



Comitato di Sorveglianza del PR Marche FESR 2014 - 2020 e 2021-2027



Informativa sulle Attività di Audit

21 settembre 2023



www.europa.marche.it



Informativa sulle attività di Audit



- I. Aggiornamento della Strategia di Audit
- II. Audit di Sistema
- III. Audit di Sistema sull'Organismo Intermedio di Ascoli Piceno e sull'Organismo Intermedio di Pesaro-Fano
- IV. Audit delle Operazioni
- V. Audit dei Conti
- VI. Predisposizione del «Pacchetto di Garanzia»



Informativa sulle attività di Audit



I. Aggiornamento della Strategia di Audit

Versione Attuale

Versione 9 relativa al 9° e 10° periodo contabile, approvata DDS n.3 del 24 Gennaio 2023

Versione Precedente

Versione 8 relativa all' 8°, 9° e 10° periodo contabile, approvata DDS n.2 del 1 Febbraio 2022



Informativa sulle attività di Audit



II. Audit di Sistema

AUTORITÀ DI GESTIONE (DI TIPO SPECIFICO)

REQUISITO CHIAVE 7

(Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate)

Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti.

Follow up concluso il 20/12/2022

AUTORITÀ DI GESTIONE (CON ANCHE FUNZIONI DI CERTIFICAZIONE)

REQUISITO CHIAVE 13

(Procedure appropriate per la compilazione e la certificazione della completezza, accuratezza e veridicità dei conti annuali)

Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti.

Follow up concluso il 20/12/2022



III. Audit di Sistema sull' Organismo Intermedio di Ascoli Piceno e sull' Organismo Intermedio di Pesaro-Fano

REQUISITI CHIAVE 1, 2 ,3, 4, 5 E 6

(escluso il 7 poiché oggetto di Audit di Sistema e di Audit)

➔ OI ASCOLI PICENO

Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti.

Rapporto definitivo del 31/05/2022

➔ OI PESARO-FANO

Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti.

Rapporto definitivo del 08/06/2022



Informativa sulle attività di Audit



V. Audit sulle operazioni

Campionamento STATISTICO (MUS STANDARD multi-periodo 2 step)



Operazioni controllate

30

(totale operazioni 459)



1° Step n. 13 operazioni

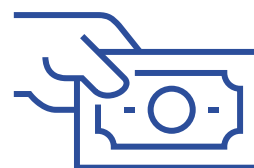
2° Step n. 17 operazioni



Spesa totale

campionata e controllata

€ 23.422.307,55



Spesa irregolare

€ € 35.255,53

su una spesa totale certificata di € 65.463.616,21
per il periodo contabile 01/07/2021 – 30/06/2022.

Tasso di errore del Campione (spesa)

0,15%

Tasso di errore totale Proiettato

0,14%

Tasso di errore totale Residuo

0,09%



VI. Audit dei Conti

> **Verifica importi Appendice 1 – Colonna C**

Verificati pagamenti ai beneficiari effettuati entro i termini di cui all'art.132 Reg. (UE) 1303/2013

> **Verifica importi Appendice 2**

Verificati importi ritirati e recuperati durante il periodo contabile (3 operazioni)

> **Verifica importi Appendice 3***

Verificati importi da recuperare a chiusura del periodo contabile

> **Verifica importi Appendice 4***

Verificati gli importi recuperati a norma dell'art.71 Reg. (UE) n.1303/2013

> **Verifica importi Appendice 5***

Verificati gli importi irrecuperabili ex art.137 Reg.(UE) n.1303/2013

**Ad oggi tali ipotesi non si sono mai verificate*



VI. Audit dei Conti

> **Verifica importi Appendice 6**

Verificata corrispondenza degli importi registrati nell'Appendice 6 relativa ai contributi del programma erogati agli Strumenti Finanziari

> **Verifica importi Appendice 7**

Verificata corrispondenza degli importi registrati nell'Appendice 7 relativa agli anticipi sugli Aiuti di Stato

> **Verifica importi Appendice 8 per rettifiche di gestione**

Verificata l'Appendice 8 per tutte le rettifiche presentate (6, di cui 5 a seguito di controlli dell'AdA e 1 dell'AdG)



VII. Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

Come previsto dall'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013, entro il 15/02/2023 è stato presentato il «Pacchetto Garanzia» relativo al 8° periodo contabile (01/07/2021 – 30/06/2022)

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



VII. Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

Il «Pacchetto Garanzia» è stato inviato via SFC 2014 alla Commissione Europea in data 15/02/2023

- ➔ Con nota C(2023) n. 3245 FINAL del 10/05/2023 (inviata in data 12/05/2023) **i Conti sono stati ACCETTATI (Certificazione)**
- ➔ In data 04/04/2023 la Commissione Europea ha fornito una valutazione senza *follow up* sulla **RAC, sul Parere di Audit (Audit)** e sulla **Relazione Annuale di Sintesi (Gestione)**



Grazie per l'attenzione