



**ISTRUZIONI PER IL CONTROLLO DEGLI IMPEGNI RELATIVI ALLA FORNITURA DI MATERIE PRIME  
– REV. 1**

**PSR 2014 – 2022**

**Operazione 4.2.1 "Trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli"**

A seguito di Audit Comunitari è stata introdotta una procedura di controllo del rispetto degli impegni assunti dai beneficiari in tema di fornitura di materie prime contrattualizzate con i produttori di base (nel caso in cui al beneficiario sia stato attribuito il punteggio in merito al criterio di selezione n. 8).

A tal fine, nella domanda di saldo, l'applicativo SIAP "PSR 2014-2020" è stato integrato con uno specifico quadro denominato "Fornitura materie prime" dove il beneficiario deve inserire i dati relativi ai contratti di fornitura sottoscritti al fine di confermare il punteggio relativo al criterio di selezione n. 8 (le cooperative agricole per le materie prime fornite dai soci devono inserire i dati del conferimento).

Successivamente alla domanda di saldo, per tutti gli anni relativi alla durata del contratto, il beneficiario è tenuto a trasmettere le informazioni relative all'acquisto/conferimento delle materie prime contrattualizzate al fine di verificare il rispetto degli impegni e la conferma dei punteggi attribuiti in sede di istruttoria di ammissione a finanziamento relativamente al criterio di selezione n. 8.

Le presenti Istruzioni costituiscono la revisione delle Istruzioni approvate con la DD n. 151 del 20/07/2022 e forniscono quindi nuove indicazioni per il controllo degli impegni relativi alla fornitura di materie prime.

L'anno N è il primo anno di acquisto/conferimento delle forniture e sarà quindi il primo anno compilato successivamente alla liquidazione del saldo (seguiranno gli anni N+1, N+2, ... fino alla concorrenza del termine fissato per l'impegno).

Alle informazioni relative all'acquisto/conferimento delle materie prime deve essere sempre allegata una relazione esplicativa resa sotto forma di dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R 445/2000 e s.m.i. che, nel caso in cui per una delle annate inserite il totale dei quantitativi sia inferiore a quanto previsto dal totale degli impegni/contratti, dovrà giustificare tale evento.

Le criticità che non hanno consentito il rispetto degli impegni/contratti possono riguardare situazioni contingenti i soci/fornitori. Nell'eventualità che tali criticità possano diventare durature il beneficiario è tenuto a sostituire e/o implementare i contratti di fornitura in modo tale da raggiungere negli anni successivi le quantità indicate nell'impegno iniziale. I contratti devono essere redatti con gli elementi previsti dalle istruzioni operative del bando di riferimento e devono essere registrati.

L'Organismo Delegato nei mesi di gennaio, maggio, settembre procede alla scarico dal sistema informatico agricolo piemontese (SIAP) delle procedure di "Verifica impegni contratti/accordi di fornitura/filiere/reti" trasmesse nel quadrimestre precedente (settembre-dicembre, gennaio-aprile, maggio-agosto).

Per almeno il 10% delle procedure trasmesse, in base ad una estrazione casuale, e cioè su almeno il 10% delle istruttorie di Verifica impegni contratti/accordi di fornitura/filiere/reti, l'O.D. procederà con un controllo che riguarderà la verifica puntuale dei dati inseriti:

- per le cooperative richiedendo l'elenco dei conferimenti dei soci in formato di foglio elettronico di calcolo (.xls o altri compatibili);
- per le altre forme societarie (e per le cooperative nel caso abbiano sottoscritto dei contratti di fornitura) richiedendo l'elenco delle fatture con indicazione delle quantità in formato di foglio elettronico (.xls o altri compatibili).

Successivamente dall'elenco dei conferimento dei soci e/o dall'elenco delle fatture sarà casualmente estratto un campione secondo la tabella sottostante:

N. fatture presentate	Campione minimo/massimo di fatture da controllare
Da 1 a 100	3 (se presenti) ÷ 10
Da 101 a 200	10 ÷ 15
Da 201 a 300	16 ÷ 20
Da 301 a 400	21 ÷ 25
Da 401 a 500	26 ÷ 30
> 501	30

Di tale campione saranno richiesti ai beneficiari i documenti contabili/fiscali e/o documentazione equivalente atti a dimostrare la veridicità di quanto riportato negli elenchi.

Nel caso in cui le quantità inserite in una fattura non corrispondano con quanto dichiarato nell'elenco conferimenti dei soci / elenco fatture con indicazioni delle quantità, si procederà all'estrazione di altrettante fatture quante sono quelle che si discostano dal dichiarato, valutando inoltre se la differenza rientri nella casistica di errore palese o falsa dichiarazione.

In caso vi sia uno scostamento tra i quantitativi di materia prima previsti con l'impegno assunto in domanda di sostegno e quanto effettivamente acquistato/conferito dai produttori contrattualizzati/soci, allora si procederà come segue:

Scostamento	Esito
< 10%	Impegno mantenuto
10% ÷ 25%	L'azienda/cooperativa dovrà fornire una motivazione esaustiva affinché l'impegno possa essere considerato mantenuto
> 25%	La domanda decade e si procede alla revoca del contributo fatti salvi i casi di forza maggiore o circostanze eccezionali debitamente documentate, per i quali lo scostamento può essere accettato.

Nelle situazioni di scostamento superiore al 10% e con motivazioni fornite dal Beneficiario ritenute insufficienti dall'OD, quest'ultimo potrà concedere ulteriori anni per il mantenimento dell'impegno, prolungando quindi il numero di anni di impegno previsto dal bando per un numero di anni pari agli anni con l'impegno non mantenuto.

Su tutte le procedure trasmesse l'O.D. effettuerà un'istruttoria di Verifica impegni contratti/accordi di fornitura/filiere/reti che si concluderà con un verbale di verifica con un esito positivo, parzialmente positivo (con successivo esito positivo/negativo), negativo.

In caso di esito negativo si procederà con il recupero delle somme indebitamente percepite secondo quanto indicato nelle istruzioni operative del bando, nella determinazione "Disposizioni in materia di riduzioni ed esclusioni dal pagamento relative all'Operazione 4.2.1 "Trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli" - Disposizioni in materia di controlli" del relativo bando di riferimento, nel manuale delle

procedure e nel manuale delle procedure di recupero delle somme indebitamente percepite di ARPEA.