



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA**

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

Prot. n.

Cagliari,

Assessorato della programmazione, bilancio,
credito e assetto del territorio

Direzione generale dei servizi finanziari

Servizio di Certificazione PO-FESR-FSEFSC e
Autorità di Audit PO ENI CBC MED

- Autorità di Certificazione POR FESR 2014-2020 / POR FSE 2014-2020

- Dott...

pec: programmazione@pec.regione.sardegna.it

e p.c.

Assessorato...

Direzione generale ...

- Autorità di Gestione POR **FESR/FSE** 2014-2020

- Dott...

pec: ...

PROPRIA SEDE

Oggetto: POR FESR e POR FSE 2014-2020 - Reg. (CE) 1303/2013, art. 127. Avvio audit di sistema - Autorità di Certificazione.

Si comunica che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 127, comma 1 del Reg. (CE) n. 1303/2013, questa Autorità ha programmato di **avviare le attività di audit di sistema**.



Via XXIX Novembre 1847, n.23- 09123 Cagliari - tel.+39 0706066442 fax +39 0706065979

pres.ada@regione.sardegna.it, audit@pec.regione.sardegna.it



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

1. Obiettivo

- Accertare l'efficace funzionamento dei sistemi di certificazione dei programmi operativi **FESR e FSE 2014-2020**, con riferimento al periodo contabile 2019-2020;
- Effettuare la valutazione complessiva del grado di affidabilità del sistema, le cui risultanze saranno indicate nella Relazione Annuale di Controllo, da inviare alla Commissione Europea entro il 15.02., come previsto dall'art. 127, comma 5, lett. b, del Reg. CE n. 1303/2013.

2. Portata dell'audit

In sede di audit saranno esaminate le procedure presenti nel sistema di gestione e controllo, per la parte dell'Autorità di Certificazione. Saranno presi in esame seguenti i requisiti chiave e i relativi criteri di valutazione (**specificare**).

Durante l'audit si procederà, altresì, alla verifica in itinere del mantenimento dei requisiti di designazione di codesta AdC.

Saranno inoltre acquisite le necessarie evidenze documentali, allo scopo di confortare la comprensione del funzionamento del sistema e ottenere una ragionevole sicurezza relativamente alla sua applicazione.

3. Organizzazione e fasi dell'audit

L'intervista verrà svolta presso la Vostra sede.

Le fasi dell'audit sono organizzate come segue:

- Preparazione, attraverso analisi dei manuali in uso all'AdC
- Intervista presso codesta Autorità
- Compilazione delle check list – requisiti chiave
- Attività di valutazione preliminare
- Effettuazione dei test di conformità
- Valutazione complessiva
- Predisposizione e invio del verbale di audit a codesta Autorità



Via XXIX Novembre 1847, n.23- 09123 Cagliari - tel.+39 0706066442 fax +39 0706065979

pres.ada@regione.sardegna.it, audit@pec.regione.sardegna.it



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

- Contraddittorio e follow up.

4. Data dell'audit

L'intervista verrà avviata il giorno xx (mese / anno) con inizio alle ore xx e con la possibilità di proseguire nei giorni successivi, secondo un calendario che verrà concordato.

Il verbale di audit sarà inviato entro e non oltre il xx (mese / anno), il contraddittorio e il follow up dovranno concludersi improrogabilmente entro il xx (mese / anno).

5. Team di audit

L'intervista sarà condotta dall'Autorità di Audit, coadiuvata dai funzionari preposti (e con il supporto dell'assistenza tecnica).

6. Documenti e informazioni richieste

- Manuali in uso all'AdC, se modificati rispetto a quelli già in possesso della scrivente;
- L'universo delle operazioni certificate in Domanda di Pagamento nel periodo contabile, salvo che tali dati non possano essere estrapolati direttamente dal sistema informativo.

Allo scopo di permettere un'adeguata valutazione dell'audit, si invita a rendere disponibile o trasmettere con la massima sollecitudine, quanto sopra indicato, attraverso il sistema di scambio elettronico dei dati.

Si desidera richiamare l'attenzione sul fatto che i dati raccolti nel corso dell'audit possono comprendere informazioni relative a delle persone fisiche identificate o identificabili ("persona interessata"). Tali dati possono essere conservati nell'archivio di questa Autorità di Audit.

Si fa presente che i dati utilizzati nel corso dell'audit saranno gestiti ai sensi del Regolamento Europeo n. 679 del 27 aprile 2016 sul trattamento dei dati personali (GDPR) e del Codice in materia di protezione dei dati personali (Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196), come modificato dal Decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101 (recante Disposizioni per l'adeguamento



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Via XXIX Novembre 1847, n.23- 09123 Cagliari - tel.+39 0706066442 fax +39 0706065979

pres.ada@regione.sardegna.it, audit@pec.regione.sardegna.it



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA**

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 per le sole finalità connesse con le attività di audit.

In relazione alle suddette finalità, il trattamento dei dati potrà avvenire solo per mezzo di operatori individuati quali incaricati al trattamento, mediante l'uso di strumenti manuali, informatici e telematici, con logiche strettamente correlate alle finalità predette e, comunque, in modo da garantire la sicurezza e la riservatezza dei dati stessi nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in vigore.

A disposizione per ogni esigenza di maggior chiarimento, si coglie l'occasione per porgere un cordiale saluto.

L'Autorità di Audit

Dott.ssa Antonella Garippa

(firma digitale)



Via XXIX Novembre 1847, n.23- 09123 Cagliari - tel.+39 0706066442 fax +39 0706065979

pres.ada@regione.sardegna.it, audit@pec.regione.sardegna.it