



Les Contrôles des dossiers FEADER



Les différents contrôles

- Contrôles de l'OP
 - Contrôles avant paiement (DR ASP) 100 % (cf. écran Osiris)
 - **Contrôles du comptable** 1 à 5% (échantillon, analyse risque)
 - **CCF = contrôles de conformité** de l'instruction – 1 à 2 %
 - Audit interne : contrôle de procédure, décision PDG ASP
 - **Contrôles sur place**, avant ou post paiement final – 5% et 1%

- Contrôles externes
 - **CCCOP**, certification des comptes
 - CC UE



Objet et enjeux des différents contrôles

- Contrôles avant paiement (DR ASP) 100%
 - > validité des demandes de paiement,
- **Contrôles du comptable** 1 à 5% (échantillon, analyse risque)
 - > code compta publique, bon montant au bon bénéficiaire,
- **Contrôles sur place**, avant ou post paiement – 5% et 1%
 - > vérification des réalisations et des engagements
- **CCF** = contrôles de conformité – 1 à 2 %
 - > vérification de l'instruction / responsabilité, agrément OP
- Audit interne : contrôle de procédure, décision PDG ASP
 - > vérification respect des procédures / adaptation, recommandations
- **CCCOP**,
 - > certification comptes FEADER à l'UE / remboursement FEADER
- **CC UE**
 - > pertinence et efficience des politiques européennes



Volume de dossiers HS contrôlés (LR)

- Contrôles avant paiement 100 %
- **Contrôles du comptable** 1 à 5%
 - 50 à 80 dossiers FEADER HS / an + 80 à 100 dossiers autres
- **Contrôles sur place HS**, (5% et 1%)
 - 150 à 200 dossiers / an, dont moitié sur DJA et PB (multi-comptes PB)
- **CCF = contrôles de conformité**
 - 40 dossiers / an, répartis aux stades EJ (1%) et Paiement (2%)
- **CCCOP**, certification des comptes
 - Tests validation 15 dossiers LR/ an
France : 215 en 2011, 168 en 2012
 - Test de conformité # 20 dossiers dans les régions auditées (2/an)

Pression de contrôle modeste



Enseignements des contrôles

Contrôles sur place hors surface 2007 à 2012

Constats	Nb	%	Suites données	Nb	%
Conforme ou assimilé	765	82%	Conforme / remis en conforr	845	90%
Ano minime ou partielle	64	7%	Ano minime ou partielle	15	2%
Ano totale ou majeure	107	11%	Ano totale ou majeure	32	3%
Suspicion fausse déclaration	1	0%			
			En attente de suite	45	5%
Total général	937			937	

Principales anomalies constatées :

1/ Anomalies liées au contrôle

- Absence de publicité FEADER
- Dépenses ou actions inéligibles
- Justificatifs de dépenses non conformes

2/ Anomalies liées aux suites à donner

- 45 dossiers en attente de décision du service instructeur

