



Unione europea
Fondo sociale europeo



Regione Molise

PRESIDENZA DELLA GIUNTA REGIONALE

SERVIZIO AUTORITA' DI AUDIT

P.O. Molise FSE- FESR 2014-2020

Informativa sulle attività dell'Autorità di Audit

Nel periodo intercorso tra l'ultimo Comitato di Sorveglianza ed il presente, l'Autorità di Audit designata, ai sensi e per gli effetti degli artt. 123 e ss. del Reg.(UE) 1303/2013, con Delibere n.321 del 18 luglio 2014, n.137 del 26 marzo 2015 e n.434 del 7 agosto 2015, nonostante i ritardi nell'avvio della programmazione comunitaria, ha provveduto a svolgere i compiti di cui all'art.127 del Regolamento (CE) n.1303/2013 ad essa spettanti, come di seguito riepilogati:

- 1) nei mesi di giugno-luglio 2017, propedeuticamente la presentazione della prima certificazione di spesa alla Commissione europea, sono state svolte le attività di system audit e analisi dei rischi sulle Autorità di gestione e di certificazione. A conclusione delle attività di controllo condotte conformemente agli Standard internazionali di controllo e alle "Linee Guida su una metodologia comune per la valutazione del sistema di gestione e controllo negli Stati membri" (COCOF 08/0019/00), si è rilevato che il sistema di gestione e controllo del PO Molise FSE-FESR 2014-2020 "Funziona, ma sono necessari dei miglioramenti. Sono state riscontrate delle carenze. Tali carenze hanno un impatto moderato sul funzionamento dei requisiti principali/ delle autorità e del sistema. Sono state formulate raccomandazioni che l'organismo sottoposto a audit dovrà attuare" (Categoria 2). Sono state quindi formulate alle Autorità apposite raccomandazioni e azioni, sull'attuazione delle quali sono stati condotti due follow up nei mesi di aprile e di giugno 2018. Degli esiti di tale attività ne sarà data opportuna conoscenza alla Commissione europea in occasione della prossima RAC;
- 2) nei mesi di ottobre-dicembre 2017 sono stati svolti gli audit delle operazioni sulle spese inserite nella prima certificazione alla Commissione europea del luglio 2017 per l'importo di €. 1.712.395,17 di cui FSE €.655.935,30 e di FESR €.1.056.459,74. I controlli si sono conclusi con la notifica dei rapporti di controllo definitivi nel mese di gennaio 2018. Negli stessi sono stati confermati i rilievi sul Sistema di gestione e controllo adottato dall'AdG e ritenuti non ammissibili, in quanto non conformi alle norme sull'ammissibilità della spesa, €. 30.231,07. Il tasso di errore sulla certificazione è pari a 1,77%;
- 3) nei mesi di gennaio-febbraio 2018 è stato svolto l'audit dei conti secondo le indicazioni date dalla CE e dall'IGRUE. L'attività è stata oggetto di apposita verifica in itinere da parte dell'IGRUE che ha indicato il "modello AdA Molise" a livello nazionale come best practice nello svolgimento di tale controllo;
- 4) nel termine del 15 febbraio 2018, a norma dell'art.127 par.5 comma primo lettera b) del Regolamento (UE) n.1303/2013, come da allegato IX del Regolamento (UE) n.207/2015, sono stati trasmessi via SFC il Parere e la RAC relativi al periodo contabile 1° luglio 2016 - 30 giugno 2017. I documenti sono stati accettati dalla Commissione europea negli scorsi mesi di aprile e maggio, senza rilievi a carico dell'operato dell'Autorità di Audit;



Unione europea
Fondo sociale europeo



- 5) a seguito della notifica dello scorso 17 maggio di invio formale della documentazione, da parte dell'Autorità di gestione, sono state avviate e sono in corso le attività di designazione delle Autorità Urbane di Campobasso e Termoli. Le stesse saranno concluse nei tempi necessari per consentire all'Autorità di gestione, qualora lo ritenga opportuno, la certificazione della spesa alla Commissione europea.

Infine l'Autorità di Audit è impegnata nelle attività di verifica in itinere da parte del MEF-IGRUE sulla conformità della Struttura e delle procedure connesse alla "Valutazione in itinere per il periodo contabile 2017 – 2018" sui Requisiti Chiave 14-15-16-17, come prevista nell'Accordo di Partenariato approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2014) 8021 del 29/10/2014.

Ad oggi, l'Autorità di Audit, nelle more della presentazione alla Commissione europea di una nuova domanda di pagamento intermedia, sta svolgendo le attività di system audit e di analisi dei rischi. Inoltre, sta definendo il calendario per lo svolgimento dei system audit, delle attività di analisi dei rischi – anche a carico degli OOII designati – e degli audit delle operazioni. Tali attività saranno svolte anche con il supporto della Società Protiviti s.r.l., aggiudicataria della gara di assistenza tecnica.