



Decreto Dirigenziale n. 2 del 26/05/2014

Dipartimento 41 - Autorità di Audit

U.O.D. 2 - Controllo di II livello di FSE

Oggetto dell'Atto:

DETERMINAZIONI DELL'AUTORITA' DI AUDIT: AGGIORNAMENTO DELLA STRATEGIA DI AUDIT E DEL MANUALE DELLE PROCEDURE DELL'AUTORITA' DI AUDIT.

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 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 nella nuova versione con Decreto Dirigenziale n.20 del 24/06/2010 dell'Ufficio di Piano;
- o che tale Strategia di Audit è stata aggiornata con D. D. n. 2 del 30/01/2012
- 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. 199 del 10/10/2013 è stata designata l'Autorità di Audit PO FESR E PO FSE 2007/2013 nella persona della dott.ssa Maria Grazia Falciatore.

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. 199 del 10/10/2013

RILEVATO

- 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. ;
- 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;
- 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 nelle more dell'ultimo aggiornamento della Strategia di Audit intervenuto in data 30/01/2012:

- è stato approvato dall'Autorità di Gestione PO FER 2007/2013, il nuovo Manuale di attuazione e controllo di I Livello FESR ;
- sono stati approvati nuovi strumenti di controllo dall'Autorità di Audit relativi alle operazioni MIUR e di Ingegneria Finanziaria ;
- sono state avviate dall'Autorità di Audit procedure interne per un corretto utilizzo degli strumenti di ingegneria finanziaria, per la redazione del Piano di Qualità, per l'attuazione degli strumenti di pianificazione relativi all'audit di sistema;
- sono intervenute nuove disposizioni comunitarie in materia di metodologia di campionamento così come evidenziato nel COCOF 08/0021/03-EN; nonché, in materia di definizione ed approvazione degli Orientamenti per la determinazione delle rettifiche finanziarie da applicare da parte della Commissione alle spese finanziate dall'Unione nell'ambito della gestione condivisa, in caso di mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici così come previsto dalla Decisione C(2013) 9527;
- 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;
- 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 D. D. 2 del 30 gennaio 2012;
- Di dover approvare la nuova versione del Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit e della Strategia di Audit 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:

- 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.
- di procedere alla pubblicazione del presente decreto e dei relativi allegati e di trasmettere il presente atto al :
- Capo Gabinetto della Giunta Regionale;

- alla Direzione Generale per l'internazionalizzazione e i rapporti con l'Unione Europea del Sistema Regionale Direzione FESR –Dipartimento 51-DG-03-00 (ADG FESR 2007/2013);
- alla Direzione Generale Per la Programmazione Economica ed il Turismo – Dipartimento 51DG-01.00 (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 Maria Grazia Falciatore