



# ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2014-2020

2<sup>η</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ Επ. Πα. ΠΑΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΩΝ

ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΑΑ 2014-2020

ΜΟΝΑΔΑ ΕΛΕΓΧΩΝ

ΑΘΗΝΑ, 19 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016



## **Απολογισμός 2016 της Μονάδας Ελέγχων της ΕΥΔ ΠΑΑ 2014-2020**

1. Συμπλήρωση και διαβίβαση (Τμήμα Διαχείρισης Καταγγελιών Παραβάσεων Γεωργικού Τομέα – Νομικό του ΥΠΑΑΤ) του ερωτηματολογίου του άρθρου 325 παρ. 5 της ΣΛΕΕ σχετικά με τα μέτρα πρόληψης και της καταπολέμησης της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης που ελήφθησαν κατά το 2015 και 2016 στον Γεωργικό Τομέα
2. 5<sup>η</sup> Επικαιροποίηση του Εθνικού Σχεδίου Δράσης για τον μετριασμό του ποσοστού σφάλματος στο ΠΑΑ (16-02-2016)
3. Συμμετοχή στο 6<sup>ο</sup> Σεμινάριο της ΓΔ Γεωργίας και Αγροτικής Ανάπτυξης της ΕΕ για τον μετριασμό του ποσοστού σφάλματος στην Αγροτική Ανάπτυξη (16-03-2016)
4. Επικαιροποίηση και παρακολούθηση της εφαρμογής του υφιστάμενου σχεδίου δράσης για τον μετριασμό του ποσοστού σφάλματος στην εφαρμογή της πολιτικής για την αγροτική ανάπτυξη επί των ευρημάτων ελέγχων της ΕΕ, σε συνέχεια του 6<sup>ου</sup> Σεμιναρίου για το Ποσοστό Σφάλματος (15-09-2016)



## **Απολογισμός 2016 της Μονάδας Ελέγχων της ΕΥΔ ΠΑΑ 2014-2020**

5. Ένταξη στο Πρόγραμμα Τεχνικής Βοήθειας Μελέτης για τη δημιουργία Βάσης Δεδομένων για το προσδιορισμό και τον έλεγχο του εύλογου κόστους του μηχανολογικού εξοπλισμού στα Επενδυτικά Μέτρα και επικαιροποίηση της αντίστοιχης Βάσης Δεδομένων των Περιφερειών για τις κτιριακές υποδομές των Επενδυτικών Μέτρων – Στάδιο σύνταξης των τεχνικών προδιαγραφών της προκήρυξης
6. Διαβίβαση στον ΟΠΕΚΕΠΕ των Στατιστικών Ελέγχου της Ετήσιας Έκθεσης του άρθρου 9 του Καν (ΕΕ) 809/2014
7. Συμμετοχή στη σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης (του άρθρου 82 του Καν (ΕΚ) 1698/2005) – Ενότητα Ελέγχων
8. Βελτίωση της λειτουργικότητας του ΟΠΣΑΑ – Υποσύστημα Ελέγχων
9. Προγραμματισμός Ελέγχων και Δειγματοληψία Έργων
10. Διενέργεια επιτόπιων και εκ των υστέρων κα εκτάκτων ελέγχων από την Μονάδα Ελέγχων της ΕΥΔ ΠΑΑ 2014-2020



## ***ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020***

### **ΕΘΝΙΚΟ ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ**

- Πρόγραμμα Αγροτικής Ανάπτυξης 2014-2020
- Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (1273/B'/4-5-2016)
- ΚΥΑ Αναδιάρθρωσης Ειδικών Υπηρεσιών ΠΑΑ 2014-2020 (ΦΕΚ 3066/B'/26-09-2016)
- Αποφάσεις επιμέρους Μέτρων



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

### **ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ**

#### **➤ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 1306/2013**

Χρηματοδότηση, διαχείριση και παρακολούθηση της κοινής γεωργικής πολιτικής

#### **➤ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 809/2014**

Θέσπιση κανόνων εφαρμογής του Καν. (ΕΕ) 1306/2013 αναφορικά με το ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης και ελέγχου, τα μέτρα αγροτικής ανάπτυξης και την πολλαπλή συμμόρφωση



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

### ■ Τίτλος IV – Άρθρα 46-63

Διαχείριση και έλεγχος των Μέτρων Αγροτικής Ανάπτυξης [των Κανονισμών (ΕΕ) 1303/2013 και 1305/2013 και του Κανονισμού (ΕΚ) 1698/2005] που δεν συνδέονται με την έκταση ή με ζώα

- ✓ Άρθρο 46 – Πεδίο Εφαρμογής
- ✓ Άρθρα 47-48 – Διαχείριση και Διοικητικοί Έλεγχοι των αιτήσεων στήριξης / αιτήσεων πληρωμής
- ✓ Άρθρα 49–53 – Επιτόπιοι και εκ των υστέρων έλεγχοι
- ✓ Άρθρα 54-62 – Έλεγχοι ειδικών Μέτρων
- ✓ Άρθρο 63- Αχρεωστήτως καταβληθέντα ποσά και διοικητικές κυρώσεις



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

- Επιτόπιοι Έλεγχοι (Άρθρο 49)
  - ✓ Οι επιτόπιοι έλεγχοι διενεργούνται από τα κράτη μέλη σε εγκεκριμένες πράξεις βάσει κατάλληλου δείγματος και στο μέτρο του δυνατού πριν από την καταβολή της τελικής πληρωμής για την πράξη/ ενέργεια
  - ✓ Τα μέλη των ελεγκτικών ομάδων που αναλαμβάνουν επιτόπιους ελέγχους δεν θα πρέπει να έχουν συμμετάσχει στους διοικητικούς ελέγχους της ίδιας πράξης/ ενέργειας



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

- Ποσοστό ελέγχων και δειγματοληψία επιτόπιων ελέγχων (Άρθρο 50)
- ✓ Οι δαπάνες που καλύπτονται από επιτόπιους ελέγχους αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 5% των, συγχρηματοδοτούμενων από το ΕΓΤΑΑ, δαπανών των Μέτρων του άρθρου 46 και οι οποίες πρέπει να καταβάλλονται από τον Οργανισμό Πληρωμών κάθε ημερολογιακό έτος
- ✓ Στο ανωτέρω ποσοστό συνυπολογίζονται και οι προκαταβολές ή ενδιάμεσες πληρωμές των ελεγχόμενων πράξεων





## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

- ✓ Για την επίτευξη του ελαχίστου επιπέδου ελέγχων (5%) συνυπολογίζονται μόνον οι έλεγχοι που πραγματοποιούνται εντός του συγκεκριμένου ημερολογιακού έτους, ενώ δεν συνυπολογίζονται οι αιτήσεις πληρωμής οι οποίες κατόπιν διοικητικών ελέγχων έχουν κριθεί ως μη επιλέξιμες
- ✓ Η δειγματοληψία των εγκεκριμένων πράξεων/ ενεργειών που θα ελεγχθούν επιτοπίως διενεργείται συνδυαστικά βάσει ανάλυσης κινδύνου και τυχαίας δειγματοληψίας



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

- ✓ Κατά τον προσδιορισμό του δείγματος λαμβάνονται υπόψη τα ακόλουθα:
  - 1) Η ανάγκη ελέγχου κατάλληλου συνδυασμού τύπων και μεγεθών πράξεων
  - 2) Παράγοντες κινδύνου που διαπιστώθηκαν από εθνικούς και ενωσιακούς ελέγχους
  - 3) Η συμβολή των πράξεων/ ενεργειών στον κίνδυνο σφάλματος κατά την εφαρμογή του Προγράμματος Αγροτικής Ανάπτυξης
  - 4) Η ανάγκη διατήρησης ισορροπίας μεταξύ μέτρων και τύπων πράξεων/ ενεργειών
  - 5) Η ανάγκη τυχαίας δειγματοληψίας σε ποσοστό μεταξύ 30% και 40% των επιλεγμένων δαπανών



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

- ✓ Στις περιπτώσεις διαπίστωσης σημαντικής μη συμμόρφωσης στο πλαίσιο μέτρου ή τύπου πράξης/ενέργειας αυξάνεται το αντίστοιχο ποσοστό ελέγχων κατά το επόμενο ημερολογιακό έτος
- ✓ Το ελάχιστο επίπεδο επιτόπιων ελέγχων δύναται να μειωθεί στο 3% από τα κράτη μέλη με την προϋπόθεση ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου λειτουργούν σωστά και τα ποσοστά σφάλματος παραμένουν σε ανεκτό επίπεδο σύμφωνα με τα άρθρα 59 και 62 του Καν. (ΕΕ) 1306/2013
- ✓ Όταν δεν πληρείται πλέον ένας από τους ανωτέρω όρους το ελάχιστο ποσοστό επανέρχεται στο 5% από το επόμενο ημερολογιακό έτος



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

- Περιεχόμενο επιτόπιων ελέγχων (άρθρο 51)
- ✓ Επαλήθευση της υλοποίησης της πράξης σύμφωνα με τους εφαρμοστέους κανόνες, τα κριτήρια επιλεξιμότητας, καθώς και τις απορρέουσες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις
- ✓ Επαλήθευση της ακρίβειας των δεδομένων των δικαιολογητικών εγγράφων που δηλώνονται από τον δικαιούχο
- ✓ Επαλήθευση ότι η χρήση είναι σύμφωνη με τη χρήση για την οποία εγκρίθηκε η πράξη



## **ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ 2014-2020**

### ■ Εκ των υστέρων έλεγχοι (Άρθρο 52)

- ✓ Οι εκ των υστέρων έλεγχοι διενεργούνται σε επενδυτικές πράξεις για την επαλήθευση της τήρησης των δεσμεύσεων που προβλέπονται από το άρθρο 71 του Κανονισμού (ΕΕ) 1303/2013 και σχετίζονται με τη διατήρηση της επένδυσης για πέντε έτη από την τελική πληρωμή, ή αναφέρονται λεπτομερώς στο Πρόγραμμα Αγροτικής Ανάπτυξης
- ✓ Οι εκ των υστέρων έλεγχοι που διενεργούνται ανά ημερολογιακό έτος καλύπτουν το 1% των δαπανών του ΕΓΤΑΑ για πράξεις που συνεχίζουν να αποτελούν αντικείμενο δεσμεύσεων και για τις οποίες έχει πραγματοποιηθεί η τελική πληρωμή
- ✓ Στο ανωτέρω ποσοστό λαμβάνονται υπόψη μόνο οι έλεγχοι που διενεργούνται εντός του ημερολογιακού έτους αναφοράς
- ✓ Η δειγματοληψία διενεργείται βάσει ανάλυσης των κινδύνων και των οικονομικών επιπτώσεων των διαφόρων πράξεων/ ενεργειών, τύπων πράξεων/ ενεργειών ή μέτρων
- ✓ Ποσοστό μεταξύ 20% και 25% του δείγματος επιλέγεται με τυχαία δειγματοληψία



## **Προγραμματισμός/ Δειγματοληψία και Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων 2016**

### ■ **Δειγματοληψία Ελέγχων**

- ✓ Η Μονάδα Ελέγχων της ΕΥΔ ΠΑΑ 2014-2020 έχει την αρμοδιότητα για τον σχεδιασμό και τη διενέργεια της δειγματοληψίας των επιτόπιων και εκ των υστέρων ελέγχων του ΠΑΑ
- ✓ Η δειγματοληψία των επιτόπιων και εκ των υστέρων ελέγχων διενεργείται μέσω ειδικού υποσυστήματος του ΟΠΣΑΑ
- ✓ Η παραμετροποίηση του υποσυστήματος πραγματοποιείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 50 και 52 του Κανονισμού (ΕΕ) 809/2014



## **Προγραμματισμός/ Δειγματοληψία και Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων 2016**

- ✓ Για την επιλογή του δείγματος με ανάλυση κινδύνου λαμβάνονται υπόψη παράγοντες κινδύνου που έχουν εντοπιστεί από εθνικούς και ενωσιακούς ελέγχους, ο κίνδυνος εμφάνισης σφάλματος των πράξεων/ ενεργειών σε σχέση με παραμετρικά στοιχεία όπως ο τύπος (κατεύθυνση εκμετάλλευσης, κατηγορία επένδυσης, τομέας επένδυσης) και το μέγεθος των πράξεων, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις από την εμφάνιση σφάλματος στις πράξεις
- ✓ Επιπλέον λαμβάνεται υπόψη η ανάγκη ελέγχου κατάλληλου συνδυασμού και διατήρησης της ισορροπίας μεταξύ των μέτρων και των τύπων/ μεγεθών πράξεων
- ✓ Ποσοστό 30%-40% του δείγματος των επιτόπιων ελέγχων και 20%-25% των εκ των υστέρων ελέγχων εξάγεται με τυχαία δειγματοληψία μέσω του ΟΠΣΑΑ



## **Προγραμματισμός/ Δειγματοληψία και Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων 2016**

- ✓ Κατά τη δειγματοληψία και τον προγραμματισμό των ελέγχων λαμβάνονται υπόψη οι προβλέψεις πληρωμών του έτους προκειμένου να διασφαλιστεί η επίτευξη του ελάχιστου επιπέδου ελέγχων
- **Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων**
  - ✓ Κατά το 2016 προγραμματίστηκαν και πραγματοποιήθηκαν από τις Μονάδες Ελέγχων της ΕΥΔ και της ΕΥΕ ΠΑΑ 2014-2020 επιτόπιοι και εκ των υστέρων έλεγχοι σε πράξεις ανειλημμένων υποχρεώσεων των ακόλουθων Μέτρων (Πίνακας 1)





# Προγραμματισμός/ Δειγματοληψία και Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων 2016

Πίνακας 1- Μέτρα Επιτόπιων / Εκ των υστέρων Ελέγχων 2016

ΠΑΑ 2014-2020		ΠΑΑ 2007-2013	
Κωδικός Μέτρου	Τίτλος Μέτρου	Κωδικός Μέτρου	Τίτλος Μέτρου
4.1	Στήριξη για επενδύσεις σε γεωργικές εκμεταλλεύσεις	121	Εκσυγχρονισμός γεωργικών εκμεταλλεύσεων
4.2	Στήριξη σε επενδύσεις για τη μεταποίηση, εμπορία και ανάπτυξη των γεωργικών προϊόντων που υπάγονται στο Παράρτημα Ι της συνθήκης του βάμβακος	123Α	Αύξηση της αξίας των γεωργικών προϊόντων
4.3.1	Υποδομές εγγείων βελτιώσεων	125Α1	Εγγειοβελτιωτικά έργα και δράσεις
		321	Βασικές υπηρεσίες για την οικονομία και τον αγροτικό πληθυσμό
4.3.4	Βελτίωση πρόσβασης σε γεωργική γη και κτηνοτροφικές εκμεταλλεύσεις	321	Βασικές υπηρεσίες για την οικονομία και τον αγροτικό πληθυσμό
7	Βασικές υπηρεσίες και ανάπλαση χωριών σε αγροτικές περιοχές	321	Βασικές υπηρεσίες για την οικονομία και τον αγροτικό πληθυσμό
		322	Ανακαίνιση και Ανάπτυξη των χωριών
		323	Διατήρηση και αναβάθμιση της αγροτικής κληρονομιάς



## **Προγραμματισμός/ Δειγματοληψία και Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων 2016**

- ✓ Σύμφωνα και με τα διαθέσιμα στοιχεία στο ΟΠΣΑΑ σχετικά με την πρόοδο των πληρωμών του ΠΑΑ για το 2016 (12/12/2016) έχουν πραγματοποιηθεί έλεγχοι που αντιπροσωπεύουν ποσοστό ελέγχων 8,2%, ενώ το ελάχιστο εκτιμώμενο ποσοστό ελέγχων βάσει των προβλέψεων πληρωμών του 2016 εκτιμάται στο 6,5%
- ✓ Αντίστοιχα το πραγματικό ποσοστό ελέγχων των εκ των υστέρων ελέγχων διαμορφώθηκε στο 2,9% (στοιχεία πληρωμών - 12/12/2016) ενώ το ελάχιστο ποσοστό για το 2016, βάσει των τελευταίων προβλέψεων δαπανών, εκτιμάται στο 2,1%



# Προγραμματισμός/ Δειγματοληψία και Υλοποίηση Προγράμματος Ελέγχων 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΠΙΤΟΠΙΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ - 2016

ΕΠΙΤΟΠΙΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ 2016 - ΥΨΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΔΔ)	ΔΑΠΑΝΕΣ (ΔΔ- 12/12/2016)	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΑΑ 2016	ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟΣΤΟ (12/12/2016)	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟΣΤΟ (Βάσει Προβλέψεων Δαπανών ΠΑΑ)	ΕΛΑΧΙΣΤΟ ΠΟΣΟΣΤΟ {άρθρο 50 του Καν (ΕΕ) 809/2014}	ΕΠΙΤΕΥΞΗ ΣΤΟΧΩΝ
15.208.199,42	185.378.737,38	234.649.495,00	8,2%	6,5%	5%	✓

ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΚ ΤΩΝ ΥΣΤΕΡΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΑΑ - 2016

ΕΚ ΤΩΝ ΥΣΤΕΡΩΝ ΕΛΕΓΧΟΙ 2016 - ΥΨΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΔΔ)	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΑΞΕΩΝ ΜΕ ΤΕΛΙΚΗ ΠΛΗΡΩΜΗ (ΔΔ-12/12/2016)	ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΕΚ ΤΩΝ ΥΣΤΕΡΩΝ ΕΛΕΓΧΟ (ΜΕ ΑΝΑΓΩΓΗ)	ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟΣΤΟ (12/12/2016)	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟΣΤΟ (Βάσει Προβλέψεων Δαπανών ΠΑΑ)	ΕΛΑΧΙΣΤΟ ΠΟΣΟΣΤΟ {άρθρο 52 του Καν (ΕΕ) 809/2014}	ΕΠΙΤΕΥΞΗ ΣΤΟΧΩΝ
1.375.746,50	46.914.099,67	65.688.020,72	2,9%	2,1%	1%	✓



***Ευχαριστώ πολύ για την προσοχή σας!***