

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

Prot. n° 1308/14

del 25/03/2019

Oggetto: Programma di Cooperazione "INTERREG VA Italia-Malta" 2014/2020 – CCI2014TC16RFCB 037- Dec. Com. C(2015) 7046 del 12 ottobre 2015. Modifica versione dell' 8 ottobre 2018 della "Strategia di Audit".

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

## DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 4/2019

- Premesso che con deliberazione della Giunta regionale n.104 del 13 maggio 2014 questo Ufficio è stato designato Autorità di Audit per la programmazione 2014-2020 per i PO FESR ed FSE e con successiva deliberazione n. 267 del 7 ottobre 2014 anche per il PO Italia-Malta 2014- 2020;
- considerato che il Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta" 2014/2020 è stato 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, pur in assenza di tutti gli elementi utili a sviluppare esaustivamente tutte le sezioni del documento;
- tenuto conto che a seguito della trasmissione del Si.Ge.Co e della conclusione della procedura di designazione dell'AdG e dell'AdC, con disposizione 14/2018, previa condivisione col Gruppo dei revisori, è stata approvata la nuova versione della Strategia di audit;
- tenuto conto che nel corso dell'incontro svoltosi a Malta il 19 novembre 2018 col Gruppo dei revisori è stato analizzato e condiviso il Manuale di campionamento, mentre sul Manuale delle procedure di audit –entrambi allegati alla Strategia di audit - è stato condiviso l'inserimento di alcune modifiche/integrazioni;

- tenuto conto che le modifiche/integrazioni sono state completate e che con e-mail del 1 marzo 2019 il Gruppo dei revisori maltesi ha trasmesso le integrazioni di propria competenza;
- considerato che le fasi del processo di revisione hanno incluso anche l'aggiornamento della normativa della Strategia di audit e che, in vista dell'avvio dell'audit di sistema, appare necessario procedere all'adozione della versione aggiornata della "Strategia di audit" e dei relativi allegati "Manuale delle procedure di audit" e "Manuale di campionamento";

### **DISPONE**

- di adottare con la presente disposizione la versione del 25 marzo 2019 della "Strategia di audit" del Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta" redatta in osservanza dell'art. 127 (4) del Regolamento UE 1303/2013, delle previsioni contenute nell'Allegato VII del Regolamento di esecuzione (UE) n. 207/2015 e delle "Linee guida per gli Stati Membri sulla Strategia di audit" nota EGESIF 14-0011\_02 final 27 agosto 2015, con i relativi allegati "Manuale delle procedure di audit" e "Manuale di campionamento" che ne costituiscono parte integrante;
- l'attività di controllo sul Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta" di competenza di questa AdA verrà espletata conformemente alla succitata Strategia di audit;
- i Servizi di controllo 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, a cura del Servizio di controllo n. 2, 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 e l'Autorità di Certificazione verranno informate dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della nuova versione della Strategia di audit del Programma di Cooperazione "INTERREG V A Italia-Malta".

Il Dirigente Generale  
Grazia Terranova

