

**Punto 7 dell'ODG
Informazione sul Rapporto
Annuale di Controllo**



Autorità di Audit

Il primo semestre 2013 è stato caratterizzato dall'attività di **audit sulle operazioni**. Si è proceduto al campionamento annuale delle operazioni da sottoporre ad audit ai sensi dell'art. 17 del Reg. CE 1828/2006. Il campione è stato selezionato tra le operazioni per le quali nel corso del 2012 sono state dichiarate spese alla Commissione.

Come riportato nel verbale di campionamento del 9/01/2013, l'importo finanziario dell'universo di

riferimento ammontava ad **€ 56.319.882,03**, pari alla differenza tra l'importo della VIII certificazione (€ 147.050.691,43) e V certificazione (€ 90.730.809,40). La spesa certificata attiene a **719 progetti**.

Per la determinazione della numerosità del campione ordinario di operazioni, si è fatto riferimento alla formulazione analitica di paragrafo 7.1.2.2 "Stratified simple random sampling – Sample size" del documento COCOF 08/0021/03 "Guidance note on sampling methods for Audit Authorities" – final version 04/04/2013, che ha fornito il dato finale di n. 36 operazioni da controllare.

In virtù della stratificazione scelta, le unità campionarie sono state suddivise nel seguente modo:

- Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui (n. 28 operazioni, suddivise in 14 unità per ogni sottostrato);
- Acquisizione di Beni e Servizi (n. 4 operazioni, suddivise in 2 unità per ogni sottostrato);
- Realizzazione di Opere e Lavori pubblici (n. 4 operazioni, suddivise in 2 unità per ogni sottostrato).

Il tasso di errore della popolazione per l'annualità 2013, determinato da una sola operazione parzialmente irregolare, è risultato pari allo **0,18%** per una **spesa irregolare di € 5.069,82**.

Contestualmente al campione ordinario, si è provveduto alla individuazione di un campione cosiddetto "complementare" (selezionato al fine di garantire una adeguata copertura di controllo del Programma) ed altre n. 4 operazioni di carattere "retrospettivo" ai sensi del COCOF 12/0050/00.

A seguito della verifica sulla ammissibilità e regolarità delle spese certificate relative a progetti c.d. "retrospettivi" eseguita dall'AdG (tramite i rispettivi RdA) in conseguenza della nota della DG Regio prot.n.158620 del 10/02/2012, questa AdA ha ritenuto di estendere l'audit sulle operazioni anche a questi ultimi. Pertanto si è proceduto all'effettuazione di un campionamento complementare per sottoporre a controllo un congruo numero di progetti retrospettivi il cui elenco è stato fornito dall'AdG. A questa tipologia di operazioni sottoposte a controllo è stato aggiunto anche un progetto riferito all'Attività 2.1.2 a2, rimasta esclusa dal campionamento ordinario.

Nel campione complementare è stata rilevata spesa irregolare su tre operazioni per l'importo complessivo di € 16.889,66.

L'attività del secondo semestre 2013 riferita agli audit di sistema è stata svolta sui soggetti indicati nella tabella sottostante:

Organismo sottoposto ad Audit	Date incontri con l'organismo auditato	Scopo dell'Audit ed eventuali limitazioni
Responsabile di Attività Asse 2, Attività a2 "Piani e interventi per la prevenzione rischi tecnologici". Azione 1	28/11/2013 e 6/12/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con particolare riferimento ai RC I, II, III, IV, V, VII.
Responsabile di Azione 2 Asse 2, Attività a2 "Prevenzione rischi tecnologici".	28/11/2013 e 6/12/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con particolare riferimento ai RC I, II, III, IV, V, VII.
Responsabile di SubAttività Asse 2, Attività a1 "Prevenzione rischi naturali" – azioni 1, 2 3 e 5.	12/09/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con particolare riferimento ai RC I, II, III, IV, V, VII.
Responsabile di Attività Asse 1, Attività c2 "Servizi finanziari alle PMI"	20, 21, 25/11/2013 e 2/12/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con riferimento a tutti i RC eccezione di VI e VII.
Organismo Intermedio Comune di Umbertide	17/07/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con particolare riferimento ai RC I, II, III, IV, V, VII.
Organismo Intermedio Comune di Narni	6/08/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con particolare riferimento ai RC I, II, III, IV, V, VII.
Organismo Intermedio Comune di Terni	7/08/2013 e 12/11/2013	Verifica adeguatezza, conformità e funzionamento dei Si.Ge.Co. con particolare riferimento ai RC I, II, III, IV, V, VII.

Gli audit di sistema svolti nel II semestre 2013, sopra descritti, hanno dato esito complessivamente positivo. In particolare hanno avuto esito positivo, con attestazione del giudizio in categoria 1 (Funziona bene), gli OI Comune di Umbertide e Comune di Narni e il Responsabile di SubAttività Asse 2, Attività a1 "Prevenzione Rischi naturali" per le azioni 1,2,3 e 5.

Per il Comune di Terni è stata aperta la procedura di contraddittorio in relazione alle modalità attuative applicate dal Comune per la gestione di un bando rivolto alle attività produttive. La suddetta procedura è in corso. Una volta comunicate le controdeduzioni da parte del Comune, questa AdA formulerà le proprie valutazioni che saranno espresse nel successivo Rapporto di chiusura.

I Rapporti relativi alla Ingegneria finanziaria, al RdA “Piani e interventi per la prevenzione rischi tecnologici” Azione 1 e al Responsabile “Prevenzione rischi tecnologici” Azione 2, sono in fase di stesura ma si può già anticipare che non sono state rilevate criticità

Nel corso del 2013 l’Autorità di Audit ha proseguito ad effettuare le valutazioni di conformità sui sistemi di gestione e controllo adottati dai Comuni, designati con DGR n. 1486 del 26/10/2009, in qualità di Organismi Intermedi. I dieci Organismi Intermedi sono individuati nei Comuni selezionati dalla Regione a seguito di una procedura di evidenza pubblica attivata con la pubblicazione del bando approvato con DGR n. 351 del 7/04/2008 che prevede la formazione di programmi integrati di sviluppo urbano (PUC2). In particolare, nel 2013 si è proceduto ad effettuare la valutazione della conformità del sistema di gestione e controllo predisposto dal Comune di Castello per l’attuazione del PUC denominato “Recuperare le funzioni centrali”. La relazione e il relativo parere di conformità sono stati redatti in data 09/04/2013 e trasmessi ai Servizi della Commissione, previa trasmissione ad IGRUE, per il tramite di SFC 2007, in data 10/04/2013.

La valutazione finale, legata alla stesura della relazione e alla formulazione del parere, è stata preceduta da una proficua collaborazione con gli uffici del Comune di Città di Castello volta alla definizione di assetti organizzativi e procedure adeguati, da applicare per la gestione degli aiuti, nel rispetto della normativa comunitaria ma anche alla luce del principio di proporzionalità.

Nel dicembre 2013 l’AdA ha redatto ed inviato alla Commissione europea il Rapporto Annuale di controllo che sintetizza tutta l’attività svolta dal 01.07.2012 al 30.06.2013 e il relativo Parere.

Il giudizio espresso sul complessivo sistema di gestione e controllo del POR FESR 2007/2013, ottenuto combinando gli esiti dei controlli di sistema e quelli dei controlli sulle operazioni, si attesta su un livello di affidabilità ALTO in categoria 1 del documento *“Guidance on a common methodology for the assessment of management and control system in the Member States 2007/2013 programming period”* della Commissione europea ed il relativo Parere è senza riserva.

Con nota prot. Ares(2014)425036 - 21/02/2014, la DG Regio ha comunicato l’accettazione del RAC e del Parere.

COMITATO DI SORVEGLIANZA

**POR FESR
2007-2013**

20/21 MAGGIO 2014 PERUGIA PALAZZO DONINI