Programme funded by the European Union

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNTZIA
PRESIDENZA

ENPI CBCMED
CROSS-BORDER COOPERATION IN THE MEDITERRANEAN

FLUSSO INFORMATIVO DEL PROGRAMMA ENPI CBC MED 2007-2013

ACCORDO

TRA

L'Autorità di Gestione Congiunta del Programma ENPI CBC MED, nella persona del Direttore pro tempore dell'Ufficio Speciale:
Dott.ssa Anna Catte

L'Autorità di Audit del Programma ENI CBC MED, che ha assunto le funzioni del Servizio per l'audit interno del Programma ENPI CBC MED, nella persona del Direttore pro tempore della Unità di progetto:
Dott.ssa Enrica Argiolas

PREMESSO CHE:

A norma dell'art. 22 del Reg. (CE) 951 del 9-8-2007 "Contabilità del programma operativo congiunto": *La contabilità del programma operativo congiunto è tenuta dal servizio dell'autorità di gestione congiunta incaricato delle operazioni finanziarie. Tale contabilità è autonoma e separata e comprende esclusivamente le operazioni relative al programma operativo congiunto. Essa permette un controllo analitico del programma per obiettivo, priorità e misura. L'autorità di gestione congiunta presenta le operazioni di quadratura tra detta contabilità e il saldo del conto bancario del programma al comitato di controllo congiunto del programma e alla Commissione, a sostegno della relazione annuale e di ogni domanda di prefinanziamento supplementare;*

A norma dell'art. articolo 29 del medesimo Regolamento *"Il servizio di audit interno dell'autorità di gestione congiunta realizza ogni anno un programma di controllo dei circuiti*

interni e della corretta applicazione delle procedure all'interno dell'autorità di gestione congiunta. Esso redige una relazione annuale che trasmette al rappresentante dell'autorità di gestione congiunta;

Il Programma operativo ENPI (approvato dalla Commissione con decisione C - 2008 – 4242, al paragrafo 3.2) stabilisce che "*L'Autorità di Gestione Congiunta crea un software dedicato per la gestione del Programma" che include:*

1) *I conti specifici del Programma, che consentono il monitoraggio analitico di cui sopra e un monitoraggio separato delle spese delle varie strutture di gestione.*
2) *Un database dei bandi per progetti, tra cui un registro delle proposte ricevute e dell'intera procedura di valutazione;*
3) *Un database dei contratti stipulati con i Beneficiari e un registro di tutte le richieste di pagamento. Il software consentirà di monitorare la procedura di pagamento all'interno delle strutture di gestione (AdG e Segretariato);*
4) *Un database dei bandi di gara, con un registro delle offerte ricevute e dell'intera procedura di aggiudicazione;*
5) *Un database dei contratti con fornitori, comprese tutte le procedure di pagamento;*
6) *Un database per il personale delle strutture di gestione, con i pagamenti di stipendi e contributi previdenziali da versare dal programma. ENPI CBC Bacino del Mar Mediterraneo;*
7) *Un registro delle richieste di pagamento alla Commissione europea e dei pagamenti ricevuti;*
8) *Un database degli audit effettuati dalla AdG su un campione di progetti;*
9) *Un registro delle procedure di recupero avviate dalla AdG.*

Questo software sarà accessibile attraverso l'Intranet del Programma da parte degli utenti autorizzati delle strutture di gestione. Sarà dotato di un sistema di registrazione di tutte le transazioni effettuate da ciascun utente, incluse le autorizzazioni, al fine di facilitare il lavoro dell'unità di controllo interno, che avrà un accesso privilegiato".

Il sistema informativo è stato parzialmente realizzato ed è stato fornito l'accesso anche all'audit interno. In particolare, con riferimento ad ognuno dei punti sopraelencati, include:

- n. 2) il database dei bandi per progetti;
- n. 3) il database dei contratti stipulati con i beneficiari;
- n. 8) un database degli audit effettuati su un campione di progetti;
- n. 9) il registro delle procedure di recupero avviate.

La relazione di audit del 31 dicembre 2013 e i successivi follow up, in particolare la relazione annuale di audit 2017 (det. n.9 del 31 maggio 2017); da cui emergono le carenze nel sistema informativo del Programma ENPI;

In sede di follow-up generale 2017 l'Autorità di gestione ha confermato che non ci saranno ulteriori implementazioni di tale sistema informativo

L'Autorità di audit ha necessità per un consapevole ed efficiente svolgimento dell'attività di audit interno 2017, di dati e informazioni non compresi nel sistema di monitoraggio;

SI CONCORDA QUANTO SEGUE:

1. L'Autorità di gestione congiunta si impegna a far pervenire all'Autorità di audit **entro e non oltre il prossimo 10 novembre** i dati e le informazioni seguenti relative al periodo 1° gennaio – 30 settembre 2017:

- a) un elenco dei mandati di pagamento quietanzati, attraverso il conto dedicato ripartiti per le varie strutture di gestione;
- b) un prospetto delle restanti spese riferite all'Assistenza Tecnica, mediante estrazione e stampa dal sistema contabile regionale (SAP) della situazione dei capitoli di competenza e mediante trasmissione delle determinazioni di impegno, liquidazione e pagamento.
- c) un elenco delle procedure di gara avviate, in corso e concluse nel periodo di riferimento (1.1.2017-31.10.2017) con la specifica delle fasi di avanzamento delle procedure (dalla approvazione del bando alla firma del contratto);
- d) un database dei contratti in corso e dei pagamenti relativi al periodo di riferimento;

- e) un elenco delle richieste e dei pagamenti ricevuti dalla Commissione europea;

2. L'Autorità di Gestione si impegna ad aggiornare semestralmente gli elenchi su riportati sub a) e b), mentre i dati di cui ai punti c), d) ed e) verranno aggiornati tempestivamente all'avanzamento delle rispettive procedure.
3. La trasmissione dei documenti deve essere comunicata via email indicando quanto trasferito.
4. L'Autorità di Gestione si impegna a rendere disponibile i fascicoli di dettaglio su specifica richiesta dell'Autorità di Audit;
5. I responsabili degli adempimenti sopraelencati relativi al flusso informativo con l'Autorità di Audit sono:

- per le informazioni di cui ai punti a) ed e): la Dott.ssa Valentina Carta (direttore Servizio per la Gestione finanziaria)
- per le informazioni di cui ai punti b) c) e d) la Dott.ssa Susanna Diliberto (direttore Servizio per la gestione operativa)

Cagliari, 2 novembre 2017

Per l'Autorità di Gestione Congiunta del Programma ENPI CBC MED
il Direttore pro tempore dell'Ufficio speciale
Dott.ssa Anna Catte

_____

Per Autorità di Audit del Programma ENI CBC MED
il Direttore pro tempore della Unità di progetto:
Dott.ssa Enrica Argiolas

_____