



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA

AUTORITÀ DI AUDIT

PARERE DI AUDIT

P.O. FSE SARDEGNA 2007-2013

n. CCI 2007IT052PO016

Decisione C (2007) 6081 del 30 novembre 2007

FONDO:	FSE
STATO MEMBRO:	Italia
REGIONE:	Sardegna
PROGRAMMA OPERATIVO:	PO FSE 2007-2013 CCI 2007 IT 052 PO 016 Decisione C (2007) 6081 del 30 novembre 2007



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA

AUTORITA' DI AUDIT

Alla Commissione europea

direttore generale della DG Occupazione, affari sociali e pari opportunità

e-mail: empl-l4-unit@ec.europa.eu

B-1049 BRUXELLES – Belgio

INTRODUZIONE

Il sottoscritto Dott. Ignazio Carta, referente pro-tempore dell'Autorità di Audit della Regione Autonoma della Sardegna, con sede in via Goffredo Mameli 96 09123 Cagliari, ha esaminato il funzionamento dei sistemi di gestione e di controllo del programma operativo regionale "Obiettivo Competitività regionale e occupazione" parte FSE n. CCI 2007IT052PO016 (di seguito anche POR) approvato dalla Commissione (CE) con Decisione C (2007) 6081 del 30 novembre 2007 al fine di formulare un parere volto a stabilire se tali sistemi funzionino efficacemente, fornendo così ragionevoli garanzie circa la correttezza delle dichiarazioni di spesa presentate alla Commissione e circa la legittimità e regolarità delle transazioni collegate.

PORTATA DELL'ESAME

L'esame è stato effettuato conformemente alla strategia di audit aggiornata con determinazione AdA n. 19/2010 del 24.12.2010, relativa a questo programma, durante il periodo compreso tra il 1° luglio 2009 e il 30 giugno 2010, e descritto nel rapporto annuale di controllo allegato di cui all'articolo 62, paragrafo 1, lettera d) punto i) del regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio.

Al fine di fornire ragionevoli garanzie circa la correttezza delle dichiarazioni di spesa presentate alla Commissione in base a quanto previsto nell'allegato IV § 2 del regolamento CE n. 1828/2006, l'Autorità di Audit esprime il proprio parere sulla base combinazione dei risultati degli audit dei sistemi con quelli delle operazioni nella modalità prevista a pag. 67 del manuale dell'AdA.

La spesa controllata ammonta a € 40.816.696,28, ed equivale al 34,09% della spesa certificata complessivamente nel periodo di riferimento (01 gennaio 2009 – 31 dicembre 2009). Il



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA

AUTORITA' DI AUDIT

follow up dei rilievi sulle operazioni risulta ancora in corso al 31.12.2010. Dagli audit delle operazioni è risultato un unico errore dell'importo di euro 5.880,00, pari allo 0,00014%.

Non sono stati posti limiti alla portata dell'esame.

PARERE

Sulla base dell'esame di cui sopra il sottoscritto dichiara che nel suddetto periodo i sistemi di gestione e di controllo istituiti per il programma operativo regionale "Obiettivo Competitività regionale e occupazione" parte FSE n. CCI 2007IT052PO016 approvato dalla Commissione (CE) con Decisione C (2007) 6081 del 30 novembre 2007, erano conformi alle pertinenti prescrizioni degli articoli 58-62 del regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio e della sezione 3 del regolamento (CE) n. 1828/2006 e funzionavano efficacemente, fornendo così ragionevoli garanzie circa la correttezza delle dichiarazioni di spesa presentate alla Commissione e circa la legittimità e regolarità delle transazioni collegate, tranne per quanto riguarda i seguenti aspetti:

- per la parte riguardante l'Autorità di gestione, sono richiesti entro la conclusione del prossimo periodo di audit (30 giugno 2011) i seguenti miglioramenti:

- implementare al più presto il sistema informativo regionale integrato.
- Sollecitare l'adozione, a livello di amministrazione regionale, di una banca dati sugli aiuti de minimis;
- completare l'implementazione delle piste di controllo per ciascun iter procedurale, a livello di beneficiario finale.
- Sollecitare l'adozione, a livello di amministrazione regionale, di un regolamento unico regionale per l'acquisizione di beni e servizi in economia.

- per la parte riguardante l'Autorità di certificazione, sono richiesti entro la conclusione del prossimo periodo di audit (30 giugno 2011) i seguenti miglioramenti:

- Provvedere al controllo formale dei verbali di controllo di I livello, per la verifica della correttezza della spesa rendicontata dall'AdG - RdL, in via preliminare e propedeutica alla certificazione e all'inoltro delle domande di pagamento alla CE.



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA

AUTORITA' DI AUDIT

- Nelle more dell'implementazione del modulo "certificazione" del sistema informativo integrato, trasmettere come allegati alla certificazione della spesa, tramite supporti informatici o cartacei, l'elenco dettagliato delle nuove spese certificate nell'anno, suddivise per operazioni e progetti, con indicazione delle soppressioni e rettifiche effettuate.

Il sottoscritto, sulla base della valutazione del sistema di gestione e controllo e sui risultati dei controlli sulle operazioni, esprime, pertanto, il seguente parere:

PARERE CON RISERVA

Cagliari, 31 dicembre 2010

l'Autorità di Audit

Ignazio Carta