

*Regione Siciliana**Presidenza*

*Ufficio Speciale  
Autorità di Audit dei Programmi  
cofinanziati dalla Commissione Europea  
Il Dirigente Generale*

Prot. n° 1088/o -1

del 15 APR. 2016

Oggetto: PO FESR SICILIA 2014-2020 - CCI 2014IT16RFOP016 - Dec. Com. C(2015)5904 del 17 agosto 2015. Approvazione “Strategia di Audit” e “Manuale della Metodologia di campionamento - PO FESR Sicilia 2014-2020” - versione del 15 aprile 2016.

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

## DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 1/2016

- 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;
- tenuto conto che l’allegato 2 dell’Accordo di Partenariato 2014-2020 individua, in qualità di organismo di coordinamento nazionale della funzione di audit, il Ministero dell’Economia e Finanze – DRGS - IGRUE, come soggetto incaricato al rilascio del parere obbligatorio e vincolante sulle proposte di designazione delle Autorità di Audit formulate delle Amministrazioni titolari dei Programmi Operativi;
- considerato che l’IGRUE, a seguito di istruttoria, con nota 8707 del 5 febbraio 2015 ha trasmesso il parere positivo sulla designazione dell’Autorità di Audit dei programmi operativi FESR (CCI 2014IT16RFOP016), FSE (CCI 2014IT05SFOP014) e CTE Italia/Malta (CCI 2014TC16RFCB037) della Regione Siciliana - Programmazione 2014/2020;
- considerato che il programma operativo FESR Sicilia 2014-2020 è stato adottato con Decisione della Commissione C(2015)5904 del 17 agosto 2015;
- tenuto conto che l’art. 127 (4) del Regolamento UE 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, dispone che entro otto mesi dall’adozione del programma operativo l’autorità di audit prepari una strategia di audit per lo svolgimento dell’attività di audit - da aggiornare annualmente dal 2016 e fino al 2024 - e che la stessa definisca la metodologia di audit, il metodo di campionamento e la pianificazione delle attività di audit in relazione al periodo contabile corrente e ai due successivi;

- ritenuto opportuno declinare in maniera più dettagliata l'attività di campionamento che questa AdA dovrà effettuare in conformità all'art. 127, paragrafo 1, del Regolamento (UE) n. 1303/2013 e all'articolo 28 del Regolamento (UE) n. 480/2014 in apposito "Manuale della Metodologia di Campionamento", quale allegato della presente "Strategia di Audit";
- tenuto conto che l'art. 127 (3) del Regolamento UE sopracitato stabilisce che l'Autorità di Audit si assicura che il lavoro di audit tenga conto degli standard riconosciuti a livello internazionale in materia;
- tenuto conto che la strategia di audit va redatta sulla base dei contenuti richiesti dall'Allegato VII del Reg. (UE) n. 207/2015 e sulla base delle "Guidance on Audit Strategy for Member States" nota EGESIF 14-0011\_final del 3 giugno 2015;
- considerato che questa Autorità non dispone attualmente di tutti gli elementi utili ad uno sviluppo esaustivo di tutte le sezioni della strategia di audit, in primis del documento che delinea il Sistema di Gestione e Controllo previsto dall'Autorità di Gestione del PO Sicilia FESR 2014-2020, allo scopo di assicurare un'efficace e corretta gestione del Programma e fornire ai diversi livelli di governo uno strumento per lo svolgimento delle attività di competenza;
- tenuto conto che i contenuti della strategia di audit, prima versione, sono stati oggetto di un percorso di condivisione e confronto interno a questa struttura, da ultimo nell'incontro del 13 aprile 2016 e che in ossequio al principio di cooperazione e nel rispetto delle specifiche competenze, non appena integrati, saranno oggetto di condivisione e confronto con l'AdG e l'AdC;
- considerato che la strategia di audit, versione del 15 aprile 2016 sarà oggetto di un processo di revisione con implementazione delle informazioni mancanti non appena disponibili;
- ritenuto, nelle more, di dover procedere all'adozione della "Strategia di audit versione del 15 aprile 2016;
- ritenuto, altresì, di dover procedere all'adozione del "Manuale della Metodologia di campionamento - PO FESR Sicilia 2014-2020" versione del 15 aprile 2016 quale allegato della presente "Strategia di Audit

#### **DISPONE**

1. In applicazione all'art. 127 (4) del Regolamento UE 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 è adottata la "Strategia di audit" del PO FESR Sicilia 2014 - 2020, versione del 15 aprile 2016, allegata alla presente disposizione per costituirne parte integrante e sostanziale che questa Autorità, su richiesta, presenterà alla Commissione europea;
2. in applicazione all'art. 127, paragrafo 1, del Regolamento (UE) n. 1303/2013 e all'articolo 28 del Regolamento (UE) n. 480/2014 è adottato altresì il "Manuale della Metodologia di campionamento - PO FESR Sicilia 2014-2020" versione del 15 aprile 2016 quale allegato della presente "Strategia di Audit";
3. l'attività di controllo di competenza dei servizi preposti di questa AdA verrà espletata conformemente alla suddetta Strategia 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 nella "Guidance on Audit Strategy for Member States" nota EGESIF 14-0011\_final del 03giugno 2015;
4. la presente strategia di audit sarà oggetto, a breve, di un processo di revisione per l'implementazione e lo sviluppo esaustivo di tutte le sezioni e sarà opportunamente condivisa e

formalmente approvata con disposizione del Dirigente Generale, così come ogni eventuale successiva modifica/integrazione dovesse rendersi necessaria;

5. la presente disposizione sarà trasmessa al Ministero dell'Economia e Finanze – DRGS - IGRUE.

I Servizi competenti avranno cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.

La versione digitale dell'allegata strategia di audit verrà inserita nella rete interna del sistema informatico all'interno della "cartella comune" sotto cartella PO FESR 2014-2020.



IL DIRIGENTE GENERALE  
Ing. Maurizio Agnese