



UNIONE EUROPEA  
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



*Ministero dell'Istruzione,  
dell'Università e della Ricerca dello Sviluppo Economico*



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

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

## **Punto 6 all'Ordine del Giorno**

### **RELAZIONE SUL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO**

*(Comitato di Sorveglianza 16 giugno 2010)*

Nel corso dell'annualità 2009 e nei primi mesi 2010 il Programma ha registrato un recupero del ritardo attuativo del PON R&C, in parte riconducibile al processo di riorganizzazione del MIUR, avviato nel 2008, che ha determinato un avvicendamento nelle responsabilità apicali e di governo del PON.

Il Ministero dell'Università e della Ricerca è stato interessato da un processo di accorpamento con il Ministero dell'Istruzione. Il 13 marzo 2009 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il nuovo Regolamento di organizzazione del MIUR entrato in vigore il 28 marzo 2009. In data 21 ottobre 2009 è stato pubblicato il Decreto del 27 luglio 2009 relativo all'Individuazione degli uffici di livello dirigenziale non generale dell'Amministrazione centrale che attribuisce all'Ufficio VII attuale (AdG) le competenze relative a:

- Programmi Operativi Comunitari finanziati dai Fondi Strutturali dell'Unione Europea e Programmi e Interventi relativi al Fondo Aree Sottoutilizzate (FAS);
- Gestione dei rapporti di negoziazione e di partenariato con l'Unione Europea, le Amministrazioni nazionali centrali e locali interessate nonché con le parti sociali ai fini della formulazione, attuazione e coordinamento dei Programmi Operativi Comunitari;
- Autorità di Gestione dei Programmi Operativi Comunitari 2000/2006, 2007/2013 e degli interventi relativi al Fondo per le Aree Sottoutilizzate (FAS) 2007/2013, anche attraverso la definizione e l'attuazione di Accordi di Programma Quadro e altri strumenti di coordinamento interistituzionale;
- Formulazione, attuazione e sorveglianza del Piano di Comunicazione e del Piano di Valutazione dei Programmi e degli interventi.

Successivamente, con Decreto Direttoriale n. 1000 del 18 dicembre 2009 (registrato alla Corte dei Conti in data 12 marzo 2010) è stato conferito l'incarico di dirigente dell'Ufficio VII della Direzione generale per il Coordinamento e lo Sviluppo della Ricerca del MIUR, al Dott. Fabrizio Cobis, il quale ha assunto, conseguentemente, la posizione di Autorità di Gestione sia del PON 2007/2013, sia del PON 2000/2006.

A seguito della nomina dirigenziale dell'Ufficio VII, si è provveduto a formalizzare, con Decreto Dirigenziale n. 96 del 20 aprile 2010, la costituzione delle Unità Organizzative dell'ufficio dell'Autorità di Gestione, prevedendo, in particolare, una specifica Unità Organizzativa preposta ai controlli di I livello, con una struttura articolata e adeguata ai compiti assegnati.

Nell'ambito delle questioni prioritarie esaminate dall'AdG, nei primi mesi del 2010, si è proceduto a rivedere la struttura e la descrizione del Sistema Gestione e Controllo che, nella sua prima versione, la Commissione Europea aveva ritenuto non pienamente conforme alle prescrizioni regolamentari (nota CE 011188 del 27 novembre 2009)

In particolare, nella nuova versione del Si.Ge.Co. sono state recepite le varie osservazioni avanzate dalla CE con nota 011188 del 27 novembre 2009, sia con riferimento ad una migliore definizione e descrizione delle attività di gestione e controllo in capo all'Autorità di Gestione, sia con riferimento ai compiti e alle attività dell'Organismo Intermedio.

Al riguardo, in ambito AdG, sono state definite nello specifico responsabilità e compiti attribuiti all'Ufficio VII e all'Ufficio VI - Incentivazione e agevolazione della Ricerca nelle imprese, individuato come UCOGE (Ufficio competente per la gestione) in coerenza con i compiti ad esso attribuiti dal D.M. 27 luglio 2009 pubblicato GURI del 21 ottobre 2009 n. 245 che individuava gli uffici di livello dirigenziale.

Con particolare riferimento alle operazioni finanziate con risorse dell'Asse III, al fine di garantire la separazione di funzioni prevista dall'art. 13 del Reg (CE) 1828/06, l'Autorità di Gestione ha demandato le attività di controllo di I livello all'Unità Independente per il Controllo di I livello AT e accompagnamento (UCAT).

L'UCAT, funzionalmente separata dall'AdG e incardinata presso il Gabinetto del Ministro svolge le attività di controllo di I livello delle operazioni a valere sull'Asse III "AT e Accompagnamento".

Le azioni di verifica di gestione sono volte ad accertare la corretta esecuzione delle attività, la conformità delle spese alla normativa nazionale e comunitaria che le spese siano reali e che le domande di rimborso siano corrette per tutte le operazioni di cui l'AdG è beneficiario.

Nel controllo di gestione essa è chiamato anche a verificare le modalità che prevengono errori tra cui il doppio finanziamento attraverso risorse di altri programmi nazionali e/o comunitari o attraverso altri periodi di programmazione.

In generale il Si.Ge.Co. prevede, sia a livello AdG che a livello di OI, la costituzione di specifiche **Unità Organizzative Controlli di I Livello** (di seguito UOCIL) **con compiti di** effettuare i controlli di I livello, di tutte le operazioni per cui l'AdG e l'OI non sono beneficiari, e garantire la corretta applicazione della normativa nazionale e comunitaria in tema di controlli *attraverso verifiche documentali, verifiche in loco e verifiche di sistema*

Esse sono responsabili dei controlli di I livello, come previsto all'art. 60 del Reg (CE) 1083/06 e dell'art. 13 del Reg (CE) 1828/06 modificato dal Reg (CE) 846/09.

Le UOCIL garantiscono, inoltre, che le strutture responsabili per la gestione degli interventi (UCOGE) applichino correttamente le disposizioni contenute nella manualistica e nei documenti d'indirizzo opportunamente adottati.

Le UOCIL svolgono altresì controlli in loco relativamente alle operazioni campionate per i **sondaggi di profondità** collegati alle verifiche del sistema dei controlli.

Tali unità fanno parte dell'AdG e dell'OI e non partecipano allo svolgimento delle attività gestionali, affidate agli Uffici Competenti per la Gestione delle Operazioni, assicurando il rispetto del principio della separazione delle funzioni di gestione da quelle del controllo prescritto dall'art 13, comma 5 del Reg (CE) 1828/2006.

L'Unità Organizzativa preposta ai controlli di I livello che opera presso l'AdG riceve dagli AdG-UCOGE e dall'OI le dichiarazioni di spesa ed esegue i controlli del proprio livello sulle operazioni per il successivo inoltro alla AdC ed effettua la "**verifica del sistema dei controlli**" volta ad accertare la correttezza delle procedure applicate dall'OI e dagli UCOGE. In particolare accerta gli assetti organizzativi, l'adeguato utilizzo delle piste di controllo, la corretta effettuazione dei controlli di primo livello, nonché l'implementazione del sistema informativo del Programma.

Il Si.Ge.Co., attualmente all'esame della CE, è stato formalmente inviato dal MEF-IGRUE, con parere "senza riserve", nel mese di maggio. È previsto, per i giorni 16, 17 e 18 giugno 2010, l'audit sul Sistema di Gestione e Controllo da parte della Commissione.

Va sottolineato che il sistema descritto è in gran parte operativo in quanto gli Uffici competenti del MIUR e del MISE nell'attuazione del PON R&C operano già in base alle piste di controllo descritte, nonché alle procedure rappresentate nel documento stesso.

Va precisato, infine, che il Si.Ge.Co. essendo un documento descrittivo delle procedure, dei sistemi e dei processi di controllo adottati dal PON R&C è un atto soggetto a continua evoluzione e adeguamento, ed è cura delle diverse autorità coinvolte garantire il costante aggiornamento dello stesso.