



Via Notarbartolo, 12/a - 90141 Palermo -Italia Tel. (0039) 091 70 77 544 - Fax (0039) 091 70 77 556
autorità.audit@regione.sicilia.it - www.regione.sicilia.it/Presidenza/uscontr2liv

**VERIFICA DEL SISTEMA DI GESTIONE E DI CONTROLLO
PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2007-2013
VALUTAZIONE DEL SISTEMA INFORMATICO
Realizzata ai sensi del Reg.(CE) n. 1083/2006 e del Reg. (CE) n. 1828/2006**

QUESTIONARIO

BASE UTILIZZATA:	Documento della Commissione Europea "Guida per una metodologia comune per la valutazione dei sistemi di gestione e controllo negli stati Membri (periodo di programmazione 2007-2013)", Final version, COCOF, 06/06/2008, ed annessi Allegato I e Allegato II.
PROGRAMMA COMUNITARIO:	<ul style="list-style-type: none">• PO FSE Sicilia 2007-2013, CCI 2007 IT 051 PO 003• PO FESR Sicilia 2007-2013, CCI 2007 IT 161 PO 011
PERIODO CONSIDERATO DELL'ATTIVITA' DI AUDIT SVOLTA:	1° luglio _____ -30 giugno_____
SULLA SPESA DICHIARATA ALLA CE NELL'ANNO N:	_____
FORMALIZZAZIONE CHECK-LIST ADOPERATA :	AdA, Direttiva n. del / / , versione _____
BASE GIURIDICA / NORMATIVA/ CONCORDATA:	<ul style="list-style-type: none">▶ Trattato CE; Regolamento (CE) n. 1083/2006, art. 62 par. 1 (a) e par. 2; Regolamento (CE) n. 1828/2006, art. 18 e All. IV.▶ Standard Internazionali di Controllo:<ul style="list-style-type: none">- Criteri-guida INTOSAI 11, 12, 13, 21, 22.- IIA: Comunicazione e approvazione del programma di controllo 2020. Attività di system audit 2100, 2201, 2240, 2300, 2310, 2320, 2330, 2340.<ul style="list-style-type: none">Notifica delle risultanze provvisorie del system audit ai soggetti interessati 2400, 2410, 2420, 2430, 2440.Espletamento del contraddittorio e/o adempimenti delle azioni correttive, primo follow-up e monitoraggio delle criticità rilevate al sistema 2500.Analisi dei primi risultati del system audit 2310, 2320, 2330, 2340.Comunicazione delle risultanze del follow-up, invito all'adozione delle eventuali residue azioni correttive e avvertimento che, in mancanza, se ne ravviserà l'accettazione del rischio 2600.Analisi dei risultati definitivi di audit e sintesi 2310, 2320, 2330, 2340 IIA.- ISA 200.- Per il controllo dei Sistemi Informatici: Criterio-guida INTOSAI 22; COBIT 4.1.▶ Strategia di Audit, par. 4 e 5, vers. 20nov2008 (AdA, dir. n. 6/2008; CE, nota n. 00068 del 08/01/2009).

Intervento: Fondo: Soggetti intervistatori:	Ufficio: Data: Soggetti Intervistati:
--	--

INFORMAZIONI DI BASE

Generalità ed informazioni		SI	NO	DESCRIZIONE/ DOCUMENTAZIONE / ATTESTAZIONE	NOTE
1	Viene utilizzato un sistema informativo integrato e condiviso per la gestione delle attività finanziate?				
2	Il sistema informativo è operativo?				
3	Esistono uffici responsabili per la gestione de S.I. e, in caso affermativo, quali sono (inserire in note)?				
4	Il sistema informativo è aggiornato continuamente ?				
	Per quanto concerne l'esistenza di un unità minima di rilevazione:				
5	Vengono registrati tutti i dati anagrafici delle operazioni richiesti dall'Allegato III Sezione A Reg. (CE) 1828/2006				
6	Vengono registrati tutti i singoli dati contabili delle operazioni richiesti dall'Allegato III Sezione B Reg. (CE) 1828/2006				
	All'interno del sistema di informatico sono presenti le seguenti classificazioni:				
7	Tipologia di Operazione				

8	Tipologia di Aiuti (solo x Aiuti)				
9	Obiettivo Spec. QSN				
10	Asse prioritario del PO				
11	Obiettivo specifico ed obiettivo operativo del PO				
12	Codice Settore Prevalente				
13	Temi Prioritari				
14	Classificazione ATECO per operazioni non di Aiuti				
15	Classificazione ATECO per operazioni di Aiuto				
16	Attività Economica				
17	Dimensione Territoriale				
18	Tipo Finanziamento				
19	Codici ORFEO (solo FSE)				
	Il sistema informatico registra i dati di monitoraggio finanziario, fisico e procedurale per quanto riguarda:				

20	Impegni				
21	Pagamenti				
22	Pagamenti quietanzati				
23	Indicatori Fisici (valori previsti e realizzati)				
24	Indicatori Procedurali (valori previsti e realizzati)				
	Ai fini della tracciabilità delle informazioni contabili e finanziarie il sistema informatico rileva le seguenti informazioni suddivise per livello:				
25	Anticipi - Dati informativi				
26	Impegni giuridicamente vincolanti - Riferimento univoco all'atto di impegno				
27	Impegni giuridicamente vincolanti - Riferimento univoco all'operazione				
28	Impegni giuridicamente vincolanti - Estremi dell'Atto (Data, Numero, Tipo)				
29	Impegni giuridicamente vincolanti - Importo				
30	Impegni giuridicamente vincolanti - Importo suddiviso per quote di finanziamento				
31	Pagamenti - Estremi documenti giustificativi contabili				

32	Pagamenti - Archiviazione ottica dei documenti giustificativi contabili				
33	Pagamenti - P.IVA/CF del Destinatario				
34	Pagamenti - Importo				
35	Pagamenti - Importo suddiviso per quote di finanziamento				
36	Pagamenti - Importo suddiviso per quote di ammissibilità				
37	Pagamenti - Dati informativi quietanza				
38	Pagamenti - Riferimento univoco all'operazione				
39	Pagamenti - Riferimento univoco alla domanda di pagamento relativa				
40	Pagamenti - Riferimento univoco al periodo di certificazione				
41	Pagamenti - Riferimento all'atto di impegno relativo				
42	Registrazioni dei recuperi pendenti, recuperi effettuati, Soppressioni - Dati informativi				
	Con riferimento ai controlli:				
43	Il sistema informatico registra le check list dei controlli				

44	Il sistema informatico registra gli esiti dei controlli				
45	Il sistema informatico consente la gestione delle irregolarità (follow up)				
46	Il sistema informatico gestisce il recupero degli importi indebitamente versati				
	Riguardo alle interazioni tra le varie Autorità:				
47	Il sistema informativo utilizzato costituisce lo strumento di lavoro per le autorità AdG, AdC ?				
48	Qualche autorità utilizza sistemi informativi paralleli/alternativi?				
49	Il sistema informativo è accessibile fino al livello di AdG, OI, Beneficiari, ...?				
50	Il sistema gestisce lo scambio di informazioni tra Autorità di Gestione e Certificazione				
51	Il sistema consente di riscontrare eventuali disallineamenti tra i dati di monitoraggio ed i dati delle certificazioni trasmesse alla CE				
	Riguardo al modello logico procedurale di rilevazione dei dati (workflow di rilevazione) il sistema prevede che:				
52	Il processo di rilevazione consente la valutazione di intervalli temporali definiti				
53	Viene effettuato un controllo automatico del rispetto e la congruenza dei tempi per la trasmissione dei dati di monitoraggio?				
54	E' previsto un sistema di validazione/consolidamento dei dati				

55	E' garantita l'impossibilità di sovrascrivere/eliminare il dato acquisito e consolidato in un determinato periodo di rilevazione				
56	I dati in aggiornamento consentono la valutazione sequenziale a posteriori delle azioni di modifica/cancellazione avvenute				
	I dati raccolti sono caratterizzati dalle seguenti informazioni:				
57	Il sistema informativo consente la tracciabilità dei dati?				
58	Utente che ha inserito il dato				
59	Data e ora di inserimento				
60	Data di aggiornamento				
61	Stato di validazione/consolidamento				
62	Utente che ha validato/consolidato il dato				
63	Data e ora di validazione/consolidamento				
64	Periodo di rilevazione relativo				
65	Sono previste modalità automatizzate di verifica della qualità dei dati?				
66	Il sistema prevede l'implementazione per il colloquio con il sistema informativo dell'IGRUE secondo le modalità previste				

	Per quanto concerne l'adeguatezza dei servizi di sicurezza del sistema di accesso al sistema:				
67	L'accesso al sistema è protetto attraverso l'utilizzo di un codice di accesso ed una password personalizzata per ciascun utente				
68	L'accesso al sistema prevede un sistema di autenticazione basata su firma digitale				
69	La trasmissione al sistema delle credenziali di accesso è adeguatamente protetta				
70	E' prevista una procedura di assegnazione delle credenziali di accesso attraverso una identificazione certa dell'utente				
71	E prevista un archiviazione sicura dei codici di accesso per ciascun utente				
72	E' previsto un log (registro) degli accessi				
73	Nelle procedure di collaudo del sistema è previsto un test di verifica di sicurezza degli accessi				
74	Esistono delle procedure di verifica qualitativa dei dati				
	Riguardo alla sicurezza tecnologica del sistema:				
75	Esistono procedure di backup e recovery dei dati opportunamente pianificate				
76	I locali dove sono ospitati i sistemi server hanno un livello di sicurezza adeguato				
77	Le comunicazioni dai dati sono protette attraverso l'adozione di protocolli standard di sicurezza (ad esempio SSL, HTTPS)				

78	L'archivio informatico dei documenti ha un adeguato livello di sicurezza (se presente)				
	Per quanto concerne la manualistica:				
79	E' presente una adeguata manualistica a supporto dell'utilizzo del sistema da parte dei vari utenti				
80	Nel manuale per gli utenti del sistema viene definita chiaramente l'assegnazione delle responsabilità specifiche agli utenti che operano sul sistema stesso				