



Regione Siciliana Presidenza

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

Prot. n. 3519/0-6

del 31 OTT 2023

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla “Strategia di Audit” e del Manuale delle Procedure di audit, alla versione del 30 novembre 2022 –PO FESR SICILIA 2014-2020 – Adozione modello di checklist “Audit di Sistema – reperforming verifiche di sistema AcAdG”

**Area 14, Servizi PO FESR
dell'AdA
SEDE**

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 1/2023

- 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 4/2022 del 30 novembre 2022;
- preso atto della nuova valutazione dei rischi che ha tenuto conto degli esiti degli audit di sistema e delle operazioni svolte sui periodi contabili precedenti e che ha portato ad una nuova pianificazione degli audit di sistema per il prossimo biennio;
- tenuto conto che la verifica del sistema di gestione e controllo – periodo 1° luglio 2022- 30 giugno 2023 – a seguito dell'aggiornamento dell'Audit Planning Memorandum, vs. marzo 2023, sarà svolto sull'AcAdG in funzione del ruolo di coordinamento, raccordo, verifica e indirizzo delle attività svolte dai Dipartimenti responsabili dell'attuazione delle operazioni e verterà sulla verifica dell'efficacia delle misure previste nel Piano di azione;
- tenuto conto che nel corso dell'audit di sistema sopra citato l'AdA effettuerà il riesame del lavoro svolto nel primo semestre 2023 dall'Area 4 dell'AcAdG sulla spesa certificata a dicembre 2022, per accertare che le misure previste nel Piano di azione sui requisiti chiave 1- 4 e 5 siano state implementate e recepite dai controllori di I livello dei CdR selezionati;

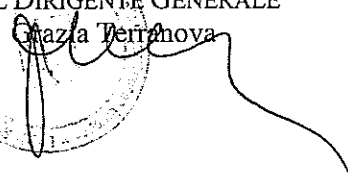
- preso atto della necessità di dotarsi di un format di check list per "Audit di Sistema – reperforming verifiche di sistema AcAdG" che andrà ad integrare quelle della versione vigente del Manuale delle procedure di audit e presenti sul SI MyAudit;
- considerato che il format di check list è stato analizzato e approvato ai fini della sua adozione nel corso di appositi incontri tra il Dirigente Generale, l'Area 14 ed i servizi di controllo 6 e 9 del PO FESR;
- rilevato che tutte le fasi del processo di revisione sono state oggetto di confronto e condivisione interna con le strutture di questo ufficio;
- ritenuto quindi che la Strategia di Audit (versione del 30 novembre 2022) ed in particolare il Manuale delle Procedure di Audit vadano opportunamente modificati e integrati con il format di una nuova check list "Audit di Sistema – reperforming verifiche di sistema AcAdG" adeguata alla verifica del sistema di gestione e controllo da svolgere sul periodo contabile 1° luglio 2022- 30 giugno 2023

DISPONE

1. di adottare il format di check list "Audit di Sistema – reperforming verifiche di sistema AcAdG" 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 2022 con il format di check list "Audit di Sistema – reperforming verifiche di sistema AcAdG" che viene allegato al presente atto per costituire parte integrante.

La presente disposizione con il relativo allegato verrà pubblicata sul sito dell'AdA e inserita nella rete interna del sistema informatico nella cartella condivisa "Programmazione 2014-2020" sotto cartella FESR Audit Sistema 1_07_2022-30_06_23. Il SI MyAudit verrà implementato col format di check list "Audit di Sistema – reperforming verifiche di sistema AcAdG".

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.

IL DIRIGENTE GENERALE

 Grazia Terranova