

L'Estensore

dott. Sergio Iovenitti

(firma)

Il Responsabile dell'Ufficio

Vacante

(firma)



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE ADA/63

DEL 30 novembre 2016

SERVIZIO: AUTORITÀ DI AUDIT E CONTROLLO ISPETTIVO-CONTABILE

UFFICIO:

OGGETTO: Approvazione del documento "Check list per il 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 – Attività supplementari chiusura programmi PO FESR e FSE 2007-2013" e relativo verbale di controllo 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;

RITENUTO doveroso verificare che le attività di preparazione alla chiusura svolte dall'AdG/OI e dall'AdC, abbiano adeguatamente coperto le attività pertinenti la verifica del corretto svolgimento delle attività di chiusura come previsto al punto 1.3.1. delle Linee guida sulla "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013" predisposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22.12.2015 versione 1.2;

CHE si è ritenuto opportuno disporre di una check list 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 in capo all'AdG/OI/AdC per la chiusura della programmazione comunitaria 2007-2013;

CONSIDERATO che l'Autorità di Audit ha ritenuto necessario apportare delle integrazioni al Manuale, al fine di renderlo meglio rispondente alle prescrizioni normative per verificare che AdG/OI e AdC abbiano adeguatamente e correttamente coperto alcuni ambiti di loro specifica competenza;

VISTO il documento "Check list per il 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 – Attività supplementari di chiusura", che si allega, suddiviso nelle seguenti schede:

- 1) Analisi delle dichiarazioni di spese finali di tutti i beneficiari, scheda (A);
- 2) Controlli di gestione a norma dell'articolo 60 del Reg. (CE) n. 1083/2006, scheda (B);
- 3) Definizione della dichiarazione finale di spesa, scheda (C);
- 4) Predisposizione della dichiarazione di spesa finale, scheda (D);
- 5) Definizione della dichiarazione finale di spesa – Strumenti Ingegneria Finanziaria -, scheda (E);
- 6) Definizione della dichiarazione finale di spesa – Aiuti di Stato -, scheda (F);
- 7) Registrazione e ricongiunzione dei pagamenti sul sistema contabile e verifica dell'adeguatezza della pista di controllo, scheda (G);

VISTO il "Verbale per il controllo di II livello per la chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013 per la verifica delle attività di chiusura della programmazione comunitaria 2007-2013";

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 dall'AdG/OI e dall'AdC, abbiano riguardato tutti gli aspetti espressamente indicati dalla Commissione negli Orientamenti sulla chiusura dei PO 2007-2013;

CHE è compito dell'AdA verificare che l'AdG, gli eventuali Organismi Intermedi e l'Autorità di Certificazione abbiano adeguatamente e correttamente coperto alcuni ambiti di loro specifica competenza in attuazione delle linee guida di "Chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013 - Preparazione e attuazione" predisposte dal MEF IGRUE, versione 1.2 del 22.12.2015;

DETERMINA

Per quanto in premessa che qui si intende integralmente riportato:

1. di approvare il documento "Check list per il 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 – Attività supplementari di chiusura", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, suddiviso nelle seguenti schede:

- a) Analisi delle dichiarazioni di spese finali di tutti i beneficiari, scheda (A);
- b) Controlli di gestione a norma dell'articolo 60 del Reg. (CE) n. 1083/2006, scheda (B);
- c) Definizione della dichiarazione finale di spesa, scheda (C);
- d) Predisposizione della dichiarazione di spesa finale, scheda (D);
- e) Definizione della dichiarazione finale di spesa – Strumenti Ingegneria Finanziaria -, scheda (E);
- f) Definizione della dichiarazione finale di spesa – Aiuti di Stato -, scheda (F);
- g) Registrazione e ricongiunzione dei pagamenti sul sistema contabile e verifica dell'adeguatezza della pista di controllo, scheda (G);

2. il "Verbale per il controllo di II livello per la chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013 per la verifica delle attività di chiusura della programmazione comunitaria 2007-2013", allegato A), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

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 Baker Tilly Revisa S.p.A.;

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 DEL SERVIZIO
(Dott. Sergio Iovenitti)

