



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

Determinazione rep. n.2 del 7 febbraio 2017

Prot. n. 27
Classi I.4.3 e VI.4.5.1
Fascicoli 1/2016 e 2/2017

Oggetto: ENPI CBC Bacino del Mediterraneo - programma di audit interno del 2017.

IL COORDINATORE DELL'UNITÀ DI PROGETTO

- 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;



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC MED

DETERMINAZIONE 2/27 DEL 7.2.2017
CLASS. I.4.3/1-2016 E VI.4.5.12-2017

- 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, in ottemperanza ai Regolamenti (UE) 232/2014 e 897/2014 sullo strumento europeo di vicinato (ENI) per il periodo di programmazione 2014/2020;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 8/9 del 19 febbraio 2016, che sopprime il citato Servizio per l'audit interno presso l'Autorità di gestione e ne attribuisce le competenze alla costituenda Autorità di audit ENI;
- VISTO il decreto del presidente della Regione 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;
- RICHIAMATA la propria determinazione n.1 del 13.12.2016 con la quale l'audit sulle realizzazioni fisiche, contenuto nel programma di audit 2016, è stato rinviato alla programmazione 2017 in considerazione delle criticità segnalate dal funzionario assegnatario nel documento sullo stato dell'arte in materia di audit delle realizzazioni fisiche dei progetti del 28.11.2016;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC MED

DETERMINAZIONE 2/27 DEL 7.2.2017
CLASS. I.4.3/1-2016 E VI.4.5.12-2017

VISTO l'aggiornamento di tale documento predisposto dal funzionario assegnatario in data 20.1.2017, contenente proposte operative per la realizzazione dell'audit in questione e in particolare: l'estrazione del campione da un universo costituito da tutti gli attori (beneficiari o partner) che hanno rendicontato spese per realizzazioni fisiche nell'ambito dei progetti finanziati dal programma ENPI CBC MED, nonché l'individuazione dei rischi e dei conseguenti fattori di ponderazione in base ai quali procedere alla estrazione dei 4 oggetti del campione;

RITENUTO condivisibile quanto proposto al fine di garantire la maggiore efficacia dei controlli;

VISTO il risultante documento sulla definizione dell'universo sottoscritto da dirigente e funzionario istruttore in data 20.1.2017;

VISTO il verbale del campionamento, effettuato il 20 gennaio 2017 alla presenza di un terzo, per maggiore garanzia di imparzialità e trasparenza, e in particolare, i risultati delle 4 estrazioni, risultanti dal predetto verbale e di seguito riepilogati:

Numero estrazione	Attore corrispondente	Acronimo progetto
1	Upper Galilee Regional Council	SCOW
2	UNDP Lebanon	MED-solar
3	MoA - Tunisian Ministry of Agriculture	ACCBAT
4	Agence du Logement de la Catalogne	RELS

VISTO il programma di audit interno allegato alla presente determinazione;

PRESO ATTO della necessità di comunicare il programma di audit interno all'Autorità di gestione congiunta;

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;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC MED

DETERMINAZIONE 2/27 DEL 7.2.2017
CLASS. I.4.3/1-2016 E VI.4.5.12-2017

DETERMINA

- a) è approvato il programma di audit interno del 2017 del Programma ENPI CBC Bacino del Mediterraneo , allegato al presente atto di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
- b) il presente atto è comunicato al dottor Vincenzo Amat di San Filippo, funzionario amministrativo presso questa unità di progetto, e al direttore dell'Autorità di gestione comune;
- c) il presente atto è trasmesso al Presidente della Regione.

Il Coordinatore dell'unità di progetto

Enrica Argiolas

Vincenzo Amat,
funzionario amministrativo