



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CREDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO**

00.03.01.00 - Direzione generale dei servizi finanziari

00.03.01.05 - Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione n.198 protocollo n. 6425 del 22/02/2021

Oggetto: Programma ENI CBC MED 2014 – 2020 – approvazione della Relazione finale di audit sui conti annuali (Final report on audit on the annual accounts), della Nota relativa al parere di audit sui conti annuali (Note on Audit opinion on the annual accounts) e della Relazione annuale di audit (Annual audit report), relativi al periodo contabile 1° luglio 2019 – 30 giugno 2020.

IL DIRETTORE

- VISTO** lo Statuto speciale della Regione Autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA** la L.R. n. 1 del 7 gennaio 1977, recante “norme sull’organizzazione amministrativa della Regione Sarda e sulle competenze della Giunta, della Presidenza e degli Assessori Regionali”, e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la L.R. n. 31 del 13 novembre 1998 concernente “Disciplina del personale regionale e dell’organizzazione degli uffici della Regione” nel testo vigente;
- VISTA** la L. n. 241 del 7 agosto 1990 “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi” e successive modifiche ed integrazioni;
- 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”;



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CREDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO**

00.03.01.00 - Direzione generale dei servizi finanziari

00.03.01.05 - Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione n.198 protocollo n. 6425 del 22/02/2021

- VISTO** il Regolamento di esecuzione (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 del Parlamento europeo e del Consiglio che istituisce uno strumento europeo di vicinato”;
- VISTO** l'Accordo di Partenariato 2014-2020 con l'Italia, n. CCI2014IT16M8PA001, approvato dalla Commissione Europea con decisione C(2014) 8021 il 29 ottobre 2014, modificata dalla decisione C(2018) 598 l'8 febbraio 2018;
- VISTO** il Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea con decisione C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015, che indica la Regione Sardegna come Autorità di audit;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 15/5 del 10 aprile 2015 che ha istituito l'Unità di progetto denominata “Autorità di Audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo”;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 53/9 del 28 novembre 2017 che ha soppresso tale unità di progetto trasferendo le funzioni alla Direzione generale dei servizi finanziari – Servizio Autorità di certificazione, rinominato Servizio di Certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit PO ENI CBC MED;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale 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” ;



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CREDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO**

00.03.01.00 - Direzione generale dei servizi finanziari

00.03.01.05 - Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione n.198 protocollo n. 6425 del 22/02/2021

- VISTO** il decreto dell'Assessore degli Affari generali, Personale e riforma della Regione n. 8 del 19 febbraio 2018 prot. n. P/5379, che conferisce alla dottoressa Enrica Argiolas le 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;
- 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 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;
- VISTO** l'articolo 28 "Funzioni dell'autorità di audit" del citato Regolamento (UE) 897/2014, e in particolare il comma 6, secondo cui tale organo redige un parere di audit sui conti annuali per l'esercizio contabile precedente e una relazione annuale di audit;
- VISTO** l'articolo 68 "Presentazione dei conti" del citato Regolamento (UE) 897/2014, e in particolare il comma 2, lettera d) e il comma 4) secondo cui "Il parere di audit di cui al paragrafo 2, lettera d), accerta se i conti forniscano un quadro fedele, le relative operazioni siano legittime e regolari e i sistemi di controllo opportunamente predisposti funzionino";
- VISTO** l'art. 69 del Reg. 897/14 "accettazione dei conti" che prevede che l'Autorità di gestione trasmette alla Commissione entro il 15 febbraio di ogni anno, unitamente ai conti annuali e alle proprie relazioni, anche il Rapporto annuale di audit con l'aggiornamento della Strategia di audit predisposto dall'Autorità di audit e che, entro il 15 maggio successivo, la Commissione comunica l'esito delle proprie verifiche e valutazioni;
- VISTO** l'Accordo tra l'Autorità di Audit (AdA) e l'Autorità di Gestione (AdG) del PO ENI CBC MED 2014-2020 per l'espletamento delle funzioni relative alla redazione e trasmissione del



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CREDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO**

00.03.01.00 - Direzione generale dei servizi finanziari

00.03.01.05 - Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione n.198 protocollo n. 6425 del 22/02/2021

Pacchetto Affidabilità e per il flusso informativo del Programma firmato in data 5 ottobre 2020;

VISTA la nota, prot. N. 29096 del 08/09/2020, con la quale è stata trasmessa all'Autorità di gestione del Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 la comunicazione dell'avvio della procedura di presentazione dei conti annuali e la contestuale richiesta della documentazione ivi elencata;

VISTA la nota prot. n. 220 del 3.02.2021 con la quale l'Autorità di gestione ha trasmesso i conti provvisori annuali relativi al periodo contabile dal 1 luglio 2019 al 30 giugno 2020;

VISTA la nota prot. dest. n. 6125 del 18.02.2021 con la quale l'Autorità di gestione ha trasmesso i conti provvisori finali unitamente all'annual summary of controls e alla bozza della management declaration;

VISTA la nota prot. N. 6284 del 22/02/2022, con la quale è stata trasmessa all'Autorità di gestione del Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 la Relazione provvisoria di Audit sui Conti relativa al periodo contabile 01/01/2019 - 30/06/2020;

VISTA la nota prot. n. 346 del 22.02.2021, con la quale l'Autorità di gestione dichiara di accettare gli esiti del Rapporto provvisorio sopra citato e di non aver controdeduzione da produrre impegnandosi, altresì, a tener conto delle raccomandazioni formulate e con cui ha trasmesso i seguenti documenti: Summary of controls, Management declaration, Financial report Accounting year 2019-2020 e la Relazione di sintesi di accompagnamento alla presentazione dei conti provvisori;

RICHIAMATA la propria precedente determinazione n. 181/5570 del 16.02.2021 con la quale sono stati approvati la "Relazione finale di Audit di Sistema 2020 n. 1/2021 (System Audit Final Report n. 1/2021) e la relativa check list contenente i rilievi e il Piano d'azione che l'Autorità di Gestione



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

00.03.01.00 - Direzione generale dei servizi finanziari

00.03.01.05 - Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione n.198 protocollo n. 6425 del 22/02/2021

è impegnata a realizzare nei tempi previsti;

RICHIAMATA la propria precedente determinazione prot. 5790, del 17/02/2021, rep. 185, rettificata dalla successiva determinazione prot. 5996, del 18.02.2021, rep. 189, con la quale è stata approvata la Relazione finale definitiva di audit a campione n. 2/2021 sulle spese di assistenza tecnica da sottoporre a verifica nell'ambito dell'audit sulle operazioni dell'esercizio contabile 2019-2020;

RICHIAMATA la propria determinazione prot. n. 6424 del 22.02.2021 con la quale è stata approvata la Relazione finale definitiva di audit a campione n.1/2021 sulle spese di assistenza tecnica da sottoporre a verifica nell'ambito dell'audit sulle operazioni dell'esercizio contabile 2019-2020;

VISTI i testi della Relazione finale di audit sui conti annuali, nr. 1/2021, del parere di audit sui conti annuali e della Relazione annuale di audit, nr 1/2021, redatti in lingua inglese e riferiti all'anno contabile 1° luglio 2019 – 30 giugno 2020, allegati alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale;

VISTO l'esito positivo della Quality Review (QR) svolta dal funzionario incaricato sulla Relazione di audit sui Conti annuali n.1/2021 e sul Rapporto Annuale di controllo n.1/2021 in data 22.02.2021

per le motivazioni indicate in premessa

DETERMINA

ART.1 sono approvati la "Relazione finale di audit sui conti annuali, nr. 01/2021" (Final Report on Audit on the Annual Accounts) il "parere di audit sui conti annuali" (Audit opinion on annual accounts) e la "Relazione annuale di audit, nr. 01/2021 " (Annual audit report), redatte in



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

00.03.01.00 - Direzione generale dei servizi finanziari

00.03.01.05 - Servizio Autorità di audit PO ENI CBC MED

Determinazione n.198 protocollo n. 6425 del 22/02/2021

lingua inglese e riferite all'anno contabile 1° luglio 2019 – 30 giugno 2020, allegate alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale;

ART.2 La presente determinazione e i documenti indicati al punto precedente sono trasmessi all'Autorità di gestione del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo per il seguito di competenza;

ART.3 il presente atto è trasmesso all'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, ai sensi dell'art. 21, c. 9, della L.R. 31/1998;

ART.2 il presente atto è trasmesso al Servizio Comunicazione della Direzione generale della Presidenza per la pubblicazione sul sito internet istituzionale, sezione "Atti" di questa struttura.