

Comitato di Sorveglianza del POR Marche FESR 2014 - 2020

INFORMATIVA SULLE ATTIVITA' DI AUDIT

ANCONA - MOLE VANVITELLIANA
14 Dicembre 2022

Informativa sulle Attività di Audit

Attività di Audit

- I. Aggiornamento del Manuale dell'Attività di Audit
- II. Aggiornamento della Strategia di Audit
- III. Audit di Sistema
- IV. Audit di Sistema sull'Organismo Intermedio di Macerata
- V. Audit delle Operazioni
- VI. Audit dei Conti
- VII. Predisposizione del «Pacchetto di Garanzia»

Informativa sulle Attività di Audit

I. Aggiornamento del Manuale delle Attività di Audit

Versione Attuale

Manuale delle Attività di Audit - Versione 6, approvato con DDS n. 6 del 17 febbraio 2022

Versione Precedente

Manuale delle Attività di Audit - Versione 5, approvato con DDPF n. 6 del 16 febbraio 2021

II. Aggiornamento della Strategia di Audit

Versione Attuale

Versione 8 relativa all' 8°, 9° e 10° periodo contabile, approvata DDS n.2 del 1 febbraio 2022

Versione Precedente

Versione n. 7 relativa al 7°, 8° e 9° periodo contabile, approvata con DDPF n. 2 del 12 gennaio 2021

Informativa sulle Attività di Audit

III. *Audit di Sistema*

Autorità di Gestione (di tipo specifico)

Requisito Chiave 4 (Verifiche di gestione adeguate)

Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

Follow up concluso il 23/12/2021

- Autorità di Gestione (con anche funzioni di certificazione)

Requisito Chiave 9 (Adeguate separazione delle funzioni e sistemi adeguati di predisposizione delle relazioni e di sorveglianza nei casi in cui l'autorità responsabile affidi l'esecuzione di compiti a un altro organismo)

Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

Follow up concluso il 23/12/2021

Informativa sulle Attività di Audit

IV. Audit di Sistema sull'Organismo Intermedio di Macerata

Requisiti Chiave **1, 2, 3, 5, 6 e 7**

Categoria 1 – Funziona. Non occorrono miglioramenti o sono necessari solo miglioramenti minori

Informativa sulle Attività di Audit

V. *Audit sulle operazioni*

Campionamento STATISTICO (MUS STANDARD multi-periodo **2 step**)

Operazioni controllate: 30 (totale operazioni: 673)

1° Step: 18 operazioni

2° Step: 12 operazioni

Spesa totale campionata e controllata € 17.119.790,67 su una spesa totale certificata di € 67.376.309,80 per il periodo contabile 01/07/2020 – 30/06/2021.

Informativa sulle Attività di Audit

V. *Audit sulle operazioni*

Spesa Irregolare: € 648,96

Tasso di errore della spesa Campionata: 0,004%

Tasso di errore totale Proiettato: 0,034%

Tasso di errore totale Residuo: 0,033%

Informativa sulle Attività di Audit

VI. *Audit dei Conti*

- **Verifica importi Appendice 1 – Colonna C**

Verificati pagamenti ai beneficiari effettuati entro i termini di cui all'art.132 Reg. (UE) 1303/2013

- **Verifica importi Appendice 6**

Verificata corrispondenza degli importi registrati nell'Appendice 6 relativa ai contributi del programma erogati agli Strumenti Finanziari

- **Verifica importi Appendice 7**

Verificata corrispondenza degli importi registrati nell'Appendice 7 relativa agli anticipi sugli Aiuti di Stato

- **Verifica importi Appendice 8 per rettifiche di gestione**

Verificata l'Appendice 8 per tutte le rettifiche presentate (2 a seguito di controlli dell'Autorità di Audit)

Informativa sulle Attività di Audit

VII. *Presentazione del «Pacchetto Garanzia»*

Come previsto dall'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013, entro il 15/02/2022 è stato presentato il «Pacchetto Garanzia» relativo al 7° periodo contabile (01/07/2020 – 30/06/2021)

Conti

(Certificazione)

Dichiarazione di Affidabilità di Gestione
e Relazione Annuale di Sintesi

(Gestione)

Relazione Annuale di Audit e Parere

(Audit)

Informativa sulle Attività di Audit

VII. *Presentazione del «Pacchetto Garanzia»*

Il «Pacchetto Garanzia» è stato inviato via SFC 2014 alla Commissione Europea in data 14/02/2022

- Con nota C(2022) n. 3344 del 16/05/2022 i Conti sono stati ACCETTATI (Certificazione)
- Con nota Ares(2022) 55332564 del 02/08/2022 la Commissione Europea ha richiesto chiarimenti con riferimento alla RAC, al Parere di Audit (Audit), alla dichiarazione di Gestione ed alla Relazione Annuale di Sintesi (Gestione).

In data 27/09/2022 l'AdA ha risposto fornendo i chiarimenti richiesti.

Grazie per l'attenzione!