



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNTZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

Determinazione prot.n.301 Rep. n. 14 del 20 ottobre 2017

Oggetto: **Aggiornamento del programma di audit interno 2017 approvato con det. n.2 del 7.2.2017 e modifica assegnazione delle relative attività effettuata con det. n. 4 del 13.2.2017.**

IL DIRETTORE

- VISTO lo Statuto speciale della Regione autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA la legge regionale 31 del 13.11.1998 concernente “Disciplina del personale regionale e dell’organizzazione degli uffici della Regione” nel testo vigente;
- VISTO il regolamento (CE) 1638/2006 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24.10.2006 recante disposizioni generali che istituiscono uno strumento europeo di vicinato e partenariato (ENPI);
- VISTO il regolamento (CE) 951/2007 della Commissione europea del 9.8.2007 che stabilisce le misure di esecuzione dei programmi di cooperazione transfrontaliera finanziati nel quadro del regolamento (CE) 1638/2006;
- VISTO il programma operativo ENPI CBC Bacino del Mediterraneo 2007-2013, approvato dalla Commissione Europea con decisione 4242 del 14.8.2008, che fra l’altro designa la Regione Sardegna come autorità di gestione comune;
- VISTA la legge regionale 2 del 29.5.2007 (legge finanziaria 2007), che all’articolo 6 istituisce l’ufficio dell’Autorità di gestione del Programma;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC MED

- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 32/13 del 4.6.2008, con cui l'ufficio predetto viene istituito, qualificato speciale e dotato di autonomia organizzativa e funzionale;
- VISTO il decreto del Presidente della Regione autonoma della Sardegna 1/ENPI del 20.10.2008 che istituisce i Servizi nell'ambito dell'ufficio, in particolare il Servizio per l'audit interno;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 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;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 8/9 del 19 febbraio 2016, che sopprime il Servizio per l'audit interno presso l'Autorità di gestione ENPI e ne attribuisce le competenze alla costituenda Autorità di audit ENI;
- VISTO il decreto del Presidente della Regione n.62 del 2 novembre 2016 (protocollo 18824), che conferisce alla sottoscritta le funzioni di coordinatore dell'unità di progetto Autorità di audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo;
- VISTI gli articoli 15, comma 2, lettera d, e 29, comma 1, del citato regolamento (CE) 951/2007, nonché l'ultimo periodo del paragrafo 2.3.1 del programma operativo congiunto ENPI CBC Bacino del Mediterraneo 2007-2013, in base ai quali gli audit dei circuiti interni e della corretta applicazione delle procedure nell'anno precedente è realizzato sulla base di un programma annuale;
- VISTI i programmi di audit interno degli anni 2010-2016;
- RICHIAMATE le proprie determinazioni n.2 del 7.2.2017, con la quale è stato approvato il programma di audit interno 2017 del Programma ENPI CBC MED, e n.4 del 13.2.2017, con la quale sono state assegnate le relative attività al personale in servizio presso l'Unità di progetto;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC MED

- VISTA** la determinazione n. 9 del 31 maggio 2017 di approvazione della “Relazione di follow-up sulla relazione annuale 2016, sulle misure antifrode e sul Servizio per la certificazione dell’Autorità di gestione” n.U-65f, della “Relazione di follow-up sull’antenna di Aqaba” n.U-66F e della “Relazione annuale di audit interno 2017 (Annual audit report 2017) n.A-67F ;
- PRESO ATTO** che dalle attività svolte per la predisposizione della sopracitata relazione sono emersi nuovi elementi di valutazione delle criticità rilevate in passato dal Servizio di audit interno che modificano le precedenti considerazioni sulle aree di rischio da presidiare in relazione al Programma ENPI;
- CONSIDERATA** la prossima chiusura del Programma ENPI prevista per il 30 giugno 2018;
- RITENUTO** opportuno pertanto aggiornare e integrare il programma di audit interno 2017 sopracitato al fine di migliorarne l’efficacia dello stesso e del Programma stesso;
- VISTA** la nota n.8028 del 21.3.2017 del Direttore Generale dell’Organizzazione e del Personale di assegnazione della dott.ssa Silvia Zedda (matr.004296);
- PRESO ATTO** che l’attività di follow-up sulla relazione di audit interno 2016 è stato opportunamente svolta, al fine di uniformare le metodologie di audit nonché la conoscenza delle criticità del Programma ENPI, in formazione collegiale dai due auditor assegnati all’Unità di progetto e dal dirigente, come risulta dalla citata det. n.9 del 31.5.2017;
- CONSIDERATA** la necessità di modificare conseguentemente l’assegnazione delle attività effettuata con la sopracitata determinazione n.4 del 13.2.2017;
- RITENUTO** opportuno nel rispetto dei principi di economicità e per garantire la necessaria flessibilità nella gestione del personale, provvedere all’assegnazione delle attività ai funzionari con proprie disposizioni organizzative, ai sensi degli artt. 24 e 25 della L.R.31/98;



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC MED

RITENUTO opportuno informare l'Autorità di gestione congiunta ENPI dell'aggiornamento del programma di audit interno 2017;

VISTA la previsione dell'articolo 21, comma 9, della citata legge regionale 31/1998, secondo cui le determinazioni adottate dai dirigenti devono essere comunicate al competente componente della Giunta;

DETERMINA

- 1) è approvato l'aggiornamento del programma di audit interno del 2017 del Programma ENPI CBC MED, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) il presente atto è trasmesso al Presidente della Regione e al Direttore dell'Autorità di gestione comune del Programma ENPI CBC MED.

Il direttore dell'Autorità di audit

Enrica Argiolas