



Autorità di Audit

**PON Legalità
2014-2020**

Comitato di Sorveglianza

INFORMATIVA AUTORITA' DI AUDIT

Roma, 14 dicembre 2023



Audit di sistema AdG 2022-2023 (1/2)

9° Periodo Contabile (01/07/2022 - 30/06/2023)

AUDIT DI SISTEMA

ORGANISMO
SOTTOPOSTO A
VERIFICA



Autorità di Gestione

OGGETTO DI
INDAGINE

Funzionamento requisiti chiave (RC 4 e 6)

RC 1 - Adeguata separazione delle funzioni

RC 2 - Selezione appropriata delle operazioni

RC 3 - Informazioni adeguate ai beneficiari

RC 4 - Verifiche di gestione adeguate

RC 5 - Adeguata 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

Test di conformità

(occorrenze = operazioni campionate per audit operazioni 1' fase, integrativo

1' fase e 2' fase pc 22-23)



Avvio: 18/09/2023 (Nota di avvio)



Conclusione prevista: gennaio 2024



Audit di Sistema AdG 2022-2023 (2/2)

(9° Periodo Contabile 01/07/2022 - 30/06/2023)



Autorità di Gestione



Autorità di Audit



Audit delle operazioni 2022-2023 – 1° FASE

(9° Periodo contabile 01/07/2022 – 30/06/2023)



CAMPIONAMENTO MULTIPERODO IN 2 FASI

UNIVERSO CAMPIONE 1° FASE

spesa certificata al 31/12/2022

Importo: € 17,174 Mln

Codici locali /operazioni: n. 50 (di cui: 28 FESR – 22 FSE)

CAMPIONE

Spesa campionata: € 2,583 Mln

Operazioni: n. 3 (di cui: 2 FESR e 1 FSE)

(6% operazioni, 15% spesa certificata)

Tutte le spese oggetto di audit sono risultate regolari



Autorità di Gestione



Beneficiari



Autorità di Audit



Audit delle operazioni 2022-2023 – 2° FASE (1/2)

(9° Periodo contabile 01/07/2022 – 30/06/2023)

IN FASE DI ESECUZIONE



CAMPIONAMENTO MULTIPERIODO IN 2 FASI

UNIVERSO CAMPIONE 2° FASE

Spesa certificata al 31/07/2023

Importo: € 31,042 Mln

Codici locali /operazioni: n. 54 (di cui: 30 FESR – 24 FSE)

(54 codici locali nuovi e 34 codici locali certificati nella I fase)

CAMPIONE

Spesa campionata: € 3,506 Mln

Operazioni: n. 6 (di cui: 3 FESR e 3 FSE)

(11,3% operazioni, 11,1% spesa certificata)



Autorità di Gestione



Beneficiari



Autorità di Audit



Audit delle operazioni 2022-2023 – 2° FASE (2/2)

Campione integrativo 1° fase

(9° Periodo contabile 01/07/2022 – 30/06/2023)

IN FASE DI ESECUZIONE



CAMPIONAMENTO MULTIPERiodo IN 2 FASI

UNIVERSO CAMPIONE 1° FASE (campione integrativo)

spesa certificata al 31/12/2022

Importo: € 17,174 Mln

Codici locali /operazioni: n. 50 (di cui: 28 FESR – 22 FSE)

CAMPIONE

Spesa campionata: € 0,09 Mln

Operazioni: n. 3 (di cui: 1 FESR e 2 FSE)

(6% operazioni, 0,56% spesa certificata)



Autorità di Gestione



Beneficiari



Autorità di Audit



Audit dei conti 2022-2023

(9° Periodo contabile 01/07/2022 – 30/06/2023)

IN FASE DI ESECUZIONE



PARERE DI AUDIT

Accerta che i conti forniscano un quadro fedele, che le spese di cui si chiede il rimborso siano legali e che i sistemi di gestione e controllo funzionino correttamente, che la dichiarazione di affidabilità di gestione sia veritiera



Autorità di Gestione e Certificazione



Autorità di Audit



Commissione Europea



Esiti Audit periodo contabile 2021-2022

Conti AdC - Dichiarazione di gestione e Sintesi annuale dei controlli AdG - Parere e RAC AdA

(8° Periodo contabile 01/07/2021 – 30/06/2022)

- Parere positivo AdA sui conti presentati dall'AdC, emesso in data 24/02/2023
- Relazione Annuale di Controllo e Parere di audit AdA emessi in data 24/02/2023
- Accettazione dei conti da parte dei Servizi della Commissione europea, ai sensi dell'art. 139 del RDC, rilasciata in data 04/07/2023 con nota Ares 4644256
- I Servizi della Commissione hanno chiuso la procedura di valutazione del pacchetto di affidabilità 2021-2022 senza osservazioni



Grazie per l'attenzione!