



# Il sistema dei controlli dello sviluppo rurale in Italia

Principali risultati delle indagini comunitarie

Stanislao Lepri

Roma, 10 maggio 2011





# Sommario della presentazione

- 1) Contesto e finalità dell'indagine sui controlli dello sviluppo rurale in Italia**
- 2) Principali risultati**
  - Campo di indagine
  - Risultati per le misure a superficie
  - Risultati per le misure a investimento
  - Risultati per Leader e altri aspetti
- 3) Il database degli audit e possibili sviluppi**

# Attività della RRN in tema di controlli

- **Contesto:**

- Azione 1.1.1 “supporto orizzontale alle Amministrazioni impegnate nell’attuazione dei PSR” : supporto alla gestione e controllo dei PSR

- **Finalità:**

- Evidenziare i punti di debolezza/aspetti da migliorare
- Identificare possibili soluzioni e buone prassi e favorire lo scambio di informazioni tra i diversi soggetti coinvolti

- **Attività svolte fino ad oggi:**

- Supporto redazione DM “controlli, riduzioni e esclusioni” e realizzazione di un ciclo di workshop specifici
- Raccolta documentazione audit SR e creazione di un database
- Analisi dei principali risultati e predisposizione di un report

# SR: istituzioni incaricate e tipo di controllo

- **Commissione europea**

- Unità J.3: verifiche di conformità su pagamenti diretti e condizionalità
- Unità J.4: verifiche di conformità sulle spese FEASR
- Unità J.5: verifiche sulla liquidazione dei conti annuale
- Le verifiche di conformità sulle spese FEASR (unità J.4): a) misure a superficie, b) misure a investimento e c) indagini ad hoc

- **Corte dei conti europea**

- Indagini DAS (*déclarations d'assurance*)
- Indagini speciali

- **Altri soggetti**

- Corte dei conti italiana, OLAF, ecc. (non considerati in questa analisi)

# Campo di indagine/audit analizzati

- **Analizzate 30 indagini:**
  - 10 verifiche di conformità sui PSR – dal 2005 in poi
  - 15 verifiche di conformità su POR e Leader+
  - 5 indagini della Corte dei conti (DAS e indagini speciali) – solo PSR 2007-13
  - 5 in corso, 25 chiuse o in via di chiusura
- **Analizzata la documentazione comunitaria, tipicamente (verifica di conformità):**
  - Lettera di osservazioni
  - Invito alla bilaterale
  - Verbale bilaterale
  - Lettera di chiusura ed eventuale procedura di conciliazione

# Principali risultati misure a superficie (1)

- **Verificabilità degli impegni agroambientali**
  - Identificazione degli impegni: devono essere verificabili (scheda di misura del PSR, bandi)
  - Dispositivo di controllo: deve essere affidabile (combinazione di diversi sistemi, istruzioni dettagliate per i controllori)
  - Per riduzione input: importante corretto mix di controllo documentale (quaderno di campagna, fatture, ecc.), visivo e analitico
- **Ritardi**
  - Lentezza nei pagamenti ai beneficiari (tra le cause del calo di domande..)
  - Aumento del rischio di disimpegno automatico
  - Possono compromettere l'efficacia del controllo

# Principali risultati misure a superficie (2)

- **Controlli amministrativi**

- Tempistica di esecuzione del controllo amministrativo
- Completezza e uniformità del controllo amministrativo (mancata esecuzione di tutti i controlli comprese verifiche incrociate, completezza fascicoli, uniformità istruttoria negli uffici locali)

- **Controlli in loco**

- Estrazione del campione oggetto di controllo in loco
- Momento di esecuzione/calendario delle visite
- Completezza del controllo in loco (mancata verifica di tutti gli impegni e obblighi, controlli non previsti, controlli previsti ma non eseguiti)
- Relazione di controllo e preannuncio della visita

# Principali risultati misure a investimento (1)

- **Aspetti generali**

- Lentezza nella definizione delle procedure e nell'avvio dei controlli amministrativi
- Insufficiente utilizzo delle “check list” o elenchi di controllo

- **Controllo amministrativo**

- Verifica delle condizioni di accesso alla misura (rispetto requisiti minimi, redditività, ecc. e utilizzo dell'autocertificazione)
- Verifica del rispetto dei criteri di selezione
- Controllo della ragionevolezza delle spese
- Verifica per evitare il doppio finanziamento



# Principali risultati misure a investimento (2)

- **Controllo in loco**
  - Consistenza e rappresentatività del campione
  - Indipendenza dei soggetti incaricati del controllo
  - Completezza controllo in loco e qualità relazioni di controllo
  - Utilizzazione dei risultati (c.d. “audit di sistema”)
- **Controllo ex post**
- **Altri aspetti FEAOG – O**
  - Descrizione del sistema di gestione e controllo
  - Certificazione delle spese
  - Dichiarazione a conclusione dell'intervento



# Leader e altri aspetti

- **Leader**
  - Bottom up e partenariato
  - Selezione dei progetti e conflitti di interesse
  - Spese di funzionamento e efficienza operativa
  - Responsabilità del controllo e supervisione
  
- **Altri aspetti**
  - Riduzioni, esclusioni e recuperi
  - Comunicazioni
  - Condizionalità

## Schermata iniziale



## Scheda inserimento dati

**Tipo Documento**

**Programma**

**Tipologia Misure**

**Oggetto Audit**

**Controllore**

**Regione n. 1**

**Regione n. 2**

**Regione n. 3**

**Associa File:**

**Nome File:**

**Normativa**

**Tematica controllo**

**Codice di riferimento della base giuridica:**

Parte:  
Titolo:  
Cap.:  
Sez.:  
Sottosez.:  
Art.: :  
Comma: :

## Esempi di inserimento dati

A)

◀ **N. Indagine**  ▶  
prec. succ.

<b>Tipo Documento</b>	<input type="text"/>
<b>Programma</b>	Lettera di osservazioni Verbale bilaterale Lettera di risposta
<b>Tipologia Misure</b>	Lettera di chiusura senza corr. Analisi risposta
<b>Oggetto Audit</b>	Lettera di chiusura con correz. Domanda di conciliazione
<b>Controllore</b>	Annuncio visita Invito alla bilaterale Altro
<b>Regione n. 1</b>	<input type="text"/>
<b>Regione n. 2</b>	<input type="text"/>
<b>Regione n. 3</b>	<input type="text"/>

B)

<b>Tipo Documento</b>	<input type="text"/>
<b>Programma</b>	<input type="text"/>
<b>Tipologia Misure</b>	<input type="text"/>
<b>Oggetto Audit</b>	<input type="text"/>
<b>Controllore</b>	DAS 2008 Indagine speciale agroambiente Indagine speciale leader Verifica di conformità
<b>Regione n. 1</b>	Indagine appalti pubblici
<b>Regione n. 2</b>	Altro
<b>Regione n. 3</b>	<input type="text"/>

## Esempi di inserimento dati

C)

<p>◀ <b>N. Indagine</b> ▶</p> <p>prec. succ.</p>	
<p><b>Tipo Documento</b> [ ]</p>	
<p><b>Programma</b> [ ]</p>	
<p><b>Tipologia Misure</b> [ ]</p>	
<p><b>Oggetto Audit</b> [ ]</p>	
<p><b>Controllore</b> [ ]</p>	

  

<p><b>Normativa</b></p>	
<p><b>Tematica controllo</b></p>	<p>Documento VI/10535/99 Regolamento 1698/2006 Regolamento 1974/2007 <b>Regolamento 1975/2006</b> Regolamento 796/2004 Regolamento 817/2004 Regolamento 1257/1999 Regolamento 438/2001 Regolamento 1260/1999 Regolamento 817/2004 Aspetti trasversali</p>
<p><b>Codice di riferimento della base giuridica:</b></p>	
<p>Parte: : Titolo: : Cap.: : Sez.: : Sottosez.: : Art.: : Comma: :</p>	

## Scheda controllo completata

◀ N. Indagine ▶  
prec. succ.

**Tipo Documento** Lettera di osservazioni

**Programma** PSR

**Tipologia Misure** Investimento

**Oggetto Audit** DAS 2008

**Controllore** CoA

**Regione n. 1** Lazio

**Regione n. 2**

**Regione n. 3**

**Associa File:** Sfoglia ...

**Nome File:** C:\Documents and Settings\OttavianL\Documents\Controlli.doc

by LO

**Normativa** Regolamento 1975/2006

**Tematica controllo** pianificazione controlli in loco

**Codice di riferimento della base giuridica:** 31

**Regolamento 1975/2006**

Parte: II - NORME IN MATERIA DI GESTIONE E CONTROLLO  
 Titolo: I - SOSTEGNO ALLO SVILUPPO RURALE PER DETERMINATE MISURE CONTEMPLATE DALL'ASSE 2 E DALL'ASSE 4  
 Cap.: II - Controlli, riduzione ed esclusioni  
 Sez.: I - Rispetto dei criteri di ammissibilità  
 Sottosez: I - Controlli  
 Art: 12 : Controlli in loco  
 Comma: 12.3 : Selezione campione controlli in loco

**Normativa** Regolamento 1975/2006

**Tematica controllo** statistiche di controllo

**Codice di riferimento della base giuridica:** 34

**Regolamento 1975/2006**

Parte: II - NORME IN MATERIA DI GESTIONE E CONTROLLO  
 Titolo: I - SOSTEGNO ALLO SVILUPPO RURALE PER DETERMINATE MISURE CONTEMPLATE DALL'ASSE 2 E DALL'ASSE 4  
 Cap.: II - Controlli, riduzione ed esclusioni  
 Sez.: I - Rispetto dei criteri di ammissibilità  
 Sottosez: I - Controlli  
 Art: 14 : Principi generali per i controllo in loco  
 Comma: 14.1 : Analisi dei rischi



*Maschera di interrogazione data  
base*

## Interrogazione Data Base Controlli



<b>Tipo Documento</b>	<input type="text"/>
<b>Programma</b>	<input type="text"/>
<b>Tipologia Misure</b>	<input type="text"/>
<b>Oggetto Audit</b>	<input type="text"/>
<b>Controllore</b>	<input type="text"/>
<b>Regione n. 1</b>	<input type="text"/>
<b>Regione n. 2</b>	<input type="text"/>
<b>Regione n. 3</b>	<input type="text"/>
<b>Tematiche controlli</b>	<input type="text"/>
<b>Normativa</b>	<input type="text"/>
<b>Articolo</b>	<input type="text"/>
<b>Comma</b>	<input type="text"/>
<input type="button" value="Interroga Data Base"/>	



*Esito interrogazione  
data base*

Scheda controlli		
Numero Indagine	Programma:	Oggetto Audit:
	PSR	DAS 2008
Tipo Documento:	Tematiche:	
Lettera di osservazioni	pianificazione controlli in loco	
TipologiaMisure:	Controllore:	Regione n.1:
Investimento	CoA	Lazio
Regione n. 2:	Regione n. 3:	
<b>Normativa</b>		
Regolamento 1975/2006		
<b>Parte</b>		
II – NORME IN MATERIA DI GESTIONE E CONTROLLO		
<b>Titolo</b>		
I – SOSTEGNO ALLO SVILUPPO RURALE PER DETERMINATE MISURE CONTEMPLATE DALL'ASSE 2 E DALL'ASSE 4		
<b>Capitolo</b>		
II – Controlli, riduzione ed esclusioni		
<b>Sezione</b>		
I – Rispetto dei criteri di ammissibilità		
<b>Sottosezione</b>		
I – Controlli		
<b>Articolo</b>		
12		
<b>Descrizione articolo</b>		
Controlli in loco		
<b>Comma</b>		
12.3		
<b>Descrizione comma</b>		
Selezione campione controlli in loco		
<b>File</b>		
C:\Documents and Settings\OttavianL\Documenti\Controlli.doc		



- **Possibili sviluppi**

- Evoluzione database (versione 5..)
- Completamento DB (risposte SM, indagini J.3)
- Aggiornamento DB (nuova base normativa, nuovi documenti relativi ad indagini in corso, integrazione con altri criteri di ricerca)
- Possibile prevedere la “versione 5” come applicazione web-based, con accesso limitato a AdG, OP, Agea coordinamento e Ministero per effettuare ricerche, circolazione informazioni, elaborazione report, ecc.



# Grazie per l'attenzione!

*s.lepri@ismaea.it*