



*Regione Siciliana*

*Presidenza*

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

Prot. n° 2363/0-1

del 30.6.2015

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla “Strategia di Audit” vers. del 03 dicembre 2009 e ss.mm.ii. e alla versione vigente del Manuale delle Procedure di audit - PO FESR e PO FSE 2007/2013 – Modifiche cronoprogramma attività di audit.

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 6/2015

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

Premesso che

- Con Decisione C (2015) 2771 della Commissione del 30.4.2015 – di modifica alla precedente Decisione C (2013) 1573 - sono stati approvati gli orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell’assistenza del Fondo europeo di sviluppo regionale, del Fondo sociale europeo e del Fondo di coesione (2007-2013);
- i suddetti orientamenti al punto 5.3.1 specificano che l’Autorità di audit nella dichiarazione di chiusura ex art. 62, paragrafo 1, lettera e) del Reg. 1083/2006 da presentare alla Commissione entro il 31 marzo 2017, dovrà anche riferire sugli audit svolti dopo il 1° luglio 2015 e che il rapporto di controllo finale dovrà includere i relativi dati;
- l’autorità di audit dovrà quindi includere nella suddetta dichiarazione sia gli audit sull’attività svolta fino al 1° luglio 2015 che quelli sull’attività svolta tra il 1° luglio 2015 e il 31 dicembre 2016. Gli audit sulle operazioni da effettuare in tale periodo dovranno riguardare le spese dichiarate nel 2015 e nel 2016;
- il programma di controllo richiesto non è più compatibile con la ciclicità annuale e la tempistica prevista nel cronoprogramma della Strategia di audit e che è necessario integrare i contenuti della stessa per renderla coerente alle esigenze connesse alla preparazione della

chiusura, già a partire dall'audit di sistema relativo al periodo 1° luglio 2015-30 giugno 2016;

## DISPONE

1. l'attività di verifica al sistema di gestione e controllo relativa al periodo 1° luglio 2015- 30 giugno 2016, in considerazione delle esigenze legate alla chiusura del programma verrà svolta secondo il seguente crono programma:

- entro il **15 ottobre 2015**, conclusione della verifica in loco al sistema di gestione e controllo;
- entro il **30 novembre 2015** l'Ada provvederà alla redazione del *Rapporto provvisorio di system audit* e alla notifica, ai soggetti in indirizzo, delle eventuali osservazioni e raccomandazioni;
- entro il **10 febbraio 2016**, le Autorità e i soggetti interessati all'audit di sistema, dovranno comunicare le azioni intraprese e/o le controdeduzioni sulle eventuali osservazioni formulate;
- entro il **15 marzo 2016**, l'Ada valuterà le azioni intraprese e/o le controdeduzioni i cui esiti saranno inseriti nel *Rapporto definitivo di system audit* e comunicati ai soggetti in indirizzo.

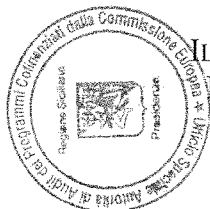
2. i campionamenti sulle operazioni sulla spesa certificata nel 2015 e nel 2016 verranno effettuati nel rispetto delle metodiche e dei contenuti della COCOF 08-0021-03 IT del 4 aprile 2013, fatti propri dall'Ada, previa acquisizione degli elenchi delle operazioni contenute nelle domande di pagamento intermedie e nella domanda finale che l'Autorità di Certificazione dovrebbe inviare all'Ada, come raccomandato dalla Commissione europea, entro il 30 giugno 2016;

3. gli audit sulle operazioni sulla spesa certificata nel 2015 e nel 2016 verranno programmati e tempestivamente comunicati, secondo una tempistica volta a coniugare e contemperare l'esigenza del rispetto delle metodiche previste dagli standard di riferimento, con quella di assicurare entro i termini previsti dal Reg. (CE) n. 1083/2006, nel rispetto dei tempi necessari, la validità della dichiarazione di pagamento e la legalità e regolarità delle operazioni sottostanti.

I contenuti della presente disposizione costituiscono parte integrante della "Strategia di Audit" vers. del 03 dicembre 2009 e ss.mm.ii. e della versione vigente del Manuale delle Procedure di audit - PO FESR e PO FSE 2007/2013.

Le suddette integrazioni saranno inserite nella "Cartella Comune" e trasmesse al Servizio 2 per la pubblicazione sul sito web istituzionale.

I soggetti in indirizzo avranno cura di assicurare lo svolgimento dell'attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.



IL DIRIGENTE GENERALE  
Ing. Maurizio Agnese