

## **Regione Lazio**

**DIREZIONE AUTORITA' DI AUDIT PROGR. FESR E FSE COFIN. DA UE**  
Atti dirigenziali di Gestione

Determinazione 8 agosto 2016, n. E00011

**Approvazione dell'Aggiornamento della Strategia di Audit relativa al POR Lazio FSE 2014-2020, contrassegnato con il n. CCI 2014IT05SFOP005**

**OGGETTO: Approvazione dell'Aggiornamento della Strategia di Audit relativa al POR Lazio FSE 2014-2020, contrassegnato con il n. CCI 2014IT05SFOP005**

## LA DIRIGENTE DELL'AUTORITA' DI AUDIT

Vista la Legge Regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni, concernente "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza e al personale regionale";

Visto il Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1, concernente "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale" e successive modificazioni;

Visto l'art.53, comma 2 dello Statuto regionale, approvato con legge statutaria n. 1 dell'11 novembre 2004 che recita "...la legge regionale prevede che gli incarichi di responsabilità delle strutture di supporto all'esercizio delle funzioni di indirizzo politico-amministrativo e controllo proprie degli organi di governo possono essere conferiti e revocati con criterio fiduciario, fermi restando i requisiti richiesti per la qualifica corrispondente";

VISTA la legge regionale 20 novembre 2001, n. 25, recante norme in materia di programmazione, bilancio contabilità della Regione Lazio;

VISTA la legge regionale 28 giugno 2013, n. 4, "Disposizioni urgenti di adeguamento all'articolo 2 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, relativo alla riduzione dei costi della politica, nonché misure in materia di razionalizzazione, controlli e trasparenza dell'organizzazione degli uffici e dei servizi della Regione".

VISTA la L. 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme sul procedimento amministrativo" ed in particolare l'art. 6 bis (introdotto dall'art. 1, comma 41, legge n. 190 del 2012);

VISTO il Dlgs. 30 marzo 2001, n. 165 recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" ed in particolare l'art. 53;

VISTA la L. 6 novembre 2012, n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

VISTO il Dlgs. 8 aprile 2013, n. 39 contenente "Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190";

VISTO il DPR 16 aprile 2013, n. 62 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165";

Considerato che l'articolo 14 della legge regionale 28 giugno 2013 n.4 ha semplificato il modello organizzativo della Giunta Regionale attraverso l'eliminazione dei Dipartimenti ed ha reso conseguentemente necessaria la ricollocazione della funzione di Audit dei programmi FESR e FSE cofinanziati dall'Unione Europea;

VISTA la DGR n. 445 dell'08/07/2013 recante: Modifiche del Regolamento regionale 6 settembre 2002, n.1, concernente "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale" e successive modificazioni, che istituisce la struttura denominata "Autorità di Audit dei programmi FESR e FSE cofinanziati dall'Unione Europea" presso il Segretariato Generale, in considerazione della necessità di collocare la citata Autorità conformemente a quanto disposto dal Regolamento del Parlamento Europeo e del

Consiglio recante disposizioni comuni sui Fondi UE 2014/2020, ovvero in posizione di terzietà rispetto alle Autorità di Gestione e alla Autorità di Certificazione, nonché in grado di riferire direttamente all'organo al vertice dell'Amministrazione;

VISTA la DGR n. 660 del 14/10/2014 recante: "Programmazione europea 2014-2020. Designazione dell'Autorità di Audit, dell'Autorità di Certificazione, dell'Autorità di Gestione del Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) e dell'Autorità di Gestione del Fondo Sociale Europeo (FSE) per il ciclo di Programmazione 2014-2020", con cui l'Autorità di Audit è stata collocata in una struttura in posizione di diretto riporto all'Organo di vertice dell'Amministrazione, che ne assicuri l'indipendenza gerarchico-funzionale, nonché finanziaria e strumentale, rispetto alle Autorità di Gestione e Certificazione delle spese, in ottemperanza ai requisiti richiesti dall'art. 123 paragrafo 4 del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 e dal Manuale del Ministero dell'Economia e Finanze "Programmazione 2014-2020 – requisiti delle Autorità di Audit";

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00387 del 20 ottobre 2014;

CONSIDERATO l'Atto di Organizzazione n. E00023 del 23/10/2014 avente ad oggetto: "Segretariato generale - assegnazione del personale alle Strutture e attribuzione trattamento economico accessorio", che ha disposto di assegnare il personale in servizio presso il Segretariato generale alla Strutture previste dal regolamento regionale 1/2002, come riportato nell'Allegato 1 del medesimo Atto di Organizzazione;

VISTO l'Atto di Organizzazione n. E00002 del 30/01/2015 recante: "Segretariato Generale – modifica dell'A.O. n. E00023 del 23 ottobre 2014" che, disponendo la riassegnazione del personale in servizio presso le strutture del Segretariato generale, ha annullato e sostituito il precedente Allegato 1 contenuto nell'Atto di Organizzazione del Segretario generale n. E00023/2014;

CONSIDERATO l'Atto di Organizzazione n. E00023 del 23/10/2014 avente ad oggetto: "Segretariato Generale - assegnazione del personale alle Strutture e attribuzione trattamento economico accessorio", che ha disposto di assegnare il personale in servizio presso il Segretariato generale alla Strutture previste dal regolamento regionale 1/2002, come riportato nell'Allegato 1 del medesimo Atto di Organizzazione;

VISTO l'Atto di Organizzazione n. 5426 del 01 aprile 2014 con il quale viene conferito l'incarico di Responsabile della Struttura "Autorità di Audit dei Programmi FESR e FSE cofinanziati dall'Unione Europea" alla dr.ssa Valeria Raffaele;

VISTO il Regolamento (UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" e che abroga il Regolamento (CE) n. 1080/2006;

VISTO il Regolamento (UE) N. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il Regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;

VISTO il Regolamento (UE) n. 1304/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013 relativo al Fondo sociale europeo e che abroga il Regolamento (CE) n. 1081/2006 del Consiglio;

VISTA la DGR della Regione Lazio n. 479 del 17/07/2014 avente ad oggetto "Adozione unitaria delle proposte di Programmi Operativi Regionali: FESR, FSE e PSR FEASR 2014-2020";

VISTA la Decisione n. C(2014) 9799 del 12/12/2014 con cui la Commissione Europea, a seguito del negoziato effettuato con la Regione Lazio e le Autorità nazionali, ha approvato il Programma Operativo Regione Lazio Fondo Sociale Europeo 2014-2020 nell'ambito dell'Obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione", contrassegnato con il n. CCI2014IT05SFOP005;

VISTA la DGR n 55 del 17 febbraio 2015 con cui la Regione Lazio prende atto della decisione della Commissione Europea CCI2014IT05SFOP005;

VISTA la nota del MEF-RGS prot. n. 18251 del 3/03/2016 con cui l'IGRUE ha comunicato l'esito del parere positivo senza riserve sulla designazione dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR e FSE della Regione Lazio programmazione 2014/2020;

CONSIDERATO che la sopraccitata Autorità di Audit è responsabile, per il periodo di programmazione 2014-2020, dell'elaborazione della Strategia di Audit prevista dal Regolamento UE 1303/2013 art.127 (4) e dal Regolamento UE 207/2015 art 7 (1) e allegato settimo) entro otto mesi dall'adozione del POR. La strategia di Audit definisce la metodologia di Audit, il metodo di campionamento per le attività di Audit sulle operazioni e la pianificazione dell'attività di Audit in relazione al periodo contabile corrente e ai due successivi. La Strategia di Audit è aggiornata annualmente a partire dal 2016;

CONSIDERATO che gli otto mesi per l'adozione della strategia di Audit per il POR FSE 2014/2020 terminano il 12 agosto 2015;

CONSIDERATO che la sopraccitata strategia di Audit è stata elaborata sul modello di cui all'EGESIF 14\_0011 del 3 giugno 2015 della CE "Guida orientativa strategia di Audit per gli Stati Membri" e del Regolamento UE n. 1303 /2013, art.127 (a), e del Regolamento di esecuzione UE della Commissione n. 207/2015, art 7 (1) e allegato VII;

RITENUTA la necessità di aggiornare la precedente strategia redatta il 12/08/2015 a seguito delle modifiche intercorse e delle previsioni regolamentari;

#### DETERMINA

Le premesse fanno parte integrante della presente determinazione

1. Di adottare l'Aggiornamento (versione 2.0) della Strategia di Audit POR FSE LAZIO 2014/2020 - 2014IT05SFOP005 allegata alla presente determinazione, di cui fa parte integrante e sostanziale (Allegato 1)
2. Di provvedere alla sua massima diffusione presso le strutture coinvolte nella gestione del Programma Operativo

LA DIRIGENTE PRO TEMPORE AUTORITA' DI AUDIT

Dr.ssa Valeria Raffaele