



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale – 8^a legislatura

ALLEGATO C Dgr n.

del

pag. 1/17



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

SEGRETERIA BILANCIO E FINANZA

PROGRAMMAZIONE 2007 – 2013 -

PISTA DI CONTROLLO DELL'AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE

FASE: RICEZIONE DEL PREFINANZIAMENTO

Codice	Attività	Responsabile localizzazione archivi	Riferimenti normativi	Attività informatizzate	Attività di controllo
A1	Adozione della decisione che approva il contributo dei fondi al programma operativo e versamento all'IGRUE del 5% del contributo comunitario a titolo di prefinanziamento in due tranches: <ul style="list-style-type: none"> • 2% nel 2007; • 3% nel 2008. • 2,5% nel 2009; 	Commissione Europea IGRUE	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 82 comma 1 Programma Operativo Decisione della Commissione di approvazione del Programma Operativo	SISTEMA FINANZIARIO IGRUE	
A2	Ricezione dalla Commissione della quota comunitaria di prefinanziamento. Erogazione della quota comunitaria di prefinanziamento e della corrispondente quota nazionale	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE – IGRUE	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 82 comma 1 Legge 16/04/1987, n. 183 art. 5 e 6.	SISTEMA FINANZIARIO IGRUE	
A3	Ricezione degli importi versati a titolo di prefinanziamento nel conto corrente di tesoreria ed invio alla Regione Veneto - Direzione Ragioneria e Tributi della comunicazione dell'avvenuta riscossione.	Tesoriere della Regione Veneto	L.R. 29 novembre 2001, n. 39 artt. 37, 38 e 39	F2K	
A4	Riscossione ed imputazione contabile del prefinanziamento ai corrispondenti capitoli dell'entrata del bilancio regionale distintamente per la quota comunitaria e per la quota statale. Invio degli avvisi di riscossione, relativi agli importi versati a titolo di prefinanziamento del contributo comunitario e nazionale, all'Autorità di Gestione ed all'Autorità di Certificazione.	Direzione Ragioneria Servizio Rendicontazione Ufficio Rendicontazione 2	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 82 comma 1 Legge 16/04/1987, n. 183 art. 5 e 6. L.R. 29 novembre 2001, n. 39 artt. 37, 38 e 39.	F2K	
A5	Ricezione della nota di avvenuta riscossione inviata dall'Ufficio Rendicontazione 2 del Servizio Rendicontazione della Direzione Ragioneria.	Autorità di Certificazione – P.o. Contabilità 3 Autorità di Gestione	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 82 comma 1 Legge 16/04/1987, n. 183 art. 5 e 6.	SISTEMA FINANZIARIO IGRUE F2K SMUPR	Riscontro della corrispondenza degli importi ricevuti a titolo di prefinanziamento unitario e nazionale

FASE: PREVISIONI DI PAGAMENTO ANNUALI

Codice	Attività	Responsabile localizzazione archivi	Riferimenti normativi	Attività informatizzate	Attività di controllo
P1	Trasmissione entro il 05 marzo di ogni anno, alle Autorità di Gestione competenti per Programma, di comunicazione contenente l'indicazione del termine entro il quale devono pervenire i dati stimati relativi alle probabili domande di pagamento per l'esercizio in corso e per il successivo, con particolare riferimento alla quota di cofinanziamento comunitario.	Autorità di Certificazione Ufficio Contabilità 7	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 76 comma 3 Regolamento CE n. 1828/2006 Allegato XVII		
P2	Ricezione della comunicazione inviata dall'Autorità di Certificazione ed invio alla stessa entro il 10 aprile di ogni anno, dei dati stimati relativi alle probabili domande di pagamento per l'esercizio in corso e per il successivo, con particolare riferimento alla quota di cofinanziamento comunitario.	Autorità di gestione	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 76 comma 3 Regolamento CE n. 1828/2006 Allegato XVII		
P3	Ricezione dei dati trasmessi dall'Autorità di gestione Inserimento dei dati nel software "monitweb" del Ministero dell'Economia e delle Finanze, validazione e trasmissione telematica al Ministero dell'Economia e delle Finanze - I.G.R.U.E. e al Ministero Capofila competente per il successivo inoltro entro il 30 aprile alla Commissione Europea.	Autorità di Certificazione Ufficio Contabilità 7	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 76 comma 3 Regolamento CE n. 1828/2006 Allegato XVII	MONITWEB	Verifica della corrispondenza della quota relativa al contributo comunitario

FASE: CERTIFICAZIONE DI SPESA E DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIO

Codice	Attività	Responsabile localizzazione archivi e	Riferimenti normativi	Attività informatizzate	Attività di controllo
C1	Elaborazione della dichiarazione di spesa, ripartita per ciascuna delle operazioni gestite, corredata delle check list dei controlli di primo livello. Trasmissione delle Dichiarazioni di spesa e delle check list all'Autorità di gestione.	Struttura regionale responsabile di Azione	Reg. CE 1083/2006 art. 60	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMUJPR	
C2	Raccolta ed analisi delle dichiarazioni di spesa prodotte dalle strutture regionali responsabili della gestione delle singole Azioni. Validazione delle check list e delle relative dichiarazioni di spesa da parte dell'Ufficio competente dell'AdG.	Autorità di gestione	Reg. CE 1083/2006 art. 60	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMUJPR	
C3	Elaborazione della Dichiarazione di spesa del programma ripartita per asse e trasmissione della stessa all'Autorità di Certificazione unitamente alle dichiarazioni di spesa prodotte dagli UCO e alla seguente documentazione: <ul style="list-style-type: none"> - verbali di verifiche amministrative ed in loco e relative check-list; - elenco degli importi recuperati/ritirati a far data dall'ultima dichiarazione di spesa inviata; - eventuale dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di cui al p.to 2 dell'art. 78 del Reg. CE n. 1083/2006, - dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di ricevibilità previste per la presentazione delle domande di pagamento. 	Autorità di gestione	Reg. CE 1083/2006 art. 60	SMUJPR	

C4	Ricezione e analisi delle dichiarazioni di spesa prodotte dalle strutture regionali responsabili di Azione e dall'Autorità di gestione, nonché dell'ulteriore documentazione richiamata al punto C3.	Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3 P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari Ufficio Contabilità 7	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 61 Regolamento CE n. 1828/2006 art. 20	SMUJPR F2K	Verifica della correttezza e della completezza della documentazione trasmessa da AdG; Verifica della coerenza degli importi dichiarati con le dichiarazioni di spesa delle singole strutture regionali responsabili di Azione, con le relative check-list e con le informazioni contenute nel sistema informativo SMUJPR relative a: - importi dei giustificativi di spesa ed estremi della relativa quietanza; - importo di spesa ammissibile come da controlli di 1° livello e relativo contributo erogato; - estremi atto dell'AdG di approvazione della lista progetti.
C5	Ricezione risultanze attività di audit trasmesse da AdA	Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 61	SMUJPR F2K	Verifica recepimento risultanze dell'attività di audit dell'AdA, ed eventuali provvedimenti adottati da AdG, con le registrazioni effettuate sul sistema informativo SMUJPR
C6	Verifica a campione delle operazioni su base documentale presso le strutture regionali responsabili delle singole Azioni	Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3 Ufficio Contabilità 7	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61 Reg. CE n. 1828/2006 art. 20	SMUJPR F2K	Verifica completezza e correttezza della documentazione giustificativa, dell'effettività della spesa sostenuta, correttezza delle check-list relative ai controlli di 1° livello, corrispondenza con registrazioni in Smupr e corretta archiviazione documentazione
C7	Aggiornamento della Contabilità dei recuperi sulla base delle comunicazioni ricevute dall'Autorità di gestione	Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61 Reg. CE n. 1828/2006 art. 36	SMUJPR F2K	Riscontro importi recuperati, importi ritirati e importi in attesa di recupero comunicati da AdG con risultanze controlli AdG, con registro Contabilità recuperi di AdC e con registrazioni presenti su SMUJPR
C8	Elaborazione certificazione di spesa e formulazione delle relative domande di pagamento intermedio. Inserimento delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento intermedio nel sistema informativo IGRUE. Validazione e trasmissione telematica delle certificazioni di spesa e delle relative domande di pagamento intermedie al Ministero capofila per fondo ed all'IGRUE.	Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 61 Regolamento CE n. 1828/2006 art. 20	SMUJPR SISTEMA INFORMATIVO IGRUE SISTEMA DI FIRMA DIGITALE	

C9	Trasmissione all'Autorità di Gestione ed alla Direzione Ragioneria di copia della certificazione di spesa e della relativa domanda di pagamento intermedio. Solo in caso di chiusura parziale, trasmissione della dichiarazione di chiusura parziale redatta a cura dell'Autorità di Audit.	Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 62		
C10	Ricezione, analisi e validazione delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento intermedio inviate dall'Autorità di Certificazione. Eventuale ricezione ed analisi della dichiarazione di chiusura parziale delle operazioni.	Ministero dell'Economia e delle Finanze - IGRUE	Regolamento CE n. 1083/2006 artt. 61, 62	SISTEMA INFORMATIVO IGRUE	
C11	Visualizzazione a sistema e validazione delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento delle quote intermedie	Amministrazione capofila per Fondo		SISTEMA INFORMATIVO IGRUE	Verifica della completezza e regolarità formale della domanda di pagamento
C12	Visualizzazione a sistema delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento delle quote intermedie, analisi della correttezza formale e sostanziale delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento, verifica dell'avvenuta trasmissione da parte dell'AdG della relazione annuale di attuazione	Commissione Europea Ministero dell'Economia e delle Finanze - IGRUE	Regolamento CE n. 1083/2006 artt. 67, 76, 77, 78, 79, 80	SISTEMA INFORMATIVO IGRUE	Verifica della regolarità della domanda di pagamento e della correttezza dell'importo di spesa nonché dell'importo del contributo comunitario/statale richiesto

FASE: RISCOSSIONE QUOTE INTERMEDIE E SALDO DEL FINANZIAMENTO COMUNITARIO E STATALE

Codice	Attività	Responsabile localizzazione archivi	Riferimenti normativi	Attività informatizzate	Attività di controllo
R1	Erogazione della quota intermedia comunitaria, o a saldo, a seguito presentazione della domanda di pagamento intermedio del contributo o della domanda del saldo finale	Commissione Europea	Reg. CE 1083/2006 artt. 85, 86, 87		
R2	Ricezione delle quote di contributo comunitario erogate a titolo di pagamento intermedio o del saldo. Versamento delle medesime presso il conto di tesoreria intestato alla Regione Veneto. Versamento nel conto suddetto della relativa quota nazionale di contributo a carico del Fondo di Rotazione.	Ministero dell'Economia e delle Finanze - IGRUE	Reg. CE 1083/2006 artt. 85, 86, 87 Legge 16/04/1987, n. 183 art. 5 e 6.		
R3	Ricezione degli importi versati a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, nel conto corrente di tesoreria ed invio alla Regione Veneto - Direzione Ragioneria e Tributi della comunicazione dell'avvenuta riscossione.	Tesoriere della regione Veneto	L.R. 29 novembre 2001, n. 39 artt. 38 e 39.	F2K	
R4	Riscossione ed imputazione contabile degli importi versati a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, ai corrispondenti capitoli dell'entrata del bilancio regionale distintamente per la quota comunitaria e per la quota statale. Invio degli avvisi di riscossione, relativi agli importi versati a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, del contributo comunitario e nazionale, all'Autorità di Gestione ed all'Autorità di Certificazione.	Direzione Ragioneria Servizio Rendicontazione Ufficio Rendicontazione 2	L.R. 29 novembre 2001, n. 39 artt. 38 e 39.	F2K	
R5	Ricezione della nota di avvenuta riscossione inviata dall'Ufficio Rendicontazione 2 della Direzione Ragioneria.	Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3 Autorità di Gestione	Reg. CE 1083/2006 artt. 85, 86, 87 Legge 16/04/1987, n. 183 art. 5 e 6.	SISTEMA FINANZIARIO IGRUE F2K SMUPR	Riscontro della corrispondenza degli importi ricevuti a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, sulla quota di contributo comunitario e nazionale

FASE: CERTIFICAZIONE FINALE E DOMANDA DI PAGAMENTO DEL SALDO.

Codice	Attività	Responsabile localizzazione archivi	e Riferimenti normativi	Attività informatizzate	Attività di controllo
S1	Elaborazione della dichiarazione finale di spesa ripartita per ciascuna delle operazioni gestite corredata delle check list dei controlli di primo livello. Trasmissione delle dichiarazioni di spesa e delle check list all'Autorità di gestione.	Struttura regionale responsabile di Azione	Reg. CE 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMUPR	
S2	Raccolta ed analisi delle Dichiarazioni finali di spesa prodotte dalle strutture regionali responsabili della gestione delle singole Azioni e delle check list per il controllo di primo livello per ciascuna operazione. Validazione delle check list e delle dichiarazioni di spesa prodotte	Autorità di Gestione	Reg. CE 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMUPR	
S3	Elaborazione della Dichiarazione finale di spesa del programma ripartita per asse e trasmissione della stessa all'Autorità di Certificazione unitamente alle dichiarazioni finali di spesa prodotte dalle strutture regionali e alla seguente documentazione: <ul style="list-style-type: none"> - verbali di verifiche amministrative ed in loco e relative check-list; - elenco degli importi recuperati/ritirati a far data dall'ultima dichiarazione di spesa inviata; - eventuale dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di cui al p.to 2 dell'art. 78 del Reg. CE n. 1083/2006, - dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di ricevibilità previste per la presentazione delle domande di pagamento. 	Autorità di Gestione	Reg. CE 1083/2006 art. 89	SMUPR	
S4	Ricezione e analisi delle Dichiarazioni finali di spesa prodotte dalle strutture regionali responsabili d'Azione e dall'Autorità di Gestione, nonché dell'ulteriore documentazione richiamata al punto S3.	Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3	Reg. CE 1083/2006 art. 89	SMUPR F2K SISTEMA FINANZIARIO IGRUE	Verifica della correttezza e della completezza della documentazione trasmessa da AdG; Verifica della coerenza degli importi dichiarati con le dichiarazioni di spesa delle singole strutture regionali responsabili di Azione, con le relative check-list e con le informazioni contenute nel sistema informativo SMUPR relative a: <ul style="list-style-type: none"> - importi dei giustificativi di spesa ed estremi della relativa quietanza; - importo di spesa ammissibile come da controlli di 1° livello e relativo contributo erogato; - estremi atto dell'AdG di approvazione della

							lista progetti.
S5	Ricezione risultanze attività di audit trasmesse da ADA		Autorità di certificazione	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61			Verifica recepimento risultanze dell'attività di audit dell'AdA ,ed eventuali provvedimenti adottati da AdG , con le registrazioni effettuate sul sistema informativo SMUPR
S6	Verifica a campione delle operazioni su base documentale presso le strutture regionali responsabili delle singole Azioni		Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3 Ufficio Contabilità 7	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61 Reg. CE n. 1828/2006 art. 20	SMUPR F2K		Verifica completezza e correttezza della documentazione giustificativa, dell'effettività della spesa sostenuta, correttezza delle check-list relative ai controlli di 1° livello, corrispondenza con registrazioni in SMUPR e corretta archiviazione documentazione
S7	Aggiornamento della Contabilità' dei recuperi sulla base delle comunicazioni ricevute dall'Autorità di gestione		Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61 Reg. CE n. 1828/2006 art. 36	SMUPR F2K		Riscontro importi ritirati, recuperati, importi in attesa di recupero comunicati da AdG con risultanze controlli AdG, con registro Contabilità recuperi di AdC e con registrazioni presenti su SMUPR
S8	Elaborazione certificazione finale di spesa e formulazione della relativa domanda di pagamento del saldo. Inserimento della dichiarazione finale di spesa e della domanda di pagamento del saldo nel sistema informativo Igrue. Validazione e trasmissione telematica della certificazione finale di spesa e della relativa domanda di pagamento del saldo al Ministero capofila per Fondo ed all'IGRUE.		Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3	Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	SMUPR F2K		
S9	Trasmissione all'Autorità di gestione, alla Direzione Ragioneria ed all'Autorità di audit di copia della dichiarazione finale di spesa.		Autorità di Certificazione P.o. Contabilità 3		SISTEMA FINANZIARIO IGRUE		

S10	Ricezione, analisi e validazione della dichiarazione finale di spesa e della domanda di pagamento del saldo inviate dall'Autorità di Certificazione. Ricezione ed analisi della dichiarazione di chiusura del Programma Operativo.	Ministero dell'Economia e delle Finanze - IGRUE	Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO IGRUE	
S11	Visualizzazione a sistema e validazione della dichiarazione finale di spesa e della domanda di pagamento del saldo. Invio telematico alla Commissione Europea.	Ministero capofila per fondo	Reg. CE 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO IGRUE	Verifica della completezza e della regolarità formale della domanda di pagamento
S12	Visualizzazione a sistema della dichiarazione finale di spesa, della domanda di pagamento del saldo e della dichiarazione di chiusura del Programma Operativo; verifica della correttezza formale e sostanziale della dichiarazione finale di spesa, della domanda di pagamento del saldo e della dichiarazione di chiusura, verifica dell'avvenuta trasmissione da parte dell'AdG della relazione finale di attuazione	Commissione Europea Ministero dell'Economia e delle Finanze - IGRUE	Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO IGRUE	Verifica della regolarità della domanda di pagamento e della correttezza dell'importo di spesa nonché dell'importo del contributo comunitario/statale richiesto

FASE: VERIFICA DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO

V1	Individuazione all'interno di ogni Intervento finanziato dai Fondi Strutturali, per il quale sono già state presentate certificazioni di spesa e domande di pagamento, di una o più Azioni da sottoporre a verifica, al fine di procedere all'esame dei sistemi di gestione e controllo applicati dalla Struttura regionale responsabile della gestione della Azione, a garanzia della correttezza delle dichiarazioni di spesa certificate alla Commissione Europea.	Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3 Ufficio Contabilità 7	SMUJPR F2K	Garantire il coinvolgimento, almeno una volta, di ogni singola struttura regionale responsabile di una o più Azioni
V2	Comunicazione dell'accesso alla struttura responsabile dell'Azione, e per conoscenza, all'AdG e all'AdA	Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3 Ufficio Contabilità 7	REGISTRO DI PROTOCOLLO GENERALE DELLA GIUNTA REGIONALE	Ricostruzione quadro normativo, organizzativo e procedurale adottato dalla struttura per la gestione ed il controllo dell'Azione
V3	Richiesta informazioni al personale responsabile della gestione dell'Azione e compilazione di apposita check-list predisposta preordinatamente all'accesso. Acquisizione, presso le Strutture Regionali precedentemente individuate, con particolare riguardo alle Azioni oggetto di verifica, di copia della documentazione relativa a uno o più progetti, previamente individuati con modalità a campione.	Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3 Ufficio Contabilità 7	SMUJPR F2K	Verifica della corrispondenza, dei dati riepilogativi certificati alla Commissione Europea con le registrazioni di spesa presenti nel sistema informativo "SMUJPR" e con la relativa documentazione giustificativa; verifica del rispetto degli adempimenti previsti nelle piste di controllo adottate per Azioni specifiche
V4	Predisposizione relazione di verifica e formulazione di eventuali rilievi e osservazioni. Comunicazione del verbale di verifica alla Struttura Regionale responsabile della gestione dell'Azione, e per conoscenza all'AdG e all'AdA.	Autorità di Certificazione P.o. Monitoraggio e Controllo Programmi Comunitari P.o. Contabilità 3 Ufficio Contabilità 7		
V5	Comunicazione delle azioni intraprese a seguito degli eventuali rilievi formulati.	Autorità di Gestione	SMUJPR F2K	Riscontro provvedimenti adottati a seguito delle osservazioni formulate

ALLEGATO 1

LEGENDA SIGLE

	SIGLA	DESCRIZIONE PROCEDURA INFORMATICA
F2K		<p>"Finanziario 2k" - è la procedura informatizzata per la gestione dei seguenti procedimenti contabili:</p> <p>a) Budget, bilancio, rendiconto; b) fasi contabili dell'entrata e della spesa; c) archivio delle anagrafiche.</p>
SMUPR		<p>"SMUPR" - sistema di monitoraggio unico programmazione regionale con le seguenti finalità:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informare i Comitati di Sorveglianza sull'avanzamento degli interventi; - fornire i dati di corredo per le certificazioni di spesa e le domande di pagamento; - supportare le attività di valutazione e controllo; - alimentare il database centrale del Ministero dell'Economia e delle Finanze.
MONITWEB		<p>" Monit Web " - programma del Min. dell'Ec. e della Fin. per la compilazione e la trasmissione delle previsioni di spesa e per l'invio dei dati di monitoraggio.</p>
SISTEMA INFORMATIVO LOCALE		<p>"Sistema Informativo Locale" - eventuale programma adottato dalle strutture regionali per la gestione ed il controllo di una o più Azioni.</p>
SISTEMA FINANZIARIO IGRUE		<p>"Sistema Finanziario Igrue" programma del Min. dell'Ec. e delle Finanze -Ragioneria Generale dello Stato – I.G.R.U.E. per la compilazione, la validazione e la trasmissione telematica delle certificazioni di spesa e delle domande di pagamento. Visualizzazione dei pagamenti effettuati (quota UE e quota FDR) a fronte delle domande di pagamento presentate.</p>
SISTEMA DI FIRMA DIGITALE		<p>"Sistema di firma digitale" delle domande di pagamento gestito da Informatica Trentina Spa – UNI.IT</p>

FASE: INVIO DELLE PREVISIONI DI PAGAMENTO ANNUALI

Codice	Attività	COMMISSIONE EUROPEA	IGRUE	DIREZIONE RAGIONERIA	AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	AUTORITA' DI GESTIONE	ATTIVITA' DI CONTROLLO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ATTIVITA' INFORMATIZZATE
P1	Trasmisione entro il 05 marzo di ogni anno, alle Autorità di Gestione competenti per Programma, di comunicazione contenente l'indicazione del termine entro il quale devono pervenire i dati stimati relativi alle probabili domande di pagamento per l'esercizio in corso e per il successivo, con particolare riferimento alla quota di cofinanziamento comunitario				ADC	ADC		Regolamento CE n. 1083/2006 art. 76 comma 3 Regolamento CE n. 1828/2006 Allegato XVII	
P2	Ricezione della comunicazione inviata dall'Autorità di Certificazione ed invio alla stessa entro il 10 aprile di ogni anno, dei dati stimati relativi alle probabili domande di pagamento per l'esercizio in corso e per il successivo, con particolare riferimento alla quota di cofinanziamento comunitario				ADC	ADG		Regolamento CE n. 1083/2006 art. 76 comma 3 Regolamento CE n. 1828/2006 Allegato XVII	
P3	Ricezione dei dati trasmessi dall'Autorità di Gestione. Inserimento dei dati nel software "Monitweb 2007 - 2013" del Ministero dell'Economia e delle Finanze, validazione e trasmissione telematica al Ministero dell'Economia e delle Finanze - I.G.R.U.E. e al Ministero Capofila competente per il successivo inoltrare entro il 30 aprile alla Commissione Europea				ADC		Verifica della corrispondenza della quota relativa al contributo comunitario	Regolamento CE n. 1083/2006 art. 76 comma 3 Regolamento CE n. 1828/2006 Allegato XVII	MONITWEB 2007 - 2013

FASE: CERTIFICAZIONE DI SPESA E DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIO

Codice	Attività	AUTORITÀ DI AUDIT	AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE	SRA	AUTORITÀ DI GESTIONE	DIREZIONE RAGIONERIA	IGRUE	AMMINISTRAZIONE CAPOFILIA	COMMISSIONE EUROPEA	ATTIVITÀ DI CONTROLLO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ATTIVITÀ INFORMATIZZATE
C1	Elaborazione della dichiarazione di spesa ripartita per ciascuna delle operazioni gestite corredata dalle check list dei controlli di primo livello. Trasmissione delle Dichiarazioni di spesa e delle check list all'Autorità di gestione			SRA							Reg. CE 1083/2006 art. 60	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMUJPR
C2	Raccolta ed analisi delle dichiarazioni di spesa prodotte dalle strutture regionali (in base alle attività previste nelle singole fasi) e all'ingestione delle check list dell'Ufficio Controlli (Primo livello) e delle relative dichiarazioni di spesa.				ADG						Reg. CE 1083/2006 art. 60	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMUJPR
C3	Elaborazione della Dichiarazione di spesa del Programma ripartita per asse e trasmissione della stessa all'Autorità di Certificazione unitamente alle informazioni relative alle verifiche promissorie ed in loco relative check list: - elenco degli importi recuperati / ritirati a far data dall'ultima dichiarazione di spesa inviata; - eventuale dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di cui al p.to 2 dell'art. 78 del Reg. CE n. 1083/2006; - dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di ricevibilità previste per la presentazione delle domande di pagamento;		ADC		ADG						Reg. CE 1083/2006 art. 61; Reg. CE 1828/2006 art. 20;	SMUJPR F2K
C4	Ricezione e analisi delle dichiarazioni di spesa prodotte dalle strutture regionali responsabili di Azione e dall'Autorità di gestione, nonché dell'ulteriore documentazione richiamata al punto C3	ADA	ADC							Verifica della correttezza e della completezza della documentazione trasmessa da ADG. Verifica della coerenza degli importi dichiarati con le dichiarazioni di spesa delle singole strutture regionali responsabili di Azione, con le relative check list, e con le informazioni contenute nel sistema informativo Smujpr relative a: - importo dei giustificativi di spesa ed estremi della relativa quietanza; - importo di spesa ammissibile come da controlli al 1° livello e relativo contributo erogato; - estremi atto dell'ADC di approvazione della lista progetti;	Reg. CE 1083/2006 art. 61; Reg. CE 1828/2006 art. 20;	SMUJPR F2K
C5	Ricezione risultanze attività di audit (trasmesse da ADA)		ADC							Verifica recepimento risultanze dell'attività di audit dell'ADA, ed eventuali provvedimenti adottati da Adg, con le registrazioni effettuate sul sistema informativo Smujpr	Reg. CE 1083/2006 art. 61;	SMUJPR F2K
C6	Verifica a campione delle operazioni su base documentale, presso le strutture regionali responsabili delle singole Azioni		ADC							Verifica completezza e correttezza della documentazione giustificativa, e l'effettività della spesa sostenuta, correttezza delle check list relative ai controlli di 1° livello, corrispondenza con registrazioni in Smujpr e corretta archiviazione documentazione	Reg. CE 1083/2006 art. 61; Reg. CE 1828/2006 art. 20;	SMUJPR F2K
C7	Aggiornamento registro della Contabilità dei recuperi sulla base delle comunicazioni ricevute dall'Autorità di Gestione		ADC							Riscontro importi ritirati, recuperati e in attesa di recupero comunicati da ADG con risultanze controlli ADG, con registro Contabilità recuperi di ADC e con registrazioni presenti su Smujpr	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61; Reg. CE n. 1828/2006 art. 36	SMUJPR F2K
C8	Elaborazione certificazione di spesa e formulazione delle relative domande di pagamento intermedio, inserimento delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento intermedio sul Sistema informativo IGRUE. Validazione e trasmissione telematica delle certificazioni di spesa e delle relative domande di pagamento intermedie al Ministero capofila per fondo ed all'IGRUE		ADC								Reg. CE n. 1083/2006 art. 61; Reg. CE n. 1828/2006 art. 20	SMUJPR F2K SISTEMA DI FIRMA DIGITALE
C9	Trasmissione all'Autorità di Gestione ed alla Direzione Ragioneria di copia della certificazione di spesa e della relativa domanda di pagamento intermedio. Solo in caso di chiusura parziale, trasmissione della dichiarazione di chiusura parziale redatta a cura dell'ADA	ADA	ADC								Reg. CE n. 1083/2006 art. 62	MONITWEB 2007-2013
C10	Ricezione, analisi e validazione delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento intermedio inviate dall'Autorità di Certificazione. Eventuale ricezione ed analisi della dichiarazione di chiusura parziale delle operazioni				ADG	RAG	IGRUE	AMM.NE			Reg. CE n. 1083/2006 art. 61/62	MONITWEB 2007-2013
C11	Visualizzazione a sistema e validazione delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento delle quote intermedie						IGRUE	AMM.NE		Verifica della completezza e regolarità formale della domanda di pagamento		MONITWEB 2007-2013
C12	Visualizzazione a sistema e validazione delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento delle quote intermedie. Trasmissione formale e sostanziale delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento. Verifica dell'avvenuta trasmissione da parte dell'ADC della relazione annuale di attuazione							AMM.NE	CE	Verifica della regolarità della domanda di pagamento e della correttezza dell'importo di spesa monitorato dall'importo del contributo comunitario / statale richiesto	Reg. CE n. 1083/2006 art. 67, 70, 77, 78, 79, 80	MONITWEB 2007-2013

FASE: RISCOSSIONE QUOTE INTERMEDIE E SALDO DEL FINANZIAMENTO COMUNITARIO E STATALE

Codice	Attività	COMMISSIONE EUROPEA	IGRUE	TESORIERE	DIREZIONE RAGIONERIA	AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	AUTORITA' DI GESTIONE	ATTIVITA' DI CONTROLLO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ATTIVITA' INFORMATIZZATE
R1	Erogazione della quota intermedia comunitaria, o a saldo, a seguito della domanda di pagamento intermedio del contributo o della domanda del saldo finale	CE							Reg. CE 1083/2006 art. 85, 86, 87	
R2	Ricevimento delle quote di contributo comunitario erogate a titolo di pagamento intermedio o del saldo. Versamento delle medesime presso il conto di tesoreria della Regione Veneto. Versamento nel conto suddetto della relativa quota nazionale di contributo a carico del Fondo di Rotazione		IGRUE						Reg. CE 1083/2006 art. 85, 86, 87 Legge 16/04/1987, n. 183 artt. 5 e 6	
R3	Ricezione degli importi versati a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, nel conto corrente di tesoreria ed invio alla Regione Veneto - Direzione Ragioneria e tributi - della comunicazione dell'avvenuta riscossione			TESORIERE					L.R. 29 novembre 2001, n. 39 artt. 38 e 39	F2K
R4	Ricezione della comunicazione dell'avvenuto versamento degli importi versati a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, del contributo comunitario e nazionale, relativa contabilizzazione e comunicazione dell'avvenuto introito all'Autorità di Gestione ed all'Autorità di Certificazione				RAG	ADC	ADG		L.R. 29 novembre 2001, n. 39 artt. 38 e 39	F2K
R5	Verifica della correttezza degli importi ricevuti a titolo di pagamento intermedio, o del saldo, sulla quota di contributo comunitario e nazionale							Riscontro della corrispondenza degli importi ricevuti a titolo di pagamento intermedio, o a saldo, sulla quota di contributo comunitario e nazionale	Reg. CE 1083/2006 art. 85, 86, 87 Legge 16/04/1987, n. 183 artt. 5 e 6	MONITWEB 2007 - 2013 SMUJPR F2K

FASE: CERTIFICAZIONE FINALE E DOMANDA DI PAGAMENTO DEL SALDO

Codice	Attività	AUTORITA' DI AUDIT	AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	AUTORITA' DI GESTIONE	DIREZIONE RAGIONERIA	IGRUE	AMMINISTRAZIONE CAPOFILA	COMMISSIONE EUROPEA	ATTIVITA' DI CONTROLLO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ATTIVITA' INFORMATIZZATE
S1	Elaborazione della dichiarazione finale di spesa a ripartita per ciascuna delle operazioni gestite corredata dalle check list dei controlli di primo livello. Trasmissione delle Dichiarazioni di spesa e delle check list all'Autorità di gestione			SRA ↓ ADG						Reg. CE 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMIUPR
S2	Ricevibilità ed analisi delle dichiarazioni finali di spesa prodotte dalle strutture regionali, in relazione alle procedure delle singole strutture e delle check list per il controllo di primo livello. Ricezione delle Dichiarazioni di spesa e delle check list e delle dichiarazioni di spesa prodotte. Validazione delle check list e delle dichiarazioni di spesa prodotte.			ADG ↓ ADC						Reg. CE 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMIUPR
S3	Elaborazione della Dichiarazione finale di spesa del Programma a ripartita per regione, in relazione alla situazione delle strutture e delle check list, per il controllo di primo livello. Ricezione delle Dichiarazioni di spesa prodotte dalle strutture regionali e alla seguente documentazione: - verbali di verifiche amministrative ed in loco e relative check list; - elenco degli importi recuperati / ritirati a far data dall'ultima dichiarazione di spesa inviata; - eventuale dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di cui al p.to 2 dell'art. 78 del Reg. CE n. 1083/2006; - dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni di ricevibilità previste per la presentazione delle domande di pagamento.			ADC ↓ ADC						Reg. CE 1083/2006 art. 89	SISTEMA INFORMATIVO LOCALE SMIUPR
S4	Ricezione e analisi delle Dichiarazioni finali di spesa prodotte dalle strutture regionali responsabili di Azione e dall'Autorità di gestione, nonché dell'ulteriore documentazione richiamata al punto S3		ADC	ADC ↓ ADC					Verifica della correttezza e della completezza della documentazione (rasmessa da ADG). Verifica della coerenza degli importi dichiarati con le dichiarazioni di spesa delle singole strutture regionali responsabili di Azione, con le relative check list, e con le informazioni contenute nei sistemi informativi SMIUPR relative a: - importo di spesa ammissibile come da controlli al 1° livello e relativo contributo erogato; - estremi atto dell'ADG di approvazione della lista progetti;	Reg. CE 1083/2006 art. 89;	SMIUPR F2K MONITWEB 2007 - 2013
S5	Ricezione risultanze attività di audit trasmesse da ADA	ADA	ADC	ADC ↓ ADC					Verifica recepimento risultanze dell'attività di audit dell'ADA, ed eventuali provvedimenti adottati da ADG, con le registrazioni effettuate sul sistema informativo SMIUPR	Reg. CE 1083/2006 art. 61;	
S6	Verifica a campione delle operazioni su base documentale presso le strutture regionali responsabili delle singole Azioni		ADC	ADC ↓ ADC					Verifica completezza e correttezza della documentazione giustificativa, realizzata sulla base della corrispondenza con registrazioni in SMIUPR e corretta archiviazione documentazione	Reg. CE 1083/2006 art. 61; Reg. CE 1029/2006 art. 20;	SMIUPR F2K
S7	Aggiornamento registro della Contabilità dei recuperi sulla base delle comunicazioni ricevute dall'Autorità di Gestione		ADC	ADC ↓ ADC					Rispetto importi ritirati, recuperati e importi in attesa di recupero comunicati da ADG e con i recuperi dell'ADC, con registro Contabilità recuperi di ADC e con registrazioni presenti su SMIUPR	Reg. CE n. 1083/2006 art. 61; Reg. CE n. 1029/2006 art. 36;	SMIUPR F2K
S8	Elaborazione e certificazione di spesa e formulazione delle relative domande di pagamento del saldo in viale dal Sistema Informativo IGRUE. Validazione e trasmissione telematica della certificazione finale di spesa e della relativa domanda di pagamento del saldo al Ministero capofila per fondo ed all'IGRUE		ADC	ADC ↓ ADC						Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	SMIUPR F2K
S9	Trasmissione all'Autorità di Gestione, alla Direzione Ragioneria ed all'Autorità di Audit di copia della dichiarazione finale di spesa		ADC	ADC ↓ ADC						Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	SMIUPR F2K
S10	Ricezione, analisi e validazione della dichiarazione finale di spesa e della domanda di pagamento del saldo inviata dall'Autorità di Certificazione. Ricezione ed analisi della dichiarazione di chiusura del Programma Operativo	ADA	ADC	ADC ↓ ADC						Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	MONITWEB 2007 - 2013
S11	Visualizzazione a sistema e validazione della dichiarazione finale di spesa e della domanda di pagamento del saldo, invio telematico alla Commissione Europea			ADC ↓ ADC					Verifica della completezza e della regolarità formale della domanda di pagamento	Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	MONITWEB 2007 - 2013
S12	Visualizzazione a sistema della dichiarazione finale di spesa, della domanda di pagamento del saldo e della dichiarazione di chiusura del Programma Operativo, verifica della correttezza formale e sostanziale della dichiarazione finale di spesa, della domanda di pagamento del saldo e della dichiarazione di chiusura. Verifica dell'avvenuta trasmissione da parte dell'ADG della relazione			ADC ↓ ADC					Verifica della regolarità della domanda di pagamento e della correttezza dell'importo di spesa nonché dell'importo del contributo comunitario / statale richiesto	Reg. CE n. 1083/2006 art. 89	MONITWEB 2007 - 2013

FASE: VERIFICA DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO

Codice	Attività	AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	AUTORITA' DI GESTIONE	STRUTTURA RESPONSABILE DI AZIONE	AUTORITA' DI AUDIT	ATTIVITA' DI CONTROLLO	RIFERIMENTI NORMATIVI	ATTIVITA' INFORMATIZZATE
V1	Individuazione all'interno di ogni intervento finanziato dai Fondi Strutturali, per il quale sono già state presentate certificazioni di spesa e domande di pagamento, di una o più Azioni da sottoporre a verifica, al fine di procedere all'esame dei sistemi di gestione e controllo applicati dalla Struttura regionale responsabile della gestione della Azione, a garanzia della correttezza delle dichiarazioni di spesa certificate alla Commissione Europea.	ADC				Garantire il coinvolgimento, almeno una volta, di ogni singola struttura regionale responsabile di una o più azioni	Reg. 1083/2006 art. 61	SMUPR F2K
V2	Comunicazione dell'accesso alla struttura responsabile dell'Azione, e per conoscenza, all'AdG e all'AdA	ADC				Ricostituzione quadro normativo, organizzativo e procedurale adottato dalla struttura per la gestione ed il controllo dell'azione	Reg. 1083/2006 art. 61	REGISTRO DI PROTOCOLLO DELLA GIUNTA REGIONALE
V3	Richiesta informazioni al personale responsabile della gestione dell'Azione e compilazione di apposito questionario predisposto precedentemente all'accesso. Acquisizione, presso le Strutture Regionali precedentemente individuate, con particolare riguardo alle Azioni oggetto di verifica, di copia della documentazione relativa a uno o più progetti, previamente individuati con modalità a campione.	ADC				Verifica della corrispondenza dei dati filologici certificati alla Commissione Europea con le registrazioni di spesa presenti nel sistema informativo "Smupr" e con la relativa documentazione giustificativa. Verifica del rispetto degli adempimenti previsti nelle piste di controllo adottate per Azioni specifiche	Reg. 1083/2006 art. 61	SMUPR F2K
V4	Predisposizione relazione di verifica e formulazione di eventuali rilievi e osservazioni. Comunicazione del verbale di verifica alla Struttura Regionale responsabile della gestione dell'Azione, e per conoscenza all'AdG e all'AdA.	ADC					Reg. 1083/2006 art. 61	
V5	Comunicazione delle azioni intraprese a seguito degli eventuali rilievi formulati.					Riscontro provvedimenti adottati a seguito di osservazioni formulate	Reg. 1083/2006 art. 61	SMUPR F2K