

Data	Tipologia	Ambito di analisi	Verifica	Criticità	Azione suggerita	Allegati
	AUDIT OPERATIVO	TENUTA E AGGIORNAMENTO LIBRI SOCIALI	Le attività di verifica hanno riguardato l'analisi sul tempestivo e corretto aggiornamento dei libri sociali, nella fattispecie: libro dell'assemblea, libro del Collegio Sindacale	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	IMPEGNI DI SPESA E RISPETTO DEL BILANCIO PREVENTIVO	L'intervento di audit si pone l'obiettivo di valutare il funzionamento del sistema di controlli interni con riguardo agli impegni di spesa, in particolare sulla regolarità formale e sostanziale dell'osservanza delle norme che stabiliscono la competenza dei singoli organi ad assumere impegni di spesa	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	GESTIONE CASSA	L'intervento di audit è incentrato sulla verifica della corretta gestione delle disponibilità di cassa e relativa tenuta contabile	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	ADEMPIMENTI FISCALI	Verifica della corretta e tempestiva esecuzione degli adempimenti fiscali e previdenziali richiesti dalla normativa di riferimento, attraverso l'esame della documentazione pertinente e delle relative registrazioni.	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	TENUTA DELLA CONTABILITA'	Verifica nelle procedure adottate per la regolare tenuta della contabilità sociale	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	Verifica sulla conformità nell'esecuzione degli adempimenti richiesti dalla normativa di riferimento;	Si rileva l'introduzione dello split payment da Luglio 2017.	Nessuna	

	AUDIT OPERATIVO	GESTIONE DELLE ENTRATE	Analisi sulla corretta gestione delle entrate attraverso le fasi dell'accertamento, della riscossione e del versamento	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	FINI ISTITUZIONALI	Verifica sull'adeguatezza dei servizi svolti nel perseguimento dei fini istituzionali rispetto agli obiettivi prestabiliti.	Nessuna	Nessuna	
	AUDIT OPERATIVO	ANALISI SCOSTAMENTI BILANCIO PREVISIONALE/CONSUNTIVO	L'intervento si pone l'obiettivo di verificare il contenimento degli impegni di spesa nei limiti dello stanziamento assegnato a ciascun capitolo di Bilancio e un'analisi sul perseguimento delle migliori economie di spesa in relazione alla qualità dei servizi offerti.	Nessuna	Nessuna	

