



Informativa sulle attività di audit nel 2021



Riepilogo degli audit precedenti

- La programmazione 2014/20 è nominalmente iniziata nel 2014, tuttavia i primi audit si sono svolti nel corso del 2017 mentre tra il 2014 e il 2016 l'AdA si è limitata alle attività preliminari previste per l'avvio della programmazione (emissione dei pareri di designazione di AdC e AdG, ottenimento del parere IGRUE sull'AdA, ecc.).
- Finalmente, il 15 febbraio 2018:
 - FSE: l'AdA ha formulato il primo parere sui conti del periodo contabile 2016/2017 (15/2/2018)
 - mentre per il FESR il periodo contabile 2016/2017 ha continuato ad avere i conti a zero (parere di disclaimer of opinion del 15/2/2018).



Pareri di audit dei periodi

- **FSE**

- **2016-17:** al 15/2/18 parere senza riserve (conti a euro 3.135.008,70)
- **2017-18:** al 15/2/19 parere senza riserve (conti a euro 9.934.656,21)
- **2018-19:** al 15/2/20 parere senza riserve (conti a euro 22.760.379,18)
- **2019-20:** al 15/2/21 parere senza riserve (conti a euro 11.102.941,43)
- **2020-21:** al 15/2/22 parere senza riserve (conti a euro 22.920.869,39)

- **FESR**

- **2016-17:** al 15/2/18 no parere audit (conti a zero)
- **2017-18:** al 15/2/19 parere senza riserve (conti a euro 1.600.688,50)
- **2018-19:** al 15/2/20 parere senza riserve (conti a euro 18.008.382,53)
- **2019-20:** al 15/2/21 parere senza riserve (conti a euro 9.336.160,40)
- **2020-21:** al 15/2/22 parere senza riserve (conti a euro 29.245.908,25)



I pareri FSE e FESR 2022

- I due rapporti annuali (FSE e FESR) presentati il 15/2/22 supportavano un parere **"senza riserve"**
- cioè attestavano che *"i conti forniscono un quadro fedele e veritiero; le spese nei conti delle quali è stato chiesto il rimborso alla Commissione sono legittime e regolari; il sistema di gestione e controllo messo in atto funziona correttamente"*.
- I rapporti contengono la sintesi del lavoro di audit svolto nel 2021 (audit dei sistemi, audit delle operazioni, audit dei conti)



Contenuti del RAC FSE

- Il RAC FSE presentato il **15/2/2022** includeva informazioni su:
 - l'audit di sistema sull'**Autorità di certificazione** concluso con la relazione di data **25/5/21**;
 - l'audit di sistema sull'**Autorità di gestione FSE** concluso con la relazione di data **30/6/21**;
 - l'audit su **32 operazioni FSE** campionate svolto nel periodo tra febbraio e dicembre 2021;
 - L'audit dei conti FSE concluso con la relazione di data **8/2/22**.



Contenuti del RAC FESR

- Il RAC FESR presentato il **15/2/2022** includeva informazioni su:
 - **l'audit di sistema sull'Autorità di certificazione** concluso con la relazione di data **25/5/21**;
 - **l'audit di sistema sull'Autorità di gestione FESR** concluso con la relazione di data **10/12/21**;
 - **l'audit su 10 operazioni FESR** svolto tra febbraio e dicembre 2021;
 - **L'audit dei conti FESR** concluso con la relazione di data **8/2/22**.



I risultati degli audit di sistema FSE e FESR

- Gli audit di sistema sui sistemi di gestione e controllo FSE e FESR hanno supportato una valutazione sul livello di affidabilità stimata “a categoria 1” e a “categoria 2” (funziona, ma sono necessari dei miglioramenti)
- A conclusione di ogni audit di sistema, l'AdA ha emesso alcune raccomandazioni



I risultati dell'audit delle operazioni FSE

- Importo popolazione da cui è stato estratto il campione: 22.920.869,39
- Importo campione di 32 operazioni: 9.915.915,89 (43,26% popolazione)
- Importo della spesa irregolare: 314,40
- Tasso di errore totale proiettato: 0,05%



I risultati dell'audit delle operazioni FESR

- Importo popolazione da cui è stato estratto il campione: 29.245.908,25
- Importo campione operazioni: 9.042.736,45 (30,92% popolazione)
- Importo della spesa irregolare: 0



Conclusioni