**Allegato 3**

**Modello di verbale di sopralluogo per audit di sistema**

Programma Operativo Congiunto

ITALIA – TUNISIA 2014 – 2020

approvato con decisione CE n. C(2015) 9131 del 17/12/2015

e modifiche minori approvate dal CMS del 18/12/2020

**Periodo di audit ………………………………..**

|  |  |
| --- | --- |
| **Titolo Programma Operativo:** | **Italia – Tunisia 2014 - 2020** |
| **Fondo** | **ENI e FESR** |
| **Periodo Audit di Sistema** |  |
| **Autorità di Audit/Corte dei Conti** |  |
| **Principali Informazioni** | |
| **Autorità di Gestione/MDICI** |  |
| Referenti e riferimenti |  |
| Data avvio Audit di Sistema |  |
| Data controllo | *Data inizio (gg/mm/aaaa)– data fine (gg/mm/aaaa)* |
| Incaricati del controllo: | *Nome – Cognome*  *Ufficio* |

Il giorno\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, alle ore\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ presso \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ indirizzo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ i/le sottoscritti/e \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ componente del Gruppo dei Revisori dell’Autorità di Audit del Programma Italia – Tunisia 2014/2020 ai sensi dell’articolo 28 del Regolamento (UE) n. 897/2014, hanno svolto specifiche attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del Programma sopra indicato. (*nel caso di audit in Tunisia specificare quali organismi sono stati interessati all’attività espletata*).

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

Nel corso del controllo è stata prelevata copia dei seguenti documenti:

- ...

- ...

Nel corso del controllo 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 / ANT* *(nonché PCC e ATCT/Antenna) (eventualmente cancellare i punti non pertinenti con le attività programmate)*

* 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 della separazione delle stesse;
* l’esistenza di appropriate procedure per la selezione dei progetti;
* l’esistenza di procedure che garantiscano un’adeguata informazione ai Beneficiari sulle condizioni applicabili in relazione ai progetti selezionati;
* la predisposizione di adeguate procedure per le verifiche di gestione;
* l’esistenza di un sistema efficace e 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 la compilazione e presentazione delle spese (conti relativi all’esercizio contabile precedente e dichiarazione di gestione);
* 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;
* l’esistenza di procedure appropriate per preparare la dichiarazione di gestione e il riepilogo annuale dei controlli effettuati;
* altro (specificare).

Documentazione a corredo del verbale:

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

|  |  |
| --- | --- |
| Data di chiusura del verbale | \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| Responsabili incaricati dell’audit | |
| *Nome e cognome* | *Firma* |
| *Nome e cognome* | Firma |
| Soggetti sottoposti a audit | |
| *Nome e cognome* | *Firma* |
| *Nome e cognome* | *Firma* |