



Brüssel, den 25. Juli 2025  
(OR. en)

11953/25  
ADD 1

GAF 19  
FIN 922

## ÜBERMITTLUNGSVERMERK

---

Absender: Frau Martine DEPREZ, Direktorin, im Auftrag der Generalsekretärin der Europäischen Kommission

Eingangsdatum: 25. Juli 2025

Empfänger: Frau Thérèse BLANCHET, Generalsekretärin des Rates der Europäischen Union

---

Nr. Komm.dok.: COM(2025) 426 annex

---

Betr.: ANHÄNGE  
des  
Berichts der Kommission an den Rat und das Europäische Parlament  
36. Jahresbericht über den Schutz der finanziellen Interessen der  
Europäischen Union und die Betrugsbekämpfung - 2024

---

Die Delegationen erhalten in der Anlage das Dokument COM(2025) 426 annex.

---

Anl.: COM(2025) 426 annex

---

11953/25 ADD 1

ECOFIN.2.A

DE



EUROPÄISCHE  
KOMMISSION

Brüssel, den 25.7.2025  
COM(2025) 426 final

ANNEXES 1 to 3

## ANHÄNGE

*des*

**Berichts der Kommission an den Rat und das Europäische Parlament**

**36. Jahresbericht über den Schutz der finanziellen Interessen der Europäischen Union  
und die Betrugsbekämpfung - 2024**

{SWD(2025) 196 final} - {SWD(2025) 197 final} - {SWD(2025) 198 final} -  
{SWD(2025) 199 final} - {SWD(2025) 228 final} - {SWD(2025) 229 final} -  
{SWD(2025) 230 final}

DE

DE

## Anhang 1 – Als betrügerisch gemeldete Unregelmäßigkeiten im Jahr 2024

Die Zahl der als betrügerisch gemeldeten Unregelmäßigkeiten ist ein Maß für die Ergebnisse der Anstrengungen der Mitgliedstaaten zur Bekämpfung von Betrug und sonstigen gegen die finanziellen Interessen der EU gerichteten rechtswidrigen Handlungen. Diese Zahlen sollten daher nicht als Indikator für das Ausmaß von Betrug in den betreffenden Ländern gewertet werden. Drittstaaten (Heranführungsländer), das Vereinigte Königreich und direkte Ausgaben sind im Anhang zum Bericht über den Schutz der finanziellen Interessen nicht berücksichtigt.

Mitgliedstaaten	Landwirtschaft		Kohäsionspolitik und Fischerei		Sonstige interne Politikbereiche		Heranführung und Nachbarschaft (2)		GESAMTAUSGABEN		EINNAHMEN	
	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR
Belgique/België	0	0	8	271.505	0	0	0	0	8	271.505	31	28.425.351
Bulgaria	0	0	4	406.895	1	88.007	0	0	5	494.901	18	4.246.228
Ceská republika	2	68.171	81	31.046.299	0	0	0	0	83	31.114.470	0	0
Danmark	6	115.614	0	0	0	0	0	0	6	115.614	3	220.350
Deutschland	5	250.894	27	3.143.272	1	98.086	0	0	33	3.492.252	274	14.978.051
Eesti	68	3.628.074	11	7.584.202	0	0	0	0	79	11.212.276	8	3.167.555
Éire/Ireland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellada	2	43.698	2	269.375	0	0	0	0	4	313.073	16	1.230.631
España	5	4.007.265	0	0	0	0	0	0	5	4.007.265	12	1.293.196
France	5	254.902	2	856.716	0	0	0	0	7	1.111.618	68	7.107.711
Hrvatska	1	41.964	3	12.150.101	0	0	0	0	4	12.192.066	3	145.836
Italia	23	1.450.149	0	0	0	0	0	0	23	1.450.149	46	10.039.602
Kypros	2	57.922	2	51.000	0	0	0	0	4	108.922	6	202.120
Latvija	6	1.516.580	5	235.671	0	0	0	0	11	1.752.252	0	0
Lietuva	17	1.838.296	5	2.325.555	0	0	0	0	22	4.163.851	19	1.505.074
Luxembourg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Magyarország	0	0	54	7.373.321	0	0	0	0	54	7.373.321	2	145.634
Malta	0	0	1	60.149	0	0	0	0	1	60.149	0	0
Nederland	3	134.415	0	0	0	0	0	0	3	134.415	0	0
Österreich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	18.403
Polska	30	1.620.426	7	1.606.830	0	0	0	0	37	3.227.256	12	10.832.481
Portugal	5	242.948	16	50.934.913	0	0	0	0	21	51.177.861	0	0
Romania	155	6.769.371	146	248.555.256	0	0	3	57.645	304	255.382.272	13	307.206
Slovenija	0	0	7	681.535	0	0	0	0	7	681.535	1	73.204
Slovensko	8	1.378.744	16	7.504.250	0	0	0	0	24	8.882.995	2	184.378
Suomi/Finland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	38.771
Sverige	1	1.000.868	0	0	0	0	0	0	1	1.000.868	1	100.547
<b>GESAMT EU-27</b>	<b>344</b>	<b>24.420.301</b>	<b>397</b>	<b>375.056.845</b>	<b>2</b>	<b>186.093</b>	<b>3</b>	<b>57.645</b>	<b>746</b>	<b>399.720.886</b>	<b>537</b>	<b>84.262.329</b>

(1) Auf der Grundlage von Daten im Berichterstattungssystem für Unregelmäßigkeiten (IMS), Stand: 8.3.2025, (für Ausgaben) und von Daten in der OWNRES-Anwendung, Stand: 15.3.2025, (für Einnahmen).

(2) Die Daten in dieser Spalte umfassen auch drei Unregelmäßigkeiten (RO) im Zusammenhang mit dem Europäischen Nachbarschaftsinstrument.

## Anhang 2 – Als nicht betrügerisch gemeldete Unregelmäßigkeiten im Jahr 2024

Drittstaaten (Heranführungsländer), das Vereinigte Königreich und direkte Ausgaben sind im Anhang zum Bericht über den Schutz der finanziellen Interessen nicht berücksichtigt.

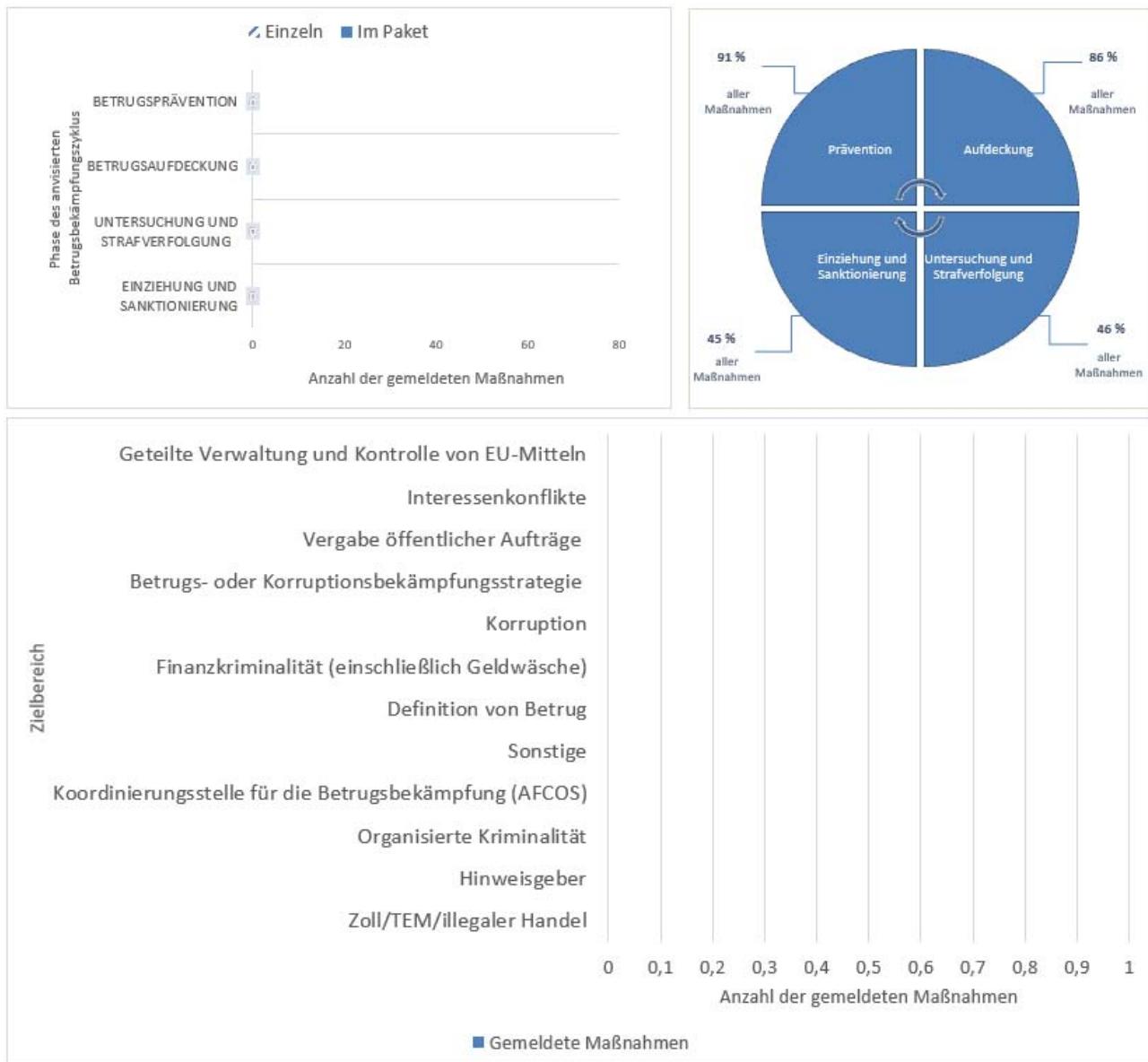
Mitgliedstaaten	Landwirtschaft		Kohäsionspolitik und Fischerei		Sonstige interne Politikbereiche		Heranführung und Nachbarschaft (2)		GESAMTAUSGABEN		EINNAHMEN	
	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR	N	EUR
Belgique/België	11	184.871	20	1.874.819	1	15.440	0	0	32	2.075.131	256	20.867.611
Bulgaria	58	6.030.825	122	16.687.230	6	111.680	1	32.003	187	22.861.738	1	305.091
Ceská republika	45	3.038.687	332	42.165.373	1	16.334	0	0	378	45.220.394	91	6.895.549
Danmark	47	1.507.065	5	286.128	0	0	0	0	52	1.793.193	94	5.501.704
Deutschland	97	2.619.918	162	31.929.095	7	372.928	0	0	266	34.921.940	1.922	112.625.349
Eesti	24	1.140.794	214	6.699.445	3	82.034	0	0	241	7.922.274	0	0
Éire/Ireland	0	0	2	39.067	0	0	0	0	2	39.067	98	12.520.783
Ellada	225	4.057.042	155	20.302.985	6	2.190.116	5	192.020	391	26.742.163	2	161.979
España	440	12.502.663	58	22.895.569	1	16.753	0	0	499	35.414.984	397	72.901.592
France	120	6.331.700	8	599.226	0	0	0	0	128	6.930.926	289	36.604.446
Hrvatska	154	12.966.084	51	10.186.907	0	0	0	0	205	23.152.991	14	800.496
Italia	268	22.880.310	118	25.051.667	0	0	0	0	386	47.931.977	99	8.117.470
Kypros	0	0	6	908.108	1	65.407	0	0	7	973.515	4	103.948
Latvija	13	865.800	35	13.827.839	0	0	0	0	48	14.693.639	25	1.191.601
Lietuva	122	4.343.200	117	15.050.975	0	0	0	0	239	19.394.175	19	371.464
Luxembourg	1	33.509	0	0	0	0	0	0	1	33.509	3	182.475
Magyarország	386	11.820.804	307	46.287.839	1	97.541	0	0	694	58.206.184	34	2.681.785
Malta	6	144.841	9	854.246	0	0	0	0	15	999.088	3	95.379
Nederland	10	350.280	33	3.161.172	0	0	0	0	43	3.511.452	541	75.445.563
Österreich	9	270.862	18	2.555.176	0	0	0	0	27	2.826.039	60	5.006.604
Polska	547	13.430.752	719	134.768.589	0	0	5	195.938	1.271	148.395.279	130	11.241.941
Portugal	210	8.070.216	85	9.063.424	10	497.017	0	0	305	17.630.657	3	44.529
Romania	317	28.112.511	327	160.787.494	0	0	1	11.333	645	188.911.337	41	3.938.120
Slovenija	10	202.754	19	4.112.666	0	0	0	0	29	4.315.420	27	3.267.815
Slovensko	148	6.404.140	118	51.337.561	0	0	0	0	266	57.741.701	16	664.414
Suomi/Finland	17	495.291	9	329.683	1	39.728	0	0	27	864.702	48	2.791.604
Sverige	12	357.225	9	266.690	2	193.470	0	0	23	817.385	246	20.923.464
<b>GESAMT EU-27</b>	<b>3.297</b>	<b>148.162.144</b>	<b>3.058</b>	<b>622.028.973</b>	<b>40</b>	<b>3.698.448</b>	<b>12</b>	<b>431.294</b>	<b>6.407</b>	<b>774.320.860</b>	<b>4.463</b>	<b>405.252.776</b>

(1) Auf der Grundlage von Daten im Berichterstattungssystem für Unregelmäßigkeiten (IMS), Stand: 8.3.2025, (für Ausgaben) und von Daten in der OWNRES-Anwendung, Stand: 15.3.2025, (für Einnahmen).

(2) Die Daten in dieser Spalte umfassen auch sechs Unregelmäßigkeiten (5 PL, 1 RO) im Zusammenhang mit dem Europäischen Nachbarschaftsinstrument.

## Anhang 3 – Abbildungen und Tabellen

**Diagramm 1: Art der von den Mitgliedstaaten getroffenen Maßnahmen und Zielbereiche (Abschnitt 2.2.3)**



**Tabelle 1: Verbesserung der Zusammenarbeit und des Informationsaustauschs – interne Zusammenarbeit/nationale Ebene (Abschnitt 2.2.4)**

Interne Zusammenarbeit/nationale Ebene			
Mitgliedstaat	Getroffene Maßnahme	Maßnahmenschwerpunkt	Wichtige Aspekte des Informationsaustauschs und der Zusammenarbeit
Zypern	Verbesserung der Betrugsbekämpfungsstrategien: Interne Gruppeninitiative	Einrichtung einer internen Gruppe	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gesammelte Erkenntnisse aus allen operativen Ebenen der zyprischen Zahlstelle „Organisation für Agrarzahlungen“</li> <li>• Bündelung des gemeinsamen Wissens</li> </ul>
Estland	Schaffung eines Amtsbezirks für Korruption und Wirtschaftskriminalität	Einrichtung eines Amtsbezirks für Korruption und Wirtschaftskriminalität in der Staatsanwaltschaft	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Umstrukturierung bestehender Stellen zur Konzentration auf Wirtschaftskriminalität</li> <li>• Verbesserte Kompetenz und Ressourcenzuweisung</li> </ul>
Italien	Einrichtung des Ausschusses zur Bekämpfung von Betrug zum Nachteil der EU	Interne Umstrukturierung	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Umstrukturierung der Generalstaatsanwaltschaft beim Rechnungshof</li> <li>• Sonderabteilung für den Ausschuss zur Bekämpfung von Betrug zum Nachteil der EU, eingerichtet im Referat „Internationale Angelegenheiten“</li> <li>• Zusammenarbeit mit nationalen und supranationalen Stellen</li> </ul>
Lettland	Hospitation bei AFCOS	Hospitation von Bediensteten in den Einrichtungen des AFCOS-Netzwerks	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbesserte Zusammenarbeit der Mitarbeiter verschiedener Einrichtungen des AFCOS-Netzwerks</li> <li>• Besseres Verständnis der Schritte des Betrugsbekämpfungszyklus und verbesserte Zusammenarbeit unterschiedlicher Behörden</li> </ul>
Niederlande	Netzwerktagungen mit nationalen EU-Fonds-Partnern	Netzwerktagungen mit nationalen Partnern	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Förderung der Zusammenarbeit</li> <li>• Austausch bewährter Verfahren und Lernen aus den Erfahrungen anderer</li> </ul>
Niederlande	Koordinierung der EU-Betrugsbekämpfungsmittel im Rahmen von AFCOS	Ernennung eines Koordinators im AFCOS-Netzwerk	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gewährleistung eines reibungslosen Informationsflusses</li> <li>• Priorisierung der Bemühungen zur Betrugsbekämpfung</li> </ul>

Slowenien	<p>Stärkung der interinstitutionellen Zusammenarbeit im Bereich Wirtschaftskriminalität, Korruption und Schutz der finanziellen Interessen der EU</p>	<p>Annahme eines strategischen Plans zur interinstitutionellen Zusammenarbeit</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Umstrukturierung bestehender Stellen</li> <li>Einrichten von Kontaktstellen mit den zuständigen Stellen</li> </ul>
-----------	---	---	---

**Tabelle 2: Verbesserung der Zusammenarbeit und des Informationsaustauschs – externe Zusammenarbeit (Abschnitt 2.3.3)**

Externe Zusammenarbeit			
Mitglied-staat	Getroffene Maßnahme	Maßnahmen-schwerpunkt	Wichtige Aspekte des Informationsaustauschs und der Zusammenarbeit
Zypern	Stärkung der Zusammenarbeit von AFCOS und OLAF in Zypern	Stärkung der Zusammenarbeit von AFCOS und OLAF	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entwickelte Protokolle für Zusammenarbeit und wirksamen Informationsaustausch zwischen Zypern und dem OLAF</li> </ul>
Griechenland	„Verhüten – Aufdecken – Untersuchen II: Datengestützter Schutz des EU-Haushalts“, gemeinsam mit dem OLAF organisierte Konferenz	Konferenz über EU-weite Zusammenarbeit	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zusammenkunft von Betrugsbekämpfungsbehörden aus der gesamten EU</li> <li>Spezifische Themen wie Digitalisierung und neue Instrumente</li> </ul>
Italien	Verstärkte Zusammenarbeit zur Bekämpfung von grenzüberschreitendem Mehrwertsteuerbetrug	Grenzüberschreitende Zusammenarbeit zur Bekämpfung von Mehrwertsteuerbetrug	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verbesserung der internationalen Zusammenarbeit gegen Steuerbetrug</li> <li>Verbesserung der Zusammenarbeit mit wichtigen Einrichtungen, darunter die EUSta, die Agentur für Agrarzahlungen (AGEA) und das Institut für Dienste für den Agrar- und Nahrungsmarkt (ISMEA)</li> </ul>

Rumänien	<p>Aufstockung des Personals der Nationalen Direktion für Korruptionsbekämpfung</p>	<p>Stärkung der Ressourcen für eine bessere Zusammenarbeit mit der EUSta</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mehr Ressourcen für eine bessere Zusammenarbeit</li> </ul>
----------	---	--	---

**Tabelle 3: Umsetzungsstand der Maßnahmen bezüglich der „Förderung der Digitalisierung und des Einsatzes von IT-Tools zur Betrugsbekämpfung“ (Abschnitt 3.1)**

Nr.	Maßnahme	Stand
1	Weiterentwicklung, Förderung und verstärkte Nutzung von Arachne in der Kommission und den Mitgliedstaaten	
2	Weitere Entwicklung des einzigen integrierten IT-Systems (kommissionsweites Arachne) zur Datenauswertung und Risikobeurteilung	
3	Weiterentwicklung und verstärkte Nutzung von EDES in der Kommission und den Mitgliedstaaten	
4	Prüfen einer möglichen Stärkung der Betrugsbekämpfungsfunktionen in SUMMA	
5	Benutzerfreundlichere Gestaltung des Berichterstattungssystems für Unregelmäßigkeiten (IMS)	
6	Prüfen von Optionen für eine effizientere und genauere finanzielle und administrative Überwachung von weiterverfolgten OLAF-Fällen	
7	Prüfen von Optionen für eine verbesserte interne Kommunikation über Betrugsfälle und Unregelmäßigkeiten	
8	Einrichten einer Arbeitsgruppe zum Sondieren verfügbarer und möglicher künftiger Optionen zur Stärkung der digitalen Kontrolle gegen Plagiate	
9	Erstellen einer Matrix von Risikoindikatoren in GETI (Get Intelligence System), die zur Betrugsbekämpfung beiträgt und Projekte und Einrichtungen mit hohem Risiko proaktiv identifiziert	
10	Einrichten einer Arbeitsgruppe zum Sondieren verfügbarer und möglicher künftiger Optionen zur Stärkung der digitalen Kontrolle externer Dienstleister und Sachverständiger	
11	Weitere Stärkung der IT und Informationssicherheit der Kommission zur Reaktion auf sich weiterentwickelnde Bedrohungen der Cybersicherheit	
12	Unterstützung der Entwicklung und Nutzung von IT-Tools und dadurch Ermutigung der Mitgliedstaaten, die Prävention, Aufdeckung und Untersuchung von Betrug in geeigneter Weise zu digitalisieren	



Ausgeführt



Ausgeführt und fortlaufend



Fortlaufend

**Tabelle 4: Von den Mitgliedstaaten gemeldete Maßnahmen über die Digitalisierung und den Einsatz neuer Technologien in Überwachungs- und Kontrollsysteinen**

Mitgliedstaat	Verwendete(s) Instrument oder Technologie	Neues Instrument / Interoperabilität	Getroffene Maßnahme	Sektor	Beschreibung und Mehrwert der Digitalisierung
Dänemark	Automatisiertes Prüfsystem: die digitale Plattform „e-indkomst“	Neues IT-Tool	Verbesserte Aufsicht durch automatisierte Lohnkontrollen	Ausgaben: Kohäsionspolitik	Diese Maßnahme verbessert die Überwachung und Kontrolle: Sie prüft automatisch, ob die in den Projektberichten aufgeführten Personen ihren Lohn erhalten haben, und erkennt abweichende Zahlungen schnell. Das automatisierte System „e-indkomst“ erfasst und prüft Löhne digital und erleichtert so das Feststellen, ob eine Zahlung erfolgt ist oder nicht.
Estland	Instrument zur Klassifizierung und Meldung von Dumping	Neues IT-Tool	Estlands Klassifizierungs- und Dumpingbericht: Verbesserung der Aufdeckung von Zollbetrug	Einnahmen: Zoll	Mit dieser Maßnahme wird ein neues IT-Tool zur Aufdeckung von Systemen der Zollumgehung eingeführt. Es ermöglicht die automatisierte Analyse von Zollanmeldungen und Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten. Diese Maßnahme gewährleistet eine ordnungsgemäße Besteuerung, verhindert potenziellen Betrug und sichert so die Einhaltung der EU-Vorschriften. Das System digitalisiert die Analyse großer Datensätze, erkennt Zollanmeldungen von Importeuren und hebt Korrekturbedarf hervor.
Polen	SAMPLER-Tool (Business Intelligence und Datenanalyse)	Neues IT-Tool	SAMPLER (Tool zum Prüfen von Interessenkonflikten)	Ausgaben: Kohäsionspolitik	Diese Maßnahme ermöglicht es, persönliche und finanzielle Verbindungen von Unternehmen und Personen zu identifizieren, Interessenkonflikte aufzudecken und Unregelmäßigkeiten zu verhindern. Das SAMPLER-Tool analysiert große Datensätze mit digitalen Mitteln und prüft Verbindungen zwischen Identifikatoren wie Steuernummern oder persönlichen Identifikationsnummern.

Mitglied-staat	Verwendete(s) Instrument oder Technologie	Neues Instrument / Interoperabilität	Getroffene Maßnahme	Sektor	Beschreibung und Mehrwert der Digitalisierung
Portugal	Automatisierung der Datenübermittlung an ARACHNE	Interoperabilität /Datenübertragung	System zur Betrugskennzeichnung und Risikoindikatoren für Fonds der Kohäsionspolitik	Ausgaben: Kohäsionspolitik	Diese Maßnahme betrifft die Entwicklung eines Systems zur Betrugskennzeichnung und von Risikoindikatoren. Es umfasst die Automatisierung der Datenübermittlung an ARACHNE in Programmen der Initiative „Portugal 2030“.
Portugal		Interoperabilität	Verbessertes Risikomanagementsystem für den Zoll gemäß den Bestimmungen des Zollkodexes der Union	Einnahmen: Zoll	Diese Maßnahme konzentriert sich auf die Entwicklung eines verbesserten Risikomanagementsystems für den Zoll, das an neue Datenmodelle und Verfahren des Risikomanagements angepasst ist. Das System verbessert die Interoperabilität mit Systemen des Kontrollmanagements und der nationalen Zollinformationen.
Rumänien	Digitale Plattform	Neues IT-Tool	Einrichtung des RO-E-Transport-Systems zur Überwachung des Güterverkehrs	Einnahmen: Steuerbetrug	Diese Maßnahme konzentriert sich auf die Einrichtung eines nationalen Systems zur Überwachung des Güterverkehrs auf der Straße. Die digitale Plattform ermittelt Güter und Personen mit hohem Risiko mithilfe von Datenanalyse und Echtzeitverfolgung.

Mitglied-staat	Verwendete(s) Instrument oder Technologie	Neues Instrument / Interoperabilität	Getroffene Maßnahme	Sektor	Beschreibung und Mehrwert der Digitalisierung
Slowenien	Neue Anwendung in der Analyseplattform QlickSense	Neues IT-Tool	Sloweniens fortschrittliche Tools und Vertrags aktualisierungen zur Betrugsbekämpfung	Einnahmen: Steuerbetrug	<p>Diese Maßnahme stärkt die Überwachung und Kontrolle: Sie ermittelt tatsächliche Eigentümer, deckt Unregelmäßigkeiten auf und verhindert Mehrwertsteuerbetrug mithilfe der Echtzeitanalyse von täglich aktualisierten Daten aus diversen Quellen.</p> <p>Sie erstellt einen umfassenden Überblick über Risikomuster und findet potenzielle Diskrepanzen zwischen Einfuhrunterlagen und Mehrwertsteuererklärungen mithilfe von Technologie. Die Erfassung der tatsächlichen Eigentümer und Verbindungen ermöglicht sofortiges Handeln bei verdächtigen Aktivitäten und verhindert Preisverzerrungen.</p>
Spanien	Künstliche Intelligenz	Neues Tool / Integration künstlicher Intelligenz	Künstliche Intelligenz bei der Aufdeckung von Betrug im elektronischen Handel	Einnahmen: Zoll	<p>Diese Maßnahme integriert künstliche Intelligenz zum Aufspüren von Betrug im elektronischen Handel. So begegnet sie den Herausforderungen, die sich aus den gestiegenen Importen im Online-Handel ergeben. Herkömmliche Tools reichen immer weniger aus, um diese wachsenden Aktivitäten zu bewältigen. Daher verbessert der Einsatz von KI die Möglichkeiten der Überwachung und Analyse von Transaktionen. Diese Technologie verbessert die Aufdeckung verdächtiger Transaktionen und verringert das Risiko finanzieller Verluste.</p>