



REGIONE AUTÒNOMA  
DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA  
DELLA SARDEGNA

# Rapport sur la fraude

## Annexe 5 au contrat de service d'audit

### PROGRAMME IEV CTF MED 2014-2020

VERSION DU 19.11.2019

## **RAPPORT SUR LES FRAUDES SUSPECTÉES ET/OU AVÉRÉES**

Financé dans le cadre du programme IEV CTF Bassin de la mer Méditerranée 2014-2020

[Nom du bénéficiaire principal / partenaire du projet - numéro et nom]

**Cabinet d'audit/Organisme public chargé d'émettre le rapport de vérification des dépenses et des recettes :**

**Acronyme et numéro de référence du projet :**

**Titre du projet :**

J'informe par la présente l'Autorité de Gestion du Programme IEV CTF MED 2014-2020 que, sur la base des documents fournis, de ma vérification et de mon jugement professionnel en tant qu'auditeur, j'ai eu connaissance [et/ou] j'ai trouvé des preuves de fraude suspecte [et/ou] de fraude avérée pour le bénéficiaire du projet mentionné ci-dessus.

### **1. Typologie de la fraude**

*Veillez expliquer en détail la nature de la fraude suspectée et/ou établie dont vous souhaitez informer le Programme*

### **2. Périmètre des dépenses concernées par la fraude**

*Rapport sur la fraude - Acronyme et numéro de référence du projet*

Partenaire(s) concerné(s)	Nom de l'institution du ou des partenaire(s) : ..... <input type="checkbox"/> Bénéficiaire Principal <input type="checkbox"/> Partenaire de projet No. ....
Rapport(s) concerné(s)	Précisez : <input type="checkbox"/> Rapport intermédiaire n° - période du ..... <input type="checkbox"/> Rapport intermédiaire n° - période du ..... <input type="checkbox"/> Rapport Final
Ligne(s) budgétaire(s) concernée(s)	..... ..... .....
Identification des contrats spécifiques et des postes de dépenses concernés	
Montant des dépenses concernées (en EUR et en monnaie locale)	

### 3. Eléments de suspicion ou établissant la fraude suspectée

Veillez expliquer en détail les raisons/circonstances qui vous amènent à soupçonner l'existence d'une fraude ou à signaler une fraude établie pour ce partenaire de projet spécifique (c'est-à-dire pourquoi pensez-vous qu'il puisse y avoir une fraude ? / Comment avez-vous eu connaissance de la fraude suspecte/établie).

Veillez fournir quelques faits concrets concernant le soupçon de fraude ou les détails de la fraude établie (y compris la référence de l'autorité compétente/la décision judiciaire pour la fraude établie)

Veillez indiquer les actions que vous avez déjà entreprises pour analyser en profondeur le cas spécifique. Veillez également préciser si vous avez signalé cette fraude présumée ou établie à toute autre autorité compétente et si une procédure administrative ou judiciaire a été engagée en rapport avec ce cas.

#### **4. Impact potentiel de la fraude suspectée ou établie en dehors du projet ENI CBC**

Le cas échéant, veuillez énumérer les autres programmes et projets cofinancés par l'UE dans lesquels le même partenaire est impliqué (à votre connaissance)

Veuillez ajouter toute indication complémentaire que vous jugez utile pour identifier et limiter l'impact de la fraude suspectée ou établie

Je déclare par la présente que mon évaluation est basée sur les preuves réelles que j'ai vues lors de la vérification de la demande de dépenses.

Je suis conscient que l'autorité de gestion et les organismes européens et nationaux compétents peuvent utiliser ces preuves pour entreprendre des enquêtes complémentaires qui pourraient conduire à des actions administratives et/ou judiciaires appropriées en rapport avec une activité illégale présumée.

Signature de l'auditeur [personne ou société ou les deux, selon le cas et conformément à la politique de la société]

Nom de l'auditeur des comptes signataire [personne ou société ou les deux, selon le cas]

Date de la signature <jj Mois aaaa>