

## ALLEGATO 1 - SINTESI ANNUALE

### A. Riepilogo delle relazioni finali di audit

| Tipo di audit          | Risultati degli audit                                                                                                                                                                                                                                                            | Analisi della natura e della portata degli errori e delle carenze individuati                                                                                                                                                                                                                   | Azioni correttive attuate o pianificate                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Audit dei sistemi      | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 – <b>Capitolo 10 Allegati alla RAC - Tab. 10.1</b> | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 – <b>Capitolo 4 Audit di Sistema - par. 4.3, 4.4, 4.6</b>         | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 - <b>Capitolo 4 Audit di Sistema - par. 4.4 e 4.5</b>             |
| Audit delle operazioni | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 - <b>Capitolo 10 Allegati alla RAC - Tab. 10.2</b> | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 - <b>Capitolo 5 Audit delle Operazioni - par. 5.7, 5.10, 5.11</b> | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 - <b>Capitolo 5 Audit delle Operazioni - par. 5.8, 5.11, 5.12</b> |
| Audit dei conti        | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 – <b>Capitolo 6 Audit dei Conti - par. 6.3</b>     | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 – <b>Capitolo 6 Audit dei Conti - par. 6.4</b>                    | Rimando alla RAC del PON SPAO, periodo contabile (01.07.20XX - 30.06.20XX), a norma dell'articolo 127 par. 5, primo comma, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come da Allegato IX del Regolamento (UE) n. 207/2015 – <b>Capitolo 6 Audit dei Conti - par. 6.4</b>                    |

| Importo delle rettifiche nei conti, sulla base delle irregolarità riscontrate, apportate prima e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio. |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                      | Prima della<br>presentazione della<br>domanda finale di<br>pagamento intermedio<br><br>Importo complessivo<br>(in EUR) | Dopo la presentazione della domanda finale<br>di pagamento intermedio<br><br>(riferimento alla tabella relativa alla<br>riconciliazione delle spese - appendice 8,<br>dell'allegato VII, del regolamento di esecuzione<br>n. 1011/2014 della Commissione)<br><br>Importo complessivo (in EUR) |
| Asse prioritario 1                                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                 | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Asse prioritario 1 bis                                                                                                                                               | € 0,00                                                                                                                 | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

**B. Riepilogo delle verifiche eseguite sulle spese in relazione al periodo contabile conclusosi il 30 giugno 20XX: verifiche amministrative di cui all'articolo 125, paragrafo 5, lettera a), dell'RDC**

| Descrizione della metodologia adottata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Risultati principali e tipo di errori riscontrati</b><br><br>Progetti non ammissibili<br>Obiettivi del progetto non raggiunti<br>Spese non ammissibili<br>Pista di controllo<br>Appalti pubblici<br>Aiuti di Stato<br>Strumenti finanziati<br>Operazioni generatrici di entrate<br>Affidabilità dei dati e degli indicatori<br>Misure di informazione e pubblicità<br>Norme ambientali<br>Opzioni semplificate in materia di costi<br>Stabilità delle operazioni<br>Parità tra uomini e donne, pari opportunità | <b>Conclusioni tratte e azione correttiva attuata o pianificata</b> [a seconda della natura dell'irregolarità, ossia isolata o sistemica]<br><br><u><b>Azioni correttive</b></u> |

| Non discriminazione<br>Sana gestione finanziaria<br>Altro                                                                                                                                            |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Importo delle rettifiche nei conti, sulla base delle irregolarità riscontrate, apportate prima e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio e aggregate per asse prioritario |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                      | Prima della<br>presentazione della<br>domanda finale di<br>pagamento intermedio<br><br>Importo complessivo<br>(in EUR) | Dopo la presentazione della domanda<br>finale di pagamento intermedio<br><br>(riferimento alla tabella relativa alla<br>riconciliazione delle spese - appendice 8,<br>dell'allegato VII, del regolamento di esecuzione<br>n. 1011/2014 della Commissione)<br><br>Importo complessivo (in EUR) |
| Asse prioritario 1                                                                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                 | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Asse prioritario 1 bis                                                                                                                                                                               | € 0,00                                                                                                                 | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

**C. Riepilogo delle verifiche eseguite sulle spese in relazione al periodo contabile conclusosi il 30 giugno 20XX: verifiche sul posto di cui all'articolo 125, paragrafo 5, lettera b), dell'RDC**

| Descrizione della metodologia adottata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Risultati principali e tipo di errori riscontrati</b><br><br>Progetti non ammissibili<br>Obiettivi del progetto non raggiunti<br>Spese non ammissibili<br>Pista di controllo<br>Appalti pubblici<br>Aiuti di Stato<br>Strumenti finanziari<br>Operazioni generatrici di entrate<br>Affidabilità dei dati e degli indicatori<br>Misure di informazione e pubblicità<br>Norme ambientali | <b>Conclusioni tratte e azione correttiva attuata o pianificata</b> <i>[a seconda della natura dell'irregolarità, ossia isolata o sistemica]</i><br><br><u><b>Azioni correttive</b></u> |

|                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Opzioni semplificate in materia di costi<br>Stabilità delle operazioni<br>Parità tra uomini e donne, pari opportunità<br>Non discriminazione<br>Sana gestione finanziaria<br>Altro                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| Ammontare delle rettifiche nei conti in seguito alle irregolarità riscontrate, apportate prima e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio e aggregate per asse prioritario. |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|                                                                                                                                                                                                       | <b>Prima della<br/>presentazione della<br/>domanda finale di<br/>pagamento intermedio</b><br><br><b>Importo complessivo<br/>(in EUR)</b> | <b>Dopo la presentazione della domanda<br/>finale di pagamento intermedio</b><br><br>(riferimento alla tabella relativa alla<br>riconciliazione delle spese - appendice 8,<br>dell'allegato VII, del regolamento di esecuzione<br>n. 1011/2014 della Commissione)<br><br><b>Importo complessivo (in EUR)</b> |  |
| <b>Asse prioritario 1</b>                                                                                                                                                                             | <b>€ 0,00</b>                                                                                                                            | <b>€ 0,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>Asse prioritario 1 bis</b>                                                                                                                                                                         | <b>€ 0,00</b>                                                                                                                            | <b>€ 0,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |

***D. Riepilogo delle verifiche eseguite sulle spese in relazione al periodo contabile conclusosi il 30 giugno 20XX di cui all'articolo 126 paragrafo 5, lettera b), dell'RDC***

| Descrizione della metodologia adottata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Risultati principali e tipo di errori riscontrati</b><br><br>Progetti non ammissibili<br>Obiettivi del progetto non raggiunti<br>Spese non ammissibili<br>Pista di controllo<br>Appalti pubblici<br>Aiuti di Stato<br>Strumenti finanziari<br>Operazioni generatrici di entrate<br>Affidabilità dei dati e degli indicatori<br>Misure di informazione e pubblicità | <b>Conclusioni tratte e azione correttiva attuata o pianificata</b> <i>[a seconda della natura dell'irregolarità, ossia isolata o sistemica]</i><br><br><u><b>Azioni Correttive</b></u> |

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Norme ambientali<br>Opzioni semplificate in materia di costi<br>Stabilità delle operazioni<br>Parità tra uomini e donne, pari opportunità<br>Non discriminazione<br>Sana gestione finanziaria<br>Altro |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| Ammontare delle rettifiche nei conti in seguito alle irregolarità riscontrate, apportate prima e dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio e aggregate per asse prioritario.  |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|                                                                                                                                                                                                        | <b>Prima della<br/>presentazione della<br/>domanda finale di<br/>pagamento intermedio</b><br><br><b>Importo complessivo<br/>(in EUR)</b> | <b>Dopo la presentazione della domanda<br/>finale di pagamento intermedio</b><br><br>(riferimento alla tabella relativa alla<br>riconciliazione delle spese - appendice 8,<br>dell'allegato VII, del regolamento di esecuzione<br>n. 1011/2014 della Commissione)<br><br><b>Importo complessivo (in EUR)</b> |  |
| Asse prioritario 1                                                                                                                                                                                     | € 0,00                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| Asse prioritario 1 bis                                                                                                                                                                                 | € 0,00                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |

***E. Riepilogo degli esiti delle verifiche dell'AdA, dell'AdG/OOII e dell'AdC eseguite sulle spese in relazione al periodo contabile conclusosi il 30 giugno 20XX***

|                        |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                        |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| TOTALE PARZIALE        | A+B+C+D                                                                                                                                  | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|                        |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|                        | <b>Prima della<br/>presentazione della<br/>domanda finale di<br/>pagamento intermedio</b><br><br><b>Importo complessivo<br/>(in EUR)</b> | <b>Dopo la presentazione della domanda<br/>finale di pagamento intermedio</b><br><br>(riferimento alla tabella relativa alla<br>riconciliazione delle spese - appendice 8,<br>dell'allegato VII, del regolamento di esecuzione<br>n. 1011/2014 della Commissione)<br><br><b>Importo complessivo (in EUR)</b> |  |
| Asse prioritario 1     | € 0,00                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| Asse prioritario 1 bis | € 0,00                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| TOTALE FINALE          | € 0,00                                                                                                                                   | € 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |