



POR FESR 2014-2020 ATTIVITA' DI AUDIT

**Comitato di Sorveglianza
09/12/2020**



INDICE

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



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 - Chiuso**
 - formalizzazione manualistica monitoraggio
 - introduzione controlli automatici
- **Autorità di Gestione - Organismo Intermedio ARTEA - Categoria 2 - Chiuso**
 - formalizzazione attività di quality review sulla società di AT dell'OI
 - migliore compilazione, formalizzazione e caricamento su SIUF check list di controllo dell'OI
 - utilizzo ARACNE



AUDIT DELLE OPERAZIONI - *periodo contabile 2018-2019*

Spesa controllata: € 31.188.431,16, pari al 9,7% della spesa certificata
- 30 operazioni

Spesa non conforme: - € 256.093,28
- 11 operazioni : 3 *per errori amministrativi;*
8 *per irregolarità del beneficiario* (4 con certificazione del revisore)

Codice errore	Categoria	Frequenza (numero di casi)	Importo delle irregolarità
5	Informazioni complementari/ documenti giustificativi mancanti o inesatti	1	8.759,45
7	Errori contabili e di calcolo a livello di progetto	4	80.594,2
8	Spese non ammissibili	6	166.739,63



LIVELLO DI AFFIDABILITA' COMPLESSIVO – periodo contabile 2018-2019

Sistema di gestione e controllo:

Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

Tasso di errore proiettato: 1,7%

Conti affidabili



Livello di affidabilità complessivo Medio-Alto



Parere senza riserve

RAC non accettata dalla CE : “ si prega di completare il lavoro di audit per quantificare, se del caso, il valore delle spese irregolari derivanti dalla limitazione ingiustificata del subappalto”



PERIODO CONTABILE 2019 -2020

AUDIT DI SISTEMA

Settore Politiche di sostegno alle imprese - Categoria 2 - In follow up

- Strumenti Finanziari: separazione responsabile controlli I livello e strumenti di controllo
- modalità dei controlli sulle operazioni certificate da Revisore
- adeguamenti formali nella registrazione dei controlli/verifiche su SIUF

Autorità di Certificazione - Categoria 1 - In follow up

- caricamento su SIUF CL e verbali di controllo
- migliore rappresentazione delle quadrature effettuate in fase di certificazione

AUDIT DELLE OPERAZIONI – in corso

Spesa controllata : € 22.924.131,72, pari al 17% della spesa certificata

30 operazioni



GRAZIE PER L'ATTENZIONE

ELVIRA PISANI

autoritadiauditfesr@regione.toscana.it