

Programmazione FSE 2014-2020

PON Sistemi di politiche attive per l'occupazione

Supervisione delle funzioni delegate dall'Autorità di Gestione agli OI

Resoconto dell'incontro presso l'OI (specificare)

Luogo, gg mese aaaa

Sommario

Premessa	3
Comunicazione verifica SFD e svolgimento dei lavori	3
Descrizione sintetica dei progetti campionati	5
Principali riscontri e osservazioni	5
Ambito di supervisione 1 – Aspetti organizzativi	5
Ambito di supervisione 2 – Procedure di Selezione	6
Ambito di supervisione 3 - Informazioni adeguate ai beneficiari	7
Ambito di supervisione 4 – Procedure per le verifiche di gestione	7
Ambito di supervisione 5 – Procedure di archiviazione e conservazione dei documenti	8
Ambito di supervisione 6 – Procedure di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit	9
Ambito di supervisione 7 – Procedure di attuazione misure antifrode e gestione irregolarità	9
Considerazioni conclusive e quadro delle azioni condivise	10

Premessa

In conformità con quanto previsto dal Sistema di Gestione e Controllo dell'Autorità di Gestione con riferimento alla *Delega agli organismi intermedi e supervisione delle funzioni delegate* (procedura P01 del MOP dell'AdG paragrafo 1.2.1 *Procedure per sorvegliare sulla corretta attuazione del SiGeCo adottato dagli OI*), l'Autorità di Gestione monitora la corretta attuazione delle procedure adottate dagli OI per le funzioni di competenza svolgendo periodicamente azioni di supervisione delle funzioni delegate, anche in loco, mediante un'analisi approfondita che prevede la ricostruzione di ciascuna fase del ciclo di vita di un intervento in corso di attuazione in quanto previsto nel "Piano delle attività" e ammesso a finanziamento. Ogni OI è responsabile della gestione degli interventi finanziati dal Programma ed è chiamato a organizzare le proprie strutture nonché le risorse umane e tecniche affinché venga adeguatamente assicurato lo svolgimento dei compiti delegati. L'OI, pertanto, è tenuto a realizzare gli interventi inseriti nel "Piano delle attività" nei tempi e nei modi previsti dal Programma e indicati dall'AdG.

L'attività di supervisione è quindi finalizzata a valutare la capacità dell'OI - con riguardo sia al profilo organizzativo che operativo - di raggiungere gli obiettivi del Programma e i relativi target finanziari assegnati annualmente ai fini del rispetto del principio di sana gestione finanziaria.

A livello operativo l'obiettivo della supervisione è valutare la capacità amministrativa e organizzativa dell'O.I in termini di corretta applicazione ed efficace funzionamento delle procedure adottate per l'attuazione dei progetti e del sistema informatico di supporto nonché delle modalità di trasmissione e archiviazione dei dati.

L'AdG monitora la capacità di attuazione del Piano di Attività al fine di verificare l'adeguatezza e l'efficacia dell'OI nello svolgimento delle funzioni ad esso delegate e allo stesso tempo di condividere, in caso di eventuali criticità, le misure più opportune per il Programma.

Comunicazione verifica SFD e svolgimento dei lavori

Con nota AdG del n. prot.....del gg/mm/aaaa è stata comunicata all'OI la verifica in loco di Supervisione delle funzioni delegate.

L'incontro si è svolto in data gg/mm/aaaa presso l'OIin via alla presenza dello Staff dell'AdG e della Struttura dell'OI coinvolte nell'attuazione del PO.

In tabella i partecipanti alla verifica.

Nominativo	Ruolo
Nome Cognome dell'OI	

Nome Cognome ANPAL	

In particolare, al fine di verificare il rispetto dell'Atto di delega, si è proceduto, con riferimento alle operazioni campionate per le quali sono state rendicontate e/o certificate spese a sistema, alla ricostruzione di ciascuna fase del ciclo di vita dell'intervento per accertarne la corretta attuazione delle procedure di selezione, gestione, controllo e rendicontazione in termini di conformità al SiGeCo PON SPAO adottato dall'OI e di coerenza con quanto previsto dal SiGeCo del PON SPAO dell'AdG.

Si è proceduto alla verifica della corretta applicazione delle procedure previste dal Sistema di Gestione e.

Il campione è composto dai seguenti progetti:

riportare l'elenco dei progetti (specificare la misura)

N. Campione	Progetto	Costo progetto

I lavori hanno avuto inizio alle e si sono conclusi alle del gg/mm/aaaa.

Nella tabella che segue si riportano gli ambiti della supervisione delle funzioni delegate eseguita dall'AdG e la riconduzione degli stessi ai requisiti chiave di riferimento previsti dalle Linee Guida EGESIF 14_0010_final del 18 dicembre 2014 *“Linee guida per la Commissione e gli Stati membri su una metodologia comune per la valutazione dei sistemi di gestione e di controllo negli Stati membri”*.

N.	Requisiti chiave	Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
1	Adeguate separazione delle funzioni e sistemi adeguati di predisposizione delle relazioni e di sorveglianza nei casi in cui l'autorità responsabile affidi l'esecuzione dei compiti a un altro organismo	☞ Struttura organizzativa dell'OI responsabile dell'attuazione dell'intervento e ripartizione delle funzioni: ○ Inquadramento nell'ambito dell'Organizzazione ○ Risorse assegnate e profili di competenza ○ Formazione
2	Selezione appropriata delle operazioni	☞ Procedure di selezione per assicurare il corretto svolgimento delle fasi di istruttoria e di selezione dei beneficiari;
3	Informazioni adeguate ai beneficiari sulle condizioni applicabili in relazione alle operazioni selezionate	☞ Procedure di informazione adeguate ai beneficiari (Obblighi di informazione e comunicazione) ☞ Procedure di istituzione della contabilità separata e della codifica contabile adeguata; ☞ Procedure per l'archiviazione della documentazione e obblighi di conservazione
4	Verifiche di gestione adeguate	☞ Procedure di verifica di gestione, con particolare attenzione alle procedure di controllo in loco e in itinere presso le aziende ospitanti (per le misure di apprendistato e tirocinio) ed alla loro impostazione secondo

N.	Requisiti chiave	Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
		un'adeguata gestione del profilo di rischio associato alle tipologie di operazione; ☞ Procedure di elaborazione e trasmissione dei rendiconti e delle dichiarazioni di spesa;
5	Esistenza di un sistema efficace idoneo ad assicurare che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit siano conservati per garantire un'adeguata pista di controllo	☞ Procedure per l'archiviazione e la conservazione della documentazione delle spese, delle verifiche di gestione e degli audit e rappresentazione delle stesse nella pista di controllo dell'intervento (flow chart)
6	Sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di sorveglianza, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari	☞ procedure di registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi alle operazioni nel sistema informativo dell'OI e del caricamento dei dati Sistema SIGMASPAO. ai fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit; ☞ procedure per garantire la qualità e l'affidabilità dei dati relativi all'implementazione degli interventi trasmessi tramite il nodo di scambio al sistema centrale dell'AdG, unico preposto al dialogo con il sistema SNM dell'IGRUE1 ☞ Procedure implementazione SIGMA_SPAO ○ Informazioni Sistema Informativo Regionale ○ Verifica delle Procedure di implementazione di SIGMA_SPAO
7	Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate	☞ procedure di controllo per le irregolarità ☞ procedure di recupero degli importi indebitamente versati ☞ procedure per garantire l'efficace attuazione di misure antifrode efficaci e proporzionate

Descrizione sintetica dei progetti campionati

Principali riscontri e osservazioni

(Riportare le risultanze con riferimento alle procedure oggetto di supervisione ed alla documentazione in atti visionata ad evidenza delle risultanze e degli output delle attività esaminate)

Con riferimento ad ogni ambito di supervisione di seguito si riportano le principali risultanze emerse nel corso dell'esame dei progetti campionati.

Ambito di supervisione 1 – Aspetti organizzativi

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
☞ Struttura organizzativa dell'OI responsabile dell'attuazione dell'intervento e ripartizione delle funzioni
☞ Risorse assegnate e profili di competenza
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
▪ Organigramma OI con evidenza della unità organizzativa responsabile dell'attuazione del progetto ▪ Elenco risorse assegnate/coinvolute nell'attuazione del progetto ▪ Evidenza iniziative di formazione attivate/programmate per le risorse coinvolte nell'attuazione del progetto
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)

¹ In sede di supervisione l'AdG verifica lo stato di implementazione dei sistemi informatici degli OO.II. nell'ottica di garantire il necessario dialogo con il sistema dell'AdG per le attività delegate. Tale verifica verte in particolare sull'aspetto relativo alle funzioni di interoperabilità tra il Sistema Informativo SIGMASPAO e il Sistema Informativo dell'OI.

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
<i>Verificare/ Riferire l'inserimento della struttura OI nell'organigramma dell'Amministrazione di appartenenza Valutare/ Riferire se l'assetto previsto garantisce l'effettiva separazione di funzioni</i> <i>Riportare elenco risorse (funzioni e ruolo) coinvolte nell'attuazione dell'intervento</i> <i>Rilevare percorsi formazione del personale</i> La struttura dell'OI vigente rispetta l'organigramma fornito all'AdG? È stata rispettata la ripartizione e assegnazione dei compiti e delle funzioni alle diverse unità organizzative dell'OI e all'interno delle singole unità medesime fornita all'AdG? Sono state attuate le procedure, ad uso del personale dell'OI, per garantire che sia identificato il personale che occupa i "posti sensibili" (vale a dire qualsiasi posto il cui occupante potrebbe causare effetti negativi all'integrità e al funzionamento dell'istituzione in virtù della posizione ricoperta) e che controlli adeguati (compresi se del caso, la rotazione e la politica della separazione delle funzioni) vengano applicati a tali posti? Sono state attuate le procedure per identificare ed evitare conflitti di interesse attraverso un'adeguata politica di separazione delle funzioni? Le regole in materia di etica ed integrità di comportamento (riferite ad esempio al conflitto di interessi, utilizzo di informazioni ufficiali e di risorse pubbliche, regali e benefits, ecc.) continuano ad essere vincolanti per il personale dell'Organismo Intermedio? Tali regole sono state diffuse al personale dell'OI, il nuovo personale è stato informato e il personale è stato informato sulle modifiche di queste norme? Il Manuale delle procedure è stato diffuso al personale dell'OI?
Azioni condivise/ raccomandazioni

Ambito di supervisione 2 – Procedure di Selezione

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
☞ Procedure di selezione per assicurare il corretto svolgimento delle fasi di istruttoria e di selezione dei beneficiari
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
▪ ▪
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)
La selezione e l'approvazione delle operazioni sono coerenti con le procedure e i moduli previsti dal SiGeCo dell'OI approvato dall'AdG? L'OI ha attuato procedure per la valutazione, selezione e approvazione delle operazioni in conformità a quanto espressamente previsto dall'art. 125 (3) del Reg. (UE) n. 1303/2013? Le procedure attuate dall'OI hanno assicurato la conformità delle operazioni, per l'intero periodo di attuazione, alle norme nazionali e comunitarie e ai principi generali delle politiche dell'Unione Europea, quali ad esempio: pari opportunità, appalti pubblici, aiuti di stato, norme ambientali, ecc.? Le procedure attuate dall'OI hanno assicurato che ciascuna pertinente tipologia di selezione (avviso pubblico, bando, affidamento diretto, procedura negoziale, ecc.) è stata: ○ pubblicata; ○ attuata in conformità con le condizioni e gli obiettivi del PO e ha previsto una chiara descrizione della procedura di selezione utilizzata e dei diritti e degli obblighi dei Beneficiari; ○ adeguatamente pubblicizzata al fine di raggiungere tutti i potenziali Beneficiari?" Le procedure attuate dall'OI hanno rispettato, per ciascuna tipologia di selezione (avviso pubblico, bando, affidamento diretto, procedura negoziale, ecc.), gli step procedurali previsti di predisposizione, pubblicazione, raccolta e registrazione delle domande/progetti (registrazione della ricezione, rilascio della ricevuta dell'avvenuta ricezione, stato di approvazione della proposta/domanda), ecc.? Le procedure attuate dall'OI hanno rispettato, per ciascuna tipologia di selezione (avviso pubblico, bando, affidamento diretto, ecc.), gli step procedurali previsti per la fase di istruttoria e approvazione delle operazioni in conformità con i criteri di selezione adottati dal Comitato di Sorveglianza? "La procedura attuata ha garantito che tutti i valutatori, impegnati nella valutazione di domande/progetti, abbiano la competenza e l'indipendenza necessarie? In particolare, è stata compilata una dichiarazione di assenza di conflitto d'interesse da parte di tutti i valutatori?"

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
L'OI ha verificato che il Beneficiario abbia la capacità amministrativa, finanziaria ed operativa necessaria ex art. 125 (3) Reg. (UE) n. 1303/2013, prima dell'approvazione dell'operazione?
Azioni condivise/raccomandazioni
Riportare eventuali azioni/raccomandazioni condivise ed i relativi termini di attuazione

Ambito di supervisione 3 - Informazioni adeguate ai beneficiari

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
☞ Procedure di informazione adeguate ai beneficiari (Obblighi di informazione e comunicazione) ☞ Procedure di istituzione della contabilità separata e della codifica contabile adeguata; ☞ Procedure per l'archiviazione della documentazione e obblighi di conservazione
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
▪ Informativa ai Beneficiari trasmessa in sede di ammissione a finanziamento ▪ Materiale divulgativo e strumenti informativi predisposti per i progetti campionati
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)
L'OI ha fornito a ogni Beneficiario un documento contenente le condizioni per il sostegno relativo a ciascuna operazione? In particolare, l'OI ha informato i Beneficiari su: - 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?" L'OI ha garantito che i Beneficiari abbiano avuto accesso alle informazioni necessarie e ricevuto un adeguato livello di orientamento (volantini, opuscoli, seminari, workshop, siti web, ecc.)?
Azioni condivise/raccomandazioni
Riportare eventuali azioni/raccomandazioni condivise ed i relativi termini di attuazione

Ambito di supervisione 4 – Procedure per le verifiche di gestione

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
Procedure di verifica di gestione, con particolare attenzione alle procedure di controllo in loco e in itinere presso le aziende ospitanti (per le misure di apprendistato e tirocinio) ed alla loro impostazione secondo un'adeguata gestione del profilo di rischio associato alle tipologie di operazione; ☞ Procedure di elaborazione e trasmissione dei rendiconti e delle dichiarazioni di spesa;
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)
L'OI ha verificato che i Beneficiari mantengano un sistema di contabilità separata, o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative a un'operazione, che consenta la verifica: ○ della corretta assegnazione delle spese che si riferiscono, solo in parte, ad operazioni cofinanziate; ○ di alcune tipologie di spese che sono considerate ammissibili solo entro determinati limiti o in proporzione ad altri costi?

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
L'OI ha correttamente attuato le procedure previste per il trattamento delle domande 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? Sono stati opportunamente attuati i singoli passaggi: - della procedura di ricezione, verifica e approvazione della domanda - della procedura relativa all'eventuale utilizzo delle opzioni di semplificazione dei costi, ai sensi dell'art. 67 del Reg. (UE) n.1303/2013 - della procedura in base alla quale i pagamenti ai Beneficiari devono essere autorizzati, eseguiti e contabilizzati È stata rispettata la ripartizione dei compiti tra gli organismi responsabili di ogni fase del trattamento delle domande inizialmente prevista? Nel processo relativo al trattamento delle domande, è stata assicurata un'adeguata separazione delle funzioni? L'OI ha verificato che siano stati allegati tutti i documenti giustificativi alla domanda del Beneficiario? L'Organismo Intermedio ha correttamente comunicato i risultati dei propri riscontri all'AdG, tramite il sistema informativo del PON? È stato rispettato il termine di 90 giorni per i pagamenti ai Beneficiari? Le procedure sono state attuate <i>nel</i> rispetto all'art. 122 (3) del Reg. (UE) n. 1303/2013? L'OI ha correttamente completato le checklist <i>di verifica di gestione</i>? L'OI ha <i>correttamente</i> predisposto e trasmesso le Dichiarazioni di spesa?
Azioni condivise/raccomandazioni
Riportare eventuali azioni/raccomandazioni condivise ed i relativi termini di attuazione

Ambito di supervisione 5 – Procedure di archiviazione e conservazione dei documenti

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
☞ Procedure per l'archiviazione e la conservazione della documentazione delle spese, delle verifiche di gestione e degli audit e rappresentazione delle stesse nella pista di controllo dell'intervento (flow chart)
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
Pista di controllo del progetto campionato
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)
L'OI ha conservato le registrazioni dei dati sull'identità e l'ubicazione degli organismi che conservano i documenti giustificativi delle spese e degli audit e ha verificato che tali dati siano corretti? L'OI ha verificato che tutti i documenti necessari per assicurare un'adeguata pista di controllo siano stati 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 artt. 125 (4)(d) del Reg. 1303/2013 e all'art. 25 del Reg. Delegato (UE) n. 480/2014? L'OI ha archiviato tutti i pertinenti documenti, per il periodo corretto e nel formato richiesto? I dati contabili delle operazioni sono stati conservati al livello gestionale appropriato e forniscono informazioni dettagliate sulle spese effettivamente pagate dal Beneficiario per ogni operazione? L'iter di attuazione rappresentato dalla pista di controllo: - rispetta le procedure predefinite nel SiGeCo - consente la riconciliazione degli importi complessivi certificati alla Commissione con i documenti contabili dettagliati e i documenti giustificativi conservati dall'Autorità di Certificazione, dall'Autorità di Gestione, dagli Organismi Intermedi e dai Beneficiari riguardo ai progetti campionati? - consente la verifica del pagamento del contributo pubblico al Beneficiario? - consente la verifica dell'applicazione dei criteri di selezione stabiliti dal Comitato di Sorveglianza? - include, per ogni operazione, le specifiche tecniche, il piano di finanziamento, i documenti riguardanti l'approvazione, i documenti relativi alle procedure di aggiudicazione degli appalti pubblici, le relazioni di avanzamento e i rapporti sulle verifiche e sugli audit effettuati? Tali documenti sono correttamente conservati?
Azioni condivise/raccomandazioni
Riportare eventuali azioni/raccomandazioni condivise ed i relativi termini di attuazione

Ambito di supervisione 6 – Procedure di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
☞ procedure di registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi alle operazioni nel sistema informativo dell'OI e del caricamento dei dati Sistema SIGMASPAO ai fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit; ☞ procedure per garantire la qualità e l'affidabilità dei dati relativi all'implementazione degli interventi trasmessi tramite il nodo di scambio al sistema centrale dell'AdG, unico preposto al dialogo con il sistema SNM dell'IGRUE ☞ Procedure implementazione SIGMA_SPAO ○ Informazioni Sistema Informativo Regionale ○ Verifica delle Procedure di implementazione di SIGMA_SPAO
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)
<i>L'OI ha correttamente impiegato il sistema informativo del PON?</i> <i>L'OI ha inserito tutti i dati e documenti relativi a ciascuna operazione nel sistema informativo del PON?</i> <i>Controllo Procedure implementazione SIGMA_SPAO</i> <i>Per quanto riguarda l'ambito di verifica 6, l'AdG ha verificato lo stato di implementazione dei sistemi informativi dell'OI nell'ottica di garantire il necessario dialogo con il sistema informativo dell'AdG per le attività delegate. Tale verifica ha interessato in particolare gli aspetti relativi alle funzioni di interoperabilità tra il sistema informativo SIGMASPAO e quelli dell'OI, nel corso della quale sono stati esaminati:</i> - <i>gli aspetti relativi alla registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi alle operazioni;</i> - <i>la qualità e affidabilità dei dati relativi all'implementazione degli interventi trasmessi tramite il nodo di scambio al sistema centrale dell'AdG, unico preposto al dialogo con il sistema SNM dell'IGRUE;</i> - <i>la verifica di tutte le attività di implementazione del Sistema SIGMASPAO.</i>
Azioni condivise/raccomandazioni
Riportare eventuali azioni/raccomandazioni condivise ed i relativi termini di attuazione

Ambito di supervisione 7 – Procedure di attuazione misure antifrode e gestione irregolarità

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata
☞ procedure per garantire l'efficace attuazione di misure antifrode efficaci e proporzionate ☞ procedure di controllo per le irregolarità ☞ procedure di recupero degli importi indebitamente versati
Evidenze prese in visione e disponibili agli atti dell'OI
Risultanze (Aspetti da rappresentare/documentare in relazione)
In merito alle procedure per garantire misure antifrode efficaci e proporzionate, l'AdG ha verificato che ciascun OI abbia attivato un processo auto-valutativo, conformemente alle indicazioni fornite dalla nota EGESIF 14-0021-00 del 16/06/2014 "Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate" ed eseguito l'autovalutazione del rischio specifico di frode con riferimento ai processi di selezione, attuazione e verifica, certificazione e pagamenti, e gestione diretta andando a valutare l'effetto mitigante delle misure antifrode attive nell'ambito del SiGeCo adottato dall'OI per l'attuazione degli interventi cofinanziati dal Programma. Ai fini della valutazione della coerenza dell'attività di autovalutazione del rischio frode svolta dagli OOII secondo i criteri indicati nelle Linee guida EGESIF 14-0021-00 del 16/06/2014 "Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate", l'AdG ha accertato quanto segue: - la chiara individuazione del "Team di Valutazione del rischio frode" incaricato dall'OI;

Ambiti di Supervisione dell'operazione campionata	
- l'avvenuta esecuzione dell'autovalutazione del rischio di frode da parte dei Team di Valutazione del rischio di frode istituiti dagli OOII e la trasmissione da parte degli OOII dello Strumento di autovalutazione del rischio di frode (P01_Allegato_E.2_Strumento_autovalutazione_OOII_PONSPAO) e del relativo Report di valutazione (P01_Allegato_E.3_Report_autovalutazione_Rischio_frode_OOII_PONSPAO); - la completezza della documentazione trasmessa; - la presenza nel Report di valutazione redatto dal team: - del riferimento alle fonti di informazione di cui si è tenuto conto nell'autovalutazione; - della documentazione relativa ai controlli effettuati e di ogni altro documento utilizzato nell'iter valutativo; - la riferibilità delle misure mitiganti il rischio al contesto d'intervento PON SPAO; - la presenza di misure mitiganti i rischi individuati e di eventuali piani di azione; - la presenza della firma del Report di valutazione da parte di tutti i membri del team; - l'evidenza dell'avvenuta trasmissione/acquisizione agli atti del Report di valutazione da parte dei Responsabili degli OOII. - Le risultanze delle verifiche sui progetti campionati	
Sono state attuate le procedure scritte, ad uso del personale dell'OI, per trattare le irregolarità inclusi i casi di frode? Sono state attuate le procedure per la gestione delle irregolarità e i casi di frode, con riguardo alla correzione delle irregolarità, compresa la frode sospetta e quelle accertata? Sono state attuate le procedure per la gestione delle irregolarità e i casi di frode, con riguardo al follow-up dei progressi nei procedimenti amministrativi e giudiziari relativi alle irregolarità? Sono state attuate le procedure sulla segnalazione e rettifica delle irregolarità e alle procedure di recupero degli importi indebitamente versati, compresi gli interessi di mora, nonché sulla registrazione degli interessi relativi a recuperi? La procedura attuata per la gestione delle irregolarità e i recuperi (incluso il diagramma di flusso) è conforme alle prescrizioni UE? In caso di irregolarità sistemiche, sono state attuate le procedure volte a correggere l'irregolarità e mitigare il rischio che si ripeta in futuro? L'OI ha adeguatamente esaminato casi di irregolarità e frode sospetta eventualmente segnalati dal personale? L'OI ha adeguatamente esaminato casi di irregolarità segnalati sulla base di procedure per il whistle-blowing (vale a dire per quanto riguarda il diritto di informare un punto di contatto indipendente esterno per le irregolarità o gli illeciti)? L'OI ha applicato regole adeguate al fine di proteggere il personale dalle sanzioni interne nel caso di segnalazione?	
Azioni condivise/raccomandazioni	
Riportare eventuali azioni/raccomandazioni condivise ed i relativi termini di attuazione	

Considerazioni conclusive e quadro delle azioni condivise

Riportare conclusioni ed eventuale quadro delle azioni/raccomandazioni delle azioni condivise con riferimento a ciascun ambito oggetto di supervisione.

Ambiti di Supervisione	Azioni condivise/raccomandazioni	Termini di attuazione
1		
2		