



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione

***Base giuridica  
e  
campo d'applicazione***

**5 Novembre 2008**

**Patassini**



## Normativa di riferimento



### Quadro normativo nazionale che incide sull'Autorità di Audit

NORMATIVA NAZIONALE DI CARATTERE GENERALE	
Normativa	Oggetto
REGIO DECRETO n. 2440/1923 e ss.m m .ii	Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità dello Stato.
REGIO DECRETO n. 827/1924 e ss.m m .ii	Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato.
LEGGE n. 241/1990 e ss.m m .ii	Norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi.
DECRETO LEGISLATIVO n. 267/2000 e ss.m m .ii	Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
DECRETO LEGISLATIVO n.165/2001 e ss.m m .ii	Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche.

## Normativa di riferimento



NORMATIVA NAZIONALE DI CARATTERE SETTORIALE	
Normativa	Oggetto
<b>DECRETO LEGISLATIVO n. 163/2006</b>	<b>Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE.</b>
<b>DECRETO LEGISLATIVO n. 198/2006</b>	<b>Codice delle pari opportunità tra uomo e donna, a norma dell'articolo 6 della legge 28 novembre 2005, n. 246.</b>
<b>DECRETO LEGISLATIVO n. 152/2006</b>	<b>Norme in materia ambientale (T.U. ambiente)</b>
<b>DECRETO LEGISLATIVO n. 196/2003</b>	<b>Codice in materia di protezione dei dati personali.</b>

## Normativa di riferimento



NORMATIVA NAZIONALE DI CARATTERE SPECIFICO	
Normativa	Oggetto
DECRETO PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA n. 3/1957	Testo unico degli impiegati civili dello stato art. 18-20
LEGGE n. 887/1984	Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello stato
LEGGE n. 878/1986	Disciplina del nucleo di valutazione degli investimenti pubblici e disposizioni relative al Ministero del Bilancio e della Programmazione Economica";
DECRETO LEGGE n. 181/2006	Disposizioni urgenti in materia di riordino delle attribuzioni della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri" pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 114 del 18 maggio 2006
DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA n. 225/2007	Regolamento recante la riorganizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico, a norma dell'articolo 1, comma 404, della legge 27 dicembre 2006, n. 296



**Periodo coperto dalla strategia**



**Art. 62 del Reg. (CE) n. 1083/2006**



**Pianificazione generale delle attività riferita a tutto il periodo di programmazione 2007-2013**

Unità di verifica degli investimenti pubblici



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione

## **Fondi, programmi e settori coperti dalla strategia**



L'UVER ha già elaborato le strategie per tre Programmi Operativi, tutti finanziati con il fondo FESR:

- PON "Governance e Assistenza Tecnica"
- PON "Ricerca e Competitività"
- POIN "Energia rinnovabile e risparmio energetico"

E' anche prevista l'elaborazione della strategia per il POIN "Attrattori Culturali, naturali e turismo", approvato in data 06 ottobre 2008.



## **PON "Governance e Assistenza Tecnica"**



### **Obiettivo globale**

Rafforzare le competenze tecniche e di governo delle amministrazioni e degli enti attuatori, per migliorare l'efficacia della programmazione unitaria

### **Obiettivi specifici**

- Rafforzare il coordinamento dell'attuazione del QSN e del PON;
- Assicurare un'adeguata informazione e comunicazione delle politiche di coesione;
- Aumentare le informazioni statistiche di base, funzionali ad una corretta definizione e valutazione delle politiche di sviluppo;
- Migliorare e rafforzare la capacità della Pubblica Amministrazione nel campo della politica regionale;
- Conseguire più elevati livelli di trasparenza amministrativa nel campo della politica regionale.

Unità di verifica degli investimenti pubblici



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione

## PON "Governance e Assistenza Tecnica"



### Dotazione finanziaria complessiva del PON per Asse prioritario

ASSI	Contributo comunitario FESR	Controparte Nazionale	Ripartizione indicativa della controparte nazionale		Finanziamento totale	Tasso di cofinanziamento
			Finanziamento nazionale pubblico	Finanziamento nazionale privato		
Asse I – Azioni di supporto alla programmazione unitaria	31.761.943	31.761.943	31.761.943	0	63.523.886	50%
Asse II – Azioni per il rafforzamento delle Pubbliche Amministrazioni	106.333.462	106.333.462	106.333.462	0	212.666.924	50%
<b>TOTALE</b>	<b>138.095.405</b>	<b>138.095.405</b>	<b>138.095.405</b>	<b>0</b>	<b>276.190.810</b>	<b>50%</b>



## **PON "Governance e Assistenza Tecnica"**



### *Dotazione finanziaria FESR per anno*

<b>ANNO</b>	<b>Contributo FESR</b>
<b>2007</b>	<b>18.575.483</b>
<b>2008</b>	<b>18.946.993</b>
<b>2009</b>	<b>19.325.933</b>
<b>2010</b>	<b>19.712.451</b>
<b>2011</b>	<b>20.106.700</b>
<b>2012</b>	<b>20.508.834</b>
<b>2013</b>	<b>20.919.011</b>
<b>Totale 2007-2013</b>	<b>138.095.405</b>

Unità di verifica degli investimenti pubblici



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione



## **PON "Ricerca e competitività"**



### **Obiettivo globale**

concorrere alla promozione della convergenza verso lo sviluppo medio dell'UE attraverso la crescita nelle Regioni della capacità di produrre e utilizzare ricerca e innovazione di qualità per l'innescò di uno sviluppo duraturo e sostenibile

### **Obiettivi specifici**

- Sostegno ai mutamenti strutturali e rafforzamento del potenziale scientifico-tecnologico per la transizione all'economia della conoscenza
- Rafforzamento del contesto innovativo per lo sviluppo della competitività
- Rafforzamento dell'efficienza, dell'efficacia e della qualità del Programma

# PON "Ricerca e competitività"



## Dotazione finanziaria complessiva del PON per Asse prioritario

	Contributo comunitario FESR (a)	Controparte nazionale (b) = (c) + (d)	Ripartizione indicativa della controparte nazionale		Finanziamento totale (e) = (a) + (b)	Tasso di cofinanziamento (f) = (a) / (e)	Per informazione	
			Finanziamento nazionale pubblico (c)	Finanziamento nazionale privato (d)			Contributi BEI	Altri finanziamenti
Asse I - Sostegno ai mutamenti strutturali	2.127.000.000,00	2.127.000.000,00	2.127.000.000,00	0,00	4.254.000.000,00	50,00%	0,00	0,00
Asse II - Sostegno all'innovazione	860.696.821,00	860.696.821,00	860.696.821,00	0,00	1.721.393.642,00	50,00%	0,00	0,00
Asse III - Assistenza tecnica, accompagnamento e integrazioni programmatiche	115.000.000,00	115.000.000,00	115.000.000,00	0,00	230.000.000,00	50,00%	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.102.696.821,00</b>	<b>3.102.696.821,00</b>	<b>3.102.696.821,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.205.393.642,00</b>	<b>50,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Unità di verifica degli investimenti pubblici



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione



# PON "Ricerca e competitività"



## Dotazione finanziaria FESR per anno

Anno	Regioni interessate	Fondi Strutturali (FESR)	Fondo di Coesione	Totale
2007	Regioni senza sostegno transitorio	417.349.818,00		417.349.818,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2007</b>	<b>417.349.818,00</b>		<b>417.349.818,00</b>
2008	Regioni senza sostegno transitorio	425.696.815,00		425.696.815,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2008</b>	<b>425.696.815,00</b>		<b>425.696.815,00</b>
2009	Regioni senza sostegno transitorio	434.210.751,00		434.210.751,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2009</b>	<b>434.210.751,00</b>		<b>434.210.751,00</b>
2010	Regioni senza sostegno transitorio	442.894.967,00		442.894.967,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2010</b>	<b>442.894.967,00</b>		<b>442.894.967,00</b>
2011	Regioni senza sostegno transitorio	451.752.866,00		451.752.866,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2011</b>	<b>451.752.866,00</b>		<b>451.752.866,00</b>
2012	Regioni senza sostegno transitorio	460.787.923,00		460.787.923,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2012</b>	<b>460.787.923,00</b>		<b>460.787.923,00</b>
2013	Regioni senza sostegno transitorio	470.003.681,00		470.003.681,00
	Regioni con sostegno transitorio	-		-
	<b>Totale 2013</b>	<b>470.003.681,00</b>		<b>470.003.681,00</b>
2007- 2013	Regioni senza sostegno transitorio 2007- 2013	3.102.696.821,00		3.102.696.821,00
	Regioni con sostegno transitorio 2007- 2013	-		-
	<b>Totale 2007 - 2013</b>	<b>3.102.696.821,00</b>		<b>3.102.696.821,00</b>



## ***POIN "Energia rinnovabile e risparmio energetico"***



### **Obiettivo globale**

aumentare la quota di energia proveniente da fonti rinnovabili e migliorare l'efficienza energetica, promuovendo le attività di sviluppo locale

### **Obiettivi specifici**

- la promozione e la sperimentazione di forme avanzate d'interventi integrati e di filiera, finalizzati all'aumento della produzione di energia da fonti rinnovabili
- la promozione dell'efficienza energetica e la riduzione degli ostacoli materiali ed immateriali che limitano l'ottimizzazione del sistema

Unità di verifica degli investimenti pubblici



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione

## ***POIN "Energia rinnovabile e risparmio energetico"***



### ***Dotazione finanziaria complessiva del POIN per Asse prioritario***

Asse	Obiettivi	Contributo FESR	Controparte	Finanziamento	Tasso
			Nazionale	Totale	Cofin.
I	Produzione di energia da fonti rinnovabili	389.698.088,00	389.698.088,00	799.396.176,00	50%
II	Efficienza energetica e ottimizzazione del sistema	382.195.088,00	382.195.088,00	764.390176,00	50%
III	Assistenza tecnica ed azioni accompagnamento	32.000.000,00	32.000.000,00	64.000.000,00	50%
Totale		803.893.176,00	803.893.176,00	1.607.786.352,00	50%

# POIN "Energia rinnovabile e risparmio energetico"



## Dotazione finanziaria FESR per anno

Anni	Fondi FESR			Fondo coesione
	Regioni interessate		Totale	
	Senza sostegno	Con sostegno		
2007	108.133.244,00	-	108.133.244,00	-
2008	110.295.908,00	-	110.295.908,00	-
2009	112.501.826,00	-	112.501.826,00	-
2010	114.751.863,00	-	114.751.863,00	-
2011	117.046.900,00	-	117.046.900,00	-
2012	119.387.839,00	-	119.387.839,00	-
2013	121.775.596,00	-	121.775.596,00	-
2007-2013	803.893.176,00	-	803.893.176,00	-



## ***POIN "Attrattori culturali, naturali e turismo"***



### **Obiettivo globale**

Promuovere e sostenere lo sviluppo socio-economico delle Regioni CONV attraverso la valorizzazione, il rafforzamento e la messa a sistema su scala sovra-regionale dei fattori di attrattività turistica del patrimonio culturale, naturale e paesaggistico

### **Obiettivi specifici**

- Migliorare e promuovere l'attrattività turistica delle Regioni CONV, attraverso la valorizzazione e la messa a sistema dei Poli turistici
- Promuovere e sostenere la competitività, in particolare sul mercato internazionale, dei servizi di ricettività e di accoglienza, nonché delle imprese che operano in campo culturale ed ambientale e rappresentano componenti integrate e complementari dell'offerta turistica dei Poli turistici
- Rafforzare e qualificare le capacità e le competenze tecniche del personale delle istituzioni e degli organismi responsabili della programmazione, dell'attuazione, del monitoraggio e della valutazione delle linee d'intervento previste dal Programma

Unità di verifica degli investimenti pubblici



Ministero dello Sviluppo Economico  
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione

# Metodologia



## La metodologia seguita per l'impostazione e lo svolgimento dell'attività di audit si richiama ai seguenti documenti:

- **“Dichiarazione di Lima sui principi guida del controllo delle finanze pubbliche”** adottata nel corso del IX Congresso dell'Organizzazione Internazionale delle Istituzioni Superiori di Controllo (INTOSAI) - Lima ottobre 1977
- **“Codice Etico e Standard di Controllo”** dell'INTOSAI
- **“Criteri guida europei di attuazione delle norme di controllo dell'INTOSAI”** elaborato su incarico del Comitato di contatto dei Presidenti delle Istituzioni Superiori di Controllo dell'Unione Europea nel 1998
- **Linee Guida sui sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2007-2013** redatte dal MEF/RGS IGRUE del 19 aprile 2007
- **Nota orientativa sulla strategia di audit** – COCOF-7/0038/01/IT
- **Guidance on a common methodology for assessment of management and control systems in the MS (2007-2013)** - COCOF 08/0019/00-EN

# Metodologia



## Manuale delle procedure per le attività di controllo

Per svolgere nel modo più adeguato possibile gli incarichi affidati, l'UVER predisporrà un apposito “**Manuale delle procedure per le attività di controllo**” da seguire nell'attività di verifica, al quale verranno allegate le singole check list di controllo e dei prontuari operativi specifici per ogni tipo di operazione sottoposta ad audit.

Questi ultimi riporteranno l'indicazione della normativa di riferimento, un glossario della terminologia adottata ecc...

Il citato “manuale” sarà completato prima dell'inizio del primo audit di sistema.



**Unità di Verifica degli investimenti pubblici**  
**Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di**  
**Coesione**  
**Ministero dello Sviluppo Economico**  
**Via Sicilia, 162/c**  
**00187 Roma**

**web:** [www.dps.tesoro.it/UVER](http://www.dps.tesoro.it/UVER)  
**mail:** [uver.segreteria@tesoro.it](mailto:uver.segreteria@tesoro.it)

Unità di verifica degli investimenti pubblici