

PSR 2007-2013 - Misure strutturali

Modalità e criteri per estrazione campione controlli in loco

Di seguito si riporta una sintesi della procedura di controllo in carico alla Regione (Ente delegato) e di selezione del campione delle domande di pagamento in Acconto (SAL) ed a Saldo. Sono escluse dalla seguente procedura solo le domande di pagamento di Anticipo.

I controlli in loco hanno come obiettivo la verifica completa dell'investimento da un punto di vista contabile, di conformità della natura della spesa e di destinazione dell'investimento, di conformità delle operazioni con quanto approvato e con la normativa comunitaria e nazionale, in particolare alle norme sugli appalti pubblici e ai requisiti minimi.

A- Sintesi della procedura

Domande di aiuto:

La Regione riceve le domande di aiuto ed effettua tutte le attività di controllo (presa in carico, ricevibilità e ammissibilità) che vengono registrate a sistema. Per le domande di aiuto ritenute ammissibili viene emesso il decreto di finanziamento comunicato al beneficiario. A seguito della finanziabilità è possibile presentare domanda di pagamento.

Domande di Pagamento: controlli amministrativi

La Regione effettua i controlli amministrativi, compresa la visita *in situ*, sul 100% delle Domande di Pagamento. Per ogni domanda di pagamento la conclusione del controllo amministrativo è documentata da una *check-list* acquisita a sistema, con indicazione, tra l'altro, dell'importo ammissibile al pagamento. Tuttavia, è possibile decidere di non effettuare la visita in situ nei seguenti casi:

- per investimenti di entità minore;
- se si ritiene che vi sia un rischio limitato di mancato rispetto delle condizioni di ammissibilità dell'aiuto o di mancata realizzazione dell'investimento.

La suddetta decisione, con i relativi motivi, forma oggetto di registrazione a sistema.

Domande di pagamento: controlli a campione

Una volta eseguiti i controlli amministrativi di ricevibilità su un certo numero di domande di pagamento, la Regione le raggruppa in un Lotto. Per Lotto si intende un insieme di domande di pagamento della stessa misura e della stessa Regione. Nel sistema tali domande sono identificate con un codice riportante l'indicazione della Regione, Misura, progressivo lotto.

Le domande del lotto vengono sottoposte alla procedura di estrazione del campione, con le modalità e i criteri sotto elencati, pari almeno al 5% dell'importo totale del Lotto (il regolamento prevede almeno il controllo del 4% della spesa pubblica dichiarata ogni anno e almeno il 5% della spesa pubblica dichiarata per l'intero periodo di programmazione).

E' possibile effettuare la visita *in situ*, delle domande estratte a campione facenti parte del lotto di cui al precedente paragrafo nell'ambito del controllo in loco. La suddetta decisione forma oggetto di registrazione a sistema (motivazione: "controllo *in situ* effettuato nell'ambito del controllo in loco").

Pagamenti:

Una domanda di pagamento può essere autorizzata alla liquidazione solo se viene sottoposta alla procedura di selezione del campione a controllo in loco.

- Domande **non estratte** a campione: La Regione, dopo aver completato i controlli amministrativi delle domande, può inserirle in uno o più elenchi di liquidazione. L'elenco di liquidazione può comprendere domande riferite ad un solo lotto od a più lotti. In ogni caso le domande inserite nell'elenco di liquidazione sono contrassegnate con il numero di un lotto sul quale è stata applicata la procedura di campionamento sopradescritta.

- Domande **estratte** a campione: la Regione può includere tali domande in un elenco di liquidazione solo a seguito dell'inserimento a sistema della check-list del controllo in loco

con l'indicazione, tra l'altro, dell'importo ammissibile al pagamento e delle risultanze del Verbale di controllo in loco.

B- Modalità e criteri per estrazione campione controlli in loco

Il rispetto della percentuale di controllo prevista dall'art. ~~27-25~~ del Reg. ~~(CE) 1975/06- UE 65/2011~~ viene garantito attraverso l'esame dei seguenti elementi.

La procedura di selezione del campione da sottoporre a controllo *in loco* viene eseguita per ogni Misura per la quale sia stata presentata una domanda di pagamento. Si tiene conto dell'importo complessivo di ciascuna domanda di pagamento.

La selezione del campione riguarda prioritariamente le domande che richiedono il pagamento del saldo finale. Nel caso in cui le domande di pagamento di Acconto (SAL) e di Saldo finale presenti nel Lotto non consentano di raggiungere il valore del 5% della spesa a seguito della selezione, vengono selezionate anche domande di pagamento in Anticipo. In mancanza di domande di pagamento di Acconto e di Saldo nel Lotto l'estrazione comprende solo domande di pagamento ~~in acconto~~ in Anticipo.

Il regolamento prevede che ogni anno almeno il 4% della spesa dichiarata sia sottoposta a campione. Le domande estratte a campione relative a Lotti costituiti negli ultimi mesi dell'anno devono essere controllate in loco dalla Regione entro il 31 dicembre dell'anno in corso, qualora il mancato controllo determini il non rispetto della percentuale minima di campionamento (4%). Ne consegue che, qualora la Regione non potesse assicurare l'espletamento dei controlli in loco entro la fine dell'anno, i pagamenti di tutte le domande del Lotto in questione (anche delle domande non estratte a campione) dovranno essere rimandati all'inizio dell'anno successivo per non essere inclusi nel computo della spesa annuale dichiarata.

La procedura di selezione prevede il seguente iter:

- a) Attribuzione dei criteri di rischio alle domande: a ciascuna domanda viene assegnato un punteggio secondo la seguente procedura:
 - o Importo dell'aiuto (calcolare il valore medio delle domande del Lotto = VML; in base al VML assegnare un punteggio differente ad ogni domanda: 3 punti alle domande il cui importo è maggiore del 30% rispetto alla media; 2 punti alle domande il cui

- importo è maggiore del 20% rispetto alla media; 1 punto alle domande il cui importo è maggiore del 10% rispetto alla media; 0 punti a tutte le altre domande)
- Presenza nella domanda di più tipologie di intervento (2 punti alle domande con più di 2 tipologie di intervento; 1 punto alle domande con 1 tipologia di intervento; 0 punti a tutte le altre domande);
- ~~Domanda~~ Beneficiario già campionato~~o~~ in precedenti lotti con esito non positivo (1 punto alle domande con esito non positivo; 0 punti a tutte le altre domande);
- Elevato scostamento tra importo della domanda di pagamento e importo della domanda di aiuto ammissibile (calcolare la differenza percentuale fra importo ammesso della domanda di aiuto e importo richiesto totale delle domande di pagamento = % DA/DP; in base alla % DA/DP assegnare il seguente punteggio: 1 punto alle domande con % DA/DP maggiore del 20%; 0 punti a tutte le altre domande); tale criterio è applicabile solo per le domande a saldo computando la sommatoria di anticipo + acconti + saldo;
- Iscrizione nella Banca dati debitori (1 punto alle domande il cui CUAA è presente nella BDD; 0 punti a tutte le altre domande)
- Presenza del beneficiario nella Banca dati OCM ortofrutta (1 punto alle domande il cui CUAA è presente nella BDOCM; 0 punti a tutte le altre domande)

b) Selezione campione casuale (1,25% del valore del Lotto). Le domande di pagamento vengono selezionate in modo totalmente casuale, utilizzando l'algoritmo definito di seguito:

- selezionare i caratteri 7°, 8°, 10° e 11° del CUAA
- alterare la sequenza dei caratteri nel seguente modo: 8°, 11°, 7° e 10°
- ordinare i soggetti in modalità crescente secondo la stringa ottenuta (in caso di duplicati ordinare i soggetti in ordine alfabetico secondo il cognome / denominazione)
- seguendo l'ordinamento di cui al punto precedente selezionare i soggetti mediante campionamento sistematico di 1 ogni 10 elementi, fino al raggiungimento della percentuale prevista

L'estrazione del campione casuale è completata al raggiungimento del 1,25% del valore della spesa del lotto.

Non si procede alla estrazione del campione casuale quando è stata già superata la percentuale dell'1,75% di spesa selezionata con criterio casuale. In tal caso si procede alla selezione della sola componente a rischio.

~~Qualora con l'estrazione del campione casuale venisse raggiunto il valore del 5% della spesa, non si procederà alla selezione della componente a rischio.~~

c) Selezione campione a rischio (3,75% del valore del Lotto). La selezione delle domande avviene sulla base di un'analisi del rischio realizzata dall'AGEA sul sistema.

Le domande di pagamento vengono quindi ordinate in modo decrescente sulla base del punteggio e quindi dell'importo; la graduatoria viene suddivisa in 3 classi di rischio (A, B e C), costituite ciascuna da un egual numero di domande. Nel caso in cui il numero di domande non sia multiplo di 3, la classe superiore conterrà il numero maggiore di domande.

Per l'estrazione si procede secondo le percentuali riportate nella seguente tabella:

Classe di Rischio	% di importo
Classe A	60%
Classe B	25%
Classe C	15%

Qualora in una classe sia presente solo 1 domanda di pagamento questa verrà estratta.

L'estrazione del campione a rischio è completata al raggiungimento del 3,75% del valore della spesa del lotto.

L'estrazione nelle classi di rischio avviene in maniera Random.

Le domande già campionate in precedenti lotti con esito positivo sono escluse dalla selezione a rischio, ma non dalla selezione casuale.

I criteri di rischio e di selezione sono memorizzati a sistema per tutte le aziende del lotto.

Eventuale integrazione campione: la Regione può selezionare a sistema un campione aggiuntivo di domande da controllare (tali domande saranno classificate come “rischio Regione”). La procedura di selezione deve essere basata su ulteriori fattori di rischio debitamente documentati.

Qualora un beneficiario, estratto nel campione a controllo, receda dalla Misura prima che il controllo sia effettuato deve essere sostituito nel Lotto successivo con altro beneficiario, nell’ambito della procedura di integrazione del campione regionale, solo qualora tale recesso comporti il mancato raggiungimento della percentuale di controllo del 5%.

Nell’ambito dell’analisi di rischio viene effettuata annualmente l’analisi dei risultati dei controlli delle precedenti campagne per valutare l’efficacia dei criteri di rischio già utilizzati.