

RAC 2010 dell'AdA e attività 2011



Comitato di Sorveglianza
del POR FESR Sardegna 2007-13



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Presentazione

- o Struttura dell'ufficio - Principali cambiamenti
- o Audit di sistema
- o Audit delle operazioni
- o Esiti del RAC
- o Audit ECA
- o Attività 2011 e Follow up
- o Attività future

Struttura dell'ufficio

- **Principali cambiamenti**

- o Dal 2011 l'AdA usufruisce del servizio assistenza tecnica specialistica e di supporto per le attività connesse alle sue funzioni
- o Attualmente la struttura dell'AdA è complessivamente composta dal seguente personale:
 - Struttura Interna:
 - Dirigente Ispettore; 6 funzionari Cat. D (3 FESR); 3 operatori Cat. C, B, A
- o Struttura di Assistenza Tecnica
 - 1 coordinatore gdl; 4 esperti senior (2 FESR); 6 esperti junior (3 FESR)

Audit di sistema

- **Attività svolte e principali risultati**

- o Nel corso del 2010, senza il supporto dell'AT e in sovrapposizione con la chiusura della programmazione 2000-2006, sono stati svolti gli audit sui seguenti organismi:
 - Autorità di Gestione
 - Autorità di Certificazione
- o Sono state predisposte le relative relazioni, inserite nel sistema SFC
- o La principale criticità riscontrata è stata:
 - Carenza nel sistema informativo; carenze nei controlli di primo livello, non rilevate dalle procedure di controllo adottate dall'AdC in attesa dell'implementazione del sistema informativo

Audit delle operazioni

- **Attività svolte dall'AdA nel 2010 e principali risultati**

- o Nel mese di giugno 2010 è stato estratto il campione delle operazioni (spesa al 31 dicembre 2009):
 - Campione non statistico (popolazione inferiore a 800 unità)
 - Universo di spesa: 276 milioni di euro – N°operazioni 78
 - Campione estratto: 251 milioni di euro – N°operazioni 12
 - Spesa controllata: 247 milioni di euro
 - Ad esito dei controlli è stato riscontrato un errore con un importo non ammissibile pari a circa 12 milioni di euro
- o Poichè il campione non è statistico, non è stata calcolata la proiezione dell'errore
- o Gli esiti di queste attività sono stati considerati ai fini del parere annuale, emesso con riserva anche a seguito degli esiti dell'audit di sistema

Esiti RAC 2010

- **Principali rilievi emersi dal RAC 2010**

- o Funzionamento del sistema:

- Criticità in relazione alla procedura per la selezione delle operazioni
 - Le piste di controllo non sono completate con le informazioni relative alle singole operazioni

- o Adeguatezza dei controlli:

- Carenze nei controlli di I livello non rilevate dal sistema di controllo adottato dall'AdC in attesa dell'implementazione del sistema informativo

Audit ECA

- **Principali rilievi emersi dall'audit della Corte dei Conti Europea di gennaio 2011 sull'AdA**
 - o Rilievi emersi, comunicati a maggio:
 - Carenza nell'esecuzione degli audit di sistema
 - Parziale conformità del metodo di campionamento ai requisiti normativi e agli orientamenti comunitari e sua non corretta applicazione
 - Parziale conformità delle check list utilizzate per i controlli sulle operazioni ai requisiti normativi
 - Assenza di un sistema di revisione dell'audit delle operazioni
 - Carenze nell'esecuzione dei controlli sulle operazioni
 - Parziale conformità ai requisiti normativi e agli orientamenti comunitari del RAC e del parere di audit

Attività 2011 e follow up

- **Elenco delle principali attività svolte dall'AdA nel 2011**
 - o Rivisitazione del RAC e implementazione dei suggerimenti
 - o Risposta alle osservazioni formulate dalla Commissione Europea in merito alla Dichiarazione a conclusione dell'intervento per la programmazione 2000-2006
 - o Aggiornamento delle check list per le verifiche delle operazioni
 - o Calendarizzazione delle verifiche sulle operazioni

Attività future

- **Elenco delle principali attività da svolgere nel 2011**
 - o Completamento degli audit delle operazioni e follow up
 - o Aggiornamento della strategia di audit e del Manuale d'Audit con riferimento a:
 - calendarizzazione degli eventi
 - procedure di campionamento
 - procedure di quality review
 - procedure di archiviazione dei documenti
 - o Revisione dei sistemi di monitoraggio delle attività dell'ufficio (database degli audit di sistema e delle operazioni)
 - o Audit di sistema 2011
 - o RAC 2011