



**Ministero dello Sviluppo Economico**

**Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e Coesione**

**UVER - Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici**

**Autorità di Audit**

**Allegato 4**

**Check list per verifica dei sistemi di gestione**

**Modulo UCO**

Ottobre 2008

<b>1</b>	<b>ANAGRAFICA (UTILIZZARE DATI DA ALLEGATO ANAGRAFICA)</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>DATI GENERALI</b>	<b>4</b>
2.1	PARTECIPANTI:	4
2.2	CLASSIFICAZIONE DEGLI INTERVENTI (ALLEGATO II TABELLA 1 REG. CE 1828/06)	4
2.3	ALTRE INFORMAZIONI	4
2.4	MAPPA DEL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO	6
2.5	RISORSE ASSEGNATE (UCO/RDS)	7
<b>3</b>	<b>RF1 - TIPOLOGIA OPERAZIONI E BENEFICIARI</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>RF2 - ORGANIZZAZIONE DELL'UCO:</b>	<b>9</b>
4.1	GESTIONE	9
4.2	CONTROLLO	9
<b>5</b>	<b>RF3 – ATTUAZIONE E CONTROLLO – DIMENSIONE STATICA :</b>	<b>10</b>
5.1	GESTIONE	10
5.2	CONTROLLO	10
<b>6</b>	<b>RF4 – ATTUAZIONE E CONTROLLO – DIMENSIONE DINAMICA :</b>	<b>12</b>
	RAPPORTO (IMPEGNATO/PAGATO) DATI PREVISTI/DATI EFFETTIVI	12
6.1	12	
6.2	RAPPORTO INDICATORI DI REALIZZAZIONE PREVISTI/EFFETTIVI	14
6.3	IMPATTO FINANZIARIO IRREGOLARITÀ	14
6.4	CONTROLLI DOCUMENTALI	15
6.5	CONTROLLI A CAMPIONE	15
<b>7</b>	<b>RF5 – SISTEMA INFORMATIVO GESTIONALE E PROCEDURA DI MONITORAGGIO</b>	<b>16</b>
		–
		<b>16</b>
<b>8</b>	<b>RF6 – CIRCUITO FINANZIARIO E DEI TRASFERIMENTI:</b>	<b>16</b>
8.1	MODALITÀ DI CIRCUITO FINANZIARIO PRESCELTA:	16
8.2	FLUSSI FINANZIARI	16
8.3	DICHIARAZIONI DI SPESA	17
8.4	17	
8.5	CERTIFICAZIONE FINANZIARIA	17
<b>9</b>	<b>RILEVAZIONE DI EVENTUALI CRITICITA'</b>	<b>19</b>
<b>10</b>	<b>CONCLUSIONI</b>	<b>20</b>
10.1	CONSIDERAZIONI FINALI:	20
10.2	SINTESI DELLE RISULTANZE DI VERIFICA	20
10.3	RACCOMANDAZIONI	20
<b>11</b>	<b>APPENDICE - SINTESI VALUTAZIONI</b>	<b>21</b>
11.1	FATTORI DI RISCHIO RILEVATI PER LA VALUTAZIONE DI RISCHIOSITÀ DEL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO PER OGNI UCO	21
11.2	GIUDIZIO DI AFFIDABILITÀ DEL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO CON RIFERIMENTO ALL'UCO CONSIDERATO	21
<b>12</b>	<b>APPENDICE – FOLLOW UP</b>	<b>21</b>

# 1 ANAGRAFICA (utilizzare dati da allegato anagrafica)

---

## PERIODO DI PROGRAMMAZIONE 2007-2013

INTERVENTO: P.O. ....

CCIN.:

Decisioni Comunitarie del : N.

## SCHEDA DI VERIFICA

Del [\_\_/\_\_/\_\_]

Codice UVER:	[_____]
--------------	---------

Fondo	FESR			
Obiettivo QSN				
Asse Prioritario				
Obiettivo Specifico				
Obiettivo Operativo				

Autorità di gestione:	Cod./descrizione
	Indirizzo

Autorità di certificazione:	

Organismi intermedi:	

Organismo delegato (UCO) oggetto del controllo:	

## 2 DATI GENERALI

---

### Svolgimento della verifica

Visita disposta con nota UVER n. [ ] del [ ]/[ ]/[ ] e svoltasi presso.....

#### 2.1 Partecipanti:

QUALIFICA COGNOME E NOME	ENTE DI APPARTENENZA	INCARICO NEL PON	INDIRIZZO	TELEFONO	MAIL
[ ]	[ ]	[ ]	[ ]		[ ]
[ ]	[ ]	[ ]	[ ]		[ ]
[ ]	[ ]	[ ]	[ ]		[ ]

#### 2.2 Classificazione degli interventi (Allegato II tabella 1 reg. CE 1828/06)

codice	Temi prioritari	
		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>

#### 2.3 Altre informazioni

<b>Parere di conformità sul sistema di Gestione e Controllo emesso da Igrue in data</b>
[ ]

<b>Descrizione eventuali riserve presenti nel parere di conformità</b>
[ ]
[ ]
[ ]

<b>Precedenti controlli effettuati da organismi nazionali o comunitari <sup>(1)</sup></b>
[ ]

---

<sup>(1)</sup>controlli i cui rapporti risultino agli atti dell' A.d.G. e/o delle Amministrazioni/Uffici responsabili della gestione

<b>Estremi documento designazione dell'organismo oggetto della verifica</b>		
<b>Tipo doc.</b>	<b>Data</b>	<b>Prot.</b>

## 2.4 Mappa del sistema di gestione e controllo

<b>RESPONSABILITA' (*)</b>	<b>A.d.G.</b>	<b>A.d.C.</b>	<b>O.I.</b>	<b>Organismo delegato (UCO)</b>	<b>Altri soggetti</b>
<b>Gestione e autocontrollo</b>					
<b>Esecuzione controlli di primo livello</b>					
<b>Organismo responsabile esecuzione pagamenti</b>					
<b>Ubicazione documenti contabili</b>					
<b>Elaborazione Dichiarazione di spesa</b>					
<b>Domanda all'AdC (per richiesta rimborso spese a Commissione)</b>					
<b>Certificazione della spesa alla Commissione</b>					
<b>Inserimento dei dati di monitoraggio</b>					

(\*) Inserire nelle caselle corrispondenti : UFFICIO RESPONSABILE (descrizione) – INDIRIZZO – NOMINATIVO INCARICATO

## 2.5 RISORSE ASSEGNATE (UCO/RDS)

(valori in euro)

Cod.	Fonti finanziarie		1. Iniziale	2. Aggiornato
01	- Fondi strutturali (Fesr)		0,00	0,00
02	- Stato		0,00	0,00
	a. Totale		0,00	0,00
03	Altre fonti	- proprie	0,00	0,00
04	Altre fonti	- private	0,00	0,00
05	Altre fonti	- pubbliche	0,00	0,00
	b. Totale		0,00	0,00
	c. Totale Generale (a+b)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inserire codici corrispondenti alle fonti con l'indicazione di riportare i singoli provvedimenti di ricostruzione del complessivo quadro finanziario

Cod.	Estremi provvedimento/i fonte finanziaria:			
01	[Tipologia]	[N. __]	[Del __/__/____]	[Euro 0,00]
02	[Tipologia]	[N. __]	[Del __/__/____]	[Euro 0,00]
03	[Tipologia]	[N. __]	[Del __/__/____]	[Euro 0,00]
04	[Tipologia]	[N. __]	[Del __/__/____]	[Euro 0,00]
05	[Tipologia]	[N. __]	[Del __/__/____]	[Euro 0,00]

### 3 RF1 - TIPOLOGIA OPERAZIONI E BENEFICIARI

---

<b>Ir1</b>	<b>Ir1</b>	<b>Ir1</b>	<b>P<sub>i</sub></b>
<b>Gestione (1)</b>	<b>Tipologia Operazioni (2)</b>	<b>Tip. Beneficiario (3)</b>	<b>Importo</b>

- 1) indicare se a titolarità o a regia
- 2) indicare la tipologia delle operazioni (Acquisizione di beni e servizi/Regimi di aiuto/Formazione/Realizzazione opere pubbliche)
- 3) Indicare la tipologia di beneficiario (Pubblica amministrazione, ente pubblico, ente privato)

Note \_\_\_\_\_



## 4 RF2 - ORGANIZZAZIONE DELL'UCO:

### 4.1 Gestione

<b>Ir2,a</b>		
<b>L'UCO ha già un'esperienza pregressa nella <u>gestione</u> di fondi comunitari ? SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></b>		
<b>Numero totale persone coinvolte nelle attività di gestione presso l'UCO .....</b>		
<b>Di cui:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- a tempo parziale n....</li><li>- dirigenti n...</li><li>- consulenti n...</li></ul>		
<b>Tipologie di professionalità presenti (Area amministrativa....., tecnica....., giuridica.....)</b>		
<b>- Efficacia organizzativa dell'UCO rispetto alle attività di gestione da svolgere</b>		
<b>Alta</b>	<input type="checkbox"/> <b>A</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Media</b>	<input type="checkbox"/> <b>B</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Bassa</b>	<input type="checkbox"/> <b>C</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Insufficiente</b>	<input type="checkbox"/> <b>D</b>	<b>Motivi:</b>

### 4.2 Controllo

<b>cr2,a</b>		
<b>Nell'UCO (ovvero le strutture connesse all'UCO) è presente del personale che esegue attività di controllo di primo livello (operazioni a regia)/autocontrollo (operazioni a titolarità) ? SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></b>		
<b>Il personale ha già un'esperienza pregressa nelle attività di controllo / <u>autocontrollo</u> di fondi comunitari ? SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></b>		
<b>Numero totale persone coinvolte nelle attività di controllo / <u>autocontrollo</u> presso l'UCO .....</b>		
<b>Di cui:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- a tempo parziale n....</li><li>- dirigenti n...</li><li>- consulenti n...</li></ul>		
<b>Tipologie di professionalità presenti (Area amministrativa....., tecnica....., giuridica.....)</b>		
<b>Efficacia organizzativa dell'UCO rispetto alle attività di controllo / <u>autocontrollo</u> da svolgere</b>		
<b>Alta</b>	<input type="checkbox"/> <b>A</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Media</b>	<input type="checkbox"/> <b>B</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Bassa</b>	<input type="checkbox"/> <b>C</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Insufficiente</b>	<input type="checkbox"/> <b>D</b>	<b>Motivi:</b>

**Note**

---

## 5 RF3 – ATTUAZIONE E CONTROLLO – dimensione statica :

### 5.1 Gestione

<b>Esistono e sono a conoscenza del personale linee guida/procedure sulle attività da svolgere all'interno dell'UCO?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	Estremi documenti/procedure
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi:

<b>Esistono procedure per garantire che gli inviti a presentare proposte/bandi siano pubblicati in modo da risultare accessibili a tutti i potenziali interessati?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi:

<b>I criteri fissati includono la conformità con le norme comunitarie e nazionali in materia di appalti pubblici e/o aiuti di stato?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi:

<b>I criteri fissati includono la conformità con le norme comunitarie e nazionali in materia di sviluppo sostenibile e pari opportunità?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi:

<b>Sono previste procedure per prevenire il doppio finanziamento delle attività nell'ambito del programma?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi:

<b>Ir3,a - Complessivamente l'affidabilità degli strumenti di gestione è :</b>		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Motivi:
Media	<input type="checkbox"/> B	Motivi:
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Motivi:
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Motivi:

### 5.2 Controllo

<b>I Controlli di primo livello (amministrativi) sono eseguiti prima dei pagamenti?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi:

<b>L'UCO ha emesso procedure e/o check list per l'autocontrollo?</b>		
<b>SI</b>	<input type="checkbox"/>	
<b>NO</b>	<input type="checkbox"/>	<b>Motivi:</b>

<b>Cr3,a - Complessivamente l'affidabilità del controllo è:</b>		
<b>Alta</b>	<input type="checkbox"/> <b>A</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Media</b>	<input type="checkbox"/> <b>B</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Bassa</b>	<input type="checkbox"/> <b>C</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Insufficiente</b>	<input type="checkbox"/> <b>D</b>	<b>Motivi:</b>

**Note**

---

## 6 RF4 – ATTUAZIONE E CONTROLLO – dimensione dinamica :

### 6.1 Rapporto (impegnato/pagato) dati previsti/dati effettivi

Data di riferimento della rilevazione .....												
TIPOLOGIA OPERAZIONE (Acquisizione di beni e servizi/Regimi di aiuti/Formazione/Realizzazione opere pubbliche)												
Valori totali previsti: Impegni.....Pagamenti.....												
Categorie operazioni e Fasi	Valori effettivi											
	Totali			Di cui a Regia per tipologia beneficiario								
	N°	€ impegni	€ pagamenti	PA			Ente Pubblico			Ente Privato		
				N°	€ impegni	€ pagamenti	N°	€ impegni	€ pagamenti	N°	€ impegni	€ pagamenti
NON INIZIATE	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0
INIZIATE / IN CORSO	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0
INIZIATE / SOSPESE	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0
ULTIMATE	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0
TOTALI	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0	n°	0	0

Ir4,a - L'efficacia degli impegni è:*		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Rapporto impegni effettivi/impegni previsti >= al 95%
Media	<input type="checkbox"/> B	Rapporto impegni effettivi/impegni compreso tra l'80% al 95%
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Rapporto impegni effettivi/impegni previsti compreso tra il 60% e l'80%
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Rapporto impegni effettivi/impegni previsti inferiore al 60%

\* le soglie di riferimento potranno essere rivalutate in base ad un'analisi preliminare effettuata sui singoli programmi

<b>Ir4,b - L'efficacia dei pagamenti è*:</b>		
<b>Alta</b>	<input type="checkbox"/> A	<b>Rapporto pagamenti effettivi/pagamenti previsti <math>\geq</math> al 95%</b>
<b>Media</b>	<input type="checkbox"/> B	<b>Rapporto pagamenti effettivi/pagamenti previsti compreso tra l'80% al 95%</b>
<b>Bassa</b>	<input type="checkbox"/> C	<b>Rapporto pagamenti effettivi/pagamenti previsti compreso tra il 60% e l'80%</b>
<b>Insufficiente</b>	<input type="checkbox"/> D	<b>Rapporto pagamenti effettivi/pagamenti previsti inferiore al 60%</b>

**\* le soglie di riferimento potranno essere rivalutate in base ad un'analisi preliminare effettuata sui singoli programmi**

## 6.2 Rapporto indicatori di realizzazione previsti/effettivi

Indicatori di realizzazione previsti nel programma operativo			
Definizione	Unità di misura	Target programmato	Target rilevato alla data della verifica
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]

Note

--

Ir4,c - Complessivamente l'efficacia nella realizzazione è:		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Motivi:
Media	<input type="checkbox"/> B	Motivi:
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Motivi:
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Motivi:

## 6.3 Impatto finanziario irregolarità

Numero irregolarità di sistema		n.
Importo complessivo irregolarità di sistema		€
Numero irregolarità semplici (relative a singole operazioni)		n.
Importo complessivo irregolarità semplici		€
Numero complessivo irregolarità		n.
Importo complessivo irregolarità		€
Rapporto numero irregolarità/numero operazioni verificate		
Rapporto importo soggetto a irregolarità/importo verificato (A)		
Ir4,d - Performance dell'UCO con riferimento al rapporto (A):		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Impatto inferiore al 0,5 %
Media	<input type="checkbox"/> B	Impatto compreso tra 0,5 e 1%
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Impatto compreso tra 1 e 2%
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Impatto superiore al 2%

## 6.4 Controlli documentali

<b>- I Controlli di primo livello (amministrativi) sono eseguiti sul 100% della spesa?</b>		
SI	<input type="checkbox"/>	
NO	<input type="checkbox"/>	Motivi (indicare la % di spesa controllata):

Controlli documentali				
N. OPERAZIONI VERIFICATE	IMPORTO TOTALE	N. CONTROLLI	IMPORTO CONTROLLATO	IMPORTO AMMESSO
n.	0,00	n.	0,00	0,00

## 6.5 Controlli a campione

<b>- I Controlli di primo livello (on the spot ) a campione sono eseguiti su quale % di spesa?</b>		

Controlli a campione				
N. OPERAZIONI VERIFICATE	IMPORTO TOTALE	N. CONTROLLI	IMPORTO CONTROLLATO	IMPORTO AMMESSO
n.	0,00	n.	0,00	0,00

<b>Azioni già intraprese per il superamento da parte dei soggetti interessati:</b>		
SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
<b>Azioni previste dai soggetti interessati:</b>		
SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
<b>Azioni proposte da AdG o da altro soggetto ed eventuali correttivi</b>		
SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	

*Note*

--

<b>Cr4,a - Adeguatezza dei controlli e del follow up:</b>		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Motivi:
Media	<input type="checkbox"/> B	Motivi:
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Motivi:
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Motivi:

## 7 RF5 – SISTEMA INFORMATIVO GESTIONALE E PROCEDURA DI MONITORAGGIO

---

Vedi specifica sezione dedicata ai sistemi informativi

## 8 RF6 – CIRCUITO FINANZIARIO E DEI TRASFERIMENTI:

---

### 8.1 Modalità Di Circuito Finanziario Prescelta:

Ir6,a – Circuito finanziario prescelto	
<input type="checkbox"/> <b>A1</b> - diretta da parte dell'Amministrazione titolare delle risorse- tramite propri capitoli di spesa - nei limiti previsti o disposti dall'Autorità di certificazione;	<input type="checkbox"/> <b>A</b>
<input type="checkbox"/> <b>A2</b> - diretta da parte dell'Amministrazione titolare delle risorse- tramite apposite contabilità speciali già autorizzate per legge- nei limiti previsti o disposti dall'Autorità di certificazione;	<input type="checkbox"/> <b>C</b>
<input type="checkbox"/> <b>B</b> - utilizzo delle risorse per il tramite del Fondo di rotazione di cui alla legge 183/87 – l'IGRUE provvede al pagamento diretto al fornitore di beni e servizi su indicazione dell'Amministrazione titolare dell'intervento – ovvero dell'Amm.ne Centrale responsabile della dichiarazione di spesa - sino all'esaurimento dell'importo autorizzato dall'Autorità di certificazione.	<input type="checkbox"/> <b>B</b>

### 8.2 Flussi Finanziari

Data riferimento \_\_/\_\_/\_\_\_\_/

- Versamenti dell'IGRUE e/o dell'Organismo responsabile per l'esecuzione dei pagamenti sul capitolo o sul conto dell'Amministrazione responsabile della dichiarazione di spesa (modalità A del circuito finanziario): [Euro 0,00] da utilizzare per l'esecuzione di pagamenti delle operazioni cofinanziate di competenza della stessa Amministrazione.

Data richiesta	Importo	Data trasferimento	Importo
__/__/____/	0,00	__/__/____/	0,00



### 8.3 Dichiarazioni Di Spesa

Data riferimento \_\_/\_\_/\_\_\_\_/

Fase (spese)		€
DICHIARATE		0,00
IN CORSO DI DICHIARAZIONE	Oggetto della prossima dichiarazione di spesa	0,00
DA DICHIARARE (con criticità)	1 - Difficoltà ad applicare procedura di rendicontazione	0,00
	2 - In attesa ultimazione progetto/operazione	0,00
	3 - In corso di valutazione ammissibilità spese	0,00
	4 - Lungaggini per acquisizione quietanze	0,00
	5 - Lungaggini per acquisizione risorse finanziarie	0,00
	6 - Altro	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0,00</b>

### 8.4

Ir6,b - Adeguatezza dei livelli di dichiarazione di spesa:		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Motivi:
Media	<input type="checkbox"/> B	Motivi:
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Motivi:
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Motivi:

### 8.5 Certificazione Finanziaria

Data riferimento \_\_/\_\_/\_\_\_\_/

- Periodo di eleggibilità:	
- pagamenti previsti tra il __/__/____ ed il __/__/____	
- pagamenti effettivi tra il __/__/____ ed il __/__/____	
- Totale importo spese certificate alla Commissione dall'Autorità di Certificazione al __/__/____/	0,00 (€)
- Importo valutato non ammissibile a cofinanziamento	0,00 (€)
- Organismo che ha proceduto alla valutazione:	[_____]
- Motivazione/i non ammissibilità spesa:	[_____]

<b>Ir6,c - Adeguatezza dei livelli di certificazione di spesa:</b>		
<b>Alta</b>	<input type="checkbox"/> <b>A</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Media</b>	<input type="checkbox"/> <b>B</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Bassa</b>	<input type="checkbox"/> <b>C</b>	<b>Motivi:</b>
<b>Insufficiente</b>	<input type="checkbox"/> <b>D</b>	<b>Motivi:</b>

## 9 RILEVAZIONE DI EVENTUALI CRITICITA'

Cod.	Limite	N.	Importo della criticità	Superato	Non superato
1	Difficoltà a procedere all'affidamento della realizzazione delle operazioni			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Nel caso dei regimi di aiuto: difficoltà relative alla pubblicazione o chiusura di un bando			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Contenziosi nella fase di affidamento o di esecuzione delle operazioni			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Difficoltà gestionali amministrative nella fase di esecuzione			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Difficoltà nella predisposizione della documentazione di rendicontazione			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Difficoltà inerenti ai flussi di finanziamento			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Presenza di difformità rispetto alla descrizione del sistema di gestione e controllo			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Altro: [_____]			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Note

--

Ir6,d - Adeguatezza del sistema con riferimento alle criticità:		
Alta	<input type="checkbox"/> A	Motivi: nessuna presenza di criticità
Media	<input type="checkbox"/> B	Motivi: scarsa rilevanza criticità
Bassa	<input type="checkbox"/> C	Motivi: significativa presenza di criticità non superate
Insufficiente	<input type="checkbox"/> D	Motivi: Le criticità di fatto impediscono un adeguato funzionamento del sistema

## 10 CONCLUSIONI

---

### 10.1 Considerazioni Finali:

--

### 10.2 Sintesi Delle Risultanze Di Verifica

*(max 3 righe)*

--

### 10.3 Raccomandazioni

--

## 11 APPENDICE - SINTESI VALUTAZIONI

---

### 11.1 Fattori di rischio rilevati per la valutazione di rischio del sistema di gestione e controllo per ogni UCO

	<b>FATTORI DI RISCHIO a livello di UCO</b>	<b>ir j-esimo</b>	<b>cr j-esimo</b>	<b>p j-esimo</b>
RF <sub>1</sub>	Tipologia delle operazioni	<b>ir<sub>1</sub></b>		p <sub>1</sub>
	Tipologia dei beneficiari			
RF <sub>2</sub>	Organizzazione (soggetti coinvolti, numerosità e qualifiche del personale)	<b>ir<sub>2</sub></b>	<b>cr<sub>2</sub></b>	p <sub>2</sub>
RF <sub>3</sub>	Attuazione (ir <sub>3</sub> ) e controllo (cr <sub>3</sub> ) - statico	<b>ir<sub>3</sub></b>	<b>cr<sub>3</sub></b>	p <sub>3</sub>
RF <sub>4</sub>	Attuazione (ir <sub>4</sub> ) e controllo (cr <sub>4</sub> ) - dinamico	<b>ir<sub>4</sub></b>	<b>cr<sub>4</sub></b>	p <sub>4</sub>
RF <sub>5</sub>	Sistema informativo gestionale e di monitoraggio	<b>ir<sub>5</sub></b>	<b>cr<sub>5</sub></b>	p <sub>5</sub>
RF <sub>6</sub>	Circuito finanziario, dei pagamenti e dei trasferimenti	<b>ir<sub>6</sub></b>	<b>cr<sub>6</sub></b>	p <sub>6</sub>

### 11.2 GIUDIZIO DI AFFIDABILITÀ DEL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO CON RIFERIMENTO ALL'UCO CONSIDERATO

- Alto ☐
- Medio - alto ☐
- Medio - basso ☐
- Basso ☐

## 12 APPENDICE – FOLLOW UP

---

- Osservazioni pervenute successivamente all'invio del rapporto provvisorio  
**SI** ☐ **NO** ☐
- Messa in atto di eventuali misure preventive e/o correttive richieste nel periodo compreso tra l'emissione del rapporto provvisorio ed il rapporto definitivo  
**SI** ☐ **NO** ☐
- Persistenza di raccomandazioni nel rapporto definitivo e conseguente necessità di effettuare una verifica di follow up per constatare il recepimento delle raccomandazioni
- **SI** ☐ **NO** ☐
- Data prevista per la verifica di follow up

[\_\_/\_\_/\_\_]

*Conclusioni della verifica di follow up*

- Verifica di follow up effettuata in data [\_\_/\_\_/\_\_]
- Persistenza dei limiti alla base delle misure preventive e correttive richieste **SI** ☐ **NO** ☐
- Indicare l'eventuale periodo necessario al superamento dei limiti persistenti [\_\_/\_\_/\_\_]
- Indicare la modalità di sorveglianza previste dall'auditor [\_\_\_\_\_]

*Conclusioni*