**Allegato 5**

al *Manuale delle procedure di audit del Programma INTERREG V-A Italia - Malta*   
Versione 14/06/2021

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

PC INTERREG V-A ITALIA - MALTA

CCI 2014 TC 16 RFCB 037

approvato con decisione CE n. C(2015) 7046 del 12/10/2015

**Periodo di audit ………………………………..**

|  |  |
| --- | --- |
| **Codice Programma Operativo:** | **CCI 2014 TC 16 RFCB 037** |
| **Titolo Programma Operativo:** | **INTERREG V-A Italia - Malta** |
| **Fondo** | **FESR** |
| **Periodo Audit di Sistema** |  |
| **Autorità di Audit/IAID** |  |
| **Principali Informazioni** | |
| **Autorità di Gestione/ANCM** |  |
| 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* |
| **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: | *Nome – Cognome*  *Ufficio* |

Il giorno\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, alle ore\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ presso \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ indirizzo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ i/le sottoscritti/e \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ per l’Autorità di Audit del Programma INTERREG V-A Italia - Malta 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 sopra indicato.

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

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**

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 Autorità Nazionale di Coordinamento Maltese*

* 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 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 della 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. ......
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* |
| Presa d’atto | |
| *Nome e cognome del Responsabile dell’Autorità di Audit* | *Firma* |