



**CHECK LIST PER L'AUDIT  
DEGLI ORGANISMI INTERMESI  
FSE 2007-2013**

Direzione Istruzione - Formazione Professionale - Lavoro

ORGANISMO INTERMEDIO - FUNZIONI, ORGANIZZAZIONE E PERSONALE							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
<b>FUNZIONI, ORGANIZZAZIONE E PERSONALE</b>	Sono state definite le funzioni e i compiti di tutti gli OI previsti come da art. 59 del Reg. 1083/2006?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	È possibile prendere visione delle deleghe scritte in cui vengono indicati i compiti che gli OI devono svolgere per conto dell'AdG e dell'AdC?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	È stato predisposto per l'OI un organigramma che descrive l'assegnazione degli obiettivi e delle funzioni tra le diverse unità organizzative e all'interno delle unità medesime e, indicativamente, il numero di risorse assegnate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono assicurate le competenze professionali delle persone incaricate dello svolgimento delle varie funzioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Esiste una chiara identificazione delle responsabilità all'interno dell'organigramma dell'OI?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

<p>Vi è una chiara assegnazione delle posizioni con specifiche responsabilità allo staff dell'OI?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
<p>Esiste un manuale delle procedure a uso dello staff dell'OI?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
<p>È prevista una procedura per la comunicazione e diffusione dei contenuti del manuale?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

**ORGANISMO INTERMEDIO - SELEZIONE E APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI**

DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
<b>SELEZIONE E APPROVAZIONE OPERAZIONI</b>	Sono state definite chiare procedure di selezione e approvazione delle operazioni nonché procedure tese a garantire la conformità alle norme comunitarie e nazionali di riferimento per l'intero periodo di applicazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono state predisposte procedure scritte di selezione e approvazione delle operazioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Viene assicurata la conformità dell'oggetto del bando rispetto a quanto stabilito nel PO?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	E' rispettata la normativa in materia di pubblicità e informazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Vengono rispettati i termini di legge per la presentazione delle offerte/domande?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Viene assicurata un'adeguata competenza dell'OI che approva i progetti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono delle procedure di registrazione e protocollo delle domande/offerte ricevute?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Come viene conservata la documentazione ricevuta in fase di gara?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' assicurata la validità degli atti di nomina dei componenti delle commissioni di valutazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' assicurata la validità normativa dei criteri adottati per la valutazione delle offerte?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono delle procedure di verifica per garantire che tutte le domande di contributo siano corredate di un piano finanziario dettagliato indicante chiaramente l'utilizzo dei Fondi?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono dei controlli per prevenire il doppio finanziamento delle attività nell'ambito del PO?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esistono delle griglie e delle liste prestampate per la valutazione dalle quali risultino i punteggi assegnati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------	---	--	--

ORGANISMO INTERMEDIO - GESTIONE							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
<b>GESTIONE</b>	L'OI assicura una corretta registrazione circa l'identità e l'ubicazione degli Organismi che detengono i documenti di supporto in relazione alle spese e ai controlli (che include anche tutti i documenti richiesti per un'adeguata pista di controllo)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	La procedura di certificazione della conformità dei documenti si basa su riproduzioni comunemente accettate dei documenti originali indicati dalle Autorità nazionali?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	La procedura seguita assicura che le riproduzioni sono conservate in conformità con le prescrizioni nazionali e che siano disponibili per finalità di controllo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	La notifica di concessione del contributo ai beneficiari prescelti specifica i termini e le condizioni del finanziamento?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esistono misure finalizzate a verificare la corrispondenza tra l'avanzamento finanziario delle attività rispetto ai dati previsionali?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono procedure che prevedono controlli da effettuare sulle relazioni di avanzamento dei lavori presentate dai beneficiari?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Sono state pubblicate delle istruzioni sulle modalità di compilazione dei rapporti, sull'aggiornamento dei recuperi, sulle registrazioni contabili dei debiti e sulle procedure di recupero delle somme indebitamente erogate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
All'interno dell'OI, è stato predisposto un ufficio "raccolta dati di controllo e gestione delle irregolarità" che registra gli errori rilevati e conserva tali registrazioni ai fini delle successive verifiche e della correzione degli errori stessi?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
La procedura di segnalazione delle irregolarità e di attivazione dei recuperi è formalizzata in un diagramma di flusso aderente alle prescrizioni riportate nella sezione 4 del Reg. (CE) 1828/2006 (art. 27 - 36)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' stata pubblicata una guida o delle istruzioni in merito ai seguenti ambiti: appalti pubblici, aiuti di stato, pari opportunità e salvaguardia dell'ambiente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Sono state descritte le misure adottate per assicurare che le norme da applicare siano conformi alle check list di attuazione, di controllo e di verifica?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esistono Organismi interni all'OI individuati come soggetti di riferimento per la verifica dell'impatto sui principi orizzontali (pari opportunità e ambiente)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Gli organi coinvolti nel processo di erogazione di finanziamenti a singoli destinatari sono adeguatamente dimensionati e possiedono adeguati livelli di professionalità ed esperienza in relazione alle operazioni che si configurano come aiuti di Stato?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Gli organi coinvolti nel processo di realizzazione di opere pubbliche e nell'acquisizione di beni e servizi sono chiaramente individuati e hanno un'esperienza e una professionalità adeguati in relazione ai compiti da svolgere?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un organo interno all'OI con funzioni di verifica della legalità e situazioni di conflitto di interessi o infiltrazioni malavitose negli appalti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
L'Organismo responsabile dell'attività di informazione e pubblicità è adeguatamente formato sui temi delle pari opportunità e della tutela dell'ambiente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		



ORGANISMO INTERMEDIO - PISTA DI CONTROLLO							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
PISTA DI CONTROLLO	Esiste una descrizione delle modalità con le quali i requisiti fissati all'art. 15 del Reg. (CE) 1828/2006 saranno implementati per il programma e le singole priorità?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Verifica se dalla pista è possibile rilevare il percorso e gli elementi che consentono la riconciliazione dei valori aggregati della spesa certificata alla Commissione con i valori contabilizzati e i documenti conservati dall'AdC, dall'AdG, dagli OI e dai beneficiari con riferimento alle operazioni cofinanziate all'interno di un PO.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Verifica se sono descritte le procedure attraverso le quali le informazioni sono trasmesse all'AdC da parte dell'AdG o dell'OI.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Verificare se le descrizioni fornite nella pista consentono la verifica dell'effettivo pagamento della quota pubblica al beneficiario.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Verificare se la pista di controllo contiene informazioni relative all'applicazione dei criteri di selezione stabiliti dal Comitato di Sorveglianza.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

<p>Verifica se le descrizioni fornite nella pista di controllo contengono in modo appropriato per ciascun gruppo di operazioni le specifiche tecniche, il piano finanziario, i documenti riguardanti i prestiti concessi, la documentazione riguardante le procedure di affidamento, i rapporti di avanzamento e i rapporti dei controlli condotti sulle operazioni.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
<p>Verifica se sono state fornite le informazioni riguardanti la conservazione dei documenti da parte dei beneficiari (data e riferimento del documento), se tali informazioni rispecchiano tutti gli elementi indicati all'art. 19 del Reg. (CE) 1828/2006 e se il formato dei documenti conservati è uno di quelli previsti all'art. 19 paragrafo 4 del Reg. (CE) 1828/2006.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
<p>Esistono procedure finalizzate a garantire che tutte le verifiche previste dalle piste di controllo siano effettivamente svolte?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

ORGANISMO INTERMEDIO - CERTIFICAZIONE DELLA SPESA							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
CERTIFICAZIONE DELLA SPESA	E' presente un manuale di descrizione delle procedure di certificazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Il manuale riporta chiaramente un diagramma di flusso e una descrizione delle procedure relative alla redazione, alla certificazione e alla presentazione delle dichiarazioni di spesa alla Commissione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Il flusso delle dichiarazioni di spesa è descritto per il suo intero iter, cioè dal beneficiario fino alla AdC e alla certificazione finale alla Commissione Europea?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	È presente una descrizione di come l'AdC possa avere accesso alle informazioni dettagliate circa le operazioni, i controlli e audit svolti dall'AdG, dagli OI e dall'AdA?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono definiti i termini per la presentazione delle domande di pagamento e i relativi documenti da allegare?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono state predisposte procedure per intervenire nei casi in cui le domande di pagamento non vengano presentate entro i termini?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Sono state predisposte regole specifiche per il cofinanziamento nazionale e regionale?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste una metodologia di verifica della validità ed efficienza del sistema di pagamento adottato?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
È stato predisposto un processo al fine di garantire che le spese ritenute non ammissibili in base alle verifiche effettuate e completate non siano inserite nella dichiarazione certificata della spesa e nella domanda di pagamento?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste una procedura che, nel caso in cui una spesa oggetto di rettifica sia stata già inserita in una domanda di pagamento, compensi l'importo rettificato nella prima domanda di pagamento successiva al ricevimento della comunicazione di rettifica?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste una procedura che, nel caso in cui una spesa oggetto di rettifica non sia stata ancora inserita in una domanda di pagamento, procederà a inserire nella domanda di pagamento solo l'importo di spesa al netto della rettifica?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Vengono descritte le procedure di ricevimento, verifica e convalida delle domande di rimborso dei beneficiari (art. 22 (d) del Reg. 1828/2006)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Verificare la descrizione di ciascuna fase della procedura con cui sono ricevute, verificate e validate le richieste di rimborso.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

<p>Verificare la descrizione di ciascuna fase della procedura attraverso la quale i pagamenti ai beneficiari sono autorizzati, eseguiti e contabilizzati.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <ul style="list-style-type: none"> <li>□ POSITIVO</li> <li>□ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI</li> <li>□ PARZIALMENTE POSITIVO</li> <li>□ NEGATIVO</li> </ul>		
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--	--	--

ORGANISMO INTERMEDIO - CONTROLLI INDIPENDENTI							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
<b>CONTROLLI INDIPENDENTI</b>	Esiste un manuale che contenga le procedure e gli strumenti per la corretta esecuzione dei controlli sulla spesa dichiarata?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Esistono procedure scritte e approvate che indicano chiaramente quale o quali organismi all'interno dell'OI sono responsabili dell'attività di controllo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	E' stato correttamente definito l'ambito del controllo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	È previsto che l'OI registri per ogni controllo il lavoro svolto, la data, i risultati di tale verifica e le misure adottate rispetto alle irregolarità riscontrate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono previsti strumenti specifici (check list) per una corretta procedura di controllo amministrativo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono presenti relazioni redatte in relazione ai risultati di controlli?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esiste un sistema informatizzato di registrazione dei controlli effettuati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
È assicurata l'adeguatezza delle procedure di controllo per valutare la corretta tenuta della contabilità?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

ORGANISMO INTERMEDIO - CONTROLLI DI PRIMO LIVELLO							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
CONTROLLI DI PRIMO LIVELLO	Esiste un manuale che contenga le procedure e gli strumenti per la corretta esecuzione dei controlli di primo livello?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Esistono procedure scritte e approvate che indicano chiaramente quale o quali organismi all'interno dell'OI sono responsabili dell'attività di controllo di primo livello?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	È assicurato che i controlli di I livello riguarderanno gli aspetti finanziari, amministrativi, tecnici e fisici delle varie operazioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

È assicurato che tali controlli includeranno le seguenti procedure: verifiche amministrative nel rispetto di ogni applicazione per il rimborso dei beneficiari e controlli in loco per ogni operazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
L'Ufficio controlli interni è indipendente dagli organi della struttura di gestione preposti all'attuazione delle operazioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Nel caso in cui l'OI è anche un beneficiario nell'ambito di un PO, l'organizzazione dei controlli di I livello assicura un'adeguata separazione delle funzioni come previsto dall'art. 58 (b) del Reg. 1083/2006?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
È previsto che l'OI registri per ogni controllo il lavoro svolto, la data, i risultati di tale verifica e le misure adottate rispetto alle irregolarità riscontrate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Sono previsti strumenti specifici (check list) per una corretta procedura di controllo di primo livello (amministrativo e in loco)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono delle procedure e delle metodologie in base alle quali effettuare le verifiche in loco e compilare le specifiche check list?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		



Esistono delle procedure volte a raccogliere, analizzare e validare le check list relative a ogni singola operazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' garantita l'adeguatezza di check list documentali rispetto alle varie operazioni cofinanziate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un sistema informatizzato di registrazione dei controlli effettuati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' assicurata l'adeguatezza delle procedure di controllo per valutare la corretta tenuta della contabilità?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Risultano adeguate e tempestive le procedure finalizzate alla comunicazione di irregolarità ai soggetti competenti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Viene garantita un'adeguata e completa analisi dei rischi e dimensionamento del campione dei progetti da sottoporre a verifiche in loco?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Quando tali controlli vengono svolti su base campionaria, è previsto che l'OI descriva il metodo di campionamento e specifichi il perché abbia optato per quel metodo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Sono previste revisioni su base annua, da parte dell'OI, del metodo di campionamento?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
La periodicità con cui viene aggiornato il campionamento delle operazioni risulta adeguata?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Sono presenti relazioni redatte in relazione ai risultati di controlli?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

ORGANISMO INTERMEDIO - SISTEMA DI MONITORAGGIO							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
SISTEMA DI MONITORAGGIO	Esiste un manuale per la gestione e l'utilizzo del sistema di monitoraggio?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Il sistema informativo è centrale o in rete comune a tutta l'organizzazione dell'AdG, AdC e altre Autorità/Organismi?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Il sistema informativo è decentralizzato dove le informazioni sono tenute in diversi sistemi locali che non sono in rete tra loro?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Viene fornita una descrizione, incluso un diagramma di flusso, del sistema informativo utilizzato che mostra tutti gli elementi, i vari collegamenti tra loro e se sono in rete oppure decentralizzati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	L'AdG assicura l'esistenza di un sistema informatizzato per la registrazione e conservazione dei dati contabili per ciascuna operazione nell'ambito di un PO?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Tale sistema è stato utilizzato nella programmazione precedente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

La descrizione di tale sistema fornisce evidenza della separazione delle funzioni all'interno dello Stato membro?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
La descrizione di tale sistema fornisce evidenza che i documenti firmati elettronicamente dalle Autorità responsabili sono quelli che vengono poi trasmessi alla Commissione Europea?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema è già operativo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Qualora non lo fosse, quando lo sarà?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Sono adeguate le modalità di accesso al sistema?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Vengono adottati i dispositivi adeguati per l'accesso, per la validazione e per la trasmissione dei dati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono delle procedure di controllo/convalida in fase di inserimento dei dati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esistono delle procedure specifiche per la validazione dei dati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' garantita l'esecuzione regolare di back-up dei dati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un registro delle transazioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un archivio informatico della documentazione a supporto delle registrazioni effettuate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
E' adeguata la periodicità dell'aggiornamento dei dati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Viene verificata nel manuale la chiara assegnazione delle responsabilità specifiche al personale che lavora al sistema?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Risulta efficace la modalità di codificazione delle operazioni nel sistema di monitoraggio?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esistono delle procedure finalizzate a verificare la corrispondenza tra l'avanzamento fisico dell'operazione rispetto ai dati previsionali?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema di monitoraggio riporta integralmente le spese dichiarate per il programma e per ogni dichiarazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema riporta le dichiarazioni suddivise per operazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema è in grado di raccogliere informazioni finanziarie e statistiche sull'attuazione dei programmi 2007-2013 per fini di gestione finanziaria e quale base per la certificazione delle spese?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema è in grado di raccogliere dati affidabili sull'attuazione delle operazioni per fini di monitoraggio e valutazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema è in grado di raccogliere dati affidabili per fini di controllo e audit?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Viene indicato come il sistema informativo è collegato al sistema contabile?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

<p>Il sistema informatico registra anche gli importi recuperabili o ritirati a seguito della soppressione totale o parziale della partecipazione a un'operazione?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
<p>Per ogni operazione, il sistema informativo riporta tutte le informazioni indicate nell'allegato III del Reg. 1828/2006?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
<p>Attualmente, è possibile inviare in via elettronica alla Commissione dati e documenti quali le dichiarazioni di spesa e i rapporti annuali di controllo?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

ORGANISMO INTERMEDIO - SISTEMA CONTABILE							
DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
<b>SISTEMA CONTABILE</b>	Esiste un manuale in cui venga descritto come deve essere articolato il sistema contabile e utilizzato come base per la certificazione delle spese alla Commissione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Nel secondo caso, è specificato come i dati aggregati vengano inviati all'AdC?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Il sistema contabile e il sistema informativo sono separati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Nel caso siano separati, il manuale descrive il link tra i due sistemi e le modalità attraverso le quali viene assicurato che le informazioni nei due sistemi siano identiche?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Il sistema è già operativo? E qualora non lo fosse, quando lo sarà?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		



Il sistema è già stato utilizzato nei periodi della passata programmazione e se sì, è stato considerato affidabile?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
La struttura del sistema contabile permette l'identificazione dei beneficiari, degli organismi coinvolti e dei motivi dei pagamenti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un dispositivo atto a garantire che i beneficiari e gli altri organismi coinvolti abbiano istituito e mantengano un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative all'operazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un sistema informatizzato di registrazione e conservazione dei dati contabili relativi a ciascuna operazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un dispositivo di verifica circa la completa registrazione di tutte le transazioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un conto bancario specifico su cui sono versati i Fondi comunitari?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Esiste un sistema contabile che permetta una facile indentificazione delle transazioni relative ai Fondi comunitari?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
È prevista una riconciliazione contabile periodica per evidenziare il ricevimento e l'utilizzo dei Fondi comunitari?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono delle procedure atte a garantire che i pagamenti vengano effettuati solamente se sono stati registrati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Il sistema è tale da garantire un immediato recupero della quota comunitaria?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

**ORGANISMO INTERMEDIO - IRREGOLARITA' E RECUPERI**

DOMANDA		EFFETTUATO			ESITO	MOTIVAZIONE	RACCOMANDAZIONI
		SI	NO	NON PERTINENTE			
<b>AMMISSIBILITA' DELLA SPESA</b>	Esiste un manuale che contenga procedure su come intervenire in caso di rilevazione di irregolarità?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	La procedura adottata è conforme con l'obbligo di "prime comunicazioni di irregolarità", nei due mesi successivi a ogni trimestre, ai sensi dell'art. 28 paragrafo 1 del Reg. (CE) 1828/2006?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	La procedura seguita assicura che nei due mesi successivi a ogni trimestre sia data "comunicazione sul seguito dato" (art. 30 del Reg. 1828/2006) e "comunicazione su mancati recuperi" a ogni "prima comunicazione di irregolarità" ai sensi dell'art 28 paragrafo 1 del Reg. (CE) 1828/2006?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Sono state pubblicate delle istruzioni sulle modalità di compilazione dei rapporti, sull'aggiornamento dei recuperi, sulle registrazioni contabili dei debiti e sulle procedure di recupero delle somme indebitamente erogate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
	Esistono delle procedure relative alle necessarie rettifiche finanziarie in relazione alle irregolarità sistematiche individuate nell'ambito di operazioni o PO - ex art. 99 del Reg. 1083/2006?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

Il sistema di trasmissione all'Autorità di Certificazione dei dati relativi alle irregolarità è efficace?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un meccanismo che valuta la natura e la gravità delle irregolarità e della perdita finanziaria che ne risulta per i Fondi?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Le procedure di recupero delle somme indebitamente versate risultano adeguate e tempestive?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esiste un manuale in cui sono descritti i necessari accorgimenti per poter: Mantenere un libro mastro dei debitori? Dedurre gli importi recuperati dalla successiva dichiarazione di spesa?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
Esistono delle procedure scritte per gli eventuali ricorsi da parte dei Beneficiari?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		
La procedura di segnalazione delle irregolarità e di attivazione dei recuperi è formalizzata in un diagramma di flusso aderente alle prescrizioni riportate nella sezione 4 del Reg. (CE) 1828/2006 (art. 27 - 36)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> POSITIVO <input type="checkbox"/> POSITIVO CON RACCOMANDAZIONI <input type="checkbox"/> PARZIALMENTE POSITIVO <input type="checkbox"/> NEGATIVO		

|