

PR VALLE D'AOSTA FESR 2021-2027

8) Informativa sull'attività di audit PO FESR 2014/20

Comitato di sorveglianza
Aosta, 6 dicembre 2023



Sintesi attività svolte dall'AdA

a.c. 2021-2022

• STRATEGIA DI AUDIT

Versione n. 10 del 5 aprile 2022 approvata con PD n. 2120 del 12 aprile 2022 per il periodo contabile 2021-2022 (*versione n. 11 del 15 maggio 2023 approvata con PD n. 2931 del 19 maggio 2023 per il periodo contabile 2022-2023*)

• AUDIT DI SISTEMA TEMATICO

- **Organismi:** AdG – AdC
- **Oggetto:** Approfondimento tematico in materia di pari opportunità e non discriminazione
- **Valutazione:** **Categoria 2** «Funziona, ma sono necessari alcuni miglioramenti»



Sintesi attività svolte dall'AdA

a.c. 2021-2022

• AUDIT DELLE OPERAZIONI

- **Obiettivo**: verificare la spesa certificata nell'ambito del PO FESR
- **Popolazione campionamento**: n. 111 op. - € 8.863.895,53 (Assi 1, 2, 3, 4, 5 e 6)
- **Progetti campionati**: n. 12 operazioni - campionamento non statistico a percentuale fissa con l'operazione come unità di campionamento
- **Importo controllato**: € 5.842.619,91 (Assi 1, 2, 3, 4, 5 e 6) = 65,91% totale della spesa certificata
- **Tasso di errore**: TET 1,11% e TETR -1,04%

• AUDIT DEI CONTI

- **Parere**: quadro fedele e veritiero dei conti – spese legittime e regolari datato 27 febbraio 2023
- **Valutazione CE**: accettato il 11 maggio 2023



RAC e parere

(art. 127, § 5 Reg. (UE) n. 1303/2013 e art. 59 (5) Reg. finanziario)
a.c. 2021-2022

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

Periodo di riferimento: 1° luglio 2021 – 30 giugno 2022

Portata dell'esame e parere: parere senza riserve (datato 27/02/2023)

Invio Commissione: 27 febbraio 2023 (tramite *SFC2014*)

Valutazione CE: 23 giugno 2023 – Valutazione CE completata senza *follow-up*



Reperforming IGRUE

a.c. 2021-2022

- **Oggetto**: requisito chiave 16
- **Avvio Audit**: 3 novembre 2022
- **Campionamento**: 4 progetti FESR e 4 progetti FSE
- **Relazione provvisoria**: 27 giugno 2023
- **Relazione definitiva**: 11 ottobre 2023
- **Valutazione**: Categoria 2 «Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti»
- **Principali osservazioni**:
 - Tracciabilità controllo II livello
 - Piste di controllo I e II livello
 - Monitoraggio azioni correttive
 - Verifiche rispetto divieto di doppio finanziamento
 - Verifiche su dimensione di impresa

PR VALLE D'AOSTA FESR 2021-2027

GRAZIE PER L'ATTENZIONE



Cofinanziato
dall'Unione europea

