DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

REGIONE BASILICATA

UFFICI SPECIALI DI PRESIDENZA

Ufficio Autorità di audit dei fondi strutturali dell'unione europea

16BD

STRUTTURA PROPONENTE COD.

N° 16BD.2024/D.00545 DEL 6/6/2024

Codice Unico di Progetto:

OGGETTO

PR BASILICATA FESR FSE+ 2021-2027. Approvazione Strategia di Audit

UFFICIO RAGIONERIA GENERALE

PREIMPEGNI

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione.Programma	Capitolo	Importo Euro

IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno	Num. Impegno Perente

LIQUIDAZIONI

Num. Liquidazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

VARIAZIONI / DISIMPEGNI / ECONOMIE

Num. Registrazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

ACCERTAMENTO

Importo da accertare

Note

Visto di regolarità contabile IL DIRIGENTE DATA

Allegati N. 1

Atto soggetto a pubblicazione ○ Integrale ⊗ Per oggetto ○ Per oggetto + Dispositivo

VISTA la Legge n. 241/90 ad oggetto: “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi” e ss.mm.ii.;

VISTA la L.R. 2 marzo 1996 n. 12 concernente la “Riforma dell’Organizzazione Amministrativa Regionale”, come successivamente modificata e integrata;

VISTA la D.G.R. n. 11 del 13 gennaio 1998 con la quale sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta Regionale;

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 recante “Norme Generali sull’Ordinamento del Lavoro alle Dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche” e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la L.R. 25 ottobre 2010 n. 31 che all’art. 2 reca norme di adeguamento delle disposizioni regionali all’art. 19 del D.Lgs. 165/2001 in materia di conferimento delle funzioni dirigenziali;

VISTO il D.lLgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. concernente il riordino della disciplina sugli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni;

VISTO lo Statuto della Regione Basilicata, approvato con la Legge Statutaria Regionale 17.11.2016, n. 1, modificato ed integrato con la Legge Statutaria Regionale 18.07.2018, n. 1;

VISTA la D.G.R. n. 1340/2017 che modifica la D.G.R. n. 539/2008 concernente la disciplina dell’iter procedurale delle determinazioni e disposizioni dirigenziali della Giunta Regionale;

VISTA la L.R. 30 dicembre 2019, n. 29, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata n. 51 del 31.12.2019 – Serie Speciale, recante norme di “Riordino degli uffici della Presidenza e della Giunta regionale e disciplina dei controlli interni”;

VISTO il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 63 del 17 aprile 2020 “Uffici di Diretta Collaborazione del Presidente della Giunta Regionale”;

VISTO il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 164 del 20 ottobre 2020 “Decreto di organizzazione degli Uffici di diretta collaborazione del Presidente della Giunta Regionale”;

VISTO il D.P.G.R. n. 191 del 10 dicembre 2020 avente ad oggetto “Nomina del Capo di Gabinetto della Presidenza”;

VISTO il Regolamento regionale del 10.02.2021, n. 1, avente ad oggetto “Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata”, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata n. 13 del 10.02.2021 - Serie speciale e approvato con la D.G.R. n. 63 del 9 febbraio 2021;

VISTA la D.G.R. n. 219 del 19 marzo 2021 recante “Art. 5 comma 2 Regolamento 10 febbraio 2021, n. 1. Organizzazione delle strutture amministrative della Giunta regionale”;

VISTA altresì la D.G.R. n. 750 del 6 ottobre 2021 avente ad oggetto “Modifiche parziali alla D.G.R. n. 219/2021. Riapprovazione del documento recante l’organizzazione delle Strutture amministrative della Giunta regionale.” che, al solo fine di rimuovere talune imprecisioni e/o duplicazioni di attribuzioni, provvede all’aggiornamento delle declaratorie delle strutture come da documento all. A) con essa approvato in sostituzione dell’all. A) alla D.G.R. n. 219/2021;

VISTA la D.G.R. n. 775 del 6 ottobre 2021 avente ad oggetto “Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale”, con la quale si è proceduto al conferimento degli incarichi di Direzione Generale e si stabilisce che gli incarichi si intendono conferiti nell’ambito della durata triennale del rapporto in essere derivante dalla n. 524/2019, con decorrenza 1° novembre 2021;

RICHIAMATO il Regolamento regionale 15 novembre 2021, n. 3 “Modifiche all’articolo 3 comma 3 del regolamento regionale 10 febbraio 2021, n. 1 (Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata)” pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata n. 81 del 16 novembre 2021;

RICHIAMATO il Regolamento 20 dicembre 2021, n. 4 “Modifiche agli articoli 13, 17, 19 e 24 del regolamento regionale 10 febbraio 2021, n. 1 (Ordinamento amministrativo della Giunta regionale)”;

VISTA la D.G.R. n. 423 del 6 luglio 2022 avente ad oggetto “Deliberazioni di Giunta regionale n. 194/2022 e n. 360/2022 – Conferimento incarico dirigenziale Ufficio speciale della Presidenza “Autorità di Audit dei fondi strutturali dell’Unione Europea “” che ha conferito l’incarico dirigenziale dell’Autorità di Audit dei fondi strutturali dell’Unione Europea alla Dott.ssa Maria Grazia Delleani;

VISTA la D.G.R. n. 174 del 30 marzo 2022 avente ad oggetto: “Regolamento Regionale Controlli interni di regolarità amministrativa - Approvazione”;

VISTO il Regolamento regionale del 5 maggio 2022, n. 1 “Controlli interni di Regolarità Amministrativa” pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata n. 20 del 6 maggio 2022;

VISTA la D.G.R. n. 265/2022, avente ad oggetto: “Approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) della Giunta regionale di transizione al Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), ex art. 6 del Decreto Legge n. 80/2021”;

VISTA la D.G.R. n. 14 del 17 gennaio 2023 “Art. 1, comma 8, L. 190/2012. Definizione degli obiettivi strategici in materia di prevenzione e della corruzione e trasparenza per l'aggiornamento della programmazione 2023-2025”;

VISTA la D.G.R. n. 214 del 14 aprile 2023 “Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (P.I.A.O.) – Approvazione ai sensi dell’art. 6 del Decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni, in Legge 6 agosto 2021, n. 113 come modificato con Legge 24 febbraio 2023, n. 14 art. 11-bis”.

VISTA la D.G.R. n. 602 del 29/09/2023, avente ad oggetto: “Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (P.I.A.O.) – Approvazione ai sensi dell’art. 6 del Decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni, in Legge 6 agosto 2021, n. 113 come modificato con Legge 24 febbraio 2023, n. 14 art. 11-bis – Aggiornamento”;

VISTA la D.G.R. n. 929 del 29/12/2023 avente ad oggetto: “D.G.R. n. 602 del 29/09/2023, avente ad oggetto: “Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (P.I.A.O.) - Approvazione ai sensi dell’art. 6 del Decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni, in Legge 6 agosto 2021, n. 113 come modificato con Legge 24 febbraio 2023, n. 14 art. 11-bis - Aggiornamento” – APPROVAZIONE INTEGRAZIONE ALL’ALLEGATO “A”;

VISTA la D.G.R. n. 29 del 25 gennaio 2024 avente ad oggetto “Legge 190/2012, art. 1, comma 8 - Definizione degli obiettivi strategici per la prevenzione della corruzione e la trasparenza per l'aggiornamento del PIAO 2024/2026 sezione rischi corruttivi e trasparenza”;

VISTA la D.G.R. n. 59 del 9 febbraio 2024 avente ad oggetto “Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024-2026: approvazione della sottosezione Rischi corruttivi e trasparenza”;

VISTI:

1) Il Regolamento (UE) n. 2021/1057 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, che istituisce il Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) e che, contestualmente, abroga il regolamento (UE) n. 1296/2013;
2) Il Regolamento (UE) n. 2021/1058 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;
3) il Regolamento (UE) n. 2021/1059 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, recante disposizioni specifiche per l'obiettivo «Cooperazione territoriale europea» (Interreg) sostenuto dal Fondo europeo di sviluppo regionale e dagli strumenti di finanziamento esterno;
4) il Regolamento (UE) n. 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l’acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
5) il Regolamento (UE, Euratom) n. 1046/2018 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 luglio 2018, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell’Unione, che modifica i regolamenti (UE) n. 1296/2013, (UE) n. 1301/2013, (UE) n. 1303/2013, (UE) n. 1304/2013, (UE) n. 1309/2013, (UE) n. 1316/2013, (UE) n. 223/2014, (UE) n. 283/2014 e la decisione n. 541/2014/UE e abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012

VISTO l’Accordo di Partenariato Italia 2021-2027 (CCI 2021IT16FFPA001) approvato con Decisione di esecuzione della Commissione C (2022) 4787 del 15 luglio 2022;

VISTA la Deliberazione del 22.08.2022 n. 36 del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica e Sviluppo Sostenibile (CIPESS) “Programmazione della politica di coesione 2021-2027.

Accordo di partenariato per la programmazione dei fondi europei FESR, FSE Plus, JTF e FEAMPA 2021-2027. Presa d'atto" pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 249 del 24 ottobre 2022

VISTA la D.G.R. n. 352 del 14.06.2022 avente ad oggetto "Programmazione della politica di coesione 2021 – 2027 (Fondi FESR e FSE). Adempimenti" con la quale è stato designato il Direttore Generale della Direzione Generale per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Strumentali e Finanziarie quale Autorità di Gestione del Programma regionale FESR FSE+ 2021–2027 della Regione Basilicata;

VISTA la Decisione di esecuzione della Commissione C(2022)9766 del 16 dicembre 2022 e relativi piani finanziari che approva il Programma Regionale Basilicata FESR FSE+ 2021-2027 per il sostegno a titolo del Fondo europeo di sviluppo regionale e del Fondo sociale europeo Plus nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore dell'occupazione e della crescita" per la Regione Basilicata in Italia CCI 2021IT16FFPR004;

VISTA la D.G.R. n. 47 del 01.02.2023 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto della sopra citata Decisione della Commissione C (2022) 9766 del 16.12.2022 FINAL;

VISTA la D.G.R. n. 387 del 29.06.2023 avente ad oggetto "PR BASILICATA FESR FSE+ 2021-2027. Approvazione del Sistema di Gestione e Controllo";

TENUTO CONTO che, a norma dell'articolo 78, comma 1 del Reg. (UE) n. 2021/1060, è prevista la preparazione di una strategia di audit che comprenda gli audit dei sistemi e gli audit delle operazioni, in base a una valutazione dei rischi, tenendo presente la descrizione del sistema di gestione e controllo prescritta dall'articolo 69, paragrafo 11;

VISTO quanto disposto dal suddetto articolo 78 che "*La Strategia di Audit* – redatta sulla base del modello riportato nell'Allegato XX del Reg. (UE) n. 2021/1060 – *comprende audit dei sistemi delle nuove autorità di gestione e autorità incaricate della funzione contabile. Tali audit sono effettuati entro ventuno mesi dalla decisione di approvazione del programma o della modifica del programma che individua tale autorità*";

PRESO ATTO dell'esperienza della programmazione 2014-2020 che prevedeva di aggiornare e/o modificare la "Strategia di Audit" mediante l'adozione di provvedimenti amministrativi dirigenziali;

PRESO ATTO che l'Ufficio "Autorità di Audit dei Fondi Strutturali dell'Unione europea" ha ritenuto di elaborare una Strategia di Audit per il Programma Regionale Basilicata FESR FSE+ 2021-2027, redigendo, quindi, la Versione I del documento;

RAVVISATA la necessità di riportare nella Versione I della Strategia di Audit del PR Basilicata FESR FSE+ 2021-2027 anche i cambiamenti intervenuti nella Struttura di Audit e le attività svolte. In particolare:

- l'aggiornamento dell'organigramma della Struttura di Audit in considerazione dell'incremento del numero delle unità interne attestate alla Struttura, pari a complessive 18, successivamente all'assunzione di 4 unità a seguito del concorso pubblico, per titoli ed esami, per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 93 unità di personale non dirigenziale di categoria D – posizione economica D1 del comparto Funzioni locali presso la Regione Basilicata di cui alla D.G.R. n. 95 del 14.03.2022, nonchè all'assegnazione di 1 risorsa con nota prot. n. 256685/11B del 06.12.2023;
- l'affidamento dei servizi di supporto di assistenza tecnica per gli audit del programma co-finanziato dall'Unione europea all'RTI Archidata s.r.l. – Abaco audit s.r.l. di cui all'Accordo Quadro rep. n. 102 del 07.11.2022 tra MEF-RGS-IGRUE e Archidata S.r.l e le Determinazioni dirigenziali del 28.04.2023 con cui si è proceduto ad effettuare gli ordini di acquisto (D.D. n. 16BD.2023/D.00289 per il FESR e D.D. n. 16BD.2023/D.00304 per il FSE);
- l'allineamento del funzionigramma con l'attuale composizione della Struttura di Audit in considerazione dell'assegnazione di nuove figure professionali;
- la descrizione degli esiti della valutazione dei rischi condotta per il periodo contabile 2024-2025 per il Programma Regionale Basilicata FESR FSE+ 2021-2027;
- le variazioni al crono-programma delle attività di audit in considerazione dell'avvio del ciclo di programmazione 2021-2027;

RITENUTO di dover procedere alla formale approvazione della Strategia di Audit del PR Basilicata FESR FSE+ 2021-2027 da presentare su richiesta alla Commissione europea (art.78 comma 2 del Reg. UE n.2021/1060 ultimo capoverso;

DETERMINA

- di approvare la Versione I della “Strategia di Audit del Programma Regionale Basilicata FESR FSE+ 2021-2027 (CCI 2021IT16FFPR004), in allegato al presente provvedimento di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
- di incaricare l’Autorità di Audit 2021-2027 di procedere, con atto dirigenziale, agli aggiornamenti e/o modifiche della sopracitata Strategia di Audit;
- di disporre la pubblicazione, per oggetto, della presente determinazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata.

L’ISTRUTTORE **Chiara Masi**

IL RESPONSABILE P.O. **Carmela Buongermino**

IL DIRIGENTE **Maria Grazia Delleani**

La presente determinazione è firmata con firma digitale certificata. Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della determinazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO

PR BASILICATA FESR FSE+ 2021-2027. Approvazione Strategia di Audit

UFFICIO CONTROLLO INTERNO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Note

Visto di regolarità amministrativa IL DIRIGENTE DATA

Autorità di audit dei fondi strutturali U.E.

La presente determinazione è consultabile, previa autorizzazione sulla rete intranet della Regione Basilicata all'indirizzo http://attidigitali.regione.basilicata.it/AttiDigitali