



Autorità di Audit della Regione Sardegna

Manuale delle procedure di Audit - 2014-2020

(Art. 127 del Reg. (CE) n. 1303/2013)

POR FESR Sardegna - CCI 2014IT16RFOP015

PO FSE Sardegna - CCI 2014IT05SFOP021

Allegato 1c.

Verbale di audit di sistema

Versione 4.0 – xx mese 2020



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Regione Autonoma della Sardegna
Autorità di Audit per i PO FESR ed FSE della Regione Sardegna
PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2014-2020
PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE ... (inserire)

VERBALE DI AUDIT DI SISTEMA

Numero	
Data	

<u>Codice Programma Operativo:</u>	
<u>Titolo Programma Operativo:</u>	
<u>Fondo</u>	
Periodo Audit di Sistema	
Autorità di Audit	
<u>Principali Informazioni</u>	
Autorità di Gestione	
Referenti e riferimenti	
Data avvio Audit di Sistema	
Data controllo	<i>Data inizio (gg/mm/aaaa) – data fine (gg/mm/aaaa)</i>
Incaricati del controllo	
Controllore interno:	<i>Nome – Cognome</i>
Controllore esterno:	<i>Ufficio</i>
	<i>Nome – Cognome del controllore</i>
	<i>Nome della società esterna</i>
Organismo Intermedio	



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Referenti e riferimenti	
Data avvio Audit di Sistema	
Data controllo	Data inizio (gg/mm/aaaa) – data fine (gg/mm/aaaa)
Incaricati del controllo Auditor Auditor esterno:	Nome – Cognome Ufficio Nome – Cognome del controllore Nome della società esterna
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 Auditor interno: Auditor esterno:	Nome – Cognome Ufficio Nome – Cognome del controllore Nome della società esterna

Il giorno _____, alle ore _____, presso _____ indirizzo _____, i/le sottoscritti/e _____, per l'Autorità di Audit del Programma _____, 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 operativo sopra indicato.

Nell'ambito delle attività di audit sono state effettuate le verifiche previste nella check list, allegata al Manuale delle procedure ad uso dell'AdA, e riepilogate nel presente verbale.

Nel corso dell'audit sono stati verificati i seguenti documenti:

- ...
- ...



Nel corso dell'audit non è stato possibile esaminare i seguenti documenti:

- ...

- ...

a causa ... *(specificare le cause che hanno eventualmente limitato l'accesso alla documentazione).*

L'AdC / AdG / Organismo Intermedio si impegna a far inserire/inserire nel sistema informatico la documentazione sopra richiamata entro giorni XXX dalla redazione del presente verbale, ciò al fine di completare il fascicolo elettronico.

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 Organismi Intermedi

- 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).

Data di chiusura del verbale	___/___/___
Firma degli auditors	Nome e cognome
	Nome e cognome
Firma dei soggetti sottoposti a audit	Nome e cognome
	Nome e cognome