



ALLEGATO IV

MODELLO DI RIEPILOGO ANNUALE SUI CONTROLLI

Riepilogo annuale delle relazioni finali di audit e dei controlli effettuati, compresa un'analisi della natura e della portata degli errori e delle carenze individuate nei sistemi, così come le misure correttive adottate o previste.

A) Riepilogo delle relazioni finali di audit emesse in relazione a:

- audit del sistema di gestione e controllo messo in atto per il programma operativo
- audit delle spese dichiarate durante l'anno contabile chiuso il 30 giugno 20.. (anno);
- audit dei conti di cui all'Articolo 127 paragrafo 5 lettera a) del reg. (UE) 1303/2013 e punto a) dell'Articolo 59 paragrafo 5 del regolamento finanziario n. 966/2012.

Tipologia di audit	Risultati degli audit	Analisi della natura e della portata degli errori e delle carenze individuate	Misure correttive adottate o previste
Audit di sistema	Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito o Riferimento incrociato alla RAC (Tabella 10.1- <i>risultanze degli audit dei sistemi</i> - dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015)	Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito o Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 4.3, 4.4, 4.6 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015))	Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito o Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 4.4, 4.5 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015))
Audit delle operazioni	Rif. alla relazione / Elenco delle operazioni o Riferimento incrociato alla RAC (Tabella 10.2- <i>risultanze degli audit delle operazioni</i> - e sezione 5.13 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015)	Rif. alla relazione / Elenco delle operazioni o Riferimento incrociato alla RAC (Sezioni 5.7, 5.10, 5.11 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015)	Rif. alla relazione / Elenco delle operazioni o Riferimento incrociato alla RAC (Sezioni 5.8, 5.11, 5.12 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015)
Audit dei conti	Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito o Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 6.3 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015))	Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito o Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 6.4 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015))	Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito o Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 6.3 dell'Allegato IX del reg. di esecuzione (UE) 207/2015))
Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate e realizzati dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. tabella di riconciliazione della spesa - Appendice 8 del regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014). Indicare se si riferiscono ad irregolarità individuali o sistemiche.			
Assi prioritari		Importo aggregato	
		Irregolarità individuali	Irregolarità sistemiche
Asse prioritario 1			
Asse prioritario n.			

B) Riepilogo dei controlli effettuati sulle spese in relazione all'anno contabile chiuso al 30 giugno 20.. (anno): **verifiche amministrative** ai sensi dell'Articolo 125 paragrafo 5 lettera a) del regolamento (UE) n. 1303/2013

Fornire una breve descrizione o un riepilogo:

- della metodologia adottata e dei dettagli della valutazione del rischio effettuata: la verifica di ogni voce di spesa o su base campionaria. In quest'ultimo caso, ad es. la tipologia di beneficiario, la categoria di spesa, il valore delle voci o le esperienze passate;
- dei principali risultati e della tipologia di errori rilevati;
- delle conclusioni tratte da questi controlli e, di conseguenza, delle misure correttive adottate per quanto riguarda ad es. il funzionamento del Sistema di gestione e controllo;
- della necessità di aggiornare, in caso di errori sistemici rilevati, la metodologia per le verifiche di gestione e/o le istruzioni o gli orientamenti per i beneficiari;
- delle rettifiche finanziarie applicate, per Asse prioritario, a seguito delle verifiche di gestione effettuate dopo la fine dell'anno contabile e in relazione alle spese che devono essere inserite nei conti.

Descrizione della metodologia applicata:		
Principali risultati e tipologia degli errori rilevati	Conclusioni tratte e misure correttive adottate o previste	
Esempio di principali tipologie di errori rilevati - Progetti non ammissibili - Spese non ammissibili - Appalti Pubblici - Aiuti di stato - Strumenti finanziari - Progetti generatori di entrate - Affidabilità dei dati/indicatori - Misure di informazione e pubblicità - Norme ambientali - Pari opportunità - [Altro]		
Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità rilevate e attuate dopo la presentazione della domanda di pagamento intermedio finale (rif. tabella di riconciliazione delle spese – Appendice 8 del regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014). Indicare se si riferiscono ad irregolarità individuali o sistemiche.		
Assi prioritari	Importo aggregato	
	Irregolarità individuali	Irregolarità sistemiche
Asse prioritario 1		
Asse prioritario n.		

C) Riepilogo dei controlli effettuati sulle spese in relazione all'anno contabile chiuso al 30 giugno 20.. (anno): **verifiche in loco** ai sensi dell'Articolo 125 paragrafo 5 lettera b) del regolamento (UE) n. 1303/2013

Fornire il numero totale delle verifiche in loco effettuate e una breve descrizione o un riepilogo:

- della metodologia adottata, dell'obiettivo delle verifiche (per confermare o per completare il risultato delle verifiche amministrative) o degli aspetti da verificare;
- dei principali risultati e delle tipologie di errori rilevati;
- delle conclusioni tratte da questi controlli e, di conseguenza, delle misure correttive adottate per quanto riguarda il funzionamento del Sistema di gestione e controllo.
- della necessità di aggiornare, in caso di errori sistemici rilevati, la metodologia per le verifiche di gestione e/o le istruzioni o gli orientamenti per i beneficiari;
- delle rettifiche finanziarie applicate, per Asse prioritario, a seguito delle verifiche di gestione effettuate dopo la fine dell'anno contabile e in relazione alle spese che devono essere inserite nei conti.

Numero totale delle verifiche in loco [N°]		
Descrizione della metodologia applicata:		
Principali risultati e tipologia degli errori rilevati	Conclusioni tratte e misure correttive adottate o previste	

Programma Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/20 (FESR)

Modello di riepilogo annuale sui controlli



Esempio di principali tipologie di errori rilevati <ul style="list-style-type: none"> - Progetti non ammissibili - Spese non ammissibili - Appalti Pubblici - Aiuti di stato - Strumenti finanziari - Progetti generatori di entrate - Affidabilità dei dati/indicatori - Misure di informazione e pubblicità - Norme ambientali - Pari opportunità - [Altro] 		
Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità rilevate e attuate dopo la presentazione della domanda di pagamento intermedio finale (rif. tabella di riconciliazione delle spese – Appendice 8 del regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014). Indicare se si riferiscono a irregolarità individuali o sistemiche.		
Assi prioritari	Importo aggregato	
	Irregolarità individuali	Irregolarità sistemiche
Asse prioritario 1		
Asse prioritario n.		