

		
---	---	---

PO FESR 2007 -2013		
Check List di verifica del sistema di gestione e controllo degli organismi intermedi (OI)		
Organismo Intermedio		
Tipologia dell'OI	<input type="checkbox"/> soggetti pubblici - struttura in House <input type="checkbox"/> soggetti pubblici - non aventi carattere in House <input type="checkbox"/> soggetti privati	
Asse		
Linea di attività		
Importi della Linea interessati dall'attività dell'OI	Totale	
	<i>FESR</i>	
	<i>Stato</i>	
	<i>RAS</i>	
Verificato da:	<i>inserire Nome e Cognome</i>	
Data verifiche		
Responsabile Linea Attività	<i>inserire il luogo di conservazione del</i>	
Luogo archiviazione della Documentazione:	<i>inserire Nome e Cognome responsabile</i>	
Informazioni riassuntive del Organismo intermedio:		
Atti amministrativi di designazione formale dell'OI		
bando di selezione per l'individuazione dell'OI soggetto privato		
Convenzione		
Spesa certificata alla data della verifica		
Periodo coperto dall'attività di verifica		
PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA:	S/N/NA	Descrizione/Commenti
1 CHIARA DEFINIZIONE, RIPARTIZIONE E SEPARAZIONE DELLE FUNZIONI DI GESTIONE E DI CONTROLLO Artt. 58 a), b), e), 59.2, 59.3, 60 Reg 1083/06 e artt. 12, 13.5 e 22 b) - Reg 1828/06		
a) Organizzazione		
Per la gestione dell'attività delegata all'OI esistono adeguate indicazioni specifiche in atti formali della RAS?		
È stato predisposto presso l'OI un organigramma che descrive l'assegnazione degli obiettivi e delle funzioni tra le diverse unità organizzative e all'interno delle unità medesime e, indicativamente, il numero di risorse assegnate?		
Esiste una chiara identificazione delle responsabilità all'interno dell'organigramma dell'OI?		
Vi è una chiara assegnazione delle posizioni con specifiche responsabilità allo staff dell'OI?		
Esiste un manuale delle procedure a uso dello staff dell'OI? Tale manuale riporta la data e il numero di riferimento?		
Sono previste procedure di aggiornamento del manuale?		
Sono assicurate le competenze professionali delle persone incaricate dello svolgimento delle varie funzioni?		
Sono stati predisposti corsi dedicati alla formazione e all'aggiornamento professionale del personale?		
2 ADEGUATE PROCEDURE PER LA SELEZIONE E GESTIONE DELLE PROPOSTE PROGETTUALI Art. 60 a) e art. 65 a) Reg 1083/06 e art. 5 e art. 13.1 Reg 1828/06		
a) Selezione e Approvazione delle operazioni		
Sono state definite chiare procedure di selezione e approvazione delle proposte progettuali tese a garantire la conformità agli obiettivi e alle finalità del PO?		
Vengono adottate opportune procedure di verifica del rispetto della normativa in materia di informazione e pubblicità?		
Sono previste procedure per la verifica delle norme relative agli aiuti di stato?		
Nei bandi viene indicata la fonte di finanziamento?		
Vengono pubblicati sul sito istituzionale dell'amministrazione i bandi/avvisi e la documentazione relativa?		
Esistono delle procedure di registrazione e protocollo delle proposte ricevute?		
Esistono delle procedure di verifica per garantire che tutte le proposte pervenute siano corredate di un piano finanziario dettagliato indicante chiaramente l'utilizzo dei Fondi?		
Esistono dei controlli per prevenire il doppio finanziamento delle attività nell'ambito del PO?		
Esiste documentazione adeguata dell'istruttoria svolta per la selezione delle domande?		
Vengono predisposti appositi verbali di valutazione?		
Esistono griglie standard per la valutazione delle offerte dalle quali risultano i punteggi assegnati?		
I verbali di valutazione sono correttamente conservati?		

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA:	S/N/NA	Descrizione/Commenti
Esiste atto conforme e giuridicamente vincolante per l'amministrazione appaltante (decreto approvazione contratto/convenzione, graduatoria progetti ammessi, etc.)?		
Esistono delle griglie e delle liste di controllo per la valutazione dalle quali risultino i punteggi assegnati? <i>(se applicabile)</i>		
E' garantita un'informazione tempestiva dell'esito della gara a tutti i partecipanti?		
Vengono portate a conoscenza degli esclusi le motivazioni di esclusione?		
Vengono regolarmente pubblicati gli avvisi relativi agli appalti aggiudicati?		
Vengono pubblicati sul sito istituzionale gli esiti della selezione?		
Esiste atto conforme e giuridicamente vincolante per l'amministrazione appaltante (decreto approvazione contratto/convenzione, graduatoria progetti ammessi, etc.)?		
b) Gestione		
E' presente un manuale di descrizione delle procedure di gestione? Tale manuale è sufficientemente articolato rispetto alle diverse fasi di attuazione/rendicontazione/controllo?		
E' chiaramente identificabile il soggetto e il luogo presso il quale sono conservati i documenti di supporto alle spese e ai controlli effettuati (che include anche tutti i documenti richiesti per un'adeguata pista di controllo)?		
La notifica di concessione del contributo ai beneficiari prescelti specifica i termini e le condizioni del finanziamento?		
Sono fornite adeguate informazioni ai beneficiari circa gli obblighi e gli adempimenti connessi con la realizzazione delle attività oggetto di finanziamento?		
I beneficiari sono adeguatamente informati in relazione all'ammissibilità delle spese?		
Le regole di ammissibilità delle spese a livello nazionale sono applicate al PO?		
E' prevista la forfettizzazione dei costi indiretti?		
Nel caso di forfettizzazione dei costi indiretti, è prevista una chiara definizione dei costi diretti ed indiretti?		
In caso di forfettizzazione, i costi indiretti vengono riparametrati con i costi diretti?		
Sono fornite adeguate informazioni ai Beneficiari circa gli obblighi e gli adempimenti connessi con la realizzazione delle attività da parte di Enti terzi?		
Esistono procedure che prevedono controlli da effettuare sulle relazioni di avanzamento dei lavori presentate dai beneficiari?		
c) Pista di controllo		
E' stata predisposta e formalizzata una adeguata pista di controllo che rispetti i criteri di cui all'art 15 del Reg CE 1828/06? In particolare:		
<i>le descrizioni fornite nella pista consentono la verifica dell'effettivo pagamento della quota pubblica ai beneficiari?</i>		
<i>la pista di controllo contiene informazioni relative all'applicazione dei criteri di selezione stabiliti dal Comitato di Sorveglianza?</i>		
<i>le descrizioni fornite nella pista di controllo contengono in modo appropriato per ciascun gruppo di operazioni le specifiche tecniche, il piano finanziario, la documentazione riguardante le procedure di affidamento, i rapporti di avanzamento e i rapporti dei controlli condotti sulle operazioni.</i>		
Tale pista di controllo viene periodicamente aggiornata?		
Attraverso la pista di controllo è possibile procedere all'identificazione di tutti i documenti necessari per la ricostruzione della spesa?		
Esiste una archiviazione informatizzata dei fascicoli dei progetti finanziati?		
Sono state predisposte procedure per la conservazione dei fascicoli dei progetti?		
Esistono indicazioni fornite ai Beneficiari circa le modalità con le quali i requisiti fissati all'art. 15 del Reg. (CE) 1828/2006 debbano essere implementati? In particolare:		
<i>sono state fornite le informazioni riguardanti la conservazione dei documenti, se tali informazioni rispecchiano tutti gli elementi indicati all'art. 19 del Reg. (CE) 1828/2006 e se il formato dei documenti conservati è uno di quelli previsti all'art. 19 paragrafo 4 del Reg. (CE) 1828/2006</i>		
d) Dichiarazione delle spese		
È stato predisposto un processo al fine di garantire che le spese ritenute non ammissibili in base alle verifiche effettuate e completate non siano inserite nella dichiarazione della spesa trasmessa all'AdC?		
Nel caso in cui una spesa oggetto di rettifica sia stata già inserita in una dichiarazione di spesa, è stata identificata una procedura per cui l'importo rettificato possa essere compensato nella dichiarazione di spesa immediatamente successiva al ricevimento della comunicazione di rettifica?		
Nel caso in cui una spesa oggetto di rettifica NON sia stata ancora inserita in una dichiarazione di spesa, esiste una procedura che consenta di inserire nella dichiarazione di spesa successiva alla comunicazione solo l'importo di spesa al netto della rettifica stessa?		
Vengono descritte le procedure di ricevimento, verifica e convalida delle domande di rimborso dei beneficiari (art. 22 (d) del Reg. 1828/2006)?		
3) ADEGUATE VERIFICHE DI GESTIONE Art. 60 b), g) Reg 1083/06 e artt. 13.2-13.4 Reg 1828		
a) Controlli di Primo Livello		
All'interno dell'OI, è stata predisposta l'Unità di Controllo di I livello funzionalmente indipendente?		
Nel caso in cui l'OI è anche un beneficiario, l'organizzazione dei controlli di I livello assicura un'adeguata separazione delle funzioni come previsto dall'art. 58 (b) del Reg. 1083/2006?		
Esiste un manuale che contenga le procedure e gli strumenti (check list, modelli di verbali e di relazioni) per la corretta esecuzione dei controlli sulla spesa dichiarata?		
E' stato correttamente definito l'ambito del controllo?		
È assicurato che i controlli di I livello riguarderanno gli aspetti finanziari, amministrativi, tecnici e fisici delle varie operazioni?		

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA:	S/N/NA	Descrizione/Commenti
È assicurato che tali controlli includeranno le seguenti procedure: verifiche amministrative e controlli in loco?		
È previsto che l'OI registri per ogni controllo il lavoro svolto, la data, i risultati di tale verifica e le misure adottate rispetto alle irregolarità riscontrate?		
Esiste un sistema informatizzato di registrazione dei controlli effettuati?		
È assicurata l'adeguatezza delle procedure di controllo per valutare la corretta tenuta della contabilità?		
E' garantita l'adeguatezza degli strumenti per il controllo rispetto alle operazioni cofinanziate?		
Sono previste adeguate procedure di verifica sul seguito dato alle attività di controllo inesitate?		
Sono previste procedure e strumenti per un'adeguata e completa analisi dei rischi e relativo dimensionamento del campione delle operazioni da sottoporre a verifiche in loco?		
La metodologia di campionamento è coerente con quella indicata dall'AdG?		
Sono previste revisioni su base annua, da parte dell'OI, del metodo di campionamento?		
Le procedure di selezione del campione di operazioni sono adeguatamente registrate?		
Sono presenti relazioni redatte in relazione ai risultati di controlli?		
4) AFFIDABILI SISTEMI INFORMATIZZATI DI CONTABILITÀ, MONITORAGGIO E REPORTING FINANZIARIO		
Art. 58 d) e art. 60 c) Reg 1083/06, art. 14.1 e annex III Reg 1828/2006		
a) Sistema di monitoraggio		
Esiste un manuale per la gestione e l'utilizzo del sistema di monitoraggio?		
Viene fornita una descrizione, incluso un diagramma di flusso, delle procedure adottate per il monitoraggio?		
Vengono adottati i dispositivi adeguati per l'accesso, per la validazione e per la trasmissione dei dati?		
Esistono delle procedure di controllo/convalida in fase di inserimento dei dati?		
Viene verificata nel manuale la chiara assegnazione delle responsabilità specifiche al personale che lavora al sistema?		
Esistono delle procedure finalizzate a verificare la corrispondenza tra l'avanzamento fisico dell'operazione rispetto ai dati previsionali?		
Il sistema è in grado di raccogliere dati affidabili sull'attuazione delle operazioni per fini di monitoraggio, valutazione e controllo?		
Il sistema informatico registra anche gli importi recuperabili o ritirati a seguito della soppressione totale o parziale della partecipazione a un'operazione?		

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA:	S/N/NA	Descrizione/Commenti
b) Sistema Contabile		
La struttura del sistema contabile permette l'identificazione dei beneficiari, degli organismi coinvolti e dei motivi dei pagamenti?		
Esiste un dispositivo atto a garantire che i beneficiari abbiano istituito e mantengano un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative all'operazione?		
Esiste un sistema informatizzato di registrazione e conservazione dei dati contabili relativi a ciascuna operazione?		
È prevista una riconciliazione contabile periodica per evidenziare il ricevimento e l'utilizzo dei Fondi comunitari?		
5) NECESSARIE AZIONI PREVENTIVE E CORRETTIVE IN CASO DI RILEVAZIONE DELLE IRREGOLARITÀ Art. 98.1 Reg 1083/06e art. 16 Reg 1828/06		
c) Irregolarità e recuperi		
La procedura di gestione delle anomalie, di segnalazione delle irregolarità e di attivazione dei recuperi è formalizzata e risponde alle prescrizioni di cui alla sezione 4 del Reg. (CE) 1828/06 (art. 27-36)?		
Esiste un manuale che contenga procedure su come intervenire in caso di rilevazione di irregolarità?		
Le procedure finalizzate alla comunicazione delle irregolarità e delle eventuali procedure di recupero alla AdG - ex artt. 28-30 del Reg. 1828/2006 risultano adeguate e tempestive? In particolare:		
<i>la procedura adottata è conforme con l'obbligo di "prime comunicazioni di irregolarità", nei due mesi successivi a ogni trimestre, ai sensi dell'art. 28 paragrafo 1 del Reg. (CE) 1828/2006?</i>		
<i>la procedura seguita assicura che nei due mesi successivi a ogni trimestre sia data "comunicazione sul seguito dato" (art. 30 del Reg. 1828/2006) e "comunicazione su mancati recuperi" a ogni "prima comunicazione di irregolarità" ai sensi dell'art 28 paragrafo 1 del Reg. (CE) 1828/2006?</i>		
<i>esiste un meccanismo che valuta la natura e la gravità delle irregolarità e della perdita finanziaria che ne risulta per i Fondi?</i>		
<i>le procedure di recupero delle somme indebitamente versate risultano adeguate e tempestive?</i>		
Esiste una contabilità dei debitori e dei recuperi?		
La procedura di segnalazione delle irregolarità e di attivazione dei recuperi è formalizzata in un diagramma di flusso aderente alle prescrizioni riportate nella sezione 4 del Reg. (CE) 1828/2006 (art. 27 - 36)?		

Data __/__/____

Il/I Responsabile/i del controllo