# Allegato 1 - Modello per la definizione della Relazione annuale di sintesi[[1]](#footnote-1)

1. **Sintesi dei rapporti di audit ed in particolare con riferimento agli:**
2. audit di sistema effettuati a valere sul Programma;
3. audit sulla spesa dichiarata nel corso dell’anno contabile terminato il 30 giugno dell’anno N;
4. audit sui conti ai sensi dell’art. 125 (5) (a) del Reg. (UE) n. 1303/2013 e dell’art. 59 (5) (a) del Reg. (UE, EURATOM) n. 966/2012.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia di audit** | **Risultati degli audit** | **Analisi della natura e della portata degli errori e delle debolezze individuate** | **Azioni correttive adottate o pianificate** |
| **Audit di sistema** | *Rif. a reports / descrizione obiettivo*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Tabella 10.1, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* | *Rif. a reports / descrizione obiettivo*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezioni 4.3, 4.4, 4.6, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* | *Rif. a reports / descrizione obiettivo*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezioni 4.4, 4, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* |
| **Audit sulle operazioni** | *Rif. a reports / lista di operazioni*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Tabella 10.2 e Sezione 5.13, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* | *Rif. a reports / lista di operazioni*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezioni 5.7, 5.10, 5.11, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* | *Rif. a reports / lista di operazioni*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezioni 5.8, 5.11, 5.12, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* |
| **Audit sui conti** | *Rif. a reports / descrizione obiettivo*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezione 6.3, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* | *Rif. a reports / descrizione obiettivo*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezione 6.4, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* | *Rif. a reports / descrizione obiettivo*  *o*  *Rimando alla Relazione di controllo annuale (Sezione 6.3, Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015)* |
| *Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. Tabella di riconciliazione delle spese – Appendice 8 del Reg. (UE) n. 1011/2014) Indicare se si tratta di irregolarità sistemiche o individuali.* | | | |
| **Assi prioritari** | | **Importi aggregati** | |
| **Irregolarità individuali** | **Irregolarità sistemiche** |
| **Asse prioritario 1** | |  | |
| **Asse prioritario 2** | |  | |

1. **Sintesi delle verifiche effettuate nel corso dell’anno contabile terminato il 30 giugno dell’anno N: verifiche di gestione ai sensi dell’art. 125 (5) (a) del Reg. (UE) n. 1303/2013 ed in particolare una breve descrizione relativa:**
2. alla metodologia adottata e ad elementi di dettaglio relativi alla valutazione del rischio effettuata: verifiche su ogni singola voce di spesa o su base campionaria. In quest'ultimo caso, ad esempio rispetto alla tipologia di Beneficiario, categoria di spesa valore dei beni, esperienze pregresse, ecc.;
3. alla descrizione dei principali risultati e del tipo di errori rilevati;
4. alle conclusioni tratte da tali verifiche e, di conseguenza, le misure correttive adottate per quanto riguarda il funzionamento del sistema. In particolare la Commissione sottolinea la necessità nel caso in cui siano stati rilevati errori sistemici di aggiornare la metodologia delle verifiche di gestione e/o le linee guida dei Beneficiari, ecc.
5. alle correzioni finanziarie applicate, per Asse prioritario, a seguito delle verifiche amministrative espletate dopo la fine dell’anno contabile e in relazione alla spesa inserita nei conti.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrizione della metodologia adottata** | | |
| **Principali risultati** e tipologia di errori rilevati | **Conclusioni riportate e misure correttive adottate o pianificate** | |
| ***(Esempi di principali tipologie di errori rilevati)***  *Operazioni inammissibili*  *Spesa inammissibile*  *Procedure di affidamento*  *Aiuti di stato*  *Strumenti finanziari*  *[Altri]* |  | |
| *Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. Tabella di riconciliazione delle spese – Appendice 8 del Reg. (UE) n. 1011/2014) Indicare se si tratta di irregolarità sistemiche o individuali.* | | |
| **Assi prioritari** | **Importi aggregati** | |
| **Irregolarità individuali** | **Irregolarità sistemiche** |
| **Asse prioritario 1** |  | |
| **Asse prioritario 2** |  | |

1. **Sintesi delle verifiche effettuate nel corso dell’anno contabile terminato il 30 giugno dell’anno N: verifiche in loco ai sensi dell’art. 125 (5) (b) del Reg. (UE) n. 1303/2013 ed in particolare una breve descrizione relativa:**
2. alla strategia di controllo adottata: per confermare o per completare il risultato delle verifiche documentali; aspetti da verificare; ecc.;
3. alla descrizione dei principali risultati e del tipo di errori rilevati;
4. alle conclusioni tratte da tali verifiche e, di conseguenza, le misure correttive adottate per quanto riguarda il funzionamento del sistema. In particolare la Commissione sottolinea la necessità nel caso in cui siano stati rilevati errori sistemici di aggiornare la metodologia delle verifiche di gestione e/o le linee guida dei Beneficiari, ecc.;
5. alle correzioni finanziarie applicate, per Asse prioritario, a seguito delle verifiche in loco espletate dopo la fine dell’anno contabile e in relazione alla spesa inserita nei conti.

|  |
| --- |
| **Numero totale di verifiche in loco espletate [N°]** |
| **Descrizione della metodologia adottata** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Principali risultati** e tipologia di errori rilevati | **Conclusioni riportate e misure correttive adottate o pianificate** | | |
| ***(Esempi di principali tipologie di errori rilevati)***  *Operazioni inammissibili*  *Spesa inammissibile*  *Procedure di affidamento*  *Aiuti di stato*  *Strumenti finanziari*  *[Altri]* |  | | |
| *Importo delle correzioni nei conti a seguito di irregolarità riscontrate dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio (rif. Tabella di riconciliazione delle spese – Appendice 8 del Reg. (UE) n. 1011/2014) Indicare se si tratta di irregolarità sistemiche o individuali.* | | | |
| **Assi prioritari** | **Importi aggregati** | | |
| **Irregolarità individuali** | **Irregolarità sistemiche** |
| **Asse prioritario 1** |  | | |
| **Asse prioritario 2** |  | | |

1. Cfr: “Guidance for Member States on the Drawing of Management Declaration and Annual Summary” Nota EGESIF 15-008-01 del 04.06.2015 – Allegato I. [↑](#footnote-ref-1)