**Allegato 8**

al *Manuale delle procedure di audit del Programma Italia – Tunisia 2014 - 2020*

**Modello verbale sopralluogo audit progetto/spese AT**

Programma Operativo Congiunto

ITALIA – TUNISIA 2014 – 2020

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

**Periodo di audit ………………………………..**

****

***Autorità di Audit***

***dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea***

***Servizio di Controllo n. 12***

**VERBALE DI SOPRALLUOGO DEL PROGETTO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Titolo Programma: | **Italia – Tunisia 2014 - 2020** | | | | | |
| Fondo | **ENPI e FESR** | | | | | |
| Esercizio contabile di riferimento | **01/07/20.. – 30/06/20..** | | | | | |
| Autorità di Audit | **Ufficio speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea** | | | | | |
| Campionamento |  | | | | | |
| Comunicazione di avvio audit |  | | | | | |
| Data dell’audit |  | | | | | |
| Sede dell’audit |  | | | | | |
| Incaricati del controllo | *Nome – Cognome del controllore*  *Ufficio*  AA (Sicilia)  ------------------------------ – SC. 12  Membro tunisino del GdA (Tunisia)  ------------------------------ – ………. | | | | | |
| Data del controllo |  | | | | | |
| **Principali Informazioni** | | | | | | |
| Codice Progetto (CUP) |  | | | | | |
| Codice locale |  | | | | | |
| Titolo Progetto |  | | | | | |
| Beneficiario principale |  | | | | | |
| Partner sottoposto a controllo |  | | | | | |
| Organismo controllato  *(indicare l’organismo che gestisce il progetto sottoposto ad audit AG/ANT/ATCT)* |  | | | | | |
| Importo ammesso a finanziamento | UE |  | Stato |  | Altro |  |
| Importo pagato pubblico | UE |  | Stato |  | Altro |  |
| Importo dichiarato al … |  | | | | | |
| Importo campionato |  | | | | | |
| Importo controllato |  | | | | | |

Il giorno\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, alle ore\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, presso la sede indirizzo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, i/le sottoscritti/e \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, componente del Gruppo dei Revisori dell’Autorità di Audit del Programma Operativo Congiunto Italia-Tunisia 2014/2020, ai sensi dell’articolo 28 del Regolamento (UE) n. 897/2014, hanno svolto un audit sul progetto/spesa AT sopra indicato.

Nel corso dell’attività è stata prelevata copia informatica dei seguenti documenti:

- ...

- ...

Nel corso dell’attività 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 (*indicare gli aspetti principali seguiti nel corso dell’audit ed eventualmente aggiungere aspetti non indicati o cancellare quelli che non sono stati oggetto di audit*):

* 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 registazione e codifica interno al sistema contabile del Beneficiario per le spese sostenute nell’ambito del progetto cofinanziato a valere sul Programma;
* il corretto avanzamento, della fornitura di beni e/o servizi, 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 del progetto nonché dal contratto di sovvenzione stipulato tra Autorità di Gestione e Beneficiario;
* l’adempimento degli obblighi di informazione;
* la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento delle spese controllate;
* 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 le attività di AT svolte da soggetti esterni all’amministrazione/organismo che ha sostenuto la spesa sottoposta ad audit;
* 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;
* la regolarità e legittimità delle spese di AT campionate e comunicate con nota prot. ….. del ……;
* l’esistenza di procedure appropriate per preparare la dichiarazione di gestione e il riepilogo annuale delle relazioni finali di audit e dei controlli effettuati (*questo punto per quanto attiene l’ANT/ATCT solo esclusivamente rispetto al contributo fornito all’AG*);
* altro (*specificare*) ………

A tal fine l’attività svolta durante l’audit è stata la seguente:

1. acquisizione del fascicolo del progetto/spesa AT, presso ……… (*Sistema informativo e/o struttura responsabile dell’attuazione*) in data ……...
2. verifica di tutti gli aspetti in precedenza elencati.

Documentazione a corredo del verbale:

1. …...
2. ......
3. ......

|  |  |
| --- | --- |
| Data di chiusura del verbale | \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_ |
|  | |
| Firma Responsabili incaricati dell’audit | *Nome e cognome* |
| *Nome e cognome* |
|  | |
| Firma del Beneficiario o del soggetto esecutore | *Nome e cognome* |
| *Nome e cognome* |