



Comitato di Sorveglianza POR FSE Veneto 2007/2013

Venezia 19-20 Giugno 2014

6. Informativa sulle attività di Audit



Nel secondo semestre del 2013 è stata sottoposta ad audit dei sistemi la Sezione Istruzione – Struttura responsabile di azione (SRA) nell'ambito dell'Autorità di Gestione del POR CRO Veneto 2007-2013 Parte FSE (AdG).

Gli audit si sono conclusi con la seguente valutazione:
il giudizio sul livello di garanzia è stato "Funziona ma sono necessari dei miglioramenti". In quanto erano stati mossi due rilievi.

Alla data odierna risultano tutti aperti in quanto non risulta pervenuta tutta la documentazione richiesta.

Non sono emersi errori sistemici. Inoltre non sono state individuate spese irregolari e non vi sono state rettifiche finanziarie.

Follow up audit di sistemi anni precedenti.

Nel corso del 2013 la Sezione Lavoro ha dato seguito alle raccomandazioni formulate a seguito dell'audit effettuato nel II semestre 2012, fornendo le informazioni richieste e adottando le idonee misure organizzative, procedurali ed operative.

In data 28 marzo 2014 è stata trasmessa al Capo Unità Audit, Controllo FSE II DG Occupazione, affari sociali e inclusione la Relazione di conformità ex Art. 71, par. 2 del Regolamento CE n. 1083/2006 per la parte FSE, dell'Organismo Intermedio preposto all'attuazione della Sovvenzione Globale avente ad oggetto l'attuazione dell'Accordo di Cooperazione Interregionale tra la Regione Autonoma della Sardegna e la Regione Veneto.

Alla data odierna non è pervenuta alcuna comunicazione da parte della DG Occupazione, affari sociali e inclusione.

AUDIT DELLE OPERAZIONI

Nel 2013 - periodo di audit dal 01/07/2012 al 30/06/2013 - l'Autorità di Audit del POR CRO Veneto 2007-2013 Parte FSE (AdA) ha effettuato n. 69 audit delle operazioni con riferimento alla spesa certificata nel corso del 2012.

La spesa verificata ammonta ad € 8.405.245,23 pari al 6,2% della spesa certificata nel corso del 2012.

Sono state rilevate spese irregolari per € 16.987,27, pari allo 0,20% del controllato. Il tasso di errore proiettato sull'universo è stato pari allo 0,33%.

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

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

La decertificazione degli 16.987,27 euro irregolari sarà completata entro dicembre 2014.

Follow up audit delle operazioni anni precedenti.

Nel corso del 2013 l'AdG ha provveduto ad effettuare i recuperi delle somme ritenute irregolari nel corso dei controlli delle operazioni realizzati sui progetti con spesa certificata nel 2011 (audit 2012) nonché a decertificare i relativi importi.

RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO E PARERE

In data 30/12/2013 l'AdA ha inviato via SFC2007 alla Commissione il **Rapporto annuale di controllo 2013 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 31/03/2013 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 2012 (PERIODO AUDIT dal 01/07/2012 al 30/06/2013)

Il 21 febbraio 2014 è stato selezionato il campione dei progetti con spesa certificata nel 2013 da sottoporre a controllo.

Esso è costituito da 55 operazioni per un importo di € 10.040.277,60 pari al 7,2% del certificato (campione approvato con DDR n.2 del 24/02/2014).

Alla data odierna sono stati realizzati 2 controlli in loco ed è stato inviato alle strutture n. 1 rapporto provvisorio, per cui è stato avviato il contraddittorio.

In data 30 maggio 2014 è stato stipulato il contratto con la società RIA Grant Thrnton spa aggiudicataria della gara per l'affiancamento dell'AdA nella realizzazione degli audit delle operazioni.

I tempi necessari allo svolgimento della gara hanno comportato un rallentamento nelle operazioni di controllo dei progetti selezionati. Si ritiene tuttavia di poter completare l'invio dei rapporti provvisori entro settembre e di ultimare l'invio dei rapporti definitivi, dopo l'espletamento della fase di contraddittorio, entro la fine di ottobre 2014.

INFORMAZIONI SULL'ART. 73, TERZO PARAGRAFO, DEL REGOLAMENTO CE N.1083/2006 DEL CONSIGLIO

Con nota del 10/07/2012 la DG Occupazione, Affari Sociali e Inclusione ha notificato, ai sensi dell'art.73, 3° paragrafo, del Reg. CE n.1083/2006 la Decisione della Commissione di affidarsi principalmente al parere dell'Autorità di Audit.

Le condizioni per l'applicazione dell'art. 73, 3° paragrafo, del Reg. CE n.1083/2006 sono:

- 1) strategia di audit e valutazione della conformità accettata dalla Commissione senza osservazioni;
- 2) garanzia ragionevole, basata sugli audit svolti dalla Commissione, che i sistemi di gestione e controllo, funzionino efficacemente;
- 3) valutazione positiva della Commissione del lavoro dell'Autorità di Audit;
- 4) risultati positivi derivanti da altre attività di audit, per esempio della Corte dei Conti europea.

Sulla base dell'analisi delle sopraccitate condizioni, per il POR CRO Veneto parte FSE 2007 2013 la DG Occupazione, Affari Sociali e Inclusione ha deciso di affidarsi principalmente al parere dell'AdA nello stabilire il livello di garanzia sull'efficace funzionamento dei sistemi di gestione e controllo.