



FSE FONDO SOCIALE EUROPEO  
**SICILIA 2020**  
PROGRAMMA OPERATIVO



REPUBBLICA ITALIANA  
**Regione Siciliana**  
Presidenza  
*Ufficio Speciale*  
*Autorità di Audit dei Programmi*  
*cofinanziati dalla Commissione Europea*

## **Parere di audit per il primo anno contabile Febbraio 2016 (Disclaimer)**

**ALLA COMMISSIONE EUROPEA,  
DG POLITICA REGIONALE  
BRUXELLES**

### **1. INTRODUZIONE**

Il sottoscritto ....., in rappresentanza dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea istituito dalla Regione Siciliana, Stato Italiano, indipendente ai sensi dell'articolo 123, paragrafo 4 [e 5, se del caso] del regolamento (UE) n. 1303/2013, non è stato in grado di verificare i conti del periodo contabile iniziato il 1° gennaio 20.. e terminato il 30 giugno 20... (di seguito «i conti»), la legalità e la regolarità delle spese con riferimento al primo periodo contabile, il funzionamento del sistema di gestione e controllo, e non ha verificato la dichiarazione di affidabilità di gestione ai fini dell'articolo 59, paragrafo 5, lettera b), del regolamento (UE; EURATOM) n. 966/2012 in relazione al programma operativo PO FSE Sicilia 2014- 2020, numero CCI 2014 IT 05SFOP014(di seguito «il programma»), ai fini dell'emissione di un parere di audit ai sensi dell'articolo 127, paragrafo 5, lettera a), del regolamento (UE) n. 1303/2013.

### **2. RESPONSABILITÀ DELLE AUTORITÀ DI GESTIONE E DI CERTIFICAZIONE**

La designazione del Dipartimento Regionale della Programmazione della Presidenza della Regione Siciliana, quale autorità di gestione del programma e dell'Ufficio Speciale Autorità di Certificazione, quale autorità di certificazione del programma, non è stata notificata alla Commissione Europea.

### **3. RESPONSABILITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**

Come stabilito all'articolo 127, paragrafo 5, lettera a), del regolamento (UE) n. 1303/2013, è mia responsabilità esprimere un parere indipendente relativamente al fatto che i conti forniscano un quadro fedele e veritiero, che le spese delle quali è stato chiesto il rimborso alla Commissione e che sono dichiarate nei conti siano legittime e regolari e che il sistema di gestione e controllo istituito funzioni correttamente. È mia responsabilità anche includere nel parere una dichiarazione indicante se l'esercizio di revisione contabile mette in dubbio le asserzioni contenute nella dichiarazione di affidabilità di gestione. A tal fine si rinvia a quanto indicato al successivo punto 4.

#### **4. LIMITAZIONI DELL'AMBITO DELL'AUDIT**

L'ambito dell'audit è stato limitato dai seguenti fattori:

*a) PO FSE Sicilia 2014-2020 CCI 2014 IT 05SFOP014 approvato con decisione C(2014) 10088 del 17 dicembre 2014*

*b) non è stata completata la procedura di notifica della designazione dell'Autorità di Gestione, dell'Autorità di Certificazione e dell'Autorità di Audit entro il 15 febbraio 2016;*

*c) nessuna spesa è stata dichiarata alla Commissione per quanto riguarda il primo periodo contabile (gennaio 2014-giugno 2015);*

*c) l'AdC non ha versato contributi del programma agli strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 41 (1) CPR o anticipi relativi ad aiuti di Stato ai sensi dell'articolo 131 (4) CPR registrati nel sistema dei conti;*

*d) nessun audit di sistema è stato eseguito, in quanto non risulta ultimata la procedura di notifica della designazione delle Autorità del Programma al 15 febbraio 2016.*

#### **5. PARERE**

Sulla base delle limitazioni descritte al punto 4, il sottoscritto ritiene che l'Autorità di Audit non sia stata in grado di acquisire sufficienti e adeguati elementi probativi per rilasciare un parere di audit. Di conseguenza, conformemente alle indicazioni contenute nella "Guidance for Member States on the Annual Control Report and Audit Opinion" – EGESIF 15-0002-02 final del 09.10.2015 e nel relativo Allegato III, non si esprime un parere sui seguenti aspetti:

- la legalità e regolarità della spesa;
- il funzionamento del Sistema di gestione e controllo;
- i conti.

Palermo, lì

Il Dirigente Generale  
( )