# CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA

# STRATEGIA DI AUDIT

# PROGRAMMA: PO INTERREG VI-A ITALIA – MALTA 2021/2027- CCI 2021TC16RFCB035

# TIPO DI DOCUMENTO: STRATEGIA DI AUDIT

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

# PERIODO CONTABILE DI RIFERIMENTO: 01.7.202\_ – 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 XXII del Regolamento 2021/1060? | **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** |  |
| 6 | Gli incontri avuti con le diverse unità di auditor sugli scopi e gli obiettivi degli audit sono stati registrati in appositi verbali? | SI  NO  NP |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ARCHIVIAZIONE | | | |
| **7** | I documenti di lavoro relativi alla redazione della Strategia di audit sono stati archiviati? | **SI  NO  NP** |  |
| **8** | È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro? | **SI  NO  NP** |  |
| **9** | 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:** |