

Convenzione dell'Alliance SwissPass (C500) – Allegato 8:

Allegato 8: Capitolato d'oneri dell'Ufficio di revisione del SD nazionale

1 In generale

¹ L'ufficio di revisione del SD nazionale è un organo dell'Alliance SwissPass secondo la cifra 3 della C500.

² Il presente capitolato d'oneri disciplina l'organizzazione e i compiti concreti dell'ufficio di revisione del SD nazionale in forza della C500, cifra 3.2.7 cpv. 7.

³ L'ufficio di revisione del SD nazionale può, in caso di bisogno, avvalersi di un supporto esterno.

⁴ Oltre alle sue mansioni per l'Alliance SwissPass, l'ufficio di revisione del SD nazionale può assumere altre attività di revisione su incarico di singole IT o comunità, fatturandole separatamente.

2 Organizzazione

¹ L'integrazione dell'ufficio di revisione del SD nazionale nell'organigramma dell'Alliance SwissPass è spiegata alla cifra 2 cpv. 2 del regolamento organizzativo.

² L'ufficio di revisione del SD nazionale si costituisce autonomamente e nomina un responsabile che rimane in carica per un periodo di due anni.

³ Il responsabile dell'ufficio di revisione del SD nazionale è responsabile per la pianificazione della revisione.

⁴ L'ufficio di revisione del SD nazionale è composto da tre gruppi di revisione. La nomina dei membri e la costituzione dell'ufficio di revisione del SD nazionale sono disciplinate alla cifra 3.2.7 della C500.

⁵ Il programma delle revisioni è fissato annualmente dai membri dell'ufficio di revisione del SD nazionale e viene allestito in maniera indipendente per ciascuno dei tre gruppi di revisione.

⁶ Per ogni singola revisione viene stabilito un revisore responsabile.

⁷ L'ufficio di revisione del SD nazionale incarica il segretariato di svolgere le attività di segreteria. Queste comprendono in particolare l'organizzazione delle revisioni e l'informazione di tutte le parti coinvolte in una revisione.

⁸ La segreteria comunica ai revisori e alle organizzazioni da sottoporre a revisione la data e il luogo di una revisione.

3 Gruppi di revisione e relativi compiti

3.1 Gruppo di revisione 1: revisione generale del SD nazionale

¹ Il gruppo di revisione 1 esegue le revisioni generali presso gli intermediari di prestazioni dell'Alliance SwissPass e sui relativi sistemi IT. A tal fine ha a disposizione 90 giorni all'anno.

² Questo organismo comprende da sei a nove revisori, che devono rappresentare anche le regioni linguistiche latine. Per questo gruppo di revisione, le FFS mettono a disposizione due o tre revisori e AutoPostale SA un revisore.

³ La revisione delle imprese di trasporto e delle comunità viene effettuata secondo il bisogno. Il gruppo di revisione 1 decide autonomamente in merito alle priorità.

⁴ L'ambito di revisione comprende il controllo

- dei conteggi,
- dei dati di base,
- dei decorsi,
- delle chiavi di riparto sec. P511

per la totalità degli importi derivanti dal traffico viaggiatori e bagagli da computare per l'insieme dei ricavi del traffico e dei conteggi dei costi.

⁵ La documentazione da controllare è materiale contabile chiuso.

⁶ Oggetto del controllo è il conteggio degli importi dalla loro origine alla contabilizzazione alla giustificazione del saldo.

⁷ Al gruppo di revisione 1 dev'essere messa a disposizione l'intera documentazione richiesta del traffico da sottoporre a revisione e fornite le necessarie informazioni.

3.2 Gruppo di revisione 2: controllo dei mancati introiti da metà-prezzo

¹ Il gruppo di revisione 2 verifica gli annunci dei mancati introiti da metà-prezzo delle imprese di trasporto e comunità. A tal fine ha a disposizione 150 giorni all'anno.

² Questo organismo comprende quattro revisori, di cui una persona rappresenta il segretariato e una le regioni linguistiche latine.

³ L'annuncio dei mancati introiti da metà-prezzo viene controllato in maniera differenziata in base alle dimensioni dell'impresa di trasporto o comunità, possibilmente nei cicli seguenti:

Annuncio di mancati introiti interni¹	Ciclo di revisione
CHF 50 000 - 100'000	5 anni
CHF 100 000 - 200'000	4 anni
CHF 200 000 - 500'000	3 anni
CHF 500 000 - 1'000'000	2 anni
oltre CHF 1 000 000	1 anno

⁴ L'ambito di revisione comprende i controlli

- dei mancati introiti,
- dei dati di base,
- dei decorsi,

per la totalità degli importi annunciabili derivanti dal traffico viaggiatori.

⁵ La documentazione da controllare sono gli annunci dei mancati introiti.

⁶ Al gruppo di revisione 2 dev'essere messa a disposizione l'intera documentazione richiesta dell'ambito da sottoporre a revisione e fornite le necessarie informazioni.

3.3 Gruppo di revisione 3: controllo dei conteggi dei costi

¹ Il gruppo di revisione 3 controlla i conteggi dei costi comuni, delle indennità e delle provvigioni presso i mandatari secondo le prescrizioni P512 (P512). A tal fine ha a disposizione 16 giorni all'anno.

² Questo organismo comprende quattro revisori, di cui almeno due di lingua tedesca e uno proveniente dalle regioni linguistiche latine.

³ Il controllo dei conteggi dei costi viene effettuato annualmente in seno al team, alla presenza di tutti e quattro i membri.

⁴ L'ambito di revisione comprende il controllo dei conteggi dei costi, delle indennità e delle provvigioni sec. P512.

⁵ La documentazione da controllare sono tutti i conteggi dei costi fatturati dall'ultimo controllo.

⁶ Oggetto del controllo è il conteggio degli importi dalla loro origine alla contabilizzazione alla giustificazione del saldo (regolarità, correttezza della ripartizione).

⁷ Al gruppo di revisione 3 dev'essere messa a disposizione l'intera documentazione richiesta dell'ambito da sottoporre a revisione e fornite le necessarie informazioni.

¹ Con ciò si intendono i mancati introiti (cfr. prescrizioni P511) da titoli di trasporto e di riduzione che non sono conteggiati tramite Prisma/NOVA

4 Documentazione

¹ I revisori responsabili per la singola revisione (cfr. 2 lett. 6) redigono di volta in volta una relazione di revisione («Management Letter»), che viene messa a disposizione dei partecipanti all'Alliance SwissPass il cui materiale è stato controllato, come pure del segretariato.

² Una relazione annuale riassuntiva viene stilata dal responsabile dell'ufficio di revisione del SD nazionale, in collaborazione con il segretariato, all'indirizzo del Consiglio strategico (CS).

5 Reciprocità delle informazioni

I gruppi di revisione e il segretariato si informano reciprocamente a scadenze regolari sullo stato delle attività.

6 Mandato in organismi

Il gruppo di revisione 1 (revisione generale del SD nazionale) distacca un membro con funzione consultiva in seno alla Commissione Distribuzione (KoV), con imputazione al budget dell'ufficio di revisione.

7 Indennizzo dei costi per le attività di revisione

L'attività di revisione viene indennizzata conformemente alle prescrizioni P512, cifra 7.2.

8 Disposizioni finali

¹ Il presente capitolato d'oneri entra in vigore con la sua approvazione da parte del CS, nel rispetto della cifra 3.2.4.3 della C500 e delle disposizioni del regolamento organizzativo.

² Modifiche del presente capitolato d'oneri necessitano del consenso del CS in ottemperanza alla cifra 3.2.4.3 della C500 e alle disposizioni del regolamento organizzativo.