



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

DELIBERAZIONE N. 12/10 DEL 27.3.2015

Oggetto: Istituzione dell'Unità di progetto denominata Ufficio della Autorità di Audit dei programmi operativi FESR ed FSE, ai sensi dell'articolo 26 della L.R. n. 31/1998.

Il Vicepresidente, di concerto con l'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, nel richiamare le Delib.G.R. n. 1/7 del 13.1.2015 e n. 7/6 del 17.2.2015 con le quali è stata disposta la soppressione della Direzione generale della Programmazione unitaria e della statistica regionale, rappresenta l'esigenza di attribuire una diversa collocazione all'Autorità di Audit dei programmi FESR ed FSE, per rispondere pienamente alle previsioni della normativa europea e nazionale.

L'Autorità di Audit ha il compito di vigilare sull'efficace funzionamento dei sistemi di gestione e controllo dei programmi comunitari e, a partire dalla programmazione comunitaria 2014-2020, è chiamata anche a esprimere un parere di conformità sui requisiti di designazione delle Autorità di Gestione e di Certificazione valutandone il rispetto dei criteri relativi all'ambiente di controllo interno, alla gestione del rischio, alle attività di gestione e controllo e alla sorveglianza.

I regolamenti comunitari prevedono che l'Autorità di Audit sia funzionalmente indipendente dall'Autorità di Gestione e di Certificazione perché sia rispettato il principio della separazione delle funzioni tra autorità.

Con la deliberazione n. 19/9 del 27.5.2014 la Giunta regionale ha identificato nella Direzione del Centro Regionale di Programmazione e nella Direzione generale dell'Assessorato del Lavoro, Formazione Professionale, Cooperazione e Sicurezza Sociale le strutture regionali che nella programmazione 2014-2020 avranno il ruolo, rispettivamente, di Autorità di Gestione dei Programmi Operativi FESR e FSE, e nel servizio Autorità di Certificazione della Direzione generale dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio il ruolo dell'Autorità di Certificazione.

Con la deliberazione n. 32/5 del 7.8.2014 la Giunta regionale ha individuato nel Servizio dell'Autorità di Audit e dei supporti direzionali della Direzione generale della Programmazione unitaria e della statistica regionale la struttura che ha il ruolo di Autorità di Audit, per il periodo



2014-2020, relativamente ai Programmi Operativi FESR e FSE.

L'Accordo di Partenariato 2014-2020 con l'Italia, adottato dalla Commissione in data 29.10.2014, all'Allegato II "Elementi salienti della proposta SI.GE.CO 2014-2020" prevede che l'Autorità di Audit per i programmi FESR ed FSE, unitamente alla descrizione della struttura organizzativa, dei sistemi, delle procedure e strumenti dalla stessa utilizzati, sia sottoposta al parere obbligatorio e vincolante di conformità dell'Organismo nazionale di coordinamento MEF/RGS/IGRUE anche in ordine alla sua collocazione in una posizione di staff o di diretto riporto ai vertici di riferimento dell'Amministrazione.

Il riporto dell'Autorità di Audit direttamente ad Organi di vertice dell'Amministrazione risponde a quanto previsto dall'art. 123 del Reg.(UE) n. 1303/2013 e all'interpretazione dello stesso fornita dalla Commissione Europea.

Le direttive per la designazione dell'Autorità di Audit predisposte da MEF/RGS/IGRUE prevedono l'obbligatorietà per le Autorità di Audit di riferire ai vertici dell'Amministrazione presso la quale sono incardinate le Autorità di Gestione e di Certificazione, in modo da assicurare in ogni momento la conoscenza del livello di rischio riguardanti l'attuazione dei programmi operativi per l'assunzione dei provvedimenti conseguenti.

In riferimento a quanto sopra, il Vicepresidente evidenzia la necessità di individuare una forma organizzativa della Autorità di Audit con i requisiti richiesti.

A tal fine l'Organismo nazionale di coordinamento MEF/RGS/IGRUE per il rilascio del parere sulla designazione dell'Autorità di Audit per i programmi FESR ed FSE, con nota del 14.11.2014, ha chiesto di fornire elementi certi circa la diretta rispondenza ai vertici dell'Amministrazione.

La legge regionale n. 24 del 25.11.2014, riguardante disposizioni urgenti in materia di organizzazione della Regione, prevede che la Giunta regionale definisca le linee fondamentali dell'organizzazione amministrativa della Regione, all'interno dei principi generali fissati dal legislatore regionale e l'istituzione delle Unità di progetto.

L'articolo 10 della predetta legge, che modifica l'art. 26 della L.R. n. 31/1998, dispone, tra l'altro, che:

- la Giunta regionale stabilisce i criteri di funzionamento, la composizione, le modalità di formazione e di conferimento delle funzioni, la durata delle Unità di progetto e ne individua gli obiettivi;
- al personale preposto al coordinamento delle Unità di cui al comma 1 è riconosciuta una



retribuzione, collegata al conseguimento degli obiettivi, prevista dal contratto collettivo regionale di lavoro per l'area dirigenziale”.

Con la deliberazione n. 8/21 del 24.2.2015 la Giunta regionale ha definito i criteri per la costituzione della unità di progetto.

Il Vicepresidente della Regione ritiene che tale modalità organizzativa risponda pienamente alla richiesta di autonomia della Autorità di Audit e, pertanto, propone di istituire, ai sensi dell'art. 26 della L.R. n. 31/1998, così come modificato dall'art. 10 della L.R. n. 24/2014, presso la Presidenza della Regione, una Unità di progetto denominata Ufficio della Autorità di Audit dei programmi operativi FESR ed FSE.

L'Unità di progetto ha l'obiettivo di proseguire e completare le attività previste per l'Autorità di Audit dei programmi operativi FESR ed FSE per il periodo di programmazione 2007-2013, ai sensi del Reg. CE n. 1083/2006, secondo le modalità attuative definite dal Reg. CE n. 1828/2006 e dalla normativa nazionale nonché di svolgere tutte le attività inerenti gli stessi programmi operativi per la programmazione 2014/2020 ai sensi dell'art. 127 del Reg. UE n. 1303/2013. L'Unità di progetto avrà una durata pari al ciclo di programmazione dei programmi operativi di riferimento.

L'Unità di progetto subentra in tutti i rapporti giuridici relativi allo svolgimento dell'attività di Audit già in essere presso il Servizio dell'Autorità di Audit e supporti direzionali della Direzione generale della Programmazione unitaria e della statistica regionale, ivi compreso il contratto di assistenza tecnica, garantendo la prosecuzione delle attività in essere.

La dotazione organica dell'Unità di progetto è quella assegnata all'Autorità di audit dei programmi FESR ed FSE per il periodo 2007-2013 per lo svolgimento delle analoghe attività anche per il periodo 2014-2020.

L'Unità di progetto, in ragione dei molteplici compiti richiesti e delle diverse professionalità necessarie, seguirà criteri di funzionamento fondati sulla massima flessibilità organizzativa e si doterà di un ufficio per l'attività di segreteria e di supporto alla verifica dei programmi della direzione.

Sulla base dell'esperienza maturata con la programmazione 2007-2013, ancora in corso, l'Autorità di Audit potrà organizzare le attività per gruppi di lavoro o conferendo direttamente la competenza allo svolgimento a ciascun funzionario sulla base delle differenti professionalità a disposizione dell'Ufficio in materia di appalti, formazione, statistica, procedure di revisione e controllo, normativa comunitaria e contabilità pubblica.

L'Unità di progetto si avvarrà delle risorse statali assegnate dal programma complementare



coordinato da MEF/RGS/IGRUE e che finanzierà le seguenti voci di spesa: assistenza tecnica specialistica, missioni, formazione, strumenti informatici. L'Unità di progetto sarà dotata inoltre delle risorse regionali strettamente necessarie all'espletamento delle attività e che esemplificativamente finanzieranno le seguenti voci di spesa: straordinario, indennità di alta professionalità e di rendimento.

Il Vicepresidente, di concerto con l'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, propone che il ruolo di responsabile dell'Unità di progetto sia attribuito alla Dott.ssa Antonella Garippa, già individuata quale Autorità di Audit per i programmi operativi FESR ed FSE per il periodo 2007-2013 e già individuata quale Autorità di Audit, per il periodo 2014-2020, per gli stessi programmi, con la deliberazione della Giunta regionale n. 32/5 del 7.8.2014.

La Giunta regionale, udita la proposta del Vicepresidente, di concerto con l'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, in merito all'istituzione dell'Unità di progetto denominata Ufficio delle Autorità di Audit dei programmi FESR ed FSE, acquisito il parere favorevole di legittimità del Direttore generale dell'Organizzazione e del Personale

DELIBERA

- di istituire, presso la Presidenza della Regione, ai sensi dell'articolo 26 della L.R. n. 31/1998 così come modificato dall'articolo 10 della L.R. n. 24/2014, l'Unità di progetto denominata Ufficio della Autorità di Audit dei programmi operativi FESR ed FSE.

L'Unità di progetto ha l'obiettivo di proseguire e completare le attività previste per l'Autorità di Audit dei programmi operativi FESR ed FSE per il periodo di programmazione 2007-2013, ai sensi del Reg. CE n. 1083/2006, secondo le modalità attuative definite dal Reg. CE n. 1828/2006 e dalla normativa nazionale nonché di svolgere tutte le attività inerenti gli stessi programmi operativi per la programmazione 2014-2020 ai sensi dell'art. 127 del Reg. UE n. 1303/2013. L'Unità di progetto avrà una durata pari al ciclo di programmazione dei programmi operativi di riferimento.

L'Unità di progetto subentra in tutti i rapporti giuridici relativi allo svolgimento dell'attività di audit già in essere presso il servizio dell'Autorità di Audit e supporti direzionali della Direzione generale della Programmazione unitaria e della statistica regionale, ivi compreso il contratto di assistenza tecnica, garantendo la prosecuzione delle attività in essere.

La dotazione organica dell'Unità di progetto è quella assegnata all'Autorità di Audit dei programmi FSE e FESR per il periodo 2007-2013 per lo svolgimento delle analoghe attività



anche per il periodo 2014-2020.

L'Unità di progetto, in ragione dei molteplici compiti richiesti e delle diverse professionalità necessarie, seguirà criteri di funzionamento fondati sulla massima flessibilità organizzativa e sarà dotata di un ufficio per l'attività di segreteria e di supporto alla verifica dei programmi della direzione.

L'Unità di progetto si avvarrà delle risorse statali assegnate dal programma complementare coordinato da MEF/RGS/IGRUE e che finanzierà le seguenti voci di spesa: assistenza tecnica specialistica, missioni, formazione, strumenti informatici. L'Unità di progetto sarà dotata inoltre delle risorse regionali strettamente necessarie all'espletamento delle attività e che esemplificativamente finanzieranno le seguenti voci di spesa: straordinario, indennità di alta professionalità e di rendimento.

Il ruolo di responsabile dell'Unità di progetto è attribuito alla Dott.ssa Antonella Garippa, già Autorità di Audit per i programmi operativi FESR ed FSE per il periodo 2007-2013 e già individuata quale Autorità di Audit per gli stessi programmi e per il periodo 2014-2020 con la deliberazione della Giunta regionale n. 32/5 del 7.8.2014;

- di dare mandato all'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione perché sia attivata la procedura ai sensi della L.R. n. 31/1998 per il trasferimento delle competenze e del personale, nonché allo stesso Assessore e all'Assessore alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, di rimodulare i capitoli di bilancio regionale a favore dell'Unità di progetto dell'Autorità di Audit;
- di dare mandato all'Assessore degli Enti Locali, Finanze e Urbanistica di dotare l'Unità di progetto delle risorse materiali e strumentali necessarie allo svolgimento dell'attività.

Il Direttore Generale

Alessandro De Martini

Il Vicepresidente

Raffaele Paci