



Unione Europea

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2007-2013



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FESR) — COMPETENZE PER LO SVILUPPO (FSE)

AUTORITA' DI AUDIT

Comitato di Sorveglianza PON Istruzione FSE 2007-2013, Roma 10 giugno 2013

Con l'Europa, investiamo nel vostro futuro

Illustrazione del Rapporto Annuale di Controllo 2012

- Sintesi delle attività condotte
- Esiti degli Audit di sistema
- Esiti degli Audit delle operazioni
- Riepilogo audit 2010-2012
- Principali modifiche alla strategia di audit 2013
- Attività in corso 2013

Sintesi delle attività condotte

Audit di sistema

- ✓ Autorità di Gestione
- ✓ Autorità di Certificazione
- ✓ Sistema informatico SIDI
- ✓ Ufficio Scolastico Regionale della Campania
- ✓ 4 Istituti Scolastici
- ✓ Istituto nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (INVALSI)

Audit delle operazioni (1.7.2011 – 30.6.2012)

- ✓ Campione 2012 FSE: N. audit: 360 - Spesa: € 11.022.342,53

RAC 2012 del 28.12.2012 approvato dalla CE il 28.02.2013
Rif.to Strategia di audit del 27.5.2011



Unione Europea

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2007-2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

MILMI

Comitato di Sorveglianza PON Istruzione FSE 2007-2013
Roma 10 giugno 2013 - Autorità di audit

AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FESR) — COMPETENZE PER LO SVILUPPO (FSE)

Audit di sistema (1/2)

Autorità di Gestione

Fasi

- ✓ Avviato ad agosto 2011
- ✓ Rapporto finale emesso il 3 agosto 2012

Esiti

Il giudizio sul Sistema dell'Autorità di Gestione è:

“Funziona, sono necessari alcuni miglioramenti”

(parere con riserva, categoria 2)

Autorità di Certificazione

Fasi del controllo

- ✓ Avviato a maggio 2011
- ✓ Rapporto finale emesso il 27 luglio 2011
- ✓ Follow up concluso il 31 maggio 2012

Esiti

Il giudizio sul Sistema dell'Autorità di Certificazione è:

“Funziona, sono necessari alcuni miglioramenti”

(parere con riserva, categoria 2)



Unione Europea

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2007-2013



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

Comitato di Sorveglianza PON Istruzione FSE 2007-2013
Roma 10 giugno 2013 - Autorità di audit

AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FESR) — COMPETENZE PER LO SVILUPPO (FSE)

Audit di sistema (2/2)

IT	A campione	Parti correlate
<p>Oggetto Sistema SIDI</p> <p>Fasi ✓ avviato a maggio 2012 ✓ Rapporto finale emesso il 6 luglio 2012</p> <p>Giudizio “Funziona, sono necessari alcuni miglioramenti” (parere con riserva, categoria 2)</p>	<p>Oggetto USR Campania 4 Istituti Scolastici USR Sicilia (<i>follow up</i>)</p> <p>Giudizio “Funziona, sono necessari alcuni miglioramenti” (parere con riserva, categoria 2)</p>	<p>Oggetto INVALSI</p> <p>Fasi ✓ avviato a gennaio 2011 ✓ Rapporto finale emesso il 19 settembre 2012</p> <p>Giudizio “Funziona, sono necessari alcuni miglioramenti” (parere con riserva, categoria 2)</p>



Unione Europea

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2007-2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
D.G. per gli Affari Internazionali - Ufficio IV
Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei
e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale

MILMI

Comitato di Sorveglianza PON Istruzione FSE 2007-2013
Roma 10 giugno 2013 - Autorità di audit

AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FESR) — COMPETENZE PER LO SVILUPPO (FSE)

Audit delle operazioni

Fasi

- ✓ Campionamento effettuato a marzo 2012
- ✓ Avvio controlli ad aprile 2012
- ✓ Campionamento supplementare effettuato a febbraio 2013

Metodologia

Monetary Unit Sampling stratificato per Regione

Livello di confidenza: 80%

Esiti

N. CERT campionate: 360 (90 per ciascuna Regione) (+ 39 hits suppl.)

Totale importo spesa dichiarata alla CE nel 2011: € 209.865.133,69

Totale importo spesa campionata: € 11.022.342,53 (+ € 2.095.837,14)

Totale importo spesa irregolare: € 11.644,36*

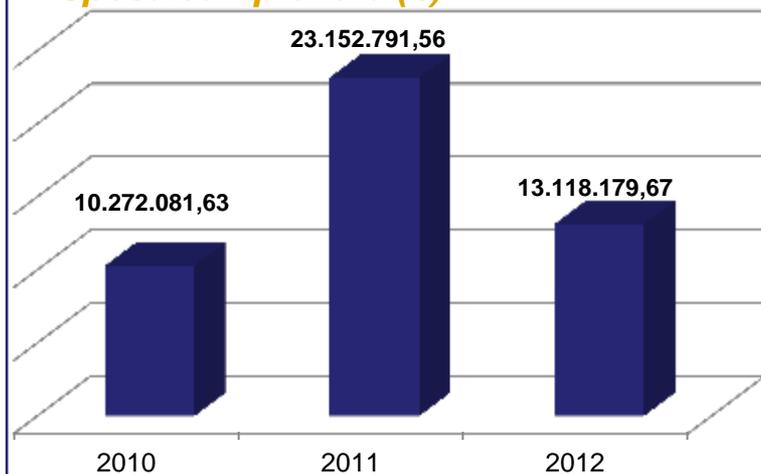
Tasso di errore proiettato: 0,17 %*

1 audit del campione supplementare ancora in corso

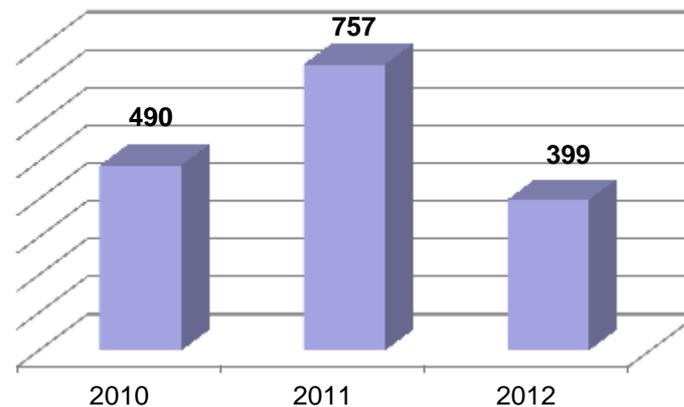
**dati provvisori riferiti al solo campione originario*

Riepilogo audit 2010 - 2012

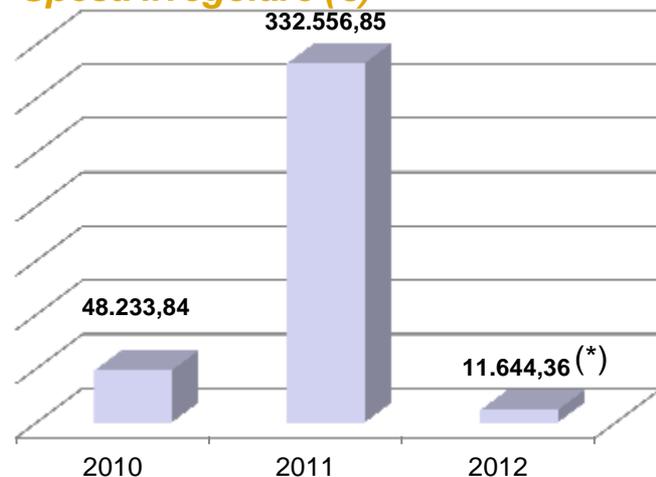
Spesa campionata (€)



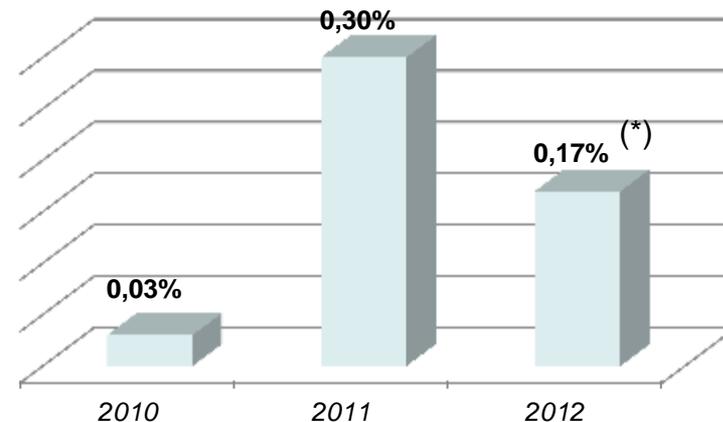
N. operazioni campionate



Spesa irregolare (€)



Tassi di errore



(*) Dati provvisori

Principali modifiche alla Strategia di audit per il 2013

AUDIT DI SISTEMA

- ✓ È stato aggiornato il **modello dei fattori di ponderazione dei System Audit** finalizzato al calcolo dell'indice composito di rischio

Audit a campione

- ✓ Sono stati esclusi dalle verifiche gli **Ambiti Territoriali Provinciali (ATP)** in quanto incorporati negli **Uffici Scolastici Regionali (USR)**
- ✓ L'audit relativo alle "Parti Correlate" è confluito nella dimensione di analisi relativa ai "soggetti beneficiari dei fondi PON attraverso **affidamenti diretti** (enti in house) e/o in virtù di accordi di cooperazione tra Pubbliche Amministrazioni

Audit IT

- ✓ È stato razionalizzato il **modello di calcolo del profilo di rischio**
- ✓ Sono state implementate le check-list inerenti alla **piattaforma ANSAS**

AUDIT SULLE OPERAZIONI

- ✓ Sono stati affinati i parametri del **Monetary Unit Sampling**, in linea con le indicazioni fornite dalla Commissione Europea

Attività in corso 2013

AUDIT DI SISTEMA

- ✓ Sono stati emessi i rapporti provvisori degli Audit di sistema su AdG e AdC.
Si sta concludendo la fase di contraddittorio

Audit IT

- ✓ È stato avviato l'IT audit sulla **piattaforma ANSAS**

AUDIT SULLE OPERAZIONI

- ✓ E' stato estratto il **campione 2013** sulla spesa dichiarata alla CE nel 2012:
 - Spesa dichiarata nel 2012: **€ 155.977.673,39**
 - Spesa campionata: **€ 2.698.126,25**
 - N. audit: **89**
- ✓ Sono stati avviati gli audit sulle operazioni (maggio)