PISTE DI CONTROLLO DEL PO INTERREG V-A Italia-Malta REGIONE SICILIANA

Autorità di Certificazione

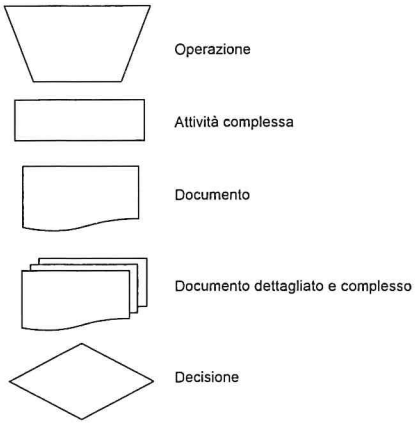
Allegato al manuale dell'AdC versione 2.0 ottobre 2018

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO	
OBIETTIVO	Convergenza
PROGRAMMA	PO INTERREG V-A Italia Malta - (n.CCI) 2014TC16RFCB037. Decisione CE n. C(2015) n. 7046 final del 12 ottobre 2015
IMPORTO FINANZIARIO DEL PROGRAMMA OPERATIVO	€ 51.708.438,00
IMPORTO QUOTA FONDO STRUTTURALE (FESR)	€ 43.952.171,00
IMPORTO SPESA PUBBLICA NAZIONALE E REGIONALE	€ 7.756.267,00
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	Presidenza della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Programmazione
BENEFICIARI	Vedi PO e relative schede tecniche

PROCESSO **Domanda di Pagamento**

	Soggetti gestori	Beneficiari finali	Soggetti esterni	Soggetti dei flussi finanziari	Attività di controllo	Descrizione delle attività
	AdG	Partner Italiano Partner Maltese				Attuazione degli interventi previsti dal Programma Operativo demandata all'Autorità di Gestione attraverso i Beneficiari. I dati dell'attuazione devono essere implementati sul Sistema Ulysses
Controlli di primo livello sulla spesa					UC	Verifiche sulla spesa sostenuta, effettuata dagli Uffici di Controllo, per determinarne la quota ammissibile al contributo comunitario. Gli esiti di tali controlli saranno inseriti in apposite check list che verrano caricate sul Sistema Ulysses. Su tale Sistema dovrà essere operata la validazione dei dati della spesa ammissibile.
Controlli sulle spese oggetto di precedenti domande di pagamento					AdA	Controlli di competenza dell'Autorità di Audit al fine di determinare eventuali decertificazioni sulle somme già oggetto di domanda di pagamento. L'Autorità di Certificazione dovrà tenere in considerazione, in sede di presentazione di una nuova domanda di pagamento, dell'esito di tali controlli.
Dichiarazione di spesa	AdG					Dichiarazione di spesa prodotta dall'AdG a seguito dell'effettuazione dei controlli da parte dell'UC sulla spesa sostenuta. In tale dichiarazione vengono riportati: pagamenti ammissibili, trasferimenti ai beneficiari, ritiri, recuperi, anticipazioni sui regimi di aiuto e trasferimenti e impegni sui SIF. La dichiarazione di spesa verrà elaborata dall'AdG sul Sistema Ulysses.
Tenuta contabile dei recuperi e dei ritiri (vd Macroprocesso)			AdC			Come previsto alla lettera h) dell'art. 126 del del Reg 1303/2016, l'Autorita di Certificazione deve tenere la contabilità degli importi recuperabili e dei ritiri.
Verifiche della completezza, esattezza e veridicità della spesa					AdC	Come previsto alla lettera c) dell'art. 126 del del Reg 1303/2016, l'Autorita di Certificazione deve certificare la completezza, esattezza e veridicità dei bilanci e delle spese in essi iscritti
Preparazione della domanda di pagamento e della dichiarazione certificata di spesa			AdC			Elaborazione della domanda di pagamento, per il tramite della specifica procedura presente sul Sistema Informativo Ulysses
Invio della domanda di pagamento			AdC	IGRUE		Invio da parte dell'AdC della domanda di pagamento tramite SFC all'IGRUE che, eseguita la verifica della regolità e correttezza formale, procederà al successivo inoltro alla Commissione
Comunicazione degli estremi della dichiarazione certificata di spesa e della domanda di pagamento.			Pres. Regione, AdG, Dip. Bilancio			Comunicazione degli estremi della dichiarazione certificata di spesa e della domanda di pagamento al Presidente della Regione all'AdG e al Dipartimento Bilancio della Regione Siciliana.
Rimborso comunitario			AdC	UE IGRUE Dip. Bilancio		Verifica della regolarità della domanda di pagamento e della correttezza dell'importo da parte della Commssione che procede al successivo accredito all'IGRUE dei fondi comunitari. A sua volta l'IGRUE procede all'accredito dei relativi importi sui conti dedicati gestiti dall'Assessorato Bilancio della Regione siciliana, dandone comunicazione all'AdC

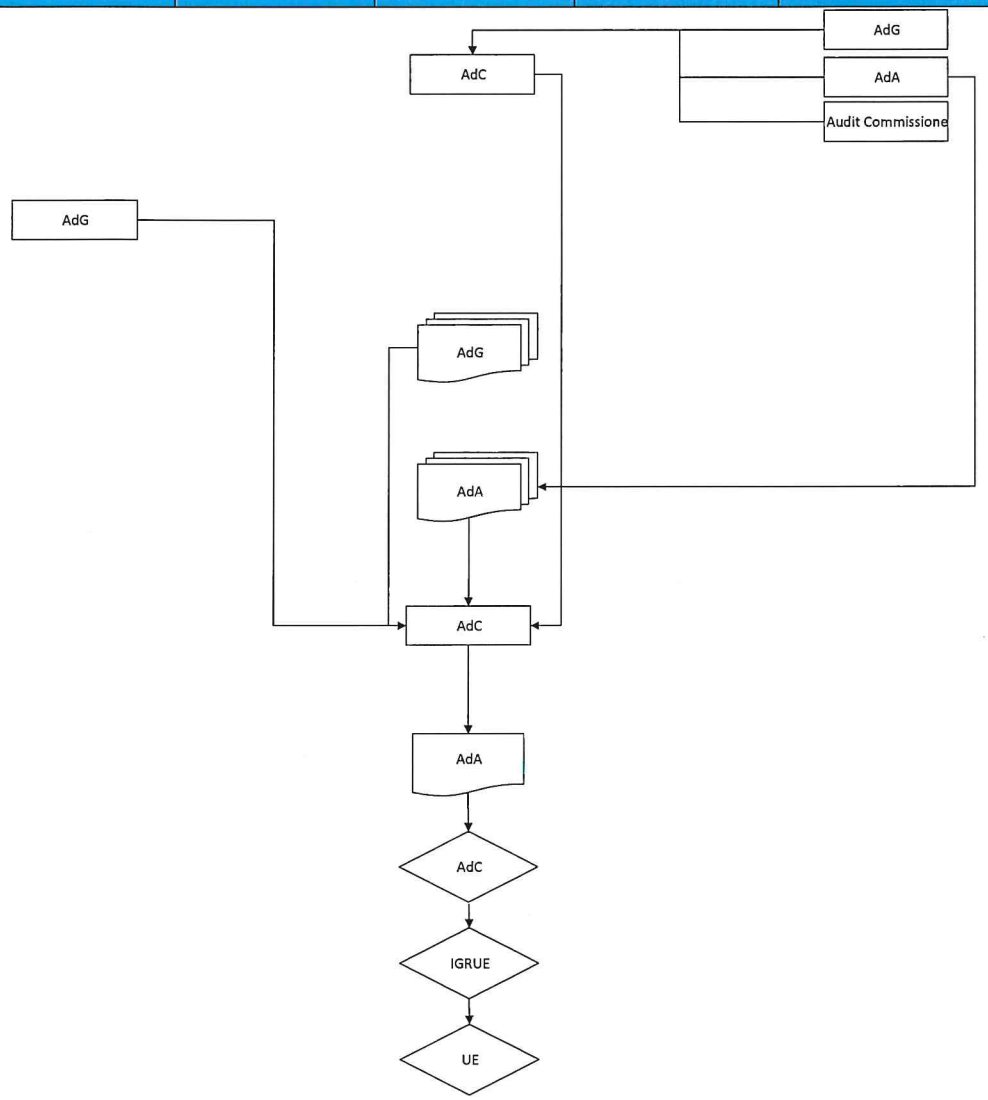
LEGENDA



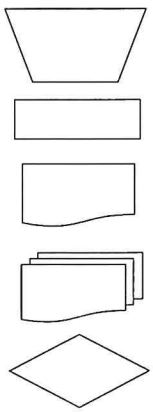
AdG = Autorità di Gestione
AdA = Autorità di Audit
AdC = Autorità di Certificazione
CdR = Centri di Responsabilità
UC = Controllo

PROCESSO **Preparazione dei conti**

	Soggetti gestori	Beneficiari finali	Soggetti esterni	Soggetti dei flussi finanziari	Attività di controllo	Descrizione delle attività
						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 dall'AdG, per il tramite delle UC, nel corso dell'anno contabile
Trasmissione dati (Vd Processo: Domande di Pagamento - Attività: Dichiarazione di spesa)						Tramite le dichiarazione di spesa richieste all'AdG in occasione delle domande di pagamento effettuate dall'AdC, vengono trasmesse, formalmente su supporto cartaceo e gestite e rese disponibili tramite il Sistema Informativo Ulysses, le informazioni necessarie alla preparazione dei conti, quali trasferimenti, pagamenti ammissibili, ritiri, recuperi, anticipazioni e SIF.
Acquisizione della Relazione sulla Gestione						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 (Ulysses) 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						Propedeutica alla preparazione dei conti è l'acquisizione del Rapporto annuale dei controlli, riferito al periodo contabile precedente.
Preparazione dei conti						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						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						Acquisto il parere dell'AdA, l'AdC trasmette i conti all'IGRUE per il successivo inoltro alla Commissione per la definitiva registrazione dei dati



LEGENDA

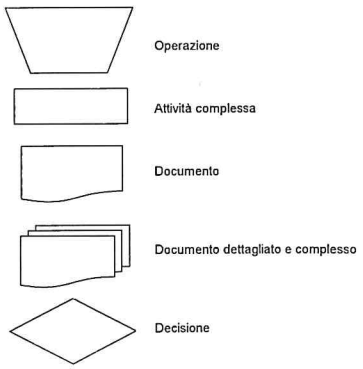


AdG = Autorità di Gestione
AdA = Autorità di Audit
AdC = Autorità di Certificazione
CdR = Centri di Responsabilità
UC = Unità di Controllo

PROCESSO Tenuta della contabilità dei recuperi e dei ritiri

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 UC 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 dall'AdG, per il tramite delle UC, nel corso dell'anno contabile.
Richiesta di ritiro					AdG	L'UC, a seguito della rilevazione di irregolarità sulle spese già certificate, richiede, per il tramite del Direttore dell'AdG, il ritiro dei relativi importi all'AdC. L'AdA completate le attività controllo su un campione delle somme certificate dall'AdG, comunica alla stessa AdG le irregolarità riscontrate nel rapporto definitivo di Audit, affinchè l'AdG: operi le conseguenti azioni di revoca totale e parziale del finanziamento, avvi 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 raccolte tutte le informazioni relative, ha il compito di gestire, tramite il sistema Ulysses, 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	AdG		AdC			In relazione alle segnalazioni effettuate su eventuali irregolarità nelle spese certificate, l'AdG ha il compito di gestire sul Sitema Ulysses i recuperi già effettuati, i recuperi ancora in fase di definizione e i gli importi irrecuperabili ai sensi del Regolamento 268/2016. Il sistema Ulysses, 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 dall'AdG.
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
UC = Unità di Controllo