



## **Decreto Dirigenziale n. 50 del 21/12/2021**

Dipartimento 41 - Autorità di Audit

Direzione Generale 1 - Autorità di Audit

Oggetto dell'Atto:

**PO FESR 2014/2020 - AUDIT DELLE OPERAZIONI - APPROVAZIONE ED ADOZIONE DELLA CHECK LIST INTERVENTO FONDO GARANZIA CAMPANIA BOND. CON ALLEGATO.**

## IL DIRIGENTE

Oggetto: PO FESR 2014/2020 – Audit delle Operazioni - Approvazione ed adozione della check list Intervento Fondo Garanzia Campania Bond. Con allegato.

**PREMESSO** che

- a. Il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, agli artt. 72, 73, 74, 122, 123, 124 e 127 specifica le attività e le funzioni di competenza dell'Autorità di Audit;
- b. il Regolamento delegato (UE) 2019/886 della Commissione, del 12 febbraio 2019, pubblicato il 29/5/2019, ha modificato e rettificato il regolamento delegato (UE) n. 480/2014 per quanto riguarda le disposizioni relative agli strumenti finanziari, alle opzioni semplificate in materia di costi, alla pista di audit, all'ambito e ai contenuti degli audit delle operazioni e alla metodologia per la selezione del campione di operazioni e l'allegato III;

**CONSIDERATO** che

- a. Con DGR. n. 477 del 24/07/2018 sono state programmate le risorse destinate allo Strumento Finanziario per una dotazione complessiva di Euro 80 milioni a valere sulle risorse del POR FESR Campania 2014-2020 Asse 3 Obiettivo Tematico 3, Obiettivo specifico 3.6, linea di azione 3.6.1, di cui € 40 milioni per l'attivazione di operazioni di cartolarizzazione, ex Legge 30 aprile 1999 n. 130, di crediti di piccole e medie imprese campane, assistite da garanzie a valere su risorse pubbliche (Garanzia Campania – Bond – Emissione Multipla di Minibond);
- b. Con DD del ROS n. 310 del 22/11/2018, tra l'altro, è stato costituito il Fondo Garanzia Campania Bond e si è provveduto ad affidare i compiti di esecuzione al Soggetto Gestore Sviluppo Campania SpA, Ente in house di Regione Campania;
- c. Con decreto n. 31 del 23/7/2021, come integrato dal DD 37 del 7/10/2021, recante "Approvazione ed adozione del "Manuale delle procedure di Audit 2014-2020 - versione 3" – con allegati." questa Autorità ha elaborato una nuova versione del manuale delle procedure di Audit 2014-2020, fondato, tra l'altro, sulle modifiche regolamentari e normative intervenute a seguito della pandemia di Covid-19 e sulle indicazioni riportate nella versione 6.1 del manuale di IGRUE, inviato alle Autorità di Audit con mail del 23 luglio 2020;
- d. Con decreto n. 44 del 29/11/2021, questa Autorità ha approvato ed adottato il secondo aggiornamento degli allegati del Manuale delle procedure di Audit 2014-2020 - versione 3;

**VALUTATA** l'opportunità di adottare in via sperimentale ~~la citata~~ una specifica check list per il controllo delle operazioni derivanti dal citato DD 310/2018, provvedendo eventualmente ad aggiornare/integrare in seguito gli allegati del Manuale delle procedure di Audit 2014-2020;

**VISTO** l'Allegato A a questo provvedimento, *Checklist Fondo Garanzia Campania Bond*, appositamente predisposta da questa Autorità;

**RITENUTO**, pertanto, di dover approvare, ed adottare in via sperimentale, la suddetta check list (allegato A), al fine di adeguare gli strumenti di controllo a disposizione dell'Autorità di Audit al Fondo Garanzia Campania Bond finanziato a valere sul Por FSE 2014/2020;

**VISTI**

- a. Il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, e ss.mm.ii.;
- b. il Regolamento Delegato (UE) N. 480/2014 della Commissione del 3 marzo 2014, e ss.mm.ii.;
- c. il Regolamento (UE) 2020/558 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 aprile 2020
- d. il decreto del Presidente della Regione Campania n. 154 del 1/12/2020, relativo all'incarico di responsabile dell'Ufficio Autorità di Audit;

- e. il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e s.m. e i.;
- f. la Legge regionale 28 luglio 2017, n. 23 “Regione Campania Casa di Vetro. Legge annuale di semplificazione 2017”;

## DECRETA

Per le motivazioni esposte in narrativa che qui si intendono approvate ed integralmente riportate:

1. di approvare, ed adottare in via sperimentale, l'allegato A - *Checklist Fondo Garanzia Campania Bond*, unito a questo provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale;
2. di posticipare l'integrazione di tale strumento nel vigente Manuale delle attività di audit, approvato con Decreto Dirigenziale n. 31 del 23/7/2021 come integrato dal DD 37 del 7/10/2021 e dal DD 44 del 29/11/2021, alla conclusione della fase sperimentale;
3. di stabilire che questo provvedimento non rientra tra quelli oggetto di pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;
4. di procedere alla pubblicazione di questo provvedimento e degli allegati e di disporre la trasmissione:
  - 4.1. al Capo Gabinetto della Giunta Regionale - 40 01 00;
  - 4.2. al ViceCapo Gabinetto della Giunta Regionale Responsabile della Programmazione Unitaria - 40 01 00;
  - 4.3. alla Direzione Generale 50 03 00 - Direzione Generale Autorità di Gestione Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, e per suo tramite ai Responsabili di Obiettivo Operativo Specifico;
  - 4.4. all'Ufficio di Staff 50 13 95 - STAFF Funzioni di supporto Tecnico Operativo - Autorità di Certificazione;
  - 4.5. all'Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea (IGRUE);
  - 4.6. per il tramite della procedura e-grammata: all'UDCP 40 01 02 - Affari generali - Supporto logistico per la pubblicazione sul B.U.R.C. e sul sito web della Regione Campania nella sezione “Campania Casa di vetro”;
5. di disporre, inoltre, la pubblicazione di questo provvedimento e dei rispettivi allegati anche nella sezione “Fondi Europei / Audit FESR e FSE” del Sito istituzionale fornendone evidenza nella relativa sezione “news”.

L'Autorità di Audit  
Annia Giorgi Rossi  
firmato elettronicamente