

**QUADRO STRATEGICO NAZIONALE 2007-2013
PER LE REGIONI DELLA CONVERGENZA**

**PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE
RICERCA E COMPETITIVITA'
(CCI: 2007IT161PO006)**

Punto 6 all'Ordine del Giorno

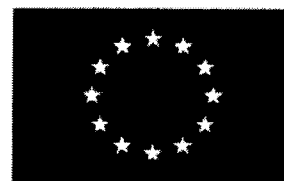
INFORMATIVA IN MERITO AL RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO 2010

(Comitato di Sorveglianza 17 giugno 2011)



Ministero dello Sviluppo Economico

DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE E CONOMICA
UNITÀ DI VERIFICA DEGLI INVESTIMENTI PUBBLICI



UNIONE EUROPEA

Informativa sul Rapporto Annuale di Consiglio 2010

(periodo 01.07.2009 - 30.06.2010)

e sul piano dei controlli (periodo 01.07.2010 - 30.06.2011)

Programma Operativo Nazionale

"Ricerca e Competitività"

Obiettivo Convergenza

FESR

2007 – 2013

CCI: 2007 IT 16 1 PO 006

1 GIUGNO 2011

7/

RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO 2010

Il periodo sul quale questa Autorità di Audit è stata chiamata a redigere il Rapporto Annuale di Controllo (di seguito RAC) copre dodici mesi, dal 1 luglio 2009 al 30 giugno 2010.

Il Rapporto Annuale di Controllo è stato trasmesso dall'Autorità di Audit alla Commissione il 30.12.2010 e successivamente integrato con nota 0001812 del 15 febbraio 2011; è stato accettato, con alcune osservazioni, dalla Commissione Europea Direzione generale politica regionale – Audit con nota REGIO J3/BD/mfb D(2011) 253167 (Ref. Ares(2011) 265392) trasmessa via SFC l'11 marzo 2011.

STRATEGIA DI AUDIT

Nel periodo in esame l'AdA non ha modificato la strategia di audit approvata dalla Commissione Europea con nota 005136 del 22/06/2009.

PARERE ANNUALE (art. 62, par. 1, lettera d), punto ii) Reg. (CE) n. 1083/2006)

Il parere annuale è stato trasmesso alla Commissione europea con nota prot. 0018955 del 30.12.2010. In tale documento è stato comunicato che nel periodo considerato (1° luglio 2009 - 30 giugno 2010) l'Autorità di Audit ha esaminato il funzionamento del Sistema di Gestione e di Controllo (Si.Ge.Co.) del Programma operativo; tuttavia, dal momento che nel periodo di riferimento il Si.Ge.Co. non era ancora stato approvato da parte della Commissione europea, l'Autorità di Audit si è trovata nell'impossibilità ad esprimere un giudizio di affidabilità del sistema e specificamente un parere riconducibile ad una delle tre ipotesi contemplate nel modello di cui all'allegato VII, Reg. (CE) n° 1828/2006, per insussistenza dell'oggetto su cui formulare il medesimo.

PIANO DEI CONTROLLI (periodo 01.07.2009 – 30.06.2010)

In conformità con la strategia di audit, nel periodo considerato dal RAC 2010 (01.07.2009 – 30.06.2010) sono stati eseguiti i seguenti audit di sistema:

- A.d.G. in data 9/11/2009;
- A.d.C. in data 18/11/2009;

AV

- O.I. in data 26/11/2009.

L'attività di verifica sui sistemi si è protratta nel tempo in considerazione della mancata approvazione del Si.Ge.Co. Nel mese di febbraio 2010 è stato inoltre effettuato un approfondimento sul sistema informativo.

I rapporti di verifica di sistema sono stati inviati dall'Autorità di Audit alla Commissione europea il 18 maggio 2010 tramite il sistema SFC.

Nel primo semestre 2010 sono stati inoltre avviati i controlli in loco delle operazioni

riferite alle spese certificate al 31.12.2009¹. Il campione di operazioni è risultato composto di 45 unità, di cui n. 31 riguardanti il settore della ricerca e n. 14 della competitività, per un importo complessivo di spesa certificata da controllare di 245 mln di euro, pari al 60,98% dell'importo certificato al 31.12.2009. Con nota 8010-U del 25.05.2010, il campione delle operazioni da controllare è stato trasmesso all'AdG, all'AdC e all'OI.

Le visite in loco presso i Beneficiari sono iniziate a partire dal mese di Giugno 2010.

Nelle more della messa a punto del Si.Ge.Co. e della sua approvazione da parte della Commissione europea, le attività di audit delle operazioni hanno subito un rallentamento determinato, in particolare, dalla necessità di eseguire, da parte dell'AdG, un processo di "riallineamento" delle spese certificate al 31 dicembre 2009 per i progetti di "prima fase", ossia avviati prima dell'adozione dei criteri di selezione da parte del Comitato di Sorveglianza. Le attività di audit delle operazioni si sono protratte nel 2011 al fine di verificare la corrispondenza tra il riallineamento delle spese e i dati di dettaglio delle dichiarazioni di spesa certificate a dicembre 2010.

PIANO DEI CONTROLLI (periodo 01.07.2010 – 30.06.2011)

Nel periodo successivo a quello coperto dal RAC 2010 l'attività di audit è proseguita con la ripetizione degli **audit di sistema** sulle due Autorità e sull'Organismo intermedio e con l'esecuzione di ulteriori audit di sistema su n.5 Organismi responsabili della gestione delle operazioni (UCOGE) così come previsto nella Strategia di audit. Nelle more dell'approvazione del Si.Ge.Co., si è ritenuto necessario effettuare un'ulteriore approfondimento successivamente alla presentazione della certificazione di spesa del mese di dicembre 2010.

Nel primo semestre 2011 è stato effettuato il campionamento delle operazioni con spese certificate al 31.12.2010 al fine di avviare i controlli in loco.

¹ La tecnica di campionamento adottata è la Probability proportional to size, al livello di certezza del 90%.

Per i motivi precedentemente esposti, ai fini del campionamento è stato considerato l'intero ammontare cumulato della spesa certificata nel 2010², escludendo soltanto n. 39 operazioni, non ancora concluse, già sottoposte ad audit a fronte del campione 2009. Complessivamente, le operazioni considerate come popolazione di riferimento per il campionamento sono risultate pari a n.1842, per un importo complessivo di spesa certificata di circa 330 mln di euro.

Il campione di operazioni è risultato composto di 71 unità, di cui n. 12 riguardanti il settore della ricerca e n. 59 della competitività, per un importo complessivo di spesa certificata da controllare di 196,71 mln di euro, pari al 59,2% della spesa totale certificata per l'universo delle operazioni oggetto di campionamento.

Il campione statistico è stato inoltre integrato con ulteriori n. 2 operazioni già verificate nel 2009, per le quali il giudizio era rimasto sospeso, per un importo certificato di ulteriori 100,24 mln di euro.

Con nota prot. n. 0006294 del 6.05.2011, il campione delle operazioni da controllare è stato trasmesso all'AdG, all'AdC e all'OI.

² La tecnica di campionamento adottata è la Probability proportional to size, al livello di certezza del 90%.

174