

[illegible]

**PON IOG - MONITORAGGIO AUDIT DELLE OPERAZIONI**  
**PERIODO DI RIFERIMENTO LUGLIO 2016 - GIUGNO 2017**

[illegible]

**PON IOG - MONITORAGGIO AUDIT DELLE OPERAZIONI**  
**PERIODO DI RIFERIMENTO LUGLIO 2016 - GIUGNO 2017**

[illegible]

# PON IOG - MONITORAGGIO AUDIT DELLE OPERAZIONI

[illegible]

# PON IOG - MONITORAGGIO AUDIT DELLE OPERAZIONI

16 - GIUGNO 2017

Campione	Schede	CodLocProg	Spesa certificata Sub - Campionata	spesa non ammissibile	Spesa ammissibile	Errore Proiettato
		TOTALE	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">1</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">2</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">3</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">4</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">5</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">6</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">7</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">8</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">9</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">10</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">11</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">12</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">13</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">14</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">15</a>	-	-	-	-	-
I Campione	<a href="#">16</a>	-	-	-	-	-
I Campione	17	-	-	-	-	-
I Campione	18	-	-	-	-	-
I Campione	19	-	-	-	-	-
I Campione	20	-	-	-	-	-
I Campione	21	-	-	-	-	-
I Campione	22	-	-	-	-	-
I Campione	23	-	-	-	-	-
I Campione	24	-	-	-	-	-
I Campione	25	-	-	-	-	-
I Campione	26	-	-	-	-	-
I Campione	27	-	-	-	-	-
I Campione	28	-	-	-	-	-
I Campione	29	-	-	-	-	-
I Campione	30	-	-	-	-	-
I Campione	31	-	-	-	-	-
I Campione	32	-	-	-	-	-
I Campione	33	-	-	-	-	-
I Campione	34	-	-	-	-	-
I Campione	35	-	-	-	-	-
I Campione	36	-	-	-	-	-
I Campione	37	-	-	-	-	-
I Campione	38	-	-	-	-	-
	39	-	-	-	-	-
	40	-	-	-	-	-



	20													21													22													23													24													25													26													27													28													29													30													31													32													33													34													35													36													37													38													39													40													41													42													43													44													45													46													47													48													49													50													51													52													53													54													55													56													57													58													59													60													61													62													63													64													65													66													67													68													69													70													71													72													73													74													75													76													77													78													79													80													81													82													83													84													85													86													87													88													89													90													91													92													93													94													95													96													97													98													99													100													101													102													103													104													105													106													107													108													109													110													111													112													113													114													115													116													117													118													119													120													121													122													123													124													125													126													127													128													129													130													131													132													133													134													135													136													137													138													139													140													141													142													143													144													145													146													147													148													149													150													151													152													153													154													155													156													157													158													159													160													161													162													163													164													165													166													167													168													169													170													171													172													173													174													175													176													177													178													179													180													181													182													183													184													185													186													187													188													189													190													191													192													193													194													195													196													197													198													199													200													201													202													203													204													205													206													207													208													209													210													211													212													213													214													215													216													217													218													219													220													221													222													223													224													225													226													227													228													229													230													231													232													233													234													235													236													237													238													239													240													241													242													243													244													245													246													247													248													249													250													251													252													253													254													255													256													257													258													259													260													261													262													263													264													265													266													267													268													269													270													271													272													273													274													275													276													277													278													279													280													281													282													283													284													285													286													287													288													289													290													291													292													293													294													295													296													297													298													299													300											
1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

# PON IOG - MONITORAGGIO AUDIT DELLE OPERAZIONI

## PERIODO DI RIFERIMENTO LUGLIO 2016 - GIUGNO 2017

Fondo	Numero CCI del programma	Titolo del programma	Importo in euro corrispondente alla popolazione da cui è stato preso il campione <sup>(1)</sup>	Spese riferite al periodo contabile sottoposte a audit per il campione su base causale		Importo delle spese irregolari nel campione su base causale	Tasso di errore totale <sup>(2)</sup>	Correzioni apportate sulla base del tasso di errore totale	Tasso di errore totale residuo (F = (D * A) - E)	Altre spese sottoposte a audit <sup>(3)</sup>	Importo delle spese irregolari in altri campioni di spesa sottoposti a audit
				Importo <sup>(4)</sup>	% <sup>(5)</sup>						
FSE	2014IT05M9OP001	PON Iniziativa Occupazione Giovani	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	#DIV/0!	N.A.	N.A.

<sup>(1)</sup> La colonna «A» si riferisce alla popolazione da cui è stato preso il campione su base causale, vale a dire l'importo totale di spese ammissibili, registrato dall'autorità di certificazione nei propri sistemi contabili, che è stato inserito in domande di pagamento presentate alla Commissione (a norma dell'articolo 137, paragrafo 1, lettera a) del regolamento (UE) n. 1303/2013), meno le eventuali unità di campionamento negative. Ove applicabile, fornire spiegazioni al precedente punto 5.4.

<sup>(2)</sup> Il tasso di errore totale è calcolato prima delle eventuali rettifiche finanziarie apportate in relazione al campione sottoposto a audit o alla popolazione da cui è stato preso il campione su base causale. Se il campione su base causale riguarda più di un fondo o di un programma, il tasso di errore totale (calcolato) riportato nella colonna «D» si riferisce all'intera popolazione. Se si usa la stratificazione, è necessario fornire ulteriori informazioni per ciascun strato al precedente punto 5.7.

<sup>(3)</sup> Ove applicabile, la colonna «G» deve riferirsi alle spese sottoposte a audit nel contesto di un campione complementare.

<sup>(4)</sup> Importo delle spese sottoposte a audit (se si applica il sotto-campionamento a norma dell'articolo 28, paragrafo 9, del regolamento (UE) n. 480/2014, in questa colonna si deve inserire solo l'importo delle voci di spesa effettivamente sottoposte a audit a norma dell'articolo 27 del medesimo regolamento.



# PON IOG - MONITORAGGIO AUDIT DELLE OPERAZIONI

## 2016 - GIUGNO 2017

Modello di calcolo per il Tasso di Errore Totale Residuo (TETR)		
A	Popolazione di audit	-
B	Spese sottoposte a audit	-
C	Errori trovati nel campione	-
D	Tasso di Errore Totale (TET) dopo l'estrapolazione	0,00%
E <sub>1</sub>	Importi ai sensi dell'articolo 137.2 (valutazione in corso)	
E <sub>2</sub>	Altri importi negativi che riducono le spese originariamente dichiarate nell'anno contabile di riferimento	
F=A-E <sub>1</sub> -E <sub>2</sub>	Popolazione senza importi in corso di valutazione e senza altri importi negativi che riducono le spese originariamente dichiarate nell'anno contabile di riferimento*	-
G=D*F	Importo a rischio	-
H	Rettifiche finanziarie relative a errori rilevati dall'AdA o applicati dall'AdG/AdC se tali rettifiche servono a ridurre i rischi identificati dall' AdA	-
I=F-H	Importo certificabile nei conti	-
J=G-H	Importo residuo a rischio	-
K=J/I	Tasso di Errore Totale Residuo (TETR)	
L=(J-0.02*I)/0.98	Importo rettificato per ridurre il rischio residuo sotto la soglia di materialità (rettifica finanziaria estrapolata)	#VALORE!
M=(J-L)/(I-L)	Tasso di Errore Totale Residuo (TETR) dopo la rettifica estrapolata	#VALORE!

\*Le rettifiche incluse in H e quelle già detratte dalla popolazione positiva al momento di stabilire la popolazione di audit A (cfr.sezione 4,6 delle LG sul campionamento) non devono far parte di tali importi.

Per quanto riguarda gli importi negativi ai fini del rischio residuo, si prega di tener conto dei seguenti chiarimenti:

1. Gli importi negativi che riiducono le spese degli anni precedenti non possono essere inclusi nel calcolo del rischio residuo.

2. Ai fini del calcolo di F, oltre agli importi oggetto della valutazione in corso (E), i seguenti importi negativi che si riferiscono agli importi positivi dichiarati nell'anno contabile di riferimento possono essere detratti anche dalla popolazione di base A:

a) detrazioni non connesse a irregolarità (ad esempio trasferimento di operazioni da un programma a un altro)

b) rettifiche relative alle irregolarità (diverse da quelle incluse in H e quelle già detratte dalla popolazione positiva al momento di stabilire la popolazione di audit A (cfr.sezione 4,6 delle LG sul campionamento). (Ad esempio, possono essere detratte le rettifiche risultanti dalle verifiche di gestione effettuate sulla spesa dichiarata nell'anno contabile di riferimento.)