

Comitato di Sorveglianza del POR Marche FSE 2014-2020

Informativa sulle Attività di Audit

CAMERINO (MC)
15 maggio 2018

Informativa sulle Attività di Audit

Attività di Audit

- Chiusura programmazione 2007 - 2013
- Aggiornamento della strategia di audit
- Audit di sistema
- Audit delle operazioni
- Audit dei conti
- Predisposizione del «Pacchetto di Garanzia»

Informativa sulle Attività di Audit

Chiusura programmazione 2007 – 2013

- **Invio chiusura in data 30.03.2017**
- **Nota Ares del 03.08.2017 – Richiesta informazioni aggiuntive da parte della Commissione**
- **Ulteriori richiesta di informazioni da parte della Commissione del 28.09.2017, via email**
- **Risposta alla Commissione in data 02.10.2017**
- **La parte Audit ha inviato all'Unità Geografica la proposta di chiusura**

Aggiornamento della strategia di audit

- **15/02/2018: Aggiornamento Versione n. 4
relativa al 4°, 5° e 6° periodo contabile,
approvato con DDPF n. 4 del 15 febbraio 2018**

Informativa sulle Attività di Audit

- **Audit di Sistema:**
 - **Autorità di Gestione** (di tipo generale);
Requisiti chiave I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII;
Categoria 2 – Follow up chiuso, definitivamente, in data 07/05/2018
 - **Autorità di Gestione** con funzioni di Certificazione (di tipo generale) Requisiti chiave XI, X, XI, XII, XIII;
Categoria 1 – Follow up chiuso, definitivamente, in data 07/05/2018

Informativa sulle Attività di Audit

**Audit sulle operazioni:
CAMPIONAMENTO NON STATISTICO
(in quanto al di sotto della soglia delle 150 operazioni)**

**Operazioni controllate 9 progetti. (totale progetti 86)
(copertura 10% delle operazioni)**

**Spesa campionata e controllata € 1.682.606,80 pari al 29,19%
del totale certificato (€ 5.764.994,47) per il periodo contabile
01/07/2016 – 30/06/2017.**

Informativa sulle Attività di Audit

Spesa irregolare

Spesa irregolare complessiva riscontrata negli audit delle operazioni:

€ 3.026,47

**Successivamente corretta nelle Appendici 1 e 8 dei Conti al
15/02/2018**

Informativa sulle Attività di Audit

- **Tasso di errore del Campione**

0,18%

(spesa irregolare su spesa campionata e controllata)

- **Tasso di errore Proiettato**

1,09%

- **Tasso di errore totale residuo**

1,04%

Informativa sulle Attività di Audit

Audit dei Conti (novità programmazione 2014-2020)

- 1. Sono stati analizzati i ritiri effettuati dall'AdG per € 3.833,44 ed inseriti nell'Appendice 2**
- 2. Sono state riconciliate le correzioni nell'Appendice 8 per € 13.923,09** (Correzioni dovute dall'AdG per € 13.304,93 e dall' ADA per € 618,16)
- 3. Sono stati verificati i conti contenuti nell' Appendice 1**
- 4. Le Appendici 3, 4, 5, 6 e 7 non sono state verificate in quanto vuote, per questo periodo contabile (01/07/2016 – 30/06/2017)**
- 5. 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.

Informativa sulle Attività di Audit

Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

In base all'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013 entro il 15.02.2018 presentare il «Pacchetto Garanzia» relativo al 3° periodo contabile (01.07.2016 - 30.06.2017)

- Conti **(Certificazione)**
- Dichiara^{zione} 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 14.02.2018
- Con nota Ares (2018) n. 1885577 del 09.04.2018 il Pacchetto Garanzia è stato **ACCETTATO**

In quanto:

- ❖ Le spese nei conti per i quali è stato richiesto il rimborso alla Commissione sono legali e regolari;
- e
- ❖ Il Sistema di gestione e controllo messo in atto funziona correttamente.

Informativa sulle Attività di Audit

Grazie per l'attenzione!