



MINUZA

Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Dipartimento per il coordinamento dello sviluppo del territorio,
per le politiche del personale e gli affari generali
Struttura incaricata di seguire lo svolgimento delle attività di cui agli
artt. 10, 11, 12, 13 e 15 del REG (CE) 438/01

Prot. n. 2541

Roma, 24 GIU. 2005

Al Ministero dell'economia e delle finanze
Dipartimento RGS
IGRUE
Via XX Settembre
00187 Roma

e, p. c.. Al Dipartimento per il coordinamento dello
sviluppo del territorio per le politiche del
personale e gli affari generali
alla c.a. dell'arch. Gaetano Fontana
Sede

Al Direzione generale per la programmazione
alla c.a. dell'ing. Pietroantonio Isola
Sede

OGGETTO: PON Trasporti - QCS 2000-2006. Controlli a campione ex artt. 10,11,12, 13 e 15 del
Regolamento (CE) n. 438/2001.

Si trasmettono, in allegato, la relazione e i resoconti relativi ai controlli di II livello sul PON
Trasporti 2000/2006 effettuati da questa Struttura riguardanti le spese rendicontate al 31 dicembre
2004, avvalendosi del supporto della KPMG S.p.A, affidataria del servizio di assistenza tecnica e
supporto.

Si comunica inoltre che la documentazione relativa ai controlli suddetti, è custodita presso la
stanza 241, III piano, Piazza della Croce Rossa, 1 Roma.

Il Dirigente generale
(dott. Luciano Novella)

**ALLEGATO 1
RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A.**

**RESOCONTO CONTROLLI IN LOCO – ANNUALITA' 2004
(Reg. (CE) n.438/2001 - Controlli a campione delle Operazioni)**

RIFERIMENTI DEL PROGETTO SOTTOPOSTO A CONTROLLO	Programma: PON TRASPORTI 2000 - 2006		
	Misura I.1: Miglioramento della rete e del servizio ferroviario attraverso il potenziamento, l'adeguamento, l'ammodernamento e la realizzazione delle linee		
	Azione/operazione: Potenziamento Tecnologico Bologna –Bari completamento CTC (Tratto Pugliese)		
OGGETTO DEL CONTROLLO	Rendiconto delle spese relative all'annualità 2004 del progetto "Potenziamento Tecnologico Bologna – Bari completamento CTC (Tratto Pugliese)". L'importo rendicontato con riferimento all'annualità 2004 risulta pari a Euro 25.621.138,86		
TIPOLOGIA DI OPERAZIONE	X	Realizzazione di opere pubbliche	Erogazione di finanziamento e servizi a singoli destinatari (imprese)
		Acquisizione di beni e servizi	Erogazione di finanziamento e servizi a singoli destinatari (formazione)
SOGGETTO SOTTOPOSTO A CONTROLLO	Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.		
LUOGO DEL CONTROLLO	Piazza della Croce Rossa 1 – Roma - Stazione ferroviaria di Bari		
PERIODO DEL CONTROLLO	Dal 16 maggio al 20 maggio 2005		
SOGGETTI DESTINATARI DELLE RISULTANZE DEL CONTROLLO	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE – IGRUE COMMISSIONE EUROPEA		

DESCRIZIONE ATTIVITA' DI CONTROLLO IN LOCO

La Struttura e l'Audit Team KPMG hanno svolto le attività di verifica dal 16 maggio al 20 maggio 2005. I controlli sono stati effettuati sia presso la sede di RFI S.p.A., in Piazza della Croce Rossa, 1 (Roma) e in Piazza Garibaldi – Stazione ferroviaria di Bari, per le verifiche sui rendiconti di progetto, sia presso i luoghi ove insistono le opere, per la verifica dell'esistenza del risultato di progetto.

Procedure di verifica svolte:

- Verifiche amministrativo-contabili (controllo documentale):
 - verifica delle procedure di bando ed istruttoria;
 - verifica della procedura di assegnazione dei contributi;
 - verifica della completezza della documentazione presentata;
 - verifica della corrispondenza degli importi rendicontati con quanto risultante dai documenti giustificativi;
 - verifica della corrispondenza degli importi rendicontati con quanto risultante dalle scritture contabili;
 - verifica delle registrazioni delle spese nei documenti contabili obbligatori;
 - verifica della completezza della documentazione afferente le richieste di pagamento;
 - verifica della corrispondenza fra le spese rendicontate e quanto indicato nella domanda di pagamento;
 - verifica dell'ammissibilità delle spese inserite nella richiesta di pagamento;
 - verifica della coerenza delle spese rendicontate rispetto al budget di spesa approvato relativamente allo specifico progetto;
 - verifica della presenza e dell'alimentazione di un'adeguata pista controllo.
- Verifica, laddove applicabile, del rispetto della normativa in materia di:
 - informazione e pubblicità;
 - concorrenza;
 - tutela dell'ambiente.

RISULTANZE DEL CONTROLLO IN LOCO

I controlli si sono svolti con la collaborazione delle strutture preposte alla gestione degli interventi all'interno di RFI S.p.A., che hanno reso disponibile la documentazione richiesta. Si riportano, di seguito, le principali risultanze:

- a) *Con riferimento all'attività di controllo sul sistema di gestione e controllo di I livello, non sono emersi errori/irregolarità significativi.*
- b) *Con riferimento all'attività di controllo delle spese rendicontate relativamente all'annualità 2004, non sono emersi errori/irregolarità significativi.*
- c) *Con riferimento all'attività di controllo sull'output fisico di progetto, non sono emerse eccezioni di rilievo.*

DOCUMENTAZIONE DI SUPPORTO

Principale documentazione archiviata in copia nelle carte di lavoro:

- 1) Piste di Controllo;
- 2) Check List di Audit;
- 3) Rendiconto di progetto;
- 4) Stampa contabile degli impegni e dei pagamenti;
- 5) Riferimenti dei mandati di pagamento relativi alle spese rendicontate;
- 6) Documentazione relativa alla proposta progettuale;
- 7) Documentazione relativa alla procedura di gara;
- 8) Eventuale documentazione relativa all'avvio, stato di avanzamento e/o ultimazione lavori.

Si segnala che le verifiche sono state svolte sui documenti in originale, mentre nelle carte di lavoro sono state archiviate le copie dei documenti che si è ritenuto necessario acquisire.

PERIODO VERIFICA: dal 16 maggio al 20 maggio 2005

DATA COMPILAZIONE RESOCONTO: 23 giugno 2005

PERSONALE CHE HA SVOLTO IL CONTROLLO:

MIITT Struttura incaricata di seguire lo svolgimento delle attività di controllo di cui agli artt. 10, 11, 12, 13 e 15 del Reg. CE n. 438/01 relativamente al PON Trasporti 2000-2006 e Audit Team KPMG

dott. Luciano Novella

dott. Orlando Nuccilli

arch. Ornella Segnalini

sig. Fabrizio Vitale

**ALLEGATO 4
RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A.**

**RESOCONTO CONTROLLI IN LOCO – ANNUALITA' 2004
(Reg. (CE) n.438/2001 - Controlli a campione delle Operazioni)**

RIFERIMENTI DEL PROGETTO SOTTOPOSTO A CONTROLLO	Programma: PON TRASPORTI 2000 – 2006		
	Misura II.1: Miglioramento del servizio ferroviario attraverso il collegamento con le infrastrutture nodali		
	Azione/operazione: Sistemazione Nodo di Bari: corpo stradale e tecnologie propedeutiche		
OGGETTO DEL CONTROLLO	Rendiconto delle spese relative all'annualità 2004 del progetto "Nodo di Bari: corpo stradale e tecnologie propedeutiche". L'importo rendicontato con riferimento all'annualità 2004 risulta pari ad Euro 37.044.701,15		
TIPOLOGIA DI OPERAZIONE	X	Realizzazione di opere pubbliche	Erogazione di finanziamento e servizi a singoli destinatari (imprese)
		Acquisizione di beni e servizi	Erogazione di finanziamento e servizi a singoli destinatari (formazione)
SOGGETTO SOTTOPOSTO A CONTROLLO	Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.		
LUOGO DEL CONTROLLO	Piazza della Croce Rossa 1 – Roma - Stazione ferroviaria di Bari		
PERIODO DEL CONTROLLO	Dal 16 maggio al 20 maggio 2005		
SOGGETTI DESTINATARI DELLE RISULTANZE DEL CONTROLLO	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE – IGRUE COMMISSIONE EUROPEA		

4
or

DESCRIZIONE ATTIVITA' DI CONTROLLO IN LOCO

La Struttura e l'Audit Team KPMG hanno svolto le attività di verifica dal 16 maggio al 20 maggio 2005. I controlli sono stati effettuati presso la sede della RFI S.p.A., in Piazza della Croce Rossa, 1 (Roma) e in Piazza Garibaldi – Stazione di Bari, per le verifiche sui rendiconti di progetto, sia presso i luoghi ove insistono le opere, per la verifica dell'esistenza del risultato di progetto.

Procedure di verifica svolte:

- Verifiche amministrativo-contabili (controllo documentale):
 - verifica delle procedure di bando ed istruttoria;
 - verifica della procedura di assegnazione dei contributi;
 - verifica della completezza della documentazione presentata;
 - verifica della corrispondenza degli importi rendicontati con quanto risultante dai documenti giustificativi;
 - verifica della corrispondenza degli importi rendicontati con quanto risultante dalle scritture contabili;
 - verifica delle registrazioni delle spese nei documenti contabili obbligatori;
 - verifica della completezza della documentazione afferente le richieste di pagamento;
 - verifica della corrispondenza fra le spese rendicontate e quanto indicato nella domanda di pagamento;
 - verifica dell'ammissibilità delle spese inserite nella richiesta di pagamento;
 - verifica della coerenza delle spese rendicontate rispetto al budget di spesa approvato relativamente allo specifico progetto;
 - verifica della presenza e dell'alimentazione di un'adeguata pista controllo.

- Verifica, laddove applicabile, del rispetto della normativa in materia di:
 - informazione e pubblicità;
 - concorrenza;
 - tutela dell'ambiente.

RISULTANZE DEL CONTROLLO IN LOCO

I controlli si sono svolti con la collaborazione delle strutture preposte alla gestione degli interventi all'interno di RFI S.p.A., che hanno reso disponibile la documentazione richiesta. Si riportano, di seguito, le principali risultanze:

- a) *Con riferimento all'attività di controllo sul sistema di gestione e controllo di I livello, non sono emersi irregolarità/errori significativi.*
- b) *Con riferimento all'attività di controllo delle spese rendicontate relativamente all'annualità 2004, è emerso quanto segue:*
- **Segnalazione 1: Contabilità errata (Codice COCOLAF: 102)** – Relativamente al IV trimestre 2003 l'importo rendicontato pari a Euro 2.343.600,00 risulta superiore rispetto all'importo ammissibile pari a Euro 1.953.000,00. La differenza, pari a Euro 390.600,00 è imputabile ad una erronea rendicontazione dell'IVA relativa alla procedura di esproprio, avvenuta con ordine di pagamento 8701109967/03. RFI S.p.A. si è impegnata, con nota del giugno 2005, a sanare l'irregolarità riscontrata in fase di successiva rendicontazione.
 - **Segnalazione 2: Contabilità errata (Codice COCOLAF: 102)** – Relativamente al III Trimestre 2002 l'importo rendicontato sul cap. 16 - Rimanenze di Magazzino risulta superiore rispetto a quello ammissibile per un importo pari a Euro 1.048,41, comportando la conseguente variazione delle spese generali ad esse collegate, per un importo pari a Euro 20,86, imputate forfaitariamente per il 2% dei costi ammissibili relativi alle spese effettuate per materiali. Si è proceduto alla verifica delle rendicontazioni effettuate su tale voce di spesa per tutte le annualità fino al 2004, anno in cui è stato adottato un nuovo sistema informatico in grado di ridurre sensibilmente le percentuali di errori. RFI S.p.A. si è impegnata, con nota del giugno 2005, a sanare l'irregolarità riscontrata per un importo complessivo pari a Euro 1.069,37, in fase di successiva rendicontazione.
 - **Segnalazione 3: Contabilità errata (Codice COCOLAF: 102)** - Relativamente al II Trimestre 2003 è stata duplicata la rendicontazione dell'ordine di pagamento 8701032837 ITALFERR, di un importo pari a Euro 28.851,48. RFI S.p.A. si è impegnata, con nota del giugno 2005, a sanare l'irregolarità riscontrata in fase di successiva rendicontazione.
- c) *Con riferimento all'attività di controllo sull'output fisico di progetto, non sono emerse eccezioni di rilievo.*

4 of 7
ar
2

DOCUMENTAZIONE DI SUPPORTO

Principale documentazione archiviata in copia nelle carte di lavoro:

- 1) Piste di Controllo;
- 2) Check List di Audit;
- 3) Rendiconto di progetto;
- 4) Stampa contabile degli impegni e dei pagamenti;
- 5) Riferimenti dei mandati di pagamento relativi alle spese rendicontate;
- 6) Documentazione relativa alla proposta progettuale;
- 7) Documentazione relativa alla procedura di gara;
- 8) Eventuale documentazione relativa all'avvio, stato di avanzamento e/o ultimazione lavori.

Si segnala che le verifiche sono state svolte sui documenti in originale, mentre nelle carte di lavoro sono state archiviate le copie dei documenti che si è ritenuto necessario acquisire.

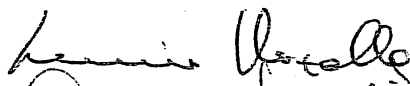
PERIODO VERIFICA: dal 16 maggio al 20 maggio 2005

DATA COMPILAZIONE RESOCONTO: 23 giugno 2005

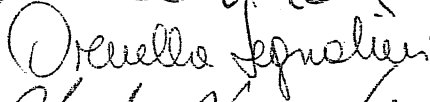
PERSONALE CHE HA SVOLTO IL CONTROLLO:

MIITT Struttura incaricata di seguire lo svolgimento delle attività di controllo di cui agli artt. 10, 11, 12, 13 e 15 del Reg. CE n. 438/01 relativamente al PON Trasporti 2000-2006 e Audit Team KPMG

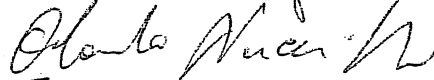
dott. Luciano Novella



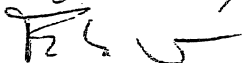
arch. Ornella Segnalini



dott. Orlando Nuccilli



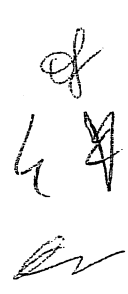
sig. Fabrizio Vitale



**ALLEGATO 2
ANAS S.p.A.**

**RESOCONTO CONTROLLI IN LOCO – ANNUALITA' 2004
(Reg. (CE) n.438/2001 - Controlli a campione delle Operazioni)**

RIFERIMENTI DEL PROGETTO SOTTOPOSTO A CONTROLLO	Programma: PON TRASPORTI 2000 - 2006		
	Misura I.2: Miglioramento della rete e del servizio stradale attraverso il potenziamento, l'adeguamento, l'ammodernamento e la realizzazione della viabilità.		
	Azione/operazione: S.S. 7 "Appia" Grottaglie-Brindisi Lotto n. 1		
OGGETTO DEL CONTROLLO	Rendiconto delle spese relative all'annualità 2004 del progetto "S.S. 7 "Appia" Grottaglie-Brindisi Lotto 1°". L'importo rendicontato con riferimento all'annualità 2004 risulta pari ad Euro 2.486.128,29		
TIPOLOGIA DI OPERAZIONE	X	Realizzazione di opere pubbliche	Erogazione di finanziamento e servizi a singoli destinatari (imprese)
		Acquisizione di beni e servizi	Erogazione di finanziamento e servizi a singoli destinatari (formazione)
SOGGETTO SOTTOPOSTO A CONTROLLO	ANAS S.p.A.		
LUOGO DEL CONTROLLO	Via del Policlinico n.147 – Roma Via Luigi Einaudi n. 15 – Bari		
PERIODO DEL CONTROLLO	5 maggio 2005 e 11 maggio 2005		
SOGGETTI DESTINATARI DELLE RISULTANZE DEL CONTROLLO	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE – IGRUE COMMISSIONE EUROPEA		



DESCRIZIONE ATTIVITA' DI CONTROLLO IN LOCO

La Struttura e l'Audit Team KPMG hanno svolto le attività di verifica il 5 maggio e l'11 maggio 2005. I controlli sono stati effettuati presso la sede di ANAS S.p.A., in Via del Policlinico, 147 (Roma) e presso la sede Compartimentale della viabilità per la Puglia in Via Luigi Einaudi, 15, per le verifiche sui rendiconti di progetto, sia presso i luoghi ove insistono le opere, per la verifica dell'esistenza del risultato di progetto.

Procedure di verifica svolte:

- Verifiche amministrativo-contabili (controllo documentale):
 - verifica delle procedure di bando ed istruttoria;
 - verifica della procedura di assegnazione dei contributi;
 - verifica della completezza della documentazione presentata;
 - verifica della corrispondenza degli importi rendicontati con quanto risultante dai documenti giustificativi;
 - verifica della corrispondenza degli importi rendicontati con quanto risultante dalle scritture contabili;
 - verifica delle registrazioni delle spese nei documenti contabili obbligatori;
 - verifica della completezza della documentazione afferente le richieste di pagamento;
 - verifica della corrispondenza fra le spese rendicontate e quanto indicato nella domanda di pagamento;
 - verifica dell'ammissibilità delle spese inserite nella richiesta di pagamento;
 - verifica della coerenza delle spese rendicontate rispetto al budget di spesa approvato relativamente allo specifico progetto;
 - verifica della presenza e dell'alimentazione di un'adeguata pista controllo.

- Verifica, laddove applicabile, del rispetto della normativa in materia di:
 - informazione e pubblicità;
 - concorrenza;
 - tutela dell'ambiente.

RISULTANZE DEL CONTROLLO IN LOCO

I controlli si sono svolti con la collaborazione delle strutture preposte alla gestione degli interventi all'interno di ANAS S.p.A., che hanno reso disponibile la documentazione richiesta. Si riportano, di seguito, le principali risultanze:

- a) *Con riferimento all'attività di controllo sul sistema di gestione e controllo di I livello, non sono emersi errori/irregolarità significativi.*
- b) *Con riferimento all'attività di controllo delle spese rendicontate relativamente all'annualità 2004, è emerso quanto segue:*
- **Segnalazione 1: Altre irregolarità (Codice COCOLAF: 999)** – La documentazione, dislocata in vari uffici, non risulta di facile accesso e consultazione. Si rileva, inoltre, la necessità di procedere ad una idonea archiviazione della documentazione di progetto attraverso un'adeguata codifica della stessa.
 - **Segnalazione 2: Altre irregolarità (Codice COCOLAF: 999)** – L'importo relativo alle spese ammissibili di progetto (budget di progetto), inizialmente pari a Euro 14.833.382,92, è stato riformulato per un importo pari a Euro 13.209.771,08, a seguito della comunicazione da parte dell'ANAS S.p.A. al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 04/03/2005. Con la succitata nota ANAS S.p.A. è pervenuta alla rimodulazione di budget dei progetti relativi alla Misura I.2, pari a Euro 1.623.611,84 resasi necessaria a seguito della variazione del regime IVA a cui l'ANAS S.p.A. è stata assoggettata dal 2003, in conseguenza della trasformazione in società per azioni. Tale irregolarità, emersa per il progetto sottoposto al controllo, ha carattere sistematico, producendo un impatto finanziario sull'intera Misura I.2.
 - **Segnalazione 3: Spese non afferenti al periodo di realizzazione (Codice COCOLAF: 822)** – Il mandato n. 14 del 25/02/04 di importo pari a Euro 1.090,22, relativo alla procedura di esproprio, è stato rendicontato all'autorità di pagamento, benché lo stesso non risultava ancora eseguito al momento dei controlli. Con lettera del 16 maggio 2005 (protocollo n. DLA/rue 9806) l'ANAS S.p.A. si impegna alla correzione di quanto segnalato.
 - **Segnalazione 4: Contabilità errata (Codice COCOLAF: 102)** – Il mandato n. 1164 del 07/10/2003 di importo pari a Euro 19.972,00, relativo alla procedura di esproprio, è stato rendicontato due volte, una in data 20/01/2004 con nota n. 929, l'altra in data 08/04/2004 con nota n. 6810. Con lettera del 16 maggio 2005 (protocollo n. DLA/rue 9806) l'ANAS S.p.A. si impegna alla correzione di quanto segnalato.
- c) *Con riferimento all'attività di controllo sull'output fisico di progetto, non sono emerse eccezioni di rilievo.*