

# Comitato di Sorveglianza del POR Marche FESR 2014 - 2020

## Informativa sulle Attività di Audit

ABBADIA DI FIASTRA (MC)

5 Giugno 2019

# Informativa sulle attività di Audit

## Attività di Audit

- **Aggiornamento del Manuale dell'attività di audit**
- **Aggiornamento della strategia di audit**
- **Audit di sistema**
- **Audit delle operazioni**
- **Audit dei conti**
- **Predisposizione del «Pacchetto di Garanzia»**

## Aggiornamento del Manuale delle attività di Audit

- **Effettuato aggiornamento versione 3 e approvato con DDPF n. 16 del 21 giugno 2018**

## Aggiornamento della strategia di audit

- **26/02/2019: Aggiornamento Versione n. 4 relativa al 5°, 6° e 7° periodo contabile, approvato con DDPF n. 9 del 26 febbraio 2019**

- **Audit di Sistema:**

- **Autorità di Gestione (di tipo specifico);**  
Requisito chiave IV (verifiche di gestione adeguate);  
Categoria 1 – senza Follow up
  
- **Autorità di Gestione con funzioni di Certificazione (di tipo specifico)** Requisito chiave XIII (Procedure appropriate per la compilazione e la certificazione della completezza, accuratezza e veridicità dei Conti annuali);  
Categoria 1 – senza Follow up

- **Audit di Sistema Tematico:**

## **AFFIDABILITA' degli INDICATORI**

- **Autorità di Gestione;**

- **Requisito chiave VI (PRINCIPALE)** (Sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari, oggetto di audit);
- **Requisiti chiave I, III, IV, V**
- **Test di conformità n. 30**

**Categoria 2 – con Follow up in corso**

- **Audit di Sistema:** (di tipo generale)

## **ORGANISMI INTERMEDI (ITI Aree Urbane)**

### ➤ Di tipo generale

- ✓ ORGANISMO INTERMEDIO DI: [ANCONA](#)
- ✓ ORGANISMO INTERMEDIO DI: [ASCOLI PICENO](#)
- ✓ ORGANISMO INTERMEDIO DI: [FERMO](#)
- ✓ ORGANISMO INTERMEDIO DI: [MACERATA](#)
- ✓ ORGANISMO INTERMEDIO DI: [PESARO-FANO](#)

## Audit sulle operazioni:

CAMPIONAMENTO STATISTICO (MUS STANDARD multi periodo 3 step)

**Operazioni controllate 30 progetti. (totale progetti 282)**

1° Step n. 6 Operazioni

2° Step n. 19 Operazioni

3° Step n. 5 Operazioni

**Spesa totale campionata e controllata € 9.674.717,02 su una spesa totale certificata di € 22.759.229,66 per il periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018.**

## Spesa irregolare

**€ 7.877,12**

- Tasso di errore del Campione (spesa) **0,08%**
- Tasso di errore totale Proiettato **0,04%**
- Tasso di errore totale Residuo **0,0013%**

# Informativa sulle attività di Audit

## Audit dei Conti (novità programmazione 2014-2020)

1. Ci sono stati ritiri effettuati dall'AdG con funzioni di Certificazione n. 1 per un importo di € 114.015,32 - **Appendice 2**
2. Sono stati verificati i conti contenuti nell' **Appendice 1**
3. Sono stati riconciliati i conti nell' **Appendice 8**
4. Le **Appendici 3, 4, 5** non sono state verificate in quanto vuote, per questo periodo contabile (01/07/2017 – 30/06/2018)
5. Sono stati verificati i conti contenuti nell' **Appendice 6 (Strumenti Finanziari)** per un importo di € 4.107.082,32
6. Sono stati verificati i conti contenuti nell' **Appendice 7 (Anticipi Aiuti di Stato)**
7. E' stata controllata la correttezza della Sintesi Annuale dei Controlli

L' Audit dei Conti è stato concluso, con esito POSITIVO, evidenziando una ragionevole garanzia di completezza, accuratezza e veridicità degli importi dichiarati nei conti.

## Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

In base all'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013 entro il 15.02.2019 presentare il «Pacchetto Garanzia» relativo al 4° periodo contabile (01.07.2017 - 30.06.2018)

- **Conti (Certificazione)**
- **Dichiarazione di affidabilità di gestione e sintesi annuale (Gestione)**
- **Relazione annuale di audit e parere (Audit)**

# Informativa sulle attività di Audit

- Il Pacchetto Garanzia è stato inviato via SFC 2014 alla Commissione Europea in data 14.02.2019
- Con nota C(2019) n. 4093 final del 24.05.2019 i Conti sono stati **ACCETTATI** (Certificazione)
- Con nota Ares(2019) 2770359 del 24.04.2019 ;  
La RAC e il Parere di Audit (Audit)  
La Dichiarazione di Gestione e la Sintesi annuale (Gestione)

sono stati **ACCETTATI**

(Senza **follow up**)

# Informativa sulle attività di Audit

**Grazie per l'attenzione!**