

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

Prot. n. 3537/14

del 29 NOV 2024

Oggetto: PR FESR SICILIA 2021-2027 - Approvazione "Strategia di Audit" e del Manuale delle Procedure di audit, versione novembre 2024.

Area 14, Servizi del PO
FESR dell'AdA
SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 8/2024

- VISTO lo Statuto della Regione siciliana;
- VISTO il D.P. Reg. 5 aprile 2022, n. 9 concernente: "Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi dell'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016, n. 3";
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 19 giugno 2020, n. 2809 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 268 del 14 giugno 2020, è stato conferito alla dott.ssa Grazia Terranova l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 17 aprile 2023, n. 1451 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 139 del 30 marzo 2023, la scadenza dell'incarico conferito alla dott.ssa Grazia Terranova con il D.P. reg. n. 2809/2020 è stata prorogata di due anni;
VISTO il Regolamento (UE) 2021/1058 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;
- 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)9366 dell'8 dicembre 2022 con la quale è stato approvato Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027;
- VISTA la deliberazione n. 102 del 15 febbraio 2023 con la quale la Giunta regionale ha adottato il Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027, approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2022)9366 dell'8 dicembre 2022, ed il relativo Decreto Presidenziale n. 01/Segreteria di Giunta del 16 febbraio 2023, registrato alla Corte dei Conti in data 6 aprile 2023 al numero 1;
- 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”;

- VISTO il D.D.G. n° 007 del 19 gennaio 2024 del Dipartimento Regionale della Programmazione di adozione del documento: Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l’Autorità di Gestione (SiGeCo) comprensivo dei documenti allegati;
- VISTA la nota del MEF-IGRUE, prot. n. 289585 del 21/12/2023, con la quale è stato trasmesso alle autorità di audit un documento orientativo per la redazione della Strategia di audit per i programmi operativi del periodo di programmazione 2021-2027;
- CONSIDERATO che le “Linee guida per gli Stati membri sulla Strategia di audit”, EGESIF 14-0011_final del 27/08/2015 elaborate per il ciclo di programmazione 2014 – 2020, non hanno subito modifiche o aggiornamenti e, pertanto, sono da considerarsi ancora valide per la programmazione 2021 – 2027;
- RILEVATO che la strategia di audit, redatta in conformità del modello riportato nell’allegato XXII del citato Reg. (UE) 1060/2021, descrive la pianificazione delle attività di audit in relazione al periodo contabile corrente e ai due successivi ed è aggiornata annualmente dopo la prima relazione annuale di controllo e il parere di audit forniti alla Commissione;
- considerato che la versione della Strategia di audit è stata analizzata e condivisa ai fini della sua adozione con le strutture del PR FESR 2021-2027 di questo ufficio;
- ritenuto quindi che di dovere procedere all’adozione della suddetta *versione 1.0 del 29 novembre 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. di approvare la Strategia di Audit del PR FESR SICILIA 2021-2027 (versione 1.0) contrassegnato con il CCI 2021IT16RFPR016 e del “Manuale delle procedure di audit” con i relativi allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente disposizione;
2. la Strategia redatta in applicazione all’art. 78 del regolamento UE 1060/2021, delle previsioni contenute nell’Allegato XXII del citato Regolamento e delle “Linee guida per gli Stati membri sulla Strategia di audit”, EGESIF 14-0011_final del 27/08/2015, verrà aggiornata annualmente dopo la prima relazione annuale di controllo e il parere di audit forniti alla Commissione;
3. la presente disposizione e la versione *del 29 novembre 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 2021-2027” sottocartella PR FESR 2021-2027.

I servizi di controllo competenti 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’Autorità di Certificazione e gli altri soggetti interessati verranno informati dell’avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell’AdA della nuova versione di Strategia di audit del PR FESR SICILIA 2021-2027.

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

IL DIRIGENTE GENERALE
Grazia Terranova