



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

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

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

Prot.

Cagliari,

Assessorato...
Direzione Generale
Servizio ...
Responsabile di Azione

➤ Dott.
[Pec / email:](#)

e p.c.

Assessorato...
Direzione Generale
Autorità di Gestione ...

➤ Dott. ...
[Pec / email:](#)

e p.c

Assessorato della programmazione, bilancio, credito e
assetto del territorio
Direzione generale dei servizi finanziari
Servizio di Certificazione PO-FESR-FSEFSC e Autori-
tà di Audit PO ENI CBC MED
Autorità di Certificazione POR FESR 2014-2020 /
POR FSE 2014-2020

➤ Dott...
Pec: programmazione@pec.regione.sardegna.it

L O R O S E D I





**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 sulla spesa certificata alla CE nel periodo contabile xxxx. Invio del rapporto di audit, - linea di azione xxxx, codice progetto xxxx, CUP xxxx.

Attività	
Codice progetto	
CUP	
Beneficiario	
Titolo progetto	
Importo controllato	

Sulla base delle verifiche effettuate, ai sensi dell'art. 127 del Reg. (UE) n. 1303/2013 e dell'art. 27 del Reg. (UE) n. 480/2014, si trasmette in allegato alla presente il Rapporto di audit sull'intervento in oggetto.

(scegliere tra tre alternative)

(operazione regolare)

Dalle suddette verifiche, effettuate da questa Autorità di Audit, è emersa la regolarità dell'intervento.

(operazione con criticità procedurali)

Dalle suddette verifiche, effettuate da questa Autorità di Audit, sono emersi dei rilievi di natura procedurale, tali tuttavia, da non inficiare l'ammissibilità della spesa controllata.

Poiché tali rilievi procedurali, se ripetuti, potrebbero assumere carattere sistematico, si invitano co-deste Autorità in indirizzo a voler comunque procedere ad un attento esame delle criticità emerse, al fine di affrontarne le cause e di risolvere in particolare, per il futuro, quelle a carattere sistematico.

Si prega di volere cortesemente inviare gli esiti di tali attività a questa Autorità di Audit, nonché alle altre Autorità interessate, entro il termine di **xx giorni** dalla ricezione della presente comunicazione.





REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

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

Successivamente gli esiti della verifica verranno considerati definitivi.

(operazione con criticità procedurali e finanziarie)

Dalle suddette verifiche, effettuate da questa Autorità di Audit, sono emersi dei rilievi di natura procedurale / finanziaria, tali da inficiare l'ammissibilità della spesa controllata.

La spesa non ammissibile ammonta a €xxxxx.

Sono emersi anche rilievi di natura procedurale che non inficiano l'ammissibilità delle spese.

Con riferimento a questi ultimi rilievi, poiché se ripetuti, potrebbero assumere carattere sistematico, si invitano codeste Autorità in indirizzo a voler comunque procedere ad un attento esame delle criticità emerse, al fine di affrontarne le cause e di risolvere in particolare, per il futuro, quelle a carattere sistematico.

Si prega di volere cortesemente inviare gli esiti di tali attività a questa Autorità di Audit, nonché alle altre Autorità interessate, entro il termine di xx giorni dalla ricezione della presente comunicazione.

Successivamente gli esiti della verifica verranno considerati definitivi.

Si ricorda, infine, che le relazioni di verifica trasmesse da questa Autorità costituiscono atti interni all'amministrazione, e che pertanto non si ritiene opportuna la loro divulgazione. Esse sono utilizzabili da codesto ufficio ai fini dell'accertamento delle irregolarità e, successivamente alla loro verifica e comunque alla loro condivisione, potranno costituire elementi utili alla predisposizione delle comunicazioni da parte del Responsabile di Azione ai soggetti che siano parte coinvolta nel procedimento.

La presente comunicazione è trasmessa esclusivamente tramite PEC.

Cordiali saluti.

L'Autorità di Audit

Dott.ssa Antonella Garippa

(Firma digitale)





REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

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

Allegato: Rapporto di audit provvisorio

SIGLA Funzionario incaricato del controllo



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



POR FESR
SARDEGNA 2014-2020

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