



## **Decreto Dirigenziale n. 49 del 15/12/2022**

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 LEGGE 181/1989. CON ALLEGATO.**

## IL DIRIGENTE

**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;
- c. la Legge n. 181/1989 finanzia iniziative imprenditoriali per rivitalizzare il sistema economico locale e creare nuova occupazione, attraverso progetti di ampliamento, ristrutturazione e riqualificazione.

**CONSIDERATO** che

- a. con DGR n. 560 del 11/09/2017 si è provveduto ad approvare lo Schema di Accordo di Programma tra Ministero dello Sviluppo Economico (MISE), Regione Campania (RC) e INVITALIA e a programmare risorse per Euro 40.000.000,00 a valere sull'Azione 3.2.1, destinate al finanziamento degli interventi a sostegno ad aree territoriali colpite da crisi delle attività produttive; inoltre, è stato demandato all'Autorità di Gestione (AdG) della Regione Campania l'avvio del processo di individuazione del MISE quale Organismo Intermedio (OI) del POR FESR Campania 2014-2020, nonché l'adozione degli atti necessari per la conseguenziale sottoscrizione di apposita convenzione volta alla delega di funzioni;
- b. in data 22/11/2017 è stato sottoscritto l'Accordo di Programma tra Regione Campania, MISE e Invitalia Spa;
- c. con DD n. 390 del 18/12/2017 è stato disposto l'impegno delle risorse per l'attuazione dell'Accordo di Programma di cui alla DGR n. 560 del 11/09/2017;
- d. con DGR n. 364 del 04/08/2021 è stata rimodulata la programmazione delle risorse regionali complessive dell'Azione 3.2.1 destinate al finanziamento degli interventi a sostegno ad aree territoriali colpita da crisi delle attività produttive, passando dagli iniziali Euro 40.000.000,00 ad Euro 22.494.906,67, ed inoltre è stato approvato lo schema di Atto aggiuntivo all'Accordo di Programma del 22/12/2017 tra MISE, RC e Invitalia. Tale Atto aggiuntivo è stato sottoscritto il 06/10/2021;
- e. in data 17/02/2022 è stato sottoscritto da RC e OI MISE l'Atto aggiuntivo alla Convenzione di delega delle funzioni del 14/11/2018;
- f. 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;
- g. 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 una specifica check list per la verifica dell'intervento Fondo Legge 181/1989, provvedendo eventualmente ad aggiornare/integrare in seguito gli allegati del Manuale delle procedure di Audit 2014-2020.

**VISTO** l'Allegato 1 a questo provvedimento, *Checklist Fondo Legge 181/1989*.

**RITENUTO**, pertanto, di dover approvare, ed adottare in via sperimentale, la suddetta check list (allegato 1), al fine di adeguare gli strumenti di controllo a disposizione dell'Autorità di Audit al Fondo legge 181/1989 finanziato a valere sul POR FESR 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 legge 181/1989*, 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 Vice Capo 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 Fondo per lo sviluppo e la coesione, e per suo tramite ai Responsabili di Obiettivo 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