

Piano triennale di prevenzione delle frodi

ARGEA Sardegna

Versione 1.0

Coordinamento del sistema anti-frode di ARGEA Sardegna

Allegato alla Determinazione n. 3111 del 12 maggio 2021

Versione: 1.0

APPROVAZIONE VERSIONE 1.0

Azione	Struttura	Nome	Data
Approvazione	Servizio Bilancio e Contabilità	Cuccuru Fabio	11/05/2021
Adozione	Direzione Generale	Patrizia Mattioni	12/05/2021

SEQUENZA REVISIONI

Versione	Descrizione	Data	Responsabile	Estremi atto di approvazione
1.0	Prima emissione	12/05/2021	Commissario Straordinario	Determinazione n. 3111 del 12/05/2021

SOMMARIO

1. Premessa.....	4
2. Obiettivi del Piano Triennale.....	4
3. Processo di rimodulazione del Piano Triennale	5
4. Contenuti del Piano di Triennale	5
5. Soggetti coinvolti.....	6
6. TABELLA 1 – PIANO TRIENNALE	7

1. Premessa

Il presente documento definisce le linee programmatiche dell'attività di prevenzione e contrasto dei rischi di frode dell'Organismo Pagatore ARGEA Sardegna, per il triennio afferente agli esercizi finanziari 2021-2023.

Il presente Piano è quindi predisposto al fine di dare attuazione alla politica anti-frode dell'Organismo Pagatore, conformemente a quanto definito all'interno del "Manuale anti-frode di ARGEA".

2. Obiettivi del Piano Triennale

Il Piano Triennale di prevenzione delle frodi, predisposto dal Responsabile del Coordinamento del sistema anti-frode di ARGEA, ha lo scopo di definire i contenuti dell'attività di *Fraud Risk Assessment*, ovvero:

- identificazione e valutazione di schemi e rischi di frode,
- analisi delle procedure amministrative e di controllo esistenti per la mitigazione dei rischi di frode,
- definizione degli indicatori di irregolarità e frode.

La metodologia adottata è presentata e descritta all'interno del Manuale anti-frode di ARGEA.

La focalizzazione degli obiettivi è soggetta ad aggiornamento periodico e avviene attraverso lo sviluppo congiunto delle aspettative con la Direzione di ARGEA, cioè il momento di confronto e di condivisione nel quale vengono fatte congiuntamente analisi e valutazioni, considerando:

- obiettivi, strategie, competenze di ARGEA (in essere e previste),
- quadro normativo di riferimento,
- assetto organizzativo interno,
- segnalazioni provenienti da altri soggetti, interni o esterni all'Organismo Pagatore (es. Servizio Audit e Controllo Strategico di ARGEA, Organismo di Certificazione, Commissione Europea, Corte dei Conti, MIPAAF, e qualsiasi altro Organismo UE o Nazionale operante nell'ambito della repressione delle frodi).

Le attività definite all'interno del Piano Triennale consentono inoltre di fornire alla Direzione di ARGEA ulteriori elementi di supporto per il rilascio della dichiarazione di Gestione annuale.

3. Processo di rimodulazione del Piano Triennale

Il Piano Triennale di prevenzione delle frodi può essere aggiornato in funzione dei cambiamenti del contesto entro il quale l'Organismo Pagatore ARGEA opera quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, l'impatto di eventuali modifiche del quadro normativo e regolamentare di riferimento.

Pertanto, al fine di attuare un effettivo e tempestivo processo di aggiornamento del Piano Triennale, si prevede la facoltà di procedere alla rimodulazione periodica del Piano stesso al fine di verificarne nel continuo la completezza e l'adeguatezza.

Inoltre, entro il termine di ogni triennio di pianificazione, il Responsabile del Coordinamento del sistema anti-frode di ARGEA effettua una revisione e un aggiornamento del Piano triennale di prevenzione delle frodi in modo da identificare le attività su cui concentrarsi nel triennio successivo.

4. Contenuti del Piano di Triennale

La distribuzione delle attività nel triennio 2021-2023 è riportata nella **Tabella 1 – Piano Triennale**.

Pertanto, come si evince dalla tabella in oggetto, nel corso del triennio saranno svolte le attività elencate al paragrafo 2 "Obiettivi del Piano Triennale" sui settori / macro-processi maggiormente rilevanti e caratterizzanti le attività operative dell'Organismo Pagatore, nonché maggiormente esposti a rischi di frode ovvero:

- sui processi afferenti alla liquidazione/pagamento dei contributi:
 - autorizzazione dei pagamenti,
 - esecuzione dei pagamenti e registro garanzie,
 - contabilizzazione dei pagamenti e registro debitori,
- sulla gestione delle linee di finanziamento / domande:
 - misure del FEASR NON SIGC,
 - misure del FEASR SIGC,
 - Regime di Pagamento Unico (FEAGA SIGC).

Con riferimento al processo di "Gestione delle linee di finanziamento / domande", saranno effettuate un'analisi e una valutazione complessiva del rischio di frode a livello di macro-processo (FEASR SIGC e non SIGC e FEAGA SIGC).

Conformemente a quanto indicato all'interno del Manuale anti-frode di ARGEA, per ciascuno dei processi elencati saranno svolte le attività sintetizzate di seguito:

- predisposizione della mappatura del processo e individuazione dei rischi di frode e dei relativi controlli,

- condivisione della mappatura del processo con il Responsabile di processo ed esecuzione della valutazione del rischio di frode,
- formulazione di eventuali suggerimenti / aree di miglioramento al fine di rafforzare o implementare alcuni controlli volti a mitigare i rischi di frode individuati,
- definizione di specifici indicatori di irregolarità e frode volti a individuare elementi insoliti e/o sospetti,
- supporto all'implementazione degli eventuali nuovi controlli e degli indicatori di irregolarità e frode identificati all'interno del sistema dei controlli dell'Organismo Pagatore.

Inoltre, trasversalmente alle attività descritte, per ogni annualità del triennio è prevista almeno una sessione formativa volta a informare e allineare il personale dell'Organismo Pagatore e degli Organismi Delegati coinvolto nelle attività amministrative e di controllo sulle norme rilevanti in materia di frode e su come gestire documenti e strumenti interni per la prevenzione e il contrasto alle frodi. Le sessioni formative sono definite conformemente all'agenda dei principali soggetti coinvolti in tale attività.

Per l'esecuzione delle proprie attività, il Responsabile del Coordinamento del sistema anti-frode di ARGEA può sfruttare alcune sinergie con altri soggetti e Servizi interni all'Organismo Pagatore, utilizzando metodologie e pratiche comuni, quali il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e il Servizio di Audit e Controllo Strategico.

5. Soggetti coinvolti

I principali soggetti che saranno coinvolti nelle attività sono:

- i Servizi centrali e territoriali di ARGEA, per quanto attiene alla gestione e al monitoraggio dei processi,
- gli Organismi Delegati (es. Centri di Assistenza Agricola), per quanto attiene alle attività delegate dall'Organismo Pagatore.

L'individuazione dei soggetti coinvolti avverrà in fase di avvio delle singole attività.

Argea

Agenzia regionale
per il sostegno all'agricoltura



REGIONE
AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

6. TABELLA 1 – PIANO TRIENNALE

Processi		2021	2022	2023
1.	PROCESSI DI PAGAMENTO			
1.1	<i>Autorizzazione Pagamenti</i>		X	
1.2	<i>Esecuzione Pagamenti e registro garanzie</i>	X		
1.2	<i>Contabilizzazione Pagamenti e registro debitori</i>			X
2.	GESTIONE DELLE LINEE DI FINANZIAMENTO / DOMANDE			
2.1	<i>Misure FEASR non SIGC</i>	X		
2.2	<i>Misure FEASR SIGC</i>			X
2.3	<i>FEAGA SIGC (RPU)</i>		X	
Formazione		X	X	X