



*Regione Siciliana*

*Presidenza*

*Ufficio Speciale*

*Autorità di Audit dei Programmi  
cofinanziati dalla Commissione Europea  
Il Dirigente Generale*

Prot. n° 582/0-1

del 28 FEB. 2011

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

DISPOSIZIONE DI SERVIZIO N. 1/2011

A tutte le Aree/Servizi/ UO  
dell'Autorità di Audit  
Sede

Nel corso della missione di audit FESR del 16-18 giugno 2010, la Commissione Europea ha eccepito la mancata formalizzazione della funzione relativa alla verifica della qualità sulla documentazione proveniente dai Servizi di controllo volta a verificare lo standard qualitativo dell'attività di audit e delle relazioni di audit.

Tale attività di verifica viene, di fatto, sistematicamente svolta dall'Area tecnica di questa AdA – al momento della trasmissione degli atti da parte dei servizi di controllo per la condivisione e formalizzazione degli stessi - come procedura interna di verifica e controllo inserita nell'ambito del sistema di comunicazione interna dell'Ufficio, allo scopo di verificare la conformità dei processi dell'attività di audit alle prescrizioni della regolamentazione interna (disposizioni, direttive, procedure, tempistica, format previsti dalla strategia e dai manuali adottati) ed esterna (regolamenti, leggi, circolari, note orientative ecc).

Al fine di adeguare tale attività di verifica alle disposizioni previste dai Principi di revisione internazionali e dagli standard internazionali adottati nello svolgimento delle attività, puntualmente riportati nella Strategia di audit e nel Manuale delle procedure di audit

SI DISPONE

- di affidare la funzione di revisione interna relativa alla verifica della qualità, alla dott.ssa Margherita Caracappa, dirigente dell'Area tecnica di monitoraggio e controllo dell'Autorità di Audit;
- di adottare i format delle check-list di revisione che supporteranno l'attività del valutatore responsabile, condivisi da tutti i servizi di controllo, (check-list per la comunicazione dell'esito dell'attività di audit dei servizi di controllo; check list per la redazione delle relazioni, report da parte di tutti i servizi di controllo) che fanno parte integrante della presente disposizione.

La dott.ssa Margherita Caracappa avrà cura, nello svolgimento dell'attività di verifica della qualità, di avvalersi delle check-list adottate.



Dirigente Generale  
Ing. Maurizio Agnese



*Regione Siciliana*

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

## FORMAT

### CHECK LIST

**comunicazione esito attività di controllo (audit di sistema/audit operazioni/follow-up)**

### SCHEDA ANAGRAFICA DI CONTROLLO

**PROGRAMMA :**

**TIPO DI DOCUMENTO:**

**PERIODO DI RIFERIMENTO:**

**SERVIZIO DI CONTROLLO:**

**FOGLIO VETTORE N.**

**DEL**



## REVISIONE 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"/>	
2	Il modello di lettera di trasmissione/comunicazione è conforme a quello approvato con provvedimento del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
3	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"/>	
4	I destinatari del documento/atto sono correttamente individuati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	



*Regione Siciliana*

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

5	Il periodo di riferimento dell'audit e la tipologia di audit (sistema e/o operazioni) citati nel documento/atto, sono corretti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
6	I riferimenti legislativi richiamati e/o 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"/>	
7	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"/>	

**Note:**

--

**NON CONFORMITA' RILEVATE**

La verifica effettuata rilevato la seguente non conformità:

--



Regione Siciliana

Autorità di Audit  
dei programmi cofinanziati  
dalla Commissione Europea  
Area Tecnica

## CONCLUSIONI

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

Data compilazione:

Firma del revisore:



## FORMAT

### CHECK LIST

per la redazione delle relazioni/report da parte dei servizi di controllo

### 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"/>	
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"/>	
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	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"/>	
9	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"/>	



Regione Siciliana

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

10	La check-list di controllo, di competenza dei S.C. del fondo, è stata compilata?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
11	La tipologia della criticità fa espresso riferimento al mancato rispetto delle norme di ammissibilità previste dal PO e/o dai Regolamenti?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
12	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"/>	

**Note:**

--

**NON CONFORMITA' RILEVATE**

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

--



Regione Siciliana

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

## CONCLUSIONI

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

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