



Unione europea
Fondo sociale europeo



Regione Molise

PRESIDENZA DELLA GIUNTA REGIONALE

SERVIZIO AUTORITA' DI AUDIT

P.O. Molise FSE- FESR 2014-2020

Informativa sulle attività dell'Autorità di Audit

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 123 e ss. del Reg.(UE) 1303/2013, con Delibere n.321 del 18 luglio 2014, n.137 del 26 marzo 2015 e n.434 del 7 agosto 2015 la Giunta Regionale ha individuato l'Autorità di Audit nella dott.ssa M. Prezioso, dirigente regionale. Con Deliberazione di Giunta Regionale n.26 del 30 gennaio 2017 è stato istituito il Servizio "Autorità di Audit", incardinato tra le Strutture autonome della Presidenza della Giunta Regionale, al fine di garantire un collegamento diretto ed esclusivo con il Presidente della Regione Molise.

L'Autorità di Audit si avvale per l'espletamento dei compiti di cui all'art.127 del Regolamento (CE) n.1303/2013 di apposito Ufficio "Controllo fondi Europei" istituito ai sensi dell'art.12 della Legge Regionale 23 marzo 2010, n. 10, "Norme in materia di organizzazione dell'amministrazione regionale e del personale con qualifica dirigenziale", e successive modificazioni, posto alle dirette ed esclusive dipendenze dell'Autorità di Audit.

La proposta di designazione dell'Autorità di audit è stata trasmessa dal Presidente della Giunta Regionale, in data 5 aprile 2016 al Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, IGRUE, che – conformemente a quanto stabilito nell'Accordo di Partenariato 2014-2020 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione europea del 29 ottobre 2014 – in data 13 luglio 2016 ha rilasciato un primo parere positivo attestante il possesso dei requisiti di conformità. Successivamente, nel mese di ottobre 2016, si è tenuta la verifica in loco dell'IGRUE condotta al fine di confermare il medesimo parere. In data 30 maggio 2017 è pervenuta da parte del MEF-IGRUE la Relazione finale relativa alla procedura di designazione dell'Autorità di Audit del PO (Fase II).

Nel periodo intercorso tra la suddetta designazione e questo Comitato di Sorveglianza, l'Autorità di Audit Molise 2014-2020 ha provveduto a svolgere i compiti ad essa spettanti, in particolare:

- 1) con Determinazione dirigenziale n.4715 del 4/10/2016 è stato approvato il "Manuale delle procedure dell'Autorità di audit", in cui sono descritte le attività di audit, la metodologia di audit, il metodo di campionamento e la pianificazione delle attività;
- 2) nel mese di dicembre 2016 sono state svolte tutte le attività connesse alla procedura di designazione delle Autorità di Gestione e di Certificazione del PO Molise FSE-FESR 2014-2020. L'attività si è conclusa entro il 31 dicembre 2016. Con nota prot.n.143927/2016 del 28-12-2016 è stata trasmessa la relazione definitiva avente esito favorevole. Non è stato formulato alcun Piano d'azione;
- 3) a seguito dell'approvazione del Si.Ge.Co. da parte della Giunta Regionale (DGR 626 del 28-12-2016) e dei Manuali delle procedure da parte delle strutture competenti, l'Autorità di Audit ha provveduto a rivedere la Strategia di audit per valutarne eventuali modifiche. Il documento nella nuova versione sarà definitivamente adottato a breve;



Unione europea
Fondo sociale europeo



- 4) Nel termine del 15 febbraio, a norma dell'art.127 par.5 comma primo lettera b) del Regolamento (UE) n.1303/2013, come da allegato IX del Regolamento (UE) n.207/2015, sono stati trasmessi via SFC il Parere ed il RAC relativi al periodo contabile 1° luglio 2015 - 30 giugno 2016. Per le limitazioni di cui al punto 1) della presente informativa, l'Autorità di Audit 2014-2020 – conformemente alle indicazioni contenute nella “Guidance for Member States on the Annual Control Report and Audit Opinion” – EGESIF 15-0002-02 final del 09.10.2015 ha emesso un “disclaimer”, ovvero una rinuncia ad esprimere il parere i) sulla legittimità e regolarità delle spese, ii) sul corretto funzionamento dei Si.Ge.Co e iii) sui Conti, non essendoci state attività di verifica sull'effettivo funzionamento dei Si.Ge.Co e spese dichiarate alla CE. Il 17 maggio u.s. la Commissione europea ha comunicato l'accettazione dei documenti.

Ad oggi, l'Autorità di Audit sta definendo il calendario per lo svolgimento dei system audit e delle attività di analisi dei rischi che saranno svolte anche con il supporto della Società Lattanzio Audit s.r.l., aggiudicataria della gara di assistenza tecnica.

Tali attività saranno concluse entro il 30 giugno 2017.