



# Regione Siciliana Presidenza

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

Prot. n. 6149/14

del 18 DIC 2023

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla “Strategia di Audit” e del Manuale delle Procedure di audit, versione del 30 novembre 2023 – PO FESR SICILIA 2014-2020 Adozione checklist di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche.

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

## DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 6/2023

- Visto il programma operativo FESR Sicilia 2014-2020 adottato con Decisione della Commissione C(2015)5904 del 17 agosto 2015;
- 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 2/2023 del 30 novembre 2023;
- preso atto che, all’atto del rilascio dell’ultima versione, non erano intervenute modifiche al Manuale di procedure di audit dell’IGRUE versione 7.1 del 13 ottobre 2021 e che pertanto gli allegati erano allineati con il SI MyAudit;
- tenuto conto che il 5 dicembre 2023 l’IGRUE ha inviato una revisione alla versione 7.1 del Manuale delle procedure di audit che prevede la riformulazione delle Checklist di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche - relative al D.Lgs. 50/2016;

- considerato che, ai fini del lavoro di audit sul periodo contabile 2023-2024, si ritiene necessario allineare le check list adottate con la versione del 30 novembre 2023, con le check list di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale delle procedure di audit trasmesse dall'IGRUE il 5 dicembre 2023;
- ritenuto quindi di dovere procedere all'integrazione e adozione degli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche nella *versione del 30 novembre 2023* della Strategia di Audit.

Per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte

#### DISPONE

1. di adottare il format di check list di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. della versione del dicembre 2023 del Manuale di procedure di audit dell'IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche- che i servizi di controllo del PO FESR dovranno utilizzare nel corso delle verifiche del sistema di gestione e controllo;
2. di integrare il Manuale delle Procedure di Audit e quindi la Strategia di Audit versione del 30 novembre 2023 con i format di check list sopra riportati che vengono allegati al presente atto per costituirne parte integrante.

La presente disposizione con i relativi allegati verrà pubblicata sul sito dell'AdA e inserita nella rete interna del sistema informatico nella cartella condivisa "Programmazione 2014-2020" sotto cartella FESR.

Il SI MyAudit verrà implementato, da parte dell'IGRUE, col format di check list Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche.

I servizi di controllo competenti e l'Area Tecnica avranno cura di assicurare lo svolgimento delle attività di rispettiva competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.

L'Autorità di Gestione, l'Autorità di Certificazione e gli altri soggetti interessati verranno informati dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'AdA dell'integrazione alla versione di Strategia di audit del PO FESR SICILIA 2014-2020 del 30 novembre 2023.

IL DIRIGENTE GENERALE  
Grazia Terranova

