

Codice SB0110

D.D. 17 gennaio 2014, n. 5

**Approvazione del documento: "Aggiornamento della Strategia di Audit POR FESR 2007/2013 - Articolo 18 -Regolamento (CE) n. 1828/2006".**

Visto il Regolamento (CE) n. 1080/2006 relativo al Fondo Europeo di Sviluppo regionale;

Visto il Regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo regionale (FESR), sul Fondo Sociale Europeo (FSE) e sul Fondo di Coesione (FC);

Visto il Regolamento (CE) n. 1828/2006 della Commissione recante disposizioni attuative del Regolamento (CE) n. 1083/2006 e del Regolamento (CE) n. 1080/2006;

Visti, in particolare:

- l'articolo 62, paragrafo 1, lettera c) del Regolamento (CE) n. 1083/2006;
- l'articolo 18, paragrafo 1, del Regolamento (CE) n. 1828/2006 e l'Allegato V al medesimo regolamento;

Vista la "Nota orientativa della Commissione europea sull'attività di valutazione della conformità, a norma dell'articolo 71 del Regolamento (CE) n. 1083/2006";

Vista la "Nota orientativa della Commissione europea sulla strategia di audit (ai sensi dell'articolo 62 del Regolamento (CE) n. 1083/2006)" COCOF 07/0038/01-IT;

Vista la guida al campionamento predisposta dalla Commissione europea "*Nota orientativa sui metodi di campionamento per le Autorità di Audit*", COCOF 08/0021/01-IT;

Vista la guida per la valutazione dei sistemi predisposta dalla Commissione Europea ("*Guidance on a common methodology for the assessment of management and control systems in the member States (2007-2013)*") COCOF 08/0019/00-EN;

Richiamato il Quadro Strategico Nazionale (QSN) Italia 2007/2013;

Tenuto conto:

- delle "Linee guida sui sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2007/2013" predisposte e diffuse in data 19 aprile 2007, a tutte le Autorità competenti in Italia dei programmi comunitari, dal Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE), in qualità di Organismo di Coordinamento Nazionale delle Autorità di Audit, previsto dall'articolo 73, paragrafo 1 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 e come peraltro indicato nel QSN Italia 2007/2013, al capitolo VI.2.4, par. "Controllo";
- della Circolare n. 34 dell'8 novembre 2007 dell'IGRUE;

Vista la nota della Commissione Europea del 4 luglio 2008 n. 05673 contenente le osservazioni alla Strategia di audit relativa al POR FESR trasmessa in data 29 aprile 2008 attraverso SFC 2007;

Considerata la “Strategia di audit relativa al POR FESR programmazione 2007 – 2013. Articolo 62, paragrafo 1, lettera c) Regolamento (CE) n. 1083/2006”, approvata con determinazione n. 11 del 23 settembre 2008;

Vista la nota della Commissione Europea del 24 aprile 2009 n. 03562 con la quale è stata ritenuta accettabile e conforme la Strategia di audit relativa al POR FESR trasmessa in data 19 marzo 2009 attraverso SFC 2007;

Considerato che Struttura Speciale Controllo di gestione è stata designata come Ente competente per i controlli di II° livello con le deliberazioni della Giunta regionale DGR n° 35-29796 del 3 aprile 2000 e n° 35-7355 del 14 ottobre 2002. Per l’attuale periodo di programmazione sono stati attribuiti alla stessa Struttura i compiti dell’Autorità di Audit come da Regolamento (CE) n. 1828/06 con Deliberazioni della Giunta Regionale n° 22 - 6650 del 3 agosto 2007 e del Consiglio Regionale DCR n. 128-20088 del 29 maggio 2007 ed infine con Deliberazione della Giunta Regionale n° 2 - 9520 del 2 settembre 2008. A seguito della DGR n° 48 - 530 del 4 agosto 2010 la competenza è stata attribuita alla Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, senza nessuna modifica relativa alla struttura organizzativa, alle risorse impiegate e all’assistenza tecnica.

In ultimo con la D.G.R. n. 31-4009 dell’11 giugno 2012, è stato istituito all’interno della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, il Settore “Audit Interno” che ha assunto anche le funzioni di Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dai Fondi Strutturali.

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 36-7053 dell’8 ottobre 2007, di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal FESR, sono state demandate all’Autorità di audit tutte le funzioni definite all’art. 62 del Reg (CE) n. 1083/06;

Viste le osservazioni della Commissione Europea trasmesse con nota del 19 novembre 2013 Ares (2013) 3511468 a cui è allegata la relazione finale della missione di audit n. 2013/IT/REGIO/C3/1251/1 sul POR FESR svolta durante il periodo 25 giugno – 4 luglio 2013;

Ritenuto opportuno aggiornare la Strategia di audit POR FESR 2007/2013 e approvare il documento: “Aggiornamento della Strategia di audit per il POR FESR 2007/2013 Articolo 18 Regolamento (CE) n. 1828/2006”, in attuazione di quanto previsto dall’ Articolo 62, paragrafo 1, lettera c) Regolamento (CE) n. 1083/2006 e articolo 18, paragrafo 1 del Regolamento (CE) n. 1828/2006 e relativo Allegato V;

Dando atto che il Settore Audit Interno, in qualità di Autorità di Audit, provvederà a trasmettere detto “Aggiornamento della Strategia di audit POR FESR 2007/2013” alla Commissione europea, tramite il sistema SFC2007;

tutto ciò premesso,

#### IL DIRIGENTE

visti gli artt. 4 e 17 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche ed integrazioni;  
visto l’art. 17 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23;

*determina*

1) di approvare il documento: “Aggiornamento della Strategia di audit per il POR FESR 2007/2013

Articolo 18 Regolamento (CE) n. 1828/2006”, in attuazione di quanto previsto dall’articolo 62, paragrafo 1, lettera c) del Regolamento (CE) n. 1083/2006, dall’articolo 18, paragrafo 1 del Regolamento (CE) n. 1828/2006 e dal relativo Allegato V, dando atto che l’ Aggiornamento della Strategia di audit, allegata alla presente determinazione dirigenziale ne forma parte integrante e sostanziale;

2) di trasmettere tale “Aggiornamento della Strategia di audit per il POR FESR 2007/2013 Articolo 18 Regolamento (CE) n. 1828/2006” adottato con il presente atto, alla Commissione europea tramite il sistema SFC2007;

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell’art. 61 dello Statuto Regionale e dell’art. 5 della l.r. 22/2010.

Il Dirigente  
Fausto Pavia