



Ministero dell'Economia e delle Finanze

Sintesi sull'attuazione degli interventi socio strutturali della Programmazione 2000/2006

Dott.sa Silvana Amadori
Ispettore Generale Capo
Ragioneria Generale dello Stato IGRUE



RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Venezia, Novembre 2008



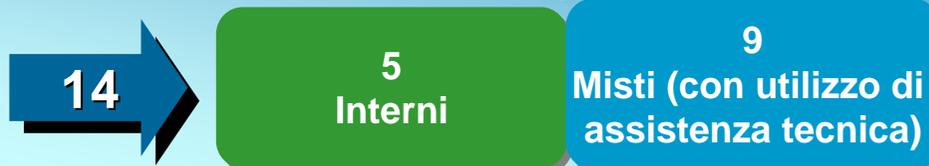
Dati di sintesi attuazione normativa sui controlli

OBIETTIVO 1 - Sistemi di controllo di 2° livello – Aspetti organizzativi – Articoli 10 e 15 Reg. 438/01

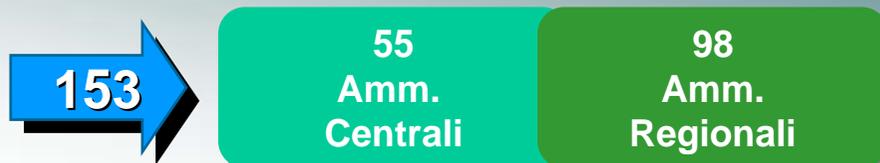
Amministrazioni coinvolte



Organismi di controllo



Personale interno addetto ai controlli





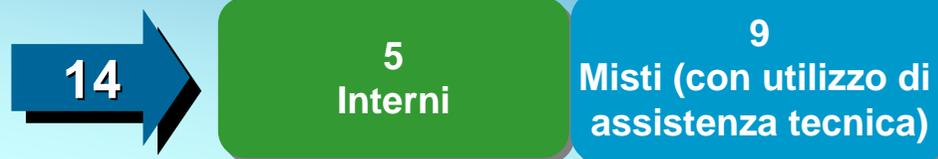
Dati di sintesi attuazione normativa sui controlli

OBIETTIVO 2 - Sistemi di controllo di 2° livello – Aspetti organizzativi – Articoli 10 e 15 Reg. 438/01

Amministrazioni coinvolte



Organismi di controllo



Personale interno addetto ai controlli





Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Le verifiche effettuate a titolo dell'articolo 10 del Regolamento CE n. 431/2001, alla data del 31 dicembre 2007, relativamente **all'Obiettivo 1 – FESR** sono state pari a n. 2.355.

➤ Spesa dichiarata	€ 25.027.668.391
➤ Spesa campionata	€ 4.852.906.226
➤ Spesa controllata	€ 3.614.445.507

➤ Spesa campionata/dichiarata	= 19,39 %
➤ Spesa controllata/dichiarata	= 14,44 %
➤ Spesa controllata/campionata	= 74,48 %



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Le verifiche effettuate a titolo dell'articolo 10 del Regolamento CE n. 431/2001, alla data del 31 dicembre 2007, relativamente **all'Obiettivo 1 – FSE** sono state pari a n. 3.879.

➤ Spesa dichiarata	€ 5.263.696.886
➤ Spesa campionata	€ 749.689.412
➤ Spesa controllata	€ 632.792.833

➤ Spesa campionata/dichiarata	= 14,24 %
➤ Spesa controllata/dichiarata	= 12,02 %
➤ Spesa controllata/campionata	= 84,41 %



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Le verifiche effettuate a titolo dell'articolo 10 del Regolamento CE n. 431/2001, alla data del 31 dicembre 2007, relativamente **all'Obiettivo 1 – FEOGA** sono state pari a n. 945.

➤ Spesa dichiarata	€	4.311.441.349
➤ Spesa campionata	€	443.342.837
➤ Spesa controllata	€	380.916.189

➤ Spesa campionata/dichiarata	=	%	10,28
➤ Spesa controllata/dichiarata	=	%	8,84
➤ Spesa controllata/campionata	=	%	85,92



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Le verifiche effettuate a titolo dell'articolo 10 del Regolamento CE n. 431/2001, alla data del 31 dicembre 2007, relativamente **all'Obiettivo 1 – SFOP** sono state pari a n. 185.

➤ Spesa dichiarata	€	521.064.055
➤ Spesa campionata	€	78.205.346
➤ Spesa controllata	€	62.640.400

➤ Spesa campionata/dichiarata	=	15,01%
➤ Spesa controllata/dichiarata	=	12,02%
➤ Spesa controllata/campionata	=	80,10%



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Le verifiche effettuate a titolo dell'articolo 10 del Regolamento CE n. 431/2001, alla data del 31 dicembre 2007, relativamente **all'Obiettivo 2 – FESR** sono state pari a n. 2087.

➤ Spesa dichiarata	€	6.481.902.456
➤ Spesa campionata	€	1.102.641.338
➤ Spesa controllata	€	680.622.879

➤ Spesa campionata/dichiarata	=	17,01%
➤ Spesa controllata/dichiarata	=	10,50%
➤ Spesa controllata/campionata	=	61,73%



Sintesi esiti dei controlli al 31/12/2007

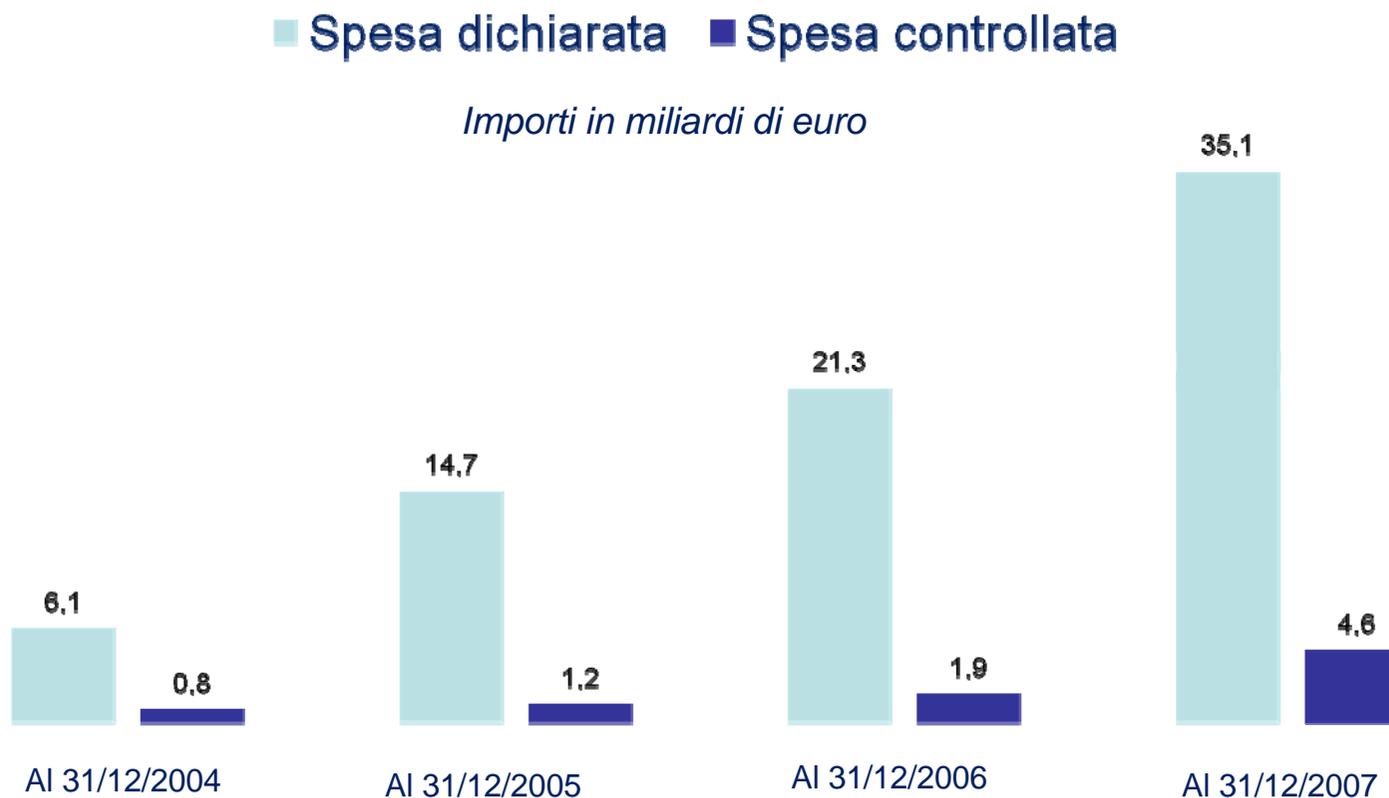
Raggiungimento della soglia del 5%

	Obiettivo 1				Obiettivo 2
	FESR	FSE	FEOGA	SFOP	FESR
Programmi che hanno controllato oltre il 5% di spesa	12	11	6	6	13
Programmi che hanno controllato meno del 5% di spesa	1	1	1	1	1
% massima di spesa controllata	28,2	30,7	14,2	77,0	22,4
% minima di spesa controllata	4,6	2,3	4,5	3,0	3,2



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

OBIETTIVO 1 Evoluzione del Rapporto Spesa controllata/Spesa dichiarata

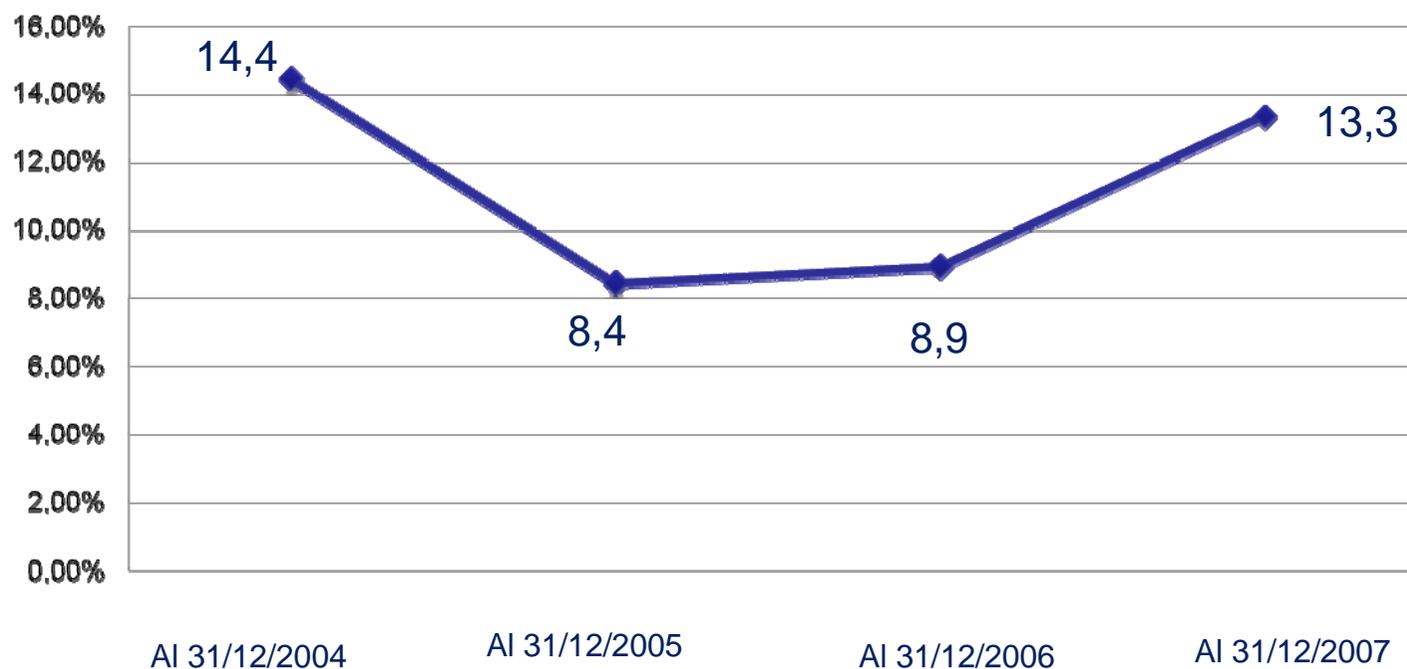




Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

OBIETTIVO 1 Rapporto Spesa controllata/Spesa dichiarata Anni 2004-2007

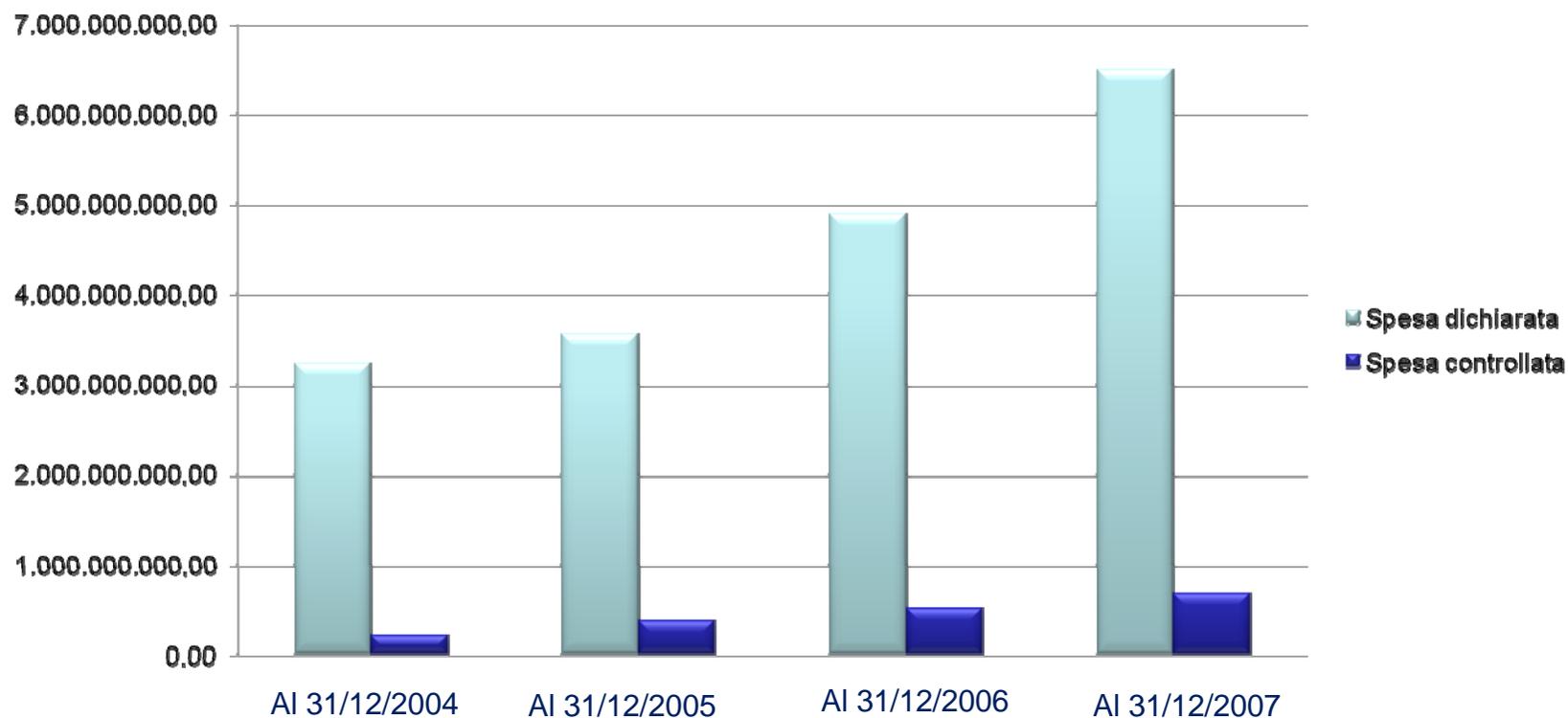
% Spesa controllata/dichiarata





Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

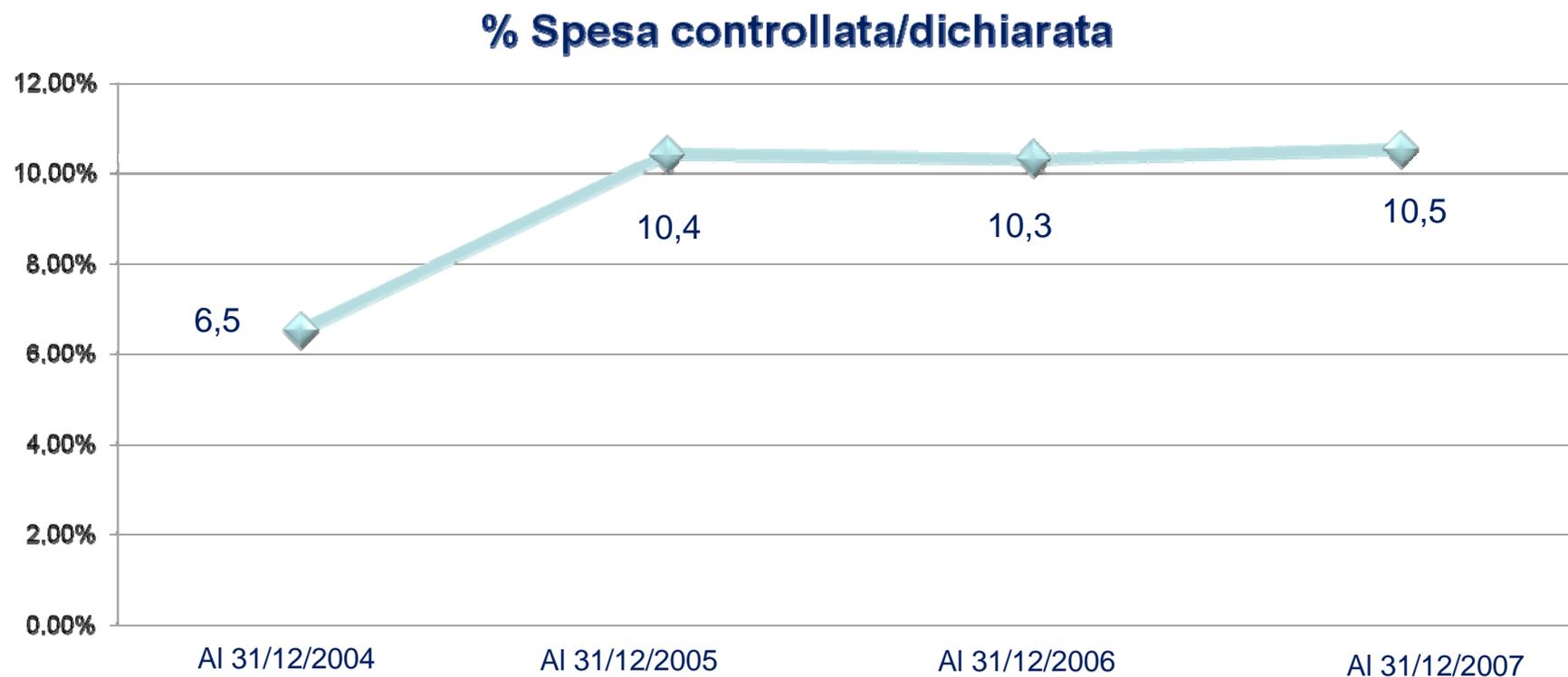
OBIETTIVO 2 Evoluzione del Rapporto Spesa controllata/Spesa dichiarata





Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

OBIETTIVO 2 Rapporto Spesa controllata/Spesa dichiarata Anni 2004-2007





Sintesi esiti dei controlli al 31/12/2007

L'importo complessivo delle irregolarità rilevate nel corso degli audit per i programmi **dell'obiettivo 1** è pari a **€ 261.763.966**, mentre per l'obiettivo 2 è pari ad euro **8.722.927**.

	FESR	FSE	FEOGA	SFOP
Irregolarità Euro Ob. 1	187.128.506	41.616.650	27.654.474	5.364.336
Irregolarità Euro Ob. 2	8.722.927			



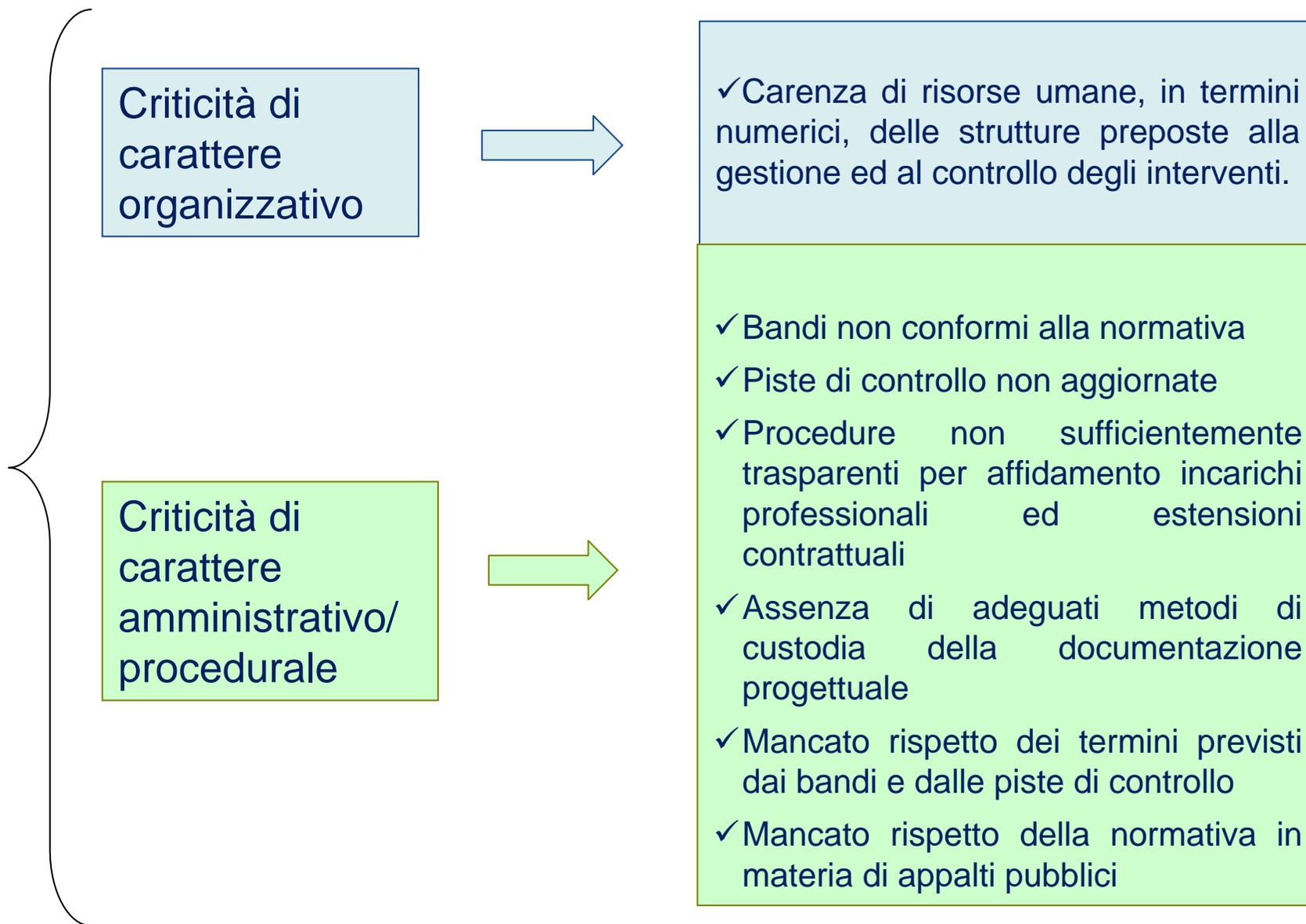
Sintesi esiti dei controlli al 31/12/2007

OBIETTIVI 1 E 2 – Importi ritirati dalle dichiarazioni di spesa e recuperi.

	OBIETTIVO 1	OBIETTIVO 2
Contributi ritirati Euro	208.806296,69	23.819.832,41
Contributi recuperati Euro	9.510.596,24	10.495.121,89



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli





Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Carenze del
processo di
certificazione
della spesa



- ✓ Assenza di documentazione relativa alla spesa dichiarata nel caso di erogazione di aiuti
- ✓ Mancanza dei requisiti di ammissione da parte dei destinatari di aiuti
- ✓ Imputazione della spesa non conforme alle regole di ammissibilità previste dalle disposizioni comunitarie, nazionali e regionali
- ✓ Mancato rispetto delle disposizioni in materia di rendicontazione
- ✓ Mancata apposizione sui documenti giustificativi di spesa di un timbro di annullamento

Criticità
specifiche
delle attività di
audit



- ✓ Ritardo nel follow-up relativo agli audit
- ✓ Mancata effettuazione di controlli ex post sul mantenimento della destinazione d'uso
- ✓ Mancata formalizzazione e ritardo dei controlli di I livello



Dati di sintesi sugli esiti dei controlli

Misure correttive



Area Controlli

- Adeguamento piste di controllo
- Predisposizione di manuali e ceck-list di controllo
- Allargamento del campione di controlli da effettuare e verifiche a tappeto per le misure che presentano maggiore criticità
- Maggiore approfondimento dell'analisi dei rischi
- Migliore organizzazione dei controlli di I livello



Area Organizzazione/Procedure

- Assunzione di nuovo personale
- Miglioramento della gestione delle attività connesse alle irregolarità ed ai recuperi
- Rafforzamento del sistema informativo
- Migliore scambio di informazioni tra i soggetti interessati
- Riduzione di tempi di follow-up



Grazie per l'attenzione.