

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

Prot. n. 3569/14

del 27/11/2025

Oggetto: Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027 - Approvazione modifiche e integrazioni alla versione 29 novembre 2024 della "Strategia di Audit" e del Manuale delle Procedure di audit.

**Area 14, Servizio del PO
INTERREG VI-A
Italia-Malta dell'AdA
SEDE**

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 6 /2025

VISTO il Regolamento (UE) 2021/1059 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, recante disposizioni specifiche per l'obiettivo "Cooperazione territoriale europea"(Interreg) sostenuto dal Fondo europeo di sviluppo regionale e dagli strumenti di finanziamento esterno;

- VISTO il Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie e applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
- VISTA la Decisione della Commissione Europea C(2022)9624 del 13 dicembre 2022 con la quale è stato approvato il programma di cooperazione "(Interreg VI-A) Italia-Malta" per il sostegno del Fondo europeo di sviluppo regionale nell'ambito dell'obiettivo "Cooperazione territoriale europea" (Interreg) in Italia e Malta;
- VISTA la deliberazione n. 170 del 26 aprile 2023 con la quale la Giunta regionale ha adottato i "Programmi di cooperazione transfrontaliera Interreg-VI-A NEXT Italia-Tunisia 2021/2027 e INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027;
- CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 78 del Reg. (UE) 1060/2021 "Previa consultazione dell'autorità di gestione, l'autorità di audit predispone una strategia di audit che comprenda gli audit dei sistemi e gli audit delle operazioni, in base a una valutazione dei rischi, tenendo presente la descrizione del sistema di gestione e controllo";
- TENUTO CONTO CHE con disposizione 10/2024 del 29/11/2024 è stata adottata la I versione della Strategia di audit del PR INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027 e del Manuale delle procedure con i relativi allegati, redatti in conformità a quelli contenuti nella versione 1 del Manuale delle procedure di audit 2021-2027 dell'IGRUE del 29/02/2024;

- CONSIDERATO che la manualistica per lo svolgimento dell'attività di audit, va aggiornata annualmente dopo la prima relazione annuale di controllo e il parere di audit forniti alla Commissione o prima se intervengono fattori che ne richiedono la revisione;
- VISTO che con nota prot. n. 34754 del 14/02/2025, il MEF-IGRUE ha trasmesso alle autorità di audit il Manuale delle procedure di audit 2021-2027, Versione 2 del 14 febbraio 2025 e i relativi allegati condivisi con i Servizi della Commissione;
- VISTO che con la nota del MEF-IGRUE prot.n. 49103 datata 11/03/2025 sono state apportate rettifiche agli allegati 11I e 11F contenuti nella precitata versione 2;
- CONSIDERATO che si è provveduto ad allineare i contenuti della Strategia di Audit" e del Manuale delle Procedure di audit dell'AdA con i contenuti della versione 2 del Manuale delle procedure di audit 2021-2027 del MEF-IGRUE del 14 febbraio 2025 con le rettifiche agli allegati 11I e 11F sopra richiamate;
- TENUTO CONTO che le modifiche da apportare alla Strategia sono state analizzate e condivise, ai fini della loro adozione e utilizzo, con il Servizio di controllo competente di questo ufficio;
- ritenuto quindi che di dovere procedere all'adozione della *versione del 27 novembre 2025* della Strategia di Audit del Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027 e 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. di adottare e approvare la versione 27 novembre 2025 della Strategia di Audit del Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027 e del "Manuale delle procedure di audit" con i relativi allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente disposizione;
2. la presente versione della Strategia di audit e del Manuale delle procedure di audit con i relativi allegati è allineata ai contenuti e agli allegati della versione 2 del Manuale delle procedure di audit 2021-2027 del MEF-IGRUE del 14 febbraio 2025 e ss.mm.ii;
3. la presente disposizione e la versione *del 27 novembre 2025* della "Strategia di audit" del Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027 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 2021-2027" sottocartella Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027.

Il servizio di controllo competente 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'OFC e gli altri soggetti interessati verranno informati dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'AdA della nuova versione di Strategia di audit del Programma di Cooperazione INTERREG VI-A Italia-Malta 2021/2027.

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

