

**DETERMINAZIONE ADA/77**

**DEL 23 dicembre 2016**

**SERVIZIO: AUTORITÀ DI AUDIT E CONTROLLO ISPETTIVO-CONTABILE**

**UFFICIO:**

**OGGETTO:** integrazione documento *“Manuale attività di controllo nell’ambito delle attività riguardanti l’Audit delle operazioni per chiusura programmazione comunitaria 2007-2013”* relativo ai Programmi Operativi regionali FESR 2007-2013 CCI2007IT162PO001 e FSE 2007-2013 CCI2007IT052PO001. Nuova versione 1.2 del 23 dicembre 2016.

## IL DIRIGENTE

**VISTO** il Reg. (CE) n. 1083/2006 del Consiglio dell'11 luglio 2006 e s. m. e i, recante disposizioni generali sui Fondi Strutturali;

**VISTO** il Reg. (CE) n. 1080/2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 5 luglio 2006 s.m.i., relativo al Fondo Europeo di Sviluppo regionale (FESR);

**VISTO** il Reg. (CE) n. 1828/2006 della Commissione dell'8 dicembre 2006 e s.m.i. che stabilisce modalità di applicazione del Reg. (CE) n. 1083/2006 del Consiglio recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo e sul Fondo di Coesione e del Reg.(CE) n. 1080/2006 del Parlamento e del Consiglio relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale;

**VISTO** il Regolamento CE n. 1083/2006 e successive modifiche ed integrazioni, recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo e sul Fondo di Coesione;

**VISTO** il Regolamento CE n. 1828/2006 e successive modifiche ed integrazioni recante norme di attuazione relative al regolamento CE n. 1083/2006;

**VISTO** l’art. 71 del Regolamento CE n. 1083/2006 che prevede l’istituzione del Sistema di gestione e controllo;

**VISTI** l'art. 62 comma 1) lettera c del Regolamento CE n. 1083/2006 e l'art. 18 comma 1) del Regolamento CE n. 1828/2006 riguardanti la strategia di audit;

**CHE** si è ritenuto opportuno disporre di un manuale per le attività di controllo riguardanti l’audit delle operazioni per la chiusura della programmazione comunitaria 2007-2013;

**RITENUTO** comunque opportuno adottare indirizzi in merito alla propria verifica nel rispetto degli obiettivi previsti al paragrafo 1 dell’art. 62 del Reg. (CE) n. 1083/2006;

**CONSIDERATO** che l’Autorità di Audit ha ritenuto necessario apportare delle modifiche al Manuale, al fine di renderlo meglio rispondente alle prescrizioni normative;

L’Estensore

**dott. Sergio Iovenitti**

(firma)

Il Responsabile dell’Ufficio

(firma)

**PRESO ATTO** che con determinazione ADA36/2016 IL Servizio Autorità di Audit e Controllo Ispettivo Contabile ha provveduto:

- ad approvare il *“Manuale attività di controllo nell’ambito delle attività riguardanti l’audit delle operazioni per chiusura programmazione comunitaria 2007-2013 – Autorità Audit Regione Abruzzo”* relativo al POR FESR FSE - ABRUZZO 2007-2013 e relativi allegati indicati dalla numerazione che va dal n. 1 al n. 18;
- ad aggiornare il Manuale di Audit del POR Abruzzo FESR 2007/2013, con le check list riguardanti l’ingegneria finanziaria, allegato 11 e allegato 17 nella sua ultima versione;

**CHE** si è ravvisata la necessità di modificare ed integrare il predetto manuale nei punti:

- 3.10 “Termine di trasmissione verbale di sopralluogo e rapporto provvisorio di controllo ad AdA”;
- 3.12 “Termine di trasmissione del rapporto definitivo provvisorio o di controllo ad AdG e AdC”
- 4.3 “La trasmissione della documentazione integrativa ad AdA”
- 4.5 “Termine di trasmissione del rapporto di controllo definitivo”;

**CHE** il predetto manuale *“Manuale attività di controllo nell’ambito delle attività riguardanti l’audit delle operazioni per chiusura programmazione comunitaria 2007-2013 – Autorità Audit Regione Abruzzo”* relativo al POR FESR FSE - ABRUZZO 2007-2013 e relativi allegati indicati dalla numerazione che va dal n. 1 al n. 18; è stato migliorato con ulteriori allegati quali:

- il “Rapporto di controllo definitivo per gli Audit delle operazioni”, allegato 19;
- la nota di trasmissione del rapporto di controllo definitivo audit delle operazioni, allegato 16.4;

**PRECISATO** che il presente manuale ha lo scopo di illustrare nell’ambito dell’audit delle operazioni gli obiettivi di controllo, le modalità di svolgimento e gli effetti che i controlli in loco producono in capo al beneficiario finale (BF) o in capo al Destinatario Ultimo (DU).

**CHE** in caso di contrasto tra le disposizioni del presente regolamento e quelle contenute nel manuale di audit di riferimento prevalgono le disposizioni contenute nei manuali di audit;

#### **DETERMINA**

1. di approvare il *“Manuale attività di controllo nell’ambito delle attività riguardanti l’audit delle operazioni per chiusura programmazione comunitaria 2007-2013 – Autorità Audit Regione Abruzzo”* relativo al POR FESR FSE - ABRUZZO 2007-2013 –versione 1.2 del 23 dicembre 2016, e relativi allegati indicati dalla numerazione che va dal n. 1 al n. 19, che diventano parte integrante e sostanziale dei relativi manuali di Audit, nella loro ultima versione sostituendo il solo manuale attività approvato con determinazione dirigenziale n. 36/2016 ed integrando i relativi allegati indicati dalla numerazione 16.4 e 19;
2. di notificare il presente provvedimento all’Assistenza Tecnica di Audit: società Lattanzio S.p.A.;
3. di disporre la pubblicazione del presente atto per estratto sul Bollettino Ufficiale della Regione Abruzzo;
4. di pubblicare il presente provvedimento sul sito della regione Abruzzo, nella sezione dedicata all’audit;
5. dare atto che il presente atto amministrativo non comporta impegni di spesa. ===

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Sergio Iovenitti)

