

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness   | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE | DOCUMENTO ad evidenza del controllo                                      | EXIST | Frequency     | Sezione | Author        | Test results                 |
|--|---|---|--------|--|-------|---------------|---------|---------------|------------------------------|
| <b>B. Maintain payroll system</b>  |   |   |        |  |       |               |         |               |                              |
| <b>1. Access to the payroll tables is restricted to authorized personnel.</b>      |   |   |        |  |       |               |         |               |                              |
| 1.1 Personnel access to the payroll table data system is authorized by management. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that the list of individuals allowed to access payroll tables is restricted to the personnel authorized by the Management.</li> </ul>  | IS_030 Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | IS_030 | Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | To do | Quarterly (Q) | SI      | IT Department | No relevant exception noted. |
|  |   | IS_031 Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | IS_031 | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | To do | Quarterly (Q) | SI      | COO           |                              |
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that the list of individuals allowed to access payroll tables is properly segregated.</li> <li>Checked that all individuals that accessed to the payroll tables were included in the authorized personnel list.</li> </ul> | IS_030 Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | IS_030 | Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | To do | Quarterly (Q) | SI      | COO           | No relevant exception noted. |
|  |   | IS_031 Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | IS_031 | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | To do | Quarterly (Q) | SI      |               | No relevant exception noted. |

| Control objectives / Controls                                       | Test of effectiveness   | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE | DOCUMENTO ad evidenza del controllo                                      | EXIST | Frequency        | Sezione | Author | Test results                 |
|---|---|---|--------|--|-------|------------------|---------|--------|------------------------------|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verified this access is restricted to the Payroll Department.</li> </ul>   | SE_080 Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080 | Organigramma Nome Azienda Cliente  | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|   |   | IS_031 Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | IS_031 | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO    |                              |
| 1.2 Management approves changing in the accesses to payroll tables. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Checked that changes to accesses to the payroll tables have been approved by the management (in written or via e-mail) before the settings into the system.</li> </ul> | IS_030 Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | IS_030 | Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|   |   | SE_080 Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080 | Organigramma Nome Azienda Cliente  | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | N/A    |                              |
|   |   | IS_031 Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | IS_031 | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO    |                              |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE | DOCUMENTO ad evidenza del controllo                                      | EXIST | Frequency        | Sezione | Author                              | Test results                 |
|--|--|---|--------|--|-------|------------------|---------|-------------------------------------|------------------------------|
| 1.3 Accesses to the payroll table data are periodically reviewed by authorized people for accuracy and ongoing pertinence.                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that the List of Accesses to the payroll table data is periodically reviewed by authorized people for accuracy and ongoing pertinence.</li> </ul> | IS_031 Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | IS_031 | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | To do | Quarterly (Q)    | SI      | IT Department (Salvatore Giannetto) | No relevant exception noted. |
| 1.4 Changes to accesses to the payroll tables into the system are compared to authorized source documents to ensure that they were input accurately. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that the List of Accesses to the payroll table data is compared to the accesses into the system.</li> </ul>                                       | SE_080 Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080 | Organigramma Nome Azienda Cliente  | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO                                 | No relevant exception noted. |
|  |  | IS_030 Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | IS_030 | Lista Abilitazioni a sistema (active directory)                          | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO                                 |                              |
|  |  | IS_031 Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | IS_031 | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO                                 |                              |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE     | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency     | Sezione | Author      | Test results                 |
|--|--|---|------------|---|-------|---------------|---------|-------------|------------------------------|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verified test results to the documentation provided by Management to verify if they are in accordance.</li> </ul>                               | AUDIT_TEST<br>Audit Team enquiry on controls performed by management about the compliance of authorizations | AUDIT_TEST | Audit Team enquiry on controls performed by management about the compliance of authorizations | To do | Ad hoc        | SI      | #Audit Team | No relevant exception noted. |
| <b>2. All valid changes to the payroll tables are input and processed.</b>                     |  |   |            |   |       |               |         |             |                              |
| 2.1 Payroll table data are validated by authorized people for accuracy before being processed. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that "Diario delle modifiche normative" is reviewed and approved by payroll manager and then turned to all the payroll team.</li> </ul> | IS_030 Lista Abilitazioni a sistema (active directory)  | IS_030     | Lista Abilitazioni a sistema (active directory)   | To do | Quarterly (Q) | SI      | COO         | No relevant exception noted. |
|  |  | PY_MS_030 Tabella valori a livello ditta in OMNIA Zucchetti Paghe   | PY_MS_030  | Tabella valori a livello ditta in OMNIA Zucchetti Paghe                                       | To do | Ad hoc        | SI      | COO         |                              |
|  |  | PY_MS_031 Tabella voci (Nazionale) in OMNIA Zucchetti Paghe   | PY_MS_031  | Tabella voci (Nazionale) in OMNIA Zucchetti Paghe   | To do | Ad hoc        | SI      | COO         |                              |

| Control objectives / Controls                             | Test of effectiveness   | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE    | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency        | Sezione | Author          | Test results                 |
|---|---|--|-----------|---|-------|------------------|---------|-----------------|------------------------------|
|   |   | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO             |                              |
|   |   | SE_080<br>Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080    | Organigramma Nome Azienda Cliente   | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO             |                              |
| 2.2 Requests to change the payroll table data are logged. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that requests to change the payroll table data are properly logged.</li> </ul> | PY_MS_050<br>Richiesta customizzazione da parte del cliente  | PY_MS_050 | Richiesta customizzazione da parte del cliente  | To do | Ad hoc           | SI      | Payroll Manager | No relevant exception noted. |
|   |   | PY_MS_090<br>LOG di modifica tabella di paga   | PY_MS_090 | LOG di modifica tabella di paga   | To do | Ad hoc           | SI      | COO             |                              |
|   |   | PY_MS_053<br>Cedolino new post customization   | PY_MS_053 | Cedolino new post customization   | To do | Ad hoc           | SI      | Payroll Manager |                              |

| Control objectives / Controls | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE    | DOCUMENTO ad evidenza del controllo  | EXIST | Frequency | Sezione | Author          | Test results                 |
|-------------------------------|--|---|-----------|--|-------|-----------|---------|-----------------|------------------------------|
|                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that logs include user and time information.</li> </ul>                                 | PY_MS_090<br>LOG di modifica tabella di paga  | PY_MS_090 | LOG di modifica tabella di paga  | To do | Ad hoc    | SI      | COO             | No relevant exception noted. |
|                               |  | PY_MS_041<br>LOG utente che ha effettuato la modifica a sistema   | PY_MS_041 | LOG utente che ha effettuato la modifica a sistema   | To do | Ad hoc    | SI      | COO             |                              |
|                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked the coherence between the log chronology and the payroll table data changes.</li> </ul> | PY_MS_052<br>Print screen storico log di modifica   | PY_MS_052 | Print screen storico log di modifica   | To do | Ad hoc    | SI      | Payroll Manager | No relevant exception noted. |
|                               |  | PY_MS_060<br>Documento modifica normativa (es. Contratto integrativo collettivo di lavoro che ha determinato la modifica Tabellare) | PY_MS_060 | Documento modifica normativa (es. Contratto integrativo collettivo di lavoro che ha determinato la modifica Tabellare) | To do | Ad hoc    | SI      | Payroll Manager |                              |
|                               |  | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia                                       | PY_MS_080 | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll.              | To do | Ad hoc    | SI      | COO             |                              |

| Control objectives / Controls                           | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE      | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency | Sezione | Author | Test results                 |
|---|--|--|-------------|---|-------|-----------|---------|--------|------------------------------|
|   |  | sulle Regole di Payroll.   |             |   |       |           |         |        |                              |
|   |  | PY_MS_081_T<br>Analisi dei cambiamenti (tabelle) dell'applicativo OMNIA Zucchetti Paghe da discutere e verbalizzare    | PY_MS_081_T | Analisi dei cambiamenti (tabelle) dell'applicativo OMNIA Zucchetti Paghe da discutere e verbalizzare      | To do | Ad hoc    | SI      | COO    |                              |
|   |  | PY_MS_082_T<br>Verbale dei cambiamenti (tabelle) dell'applicativo OMNIA Zucchetti Paghe discussi ed approvati          | PY_MS_082_T | Verbale dei cambiamenti (tabelle) dell'applicativo OMNIA Zucchetti Paghe discussi ed approvati            | To do | Ad hoc    | SI      | COO    |                              |
| 2.3. Only valid changes are made to the payroll tables. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that only valid changes are applied to payroll tables.</li> </ul> | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080   | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc    | SI      | COO    | No relevant exception noted. |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness   | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE        | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency        | Sezione | Author          | Test results                 |
|--|---|--|---------------|---|-------|------------------|---------|-----------------|------------------------------|
|  |   | PY_MS_082_bis<br>Cambiamenti tabellari eseguiti  | PY_MS_082_bis | Cambiamenti tabellari eseguiti  | To do | Ad hoc           | SI      | Payroll Manager |                              |
| <b>3. Changes to the payroll tables are accurate.</b>  |   |  |               |   |       |                  |         |                 |                              |
| 3.1 Changes in the payroll table data are reviewed by authorized people for accuracy and ongoing pertinence. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that changes to payroll table data have been reviewed by the payroll manager after the input into the system.</li> </ul> | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080     | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO             | No relevant exception noted. |
|  |   | SE_080<br>Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080        | Organigramma Nome Azienda Cliente   | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO             |                              |
|  |   | IS_031<br>Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente                                     | IS_031        | Lista persone autorizzate ad accedere al sistema firmata trimestralmente                                  | To do | Quarterly (Q)    | SI      | COO             |                              |
|  |   | PY_MS_030<br>Tabella valori a livello ditta in OMNIA Zucchetti Paghe   | PY_MS_030     | Tabella valori a livello ditta in OMNIA Zucchetti Paghe   | To do | Ad hoc           | SI      | COO             |                              |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness   | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE    | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency | Sezione | Author | Test results                 |
|--|---|--|-----------|---|-------|-----------|---------|--------|------------------------------|
|  |   | PY_MS_031<br>Tabella voci (Nazionale) in OMNIA Zucchetti Paghe   | PY_MS_031 | Tabella voci (Nazionale) in OMNIA Zucchetti Paghe   | To do | Ad hoc    | SI      | COO    |                              |
| 3.2 Changes to the payroll tables are compared to authorized source documents to ensure that they were input accurately. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that changes to payroll tables are compared to sourcing documentation and to the Diario delle modifiche normative to verify the compliance with statutory requirements.</li> </ul> | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc    | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|  |   | PY_MS_031<br>Tabella voci (Nazionale) in OMNIA Zucchetti Paghe   | PY_MS_031 | Tabella voci (Nazionale) in OMNIA Zucchetti Paghe   | To do | Ad hoc    | SI      | COO    |                              |
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked, on a sample basis, changes input and logged are in accordance with changes described into "Diario delle</li> </ul>  | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc    | SI      | COO    | No relevant exception noted. |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE     | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency | Sezione | Author          | Test results                 |
|--|--|---|------------|---|-------|-----------|---------|-----------------|------------------------------|
|  | modifiche normative".  | PY_MS_052<br>Print screen storico log di modifica   | PY_MS_052  | Print screen storico log di modifica  | To do | Ad hoc    | SI      | Payroll Manager |                              |
| 3.3 Payroll table data are issued and confirmed; defined mistakes are corrected immediately. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verified the existence of a checking routine to detect discrepancies between input data and record format.</li> </ul> | PY_MS_060<br>Documento modifica normativa (es. Contratto integrativo collettivo di lavoro che ha detrminato la modifica Tabellare)                              | PY_MS_060  | Documento modifica normativa (es. Contratto integrativo collettivo di lavoro che ha detrminato la modifica Tabellare)                             | To do | Ad hoc    | SI      | Payroll Manager | No relevant exception noted. |
|  |  | AUDIT_TEST<br>Audit Team inquiry with Payroll Department the categories of changes in payroll Tables, comparing them with Diario croologico and Clients request | AUDIT_TEST | Audit Team inquiry with Payroll Department the categories of changes in payroll Tables, comparing them with Diario croologico and Clients request | To do | Ad hoc    | SI      | Audit Team      |                              |
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Obtained the errors list and verified that</li> </ul>   | AUDIT_TEST<br>Audit Team inquiry with   | AUDIT_TEST | Audit Team inquiry with   | To do | Ad hoc    | SI      | Audit Team      |                              |

| Control objectives / Controls                                 | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE    | DOCUMENTO ad evidenza del controllo  | EXIST | Frequency        | Sezione | Author             | Test results                 |
|---|--|---|-----------|--|-------|------------------|---------|--------------------|------------------------------|
|   | the appropriate personnel stop the process and reviews the errors.   | Payroll Department.   |           | Payroll Department.  |       |                  |         |                    |                              |
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that changes to payroll table data have been reviewed by the management after the input into the system.</li> </ul> | SE_080<br>Organigramma<br>Nome Azienda<br>Cliente   | SE_080    | Organigramma<br>Nome Azienda<br>Cliente  | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO                | No relevant exception noted. |
|   |  | PY_MS_080<br>Diario delle<br>modifiche<br>normative che<br>andranno ad<br>impattare sia<br>sulle Tabelle sia<br>sulle Regole di<br>Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle<br>modifiche<br>normative che<br>andranno ad<br>impattare sia<br>sulle Tabelle sia<br>sulle Regole di<br>Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO                |                              |
|   |  | PY_MS_090<br>LOG di modifica<br>tabella di paga   | PY_MS_090 | LOG di modifica<br>tabella di paga   | To do | Ad hoc           | SI      | Payroll<br>Manager |                              |
| <b>4. Changes to the payroll tables are processed timely.</b> |  |   |           |  |       |                  |         |                    |                              |
| 4.1 Changes requests are logged with the receiving            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that requests to change the</li> </ul>  | PY_MS_090<br>LOG di modifica<br>tabella di paga   | PY_MS_090 | LOG di modifica<br>tabella di paga   | To do | Ad hoc           | SI      | COO                | No relevant exception noted. |

| Control objectives / Controls                 | Test of effectiveness   | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE      | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency        | Sezione | Author | Test results                 |
|---|---|--|-------------|---|-------|------------------|---------|--------|------------------------------|
| date and an estimated date of accomplishment. | payroll table data are properly logged.   | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080   | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
|   | • Checked that “Diario delle modifiche normative” has been reviewed by the appropriate management). | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080   | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|   |   | SE_080<br>Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080      | Organigramma Nome Azienda Cliente   | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO    |                              |
|   | • Checked the coherence between the log chronology and the payroll table data changes.              | PY_MS_082_T<br>Verbale dei cambiamenti (tabelle) dell’applicativo OMNIA Zucchetti Paghe discussi ed approvati          | PY_MS_082_T | Verbale dei cambiamenti (tabelle) dell’applicativo OMNIA Zucchetti Paghe discussi ed approvati            | To do | Ad hoc           | SI      | COO    | No relevant exception noted. |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE      | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency        | Sezione | Author | Test results                 |
|--|--|--|-------------|---|-------|------------------|---------|--------|------------------------------|
|  |  | PY_MS_090<br>LOG di modifica tabella di paga   | PY_MS_090   | LOG di modifica tabella di paga   | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
|  |  | PY_MS_052<br>Print screen storico log di modifica  | PY_MS_052   | Print screen storico log di modifica  | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
|  |  | PY_MS_081_T<br>Analisi dei cambiamenti (tabelle) dell'applicativo OMNIA Zucchetti Paghe da discutere e verbalizzare    | PY_MS_081_T | Analisi dei cambiamenti (tabelle) dell'applicativo OMNIA Zucchetti Paghe da discutere e verbalizzare      | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
| 4.2 Payroll tables data are periodically reviewed by management checking that changes have been correctly inputted by authorized people for accuracy and ongoing pertinence. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that "Diario delle modifiche normative" has been reviewed by the appropriate management.</li> </ul> | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080   | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|  |  | SE_080<br>Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080      | Organigramma Nome Azienda Cliente   | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO    |                              |

| Control objectives / Controls  | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period  | CODICE    | DOCUMENTO ad evidenza del controllo   | EXIST | Frequency        | Sezione | Author | Test results                 |
|--|--|--|-----------|---|-------|------------------|---------|--------|------------------------------|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that changes to payroll table data have been reviewed by the management after the input into the system.</li> </ul> | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|  |  | PY_MS_090<br>LOG di modifica tabella di paga   | PY_MS_090 | LOG di modifica tabella di paga   | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
|  |  | SE_080<br>Organigramma Nome Azienda Cliente  | SE_080    | Organigramma Nome Azienda Cliente   | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO    |                              |
| <b>5. Payroll table data remain pertinent.</b>   |  |  |           |   |       |                  |         |        |                              |
| 5.1 Payroll table data are periodically reviewed by authorized people for accuracy and ongoing pertinence. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that "Diario delle modifiche normative" has been reviewed by the appropriate management.</li> </ul>                 | PY_MS_080<br>Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle modifiche normative che andranno ad impattare sia sulle Tabelle sia sulle Regole di Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO    | No relevant exception noted. |

| Control objectives / Controls | Test of effectiveness  | CONTROL EVIDENCE for the testing period   | CODICE    | DOCUMENTO ad evidenza del controllo  | EXIST | Frequency        | Sezione | Author | Test results                 |
|-------------------------------|--|---|-----------|--|-------|------------------|---------|--------|------------------------------|
|                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Checked that changes to payroll table data have been reviewed by the management after the input into the system.</li> </ul> | SE_080<br>Organigramma<br>Nome Azienda<br>Cliente   | SE_080    | Organigramma<br>Nome Azienda<br>Cliente  | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO    | No relevant exception noted. |
|                               |  | PY_MS_080<br>Diario delle<br>modifiche<br>normative che<br>andranno ad<br>impattare sia<br>sulle Tabelle sia<br>sulle Regole di<br>Payroll. | PY_MS_080 | Diario delle<br>modifiche<br>normative che<br>andranno ad<br>impattare sia<br>sulle Tabelle sia<br>sulle Regole di<br>Payroll. | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
|                               |  | PY_MS_090<br>LOG di modifica<br>tabella di paga   | PY_MS_090 | LOG di modifica<br>tabella di paga   | To do | Ad hoc           | SI      | COO    |                              |
|                               |  | SE_080<br>Organigramma<br>Nome Azienda<br>Cliente   | SE_080    | Organigramma<br>Nome Azienda<br>Cliente  | To do | Semi-Annual (SY) | SI      | COO    |                              |