

Codice A1017B

D.D. 9 agosto 2024, n. 445

Applicazione del Regolamento (CE) n. 1060/2021 - estrazione del campione per lo svolgimento dell' audit delle operazioni per il PR FESR 2021-2027 - annualità 2023/2024



ATTO DD 445/A1017B/2024

DEL 09/08/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

A1017B - Audit

OGGETTO: Applicazione del Regolamento (CE) n. 1060/2021 – estrazione del campione per lo svolgimento dell' audit delle operazioni per il PR FESR 2021-2027 – annualità 2023/2024

Visto il Regolamento finanziario (UE/Euratom) 1046/2018 del Parlamento europeo e del Consiglio che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione, che abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012;

Visto l' Accordo di Partenariato Italia 2021-2027, approvato dalla Commissione Europea con Decisione di esecuzione della Commissione C(2022)4787 del 15/07/2022;

Visto il Regolamento (UE) 1060/2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus;

Visto il Regolamento (UE) 1058/2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;

Visto in particolare l'articolo 71 del Regolamento generale (UE) 2021/1060 che individua le Autorità dei programmi e l'articolo 77 che descrive le funzioni dell' Autorità di Audit: un'autorità pubblica funzionalmente indipendente dagli organismi soggetti all'audit ed è responsabile dello svolgimento degli audit dei Sistemi, delle operazioni e dei conti;

Visti, in particolare, con riferimento alla Strategia di audit:

- l'articolo 78 e l'articolo 84, paragrafo 3 del Regolamento (UE) n. 1060/2021;
- l'Allegato XXII al medesimo Regolamento;

Visti in particolare, per quanto riguarda il campionamento: gli articoli Art. 79, 81 e 83 del Regolamento (UE) n. 1060/2021

Visto il Regolamento Delegato (UE) 67/2023 della Commissione del 20 ottobre 2022 che integra il

regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio stabilendo metodologie di campionamento standardizzate pronte all'uso e le modalità per coprire uno o più periodi di programmazione

Visto il Regolamento (UE) 2023/435 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 febbraio 2023 che modifica il regolamento (UE) 2021/241 per quanto riguarda l'inserimento di capitoli dedicati al piano REPowerEU nei piani per la ripresa e la resilienza e che modifica i regolamenti (UE) n. 1303/2013, (UE) 2021/1060 e (UE) 2021/1755 e la direttiva 2003/87/CE;

Vista la guida sulla Strategia di Audit predisposta dalla Commissione Europea "*Guida orientativa sulla Strategia di Audit per gli Stati membri*" EGESIF 14-0011-02 del 27/08/2015;

Vista la guida orientativa predisposta dalla Commissione Europea "*Guidance on sampling methods for audit authorities Programming periods 2007-2013 and 2014-2020*" EGESIF 16-0014-01 20/01/2017;

Vista la "Guida alle opzioni semplificate in materia di costi (OSC); finanziamenti a tasso forfettario, tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie" Edizione riveduta a seguito dell'entrata in vigore del regolamento (UE, Euratom) 2018/1046- Comunicazione della Commissione - Orientamenti sull'uso delle opzioni semplificate in materia di costi nell'ambito dei Fondi SIE — Versione riveduta (2021/C 200/01);

Vista la guida per la valutazione dei sistemi predisposta dalla Commissione Europea "Methodological note for the assessment of management and control systems in the member states", CPRE_23-0007-01 del 24/05/2023;

Vista la guida sulle verifiche di gestione "*Risk based management verifications Article 74(2) CPR 2021-2027*", CPRE_23-0005-01 del 24/05/2023;

Vista la guida predisposta dalla Commissione Europea sulla Relazione Annuale di Controllo e sul Parere di Audit "*Methodological note on the annual control report, audit opinion and treatment of errors programming period 2021-2027*" CPRE_23-0013-01 del 26/07/2023;

Vista la guida predisposta dalla Commissione Europea sulla preparazione e audit dei conti "*Methodological note on the Preparation, Submission, Examination and Audit of Accounts programming period 2021-2027*" CPRE_23-0012-01 del 25/08/2023;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 7- 4281 del 10 dicembre 2021 ad oggetto: "Art. 5 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 e s.m.i. Riorganizzazione delle strutture del ruolo della Giunta Regionale. Modificazione dei provvedimenti organizzativi approvati con Deliberazioni della Giunta Regionale 29 ottobre 2019, n. 4-439, n. 1-975 del 4.02.2020, n. 1-2165 del 29.10.2020, n. 30-2984 del 12.03.2021, n. 6-3258 del 21.05.2021, n. 10-3440 del 23.06.2021 e n.18-3631 del 30.07.2021."; sono stati confermati i compiti di Autorità di Audit per il Settore Audit, articolazione della Direzione della Giunta Regionale;

Considerato che, con deliberazione della Giunta regionale n. 41-5898 del 28 ottobre 2022 è stato recepito il Programma regionale PR FESR 21/27 della Regione Piemonte approvato con la Decisione di Esecuzione della Commissione Europea C(2022)7270 del 7 ottobre 2022 ed è stata individuata l' Autorità di Audit nel Settore Audit della Direzione della Giunta Regionale;

Considerato che con DD n. 286 del 22.05.2023, l'AdA ha adottato il "Manuale delle procedure di

audit 2021-2027 (Art. 77 del Reg. (UE) n. 2021/1060)”;

Considerato che con DD n. 310 del 07.06.2024 l’AdA ha approvato il documento: “Strategia di audit PR FESR 2021-2027 ex Art. 78 Regolamento (UE) n. 1060/2021”, realizzata conformemente all’ allegato XXII del medesimo Regolamento;

Visto il Manuale del MEF - Igrue trasmesso con nota nostro Prot. N. 9711/ A1017B del 5 marzo 2024 "Manuale delle procedure di audit 2021-2027- Versione 1 del 29 febbraio 2024. (Art. 77 del Reg. (UE) n. 2021/1060)”;

Considerato che la Direzione Competitività ha trasmesso con nota in arrivo nostro prot. n. 34789 del 2 agosto 2024 la situazione dei progetti annualità 2023/2024 del PR FESR per il periodo di programmazione 2021/2027;

Considerato che il Settore Acquisizione e Controllo delle Risorse finanziarie ha confermato, con nota in arrivo nostro prot. n. 34850 del 5 agosto 2024, che nell'anno contabile 2023/2024 sono state effettuate tre certificazioni di spesa pari rispettivamente ad euro 42.000.000,00, euro 69.540.000,00 ed euro 113.168.237,80.

risulta opportuno effettuare una selezione dei predetti interventi, tale da soddisfare i requisiti di campionamento previsti dalla norma comunitaria di riferimento.

tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- visti gli artt. 4 e 17 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche ed integrazioni;
- visto l'art. 17 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23;

determina

di approvare, ai fini dell’applicazione del Regolamento (CE) n. 1060/2021 – estrazione del campione per lo svolgimento dell’audit delle operazioni - annualità 2023/2024 del PR FESR – programmazione 2021/2027, i seguenti allegati tecnici, che fanno parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

- 1) Verbale di campionamento delle operazioni di spesa – annualità 2023/2024 del PR FESR 2021-2027;
- 2) Metodologia statistica utilizzata per l’estrazione del campione – annualità 2023/2024 del PR FESR 2021- 2027;
- 3) Progetti campionati per l’audit delle operazioni – annualità 2023/2024 del PR FESR 2021- 2027

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell’art. 61 dello Statuto Regionale e dell’art. 5 della l.r. 22/2010.

IL DIRIGENTE (A1017B - Audit)
Firmato digitalmente da Fausto Antonio Pavia

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹,
archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. FESR+_2024_Allegato_1_Verbale_campionamento_def.pdf
2. 3_Allegato_progetti_campionati_23-24_PR_FESR.pdf
3. FESR_2024_Allegato_2_Relazione_di_campionamento.pdf



Allegato

¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento



**Direzione della Giunta Regionale
Settore Audit
Autorità di Audit dei Fondi Strutturali Comunitari**

**REGIONE PIEMONTE
AUTORITA' DI AUDIT**

**PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2021-2027
PR FESR 2021-2027 CCI 2021IT16RFPR014**

Verbale campionamento delle operazioni di spesa – annualità 2023/2024

Allegato 1

Agosto 2024

Ordine del Giorno:

- ✓ Verifica della comunicazione “OGGETTO: PR FESR 2021/2027 – Audit delle Operazioni, ai sensi del Reg. (UE) n. 1060/2021 – Anno contabile 2023-2024 - Campionamento – Richiesta dati.” (*file*: Operazioni certificate 2023_2024_PR FESR 21_27) – trasmessa dall’Autorità di Gestione con Nota protocollo n. 34789_A1017B del 2.08.2024 La nota riporta i dati della Certificazione di spesa al 30/06/2024.
- ✓ Verifica della comunicazione AfC trasmessa con nota protocollo in arrivo 34850_A1017B del 5.08.2024
- ✓ Verifica delle metodologie di campionamento e dell'utilizzo del Sistema Informativo IGRUE- My Audit – Funzionalità a supporto dell’AdA – Campionamento.
- ✓ Verifica e approvazione dell'estrazione del campione delle operazioni da sottoporre a controllo annuale come definito dall’Art.79 comma 2 del Reg. 1060/2021 e all'articolo 6 del Reg. delegato (UE) n. 67/2023, da parte dell’Autorità di Audit del PR FESR – CCI 2021IT16RFPR014.

L’incontro ha avuto inizio venerdì 02 agosto 2024 alle ore 10.00 presso la Piazza Piemonte 1 Torino.

Presenti all’incontro:

Nominativo	Ente
Dott. Fausto Pavia	Dirigente Autorità di Audit
Dott.ssa Angela Darino	Funzionario Autorità di Audit
Dott. Ruggiero Giglio	AT Kpmg SpA
Dott. Fabio Como	AT Kpmg SpA
Dott.ssa Elena Caparrotta	AT Kpmg SpA
Dott. Dario Celegato	AT Kpmg SpA
Dott. Alessandro Crinò	AT Kpmg SpA

Argomenti trattati:

Vengono trattati gli argomenti posti all’ordine del giorno.

Conclusioni tratte dall’Autorità di Audit in merito all’ordine del giorno:

- ✓ verificate le comunicazioni di cui all’ordine del giorno;
- ✓ verificata la corrispondenza dei suddetti totali con i dati riportati nella Certificazione di spesa e Domanda di pagamento dell’AfC al 30 giugno 2024;
- ✓ individuato l’Universo dei progetti su cui procedere all'estrazione campionaria avendo a riferimento la Certificazione di spesa e Domanda di pagamento dell’AfC al 31/07/2024;
- ✓ accertato che l’Universo trasmesso con nota Prot. n. 34789_A1017B del 02/08/2024 è composto da valori univoci e positivi, il cui avanzamento è pari a 6 progetti
- ✓ precisato che ai fini dell’individuazione dell’Universo su cui procedere all'estrazione campionaria vengono presi in considerazione i soli progetti con certificato positivo nell’annualità 2023/2024.

- ✓ Sulla base dell'universo analizzato, composto da 6 operazioni, l'AdA ha inteso provvedere al controllo di tutta la popolazione certificata composta da n. 6 **operazioni certificate inserite nella domanda di pagamento del 31 luglio 2024, pari a complessivi € 113.168.237,80 €.**

L'incontro si è concluso alle ore 13.00 circa.

Dott. Fausto Pavia
Dirigente Autorità di Audit
(firmato digitalmente)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.LGS 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento Cartaceo e la firma autografa.

Dettaglio

Asse	Bando	Macroprocesso	Denominazione progetto	Codice progetto	CUP	Beneficiario	Comune sede intervento	Comune sede legale	Modalità di rendicontazione	Importo certificazione netto anni precedenti (a)	Importo certificazione netto anno contabile 1/7/2023-30/06/2024 (b)	Importo certificato netto cumulato al 30/06/2024 (a+b)
I	PR-FESR 21-27 PRI-3-4 Fondo attrazione investimenti - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo attrazione imprese	A19_2023_Atrazione	J15H23000050009	FINPIEMONTE SPA	TORINO	TORINO	Costi reali	0	9.000.000,00	9.000.000,00
I	PR-FESR 21-27 PRI-3-5 Fondo di garanzia, linee A e B SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Sezione speciale Regione Piemonte presso il Fondo di Garanzia	A19_2023_CS P819	J85H23000090009	MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY - MIMIT	TORINO	ROMA	Costi reali	0	18.000.000,00	18.000.000,00
I	PR-FESR 21-27 PRI-2-2 Fondo digitalizzazione imprese - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo digitalizzazione imprese	A19_2023_Digitalizzazione	J15H23000030009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	17.417.463,49	17.417.463,49
I	PR-FESR 21-27 PRI-3-1 Fondo efficientamento produttivo imprese - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo efficientamento produttivo imprese	A19_2023_Effc_Produttivo	J15H23000040009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	17.711.447,92	17.711.447,92
II	PR-FESR 21-27 PRI-1-2 Fondo efficienza energetica - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo Efficientamento energetico nelle imprese	A19_2023_Effc_energetica	J61C22002060009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	23.508.696,09	23.508.696,09
II	PR-FESR 21-27 PRI-2-2 FONDO PROMOZIONE ENERGIE RINNOVABILI - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo Energia rinnovabile nelle imprese	A19_2023_Ener_Rinnovab	J61C22002070009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	27.530.630,30	27.530.630,30



**Direzione della Giunta Regionale
Settore Audit
Autorità di Audit dei Fondi Strutturali Comunitari**

**REGIONE PIEMONTE
AUTORITA' DI AUDIT**

**PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2021-2027
FONDO EUROPEO di SVILUPPO REGIONALE
CCI 2021IT16RFPR014**

**RELAZIONE DI CAMPIONAMENTO RELATIVA ALLE SPESE
CERTIFICATE NELL'AMBITO DEL PR FESR – REGIONE PIEMONTE –
CCI 2021IT16RFPR014 ANNUALITA' 2023/2024**

**METODOLOGIA STATISTICA PER L'ESTRAZIONE DEI PROGETTI DA
SOTTOPORRE A CAMPIONAMENTO Art. 79 del Reg. 1060/2021 e art. 6
del Reg. delegato (UE) n. 67/2023.**

**Allegato 2 - Metodologia statistica utilizzata per l'estrazione del
campione – annualità 2023/2024 del PR FESR 2021/2027**

AGOSTO 2024

INDICE

Obiettivo	2
Lavoro svolto	2
A Verifica della completezza, accuratezza, esistenza della popolazione oggetto di campionamento	2
B Considerazioni sull'affidabilità del Sistema di Gestione e Controllo e determinazione dei parametri per estrazione.....	3
C Scelta della metodologia di campionamento:.....	5

Obiettivo

Con il presente documento si descrive il lavoro svolto e si illustra la metodologia che l'Autorità di Audit del PR FESR CCI 2021IT16RFPR014, relativamente alla programmazione 2021-2027, ha utilizzato per il campionamento delle operazioni da sottoporre a controllo annuale secondo quanto disposto dall'articolo 79 del Reg. 1060/2021 e art. 6 del Reg. delegato (UE) n. 67/2023.

Lavoro svolto

Il lavoro svolto ai fini del campionamento, rappresentato nella presente Relazione, è stato suddiviso come segue:

A verifica della completezza, accuratezza, esistenza della popolazione oggetto di campionamento;

B considerazioni sull'affidabilità del Sistema di Gestione e Controllo e determinazione parametri per l'estrazione;

C metodologia di campionamento e scelta della metodologia estrattiva;

A Verifica della completezza, accuratezza, esistenza della popolazione oggetto di campionamento

L'AdA, con nota protocollo n. 34457/A1017B del 31/07/2024, ha richiesto all'Autorità di Gestione e all'Autorità di Certificazione l'elenco delle operazioni per le quali sono state presentate certificazioni di spesa nell'anno contabile in corso. L'AdG, con nota protocollo in arrivo n. 34789 del 02/08/2024 ha comunicato la spesa certificata al 30/06/2024.

Tali dati sono stati confermati dall'AfC con la nota protocollo in arrivo n. 34436_A1017B del 2.08.2024, l'Autorità di Gestione dichiara quanto segue:

“(...).. In riferimento alla proposta di certificazione delle spese al 30.06.2024 ed ai successivi controlli svolti dallo scrivente Settore, si comunica che non sono state rilevate criticità relativamente alle operazioni verificate...”.

I dati trasmessi dall'AdG con la nota sopracitata sono stati verificati alla luce dei dati riportati nella Domanda di pagamento n. 4.0.130162 Ref. Ares(2024)5534722 – 31/07/2024. Da tale controllo, che ha avuto ad oggetto sia l'importo totale certificato sia gli importi certificati suddivisi per assi prioritari, non sono emerse anomalie.

Ai fini dell'estrazione sono stati considerati soli i progetti con importi certificati positivi il cui ammontare complessivo, certificato sino al 30/06/2024, risulta pari a € 113.168.237,80.

L'universo su cui procedere all'estrazione campionaria risulta composto da 6 operazioni certificate positive, come rappresentato in tabella.

ASSE	N. operazioni	Importo certificato
I	4	62.128.911,41 €
II	2	51.039.326,39 €
TOTALE	TOTALE	113.168.237,80 €

Nell'universo analizzato non sono presenti valori negativi.

B Considerazioni sull'affidabilità del Sistema di Gestione e Controllo e determinazione dei parametri per estrazione

Sulla base della pianificazione dell'attività di Audit e visti gli importi certificati al 30/06/2024, l'Autorità di Audit ha fatto ricorso ad un campionamento unico periodo, riferito all'anno contabile 2023-2024.

L'AdA per la definizione del livello di affidabilità ha fatto riferimento alle risultanze dei precedenti Audit di Sistema relativi al periodo contabile 01 luglio 2022 – 30 giugno 2023 relativo alla programmazione operativa regionale 2014-2020.

Soggetto auditato	Comunicazione data avvio audit	Invio Rapporto Definitivo	Parere di Audit
Autorità di Gestione FESR	Trasmessa con Nota protocollo n. 00015187/A1017B del 04/04/2023.	Trasmesso con Nota protocollo n. 038623/A1017B il 09/10/2023.	2 – Funziona, ma sono necessari dei miglioramenti.
Autorità di Certificazione FESR	Trasmessa con Nota protocollo n. 15683_A1017B del 06.04.2023.	Trasmesso con Nota protocollo n. 028764/A1017B il 10/07/2023.	1 - Funziona bene. Non occorrono miglioramenti o sono necessari solo miglioramenti minori.
Organismo Intermedio FESR Finpiemonte S.p.A.	Trasmessa con Nota protocollo n. 0017858/A1017B del 21/04/2023.	Trasmesso con Nota protocollo n. 37924_A1017B il 03/10/2023.	2 – Funziona, ma sono necessari dei miglioramenti.
Organismo Intermedio FESR Ministero dello Sviluppo Economico (M.I.S.E.) - Direzione generale per gli incentivi alle imprese (DIGIAI) – Divisione IV	Trasmessa con Nota protocollo n. 0018907/A1017B del 03/05/2023.	Trasmesso con Nota protocollo n. 031167/A1017B del 27/07/2023.	2 – Funziona, ma sono necessari dei miglioramenti.
Organismo Intermedio FESR – Autorità Urbane (Comune di Alessandria, Asti, Biella, Cuneo, Novara, Verbania e Vercelli)	Trasmessa con Nota protocollo n. 8951/A1204A del 30/04/2019.	Trasmesso con Nota protocollo n. 17183/A1204A l'11/09/2019.	1 – Funziona bene. Non occorrono miglioramenti o sono necessari solo miglioramenti minori.

L'Autorità di Audit, sulla base delle risultanze degli audit succitati, ha determinato il livello di affidabilità del sistema, relativo all'anno contabile 01 luglio 2022 - 30 giugno 2023 come "Categoria 2". Si rimanda al Verbale di Affidabilità del 11 dicembre 2023.

Categoria 1: funziona bene e sono necessari solo piccoli miglioramenti;
Categoria 2: funziona, ma sono necessari alcuni miglioramenti;
Categoria 3: funziona in parte e sono necessari miglioramenti sostanziali;
Categoria 4: fundamentalmente non funziona.

Tabella 1. Valori di z per livello di confidenza.

Livello di confidenza	60%	70%	80%	90%
Livello di affidabilità del sistema	ALTO	MODERATO	MODERATO	BASSO
z	0,842	1,036	1,282	1,645
Categoria	1	2	3	4

Deviazione standard dei tassi di errore = 0,00000

La determinazione di tale valore è stata effettuata calcolando la deviazione standard dei tassi di errore relativi all'ultimo anno contabile 01 luglio 2022 – 30 giugno 2023 (Cfr RAC 15 febbraio 2024 par.5.9).

Tasso di errore atteso = 1,1%

Il TET relativo al periodo contabile 2022-2023 è stato 0,00%.

La soglia di rilevanza delle verifiche sulle operazioni è stata definita, in accordo con l'art. 28 del Regolamento (UE) 480/2014, pari al **2%**.

C Scelta della metodologia di campionamento:

L'Autorità di Audit, sulla base dei dati comunicati dall'ADG e confermati dall'AfC ha provveduto all'estrazione del campione su **unico periodo**.

Tenuto conto di quanto previsto dalla nota EGESIF_16-0014-01 del 20/01/2017 "*Guidance on sampling methods for audit authorities*" circa la dimensione campionaria minima di 30 unità (Par. 5 Sampling techniques for the audit of operations "*One important rule of the thumb is never to use a sample size smaller than 30 units, in order that the distributional assumptions used to create confidence intervals will hold*").

Sulla base dell'universo analizzato, composto da 6 operazioni, l'AdA ha inteso di provvedere al controllo di tutta la popolazione certificata composta da **n. 6 operazioni certificate inserite nella domanda di pagamento del 31 luglio 2024, pari a complessivi € 113.168.237,80.**

L'AdA ha calcolato comunque tutti i parametri utili alla determinazione della numerosità campionaria il cui dettaglio è riportato nella sezione B.

Definizione del campione

La determinazione numeraria, utilizzando i parametri descritti al paragrafo **"B"** della presente Relazione, ha comportato una numerosità del campione ordinario per l'interno anno contabile 01/07/2023 – 30/06/2024 di n. 30 progetti certificati, suddivisi in un unico periodo come si evince dalla tabella:

Population characteristics	Total book value (declared expenditure in the reference period) - positive population	113.168.237,80
	Sampling unit	operazioni
	Size of population (number of sampling units)	6
Sample size determination	Standard deviation of error rates (for sample size determination; possible based on historical data or pilot sample)	0,0001
	Confidence level	70%
	z	1,036
	Expected error rate	1,10%
	Anticipated error	1.244.851 €
	Materiality level (maximum 2%; set by the regulation)	2%
	Tolerable error (TE)	2.263.365 €
	Planned sample size (n)	30
	Cut off	3.772.275 €
	Number of sampling units with BV larger than cut-off	
	Book value of sampling units with BV larger than cut-off	
	Book value of the remaining population (BV_s)	113.168.238 €
	Number of remaining sampling units to be selected (n_s)*	30
	Sampling interval**	3.772.275 €

	N° totale progetti con importo positivo	Numero di estrazioni da controllare nel campione ordinario
PR FESR – REGIONE PIEMONTE	6	6

Di seguito, si riportano i dati effettivi risultanti dall'estrazioni effettuate:

Spesa certificata e campionata del <u>CAMPIONE ORDINARIO</u> PR FESR – REGIONE PIEMONTE		
A	Importo spesa certificata	€ 113.168.237,80 € .
B	Numero operazioni certificate	6

C	Spesa Certificata del Campione Ordinario	€ 113.168.237,80 € .
D	Numero di unità monetarie estratte per il campione ordinario	6
C/A	% di spesa certificata campionata per il campione ordinario	100%
A/D	Passo di campionamento	-

L'Ada ha fatto riferimento ai parametri relativi all'anno contabile 2022-2023, sulla base di quanto disposto dal paragrafo 7.1 delle Linee guida Sub campionamento EGESIF – 16-0014-00.

Si riportano, in allegato, i dati dei progetti campionati (cfr. allegato 3 “Progetti campionati annualità 2023/2024_PR FESR REGIONE PIEMONTE”).

Allegato 3.

Asse	Bando	Macroprocesso	Denominazione progetto	Codice progetto	CUP	Beneficiario	Comune sede intervento	Comune sede legale	Modalità di rendicontazione	Importo certificazione netto anni precedenti (a)	Importo certificazione netto anno contabile 1/7/2023-30/06/2024 (b)	Importo certificato netto cumulato al 30/06/2024 (a+b)
I	PR-FESR 21-27 PRI-3-4 Fondo attrazione investimenti - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo attrazione imprese	A19_2023 Attrazione	J15H23000050009	FINPIEMONTE SPA	TORINO	TORINO	Costi reali	0	9.000.000,00	9.000.000,00
I	PR-FESR 21-27 PRI-3-5 Fondo di garanzia, linee A e B - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Sezione speciale Regione Piemonte presso il Fondo di Garanzia	A19_2023 CSP819	J85H23000090009	MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY - MIMIT	TORINO	ROMA	Costi reali	0	18.000.000,00	18.000.000,00
I	PR-FESR 21-27 PRI-2-2 Fondo digitalizzazione imprese - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo digitalizzazione imprese	A19_2023 Digitalizzazione	J15H23000030009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	17.417.463,49	17.417.463,49
I	PR-FESR 21-27 PRI-3-1 Fondo efficientamento produttivo imprese - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo efficientamento produttivo imprese	A19_2023 Effic Produttivo	J15H23000040009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	17.711.447,92	17.711.447,92

II	PR-FESR 21-27 PRII-1-2 Fondo efficienza energetica - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo Efficientamento energetico nelle imprese	A19_2023_Effic_energetica	J61C22002060009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	23.508.696,09	23.508.696,09
II	PR-FESR 21-27 PRII-2-2 FONDO PROMOZIONE ENERGIE RINNOVABILI - SIF	SOTTOSCRIZIONE INIZIALE O AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE (COMPRESI SPIN OFF), FONDI DI RISCHIO O DI GARANZIA	Fondo Energia rinnovabile nelle imprese	A19_2023_Ener_Rinnovab	J61C22002070009	FINPIEMONTE S.P.A.	TORINO	TORINO	Costi reali	0	27.530.630,30	27.530.630,30