

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

Prot. n° 2941/0-1

del 13 AGO. 2015

Oggetto: PO FSE SICILIA 2014-2020 - CCI2014IT05SFOP014 - Dec. Com. C (2014) 10088 del 17 dicembre 2014 - Approvazione "Strategia di Audit" versione 1.0 del 13 agosto 2015.

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

SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 7/2015

- 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 delle Finanze – DRGS - IGRUE, come soggetto incaricato al rilascio del parere obbligatorio e vincolante sulle proposte di designazione delle Autorità di Audit formulate dalle Amministrazioni titolari dei Programmi Operativi;
- considerato che l'IGRUE, a seguito di istruttoria, con nota prot. 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 FSE Sicilia 2014 -2020 è stato adottato con Decisione della Commissione C (2014) 10088 del 17 dicembre 2014;

- 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;
- tenuto conto che l'art. 127 (3) del Regolamento UE sopracitato stabilisce che l'Autorità di Audit assicuri che il lavoro di audit tenga in considerazione gli 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 Regolamento 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 FSE 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 la versione in bozza della strategia di audit elaborata con gli elementi disponibili, è stata oggetto di un primo confronto con l'IGRUE in occasione di un incontro a Roma il 21 luglio 2015;
- 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 5 agosto 2015 e che in ossequio al principio di cooperazione e nel rispetto delle reciproche competenze, non appena integrati, saranno oggetto di condivisione e confronto con l'AdG e l'AdC;
- considerato che la strategia di audit, versione 1.0 del 13 agosto 2015, sarà oggetto di un processo di revisione con implementazione delle informazioni mancanti non appena disponibili;
- ritenuto, nelle more, di dover procedere all'adozione della prima versione della strategia di audit per il PO FSE Sicilia 2014-2020;

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", versione 1.0 del 13 agosto 2015, allegata alla presente disposizione per costituirne parte integrante e sostanziale, che questa Autorità applicherà alla programmazione del PO FSE Sicilia 2014-2020 e che, su richiesta, presenterà alla Commissione europea;
2. 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 3 giugno 2015;

3. 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;
4. la presente disposizione sarà trasmessa al Ministero dell'Economia e delle 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 FSE 2014-2020.

 DIRIGENTE GENERALE
Ing. Maurizio Agnese