

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FSE 2014-2020



Unione europea
Fondo sociale europeo



REGIONE del VENETO

**COMITATO DI SORVEGLIANZA DEL PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FSE
2014/2020 e 2007/2013**

VENEZIA 30 GIUGNO 2015

**N.16 INFORMATIVA SULLE ATTIVITA' DI AUDIT PER IL PERIODO 2007/2013
E 2014/2020**

ATTIVITA' DI AUDIT PROGRAMMAZIONE 2007 2013

AUDIT DI SISTEMA

In data 28/03/2014 l'AdA ha provveduto ad inviare al Capo unità Controllo FSE II della DG Occupazione, Affari sociali e Inclusione la Relazione di conformità ex art. 71, par. 2 del Reg. CE n. 1083/2006 dell'Organismo Intermedio per la gestione della Sovvenzione Globale Accordo di cooperazione interregionale tra la Regione Autonoma della Sardegna e la Regione Veneto. Periodo 01/07/2014 30/06/2015.

Nel secondo semestre del 2014 è stato sottoposto ad audit dei sistemi l'Organismo Intermedio per la gestione della Sovvenzione Globale Accordo di cooperazione interregionale tra la Regione Autonoma della Sardegna e la Regione Veneto. Periodo 01/07/2014 30/06/2015 operante nell'ambito dell'Autorità di Gestione del POR CRO Veneto 2007-2013 Parte FSE (AdG).

L'audit si è concluso con la seguente valutazione:

il giudizio sul livello di garanzia è stato "Funziona bene sono necessari solo miglioramenti marginali". In quanto non sono stati mossi rilievi.

Si osserva tuttavia che l'audit ha sofferto di notevoli limitazioni dovute al ritardo nell'avvio delle operazioni da parte dell'OI.

Questo comporta che l'OI, nella seconda parte del 2015, sarà nuovamente sottoposto ad audit di sistema, per accertare il funzionamento di tutti i requisiti chiave.

Follow up audit di sistemi anni precedenti.

Non risultano rilievi aperti sugli audit di sistema realizzati.

AUDIT DELLE OPERAZIONI

Nel 2014 - periodo di audit dal 01/07/2013 al 30/06/2014 - l'Autorità di Audit del POR CRO Veneto 2007-2013 Parte FSE (AdA) ha effettuato n. 54 audit delle operazioni con riferimento alla spesa certificata nel corso del 2013.

La spesa verificata ammonta ad € 9.691.792,78 pari al 7 % della spesa certificata nel corso del 2013.

Sono stati rilevati errori casuali che hanno comportato rettifiche finanziarie per € 8.821,01, pari allo 0,20% del controllato.

Inoltre è stato individuato un errore anomalo per un importo finanziario di € 348.484,82, dovuto alla mancanza di collaborazione del beneficiario che ha reso impossibile il controllo.

Il tasso di errore proiettato sull'universo è stato pari allo 0,37%, con un limite superiore pari allo 0,42%.

Gli errori individuati non hanno carattere sistemico. Essi assumono rilevanza esclusivamente nell'ambito del progetto controllato.

In relazione alla decisione di considerare anomalo l'errore sopra riportato si fa presente che l'Autorità di Gestione al momento dell'audit, aveva già completato il controllo di I livello sul rendiconto dell'operazione. Tale verifica comporta l'esame dei registri e della documentazione comprovante la regolarità del progetto, le attività di controllo poste in essere sono state descritte in un apposito verbale di controllo.

L'audit dell'AdA aveva quindi ad oggetto un'operazione conclusa e rendicontata e di cui era già stata verificata la regolarità da parte dell'AdG.

A seguito della visita in loco da parte dell'AdA, il beneficiario ha esibito, a giustificazione dell'assenza di documentazione, una denuncia di furto, tuttavia non ha risposto alla richiesta di fornire una dichiarazione che specificasse maggiormente quanto risultava dalla denuncia stessa. Il furto di documentazione denunciato dal beneficiario si colloca tra il controllo di I livello e quello dell'AdA.

L'elemento che ha spinto l'AdA a considerare il fatto come un errore anomalo è stata la mancata collaborazione del beneficiario in relazione a situazioni eccezionali, successive al controllo di I livello e non carenze nell'operato dell'AdG.

Pertanto tale errore non ha alcuna possibilità di essere ravvisato in altre operazioni e non può essere considerato casuale.

Peraltro l'AdA non ha mai riscontrato negli audit sino ad ora realizzati fattispecie come quelle sopra descritte.

L'AdG ha preso atto dei rilievi e delle raccomandazioni e comunicato l'avvio dei procedimenti di recupero e di decertificazione dei relativi importi.

Con la certificazione di maggio 2015 tutte le spese irregolari sono state decertificate.

Per quanto attiene all'errore anomalo:

L'AdG ha avviato la procedura per recuperare l'importo contestato. Nel corso del contraddittorio del procedimento di revoca del contributo, il beneficiario ha fornito la documentazione non messa a disposizione durante il controllo di II livello; in particolare la dichiarazione, ai sensi del DPR 445/2000, attestante la circostanza che i registri didattici non visionati in sede di audit, erano stati sottratti nel furto denunciato ai carabinieri della legione di Padova il 03/10/2014.

Inoltre il beneficiario ha inviato, con nota prot. 113166 del 16/03/2015, copia della scansione degli originali dei registri didattici.

La verifica di tale documentazione ha confermato i risultati del controllo di I livello e pertanto, con Decreto del Dirigente Regionale n.724, del 27/04/2015 l'Autorità di Gestione ha confermato il contributo di euro 348.484,82 al beneficiario.

Si rileva tuttavia che il comportamento del beneficiario, AFL - Agenzia Formazione Lavoro (cod. ente 3859), consistito nella mancata collaborazione alle operazioni di controllo dell'Autorità di Audit, si inserisce in una serie di irregolarità e mancanze poste in essere dall'ente anche in altri contesti operativi. Tale condotta è stata censurata dall'Autorità di Gestione che, con Decreto del Dirigente Regionale n.535, del 09/04/2015, ha sospeso l'accreditamento ad AFL - Agenzia Formazione e Lavoro per 180 giorni.

Follow up audit delle operazioni anni precedenti.

Tutti gli importi irregolari rilevati nei controlli precedenti sono stati recuperati e decertificati alla Commissione.

RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO E PARERE

In data 31/12/2014 l'AdA ha inviato via SFC2007 alla Commissione il Rapporto annuale di controllo 2014 e il parere annuale, a norma dell'art.62, paragrafo 1, lettera d), punto ii) del Reg. CE n.1083/2006.

L'AdA ha rilasciato un parere senza riserve.

In data 21/04/2015 la DG Occupazione, Affari Sociali e Inclusione ha comunicato l'accettazione del RAC e del Parere.

INFORMAZIONI SUI CONTROLLI DELLE OPERAZIONI CON SPESA CERTIFICATA NEL 2014 (PERIODO AUDIT dal 01/07/2014 al 30/06/2015)

Il 19 febbraio 2015 è stato selezionato il campione dei progetti con spesa certificata nel 2014 da sottoporre a controllo.

Esso è costituito da 62 operazioni per un importo di € 6.677.287,21 pari al 5,6% del certificato (campione approvato con DDR n.1 del 19/02/2015).

Alla data odierna sono stati realizzati inviati 21 rapporti provvisori per cui sono stati avviati i contraddittori.

Si ritiene di concludere tutte le procedure di audit delle operazioni entro il 30 settembre 2015.

PROGRAMMAZIONE 2014 2020

Con Deliberazione della Giunta regionale n.314 del 31 marzo 2015 è stata individuata, nella Sezione Attività Ispettiva e Partecipazioni Societarie, la struttura regionale incarica di svolgere l'attività di Autorità di Audit per il programma POR FSE Veneto 2014 2020 (CCI 2014IT05SFOP012).

Tale struttura è Autorità di Audit per la programmazione 2007 2013.

In data 23/04/2015 la proposta di designazione è stata inviata all'IGRUE.

Alla data odierna è in corso di svolgimento presso l'IGRUE l'istruttoria per definire la designazione dell'Autorità di Audit, conformemente a quanto previsto dall'Accordo di Partenariato.