen finns i Eppos årsrapport, vilken omfattar 122 utredda brott mot PIF-inriktade kriminella organisationer i dess aktiva utredningar fram till slutet av 2022.

När det gäller **korrupsionsärenden** rapporterade Eppo 87 utredda brott fram till slutet av 2022. Under åren 2018–2022 rapporterade tio länder 30 fall via systemet för hantering av oriktigheter av tio länder, varav fem fall handlade om jordbruk, 22 om sammanhållning och tre om föranslutning. Skadorna beräknas uppgå till cirka 50 miljoner euro.

Under samma period rapporterades via systemet för hantering av oriktigheter 375 fall av **intressekonflikter** (86 % avsåg sammanhållning, 9 % jordbruk och 5 % föranslutning) som omfattade nästan 117 miljoner euro. Analysen av sådana oriktigheter visar att de rapporterade intressekonflikterna främst rör förbindelser mellan mottagarna av medlen och deras konsulter och underleverantörer och grundar sig på specifika överträdelse av nationella bestämmelser. Endast 7 % av fallen avsåg intressekonflikter i samband med tilldelning/utvärdering av projekt och då handlar det om medlemmar i utvärderingskommittéer. Ungefär två tredjedelar av dessa fall upptäcktes genom standardkontroller och verifieringar och den återstående tredjedelen genom källor utanför förvaltnings- och kontrollsystemen, såsom ”tips från informatörer”, ”Olaf-utredningar eller information från Olaf”, ”utredningar av nationell polis” och ”artiklar i pressen”.

5. SLUTSATSER OCH REKOMMENDATIONER

I kommissionens strategi för bedrägeribekämpning läggs tonvikten på insamling och analys av uppgifter och på kunskapsutveckling för att bättre kunna inrikta insatserna mot bedrägerier. En fortsatt digitalisering är nödvändig för att öka tillgången till och användningen av data och därmed säkerställa ett mer ändamålsenligt och effektivt förebyggande och upptäckande av bedrägerier. I strategin betonas också vikten av förvaltningen av bedrägeribekämpningen och av att ha rätt processer och strukturer för att säkerställa samarbete och samordning mellan alla relevanta aktörer. De erfarenheter som kommissionen och medlemsstaterna har fått under de senaste åren bekräftar behovet av att fortsätta i denna riktning och att ta itu med bedrägerier på ett övergripande och samordnat sätt.

5.1. Få kunskap om bedrägerier för att kunna bekämpa dem mer effektivt

En grundlig och noggrann analys av data kan förbättra samtliga faser i bedrägeribekämpningscykeln. Den kan framför allt förbättra förebyggande och upptäckt genom strategiska och operativa rekommendationer för att hjälpa aktörer inom bedrägeribekämpning att mer effektivt fokusera på bedragare. Hur välgrundad denna analys är beror på de relevanta uppgifternas tillgänglighet och kvalitet.

EU:s rättsliga ram utgör ett lämpligt regelverk för utbyte av relevant information om både inkomster och utgifter.

På utgiftssidan är rapporteringen av bedrägerier och oriktigheter via systemet för hantering av oriktigheter det sätt som dessa uppgifter samlas in och kommissionen har åtagit sig att ytterligare förbättra systemet och hjälpa medlemsstaterna att se över och uppdatera vägledningen om rapportering av oriktigheter.

På inkomstsidan är riskerna vid vissa typer av varor fortfarande höga. Medlemsstaterna rapporterar bedrägerier och oriktigheter som rör traditionella egna medel via applikationen Ownres. En snabb och proaktiv strategi för att upptäcka och hantera befintliga risker och nya bedrägeritrender visar sig vara oumbärlig för ett effektivt skydd av EU:s ekonomiska intressen.

I många medlemsstater är andelen oriktigheter som fortfarande klassificeras som misstänkt bedrägeri extremt hög i många år efter den första rapporteringen, även i ärenden som anges som avslutade. Detta kan tyda på att de rättsliga myndigheterna inte följer upp dessa misstankar ordentligt, exempelvis på grund av otillräckliga resurser eller att det inte finns några fungerande kommunikationskanaler från rättsliga till rapporterande myndigheter. Orsaken kan vara kvarstående misstankar hos utbetalande organ och förvaltningsmyndigheter, samtidigt som straffrättsliga förfaranden inte inleddes, hindrades av preskriptionstiden eller inte ledde till tillräckliga bevis på bedrägeri.

Rekommendation 1: Förbättra upptäckt, rapportering och uppföljning av misstänkt bedrägeri

Upptäckt och rapportering av misstänkta bedrägerier kan fortfarande förbättras avsevärt, liksom uppföljningen av dem. Skillnaderna mellan medlemsstaterna är fortfarande stora. I medlemsstater med låg förekomst av bedrägerier bör de behöriga myndigheterna satsa på riskanalyser för bedrägerier för att kunna bedöma om det beror på att de faktiska bedrägerier som påverkar deras verksamhet är få eller på brister i systemen för upptäckt och rapportering.

Om brister i upptäckter konstateras bör medlemsstaterna fokusera på att leta efter signaler om bedrägerier och i de fall oriktigheter upptäcks noggrant utreda frågan om uppsåt.

Om de identifierade problemen rör rapporteringsrutiner (t.ex. fördröjning av klassificering som misstänkt bedrägeri) bör medlemsstaterna se över dem och även överväga behovet av ett bättre informationsflöde till och från rättsliga myndigheter.

5.2. Innovationer i kampen mot bedrägerier: argumenten för digitalisering

Det har redan utfärdats flera rekommendationer, men fokus på digitaliseringen av bedrägeribekämpningen är mer relevant än någonsin. De möjligheter som ny teknik erbjuder bör utnyttjas fullt ut för att bekämpa bedragare som tycks vara mer organiserade och tekniskt kunniga än någonsin.

Rekommendation 2: Digitalisering av bedrägeribekämpning högt på medlemsstaternas dagordning

Digitaliseringen av kampen mot bedrägerier måste stå i centrum för strategierna mot bedrägeri. Den utgör både en resurs och ett hot, eftersom bedragare samtidigt i allt högre grad använder och utnyttjar ny teknik för att begå sina brott. Medlemsstaterna bör därför se till att digitalisering ingår i deras nationella strategier för bedrägeribekämpning. Det bör finnas strategier för att: i) identifiera befintliga och framtida hot från ny teknik, ii) utveckla den nödvändiga it-arkitekturen (inventera befintliga verktyg, utveckla nya, säkerställa att de är kompatibla med varandra) och iii) identifiera och åtgärda befintliga brister, även när det gäller nödvändiga kunskaper.

5.3. Förbättrad styrning av bedrägeribekämpning

Kommissionen har ständigt förespråkat ett brett införande av nationella strategier för bedrägeribekämpning för att skydda EU:s ekonomiska intressen. Sådana strategier kan leda till att de olika berörda nationella aktörerna intar en gemensam hållning och kan underlätta samarbetet med EU. Med tanke på den viktiga roll som Olaf och Eppo spelar i kampen mot gränsöverskridande bedrägerier, den alltmer komplexa bedrägeribekämpningen och bedragarnas sofistikerade metoder är samarbete och samordning över organisationsgränserna viktigare än någonsin.

Rekommendation 3: Stärka styrningen av bedrägeribekämpningen i medlemsstaterna

Nationella nätverk för bedrägeribekämpning har vuxit fram i flera medlemsstater och de nationella sambandscentralerna spelar en viktig roll. Kommissionen stöder och uppmuntrar denna process, som bör utvidgas till att omfatta alla berörda aktörer och involvera de relevanta brottsbekämpande och rättsliga myndigheterna på nationell och europeisk nivå. Medlemsstaterna bör också se till att de nationella organ som samordnar processen är tillräckligt bemannade.

Nätverken för bedrägeribekämpning har den perfekta strukturen för att utveckla och uppdatera nationella strategier för bedrägeribekämpning.

Kommissionen upprepar sin rekommendation att de medlemsstater som ännu inte har antagit en nationell strategi bör göra det.