



REGIONE
LAZIO



COMITATO DI SORVEGLIANZA POR FESR LAZIO 2014-2020

Roma, 21 giugno 2019



REGIONE
LAZIO



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Individuazione dell'Autorità di Audit del PO FESR Lazio 2014/2020

L'AdA dei Programmi FESR e FSE cofinanziati dall'Unione Europea è stata individuata inizialmente con DGR n. 660 del 14/10/2014 pubblicata sul BURL n. 85 del 23/10/2014.

Con DGR 170 del 21/03/2018, ratificata con DGR 179 del 06/04/2018, è stata istituita una Direzione regionale denominata “Direzione regionale per le attività di audit dei programmi FESR, FSE e controllo interno”.

Con DGR n. 354 del 10/07/2018 è stato conferito al dott. Claudio Canetri l'incarico direttoriale della citata Direzione regionale Audit FESR, FSE e controllo interno. A seguito della direttiva del Segretario Generale prot. n. 0678487 del 30/10/2018 sono state istituite le strutture organizzative di base denominate “Aree” della medesima direzione.

A seguito dell'Istituzione della Direzione regionale Audit FESR, FSE e controllo interno nell'ambito della quale è stata incardinata l'AdA, da parte di MEF-RGS-IGRUE è stata eseguita una nuova verifica sulla struttura per il mantenimento dei requisiti dell'AdA.



Unione europea



REGIONE
LAZIO



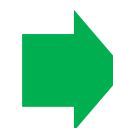
Designazione e mantenimento dei requisiti dell'Autorità di Audit Art. 123, comma 4 - Reg. (UE) n. 1303/2013

Con nota MEF-RGS prot. 60072 del 03/04/2019 è stata annunciata dall'IGRUE la missione di Audit relativa alla Fase II di verifica dei requisiti dell'AdA.

Attività
istruttoria
desk



Visita in loco
del 07/05/2019



Relazione
Provvisoria

Con nota MEF-RGS prot. 120034 del 20/05/2019 è stata trasmessa dall'IGRUE la Relazione provvisoria relativa alla verifica effettuata il 07/05/2019 presso gli uffici dell'Autorità di Audit.



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Designazione e mantenimento dei requisiti dell'Autorità di Audit Art. 123, comma 4 - Reg. (UE) n. 1303/2013

L'AdA ha trasmesso all'IGRUE le controdeduzioni alla Relazione provvisoria in data 29/05/2019
con nota prot. n. 0410493

Relazione provvisoria

Parere Positivo con raccomandazioni migliorative



Relazione definitiva

In attesa



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Periodi investiti dalle attività di audit



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017-30/06/2018



Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019



REGIONE
LAZIO



Periodi investiti dalle attività di audit



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017-30/06/2018



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018





Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

1. Audit sui sistemi

Titolo dell'audit	Data di avvio dell'audit	Data sopralluogo	Trasmissione Relazione definitiva	Valutazione finale	Follow up
Autorità di Gestione del PO FESR Lazio 2014-2020	Nota prot. n. 0490760 del 07/08/2018	20/12/2018	Nota prot. n. 117481 del 13/02/2019	2	Chiuso
Autorità di Certificazione del POFESR Lazio 2014-2020	Nota prot. n. 0352354 del 13/06/2018	18/12/2018	Nota prot. n. 106190 del 08/02/2019	2	Chiuso



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

2. Audit sulle operazioni

Le spese sostenute nel quarto periodo contabile 01/07/2017-30/06/2018 per il POR Lazio FESR presentate alla Commissione con **Domanda di Pagamento Finale Intermedia n. 2.0 del 30/07/2018 presente su SFC2014, ammontano ad €23.972.183,36.**

Per il periodo contabile di riferimento, è stata presentata una Domanda di Pagamento Intermedia DDP n. 1.0 del 22/12/2017 – Importo € 20.000.000,00 che consta di n. 1 operazione (Fondo dei fondi Fare Venture).

Conformemente alla Strategia di Audit e come indicato nella nota di risposta ai servizi della Commissione prot. n. 0490881 del 07/08/2019, l'AdA al fine di garantire la legittimità della spesa certificata alla Commissione nonché l'adeguatezza delle misure correttive intraprese **ha ritenuto di eseguire i propri controlli sull'intera spesa certificata.**



Unione europea

REGIONE
LAZIO

Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

2. Audit sulle operazioni

Si riportano di seguito le spese certificate nell'anno contabile distinte per procedura:

Cod. Procedura	Denominazione Procedura	n. Operazioni	Importo Certificato
15001B	Innovazione: Sostantivo Femminile 2015	9	€ 165.463,41
16017B	Avviso Mobilità Sostenibile e Intelligente	11	€ 1.442.618,19
15004B	Attrazione produzioni cinematografiche e sostegno delle PMI che operano direttamente nel settore	13	€ 2.364.101,76
17008B	Fondo dei fondi Fare Venture	1	€ 20.000.00,00
TOTALE		34	€23.972.183,36

Nell'anno contabile di riferimento sono state certificate n. 34 operazioni positive e sono stati eseguiti i controlli sulla totalità delle operazioni contenute nelle domande di pagamento e sul 100% degli importi certificati.



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

2. Audit sulle operazioni

L'esito degli audit condotti è stato positivo riscontrando spesa irregolare solo in due progetti, per un importo non ammissibile complessivo pari a € 493,22.

A fronte di un importo certificato di € 23.972.183,36 è stato ritenuto ammissibile un importo pari a € 23.971.690,14.

Sulla base delle risultanze degli audit sulle operazioni eseguite per il periodo contabile 01/07/2017-30/06/2018 è stato riscontrato un **tasso di errore pari allo 0,0021 %, inferiore alla soglia di rilevanza del 2%.**



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

3. Audit sui Conti

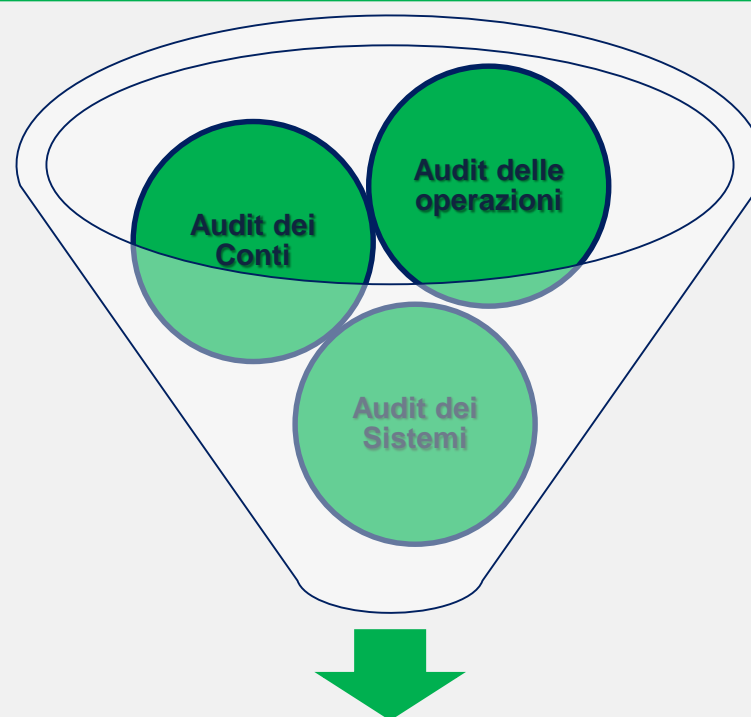
L'AdA ha proceduto ad eseguire una verifica della riconciliazione effettuata dall'AdC in merito alle informazioni presentate nell'allegato 8 dei conti e la coerenza con le informazioni fornite dall'AdG nel riepilogo annuale e che non presentano discrepanze.

I Conti caricati su SFC2014, pari ad € 23.971.690,14 e comunicati con nota prot. n. 0122133 del 14/02/2019, tengono conto delle irregolarità definitivamente accertate pari ad € 493,22.

L'Audit si è concluso affermando che i conti forniscono un quadro fedele e veritiero, così come previsto dall'art. 29, par. 5 del Regolamento (UE) n. 480/2014 e le spese nei conti sono legittime e regolari.

Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

4. Relazione annuale di controllo



Relazione Annuale di Controllo



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività svolte nel corso del periodo contabile 01/07/2017 – 30/06/2018

4. Relazione annuale di controllo

La relazione annuale di controllo ed il Parere sono stati eseguiti sulla base delle risultanze degli audit condotti nel periodo contabile 01/07/2017-30/06/2018.

Il documento è stato inviato alla Commissione Europea in data 15/02/2019, ai sensi dell'articolo 138, del Reg. (UE) n. 1303/2013.

È stato espresso un parere senza limitazioni, valutando il Si.Ge.Co. in categoria 2, affermando che:

- i conti hanno fornito un quadro fedele e veritiero, come stabilito all'articolo 29, paragrafo 5, del Regolamento (UE) n. 480/2014;
- le spese nei conti delle quali è stato richiesto il rimborso alla Commissione sono legittime e regolari;
- il sistema di gestione e controllo messo in atto funziona, sono necessari alcuni miglioramenti.



REGIONE
LAZIO



Periodi investiti dalle attività di audit



Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019



Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019





Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019

1. Campionamento

La spesa certificata al 31/12/2018 risultava essere composta da 3 domande di pagamento per complessivi € 110.560.668,47 per un totale di n. 304 operazioni.

Al fine di procedere all'avvio delle attività di audit si è proceduto all'esecuzione di un campionamento **MUS standard two periods**, che permette di avviare i controlli «I periodo» sulle operazioni certificate nel primo periodo dell'anno contabile e di eseguire i controlli del «II periodo» sulla restante spesa certificata a chiusura dell'anno contabile.

L'AdA ha individuato n. 30 operazioni da controllare nel corso dell'anno di cui n. 24 da svolgere nel «I periodo», afferenti alla spesa al 31/12/2018.

La spesa oggetto di controllo risulta pari a € 71.497.436,59 e rappresenta il 64,66 % della spesa certificata.

~~Si ritiene che gli importi e le operazioni da verificare siano rappresentative dell'universo oggetto di controllo.~~



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019

2. Audit sulle operazioni

Le procedure di campionamento sono state concluse il 01/03/2019 e **successivamente sono stati avviati i 24 audit sulle operazioni previsti.**

Ad oggi si stanno effettuando i **sopralluoghi presso i Beneficiari** ed entro il mese di agosto si prevede di concludere tutti gli audit preliminari.

Successivamente al 31/07/2019 saranno avviate le attività relative all'estrazione delle ulteriori 6 operazioni da verificare per la chiusura dei controlli dell'anno contabile in esame.



Unione europea



REGIONE
LAZIO



Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019

3. Audit tematico sugli indicatori di performance

Audit Performance Reliability

Audit richiesto dalla CE
sull'affidabilità dei dati e sugli
indicatori di performance



In data 05/06/2019 è stata trasmessa la relazione provvisoria che attribuisce
categoria 2 sull'affidabilità dei dati



Unione europea

REGIONE
LAZIOFONDO EUROPEO DI
SVILUPPO REGIONALE
2014-2020
PROGRAMMA OPERATIVO
REGIONE LAZIO

Attività in corso relative al periodo contabile 01/07/2018-30/06/2019

4. Audit di Sistema

Sono stati avviati gli audit di sistema in coerenza con la calendarizzazione presente sulla Strategia di Audit ver. 4.0, sulla base dell'analisi dei rischi eseguita.

A lato, il prospetto degli audit di sistema programmati per l'attuale anno contabile:

Titolo dell'audit	Data di avvio dell'audit	Data sopralluogo
Autorità di Gestione del PO FESR Lazio 2014-2020	Da avviare a seguito della chiusura del follow up(da eseguire contestualmente alla nota di chiusura del FU)	-
Autorità di Certificazione del POFESR Lazio 2014-2020	Da avviare a seguito della chiusura del follow up	-
Direzione Regionale Lavori Pubblici, Stazione unica Appalti, Risorse Idriche e Difesa del Suolo	Nota prot. n. 0240452 del 27/03/2019	-
Direzione Regionale Affari Istituzionali, Personale e Sistemi Informativi	Nota prot. n. 0240490 del 27/03/2019	-
OI Ministero dello Sviluppo Economico – Direzione Generale per i Servizi di Comunicazione Elettronica, di radiodiffusione e postale	Nota prot. n. 0257054 del 02/04/2019	-
Direzione regionale Attività produttive e Lazio creativo		-
Affidabilità dei dati relativi a indicatori e target intermedi	Nota prot. n. 0305898 del 17/04/2019	14/05/2019