

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| interessata.                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
| 10. I documenti giustificativi presentati ad AGEA non sono sufficienti a garantire che siano stati effettuati tutti i controlli necessari, in quanto nella check-list Agea non si dà evidenza che è stato verificato il controllo effettuato da AGRISIAN, prima dell'effettuazione del pagamento. |    |
| 11. I risultati di tutti i controlli sono registrati formalmente su check-list informatica ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli                                                                                                                                             |    |
| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |    |
| 12. Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                                                                                                                                                                        | Si |
| 13. Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                                                                                                                                                                              | Si |
| 14. Sulla portata dei controlli                                                                                                                                                                                                                                                                   | Si |
| 15. Sul formato della relazione                                                                                                                                                                                                                                                                   | Si |
| 16. Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA                                                                                                                                                                                                                          | Si |
| 17. Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                                                                                                                                                                                                    | Si |
| 18. Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                                                                                                                                                                  | Si |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b>                                                                                                                                                                                                                                             |    |
| 19. I dati oggetto delle verifiche di AGRISIAN sono disponibili in banca dati.                                                                                                                                                                                                                    |    |

In merito alle prescrizioni della Linea direttrice N° 9, circa i compiti svolti dagli organismi regionali competenti per territorio possiamo affermare quanto segue:

#### **Esercizio FEAOG 2005**

|                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA</b>                                                      |
| 1. Dall'esercizio FEAOG 2004, la quasi totalità delle Regioni svolge le funzioni amministrative e di controllo in base ad una Convenzione Quadro. |
| 2. Le procedure sono state concordate e trasmesse alle Regioni.                                                                                   |
| 3. Nel manuale delle procedure è disciplinato l'accesso alla documentazione.                                                                      |
| 4. AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna.              |
| 5. AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                   |
| <b>GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE</b>                                        |

|                                                                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI</b>                                                                                                     |    |
| 6. Non è prevista l'emissione di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente                 |    |
| <b>INFORMATIVA ESITO CONTROLLI</b>                                                                                                                |    |
| 7. Le risultanze dei controlli sono trasmessi all'Agenzia assieme alle domande di aiuto.                                                          |    |
| 8. I controlli effettuati sono registrati su verbali concordati con l'Agenzia.                                                                    |    |
| 9. L'Agenzia riceve copia dei verbali dei controlli effettuati dai funzionari regionali contestualmente alla trasmissione delle domande di aiuto. |    |
| 10. La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.                                     |    |
| 11. I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.                                |    |
| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>                                                                                                   |    |
| 12. Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                        | Si |
| 13. Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                              | Si |
| 14. Sulla portata dei controlli                                                                                                                   | Si |
| 15. Sul formato della verbalizzazione di controllo                                                                                                | Si |
| 16. Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA                                                                          | Si |
| 17. Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                                                    | Si |
| 18. Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                  | Si |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b>                                                                                             |    |
| 19. Nel manuale delle procedure sono concordate le procedure per la conservazione e gestione degli archivi.                                       |    |

**Bachi da seta**

Il Reg. CE 845/72 istituisce un aiuto a favore degli allevatori di bachi da seta, sulla base del peso dei bozzoli conferiti all'essiccazione. Sulla base di quanto previsto dalla Circolare Ministeriale del 21 Giugno 1982, i controlli di natura amministrativa sono stati finora effettuati dall'Associazione Nazionale Bachicoltori, al momento della ricezione delle domande. Le domande sono poi trasmesse ad Agea per una istruttoria finale, mirata a verificare la presenza della documentazione richiesta. Le verifiche fisiche presso gli essiccatoi sono svolte dalle Regioni tramite gli organismi regionali competenti per territorio.

Relativamente all'accordo formale con le Regioni vale quanto detto nei precedenti paragrafi.

Considerata la esiguità del finanziamento complessivamente erogato (circa 20.000 Euro annui), è all'esame l'ipotesi di svolgere i necessari controlli direttamente con funzionari AGEA.

L'Associazione Nazionale Bachicoltori opera in base al Decreto ministeriale che individua nell'Associazione l'Organo di controllo degli allevatori. La stessa Associazione provvede ad effettuare le verifiche previste dal Reg. CE 1054/73.

In merito alle prescrizioni della Linea direttrice N° 9, circa i compiti svolti dall'Associazione Nazionale Bachicoltori:

**Esercizio FEAOG 2005**

| <b>DEFINIZIONE COMPITI</b>                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. L'Associazione Nazionale Bachicoltori opera in base al DM .                                                                                    |
| 2. Non vi sono procedure concordate in quanto l'Associazione, come detto al punto opera sulla base di un DM..                                     |
| 3. L'accesso ai documenti sottoposti a verifica non è disciplinato.                                                                               |
| 4. AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna.              |
| 5. AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                   |
| <b>GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI</b> |
| 6. Non è prevista l'emissione di un certificato annuale di conferma                                                                               |

|                                                                                                                              |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente.                                                               |                        |
| <b>INFORMATIVA ESITO CONTROLLI</b>                                                                                           |                        |
| 7. Le risultanze dei controlli vengono trasmesse ad Agea.                                                                    |                        |
| 8. I controlli effettuati sono descritti su appositi verbali..                                                               |                        |
| 9. I controlli avvengono sul 100% dei dati presenti in domanda.                                                              |                        |
| 10. I documenti giustificativi sono presentati ad AGEA.                                                                      |                        |
| 11. I risultati dei controlli sono registrati su appositi verbali ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli |                        |
| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>                                                                              |                        |
| 12. Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                   | N/A controlli sul 100% |
| 13. Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                         | N/A controlli sul 100% |
| 14. Sulla portata dei controlli                                                                                              | Si                     |
| 15. Sul formato della relazione                                                                                              | No                     |
| 16. Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA                                                     | Si                     |
| 17. Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                               | No                     |
| 18. Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                             | Si                     |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b>                                                                        |                        |
| 19. Le domande con i dati sottoposti a verifica sono disponibili nell'archivio Agea.                                         |                        |

In merito alle prescrizioni della Linea direttrice N° 9, circa i compiti svolti dagli organismi regionali competenti per territorio possiamo affermare quanto segue:

#### **Esercizio FEAOG 2005**

|                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA</b>                                                      |
| 1. Dall'esercizio FEAOG 2004, la quasi totalità delle Regioni svolge le funzioni amministrative e di controllo in base ad una Convenzione Quadro. |
| 2. Le procedure sono state concordate e trasmesse alle Regioni.                                                                                   |
| 3. Nel manuale delle procedure è disciplinato l'accesso alla documentazione.                                                                      |
| 4. AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna.              |

|                                                                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 5. AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                   |    |
| <b>GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI</b> |    |
| 6. Non è prevista l'emissione di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente                 |    |
| <b>INFORMATIVA ESITO CONTROLLI</b>                                                                                                                |    |
| 7. Le risultanze dei controlli sono trasmessi all'Agenzia assieme alle domande di aiuto.                                                          |    |
| 8. I controlli effettuati sono registrati su verbali concordati con l'Agenzia.                                                                    |    |
| 9. L'Agenzia riceve copia dei verbali dei controlli effettuati dai funzionari regionali contestualmente alla trasmissione delle domande di aiuto. |    |
| 10. La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.                                     |    |
| 11. I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.                                |    |
| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>                                                                                                   |    |
| 12. Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                        | Si |
| 13. Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                              | Si |
| 14. Sulla portata dei controlli                                                                                                                   | Si |
| 15. Sul formato della verbalizzazione di controllo                                                                                                | Si |
| 16. Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA                                                                          | Si |
| 17. Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                                                    | Si |
| 18. Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                  | Si |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b>                                                                                             |    |
| 19. Nel manuale delle procedure sono concordate le procedure per la conservazione e gestione degli archivi.                                       |    |

### **Trasformazione degli agrumi**

Il regime di aiuto comunitario relativo alla trasformazione degli agrumi è istituito con Reg. CE 2202/96, ed è erogato a favore delle Organizzazioni di Produttori (OP) che destinano alla trasformazione le varietà previste dal citato Reg. 2202/96 (arance dolci, mandarini, clementine, satsuma, limoni, pompelmi e pomeli).

Le modalità di applicazione sono stabilite dal Reg. CE 2111/03 entrato in vigore nel corso della campagna 2003/2004 che ha modificato il Reg. CE 1092/01 e che stabilisce un regime di controllo fisico, amministrativo e contabile su:

1. le OP, in merito a:

- le superfici destinate ad agrumi (5%);
- i quantitativi consegnati alla trasformazione (20%) al fine di verificare la concordanza con i certificati di consegna ed il rispetto dei requisiti minimi di qualità;
- la concordanza tra quanto consegnato dai produttori alle OP e quanto conferito dalle OP all'industria (5% dei produttori coperti da contratto);
- gli accordi firmati dai singoli produttori con l'organizzazione di produttori firmataria del contratto, relativamente alla produzione agrumicola consegnata alla trasformazione dalle organizzazioni di produttori e dai singoli produttori (10% degli accordi);
- controlli amministrativi e contabili al fine di verificare che i quantitativi consegnati all'organizzazione di produttori dai produttori, i quantitativi consegnati alla trasformazione, i certificati di consegna e i quantitativi indicati nella domanda di aiuto corrispondano ai versamenti degli aiuti e agli importi pagati dal trasformatore;
- controlli amministrativi sulla totalità delle domande di aiuto e dei documenti giustificativi e verifiche incrociate su tutte le particelle dichiarate.

2. i trasformatori, in merito a:

- le rese della materia prima in termini di prodotto finito (sul 10% dei prodotti finiti);
- la documentazione amministrativa relativa al 5% delle partite ricevute ;

- 10% dei trasferimenti bancari che il trasformatore paga alle OP;
- controlli amministrativi e contabili al fine di verificare, sulla base delle fatture emesse e ricevute nonché dei dati contabili, che i quantitativi di prodotti finiti ottenuti dalle materie prime ricevute e i quantitativi di prodotti finiti acquistati corrispondano ai quantitativi di prodotti finiti venduti;
- almeno una volta all'anno, controlli fisici e contabili sulla totalità delle scorte di prodotti finiti, per verificarne la corrispondenza con i prodotti finiti fabbricati, acquistati e venduti.

Agea definisce i criteri di controllo e l'analisi di rischio. All'effettuazione dei controlli sopra citati sono state delegate le Regioni, ad eccezione delle verifiche relative alle superfici (5%) per le quali il soggetto delegato è Agrisian S.c.p.a.:

Agrisian effettua i controlli incrociati sul 100% dei dati inseriti, ed i controlli oggettivi in campo su un campione rappresentativo di almeno il 5% della superficie di ogni O.P. per ciascun codice di prodotto trattato dalla stessa O.P.

Inoltre, nell'ambito del controllo amministrativo-contabile, AGEA riceve, sulla base di apposite Convenzioni stipulate tra la fine del 2002 e l'inizio del 2003, l'ausilio delle Unioni di Produttori e di Associazioni di trasformatori Ortofrutticoli ed Agrumari. Tali organi sono incaricati, a copertura delle campagne 2001-2004, di organizzare il flusso informatico dei dati e dei documenti inerenti le domande di aiuto e di collaborare nel trattamento delle anomalie rilevate.

Secondo le prescrizioni della Linea direttrice N° 9, possiamo affermare quanto segue in merito alle Regioni:

#### **Esercizi FEAOG 2005**

| <b>DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.                                                                                           | Le Regioni espletano il loro incarico in virtù del decreto legislativo 228/01, che delega loro tutte le funzioni operative in materia di O.P. Nel corso del 2004 la totalità delle Regioni ha sottoscritto una Convenzione Quadro che definisce i rapporti con l'Agea. |
| 2.                                                                                           | Le procedure sono riassunte in un apposito manuale trasmesso                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| alle Regioni con circolare Agea del 13 maggio 2005                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 3.                                                                                                                                                | Nel manuale delle procedure è disciplinato l'accesso alla documentazione.                                                                                                                                                                                                 |    |
| 4.                                                                                                                                                | La direzione di AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata supervisione dal proprio personale e dal servizio di revisione interna. |    |
| 5.                                                                                                                                                | AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                                                                                                                                              |    |
| <b>GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 6.                                                                                                                                                | Non è prevista l'emissione di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente.                                                                                                                                           |    |
| <b>INFORMATIVA ESITO CONTROLLI</b>                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 7.                                                                                                                                                | Il manuale delle procedure prevede che le Regioni trasmettano ad Agea una relazione generale sull'attività svolta entro la data indicata nella circolare AGEA di campagna.                                                                                                |    |
| 8.                                                                                                                                                | I controlli effettuati sono registrati su apposite check-lists.                                                                                                                                                                                                           |    |
| 9.                                                                                                                                                | I verbali sono trasmessi ad Agea, specificando le determinazioni adottate con riferimento agli esiti negativi.                                                                                                                                                            |    |
| 10.                                                                                                                                               | La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.                                                                                                                                                                 |    |
| 11.                                                                                                                                               | I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.                                                                                                                                                            |    |
| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 12.                                                                                                                                               | Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                                                                                                                                                    | Si |
| 13.                                                                                                                                               | Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                                                                                                                                                          | Si |
| 14.                                                                                                                                               | Sulla portata dei controlli                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 15.                                                                                                                                               | Sul formato della relazione                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 16.                                                                                                                                               | Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate ad AGEA                                                                                                                                                                                                       | Si |
| 17.                                                                                                                                               | Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                                                                                                                                                                                | Si |
| 18.                                                                                                                                               | Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                                                                                                                                              | Si |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b>                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 19.                                                                                                                                               | Nel manuale sono concordate le procedure per la conservazione e gestione degli archivi.                                                                                                                                                                                   |    |

Secondo le prescrizioni della Linea direttrice N° 9, possiamo affermare quanto segue relativamente alle Unioni:



**Esercizio FEAOG 2005**

| DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.                                                                                                                                         | L'accordo è stato formalizzato con apposita convenzione stipulata con l'Agea                                                                                                                                                                                              |    |
| 2.                                                                                                                                         | Le procedure sono concordate tra le parti.                                                                                                                                                                                                                                |    |
| 3.                                                                                                                                         | L'accesso alla documentazione è disciplinato.                                                                                                                                                                                                                             |    |
| 4.                                                                                                                                         | La direzione di AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata supervisione dal proprio personale e dal servizio di revisione interna. |    |
| 5.                                                                                                                                         | AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                                                                                                                                              |    |
| GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 6.                                                                                                                                         | La convenzione non prevede la trasmissione ad AGEA di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente.                                                                                                                   |    |
| INFORMATIVA ESITO CONTROLLI                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 7.                                                                                                                                         | Lo stato di svolgimento delle attività realizzate dall'Unione, secondo Convenzione, vengono trasmesse ad Agea su richiesta della stessa e in occasione di incontri periodici.                                                                                             |    |
| 8.                                                                                                                                         | I controlli effettuati sono registrati sul sistema informativo AGEA messo a disposizione delle Unioni.                                                                                                                                                                    |    |
| 9.                                                                                                                                         | La convenzione prevede la trasmissione ad AGEA di una relazione dettagliata alla fine di ogni campagna.                                                                                                                                                                   |    |
| 10.                                                                                                                                        | La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.                                                                                                                                                                 |    |
| 11.                                                                                                                                        | I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.                                                                                                                                                            |    |
| L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 12.                                                                                                                                        | Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                                                                                                                                                    | Si |
| 13.                                                                                                                                        | Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                                                                                                                                                          | Si |
| 14.                                                                                                                                        | Sulla portata dei controlli                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 15.                                                                                                                                        | Sul formato della relazione                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 16.                                                                                                                                        | Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA                                                                                                                                                                                                      | Si |
| 17.                                                                                                                                        | Sulla valutazione dei controlli e delle misure                                                                                                                                                                                                                            | Si |

|                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| conseguenti                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18.                                                   | Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                       | Si                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 19.                                                   | Secondo la Convenzione, l'Unione si impegna alla tenuta ed alla conservazione per un quinquennio dalla data di liquidazione dell'aiuto comunitario alle OP associate di tutta la documentazione acquisita ai fini dell'istruttoria delle domande di aiuto e per lo svolgimento di verifiche di competenza. |

**Trasformazione di pomodoro, pesche e pere**

L'aiuto è istituito dal Reg CE 2201/96 e disciplinato dal Reg. CE 1535/03, successivamente modificato dal Reg CE 1426/03 e dal Reg CE 444/04 le cui disposizioni nazionali di attuazione sono definite dal DM 04/05/2004. Scopo dell'aiuto è quello di sostenere la produzione di pomodoro, pesche e pere, ed è commisurato al quantitativo consegnato dalle OP alla trasformazione sulla base di contratti stipulati fra le parti.

Alle Regioni sono demandati i controlli sulla validazione di tutti i contratti fra OP e trasformatori.

Inoltre, nell'ambito del controllo amministrativo-contabile AGEA, riceve, sulla base di apposite Convenzioni stipulate tra la fine del 2002 e l'inizio del 2003, l'ausilio delle Unioni di Produttori e di Associazioni di trasformatori Ortofrutticoli ed Agrumari. In particolare questi ultimi sono incaricati, a copertura delle campagne 2001-2004, di effettuare i controlli amministrativi e contabili su:

1. le OP, in merito a:

- le superfici destinate alla coltivazione di pomodoro, pesche e pere (5%);
- i quantitativi consegnati alla trasformazione (7%) al fine di verificare la concordanza con i certificati di consegna ed il rispetto dei requisiti minimi di qualità;
- ai contratti sottoscritti dai produttori (almeno 5%) coperti dai contratti al fine di verificare per ciascun produttore la concordanza tra le superfici, il raccolto totale, il quantitativo commercializzato dall'organizzazione di produttori, il quantitativo conferito alla trasformazione, il quantitativo indicato nei certificati di consegna e i versamenti dei prezzi;
- alla totalità delle domande di aiuto e dei documenti giustificativi e verifiche incrociate su tutte le particelle dichiarate.

2. i trasformatori, in merito a:

- al rispetto dei requisiti minimi di qualità applicabili (almeno il 5%);
- le rese della materia prima in termini di prodotto finito (almeno il 5 % dei prodotti finiti);

- alle giacenze esistenti al fine di verificarne la concordanza con i prodotti finiti fabbricati, acquistati e venduti;
- 10% dei trasferimenti bancari che il trasformatore paga alle OP;
- controlli amministrativi e contabili al fine di verificare, sulla base delle fatture emesse e ricevute nonché dei dati contabili, che i quantitativi di prodotti finiti ottenuti dalle materie prime ricevute e i quantitativi di prodotti finiti acquistati corrispondano ai quantitativi di prodotti finiti venduti.

Agea definisce i criteri di controllo e l'analisi di rischio.

Per quanto concerne i controlli fisici previsti dall'art. 18 del Reg. CE 1535/03, sono stabiliti, presso le aziende di trasformazione, per almeno il 7% delle consegne relative ad ogni domanda. Il controllo fisico ex-post, mirato ad accertare l'effettiva trasformazione ed il rispetto dei requisiti minimi di qualità, in coerenza con quanto richiesto dall'art. 18 del Reg. CE 449/2001, è effettuato dall'Istituto Nazionale Conserve Alimentari (INCA) su un campione pari almeno al 5% del prodotto finito.

AGRISIAN effettua invece i controlli incrociati sul 100% dei dati inseriti nelle domande di aiuto consegnate dai produttori alle OP, ed i controlli oggettivi in campo su un campione rappresentativo del 5% della superficie di ogni O.P. per ciascun codice di prodotto trattato dalla stessa O.P.

In merito alle prescrizioni della Linea direttrice N° 9, possiamo affermare quanto segue: relativamente alle Regioni

#### **Esercizi FEAOG 2005**

| <b>DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.                                                                                           | Le Regioni espletano il loro incarico in virtù del decreto legislativo 228/01, che delega loro tutte le funzioni operative in materia di O.P. Nel corso del 2004 la totalità delle Regioni ha sottoscritto una Convenzione Quadro che definisce i rapporti con l'Agea. |
| 2.                                                                                           | Le procedure sono riassunte in un apposito manuale trasmesso alle Regioni con circolare Agea del 13 maggio 2005                                                                                                                                                        |
| 3.                                                                                           | Nel manuale delle procedure è disciplinato l'accesso alla documentazione.                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4.                                                                                                                                                | La direzione di AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata supervisione dal proprio personale e dal servizio di revisione interna. |    |
| 5.                                                                                                                                                | AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                                                                                                                                              |    |
| <b>GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 6.                                                                                                                                                | Non è prevista l'emissione di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente.                                                                                                                                           |    |
| <b>INFORMATIVA ESITO CONTROLLI</b>                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 7.                                                                                                                                                | Il manuale delle procedure prevede che le Regioni trasmettano ad Agea una relazione generale sull'attività svolta entro la data indicata nella circolare AGEA di campagna.                                                                                                |    |
| 8.                                                                                                                                                | I controlli effettuati sono registrati su apposite check-lists.                                                                                                                                                                                                           |    |
| 9.                                                                                                                                                | I verbali sono trasmessi ad Agea, specificando le determinazioni adottate con riferimento agli esiti negativi.                                                                                                                                                            |    |
| 10.                                                                                                                                               | La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.                                                                                                                                                                 |    |
| 11.                                                                                                                                               | I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.                                                                                                                                                            |    |
| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 12.                                                                                                                                               | Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                                                                                                                                                    | Si |
| 13.                                                                                                                                               | Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                                                                                                                                                          | Si |
| 14.                                                                                                                                               | Sulla portata dei controlli                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 15.                                                                                                                                               | Sul formato della relazione                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 16.                                                                                                                                               | Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate ad AGEA                                                                                                                                                                                                       | Si |
| 17.                                                                                                                                               | Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                                                                                                                                                                                | Si |
| 18.                                                                                                                                               | Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                                                                                                                                              | Si |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b>                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 19.                                                                                                                                               | Nel manuale sono concordate le procedure per la conservazione e gestione degli archivi.                                                                                                                                                                                   |    |

Relativamente alle Unioni possiamo affermare quanto segue:

**Esercizio FEAOG 2005**

| DEFINIZIONE COMPITI PER IL CONTROLLO E LA VERIFICA DEL RISPETTO NORMATIVA COMUNITARIA                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.                                                                                                                                         | L'accordo è stato formalizzato con apposita convenzione stipulata con l'Agea                                                                                                                                                                                              |    |
| 2.                                                                                                                                         | Le procedure sono concordate tra le parti.                                                                                                                                                                                                                                |    |
| 3.                                                                                                                                         | L'accesso alla documentazione è disciplinato.                                                                                                                                                                                                                             |    |
| 4.                                                                                                                                         | La direzione di AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata supervisione dal proprio personale e dal servizio di revisione interna. |    |
| 5.                                                                                                                                         | AGEA può avere accesso diretto ai documenti.                                                                                                                                                                                                                              |    |
| GLI ORGANISMI DELEGATI DIMOSTRANO CHE DISPONGONO DI SISTEMI EFFICACI PER GARANTIRE UN SODDISFACENTE ESPLETAMENTO DEI COMPITI LORO AFFIDATI |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 6.                                                                                                                                         | La convenzione non prevede la trasmissione ad AGEA di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente.                                                                                                                   |    |
| INFORMATIVA ESITO CONTROLLI                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 7.                                                                                                                                         | Lo stato di svolgimento delle attività realizzate dall'Unione, secondo Convenzione, vengono trasmesse ad Agea su richiesta della stessa e in occasione di incontri periodici.                                                                                             |    |
| 8.                                                                                                                                         | I controlli effettuati sono registrati sul sistema informativo AGEA messo a disposizione delle Unioni.                                                                                                                                                                    |    |
| 9.                                                                                                                                         | La convenzione prevede la trasmissione ad AGEA di una relazione dettagliata alla fine di ogni campagna.                                                                                                                                                                   |    |
| 10.                                                                                                                                        | La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.                                                                                                                                                                 |    |
| 11.                                                                                                                                        | I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.                                                                                                                                                            |    |
| L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
| 12.                                                                                                                                        | Sul numero dei controlli da effettuare                                                                                                                                                                                                                                    | Si |
| 13.                                                                                                                                        | Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                                                                                                                                                                                                                          | Si |
| 14.                                                                                                                                        | Sulla portata dei controlli                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 15.                                                                                                                                        | Sul formato della relazione                                                                                                                                                                                                                                               | Si |
| 16.                                                                                                                                        | Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA                                                                                                                                                                                                      | Si |
| 17.                                                                                                                                        | Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                                                                                                                                                                                                                | Si |
| 18.                                                                                                                                        | Sulle procedure relative ai casi controversi                                                                                                                                                                                                                              | Si |

**CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI**

19. Secondo la Convenzione, l'Unione si impegna alla tenuta ed alla conservazione per un quinquennio dalla data di liquidazione dell'aiuto comunitario alle OP associate di tutta la documentazione acquisita ai fini dell'istruttoria delle domande di aiuto e per lo svolgimento di verifiche di competenza.

In merito alla convenzione con l'INCA, si rileva quanto segue:

**Esercizio FEAOG 2005****DEFINIZIONE COMPITI**

1. L'INCA opera sulla base della Convenzione con l'AIMA datata 22 gennaio 1988.
2. Le procedure sono contenute nel Regolamento di Ispezione del 1 luglio 2002.
3. La convenzione disciplina l'accesso alla documentazione.
4. La direzione di AGEA può ricevere prove dell'operato attraverso supervisione effettuata da proprio personale e del servizio di revisione interna. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata supervisione dal proprio personale e dal servizio di revisione interna.
5. AGEA può avere accesso diretto ai documenti.

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

6. Non è prevista la consegna ad AGEA di un certificato annuale di conferma rilasciato da un servizio di revisione contabile indipendente.

**INFORMATIVA ESITO CONTROLLI**

7. Le risultanze delle operazioni di controllo effettuate dall'INCA sono trasmesse ad AGEA al termine di ogni campagna di commercializzazione.
8. I controlli effettuati sono registrati su verbali concordati con l'Agenzia.
9. Agea riceve a fine campagna, per ogni azienda di trasformazione controllata, un certificato riassuntivo dei controlli effettuati.
10. La documentazione che perviene ad Agea è in grado di garantire la completezza delle verifiche effettuate.
11. I risultati di tutti i controlli sono verbalizzati ed indicano l'identità della persona preposta ai controlli.

| <b>L'AGEA E' TENUTA AD ISTRUIRE E CONVENIRE</b>       |                                                                             |    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| 12.                                                   | Sul numero dei controlli da effettuare                                      | Si |
| 13.                                                   | Sui criteri di analisi del rischio da utilizzare                            | Si |
| 14.                                                   | Sulla portata dei controlli                                                 | Si |
| 15.                                                   | Sul formato della relazione                                                 | Si |
| 16.                                                   | Sulle scadenze in cui le relazioni devono essere presentate all'AGEA        | Si |
| 17.                                                   | Sulla valutazione dei controlli e delle misure conseguenti                  | Si |
| 18.                                                   | Sulle procedure relative ai casi controversi                                | Si |
| <b>CONSERVAZIONE DOCUMENTI PRESSO ALTRI ORGANISMI</b> |                                                                             |    |
| 19.                                                   | Sono concordate le procedure per la conservazione e gestione degli archivi. |    |