



Kunsill
tal-Unjoni Ewropea

Brussell, 24 ta' Ottubru 2023
(OR. en)

14629/23
ADD 1

MI 898
COMPET 1031
IND 557
CONSOM 381
TELECOM 312
JAI 1368
CT 161
PI 164
AUDIO 102
DELECT 166

NOTA TA' TRAŻMISSJONI

minn:	Is-Segretarju Ġenerali tal-Kummissjoni Ewropea, iffirmata mis-Sa Martine DEPREZ, Direttur
data meta waslet:	20 ta' Ottubru 2023
lil:	Is-Sa Thérèse BLANCHET, Segretarju Ġenerali tal-Kunsill tal-Unjoni Ewropea
Nru dok. Cion:	C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2
Sugġett:	ANNESSI tar-REGOLAMENT DELEGAT TAL-KUMMISSJONI (UE) .../... li jissupplimenta r-Regolament (UE) 2022/2065 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill, billi jistabbilixxi regoli dwar it-twerttiq tal-awditjar għall-pjattaformi online kbar ħafna u għall-magni tat-tiftix online kbar ħafna

Id-delegazzjonijiet isibu meħmuż id-dokument C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2.

Mehmuż: C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2



IL-KUMMISSJONI
EWROPEA

Brussell, 20.10.2023
C(2023) 6807 final

ANNEXES 1 to 2

ANNESSI

tar-

REGOLAMENT DELEGAT TAL-KUMMISSJONI (UE) .../...

**li jissupplimenta r-Regolament (UE) 2022/2065 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill,
billi jistabbilixxi regoli dwar it-twettiq tal-awditjar għall-pjattaformi online kbar hafna
u għall-magni tat-tiftix online kbar hafna**

ANNEX I – Mudell ghar-rapport tal-awditjar imsemmi fl-Artikolu 6

Werrej

TAQSIMA A: Informazzjoni Ġenerali

1. Servizz awditjat:
.....
2. Fornitur awditjat:
.....
3. Indirizz tal-fornitur awditjat:
.....
4. Punt tal-kuntatt tal-fornitur awditjat:
.....
5. Ambitu tal-awditjar:
 - a. Ir-rapport tal-awditjar jinkludi valutazzjoni tal-konformità mal-obbligi u mal-impenji kollha msemmija fl-Artikolu 37(1) tar-Regolament (UE) 2022/2065 applikabbli għall-fornitur awditjat?
Iva/Le

i. Konformità mar-Regolament (UE) 2022/2065

Obbligi stabbiliti fil-Kapitolu III tar-Regolament (UE) 2022/2065:

Obbligu awditjat	Perjodu kopert
<i>Indika l-obbligu preċiż awditjat</i>	<i>(JJ/XX/SSSS)</i>
<i>Żid linji kemm hemm bżonn</i>	<i>sa</i> <i>(JJ/XX/SSSS)</i>

ii. Konformità mal-kodiċijiet tal-kondotta u mal-protokoll tal-kriżi

Impenji mehuda skont il-kodiċijiet tal-kondotta msemmija fl-Artikoli 45 u 46 tar-Regolament (UE) 2022/2065 u l-protokoll tal-kriżi msemmija fl-Artikolu 48 tar-Regolament (UE) 2022/2065:

Impenn awditjat	Perjodu kopert
<i>Speċifika l-kodiċi tal-kondotta jew il-protokoll tal-kriżi u l-</i>	<i>(JJ/XX/SSSS)</i>

<i>impenn speċifiku awditjar</i> <i>Żid linji kemm hemm bżonn</i>	sa <i>(JJ/XX/SSSS)</i>
6. a. Data tal-bidu tal-awditjar:	b. Data tat-tmiem tal-awditjar:

TAQSIMA B: Organizzazzjoni(jiet) tal-awditjar <i>F'din it-Taqsima, żid linji kemm hemm bżonn għal kull punt.</i> 1. Isem l-organizzazzjoni(jiet) li jikkostitwixxu l-organizzazzjoni tal-awditjar: 2. Informazzjoni dwar it-tim tal-awditjar tal-organizzazzjoni tal-awditjar: <i>Għal kull membru tat-tim tal-awditjar, ipprovi:</i> 1. <i>l-isem personali;</i> 2. <i>l-organizzazzjoni individwali jew il-parti mill-organizzazzjoni tal-awditjar affiljat magħha</i> 3. <i>l-indirizz tal-email professjonali;</i> 4. <i>deskrizzjonijiet tar-responsabbiltajiet u x-xogħol li wettaq waqt l-awditjar.</i> 3. Kwalifiki tal-awdituri: a. Harsa ġenerali lejn il-kwalifiki professjonali tal-individwi li wettqu l-awditjar, inkluż oqsma tal-ġarfien espert, ċertifikazzjonijiet, kif applikabbli: b. Dokumenti li jattestaw li l-organizzazzjoni tal-awditjar tissodisfa r-rekwiżiti stabbiliti fl-Artikolu 37(3), il-punt (b), tar-Regolament (UE) 2022/2065 qed jinhemzu bhala Anness ma' dan ir-rapport: 4. Indipendenza tal-awdituri: a. Dikjarazzjoni tal-interessi: b. Referenzi għal xi standard rilevanti tal-indipendenza tat-tim tal-awditjar li l-organizzazzjoni(jiet) tal-awditjar josservaw: c. Lista ta' dokumenti li jikkonfermaw li l-organizzazzjoni tal-awditjar tikkonforma mal-obbligi stabbiliti fl-Artikolu 37(3), il-punti (a) u (c), tar-Regolament (UE) 2022/2065 qed tinhemeż bhala Anness ma' dan ir-rapport.
--

5. Referenzi għal xi standard tal-awditjar applikat fl-awditjar, kif applikabbli:

.....

6. Referenzi għal xi standard tal-ġestjoni tal-kwalità li l-organizzazzjoni tal-awditjar tosserva, kif applikabbli:

.....

TAQSIMA C: Sommarju tas-sejbiet ewlenin

1. Sommarju tas-sejbiet ewlenin tal-awditjar (skont il-paragrafu 37(4), il-punt (e), tar-Regolament (UE) 2022/2065)

.....

TAQSIMA C.1: Konformità mar-Regolament (UE) 2022/2065

1. Opinjoni tal-awditjar għall-konformità mal-obbligi awditjati msemmija fl-Artikolu 37(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) 2022/2065:

- ☐ Pożittiva
- ☐ Pożittiva bil-kummenti
- ☐ Negattiva

2. Konkluzjoni tal-awditjar għal kull obbligu awditjat:

Obbligi awditjati	Konkluzjonijiet tal-awditjar		
Indika l-obbligu preċiż awditjat <i>Żid linji kemm hemm bżonn</i>	☐ Pożittiva	☐ Pożittiva bil-kummenti	☐ Negattiva

TAQSIMA C.2: Konformità mal-impenji volontarji fil-kodiċijiet tal-kondotta u fil-protokoll tal-kriżi

Irrepeti t-Taqsima C.2 għal kull kodiċi tal-kondotta u protokoll tal-kriżi awditjat imsemmi fl-Artikolu 37(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) 2022/2065:

1. Opinjoni tal-awditjar għall-konformità mal-impenji meħuda skont (speċifika l-kodiċi tal-kondotta jew il-protokoll tal-kriżi kopert mill-awditjar):

- ☐ Pożittiva
- ☐ Pożittiva bil-kummenti
- ☐ Negattiva

2. Konkluzjoni tal-awditjar għal kull impenn awditjar:			
Impenji awditjati	Konkluzjonijiet tal-awditjar		
Indika l-impenn preċiż awditjat <i>Žid linji kemm hemm bżonn</i>	☐ Pożittiva	☐ Pożittiva bil-kummenti	☐ Negattiva
Taqsim C.3: Meta applikabbli, spjegazzjonijiet taċ-ċirkostanzi u tar-raġunijiet għalfejn ma setgħetx tiġi espressa opinjoni tal-awditjar: 			

TAQSIMA D: Deskrizzjoni tas-sejbiet: konformità mar-Regolament (UE) 2022/2065	
TAQSIMA D.1: Konkluzjoni tal-awditjar għall-obbligu (<i>speċifika</i>) <i>Žid kemm jemm bżonn entrati għat-Taqsima D.1 biex tkopri l-ambitu kollu tal-awditjar, filwaqt li tispeċifika l-obbligu li t-Taqsima tirreferi għalih.</i> <i>L-informazzjoni mogħtija trid tkun kompluta u dettaljata biex parti terza mingħajr rabta preċedenti mal-awditjar tkun tista' tifhem id-deskrizzjoni tas-sejbiet.</i> <i>Žid linji kemm hemm bżonn għal kull punt meta timla din it-Taqsima.</i>	
I. Konkluzjoni tal-awditjar:	
Konkluzjoni tal-awditjar	
☐ Pożittiva	☐ Pożittiva bil-kummenti
☐ Negattiva	
<i>Deskrizzjoni tal-konkluzjoni tal-awditjar, tal-gustifikazzjoni u tar-rimarki.</i> <i>Kif xieraq, hawnhekk žid xi kummenti.</i>	
<i>Jekk il-konkluzjoni ma tkunx “pożittiva”, rakkomandazzjonijiet operazzjonali dwar miżuri speċifiċi biex tinkiseb il-konformità.</i> <i>Spjegazzjoni dwar il-materjalità tan-nonkonformità, meta applikabbli</i>	<i>Perjodu taż-żmien rakkomandat biex tinkiseb il-konformità</i>

II. Proċeduri tal-awditjar u r-risultati tagħhom:

1. Deskrizzjoni tal-kriterji tal-awditjar u tal-limitu tal-materjalità użati mill-organizzazzjoni tal-awditjar skont l-Artikolu 10(2), il-punt (a), ta' dan ir-Regolament:

.....

2. Proċeduri, metodoloġiji u risultati tal-awditjar:

- (a) Deskrizzjoni tal-proċeduri tal-awditjar imwettqa mill-organizzazzjoni tal-awditjar, il-metodoloġiji użati għall-valutazzjoni tal-konformità, u ġustifikazzjoni tal-għażla ta' dawk il-proċeduri u l-metodoloġiji (inkluż, meta applikabbli, ġustifikazzjoni tal-għażliet tal-istandards, il-parametri referenzjarji, id-daqsijiet tal-kampjuni u l-metodi tal-kampjunar):

.....

- (b) Deskrizzjoni, spjegazzjoni u ġustifikazzjoni ta' kull bidla fil-proċeduri tal-awditjar waqt l-awditjar:

.....

- (c) Risultati tal-proċeduri tal-awditjar, inkluż kull test u proċedura analitika sostantiva:

.....

1. Harsa ġenerali u deskrizzjoni tal-informazzjoni bazi meqjusa evidenza tal-awditjar, inkluż, meta applikabbli:

- (a) deskrizzjoni tat-tip tal-informazzjoni u s-sors tagħha;
- (b) il-perjodi tal-ġbir tal-evidenza;
- (c) il-perjodu li tirreferi għalih l-evidenza;
- (d) kull informazzjoni u metadata rilevanti ohra.

.....

4. Spjegazzjoni ta' kif inkiseb il-livell raġonevoli tal-assigurazzjoni:

.....

1. Meta:

- 5.1. element speċifiku ma jkunx jista' jiġi awditjat, kif imsemmi fl-Artikolu 37(5) tar-Regolament (UE) 2022/2065, jew

- 5.2. ma tkunx tista' ssir konkluzjoni tal-awditjar b'livell raġonevoli tal-assigurazzjoni, kif imsemmi fl-Artikolu 8(8) ta' dan ir-Regolament,

agħti spjegazzjoni taċ-ċirkostanzi u tar-raġunijiet:

Obbligu jew impenn u elementi rilevanti mhux awditjati	Spjegazzjoni taċ-ċirkostanzi u tar-raġunijiet:

6. Bidliet notevoli fis-sistemi u l-funzjonalitajiet awditjati tul il-perjodu awditjat u

spjegazzjoni ta' kif dawn il-bidliet tqiesu fil-prestazzjoni tal-awditjar. 7. Osservazzjonijiet u sejbiet rilevanti ohra:
TAQSIMA D.2: Elementi addizzjonali skont l-Artikolu 16 ta' dan ir-Regolament
1. Analizi tal-konformità tal-fornitur awditjat mal-Artikolu 37(2) tar-Regolament (UE) 2022/2065 fir-rigward tal-awditjar attwali: 2. Deskrizzjoni ta' kif l-organizzazzjoni tal-awditjar żgurat l-oġġettività tagħha fis-sitwazzjoni deskritta fl-Artikolu 16(3) ta' dan ir-Regolament:

TAQSIMA E: Deskrizzjoni tas-sejbiet dwar il-konformità mal-kodicijiet tal-kondotta u mal-protokoll tal-kriżi															
Kodiċi tal-kondotta jew protokoll tal-kriżi: (specifika) <i>Irrepeti din it-Taqsima għal kull kodiċi tal-kondotta u protokoll tal-kriżi</i> TAQSIMA E.1: Konklużjoni tal-awditjar għall-impenn (specifika) <i>Žid entrati fit-Taqsima E.1 kemm hemm bżonn biex tkopri l-ambitu kollu tal-awditjar, filwaqt li tispeċifika l-impenn awditjat.</i> <i>L-informazzjoni mogħtija trid tkun kompluta u dettaljata biex parti terza mingħajr rabta preċedenti mal-awditjar tkun tista' tifhem id-deskrizzjoni tas-sejbiet.</i> <i>Žid linji kemm hemm bżonn għal kull punt meta timla din it-Taqsima.</i>															
III. Konklużjoni tal-awditjar: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <th colspan="3" style="padding: 5px;">Konklużjoni tal-awditjar</th> </tr> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center; padding: 10px;"> ☐ Pożittiva </td> <td style="width: 33%; text-align: center; padding: 10px;"> ☐ Pożittiva bil-kummenti </td> <td style="width: 33%; text-align: center; padding: 10px;"> ☐ Negattiva </td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="padding: 5px;"> <i>Deskrizzjoni tal-konklużjoni tal-awditjar, tal-ġustifikazzjoni u ta' kull kumment.</i> </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding: 10px;"> <i>Jekk il-konklużjoni ma tkunx "pożittiva", rakkomandazzjonijiet operazzjonali dwar miżuri speċifiċi biex tinkiseb il-konformità.</i> <i>Spjegazzjoni dwar il-materjalità tan-nonkonformità, meta applikabbli</i> </td> <td style="padding: 10px;"> <i>Perjodu taż-żmien rakkomandat biex tinkiseb il-konformità</i> </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="height: 30px;"></td> <td></td> </tr> </table>	Konklużjoni tal-awditjar			☐ Pożittiva	☐ Pożittiva bil-kummenti	☐ Negattiva	<i>Deskrizzjoni tal-konklużjoni tal-awditjar, tal-ġustifikazzjoni u ta' kull kumment.</i>			<i>Jekk il-konklużjoni ma tkunx "pożittiva", rakkomandazzjonijiet operazzjonali dwar miżuri speċifiċi biex tinkiseb il-konformità.</i> <i>Spjegazzjoni dwar il-materjalità tan-nonkonformità, meta applikabbli</i>		<i>Perjodu taż-żmien rakkomandat biex tinkiseb il-konformità</i>			
Konklużjoni tal-awditjar															
☐ Pożittiva	☐ Pożittiva bil-kummenti	☐ Negattiva													
<i>Deskrizzjoni tal-konklużjoni tal-awditjar, tal-ġustifikazzjoni u ta' kull kumment.</i>															
<i>Jekk il-konklużjoni ma tkunx "pożittiva", rakkomandazzjonijiet operazzjonali dwar miżuri speċifiċi biex tinkiseb il-konformità.</i> <i>Spjegazzjoni dwar il-materjalità tan-nonkonformità, meta applikabbli</i>		<i>Perjodu taż-żmien rakkomandat biex tinkiseb il-konformità</i>													

IV. Proċeduri tal-awditjar u r-risultati tagħhom:

Deskrizzjoni tal-kriterji tal-awditjar u tal-limitu tal-materjalità użati mill-organizzazzjoni tal-awditjar skont l-Artikolu 10(2), il-punt (a), ta' dan ir-Regolament:

1. Proċeduri, metodoloġiji u risultati tal-awditjar:

- (a) Deskrizzjoni tal-proċeduri tal-awditjar imwettqa mill-organizzazzjoni tal-awditjar, il-metodoloġiji użati għall-valutazzjoni tal-konformità, u ġustifikazzjoni tal-għażla ta' dawk il-proċeduri u l-metodoloġiji (inkluż, meta applikabbli, ġustifikazzjoni tal-għażliet tal-istandards, il-parametri referenzjarji, id-daqsijiet tal-kampjuni u l-metodi tal-kampjunar):

- (b) Deskrizzjoni, spjegazzjoni u ġustifikazzjoni ta' kull bidla fil-proċeduri tal-awditjar waqt l-awditjar:

- (c) Risultati tal-proċeduri tal-awditjar, inkluż kull test u proċedura analitika sostantiva:

1. Farsa ġenerali u deskrizzjoni tal-informazzjoni bażi meqjusa evidenza tal-awditjar, inkluż, meta applikabbli:

- (a) deskrizzjoni tat-tip tal-informazzjoni u s-sors tagħha;
- (b) il-perjodi tal-ġbir tal-evidenza;
- (c) il-perjodu li tirreferi għalih l-evidenza;
- (d) kull informazzjoni u metadata rilevanti oħra.

4. Spjegazzjoni ta' kif inkiseb il-livell raġonevoli tal-assigurazzjoni:

1. Meta:

- (a) element speċifiku ma jkunx jista' jiġi awditjat, kif imsemmi fl-Artikolu 37(5) tar-Regolament (UE) 2022/2065, jew
- (b) ma tkunx tista' ssir konkluzjoni tal-awditjar b'livell raġonevoli tal-assigurazzjoni, kif imsemmi fl-Artikolu 8(8) ta' dan ir-Regolament,

agħti spjegazzjoni taċ-ċirkostanzi u tar-raġunijiet:

Obbligu jew impenn u elementi rilevanti mhux awditjati	Spjegazzjoni taċ-ċirkostanzi u tar-raġunijiet:

Bidliet notevoli fis-sistemi u l-funzjonalitajiet awditjati tul il-perjodu awditjat u spjegazzjoni ta' kif dawn il-bidliet tqiesu fil-prestazzjoni tal-awditjar.

Osservazzjonijiet u sejbiet rilevanti oħra:

TAQSIMA F.1: Partijiet terzi kkonsultati

Irrepeti din it-taqsima għal kull parti terza kkonsultata, u inkrementa isem it-Taqsima b'wieħed (pereżempju, F.1, F.2, u l-bqija).

1. Isem il-parti terza kkonsultata:

2. Rappreżentant u informazzjoni tal-kuntatt tal-parti terza kkonsultata:

3. Dati tal-konsultazzjoni:

4. Kontribut mogħti mill-parti terza

TAQSIMA G: Kull informazzjoni oħra li l-korp tal-awditjar jixtieq jinkludi fir-rapport tal-awditjar (bħal deskrizzjoni ta' limitazzjonijiet inerenti possibbli).

Żid linji kemm hemm bżonn skont l-allokazzjoni tar-responsabbiltajiet u l-ghoti tas-setgħat kif imsemmi fl-Artikolu 7(1), il-punt (b)

Data:

Iffirmata minn:

Post:

F'isem:

Responsabbli għal:

Annessi tar-Rapport tal-Awditjar (kif applikabbli):

Dokumenti mitluba skont l-Artikolu 7(2) ta' dan ir-Regolament.

Dokumenti relatati mal-analiżi tar-riskju tal-awditjar skont l-Artikolu 9 ta' dan ir-Regolament.

Dokumenti li jattestaw li l-organizzazzjoni tal-awditjar tikkonforma mal-obbligi stabbiliti fl-Artikolu 37(3), il-punt (a), tar-Regolament (UE) 2022/2065.

Dokumenti li jattestaw li l-organizzazzjoni tal-awditjar tikkonforma mal-obbligi stabbiliti fl-Artikolu 37(3), il-punt (b), tar-Regolament (UE) 2022/2065.

Dokumenti li jattestaw li l-organizzazzjoni tal-awditjar tikkonforma mal-obbligi stabbiliti fl-Artikolu 37(3), il-punt (c), tar-Regolament (UE) 2022/2065.

Dokumentazzjoni u riżultati ta' kull test imwettaq mill-organizzazzjoni tal-awditjar, inkluż fir-rigward tas-sistemi algoritmiċi tal-fornitur awditjat.

Il-kodicijiet tal-kondotta msemija fl-Artikoli 45 u 46 tar-Regolament (UE) 2022/2065 li skonthom il-fornitur awditjat ha impenji, inkluż indikazzjoni ċara ta' kull impenn meħud u ta' kull indikatur ewlieni tal-prestazzjoni miftiehem għal dak l-impenn.

Il-protokolli tal-kriżi msemija fl-Artikolu 48 tar-Regolament (UE) 2022/2065 implimentati mill-fornitur awditjat.

Annessi oħra li l-organizzazzjoni tal-awditjar tixtieq tinkludi.

ANNEX II - Mudell għar-rapport tal-implimentazzjoni tal-awditjar imsemmi fl-Artikolu 6

Werrej

TAQSIMA A: Informazzjoni Ġenerali	
1.	Fornitur awditjat:
2.	Indirizz tal-fornitur awditjat:
3.	Rapport tal-awditjar li fuqu jissejjes dan ir-rapport tal-implimentazzjoni Data tal-adozzjoni tar-rapport tal-awditjar: Referenza għar-rapport tal-awditjar (pereżempju URL):
4.	Informazzjoni dwar l-awditjar sottostanti u l-partijiet involuti (irreferi għat-Taqsimiet A u B tar-rapport tal-awditjar ta' referenza):
5.	Ir-rapport tal-implimentazzjoni tal-awditjar jirreferi għal rapport tal-awditjar dwar il-konformità mal-obbligi u mal-impenji kollha skont l-Artikolu 37(1) tar-Regolament (UE) 2022/2065 applikabbli għall-fornitur awditjat? <i>Iva/Le (jekk "Le", indika liema obbligi u impenji huma koperti fir-rapport tal-awditjar ta' referenza)</i>
6.	Meta applikabbli, ir-referenzi għal rapporti tal-awditjar ohra skont l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) 2022/2065 li l-fornitur awditjat hu jew se jkun soġġett għalihom fir-rigward tal-perjodu awditjat:

TAQSIMA B: Segwitu għar-rakkomandazzjonijiet operazzjonali dwar l-obbligi awditjati stabbiliti fil-Kapitolu III tar-Regolament (UE) 2022/2065

B.1 - Rakkomandazzjoni X

Żid entrati kemm hemm bżonn biex tkopri r-rakkomandazzjonijiet kollha tal-awditjar ta' referenza. Ibdel "Rakkomandazzjoni X" bir-rakkomandazzjoni rispettiva u żid isem l-entrata b'wieħed (pereżempju B.2, B.3, u l-bqija) kull darba.

Imla s-Subtaqsima 1 jew is-Subtaqsima 2.

8.	Miżuri għall-implimentazzjoni tar-rakkomandazzjoni operazzjonali
.....	
1.1.	Miżuri ppjanati
	(a) Deskrizzjoni tal-miżura (indika l-oġġettiv(i), kull tappa, il-passi tar-reviżjoni u, meta applikabbli, l-indikaturi tal-prestazzjoni):
	
	(b) Iż-żmien skedat għall-implimentazzjoni:
	
1.2.	Miżuri meħuda wara tmiem il-perjodu li jirreferi għalih ir-rapport tal-awditjar
	a) Deskrizzjoni tal-miżuri:
	
	b) Iż-żmien meta ġew implimentati jew hu ppjanat li jiġu implimentati l-miżuri:
	
	c) Riżultat (<i>inkludi referenzi għal riżorsi esterni, pereżempju links għal siti web, kif applikabbli</i>):
	
	d) Spjegazzjoni ta' kif il-miżuri jimplimentaw ir-rakkomandazzjoni tar-rapport tal-awditjar b'mod effettiv u għalfejn is-sitwazzjoni riżultanti tikkostitwixxi konformità jew kif l-effetti tal-miżuri jwasslu għal konformità, meta dan ma jkunx osservabbli minnufih:
	
1.3.	Meta applikabbli, deskrizzjoni ta' kull miżura biex jiġu aġġustati l-parametri referenzjarji għall-konformità u l-kontrolli interni:
	
9.	Raġunijiet għalfejn ir-rakkomandazzjoni ma ġietx implementata, jekk applikabbli
	a) Ġustifikazzjoni għalfejn ir-rakkomandazzjoni ma ġietx implementata:
	
	b) Miżuri alternattivi meħuda biex tinkiseb il-konformità:
	
TAQSIMA C (<i>meta applikabbli</i>): Segwitu għar-rakkomandazzjonijiet operazzjonali dwar l-impenji awditjati meħuda mill-fornitur awditjat skont il-kodiċijiet tal-kondotta msemmija fl-Artikoli 45 u 46 tar-Regolament (UE) 2022/2065 u l-protokoll tal-kriżi msemmija fl-Artikolu 48 tar-Regolament (UE) 2022/2065	

C.1 - Rakkomandazzjoni X

Žid entrati kemm hemm bżonn biex tkopri r-rakkomandazzjonijiet kollha tal-awditjar ta' referenza. Ibdel "Rakkomandazzjoni X" bir-rakkomandazzjoni rispettiva u žid isem l-entrata b'wieħed (pereżempju C.2, C.3, u l-bqija) kull darba.

Imla s-Subtaqsima 1 jew is-Subtaqsima 2.

1. Mizuri għall-implimentazzjoni tar-rakkomandazzjoni operazzjonali

1.1. Mizuri ppjanati

(a) Deskrizzjoni tal-miżura (indika l-objettiv(i), kull tappa, il-passi tar-reviżjoni u, meta applikabbli, l-indikaturi tal-prestazzjoni):

.....

(b) Iż-żmien skedat għall-implimentazzjoni:

.....

1.2. Mizuri meħuda wara tmiem il-perjodu li jirreferi għalih ir-rapport tal-awditjar

a) Deskrizzjoni tal-miżura/i:

.....

b) Iż-żmien meta ġew implimentati jew hu ppjanat li jiġu implimentati l-miżuri:

.....

c) Riżultat (*inkludi referenzi għal riżorsi esterni, pereżempju links għal siti web, kif applikabbli*):

.....

d) Spjegazzjoni ta' kif il-miżura timplimenta r-rakkomandazzjonijiet tar-rapport tal-awditjar b'mod effettiv:

.....

10. Raġunijiet għalfejn ir-rakkomandazzjoni ma ġietx implementata, jekk applikabbli

a) Ġustifikazzjoni għalfejn ir-rakkomandazzjoni ma ġietx implementata:

.....

b) Miżuri alternattivi meħuda biex tinkiseb il-konformità:

.....

TAQSIMA D: Informazzjoni oħra li l-fornitur awditjat jixtieq jipprovdi
.....