



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

***IL RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO
ED
IL PARERE***

***Art. 62 Reg. Consiglio n° 1083/06 e art 18
Reg. Commissione n° 1828/06***

5/11/2008

(Dott. Giulia Amato)



Funzioni dell'Autorità di Audit

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



**L'AdA deve inoltrare alla CE
entro il 31.12 di ogni anno:**

➤ ***Parere sull'efficace funzionamento dei sistemi di gestione e di controllo (cfr. all. VII Reg. Commissione n° 1828/06)***

Corredato da un

➤ ***Rapporto annuale di controllo (RAC), che ne costituisce allegato (cfr. all. VI), nonché la base ragionevole.***

Rapporto annuale di controllo



Il RAC è stato definito come il momento di aggregazione e formalizzazione delle attività di controllo di 2° livello sul P.O di riferimento effettuate dall'AdA (cfr. “Manuale Formez sull'attività di audit”), nel periodo dei 12 mesi antecedenti il 30/6 di ciascun anno.

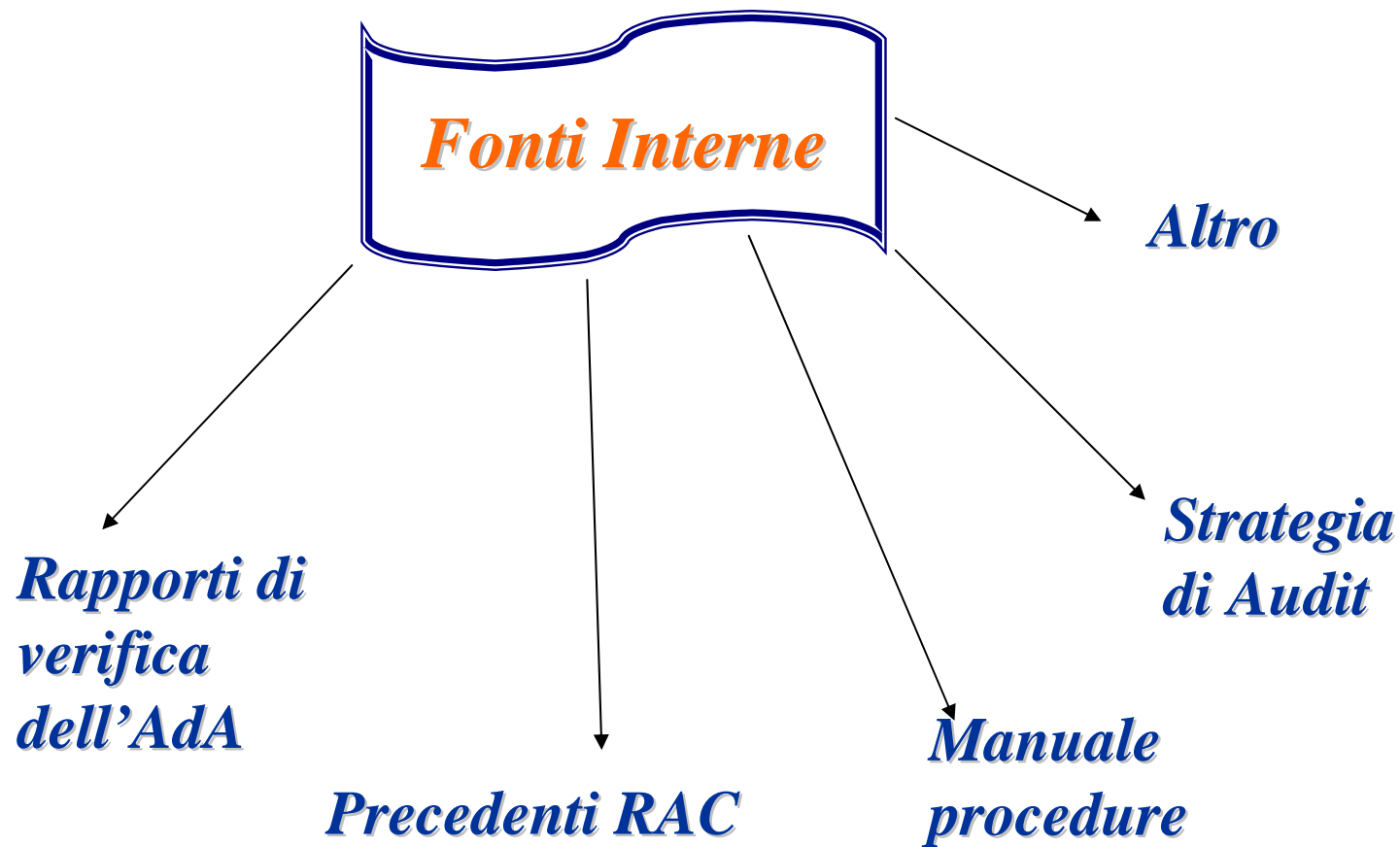
Di tale documento ne viene data informativa al CdS (art. 65, lettera e), Reg. 1083/06), ivi incluse le eventuali osservazioni della CE

Unità di verifica degli investimenti pubblici

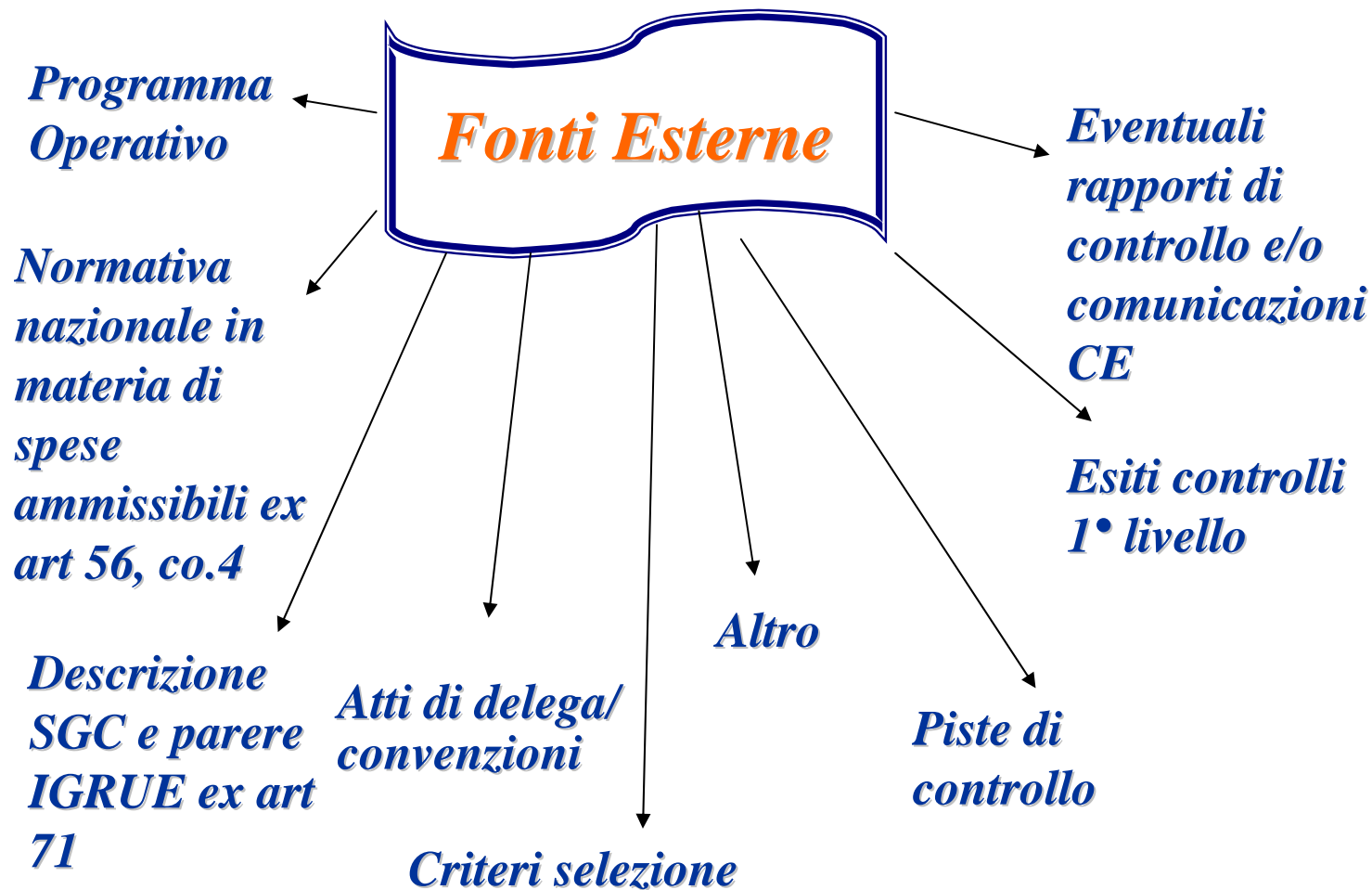


Ministero dello Sviluppo Economico
Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e di Coesione

Rapporto annuale di controllo



Rapporto annuale di controllo



Unità di verifica degli investimenti pubblici



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

Rapporto annuale di controllo: Contenuti (Allegato VI reg. 1828/06)



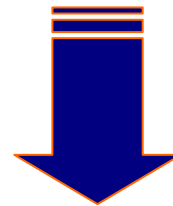
- Programma ed elenco organismi sottoposti al controllo*
- SGC e sue eventuali modifiche*
- Comunicazione su eventuali modifiche della strategia di audit, con indicazione dei motivi*
- Risultati audit sistema con trattazione delle eventuali carenze e conseguenti raccomandazioni*
- Risultati audit dei campioni di operazioni ed eventuali raccomandazioni (caso di irregolarità sistematiche art.17 p.6 Reg. (CE) 1828/06)*
- Informativa sul seguito dato alle raccomandazioni dell'anno precedente e tabella finanziaria sulle spese*

La valutazione dei risultati dell'attività di controllo: il Parere



*Sulla base dell'elaborazione delle informazioni
raccolte nel RAC validate e inserite in un apposito
sistema informativo (tracciabilità)*

viene espresso un



PARERE

sull'efficace funzionamento del SGC

La valutazione dei risultati dell'attività di controllo: il Parere



❖ SENZA RISERVA



❖ CON RISERVA



❖ CONTRARIO O NEGATIVO



❖ IMPOSSIBILITA' DI ESPRIMERE UN PARERE

(4.0.15 INTOSAI)



La valutazione dei risultati dell'attività di controllo: il Parere



Ovvero si dichiara che:

Conforme agli artt. 58-62 e sez. 3 Reg. (CE) 1083/06; fornisce idonee garanzie per la correttezza delle dichiarazioni di spesa e la regolarità delle transazioni ad esse correlate (sana gestione finanziaria)

Il SGC

Conforme, con efficace funzionamento, ma non per tutti gli organismi; fornisce le idonee garanzie solo parzialmente

Non conforme, non funziona efficacemente, non dà garanzie di correttezza delle dichiarazioni di spesa

Insussistenza dell'oggetto su cui si baserebbe il parere

Unità di verifica degli investimenti pubblici



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





**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

mail: uver.segreteria@tesoro.it

Unità di verifica degli investimenti pubblici