**Pièce jointe n. 3**

au Manuel des procédures d'audit du programme Italie - Tunisie 2014-2020  
Version du 30/11/2023

**Modèle de verbal d'inspection pour les audits système**

Programme opérationnel conjoint

ITALIE - TUNISIE 2014-2020

approuvé avec la décision CE n. C (2015) 9131 du 17/12/2015

et modifications mineures approuvées par le CMS du 18/12/2020

**Période d'audit ……………………………… ..**

*Ce modèle de verbal d'inspection peut être utilisé et modifié de manière appropriée par l'auditeur tunisien dans le cadre de l'audit du système sur son territoire.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Titre du programme opérationnel:** | **Italie - Tunisie 2014-2020** |
| **Fonds** | **ENI et ERDF** |
| **Période d'audit du système** |  |
| **Autorité d'audit / Cour des comptes** |  |
| **Informations principales** | |
| **Autorité de gestion / ANT** |  |
| Références et références |  |
| Date de début de l'audit système |  |
| Date de contrôle | *Date de début (jj / mm / aaaa) - date de fin (jj / mm / aaaa)* |
| Superviseurs: | *Prénom / nom de famille*  *Bureau* |

Le jour \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, à \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ à \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ adresse \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ le soussigné \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ membre du groupe des auditeurs de l'autorité d'audit du programme Italie - Tunisie 2014/2020 conformément à l'article 28 du règlement (UE) n. 897/2014, a réalisé des activités d'audit spécifiques sur le bon fonctionnement du système de gestion et de contrôle du programme indiqué ci-dessus. (*dans le cas des audits en Tunisie, précisez les organismes impliqués dans l'activité réalisée*).

Dans le cadre des activités d'audit, les vérifications résumées dans ce procès-verbal ont été effectuées.

Lors du contrôle, une copie des documents suivants a été prise:

- ...

- ...

Lors de l'audit, les documents suivants n'ont pas pu être examinés:

- ...

- ...

en raison de… (précisez*les causes qui ont peut-être limité l'accès à la documentation*).

**RÉSUMÉ DES ACTIVITÉS DE CONTRÔLE RÉALISÉES**

Les contrôles ont été effectués pour s'assurer du respect des aspects suivants (indiquer les principaux aspects suivis lors de l'audit):

*Autorité de gestion / ANT (ainsi que PCC et ATCT / Antenne) (éventuellement supprimer les points non pertinents pour les activités prévues)*

* le respect de la législation communautaire, nationale et régionale pertinente;
* l'organisation mise en place, la répartition des principales fonctions et le respect du principe de leur séparation;
* l'existence de procédures appropriées pour la sélection des projets;
* l'existence de procéduresqui garantissent aux bénéficiaires une information adéquate sur les conditions applicables en relation avec les projets sélectionnés;
* la préparation de procédures adéquates pour les audits de gestion;
* l'existence d'un système efficace et adapté pour garantir que tous les documents relatifs aux dépenses et aux audits sont conservés afin de garantir une piste d'audit adéquate;
* l'existence d'un système fiable de collecte, d'enregistrement et de stockage des données à des fins de surveillance, d'évaluation, de gestion financière, de vérification et d'audit, également lié à des systèmes d'échange électronique de données avec les bénéficiaires;
* la mise en œuvre de mesures antifraude efficaces et proportionnées;
* l'existence de procédures appropriées pour l'établissement et la présentation des dépenses (comptes relatifs à l'exercice comptable précédent et déclaration de gestion);
* tenir une comptabilité informatisée adéquate des dépenses déclarées et de la contribution publique correspondante;
* l'existence d'une comptabilité correcte et complète des montants recouvrables, recouvrés et retirés;
* l'existence de procédures appropriées pour la compilation et la certification de l'exhaustivité, de l'exactitude et la véracité des comptes annuels;
* l'existence de procédures appropriées pour l'élaboration de la déclaration de gestion et du résumé annuel des contrôles effectués;
* Autre précisez).

Documentation accompagnant le rapport:

1. ......
2. ......
3. ......

|  |  |
| --- | --- |
| Date de clôture du rapport | \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| Responsables en charge de l'audit | |
| *Nom et prénom* | *Signature* |
| *Nom et prénom* | Signature |
| Sujets audités | |
| *Nom et prénom* | *Signature* |
| *Nom et prénom* | *Signature* |