



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE CALABRIA



IL CONTRASTO ALLE FRODI FINANZIARIE ALL'UE STRATEGIE E STRUMENTI DI CONTROLLO

FONDAZIONE MEDITERRANEA TERINA 14/06/2012



UNIONE EUROPEA

Il Valore aggiunto del Controllo

I controlli di legalità ed i controlli sulla spesa sono strategici per il buon andamento della PA e richiedono azioni specifiche per poter essere effettivamente incisivi.

La mancanza di azioni e procedure adeguate spiega perché la maggior parte delle patologie venga scoperta da soggetti che non sono interni all'amministrazione.





L'assessment del rischio

“Controllare tutto” significa “non controllare nulla”:

è quindi necessario cominciare dall'assessment del rischio per costruire i relativi piani di controllo sulle criticità specifiche.

E' necessario, perché il controllo sia utile, che sia mirato a prevenire le patologie oltre che a scoprirle.

Contemporaneamente il sistema controllo dovrà essere condiviso e le relative modalità, oltre ad essere imparziali, dovranno essere percepite come tali dalla struttura.

Una delle problematiche più ricorrenti dei controlli riguarda l'aspetto della tempestività.

Gli stessi controlli devono essere quanto più possibile contestuali all'attuazione dell'intervento.





Il contrasto alle frodi finanziarie all'UE - Strategie e strumenti di controllo



UNIONE EUROPEA

Dipartimento 3 Programmazione Nazionale e Comunitaria

U.O.A. Rapporti con le Istituzioni Comunitarie

U.O.A. Nucleo Regionale di Valutazione e Verifica degli
Investimenti Pubblici

U.O.A. Adempimenti sul ciclo di Programmazione 2000/2006

Settore 1 - Programmazione

Servizio 1 – Programmazione Regionale,
Settoriale e Territoriale

Servizio 2 – Coordinamento Programmi
Operativi Nazionali e Interregionali, Piano
di Comunicazione e Partenariato

Settore 2 - Monitoraggio e Controllo dei Programmi e dei Progetti

Servizio 3 – Monitoraggio dei Programmi e
dei Progetti

Servizio 4 – Controllo dei Programmi e dei
Progetti

Settore 3 - Verifiche e Controlli dei Programmi e dei Progetti

Servizio 5 – Verifiche delle Procedure e
degli Atti di Gestione dei Programmi
Operativi

Servizio 6 – Coordinamento dei Programmi
e dei Progetti



REGIONE CALABRIA
DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE
NAZIONALE E COMUNITARIA



REPUBBLICA ITALIANA



U.O. Controlli di I Livello

- ❖ **Gestione e Aggiornamento delle Piste di Controllo**
- ❖ **Coordinamento e Assistenza Tecnica alle Unità di Controllo di I Livello dei Dipartimenti Regionali, delle Amministrazioni Provinciali e degli Organismi Intermedi**
- ❖ **Controlli di I Livello per le Linee di Intervento del Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria**





UNIONE EUROPEA

U.O. Gestione delle Irregolarità e dei Recuperi

❖ **Acquisizione Periodica delle Comunicazioni delle Irregolarità**

❖ **Comunicazione Periodica delle Irregolarità alle Autorità Competenti**





UNIONE EUROPEA

Art. 70 Reg. (CE) 1083/2006

“Gli Stati Membri ... prevengono, individuano e correggono le irregolarità e recuperano gli importi indebitamente versati compresi, se del caso, gli interessi di mora. Essi ne danno notifica alla Commissione e la informano sull’andamento dei procedimenti amministrativi e giudiziari”.





UNIONE EUROPEA

Tabella 1: Numero totale di Schede OLAF suddivise per Fondo

POR Calabria 2000/2006

	FESR	FSE	FEOGA	TOTALE ANNUALITA'
2004	-	8	-	8
2005	10	8	6	24
2006	16	5	1	22
2007	12	-	24	36
2008	352	15	9	376
2009	46	44	78	168
2010	21	13	23	57
2011	40	-	-	40
2012	11	-	14	25
TOTALE	507	93	155	755





UNIONE EUROPEA

Tabella 2: Schede OLAF Aperte per misura

POR FESR 2000-2006	
1.2	45
1.10	7
2.3	2
4.1	1
4.2	3
4.4	3
6.3	1
Totale	62

POR FSE 2000-2006	
3.7	1
Totale	1

POR FEOGA 2000-2006	
4.5	25
4.6	7
4.10	1
4.14	1
4.16	1
Totale	35





UNIONE EUROPEA

Strategia di prevenzione e contrasto alle irregolarità

- *Protocollo di intesa con Guardia di Finanza*
- *SIURP – IMS AFIS*
- *Controlli in loco – Circolare AdG 12243 del 12 gennaio 2012*
- *Altre iniziative*





Protocollo di Intesa con la Guardia di Finanza

Avviene tramite uno scambio di informazioni al fine di:

• *Migliorare l'efficacia complessiva dei controlli in relazione a:*

- *Operazioni ammesse a finanziamento*
- *Operazioni sottoposte a controllo*

• *Potenziare strumenti di contrasto alle irregolarità*



UNIONE EUROPEA

SIURP – IMS AFIS

❖ *SIURP – Sistema Informativo Unitario Regionale per la Programmazione, Gestione e Monitoraggio di investimenti pubblici finanziati con risorse comunitarie*

❖ *Sostituisce dal 2012 il sistema “RENDICONTA”*





UNIONE EUROPEA

SIURP – IMS AFIS

❖ *IMS Irregularities Management System – Nuovo strumento per la trasmissione delle segnalazioni di irregolarità e frodi - nasce per superare i problemi di fruibilità dei dati del sistema AFIS (Anti Fraud Information System)*

❖ *Migliore gestione delle comunicazioni di irregolarità mediante il rilascio di stringhe compatibili con schede OLAF*





UNIONE EUROPEA

Verifiche in loco

❖ Effettuate presso il Beneficiario su base campionaria, volte ad accertare:

- ✧ Regolarità documentale
- ✧ Esistenza fisica
- ✧ Ammissibilità delle spese





UNIONE EUROPEA

Circolare 12243 del 12 gennaio 2012

Procedura di Standardizzazione delle fasi del Controllo in loco

- ❖ Suddivisione in 11 fasi
- ❖ Condivisione delle informazioni fra tutte le componenti del Controllo
- ❖ Responsabilizzazione in ordine al rispetto della tempistica





Circolare 12243 del 12 gennaio 2012

Processo condiviso con i Beneficiari e i Dipartimenti competenti

❖ Verbali di Controllo

✧ **Provvisorio**

✧ **Finale**

✧ **Definitivo**





Altre iniziative dell'AdG

❖ *Selezione di 10 Revisori esperti in Controllo di I Livello*

❖ *Contratto con Società aggiudicataria del servizio di Assistenza Tecnica*

❖ *Predisposizione di progetti tematici per sviluppo delle competenze*



UNIONE EUROPEA

INDAGINE STATISTICA

**Campione di 150 progetti POR Calabria FESR 2007-2013
sottoposti ad attività di controllo di I livello
con verifica in loco conclusa nel 2011**





Risultanze Indagine Statistica

I controlli in loco dei progetti esaminati si sono conclusi:

- *con giudizio negativo nell'8% dei casi*
- *con giudizio parzialmente positivo nel 43% dei casi*





UNIONE EUROPEA

Risultanze Indagine Statistica

La Spesa controllata è risultata

superiore del 52%

rispetto al valore, che gli stessi progetti presentavano al momento del controllo, nella certificazione di spesa.





Risultanze Indagine Statistica

Irregolarità più frequenti

1. carenza documentale

- ❖ *riscontrata soprattutto nei Progetti a Regia regionale*
- *risulta più facilmente sanabile nella fase di Follow up*

2. non conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale

- ❖ *non corretta applicazione delle norme del Codice degli Appalti in materia di pubblicità, procedure di affidamento, perizie di variante*
- *risulta difficilmente sanabile nella fase di Follow up*





UNIONE EUROPEA

Rafforzamento del sistema dei controlli

- ❖ Selezione dei progetti da sottoporre a verifica in base alla tipologia
- ❖ Concomitanza del controllo rispetto alla realizzazione della spesa
- ❖ Sensibilizzazione dei Beneficiari Finali circa le procedure di controllo delle irregolarità poste in essere dalla Regione

