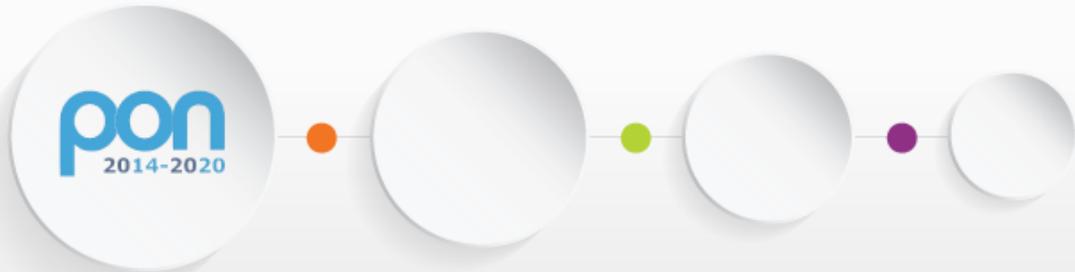




Comitato di sorveglianza



Roma, 26 maggio 2016

Autorità di Audit

Illustrazione dei Rapporti Annuali di Controllo 2015

- 1. Audit della Commissione Europea*
- 2. Audit di sistema*
- 3. Audit delle operazioni*
- 4. Modifiche intervenute nel 2015*
- 5. Attività in corso 2016*

Audit Commissione Europea - 2015

Fact Finding – RAC 2014 FSE

- ✓ 18-20 febbraio 2015: ai fini dell' accettazione del RAC 2014 la Commissione Europea ha svolto un audit su un campione di 8 operazioni verificate dall'AdA nell'ambito dell'audit delle operazioni e una verifica sui documenti relativi all'audit di sistema svolto sull'Autorità di Certificazione
- ✓ 26 aprile 2015: accettazione del RAC 2014 e formulazione delle osservazioni da parte della Commissione a seguito dello svolgimento del Fact Finding
- ✓ dall'11 maggio 2015 al 7 ottobre 2015: svolgimento del follow-up con la Commissione Europea in merito alle osservazioni formulate nella lettera di accettazione del RAC

Audit di sistema

Autorità di Gestione e Follow-up audit IT

Fasi	Esiti	Raccomandazioni
<p>Audit AdG</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ avviato il 13/02/2015 per la verifica del Requisito chiave n.4 «verifiche sulla gestione e il controllo ad opera dell'AdG» effettuando uno specifico Test di conformità su un campione di 51 operazioni (26 FSE e 25 FESR) ✓ concluso, a seguito di contraddittorio, il 07/10/2015 	<p>Il giudizio sul Sistema dell'Autorità di Gestione è:</p> <p>“Funziona ma sono necessari dei miglioramenti”</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Implementazione di un'adeguata tracciabilità delle verifiche in loco, prestando maggior cura nella compilazione degli strumenti di controllo ✓ Corretta archiviazione delle check list di I livello in loco
<p>Follow-up Audit IT</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ avviato il 20/05/2015 sulla piattaforma informatica INDIRE ✓ concluso, a seguito della valutazione, il 15/06/2015 	<p>Il giudizio sul Sistema Informatico INDIRE è:</p> <p>“Funziona bene: sono necessari solo miglioramenti marginali”</p>	<p>Nessuna raccomandazione aperta</p>

Principali modifiche intervenute nel 2015

Strategia

- ✓ Aggiornamento dell'organigramma a seguito dell'identificazione dell'Autorità di Audit nell'Ufficio II del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali del MIUR [ai sensi del D.M. 753 del 26/09/2014]
- ✓ Introduzione di un paragrafo ad hoc per i progetti «retrospettivi» («Audit sulle operazioni che hanno beneficiato di assistenza retrospettiva dell'UE»)
- ✓ Revisione dalla sezione relativa ai Documenti di Chiusura («Procedure per le redazioni delle dichiarazioni di chiusura») [Decisione C(2015) 2771 del 30 aprile 2015]

Manuale delle procedure

- ✓ Aggiornamento delle modalità di controllo dei progetti cofinanziati a valere sull'Asse II FESR (retrospettivi e edilizia) ed in particolare: check list di controllo, dei rapporti di audit delle operazioni e delle schede di sintesi relativamente agli audit condotti sull'obiettivo "Incrementare la qualità delle infrastrutture, l'ecosostenibilità e la sicurezza degli edifici scolastici; potenziare le strutture per garantire la partecipazione delle persone diversamente abili e quelle finalizzate alla qualità della vita degli studenti."

Audit delle operazioni

Estrazione del campione effettuata il 06/05/2015 sulla spesa dichiarata nel 2014 (metodo MUS Conservativo)

Fondo	Numero operazioni certificate	Spesa positiva dichiarata	Numero operazioni controllate	Spesa controllata
FSE	10.704	€ 174.142.038,93	85	€ 12.795.720,22
FESR	3.189	€ 110.425.668,29	90	€ 28.275.371,89

I controlli sono stati avviati il 14/05/2015 e si sono conclusi il 30/12/2015 con la trasmissione dei RAC 2015 alla Commissione Europea, che ne ha notificato l'accettazione nel mese di febbraio 2016.

Attività in corso 2016 (1/2)

Audit di sistema

- Follow-up sull'Autorità di Gestione: verifica dell'implementazione di un'adeguata tracciabilità delle verifiche in loco e della corretta archiviazione delle check list di I livello

Audit sulle operazioni

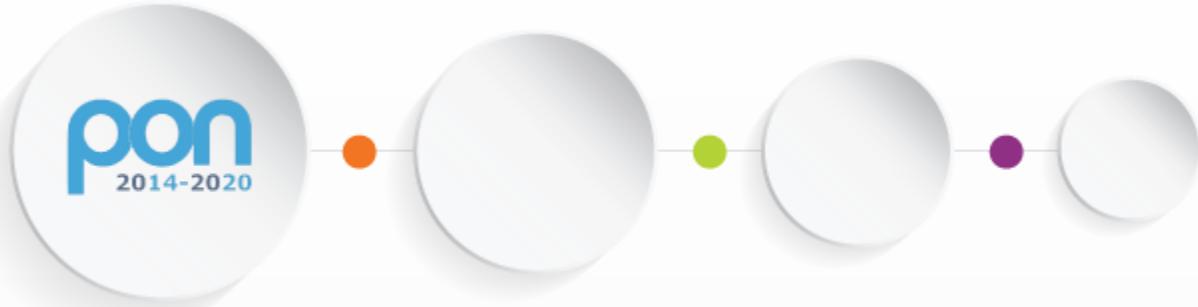
- Monitoraggio delle raccomandazioni formulate dall'AdA nell'ambito dell'audit delle operazioni campione di spesa 2014
- Estrazione del campione 2016: il metodo di campionamento utilizzato è il MUS Standard «two – periods» effettuato sulle spese dichiarate nel 2015 e nel 2016.

Descrizione	FSE	FESR
Spesa dichiarata nel 2015 (al netto degli importi negativi)	€ 269.610.905,93 €	130.126.996 €
Spesa stimata nel 2016	€ 69.503.300,68 €	56.000.000 €
Spesa campionata complessiva	7.807.737,47 €	5.085.913,37 €
Dimensione campionaria	60 operazioni (48 +12)	65 operazioni (46+19)

Attività in corso 2016 (2/2)

Attività di chiusura dei Programmi Operativi

- analisi dell'adeguatezza del campione come previsto dall'art. 17 par. 5 del Reg. (CE) n.1828/2006;
- audit sugli importi negativi certificati nelle annualità 2009-2012;
- riconciliazione tra gli importi ritirati e recuperati al 31/12/2015 e gli importi presenti nelle dichiarazioni trasmesse dall'AdC alla Commissione Europea



	FONDI STRUTTURALI EUROPEI	pon 2014-2020		<small>Ministero dell'Università, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione Estraneo Comunità per lo Sviluppo Economico, di Cultura e Turismo, per la Spesa con Fondi Strutturali per l'Università e per l'Innovazione digitale URR-UR</small>
UNIONE EUROPEA	PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FSE	MUR		