



## **Allegato 19**

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



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

**PROGRAMMAZIONE 2014/2020**

**PROGRAMMA OPERATIVO ... (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 Operativo:</u>	
<u>Titolo Programma Operativo:</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>	Nome – Cognome						
<u>Controllore esterno:</u>	Ufficio						
	Nome – Cognome del controllore						
	Nome della società esterna						
<b><u>Principali Informazioni</u></b>							
<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 127 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, 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 Operativo;
- 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 o dei servizi oggetto del cofinanziamento rispetto a quanto previsto dalla normativa comunitaria 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  Presenza d'atto Firma del Responsabile dell'Autorità di Audit	<i>Nome e cognome</i>