



Attività di Audit – POR FESR 2014-2020

Firenze, 21 giugno 2019

Elvira Pisani

Autorità di Audit



INDICE

- *ATTIVITA' ANNO CONTABILE 2017-2018 – RAC 2019*
- *ATTIVITA' IN CORSO ANNO CONTABILE 2018-2019*
- *ATTIVITA' PIANIFICATA ANNO CONTABILE 2019-2020*



AUDIT DI SISTEMA - *periodo contabile 2017-2018*

- Autorità di Gestione
- Autorità di Certificazione
- Organismo intermedio Toscana Muove
- Organismo intermedio Autorità Urbane

- Follow up piano di azione Adeguamento Sistema Informativo POR (SIUF)



AUDIT DI SISTEMA - *periodo contabile 2017-2018* : **RISULTANZE**

Autorità di Gestione Categoria 1 – Funziona bene

O.I. Autorità Urbane Categoria 1 – Funziona bene

O.I. Toscana Muove Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

- aggiornamento e allineamento con il Sigeco del Regolamento interno dei controlli di primo livello (***rilievo aperto***)

Autorità di certificazione Categoria 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

- conclusione dei controlli a campione prima della chiusura dei conti (***rilievo chiuso***)
- formalizzazione delle verifiche propedeutiche alla preparazione dei conti (***rilievo chiuso***)
- formalizzazione della procedura per il follow-up degli esiti dei controlli (***rilievo chiuso***)

Piano di azione adeguamento sistema informativo (**follow up chiuso**)



AUDIT DELLE OPERAZIONI – *periodo contabile 2017-2018*

- campionamento con metodo “MUS standard”
- n. 30 operazioni campionate :
 - 4 Strumenti finanziari
 - 2 Infrastrutture
 - 24 Aiuti di Stato
- importo controllato: € 25.949.333,59 (38,51%) su € 67.385.344,92
certificati alla CE



AUDIT DELLE OPERAZIONI – *periodo contabile 2017-2018* - RISULTANZE

- Importo non conforme: € 14.179,71 rilevato su tre operazioni
- Errori casuali: errata determinazione del costo orario di personale e spese non attinenti al progetto
- Tasso di errore totale: 0,183%



LIVELLO DI AFFIDABILITA' COMPLESSIVO – *periodo contabile 2017-2018*

Sistema di gestione e controllo:

Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

Tasso di errore proiettato: 0,183%

Conti affidabili



Livello di affidabilità complessivo Medio-Alto



Parere senza riserve

RAC accettato dalla CE il 03/05/2019 – Conti accettati dalla CE il 24/05/2019



AUDIT DI SISTEMA - *periodo contabile 2018-2019*

- ***Settore Servizi Pubblici Locali, Energia e Inquinamenti - Categoria 2 - In follow up***
 - carenza documentazione controlli su SIUF
 - formalizzazione CL e verbali istruttoria ammissibilità
 - istruzioni dettagliate per il piano finanziario dei progetti

- ***Audit tematico sugli Indicatori - Categoria 2 - In follow up***
 - formalizzazione manualistica monitoraggio
 - introduzione controlli automatici

- ***Autorità di Gestione - Organismo Intermedio ARTEA - In contraddittorio***



AUDIT DELLE OPERAZIONI – *periodo contabile 2018-2019*

- campionamento con metodo “MUS standard”- 30 operazioni in due periodi.
- n.20 operazioni campionate (aprile 2019), controlli in corso di esecuzione:
 - 16 Aiuti di stato
 - 1 Infrastruttura
 - 1 Strumento finanziario
 - 2 operazioni a titolarità regionale
- importo controllato primo campione: € 28.476.973,5 (11,92%) su € 238.871.229,30 certificati alla CE nella V domanda di pagamento.
- n.10 operazioni da campionare dopo la DP intermedia finale.



AUDIT DI SISTEMA - *periodo contabile 2019-2020*

- Settore Politiche di sostegno alle imprese (settembre 2019)
- Direzione Politiche Mobilità, Infrastrutture e Trasporto Pubblico Locale (primo semestre 2020)
- Autorità di Certificazione (primo semestre 2020)



GRAZIE PER L'ATTENZIONE

ELVIRA PISANI

autoritadiauditfesr@regione.toscana.it