



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

Comitato di Sorveglianza 04 giugno 2019

INFORMATIVA AUTORITÀ DI AUDIT

CRISTINA COLOMBO

INFORMATIVA AUTORITÀ DI AUDIT

-  L'attività di audit svolta, nel periodo contabile, 01.07.2017-30.06.2018, ha riguardato:
- Il corretto funzionamento del Sistema di gestione e controllo: **Audit di sistema**
 - Le spese dichiarate su un campione rappresentativo di operazioni: **Audit sulle operazioni**
 - La regolarità e veridicità dei conti: **Audit dei Conti**
-  L'Autorità di Audit inoltre è stata oggetto di audit da parte della DG EMPL della Commissione Europea nel mese di giugno 2018

Audit della CE

-  L'obiettivo dell'audit è stato quello di avere la ragionevole **garanzia** della corretta individuazione delle carenze del Si.Ge.Co, attraverso la **valutazione** del lavoro svolto dall'Autorità di Audit **prima della presentazione dei conti**.
-  Gli Auditors della CE, hanno **verificato le attività di Audit di Sistema** svolte nel corso del precedente periodo contabile e hanno **svolto l'attività di controllo su alcuni progetti verificati nel 2017** dall'Autorità di Audit, nell'ambito dell'Audit delle operazioni.
-  A seguito dell'invio del **Rapporto definitivo** la **valutazione della CE** dei requisiti chiave oggetto dell'audit è stata complessivamente di **Categoria 2** ed è stato confermato il **tasso d'errore totale del programma in 2,57%**.

Audit di Sistema

-  Nel mese di **luglio 2018** l'AdA ha avviato l'**audit** relativo al **Sistema di Gestione e Controllo** del POR FSE.
-  Su specifica richiesta della CE è stato svolto un **Audit di Sistema tematico sull'affidabilità dei dati sugli indicatori** del POR FSE, ed è stato eseguito un Audit di Sistema su tutti i requisiti chiave delle Autorità coinvolte nel Sistema di Gestione e Controllo del POR FSE.

Audit sulle operazioni

-  I **controlli dell'AdA** relativi al periodo contabile 2017/2018 hanno riguardato **n. 40 operazioni tutte afferenti al sistema Dotale.**

-  I controlli hanno fatto emergere alcune **irregolarità**. In particolare le irregolarità hanno riguardato principalmente le ore rendicontate, la non completa conformità alle norme su pubblicità e informazione e la presenza di servizi con data anteriore all'attivazione della DUL.

Audit dei Conti

-  Nel mese di **gennaio 2019** 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 Parere di Audit

-  **Audit di Sistema:** La valutazione complessiva del Si.Ge.Co. del POR FSE, alla luce delle azioni correttive decise, è stata di **Categoria 2** «*Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti*».
-  **Audit sulle Operazioni:** Le irregolarità emerse, proiettate sull'intera popolazione, hanno generato un Tasso di Errore Totale pari a **1,49%**, 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**.



UNIONE EUROPEA

Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE