

Codice A1706B

D.D. 5 luglio 2021, n. 570

Rettifica per mero errore materiale della Determinazione Dirigenziale n. 566/A1706B del 2 luglio 2021. Integrazione con l'Allegato "Relazione esiti dei controlli di II° livello sui CAA - Campagna 2016".



ATTO DD 570/A1706B/2021

DEL 05/07/2021

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1700A - AGRICOLTURA E CIBO

A1706B - Servizi di sviluppo e controlli per l'agricoltura

OGGETTO: Rettifica per mero errore materiale della Determinazione Dirigenziale n. 566/A1706B del 2 luglio 2021. Integrazione con l'Allegato "Relazione esiti dei controlli di II° livello sui CAA – Campagna 2016".

Premesso che, con Determinazione Dirigenziale n. 566/A1706B del 2 luglio 2021, è stata approvata la relazione conclusiva dei controlli di II° livello – anno 2016 effettuati presso i Centri autorizzati di Assistenza Agricola (CAA) sulla base di quanto previsto dalla Convenzione tra Regione Piemonte e CAA per l'anno 2016, e sono state determinate le penalità da applicare per sede operativa controllata.

Preso atto che alla suddetta determinazione dirigenziale, per mero errore materiale, non è stato allegato il documento "Relazione esiti dei controlli di II° livello sui CAA – Campagna 2016", allegato alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale.

Ritenuto conseguentemente di dover rettificare il citato provvedimento dirigenziale n. 566/A1706B del 2 luglio 2021, integrandolo con il documento "Relazione esiti dei controlli di II° livello sui CAA – Campagna 2016", per farne parte integrante e sostanziale.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 1 – 4046 del 17 ottobre 2016, come modificata dalla D.G.R. n. 1 – 3361 del 14 giugno 2021.

LA DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- gli artt. 4 e 17 del D.lgs. n. 165/2001;
- gli artt. 17 e 18 della L.R. 23/08;

DETERMINA

- di rettificare, per le motivazioni illustrate in premessa, la D.D. n. 566/A1706B del 2 luglio 2021, integrandola con il documento “Relazione esiti dei controlli di II° livello sui CAA – Campagna 2016”, per farne parte integrante e sostanziale;
- di disporre, ai sensi dell'art. 26 co. 1 del D.lgs. n. 33/2013, la pubblicazione del presente atto sul sito della Regione Piemonte, sezione "Amministrazione trasparente".

Avverso alla presente determinazione è ammesso ricorso entro il termine di 60 giorni innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale, ovvero ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni dalla data di piena conoscenza dell'atto ovvero l'azione innanzi al Giudice Ordinario, per tutelare un diritto soggettivo, entro il termine di prescrizione previsto dal Codice Civile.

La presente determinazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. 22/2010.

LA DIRIGENTE (A1706B - Servizi di sviluppo e controlli per
l'agricoltura)
Firmato digitalmente da Elena Russo

Allegato

RELAZIONE delle ATTIVITA' DI CONTROLLO DI II LIVELLO CAA (fascicolo aziendale e procedimento UMA) – ANNO 2016.

1. ESTRAZIONE DEL CAMPIONE

Verbale di estrazione del campione prot. 23521 del 1 agosto 2018.

Numero di sedi operative CAA oggetto di verifica: 14

numero di CUAA soggetti a controllo: 83 di cui:

- 80 estratti secondo i criteri definiti nel verbale di estrazione sopra indicato (per 4 CUAA il controllo è avvenuto senza preavviso – controllo in loco);
- 3 estratti casualmente in alcune sedi operative CAA per ampliamento del campione di controllo per irregolarità riscontrate a seguito dei controlli effettuati sui CUAA estratti in sede di prima campionatura.

2. ESECUZIONE DEL CONTROLLO

Nel mese di novembre 2017 il Settore Servizi di sviluppo e controlli per l'agricoltura ha comunicato ai CAA, a mezzo PEC, l'avvio delle attività di controllo di II livello.

I controlli sono stati eseguiti nei mesi di novembre 2017 – gennaio 2018 presso gli uffici del Settore convocando i responsabili delle sedi operative e esaminando la documentazione dei fascicoli dei CUAA estratti. Per due sedi operative CAA, individuate mediante estrazione casuale, l'attività di controllo è stata eseguita in loco selezionando due fascicoli, mediante estrazione casuale, nel novero di quelli già estratti per ciascuna delle due sedi. I controlli in loco sono stati eseguiti nella primavera 2018.

Per alcuni CUAA, in riferimento ai quali è stata riscontrata carenza di documentazione giustificativa, l'attività di controllo è proseguita con la richiesta di ulteriore documentazione e con visite ispettive presso le sedi stesse.

I controlli si sono conclusi in dicembre 2020.

3. ELENCO DEI CONTROLLI E DEI DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO

Sono stati oggetto di controllo:

- la tenuta del fascicolo aziendale (presenza, identificazione univoca, archiviazione);
- la scheda di validazione aziendale utilizzata per la compilazione della richiesta di assegnazione di carburante ammesso ad agevolazione fiscale;
- la documentazione anagrafica (mandato di assistenza, documento di riconoscimento, dichiarazioni varie);
- i titoli di conduzione delle particelle (es. contratti, dichiarazioni unilaterali, e altra documentazione a giustificazione);
- la richiesta di assegnazione di carburante ammesso ad agevolazione fiscale, firmata e corredata di eventuale documentazione allegata, ove prevista; le tipologie di richiesta di assegnazione sono: assegnazione idi acconto, assegnazione di saldo, assegnazione base (in alternativa ad assegnazione di acconto e assegnazione di saldo), assegnazioni supplementari.

L'attività di controllo è stata condotta avendo come riferimento, per quanto applicabili:

- Manuale del fascicolo aziendale (revisione n. 1 D.D. ARPEA n. 122 del 14/09/2011, aggiornamento 2016 D.D. ARPEA n. 34 del 26 febbraio 2016), disponibili al seguente indirizzo: <http://www.arpea.piemonte.it/site/normativa/category/29>.

- Specifiche di controllo di II livello sulle attività delegate ai CAA (Allegato 1 della D.D. ARPEA n. 200 del 27 ottobre 2016), disponibile nella sezione Normativa del sito ARPEA).
- Manuale delle procedure per la gestione degli utenti motori agricoli e dell'assegnazione dei prodotti petroliferi ad accisa agevolata impiegati in agricoltura (versione approvata con D.D. n. 71/A17090 del 24 dicembre 2014 e versione approvata con D.D. n. 1322/A1706A del 30 dicembre 2016) disponibile nella sezione leggi e modulistica\Uma e carburanti agevolati del sito Agricoltura della Regione Piemonte.

Per l'esecuzione dei controlli è stata utilizzata la check list allegata alla D.D. ARPEA n. 200 del 27 ottobre 2016, adattata alle specifiche procedurali UMA, compilata informaticamente utilizzando l'applicativo sviluppato in Microsoft Access e fornito da Arpea.

Ai fini del calcolo delle penalità a valere sul corrispettivo previsto per singolo fascicolo gestito dal CAA si sono adottati i seguenti criteri:

1. L'irregolarità rilevata, se correggibile, da luogo a ravvedimento operoso.
2. Danno luogo a penalità le irregolarità classificate come "E" nella check list utilizzata.
3. Il riscontro di più irregolarità nella documentazione a giustificazione della conduzione di una singola particella di terreno da luogo al conteggio di una sola irregolarità per particella di terreno controllata.
4. L'indice "I", su cui è basato il calcolo della penalità, è stato calcolato come rapporto tra la somma degli elementi controllati di tipo E (di seguito item) risultati irregolari dopo ravvedimento operoso e la somma degli item oggetto di verifica di tipo E.
5. L'assenza della richiesta di assegnazione 2016 (modello 25/UMA) da luogo a irregolarità non sanabile e comporta, a carico del CAA, la presentazione della relativa denuncia ad autorità giudiziaria.
6. Il controllo della documentazione giustificativa della conduzione delle particelle oggetto di verifica è stato esteso, ove ritenuto necessario, anche alle particelle indicate nella stessa documentazione e non facenti parte della quota inizialmente estratta a verifica.

4. ESITI CONTROLLI DI II LIVELLO (I – II FASE)

Numero dei CUAAs con prescrizione di azione correttiva: 27/83 (56 CUAAs hanno esito conforme al termine della prima fase di controllo).

Numero di CUAAs con esito non conforme dopo ravvedimento operoso: 7/83 (ripartiti su 4 sedi operative)

Totale esiti conformi dopo ravvedimento operoso: 76/83

Numero di sedi operative CAA oggetto di penale contrattuale: 3/14.

4.1 RIEPILOGO DELLE IRREGOLARITA' RISCONTRATE e CALCOLO DELLA PENALE CONTRATTUALE (S) – TRATTENUTA REGIONE PIEMONTE PER SEDE OPERATIVA

La maggior parte delle irregolarità riscontrate sono irregolarità comportanti penalità (irregolarità "E"). Sono stati complessivamente controllati 1846 item "E" e di questi 236 sono risultati irregolari (13%) in sede di primo controllo; a seguito di ravvedimento operoso 23 sono stati confermati come irregolari. Complessivamente quindi l'1,25% degli item controllati è risultato irregolare e non sanabile (23 item rispetto a 1846 controllati).

Il maggior numero di irregolarità E riscontrate ricade nell'ambito dei titoli di conduzione: costituiscono circa il 76% delle irregolarità riscontrate in sede di primo controllo e circa il 61% dopo ravvedimento operoso. Gran parte delle irregolarità sono ascrivibili all'assenza, per scritture private/dichiarazioni sostitutive di atto notorio, degli elementi essenziali e a contratti di comodato verbale e di affitto verbale con documentazione

incompleta/insufficiente. La maggioranza di queste irregolarità è stata sanata a seguito di ravvedimento operoso e sono risultati in numero ridotto i casi di particelle prive del documento a giustificazione della conduzione (irreg. "E" 517).

A questo gruppo seguono in ordine di importanza le irregolarità riguardanti la presenza e la conformità della richiesta di assegnazione dell'anno.

Di seguito, si illustra il calcolo dell'IMPORTO TOT. TRATTENUTA REGIONE PIEMONTE PER SEDE OPERATIVA (S – PENALE CONTRATTUALE), per l'applicazione dell'art. 13 della Convenzione.

Ai fini del calcolo della penale, in riferimento alla singola sede operativa, si considerano esclusivamente le irregolarità residue non sanate in seguito al ravvedimento operoso.

4.1.1 CALCOLO DELL'INCIDENZA PERCENTUALE (I) DELLE IRREGOLARITA' RILEVATE POST RAVVEDIMENTO OPEROSO

$$I = N_i / N_{tot} * 100$$

dove

N_i = numero di item (voce di controllo) DI TIPOLOGIA "E" rilevati irregolari in seguito al ravvedimento operoso;

N_{tot} = numero complessivo degli item sottoposti a controllo.

4.1.2 VALORE DELLA PENALE (S)

Qualora l'incidenza percentuale delle irregolarità riscontrate risulti come indicato nelle classi della sottostante tabella rispetto al totale degli elementi controllati, componenti i fascicoli aziendali selezionati a campione, si applica una penale pecuniaria con le modalità di seguito indicate:

I = incidenza percentuale delle irregolarità rilevate post ravvedimento operoso;

P = numero dei fascicoli aziendali presenti nella sede operativa per i quali è presente la sola domanda UMA;

V = corrispettivo (euro) previsto per fascicolo aziendale, pari a euro 23,00 per fascicolo aziendale;

T = importo erogabile in assenza di irregolarità ($T = V * P$).

LA PENALE S VIENE COSI' DETERMINATA

$I > 0$ e ≤ 3	$S = 0$
$I > 3$ e ≤ 5	$S = 10\%$ di T
$I > 5$ e ≤ 10	$S = 25\%$ di T
$I > 10$	$S = 50\%$ di T

TABELLA 1 - PENALITA' APPLICATE PER SEDE OPERATIVA

TRIPLETTA CAA	DENOMINAZIONE CAA	TOT. FASCICOLI	N. FASC. CONTROLLATI	INDICE I	PENALITA' S (euro)	PENALITA' AGGIUNTIVA (S') (euro)	TOTALE (euro)	DENOMINAZIONE CAA REGIONALE
105006006 105006000	CONFAGRICOLTURA – Tortona (AL) e Alessandria (1)	68	8	5%	391,00	5.299,20	5.690,20	CONFAGRICOLTURA
105001005	CONFAGRICOLTURA – Chivasso (TO)	27	6	2%	0,00	0,00	0,00	
102005003	UNICAA – Castel Boglione (AT)	27	5	0%	0,00	0,00	0,00	UNICAA
102004001	UNICAA_ - Castagnito (CN)	12	5	3%	27,60	0,00	27,60	
121004004	CANAPA – Savigliano (CN)	17	5	0%	0,00	0,00	0,00	CANAPA

TRIPLETTA CAA	DENOMINAZIONE CAA	TOT. FASCICOLI	N. FASC. CONTROLLATI	INDICE I	PENALTA' S (euro)	PENALTA' AGGIUNTIVA (S') (euro)	TOTALE (euro)	DENOMINAZIONE CAA REGIONALE
107003001	CIA - Novara	25	5	1%	0,00	0,00	0,00	CIA
107004002	CAA CIA - Alba	50	6	8%	287,50	0,00	287,50	
159001012	CAA LIBERI PROFESSIONISTI – Ivrea (TO)	32	5	0%	0,00	0,00	0,00	LIBERI PROFESSIONISTI
159096001	CAA LIBERI PROFESSIONISTI – Biella	7	5	0%	0,00	0,00	0,00	
119002001	CAA LIBERI AGRICOLTORI - Vercelli	7	5	0%	0,00	0,00	0,00	LIBERI AGRICOLTORI
1003006007	CAA COLDIRETTI-Castelnuovo Scrvia (AL)	41	11	0%	0,00	0,00	0,00	COLDIRETTI
103004008	CAA COLDIRETTI Savigliano (CN)	86	11	0%	0,00	0,00	0,00	
109004101	CAA COPAGRI – Saluzzo (CN)	16	5	0%	0,00	0,00	0,00	COPAGRI
113005002	CAA UNSIC – Nizza M.to (AT)	1	1	0%	0,00	0,00	0,00	UNSIC
TOTALE		416	83		706,10	5.299,20	6.005,30	

(1) La sede CAA Confagricoltura Alessandria ha segnalato, come risulta dalla denuncia presentata in data 20 marzo 2018 alla Stazione Carabinieri di Alessandria – agli atti del Settore, lo smarrimento della copia originale cartacea delle domande di assegnazione carburante agevolato – anno 2016, redatte e istruite per conto di 79 aziende agricole a carico delle sedi operative di Tortona, Alessandria, Novi Ligure e Casale M.to, i cui fascicoli non risultano facenti parte del campione sottoposto a controllo. Per tale ragione è applicata una ulteriore penalità aggiuntiva S', calcolata nelle stesse modalità sopra descritte.

4.2 INDICI DI CRITICITA'

I controlli effettuati senza preavviso determinano un incremento delle irregolarità riscontrate (complessivamente in I e II fase) nel 50% dei casi.

A seguito dei controlli eseguiti sono stati definiti alcuni criteri per l'individuazione di sedi CAA che presentano particolari criticità nella gestione delle attività affidate dalla Convenzione con la Regione Piemonte (cfr tabella 2).

I criteri sono di seguito elencati.

1. Numero delle irregolarità rilevate non sanate a seguito di ravvedimento operoso rispetto al numero di elementi controllati (indice I).
2. Numero di irregolarità rilevate in sede di primo controllo e post ravvedimento operoso in rapporto al numero degli elementi controllati in sede di primo controllo e post ravvedimento operoso (Indice I')
3. Incidenza della quota di irregolarità rilevate per attività di controllo senza preavviso rispetto alla quota di irregolarità rilevate per attività di controllo con preavviso (% irregolarità riscontrate).

Tabella 2 – Indici di criticità per sede operativa

SEDI CAA	Indice I	Indice I'	% Irregolarità riscontrate	
			Con preavviso	Senza preavviso
CONFAGRICOLTURA – Tortona (AL)	5,00%	31,00%	29,00%	25,00%
UNICAA – Castel Boglione (AT)	0,00%	14,00%		
CANAPA – Savigliano (CN)	0,00%	15,00%		

SEDI CAA	Indice I	Indice I'	% Irregolarità riscontrate	
			Con preavviso	Senza preavviso
CONFAGRICOLTURA – Chivasso (TO)	2,00%	6,00%	6,00%	13,00%
CIA - Novara	1,00%	25,00%	0,00%	40,00%
CAA LIBERI PROFESSIONISTI – Ivrea (TO)	0,00%	16,00%	18,00%	4,00%
UNICAA_- Castagnito (CN)	3,00%	9,00%		
CAA LIBERI AGRICOLTORI - Vercelli	0,00%	4,00%		
CAA CIA - Alba	8,00%	21,00%		
CAA COLDIRETTI- Castelnuovo S. (AL)	0,00%	0,00%		
CAA COLDIRETTI Savigliano (CN)	0,00%	2,00%		
CAA COPAGRI – Saluzzo (CN)	0,00%	0,00%		
CAA LIBERI PROFESSIONISTI – Biella	0,00%	0,00%		
CAA UNSIC – Nizza M.to (AT)	0,00%	0,00%		

Sulla base dei criteri indicati le sedi che evidenziano particolari criticità sono di seguito riportate.

105006006	CAA Confagricoltura - TORTONA (AL)
105001005	CAA Confagricoltura – CHIVASSO (TO)
107004002	CAA CIA - ALBA (CN)
107003001	CAA CIA - NOVARA