

CHECK LIST CON CRITERIOS PARA LA APROBACIÓN DE CONTROLADORES DE PRIMER NIVEL

Operación

Nombre de la operación	
<i>Acrónimo</i>	
<i>Clave identificación</i>	

Socio controlado del proyecto

<i>Nombre de la persona de contacto</i>	
<i>División</i>	
<i>Organización</i>	
<i>Dirección</i>	
<i>Número de teléfono</i>	
<i>Fax</i>	
<i>Correo electrónico</i>	
<i>Función en el proyecto (Beneficiario principal o beneficiario)</i>	

Entidad auditora/controladora

<i>Nombre</i>	
<i>Puesto de trabajo</i>	
<i>División/Unidad/Departamento</i>	
<i>Organización</i>	
<i>Dirección</i>	
<i>Número de teléfono</i>	
<i>Número de Fax</i>	
<i>Correo electrónico</i>	

Contribución financiera del socio (indicativa)

Naturaleza de contribución	Cantidad en Euros
<i>En efectivo</i>	
TOTAL	

Preguntas en relación con las competencias, aptitudes y conocimientos profesionales

(No será necesario cumplimentar este apartado ni el siguiente en el caso de que los controladores sean Interventores de las Administraciones Central, Autonómica o Local)

<i>Por favor describa las aptitudes y conocimientos profesionales del auditor y en especial respecto de la auditoria de proyectos cofinanciados con Fondos de la Unión Europea (Fondos Estructurales y FEDER en particular)</i>	
<i>¿Posee el auditor/controlador conocimientos suficientes del idioma/s oficiales del Programa tanto para leer</i>	

<p><i>como entender todos los documentos pertinentes? En el caso de respuesta negativa, se asegurará a su propio cargo, de la traducción de todos los documentos pertinentes (incluyendo comunicaciones con el Secretariado, otros auditores, etc)?</i></p>	
---	--

Preguntas en relación con la independencia

<p><u>Si el auditor/controlador pertenece a la estructura interna del organismo beneficiario:</u></p> <p>¿Podría confirmar que la organización/unidad en la que trabaja el auditor no está involucrado en?:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Selección y aprobación del proyecto - Desarrollo del proyecto - Finanzas el proyecto (cuentas y órdenes de pago del proyecto) <p>¿La independencia del auditor/controlador está regulada mediante una ley o reglamentos locales o internos en su país? (por ejemplo, leyes en relación con la función del auditor interno, código de conducta). Si es así, podría describirlas?</p> <p>¿Ante que persona en su organización responde el auditor (gestión, consejo, junta directiva, otros)?</p> <p>Por favor, proporcione el organigrama que muestre las unidades en las que se gestionan las actividades y finanzas, en las que se ordenan los pagos y en las que se lleva a cabo el control.</p>	
<p><u>Si el auditor/controlador es externo al organismo beneficiario:</u></p> <p>¿El auditor/controlador es público o privado?</p> <p>¿Cuál es la base legal para que el auditor/controlador lleve a cabo el control? Un contrato de servicios, un mandato, otro (por favor, especificar)</p> <p>¿Está el auditor registrado, por ejemplo miembro de una organización profesional (<i>obligatorio para auditores externos privados</i>)? En caso afirmativo, en cuál?</p>	
<p>Es independiente respecto de la institución a la que va a controlar el gasto? Describir si tiene o ha tenido algún tipo de relación.</p>	

Otros

<i>¿Ha recibido el auditor/controlador y ha analizado los siguientes documentos:</i> <ul style="list-style-type: none">- <i>Manual del Programa</i>- <i>Directrices de control (incluyendo la check list de control)</i>	
<i>¿Puede el auditor/controlador asegurar que su trabajo está correctamente documentado y accesible con el fin de asegurar una revisión eficiente del trabajo de forma que otro auditor pueda realizar de nuevo el control con la utilización de un archivo de control?</i>	
<i>¿Puede el auditor/controlador asegurar que el trabajo se llevará a cabo en el plazo establecido en los programas (máximo dos meses) con el fin de que se cumpla el plazo establecido en el artículo 16 del Reglamento (CE) 1080/2006?</i>	

Firmas

<i>Firma y sello del socio (+ lugar y fecha)</i>	<i>Firma y sello del auditor/controlador (+ lugar y fecha)</i>