



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio di Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE PROT. N. 6754 REP. N. 253 DEL 27.02.2020

Oggetto: Programma ENI CBC MED 2014-2020 – Aggiornamento della Strategia di Audit – (Audit Strategy) .

Il Direttore del Servizio

- VISTO lo Statuto Speciale della Regione autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA la L.R. n. 1 del 7.01.1977, “Norme sull’organizzazione amministrativa della Regione Sardegna e sulle competenze della Giunta, della Presidenza e degli Assessorati regionali” e ss. mm. ii;
- VISTA la L.R. n. 31 del 13.11.1998 “Disciplina del personale regionale e dell’organizzazione degli uffici della Regione” e ss. mm. ii;
- VISTO il Regolamento (UE) n. 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell’11 marzo 2014 che “istituisce uno strumento europeo di vicinato (ENI)”;
- VISTO il Regolamento (UE) n. 236/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell’11 marzo 2014 che stabilisce “norme e procedure comuni per l’attuazione degli strumenti per il finanziamento dell’azione esterna dell’Unione”;
- VISTO il Regolamento (UE) n. 897/2014 della Commissione del 18 agosto 2014 che stabilisce “disposizioni specifiche per l’esecuzione dei programmi di cooperazione transfrontaliera finanziati nel quadro del regolamento (UE) n. 232/2014”;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio di Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. DEL. /02/2020

PROT. N.

- VISTO il Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea con decisione C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 15/5 del 10 aprile 2015, che istituisce l'unità di progetto "Autorità di audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo" presso la Presidenza della Regione per il periodo di programmazione 2014/2020;
- VISTA la Delibera n. 53/9 del 28.11.2017 che sopprime l'Unità di progetto "Autorità di Audit del Programma ENI CBC MED" e trasferisce le funzioni e il personale assegnato a tale Unità al Servizio della Direzione generale dei Servizi Finanziari – Servizio "Autorità di Certificazione" dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ora rinominato Servizio "Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED" e prevede l'articolazione del Servizio in distinte unità organizzative per garantire l'indipendenza delle funzioni di Audit e di Certificazione;
- VISTO il Decreto dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio n.1/465 del 04.01.2018, avente oggetto "modifiche ai decreti n. 96 del 20.04.2015 e n.11 del 31.05.2016 di definizione e modifica dell'assetto organizzativo e delle competenze dei Servizi della Direzione Generale dei Servizi Finanziari" che istituisce il Servizio "Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED";
- VISTO il Decreto dell'Assessore del Personale prot. n. P 5379/8 del 19.02.2018 che conferisce alla dott.ssa Enrica Argiolas, le funzioni di Direttore del Servizio Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED della Direzione Generale dei Servizi Finanziari;
- VISTO il decreto dell'Assessore degli Affari generali, Personale e riforma della Regione n. 29 del 15 marzo 2019 prot. n. P/9220, che conferma alla dottoressa Enrica Argiolas le funzioni di direttore del Servizio di Certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED presso la Direzione generale dei servizi finanziari;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio di Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. DEL. /02/2020

PROT. N.

- VISTO in particolare l'art. 28 "Funzioni dell'autorità di audit" del citato Reg. 897/14 che, tra l'altro, prevede che la strategia di audit sia aggiornata annualmente e trasmessa alla Commissione unitamente alla relazione annuale sul programma";
- VISTO in particolare l'art. 69 del Reg. 897/14 "accettazione dei conti" che prevede che l'Autorità di gestione trasmette alla Commissione entro il 15 febbraio di ogni anno, unitamente ai conti annuali e alle proprie relazioni, anche il Rapporto annuale di audit con l'aggiornamento della Strategia di audit predisposto dall'Autorità di audit e che, entro il 15 maggio successivo, la Commissione comunica l'esito delle proprie verifiche e valutazioni;
- RICHIAMATA la propria determinazione prot. n.4973 rep. 111 del 14.02.2019 con la quale è stata approvata la seconda versione della Strategia di audit (Audit Strategy);
- PRESO ATTO dello stato di attuazione del Programma;
- CONSIDERATO che recentemente l'Autorità di Audit ha provveduto ad elaborare con il supporto specialistico di un fornitore esterno una adeguata metodologia dell'analisi dei rischi finalizzata alla pianificazione delle proprie attività nell'ambito della Strategia di audit;
- CONSIDERATO che è necessario aggiornare il cronoprogramma della Strategia di audit;
- RICHIAMATO il proprio Ordine di Servizio, Prot. n.13216/7 del 02.05.2019, integrato dal successivo Ordine di Servizio, Prot. n.14742/9 del 13/05/2019, avente per oggetto l'attribuzione del personale ai settori dal quale risulta l'attuale dotazione di personale dell'Autorità di Audit;
- RICHIAMATA la propria determinazione prot. n. 16175 rep. 450 del 22.05.2019 di approvazione del funzionigramma dell'Autorità di Audit in lingua italiana e in lingua inglese;
- CONSIDERATO che l'allegata Strategia di Audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020 "Audit Strategy for the ENI CBC MED 2014/2020 Programme" è redatta in lingua inglese;
- RITENUTO di dover approvare la Strategia di audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020 - Audit Strategy for the ENI CBC MED 2014/2020 Programme – allegata alla presente per farne parte integrante e sostanziale;



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio di Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. DEL. /02/2020

PROT. N.

DETERMINA

- Art. 1) È approvata la Strategia di audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020 - Audit Strategy for the ENI CBC MED 2014/2020 Programme allegata alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale.
- Art.2) La Strategia di Audit di cui all'art. 1 è trasmessa all'Autorità di gestione del Programma ENI CBC MED per l'invio alla Commissione europea ai sensi dell'art. 28, p.5, del Regolamento (UE) n. 897/2014 .
- Art.3) il presente atto è trasmesso al Servizio Comunicazione della Direzione generale della Presidenza per la pubblicazione sul sito internet istituzionale, sezione "Atti" di questa struttura.

La presente determinazione è comunicata all'Assessore Regionale della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ai sensi dell'art. 21, comma 9 della Legge Regionale 13.11.1998, n. 31.

Il Direttore del Servizio
Dott.ssa Enrica Argiolas