



Agenzia per la Coesione Territoriale

Nucleo verifica e controllo - NUVEC

Settore "Autorità di audit e verifiche"

Pista di controllo attività NUVEC

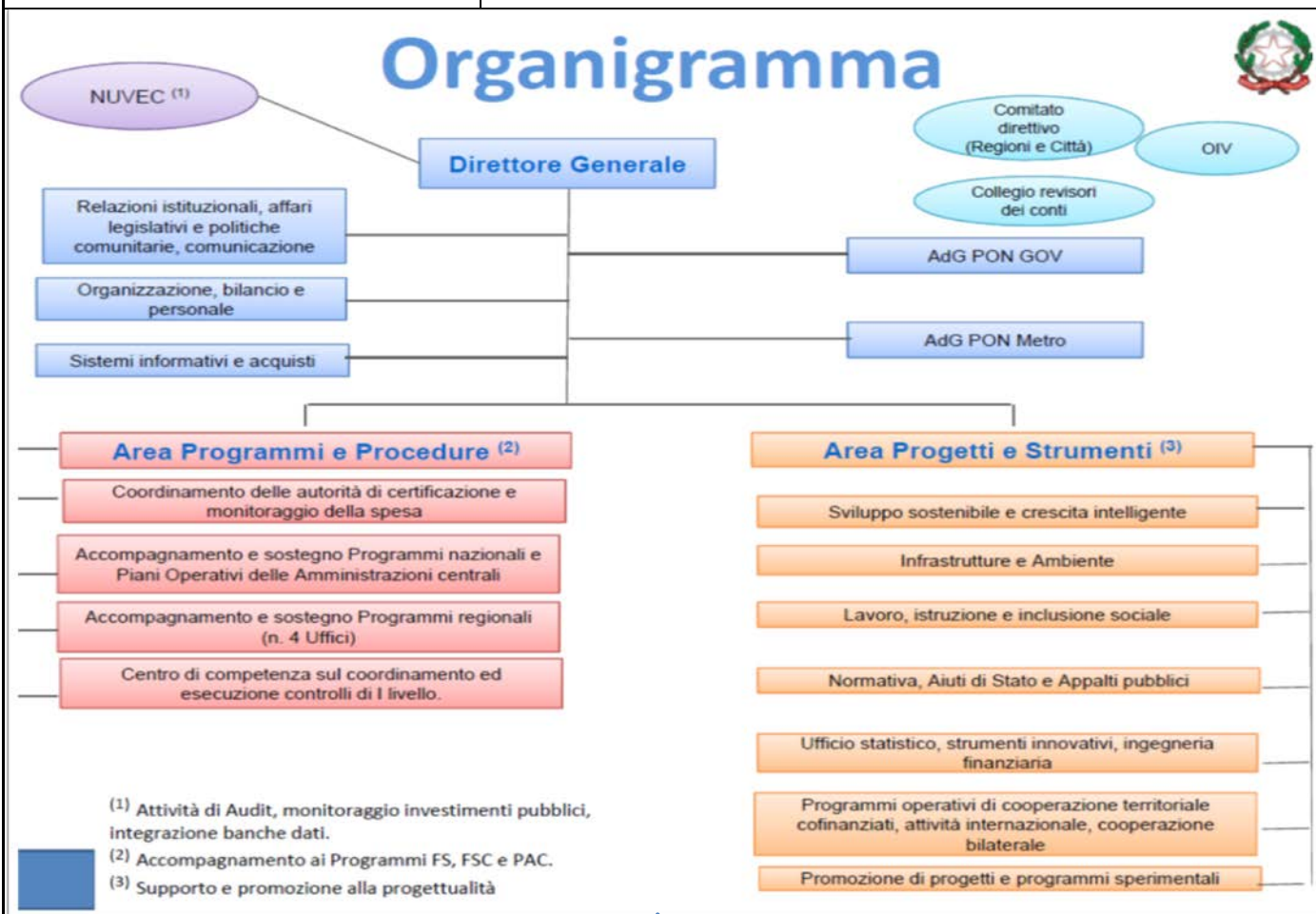
**Valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo programmazione FSC
2014 - 2020**

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

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

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO

FONDO	Fondo Sviluppo e Coesione
PROGRAMMA	Piani operativi FSC - Patti per lo sviluppo
RIFERIMENTI NORMATIVI	Linee Guida per le attività di verifica sui fondi FSC 2014-2020 Delibera CIPE 25/2016 punto 2 lett. k
PROCESSO/I	Valutazione dell'efficace funzionamento dei SiGeCo Verifica di singoli interventi e iniziative
SOGGETTO RESPONSABILE VERIFICHE	AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE - NUVEC - SETTORE AUTORITA' DI AUDIT E VERIFICHE (SAV) VIA SICILIA 162/C - 00187 Roma



AMMINISTRAZIONI TITOLARI FSC SU CUI VENGONO EFFETTUATE LE VERIFICHE

Amministrazioni centrali

Amministrazioni regionali

Città Metropolitane

Beneficiari

Fasi del processo di valutazione del SiGeCo

	ATTIVITA'	CONTENUTI ATTIVITA'	CRONOPROGRAMMA	gg
Fase informale	0. Eventuale confronto informale prima della predisposizione del SiGeCo:	Scambio di informazioni e documenti, tra Amministrazione titolare del Piano Operativo/Patto e NUVEC in via preliminare e propedeutica all'invio ufficiale della documentazione necessaria per l'elaborazione della Valutazione di efficace funzionamento del SiGeCo.	01/01/2017 - variabile	7-30
	1. Invio ufficiale documentazione e apertura dei termini per la valutazione del SiGeCo	Trasmissione formale, a cura dell'Amministrazione titolare del Piano/Patto della documentazione inerente il SiGeCo (Atti di nomina Autorità, Atti organizzativi, Convenzioni sottoscritte con gli OI ed altri organismi coinvolti nell'attuazione, Descrizione delle procedure e delle funzioni di AdG e AdC, corredata dei relativi allegati per es. Manuali specifici).	01/01/2017 - variabile	1
PRIMA FASE - Adempimenti una tantum	2. Analisi preliminare della documentazione acquisita, ai fini della conferma (o sospensione) dell'apertura dei termini per la valutazione della conformità e della pianificazione degli audit:	Esame a cura del NUVEC della documentazione acquisita e pianificazione delle attività di audit, nonché: a) <u>conferma dell'apertura</u> dei termini per la valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo (30 gg), qualora la documentazione risulti completa e definitiva, b) <u>sospensione</u> dei termini per la valutazione della conformità e richiesta di integrazioni, qualora la documentazione risulti incompleta.	01/01/2017 - variabile	5
	2 bis. Richiesta ufficiale di integrazioni (eventuale):	Eventuale richiesta di documentazione integrativa a cura dell'AdA (qualora la documentazione acquisita sia stata ritenuta incompleta).	01/01/2017 - variabile	1
	2 ter. Invio ufficiale di integrazioni (eventuale):	Eventuale invio di documentazione integrativa a cura dell'Amministrazione titolare del Piano/Patto (qualora il NUVEC abbia ritenuto incompleta la documentazione acquisita e abbia richiesto le integrazioni ritenute necessarie).	01/01/2017 - variabile	5
	2 quater. Analisi preliminare della nuova documentazione acquisita (eventuale):	Eventuale esame a cura dell'AdA della documentazione integrativa acquisita e conseguente: a) <u>apertura/riapertura</u> dei termini per la valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo, qualora la documentazione risulti completa e definitiva, b) <u>sospensione</u> dei termini per la valutazione della conformità e richiesta di integrazioni, qualora la documentazione risulti incompleta.	01/01/2017 - variabile	5
	2 quinquies. Presentazione della versione integrata della Relazione sul SiGeCo e della relativa documentazione allegata (eventuale):	Eventuale invio della versione rivista ed integrata della Relazione sul SiGeCo e della documentazione allegata a cura dell'Amministrazione titolare del programma (qualora l'AdA abbia ritenuto incompleta la documentazione acquisita e abbia richiesto le integrazioni ritenute necessarie).	01/01/2017 - variabile	1
	3. Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo	Acquisita la documentazione completa e definitiva (caso a), viene avviato il processo di valutazione, nel corso del quale il NUVEC - mediante l'esame della documentazione, lo svolgimento di interviste/colloqui con il personale degli organismi interessati, il contraddittorio con l'Amministrazione (AdG e AdC, AdA eventuale) che presenta precisazioni, chiarimenti, documentazione integrativa - raccoglie gli elementi per valutare il SiGeCo attraverso l'analisi delle procedure, della struttura organizzativa e dei sistemi informatici e informativi, attraverso la compilazione di specifiche Check list per ciascuna Autorità/Organismo.	01/01/2017 - variabile	10
	4 Quality review	Revisione interna di qualità del lavoro svolto	01/01/2017 - variabile	1
	5. Rilascio Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo (provvisoria)	Trasmissione all'Amministrazione titolare del Piano/Patto della Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo che può essere: - Adeguato - NON Adeguato e contenere raccomandazioni per il superamento delle eventuali criticità rilevate A seguito del rilascio della Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo, si apre la fase di contraddittorio, nell'ambito della quale l'Amministrazione titolare formula le proprie controdeduzioni rispetto a quanto rappresentato dal NUVEC. Il contraddittorio può concludersi con esito: a) positivo - in questo caso il NUVEC può procedere al rilascio della Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo definitiva, b) negativo - in questo caso il NUVEC <u>sospende i termini della procedura di valutazione</u> , individua le necessarie misure correttive e predispose uno specifico Piano d'Azione con relativa tempistica che <u>trasmette all'Amministrazione titolare</u> .	01/01/2017 - variabile	10
	6. Contraddittorio:	Le amministrazioni possono presentare osservazioni e controdeduzioni alla valutazione preliminare espressa dal NUVEC SAV	01/01/2017 - variabile	
	6bis Eventuale definizione di misure correttive, Piano di azione e relativa tempistica con sospensione dei termini della procedura di valutazione e apertura del follow up:	Qualora il contraddittorio si sia concluso con esito negativo (caso b) - in ragione del quale il NUVEC sospende i termini della procedura di valutazione ed indica all'Amministrazione le misure correttive da adottare definendo uno specifico Piano di Azione con relativa tempistica - segue un periodo di follow up nel corso del quale è cura dell'Amministrazione adottare le misure richieste.		
	6ter Valutazione del riscontro dell'Amministrazione alle misure correttive richieste e chiusura del follow up:	Al termine del periodo di follow up, il NUVEC verifica l'effettiva attuazione o meno del Piano da parte dell'Amministrazione titolare. In esito al periodo di follow up il NUVEC rilascia la Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo.		
	7 Quality review	Revisione interna di qualità del lavoro svolto	01/01/2017 - variabile	
	8. Rilascio Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo (definitiva)	La Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo si conclude, entro 30 gg dalla data di ricevimento della documentazione ritenuta completa (al netto degli eventuali periodi di sospensione), con il rilascio della Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SiGeCo.	01/01/2017 - variabile	4
SECONDA FASE - Adempimenti in itinere (su base campionaria)	9. Esecuzione dell'analisi di rischio sui SiGeCo:	Esecuzione di un'analisi di rischio finalizzata ad individuare i SiGeCo su cui attivare verifiche in loco attraverso test di conformità su singole operazioni.	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	30
	10. Elaborazione di un Programma Annuale delle verifiche in loco (test di conformità) in base alla suddetta analisi di rischio:	Nel corso dell'attuazione del Piano/Patto, il NUVEC verifica l'"effettivo" ed efficace funzionamento del SiGeCo in esame mediante l'esecuzione di specifici test di conformità su singoli interventi e/o Soggetti.	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	15
	11. Selezione delle occorrenze da sottoporre a verifica nell'ambito dei test di conformità:	- Individuazione della popolazione di riferimento sulla base delle analisi di rischio e dei dati di monitoraggio e degli esiti della valutazione preliminare del SiGeCo; - scelta del metodo di campionamento (statistico ovvero basato sul giudizio professionale); - estrazione della lista di operazioni da sottoporre a verifica.	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	15
	11bis. Indicazione di specifici interventi/iniziativa su cui effettuare verifiche in loco	Istanze eventuali da parte di ACT o DPC per verifica in loco di singoli interventi e iniziative	on demand	
	12 Esecuzione delle verifiche in loco:	- Organizzazione delle attività di controllo; - esecuzione dell'attività di controllo sulle operazioni selezionate;	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	90
	13 Elaborazione del rapporto di verifica con la valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo	stesura dei rapporti di controllo.	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	1
	13 bis Quality review	Revisione interna di qualità del lavoro svolto	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	2
	14 Trasmissione rapporto provvisorio, contraddittorio e follow up	- Elaborazione di rapporti di verifica con la valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo; - condivisione dei risultati; - eventuale implementazione di misure correttive e follow up.	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	30
	15. Contraddittorio	Le amministrazioni possono presentare osservazioni e controdeduzioni alla valutazione preliminare espressa dal NUVEC SAV	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	30
	16 Trasmissione rapporto provvisorio e eventuale follow up	Elaborazione relazione di audit definitiva con valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo		
17 Predisposizione della relazione annuale con l'esito delle verifiche condotte e trasmissione ad ACT	Elaborazione relazione annuale ed invio ad ACT	01/01/2018 - 31/12/2018 (periodicità annuale)	30	

Sono evidenziate in grigio le fasi eventuali.

Fase informale

Confronto informale tra Amministrazione titolare del Piano/Patto e NUVEC								
Attività	NUVEC SAV		Amministrazione titolare Piano/Patto			Altri soggetti	Attività di controllo	Informazioni e documenti trasmessi/esaminati
	Coordinatore	Auditor	AdG	AdC	AdA (eventuale)			
Definizione e condivisione Linee Guida per la valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo	NUVEC SAV		Amministrazione titolare			ACT DPC		Linee Guida NUVEC
Invio bozza SIGECO	NUVEC SAV		Amministrazione titolare					Bozza SIGECO
Esame Bozza SiGeCo		NUVEC SAV					C1_Verifica presenza elementi essenziali ex Delibera CIPE 25/2016	
Confronto informale con l'Amministrazione titolare del Piano/Patto su elementi salienti del SIGECO		NUVEC SAV	AdG	AdC	AdA	ACT uff territoriali RU		Bozza SIGECO
Redazione e invio di una nota informale con osservazioni e raccomandazioni per la definizione della versione definitiva di SIGECO (eventuale)	NUVEC SAV		Amministrazione titolare			ACT uff territoriali RU		Nota informale con osservazioni e raccomandazioni

Valutazione preliminare adeguatezza SIGeCo	NUVEC SAV		Amministrazione titolare Piano/Patto			Altri soggetti	Attività di controllo	Informazioni e documenti trasmessi
	Coordinatore	Auditor	AdG	AdC	AdA (eventuale)			
1. Invio ufficiale documentazione e apertura dei termini per la valutazione del SIGeCo			Amministrazione titolare					Documentazione SIGECCO
2. Analisi preliminare della documentazione acquisita, ai fini della conferma (o sospensione) dell'apertura dei termini per la valutazione della conformità e della pianificazione degli audit:	NUVEC SAV						C2_Verifica presenza elementi essenziali ex Delibera CIPE 25/2016 in riferimento a: Organizzazione, Procedure, Sistemi Informatici ed informativi	Documentazione SIGECCO
2 bis. Richiesta ufficiale di integrazioni (eventuale):		NUVEC SAV						
2 ter. Invio ufficiale di integrazioni (eventuale):			Amministrazione titolare					Documentazione SIGECCO integrativa
2 quater. Analisi preliminare della nuova documentazione acquisita (eventuale):		NUVEC SAV						
2 quinquies. Presentazione della versione integrata della Relazione sul SIGeCo e della relativa documentazione allegata (eventuale):		NUVEC SAV	Amministrazione titolare					
3. Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo		NUVEC SAV					C2 Verifica presenza elementi essenziali ex Delibera CIPE 25/2016 in riferimento a: Organizzazione, Procedure, Sistemi Informatici ed informativi e valutazione di efficace funzionamento	
4 Quality review	NUVEC SAV						Q1 Quality review interna su processo di verifica	CL Quality review e atteso conformità
5. Rilascio Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo (provvisoria)	NUVEC SAV		Amministrazione titolare					Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo
6. Contraddittorio:	NUVEC SAV		Amministrazione titolare					
6bis Eventuale definizione di misure correttive, Piano di azione e relativa tempistica con sospensione dei termini della procedura di valutazione e apertura del follow up:	NUVEC SAV		Amministrazione titolare					Piano di Azione
6ter Valutazione del riscontro dell'Amministrazione alle misure correttive richieste e chiusura del follow up:		NUVEC SAV	Amministrazione titolare					
7 Quality review	NUVEC SAV						Q1 Quality review interna su processo di verifica	CL Quality review e atteso conformità
8. Rilascio Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo (definitiva)	NUVEC SAV		Amministrazione titolare					Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo

Valutazione adeguatezza annuale su base campionaria (TEST CONFORMITA')								
Attività	NUVEC SAV		Amministrazione titolare Piano/Patto			Altri soggetti	Attività di controllo	Informazioni e documenti trasmessi/esaminati
	Coordinatore	Auditor	AdG	AdC	AdA (eventuale)			
9. Esecuzione dell'analisi di rischio sui SIGeCo		NUVEC SAV						Analisi di rischio
10. Elaborazione di un Programma Annuale delle verifiche in loco (test di conformità) in base alla suddetta analisi di rischio	NUVEC SAV							Programma Annuale
11. Selezione delle occorrenze da sottoporre a verifica nell'ambito dei test di conformità		NUVEC SAV						Elenco occorrenze test di conformità
11bis. Indicazione di specifici interventi/iniziative su cui effettuare verifiche in loco (eventuale)*	NUVEC SAV					ACT DPC		Check list (Allegato 3 Linee Guida) Eventualmente CL specifiche per regolarità operazioni (Es. Appalti/Regimi di aiuto)
12 Esecuzione delle verifiche (anche in loco)		NUVEC SAV		Amministrazione titolare		Beneficiari	C3_Valutazione funzionamento requisiti chiave C4_Verifiche su regolarità e ammissibilità spesa	Verbali e check list

Valutazione adeguatezza annuale su base campionaria (TEST CONFORMITA')

Attività	NUVEC SAV		Ammnistrazione titolare Piano/Patto			Altri soggetti	Attività di controllo	Informazioni e documenti trasmessi/esaminati
	Coordinatore	Auditor	AdG	AdC	AdA (eventuale)			
13 Elaborazione del rapporto di verifica con la valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo				Amministrazione titolare		Beneficiari		
13 bis Quality review							Q1 Quality reviv interna su processo di verifica	CL Quality review e attesato conformità
14 Trasmissione rapporto provvisorio e follow up eventuale				Amministrazione titolare		Beneficiari		Rapporto provvisorio - Valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo
15. Contradditorio				Amministrazione titolare				Controdeduzioni
16 Trasmissione rapporto definitivo ed eventuale follow up				Amministrazione titolare		Beneficiari		Rapporto definitivo - Valutazione dell'efficace funzionamento del SiGeCo
17 Predisposizione della relazione annuale con l'esito delle verifiche condotte e trasmissione ad ACT						ACT		Relazione annuale

* La verifica di singoli interventi e iniziative esula dalla verifica del SiGeCo e può essere eseguita on demand anche indipendentemente dalla verifica del SiGeCo

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Codice controllo	Soggetto responsabile	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Riferimenti normativi	Documenti	Archiviazione documenti
C1	NUVEC SAV	C1_Verifica presenza elementi essenziali ex Delibera CIPE 25/2016	- delibera CIPE 25/2016	- Descrizione SIGeCO - Manualistica - check list (Allegato 3 Linee Guida)	NUVEC SAV Via Sicilia 162/c ROMA Ufficio NUVEC SAV -- V° Piano
C2	NUVEC SAV	C2_Verifica presenza elementi essenziali ex Delibera CIPE 25/2016 in riferimento a: Organizzazione, Procedure, Sistemi Informatici ed informativi e valutazione di efficace funzionamento	- Delibera CIPE 25/2016 - Standard internazionali di Audit (ISA)	- Descrizione SIGeCO - Manualistica - check list (Allegato 3 Linee Guida) - Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo	NUVEC SAV Via Sicilia 162/c ROMA Ufficio NUVEC SAV -- V° Piano
Q1	NUVEC SAV	Q1 Quality reviv interna su processo di verifica	- Linee Guida per le attività di verifica sui fondi FSC 2014-2020 - Standard internazionali di Audit (ISA)	Check list (Allegato 3 Linee Guida) Valutazione preliminare dell'efficace funzionamento del SIGeCo Check list Quality Review Attestato conformità lavoro svolto	NUVEC SAV Via Sicilia 162/c ROMA Ufficio NUVEC SAV -- V° Piano
C3	NUVEC SAV	C3_Valutazione funzionamento requisiti chiave	- Linee Guida per le attività di verifica sui fondi FSC 2014-2020 - Standard internazionali di Audit (ISA)	Check list (Allegato 3 Linee Guida)	NUVEC SAV Via Sicilia 162/c ROMA Ufficio NUVEC SAV -- V° Piano
C4	NUVEC SAV	C4_Verifiche su regolarità e ammissibilità spesa	- Linee Guida per le attività di verifica sui fondi FSC 2014-2020 - Standard internazionali di Audit (ISA)	Eventualmente CL specifiche per regolarità operazioni (Es. Appalti/Regimi di aiuto)	NUVEC SAV Via Sicilia 162/c ROMA Ufficio NUVEC SAV -- V° Piano