

POR CAMPANIA FSE 2014-2020

Comitato di Sorveglianza ATTIVITA DI AUDIT

10 dicembre 2020



Unione europea
Fondo sociale europeo



Attività svolte dall'Autorità di Audit nel 2020

per l'anno contabile 2018-2019

Sulla spesa certificata nel 5° esercizio contabile l'Ada ha espresso un parere di Audit positivo “ Senza riserva ”, inviando la RAC entro i termini il 14 febbraio, in quanto: L'Audit di sistema ha consentito di esprimere un giudizio finale “Funziona, ma sono necessari miglioramenti” (Categoria II);

Sulle 30 operazioni campionate, che rappresentano il 21% della spesa certificata nel periodo, sono state riscontrate n. 6 irregolarità (n.1 era già stata individuata dall'AdG). Si è determinato un tasso di errore complessivo sulla popolazione molto basso (0,38%) ben al di sotto della soglia di rilevanza (2%);

L'attività di audit svolta sui conti ha consentito di affermare che le spese irregolari sono state detratte e quelle per le quali è stato chiesto il rimborso alla Commissione sono legittime e regolari.

I Servizi della Commissione hanno accettato in data 03/04/2020 la Relazione Annuale di Controllo inviata a Febbraio senza osservazioni, confermando la nostra attività

Parere di Audit sulla legalità e regolarità della spesa e sul corretto funzionamento del Si.Ge.Co.	Valutazione dell'AdA		
	Funzionamento dei Si.Ge.Co. (risultanze degli audit dei sistemi)	Tasso di Errore (risultanze degli audit delle operazioni)	L'attuazione delle misure correttive richieste
Senza riserva	Categoria 2	TET ≤ 2% (0,38%)	Correzioni attuate

Attività svolte dall'Autorità di Audit nel 2020

per l'anno contabile 2019-2020

Vista la situazione di emergenza Covid-19 a marzo l'AdA ha modificato la propria Strategia di Audit variando la modalità di espletamento degli audit:

- Previste le verifiche dei progetti in video conferenza (ROS e Beneficiari);
- Limitati i test di conformità per l'AdS alle sole operazioni campionate;
- Proposte differenti tipologie di campionamento (meno progetti verificati).

Concordata la modalità con i Servizi della CE e con le AdG, è stata raggruppata la spesa certificata dei 2 programmi operativi FESR e FSE al fine di estrarre un campione unico per il 6° anno contabile 2019-2020.

Sono state campionate n. 20 operazioni FSE (in 2 periodi) per un ammontare di spesa da controllare pari a € 11.520.506,26 (pari al 28% del totale certificato nel periodo contabile).

Le verifiche sono concluse per il primo periodo (n. 11 rapporti già inviati) mentre i restanti n. 9 progetti del secondo periodo n. 1 verifica è conclusa e n. 8 sono in corso di completamento.