



Agenzia per la coesione territoriale

**PON Legalità
2014-2020**

Comitato di Sorveglianza

INFORMATIVA AUTORITA' DI AUDIT

Roma, 12 novembre 2021

Audit di sistema AdG 2021 (1/2)

7° Periodo Contabile (01/07/2020 - 30/06/2021)

ORGANISMO
SOTTOPOSTO A
VERIFICA



Autorità di Gestione

OGGETTO DI
INDAGINE

Funzionamento requisiti chiave (solo RC 2-4-5 causa COVID)

RC 1 - *Adeguate separazione delle funzioni*

RC 2 - *Selezione appropriata delle operazioni*

RC 3 - *Informazioni adeguate ai beneficiari*

RC 4 - *Verifiche di gestione adeguate*

RC 5 - *Adeguate pista di controllo*

RC 6 - *Sistema informativo affidabile*

RC 7 - *Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate*

RC 8 - *Procedure stesura dichiarazione di gestione e resoconto annuale controlli*

Follow up su punti aperti ADS 2020

Test di conformità (occorrenze = operazioni campionate per audit operazioni I fase)



Avvio: 09 luglio 2021

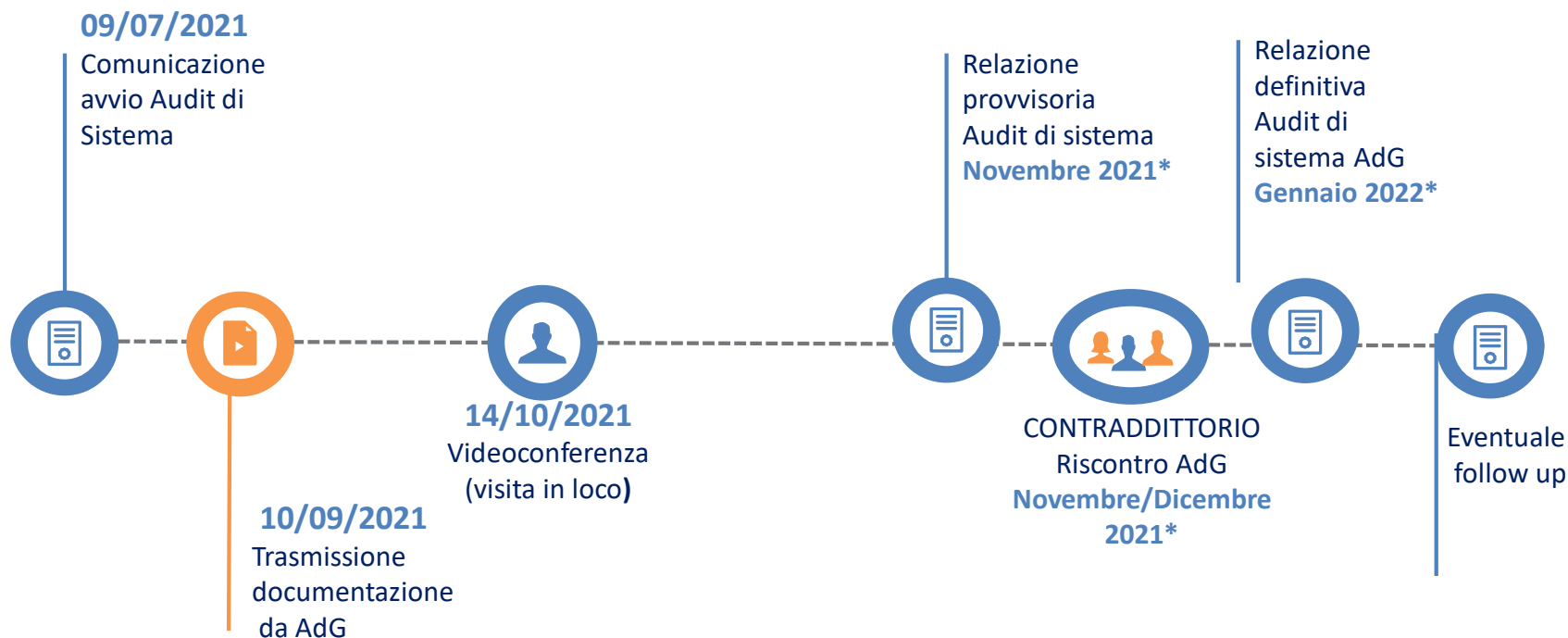


Conclusione prevista: gennaio 2022



Audit di Sistema AdG 2021 (2/2)

(7° Periodo Contabile 01/07/2020 - 30/06/2021)



* Date previste



Autorità di Gestione



Autorità di Audit



Audit di sistema AdC 2021 (1/2)

7° Periodo Contabile (01/07/2020 - 30/06/2021)

ORGANISMO
SOTTOPOSTO A
VERIFICA



Autorità di Certificazione

OGGETTO DI
INDAGINE

Funzionamento requisiti chiave (solo RC 13 causa COVID)

RC 9 - *Adeguate separazione delle funzioni*

RC 10 - *Procedure adeguate per la compilazione e la presentazione delle domande di pagamento*

RC 11 - *Contabilità informatizzata spese dichiarate*

RC 12 - *Contabilità appropriata e completa degli importi recuperabili, recuperati e ritirati*

RC 13 - *Procedure appropriate per la compilazione e la certificazione della completezza, accuratezza e veridicità dei conti*

Test di conformità (occorrenze = operazioni campionate per audit operazioni I Fase)



Avvio: 09 luglio 2021



Conclusione prevista: gennaio 2022



Audit di Sistema AdC 2021 (2/2)

(7° Periodo Contabile 01/07/2020 - 30/06/2021)



* Date previste



Autorità di Gestione



Autorità di Audit



Audit delle operazioni 2021 – I° FASE

(7° Periodo contabile 01/07/2020 – 30/06/2021)



* Audit ancora in corso per 1 operazione, con relazione provvisoria prevista entro 10/11/2021

CAMPIONAMENTO MULTIPERODO

UNIVERSO I° Fase (al 31/12/2020)

Spesa certificata: € 25,2 Mln

Codici locali progetti: n. 53

(43 FESR – 10 FSE)

CAMPIONE

Spesa campionata: € 13,7 Mln

Operazioni: n. 5 (4 FESR e 1 FSE)

(10% operazioni, 54% spesa certificata)



Audit delle operazioni 2021 – II° FASE

(7° Periodo contabile 01/07/2020 – 30/06/2021)



* Date previste

CAMPIONAMENTO MULTIPERODO

UNIVERSO II° Fase (al 31/07/2021)

Spesa certificata: € 169,5 Mln

Codici locali progetti: n. 37

(29 FESR – 8 FSE)

CAMPIONE

Spesa campionata: € 153,5 Mln

Operazioni: n. 4 (3 FESR e 1 FSE)

(11% operazioni, 91% spesa certificata)





Audit dei conti 2021

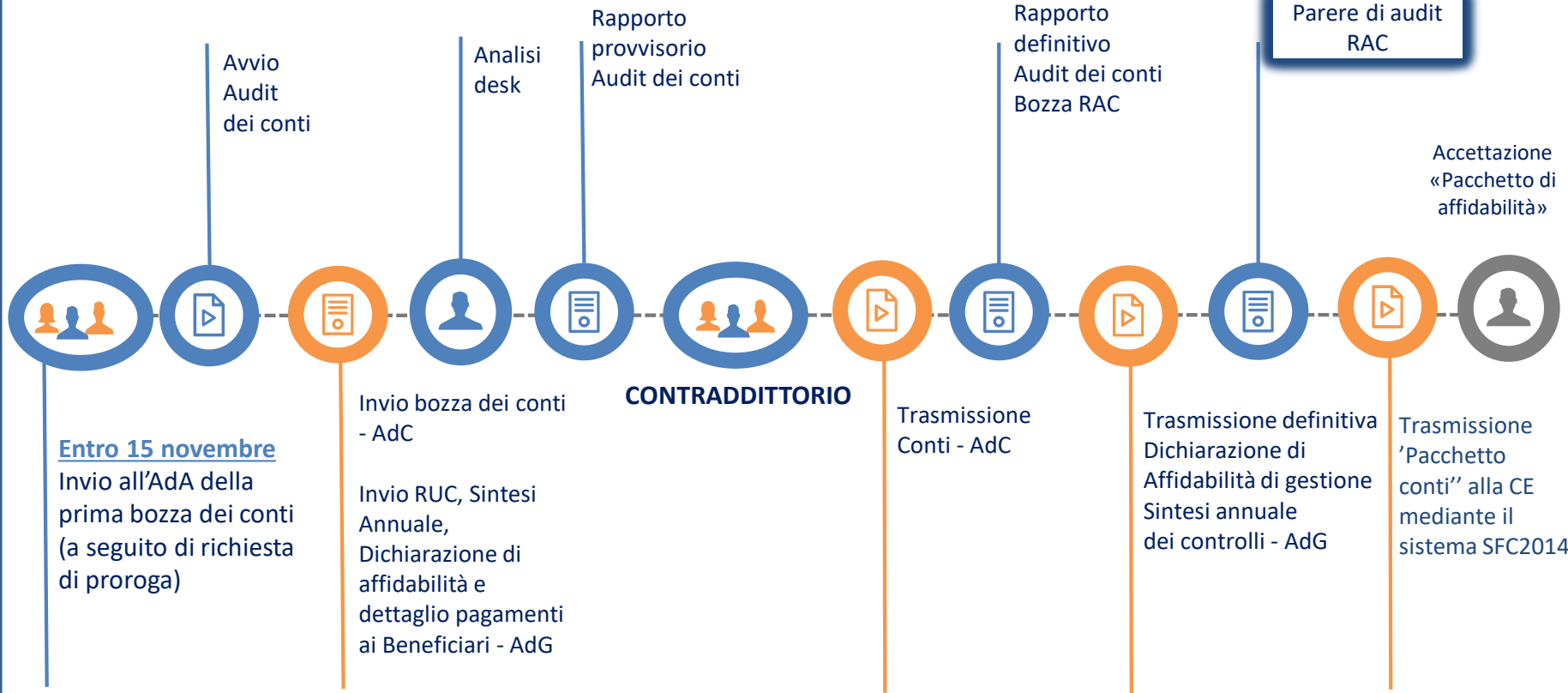
(7° Periodo contabile 01/07/2020 – 30/06/2021)

IN FASE DI AVVIO



Parere di audit RAC

Accettazione «Pacchetto di affidabilità»



PARERE DI AUDIT

Accerta che i conti forniscono un quadro fedele, che le spese di cui si chiede il rimborso sono legali e che i sistemi di gestione e controllo funzionano correttamente, che la dichiarazione di affidabilità di gestione è veritiera



Autorità di Gestione e Certificazione



Autorità di Audit



Commissione Europea



Esiti Audit 2020

(6° Periodo contabile 01/07/2019 – 30/06/2020)

- Parere positivo dell'AdA sui conti presentati dall'AdC emesso in data 05.02.2021
- Relazione Annuale di Controllo e Parere di audit emessi in data 11.02.2021
- Accettazione dei conti da parte dei Servizi della Commissione europea, ai sensi dell'art. 139 del RDC, in data 11.05.2021 (C(2021) 3495 final)
- Valutazione della RAC da parte della Commissione con osservazioni in merito alla problematica della limitazione ingiustificata del subappalto negli atti di gara delle operazioni sottoposte ad audit (nota Ares(2021)3598285 del 01.06.2021)
- Controdeduzioni dell'AdA con chiarimenti in merito alle operazioni sottoposte ad audit interessate dalla problematica della limitazione ingiustificata del subappalto (nota prot. AICT prot. 0010261 del 29.07.2021)



Grazie per l'attenzione!