

Nota COCOF 07-0039-01 del 06/08/2007

Nota orientativa sull'attività di valutazione della conformità
(a norma dell'articolo 71 del Regolamento (CE) N. 1083/2006)

INDICE

SOMMARIO

1. Preambolo
 2. Base giuridica
 3. Termini
 4. Descrizione dei sistemi di gestione e di controllo
 5. Pianificazione dei lavori
 6. Lavori da eseguire da parte dell'organismo di valutazione della conformità che elabora la relazione e il parere sulla conformità
 - 6.1. Valutazione della conformità eseguita dell'autorità di audit
 - 6.2. Esternalizzazione della valutazione di conformità
 7. Valutazione della conformità ove sia applicabile l'articolo 74 del Regolamento (CE) n. 1083/2006
 8. Relazione sulla valutazione dei sistemi e parere sulla conformità agli articoli 58-62 del Regolamento (CE) n. 1083/2006
- Allegato I: Modello di relazione sulla valutazione della conformità
- Allegato II: Elenco di controllo per la valutazione della conformità

La Nota del Comitato di Coordinamento Fondi (COCOF) n. 07-0039-01 del 06/08/2007 fornisce alle Autorità di Audit e/o agli organismi di audit indipendenti un orientamento pratico per la valutazione della conformità e per la preparazione della relazione e del parere, conformemente a quanto stabilito dall'articolo 71 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 in relazione ai Sistemi di Gestione e di Controllo dei Programmi Operativi (PO).

La valutazione di conformità viene svolta sia in occasione della istituzione iniziale del Sistema di Gestione e di Controllo (prima della presentazione della prima domanda di pagamento intermedio o al più tardi entro dodici mesi dall'approvazione di ciascun Programma operativo), sia nel corso dell'attuazione del PO (con particolare riferimento all'introduzione di nuovi Organismi Intermedi inizialmente non inclusi nella descrizione del Sistema di Gestione e Controllo).

La nota COCOF è accompagnata da un modello di relazione sulla valutazione della conformità e da un elenco di controlli da realizzare per eseguire tale valutazione.