

“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

CASISTICA DELLE IRREGOLARITÀ RILEVATE A LIVELLO REGIONALE E STRATEGIE DI PREVENZIONE E CONTRASTO

**Autorità di Certificazione FESR – FSE
Dott.ssa Tamara Linguiti**

“Sala Armieri” 5 giugno 2012



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

L'Autorità di Certificazione è responsabile della corretta certificazione delle spese erogate a valere sui fondi comunitari per l'attuazione del Programma Operativo ed adempie a tutte le funzioni attribuite a tale Organo dall'articolo 61 del Regolamento (CE) del Consiglio 1083/2006, secondo le modalità definite dal Regolamento (CE) della Commissione 1828/2006 e dalla normativa statale riprese nei Programmi Operativi Campania FESR e FSE 2007/2013 approvati dalla Commissione Europea.



L ‘Autorità di Certificazione:

- Predispone e trasmette la Dichiarazione Annuale sui recuperi pendenti, recuperi effettuati e importi ritirati ai sensi del Reg. (CE) 1828/06.
- Tiene la contabilità degli importi recuperabili e degli importi ritirati a seguito della soppressione totale o parziale della partecipazione ad un’operazione. Gli importi recuperati sono restituiti al bilancio generale dell’Unione Europea prima della chiusura del Programma Operativo, detraendoli dalla dichiarazione di spesa successiva;
- Raccoglie e valuta le segnalazioni di irregolarità accertate dai Responsabili di Obiettivo Operativo e di Organismo Intermedio e trasmette le schede OLAF agli Organismi competenti, qualora ricorrano i presupposti;
- Riceve tutte le informazioni in merito ai procedimenti di recupero di somme indebitamente pagate secondo quanto previsto dal Reg. (CE) 1083/2006 e dal Reg. (CE) 1828/06;



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

A garanzia di una efficace protezione contro la violazione delle norme comunitarie, l’Autorità di Certificazione, prima di elaborare la Dichiarazione certificata di spesa, effettua verifiche di carattere amministrativo e contabile al fine di accertare la veridicità, la correttezza e l’ammissibilità della spesa.

Dette verifiche sono effettuate su un campione rappresentativo dei progetti pari o superiore al 5% delle spese da certificare con l'utilizzo di apposite check list di controllo.

L’Autorità di Certificazione si riserva, inoltre, la facoltà di accompagnare le Autorità preposte ai controlli superiori al 1° livello sui singoli progetti e/o iniziative approvate, allo scopo di acquisire una più approfondita informazione su eventuali:

- gravi irregolarità;
- gravi criticità rilevate nelle attestazioni di spesa presentate e/o gravi anomalie riscontrate in sede di riconciliazione dei dati finanziari tra Autorità di Certificazione e Responsabile di Obiettivo o di Organismo Intermedio.



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

A partire dal 2010 sono cambiate le modalità di trasmissione dei flussi informativi relativi alle schede OLAF.

L’Organismo Antifrode presso la Comunità Europea, ha predisposto un apposito sistema informatico denominato Irregularities Management System (IMS), accessibile via web ed integrato nel portale comunitario AFIS (Anti Fraud Informatic System).

La nuova modalità di trasmissione dei flussi informativi ha reso immediata l’evidenza della necessità di attuare interventi all’interno del Sistema Informativo dei Programmi Operativi, volti a garantire, attraverso l’automazione delle procedure, l’efficientamento del processo in termini di tracciabilità delle informazioni, redazione automatica della modulistica, consultazione ed elaborazione dei dati di interesse.



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

La Regione Campania, infatti, sta realizzando l’informatizzazione dell’intero processo di gestione delle irregolarità e dei recuperi, onde consentire da un lato un più efficiente, tempestivo e puntuale svolgimento delle attività e dall’altro ottemperare agli adempimenti previsti dalla normativa comunitaria riducendo al minimo gli errori formali.

È in corso di implementazione, infatti, nel Sistema di Monitoraggio Integrato Locale Europeo (SMILE) la creazione di un’apposita sezione riservata alle schede OLAF – speculare al sistema I.M.S. sotto il profilo contenutistico – che consente la raccolta di dati ed informazioni affidabili ai fini delle attività di rilevazione e valutazione delle irregolarità, nonché una agevole reperibilità e consultazione dei dati.



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

L’applicativo web-based, accessibile dal Sistema di Monitoraggio SMILE, agevolerà il Responsabile di Obiettivo Operativo nella redazione e trasmissione delle schede OLAF all’Autorità di Certificazione.

Il sistema prevede:

- Compilazione di campi obbligatori;
- Messaggi di “alert” per segnalare l’errata compilazione dei campi;
- Compilazione automatica di alcune sezioni tramite acquisizione dei dati amministrativi e finanziari inseriti nel sistema di monitoraggio;
- Estrazione di report predefiniti in formato excel, che consentono l’importazione delle schede OLAF nel sistema I.M.S..



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

SCHEDA OLAF - Windows Internet Explorer

http://10.160.19.68/SmileFESR_OLAF/servlet/AdapterHTTP?PAGE=p_GPElencoSchedeOlaf&ID_PKPRG=22249&inizioSessioni

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

SCHEDA OLAF

FESR 2007-2013
Fondo Europeo Sviluppo Regionale

Utente: ADC ADC

Gestione Progetto > Scheda Olaf

AGC: **13-03 - Beni Culturali**

Ob. Operativo: **1.9.a** Progressivo: **1** Dettaglio progetto Note

Titolo: **Mostra di Louise Bourgeois a Capodimonte**

Elenco schede Olaf

0. Identificazione	Scheda ..
1. Operazione	Scheda ..
2-3-4 Individuazione	Scheda ..
5. Irregolarità	Scheda ..
6-7. Altri Stati - Periodo Irr.	Scheda ..
8-9. Organismi-Date	Scheda ..
10a. Persone Fisiche	Scheda ..
10.b. Persone giuridiche	Scheda ..
11-12-13a. Importi	Scheda ..
13b. Recupero	Scheda ..
14. Stato	Scheda ..
15. Procedure	Scheda ..
16. Sanzioni	Scheda ..
17. Commenti	Scheda ..

Indietro

start SCHEDE OLAF - Wind... IT 12.57



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

P.O. F.E.S.R. 2007 - 2013 - Windows Internet Explorer

http://10.160.19.68/5mileFESR_OLAF/servlet/AdapterHTTP?PAGE=p_GP5chedaIdentificazione&IO_FKPRG=22249&

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

P.O. F.E.S.R. 2007 - 2013

FESR 2007-2013
Fondo Europeo Sviluppo Regionale

Utente: ADC ADC

Gestione Progetto > Scheda Olaf

AGC: 13-03 - Beni Culturali

Ob. Operativo: 1.9.a Progressivo: 1 Dettaglio progetto Note

Titolo: Mostra di Louise Bourgeois a Capodimonte

IDENTIFICAZIONE DELLA COMUNICAZIONE

Numero di Riferimento	R1681 / IT / 2012 / 0 / 10308 / (FD) FESR / 1
Lingua della comunicazione	IT (Italiano)
Data di comunicazione:	08/05/2012 (gg/mm/aaaa)
Trimestre :	(1) Primo Trimestre 2012 (aaaa)
Numero d'identificazione dello Stato Membro:	Regione Campania
Regionale:	(IT97) Autorità di Certificazione FESR
Nazionale:	IT0400
Note:	Campania

Indietro Modifica

start P.O. F.E.S.R. 2007 - ... IT 12.57



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

P.O. F.E.S.R. 2007 - 2013 - Windows Internet Explorer

http://10.160.19.68/SmileFESR_OLAF/servlet/AdapterHTTP?PAGE=p_GP5schedaIndividuazione&ID_FKPRG=22249&ID_FK_S...

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

P.O. F.E.S.R. 2007 - 2013

Procedure Attivazione
Gestione Progetto

» Inserimento Progetto
» Ricerca Progetto
» Scheda Olaf

Gestione avanzamenti
Utilita'
AdP
Logout

AGC: 13-03 - Beni Culturali

Ob. Operativo: 1.9.a Progressivo: 1

Dettaglio progetto Note

Titolo: **Mostra di Louise Bourgeois a Capodimonte**

DISPOSIZIONI TRASGREDITE

2.1 Disposizione comunitaria trasgressita: (DEC) Decisione (DIR) **Direttiva** (REG) regolamento

Articolo:

2.2 Disposizione nazionale trasgressita: D.Lgs. 163/2006 art. 1

3 Data della prima informazione che ha indotto a sospettare dell'irregolarità: (gg/mm/aaaa)

3.1 Fonte della prima informazione che ha indotto a presumere l'irregolarità:

4. METODO DI INDIVIDUAZIONE

(000) (101) controllo nazionale amministrativo o finanziario (104) controllo fiscale nazionale (111) controlli associati (113) comunicazione o richiesta da altro stato membro (130) controllo da servizio antifrode nazionale (150) collaborazione tra servizi (160) iniziativa comunitaria (161) controllo aggiuntivo su richiesta della Commissione (170) controlli comunitari (180) inchiesta giudiziaria

(999) Altro

aggiungi >> << rimuovi

Note:

Indietro Modifica



“Il contrasto alle frodi finanziarie all’UE – Strategie e strumenti di controllo”

P.O. F.E.S.R. 2007 - 2013 - Windows Internet Explorer

http://10.160.19.68/SmileFESR_OLAF/servlet/AdapterHTTP?PAGE=p_GP5schedaImporti&IO_PKPRG=22249&IO_FK_SO=26

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

P.O. F.E.S.R. 2007 - 2013

Ob. Operativo: 1.9.a Progressivo: 1 Dettaglio progetto Note

Titolo: **Mostra di Louise Bourgeois a Capodimonte**

ASPETTI FINANZIARI: la valuta è
EUR-EURO - EUROPA

11 IMPORTO COMPLESSIVO DELL'OPERAZIONE	TOTALE	PARTE EUROPEA	PARTE DELLO STATO MEMBRO	PARTE PRIVATA
11.1 IMPORTO DELLA SPESA AMMESSA	567.737,75	240.000,00	240.000,00	87.737,75

12. VALUTAZIONE DELL'IMPATTO FINANZIARIO DELL'IRREGOLARITA'

12.1 Natura della spesa mostra ed eventi

12.2 Importo interessato dall'irregolarità :	120,00	50,00	50,00	20,00
12.3 Di cui già pagato :	60,00	30,00	30,00	
12.4 Pagamento sospeso :	40,00	20,00	20,00	

13. RECUPERO

13.1 Importo recuperato :	0,00	0,00	0,00
13.2 Importo decertificato in occasione di pagamenti intermedi o finali :	0,00		
13.3 Importo tuttora da recuperare :	60,00	30,00	30,00

Indietro Modifica

Internet 100%

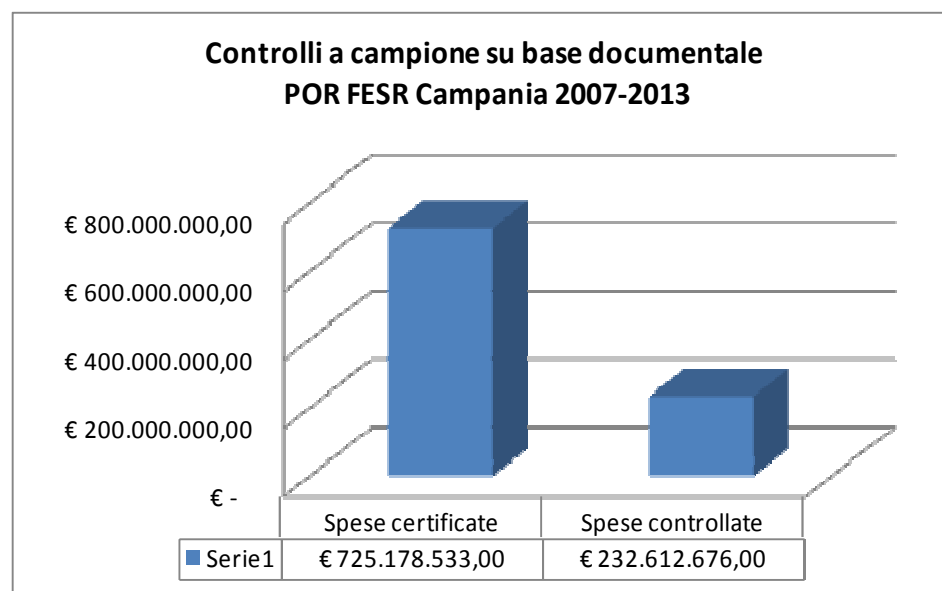
start P.O. F.E.S.R. 2007 - ... IT 12.59



**Breve panoramica dei principali dati finanziari del
Programma Operativo FESR e FSE Campania 2007-2013.**



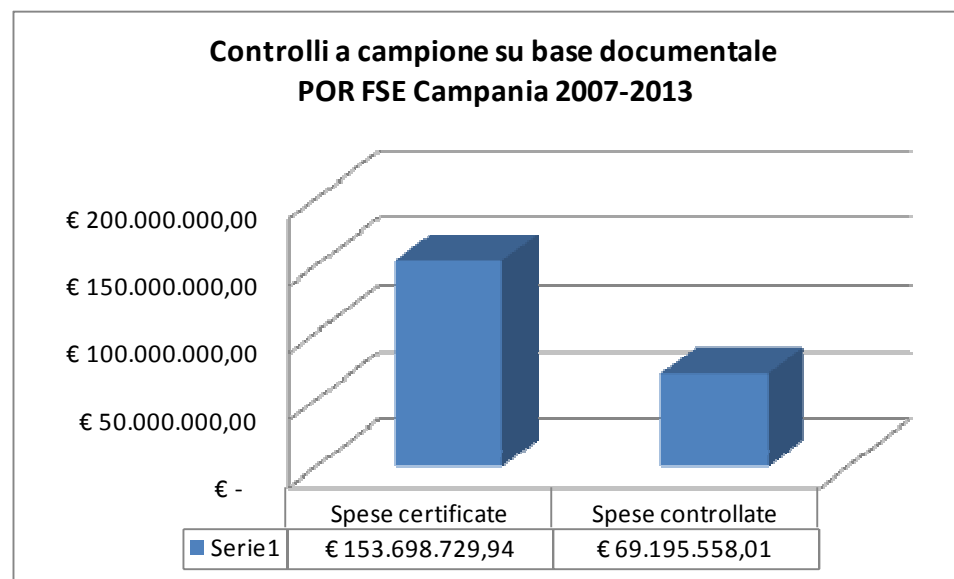
POR FESR Campania 2007-2013: Controlli svolti dall’Autorità di Certificazione sulle spese dichiarate alla Commissione Europea.



Per la programmazione PO FESR 2007-2013, l’Autorità di Certificazione, ha effettuato controlli a campione sul **32,07%** delle spese certificate alla Commissione Europea.



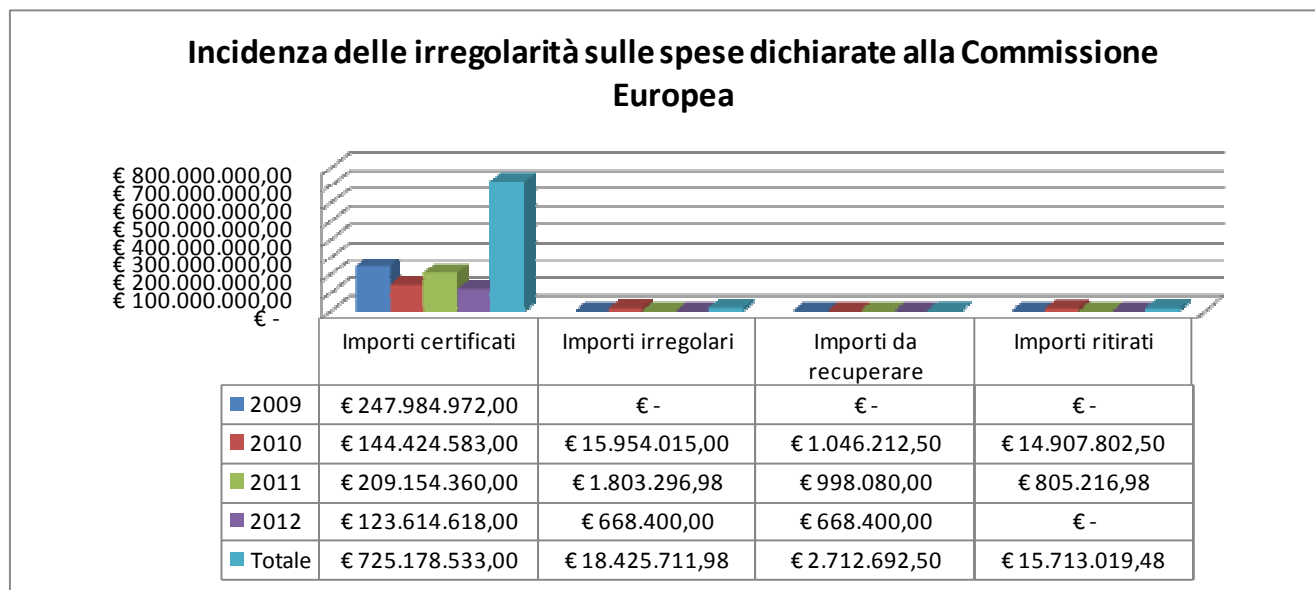
POR FSE 2007-2013: Controlli svolti dall’Autorità di Certificazione sulle spese dichiarate alla Commissione Europea



- Per la programmazione PO FSE 2007-2013, l’Autorità di Certificazione, ha effettuato controlli a campione su base documentale sul **45,02%** delle spese certificate alla Commissione Europea.
- Ad oggi non sono state riscontrate irregolarità sul POR FSE 2007-2013.



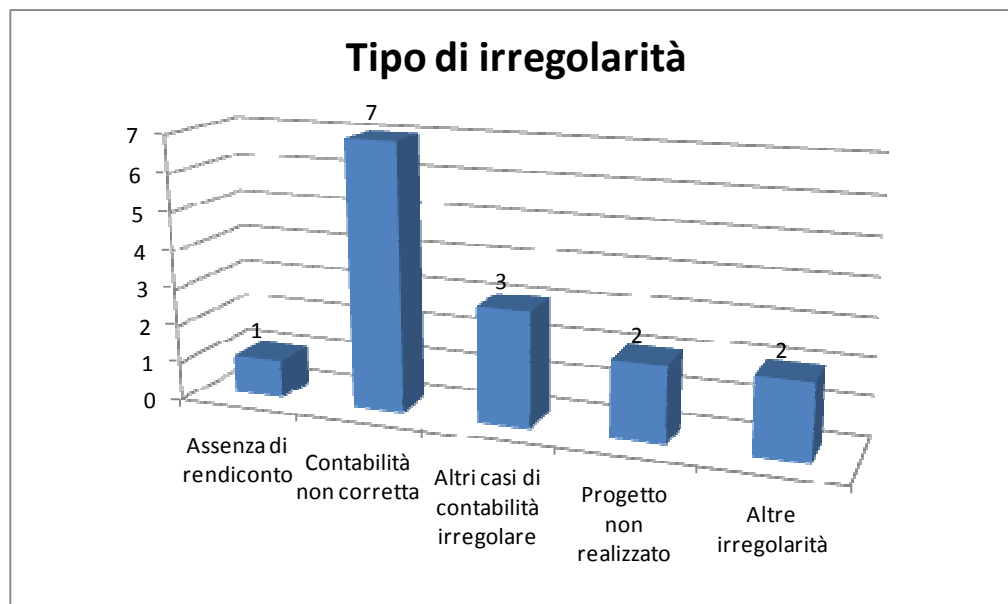
POR FESR 2007–2013: Analisi delle irregolarità



- La percentuale delle irregolarità riscontrate rispetto alle spese certificate rappresenta il 2,54%;
- Da un’analisi effettuata sulle somme liquidate a valere sul POR FESR dal 1.01.2007 al 30.05.2012, l’incidenza delle irregolarità sull’importo liquidato rappresenta appena l’1,70%;
- L’85,28% delle spese irregolari è già stato ritirato dal programma in via cautelativa, prima del recupero delle somme;



POR FESR 2007-2013: Tipologia di irregolarità riscontrate



Tale analisi è stata effettuata sul 100% delle irregolarità riscontrate sul P.O. FESR 2007-2013.

- Ad oggi sono state riscontrate 15 casi irregolari;
- Tutte le irregolarità afferiscono a procedimenti amministrativi o giudiziari;
- Il 50% delle irregolarità è costituito da casi di contabilità non corretta e il 20% da altri casi di contabilità irregolare.

CONCLUSIONI:

- I tassi di errore bassi sono indice di un sistema di gestione complessivamente sano e di azioni di prevenzione efficaci poste in essere dalle varie Autorità preposte ai controlli;
- Si ritiene, pertanto, potersi esprimere un giudizio positivo sul sistema di gestione e controllo, caratterizzato da una intensificazione delle attività di controllo (controlli ex ante, in itinere e controlli ex post) poste in essere dai vari livelli gestionali tra loro indipendenti.
- Il nuovo applicativo web-based sul sistema di monitoraggio SMILE rende più efficiente, tempestivo e puntuale lo svolgimento delle attività e consente di soddisfare con maggiore celerità e precisione gli adempimenti previsti dalla normativa comunitaria.



GRAZIE PER L’ ATTENZIONE

