



Ministero dello Sviluppo Economico

DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO E COESIONE
UNITÀ DI VERIFICA DEGLI INVESTIMENTI PUBBLICI



UNIONE EUROPEA

Rapporto annuale di controllo

a norma dell'articolo 62, paragrafo 1, lettera d), punto i) del regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio e dell'articolo 18, paragrafo 2 del regolamento (CE) n. 1828/2006 (allegato VI)
periodo 01/07/08-30/06/09

Programma Operativo Nazionale
“Ricerca e Competitività”

FESR
2007 – 2013

CCI: 2007 IT 16 1 PO 006

DICEMBRE 2009

1. INTRODUZIONE

Il presente rapporto annuale, che copre il periodo temporale di dodici mesi dal 1 luglio 2008 al 30 giugno 2009, è caratterizzato essenzialmente dal perfezionamento delle procedure organizzative e dalle tematiche affrontate, propedeutiche alla fase operativa del Programma; sono state sviluppate le attività di studio e di analisi ai fini della composizione delle check list e della stesura del manuale delle procedure.

L'iter delle disposizioni applicative non è ancora stato ultimato; di conseguenza questo secondo rapporto non potrà contenere le risultanze delle “Attività di audit svolte”, “...conformemente alla strategia di audit del programma operativo e le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo del programma” (cfr. art. 62, paragrafo 1, lettera d), punto i) del regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio). Pertanto, nel periodo summenzionato, non è stata svolta l'attività di audit per insussistenza dell'oggetto su cui espletarla, non essendo stato approvato, a tutt'oggi, il Sistema di Gestione e Controllo.

Le attività tipiche del controllo del programma operativo, iniziate successivamente al periodo di riferimento, troveranno concreta e puntuale applicazione nei successivi periodi e quindi saranno oggetto di trattazione a partire dal prossimo rapporto annuale.

1.1 Autorità di audit responsabile e altri organismi che hanno partecipato alla redazione del rapporto.

Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici (UVER) del Dipartimento delle Politiche di Sviluppo e Coesione del Ministero dello Sviluppo Economico.

1.2 Periodo (di riferimento) di 12 mesi a partire dal quale il campione è stato selezionato su base casuale.

In relazione al citato avanzamento del programma e in assenza di spese dichiarate alla Commissione per il Programma Operativo (art. 17, comma 3, Reg. CE n. 1828/06), nel periodo di riferimento, non è stato possibile selezionare il campione operazioni da sottoporre a verifica.

L'attività di campionamento delle operazioni da sottoporre a verifica, sulla base delle analisi dei rischi e degli esiti delle verifiche di sistema iniziate nel secondo semestre 2009 ed in fase di definizione, potrà essere svolta a partire dal 1° gennaio 2010 sul primo campione di

controlli estratto tra le operazioni con spese certificate dal 1° gennaio 2009 al 31 dicembre 2009.

1.3 Programma operativo coperto dal rapporto e rispettive autorità di gestione e di certificazione.

Il presente rapporto riguarda il Programma Operativo Nazionale “Ricerca e Competitività” 2007-2013, approvato con decisione della Commissione Europea C(2007) n. 6882 del 21/12/2007.

L’Autorità di Gestione (A.d.G.), responsabile della gestione e attuazione del Programma Operativo, è il Ministero dell’Istruzione, dell’Università e della Ricerca - Direzione Generale per il Coordinamento e lo Sviluppo della Ricerca – Ufficio VII. Con riferimento alle azioni di propria competenza istituzionale, il Ministero dello Sviluppo Economico - Direzione generale per l’Incentivazione delle Attività Imprenditoriali (DGI) - Divisioni V e VI è designato quale Organismo Intermedio, ai sensi del paragrafo 2 dell’articolo 59 del regolamento CE 1083/2006.

L’Autorità di Certificazione (A.d.C.), responsabile della corretta certificazione delle spese erogate a valere sui fondi comunitari e nazionali, è il Ministero dell’Istruzione, dell’Università e della Ricerca - Direzione Generale per il coordinamento e lo sviluppo della Ricerca – Ufficio I.

1.4 Disposizioni prese per la preparazione della relazione

Questa Autorità, con atto organizzativo interno n. 0010075 del 29/4/2008, ha costituito un’apposita unità operativa dedicata al controllo del PON composta dai componenti incaricati di svolgere gli audit del sistema e delle operazioni, tra i quali un responsabile, e dalle unità interne all’UVER preposte al supporto tecnico ed amministrativo.

E’ stata elaborata la strategia di audit e il relativo manuale operativo; su questi la Commissione Europea ha comunicato l’accettazione e la conformità alle disposizioni del regolamento (CE) n. 1083/2006, con la nota n. 005136 del 22/06/2009.

L’A.d.A. ha partecipato al Comitato di Sorveglianza del 22/05/2009 riguardante in particolare:

- stato di attuazione del PON:
 - a) aggiornamento sul reporting monit;
 - b) esame del cronoprogramma aggiornato ai fini della tempestività dell’attuazione;

- impatto territoriale e settoriale della crisi economica e attività di contrasto poste in essere nel programma operativo;
- attuazione del piano di comunicazione;
- informativa su spese relative a progetti avviati prima dell'approvazione dei criteri di selezione delle operazioni;
- informativa sul piano di valutazione;
- informativa sulle modalità di coinvolgimento del partenariato;
- complementarità fse.

:

2. MODIFICHE DEI SISTEMI DI GESTIONE E DI CONTROLLO

Vanno indicate tutte le modifiche significative dei sistemi di gestione e di controllo notificate all'autorità di audit rispetto alla descrizione fornita a norma dell'articolo 71, paragrafo 1 del regolamento (CE) n. 1083/2006 nonché le date a partire dalle quali si applicano.

Nel periodo in esame non era ancora disponibile la descrizione definitiva del sistema di gestione e controllo.

3. MODIFICHE RELATIVE ALLA STRATEGIA DI AUDIT

Vanno indicati eventuali cambiamenti proposti o apportati alla strategia di audit e le rispettive motivazioni.

La strategia di audit è stata trasmessa nella versione definitiva con l'allegato manuale operativo in data 5 maggio 2009. La Commissione europea, con nota prot. n. 005136 del 22.06.2009 ha ritenuto la stessa accettabile e conforme alle disposizioni dell'art. 62, par.1 lettera c) del Regolamento (CE) 1083/2006. Ad oggi non sono state apportate modifiche alla suddetta versione.

4. AUDIT DEI SISTEMI

4.1 Organismi che hanno effettuato gli audit dei sistemi, compresa la stessa autorità di audit.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit di sistema.

4.2 Elenco riepilogativo degli audit effettuati (organismi sottoposti ad audit).

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit di sistema.

4.3 Descrivere su quale base sono stati selezionati gli audit nel contesto della relativa strategia.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit di sistema.

4.4 Descrivere le principali constatazioni e conclusioni tratte dall'attività di audit riguardo ai sistemi di gestione e di controllo e al loro funzionamento, compresa l'adeguatezza dei controlli relativi alla gestione, delle procedure di certificazione e della pista di controllo, la necessaria separazione delle funzioni e la conformità alle prescrizioni e alle pratiche comunitarie.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit.

4.5 Indicare se gli eventuali problemi riscontrati siano stati considerati di carattere sistematico, nonché i provvedimenti presi, compresa la quantificazione delle spese irregolari e delle relative rettifiche finanziarie eventualmente apportate.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit.

5. AUDIT DEI CAMPIONI DI OPERAZIONI

5.1 Indicare gli organismi che hanno effettuato gli audit dei campioni, compresa la stessa autorità di audit.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit delle operazioni.

5.2 Descrivere la base per la selezione del campione (o dei campioni).

Nel periodo in esame non è stato selezionato il campione in quanto non sono state dichiarate spese alla Commissione per il Programma Operativo (art. 17, co. 3, Reg. (CE) n. 1828/06).

5.3 Indicare la soglia di rilevanza e, in caso di campionamento statistico, il livello di certezza applicato e il rispettivo intervallo, se del caso.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit delle operazioni.

5.4 Allegare una tabella riepilogativa (cfr. oltre) per programma e per Fondo, indicante le spese rimborsabili dichiarate alla Commissione durante l'anno civile (di riferimento) che termina nel periodo dell'audit, l'importo delle spese sottoposte ad audit e la percentuale di tali spese in rapporto al totale delle spese rimborsabili dichiarate alla Commissione (sia per l'ultimo anno civile che cumulativamente). Le informazioni sul campionamento casuale vanno distinte da quelle relative ad altri campioni.

Nel periodo in esame non sono state dichiarate spese alla Commissione per il Programma Operativo (art. 17, co. 3, Reg. (CE) n. 1828/06) (cfr. tabella allegata).

5.5 Descrivere i principali risultati degli audit, indicando in particolare l'importo delle spese irregolari e il tasso di errore risultante dal campione su base casuale sottoposto ad audit.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit delle operazioni

5.6 Indicare le conclusioni tratte in base ai risultati degli audit per quanto riguarda l'efficacia del sistema di gestione e di controllo.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit delle operazioni

5.7 Fornire informazioni sul seguito dato alle irregolarità, nonché sulla revisione dei tassi di errore precedentemente notificati.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit delle operazioni

5.8 Indicare se gli eventuali problemi riscontrati siano stati considerati di carattere sistematico, nonché i provvedimenti presi, compresa la quantificazione delle spese irregolari e delle relative rettifiche finanziarie eventualmente apportate.

Nel periodo in esame non sono state svolte attività di audit delle operazioni

6. COORDINAMENTO TRA GLI ORGANISMI DI CONTROLLO E IL LAVORO DI SUPERVISIONE DELL'AUTORITÀ DI AUDIT

6.1 Descrivere la procedura di coordinamento tra i diversi organismi nazionali di controllo e la stessa autorità di audit (se pertinente).

Tale procedura non è stata ancora attivata.

6.2 Descrivere la procedura di supervisione applicata dall'autorità di audit agli altri organismi di controllo (se pertinente).

Nel periodo in esame non sono stati individuati altri organismi di controllo.

7. SEGUITO RISERVATO ALL'ATTIVITÀ DI AUDIT DEGLI ANNI PRECEDENTI

Non pertinente.

8. ALTRE INFORMAZIONI (SE PERTINENTI)

In conclusione, per completezza, si evidenzia che l'attività di audit è iniziata, nel periodo successivo a quello coperto dal presente rapporto, con l'esecuzione dell'audit di sistema sulle due Autorità e

sull'Organismo intermedio, così come previsto nella Strategia di audit. In particolare sono stati avviati i seguenti controlli di sistema:

- A.d.G. in data 9/11//2009;
- A.d.C. in data 18/11/2009;
- O.I. - Ministero dello Sviluppo Economico - Direzione Generale per l'Incentivazione delle Attività Imprenditoriali (MSE-DGIAI) in data 26/11/2009.

L'attività non si è ancora conclusa in quanto si è in attesa di acquisire la descrizione definitiva del sistema di gestione e controllo, nel frattempo dichiarata non conforme alle prescrizioni regolamentari dalla Commissione europea, corredata da tutta la documentazione necessaria.

Tabella 9 – allegato VI Reg. (CE) 1828/2006

| TABELLA RELATIVA ALLE SPESE DICHIARATE E AGLI AUDIT DEI CAMPIONI | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|--|--|---|---|---|-------------------------------------|---|---|--|
| Fondo | Riferimento (n.CCI) | Programma | Spese dichiarate nell'anno di riferimento sottoposte ad audit nell'ambito del campione su base casuale | | Importo e percentuale (tasso di errore) delle spese irregolari nel campione su base casuale (3) | | Altre spese sottoposte ad audit (4) | Importo delle spese irregolari in altri campioni di spese | Totale delle spese dichiarate cumulativamente | Totale delle spese sottoposte ad audit cumulativamente indicato come percentuale del totale delle spese dichiarate cumulativamente |
| | | | 1 | 2 | Importo | % | | | | |
| FESR | 2007 IT 16 1 PO 006 | PON Ricerca e Competitività FESR 2007-2013 | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

- 1 Importo delle spese sottoposte ad audit
- 2 Percentuale delle spese oggetto di audit in rapporto alle spese dichiarate alla Commissione nell'anno di riferimento
- 3 Se il campionamento casuale riguarda più di un programma o di un Fondo le informazioni sono fornite per l'intero campione
- 4 Spese del campione supplementare e spese relative al campionamento casuale non comprese nell'anno di riferimento