

# Comitato di Sorveglianza POR FESR FSE 2014-2020

Regione Umbria | Perugia | 11-12 novembre 2021



**Programma Operativo Regionale**  
**Fondo Europeo di Sviluppo Regionale**  
**Fondo Sociale Europeo**

## Punto IX all'Odg

# Informativa sull'attività dell'Autorità di Audit

*Direzione regionale Risorse, programmazione, cultura, turismo*

## PREMESSA

Come premessa di carattere generale va richiamato come l'emergenza Covid abbia determinato un generale ripensamento delle attività di audit pianificate attraverso la strategia di audit. Su indicazione dei servizi di audit della Commissione europea, a partire dal marzo 2020, le AdA hanno ricalibrato le loro priorità destinando la maggior parte del lavoro sugli audit delle operazioni piuttosto che sugli audit di sistema. Di conseguenza tanto nell'esercizio contabile C6 quanto nel periodo C7 sono stati svolti solamente due audit di sistema per Fondo, al fine di garantire invece il completamento dell'ordinario numero di audit delle operazioni entro il termine di invio dei pacchetti di affidabilità dei PO FESR e FSE.

Per quanto riguarda l'audit delle operazioni, la principale modifica organizzativa apportata all'ordinaria pianificazione del lavoro di questa AdA, causa Covid, è stata l'opzione per il campionamento delle operazioni in due fasi, in luogo del campionamento unico, al fine di ottenere una migliore distribuzione delle attività di audit sull'intero periodo contabile. Anche per il periodo contabile C7, quanto meno fino alla data del 15/10 scorso, sono state adottate le modalità semplificate di audit, di cui alla Nota prot. 104125 del 18/06/2020 aventi ad oggetto "POR FSE e POR FESR 2014/2020. Emergenza Covid. Linee guida per lo svolgimento degli audit delle operazioni".

## FSE

### Audit di Sistema

Per quanto riguarda gli audit di sistema, per l'esercizio contabile 1/07/2020-30/06/2021 sono stati pianificati 2 audit sull'OI ARPAL, dedicati rispettivamente, il primo, al Servizio Politiche integrate del lavoro e, il secondo, al Servizio Offerta integrata delle misure di apprendimento.

Il controllo presso il Servizio Politiche integrate del lavoro è stato avviato il 16 aprile 2021 ed il Rapporto è stato redatto in data 23/07/2021. Il controllo ha avuto esito regolare con giudizio in "categoria 2, Funziona ma sono necessari dei miglioramenti" in quanto sono state segnalate alcune raccomandazioni. Per alcune di queste l'OI ha già risposto; per altre è in corso il follow up attesa la richiesta di proroga del termine per rispondere formulata dalla medesima Agenzia.

Il controllo sul Servizio Offerta integrata delle misure di apprendimento è stato avviato il 11/05/2021 ed il Rapporto è in fase di stesura definitiva. Ad ogni modo il controllo conferma gli esiti positivi del precedente.

### Audit delle Operazioni

Per quanto riguarda gli audit sulle operazioni, per l'esercizio contabile C7 (1/07/2020-30/06/2021), il giorno 18/03/2021 è stato effettuato il primo step di campionamento; sono state campionate n.19 operazioni di cui n.1 high value. Il primo step riguarda la spesa certificata al 31/12/2020. I controlli sono stati tutti avviati e saranno conclusi entro i primi giorni di novembre. Alla data odierna non sono state riscontrate irregolarità. Terminati i controlli del primo, si procederà al secondo step di campionamento.

## FESR

### Audit di Sistema

Per quanto riguarda gli audit di sistema, per l'esercizio contabile 1/07/2020-30/06/2021 sono stati pianificati 2 audit, rispettivamente, sul Servizio Università, diritto allo studio universitario e ricerca e sul Servizio Valorizzazione risorse culturali, Musei, archivi e biblioteche.

L'audit presso il RdA Servizio Università, diritto allo studio universitario e ricerca è stato avviato il 29/04/2021 ed il rapporto è stato chiuso in data 9/09/2021. L'esito dell'audit è regolare con giudizio in "categoria 2,

Funziona ma sono necessari dei miglioramenti” in quanto sono state segnalate delle raccomandazioni, per le quali in parte il RdA ha già risposto.

L’audit presso il RdA Servizio Valorizzazione risorse culturali, Musei, archivi e biblioteche è stato avviato in data 25/03/2021 ed il rapporto è stato concluso il 14/10/2021. L’esito è regolare con giudizio in “categoria 2, Funziona ma sono necessari dei miglioramenti”. Anche in questo caso sono state formulate delle raccomandazioni per cui il follow up è in corso.

## **Audit delle Operazioni**

Per quanto riguarda gli audit sulle operazioni, per l’esercizio contabile C7 (1/07/2020-30/06/2021), il primo step di campionamento è stato eseguito in data 4/03/2021. Il primo step riguarda la spesa certificata al 31/12/2020. Sono stati campionati n. 21 progetti. Alla data odierna non risultano irregolarità.

In data 15/10/2021 è stato effettuato il secondo step di campionamento sulla spesa certificata al 31/07/2021. Sono state campionate n. 15 operazioni, di cui n. 3 dello strato Covid tutti relativi all’azione 1.5.1. Dei 15 controlli pianificati, alla data odierna ne risultano avviati n.2.