

Nota COCOF 08-0019-01 del 06/06/2008

Guida ad una metodologia comune per la valutazione dei sistemi di gestione e controllo negli stati Membri
(periodo di programmazione 2007-2013)

INDICE

1. Introduzione
 2. Quadro giuridico
 3. Requisiti chiave e criteri di valutazione
 4. Step per la valutazione
 - 4.1. Step 1: Conclusione per “Criterio di valutazione”
 - 4.2. Step 2: Conclusione per ciascun “Requisito chiave”
 - 4.3. Step 3: Conclusione per ciascuna autorità
 - 4.4. Step 4: Conclusione complessiva
- Allegato I: Requisiti chiave dei Sistemi di Gestione e Controllo e criteri di valutazione pertinenti per ciascuno dei requisiti chiave
- Allegato II:
- Tabella 1 – Criteri di valutazione dei requisiti chiave
 - Tabella 2 – Valutazione dei Sistemi per autorità
 - Tabella 3 – Tabella di collegamento

SOMMARIO

La Nota del Comitato di Coordinamento Fondi (COCOF) n. 08-0019-01 del 6/06/2008 fornisce orientamenti su una metodologia comune per la valutazione dei sistemi di gestione e controllo dei Fondi Strutturali e del Fondo di Coesione per il periodo di programmazione 2007-2013.

Essa è indirizzata non soltanto ai servizi di audit della Corte dei Conti Europea e della Commissione Europea, ma anche alle Autorità di audit degli Stati Membri, per la valutazione – nell’ambito degli audit dei Sistemi di Gestione e Controllo dei PO – delle Autorità di Gestione e/o Organismi Intermedi e delle Autorità di Certificazione e/o Organismi Intermedi.

In particolare, vengono definiti (v. Allegato I) i 15 “requisiti chiave” dei Sistemi di Gestione e Controllo dei PO ed i 50 criteri per la valutazione del loro funzionamento articolati per ciascuna Autorità interessata (AdG/OI, AdC/OI, AdA).

Viene descritto l’iter della valutazione dei Sistemi di Gestione e Controllo dei PO in quattro step utili a giungere alla valutazione circa l’efficace funzionamento di tali sistemi adottati dagli Stati membri, con l’individuazione di quattro categorie per la valutazione dell’efficacia dei requisiti chiave da utilizzare sistematicamente in tutti gli step del processo di valutazione.

La Nota presenta negli Allegati le griglie e tabelle di riferimento richiamate da ciascuno step.

I contenuti della presente Nota trovano connessioni con quelli della Nota COCOF 09-0004-01 del 18/02/2009 “Linee guida sul rapporto annuale di controllo e sul parere [articolo 62(d)(i) & (ii) del Regolamento del Consiglio (CE) 1083/2006]” e della Nota COCOF n. 11-0041-01 del 07/12/2011 “Linee guida sul trattamento degli errori comunicati in occasione dei rapporti annuali di controllo”.