



**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

Posizione di Funzione

Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate

PEC: \_\_\_\_\_ azienda.cc@pec.it

Spett. le Az. Agr. \_\_\_\_\_

Via

Cap Comune ( \_\_ )

p.c. Al Dirigente del Servizio  
POLITICHE AGROALIMENTARI

p.c. P.F. Innovazione, Agricoltura A Basso  
Impatto e Sda di Pesaro

p.c. P.F. Interventi nel Settore Forestale e  
Dell' irrigazione e Sda di Ancona

p.c. P.f. Programmazione, Sviluppo delle  
Aree rurali, Qualità delle Produzioni e  
Sda di macerata

p.c. P.f. Competitività e Multifunzionalità  
dell'Impresa Agricola e Sda di Fermo -  
Ascoli Piceno

p.c. Nome cognome (Responsabile  
Provinciale di Misura)

**(cancellare le righe degli Sda non di competenza)**

**OGGETTO: Chiusura e trasmissione Relazione di Controllo Ex Post Az. Agr. \_\_\_\_\_ . sede**  
**di \_\_\_\_\_ ( \_\_ ).**

**Reg Ce n°1698/05 PSR Marche 2007 – 2013 - Mis. \_\_\_\_\_ ID domanda n. \_\_\_\_\_ .**

Avendo completato le operazioni di verifica relative alla domanda in oggetto, si trasmette la Relazione di controllo Ex Post chiusa in data \_\_/\_\_/2017 contenente gli esiti delle stesse e gli effetti sul contributo.



**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

*Posizione di Funzione*

*Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate*

Si ricorda, che gli investimenti che hanno beneficiato di aiuti pubblici sono soggetti a vincolo della durata di anni 10 se investimenti fissi, e di anni 5 negli altri casi, a decorrere dalla data del decreto di liquidazione del saldo degli aiuti.

Distinti saluti.

Il Dirigente

(Dott.ssa Sarda Cammarota)

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n. 82/2005, modificato ed integrato dal D. Lgs n. 235/2010 e dal D.P.R. n. 445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*



**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

Posizione di Funzione

Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate

**Reg UE n.809/2014 controlli ex post FEASR**

**REG. CE n° 1698/2005 - Piano di Sviluppo Rurale Marche 2007- 2013.**

**Misura 1.2.1 PSR**

**RELAZIONE DI CONTROLLO EX-POST**

I sottoscritti funzionari regionali \_\_\_\_\_ e \_\_\_\_\_ incaricati del controllo ex-post, hanno proceduto alla verifica del rispetto degli impegni successivi alla liquidazione del saldo finale relativamente alla richiesta di finanziamento approvata ai sensi del Reg. CE n°1698/2005 PSR Marche, Misura **1.2.1**.

La ditta beneficiaria, entro il termine perentorio di 30 giorni dal ricevimento del presente documento, potrà produrre documentazione integrativa atta a chiarire i punti e gli interventi per i quali sono state evidenziate irregolarità.

Decorso il termine di 30 giorni senza la presentazione di documentazione integrativa, o qualora il beneficiario stesso dichiarerà di rinunciare alla presentazione di eventuali contro deduzioni, il presente verbale si intenderà definitivo.

Viceversa, alla scadenza dei termini, questa struttura valutando le osservazioni eventualmente prodotte dal beneficiario e/o eventuali integrazioni pervenute, procederà alla stesura definitiva della relazione di controllo ex post.

L'azienda oggetto del presente controllo, inclusa nel campione trasmesso da Agea, viene di seguito identificata:

**1. DATI IDENTIFICATIVI DELL'AZIENDA A CONTROLLO**

- *Ragione sociale*
- *Indirizzo sede legale*
- *Cuaa*
- *Partita IVA*
- *Indirizzo PEC*

**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

Posizione di Funzione

Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate

- *Indirizzo del centro aziendale*
- *Rappresentante legale*
- *Codice fiscale del Rappresentante legale*
- *Residenza rappresentate legale*
- *Recapiti telefonici aziendali*

**2 – DATI SPECIFICI DELLA DOMANDA DI AIUTO A CONTROLLO**

La domanda sottoposta a controllo è relativa alla Misura \_\_\_\_\_, identificata nell'archivio del sistema informativo agricolo regionale – SIAR – con il n° \_\_\_\_\_ e risulta rilasciata in data \_\_\_/\_\_\_/20\_\_ e registrata al protocollo Siar con il n. \_\_\_\_\_

Detta domanda è stata approvata con Decreto del Dirigente del “Servizio Agricoltura Forestazione e Pesca” n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_/\_\_\_/20\_\_, per una spesa ammessa di € \_\_.\_\_\_\_,\_\_\_ pari ad un contributo massimo concedibile di € \_\_.\_\_\_\_,\_\_\_.

Gli investimenti relativi alla misura 1.2.1. in relazione ai quali è stata effettuata la liquidazione del contributo sono:

| <b>INVESTIMENTI FISSI</b>  |  |   |                          |          |                              |
|----------------------------|--|---|--------------------------|----------|------------------------------|
| <b>Investimento</b>        | <b>Descrizione sintetica dell'investimento</b> | <b>Dati identificativi</b>                        | <b>Spesa Liquidata €</b> | <b>%</b> | <b>Contributo concesso €</b> |
|                            |  |   |                          |          |                              |
|                            |  |   |                          |          |                              |
|                            |  |   |                          |          |                              |
|                            |  |   |                          |          |                              |
|                            |  |   |                          |          |                              |
|                            |  |   |                          |          |                              |
|                            |  |   |                          |          |                              |
| <b>INVESTIMENTI MOBILI</b> |  |   |                          |          |                              |
| <b>Tipologia del bene</b>  | <b>Marca e Modello</b>                         | <b>Numero di Matricola/Identificazione /Targa</b> | <b>Spesa Liquidata €</b> | <b>%</b> | <b>Contributo concesso €</b> |





|  |  |                         |  |
|--|--|-------------------------|--|
|  |  | <b>TOTALE PAGAMENTI</b> |  |
|--|--|-------------------------|--|

L'erogazione del saldo del contributo è avvenuta con elenco regionale n° \_\_\_ del \_\_\_/\_\_\_/20\_\_\_, approvato con Decreto del Dirigente del Servizio Agricoltura n° \_\_\_/APF del \_\_\_/\_\_\_/20\_\_\_.

### **3 - ESTRAZIONE DEL CAMPIONE**

La costituzione dell'universo da cui estrarre il campione è derivato dagli elenchi di pagamento trasmessi da AGEA – Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura - con sede in Roma, relativi ai pagamenti di saldo effettuati ai sensi del Reg. CE 1698/2005 nelle annualità precedenti.

L'Organismo Pagatore Agea ha selezionato nell'applicativo SIAN il campione controlli ex post annualità 2016 Reg (CE) 1698/2005 PSR 2007-2013.

I controlli di seguito descritti sono effettuati utilizzando apposita check list di dettaglio che riporta tutti gli aspetti da sottoporre a controllo e l'esito ottenuto. Tale check list, è conforme a quanto previsto nel Manuale delle Procedure adottato da questa struttura con **DDPF n.14/CRF del 05/09//2017**), integrata con gli step di verifica degli impegni ex post previsti nel § Obblighi del rispettivo bando di misura, è stata compilata contestualmente allo svolgimento dell'attività di controllo, firmata dai funzionari incaricati e conservata nel fascicolo di controllo in loco.

Con nota n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_/06/17 il controllo è stato affidato al funzionario regionale \_\_\_\_\_ che ha effettuato il controllo in collaborazione con il funzionario \_\_\_\_\_.

I sottoscritti funzionari incaricati del controllo, hanno dichiarato l'insussistenza del conflitto di interesse, ai sensi della Legge n. 190/2012 (art. 1, comma 41) e l'assenza di condizioni che possono minacciare l'indipendenza del controllore ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010 (art.10 comma 3).

Si attesta parimenti che dette condizioni non sono insorte durante tutto lo svolgimento del controllo

### **4 – TEMPISTICA**

Il controllo è stato effettuato nei tempi di seguito elencati:

- acquisizione del fascicolo di progetto presso \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_;
- apertura del verbale per inizio del controllo procedurale presso la sede regionale in data \_\_\_/\_\_\_/2017;



- effettuazione della prima visita di controllo in loco in data \_\_/\_\_/2017 previo preavviso all'azienda nel rispetto dei tempi previsti dal reg. CE n. 796/04, art. 23bis ;
- trasmissione da parte del beneficiario della documentazione richiesta in sede di sopralluogo, dal \_\_/\_\_/2017;
- non effettuazione di ulteriori visite di controllo in loco;
- chiusura del controllo ex post con firma digitale della presente Relazione di controllo ed invio tramite PEC al beneficiario e tramite Paleo all'A.d.G.

## **5 - DATI RELATIVI AI CONTROLLI EFFETTUATI**

### **CONTROLLI AMMINISTRATIVI**

- ✓ Riscontro in via amministrativa del mantenimento in attività dell'azienda beneficiaria e del mantenimento della proprietà dei beni finanziati mediante presa visione di atti e documenti e/o interpellando banche dati accessibili da portale regionale, SIAN e altri;
- ✓ Riscontro per presa visione dei verbali di visita in sito (collaudo) e della relativa documentazione conservata nel fascicolo con esito positivo non avendo riscontrato anomalie.

### **5.1 Verifica del il rispetto degli impegni contemplati dall'articolo 72, paragrafo 1, del regolamento (CE) n. 1698/2005 o descritti nel programma di sviluppo rurale.**

- ✓ Verifica mediante riscontro in loco in data \_\_/\_\_/2017, della presenza fisica delle opere realizzate e degli acquisti effettuati (per quest'ultimi, ove possibile, anche mediante riscontro dei numeri di matricola), del loro stato di efficienza e funzionalità, dell'attuale destinazione d'uso del bene, del vincolo di inalienabilità quinquennale con **esito positivo** non avendo riscontrato anomalie./ con esito negativo avendo riscontrato le anomalie di seguito dettagliate: .....

### **5.2 VERIFICA DI ALTRI IMPEGNI SPECIFICI DI MISURA (da personalizzare in base alla misura e agli impegni successivi alla liquidazione del saldo riportati nel § Obblighi del bando)**



## REGIONE MARCHE

SEGRETERIA GENERALE

Posizione di Funzione

Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate

- ✓ Verifica, mediante sopralluogo in data \_\_/\_\_/2017, del mantenimento della ULA raggiunta a conclusione del piano di sviluppo per tutto il periodo di destinazione d'uso, con **esito positivo** non avendo riscontrato anomalie. /con esito negativo avendo riscontrato le anomalie di seguito dettagliate.
- ✓ Verifica mediante sopralluogo in data \_\_/\_\_/2017, dell'impegno a proseguire l'attività agricola in qualità di capo azienda per almeno 5 anni a decorrere dalla data di adozione della decisione individuale di concessione del sostegno, con **esito positivo** non avendo riscontrato anomalie./ . /con esito negativo avendo riscontrato le anomalie di seguito (**Misura 1.1.2**)
- ✓ Verifica, mediante sopralluogo in data \_\_/\_\_/2017, del mantenimento in azienda del sistema di analisi e gestione e di utilizzo degli strumenti e delle tecnologie di informazione e comunicazione, con **esito positivo** non avendo riscontrato anomalie. / con esito negativo avendo riscontrato le anomalie di seguito dettagliate;
- ✓ Verifica, mediante sopralluogo in data \_\_/\_\_/2017, dell'impegno a conservare la documentazione originale di spesa dei costi ammessi a contributo per i 5 anni successivi alla liquidazione del saldo del contributo, con **esito positivo** non avendo riscontrato anomalie/ con esito negativo avendo riscontrato le anomalie di seguito dettagliate;
- ✓ Verifica, mediante sopralluogo in data \_\_/\_\_/2017, del mantenimento della targa pubblicitaria del finanziamento pubblico, secondo gli obblighi previsti dall'articolo 58 del Reg. (CE) n.1974/2006 della Commissione del 15 dicembre 2006, con **esito positivo** non avendo riscontrato anomalie. / con esito negativo avendo riscontrato le anomalie di seguito dettagliate.
- ✓

### 5.3 ALTRE IRREGOLARITA' RISCONTRATE

Nessuna.

Al momento della verifica in loco è stato redatto verbale di sopralluogo aziendale, firmato per presa visione dal beneficiario, a cui è stata rilasciata copia.



## **6. RIDUZIONI ED ESCLUSIONI**

(Articolo 30 del Reg.(Ue) n°65/2011)

In riferimento ai controlli sopra descritti non ricorrono casi di applicazione di riduzione ai sensi dell'articolo 30 del Reg. (Ue) n°65/2011.

----- oppure -----

In riferimento all'applicazione di riduzione ai sensi dell'articolo 30 del Reg. (Ue) n°65/2011 si rileva che:

- a. L'importo erogato al beneficiario (comprensivo di tutte le domande di pagamento) al netto delle eventuali riduzioni e penalizzazioni applicate al momento del controllo amministrativo e/o in loco è pari ad € ,00 .
- b. L'importo di contributo per il quale il beneficiario ha mantenuto gli impegni successivi alla liquidazione finale a seguito del presente controllo in loco è pari a € ,00.

L'importo di cui al punto (a) non supera l'importo di cui alla lettera b) di oltre il 3% all'importo di cui alla lettera b) pertanto non si applica alcuna riduzione.

----- oppure -----

L'importo di cui al punto (a) supera l'importo di cui alla lettera b) di oltre il 3% all'importo di cui alla lettera b) si applica una riduzione pari alla differenza tra questi due importi che ammonta ad € ,00.

----- oppure -----

Tuttavia per € 0,00 non si applicano riduzioni dato che il beneficiario è stato in grado di dimostrare di non essere responsabile dell'inclusione dell'importo non ammissibile.

----- oppure -----



In considerazione degli esiti dei controlli effettuati e dettagliati al predente punto \_\_\_\_\_ si è accertato che il beneficiario ha reso deliberatamente una falsa dichiarazione; l'operazione oggetto di controllo è esclusa dal sostegno del FEASR e si procede al recupero degli importi già versati per tale operazione. Inoltre, il beneficiario è escluso dal sostegno nell'ambito della stessa misura per l'anno civile dell'accertamento e per l'anno civile successivo.

## **7. RIDUZIONI CONTRIBUTO EROGABILE AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE 25 gennaio 2017 e succ.ve modificazioni**

In riferimento ai controlli sopra descritti non ricorrono casi di applicazione di riduzione ai sensi del Decreto Ministeriale sopra citato alla Delibera di Giunta Regionale di applicazione DRG n°1545 del 12/11/2012 e successive modifiche.

----- oppure -----

In considerazione degli esiti dei controlli effettuati e dettagliati al precedente punto 5.1 o 5.2., in applicazione di riduzione ai sensi del Decreto Ministeriale sopra citato alla Delibera di Giunta Regionale di applicazione DRG n°1545 del 12/11/2012 e successive modifiche, si applicano le sottodescritte riduzioni ai fini della determinazione dell'importo erogabile, in riferimento al mancato rispetto dei seguenti impegni:

- Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico

*In base alla scheda di penalizzazioni di cui alla DGR n°1545 del 12/11/2012*

*l'entità dell'infrazione è sempre bassa,*

- *la gravità è bassa/media dato che \_\_\_\_\_*
- *la durata è bassa/media/alta dato che \_\_\_\_\_*

*In base alla media dei parametri su indicati la percentuale di riduzione è pari al 3% 5% 7%*

| Descrizione | investimento | oggetto | di | Importo | Percentuale di | Importo |
|-------------|--------------|---------|----|---------|----------------|---------|
|-------------|--------------|---------|----|---------|----------------|---------|

**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

Posizione di Funzione

Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| penalizzazione | contributo<br>oggetto di<br>penalizzazione | penalizzazione | penalizzazione |
|                | €  | 3% 5% 7%       | €              |
|                | €  | 3% 5% 7%       | €              |

- rispettare i termini di presentazione delle comunicazioni ufficiali all'Autorità di Gestione, previsti dalla normativa quali: comunicazione di situazioni di causa di forza maggiore, comunicazione fine lavori, richiesta di proroga, presentazione domanda di pagamento e ogni altra documentazione richiesta in fase di accertamento o controllo.

|   |  |                                  |                           |
|---|--|----------------------------------|---------------------------|
| Descrizione investimento oggetto di<br>penalizzazione | Importo contributo<br>oggetto di<br>penalizzazione | Percentuale di<br>penalizzazione | Importo<br>penalizzazione |
|   | €  | 3%                               | €                         |
|   | €  | 3%                               | €                         |

- Mantenimento della ULA raggiunta a conclusione del piano di sviluppo per tutto il periodo di destinazione d'uso

In base alla scheda di penalizzazioni di cui alla n°1545 del 12/11/2012

l'entità dell'infrazione è bassa/media/alta dato che la diminuzione di ULA è pari al

- la gravità è bassa/media/alta dato che \_\_\_\_\_
- la durata è bassa/media/alta dato che \_\_\_\_\_

In base alla media dei parametri su indicati la percentuale di riduzione è pari al 3% 15% 30%

|   |  |                                  |                           |
|---|--|----------------------------------|---------------------------|
| Descrizione investimento oggetto di<br>penalizzazione | Importo contributo<br>oggetto di<br>penalizzazione | Percentuale di<br>penalizzazione | Importo<br>penalizzazione |
|   | €  | 3% 15% 30%                       | €                         |

**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

Posizione di Funzione

Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate

|  |   |            |   |
|--|---|------------|---|
|  | € | 3% 15% 30% | € |
|--|---|------------|---|

- Garantire la destinazione d'uso degli investimenti fissi nel periodo compreso tra 5 e 10 anni.

In base alla scheda di penalizzazioni di cui alla n°1545 del 12/11/2012

- l'entità dell'infrazione è bassa/media/alta dato che \_\_\_\_\_
- la gravità è bassa/media/alta dato che \_\_\_\_\_
- la durata è bassa/media/alta dato che \_\_\_\_\_

In base alla media dei parametri su indicati la percentuale di riduzione è pari al 20% 30% 50%

| Descrizione investimento oggetto di penalizzazione | Importo contributo oggetto di penalizzazione | Percentuale di penalizzazione | Importo penalizzazione |
|--|--|-------------------------------|------------------------|
|  | €  | 20% 30% 50%                   | €                      |
|  | €  | 20% 30% 50%                   | €                      |

Complessivamente le penalizzazioni applicate ai sensi del Decreto Ministeriale 30125 del 22/12/2009 ammontano ad € ,00.

## 8 - RISULTATO DELL'AUDIT (verifica)

### 8.1 LIMITAZIONI ALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO

Si osserva che sia da parte della Struttura Decentrata Agricoltura competente sia da parte del destinatario ultimo è stata messa a disposizione tutta la documentazione richiesta.

Il destinatario inoltre ha permesso / non ha permesso l'accesso nelle aree, impianti o locali oggetto dell'investimento senza alcun impedimento.

Pertanto l'Audit ha / non ha sofferto nessun tipo di limitazione.



## 8.2 EFFETTI SUL CONTRIBUTO

**Nessuno:** in considerazione degli esiti dei controlli effettuati e dettagliati ai precedenti punti non si rileva alcuna irregolarità.

In considerazione degli esiti dei controlli effettuati e dettagliati ai precedenti punti \_\_\_\_\_ si rende necessario:

- ⇒ procedere con la decadenza parziale/totale della domanda disponendo il recupero delle somme di contributo pari ad € **(specificando gli importi relativi alla decadenza effettiva per non mantenimento degli investimenti o di altri impegni, importo di riduzione art 30 e di eventuale penalizzazione da DM)**
- ⇒ redigere il verbale di accertamento e trasgressione per richiedere l'irrogazione di sanzione amministrative ai sensi della Legge n°898/86 a fronte di dichiarazione mendace relativa al \_\_\_\_\_, a carico del beneficiario \_\_\_\_\_ per un importo pari all'indebito percepito di € \_\_\_\_\_;
- ⇒ procedere ai sensi dell'articolo 2 comma 1 della citata Legge 898/1986 alla segnalazione alla procura della Repubblica prevista per indebiti percepiti superiori ai 5.000,00 nei confronti del beneficiario \_\_\_\_\_

La presente relazione di controllo ex post è stato aperta \_\_\_\_\_ presso l'ufficio di \_\_\_\_\_ ed è stato chiusa il \_\_\_\_\_ presso \_\_\_\_\_ dopo aver completato le operazioni di verifica.

### I Funzionari incaricati del Controllo

Sig. \_\_\_\_\_ firma digitale \_\_\_\_\_

Sig. \_\_\_\_\_ firma digitale \_\_\_\_\_

Visto



**REGIONE MARCHE**

SEGRETERIA GENERALE

*Posizione di Funzione*

*Controlli di secondo livello, auditing e società partecipate*

**IL DIRIGENTE DELLA P.F.**  
**(Dott.ssa Sarda CAMMAROTA)**

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del  
D.Lgs. n°82/2005, modificato ed integrato dal D.Lgs.  
n°235/2010 e dal D.P.R. n°445 e norme collegate, il quale  
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa*

Allegati alla presente relazione di controllo:  
*check list di sopralluogo aziendale*