

Compliance Assessment (MS 2007-2013)

Incontro con le autorità
italiane

09 Ottobre 2008

Step 1: livello di ricevibilità

- Relazioni sui pareri di conformità oggetto di rigetto a causa della mancanza di un'adozione formale delle regole di ammissibilità delle spese (oggi superato a seguito dell'invio del documento approvato in sede di governo)
- Legame con le strategie di audit (in larga parte non accettabili per motivi formali e sostanziali, es. Analisi di rischio)

Step 2 : analisi delle relazioni e criticità emerse

- Separazione funzionale non sempre chiara o insufficiente tra i vari organismi collocati sotto la stessa autorità politica
- *Compliance* parziale con il principio della 'definizione delle funzioni e chiara assegnazione dei compiti' : accordi operativi tra autorità di gestione e organismi intermedi non stipulati
- Sistemi di monitoraggio e di contabilità non ancora operativi / attendibilità delle informazioni
- Sistemi di *reporting* delle irregolarità non istituiti
- Metodologia di audit non descritta nel dettaglio
- Manuali di procedure non completati

Conclusioni

- Incoerenze tra le carenze e rischi identificati e l'opinione sostanzialmente positiva espressa dall'IGRUE, quale organismo incaricato dei pareri di conformità
- Le riserve formulate dall'IGRUE devono essere sciolte → trasmissione di un nuovo parere.
- Prestare maggiore attenzione alle procedure e agli strumenti relativi ai controlli di gestione

Azioni da intraprendere

- Garantire una piena separazione delle funzioni non solo formale; formalizzare le deleghe agli organismi intermedi?
- Assicurarsi che i controlli di gestione si fondino su tecniche e strumenti adeguati (quindi chiedere alle autorità di gestione di rivedere le *check list* o proporre una *check-list* più completa ?)
- Potenziare i sistemi informatici di monitoraggio e renderli pienamente operativi
- Adeguare le procedure di audit qualora si rivelino insufficienti a garantire la loro effettività