

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

.....

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 21 NOV. 2002

ADDI 21 NOV. 2002 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO DI BRUXELLES, ROND POINT SCHUMAN N. 6. SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE, COSI' COSTITUITA:

STORACE	Francesco	Presidente	GARGANO	Giulio	Assessore
SIMEONI	Giorgio	Vice Presidente	IANNARILLI	Antonello	"
ARACRI	Francesco	Assessore	ROBILOTTA	Donato	"
AUGELLO	Andrea	"	SAPONARO	Francesco	"
CIARAMELLETTI	Luigi	"	SARACENI	Vincenzo Maria	"
DIONISI	Armando	"	VERZASCHI	Mario	"
FORMISANO	Anna Teresa	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Tommaso NARDINI
.....OMISSIS

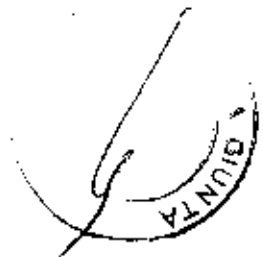
ASSENTI:

Tutti presenti -

DELIBERAZIONE N. 1543-

OGGETTO: Approvazione Piste di Controllo ai sensi del Reg (Ce) 438/2001 del 2 marzo 2001. Recante modalità di applicazione del Reg (Ce) 1260/1999 per quanto riguarda i sistemi di gestione e di controllo dei contributi concessi nell'ambito dei fondi strutturali.

A



1543 21 NOV. 2002

Oggetto: Approvazione Piste di Controllo ai sensi del Reg (Ce) 438/2001 del 2 marzo 2001. Recante modalità di applicazione del Reg (Ce) 1260/1999 per quanto riguarda i sistemi di gestione e di controllo dei contributi concessi nell'ambito dei fondi strutturali.

Su proposta dell'Assessore al Bilancio, Programmazione e Risorse Comunitarie

Visto il Reg. (Ce) n° 1260/1999 del 21 giugno 1999 recante disposizione generali sui fondi strutturali;

Visto il Reg (Ce) 438/2001 del 2 marzo 2001 recante modalità di applicazione del Reg (Ce) 1260/1999 per quanto riguarda i sistemi di gestione e di controllo dei contributi concessi nell'ambito dei fondi strutturali;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n° 2316 del 21 novembre 2000, con la quale è stato approvato il DOCUP Ob 2 Lazio 2000/2006;

Vista la Decisione Comunitaria n° C (2001) 2118 del 7 settembre 2001 con cui è stato approvato il suddetto DOCUP Ob 2 Lazio 2000/2006;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n° 366 del 22 marzo 2002, recante la nomina dei responsabili di misura e del responsabile del coordinamento della gestione dell' Asse III;

Visto il Complemento di Programmazione , compilato al fine di consentire l'attuazione del DOCUP Ob 2 Lazio 2000/2006 ratificato con deliberazione della Giunta Regionale n° 462 del 15 aprile 2002;

Considerato che il predetto Complemento di Programmazione prevede tra i compiti del responsabile del sistema di controllo la organizzazione della piste di controllo ai sensi dei citati Regolamenti Comunitari;

Ritenuto opportuno predisporre piste di controllo secondo le seguenti tipologie di intervento : a) Acquisizione di beni e servizi, b) Organizzazione di opere pubbliche, c) Erogazione di finanziamenti e servizi a singoli destinatari, sufficienti a coprire l'intera gamma di interventi previsti dal Docup Ob 2 Lazio 2000/2006, e che verranno con successive determinazioni dettagliate ed adottate dalle singole Direzioni Regionali interessate a livello di misura e sottomisura, di concerto con l'Autorità di Gestione ;

all'unanimità

DELIBERA

di approvare le piste generali di controllo di cui all'allegato 1) che fa parte integrante della presente Deliberazione che dovranno essere adottate e dettagliate per misura e sottomisura dalle singole Direzioni Regionali interessate, di concerto con l'Autorità di Gestione.

IL PRESIDENTE: F.to Francesco STORACE
IL SEGRETARIO: F.to Tommaso Nardini



ALLEG. n.º DELIB. N. 1543
DEL 21 NOV. 2002

6

ALLEGATO I

REGIA A
1

R

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO

Misura	
Classe di operazione	Acquisizione di beni e servizi
Responsabile di misura	
Importo previsto	
Obiettivi	
Destinatari	Popolazione e sistema produttivo
Altri soggetti coinvolti	
	ORGANIZZAZIONE

Legenda Cs= controllo strategico Cg= controllo gestione Cf= controllo finanziario
 MEF= Ministero Economia e Finanze Rgs= ragioneria generale dello stato

PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Analisi della normativa e dei documenti di riferimento	- Autorita' di gestione - Direzione regionale Programmazione Economica				
Rilevazioni ed analisi delle esigenze/ proposte del territorio di riferimento	- Direzione regionale Programmazione Economica - Assessorati competenti				
Elaborazione ed invio delle proposte	- Assessorati competenti				
Analisi proposte e predisposizione bozza di programma	- Autorita' di gestione				
Recepimento istanze economiche - politico sociali	- Direzione regionale Programmazione Economica		Tavolo di partenariato		
Definizione proposta di DOCUP	- Autorita' di gestione - Direzione regionale Programmazione Economica				
Valutazione ex ante			Valutatore indipendente		Rispondenza prescrizioni della Commissione (Cs 1)
Approvazione della Proposta di DOCUP	- Consiglio regionale				
Negoziazione della Proposta di DOCUP	- Autorita' di gestione - Direzione regionale Programmazione Economica		Commissione Europea		
Elaborazione finale del DOCUP	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Decisione di approvazione del DOCUP					
Approvazione del Docup	- Giunta regionale		Commissione Europea		
Ratifica della decisione di approvazione del Docup	- Consiglio regionale				
Pubblicazione del DOCUP sul Bur e su Web	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Predisposizione del Complemento di programmazione	- Autorita' di gestione				
Recepimento istanze economiche - politico sociali			Tavolo di partenariato		
Approvazione Complemento di Programmazione			Comitato di Sorveglianza		

PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Notifica del Complemento di Programmazione alla Commissione Europea	- Autorità di gestione				
Ratifica del Complemento di programmazione	- Giunta regionale				
Publicatione del Complemento di Programmazione sul Bur e su Web	- Autorità di gestione				
Receplimento istanze di modifica	- Direzione regionale Programmazione Economica - Assessorati competenti		- Commissione Europea - Comitato di Sorveglianza Comitato di Sorveglianza		
Approvazione delle Modifiche					
Ratifica Complemento di programmazione modificato e delega alla Autorità di Gestione per le successive modifiche	- Giunta regionale				
Publicatione del Complemento di Programmazione modificate e delle successive modifiche sul Bur e su Web	- Autorità di gestione				

PROCESSO ISTRUTTORIA

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Elaborazione del piano generale di assistenza tecnica	- Autorità gestione e/o Soggetto attuatore				Riscontro con quanto previsto del Cdp (Cg 1)
Elaborazione eventuali piani operativi per alcune tipologie di azioni	- Beneficiario finale e/o Soggetto attuatore				Riscontro con quanto previsto del Cdp (Cg 2)
Predisposizione ed approvazione eventuale bando	- Responsabile di misura e/o Soggetto Attuatore				Riscontro con quanto previsto del Cdp (Cg 3)
Pubblicizzazione bando	- Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				Verifica modalità ricevimento o registrazione (Cg 4)
Elaborazione offerte e presentazione curricula			Soggetti interessati		
Ricezione offerte e curricula	- Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				
Valutazione offerte. Pubblicizzazione esiti della selezione	- Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				Verifica procedure di valutazione e pubblicazione selezione (Cg 5)
Comunicazione struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				

PROCESSO ATTUAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Affidamento esecuzione della azione Eventuale Stipula contratto	- Responsabile di misura - Autorità di gestione		Soggetto affidatario della azione		Verifica procedure aggiudicazione e stipula del contratto (Cg. 6) Verifica disponibilità sui capitoli di bilancio (CF1)
Provvedimento di concessione	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				Verifica disponibilità finanziaria (Cf 2) Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 3)
Liquidazione eventuale anticipo Richiesta emissione mandato di pagamento	Responsabile di misura			Autorità di pagamento	
Emissione mandato	Autorità di pagamento				
Erogazione mandato			Soggetto affidatario della azione	Tesoreria regionale	
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				
Esecuzione della azione					
Presentazione richiesta SAL			Soggetto affidatario della azione		Autocollaborazione della documentazione presentata (Cg 7) Verifica e controllo documentazione Sal (Cf. 4)
Esame ed approvazione SAL	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				Verifica disponibilità finanziaria (Cf 2)
liquidazione SAL	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				
Richiesta emissione mandato di pagamento					
Emissione mandato	Autorità di pagamento e/o Soggetto attuatore			Tesoreria regionale e /o tesoreria Soggetto attuatore	Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 3)

PROCESSO ATTUAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Erogazione mandato			Soggetto affidatario della azione		
Comunicazione struttura di monitoraggio	Responsabile di misura				

Le attività segnate in grassetto si ripetono per tutte le volte in cui sono previsti SAL ed erogazioni di successivi acconti da parte della regione

PROCESSO RENDICONTAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Ultimazione della azione. Consegnata documentazione amministrativa contabile per rendicontazione			Soggetto affidatario della azione		Autocontrollo della documentazione presentata (Cg 7)
Analisi o controllo documentazione amministrativa e contabile per accettazione rendicontazione	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				Verifica della documentazione presentata (Cg 8)
Approvazione rendicontazione e Determinazione saldo da liquidare	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore				Verifica esigibilità delle spese (Cf 5)
Liquidazione del saldo					Verifica disponibilità finanziaria (Cf 2)
Richiesta emissione mandato					
Emissione mandato pagamento	Ragioneria regionale				
Erogazione saldo			Soggetto affidatario della azione	Tesoreria Regionale	Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 3)
Comunicazione struttura di monitoraggio	Responsabile di misura				
Valutazione ex post del raggiungimento degli obiettivi della misura			Valutatore indipendente		

CIRCUITO FINANZIARIO

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Emissione concessione finanziamenti	Autorità di pagamento			- Commissione Europea - MEF	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 6)
Versamento acconto 7%				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Ricezione acconto e contabilizzazione	Autorità di pagamento			- Direzione Regionale Bilancio e Tributi	
Inoltre domanda di pagamento quota intermedia alla Commissione Europea ed all'IGRUE	Autorità di pagamento			- MEF - Commissione Europea	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 7)
Verifica condizioni di ammissibilità della domanda					
Erogazione quota intermedia di finanziamento comunitario				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Ricezione quota intermedia e contabilizzazione	Autorità di pagamento			- Direzione Regionale Bilancio e Tributi	
Inoltre domanda di pagamento saldo della relazione finale di esecuzione e della dichiarazione art. 38 reg. 1260/99	Autorità di pagamento			- MEF - Commissione Europea	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 8)
Verifica condizioni di ammissibilità della domanda di saldo					

CIRCUITO FINANZIARIO

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Erogazione saldo del finanziamento comunitario				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Ricezione saldo e contabilizzazione	Autorità di pagamento			Direzione Regionale Bilancio e Tributi	

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO			
Cod	Responsabile dei controlli	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti
Cs 1	Autorità di Gestione	Rispondenza alle prescrizioni della CE verifica della corretta gestione dell'intero processo di programmazione in base a quanto prescritto dalla Commissione Europea attraverso in particolare il regolamento 1260/99 titolo II	Riferimenti normativi Regolamento (CE) 1260/99
Cg 1	Responsabile di misura	Riscontro con quanto previsto nel CdP Verifica della rispondenza degli obiettivi, generali e specifici, e delle azioni a quanto previsto dal CdP e dalla normativa comunitaria	Regolamento (CE) 1260/99 Regolamento (CE) 1685/00 Complemento di Programmazione
Cg 1.1	-Autorità di gestione -Coordinamento attuazione (con Assistenza tecnica)		Autorità di gestione
Cg 2	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Riscontro dei piani operativi delle azioni con le finalità della azione previste nel CdP e con le esigenze dell'autorità di gestione	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore Regolamento (CE) 1260/99 Regolamento (CE) 1685/00 Complemento di Programmazione
Cg 3	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Riscontro con quanto previsto nel CdP Verifica del rispetto della normativa vigente e del principio di concorrenza. Verifica della tempestività della pubblicazione, della pubblicità data al bando e della accessibilità ai soggetti interessati	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore Regolamento (CE) 1260/99 Regolamento (CE) 1685/00 Complemento di Programmazione D. Lgs. 358/92 D. Lgs. 157/95
(Cg 4)	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Verifica rispondenza dei tempi e dei modi di presentazione della domande previsti dal bando della azione. Verifica delle modalità di ricevimento. Verifica delle modalità di registrazione e della comunicazione ai soggetti richiedenti degli esiti di identificazione delle stesse	Complemento di Programmazione D. Lgs. 358/92 D. Lgs. 157/95 Bando per la azione considerata
(Cg 5)	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Verifica della rispondenza della documentazione tecnica- amministrativa con quella prevista dal bando della azione. Verifica corretta elaborazione e completezza della offerta, Verifica corretta applicazione dei criteri di selezione e di priorità così come previsti nel CdP e dal Bando Verifica corretta pubblicazione della graduatoria di selezione effettuata sulle offerte	Complemento di Programmazione Bando della azione D. Lgs. 358/92 D. Lgs. 157/95

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
(Cf 1)	Responsabile di misura	Verifica esatto importo da impegnare in relazione alla azione Verifica esatta imputazione ai capitoli e sufficiente copertura finanziaria nella competenza del bilancio	Responsabile di misura	Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità
(Cf 4)	Responsabile controllo finanziario 1° livello	Verifica disponibilità e copertura finanziaria rispondenza tra quanto dovuto e liquidato esame e controllo documentazione a supporto liquidazione	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità Bando della azione Contratto di affidamento azione
(Cf 3)	Controllo finanziario 1° livello	Corretta individuazione importo e dati identificativi soggetto beneficiario Verifica del suo tesoriere e documentazione bancaria di ritorno attestante l'avvenuto trasferimento di fondi	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità Bando della azione Contratto di affidamento azione
(Cg 7)	Affidatario azione	Autoccontrollo della documentazione presentata a supporto della richiesta del SAL o del saldo a quanto previsto dal CdP, bando della azione e dal contratto	Affidatario azione	Bando della azione CdP eventuale Contratto di affidamento azione
(Cf 4)	Controllo finanziario di 1° livello	Controllo della documentazione e dei giustificativi di spesa allegati alla richiesta di SAL e prevista dal bando della azione e/o dal contratto di affidamento Verifica del raggiungimento della eventuale percentuale di spesa prevista per l'erogazione dello stato di avanzamento Verifica del rispetto della normativa comunitaria nazionale e regionale in termine di affidamento Verifica della mancanza di procedure concorsuali o di procedimenti penali a carico della ditta o suoi rappresentanti legali	Responsabile di misura e/o Soggetto attuatore	Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità CdP Bando della azione Contratto di affidamento azione
(Cg 8)	Responsabile di misura e/o Soggetto Attuatore	Verifica completezza della documentazione amministrativa contabile a supporto della richiesta di rendicontazione e della ammissibilità al processo di rendicontazione	Responsabile di misura e/o Soggetto Attuatore	CdP Atto di concessione eventuale contratto norme e disposizioni nazionali regionali e comunitarie sulla giustificazione delle spese

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
(Cf 6)	Ragioneria regionale	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza dell'importo ricevuto ad un valore pari al 7% della partecipazione dei agli interventi Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunali da quelli statali	Autorità di gestione e pagamento	Regolamento 1260/1999 Regolamento di contabilità
(Cf 7)	Ragioneria regionale	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza tra l'importo richiesto (quota intermedia) e quanto erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunali da quelli statali	Autorità di gestione e pagamento	Regolamento 1260/1999 Regolamento di contabilità
(Cf 8)	Ragioneria regionale	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza tra l'importo richiesto saldo e quanto erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunali da quelli statali	Autorità di gestione e pagamento	Regolamento 1260/1999 Regolamento di contabilità



SCHEDA ANAGRAFICA FISTA DI CONTROLLO	
Misura	
Classe di operazione	Realizzazione di opere pubbliche
Responsabile di misura	
Importo previsto	
Obiettivi	
Destinatari	Popolazione e sistema produttivo
Altri soggetti coinvolti	
ORGANIZZAZIONE	

Legenda Cs= controllo strategico Cg= controllo gestione Cf= controllo finanziario
MEF= Ministero Economia e Finanze Rgs= ragioneria generale dello stato

GIUNTA

PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Analisi della normativa e dei documenti di riferimento	- Autorita' di gestione				
Rilevazioni ed analisi delle esigenze/ proposte del territorio di riferimento	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Elaborazione ed invito delle proposte	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Analisi proposte e predisposizione bozza di programma	- Assessorati competenti				
Recepimento istanze economiche - politico sociali	- Assessorati competenti				
	- Autorita' di gestione				
	- Direzione regionale Programmazione Economica		Tavolo di partenariato		
Definizione proposta di DOCUP	- Autorita' di gestione				
Valutazione ex ante	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Approvazione della Proposta di DOCUP	- Consiglio regionale		Valutatore indipendente		
Negoziazione della Proposta di DOCUP	- Autorita' di gestione				
Elaborazione finale del DOCUP	- Direzione regionale Programmazione Economica		Commissione Europea		Rispondenza prescrizioni della Commissione (Cs I)
Decisione di approvazione del DOCUP	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Approvazione del Decup	- Giunta regionale		Commissione Europea		
Ratifica della decisione di approvazione del Decup	- Consiglio regionale				
Pubblicazione del DOCUP sul Bur e su Web	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Predisposizione del Complemento di programmazione	- Autorita' di gestione				
Recepimento istanze economiche - politico sociali			Tavolo di partenariato		
Approvazione Complemento di Programmazione			Comitato di Sorveglianza		

PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE			
ATTIVITA'	ATTIVITA'	ATTIVITA'	ATTIVITA'
Notifica del Complemento di Programmazione alla Commissione Europea	- Autorità di gestione		Notifica del Complemento di Programmazione alla Commissione Europea
Ratifica del Complemento di programmazione	- Giunta regionale		Ratifica del Complemento di programmazione
Pubblicizzazione del Complemento di Programmazione sul Bur e su Web	- Autorità di gestione		Pubblicizzazione del Complemento di Programmazione sul Bur e su Web
Recepimento istanze di modifica	- Direzione regionale Programmazione Economica - Assessorati competenti	-Commissione Europea -Comitato di Sorveglianza	Recepimento istanze di modifica
Approvazione delle Modifiche		Comitato di Sorveglianza	Approvazione delle Modifiche
Ratifica Complemento di programmazione modificato e delega alla Autorità di Gestione per le successive modifiche	- Giunta regionale		Ratifica Complemento di programmazione modificato e delega alla Autorità di Gestione per le successive modifiche
Pubblicizzazione del Complemento di Programmazione modificate e delle successive modifiche sul Bur e su Web	- Autorità di gestione		Pubblicizzazione del Complemento di Programmazione modificate e delle successive modifiche sul Bur e su Web

PROCESSO ISTRUTTORIA

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Analisi atti normativi di programmazione e di indirizzo Predisposizione programma interventi	- Assessorato competente - Responsabile di misura - Assessorato competente - Responsabile di misura				Riscontro con quanto previsto del C.d.p (Cg 1) (cg 1.1) Verifica corretta procedura (Cg 2)
Approvazione del programma da parte della Giunta regionale	Su proposta di - Assessorato competente - Assessorato Bilancio Programmazione e Risorse Comunitarie - Autorità di gestione - Responsabile di misura				
Comunicazione alla struttura di monitoraggio					
Elaborazione e presentazione progetto		Regione Enti locali	Tecnici incaricati		
Valutazione progetti	- Commissione di valutazione - Responsabile di misura - Responsabile di misura				Analisi dei criteri di valutazione (Cg 3)
Elaborazione lista progetti ammessi e non ammessi e comunicazione ai soggetti interessati Produzione ricorsi da parte di soggetti non ammessi Esame ricorsi e approvazione parco progetti definitivo	- Commissione di valutazione - Responsabile di misura	Regione Enti locali			Verifica corretta applicazione dei criteri di valutazione con Docup e CdP (Cg 4)
Comunicazione alla struttura di monitoraggio Pubblicizzazione parco progetti ammessi e comunicazione soggetti interessati	- Autorità di gestione - Responsabile di misura - Responsabile di misura				Verifica corretta procedura (Cg 5) Verifica corretto espletamento fase progettuale (Cg 6)
Elaborazione progetti esecutivi Presentazione progetti esecutivi		Regione Enti locali Regione Enti locali	Tecnici incaricati		

PROCESSO ISTRUTTORIA

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Richiesta ed acquisizione eventuali pareri	<ul style="list-style-type: none"> - Responsabile di misura 	Regione Enti locali			
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	<ul style="list-style-type: none"> - Autorità di gestione - Responsabile di misura 				

PROCESSO ATTUAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Concessione formale finanziamento ed impegno sul bilancio regionale	- Autorita' gestione - Responsabile di misura			Autorità di pagamento	Verifica disponibilità sui capitoli di bilancio (Cf 1)
Comunicazione ai beneficiari e pubblicizzazione	- Responsabile di misura				
Formalizzazione atto di Impegno con esplicite modalità e tempi di esecuzione	- Autorita' gestione - Responsabile di misura	Regione Enti locali			Verifica rispondenza atto impegno a CdP (Cg 7) (Cg 7.1) Verifica disponibilità finanziaria (Cf 2)
Liquidazione primo anticipo 10%	- Responsabile di misura				
Autorizzazione a liquidare primo anticipo 10%	- Responsabile di misura				
Richiesta emissione mandato	Responsabile di misura			Autorità di pagamento	
Emissione mandato di pagamento					
Erogazione primo anticipo 10%	Autorità di pagamento			Tesoreria regionale	Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 3)
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				

PROCESSO ATTUAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Approvazione progetto determinazione Quadro Tecnico Economico importo a base d'asta		Regione Enti locali	Tecnici incaricati		Verifica corretto espletamento fase progettuale (Cg 8)
Indizione gara d'appalto a mezzo bando pubblicizzato		Regione Enti locali			
Nomina commissione aggiudicatrice		Regione Enti locali			
Presentazione e ricezione offerte da parte ditte		Regione Enti locali	Ditte concorrenti		
Valutazione offerte ed aggiudicazione			Commissione aggiudicatrice		
Eventuali ricorsi da parte ditte			Ditte concorrenti		
Esame ricorsi e aggiudicazione definitiva		Regione Enti locali	Commissione aggiudicatrice		
Stipula contratto d'appalto e consegna ed avvio lavori		Regione Enti locali	Ditta esecutrice		Verifica rispetto normativa nazionale e comunitaria e principio di concorrenza (Cg 9)
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				
Esecuzione lavori			Ditta esecutrice		
presentazione richiesta SAL			Ditta esecutrice		
Approvazione SAL		Regione Enti locali	Direttore lavori		Corretta applicazione normativa lavori pubblici (Cf 4)

PROCESSO ATTUAZIONE

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Liquidazione SAL		Regione Enti locali			Ammissibilità spese da liquidare (Cf 5) Corretta individuazione importo e soggetto creditore (Cf 6)
Emissione mandato di pagamento				Ragioneria Beneficiario finale Tesoreria Beneficiario finale	
Erogazione mandato di pagamento			Ditta esecutrice		
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				
Liquidazione somme a disposizione		Regione Enti locali			Ammissibilità spese da liquidare (Cf 5)
Emissione mandato di pagamento				Ragioneria beneficiario finale Tesoreria Beneficiario finale	Corretta individuazione importo e soggetto creditore (Cf 6)
Erogazione mandato pagamento			Soggetti aventi diritto		
Richiesta liquidazione acconto		Regione Enti locali			Rispondenza tra quanto richiesto e quanto dovuto (Cf 7)
Autorizzazione a liquidare acconto					
Richiesta emissione mandato di pagamento	Responsabile di misura			Autorità di pagamento	Verifica disponibilità finanziaria (Cf 2) Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 3)
Emissione mandato di pagamento	Autorità di pagamento				

PROCESSO ATTUAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Erogazione mandato di pagamento Comunicazione alla struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura			Tesoreria regionale	
Nomina commissione collaudo		Regione Enti locali			Verifiche connesse al fine lavoro e collaudo (Cg 10)
Conclusione dei lavori			Ditta esecutrice		
Collaudo tecnico amministrativo			Commissione collaudo		
Approvazione verbale di collaudo		Regione Enti locali			
Presentazione richiesta liquidazione stato finale			Ditta esecutrice		
Approvazione stato finale		Regione Enti locali	Direttore lavori		Corretta applicazione normativa lavori pubblici (Cf 4)
Liquidazione stato finale		Regione Enti locali			Ammissibilità spese da liquidare (Cf 5)
Emissione mandato di pagamento stato finale				Ufficio ragioneria beneficiario finale	Corretta individuazione
Erogazione mandato di pagamento stato finale			Ditta esecutrice	Tesoreria soggetto beneficiario finale	importo soggetto creditore (Cf 6)
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura	Regione Enti locali			
Valutazione ex post del raggiungimento degli obiettivi della misura			Valutatore indipendente		

Le attività segnate in grassetto si ripetono per tutte le volte in cui sono previsti SAL ed erogazioni di successivi acconti da parte della regione

PROCESSO RENDICONTAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Consegna documentazione Amministrativo contabile per rendicontazione		Regione Enti locali			Autocontrollo documentazione amministrativa e contabile(Cf 8)
Esame e controllo documentazione amministrativa e contabile per accettazione rendicontazione	Responsabile di misura				Verifica della documentazione presentata (Cg 11)
Comunicazione della accettazione documentazione per rendicontazione					
Approvazione della rendicontazione e determinazione del saldo da liquidare	Responsabile di misura				Verifica esigibilità delle spese e (Cf 9)
Approvazione stato finale dei lavori					
Liquidazione saldo del contributo	Responsabile di misura				Verifica disponibilità finanziaria (Cf 2)
Richiesta emissione mandato di pagamento del saldo				Autorità di pagamento	
Emissione mandato pagamento del saldo	Autorità di pagamento				Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 3)
Erogazione saldo				Tesoreria regionale	
Comunicazione alla struttura di monitoraggio	Responsabile di misura	Regione Enti locali			
Valutazione ex post del raggiungimento degli obiettivi della misura			Valutatore indipendente		

CIRCUITO FINANZIARIO					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Emissione concessione finanziamenti	Autorità di pagamento			- Commissione Europea - MEF	
Versamento acconto 7%				- Commissione Europea - MEF - RgS	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 10)
Ricezione acconto e contabilizzazione	Autorità di pagamento			- Direzione Regionale Bilancio e Tributi	
Inoltre domanda di pagamento quota intermedia alla Commissione Europea ed all'IGRUE	Autorità di pagamento				
Verifica condizioni di ammissibilità della domanda				- MEF - Commissione Europea	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 11)
Erogazione quota intermedia di finanziamento comunitario				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Ricezione quota intermedia e contabilizzazione	Autorità di pagamento			- Direzione Regionale Bilancio e Tributi	

CIRCUITO FINANZIARIO					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Inoltro domanda di pagamento saldo della relazione finale di esecuzione e della dichiarazione art. 38 reg. 1260/99	Autorità di pagamento			<ul style="list-style-type: none"> - MEF - Commissione Europea 	
Verifica condizioni di ammissibilità della domanda di saldo					
Erogazione saldo del finanziamento comunitario				<ul style="list-style-type: none"> - Commissione Europea - MEF - RGS 	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (CF 12)
Ricezione saldo e contabilizzazione	Autorità di pagamento			Direzione Regionale Bilancio e Tributi	

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO			
Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Riferimenti normativi
Cs 1	Autorità di Gestione	Rispondenza alle prescrizioni della CE verifica della corretta gestione dell'intero processo di programmazione in base a quanto prescritto dalla Commissione Europea attraverso in particolare il regolamento 1260/99 titolo II	Archiviazione documenti Autorità di gestione Regolamento (CE) 1260/99
Cg 1	Responsabile di misura	Riscontro con quanto previsto Cdp Verifica coerenza degli interventi con le linee e documenti programmatici regionali Predisposizione banca dati progetti	Indicati nel Complemento di Programmazione
Cg 1.1	-Autorità di gestione -Coordinamento -situazione (con Assistenza tecnica)		Responsabile di misura Autorità di gestione
Cg 2	Responsabile di misura	Verifica corretta procedura di approvazione programma da parte della Giunta regionale	Responsabile di misura Norme e Regolamenti regionali
Cg 3	Responsabile di misura/ Commissione di valutazione	Analisi dei criteri di valutazione Verifica documentazione tecnica progettuale. Valutazione dei progetti in base : -coerenza rispetto agli obiettivi della misura -ai criteri priorità previsti dal Cdp -al rispetto delle politiche dell'UE Elaborazione lista progetti ammessi e non ammessi. Comunicazione ai beneficiari interessati	Responsabile di misura Complemento di programmazione Normativa comunitaria nazionale regionale
(Cg 4)	Responsabile di misura/ Commissione di valutazione	Verifica corretta applicazione dei criteri valutazione Acquisizione ed esame eventuali ricorsi o elementi aggiuntivi di valutazione Elaborazione ed approvazione parco progetti definitivo	Responsabile di misura Complemento di programmazione Normativa comunitaria nazionale regionale
(Cg 5)	Responsabile di misura	Verifica corretta procedura Di pubblicizzazione graduatoria c di puntuale comunicazione ai soggetti beneficiari	Responsabile di misura Norme e Regolamenti regionali
(Cg 6)	Beneficiario finale	Verifica corretto espletamento fase progettuale Verifica completezza documentazione tecnica progettuale. Analisi degli allegati Convocazione dei necessari momenti di confronto fra altri enti coinvolti o richiesta loro pareri	Beneficiario finale Sede ufficio Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici. Leggi e regolamenti in materia di attribuzione di competenze ai vari enti della P.A.

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO			
CoC	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e Documentazione Ci riferimento	Riferimenti normativi
(Cg 7)	Responsabile di misura	Verifica rispondenza atto impegno a quanto previsto nel CCP e nell'atto Ci concessione	Completamento di programmazione
(Cg 7.1)	-Autorità di gestione -Coordinamento attuazione (con Assistenza tecnica)	Verifica esatta comunicazione modalità e tempi di realizzazione e conforme sottoscrizione da parte beneficiario finale	Provvedimento di concessione
(Cf 2)	Controllo finanziario I° livello	Verifica Disponibilità e copertura finanziaria rispondenza tra quanto dovuto e liquidato documentazione a supporto liquidazione	Completamento di programmazione Atto di concessione
(Cf 3)	Autorità di pagamento	Corretta in Civi/Cuazione importo e dati identificativi soggetto beneficiario Verifica del suo Iesoricr e documentazione bancaria di ritorno attestante l'avvenuto trasferimento di fondi	Atto di impegno Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità
(Cg 8)	Beneficiario finale	Verifica corretto espletamento fase di approvazione progetto e determinazione del quadro economico a base d'asta	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici
(Cg 9)	Beneficiario finale	Verifica rispetto normativi nazionali e comunitaria principio Ci concorrenza Esame delle forme di pubblicità adottate che devono essere in linea con le direttive comunitarie e normativa nazionale di recepimento in materie di forme di procedura concorsuale e conseguente livello di pubblicizzazione	Direttive e norme in materia di pubblici appalti
(Cf 4)	-Ufficio tecnico Beneficiario finale -Responsabile procedimento	Controllo per approvazione stato Ci avanzamento o stato finale Corretta applicazione normativa lavori pubblici Verifica: -documentazione tecnico contabile a supporto SAL o stato finale -rispetto normativa sulla sicurezza del lavoro da parte della ditta -regolarità in materia assicurativa e contributiva della ditta -rispetto del contratto collettivo nazionale di lavoro -mancanza procedure concorsuali o di procedimenti penali a carico della ditta o suoi rappresentanti legali	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici e di recepimento direttiva comunitaria in materia di sicurezza sul lavoro e sui cantieri Legge antimafia e fallimentare

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
(Cf 6)	Ragioneria e tesoreria dell'Ente beneficiario finale	Corretta individuazione importo e soggetto creditore, per il pagamento presso tesoreria o delle coordinate bancarie per l'accredito in c/c verifica documentazione a sostegno importo richiesto controllo importo da corrispondere con giacenza finanziaria a disposizione dell'ente	Beneficiario finale Sede ufficio	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici. Leggi regionali e Nazionali di contabilità e bilancio regolamento del Beneficiario
(Cf 7)	Ragioneria dell'Ente beneficiario	AutoControllo per richiesta liquidazione acconto in relazione alla percentuale del SAL erogato e all'ammontare del finanziamento da percepire	Beneficiario finale Sede ufficio	Complemento di programmazione Atto di concessione Atto di impegno
(Cg 10)	Commissione di collaudo Direttore dei lavori Responsabile procedimento	Verifiche connesse al fine lavoro e collaudo Riscontro tra realizzato e quanto previsto, del dimensionamento delle opere rispetto al progetto, della corretta imputazione delle spese alle voci del quadro economico approvato, della funzionalità dell'opera rispetto agli obiettivi della misura	Beneficiario finale Sede ufficio	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici Scheda di misura
(Cf 8)	Beneficiario finale Ufficio tecnico Responsabile procedimento	Gestione amministrativo contabile Il beneficiario finale ha l'obbligo di gestire e conservare la seguente documentazione: Quadro tecnico economico Stati avanzamento lavori e certificati di pagamento Documentazione di spesa Certificazione di spesa con riparto definitivo fra Lavori e Somme a disposizione Documentazione di collaudo Prospetto di rendiconto finale approvato In particolare per il rendiconto finale i contratti si possono riassumere in: ogni documento contabile, verificata l'eleggibilità al cofinanziamento va imputato alla corrispondente e corretta voce di spesa, controllando la competenza rispetto al progetto, i documenti riguardanti spese comuni a più progetti eventualmente gestiti dallo stesso beneficiario vanno attribuiti sulla base di coefficienti di riparto oggettivi. Le voci di spesa devono coincidere con la sommatoria degli importi dei singoli documenti contabili allegati	Beneficiario finale Sede ufficio	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici Leggi regionali e Nazionali di contabilità e bilancio regolamento del Beneficiario

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO			
Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Riferimenti normativi
(CF 9)	Controllo finanziario 1° livello	<p>Determinazione della spesa finale ammissibile e del relativo saldo da liquidare previa: Verifica della documentazione amministrativa contabile e della esigibilità delle spese dichiarate in conformità a quanto previsto dalla normativa comunitaria e dal CDP, verifica la correttezza delle modalità e della effettività dei pagamenti eseguiti. In particolare viene sottoposta a controllo: documentazione di spesa prospetto di rendiconto finale per il quale il dettaglio : correttezza formale e sostanziale della intera documentazione esibita corretta attribuzione dei documenti di spesa al progetto corretta attribuzione dei giustificativi a ciascuna voce del preventivo coincidenza o variazione, nei limiti consentiti, fra importi a consuntivo e preventivo coincidenza fra sommatoria degli importi dei documenti e corrispondente voce di spesa correttezza dei coefficienti di riparto in caso di costi comuni a più progetti cofinanziati o a diverse azioni del beneficiario finale</p> <p>Rilascio della certificazione di conformità al responsabile di misura Comunicazione alle autorità competenti delle eventuali irregolarità riscontrate Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza dell'importo ricevuto ad un valore pari al 7% della partecipazione dei agli interventi Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali</p>	<p>Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici. Leggi regionali e Nazionali di contabilità e bilancio regolamento del Beneficiario</p>
(CF 10)	Autorità di pagamento	<p>Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza dell'importo ricevuto ad un valore pari al 7% della partecipazione dei agli interventi Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali</p>	Regolamento IV60/1999 Regolamento di contabilità
(CF 11)	Autorità di pagamento	<p>Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza tra l'importo richiesto (quota intermedia) e quanto erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali</p>	Regolamento IV60/1999 Regolamento di contabilità
(CF 1V)	Autorità di pagamento	<p>Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza tra l'importo richiesto saldo e quanto erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali</p>	Regolamento IV60/1999 Regolamento di contabilità

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO

Misura	
Classe di operazione	Erogazione di finanziamenti e servizi a singoli destinatari
Responsabile di misura	
Importo previsto	
Obiettivi	
Destinatari	
Altri soggetti coinvolti	
	ORGANIZZAZIONE

Legenda Cs= controllo strategico Cg= controllo gestione Cf= controllo finanziario
 MEF= Ministero Economia e Finanze Rgs= ragioneria generale dello stato



PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Analisi della normativa e dei documenti di riferimento	- Autorita' di gestione				
Rilevazioni ed analisi delle esigenze/ proposte del territorio di riferimento	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Elaborazione ed invio delle proposte	- Assessorati competenti				
Analisi, proposte e predisposizione bozza di programma	- Assessorati competenti				
Recepimento istanze economiche - politico sociali.	- Autorita' di gestione				
Definizione proposta di DOCUP	- Direzione regionale Programmazione Economica		Tavolo di partenariato		
Valutazione ex ante	- Autorita' di gestione		Valutatore indipendente		
Approvazione della Proposta di DOCUP	- Consiglio regionale				
Negoziazione della Proposta di DOCUP	- Autorita' di gestione				
Elaborazione finale del DOCUP	- Direzione regionale Programmazione Economica		Commissione Europea		
Decisione di approvazione del DOCUP	- Programmazione Economica				
Approvazione del Docup	- Giunta regionale		Commissione Europea		
Ratifica della decisione di approvazione del Docup	- Consiglio regionale				
Pubblicazione del DOCUP sul Burl e su Web	- Direzione regionale Programmazione Economica				
Predisposizione del Complemento di programmazione	- Autorita' di gestione				
Recepimento istanze economiche - politico sociali			Tavolo di partenariato		
Approvazione Complemento di Programmazione			Comitato di Sorveglianza		
Notifica del Complemento di Programmazione alla Commissione Europea	- Autorita' di gestione				

Rispondenza prescrizioni della Commissione (C.s.1)

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI
Pubblicizzazione del Complemento di Programmazione sul Burl e su Web	- Autorità di gestione			
Recepimento istanze di modifica	- Direzione regionale Programmazione Economica - Assessorati competenti		- Commissione Europea - Comitato di Sorveglianza	
Approvazione delle Modifiche			Comitato di Sorveglianza	
Ratifica Complemento di programmazione modificato e delega alla Autorità di Gestione per le successive modifiche	- Giunta regionale			
Pubblicizzazione del Complemento di Programmazione modificate e delle successive modifiche sul Burl e su Web	- Autorità di gestione			

PROCESSO ISTRUTTORIA					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Predisposizione ed approvazione bando	- Assessorato competente - Responsabile di misura - Autorità di gestione				Riscontro con quanto previsto del Cdp (Cg 1) (Cg 1.1)
Pubblicizzazione bando	- Assessorato competente - Responsabile di misura				
Elaborazione e presentazione domande di finanziamento		Imprese			Verifica modalità ricevimento e registrazione (Cg 2)
Ricezione domande di finanziamento					
Istruttoria formale dei progetti			Soggetti attuatori		Verifica procedure di controllo amministrativo e valutazione progetti (Cg 3)
Predisposizione relazione di valutazione tecnico economica dei progetti					Riscontro con quanto previsto del Cdp (Cg 4)
Costituzione nuclei di valutazione ove previsti dal Cdp	- Autorità di gestione				
Esame della relazione di valutazione					
Determinazione sulla ammissibilità delle domande					
Definizione graduatoria e trasmissione risultanze ai soggetti indicati nel Cdp	- Nucleo di valutazione				Verifica corretta applicazione dei criteri di valutazione, di priorità e corretta comunicazione (Cg 5) (Cg 5.1)

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Pubblicazione graduatoria progetti finanziabili e lista progetti esclusi Comunicazione soggetti interessati	<ul style="list-style-type: none"> - Responsabile di misura 	imprese			Verifica corretta procedura (Cg 6)
Comunicazione struttura di monitoraggio	<ul style="list-style-type: none"> - Responsabile di misura - Soggetto attuatore 				
Impegno e trasferimento risorse finanziarie necessarie attuazione misura	<ul style="list-style-type: none"> - Responsabile di misura 				Verifica disponibilità sui capitoli di bilancio (Cf 1)
Richiesta emissione mandato per trasferimento fondi				Autorità di pagamento	
Emissione mandato Erogazione risorse	<ul style="list-style-type: none"> - Autorità di pagamento 				Verifica disponibilità finanziaria e corretta individuazione destinatario (Cf 2)
Costituzione fondo speciale per gestione misura			Soggetto attuatore	Tesoreria regionale	Corretta individuazione importo ed imputazione misura (Cf 3)
Comunicazione struttura di monitoraggio	<ul style="list-style-type: none"> - Responsabile di misura - Soggetto attuatore 		Soggetto attuatore	Tesoreria soggetto attuatore	

PROCESSO ATTUAZIONE					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Concessione formale finanziamento			Soggetti attuatori	Ragioneria Soggetti attuatori	Verifica disponibilità sul fondo speciale (Cf 4)
Comunicazione formale ai beneficiari e Formalizzazione ed acquisizione atto di Impegno		imprese imprese	Soggetti attuatori		Verifica corretta comunicazione e rispondenza atto impegno a quanto previsto CdP e bando (Cg 7)
Presentazione polizza fidejussoria		imprese			Verifica formale polizza importo e scadenza (Cf 5)
Liquidazione primo anticipo				Ragioneria Soggetti attuatori	Verifica disponibilità finanziaria (Cf 6)
Autorizzazione a liquidare primo anticipo			Soggetti attuatori	Tesoreria Soggetti attuatori	Corretta individuazione importo e soggetto beneficiario (Cf 7)
Emissione mandato		imprese			
Erogazione primo anticipo		imprese			
Comunicazione struttura di monitoraggio	- Responsabile di misura - Soggetto attuatore				
Presentazione richiesta SAL		imprese			Verifica richiesta SS.AALL (Cg 8)
Esame ed Approvazione SAL			Soggetti attuatori		Controllo sullo SAL (Cf 8)
Autorizzazione D Liquidazione SAL			Soggetti attuatori	Ufficio ragioneria Soggetti attuatori	verifica disponibilità finanziaria (Cf 6)
Emissione ed erogazione mandati		imprese		Tesoreria Soggetti attuatori	Corretta individuazione importo e ditta (Cf 7)

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Ricevimento rendiconto su gestione misura da parte di soggetti attuatori	- Responsabile di misura				Verifica conformità dei dati ricevuti (Cg 9)
Trasmisione dati di rendiconto finanziario	- Autorità di gestione e pagamento				
Comunicazione struttura di monitoraggio	- Responsabile di misura - Soggetto attuatore				
Valutazione intermedia ex post del raggiungimento degli obiettivi della misura			Valutatore indipendente		

Le attività segnate in grassetto si ripetono per tutte le volte in cui sono previsti SAI, ed erogazioni di successivi acconti da parte della regione

PROCESSO RENDICONTAZIONE						
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO	
Ultimazione lavori Invio documentazione finale di spesa e richiesta liquidazione saldo finanziamento		imprese			Auto controllo sulla documentazione amministrativo contabile (Cf 10)	
Analisi e controllo documentazione amministrativa e contabile			Soggetti attuatori		Controllo su documentazione amministrativo contabile (Cf 11)	
Determinazione saldo. Approvazione rendicontazione			Soggetti attuatori		Verifica rispondenza tra quanto richiesto e quanto dovuto (Cf 12)	
Autorizzazione alla liquidazione del saldo			Soggetti attuatori		Verifica disponibilità finanziaria (Cf 6)	
Emissione mandato pagamento			Soggetti attuatori	Regioneria soggetti attuatori	Corretta individuazione importo ed identità beneficiario(Cf 7)	
Erogazione saldo				Tesoreria Soggetti attuatori		
Comunicazione avvenuta approvazione rendicontazione e liquidazione saldo		imprese			Verifica corretta procedura di comunicazione (Cg 10)	
Comunicazione struttura di monitoraggio	- Responsabile di misura - Soggetto attuatore					
Redazione relazione finale gestione misura e del fondo speciale				Soggetti attuatori	Autocontrollo sui dati di gestione fisico finanziaria della misura e del fondo speciale (Cf 13)	
Ricevimento relazione finale gestione misura e fondo speciale da parte di soggetti attuatori	- Responsabile di misura				Verifica conformità dei dati ricevuti (Cg 11)	

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Trasmissione dati di rendiconto fisico finanziario	- Autorità di gestione e pagamento				
Comunicazione struttura di monitoraggio	- Autorità di gestione - Responsabile di misura				
Valutazione ex post del raggiungimento degli obiettivi della misura			Valutatore indipendente		

CIRCUITO FINANZIARIO					
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Emissione concessione finanziamenti	Autorità di pagamento			- Commissione Europea - MEF	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 14)
Versamento acconto 7%				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Ricezione acconto e contabilizzazione	Autorità di pagamento			- Direzione Regionale Bilancio e Tributi	
Inoltro domanda di pagamento quota intermedia alla Commissione Europea ed all'IGRUE	Autorità di pagamento			- MEF - Commissione Europea	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (Cf 15)
Verifica condizioni di ammissibilità della domanda					
Erogazione quota intermedia di finanziamento comunitario				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Ricezione quota intermedia e contabilizzazione	Autorità di pagamento			- Direzione Regionale Bilancio e Tributi	

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO
Inoltre domanda di pagamento saldo della relazione finale di esecuzione e della dichiarazione art. 38 reg. 1260/99	Autorità di pagamento			- MEF - Commissione Europea	Verifica importo ricevuto e contabilizzato (CF 16)
Verifica condizioni di ammissibilità della domanda di saldo				- Commissione Europea - MEF - RgS	
Erogazione saldo del finanziamento comunitario				Direzione Regionale Bilancio e Tributi	
Ricezione saldo e contabilizzazione	Autorità di pagamento				

DETTAGLIO ATTIVITA' DI CONTROLLO

Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
Cs 1	Autorità di Gestione	Rispondenza delle prescrizioni dell'CE verifica della corretta gestione dell'intero processo di programmazione in base a quanto prescritto dalla Commissione Europea attraverso in particolare il regolamento 1260/99 titolo II	Autorità di gestione	Regolamento (CE) 1260/99
Cg 1	Responsabile di misura	Riscontro con quodato previsto nel Cdp Verifica tempestività della pubblicazione della pubblicità data al bando e della accessibilità ai soggetti beneficiari	Responsabile di misura Autorità di gestione	Completamento di Programmazione e Bando della misura
Cg 1.1	Autorità di gestione - Coordinamento attuazione (con assistenza tecnica)			
Cg 2	Soggetti attuatori	Verifica rispondenza dei tempi e dei modi di presentazione della domanda previsti dal bando o dal Cdp, delle modalità di ricevimento e di registrazione e della comunicazione ai soggetti beneficiari degli estremi di identificazione delle stesse	Soggetti attuatori	Bando della misura
(Cg 3)	Soggetti attuatori	Verifica dell rispondenza della documentazione tecnica - amministrativa e della modulistica presentata con quella prevista dal bando. Verifica corretta elaborazione e completezza della relazione, corretta applicazione dei criteri per la valutazione tecnico economica dei progetti	Soggetti attuatori	Completamento di Programmazione Bando della misura
(Cg 4)	Responsabile di misura	Verifica formale costituzione del Nucleo di Valutazione e corretta composizione dello stesso	Responsabile di misura	Completamento di programmazione
(Cg 5)	Responsabile di misura	Verifica corretta applicazione dei criteri di priorità previsti dal bando e dal Cdp. Valutazione dei progetti in base : -coerenza rispetto agli obiettivi della misura -al rispetto delle politiche dell'UE	Responsabile di misura	Completamento di Programmazione Bando della misura Normativa Comunitaria nazionale regionale
(Cg 5.1)	Autorità di gestione - Coordinamento attuazione (con assistenza tecnica)	Elaborazione ed approvazione graduatoria definitiva dei progetti ammessi e finanziati; dei progetti ammessi e non finanziati per mancanza di fondi, dei progetti esclusi. Corretta e puntuale comunicazione ai soggetti indicati nel Cdp	Autorità di gestione (con assistenza tecnica)	
(Cg 6)	Responsabile di misura Soggetti attuatori	Verifica corretta procedura Di approvazione e pubblicazione graduatoria progetti ammessi e finanziabili; dei progetti ammessi e non finanziati per mancanza fondi e lista progetti esclusi. Verifica corretta comunicazione ai soggetti richiedenti	Soggetti attuatori	Completamento di Programmazione Bando della misura
(CF 1)	Responsabile di misura	Verifica esatta imputazione ai capitoli e sufficiente copertura finanziaria nella competenza del bilancio	Responsabile di misura	Procedure di comunicazione Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità

Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
(Cf2)	- Responsabile di misura - Controllo finanziario 1° livello	Verifica disponibilità finanziaria e documentazione a supporto della richiesta del soggetto attuatore Verifica corretta individuazione soggetto attuatore destinatario con relative coordinate bancarie.	Responsabile di misura	Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità
(Cf3)	- Soggetti attuatori - Controllo finanziario 1° livello	Verifica esatto ammontare importo accreditato e corretta imputazione alla misura, contabilizzazione del trasferimento e costituzione fondo speciale per la gestione della misura.	Tesoreria soggetto attuatore	Leggi nazionali e regionali di contabilità pubblica Regolamento di contabilità
(Cf4)	- Soggetti attuatori	Verifica della posizione in graduatoria tra i progetti ammissibili e finanziabili Verifica dell'importo ammesso a finanziamento e del relativo contributo Verifica disponibilità finanziaria sul fondo speciale	Soggetti attuatori	Graduatoria progetti ammessi Provvedimento trasferimento fondi
(Cg7)	- Soggetti attuatori	Verifica corretta comunicazione della concessione del finanziamento e dei modi e dei tempi di realizzazione dell'investimento. Verifica della rispondenza formale e sostanziale dell'atto di impegno a quanto previsto nell'atto di concessione e nel bando di misura Controllo su conforme sottoscrizione da parte beneficiario	Soggetti attuatori	Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno Bando di misura Contratto di fidejussione
(Cf5)	- Soggetti attuatori	Verifica della rispondenza formale e sostanziale della fidejussione a quanto previsto nell'atto di concessione e nel bando di misura. Controllo su conforme sottoscrizione da parte beneficiario e dell'istituto garante	Soggetti attuatori	Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno Bando di misura Contratto di fidejussione
(Cf6)	Controllo finanziario 1° livello	Verifica dell'impegno e della disponibilità finanziaria. Verifica della rispondenza dell'importo liquidato a quanto dovuto secondo le modalità di erogazione previste dal CdP.	Soggetti attuatori	Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno
(Cf7)	Controllo finanziario 1° livello	Corretta rispondenza dell'importo del mandato a quanto dovuto Verifica dei dati identificativi dell'impresa Verifica coordinate bancarie e documentazione bancaria di ritorno attestante l'avvenuta riscossione del contributo	Soggetti attuatori	Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno
(Cg8)	imprese	Autocontrollo della conformità della moduliistica e della documentazione presentata a supporto della richiesta dello SAL a quanto previsto dal bando di misura	Soggetti attuatori	Bando della misura
(Cf8)	Controllo finanziario di 1° livello	Controllo della documentazione e dei giustificativi di spesa allegati alla richiesta di SAL e prevista dal bando Verifica del raggiungimento della percentuale di spesa prevista dal bando per l'erogazione dello stato di avanzamento Verifica del rispetto della normativa comunitaria nazionale e regionale in termine di sicurezza del lavoro, ambientale, sanitaria, urbanistica. Verifica del rispetto della normativa contributiva ed assicurativa Verifica della mancanza di procedure concorsuali o di procedimenti penali a carico della ditta o suoi rappresentanti legali	Soggetti attuatori	Normativa Comunitaria nazionale regionale Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno

Cod	Responsabile del controllo	Descrizione controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
(Cf 9)	Soggetti attuatori	Autoccontrollo sui dati di gestione fisico finanziaria della misura e del fondo speciale trasmessi al responsabile di misura e dei relativi allegati	Soggetti attuatori	
(Cg 9)	Responsabile di misura	Verifica della completezza dei dati ricevuti e della loro conformità alle esigenze dell'autorità di gestione, dell'autorità di pagamento ed al valutatore indipendente	Responsabile di misura	
(Cf 10)	imprese	Autocontrollo della conformità della modulistica e della documentazione amministrativa a supporto della richiesta di fine lavori a quanto previsto dal complemento di programmazione e dal bando di misura	imprese	Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno
(Cf 11)	Controllo finanziario di 1° livello Soggetti attuatori	Verifica effettiva chiusura dei lavori mediante anche mediante sopralluogo Verifica sulla funzionalità delle opere e del raggiungimento degli obiettivi Controllo su documentazione amministrativa contabile Verifica esigibilità delle spese e correttezza modalità di pagamento secondo quanto previsto dal bando di misura Verifica del rispetto della normativa comunitaria nazionale e regionale in termine di sicurezza del lavoro, ambientale, sanitaria, urbanistica. Verifica del rispetto della normativa contributiva ed assicurativa Verifica della mancanza di procedure concorsuali o di procedimenti penali a carico della ditta o suoi rappresentanti legali	Soggetti attuatori	Normativa Comunitaria nazionale regionale Complemento di programmazione Bando della misura Provvedimento di concessione Atto d'impegno
(Cf 12)	Controllo finanziario di 1° livello	Verifica pagamenti effettuati e determinazione del saldo da liquidare in relazione all'importo ammesso dalla rendicontazione	Soggetti attuatori	Provvedimento di concessione Atti di liquidazione anticipi a SAL Atti di rendicontazione
(Cg 10)	Soggetti attuatori	Verifica corretta procedura di comunicazione della approvazione della rendicontazione presentata e dell'importo liquidato a saldo	Soggetti attuatori	Atto di liquidazione finale
(Cf 13)	Soggetti attuatori	Autoccontrollo sui dati della relazione di rendicontazione finale di gestione della misura e del fondo speciale trasmessa al responsabile di misura e dei relativi allegati	Soggetti attuatori	Normativa comunitaria nazionale regionale Docup Complemento di programmazione
(Cg 11)	Responsabile di misura	Verifica della completezza dei dati della relazione finale ricevuta dal soggetto attuatore e della loro conformità alle esigenze dell'autorità di gestione, dell'autorità di pagamento ed al valutatore indipendente	Responsabile di misura	
(Cf 14)	Ragioneria regionale	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza dell'importo ricevuto ad un valore pari al 7% della partecipazione dei gli interventi Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali	Autorità di gestione e pagamento	Regolamento L260/1999 Regolamento di contabilità

Cod	Responsabile del contollo	Descrizione contollo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
(CF 15)	Ragioneria regionale	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza tra l'importo richiesto (quota intermedia) e quanto erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali	Autorità di gestione e pagamento	Regolamento 1260/1999 Regolamento di contabilità
(CF 16)	Ragioneria regionale	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza tra l'importo richiesto saldo e quanto erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata con distinzione dei finanziamenti comunitari da quelli statali	Autorità di gestione e pagamento	Regolamento 1260/1999 Regolamento di contabilità

