

PR VALLE D'AOSTA FESR 2021-2027

6.4 STATO DI ATTUAZIONE DEL PO FESR 2014/20 – INFORMATIVA SULLE ATTIVITA' DI AUDIT

Comitato di sorveglianza
Aosta, 2 dicembre 2022



a.c. 2020-2021

Sintesi attività svolte dall'AdA

- **SI.GE.CO. / Manuale delle procedure AdG** → n. 3 versioni (gennaio, aprile 2021, addendum al SI.GE.CO. luglio 2021)
- **STRATEGIA DI AUDIT** → aggiornamento documento «Valutazione del rischio POR FESR» (07/05/2021) — versione n. 10 del 5 aprile 2022 approvata con PD n. 2120 del 12 aprile 2022 per il periodo contabile 2021-2022
- **AUDIT DEI SISTEMI**
 - **Organismi:** AdG – AdC – O.I. (Finaosta S.p.a.)
 - **Oggetto:** valutazione requisiti chiave + test di conformità
 - **Valutazione:** Categoria 2 (Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti)
 - **Obiettivi trasversali (audit tematici):** non sono stati previsti obiettivi trasversali poiché l'AdA non ha individuato aree reputate di maggior rischio, pertanto, non ritiene necessario degli audit tematici

a.c. 2020-2021

Sintesi attività svolte dall'AdA (segue)

• AUDIT DELLE OPERAZIONI

- **Obiettivo:** verificare la spesa dichiarata nell'ambito del PO FESR
- **Popolazione campionamento al 31.07.2021:** n. 212 op. - € 19.615.916,44 (Assi 1, 2, 3, 4 e 5)
- **Progetti campionati:** n. 30 operazioni - campionamento statistico casuale semplice (Simple Random Sampling) con l'operazione come unità di campionamento
- **Importo controllato:** € 11.453.542,98 (Assi 1, 2, 3, 4 e 5) = 58,82% totale della spesa certificata
- **Tasso di errore:** TET 5,63% e TETR -0,68%

• AUDIT DEI CONTI

- **Parere:** quadro fedele e veritiero dei conti – spese legittime e regolari datato 1° marzo 2022
- **Valutazione CE:** accettato il 17 maggio 2022

a.c. 2020-2021

RAC e parere

(art. 127, § 5 Reg. (UE) n. 1303/2013 e art. 59 (5) Reg. finanziario)

Il parere di audit è basato sulle conclusioni ricavate dai riscontri ottenuti dagli audit.

- Periodo di riferimento:** 1° luglio 2020 – 30 giugno 2021
- Portata dell'esame e parere:** parere senza riserve (datato 01/03/2022)
- Invio Commissione:** 01 marzo 2022 (tramite *SFC2014*)
- Valutazione CE:** 03 agosto 2022 - lettera di valutazione CE con osservazioni (Nota Ares(2022)5548090 del 3/8/2022: spesa Covid; tematica del subappalto; appendice 2 dei conti)
- Seguito valutazione CE:** 27 settembre 2022 → trasmissione chiarimenti
- Valutazione CE:** in attesa di riscontro

PR VALLE D'AOSTA FESR 2021-2027

GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Comitato di sorveglianza 2 dicembre 2022

