

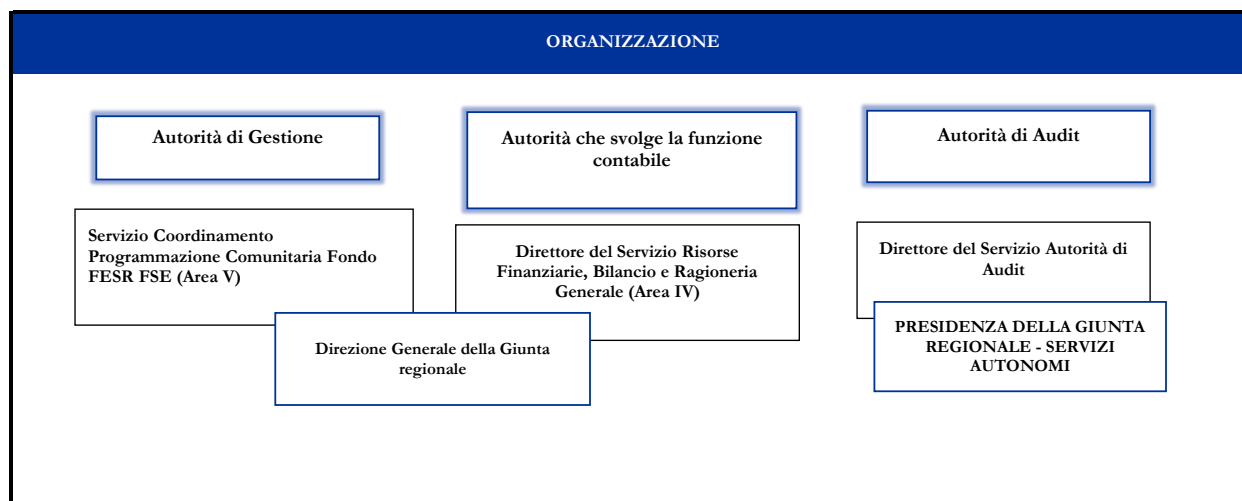
ALLEGATO 26




REGIONE MOLISE

Programma regionale FESR FSE+ 2021-2027 per l'Obiettivo Investimenti
a favore dell'occupazione e della crescita

Pista di Controllo (PdC) n.8
Categoria di intervento

Concessione di contributi ad altri soggetti (pubblici diversi da unità produttive)
PROCEDURA: COMPETITIVA A REGIA REGIONALE SETTORIALE




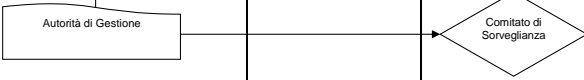

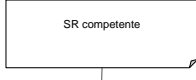
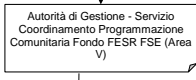
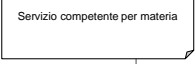
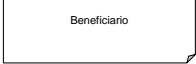
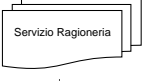
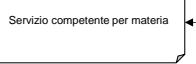
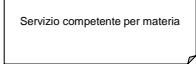
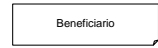
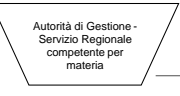
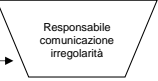
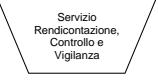
LEGENDA			
Simboli utilizzati nel flow-chart	Significato	Simboli utilizzati nel flow-chart	Significato
	Decisione		Documento contenente comunicazione ufficiale
	Attività complessa		Operazione
	Documento articolato e complesso. Relazione		

**DIAGRAMMA DI FLUSSO DI
ATTUAZIONE DELLE AZIONI E
DELLE OPERAZIONI**

Processo: Programmazione

Attività	AUTORITA' DI GESTIONE	Autorità di Audit	Autorità che svolge la funzione contabile	Altri soggetti interni all'Amministrazione regionale	Altri soggetti esterni	Attività di controllo
Avvio delle attività per l'elaborazione del Programma Regionale in relazione al QSC, all'Accordo di Partenariato e alla normativa comunitaria				Amministrati one Regionale		
Rilevazione ed analisi delle esigenze del territorio di riferimento					Partenariato, Enti locali, Autorità competenti, ogni altro Organismo interessato	
Recepimento delle istanze ed elaborazione della bozza del Programma Regionale				Amministrazione regionale		
Valutazione ex ante					Valutatore indipendente	
Recepimento delle osservazioni della valutazione ex ante e stesura definitiva del Programma Regionale				Amministrazione e titolare		Rispondenza al QSC, all'Accordo di Partenariato e alla normativa comunitaria (PR1)
Invio del PR, avvio del negoziato e recepimento delle osservazioni della Commissione					Commissione Europea	
Delibera di presa d'atto dell'approvazione comunitaria e pubblicazione del Programma Regionale sul Bollettino Ufficiale della Regione di riferimento o sulla Gazzetta Ufficiale				Giunta Regionale		
Nomina delle Autorità, organizzazione dei relativi uffici e selezione del personale				Giunta		
Insediamiento delle Autorità e predisposizione degli strumenti per lo svolgimento delle attività (in particolare manuali operativi contenenti le procedure d'esecuzione delle rispettive attività)	Autorità di Gestione	Autorità di Audit	Autorità che svolge la funzione contabile			
Nomina e organizzazione del personale degli uffici delle Autorità per la corretta esecuzione delle attività	Uffici dell'Autorità di Gestione	Uffici dell'Autorità di Audit	Uffici dell'Autorità che svolge la funzione contabile			Rispondenza alla normativa comunitari: RRDC- Principi generali dei sistemi di gestione (PR2)
Predisposizione dei documenti contenenti la descrizione dell'organizzazione e delle procedure di ciascuna Autorità	Autorità di Gestione	Autorità di Audit	Autorità che svolge la funzione contabile			Rispondenza alla normativa comunitari: RRDC- Principi generali dei sistemi di gestione (PR2)
Definizione del SIGECO trasmissione all'AdA	Autorità di Gestione					
Verifica e parere dell'AdA		Autorità di Audit				
Trasmissione a IGRUE -Organismo di coordinamento nazionale delle funzioni di audit (art. 124 RDC)-e AdC	Autorità di Gestione				IGRUE	
Valutazione di conformità del sistema di gestione e controllo agli articoli da 69 a 85 del RDC						
Trasmissione del SIGECO e del parere IGRUE alla Comunità Europea	Autorità di Gestione					
Ricezione dei documenti e analisi del loro contenuto al fine di eventuali richieste di integrazione, e quindi approvazione del SIGECO					Commissione Europea	

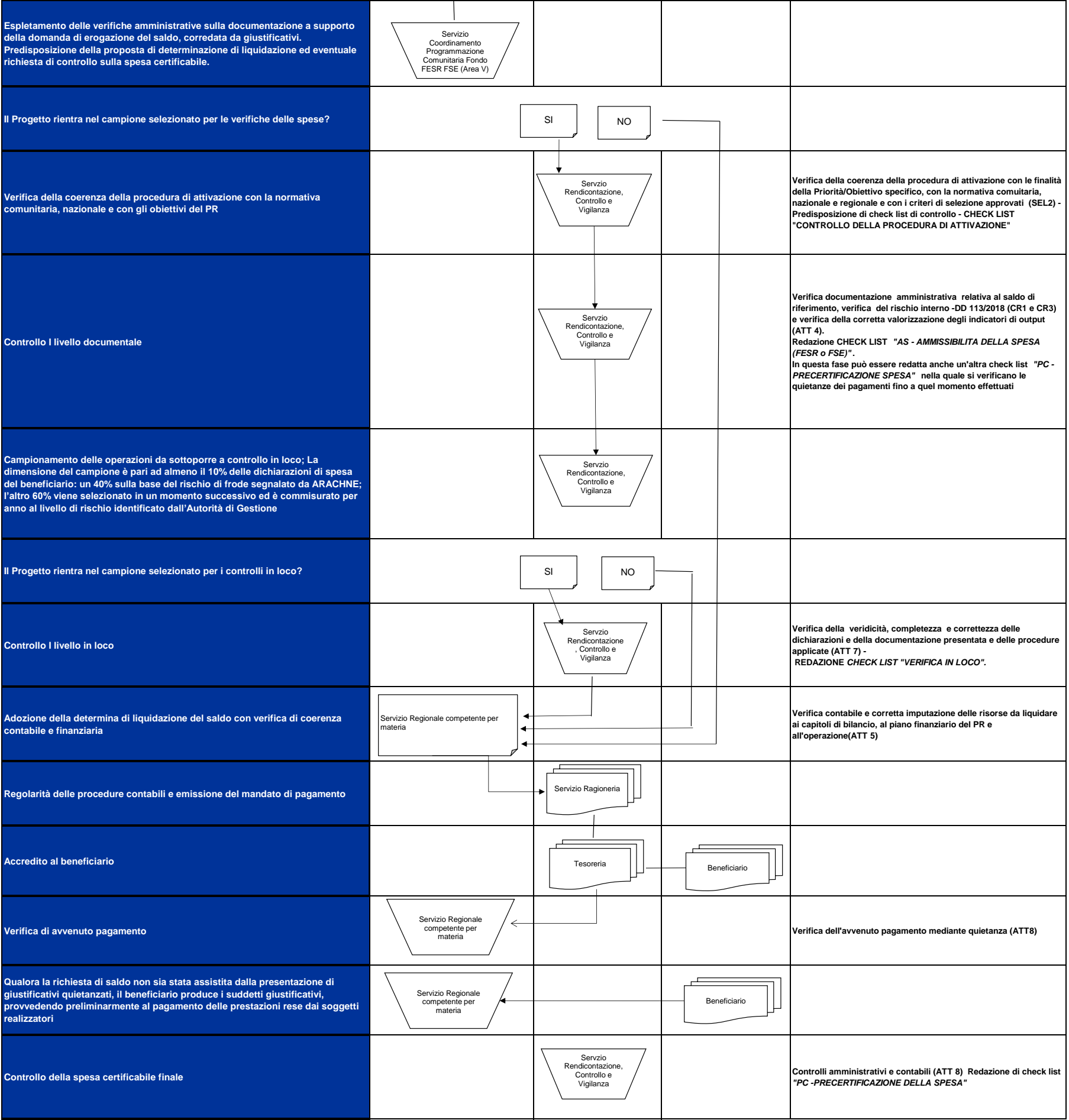
Regione Molise Programma Regionale FESR FSE+ 2021-2027 per l'Obiettivo Investimenti a favore dell'occupazione e della crescita
Concessione di contributi ad altri soggetti (pubblici diversi da unità produttive), mediante procedura competitiva a regia regionale settoriale

Attività	Autorità di Gestione	Altri soggetti interni, ove designati	Altri soggetti	Attività di controllo
Definizione dei criteri di selezione delle operazioni a livello di Azione				
Approvazione dei criteri di selezione adottati				
Il SR predispone la Scheda Intervento in cui, tra l'altro, è individuato il Beneficiario in applicazione delle priorità indicate dai Piani di settore di riferimento o da altra classificazione oggettivamente identificabile e nel rispetto dei Criteri di selezione e la sottopone all'AdG				
L'AdG approva con propria Determinazione la citata scheda, attivando l'intervento- Azione ai fini del finanziamento a valere sul Programma. Tale determinazione dà conto della disponibilità delle risorse nei pertinenti Capitoli di Bilancio				
Il SR competente predispone la determinazione per la concessione del finanziamento, previa ricezione da parte del beneficiario della documentazione necessaria all'implementazione dell'intervento. Tale determinazione dispone in merito all'impegno / preimpegno				
Regolarità delle procedure contabili relative all'impegno/preimpegno				Controllo sulla disponibilità dei Capitoli e regolarità delle procedure contabili (SEL4)
Adozione della determinazione di di concessione del finanziamento, comprensiva della documentazione necessaria all'implementazione dell'intervento prodotta dal beneficiario e assunzione dell'impegno/preimpegno				
Sottoscrizione del Disciplinare di concessione				
Il "Responsabile comunicazioni irregolarità" dell'AdG riceve dall'AdG i nominativi dei beneficiari sui quali effettuare una verifica attraverso il sistema ARACHNE e delle consultazioni sulla Piattaforma PIAF-IT (ove del caso).				Interrogazioni del sistema ARACHNE e consultazione della piattaforma PIAF-IT al fine di attenzionare i casi ritenuti più esposti al rischio di frodi in relazione a specifiche operazioni
Invio delle risultanze di tale indagine ai controlli di I livello, in modo da utilizzare le informazioni acquisite nelle successive fasi di campionamento.				

Regione Molise Programma Regionale FESR FSE+ 2021-2027 per l'Obiettivo Investimenti a favore dell'occupazione e della crescita
Concessione di contributi ad altri soggetti (pubblici diversi da unità produttive), mediante procedura competitiva a regia regionale settoriale

Processo: Attuazione e verifiche delle operazioni

Attività	Autorità di Gestione	Altri soggetti interni, ove designati	Altri soggetti	Attività di controllo
In caso di richiesta di anticipazione, predisposizione e invio richiesta di erogazione acconto, ove del caso.	Servizio Regionale competente per materia		Beneficiario	
Espletamento delle verifiche amministrative sulla documentazione a supporto della domanda di erogazione.	Servizio Regionale competente per materia			Verifica completezza e correttezza documentazione presentata, della cauzione/polizza fidejussoria e procedure praticate (ATT 1)
Il Progetto rientra nel campione selezionato per le verifiche delle spese?		SI NO		
Controllo I livello documentale		Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza		Verifica: 1) ove ricorrente, corretta applicazione modalità di nomina Commissione di Valutazione e indipendenza Commissari anche con riferimento al rischio interno relativo al conflitto di interessi - DD 113/2018 (SR1)- (ATT 2) Redazione CHECK LIST "VALCO - VALUTAZIONE COMMISSIONE" 2) ove ricorrente, corretta applicazione procedure e criteri di selezione (ATT 3) Redazione CHECK LIST "COMCRIT - COMMISSIONE CRITERI SELEZIONE" 3) correttezza della documentazione amministrativa relativa all'anticipazione, verifica del rischio interno -DD 113/2018 (CR1 e CR3) e verifica della corretta valorizzazione degli indicatori di output (ATT 4). Redazione CHECK LIST "AS - AMMISSIBILITA' DELLA SPESA (FESR o FSE)"
Adozione della determina di liquidazione dell'acconto con verifica di coerenza contabile e finanziaria	Servizio Regionale competente per materia			Verifica contabile e corretta imputazione delle risorse da liquidare ai capitoli di bilancio, al piano finanziario del PR e all'operazione (ATT 5)
Regolarità delle procedure contabili e emissione del mandato di pagamento		Servizio Ragioneria		
Accredito al beneficiario		Tesoreria	Beneficiario	
Il Beneficiario prosegue attività e presenta successive domande di erogazione parziale corredate dai pertinenti giustificativi e dalla necessaria documentazione di supporto	Servizio Regionale competente per materia			
Espletamento delle verifiche amministrative sulla documentazione a supporto della domanda di erogazione parziale, corredata di giustificativi di spesa. Predisposizione della proposta di determinazione di liquidazione ed eventuale richiesta di controllo sulla spesa certificabile.	Servizio Regionale competente per materia			Verifica completezza e correttezza della documentazione presentata e delle procedure (ATT 6)
Il Progetto rientra nel campione selezionato per le verifiche delle spese?		SI NO		
Controllo I livello documentale		Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza		Qualora non sia stato effettuato controllo su anticipazione. Verifica: 1) ove ricorrente, corretta applicazione modalità di nomina Commissione di Valutazione e indipendenza Commissari anche con riferimento al rischio interno relativo al conflitto di interessi -DD 113/2018 (SR1)- (ATT 2) Redazione CHECK LIST "VALUTAZIONE COMMISSIONE" 2) ove ricorrente, corretta applicazione procedure e criteri di selezione (ATT 3) Redazione CHECK LIST "COMMISSIONE CRITERI SELEZIONE" 3) documentazione amministrativa relative alla anticipazione (ATT 4). Redazione CHECK LIST "AMMISSIBILITA' DELLA SPESA FESR e FSE+" Qualora sia stato effettuato controllo su anticipazione. Verifica documentazione amministrativa relativa al SAL di riferimento, verifica del rischio interno -DD 113/2018 (CR1 e CR3) e verifica della corretta valorizzazione degli indicatori di output (ATT 4). Redazione CHECK LIST "AMMISSIBILITA' DELLA SPESA FESR e FSE+ ". In questa fase può essere redatta anche un'altra CHECK LIST "PRECERTIFICAZIONE SPESA" nella quale si verificano le quietanze dei pagamenti fino a quel momento effettuati.
Adozione della determina di liquidazione dell'erogazione parziale con verifica di coerenza contabile e finanziaria	Servizio Regionale competente per materia			Verifica contabile e corretta imputazione delle risorse da liquidare ai capitoli di bilancio, al piano finanziario del PR e all'operazione(ATT 5)
Regolarità delle procedure contabili e emissione del mandato di pagamento		Servizio Ragioneria		
Accredito al beneficiario		Tesoreria	Beneficiario	
Il Beneficiario conclude attività, presenta la domanda di erogazione di saldo finale corredata dai pertinenti giustificativi e dalla necessaria documentazione di supporto	Servizio Regionale competente per materia			



Processo: Certificazione della spesa

Attività	Autorità di Gestione	Autorità che svolge la funzione contabile	Altri soggetti interni alla Regione titolare di intervento	Soggetti attuatori	Altri soggetti	Attività di controllo
Approvazione del Programma - versamento prefinanziamento iniziale 2% (primo e secondo rateo) della quota comunitaria					<div>Commissione Europea</div>	
Erogazione prefinanziamento (quota comunitaria e quota nazionale)					<div>IGRUE</div>	Verifica del trasferimento della quota comunitaria all'IGRUE e dell'accreditamento alla Regione della quota comunitaria e della quota nazionale di contributo (CERT1)
Ricezione prefinanziamento e contabilizzazione, comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento		<div>Servizio Bilancio</div>			<div>Tesoreria regionale</div>	
Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento	<div>RUP - Autorità di Gestione - Servizio Regionale competente per materia</div>					Verifica della correttezza dell'importo ricevuto e della relativa contabilizzazione (CERT2)
Predisposizione delle proposta di certificazione domande intermedie	<div>Autorità di Gestione</div>					Verifica della correttezza dei dati estratti dal SI per l'elaborazione del documento (CERT3)
Invio all'Autorità che svolge la funzione contabile della Proposta di domanda di pagamento con Attestazione regolarità e procedure seguite e documentazione spese e controlli svolti		<div>AFC</div>				
Verifica della domanda di pagamento e segnalazione all'AdG delle eventuali anomalie e criticità riscontrate e richiesta di Informazioni o eventuali azioni correttive.	<div>Autorità di Gestione</div>	<div>AFC</div>				Verifica della correttezza, conformità e verificabilità della spesa. Verifiche a campione delle operazioni su base documentale. (CERT4)
Verifica delle anomalie e criticità rilevate dalla AFC e conseguente riscontro	<div>Autorità di Gestione</div>					
Elaborazione e certificazione della domanda di pagamento		<div>AFC</div>				
Inoltro delle Domande di pagamento intermedie all'Autorità capofila per Fondo per il successivo inoltro alla Commissione Europea (e per conoscenza all'Autorità di Gestione e all'Autorità di Audit)	<div>Autorità di Gestione</div>	<div>AFC</div>	<div>AdA</div>		<div>Autorità capofila per Fondo</div>	Verifica della , conformità della spesa al Piano Finanziario del programma(CERT5)
Analisi della correttezza formale e sostanziale dalla Domanda di pagamento					<div>Commissione Europea</div> <div>MEF-IGRUE</div>	Verifica della correttezza, conformità e verificabilità della spesa.(CERT6)
Ricezione della quota comunitaria, calcolo della quota nazionale ed erogazione di entrambe le quote alla Tesoreria regionale					<div>Tesoreria Regionale</div>	
Ricezione e contabilizzazione delle quote, relativa comunicazione di ricezione delle quote.			<div>Servizio risorse finanziarie Bilancio e Ragioneria</div>			
Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento delle quote di contributo nazionale e comunitario.	<div>Autorità di Gestione</div>	<div>AFC</div>				

DETTAGLIO DI ATTIVITA' DI CONTROLLO

Specifiche dei controlli esercitati

CODICE CONTROLLO	DESCRIZIONE CONTROLLO E DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI
PROGRAMMAZIONE			
PR1	Rispondenza al QSC, all'AdP e alla normativa comunitaria	- Regolamento n. 1060/2021	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
PR2	Rispondenza alla normativa comunitari: RRDC- Principi generali dei sistemi di gestione (PR2)	- Regolamento n. 1060/2021	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
PR3	Rispondenza alla normativa comunitari: RRDC- Principi generali dei sistemi di gestione (PR2)	- Regolamento n. 1060/2021 - SIGECO	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
SELEZIONE E APPROVAZIONE			
SEL1	Verifica della coerenza con le finalità della Priorità/Obiettivo Specifico, con la normativa comunitaria, nazionale e regionale e con i criteri di selezione approvati (SEL1)	- Regolamento n. 1060/2021 - Regolamenti d attuazione pertinenti - Programma Regionale	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
SEL2	Verifica della coerenza con le finalità della Priorità/Obiettivo Specifico, con la normativa comunitaria, nazionale e regionale e con i criteri di selezione approvati (SEL2)	- Regolamento n. 1060/2021 - Regolamenti d attuazione pertinenti - Programma Regionale	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
SEL3	Verifica contabile e della corretta imputazione delle risorse impegnate ai capitoli di bilancio (SEL3)	Regolamento n. 1060/2021 Regolamenti d attuazione pertinenti Programma Regionale	Servizio competente per materia/OI
SEL4	Controllo sulla disponibilità dei Capitoli e regolarità delle procedure contabili SEL3	- Piano finanziario PR e Bilancio regionale	Servizio Risorse finanziarie, bilancio e Ragioneria Generale

CODICE CONTROLLO	DESCRIZIONE CONTROLLO E DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI
ATTUAZIONE			
ATT1	Verifica correttezza procedure adottate per selezione incarichi professionali (ATT 1)	Regolamenti comunitari Legislazione nazionale	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
ATT 2	Verifica correttezza procedure adottate per affidamenti lavori e servizi (ATT 2)	Regolamenti comunitari Legislazione nazionale	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
ATT 3	Verifica completezza e correttezza documentazione presentata, della cauzione/polizza fidejussoria e procedure praticate (ATT 3)	- Regolamenti comunitari - Programma Operativo - Manuale Autorità di gestione	Servizio competente per materia/OI
ATT 4	Verifica della corretta applicazione delle modalità di nomina della Commissione di Valutazione e indipendenza Commissari.(ATT 4)	- Regolamento n. 1060/2021 Regolamenti d attuazione pertinenti	- Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
ATT 5	Verifica corretta applicazione procedure e criteri di selezione (ATT 5)	- Regolamento n. 1060/2021 Regolamenti d attuazione pertinenti	- Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
ATT 6	Verifica sulla completezza e correttezza della documentazione presentata e delle procedure Controllo di regolarità economico-finanziaria Verifica del rischio interno e verifica della corretta valorizzazione degli indicatori di output Verificare che le spese esposte siano: pertinenti, effettive, riferibili temporalmente al periodo di vigenza del finanziamento e dell'operazione, verificabili, legittime, contabilizzate, contenute nei limiti (ATT 6)	- L.R. n. 4/2002 Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise - DD 113/2018 (CR1 e CR3)	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
ATT 7	Verifica contabile e corretta imputazione delle risorse da liquidare ai capitoli di bilancio, al piano finanziario del PR e all'operazione(ATT 7)	- L.R. n. 4/2002 Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise	Servizio competente per materia/OI
ATT 8	Verifica, completezza e correttezza della documentazione presentata e delle procedure (ATT 8)	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di gestione	Servizio competente per materia/OI
ATT 9	Verifica della veridicità, completezza e correttezza delle dichiarazioni e della documentazione presentata e delle procedure applicate (ATT 9)	- Manuale Autorità di Gestione	Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
ATT 10	Verifica contabile e corretta imputazione delle risorse da liquidare ai capitoli di bilancio, al piano finanziario del PR e all'operazione((ATT 10)	- Manuale Autorità di Gestione - Avviso pubblico	Servizio Riosorse Finanziarie, bilancio e ragioneria Generale
ATT 11	Verifica dell'avvenuto pagamento mediante quietanza (ATT 11)	- Regolamenti comunitari - Programma Regionale - Manuale Rendicontazione e controllo	Servizio competente per materia/OI/ Servizio Rendicontazione, Controllo e Vigilanza
CERTIFICAZIONE			
CERT 1	Verifica del trasferimento della quota comunitaria all'IGRUE e dell'accREDITamento alla Regione della quota comunitaria e della quota nazionale di contributo (CERT1)	- Regolamenti comunitari	MEF- IGRUE
CERT 2	Verifica della correttezza dell'importo ricevuto e della relativa contabilizzazione (CERT2)	- Regolamenti comunitari - L.R. n. 4/2002 Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise	Servizio competente per materia/OI
CERT 3	Verifica della correttezza dei dati estratti dal SI per l'elaborazione del documento (CERT3)	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Gestione	AdG
CERT 4	Verifica della correttezza, conformità e verificabilità della spesa. Verifiche a campione delle operazioni su base documentale. (CERT4)	- Regolamenti comunitari - Manuale Autorità di Gestione - Manuale Rendicontazione e Controllo	AFC
CERT 5	Verifica della conformità della spesa al Piano Finanziario del programma(CERT5)	Programma e Piano finanziario	Autorità capofila per Fondo
CERT 6	Verifica della correttezza, conformità e verificabilità della spesa.(CERT6)	- Regolamenti comunitari - Accordo di partenariato e Piano assegnazioni	IGRUE-Commissione