



Repubblica Italiana



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

**CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA
RELAZIONE DI CONTROLLO ANNUALE E PARERE DI AUDIT**

PROGRAMMA: PO 2014/2020 -

TIPO DI DOCUMENTO: RELAZIONE DI CONTROLLO ANNUALE E PARERE DI AUDIT

ORGANISMO CONTROLLATO:

PERIODO CONTABILE DI RIFERIMENTO: 01.7.201_ – 30.6.201_

VERIFICA DOCUMENTALE

N	Domande specifiche	Risposte	Annotazioni
1	La RAC ed il parere di audit sono stati presentati alla Direzione entro i termini previsti dalla Strategia di audit e/o altra disposizione del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
2	Il modello degli allegati per la trasmissione ai Servizi della Commissione sono conformi a quelli approvati con provvedimento del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
3	Le conclusioni sono adeguate e il lavoro svolto è sufficiente per esprimere un giudizio finale sul documento?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

RELAZIONE ANNUALE DI CONTROLLO E PARERE

4	La bozza di relazione è stata redatta entro i termini utili a garantirne la condivisione col Dirigente Generale? In caso contrario ne è stata data motivazione?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
5	La struttura del documento è conforme all'Allegato VIII e IX del Reg. (UE) n. 207/2015?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
6	Sono state riportate tutte le informazioni che possono essere di interesse della Commissione: <ul style="list-style-type: none"> Eventuali modifiche del Si.Ge.Co? Eventuali modifiche alla Strategia di Audit? Dati e valutazione degli audit di sistema eseguiti? Dati e valutazione degli audit delle operazioni eseguiti? Dati e valutazione dell'audit dei conti annuale eseguito? 	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
		SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
		SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
		SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
		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

	<ul style="list-style-type: none"> L'AdG e l'AdC hanno fatto pervenire, nei tempi previsti dall'accordo sottoscritto con l'AdA, la documentazione necessaria alla redazione della RAC? 	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	<ul style="list-style-type: none"> Eventuali altre informazioni richieste al punto 4.6 dell'Allegato IX (Modello della RAC) 	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	<ul style="list-style-type: none"> Eventuali altre informazioni su sospetti di frode di cui al punto 8.1 dell'Allegato IX (Modello della RAC)? 	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	<ul style="list-style-type: none"> È stato indicato il livello di affidabilità del Si.Ge.Co? 	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	<ul style="list-style-type: none"> Sono state compilate le previste tabelle riepilogative degli audit di sistema, degli audit delle operazioni e del calcolo del tasso di errore? 	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
7	I dati finanziari riportati nel documento, relativamente al tasso di errore e all'ammontare delle spese verificate sono coerenti con quelli presenti nei rapporti di audit sulle operazioni?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
8	I contenuti del documento tengono conto di eventuali osservazioni della Commissione europea relative a Rapporti precedenti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
9	I dati e le informazioni sono completi ed accuratamente presentati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
10	Le conclusioni sono adeguate e coerenti con le attività di audit svolte?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
11	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"/>	
12	È stato rispettato il flusso informativo previsto nell'accordo sottoscritto da e verso l'Autorità di Gestione e l'Autorità di Certificazione?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
13	Sono state stabilite procedure volte a garantire che le eventuali modifiche al Si.Ge.Co. vengano comunicate all'AdA?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
14	Sono state predisposte misure per garantire l'attività di reporting entro i termini previsti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

ARCHIVIAZIONE

15	I documenti di lavoro relativi alla redazione della RAC e del Parere di audit sono stati archiviati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
16	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"/>	



Repubblica Italiana



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

17	L'organizzazione dei fascicoli è coerente con l'indice?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
18	È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
19	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:
---------------------------	---------------