

Allegato II: Tabella riepilogativa audit sulle operazioni

Programma Attuativo Regionale del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione PAR FSC 2007-2013 REGIONE UMBRIA											
Periodo di riferimento del RAC	Spese dichiarate nel periodo di riferimento (1)	Spese nel periodo di riferimento campionate per il campione casuale (2)	Spese nel periodo di riferimento controllate per il campione casuale (2a)	Percentuale delle spese nel periodo di riferimento controllate per il campione casuale (%) (3)	Spesa irregolare nel campione casuale (4)	% (tasso di errore) (5)	% (tasso di errore) proiettato sulla popolazione (6)	Altre spese contabilizzate (7)	Spesa irregolare in altro campione di spesa (8)	Spesa totale controllata cumulativamente (9)	Totale delle spese sottoposte ad audit cumulativamente in percentuale sul valore delle spese dichiarate (10)
Al 31/12/2021	109.024.955,82	29.714.955,09	16.471.244,33	15,11%	168.202,79	1,02%	1,02%	835.771,79	-	17.307.017,12	15,87%

(1) Sono incluse nell'importo le spese certificate dall'inizio della programmazione fino al 20/09/2019.

(2) Totale delle spese campionate in data 28/06/2017, in data 08/08/2018 e in data 05/03/2020 (sottoposte a controllo e non ancora sottoposte a controllo) in relazione alle operazioni del campione ordinario.

(2a) Totale delle spese sottoposte al controllo e controllo concluso in relazione alle operazioni del campione ordinario.

(3) Percentuale di spesa controllata nel periodo di riferimento del rapporto. Tale percentuale è calcolata in relazione alla spesa dichiarata nel periodo di riferimento (importo del campo 2/importo del campo 1). Si rimanda alle note dei campi 1 e 2a.

(4) Totale della spesa irregolare riscontrata sulle operazioni del campione ordinario per il periodo del rapporto. Il valore è comprensivo di eventuali spese anomale anche se decertificate.

(5) Percentuale calcolata sulle spese irregolari del campione ordinario e il totale della spesa controllata per il periodo del rapporto (importo del campo 4/importo del campo 2a). Nel caso specifico si è indicato il tasso di errore sulla spesa controllata al 31/12/2019.

(6) Il valore è differente a seconda che il metodo di campionamento sia statistico o non statistico. Nel primo caso è calcolato come rapporto fra la spesa irregolare proiettata sulla popolazione (calcolato come da Cocof 08-021-03 del 04/04/2013) e il totale della spesa certificata per il periodo di riferimento. Nel caso di metodo non statistico, coinciderebbe con il Tasso di errore del campione (%).

(7) Somma delle spese controllate su campione supplementare e delle spese controllate nel campione ordinario ma riferite a periodi diversi da quello di riferimento.

(8) Spesa irregolare rilevata nel campione supplementare relativa al periodo di riferimento.

(9) Spesa certificata controllata + spesa controllata altre annualità o campione supplementare.

(10) Rapporto fra tutte le spese controllate sia del rapporto attuale sia dei precedenti e la spesa dichiarata cumulativamente fino al periodo di riferimento. Comprende le spese sottoposte ad audit per il campione su base casuale e le altre spese sottoposte ad audit.