



COMITATO DI SORVEGLIANZA POR FSE MARCHE

Riunione 2021

DIGITAL EDITION

26 Novembre ore 9,30



www.europa.marche.it



**COMITATO DI SORVEGLIANZA
POR FSE MARCHE**

Riunione 2021

DIGITAL EDITION

26 Novembre ore 9,30

MARINA SANTUCCI

Autorità di Audit

Informativa sulle attività di Audit



Informativa sulle attività di Audit

Attività di Audit

- **Aggiornamento del Manuale delle 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. 5 del 16 febbraio 2021**
- **Effettuato aggiornamento versione 4 e approvato con DDPF n. 10 del 5 maggio 2020**



Informativa sulle attività di Audit

Aggiornamento della strategia di audit

- **12/01/2021: Aggiornamento Versione n. 7 relativa al 7°, 8° e 9° periodo contabile, approvato con DDPF n. 1 del 12 gennaio 2021**
- **16/03/2020: Aggiornamento Versione n. 6 relativa al 6°, 7° e 8° periodo contabile, approvato con DDPF n. 5 del 13 marzo 2020**



Informativa sulle attività di Audit

- **Audit di Sistema:**

- **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 20.01.2021

- **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 20.01.2021



Informativa sulle attività di Audit

- **Audit di Sistema Tematico:**

- **OPZIONE DI SEMPLIFICAZIONE DEI COSTI (O.S.C.)**

- **Autorità di Gestione;**

- **Requisito chiave 2:** Adeguata selezione delle operazioni;
 - **Requisito chiave 3:** Informazioni adeguate ai beneficiari;
 - **Requisito chiave 4:** Verifiche di gestione adeguate;
 - **Requisito 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;
 - **Requisito chiave 6:** Sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari
 - **Categoria 2 – (sono necessari alcuni miglioramenti) – Con Follow up chiuso definitivamente il 08.02.2021**



Informativa sulle attività di Audit

Audit sulle operazioni:

CAMPIONAMENTO STATISTICO (MUS STANDARD multi periodo 3 step)

Operazioni controllate 30 progetti. (totale progetti 3.093)

1° Step n. 14 Operazioni

2° Step n. 13 Operazioni

3° Step n. 3 Operazioni

Spesa totale campionata e controllata € 2.549.491,09 su una spesa totale certificata di € 29.798.926,34 per il periodo contabile 01/07/2019 – 30/06/2020.



Informativa sulle attività di Audit

Spesa irregolare

€ 25.094,41

- Tasso di errore del Campione (spesa) **0,98%**
- Tasso di errore totale Proiettato **0,47%**
- Tasso di errore totale Residuo **0,36%**



Informativa sulle attività di Audit

Audit dei Conti (novità programmazione 2014-2020)

1. Ci sono stati ritiri effettuati dall'AdG con funzioni di Certificazione per un importo di € 16.728,89 - **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 hanno valore pari a zero, per questo periodo contabile (01/07/2019 – 30/06/2020)
5. Non sono stati verificati i conti contenuti nell' **Appendice 6 (Strumenti Finanziari)** in quanto non certificato spesa
6. Sono stati verificati i conti contenuti nell' **Appendice 7 (Anticipi Aiuti di Stato)** per un importo di € 954.657,64 di cui € 248.763,09 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.



Informativa sulle attività di Audit

Presentazione del «Pacchetto Garanzia»

In base all'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013 entro il 15.02.2021 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)**



Informativa sulle attività di Audit

- Il Pacchetto Garanzia è stato inviato via SFC 2014 alla Commissione Europea in data **11.02.2021**
- Con nota C(2021) n. 3902 final del 25.05.2021 i Conti sono stati **ACCETTATI** (Certificazione)
- Con nota Ares(2021) 1556171 del 01.03.2021 ;
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)**



GRAZIE PER L'ATTENZIONE