



**Allegato 8.B**  
**Checklist relativa ad audit sull'affidabilità degli indicatori -**  
**Test di conformità**

Versione 2 - 2026

*Checklist relativa ad audit sull'affidabilità degli indicatori*

<b>DENOMINAZIONE DEL PROGRAMMA:</b>	
<b>NUMERO DEL PROGRAMMA:</b>	
<b>AUTORITA' DI GESTIONE / ORGANISMI INTERMEDI</b>	
<b>INFORMAZIONI GENERALI</b>	
<b>Struttura di riferimento:</b>	
<b>Indirizzo:</b>	
<b>Nominativo referente:</b>	
<b>Contatti:</b>	
<b>Altri Enti/Organismi coinvolti</b>	
<b>INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' DI VERIFICA</b>	
<b>Periodo di audit:</b>	
<b>Data:</b>	

<b>Luogo:</b>	
<b>Interlocutore (con informativa delle competenze funzionali):</b>	
<b>1. Auditor:</b>	
<b>2. Auditor:</b>	



**Commissione Europea**  
**Checklist per gli audit sull'affidabilità dei dati sugli indicatori dei Programmi - Test**

Stato Membro:	
Programma Operativo: Istituzione sottoposta ad audit:	
Data della missione (se effettuata):	
Checklist redatta da:	
Checklist rivista da:	

**Test di controllo "Walk-Through" (AdG, OI, Beneficiari)**

Informazioni relative agli indicatori analizzati						Sezione test di controllo (analisi quantitativa)							Sezione walk through (analisi qualitativa)						
OS	Progetto no.	Tipo di indicatore <sup>[1]</sup>	Indicatore connesso <sup>[2]</sup>	Unit di misura	Sono state effettuate visite/verifiche e in loco? Sì/No/N.A.	Valore dell'indicatore (riportato dall'AdG alla CE)	Valore dell'indicatore (riportato dall'OI alla AdG)	Valore dell'indicatore (riportato dal Beneficiario all'AdG/OI)	Correttezza dell'indicatore (Validato dall'auditor della CE)	Q1: L'indicatore selezionato è in linea con i documenti del BO2 (S/N)	Q2: L'output del progetto è nell'accordo per la sovvenzione? (S/N)	Q3: Le tempistiche definite reporting sono adeguate? (S/N)	Q4: Sono presenti errori nell'unità di misura? (S/N)	Q5: L'indicatore è correttamente aggregato e/o AdG? (S/N)	Q6: Il progetto è stato verificato dall'AdG/OI per le visite <b>hanno avuto luogo?</b>	Q7: Descrivere ogni osservazione in caso di incongruenze (Indicare i documenti di supporto per ogni incongruenza riscontrata)	Tipo di errore	Riferimenti incrociati	
<b>Totali</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>										

**Conclusioni del walk through e del test di controllo**

Fonte	Per gli indicatori analizzati	Sì/No/N.A.	Rif. supporting doc
Walk through e test di controllo	1. Il Walk through e il test di controllo svolti sul campione di progetti selezionati conferma l'affidabilità delle informazioni sugli indicatori riportati alla CE?		
	2. Il team di audit ha trovato incongruenze nel sistema che si ritiene vadano riferite all'OLAF?		

**Conclusioni e opinioni complessive sull'audit:**

Conclusioni sulla valutazione di sistema e sul Walk through e test di controllo	<i>Si prega di descrivere qui tutte le discrepanze con riferimento alla Checklist e al numero del Punto di Controllo nel quale sono state identificate. (Tali discrepanze vanno citate nel Rapporto di Audit e nel Parere di Audit)</i>
---	---

<sup>[1]</sup> Si prega di inserire uno dei seguenti tipi di indicatori: di output, di risultato  
<sup>[2]</sup> Si prega di indicare la descrizione dell'indicatore collegati all'obiettivo specifico nell'ambito del Programma

<i>Si</i>	<i>Strutture, funzioni e capacità dell'AdG / OI</i>	<i>Output</i>
<i>No</i>	<i>Definizione indicatori</i>	<i>Risultati</i>
<i>N.A.</i>	<i>Linee guida per il reporting</i>	
	<i>Processo di gestione dei dati</i>	
	<i>Processo di verifica dei dati</i>	
	<i>Raccolta dati/documenti di supporto mancanti</i>	
	<i>Dati non corrispondenti ai documenti di supporto</i>	
	<i>Aggregazione dei dati</i>	
	<i>Strumenti per il reporting</i>	
	<i>Altro</i>	
	<i>N.A.</i>	