

## **Affidabilità del Sistema dei controlli**

***“Uno sguardo al passato per costruire il futuro”***

Maria Dina Tozzi, Autorità di Gestione

**Seminario per i controllori di 1° livello**  
***Séminaire pour contrôleurs de 1<sup>er</sup> niveau***

Firenze, 13 novembre 2017



# Programmazione 2007-2013

Sono stati numerosi i controlli effettuati sul Programma Italia-Francia Marittimo:

- ~ Commissione Europea
- ~ Corte dei Conti Europea
- ~ Corte dei Conti Italia
- ~ Guardia di Finanza
- ~ Audit di II livello annuali



# Risultati dei controlli

## Commissione Europea 2011-2012

*Nel 2011 è stata chiesta l'istituzione del PUC e nel 2012 la Commissione ha chiuso positivamente l'Audit.*

## Corte dei Conti Europea 2013

*Controllo realizzato per dichiarare l'affidabilità dei controlli effettuati sul Programma per l'annualità 2013. Il controllo si è concluso positivamente senza osservazioni o rilievi di natura finanziaria.*

# Corte dei Conti Italiana 2015-2017

*Nel 2015, il Programma Italia-Francia Marittimo è stato inserito nell'Indagine Speciale sull'utilizzazione dei Fondi Comunitari.*

*L'indagine si è positivamente conclusa nel 2017 con la pubblicazione della Relazione "Controllo sul Programma operativo Italia-Francia 'Marittimo': aspetti generali, stato di attuazione, sistema dei controlli, criticità"*

*La pubblicazione è disponibile sul sito:*

*[http://www.corteconti.it/attivita/uffici\\_centrali/sezione\\_controllo\\_affari\\_comunitari/](http://www.corteconti.it/attivita/uffici_centrali/sezione_controllo_affari_comunitari/)*

## *Estratto della Relazione con le conclusioni evidenziate nella stessa*

:

*“(omissis)...**Si può affermare**, per quanto riguarda lo specifico PO preso in esame, **che esso sia stato gestito in maniera sostanzialmente efficiente dall’AGU**, avendo raggiunto una realizzazione quasi totale dal punto di vista finanziario, in **assenza di irregolarità rilevanti dal punto di vista della spesa.**”*

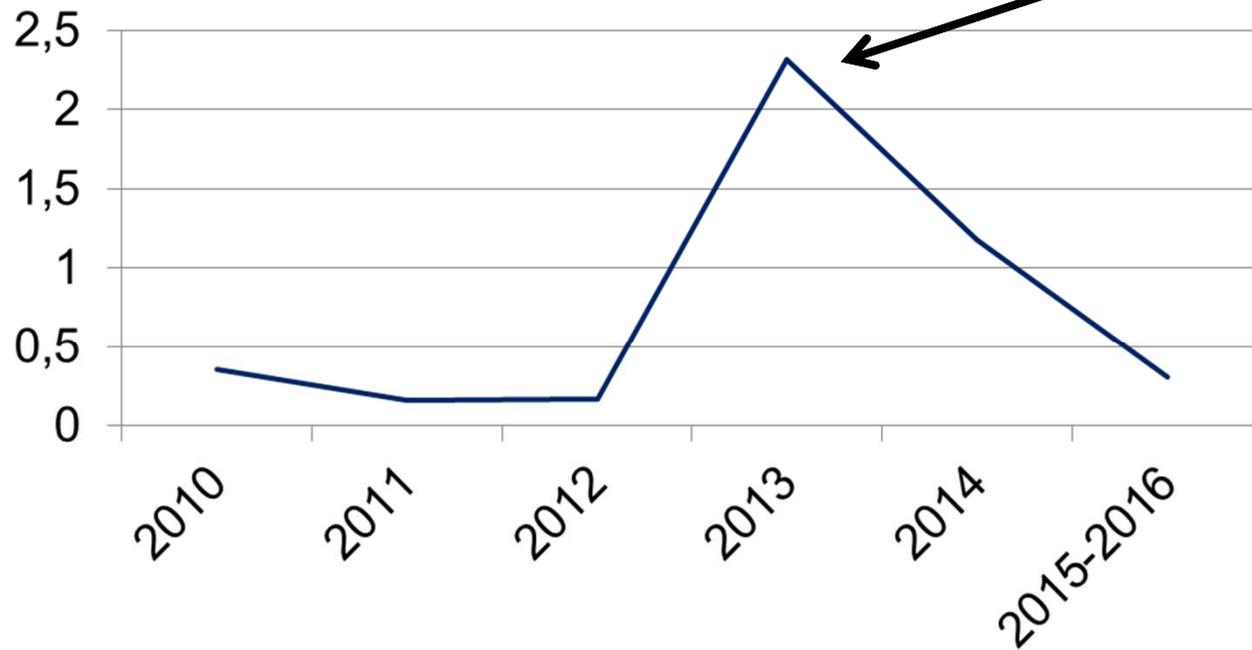
***Anche dal punto di vista del sistema di gestione e controllo non sono state riscontrate criticità particolari.”***

# Guardia di Finanza 2016-2017

- ✓ *Il reato è stato contestato a un beneficiario indiretto del Programma per sospetta frode comunitaria.*
- ✓ *Il reato è stato contestato a un beneficiario diretto del Programma per sospetto doppio finanziamento.*

*Conclusioni: l'AG ha fornito tutto il supporto necessario per la conclusione delle indagini e conseguentemente ha adottato nella Programmazione 2014-2020 misure correttive specifiche. (Time sheet generali e timbri sui mandati di pagamento quietanzati)*

# Audit Il livello e tasso di errore



Per il doppio inserimento di una fattura di importo significativo che è stato autodenunciato dal beneficiario il tasso è stato del 2,32% ma non ha avuto conseguenze negative visto l'autodenuncia e considerato che senza questo errore il tasso sarebbe stato 0,05 %