



Informativa
Rapporto Annuale di
Controllo
anno 2014

Autorità di Audit
Peter Bieler

COMITATO DI SORVEGLIANZA

POR COMPETITIVITÀ REGIONALE
2007•2013

Aosta, 9 giugno 2015



Compiti dell'AdA

Art. 62, par. 1, lett. d), punti i) e ii) del Reg. (CE) 1083/2006

- Presentare alla Commissione un **rapporto annuale di controllo** (RAC) che evidenzi le risultanze delle attività di audit effettuate nel corso del periodo precedente di 12 mesi che termina il 30 giugno dell'anno in questione e le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo del programma
- Formulare un **parere annuale** (PA) in merito all'efficace funzionamento del sistema di gestione e di controllo, indicando se questo fornisce ragionevoli garanzie circa la correttezza delle dichiarazioni di spesa presentate alla Commissione e circa la legittimità e regolarità delle transazioni soggiacenti

Base elaborazione RAC e PA

Il RAC e il PA sono redatti conformemente ai modelli di cui agli allegati VI e VII del Reg. (CE) 1828/2006 e si basano:

- sugli **audit di sistema + test di conformità**
- sugli **audit delle operazioni**

effettuati dall'AdA a norma dell'art. 62, par. 1, lett. a) e b) del Reg. (CE) 1083/2006

Contenuto del RAC

Art. 62, par. 1, lett. d), punto i) del Reg. (CE) 1083/2006

- Introduzione
- Modifiche dei sistemi di gestione e di controllo
- Modifiche relative alla strategia di audit
- Audit dei sistemi
- Audit delle operazioni su base campionaria
- Coordinamento tra gli organismi di controllo e lavoro di supervisione dell'autorità di audit
- Seguito riservato all'attività di audit degli anni precedenti
- Altre informazioni (se pertinente)
- Tabella relativa alle spese dichiarate e agli audit dei campioni

Audit di sistema – Anno 2014

Art. 62, par. 1, lett. a) del Reg. (CE) 1083/2006

- Organismi: AdG – AdC (AREA VDA) – O.I. (Finaosta S.p.A.- Structure V.d.A.)
- Periodo: luglio e agosto 2013
- Oggetto: valutazione requisiti chiave + test di conformità

Executive summary

Risultanze audit di sistema



Le procedure miranti a garantire l'esattezza e la regolarità delle spese sono complessivamente adeguate, anche se necessitano di alcuni miglioramenti

Valutazione affidabilità del sistema



Medio – alta

Sistema di gestione e controllo



Conforme a prescrizioni normativa

Requisiti chiave

Autorità di gestione

1. Chiara definizione, ripartizione, e separazione delle funzioni tra l'Autorità di Gestione e gli organismi intermedi all'interno di essi
2. Adeguate procedure per la selezione delle operazioni
3. Adeguate informazioni e strategia per fornire assistenza ai beneficiari
4. Adeguate verifiche
5. Piste di controllo adeguate
6. Affidabili sistemi di contabilità, monitoraggio e reporting finanziario
7. Necessarie azioni preventive e correttive in caso di rilevazione di errori sistemici da parte dell'Autorità di Audit

Autorità di certificazione

1. Chiara definizione, ripartizione, e separazione delle funzioni tra l'Autorità di Gestione e gli organismi intermedi all'interno di essi 
2. Piste di controllo e sistemi computerizzati integrati
3. Adeguate provvidimenti affinché la certificazione sia fondata su solide basi 
4. Provvidimenti soddisfacenti a tenere la contabilità degli importi da recuperare e per il recupero dei pagamenti non dovuti

Audit di sistema – Anno 2014

Art. 62, par. 1, lett. a) del Reg. (CE) 1083/2006

Invio Commissione: 7 gennaio 2014 (tramite *SFC 2007*)

Esame della C.E.: 17 marzo 2014, sono pervenute
osservazioni di carattere non
sostanziale

Azioni AdA: In futuro sarà trasmessa alla CE la
relazione definitiva di audit di
sistema, come richiesto

Audit delle operazioni – Anno 2014

Art. 62, par. 1, lett. b) del Reg. (CE) 1083/2006

- Periodo: luglio – novembre 2014
- Obiettivo: verificare la spesa dichiarata nell'ambito del P.O.
- Prog. certificati al 31.12.2013: n. 155 - € 8.327.410,23
- Prog. campionati: n. 23 progetti corrispondenti a 30 richieste di pagamento (MUS Standard, tramite S.I. IGRUE)
- L'importo controllato è pari ad € 5.504.875,04 (66,34 % sp. certificata)
- Tasso di errore: 1,44% (proiettato 1,02%)

Audit delle operazioni – Anno 2014

Art. 62, par. 1, lett. b) del Reg. (CE) 1083/2006

Attività controllate:

ASSE I – RICERCA E SVILUPPO, INNOVAZIONE ED IMPRENDITORIALITÀ

Attività b) Sostegno alle imprese per progetti di innovazione tecnologica, organizzativa e commerciale

Attività c) Sostegno a centri di competenza, laboratori, poli industriali ed a processi di trasferimento tecnologico, alla cooperazione tra imprese e tra il sistema produttivo e quello della ricerca

ASSE II - PROMOZIONE DELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Attività b) Recupero e riconversione di siti industriali dismessi

Attività c) Sfruttamento delle fonti di energia rinnovabili e promozione dell'efficienza energetica

Attività d) Valorizzazione delle aree naturali protette e di elementi naturali caratteristici del territorio

Attività e) Valorizzazione dei beni e dell'identità culturale del territorio

ASSE III - PROMOZIONE DELLE ICT

Attività a) Sostegno alla copertura del territorio con la banda larga e con nuove tecnologie

ASSE IV – ASSISTENZA TECNICA

Attività e) Rafforzamento delle risorse tecniche e delle dotazioni aggiuntive di personale coinvolto nella programmazione, gestione, sorveglianza e controllo del POR e della comunicazione

Parere annuale

Art. 62, par. 1, lett. d), punto ii) del Reg. (CE) 1083/2006

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

Quattro tipologie di parere

- Parere senza riserva 
- Parere con riserva
- Parere negativo
- Rinuncia ad esprimere un parere

RAC e PA – Anno 2014

Art. 62, par. 1, lett. d), punti i) e ii) del Reg. (CE) 1083/2006

<u>Periodo di riferimento:</u>	1° luglio 2013 – 30 giugno 2014
<u>Portata dell'esame e parere:</u>	nessun limite – parere senza riserva
<u>Invio Commissione:</u>	30 dicembre 2014 (tramite <i>SFC 2007</i>)
<u>Valutazione CE:</u>	2 marzo 2015 > accettato con osservazioni
<u>Seguito valutazione CE:</u>	1° aprile 2015 > trasmissione chiarimenti
<u>Valutazione CE:</u>	5 maggio 2015 > accettato

RAC e PA – Anno 2014

Art. 62, par. 1, lett. d), punti i) e ii) del Reg. (CE) 1083/2006

Esito

- Il RAC è stato accettato con follow up, con particolare riferimento alle irregolarità rilevate inerenti la violazione della normativa sugli appalti pubblici.
- L'AdA ha trasmesso alla CE le informazioni integrative in merito alle irregolarità rilevate e le azioni intraprese per ridurre i rischi rilevati ed evitare la sistematicità delle irregolarità
- La CE ha definitivamente accettato il RAC in data 05/05/15.

Chiusura 2007 - 2013

- Attenzione a chiudere nei tempi per permettere i controlli necessari all'AdA e all'AdC.

Programmazione 2014-2020

- ADA designata formalmente dalla Giunta Regionale con conferma del Dr. Peter BIELER
- Attualmente in attesa della verifica da parte dell'IGRUE (entro 30 giorni)
- Successiva validazione da parte di ADA della designazione ADG e ADC e del Si.Ge.Co.

Grazie
per la vostra l'attenzione!