

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

Prot. n° 2278/0-1

del 28/07/2016

Oggetto: PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA ITALIA-MALTA 2007/2013
Parametri tecnici relativi al campionamento delle operazioni comprese nella domanda di pagamento a giugno 2016.

e, p.c. All'Area Tecnica
Al Servizio n. 12
SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 5/2016

- In applicazione all'art. 17 del Regolamento (CE) n. 1828/2006 l'Autorità di Audit deve selezionare un campione di operazioni da sottoporre ad audit nell'ambito di quelle per le quali, nel giugno 2016, l'Autorità di Certificazione ha dichiarato spese alla Commissione Europea;
- con e-mail del 22 luglio 2016 l'Autorità di Certificazione ha trasmesso l'elenco delle operazioni incluse nella domanda di pagamento a giugno 2016, formalizzato con nota prot. n. 1412 del 26 luglio 2016 la cui analisi è stata effettuata, in accordo ai contenuti della COCOF 08-0021-03 EN "Guidance on sampling methods for audit authorities";
- in vista dell'approssimarsi della chiusura del programma, questa AdA ha esteso la revisione dell'analisi ex art 17 (5) del Regolamento (CE) 1828/2006 a tutto il periodo di programmazione per essere in grado di garantire alla Commissione una sufficiente assicurazione di audit e conclusioni valide e affidabili;
- l'AdA, nel rispetto del Manuale delle procedure vigenti, sulla base delle risultanze degli audit di sistema e delle operazioni, provvede annualmente a rielaborare la valutazione dei rischi e a ridefinire i livelli di garanzia del sistema nella sua complessità;
- il competente Servizio di Controllo nel corso dell'attività di system audit svolta nel secondo semestre del 2015 ha determinato un "livello di affidabilità del sistema" di Categoria I e un "livello di confidenza" del 60%, innalzato ai fini del campionamento al 70% per mitigare i rischi connessi all'approssimarsi della chiusura;

- lo studio della popolazione, il limitato numero delle operazioni e l'analisi degli errori pregressi, giustificano pienamente l'adozione di un metodo di campionamento casuale non statistico, da effettuarsi nel rispetto dei contenuti della soprarichiamata COCOF 08-0021-03 EN

DISPONE

1. che sull'universo delle operazioni sul PO Italia-Malta trasmesso dall'Autorità di Certificazione sulle spese dichiarate alla Commissione Europea a giugno 2016, costituito da n. 19 operazioni per un incremento di spesa pari a € 7.390.484,49 (BV), venga fissato un "high value" ragionato pari a € 1.000.000,00 (un milione) e che sulla restante popolazione si effettui un campionamento casuale non statistico, pari al 10%;
2. il livello di confidenza, derivante dal combinato esame delle risultanze dell'audit di sistema e delle operazioni, da utilizzare per la selezione del campione, è pari al 70%;
3. il tasso di errore tollerabile (TE) nel rispetto di quanto previsto dalla normativa europea è pari a € 147.809,70;
4. sia sulle operazioni "high value" che per quelle selezionate con metodo casuale sulla restante popolazione, verranno sottoposti ad audit il beneficiario capofila e, laddove applicabile, il partner dell'altro Stato membro che ha fatto registrare l'avanzamento di spesa più elevato.

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