



INFORMATIVA SULLE ATTIVITA' DI AUDIT

Dott.ssa Maria Grazia Delleani

***Comitato di Sorveglianza FSE 2014-2020
Matera 27 Giugno 2017***

RAPPORTO ANNUALE DI CONTROLLO del PO FSE 2014-2020 al 15/02/2017

- Il periodo di riferimento per il presente rapporto è quello intercorrente tra la data del **1 Luglio 2015 - 30 Giugno 2016**.

Nel periodo di riferimento:

- Al 30 Giugno 2016 il SI.GE.CO.FSE, oggetto dell'attività di audit ai fini della relazione annuale, si trovava nella fase di implementazione organizzativa.
- L'Autorità di Gestione del PO FSE Basilicata ha trasmesso la descrizione del SI.GE.CO., giusta nota prot. n. 46951/10AN del 18 Marzo 2016, risultata però carente delle informazioni necessarie ed essenziali per l'avvio della verifica di conformità, pertanto al 30 Giugno 2016 la procedura di designazione e l'analisi del Sistema di Gestione e Controllo risultava sospesa in attesa di integrazioni.
- non sono state certificate spese alla Commissione a valere su operazioni afferenti il suddetto PO.
- ✓ *La procedura di designazione* ha avuto inizio dalla data di trasmissione della descrizione del SI.GE.CO da parte dell'AdG ed è terminata, in una prima fase, con l'elaborazione della relazione provvisoria seguita poi da una fase di contraddittorio, dalla sospensione del parere e dall'acquisizione delle integrazioni richieste a seguito del follow up, per il completamento della procedura. L'emissione del parere di conformità ai criteri di designazione è avvenuto *in data 15.12.2016* e relativa relazione di accompagnamento con Piano di azione da completarsi entro il mese di Aprile 2017.
- ✓ Deliberazione di Giunta Regionale n.1457 del 19/12/2016 di conferma della designazione.
- ✓ Nel mese di maggio 2017 l'Autorità di Audit ha eseguito il follow- up sul piano di azione, parte integrante del parere di designazione. In data 5/06/2017 prot. 93371/10AA l'Autorità di Audit ha trasmesso all'Organismo di Gestione/Certificazione la relazione finale confermando il parere espresso a dicembre 2016.

Audit dei Sistemi

- La *valutazione di affidabilità* è preliminare allo svolgimento di altri adempimenti conferiti dai regolamenti comunitari alla Struttura di controllo di II livello, quali, la *definizione del campione di operazioni* da sottoporre ad audit e la *predisposizione della Relazione annuale di controllo e del relativo parere* di cui all'art. 127 paragrafo 1 del Reg. (UE) n. 1303/2013. Inoltre, l'esame dei sistemi di gestione e controllo è funzionale alla raccolta delle informazioni e degli elementi probatori utili sia *all'aggiornamento della Strategia di Audit* e degli altri documenti strategici sia alla pianificazione annuale delle verifiche, mediante l'individuazione di priorità, potenziali rischi e modalità correttive.
- Il SI.GE.CO. del PO FSE si trovava nella fase iniziale di operatività e *non è stato oggetto di System Audit* durante il periodo a cui la Relazione annuale di controllo si riferisce.

Audit delle Operazioni

- Nessuna attività *di audit sulle operazioni* è stata condotta da questa Autorità, data l'assenza di una base per procedere al campione delle operazioni da sottoporre ad audit.

Audit dei Conti

- Nel periodo in oggetto *il riepilogo annuale dei controlli relativo ai conti certificati* per il periodo contabile 01/07/2015-30/06/2016 è stato generato automaticamente a zero e pertanto *non sono stati eseguiti audit sui conti*.

Misure adottate per preparare la relazione e redigere il parere di audit

- In data 07.02.2017 l’Autorità di Audit ha acquisito i documenti del cosiddetto “pacchetto di affidabilità”: la Dichiarazione di Affidabilità di Gestione e il riepilogo annuale dei conti a cura dell’Autorità di Gestione e i conti predisposti dall’Autorità di Certificazione. Pertanto si è proceduto alla predisposizione della RAC e del Parere di Audit al 15.02.2017.
- In presenza di una compilazione a zero del pacchetto di affidabilità, nessuna specifica misura è stata adottata dall’Autorità di Audit per la predisposizione della relazione e del relativo parere di audit che pertanto è rimasto inespresso.

Modifiche relative alla Strategia di Audit

- La Strategia di Audit del P.O. FSE 2014-2020 della Regione Basilicata, redatta a norma dell’articolo 127 par.4 del Reg. (UE) n. 1303/2013, sulla base del modello riportato nell’Allegato VII del Reg. (UE) 207/2015, è stata approvata con DGR n.926 del 13 Luglio 2015.
- Non essendo stato svolto nessun audit, né di sistema né delle operazioni non è stato possibile testare l’impatto, l’efficacia e l’efficienza della strategia di audit, pertanto non è stata apportata alcuna modifica alla stessa.