

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

Prot. n° 3171/14

del 30 OTT 2024

Oggetto: Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014/2020
CCI 2014TC16M5CB013 - Decisione C(2015) 9131 del 17 dicembre 2015. Modifica
della versione del 30 novembre 2023 della "Strategia di Audit".

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

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 7/2024

- Premesso che con deliberazione della Giunta regionale n.164 del 22 giugno 2015 questo Ufficio è stato designato Autorità di Audit per la programmazione 2014-2020 per il Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Tunisia 2014- 2020;
- considerato che il Programma di Cooperazione transfrontaliera Italia-Tunisia 2014- 2020 è stato adottato con Decisione della Commissione C(2015) 9131 del 17 dicembre 2015;
- tenuto conto che, nel rispetto delle previsioni dell'art. 28 (5) del Regolamento UE 897/2014 questa AdA con disposizione 3/2017 ha adottato la "Strategia di audit" del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014/2020 e che la suddetta versione è stata aggiornata da ultimo con disposizione 5/2024 del 30 novembre 2023;
- considerato che lo stesso articolo 28 del Regolamento sopra citato prevede che la Strategia di audit venga aggiornata annualmente dal 2017 fino al termine del 2024; che la Strategia definisca la metodologia di audit dei conti annuali e dei progetti, il metodo di campionamento per gli audit dei progetti e la programmazione delle attività di audit per l'esercizio contabile corrente;
- visti gli Orientamenti sulla chiusura dei programmi di cooperazione transfrontaliera ENI 2014-2020 (C/2023/1338) del 1° dicembre 2023;
- vista la nota Ares(2024)6493131 del 13.09.2024 con la quale la Commissione europea ha accordato la flessibilità prevista dagli orientamenti sulla chiusura della Commissione che prevedono quale data ultima per la produzione dei documenti finali il 15.2.2026;

- tenuto conto pertanto che è necessario procedere aggiornamento della Strategia per quanto riguarda l'aggiornamento valutazione rischi e conseguente pianificazione attività di audit alla luce delle nuove scadenze su entrambi i territori;
- considerato che la metodologia di audit sull'esecuzione degli audit di sistema, dei conti annuali e dei progetti è stata riportata nel dettaglio in apposito Manuale delle procedure di audit corredato degli strumenti operativi per i controlli e che tale Manuale rappresenta un allegato della Strategia di audit;
- tenuto conto che la nuova versione della Strategia e del Manuale delle procedure di audit allegato e in particolare gli esiti della valutazione dei rischi, sono stati oggetto di confronto con i componenti del consorzio TESIM, quale servizio di assistenza tecnica individuato dalla CE, ai sensi dell'art. 29 del Regolamento UE 897/2014 e col componente del Gruppo dei revisori tunisini nella videoconferenza del 24.04.2024;
- considerato che le fasi del processo di revisione della Strategia di audit e del Manuale delle procedure di audit sono state ultimate e che, in vista dell'avvio dell'audit di sistema, appare necessario procedere all'adozione della versione aggiornata della "Strategia di audit" e dell'allegato Manuale delle procedure di audit;


DISPONE

- in conformità a quanto previsto dall'art. 28 par. 5 del Reg. (UE) n. 897/2014 con la presente disposizione è approvata la versione del 30 ottobre 2024 della "Strategia di audit" e del Manuale delle procedure di audit del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014/2020 ad essa allegato.
- l'attività di competenza di questa AdA sul Programma di Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014/2020 verrà espletata conformemente alla succitata Strategia di audit;
- il Servizio di controllo 12 e l'Area Tecnica avranno cura di assicurare lo svolgimento delle attività di competenza in conformità ai contenuti della presente disposizione.

La versione digitale della "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 Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014/2020.

La versione approvata della presente "Strategia di audit" e dei suoi allegati verrà trasmessa al componente del Gruppo dei revisori tunisini.

L'Autorità di Gestione e il Servizio Autorità di Certificazione verranno informate dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della nuova versione della Strategia di audit del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014/2020.


 Il Dirigente Generale
 Grazia Terlanova