



UNIONE EUROPEA

Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

COMITATO DI SORVEGLIANZA POR FESR 2014-2020

Milano, 19 maggio 2022

Sintesi attività svolte

Le attività preparatorie della Relazione Annuale di Controllo, si sintetizzano nelle seguenti fasi:

- Audit delle operazioni;
- Audit di sistema condotti sulle Autorità dei Programmi;
- Audit dei conti;

A conclusione delle attività sopra descritte, l'AdA ha rilasciato la relazione di controllo e il conseguente Parere di Audit in data 15 febbraio per il PC Interreg e in data 1 marzo per i POR FESR e FSE.

Audit sulle operazioni - Campionamento

L'AdA, in accordo con la DG REGIO e la DG EMPL, ha effettuato un campionamento unico sui programmi POR FESR e POR FSE.

Il campionamento unico è stato formalizzato in data 03/03/2022 con le AdG dei POR FESR e FSE.

La spesa sarà controllata in due periodi:

- dal 01/07/2021 al 31/12/2021;
- dal 01/01/2022 al 30/06/2022;

Il campionamento comporterà la stratificazione della popolazione in due strati per Programma Operativo oltre la stratificazione già in uso nei precedenti campionamenti effettuati sui singoli POR.

In caso di accertamento del Tasso di errore totale residuale superiore alla soglia di rilevanza del 2%, le Autorità di Gestione FESR e FSE si impegnano ad effettuare, una volta quantificate e comunicate dall'Autorità di Audit, le correzioni puntuali degli errori riscontrati e le correzioni finanziarie estrapolate per la relativa proporzione

Milano, 19 maggio 2022



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



Audit sulle operazioni

I **controlli dell'AdA** relativi al periodo contabile 2020/2021 hanno riguardato, per il FESR, **n. 21 operazioni per un totale di € € 169.603.223,56 di spesa controllata.**

- L'esito dei controlli sulle operazioni è stato : **n.5 con esito positivo e n.16 con esito parzialmente positivo.**
- Dei n.16 controlli con esito parzialmente positivo, **n.3 controlli hanno comportato osservazioni con impatto finanziario.** Il valore complessivo della spesa non ammissibile ammonta a € 60.865,80. Le irregolarità finanziarie sono state classificate come errori casuali.

Audit sulle operazioni con impatto finanziario

Comune Spino D' Adda
(POR FESR - Bando FREE)

MANCATA SUDDIVISIONI IN
LOTTI

MANCATA VERIFICA MEMBRI
COMMISSIONE

MANCATA VERIFICA ANTIMAFIA
SUBAPPALTO

MANCATA VERIFICA ex art.80 n.
6 appalti servizi tecnici

ERRATA APPLICAZIONE
REQUISITI BANDO

MANCATA VERIFICA ANOMALIA
OFFERTE

Kleio S.n.c.
(POR FESR – Asse III)

INADEGUATEZZA TITOLO
PRODOTTO PER
RENDICONTAZIONE
SPESE DEL PERSONALE

Ferper Spring S.r.l.
(POR FESR – Al Via)

INAMMISSIBILITA'
SPESA
RENDICONTATA

Esiti e parere di Audit

Tra le operazioni verificate è presente la rendicontazione della quota parte di DPI acquistati mediante Ordini di Acquisto (ODA) dalla Struttura Commissariale Nazionale e consegnati a Regione Lombardia.

- ❑ Le Autorità a ridosso della RAC sono venute a conoscenza di un Decreto di sequestro emesso dalla Procura della Repubblica di Roma per reati di “Inadempimento di contratti di pubbliche forniture” e “Frode nelle pubbliche forniture”.
- ❑ Il Decreto ordina il sequestro di tutti i DPI ovunque presenti nel territorio nazionale di determinati produttori.
- ❑ L'AdG ha ritirato l'importo di 65.628.148,80 €.

Audit di sistema condotti sulle Autorità dei Programmi

L' Autorità auditata nel corso del VII periodo contabile è l'Autorità di Gestione dei POR FESR.

L'audit ha riguardato le attività ed i controlli svolti dall'Autorità di Gestione nell'ambito del Sistema di Gestione e Controllo con particolare riguardo alle spese sanitarie legate all'emergenza COVID-19.

A seguito dell'audit svolto, l'AdA ha evidenziato all'AdG di:

- Integrare il sistema di gestione e controllo con le procedure richieste.
- aggiornare l'analisi dei rischi (RC 7).

Audit dei conti

Nel mese di **febbraio 2022** l'AdG ha **notificato all'AdC le irregolarità che hanno comportato rettifiche finanziarie** al fine di inserirle nella bozza dei conti.

L'AdG prima della presentazione dei Conti definitivi ha **RITIRATO** l'importo di **65.628.148,80 €**.

Le risultanze sono state inserite nella Relazione Annuale di Controllo.

LIVELLO COMPLESSIVO DI AFFIDABILITA'

A seguito delle verifiche combinate svolte nel corso dell'audit di Sistema e degli audit sulle operazioni, l'AdA ha potuto constatare la sostanziale efficacia dei Sistemi di Gestione e Controllo del POR FESR 2014-2020, pur con alcune carenze di sistema che hanno un moderato impatto sulla funzionalità complessiva.



L'AdA ha concluso il proprio esame ritenendo che il sistema funziona e sono necessari miglioramenti. Il sistema, con riferimento ai RC trattati, è stato quindi classificato in categoria 2.

MOTIVAZIONI DEL LIVELLO COMPLESSIVO DI AFFIDABILITA'

Motivazione della CATEGORIA 2 sostenuta nella RAC dall'AdA:

- con TET, pari a 13,95%. Il superamento della soglia di rilevanza del TET dipende esclusivamente da un fatto **esogeno** e successivo alla presentazione della domanda di pagamento intermedio finale e pertanto non imputabile ad una carenza nel Sistema di Gestione e Controllo.
- L'operazione rappresenta uno strato esaustivo e **non va proiettato**. Il ritiro dell'intero importo della spesa, riporta il TETR al di sotto della soglia di rilevanza, e assicura i Conti.
- Il TET, pari a 13,95%, non ha effetti sul Sistema di Gestione e Controllo, in quanto gli strati del campione afferenti a tale programma non hanno registrato irregolarità.



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



P O R F E S R 2 0 1 4 - 2 0 2 0 / I N N O V A Z I O N E E C O M P E T I T I V I T À

www.fesr.regione.lombardia.it