



Check list AdG/AdC/AdA

**Valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo programmazione FSC
2014 - 2020**

**Linee Guida per le attività di verifica sui fondi FSC 2014-2020
(ai sensi della delibera CIPE 25/2016)**



Ambito 1: Struttura organizzativa		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	referimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
Criteri di valutazione		Check list				
A1)	1,1	Esiste un atto adeguato di designazione formale e di attribuzione di compiti all'Organismo di gestione ed attuazione?				
A2)	1,2	Esiste un organigramma dettagliato del SI.GE.CO?				
A3)	1,3	Esiste un atto formale di attribuzione di responsabilità al personale dedicato (quali ad es. Ordini di servizio)?				
A4)	1,4	Esistono deleghe formali per specifiche funzioni?				
A4)	1,5	Il personale dedicato garantisce un'adeguato presidio delle funzioni previste?				
A5)	1,6	Esiste nel SI.GE.CO un livello adeguato di separazione delle funzioni tra l'AdG e gli altri Organismi? (esame dell'organigramma ed atti correlati)				
A5)	1,7	E' verificata e garantita la separazione delle funzioni tra gestione e controllo (di primo livello) all'interno dell'Organismo di gestione e attuazione?				
A5)	1,8	Nei casi in cui l'AdG è beneficiaria dell'operazione, è garantita la separazione delle funzioni tra gestione e controllo?				



Ambito 2: Procedure		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
B1)	2,1	Esistono adeguate procedure scritte per la gestione delle attività da parte dell'Organismo di gestione e attuazione, ovvero manuali, linee guida, circolari, etc.?				
B1)	2,2	Esistono manuali e linee guida per la corretta rendicontazione dei progetti?				
B1)	2,3	Sono state predisposte e formalizzate piste di controllo personalizzate in funzione dei principali macroprocessi?				
B1)	2,4	Attraverso la pista di controllo è possibile procedere all'identificazione dei documenti necessari per la ricostruzione della spesa?				
B2)	2,5	Sono previste modalità per assicurare che la selezione delle operazioni avvenga conformemente ai criteri applicabili e alle pertinenti norme nazionali (criteri di selezione definiti dal Comitato di sorveglianza o organismo analogo)?				
B2)	2,6	Esistono procedure scritte atte a garantire standard nell'attività di controllo (manuali, circolari, linee guida, etc.)?				
B2)	2,7	Le metodologie di controllo prevedono l'effettuazione di verifiche sull'inerenza, l'effettività e la legittimità delle spese dichiarate?				
B2)	2,8	Sono presenti strumenti standardizzati per il controllo (check list, verbali, etc.)?				
B2)	2,9	Viene verificata l'effettuazione del controllo amministrativo al 100% sulle spese certificate?				
B2)	2,10	La procedura per le domande di rimborso dei beneficiari è adeguatamente definita?				

Allegato 3 (AdG)



Agenzia per la Coesione Territoriale

Nucleo verifica e controllo - NUVEC

Settore "Autorità di audit e verifiche"

B2)	2,11	Sono presenti strumenti standardizzati per il controllo (check list, verbali, etc.)?				
B2)	2,12	Nei casi in cui l'AdG è beneficiario dell'operazione, è garantita la corretta applicazione delle metodologie di controllo previste?				
B2)	2,13	Le verifiche previste dalle piste di controllo sono state effettivamente svolte?				
B3)	2,14	Sono previste modalità adeguate di rilevazione e gestione delle irregolarità?				
B4)	2,15	Sono state fornite indicazioni per un'adeguata conservazione della documentazione amministrativa?				
B5)	2,16	Sono previsti controlli di II livello?				
B6)	2,17	Viene verificato l'utilizzo da parte dei soggetti attuatori di un sistema di contabilità separata o di una codificazione contabile adeguata?				
B2)	2,18	Nei casi in cui l'AdG è beneficiario dell'operazione, è garantita la corretta applicazione delle metodologie di controllo previste?				

Cod. NUVEC: _____
 Regione: _____
 Organismo: AdG
 Data verifica: _____

Componente NUVEC:



Ambito 3: Sistemi informativi e informativi		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
C1)	3,1	Viene garantito un adeguato flusso informativo e documentale tra i diversi soggetti coinvolti?				
C1)	3,2	E' disponibile un sistema strutturato per la registrazione dell'avanzamento fisico, finanziario e procedurale delle attività in corso (a livello generale e di singole operazioni finanziate)?				
C1)	3,3	Viene verificato l'aggiornamento dei dati di monitoraggio da parte dei soggetti responsabili dell'attuazione?				
C3)	3,4	E' assicurato un adeguato colloquio tra la BDU ed il sistema informativo locale?				
C1)	3,5	E' previsto un sistema per la registrazione dei controlli effettuati, dei risultati dei controlli, delle eventuali irregolarità riscontrate e del follow-up?				
C2)	3,6	E' previsto un sistema informatizzato per la gestione dei recuperi?				
C2)	3,7	E' previsto un sistema informatizzato per un'adeguata gestione del sistema di contabilità e del circuito finanziario?				
C2)	3,8	E' prevista un'attività di informazione e comunicazione rivolta all'opinione pubblica, ed in generale agli stakeholders, relativamente alle attività ed ai programmi finanziati?				

Allegato 3 (AdC)



Ambito 1: Struttura organizzativa		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
A1)	1,1	Esiste un atto adeguato di designazione formale e di attribuzione di compiti all'Organismo di Certificazione (OdC)?				c
A2)	1,2	Esiste un organigramma dettagliato dell'OdC dal quale emerga anche la condizione d'indipendenza organica e funzionale dell'Organismo di Certificazione rispetto altri Organismi del S.I.GE.CO.?				
A3)	1,3	Esiste un atto formale di attribuzione di responsabilità al personale dedicato (quali ad es. Ordini di servizio)?				
A3)	1,4	Tra i compiti formalmente all'OdC è prevista un' attività di vigilanza sull'adozione di provvedimenti di rettifica finanziaria e recupero crediti, a seguito del riscontro di irregolarità?				
A4)	1,5	Il numero di personale dedicato è adeguato sia in termini numerici, sia nelle competenze professionali?				
A4)	1,6	Esistono deleghe formali per specifiche funzioni?				



Ambito 2: Procedure		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
B1)	2,1	Esistono adeguate procedure scritte per la gestione delle attività da parte dell'Organismo di certificazione? (manuali, circolari, linee guida, etc.?)				
B1)	2,2	Esistono procedure scritte atte a garantire standard nell'attività di controllo (manuali, circolari, linee guida, etc.)?				
B1)	2,3	E' stata predisposta una modulistica per i diversi adempimenti legati all'attuazione del programma?				
B1)	2,4	E' stata predisposta, formalizzata ed è effettivamente utilizzata dall'Organismo di certificazione (OdC) una pista di controllo che consenta di confrontare gli importi certificati al DPC con gli importi comunicati dall'AdG?				
B2)	2,5	L'Organismo di certificazione (OdC) riceve in maniera regolare e formalizzata un'elaborazione degli esiti dei controlli effettuati dall'Organismo di Audit (OdA) ai fini della propria attività di certificazione?				
B3)	2,6	L'Organismo di certificazione (OdC) assicura la verifica del follow-up dei risultati rispetto ai controlli effettuati?				
B3)	2,7	Sono previsti controlli per verificare che le dichiarazioni di spesa siano corrette, che provengano da sistemi di contabilità affidabili e basate su documenti giustificativi verificabili?				
B4)	2,8	Prima di presentare la richiesta di pagamento al DPC, l'Organismo di Certificazione (OdC) procede ad una riconciliazione puntuale dei dati?				



Ambito 3: Sistemi informatici e informativi		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
C1)	3,1	E' previsto un sistema contabile dedicato?				
C1)	3,2	Il sistema contabile è direttamente collegato con un sistema informativo condiviso tra i diversi Organismi del S.I.GE.CO.?				
C1)	3,3	L'Organismo di Certificazione (OdC) acquisisce l'elenco analitico dei progetti oggetto della certificazione di spesa, anche tramite il sistema informativo?				
C1)	3,4	I controlli effettuati da parte dell'Organismo di Certificazione (OdC) vengono debitamente registrati sul sistema informativo?				
C3)	3,5	L'Organismo di Certificazione (OdC) riceve regolarmente e in maniera formalizzata informazioni adeguate da parte dell'Organismo di Programmazione e attuazione (OdPA) sulle procedure seguite e le verifiche effettuate?				
C1)	3,6	L'Organismo di Certificazione (OdC) viene informato in maniera sistematica circa il follow-up delle irregolarità rilevate in fase di controllo?				
C2)	3,7	L'Organismo di Certificazione (OdC) ha una contabilità degli importi da recuperare e recuperati?				



Ambito 1: Struttura organizzativa		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
A1)	1,1	Esiste un atto adeguato di designazione formale e di attribuzione di compiti all'Organismo di Audit (OdA)?				
A3)	1,2	Esiste un atto formale di attribuzione di responsabilità al personale presso l'OdA (quali ad es. Ordini di servizio)?				
A4)	1,3	Il numero di personale presso l'OdA è adeguato sia in termini numerici, sia nelle competenze professionali?				
Ambito 2: Procedure		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
B1)	2,1	E' stata elaborata una strategia per l'esecuzione dei compiti propri dell'Organismo di audit (AdA) ?				
B1)	2,2	La portata degli audit di sistema è conforme alla strategia elaborata?				
B1)	2,3	E' stato elaborato un manuale operativo per il funzionamento dell'Organismo di Audit (AdA)?				
B3)	2,4	Le diverse fasi degli audit sono documentate?				
B4)	2,5	Esistono procedure efficaci per il controllo delle raccomandazioni nell'ambito degli audit di sistema?				
B4)	2,6	Sono state elaborate e vengono utilizzate check list di controllo adeguate e complete sia negli audit di sistema, sia negli audit sulle operazioni?				
B4)	2,7	L'OdA prevede e adotta opportune misure se il tasso di errore supera la soglia di rilevanza?				
Ambito 3: Sistemi informatici e informativi		Punti di controllo	si, no, in parte, n/a	riferimenti documentali e normativi	note di commento	giudizio (a,b,c,d)
C1)	3,1	L'OdA prevede un sistema informatizzato per la registrazione degli audit effettuati, degli esiti e delle valutazioni conseguenti, delle fasi del contraddittorio, delle eventuali irregolarità riscontrate e del follow-up?				