

**COMITATO DI SORVEGLIANZA  
DEL POR MARCHE FESR 2014 - 2020**



# **Informativa sulle Attività di Audit**

**27 Ottobre 2021**



# Informativa sulle attività di Audit



- Aggiornamento del Manuale dell'attività di audit
- Aggiornamento della strategia di audit
- Audit di sistema
- Audit delle operazioni
- Audit dei conti
- Predisposizione del «Pacchetto di Garanzia»



# Informativa sulle attività di Audit



## Aggiornamento del Manuale delle attività di Audit

Effettuato aggiornamento versione 5  
e approvato con DDPF n. 6 del 16 febbraio 2021

Effettuato aggiornamento versione 4  
e approvato con DDPF n. 9 del 30 aprile 2020

---

## Aggiornamento della strategia di audit

12/01/2021: Aggiornamento Versione n. 7 relativa al 7°, 8° e 9° periodo contabile, approvato con DDPF n. 2 del 12 gennaio 2021

16/03/2020: Aggiornamento Versione n. 6 relativa al 6°, 7° e 8° periodo contabile, approvato con DDPF n. 6 del 16 marzo 2020



▶ **Autorità di Gestione (di tipo specifico);**

Requisito chiave 2 (Selezione appropriata delle operazioni);  
Categoria 2 (sono necessari alcuni miglioramenti) - Con Follow up  
*chiuso definitivamente il 11.02.2021*

▶ **Autorità di Gestione con funzioni di Certificazione  
(di tipo specifico)**

Requisito chiave 13 (Procedure appropriate per la compilazione e la  
certificazione della completezza, accuratezza e veridicità dei Conti annuali);  
Categoria 2 (sono necessari alcuni miglioramenti) - Con Follow up  
*chiuso definitivamente il 11.02.2021*



## STRUMENTI INGEGNERIA FINANZIARIA (S.I.F.)

### ▶ **AUTORITÀ DI GESTIONE;**

- > **Requisito chiave 1:** Adeguata separazione delle funzioni e sistemi adeguati di monitoraggio laddove l'autorità responsabile affidi l'esecuzione dei compiti ad un altro organismo;
- > **Requisiti chiave 3:** Informazioni adeguate ai beneficiari
- > **Requisiti chiave 4:** Verifiche di gestione adeguate
- > **Requisiti chiave 5:** Esistenza di un sistema efficace idoneo ad assicurare che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit siano conservati per garantire un'adeguata pista di controllo

**Categoria 2 – con Follow up chiuso definitivamente il 11.02.2021**



# Audit sulle operazioni

## CAMPIONAMENTO STATISTICO (MUS STANDARD multi periodo 2 step)



**Operazioni controllate**  
**30 progetti**  
(totale progetti 621)

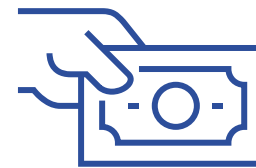


**1° Step** n. 20 operazioni  
**2° Step** n. 10 operazioni



**Spesa totale**  
campionata e controllata  
**€ 7.441.796,77**

su una spesa totale certificata di € 51.668.691,96  
per il periodo contabile 01/07/2019 – 30/06/2020



**Spesa irregolare**  
**€ 10.062,82**

Tasso di errore del Campione (spesa)	<b>0,14%</b>
Tasso di errore totale Proiettato	<b>0,11%</b>
Tasso di errore totale Residuo	<b>0,09%</b>



# Audit dei Conti (novità programmazione 2014-2020)



1. Ci sono stati ritiri effettuati dall'AdG con funzioni di Certificazione n. 1 per un importo di € 24.358,85 - **Appendice 2**
2. Sono stati verificati i conti contenuti nell'**Appendice 1**
3. Sono stati riconciliati i conti nell'**Appendice 8**
4. Le **Appendici 3, 4, 5** non sono state verificate in quanto vuote, per questo periodo contabile (01/07/2019 – 30/06/2020)
5. Sono stati verificati i conti contenuti **nell'Appendice 6 (Strumenti Finanziari)** per un importo di € 18.320.998,99
6. Sono stati verificati i conti contenuti nell'**Appendice 7 (Anticipi Aiuti di Stato)** per un importo di € 17.718.627,14 di cui € 3.609.282,22 coperti da spese entro i 3 anni
7. E' stata controllata la correttezza della Sintesi Annuale dei Controlli

**➔ L' Audit dei Conti è stato concluso, con esito POSITIVO, evidenziando una ragionevole garanzia di completezza, accuratezza e veridicità degli importi dichiarati nei conti.**



# Presentazione del «Pacchetto Garanzia»



In base all'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013 entro il 01.03.2021 presentare il «Pacchetto Garanzia» relativo al 6° periodo contabile (01.07.2019 - 30.06.2020)

- ➔ Conti **(Certificazione)**
- ➔ Dichiarazione di affidabilità di gestione e sintesi annuale **(Gestione)**
- ➔ Relazione annuale di audit e parere **(Audit)**





# Presentazione del «Pacchetto Garanzia»



- ➔ Il Pacchetto Garanzia è stato inviato via SFC 2014 alla Commissione Europea in data 25.02.2021
- ➔ Con nota C(2021) n. 3272 final del 03.05.2019 i Conti sono stati **ACCETTATI** (**Certificazione**)
- ➔ Con nota Ares(2021) 4203026 del 28.06.2021 ;
  - > La RAC e il Parere di Audit (**Audit**)
  - > La Dichiarazione di Gestione e la Sintesi annuale (**Gestione**)

sono stati **INTERLOQUITI** dalla Commissione con la richiesta di chiarimenti e con la conseguente Apertura di **follow up (SUBAPPALTI)**



**FESR  
MARCHE**  
PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE  
POR 2014-2020



**Grazie per  
l'attenzione**



**MARCHE**  
Fondi strutturali  
e di investimento europei



Unione europea  
Fondosompo di sviluppo regionale



**REGIONE  
MARCHE** 

[www.europa.marche.it](http://www.europa.marche.it)