



# **Piano triennale di prevenzione delle frodi ARCEA 2022-2024**

**Coordinamento del sistema anti-frode**

<b><i>Categoria</i></b>	Documentazione Interna	
<b><i>Stato</i></b>	Bozza	X Finale
<b><i>Preparato</i></b>	Francesco Felice Tavolaro Assunta Giovanna Martire	Data: 15/10/2021
<b><i>Verificato</i></b>	Francesco Felice Tavolaro Assunta Giovanna Martire	Data: 10/01/2022
<b><i>Approvato da</i></b>	Commissario Straordinario - Ing. Salvatore Siviglia	Data: 12/01/2022
<b><i>Revisione</i></b>	01	
<b><i>Data Emissione</i></b>	12/01/2022	
<b><i>Decreto</i></b>	04/2022	

## SOMMARIO

1. Premessa .....	5
2. Obiettivi del Piano Triennale .....	5
3. Processo di rimodulazione del Piano Triennale .....	6
4. Contenuti del Piano di Triennale .....	6
5. Soggetti coinvolti .....	7
6. TABELLA 1 – PIANO TRIENNALE .....	8

## SOMMARIO

1. Premessa.....	5
2. Obiettivi del Piano Triennale .....	5
3. Processo di rimodulazione del Piano Triennale.....	6
4. Contenuti del Piano di Triennale.....	6
5. Soggetti coinvolti.....	7
6. TABELLA 1 – PIANO TRIENNALE .....	8
Processi .....	8
2021 .....	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
2022.....	8
2023.....	8

## 1. Premessa

Il presente documento definisce le linee programmatiche dell'attività di prevenzione e contrasto dei rischi di frode dell'Organismo Pagatore ARCEA, per il triennio afferente agli esercizi finanziari 2022-2024.

Il presente Piano è quindi predisposto al fine di dare attuazione alla politica anti-frode dell'Organismo Pagatore, conformemente a quanto definito all'interno delle "Linee Guida della strategia anti-frode di ARCEA".

## 2. Obiettivi del Piano Triennale

Il Piano Triennale di prevenzione delle frodi 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 delle Linee Guida della strategia anti-frode di ARCEA.

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

- obiettivi, strategie, competenze di ARCEA,
- quadro normativo di riferimento,
- assetto organizzativo interno,
- segnalazioni provenienti da altri soggetti, interni o esterni all'Organismo Pagatore (es. Servizio Controllo Interno, 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 consentono inoltre di fornire alla Direzione di ARCEA 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 ARCEA 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 ARCEA 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 2022-2024 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 il processo di gestione dei pagamenti:
  - autorizzazione dei pagamenti,
  - esecuzione dei pagamenti
  - contabilizzazione dei pagamenti;
  - gestione anticipi e cauzioni;
  - gestione dei debiti
- 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 delle Linee Guida sulla strategia anti-frode di ARCEA, 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;
- audit specifici antifrode sui processi più rischiosi in termini di corruzione; audit specifici antifrode sui processi individuati come rischiosi sul Risk Assessment del Servizio Controllo Interno;
- condivisione della mappatura del processo con i soggetti interessati ed esecuzione della valutazione del rischio di frode,
- formulazione di raccomandazioni 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;
- comunicazione degli esiti dei controlli al Servizio Controllo Interno;

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 attività anti-frode, il Responsabile del Coordinamento del sistema anti-frode di ARCEA può sfruttare alcune sinergie con altri soggetti e servizi dell'Agenzia, utilizzando metodologie e pratiche comuni, quali il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e il Servizio di Controllo Interno.

## 5. Soggetti coinvolti

I principali soggetti che saranno coinvolti nelle attività sono:

- gli uffici di ARCEA, per quanto attiene alla gestione e al monitoraggio dei processi,
- gli Organismi Delegati (es. Centri di Assistenza Agricola, Regione Calabria, ecc), per quanto attiene alle attività delegate dall'Organismo Pagatore.

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

## 6. TABELLA 1 – PIANO TRIENNALE

Processi	2022 <sup>1</sup>	2023	2024
Autorizzazione Pagamenti	X		X
Esecuzione Pagamenti		X	
Contabilizzazione Pagamenti		X	
Gestione anticipi e cauzioni		X	
Gestione dei debiti	X		X
Misure del FEASR NON SIGC	X		
Misure del FEASR SIGC,		X	X
Regime di Pagamento Unico (FEAGA SIGC)		X	X

<sup>1</sup> Per il 2022 i controlli anti-frode sui processi dell’Agenzia verranno eseguiti solo a seguito dell’implementazione del cruscotto informatico Antifrode e alla definizione di apposito Fraud Risk Assessment, pertanto la presente pianificazione verrà riformulata in base all’evoluzione delle attività.