



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE ADA/26

DEL 10 luglio 2017

SERVIZIO: AUTORITÀ DI AUDIT E CONTROLLO ISPETTIVO-CONTABILE

UFFICIO:

OGGETTO: Parere di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione del POR FESR 2014-2020 e del POR FSE 2014-2020.

PRESO ATTO che con determinazione dirigenziale n. ADA/57 dell'8-11-2016 si è provveduto ad adottare le linee guida per la procedura di designazione delle Autorità di Gestione e Certificazione per la programmazione POR FESR- FSE 2014/2020.

RICHIAMATI i Regolamenti (UE):

- n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca compresi nel quadro strategico comune e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione, relativo al periodo della Nuova programmazione 2014-2020 che abroga il Regolamento (CE) n. 1083/2006;
- n. 1304/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo sociale europeo che abroga il Regolamento (CE) n. 1081/2006;
- n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione", che abroga il Regolamento (CE) n. 1082/2006;
- di esecuzione n. 184/2014 della Commissione del 25 febbraio 2014, che, tra l'altro, stabilisce, conformemente al Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, i termini e le condizioni applicabili al sistema elettronico di scambio di dati fra gli Stati membri e la Commissione;
- di esecuzione n. 215/2014 della Commissione del 7 marzo 2014 che stabilisce norme di attuazione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca per quanto riguarda le metodologie per il sostegno in materia di cambiamenti climatici, la determinazione dei target intermedi e dei target finali nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione e la nomenclatura delle categorie di intervento per i fondi strutturali e di investimento europei;
- delegato n. 480/2014 della Commissione del 3 marzo 2014 che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo

regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;

- n. 1011/2014 della Commissione del 22 settembre 2014 recante modalità di esecuzione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i modelli per la presentazione di determinate informazioni alla Commissione e le norme dettagliate concernenti gli scambi di informazioni tra beneficiari e autorità di gestione, autorità di certificazione, autorità di audit e organismi intermedi;
- EURATOM n. 966/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio del 25 ottobre 2012 che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione e che abroga il Regolamento (CE, EURATOM) n. 1605/2012

RICHIAMATO l'Accordo di Partenariato 2014-2020 approvato con decisione di esecuzione della Commissione europea del 29 ottobre 2014 -Nota Ares (2014) 3601652 – C (2014) 8021 final e in particolare l'Allegato II "Elementi salienti della proposta di SI.GE.CO 2014-2020" (paragrafi 1.1 "Autorità di Gestione"; 1.2 "Autorità di certificazione"; 1.3 "Organismi Intermedi"; 1.4 "Autorità di audit");

CONSIDERATO che il par. 1.4.3 del predetto Allegato II dell'Accordo di Partenariato 2014/2020, prevede che le Autorità di Audit italiane assicurino:

- la designazione delle Autorità di Gestione e di Certificazione sulla base di una valutazione finalizzata ad accertare la conformità dei sistemi di gestione e controllo rispetto ai criteri fissati nell'Allegato XIII del Regolamento (UE) n. 1303 del 17 dicembre 2013, secondo le indicazioni contenute in un apposito Documento predisposto dall'IGRUE e condiviso con le stesse Autorità di Audit, che prevede tra i diversi punti di controllo anche quelli relativi alla tempestiva elaborazione della manualistica, alla disponibilità di personale competente ed adeguato, alla previsione di procedure chiare e adeguate per la selezione e approvazione degli interventi e alla predisposizione di un sistema informativo adeguato;
- il rilascio della relazione e del relativo parere in merito alla designazione dell'Autorità di Gestione e di Certificazione, secondo le modalità ed i criteri stabiliti in un apposito Documento predisposto dall'IGRUE e condiviso con le stesse Autorità di Audit, in conformità alle linee guida predisposte dalla Commissione europea;
- il monitoraggio del mantenimento dei requisiti di designazione delle Autorità di Gestione e di Certificazione per le finalità di cui all'art. 124 (5) del Regolamento (UE) n. 1303 del 17 dicembre 2013;

PRESO ATTO che l'Autorità di Audit deve adempiere ai controlli delle funzioni di cui gli artt. 72, 73, 74, 122, 123, 124 e 127 del succitato Regolamento (UE) n. 1303/2013, relativamente ai principi generali e alla responsabilità in caso di gestione concorrente e degli Stati membri nei sistemi di gestione e controllo, nonché alla procedura per la designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione;

VISTA la nota EGESIF 14 -0013 del 18 dicembre 2014 "Linee guida per gli Stati membri sulla procedura di designazione", documento di analisi e di approfondimento delle disposizioni comunitarie e inerenti la procedura di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione dei Programmi cofinanziati dai fondi strutturali 2014 -2020;

PRESO ATTO che il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea (IGRUE) è stato individuato quale Organismo nazionale del coordinamento delle Autorità di Audit ai sensi dell'art. 128 del Reg. (UE) 1303/2013;

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze "Programmazione 2014-2020 documento di valutazione dei criteri di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione" del 18 settembre 2015, d'ausilio alle Autorità di Audit impegnate nella procedura di designazione delle Autorità di Gestione e delle Autorità di Certificazione dei Programmi Operativi adottata con determinazione ADA57 dell'8.11.2016;

CONSIDERATO che per l'esercizio dell'attività di audit è prescritta l'adozione di una "Strategia di Audit 2014 – 2020" nei tempi e modalità definite e previste all'articolo 127 (4) del Regolamento (UE) n. 1303/2013 e dal Regolamento UE 207/2015 art 7 (1) e allegato settimo;

VISTA altresì:

- la Decisione della Commissione n. C (2014) 10099 Final con la quale è stato approvato il Programma Operativo FSE – 2014-2020 del 17 dicembre 2014;
- la Decisione della Commissione n. C (2015) C5818 Final del 13 agosto 2015 è stato approvato il POR Abruzzo FESR 2014/2020;
- la D.G.R. n. 146 del 10 marzo 2016 con la quale è stata individuata l'Autorità di Audit dei Programmi operativi approvati nell'ambito della Programmazione comunitaria 2014-2020, ai sensi degli artt. 123 e 127 del Reg. (CE) 1303/2013, nel dirigente pro-tempore del Servizio autonomo "Autorità di Audit e Controllo Ispettivo Contabile";
- la nota prot. n. 58964 del 12 luglio 2016 con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha trasmesso il parere senza riserve sulla designazione dell'Autorità di Audit dei programmi operativi FESR (CCI2014IT16RFOP004) e FSE (CCI2014IT05SFOP009) della Regione Abruzzo – Programmazione 2014/2020;
- la D.G.R. n. 241 del 19 aprile 2016 con la quale la Giunta Regionale ha approvato la strategia del Programma Operativo FSE – 2014-2020;
- la D.G.R. n. 213 del 5 aprile 2016 con la quale la Giunta Regionale ha approvato la strategia del Programma Operativo FESR 2014/2020;

VISTE, con riferimento all'Autorità di Gestione, le D.G.R. n. 33 del 27.01.2017 recante il "Conferimento dell'incarico di Direttore del Dipartimento della Presidenza e rapporti con l'Europa al dott. Vincenzo Rivera, ai sensi dell'art. 22 della L.R. 77/1999 e s.m.i.;" e n. 67 del 13 febbraio 2017 con la quale si dà atto che la competenza dell'Autorità di Gestione Unica FESR-FSE è ascritta al Dipartimento della Presidenza e rapporti con l'Europa e viene affidata la funzione di AdG al Direttore pro-tempore del medesimo Dipartimento;

VISTA, con riferimento all'Autorità di Certificazione, la DGR n. 236 del 4 maggio 2017 che individua l'Autorità di Certificazione nel dirigente pro-tempore della struttura "Servizio Autorità di Certificazione" incardinata presso il "Dipartimento Risorse e Organizzazione";

PRESO ATTO che l'Autorità di Gestione Unica POR FESR/FSE 2014-2020 ha trasmesso la propria proposta di SI.GE.CO all'AdA con nota del 9 maggio 2017 prot. n.124406;

CHE con nota del 28 giugno 2017 prot. 173196 l'AdA ha trasmesso all'AdG e all'AdC la relazione provvisoria *"Relazione dell'organismo di audit indipendente a norma dell'articolo 124, paragrafo 2, del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 e dell'art. 4, paragrafo 1, del Regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014 della Commissione del 22 settembre 2014"* avviando la procedura di contraddittorio che si è svolta secondo le modalità e la tempistica definite nel Manuale "Programmazione 2014-2020 — Requisiti delle Autorità di audit";

CHE con Determinazione Direttoriale n. DPA/106 del 6.07.2017 l'Autorità di Gestione Unica ha approvato la Versione n. 1 del SI.GE.CO. Unico FESR-FSE e dei Manuali e delle Procedure dell'AdG FESR-FSE 2014-2020 e del Manuale dell'Autorità di Certificazione POR FESR 2014-2020 e i relativi allegati;

CHE con nota del 06 luglio 2017 prot. n. 180775 l'Autorità di Gestione Unica ha trasmesso le controdeduzioni e osservazioni con riferimento alla Relazione provvisoria;

CHE con nota del 6 luglio 2017 prot. n. 181233 l'Autorità di Certificazione ha trasmesso le controdeduzioni e osservazioni con riferimento alla Relazione provvisoria;

CONSIDERATO che l'esame effettuato ha inteso verificare che, fin dall'avvio del periodo di programmazione 2014-2020, le Autorità individuate abbiano un Sistema di gestione e controllo completo e impostato correttamente, che garantisca loro il corretto adempimento delle responsabilità assegnate ai sensi degli articoli 125 e 126 del Regolamento (UE) n. 1303/2013;

PRECISATO che per quanto attiene sezioni specifiche inerenti ciascuna Autorità quali ad esempio la presentazione annuale dei conti (modulo dedicato all'Autorità di Certificazione) le stesse risultano da completare ed è stato previsto uno specifico piano di azione che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale della presente determinazione quale **allegato 1**;

DATO ATTO che AdA Abruzzo ha concluso l'iter di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di

Certificazione entro il termine di 60 giorni dal ricevimento dell'atto riportati nel "documento di valutazione dei criteri di designazione dell'autorità di gestione e dell'autorità di certificazione" predisposto dal Ministero del Tesoro il 18 settembre 2015;

CONSIDERATO che:

- nel Piano di azione sono indicate le attività in capo ai Responsabili di linea, Responsabile di controllo di 1° livello, del Servizio Informatico, nonché delle Autorità di Gestione e Certificazione necessarie all'implementazione dei punti aperti del SI.GE.CO con relativa scadenza di attuazione;
- le strutture interessate devono dare attuazione, nei tempi stabiliti, alle misure "correttive/migliorative" individuate e al termine del periodo fissato;
- sarà compito dell'Autorità di Audit verificare l'effettiva attuazione tramite follow-up;

VISTA la pista di controllo completa del lavoro condotto dall'Autorità di Audit, che comprende la pianificazione degli audit, i documenti ottenuti, i documenti di lavoro redatti nel corso degli audit, le checklist di controllo utilizzate e i dettagli delle procedure di contraddittorio;

VISTA la L. 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme sul procedimento amministrativo" ed in particolare l'art. 6 bis (introdotto dall'art. 1, comma 41, legge n. 190 del 2012) e s.m.i;

VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" e s.m.i, e in particolare l'art. 53;

VISTA la L. 6 novembre 2012, n. 190 "*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*" e s.m.i;

VISTO il D. Lgs. 8 aprile 2013, n. 39 contenente "*Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190*" e s.m.i;

VISTO il DPR 16 aprile 2013, n. 62 "*Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165*" e s.m.i;

VISTE le D.G.R. n. 72 del 10.02.2014 che ha approvato il codice di comportamento dei dipendenti della Regione Abruzzo che costituisce una tra le principali misure di attuazione delle strategie di prevenzione della corruzione, contenendo norme che regolano, in senso eticamente corretto, il comportamento dei dipendenti e l'azione amministrativa e la D.G.R. n. 73 del 10.02.2014 recante "*Indirizzi per l'attuazione del Codice di comportamento dei dipendenti della Giunta regionale approvato con la DGR 72 del 10.2.2014. Ulteriori indirizzi per la predisposizione del Piano triennale di prevenzione della corruzione 2013-2016. Integrazione della Task Force temporanea istituita con la DGR n. 863 del 25 novembre 2013*";

VISTA la Legge Regionale 14 settembre 1999, n. 77 "*Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo*" e s.m.i.";

VISTA la Legge Regionale 26 agosto 2014, n. 35 "*Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", [...]*";

VISTA la relazione definitiva a norma dell'art. 124, paragrafo 2, del Reg. (UE) n. 1303/2013 circa l'analisi svolta dell'attività di valutazione della conformità ai criteri di designazione che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, **allegato 2**;

VISTO il parere in merito alla conformità dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione ai criteri stabiliti nell'allegato XIII del Reg. (UE) n. 1303/2013 che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, **allegato 3**;

VISTO il piano di azione e relativa tempistica individuato dall'Autorità di Audit, d'intesa con la struttura regionale "DGR006 - Servizio Sistema Informativo Regionale e Rivoluzione Pubblica Amministrazione", l'AdG e l'AdC che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, **allegato 1**;

DETERMINA

precisato che le premesse fanno parte integrante della presente determinazione:

1. **DI APPROVARE** la relazione a norma dell'articolo 124, paragrafo 2, del Regolamento (UE) n. 1303/2013

che riporta l'analisi svolta dell'attività di valutazione della conformità ai criteri di designazione che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, **allegato 2**;

2. **DI APPROVARE** il parere in merito alla conformità dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione ai criteri stabiliti nell'allegato XIII del Reg. (UE) n. 1303/2013 che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, **allegato 3**;

3. **DI APPROVARE** il piano di azione e relativa tempistica individuato dall'Autorità di Audit, d'intesa con la struttura regionale "DGR006 - Servizio Sistema Informativo Regionale e Rivoluzione Pubblica Amministrazione", l'AdG e l'AdC che si allega e costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, **allegato 3**;

4. che sarà cura delle Autorità competenti:

- a) dare attuazione alle azioni individuate al paragrafo 3.1 della relazione approvata dall'Autorità di Audit nel termine concordato e riportato nel piano di azione considerando tassativamente le scadenze concordate, **allegato 1**;
- b) adottare il sistema di gestione e controllo (SI.GE.CO.) del POR FESR-FSE 2014-2020 e relativi allegati;
- c) predisporre proposta di deliberazione di Giunta regionale per la designazione dell'Autorità di Gestione Unica e dell'Autorità di Certificazione del POR FESR 2014-2020, a seguito dei controlli da parte dell'Autorità di Audit;
- d) procedere nell'assolvimento delle funzioni previste agli artt. n. 125 e n.126 del Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- e) notificare alla Commissione la data e la forma della designazione tramite il sistema SFC2014;

5. che sarà compito dell'AdA verificare l'effettiva attuazione del piano di azione tramite follow-up;

6. che l'adozione da parte delle Autorità interessate e del Servizio Informatico di alcune misure correttive/migliorative individuate al paragrafo 3.1 e nel piano di azione sono preliminari alla "prima" richiesta di pagamento intermedio alla Commissione Europea nel rispetto del crono programma riportato nel piano di azione;

7. **DI PUBBLICARE** infine, per estratto, il presente atto amministrativo, nel Bollettino Ufficiale telematico della Regione Abruzzo e sul sito web della Regione <http://www.regione.abruzzo.it/>;

8. **DI DARE ATTO** altresì, ai sensi dell'art. 6 -bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 e s.m.i, della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del responsabile del presente procedimento;

9. **DI TRASMETTERE** il presente atto all'Autorità di Gestione Unica e all'Autorità di Certificazione attinente alla Programmazione POR FESR-FSE 2014-2020.===

Il Dirigente
(dott. Sergio Iovenitti)

Certificatore: Aruba S.p.A.
Validità: dal 10.05.2016 al 09.05.2019
Firma digitale: n. 6130940002944004