Codice A1017B
D.D. 13 agosto 2024, n. 446
Applicazione del Regolamento (CE) n. 1303/2013 - estrazione del campione per lo svolgimento dell' audit delle operazioni per il POR FSE 2014-2020 - annualità 2023/2024 Secondo periodo

ATTO DD 446/A1017B/2024 DEL 13/08/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE
A1017B - Audit

OGGETTO: Applicazione del Regolamento (CE) n. 1303/2013 – estrazione del campione per lo svolgimento dell' audit delle operazioni per il POR FSE 2014-2020 – annualità 2023/2024 Secondo periodo

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 in particolare l'articolo 127, paragrafo 1 "Funzioni dell' Autorità di Audit" del Regolamento (UE) n. 1303/2013;

Visto il Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione, in particolare l' articolo n. 27 "Audit delle operazioni " e l' articolo n. 28 "Metodologia per la selezione del campione di operazioni";

Visto il Regolamento delegato (UE) n. 886/2019 della Commissione che modifica e rettifica il Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione;

Visto il Regolamento (UE) n. 460/2020 del 30 marzo 2020 che modifica i regolamenti (UE) n. 1301/2013, (UE) n. 1303/2013 e (UE) n. 508/2014 per quanto riguarda misure specifiche volte a mobilitare gli investimenti nei sistemi sanitari degli Stati membri e in altri settori delle loro economie in risposta all'epidemia di COVID-19 (Iniziativa di investimento in risposta al coronavirus);

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 orientativa predisposta dalla Commissione Europea "*Guidance on sampling methods*

for audit authorities Programming periods 2007-2013 and 2014-2020" EGESIF 16-0014-01 20/01/2017

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 del "Parere senza riserve" descritto nel documento allegato alla nota del 2 marzo 2015 protocollo n. 15639/2015 e del "Parere positivo" con nota Prot. 71455 del 9 settembre 2016, rilasciati del Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE) "Parere sulla designazione dell'Autorità di Audit dei programmi operativi FESR (CCI 2014IT16RFOP014), FSE (CCI2014IT05SFOP013) 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. 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;

Vista la DGR n. 1- 975 del 13 febbraio 2020 che ha variato la DGR n. 4-439 del 29 ottobre 2019 "Art. 5 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale". Modificazione degli allegati I e II del provvedimento organizzativo approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 4-439 del 29 ottobre 2019" che colloca il Settore Audit Interno nella Direzione della Giunta Regionale.

Considerato il documento " Indicazioni operative per le autorita' di audit per l'esecuzione degli audit sulle operazioni a seguito della modifica dei programmi operativi di cui all'art. 242 c.6 del d.l. 34/20201" che l'IGRUE ha trasmesso alle Autorità di Audit nel mese di aprile 2021;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 7-4281 del 10 dicembre 2021 il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione della Giunta Regionale, a seguito di riorganizzazione interna è stato ridenominato Settore Audit, senza modifica dei compiti di Autorità di Audit;

Vista la DD n. 179 dell' 11 aprile 2024 di approvazione del documento: "Manuale delle procedure di audit 2014-2020";

Vista la DD n. 188 del 16 aprile 2024 di approvazione del documento: "Strategia di audit POR FSE 2014-2020. Articolo 127 Regolamento (UE) n. 1303/2013"

Considerato che la Direzione Istruzione, Formazione e Lavoro ha trasmesso con nota in arrivo nostro prot. N.35783/A1017B del 9 agosto 2024 la situazione dei progetti annualità 2023/2024 secondo periodo del POR FSE per il periodo di programmazione 2014/2020;

Considerato che il Settore Acquisizione e Controllo delle Risorse finanziarie ha confermato con nota in arrivo nostro prot. N. 34844/A1017B del 5 agosto 2024 che nel secondo periodo dell'anno contabile 2023/2024, precisamente al 27/06/2024, è stata effettuata una sola certificazione di spesa per euro 185.626.388,83;

Vista la DD n.127 del 19 marzo 2024 "Applicazione del Regolamento (CE) n. 1303/2013 – estrazione del campione per lo svolgimento dell' audit delle operazioni per il POR FSE 2014-2020 – annualità 2023/2024 primo periodo

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

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- 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. 1303/2013 – estrazione del campione per lo svolgimento dell'audit delle operazioni - annualità 2023/2024 secondo periodo del POR FSE – programmazione 2014/2020, i seguenti allegati tecnici, che fanno parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

1) Verbale di campionamento delle operazioni di spesa – annualità 2023/2024 secondo periodo del POR FSE 2014-2020;
2) Metodologia statistica utilizzata per l'estrazione del campione – annualità 2023/2024 secondo periodo del POR FSE 2014-2020;
3) Progetti campionati per l'audit delle operazioni – annualità 2023/2024 secondo periodo del POR FSE 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 (A1017B - Audit)
Firmato digitalmente da Fausto Antonio Pavia