

DECRETO DEL DIRIGENTE DELLA P.F. CONTROLLI DI SECONDO LIVELLO, AUDITING E
SOCIETÀ PARTECIPATE

Oggetto: Approvazione “Manuale dell’attività di audit per il Programma Operativo Regionale
FESR 2014/2020” versione 3

VISTO il documento istruttorio e ritenuto, per le motivazioni nello stesso indicate, di adottare il
presente decreto;

RITENUTO di non dover richiedere l’attestazione della copertura finanziaria di cui all’articolo
48 della legge regionale 11 dicembre 2001, n. 31, in quanto dal presente atto non deriva
impegno di spesa a carico del bilancio regionale

VISTO l’articolo 16 bis della legge regionale 15 ottobre 2001, n. 20 (Norme in materia di
organizzazione e di personale della Regione);

DECRETA

- di approvare il Manuale dell’attività di audit per il Programma Operativo Regionale FESR
2014/2020” versione 3, così come riportato nell’allegato A, parte integrante e sostanziale
del presente decreto

Attesta, inoltre, che dal presente decreto non deriva né può derivare un impegno di spesa a
carico della Regione.

*Si attesta l’avvenuta verifica dell’inesistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di
interesse ai sensi dell’art. 6bis della L. 241/1990 e s.m.i.*

Il dirigente
(Dott.ssa Sarda Cammarota)

Documento informatico firmato digitalmente



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Normativa di riferimento

Reg. (UE) n°1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013 recante disposizioni comuni sui Fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE)

Reg. (UE, EURATOM) n°966/2012 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 25/10/2012 che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione

Reg. (UE) n°480/2014 della Commissione del 03/03/2014, che integra il Regolamento (UE) n.1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio

Reg. (UE) n°1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013 relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale

Regolamento di Esecuzione (UE) n°1011/2014 della Commissione del 22/09/2014 recante modalità di esecuzione del Reg. (UE) n.1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio per quanto riguarda i modelli per la presentazione di determinate informazioni alla Commissione e le norme dettagliate concernenti gli scambi di informazioni tra beneficiari e autorità di gestione, autorità di certificazione, autorità di audit e organismi intermedi

Motivazione

- Premesso che il programma operativo regionale per la programmazione 2014 – 2020 per il FESR Obiettivo Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione, è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea Legislativa delle Marche n.106 del 17/07/2014 e con decisione della Commissione Europea n. C(2015) 926 del 12/02/2015;
- tenuto conto dei compiti che l'Autorità di Audit è tenuta a svolgere, conformemente a quanto previsto dall'art. 127 del Reg. (UE) n. 1303/2013 recante le disposizioni sul Fondo FESR, si rende necessario aggiornare il Manuale delle attività in funzione dell'evoluzione delle scelte adottate dall'AdA, in particolare in correlazione con gli aggiornamenti della Strategia di audit.

Questo rappresenta infatti uno strumento fondamentale per la definizione di metodologie, di procedure e strumenti di controllo adeguati per l'esecuzione delle verifiche sugli interventi cofinanziati dal Fondo FESR relativamente al periodo di programmazione 2014-2020.

Il Manuale rivisto ed integrato, di cui all'allegato A parte integrante e sostanziale del presente decreto del quale si propone l'adozione, rappresenta la versione numero tre, aggiornante le precedenti approvate con decreti n. 7 del 22/04/2016 e n. 22/CRF del 04/11/2015.

Quest'ultima versione del Manuale e relativi strumenti e check-list tiene conto tra l'altro delle indicazioni fornite dal MEF-RGS-IGRUE in sede di valutazione in itinere riguardante



la designazione dell'Autorità di Audit (requisiti chiave 14-15-16, periodo contabile 2016-2017) e dei contenuti della versione n. 4 del "Manuale delle procedure di Audit 2014-2020" del 20/12/2017 adottato dal MEF.

Trattandosi di un atto di tipo regolamentare lo stesso non determina impegno di spesa a carico del Bilancio della Regione.

Esito dell'istruttoria

Per tutte le motivazioni su esposte si propone l'adozione di un decreto ad oggetto:
Approvazione "Manuale dell'attività di audit per il Programma Operativo Regionale FESR 2014/2020" versione 3.

Il sottoscritto, in relazione al presente provvedimento, dichiara, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, di non trovarsi in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 6 e 7 del DPR 62/2013 e della DGR 64/2014.

Il responsabile del procedimento
Laura Mochi

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI
E' presente l'allegato A

