



# Regione Siciliana Presidenza

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

Prot. n. 2900/0-6

del 22/07/2022

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla “Strategia di Audit” e al Manuale delle Procedure di audit - versione del 30 novembre 2021 – PO FESR SICILIA 2014-2020 – Adozione format Rapporti provvisorio/definitivo audit operazioni in attuazione delle Azioni 03.06.01 e 03.06.02.

**Area 14, Servizi PO FESR  
dell’AdA  
SEDE**

## DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 3/2022

- Visto il programma operativo FESR Sicilia 2014-2020 adottato con Decisione della Commissione C(2015)5904 del 17 agosto 2015 e modificato da ultimo con Decisione CE (2021) 6566 del 02/09/2021;
- tenuto conto che, nel rispetto delle previsioni dell’art. 127 (4) del Regolamento UE 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, questa AdA con disposizione 1/2016 del 15 Aprile 2016 ha adottato la “Strategia di audit” del PO FESR Sicilia 2014-2020, per lo svolgimento dell’attività di audit da aggiornare annualmente dal 2016 fino al 2024 e che la stessa, con i relativi allegati, è stata sottoposta a modifiche e revisioni approvate da ultimo con disposizione 5/2021 del 30 novembre 2021;
- tenuto conto che tra le operazioni campionate il 24 marzo 2022 sul PO FESR periodo contabile 1.7.2021 - 30.6.2022 sono presenti operazioni relative a Strumenti finanziari in attuazione alle Azioni 03.06.01 e 03.06.02, che si basano su una metodologia peculiare rispetto alle altre tipologie di progetti esaminati dall’AdA e per i quali, l’AdA non dispone di idonei format;
- preso atto della necessità di dotarsi di un format di Rapporto Provvisorio e di un format di Rapporto Definitivo audit operazioni per le operazioni finanziate nell’ambito degli strumenti finanziari, che andranno ad integrare quelli già allegati alla versione vigente del Manuale delle procedure di audit e presenti sul SI MyAudit;
- rilevato che tutte le fasi del processo di revisione sono state oggetto di confronto e condivisione interna con le strutture di questo ufficio;
- ritenuto quindi che la Strategia di Audit ed il Manuale delle Procedure di Audit *versione 30 novembre 2021* vadano opportunamente modificati e integrati con i format dei Rapporti Provvisorio e Definitivo degli audit operazioni sugli Strumenti finanziari - Fase di avvio e Fase di attuazione.

## DISPONE

1. di adottare i format dei Rapporti Provvisorio e Definitivo degli audit operazioni sugli Strumenti finanziari - Fase di avvio e Fase di attuazione che i Servizi di controllo del PO FESR dovranno utilizzare nel corso dell'audit delle operazioni;
2. di integrare il Manuale delle Procedure di Audit e quindi la Strategia di audit Versione del 30 novembre 2021 con i format dei Rapporti Provvisorio e Definitivo sopra richiamati, che vengono allegati al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale.

La presente disposizione con i relativi allegati verranno trasmessi ai soggetti interessati, pubblicati sul sito dell'AdA e inseriti nella rete interna del sistema informatico nella cartella condivisa "Programmazione 2014-2020" sotto cartella PO FESR 2014-2020.

I Servizi di controllo e l'Area Tecnica avranno cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza sul PO FESR SICILIA 2014-2020 in conformità ai contenuti della presente disposizione.

IL DIRIGENTE GENERALE  
Grazia Terranova (\*)

(\*) Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 del DLgs n. 39/1993