REGOLAMENTO (CE) N. 40/2006 DELLA COMMISSIONE

del 10 gennaio 2006

che modifica il regolamento (CE) n. 4/2004 recante modalità di applicazione del regolamento (CEE) n. 4045/89 del Consiglio relativo ai controlli, da parte degli Stati membri, delle operazioni che rientrano nel sistema di finanziamento del Fondo europeo agricolo di orientamento e di garanzia, sezione garanzia

LA COMMISSIONE DELLE COMUNITÀ EUROPEE,

visto il trattato che istituisce la Comunità europea,

visto il regolamento (CEE) n. 4045/89 del Consiglio, del 21 dicembre 1989, relativo ai controlli, da parte degli Stati membri, delle operazioni che rientrano nel sistema di finanziamento del Fondo europeo agricolo di orientamento e di garanzia, sezione garanzia, e che abroga la direttiva 77/435/CEE [1], in particolare l'articolo 19,

considerando quanto segue:

(1) A norma del regolamento (CEE) n. 4045/89, gli Stati membri devono trasmettere alla Commissione una serie di comunicazioni. Il regolamento (CE) n. 4/2004 della Commissione [2] prevede la standardizzazione della forma e del contenuto delle suddette comunicazioni. Dato che la standardizzazione rende più facile utilizzare le informazioni trasmesse e assicura un'uniformità d'impostazione, è necessario adottare ulteriori modalità di applicazione in merito alla forma e al contenuto di tali comunicazioni.

(2) Il regolamento (CE) n. 4/2004 deve essere pertanto modificato.

(3) Le misure previste dal presente regolamento sono conformi al parere del comitato del Fondo europeo agricolo di orientamento e di garanzia,

HA ADOTTATO IL PRESENTE REGOLAMENTO:

Articolo 1

Il regolamento (CE) n. 4/2004 è modificato come segue:

1) L'articolo 5 è modificato come segue:

a) il paragrafo 1 è sostituito dal seguente:

«1. La relazione annuale di cui all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (CEE) n. 4045/89 contiene informazioni dettagliate su ciascuno degli aspetti dell'applicazione del suddetto regolamento elencate nell'allegato II, parte I, del presente regolamento, nonché informazioni dettagliate secondo i modelli che figurano nella parte II del suddetto allegato.»;

b) il paragrafo 3 è sostituito dal seguente:

«3. L'elenco delle imprese di cui all'articolo 7, paragrafo 2, del regolamento (CEE) n. 4045/89 è compilato secondo il modello riportato nell'allegato IV del presente regolamento e contiene i dati relativi all'operazione in questione nel formato specificato all'articolo 6, paragrafo 3.»;

c) è aggiunto il seguente paragrafo 8:

«8. L'elenco delle imprese di cui all'articolo 2, paragrafo 2, del regolamento (CEE) n. 4045/89 è compilato secondo il modello riportato nell'allegato IX del presente regolamento.»

2) L'articolo 6 è sostituito dal seguente:

«*Articolo 6*

1. Le informazioni da comunicare a norma dell'articolo 5, paragrafi da 1, 2, 3, 4, 7 e 8, vengono trasmesse in forma elettronica, in un formato che verrà specificato dalla Commissione.

2. Le informazioni da comunicare a norma dell'articolo 5, paragrafi 5 e 6, possono essere trasmesse in forma cartacea o in forma elettronica, in un formato da concordare tra il mittente e il destinatario. Deve essere inviata al mittente la conferma del ricevimento di ogni richiesta/risposta ai sensi dell'articolo 5, paragrafi 5 e 6.

3. I dati sulle operazioni di cui all'articolo 7 del regolamento (CEE) n. 4045/89 sono comunicati in forma elettronica, secondo il formato prescritto nell'allegato I, nell'allegato II, punto 2, e nell'allegato III del regolamento (CE) n. 2390/1999 della Commissione (*).

(*) GU L 295 del 16.11.1999, pag. 1.»

[1] GU L 388 del 30.12.1989, pag. 18. Regolamento modificato da ultimo dal regolamento (CE) n. 2154/2002 (GU L 328 del 5.12.2002, pag. 4).

[2] GU L 2 del 6.1.2004, pag. 3.

3) L'allegato II è sostituito dal testo dell'allegato I del presente regolamento.

4) L'allegato III è sostituito dal testo dell'allegato II del presente regolamento.

5) L'allegato VIII è sostituito dal testo dell'allegato III del presente regolamento.

6) È aggiunto un nuovo allegato IX, il cui testo figura nell'allegato IV del presente regolamento.

Articolo 2

Il presente regolamento entra in vigore il terzo giorno successivo alla pubblicazione nella *Gazzetta ufficiale dell'Unione europea*.

Il presente regolamento è obbligatorio in tutti i suoi elementi e direttamente applicabile in ciascuno degli Stati membri.

Fatto a Bruxelles, il 10 gennaio 2006.

Per la Commissione

Mariann FISCHER BOEL

Membro della Commissione

ALLEGATO I

«*ALLEGATO II*

PARTE I

Informazioni che devono figurare nella relazione annuale di cui all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (CEE) n. 4045/89

1. **Applicazione del regolamento (CEE) n. 4045/89**

Informazioni concernenti l'applicazione del regolamento (CEE) n. 4045/89, tra cui eventuali modifiche degli organismi competenti per i controlli e del servizio specifico incaricato di seguire l'applicazione del suddetto regolamento, di cui all'articolo 11 dello stesso, nonché modifiche delle rispettive competenze.

2. **Modifiche legislative**

Informazioni concernenti eventuali modifiche della legislazione nazionale, pertinenti all'applicazione del regolamento (CEE) n. 4045/89, verificatesi successivamente alla relazione annuale precedente.

3. **Modifiche del programma di controllo**

Descrizione di eventuali emendamenti o modifiche apportate al programma di controllo presentato alla Commissione a norma dell'articolo 10, paragrafo 2, del regolamento (CEE) n. 4045/89 successivamente alla presentazione di detto programma.

4. **Esecuzione del programma di controllo oggetto della presente relazione**

Informazioni sull'esecuzione del programma di controllo per il periodo che si conclude il 30 giugno precedente la scadenza del termine per la presentazione della relazione di cui all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (CEE) n. 4045/89, compresi i seguenti elementi, considerati nell'insieme e suddivisi per organismo di controllo (qualora più organismi siano preposti ai controlli a norma del regolamento in parola):

a) numero di imprese che sono state oggetto di controlli nel periodo in questione, secondo il modello che figura nel foglio A del presente allegato;

b) numero di imprese che sono attualmente in fase di controllo, secondo il modello che figura nel foglio A del presente allegato;

c) numero di imprese che non sono state sottoposte a controlli nel periodo in questione, in conseguenza della mancata esecuzione di alcuni controlli, secondo il modello che figura nel foglio A del presente allegato;

d) motivi per cui i controlli di cui alla lettera c) non sono stati eseguiti;

e) scomposizione dei controlli di cui alle lettere a), b) e c) secondo le misure e gli importi pagati o ricevuti, secondo il modello che figura nel foglio B del presente allegato;

f) risultati dei controlli di cui alla lettera a), secondo il modello che figura nel foglio C del presente allegato, compresi i seguenti elementi:

   i) numero di controlli nel corso dei quali sono state riscontrate irregolarità e numero di imprese interessate;

   ii) natura delle irregolarità constatate;

   iii) misura alla quale si riferisce ciascuna irregolarità riscontrata;

   iv) stima delle conseguenze finanziarie di ciascuna irregolarità;

g) indicazione della durata media dei controlli in persona/giorni, precisando, se possibile, il tempo impiegato per ciascuna delle fasi di programmazione, preparazione, esecuzione dei controlli e stesura delle relazioni.

5. **Esecuzione dei programmi di controllo precedenti**

La relazione indicherà i risultati dei controlli eseguiti nei precedenti periodi di controllo, che non erano disponibili al momento della presentazione delle relazioni relative a tali periodi, compresi i seguenti elementi:

a) situazione dei controlli di cui al punto 4, lettere b) e c) delle precedenti relazioni annuali sui controlli, secondo il modello che figura nel foglio D del presente allegato;

b) numero di controlli nel corso dei quali sono state riscontrate irregolarità e numero delle imprese interessate, secondo il modello che figura nel foglio C del presente allegato;

c) natura delle irregolarità constatate, secondo il modello che figura nel foglio C del presente allegato;

d) misura alla quale si riferisce ciascuna irregolarità riscontrata, secondo il modello che figura nel foglio C del presente allegato;

e) stima delle conseguenze finanziarie di ciascuna irregolarità, secondo il modello che figura nel foglio C del presente allegato.

I risultati dei controlli di cui all'articolo 7, paragrafo 1, terzo comma, del regolamento (CEE) n. 4045/89 vanno presentati distintamente.

6. **Assistenza reciproca**

Devono essere notificate le richieste di assistenza reciproca presentate e ricevute a norma dell'articolo 7 del regolamento (CEE) n. 4045/89, compresi i risultati dei controlli effettuati in via prioritaria a norma dell'articolo 7, paragrafi 2 e 4, del medesimo regolamento e una sintesi degli elenchi inviati e ricevuti a norma dell'articolo 7, paragrafi 2 e 3, dello stesso.

7. **Risorse**

Indicazione delle risorse disponibili per l'esecuzione dei controlli a norma del regolamento (CEE) n. 4045/89, compresi i seguenti elementi:

a) numero di effettivi addetti ai controlli a norma del regolamento (CEE) n. 4045/89, espresso in persona/anni e suddiviso per organismo di controllo e, se del caso, per regione;

b) formazione ricevuta dal personale addetto ai controlli a norma del regolamento (CEE) n. 4045/89, con indicazione della proporzione del personale di cui alla lettera a) che ha ricevuto tale formazione e del tipo di formazione ricevuto;

c) attrezzatura e materiale informatico in dotazione al personale addetto ai controlli a norma del regolamento (CEE) n. 4045/89.

8. **Difficoltà incontrate nell'applicazione del regolamento (CEE) n. 4045/89**

Informazioni su eventuali difficoltà incontrate nell'applicazione del regolamento e sui provvedimenti presi o proposti per superarle.

9. **Miglioramenti proposti**

Eventuali proposte per migliorare l'applicazione del regolamento (CEE) n. 4045/89 o il regolamento stesso.

PARTE II

FOGLIO A

RELAZIONE SULL'ESECUZIONE DEI CONTROLLI NEL PERIODO …

[articolo 9 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Totale:

1. (A) Numero totale di imprese da controllare:

2. (A) Numero totale di imprese controllate:

3. (A) Numero totale di imprese in fase di controllo:

4. (A) Numero totale di imprese non ancora controllate:

Organismo di controllo:

1. (B) Numero di imprese da controllare:

2. (B) Numero di imprese controllate:

3. (B) Numero di imprese in fase di controllo:

4. (B) Numero di imprese non ancora controllate:

Organismo di controllo:

1. (C) Numero di imprese da controllare:

2. (C) Numero di imprese controllate:

3. (C) Numero di imprese in fase di controllo:

4. (C) Numero di imprese non ancora controllate:

Organismo di controllo:

1. (D) Numero di imprese da controllare:

2. (D) Numero di imprese controllate:

3. (D) Numero di imprese in fase di controllo:

4. (D) Numero di imprese non ancora controllate:

Note:

Se necessario, aggiungere riquadri supplementari con relative spiegazioni.

FOGLIO B

RELAZIONE SULL'ESECUZIONE DEI CONTROLLI NEL PERIODO …

[articolo 9 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Relazione di controllo secondo le voci di bilancio del FEAOG, sezione garanzia, nell'esercizio FEAOG …

Programma di controllo …

B(1) Numero dell'articolo o della voce di bilancio FEAOG	B(2) Valore totale della spesa relativa ad imprese selezionate per il controllo … (EUR)	B(3) Imprese controllate		B(4) Imprese in fase di controllo	B(5) Imprese non controllate
		(i) spesa effettivamente controllata (EUR)	(ii) Spesa totale relativa alle imprese controllate (EUR)	(i) Spesa totale relativa alle imprese in fase di controllo (EUR)	(i) Spesa totale relativa alle imprese non controllate (EUR)
Totali:					

FOGLIO C

RELAZIONE SULL'ESECUZIONE DEI CONTROLLI NEL PERIODO …

[articolo 9 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Potenziali irregolarità riscontrate in relazione alle voci di bilancio del FEAOG, sezione garanzia, nell'esercizio FEAOG …

Programma di controllo …

C(1) Numero dell'articolo o della voce di bilancio FEAOG	C(2) Numero di irregolarità potenziali riscontrate	C(3) Numero di pagamenti interessati	C(4) Numero di imprese interessate	C(5) Stima del valore delle potenziali irregolarità	C(6) Descrizione e natura di ogni potenziale irregolarità constatata, numero(i) di riferimento dell'impresa(e) interessata(e) e numero(i) di riferimento OLAF qualora sia stata inviata comunicazione ai sensi dell'articolo 3 del regolamento (CEE) n. 595/91
Totali:					

FOGLIO D

RELAZIONE SULL'ESECUZIONE DEI CONTROLLI NEL PERIODO ...

[articolo 9 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Esecuzione di controlli relativi a programmi di controllo precedenti

Programma di controllo ...

D(1) Numero di imprese dichiarate in fase di controllo nella precedente relazione:		D(2) Numero di imprese in D(1) per le quali i controlli sono stati completati:		D(3) Numero di imprese in D(1) per le quali i controlli sono ancora in corso:			
D(4) Valore della spesa relativa ad imprese in D(1):		D(5) Valore della spesa relativa ad imprese in D(2):		D(6) Valore della spesa relativa ad imprese in D(3):			
		D(7) Valore della spesa effettivamente controllata relativa ad imprese in D(2):					
D(8) Numero di imprese per le quali i controlli nella precedente relazione sono stati dichiarati non iniziati:		D(9) Numero di imprese in D(8) per le quali i controlli sono stati completati:		D(10) Numero di imprese in D(8) per le quali i controlli sono ancora in corso:		D(11) Numero di imprese in D(8) per le quali i controlli non sono ancora iniziati:	
D(12) Valore della spesa relativa ad imprese in D(8):		D(13) Valore della spesa relativa ad imprese in D(9):		D(14) Valore della spesa relativa ad imprese in D(10):		D(15) Valore della spesa relativa ad imprese in D(11):	
		D(16) Valore della spesa effettivamente controllata relativa ad imprese in D(9):					

»

ALLEGATO II

«ALLEGATO III

FOGLIO A

PROGRAMMA DI CONTROLLO PROPOSTO PER IL PERIODO …

[articolo 10 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

1. **Calcolo del numero minimo di imprese**

	A (1) Numero di imprese le cui entrate o pagamenti o la relativa somma superavano 150 000 EUR nell'esercizio FEAOG …		A (2) Numero minimo
ovvero		× 1/2 =	

2. **Popolazione presso la quale viene effettuata la selezione**

Il numero totale di imprese che hanno incassato o effettuato pagamenti in seguito a controlli di cui al regolamento (CEE) n. 4045/89 nel corso dell'esercizio finanziario … è stato il seguente:

A (3) Totale

Numero totale di imprese le cui entrate o pagamenti o la relativa somma, rientravano in una delle seguenti categorie:

A (4) superiori a 350 000 EUR	A (5) pari o inferiori a 350 000 EUR, ma non inferiori a 40 000 EUR	A (6) inferiori a 40 000 EUR

3. **Imprese proposte per un controllo:**

A (7) Totale	A (8) Totale in base all'analisi del rischio

Numero totale di imprese le cui entrate o pagamenti o la relativa somma, rientravano in una delle seguenti categorie:

A (9) superiori a 350 000 EUR	A (10) pari o inferiori a 350 000 EUR, ma non inferiori a 40 000 EUR	A (11) inferiori a 40 000 EUR

Note:

A (4) È obbligatorio controllare le imprese di questa categoria che non sono state controllate conformemente al presente regolamento nel corso dei due periodi di controllo precedenti l'attuale periodo, tranne qualora i pagamenti da esse incassati si riferiscano a misure per le quali siano stati adottati metodi di selezione basati sull'analisi del rischio.

A (9) Le imprese di questa categoria devono essere controllate soltanto per ragioni specifiche, da indicarsi sul foglio D del presente allegato.

FOGLIO B

PROGRAMMA DI CONTROLLO PROPOSTO PER IL PERIODO …

[articolo 10 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Schema di controllo secondo le voci di bilancio del FEAOG, sezione garanzia

Esercizio FEAOG …

B (1) Numero dell'articolo o della voce di bilancio FEAOG	B (2) Spesa totale per linea di bilancio FEAOG (EUR)	B (3) Spesa totale per linea di bilancio FEAOG relativa ad imprese le cui entrate o pagamenti o la relativa somma erano superiori a 40 000 EUR … (EUR)	B (4) Spesa totale, per linea di bilancio FEAOG, relativa ad imprese incluse nel programma di controllo … (EUR)	B (5) Numero di imprese per linea di bilancio FEAOG, incluse nel programma di controllo
Totali:				

FOGLIO C

PROGRAMMA DI CONTROLLO PROPOSTO PER IL PERIODO ...

[articolo 10 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Criteri adottati per la stesura del programma nel settore delle restituzioni all'esportazione e in altri settori in cui sono stati adottati metodi di selezione basati sull'analisi del rischio, qualora questi differiscano da quelli contenuti nelle proposte di analisi del rischio trasmesse alla Commissione ai sensi dell'articolo 2, paragrafo 2, del regolamento (CEE) n. 4045/89

Settore in cui è proposto il controllo [indicare la linea del bilancio FEAOG che figura nella colonna B (1) del foglio B del presente allegato]	Osservazioni sul rischio e sui criteri di selezione adottati (fornire brevi spiegazioni, per es. irregolarità rilevate o aumento anomalo della spesa)

FOGLIO D

PROGRAMMA DI CONTROLLO PROPOSTO PER IL PERIODO …

[articolo 10 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Eventuali controlli proposti presso imprese le cui entrate o pagamenti o la relativa somma sono stati inferiori a 40 000 EUR nell'esercizio FEAOG …

Linea di bilancio FEAOG [quale riportata nella colonna B (1) del foglio B]	Numero di imprese che si propone di controllare	Ragione specifica del controllo

FOGLIO E

PROGRAMMA DI CONTROLLO PROPOSTO PER IL PERIODO ...

[articolo 10 del regolamento (CEE) n. 4045/89]

Totale:

E (1) Numero totale di imprese da controllare:

Organismo di controllo:

E (2) Numero di imprese da controllare:

Organismo di controllo:

E (3) Numero di imprese da controllare:

Organismo di controllo:

E (4) Numero di imprese da controllare:

Note:

Se necessario, aggiungere riquadri supplementari con le relative spiegazioni.»

ALLEGATO III

«ALLEGATO VIII

RELAZIONE TRIMESTRALE

[di cui all'articolo 7, paragrafo 4, primo comma, del regolamento (CEE) n. 4045/89]

di … (Stato membro)

concernente le richieste di ispezione e i risultati delle ispezioni per il 1°, 2°, 3°, 4° trimestre 20..

TABELLA DI SINTESI TRIMESTRALE:

RICHIESTE trasmesse a:

Stato membro	Numero totale per SM	**RICHIESTA**	
		Data	Numero di riferimento
Totale			

RISPOSTE trasmesse a:

Stato membro	Numero totale per SM	**RISPOSTA**	
		Data	Numero di riferimento
Totale			

Note:

Tutte le richieste o risposte trasmesse nel corso del trimestre devono essere incluse nella tabella di sintesi.

Se necessario, devono essere aggiunte ulteriori linee.

Il numero di riferimento per le risposte inviate deve essere lo stesso del numero di riferimento sulla corrispondente richiesta di ispezione.

FOGLIO A

MODULO DI RICHIESTA

(Per ciascuna richiesta emessa)

Identificazione

A.1. Stato membro richiedente:

2. Denominazione del servizio competente:

8. Organismo responsabile dei controlli:

14. Numero dell'indagine/estremi della relazione:

B.1. Stato membro destinatario della richiesta:

2. Organizzazione:

C.1. Data della richiesta e numero di riferimento:

2. Programma di controllo:

3. Data della risposta e numero di riferimento:

D.1. Dati relativi al beneficiario nello Stato membro richiedente:

— Nome:

— Indirizzo:

— Numero di riferimento:

2. Dati relativi al beneficiario nello Stato membro destinatario della richiesta:

— Nome:

— Indirizzo:

— Numero di riferimento:

G. Analisi del rischio

1. Valutazione: elevato, medio o modesto

2. Giustificazione descrittiva della valutazione:

H. Portata ed obiettivi del controllo:

FOGLIO B

MODULO DI RISPOSTA

(Per ciascuna risposta emessa)

Identificazione

B.1. Stato membro destinatario della richiesta:

2. Organizzazione:

3. Sede regionale:

4. Nome del controllore:

A.1. Stato membro richiedente:

2. Denominazione del servizio competente:

8. Organismo responsabile dei controlli:

14. Numero dell'indagine/estremi della relazione:

C.1. Data della richiesta e numero di riferimento:

2. Programma di controllo:

3. Data della risposta e numero di riferimento:

D.1. Dati relativi al beneficiario nello Stato membro richiedente:

— Nome:

— Indirizzo:

— Numero di riferimento:

2. Dati relativi al beneficiario nello Stato membro destinatario della richiesta:

— Nome:

— Indirizzo:

— Numero di riferimento:

3. Altre imprese controllate:

— Nome:

— Indirizzo:

H. Portata ed obiettivi del controllo:

I. Elenco dei documenti giustificativi forniti:

J. Risultato:»

ALLEGATO IV

«ALLEGATO IX

Informazioni che deve contenere l'analisi annuale del rischio di cui all'articolo 2, paragrafo 2, del regolamento (CEE) n. 4045/89

1. **Valutazione dell'analisi del rischio dell'esercizio precedente**

Vengono fornite informazioni relative alla valutazione dell'efficacia dell'analisi del rischio dell'anno precedente, inclusa una valutazione dei pregi e difetti. Vengono individuati ed esaminati attentamente possibili miglioramenti e loro applicazione.

2. **Fonti d'informazione**

Vengono fornite indicazioni su tutte le fonti di informazione prese in considerazione al fine di preparare ed effettuare l'analisi del rischio. Un particolare riferimento è fatto al regolamento (CEE) n. 386/90.

3. **Procedura di selezione**

Viene fornita una descrizione della procedura da seguire ai fini della selezione delle imprese da controllare. Viene fornita una chiara indicazione del numero/percentuale di imprese e dei settori/misure ai quali viene applicata la selezione per analisi del rischio, per campione, automatica e/o manuale. I settori/misure da escludere devono essere identificati con chiarezza e devono essere indicati i motivi che giustificano l'esclusione.

4. **Fattori e valori di rischio da applicare**

Quando viene applicata l'analisi del rischio, vengono fornite informazioni su tutti i fattori di rischio presi in considerazione e i successivi eventuali valori assegnati a tali fattori di rischio. Queste informazioni devono essere fornite secondo le tabelle tipo di seguito riportate.

Fattori e valori di rischio applicabili a tutte le misure oggetto di analisi del rischio		
Fattori di rischio	Valori di rischio	
	Descrizione	Valori

Fattori e valori di rischio specifici applicabili alle restituzioni all'esportazione		
Fattori di rischio	Valori di rischio	
	Descrizione	Valori

Fattori e valori di rischio specifici applicabili a … (settore/misura)		
Fattori di rischio	Valori di rischio	
	Descrizione	Valori

5. **Ponderazione dei fattori di rischio**

Se necessario, viene fornita una descrizione della procedura da seguire per la ponderazione dei fattori di rischio.

6. **Risultati dell'analisi del rischio**

Vengono fornite informazioni su come i risultati dell'analisi del rischio e l'elaborazione di una "graduatoria" (se del caso per ogni settore/misura specifici) si rifletteranno sulla selezione delle imprese nel programma di controllo definitivo.

Particolare attenzione deve essere prestata alla possibilità di azioni comuni come prevede l'articolo 7, paragrafo 1, del regolamento (CEE) n. 4045/89.

7. **Difficoltà incontrate e miglioramenti proposti**

Vengono fornite informazioni su eventuali difficoltà incontrate e sui provvedimenti presi o proposti per superarle. Eventualmente vengono proposti miglioramenti.»