

L'ATTIVITA' DI AUDIT PER IL VI ANNO CONTABILE

INDICE

- **ATTIVITA' VI PERIODO CONTABILE 2019-2020**
RAC 2021

- **ATTIVITA' IN CORSO VII PERIODO CONTABILE 2020-2021**
RAC 2022

AUDIT DI SISTEMA - PERIODO CONTABILE 2019/2020

—

Autorità di Certificazione

Categoria 1 (*chiuso*)

- *progetti in regime di aiuto*: il controllo del pagamento al beneficiario veniva fatto a campione e non sulla totalità dei progetti;
- *controlli*: i verbali dei controlli e le Check List non venivano caricate sul Sistema Informativo;
- *pista di controllo*: non formalizzata all'interno delle procedure.

continua >

AUDIT DI SISTEMA - PERIODO CONTABILE 2019/2020

—

RdA Sistema regionale della formazione: infrastrutture digitali e azioni di sistema

Categoria 2 (*chiuso*)

- *operazioni a titolarità regionale*: non risulta evidenza che la selezione di queste operazioni avvenga in conformità ai criteri applicabili al Programma Operativo;
- *attività di accreditamento* finanziata su obiettivo C.3.1 che però non la prevede;
- *CL di controllo* diverse o divergenti da quelle previste nell'All. D del SG&C;
- *CL per affidamenti con o senza bando di gara per acquisizione di beni o servizi* non comprendenti punti di verifica sul periodo di ammissibilità della spesa.

AUDIT DELLE OPERAZIONI - PERIODO CONTABILE 2019 - 2020

Spesa controllata

- € 7.098.214,24, pari al 8% della spesa certificata

- 30 operazioni :

4 Affidamenti con bando di gara (appalto)

7 Interventi Individuali

19 attività in concessione, di cui:

5 costo standard

4 costi indiretti forfettari

3 Staff+40%

7 costi reali

Spesa non conforme

- € 2.806,34

- 3 operazioni

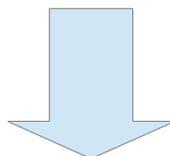
- Errori casuali: imputazione di spese non ammissibili.

LIVELLO DI AFFIDABILITÀ COMPLESSIVO P. C. 2019 - 2020

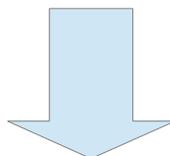
Sistema di gestione e controllo: Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

Tasso di errore proiettato: 0,21%

Conti affidabili



Livello di affidabilità complessivo Medio-Alto



Parere senza riserve

RAC accettata con osservazioni dalla CE il 12/04/2021

RAC 2021 - PERIODO CONTABILE 2019/2020

Osservazione CE

- *Audit di sistema AdC*: valutazione assegnata AdA 1, la CE ritiene 2 perché vi erano due raccomandazioni aperte;

Risposta AdA (senza riscontro)

- AdA conferma categoria 1 perché si tratta di carenze lievi.

Osservazione CE

- *Accreditamento organismi formativi*: spesa non ammissibile perché l'obiettivo C.3.1. non prevedeva tale attività prima della modifica del POR di agosto 2020;

Risposta AdA (senza riscontro)

- L'attività non era estranea all'obiettivo C.3.1. in quanto intrinseca e propedeutica alla realizzazione del Repertorio del sistema delle competenze;

Osservazione CE

- *Appalti sopra soglia con limitazione ingiustificata del subappalto*: i servizi della CE hanno chiesto alle AdA italiane di applicare una rettifica finanziaria del 5% alle spese campionate (in Toscana, 4 appalti per un taglio di € 314.817,36).

Risposta AdA (senza riscontro)

- Le AdA non hanno dato seguito alla richiesta CE anche su parere dell'Avvocatura di Stato: interlocuzioni ancora aperte.

PERIODO CONTABILE 2020/2021

AUDIT DI SISTEMA

- **RdA Settore Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca**
Categoria 2 (Chiuso)

- *verifiche di gestione* non rilevano nelle CL incongruenze con dati contenuti nel DB;
- *separazione delle funzioni* Il Dirigente è responsabile P.G. e R.C.P. anche quando il RdA è beneficiario
- *accertamento della capacità amministrativo, finanziaria, operativa del beneficiario* il modello di autodichiarazione usato è diverso da quello del SG&C e non prevede alcune fattispecie.

PERIODO CONTABILE 2020/2021

AUDIT DI SISTEMA

- **RdA Settore Contabilità e investimenti** (Interventi emergenza covid-19 sostegno al servizio sanitario")

Categoria 2 (Chiuso)

- *disallineamento tra CL* usate e quelle approvate da SG&C;

- *norme in materia di pubblicità* le CL usate non prevedono un punto di controllo sul rispetto della normativa in materia.

PERIODO CONTABILE 2020/2021

—

AUDIT DELLE OPERAZIONI - in corso

Spesa controllata :

€ 12.419.710,24, pari al 10,11% della spesa certificata

30 operazioni controllate on desk:

5 Affidamenti con bando di gara (appalto)

8 Interventi Individuali

17 attività in concessione, di cui:

3 costo standard

3 costi indiretti forfettari

5 Staff+40%

6 costi reali

—

GRAZIE PER L'ATTENZIONE

ELVIRA PISANI

autoritadiauditfse@regione.toscana.it