



**UNIONE EUROPEA**  
Fondo sociale europeo



Regione  
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

# Cristina Colombo

*Autorità di Audit*

**Informativa Autorità di Audit**

***Comitato di Sorveglianza maggio 2021***

## Informativa Autorità di Audit

---

L'attività di audit svolta, nel periodo contabile, 01.07.2019-30.06.2020, è stata condizionata dallo stato di emergenza vigente sul territorio italiano a seguito della pandemia da COVID – 19.

L'Autorità di Audit nell'ambito dell'attività relativa **all'Audit di Sistema** ha dato seguito ai rilievi emersi sulle DUL con somministrazione nel corso dell'audit da parte della DG EMPL della Commissione Europea nel mese di giugno 2018.

**E' stato eseguito l'Audit sulle operazioni sulle** spese dichiarate alla CE di un campione rappresentativo di operazioni in modalità DESK.

**E' stato eseguito l'audit sui conti.**

# Audit di Sistema

-  Nel mese di **luglio 2019** l'AdA ha avviato l'**audit** relativo al **Sistema di Gestione e Controllo** del POR FSE Su specifica richiesta della CE.
-  Nel mese di **aprile 2020** l'AdA ha restituito gli esiti del follow-up dell'**audit di Sistema di Gestione**.
-  A seguito del **follow-up** la CE ha richiesto ulteriori approfondimenti perimetrando le verifiche sulle ApL e comprendendo anche i contratti di «Non somministrazione».
-  Gli esiti di tale audit sono attualmente oggetto di interlocuzione con l'Unità di Audit della DG EMPL.

## Audit sulle operazioni

 I **controlli dell'AdA** relativi al periodo contabile 2019/2020 hanno riguardato **n. 33 operazioni di cui:**

- **n. 18 afferenti al sistema Dotale** (tra cui n. 11 corsi di formazione professionale e n. 7 DUL);
- **n. 15 relative a misure diverse dalla Dote** (n. 9 sulla Misura Nidi Gratis, n. 2 relativi ad formazione tecnica superiore, n. 2 dell'Asse 4 Capacità Amministrativa e n. 2 relativi al Bando Lombardia plus 2017).

 I controlli hanno fatto emergere alcune irregolarità finanziarie. Le irregolarità rilevate sono state classificate come errori casuali (*EGESIF\_15\_0007\_02 del 09.10.2015*).

## Audit dei Conti

-  Nel mese di **gennaio 2021** l'AdA e l'AdG hanno **notificato all'AdC le irregolarità che hanno comportato rettifiche finanziarie** al fine di inserirle nella bozza dei conti.
  
-  La bozza è stata verificata dall'AdA e le risultanze sono state inserite nella **Relazione Annuale di Controllo**.

# Esiti e pareri

**Audit sulle Operazioni:** Le irregolarità emerse, proiettate sull'intera popolazione, hanno generato un Tasso di Errore Totale pari a 0,20 %, inferiore al 2%, che rappresenta il livello di materialità, ossia la percentuale di errore tollerabile.

**Audit dei Conti:** I conti hanno fornito un quadro fedele e veritiero; le spese per le quali è stato chiesto il rimborso alla CE sono risultate legittime e regolari.

Gli esiti degli audit hanno consentito all'AdA di emettere un **Parere Senza Riserve**.

## Attività AdA nel VII periodo contabile

**Audit sulle Operazioni:** l'AdA, in accordo con la DG REGIO e la DG EMPL, effettuerà un campionamento unico sui programmi POR FESR e POR FSE.

La scelta del campionamento unico è stata formalizzata in data 07/04/2021 attraverso la sottoscrizione di un accordo con le AdG dei POR FESR e FSE.

**Audit di sistema:** a seguito dell'analisi rischi, l'AdA svolgerà l'Audit dei Sistemi:

- sul sistema gestione e controllo in relazione alle spese volte a far fronte all'emergenza sanitaria;
- su tutti i Requisiti Chiave dell'AdG.

**Audit dei Conti:** è stato pianificato con tutte le Autorità dei 3 Programmi un flusso informativo con le scadenze.



**UNIONE EUROPEA**

Fondo sociale europeo



Regione  
Lombardia



---

POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE