## RAPPORTO DI AU DIT PR ELI M I NARE ☐ RAPPORTO DI AU DIT FI NA LE ☐

|  |
| --- |
| **ORGANIZZAZION E OGGETTO DE LL'AUDIT:** |
| **DATA DELL'AUDIT:** |
| **OBIETTIVO DELL' AUDIT:** Verifica della conformità dei Controlli Ufficiali alla normativa orizzontale di sistema e a quella applicabile ai settori relativi \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_:   * esame delle disposizioni previste * verifica dell'idoneità delle disposizioni previste a raggiungere gli obiettivi di sicurezza alimentare * verifica della conformità delle attiv ità svolte e dei risultati ottenuti con le disposizioni previste * valutazione delle procedure di verifica dell'efficacia adottate e della loro effettiva applicazione |
| **CAMPO DELL'AUDIT**  **Autorità competente:** ASL Rieti- Dipartimento di Prevenzione – UO \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **LOCALIZZAZIONI FISICHE:**   1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   **UNITÀ ORGANIZZATIVE:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **ATTI V ITÀ E PROCESSI CONTRO LLO U FFICI A LE :**   * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_; * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;   Processi orizzontali analizzati (utili per la valutazione del sistema):   * politica aziendale \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, * organizzazione del \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, * pianificazione programmazione, |
| **RAPPRESENTANTI DELL'ORGANIZZAZIONE PA RTECIPANTI ALL'AUDIT:**  vedi foglio firme presenti disponibile agli atti. |
|  |

|  |
| --- |
| ORGANIZZAZIONE RESPONSABILE DELLA CONDUZIONE DELL'AUDIT:  U.O.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  COMPONENTI IL GRUPPO DI AUDIT:  Dr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Responsabile del Gruppo di Audit)  Dr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Auditor)  Dr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Audi tor)  Dr.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Esperto Tecnico) |
| CRITERI DEL L' AUDIT:   * **Reg. UE 625/17** del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 marzo 2017, relativo ai controlli ufficiali e alle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della legislazione sugli alimenti e sui mangimi, delle norme sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari, recante modifica dei regolamenti (CE) n. 999/2001, (CE) n. 396/2005, (CE) n. 1069/2009, (CE) n. 1107/2009, (UE) n. 1151/2012, (UE) n. 652/2014, (UE) 2016/429 e (UE) 2016/2031 del Parlamento europeo e del Consiglio, dei regolamenti (CE) n. 1/2005 e (CE) n. 1099/2009 del Consiglio e delle direttive 98/58/CE, 1999/74/CE, 2007/43/CE, 2008/119/CE e 2008/120/CE del Consiglio, e che abroga i regolamenti (CE) n. 854/2004 e (CE) n. 882/2004 del Parlamento europeo e del Consiglio, le direttive 89/608/CEE, 89/662/CEE, 90/425/CEE, 91/496/CEE, 96/23/CE, 96/93/CE e 97/78/CE del Consiglio e la decisione 92/438/CEE del Consiglio (regolamento sui controlli ufficiali). * **Reg. CE 852/2004** * **Reg. CE 853/2004** “che stabilisce norme specifiche in materia di igiene per gli alimenti di origine animale” * **Reg. CE 178/02** “Che stabilisce i principi e i requisiti generali della legislazione alimentare,………” * **D.lgs. n. 193/2007** “Attuazione della direttiva 2004/41/CE relativa ai controlli in materia di sicurezza alimentare”. * **L. 24/12/1981 n°689** “Modifiche al sistema penale” * **D.lgs. 30/12/1999 n°507** “La depenalizzazione dei reati minori e la riforma del sistema Sanzionatorio” * **D.lgs. 19/11/2008 n°194** “Rifinanziamento dei controlli ufficiali” * **L. n° 241/90** “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo” * **D.Lgs. 27/2017** Disciplina sanzionatoria per la violazione delle disposizioni di cui al regolamento (CE) n. 1924/2006 relativo alle indicazioni nutrizionali e sulla salute fornite sui prodotti alimentari. * **Dlgs 27/2021** “Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 42, recante misure urgenti sulla disciplina sanzionatoria in materia di sicurezza alimentare” * **L.71/2021** Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell'articolo 12, lettere a), b), c), d) ed e) della legge 4 ottobre 2019, n. 117 * **Circolare 1218/2007** Linee guida per il controllo ufficiale ai sensi dei Regg. CE/882/2004 e CE/854/2004 * **Determina Regione Lazio**  n. G01576, 19 febbraio 2015 “Piano regionale di campionamento per il controllo degli additivi negli alimenti di origine animale destinati al consumo umano 2015-2018” * **Determina Regione Lazio** 27 febbraio 2015, n. G01963 Piano regionale di campionamento per gli alimenti di origine animale destinati al consumo umano 2015-2018 * **Determina Regione Lazio** 27 febbraio 2015, n. G01966 Piano regionale radiazioni ionizzanti negli alimenti di origine animale 2015-2018 * **Determina Regione Lazio** 15 aprile 2016, n. G03777 Piano regionale di controllo, campionamento e monitoraggio sulle imprese che producono, trasformano, somministrano e/o commercializzano prodotti alimentari di origine non animale e materiali e oggetti a contatto con alimenti (MOCA) anni 2015-2018 * **Delibera Giunta Regione Lazio** n° 316 del 03/7/2015 Piano Regionale di controllo ufficiale sulla presenza di organismi geneticamente modificati (OGM) negli alimenti - anni - 2015- 2018 * **Determina Regione Lazio** 16 giugno 2016, n. G06869 Controlli ufficiali in materia di Sicurezza Alimentare: Pianificazione, esecuzione e gestione delle conseguenze ed approvazione della principale modulistica * **Decisione 677/2006/CE** che stabilisce le linee guida che definiscono i criteri di esecuzione degli audit a norma del regolamento (CE) n. 882/2004 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo ai controlli ufficiali intesi a verificare la conformità alla normativa in materia di mangimi e di alimenti e alle norme sulla salute e sul benessere degli animali * **DPR n° 1199/71** “Semplificazione dei procedimenti in materia di ricorsi amministrativi” * **D.lgs. 196/03** “Codice in materia di protezione dei dati personali” * **D.lgs. 109/92 e s.m.i.**“Etichettatura presentazione e pubblicità dei prodotti alimentari” * **Accordo Stato Regioni e Province autonome di Trento e Bolzano del 29/04/2010** “Linea guida applicativa del Reg. CE n. 852/2004/CE” * **Linee guida applicative del Regolamento n.853/2004/CE** del Parlamento Europeo e del Consiglio sull'Igiene dei Prodotti di Origine Animale" del 17 dicembre 2009 * **Reg. CE 1935/2004** riguardante i materiali e gli oggetti destinati a venire a contatto con i prodotti alimentari * **Decreto Ministeriale del 21 Marzo 1973** Disciplina igienica degli imballaggi, recipienti, utensili destinati a venire in contatto con le sostanze alimentari o con sostanze d’uso * Altre norme comunitarie e nazionali riguardanti gli imballaggi (MOCA) * **Accordo Stato Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano n° 46 del 07/2/2013** “Linee guida per il funzionamento ed il miglioramento dell’attività di controllo ufficiale da parte delle autorità competenti in materia di sicurezza degli alimenti e sanità pubblica veterinaria sanità pubblica veterinaria” * **Accordo Stato Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano n° 41 del 03/3/2016** “Linee guida relative all’applicazione del regolamento CE 2073/2005 e succ. mod. ed integ. Sui criteri microbiologici applicabili agli alimenti” * **Accordo Stato Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano n° 212 del 10/11/2016** “Linee guida per il controllo ufficiale ai sensi dei Regg. CE 882/2004 e 854/2004” * **Determinazione 2 luglio 2012, n. B04038** “Check-List ai sensi dei Regolamenti CE 178/2004, 852/2004 e 882/04 - Aggiornamento della Check-List per l'esecuzione dei controlli ufficiali di competenza dei Servizi di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (S.I.A.N.), ai sensi del Regolamento CE 882/04 (di cui alla Determinazione Dirigenziale 21 novembre 2011 n. B8786) - Approvazione delle Check-List "Controlli Ufficiali HACCP" e "Valutazione dei requisiti per la Rintracciabilità e il ritiro/richiamo". * **Determinazione 20 maggio 2013, n. B01843** “Approvazione del modello aggiornato del VERBALE DI PRELEVAMENTO DI CAMPIONI E SEQUESTRO per le attività del Controllo Ufficiale svolte ai sensi del Reg.to CE 882/2004”. * **Determinazione 16 giugno 2016, n. G06869** “Controlli ufficiali in materia di Sicurezza Alimentare: pianificazione, esecuzione e gestione delle conseguenze ed approvazione della principale modulistica”, di cui all’ultima revisione con nota Regione Lazio U1011756 del 12/12/2019 * **Delibera ASL Rieti n° 910/2022 del 30/9/2022** “Controlli ufficiali dell’Autorità Competente ai sensi del Regolamento UE 2017/625: delega di determinati compiti riguardanti il controllo ufficiale alle figure professionali afferenti all’Area della Sicurezza Alimentare e Sanità Pubblica Veterinaria – Sostituzione delibera n° 426/DG del 3/6/2015” * **Determinazione G16483 del 30.12.2020** Attuazione regionale del piano nazionale di controllo ufficiale sull'alimentazione degli animali 2021-2023 (PRAA 2021-2023). * **Determinazione 25 agosto 2015, n. G10233** Indicazioni operative per l'organizzazione dell'attività di controllo ufficiale in applicazione del Regolamento CE/1069/2009. * **REGOLAMENTO (UE) N. 142/2011** DELLA COMMISSIONE del 25 febbraio 2011 recante disposizioni di applicazione del regolamento (CE) n. 1069/2009 del Parlamento europeo e del Consiglio recante norme sanitarie relative ai sottoprodotti di origine animale e ai prodotti derivati non destinati al consumo umano, e della direttiva 97/78/CE del Consiglio per quanto riguarda taluni campioni e articoli non sottoposti a controlli veterinari alla frontiera * **DECRETO LEGISLATIVO 10 febbraio 2017, n.29**, inerente le disposizioni di cui al regolamento (CE) n. 1935/2004, in materia di materiali e oggetti destinati a venire a contatto con prodotti alimentari e alimenti; * **DECRETO LEGISLATIVO 2 febbraio 2021, n. 27.** Disposizioni per l’adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell’articolo 12, lettere a), b), c), d) ed e) della legge 4 ottobre 2019, n. 117. * **DETERMINAZIONE REGIONE LAZIO N. G3777 del 15 aprile 2016** “Piano regionale di controllo, campionamento e monitoraggio sulle imprese che producono, trasformano, somministrano e/o commercializzano prodotti alimentari di origine non animale e Materiali e Oggetti a Contatto con Alimenti (M.O.C.A.)” * **DECRETO DEL COMMISSARIO AD ACTA N. U00302 del 19 luglio 2017 “**Presa atto e recepimento dell'Intesa tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul documento concernente "Linee guida per il controllo ufficiale ai sensi dei Regolamenti (CE) 882/2004 e 854/2004" * **Determina Dirigenziale Regione Lazio** N°.U.0902927 del 10-08-2023 “Piano Regionale del controllo dei residui prodotti fitosanitari in alimenti di origine animale e vegetale. Anno 2023” * **Determina Dirigenziale Regione Lazio N° U.0819126 del 21-07-2023** “Stato di avanzamento dei controlli ufficiali in farmaco sorveglianza veterinaria, I° semester 2023. Adempimenti LEA” * **Determina Regione Lazio N° U.0767107 dell’11-7-2023** “Determina G08305 del 14/6/2023 Aggiornamento dei controlli ufficiali tesi a garantire la sicurezza alimentare nell’ambito della filiera lattiero-casearia in tutte le sue fasi: produzione primaria, trasporto, trasformazione, distribuzione e somministrazione finalizzate all’immissione sul mercato del latte, dei prodotti lattiero caseari e rispettivi derivati ai sensi della normative unionale. Revision 2023” * **Circolare Regione Lazio n° I.0717095 del 30/6/2023** “Attivazione Sistema di allerta –LMR dei fitosanitari inferiori ai limiti di legge” |
| MODALITA’ DI CONDUZIONE DELL'AUDIT:   * interviste * osservazione diretta di attività di audit su OSA * ispezione visiva (strutture, attrezzature dotazioni informatiche) * valutazione docu mentale (i nclusi i moduli , allegati/connessi alle procedure) * valutazione delle registrazioni comprese |
| SERVIZI, PROCESSI, ATTIVITA, PERSONALE, LUOGH I E AMBIENTI DI LAVORO, DOCUMENTAZIONE E REGISTRAZIONI ESAMINATI:   * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   SERVIZI, LUOGHI E AMBIENTI DI LAVORO:   * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   PE RSONALE:   * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| PROCESSI e ATTIVITA’: vedi campo dell'audit  DOCUMENTAZIONE E REGISTRAZIONI ESAMINATE:   * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

RISULTANZE:

Di seguito vengono riportate unicamente le risultanze riguardanti le carenze di conformità per le quali si è proceduto alla definizione di Osservazioni e/o Raccomandazioni .

In particolare:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

CONCLUSIONI:

La verifìca è stata condotta in modo sistematico e i ndipendente ed ha riguardato \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

L'Audit è stato effettuato con lo scopo di accertare se le attività di espletate dal \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ed i risultati correlati sono conformi alle disposizioni previste , se tal i disposizioni sono attuate in modo efficace e sono adeguate per raggiungere gli obiettivi prefissati ed in particolare :

* + - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
    - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
    - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
    - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

La finalità primaria dell 'Audit è stata quella di garantire il miglioramento della performance del \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ attraverso controlli efficaci ed adeguati per prevenire, eliminare o ridurre a livelli accettabili i rischi per gli esseri umani e gli animali, siano essi rischi di retti o veicolati dall'ambiente.

In merito a quanto sopra si segnalano di seguito i punti di forza, i punti di debolezza e gli eventuali spunti per il miglioramento:

PUNTI DI FORZA:

* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

PUNTI DI DEBOLEZZA:

* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;
* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

RACCOMANDAZIONI:

Raccomandazione/Osservazione 1 di \_\_\_\_

Raccomandazione/Osservazione 2 di \_\_\_\_\_\_

Raccomandazione/Osservazione 3 di \_\_\_\_

Si rammenta che l'attività di Audit si configura come un vero e proprio procedimento amministrativo e pertanto, la forulazione di raccomandazioni/osservazioni rappresenta una vera e propria condizione che deve indurre ad adempiere.

Il mancato adempimento si configura come violazione di un precetto comunitario, in base all'ordinamento nazionale, si configura come una violazione dell'a rt. 1 della legge 241/90 e dell'a rt. 117 della Costituzione.

FIRMA DEL Responsabile Gruppo Audit

Nome \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Cognome\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Firma\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(La nota di trasmissione del Piano Audit è a fìrma del Responsabile del programma ed ha valore di approvazione dello stesso)*

# LE CONCLUSIONI DELL' AUDIT SONO DA METTERE IN RELAZIONE ESCLUSIVA CON

QUANTO EFFETTIVAMENTE ESAMINATO