

**PO FESR 2007/2013**  
**CCI 2007IT161PO009**  
 Regolamento (CE) n. 1083/2006 e Regolamento (CE) n. 1828/2006

**RAPPORTO PROVVISORIO DI AUDIT DELL'OPERAZIONE**

<b>ELEMENTI IDENTIFICATIVI DELL'INTERVENTO</b>	
Intervento	
CCI	
Decisione	
Autorità di gestione	
Autorità di certificazione	
Organismo intermedio	

<b>QUADRO NORMATIVO COMUNITARIO DI RIFERIMENTO</b>
Regolamento (CE) n. 1083/2006 e ss.mm.ii. recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR), sul Fondo Sociale Europeo (FSE) e sul Fondo di coesione (FC)
Regolamento (CE) n. 1080/2006 e s.m.i. relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e s.m.i.
Regolamento (CE) n. 1828/2006 e s.m.i. recante disposizioni attuative del Regolamento (CE) n. 1083/2006 e del Regolamento (CE) 1080/2006

<b>ELEMENTI IDENTIFICATIVI DELL'AUDIT</b>				
Asse				
Obiettivo Operativo				
Codice progetto				
Titolo progetto				
Tipologia intervento (OOPP-ABS-Erogaz. Finanz.)				
Responsabile di Obiettivo Operativo				
Beneficiario				
Soggetto attuatore				
Soggetti che hanno effettuato il controllo				
Verifica documentale	Data		luogo	
Verifica in loco	Data		luogo	

<b>DATI FINANZIARI</b>				
SPESA PROGETTO AMMESSO A FINANZIAMENTO		SPESA TOTALE RENDICONTATA DAL SOGGETTO ATTUATORE AL ____		SPESA CERTIFICATA NELL'ANNO DI RIFERIMENTO (____)
Spesa ammessa	Contributo %	Spesa ammissibile	Contributo	SPESA CERTIFICATA TOTALE AL ____

<b>LIQUIDAZIONI</b>					
<b>TRASFERIMENTI FINANZIARI AI SOGGETTO ATTUATORE</b>			<b>D.D.</b>		<b>IMPORTO</b>
1° trasferimento					
2° trasferimento					
.....					

## 1. Obiettivi del controllo

Il controllo è stato eseguito presso la sede del ROO e del beneficiario (per interventi a regia) per verificare quanto previsto dall'art. 16 del regolamento (CE) 1828/06 ed in particolare i seguenti aspetti:

- l'operazione rispetta i criteri di selezione del programma operativo;
- l'operazione rispetta tutte le condizioni relative alla funzionalità e agli obiettivi da raggiungere;
- la conformità dell'operazione alle politiche comunitarie riguardanti le regole di concorrenza, la tutela e il miglioramento dell'ambiente, le pari opportunità;
- sono stati rispettati i limiti alla partecipazione dei fondi strutturali previsti dalla normativa comunitaria, in particolare dagli art. 53 e 54 del Reg. (CE) 1083/06 e dal POR FESR;
- la corresponsione del contributo senza decurtazioni e ritardi ingiustificati;
- la concordanza dei documenti giustificativi conservati dal beneficiario;
- la conformità della destinazione dell'operazione a quella prevista dall'obiettivo operativo e indicata nella richiesta di cofinanziamento;
- la conformità della spesa ai lavori eseguiti / servizi erogati / forniture rese;
- la conformità dei titoli di pagamento alle registrazioni contabili del beneficiario;
- le congruità e l'ammissibilità delle spese ai sensi delle disposizioni comunitarie e della normativa nazionale;
- la verifica fisica del progetto;
- il rispetto degli obblighi relativi alla pubblicità;
- la conservazione della documentazione del progetto.

## 2. Modalità di svolgimento del controllo

### 2.1 Verifica aspetti procedurali presso il ROO/OI

Gli auditors hanno preventivamente acquisito ed esaminato copia della documentazione sul progetto fornita dalla Regione Campania come riportato nel *verbale di verifica amministrativa*, eventualmente integrati dalla seguente documentazione: (riportare documentazione pervenuta a seguito di richiesta di cui al verbale della verifica amministrativa)

- ✓ .....
- ✓ .....
- ✓ .....

### 2.2 Verifica in loco

Successivamente è stata effettuata la "verifica in loco" presso la sede del .....e si è provveduto all'esame della documentazione come riportato nel *verbale di controllo in loco*. Il controllo ha avuto ad oggetto l'analisi della documentazione amministrativa contabile nonché la realizzazione dell'intervento tramite:

- ✓ la verifica dei documenti amministrativi contabili;
- ✓ la verifica fisica degli investimenti realizzati, con acquisizione in sede di sopralluogo di materiale probatorio (fotografie, cataloghi, brochures, etc...);
- ✓ la verifica del rispetto della normativa sulla pubblicità (Reg. (CE) 1828/2006).

In sede di sopralluogo gli auditors sono stati accompagnati e assistiti dal dr. .... in particolare per gli aspetti tecnici relativi alla realizzazione degli investimenti dal dr. .... mentre successivamente ci si è recati presso la sede legale del ....., dove il sig. .... ci ha supportato per gli aspetti amministrativi contabili (come ad esempio nel caso di interventi a regia con verifiche mandati presso tesorerie).

### 3. Contenuti del controllo

#### 3.1 Selezione

Il progetto in esame è stato selezionato in base alle procedure previste dalla DGR n. .... del xx.xx.xx. Con nota del xx/xx/xx il ..... ha inoltrato richiesta di ammissione a finanziamento (scheda/progetto) nell'ambito dell'O.O. .... del POR FESR per la realizzazione di ..... La domanda è stata sottoposta all'istruttoria prevista dal bando n. .... del ..... per la selezione dei progetti, ha riportato il punteggio di ... ed è risultata ammessa a finanziamento con atto n. del xx/xx/xx. Il progetto è stato ammesso ai benefici dell'O.O. .... per un importo di euro .....a fronte di investimenti ammissibili pari a euro..... La selezione dell'operazione è stata fatta conformemente ai criteri approvati dal Comitato di sorveglianza (DGR.....) e indicati nel PO FESR.

I costi di investimento richiesti ad agevolazione sono quelli risultanti dal seguente quadro tecnico-economico:

QUADRO TECNICO-ECONOMICO definitivo	
DESCRIZIONE	IMPORTO (euro)
Totale	

Con D.D. n. xxx del xx/xx/xx il progetto è stato ulteriormente rimodulato e finanziato per un costo totale di euro ..... ed un contributo di euro ..... ( se del caso)

#### 3.2 Realizzazione

L'operazione verificata è relativa all'attività svolta negli anni xxxx, xxxx e xxxx e corrispondente ai lavori per la realizzazione/ristrutturazione/fornitura/erogazione del servizio .....(descrizione dei lavori oggetto dell'appalto o della fornitura/servizi oggetto del bando o del finanziamento concesso). I costi sostenuti e certificati al.... sono pari a euro ..... (vedi allegato elenco fatture e pagamenti).

Gli appalti per la realizzazione dei lavori/servizi/forniture di maggior rilievo sono state indetti secondo le procedure riportate nella tabella seguente ed appaiono **conformi/non conformi** alle

disposizioni vigenti all'epoca in cui sono stati affidati, in quanto .....

DESCRIZIONE LAVORI	IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE	PROCEDURA AGGIUDICAZ.	IMPRESA ESECUTRICE

Gli obiettivi dell'operazione si possono ritenere raggiunti/non raggiunti, in quanto ..... La realizzazione dell'intervento è ancora in corso, ma per quanto risulta ad oggi non vi sono motivi per ritenere che gli obiettivi dell'operazione non possano essere raggiunti.

Il controllo effettuato ha avuto ad oggetto la spesa certificata al 31/12/10. Nel caso in cui l'intervento sia stato sottoposto ad audit nell'annualità precedente l'importo controllato è riferito all'avanzamento di spesa certificata nel 2010 pari ad € .....

Sui documenti di spesa verificati (fatture, note, ecc.), risulta/non risulta indicazione relativa all'agevolazione PO FESR Regione Campania 2007/2013 – O.O. ....

Circa le procedure di affidamento seguite per la realizzazione dell'intervento si deve osservare che .....

Inoltre si precisa che in relazione alla realizzazione dell'intervento sono/non sono state rispettate le disposizioni previste dal Reg. CE 1828/06 in merito agli obblighi di informazione e pubblicità.

#### 4. Esiti del controllo

Nel corso dell'audit si sono/non si sono presentate cause che hanno interrotto il controllo o eventi che hanno limitato l'accesso ai documenti.

Tutta la spesa certificata è risultata ammissibile, come indicato nell'elenco allegato delle fatture e pagamenti. *(in tal caso il rapporto assume carattere definitivo e va, comunque, inviato)*

Il controllo ha avuto, pertanto, il seguente risultato:

Regolare

oppure

Il controllo ha evidenziato le seguenti criticità:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Rispetto alle su elencate criticità il Beneficiario è tenuto a formulare eventuali controdeduzioni e a integrare quanto già in possesso dell'Autorità di Audit con ulteriore documentazione considerata utile per tale scopo entro e non oltre 30 gg. dalla ricezione del presente rapporto. Decorso invano tale termine, la scrivente Autorità procederà alla quantificazione delle spese ritenute inammissibili sulla scorta delle valutazioni precedentemente effettuate.

Allegati al verbale:

verbale di controllo documentale dell'operazione;

verbale di controllo in loco dell'operazione;

Data di chiusura del verbale

Gli auditors

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Il Dirigente del Servizio

\_\_\_\_\_

L'Autorità di Audit

\_\_\_\_\_

**PO FESR 2007-2013 - Regione Campania**  
**ELENCO FATTURE E PAGAMENTI**

O.O.	
Codice progetto	
Denominazione progetto	
Beneficiario	

[illegible]

