



*Ministero dello Sviluppo Economico*

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



**UNIONE EUROPEA**

**Informativa sul Rapporto Annuale di Controllo**  
**(periodo 01.07.2008 - 30.06.2009)**  
**e sul piano dei controlli (periodo 01.07.2009 – 30.06.2010)**

**Programma Operativo Nazionale**  
**"Ricerca e Competitività"**  
**Obiettivo Convergenza**  
**FESR**

**2007 – 2013**

*CCI: 2007 IT 16 1 PO 006*

**16 GIUGNO 2010**

## **RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO 2009**

Il Rapporto Annuale di Controllo (periodo 01.07.2008 – 30.06.2009) è stato trasmesso dall’Autorità di Audit alla Commissione il 22.12.2009.

Esso non contiene 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), in quanto la strategia approvata ha previsto la programmazione di tali attività a partire dal secondo semestre del 2009.

Nel periodo coperto dal rapporto, l’AdA ha provveduto ad integrare il documento concernente la descrizione dell’organizzazione e delle procedure da inserire nella descrizione del sistema di gestione e di controllo di competenza dell’AdG del PON (artt. 60 e 62, Reg. CE n. 1083/06), nonché ad integrare i contenuti della propria Strategia di audit.

Parimenti, in tale periodo è stato predisposto il “Manuale delle procedure di audit”, inviato alla Commissione (tramite SFC) in allegato alla Strategia di Audit.

## **STRATEGIA DI AUDIT**

La Strategia di Audit è stata inviata alla Commissione Europea il 5 maggio 2009 e dichiarata il 22.06.2009 dalla stessa Commissione conforme alle prescrizioni regolamentari.

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

Il parere annuale è stato trasmesso alla Commissione con nota del 22.12.2009; in questo documento è stato comunicato che le attività di controllo hanno trovato puntuale applicazione successivamente al 30.06.2009 e che saranno quindi oggetto di trattazione a partire dal rapporto annuale relativo al periodo 01.07.2009 – 30.06.2010.

Nel periodo considerato (01.07.2008 – 30.06.2009) le procedure organizzative e operative del Programma non erano ancora state completate; di conseguenza, non è stata svolta l'attività di audit per insussistenza dell'oggetto su cui espletarla, in mancanza di un Sistema di Gestione e Controllo approvato e di spese dichiarate alla Commissione per il Programma Operativo; non sono state quindi svolte attività di audit di sistema e - in mancanza di spese certificate - non è stato selezionato il campione (art. 17, co. 3, Reg. (CE) n. 1828/06) delle operazioni da controllare.

Per tutto quanto sopra esposto, l'Autorità di Audit ha dichiarato di trovarsi nella condizione di impossibilità ad esprimere un parere riconducibile ad alcuna delle tre ipotesi contemplate nel modello di cui all'allegato VII, Reg. (CE) n° 1828/2006 ("*disclaimer of opinion*"), per insussistenza dell'oggetto su cui formulare il medesimo, non essendo stato approvato il Sistema di Gestione e Controllo.

Per completezza di informazione, nel RAC è stato anche evidenziato che nel periodo successivo a quello coperto dal rapporto è stato eseguito l'audit di sistema sulle due Autorità del Programma e sull'Organismo intermedio, così come previsto nella Strategia di Audit.

### **PIANO DEI CONTROLLI (periodo 01.07.2009 – 30.06.2010)**

Nel periodo successivo (01.07.2009 – 30.06.2010) è stato eseguito l'audit di sistema; in particolare sono stati svolti 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 di verifica sui sistemi si è protratta nel tempo in considerazione della mancata approvazione del SIGECO. Nel mese di febbraio 2010 è stato inoltre effettuato un approfondimento sul sistema informativo.

I rapporti di verifica di sistema sono stati inviati alla Commissione il 18 maggio tramite il sistema SFC.

La prima certificazione di spesa è stata trasmessa dall'AdC tramite il sistema SFC il 22 dicembre 2009, per un importo di spesa certificata al 31.12.2009 di circa 402 mln di euro.

Con nota 8010-U del 25.05.2010, è stato trasmesso all'AdG, all'AdC e all'OI il primo campione di operazioni da controllare, riferito alle spese certificate al 31.12.2009 <sup>1</sup>. Il campione di operazioni si compone di 45 unità<sup>2</sup>, per un importo complessivo di spesa certificata da controllare di 245 mln di euro.

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

---

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

<sup>2</sup> n. 31 operazioni riguardano il settore della ricerca e n. 14 quello della competitività