

Informativa sulle attività di audit per il POR FESR Umbria a cura dell'Autorità di Audit

Punto 9 e 12 dell'Odg

L'autorità di Audit ha svolto le seguenti attività per il POR FESR 2007-2013:

- **Audit sulle operazioni** ai sensi dell'art. 17 del Reg. CE 1828/2006 (I semestre 2014): campionamento di operazioni su un universo di riferimento che contava un totale di 648 progetti per un importo pari a euro 58.248.960,02. L'audit è stato effettuato su un campione ordinario di n. 32 operazioni, di cui 14 rientranti nella categoria "erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui", n. 6 interventi riguardanti "acquisizione di beni e servizi" e n. 10 operazioni relative alla "realizzazione opere e lavori pubblici" più 2 "high value". Il tasso di errore campionario (relativo al solo campione ordinario) a fronte dell'importo irregolare riscontrato in una sola operazione (complessivi € 1.556,31), è risultato pari allo 0,012% per un importo di spesa controllata del campione ordinario di € 13.509.095,19.

Il tasso di errore della popolazione per l'annualità 2014, determinato da una sola operazione parzialmente irregolare, è risultato pari allo 0,361% per una spesa irregolare di € 5.069,82.

Il livello più elevato registrato per l'importo di spesa irregolare rispetto al campione ordinario è legato agli esiti dell'ulteriore attività di controllo svolta sui progetti retrospettivi ai sensi del COCOF 12/0050/00, così come richiesta dalla Commissione europea e disciplinata dalla Metodologia IGRUE ai sensi della nota prot. n. 69363/2014.

- **Audit di sistema** (II semestre 2014): gli audit effettuati presso gli Organismi Inter-medi (OI) Comune di Città di Castello e Comune di Amelia, presso il Responsabile di Attività Asse 3, Attività a1 e b1 e Asse 2, Attività a1, azione 3/bis hanno avuto esito positivo, con giudizio in categoria 1. L'audit presso il Responsabile di Attività Asse 3 Attività a3 e b3 ha avuto esito positivo con giudizio in categoria 2, a seguito dell'attuazione delle misure correttive richieste dall'AdA. I rapporti sugli audit presso il RdA Asse 1, Attività, c2 "Servizi finanziari alle PMI" e il Soggetto gestore Fondi mutui (Sviluppumbria spa) sono in fase di stesura finale.

- **Rapporto Annuale di Controllo (RAC)**. Nel dicembre 2014 è stato redatto ed inviato alla Commissione europea il RAC, che sintetizza tutta l'attività svolta dal 01.07.2013 al 30.06.2014, e il relativo Parere. Il giudizio espresso sul 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(2015)692590 - 18/02/2015, la DG Regio ha comunicato l'accettazione del RAC e del Parere.