

CHECK LIST A CURA DELL'ADG - DICHIARAZIONE DI GESTIONE

Fase	Attività	Normativa di riferimento	Si	No	NP	Note
Controlli di I livello	1) Le informazioni sono presentate correttamente, sono complete ed esatte					
	L'AdG ha effettuato tutti i controlli pianificati per l'anno contabile, ha compilato le CL e inserito gli esiti di verifica sul sistema informativo?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 art. 137				
	<i>Controlli di qualità sulle SRA</i>					
	<i>Controlli di I livello on desk sulle operazioni di propria competenza</i>					
	<i>Controlli di I livello in loco sulle operazioni di propria competenza</i>					
	<i>Controlli ex post ai fini del rispetto della stabilità e funzionalità delle operazioni concluse di propria competenza (rif. Art. 71 del Regolamento 1303/2013)</i>					
	Le SRA hanno effettuato i controlli pianificati per l'anno contabile, hanno compilato le CL e inserito gli esiti di verifica sul sistema informativo?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	<i>Verifiche di sistema sugli OOII</i>					
	<i>Controlli di I livello on desk sulle operazioni di propria competenza</i>					
	<i>Controlli di I livello in loco sulle operazioni di propria competenza</i>					
	<i>Controlli ex post ai fini del rispetto della stabilità e funzionalità delle operazioni concluse di propria competenza (rif. Art. 71 del Regolamento 1303/2013)</i>					
	Gli OOII hanno effettuato i controlli pianificati per l'anno contabile, hanno compilato le CL e inserito gli esiti di verifica sul sistema informativo?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	<i>Controlli di I livello on desk sulle operazioni di propria competenza</i>					
	<i>Controlli di I livello in loco sulle operazioni di propria competenza</i>					
	<i>Controlli ex post ai fini del rispetto della stabilità e funzionalità delle operazioni concluse di propria competenza (rif. Art. 71 del Regolamento 1303/2013)</i>					

Fase	Attività	Normativa di riferimento	Si	No	NP	Note
Selezione delle operazioni	2) Le spese sono state sostenute per le finalità previste					
	Le operazioni sono state selezionate in maniera trasparente e assicurano il rispetto della normativa e dei documenti di gestione, con riferimento a:	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	<i>criteri di selezione</i>					
	<i>obiettivi dell'intervento</i>					
	<i>localizzazione geografica</i>					
	<i>tipologia di beneficiari</i>					
	<i>durata dell'operazione e mantenimento dell'investimento per il periodo minimo previsto</i>					
	<i>ammissibilità dei costi</i>					
Si.Ge.Co.	3) I sistemi di gestione e controllo predisposti offrono le necessarie garanzie quanto alla legittimità e regolarità delle operazioni sottostanti					
	Il Si.Ge.Co. vigente assicura il rispetto dei criteri di designazione dell'AdG?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Esiste un sistema informativo volto a raccogliere e conservare i dati relativi alle operazioni, come previsto all'Allegato III del Regolamento (UE) n. 480/2014?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Esistono norme a livello nazionale e/o regionale specifiche sull'ammissibilità delle spese del POR? (Inserire riferimenti in nota)	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono state tenute in considerazione le osservazioni del Comitato di sorveglianza ai fini dell'attuazione e della valutazione del POR?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	La Relazione annuale di attuazione contiene tutte le informazioni richieste dall'art. 111 del Regolamento n. 1303/2013?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono state tenute in considerazione le osservazioni dell'AdC ai fini della chiusura dei conti?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono state adeguatamente trattate tutte le irregolarità rilevate da AdG/SRA/OOII?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	L'AdG ha effettuato la verifica sulla certificabilità degli anticipi sugli aiuti di stato già inseriti nelle domande di pagamento intermedie ai sensi dell'art. 131, par. 4), lettera c) del Regolamento generale?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				

Fase	Attività	Normativa di riferimento	Si	No	NP	Note
Audit	4) Le irregolarità individuate negli audit finali o nei rapporti di controllo sono state trattate in maniera appropriata					
	Sono state tenute in considerazione tutte le irregolarità rilevate nei rapporti finali di controllo dell'AdA?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono state tenute in considerazione tutte le irregolarità rilevate nei rapporti finali di controllo di altri organismi di controllo (CE, Corte dei Conti EU, Corte dei Conti IT, ecc.)?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	5) La spesa per la quale è in corso una valutazione sulla legalità e regolarità è stata esclusa dai conti					
	La spesa per la quale è in corso una valutazione sulla legalità e regolarità da parte di AdG/SRA/OOII è stata esclusa dai conti?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
Monitoraggio	6) I dati relativi agli indicatori e ai target intermedi sono affidabili e il POR presenta progressi soddisfacenti					
	I dati relativi agli indicatori e ai target intermedi sono affidabili?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	L'avanzamento del POR è soddisfacente?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
Frode	7) Sono state attivate misure antifrode efficaci e proporzionate					
	E' stato attivato un sistema di misurazione dei rischi di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono previste specifiche misure per contrastare il rischio di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono state completate le misure antifrode pianificate per l'anno contabile di riferimento?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
Reputazione politica di coesione	Sono previsti controlli relativi al rischio di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	8) Non vi sono ulteriori elementi che possano danneggiare la reputazione della politica di coesione					
	E' stato attivato un sistema di analisi e risposta ai reclami?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				
	Sono emersi elementi che possano danneggiare la reputazione della politica di coesione? (In caso di risposta positiva, fornire una breve descrizione in nota)	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137				

CHECK LIST A CURA DELLE SRA
VERIFICA PER LA CHIUSURA DELL'ANNO CONTABILE...

Attività	Normativa di riferimento	Pianificazione nell'anno contabile	SI	NO	NP	NOTE
La SRA ha effettuato tutte le attività di supervisione sull'assetto organizzativo degli OOI pianificate per l'anno contabile?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
La SRA ha effettuato le attività di supervisione sulle verifiche in fase di attuazione/rendicontazione sulle operazioni realizzate nell'anno contabile?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Controlli di livello on desk						
Controlli di livello in loco						
La SRA ha effettuato le attività di supervisione sulle verifiche sulle operazioni successivamente alla chiusura (controlli ex post) realizzate nell'anno contabile (rif. Art. 71 del Regolamento 1303/2013)?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
La SRA ha effettuato una verifica sulla corretta gestione dei follow-up dei controlli da parte degli OOI e del trattamento delle irregolarità riscontrate?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
La SRA ha effettuato le attività di supervisione della conformità delle procedure di attivazione e dei criteri di selezione delle operazioni?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
La SRA ha effettuato la verifica sulla corretta adozione e aggiornamento delle piste di controllo degli OOI?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono stati effettuati i pagamenti ai beneficiari per le spese oggetto di certificazione nell'anno contabile ai sensi dell'art. 132 del Regolamento generale?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
La SRA ha effettuato la verifica sulla certificabilità degli anticipi sugli aiuti di stato già inseriti nelle domande di pagamento intermedie ai sensi dell'art. 131, par. 4), lettera c) del Regolamento generale?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stata verificata la corretta implementazione del sistema informatico di monitoraggio e di gestione del POR da parte degli OOI?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stata verificata la corretta tenuta della documentazione relativa alle operazioni da parte degli OOI?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stato attivato un sistema di misurazione dei rischi di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono previste specifiche misure per contrastare il rischio di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono state completate le misure antifrode pianificate per l'anno contabile di riferimento?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono previsti controlli relativi al rischio di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
I dati relativi agli indicatori e ai target intermedi sono affidabili?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
L'avanzamento del POR è soddisfacente?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stato attivato un sistema di analisi e risposta ai reclami?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono emersi elementi che possano danneggiare la reputazione della politica di coesione? (In caso di risposta positiva, fornire una breve descrizione in nota)	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					

CHECK LIST A CURA DEGLI OO.II.
VERIFICA PER LA CHIUSURA DELL'ANNO CONTABILE

Attività di supervisione	Normativa di riferimento	Pianificazione nell'anno contabile	SI	NO	NP	NOTE
Sono state effettuate le attività di verifica sulla conformità delle procedure di attivazione e dei criteri di selezione delle operazioni?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono state effettuate le attività di verifica in fase di attuazione/rendicontazione sulle operazioni realizzate nell'anno contabile?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
----- Controlli di I livello on desk						
----- Controlli di I livello in loco						
Sono state effettuate le attività di verifica sulle operazioni successivamente alla chiusura (controlli ex post) realizzate nell'anno contabile (rif. Art. 71 del Regolamento 1303/2013)?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stata assicurata una corretta gestione dei follow-up dei controlli e del trattamento delle irregolarità riscontrate?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono stati effettuati i pagamenti ai beneficiari per le spese oggetto di certificazione nell'anno contabile ai sensi dell'art. 132 del Regolamento generale?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
L'OI ha effettuato la verifica sulla certificabilità degli anticipi sugli aiuti di stato già inseriti nelle domande di pagamento intermedie ai sensi dell'art. 131, par. 4), lettera c) del Regolamento generale?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stato correttamente implementato il sistema informatico di monitoraggio e di gestione del POR da parte dell'OI?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stata assicurata la corretta tenuta della documentazione relativa alle operazioni da parte dell'OI?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stato attivato un sistema di misurazione dei rischi di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono previste specifiche misure per contrastare il rischio di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono state completate le misure antifrode pianificate per l'anno contabile di riferimento?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono previsti controlli relativi al rischio di frode?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
I dati relativi agli indicatori e ai target intermedi sono affidabili?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
L'avanzamento del POR è soddisfacente?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
E' stato attivato un sistema di analisi e risposta ai reclami?	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					
Sono emersi elementi che possano danneggiare la reputazione della politica di coesione? (In caso di risposta positiva, fornire una breve descrizione in nota)	Regolamento (UE) n. 1303/2013 artt. 125 e 137					