



UNIONE EUROPEA

Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia







POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

Comitato di Sorveglianza 07 maggio 2018



INFORMATIVA AUTORITÀ DI AUDIT

GABRIELLA VOLPI



INFORMATIVA AUTORITÀ DI AUDIT

-  L'attività di audit svolta, con riferimento al periodo 1.07.2016-30.06.2017, 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**


Audit di Sistema


-  Nel mese di giugno 2017 l'AdA ha avviato l'audit relativo al Sistema di Gestione e Controllo del POR FSE.
-  È stata seguita e verificata l'implementazione del Sistema Informativo Siage e l'implementazione delle osservazioni rimaste aperte a seguito della designazione dell'AdG. Non sono state rilevate particolari carenze, ed è da segnalare che, a seguito di una specifica richiesta della CE relativa all'efficacia dei controlli amministrativi di I livello sull'effettivo svolgimento delle attività previste, l'AdG ha provveduto ad approfondire i controlli anche sui registri presenze.

Audit sulle operazioni





-  I controlli dell'AdA relativi al periodo contabile 2016/2017 hanno riguardato n.46 operazioni di cui n. 30 Doti e n. 16 Non Doti.
-  I controlli hanno fatto emergere alcune irregolarità sia tra le Doti che tra le non Doti. In particolare per le Doti le irregolarità hanno riguardato principalmente le ore rendicontate e la non completa conformità alle norme su pubblicità e informazione. Per le Non Doti le irregolarità hanno riguardato due affidamenti risultati non completamente conformi con la normativa europea.

Audit dei Conti

-  Nel mese di gennaio 2018 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 2,57%, superiore al 2%, che rappresenta il livello di materialità, ossia la percentuale di errore tollerabile. Per riportare il Tasso di Errore Totale al di sotto della soglia del 2% è stata applicata una rettifica forfettaria.
-  **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