



Check list controllo di II livello
Decisione C(2013)1573 del 20 marzo 2013 e modificata con
Decisione C(2015) 2771 final del 30 aprile 2015
Irregolarità, Sanzioni, Recuperi e Contenzioso
chiusura programmi PO FESR e FSE 2007-2013

Controllo n. _ del _/ _/ _

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
 MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

1 - Scheda anagrafica - Elementi identificativi del progetto

Linea di Azione			
Responsabile di linea			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
Modalità attuativa:		Titolarità	
		Regia	
Fonte di finanziamento:	Progetto POR FESR/FSE Abruzzo 2007-2013		
	Progetto retrospettivo:		

INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO

Responsabile di attività	
Soggetto attuatore/beneficiario	
Responsabile Unico del Procedimento	

Dati finanziari del progetto

	Totale	di cui	
		POR FESR/FSE	Altro
Importo totale del progetto			
Importo delle spese precedentemente attestate dal RdL alla data della verifica			
Importo rendicontato oggetto della presente verifica			
% contributo concesso			
Importo complessivo del contributo erogato al beneficiario	[Specificare importo erogato alla data del controllo]		
Impegno giuridicamente vincolante		Graduatoria	
		Atto di concessione del contributo	

Procedurale

Stato del progetto		in corso
		concluso
		concluso e operativo
Data di ammissibilità iniziale del progetto		
Data di ammissibilità finale del progetto		

Elementi identificativi del controllo

Controllo n.		
avente ad oggetto:		
Ufficio controlli di Primo livello		
Verificato da		
Luogo e data della verifica		
Luogo di archiviazione della documentazione		

 Auditor
 (nome e cognome)

 Istruttore AdA preposto al controllo
 (nome e cognome)

 L'Autorità di Audit
 Sergio Iovenitti

Controllo n. _ del _/ _/ _

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
 MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

1 - Scheda anagrafica - Elementi identificativi del progetto

Linea di Azione		
Responsabile di linea		
Titolo progetto		
Codice Monitoraggio		
CUP		
Modalità attuativa:	Titolarietà	
	Regia	
Fonte di finanziamento:	Progetto POR FESR/FSE Abruzzo 2007-2013	
	Progetto retrospettivo:	

INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO

Responsabile di attività	
Soggetto attuatore/beneficiario	
Responsabile Unico del Procedimento	

Dati finanziari del progetto

	Totale	di cui	
		POR FESR/FSE	Altro
Importo totale del progetto			
Importo delle spese precentemente attestate dal RdL alla data della verifica			
Importo rendicontato oggetto della presente verifica			
% contributo concesso			
Importo complessivo del contributo erogato al beneficiario	[Specificare Importo erogato alla data del controllo]		
Impegno giuridicamente vincolante	Graduatoria		
	Atto di concessione del contributo		

Procedurale

Stato del progetto	in corso
	concluso
	concluso e operativo
Data di ammissibilità iniziale del progetto	
Data di ammissibilità finale del progetto	

Elementi identificativi del controllo

Controllo n.		
avente ad oggetto:		
Ufficio controlli di Primo livello		
Verificato da		
Luogo e data della verifica		
Luogo di archiviazione della documentazione		

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"

MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

Controllo n. ____ del ____/____/____

1. - L'ORGANIZZAZIONE DELL'UFFICIO DELL'ADG IN MATERIA DI IRREGOLARITÀ			
Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
1	L'ORGANIZZAZIONE DELL'UFFICIO DELL'ADG IN MATERIA DI IRREGOLARITÀ						
1	All'interno dell'AdG è istituito una posizione organizzativa deputa a rilevare e registrare le informazioni relative a tutti i controlli svolti da Autorità interne o esterne al sistema di gestione e controllo in relazione alla gestione del processo delle irregolarità nonché assicurare la gestione delle procedure di recupero o di ritiro?						
2	L'ufficio dell'AdG preposto al Monitoraggio e controllo ha un adeguato numero di risorse umane da impegnare nei controlli di primo livello per la rilevazione di irregolarità, nella raccolta dei dati necessari alla gestione delle irregolarità stesse nonché nella registrazione sul sistema informativo gestionale e su IMS?						
3	L'Autorità di Gestione ai fini della gestione delle irregolarità verifica periodicamente che il sistema informatico sia in grado di registrare e conservare almeno le seguenti informazioni: ➤ data, ora e luogo del controllo; ➤ beneficiario sottoposto a controllo; ➤ operazione controllata; ➤ ammontare di spesa controllata; ➤ eventuale ammontare di spesa ritenuta irregolare; ➤ tipologia di irregolarità; ➤ eventuale provvedimento amministrativo o giudiziario intrapreso in relazione alle irregolarità rilevate; ➤ data e protocollo del verbale amministrativo o giudiziario o di analogo documento che riporta gli esiti del controllo.				Art. 60, lett. c) Reg. CE 1083/2006		

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC

Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"

MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

2. - LE IRREGOLARITÀ NELLE VERIFICHE AMMINISTRATIVE E IN LOCO

Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n.....del.....	BURA n.....del.....	
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n.....del.....	BURA n.....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
2	LE IRREGOLARITÀ NELLE VERIFICHE AMMINISTRATIVE E IN LOCO						
1	Nell'audit della operazione sono state trattate come irregolarità la violazione di una norma comunitaria, ma anche la violazione di una norma nazionale che sia necessaria affinché la norma comunitaria possa dispiegare la sua piena efficacia?						
2	Si rilevano irregolarità in più operazioni frazionate, ma riconducibili al medesimo progetto, che determinano il superamento della soglia di rilevanza, in modo tale da non cadere nelle maglie del controllo, sebbene il danno agli interessi comunitari sia comunque perpetrato?						
3	Quando si riscontra una irregolarità relativa ad una operazione tale informazione è comunicata all'Autorità di Gestione ed in particolare all'ufficio preposto al monitoraggio, verifiche e Controlli del Dipartimento competente per la programmazione nazionale e comunitaria?						
4	Nel corso del controllo sono state accertati la distruzione di documenti giustificativi o della contabilità, la falsa contabilità, l'uso di documenti giustificativi e/o dichiarazioni false, la presentazione di domande d'aiuto consapevolmente false, la mancata presentazione della contabilità o dei documenti giustificativi, ecc. da far prefigurare casi di frode, o sospetto di frode?						
5	<p>I soggetti che rilevano presunte violazioni della normativa nel segnalare al Responsabile dei controlli dell'ADG nella nota di trasmissioni e/o verbale etc indicano le seguenti informazioni obbligatorie:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ descrizione dell'operazione; ➤ la violazione individuata e le modalità di realizzazione della stessa; ➤ la norma violata; ➤ le eventuali prime osservazioni formulate dal beneficiario; ➤ la quantificazione finanziaria della violazione e le somme indebitamente percepite. 						

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
2	LE IRREGOLARITÀ NELLE VERIFICHE AMMINISTRATIVE E IN LOCO						
6	Qualora la segnalazione della violazione manchi di uno degli elementi descritti al punti AA, o non sia ritenuta esaustiva, il Responsabile dei Controlli fa richiesta di integrazione della segnalazione?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"

MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

Controllo n. ____ del ____/____/____

3. - ACCERTAMENTO E SEGNALEZIONE DELLE IRREGOLARITÀ DA PARTE DI SOGGETTI ESTERNI ALL'AMMINISTRAZIONE

Linea di attività	
Responsabile di attività	
Titolo progetto	
Codice Monitoraggio	
CUP	
MODALITA' ATTUATIVA	
Responsabile Unico del Procedimento	
Controllo n	
Verificato da	
Luogo e data della verifica	
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO	
Oggetto del bando/avviso	
Approvazione	DGR n.....del..... BURA n.....del.....
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n.....del..... BURA n.....del.....
Modalità di selezione prevista dal bando:	
Atto di nomina commissione di valutazione:	
Atto di approvazione della Graduatoria generale:	

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
3	ACCERTAMENTO E SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITÀ DA PARTE DI SOGGETTI ESTERNI ALL'AMMINISTRAZIONE (MEF, IGUR, Guardia di Finanza, Organi di Polizia Giudiziaria, Corte dei Conti, altri organi di controllo, Corte dei conti Europea, OLA, CE-DG)						
1	I suddetti Organismi nel caso abbiano rilevato una presunta irregolarità hanno redatto il primo verbale di constatazione, inviandolo tempestivamente all'AdG e agli uffici e al Direttore pro tempore della Direzione regionale competente allegando le relative informazioni da loro acquisite?						
2	Nel caso in cui l'irregolarità è riscontrata da Soggetti esterni all'Amministrazione trasmettono, le relative informazioni all'Autorità di Gestione e nello specifico all'ufficio preposto al monitoraggio, verifiche e controlli dei Programmi e dei Progetti comunitari?						
3	Dalle verifiche interne di accertamento sono confermate le risultanze del primo verbale di constatazione dando seguito all'adozione dell'atto amministrativo?						
4	Nel caso in cui le verifiche interne non confermino le risultanze del primo controllo è stata data comunicazione all'organismo che ha redatto il verbale senza dar seguito all'adozione di nessun atto amministrativo?						
5	Nell'ipotesi di un rinvio a giudizio l'amministrazione interna (AdG) ne sta seguendo l'iter amministrativo fino a che non sarà emessa la sentenza definitiva che avrà effetto retroattivo?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

4. - ACCERTAMENTO DELLA VIOLAZIONE DELLA NORMATIVA DA PARTE DI SOGGETTI INTERNI ALL'AMMINISTRAZIONE			
Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modifiche e/o integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
4	ACCERTAMENTO DELLA VIOLAZIONE DELLA NORMATIVA DA PARTE DI SOGGETTI INTERNI ALL'AMMINISTRAZIONE (Uffici competenti e di controllo per le operazioni, OI, AdG, AdA, AdC e beneficiari)						
1	Il soggetto incaricato di verificare tempestivamente, ai sensi della Circolare ministeriale del 12 ottobre 2007, accerta che gli elementi indicati a giustificazione della presunta violazione valido "l'ipotesi di un'avvenuta violazione di una norma comunitaria o nazionale anche astrattamente idonea a provocare pregiudizio al bilancio comunitario"?						
2	Il Responsabile del Controllo ai sensi dell'art. 7 co. 1 della L. 241/1990 verificata la violazione comunitaria invia al beneficiario, e per conoscenza alla Autorità di Gestione, la comunicazione formale di avvio del procedimento di accertamento e l'avvio delle procedure di sospensione?						
3	La comunicazione di avvio del procedimento ai sensi dell'art. 7 L. 241/1990 è corredata dalla contestuale richiesta di controdeduzioni e/o eventuale integrazione della documentazione amministrativa?						
4	Il Responsabile del controllo in ogni atto notificato al destinatario provvede a segnalare, nel rispetto della Legge n. 241/90, "il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere" ai soggetti sottoposti a verifica?						
5	Il responsabile della verifica con la comunicazione al beneficiario per l'avvio della procedura di sospensione lo ha invitato a fornire chiarimenti e/o integrazioni documentali entro 30 giorni dalla comunicazione?						
6	Il Responsabile del controllo a seguito della richiesta di controdeduzioni e/o integrazioni ha ricevuto dal beneficiario le controdeduzioni e l'eventuale documentazione integrativa richiesta?						
7	La documentazione integrativa richiesta è pervenuta entro e non oltre i congrui limiti indicati nella comunicazione formale di avvio del procedimento di accertamento di violazione della normativa?						
8	Con la ricezione delle controdeduzioni trasmesse dal Beneficiario, come previsto dalla Circ. Min. 12.10.2007, è svolta l'istruttoria mediante opportuni accertamenti sulla documentazione integrativa fornita dallo stesso beneficiario?						
9	Qualora il riscontro documentale non sia stato sufficiente, sono stati effettuati sopralluoghi e/o ispezioni in loco, in contraddittorio con l'interessato e regolarmente verbalizzati?						
10	Il Responsabile del controllo nell'effettuare le sue valutazioni sulle presunte violazioni verifica e accerta e verbalizza, formalizzando, che i documenti integrativi raccolti, confermano la violazione di una o più disposizioni con specifico riferimento: ➤ alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento; ➤ al programma operativo regionale; ➤ alle Linee Guida di Attuazione; ➤ al Bando/Avviso di riferimento; ➤ alle Linee Guida di Rendicontazione.						

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
4	ACCERTAMENTO DELLA VIOLAZIONE DELLA NORMATIVA DA PARTE DI SOGGETTI INTERNI ALL'AMMINISTRAZIONE (Uffici competenti e di controllo per le operazioni, OI, AdG, AdA, AdC e beneficiari)						
11	Il Responsabile del controllo conclusa l'attività istruttoria sulla eventuale violazione ne dà comunicazione al beneficiario e all'Autorità di Gestione, tempestivamente attraverso il ricorso ad una delle seguenti procedure: ➤ archiviazione della segnalazione per assenza di violazioni della normativa di riferimento e di spese non ammissibili; ➤ adozione del decreto di revoca, totale o parziale, dell'aiuto finanziario.						
12	Il Responsabile del controllo che ha accertato l'irregolarità ha redatto il primo verbale amministrativo e trasmesso, come previsto dalla Circ. Min. 12.10.2007, a tutti i soggetti coinvolti e all'AdG?						
13	L'ufficio competente ai controlli delle irregolarità dell'AdG ha adottato gli atti amministrativi conseguenti all'accertamento della irregolarità?						
14	L'accertamento della irregolarità è stata sempre comunicata con il primo verbale di constatazione - amministrativo all'AdG?						

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

Auditor
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
 MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

5. - PROCEDURE INFORMATICHE DI ACCERTAMENTO DELLE IRREGOLARITA'/FRODE

Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modifiche e/o integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
5	PROCEDURE INFORMATICHE DI ACCERTAMENTO DELLE IRREGOLARITA'/FRODI						
1	Il soggetto interno che ha rilevato la irregolarità ha registrato, nel sistema informatizzato di gestione e controllo la irregolarità?						
2	Con l'accertamento della irregolarità si provvede ad aggiornare la base dati relativa alla propria misura (o azione) sul Sistema Informativo Regionale di al fine di recepire le variazioni sorte a seguito della rilevazione dell'irregolarità?				In chiusura è superato		
3	La registrazione nel sistema informatico dell'irregolarità rilevata da un organismo esterno è stata inserita dal soggetto interno preposto al controllo delle irregolarità?						
4	L'AdG tiene un archivio informatico condiviso con l'Autorità di Certificazione delle posizioni di irregolarità o frode segnalate, che gestisce e monitora la raccolta dati di controllo e gestione delle irregolarità?						
5	L'AdG provvede alla trascrizione delle informazioni riguardanti le irregolarità nel Registro Informatico delle Irregolarità?						
6	Le verifiche in loco riguardanti le irregolarità sono state registrate informaticamente nella sezione delle verifiche e Irregolarità dal soggetto che svolge la verifica stessa?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC

Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"

MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

Controllo n. ____ del ____/____/____

6. - ESITO DELLA DECISIONE ASSUNTA CON LE VERIFICHE			
Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modifiche e/o integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
6	ESITO DELLA DECISIONE ASSUNTA CON LE VERIFICHE						
1	L'AdG ha comunicato agli organismi coinvolti, che hanno trasmesso l'atto o la segnalazione, e al responsabile dei controlli, l'esito della propria decisione assunta in merito all'opportunità di procedere o meno all'invio dell'irregolarità all'OLAF?						
2	L'AdG ha comunicato all'AdC la decisione assunta in merito al ritiro e/o al recupero delle somme irregolari inserite nella domanda di pagamento?						
3	La decisione assunta in merito all'atto di revoca, rimodulazione del contributo, disimpegno o recupero è stata adottata dalla medesima struttura che ha emanato il provvedimento iniziale?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
MEF - IGUE 22.12.2015 versione 1.2

Controllo n. ____ del ____/____/____

7. - RITIRI E RECUPERI

Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
7	RITIRI E RECUPERI						
1	L'AdG assume la decisione di ritirare le somme irregolari o di mantenerle ne ha dato comunicazione all'Ufficio Controllo e all'AdC per i successivi adempimenti di competenza?						
2	L'AdG o l'ufficio proposto al controllo ha compilato la scheda dei recuperi o la scheda dei ritiri inviandola all'AdC per l'aggiornamento dei relativi registri?						
3	L'ufficio di controllo o l'AdG ha avviato le procedure per il recupero degli importi indebitamente erogati?						
4	Con il ritiro immediato della spesa irregolare dal programma e con la ricezione della scheda dei ritiri l'AdC ha aggiornato il registro dei ritiri?						
5	L'AdC ricevuta la scheda dei recuperi dall'AdG o Ufficio dei Controlli provvede all'aggiornamento del registro dei recuperi che rimane aperto fino all'effettivo rientro del contributo versato dal beneficiario?						
6	La scheda dei recuperi e dei ritiri è aggiornata con la contabilità degli importi recuperati, da recuperare, e ritiri da inserire nella relazione ex art. 20 Reg (CE) 1828/2006 distinto per asse prioritario?						
7	L'Ufficio di AdG si assicura che soggetti coinvolti nei controlli di I livello provvedano alla registrazione dei dati relativi ai controlli effettuati dagli stessi ovvero a raccogliere i dati e trasmetterli all'Ufficio Controllo di AdG?						
8	L'Ufficio AdG raccoglie, gestisce e monitora tutti i documenti di controllo delle irregolarità, anche tenendo conto delle indicazioni provenienti dagli altri organismi controllori, apportando tutte le misure correttive per tutelare i bilanci?						
9	Con il primo verbale amministrativo o giudiziario* l'AdG ha provveduto a comunicare alla Commissione Europea i casi di irregolarità?				Art. 27, paragrafo b) del Reg. (CE) n. 1828/2006 L'articolo 2, comma 36 del Reg. (CE) n. 1303/2013		
10	Per l'irregolarità che comporta danno alle casse comunitarie pari o superiore a 10 mila euro (di sola quota comunitaria), ai sensi dell'articolo 36 del Regolamento (CE) n. 1828/2006 l'obbligo di comunicazione dell'irregolarità è scattata?						
11	Se è previsto il segreto istruttorio, l'AdG ha richiesto l'autorizzazione dell'autorità giudiziaria competente alla comunicazione delle informazioni di irregolarità?						
12	L'irregolarità che consista nella mancata esecuzione, in tutto o in parte, di un'operazione rientrante nel programma operativo cofinanziato in seguito al fallimento del beneficiario è stata comunicata?				Non va comunicata ai sensi dell'art. 28, paragrafo 2 del Reg. (CE) n. 1828/2006 modificato dalle disposizioni del Reg.(CE) n. 846/2009.		
13	L'irregolarità è stata spontaneamente segnalata dal beneficiario all'autorità di gestione o all'autorità di certificazione prima che l'autorità competente li scopra, prima o dopo l'inclusione delle spese in questione in una dichiarazione certificata presentata alla Commissione?				Non va comunicata ai sensi dell'art. 28, paragrafo 2 del Reg. (CE) n. 1828/2006 modificato dalle disposizioni del Reg.(CE) n. 846/2009.		

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
7	RITIRI E RECUPERI						
14	L'irregolarità è stata rilevata e corretta dall'AdG o dall'AdC prima dell'inclusione delle spese in questione in una dichiarazione di spesa presentata alla Commissione?				Non va comunicata ai sensi dell'art. 28, paragrafo 2 del Reg. (CE) n. 1828/2006 modificato dalle disposizioni del Reg.(CE) n. 846/2009.		
15	L'irregolarità in base a quanto disposto dal regolamento (CE) n. 1828 del 2006, è stata comunicata immediatamente dopo l'accertamento (comunicazione ex art. 28) e non appena rilevati gli aggiornamenti (comunicazione ex art. 30)?						
16	L'irregolarità si è estinta perché è avvenuto il recupero delle somme illegittimamente erogate						
17	L'irregolarità si è estinta perché è avvenuto la deduzione dalla certificazione di spesa;				Regolamento (CE) n. 1828 del 2006 art. 30, comma 2 e regolamento n. 1303 del 2013 art. 122 comma 2		
18	L'irregolarità si è estinta perché è avvenuto l'accertamento di regolarità delle operazioni segnalate						
19	L'irregolarità si è estinta perché è avvenuto la inesigibilità delle somme da recuperare						
20	L'autorità di gestione provvede alla trascrizione delle informazioni nel Registro informatico delle Irregolarità?						
21	<p>Il Responsabile del Registro informatico delle Irregolarità (ADG), provvede ad analizzare le informazioni relative alle irregolarità comunicate e sulla base dei risultati dell'analisi a:</p> <p>➢ trattare separatamente le irregolarità che non superano la soglia di legge per le comunicazioni OLAF;</p> <p>➢ inoltrare le comunicazioni alla Presidenza del Consiglio dei Ministri per il seguito all'Organismo per la Lotta alla Frode Comunitaria (OLAF);</p> <p>➢ informare l'Autorità di Certificazione per effettuare le deduzioni degli importi definiti come irregolari dalla prima Domanda di Pagamento utile;</p> <p>➢ - Informare i Responsabili delle Linee di intervento per l'attivazione del procedimento amministrativo di recupero.</p>						
22	I Responsabili dei settori intervento coadiuvati dai Responsabili delle Linee di intervento, ovvero i Responsabili degli Organismi Intermedi, provvedono a seguito della comunicazione dell'Autorità di Gestione, di cui al Punto A.30, attivano le procedure per il recupero dell'importo ritenuto irregolare?						
23	Il recupero dell'importo effettivo ritenuto irregolare è tracciato anche informativamente mediante il censimento delle reversali di incasso ricevute dall'apposito servizio di Tesoreria Regionale?						
24	La Tesoreria Regionale informa l'Autorità di Gestione e Certificazione dell'avvenuto incasso e quest'ultimi inviano la comunicazione al responsabile del registro delle irregolarità?						

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
7	RITIRI E RECUPERI						
25	Il responsabile del registro informatico delle irregolarità provvederà ad annotare la data ed il numero della reverse d'incasso sul relativo registro delle irregolarità chiudendo, così, anche la procedura amministrativa del recupero del finanziamento irregolare?						
26	Nei casi di mancato recupero dell'importo ritenuto irregolare l'AdG procede al recupero esecutivo delle somme revocate?						
27	Ciascun Responsabile di Linea mette in atto le azioni di propria competenza finalizzate al recupero delle eventuali somme indebitamente pagate di cui viene a conoscenza mediante le schede di comunicazione ed eventuali altre segnalazioni?						
28	Il Responsabile di Linea ha curato il recupero dei crediti in via amministrativa?						
29	Il Responsabile di Linea ha curato la trasmissione all' Avvocatura Generale della Regione la documentazione necessaria alle ulteriori azioni da avviare in sede giurisdizionale, qualora il recupero in via amministrativa non sia andato a buon fine?						
30	Il Responsabile di Linea tiene informata l'Autorità di Gestione dell'andamento delle azioni di recupero intraprese, siano esse amministrative o giurisdizionali?						
31	L' Avvocatura Generale agisce in via giurisdizionale per il recupero delle somme indebitamente erogate?						
32	L' Avvocatura Generale tiene informato il Responsabile di Linea e l'AdG sull'andamento delle azioni giurisdizionali?						
33	L'Autorità di Certificazione, utilizzando le informazioni contenute nelle schede di accompagnamento alla dichiarazione di spesa prende conoscenza degli aspetti contabili inerenti le irregolarità accertate e aggiorna i suoi registri?						
34	L'AdC provvede ad aggiornare il registro dei recuperi, sezione recuperi pendenti, in attesa di recupero a tale data, ripartiti per anno di avvio delle procedure di recupero?						
35	L'AdC provvede ad aggiornare il registro dei recuperi effettuati?						
36	In caso di irregolarità si recuperano i versamenti indebiti, aumentati degli interessi di mora?						
37	L'Autorità di Gestione per ottenere la restituzione delle somme obbliga il Beneficiario Finale al rimborso della somma indebitamente percepita?						

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
7	RITIRI E RECUPERI						
38	L'Autorità di Gestione per ottenere la restituzione delle somme compensa la somma da recuperare con le ulteriori somme da versare al Beneficiario Finale?						
39	L'importo recuperato è dedotto dalla successiva Dichiarazione di Spesa?						
40	Le segnalazioni di violazioni sono formulate al Responsabile di Asse dall'Autorità di Certificazione?						
41	Le segnalazioni di violazioni sono formulate al Responsabile di Asse dall'Autorità di Audit?						
42	Le segnalazioni di violazioni sono formulate al Responsabile di Asse dalla Guardia di Finanza?						
43	Le segnalazioni di violazioni sono formulate al Responsabile di Asse da altri soggetti diversi da AdC, AdA e Guardia di Finanza?						
	Da chi? (Riportare nelle note)						
44	L'Ufficio ha provveduto alle necessarie rettifiche finanziarie degli importi indebitamente versati a fronte delle irregolarità rilevate?						
45	L'Ufficio ha provveduto ai recuperi degli importi indebitamente versati a fronte delle irregolarità rilevate?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"

MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

8. - ARCHIVIAZIONE DELLA SEGNALEZIONE PER ASSENZA DI VIOLAZIONI DELLA NORMATIVA E ADOZIONE DEL DECRETO DI REVOCA

Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n.....del.....	BURA n.....del.....	
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n.....del.....	BURA n.....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
8.A	ARCHIVIAZIONE DELLA SEGNALEZIONE PER ASSENZA DI VIOLAZIONI DELLA NORMATIVA						
1	Qualora il Responsabile dagli esiti dei controlli effettuati sulla base della documentazione integrativa prodotta nonché dall'esame delle controdeduzioni presentate dal beneficiario emerga la insussistenza delle violazioni segnalate, provvede a notificare tempestivamente al beneficiario, e per conoscenza al soggetto che ha segnalato la presunta violazione ed all'Autorità di Gestione, l'accettazione delle controdeduzioni e l'archiviazione della segnalazione per assenza di violazioni della normativa di riferimento e di spese non ammissibili?						
2	Qualora la segnalazione sia pervenuta da parte di Organismi di controllo esterni, all'esito negativo dei controlli il Responsabile con propria decisione comunica agli stessi l'esito mediante l'utilizzo dell'apposito format di comunicazione?						
8.B	ADOZIONE DEL DECRETO DI REVOCA, TOTALE O PARZIALE, DELL'AUTO FINANZIARIO						
1	Nel provvedimento di revoca, parziale o totale, dell'aiuto finanziario il soggetto che ha adottato il provvedimento ha riprodotto la descrizione delle modalità di concretizzazione delle violazioni di una o più disposizioni della normativa di riferimento, la norma o le norme violate, la quantificazione finanziaria della violazione e dell'aiuto di cui si dispone, se del caso, l'ingiunzione al pagamento della somma indebitamente percepita?						
2	Il provvedimento di revoca è adottato e notificato ai soggetti interessati dallo stesso soggetto che ha adottato il provvedimento di concessione del finanziamento?				Nota 1		
3	Il provvedimento di revoca parziale o totale, dell'aiuto finanziario al beneficiario è notificato anche alla Autorità di Gestione e all'Autorità di Certificazione, ai fini del monitoraggio del registro recuperi e delle posizioni debitorie.						
4	Il registro dei recuperi e delle posizioni debitorie viene aggiornato?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
 MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

9. - PROCEDURE DI RICHIESTA DI RESTITUZIONE

Linea di attività		
Responsabile di attività		
Titolo progetto		
Codice Monitoraggio		
CUP		
MODALITA' ATTUATIVA		
Responsabile Unico del Procedimento		
Controllo n		
Verificato da		
Luogo e data della verifica		
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO		
Oggetto del bando/avviso		
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....
Modalità di selezione prevista dal bando:		
Atto di nomina commissione di valutazione:		
Atto di approvazione della Graduatoria generale:		

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
9	PROCEDURE DI RICHIESTA DI RESTITUZIONE						
1	Il responsabile dei controlli ha disposto e richiesto la restituzione immediata degli importi indebitamente percepiti al beneficiario per il recupero delle spese non riconoscibili?						
2	Il Responsabile dei controlli ha ricevuto la comunicazione dell'avvenuta restituzione delle somme indebitamente percepite da parte del beneficiario corredata dalla copia del versamento delle stesse?						
3	Il Responsabile dei controlli verificato che l'importo versato corrisponda a quello indicato nel decreto di revoca, parziale o totale, dell'aiuto finanziario, maggiorato degli interessi di legge?						
4	Il Responsabile dei controlli ha verificato l'esattezza del pagamento informa la Autorità di Gestione e l'Autorità di Certificazione?						
5	Il soggetto che ha adottato il provvedimento di concessione del finanziamento ha disposto il recupero degli importi indebitamente percepiti dal beneficiario nell'ambito del medesimo progetto tramite la compensazione sull'erogazione delle successive tranches di aiuto finanziario?						
6	Ad avvenuta compensazione degli importi nelle successive tranches di finanziamento il responsabile dei controlli informa la Autorità di Gestione e l'Autorità di Certificazione?						
7	Qualora fosse stata presentata garanzia fidejussoria soggetto che ha adottato il provvedimento di concessione del finanziamento, verifica la possibilità di avviare l'iter per l'escussione della stessa in caso di mancata restituzione dell'importo indebitamente ricevuto?				Vedi commento n.1		
8	Nel caso in cui l'escussione della polizza fidejussoria non andasse a buon fine o non fosse possibile escuterla in tutto o in parte, il soggetto che ha adottato il provvedimento di concessione del finanziamento procede all'avvio della procedura di riscossione coattiva nei confronti del beneficiario e ne dà comunicazione alla Autorità di Gestione.				Vedi commento n.1		
9	Il responsabile del controllo ha verificato l'eventualità che a fronte di situazioni debitorie a carico di beneficiari quest'ultimo sta provvedendo ad ottenere nuove erogazioni su altri progetti del POR FESR e e conseguentemente a informare l'Autorità di Gestione?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"

MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

10. - IRREGOLARITÀ RECUPERI E RITIRI NON CONSEGUENTI A IRREGOLARITÀ

Linea di attività	
Responsabile di attività	
Titolo progetto	
Codice Monitoraggio	
CUP	
MODALITÀ ATTUATIVA	
Responsabile Unico del Procedimento	
Controllo n	
Verificato da	
Luogo e data della verifica	
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO	
Oggetto del bando/avviso	
Approvazione	DGR n....del..... BURA n....del.....
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n....del..... BURA n....del.....
Modalità di selezione prevista dal bando:	
Atto di nomina commissione di valutazione:	
Atto di approvazione della Graduatoria generale:	

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
10.A	IRREGOLARITÀ RECUPERI E RITIRI						
1	Nel caso in cui le spese non riconoscibili risultino già incluse in una dichiarazione di spesa certificata dall'Autorità di Certificazione alla Commissione, l'Autorità di Gestione ha ritirato immediatamente la spesa irregolare dal Programma, detraendola dalla successiva certificazione di spesa e consentendo in tal modo ai finanziamenti comunitari di essere impegnati in altre operazioni?						
2	Nel caso in cui le spese non riconoscibili risultino già incluse in una dichiarazione di spesa certificata dall'Autorità di Certificazione alla Commissione europea l'Autorità di Gestione, ha lasciato la somma irregolare temporaneamente nel Programma, in attesa degli esiti delle procedure di recupero e procedere alla decertificazione della spesa solo a seguito dell'avvenuta restituzione della somma indebita da parte del beneficiario?						
3	L'Autorità di Gestione, se decide di procedere alla cancellazione (ritiro) dell'operazione, ha provveduto all'adozione del provvedimento per i ritiri?						
4	L'Autorità di Gestione provvede a comunicare il provvedimento di ritiro all'Autorità di Certificazione, per la compilazione del relativo elenco sulle spese ritirate di cui all'art. 20, comma 2, lettera a) del Regolamento CE 1828/2006?						
5	Con il ritiro delle somme irregolari sono stati completamente recuperati i fondi pubblici dal beneficiario? (se non si riescono a recuperare dal beneficiario i fondi pubblici indebitamente percepiti rimane a esclusivo carico dell'Amministrazione regionale, la quale non può nuovamente certificare alla Commissione somme ritirate).						
6	Nel caso in cui l'Autorità di Gestione, decida di lasciare la spesa dell'operazione oggetto dell'irregolarità in sospeso nel POR, il soggetto che ha adottato il provvedimento di concessione del finanziamento provvede a comunicare l'adozione dell'atto di revoca, parziale o totale, dell'aiuto finanziario oltre che al beneficiario e l'Autorità di Gestione anche all'Autorità di Certificazione, per la compilazione dei relativi elenchi sulle spese recuperate o da recuperare di cui all'art. 20, comma 2, lettera b) e c) del Regolamento CE 1828/2006?						
10.B	RITIRI NON CONSEGUENTI A IRREGOLARITÀ						
1	L'errore riscontrato dal responsabile del controllo riguarda la certificazione di spese relative a pagamenti avvenuti a seguito di meri errori materiali?						
2	L'Autorità di Gestione, procede al ritiro delle relative somme dal Programma, mediante l'adozione di un atto di cancellazione?						
3	Adottato l'atto di cancellazione la Autorità di Gestione lo comunica all'Autorità di Certificazione per la compilazione dei relativi elenchi sulle spese recuperate o da recuperare di cui all'art. 20, comma 2, lettera b) e c) del Regolamento CE 1828/2006?						
4	L'autorità di certificazione procede alla detrazione dell'importo dalla successiva certificazione di spesa, consentendo in tal modo ai finanziamenti comunitari di essere impegnati in altre operazioni?						

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
10.A	IRREGOLARITÀ RECUPERI E RITIRI						
5	L'autorità di certificazione provvede, se pur necessaria, a riportare tali decertificazioni nell'elenco degli importi ritirati dal Programma, di cui all'art. 20, comma 2, lettera a) del Reg. (CE) 1828/06?						
6	La spesa-erroneamente erogata è stata interamente recuperata dal beneficiario dei fondi pubblici.						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
MEF - IGRUE 22.12.2015 versione 1.2

11. - AZIONE A SEGUITO DI RISCOSSIONE COATTIVA			
Linea di attività			
Responsabile di attività			
Titolo progetto			
Codice Monitoraggio			
CUP			
MODALITA' ATTUATIVA			
Responsabile Unico del Procedimento			
Controllo n			
Verificato da			
Luogo e data della verifica			
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO			
Oggetto del bando/avviso			
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modifiche e/o Integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....	
Modalità di selezione prevista dal bando:			
Atto di nomina commissione di valutazione:			
Atto di approvazione della Graduatoria generale:			

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
11	AZIONE A SEGUITO DI RISCOSSIONE COATTIVA						
1	Se, a seguito dell'avvio della procedura di riscossione coattiva, il beneficiario non ha provveduto a restituire le somme oggetto dell'irregolarità, il Responsabile ha dichiarato il mancato recupero?						
2	L'Autorità di Gestione per permettere alla Commissione di prendere una decisione in merito ai mancati recuperi coattivi ha fornito in modo dettagliato le seguenti informazioni: ➤ una copia della decisione di concessione; ➤ la data dell'ultimo pagamento al beneficiario; ➤ un copia dell'ordine di recupero; ➤ nei casi di fallimento che vanno comunicati a norma dell'articolo 28, paragrafo 2, una copia del documento che attesta l'insolvenza del beneficiario; ➤ una descrizione sommaria dei provvedimenti presi dallo Stato membro per recuperare l'importo in questione con indicazione delle rispettive date.				paragrafo 2 dell'articolo 30 del Reg. (CE) 1828/2006		
3	In caso di irregolarità non recuperabili al di sotto della soglia di segnalazione, valutata in 10.000 euro di contributo comunitario, la perdita è stata condivisa con la Commissione secondo il tasso di cofinanziamento applicabile all'operazione interessata?						
4	La Commissione Europea nel corso dell'istruttoria ha rinvenuto la colpa o negligenza per il mancato recupero imputabile alla Autorità di Gestione? In tal caso si procede comunque con il rimborso al bilancio dell'Unione Europea, imputando le somme al bilancio regionale (art. 20 del Reg. (CE) n. 1083/2006).						
5	L'Autorità di gestione ha un registro o altro documento che gli consente di scadenziare il superamento di un anno dalla dichiarazione di irrecuperabilità delle somme irregolari decorso, il quale se la Commissione non ha avviato alcuna delle azioni sopra descritte, gli importi a rischio passano automaticamente a carico del bilancio dell'Unione Europea 11 (art. 20 del Reg. (CE) n. 1828/2006)?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti

Controllo n. ____ del ____/____/____

Verifica svolgimento attività di chiusura in capo all'AdG/OI/AdC
Linee guida "Chiusura dei Programmi Operativi 2007/2013"
MEF - IGUE 22.12.2015 versione 1.2

12. - ACCERTAMENTO E SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITÀ ALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI E ALLA CE

Linea di attività		
Responsabile di attività		
Titolo progetto		
Codice Monitoraggio		
CUP		
MODALITA' ATTUATIVA		
Responsabile Unico del Procedimento		
Controllo n		
Verificato da		
Luogo e data della verifica		
INFORMAZIONI RELATIVE AL BANDO		
Oggetto del bando/avviso		
Approvazione	DGR n....del.....	BURA n....del.....
Modifiche e/o integrazioni	DGR n....del.....	BURA n....del.....
Modalità di selezione prevista dal bando:		
Atto di nomina commissione di valutazione:		
Atto di approvazione della Graduatoria generale:		

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
12	ACCERTAMENTO E SEGNALAZIONE DELLE IRREGOLARITÀ ALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI E ALLA CE						
1	<p>Le Autorità di Certificazione, di Audit e i Responsabili di linea di intervento che hanno accertato l'irregolarità hanno provveduto, in linea con la Circolare del 12 ottobre 2007 della Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per le Politiche Europee:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ a redigere la relativa scheda di irregolarità;➤ ad inviarla all'Autorità di gestione all'ufficio che cura i controlli di I livello e le irregolarità?						
2	<p>L'autorità di gestione procede a segnalare entro i due mesi successivi alla fine di ogni trimestre le irregolarità che costituiscono oggetto di un primo verbale amministrativo o giudiziario e che siano relative ad importi superiori ai 10.000 euro a carico del bilancio generale della Comunità Europea [quota FESR]?</p>				Sezione 4 del Reg. (CE) n. 1828/2006		
3	<p>Per gli importi inferiori a 10 mila euro l'AdG ha provveduto a segnalare soltanto dietro richiesta della Commissione europea?</p>						
4	<p>L'Autorità di gestione ha provveduto ad effettuare la segnalazione di irregolarità anche nei casi in cui la stessa segnalazione non deve essere effettuata quando:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ non sia stata realizzata in tutto o in parte un'operazione a seguito di fallimento del beneficiario;➤ l'irregolarità venga segnalata spontaneamente dal beneficiario;➤ casi rilevati e corretti dall'Autorità di Gestione o Autorità di Certificazione prima dell'erogazione del contributo e comunque prima che la spesa sia stata inserita in una Dichiarazione di spesa certificata;➤ casi di mera negligenza e/o errore, che non integrano fattispecie di irregolarità, né di frodi, anche sospette.				Art. 28 del Reg (CE)1828/2006		
5	<p>La violazione della normativa di riferimento o la frode sospetta è stata rilevata dopo il pagamento del contributo ma prima dell'inserimento della spesa in una delle certificazioni di spesa?</p> <p>(In tal caso si procede comunque con il rimborso al bilancio dell'Unione Europea, imputando le somme al bilancio regionale (art. 70 del Reg. (CE) n. 1083/2006).</p>						
6	<p>La violazione normativa di irregolarità, non ricompresa nelle ipotesi sopracitate di cui all'art. 28 del Reg. 1828/2006, è rilevata dopo il pagamento del contributo e dopo l'inserimento della spesa all'interno di una dichiarazione di spesa certificata dall'Autorità di Certificazione all'Unione europea?</p> <p>(In tal caso sorge l'obbligo di comunicazione dell'irregolarità alla Commissione)</p>						
7	<p>In caso di irregolarità da registrare il responsabile ha predisposto il modulo di segnalazione (Scheda OLAF) mediante il sistema di gestione delle irregolarità (I.M.S. – Irregularities Management System – Modulo 1848)?</p>						

SEZIONE	DOMANDE	SI	NO	N/A	RIFERIMENTO NORMATIVO	DOCUMENTI OGGETTO DI CONTROLLO	NOTE
12	ACCERTAMENTO E SEGNALEZIONE DELLE IRREGOLARITÀ ALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI E ALLA CE						
8	Il modulo di segnalazione (Scheda OLAF) mediante il sistema di gestione delle irregolarità riguardante la segnalazione è stato trasmesso all'Autorità di Gestione?						
9	Il responsabile per le segnalazioni pervenute da Organismi di controllo esterni, ha comunicato agli stessi le decisioni assunte?						
10	Il responsabile ha utilizzato l'apposito format di comunicazione, reso disponibile dal Dipartimento per le politiche europee della Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota del 18 luglio 2011?						
11	L'autorità di gestione provvede a specifici aggiornamenti della scheda OLAF per qualsiasi nuova informazione che si dovesse rendere disponibile dopo la prima segnalazione (a titolo esemplificativo: decreto di ingiunzione al pagamento, avvio procedura di riscossione coattiva, avvio procedimento giudiziario, costituzione in giudizio, sentenza)?						
12	Il Responsabile ha aggiornato la Scheda OLAF anche a seguito di ogni versamento, da parte del beneficiario, dell'ammontare complessivo delle somme indebitamente percepite, o di tranches delle stesse?						
13	Il responsabile aggiorna le Schede OLAF, anche in assenza di nuove informazioni, con cadenza trimestrale sul sistema I.M.S. e le trasmette all'Autorità di Gestione per il trattamento delle segnalazioni relative alle irregolarità?						
14	L'Autorità di Gestione provvede all'invio di tutti i moduli di segnalazione alla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Politiche Comunitarie, che a sua volta approva e inoltra alla Commissione Europea. Tutto il processo di creazione, validazione e trasmissione dei moduli è gestito on-line mediante il sistema I.M.S.?						

Auditor
(nome e cognome)

Istruttore AdA preposto al controllo
(nome e cognome)

L'Autorità di Audit
Sergio Iovenitti