



Repubblica Italiana



Regione Siciliana

**Autorità di Audit**  
**dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea**  
**Area tecnica**

## CHECK LIST DI REVISIONE QUALITÀ

### SCHEMA ANAGRAFICA DI CONTROLLO

**PROGRAMMA :** PO ..... 2014/2020

**TIPO DI DOCUMENTO:** Rapporto di Audit di sistema

**ORGANISMO CONTROLLATO:** Autorità di

**PERIODO DI RIFERIMENTO:**

**SERVIZI DI CONTROLLO:**

**NOTA DI CONDIVISIONE N.** DEL

### VERIFICA DOCUMENTALE

N	Domande specifiche	Risposte	Annotazioni
1	La notifica di avvio del controllo ai soggetti sottoposti a verifica desk è stata registrata utilizzando appositi modelli ed è stata correttamente archiviata?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
2	Il documento/atto è stato presentato alla Direzione con foglio vettore entro i termini previsti dalla Strategia di audit/Obiettivi operativi e/o altra disposizione del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
3	Le Autorità/Organismi verificati sono rispondenti a quelli previsti dal planning annuale approvato?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
4	Il modello di rapporto è conforme a quello approvato con provvedimento del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
5	Il modello allegato per la notifica delle criticità riscontrate sul sistema/follow-up è conforme a quello approvato con provvedimento del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
6	I destinatari del rapporto di audit sono correttamente individuati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



Repubblica Italiana



*Regione Siciliana*

**Autorità di Audit**  
**dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea**  
**Area tecnica**

ATTIVITÀ DI AUDIT			
7	I dati e le informazioni sono accuratamente presentati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
8	Le conclusioni sono adeguate e il lavoro svolto è sufficiente per esprimere un giudizio finale?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
9	È stata rispettata la tempistica prevista in sede di pianificazione annuale per tali attività?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
10	Il periodo di riferimento dell'audit e la tipologia di audit di sistema citati nel rapporto sono correttamente identificati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
11	Le attività di audit pianificate sono state attuate secondo la tempistica e le procedure stabilite?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
12	La fase di preparazione dell'audit è sufficientemente documentata?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
13	Gli strumenti specifici (es. check-list di controllo), sono adeguati al soggetto auditato e sono stati compilati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
14	I riferimenti legislativi richiamati (leggi, circolari, Direttive CEE, Regolamenti (CE), etc.) sono pertinenti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
15	Il numero e la tipologia dei requisiti chiave sulla base dei quali è stata effettuata la verifica sono espressamente e compiutamente indicati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
16	Il termine per la definizione del contraddittorio è stato previsto in maniera conforme alla Strategia di Audit e/o altra disposizione del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
17	È stato redatto un verbale di audit di sistema?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

AUDIT DI SISTEMA CARATTERISTICHE DI QUALITÀ			
18	Gli obiettivi e gli scopi dell'audit sono chiaramente specificati e coerenti con la Strategia di Audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
19	Nell'attività di audit ci sono stati limiti alla portata dei controlli (imposte dai soggetti sottoposti ad audit o dalle circostanze)?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
20	In caso positivo, questi limiti sono accettabili e sono correttamente indicati nel rapporto e nelle conclusioni dell'audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



Repubblica Italiana



*Regione Siciliana*

**Autorità di Audit**  
**dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea**  
**Area tecnica**

21	La descrizione del lavoro svolto è sufficientemente dettagliata?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
22	Il lavoro svolto corrisponde agli scopi ed agli obiettivi di audit e della Strategia di Audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
23	L'executive summary indica gli obiettivi, gli scopi, le limitazioni e i principali risultati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
24	Le azioni correttive/raccomandazioni, sono classificate secondo i criteri alto/medio/basso?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
25	Il livello di importanza assegnato alle raccomandazioni è indicato?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
26	Viene attuato un monitoraggio delle raccomandazioni?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
27	Le conclusioni e i risultati sono coerenti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
28	Le conclusioni sono complete?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
29	I rapporti di audit sono chiari, concisi e accurati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
30	Il lavoro di audit eseguito è sufficiente a supportare le conclusioni espresse?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
31	In caso contrario le conclusioni sono state modificate in modo appropriato (modifica dell'ambito di applicazione, conclusioni negative, discordanti)?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
32	Sono state acquisite ed analizzate le controdeduzioni fornite dai Soggetti sottoposti ad Audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
33	Se no, le conclusioni contenute nei rapporti di audit preliminari sono state confermate nei rapporti di audit definitivi?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
34	Se si, i rapporti di audit definitivi fanno riferimento alla eventuale nuova documentazione fornita dai soggetti sottoposti ad audit, nonché, alle controdeduzioni fornite dagli stessi?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
35	Le conclusioni contenute nei rapporti di audit definitivi sono adeguate e accurate e supportate dai documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
36	Il sistema informativo dell'Autorità di Audit è stato aggiornato e completato con il lavoro di audit svolto?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

**FOLLOW-UP**

37	Sono presenti criticità ancora aperte?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
----	--	---	--



Repubblica Italiana



*Regione Siciliana*

**Autorità di Audit  
dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea  
Area tecnica**

<b>38</b>	Sono stati inclusi nei fascicoli i documenti rilevanti a supporto delle conclusioni delle criticità?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
<b>39</b>	Il sistema informativo dell’Autorità di Audit registra definitivamente gli esiti del follow up?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
<b>40</b>	Il sistema informativo dell’Autorità di Audit registra definitivamente le rettifiche finanziarie (adottate con decisione della Commissione e quelle accettate dal Sistema di gestione)?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

**ARCHIVIAZIONE**

<b>41</b>	I documenti di lavoro relativi ai risultati, alle conclusioni e alle raccomandazioni sono stati archiviati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
<b>42</b>	È presente un indice dei documenti di lavoro e questi sono numerati sistematicamente?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
<b>43</b>	L’organizzazione dei fascicoli è coerente con l’indice?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
<b>44</b>	È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
<b>45</b>	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**

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

*Repubblica Italiana*



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

<b>Data compilazione:</b>	<b>Firma: Margherita Caracappa</b>
---------------------------	------------------------------------