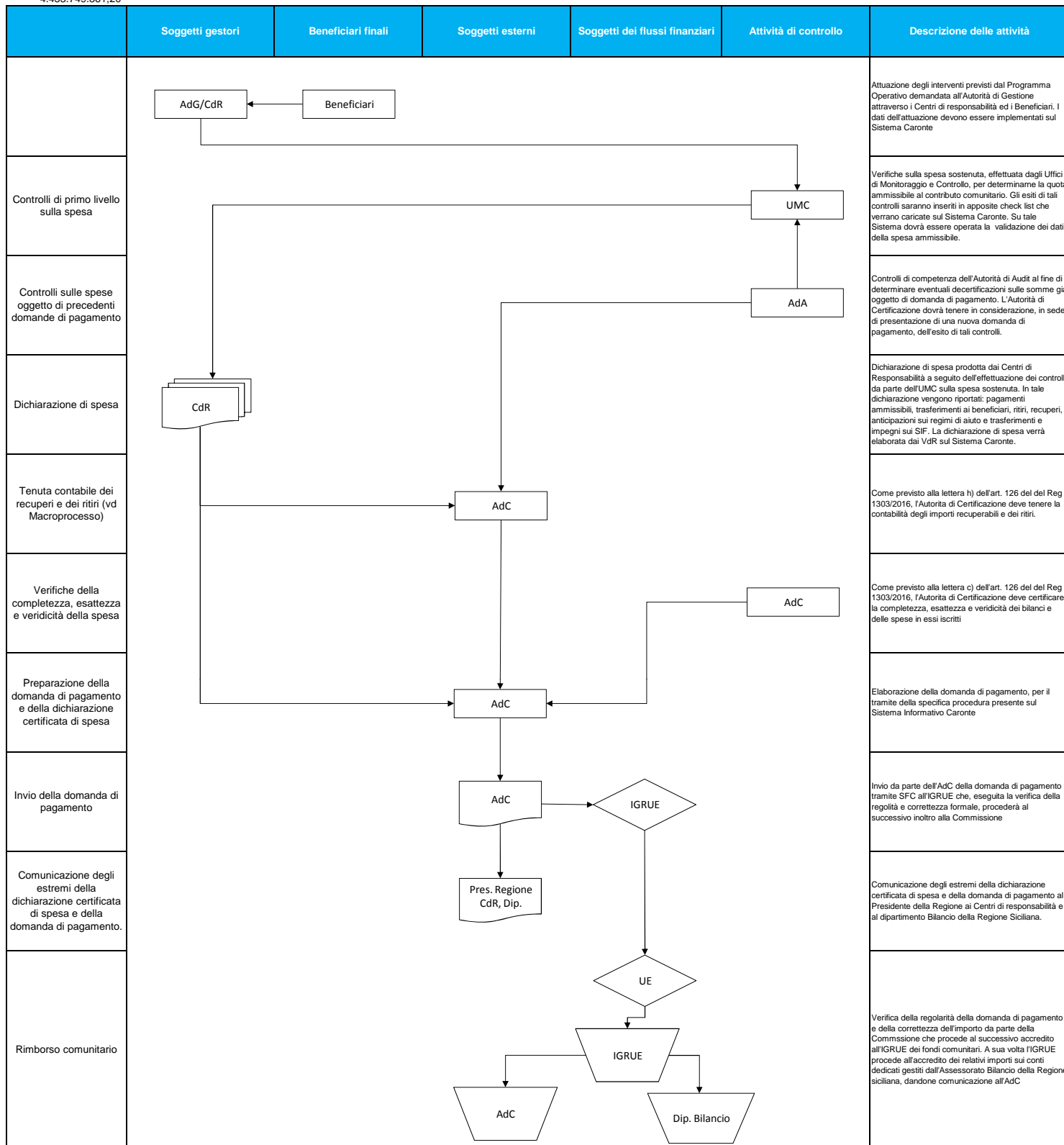


**PISTE DI CONTROLLO POR FESR 2014-2020
REGIONE SICILIANA**

Autorità di Certificazione

Allegato al manuale dell'AdC versione 1.0 del novembre 2016

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO	
OBIETTIVO	Convergenza
PROGRAMMA	PO FESR Regione Siciliana 2014/2020 - CCI: 2014IT16RFOP016. Decisione CE n. C(2015)5904 del 17 agosto 2015
IMPORTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA OPERATIVO	€4.453.749.861,20
IMPORTO QUOTA FONDO STRUTTURALE (FESR)	€3.340.312.395,90
IMPORTO SPESA PUBBLICA NAZIONALE E REGIONALE	€1.113.437.465,30
AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	Presidenza della Regione Siciliana – Ufficio speciale Autorità di Certificazione dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea - FESR
AUTORITA' DI GESTIONE	Presidenza della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Programmazione
AUTORITA' DI AUDIT	Presidenza della Regione Siciliana – Ufficio Speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
CENTRO DI RESPONSABILITA	Dipartimenti regionali -Organismi intermedi responsabili delle Priorità / azioni
BENEFICIARI	Vedi PO e relative schede tecniche



LEGENDA



Operazione



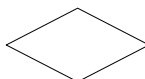
Attività complessa



Documento



Documento dettagliato e complesso



Decisione

AdG = Autorità di Gestione
AdA = Autorità di Audit
AdC = Autorità di Certificazione
CdR = Centri di Responsabilità
UMC= Unità di Monitoraggio e Controllo

	Soggetti gestori	Beneficiari finali	Soggetti esterni	Soggetti dei flussi finanziari	Attività di controllo	Descrizione delle attività
			AdC		CdR AdA Audit Commissione	La tenuta complessiva della contabilità dei recuperi e ritiri descritta nel relativo processo, risulta come la composizione delle attività di controllo effettuate dalla Commissione, dall'AdA e dai CdR, per il tramite delle UMC, nel corso dell'anno contabile
Trasmissione dati (Vd Processo: Domande di Pagamento - Attività: Dichiarazione di spesa)	CdR					Tramite le dichiarazioni di spesa richieste ai CdR in occasione delle domande di pagamento effettuate dall'AdC, vengono trasmesse, formalmente su supporto cartaceo e gestite e rese disponibili tramite il Sistema Informativo Caronte, le informazioni necessarie alla preparazione dei conti, quali trasferimenti, pagamenti ammissibili, ritiri, recuperi, anticipazioni e SIF.
Acquisizione della Relazione sulla Gestione			AdG			Come previsto alla lettera b) dell'art.138 del Reg. 1303/2013, l'AdC acquisisce dall'AdG la Dichiarazione di Gestione e la relazione di sintesi sul periodo contabile precedente, nella quale viene dichiarato che le informazioni presenti nel sistema contabile (Caronte) sono correttamente presentate, complete ed accurate nonché che la spesa inserita è stata utilizzata per la finalità prevista ed in conformità con il principio della sana gestione finanziaria.
Acquisizione dell'esito dell'attività di controllo dell'AdA			AdA			Propedeutica alla preparazione dei conti è l'acquisizione del Rapporto annuale dei controlli, riferito al periodo contabile precedente.
Preparazione dei conti			AdC			Con scadenza il 15 febbraio successivo alla data conclusione del precedente periodo contabile (30 giugno dell'annualità precedente), l'AdC deve presentare alla Commissione i conti secondo le modalità previste all'art.138 del Reg. 1303/2013 e secondo i modelli indicati nella relativa appendice al regolamento.
Acquisizione del parere dall'AdA			AdA			Effettuata la predisposizione dei conti, l'AdC sottopone all'AdA la propria elaborazione al fine di acquisire il definitivo parere di congruità sui dati in essa contenuti
Trasmissione dei conti			AdC			Acquisito il parere dell'AdA, l'AdC trasmette i conti all'IGRUE per il successivo inoltro alla Commissione per la definitiva registrazione dei dati

LEGENDA



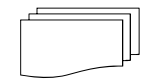
Operazione



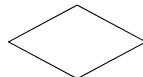
Attività complessa



Documento



Documento dettagliato e complesso

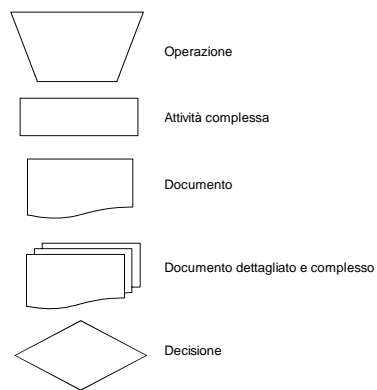


Decisione

AdG = Autorità di Gestione
AdA = Autorità di Audit
AdC = Autorità di Certificazione
CdR = Centri di Responsabilità
UMC= Unità di Monitoraggio e Controllo

Attività	Soggetti gestori	Beneficiari finali	Soggetti esterni	Soggetti dei flussi finanziari	Attività di controllo	Descrizione delle attività
Individuazione di irregolarità nelle spese certificate					Audit Commissione UMC AdA	La tenuta complessiva della contabilità dei recuperi e ritiri, descritta nel relativo processo, risulta come il prodotto delle attività di controllo effettuate dal Commissione, dall'AdA e dai CdR, per il tramite delle UMC, nel corso dell'anno contabile.
Richiesta di ritiro					CdR	L'UMC, a seguito della rilevazione di irregolarità sulle spese già certificate, richiede, per il tramite del Direttore del CdR, il ritiro dei relativi importi all'AdC. L'AdA completa le attività controllo su un campione delle somme certificate da uno specifico CdR, comunica allo stesso CdR le irregolarità riscontrate nel rapporto definitivo di Audit, affinché il CdR: operi le conseguenti azioni di revoca totale e parziale del finanziamento, avvisi le procedure per il recupero delle somme e comunichi all'AdC le richieste di ritiro.
Rapporto annuale sui controlli					AdA	In riferimento alle somme oggetto di certificazione nel precedente periodo contabile l'AdA, elabora il Rapporto annuale dei controlli i cui esiti dovranno confluire nella contabilità complessiva dei ritiri e dei recuperi.
Gestione dei Ritiri e dei Ritiri temporanei					AdC	L'AdC raccoglie tutte le informazioni relative, ha il compito di gestire, tramite il sistema Caronte, le richieste di ritiro effettuate dai soggetti deputati al controllo della spesa. Tale competenza rimane incardinata sulla sola AdC per le ricadute che l'applicazione dei ritiri e dei ritiri temporanei (sospensioni), hanno sugli importi certificati.
Gestione dei Recuperi conclusi/pendenti e irrecuperabili					CdR AdC	In relazione alle segnalazioni effettuate su eventuali irregolarità nelle spese certificate, il CdR ha il compito di gestire sul Sitema Caronte i recuperi già effettuati, i recuperi ancora in fase di definizione e i gli importi irrecuperabili ai sensi del Regolamento 268/2016. Il sistema Caronte, unitamente alle informazioni inserite nelle dichiarazioni di spesa prodotte dallo stesso sistema in occasione delle domande di pagamento, permette all'AdC la consultazione e la gestione dei recuperi inseriti dal CdR.
Tenuta complessiva della contabilità dei ritiri e dei recuperi					AdC	La combinazione dei processi finora descritti garantiscono la tenuta complessiva della contabilità dei ritiri e dei recuperi

LEGENDA



AdG = Autorità di Gestione
 AdA = Autorità di Audit
 AdC = Autorità di Certificazione
 CdR = Centri di Responsabilità
 UMC = Unità di Monitoraggio e Controllo