**Pièce jointe 8**

au Manuel des procédures d'audit du programme Italie - Tunisie 2014-2020

**Modèle de verbal pour l'inspection d'audit des projets/dépenses AT**

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 des projets et/ou des dépenses AT.*

**RAPPORT D'ENQUÊTE DE PROJET**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titre du programme: | **Italie - Tunisie 2014-2020** | | | | | |
| Fonds | **ENPI et ERDF** | | | | | |
| Année comptable de référence | **01/07/20 .. - 30/06/20 ..** | | | | | |
| Autorité d'audit | **Bureau spécial de l'Autorité d'audit des programmes cofinancés par la Commission européenne** | | | | | |
| Échantillonnage |  | | | | | |
| Communication de lancement de l'audit |  | | | | | |
| Date de l'audit |  | | | | | |
| Lieu de l'audit |  | | | | | |
| auditeurs en charge du contrôle | Représentant du groupe d'auditeurs (Tunisie)  ------------------------------ - ......... | | | | | |
| Date d'inspection |  | | | | | |
| **Informations principales** | | | | | | |
| Code de projet (CUP) |  | | | | | |
| Code local |  | | | | | |
| Titre du projet |  | | | | | |
| Bénéficiaire principal |  | | | | | |
| Partenaire vérifié |  | | | | | |
| Corps contrôlé  *(indiquer l'organisme qui gère le projet audité AG / ANT / ATCT)* |  | | | | | |
| Montant admis au financement | UE |  | L'état |  | Autre |  |
| Montant payé par le public | UE |  | L'état |  | Autre |  |
| Montant déclaré à ... |  | | | | | |
| Montant du championnat |  | | | | | |
| Montant contrôlé |  | | | | | |

Le \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, à \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, à l'adresse du siège social \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, le soussigné \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, membre du Groupe des Auditeurs de l'Autorité d'audit du programme opérationnel conjoint Italie-Tunisie 2014/2020, conformément à l'article 28 du règlement (UE) n. 897/2014, a réalisé un audit sur le projet/les dépenses AT indiqués ci-dessus.

Au cours de l'activité, une copie informatique des documents suivants a été prise:

- ...

- ...

Pendant l'activité, il n'a pas été possible d'examiner les documents suivants:

- ...

- ...

car … (*spécifier les causes qui ont éventuellement limité l'accès à la documentation*).

**RÉSUMÉ DES ACTIVITÉS DE CONTRÔLE RÉALISÉES**

Les contrôles ont été effectués pour s'assurer du respect des principaux aspects suivants (indiquer les principaux aspects suivis lors de l'audit et éventuellement ajouter des aspects non indiqués ou supprimer ceux qui n'ont pas été audités):

* l'existence et le fonctionnement du bénéficiaire/de l'entité d'exécution;
* l'existence au siège du Bénéficiaire de tous les documents administratifs et comptables originaux;
* l'existence d'un système comptable distinct ou d'un système d'enregistrement et de codage au sein du système comptable du bénéficiaire pour les dépenses encourues dans le cadre du projet cofinancé au titre du programme;
* le bon déroulement de la fourniture de biens et/ou de services, conformément à la documentation présentée par le bénéficiaire à l'appui du reporting et de la demande de décaissement de la contribution;
* la conformité des travaux, biens ou services faisant l'objet d'un cofinancement avec les dispositions de la législation communautaire et nationale, du programme, de l'appel public à propositions pour le projet ainsi que de la convention de subvention stipulée entre l'autorité de gestion et le bénéficiaire;
* respect des obligations d'information;
* respect de la législation communautaire, nationale et régionale de référence des dépenses maîtrisées;
* l'organisation mise en œuvre, la répartition des principales fonctions et le respect du principe de leur séparation;
* l'existence de procédures appropriées pour les activités d'assistance technique menées par des sujets extérieurs à l'administration / l'organisme qui a encouru les dépenses contrôlées;
* 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;
* la régularité et la légitimité des dépenses d'assistance technique échantillonnées et communiquées avec note prot. ….. du ……;
* l'existence de procédures appropriées pour l'élaboration de la déclaration de gestion et du résumé annuel des rapports d'audit finaux et des contrôles effectués (ce point pour le ANT / ATCT uniquement en ce qui concerne la contribution apportée à l'AG);
* Autre (*précisez: supprimer ou ajouter d'autres points en fonction des besoins de l'auditeur*) ………

À cette fin, l'activité menée lors de l'audit a été la suivante:

1. acquisition du projet AT / dossier de dépenses, à ......... (système d'information et / ou structure en charge de la mise en œuvre) le ...... ...
2. vérification de tous les aspects énumérés ci-dessus.

Documentation accompagnant le verbal:

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

|  |  |
| --- | --- |
| Date de clôture du verbal | \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_\_\_\_\_ |
|  | |
| Signature des personnes en charge de l'audit | *Nom et prénom* |
| *Nom et prénom* |
|  | |
| Signature du bénéficiaire ou de l'exécuteur | *Nom et prénom* |
| *Nom et prénom* |