

L'ATTIVITA' DI AUDIT PER IL III ANNO CONTABILE

ATTIVITA' DI AUDIT DI SISTEMA - CONTROLLI

Controlli svolti

- Autorità di certificazione
- Autorità di gestione limitatamente ai requisiti chiave
 - 2 - Selezione delle operazioni
 - 3 – Informazione ai beneficiari
 - 4 – Verifiche di gestione

Piano di azione – Follow up

- adeguamento Sistema Informativo
- aggiornamento CL (appalti e verifica rendiconti)

Audit dei conti

- valutazione della dichiarazione di affidabilità di gestione, del riepilogo annuale dei controlli, dell'archivio delle irregolarità e dei recuperi.
- verifiche sulla bozza dei conti

ATTIVITA' DI AUDIT DI SISTEMA - RISULTANZE

Autorità di certificazione

Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

- non adeguata formalizzazione dei controlli svolti sulle dichiarazioni di spesa
– *rilievo aperto*
- non completa automatizzazione del processo di predisposizione della domanda di rimborso – *rilievo chiuso*

Autorità di gestione

Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

- mancato aggiornamento banca dati “aiuti” – *rilievo chiuso*
- procedura di verifica di assenza di doppio finanziamento - *rilievo chiuso*
- procedura di verifica scadenza fidejussioni - *rilievo chiuso*
- metodologia di campionamento delle verifiche in loco non coerente con il Sigeco – *rilievo aperto*
- non adeguata compilazione delle CL – *rilievo chiuso*

Piano di azione

– Follow up chiuso

Audit dei conti

– nessun rilievo

ATTIVITA' DI CONTROLLO DELLE OPERAZIONI - Campionamento

Campionamento

campionamento con metodo "MUS standard" - estrazione in due periodi

n. 40 operazioni campionate (31 nel I periodo, 9 nel II periodo)

importo controllato : € 9.876.477,51 (32,43%) su € 30.458.456,52 certificati alla CE

- | | |
|--|--------------|
| <i>>Affidamenti con bando di gara (appalto)</i> | <i>n. 22</i> |
| <i>>Affidamenti diretto (in house)</i> | <i>n. 5</i> |
| <i>>Affidamenti incarico professionale</i> | <i>n. 1</i> |
| <i>>Avviso concessorio</i> | <i>n. 10</i> |
| <i>>Avviso per l'assegnazione di contributi</i> | |
| <i>>Individuali - servizi alle persone</i> | <i>n. 2</i> |

TIPOLOGIE DI IRREGOLARITA' RISCONTRATE

Tasso di errore

Importo non conforme nel campione: € 46.568,97

Importo non conforme totale (identificato a seguito dell'attività di controllo delle operazioni
ma relativo a spesa non campionata): € 121.248,39

Tasso di errore proiettato: 1,009%

Importo a rischio (importo non conforme proiettato sulla popolazione): € 307.357,12

Tipologie di errore

Errori casuali relativi a :

- procedure di appalto
- spese non ammissibili di varia natura

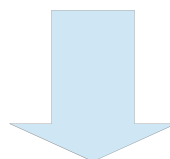
(Iva recuperabile, spese non riferibili al progetto per natura o per lasso temporale, ecc)

LIVELLO DI AFFIDABILITÀ COMPLESSIVO

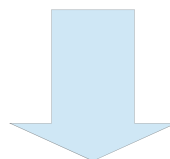
Sistema di gestione e controllo: Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

Tasso di errore proiettato: 1,009%

Conti affidabili



Livello di affidabilità complessivo Medio-Alto



Parere senza riserve

“Pacchetto di chiusura” accettato dalla CE con nota del 15/05/2018