



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

Comitato di Sorveglianza 27 maggio 2021

INFORMATIVA
AUTORITÀ DI AUDIT

CRISTINA COLOMBO

L'attività di audit svolta, nel periodo contabile, 01.07.2019-30.06.2020, è stata condizionata dallo stato di emergenza vigente sul territorio italiano a seguito della pandemia da COVID – 19.

- **È stato effettuato il follow up sull'audit di sistema sulle raccomandazioni aperte in RAC 2020. Raccomandazioni follow-up:**
 - personalizzare i singoli Accordi di finanziamento con un adeguato dettaglio del dimensionamento del campione oggetto di verifica, la scelta del quale dovrebbe derivare dagli esiti di un'analisi del rischio;
 - **Accordo di finanziamento: adeguata quality review** sui controlli eventualmente svolti dal soggetto terzo affidatario.
- **E' stato eseguito l'Audit sulle operazioni sulle** spese dichiarate alla CE di un campione rappresentativo di operazioni in modalità DESK.
- **E' stato eseguito l'audit sui conti**

Audit sulle Operazioni

I controlli dell'AdA relativi al periodo contabile 2019/2020 hanno riguardato **n. 30** operazioni per un totale di **€ € 1.391.015,59** di spesa controllata.

La modalità di campionamento concordata con la CE e le verifiche svolte in modalità desk hanno contribuito in maniera determinante a concludere i controlli, in periodo covid, nei termini previsti.

Tali controlli non hanno rilevato irregolarità nel campione.

Audit dei conti

Nel mese di **gennaio 2021** l'AdG ha **notificato all'AdC le irregolarità che hanno comportato rettifiche finanziarie** al fine di inserirle nella bozza dei conti.

La bozza è stata verificata dall'AdA e le risultanze sono state inserite nella Relazione Annuale di Controllo.

Esiti e pareri di audit

Audit sulle Operazioni: non sono emerse irregolarità nel campione.

Audit dei Conti: I conti hanno fornito un quadro fedele e veritiero; le spese per le quali è stato chiesto il rimborso alla CE sono risultate legittime e regolari.

Gli esiti degli audit hanno consentito all'AdA di emettere un **Parere Senza Riserve.**

Attività AdA – VII PERIODO CONTABILE

Audit sulle Operazioni: l'AdA, in accordo con la DG REGIO e la DG EMPL, effettuerà un campionamento unico sui programmi POR FESR e POR FSE.

La scelta del campionamento unico è stata formalizzata in data 07/04/2021 attraverso la sottoscrizione di un accordo con le AdG dei POR FESR e FSE.

Audit di sistema: a seguito dell'analisi rischi, l'AdA svolgerà l'Audit dei Sistemi:

- sul sistema gestione e controllo in relazione alle spese volte a far fronte all'emergenza sanitaria
- su tutti i Requisiti Chiave dell'AdG.

Audit dei Conti: è stato pianificato con tutte le Autorità dei 3 Programmi un flusso informativo con le scadenze.



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

www.fesr.regione.lombardia.it