

Codice A1017B

D.D. 17 luglio 2025, n. 342

Adozione Check-list PR FESR 2021-2027- Integrazione al Manuale delle procedure di audit 2021-2027 (Art. 77 del Reg. (UE) n. 2021/1060), approvato con determina dirigenziale del 31/03/2025 n. 167/A1017B/2025.



ATTO DD 342/A1017B/2025

DEL 17/07/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

A1017B - Audit

OGGETTO: Adozione Check-list PR FESR 2021-2027- Integrazione al Manuale delle procedure di audit 2021-2027 (Art. 77 del Reg. (UE) n. 2021/1060), approvato con determina dirigenziale del 31/03/2025 n. 167/A1017B/2025

Richiamata integralmente la determinazione dirigenziale del 31/03/2025 n. 167/A1017B/2025 approvazione del documento: "Manuale delle procedure di Audit 2021-2027 (Art. 77 del Reg. (UE) n. 2021/1060)";

Visto che con tale determinazione l'Autorità di Audit ha approvato il Manuale comprensivo dei relativi allegati citati nello stesso e dato "mandato all'Autorità di Audit di modificare il suddetto Manuale e gli allegati citati nello stesso sulla base delle esigenze eventualmente emergenti nel corso di svolgimento dell'attività di controllo";

Considerato che per svolgere le proprie funzioni l'Autorità di Audit deve dotarsi di procedure e strumenti conformi alla normativa comunitaria, agli standard internazionali di audit ed alle esigenze che man mano si manifestano nel corso dello svolgimento delle proprie attività;

Ritenuto necessario procedere all'aggiornamento del Manuale delle procedure di audit di cui all'oggetto in ragione dell'esigenza di adottare le Checklist per la verifica dei destinatari finali degli Strumenti finanziari oggetto di audit, ad integrazione di quelle previste nell'elenco delle checklist relative a AUDIT DELLE OPERAZIONI – FESR: Strumenti finanziari (SF) e, in particolare:

- Check list SF Attrazione investimenti_dest finali
- Check list SF Digitalizzazione ed efficientamento produttivo_dest finali
- Check list SF ENERGIA_dest finali

I nuovi Allegati costituiscono sin da subito il riferimento procedurale per gli auditor nello svolgimento delle attività di competenza.

Ritenuto altresì opportuno, considerata la natura esclusivamente tecnica del Manuale e degli allegati citati nello stesso, attribuire all'Autorità di Audit la facoltà di modificarli sulla base delle esigenze eventualmente emergenti nel corso di svolgimento dell'attività di controllo, mediante nota formale di comunicazione;

tutto ciò premesso,

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

1. . di adottare le seguenti checklist per la verifica dei destinatari finali degli Strumenti finanziari oggetto di audit, conservate agli atti del Settore Audit, ad integrazione dell'elenco degli "Allegati al Manuale delle procedure di Audit_VS2_2025 PROGRAMMAZIONE 2021-2027", a pag. 5 del suddetto Manuale:

- Check list SF Attrazione investimenti_dest finali
- Check list SF Digitalizzazione ed efficientamento produttivo_dest finali
- Check list SF ENERGIA_dest finali

2. di dare mandato all'Autorità di Audit di modificare il suddetto Manuale e gli allegati citati nello stesso sulla base delle esigenze eventualmente emergenti nel corso di svolgimento dell'attività di controllo mediante nota formale di comunicazione;

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