

*Comitato di Sorveglianza
del POR Campania FSE
2007-2013*

Autorità di Audit

Informativa sul Rapporto Annuale di Controllo - anno 2014

ai sensi dell'art. Art. 62, par. 1, lett. d), punto i)
del Reg. (CE) 1083/2006

25 novembre 2015





Audit di sistema 2013 – RAC 2014

Art. 62, par. 1, lett. a) del Reg. (CE) 1083/2006

Organismi: AdG – AdC– OI MIUR n. 6 ROO g2) g10) c4) a1) i2.1) b1)
Periodo: luglio 2013 – dicembre 2013
Oggetto: valutazione requisiti chiave + test di conformità

Principali requisiti chiave oggetto del controllo:

1. struttura organizzativa attribuzione e separatezza delle funzioni tra i diversi soggetti coinvolti;
2. procedure per la selezione delle operazioni applicazione della normativa comunitaria e nazionale per l'individuazione degli interventi approvati
3. adeguate informazioni e strategia per fornire assistenza ai beneficiari/ROO chiarezza, esaustività e facilità di accesso alle informazioni per i beneficiari
4. adeguatezza delle verifiche di gestione analisi delle procedure e degli strumenti adottati per l'espletamento dei controlli di I Livello
5. piste di controllo adeguatezza delle piste di controllo e loro implementazione;
6. sistemi informatizzati corretto funzionamento dei sistemi adottati dall'AdG e dall'AdC;
7. irregolarità e recuperi procedure adottate per la rilevazione delle irregolarità e per il recupero degli importi



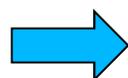
Audit di sistema 2013 – RAC 2014

Art. 62, par. 1, lett. a) del Reg. (CE) 1083/2006

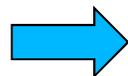
Risultanze audit di sistema

Il Sistema funziona ma sono necessari alcuni miglioramenti (Cat.II)

Principali raccomandazioni effettuate dall'Autorità di Audit



Fornire maggiori informazioni sulle modifiche intervenute al SIGECO in seguito ai cambiamenti dell'assetto organizzativo gestionale



Ottimizzare le attività relative alle verifiche in loco di I livello (rispetto della tempistica, format utilizzati, aggiornamento del sistema informativo...)



Audit delle operazioni – RAC 2014

Art. 62, par. 1, lett. b) del Reg. (CE) 1083/2006

Principali irregolarità riscontrate

Limitazione di portata in fase di controllo in loco

Documentazione a supporto della spesa incompleta

Mancata riparametrazione del piano finanziario

Irregolarità nelle procedure di affidamento

Nessuno degli errori riscontrati ha evidenziato di natura sistemica

Adempimenti a carico dell'AdA fino alla chiusura

RAC
2015

- Risultanze degli audit di sistema delle operazioni relative alla spesa dichiarata 2014, con relativi tassi di errore – emissione del RAC e del Parere

Rapporto
di controllo
finale

- **Audit dei sistemi** e delle **operazioni** campionate relative alla spesa dichiarata 2015 e 2016, periodo 1.7.2015 - 31.3.2017

Dichiarazione
di chiusura

- **Validità** DDP saldo finale e **regolarità** delle transazioni della dichiarazione finale delle spese, supportata dal RC finale (art.62,Reg (CE) 1083/2006)
- Emissione del **Parere** (senza riserve/con riserva/negativo)
- Sufficiente **copertura** dei diversi tipi di operazione, dei beneficiari, degli OI e degli Assi



Punti di attenzione

- 1** Lasso temporale adeguato per i controlli sulla spesa certificata dichiarata nella DDP finale
- 2** Calcolo del tasso di errore del periodo e del tasso di errore residuale sul Programma
- 3** Strumenti di Ingegneria Finanziaria – tempistica e funzionamento