

Codice A1204A

D.D. 16 marzo 2017, n. 41

**Approvazione del documento: "Manuale delle procedure interne per il personale dell'Autorita' di Audit".**

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 59 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 secondo cui lo Stato membro designa un'Autorità di Audit responsabile della verifica dell'efficace funzionamento del sistema di gestione e di controllo nel periodo 2007-2013 per ciascun Programma operativo finanziato con il contributo dei Fondi strutturali europei;
- l'articolo 62, paragrafo 1, lettera e) del Regolamento (CE) n. 1083/2006 che indica le funzioni in capo all'Autorità di Audit;

Vista la decisione della Commissione del 30 aprile 2015 che modifica la decisione C(2013) 1573 sull'approvazione degli orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell'assistenza del Fondo europeo di sviluppo regionale, del Fondo sociale europeo e del Fondo di coesione (2007-2013);

Viste le Linee guida IGRUE "Chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013" - Preparazione e attuazione - versione 1.2 del 22 dicembre 2015;

Vista la nota Ares n. 6398838 del 14 novembre 2016: "Chiusura del periodo di programmazione 2007-2013 – Domande e risposte sul rapporto di controllo finale e tabella del rischio residuo alla chiusura";

Vista la nota Ares n. 1658902 del 7 aprile 2016: "Advice on sampling selection concerning 2015/2016 expenditure and audit assurance at closure - Programming period 2007-2013".

Viste le risultanze dei dibattiti svoltisi in occasione delle riunioni del Gruppo degli Omologhi di Riga del 21 e 22 settembre 2015;

Vista la nota IGRUE, Prot. 30682 del 22/02/2017 "Raccomandazioni della Commissione Europea sulle attività di preparazione alla chiusura della Programmazione 2007-2013 relativamente agli Strumenti di Ingegneria Finanziaria".

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 il periodo di programmazione 2007-2013 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 e con Deliberazione della Giunta Regionale n° 2 - 9520 del 2 settembre 2008. Con la 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.

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, in ultimo, confermati con la D.G.R. n. 20 -318 del 15 settembre 2014;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 36-7053 dell'8 ottobre 2007, di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo europeo di sviluppo regionale; con deliberazione della Giunta regionale n. 60-7429 del 12 novembre 2007, di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo e con deliberazione della Giunta regionale n. 40-8340 del 3 marzo 2008 di approvazione del Programma Operativo di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra, sono state demandate all' Autorità di Audit tutte le funzioni definite all'art. 62 del Reg (CE) n. 1083/06;

Ritenuto opportuno aggiornare le procedure per l'esercizio delle funzioni dell'Autorità di Audit previste dal citato articolo 62 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 in particolare al paragrafo 1, lettera e) al fine di tener conto delle attività di competenza e degli adempimenti in capo all'Autorità di Audit che caratterizzano la fase di chiusura del periodo di programmazione 2007-2013, in preparazione della presentazione della Dichiarazione di chiusura corredata dal Rapporto di controllo finale;

Visto il documento: "Manuale delle procedure interne per il personale dell'Autorità di Audit" e degli allegati citati nello stesso;

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: "Manuale delle procedure interne per il personale dell'Autorità di Audit" e gli allegati citati nello stesso, conservato agli atti del Settore Audit Interno.

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 Regionale  
dott. Fausto PAVIA