



PROGRAMMA COFINANZIATO
DALL'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 dei servizi finanziari
Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione rep. n. prot. n. del luglio 2020

Oggetto: Programma ENI CBC MED 2014 - 2020 - Approvazione Relazione annuale di audit
(Annual audit report) n.2/2020.

IL DIRETTORE

- VISTO lo Statuto speciale della Regione Autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA la L.R. n. 1 del 7 gennaio 1977, recante "norme sull'organizzazione amministrativa della Regione Sarda e sulle competenze della Giunta, della Presidenza e degli Assessori Regionali", e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA la L.R. n. 31 del 13 novembre 1998 concernente "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione" nel testo vigente;
- VISTA la L. n. 241 del 7 agosto 1990 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi" e successive modifiche ed integrazioni;
- 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";



PROGRAMMA COFINANZIATO
DALL'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 dei servizi finanziari
Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Det. prot.
del /07/2020

- VISTO il Regolamento di esecuzione (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 del Parlamento europeo e del Consiglio che istituisce uno strumento europeo di vicinato";
- VISTO l'Accordo di Partenariato 2014-2020 con l'Italia, n. CCI2014IT16M8PA001, approvato dalla Commissione Europea con decisione C(2014) 8021 il 29 ottobre 2014, modificata dalla decisione C(2018) 598 l'8 febbraio 2018;
- VISTO il Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea con decisione C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015, che indica la Regione Sardegna come Autorità di audit;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 15/5 del 10 aprile 2015 che istituisce l'Unità di progetto denominata "Autorità di Audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo";
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 53/9 del 28 novembre 2017 che ha soppresso tale unità di progetto trasferendo le funzioni alla Direzione generale dei servizi finanziari – Servizio Autorità di certificazione, rinominato Servizio di Certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit PO ENI CBC MED;
- VISTA la Delibera n. 20/9 del 17.04.2020 che prevede l'istituzione dell'Unità di progetto "Certificazione della spesa dei fondi dei PO FESR, FSE e FSC";
- VISTO il Decreto dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio n.1/16396 del 21.05.2020, avente oggetto "modifiche al decreto assessoriale n. 7, prot. n.42717 del 29.11.2018 relativo all'assetto organizzativo e delle competenze dei Servizi della Direzione Generale dei Servizi Finanziari";



PROGRAMMA COFINANZIATO
DALL'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 dei servizi finanziari
Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Det. prot.
del /07/2020

- VISTO il decreto dell'Assessore degli Affari generali, Personale e riforma della Regione n. 8 del 19 febbraio 2018 prot. n. P/5379, che conferisce 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;
- 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;
- VISTO l'articolo 28 "Funzioni dell'autorità di audit" del citato Regolamento (UE) 897/2014, e in particolare il comma 6, secondo cui tale organo redige un parere di audit sui conti annuali per l'esercizio contabile precedente e una relazione annuale di audit;
- VISTO l'articolo 68 "Presentazione dei conti" del citato Regolamento (UE) 897/2014, e in particolare il comma 2, lettera d) e il comma 4) secondo cui "Il parere di audit di cui al paragrafo 2, lettera d), accerta se i conti forniscano un quadro fedele, le relative operazioni siano legittime e regolari e i sistemi di controllo opportunamente predisposti funzionino";
- VISTO l'articolo 68 "Presentazione dei conti" del citato Regolamento (UE) 897/2014, e in particolare il comma 2, lettera e), secondo cui la relazione di cui sopra contiene "una sintesi degli audit effettuati, compresa un'analisi della natura e della portata degli errori e delle carenze individuati, sia a livello di sistema che per i progetti, nonché l'indicazione delle azioni correttive adottate o previste";
- VISTO 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



PROGRAMMA COFINANZIATO
DALL'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 dei servizi finanziari
Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Det. prot.
del /07/2020

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;

VISTO il Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit del PO ENI CBC MED 2014-2020, versione 2.0, approvato con propria determinazione, Prot. 19103, Rep 666, del 12.06.2020;

VISTA la nota della DG Regio della Commissione europea - Ref. Ares(2020)2761582 - 28/05/2020 – “Analysis of the technical part of the Annual Report and of the documents submitted under Article 68 of Commission Implementing Regulation (EU) No 897/2014 .- Accounting period: 01/07/2018 - 30/06/2019”;

CONSIDERATI i rilievi e le raccomandazioni contenuti nella su citata nota concernenti taluni aspetti della Relazione finale di audit sui conti annuali, del parere di audit sui conti annuali e della Relazione annuale di audit approvati con propria determinazione rep. N. 231, prot.n. 6301, del 25 febbraio 2020;

RITENUTO pertanto necessario disporre ulteriori integrazioni documentali nei confronti dell'Autorità di Gestione, nonché lo svolgimento di audit supplementari e l'attivazione di procedure di quality review;

PRESO ATTO della documentazione e delle informazioni prodotte dall'Autorità di Gestione, richieste con propria nota del 25 giugno 2020;

RICHIAMATA la propria precedente determinazione, rep. 809, prot. n. 23195 del 14.07.2020, con la quale sono stati approvati il “Rapporto finale di audit sui conti annuali” e il “Parere di audit sui conti annuali” redatti in lingua inglese e riferiti al periodo contabile 1° gennaio 2018 – 30 giugno 2019;



PROGRAMMA COFINANZIATO
DALL'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 dei servizi finanziari
Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Det. prot.
del /07/2020

VISTO il testo della Relazione annuale di audit, redatta in lingua inglese e riferita al periodo contabile 1° gennaio 2018 al 30 giugno 2019, allegata alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale;

VISTA la check list di quality review sottoscritta dal funzionario incaricato e trasmessa in data 15 luglio 2020;

per le motivazioni indicate in premessa

DETERMINA

- Art. 1) per le motivazioni in premessa è approvata Relazione annuale di audit (Annual audit report) n.2/2020, redatta in lingua inglese e riferita al periodo contabile 1° gennaio 2018– 30 giugno 2019, allegata alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale;
- Art. 2) il documento indicato al punto precedente è trasmesso all'Autorità di gestione del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo per il seguito di competenza;
- Art. 3) il presente atto è trasmesso all'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, ai sensi dell'art. 21, c. 9, della L.R. 31/1998;
- Art. 4) 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.

Il Direttore del Servizio

Enrica Argiolas

Firmato digitalmente da

**ENRICA
ARGIOLAS**