IL-KUMMISSJONI EWROPEA
L-UFFI• • JU EWROPEW KONTRA L-FRODI (OLAF)

Appo• • Operattiv u Politiku
Il-Prevenzjoni tal-Frodi u l-Intelli• enza

Brussell,
OLAF/C2/JK/MN/LM/AB

KOMPENDJU TA' KA•IJIET MI•MUMA ANONIMI AZZJONIJIET STRUTTURALI

14/01/2011

Il-Komunikazzjoni tal-Kummissjoni "Il-prevenzjoni tal-frodi permezz ta' bini fuq ir-ri•ultati operattivi: appro•• dinamiku g•all-prevenzjoni tal-frodi"[1] tu•a l-esperjenza operattiva tal-OLAF sabiex twassal metodi g•all-prevenzjoni tal-frodi g•all-benefi••ju ta' dipartimenti o•ra tal-Kummissjoni u tal-Istati Membri. Abba•i ta' din il-Komunikazzjoni, l-OLAF iwassal prodotti spe•ifi•i g•all-prevenzjoni tal-frodi, b•all-Kompendji ta' Ka•ijiet Mi•muma Anonimi.

G•andi l-pja•ir nippre•entalek l-ewwel Kompendju ta' Ka•ijiet Komuni fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali.

Il-Kompendju jikkontribwixxi g•all-istrate•ija tal-prevenzjoni tal-frodi tal-Kummissjoni Ewropea fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali billi janalizza sistematikament ir-ri•ultati tal-attivitajiet operattivi tal-OLAF imwettqa f'dan il-qasam tul dawn l-a••ar 7 snin. Il-Kompendju g•andu j•id il-kuxjenza dwar il-frodi u jappo••ja 'l-prevenzjoni tal-frodi' fil-proposti le•i•lattivi rilevanti. Barra minn hekk, hija ppre•entata fil-qosor il-produzzjoni tal-intelli•enza tal-OLAF. Din il-produzzjoni ti•i bba•ata fuq anali•i ta' diversi sorsi, b•an-notifiki tal-Istati Membri fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali.

Barra minn hekk, il-Kummissjoni qed ti•viluppa Strate•ija globali Kontra l-Frodi sabiex tirrea•ixxi a•jar g•ar-realtà tar-riskji ta' frodi, sabiex ji•i rifless it-tibdil min•abba t-Trattat ta' Lisbona u biex jintla•qu l-g•anijiet tal-politika tal-istituzzjonijiet tal-UE. L-Istrate•ija tal-Kummissjoni Kontra l-Frodi, li qed tit•ejja attwalment, se tiffoka fuq il-prevenzjoni tal-frodi i•da tindirizza wkoll aspetti o•ra f'appro•• olistiku li huwa me•tie• biex il-•lieda kontra l-frodi tirnexxi. L-Istrate•ija se tinkludi pjan ta' azzjoni b'mi•uri operattivi. Nikkunsidra dan il-Kompendju b•ala g•odda prattika fi •dan dan l-appro•• sabiex ji•u appo••jati s-servizzi kemm tal-Istati Membri kif ukoll tal-Kummissjoni, u ji•i identifikat il-*modus operandi* ta' dawk li jwettqu l-frodi u l-"bnadar •omor".

G•alhekk, dan il-Kompendju se jsir disponibbli g•all-partijiet interessati rilevanti kollha: id-dipartimenti tal-Kummissjoni u l-awtoritajiet kompetenti tal-Istati Membri.

Jiena nemmen bis-s•i• li t-tqajjim ta' kuxjenza dwar il-frodi huwa tal-ikbar importanza g•all-awtoritajiet tal-•estjoni u tal-verifika, kif ukoll g•as-servizzi tal-Kummissjoni responsabbli mill-•estjoni kondivi•a tal-Azzjonijiet Strutturali. Dan it-tqajjim ta' kuxjenza se jappo••ja l-isforzi tag•hom sabiex jiskopru u jimmitigaw il-frodi sabiex ji•u protetti a•jar il-flus tal-kontribwenti tal-UE.

Algirdas Šemeta

Kummissarju g•at-Tassazzjoni, id-Dwana, il-•lieda Kontra l-Frodi, u l-Verifika

[1] COM (2007) 806

B•ala d-Direttur •enerali tal-OLAF ma•tur ri•entement, ninsab kuntent li g•andi din l-opportunità li nintrodu•ik mal-Kompendju ta' Ka•ijiet Komuni.

L-OLAF huwa fil-po•izzjoni unika li jg•aqqad f'Uffi••ju wie•ed kemm attivitajiet operattivi kif ukoll il-politika kontra l-frodi.

L-investigaturi tag•na jwettqu investigazzjonijiet amministrattivi fl-Istati Membri u lil hinn minnhom. Fuq il-ba•i tal-esperjenza operattiva tal-OLAF, il-persunal tal-prevenzjoni tal-frodi tieg•u jista' jidentifika tag•limiet li jkunu nkisbu. Il-frott ta' din l-esperjenza jsir disponibbli g•al s•abna permezz ta' strumenti diretti, b•al dan il-Kompendju.

L-Istati Membri jirrapportaw irregolaritajiet identifikati fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali lill-Kummissjoni. L-OLAF jippro•essa u janalizza din l-informazzjoni. Il-kombinazzjoni ta' din l-anali•i mal-esperjenza operattiva tal-OLAF innifsu tirri•ulta f'informazzjoni ta' valur li tg•in lill-awtoritajiet responsabbli mill-••estjoni tal-fondi tal-UE sabiex jevitaw u jiskopru l-frodi.

Il-prevenzjoni tal-frodi hija essenzjali jekk irridu nipprote•u l-interessi finanzjarji tal-UE b'mod effettiv. Il-prevenzjoni tal-frodi u l-investigazzjonijiet huma kumplimentarji. L-investigazzjoni ta' suspetti ta' atti frawdolenti ta•ixxi b•ala deterrent g•al dawk li jwettqu l-frodi. Li dawk li jwettqu l-frodi ji•u mi••uda mill-opportunità li jwettqu l-frodi huwa l-mod l-aktar kosteffettiv sabiex jitnaqqas l-impatt tal-frodi fuq is-so•jetà.

Jiena fidu•ju• li dan il-Kompendju se joffri valur mi•jud li se jg•inna sabiex nipprevjenu u niskopru a•jar il-frodi b•ala parti mill-Istrate•ija globali tal-Kummissjoni Kontra l-Frodi. L-OLAF se jkun proattiv biex jestendi aktar appo•• g•as-servizzi l-o•ra tal-Kummissjoni u g•all-Istati Membri bil-kompetenza tieg•u fil-prevenzjoni, l-iskoperta u l-investigazzjoni tal-frodi.

In•e••e• lis-servizzi kollha kkon•ernati sabiex jag•mlu u•u tajjeb minn dan il-Kompendju u sabiex jaqsmu mal-OLAF l-ideat u l-esperjenza tag•hom sabiex inkunu nistg•u neskalaw il-•lieda kontra l-frodi.

Giovanni Kessler

Direttur •enerali tal-OLAF

Werrej

1. DA•LA 5

2. L-G•AN TAL-KOMPENDJU 5

3. VALUTAZZJONI SPE•IFIKA G•AS-SETTUR 6

A. Anali•i statistika tal-irregolaritajiet u l-frodi suspettati rrapportati mill-Istati Membri - Rapport Annwali ta•t l-Artikolu 325 tat-TFUE 7

B. Ir-Ri•ultati ta' Pro•etti ta' Intelli•enza 9

C. Ir-Ri•ultati tal-attività operattiva tal-OLAF 11

4. STRUTTURA TAL-KOMPENDJU 11

5. KOMPENDJU TA' KA•IJIET MI•MUMA ANONIMI 14

1.1. Raggruppament 'Dikjarazzjoni falza – Dokumenti foloz jew falsifikati jew nuqqas ta' dokumenti ta' appo••' 16

1.2. Raggruppament 'Finanzjament Doppju' 42

1.3. Kunflitt ta' interess 46

1.4. Ksur tar-regola tal-akkwist pubbliku 55

1.5. Azzjoni mhux implimentata jew mhux kompluta jew mhux imwettqa skont ir-regoli 63

1.6. Ksur fir-rigward tas-sistema ta' kofinanzjament 74

1. DA•LA

L-Artikolu 325(4) tat-Trattat jipprovdi g•al mi•uri li jridu ji•u adottati fl-oqsma tal-prevenzjoni tal-frodi li taffettwa l-interessi finanzjarji tal-Unjoni u tal-••lieda kontrieha, bil-•sieb li ting•ata protezzjoni effettiva u ekwivalenti fl-Istati Membri.

Abba•i tar-Regolament (KE) Nru1073/1999[1] il-kompiti tal-OLAF huma li jwettaq investigazzjonijiet u (skont l-Artikolu 1(2) tar-Regolament (KE) Nru 1073/1999[2]) li jikkontribwixxi g•at-tfassil tal-politika tal-Kummissjoni Ewropea kontra l-frodi.

B'dan l-isfond, il-Komunikazzjoni tal-Kummissjoni '*Il-prevenzjoni tal-frodi permezz ta' bini fuq ir-ri•ultati operattivi: appro•• dinamiku g•all-prevenzjoni tal-frodi*'[3] tistabbilixxi metodu g•all-prevenzjoni tal-frodi li jibba•a primarjament fuq ir-ri•ultati tal-attivitajiet operattivi u ta' intelli•enza tal-OLAF.

It-tag•lim mir-ri•ultati tal-attivitajiet investigattivi u tal-anali•i tal-intelli•enza, u t-twassil tat-'tag•limiet' lid-dipartimenti l-o•ra tal-Kummissjoni u, fejn xieraq, lill-istituzzjonijiet tal-UE u lill-Istati Membri, huwa wie•ed mill-pilastri tal-politika tal-Kummissjoni g•all-prevenzjoni tal-frodi.

Dan il-Kompendju ta' ka•ijiet mi•muma anonimi jkopri l-Azzjonijiet Strutturali u huwa parti mill-Istrate•ija Kon•unta g•all-Prevenzjoni tal-Frodi (Joint Fraud Prevention Strategy - JFPS) f'dan il-qasam[4].

2. L-G•AN TAL-KOMPENDJU

L-g•an ta' dan il-Kompendju huwa li jidentifika t-tag•limiet li jridu jinkisbu mir-ri•ultati tal-esperjenza investigattiva u ta' intelli•enza tal-OLAF fil-kamp u li jikkomunikahom lis-servizzi kkon•ernati fil-livelli tal-Unjoni Ewropea u tal-Istati Membri sabiex titqajjem kuxjenza dwar il-frodi u ji•u identifikati d-dg•ufijiet u l-vulnerabbiltajiet tal-le•i•lazzjoni, tal-pro•eduri amministrattivi u tas-sistema implimentattiva tal-Politika ta' Koe•joni.

L-OLAF jemmen li kuxjenza dwar il-*modus operandi* ewlieni u dwar id-dg•ufijiet skoperti fis-sistemi implimentattivi se tg•in lill-Kummissjoni u lill-awtoritajiet nazzjonali kompetenti sabiex jorjentaw a•jar l-attivitajiet ta' kontroll tag•hom u ji•guraw protezzjoni aktar effettiva kontra l-frodi u l-irregolaritajiet.

Dan il-Kompendju •ie ddisinjat sabiex jissodisfa l-•ti•ijiet ta' varjetà ta' persuni involuti fl-istrate•ija tal-prevenzjoni tal-frodi, inklu•i:

- l-uffi•jali awtorizzanti b'delega, li huma responsabbli g•as-sistemi ta' •estjoni u ta' kontroll (D• REGIO u D• EMPL, u anke D• AGRI u D• MARE),
- l-a•enti nazzjonali responsabbli g•as-sistemi ta' •estjoni u ta' kontroll,
- il-kapa•itajiet ta' verifika interna, IAS,
- l-investigaturi, l-a•enti ta' segwitu u l-persunal ta' intelli•enza tal-OLAF.

Dawn l-utenti g•andhom varjetà ta' •ti•iet li jikkoin•idu parzjalment:

- de•i•jonijiet tal-•estjoni tar-riskju fil-livell tal-Kummissjoni u f'dak nazzjonali,
- it-titjib tas-sistemi tal-•estjoni u tal-kontroll billi jitqiesu r-ri•ultati tal-anali•i u ji•u stabbiliti prijoritajiet fir-rigward tal-verifikazzjoni tad-dokumenti, kontrolli fuq il-post u verifiki,
- li jidderie•u l-verifiki fil-livell tal-Unjoni Ewropea u tal-Istat Membru u l-investigazzjonijiet tal-OLAF,
- it-tqajjim ta' kuxjenza fost persunal tal-esperjenza[5].

Barra minn hekk, il-Kompendju se jipprovdi sinte•i/sommarju tal-konklu•jonijiet ewlenin mill-perspettiva kontra l-frodi li jistg•u jitfasslu mill-anali•i tal-investigazzjonijiet u l-attività strate•ika ta' intelli•enza mwettqa mill-OLAF fis-settur tal-Azzjonijiet Strutturali. Fejn xieraq, se jin•ar•u rakkomandazzjonijiet sabiex tittejjeb il-prevenzjoni tal-frodi.

L-anali•i •iet ikkombinata wkoll mad-dejta u l-informazzjoni pprovduti mill-Istati Membri ta•t l-obbligi tag•hom skont il-le•i•lazzjoni tal-UE permezz tas-Sistema ta' •estjoni tal-Irregolaritajiet (Irregularity Management System - IMS).

L-anali•i sistematika tal-esperjenza operattiva tal-OLAF tipprovdi wkoll kontribut sinifikanti sabiex ti•i stabbilita ba•i ta' g•arfien tal-karatteristi•i ewlenin tal-irregolaritajiet u l-frodi. Il-'Kompendju ta' Ka•ijiet Mi•muma Anonimi' tal-OLAF se jservi b•ala g•odda importanti g•all-finijiet tal-anali•i tar-riskju, it-tqajjim ta' kuxjenza u t-ta•ri• immirat lejn id-dipartimenti awtorizzanti sabiex jipprevjenu l-irregolaritajiet u l-frodi.

3. VALUTAZZJONI SPE•IFIKA G•AS-SETTUR

Skont l-Artikolu 53b[6] tar-Regolament Finanzjarju u r-regolamenti settorjali fis-se••, il-Kummissjoni — ta•t •estjoni kondivi•a — iddelegat kompiti ta' implimentazzjoni lill-Istati Membri, li huma konsegwentement responsabbli, fl-ewwel ka•, **g•all-prevenzjoni**, l-iskoperta u l-korrezzjoni ta' irregolaritajiet[7]. Kwa•i l-ba•it kollu tal-Azzjonijiet Strutturali huwa •estit mill-Istati Membri.

Fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali japplika qafas legali komuni fil-livell tal-UE: madankollu, l-implimentazzjoni tvarja minn Stat Membru g•all-ie•or u minn re•jun g•all-ie•or fl-istess Stat Membru, u anke bejn mi•uri spe•ifi•i implimentati mill-Istati Membri differenti. G•alkemm **•erti mudelli ta' frodi[8] huma komuni g•all-perjodu kollu ta' programmazzjoni u g•all-fondi kollha**, huwa meqjus aktar prattiku li ji•i adottat appro•• ibba•at fuq perjodu ta' programmazzjoni u fondi, sabiex ji•i •gurat li l-Kompendju ji•i mfassal apposta g•al grupp spe•ifiku ta' utenti li huma familjari ma' sett spe•ifiku ta' regoli u prattiki.

Id-dipartimenti ewlenin tal-Kummissjoni li huma involuti fl-Azzjonijiet Strutturali huma D• REGIO, D• EMPL, D• MARE u D• AGRI. Il-benefi•jarji huma korpi pubbli•i u privati.

L-anali•i tal-investigazzjonijiet tal-OLAF inklu•a fit-tieni parti ta' dan il-Kompendju ti•vela li l-frodi, il-korruzzjoni[9] u attivitajiet illegali o•ra li jaffettwaw l-interessi finanzjarji tal-Unjoni Ewropea fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali jse••u matul wa•da jew aktar mit-tliet fa•ijiet

ewlenin: l-istadju tal-g•otja (preparazzjoni g•al sej•a), il-pro•edura tal-g•a•la u l-istadju implimentattiv.

Dawk li potenzjalment iwettqu l-frodi jisfruttaw id-dg•ufijiet tas-sistemi tal-•estjoni u/jew tal-kontroll, kif ukoll id-dg•ufijiet potenzjali tal-le•i•lazzjoni implimentattiva nazzjonali.[10]

A. ANALI•I STATISTIKA TAL-IRREGOLARITAJIET U L-FRODI SUSPETTATI RAPPORTATI MILL-ISTATI MEMBRI - RAPPORT ANNWALI TA•T L-ARTIKOLU 325 TAT-TFUE

L-anali•i tal-intelli•enza tal-OLAF tu•a, fost sorsi o•ra, notifiki tal-irregolaritajiet[11] u l-frodi suspettati[12] rrapportati mill-Istati Membri[13]. Mill-2006 'l hawm, l-Istati Membri, meta jinnotifikaw irregolaritajiet lill-Kummissjoni, kienu mitlubin jidentifikaw jekk dawn il-ka•ijiet jinvolvux 'suspett ta' frodi'. It-terminu 'irregolarità' huwa kun•ett wiesa', li jkopri l-im•iba kemm intenzjonata kif ukoll mhux intenzjonata (u g•alhekk b'mod kun•ettwali jinkludi l-frodi), filwaqt li, sabiex ji•i kwalifikat b•ala frodi, ka• ta' suspett ta' frodi jrid ji•i ••udikat li jkun jikkostitwixxi 'frodi' minn de•i•joni definittiva ta' qorti kriminali (*res judicata*). G•aldaqstant, huwa l-komponent ta' im•iba/qerq bi •sieb, li jiddistingwi l-frodi mill-irregolarità.

L-ewwel tip ta' anali•i bba•ata fuq l-informazzjoni pprovduta mill-Istati Membri hija anali•i statistika. L-OLAF jie•u b•ala ba•i l-ka•ijiet ta' irregolaritajiet u suspett ta' frodi notifikati mill-Istati Membri lill-Kummissjoni Ewropea permezz tas-Sistema tal-••estjoni tal-Irregolaritajiet (Irregularity Management System - IMS)[14].

L-obbligu tan-notifika huwa stabbilit permezz tal-Artikolu 28 tar-Regolament (KE) Nru 1828/2006 g•all-irregolaritajiet relatati mal-perjodu ta' programmazzjoni 2007-2013; u permezz tal-Artikolu 3 tar-Regolament (KE) Nru 1681/94, kif emendat mir-Regolament 2035/2005, g•al irregolaritajiet relatati ma' perjodi ta' programmazzjoni pre•edenti[15].

L-anali•i statistika tal-irregolaritajiet hija wa•da mis-sorsi ewlenin g•at-t•ejjija mill-OLAF tar-Rapport Annwali tal-Kummissjoni l-eks Artikolu 325 tat-TFUE kif ukoll g•all-finijiet tal-laqg•at ta' koordinazzjoni annwali bejn il-Kummissjoni u l-Istati Membri, dwar il-koordinazzjoni tal-istrate•iji ta' kontroll.

Fid-dawl tal-anali•i mwettqa b•ala parti mill-a••ar tliet Rapporti Annwali tal-Kummissjoni (g•as-snin 2007-2009) fir-rigward tat-tipolo•ija tal-frodi u l-irregolaritajiet fis-settur tal-Azzjonijiet Strutturali, •ew enfasizzati l-mudelli li •ejjin:

a) l-aktar tipi ta' irregolaritajiet frekwenti baqg•u prattikament l-istess matul is-snin, li jikkonferma livell ta' konsistenza fil-mudelli u x-xejriet relatati ma' mi•uri strutturali u konsistenza fir-rapportar mill-Istati Membri (l-aktar frekwenti hija 'n-nefqa mhux eli•ibbli' u t-tieni l-aktar hija 'l-ksur tar-regoli tal-akkwist pubbliku');

b) il-kodi•i •enerika 'irregolaritajiet o•ra' hija t-tielet tipolo•ija l-aktar u•ata. Irregolaritajiet komunikati ta•t din il-kodi•i ma jaqblux, fil-prin•ipju, ma' kwalunkwe deskrizzjoni o•ra pprovduta mis-sistema ta' rapportar (g•alhekk din hija 'kodi•i residwa').

c) 'Falsifikazzjonijiet ta' dokumenti' •ew skoperti f'numru ta' Stati Membri, bi Stat Membru wie•ed li jispikka b•ala dak fejn •ie identifikat u rrapportat l-og•la numru ta' ka•ijiet li jippre•entaw dan il-*modus operandi*.

G•ad hemm differenzi bejn l-Istati Membri fir-rigward tat-tipi ta' irregolaritajiet rapportati u dawn id-differenzi baqg•u pjuttost konsistenti matul is-snin.

Fir-rigward tad-**dimensjoni** tal-frodi, l-anali•i mwettqa g•ar-Rapport Annwali mitlub mill-Artikolu 325 fir-rigward tal-perjodu ta' programmazzjoni 2000-2006 kkonkludiet li, mill-20 335 irregolarità rapportati sar-raba' kwart tal-2009 mill-Istati Membri kollha, 2 234 •ew ikkwalifikati b•ala 'suspett ta' frodi'. F'madwar 1 000 ka•, il-*modus operandi* deskritt kien relatat ma' talbiet foloz jew falsifikati g•all-g•ajnuna u ma' dokumenti ta' appo•• falsifikati. Barra minn hekk, madwar 100 ka• •ew irrapportati b•ala frodi stabbilita.

Ir-rata globali tal-frodi[16] •iet ikkalkolata b•ala 0,25 % fuq il-pagamenti g•all-perjodu kollu ta' programmazzjoni. Din ir-rata hija esklu•ivament ir-ri•ultat tal-ka•ijiet skoperti u rrapportati ta' frodijiet suspettati u stabbiliti fuq il-pagamenti (dawk il-ka•ijiet ta' frodi suspettati skoperti i•da mhux rapportati u l-ka•ijiet kollha mhux skoperti mhumiex inklu•i) tas-servizzi nazzjonali tal-verifika u awtoritajiet o•ra tal-kontroll fil-livell tal-UE jew f'dak nazzjonali.

L-anali•i mwettqa b•ala parti mill-kontribuzzjoni tal-OLAF g•al-laqg•at bilaterali annwali mal-awtoritajiet tal-verifika tal-Istati Membri g•amlitha possibbli li jitqassmu lill-awtoritajiet nazzjonali numru ta' indikaturi tar-riskju tal-frodi, li jistg•u ji•u kategorizzati f'erba' raggruppamenti:

1) Indikaturi amministrattivi: jimmiraw lejn il-kejl tal-adegwatezza tal-istrutturi tal-kontroll u tal-•estjoni sabiex ji•u skoperti u rrapportati l-frodijiet:

- Defi•its ta' •estjoni: jistg•u jitkejlu billi ti•i e•aminata r-rata tal-irkupru (fejn l-aktar baxxa tkun l-ag•ar), id-dewmien fir-rapportar tal-irregolaritajiet wara l-iskoperta, u s-sejbiet tal-verifiki mwettqa mis-servizzi tal-Kummissjoni, mill-Qorti Ewropea tal-Awdituri, mill-Uffi••ji Nazzjonali tal-Verifika, e••.

- Defi•its tal-kontroll: il-kontrolli jistg•u ji•u vvalutati b•ala fqar min•abba li l-irregolaritajiet ma ji•ux ikkomunikati f'manjiera regolari jew min•abba li jipprodu•u ri•ultati differenti •afna minn dawk ta' 'verifiki esterni' (is-servizzi tal-Kummissjoni, l-ECA, l-NAO, is-servizzi nazzjonali kontra l-frodi) jew min•abba li l-verifiki ji•u ddelegati lil korpi privati ming•ajr sorveljanza jew revi•joni adegwata.

Fil-ka• ta' defi•its tal-•estjoni u/jew tal-kontroll, il-livell tad-de•entralizzazzjoni tal-Istat Membru kkon•ernat jista' jikkostitwixxi fattur aggravanti.

2) Indikatur •eografiku: l-anali•i ta' suspetti ta' frodi rrapportati g•all-perjodu ta' programmazzjoni 2000-2006 ti•vela li jispikkaw •oni •eografi•i partikolari. Fil-fatt, il-ma••oranza tas-suspetti ta' frodi •ew skoperti fi•-•oni madwar il-bliet kapitali; fi•-•oni l-aktar sinjuri tal-Istati Membri; u fi•-•oni l-anqas •viluppati tal-Istati Membri.

3) Indikaturi ekonomi•i u so•jali: setturi li jidhru aktar esposti minn o•rajn g•ar-riskju tal-frodi huma l-kostruzzjoni, ir-rimi tal-iskart u, f'•erti pajji•i, it-turi•mu. Fost il-kundizzjonijiet so•jali li jitqiesu, indi•i og•la ta' korruzzjoni 'pper•eputa' jew numru og•la ta' kundanni g•al reati kontra l-amministrazzjoni pubblika jikkostitwixxu indikaturi ta' konformità mal-prin•ipju tal-istat tad-dritt.

4) Indikaturi spe•ifi•i: fir-rigward ta' sitwazzjoni karatteristika g•al kull Stat Membru (i•da anke g•al re•juni fi •dan Stati Membri), jistg•u ji•u •viluppati indikaturi spe•ifi•i, li

jqisu aspetti partikolari tal-ambjent, tal-kundizzjonijiet ekonomi•i u so•jali jew tal-istrutturi amministrattivi fis-se••.

Fl-a••ar nett, l-anali•i statistika mwettqa fil-qafas ta' dan il-Kompendju li tikkon•erna l-irregolaritajiet rapportati fir-rigward tar-raggruppamenti deskritti fil-Kapitolu IV tikkonferma l-konklu•jonijiet tal-anali•i msemmija hawn fuq tal-laqg•at annwali ta' koordinazzjoni.

Fil-fatt, l-aktar ri•ultati sinifikanti tal-anali•i statistika jenfasizzaw il-fatt li l-aktar tip ta' irregolarità rapportata (19%) u dik li tirrappre•enta l-og•la ammonti (22%) hija 'nefqa mhux eli•ibbli'. Dan jista' jfisser, minn na•a wa•da, li r-regoli ta' eli•ibbiltà mhumiex •ari bi••ejjed g•all-benefi•jarju finali u, min-na•a l-o•ra, li l-kontroll tal-ewwel livell huwa •eneralment effettiv fir-rigward ta' dan it-tip ta' irregolarità.

'Il-ksur tar-regoli tal-akkwist pubbliku' huwa t-tieni tip l-aktar sinifikanti ta' irregolarità jekk jitqiesu l-ammonti (16%).

Din l-irregolarità hija xi kultant min•abba sempli•i mi•interpretazzjoni tal-le•i•lazzjoni tal-akkwist pubbliku jew in-nuqqas ta' g•arfien tal-pro•eduri korretti; madankollu, f'xi ka•ijiet, investigazzjonijiet kriminali jenfasizzaw ksur intenzjonat ta' regoli tal-akkwist pubbliku li jkun intenzjonat li jkun ta' benefi••ju g•al offerent spe•ifiku min•abba korruzzjoni jew 'kultura ta' favoriti•mu'.

L-anali•i tal-metodi u•ati g•all-iskoperta tal-irregolaritajiet turi li l-aktar metodi ta' skoperti rapportati jie•du l-forma ta' 'kontroll tad-dokumenti', 'kontroll amministrattiv jew finanzjarju ta' awtorità nazzjonali', 'kontrolli o•ra', 'fatti o•ra', 'kontrolli Komunitarji' u 'inkjesta •udizzjarja inizjali'. Susptti ta' frodi huma prin•ipalment skoperti minn inkjesti •udizzjari, minn kontrolli fiskali nazzjonali u mill-•idma tas-servizzi nazzjonali kontra l-frodi. Dawk il-kontrolli kollha huma normalment marbuta mal-attività tat-tieni livell u mal-attivitajiet tal-awtoritajiet kontra l-frodi jew l-awtoritajiet tal-infurzar tal-li•i barra mill-katina normali ta' kontroll stabbilita mil-le•i•lazzjoni tal-UE g•as-settur.

B. IR-RI• ULTATI TA' PRO• ETTI TA' INTELLI• ENZA

Fost l-azzjonijiet tal-valutazzjoni tar-riskju tal-frodi identifikati ta•t l-Istrate•ija Kon•unta g•all-Prevenzjoni tal-Frodi, l-OLAF wettaq pro•ett pilota ffokat fuq re•jun wie•ed tal-UE u pro•ett ie•or iffokat fuq Stat Membru individwali.

Is-sorsi ta' informazzjoni u•ati g•al din l-anali•i inkludew l-irregolaritajiet rapportati mill-Istati Membri, investigazzjonijiet milll-OLAF, kontributi spe•ifi•i *ad hoc* mitluba mill-Awtoritajiet Nazzjonali, rapporti tal-verifika mis-servizzi tal-Kummissjoni, mill-Uffi••ju Nazzjonali tal-Verifika u mill-Qorti Ewropea tal-Awdituri, kif ukoll rapporti uffi•jali governattivi disponibbli fuq l-Internet u stqarrijiet rilevanti g•all-istampa.

L-anali•i ppermettiet it-tfassil ta' qafas kon•ettwali g•all-identifikazzjoni ta' sorsi ta' theddid u li jispe•ifika t-theddid tag•hom fir-rigward tat-tliet stadji ewlenin ta•-•iklu tal-pro•ett:

a Fil-fa•i tal-g•otja, meta tit•ejja sej•a g•all-offerti, l-amministraturi jistg•u ji•u avvi•inati minn rappre•entanti tal-awtorità politika, jew minn membri ta' organizzazzjonijiet kriminali jew gruppi o•ra li jfittxu li jinfluwenzaw id-definizzjoni tal-kriterji u t-termini tas-sej•a, sabiex jinfluwenzaw ir-ri•ultat tag•ha mill-bidu nett.

b Fil-fa•i tal-g•a•la, individwi jew gruppi ta' individwi, li ja•ixxu f'isem entitajiet legali jew li jappartjenu g•al organizzazzjonijiet kriminali, jistg•u jie•du azzjoni illegali sabiex jinfluwenzaw ir-ri•ultat ta' pro•edura ta' akkwist jew sabiex jiksbu l-finanzjament ming•ajr ma jkollhom il-kwalitajiet me•tie•a jew il-vijabbiltà ekonomika.

c Matul il-fa•i implimentattiva, ir-re•ipjent finali (li ja•ixxi b•ala individwu jew b•ala parti minn grupp/organizzazzjoni) tal-fondi huwa b'mod •ar is-sors ewlieni ta' theddid u jista' jda••al fis-se•• numru ta' attivitajiet, sabiex:

(1) jisraq parti mill-finanzjament ippjanat;

(2) jisraq parti mill-appo•• finanzjarju jew l-appo•• finanzjarju kollu;

(3) jipprevjeni t-twettiq ta' kontrolli.

Barra minn hekk, meta titqies id-de•entralizzazzjoni g•olja tal-implimentazzjoni ta' mi•uri kofinanzjati fil-livell re•jonali u r-rabtiet persunali •viluppati f'•oni •eografi•i relattivament •g•ar bejn benefi•jarji ta' fondi u persuni responsabbli mill-implimentazzjoni tal-azzjonijiet, hemm probabbiltà akbar ta' kunflitti ta' interess, spe•jalment fir-rigward tal-ewwel stadji ta' •iklu ta' pro•ett.

Abba•i ta•-•ew• valutazzjonijiet tar-riskju tal-frodi mwettqa s'issa, jistg•u jsiru s-su••erimenti li •ejjin:

d. L-inizjattiva tal-Kummissjoni favur it-trasparenza, li hija mmirata sabiex isiru disponibbli g•all-pubbliku l-ismijiet tal-benefi•jarji ta' Fondi Ewropej, g•andha tinkludi l-ismijiet tal-kumpaniji li fil-fatt iwettqu l-pro•etti (ji•ifieri li jir•ievu l-akbar ammonti ta' finanzjament) f'isem il-benefi•jarju finali.

e. L-inga•• ta' kumpaniji esterni sabiex iwettqu spezzjonijiet fl-ewwel jew it-tieni livell hija kwistjoni partikolarment sensittiva. F'dawn il-ka•ijiet, se nipproponu li l-Istati Membri jistabbilixxu pro•eduri •entralizzati spe•ifi•i g•al offerti li jwasslu g•all-g•a•la ta' 'kontrolluri (checkers)'.

f. Sabiex jittejbu aktar il-possibbiltajiet fil-•lieda kontra l-frodi, g•andhom ji•u stabbiliti hotlines nazzjonali jew re•jonali biex in-nies jirrappurtaw is-suspetti tag•hom. Dan di•à •ie propost b•ala parti mill-Istrate•ija Kon•unta g•all-Prevenzjoni tal-Frodi (Joint Fraud Prevention Strategy - JFPS).

g. G•andha ting•ata konsiderazzjoni lill-kumplimentar tal-appro•• tal-Kummissjoni g•all-verifika. Il-verifiki tal-pro•etti g•andhom jitqiesu b•ala element ne•essarju u jistg•u jintu•aw sabiex jissupplimentaw il-verifiki tas-sistemi.

h. L-awtoritajiet tal-Istati Membri g•andhom iwettqu aktar kontrolli fuq il-post (u kontrolli aktar effettivi) tal-pro•etti.

i. Sabiex ji•u prevenuti u skoperti l-frodijiet, huwa essenzjali li ji•u •entralizzati s-settijiet kollha tad-dejta fuq in-nefqa tal-UE. Is-servizzi nazzjonali kontra l-frodi huma, b'mod •enerali, •entralizzati u g•andhom jing•ataw a••ess g•al din l-informazzjoni fuq ba•i regolari, spe•jalment f'pajji•i fejn l-amministrazzjoni hija de•entralizzata •afna.

j. Il-persunal isir aktar konxju mill-'Bnadar •omor' u mill-iskemi tal-frodi.

C. IR-RI• ULTATI TAL-ATTIVITÀ OPERATTIVA TAL-OLAF

L-anali•i statistika tikkon•erna d-dimensjoni kwantitattiva u kwalitattiva tal-ka•ijiet ta' frodi u irregolaritajiet suspettati skoperti fil-livell nazzjonali, filwaqt li l-ka•ijiet mi•muma anonimi jirriflettu l-esperjenza investigattiva tal-OLAF u jag•tu •arsa •enerali lejn il-*modi operandi* l-aktar komuni u l-vulnerabbiltajiet tas-sistema li timplimenta l-Politika ta' Koe•joni.

Id-dg•ufijiet l-aktar sinifikanti skoperti huma:

a) Nuqqas ta' sanzjonijiet spe•ifi•i g•al irregolaritajiet ikkaw•ati minn negli•enza li taffettwa lill-Politika ta' Koe•joni. Dawk is-sanzjonijiet jistg•u ji•u introdotti fil-le•i•lazzjoni nazzjonali abba•i tal-Artikolu 5 (1) tar-Regolament (KE, EURATOM) Nru 2988/95.

b) Theddida g•all-indipendenza tas-sistemi tal-•estjoni u tal-verifika kkaw•ata minn influwenza esterna.

c) Kwalità fqira tal-kontrolli tal-ewwel livell.

d) Possibbiltà g•all-benefi•jarju finali li jippre•enta n-nefqa mwettqa fi flus kontanti.

Barra minn hekk, l-esperjenza operattiva tal-OLAF fil-kamp turi li:

- l-u•u ta' istituzzjonijiet bankarji u/jew korpi finanzjarji fil-•estjoni u l-kontroll ta' programmi b•ala korpi intermedjarji jista' ma ji•gurax segregazzjoni suffi•jenti tal-funzjonijiet bejn ir-re•ipjent finali u l-entitajiet li jikkontrollaw, billi f'xi ka•ijiet ikun il-benefi•jarju u anke klijenti privati tal-istituzzjonijiet finanzjarju u/jew bankarji.

- Jidher li l-kontrolli tal-ewwel livell li sempli•ement iwettqu spezzjonijiet ta' rutina tad-dokumenti fl-istadji differenti tal-pro•ett mhumiex effettivi fl-iskoperta ta' attivitajiet possibbilment frawdolenti u/jew irregolari. In-nuqqas ta' g•anijiet SMART (Specific, Measurable, Achievable, Realistic, Timely) u vinkolanti g•all-pro•etti j•id ir-riskju tal-u•u •a•in tal-g•ajnuna finanzjarja u d-dewmien tal-impatt mistenni.

- Is-sorsi multipli ta' finanzjament pubbliku fil-livelli nazzjonali, re•jonali u tal-Unjoni •afna drabi g•andhom g•anijiet li jikkoin•idu, u fin-nuqqas ta' •arsa •enerali xierqa fil-livell tal-gvern •entrali jistg•u jitqiesu b•ala riskju g•oli g•al finanzjament doppju. Dan ir-riskju huwa sa•ansitra og•la fl-Istati Membri li ji••ertifikaw in-nefqa g•all-hekk imsej•a 'pro•etti retrospettivi'.

4. STRUTTURA TAL-KOMPENDJU

Id-dejta fil-Kompendju huma stabbiliti f'manjiera kon•i•a u kkondensata u abba•i tal-Modulu tal-Prevenzjoni tal-Frodi[17].

L-OLAF •viluppa g•odda tal-IT g•all-prevenzjoni tal-frodi li hija modulu integrat fis-Sistema tal-••estjoni tal-Ka•ijiet elettronika tieg•u. Din tippermetti lill-persunal awtorizzat tal-OLAF li jkun qed jittratta s-segwitu finanzjarju u amministrattiv, u lill-analisti tal-intelli•enza, sabiex jistudjaw ir-ri•ultati tal-investigazzjonijiet tal-OLAF jew dejta rilevanti o•ra b'manjiera sistematika, definita minn qabel. Id-dejta estratta mill-modulu tal-prevenzjoni tal-frodi tista' ti•i strutturata b'referenza g•al diversi kriterji (e•. il-fond ikkon•ernat, l-Istat Membru

kkon•ernat, il-perjodu ta' programmazzjoni kkon•ernat, id-Direttorat •enerali kkon•ernat, il-programm ikkon•ernat, it-tip ta' irregolarità kkon•ernata).

Il-modulu tal-prevenzjoni tal-frodi jintu•a sabiex ji•bor id-dejta, inklu•a l-intelli•enza li l-OLAF ju•a sabiex jimplimenta l-politika tal-Kummissjoni g•all-prevenzjoni tal-frodi. Id-dejta hija prin•ipalment relatata mas-segwitu finanzjarju g•al investigazzjoni tal-OLAF, i•da ti•i wkoll minn ka•ijiet ta' g•ajnuna kriminali, ka•ijiet ta' monitora•• u nonka•ijiet (fejn OLAF ma feta•x investigazzjoni) u e••ezzjonalment, minn investigazzjonijiet kontinwi. Informazzjoni dwar it-tipolo•ija tal-irregolaritajiet ri•evuta mill-Istati Membri ta•t l-obbligi tar-rapportar hija inklu•a wkoll. Il-modulu •ie ddisinjat sabiex jintu•a g•all-abbozzar tar-rakkomandazzjonijiet, u se jidda••al ukoll fil-kompendju dejjem jikber ta' ka•ijiet komuni.

L-g•an mhuwiex li ji•u pprovduti dettalji s•a•, i•da li ssir kon•entrazzjoni fuq il-karatteristi•i distintivi ta' ka• imsemmi sabiex ji•u prevenuti irregolaritajiet futuri.

Informazzjoni supplimentarja tista' ti•i pprovduta fuq ba•i ta' '•tie•a g•al g•arfien' lid-dipartimenti u istituzzjonijiet tal-Kummissjoni li jkunu je•tie•u aktar dettalji dwar il-*modi operandi* deskritti fil-Kompendju.

L-informazzjoni fil-Kompendju ti•i strutturata kif •ej:

Qasam

Dominju politiku. Dan il-Kompendju jinkludi ka•ijiet investigati mill-OLAF fil-qasam tal-Azzjonijiet Strutturali li jikkon•ernaw lill-FE•R, lill-FSE, lill-FAEGG-Gwida u lill-FIFG, u li huma relatati mal-perjodi ta' programmazzjoni 1994-99 u 2000-2006.

Klassifika ta' irregolarità

It-tip ta' frodi/irregolarità ji•i kategorizzat billi tintu•a pick list (ara l-anness).

Periklu (valutazzjoni globali): isfar — oran•jo — a• mar

Il-ka•ijiet mi•muma anonimi •ew evalwati permezz tal-iskala tat-theddida g•all-ba•it tal-UE jew g•ar-reputazzjoni tal-Istituzzjonijiet tal-UE fost i•-•ittadini tal-UE u l-operaturi ekonomi•i. Il-valutazzjoni tikkombina/tinkludi

- l-impatt tal-irregolarità,
- id-diffikultà li ti•i skoperta jew li jittie•du mi•uri preventivi u
- jekk hemmx mudell rikorrenti.

	MI• URI STABBILITI TAL-PREVENZJONI TAL-FRODI[18]	MUDELL RIKORRENTI mhux ne•essarjament f'mi•ura spe•ifika	IMPATT FUQ L-INTERESSI FINANZJARJI jew FUQ L-IMMA• NI TAL-UE

Isfar	BAXX	Kontroll sistematiku	Ka•i•olat	Impatt limitat (e•. element ta' spi•a eli•ibbli i•da stmat i••ejjed
Oran•jo	MEDJU	Kontroll jekk ji•i identifikat riskju spe•ifiku	Numru limitat ta' ka•ijiet operattivi tal-OLAF	Impatt medju (e•. frodi b'konnessjoni ma' finanzjament minn qabel)
A•mar	G• OLI	L-ebda mi•ura preventiva fis-se••	Numru sostanzjali ta' ka•ijiet operattivi tal-OLAF	Impatt sostanzjali (e•. pro•ett s•i• falsifikat, akkwist irregolari)

Deskrizzjoni tal-**modus operandi** ***(mudell tal-frodi, l-irregolarità)***

Dan il-qasam jinkludi deskrizzjoni anonimizzata tal-irregolarità, tal-allegata frodi, tal-attività illegali jew tal-korruzzjoni, u kif twettqu.

Dan jistabbilixxi informazzjoni li l-persunal finanzjarju g•andu jqis matul i•-•iklu tal-••ajja tan-nefqa.

Vulnerabbiltajiet skoperti

Dan il-qasam jiddeskrivi kwalunkwe vulnerabbiltà tas-sistemi tal-•estjoni u/jew tal-kontroll fil-qafas nazzjonali implimentat e••. skoperta mill-OLAF li ppermettiet jew g•enet lill-persuni responsabbli sabiex iwettqu irregolaritajiet.

L-implikazzjoni mhijiex li l-OLAF ja•seb li d-dipartiment awtorizzanti u/jew l-Istat Membru g•andhom jipprovdu kontroll addizzjonali jew mi•uri o•ra, i•da jipprovdi indikatur g•all-opinjonijiet tal-OLAF dwar kif l-irregolaritajiet setg•u •ew ipprevenuti.

Hija r-responsabbiltà tal-uffi•jal awtorizzanti u/jew tal-Istat Membru kkon•ernat li jie•du kwalunkwe mi•ura li hija xierqa u proporzjonata g•ar-riskju.

Bnadar • omor

Bnadar •omor huma indikaturi li jservu sabiex jenfasizzaw •viluppi jew sitwazzjonijiet fejn jista' jkun hemm irregolaritajiet jew suspetti ta' frodi.

Spe•ifikazzjonijiet stretti •afna f'sej•a g•all-proposti, pere•empju, jistg•u jag•tu •jiel ta' 'spe•ifikazzjonijiet imfassla apposta' g•al fornitur wie•ed biss. Numru kbir ta' evalwazzjonijiet imwettqa mill-istess evalwatur, jew rabtiet bejn l-evalwatur u l-organizzazzjoni li tkun qed tapplika g•all-finanzjament, jistg•u jag•tu •jiel ta' kunflitt ta' interessi.

Il-pre•enza ta' bnadar •omor g•andha tag•mel lill-membri tal-persunal tal-•estjoni finanzjarja tal-Kummissjoni aktar vi•ilanti u tg•inhom sabiex jidentifikaw *modi operandi* simili u sabiex jie•du mi•uri b•al verifiki addizzjonali, notifika lill-OLAF, e••.

Il-ba•i tad-dejta tal-esklu•joni tal-Kummissjoni, ji•ifieri s-Sistema ta' Twissija Bikrija (li hija inqas rilevanti g•all-Azzjonijiet Strutturali), ti•gura li ti•i •irkolata l-informazzjoni dwar entitajiet li jistg•u jidhru b•ala theddida g•all-interessi tal-UE, billi l-g•an tal-Kompendju huwa li jaqsam informazzjoni mal-partijiet interessati dwar mudelli ta' irregolarità u bnadar •omor.

Rakkomandazzjoni (fejn disponibbli)

Wara l-anali•i ta' •erti ka•ijiet jew gruppi ta' ka•ijiet, l-OLAF g•andu l-intenzjoni li jipprodu•i rakkomandazzjonijiet spe•ifi•i u/jew •enerali. Ka•ijiet spe•ifi•i ta' prevenzjoni tal-frodi jistg•u ji•u marbuta ma'/koperti minn rakkomandazzjoni unika.

5. Kompendju ta' ka• ijiet mi• muma anonimi

Werrej

Spjega

Numru FP	In-numru tal-fajl tal-Prevenzjoni tal-Frodi
Qasam	Fond Strutturali affettwat mill-frodi jew l-irregolarità suspettati
PP	Perjodu ta' programmazzjoni li fih il-pro•ett irregolari jkun •ie implimentat
Klassifika tal-Irregolarità	Tip ta' frodi jew irregolarità suspettata skoperta mill-investigazzjoni
Kodi•i tal-Irregolarità	Kodi•i u•ata fis-Sistema ta' •estjoni tal-Irregolaritajiet (Irregularity Management System - IMS) g•all-identifikazzjoni tal-frodi jew l-irregolarità suspettati
Rapportar tal-IMS	Jenfasizza jekk il-frodi jew l-irregolarità suspettata jkunux •ew rapportati mill-Istat Membru
Periklu	Jidentifika l-livell ta' periklu tal-frodi jew l-irregolarità suspettati skoperti mill-investigazzjonijiet tal-OLAF

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Tiddeskrivi l-*modus operandi* tal-frodi jew l-irregolarità suspettati
Vulnerabbiltà skoperta	Tinnota d-dg•ufija tas-sistema esplojtata mill-persuna li twettaq il-frodi jew l-irregolarità
Bnadar •omor	Jidentifikaw attivitajiet, •irkostanzi jew fatti li jistg•u jse••u meta jitwettqu frodi jew irregolarità

1.1. Raggruppament ‘Dikjarazzjoni falza – Dokumenti foloz jew falsifikati jew nuqqas ta’ dokumenti ta’ appo• • ’

Numru FP	172
Qasam	FE • R
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Dikjarazzjoni falza
Kodi•i tal-Irregolarità	818
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Benefi•jarju finali (korp pubbliku) issottometta lill-Awtorità tal-•estjoni pro•ett g•ar-rinovazzjoni ta' proprjetà antika u sabiex din tintu•a g•al 'finijiet pubbli•i'. L-investigazzzjonijiet enfasizzaw il-fatt li, sabiex jikkonforma mal-kriterji tal-eli•ibbiltà, il-benefi•jarju finali kien issottometta dikjarazzjonijiet foloz lill-Awtorità ta' •estjoni. Is-sussidju kien inklu• b'mod retrospettiv fil-perjodu ta' programmazzjoni 1994 – 1999, min•abba li l-pro•ett kien di•à •ie implimentat meta l-Awtorità tal-•estjoni •adet id-de•i•joni li tiffinanzjah. Pro•etti retrospettivi huma pro•etti li jkunu di•à •ew implimentati jew ikunu jinsabu fil-pro•ess li ji•u implimentati u ffinanzjati b'ri•orsi finanzjarji nazzjonali li l-Awtorità tal-•estjoni tidde•iedi, *ex post*, li tiffinanzja permezz tar-ri•orsi tal-Fondi Strutturali bil-kundizzjoni li r-ri•orsi finanzjarji inkwistjoni jkunu jissodisfaw l-g•an tal-mi•ura u jikkonformaw mar-regoli stabbiliti mir-Regolament tal-UE dwar l-implimentazzjoni tal-Politika ta' Koe•joni. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali ssottometta dikjarazzjonijiet foloz lill-Awtorità tal-•estjoni fl-istadju tal-g•otja tal-pro•ett. B'mod aktar spe•ifiku, il-'fini pubblika' ddikjarata mill-benefi•jarju finali qatt ma •iet issodisfata u l-benefi•jarju finali ddikjara b'mod falz li kien is-sid tal-art u tal-proprjetà li kellha ti•i rinnovata.
Vulnerabbiltà skoperta	Le•i•lattiva: nuqqas ta' regoli kontra l-frodi g•al pro•etti retrospettivi. Is-sistema tal-•estjoni/tal-Kontroll: is-sistema tal-•estjoni m'g•amlitx kontrokontroll tad-dikjarazzjoni tal-benefi•jarju finali kontra l-evidenza tar-re•istri tal-art pubblika. In-nuqqas ta' linji gwida interni dwar il-kontrolli li jridu jitwettqu mill-awtorità tal-kontroll tal-ewwel livell irrelata ukoll mal-verifikazzjoni tal-u•u attwali tal-proprjetà. Sistema ta' irregolarità ta' rapportar mhux affidabbli min•abba li l-irregolarità ma •ietx rapportata mill-Istat Membru.
Bnadar •omor	Pro•ett mog•ti b'mod retrospettiv. Tibdil tad-destinazzjoni tar-ri•ultat tal-pro•ett.

FP	143
Qasam	FSE
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Dikjarazzjoni falza – Dokumenti falsifikati – Benefi•jarju li m'g•andux il-kwalità me•tie•a
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-irregolarità	214 – 408 – 818
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Operatur ekonomiku applika g•al sussidju g•al sessjonijiet ta' ta•ri• vokazzjonali ming•ajr ma ssodisfa l-kundizzjonijiet •enerali dwar il-kompetenza, l-organizzazzjoni u l-kwalifika me•tie•a mis-sej•a g•all-proposti. Madankollu, l-operatur issottometta dokumentazzjoni falza u dikjarazzjonijiet foloz lill-Awtorità tal-••estjoni sabiex jipprova li kien jikkonforma mar-rekwi•iti tas-sej•a g•all-proposti. Barra minn hekk, nefa• l-ispejje• tieg•u billi ppre•enta dikjarazzjoni stmata ••ejjed tan-nefqa lill-Awtorità tal-••estjoni. Il-frodi •iet iffa•ilitata minn persuna li taf lill-benefi•jarju finali, li kienet membru tal-bord tal-evalwazzjoni tal-Awtorità tal-••estjoni (ji•ifieri l-korp responsabbli mill-g•a•la tal-pro•etti li jridu ji•u ffinanzjati). *Modus operandi*: fl-istadju tal-g•otja, l-operatur ekonomiku applika g•al sussidju, filwaqt illi ppre•enta lill-Awtorità tal-••estjoni dikjarazzjonijiet foloz u dokumenti falsifikati relatati mal-kriterji tal-eli•ibbiltà tieg•u. Dawk i•-•ertifikati u dokumenti foloz, flimkien mal-pressjoni e•er•itata minn membru tal-bord tal-evalwazzjoni, ippermettew li l-operatur ekonomiku jir•ievi s-sussidju u jsir benefi•jarju finali tal-programm operattiv. Fl-istadju implimentattiv, il-benefi•jarju finali ppre•enta lill-Awtorità tal-••estjoni talba g•al nefqa li qab•et l-ispejje• attwali tal-pro•ett billi ssottometta dikjarazzjoni falza tan-nefqa minflok fatturi jew dokumenti ekwivalenti li jipprovdu evidenza tan-nefqa tieg•u.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Sistema tal-• •estjoni/tal-Kontroll: persuna involuta fil-pro•eduri tal-g•otja g•amlet pressjoni sabiex is-sussidju jing•ata lil operatur ekonomiku spe•ifiku. Ma kienx hemm linji gwida li jikkon•ernaw il-kontrolli li jridu jitwettqu fl-istadju tal-g•otja tal-pro•ett sabiex ti•i verifikata l-kapa•ità tal-benefi•jarju finali li jimplimenta l-pro•ett. L-Awtorità tal-• •estjoni ma talbitx lill-membri tal-bord tal-evalwazzjoni sabiex jiffirmaw dikjarazzjoni ta' •a•da ta' responsabbiltà. Id-dokumentazzjoni ppre•entata mill-benefi•jarju finali sabiex jappo••ja talbiet tan-nefqa u a••ettata mill-Awtorità tal-• •estjoni (dikjarazzjonijiet mag•mula mill-benefi•jarju finali ming•ajr evidenza ta' appo••) ma kinitx konsistenti mar-regoli li jirregolaw l-implimentazzjoni tal-Fondi Strutturali u mal-prin•ipju tal-••estjoni finanzjarja tajba.
Bnadar • omor	Dikjarazzjonijiet ming•ajr dokumenti ta' appo•• ipprovduti mill-benefi•jarju finali li jikkon•ernaw rekwi•iti tal-eli•ibbiltà u/jew in-nefqa m•arrba. G•a•la ta' pro•etti esternalizzati mill-Awtorità tal-• •estjoni. Implimentazzjoni tal-pro•ett minn persuni legali/fi•i•i o•ra g•ajr il-benefi•jarju finali.

FP	265 – 165 – 169 – 186 – 187
Qasam	FE•R
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti foloz ta' appo•• – Kont falsifikat
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-Irregolarità	213 -214 – 103
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Benefi•jarju finali (impri•a kooperattiva stabbilita fost gvernijiet lokali) ir•ieva sussidju g•at-twettiq ta' pro•ett ta' infrastruttura. Il-benefi•jarju mbag•ad •atar persuna fi•ika b•ala mani•er tal-pro•ett. Dan tal-a••ar la kien membru u lanqas parti mill-persunal tal-benefi•jarju finali u l-attività tieg•u ma kinitx immonitorjata mill-benefi•jarju finali. Il-mani•er tal-pro•ett (li kellu s-setg•a li ja•ixxi f'isem il-benefi•jarju finali) issottokuntratta x-xog•lijiet lil kumpanija. Il-kumpanija kon•essjonarja mhux biss ma qisitx it-termini tal-kuntratt iffirmat mal-benefi•jarju finali sabiex inaqqas l-ispejje• tieg•u i•da ssottomettiet ukoll fatturi falsifikati lill-benefi•jarju finali u ming•andu lill-Awtorità tal-••estjoni g•al spejje• li qatt ma kienu saru. B'konsegwenza tal-fatturi foloz, il-kontijiet tal-kumpanija kon•essjonarja •ew iffalsifikati wkoll. *Modus operandi*: Fl-istadju tal-g•otja tas-sussidju, saret pressjoni mill-benefi•jarju finali fuq l-Awtorità tal-••estjoni sabiex tiffinanzja pro•ett spe•ifiku. Il-pressjoni •iet iffa•ilitata/mi•juda min-natura spe•ifika tal-benefi•jarju finali (gvern lokali), li kellu influwenza politika b'sa••itha. Wara l-g•otja tal-pro•ett, il-benefi•jarju finali •atar mani•er sabiex jimplimenta l-pro•ett f'ismu ming•ajr ma stabbilixxa qafas g•all-attività mwettqa mill-mani•er tal-pro•ett fir-rigward ta' kontrolli, trasparenza u kontabbiltà. Il-mani•er tal-pro•ett, li kellu s-setg•at kollha sabiex ja•ixxi f'isem il-benefi•jarju finali, mhux biss iddelega x-xog•ol lill-kumpanija tieg•u (ji•ifieri l-parti li qed ta•ixxi f'isem il-benefi•jarju finali u l-kumpanija kon•essjonarja kellhom interessi konver•enti) i•da wkoll nefa• l-ispejje• tal-pro•ett. L-ispejje• •ew stmati ••ejjed billi •ew sottomessi fatturi foloz ma•ru•a mill-kuntrattur kon•essjonarju lill-Awtorità tal-••estjoni u billi dan naqas milli jwettaq ftit mix-xog•ol ipprovdut fil-kuntratt iffirmat bejn il-benefi•jarju finali u l-kumpanija kon•essjonarja. Ir-re•istrazzjoni ta' fatturi foloz fis-sistema tal-kontabbiltà tal-kumpanija kon•essjonarja awtomatikament wasslet g•all-falsifikazzjoni tal-kontijiet tag•ha.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-kontroll: il-frodi kienet possibbli min•abba fin-nuqqas ta' kontrolli, trasparenza u rispett g•ar-regoli tal-kontabbiltà min-na•a tal-benefi•jarju finali, li ppermetta lill-mani•er '*de facto*' tal-pro•ett jie•u de•i•jonijiet u j•allas l-ammonti allokati g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett ming•ajr l-ebda supervi•joni. L-Awtorità tal-••estjoni naqset milli tivverifika li l-benefi•jarju finali kien po••a fis-se•• pro•eduri u kontrolli li setg•u •guraw il-konformità mal-prin•ipji tat-trasparenza u tal-kontabbiltà. Il-benefi•jarju finali ma ssorveljax l-implimentazzjoni tal-pro•ett.
Bnadar •omor	Diffikultajiet finanzjarji tal-kuntrattur. Talba mill-kuntrattur sabiex ji•u emendati d-dati tal-iskadenza u t-termini tal-kuntratt.

Numru FP	175
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-irregolarità	Dokumenti ta' appo•• Foloz u Falsifikati
Rapportar tal-IMS	Iva
Kodi•i tal-Irregolarità	213 – 214
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Il-benefi•jarju finali nefa• l-ispejje• tieg•u billi ssottometta fatturi foloz lill-Awtorità tal-••estjoni g•al spejje• li qatt ma ••arrbu. *Modus operandi*: L-azzjonisti tal-benefi•jarju finali (kumpanija b'responsabbiltà limitata) •olqu kumpanija o•ra b'responsabbiltà limitata li ma kellha l-ebda g•an ie•or •lief li to•ro• fatturi foloz biex ji•u trasferiti lill-benefi•jarju finali sabiex dan jonfo• l-ispejje• tieg•u. Din il-kumpanija b'responsabbiltà limitata, li mhix operattiva, kienet ibba•ata fl-istess bini u allegatament kellha l-istess persunal b•all-benefi•jarju finali.

Vulnerabbiltà skoperta	Is-sistema ta' •estjoni/ta' Kontroll: l-ebda sistema jew anali•i li jag•mluha possibbli li ji•u indikati l-inkonsistenzi bejn id-dokumenti ta' appo•• sottomessi mill-benefi•jarju finali sabiex ji••ustifika n-nefqa tieg•u u dejta o•ra mi•bura mill-Awtorità ta' •estjoni (f'dan il-ka• kien hemm inkonsistenza prin•ipali min•abba fil-fatt li l-indirizz tal-benefi•jarju finali kien l-istess b•al tal-fornitur ewlieni tieg•u).
Bnadar •omor	Sehem rilevanti tal-ispejje• tal-pro•etti relatati ma' fornitur wie•ed biss tal-benefi•jarju finali. L-istess azzjonist g•all-benefi•jarju finali u g•all-fornitur tieg•u. L-istess indirizz g•all-benefi•jarju finali u g•al wie•ed mill-fornituri tieg•u. Il-fornitur kien waqqaf il-kummer• min•abba t-tmiem tal-attività jew il-falliment.

FP	285
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti ta' appo•• falsifikati
Kodi•i tal-Irregolarità	213
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Benefi•jarju finali implimenta diversi pro•etti ta' ta•ri• vokazzjonali, u r•ieva sussidji ming•and Awtoritajiet ta' •estjoni differenti fl-istess Stat Membru. Il-benefi•jarju ressaq talba lill-Awtoritajiet ta' •estjoni biex jit•allas spejje• tal-persunal li kienu aktar mid-doppju tal-ispejje• li fil-fatt g•amel. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali u•a •ew• metodi differenti sabiex jistma ••ejjed l-ispejje• tal-persunal tieg•u: a) iddikjara rata falza (u stmata ••ejjed) g•al kull sieg•a ta' spejje• tal-persunal. Fil-fatt, irri•ulta li l-ispejje• reali tas-salarju bit-taxxa mi•juda u bil-kontribuzzjoni so•jali u n-nefqa amministrattiva g•al kull impjegat mi•juda kienu n-nofs tal-ispejje• mitluba. b) in-numru ta' sig•at tax-xog•ol iddikjarat kien minfu•. Sabiex jin•eba l-frodi, il-benefi•jarju inkluda mad-dikjarazzjoni tan-nefqa tieg•u •ertifikazzjoni falza tal-kontabbiltà tal-ispejje• tieg•u ma•ru•a minn awditur •ertifikat.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-verifika: Il-linji gwidi interni ma jipprovdux b'mod sistematiku sabiex jitwettqu e•er•izzji addizzjonali tal-verifika g•al pro•etti simili implimentati mill-istess benefi•jarju finali meta l-verifika ta' pro•ett tenfasizza irregolaritajiet serji. In-nefqa hija ••ertifikata minn awditur li huwa impjegat jew qieg•ed b'kuntratt mal-benefi•jarju finali (il-prin•ipju tan-nuqqas ta' segregazzjoni tal-funzjonijiet). L-Awtorità tal-•estjoni, waqt illi wettqet il-kontroll tal-ewwel livell, ma kkontrollatx il-pagi u/jew il-kuntratt tal-persunal, i•da sempli•iment a••ettat •ertifikazzjoni tan-nefqa ma•ru•a mill-awditur tal-benefi•jarju finali.
Bnadar •omor	Sitwazzjoni finanzjarja diffi•li tal-benefi•jarju finali, li •iedet il-••tie•a li jitwettaq il-frodi. Tra•azzjoni unika wa•da tammonta g•al aktar minn nofs l-ispejje• totali tal-pro•ett. In-nefqa hija ••ertifikata minn persuna impjegata jew minn kuntrattur tal-benefi•jarju finali.

FP	314
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti falsifikati - Nefqa mhux eli•ibbli
Kodi•i tal-Irregolarità	213 – 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Ing•ataw pro•etti lil •ew• benefi•jarji finali g•at-twettiq ta’ azzjonijiet sabiex tittejjeb il-kooperazzjoni bejn l-amministrazzjoni lokali u s-so•jetà •ivili. L-azzjonisti tal-benefi•jarju finali kienu politi•i u rappre•entanti tal-gvern lokali. L-attivitajiet ewlenin imwettqa mill-benefi•jarji finali kienu seminars u konferenzi. Madankollu, instab li dawk l-attivitajiet se••ew fil-weekends f’kumplessi g•all-vaganzi, u •afna drabi l-attivitajiet ma •ewx iddokumentati permezz ta' re•istru ta’ attendenza jew minn sommarju tal-avvenimenti jew xi dokumentazzjoni o•ra prodotta g•all-avveniment jew matulu. Aktar minn hekk, is-su••etti, il-postijiet mag••ula g•as-seminars u l-istudji u •-•mien meta saru (fil-weekends) dehru kompletament artifi•jali u, fi kwalunkwe ka•, tal-ebda utilità g•all-g•an tal-pro•ett. *Modus operandi*: il-•olqien ta’ asso•jazzjonijiet mhux governattivi jew kumpaniji b’responsabilità limitata b'kapital azzjonarju baxx •afna u b'infrastruttura fqira. Applikazzjoni g•al sussidju billi jin•olqu b’mod artifi•jali l-kundizzjonijiet me•tie•a g•all-ksib ta’ dak is-sussidju. Is-sottomissjoni lill-Awtorità tal-•estjoni ta' nefqa li ma •ietx dokumentata u li ma kinitx konsistenti mal-g•an tal-pro•ett jew tal-programm operattiv, bl-unika intenzjoni tkun li ti•i •ustifikata nefqa mhux eli•ibbli. Din in-nefqa kkonsistiet prin•ipalment mill-ispejje• tal-akkomodazzjoni fil-lukandi u mill-kiri ta' karozzi g•all-mani•ers jew l-azzjonisti (jew il-qraba tag•hom) tal-benefi•jarju finali.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema ta' •estjoni/is-sistema ta' Kontroll: il-pressjoni politika ffokat aktar fuq l-g•oti tas-sussidju lil benefi•jarji spe•ifi•i milli lill-a•jar pro•etti. Nuqqas ta' sorveljanza tad-dokumenti ta' appo•• sottomessi mill-benefi•jarju finali sabiex jintalbu l-pagamenti. Il-linji gwida u r-regoli interni dwar l-akkwist pubbliku ma •ewx segwiti u/jew rispettati mill-Awtorità tal-•estjoni, li naqset milli tiskopri ksur tar-regoli tal-akkwist pubbliku matul il-kontrolli li wettqet fuq il-post.

Bnadar •omor	Relazzjonijiet/familjarità bejn il-benefi•jarju finali u l-Awtorità tal-•estjoni. Il-benefi•jarju finali •ie stabbilit immedjatament qabel l-applikazzjoni g•as-sussidju. Il-mani•ment tal-benefi•jarju finali kellu ftit jew xejn esperjenza fil-qasam spe•ifiku tal-implimentazzjoni. Il-benefi•jarju finali jiddeskrivi f'termini •enerali u vagi l-azzjonijiet imwettqa. •afna min-nefqa saret matul il-weekends jew f'postijiet li m'humiex il-lok fejn huwa bba•at il-benefi•jarju finali. Il-pro•ett jippre•enta diversi ri•ultati, u li huma simili •afna.

Numru FP	176
Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti ta' appo•• falsifikati
Rapportar tal-IMS	Iva
Kodi•i tal-Irregolarità	213
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Benefi•jarju finali ssottometta fatturi foloz lill-Awtorità tal-• •estjoni sabiex jistma ••ejjed l-ispejje• tieg•u u b'hekk jikseb rimbor•i og•la. *Modus operandi*: Il-benefi•jarju finali a•ixxa kif •ej: a) hi/hu ffalsifika/ffalsifikat il-fatturi r•evuti ming•and fornituri billi sempli•ement •iedet/•ied •ero mal-ammont indikat fuq il-fattura tax-xiri (e•.: fattura ta' EUR 100 ffalsifikata sabiex issir EUR 1000); 2) hi/hu •allset/•allas l-ammont iddikjarat •ejjed lill-fornitur (fl-e•empju tag•na EUR 1000). Dan kien g•aliex, fil-ka• ta' kontroll, kien jinstab li d-dikjarazzjoni tal-bank u •-•amma tal-kotba tal-benefi•jarju finali huma konsistenti; 3) hi/hu ssottomettiet/ssottometta l-fattura falsifikata sabiex tir•ievi/jir•ievi l-pagament mhux dovut (EUR 1000 minflok EUR 100) lill-Awtorità tal-• •estjoni; 4) malli l-Awtorità tal-• •estjoni •allset l-ammont stmat i••ejjed (EUR 1000), hi/hu talbet/talab lill-fornitur id-differenza (EUR 900 = EUR 1000 - EUR 100) bejn l-ori•inali u l-ammont veru tal-fattura (EUR 100) u l-ammont im•allas •ejjed u falz (EUR 1000), u ddikjarat/ddikjara li l-kontabilista tag•ha/tieg•u kien g•amel •ball.
Vulnerabbiltà skoperta	Is-sistema ta' •estjoni u ta' kontroll: Nuqqas ta' regoli •enerali u ta' linji gwida g•all-kontrokontrollar tad-dokumenti ta' appo••. Nuqqas ta' anali•i tar-riskju ffokata fuq fatturi foloz. Nuqqas ta' g•arfien tal-prezzijiet tas-suq g•al o••etti sottomessi mill-benefi•jarju finali.
Bnadar • omor	Fattura b'ammonti f'figuri maqtug•in g•ad-dritt. L-istess fornitur jew •afna fornituri differenti. Il-fornitur ibba•at barra mill-pajji• meta l-o••etti/is-servizzi jistg•u jinxtraw fis-suq lokali g•all-istess prezz jew bi prezz aktar baxx. Prezz •afna og•la mill-prezz medju tas-suq.

FP	148

Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti foloz – Fatturi foloz – Korruzzjoni
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-Irregolarità	213 – 850
Periklu	A•mar
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju nefa• l-ispejje• tieg•u billi ppre•enta dokumentazzjoni falza u fatturi foloz. Id-dokumentazzjoni falza kienet relatata ma' korsijiet ta' ta•ri• li qatt ma twettqu jew twettqu biss parzjalment. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali ffalsifika xi dokumenti ta' appo•• fir-rigward tal-korsijiet tat-ta•ri•: kotba tal-kontabilità; listi tal-pre•enza; fatturi tax-xiri. Imbag•ad issottometta d-dokumentazzjoni lill-Awtorità tal-••estjoni sabiex jitlob il-pagamenti. Id-dokumenti sottomessi kellhom ji•u kkontrollati permezz tal-kontroll tal-ewwel livell tal-Awtorità tal-••estjoni. Madankollu, il-persuna responsabbli minn dawn il-kontrolli •biet il-frodi min•abba li kienet •iet imxa••ma mill-benefi•jarju finali.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema ta' •estjoni/ta' kontroll: is-sistema ta' •estjoni ma ffunzjonatx sew min•abba l-korruzzjoni ta' membru tal-persunal tag•ha. Il-kontroll tal-ewwel livell mhux affidabbli. Nuqqas ta' informazzjoni u ta' trasparenza lejn l-apprendisti fir-rigward tal-g•an, it-tul ta' •mien u l-kundizzjonijiet tat-ta•ri•. L-Awtorità tal-Verifika m'g•andhiex sistema ta' anali•i tar-riskju sabiex tiskopri ka•ijiet potenzjali ta' korruzzjoni jew dokumenti falsifikati.

Bnadar •omor	Numru kbir ta' korsijiet ta' ta•ri• mog•tija lill-istess benefi•jarju finali g•al ammonti •g•ar. Kapa•ità finanzjarja jew operattiva fqira tal-benefi•jarju finali meta mqabbla mal-ammont kbir ta' pro•etti li jimplimenta.

FP	147
Qasam	FSE
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti ta' appo•• foloz
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-Irregolarità	213 – 214
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali ffalsifika dokumenti relatati mal-korsijiet tat-ta•ri• implimentati u •abar fatturi foloz li jiddikjaraw spejje• li qatt ma saru jew li saru parzjalment biss. *Modus operandi*: Il-benefi•jarju finali ssottometta lill-Awtorità tal-•estjoni dokumentazzjoni b•alma huma rekord tal-attendenza u fatturi g•all-kiri ta' kmamar g•at-tag•lim jew g•all-pagament ta' dawk li j•arr•u li kienu foloz jew parzjalment foloz, sabiex jir•ievi pagament g•al ta•ri• li ma twettaqx jew li twettaq g•al numru i•g•ar ta' studenti min-numru ddikjarat.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema ta' •estjoni/ta' Kontroll: Il-kontrolli tal-ewwel livell kienu fqar u twettqu parzjalment biss. Nuqqas ta' informazzjoni u trasparenza g•all-apprendisti fir-rigward tal-g•anijiet, it-tul ta' •mien u l-kundizzjonijiet tat-ta•ri•. L-awtorità tal-verifika ma kellhiex sistema tal-anali•i tar-riskju sabiex tiskopri fatturi foloz. Il-kontroll tal-ewwel livell ma twettaqx fuq il-100% tan-nefqa sottomessa mill-benefi•jarju finali.
Bnadar •omor	Re•istru ta' attendenza b'firem li jistg•u jidhru li huma mag•mula mill-istess persuna. Fatturi b'ammonti maqtug•in g•ad-dritt; fatturi b'format simili i•da ma•ru•a minn fornituri differenti; fatturi b'numru tal-VAT li mhuwiex korrett jew li huwa inkonsistenti ma' elementi o•ra tal-fattura.

FP	145
Qasam	Taqsima ta' FAEGG-GWIDA
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Dikjarazzjoni falza – Dokumenti ta' appo•• foloz
Rapportar tal-IMS	Mhux notifikat
Kodi•i tal-Irregolarità	213 – 214
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Muni•ipalità li ta•ixxi b•ala benefi•jarju finali r•eviet sussidju sabiex tirrinnova u tippriserva bini storiku antik. Iddelegat l-implimentazzjoni tax-xog•lijiet lil kumpanija kon•essjonarja. Madankollu, il-kuntratt iffirmat bejn il-benefi•jarju finali u l-kuntrattur ipprovda g•ar-rinnovazzjoni tal-bini sabiex ji•i kkonvertit f'lukanda. G•alhekk, g•all-kuntrarju ta' dak li kien •ie ddikjarat mill-benefi•jarju finali u bi ksur tas-sej•a g•all-proposti u tal-g•an tal-programm operattiv, is-sussidju ntu•a sabiex il-bini ji•i kkonvertit f'lukanda, minflok sabiex ji•i ppreservat il-wirt illi kien jirrappre•enta. Barra minn hekk, il-benefi•jarju finali ssottometta fatturi foloz lill-Awtorità tal-••estjoni, sabiex jonfo• l-ispejje• tieg•u. *Modus operandi*: Il-muni•ipalità ssottomettiet lill-Awtorità tal-••estjoni l-applikazzjoni tag•ha g•al sussidju bil-g•an li tirrinnova bini storiku antik. Madankollu, l-applikazzjoni •iet appo••jata b'dikjarazzjonijiet foloz u b'dokumenti foloz li fittxew li jippruvaw li l-applikant kien jissodisfa l-kriterji tal-eli•ibbiltà stabbiliti mis-sej•a g•all-proposti. Id-dikjarazzjonijiet foloz irreferew g•as-sjieda tal-art u tal-bini li kellu ji•i rrinnovat, kif ukoll g•all-g•an reali tal-pro•ett (li bini storiku antik ji•i kkonvertit f'lukanda minflok sabiex ji•i ppriservat il-wirt lokali). Min•abba l-pressjoni politika e•er•itata fuq l-Awtorità tal-••estjoni minn rappre•entanti tal-muni•ipalità u min•abba d-dokumentazzjoni falza sottomessa, il-pro•ett •ie a••ettat g•all-finanzjament. Il-benefi•jarju finali g•adda x-xog•lijiet lil kumpanija kon•essjonarja li fiha r-rappre•entanti prin•ipali u rappre•entanti o•ra tal-muni•ipalità kellhom interess ekonomiku. Fl-a••ar nett, matul l-istadju implimentattiv tal-pro•ett, il-benefi•jarju finali ssottometta fatturi foloz prodotti mill-kuntrattur tieg•u sabiex jonfo• l-ispejje• tieg•u.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: L-Awtorità tal-••estjoni influwenzata minn partijiet politi•i. Nuqqas ta' linji gwida fir-rigward tad-dokumenti uffi•jali li l-applikanti jridu jissottomettu sabiex jippruvaw il-konformità mal-kriterji kollha stabbiliti fis-sej•a g•all-proposti. Nuqqas ta' kontrolli fuq id-dokumenti u d-dikjarazzjonijiet sottomessi mill-applikant fl-istadju tal-g•otja. Nuqqas ta' kontrolli fuq il-post fit-tmiem tal-pro•ett.
Bnadar • omor	Dikjarazzjoni mag•mula mill-benefi•jarju finali minflok i•-•ertifikat uffi•jali ma•ru• mill-awtoritajiet kompetenti (f'dan il-ka• id-dikjarazzjoni mag•mula mill-applikant issostitwixxiet i•-•ertifikat tar-re•istru tal-artijiet dwar is-sjieda tal-art u tal-bini). Ri•ultat tal-pro•ett li jista' fa•ilment jintu•a b'mod ie•or minflok g•al dak a••ettat g•all-finanzjament.

FP	144
Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Talba falza g•all-g•ajnuna — Nuqqas ta' rispett g•al regolamenti o•ra.
Rapportar tal-IMS	Iva
Kodi•i tal-irregolarità	208 – 612
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Ing•ata pro•ett lil benefi•jarju finali sabiex tinbena infrastruttura tat-turi•mu, abba•i ta'dikjarazzjoni falza u dokumenti foloz sottomessi lill-Awtorità tal-••estjoni. Il-benefi•jarju finali u•a s-sussidju sabiex jibni appartamenti minflok infrastruttura tat-turi•mu, bi ksur tat-termini tas-sej•a g•all-proposti u tal-g•an tal-mi•ura fil-programm operattiv. Implimenta wkoll il-pro•ett ming•ajr ma qies il-le•i•lazzjoni ambjentali rilevanti tal-UE. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali seta' jinfluwenza lill-Awtorità ta' ••estjoni min•abba l-pressjoni politika e•er•itata minn amministratur lokali li kellu interess ekonomiku fil-benefi•jarju finali. B•ala ri•ultat tad-dikjarazzjonijiet u l-pro•ett foloz sottomessi lill-Awtorità tal-••estjoni, ing•ata s-sussidju. Is-sussidju ntu•a g•al g•an ie•or minflok dak iddikjarat lill-Awtorità tal-••estjoni fl-istadju tal-g•otja tal-pro•ett sabiex jimmassimizza l-qlig•.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni / tal-Kontroll: il-kapa•ità tal-benefi•jarju finali li jinfluwenza l-Awtorità tal-••estjoni. L-Awtorità tal-••estjoni naqset milli tivverifika r-ri•ultat finali tal-pro•ett. Traskrizzjoni nieqsa fir-re•istru tal-art tal-kundizzjoni vinkolanti relatata mar-ri•ultat tal-pro•ett. Nuqqas ta' linji gwida spe•ifi•i fuq kontrolli li jridu jitwettqu u d-dokumentazzjoni li trid tinkiseb sabiex ji•i •gurat li l-benefi•jarju finali jikkonforma mal-le•i•lazzjoni tal-UE. Kontrolli tal-ewwel livell fqar fuq it-talbiet tan-nefqa sottomessi mill-benefi•jarju finali.
Bnadar ••omor	Pro•etti ffinanzjati ta•t mi•uri tat-turi•mu. Dikjarazzjoni mag•mula mill-benefi•jarju finali mhux appo••jata minn •ertifikazzjoni spe•ifika. Ir-ri•ultati tal-pro•ett jistg•u potenzjalment jintu•aw g•al finijiet o•ra minbarra g•al dik iddikjarata fil-pro•ett.

FP	142
Qasam	Taqsima FAEGG-GWIDA– FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dikjarazzjonijiet foloz – Azzjoni mhux implimentata
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-Irregolarità	208 – 810
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Fondi strutturali •ew allokati g•al •g•a•ag• li lesti jibdew attività agrikola. Is-sej•a g•all-proposti stabbilixxiet diversi kriterji tal-eli•ibbiltà. L-investigazzjoni enfasizzat il-fatt li, minn na•a wa•da, il-ma••oranza tal-benefi•jarji finali ma kkonformawx mar-rekwi•iti stabbiliti fis-sej•a g•all-proposti u, min-na•a l-o•ra, •afna minnhom m'e•er•itawx attività agrikola jew kienu di•à bdiewa. *Modus operandi*: Il-benefi•jarji finali ssottomettew dikjarazzjonijiet foloz lill-Awtorità tal-••estjoni sabiex jippruvaw li kienu jissodisfaw il-kriterji kollha stabbiliti fis-sej•a g•all-proposti. Min-na•a l-o•ra, l-Awtorità tal-••estjoni •iet influwenzata mill-gvern lokali sabiex tag•ti s-sussidju sabiex tg•in prin•ipalment persuni mhux impjegati.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-kontroll: L-Awtorità tal-••estjoni ta•t l-influwenza tal-awtorità politika lokali. L-Awtorità tal-••estjoni a••ettat dikjarazzjoni mag•mula mill-benefi•jarju finali ming•ajr ma wettqet ebda kontroll tad-dokumenti. L-Awtorità ta' verifika mhux indipendenti mill-Awtorità tal-••estjoni.

Bnadar •omor	Dikjarazzjoni ma•ru•a mill-benefi•jarju finali minflok i•-•ertifikat tal-awtorità kompetenti. •afna sussidji •g•ar mog•tija lil numru kbir ta' benefi•jarji finali. •ona fqira jew •ona b'livell ta' qg•ad 'il fuq mill-medja tal-Istat Membru.

FP	141
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dikjarazzjonijiet foloz – Azzjoni mhux implimentata
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-Irregolarità	208 – 810
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali (kumpanija b'responsabilità limitata) r•ieva sussidju g•al korsijiet ta' ta•ri• vokazzjonali ta•t il-kundizzjoni li jimpjega lill-apprendisti fuq kuntratti ta' xog•ol bi skadenza miftu•a fit-tmien tal-perjodu tat-ta•ri•. Il-pro•ett ing•ata mill-Awtorità tal-••estjoni fuq il-ba•i ta' 'min ji•i l-ewwel jinqeda l-ewwel'. Il-benefi•jarju finali la informa lill-apprendisti li kellu obbligu li jimpjegahom fit-tmiem tal-kuntratt, u lanqas ma •allas il-kon•essjonijiet obbligatorji. L-azzjonist tal-benefi•jarju finali deher li kien l-azzjonist ta' kumpanija b'responsabilità limitata o•ra li kienet qed tir•ievi sussidji g•al pro•etti simili. *Modus operandi*: l-operatur ekonomiku applika g•as-sussidju, u ddikjara b'mod falz lill-Awtorità tal-••estjoni li kellu l-kapa•ità operattiva li jimpjega lill-apprendisti fit-tmiem tat-ta•ri•. Il-benefi•jarju finali mbag•ad issottometta lill-Awtorità tal-••estjoni dikjarazzjoni falza relatata mal-••las tal-kon•essjonijiet ta' dawk li j•arr•u kif ukoll mal-'kuntratti ta' impjieg bi skadenza miftu•a' iffirmati mal-apprendisti. Fl-istess •in, il-benefi•jarju finali •eba l-g•an tat-ta•ri• mill-apprendisti, kif ukoll id-drittijiet tag•hom fit-tmiem tat-ta•ri•. Proporzjon kbir tal-pagamenti mag•mula g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett kien fi flus kontanti.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni / tal-Kontroll: nuqqas ta' pro•ess ta' evalwazzjoni effi•jenti fl-istadju tal-g•otja tal-pro•etti: L-Awtorità tal-••estjoni ma kkontrollatx il-kapa•ità operattiva, il-fatturat u l-organizzazzjoni tan-negozju tal-operatur ekonomiku sabiex tivvaluta l-kapa•ità tieg•u li jimplimenta l-pro•ett. Jidher li l-kriterju ta' 'min ji•i l-ewwel jinqeda l-ewwel', stabbilit mill-Awtorità tal-••estjoni fl-istadju tal-g•otja, huwa inkonsistenti mal-prin•ipji ta' •estjoni, effika•ja u effi•jenza tajba. Nuqqas ta' skrutinju tad-dikjarazzjonijiet mag•mula mill-applikanti. L-ebda pubbli•ità dwar l-g•an tal-pro•etti. Nuqqas ta' linji gwida g•all-Awtorità tal-••estjoni sabiex ji•i kkontrollat jekk il-benefi•jarju finali jkunx informa lill-apprendisti bl-g•an tal-pro•ett u bid-drittijiet tag•hom fl-a••ar tat-ta•ri•.
Bnadar •omor	L-organizzazzjoni tan-negozju mhux adegwata tal-benefi•jarju finali. Pagament mag•mul fi flus kontanti mill-benefi•jarju finali. Nuqqas ta' pro•eduri tal-g•a•la adegwati g•all-g•otja tal-pro•etti.

FP	270
Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dokumenti ta' appo•• falsifikati
Kodi•i tal-Irregolarità	213
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali ng•ata pro•ett g•all-kostruzzjoni ta' infrastruttura tal-isport. Il-pro•ett •ie kkuntrattat lil asso•jazzjoni temporanja ta' impri•i. Il-kuntrattur iffattura g•al xog•lijiet identi•i aktar minn darba. Barra minn hekk, sabiex jibni l-infrastruttra tal-isport, il-kuntrattur u•a materji primi li kienu inqas g•alja u ta' kwalità aktar baxxa minn dawk iddikjarati fil-kuntratt mal-benefi•jarju finali. Il-persunal tal-benefi•jarju finali mmonitorja u ••ertifika l-e•ekuzzjoni korretta tax-xog•lijiet. *Modus operandi*: il-kuntrattur (asso•jazzjoni temporanja ta' impri•i) issottometta lill-benefi•jarju finali fatturi differenti g•al xog•lijiet identi•i. Dawn il-fatturi ddeskrivew ix-xog•lijiet permezz ta' termini daqxejn differenti sabiex ja•bu l-fatt li rreferew g•al xog•lijiet identi•i. Min-na•a l-o•ra, l-u•u ta' materjali o•ra li ma kinux dawk stabbiliti fil-kuntratt u deskritti fil-fatturi sottomessi lill-benefi•jarju finali ppermetta li l-kuntrattur jimmassimizza indebitament il-qlig• tieg•u.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Il-benefi•jarju finali: il-kontrolli obbligatorji li l-benefi•jarju finali jrid iwettaq fuq il-kwalità tax-xog•lijiet e•egwiti mill-kuntrattur ma kinux kapa•i jiskopru l-irregolaritajiet enfasizzati mill-investigazzjoni tal-OLAF. Is-sistema tal-••estjoni / tal-Kontroll: l-Awtorità tal-••estjoni ma •guratx verifikazzjoni kif suppost tal-kwalità tax-xog•lijiet u tal-implimentazzjoni korretta tal-pro•ett qabel ma •allset is-sussidju. Is-sistema tal-kontroll tal-Awtorità tal-••estjoni ma skopriet l-ebda fattura falza sottomessa mill-kuntrattur.
Bnadar •omor	Il-posponiment tad-data tal-iskadenza g•all-e•ekuzzjoni tax-xog•lijiet. Fatturi m•allsa fi flus kontanti. Fatturi li jinkludu informazzjoni inkonsistenti.

FP	192

Qasam	Taqsima FSE– FAEGG-GWIDA
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dikjarazzjoni falza
Kodi•i tal-Irregolarità	818
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali nefa• l-ispejje• tal-persunal u tat-ta•ri• mal-Awtorità tal-••estjoni. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali ssottometta lill-Awtorità tal-••estjoni dikjarazzjonijiet tan-nefqa g•all-persunal li kienu konsiderevolment og•la mill-ispejje• attwali m•arrba. Il-kontrokontroll tal-kontijiet uffi•jali tal-benefi•jarju finali, minn na•a wa•da, u tal-pagi tal-persunal u d-dikjarazzjoni sottomessa lill-Awtorità ta' ••estjoni min-na•a l-o•ra, enfasizzaw l-inkonsistenza bejn id-dokumenti msemmija qabel. Is-sig•at allokati lill-pro•etti qab•u sew is-sig•at ikkuntrattati m•allsa mill-kumpanija lill-impjegati tag•ha. anki l-ispejje• g•al min i•arre• kienu minfu•in b'persenta•• konsiderevoli (70%).
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-verifika: l-awtorità nazzjonali tal-verifika skopriet din il-frodi g•al pro•ett wie•ed, i•da la estendiet il-verifika tag•ha g•all-pro•etti l-o•ra mog•tija lill-istess benefi•jarju finali u lanqas infurmat lill-Awtorità tal-••estjoni. Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: in-nuqqas ta' linji gwida amministrattivi li jistabbilixxu li d-dikjarazzjoni tal-ispejje• g•all-persunal u l-apprendisti g•andha ti•i appo••jata bl-evidenza, b•all-pagi u dokumenti simili. Kontroll tal-ewwel livell fqir min•abba li ma twettaq l-ebda kontrokontroll tad-dokumenti tal-appo••.

Bnadar •omor	Id-dikjarazzjoni tan-nefqa g•all-persunal taqbe• il-prezz medju tas-suq tax-xog•ol. Numru/Spi•a tal-persunal g•al kull sieg•a og•la minn dak me•tie• minn pro•etti simili o•ra. •afna pro•etti simili mog•tija lill-istess benefi•jarju finali.

FP	275
Qasam	FIFG
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Dokument ta' appo•• falz - Nefqa mhux eli•ibbli
Kodi•i tal-Irregolarità	213 – 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali ssottometta lill-Awtorità tal-•estjoni numru kbir ta' fatturi g•al spejje• li ma kinux konformi mar-regoli dwar in-nefqa eli•ibbli. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali talab lil kumpanija bba•ata barra mill-UE sabiex to•ro• fatturi foloz li ssottometta lill-Awtorità tal-•estjoni sabiex jonfo• l-ispejje• tal-pro•ett. Dawk il-partiti tan-nefqa kienu •ew a••ettati mill-Awtorità tal-•estjoni u t•allsu lill-benefi•jarju finali. Il-fatturi •ew ipprovduti lill-benefi•jarju finali minn kumpaniji o•ra bba•ati barra mill-UE g•al xog•lijiet li qatt ma twettqu jew servizzi li qatt ma •ew ipprovduti.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Nuqqas ta’ linji gwida amministrattivi dwar l-ispejje• eli•ibbli u l-bnadar •omor sabiex ji•u nnotati fatturi foloz. Nuqqas ta’ linji gwida g•ar-rapportar ta’ irregolaritajiet skont ir-Regolament 1681/94.
Bnadar •omor	Forma/kulur differenti ta' fatturi ma•ru•a mill-istess fornitur jew l-istess forma/kulur ta' fatturi ma•ru•a minn fornituri differenti. Deskrizzjoni tal-o••ett/servizz li g•alih jintalab il-••las mhux konsistenti ma' dejta disponibbli o•ra (e•. fattura g•all-kiri ta’ magna meta l-istess magna tkun qed tissewwa; g•al servizzi jew xog•ol li ma jistg•ux ji•i pprovduti meta jitqiesu l-g•arfien/il-kapa•ità industrijali/ ir-ri•orsi umani tal-kumpanija. O••ett/servizz li g•alih jintalab ••las mhux konsistenti mal-g•anijiet tan-negozju tal-kummer• tal-kumpanija. Servizzi/o••etti disponibbli fis-suq lokali i•da mixtrija fi swieq o•ra •eografikament imbieg•da.

1.2. Raggruppament 'Finanzjament Doppju'

Numru FP	172
Qasam	FE•R
PP	1994-99 / 2000-2006
Klassifika tal-irregolarità	Finanzjament doppju
Kodi•i tal-irregolarità	606
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Benefi•jarju finali (muni•ipalità) applika g•al sussidju g•al pro•ett li kien di•à •ie implimentat (hekk imsejja• 'pro•ett retrospettiv'). Pro•etti retrospettivi huma pro•etti sottomessi lill-Awtorità tal-••estjoni matul jew wara l-implimentazzjoni tag•hom. Ji•u ffinanzjati minn ri•orsi finanzjarji tal-UE bil-kundizzjoni li jkunu jissodisfaw l-g•an spe•ifikat u jikkonformaw mal-kriterji tal-eli•ibbiltà stabbiliti fil-le•i•lazzjoni li tkopri dak il-perjodu ta' programmazzjoni. Il-pro•ett irrelata mar-rinnovazzjoni ta' proprjetà antika sabiex ti•i konvertita f'bini pubbliku. Matul l-istess perjodu, it-tieni benefi•jarju (kumpanija privata li rri•ulta li kienet fil-fatt il-kuntrattur tal-ewwel benefi•jarju) applika sabiex ji•i ffinanzjat sussidju ie•or mir-ri•orsi tal-perjodu ta' programmazzjoni 2000-2006, sabiex il-proprjetà ti•i rrinnovata u kkonvertita f'lukanda. L-investigazzjonijiet •velaw li x-xog•lijiet imwettqa ta•t l-ewwel pro•ett (inklu•i b'mod retrospettiv fil-perjodu tal-programm 1994-99) kienu parti mix-xog•lijiet tat-tieni pro•ett, li r•ieva sussidju ie•or g•all-perjodu ta' programmazzjoni 2000-2006. *Modus operandi*: •ew• benefi•jarji finali ppre•entaw •ew• pro•etti lil •ew• Awtoritajiet tal-••estjoni differenti. Mal-ewwel daqqa t'g•ajn, i•-•ew• pro•etti jidhru differenti min•abba li •ew sottomessi minn •ew• benefi•jarji finali differenti, jiddikjaraw g•anijiet differenti (tal-ewwel kien g•an pubbliku, tat-tieni kien negozju privat) u jaqg•u ta•t •ew• perjodi ta' programmazzjoni u mi•uri differenti. Madankollu, i•-•ew• pro•etti kkon•ernaw l-istess xog•lijiet g•all-istess proprjetà. I•-•ew• benefi•jarji finali ssottomettew dikjarazzjonijiet u •ertifikati foloz lill-Awtoritajiet tal-••estjoni sabiex ji•i evitat li l-frodi ti•i skoperta.

Vulnerabbiltà skoperta	Le•i•lattiva: nuqqas ta' regoli •ari u kontrolli sabiex ti•i prevenuta l-frodi g•al pro•etti retrospettivi. Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: l-Awtorità tal-••estjoni ma ••omm l-ebda sistema ta' dejta storika jew g•odda g•all-kontroll tal-e•istenza ta' finanzjament pre•edenti sabiex ji•i evitat ir-riskju ta' finanzjament doppju. Il-kontrolli tal-ewwel livell kienu fqar •afna min•abba li •ew ibba•ati fuq id-dikjarazzjoni tal-benefi•jarju finali, minflok fuq dokumentazzjoni uffi•jali b•al •ertifikat mir-re•istru tal-artijiet. Sistema tar-rapportar tal-irregolarità mhux affidabbli min•abba li l-irregolarità ma •ietx rapportata mill-Istat Membru.
Bnadar •omor	Pro•ett retrospettiv . Azzjonist ta' benefi•jarju finali li g•andu interess ekonomiku f'benefi•jarju finali ie•or. Dokumenti ta' appo•• jikkonstitwixxu dikjarazzjoni ma•ru•a mill-benefi•jarju finali minflok •ertifikat ma•ru• minn awtoritajiet pubbli•i.

Numru FP	176
Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-irregolarità	Finanzjament doppju
Rapportar tal-IMS	Iva
Kodi•i tal-Irregolarità	606
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Benefi•jarju finali r•ieva magna me•tie•a g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett tar-ri•erka tieg•u, li •iet ipprovduta b'xejn minn NGO (ibba•ata fi Stat Membru differenti). Ma •allas l-ebda ammont lill-NGO, min•abba li l-magna kienet inxtrat b'sussidji nazzjonali. Madankollu, il-benefi•jarju finali •eba din is-sitwazzjoni mill-Awtorità tal-• • estjoni u ssottometta fattura falza sabiex jipprova x-xiri tag•ha. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali ra li kien hemm possibbiltà li jir•ievi, b'xejn, magna li kellu b•onn sabiex jimplimenta l-pro•ett tar-ri•erka tieg•u. Imbag•ad •are• fattura ta' xiri falza permezz ta' fornitur mitiku li jinsab fl-istess Stat Membru b•al dak tal-fornitur attwali u ssottometta din il-fattura lill-Awtorità tal-• • estjoni.
Vulnerabbiltà skoperta	Is-sistema tal-••estjoni u tal-kontroll: l-ebda regola •enerali u linji gwidi g•all-kontrokontroll tad-dokumenti tal-appo••. L-ebda anali•i li tiffoka fuq ir-riskju potenzjali ta' finanzjament doppju u fatturi foloz. L-ebda sistema ta' informazzjoni bejn l-Awtoritajiet tal-• • estjoni li jipparte•ipaw fil-Politika ta' Koe•joni li tippermetti l-iskoperta tal-finanzjament doppju.
Bnadar • omor	Xiri traskonfinali mhux tas-soltu — Informazzjoni inkonsistenti dwar il-fatturi. Pagamenti mag•mula fi flus kontanti.

1.3. Kunflitt ta' interess

FP	271 – 196
Qasam	FE•R
PP	2000 – 2006
Klassifika tal-Irregolarità	Kunflitt ta' interess
Kodi•i tal-Irregolarità	Tip ta' irregolarità mhux ikklassifikat fl-IMS
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	L-Awtorità tal-••estjoni ddelegat lil korp intermedjarju (kumpanija privata) il-••estjoni ta' programmi operattivi u, b'mod aktar partikolari, l-g•a•la ta' pro•etti li jridu ji•u ffinanzjati. Il-membri tal-bord tal-korp intermedjarju kienu wkoll membri ta' s•ubija li kienet tinkludi lir-rappre•entanti tal-benefi•jarji privati tal-programm operattiv. *Modus operandi*: tin•oloq s•ubija fost korpi pubbli•i (responsabbli mill-••estjoni tal-Fondi Strutturali) u operaturi ekonomi•i. Wara l-•olqien tas-s•ubija, l-Awtorità tal-••estjoni ta•tar kumpanija privata b'responsabilità limitata b•ala korp intermedjarju responsabbli mill-••estjoni ta' programm operattiv wie•ed jew aktar. Il-bord tal-kumpanija b'responsabilità limitata (korp intermedjarju) jintg•a•el mill-membri tas-s•ubija. G•aldaqstant, il-membri tal-bord huma rappre•entanti ta' awtoritajiet pubbli•i u ta' operaturi ekonomi•i. Dawn l-operaturi ekonomi•i g•andhom si••u fuq il-bord tal-korp intermedjarju, u g•aldaqstant jie•du parti fil-pro•ess tat-te•id ta' de•i•jonijiet g•all-g•oti ta' fondi tal-UE. Min-na•a l-o•ra, fil-kapa•ità tag•hom b•ala operaturi ekonomi•i, jissottomettu pro•etti lill-korp intermedjarju.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-• •estjoni/tal-Kontroll: l-ebda kontroll spe•ifiku fuq l-involviment fil-pro•ess tat-te•id ta' de•i•jonijiet ta' individwi li jista' jkollhom interess personali/ekonomiku fid-de•i•joni li jridu jie•du fil-kapa•ità tag•hom b•ala membri tal-bord tal-korp intermedjarju. L-awtoritajiet nazzjonali huma tal-opinjoni li dan ir-rwol doppju li g•andhom l-operaturi ekonomi•i ma jaqax ta•t id-definizzjoni ta' kunflitt ta' interess. Fil-fatt, g•alkemm il-prin•ipju •enerali ta' •estjoni finanzjarja tajba, inklu•a s-segregazzjoni tal-funzjonijiet, jimmilita favur li ma tintu•ax din l-iskema, il-le•i•lazzjoni fis-se•• ma tipprojbixxix espli•itament dan it-tip ta' prattika.
Bnadar • omor	L-ebda linja gwida spe•ifika dwar is-segregazzjoni tal-funzjonijiet. Operaturi ekonomi•i li g•andhom si••u fuq il-bord tal-korp intermedjarju.

FP	143
Qasam	FSE
PP	1994 – 99
Klassifika tal-Irregolarità	Kunflitt ta' interess
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-irregolarità	Tip ta' irregolarità mhux ikklassifikat fl-IMS
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Operatur ekonomiku applika b'su••ess sabiex joffri pro•etti ta' ta•ri• vokazzjonali. Madankollu, l-operatur ma kellux il-kompetenza u l-kwalifiki me•tie•a mis-sej•a g•al proposti. G•alhekk, l-operatur (benefi•jarju finali) iddelega l-implimentazzjoni tal-pro•ett lil kumpanija kon•essjonarja, ming•ajr ma informa lill-Awtorità tal-• estjoni u bi ksur tat-termini tas-sej•a g•al proposti. Il-frodi kienet iffa•ilitata minn benefi•jarju finali — membru tal-bord tal-evalwazzjoni (il-korp responsabbli mill-g•a•la tal-pro•etti) tal-Awtorità tal-• estjoni — li kellu interess ekonomiku fil-kumpanija kon•essjonarja li implimentat il-korsijiet tat-ta•ri•. *Modus operandi*: l-operatur ekonomiku applika g•al sussidju wara li kien •ie kkuntattjat minn membru tal-bord tal-evalwazzjoni. B'ri•ultat tal-pressjoni e•er•itata minn membru tal-bord tal-evalwazzjoni, l-operatur ekonomiku r•ieva s-sussidju. Il-benefi•jarju finali mbag•ad ikkuntratta l-implimentazzjoni tal-pro•ett lil kumpanija li fiha l-membru tal-bord tal-evalwazzjoni kellu interess ekonomiku prin•ipali.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-• estjoni/tal-Kontroll: persuna involuta fil-pro•eduri tal-g•otja g•amlet pressjoni sabiex jing•ata s-sussidju g•all-pro•ett lil operatur ekonomiku spe•ifiku. L-ebda linja gwida ma•ru•a dwar kunflitt ta’ interess u liema kontrolli u azzjonijiet g•andhom jittie•du mill-Awtorità tal-• estjoni sabiex ji•i evitat. Nuqqas ta’ sorveljanza, fl-istadju tal-g•a•la, tal-kapa•ità finanzjarja u operattiva attwali tal-benefi•jarju finali sabiex ji•i implimentat il-pro•ett.
Bnadar • omor	Il-kumpanija tal-benefi•jarju finali ma•luqa immedjatament qabel l-applikazzjoni g•as-sussidju. Dikjarazzjoni ma•ru•a mill-benefi•jarju finali g•at-talba tan-nefqa tieg•u jew li tipprova l-kwalifiki tieg•u. Evalwazzjoni ta’ pro•etti esternalizzati mill-Awtorità tal-• estjoni.

Numru FP	265 – 165 – 169 – 186 – 187
Qasam	FE• R

PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Kunflitt ta’ interess — implimentazzjoni tal-pro•ett mhux f'konformità mar-regoli
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-irregolarità	Tip ta’ irregolarità mhux ikklassifikat fl-IMS - 812
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Benefi•jarju finali (impri•a kooperattiva stabbilita fost gvernijiet lokali) jikseb sussidju g•all-bini ta' infrastruttura u ja•tar persuna fi•ika b•ala mani•er tal-pro•ett. Il-mani•er tal-pro•ett ji•i fdat bis-setg•at kollha tal-benefi•jarju finali ming•ajr ma l-benefi•jarju finali jie•u xi mi•ura g•all-kontroll jew monitora•• tal-attività tieg•u. Ix-xog•lijiet g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett ji•u fdati lil kumpanija kon•essjonarja li fiha l-mani•er tal-pro•ett g•andu interess ekonomiku rilevanti, min•abba li huwa l-azzjonist prin•ipali. G•alhekk, il-parti ma•tura mill-benefi•jarju finali b•ala mani•er tal-pro•ett u l-kuntrattur tal-benefi•jarju finali kellhom interessi li kienu jmorru kontra dawk tal-benefi•jarju finali. Il-konver•enza tal-interess bejn il-mani•er tal-pro•ett u l-kumpanija kon•essjonarja, flimkien man-nuqqas ta' kontrolli fuq l-attività tal-mani•er tal-pro•ett, ippermettew li jittie•du azzjonijiet li ma kinux f'konformità mal-kuntratt imfassal bejn il-benefi•jarju finali u l-kuntrattur u li kkontribwixxew g•all-massimizzazzjoni tal-qlig• tal-kumpanija kon•essjonarja. *Modus operandi*: Fl-istadju tal-g•oti tas-sussidju, il-benefi•jarju finali g•amel pressjoni fuq l-Awtorità tal-••estjoni sabiex tiffinanzja pro•ett spe•ifiku. Il-pressjoni •iet iffa•ilitata min-natura spe•ifika tal-benefi•jarju finali (gvern lokali), li kellu influwenza politika b'sa••itha. Wara l-g•otja tal-pro•ett, il-benefi•jarju finali •atar mani•er tal-pro•ett sabiex jimplimentah. Il-mani•er tal-pro•ett — billi kellu l-kapa•ità s•i•a li ja•ixxi f'isem il-benefi•jarju finali — minn na•a wa•da ddelega x-xog•lijiet lil kumpanija kon•essjonarja li l-bi••a l-kbira tag•ha kienet tappartjeni lilu u, min-na•a l-o•ra, immassimizza l-qlig• tal-kumpanija kon•essjonarja billi •eba n-nuqqas ta' konformità mat-termini tal-kuntratt stipulati bejn il-kuntrattur u l-benefi•jarju finali.

Vulnerabbiltà skoperta	Il-benefi•jarju finali: il-benefi•jarju finali ma •oloq l-ebda sistema supervi•orja g•all-kontroll tal-implimentazzjoni tal-pro•ett. Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: il-kontroll tal-ewwel livell kien fqir min•abba li, fost dg•ufijiet o•ra, ma twettaq l-ebda kontroll fuq il-post sabiex ti•i vverifikata l-implimentazzjoni korretta tal-pro•ett. Ksur tal-prin•ipji dwar is-segregazzjoni tal-funzjonijiet, il-kontabbiltà u t-trasparenza.
Bnadar •omor	Konsorzju ta' korpi pubbli•i ming•ajr organizzazzjoni adegwata g•all-implimentazzjoni u/jew g•as-supervi•joni tal-implimentazzjoni tal-pro•ett. Diffikultajiet ta' likwidità tal-kuntrattur. Kumplessità tal-pro•ett li jrid ji•i implimentat.

FP	194
Qasam	FE•R
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Kunflitt ta' interess
Kodi•i tal-Irregolarità	Tip ta' irregolarità mhux ikklassifikat fl-IMS
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali (korp pubbliku) ng•ata pro•ett g•all-implimentazzjoni ta' sistema •dida ta' informazzjoni. Il-pro•ett •ie kkuntrattat lil kumpanija privata (il-kuntrattur) li l-attivitajiet tag•ha kellhom ji•u mmonitorjati minn 'Kumitat ta' Monitora•• u Ri•eviment' ma•tur mill-benefi•jarju finali. Madankollu, il-President tal-'Kumitat ta' Monitora•• u Ri•eviment' (responsabbli g•a•-•ertifikazzjoni tal-funzjonament kif suppost u l-konformità kuntrattwali tas-softwer ipprovdut) kien il-Konsulent Xjentifiku ta' kumpanija o•ra asso•jata mal-pro•ett u m•allsa mill-kuntrattur. Il-'Kumitat ta' Monitora•• u Ri•eviment', wara li saret pressjoni mill-President tieg•u, i••ertifika l-konformità tar-ri•ultat tal-pro•ett, g•alkemm dan ma kienx qed jiffunzjona kif suppost. *Modus operandi*: il-kuntattur •allas uffi•jalment lil kumpanija terza g•all-g•ajnuna tag•ha fl-implimentazzjoni tal-pro•ett. L-g•an reali ta' dan il-pagament kien li j•allas lill-konsulent xjentifiku tal-kumpanija terza, li ddikjara b'mod falz li s-softwer ipprovdut mill-kuntrattur kien qed ja•dem sew u li kien f'konformità mat-termini tal-kuntratt iffirmat. Il-konsulent fil-fatt kien il-President tal-'Kumitat ta' Monitora•• u Ri•eviment' tal-benefi•jarju finali. Fl-a••ar nett, il-benefi•jarju finali a••etta din i•-•ertifikazzjoni ta' konformità minkejja l-fatt li l-persunal tieg•u kien di•à enfasizza problemi operattivi fis-sistema pprovduta, u xorta wa•da ssottometta t-talba g•al pagament lill-Awtorità tal-••estjoni.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: membru tal-korp li ••ertifika l-pro•ett (President tal-'Kumitat ta' Monitora•• u Ri•eviment') ipparte•ipa wkoll fl-implimentazzjoni tal-pro•ett. Is-sistema tal-••estjoni/tal-kontroll ma vverifikatx li kien hemm segregazzjoni suffi•jenti tal-funzjonijiet fl-implimentazzjoni tal-pro•ett. Ir-responsabbiltà g•a•-•ertifikazzjoni tal-konformità tal-pro•ett g•andha ti•i ddelegata lil awtorità li tkun indipendenti mill-benefi•jarju finali u mag••ula permezz ta' pro•eduri li jiggarantixxu t-trasparenza u l-pubbli•ità.

Bnadar • omor	Emendar tat-Termini ta' Referenza tal-kuntratt iffirmat bejn il-benefi•jarju finali u l-kuntrattur. Is-sottokuntrattar ta' parti minnu.

FP	313
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Kunflitt ta' interess Abbu• (il-kontenut ta' pro•ett ma jikkorrispondix mal-g•an tal-PO)
Kodi•i tal-Irregolarità	Tip ta' irregolarità mhux ikklassifikat fl-IMS -851
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Ing•ataw sussidji lill-benefi•jarji finali g•at-twettiq ta' azzjonijiet sabiex tittejjeb l-effi•jenza ta' amministrazzjonijiet lokali. L-azzjonisti tal-benefi•jarji finali kienu politi•i u rappre•entanti tal-gvern lokali. L-Awtorità tal-••estjoni kienet parti minn amministrazzjoni nazzjonali mmexxija minn persuni li jappartjenu g•all-istess partit politiku b•all-azzjonisti tal-benefi•jarji finali. L-azzjonijiet implimentattivi kienu prin•ipalment avvenimenti round table u seminars li saru fil-weekends u f'kumplessi g•all-vaganzi, kif ukoll il-pubblikazzjoni ta' fuljetti ta' informazzjoni. L-investigazzjoni stabbiliet li dawk l-azzjonijiet kienu inkonsistenti mal-g•an tal-programm operattiv. Il-kuntratturi tal-benefi•jarji finali kienu qraba tal-azzjonisti tal-benefi•jarji finali jew ta' impjegati tag•hom. *Modus operandi*: il-••olqien ta' asso•jazzjonijiet mhux governattivi jew kumpaniji b'responsabilità limitata b'kapital azzjonarju baxx •afna u b'infrastruttura fqira. Is-sottomissjoni ta' applikazzjoni billi jin•olqu artifi•jalment il-kundizzjonijiet me•tie•a sabiex jinkiseb dak is-sussidju. Pressjoni politika fuq l-Awtorità tal-••estjoni sabiex tag•ti s-sussidju g•ar-ra•unijiet tal-issodisfar apparenti tat-termini tas-sej•a g•all-proposti. L-g•otja ta' kuntratti tas-servizz lil qraba jew persuni familjari mal-azzjonisti tal-benefi•jarji finali. Azzjonijiet implimentattivi li huma inkonsistenti mal-g•an tal-pro•ett i•da li jistg•u jo•olqu benefi••ju mhux dovut g•all-azzjonisti tal-benefi•jarju finali jew g•all-qraba tag•hom.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-• estjoni/tal-Kontroll: pressjoni politika fuq l-Awtorità tal-• estjoni ffokata fuq l-g•otja tas-sussidju lil benefi•jarji spe•ifi•i. Nuqqas ta' kontrolli tal-ewwel livell fir-rigward tad-dokumenti tal-appo•• sottomessi mill-benefi•jarju finali g•at-talba tal-pagamenti. Il-kontrolli fuq il-post imwettqa mill-Awtorità tal-• estjoni ma skoprewx il-kunflitt ta' interess, l-inkonsistenza bejn l-g•an tal-pro•ett u l-azzjonijiet li fil-fatt •ew implimentati jew kwalunkwe irregolarità serja o•ra li kienet qed taffettwa lill-pro•ett. Nuqqas ta' linji gwida li jikkon•ernaw il-kunflitti ta' interess.
Bnadar • omor	Ftit applikanti g•al sej•a g•al proposti — relazzjonijiet/familjarità bejn il-benefi•jarju finali u l-Awtorità tal-• estjoni u bejn benefi•jarju finali u kuntratturi. Benefi•jarju finali ma•luq immedjatament qabel l-applikazzjoni g•as-sussidju. • estjoni tal-benefi•jarju finali bi ftit jew l-ebda esperjenza fil-qasam spe•ifiku tal-implimentazzjoni. Benefi•jarju finali li l-organizzazzjoni, ir-ri•orsi umani u/jew l-assi tieg•u mhumiex adegwati g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett. Deskrizzjoni tal-azzjonijiet imwettqa mill-benefi•jarju finali f'termini •eneri•i u vagi. .

1.4. Ksur tar-regola tal-akkwist pubbliku

FP	315
Qasam	FSE
PP	2000-2006

Klassifika tal-Irregolarità	Ksur ta' regoli tal-akkwist pubbliku
Kodi•i tal-Irregolarità	614
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Ing•ataw pro•etti lil organizzazzjonijiet mhux governattivi. L-azzjonisti tal-benefi•jarji finali kienu politi•i u rappre•entanti tal-gvern lokali. Il-benefi•jarji finali, ming•ajr ma nedew pro•edura ta' sej•a g•all-offerti u b'hekk bla ma qiesu l-le•i•lazzjoni dwar l-akkwist pubbliku, implimentaw il-pro•etti permezz tal-kuntratturi. Madankollu, il-benefi•jarju finali ffirma diversi kuntratti mal-istess kuntrattur. Kull kuntratt jirreferi g•al sehem minn azzjoni unika. L-g•an li l-kuntratt jinqasam f'diversi kuntratti ta' ammonti i•g•ar kien li ji•u evitati r-regoli Ewropej u nazzjonali dwar l-akkwist pubbliku. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali qasam b'mod artifi•jali l-pro•ett f'diversi azzjonijiet, sabiex ja•rab mil-le•i•lazzjoni Ewropea u nazzjonali dwar l-akkwist pubbliku. Fil-fatt, l-ammont previst g•all-implimentazzjoni ta' kull azzjoni unika kien ta•t il-limitu stabbilit mil-li•i g•at-tnedija ta' pro•eduri tas-sej•a g•all-offerti. L-implimentazzjoni tal-azzjonijiet uni•i kienet, g•aldaqstant, ikkuntrattata lill-istess kuntrattur.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: pressjoni politika possibbli ffokata fuq l-g•otja tas-sussidju lil benefi•jarju spe•ifiku. Pro•ett li jiddeskrivi f'termini •eneri•i u vagi l-azzjonijiet li jridu jitwettqu. Il-linji gwida u r-regoli interni dwar l-akkwist pubbliku mhux segwiti u/jew rispettati mill-Awtorità tal-••estjoni. L-Awtorità tal-••estjoni ma skoprietx il-ksur tar-regoli tal-akkwist pubbliku matul il-kontrolli li wettqet fuq il-post. Sistemi ta' rapportar mhux affidabbli min•abba li l-irregolarità ma •ietx rapportata mill-Istat Membru.

Bnadar •omor	Relazzjonijiet/familjarità bejn il-benefi•jarju finali u l-Awtorità tal-•estjoni. Benefi•jarju finali ma•luq e•attament qabel l-applikazzjoni g•as-sussidju.

Numru FP	255
Qasam	FE•R
PP	1994-99
Klassifika tal-irregolarità	Ksur ta' regoli tal-akkwist pubbliku.
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-irregolarità	614
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	Pro•etti g•at-'trattament tad-drena••' ing•ataw minn benefi•jarju finali lil kumpanija kon•essjonarja bi ksur tal-le•i•lazzjoni nazzjonali u tal-UE dwar l-akkwist pubbliku. B'mod aktar spe•ifiku, ir-regoli dwar l-akkwist pubbliku ma tqiesu la fl-istadju tal-g•otja u lanqas fl-istadju implimentattiv minn benefi•jarju finali (korp pubbliku). Pagamenti bil-quddiem u finali saru wkoll bi ksur tad-dispo•izzjonijiet kuntrattwali. Il-kuntrattur ma •ammx id-dokumenti ta' appo•• bid-dettalji tax-xog•lijiet e•egwiti (e•.: il-ktieb tal-ispejje• tal-kostruzzjoni; rekords ta' spezzjonijiet tal-mi•uri ta' rimedju). *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali inkluda fil-pro•edura tas-sej•a g•all-offerti diversi kriterji g•all-benefi••ju ta' offerent spe•ifiku li reba• l-offerta. Matul l-implimentazzjoni tal-pro•ett u ming•ajr ma tqiesu r-regoli dwar l-akkwist pubbliku, il-benefi•jarju finali qabel li j•id l-ispejje• ori•inali u li jemenda t-termini ta' referenza u d-dati tal-iskadenza tal-kuntratt. Id-dokumentazzjoni li kellha tipprova l-•tie•a g•all-dawk l-emendi kollha (e•.: il-ktieb tal-ispejje• tal-kostruzzjoni) ma n•ammitx mill-kuntrattur, sabiex ji•i evitat kwalunkwe dubju dwar id-de•i•jonijiet li ttie•du mill-benefi•jarju finali favur tieg•u.
Vulnerabbiltà skoperta	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: nuqqas ta' linji gwida u ta' kontrolli fuq l-osservanza tar-regoli tal-akkwist pubbliku mill-benefi•jarju finali. Nuqqas ta' anali•i tar-riskju jew indikaturi tar-riskju g•al pro•etti li je•tie• li ji•u implimentati permezz ta' offerti pubbli•i.
Bnadar •omor	Emenda g•at-termini tal-kuntratt. Kapa•ità tal-kumpanija kon•essjonarja li tinfluwenza l-pro•ess tat-te•id tad-de•i•jonijiet tal-benefi•jarju finali. Dokumentazzjoni obbligatorja dwar ix-xog•lijiet imwettqa mill-kuntattur mhux mi•muma jew mi•muma parzjalment biss. Il-kontijiet tal-kotba tal-kuntrattur mhux e•atti.

FP	142

Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Ksur ta’ regoli tal-akkwist pubbliku
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-irregolarità	614
Periklu	A•mar
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	L-Awtorità tal-••estjoni, permezz tar-ri•orsi tal-mi•ura tal-g•ajnuna teknika, g•addiet kuntratti tas-servizzi tal-IT direttament lil kumpanija privata spe•ifika ming•ajr ma organizzat sej•a g•all-offerti, u g•aldaqstant ma qieset la l-le•i•lazzjoni tal-UE u lanqas dik nazzjonali dwar l-akkwist pubbliku. L-Awtorità tal-••estjoni ta•ixxi b•ala operatur ekonomiku (benefi•jarju finali) f'ka•ijiet fejn tu•a l-fondi tal-g•ajnuna teknika. G•alhekk, f’dan il-qasam, kwalunkwe regola obbligatorja g•all-benefi•jarju finali tapplika wkoll g•all-Awtorità tal-••estjoni, u kwalunkwe •estjoni •a•ina tal-Awtorità tal-••estjoni tista’ tirri•ulta f’irregolarità skont l-Artikolu 1 (2) tar-Regolament (KE) Nru 2988/95 jew skont l-Artikolu 28 tar-Regolament (KE) Nru 1828/2006. *Modus operandi*: l-g•otja ta' kuntratti ta’ servizz tal-IT direttament lil kuntrattur ming•ajr ma •iet organizzata sej•a g•all-offerti, u b’hekk ming•ajr ma •ew meqjusa r-regoli tal-akkwist pubbliku stabbiliti mid-Direttiva KE 92/50 u mil-le•i•lazzjoni nazzjonali implimentattiva.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-•estjoni/tal-kontroll: l-ebda linja gwida g•all-Awtorità tal-•estjoni dwar l-akkwist pubbliku. L-ebda ta•ri• spe•ifiku g•all-persunal tal-Awtorità tal-•estjoni dwar is-su••ett tal-le•i•lazzjoni tal-akkwist pubbliku. L-awtorità tal-verifika m'g•andhiex sistema tal-anali•i tar-riskju g•al mi•uri ta' g•ajnuna teknika. Nuqqas ta' verifiki fuq il-konformità mar-regoli tal-akkwist pubbliku. L-abbiltà tal-kuntrattur li jinfluwenza l-pro•ess tat-te•id tad-de•i•jonijiet tal-Awtorità tal-•estjoni.
Bnadar •omor	It-tipolo•ija u l-ammont tal-kuntratt li jaqa' ta•t l-obbligu g•at-tnedija ta' pro•edura tas-sej•a g•all-offerti. Il-prezz im•allas g•as-servizzi huwa og•la mill-prezz medju tas-suq.

FP	269
Qasam	Taqsima FAEGG-GWIDA
PP	2000 – 2006
Klassifika tal-Irregolarità	Ksur tar-regoli li jikkon•ernaw l-akkwist pubbliku Azzjoni mhux kompluta Ksur tar-regoli tal-kompetizzjoni.
Kodi•i tal-Irregolarità	614 – 811 — 612
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Pro•ett g•all-bini ta' sistema tal-irrigazzjoni ng•ata lil benefi•jarju finali (korp pubbliku). Qabel id-data tal-g•otja, il-benefi•jarju finali kien di•à kkuntratta l-implimentazzjoni tal-pro•ett lil kumpanija terza ming•ajr ma g•amel l-ebda pro•edura ta' sej•a g•all-offerti, u b'hekk ma qiesx il-le•i•lazzjoni tal-UE u dik nazzjonali. Barra minn hekk, klaw•ola tal-kuntratt iffirmat bejn il-benefi•jarju finali u s-sottokuntrattur obbligat lil dan tal-a••ar li jixtri parti kbira tal-provvisti minn kumpanija terza spe•ifika. Din il-kumpanija terza kienet qed tixtri l-o••etti mitluba mill-kuntrattur ming•and kumpanija o•ra li kienet qed tinnegozja fl-istess suq. Ir-ri•ultat kien li l-ispi•a tal-provvisti •iet minfu•a. Il-pro•ett ma tlestiex min•abba nuqqas ta' qbil legali bejn il-benefi•jarju finali u l-kuntrattur. *Modus operandi*: saret pressjoni fuq l-Awtorità tal-••estjoni sabiex tag••el pro•ett spe•ifiku. Dan il-'ftehim preliminari' bejn l-Awtorità tal-••estjoni u l-benefi•jarju finali ntwera wkoll mill-fatt li l-pro•ett •ie kkuntrattat qabel ma l-Awtorità tal-••estjoni •adet id-de•i•joni formali li tag•ti sussidju lill-pro•ett. Imbag•ad, il-benefi•jarju finali g•adda x-xog•lijiet lil kuntrattur ming•ajr ma organizza sej•a g•all-offerti. Il-kuntratt iffirmat mill-kuntrattur stabbilixxa li dan tal-a••ar kien marbut li jixtri l-provvisti tieg•u ming•and operatur ekonomiku spe•ifiku, sabiex dan ikun jista' jibbenefika indebitament. Madankollu, dan l-operatur ekonomiku xtara l-provvisti ming•and ditta o•ra li kienet qed tinnegozja fl-istess suq. L-iskema •admet kif •ej: il-kuntrattur A kien obbligat (mill-benefi•jarju finali) li jixtri l-provvisti ming•and B, li xtarahom ming•and • (B kien kompetitur ta' • fl-istess suq). L-effett finali tal-kundizzjoni stabbilita fil-kuntratt kien li jimmanipula l-kompetizzjoni u jonfo• l-ispejje• tal-provvisti.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: il-benefi•jarju finali kien kapa•i jinfluwenza l-pro•ess tat-te•id tad-de•i•jonijiet tal-Awtorità tal-••estjoni fir-rigward tal-g•a•la ta' pro•etti. Il-kontrolli tal-ewwel livell ma skoprewx il-ksur tar-regoli tal-kompetizzjoni tal-UE u tar-regoli nazzjonali tal-akkwist pubbliku. Nuqqas ta' linji gwida u ta•ri• g•all-persunal tal-Awtorità tal-••estjoni fir-rigward ta' pro•eduri tas-sej•a g•all-offerti.

Bnadar •omor	Nuqqas ta' kapa•ità finanzjarja u operattiva tal-kuntrattur. Il-benefi•jarju finali ma kellux esperjenza ta' pro•etti li je•tie• li ji•u implimentati permezz ta' pro•eduri ta' sej•a g•all-offerti.

1.5. Azzjoni mhux implimentata jew mhux kompluta jew mhux imwettqa skont ir-regoli

FP	143
Qasam	FSE
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Azzjoni mhux imwettqa skont ir-regoli — nuqqas ta’ dokumenti ta’ appo••
Rapportar tal-IMS	Le
Kodi•i tal-Irregolarità	812 – 210
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Operatur ekonomiku ssottometta lill-Awtorità tal-•estjoni pro•ett g•all-implimentazzjoni ta’ korsijiet ta’ ta•ri• vokazzjonali. Ladarba mag••ul, l-operatur ikkuntratta l-implimentazzjoni tal-pro•etti lil kumpaniji terzi min•abba li ma kellux l-infrastruttura u l-kompetenza me•tie•a. Madankollu, il-qafas legali ma ppermettiex din id-delega u l-benefi•jarju finali ma informax lill-Awtorità tal-•estjoni dwarha. Il-frodi •iet iffa•ilitata minn persuna familjari mal-benefi•jarju finali li kienet membru tal-bord tal-evalwazzjoni (il-korp responsabbli mill-g•a•la tal-pro•etti) tal-Awtorità tal-•estjoni. *Modus operandi*: l-operatur ekonomiku ssottometta l-pro•etti tieg•u lill-Awtorità tal-•estjoni. Min•abba fil-pressjoni e•er•itata minn membru tal-bord tal-evalwazzjoni, l-operatur ekonomiku r•ieva s-sussidju u sar benefi•jarju finali. Imbag•ad, il-benefi•jarju ddelega l-implimentazzjoni tal-pro•etti lil kuntratturi terzi. Il-benefi•jarju finali seta’ ja•bi din is-sitwazzjoni mill-Awtorità tal-•estjoni min•abba li g•amel dikjarazzjonijiet sabiex jitlob li jit•allas in-nefqa tieg•u, minflok issottometta fatturi jew dokumentazzjoni ekwivalenti o•ra. In-nuqqas ta' dokumenti ta' appo•• relatati man-nefqa ppermetta wkoll li l-benefi•jarju finali jiddikjara spejje• og•la milli fil-fatt kien g•amel.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-kontroll: Persuna involuta fil-pro•eduri tal-g•otja g•amlet pressjoni sabiex is-sussidju jing•ata lil operatur ekonomiku partikolari. Ma kien hemm l-ebda linja gwida fir-rigward tal-kontrolli li jridu jitwettqu matul l-istadju tal-g•otja tal-pro•ett sabiex ti•i vverifikata l-kapa•ità tal-benefi•jarju finali li jimplimenta l-pro•ett. In-nuqqas ta' kontrolli fuq il-kapa•ità attwali tal-benefi•jarju finali sabiex jimplimenta l-pro•ett. Nuqqas ta' konformità mar-regoli dwar il-pagament tan-nefqa sottomessa mill-benefi•jarju finali (in-nefqa •iet a••ettata abba•i tad-dikjarazzjonijiet ma•ru•a mill-benefi•jarju finali).
Bnadar •omor	Nuqqas ta' linji gwida sabiex ji•i evitat kunflitt ta' interess possibbli. Il-benefi•jarju •ie stabbilit e•attament qabel is-sottomissjoni tal-pro•ett. Il-mani•ment tal-benefi•jarju finali ma kellux esperjenza fil-qasam spe•ifiku tat-ta•ri• vokazzjonali.

FP	139
Qasam	FSE
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Azzjoni mhux implimentata — Dokumenti ta' appo•• foloz — D•ul mhux iddikjarat
Kodi•i tal-Irregolarità	810 – 213 – 840
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	•ew• benefi•jarji finali (kumpanija b'responsabilità limitata) li jikkondividu l-istess bini u infrastruttura r•evew sussidju sabiex jimplimentaw diversi pro••etti mmirati lejn l-implimentazzjoni ta' korsijiet ta' ta•ri• vokazzjonali g•at-titjib tal-kwalifiki ta' •addiema qieg•da. Minflok ma attendew g•all-avvenimenti tat-ta•ri•, l-apprendisti •ew impjegati minn kumpaniji terzi (hekk imsej•a kumpaniji mistiedna) b•ala forza tax-xog•ol, fejn •admu fil-katina tal-produzzjoni. B'dan il-mod, parti mill-ispejje• tax-xog•ol tal-kumpaniji mistiedna •iet im•allsa mis-sussidju tal-UE. Barra minn hekk, l-o••etti prodotti mill-apprendisti nbieg•u u l-qlig• ma •iex iddikjarat lill-Awtorità tal-••estjoni. *Modus operandi*: il-benefi•jarji finali, minn na•a wa•da, issottomettew lill-korp intermedjarju pro••etti li jissodisfaw il-kriterji kollha stabbiliti fis-sej•a g•all-proposti u, min-na•a l-o•ra, impjegaw lill-apprendisti b•ala forza tax-xog•ol fil-katina tal-produzzjoni tal-kumpaniji terzi, u pprovdew ftit, jew xejn, korsijiet ta' ta•ri•. Imbag•ad, il-benefi•jarji finali ppre•entaw dikjarazzjonijiet foloz lill-korp intermedjarju u ffalsifikaw dokumenti ta' appo•• biex jag•tu l-impressjoni li l-pro••etti kienu twettqu b'mod regolari, sabiex jiksbu l-pagamenti. B'mod aktar partikolari, il-benefi•jarji finali ffalsifikaw ir-re•istru tal-attendenza u l-firem u •ar•u fatturi foloz g•al attivitajiet ta' ta•ri• li qatt ma twettqu. L-u•u tal-bini tal-kumpaniji mistiedna g•all-attivitajiet kollha tat-'ta•ri•' iffa•ilita l-frodi.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-kontroll: l-attività ta' kontroll imwettqa mill-korp intermedjarju (kontrolli tal-ewwel livell) ma skopriet l-ebda irregolarità. Nuqqas ta' pubbli•ità u trasparenza relatata mal-g•an tal-pro••etti.
Bnadar ••omor	Kapa•ità limitata tal-benefi•jarji finali sabiex jimplimentaw il-pro••etti. Korsijiet ta' ta•ri• imwettqa esklu•ivament fil-bini ta' kumpaniji terzi.

FP	197
Qasam	Taqsima FAEGG-GWIDA

PP	1994 – 99
Klassifika ta' Irregolarità	Azzjoni mhux implimentata — Dikjarazzjonijiet foloz
Kodi•i tal-Irregolarità	810 – 818
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Isfar
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Benefi•jarju finali r•ieva sussidju sabiex jixtri magna me•tie•a sabiex itejjeb il-pro•ess industrijali tieg•u. L-ispejje• tal-pro•ett kellhom ji•u koperti minn kontribuzzjoni nazzjonali u privata tal-UE. G•alhekk, il-benefi•jarju finali kellu j•allas g•al parti mill-investiment. Madankollu, il-benefi•jarju finali ma kellux ir-ri•orsi finanzjarji sabiex ikopri s-sehem tal-kontribuzzjonijiet tieg•u stess g•all-pro•ett ikkofinanzjat. G•alhekk, •eba d-diffikultajiet finanzjarji tieg•u mill-Awtorità tal-••estjoni u kopra s-sehem tieg•u billi •are• •ekkijiet foloz lill-fornitur tal-magna. B'konsegwenza ta•-•ekkijiet foloz, il-fornitur ta bidu g•al pro•eduri fil-qorti sabiex ti•i ssekwestrata l-magna mibjug•a lill-benefi•jarju finali. Il-magna, fil-fatt, •iet issekwestrata u g•alhekk l-g•an tal-pro•ett ma ntla•aqx. *Modus operandi*: Il-benefi•jarju finali ppre•enta dikjarazzjoni falza lill-Awtorità tal-••estjoni sabiex jipprova, permezz ta' mezzi artifi•jali, li kellu l-kapa•ità finanzjarja li j•allas sehem mill-kontribuzzjoni privata. Il-frodi •iet skoperta min•abba fl-azzjoni legali me•uda mill-fornitur tal-benefi•jarju finali talli ma kienx ir•ieva pagament g•all-magna kkunsinnata.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-kontroll L-Awtorità tal-••estjoni ma kkontrollatx il-kapa•ità finanzjarja tal-benefi•jarju finali fl-istadju tal-g•otja.

Bnadar •omor	Id-diffikultajiet finanzjarji tal-benefi•jarju finali.

FP	196
Qasam	FSE
PP	2000 – 2006
Klassifika tal-Irregolarità	Azzjoni mhux imwettqa skont ir-regoli — Nefqa mhux eli•ibbli.
Kodi•i tal-Irregolarità	812 - 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar
Dekrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	L-Awtorità tal-•estjoni ddelegat il-•estjoni ta' programmi operattivi lil korp intermedjarju (kumpanija privata). Il-kumpanija privata inkwistjoni (korp intermedjarju) •iet likwidata wara li •ew implimentati l-programmi. L-Awtorità tal-•estjoni •allset indebitament, ta•t il-mi•ura tal-g•ajnuna teknika, sehem tad-defi•it fil-fond tal-pensjoni tal-persunal tal-korp intermedjarju, kif ukoll sehem tal-ispejje• tal-kiri tieg•u. Is-sehem kien ugwali g•ar-rata ta' kofinanzjament (45%) g•all-mi•ura tal-g•ajnuna teknika. *Modus operandi*: L-Awtorità tal-•estjoni u•at ir-ri•orsi finanzjarji tal-mi•ura tal-g•ajnuna teknika g•al finijiet li m'humiex dawk stabbiliti fl-Artikolu 23 tar-Regolament (KE) Nru 1260/99, u anke bi ksur •ar tar-regoli nazzjonali li espli•itament eskludew spejje• tal-istral• tal-korp intermedjarju mill-ispejje• eli•ibbli.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: l-Awtorità tal-••estjoni, fil-kapa•ità tag•ha b•ala benefi•jarju finali tal-mi•ura tal-g•ajnuna teknika, g•amlet u•u •a•in ta' parti minn dawk ir-ri•orsi. Nuqqas ta' linji gwida g•all-persunal tal-Awtorità tal-••estjoni dwar l-ambitu u l-u•u korrett tal-mi•ura tal-g•ajnuna teknika. L-awtorità tal-verifika ma skoprietx din l-irregolarità serja li affettwat il-programm kollu kemm hu. L-awtorità li ti••ertifika ••ertifikat spejje• li ma kinux eli•ibbli.
Bnadar •omor	Il-likwidazzjoni tal-korp intermedjarju. Il-korp intermedjarju talab lill-Awtorità tal-••estjoni t•allas l-ispejje• tal-istral•.

FP	194
Qasam	FE•R
PP	1994-99
Klassifika tal-Irregolarità	Azzjoni mhux implimentata — Dikjarazzjonijiet foloz
Kodi•i tal-Irregolarità	818 - 810
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali (korp pubbliku) ng•ata pro•ett g•all-implimentazzjoni ta' sistema •dida tal-informazzjoni. Il-pro•ett •ie sussegwentement ikkuntrattat lil kumpanija privata ('il-kuntrattur') li l-attivitajiet tag•ha kellhom ji•u mmonitorjati minn 'Kumitat tal-Monitora•• u r-Ri•eviment' ma•tur mill-benefi•jarju finali. L-investigazzjonijiet tal-OLAF enfasizzaw il-fatt li parti •g•ira biss tal-pro•ett s•i• kienet fil-fatt saret operattiva. Il-parti ewlenija tas-sistema tal-informazzjoni ma kinitx operattiva mid-data tal-a••ettazzjoni tag•ha fis-servizz 'l hawn. Madankollu, il-benefi•jarju finali ma kkontestax il-•sara tas-softwer; g•all-kuntrarju, issottometta talba g•al pagament lill-Awtorità ta' •estjoni. *Modus operandi*: il-kuntrattur •oloq s•ubija ma' kumpanija terza sabiex timplimenta l-pro•ett. Il-kuntrattur u l-kumpanija sie•ba tieg•u kienu kapa•i jinfluwenzaw lill-'Kumitat tal-Monitora•• u r-Ri•eviment' tal-benefi•jarju finali, li ••ertifika li s-softwer ipprovdut mill-kuntrattur kien qed ja•dem sew u li kien f'konformità mat-termini tal-kuntratt. Il-benefi•jarju finali a••etta din i•-•ertifikazzjoni tal-konformità minkejja l-fatt li l-persunal tieg•u kien di•à •ibed l-attenzjoni g•all-problemi operattivi fis-sistema, u ssottometta talba g•al pagament lill-Awtorità tal-•estjoni.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-•estjoni/tal-Kontroll: ma kinitx kapa•i tiskopri li l-pro•ett ma kienx qed ji•i implimentat sew. Il-kontroll tal-ewwel livell kien fqir min•abba li l-kontroll fuq il-post fit-tmiem tal-pro•ett sabiex ti•i ••ertifikata l-implimentazzjoni korretta tieg•u ma twettaqx kif suppost. L-Awtorità tal-•estjoni ma kinitx taf li l-pro•ett kien •ie parzjalment issottokuntrattat.
Bnadar •omor	Is-sottokuntrattar tal-implimentazzjoni tal-pro•ett jew ta' parti minnu. Ilmenti minn utenti finali tal-pro•ett kif twassal.

Numru FP	208
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-irregolarità	Azzjoni mhux imwettqa skont ir-regoli. Nefqa mhux eli•ibbli
Kodi•i tal-irregolarità	812 - 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar
Deskrizzjoni tal-mudell tal-frodi	L-allokazzjoni finanzjarja totali ta' mi•ura strutturali •iet kommessa b'mod retrospettiv permezz tal-finanzjament ta' pro•etti ddikjarati mill-Awtorità tal-••estjoni b•ala konsistenti mal-g•anijiet tal-Fond So•jali Ewropew. Madankollu, il-pro•etti li •ew iffinazjati b'mod retrospettiv •ew ippruvati b•ala affettwati minn diversi irregolaritajiet min•abba li kisru r-regoli dwar it-trasparenza u l-kontabbiltà stabbiliti mir-regolamenti tal-UE dwar il-Fondi Strutturali u ma kinux konsistenti mal-g•anijiet tal-Fond Strutturali. *Modus operandi*: id-de•i•joni li pro•etti di•à implimentati ji•u ddikjarati konsistenti mal-programm operattiv tal-Fondi Strutturali ttie•det mill-Awtorità tal-••estjoni abba•i ta' de•i•joni amministrattiva li stabbiliet bi •ball li dawk il-pro•etti kienu jissodisfaw l-ambitu u l-kriterji l-o•ra mitlubin mill-UE u l-le•i•lazzjoni nazzjonali dwar il-Fondi Strutturali. Madankollu, l-investigazzjoni tal-OLAF •velat li dawk l-obbligi kollha li jirrigwardjaw il-pro•eduri tal-g•otja, il-kontrolli tal-ewwel livell, it-trasparenza u •-•amma tad-dokumenti ta' appo•• kienu di•à nkisru jew •ew injorati.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-•estjoni/tal-Kontroll: l-Awtorità tal-•estjoni m'opponietx jew ma kkontestatx id-de•i•joni amministrattiva li tinterpreta •a•in ir-regoli stabbiliti fir-Regolamenti tal-UE dwar il-Fondi Strutturali. Is-sistema tal-•estjoni/tal-kontroll mhijiex effettiva jew indipendenti. G•alkemm il-verifika ta' kumpanija privata u ta' servizz tal-verifika tal-ministeru nazzjonali enfasizzat l-irregolaritajiet, l-Awtorità tal-Verifika ••ertifikat in-nefqa ta•t pressjoni mill-koalizzjoni tal-gvern lokali.
Bnadar •omor	Pro•etti retrospettivi. •ona ekonomika fqira.

FP	137
Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika ta' Irregolarità	Azzjoni mhux imwettqa skont ir-regoli Nefqa mhux eli•ibbli
Kodi•i ta' Irregolarità	812 – 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Benefi•jarju finali (korp pubbliku) ng•ata sussidju sabiex jippromwovi d-dehra ta' re•jun spe•ifiku. Il-benefi•jarju finali kkummissjona asso•jazzjoni privata, li tinstab barra mill-UE, sabiex torganizza avveniment sabiex timplimenta l-pro•ett. L-avveniment se•• barra mit-territorju tal-UE. Is-sussidju ntu•a sabiex jit•allsu l-ispejje• tal-ivvja••ar u tal-akkomodazzjoni tar-rappre•entanti tal-gvern li attendew l-avveniment u l-kuntrattur li waqqaf stend g•al fiera kummer•jali. Il-pro•ett ing•ata ming•ajr ma tqieset ir-regola Nru 12 dwar l-ispejje• eli•ibbli stabbilita mir-Regolament (KE) Nru 448/2004 min•abba li l-Awtorità tal-••estjoni ma talbitx lill-Istat Membru sabiex jitlob u jikseb l-awtorizzazzjoni obbligatorja ming•and il-Kummissjoni Ewropea. Din l-awtorizzazzjoni hija obbligatorja fil-ka• ta' g•ajnuna relatata mar-re•juni l-aktar imbieg•da. Il-benefi•jarju finali ma •ammx il-fatturi jew l-offerti differenti ri•evuti g•all-g•a•la tal-kuntrattur sabiex jipprova u ji••ustifika l-ispejje• tal-implimentazzjoni tal-pro•ett. *Modus operandi*: l-Awtorità tal-••estjoni tat il-pro•ett bi ksur tar-regola tal-eli•ibbiltà stabbilita mir-Regolament (KE) Nru 448/2004. Imbag•ad, il-benefi•jarju finali ssottometta dikjarazzjonijiet ma•ru•a minnu minflok id-dokumenti ta' appo••.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: L-Awtorità tal-••estjoni kienet ta•t l-influwenza tal-gvern lokali. L-Awtorità tal-••estjoni ma •guratx il-konformità mar-regola Nru 12 tar-Regolament (KE) Nru 448/2004. L-Awtorità tal-••estjoni approvat il-pagament lill-benefi•jarju finali fin-nuqqas tad-dokumenti ta' appo•• li setg•u ji••ustifikaw in-nefqa kollha mitluba mill-benefi•jarju finali. L-awtorità li ti••ertifika ma skoprietx in-nuqqas ta' eli•ibbiltà tan-nefqa. Diffikultajiet fil-kontroll ta' pro•etti implimentati barra mill-UE.

Bnadar •omor	Pro•etti implimentati barra mir-re•jun fejn kellu jitwettaq il-programm operattiv. Il-kuntrattar tal-implimentazzjoni ta’ pro•ett lil entità barra mit-territorju tal-UE.

1.6. Ksur fir-rigward tas-sistema tal-kofinanzjament

FP	196
Qasam	FSE – FE•R
PP	2000 – 2006
Klassifika tal-Irregolarità	Ksur fir-rigward tas-sistema tal-kofinanzjament Nefqa mhux eli•ibbli
Kodi•i tal-Irregolarità	832 – 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	A•mar

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	L-Awtorità tal-•estjoni ddelegat il-•estjoni ta' programmi operattivi lil korp intermedjarju (kumpanija privata). Il-pagament tal-korp intermedjarju sar, parzjalment, mir-ri•orsi finanzjarji tal-mi•ura tal-g•ajnuna teknika (sehem tal-UE) u, g•all-parti l-o•ra, mill-kontribuzzjonijiet mill-benefi•jarji finali (li koprew is-sehem nazzjonali tal-finanzjament). Il-pagamenti li saru mill-benefi•jarju finali ma kinux volontarji. Ir-ri•ultat ta' din l-irregolarità kien ksur tal-Artikolu 32(1) tar-Regolament (KE) Nru 1260/99, li jistabbilixxi l-prin•ipju tal-'obbligu tal-pagament s•i•' (il-benefi•jarju finali huwa intitolat li jir•ievi l-kontribuzzjoni s•i•a mog•tija u mhumiex permessi tariffi, •lief jekk il-kontribuzzjoni tkun volontarja g•al kollox). *Modus operandi*: Il-korp intermedjarju ffattura lill-benefi•jarju finali g•all-ispejje• relatati mal-•estjoni tal-programm. Il-korp intermedjarju fittex li jissottolinja n-natura volontarja tal-kontribuzzjonijiet mag•mula mill-benefi•jarju finali, filwaqt li •abar dikjarazzjonijiet fejn il-benefi•jarju finali ddikjara d-disponibbiltà tieg•u li j•allas tariffa biex jie•u s-sussidju.
Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-•estjoni/tal-kontroll: mi•interpretazzjoni tal-Artikolu 32(1) tar-Regolament (KE) Nru 1260/99. Nuqqas ta' kontroll rifless mill-fatt li l-awtorità tal-verifika ma skoprietx din l-irregolarità serja li affettwat il-programm kollu. X'aktarx li l-kontribuzzjoni m•allsa mill-benefi•jarju finali hija inklu•a fl-ispi•a tal-pro•ett. Ir-ri•ultat finali huwa li l-ispi•a tal-pro•ett intef•et b'ammont ugwali g•all-kontribuzzjoni. Il-le•i•lazzjoni: l-Artikolu 32(1) tar-Regolament (KE) Nru 1260/99 jibbrojbixxi kontribuzzjoni obbligatorja min-na•a tal-benefi•jarju finali. Madankollu, ma jippermettix kontribuzzjoni volontarja g•al kollox. G•alhekk, il-qafas le•i•lattiv attwali jag•ti lok g•ar-riskju li kontribuzzjoni obbligatorja ti•i ppre•entata b•ala wa•da volontarja.
Bnadar •omor	Fatturi ma•ru•a g•al 'tariffi ta' •estjoni' jew g•al 'kontribuzzjoni ta' s•ubija'.

FP	274
Qasam	FE•R
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Ksur fir-rigward tas-sistema tal-kofinanzjament Ksur tar-regoli li jikkon•ernaw l-akkwist pubbliku
Kodi•i tal-Irregolarità	832 – 614
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali ffirma •ew• kuntratti differenti mal-kuntrattur tieg•u g•all-implimentazzjoni tal-istess pro•ett. L-ewwel wie•ed •ie sottomess lill-Awtorità tal-••estjoni u kkonforma mat-termini kollha stabbiliti fis-sej•a g•all-offerti. It-tieni kuntratt (g•al ammont aktar baxx u g•al inqas xog•ol meta mqabbel mal-ewwel wie•ed) ma •iex •velat lill-Awtorità tal-••estjoni u n•amm bejn il-benefi•jarju finali u l-kuntrattur. L-investigazzjonijiet enfasizzaw il-fatt li l-kuntratt g•al ammont aktar baxx kien jiswa kwa•i l-istess ammont tas-sehem tal-FE•R u dak nazzjonali u li x-xog•lijiet imwettqa kienu jikkorrispondu g•at-termini ta' dan il-kuntratt u mhux g•al dawk stabbiliti fil-kuntratt sottomess lill-Awtorità tal-••estjoni. •ertament, il-kuntratt g•al ammont aktar baxx ma kkonformax mar-rekwi•iti tal-pro•edura tas-sej•a g•all-offerti. G•alhekk, qatt ma kien jintg•a•el li kieku •ie sottomess. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali jing•ata sussidju g•all-implimentazzjoni ta' pro•ett iddikjarat li jiswa ammont 'X'. Is-sehem tal-UE u dak nazzjonali huwa 70% ta' 'X'. Imbag•ad, il-benefi•jarju finali jniedi pro•edura tas-sej•a g•all-offerti u offerent jirba• l-offerta g•al ammont 'X'. L-offerent li jirnexxi (il-kuntrattur) jiffirma kuntratt (falz) mal-benefi•jarju finali g•all-valur ta' 'X' li jissodisfa t-termini stabbiliti fil-pro•edura tas-sej•a g•all-offerti u, fl-istess •in, jiffirma kuntratt ie•or mal-istess kuntrattur (il-kuntratt reali) g•al valur ta' 70% ta' 'X' li ma jissodisfax dawn it-termini fir-rigward tal-kwalità tal-materjal u d-dimensjonijiet tal-infrastruttura. Fl-a••ar nett, il-benefi•jarju finali jissottometti lill-korp intermedjarju l-kuntratt falz g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett b'valur ta' 'X' u ja•bi l-kuntratt attwali ffirmat bejnu u bejn il-kuntrattur b'valur ta' ammont kwa•i identiku g•as-sehem tal-FE•R u dak nazzjonali (70%'X'). Ir-ri•ultat huwa li l-100% tal-pro•ett jit•allas permezz tal-fondi tal-UE u dawk nazzjonali u r-ri•ultat tal-pro•edura tas-sej•a g•all-offerti jkun •ie mmanipulat.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-••estjoni/tal-Kontroll: nuqqas ta' linji gwida dwar id-dokumenti me•tie•a sabiex jikkontrollaw il-kapa•ità finanzjarja tal-benefi•jarju finali li j•allas is-sehem tieg•u tal-pro•ett. Il-kontrolli tal-ewwel livell kienu fqar •afna min•abba li l-Awtorità tal-••estjoni ma kkontrollatx il-konformità tax-xog•lijiet mat-termini u l-ispe•ifikazzjonijiet stabbiliti mill-benefi•jarju finali. Ma ttie•det l-ebda mi•ura xierqa sabiex ji•u rkuprati l-ammonti irregolari sakemm ing•alqu l-investigazzjonijiet tal-OLAF, g•alkemm is-sistema tal-••estjoni kixfet dawn l-irregolaritajiet qabel id-data meta •ew skoperti mill-OLAF. Nuqqas ta' komunikazzjoni bejn l-Awtorità tal-••estjoni u l-awtorità tal-verifika f'ka•ijiet fejn ji•u suspettati l-irregolaritajiet.
Bnadar ••omor	Kapa•ità finanzjarja limitata tal-benefi•jarju finali.

FP	275
Qasam	FIFG
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Ksur fir-rigward tas-sistema tal-kofinanzjament – Dokumenti ta' appo•• foloz
Kodi•i tal-Irregolarità	832 – 325
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo

Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Il-benefi•jarju finali r•ieva sussidju sabiex jimplimenta pro•ett. Is-sussidju kien so••ett g•all-kundizzjoni li l-benefi•jarju finali kellu l-kapa•ità finanzjarja li j•allas sehem mill-ispejje• tal-pro•ett tal-kofinanzjat (kontribuzzjoni privata). Il-benefi•jarju finali ddikjara lill-Awtorità tal-••estjoni li kellu din il-kapa•ità finanzjarja, g•alkemm din id-dikjarazzjoni ma kinitx vera. Matul l-implimentazzjoni tal-pro•ett, il-benefi•jarju finali ssottometta lill-Awtorità tal-••estjoni spejje• foloz g•al ammont li jkopri s-sehem privat tal-kontribuzzjonijiet. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali jissottometti pro•ett g•al valur og•la mill-ammont ta' flus li fil-fatt je•tie• g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett. Imbag•ad, il-benefi•jarju finali jg•addi parti mix-xog•lijiet g•all-implimentazzjoni tal-pro•ett lil kumpanija terza li hija bba•ata barra mill-UE (kuntrattur). Il-kuntrattur i•allas lill-kumpanija A (sidt tal-benefi•jarju finali) ammont ugwali g•as-sehem privat tal-pro•ett ikkofinanzjat abba•i ta' kuntratt falz tas-servizz. Ir-ri•ultat ta' din l-operazzjoni huwa li l-benefi•jarju finali jir•ievi lura l-ammont tas-sehem privat tal-pro•ett ikkofinanzjat, u b'hekk jikser ir-regola dwar il-kofinanzjament.
Vulnerabbiltajiet skoperti	L-Awtorità tal-••estjoni/tal-kontroll: l-ebda linja gwida amministrattiva li tobbliga lill-Awtorità tal-••estjoni sabiex twettaq inkjesta dwar il-kapa•ità finanzjarja tal-benefi•jarju finali li jimplimenta l-pro•ett. L-Awtorità tal-••estjoni ma skoprietx li l-ispi•a tal-pro•ett kienet stmata ••ejjed. L-awtoritajiet nazzjonali naqsu milli jirrapportaw l-irregolarità skont ir-Regolament (KE) Nru 1681/94.
Bnadar •omor	Sitwazzjoni finanzjarja diffi•li tal-benefi•jarju finali. Fattura relatata ma' servizzi/o••etti pprovduti minn kumpaniji bba•ati barra l-UE fejn dawk is-servizzi/o••etti jistg•u jinkisbu fa•ilment lokalment.

FP	285
Qasam	FSE
PP	2000-2006
Klassifika tal-Irregolarità	Ksur fir-rigward tas-sistema tal-kofinanzjament — Dokumenti ta' appo•• falsifikati
Kodi•i tal-Irregolarità	832 – 213
Rapportar tal-IMS	Le
Periklu	Oran•jo
Deskrizzjoni tal-mudell tal-Frodi	Benefi•jarju finali implimenta diversi pro•etti ta' ta•ri• vokazzjonali li r•evew sussidji ming•and Awtoritajiet tal-••estjoni differenti fl-istess Stat Membru. Il-benefi•jarju finali ssottometta talbiet lill-Awtoritajiet tal-••estjoni g•al spejje• tal-persunal li huma aktar minn dawk fil-fatt im•arrba. L-ispejje• minfu•in tal-persunal •ew i••ertifikati wkoll mill-awditur tal-benefi•jarju finali. *Modus operandi*: il-benefi•jarju finali u•a •ew• metodi differenti sabiex jonfo• l-ispejje• tal-persunal tieg•u u, g•aldaqstant, sabiex ikopri s-sehem privat tal-kontribuzzjoni finanzjarja: a) iddikjara lill-Awtorità tal-••estjoni rata falza (u minfu•a) g•al kull sieg•a g•all-ispejje• tal-persunal. Fil-fatt, l-ispejje• tas-salarju bit-taxxa mi•juda u bil-kontribuzzjoni so•jali u n-nefqa amministrattiva g•al kull impjegat mi•juda kienu ugwali g•al nofs l-ispejje• mitluba; b) iddikjara lill-Awtorità tal-••estjoni numru minfu• ta' sig•at tax-xog•ol.

Vulnerabbiltajiet skoperti	Is-sistema tal-verifika: naqset milli twettaq verifiki o•ra g•al pro•etti simili implimentati mill-istess benefi•jarju finali, g•alkemm verifika ta' pro•ett wie•ed enfasizzat irregolaritajiet serji. L-Awtorità tal-••estjoni, filwaqt illi wettqet il-kontroll tal-ewwel livell, ma kkontrollatx il-pagi u/jew il-kuntratti tal-persunal, i•da llimitat lilha nnifisha g•all-a••ettazzjoni ta' •ertifikazzjoni tan-nefqa ma•ru•a mill-awditur intern tal-benefi•jarju finali.
Bnadar •omor	Is-sitwazzjoni finanzjarja diffi•li tal-benefi•jarju finali li ••id ir-reg•ba/il-•tie•a li jwettaq frodi. Tran•azzjoni wa•da unika tammonta g•al aktar minn nofs l-ispejje• totali tal-pro•ett. I•-•ertifikazzjoni tan-nefqa ma•ru•a minn impjegat jew kuntrattur tal-benefi•jarju finali.

1 •U Edizzjoni Spe•jali bil-Malti: Chapter 01 Volume 03 P. 110 - 112 .

2 G•al dak il-g•an, l-Artikolu 2 (2) tad-De•i•joni 1999/352/KE, l-Uffi••ju g•andu jkun responsabbli g•at-t•ejjija ta' inizjattivi le•i•lattivi u regolatorji tal-Kummissjoni bil-g•an tal-prevenzjoni tal-frodi u skont l-Artikolu 2 (5), (c), l-Uffi••ju g•andu jkun responsabbli sabiex jag•ti appo•• tekniku, partikolarment fil-qasam tat-ta•ri•, lill-istituzzjonijiet jew il-korpi l-o•ra kif ukoll lill-awtoritjajiet nazzjonali kompetenti.

3 COM (2007) 806 finali.

4 L-Istrate•ija tal-Prevenzjoni tal-Frodi g•all-FE• R, CF u FSE (JFPS), azzjoni 5.4.: '*Kompendju tal-ka•ijiet komuni tal-frodi'* sabiex jinxtered kompendju ta' ka•ijiet fuq ba•i ta' '•tie•a g•all-g•arfien'.

5 L-OLAF jipprovdi g•ajnuna fl-avvenimenti tat-ta•ri• sabiex jispjega l-kompetenzi tieg•u u jipprovdi gwida fuq kwistjonijiet b•al mudelli ta' frodi, xejriet, theddid, indikaturi tar-riskju u metodolo•iji.

6 Ir-Regolament tal-Kunsill (KE, Euratom) Nru 1605/2002, •U Edizzjoni Spe•jali bil-Malti: Chapter 01 Volume 04 P. 74 - 121 .

7 L-istess dispo•izzjonijiet huma inklu•i fil-le•i•lazzjoni settorjali: g•all-perjodu ta' programmazzjoni 1994-99, l-Artikolu 23(1) tar-Regolament tal-Kunsill (KEE) Nru 4253/88 kif ikkodifikat mir-Regolament (KEE) Nru 2082/93 li jistabbilixxi d-dispo•izzjonijiet •enerali dwar il-Fondi Strutturali, g•all-perjodu ta' programmazzjoni 2000-2006, l-Artikolu 38(1) tar-Regolament tal-Kunsill (KE) Nru 1260/1999 tal-21 ta' •unju 1999 li jistabbilixxi d-dispo•izzjonijiet •enerali dwar il-Fondi Strutturali u g•all-perjodu ta' programmazzjoni 2007-2013, l-Artikolu 70 tar-Regolament tal-Kunsill (KE) Nru 1083/2006 tal-11 ta' Lulju 2006 li jistabbilixxi d-dispo•izzjonijiet •enerali dwar il-Fond Ewropew g•all-I•vilupp Re•jonali, il-Fond So•jali Ewropew u l-Fond ta' Koe•joni, •U L 210, 31.7.2006.

8 Il-'Konvenzjoni mfassla abba•i tal-Artikolu K.3 tat-Trattat dwar l-Unjoni Ewropea, dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Komunitajiet Ewropej'[8] tiddefinixxi '**frodi'**, fir-rigward ta' nefqa, b•ala kwalunkwe att jew ommissjoni relatata ma':

- l-u•u jew mal-pre•entazzjoni ta' dikjarazzjonijiet jew dokumenti foloz, mhux e•atti jew mhux kompluti, li jkollhom b• ala effett il-mi•approprjazzjoni jew i•-•amma indebita ta' fondi li jkunu • ejjin mill-ba• it • enerali tal-Unjoni Ewropea jew mill-ba• its • estiti mill-Unjoni Ewropea jew f'isimha;

- n-nuqqas ta' •velar ta' informazzjoni bi ksur ta' obbligu spe• ifiku, bl-istess effett;

- l-u•u • a•in ta' tali fondi g• al finijiet g• ajr dawk li g• alihom • ew ori• inarjament mog• tija.

[9] *Korruzzjoni passiva*

G• all-finijiet ta' din il-Konvenzjoni, l-att ma• sub ta' uffi•jal, li, direttament jew permezz ta' intermedjarju, jitlob jew jir• ievi vanta• • i ta' kwalunkwe natura, favur tieg• u jew favur parti terza, jew ja• • etta weg• da ta' dan il-vanta• •, sabiex ja• ixxi jew jastjeni milli ja• ixxi b'mod konformi mad-dmir tieg• u jew fit-twettiq tal-funzjonijiet tieg• u bi ksur tal-obbligi uffi•jali tieg• u g• andu jikkostitwixxi korruzzjoni passiva.

Korruzzjoni attiva

G• all-finijiet ta' din il-Konvenzjoni, l-att ma• sub ta' persuna li twieg• ed jew li tag• ti, direttament jew permezz ta' intermedjarju, vanta• • ta' kwalunkwe natura lil uffi•jal, favur tieg• u jew favur parti terza, sabiex ja• ixxi jew jastjeni milli ja• ixxi b'mod konformi mad-dover tieg• u jew, fit-twettiq tal-funzjonijiet tieg• u, bi ksur tal-obbligi uffi•jali tieg• u, g• andu jikkostitwixxi korruzzjoni attiva.

[10] Din il-konklu•joni titfassal mill-anali• i tal-attivitajiet tal-intelli• enza operattiva u strate• ika tal-OLAF.

[11] L-Artikolu 1(2) tar-Regolament tal-Kunsill (KE, EURATOM) Nru 2988/95 tat-18 ta' Di•embru 1995 dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Komunitajiet Ewropej (• U L 312, 23.12.1995, p.1), jiddefinixxi '**irregolarità'** b• ala:

'kull ksur ta' dispo•izzjoni tal-li• i tal-Unjoni li jirri•ulta minn att jew nuqqas ta' operatur ekonomiku, li g• andu, jew li jista' jkollu, l-effett li jippre• udika l-ba• it • enerali tal-Unjoni jew il-ba• it mmexxi minnhom, jew billi jnaqqas jew jitlef id-d• ul li jakkumula minn ri•orsi tag• hom stess mi• bura direttament g• an-nom tal-Unjoni, jew permezz ta' nefqa mhux • ustifikata'

G• all-Fondi Strutturali u l-Fond ta' Koe•joni definizzjoni ftit adattata hija riprodotta fir-regolamenti dwar ir-rapportar ta' irregolaritajiet (l-Artikolu 1 tar-Regolament tal-Kummissjoni (KE) Nru 2035/2005 tat-12 ta' Di• embru 2005, • U L 321M, 21.11.2006, p. 345–349 u 2168/2005, • U L 321M, 21.11.2006, p. 391–394. li jemenda rispettivament ir-Regolament (KE) Nru 1681/94 u 1831/94): 'irregolarità' tfisser kull ksur ta' dispo• izzjoni tal-li• i tal-Komunità li jirri• ulta minn att jew nuqqas ta' operatur ekonomiku li g• andu, jew ikollu, l-effett li jippre• udika l-ba• it • enerali tal-Komunitajiet billi jitlob • las g• al nefqa mhux • ustifikata lill-ba• it tal-Komunità'. L-istess definizzjoni hija riprodotta fl-Artikolu 2(7) tar-Regolament tal-Kunsill (KE) Nru 1083/2006, • U L 371, 27.12.2006, li jistabbilixxi d-dispo• izzjonijiet • enerali dwar l-FE• R, l-FSE u CF g• all-perjodu 2007-2013.

12 Ir-Regolament (KE) Nru 1681/94 kif emendat mir-Regolament (KE) Nru 2035/2005 jiddefinixxi 'frodi suspettati' b• ala 'irregolarità li twassal g• al pro• eduri amministrattivi u/jew • udizzjarji f'livell nazzjonali sabiex ti• i stabbilita l-pre•enza ta' m• iba intenzjonata, b• all-frodi'. Din id-definizzjoni hija riprodotta fl-Artikolu 27 (c) tar-Regolament tal-Kummissjoni (KE) Nru 1828/2006. .

13 Ir-Regolament (KE) Nru 1681/94 kif emendat mir-Regolament (KE) Nru 2035/2005 u r-Regolament (KE) Nru 1831/94 kif emendat mir-Regolament (KE) Nru 2168/2005 g• al perjodi ta' programmazzjoni 1994-99 u 2000-2006 u l-Artikoli 27-36 tar-Regolament tal-Kummissjoni (KE) Nru 1828/2006 kif emendat mir-Regolament (KE) Nru 846/2009 g• all-perjodu ta' programmazzjoni 2007-2013.

[14] L-IMS hija applikazzjoni bba• ata fuq il-web mibnija fi • dan l-AFISNG g• ar-rapportar elettroniku ta' irregolaritajiet. Tipprovdi g• al a• • ess • gurat i• da, fl-istess • in, fa• li u flessibbli g• al kwalunkwe operatur awtorizzat fil-livell nazzjonali jew re• jonali, kapa• i li jakkomoda wkoll il-• ti• ijiet ta' Stati Membri de• entralizzati • afna. Din is-sistema • iet • viluppata mill-OLAF sabiex tippermetti li l-Istati Membri jikkonformaw mal-obbligu li jinnotifikaw irregolaritajiet u ka• ijiet ta' frodi suspettati skoperti fil-qafas tal-attivitajiet tal- kontroll tag• hom dwar l-u• u tal-fondi.

[15] Irregolaritajiet skoperti qabel ma da•al fis-se•• ir-Regolament (KE) Nru 1681/94 m’g•andhomx ji•u notifikati.

[16] Cfr. Anness Statistiku g•ar-rapport annwali tal-2009 dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-UE.

[17] Lista ta’ valuri u•ati fil-Modulu tal-Prevenzjoni tal-Frodi tas-CMS sabiex ji•u kategorizzati irregolaritajiet u vulnerabbiltajiet hija inklu•a fl-Anness.

[18] Mi•uri preventivi jistg•u jikkonsistu mis-sospensjoni ta’ pagamenti; l-irtirar tal-pro•ett kofinanzjat mill-UE; il-kopertura tar-riskju permezz ta’ garanzija ta’ bank jew l-inklu•joni ta’ klaw•oli kontra l-frodi fil-ftehim tal-g•otja ffirmat mal-benefi•jarji.