



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

**La Sardegna cresce con l'Europa**

Progetto cofinanziato dall'Unione Europea, FESR - Fondo Europeo di Sviluppo Regionale

**POR FESR 2007/13**

**Punto 4.3**

**Attività  
dell'Autorità d'Audit**

**Comitato di Sorveglianza  
24 settembre 2015**





# Programmazione 2007/2013

## Anno 2014

- > Audit di sistema dell’Autorità di Gestione
- > Audit di sistema dell’Autorità di Certificazione
- > Audit sul sistema informativo SMEC
- > Valutazione di conformità dell’Organismo Intermedio Sardegna - Veneto, rilasciata il 6 agosto 2014
- > Validazione del lavoro di verifica svolto dall’AdG e dall’AdC sulla regolarità delle spese certificate relative ai progetti “retrospettivi”



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTONOMA DI SARDEGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



## **Programmazione 2007/2013**

### **Anno 2014**

- > Audit delle operazioni sul campione di spesa C13;
  - > l'avanzamento di spesa del 2013 è pari a € 188.486.995,79; è stato estratto un campione di 46 operazioni per una spesa di € 103.645.604,18, pari al 52,47% dell'universo.
  - > A conclusione degli audit delle operazioni il tasso di errore è stato dello 0,71%
- > A seguito dell'esito soddisfacente dell'audit sulle operazioni è stato possibile presentare un RAC e un parere annuale senza riserve.
- > Tali documenti sono stati approvati dalla Commissione europea senza richiesta di follow up.



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTONOMA DI SARDEGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



# **Programmazione 2007/2013**

## **Anno 2015**

- 1. È stato seguito il follow up dell’Audit di sistema 2014**
  
- 2. È stato effettuato il campionamento della spesa certificata nel 2014:**
  - > L’universo considerato per il campione C14 è costituito da 620 operazioni che hanno registrato un avanzamento di spesa positivo, per un totale di € 181.658.159,74
  
  - > L’universo è stato stratificato sulla base delle irregolarità riscontrate negli anni precedenti, distinguendo tra operazioni che hanno presentato irregolarità significative e operazioni non prive o con rilievi finanziari di scarso peso
  
  - > Sono state estratte complessivamente 31 operazioni, di cui 10 nel primo strato e 21 nel secondo, per una spesa di € 60.941.938,44, pari al 33,55% dell’universo



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNIA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



## **Programmazione 2007/2013**

### **Anno 2015**

- 3. Gli Audit delle operazioni sono conclusi e sono in corso le relative procedure di contraddittorio**
- 4. È stato avviato l’Audit di sistema 2015**
- 5. CHIUSURA PO FESR 2007/2013**
  - > È stato costituito un gruppo di lavoro che sta analizzando il quadro normativo di riferimento al fine di predisporre un piano di azione per gli adempimenti in capo all’Autorità di Audit.
  - > Sono previsti incontri con le altre autorità interessate per armonizzare conoscenze e metodologie e favorire un costante e regolare scambio di documenti.



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA