



COMITATO DI SORVEGLIANZA
POR FSE MARCHE 2014-2020

Riunione 2023

16 novembre 2023

Salone delle Feste del Teatro delle Muse - Ancona



www.europa.marche.it



**COMITATO DI SORVEGLIANZA
POR FSE MARCHE 2014-2020**

Riunione 2023

16 novembre 2023

Salone delle Feste del Teatro delle Muse - Ancona

Marina Santucci

P.O. Autorità di Audit relativa al FESR e
FSE

Informativa sulle Attività di Audit



Informativa sulle Attività di Audit

- I. Aggiornamento del Manuale dell'attività di audit**
- II. Aggiornamento della strategia di audit**
- III. Audit di sistema**
- IV. Audit delle operazioni**
- V. Audit dei conti**
- VI. Predisposizione del «Pacchetto di Garanzia»**



Informativa sulle Attività di Audit

I. Aggiornamento del Manuale delle Attività di Audit

Versione vigente

- **Manuale delle Attività di Audit - Versione 6, approvato con DDS n. 7 del 17 febbraio 2022**



Informativa sulle Attività di Audit

II. Aggiornamento della strategia di audit

Versione Attuale

- **Versione 9** relativa all' 9° e 10° periodo contabile, approvata DDS n.2 del 23 gennaio 2023

Versione Precedente

- **Versione 8** relativa all' 8°, 9° e 10° periodo contabile, approvata DDS n.3 del 1 febbraio 2022



Informativa sulle Attività di Audit

III. *Audit di Sistema*

- **Autorità di Gestione** (di tipo specifico)

Requisito Chiave 7 (Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate)

Categoria 2 – *sono necessari alcuni miglioramenti*

Follow up concluso il 14/12/2022

- **Autorità di Gestione** (con anche funzioni di certificazione)
- **Requisito Chiave 13 (Procedure appropriate per la compilazione e la certificazione della completezza, accuratezza e veridicità dei conti annuali)**
- **Categoria 2 – *sono necessari alcuni miglioramenti***
- ***Follow up concluso il 14/12/2022***



Informativa sulle Attività di Audit

III. *Audit di Sistema*

- Autorità di Gestione (Tematico)

Audit di Sistema TEMATICO – Requisito Chiave 7 (Misure Antifrode capaci e proporzionate sostenute da una valutazione del rischio di frode conformemente all'art. 125(4) lett, c) del Reg. (UE) n. 1303/2013)

Categoria 2 – sono necessari alcuni miglioramenti

Follow up concluso il 15/12/2022



Informativa sulle Attività di Audit

IV. Audit sulle operazioni

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

Operazioni controllate: 30 **(totale operazioni: 6352)**

1° Step: 25 operazioni

2° Step: 5 operazioni

Spesa totale campionata e controllata € 1.356.353,29 su una spesa totale certificata di € 28.692.505,05 per il periodo contabile 01/07/2021 – 30/06/2022.



Informativa sulle Attività di Audit

IV. Audit sulle operazioni

Spesa Irregolare: € 802,02

- **Tasso di errore della spesa campionata: 0,06%**
- **Tasso di errore totale Proiettato: 0,07%**
- **Tasso di errore totale Residuo: 0,07%**



Informativa sulle Attività di Audit

V. 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 2**

Rettifiche per un totale di € 481.204,90 effettuate dall'AdG su 47 operazioni

- **Verifica importi Appendice 7**

Effettuate verifiche aggiuntive su 10 progetti, pari al 8,70%, di cui 9 per anticipi coperti e 1 per anticipi non coperti

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

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



Informativa sulle Attività di Audit

V. Audit dei Conti

- **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

IV. Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

Come previsto dall'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013, entro il 15/02/2023 è stato presentato il «Pacchetto Garanzia» relativo al 8° periodo contabile (01/07/2021 – 30/06/2022)

- **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

IV. Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

Il «Pacchetto Garanzia» è stato inviato via SFC 2014 alla Commissione Europea in data 15/02/2023

- I Conti sono stati ACCETTATI
(Certificazione)
- Sono stati ACCETTATI:
 - La RAC e il Parere di Audit (Audit)
 - La Dichiarazione di Gestione e la Relazione Annuale di Sintesi (Gestione)



GRAZIE PER L'ATTENZIONE