



Regione Siciliana

Presidenza

Ufficio Speciale

Autorità di Audit dei Programmi

cofinanziati dalla Commissione Europea

Il Dirigente Generale

Prot. n° 2279/0-6

del 28/07/2016

Oggetto: PO FSE 2007/2013- Parametri tecnici relativi al campionamento delle operazioni comprese nella domanda di pagamento a luglio 2016.

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 6/2016

- In applicazione all'art. 17 del Regolamento (CE) n. 1828/2006 l'Autorità di Audit deve selezionare un campione di operazioni da sottoporre ad audit nell'ambito di quelle per le quali, nel luglio 2016, l'Autorità di Certificazione ha dichiarato spese alla Commissione Europea;
- con nota prot. n. 1396 del 25 luglio 2016 l'Autorità di Certificazione ha trasmesso l'elenco delle operazioni incluse nella domanda di pagamento inoltrata a luglio 2016 la cui analisi è stata effettuata, in accordo ai contenuti della COCOF 08-0021-03 EN "Guidance on sampling methods for audit authorities";
- in vista dell'approssimarsi della chiusura del programma, questa AdA ha esteso la revisione dell'analisi ex art 17 (5) del Regolamento (CE) 1828/2006 a tutto il periodo di programmazione per essere in grado di garantire alla Commissione sufficiente assicurazione di audit e conclusioni valide e affidabili;
- l'AdA, nel rispetto del Manuale delle procedure vigenti, sulla base delle risultanze degli audit di sistema e delle operazioni, provvede annualmente a rielaborare la valutazione dei rischi e a ridefinire i livelli di garanzia del sistema nella sua complessità;
- i competenti Servizi di Controllo nel corso dell'attività di system audit svolta nel secondo semestre del 2015 hanno determinato un "livello di affidabilità del sistema" di Categoria 2 e un "livello di confidenza" del 70%;
- nell'incontro svolto con i dirigenti dei servizi del PO FSE, l'area tecnica e il consulente statistico, è stata ravvisata l'opportunità di avvalersi del limite superiore dell'errore utilizzato per il campionamento 2014 (3,66%) più rappresentativo di quello riferito nel RAC 2015, influenzato dall'errore di carattere eccezionale riscontrato all'interno di un avviso;
- nel suddetto incontro è stato inoltre stabilito di innalzare prudenzialmente il livello di confidenza all'**80%** al fine di aumentare ragionevolmente la garanzia di mitigare i rischi connessi

all'approssimarsi della chiusura e tenendo conto della presenza all'interno dell'universo di tipologie di operazioni non sottoposte in precedenza a campionamento;

- considerato che lo studio e le simulazioni sull'universo effettuate dal consulente statistico per la scelta del miglior metodo di campionamento, la tipologia di operazioni presenti e l'analisi degli errori pregressi suggerisce l'adozione di un metodo di **campionamento casuale semplice stratificato**;

DISPONE

1. l'universo delle operazioni trasmesso dall'Autorità di Certificazione sulle spese dichiarate alla Commissione Europea a luglio 2016, costituito da n. 5.263 operazioni per un incremento di spesa pari a € 234.368.969,81 (BV), da sottoporre a **campionamento casuale semplice** andrà **stratificato** come segue:
 - Formazione
 - Acquisizione beni e servizi
 - Incentivi
 - Credito d'imposta
 - Avviso 20 (1°- 2° annualità)
2. Il livello di confidenza, derivante dal combinato esame delle risultanze dell'audit di sistema e delle operazioni, a seguito di valutazione professionale è pari al 80%;
3. la deviazione standard (SE) ponderata, stimata sugli strati della popolazione dell'anno precedente, è pari a € 3.612,17;
4. il tasso di errore atteso (AE) calcolato prendendo in considerazione il parametro utilizzato nel campionamento precedente, è pari a € 8.577.904,30 (BV*3,66%);
5. il tasso di errore tollerabile (TE) così come previsto dalla normativa europea è pari a € 4.687.379,40 (BV*2%).

Il dirigente dell'Area 14 avrà cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.



Il DIRIGENTE GENERALE
Ing. Maurizio Agnese