



**UNIONE EUROPEA**  
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione  
Lombardia



---

POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

## Comitato di Sorveglianza 16 luglio 2020

---

INFORMATIVA  
AUTORITÀ DI AUDIT

*CRISTINA COLOMBO*

L'attività di audit svolta, nel periodo contabile, 01.07.2018-30.06.2019, ha riguardato:

- Il corretto funzionamento del Sistema di gestione e controllo: **Audit di sistema**
- Le spese dichiarate su un campione rappresentativo di operazioni: **Audit sulle operazioni**
- La regolarità e veridicità dei conti: **Audit dei Conti**

## Audit di Sistema

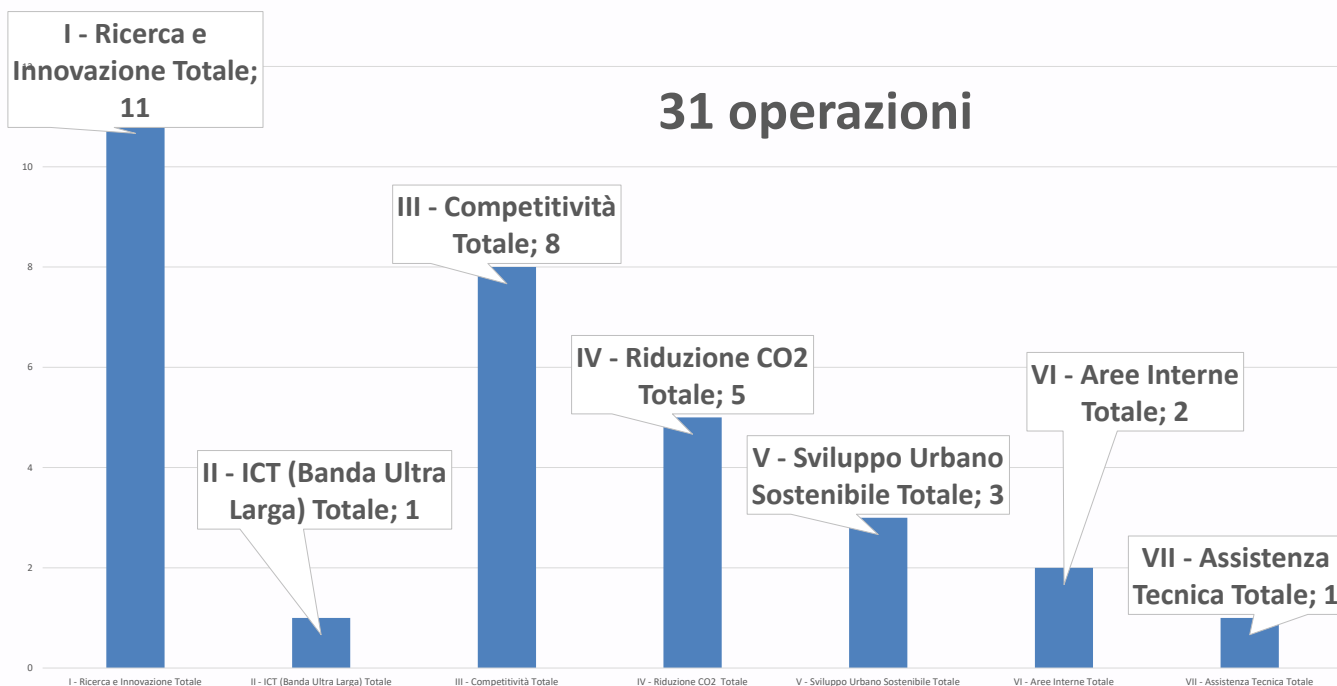
Nel mese di **giugno 2019** l'AdA ha avviato l'**audit** relativo al **Sistema di Gestione e Controllo** del POR FESR.

L'audit di sistema ha riguardato:

- un Audit di sistema tematico su “*Verifiche di gestione degli Strumenti di ingegneria Finanziaria*”(in particolare sull'attività di verifica svolta dall'Autorità di Gestione sull'Ente Gestore degli strumenti di Ingegneria Finanziaria Finlombarda s.p.a.)
- un Audit sull'aspetto orizzontale relativo allo “Sviluppo sostenibile”.

## Audit sulle Operazioni

I **controlli dell'AdA** relativi al periodo contabile 2018/2019 hanno riguardato **n. 38** operazioni di cui **n. 31** operazioni e **n. 7 SIF** per un totale di **€ 66.563.483,51**



**n. 7 SIF controllati:**  
Fondo R&S per AGGREGAZIONI  
Fondo AL VIA  
Fondo INTRAPRENDO  
Fondo FREE  
FRIM FESR  
FRIM FESR 2020

## Audit sulle Operazioni

**I controlli hanno fatto emergere n.6 operazioni con irregolarità (spesa irregolare 81.057,41 €).**

DEN_BANDO	IMPORTO IRREGOLARE
Asse I - Smart Fashion and Design Totale	€ 489,28
Asse I - Accordi per la ricerca Totale	€ 856,24
Asse I - Smart Fashion and Design Totale	€ 50.553,31
Asse III - Export Busines Manager Imprese Totale	€ 500,00
Asse III - Turismo e attrattività Totale	€ 1807,2
Asse IV - Misura MOBILITA CICLISTICA del POR FESR 2014 2020 Avviso a presentare manifestazione di interesse Totale	€ 26.851,38
Totale complessivo	€ 81.057,41

## Audit dei conti

Nel mese di **gennaio 2020** l'AdA e l'AdG hanno **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 di Sistema:** La valutazione complessiva del Si.Ge.Co. del POR FESR, alla luce delle azioni correttive decise, è stata di **Categoria 2** «*Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti*».

**Audit sulle Operazioni:** Le irregolarità emerse, proiettate sull'intera popolazione, hanno generato un Tasso di Errore Totale pari a **1,50 %**, inferiore al 2%, che rappresenta il livello di materialità, ossia la percentuale di errore tollerabile.

**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**.



**UNIONE EUROPEA**  
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione  
Lombardia



---

POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

[www.fesr.regione.lombardia.it](http://www.fesr.regione.lombardia.it)