



Regione Siciliana Presidenza

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

Prot. n. 4151/14

del 18 DIC 2023

Oggetto: Approvazione modifiche e integrazioni alla “Strategia di Audit” e del Manuale delle Procedure di audit, versione del 30 novembre 2023 Programma di Cooperazione “INTERREG V A Italia-Malta” 2014/2020 - Adozione checklist di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche.

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

SEDE

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO n. 8/2023

- Visto il Programma di Cooperazione “INTERREG V A Italia-Malta” 2014/2020 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, e che la stessa, con i relativi allegati, è stata sottoposta a modifiche e revisioni approvate da ultimo con disposizione 4/2023 del 30 novembre 2023;
- preso atto che, all'atto del rilascio dell'ultima versione, non erano intervenute modifiche al Manuale di procedure di audit dell'IGRUE versione 7.1 del 13 ottobre 2021 e che pertanto gli allegati erano allineati con il SI MyAudit;
- tenuto conto che il 5 dicembre 2023 l'IGRUE ha inviato una revisione alla versione 7.1 del Manuale delle procedure di audit che prevede la riformulazione delle Checklist di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche - relative al D.Lgs. 50/2016;

- considerato che, ai fini del lavoro di audit sul periodo contabile 2023-2024, si ritiene necessario allineare le check list adottate con la versione del 30 novembre 2023, con le check list di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale delle procedure di audit trasmesse dall'IGRUE il 5 dicembre 2023;
- ritenuto quindi, di dovere procedere all'integrazione e adozione degli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche nella versione del 30 novembre 2023 della Strategia di Audit.

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

DISPONE

1. di adottare il format di check list di cui agli Allegati 9.2.1 e 9.2.2. della versione del dicembre 2023 del Manuale di procedure di audit dell'IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche- che il servizio di controllo del Programma di Cooperazione INTERREG V A Italia-Malta dovrà 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 2023 con i format di check list sopra riportati che vengono allegati al presente atto per costituirne parte integrante.

La presente disposizione con i relativi allegati 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 INTERREG V A Italia-Malta.

Il SI MyAudit verrà implementato, da parte dell'IGRUE, col format di check list Allegati 9.2.1 e 9.2.2. del Manuale IGRUE - Checklist Appalti Servizi e Forniture e Appalti Opere Pubbliche.

Il Servizio di controllo 12 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 dell'integrazione alla versione di Strategia di audit del Programma di Cooperazione INTERREG V A Italia-Malta del 30 novembre 2023.

IL DIRIGENTE GENERALE
Grazia Terranova