



Regione Siciliana

Presidenza

Ufficio Speciale

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

Prot. n. 2612/14

del 5 settembre 2024

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla “Strategia di Audit” e del Manuale delle Procedure di audit, versione del 5 settembre 2024 - Programma di Cooperazione “INTERREG VA Italia-Malta” 2014/2020 – CCI2014TC16RFCB 037- Dec. Com. C(2015) 7046 del 12 ottobre 2015.

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

SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 6/2024

- Visto il Programma di Cooperazione “INTERREG V A Italia-Malta” 2014/2020 adottato con Decisione della Commissione C(2015) 7046 del 12 ottobre 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 4/2016 del 10 giugno 2016 ha adottato la “Strategia di audit” del Programma di Cooperazione “INTERREG V A Italia-Malta” e il “Manuale di campionamento”, per lo svolgimento delle attività di competenza 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 4/2023 del 30 novembre 2023;
- tenuto conto dello stato di avanzamento del Programma, delle rimodulazioni intervenute e degli esiti delle verifiche di audit delle verifiche di audit interne e da parte dei servizi della Commissione;
- visto il Regolamento (UE) 2024/795 del Parlamento europeo e del Consiglio del 29 febbraio 2024 che istituisce la piattaforma per le tecnologie strategiche per l'Europa (STEP) e modifica la direttiva 2003/87/CE e i regolamenti (UE) 2021/1058, (UE) 2021/1056, (UE) 2021/1057, (UE) n. 1303/2013, (UE) n. 223/2014, (UE) 2021/1060, (UE) 2021/523, (UE) 2021/695, (UE) 2021/697 e (UE) 2021/241;
- considerato che il Reg. (UE) 2024/795 ha introdotto un periodo di flessibilità per l’esecuzione delle attività connesse alla chiusura dei Programmi Operativi;
- viste le Linee guida per le Autorità di Audit in relazione alla chiusura dei Programmi Operativi 014-2020 dell’IGRUE versione 1 dell’8 luglio 2024;

- tenuto conto che la pianificazione delle attività di preparazione alla chiusura riportata nell'APM del 24.4.2024 subirà variazioni temporali in relazione alla possibilità di usufruire della proroga dei termini disciplinata dal Reg (UE) 2024/795;
- tenuto conto che è pertanto necessario aggiornare la versione della strategia del 30 novembre 2023 con le integrazioni apportate il 18 dicembre 2023 e il 12 luglio 2024;
- preso atto che non sono intervenute ulteriori modifiche al Manuale di procedure di audit dell'IGRUE versione 7.1 del 13 ottobre 2021 e che pertanto gli allegati sono allineati con il SI MyAudit;
- rilevato che tutte le fasi del processo di revisione sono state oggetto di confronto e condivisione interna con le strutture preposte di questo ufficio;
- ritenuto quindi di dovere procedere all'adozione della versione del 5 settembre 2024 della Strategia di Audit del Manuale delle Procedure di Audit con i relativi allegati

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

DISPONE

1. in applicazione all'art. 127 (punto 4) del regolamento UE 1303/2013, delle previsioni contenute nell'Allegato VII del Regolamento di esecuzione (UE) 207/2015, delle "Linee guida per gli Stati membri sulla Strategia di audit – nota EGESIF 14-0011_02 final del 27 agosto 2015 e delle modifiche apportate dal Regolamento (UE) 2024/795 è adottata la versione del 5 settembre 2024 della "Strategia di audit" e del "Manuale delle procedure di audit" con i relativi allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente disposizione;
2. la presente disposizione e la versione del 5 settembre 2024 della "Strategia di audit" e del "Manuale delle procedure di audit", completa dei relativi allegati verranno pubblicati sul sito dell'AdA e inseriti nella rete interna del sistema informatico nella cartella condivisa "Programmazione 2014-2020" sottocartella PO INTERREG ITALIA-MALTA 2014-2020

Il Servizio di controllo 12 e l'Area Tecnica dell'AdA avranno cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.

La versione digitale della presente Strategia di audit e dei suoi allegati ai fini dell'opportuna divulgazione verrà pubblicata sul sito dell'AdA e inserita nella rete interna del sistema informatico nella cartella condivisa "Programmazione 2014-2020" sotto cartella Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta".

L'Autorità di Gestione, l'Autorità di Certificazione e gli altri soggetti interessati verranno informati dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della nuova versione della Strategia di audit del Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta";

La presente versione della Strategia di audit verrà resa disponibile ai Servizi della Commissione e all'IGRUE attraverso il portale CIRCA.

IL DIRIGENTE
DELL'AREA TECNICA
d.ssa Antonella Caraccioppa

Il Dirigente Generale
Crazia Terranova