**VERBALE DI ESTRAZIONE DEL CAMPIONE**

delle spese relative ai progetti rendicontati dai Soggetti attuatori e finanziati nell’ambito del PNRR da sottoporre alla verifica *desk* amministrativo-contabile, ai sensi del Regolamento (UE) 2021/241.

Il giorno \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, presso l’Ufficio \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, sito in \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, n. \_\_\_\_\_, si è proceduto alla definizione del campione delle spese relative ai progetti finanziati nell’ambito del PNRR da sottoporre alla verifica *desk* amministrativo-contabile per il periodo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*indicare periodo di riferimento*).

L’estrazione del campione è avvenuta in coerenza con l’analisi dei rischi e in considerazione delle indicazioni contenute nelle “Istruzioni tecniche alle Amministrazioni centrali titolari di interventi per lo svolgimento delle attività di controllo”, tenendo conto dei seguenti aspetti:

1) definizione dell’universo campionabile mediante estrazione dei dati dal Sistema Informativo e, nello specifico, delle spese, e relative procedure di riferimento, afferenti ai progetti finanziati nell’ambito del PNRR, per le quali è stata presentata una domanda di rimborso nel periodo di riferimento.

2) definizione dell’analisi di rischio, mediante applicazione delle variabili individuate (elementi di rischio intrinseco, elementi di rischio derivanti dall’utilizzo del sistema informativo antifrode Arachne, elementi di rischio derivanti da precedenti controlli);

4) definizione della percentuale delle spese da sottoporre a verifica *desk* amministrativo-contabile;

5) estrazione delle spese e relativi elementi attuativi collegati.

La spesa rendicontata nel periodo oggetto di controllo, cioè il periodo contabile di riferimento che va dal XX/XX/XXXX al XX/XX/XXXX, ammonta complessivamente ad €………….

Per procedere all’analisi dei rischi sono state utilizzate le variabili rappresentative di seguito descritte:

----------------------------------------

Una volta definita l’analisi dei rischi attribuendo tutti i punteggi previsti alle variabili considerate è stata effettuata l’estrazione delle spese, tenendo conto delle indicazioni previste nelle “Istruzioni tecniche alle Amministrazioni centrali titolari di interventi per lo svolgimento delle attività di controllo”, come illustrato di seguito:

-------------------------------------------

In allegato si riporta l’elenco delle spese estratte, per un ammontare di €………, pari al X% della spesa rendicontata, oggetto di controllo da parte dell’Ufficio *XXXXX.*

**Allegato A: modalità di estrazione campione**

**Allegato B: elenco delle spese campionate**

Roma, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Nome e cognome del/i funzionario/i responsabile/i**

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

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

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