

Allegato 8

**Modello di documento a comprova della valutazione complessiva
del Sistema di Gestione e Controllo effettuata dall'AdA**

Versione 2

2026

**Modello di documento a comprova della valutazione complessiva
del Sistema di Gestione e Controllo effettuata dall'AdA**

**VALUTAZIONE LIVELLO DI AFFIDABILITÀ
DEL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO –
PO XXXXX
PERIODO CONTABILE 01/07/202x - 30/06/202x**

In data XXX, presso la sede dell'Autorità di Audit [*Struttura e indirizzo*], si è riunita un'apposita commissione all'uopo costituita per la valutazione del livello di affidabilità (garanzia) del Sistema di Gestione e Controllo del Programma XXXX (più oltre anche Programma), funzionale anche all'individuazione/verifica del "livello di confidenza" da utilizzare per la definizione della numerosità del campione delle operazioni con spesa certificata nel periodo contabile 01/07/202X – 30/06/202X, (articolo 79 del Regolamento (UE) n. 2021/1060).

La commissione è così costituita:

- dott./dott.ssa XXX – Autorità di Audit;
- dott./dott.ssa XXX – XXXX;
- dott./dott.ssa XXX – XXXX;

...

Il "livello di affidabilità" del Sistema di Gestione e Controllo del Programma viene determinato in linea con quanto raccomandato dalla Nota Ares (2023)3757159 del 31 maggio 2023 "Methodological note for the assessment of management and control systems in the Member States", sulla base della metodologia descritta nella Strategia di Audit - versione n. X, adottata con XXX il XXX, e nel Manuale dell'Autorità di Audit - versione n. X, adottato con XXX il XXX.

Il periodo di riferimento è il periodo contabile **01/07/202X - 30/06/202X**.

Allo scopo di rispettare la regolamentazione UE e la metodologia adottata dall'Autorità di Audit, la valutazione del Sistema di Gestione e Controllo del Programma si svolge sulla base degli elementi raccolti nei seguenti audit:

- audit di sistema sull'Autorità di Gestione del Programma, prendendo in considerazione i risultati descritti nel relativo Rapporto provvisorio/definitivo, inviato il XXX;
- audit sull'Organismo Intermedio XXX, prendendo in considerazione i risultati descritti nel relativo Rapporto provvisorio/definitivo, inviato il XXX;
- audit sull'Organismo Intermedio XXX, prendendo in considerazione i risultati descritti nel relativo Rapporto provvisorio/definitivo, inviato il XXX;

- ...;
- audit sull'Autorità con Funzione Contabile [ove presente] del Programma, prendendo in considerazione i risultati descritti nel relativo Rapporto provvisorio/definitivo, inviato il XXX;
- [Altri fattori, quali audit/indagini di altri Organismi nazionali o UE, ...].

[In caso non siano presenti OI] I risultati della valutazione dei Criteri di Valutazione, Requisiti Chiave, Organismi e Autorità sono riportati nei Rapporti di audit citati. La valutazione complessiva del Sistema di Gestione e Controllo del Programma per il periodo contabile 01/07/202x – 30/07/202x è Categoria X, con un livello di affidabilità “XX” e un livello di confidenza del XX% per la seguente motivazione [Motivare il giudizio complessivo, anche tenendo conto di eventuali fattori compensativi, ove applicabili].

[In caso di OI] I risultati della valutazione dei Criteri di Valutazione, Requisiti Chiave, Organismi e Autorità sono riportati nei Rapporti di audit citati. La valutazione complessiva:

- a livello di Autorità di Gestione, considerando complessivamente tale Autorità e il/i relativo/i Organismo/i Intermedi/o, è riportata in allegato *[Riportare in allegato una tabella con i giudizi per criterio e requisito, considerando complessivamente AdG e OI]*;
- a livello del Sistema di Gestione e Controllo del Programma è Categoria X, con un livello di affidabilità “XX” e un livello di confidenza del XX% per la seguente motivazione *[Motivare il giudizio complessivo, anche tenendo conto di eventuali fattori compensativi, ove applicabili].*

XXX, lì XXX

Dott./Dott.ssa XXX

Dott./Dott.ssa XXX

Dott./Dott.ssa XXX

...