

la check list informatica sia quella cartacea (es. spese di seconda categoria, distillazione), altri si avvalgono solo della check list informatica (es. seminativi, olio).

Segregazione dei compiti del personale

Abbiamo riscontrato che non in tutti gli Uffici al personale viene fornita una descrizione delle mansioni per settore di responsabilità, e l'incarico viene spesso assegnato di volta in volta in base alle necessità. Non essendoci una chiara segregazione dei compiti, l'applicazione del manuale delle procedure, e la revisione da parte dei funzionari di grado superiore sull'operato dei dipendenti, non sempre è risultata applicata.

Aggiornamento del manuale

Nel corso dell'esercizio finanziario 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 CE in materia.

I manuali delle procedure esaminati risultano essere a volte generici nell'esplicazione delle attività da svolgere, che tuttavia vengono integrate dalle circolari di campagna.

5.2 Funzioni e controlli effettuati dagli Organismi Delegati/Incaricati

Si riporta di seguito per tipologia di aiuto il soggetto incaricato (AGEA o altri principali organismi delegati/incaricati) ad effettuare i controlli amministrativi-contabili.

CONTROLLI AMMINISTRATIVI ESERCIZIO FEAOG 2005									
C	Settore	U.O.	Tipologia di aiuto	Reg.	Controlli amministrativi		Delega/ Incarico		
					Org. Delegati/ Incaricati	Agea	Tipologia	Data stipula	Scadenza
10	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Seminativi	PAC seminativi	Reg. CE 1251/99 Reg. CE 2316/99 Reg. CE 2419/01	A.G.R.I.S.I.A.N. CAA	Agea	Convenzione Atto modif. Convenzioni	15/10/01 9/12/03 fine 2004	15/10/06 15/10/06 fine 2008
12	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Olio	Aiuto alla produzione di olio d'oliva	Reg. CE 136/66 Reg. CE 1638/98 Reg. CE 2366/98 Reg. CE 648/01	A.G.R.I.S.I.A.N. Agecontrol Unioni ed Associazioni	Agea	Conv. Atto modif. Reg. CE 2262/84 e DL 701 Conv.	15/10/01 9/12/03 27/10/86 inizio 2003 – inizio 2004	15/10/06 15/10/06 n/a proroga del 17/09/04 per campagna 2004/2005
12	Promozione, miglioramento ed aiuti sociali	Olio	Aiuto al miglioramento qualitativo dell'olio d'oliva	Reg. CE 1334/02 Reg. CE 1331/04	Agecontrol	Agea	Convenzione quadro e Atto Esecutivo	31/12/2003	25/05/2006
13	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Foraggi essiccati	Aiuto alla produzione di foraggi essiccati/disidratati	Reg. CE 603/95 Reg. CE 785/95	A.G.R.I.S.I.A.N. Regioni e province autonome	Agea	Convenzione Atto modif. Circ. Campagna Accordo quadro	15/10/01 9/12/03 8/6/00 2004	15/10/06 15/10/06 n/a 2007

14	Vino e aiuti comunitari	Bachi da seta	Bachi da seta	Reg. CE 845/72	Associazione Nazionale Bachicoltori	Agea	Circ.AIMA n°16 D.M. Agricoltura	25/10/80 21/06/82	n/a n/a
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Trasformazione agrumi	Reg. CE 2202/96 Reg. CE 2111/03	Regioni Unioni e Associaz.ni A.G.R.I.S.I.A.N.	Agea	Accordo quadro DM Agricoltura Circ Agea n°91 Convenzioni Conv. Atto modif.	2004 26/04/01 22/11/01 Dicembre 2002 15/10/01 9/12/03	2007 Camp. 2001/2004 Lettera di proroga del 17/09/2004 per la campagna 2004/2005 15/10/06 15/10/06
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Trasformazione di pomodoro e trasformazione di pesche e pere	Reg. CE 2201/96 Reg. CE 444/04 Reg. CE 449/01	Regioni province autonome Unioni Associazioni A.G.R.I.S.I.A.N.	e e Agea	Accordo quadro DM Agricoltura Conv. Circ Agea n° 62, 6, 70 Conv. Atto modif.	2004 26/04/01 13/7/02 fine 02 - inizio 03 13/2/02 2/8/01 2003 15/10/01 9/12/03	2007 n/a proroga del 17/09/04 per campagna 2004/2005 Camp.2001/2004 15/10/06 15/10/06
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Programmi operativi	Reg. CE 2200/96 Reg. CE 1433/03	Regioni province autonome	e Agea	Circ Agricoltura n°6 Accordo quadro	18/4/97 2004	n/a 2007.

15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati — Olio d'Oliva	Ortofrutta	Indennità per i ritiri dal mercato	Reg. CE 2200/96 Reg. CE 103/04	Regioni province autonome e	Agea	Circ Agricoltura n°6 Accordo quadro	18/4/97 2004	n/a 2007
16	Sviluppo Rurale	Ristrutt.ne vigneti	Ristrutturazione vigneti	Reg. CE 1493/99	Regioni province autonome e	Agea	Circ. Agea 28 Accordo quadro	4/04/2001 2004	n. d. 2007
16	Ammassi pubblici e privati alcool	Aiuti alla distillazione	Distillazione preventiva	Reg. CE 2367/99	U.I.R.F. I.R.A.	Agea	Doc. MIPAF- DLGS 99/04 Circ. Agric. n°3 Accordo quadro	aprile 2003 4/08/00 2004	n/a n/a 2007
16	Ammassi pubblici e privati alcool	Aiuti alla distillazione	Distillazione facoltativa	Reg. CE 1493/99	U.I.R.F. I.R.A.	Agea	Doc. MIPAF- DLGS 99/04 Circ. Agric. n°3 Accordo quadro	aprile 2003 4/08//2000 2004	n/a n/a 2007
16	Ammassi pubblici e privati alcool	Aiuti alla distillazione	Distillazione obbligatoria	Reg. CE 1493/99	U.I.R.F. Regioni province autonome e	Agea	Doc. MIPAF- DLGS 99/04 Accordo quadro	aprile 2003 2004	n/a 2007
16	Ammassi pubblici e privati alcool	Zucchero	Prezzo d'intervento zucchero bianco	Reg. CE 1260/01 Reg. CE 1262/01	SGS	Agea	Lettera di incarico n°11480/UM Lettera di incarico n° 16627/UM	17/09/04 7/07/2005	31/07/2006 n/a
16	Vino e aiuti comunitari	Vini, mosti	Fabbricazione di succhi d'uva	Reg. CE 1623/00	U.I.R.F. I.R.A.	Agea	Doc. MIPAF- DLGS 99/04 Circ. AGEA n° 94-10096-77	aprile 2003 2001	n/a n/a

16	Vino e aiuti comunitari	Vini, mosti	Magazzinaggio vini	Reg. CE 1623/00	U.I.R.F. I.R.A.	Agea	Doc. MIPAF- DLGS 99/04 Circ. AGEA n° 94-10096-77	aprile 2003 2001	n/a n/a
16	Vino e aiuti comunitari	Vini, mosti	Arricchimento vini	Reg. CE 1623/00	U.I.R.F. I.R.A.	Agea	Doc. MIPAF- DLGS 99/04 Circ. AGEA n° 94-10096-77	aprile 2003 2001	n/a n/a
17	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Tabacco	Aiuto alla produzione di tabacco	Reg. CE 2848/98 Reg. CE 3887/92	A.G.R.I.S.I.A.N. SGS	Agea	Circ 167/G-1 MIPAF Conv. Atto modif. Convenzione	1/03/99 15/10/01 9/12/03 01/08/04	n/a 15/10/06 15/10/06 31/07/06
18	PAC Seminativi e foraggi	Sementi elette	Sementi elette	Reg. CE 2358/71	A.G.R.I.S.I.A.N.	Agea	Conv. Atto modif.	15/10/01 9/12/03	15/10/06 15/10/06
20	Ammassi pubblici, privati ed alcool	Ammasso privato	Ammasso formaggio	Reg. CE 2659/94 Reg. CE 1011/01	Regioni e province autonome	Agea	D.M. Agricoltura Circ. Agricoltura n°14 Accordo quadro	5/11/79 6/07/90 2004	n/a n/a 2007
20	Promozione miglioramento e aiuti sociali	Cessioni alle collettività	Latte alle scuole	Reg. CE 2707/00	Regioni e province autonome	n/a	D. Mipaf Accordo quadro	30/12/93 2004	n/a 2007
20	Vino e daiuti comunitari	Burro, latticello e latte	Latte scremato in polvere	Reg. CE 2799/99	Regioni e province autonome	Agea	D.M. Agricoltura Accordo quadro	4/10/95 2004	n/a 2007

21	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Bovini	Bovini, vacche nutrici e macellazione	Reg. CE 1254/99 Reg. CE 2342/99	A.G.R.I.S.I.A.N. C.A.A. Regioni e province autonome	Agea	Conv. Atto modif. Conv. Accordo quadro	15/10/2001 9/12/03 fine 2002 - fine 2004 2004	15/10/2006 15/10/06 fine 2004 - fine 2008 2007
22	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Ovicapri	Ovicapri	Reg. CE 3508/92 Reg. CE 2467/98	A.G.R.I.S.I.A.N. C.A.A.	Agea	Conv. Atto modif. Conv.	15/10/01 9/12/03 fine 2002 - fine 2004	15/10/2006 15/10/06 fine 2004 - fine 2008
23	Vino e aiuti comunitari	Miele	Miele	Reg. CE 1221/97	Regioni e province autonome	Agea	Circ. MIPAF n°1 Accordo quadro	21/2/00 2004	n/a 2007
31	Promozione, miglioramento e aiuti sociali	Aiuti agli indigenti	Aiuti agli indigenti	Reg. CE 3149/92	Controlli affidati mediante gara per specifica aggiudicazione di fornitura	Agea			
40	Sviluppo Rurale	Sviluppo rurale	Sviluppo rurale	Reg. CE 1257/99 Reg. CE 2078/92 Reg. CE 2080/92	Regioni e province autonome	Agea	Accordo quadro Manuale procedure e controlli AGEA	2004 2003	2007 n/a
40	Sviluppo Rurale	Sviluppo rurale	Forestazione	Reg. CE 2080/92	Regioni e province autonome e CFS	Agea	D. Mipaf 494/98 Accordo quadro	21/1/99 2004	n/a 2007

Un ruolo preponderante nelle attività delegate da AGEA è svolto dalle Regioni. Il 10 dicembre 2003 l'Organismo Pagatore ha approvato uno schema di Accordo Quadro con le Regioni ed una serie di Atti Esecutivi, afferenti ai diversi settori di intervento i quali costituiscono parte integrante della Convenzione stessa. L'Accordo Quadro formalizza l'affidamento alle Regioni dell'incarico per lo svolgimento delle attività di autorizzazione al pagamento degli aiuti comunitari, che viene poi disciplinato in modo dettagliato nelle circolari di campagna e manuali delle attività delegate; inoltre prevede l'accesso diretto da parte di AGEA ai documenti ed alle procedure relative alle attività delegate, nonché la possibilità di effettuare un controllo sistematico sull'operato dell'Ente delegato.

Il 4 marzo 2004 è stato approvato il quadro di riparto dei fondi destinati a ciascuna Regione per l'esercizio delle attività delegate.

Nel corso dell'esercizio 2005, tutte le Regioni hanno sottoscritto l'Accordo Quadro con l'Agea avente scadenza triennale, ma non sono ancora stati stipulati i relativi Atti Esecutivi anche se vengono disposti manuali procedurali e circolari di campagna per lo svolgimento delle attività delegate.

Una volta perfezionato l'iter procedurale suesposto, i Rapporti tra Agea e le Regioni saranno disciplinati con uno strumento più efficace e maggiormente rispondente alle disposizioni della normativa comunitaria ed alle prescrizioni della Linea Direttrice n°9.

I servizi informatici di cui l'Agea si avvale sono forniti da Agrisian S.c.p.a.

Per quanto riguarda i controlli fisici, rileviamo che in data 31 dicembre 2003 è stata stipulata con Agecontrol una convenzione quadro con cui l'Agea ha affidato all'Agecontrol SpA. l'incarico per lo svolgimento delle delegate attività di servizio tecnico di controllo per la verifica degli elementi che giustificano i pagamenti ai richiedenti degli aiuti comunitari. E' prevista poi la stipula di un Atto Esecutivo, riportante la disciplina dettagliata dell'affidamento delle funzioni di servizio tecnico di controllo per ciascun settore di intervento interessato a cui è allegato un manuale operativo secondo cui svolgere le verifiche. Nell'esercizio finanziario 2004 è stato stipulato l'Atto Esecutivo relativo al settore del Miglioramento della qualità della produzione di olio d'oliva disciplinato dai Reg. CE n°1638/98 e n°1334/02 e nell'esercizio finanziario 2005 è stato stipulato l'atto esecutivo per i controlli sulle attività previste dal Reg. CE 1331/04. Nell'esercizio finanziario 2005 l'Agecontrol ha operato con delega effettuata nel corso di una riunione congiunta con l'AGEA tenutasi in data 13 dicembre 2004 e confermata da Agecontrol con lettera n° 176 del 22 dicembre 2004. La stipula della convenzione quadro è stata successivamente siglata in data 15 ottobre 2005, e il conseguente atto esecutivo nel mese di dicembre

2005.

Di seguito riportiamo, distinti per tipologia di aiuto, i soggetti incaricati (AGEA o altri organismi delegati/incaricati) ad effettuare i controlli fisici.

CONTROLLI FISICI ESERCIZIO FEAOG 2005									
C.	Settore	U.O.	Tipologia di aiuto	Reg.	Controlli fisici		Delega /Incarico		
					Org. Delegati/ Incaricati	Agea	Fonte	Inizio	Scadenza
10	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Seminativi	Seminativi	Reg. CE 1251/99 Reg. CE 2316/99 Reg. CE 2419/01	A.G.R.I.S.I.A.N. ISCI	n.a.	Conv. Atto modif. Accordo quadro	15/10/01 9/12/03 17/11/04	15/10/06 15/10/06 17/11/05
12	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Olio	Aiuto alla produzione di olio d'oliva	Reg. CE 136/66 Reg. CE 2366/98	Agecontrol	n.a.	DL 701	27/10/86	n.a
12	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Olio	Azioni di miglioramento dell'olio d'oliva	Reg. CE 1334/02 Reg. CE 1331/04	Agecontrol	Agea	Convenzione quadro e Atto Esecutivo	31/12/2003	25/05/05
13	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Foraggi essiccati	Aiuto alla produzione di foraggi essiccati	Reg. CE 603/95	Regioni e province autonome	n.a.	Circ. C.L. Accordo quadro	8/6/00 2004	n.a 2007
14	Vino e aiuti comunitari	Bacchi da seta	Bacchi da seta	Reg. CE 845/72	Regioni e province autonome	n.a.	Circ. Mipaf Accordo quadro	21/6/82 2004	n.a 2007
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Trasformazione agrumi	Reg. CE 2202/96	Regioni e province autonome A.G.R.I.S.I.A.N°	n.a.	D.M. Agricoltura Circ. AGEA n° 91 Accordo quadro Conv.	26/04/01 22/11/01 2004 15/10/01	n.a. n.a 2007 15/10/06

							Atto modif.	9/12/03	15/10/06
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Trasformazione di pomodoro	Reg. CE 2201/96 Reg. CE 444/04 Reg. CE 449/01	Regioni e province autonome A.G.R.I.S.I.A.N INCA	n.a.	D.M. Agricoltura Accordo quadro Conv. Atto modif. Conv.	26/04/01 2003 15/10/01 9/12/03 22/01/88	n.a. n.a. 15/10/06 15/10/06 n.a.
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Trasformazione di pesche e pere	Reg. CE 2201/96 Reg. CE 444/04 Reg. CE 449/01	Regioni e province autonome A.G.R.I.S.I.A.N° INCA	n.a.	D.M. Agricoltura Accordo quadro Conv. Atto modif. Conv.	26/04/01 2004 15/10/01 9/12/03 22/01/88	n.a. 2007 15/10/06 15/10/06 n.a.
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Programmi operativi	Reg. CE 2200/96 Reg. CE 1433/03	Regioni e province autonome	n.a.	Circolare Agricoltura n° 6 Accordo quadro	18/04/97 2004	n.a. 2007
15	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati – Olio d'Oliva	Ortofrutta	Indennità per i ritiri dal mercato	Reg. CE 2200/96 Reg. CE 103/04	Regioni e province autonome	n.a.	Circolare Agricoltura n° 6 Accordo quadro	18/04/97 2004	n.a. 2007
15	Vino e aiuti comunitari	Zucchero e amido	Restituzione alla produzione di amido	Reg. CE 1722/93	CCIAA	n.a.	D.P.C.M.	26/05/00	n.a.
16	Sviluppo rurale	Ristrutturazione vigneti	Ristrutturazione vigneti	Reg. CE 1493/99	Regioni e province autonome	n.a.	Circ. Agea 28-42 Circ Agea 64-1035 Accordo quadro	2001 2002 2004	n.a. n.a. 2007

16	Ammassi pubblici privati e alcool	Aiuti alla distillazione	Distillazione preventiva	Reg. CE 2367/99	Agenzia delle Dogane - UTF	n.a.	Conv.	1/08/03	1/08/06
16	Ammassi pubblici privati e alcool	Aiuti alla distillazione	Distillazione facoltativa	Reg. CE 1493/99	Agenzia delle Dogane - UTF	n.a.	Conv.	1/08/03	1/08/06
16	Ammassi pubblici privati e alcool	Aiuti alla distillazione	Distillazione obbligatoria	Reg. CE 1493/99	Agenzia delle Dogane - UTF	n.a.	Conv.	1/08/03	1/08/06
16	Vini e aiuti comunitari	Vini, mosti	Fabbricazione di succhi d'uva	Reg. CE 1623/00	U.I.R.F.	n.a.	Doc.MIPAF-DLGS 99/04	aprile 2003	n.a.
16	Vini e aiuti comunitari	Vini, mosti	Magazzinaggio vini	Reg. CE 1623/00	U.I.R.F.	n.a.	Doc.MIPAF-DLGS 99/04	aprile 2003	n.a.
16	Vini e aiuti comunitari	Vini, mosti	Arricchimento vini	Reg. CE 1623/00	U.I.R.F.	n.a.	Doc.MIPAF-DLGS 99/04	aprile 2003	n.a.
17	Ortofrutta, Tabacco ed altri prodotti trasformati - Olio d'Oliva	Tabacco	Aiuto alla produzione di tabacco	Reg. CE 2848/98 Reg. CE 3887/92	A.G.R.I.S.I.A.N. ^o SGS	n.a.	Conv. Atto modif. Conv.	15/10/01 9/12/03 30/07/04	15/10/06 15/10/06 31/07/06
18	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Sementi elette	Sementi elette	Reg. CE 2358/71	ENSE	n.a.	n.d.	n.d.	n.d.
20	Vini e aiuti comunitari	Burro, latticello e latte	Latte scremato in polvere	Reg. CE 2799/99	Regioni e province autonome	n.a.	D.M. Agricoltura Accordo quadro	4/10/95 2004	n.a 2007
20	Ammassi pubblici, provati e alcool	Ammasso privato	Ammasso formaggio	Reg. CE 2659/94 Reg. 1011/01	Regioni e province autonome	n.a.	D.M. Agricoltura Circ. Agricoltura n°14	5/11/79 6/07/90	n.a. n.a.

							Accordo quadro	2004	2007
21	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Bovini	Bovini, vacche nutrici e macellazione	Reg. CE 2419/01	CFS CFS Reg. Sicilia Regioni e province autonome	n.a.	Circ. AGEA n°55-79 Circ. Agea n°2 Accordo quadro	2001 2002 2004	n.a. n.a. 2007
22	PAC Prodotti Animali, Seminativi e Foraggi	Ovicapriini	Ovicapriini	Reg. CE 3508/92 Reg. CE 2467/98	CFS CFS Reg. Sicilia Regioni e province autonome	n.a.	Circ. AIMA n°7012 Circ. Agric. n°9 Accordo quadro	17/12/99 4/8/99 2004	n.a. n.a. 2007
40	Sviluppo Rurale	Sviluppo rurale	Sviluppo rurale	Reg. CE 1257/99 Reg. CE 2078/92 Reg. CE 2080/92	Regioni e province autonome	Agea	Manuale proced. AGEA Accordo quadro	marzo 2003 2004	n.a. 2007
40	Sviluppo Rurale	Sviluppo rurale	Forestazione	Reg. CE 2080/92	Regioni e province autonome e CFS	Agea	D. Mipaf 494/98 Manuale proced. AGEA Accordo quadro	21/1/99 marzo 2003 2004	n.a. n.a. 2007
	Ammassi pubblici e privati e alcool	Ammasso pubblico	Ammasso pubblico alcole	Reg. CE 1493/99 Reg. Ce 1623/00	Agenzia delle Dogane	Agea	Conv.	1/08/03	1/08/06
	Ammassi pubblici e privati e alcool	Ammasso pubblico	Ammasso pubblico burro	Reg. CE 2771/99	Istituto Superiore Lattiero Caseario di Mantova	Agea	Documento MIPAF Affidamento di Incarico	9 maggio 96 20 febbraio 2001	n.d. n.d.

La linea direttrice N° 9, al punto 5.1, relativo alla delega di funzioni ad altri organismi o servizi, specifica la necessità di definire *“i compiti e gli obblighi di questi altri organismi, segnatamente per il controllo e la verifica del rispetto della normativa comunitaria”*.

Gli altri organismi possono essere:

- altri servizi
- altri organismi

“Per quanto riguarda gli uffici dipartimentali, regionali e locali, l'organismo pagatore deve mettere a punto procedure dettagliate che questi servizi sono tenuti ad applicare e deve accertarsi che esse vengono rispettate. Gli altri organismi devono sapere esattamente che cosa viene loro richiesto ed essere informati sulla corretta applicazione di tutti i regolamenti pertinenti. Tali organismi sono anche tenuti a disporre di procedure interne adeguate per assicurare che tutte le istruzioni concernenti i controlli e le verifiche siano eseguite correttamente da personale abilitato. Le procedure vanno concordate con l'organismo pagatore. I compiti dell'organismo pagatore e dell'organismo devono essere indicati chiaramente in un protocollo o altro documento appropriato; accordi informali non sono accettabili. E' essenziale che nell'accordo venga garantito l'accesso ai documenti e alle procedure degli altri organismi da parte dei servizi di revisione interna ed esterna dell'organismo pagatore. La direzione dell'organismo pagatore riceve le prove dell'operato degli altri organismi attraverso la supervisione effettuata dal proprio personale e le risultanze del dipartimento di revisione interna nel caso in cui sia stato convenuto l'accesso diretto. Se in via eccezionale, l'organismo pagatore non ha l'accesso diretto ai documenti ed alle procedure attivate dagli altri organismi, il protocollo deve prevedere che la necessaria garanzia circa l'adeguato funzionamento dell'altro organismo in relazione alle funzioni delegate sia fornita da un servizio di revisione indipendente mediante relazioni e un parere concernente l'esercizio del FEAOG in questione”.

Al punto 5.2. la linea direttrice specifica che *“Gli organismi dispongono di sistemi efficaci per garantire un soddisfacente espletamento dei compiti a loro affidati.*

In particolare per quanto riguarda:

- *la separazione delle funzioni;*
- *le procedure scritte;*
- *l'uso di elenchi di controllo,*

- *i controlli e la sicurezza adeguati dei sistemi informatizzati;*
- *i controlli amministrativi e materiali”.*

Al punto 5.3 “Gli organismi confermano esplicitamente all’organismo pagatore che sono in grado di espletare i compiti suddetti e illustrano i mezzi utilizzati.

Ciò va effettuato mediante un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente. La direzione dell’organismo pagatore e l’organismo delegato sono tenuti a riunirsi regolarmente per valutare l’adeguatezza dei controlli delegati. E’ essenziale che il certificato sia basato su relazioni periodiche (ad es. trimestrali) e comprenda l’intero periodo dell’esercizio del FEAOG. Il certificato deve essere trasmesso nei tempi previsti in modo che l’organismo di certificazione né possa tenere conto al momento di valutare la capacità dell’organismo pagatore di garantire che tutti i pagamenti siano effettuati in conformità alla normativa comunitaria.

Gli organismi di certificazione devono accertarsi dell’esistenza dei necessari certificati di conferma e che questi consentano all’organismo pagatore di garantire che tutti i pagamenti vengono effettuati in conformità alla normativa comunitaria.

N°B. Nel caso di funzioni delegate a uffici dipartimentali, regionali o locali, la garanzia del loro corretto funzionamento è ottenuta attraverso le normali procedure di supervisione e revisione interna.”

Al punto 5.4 la linea direttrice riporta “L’organismo pagatore è tenuto ad istruire i propri servizi e a convenire con gli altri organismi sui seguenti punti.

- *il numero dei controlli da effettuare;*
- *i criteri di analisi del rischio da utilizzare;*
- *la portata dei controlli;*
- *il formato della relazione;*
- *le scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all’organismo pagatore;*
- *la valutazione dei controlli e delle misure conseguenti;*
- *procedure relative ai casi controversi.*

Al punto 5.5 la linea direttrice riporta “ Qualora i documenti relativi alle domande autorizzate e ai controlli effettuati vengano conservati da altri organismi, questi ultimi e l’organismo pagatore devono mettere a punto procedure che consentano di registrare l’ubicazione di tutti i documenti

pertinenti a pagamenti specifici e di metterli a disposizione ai fini di controllo presso gli uffici dell'organismo pagatore a richiesta delle persone e degli organismi che di norma hanno il diritto di ispezionare tali documenti, ovvero:

- *il personale dell'organismo che si occupa della domanda,*
- *il servizio di controllo interno dell'organismo,*
- *l'organismo che certifica la dichiarazione annuale dell'organismo pagatore,*
- *i funzionari designati dall'Unione europea. “*

Di seguito abbiamo riportato per ciascuna funzione delegata l'analisi dei controlli finalizzata a verificare l'esistenza dei requisiti richiesti dalla linea direttrice 9 e schematizzata con la seguente tabella.

DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA

1. Accordi formalizzati
2. Procedure concordate con AGEA
3. Accordo deve garantire l'accesso ai documenti ed alle procedure da parte dei servizi di revisione interna ed esterna ad AGEA
4. La direzione di AGEA riceve prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna
5. Se in via eccezionale AGEA non ha accesso diretto l'accordo deve prevedere che la garanzia circa l'adeguato funzionamento sia fornita da un servizio di revisione indipendente mediante relazioni

GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI

6. Certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente ; il certificato deve essere basato su relazioni periodiche e deve comprendere l'intero periodo dell'esercizio del FEAOG

INFORMATIVA ESITO CONTROLLI

7. AGEA deve essere informata regolarmente e tempestivamente dei risultati dei controlli effettuati
8. I controlli effettuati devono essere descritti dettagliatamente in un elenco di controllo o in una relazione (per ogni domanda o gruppo di domande o intera campagna)
9. Se dei controlli materiali o amministrativi condotti su un campione di domande non sono soddisfacenti le domande selezionate devono essere identificate, deve essere descritto il metodo di campionamento nonché i risultati di tutte le ispezioni e le misure adottate rispetto alle irregolarità riscontrate
10. I documenti giustificativi presentati ad AGEA devono essere sufficienti per garantire che sono stati effettuati tutti i controlli necessari
11. I risultati di tutti i controlli vanno registrati formalmente su carta o mediante sistema informatizzato indicando l'identità della persona preposta ai controlli