



FSE FONDO SOCIALE EUROPEO
SICILIA 2020
PROGRAMMA OPERATIVO



Repubblica Italiana
Regione Siciliana
Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
Area tecnica

CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA STRATEGIA DI AUDIT

PROGRAMMA: PO....2014/2020 - CCI

TIPO DI DOCUMENTO: STRATEGIA DI AUDIT

ORGANISMO CONTROLLATO:

PERIODO CONTABILE DI RIFERIMENTO: 01.7.201_ – 30.6.201_

VERIFICA DOCUMENTALE

N	Domande specifiche	Risposte	Annotazioni
1	I risultati dell'attività di audit pianificata/preliminare sono stati riportati nella Strategia di Audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
2	La Strategia di audit è conforme nei contenuti con il modello di strategia di audit previsto dall'Allegato VII del Regolamento 207/2015?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
3	Le attività eseguite per elaborare la Strategia di Audit sono state adeguatamente documentate (incluso l'analisi dei rischi, la procedura di campionamento e i relativi risultati, la revisione dei rapporti annuali di controlli ecc) e poste in relazione con la pianificazione degli interventi di audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
4	È stato dimostrato il legame tra i risultati del lavoro di audit pianificato/preliminare e gli obiettivi e lo scopo dei controlli?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
5	Lo scopo descritto nella Strategia di Audit è appropriato alle conclusioni cui si pensa di giungere al termine dell'audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

ARCHIVIAZIONE

	I documenti di lavoro relativi alla redazione della Strategia di audit sono stati archiviati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
--	---	---	--



FSE FONDO SOCIALE EUROPEO
SICILIA 2020
 PROGRAMMA OPERATIVO



Repubblica Italiana
Regione Siciliana
Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
Area tecnica

	È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	Tutti i documenti sono stati inclusi nel fascicolo cartaceo? (In caso contrario i riferimenti ai file elettronici dei documenti devono essere inclusi nei documenti di lavoro).	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

Note:

--

CONCLUSIONI

Domande specifiche	Risposte	Motivazioni
Gli atti contenuti nel foglio vettore / nota di trasmissione possono essere sottoposti alla firma del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

Data compilazione:	Firma:
---------------------------	---------------