

*Regione Siciliana**Presidenza**Ufficio Speciale**Autorità di Audit dei Programmi
cofinanziati dalla Commissione Europea**Il Dirigente Generale*

Prot. n° 1502/0-6

del 7 maggio 2012

Oggetto: Procedure interne verifica della qualità- Modifica check list.

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO N. 5/2012A tutte le Aree/Servizi/ UO
dell'Autorità di Audit
Sede

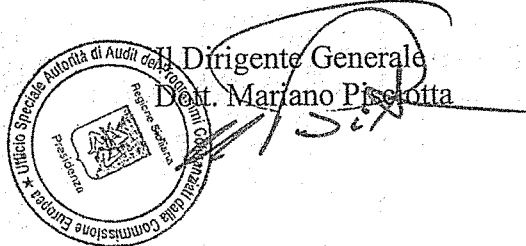
- Con disposizione di servizio n. 4 datata 8 novembre 2011 sono stati adottati i nuovi format standard per il rapporto di audit di sistema e per l'audit delle operazioni che comprendono tutti gli elementi previsti dagli standard internazionali, attualmente in uso nell'attività di reporting;
- nel corso della missione di audit svolta ai fini del DAS 2011 nel periodo 10-13 novembre e 28 novembre – 1° dicembre 2011, la Corte dei Conti Europea con riferimento allo standard IIA 2340 "Supervisione dell'incarico" pur nel constatare l'esistenza di una procedura di supervisione adottata da questa AdA con Disposizione di servizio 1/2011 del 28 febbraio 2011 e il completo svolgimento della consequenziale attività sugli incarichi di audit svolti, ha tuttavia ritenuto di rilevare una carenza di elementi probatori sufficienti a rendere maggiormente percepibile la "qualità del lavoro di audit e i relativi risultati".
- preso atto di quanto constatato dalla Corte dei Conti Europea e nell'ottica del principio di miglioramento continuo da introdurre nella pratica professionale (*quality assurance*), questa AdA ha avviato un'azione di revisione delle check-list sulla verifica di qualità allegate alla disposizione n. 1/2011 al fine di aggiornarle e integrarle di elementi atti a fornire maggiore evidenza del controllo sulla qualità effettuato.

Tutto ciò premesso:

SI DISPONE

- di adottare il nuovo format di check-list a supporto dell'attività del valutatore responsabile, aggiornato e integrato di elementi atti a fornire maggiore evidenza del controllo sulla qualità effettuato, condiviso da tutti i servizi di controllo e che fa parte integrante della presente Disposizione di Servizio;
- di annullare, conseguentemente, le check list allegate alla Disposizione di servizio 1/2011 del 28 febbraio 2011.

La dott.ssa Margherita Caracappa avrà cura, nello svolgimento dell'attività di verifica della qualità, di avvalersi del nuovo format di check-list adottato con la presente Disposizione.


Il Dirigente Generale
Dott. Mariano Piscotta



CHECK LIST DI REVISIONE QUALITA'

SCHEMA ANAGRAFICA DI CONTROLLO

PROGRAMMA :

TIPO DI DOCUMENTO:

PERIODO DI RIFERIMENTO:

SERVIZI DI CONTROLLO:

FOGLIO VETTORE N.

DEL

VERIFICA DOCUMENTALE

N	Domande specifiche	Risposte	Annotazioni
1	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"/>	
2	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"/>	
3	Il modello di relazione/report/lettera di trasmissione/comunicazione è conforme a quello approvato con provvedimento del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
4	Il modello degli allegati per la trasmissione/ notifica delle criticità riscontrate sul sistema/ operazioni/ follow-up è conforme a quello approvato con provvedimento del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
5	I destinatari del documento/atto sono correttamente individuati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



Regione Siciliana

Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati
dalla Commissione Europea
Area tecnica

6	Il nome, titolo, funzione, indirizzo, e-mail dei destinatari del documento/atto sono corretti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
----------	--	---	--

AUDIT DI SISTEMA/AUDIT DELLE OPERAZIONI

7	Il periodo di riferimento dell'audit e la tipologia di audit (sistema e/o operazioni) citati nel report/relazione/nota, sono correttamente identificati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
8	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"/>	
9	La fase di preparazione dell'audit è sufficientemente documentata?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
10	Gli strumenti specifici (es. check-list di controllo), sono adeguati al soggetto auditato/ tipologia delle operazioni controllate e sono stati compilati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
11	La bozza di rapporto 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"/>	
12	Gli obiettivi dell'audit sono chiaramente specificati e sono coerenti con la Strategia di audit approvata?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
13	Nell'attività di audit ci sono stati limiti alla portata dei controlli?	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	Sono state formulate chiare osservazioni/ raccomandazioni per ciascuna criticità emersa? Esse sono classificate secondo la loro importanza (A/M/B)?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



Regione Siciliana

Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati
dalla Commissione Europea
Area tecnica

17	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"/>	
18	Viene attuato un monitoraggio delle raccomandazioni?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
18	Le conclusioni e i risultati sono coerenti, completi, adeguati e supportati dai documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
19	Il rapporto di audit è chiaro, conciso e accurato?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

RAPPORTO ANNUALE E PARERE

20	Il rapporto e parere annuale predisposto riporta le informazioni ex art 62, par 1, lettera d) del Reg. (CE) 1083/2006?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
21	E' stato predisposto un adeguato flusso informativo da e verso l'Autorità di Gestione e l'Autorità di Certificazione?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
22	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"/>	
23	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

24	E' presente un indice dei documenti di lavoro e questi sono numerati sistematicamente?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
25	L'organizzazione dei fascicoli è coerente con l'indice?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
26	E' presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
27	Esiste un sistema informatizzato di registrazione dei controlli effettuati? Viene regolarmente aggiornato?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



Regione Siciliana

Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati
dalla Commissione Europea
Area tecnica

Note:

--

NON CONFORMITA' RILEVATE

La verifica effettuata in merito al punto ha rilevato la seguente non conformità:

--

CONCLUSIONI

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

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