



COMITATO DI SORVEGLIANZA POR FSE MARCHE 2014-2020

Riunione 2022

30 novembre 2022 ore 10.00

Sala delle Polveri – Mole Vanvitelliana - Ancona



www.europa.marche.it



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

Riunione 2022

30 novembre 2022 ore 10.00

Sala delle Polveri – Mole Vanvitelliana - Ancona

Renzo Zuccaro

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

Informativa sulle Attività di Audit



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 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**

Versione precedente

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



Informativa sulle Attività di Audit

II. Aggiornamento della Strategia di Audit

Versione Attuale

- **Versione 8 relativa all' 8°, 9° e 10° periodo contabile, approvata DDS n.3 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 (Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate)

Categoria 2 – sono necessari alcuni miglioramenti

Follow up concluso il 30/12/2021

- 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 – sono necessari alcuni miglioramenti

Follow up concluso il 30/12/2021



Informativa sulle Attività di Audit

IV. *Audit sulle operazioni*

Campionamento STATISTICO (MUS STANDARD multi-periodo **3 step**)

Operazioni controllate: 30 **(totale operazioni: 4492)**

1° Step: 13 operazioni

2° Step: 12 operazioni

3° Step: 5 operazioni

Spesa totale campionata e controllata € 11.085.551,68 su una spesa totale certificata di € 51.433.496,24 per il periodo contabile 01/07/2020 – 30/06/2021.



Informativa sulle Attività di Audit

IV. *Audit sulle operazioni*

Spesa Irregolare: € 15.071,85

- **Tasso di errore del della spesa campionata: 0,14%**
- **Tasso di errore totale Proiettato: 0,061%**
- **Tasso di errore totale Residuo: 0,00012%**



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 €3.233,28 effettuate dall'AdG su 2 operazioni

- **Verifica importi Appendice 7**

Effettuate verifiche aggiuntive su 10 progetti, pari al 8,33%, di cui 6 per anticipi coperti e 4 per anticipi non coperti

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

Verificata l'Appendice 8 per tutte le rettifiche presentate di cui 3 a seguito di controlli dell'Autorità di Audit ed 1 a seguito di controlli svolti dalla struttura attuativa



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 15/02/2022 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

IV. *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. 3287 del 13/05/2022 i Conti sono stati ACCETTATI (Certificazione)
- Con nota Ares(2022) 3659242 del 13/05/2022 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