

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

Prot. n.1101/14

del 11.04.2025

Oggetto: PR FSE + SICILIA 2021-2027 - Approvazione integrazioni alla “Strategia di Audit” e del Manuale delle Procedure di audit, versione novembre 2024 - Adozione check list “Acquisto Beni e Servizi D.Lgs 50/2016 e D.Lgs 56/2017”.

Area 14, Servizi del PO
FSE+ Sicilia dell’AdA
SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 2/2025

- VISTO il Regolamento (UE) 2021/1057 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 che istituisce il Fondo sociale europeo Plus (FSE+) e che abroga il Regolamento (UE) n. 1296/2013;
- 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;
- VISTO il Programma regionale Sicilia FSE+ 2021-2027, approvato con Decisione di esecuzione C(6184) del 25/08/2022;
- TENUTO CONTO CHE con disposizione del Dirigente Generale dell’AdA 9/2024 del 29/11/2024 è stata adottata la I versione della Strategia di audit del PR FSE+ 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;
- TENUTO CONTO che, in procinto dell’avvio dell’audit delle operazioni, con successiva disposizione 1/2025 dell’11/03/2025 sono stati adottati gli *strumenti di controllo previsti negli allegati della Versione 2* del 14 febbraio 2025 del Manuale delle procedure di audit 2021-2027-IGRUE, così come integrati dagli allegati trasmessi con nota prot. n. 49103 datata 11/03/2025;

- TENUTO CONTO che nei periodi di transizione non di rado si verifica la presenza di operazioni scaglionate nei due periodi di programmazione che pertanto necessitano di adeguati strumenti di controllo;
- CONSIDERATO che con nota prot. 856 del 18/03/2025 i servizi di controllo FSE+ hanno evidenziato la presenza di una operazione il cui controllo della procedura di selezione necessita dell'utilizzo della check list "Acquisto Beni e Servizi D.Lgs 50/2016 e D.Lgs 56/2017" utilizzata nella precedente programmazione;
- CONSIDERATO che con la predetta nota i servizi di controllo FSE+ tra gli strumenti di controllo hanno proposto l'adozione della checklist "Acquisto Beni e Servizi D.Lgs 50/2016 e D.Lgs 56/2017 " adeguata al PR FSE+ 2021-2027;
- TENUTO CONTO che la suddetta check-list non è presente tra gli allegati della vigente Strategia di audit 2021-2027;

Per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte

DISPONE

1. di adottare la check list "Acquisto Beni e Servizi D.Lgs 50/2016 e D.Lgs 56/2017", trasmessa dai servizi FSE+ con nota prot. 856 del 18/03/2025, allegata alla presente disposizione per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. di modificare, in tal senso, la Strategia di Audit e il Manuale delle Procedure di audit dell'AdA, versione 29 novembre 2024;
3. 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 2021-2027" sottocartella PR FSE + 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.

IL DIRIGENTE GENERALE
Grazia Terranova
F.to