



UNIONE EUROPEA

Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

Comitato di Sorveglianza 23 luglio 2020

INFORMATIVA AUTORITÀ DI AUDIT

CRISTINA COLOMBO

INFORMATIVA AUTORITÀ DI AUDIT

-  L'attività di audit svolta, nel periodo contabile, 01.07.2018-30.06.2019, 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 nell'ambito dell'attività relativa all'Audit di Sistema ha dato seguito ai rilievi emersi nel corso dell'audit da parte della DG EMPL della Commissione Europea nel mese di giugno 2018

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 è stato svolto un **Audit di Sistema tematico relativo all'Avviso Dote Unica Lavoro (DUL)** laddove l'inserimento lavorativo dei destinatari è stato finalizzato alla conclusione di contratti di somministrazione, ed è stato eseguito un Audit di Sistema tematico relativo ai principi orizzontali di pari opportunità e non discriminazione. 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 2018/2019 hanno riguardato **n. 32 operazioni** di cui **n. 22 afferenti al sistema Dotale** e **n. 9 relative a misure diverse dalla Dote**, tra cui si segnala quella relativa ai **Nidi Gratis**.
-  I controlli hanno fatto emergere alcune **irregolarità**. In particolare le irregolarità hanno riguardato principalmente le ore rendicontate.

Audit dei Conti

-  Nel mese di **gennaio 2020** 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**.

-  **Audit di Sistema:** La valutazione complessiva del Si.Ge.Co. del POR FSE, alla luce delle azioni correttive decise, è stata di **Categoria 3** «*Categoria 3 Funziona parzialmente. Sono necessari miglioramenti sostanziali*». Tale giudizio è stato motivato dall'Audit di Sistema tematico relativo all'Avviso Dote Unica Lavoro (DUL), i cui esiti sono al momento oggetto di interlocuzione con l'Unità di Audit della DG EMPL.
-  **Audit sulle Operazioni:** Le irregolarità emerse, proiettate sull'intera popolazione, hanno generato un Tasso di Errore Totale pari a **0,19%**, 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.
-  A seguito degli esiti degli audit l'AdA ha emesso un **Parere Con Riserva**.
-  Nell'aprile u.s. è stato avviato un Follow-Up mirato ad acquisire tutti gli elementi probatori necessari per formulare un giudizio professionale sulla specifica fattispecie
-  La valutazione complessiva del Si.Ge.Co., è stata di **Categoria 2** «*Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti*»



UNIONE EUROPEA

Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE