   

|  |
| --- |
| **Regione Siciliana** |
| Presidenza della Regione |
| UFFICIO SPECIALE |
| AUTORITÀ DI AUDIT |
| DEI PROGRAMMI COFINANZIATI DALLA COMMISSIONE EUROPEA |

PO FESR SICILIA - 2014- 2020 CCI 2014 IT 16 RFOP 016

Approvato con Decisione C(2015) 5904 del 17/08/2015 modificato da ultimo con Decisione C(2021) 6566 del 02 settembre 2021

**Allegato 3**

**Modello verbale di audit di sistema**

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | Allegato al Manuale delle procedure di audit dei programmi cofinanziati  dalla Commissione Europea  art.127 del Regolamento (UE) n. 1303/2013  Versione del 30 novembre 2021 | |
|
|
|

VERBALE DI AUDIT DI SISTEMA

|  |  |
| --- | --- |
| **Codice Programma Operativo:** | **CCI 2014IT16RFOP016** |
| **Titolo Programma Operativo:** | P.O. FESR SICILIA 2014 - 2020 |
| **Fondo** | FESR |
| **Periodo Audit di Sistema** | **1 luglio N – 30 giugno N+1** |
| **Autorità di Audit** | **Ufficio Speciale Regione Siciliana** |
| **Principali Informazioni** | |
| **Autorità di Gestione** |  |
| **- Referenti e riferimenti** |  |
| **Data avvio Audit di Sistema** | Nota **AdA prot. n. …..** del **…..** |
| **Data controllo** | *Data inizio (gg/mm/aaaa)– data fine (gg/mm/aaaa)* |
| **Incaricati del controllo**  **Controllore interno:** | *Nome – Cognome*  *Ufficio* |
| **Organismo Intermedio** |  |
| **- Referenti e riferimenti** |  |
| **Data avvio Audit di Sistema** |  |
| **Data controllo** | *Data inizio (gg/mm/aaaa)– data fine (gg/mm/aaaa)* |
| **Incaricati del controllo**  **Controllore interno:** | **Autorità di Audit Sicilia**  **------------------------------ – SC. 0**  **------------------------------** *–* ***SC. 0*** |
| **Autorità di Certificazione** |  |
| **- Referenti e riferimenti** |  |
| **Data avvio Audit di Sistema** |  |
| **Data controllo** | *Data inizio (gg/mm/aaaa)– data fine (gg/mm/aaaa)* |
| **Incaricati del controllo**  **Controllore interno:** | *Nome – Cognome*  *Ufficio* |

Il giorno\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, alle ore\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, presso \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ indirizzo\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,i/le sottoscritti/e \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, per l’Autorità di Audit del Programma \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, ai sensi dell’articolo 127 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, hanno svolto specifiche attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo sopra indicato.

Nell’ambito delle attività di audit sono state effettuate le verifiche riepilogate nel presente verbale.

Nel corso dell’ispezione è stata acquisita 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**

I controlli sono stati eseguiti per accertare il rispetto dei seguenti aspetti (*indicare gli aspetti principali seguiti in corso di audit*):

*Autorità di Gestione e Organismi Intermedi*

* la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento;
* l’organizzazione messa in atto, la ripartizione delle funzioni principali e il rispetto del principio delle separazione delle stesse;
* l’esistenza di appropriate procedure per la selezione delle operazioni;
* l’esistenza di procedure che garantiscano un’adeguata informazione ai Beneficiari sulle condizioni applicabili in relazione alle operazioni selezionate;
* la predisposizione di adeguate procedure per le verifiche di gestione;
* l’esistenza di un sistema efficace ed idoneo ad assicurare che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit siano conservati per garantire un'adeguata pista di controllo;
* l’esistenza di un sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati ai fini di sorveglianza, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari;
* l’attuazione di efficaci e proporzionate misure antifrode;
* l’esistenza di procedure appropriate per preparare la dichiarazione di gestione e il riepilogo annuale delle relazioni finali di audit e dei controlli effettuati;
* altro (specificare).

*Autorità di Certificazione*

* la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento;
* l’organizzazione messa in atto, la ripartizione delle funzioni principali e il rispetto del principio delle separazione delle stesse;
* l’esistenza di procedure appropriate per la compilazione e presentazione delle domande di pagamento;
* la tenuta di una contabilità informatizzata adeguata delle spese dichiarate e del corrispondente contributo pubblico;
* l’esistenza di una contabilità appropriata e completa degli importi recuperabili, recuperati e ritirati;
* l’esistenza di procedure appropriate per la compilazione e la certificazione della completezza, accuratezza e veridicità dei conti annuali;
* altro (specificare).

Documentazione a corredo del verbale:

1. documenti vari
2. ......
3. ......

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOME E COGNOME DEI PARTECIPANTI** | **Tipo di Autorità/**  **Soggetto (AdG/AdC/AdA/UCO/OI……..)** | **e-mail** | **Numero cellulare** | **firma** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |