



## **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 \_\_\_\_\_**

**(indicare Reference)**

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>	<i>Nome – Cognome</i>						
	<i>Ufficio</i>						
<u>Controllore esterno:</u>	<i>Nome – Cognome del controllore</i>						
	<i>Nome della società esterna</i>						
<b><u>Principali Informazioni</u></b>							
<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	Nome e cognome
	Nome e cognome
Firma del Beneficiario o del soggetto esecutore	Nome e cognome
	Nome e cognome
Luogo e data	Nome e cognome
Presa d'atto Firma del Responsabile dell'Autorità di Audit	