

Codice A1204A

D.D. 8 settembre 2017, n. 129

Approvazione del documento del MEF-IGRUE: "Manuale delle procedure di audit 2014-2020" -(Art. 127 del Reg.(UE) n. 1303/2013).

Visto il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di sviluppo regionale (FESR), sul Fondo Sociale europeo (FSE) e sul Fondo di Coesione (FC);

Visto il Regolamento (UE) n. 1301/2013 relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale;

Visto il Regolamento (UE) n. 1304/2013 relativo al Fondo Sociale Europeo;

Visto il Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione che integra il Regolamento (CE) n. 1303/2013;

Visto il Regolamento (UE) di esecuzione n. 207/2015 della Commissione recante disposizioni attuative del Regolamento (UE) n. 1303/2013;

Visti, in particolare:

- l'articolo 127 "Funzioni dell' Autorità di Audit" del Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- l'articolo 7, "modelli per la Strategia di audit, il parere di audit e la relazione annuale di controllo", del Regolamento (UE) n. 207/2015 e gli allegati al medesimo Regolamento;

Vista la nota del MEF – IGRUE prot. n. 47832 del 30 maggio 2014 "Procedura per il rilascio del Parere sulla designazione delle Autorità di Audit dei Programmi UE 2014-2020";

Vista la nota del MEF – IGRUE prot. n. 56513 del 03 luglio 2014 "Strutture di gestione e di audit dei Programmi UE 2014-2020";

Visto il manuale del MEF – IGRUE "Programmazione 2014-2020 – Requisiti delle Autorità di Audit" versione 1.8 del mese di novembre 2015;

Vista la guida sulla Strategia di Audit predisposta dalla Commissione Europea "*Guida orientativa sulla Strategia di Audit per gli Stati membri*" EGESIF 14-0011;

Vista la guida per la valutazione dei sistemi predisposta dalla Commissione Europea "*Linee guida per la Commissione e gli Stati membri su una metodologia comune per la valutazione dei sistemi di gestione e controllo negli Stati membri*", EGESIF 14-0010;

Vista la guida predisposta dalla Commissione Europea "*Linee guida per gli Stati membri sulla procedura di designazione*", EGESIF 14-0013;

Vista la guida predisposta dalla Commissione Europea "*Guida orientativa per gli Stati membri sull' Audit dei Conti*", EGESIF 15 –0016;

Vista la guida predisposta dalla Commissione Europea "*Guida orientativa per gli Stati Membri sulla Relazione Annuale di Controllo e sul Parere di Audit,*" EGESIF 15-0002/2015;

Vista la guida orientativa predisposta dalla Commissione Europea "*Guidance on sampling methods*

for audit authorities Programming periods 2007-2013 and 2014-2020”

Vista le “Linee guida sulle Opzioni di semplificazione dei costi - Tasso forfettario, unità di costo standard, somme forfetarie” EGESIF_14-0017

Vista le “Linee guida aggiornate sul Trattamento degli errori comunicati in occasione dei Rapporti Annuali di Controllo, Periodo di Programmazione 2007-2013” EGESIF_15_0007

Tenuto conto:

- delle Linee guida “Programmazione 2014-2020 - Requisiti delle Autorità di Audit “ in ultima versione giugno 2014, predisposte e diffuse 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”;
- dell’ Accordo di Partenariato 2014-2020 (approvato con Decisione della Commissione C(2014)8021 del 29.10.2014) che prevede che le singole Autorità di Audit , designate dalle Amministrazioni titolari degli interventi, siano dotate di un modello organizzativo in possesso dei requisiti di professionalità, indipendenza e di adeguatezza strutturale necessari per l’efficace svolgimento della funzione di audit, secondo gli standard previsti dalla normativa europea sui Fondi SIE;
- del documento allegato alla nota del 2 marzo 2015 protocollo n. 15639/2015 del Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l’Unione Europea (IGRUE) “Parere sulla designazione dell’Autorità di Audit (Fase I) dei programmi operativi FESR (CCI 2014IT16RFOP014), FSE (CCI2014IT05SFOP013) della Regione Piemonte – Programmazione 2014/2020;
- del Parere positivo formulato dal MEF-IGRUE con nota MEF-RGS – Prot. 71455 del 9 settembre 2016 “Relazione definitiva sulla verifica effettuata da IGRUE nei giorni 18-19 febbraio 2016 (Procedura di designazione fase II) presso gli uffici dell’ AdA dei PO FESR, FSE, CTE Italia-Francia ALCOTRA della Regione Piemonte- Programmazione 2014-2020”;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 1-89 dell’ 11 luglio 2014 “Programmazione dei Fondi Strutturali di investimento Europei (SIE) per il periodo 2014-2020. Individuazione delle Autorità del POR FESR e del POR FSE: Autorità di Audit, Autorità di Gestione, Autorità di Certificazione.” è stato individuato il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, quale Autorità di Audit del POR FESR Piemonte 2014-2020 e del POR FSE Piemonte 2014-2020 anche per lo svolgimento delle attività previste dagli articoli 124, comma 2 e 127 del Regolamento n. 1303/2013;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 15-1181 del 16 marzo 2015 di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (decisione della Commissione Europea C(2015) 922 del 12 febbraio 2015), è stato designato come Autorità di Audit il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 57-868 del 29 dicembre 2014 di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo (decisione della Commissione Europea C(2014) 9914 del 12.12.2014), è stato designato come Autorità di Audit il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale;

Ritenuto opportuno definire le procedure per l'esercizio delle funzioni dell'Autorità di Audit previste dal citato articolo 127 "Funzioni dell' Autorità di Audit" del Regolamento (UE) n. 1303/2013;

Vista la Determina dirigenziale n. 13 del 17.02.2016 ad oggetto: approvazione dei documenti del: "Manuale delle procedure di audit 2014-2020" - Art. 127 del Reg. (UE) n. 1303/2013 e "Programmazione 2014-2020 - Documento di valutazione dei criteri di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'autorità di Certificazione".

Vista la versione 3 del 28 aprile 2017 del documento: "Manuale delle procedure di audit 2014-2020" (Art. 127 del Reg. (UE) n. 1303/2013), inviato alle Autorità di Audit dal Ministero dell' Economia e Finanze MEF- IGRUE (Ispettorato Generale Rapporti Finanziari con l'Unione Europea);

Ritenuto opportuno approvare il sopraccitato documento aggiornato "Manuale delle procedure di audit 2014-2020 (Art. 127 del Reg. (CE) n. 1303/2013) comprensivo dei relativi allegati citati nello stesso;

Ritenuto altresì opportuno, considerata la natura esclusivamente tecnica del Manuale e degli allegati citati nello stesso, tale documento potrebbe subire eventuali ed ulteriori aggiornamenti dal Ministero dell' Economia e Finanze MEF- IGRUE sulla base delle esigenze emergenti nel corso di svolgimento dell'attività di controllo nell' ambito della programmazione 2014-2020;

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 la versione 3 del 28 aprile 2017 del documento del MEF-IGRUE, conservato agli atti del Settore Audit Interno: "Manuale delle procedure di audit 2014-2020" (Art. 127 del Reg. (UE) n. 1303/2013) comprensivo dei relativi allegati citati nello stesso;
- 2) di dare mandato all'Autorità di Audit di recepire eventuali ed ulteriori aggiornamenti del suddetto Manuale e degli allegati citati negli stessi effettuati dal Ministero dell' Economia e Finanze MEF- IGRUE sulla base delle esigenze emergenti nel corso di svolgimento dell'attività di controllo nell' ambito della programmazione 2014-2020.

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
dott. Fausto PAVIA