o

L'Estensore

dott. Sergio Iovenitti

(firma)

Il Responsabile dell'Ufficio

Vacante

(firma)

GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE ADA/5 **DEL 20 marzo 2017**

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

UFFICIO:

OGGETTO: Approvazione del documento "R*apporto attività di audit degli strumenti di ingegneria finanziaria sulle attività di preparazione alla chiusura della programmazione 2007-2013"* per la chiusura della programmazione comunitaria 2007-2013". Programmi Operativi regionali CCI2007IT162PO001 e FSE 2007-2013 CCI2007IT052PO001.

IL DIRIGENTE

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 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 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;

PRESO ATTO delle indicazioni presenti negli "Orientamenti sulla chiusura 2007-2013" approvati con Decisione C(2013)1573 del 20 marzo 2013 e modificati con Decisione C(2015) 2771 final del 30 aprile 2015.

CONSIDERATO che il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha predisposto linee guida sulla "Chiusura dei programmi operativi 2007-2013" articolate in due sezioni:

- la prima sezione è dedicata alla descrizione delle specifiche attività di competenza delle Autorità coinvolte nelle attività di chiusura con indicazioni operative sulle principali attività da realizzare;
- la seconda sezione analizza il quadro normativo di riferimento per l'ammissibilità delle spese, integrato con schede esemplificative dedicate ad aspetti operativi e a tematiche di particolare rilievo;

CHE con nota prot. 30682 del 22.02.2017, pervenuta il 3 marzo 2017, Il Ministero delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale Ispettorato Generale per i rapporti finanziari con l'Unione

Europea uffici XI-XII – hanno trasmesso le Raccomandazioni della Commissione Europea sulle attività di preparazione alla chiusura della Programmazione 2007-2013 relativamente agli Strumenti di Ingegneria finanziaria e il modello di Check list di verifica della chiusura degli strumenti di ingegneria finanziaria;

RITENUTO doveroso verificare che le attività di preparazione alla chiusura svolte dall'AdG/OI e dall'Intermediario finanziario (IF) e dal percettore finale (PF), abbiano adeguatamente coperto le attività pertinenti la verifica del corretto svolgimento delle attività di chiusura degli strumenti di ingegneria finanziaria (SIF) come previsto dalle Linee guida sulla "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013" predisposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22.12.2015 versione 1.2 e delle raccomandazioni della Commissione Europea pervenute con la nota del 22.02.2017;

CHE si è ritenuto opportuno disporre un rapporto di controllo degli Strumenti di Ingegneria Finanziaria che tenga conto delle raccomandazione e comunitarie e della check list di verifica degli SIF per un controllo di II livello di cui alla Decisione C(2013)1573 del 20 marzo 2013 e modificata con Decisione C(2015) 2771 final del 30 aprile 2015 pertinente la verifica del corretto svolgimento delle attività di chiusura del programmazione comunitaria 2007-2013;

VISTO il "R*apporto attività di audit degli strumenti di ingegneria finanziaria sulle attività di preparazione alla chiusura della programmazione 2007-2013*", allegato 1);

VISTE le "C*heck-list di verifica della chiusura degli strumenti di ingegneria finanziaria*" proposte da MEF- IGRUE con la loro nota prot. 30682 del 22.02.2017, Allegato 2;

PRECISATO che il verbale del controllo di II livello per la verifica delle attività di chiusura come pure la check list hanno lo scopo di verificare che le attività di preparazione alla chiusura svolte sui SIF abbiamo riguardato tutti gli aspetti espressamente indicati dalla Commissione negli Orientamenti sulla chiusura dei PO 2007-2013;

DETERMINA

Per quanto in premessa che qui si intende integralmente riportato:

1. di approvare il documento "R*apporto attività di audit degli strumenti di ingegneria finanziaria sulle attività di preparazione alla chiusura della programmazione 2007-2013*", allegato 1, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, suddiviso in sezioni che tengono conto di quanto precisato nel manuale di chiusura e nelle raccomandazioni CE;

2. di approvare ed adottare le "*check-list di verifica della chiusura degli strumenti di ingegneria finanziaria*", allegato 2, proposte da MEF- IGRUE con la loro nota prot. 30682 del 22.02.2017;

3. di aggiornare il Manuale di Audit del POR Abruzzo FESR 2007/2013 come pure quello del POR Abruzzo FSE 2007-2013;

4. di notificare il presente provvedimento all'Assistenza Tecnica di Audit: società Lattanzio Audit s.r.l.;

5. di disporre la pubblicazione del presente atto per estratto sul Bollettino Ufficiale della Regione Abruzzo;

6. di pubblicare il presente provvedimento sul sito della regione Abruzzo, nella sezione dedicata all'audit;

7. dare atto che il presente atto amministrativo non comporta impegni di spesa. ===

Il Dirigente
(dott. Sergio Iovenitti)
Certificatore: Aruba S.p.A.
Validità: dal 10.05.2016 al 09.05.2019
Firma digitale: n. 6130940002944004