



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNTZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

Determinazione rep. n.7 del 19 maggio 2017

Oggetto: Programma audit a campione 2017. Modifiche calendario attività.

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”;
- 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, in particolare gli articoli 30 e 37 sull’audit a campione dei progetti finanziati,
- VISTO il programma operativo Bacino del Mediterraneo 2007-2013 approvato con decisione della Commissione Europea 4242 del 14.8.2008;
- VISTA la legge regionale 2 del 29.5.2007 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 PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. 7 DEL 19.5.2017

- 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;
- VISTE le norme di audit internazionalmente riconosciute, in particolari le ISA (International standards on auditing) elaborate dall'IFAC (International federation of accountants) e le ISSAI (International standards of supreme audit institutions) dell'INTOSAI (International organization of supreme audit institutions);
- VISTA la pista di controllo per l'audit a campione dei progetti, (determinazione direttore Autorità di gestione 134 del 20.4.2012), che assegna al servizio per l'audit interno il ruolo di referente nei confronti dell'fornitore del servizio di audit a campione;
- VISTO il disciplinare tecnico della procedura aperta per l'affidamento del servizio di audit a campione dei progetti (determinazione direttore del servizio per la gestione operativa 135 del 24.4.2012);



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. 7 DEL 19.5.2017

- CONSIDERATO in particolare il paragrafo 2.4 *Definizione del Programma annuale di audit dei progetti* del citato disciplinare, secondo cui l'aggiudicatario sottopone alla JMA (Autorità di gestione comune) una proposta di Programma annuale di audit dei progetti;
- VISTO il contratto stipulato fra l'autorità di gestione comune e la Bompani audit in data 22 novembre 2012;
- VISTO il subentro da parte della Baker Tilly Revisa s.p.a. alla Bompani audit s.r.l. nella titolarità del contratto in oggetto, autorizzato del direttore del servizio per la gestione operativa con nota 31 dell'8 gennaio 2014;
- VISTO l'atto aggiuntivo al contratto d'appalto rep.884/57 del 18.4.2016, stipulato dal direttore del Servizio per la gestione operativa e Baker Tilly Revisa s.p.a., nel quale si specifica che BTR dovrà interfacciarsi con l'unità di progetto Autorità di audit ENI CBC MED che assolve le funzioni del soppresso Servizio per l'audit interno;
- RICHIAMATA la propria determinazione n.2 del 7.2.2017 con la quale si è provveduto ad approvare il programma di audit a campione 2017 proposto da Baker Tilly Revisa spa ;
- RICHIAMATA la propria nota prot. 92 del 18 aprile 2017 con la quale, preso atto del ritardo nello svolgimento del programma sopracitato, si sollecita l'immediata ripresa delle attività di audit;
- VISTE la nota BTR del 27.4.2017 con la quale si chiede la sospensione delle attività e delle relative scadenze contrattuali, fino al completamento della procedura di autorizzazione del subentro della Mazars Italia spa alla BTR spa nel contratto sopracitato;
- RICHIAMATA la propria nota prot.116 del 4.5.2017 con la quale si indica il termine del 15 maggio 2017 per la consegna della relazione annuale e per far pervenire la riprogrammazione dell'attività di audit a campione;



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Autorità di audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. 7 DEL 19.5.2017

- VISTE le successive note della BTR spa prot.133 del 15.5.2017 con la quale si chiede un ulteriore proroga , fino al 19 maggio p.v., per la consegna della relazione annuale e della scrivente Autorità di audit prot.134 del 15.5.2017 con la quale si consente tale ulteriore spostamento del termine;
- VISTO il nuovo calendario di attività per lo svolgimento del programma di audit trasmesso da BTR spa tramite PEC in data 16.5.2017 (prot.138 del 17.5.2017);
- VISTO l'esito positivo dell'istruttoria amministrativa svolta su tale riprogrammazione e rilevato che le restanti attività di audit in loco si svolgeranno dal 29 maggio al 3 agosto 2017;
- RITENUTO opportuno che la Baker Tilly Revisa trasmetta un rapporto di monitoraggio dell'attività svolta il 30 giugno 2017, con la possibilità di chiederne ulteriori nel corso di svolgimento dell'attività;

DETERMINA.

- 1) è approvato l'aggiornamento del calendario di attività del programma di audit a campione 2017 allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) la Baker Tilly Revisa trasmette alla scrivente Autorità di audit un rapporto di monitoraggio dell'attività svolta il 30 giugno 2017;
- 3) eventuali modifiche al programma devono essere comunicate dalla Baker Tilly Revisa s.p.a. alla scrivente con la massima celerità; le modifiche non sostanziali sono valutate e approvate per le vie brevi, mentre le modifiche sostanziali sono valutate e approvate con determinazione;
- 4) la presente determinazione è comunicata alla Baker Tilly Revisa e al direttore del Servizio per la gestione operativa dell'Autorità di gestione comune per le attività conseguenti;
- 5) la presente determinazione è trasmessa al Presidente della Regione ai sensi dell'art.21, comma 9, della LR n.31/1998;



UNIONE EUROPEA



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



**PRESIDÈNTZIA
PRESIDENZA**

Autorità di audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. 7 DEL 19.5.2017

- 6) la presente determinazione è trasmessa alla Direzione generale per la Comunicazione per la pubblicazione sul sito istituzionale.

Il Direttore
Enrica Argiolas