

**REGIONE EMILIA-ROMAGNA**

**Atti amministrativi**

**AGREA**

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 1513 del 13/12/2023 BOLOGNA

**Proposta:** DAG/2023/1461 del 29/11/2023

**Struttura proponente:** AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA

**Oggetto:** AGREA - PROGRAMMA DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2024

**Autorità emanante:** IL DIRETTORE - AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA  
sostituito in applicazione dell'art. 46 comma 1 della L.R. 43/01 nonché della nota del Direttore di AGREA prot. 02.01.2023.0000011.U dalla Responsabile di SETTORE TECNICO E DI AUTORIZZAZIONE, STEFANIA SCORRI

**Firmatario:** STEFANIA SCORRI in qualità di Responsabile di settore

**AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI  
IN AGRICOLTURA  
IL DIRETTORE**

Visti, con riferimento alla funzione di Organismo Pagatore regionale:

- la L.R. 23/07/2001 n. 21, che istituisce l'Agenzia Regionale per le Erogazioni in Agricoltura (AGREA) per l'Emilia-Romagna, dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile;
- gli atti del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali (MIPAAF) che, con decreto del 13/11/2001 ha provveduto, ai sensi dell'art. 1) del Reg. CE 1287/95, al riconoscimento di AGREA per i pagamenti inerenti le misure di sviluppo rurale, con decreto del 12/03/2003 per i pagamenti OCM per i settori seminativi, foraggi essiccati, vitivinicolo, ortofrutta, miele e zootecnia e con decreto 08/07/2004 al completamento del riconoscimento per tutti i residui settori di intervento, ivi comprese le nuove linee di premio definite con la riforma della PAC e con D.M. Prot. 3458 del 26/09/2008, il MIPAAF ha confermato il riconoscimento ad AGREA come Organismo pagatore per gli aiuti finanziari a carico del FEAGA e FEASR;
- il D.lgs. n. 74/2018 e successive modifiche e integrazioni e, in particolare, l'art. 5) che ha stabilito il proseguimento delle attività da parte degli organismi pagatori riconosciuti alla data di entrata in vigore dello stesso atto, fra cui AGREA;

Visti inoltre:

- il D.lgs. n. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- il Piano integrato delle attività e dell'organizzazione (PIAO) 2023-2025 aggiornato da ultimo dalla Giunta regionale con la delibera n. 1097 del 26/06/2023 e in particolare la sezione relativa alle misure per la prevenzione dei rischi corruttivi e per la trasparenza;

- la Direttiva di indirizzi interpretativi degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.lgs. n. 33/2013 approvata con determina del Responsabile del Servizio Affari Legislativi e Aiuti di Stato n. 2335/2022;
- il D.lgs. 23/06/2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- il Regolamento di Amministrazione e Contabilità di AGREA adottato con determinazione n. 8934 del 13/09/2001, approvato con delibera di Giunta n. 1922 del 18/09/2001 e successive modifiche, per quanto applicabile;

Richiamate:

- la delibera di Giunta regionale n. 861 del 29/05/2023 che approva la "DISCIPLINA DELLE MODALITA' DI TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI CONNESSI AL CONTROLLO DI GESTIONE" e stabilisce che le Agenzie regionali con personalità giuridica, di cui all'art. 1), comma 3bis), lett. b), della L.R. n. 43/2001 e istituite con legge regionale, possono recepire la disciplina, adeguandola alla propria organizzazione;
- le determine del settore Pianificazione finanziaria, controllo di gestione e partecipate della Direzione generale risorse, Europa, innovazione e istituzioni della Regione Emilia-Romagna n. 18647 del 30/09/2022 e n. 20408 del 29/09/2023 che approvano rispettivamente i programmi anni 2023 e 2024 per realizzare il Controllo di Gestione (CdG) nell'ente Regione, con riferimento a tutti i fattori di produzione e le attività regionali, impostando la contabilità analitica necessaria, con riflessi sul piano dei conti e curando il raccordo con la contabilità finanziaria ed economica, nonché sviluppare analisi organizzative propedeutiche al controllo di gestione e analisi sul patrimonio regionale a supporto dei processi decisionali per scelte strategiche sulla sua gestione;
- le determine AGREA n. 1038 del 11/12/2017, n. 1078 del 28/12/2017 e n. 1620 del 08/11/2019 sul sistema dei controlli interni dell'agenzia, con recepimento della delibera della Giunta Regionale n. 468/2017 relativa ai controlli interni della Regione Emilia-Romagna, che

prevedono quale controllo di secondo livello il CdG (punto 3.3);

Premesso che:

- il sistema dei controlli interni di AGREA prevede tra l'altro:
  - che il Direttore dell'Agenzia partecipi al processo di CdG regionale e svolga l'attività di coordinamento, monitoraggio e progettazione;
  - di assegnare alla struttura dei Servizi finanziari l'individuazione, la rilevazione, la classificazione e l'attribuzione alle diverse unità organizzative dell'Agenzia dei costi di gestione sostenuti in ciascun esercizio per il funzionamento della macchina amministrativa, in collaborazione con la struttura competente in materia di Audit interno, con specifico riferimento alle attività nell'esercizio della funzione di Organismo pagatore;
- il programma delle attività del CdG regionale dell'anno 2023 prevedeva all'obiettivo 5) la definizione di un modello da estendere anche alle Agenzie regionali, tra cui AGREA, con l'adeguamento degli strumenti informativi-informatici già sviluppati, per l'acquisizione dei dati relativi ai costi di funzionamento che gravano sui loro bilanci e gli eventuali dati utili alla misurazione dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione amministrativa;

Ritenuto pertanto necessario, con il presente atto, definire gli obiettivi, gli ambiti e le modalità per lo sviluppo dell'attività di CdG per l'anno 2024, finalizzato anche all'inserimento di AGREA nel datawarehouse del CdG della Regione Emilia-Romagna come previsto negli atti sopra citati;

Richiamate inoltre:

- la determina del Direttore di AGREA n. 424 del 24/03/2022 di recepimento della "Disciplina organica in materia di organizzazione dell'Ente e gestione del personale" della Regione Emilia-Romagna aggiornata da ultimo dalla Giunta regionale con la delibera n. 474 del 27/03/2023;
- la delibera della Giunta regionale n. 2370 del 27/12/2022 concernente il conferimento dell'incarico di Direttore di AGREA dal 01/01/2023 sino alla scadenza

della legislatura, fatti salvi eventuali periodi di proroga previsti per legge al termine della legislatura;

- la delibera della Giunta regionale n. 325 del 07/03/2022 d'istituzione del Settore tecnico e di autorizzazione nell'ambito dell'Agenzia;
- la determina del Direttore di AGREA n. 438 del 28/03/2022 di conferimento dell'incarico dirigenziale di responsabile del Settore Tecnico e di autorizzazione alla dott.ssa Stefania Scorri fino al 30/06/2024;
- la determina del Direttore di AGREA n. 744 del 01/06/2022 di definizione dell'assetto delle Posizioni Organizzative di AGREA valido dal 01/08/2022;
- la determina del Direttore di AGREA n. 1004 del 14/07/2022 ad oggetto "Conferimento incarichi di posizione organizzativa fino al 31/07/2025 presso AGREA", i cui incarichi sono stati automaticamente ricondotti dal 01/04/2023 in incarichi di Elevata Qualificazione (EQ), ai sensi del comma 3, art. 13 del CCNL del comparto Funzioni Locali 2019 -2021;
- la nota del Direttore di AGREA prot. 02.01.2023.0000011.U concernente la sostituzione del Direttore e dei Dirigenti per assenze temporanee;

Dato atto che il referente del programma delle attività è Fabio Pazzaglia, funzionario dei "Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia" della Direzione di AGREA;

Dato atto che la responsabile del Settore tecnico e di autorizzazione sostituisce il Direttore, momentaneamente assente, come previsto dalla richiamata nota prot. 02.01.2023.0000011.U;

Attestato che, in conformità all'art. 6-bis della L. n. 241/1990, non sussistono situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

#### D E T E R M I N A

- 1) di recepire la delibera di Giunta regionale n. 861 del 29/05/2023 e in particolare l'allegato A "DISCIPLINA DELLE MODALITA' DI TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI CONNESSI AL CONTROLLO DI GESTIONE" per l'applicazione di quanto indicato nel trattamento dei dati personali utilizzati per le attività del controllo di gestione in AGREA, adeguandola per assegnazioni e competenze al si-

stema dei controlli interni garantendo il rispetto delle disposizioni previste nelle determine AGREA n. 1078/2017 e n. 1620/2019;

- 2) di approvare il programma delle attività di controllo di gestione 2024 di AGREA di cui all'allegato 1) parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 3) di provvedere alla pubblicazione del presente atto, ai sensi dell'art. 7 bis, comma 3, del D.lgs. 33/2013, secondo quanto previsto nel Piano integrato delle attività e dell'organizzazione (PIAO), approvato con delibera della Giunta Regionale.

La sostituta del direttore

Stefania Scorri

## **PROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DEL CONTROLLO DI GESTIONE DI AGREA ANNO 2024**

Il "Sistema dei Controlli Interni" di AGREA prevede che l'agenzia, tramite il suo Direttore, partecipi al processo del controllo di gestione (CdG) regionale. Tale processo è finalizzato a verificare l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa, il grado di economicità dei fattori produttivi per ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto tra costi e risultati.

L'attività di coordinamento relativa al progetto del CdG di AGREA è assegnata al Direttore.

Il programma delle attività del CdG individua:

- i profili e le unità organizzative a livello delle quali si intende misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa;
- le modalità di rilevazione e ripartizione dei costi tra le unità organizzative e di individuazione degli obiettivi per cui i costi sono sostenuti;
- gli indicatori specifici per misurare efficacia, efficienza ed economicità.

### **OBIETTIVI**

**(per modalità, strutture responsabili regionali, risultato atteso e tempistica si fa riferimento  
agli obiettivi indicati nell'allegato A della determina RER n. 20408/2023)**

**OBIETTIVO 1):** Analisi e definizione, in collaborazione con le strutture responsabili della RER degli indicatori di efficacia, di efficienza e di processo di AGREA secondo le direttive del Comitato di Direzione sul cruscotto direzionale regionale (Obiettivo 1 RER)

- Ambito: direzionale;
- Strutture coinvolte in AGREA: Settore tecnico e di autorizzazione, Settore Gestione contabile Organismo Pagatore Regionale, approvvigionamenti, certificazioni, EQ Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia, EQ Audit interno;

**OBIETTIVO 2):** Evoluzione ed implementazione degli indicatori e verifica dei dati del cruscotto direzionale regionale (Obiettivo 2 RER)

- Ambito: direzionale;
- Strutture coinvolte in AGREA: EQ Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia, EQ Audit interno;

**OBIETTIVO 3):** Rilevazione dei costi di funzionamento dell'ente relativi all'anno 2023 per centri di costo e produzione di report trimestrali dei costi di funzionamento 2024 per la rilevazione gestionale (Obiettivo 3 RER)

- Ambito: economico-contabile;
- Strutture coinvolte in AGREA: EQ Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia;

**OBIETTIVO 4):** Implementazione del modello di CdG per AGREA con partecipazione alla integrazione evolutiva del data warehouse (Obiettivi 5 e 7 RER)

- Ambito: direzionale-approvvigionamenti;
- Modalità: ad integrazione delle modalità previste nel programma regionale delle attività, in particolare per l'agenzia, si procederà allo sviluppo di nuove interfacce di inserimento dati, di nuovi flussi dati nel cruscotto regionale e di reportistica e cruscottistica BO di controllo;
- Strutture coinvolte in AGREA: Settore Gestione contabile Organismo Pagatore Regionale, approvvigionamenti, certificazioni, EQ Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia;

**OBIETTIVO 5):** Analisi tecnico-organizzativa a supporto dei processi di gestione e innovazione (Obiettivo 6 RER)

- Ambito: direzionale;
- Strutture coinvolte in AGREA: Settore Gestione contabile Organismo Pagatore Regionale, approvvigionamenti, certificazioni, EQ Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia, EQ Audit interno;

**OBIETTIVO 6):** Contabilizzazione, in collaborazione con le strutture responsabili della RER, dei servizi, così come definiti dalla L. 06/11/2012, n. 190 e dal D.L. 33/2013 (Obiettivo 9 RER)

- Ambito: trasparenza;
- Strutture coinvolte in AGREA: EQ Affari legali e supporto giuridico; EQ Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia;