



COMITATO DI SORVEGLIANZA POR FSE MARCHE 2014-2020

Riunione 2024

20 Novembre 2024

Teatro delle Muse - Ancona



www.europa.marche.it



COMITATO DI SORVEGLIANZA
POR FSE MARCHE 2014-2020

Riunione 2024

19/20 Novembre 2024

Teatro delle Muse - Ancona

Dott. Renzo Zuccaro

Autorità di Audit

Informativa sull'Attività di Audit



Informativa sulle Attività di Audit

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



Informativa sulle Attività di Audit

I. Aggiornamento della strategia di Audit

Versione Attuale

- **Versione 10** relativa al 10° periodo contabile, approvata DDS n.11 del 16 febbraio 2024

Versione Precedente

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



Informativa sulle Attività di Audit

II. *Audit di Sistema*

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

Requisito Chiave 1 (Adegua separazione delle funzioni e sistemi adeguati di predisposizione delle relazioni e di sorveglianza nei casi in cui l'autorità responsabile affidi l'esecuzione dei compiti a un altro organismo)

Categoria 2 – sono necessari alcuni miglioramenti

Follow up concluso il 04/01/2024

- **Autorità di Gestione** (con anche funzioni di certificazione)
- **Requisito Chiave 9** (Adegua separazione delle funzioni e sistemi adeguati di predisposizione delle relazioni e di sorveglianza nei casi in cui l'autorità responsabile affidi l'esecuzione dei compiti a un altro organismo)
- **Categoria 2 – sono necessari alcuni miglioramenti**
- **Follow up concluso il 04/01/2024**



Informativa sulle Attività di Audit

III. *Audit sulle operazioni*

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

Operazioni controllate: 30 (totale operazioni: 3861)

1° Step: 20 operazioni

2° Step: 7 operazioni

3° Step: 3 operazioni

Spesa totale campionata e controllata € 948.657,10 su una spesa totale certificata di € 41.626.983,15 per il periodo contabile 01/07/2022 – 30/06/2023.



Informativa sulle Attività di Audit

III. *Audit sulle operazioni*

Spesa Irregolare: € 21.551,56

Tasso d'errore dichiarato dall'AdA nella RAC

- Tasso di errore della spesa campionata: **2,27%**
- Tasso di errore totale Proiettato: **0,03%**
- Tasso di errore totale Residuo: **0,01%**



Informativa sulle Attività di Audit

III. *Audit sulle operazioni*

Tasso d'errore ricalcolato a seguito delle verifiche effettuate dalla Commissione Europea come da Nota ARES (2024) n.4645282 del 27/06/2024

- Tasso di errore totale Proiettato: **3,17%**
- Tasso di errore totale Residuo: **3,16%**



Informativa sulle Attività di Audit

IV. *Audit dei Conti*

Verifica importi Appendice 1 – Colonna C

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

Verifica importi Appendice 2

Verificati importi ritirati e recuperati durante il periodo contabile

Verifica importi Appendice 3*

Verificati importi da recuperare a chiusura del periodo contabile

Verifica importi Appendice 4*

Verificati gli importi recuperati a norma dell'art.71 Reg. (UE) n.1303/2013

Verifica importi Appendice 5*

Verificati gli importi irrecuperabili ex art.137 Reg.(UE) n.1303/2013

****Ad oggi tali ipotesi non si sono mai verificate***



Informativa sulle Attività di Audit

IV. *Audit dei Conti*

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



Informativa sulle Attività di Audit

V. Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

Come previsto dall'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013, entro il 15/02/2024 è stato presentato il «Pacchetto Garanzia» relativo al 9° periodo contabile (01/07/2022 – 30/06/2023)

- **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 14/02/2024

- **Con nota C(2024) n. 3394 FINAL del 15/05/2024 i Conti sono stati ACCETTATI (Certificazione)**
- **Con nota ARES (2024) n. 4645282 del 27/06/2024 la Commissione Europea ha comunicato la necessità di provvedere ad una rettifica finanziaria per €476.430,87.**



Informativa sulle Attività di Audit

IV. Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

- Con nota ARES (2024) n. 5674712 del 06/08/2024 l'AdA ha comunicato alla Commissione Europea l'adempimento delle indicazioni impartite. Rettifica finanziaria operata con la domanda di pagamento intermedia finale del 31/07/2024
- Con nota ARES (2024) n. 6625077 del 19/09/2024 la Commissione Europea ha comunicato la chiusura del Follow Up e l'accettazione della RAC



GRAZIE PER L'ATTENZIONE