



REGIONE MARCHE

GIUNTA REGIONALE

SEGRETERIA GENERALE

Direzione -Vicesegreteria e Controlli

Settore - Audit e controlli di secondo livello

Controlli in loco FEASR PSR 2014 – 2022

I controlli in loco FEASR sul PSR 2014-2022 sono disciplinati dagli articoli 49, 50 e 51 del Reg.(UE) n.809/2014; la normativa dispone che gli Stati membri organizzino controlli in loco sulle operazioni approvate in base a un idoneo campione. I controlli, per quanto possibile, sono eseguiti prima del versamento del saldo per una data operazione. Gli ispettori che svolgono i controlli in loco non devono aver partecipato a controlli amministrativi sulla stessa operazione. La spesa oggetto dei controlli in loco è pari ad almeno il 5 % della spesa di cui all'articolo 46, cofinanziata dal FEASR e pagata ogni anno civile dall'organismo pagatore e non riguarda operazioni per le quali sono stati chiesti soltanto anticipi.

Nell'annualità 2021 sono giunte a pagamento le numerosissime domande di misura 21, riferite alla perdita di reddito derivante dall'emergenza sanitaria per agriturismi e aziende zootecniche, determinando un forte incremento del numero di controlli in loco svolti da questa struttura.

La struttura ha operato in regime di smart working per gran parte dell'annualità (da gennaio a metà ottobre praticamente al 100%).

Controlli in loco FEASR PSR 2014 – 2022 - ANNO 2021

Controlli in loco FEASR PSR 2014 – 2022 - ANNO 2021		
	Numero dei controlli di competenza (residui campionamenti 2020 e campionamenti 2021)	117 (di cui 19 provenienti dal campionamento anno precedente)
1	Numero dei controlli eseguiti	111
2	Spesa controllata	€ 11.139.230,46
3	Esito dei controlli (controlli con esito definitivo)	111
4	Controlli positivi	67
5	Controlli parzialmente negativi	42
6	Controlli negativi	2
7	Riduzioni di contributo per spesa non ammissibile	€ 444.368,71
8	Riduzioni a seguito di sanzioni (articolo 63 Reg. UE n.809/2015)	€ 17.906,65
9	Riduzioni di contributo per mancato mantenimento impegni (articolo 35 Reg UE 640/2014)	€ 37.020,78



REGIONE MARCHE

GIUNTA REGIONALE

SEGRETERIA GENERALE

Direzione -Vicesegreteria e Controlli

Settore - Audit e controlli di secondo livello

Tabella di classificazione delle tipologie di irregolarità FEASR PSR 2014/2020

L2	Descrizione	Casi di sospetta frode	Casi di Gold-plating	Frequenza (numero di casi)	Ammontare delle irregolarità
16	Mancato rispetto degli obblighi assunti dal beneficiario	no	no	2	267.869,88
21	Violazione delle norme regolamentari UE per la pubblicità dell'esecuzione dell'operazione	no	no	1	19.681,52
24	Tipologia di spesa non prevista dall'Avviso Pubblico / Bando	no	no	6	4.673,64
25	Spesa non prevista in sede di approvazione del progetto	no	no	1	894,88
28	Importo di spesa di valore non congruo	no	no	23	131.624,33
29	Bene oggetto di spesa rilevato come non presente o non funzionante o mancante dei requisiti previsti	no	no	1	6.018,52
36	Mancanza del titolo di pagamento	no	no	1	441,38
61	Spese non attinenti al progetto	no	no	3	6.034,72
63	IVA non ammissibili o altre tasse	no	no	1	236,65
65	Spese generali inammissibili	no	no	5	6.892,79
				44	444.368,31

Nei commenti riportati nella successiva tabella, per le diverse tipologie di irregolarità, si forniscono cenni di dettaglio delle fattispecie di irregolarità riscontrate e di alcuni elementi di approfondimento o suggerimenti volti a perseguire il continuo miglior funzionamento del sistema di gestione e controllo.



REGIONE MARCHE

GIUNTA REGIONALE

SEGRETERIA GENERALE

Direzione -Vicesegreteria e Controlli

Settore - Audit e controlli di secondo livello

L1	Tipologia di irregolarità	Cenni su motivazione e commento
16	Mancato rispetto degli obblighi assunti dal beneficiario	In un caso il bando prevedeva l'ottenimento e mantenimento nel periodo di impegno della qualifica IAP, in realtà non mantenuto; l'altro caso è riferito a operazioni nei quali non era stata presentata domanda di variante
21	Violazione delle norme regolamentari UE per la pubblicità dell'esecuzione dell'operazione	Nella misura 3.1. non è consentita la promozione di marchi commerciali
24	Tipologia di spesa non prevista dall'Avviso Pubblico / Bando	Nei giustificativi di spesa sono riportate spese non ammissibili oppure sono rendicontati dei lavori non strettamente attinenti agli investimenti oggetto di premio
25	Spesa non prevista in sede di approvazione del progetto	Spesa che non era prevista in domanda di finanziabilità e che non è stata oggetto di presentazione di variante
28	Importo di spesa di valore non congruo	E' l'aspetto ancora maggiormente critico rilevato nel corso dei controlli in loco. In domanda di sostegno si rilevano carenze soprattutto quando la dimostrazione di ragionevolezza dei prezzi viene eseguita attraverso il raffronto tra preventivi diversi; si rilevano irregolarità in ordine alla reale concorrenza e indipendenza dei soggetti che concorrono a presentare l'offerta. Si continua a raccomandare lo strumento di verifica disposto da AGEA, che pur non potendo risolvere tutte le criticità rispetto all'utilizzo di tale metodologia di dimostrazione di ragionevolezza della spesa, consente la tracciabilità - a fronte di possibili Audit comunitari - dei controlli che il sistema di Gestione e controllo esegue. Anche con il ricorso al prezzario a volte la verifica di congruità della spesa ha evidenziato irregolarità (soprattutto in relazione alla "quantità" riportate nei consuntivi di alcune voci del prezzario).
29	Bene oggetto di spesa rilevato come non presente o non funzionante o mancante dei requisiti previsti	Recinzione che non assolve alla sua funzione (essendo in parte non più esistente) e mancanza di titolo abilitativo.
36	Mancanza del titolo di pagamento	Rendicontata solo la fatture pro forma e non il giustificativo definitivo.
61	Spese non attinenti al progetto	Voci di stato finale lavori non riferite agli investimenti oggetto di inizio, o ammissibili solo in quota parte.
63	IVA non ammissibili o altre tasse	Iva non ammissibile se recuperabile.
65	Spese generali inammissibili	Spese tecniche non ammissibile perché riferite a tecnici che non hanno prodotto elaborati nel progetto oggetto di finanziamento, oppure la cui congruità è stata rivista in base ai parametri della DGR n.799 del 29/06/2021 o ricondotte ai limiti massimi previsti dal bando.

In relazione al mancato rispetto di impegni, oggetto di penalizzazioni e riduzione di contributo ammissibile, nella tabella successiva è riportato il dettaglio delle riduzioni applicate.



REGIONE MARCHE

GIUNTA REGIONALE

SEGRETERIA GENERALE

Direzione -Vicesegreteria e Controlli

Settore - Audit e controlli di secondo livello

Riduzioni di contributo per mancato mantenimento impegni (articolo 35 Reg UE 640/2014)	Frequenza (numero di casi)	Importo delle penalizzazioni di contributo
	16	€ 37.020,78
Di cui		
Mancata presentazione di adeguamento tecnico o variante	3	€ 1.841,50
Particelle catastali non corrispondenti con quanto accertato	1	€ 4.201,63
Ritardo nella presentazione domanda di pagamento	2	€ 5.500,04
Mancata comunicazione preventiva evento promozionale	2	€ 7.909,80
Irregolarità procedura appalto	1	€ 6.485,92
Giustificativo di spesa privo dei riferimenti richiesti dal bando	7	€ 11.081,89

Applicazione delle sanzioni amministrative L. 23-12-1986 n. 898

Sanzioni amministrative in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo, in riferimento a Processi verbali di contestazione redatti dalla Guardia di Finanza e dalla P.F. Controlli di secondo livello e auditing

Attività anno 2021

Decreti di Archiviazioni	0
Decreti irrogazioni sanzioni amministrative	0
Importo sanzioni irrogate	€ 0