

*Regione Siciliana**Presidenza*

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

Prot. n° 68/0-1

del 18 GEN. 2013

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla Strategia di audit versione 3 dicembre 2009 – integrata al 7 maggio 2012- e alle versioni vigenti del Manuale delle procedure di audit e del Manuale della metodologia di campionamento.

A tutte le Aree e ai Servizi
dell'Autorità di Audit
SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 1/2013

- Visto il draft dell'ottobre 2012 della COCOF 08-0021-03 EN contenente le nuove modalità applicative "Guidance note to the COCOF on sampling methods for audit authorities";
- considerati i nuovi orientamenti della Commissione Europea sui metodi di campionamento illustrati nel corso del seminario svolto a Roma nel dicembre 2012;
- tenuto conto che nel corso degli incontri tecnici programmati nel corrente mese di gennaio con l'IGRUE e con le AdA regionali, si dovrà valutare l'impatto della nuova metodologia sul campionamento 2013 e sulla pianificazione annuale delle attività;
- considerato che il cronoprogramma delle attività di audit previsto dalla vigente Strategia di audit prevede il completamento delle operazioni di selezione del campione entro il mese di gennaio di ciascun anno;
- considerato altresì che il Manuale della Metodologia di campionamento vigente prevede quale metodologia di campionamento statistico casuale esclusivamente il Modello di Poisson e, per universo inferiore alle 800 unità, il Modello di Poisson approssimato, non contemplati nel draft della nuova COCOF 08-0021-03 EN;
- ritenuto quindi necessario dover modificare il cronoprogramma dell'attività di campionamento previsto dalla Strategia di audit, estendendo al mese di febbraio il termine per la selezione del campione statistico casuale;

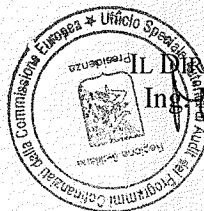
- ritenuto di adottare altresì, sulla base delle valutazioni e dell'analisi condotta sulla popolazione di ciascun Programma Operativo, una metodologia di campionamento in linea con gli orientamenti della Commissione Europea e con le nuove modalità applicative contenute nel draft della "Guidance note to the COCOF on sampling methods for audit authorities";

DISPONE

1. Il termine per la selezione del campione statistico casuale contemplato nel cronoprogramma della Strategia di audit viene fissato al mese di febbraio di ciascuna annualità;
2. La metodologia di campionamento da adottare per la scelta delle operazioni da sottoporre ad audit per ciascun Programma Operativo, dovrà assicurare l'applicazione coerente dei principi e degli orientamenti vigenti e revisionati dalla "Guidance note to the COCOF on sampling methods for audit authorities", e garantire un campione "adeguato" e in grado di produrre conclusioni non distorte nel rispetto dell'articolo 62, § 1 lett. b) del Regolamento (CE) 1083/2006 e degli articoli 16 e 17 del Regolamento (CE) 1828/2006.

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

Il dirigente dell'Area 14 avrà cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.



IL DIRIGENTE GENERALE
Ing. Maurizio Agnese