

**Comitato di Sorveglianza  
del POR Marche FSE 2014-2020**

# **Informativa sulle Attività di Audit**

**PORTO SAN GIORGIO (FM)**

21 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»**

# Informativa sulle attività di Audit

## Aggiornamento del Manuale delle attività di Audit

- **Effettuato aggiornamento versione 3 e approvato con DDPF n. 15 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. **8** 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

# Informativa sulle attività di Audit

## 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**

# Informativa sulle attività di Audit

Audit sulle operazioni:

CAMPIONAMENTO STATISTICO (MUS STANDARD multi periodo 3 step)

Operazioni controllate 30 progetti. (totale progetti 808)  
(di cui 6 High Value)

1° Step n. 13 Operazioni

2° Step n. 11 Operazioni

3° Step n. 6 Operazioni

Spesa totale campionata e controllata € 10.029.141,36 su una spesa totale certificata di € 19.862.142,33 per il periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018.

# Informativa sulle attività di Audit

## Spesa irregolare

**€ 1.913,20** (5 Operazioni)

Tasso di errore del Campione (spesa) **0,02%**

Tasso di errore totale Proiettato **0,03%**

Tasso di errore totale Residuo **0,012%**



# Informativa sulle attività di Audit

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

1. Non ci sono stati ritiri effettuati dall'AdG con funzioni di Certificazione - **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, 6, 7** non sono state verificate in quanto vuote, per questo periodo contabile (01/07/2017 – 30/06/2018)
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 15.02.2019 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. 4009 final del 22.05.2019 i Conti sono stati **ACCETTATI (Certificazione)****

**Con nota Ares(2019) 1567715 del 08.03.2019 ;**

**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!**