



STRATEGIE DI CONTRASTO ALLA FRODE

Avv. Luigi MACCHIA

Commissione Europea Ufficio Antifrode Europeo

Diretta 18 ottobre 2010

STRUTTURA DELLA PRESENTAZIONE



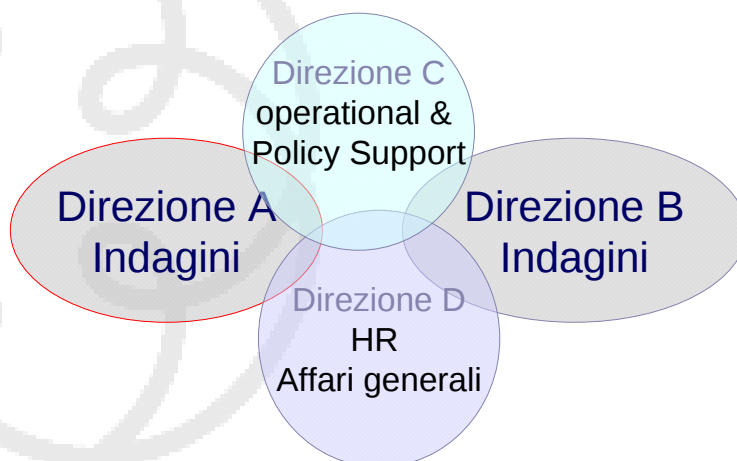
Organizzazione e missione dell'OLAF

Attività di indagine dell'OLAF

Il Commercialista e l'attività di Gestione e Audit: nuove
prospettive

STRUTTURA DELL'OLAF

ISTITUTO
DI RICERCA
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI



IL RUOLO DELL'OLAF

ISTITUTO
DI RICERCA
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI

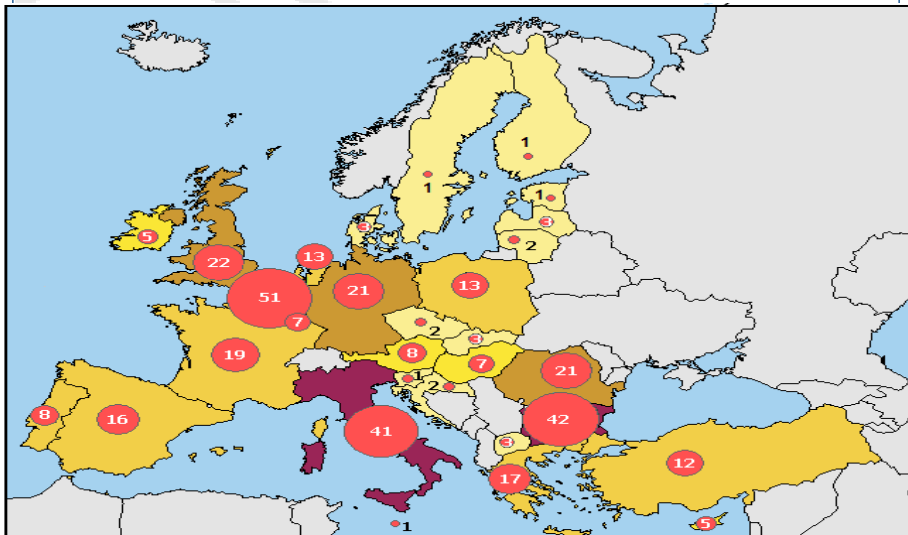




5



6



Finanziamenti europei 2007/2013 e contrasto alle irregolarità e alle frodi nei fondi strutturali

7

Il ruolo del Commercialista in seno alle autorità di gestione e controllo



Finanziamenti europei 2007/2013 e contrasto alle irregolarità e alle frodi nei fondi strutturali

8



Regole chiare e sana gestione

Persone che si conformano alla legge

**Gruppo di persone
che violano la norma
senza volontà**

Prevenzione e lotta

**Gruppo di persone
Che rispetta le regole per
Paura della sanzione**

**Gruppo di persone che
delinquono**



Regole chiare e sana gestione

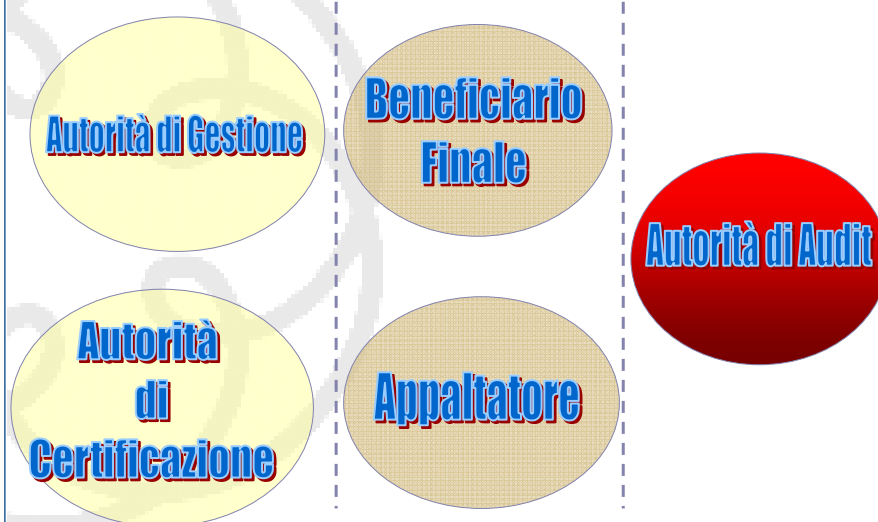
**Gruppo di persone
che si conformano alla legge**

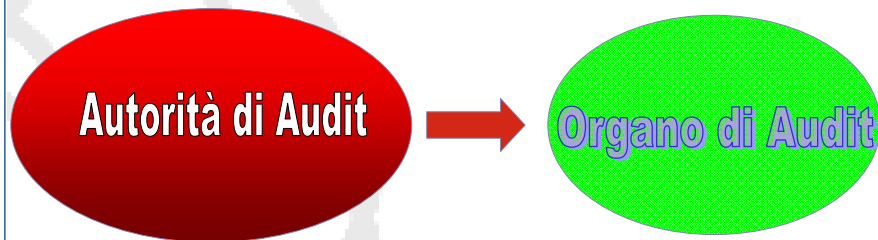
**Gruppo di persone
che violano la norma
senza volontà**

Prevenzione e lotta

**Gruppo di persone
che rispettano le regole
per la paura di sanzioni**

**Gruppo di persone che
delinquono**





Strategie di audit
Controllo di un campione adeguato
Rapporto annuale



