

Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

Organismo Intermedio:

Data di acquisizione del Si.Ge.Co.:

Data della verifica del SiGeCo:

Referente AdG

Referente del controllo

Dati relativi all'Organismo Intermedio

Data di registrazione della Convenzione:

Data Piano di attività (data conformità AdG)

Data rimodulazione Piano di attività (eventuale)

Dati finanziari

	Valore complessivo	Quota PON	UE (FSE/SPAO%)	Stato (FdR%)
Risorse stanziante Convenzione:				

Opzione circuito finanziario scelta

1. Sistema finanziario IGRUE

2. Bilancio dell'OI

A. Aspetti generali

	SI	NO	NA
A.1 - E' presente il Titolo del Programma "PON Sistemi di Politiche Attive per l'Occupazione"?			
<u>Note:</u>			
A.2 - E' presente il codice CCI (2014IT05SFOP002)			
<u>Note:</u>			
A.3 - Sono correttamente inseriti i loghi, in coerenza alle Linee guida per la comunicazione?			
<u>Note:</u>			

B. Organizzazione dell'Organismo Intermedio e adeguata separazione delle funzioni

	SI	NO	NA
B.1 - E' presente l'organigramma completo della struttura organizzativa del Programma che riporti tutte le Autorità coinvolte e l'Organismo Intermedio, che dia evidenza del rispetto del principio della separazione delle funzioni?			
<u>Note:</u>			
B.2 - È stato predisposto un organigramma/funzionigramma della struttura dell'OI con l'indicazione delle attività assegnate a ciascuna posizione organizzativa?			
<u>Note:</u>			
B.3 - Vi è una chiara e adeguata ripartizione e assegnazione dei compiti e delle funzioni alle diverse unità organizzative dell'OI e all'interno delle singole unità medesime, che assicuri il rispetto del principio della separazione delle stesse?			
<u>Note:</u>			
B.4 - Il funzionigramma dettaglia chiaramente obiettivi, finalità, compiti e responsabilità, di ciascun membro del personale?			
<u>Note:</u>			

B.5 - La struttura organizzativa designata è numericamente e qualitativamente adeguata rispetto alle funzioni e responsabilità attribuite all'OI (% di impiego delle risorse)?			
Note:			
B.6 - C'è una procedura di selezione del personale adeguata? Ci sono criteri di selezione chiaramente definiti?			
Note:			
B.7 - È previsto l'utilizzo di personale esterno all'Amministrazione? Se sì, sono sinteticamente indicati i riferimenti alla procedura di selezione e alla procedura per la gestione di eventuali camdi di AT in corso d'opera?			
Note:			
B.8 - E' descritto il Piano di formazione previsto dall'OI per il rafforzamento delle competenze e l'aggiornamento delle risorse?			
Note:			
C. Gestione dei rischi			
	SI	NO	NA
C. 1 - E' presente la procedura per la gestione dei rischi?			
Note:			

Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

D. Selezione delle operazioni

	SI	NO	NA
D. 1 - Le procedure per la valutazione, selezione e approvazione delle operazioni sono conformi a quanto espressamente previsto dall'art. 125 (3) del Reg. (UE) n. 1303/2013?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
D. 2 - Tali procedure assicurano che ciascuna tipologia di selezione (avviso pubblico, bando, affidamento diretto, ecc.) sarà: - pubblicata; - conforme con le condizioni e gli obiettivi del PO e conterranno una chiara descrizione della procedura di selezione utilizzata e dei	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
D. 3 - Tali procedure prevedono, per ciascuna tipologia di selezione, i relativi step procedurali di predisposizione, pubblicazione, raccolta e registrazione delle domande/progetti?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
D. 4 - Tali procedure prevedono, per ciascuna tipologia di selezione, i relativi step procedurali della fase di istruttoria e approvazione delle operazioni in conformità con i criteri di selezione adottati dal Comitato di Sorveglianza?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			

E. Informazione ai beneficiari

	SI	NO	NA
E. 1 - Esistono procedure per assicurare un'adeguata informazione ai beneficiari?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
E. 2 - In particolare, tali procedure trattano adeguatamente: - le norme in materia di ammissibilità sia nazionali che comunitarie; - i requisiti specifici relativi a prodotti o servizi che dovranno essere forniti nell'ambito dell'operazione; - il piano finanziario e il termine per l'esecuzione; - i requisiti concernenti la contabilità separata o una codificazione contabile adeguata; - le informazioni da conservare e comunicare; - gli obblighi in materia di informazione e pubblicità?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			

Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

F. Verifiche di gestione

	SI	NO	NA
F. 1 - Esistono adeguate procedure di controllo, ai sensi dell'art. 125 (4)(a) del Reg. (UE) n. 1303/2013, che consentano di verificare che: - i prodotti e i servizi cofinanziati siano stati forniti; - le spese dichiarate dai Beneficiari siano state pagate e che queste ultime siano conformi al diritto applicabile (comprese le norme nazionali di ammissibilità) al PON SPAO e alle condizioni per il sostegno dell'operazione (Per essere conformi devono garantire anche l'effettuazione della verifica dello stato di NEET) - le spese dichiarate siano conformi con le politiche dell'Unione (quelle relative al partenariato e alla governance multilivello, alla promozione della parità tra uomini e donne, alla non discriminazione, ecc.). <u>Note:</u>	☐	☐	☐
F. 2 - Sono presenti adeguate procedure riguardanti le verifiche amministrative rispetto a ciascuna domanda di rimborso presentata dai Beneficiari e le verifiche in loco delle operazioni, anche in itinere? <u>Note:</u>	☐	☐	☐
F. 3 - E' descritta la metodologia di campionamento seguita? <u>Note:</u>	☐	☐	☐
F. 4 - Sono state predisposte procedure scritte e adeguate checklist che devono essere utilizzate per le verifiche di gestione? Le checklist dovrebbero riguardare in particolare le verifiche su: - la correttezza della domanda di rimborso; - il periodo di ammissibilità; - la conformità con il progetto approvato; - la conformità con il tasso di finanziamento approvato; - il rispetto delle norme di ammissibilità e alla disciplina nazionale e comunitaria; - la realtà del progetto, in coerenza con la decisione di sovvenzione compresi gli indicatori di realizzazione e di risultato; - le spese dichiarate e l'esistenza della pista di controllo; - il sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata delle transazioni effettuate dai Beneficiari; - la coerenza con i criteri di selezione dei PO; - le opzioni di semplificazione dei costi come previsto dal Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre <u>Note:</u>	☐	☐	☐
F. 5 - È prevista una procedura per assicurare che l'OI conservi un registro di ciascuna verifica, indicante il lavoro svolto, i dati e i risultati della verifica, il follow-up dei risultati rilevati, comprese le misure adottate in caso di irregolarità riscontrate? <u>Note:</u>	☐	☐	☐
F. 6 - Esistono delle procedure per lo svolgimento dei controlli in loco in itinere? <u>Note:</u>	☐	☐	☐
F. 7 - Esistono delle procedure per evitare il rischio di doppio finanziamento degli interventi finanziati nel Programma? <u>Note:</u>	☐	☐	☐

G. Trattamento delle domande di rimborso			
	SI	NO	NA
H. 1 - Sono descritte le procedure per il trattamento delle domande di rimborso dei Beneficiari e le procedure di autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione dei pagamenti a favore degli stessi, ai sensi dell'art. 122 (3) del Reg. (UE) n. 1303/2013?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
H. 2 - Sono descritti i singoli passaggi della procedura di ricezione, verifica e approvazione della domanda di rimborso?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
H. 3 - La procedura prevede che siano allegati tutti i documenti giustificativi alla domanda di rimborso?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
H. 4 - E' descritta la procedura con la quale l'Organismo Intermedio comunica i risultati dei controlli all'AdG?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
H. 5 - Le procedure sono sviluppate in vista del rispetto del termine di 90 giorni per i pagamenti ai Beneficiari?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
H. 6 - E' descritta la procedura di rendicontazione delle spese all'AdC?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			

Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

H. Pista di controllo e archiviazione

	SI	NO	NA
I. 1 - Esistono procedure adeguate per garantire che tutti i documenti necessari per assicurare un'adeguata pista di controllo siano tenuti in conformità con i requisiti di cui al Reg. (UE) n. 1303/2013 (artt. 72 (g), 122 (3), 125 (4)(d) e 140) e in conformità alla normativa nazionale, relativa ai documenti di cui agli art. 125 (4)(d) del Reg. 1303/2013 e all'art. 25 del Reg. Delegato (UE) n. 480/2014?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
I. 2 - Esiste una procedura adeguata per l'archiviazione dei documenti (con indicazione della tipologia di documenti che devono essere archiviati, il periodo di archiviazione, il formato in cui i documenti devono essere conservati, i livelli di responsabilità e di sicurezza adottati)?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
I. 3 - Sono presenti i diagrammi di flusso delle attività?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
I. Sistema di raccolta, registrazione e conservazione in formato elettronico dei dati			
	SI	NO	NA
L. 1 - E' descritto il Sistema Informativo dell'Organismo Intermedio?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
L. 2 - E' descritta la procedura per la corretta alimentazione del sistema SIGMASPAO?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
L. 3 - E' prevista una procedura per la trasmissione in SIGMASPAO dei dati di monitoraggio finanziari, procedurali e fisici degli interventi?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
L. 4 - La procedura assicura la completezza dei dati di monitoraggio?	☐	☐	☐
<u>Note:</u>			
L. 5 - È prevista una procedura che esplicita le misure correttive alle anomalie evidenziate nella sezione "Analisi anomalie" alla quale gli OOII hanno accesso?			
<u>Note:</u>			



UNIONE EUROPEA

Fondo Sociale Europeo
Investiamo nel tuo futuro



Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

L. Irregolarità e recuperi

SI

NO

NA

M. 1 - E' descritta la procedura per trattare le irregolarità e i recuperi?

☐☐☐

Note:

M. 2 - Le procedure per la gestione delle irregolarità e i casi di frode prevedono il follow-up dei progressi nei procedimenti amministrativi e giudiziari relativi alle irregolarità?

☐☐☐

Note:

M. 3 - Esistono specifiche procedure relative alla segnalazione e rettifica delle irregolarità e alle procedure di recupero degli importi indebitamente versati, compresi gli interessi di mora, nonché una procedura per la registrazione degli interessi relativi a recuperi?

☐☐☐

Note:

M. 4 - L'OI dispone di un sistema di monitoraggio delle irregolarità e dei recuperi?

☐☐☐

Note:

M. Antifrode

	SI	NO	NA
N. 1 - E' descritta la procedura per garantire un'efficace attuazione di misure antifrode proporzionate, in coerenza con le Linee Guida Egesif 14-0021-00?	☐	☐	☐

Note:

N. 2 - L'OI svolge le attività di identificazione e valutazione dei rischi specifici in relazione ai tre principali processi caratterizzanti la gestione degli interventi cofinanziati, ossia selezione dei candidati, attuazione e verifica delle operazioni, certificazione e pagamenti?	☐	☐	☐
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Note:

N. 3 - Le misure antifrode sono attuate nell'ambito del ciclo di vita degli interventi cofinanziati dal PON e sono attivate periodicamente, mediante un processo auto-valutativo, conformemente alle indicazioni fornite dalla nota EGESIF 14-0021-00 del 16/06/2014?	☐	☐	☐
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Note:

N. 4 - Il processo di autovalutazione si basa su cinque passaggi principali, di seguito descritti, fornite dalla nota EGESIF 14-0021-00 del 16/06/2014?:			
--	--	--	--

1. quantificazione del rischio lordo (RL), ossia il rischio che un determinato tipo di frode possa verificarsi prima di prendere in considerazione l'effetto di ciascun controllo esistente o pianificato, valutandone la probabilità e l'impatto;
2. valutazione dell'efficacia dei controlli attenuanti in essere per limitare il rischio lordo individuato, effettuando una ricognizione dell'insieme di verifiche e presidi contro eventi fraudolenti e corruttivi complessivamente in essere sia a livello nazionale che regionale e di programma;
3. valutazione del rischio netto, ossia il rischio che permane dopo aver preso in considerazione l'effetto dei controlli attuati e la loro efficacia, cioè la situazione così com'è al momento attuale (rischio residuo);
4. valutazione dell'effetto dei controlli aggiuntivi mitiganti previsti sul rischio netto (sua probabilità e impatto), esaminando le misure antifrode supplementari apprestate, anche attraverso la definizione di veri e propri Piani di Azione;
5. definizione del rischio target – Obiettivo di rischio (OR), che deve considerarsi come il livello di rischio che l'Autorità di Gestione ritiene tollerabile dopo che tutti i controlli sono definiti e operanti?

Note:

Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

N. Procedure trasversali

	SI	NO	NA
O. 1 - E' descritta la procedura per la modifica dell'allocazione delle risorse finanziarie tra misure?	☐	☐	☐
Note:			
O. 2 - E' descritta la procedura per la comunicazione delle previsioni di impegno e di spesa da parte dell'OI all'AdG?	☐	☐	☐
Note:			
O. 3 - E' descritta la procedura per assicurare un sistema di contabilità separata e verificare che i Beneficiari mantengano un sistema di contabilità separata?	☐	☐	☐
Note:			
O. 4 - E' descritta la procedura per assicurare all'AdG le informazioni necessarie alla predisposizione della dichiarazione di affidabilità di gestione e della sintesi annuale?	☐	☐	☐
Note:			
O. 5 - E' descritta la procedura per la trasmissione delle informazioni all'Autorità di Audit e per la gestione dei follow up dei controlli di II livello?	☐	☐	☐
Note:			
O. 6 - E' descritta la procedura per la trasmissione all'AdG delle informazioni necessarie alla preparazione della Relazione di Attuazione Annuale e Finale?	☐	☐	☐
Note:			
O. 7 - E' descritta la procedura per le modifiche del SiGeCo?	☐	☐	☐
Note:			
O. 8 - E' descritta la procedura per la gestione e l'esame dei reclami?	☐	☐	☐
Note:			
O. 9 - E' descritta la procedura per il rispetto della normativa in materia di informazione e pubblicità?	☐	☐	☐
Note:			



UNIONE EUROPEA

Fondo Sociale Europeo
Investiamo nel tuo futuro



Checklist per la verifica di conformità del SiGeCo degli Organismi Intermedi

Sintesi delle principali criticità rilevate

Osservazioni e raccomandazioni