



PON FSE

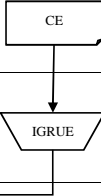
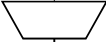
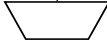
"Competenze per lo Sviluppo"

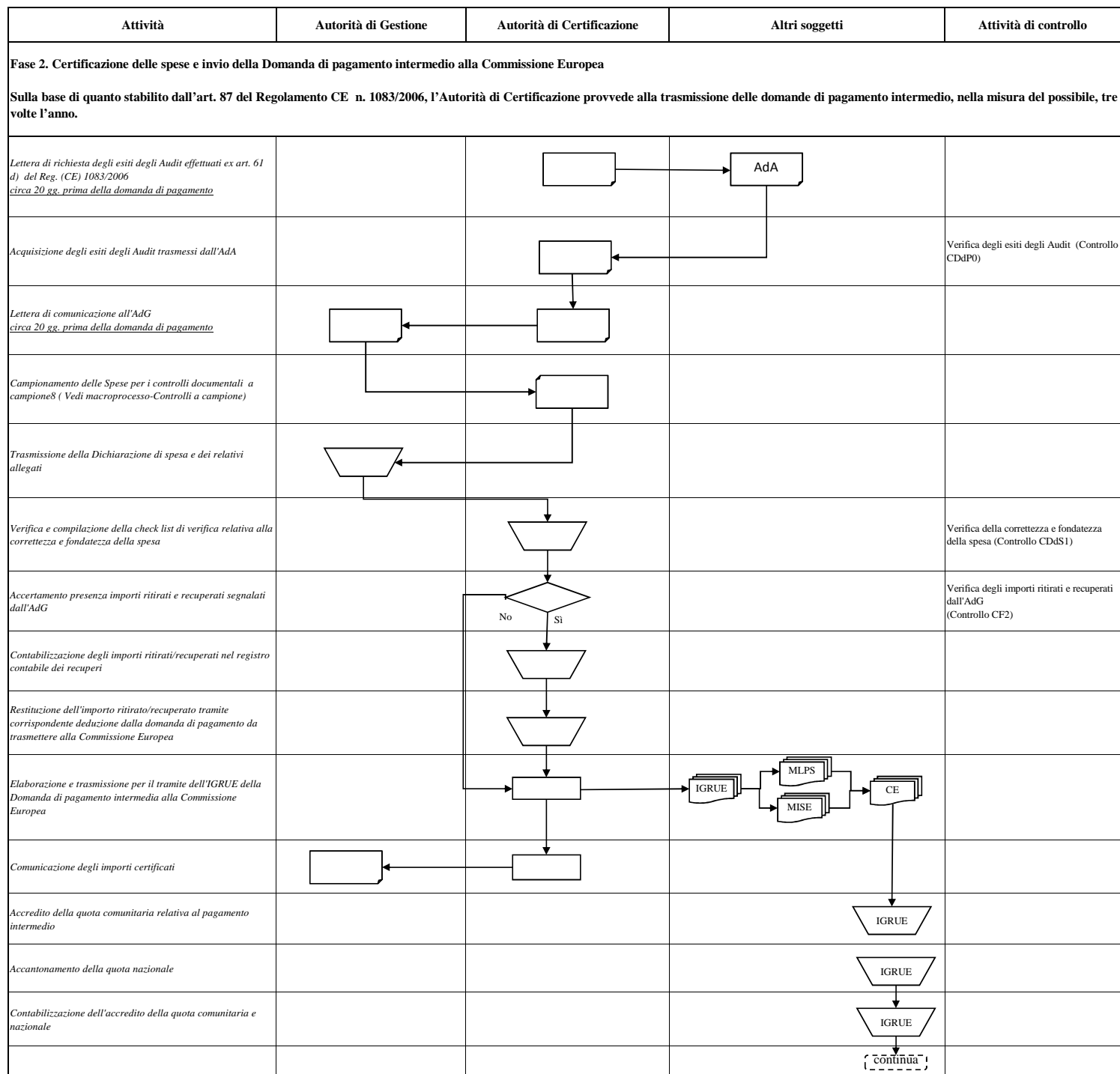
PON FESR

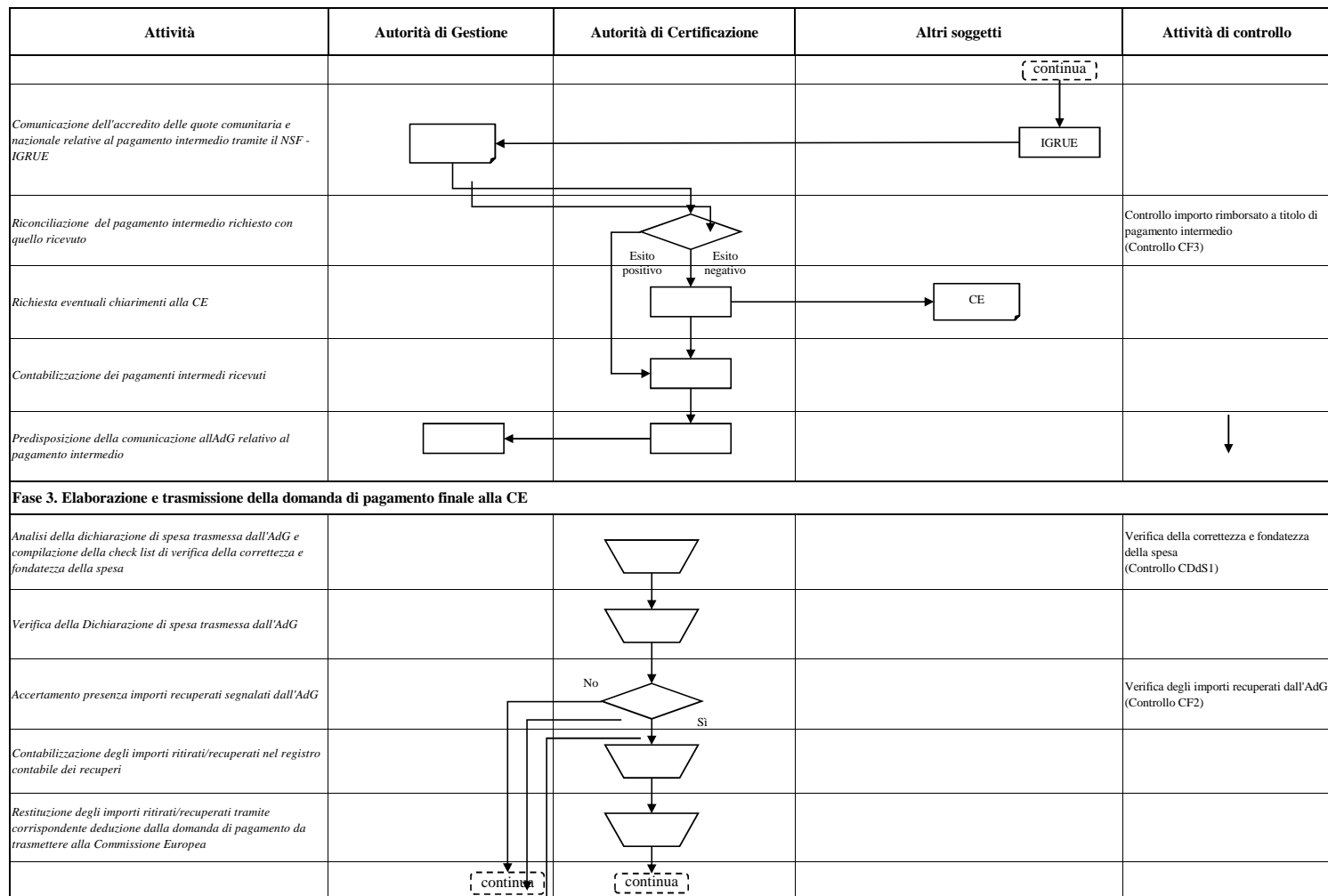
"Ambienti per l'Apprendimento"

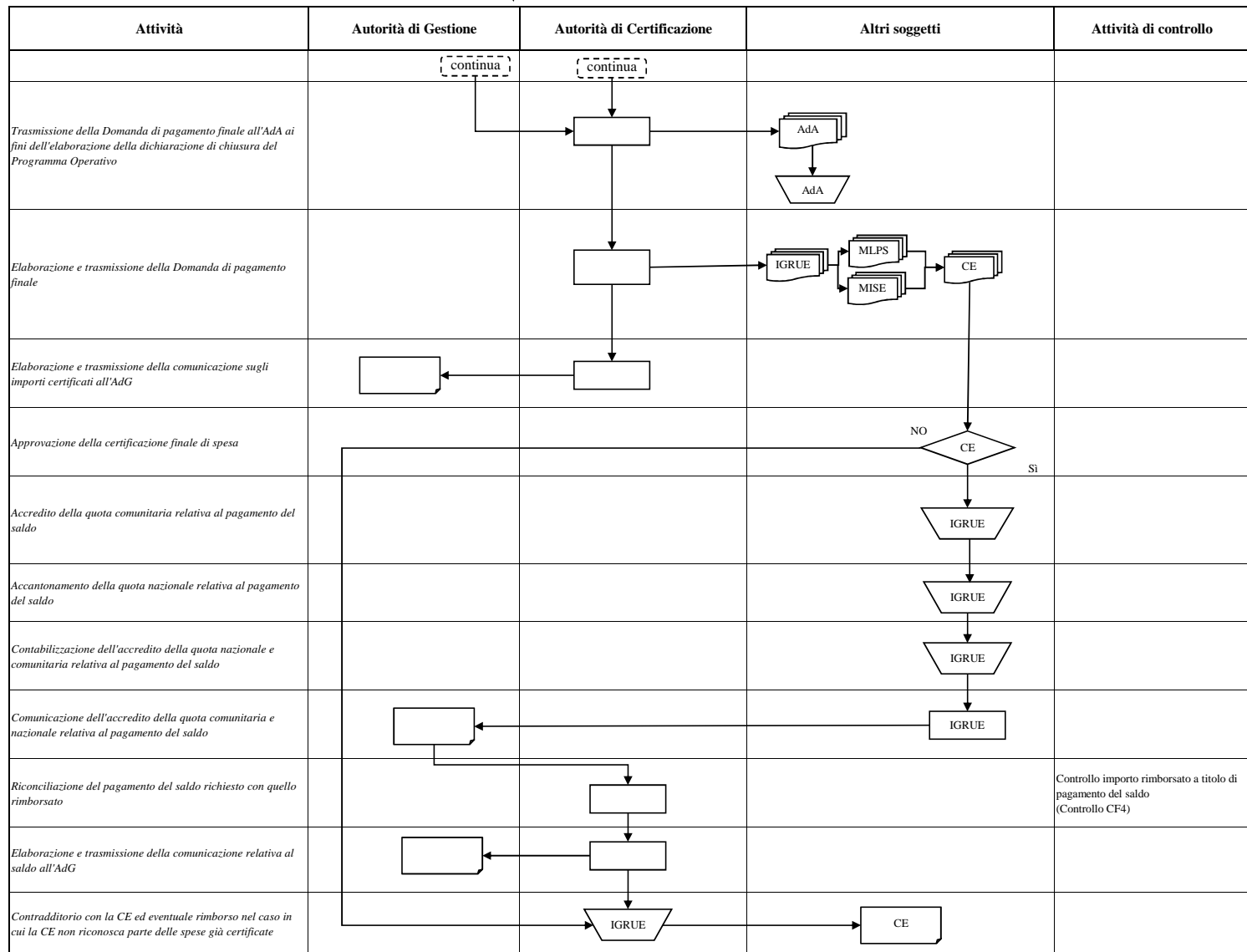
ALLEGATO 15
Piste di Controllo
dell'Autorità di Certificazione

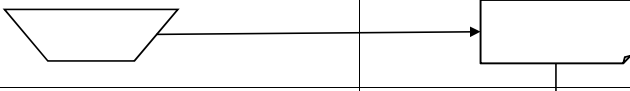
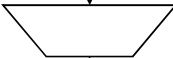
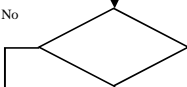
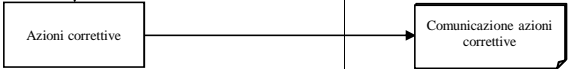
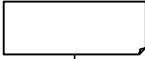
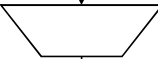

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO	
OBIETTIVO	Convergenza
PROGRAMMA	"Competenze per lo Sviluppo" FSE "Ambienti per l'Apprendimento" FESR
MACROPROCESSO	Dichiarazione certificata delle spese e domanda di pagamento Controllo sulla corretta attuazione delle procedure adottate dall'AdG Controlli a campione su base documentale Gestione recuperi Previsioni di spesa
RESPONSABILE MACROPROCESSO	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Dott.ssa Alessandra AUGUSTO
IMPORTO FINANZIARIO PROGRAMMA OPERATIVO	Programma "Competenze per lo Sviluppo" euro 1.485.929.492 Programma "Ambienti per l'Apprendimento" euro 495.309.830
IMPORTO QUOTE FONDO STRUTTURALE (FESR - FSE)	Programma "Competenze per lo Sviluppo" FSE euro 742.964.746 Programma "Ambienti per l'Apprendimento" FESR euro 247.654.915
IMPORTO SPESA PUBBLICA NAZIONALE	Programma "Competenze per lo Sviluppo" euro 742.964.746 Programma "Ambienti per l'Apprendimento" euro 247.654.915
PERCENTUALE QUOTE FONDO STRUTTURALE (FESR - FSE)	Programma "Competenze per lo Sviluppo" FSE (50% FSE - 50% Fondo di Rotazione) Programma "Ambienti per l'Apprendimento" FESR (50% FESR - 50% Fondo di Rotazione)
IMPORTO QUOTA PRIVATA (SE PRESENTE)	-
AUTORITA' DI GESTIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio IV - Dott.ssa Annamaria LEUZZI
AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Dott.ssa Alessandra AUGUSTO
AUTORITA' DI AUDIT	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale Politica Finanziaria e Bilancio Ufficio I X - Dott. Corrado FALETTI
ORGANIZZAZIONE	
<div><div>Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali</div><div><div>Direzione generale per gli affari internazionali</div><div>Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio</div></div><div><div><div>UFFICIO IV Programmazione e gestione dei fondi strutturali europei e nazionali per lo sviluppo e la coesione sociale Autorità di Gestione</div><div>UFFICIO V Certificazione e monitoraggio Fondi Strutturali Europei e Cooperazione bilaterale con Stati membri dell'UE Autorità di Certificazione</div><div>UFFICIO IX Funzione audit Autorità di Audit</div></div></div></div>	

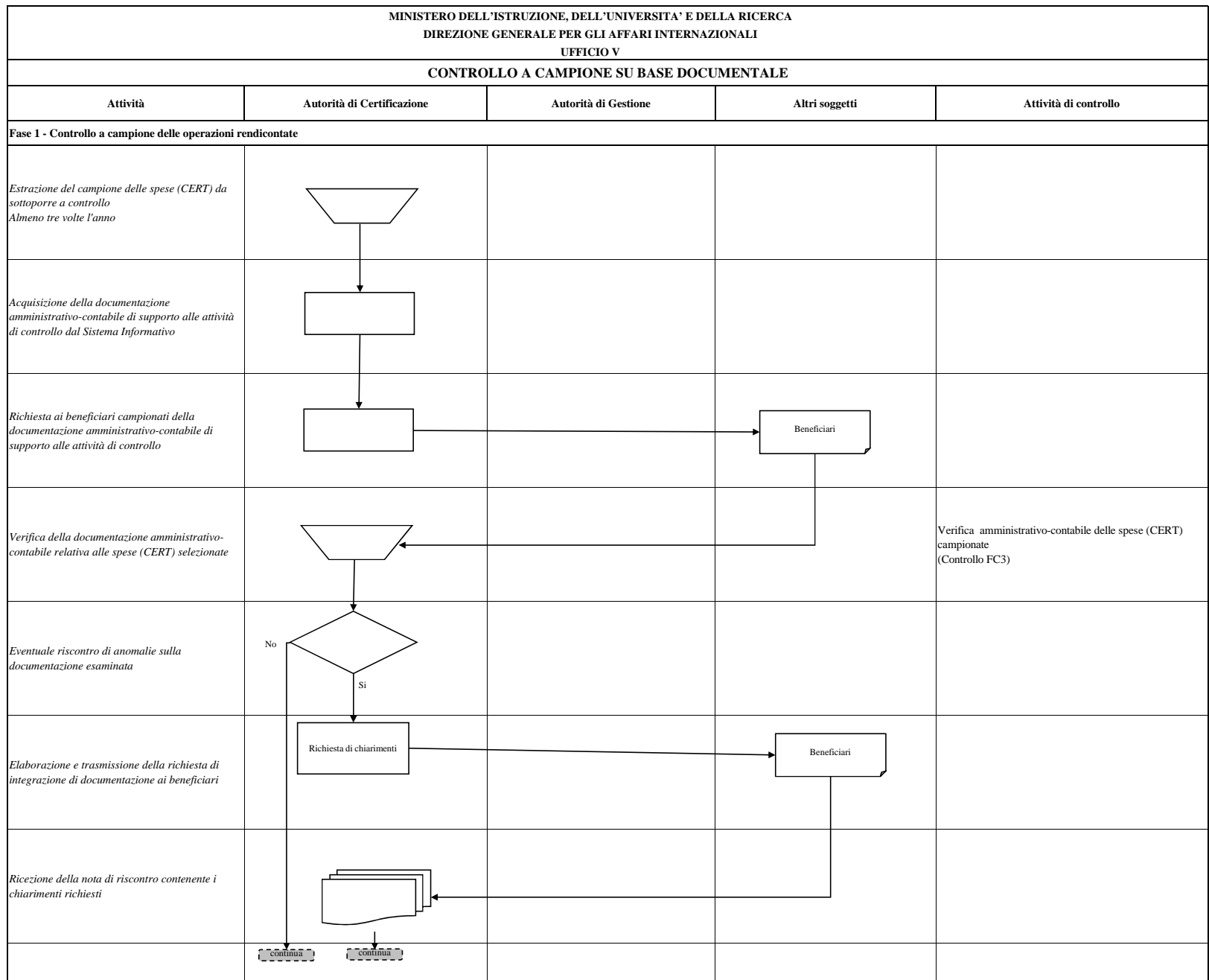
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI INTERNAZIONALI UFFICIO V				
CERTIFICAZIONE DELLE SPESE E CIRCUITO FINANZIARIO				
Attività	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione	Altri soggetti	Attività di controllo
Fase 1. Prefinanziamento				
<i>Comunicazione approvazione dei PON e versamento prefinanziamento 2% della quota comunitaria nel 2007, 3% nel 2008 e 2,5 % nel 2009</i>				
<i>Erogazione prefinanziamento (quota comunitaria e quota nazionale)</i>				
<i>Ricezione prefinanziamento tramite il NSF-IGRUE, comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento, verifica e contabilizzazione</i>				
<i>Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento predisposta dall'AdC</i>				Controllo importo prefinanziamento (Controllo CF1)







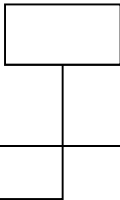
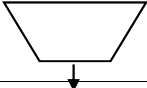
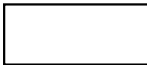
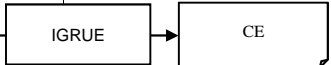
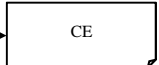
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI INTERNAZIONALI UFFICIO V				
CONTROLLO SULLA CORRETTA ATTUAZIONE DELLE PROCEDURE ADOTTATE DALL'ADG				
Attività	Autorità di Certificazione	Autorità di Gestione	Attività di controllo	
Fase 1. Verifica della corretta attuazione delle procedure adottate dall'AdG				
Comunicazione all'AdG della data del controllo				
Acquisizione della documentazione dall'AdG e successiva verifica, presso l'AdG, della qualità del sistema e controllo della corretta attuazione delle procedure per la realizzazione degli interventi di propria competenza previste nella Pista di controllo				Rispondenza delle procedure adottate dall'AdG con quanto previsto nelle piste di controllo (Controllo FC1)
Riscontro di eventuali criticità nelle procedure adottate dall'AdG				
Richiesta di azioni correttive all'AdG				
Ricezione della nota di riscontro da parte dell'AdG sulle azioni correttive poste in essere				
Esame delle azioni correttive poste in essere dall'AdG				Verifica sull'adeguatezza delle azioni correttive adottate dall'AdG (Controllo FC2)
Registrazione degli esiti delle verifiche nella ccheck list di controllo				




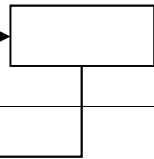

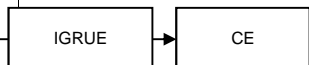
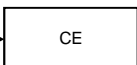
Attività	Autorità di Certificazione	Autorità di Gestione	Altri soggetti	Attività di controllo
	<pre> graph TD Start([continua]) --> Decision{Permanenza anomalia} Decision -- No --> Register[Registrazione degli esiti delle verifiche nella check list di controllo] Decision -- Si --> Elaborate[Elaborazione e trasmissione all'AdG della comunicazione relativa agli importi ritenuti non regolari] Elaborate --> Receive[Ricezione riscontro dall'AdG] Receive --> Register </pre>			
Analisi delle informazioni contenute nelle note di riscontro trasmesse dai beneficiari al fine di valutare il permanere delle irregolarità riscontrate				Verifica amministrativo-contabile della documentazione integrativa (Controllo FC3)
Elaborazione e trasmissione all'AdG della comunicazione relativa agli importi ritenuti non regolari				
Ricezione riscontro dall'AdG				
Registrazione degli esiti delle verifiche nella check list di controllo				

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI INTERNAZIONALI
UFFICIO V

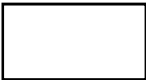


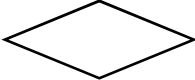

GESTIONE DEI RECUPERI

Attività	Autorità di certificazione	Autorità di Gestione	Altri soggetti	Attività di controllo
Elaborazione e trasmissione alla CE della dichiarazione annuale sugli importi recuperati, soppressi e in attesa di recupero				
<i>Inserimento nel Sistema Informativo, a seguito di controllo con esito negativo di una spesa già certificata alla CE, di una CERT con importo negativo. Per i ritiri la CERT negativa viene validata. Per i recuperi pendenti la CERT negativa non viene validata</i>				
<i>Estrazione dal Sistema Informativo dei dati relativi agli importi ritirati, recuperati, in attesa di recupero ed irrecuperabili attraverso la specifica funzionalità <u>circa 15 gg prima della scadenza</u></i>				
<i>Predisposizione e trasmissione alla CE della dichiarazione annuale sugli importi ritirati, recuperati, in attesa di recupero ed irrecuperabili redatta sulla base del modello previsto dall'Allegato XI del Reg. (CE) 1828/2006 entro il 31 marzo di ogni anno</i>				Verifica della correttezza e della completezza delle informazioni relative agli importi ritirati, recuperati, in attesa di recupero ed irrecuperabili presenti nel SI (Controllo FR1)

PREVISIONI DI SPESA

Attività	Autorità di certificazione	Autorità di Gestione	Altri soggetti	Attività di controllo
Elaborazione e trasmissione alla CE delle probabili domande di pagamento per l'anno in corso e per quello successivo				
<i>Richiesta dei dati di previsione di spesa <u>circa 15 gg prima della scadenza</u></i>				
<i>Ricezione, elaborazione ed invio dei dati <u>entro il 30 aprile di ogni anno</u></i>				Verifica dei dati trasmessi dall'AdG (Controllo FP1)

<p style="text-align: center;">DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO</p> <p style="text-align: center;">Sezione Certificazione spesa e circuito finanziario</p>				
Codice controllo	Responsabile	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CDdP 0	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica degli esiti degli Audit	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 60. b Reg. (CE) 1083/2006
		Verifica gli esiti degli audit comunicati dall'AdA ai fini della Domanda di Pagamento		
CDdP 1	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica della completezza e della correttezza	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 78 Reg. (CE) 1083/2006 - Art. 86 Reg. (CE) 1083/2006 - Art. 13 Reg. (CE) 1828/2006
		Verifica la completezza, la correttezza e conformità della dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG		
CF 1	<i>Autorità di Certificazione</i>	Controllo importo prefinanziamento	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006 - Art. 82 Reg. (CE) 1083/2006
		Verifica la rispondenza dell'importo accreditato presso il MEF ad un valore pari al 2% nel 2007, al 3% nel 2008 e 2,5% nel 2009 della partecipazione dei Fondi Strutturali da destinare all'AdG		
CF 2	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica degli importi ritirati e recuperati dall'AdG	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006
		Si accerta che gli importi indicati come ritiri e recuperi nella dichiarazione di spesa siano coerenti con la documentazione attestata		
CF 3	<i>Autorità di Certificazione</i>	Controllo importo pagamento intermedio	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006 - Art. 87 Reg. (CE) 1083/2006
		Verifica che gli importi rimborsati dalla CE corrispondano alle domande di pagamento presentate e ne garantisce la tempestiva allocazione e ripartizione all'AdG		
CF 4	<i>Autorità di Certificazione</i>	Controllo importo pagato relativo al saldo	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006 - Art. 87 Reg. (CE) 1083/2006
		Verifica che gli importi relativi al saldo corrispondano alla domanda di pagamento presentata. In caso di rettifiche, assicura che la richiesta sia trasmessa alla CE entro i termini stabiliti		
FC1	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica dell'affidabilità del sistema dell'AdG	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390 e stanza 433	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006
		Verifica della corretta attuazione delle procedure previste dalle piste di controllo		
FC2	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica sull'adeguatezza delle azioni correttive intraprese	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Artt. 58-62 Reg. (CE) 1083/2006 - Art. 21 Reg. (CE) 1828/2006
		Verifica la conformità delle azioni correttive realizzate con quanto previsto dagli artt. 58 e 62 del Reg. (CE) n. 1083/2006, alle piste di controllo adottate dalle AdG e alle procedure riportate nel Documento descrittivo dei Sistemi di Gestione e Controllo (ex art. 21 del Reg. (CE) n. 1828/2006)		
FC3	<i>Autorità di Certificazione</i>	Controllo amministrativo-contabile delle certificazioni di spesa	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V Stanza 390 e stanza 433	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006
		Verifica che gli importi dichiarati dai beneficiari siano supportati dai relativi giustificativi		
		Verifica la conformità dei giustificativi di spesa alla normativa nazionale e comunitaria di riferimento		
FR1	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica della correttezza e della completezza delle informazioni relative agli importi ritirati, recuperati, in attesa di recupero ed irrecuperabili presenti nel SI	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 61 Reg. (CE) 1083/2006
		Accerta che gli importi e le informazioni contenute nel Sistema informativo siano complete e corrette		
FP1	<i>Autorità di Certificazione</i>	Verifica dei dati trasmessi dall'AdG	Direzione Generale Affari Internazionali Ufficio V - Stanza 390	- Art. 76 Reg. (CE) 1083/2007
		Verifica, anche attraverso quanto trasmesso l'anno precedente, che i dati comunicati dall'AdG siano corretti, tengano conto del piano finanziario dei Programmi, dell'andamento delle spese e del disimpegno automatico.		

LEGENDA			
Simboli utilizzati nel flow chart		Simboli utilizzati nel flow chart	
Significato		Significato	
	Attività	CDdS	Controllo Dichiarazione di Spesa
	Documento contenente comunicazione ufficiale	CF	Controllo Finanziario
	Documento articolato e complesso, relazione	FR	Funzione Recuperi
	Decisione	FC	Funzione Controllo
	Operazione	FP	Funzione Previsioni