**Allegato 1e**

al *Manuale delle procedure di audit del Programma INTERREG V-A Italia - Malta*   
Versione 14/06/2021

**Check list di quality review sulla Strategia di audit**

PC INTERREG V-A ITALIA - MALTA

CCI 2014 TC 16 RFCB 037

approvato con decisione CE n. C(2015) 7046 del 12/10/2015

**Periodo di audit ………………………………..**

****

***Autorità di Audit***

***dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea***

***Area tecnica***

# CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA

# STRATEGIA DI AUDIT

|  |
| --- |
| **PROGRAMMA: INTERREG V-A Italia - Malta** **2014/2020** |

|  |
| --- |
| **TIPO DI DOCUMENTO: Strategia di audit** |

|  |
| --- |
| **ORGANISMO CONTROLLATO:** |

|  |
| --- |
| **PERIODO CONTABILE DI RIFERIMENTO: 01.7.201\_ – 30.6.202\_** |

# VERIFICA DOCUMENTALE

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N | Domande specifiche | Risposte | Annotazioni |
| **1** | I risultati dell’attività di audit pianificata/preliminare sono stati riportati nella Strategia di Audit? | **SI  NO  NP** |  |
| **2** | La Strategia di audit è conforme nei contenuti con il modello di strategia di audit previsto dall’Allegato VII del Regolamento 207/2015? | **SI  NO  NP** |  |
| **3** | Le attività eseguite per elaborare la Strategia di Audit sono state adeguatamente documentate (incluso l’analisi dei rischi, la procedura di campionamento e i relativi risultati, la revisione dei rapporti annuali di controlli ecc) e poste in relazione con la pianificazione degli interventi di audit? | **SI  NO  NP** |  |
| **4** | È stato dimostrato il legame tra i risultati del lavoro di audit pianificato/preliminare e gli obiettivi e lo scopo dei controlli? | **SI  NO  NP** |  |
| **5** | Lo scopo descritto nella Strategia di Audit è appropriato alle conclusioni cui si pensa di giungere al termine dell’audit? | **SI  NO  NP** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ARCHIVIAZIONE | | | |
| **6** | È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro? | **SI  NO  NP** |  |
| **7** | I documenti di lavoro relativi alla redazione della Strategia di audit sono stati archiviati? | **SI  NO  NP** |  |
| **8** | 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  NO  NP** |  |

**Note:**

|  |
| --- |
|  |

# CONCLUSIONI

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Domande specifiche | Risposte | Motivazioni |
| Gli atti contenuti nel foglio vettore / nota di trasmissione possono essere sottoposti alla firma del D.G.? | **SI  NO** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Data compilazione:** | **Firma:** |