



Unione Europea



Unione Europea
REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

Presidenza

**Ufficio Speciale Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
Area Tecnica**

Punto 10 dell'OdG

Informativa sulle attività dell'Autorità di Audit PO FSE Sicilia 2020



Comitato di Sorveglianza 2016
Palermo 30 maggio 2016

*Regione Siciliana**Presidenza**Ufficio Speciale**Autorità di Audit dei Programmi
cofinanziati dalla Commissione Europea
Area Tecnica***PO FSE 2014-2020****Comitato di Sorveglianza – 30 maggio 2016****Informativa sulle attività dell'Autorità di Audit**

La presente relazione viene resa sull'attività svolta dal 1° gennaio 2014 ad oggi.

Con Deliberazione della Giunta regionale di governo n.104 del 13 maggio 2014 è stata individuata quale *Autorità di Gestione* del P.O. FSE Sicilia 2014-2020 il Dipartimento regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale, quale *Autorità di Certificazione* l'Ufficio Speciale Autorità di Certificazione presso la Presidenza della Regione siciliana e quale *Autorità di Audit* l'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;

La Commissione Europea con DEC COM (2014) 10088 del 17/12/2014 ha approvato il Programma operativo FSE della Regione Siciliana Programmazione 2014-2020 - CCI 2014IT05SFOP014.

La Giunta regionale con deliberazione n. 39 del 26 febbraio 2015 ha approvato il suddetto Programma.

In accordo con l'art. 127(4) del Regolamento UE 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 che stabilisce che entro otto mesi dall'adozione del programma operativo l'autorità di audit prepari una strategia di audit per lo svolgimento delle attività di audit – da aggiornare annualmente dal 2016 e fino al 2024, lo Scrivente con disposizione di servizio n. 7/2015 del 13 agosto 2015 ha adottato la "Strategia di Audit per il PO FSE 2014/2020" versione 1.0 del 13 agosto 2015.

In ottemperanza all'articolo 127 comma 5 lettera a) del Reg. (UE) n. 1303/2013, questa Ada con nota prot. 446 del 15 febbraio 2016 ha trasmesso il Parere di Audit sul primo anno contabile (1° gennaio 2014 - 30 giugno 2015) del PO FSE SICILIA 2014/2020 - (disclaimer)

In considerazione del fatto che alla data del 15 febbraio 2016 non erano state ancora designate ai sensi dell'art 124 del Reg. (UE) n. 1303/2013 le Autorità di Gestione e Certificazione, e quindi nessuna spesa era stata dichiarata alla Commissione per il primo periodo contabile, questa AdA **non ha espresso parere** sui seguenti aspetti:

- legalità e regolarità della spesa;
- funzionamento del Sistema di gestione e controllo;
- conti.

Un'importante innovazione rispetto alla precedente programmazione è proprio rappresentata dalla **procedura per la designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione.**

Essa prevede il rilascio da parte dell'Autorità di Audit, un volta che la stessa sia stata validata dall'IGRUE, di una relazione che attesta la conformità dell'AdG e dell'AdC ai criteri definiti all'Allegato XIII del Reg.(UE) n. 1303/2013.

Il MEF-IGRUE, individuato dall'allegato II dell'Accordo di Partenariato 2014/2020 come soggetto incaricato al rilascio del Parere obbligatorio e vincolante in merito alle proposte di designazione delle Autorità di Audit formulate dalle Amministrazioni titolari dei programmi operativi 2014/2020, con nota prot. 8707 in data 05 febbraio 2015 ha rilasciato un parere senza riserve sulla designazione della scrivente Autorità, confermato con nota prot. 28543 del 30 marzo 2016, a seguito della verifica in loco effettuata presso lo Scrivente nel novembre 2015.

Ad oggi l'Autorità di Gestione FSE non ha ancora provveduto a trasmettere la "Descrizione dei sistemi di gestione e controllo" (Si.Ge.Co) e la documentazione a supporto, pertanto non è stato possibile avviare la procedura di designazione da parte dell'AdA, in quanto non può prescindere dalla formale definizione del SiGeCo del Programma Operativo e della relativa manualistica oltre che dalla *"istituzione di un sistema di registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi a ciascuna operazione"*.

Questa AdA ha rappresentato più volte e in ultimo con la nota del mese di febbraio u.s., la necessità di ricevere tutta la documentazione necessaria per procedere alla designazione, ricordando che gli esiti di tale procedura saranno oggetto di una relazione e di un parere, che dovrà essere trasmesso alla Commissione Europea anteriormente alla presentazione della prima domanda di pagamento intermedio (art. 124.1 del Reg. (UE) 1303/2013).

Anche la Commissione Europea e l'IGRUE hanno più volte manifestato preoccupazione per il ritardo con cui le Amministrazioni italiane stanno procedendo all'avvio della programmazione 2014/2020 e hanno sollecitato la rapida conclusione delle procedure di designazione.

A riguardo l'AdG con nota del 12 febbraio 2016 ha comunicato allo Scrivente di aver avviato il processo di definizione del sistema di gestione e controllo per il PO FSE 2014/2020 e al fine di permettere all' **Comitato di Sorveglianza – 30 maggio 2016** AdA il rispetto del termine del 31 dicembre 2016 per la definizione del processo di designazione, ha comunicato che fornirà tutta la documentazione necessaria entro il 30 giugno 2016.

Palermo 25 maggio 2016



Il Dirigente Generale
(Ing. Maurizio Agnese)