

POR CALABRIA FESR/FSE 2014-2020

COMITATO DI SORVEGLIANZA

Cosenza 10 luglio 2018

Informativa sulle attività di audit



POR Calabria
2014-2020
Fesr-Fse

il futuro è un lavoro quotidiano

1. Informativa dell’Autorità di Audit sulla Relazione Annuale di Controllo 2018

Per il periodo contabile 01.07.2016 – 30.06.2017, l’Autorità di Audit del PO Calabria FESR FSE 2014 2020, ha presentato il proprio parere di audit e la relazione annuale di controllo nel rispetto della tempistica imposta dai regolamenti comunitari.

In data 15.02.2018, infatti, è stato presentato, per il tramite del sistema informativo SFC 2014, il cd. “Pacchetto di affidabilità” conformemente all’art. 59 del Reg. Finanziario n. 966 del 2012, comprensivo dei documenti di competenza di ciascuna Autorità del Programma, vale a dire:

- la dichiarazione di affidabilità di gestione corredata dalla sintesi annuale dei controlli di competenza dell’Autorità di Gestione;
- i conti preparati dall’Autorità di Certificazione;
- il parere di audit e la relazione annuale di controllo di competenza dell’Autorità di Audit.

Il rispetto della tempistica e le conclusioni a cui si è pervenuti hanno richiesto un approccio improntato sulla sinergia e proficua collaborazione tra le Autorità del Programma, che per tale motivo hanno elaborato una adeguata pianificazione condivisa.

Come raccomandato, nell’EGESIF 15-0002-03 final del 09.10.2015 della Commissione Europea, le tre Autorità del PO hanno, infatti, stabilito scadenze interne per la trasmissione dei documenti secondo le rispettive responsabilità che è stato recepito all’interno del SI.GE.CO approvato con DGR 492 del 31.10.2017.

L’AA, per il periodo contabile di riferimento, ha espresso un parere positivo sulla base dei risultati emersi dalla propria attività comprensiva degli esiti finali di:

- audit di sistema
- audit dei conti
- audit delle operazioni.

Audit di sistema:

Come da crono-programma previsto in Strategia di audit (Versione 1 del 18.06.2016 e versione n. 2 del 25.10.2016), è stato svolto il System Audit pianificato sull’Autorità di Gestione del PO Calabria FESR FSE 2014 2020, che è incardinata nel Dipartimento n. 5 “Programmazione Nazionale e Comunitaria” e che si è concluso con una valutazione pari alla Categoria n. 2 “Funziona ma sono necessari miglioramenti”.

Audit dei conti:

L’audit dei conti è stato svolto in conformità all’art. 137 paragrafo 1 del Reg. (UE) n. 1303/2013, dell’art. 29 del Reg. (UE) n. 480/2014. Attraverso l’audit dei conti, l’AA ha svolto una verifica dei dati forniti dall’AdC nonché una verifica dei dati presenti su sistema SIURP nell’area dedicata ai conti.

Audit delle operazioni:

Sulla base della propria metodologia di campionamento, l'AA ha effettuato le verifiche per il Fondo FESR su n. n. 10 operazioni e per il Fondo FSE su n. 9 operazioni.

Sulla base dei risultati degli audit delle operazioni effettuati ed in conformità alle indicazioni dell'EGESIF_16-0014-01 del 20.01.2017, è stato calcolato un Tasso di errore inferiore alla soglia di rilevanza del 2%.

Nel parere è stato comunque evidenziato che l'AG sta procedendo a completare il processo di allineamento alle raccomandazioni dell'AA, volto al miglioramento del sistema di gestione e controllo.

Le aree per le quali l'Autorità di Gestione sta completando le implementazioni richieste attengono principalmente a:

- ✓ struttura organizzativa dell'Autorità di Gestione nel suo complesso e del sistema di controlli di primo livello;
- ✓ Completamento della procedura di designazione degli Organismi Intermedi e delle connesse regole e modalità di supervisione adottate dall'Autorità di Gestione;
- ✓ Ulteriori implementazioni del sistema informativo.

L'Autorità di Audit sta monitorando la suddetta implementazione verificando che le implementazioni adottate siano coerenti e funzionali a soddisfare le prescrizioni comunitarie. A tal fine è di fondamentale importanza la sinergia con le altre Autorità del programma nonché con i referenti della società responsabile dell'implementazione del sistema informativo.

A seguito della presentazione del "Pacchetto di affidabilità", la Commissione Europea, con propria decisione C (2018) 2537 final del 20.04.2018 ha comunicato, per il tramite di SFC, l'accettazione dei conti a norma dell'art. 139 par. 2 e 3 del Reg UE 1303/2013.

Con Nota ARES (2018) 2919210 del 05.06.2018 la Commissione Europea, ha poi comunicato di aver analizzato i documenti di cui all'art. 138 lett. b e c del Reg. UE 1303/2013 (aspetti di legalità e regolarità della relazione annuale di controllo, del parere di audit, della dichiarazione di gestione e della sintesi annuale) ritenendoli conformi alla legislazione vigente e contestualmente ha richiesto informazioni aggiuntive su alcuni aspetti tecnici per i quali si è già provveduto a dare riscontro.