



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA
UFFICIO ISPETTIVO

AUTORITA' DI AUDIT

PARERE DI AUDIT

P.O. FESR 2007-2013

FONDO:	FESR
STATO MEMBRO / PAESE BENEFICIARIO:	Italia
REGIONE(I):	Sardegna
PROGRAMMA/PROGETTO OPERATIVO:	PO FESR Sardegna 2007-2013 CCI 2007 IT 162 PO 016 – Decisione C (2007) 5728 del 20 novembre 2007



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA
UFFICIO ISPETTIVO

AUTORITA' DI AUDIT

Alla Commissione europea
direttore generale della DG Politica regionale

e-mail: regio-audit-report@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 FESR n. CCI 2007IT162PO016 (di seguito anche POR) approvato dalla Commissione (CE) con Decisione C (2007) 5728 del 20/11/2007 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 relativa a questo programma durante il periodo compreso tra il 1° luglio 2008 e il 30 giugno 2009 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.

La portata dell'esame è stata limitata dai seguenti fattori:

- a) assenza di certificazione delle spese al 30/06/2009;
- b) ritardo nella implementazione del sistema informativo;



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENZA
UFFICIO ISPETTIVO

AUTORITA' DI AUDIT

Si precisa che l'Autorità di Certificazione ha provveduto ad inoltrare domanda di rimborso secondo il seguente calendario:

in data 21/12/2009 per un ammontare di spesa pari a € 39.816.322,80

Sulla base di quanto sopra esposto non è stato possibile effettuare una attività di audit delle operazioni; pertanto non ci sono le basi per determinare un tasso di errore per il programma.

L'attività di audit ha riguardato gli aspetti e le procedure, alcune delle quali ancora da attivare, del sistema di gestione e controllo. In conseguenza di tali carenze e ritardi, si prevede di svolgere la verifica dell'efficacia procedurale degli stessi aspetti e procedure nel corso di successivo periodo di audit (1 luglio 2009 – 30 giugno 2010).

PARERE

In considerazione di quanto sopra illustrato, 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 FESR n. CCI 2007IT162PO016 (di seguito anche POR) approvato dalla Commissione (CE) con Decisione C (2007) 5728 del 20/11/2007 sono 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 della Commissione, pur essendo necessario introdurre alcuni miglioramenti per aumentarne l'efficacia nelle fasi successive dell'esecuzione del programma.

Tuttavia il presente parere stabilisce il livello di garanzia solo sulla base degli audit di sistema realizzati, fornendo ragionevoli garanzie di efficienza, con riferimento sia all'Autorità di Gestione che all'Autorità di Certificazione, mentre per l'efficacia questa Autorità di Audit al momento non può esprimere compiuto parere.

Cagliari, 23 dicembre 2009

l'Autorità di Audit

Ignazio Carta