**CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA STRATEGIA DI AUDIT**

**Stato membro Italia** CCI N°: 2014IT05SFOP002

**Titolo del Programma** PON SPAO

**Strategia di Audit:**

**Anno contabile:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione del lavoro di verifica svolto** | **Si/No/Commenti** |
| **Pianificazione** |  |
| La Strategia di audit è conforme nei contenuti con il modello di strategia di audit previsto dall’Allegato VII del Regolamento n.207/2015? |  |
| 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? |  |
| La Strategia di Audit consente di rendere evidente la correlazione tra la pianificazione del lavoro di audit per il periodo di riferimento gli obiettivi e lo scopo dei controlli? |  |
| La Strategia rende evidente il contributo delle attività di Audit pianificate al perseguimento degli obiettivi globali dell’audit stesso, ovvero garantire il funzionamento del Sistema di Gestione e Controllo del Programma e l’affidabilità della spesa certificata alla Commissione attraverso l’audit di un campione significativo di operazioni? |  |
| Le attività propedeutiche e vincolanti alla Valutazione del Rischio (Parag. punti A), B), C), D) ed E)) sono adeguatamente documentate anche, se del caso, tramite appositi verbali? |  |

Redatto da: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Data:

(responsabile del coordinamento/referente del controllo per la quality review)

Approvato da: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Data:

(Autorità di Audit – Direttore generale)