



Fondo europeo di sviluppo regionale (Fesr)



Le ali alle tue idee



Regione Toscana

# **POR FESR 2014-2020 ATTIVITA' DI AUDIT**

## **Comitato di Sorveglianza 26 novembre 2021**

**ELVIRA PISANI  
Autorità di Audit**



Fondo europeo di sviluppo regionale (Fesr)



Unione europea  
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REPUBBLICA ITALIANA

Le ali alle tue idee



Regione Toscana

## INDICE

- *ATTIVITA' ANNO CONTABILE 2019-2020-RAC 2021*
- *ATTIVITA' IN CORSO ANNO CONTABILE 2021-2022*



## **AUDIT DI SISTEMA - *periodo contabile 2019-2020***

- **Rda Settore “politiche di sostegno alle imprese”.** **Categoria 2 - In Follow Up**
  - evidenza della pista di controllo relativa alla determinazione dell'intensità di aiuto (aperto)
  - modalità dei controlli sulle spese certificate dal revisore (aperto)
  - strumenti finanziari: separazione funzione di controllo di primo livello e strumenti di controllo (chiuso)
  - adeguamenti formali nella registrazione dei controlli/verifiche su Siuf (chiuso)
  - procedura per i ricorsi nota solo ai soggetti esclusi (aperto)
- **Autorità di Certificazione.** **Categoria 1-funziona bene -follow up chiuso**
  - carenze relativa alla registrazione su Siuf dei controlli svolti dalla AdC
  - evidenza della riconciliazione dei dati prima della presentazione della ddp alla CE



## AUDIT DELLE OPERAZIONI – *periodo contabile 2019-2020*

**Spesa controllata:** € 21.874.843,80, pari al 16,61% della spesa certificata  
 30 operazioni controllate (27 aiuti, 1 erogazione di finanziamento, 2 SIF)

**Spesa non conforme:** € 241.573,89

17 irregolarità distribuite su 12 operazioni:  
 10 errori contabili e di calcolo  
 7 spese non ammissibili

Codice errore	Categoria	Frequenza (numero di casi)	Importo delle irregolarità
7	Errori contabili e di calcolo a livello di progetto	10	152.082,61
6	Spese non ammissibili	7	89.491,29



## LIVELLO DI AFFIDABILITÀ COMPLESSIVO-PERIODO CONTABILE 2019-2020

### Sistema di gestione e controllo:

Categoria di giudizio 2 – Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti

*Tasso di errore proiettato: 1,67%*

*Conti affidabili*



*Livello di affidabilità complessivo Medio-Alto*



*Parere senza riserve*

**RAC accettata dalla CE:** E' stata nuovamente richiamata l'attenzione sulla tematica del subappalto.

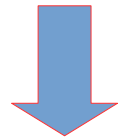


## PERIODO CONTABILE 2020 -2021

### AUDIT DI SISTEMA

- Settore “Ufficio per la transizione al digitale. Infrastrutture e Tecnologie per lo Sviluppo della Società dell'Informazione”- Categoria 2 - In follow up

- Settore Trasporto pubblico locale su ferro e marittimo-mobilita' sostenibile - Categoria 2 - In follow up



Carenza di informazioni presenti sul sistema informativo del POR con riferimento agli appalti; carenze relative agli indicatori di output.



## PERIODO CONTABILE 2020 -2021

### AUDIT DELLE OPERAZIONI – IN CORSO

**Spesa controllata:** € 22.413.594,74 pari al 8,52% della spesa certificata  
30 operazioni:  
1 SIF  
1 appalto a titolarità regionale  
4 infrastrutture  
23 aiuti  
1 operazione a titolarità regionale



Fondo europeo di sviluppo regionale (Fesr)



Unione europea  
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REPUBBLICA ITALIANA

Le ali alle tue idee



**Regione Toscana**

**GRAZIE PER L'ATTENZIONE**

**ELVIRA PISANI**

**autoritadiauditfesr@regione.toscana.it**