

SERVIZIO AFFARI GIURIDICI, VOLONTARIATO E CONTRATTI

MONICA LOMBINITIPO ANNO NUMERO
REG. CFR/FILESEGNATURA.XML
DEL CFR/FILESEGNATURE.XML
Allegato A**SCHEDA TECNICA E TEMPISTICHE**

il Servizio di Audit comprende:

- 1) **audit di sistema** comprensivo di test di conformità su sistema di gestione e controllo attivato per l'attuazione della sovvenzione da effettuarsi presumibilmente **entro due mesi dalla stipula del contratto** (consegna di un report di audit di sistema);
- 2) **definizione del/i campione/i di operazioni da controllare** per **entro due mesi dalla stipula del contratto** (indicativamente, potrà essere valutata l'opzione di fare un campionamento in due periodi);
- 3) **controlli a campione sulle operazioni/interventi di emergenza effettuati** nel territorio della Regione Emilia-Romagna e finanziati dal Fondo di solidarietà dell'Unione Europea (istituito con Reg. (CE) n. 2012 del 11 novembre 2002) presumibilmente **da effettuarsi e concludersi entro fine agosto 2017** (con consegna dei relativi report di controllo e dei relativi fascicoli ordinati con relativo indice della documentazione acquisita durante il controllo);
- 4) **supporto alla redazione del parere** dell'organismo contabile indipendente **entro il 20 settembre 2017** previa verifica della relazione di esecuzione fatta a cura della Agenzia Regionale di Protezione Civile della Regione Emilia-Romagna;
- 5) **partecipazione a riunioni ed incontri** con i funzionari europei e con gli altri organismi indipendenti di revisione.

Il servizio di Audit comprende, nel dettaglio, lo svolgimento delle seguenti attività:

- 1) Esame del sistema di gestione e controllo istituito per l'attuazione del contributo finanziario del fondo di solidarietà e degli interventi cofinanziati: nell'ambito di tale attività dovranno essere svolte le verifiche sul sistema di gestione e di controllo adottato dall'Agenzia regionale per l'attuazione della sovvenzione. Dovranno essere altresì evidenziate eventuali carenze con particolare attenzione alle irregolarità che possono aver generato errori nella

Viale Silvani 6
40122 Bolognatel 051.527.4404
fax 051.527.4418Email: procivamministrazione@regione.emilia-romagna.it
PEC: procivamministrazione@postacert.regione.emilia-romagna.it

dichiarazione giustificativa delle spese da presentare a corredo della Relazione di attuazione di cui all'art. 5 della Decisione della CE;

- 2) definizione del/i campione/i di operazioni e spese da verificare: dovrà essere definito il campione delle operazioni (e delle spese da verificare);
- 3) Controllo a campione sulle operazioni: dovranno essere esperite tutte le procedure di verifica, anche in loco, sulle operazioni campionate, volte ad analizzare la validità delle spese dichiarate nonché la regolarità delle operazioni interessate;
- 4) Supporto nella redazione del parere di revisione contabile (utilizzando il format allegato alla Decisione della Commissione) e di una relazione sintetica da consegnare al Servizio Autorità di Audit che contenga il riepilogo del lavoro di audit svolto al fine di un pronunciamento sulla validità delle spese dichiarate, sulla relazione di attuazione e sul funzionamento del sistema di gestione e controllo;
- 4) Partecipazione a riunioni ed incontri con funzionari europei e con gli altri Organismi indipendenti di revisione contabile (comprese riunioni presso il Servizio Autorità di Audit della Regione Emilia-Romagna, presso l'Agenzia Regionale e presso i servizi di revisione contabile delle altre Regioni, anche per la definizione delle tempistiche)

Le attività devono essere realizzate in base a quanto disposto dalla Decisione della CE del 10/09/2015 e dal Regolamento del FSUE 2002/2012. La sintesi dei risultati deve essere riportata in una breve relazione finale che tenga conto degli esiti dei controlli effettuati e che consenta di emettere il parere di revisione contabile, il cui modello è allegato alla Decisione della Commissione Europea del 10/09/2015.

Le attività comprendono anche la predisposizione di:

- una proposta di apposita modulistica per la registrazione dei controlli di Audit di sistema e controlli desk ed in loco sugli interventi che verranno rendicontati in Commissione entro il 9/10/2017 (scadenza prevista dalla Decisione della Commissione);
- un piano di lavoro di maggior dettaglio per lo svolgimento di tutte le attività di cui ai precedenti punti .

Gli interventi ammessi a finanziamento per la Regione Emilia-Romagna, ai sensi della decisione del 10/09/2015, sono relativi alle seguenti tipologie:

a) ripristino della funzionalità delle infrastrutture e degli impianti nei settori dell'energia, delle condutture idriche e fognarie, delle telecomunicazioni, dei trasporti, della sanità e dell'istruzione nelle province colpite dall'alluvione;

b) messa in sicurezza delle infrastrutture di prevenzione e misure di protezione del patrimonio culturale nelle province;

Si precisa che, per la realizzazione degli interventi, sono stati effettuati appalti di lavori, forniture e servizi prevalentemente sottosoglia comunitaria e che alcuni interventi sono a tutt'oggi in corso.

Gli interventi da rendicontare sono circa 230; la Delibera di Giunta Regionale n. 1091/2016 contiene l'elenco degli interventi per soggetto attuatore (Province, Comuni, Acer, A.I.Po, Consorzi di Bonifica, i Servizi Tecnici di Bacino regionali)

Il periodo di ammissibilità degli interventi decorre dal 9 ottobre 2014 fino al 9 aprile 2017.