



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



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 2c.

Comunicazione campionamento delle operazioni AdG/OI/AdC

Versione 4.0



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

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

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

Prot.

Cagliari, li.....

Direzione generale ...

- Autorità di Gestione POR ... 2014-2020
- Dott...

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

e p.c

Assessorato della programmazione, bilancio,
credito e assetto del territorio

Direzione generale dei servizi finanziari

Servizio di Certificazione PO-FESR-FSEFSC e
Autorità di Audit PO ENI CBC MED

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

[e-mail: programmazione@pec.regione.sardegna.it](mailto:programmazione@pec.regione.sardegna.it)

LORO SEDI

Oggetto: POR XXXX Sardegna 2014-2020 - Audit sulle operazioni sulla spesa certificata alla CE nel periodo contabile 01/07/xx-30/06/xx. Comunicazione campionamento operazioni.

Si comunica che, nell'ambito delle attività di controllo sulle operazioni cofinanziate dal Programma Operativo in oggetto, sulla spesa certificata alla CE nel periodo contabile **01/07/xx-30/06/xx**, sono stati estratti a campione n. X progetti rientranti nelle competenze di codesta Autorità di Gestione/Organismo Intermedio di cui alla tabella allegata (**Allegato 1**)

È necessario, pertanto, per un esauriente svolgimento dei controlli, che venga predisposta e resa disponibile tutta la documentazione relativa alla gestione delle operazioni, compreso il formulario relativo alla richiesta di finanziamento del soggetto beneficiario. Si coglie l'occasione per ricordare che tutti gli atti di programmazione degli interventi sono oggetto di





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

PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA

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

audit e, pertanto, devono essere ricompresi nel fascicolo di progetto dell'operazione, nella corretta successione temporale senza soluzione di continuità..

Devono essere altresì ricompresi nel fascicolo di progetto anche tutti i verbali rilasciati da qualsiasi organismo, anche se esterno alla Amministrazione (es.guardia di finanza) relativi alle attività di controllo svolte sulle autodichiarazioni rese in occasione delle domande di partecipazione ai bandi/avvisi pubblici.

Qualora dette verifiche siano effettuate in fase istruttoria, le informazioni accertate attraverso l'accesso a sistemi informatici sia interni che esterni all'amministrazione (es. INPS, camera di commercio, SIL,) ancorchè prontamente consultabili in qualsiasi momento, devono essere supportate dal documento cartaceo di riferimento. I documenti giustificativi che costituiscono la pista di controllo saranno acquisiti tramite il sistema di scambio elettronico dei dati (MY AUDIT).

Si desidera richiamare l'attenzione sulla circostanza che i dati raccolti nel corso dell'audit possono comprendere informazioni relative a delle persone fisiche identificate o identificabili ("persona interessata"). Tali dati possono essere conservati nell'archivio di questa Autorità di Audit.

Si fa presente che i dati utilizzati nel corso dell'audit saranno gestiti ai sensi del Regolamento Europeo n. 679 del 27 aprile 2016 sul trattamento dei dati personali (GDPR) e del Codice in materia di protezione dei dati personali (Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196), come modificato dal Decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101 (recante Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679) per le sole finalità connesse con le attività di audit.

In relazione alle suddette finalità, il trattamento dei dati potrà avvenire solo per mezzo di operatori individuati quali incaricati al trattamento, mediante l'uso di strumenti manuali, informatici e telematici, con logiche strettamente correlate alle finalità predette e, comunque, in modo da garantire la sicurezza e la riservatezza dei dati stessi nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in vigore.

La presente comunicazione è trasmessa esclusivamente tramite PEC.

L'Autorità di Audit

Dott.ssa Antonella Garippa
(firma digitale)

Allegato 1 – Elenco n. 1 - interventi sottoposti ad audit di operazione





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

**PRESIDÈNZIA
PRESIDENZA**

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

Allegato 1 - Elenco interventi sottoposti ad audit di operazione

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

Anno xxxx - Verbale di campionamento n. xx

Codice progetto	Asse	Azione	Obiettivo specifico	CUP	Titolo del progetto	Beneficiario	Importo da controllare



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