



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

Prot.

Cagliari,

Assessorato ...

Direzione generale ...

➤ Autorità di Gestione ...

Dott. ...

e-mail : [...](#)

Assessorato ...

Direzione generale ...

Servizio ...

Dott. ...

➤ Responsabile di azione n. ...

e-mail : [PEC/email:](#)

p.c.

Assessorato della programmazione, bilancio, credito
e assetto del territorio

Direzione generale dei servizi finanziari

Servizio di Certificazione PO FESR-FSEFSC e Au-
torità di Audit PO ENICBCMED

Autorità di Certificazione POR FESR 2014-
2020/POR FSE 2014-2020

➤ Dott...

Pec: *programmazione@pec.regione.sardegna.it*

LORO SEDI

Beneficiario

Via XXXX

città





REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

Oggetto: POR FESR Sardegna 2014-2020 - Audit sulle operazioni ex art. 127 Reg. (UE) n. 1303/2013 ed ex art. 27 del Reg. (UE) n. 480/2014 sulla spesa certificata alla CE nel periodo contabile 01/07/xx-30/06/xx. Campione Cxx-xx - Linea di Azione n. XXX (titolo operazione) "....." – (codice operazione CUP) XXX. Invio Rapporto definitivo di audit.

Sulla base delle verifiche effettuate nell'ambito dei controlli a campione ex art. 127 par.1 Reg.(UE) n. 1303/2013 ed ex art. 27 del Reg. (UE) n. 480/2014, si trasmette in allegato il Rapporto definitivo relativo all'intervento denominato "XXXX" - Asse XXXX - Linea di Azione XXX, individuato nel sistema informatico con il codice CUP XXXX, che sulla base delle controdeduzioni presentate, riporta l'analisi svolta e le decisioni definitive assunte da questa Autorità di Audit.

Prima opzione

In relazione a quanto sopra, l'Autorità di Audit accoglie le controdeduzioni presentate, **dichiara l'ammissibilità dell'operazione** per l'intero importo campionato pari a **euro XXXX**, rendicontato a valere sulla Linea di Azione **XXX**.

Seconda opzione

In relazione a quanto sopra, l'AdA, in considerazione della natura procedurale dei rilievi definitivi che non inficiano l'ammissibilità della spesa, **conferma l'ammissibilità dell'operazione** per l'intero importo campionato pari a **euro XXXX**, rendicontato a valere sulla Linea di Azione **XXX**.

L'esito è definitivo e sarà monitorata l'implementazione delle raccomandazioni.

Per tale ragione si chiede di voler tempestivamente comunicare gli esiti delle attività richieste a questa Autorità, nonché alle altre Autorità interessate.





REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

Ufficio dell'Autorità di Audit dei Programmi Operativi FESR ed FSE

Terza opzione

In relazione a quanto sopra, l'AdA, in considerazione della natura procedurale e finanziaria dei rilievi definitivi che inficiano parzialmente/totalmente l'ammissibilità della spesa, **conferma l'inammissibilità totale/parziale dell'operazione** per un importo campionato pari a **euro XXXX**, rendicontato a valere sulla Linea di Azione **XXX**.

Si invitano, pertanto, gli organismi in indirizzo ad attivare senza indugio le procedure per la trattazione delle irregolarità confermate e le procedure di recupero dei relativi importi, in conformità a quanto previsto dal Reg. (CE) n. 1303/2013, art. 122 e art.3 regolamento delegato 1970/2015, entro il termine di 30 giorni, che decorreranno dalla data di ricezione della presente comunicazione.

Inoltre, si invita l'AdG a decertificare l'importo irregolare erogato e certificato nella Domanda di pagamento n. xx/20xx del xx.xx.20xx - pari ad euro xxxxxxxx - nella prima domanda di pagamento utile e di darne comunicazione alla scrivente AdA. L'esito è definitivo e sarà monitorata l'implementazione delle raccomandazioni.

Per tale ragione si chiede di voler tempestivamente comunicare gli esiti delle attività richieste a questa Autorità, nonché alle altre Autorità interessate.

La presente comunicazione è trasmessa esclusivamente tramite PEC.

Cordiali saluti.

L'Autorità di Audit

Dott.ssa Antonella Garippa

(Firma digitale)

Nominativo referente

Allegato1: Rapporto definitivo audit operazione **XXXX**

Allegato 2: Tabella riassuntiva delle osservazioni e delle azioni correttive suggerite – Action Plan



Via XXIX Novembre 1847, n.23- 09123 Cagliari - tel.+39 0706066442 fax +39 0706065979
pres.ada@regione.sardegna.it, audit@pec.regione.sardegna.it

Allegato: Rapporto definitivo di audit dell'operazione

Attività	Audit sulle operazioni - linea di azione n.
Codice progetto	
CUP	Inserire cup e aggiungere se del caso anche eventuale elemento (nominativo destinatario)
Beneficiario	
Titolo progetto	
Importo controllato	

In riferimento alla nostra precedente comunicazione **prot. n. XXX del XXX**, e al vostro riscontro **prot. n. xxxx del XXXX**, si indicano di seguito le constatazioni finanziarie relative alla gestione dell'intervento:

	Irregolarità/criticità e misure correttive	Osservazioni /controdeduzioni AdG/RdA	Conclusione dell'AdA
1			Raccomandazione chiusa
2	A B C		Ipotesi di accettazione parziale Con riferimento alla lettera A la raccomandazione è chiusa Con riferimento alla lettera B non si accettano le controdeduzioni proposte, la raccomandazione sarà considerata chiusa solo quando l'AdA riceverà comunicazione formale dell'avvenuta adozione delle misure correttive/ decertificazione dell'importo irregolare.

Di seguito sono sintetizzate le constatazioni procedurali relative alla gestione dell'intervento:

	criticità e misure correttive	Osservazioni /controdeduzioni AdG/RdA	Conclusione dell'AdA
1			Controdeduzioni accolte. il rilievo è chiuso
2	A B C		Ipotesi di accettazione parziale Con riferimento alla lettera XXX la raccomandazione è chiusa. Con riferimento alla lettera XXX, non si accettano le controdeduzioni proposte, la raccomandazione sarà considerata chiusa la stessa sarà chiusa solo quando l'AdA riceverà comunicazione formale dell'avvenuta decertificazione dell'importo irregolare.

Allegato 2 - Tabella riassuntiva delle osservazioni e delle azioni correttive suggerite – Action Plan

N.	Sog- getto auditato	Osservazioni da Rapporto defini- tivo di Audit	Conclusione e azione correttiva	Tempistica di attua- zione per follow up	Grado di priorità (Alto, medio, basso)
OSSERVAZIONI					