



fondo sociale europeo  
e fondo europeo sviluppo regionale

**Comitato di Sorveglianza 22 Maggio 2018**

# **Informativa Autorità di Audit**

**Fausto Pavia**



per una crescita intelligente,  
sostenibile ed inclusiva

[www.regione.piemonte.it/europa2020](http://www.regione.piemonte.it/europa2020)

INIZIATIVA CO-FINANZIATA CON FSE E FESR

L'attività di audit svolta, con riferimento al periodo **1.07.2016-30.06.2017**, 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 FSE

•**Parere:** Il parere di Audit per il periodo contabile 1° luglio 2016 – 30 giugno 2017 è stato espresso con gli elementi acquisiti sul sistema nelle verifiche conclusesi nel mese di gennaio/febbraio 2018 supportato anche da test di conformità e Audit sulle operazioni. Con riferimento ai criteri adottati per l'emissione del parere si evidenzia che non vi sono elementi che hanno limitato la portata dell'esame effettuato da questa Autorità di Audit sia per l'audit di sistema che per l'audit sulle operazioni. L'AdA ha quindi assegnato la **Categoria di giudizio 2**, di cui alla tabella 2 dell'allegato IV del regolamento (UE) n. 480/2014.

**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**.

# Audit di Sistema FESR

**Parere:** Il parere di Audit per il periodo contabile 1° luglio 2016 – 30 giugno 2017 è stato espresso con gli elementi acquisiti sul sistema nelle verifiche conclusesi nel mese di gennaio/febbraio 2018 supportato da test di conformità e Audit sulle operazioni. Con riferimento ai criteri adottati per l'emissione del parere si evidenzia che non vi sono elementi che hanno limitato la portata dell'esame effettuato da questa Autorità di Audit sia per l'audit di sistema che per l'audit sulle operazioni. L'AdA ha quindi assegnato la **Categoria di giudizio 2**, di cui alla tabella 2 dell'allegato IV del regolamento (UE) n. 480/2014.

**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**.



## Valutazione della Commissione:

**FSE:** dopo aver analizzato tutti i documenti inerenti il lavoro svolto dall'AdA (la RAC, il parere di audit, la dichiarazione di affidabilità di gestione e la sintesi annuale) la Commissione ha ritenuto che questi siano conformi alla legislazione vigente e forniscano ragionevoli garanzie che:

- (i) le spese nei conti per i quali è stato richiesto il rimborso alla Commissione sono legali e regolari e che
- (ii) il sistema di gestione e controllo messo in atto funziona correttamente.



per una crescita intelligente,  
sostenibile ed inclusiva

[www.regione.piemonte.it/europa2020](http://www.regione.piemonte.it/europa2020)

INIZIATIVA CO-FINANZIATA CON FSE E FESR