



Βρυξέλλες, 30.1.2014  
COM(2014) 60 final

**ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΣΤΗΝ ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ  
ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΟΥ**

**«Η ΑΞΙΟΠΙΣΤΙΑ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΤΩΝ ΚΡΑΤΩΝ  
ΜΕΛΩΝ ΟΣΟΝ ΑΦΟΡΑ ΤΙΣ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ»**

## ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΣΤΗΝ ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΟΥ

### «Η ΑΞΙΟΠΙΣΤΙΑ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΤΩΝ ΚΡΑΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΟΣΟΝ ΑΦΟΡΑ ΤΙΣ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ»

#### ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ

Κοινή απάντηση στα σημεία I – IX:

Το Ελεγκτικό Συνέδριο, επί σειρά ετών, επέκρινε το γεγονός ότι η Επιτροπή βασιζόταν στα στατιστικά στοιχεία των κρατών μελών σχετικά με τα αποτελέσματα των ελέγχων τους ως πηγή πληροφοριών για τον υπολογισμό του εναπομένοντος ποσοστού σφάλματος. Καταρχάς, η Επιτροπή γνώριζε ότι δεν μπορούσε να βασιστεί πλήρως στα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών, θεωρώντας τα ως μοναδικό δείκτη του επιπέδου σφάλματος στον τομέα των γεωργικών δαπανών. Αυτός είναι και ο λόγος για τον οποίο για πολλά έτη και έως την ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων (ΕΕΔ) του 2012 εφάρμοζε ένα «περιθώριο ασφαλείας» 25% στο εναπομένον ποσοστό σφάλματος που υπολογιζόταν βάσει των στατιστικών στοιχείων. Αυτό αμφισβητήθηκε πολλές φορές από το Ελεγκτικό Συνέδριο. Δεύτερον, στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της για το 2012, η ΓΔ AGRI έλαβε υπόψη τις ανησυχίες σχετικά με τις στατιστικές ελέγχου και άλλαξε την προσέγγισή της έπειτα από διαβούλευση με τις κεντρικές υπηρεσίες της Επιτροπής που είναι αρμόδιες για μεθοδολογικά ζητήματα. Το Συνέδριο, στην ετήσια έκθεσή του για το 2012, δεν επέκρινε την εν λόγω προσέγγιση και, αντίθετα, εξέφρασε την ικανοποίησή του για αυτήν και συνέστησε να εφαρμοσθεί ανάλογη προσέγγιση για το ΕΓΤΑΑ.

Επιπλέον, η νέα οριζόντια ρύθμιση για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, η οποία έχει τεθεί σε ισχύ από τον Ιανουάριο 2014, προβλέπει σημαντική αύξηση των αρμοδιοτήτων των φορέων πιστοποίησης στα κράτη μέλη όσον αφορά την έκδοση γνώμης σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των δαπανών, καθώς και την επαλήθευση των αποτελεσμάτων ελέγχου των κρατών μελών τα οποία κοινοποιούνται στην Επιτροπή.

Κατά συνέπεια, η έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου εξετάζει μια μεθοδολογία η οποία έχει αλλάξει και εξακολουθεί να εξελίσσεται. Ως εκ τούτου, αντί να επικεντρωθεί σε ιστορικά στοιχεία, η Επιτροπή θα προτιμούσε να επικεντρωθεί στο παρόν και το μέλλον καθώς και στη θέσπιση, μεταξύ άλλων και με την εποικοδομητική συμβολή του Συνεδρίου, μιας ορθής μεθοδολογίας.

III. Για την ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων του 2012 η ΓΔ AGRI ανέπτυξε μια μέθοδο για τον υπολογισμό του εναπομένοντος ποσοστού σφάλματος που θα λαμβάνει επίσης υπόψη τους δικούς της ελέγχους και εκείνους του Συνεδρίου. Η εν λόγω μέθοδος χρησιμοποιήθηκε για τις άμεσες ενισχύσεις (περίπου το 70% των δαπανών της ΚΓΠ) σε σχέση με το οικονομικό έτος 2012 και θα επεκταθεί από το οικονομικό έτος 2013 και σε άλλες δαπάνες ΚΓΠ, ειδικότερα στην αγροτική ανάπτυξη.

IV. Η θέσπιση συστημάτων ελέγχου διέπεται από σαφείς κανόνες της ΕΕ, οι οποίοι συμπληρώνονται από τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής κατά περίπτωση. Για παράδειγμα, οι οργανισμοί πληρωμών διενεργούν διοικητικούς ελέγχους επί του 100% των αιτήσεων πριν από την πληρωμή και τουλάχιστον το 5% των απαιτήσεων ελέγχεται επιτόπου. Η συμμόρφωση των συστημάτων ελέγχου με τους κανόνες ελέγχεται από ελεγκτές της ΓΔ AGRI και οι κίνδυνοι για τον προϋπολογισμό της ΕΕ που ενδέχεται να προκύψουν από τις αδυναμίες που εντοπίζονται στα συστήματα ελέγχου καλύπτονται από δημοσιονομικές διορθώσεις.

Οι οργανισμοί πληρωμών είναι επίσης αρμόδιοι για τη μετατροπή των αποτελεσμάτων των ελέγχων τους σε στατιστικά δεδομένα ελέγχου που αποστέλλονται ετησίως στην Επιτροπή. Οι φορείς πιστοποίησης πρέπει να ελέγχουν συστηματικά την ακρίβεια των εν λόγω καταρτιζόμενων

στατιστικών, κυρίως μέσω της συμφωνίας τους με επιμέρους πράξεις, και να γνωμοδοτούν επ'αυτών.

Τέλος, για το έτος υποβολής αιτήσεων 2012, η ΓΔ AGRI έχει ελέγξει, για τις στρεμματικές ενισχύσεις, τη διαβίβαση ατομικών στοιχείων ελέγχου μέσω του πληροφοριακού συστήματος που χρησιμοποιείται για τις πληρωμές (το λεγόμενο CATS). Ο έλεγχος υπήρξε επιτυχής και η αυτόματη διαβίβαση στοιχείων ελέγχου θα επεκταθεί στα περισσότερα από τα μέτρα και τις δαπάνες της ΚΓΠ από το έτος υποβολής αιτήσεων 2014. Αυτό θα αποτρέψει ανακρίβειες στα στατιστικά στοιχεία ελέγχου που προκύπτουν από την ανεπαρκή κατάρτιση των επιμέρους στοιχείων.

V. Σύμφωνα με τους ελέγχους της Επιτροπής, σε ορισμένα κράτη μέλη τα συστήματα ελέγχου δεν συνάδουν με τους κανόνες και δεν εντοπίζουν όλα τα σφάλματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν.

Η Επιτροπή γνώριζε επομένως ότι δεν μπορούσε να βασιστεί πλήρως τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών, θεωρώντας τα ως μοναδικό δείκτη του επιπέδου σφάλματος στον τομέα των γεωργικών δαπανών. Αυτός είναι και ο λόγος για τον οποίο για πολλά έτη και έως την ΕΕΔ του 2012 εφάρμοζε ένα «περιθώριο ασφαλείας» 25% στο εναπομένον ποσοστό σφάλματος που υπολογιζόταν βάσει των στατιστικών στοιχείων. Αυτό αμφισβητήθηκε πολλές φορές από το Συνέδριο, χωρίς ωστόσο να παρασχεθεί αξιολόγηση του βαθμού ανεπάρκειάς του.

Εντούτοις, η ΓΔ AGRI έλαβε υπόψη τις ανησυχίες σχετικά με τις στατιστικές ελέγχου και άλλαξε την προσέγγισή της (βλέπε απάντηση στο σημείο III) έπειτα από διαβούλευση με τις κεντρικές υπηρεσίες της Επιτροπής που είναι αρμόδιες για μεθοδολογικά ζητήματα. Το Συνέδριο, στην ετήσια έκθεσή του για το 2012, δεν άσκησε κριτική στην εν λόγω προσέγγιση, αντίθετα εξέφρασε την ικανοποίησή του για αυτήν και πρότεινε να επεκταθεί σε άλλους τομείς δαπανών στο πλαίσιο της ΚΓΠ και, ιδίως, στην αγροτική ανάπτυξη.

VI. Η νέα μέθοδος που περιγράφεται στην απάντηση στο σημείο III προβλέπει ότι η Επιτροπή θα προσαρμόζει το ποσοστό σφάλματος που προκύπτει από τα στατιστικά στοιχεία των κρατών μελών για τα οποία η Επιτροπή ή/και το Συνέδριο εντόπισαν ελλείψεις στα συστήματα εντοπισμού παράτυπων δαπανών.

VII. Η Επιτροπή γνωρίζει επίσης ότι υπήρχαν περιορισμοί στην εμβέλεια του έργου που οι φορείς πιστοποίησης κλήθηκαν να υλοποιήσουν. Αυτός είναι ο λόγος για τον οποίο, από το έτος υποβολής αιτήσεων 2014, κατ'εφαρμογή της μεταρρύθμισης της ΚΓΠ, οι φορείς πιστοποίησης θα πρέπει να πραγματοποιήσουν πιο ουσιαστικό έργο σε σχέση με την αξιοπιστία των ελέγχων που διενεργούνται από τους οργανισμούς πληρωμών.

VIII. Παρά τις κάποιες αδυναμίες, οι πληροφορίες που παρέχονται θεωρούνται χρήσιμες για σκοπούς παρακολούθησης και ως ένδειξη του σφάλματος που εντοπίζεται από τα κράτη μέλη κατά τη διάρκεια των διοικητικών και των επιτόπιων ελέγχων. Όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, χρησιμοποιείται νέα μέθοδος από την Επιτροπή για να υπάρξει πιο τεκμηριωμένη εκτίμηση του επιπέδου σφάλματος σε σχέση με αυτήν που προέκυπτε αποκλειστικά από τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών.

IX. Η Επιτροπή δεν ισχυρίζεται ότι η προσαρμογή των στατιστικών στοιχείων ελέγχου των κρατών μελών στην οποία προβαίνει είναι στατιστικά αξιόπιστη, αλλά θεωρεί ότι αποτελεί την καλύτερη εκτίμηση ελλείψει άλλων πιο αξιόπιστων στοιχείων. Η προσέγγιση αυτή ήταν το αποτέλεσμα μιας εντατικής εσωτερικής συζήτησης όχι μόνο εντός της ΓΔ AGRI, αλλά και με τις κεντρικές υπηρεσίες της Επιτροπής.

Η Επιτροπή επισημαίνει ότι, στην ετήσια έκθεσή του για το 2012, το Συνέδριο συνιστά τα εξής:

«Η Επιτροπή πρέπει, στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της ΓΔ AGRI, να εφαρμόσει όσον αφορά το ΕΓΤΑΑ, προσέγγιση παρεμφερή με αυτή που ακολουθεί για την αποσυνδεδεμένη

στρεμματική ενίσχυση, στο πλαίσιο της οποίας λαμβάνει υπόψη τα αποτελέσματα των ιδίων ελέγχων συμμόρφωσης για την εκτίμηση του ποσοστού σφάλματος για κάθε οργανισμό πληρωμών.»

X.

Η Επιτροπή συμεριζεται τη γνώμη του Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με την αναγκαία βελτίωση των διοικητικών και επιτόπιων ελέγχων. Η επάρκεια των ελέγχων αυτών επαληθεύεται/αξιολογείται κατά τη διάρκεια των ελέγχων συμμόρφωσης και των συστάσεων σχετικά με τις βελτιώσεις που παρέχονται στα κράτη μέλη. Η Επιτροπή ενημερώνει επίσης τακτικά τα κράτη μέλη σχετικά με τις συνηθέστερες διαπιστώσεις των ελέγχων της, με σκοπό την ενθάρρυνση των βέλτιστων πρακτικών.

Η Επιτροπή θεωρεί ότι εφαρμόζει τη σύσταση αυτή σε μόνιμη βάση, όπως ορίζεται κατωτέρω, και έχει ενισχύσει ορισμένα μέσα στο πλαίσιο της μεταρρύθμισης της ΚΓΠ.

Στις περιπτώσεις που η Επιτροπή, και βέβαια το Ελεγκτικό Συνέδριο, διαπιστώνουν αδυναμίες στα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου στα κράτη μέλη, χρησιμοποιούν όλα τα μέσα που έχουν στη διάθεσή τους προκειμένου να παρακινήσουν τα κράτη μέλη να αντιμετωπίσουν την κατάσταση. Αυτά περιλαμβάνουν τη διαδικασία εκκαθάρισης ως προς τη συμμόρφωση που συνεπάγεται δημοσιονομικές διορθώσεις που προστατεύουν όχι μόνο τον προϋπολογισμό της ΕΕ, αλλά και λειτουργούν ως ισχυρό κίνητρο για τα κράτη μέλη, την υποχρέωση των κρατών μελών να εφαρμόζουν σχέδια δράσης για την αντιμετώπιση των ελλείψεων. Χρησιμοποιήθηκε επίσης η διακοπή των πληρωμών για το ΕΓΤΑΑ και ο νέος οριζόντιος κανονισμός για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, ο οποίος θα τεθεί σε ισχύ τον Ιανουάριο του 2014, περιλαμβάνει ενισχυμένο μηχανισμό για την αναστολή των πληρωμών για τα κράτη μέλη που δεν εφαρμόζουν κάποιο σχέδιο διορθωτικών μέτρων.

Καθεστώα στρεμματικών ενισχύσεων γενικά και συγκεκριμένα το σύστημα αναγνώρισης αγροτεμαχίων (LPIS) υπόκεινται σε συνεχείς ελέγχους προκειμένου να εντοπίζονται οι ελλείψεις. Ένα αναποτελεσματικό LPIS λαμβάνεται πολύ σοβαρά υπόψη από την Επιτροπή, και τα κράτη μέλη καλούνται να εφαρμόσουν επείγουσες αλλαγές που παρακολουθούνται στενά από την Επιτροπή μέσω ελέγχων παρακολούθησης. Ταυτόχρονα, ο κίνδυνος για τον προϋπολογισμό της ΕΕ καλύπτεται από δημοσιονομικές διορθώσεις.

Πρώτη περίπτωση: οι κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τους ελέγχους που πρέπει να διενεργηθούν θα επικαιροποιούνται στο πλαίσιο της μεταρρύθμισης της ΚΓΠ, παράλληλα με τη θέσπιση κατ' εξουσιοδότηση και εκτελεστικών πράξεων. Θα τίθενται υπό συζήτηση και θα παρέχεται σχετική ενημέρωση τόσο στους οργανισμούς πληρωμών, οι οποίοι θα πρέπει να τις εφαρμόσουν, όσο και σε φορείς πιστοποίησης, οι οποίοι θα πρέπει να ελέγχουν την εφαρμογή τους από τους οργανισμούς πληρωμών.

Η Επιτροπή θα επανεξετάσει επίσης τις κατευθυντήριες γραμμές που παρέχονται στα κράτη μέλη για την κατάρτιση στατιστικών στοιχείων και συγκεκριμένα θα προσπαθήσει να εναρμονίσει τις βέλτιστες πρακτικές μεταξύ των διαφόρων τομέων. Οι κατευθυντήριες γραμμές, ειδικότερα, θα επανεξετασθούν στο πλαίσιο της αυτοματοποίησης των στατιστικών στοιχείων, καθώς και στο πλαίσιο των εκτελεστικών διατάξεων για τη μεταρρύθμιση της ΚΓΠ.

Η Επιτροπή θα εξακολουθήσει να ζητά από τα κράτη μέλη να βελτιώσουν τις εσωτερικές τους διαδικασίες για την επαλήθευση των στοιχείων ελέγχου που αποστέλλονται.

Δεύτερη περίπτωση: ο νέος οριζόντιος κανονισμός για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, ο οποίος πρόκειται να τεθεί σε ισχύ τον Ιανουάριο του 2014, θα απαιτεί από τους φορείς πιστοποίησης να εκδίδουν γνώμη σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των πράξεων. Αυτό θα συνεπάγεται την επαναδιενέργεια ελέγχου αντιπροσωπευτικού δείγματος

πράξεων που έχουν ήδη ελεγχθεί από τον οργανισμό πληρωμών και την επικύρωση (ή όχι) των στατιστικών στοιχείων ελέγχου που θα προκύψουν. Αναμένεται ότι αυτό το πρόσθετο έργο θα οδηγήσει σε βελτίωση της ποιότητας των στατιστικών στοιχείων ελέγχου των οργανισμών πληρωμών και σε συνδυασμό με τη γνωμοδότηση του φορέα πιστοποίησης θα υπάρξουν βελτιώσεις όσον αφορά τον βαθμό αξιοπιστίας που μπορεί να προκύψει.

Τρίτη περίπτωση: η Επιτροπή τονίζει ότι οι διάφορες προθεσμίες για την αποστολή των στατιστικών στοιχείων έχουν καθοριστεί για μια σειρά λειτουργικών λόγων και όχι καθαρά για λόγους κοινοποίησης της ΕΕΔ. Η Επιτροπή επισημαίνει ότι πρέπει να επιτευχθεί ισορροπία στην κατάλληλη χρονική στιγμή για την παραλαβή των στοιχείων, λαμβάνοντας υπόψη και τον μεγάλο διοικητικό φόρτο που συνεπάγεται η συλλογή τους για τα κράτη μέλη, προκειμένου να αποφεύγονται πολλαπλές επικαιροποιημένες διαβιβάσεις.

Το 2012 η Επιτροπή διεξήγαγε μια πιλοτική πρωτοβουλία για την αυτόματη διαβίβαση των στοιχείων ελέγχου που αφορούσαν στρεμματικές ενισχύσεις. Ως εκ τούτου τα εν λόγω στοιχεία διαβιβάστηκαν τον Ιούλιο του 2013 και οι αρχικές εκτιμήσεις όσον αφορά την αρτιότητα και την ποιότητά τους είναι θετικές. Θα υπάρξουν προσαρμογές ώστε το σύνολο των σχετικών στοιχείων ελέγχου να αυτοματοποιηθούν με αυτόν τον τρόπο. Αυτό θα περιορίσει τον κίνδυνο λανθασμένης κατάρτισης σφαλμάτων και θα διασφαλίσει ότι χρησιμοποιείται ενιαία μεθοδολογία σε όλα τα κράτη μέλη.

Στον νέο οριζόντιο κανονισμό για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, εισήχθη μια διάταξη η οποία επιτρέπει στην Επιτροπή να αναστείλει τις πληρωμές στα κράτη μέλη σε σχέση με τα στοιχεία ελέγχου που δεν έχουν αποσταλεί εντός των καθορισμένων προθεσμιών.

Τέλος, με το νέο έργο των φορέων πιστοποίησης σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα η Επιτροπή θα λαμβάνει μια πιο ουσιαστική γνώμη όσον αφορά την αξιοπιστία των ιδίων των ελέγχων και ενισχυμένη βεβαιότητα σχετικά με τα ποσοστά σφάλματος.

Τέταρτη περίπτωση: ο νέος οριζόντιος κανονισμός προβλέπει ότι οι φορείς πιστοποίησης θα πρέπει να δοκιμάζουν συστηματικά, σε αντιπροσωπευτικά δείγματα για το ΕΚΤΕ και το ΕΓΤΑΑ, την αξιοπιστία των διοικητικών και επιτόπιων ελέγχων που διενεργούνται από τους οργανισμούς πληρωμών. Οι κατευθυντήριες γραμμές που καταρτίστηκαν από την Επιτροπή αποσκοπούν στη διασφάλιση ότι το έργο αυτό διενεργείται στο πλαίσιο ουσιαστικής στατιστικής μεθοδολογίας, ότι τα αποτελέσματά του θα ενισχύσουν την αξιοπιστία όσον αφορά τη νομιμότητα και την κανονικότητα των συναλλαγών και θα παράσχουν μια έγκυρη εκτίμηση του εναπομένου ποσοστού σφάλματος ανά κράτος μέλος και ανά ταμείο. Αυτό θα επιτρέψει στην Επιτροπή να μειώσει σταδιακά την ανάγκη για επιμέρους προσαρμογές που διενεργεί επί του παρόντος στα στατιστικά στοιχεία που παρέχονται από τα κράτη μέλη.

Στο μεταξύ, η Επιτροπή θα εφαρμόσει τη νέα προσέγγιση που αναφέρεται στην απάντηση στο σημείο III και θα εφαρμόσει τη σύσταση που περιλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση του Συνεδρίου για το 2012: «Η Επιτροπή πρέπει, στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της ΓΔ AGRI, να εφαρμόσει όσον αφορά το ΕΓΤΑΑ, προσέγγιση παρεμφερή με αυτή που ακολουθεί για την αποσυνδεδεμένη στρεμματική ενίσχυση, στο πλαίσιο της οποίας λαμβάνει υπόψη τα αποτελέσματα των ιδίων ελέγχων συμμόρφωσης για την εκτίμηση του ποσοστού σφάλματος για κάθε οργανισμό πληρωμών.»

Όσον αφορά τις δικές της δραστηριότητες, η Επιτροπή θα εξακολουθήσει να επικεντρώνεται σε συστημικούς ελέγχους των οργανισμών πληρωμών, με βάση τον κίνδυνο και στο πλαίσιο της διαδικασίας εκκαθάρισης ως προς τη συμμόρφωση, προκειμένου να διασφαλίσει ότι οι κίνδυνοι που προκύπτουν από αδυναμίες που εντοπίζονται στα συστήματα ελέγχου θα διορθώνονται. Οι δραστηριότητες ελέγχου θα καλύπτουν επίσης τα νέα καθήκοντα των φορέων πιστοποίησης σε

σχέση με τη νομιμότητα και την κανονικότητα για την παροχή τεχνικής καθοδήγησης και για την επίτευξη του στόχου της ενισχυμένης αξιοπιστίας.

## **ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ**

### **Κοινή απάντηση στα σημεία 28-36:**

Η ΓΔ AGRI έχει ήδη αναφέρει στην ΕΕΔ του 2012 ότι «... τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών πρέπει να εξετάζονται με κάποια προσοχή». Η ΓΔ AGRI έχει ήδη δεσμευτεί να επεκτείνει την ολοκληρωμένη προσέγγιση που υιοθετήθηκε για τις αποσυνδεδεμένες άμεσες ενισχύσεις στην ΕΕΔ του 2012 και σε άλλους τομείς δαπανών της ΚΓΠ για την ΕΕΔ του 2013 - δηλαδή τα στατιστικά στοιχεία των κρατών μελών θα πρέπει να προσαρμόζονται με βάση τα αποτελέσματα του ελέγχου των ίδιων των διαπιστώσεων της ΓΔ AGRI και των πορισμάτων του Ελεγκτικού Συνεδρίου και των φορέων πιστοποίησης.

30. Η Επιτροπή παρακολουθεί τη διαπίστωση του Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εποπτείας και ελέγχου των εν λόγω ΟΠ στο πλαίσιο των εν εξελίξει διαδικασιών συμμόρφωσης που διενεργεί.

Για το 2011, η Επιτροπή επισημαίνει ότι τα περισσότερα σφάλματα που αναφέρθηκαν ήταν σχετικά περιορισμένης σημασίας από δημοσιονομική άποψη και αφορούσαν κυρίως μικρές διαφοροποιήσεις στη νέα μέτρηση των αγροτεμαχίων που διεξήχθη από το Συνέδριο (42 από τα σφάλματα που εντόπισε το Συνέδριο αφορούν πολύ μικρές διαφορές κατά την εκ νέου μέτρηση των αγροτεμαχίων και 24 σφάλματα αντιπροσώπευαν ποσοστό κάτω του 2%).

Για το 2012, ομοίως, τα περισσότερα ποσοτικώς προσδιορίσιμα σφάλματα ήταν περιορισμένης σχετικά σημασίας από δημοσιονομική άποψη και αφορούσαν επίσης μικρές διαφοροποιήσεις στις εκ νέου μετρήσεις της έκτασης αγροτεμαχίων που διενεργήθηκαν από το Συνέδριο (36 από τα σφάλματα που εντόπισε το Συνέδριο αντιπροσώπευαν ποσοστό κάτω το 5% εκ των οποίων 23 αντιπροσώπευαν ποσοστό κάτω του 2%).

32. Κατά τον υπολογισμό του εναπομένοντος ποσοστού σφάλματος, η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη τις πιθανές επιπτώσεις των αδυναμιών που επηρεάζουν τα στοιχεία που αναφέρθηκαν από τα κράτη μέλη.

Πρώτη περίπτωση: η Επιτροπή δεσμεύεται να λάβει υπόψη τον ορισμό του αγρότη στο άρθρο 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 73/2009 του Συμβουλίου.

Δεύτερη περίπτωση: αν και η Επιτροπή δεν συμμερίζεται πάντα την εκτίμηση των ελεγκτών του Συνεδρίου ως προς την ακριβή επιλεξιμότητα των περιοχών, σε περίπτωση που διαπιστώσει ότι ένα κράτος μέλος δεν καταγράφει ορθά μια επιλέξιμη περιοχή, το θέμα παρακολουθείται μέσω της διαδικασίας εκκαθάρισης των λογαριασμών.

Τρίτη περίπτωση: στη συγκεκριμένη περίπτωση που αναφέρεται από το Ελεγκτικό Συνέδριο, ο οικείος οργανισμός πληρωμών θεώρησε την αντικατάσταση των αγροτεμαχίων ως διόρθωση «προφανών σφαλμάτων» – μια έννοια που προβλέπεται στη νομοθεσία/κατευθυντήριες γραμμές της ΕΕ. Όπως αναφέρθηκε σε προηγούμενες απαντήσεις της, η Επιτροπή δεν συμμερίζεται την άποψη του Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με την εφαρμογή της έννοιας του προφανούς σφάλματος σε περίπτωση εσφαλμένης τοποθέτησης των αγροτεμαχίων.

Τέταρτη περίπτωση: οι οργανισμοί πληρωμών δεν είναι πάντα αρμόδιοι για τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να υπολογίζονται τα δικαιώματα ενίσχυσης. Σε ορισμένες περιπτώσεις, οι οδηγίες για τον τρόπο υπολογισμού των δικαιωμάτων καθορίζονται από την αρμόδια αρχή του κράτους μέλους.

Πέμπτη περίπτωση: αν και η Επιτροπή δεν συμμερίζεται πάντα την εκτίμηση των ελεγκτών του Συνεδρίου ως προς την ακριβή επιλεξιμότητα των περιοχών, σε περίπτωση που διαπιστώσει ότι ένα

κράτος μέλος δεν καταγράφει ορθά μια επιλέξιμη περιοχή, το θέμα παρακολουθείται μέσω της διαδικασίας εκκαθάρισης των λογαριασμών.

### **Πλαίσιο 1 – Παράδειγμα εσφαλμένων δεδομένων στο σύστημα αναγνώρισης αγροτεμαχίων (LPIS)**

Σύμφωνα με τις ιταλικές αρχές, το ζήτημα της Λομβαρδίας έχει επιλυθεί από το 2011. Η Επιτροπή το παρακολουθεί μέσω της διαδικασίας εκκαθάρισης της συμμόρφωσης των λογαριασμών.

Η Επιτροπή γνωρίζει τα προβλήματα που σχετίζονται με την επιλεξιμότητα βοσκοτόπων στην Ισπανία. Οι ισπανικές αρχές, κατόπιν αιτήματος να αναλάβουν δράση επί του θέματος αυτού, παρουσίασαν το σχέδιο βελτίωσης του LPIS, στο οποίο περιλαμβάνονται, κατά κύριο λόγο, μέτρα για την εφαρμογή ενός συντελεστή επιλεξιμότητας στους βοσκότοπους και για τη διασφάλιση συστηματικής επικαιροποίησης του LPIS με τα αποτελέσματα των επιτόπιων ελέγχων. Η Επιτροπή θα εξακολουθήσει να παρακολουθεί την εφαρμογή του συγκεκριμένου σχεδίου από τις εθνικές αρχές.

Η Επιτροπή εντόπισε επίσης ορισμένες περιπτώσεις στην Ουγγαρία όπου το LPIS δεν επικαιροποιήθηκε λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα των επιτόπιων ελέγχων και ζήτησε εγγράφως από τις ουγγρικές αρχές να λάβουν διορθωτικά μέτρα επ' αυτού.

33. Οι αδυναμίες που αναφέρονται από το Ελεγκτικό Συνέδριο έχουν ήδη αναφερθεί τα προηγούμενα έτη. Οι αντίστοιχες συστάσεις εφαρμόζονται από το 2010 σε συνεργασία με τα κράτη μέλη και παρακολουθούνται κατά περίπτωση στο πλαίσιο των διαδικασιών συμμόρφωσης.

34. Για το 2011 η Επιτροπή επισημαίνει ότι τα περισσότερα από τα σφάλματα που αναφέρθηκαν ήταν σχετικά μικρά από οικονομική άποψη (τα μισά από τα λάθη αντιπροσωπεύουν ποσοστό μικρότερο του 5%).

35. Κατά τον υπολογισμό του εναπομένοντος ποσοστού σφάλματος, η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη τις πιθανές επιπτώσεις των αδυναμιών που επηρεάζουν τα στοιχεία που αναφέρθηκαν από τα κράτη μέλη.

### **Πλαίσιο 3 — Παράδειγμα ανεπαρκούς ποιότητας των επιτόπιων ελέγχων κράτους μέλους**

Αυτό το ζήτημα εξετάστηκε σε μια έρευνα, το αποτέλεσμα της οποίας έχει ως εξής:

- Ο οργανισμός πληρωμών αποφάσισε –αφού επανεκτίμησε την περίπτωση– να ανακτήσει την ενίσχυση που είχε ήδη καταβληθεί για το συγκεκριμένο έργο.
- Οι κατάλογοι της διαδικασίας επαλήθευσης/ελέγχου επικαιροποιήθηκαν προκειμένου να αποκλειστεί η περίπτωση ένας επόπτης να μην μπορεί να παρατηρήσει ότι μια γεωργική κατασκευή έχει ως επί το πλείστον χαρακτηριστικά κατοικίας.
- Πραγματοποιήθηκε εκ νέου διενέργεια ελέγχων (εκ των υστέρων) για όλα τα έργα που ελέγχθηκαν και εγκρίθηκαν από τον ίδιο επιθεωρητή που ενέκρινε το μη επιλέξιμο.
- Πραγματοποιήθηκε εκ νέου διενέργεια ελέγχων (εκ των υστέρων) για όλα τα έργα που έχουν παρόμοια χαρακτηριστικά με το μη επιλέξιμο έργο.
- Από τους εν λόγω εκ των υστέρων ελέγχους προέκυψαν κάποιες μικρές παρατυπίες που ακολουθούν επί του παρόντος τα τυποποιημένα αντιφατικά βήματα και θα αφορούν πιθανότητα ανακτήσεις τμήματος των ενισχύσεων που έχουν ήδη καταβληθεί.
- Ωστόσο, καθώς η τελευταία εκ νέου διενέργεια ελέγχων αφορούσε μόνο τα έργα νέων κατασκευών και όχι και τη μετατροπή υφιστάμενων κτιρίων, η Επιτροπή ζήτησε από τις ιταλικές αρχές να επαληθεύσουν εκ νέου τα εν λόγω έργα. Τα αποτελέσματα των εν λόγω τελικών εκ των υστέρων ελέγχων θα αποσταλούν έως τις 30 Νοεμβρίου 2013.

#### **Πλαίσιο 4 – Παράδειγμα μη εντοπισθείσας παραβίασης των κανόνων σύναψης δημοσίων συμβάσεων**

Όπως αναφέρεται στην απάντηση στην ετήσια έκθεση του 2012, οι υπηρεσίες της Επιτροπής θα παρακολουθούν τα πορίσματα του Ελεγκτικού Συνεδρίου όσον αφορά τις εθνικές αρχές με σκοπό την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της ΕΕ και την ανάκτηση τυχόν αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών.

Όσον αφορά τη Ρουμανία, η Επιτροπή έχει διαπιστώσει επίσης κατά τους ελέγχους της σημαντικές αδυναμίες και βρίσκεται σε εξέλιξη διαδικασία εκκαθάρισης των λογαριασμών.

36. Η ίδια η Επιτροπή έχει αναγνωρίσει την εν λόγω αδυναμία και, επομένως, στην ΕΕΔ της για το 2012 έχει αλλάξει τον τρόπο με τον οποίο στηρίζεται στα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών. Ως εκ τούτου, λαμβάνει υπόψη άλλες ελεγκτικές γνώμες, συμπεριλαμβανομένων των ελεγκτικών τεκμηρίων του ΕΕΣ, ώστε να αντικατοπτρίζουν την έκταση των σφαλμάτων που δεν ανιχνεύονται από τα κράτη μέλη και, επομένως, δεν αναφέρονται στα στατιστικά τους στοιχεία.

38. Η Επιτροπή βρίσκεται στη διαδικασία αυτοματοποίησης της διαβίβασης των στατιστικών στοιχείων ελέγχου (με μια επιτυχημένη πιλοτική πρωτοβουλία τον Ιούλιο του 2012) και, στο πλαίσιο αυτό, της κατάρτισης πιο λεπτομερών κατευθυντήριων γραμμών και διαδικασιών, τόσο στο εσωτερικό της όσο και για τα κράτη μέλη. Βλ. επίσης απάντηση στα σημεία 39-41.

39. Η ΓΔ AGRI δεν έχει ορίσει συγκεκριμένη ημερομηνία λήξης για την κατάρτιση των στατιστικών εκθέσεων καθώς προτιμά να λάβει επικαιροποιημένα στατιστικά στοιχεία ακόμη και το επόμενο έτος. Ωστόσο, τα κράτη μέλη που συμμετέχουν στην επιτροπή αγροτικής ανάπτυξης λαμβάνουν συνεχώς υπενθυμίσεις για τη σημασία της παροχής στατιστικών στοιχείων. Εντούτοις, θα μπορούσε ενδεχομένως να εισαχθεί μια «ενδιάμεση» ημερομηνία λήξης.

Η ΓΔ AGRI επαληθεύει την πληρότητα των στατιστικών στοιχείων μέσω της ετήσιας έκθεσης των φορέων πιστοποίησης την οποία εξετάζει προσεκτικά και η οποία μπορεί να συνεπάγεται διαδικασίες εκκαθάρισης ως προς τη συμμόρφωση.

Είναι αλήθεια ότι τα δεδομένα δεν είναι πλήρη και ότι το ποσοστό σφάλματος υπολογίζεται μόνο βάσει των δαπανών για τις οποίες υπάρχουν διαθέσιμα στατιστικά στοιχεία ελέγχου. Ωστόσο, η Επιτροπή υπολογίζει ότι μόλις περίπου το 0,6% του ποσού άμεσων ενισχύσεων, σε σχέση με το έτος υποβολής αιτήσεων 2010, καταβλήθηκαν μετά τη λήξη της προθεσμίας της 30ής Ιουνίου 2011 και, ως εκ τούτου, πιθανώς δεν αναφέρθηκαν μέσω των στατιστικών στοιχείων ελέγχου. Κατά συνέπεια, ο αντίκτυπος αυτού του 0,6% στην ακρίβεια των εν λόγω στατιστικών στοιχείων ελέγχου ως βάσης για τον υπολογισμό του ποσοστού σφάλματος είναι πολύ περιορισμένος.

#### **Πλαίσιο 5 - Παραδείγματα ελλιπών ή ανακριβών δεδομένων που διαβιβάστηκαν από ορισμένους εκ των ελεγχθέντων οργανισμών πληρωμών**

Βλ. απάντηση στο σημείο 92.

40. Όπως αναφέρει το Συνέδριο, οι ισχύουσες κατευθυντήριες γραμμές δεν τονίζουν την εκ νέου υποβολή στατιστικών στοιχείων. Ωστόσο, στη διάρκεια της περιόδου από την αποστολή των στατιστικών στοιχείων από το κράτος μέλος έως τη χρήση τους από την Επιτροπή στην ΕΕΔ, η τελευταία πραγματοποιεί ελέγχους συνεκτικότητας και αξιοπιστίας και επικοινωνεί με τα κράτη μέλη κατά περίπτωση προκειμένου να εντοπίσει πιθανές ανωμαλίες. Ζητείται επίσης επικαιροποίηση στην Επιτροπή Αγροτικής Ανάπτυξης, καθώς και κατά τη διάρκεια των αποστολών ελέγχου και των διμερών συναντήσεων, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Εξάλλου, η απαίτηση συστηματικής επικαιροποίησης των στατιστικών στοιχείων συνεπάγεται πρόσθετο διοικητικό φόρτο όχι μόνο για τα κράτη μέλη, αλλά και για την Επιτροπή, λόγω του ότι πρέπει να επαναλαμβάνει τη διαδικασία επαληθεύσεων και να ενσωματώνει τα τροποποιημένα

στοιχεία στη σύνθετη βάση υπολογισμού για το εναπομένον ποσοστό σφάλματος. Υπάρχει τελικά πολύ περιορισμένο χρονικό περιθώριο για την επαλήθευση και την επεξεργασία τυχόν αναθεωρημένων στοιχείων προκειμένου να υπάρξει η δυνατότητα να ενσωματωθούν στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων του Γενικού Διευθυντή. Η Επιτροπή τονίζει ότι τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου και το ποσοστό σφάλματος που προέρχεται από αυτά δεν είναι οι ετήσιοι λογαριασμοί του κράτους μέλους και η ακρίβειά τους δεν πρέπει να διαπιστώνεται στον ίδιο βαθμό. Αντίθετα, χρησιμοποιούνται για να παράσχουν μια ένδειξη για το πού βρίσκεται το λάθος και, πριν ακόμη η Επιτροπή εισαγάγει τη νέα μέθοδο για την προσαρμογή του ποσοστού σφάλματος, εφάρμοξε σε αυτά ένα σημαντικό περιθώριο εκτίμησης, ώστε να καλύπτεται η πιθανότητα να υποεκτιμηθούν.

Τέλος, ελήφθη πιλοτική πρωτοβουλία σε σχέση με την αυτοματοποίηση των στατιστικών στοιχείων για στρεμματικές ενισχύσεις για το έτος υποβολής αιτήσεων 2012. Το έργο αυτό ξεκίνησε ήδη από το 2011 με την απαραίτητη εκ των προτέρων κοινοποίηση των τεχνικών απαιτήσεων στα κράτη μέλη και τα δεδομένα που προέκυψαν για το έτος υποβολής αιτήσεων 2012 διαβιβάστηκαν και υποβλήθηκαν σε αυτόματη επεξεργασία στη βάση δεδομένων της Επιτροπής έως τις 15 Ιουλίου 2013. Οι αρχικές εκτιμήσεις της Επιτροπής για την ποιότητα υπήρξαν θετικές. Μετά την ολοκλήρωση της απαραίτητης αναθεώρησης, θα ληφθούν πρωτοβουλίες για την επέκταση του αυτοματισμού στους άλλους βασικούς τομείς δαπανών της ΚΓΠ και αναμένεται να εφαρμοστεί για το έτος υποβολής αιτήσεων 2014. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή καταρτίζει πιο λεπτομερείς κατευθυντήριες γραμμές και διαδικασίες, τόσο στο εσωτερικό της όσο και για τα κράτη μέλη.

41. Η Επιτροπή μεριμνά για την αποφυγή της υπερβολικής αύξησης του διοικητικού φόρτου για τα κράτη μέλη. Ωστόσο η αυτοματοποίηση της διαβίβασης των στατιστικών στοιχείων ελέγχου θα βελτιώσει την ανιχνευσιμότητα των διενεργηθέντων ελέγχων.

#### Κοινή απάντηση στα σημεία 42-46:

Η Επιτροπή γνωρίζει ότι υπάρχει περιθώριο βελτίωσης σε ορισμένους οργανισμούς πληρωμών όσον αφορά τη συλλογή και την επαλήθευση των στοιχείων ελέγχου. Πράγματι, στους περισσότερους από τους δικούς της ελέγχους, η Επιτροπή ελέγχει την αντιστοιχία των στατιστικών εκθέσεων με επιμέρους στοιχεία ελέγχου και συχνά διαπιστώνει ανακολουθίες.

Αυτός είναι ο λόγος για τον οποίο η Επιτροπή ξεκίνησε μια αυτόματη διαδικασία που επιτρέπει στους οργανισμούς πληρωμών να κοινοποιούν τα επιμέρους στοιχεία ελέγχου τους με το σύστημα που χρησιμοποιείται για τις επιμέρους πληρωμές. Η πιλοτική πρωτοβουλία που καλύπτει στρεμματικές ενισχύσεις σε όλα τα κράτη μέλη για το έτος υποβολής αιτήσεων 2012 (ανακοίνωση της 15ης Ιουλίου 2013) υπήρξε επιτυχής και η μέθοδος θα επεκταθεί και σε άλλα μέτρα της ΚΓΠ.

Μια τέτοια αυτοματοποίηση μειώνει τον διοικητικό φόρτο και αντιμετωπίζει όλα τα σφάλματα κατάρτισης.

44.

Τέταρτη περίπτωση: η συμπερίληψη πρόσθετων πληροφοριών σε σχέση με τα προηγούμενα έτη θα μπορούσε να οδηγήσει μόνο σε υπερεκτίμηση του επιπέδου σφάλματος. Ακόμη και αν οι πληροφορίες αναφερθούν σε λάθος πίνακα, το εναπομένον ποσοστό σφάλματος για την αγροτική ανάπτυξη στο σύνολό της δεν θα επηρεαστεί. Έτσι, μπορεί να συναχθεί το συμπέρασμα ότι κανένα από τα δύο σφάλματα που αναφέρονται δεν οδήγησε σε υποεκτίμηση του επιπέδου σφάλματος.

Πλαίσιο 6 – Παραδείγματα ανακριβούς παρουσίασης του αριθμού ή της αξίας των επιτόπιων διενεργηθέντων ελέγχων

Στο παράδειγμα της Πολωνίας, οι έλεγχοι διενεργήθηκαν, ο οργανισμός πληρωμών εντόπισε και κατέγραψε πλήρως το σφάλμα, αλλά εκ παραδρομής ταξινόμησε εσφαλμένα τμήμα του ως διοικητικό και όχι ως επιτόπιο έλεγχο.

## **Πλαίσιο 7 – Παραδείγματα εντοπισθέντων σφαλμάτων που έχουν σημαντικό αντίκτυπο στα ποσοστά σφάλματος που διαβιβάστηκαν στην Επιτροπή**

Δεύτερο σημείο: Στο παράδειγμα που αφορά τη Βουλγαρία, ενώ ο οργανισμός πληρωμών προέβη σε λανθασμένη αναφορά, είχε στην πραγματικότητα υπερεκτιμήσει το ποσοστό σφάλματος.

Κοινή απάντηση στα σημεία 47 – 50

Ο αριθμός των ελέγχων που διενεργούνται από τους φορείς πιστοποίησης ανταποκρίνεται στο μέγεθος του δείγματος που ζήτησε η Επιτροπή στις κατευθυντήριες γραμμές της προς τους εν λόγω φορείς. Η Επιτροπή ωστόσο, για αρκετά έτη, θεωρούσε επίσης ότι ήταν απαραίτητο να βελτιωθεί η ποιότητα των ελέγχων των κρατών μελών, ο τρόπος υποβολής εκθέσεων και ο τρόπος με τον οποίο θα μπορούσαν να δοθούν διασφαλίσεις από τους φορείς πιστοποίησης. Στα τέλη του 2009, προέβλεπε εθελοντική ενίσχυση της άσκησης αξιοπιστίας από τους φορείς πιστοποίησης γεγονός που θα απαιτούσε από αυτούς να διενεργήσουν εκ νέου ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα των επιτόπιων ελέγχων του οργανισμού πληρωμών. Τη δυνατότητα αυτή εκμεταλλεύτηκαν μόνο λίγοι οργανισμοί πληρωμών με μάλλον μικτά αποτελέσματα.

Ωστόσο, στο πλαίσιο της μεταρρύθμισης της ΚΓΠ, έχει επιτευχθεί συμφωνία όσον αφορά μια διάταξη στον νέο οριζόντιο κανονισμό για τη χρηματοδότηση, τη διαχείριση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, η οποία απαιτεί από τους οργανισμούς πιστοποίησης να εκδίδουν γνώμη σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των πράξεων τις οποίες αφορούν οι δαπάνες. Αυτό συνεπάγεται αναθεώρηση εξαρχής μέχρι τέλους και εκ νέου διενέργεια αντιπροσωπευτικού δείγματος πράξεων (μια σειρά 60-170 πράξεων ανά ταμείο ανάλογα με διάφορους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένου του μεγέθους του πληθυσμού).

Η Επιτροπή θεωρεί ως εκ τούτου ότι τα πορίσματα εξετάστηκαν κατά τις νομοθετικές πρωτοβουλίες που είχε ήδη λάβει και οι οποίες θα εγκριθούν στις αρχές του 2014.

## **Πλαίσιο 8 – Παραδείγματα αδυναμιών των οργανισμών πιστοποίησης όσον αφορά τη μη κάλυψη όλων των προϋποθέσεων χρηματοδότησης της ΕΕ μέσω των ελέγχων τους**

Οι διαπιστώσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου θα πρέπει να ληφθούν υπόψη στην ανάλυση κινδύνων της ομάδας πιστοποίησης.

51. Κατά περίπτωση, διατυπώθηκαν συστάσεις στους ενδιαφερόμενους φορείς πιστοποίησης προκειμένου να βελτιώσουν την ποιότητα των εργασιών τους στο μέλλον. Υπήρξε επίσης ανταλλαγή πορισμάτων και συστάσεων που τέθηκαν στη διάθεση όλων των φορέων πιστοποίησης μέσω συνεδρίασης εμπειρογνομόνων που διεξήχθη τον Σεπτέμβριο του 2012. Ορισμένοι φορείς πιστοποίησης κατανοούν σε ικανοποιητικό βαθμό τους ελέγχους που πρέπει να διενεργούνται, καθώς και τους σκοπούς τους, ενώ άλλοι φορείς μερικές φορές δεν χρησιμοποιούν εμπειριστατωμένες δοκιμές και παραμένουν σε ένα μάλλον φορμαλιστικό επίπεδο αξιολόγησης.

Η Επιτροπή θεωρεί ότι τα περισσότερα από τα πορίσματα ήταν ήσσονος σημασίας και δεν έθεσε υπό αμφισβήτηση τη βεβαιότητα της Επιτροπής στην ΕΕΔ στο πλαίσιο αυτό.

Κοινή απάντηση στα σημεία 52-54:

Κατά κανόνα, η Επιτροπή εξακολουθεί να εξετάζει το έργο των οργανισμών πιστοποίησης μέσω της ανάλυσης των εγγράφων που αφορούν την οικονομική εκκαθάριση των λογαριασμών, καθώς και τις αποστολές ελέγχου σε οργανισμούς πιστοποίησης. Υπό το πρίσμα των διδαγμάτων που αντλήθηκαν από την εθελοντική εφαρμογή της «διαδικασίας ενίσχυσης της αξιοπιστίας», οι κατευθυντήριες γραμμές για τους οργανισμούς πιστοποίησης επανεξετάζονται προκειμένου να προβλεφθούν νέες αρμοδιότητες για τους φορείς πιστοποίησης για την κάλυψη της νομιμότητας και της κανονικότητας των δαπανών.

Κοινή απάντηση στα σημεία 56 -57:

Η Επιτροπή συμερίζεται την άποψη του Ελεγκτικού Συνεδρίου ότι το δείγμα που ελέγχεται επί του παρόντος από τους φορείς πιστοποίησης είναι εξαιρετικά μικρό. Για τον σκοπό αυτό, το σχέδιο κατευθυντήριων γραμμών για τα νέα καθήκοντα των φορέων πιστοποίησης που στηρίζουν τη γνωμοδότηση για τη νομιμότητα και την κανονικότητα καθορίζει ένα στατιστικά έγκυρο μοντέλο για την εκτέλεση του έργου και έχει επεκταθεί όσον αφορά τη φύση του έργου που πρόκειται να πραγματοποιηθεί από τους φορείς πιστοποίησης, προκειμένου να διασφαλίζεται η πλήρης διεξαγωγή δοκιμών, εξαρχής μέχρι τέλους, κάθε πράξης που επιλέγεται. Επιπλέον, προβλέπεται ότι θα υπάρξει στενότερη εποπτεία των εργασιών των φορέων πιστοποίησης στο μέλλον.

58. Η Επιτροπή θεωρεί ότι το σύστημα πληροφόρησής της είναι το κατάλληλο για τους επιδιωκόμενους σκοπούς της. Συγκεκριμένα, οι πληροφορίες από τα κράτη μέλη εξυπηρετούν τις ανάγκες των επιχειρησιακών και των ελεγκτικών υπηρεσιών. Οι κανονιστικές προθεσμίες είναι εκείνες που θα πρέπει να παρακολουθούνται και να τηρούνται.

59. Η Επιτροπή συλλέγει πληροφορίες σχετικά με τα αποτελέσματα των διοικητικών και επιτόπιων ελέγχων για το έτος υποβολής αιτήσεων  $n$  για ενισχύσεις που καταβάλλονται στους γεωργούς από τον Δεκέμβριο του έτους  $n$  μέχρι τον Ιούνιο του έτους  $n+1$  και στη συνέχεια υποβάλλεται σχετική έκθεση στην Επιτροπή τον Ιούλιο του έτους  $n+1$ . Η ΕΕΔ για το οικονομικό έτος  $n+1$  καταρτίζεται τον Μάρτιο του έτους  $n+2$ .

Η Επιτροπή σημειώνει ότι, αντί να χρησιμοποιήσει τα στατιστικά στοιχεία για την παρακολούθηση της εφαρμογής από τα κράτη μέλη, τα χρησιμοποιεί για να ελέγξει, μεταξύ άλλων, εάν ο αριθμός των ελέγχων πληροί τις κανονιστικές απαιτήσεις. Ένας άλλος σκοπός για τα στατιστικά στοιχεία είναι η χρήση τους ως εργαλείου διαχείρισης για τα κράτη μέλη. Αποτελεί χρήσιμη πηγή πληροφοριών σχετικά με τα σφάλματα που εντοπίστηκαν και τα οποία θα πρέπει να διορθωθούν σε ένα δεδομένο έτος.

60. Για τις άμεσες πληρωμές, η προθεσμία καταβολής για το έτος υποβολής αιτήσεων  $n$  είναι από 15/10/ $n$  έως 30/06/ $n + 1$  (η προθεσμία πληρωμής ως εκ τούτου εμπίπτει στο οικονομικό έτος  $n + 1$ , το οποίο αποτελεί το αντικείμενο της ΕΕΔ για το έτος  $n + 1$  που καταρτίζεται τον Μάρτιο του έτους  $n + 2$ ). Τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου δεν μπορούν επομένως να σταλούν έως την επεξεργασία του έτους υποβολής αιτήσεων. Ενώ υπάρχουν ορισμένες πληρωμές που πραγματοποιούνται μετά την ημερομηνία αυτή, συνήθως ο αριθμός τους είναι μικρός και έχουν χαμηλό οικονομικό αντίκτυπο. Το σχέδιο νομοθεσίας για τη μεταρρύθμιση της ΚΓΠ προτείνει την ευθυγράμμιση της περιόδου πληρωμής και της προθεσμίας για το ΕΓΤΕ εντός ΟΣΔΕ με το ΕΓΤΑΑ εντός ΟΣΔΕ. Ένας λόγος είναι για να υπάρχει καλύτερη σύνδεση μεταξύ του έτους υποβολής αιτήσεων και της οικονομικής εκτέλεσης. Η προθεσμία της 15ης Ιουλίου επιτρέπει επίσης στα κράτη μέλη να προβούν σε τυχόν αναγκαίες προσαρμογές πριν από το επόμενο έτος υποβολής αιτήσεων.

61. Οι προθεσμίες για την αποστολή στατιστικών στοιχείων για τους ελέγχους που διενεργούνται προβλέπονται από τη σχετική ενωσιακή νομοθεσία. Δεν είναι πάντα δυνατό να ληφθούν ενημερώσεις στατιστικών στοιχείων εγκαίρως ώστε να συμπεριληφθούν στην ΕΕΔ.

62. Η Επιτροπή σημειώνει ότι τα μόνα στατιστικά στοιχεία που μπορεί να θεωρηθεί ότι «δεν είναι απολύτως σχετικά» είναι αυτά που αφορούν το ΕΓΤΑΑ εκτός ΟΣΔΕ, για τα οποία η περίοδος όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία που αναφέρθηκαν δεν ανταποκρίνεται πλήρως στο οικονομικό έτος της ΕΕΔ.

63. Τα στοιχεία που αναφέρονται από το Συνέδριο εστάλησαν ηλεκτρονικά απευθείας στη βάση δεδομένων CATS κατά τη διάρκεια πιλοτικής πρωτοβουλίας τον Ιούλιο του 2013. Όλα τα στοιχεία για τις άμεσες στρεμματικές ενισχύσεις ελήφθησαν με αυτόν τον τρόπο και, επομένως, το πεδίο εφαρμογής της Επιτροπής για τη διενέργεια ελέγχων έχει ενισχυθεί. Ωστόσο, σημειώνεται ότι οι επίσημες οικονομικές δηλώσεις των κρατών μελών (συμπεριλαμβανομένων των «πινάκων x» που αναφέρονται από το Ελεγκτικό Συνέδριο) όσον αφορά τις συναλλαγές στις οποίες στηρίζονται τα

εν λόγω στατιστικά στοιχεία αποστέλλονται τον Φεβρουάριο του έτους  $n + 1$ , μόλις 4 μήνες μετά τη λήξη του εν λόγω οικονομικού έτους. Το χρονοδιάγραμμα των ετήσιων δηλώσεων, σε αντιπαράθεση με το χρονοδιάγραμμα της ετήσιας έκθεσης δραστηριοτήτων του Γενικού Διευθυντή το οποίο πρέπει να υπογραφεί μέχρι το τέλος Μαρτίου του έτους  $n + 1$ , καθιστά αδύνατη την εις βάθος διεξαγωγή συμφωνίας των δεδομένων του πίνακα  $x$  και του πίνακα των στατιστικών στοιχείων που εστάλη τον προηγούμενο Ιούλιο.

#### Κοινή απάντηση στα σημεία 66 -68.

Η Επιτροπή θεωρεί ότι δεν είναι δυνατόν να ελέγχονται συστηματικά όλα τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα στατιστικά στοιχεία κατά τη διάρκεια των ελέγχων συμμόρφωσης που διενεργούνται στα κράτη μέλη. Η ΓΔ AGRI εκτιμά ότι υπάρχουν περισσότεροι από 900 000 έλεγχοι που διενεργούνται από τα κράτη μέλη κάθε έτος οι οποίοι στηρίζουν τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου και, κατά συνέπεια, θα ήταν αδύνατο να πραγματοποιηθεί η επαλήθευση στον βαθμό που απαιτείται από το Συνέδριο.

Οι έλεγχοι θα πρέπει να καλύπτουν τους βασικούς κινδύνους. Μολονότι διενεργούνται εργασίες στον τομέα αυτό, δεν είναι δυνατή η παρακολούθηση όλων των θεμάτων που περιλαμβάνονται στα στατιστικά στοιχεία. Ο έλεγχος των στατιστικών στοιχείων ελέγχου δεν αποτελεί το κεντρικό αντικείμενο των ελέγχων συμμόρφωσης οι οποίοι επικεντρώνονται, περισσότερο, στη λειτουργία των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου. Επιπλέον, ένας μεγάλος αριθμός ελέγχων για την εν λόγω περίοδο πραγματοποιούνται μετά την ολοκλήρωση της ΕΕΔ.

Ανάλογα με την προβλεπόμενη προθεσμία από τη νομοθεσία της ΕΕ και τη διαδικασία ελέγχου, δεν είναι πάντα δυνατόν να ληφθούν επικαιροποιήσεις στατιστικών στοιχείων εγκαίρως ώστε να συμπεριληφθούν στην ΕΕΔ.

Το ευρύ φάσμα των στοιχείων που πρέπει ήδη να ελεγχθούν από τους ελεγκτές της Επιτροπής στη ΓΔ AGRI καθιστά αδύνατη, στο πλαίσιο των διαθέσιμων πόρων, την τήρηση της πρότασης του Συνεδρίου, χωρίς να επηρεαστεί αρνητικά η βασική επιχειρηματική δραστηριότητα. Ωστόσο, ενισχυμένη προσοχή στις στατιστικές εκθέσεις θα διέπει το έργο που πρέπει να πραγματοποιηθεί από τους φορείς πιστοποίησης στο πλαίσιο της γνωμοδότησης για τη νομιμότητα και την κανονικότητα.

69. Όπως ήδη αναφέρθηκε ανωτέρω, ο σκοπός της διαδικασίας εκκαθάρισης ως προς τη συμμόρφωση δεν είναι κατά κύριο λόγο ο έλεγχος των στατιστικών στοιχείων ελέγχου των κρατών μελών. Είναι, μάλλον, ο έλεγχος των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου – και επίσης, η παρακολούθηση των πορισμάτων της δήλωσης αξιοπιστίας του Ελεγκτικού Συνεδρίου και η διόρθωση του κινδύνου για τον προϋπολογισμό της ΕΕ.

70. Η Επιτροπή γνώριζε ανέκαθεν ότι η εκτίμηση των κρατών μελών για τις παρατυπίες πληρωμών δεν ήταν πλήρως αξιόπιστη. Αυτός είναι ο λόγος για τον οποίο λαμβάνονται υπόψη άλλα στοιχεία για την υποστήριξη της ετήσιας δήλωσης αξιοπιστίας του Γενικού Διευθυντή της ΓΔ AGRI.

71. Μολονότι η Επιτροπή συμφωνεί ότι τα δείγματα που αναφέρονται από το Συνέδριο δεν ήταν επαρκώς αντιπροσωπευτικά, ο αντίκτυπος των εφαρμοζόμενων πρακτικών είχε ως αποτέλεσμα την υπερεκτίμηση του εναπομένοντος ποσοστού σφάλματος στις περισσότερες περιπτώσεις.

72. Στο σχέδιο κατευθυντήριων γραμμών για τους φορείς πιστοποίησης για την περίοδο μετά το 2013 υποβλήθηκε ένα στατιστικά έγκυρο μοντέλο για την ενίσχυση της αξιοπιστίας των ελέγχων, το οποίο συνιστάται να εφαρμόζουν επίσης οι οργανισμοί πληρωμών. Προτείνεται η αξιοπιστία να προέρχεται όχι μόνο από τα αποτελέσματα επαλήθευσης του συστήματος, αλλά και από μια πιο σωστή, ουσιαστική προσέγγιση (και όπου είναι δυνατόν, από μια δοκιμή διπλού σκοπού).

#### Κοινή απάντηση στα σημεία 73 -78:

Το Συνέδριο επέκρινε την Επιτροπή για τη χρήση των στοιχείων που υποβάλλονται από τα κράτη μέλη όσον αφορά τους ελέγχους που έχουν διεξαγάγει. Ως εκ τούτου, η Επιτροπή αναπροσάρμοσε την προσέγγισή της και στη συνέχεια εφάρμοσε τη δική της εκτίμηση σε σχέση με τα εν λόγω δεδομένα, προκειμένου να υποβάλει μια αξιολόγηση των στοιχείων (π.χ. εσφαλμένη ερμηνεία ή εφαρμογή της ενωσιακής ή/και της εθνικής νομοθεσίας, ελλειπείς έλεγχοι), γεγονός το οποίο μπορεί να σημαίνει ότι τα στατιστικά στοιχεία δεν παρουσιάζουν την πλήρη εικόνα. Η προσέγγιση αυτή έχει εγκριθεί από τις κεντρικές υπηρεσίες της Επιτροπής και θεωρείται ότι είναι το κατάλληλο μέσο για την αύξηση της αξιοπιστίας που μπορεί να προέρχεται από τις εργασίες που πραγματοποιούνται από τα κράτη μέλη στο πλαίσιο της επιμερισμένης διαχείρισης.

Σύμφωνα με την αναθεωρημένη μεθοδολογία, οι διαθέσιμες πληροφορίες από τους ελέγχους του Ελεγκτικού Συνεδρίου, τα πορίσματα του φορέα πιστοποίησης και οι έλεγχοι της Επιτροπής εντάσσονται σε μια συνολική εκτίμηση της κατάστασης σε επίπεδο οργανισμού πληρωμών και λαμβάνονται υπόψη κατά τη συγκέντρωση σε επίπεδο κρατών μελών και σε επίπεδο της ΕΕ των 27.

Όπως αναφέρεται στην απάντηση στην ετήσια έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου για το 2012, η νέα ολοκληρωμένη προσέγγιση, η οποία χρησιμοποιήθηκε για το 2012 μόνο για τις αποσυνδεδεμένες άμεσες ενισχύσεις, θα αναπτυχθεί περαιτέρω και θα επεκταθεί όσο το δυνατόν περισσότερο στα άλλα μέτρα της ΚΓΠ για το έτος 2013, και ιδίως για την αγροτική ανάπτυξη. Με τον τρόπο αυτό, η Επιτροπή θα συμμορφωθεί με την ετήσια έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου για το 2012, όπου συστήνονται τα εξής: «Η Επιτροπή πρέπει, στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της ΓΔ AGRI, να εφαρμόσει όσον αφορά το ΕΓΤΑΑ, προσέγγιση παρεμφερή με αυτή που ακολουθεί για την αποσυνδεδεμένη στρεμματική ενίσχυση, στο πλαίσιο της οποίας λαμβάνει υπόψη τα αποτελέσματα των ιδίων ελέγχων συμμόρφωσης για την εκτίμηση του ποσοστού σφάλματος για κάθε οργανισμό πληρωμών.»

78. Όπως αναφέρεται ήδη στην απάντηση στην ετήσια έκθεση για το 2012, η νέα ολοκληρωμένη προσέγγιση, η οποία χρησιμοποιήθηκε το 2012 για τις αποσυνδεδεμένες άμεσες ενισχύσεις, θα αναπτυχθεί περαιτέρω και θα επεκταθεί όσο το δυνατόν περισσότερο στα άλλα μέτρα της ΚΓΠ για το έτος 2013.

Με τον τρόπο αυτό, η Επιτροπή θεωρεί ότι θα εφαρμόσει τη σύσταση του Ελεγκτικού Συνεδρίου στην ετήσια έκθεσή του για το 2012 σύμφωνα με την οποία: «Η Επιτροπή πρέπει, στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της ΓΔ AGRI, να εφαρμόσει όσον αφορά το ΕΓΤΑΑ, προσέγγιση παρεμφερή με αυτή που ακολουθεί για την αποσυνδεδεμένη στρεμματική ενίσχυση, στο πλαίσιο της οποίας λαμβάνει υπόψη τα αποτελέσματα των ιδίων ελέγχων συμμόρφωσης για την εκτίμηση του ποσοστού σφάλματος για κάθε οργανισμό πληρωμών.»

#### Κοινή απάντηση στα σημεία 79-81:

Η Επιτροπή συμφωνεί ότι το επίπεδο σφάλματος που έχει υπολογιστεί από τα δύο θεσμικά όργανα δεν μπορεί να συγκριθεί.

Σημειώνεται ότι το εναπομένον ποσοστό σφάλματος που υπολογίστηκε από τη ΓΔ AGRI το 2012 για το ΕΓΤΕ εμπίπτει στα ανώτατα και κατώτατα όρια της εκτίμησης σφάλματος του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

82. Οι μεθοδολογίες που χρησιμοποιούνται από τα δύο ιδρύματα για τον υπολογισμό σφάλματος είναι διαφορετικές. Δεδομένου ότι η Επιτροπή χρειάζεται πληροφορίες στο επίπεδο επιμέρους οργανισμών πληρωμών, έχει, επομένως, αναπτύξει τη δική της μεθοδολογία για τον σκοπό αυτό.

83. Όπως επισημαίνει το Συνέδριο στο σημείο 76, οι προσαρμογές που έγιναν από την Επιτροπή για τις αποσυνδεδεμένες άμεσες ενισχύσεις στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της για το 2012 είχαν ως αποτέλεσμα τη σημαντική αύξηση του εκτιμώμενου εναπομένου ποσοστού σφάλματος

το οποίο η Επιτροπή θεωρεί ως επαρκές για να ληφθούν υπόψη οι αδυναμίες στα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών.

Η Επιτροπή επισημαίνει ότι, στην ετήσια έκθεσή του για το 2012, το Ελεγκτικό Συνέδριο συνέστησε η προσέγγιση αυτή να επεκταθεί στο σύνολο των γεωργικών δαπανών.

84. Παρά το γεγονός ότι υπάρχουν ζητήματα αξιοπιστίας, η Επιτροπή θεωρεί ότι τα αποτελέσματα περισσότερων από 900 000 ελέγχων που έχουν διενεργηθεί από τα κράτη μέλη έχουν κάποια αξία και ότι το έργο αυτό δεν μπορεί απλώς να αγνοηθεί.

Βλ. επίσης απάντηση στο σημείο 82.

87. Δεδομένου ότι το Συνέδριο μπορεί, όπως φαίνεται, να εφαρμόσει μια διαφορετική εκτίμηση των ποσοτικών επιπτώσεων των σφαλμάτων σε σχέση με εκείνη που καθορίστηκε από την Επιτροπή και κοινοποιήθηκε στα κράτη μέλη, θα εκτιμά ως εκ τούτου πάντα ένα υψηλότερο ποσοστό σφάλματος. Αυτό δεν σημαίνει ότι η Επιτροπή, η οποία είναι ο φορέας που είναι αρμόδιος για την εφαρμογή της νομοθεσίας, υπό τον έλεγχο του Δικαστηρίου των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, πρέπει να ευθυγραμμίσει την εκτίμησή της για τη σοβαρότητα ενός λάθους με εκείνη του Συνεδρίου.

Κατά τον καθορισμό του ποσού μιας διόρθωσης, η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη την αρχή της αναλογικότητας, τον τύπο και την έκταση της παρατυπίας και τις δημοσιονομικές επιπτώσεις των ελλείψεων που διαπιστώνονται. Τα καθαρά φορμαλιστικά λάθη δεν θέτουν πάντα σε κίνδυνο τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση.

88. Όπως αναφέρεται στην απάντησή της στις ετήσιες εκθέσεις 2011 και 2012, η Επιτροπή είναι της γνώμης ότι η τήρηση των υποχρεώσεων πολλαπλής συμμόρφωσης δεν συνιστά κριτήριο επιλεξιμότητας για τις ενισχύσεις της ΚΓΠ και, ως εκ τούτου, οι έλεγχοι των απαιτήσεων αυτών δεν έχουν σχέση με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των συναφών πράξεων. Η πολλαπλή συμμόρφωση είναι ένας μηχανισμός με τον οποίο επιβάλλονται κυρώσεις στους γεωργούς όταν δεν τηρούν ορισμένους κανόνες που προκύπτουν γενικά από άλλες πολιτικές εκτός της ΚΓΠ και ισχύουν για όλους τους πολίτες της ΕΕ, ανεξάρτητα από την ΚΓΠ. Κατά συνέπεια, η Επιτροπή θεωρεί ότι οι κυρώσεις που επιβάλλονται για την αθέτηση απαιτήσεων πολλαπλής συμμόρφωσης δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό των ποσοστών σφάλματος όσον αφορά την ΚΓΠ.

### **ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ**

90. Η Επιτροπή επιθυμεί να υπογραμμίσει ότι η επεξεργασία των στατιστικών στοιχείων των κρατών μελών μεταβλήθηκε σημαντικά για την ΕΕΔ του 2012. Η ΓΔ AGRI χρησιμοποιούσε μέχρι το 2011 ένα περιθώριο ασφαλείας 25% προκειμένου να αντισταθμίσει τα ελλιπή στατιστικά στοιχεία των κρατών μελών, αλλά η εν λόγω προσέγγιση είχε επικριθεί από το Συνέδριο ως αναξιόπιστη. Ως εκ τούτου, η Επιτροπή, στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων της για το 2012, προέβη σε περαιτέρω αξιολόγηση των στατιστικών στοιχείων με βάση τις διαθέσιμες πληροφορίες από τους οργανισμούς πιστοποίησης, τους δικούς της ελέγχους και εκείνους του Συνεδρίου. Στις περιπτώσεις όπου υπήρξε απόκλιση μεταξύ της εκτίμησης των εν λόγω φορέων ελέγχου και του επιπέδου σφαλμάτων που αναφέρθηκαν από τις στατιστικές ελέγχου των κρατών μελών, υπήρξε προσαρμογή ώστε να αντανακλούν αυτό που η Επιτροπή έκρινε ότι αποτελούσε πιο ρεαλιστικό επίπεδο σφάλματος. Μετά τη σύσταση του Ελεγκτικού Συνεδρίου στην ετήσια έκθεσή του για το 2012, η προσέγγιση αυτή εφαρμόζεται και σε άλλους τομείς δαπανών για την ΕΕΔ του 2013 και, ειδικότερα, στην αγροτική ανάπτυξη.

91. Κατά τον υπολογισμό του εναπομένοντος ποσοστού σφάλματος, η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη τον ενδεχόμενο αντίκτυπο των αδυναμιών που επηρεάζουν τα στοιχεία που αναφέρθηκαν από τα κράτη μέλη.

## **Σύσταση 1**

Η Επιτροπή συμεριζεται τη γνώμη του Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με την αναγκαία βελτίωση των διοικητικών και επιτόπιων ελέγχων. Η επάρκεια των ελέγχων αυτών επαληθεύεται/αξιολογείται κατά τη διάρκεια των ελέγχων συμμόρφωσης και των συστάσεων σχετικά με τις βελτιώσεις που παρέχονται στα κράτη μέλη. Η Επιτροπή ενημερώνει επίσης τακτικά τα κράτη μέλη σχετικά με τις συνηθέστερες διαπιστώσεις των ελέγχων της, με σκοπό την ενθάρρυνση των βέλτιστων πρακτικών.

Η Επιτροπή εφαρμόζει τη σύσταση αυτή σε μόνιμη βάση, όπως ορίζεται κατωτέρω, και έχει ενισχύσει ορισμένα μέσα στο πλαίσιο της μεταρρύθμισης της ΚΓΠ.

Πρώτη περίπτωση: στις περιπτώσεις που η Επιτροπή και, βέβαια, το Ελεγκτικό Συνέδριο διαπιστώνουν αδυναμίες στα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου στα κράτη μέλη, χρησιμοποιούν όλα τα μέσα που έχουν στη διάθεσή τους προκειμένου να παρακινήσουν τα κράτη μέλη να αντιμετωπίσουν την κατάσταση. Αυτά περιλαμβάνουν τη διαδικασία εκκαθάρισης ως προς τη συμμόρφωση που συνεπάγεται δημοσιονομικές διορθώσεις που προστατεύουν όχι μόνο τον προϋπολογισμό της ΕΕ, αλλά και λειτουργούν ως ισχυρό κίνητρο για τα κράτη μέλη, την υποχρέωση των κρατών μελών να εφαρμόζουν σχέδια δράσης για την αντιμετώπιση των ελλείψεων και τη διακοπή των πληρωμών που χρησιμοποιούνται για το ΕΓΤΑΑ. Ο νέος οριζόντιος κανονισμός για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, ο οποίος θα τεθεί σε ισχύ τον Ιανουάριο του 2014, περιλαμβάνει έναν ενισχυμένο μηχανισμό για την αναστολή των πληρωμών για τα κράτη μέλη που δεν εφαρμόζουν κάποιο σχέδιο διορθωτικών μέτρων.

Δεύτερη και τρίτη περίπτωση: τα καθεστώτα στρεμματικών ενισχύσεων γενικά και, συγκεκριμένα, το LPIS υπόκεινται σε συνεχείς ελέγχους προκειμένου να εντοπίζονται οι αδυναμίες. Ένα αναποτελεσματικό LPIS λαμβάνεται πολύ σοβαρά υπόψη από την Επιτροπή και τα κράτη μέλη καλούνται να εφαρμόσουν επείγουσες αλλαγές που παρακολουθούνται στενά από την Επιτροπή μέσω ελέγχων παρακολούθησης.

Η Επιτροπή δρομολόγησε το 2012 μια πρωτοβουλία με τα κράτη μέλη για τον εντοπισμό των βαθύτερων αιτιών σφαλμάτων για την αγροτική ανάπτυξη. Όλα τα κράτη μέλη κλήθηκαν να καταρτίσουν σχέδια δράσης με στόχο τη μείωση των ποσοστών σφάλματος. Η βελτίωση της ποιότητας των ελέγχων των κρατών μελών αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του σχεδίου.

### Κοινή απάντηση στα σημεία 92 και 93.

Ο νέος οριζόντιος κανονισμός για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, ο οποίος πρόκειται να τεθεί σε ισχύ τον Ιανουάριο του 2014, θα απαιτήσει από τους φορείς πιστοποίησης να εκδίδουν γνώμη σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των πράξεων. Αυτό θα συνεπάγεται την επαναδιενέργεια ελέγχου αντιπροσωπευτικού δείγματος πράξεων που έχουν ήδη ελεγχθεί από τον οργανισμό πληρωμών και την επικύρωση (ή όχι) των στατιστικών στοιχείων ελέγχου που θα προκύψουν. Αναμένεται ότι αυτό το πρόσθετο έργο θα οδηγήσει στη βελτίωση της ποιότητας των στατιστικών στοιχείων των οργανισμών πληρωμών.

Ωστόσο, τα κράτη μέλη θα κληθούν να προβούν σε περαιτέρω επαλήθευση των στοιχείων που υποβάλλονται. Ένα σημαντικό βήμα έγινε το καλοκαίρι του 2012 όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου για το έτος υποβολής αιτήσεων 2012 για τις άμεσες ενισχύσεις. Τα στατιστικά στοιχεία διαβιβάστηκαν και εισήχθησαν απευθείας από τα κράτη μέλη στη βάση δεδομένων CATS της Επιτροπής και οι αρχικές εκτιμήσεις της πρωτοβουλίας ήταν πολύ θετικές. Μετά από πλήρη αναθεώρηση και τυχόν αναγκαίες προσαρμογές, η αυτόματη διαβίβαση θα εφαρμοστεί και για άλλους σημαντικούς τομείς δαπανών της ΚΓΠ.

## **Σύσταση 2**

Η Επιτροπή θα επανεξετάσει τις κατευθυντήριες γραμμές που παρέχονται στα κράτη μέλη για την κατάρτιση στατιστικών στοιχείων και συγκεκριμένα θα προσπαθήσει να εναρμονίσει τις βέλτιστες πρακτικές μεταξύ των διαφόρων τομέων. Οι κατευθυντήριες γραμμές, ειδικότερα, θα επανεξετασθούν στο πλαίσιο της αυτοματοποίησης των στατιστικών στοιχείων, καθώς και στο πλαίσιο των εκτελεστικών διατάξεων για τη μεταρρύθμιση της ΚΓΠ.

Δεύτερο σημείο:

Αυτό το τμήμα της παρούσας σύστασης απευθύνεται στα κράτη μέλη. Η Επιτροπή θα εξακολουθήσει να ζητά από τα κράτη μέλη να βελτιώσουν τις εσωτερικές τους διαδικασίες για την επαλήθευση των στοιχείων ελέγχου που αποστέλλονται.

94. Οι φορείς πιστοποίησης διενεργούν τους ελέγχους που τους ζητούνται από τους κανόνες της ΕΕ και αυτό συνεπάγεται τον έλεγχο μάλλον περιορισμένου αριθμού πράξεων. Ο νέος οριζόντιος κανονισμός για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, ο οποίος θα εγκριθεί στις αρχές του 2014, απαιτεί από τους φορείς πιστοποίησης να διενεργούν σημαντικά περισσότερους και πιο εμπειριστατωμένους ελέγχους προκειμένου να εκδίδουν γνώμη σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των δαπανών.

### **Σύσταση 3**

Πρώτο σημείο:

Η Επιτροπή θεωρεί ότι η σύσταση τηρείται από τον νέο οριζόντιο κανονισμό για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, ο οποίος θα τεθεί σε ισχύ τον Ιανουάριο του 2014, και θα απαιτεί από τους φορείς πιστοποίησης να εκδίδουν γνώμη σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των πράξεων. Αυτό θα συνεπάγεται την επαναδιενέργεια ελέγχου αντιπροσωπευτικού δείγματος πράξεων που έχουν ήδη ελεγχθεί από τον οργανισμό πληρωμών και την επικύρωση (ή όχι) των στατιστικών στοιχείων ελέγχου που θα προκύψουν. Έχουν αναπτυχθεί λεπτομερείς κατευθυντήριες γραμμές που καθορίζουν τον τρόπο διεξαγωγής των εν λόγω εργασιών.

Πρώτη περίπτωση: οι κατευθυντήριες γραμμές προτείνουν την εκ νέου διενέργεια ελέγχων από τον οργανισμό πιστοποίησης ενός αντιπροσωπευτικού δείγματος ελέγχων των οργανισμών πληρωμών.

Δεύτερη περίπτωση: έχει προταθεί ήδη εκ νέου διενέργεια ελέγχων από την Επιτροπή για το έτος υποβολής αιτήσεων 2014.

Τρίτη περίπτωση: αναμένεται ότι το πρόσθετο αυτό έργο θα οδηγήσει σε βελτίωση της ποιότητας των στατιστικών στοιχείων του οργανισμού πληρωμών και, σε συνδυασμό με τη γνωμοδότηση του φορέα πιστοποίησης, θα υπάρξουν βελτιώσεις όσον αφορά τον βαθμό αξιοπιστίας που μπορεί να προκύψει.

95. Βλ. απαντήσεις στα σημεία 58 έως 62.

Πρέπει να επιτευχθεί ισορροπία στην κατάλληλη χρονική στιγμή για την παραλαβή των στοιχείων λαμβανομένου υπόψη και του μεγάλου διοικητικού φόρτου που συνεπάγεται η συλλογή τους για τα κράτη μέλη, προκειμένου να αποφεύγονται πολλαπλές επικαιροποιημένες διαβιβάσεις.

96. Οι έλεγχοι βάσει εγγράφων είναι περιορισμένοι όσον αφορά την εμβέλειά τους και δεν έχουν ως στόχο να ελέγχουν κάθε επιμέρους στοιχείο δεδομένων. Οι προσπάθειες που απαιτούν οι εργασίες αυτές δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν (τα στατιστικά στοιχεία προκύπτουν κυρίως βάσει περίπου 900 000 ελέγχων που διενεργήθηκαν επί τόπου).

97. Βλ. απάντηση στα σημεία 66 – 69.

### **Σύσταση 4**

Η Επιτροπή τονίζει ότι οι διάφορες προθεσμίες για την αποστολή των στατιστικών στοιχείων έχουν καθοριστεί για μια σειρά λειτουργικών λόγων και όχι καθαρά για λόγους κοινοποίησης της ΕΕΔ. Η Επιτροπή επισημαίνει ότι πρέπει να επιτευχθεί ισορροπία την κατάλληλη χρονική στιγμή για την παραλαβή των στοιχείων, λαμβανομένου υπόψη του μεγάλου διοικητικού φόρτου που συνεπάγεται η συλλογή τους για τα κράτη μέλη, προκειμένου να αποφεύγονται πολλαπλές επικαιροποιημένες διαβιβάσεις.

Η τήρηση των προθεσμιών λήψης των στατιστικών στοιχείων ελέγχεται από την Επιτροπή. Το 2012 δρομολογήθηκε πιλοτική πρωτοβουλία για την αυτόματη διαβίβαση των στοιχείων ελέγχου που αφορούσαν στρεμματικές ενισχύσεις. Ως εκ τούτου τα εν λόγω στοιχεία διαβιβάστηκαν τον Ιούλιο του 2013 και οι αρχικές εκτιμήσεις όσον αφορά την αρτιότητα και την ποιότητά τους είναι θετικές. Θα υπάρξουν προσαρμογές ώστε το σύνολο των σχετικών στοιχείων ελέγχου να αυτοματοποιηθούν με αυτόν τον τρόπο. Αυτό θα περιορίσει τον κίνδυνο των δηλωθέντων σφαλμάτων και θα διασφαλίσει πως χρησιμοποιείται ενιαία μεθοδολογία σε όλα τα κράτη μέλη.

Επιπλέον, στην πολιτική συμφωνία σχετικά με τον νέο οριζόντιο κανονισμό για τον έλεγχο, τη χρηματοδότηση και την παρακολούθηση της ΚΓΠ, εισήχθη μια διάταξη η οποία επιτρέπει στην Επιτροπή να αναστείλει τις πληρωμές στα κράτη μέλη σε συνάρτηση με τα στοιχεία ελέγχου που δεν έχουν αποσταλεί εντός των καθορισμένων προθεσμιών.

Ο ευρωπαϊός νομοθέτης έχει κάνει τη σαφή επιλογή για την περαιτέρω βελτίωση των υφιστάμενων δομικών στοιχείων αξιοπιστίας στο πλαίσιο της μεταρρύθμισης της ΚΓΠ και, κατά συνέπεια, η Επιτροπή δεν έχει την πρόθεση να προβεί σε πλήρη έλεγχο των στοιχείων που διέπουν τα στατιστικά στοιχεία ελέγχου, γεγονός που θα υπονόμει την αρχή της επιμερισμένης διαχείρισης.

Ενώ διεξάγεται έργο για τον έλεγχο των στατιστικών στοιχείων ελέγχου, αυτό δεν αποτελεί τον πρωταρχικό σκοπό της διαδικασίας εκκαθάρισης ως προς τη συμμόρφωση. Πρωταρχικός σκοπός είναι, μάλλον, ο έλεγχος των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου και, επίσης, η παρακολούθηση των πορισμάτων της δήλωσης αξιοπιστίας του Ελεγκτικού Συνεδρίου. Το ευρύ φάσμα των στοιχείων που πρέπει ήδη να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της Επιτροπής στη ΓΔ AGRI στο πλαίσιο των διαθέσιμων πόρων, καθιστά αδύνατη την τήρηση της πρότασης του Συνεδρίου χωρίς να επηρεαστεί αρνητικά ο πυρήνας των επιχειρήσεων, συμπεριλαμβανομένου του αρνητικού αντικτύπου στο επίπεδο των δημοσιονομικών διορθώσεων που ανακτώνται στο πλαίσιο της προστασίας των συμφερόντων της ΕΕ. Ωστόσο, τα στοιχεία των υποκειμένων δεδομένων ελέγχονται κατά τους ελέγχους της Επιτροπής, προκειμένου να αρθούν οι αμφιβολίες σχετικά με ορισμένα στοιχεία και χρησιμοποιούνται επίσης για την προετοιμασία του δείγματος των πράξεων που πρέπει να ελεγχθούν επί τόπου. Επιπλέον, ενισχυμένη προσοχή στις στατιστικές εκθέσεις θα διέπει το έργο που πρέπει να πραγματοποιηθεί από τους φορείς πιστοποίησης στο πλαίσιο της γνωμοδότησης για τη νομιμότητα και την κανονικότητα.

#### Κοινή απάντηση στα σημεία 98 -99:

Για την ΕΕΔ του 2012 για τις αποσυνδεδεμένες άμεσες ενισχύσεις (που αντιπροσωπεύουν το 65% των δαπανών της ΚΓΠ), η Επιτροπή υιοθέτησε μια νέα προσέγγιση που περιγράφεται στην απάντησή της στο σημείο 69. Η συγκεφαλαιωτική έκθεση της Επιτροπής αναφέρει ότι η ΓΔ AGRI θα επεκτείνει την προσέγγιση σε άλλους τομείς δαπανών της ΚΓΠ για την ΕΕΔ του 2013. Η εν λόγω επέκταση συνιστάται, επίσης, από το Συνέδριο στην ετήσια έκθεσή του για το 2012.

Η Επιτροπή δεν ισχυρίζεται ότι η προσαρμογή των στατιστικών στοιχείων ελέγχου των κρατών μελών στην οποία προβαίνει είναι στατιστικά αξιόπιστη, αλλά θεωρεί ότι αποτελεί την καλύτερη εκτίμηση ελλείψει άλλων πιο αξιόπιστων στοιχείων.

Η εκτίμηση της Επιτροπής όσον αφορά το εναπομένον ποσοστό σφάλματος βασίζεται όχι μόνο στα στατιστικά στοιχεία ελέγχου των κρατών μελών, αλλά λαμβάνει επίσης υπόψη άλλες σχετικές

πληροφορίες που βασίζονται στην επαγγελματική κρίση, ιδίως στα αποτελέσματα των ελέγχων της Επιτροπής και του Συνεδρίου και στα πορίσματα των φορέων πιστοποίησης.

### **Σύσταση 5**

Δεύτερο σημείο:

Από το έτος υποβολής αιτήσεων 2014, οι φορείς πιστοποίησης θα πρέπει να ελέγχουν συστηματικά, σε αντιπροσωπευτικά δείγματα για το ΕΚΤΕ και το ΕΓΤΑΑ, την αξιοπιστία των διοικητικών και επιτόπιων ελέγχων που διενεργούνται από τους οργανισμούς πληρωμών. Οι κατευθυντήριες γραμμές που καταρτίστηκαν από την Επιτροπή αποσκοπούν στη διασφάλιση ότι το έργο αυτό διενεργείται στο πλαίσιο ουσιαστικής στατιστικής μεθοδολογίας και ότι τα αποτελέσματά του θα ενισχύσουν την αξιοπιστία όσον αφορά τη νομιμότητα και την κανονικότητα των συναλλαγών και θα παράσχουν μια έγκυρη εκτίμηση του εναπομένου ποσοστού σφάλματος ανά κράτος μέλος και ανά ταμείο. Η ΓΔ AGRI θα αυξήσει την εποπτεία των φορέων πιστοποίησης, προκειμένου να λάβει διαβεβαιώσεις για την αξιοπιστία των νέων δραστηριοτήτων τους όσον αφορά τη νομιμότητα και την κανονικότητα. Αυτό θα επιτρέψει στην Επιτροπή να μειώσει σταδιακά την ανάγκη για επιμέρους προσαρμογές που διενεργεί επί του παρόντος στα στατιστικά στοιχεία που παρέχονται από τα κράτη μέλη.

Στο μεταξύ, για να υπάρξει η αναγκαία σταθερότητα, η Επιτροπή θα εφαρμόσει την αναθεωρημένη ολοκληρωμένη προσέγγιση που χρησιμοποιείται για τις αποσυνδεδεμένες άμεσες ενισχύσεις στην ΕΕΔ της ΓΔ AGRI για το 2012 και θα την επεκτείνει σε άλλα μέτρα της ΚΓΠ, ιδίως στην αγροτική ανάπτυξη, όπως συνέστησε το Ελεγκτικό Συνέδριο στην ετήσια έκθεσή του για το 2012.