

Le attività di Audit

Mario Vella

Responsabile

UVER - Unità di verifica degli Investimenti
Pubblici

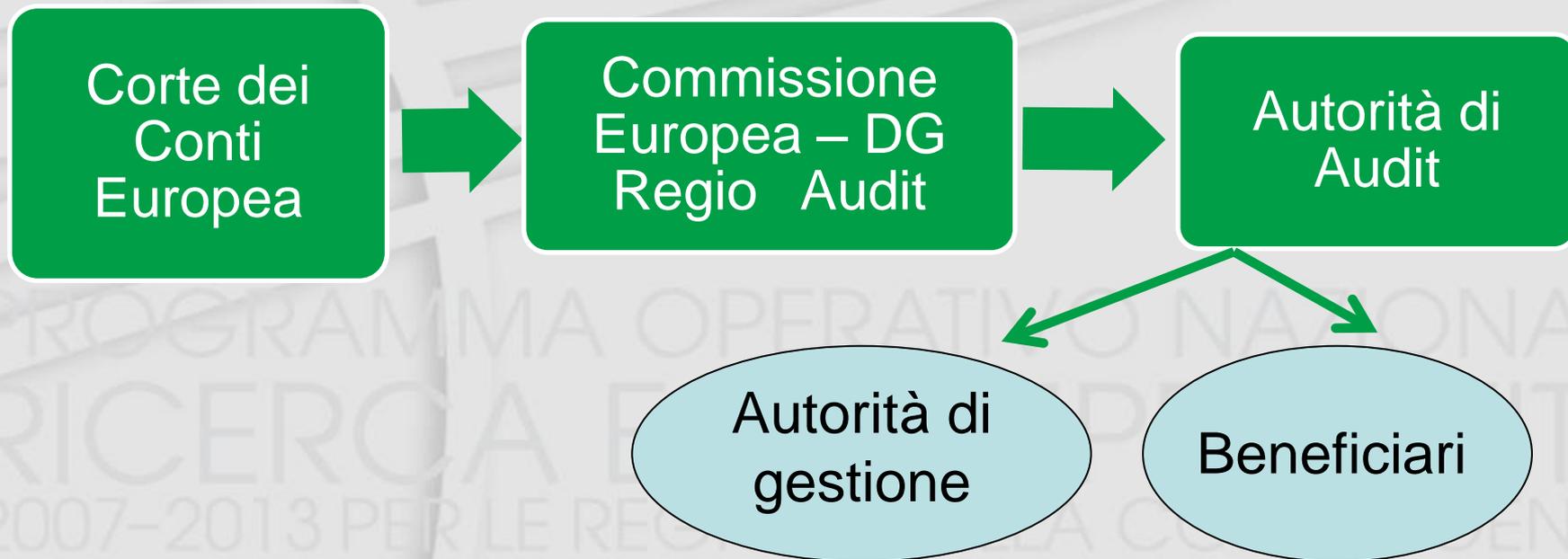
PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE
RICERCA E COMPETITIVITÀ
2007-2013 PER LE REGIONI DELLA CONVERGENZA:
CALABRIA, CAMPANIA, PUGLIA, SICILIA



Temi trattati

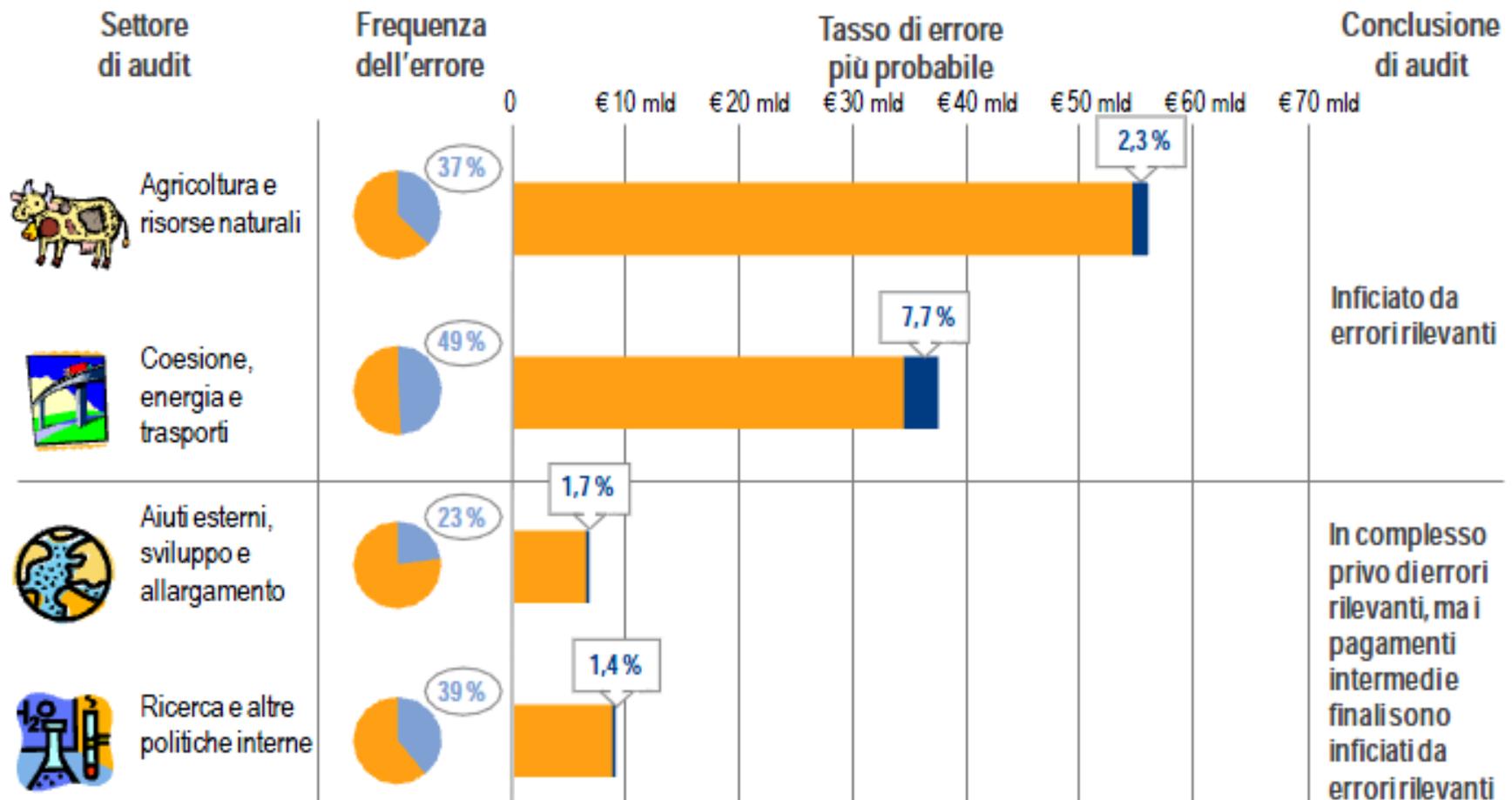
- Struttura dei controlli nei programmi comunitari
- Principali caratteristiche dell'audit
- PON R&C: stato dei controlli ed aspetti critici

La governance dei controlli nei programmi comunitari



La Relazione 2010 della Corte dei Conti Europea

Grafico 1 – Risultati delle verifiche delle operazioni



Caratteristiche e sviluppo dell'attività di audit

- Capacità di analisi e di sintesi, flessibilità e coerenza;
- Formalizzazione e scadenze delle procedure di controllo
- Ammissibilità spesa, interruzione pagamenti;



Contenuti del controllo operazioni

- Obiettivo dell'audit è di verificare:
 - se la spesa dichiarata:
 - corrisponde ai documenti contabili e documenti giustificativi
 - è conforme alle norme comunitarie e nazionali
 - se l'operazione rispetta i criteri di selezione ed è attuata in linea con la decisione di approvazione
 - se contributo pubblico è stato pagato secondo articolo 80 del Reg. 1083/2006

PON R&C - Stato dei controlli

	Totale	STATO al 16/11/11			Previsione al 20/12/11	Previsione al 28/02/12
		<i>In corso</i>	<i>In contradditorio</i>	<i>Concluso</i>	<i>Concluso</i>	<i>Concluso</i>
Valore	431,3	192,1	3,5	235,7	358,2	431,3
%				55%	83%	100%
Numero operazioni	112	66	7	39	67	112

Audit del PON R&C: attenzione a.....

- A. Esibire originali documentazione; timbratura titoli spesa
- B. Spese personale: ordini di servizio; trasparenza nella selezione del personale;
- C. Normativa acquisti beni e servizi ;
- D. Consulenze
- E. Aiuti: iscrizione in bilancio delle spese sostenute; targhette identificative,

Grazie per la vostra attenzione



Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica
UVER - Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici

Via Liguria, 26
00187 ROMA

Web: www.dps.tesoro.it/uver
Mail: uver.segreteria@tesoro.it

