

- MODELLO PER IL RIEPILOGO ANNUALE

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

- audits del Si.Ge.Co. messo in atto per il programma operativo
- audits delle spese dichiarate durante l'anno contabile chiuso il 30 giugno ... (anno);
- audits dei conti di cui all'art. 127(5) (a) del RDC e all'art. 59(5)(a) del Regolamento Finanziario.

<u>Tipologia di audit</u>	<u>Risultati degli audit</u>	<u>Analisi della natura e della portata degli errori e delle carenze individuate</u>	<u>Misure correttive adottate o previste</u>
<u>Audit di sistema</u>	<u>Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Tabella 10.1 dell'Allegato IX del RE)</u>	<u>Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 4.3, 4.4, 4.6 dell'Allegato IX del RE)</u>	<u>Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 4.4, 4.5 dell'Allegato IX del RE)</u>
<u>Audit delle operazioni</u>	<u>Rif. alla relazione / Elenco delle operazioni</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Tabella 10.2 e sezione 5.13 dell'Allegato IX del RE)</u>	<u>Rif. alla relazione / Elenco delle operazioni</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezioni 5.7, 5.10, 5.11 dell'Allegato IX del RE)</u>	<u>Rif. alla relazione / Elenco delle operazioni</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezioni 5.8, 5.11, 5.12 dell'Allegato IX del RE)</u>
<u>Audit dei conti</u>	<u>Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 6.3 dell'Allegato IX del RE)</u>	<u>Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 6.4 dell'Allegato IX del RE)</u>	<u>Rif. alla relazione/ descrizione dell'ambito</u> o <u>Riferimento incrociato alla RAC (Sezione 6.3 dell'Allegato IX del RE)</u>
Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate e realizzate fino e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio			

	Fino alla presentazione della domanda finale di pagamento intermedio	Dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. tabella di riconciliazione della spesa - Appendice 8 dell'Allegato VII del Regolamento di Esecuzione n. 1011/2014) <u>Importo aggregato (EURO)</u>
<u>Asse prioritario 1</u>		
<u>Asse prioritario 2</u>		

B) Riepilogo dei controlli effettuati sulle spese in relazione all'anno contabile chiuso al 30 giugno ... (anno): verifiche amministrative ai sensi dell'art. 125 (5) (a) del RDC

Fornire nel seguente modulo una breve descrizione o un riepilogo di

- la metodologia adottata e i dettagli della valutazione del rischio effettuata: la verifica di ogni voce di spesa o su base campionaria. In quest'ultimo caso, indicare la base del campione, ad esempio in base al tipo di beneficiario, categoria di spese, valore delle voci, esperienze passate, ecc. Nel caso in cui la Commissione ha richiesto la descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'autorità di gestione ai sensi dell'art. 124 (3) RDC, un riferimento alla relativa sezione di questa descrizione dovrebbe essere sufficiente. Nel caso in cui la metodologia viene modificata questa sezione del riepilogo annuale dovrebbe includere le informazioni aggiornate.
- i principali risultati e la tipologia degli errori rilevati
- le conclusioni tratte da questi controlli e, di conseguenza, le misure correttive adottate per quanto riguarda ad es. il funzionamento del Si.Ge.Co., in particolare in caso di irregolarità sistemiche rilevate, la necessità di aggiornare la metodologia per le verifiche di gestione e/o le istruzioni o gli orientamenti per i beneficiary, ecc.
- le rettifiche finanziarie applicate, per asse prioritario, a seguito delle verifiche di gestione effettuate in relazione alle spese che devono essere inserite nei conti

Descrizione della metodologia adottata:		
<u>Principali risultati e tipologia degli errori rilevati</u> (Selezionati dall'elenco fornito nella sezione 2.1.3.1) Progetti non ammissibili Obiettivi del progetto non raggiunti Spesa non ammissibile Pista di audit Appalti pubblici Aiuti di Stato Strumenti finanziari Progetti generatori di entrate Affidabilità dei dati/indicatori Misure di informazione e pubblicità Norme ambientali Opzioni di costo semplificate Stabilità delle operazioni Ugualianza tra uomini e donne, pari opportunità Sana gestione finanziaria [altro] (Specificare)		Conclusioni tratte e misure correttive adottate o previste [a seconda della natura dell'irregolarità, ossia individuale o sistemica]
Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate e realizzate fino e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio, aggregato per asse prioritario		
	Fino alla presentazione della domanda finale di pagamento intermedio <u>Importo aggregato (EURO)</u>	Dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. tabella di riconciliazione della spesa - Appendice 8 dell'Allegato VII del Regolamento di Esecuzione n. 1011/2014) <u>Importo aggregato (EURO)</u>
<u>Asse prioritario 1</u>		
<u>Asse prioritario 2</u>		

C) Riepilogo dei controlli effettuati sulle spese in relazione all'anno contabile chiuso al 30 giugno ... (anno): verifiche in loco ai sensi dell'art. 125 (5) (b) del RDC

Fornire nel seguente modulo il numero totale delle verifiche in loco effettuate e una breve descrizione o un riepilogo di

- la metodologia adottata, l'obiettivo delle verifiche (per confermare o per completare il risultato delle verifiche amministrative); aspetti verificati; ecc. Nel caso in cui la Commissione ha richiesto la descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'autorità di gestione ai sensi dell'art. 124 (3) RDC, un riferimento alla relativa sezione di questa descrizione dovrebbe essere sufficiente. Nel caso in cui la metodologia viene modificata questa sezione del riepilogo annuale dovrebbe includere le informazioni aggiornate.
- dei principali risultati e delle tipologie di errori rilevati
- le conclusioni tratte da questi controlli e, di conseguenza, le misure correttive adottate per quanto riguarda il funzionamento del sistema di gestione e controllo, in particolare in caso di errori sistemici rilevati, la necessità di aggiornare la metodologia per le verifiche di gestione e/o le istruzioni o gli orientamenti per i beneficiary, ecc.
- le rettifiche finanziarie applicate, per asse prioritario, a seguito delle verifiche in loco effettuate in relazione alle spese che devono essere inserite nei conti

Descrizione della metodologia adottata:	
<p><u>Principali risultati e tipologia degli errori rilevati</u></p> <p>(Selezionati dall'elenco fornito nella sezione 2.1.3.1)</p> <p>Progetti non ammissibili Obiettivi del progetto non raggiunti Spesa non ammissibile Pista di audit Appalti pubblici Aiuti di Stato Strumenti finanziari Progetti generatori di entrate Affidabilità dei dati/indicatori Misure di informazione e pubblicità Norme ambientali Opzioni di costo semplificate Stabilità delle operazioni Ugualianza tra uomini e donne, pari opportunità Sana gestione finanziaria [altro] (Specificare)</p>	<p>Conclusioni tratte e misure correttive adottate o previste [a seconda della natura dell'irregolarità, ossia individuale o sistemica]</p>

Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate e realizzate fino e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio, aggregato per asse prioritario

	Fino alla presentazione della domanda finale di pagamento intermedio	Dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. tabella di riconciliazione della spesa - Appendice 8 dell'Allegato VII del Regolamento di Esecuzione n. 1011/2014)
	<u>Importo aggregato (EURO)</u>	<u>Importo aggregato (EURO)</u>
<u>Asse prioritario 1</u>		
<u>Asse prioritario 2</u>		