



Programmazione FSE 2014-2020

POR FSE Regione Umbria

Controllo sul funzionamento presso Organismo Intermedio

**Relazione “Controllo sul funzionamento” presso l’O.I.**

---

**Luogo, gg mese aaaa**

## Allegato I

### Premessa

Oggetto della verifica sul funzionamento è stata la valutazione della conformità e dell'efficacia dei Sistemi di Gestione e Controllo adottati dall'Organismo Intermedio nell'ambito del POR FSE 2014-2020. Obiettivo è quello di rilevare eventuali difficoltà e/o problematiche per poter individuare opportune soluzioni.

In conformità con quanto previsto dal Sistema di Gestione e Controllo dell'Autorità di Gestione e ai sensi dell'art. 125 del Reg. (UE) 1303/2013, l'Autorità di Gestione/\_\_\_\_\_ (in seguito AdG) in data \_\_.\_\_.\_\_\_\_ ha realizzato una verifica sul funzionamento presso \_\_\_\_\_, in qualità di Organismo Intermedio del POR FSE 2014-2020.

Presso gli uffici dell'O.I. è stato esaminato il **Sistema di Gestione e Controllo** adottato, in relazione ai seguenti aspetti:

- l'effettiva adozione delle procedure nelle fasi di selezione, gestione e attuazione, controllo e rendicontazione;
- gli aspetti procedurali atti ad assicurare il corretto svolgimento delle fasi di istruttoria e di selezione dei beneficiari;
- gli aspetti procedurali relativi ai controlli atti ad assicurare la corretta dichiarazione di spesa e la stesura della dichiarazione di affidabilità di gestione e la sintesi annuale dei controlli;
- l'affidabilità del sistema;
- l'attivazione delle funzioni delegate in qualità di Organismo Intermedio;
- la coerenza delle procedure previste dal Si.Ge.Co. dell'O.I. in fase di attuazione/gestione/controllo dei progetti con quanto previsto dal Si.Ge.Co. dell'AdG;
- la contabilità separata e la codifica contabile;
- le procedure di rendicontazione e sorveglianza per le irregolarità e il recupero degli importi indebitamente versati;
- la gestione dei rischi.

Per quanto concerne la valutazione della **capacità amministrativa e organizzativa** è stata verificata nello specifico:

- l'organizzazione dell'Organismo Intermedio;
- la coerenza amministrativa, organizzativa e operativa dell'Organismo Intermedio;
- l'adeguatezza dell'organigramma e del funzionigramma con le funzioni delegate;

L'AdG ha verificato lo stato di **implementazione dei sistemi informatici** da parte dell'O.I. e il corretto e completo inserimento dei dati relativi a ciascuna operazione.

---

---

---

---

---

A seguire, si è proceduto alla verifica della corretta applicazione delle procedure previste dal Sistema di Gestione e Controllo nelle fasi di selezione, gestione e attuazione, controllo e rendicontazione a partire

## Allegato I

dall'analisi di un campione di progetti avviati, conclusi o non conclusi, per i quali è stata sottoposta a verifica on desk una DDR da parte dell'O.I. estratto con metodo casuale.

Il campione è composto dai seguenti progetti: (per ciascuno indicare il Codice Locale Progetto; il titolo dello stesso e l'importo della DDR, etc.):

---

---

---

---

---

### Partecipanti alla verifica

Nominativo	Ruolo
Nome Cognome del Referente dell'O.I.	
Nome Cognome del Referente dell'AdG/ _____	

### Capacità amministrativa

Riportare i principali rilievi emersi nel corso delle verifiche. Verifica del requisito chiave n. 1

### Verifiche del Sistema di Gestione e Controllo – Aspetti procedurali

Riportare i principali rilievi emersi nel corso delle verifiche. Verifica del requisito chiave n. 2 – 3 – 4.

### Sistema di raccolta, registrazione e conservazione dei dati

Riportare i principali rilievi emersi nel corso delle verifiche. Verifica del requisito chiave n. 5 – 6 – 8

### Misure antifrode

Riportare i principali rilievi emersi nel corso delle verifiche. Verifica del requisito chiave n. 7.

### Risultanze delle verifiche sui progetti campionati

Riportare i principali rilievi emersi nel corso delle verifiche.

## Conclusioni e raccomandazioni

Riportare i principali rilievi emersi nel corso delle verifiche – compilare la tabella (colonna Categorie di valutazione).

REQUISITI CHIAVE (RC)	CATEGORIE DI VALUTAZIONE*
RC1) Adeguata separazione delle funzioni e sistemi adeguati per il monitoraggio e i casi in cui l'autorità responsabile affidi l'esecuzione dei compiti a un altro organismo Articolo 72, lettere a), b), e) e h), articolo 122, paragrafo 2, articolo 123, paragrafi 1 e 6, articolo 125, paragrafo 1, del Reg. (UE) 1303/2013	
RC 2) Selezione appropriata delle operazioni Articolo 72, lettera c), articolo 125, paragrafo 3, del Reg. (UE) 1303/2013	
RC 3) Informazioni adeguate ai beneficiari Articolo 125, paragrafo 3, lettera c), del Reg. (UE) 1303/2013	
RC 4) Verifiche di gestione adeguate Articolo 72, lettere c) e h), articolo 125, paragrafo 4, lettera a), e paragrafi 5 e 6 del Reg. (UE) 1303/2013	
RC5) Esistenza di un sistema efficace e idoneo ad assicurare che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit siano conservati per garantire un'adeguata pista di controllo Articolo 72, lettera g), articolo 122, paragrafo 3, articolo 140, articolo 125, paragrafo 4, lettera d) e paragrafo 8 del Reg. (UE) 1303/2013	
RC6) Sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati ai fini del monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari Articolo 72, lettera d), articolo 112, paragrafo 3, articolo 122, paragrafo 3, articolo 125, paragrafo 2, lettere a), d) e e), paragrafo 4, lettera d) e paragrafo 8 articolo 140 del Reg. (UE) 1303/2013	
RC 7) Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate Articolo 72, lettera h), articolo 112, paragrafo 2, articolo 125, paragrafo 4, lettera C), del Reg. (UE) 1303/2013	
RC8) Procedure appropriate per preparare la dichiarazione di gestione e il riepilogo annuale delle relazioni finali di audit e dei controlli effettuati Articolo 125, paragrafo 4, lettera e), del Reg. (UE) 1303/2013	

\* 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 – EGESIF\_14-0010-final 18/12/2014

- Categoria 1. **Funziona bene. Non occorrono miglioramenti o sono necessari solo piccoli miglioramenti.** Le carenze sono assenti o minori. Tali carenze non hanno alcun impatto, ovvero hanno un impatto minimo, sul funzionamento dei requisiti chiave dell'O.I. / del sistema.
- Categoria 2. **Funziona. Sono necessari alcuni miglioramenti.** Sono state riscontrate delle carenze. Tali carenze hanno un impatto moderato sul funzionamento dei requisiti chiave dell'O.I./del sistema. Sono state formulate raccomandazioni che l'organismo sottoposto a controllo dovrà attuare.
- Categoria 3. **Funziona parzialmente. Sono necessari miglioramenti sostanziali.** Sono state riscontrate gravi carenze che espongono i Fondi al rischio di irregolarità. L'impatto sul funzionamento efficace dei requisiti chiave dell'O.I./del sistema è significativo.
- Categoria 4. **Sostanzialmente non funziona.** Sono state riscontrate numerose carenze gravi e/o di vasta portata che espongono i Fondi al rischio di irregolarità. L'impatto sul funzionamento efficace dei requisiti chiave dell'O.I./del sistema è significativo; il sistema oggetto di valutazione funziona male o non funziona affatto.