

**COESIONE
ITALIA 21-27**

UMBRIA



**COMITATO DI SORVEGLIANZA
POR FESR – FSE 2014-2020
PR FESR – FSE+ 2021-2027**

Perugia 16 dicembre 2022
Sala Convegni, Palazzo Broletto

PARTE FESR/FSE



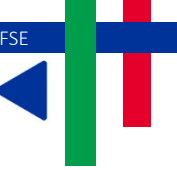


Punto 16 all'OdG

Informativa dell'Autorità di Audit sull'attività svolta nel periodo contabile C7 01/07/2020-30/06/2021

Audit di Sistema FESR

Azione	Servizio/O.I.	Periodo	Valutazione
3.4.1. e 4.1.1.	Servizio politiche industriali.....(ex Cipiciani)	Maggio 2022	2 – funziona ma sono necessari miglioramenti. Integrare le piste, usare Aracne, prevedere controlli stabilità.
6.1.1 - 6.2.1 - 6.3.1 -6.3.2 - 6.4.1	O.I. Comune di Foligno	Agosto 2022	2 – funziona ma sono necessari miglioramenti. Integrare le piste, predisporre procedura su conflitti interesse



Audit di Sistema FSE

Azione	Servizio/O.I.	Periodo	Valutazione
Priorità: 8.1 – 8.2 – 8.5 – 9.4 -10.1 – 10.3	Arpal – Offerta servizi e politiche territoriali - Terni	Luglio 2022	2 – funziona ma sono necessari miglioramenti. Incremento del personale, predisporre check «controllo requisiti di accesso alle misure», riscontro presso INPS ed Entrate per i redditi da lavoro autonomo, formare i propri dipendenti.
Priorità: 8.1 – 8.2 – 8.5 – 9.4 -10.1 – 10.3	Arpal – Offerta servizi e politiche territoriali - Perugia	Giugno 2022	2 – funziona ma sono necessari miglioramenti. Controllo autocertificazioni, , predisporre check «controllo requisiti di accesso alle misure», Bando Rework: mancata vidimazione e timbratura dei registri, controllo criteri e priorità, monitoraggio sull'avanzamento finanziario e fisico delle attività, formazione al personale.

Audit delle operazioni FESR

- **Campione ordinario**
 - Certificato: 81.597.970,09
 - Operazioni ordinarie n. 737
 - Importo ordinario controllato: 10.388.065,09
 - Campionate: 36 operazioni, di cui:
 - 34 regolari, 2 irregolari: **5.079,77**
 - 1 irregolarità su di una gara di un comune
 - 1 irregolarità su metodo di calcolo dei costi sostenuti
 - Tasso di errore totale: **0,09** – Tasso di errore totale residuo: **0,08**
- **Campione di ingegneria finanziaria**
 - Operazioni sottostanti di Ingegneria finanziaria n. 849 per una spesa di: 17.595.395,31
 - Operazioni di ingegneria finanziaria controllate: 30 pari a 627.115,00
 - Tasso di errore: **0**

Audit delle operazioni FSE

- certificato 42.266.394,48
- Operazioni n. 2349
- Importo controllato: 708.383,43
- Campionate 31 operazioni di cui:
 - 24 regolari,
 - 7 con irregolarità di importo totale: **7.895,08**
- Tasso di errore totale: **1.231**
- Tasso di errore totale residuo: **1,213**
- Irregolarità rilevate:
 - Mancato possesso di requisiti
 - attività di tutoraggio
 - Parziale doppio finanziamento su spesa Covid
 - Spesa non ammissibile

Audit della Commissione

- Iniziato ad Aprile 2021 concluso ad ottobre di quest'anno. Risultato: **Categoria 2**
- Campionati 9 progetti del periodo contabile C6: 4 +1 FESR e 4 FSE. – Rettifica di **399,99**
- Risultati:
 - Controllati i Requisiti chiave nn. 16 e 18 (operazioni e procedure audit).
 - FSE: mancanza delle verifiche sui condizioni di ammissibilità dei partecipanti ai corsi di formazione.
 - FESR ed FSE: limitazione ingiustificata del subappalto.
 - FSE: in un bando, onere amministrativo eccessivo non giustificato per i beneficiari, eccessiva complessità non giustificata del bando .
 - FSE: tenuta dei registri in una operazione – Taglio di 352,92 euro.
 - FSE: attività di tutoraggio registrata non correttamente – Taglio di 47,07 euro
 - FESR: bando BUL (banda ultra larga) – subappalto – proposta, sospesa, di rettifica 5% per 207.139,93

Controversia in materia di subappalti

- Dal novembre 2019 l'audit della Commissione chiede un taglio del 5% ai progetti controllati dall'AdA con appalti sopra soglia che prevedono limitazioni non giustificate al subappalto.
- Le Autorità di Audit hanno contestato tale decisione supportate anche dal parere dell'Avvocatura Generale dello Stato.
- Ad oggi 4 Regioni e nessun Ministero hanno effettuato i tagli richiesti per singoli fondi.
- La problematica finalmente ora è affrontata dallo stato Italiano (MEF, Agenzia Coesione, Regioni).
- Ad oggi la Commissione ha avviato 5 procedure di rettifica finanziaria, art. 140 del 1303/2013, tra cui l'Umbria. La UE propone un taglio pari a 2.031.461,73, noi un taglio pari a 139.928,85. Prossimo round il 12 gennaio prossimo

Programmazione 21-27 – appunti e riflessioni

Appunti

- Programmazione «apparentemente» semplificata con importanti novità, occorre:
 - Piano di formazione a tutto il personale interessato,
 - Forte collaborazione tra le tre Autorità,
 - Sistema di Gestione e Controllo condiviso,
 - Strategia di Audit condivisa,
 - Scelte gestionali condivise: semplificazione controlli, utilizzo SCO, modalità di controllo proporzionata migliorata,
 - L'AdA sarà chiamata ad effettuare dei reperforming sui controlli dell'AdG.....

Riflessioni

- Ritengo che siamo in forte ritardo sul fronte Sistemi Informativi di entrambi i Fondi,
- La percezione dell'AdA in merito alla capacità amministrativa della gestione e controllo dei Programmi è che questa sia piuttosto scarsa in termini numerici e a volte anche professionali,
- Il 2023 ed il 2024 vedranno la sovrapposizione delle due Programmazioni: dobbiamo organizzarci per tempo!

Programmazione 21-27 – una buona notizia

Regioni ammesse alla modalità di controllo proporzionata migliorata artt.83 e 84 del 1060

Regione	FESR	FSE
Umbria	X	X
Abruzzo	X	X
Toscana	X	X
Veneto	X	X
Liguria	X	
Piemonte	X	
Emilia Romagna		X
Marche		X
Trento		X



RINGRAZIAMENTI

Colgo l'occasione per ringraziare i colleghi del Servizio che ho l'onore ed il piacere di coordinare.

Sono perfettamente consapevole che lavorare all'Audit è impegnativo: occorre studiare assiduamente, avere equilibrio e personalità negli audit, affrontare periodi con carichi di lavoro intensi, essere sempre disponibili nei confronti dei beneficiari e dei colleghi e che tutto questo non sempre è riconosciuto.

Io ho solo questa occasione annuale per riconoscere pubblicamente quanto ciascuno della struttura ha fatto e continua a fare quotidianamente.

Ringrazio quindi tutti per il lavoro svolto, per la professionalità espressa apprezzata a tutti i livelli e per il servizio offerto alle strutture interne ed esterne all'Amministrazione.

Grazie per l'attenzione



**Grazie per l'attenzione
Magrini Alunno Mauro
Servizio Audit interno e comunitario**

**Comitato di Sorveglianza POR FESR – FSE 2014-2020| PR FESR – FSE+ 2021-2027
Perugia 16 dicembre 2022 - Sala Convegni, Palazzo Broletto**