**ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU**

**ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO**



**Verbale di estrazione del campione**

II giorno …../………/……… con inizio alle ore …:…., si è svolta l'estrazione del campione delle operazioni da sottoporre a verifica in loco ricadenti nei ……… Assi del PO FESR SARDEGNA 2014-2020, nell'ambito dell'attività di controllo dell’Autorità di Gestione ai sensi dell’art. 125.5, del Reg. CE 1303/2013.

L’estrazione è stata effettuata da:

* ……………. in qualità di ……………………..;
* …………… in qualità di ……………………..
* ……………. in qualità di ……………………..;
* …………… in qualità di ……………………..

***Metodologia adottata:***

Prima di procedere all'estrazione del campione si illustra la metodologia di campionamento adottata.

L’universo sul quale è stata effettuata l’analisi dei rischi e il conseguente campionamento è costituito dalle operazioni ricadenti nella suddetta Linea di Attività …………………. del PO FESR 2014-2020 della Regione Sardegna aventi spesa certificata nell’annualità ……………….

L’elenco delle operazioni e le relative informazioni costituenti l’universo sono state acquisite dal Sistema informatizzato SMEC.

Le operazioni sono identificate secondo gli elementi sotto riportati:

* Asse
* Linea di Attività
* Riferimento operazione (codice locale progetto)
* Titolo operazione
* Beneficiario dell'operazione
* Comune di localizzazione dell’operazione
* Tipologia Intervento (a regia, a titolarità)
* Tipologia operazione (opere, beni e servizi, aiuti)
* Erogazione ai Beneficiari/Soggetti attuatori/Fornitori da parte della Regione (per anticipi, SAL e saldi)
* Importo certificato nell’annualità …………..
* Totale certificato al …………………..
* Stato dei controlli in loco già effettuati

**L’Universo è costituito da un totale di …………… operazioni per un valore di spesa certificata nel ……………. pari a € ………………….**

Sulla base dell’Universo di spesa sopra descritto si è provveduto ad effettuare per ciascuna operazione l’analisi dei rischi, come descritta nel Manuale delle procedure per i controlli di I° livello, pervenendo alla determinazione rispettivamente di un rischio “ALTO/MEDIO/BASSO” relativamente alla stratificazione ANTICIPI E SAL e di un rischio “ALTO/MEDIO/BASSO” per la stratificazione SALDI**.**

***Procedura di estrazione:***

Ai fini dell‘estrazione del campione si è proceduto alla stratificazione dell’universo nei 2 livelli previsti dal suddetto Manuale (per anticipi e SAL – per saldo), come di seguito esposto.

Con riferimento allo strato degli anticipi e SAL, costituito da un universo di …………. operazioni per un valore di spesa certificata nel ………….. pari a € ……………., distribuite in ordine casuale rispetto al report SMEC, si è proceduto in conformità alla metodologia di campionamento del Manuale delle Procedure per i controlli di I° livello all’estrazione casuale delle operazioni mediante l’utilizzo della “funzione casuale.tra” presente nell’applicazione “EXCEL, pervenendo ad un rischio ALTO/MEDIO/BASSO sino all’individuazione di un numero di progetti che rappresenti almeno il 20/15/10% della spesa totale certificata nel ……………….. per lo stato in questione, quantificata in euro ……………..(vedasi Allegati ……………….). Il primo progetto estratto ha riguardato l’operazione “………………….” avente una spesa pubblica certificata nel ……………… pari a € ……………………., quindi inferiore rispetto al valore assoluto della soglia minima da sottoporre al controllo in loco pari a € …………………….. per lo strato in questione; pertanto si è proceduto ad effettuare ulteriori estrazioni (vedasi Allegato 3).

Le operazioni successivamente estratte sono “…………………………. - ……………….”, per un totale di spesa pubblica certificata nel …………….., complessiva di tutte le ……………… operazioni estratte, è pari a € ……………….

In considerazione di quanto sopra, e del superamento della soglia minima del 20/15/10% da sottoporre a controllo in loco per lo strato in questione, non si sono effettuate ulteriori estrazioni.

Relativamente allo strato dei saldi, caratterizzato da un rischio ALTO/MEDIO/BASSO e costituito da un universo di ………………… operazioni per un valore di spesa certificata nel ……………pari a € ………………., si è proceduto all’estrazione di n. …………… due operazioni (“………………………………”) per un valore di spesa pubblica certificata nel 2015 per entrambe le operazioni pari a € 231.607,65, superando quindi anche il livello minimo di spesa da campionare pari al 20/10/15% della spesa totale certificata nel …………….. per lo strato in questione (pari a € …………………..).

Di seguito si riportano gli estremi delle operazioni campionate per il controllo in loco sulla base degli elementi sopra descritti e degli Allegati ………………… al presente verbale:

***Approvazione delle operazioni estratte:***

Dopo aver espletato la procedura sopra indicata, si è approvato il campionamento delle operazioni di cui alla tabella precedente, per complessivi € ……………… di spesa pubblica campionata da sottoporre a controllo in loco certificata al ……………. di cui nell’annualità ………………… €…………………….

Viste le operazioni campionate, la percentuale di spesa campionata per il controllo in loco risulta essere anche superiore al limite minimo previsto; infatti relativamente allo strato ANTICIPI e SAL risulta essere pari al ……………% rispetto alla spesa certificata nel ……………. per lo strato in questione, mentre per quanto riguarda lo strato Saldi risulta pari al ………………..%.

Le operazioni di campionamento si chiudono alle ore ………………

Il presente verbale si compone di n. …………… pagine

Cagliari, …………………

*Letto, approvato e sottoscritto*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_