



Decreto Dirigenziale n. 3 del 24/03/2016

Dipartimento 41 - Autorità di Audit

Oggetto dell'Atto:

APPROVAZIONE MANUALE DELLE PROCEDURE DELL'AUTORITA' DI AUDIT E DELLA STRATEGIA DI AUDIT PROGRAMMAZIONE 2007-2013

IL DIRIGENTE

PREMESSO

- o che il Parlamento ed il Consiglio Europeo hanno adottato il Regolamento (CE) n. 1081 del 5 luglio 2006 e s.m.i., relativo al Fondo Sociale Europeo;
- o che il Consiglio Europeo ha adottato il Regolamento (CE) n. 1083 dell'11 luglio 2006 e s.m.i., recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo e sul Fondo di Coesione;
- o che la Commissione Europea ha adottato il Regolamento n. 1828 dell'8 dicembre 2006 e s.m.i. che stabilisce modalità di applicazione del regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo e sul Fondo di Coesione e del regolamento (CE) n. 1080/2006 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale;
- o che la Regione Campania con Delibera di Giunta n. 842 del 7 luglio 2005 ha avviato il processo di programmazione delle politiche di coesione per il periodo 2007-2013 adottando le "Disposizioni relative alle modalità di partecipazione della Regione Campania al processo di elaborazione dei documenti di programmazione per il periodo 2007-2013 nel quadro delle Comunicazioni della CE del 14 luglio 2004 e dell'Intesa formulata in materia nella Conferenza Stato - Regioni -Autonomie Locali del 3 febbraio 2005", definendo altresì gli indirizzi programmatici per l'elaborazione del Documento Strategico Regionale preliminare della politica di coesione 2007- 2013 per l'avvio della elaborazione degli strumenti di programmazione operativa per il periodo 2007-2013;
- o che la Giunta Regionale, con Delibera n. 1042 del 1 agosto 2006, ha adottato il "Documento Strategico Regionale per la politica di coesione 2007-2013", sulla base delle indicazioni del Consiglio Regionale espresse nella seduta del 18 luglio 2006 e degli indirizzi strategici di cui alla DGR 1809/05;
- o che la Commissione Europea, con Decisione n. C(2007)5478 del 7 novembre 2007, ha adottato la proposta di Programma Operativo Regionale Campania per il FSE 2007-2013 e con Decisione n. C (2007) 4265 del 11 settembre 2007 per il FESR 2007-2013;
- o che la Commissione Europea, con Decisione n. C.(2013) 9483 del 17/12/2013 ha modificato la Decisione C(2007) 5478 di adozione del PO FSE 2007/2013 e con Decisione C(2013) 4196 del 5/7/2013 ha modificato la Decisione C(2007) 4265 di adozione del PO FESR 2007/2013;
- o che è stata emanata la COCOF 13-0089-01 di modifica delle decisioni relative ai Grandi Progetti e suo impatto alle eccezioni sul disimpegno automatico;
- o che è stata emanata la COCOF 12-0047-02 nota orientativa riguardante i Grandi progetti che si estendono su due periodi di programmazione;
- o che è intervenuta la Modifica al QSN 2007/2013 di cui la CE ha preso atto con nota Prot. n. 3071700 del 17/09/2013;
- o che è stata emanata la COCOF 11/0041/01-IT – Guida sul trattamento degli errori menzionati nei Rapporti annuali di controllo e successivo aggiornamento EGESIF 15-0007-01;
- o che è stato approvato il Regolamento CE 1407/2013 relativo all'applicazione degli art. 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea agli aiuti "de minimis";
- o che è stato approvato il Regolamento CE 1336/2013 con il quale vengono modificate le soglie di applicazione in materia di procedure di aggiudicazione degli appalti pubblici, stabilite dalle direttive 2004/17/CE, 2004/18/CE e 2009/81/CE del Parlamento europeo e del Consiglio;
- o che sono intervenuti gli "Orientamenti sulla chiusura 2007-2013" approvati con Decisione C(2013)1573 del 20 marzo 2013 e modificati con "Decisione C(2015) 2771 final" del 30 aprile 2015;

- o che per la gestione del P.O. 2007/2013 con Decreti Presidenziali sono state nominate le Autorità previste dal Reg.(CE) n. 1086/2006 di Gestione FESR ed FSE , di certificazione e di AUDIT per il monitoraggio, la certificazione ed il controllo;
- o che per l'esercizio dell'attività di audit è stata redatta la Strategia di Audit approvata dalla Commissione Europea con nota n. 2355 del 13/3/2009 e dalla Regione Campania con D. D. n.4 del 28 aprile 2009 e modificata in ultimo con Decreto Dirigenziale n. 2 del 26/05/14 dell'Ufficio Autorità di Audit;
- o che con Regolamento n. 12 del 15/12/2011 è stato disciplinato il nuovo ordinamento della struttura organizzativa della Regione Campania;
- o che con DPGR n. 217 del 29/10/2015 è stata nominata l'Autorità di Audit PO FESR E PO FSE 2007/2013 della Regione Campania nella persona della dott.ssa Annia Giorgi Rossi

VISTI

- o il Regolamento (CE) n.1083/2006 del Consiglio Europeo dell'11 luglio 2006 sulle disposizioni generali sui Fondi strutturali;
- o il Regolamento (CE) n. 1828/2006 della Commissione dell'8 dicembre 2006 recante le modalità di applicazione del regolamento (CE) n. 1083/2006;
- o il Regolamento n. 12 del 15/12/2011 è stato disciplinato il nuovo ordinamento della struttura organizzativa della Regione Campania;
- o il DPGR n. 217 del 29/10/2015

RILEVATO

- o che l'Autorità di Audit deve adempiere a tutte le funzioni corrispondenti a quanto definito dal Regolamento (CE) del Consiglio n. 1083/2006, secondo le modalità attuative definite dal Regolamento (CE) della Commissione n. 1828/2006 e s.m.i.;
- o che gli audit di cui all'articolo 62, paragrafo 1, lettera b) del Regolamento (CE) n. 1083/2006 devono svolgersi secondo i tempi e le modalità di cui all'art. 16 del Reg. (CE) 1828/06;
- o che la Strategia di Audit può essere aggiornata e riesaminata su base annuale ai sensi dell'art. 18 del Reg. (CE) 1828/06

CONSIDERATO

che dall'ultimo aggiornamento della Strategia di Audit intervenuto in data 26/05/2014:

- o è stato approvato il DPGR n.178 del 30.9.2015 con il quale è stata modificata l'organizzazione degli uffici di diretta collaborazione del Presidente della giunta regionale della Campania disciplinati dal DPGR 37 del 04/02/2013;
- o è stato approvato dall'Autorità di Certificazione PO FSE 2007/2013, il nuovo Manuale delle procedure di certificazione della spesa;
- o sono state apportate modifiche agli strumenti di controllo dall'Autorità di Audit relativi:
 - alle operazioni di acquisizione di beni e servizi (a titolarità e a regia) nell'ambito del FESR;
 - alle operazioni relative alla realizzazione di opere pubbliche (a titolarità e a regia) nell'ambito del FESR;
 - alle operazioni in concessione FSE con la previsione di specifici punti di controllo relativi ai progetti retrospettivi ed agli aiuti di stato;
 - agli strumenti di ingegneria finanziaria FSE.
- o è stata recepita la COCOF 08/0021/01/ IT (ultimo documento UE sulle metodologie di campionamento);

- o è stata recepita la nota COCOF 12-0050-00 del 29/03/2012 con cui sono state definite le regole per l'ammissibilità dei "progetti retrospettivi";
- o è stata recepita la nota EGESIF 14-0015 del 06/06/2014 con cui si definiscono le linee guida per le correzioni finanziarie relative agli strumenti di ingegneria finanziaria per il PO 2007/2013;
- o che l'aggiornamento in parola è occasione utile per quanto sopra indicato ed inoltre per recepire le osservazioni della Commissione Europea sulla Strategia di Audit e sul Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit;
- o che, pertanto, è opportuno aggiornare la Strategia ed il Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit

RITENUTO

di dover aggiornare il Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit e la Strategia di Audit aggiornata ed approvata con DD. n. 2 del 26/05/2014;
alla stregua della istruttoria compiuta dalla stessa Autorità di Audit

DECRETA

Per i motivi ed i riferimenti di cui in narrativa che qui si intendono integralmente riportati:

- o di approvare la nuova versione del Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit con i relativi allegati e della Strategia di Audit, che si allegano in copia e che costituiscono parte integrante del presente decreto.
- o di procedere alla pubblicazione del presente decreto e dei relativi allegati e di trasmettere il presente atto:
 - al Capo Gabinetto della Giunta Regionale 40 01 00 00;
 - al Vice Capo Gabinetto della Giunta Regionale Responsabile della Programmazione Unitaria 40 01 00 00
 - alla Direzione Generale 51 16 00 00 "Autorità di Gestione Fondo Europeo di Sviluppo Regionale" POR Campania 2007/2013;
 - alla Direzione Generale Per la Programmazione Economica ed il Turismo – Dipartimento 51 01 00 00 (Autorità di Gestione FSE);
 - alla Unità Operativa Dirigenziale Tesoreria, Bilanci di Cassa, e Autorità di Certificazione dei Fondi Strutturali 55 13 07 00;
 - al Settore Stampa e Documentazione per la pubblicazione sul B.U.R.C. ai sensi del D.lgs. n. 33/13 e per l'inserimento sul sito web della Regione Campania.

L'Autorità di Audit
Dott.ssa Annia Giorgi Rossi