



Unione Europea



Regione Siciliana



Repubblica Italiana

FSE FONDO SOCIALE EUROPEO
SICILIA 2020

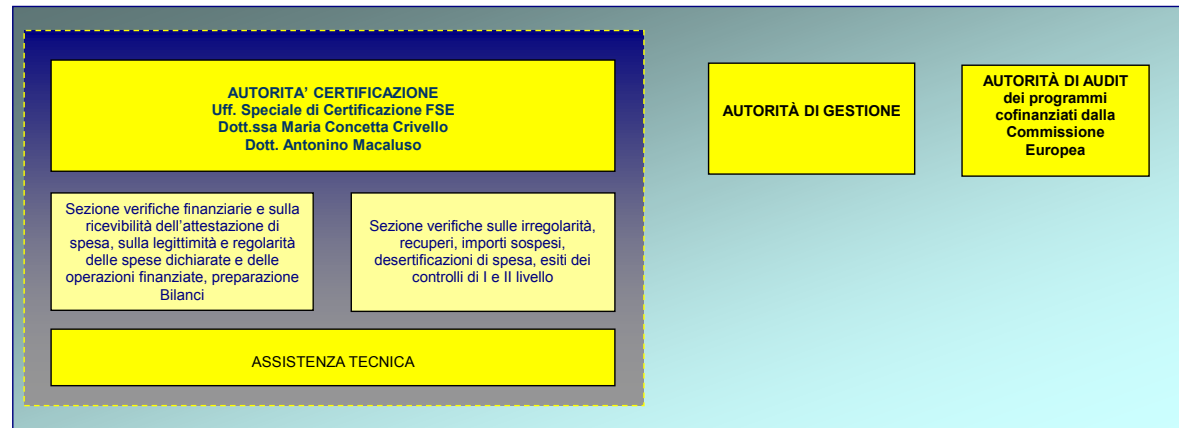
Autorità di Certificazione FSE






Pista di controllo

Versione 1[^] – 3 luglio 2017

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO	
OBIETTIVO	Convergenza
PROGRAMMA	PO FSE Regione Sicilia - CCI 2014IT05SFOP014
OPERAZIONE O GRUPPO DI OPERAZIONI	Formazione, Acquisizione di beni e servizi, Erogazione di finanziamenti e servizi a singoli beneficiari, aiuti alle imprese
MACROPROCESSO	Formazione, Acquisizione di beni e servizi, Erogazione di finanziamenti e servizi a singoli beneficiari, aiuti alle imprese
IMPORTO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE COME DA PROGRAMMA OPERATIVO	820.096.363,95 Euro
IMPORTO QUOTA FONDO STRUTTURALE (FSE)	615.072.321,00 Euro
IMPORTO SPESA PUBBLICA NAZIONALE E REGIONALE	205.024.042,95 Euro
AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	Presidenza della Regione Siciliana – Autorità di Certificazione dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea - FSE
AUTORITA' DI GESTIONE	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale
AUTORITA' DI AUDIT	Presidenza della Regione Siciliana – Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro: - Dipartimento del Lavoro - Dipartimento della Famiglia e delle Politiche Sociali
BENEFICIARI	Vedi PO e documento sui "Criteri di selezione delle operazioni finanziate dal FSE" ex Art 110 par. 2.a) Regolamento (UE) 1303/2013

ORGANIZZAZIONE (Ordine di servizio prot. N. 2094 del 18/11/2016)



<i>LEGENDA</i>			
Simboli utilizzati nel flow-chart	Significato	Simboli utilizzati nel flow-chart	Significato
	Decisione		Documento contenente comunicazione ufficiale
	Attività complessa		Operazione
	Documento articolato e complesso. Relazione		

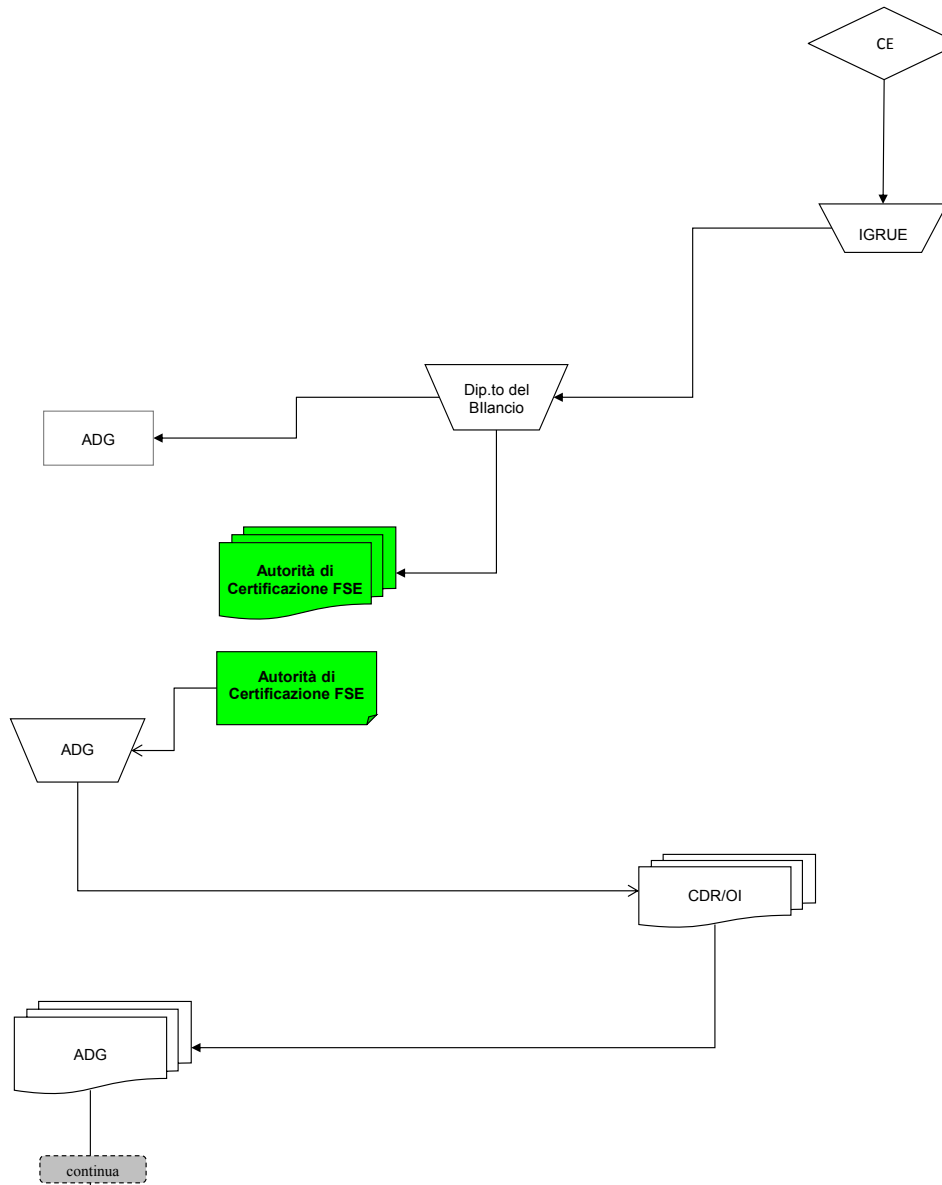
DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Codice controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Riferimenti normativi	Archiviazione documenti
CERT 1	Verifica del trasferimento della quota del contributo comunitario spettante dalla Commissione Europea e del pronto accreditamento all'Amministrazione titolare sia della quota comunitaria sia della quota statale di contributo, attraverso il sistema informativo	- Regolamenti comunitari	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 2	Verifica della correttezza dell'importo ricevuto e della relativa contabilizzazione	- Regolamenti comunitari - Vademecum attuazione - Manuale Autorità di Gestione	Autorità di Gestione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 3	Verifica e controllo finanziario e amministrativo delle spese dichiarate dai beneficiari, validazione sul sistema informativo locale dei dati relativi alle operazioni e successiva predisposizione dell'attestazione di spesa da trasmettere all'ADG	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Gestione	Autorità di Gestione FSE Centri di Responsabilità - Dipartimento regionale del lavoro, dell'impiego, dell'orientamento, dei servizi e delle attività formative Sede <u>PALERMO</u> - Viale Praga, 29 - Dipartimento regionale della Famiglia e delle politiche sociali Sede <u>PALERMO</u> - Via Ausonia, 122
CERT 4	Verifica e controllo finanziario e amministrativo, validazione sul sistema informativo locale dei dati relativi alle operazioni per cui si chiede il rimborso alla CE e successiva predisposizione dell'attestazione di spesa da trasmettere all'ADC FSE	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Gestione	Autorità di Gestione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 5	Verifica dati finanziari	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 6	Verifica irregolarità	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 7	Verifica dell'ADC FSE dell'avvenuta accettazione dell'UE della domanda di pagamento	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 8	Verifica ricevibilità dell'attestazione di spesa trasmessa dall'AdG, alla luce delle azioni correttive apportate dall'ADG	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 9	Verifica dati finanziari sulle domande di pagamento e certificazioni di spesa dell'anno contabile di riferimento, trasmesse alla CE	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 10	Verifica degli importi ritirati, sospesi, recuperati, da recuperare e non recuperabili al fine della predisposizione del bilancio annuale (chiusura conti)	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 11	Analisi degli esiti dei controlli di I e di II livello	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33
CERT 12	Analisi dei rischi per eventuali verifiche supplementari dell'ADC FSE	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Certificazione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Codice controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Riferimenti normativi	Archiviazione documenti
CERT 13	Verifica sui dati finanziari e sulle previsioni di spesa dell'ADG	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione FSE Sede <u>PALERMO</u> VIALE REGIONE SICILIANA N. 33

num. ord.	Note	Attività	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione FSE	Altri soggetti interni all'Amministrazione titolare di intervento	Soggetti attuatori	Altri soggetti	Attività di controllo	
1	a) - Prefinanziamento iniziale e annuale	Approvazione della forma di intervento - versamento prefinanziamento della quota comunitaria (1% dell'intero programma dal 2014 al 2016, esclusa la riserva di efficacia) (ex art. 134 del Regolamento CE 1303/2016)					CE		
2		Erogazione prefinanziamento (quota comunitaria e quota nazionale): - prefinanziamento iniziale in quota % sull'intero importo del PO (art. 134.1 del RDC) - prefinanziamento annuale in quota % sull'importo annuale del PO (art. 134.2 del RDC)					IGRUE		
3		Ricezione prefinanziamento e contabilizzazione, predisposizione decreto accertamento somme in entrata, comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento	ADG		Dip.to del Bilancio				Verifica della correttezza dell'importo ricevuto e della relativa contabilizzazione (CERT2)
4		Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento (iniziale e annuale) Verifica della congruità del prefinanziamento e registrazione degli importi nel SI locale			Autorità di Certificazione FSE				Verifica del trasferimento della quota del contributo comunitario spettante dalla Commissione Europea e del pronto accredito all'Amministrazione titolare sia della quota comunitaria sia della quota statale di contributo, attraverso il sistema informativo (CERT1)
5	b) - Attestazione di spesa	Richiesta attestazione di spesa, secondo la tempistica e gli steps procedurali previsti dal Manuale delle procedure in uso dell'AdC o sue indicazioni specifiche Richiesta dell'ADG ai CDR/OI dell'attestazione della spesa	ADG	Autorità di Certificazione FSE					
6		Elaborazione, attraverso il sistema informativo-contabile locale, e trasmissione da parte dei CDR/OI della attestazione di spesa ripartita per ciascuna delle linee di intervento gestite				CDR/OI		Verifica e controllo finanziario e amministrativo delle spese dichiarate dai beneficiari, validazione sul sistema informativo locale dei dati relativi alle operazioni e successiva predisposizione dell'attestazione di spesa da trasmettere all'ADG (CERT3)	
7		Attestazione della spesa, secondo la tempistica e gli steps procedurali previsti dal Manuale delle procedure in uso dell'AdC o sue indicazioni specifiche Elaborazione, attraverso il sistema informativo-contabile locale, e trasmissione da parte dell'ADG della attestazione di spesa all'ADC FSE, ripartita per ciascuna delle linee di intervento gestite	ADG						Verifica e controllo finanziario e amministrativo, validazione sul sistema informativo locale dei dati relativi alle operazioni per cui si chiede il rimborso alla CE e successiva predisposizione dell'attestazione di spesa da trasmettere all'ADC FSE (CERT4)



num. ord.	Note	Attività	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione FSE	Altri soggetti interni all'Amministrazione titolare di intervento	Soggetti attuatori	Altri soggetti	Attività di controllo
8	b1) - CASO A (ricevibilità ed ammissibilità dell'attestazione di spesa dell'AdG)	Acquisizione dell'attestazione di spesa dell'ADG	continua	Autorità di Certificazione FSE				
9		Verifica ricevibilità dell'attestazione di spesa trasmessa dall'AdG		Autorità di Certificazione FSE Sezione verifica dati finanziari				Verifica dati finanziari (CERT5)
10				Autorità di Certificazione FSE Sezione verifica irregolarità				Verifica irregolarità (CERT6)
11		Validazione pagamenti verificati nel sistema informativo locale, elaborazione della certificazione di spesa e domanda di pagamento, registrazione dati finanziari della spesa certificata e della domanda di pagamento sul SI SFC, validazione dati sul SI SFC per il conseguente inoltro alla CE			Autorità di Certificazione FSE		ANPAL MLPA CE	
12		Monitoraggio della domanda di pagamento su SFC			Autorità di Certificazione FSE			Verifica dell'ADC FSE dell'avvenuta accettazione dell'UE della domanda di pagamento (CERT7)
13		Comunicazione all'ADG, ai CDR/OI e all'ADA degli estremi della dichiarazione certificata di spesa e della domanda di pagamento e delle eventuali spese ritirate, sospese e riammesse		ADG		ADA	CDR/OI	
14		totale dell'attestazione di spesa dell'ADG	Acquisizione dell'attestazione di spesa dell'ADG delle spese sostenute	ADG	Autorità di Certificazione FSE			
15	Verifica ricevibilità dell'attestazione di spesa trasmessa dall'AdG			Autorità di Certificazione FSE Sezione verifica dati finanziari				Verifica dati finanziari (CERT5)
16				Autorità di Certificazione FSE Sezione verifica irregolarità				Verifica irregolarità (CERT6)
17	Riscontro irregolarità documentale e/o incongruenze dati finanziari e/o inadeguatezza dei controlli di I livello: - dichiarazione di irricevibilità dell'attestazione di spesa dell'ADG - restituzione dell'Attestazione all'ADG con richiesta misure correttive - sospensione domanda di pagamento.			ADG	Autorità di Certificazione FSE			

num. ord.	Note	Attività	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione FSE	Altri soggetti interni all'Amministrazione titolare di intervento	Soggetti attuatori	Altri soggetti	Attività di controllo
18	b2) - CASO B (irricevibilità ed inammissibilità parziale o totale)	- revisione della propria attestazione di spesa in base alle osservazioni dell'ADC FSE - trasmissione della revisione dell'attestazione di spesa all'ADC FSE						
19		Verifica ricevibilità dell'attestazione di spesa trasmessa dall'AdG, alla luce delle azioni correttive apportate						Verifica dati finanziari (CERT5) - Verifica ricevibilità dell'attestazione di spesa trasmessa dall'AdG, alla luce delle azioni correttive apportate (CERT8)
20								Verifica irregolarità (CERT6) - Verifica ricevibilità dell'attestazione di spesa trasmessa dall'AdG, alla luce delle azioni correttive apportate (CERT8)
21		- Azioni correttive esaustive: ESITO POSITIVO - si riprende la procedura di cui ai punti 11, 12 e 13 - Azioni correttive mancanti o insufficienti: ESITO NEGATIVO - Notifica sospensione domanda di pagamento						(CERT12) Analisi dei rischi per eventuali verifiche supplementari dell'ADC FSE
22	c) - PAGAMENTI DELLA CE SULLE DOMANDE DI PAGAMENTO INTERMEDIO	Visualizzazione su SFC delle domande di pagamento delle quote intermedie Erogazione delle quote intermedie comunitarie entro 60 gg. dalla data di registrazione della domanda di pagamento (art.135.5 RDC)						
23		Visualizzazione a sistema delle domande di pagamento delle quote intermedie, ricezione delle quote intermedie comunitarie, calcolo delle quote intermedie statali da erogare ed erogazione delle quote intermedie comunitarie e statali alla Tesoreria di Bilancio Ricezione e contabilizzazione delle quote di cofinanziamento FSE e FDR, predisposizione decreto accertamento somme in entrata						Verifica del trasferimento della quota del contributo comunitario spettante dalla Commissione Europea e del pronto accreditamento all'Amministrazione titolare sia della quota comunitaria sia della quota statale di contributo, attraverso il sistema informativo, (CERT1)
24		Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento delle quote intermedie di contributo nazionale e comunitario Verifica della congruità del prefinanziamento e registrazione degli importi nel SI locale						Verifica della correttezza dell'importo ricevuto e della relativa contabilizzazione (CERT2)

num. ord.	Note	Attività	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione FSE	Altri soggetti interni all'Amministrazione titolare di intervento	Soggetti attuatori	Altri soggetti	Attività di controllo
25	d) - PREDISPOSIZIONE DEI BILANCI ANNUALI	Estrazione dal registro dei recuperi dei dati relativi agli importi ritirati, recuperati, recuperabili e non recuperabili e predisposizione delle tabelle di riepilogo da inserire nel prospetto dei conti per il periodo contabile						Verifica degli importi ritirati, sospesi, recuperati, da recuperare e non recuperabili al fine della predisposizione del bilancio annuale (chiusura conti) (CERT10)
26		Elaborazione e predisposizione del Bilancio annuale						
27		Trasmissione bozza dei Conti all'ADG e all'ADA ai fini dell'avvio delle attività preliminari di competenza						
28		In presenza di osservazioni: trasmissione bozza revisionata dei Conti all'ADG e all'ADA ai fini della condivisione dei dati						
29		Trasmissione, attraverso SFC2014, dei documenti previsti dall'art. 138 del RDC: - conti (ex art. 137, comma 1 del RDC) - dichiarazione di gestione e riepilogo annuale (ex art. 125, comma 4 del RDC) - parere di audit e la relazione annuale di controllo (ex art. 127 comma 5 del RDC)						
30	e) - PAGAMENTI DELLA CE SUI CONTI	- Accettazione e calcolo del saldo da erogare per il periodo contabile in base ai bilanci, al prefinanziamento annuale e alle somme erogate sulle domande di pagamento intermedio - liquidazione del prefinanziamento annuale del successivo periodo contabile e versamento dell'eventuale importo aggiuntivo dovuto sul periodo contabile di riferimento, entro 30 gg. dall'accettazione dei conti						
31		Ricezione importi afferenti al periodo contabile e contabilizzazione, predisposizione decreto accertamento somme in entrata, comunicazione di avvenuto pagamento						
32		Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento						
								Verifica della correttezza dell'importo ricevuto e della relativa contabilizzazione (CERT2)
								Verifica del trasferimento della quota del contributo comunitario spettante dalla Commissione Europea e del pronto accreditamento all'Amministrazione titolare sia della quota comunitaria sia della quota statale di contributo, attraverso il sistema informativo (CERT1)

num. ord.	Note	Attività	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione FSE	Altri soggetti interni all'Amministrazione titolare di intervento	Soggetti attuatori	Altri soggetti	Attività di controllo
33	f) - DATI FINANZIARI E PREVISIONI DI PAGAMENTO	Richiesta all'ADG della trasmissione dei <u>dati finanziari e delle previsioni di spesa</u> (ex art. 112 del RDC), secondo il format di cui all'allegato II del RE, con congruo anticipo rispetto alle scadenze prefissate.		Autorità di Certificazione FSE				
34		<ul style="list-style-type: none"> - Trasmissione dati finanziari all'ADC FSE con congruo anticipo rispetto alle scadenze del 31 gennaio, 31 luglio e 31 ottobre di ogni anno - Trasmissione previsioni di spesa all'ADC FSE con congruo anticipo rispetto alle scadenze del 31 gennaio e 31 luglio di ogni anno 						
35		<ul style="list-style-type: none"> - Elaborazione dei dati finanziari e delle previsioni di pagamento sulla base dei dati forniti dall'ADG - registrazione e validazione dei dati finanziari e delle previsioni di pagamento nel SI SFC2014 						Verifica finanziaria sui dati finanziari e sulle previsioni di spesa trasmessi dall'ADG (CERT13)
36	g) - CHIUSURA PO	<p>Presentazione dei documenti di chiusura e pagamento del saldo finale (ex art. 141 del RDC)</p> <p>Per il periodo contabile 01/07/2023 - 30/06/2024, la procedura descritta ai punti 25-29 è integrata dalla presentazione alla CE della relazione di attuazione finale del programma operativo</p> <p>Il pagamento del saldo finale avviene entro tre mesi dalla data di accettazione dei conti del periodo contabile finale o entro un mese dalla data di accettazione della relazione di attuazione finale, se successiva.</p>						