



Repubblica Italiana



*Regione Siciliana*  
**Autorità di Audit**  
*dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea*  
**Servizio di Controllo n°--**

## VERBALE DI SOPRALLUOGO DELL'OPERAZIONE

**Acquisizione di beni e servizi (oppure)**  
**Erogazione di finanziamenti (oppure)**  
**Realizzazione di opere pubbliche (oppure)**  
**Formazione (oppure)**  
**Altro**

|                                                                              |                           |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b><u>Codice Programma Operativo:</u></b>                                    | CCI 2014IT16RFOP016       |
| <b><u>Titolo Programma Operativo:</u></b>                                    |                           |
| <b><u>Fondo</u></b>                                                          |                           |
| <b><u>Autorità di Audit</u></b>                                              |                           |
| <b><u>Campionamento</u></b>                                                  |                           |
| <b><u>Comunicazione di avvio audit</u></b>                                   |                           |
| <b><u>Data dell'audit</u></b>                                                |                           |
| <b><u>Sede dell'audit</u></b>                                                |                           |
| <b><u>Incaricati del controllo</u></b><br><b><u>Controllore interno:</u></b> | Nome – Cognome<br>Ufficio |

| Principali Informazioni                |      |  |       |  |  |       |  |
|----------------------------------------|------|--|-------|--|--|-------|--|
| <u>Codice Operazione</u>               |      |  |       |  |  |       |  |
| <u>Titolo Operazione</u>               |      |  |       |  |  |       |  |
| <u>Beneficiario</u>                    |      |  |       |  |  |       |  |
| <u>Soggetto attuatore</u>              |      |  |       |  |  |       |  |
| <u>Importo ammesso a finanziamento</u> | FESR |  | Stato |  |  | Altro |  |
| <u>Importo pagato pubblico</u>         | FESR |  | Stato |  |  | Altro |  |
| <u>Importo certificato al ...</u>      |      |  |       |  |  |       |  |
| <u>Importo campionato</u>              |      |  |       |  |  |       |  |
| <u>Importo controllato</u>             |      |  |       |  |  |       |  |

Il giorno \_\_\_\_\_, alle ore \_\_\_\_\_, presso la sede/  
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 un audit sull'operazione sopra indicata.

Nell'ambito dell'audit sono state effettuate le verifiche riepilogate nel presente verbale.  
Nel corso dell'ispezione è stata prelevata copia dei seguenti documenti:

- ...  
- ...

Nel corso dell'ispezione 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:

- la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento;
- la corretta procedura di informazione ai potenziali Beneficiari o soggetti attuatori;
- la corretta procedura di selezione dei Beneficiari o soggetti attuatori;
- la sussistenza di una procedura idonea per l'acquisizione e la protocollazione delle domande di contributo, delle manifestazioni di interesse o delle istanze di partecipazione;
- la sussistenza di una idonea organizzazione delle attività di valutazione delle domande di contributo;
- la corretta applicazione dei criteri di valutazione delle domande di contributo;
- 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 della documentazione amministrativa relativa all'operazione che dimostri il suo corretto finanziamento a valere sul Programma e che giustifichi il diritto all'erogazione del contributo da parte del Beneficiario richiedente;
- la completezza e la coerenza della documentazione giustificativa di spesa (fatture quietanzate o documentazione contabile avente forza probatoria equivalente);
- la correttezza della documentazione giustificativa di spesa dal punto di vista normativo (civilistico e fiscale);

- l'ammissibilità della spesa in quanto sostenuta nel periodo consentito dal Programma, dal bando di selezione/di gara, dal contratto/convenzione e sue eventuali varianti;
- l'ammissibilità della spesa in quanto riferibile alle tipologie di spesa consentite congiuntamente dalla normativa nazionale e comunitaria di riferimento, dal Programma, dal bando di selezione/di gara, dal contratto/convenzione e sue eventuali varianti;
- il rispetto dei limiti di spesa ammissibile a contributo;
- la riferibilità della spesa sostenuta e rendicontata esattamente al Beneficiario che richiede l'erogazione del contributo e all'operazione oggetto di contributo;
- l'assenza di cumulo del contributo richiesto con altri contributi non cumulabili;
- la sussistenza di una contabilità separata o di un sistema di registrazione e codifica interno al sistema contabile del Beneficiario per le spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo;
- il corretto avanzamento ovvero completamento dell'opera pubblica, della fornitura di beni e/o servizi, della realizzazione dell'intervento formativo oggetto del cofinanziamento, 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 dell'operazione nonché dalla convenzione/contratto stipulato tra Autorità di Gestione (Organismo Intermedio) e Beneficiario;
- l'adempimento degli obblighi di informazione;
- la conformità dell'operazione alle indicazioni inerenti il rispetto delle politiche comunitarie in materia di pari opportunità e tutela dell'ambiente.

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

1. acquisizione del fascicolo dell'operazione, presso ..... (*struttura responsabile dell'attuazione*) in data .....
2. verifica di tutti gli aspetti in precedenza elencati;

Documentazione a corredo del verbale:

- a) documenti vari
- b) .....
- c) .....

| NOME E COGNOME DEI<br>PARTECIPANTI | Tipo di Autorità/<br>Soggetto<br>(AdG/AdC/AdA/UC<br>O/OI.....) | e-mail | firma |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                    |                                                                |        |       |
|                                    |                                                                |        |       |
|                                    |                                                                |        |       |
|                                    |                                                                |        |       |