



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

DELIBERAZIONE N. 15/5 DEL 10.4.2015

Oggetto: Istituzione dell'Unità di progetto denominata "Autorità di Audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo" ai sensi dell'articolo 26 della L.R. n. 31/1998.

Il Vicepresidente, di concerto con l'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, nel richiamare le deliberazioni n. 1/7 del 13.1.2015 e n. 7/6 del 17.2.2015 con le quali è stata disposta la soppressione della Direzione generale della Programmazione unitaria e della statistica regionale, rappresenta l'esigenza di attribuire una diversa collocazione all'Autorità di Audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo.

L'Autorità ha il compito di garantire lo svolgimento di attività di audit sui sistemi di gestione e controllo, su un campione adeguato di progetti e sui conti annuali del programma. Essa è inoltre chiamata ad esprimere un parere di conformità sul sistema di gestione e controllo dell'Autorità di Gestione nella fase della designazione, sulla base di una valutazione dell'ambiente di controllo interno, della gestione del rischio, delle attività di gestione e controllo, informazione e comunicazione.

Il regolamento comunitario (EU) 232/2014 che istituisce lo Strumento Europeo di Vicinato (ENI 2014-2020) e il Regolamento di attuazione (EU) 897/2014 prevedono che l'Autorità di Audit sia funzionalmente indipendente dall'Autorità di Gestione, col relativo obbligo del rispetto del principio della separazione delle funzioni tra autorità.

Con la deliberazione n. 41/9 del 21 ottobre 2014, la Giunta regionale, sulla base dei citati regolamenti, nell'individuare le strutture preposte alla gestione ed al controllo del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo ha istituito, per il periodo 2014/2020, il "Servizio dell'Autorità di Audit per il Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo" presso la Direzione generale della Programmazione unitaria e della Statistica regionale.

Analogamente a quanto disposto per l'Autorità di Audit per i programmi FESR ed FSE, unitamente alla descrizione della struttura organizzativa, dei sistemi, delle procedure e strumenti dalla stessa utilizzati, anche l'Audit ENI CBC è sottoposta al parere obbligatorio e vincolante di conformità dell'Organismo nazionale di coordinamento MEF/RGS/IGRUE anche in ordine alla sua



collocazione in una posizione di staff o di diretto riporto ai vertici di riferimento dell'Amministrazione.

Le direttive per la designazione dell'Autorità di Audit predisposte da MEF/RGS/IGRUE prevedono l'obbligatorietà per le Autorità di Audit di riferire ai vertici dell'Amministrazione presso la quale sono incardinate le Autorità di Gestione e di Certificazione (quest'ultima solo per i fondi strutturali), in modo da assicurare in ogni momento la conoscenza del livello di rischio riguardanti l'attuazione dei programmi operativi per l'assunzione dei provvedimenti conseguenti.

In riferimento a quanto sopra, il Vicepresidente evidenzia, anche per l'Autorità di Audit del programma ENI CBC, la necessità di individuare una forma organizzativa con tali requisiti.

A tal fine si richiama la deliberazione della Giunta n. 12/10 del 27 marzo 2015, con la quale è stata istituita l'Unità di progetto, ai sensi dell'art. 10 della L.R. n. 24/2014, dell'Autorità di Audit per i programmi FESR ed FSE, considerato che tale modalità organizzativa risponde pienamente ai requisiti richiesti di autonomia dell'Autorità di Audit.

Il Vicepresidente, pertanto, propone di istituire, ai sensi dell'articolo 26 della L.R. n. 31/1998 così come modificato dall'articolo 10 della L.R. n. 24/2014, presso la Presidenza della Regione, una Unità di progetto denominata "Autorità di Audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo", la cui durata sarà pari al ciclo di programmazione del programma operativo di riferimento.

L'Unità di progetto, in ragione dei molteplici compiti richiesti e delle diverse professionalità necessarie, seguirà criteri di funzionamento fondati sulla massima flessibilità organizzativa.

Contestualmente all'istituzione dell'Unità di progetto dovrà essere soppresso l'omonimo servizio presso la Direzione generale della Presidenza.

Tale intervento comporta l'adeguamento della dotazione organica dirigenziale prevedendo la riduzione di un servizio presso la Direzione generale della Presidenza e il conseguente incremento di una posizione delle unità di progetto lasciando invariata la dotazione complessiva.

L'Unità di progetto si avvarrà delle risorse comunitarie assegnate dal programma per il cofinanziamento delle spese per il personale assegnato e per la copertura totale delle spese per servizi di assistenza tecnica specialistica e missioni. Potrà nel caso accedere ad eventuali risorse comunitarie e statali gestite a livello nazionale per le autorità di audit. Sarà dotata inoltre del cofinanziamento regionale strettamente necessario all'espletamento delle attività.

Il ruolo di responsabile dell'Unità di progetto sarà attribuito, con decreto dell'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, a seguito della prevista manifestazione di interesse



per le posizioni dirigenziali del sistema regione.

La Giunta regionale, udita la proposta del Vicepresidente, di concerto con l'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, in merito all'istituzione dell'Unità di progetto denominata Autorità di Audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo, visto il parere favorevole di legittimità del Direttore generale dell'Organizzazione e del Personale

DELIBERA

- di istituire, presso la Presidenza della Regione, ai sensi dell'articolo 26 della L.R. n. 31/1998 così come modificato dall'articolo 10 della L.R. n. 24/2014, l'Unità di progetto denominata "Autorità di Audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo" con contestuale soppressione del servizio "Servizio dell'Autorità di Audit per il Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo" presso la Direzione generale della Presidenza;
- di adeguare la dotazione organica dirigenziale prevedendo la riduzione di un servizio presso la Direzione generale della Presidenza e il conseguente incremento di una posizione delle unità di progetto lasciando invariata la dotazione complessiva.

L'Unità di progetto ha l'obiettivo di svolgere le attività previste per l'Autorità di Audit del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo, istituita presso la soppressa Direzione generale della Programmazione unitaria con la deliberazione n. 41/9 del 21 ottobre 2014, e avrà una durata pari al ciclo di programmazione del programma operativo di riferimento.

L'Unità di progetto si avvarrà delle risorse comunitarie assegnate dal programma per il cofinanziamento delle spese per il personale assegnato e per la copertura totale delle spese per servizi di assistenza tecnica specialistica e missioni. Potrà nel caso accedere ad eventuali risorse comunitarie e statali gestite a livello nazionale per le autorità di audit. Sarà dotata inoltre del cofinanziamento regionale strettamente necessario all'espletamento delle attività.

Il ruolo di responsabile dell'Unità di progetto sarà attribuito, con decreto dell'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, a seguito della prevista manifestazione di interesse per le posizioni dirigenziali del sistema regione.

Il Direttore Generale

Alessandro De Martini

Il Vicepresidente

Raffaele Paci