



Regione Siciliana
Presidenza
Ufficio Speciale
Autorità di Audit dei Programmi
cofinanziati dalla Commissione Europea
Il Dirigente Generale

Prot. n. 2234/14

del 14/06/2021

Oggetto: Programma di Cooperazione “INTERREG VA Italia-Malta” 2014/2020 – CCI2014TC16RFCB 037-
Dec. Com. C(2015) 7046 del 12 ottobre 2015. Modifica versione del 4 maggio 2020 della
“Strategia di Audit”.

A tutte le Aree/Servizi/Unità di Staff
dell’Autorità di Audit

SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 2/2021

- Premesso che con deliberazione della Giunta regionale n.104 del 13 maggio 2014 questo Ufficio è stato designato Autorità di Audit per la programmazione 2014-2020 per i PO FESR ed FSE e con successiva deliberazione n. 267 del 7 ottobre 2014 anche per il PO Italia-Malta 2014- 2020;
- considerato che il Programma di Cooperazione “INTERREG V A Italia-Malta” 2014/2020 è stato adottato con Decisione della Commissione C(2015) 7046 del 12 ottobre 2015;
- tenuto conto che, nel rispetto delle previsioni dell’art. 127 (4) del Regolamento UE 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, questa AdA con disposizione 4/2016 del 10 giugno 2016 ha adottato la “Strategia di audit” del Programma di Cooperazione “INTERREG V A Italia-Malta” e il “Manuale di campionamento”, per lo svolgimento delle attività di competenza da aggiornare annualmente dal 2016 fino al 2024, e che la stessa, con i relativi allegati, è stata sottoposta a modifiche e revisioni approvate da ultimo con disposizione 3/2020 del 4 maggio 2020;
- considerato che si è provveduto ad aggiornare il quadro normativo comunitario, nazionale e regionale, anche alla luce dell’emergenza sia sanitaria sia economica causata dal Covid-19;
- considerato che si è provveduto, altresì, ad apportare modifiche/integrazioni al testo;

- preso atto della nuova valutazione dei rischi che ha tenuto anche conto degli esiti dell'audit di sistema svolto sul periodo contabile 2019/2020 e che ha portato ad una nuova pianificazione degli audit di sistema per il prossimo triennio;
- tenuto conto che tutta l'attività sopracitata è stata riportata, unitamente alle altre informazioni previste, nell'Audit Planning Memorandum del 26.04.2021 trasmesso al Gruppo dei Revisori Maltesi con e-mail del 27.04.2021 e condiviso nel corso della videoconferenza del 14 giugno 2021;
- tenuto conto che tutte le fasi del processo di revisione della Strategia di audit, sono state inizialmente sottoposte a confronto e condivisione interna e successivamente sottoposte alla condivisione del Gruppo dei controllori maltesi nel corso della medesima videoconferenza;
- considerato che in vista dell'avvio dell'audit di sistema appare necessario procedere all'adozione della versione aggiornata della "Strategia di audit" e dei relativi allegati "Manuale delle procedure di audit";

DISPONE

- di approvare con la presente disposizione la versione del 14 giugno 2021 della "Strategia di audit" del Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta" con il relativo allegato "Manuale delle procedure di audit" ed i relativi allegati che ne costituiscono parte integrante.

La suddetta versione è stata redatta in osservanza dell'art. 127 (4) del Regolamento UE 1303/2013, delle previsioni contenute nell'Allegato VII del Regolamento di esecuzione (UE) n. 207/2015 e delle "Linee guida per gli Stati Membri sulla Strategia di audit", nota EGESIF 14-0011_02 final 27 agosto 2015, ed ha tenuto conto delle note informative dei servizi della Commissione per le autorità di audit in merito alle misure adottate a livello di UE per far fronte alla crisi COVID-19.

L'attività di controllo sul Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta" di competenza di questa AdA verrà espletata conformemente alla succitata Strategia di audit.

Il Servizio di controllo 12 e l'Area Tecnica dell'AdA avranno cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.

La versione digitale della presente Strategia di audit e dei suoi allegati ai fini dell'opportuna divulgazione verrà pubblicata sul sito dell'AdA e inserita nella rete interna del sistema informatico nella cartella condivisa "Programmazione 2014-2020" sotto cartella Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta".

L'Autorità di Gestione e l'Autorità di Certificazione e gli altri soggetti interessati verranno informati dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della nuova versione della Strategia di audit del Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta".



Il Dirigente Generale
Grazia Terranova