



FSE FONDO SOCIALE EUROPEO
SICILIA 2020
PROGRAMMA OPERATIVO



**PRESIDENZA
UFFICIO SPECIALE
AUTORITA' DI AUDIT
DEI PROGRAMMI COFINANZIATI DALLA COMMISSIONE EUROPEA**

**Allegato 3
Verbale di audit di sistema**

PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2014/2020

PO FSE Sicilia 2014-2020 - CC 2014 IT 05SFPO 014

**VERBALE DI VERIFICHE AL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO
Realizzata ai sensi del Reg.(UE) n. 1303/2013**

<u>Codice Programma Operativo:</u>	2014 IT 05SFPO 014
<u>Titolo Programma Operativo:</u>	PO FSE Sicilia 2014-2020
<u>Fondo</u>	FONDO SOCIALE EUROPEO
Periodo Audit di Sistema	
Autorità di Audit	Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
<u>Principali Informazioni</u>	
Autorità di Gestione	Dipartimento regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale
- Referenti e riferimenti	Dott. Gianni Silvia, Dirigente Generale del Dipartimento della Istruzione e della Formazione Professionale; dott. Filippo Castiglia Servizio VII rendicontazione interventi fse e comunitari, monitoraggio e controlli di i livello del Dipartimento della Istruzione e della Formazione Professionale;
Data avvio Audit di Sistema	
Data controllo	<i>Data inizio– data fine</i>

L'anno, nei giorni del mese di, nei locali presso il Dipartimento Formazione Professionale dell'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale in viale Regione Siciliana, 33 –CAP 90129 Palermo, sono presenti i Signori:

- Dott. Gianni Silvia, **Dirigente Generale dell'Autorità di Gestione FSE interessata al controllo;**

- Dott. Filippo Castiglia dirigente responsabile del Servizio VII rendicontazione interventi fse e comunitari, monitoraggio e controlli di i livello del Dipartimento della Istruzione e della Formazione Professionale;
- Dr. Giuseppe Giudice dirigente responsabile del Servizio I programmazione del Dipartimento della Istruzione e della Formazione Professionale;
- Dott. Salvatore Ditta, Dirigente del Servizio di Controllo n. 3 dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Dott. Giuseppe Villanova, Dirigente del Servizio di Controllo n. 5 dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Dott. Andrea Buscemi, Dirigente del Servizio di Controllo n. 10 dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Dott.ssa Marinella Pedalà, Dirigente del Servizio di Controllo n. 11 dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Dott.ssa Margherita Miserendino Funzionario Direttivo del Servizio di Controllo n. 3 dell' Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Dott. Enrico Provenza Istruttore direttivo del Servizio di Controllo n. 3 dell' Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Geom. Giuseppe Infantone Funzionario Direttivo del Servizio di Controllo n. 5 dell' Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Geom. Sergio Milazzo Funzionario Direttivo del Servizio di Controllo n. 5 dell' Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;

- Dott. Alessandro Tornabene Funzionario Direttivo del Servizio di Controllo n. 10 dell' Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;
- Sig.ra Erminia Scialabba Istruttore Direttivo del Servizio di Controllo n. 11 dell' Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;

per svolgere, ai sensi dell'articolo 127 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, specifiche attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo sopra indicato.

Nell'ambito delle attività di audit sono state effettuate le verifiche previste nella check list, allegata al manuale di Audit dell'AdA, e riepilogate nel questionario, trasmesso all'AdG con nota prot. n. del , che viene consegnato compilato in data ed esaminato nei singoli punti con le argomentazioni che vengono illustrate dai rappresentanti dell'AdG.

In particolare l'audit si è incentrato sui seguenti argomenti:

- In relazione alla verifica del requisito chiave 1 *“Adeguate separazione delle funzioni e sistemi adeguati di predisposizione delle relazioni e di sorveglianza nei casi in cui l'autorità responsabile affidi l'esecuzione dei compiti a un altro organismo”*.
- In relazione alla verifica del requisito chiave 2 *“Selezione appropriata delle operazioni”*.
- In relazione alla verifica del requisito chiave 3. *“Informazioni adeguate ai beneficiari sulle condizioni applicabili in relazione alle operazioni selezionate”*.
- In relazione alla verifica del requisito chiave 4. *“Verifiche di gestione adeguate”*

- In relazione alla verifica del requisito chiave 5. *“Esistenza di un sistema efficace idoneo ad assicurare che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit siano conservati per garantire un'adeguata pista di controllo.*
- In relazione alla verifica del requisito chiave 6. *“Sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di sorveglianza, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari.*
- In relazione alla verifica del requisito chiave 7. *“Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate”.*
- In relazione alla verifica del requisito **chiave 8.** *Procedure appropriate per preparare la dichiarazione di gestione e il riepilogo annuale delle relazioni finali di audit e dei controlli effettuati”.*

Si è proceduto, quindi all’effettuazione di test di conformità di alcune operazioni campionate

Pertanto, sulla base della tabella utilizzata dalla CE per i propri controlli relativi ai Test di conformità, inserita nel Manuale delle procedure di audit 2014-2020 (Art. 127 del Reg. (CE) n. 1303/2013), sono state individuate n....

SINTESI DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO ESEGUITE

I controlli sono stati eseguiti per accertare il rispetto dei seguenti aspetti:

- la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento;
- l’organizzazione messa in atto, la ripartizione delle funzioni principali e il rispetto del principio della separazione delle stesse;
- l’esistenza di appropriate procedure per la selezione delle operazioni;

- l'esistenza di procedure che garantiscano un'adeguata informazione ai Beneficiari sulle condizioni applicabili in relazione alle operazioni selezionate;
- la predisposizione di adeguate procedure per le verifiche di gestione, limitatamente alla fase procedurali attuate;
- l'esistenza di un sistema efficace ed idoneo ad assicurare che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit siano conservati per garantire un'adeguata pista di controllo;
- l'esistenza di un sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati ai fini di sorveglianza, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari;
- l'attuazione di efficaci e proporzionate misure antifrode;
- l'esistenza di procedure appropriate per preparare la dichiarazione di gestione e il riepilogo annuale delle relazioni finali di audit e dei controlli effettuati.

Si allega elenco delle operazioni per le quali è stato espletato il TEST di CONFORMITA' nei giorni

Letto, confermato e sottoscritto in data odierna dai soggetti partecipanti all'incontro:

Dott. Gianni Silvia, Dirigente Generale dell'Autorità di Gestione FSE interessata al controllo;	
Dott. Filippo Castiglia dirigente responsabile del Servizio VII rendicontazione interventi fse e comunitari, monitoraggio e controlli di I livello	
Dott. Salvatore Ditta, Dirigente del Servizio di Controllo n. 3 Autorità di Audit	
Dott. Giuseppe Villanova, Dirigente del Servizio di Controllo n. 5 Autorità di Audit	
Dott. Andrea Buscemi Dirigente del	

Servizio di Controllo n. 10 Autorità di Audit	
Dott.ssa Marinella Pedalà, Dirigente del Servizio di Controllo n. 11 Autorità di Audit	
Dott.ssa Margherita Miserendino Funzionario del Servizio di Controllo n. 3 Autorità di Audit	
Dott. Enrico Provenza Istruttore del Servizio di Controllo n. 3 Autorità di Audit	
Geom. Giuseppe Infantone Funzionario del Servizio di Controllo n. 5 Autorità di Audit	
Geom. Sergio Milazzo Funzionario del Servizio di Controllo n. 5 Autorità di Audit	
Dott. Alessandro Tornabene Funzionario del Servizio di Controllo n. 10 Autorità di Audit	
Sig.ra Erminia Scialabba Istruttore del Servizio di Controllo n. 11 Autorità di Audit	



Unione europea
Fondo sociale europeo



FSE FONDO SOCIALE EUROPEO
SICILIA 2020
PROGRAMMA OPERATIVO

