



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE PROT. N. REP. N. DEL .2020

Oggetto: **Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo. Approvazione del Memorandum di pianificazione e formalizzazione delle attività di audit (Audit Planning Memorandum) per il periodo contabile 01.07.2020 – 30.06.2021. Allegato alla Strategia di Audit del periodo contabile 01.07.2020 – 30.06.2021.**

Il Direttore del Servizio

- VISTO lo Statuto Speciale della Regione autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA la L.R. n. 1 del 7.01.1977, "Norme sull'organizzazione amministrativa della Regione Sardegna e sulle competenze della Giunta, della Presidenza e degli Assessorati regionali" e ss. mm. ii;
- VISTA la L.R. n. 31 del 13.11.1998 "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione" e ss. mm. ii;
- VISTO il Regolamento (UE) n. 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 marzo 2014 che "istituisce uno strumento europeo di vicinato (ENI)";
- VISTO il Regolamento (UE) n. 236/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 marzo 2014 che stabilisce "norme e procedure comuni per l'attuazione degli strumenti per il finanziamento dell'azione esterna dell'Unione";



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. DEL. //2020

PROT. N.

- VISTO il Regolamento (UE) n. 897/2014 della Commissione del 18 agosto 2014 che stabilisce “disposizioni specifiche per l'esecuzione dei programmi di cooperazione transfrontaliera finanziati nel quadro del regolamento (UE) n. 232/2014”;
- VISTO il Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea con decisione C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 15/5 del 10 aprile 2015, che istituisce l'unità di progetto “Autorità di audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo” presso la Presidenza della Regione per il periodo di programmazione 2014/2020;
- VISTA la Delibera n. 53/9 del 28.11.2017 che sopprime l'Unità di progetto “Autorità di Audit del Programma ENI CBC MED” e trasferisce le funzioni e il personale assegnato a tale Unità al Servizio della Direzione generale dei Servizi Finanziari – Servizio “Autorità di Certificazione” dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ora rinominato Servizio “Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED” e prevede l'articolazione del Servizio in distinte unità organizzative per garantire l'indipendenza delle funzioni di Audit e di Certificazione;
- VISTA la Delibera n. 20/9 del 17.04.2020 che prevede l'istituzione dell'Unità di progetto "Certificazione della spesa dei fondi dei PO FESR, FSE e FSC”;
- VISTO il Decreto dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio n.1/16396 del 21.05.2020, avente oggetto “modifiche al decreto assessoriale n. 7, prot. n.42717 del 29.11.2018 relativo all'assetto organizzativo e delle competenze dei Servizi della Direzione Generale dei Servizi Finanziari”;
- VISTO il Decreto dell'Assessore del Personale prot. n. P 5379/8 del 19.02.2018 che conferisce alla dott.ssa Enrica Argiolas, le funzioni di Direttore del Servizio Certificazione PO FESR – FSE – FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED della Direzione Generale dei Servizi Finanziari;
- VISTO il decreto dell'Assessore degli Affari generali, Personale e riforma della Regione n. 29 del 15 marzo 2019 prot. n. P/9220, che conferma alla dottoressa Enrica Argiolas le



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. DEL. //2020

PROT. N.

funzioni di direttore del Servizio di Certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED presso la Direzione generale dei servizi finanziari;

RICHIAMATA la propria determinazione, Prot. 19103, Rep 666, del 12.06.2020, con la quale è stato approvato il Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit del PO ENI CBC MED 2014-2020, versione 2.0;

CONSIDERATO che il Manuale delle procedure dell'Autorità di Audit del PO ENI CBC MED 2014-2020, versione 2.0 prevede la redazione del Memorandum di pianificazione e formalizzazione delle attività di audit (Audit Planning Memorandum) secondo il modello allegato al medesimo Manuale;

CONSIDERATO che, ai sensi del Reg. (UE) n. 897/2014, l'Autorità di Audit del Programma ENI CBC MED deve aggiornare annualmente la Strategia di Audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020 e trasmetterla alla Commissione Europea, unitamente alla relazione annuale sul Programma entro il 15 febbraio dell'anno N+1;

RICHIAMATA la propria determinazione, Prot. 6754, Rep 253, del 27.02.2020, con la quale è stata approvata la Strategia di Audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020, versione 2.1, riferita all'esercizio contabile 01.07.2019 – 30.06.2020;

CONSIDERATO che l'aggiornamento annuale della Strategia di Audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020, per l'esercizio contabile 01.07.2020 – 30.06.2021, deve definire, tra l'altro, la programmazione delle attività di audit per il sopra citato esercizio contabile e per i due anni contabili successivi;

RITENUTO opportuno inserire l'Audit Planning Memorandum per il periodo contabile 01.07.2020 – 30.06.2021, come allegato alla Strategia di Audit del periodo contabile 01.07.2020 – 30.06.2021, in fase di predisposizione, che sarà trasmessa alla Commissione Europea entro il 15.02.2021;

Per le motivazioni indicate in premessa,



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

Direzione Generale Servizi Finanziari
Servizio Autorità di Audit PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE N. DEL. //2020

PROT. N.

DETERMINA

- Art. 1) E' approvato l'Audit Planning Memorandum per il periodo contabile 01.07.2020 – 30.06.2021, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
- Art. 2) l'Audit Planning Memorandum di cui al precedente articolo 1 sarà inserito tra gli allegati della Strategia di Audit del Programma ENI CBC MED 2014/2020 (versione 2.2), riferita al periodo contabile 01.07.2020 – 30.06.2021.

La presente determinazione è comunicata all'Assessore Regionale della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ai sensi dell'art. 21, comma 9 della Legge Regionale 13.11.1998, n. 31.

Il Direttore del Servizio
Dott.ssa Enrica Argiolas

Firmato digitalmente da

**ENRICA
ARGIOLAS**