

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 27 maggio 2016

INFORMATIVA

9. Attività di Audit

**POR CRO VENETO 2007 2013 PARTE FSE
POR VENETO FSE 2014/2020**

ATTIVITA' DI AUDIT PROGRAMMAZIONE 2007 2013

AUDIT DI SISTEMA

Nel corso della seconda metà del 2015 l'AdA ha provveduto ad effettuare un audit di sistema 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.

Tale audit ha completato il precedente effettuata nella seconda metà del 2014 che, a causa del ritardo nell'avvio delle operazioni delegate all'OI, aveva sofferto di notevoli limitazioni per accertare il funzionamento di tutti i requisiti chiave.

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.

Follow up audit di sistemi anni precedenti.

Non risultano rilievi aperti sugli audit di sistema realizzati.

AUDIT DELLE OPERAZIONI

Nel 2015 - periodo di audit dal 01/07/2014 al 30/06/2015 - l'Autorità di Audit del POR CRO Veneto 2007-2013 Parte FSE (AdA) ha effettuato n. 62 audit delle operazioni con riferimento alla spesa certificata nel corso del 2014.

La spesa verificata ammonta ad € 6.677.287,21 pari al 5.6 % della spesa certificata nel corso del 2014.

Sono stati rilevati errori casuali che hanno comportato rettifiche finanziarie per € 16.564,02, pari allo 0,25% del controllato.

Il tasso di errore proiettato sull'universo è stato pari allo 0,33%, con un limite superiore pari allo 0,51%.

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

Entro il 31 dicembre 2015 tutte le spese irregolari sono state decertificate con esclusione della somma di € 10.407,58 che sarà sottratta dalla certificazione del giugno 2016.

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 28/12/2015 l'AdA ha inviato via SFC2007 alla Commissione il **Rapporto annuale di controllo 2015 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 11/02/2016 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 gennaio 2016 è stato selezionato il campione dei progetti con spesa certificata nel 2015 da sottoporre a controllo.

Esso è costituito da 48 operazioni per un importo di € 2.037.841,64, corrispondente ad una percentuale del 2,1% della spesa certificata nell'anno 2015 (campione approvato con DDR n.1 del 19/01/2016).

Alla data odierna sono stati realizzati inviati 30 rapporti provvisori per cui sono stati avviati i contraddittori.

Si ritiene di concludere tutte le procedure di audit delle operazioni entro il 30 giugno 2016.

Il campione sopra descritto fa parte della prima selezione delle operazioni che saranno certificate alla Commissione entro la fine della programmazione e che consentirà di esprimere un unico tasso di errore per il periodo 01/07/2015 31/12/2016.

In relazione alla definizione della tempistica prevista per la presentazione delle domande di pagamento nel corso del 2016, si fa presente che, per assicurare lo svolgimento dei controlli in tempo utile per completare le procedure di chiusura della programmazione, questa Autorità di Audit, alla luce della propria struttura attualmente in essere ed al relativo carico di lavoro sostenibile, necessita che l'ultima certificazione di spesa alla Commissione sia trasmessa entro il mese di giugno 2016 (termine peraltro raccomandato dagli Orientamenti sulla chiusura 2007-

2013, emanati dalla Commissione europea con Decisioni C(2103) 1573 e C(2015) 2771 final del 30/04/2015).

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.

In data 31/07/2015 l'IGRUE ha trasmesso il proprio parere senza riserve riservandosi di effettuare una visita in loco per la conferma della valutazione.

In relazione al procedimento di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione per il POR VENETO FSE 2014/2020 CCI 2014 IT 05 SFOP 012 si sottolinea quanto segue:

- ✓ in data 7 ottobre 2015 l'Autorità di Audit ha annunciato alle Autorità di Gestione e di Certificazione l'avvio del procedimento di designazione con la richiesta di inviare la Descrizione dei sistemi di gestione e controllo, dei manuali delle procedure e ogni altro documento utile ai fini della designazione, comunicando, al contempo che la valutazione sarebbe avvenuta con le modalità e gli strumenti previsti nel documento elaborato dall'Autorità di Coordinamento Nazionale (IGRUE) "Programmazione 2014-2020 Documento di valutazione dei criteri di designazione dell'autorità di gestione e dell'autorità di certificazione" del 18/09/2015, con quella comunicazione il documento è stato trasmesso alle due autorità; nella stessa data si è tenuta una riunione con le due autorità per definire il percorso da seguire per completare il procedimento di designazione;
- ✓ in data 12 ottobre 2015 l'Autorità di Gestione ha trasmesso all'Autorità di Audit la prima versione della Descrizione dei sistemi di gestione e controllo;
- ✓ in data 16 febbraio 2016 l'Autorità di Gestione ha inviato una versione rivista del Si.Ge.Co., tenendo conto delle osservazioni mosse dall'Autorità di Audit con nota dell'11/12/2015;
- ✓ in data 15 e 16 marzo 2016 l'Autorità di Audit assistita da funzionari del MEF/IGRUE e da tecnici di SOGEI ha sottoposto ad esame il sistema informativo utilizzato per la gestione ed il controllo della programmazione 2014 2020;

- ✓ in data 21 marzo il dott. Massimo Picciolato e Dott. Maurizio Florian durante una visita in loco presso le strutture di AdG e AdC hanno intervistato i funzionari coinvolti nella gestione e controllo del Programma;
- ✓ in data 17 marzo 2016 l'AdG ha trasmesso all'AdA la Descrizione del sistema di gestione e controllo (e documentazione allegata) in versione definitiva;
- ✓ in data 18 marzo 2016 l'AdC ha inviato il proprio Manuale delle Procedure;
- ✓ in data 7 aprile 2016 l'IGRUE ha trasmesso la relazione sulla verifica del sistema informativo.

Sulla base dei riscontri della visita in loco nonché delle informazioni aggiuntive fornite dalla versione definitiva della Descrizione del sistema di gestione e controllo (e della documentazione allegata) sono state elaborate tutte le informazioni acquisite ed è stata redatta la Relazione provvisoria sulla conformità del sistema di gestione e controllo, inviata il 29/04/2016 all'AdG e all'AdC per l'acquisizione delle eventuali osservazioni.

Al termine del contraddittorio la scrivente Autorità produrrà la Relazione definitiva ed il parere, previsti dall'art.124, paragrafo 2, del Regolamento UE n.1303/2013, al fine di giungere alla designazione delle Autorità di Gestione e Certificazione a cura della Giunta della Regione Veneto.