



Ufficio Controllo Interno

RAPPORTO PROVVISORIO / FINALE INTERVENTO DI AUDIT

.....

Data:

Codice intervento di audit:

Indice

SOMMARIO PER LA DIREZIONE.....

RISULTANZE

CONCLUSIONI.....

 OSSERVAZIONI

 TEMI DI ATTENZIONE

FOLLOW UP DELLE OSSERVAZIONI DEGLI AUDIT PRECEDENTI.....

APPENDICE / ALLEGATI

DA: (Responsabile ufficio controllo interno)

A:

CC: (Coordinatore ufficio controllo interno)

(Direttore Arpea)

.....



SOMMARIO PER LA DIREZIONE

OBIETTIVI DELL'INTERVENTO DI AUDIT

L'intervento di audit in oggetto, così come previsto dal Piano annuale di Audit, approvato con con D.D. n., ha avuto come obiettivo primario quello di fornire alla Direzione una verifica circa
In particolare, si è proceduto a verificare

TEST

L'intervento di audit si è svolto attraverso l'analisi di un campione di N.
Per il dettaglio relativo alle modalità di campionamento, si rimanda al Memorandum di estrazione dell'Audit.

Di seguito si riporta l'elenco degli item oggetto di audit:

Item				

TEST

Lo svolgimento delle verifiche è stato articolato nel seguente modo:

1. Analisi della manualistica e della normativa di riferimento ed esecuzione di un'intervista ai responsabili dell'Ufficio coinvolto;
2. Aggiornamento del Risk Assessment relativo al Processo, con riferimento a rischi di frode/corruzione nonché a potenziali nuovi rischi emersi con riferimento alle osservazioni formulate nel corso delle indagini svolte dalla Commissione Europea;
3. Predisposizione della check-list di audit;
4. Raccolta e analisi della popolazione oggetto di audit, costituita da ...;
5. Selezione del campione oggetto di audit in base a specifici criteri, dettagliati all'interno del documento "Audit ... Memorandum di estrazione", predisposto in seguito alla selezione del campione finale di audit;
6. Raccolta e successiva analisi della documentazione relativa al campione selezionato;
7. Esecuzione dei test previsti all'interno della check list;
8. Formalizzazione degli esiti delle verifiche eseguite all'interno del Rapporto Provvisorio di Audit e condivisione preliminare delle risultanze con i responsabili del processo auditato;
9. Predisposizione del Rapporto Finale di Audit e condivisione dello stesso con i responsabili del processo al fine di definire eventuali piani di azione per rimediare alle osservazioni formulate.
10.



RISULTANZE



In seguito alle analisi svolte sulle pratiche oggetto del campione selezionato nel corso dell'audit è risultato che



CONCLUSIONI

Nella sezione seguente è riportato il riepilogo delle principali osservazioni e temi di attenzione emersi.

OSSERVAZIONI

Processo principale:
Codice osservazione/tema/ctrl
Tipo
Area / Funzione sottoposta ad audit

OSSERVAZIONE	RISCHIO	SUGGERIMENTI	PIANI DI AZIONE	DATA
			Risposta del responsabile del processo: Piano d'azione condiviso:	Data prevista: Responsabili dell'azione correttiva:

TEMI DI ATTENZIONE

Processo principale:
Codice osservazione/tema/ctrl
Area / Funzione sottoposta ad audit
Tema di attenzione	Suggerimento
.....
.....
.....



FOLLOW-UP

Dalle analisi svolte nel corso delle attività afferenti agli interventi relativi al processo
delle precedenti annualità, si riportano i seguenti piani di azione condivisi che afferiscono al Disegno del
processo e ai controlli posti in essere:

Processo principale:
Codice osservazione/tema/ctrl
Argomento

OSSERVAZIONE	SUGGERIMENTI	PIANI DI AZIONE	FOLLOW UP
		Responsabile: Status:	

APPENDICE / ALLEGATI

Si allega al presente rapporto

Il Responsabile dell'Ufficio Controllo Interno

.....