

Codice A1204A

D.D. 3 febbraio 2017, n. 4

Applicazione del Regolamento (CE) n. 1828/2006 - estrazione del campione per lo svolgimento dell' audit delle operazioni per il PO Italia-Francia ALCOTRA - annualita' 2015 e 2016 - second period.

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;

Visti, in particolare:

- l'articolo 62, paragrafo 1, lettera b) del Regolamento (CE) n. 1083/2006 che riguarda l'incarico dell'Autorità di Audit di "garantire che le attività di audit siano svolte su un campione di operazioni adeguato per la verifica delle spese dichiarate;
- gli articoli 16 "audit sulle operazioni" e 17 "campionamento", del Regolamento (CE) n. 1828/2006 e l'Allegato IV (Parametri tecnici relativi al campionamento statistico casuale) al medesimo regolamento, che contengono disposizioni dettagliate con riferimento al campionamento per gli audit delle operazioni;

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 l'ultima versione della guida al campionamento predisposta dalla Commissione Europea "Guidance on sampling methods for audit authorities" COCOF 08/0021/03-EN;

Vista la nota della Commissione europea "Nota orientativa sulla strategia di audit (ai sensi dell'articolo 62 del Regolamento (CE) n. 1083/2006)" COCOF 07/0038/01-IT ed il metodo di campionamento descritto nella Strategia di audit approvata con determinazione dirigenziale n. 4 del 17.03.2009;

Tenuto conto delle "Linee guida sui sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2007/2013" del 19 aprile 2007 e della metodologia di campionamento indicata nell'allegato alla nota N. 0134347 del 17 novembre 2008, entrambi predisposti dal Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE).

Considerato che la Direzione 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 Direzione 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 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.

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. 40-8340 del 3 marzo 2008, di approvazione del Programma Operativo di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2007-2013, sono state demandate all' Autorità di Audit tutte le funzioni definite all'art. 62 del Reg (CE) n. 1083/06 e dell' art. 14 del Reg. (CE) n. 1080/06;

Considerato che la Direzione Opere pubbliche, Difesa del suolo, Montagna, Foreste, Protezione civile, Trasporti e Logistica – Settore Sviluppo della Montagna e Cooperazione Transfrontaliera, ha trasmesso rispettivamente con nota n. 24358 del 21 novembre 2016 e con mail del 22 novembre 2016 la situazione dei progetti per il PO Italia-Francia ALCOTRA - annualità 2015 e 2016 per il periodo di programmazione 2007/2013;

risulta opportuno effettuare una selezione dei predetti interventi, tale da soddisfare i requisiti di campionamento previsti dalla norma comunitaria di riferimento.

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

di approvare, ai fini dell'applicazione del Regolamento (CE) n. 1828/2006 – estrazione del campione per lo svolgimento dell'audit delle operazioni per il PO Italia-Francia ALCOTRA - annualità 2015 e 2016 second period - per il periodo di programmazione 2007/2013, i seguenti allegati tecnici, che fanno parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

- 1) Verbale campionamento delle operazioni di spesa – annualità 2015 e 2016 per il PO Italia-Francia ALCOTRA , 2007/2013;
- 2) Metodologia statistica utilizzata per l'estrazione del campione – annualità 2015 e 2016, per il PO Italia-Francia ALCOTRA 2007/2013;
- 3) Progetti campionati per l'audit delle operazioni – annualità 2015 e 2016, second period per il PO Italia-Francia ALCOTRA 2007/2013;

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