



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

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

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

**Prot. n.**

**Cagliari,**

Assessorato...

Direzione generale ...

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

- Dott...

*pec: ...*

Organismo Intermedio

e p.c.

Assessorato della programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio

Direzione generale dei servizi finanziari

Servizio di Certificazione PO-FESR-FSE-FSC 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*

**L O R O S E D I**

**Oggetto: POR **FESR/FSE** 2014-2020 - Reg. (CE) 1303/2013, art. 127. Avvio audit di sistema sull' Autorità di Gestione/ Organismo Intermedio**



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

[pres.ada@regione.sardegna.it](mailto:pres.ada@regione.sardegna.it), [audit@pec.regione.sardegna.it](mailto: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

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**.

### 1. Obiettivo

- Accertare l'efficace funzionamento dei sistemi di gestione, controllo, certificazione e monitoraggio del programma operativo **FESR/FSE 2014-2020**, con riferimento al periodo contabile XXXX;
- 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.XXX**, 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 Gestione. Saranno presi in esame i seguenti requisiti chiave e/o i relativi i criteri di valutazione (**specificare**).

XXXX

XXXX

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

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'AdG



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

[pres.ada@regione.sardegna.it](mailto:pres.ada@regione.sardegna.it), [audit@pec.regione.sardegna.it](mailto: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

- 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
- 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 nel pomeriggio e 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 dovrà concludersi improrogabilmente entro il **xx (mese / anno)**. Le eventuali azioni di follow up dovranno essere adottate 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'AdG, se modificati rispetto a quelli già in possesso della scrivente;
- L'universo delle operazioni per le quali sono già stati effettuati i controlli di primo livello e ad oggi certificate nelle domande di pagamento (periodo contabile ), con l'indicazione del CUP, del CLP, della LdA, della descrizione del progetto, degli estremi del verbale di primo livello, salvo che tali dati non possano essere estrapolati direttamente dal sistema informativo;



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

[pres.ada@regione.sardegna.it](mailto:pres.ada@regione.sardegna.it), [audit@pec.regione.sardegna.it](mailto:audit@pec.regione.sardegna.it)



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

**PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA**

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

• XXX

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

Si invita codesta Autorità a comunicare a tutti i RdA e agli Organismi Intermedi, l'avvio dell'audit di sistema.

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 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](mailto:pres.ada@regione.sardegna.it), [audit@pec.regione.sardegna.it](mailto:audit@pec.regione.sardegna.it)