



Allegato 12

Modello di Verbale di sopralluogo in caso di audit sull'operazione



**AMMINISTRAZIONE ... (inserire)
AUTORITA' DI AUDIT**

PROGRAMMAZIONE 2021/21027

PROGRAMMA ... (inserire)

VERBALE DI SOPRALLUOGO DELL'OPERAZIONE

**Acquisizione di beni e servizi (oppure)
Erogazione di finanziamenti (oppure)
Realizzazione di opere pubbliche (oppure)
Formazione (oppure)
Altro _____**

Numero	
Data	

<u>Codice Programma:</u>	
<u>Titolo Programma:</u>	
<u>Fondo</u>	
<u>Autorità di Audit</u>	
<u>Campionamento</u>	
<u>Comunicazione di avvio audit</u>	
<u>Data dell'audit</u>	
<u>Sede dell'audit</u>	

<u>Incaricati del controllo</u> <u>Controllore interno:</u> <u>Controllore esterno:</u>	<i>Nome – Cognome</i> <i>Ufficio</i> <i>Nome – Cognome del controllore</i> <i>Nome della società esterna</i>						
<u>Principali Informazioni</u>							
<u>Codice Operazione</u>							
<u>Titolo Operazione</u>							
<u>Beneficiario</u>							
<u>Soggetto attuatore</u>							
<u>Importo ammesso a finanziamento</u>	FESR/FSE+		Stato			Altro	
<u>Importo pagato pubblico</u>	FESR/FSE+		Stato			Altro	
<u>Importo certificato al ...</u>							
<u>Importo campionato</u>							
<u>Importo controllato</u>							

Il giorno _____, alle ore _____, presso la sede indirizzo _____, i/le _____ sottoscritti/e _____, per l'Autorità di Audit del Programma _____, ai sensi dell'articolo 79 del Regolamento (UE) 2021/1060, hanno svolto un audit sull'operazione sopra indicata.

Nel corso dell'ispezione è stata prelevata copia dei seguenti documenti:



- ...
- ...

Nel corso dell'ispezione non è stato possibile esaminare i seguenti documenti:

- ...
- ...

a causa ... (*specificare le cause che hanno eventualmente limitato l'accesso alla documentazione*).

SINTESI DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO ESEGUITE

Le verifiche sono state eseguite per accertare il rispetto dei seguenti principali aspetti:

- l'esistenza e l'operatività del Beneficiario/Soggetto attuatore;
- la sussistenza presso la sede del Beneficiario di tutta la documentazione amministrativo-contabile in originale;
- la sussistenza di una contabilità separata o di un sistema di registrazione e codifica interno al sistema contabile del Beneficiario per le spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul Programma;
- il corretto avanzamento ovvero completamento dell'opera pubblica/ della fornitura di beni e/o servizi/ della realizzazione dell'intervento formativo oggetto del cofinanziamento, in linea con la documentazione presentata dal Beneficiario a supporto della rendicontazione e della richiesta di erogazione del contributo;
- la conformità delle opere/ dei beni/ dei servizi oggetto del cofinanziamento rispetto a quanto previsto dalla normativa europea e nazionale, dal Programma, dal bando/avviso pubblico di selezione dell'operazione nonché dalla convenzione/contratto stipulato tra Autorità di Gestione (Organismo Intermedio) e Beneficiario;
- l'adempimento degli obblighi di informazione.

A tal fine l'attività svolta durante l'audit è stata la seguente:

1. acquisizione del fascicolo dell'operazione, presso (*struttura responsabile dell'attuazione*) in data
2. verifica di tutti gli aspetti in precedenza elencati.



Documentazione a corredo del verbale:

- a)
- b)
- c)

Data di chiusura del verbale	____/____/____
Firma Responsabili incaricati dell'audit	<i>Nome e cognome</i>
	<i>Nome e cognome</i>
Firma del Beneficiario o del soggetto esecutore	<i>Nome e cognome</i>
	<i>Nome e cognome</i>
Luogo e data	<i>Nome e cognome</i>
Presa d'atto Firma del Responsabile dell'Autorità di Audit	