



Allegato 12.A

Modello di Verbale di sopralluogo in caso di audit sull'operazione

Versione 2

2026



**AMMINISTRAZIONE ... (inserire)
AUTORITA' DI AUDIT**

PROGRAMMAZIONE 2021/21027

PROGRAMMA ... (inserire)

VERBALE DI SOPRALLUOGO DELL'OPERAZIONE

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

Numero	
Data	

<u>Codice Programma:</u>	
<u>Titolo Programma:</u>	
<u>Fondo</u>	
<u>Autorità di Audit</u>	



<u>Campionamento</u>	
<u>Comunicazione di avvio audit</u>	
<u>Data dell'audit</u>	
<u>Sede dell'audit</u>	
<u>Incaricati del controllo</u> <u>Controllore interno:</u> <u>Controllore esterno:</u>	<i>Nome – Cognome</i> <i>Ufficio</i> <i>Nome – Cognome del controllore</i> <i>Nome della società esterna</i>
<u>Principali Informazioni</u>	
<u>Codice Operazione</u>	
<u>Titolo Operazione</u>	
<u>Beneficiario</u>	
<u>Soggetto attuatore</u>	
<u>Importo ammesso a finanziamento</u>	FESR/FSE+ Stato Altro
<u>Importo pagato pubblico</u>	FESR/FSE+ 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 79 del Regolamento (UE) 2021/1060, hanno svolto un
audit sull'operazione sopra indicata.

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:

- 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 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;
- 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/ dei servizi oggetto del cofinanziamento rispetto a quanto previsto dalla normativa europea 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.

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)
- b)
- c)

Data di chiusura del verbale	___/___/_____
Firma Responsabili incaricati dell'audit	<i>Nome e cognome</i>
	<i>Nome e cognome</i>
Firma del Beneficiario o del soggetto esecutore	<i>Nome e cognome</i>
	<i>Nome e cognome</i>
Luogo e data	<i>Nome e cognome</i>
Presa d'atto Firma del Responsabile dell'Autorità di Audit	