

**Problematiche il cui effetto è significativo ai fini della relazione sintetica**

| Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Riferimento |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <p>Dalle verifiche effettuate abbiamo riscontrato che il registro dei debitori/Tabella 105 non fornisce una visione corretta e completa degli importi da recuperare in quanto:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- numerose schede di credito non sono state aggiornate;</li><li>- sono stati riportati nella Tabella 105 crediti aventi un livello di certezza diverso da "certo, liquido ed esigibile", come prescritto dalla normativa comunitaria in materia e dalla deliberazione n° 131/03 di Agea;</li><li>- alcune Unità Organizzative (di seguito "U.O.") in taluni casi hanno aggiornato le singole posizioni attribuendo alle stesse un livello di certezza non conforme a quello prescritto dalla deliberazione sopramenzionata.</li></ul> <p>Dai nostri test a campione abbiamo inoltre rilevato che le procedure poste in essere dall'Agea per il recupero dei crediti si sono rivelate poco efficaci in quanto:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- il processo di riorganizzazione funzionale dell'area crediti volto a garantire la completezza e la tempestività dell'aggiornamento delle schede di credito attraverso l'integrazione con il sistema informativo dell'area Legale "Teleforum" ha subito un significativo rallentamento nella sua implementazione e tuttora non è completamente entrato a regime;</li><li>- la procedura adottata con la delibera n° 131/03 non è sempre rispettata dalle U.O. per quanto concerne la fase di aggiornamento delle schede di credito;</li><li>- l'attuale struttura organizzativa, comprendente le U.O. (deputate all'aggiornamento delle schede di credito) e l'unità legale (avente il compito di gestire il contenzioso), non garantisce un'efficace gestione dei crediti da recuperare;</li><li>- l'archiviazione e la gestione delle stesse è risultata talvolta frammentaria ed incompleta.</li></ul> <p>Dai nostri test a campione abbiamo inoltre rilevato che la base dati dei debitori non è allineata con il registro delle garanzie in quanto:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- le informazioni relative alle garanzie contenute in alcune schede di credito sono differenti da quelle riportate nel registro delle garanzie (ad esempio per quanto concerne importo, data di validità, soggetto garantito);</li><li>- non contiene le informazioni relative alla validità delle polizze fidejussorie prestate a garanzia dei crediti vantati da Agea. Tale carenza informativa si riflette in un calcolo non corretto degli importi della colonna G nella Tabella 105, in quanto</li></ul> | Capitolo 7  |

| Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Riferimento |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| talune posizioni che nel sistema informativo dei debitori risultano garantite, possono non avere più questa caratteristica.<br><br>Sulla base di quanto sopra evidenziato si raccomanda all'Organismo Pagatore di completare tempestivamente l'attivazione del processo di riorganizzazione funzionale dell'area crediti e di strutturarsi a livello organizzativo in modo conforme alla procedura interna adottata al fine di garantire il pieno rispetto della normativa comunitaria. |             |

**PROBLEMATICHE IL CUI EFFETTO NON È SIGNIFICATIVO AI FINI DELLA RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

***Procedure***

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RIFERIMENTO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <p>Dalle verifiche a campione effettuate sulle garanzie è stato rilevato che la documentazione degli svincoli delle garanzie prestate a favore dell'Agea prima del 1995 è archiviata dalle U.O. relative e non dall'Ufficio Cassa: tale modalità di archiviazione ha comportato il mancato reperimento di alcuni fascicoli (tre su 34 campionati) selezionati per le nostre verifiche.</p> <p>Si ritiene opportuno sottolineare che la necessità di una ricognizione delle garanzie risalenti a periodi pregressi e l'eventuale trasmissione delle stesse al competente Ufficio Cassa per verificarne la validità è già stata oggetto di una nota del Direttore dell'Area Autorizzazione Pagamenti (nota n° 2057 del 10 novembre 2003). Tuttavia, alla data della nostra relazione nessun report ufficiale relativo a tale ricognizione è disponibile.</p> <p>Tenendo presente quanto sopra evidenziato si raccomanda all'Organismo Pagatore di effettuare quanto prima una ricognizione della documentazione esistente presso i diversi Uffici Operativi al fine di pervenire ad un completo allineamento dei registri informatici con la documentazione esistente.</p> <p>Dalle nostre analisi a campione abbiamo altresì riscontrato che il registro delle garanzie non evidenzia se la garanzia è stata stipulata al fine di garantire un credito nazionale, un anticipo comunitario o un credito derivante dall'attivazione dell'art. 33, secondo comma del Decreto Legislativo n° 228/2001. Si raccomanda all'Organismo Pagatore di provvedere alla separazione dei relativi database.</p> | Capitolo 7  |
| Raccomandiamo di dare seguito, nel corso del biennio 2006 - 2007                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Capitolo 5  |

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RIFERIMENTO |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <p>all'attività di audit, in relazione alle "Direttive di Sicurezza Informatica", sul sistema, sugli standard e sulle procedure organizzative di Agea, così come pianificato.</p> <p>Si raccomanda al più presto di designare il nuovo responsabile della funzione sicurezza dei sistemi d'informazione dell'Agenzia, per l'attività di coordinamento e supervisione delle strutture organizzative di Agea e del fornitore di servizi telematici interessate alla sicurezza del sistema IT.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |
| <p>Le disposizioni UE prevedono l'apposizione di un codice numerico unico e progressivo che identifica la domanda e la relativa documentazione in ingresso (protocollo) al fine di consentire una ricomposizione della pratica (tracciabilità).</p> <p>Il protocollo unico informatico, approvato con la delibera n. 129 del 29 luglio 2003, prevede l'apposizione del timbro di protocollo e di quello di accettazione solo sulla prima pagina della documentazione pervenuta (nella maggior parte dei casi la lettera di trasmissione), mentre sull'intera documentazione viene apposta una punzonatura corrispondente ad un numero progressivo. Dalle nostre verifiche abbiamo rilevato per un numero elevato di casi, che sulla domanda di aiuto non sono presenti né il timbro di protocollo né quello di ricezione e, all'interno del fascicolo non sempre è riscontrabile la presenza della lettera di trasmissione cosicché risulta in alcuni casi impossibile verificare il rispetto dei termini comunitari previsti. Raccomandiamo pertanto di migliorare la procedura del protocollo informatico o mediante l'apposizione del timbro di protocollo su tutti i documenti a corredo della stessa ovvero di attuare in tempi brevi già previsto il progetto protocollazione degli stessi tramite lettura ottica.</p> | Capitolo 5  |

#### 1.4 Principali risultanze di importanza media e secondaria

Sono state accertate le seguenti risultanze di importanza media:

##### Osservazioni di media importanza

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RIFERIMENTO |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <p>Dall'analisi delle procedure dell'Organismo Pagatore e della verifica delle pratiche campionate abbiamo rilevato che:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- le check list cartacee utilizzate per l'istruttoria amministrativa della domanda non elencano i controlli effettuati dall'Organismo Pagatore o dall'Organismo Delegato sui requisiti di ammissibilità richiesti dalla misura (es. età del beneficiario, redditività, azienda., ecc);</li> </ul> | Capitolo 5  |

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | RIFERIMENTO |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- le check list informatiche utilizzate da tutti i settori sia per l'autorizzazione al pagamento che per l'esecuzione al pagamento non evidenziano la tipologia dei controlli effettuati.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |
| <p>Sulla base delle verifiche svolte sul sistema di controllo interno e in conformità a quanto richiesto dalle pertinenti linee direttrici abbiamo rilevato le seguenti eccezioni relative all'attività svolta dagli Organismi Delegati:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- i risultati delle attività svolte dai numerosi Organismi Delegati (Regioni, Province Autonome, Agenzie di Controllo, Centri Assistenza Agricola, Corpo Forestale dello Stato, INCA, Agenzia delle Dogane-UTF, Ispettorati Provinciali, etc.) per alcuni settori non sono portati all'attenzione di Agea o non pervengono nei tempi previsti dalle convenzioni;</li> <li>- in alcuni casi i risultati delle attività svolte non sono analizzati dall'Agea;</li> <li>- i dati presenti nei sistemi informatici degli Organismi Delegati allegati alla documentazione di supporto delle pratiche da noi analizzati in alcuni casi (SGS, Agrisian) sono stampati su carta non intestata, di conseguenza risulta non tracciabile la titolarità del documento;</li> <li>- I certificati annuali di conferma emessi da un servizio di revisione contabile indipendente non sono stati inviati all'Organismo Pagatore.</li> </ul> <p>Pertanto, al fine di rispettare pienamente quanto previsto dalle linee direttrici della Commissione, raccomandiamo all'Organismo Pagatore di sanare tali carenze nel più breve tempo possibile, dando opportune disposizioni agli Organismi Delegati.</p> | Capitolo 5  |
| <p>Abbiamo riscontrato che in alcuni uffici al personale dell'Organismo Pagatore non viene fornita una descrizione delle mansioni per settore di responsabilità e l'incarico viene spesso assegnato di volta in volta in base alle necessità. La mancanza di una chiara definizione dei compiti può comportare il rischio che il manuale delle procedure e/o la revisione da parte dei funzionari di grado superiore sull'operato dei dipendenti non vengano correttamente applicati.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Capitolo 5  |
| <p>Nel corso dell'esercizio finanziario FEAOG 2005 l'Agea non ha provveduto ad aggiornare tutti i Manuali delle procedure, che tuttavia vengono integrati dalle circolari di campagna emesse annualmente, al fine di recepire le ultime Regolamentazioni della Commissione Europea in materia.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Capitolo 5  |

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RIFERIMENTO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Pertanto si raccomanda all'Organismo Pagatore di aggiornare i Manuali delle procedure nei casi di modifica sostanziale della normativa di riferimento da parte della Commissione Europea.                                                                                                                                                                                                                                                             |             |
| Dal lavoro di audit effettuato dal servizio di Controllo Interno, per i settori Zootecnia, Arricchimento Vino, Distillazione, Ammasso Pubblico Comunitario, sono emerse numerose anomalie procedurali.<br><br>Raccomandiamo all'Organismo Pagatore per i settori sopra menzionati di attivarsi al fine di garantire una maggiore aderenza ai manuali di riferimento e alla normativa comunitaria.                                                     | Capitolo 4  |
| Abbiamo rilevato che per numerose pratiche da noi verificate l'Istituto cassiere non ha rispettato i termini dalla normativa comunitaria per il pagamento degli aiuti ai beneficiari (5 giorni dalla data di imputazione a carico del FEAOG). Raccomandiamo di monitorare il rispetto dei termini sopra menzionati da parte dell'Istituto Cassiere al fine di essere maggiormente aderente a quanto previsto nell'allegato al Regolamento n° 1663/95. | Capitolo 5  |

#### **Osservazioni di secondaria importanza**

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RIFERIMENTO               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Rileviamo che in AGEA non è presente un archivio generale. Tale aspetto si riflette in una scarsa efficienza del sistema di archiviazione dei fascicoli relativi alle pratiche di aiuto, alle pratiche dei debitori e alle fidejussioni. Ravvisiamo in tale carenza un possibile rischio di perdita della documentazione di supporto alle pratiche.<br><br>Raccomandiamo pertanto all'Organismo Pagatore di istituire un archivio generale al fine di mitigare il rischio sovra esposto. | Capitolo 5,<br>Capitolo 7 |

### **1.5 Valutazione degli errori**

#### **Spese di prima categoria**

Abbiamo esaminato numero 363 pratiche selezionate statisticamente, con la metodologia MUS, per un ammontare complessivo di Euro pari al del totale dei pagamenti delle spese di prima categoria effettuati nell'esercizio finanziario 2005.

Nella tabella che segue vengono sintetizzati i risultati relativi al campione delle pratiche esaminate relative alle spese di prima categoria, suddivise nelle varie tipologie di spesa.

| Progetto/funzione e dimensioni del campione                                                                                                                                                                                                     | Errori formali accertati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Errori finanziari accertati |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p><b>Aiuto alla produzione di prodotti trasformati a base di pomodoro, pesche, pere e prugne secche.</b></p> <p>Campione statistico: 13 pratiche relative alla trasformazione del pomodoro per un valore complessivo di euro 72.732.610,17</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>- per 6 pratiche manca il timbro attestante la data di ricezione della trasmissione degli esiti dell'istruttoria regionale (domanda di aiuto, documento di riconoscimento, eventuale certificato antimafia, certificazione camerale, nulla osta regionale, check list di controllo), di conseguenza non possiamo verificare se la trasmissione è avvenuta nel termine previsto dal manuale interno (30gg);</li><li>- per 1 pratica la trasmissione telematica degli esiti dell'istruttoria regionale (domanda di aiuto, documento di riconoscimento, eventuale certificato antimafia, certificazione camerale, nulla osta regionale, check list di controllo) non è avvenuta entro 30 giorni dalla data di presentazione della domanda;</li><li>- per 5 pratiche manca il timbro attestante la data di ricezione della trasmissione della domanda di aiuto da parte dell'Unione, di conseguenza non possiamo verificare se la trasmissione è avvenuta nel termine previsto dal manuale interno (30gg);</li><li>- per una pratica la trasmissione del rapporto telematico della domanda di aiuto da parte dell'Unione non è avvenuta entro 30 giorni dalla data di presentazione della domanda;</li><li>- per 2 pratiche il pagamento</li></ul> | Nessuno                     |

| Progetto/funzione e dimensioni del campione                                                                        | Errori formali accertati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Errori finanziari accertati |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                    | <p>dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 60 giorni lavorativi previsti dalla data di ricezione della domanda dalla regione a causa del ritardo nella trasmissione della documentazione da parte della Regione;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- per 3 pratiche il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |
| <p><b>Tabacco</b></p> <p>Campione statistico: 20 pratiche per un valore complessivo pari ad Euro 41.705.488,96</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica manca il timbro di accettazione della domanda;</li> <li>- per 4 pratiche il pagamento dell'aiuto, sebbene avvenuto nei termini previsti dalla normativa comunitaria, non ha rispettato i termini previsti dalla circolare di campagna (30 giorni);</li> <li>- per 8 pratiche l'identificativo fiscale dell'Associazione beneficiaria del premio riportato sulla check list informatica è differente da quello riportato nella documentazione cartacea allegata dagli O.D.; tuttavia la consistenza tra i due dati è stata da noi validata attraverso la consultazione dell'Anagrafe Tributaria;</li> <li>- per 3 pratiche il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.</li> </ul> | Nessuno                     |
| <p><b>PAC seminativi</b></p> <p>Campione statistico: 117 pratiche per un importo complessivo di</p>                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per 1 pratica sul conferimento di mandato al CAA manca la data del mandato;</li> <li>- per 1 pratica manca il conferimento di mandato al</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Nessuno                     |

| <b>Progetto/funzione<br/>e dimensioni del<br/>campione</b> | <b>Errori formali accertati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Errori<br/>finanziari<br/>accertati</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Euro 744.094,68                                            | <p>CAA;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- per 2 pratiche il documento di riconoscimento del richiedente l'aiuto non è leggibile;</li><li>- per una pratica il documento di riconoscimento del richiedente l'aiuto è scaduto, tuttavia è presente una dichiarazione del CAA Coldiretti attestante che il beneficiario non è in grado di rinnovarla perché in ospedale;</li><li>- per 2 pratiche manca il certificato di attribuzione della partita IVA;</li><li>- per 34 pratiche le visure catastali allegate sono predisposte con data successiva alla data di presentazione della domanda, tuttavia esse concordano con i dati riportati in domanda;</li><li>- per 13 pratiche le visure catastali allegate hanno data anteriore di oltre sei mesi rispetto alla data di presentazione della domanda e non riportano il timbro di aggiornamento con il quale si dichiara che "nulla è variato";</li><li>- per 8 pratiche non sono state allegate tutte le visure catastali a supporto delle particelle dichiarate;</li><li>- per 5 pratiche la destinazione delle particelle indicata in visura catastale non quadra con quanto riportato nella domanda;</li><li>- per 21 pratiche mancano alcuni titoli di conduzione delle particelle dichiarate in domanda;</li><li>- per una pratica le autodichiarazioni hanno una data successiva a quella di presentazione della domanda;</li><li>- per 1 pratica manca il certificato della Camera di Commercio;</li><li>- per 5 pratiche il certificato della</li></ul> |                                            |

| Progetto/funzione e dimensioni del campione                                                                                        | Errori formali accertati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Errori finanziari accertati |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                                    | <p>Camera di Commercio ha una data anteriore di oltre sei mesi a quella di presentazione della domanda;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica il certificato della Camera di Commercio è stato predisposto con data successiva alla data della domanda;</li> <li>- per 2 pratiche manca la fattura di acquisto della semente certificata dall'ENSE;</li> <li>- per tre pratiche la fattura di acquisto della semente allegata non quadra con quanto dichiarato in domanda;</li> <li>- per una pratica il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.</li> </ul>                                                                     |                             |
| <p><b>Trasformazione degli agrumi</b></p> <p>Campione statistico: 12 pratiche per un valore complessivo di euro 25.016.894,67.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per 11 pratiche la trasmissione telematica degli esiti dell'istruttoria regionale (domanda di aiuto, certificazione camerale, eventuale certificazione antimafia, nulla osta regionale, documento di riconoscimento) non è avvenuta nei termini previsti dal manuale delle procedure per l'applicazione del Reg. CE n° 499/01 – "Attività delegate per l'erogazione aiuto trasformazione prodotti ortofrutticoli";</li> <li>- per 10 pratiche la trasmissione del rapporto telematico della domanda di aiuto da parte dell'Unione non è avvenuta nei termini previsti dal manuale delle procedure per l'applicazione del Reg. CE n° 499/01 – "Attività delegate per l'erogazione aiuto trasformazione prodotti ortofrutticoli";</li> </ul> | Nessuno                     |

| <b>Progetto/funzione e dimensioni del campione</b>                                                                | <b>Errori formali accertati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Errori finanziari accertati</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per 9 pratiche il pagamento dell'aiuto, disposto entro i termini comunitari, è avvenuto oltre il termine previsto dalla data di ricezione della domanda nella circolare di campagna;</li> <li>- per 9 pratiche il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| <b>Programmi operativi</b><br><br>Campione statistico: 6 pratiche per un valore complessivo di euro 9.632.437,41. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica si rileva la mancata formalizzazione dell'approvazione del programma operativo da parte dell'Organismo Delegato (Regione Calabria). Nel 2004 i funzionari Agea sono intervenuti al fine di sistemare "ora per allora" la procedura;</li> <li>- per due pratiche la lista di controllo relativa al programma operativo non è timbrata dall'Organismo Delegato;</li> <li>- per due pratiche la relazione dell'istruttoria relativa al programma operativo non è timbrata dall'Organismo Delegato;</li> <li>- per una pratica la lista di controllo relativa all'approvazione dell'annualità in corso non è timbrata dall'Organismo Delegato;</li> <li>- per una pratica la relazione dell'istruttoria relativa all'approvazione dell'annualità non è timbrata dall'Organismo Delegato;</li> <li>- per due pratiche il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle</li> </ul> | Nessuno                            |

| Progetto/funzione e dimensioni del campione                                                                                           | Errori formali accertati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Errori finanziari accertati |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                                       | somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| <p><b>Aiuto alla produzione dell'olio d'oliva</b><br/>Campione statistico: 70 pratiche per un valore complessivo di 4.360.600,15.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per 19 pratiche mancano alcune visure catastali;</li> <li>- per 19 pratiche le visure catastali hanno una data antecedente di più di 6 mesi rispetto alla data di presentazione della domanda e 11 delle stesse non presentano il timbro di aggiornamento;</li> <li>- per 12 pratiche le visure catastali hanno una data successiva di più di 6 mesi rispetto alla data di presentazione della domanda;</li> <li>- per due pratiche le visure non hanno data leggibile, tuttavia sono in quadratura con le particelle dichiarate in domanda;</li> <li>- per una pratica la superficie indicata dalle visure catastali non quadra con quella dichiarata nell'autocertificazione di conduzione delle particelle;</li> <li>- per 25 pratiche mancano alcuni titoli di conduzione delle particelle dichiarate in domanda;</li> <li>- per 3 pratiche alla dichiarazione sostitutiva del titolo di conduzione non sono allegati i documenti di identità dei dichiaranti;</li> <li>- per una pratica il titolo di conduzione di una particella non è valido;</li> <li>- per una pratica i dati riportati sulla visura catastale non coincidono con quelli riportati sul titolo di conduzione;</li> <li>- per una pratica il titolo di conduzione di una particella non riporta l'intervallo temporale per cui la conduzione è stata concessa;</li> </ul> | Nessuno                     |

| Progetto/funzione e dimensioni del campione | Errori formali accertati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Errori finanziari accertati |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                             | <ul style="list-style-type: none"><li>- per 2 pratiche sulla domanda d'aiuto manca il codice dell'associazione;</li><li>- per una pratica sulla domanda d'aiuto la quantità di olio oggetto d'aiuto è illeggibile;</li><li>- per una pratica non è possibile quadrare il quantitativo del certificato di molitura perché in domanda non è indicata la quantità oggetto di aiuto;</li><li>- per 4 pratiche la quantità di olio oggetto d'aiuto riportata sui certificati di molitura è maggiore di quella presentata in domanda;</li><li>- per 18 pratiche manca la copia del documento d'identità del richiedente l'aiuto;</li><li>- per 5 pratiche il documento d'identità del richiedente l'aiuto risulta essere scaduto alla data di presentazione della domanda;</li><li>- per 3 pratiche la validità del documento d'identità del richiedente l'aiuto è illeggibile;</li><li>- per 9 pratiche manca la copia del codice fiscale del richiedente l'aiuto;</li><li>- per 2 pratiche il codice fiscale del richiedente l'aiuto è illeggibile;</li><li>- per una pratica la visura camerale ha una data anteriore di oltre sei mesi rispetto alla data di presentazione della domanda e non c'è la "dichiarazione di non variazione" della situazione a tale data;</li><li>- per 7 pratiche manca il certificato antimafia;</li><li>- per 4 pratiche mancano le fatture di vendita delle olive vendute;</li><li>- per 4 pratiche le quantità delle olive vendute in fattura non quadrano con quanto dichiarato</li></ul> |                             |

| <b>Progetto/funzione e dimensioni del campione</b>                                                                                         | <b>Errori formali accertati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Errori finanziari accertati</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                            | <p>in domanda;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica sulla domanda d'aiuto manca la firma del richiedente l'aiuto;</li> <li>- per 27 pratiche sulla domanda d'aiuto manca il timbro dell'associazione olivicola di appartenenza;</li> <li>- per 14 pratiche sulla domanda d'aiuto manca la firma dell'istruttore dell'associazione olivicola di appartenenza;</li> <li>- per 4 pratiche manca la copia della ricevuta di pagamento al beneficiario da parte dell'Unione olivicola;</li> <li>- per una pratica il termine per il pagamento del saldo dell'aiuto previsto dalla normativa comunitaria (Reg. CE 1299/04) non è stato rispettato e la domanda è stata pagata con 7 mesi di ritardo.</li> </ul> |                                    |
| <p><b>Aiuto magazzinaggio vini e/o mosti.</b></p> <p>Campione statistico: 2 pratiche per un valore complessivo pari ad Euro 100.375,78</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica manca il certificato antimafia;</li> <li>- per una pratica manca la copia del documento d'identità del richiedente l'aiuto.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nessuno                            |
| <p><b>Aiuto arricchimento vini</b></p> <p>Campione statistico: 8 pratiche per un valore complessivo pari ad Euro 2.854.037,71</p>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica sulla copia del registro degli arricchimenti manca il timbro dell'Ispettorato Repressione Frodi;</li> <li>- per tre pratiche sul certificato di iscrizione al registro delle imprese manca il timbro della Camera di Commercio;</li> <li>- per due pratiche manca la</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Nessuno                            |

| <b>Progetto/funzione e dimensioni del campione</b>                                                                                                | <b>Errori formali accertati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Errori finanziari accertati</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                   | fotocopia della carta d'identità del richiedente l'aiuto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| <b>Aiuto trasformazione succhi d'uva</b><br><br>Campione statistico: 1 pratica per un valore pari ad Euro 48.942,24                               | Per la pratica selezionata il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nessuno                            |
| <b>Aiuto produzione foraggi essiccati e disidratati.</b><br><br>Campione statistico: 2 pratiche per un valore complessivo pari ad Euro 341.311,12 | Per una pratica non è stato rispettato per il pagamento il termine dei 90 giorni decorrenti dalla presentazione della domanda all'organismo di controllo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Nessuno                            |
| <b>Ammasso privato formaggi</b><br><br>Campione statistico: 4 pratiche per un valore complessivo pari ad Euro 9.315,20.                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- per una pratica di secondo svincolo la documentazione integrativa (domanda d'aiuto compilata, documento di riconoscimento del richiedente, verbale di immagazzinamento e accettazione di Agea) non è presente in quanto tale documentazione viene allegata soltanto al primo svincolo;</li> <li>- per una pratica manca l'evidenza dell'esecuzione dell'istruttoria di Agrisian sulla domanda;</li> <li>- per una pratica sulla check list manca la firma di approvazione del funzionario istruttore dell'U.O. in quanto assente al momento dell'istruttoria della stessa;</li> <li>- per una pratica il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.</li> </ul> | Nessuno                            |

| <b>Progetto/funzione e dimensioni del campione</b>                                                                                | <b>Errori formali accertati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Errori finanziari accertati</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Aiuto latte scremato in polvere</b><br><br>Campione statistico: 1 pratica per un valore pari ad Euro 85.640,74.                | Dalle verifiche effettuate non sono state riscontrate anomalie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Nessuno                            |
| <b>Bovini, vacche nutrici e macellazione</b><br><br>Campione statistico: 25 pratiche per un valore complessivo di Euro 647.814,28 | <ul style="list-style-type: none"><li>- per una pratica manca la lettera di conferimento del mandato di esclusiva al CAA;</li><li>- per una pratica la lettera di conferimento del mandato di esclusiva al CAA riporta una data successiva a quella di presentazione della domanda;</li><li>- per una pratica manca la copia del documento di identità del richiedente l'aiuto;</li><li>- per due pratiche la copia del documento di identità del richiedente l'aiuto risulta illeggibile;</li><li>- per una pratica il documento d'identità del richiedente l'aiuto risulta essere scaduto;</li><li>- per una pratica manca il timbro e la firma del CAA per copia conforme all'originale su tutti i documenti facenti parte la domanda, processati e trasmessi dai CAA;</li><li>- per una pratica sulla domanda non sono leggibili i dati riguardanti i marchi dei bovini;</li><li>- per quattro pratiche manca il certificato di attribuzione del codice fiscale e partita IVA;</li><li>- per tre pratiche sul certificato di attribuzione del codice fiscale e partita IVA manca il timbro dell'Ufficio Tributario;</li><li>- per una pratica sul certificato di attribuzione del codice fiscale e partita IVA manca la firma del</li></ul> | Nessuno                            |

| Progetto/funzione<br>e dimensioni del<br>campione | Errori formali accertati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Errori<br>finanziari<br>accertati |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                   | <p data-bbox="703 409 959 434">funzionario responsabile;</p> <ul data-bbox="667 443 1050 1621" style="list-style-type: none"><li data-bbox="667 443 1050 501">- per una pratica il numero del codice fiscale non è leggibile;</li><li data-bbox="667 501 1050 582">- per una pratica manca la copia del codice fiscale del legale rappresentante;</li><li data-bbox="667 582 1050 663">- per una pratica manca la copia del certificato della Camera di Commercio;</li><li data-bbox="667 663 1050 775">- per tre pratiche la copia del certificato della Camera di Commercio risulta essere scaduta;</li><li data-bbox="667 775 1050 909">- per una pratica sulla copia del certificato della Camera di Commercio manca il timbro e la firma del responsabile della Camera di Commercio;</li><li data-bbox="667 909 1050 1066">- per una pratica nel registro di stalla è presente un numero di animali inferiore a quelli per i quali si richiede il premio; tuttavia sono stati allegati tutti i passaporti dei bovini richiesti a premio;</li><li data-bbox="667 1066 1050 1178">- per una pratica l'incrocio tra i bovini nel registro di stalla e quelli indicati in domanda non quadra per alcuni bovini;</li><li data-bbox="667 1178 1050 1258">- per due pratiche mancano alcuni passaporti degli animali richiesti a premio;</li><li data-bbox="667 1258 1050 1317">- per una pratica i passaporti non risultano essere leggibili;</li><li data-bbox="667 1317 1050 1375">- per una pratica manca il modello 4;</li><li data-bbox="667 1375 1050 1456">- per una pratica il registro di Stalla non risulta essere aggiornato nell'Anagrafe Nazionale Bovina;</li><li data-bbox="667 1456 1050 1621">- per quattro pratiche il pagamento dell'aiuto è avvenuto oltre il termine di 5 giorni lavorativi previsti tra la imputazione delle somme al FEAOG e la data valuta a favore del beneficiario.</li></ul> |                                   |