Unione europea
Fondo sociale europeo

REGIONE MOLISE

Regione Molise

PRESIDENZA DELLA GIUNTA REGIONALE
UFFICIO CONTROLLO FONDI EUROPEI
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 Direttore del Servizio Affari Generali del Consiglio Regionale e Segreteria dell'Ufficio di Presidenza.
Tale designazione è avvenuta in considerazione dei contenuti delle note del MEF-IGRUE n. 47832 del 30-05-2014 e n.56513 del 3.07.2014, per cui il requisito dell'autonomia di giudizio si intende realizzato attraverso la collocazione dell'Autorità di Audit in posizione di staff ad organi di vertice dell'Amministrazione di appartenenza "*nel caso di Regioni o Province Autonome ad esempio presso la Presidenza della Giunta regionale/provinciale o del Consiglio*" mentre le Autorità di Gestione e di Certificazione restano incardinate nella struttura regionale in continuità con quanto operato nei precedenti periodi di programmazione.
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, collocato all'interno della Presidenza della Giunta regionale, e posto alle dirette ed esclusive dipendenze dell'Autorità di Audit 2014-2020. Questa risponde delle sue attività esclusivamente al Presidente della Regione Molise.

La proposta di designazione è stata trasmessa dal Presidente della Giunta Regionale, arch. P. Di Laura Frattura, 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, provvederà a rilasciare apposito parere attestante il possesso dei requisiti di conformità di cui al *Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit*.

Ad oggi non è ancora prevenuto alcun riscontro da parte dell'IGRUE.

Ad ogni buon conto, nel periodo intercorso tra la suddetta designazione e l'odierna seduta diquesto Comitato di Sorveglianza, l'Autorità di Audit Molise 2014-2020 ha provveduto a svolgere i compiti ad essa spettanti:

1) entro il termine di otto mesi dall'approvazione del Programma Operativo di cui all'art. 127 par. 4 del Reg. (UE) 1303/13 l'Autorità di Audit Molise 2014-2020 ha adottato la Strategia di Audit. Precisamente, il Programma Operativo Molise FSE-FESR 2014-2020 è stato approvato con Decisione della Commissione europea C(2015) 4999 del 14 luglio 2015 e

quindi in data 21 marzo 2016, con apposito provvedimento, è stata adottata la Strategia di Audit conforme all'allegato VII del Reg. di esecuzione (UE) n. 207/2015. Il documento fornisce informazioni circa lo svolgimento delle attività di audit, la metodologia di audit, il metodo di campionamento per le attività di audit sulle operazioni e la pianificazione delle attività di audit in relazione al periodo contabile corrente e ai due anni successivi, al fine di garantire che i principali organismi siano soggetti ad audit e che tali attività siano ripartite uniformemente sull'intero periodo di programmazione.

Il documento, appena ne ricorreranno le condizioni, dovrà essere aggiornato in quanto alla data di adozione erano corso le procedure di validazione da parte dell'IGRUE della designata Autorità di Audit, ragion per cui non sono state "validate" né l'Autorità di Gestione né quella di Certificazione. Inoltre si segnala la mancanza del *Sistema di gestione e controllo*, con relativa individuazione della governance ad esso sottesa.

2) 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° gennaio 2014-30 giugno 2015. 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.

Ad oggi, l'Autorità di Audit sta curando le procedure preliminari alla sottoscrizione del contratto con la Società Lattanzio Group s.p.a., aggiudicataria della gara di assistenza tecnica indetta da Consip s.p.a, e aggiudicata in data 5 maggio 2016.

Infine è in corso di adozione la manualistica che sarà utilizzata per lo svolgimento degli audit.