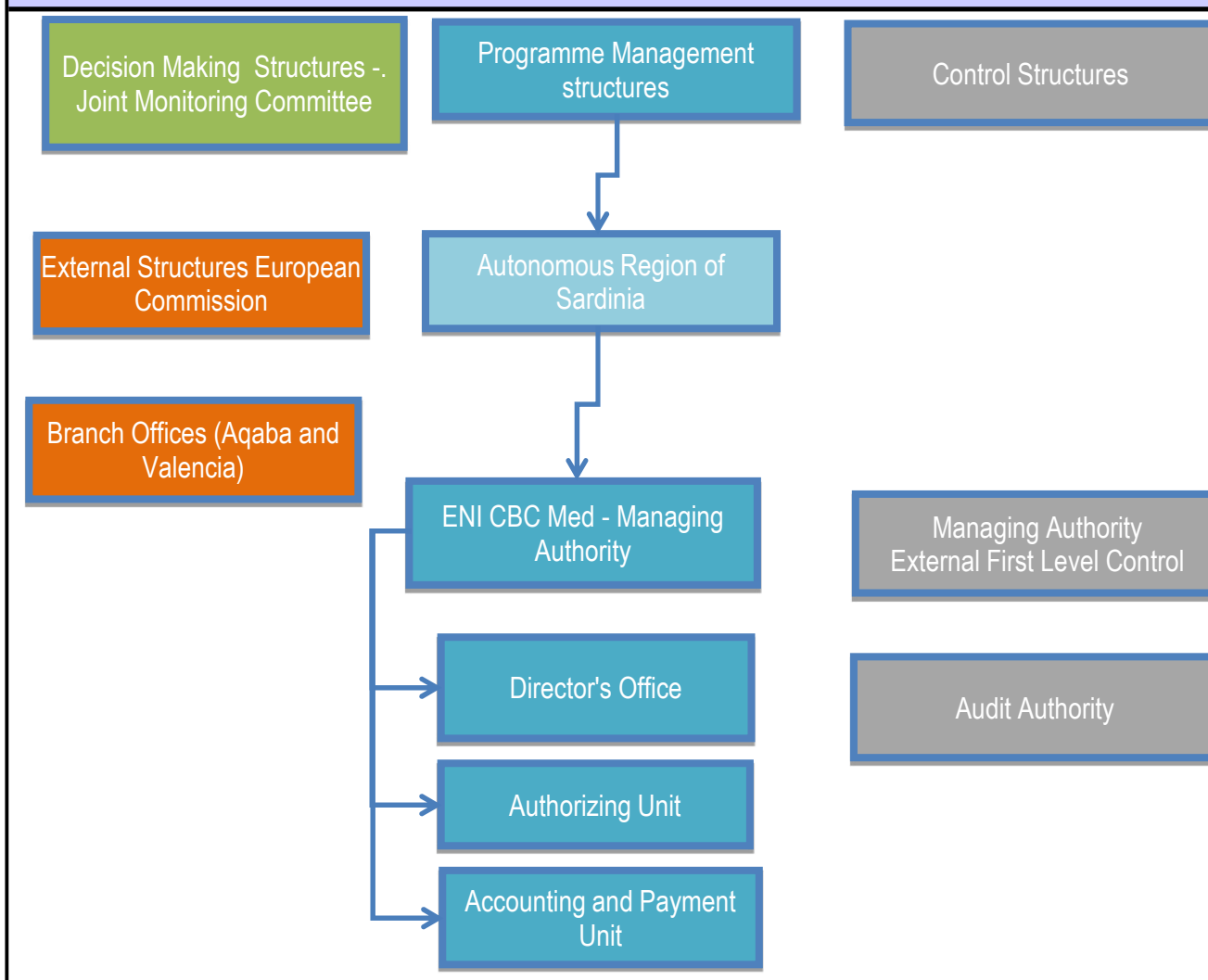


SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO
CIRCUITO FINANZIARIO E RENDICONTO

Approvata con Determinazione del Direttore dell'Autorità di Gestione n.

Programma	PO ENI CBC BACINO DEL MEDITERRANEO 2014/20
Classe di Operazioni	CIRCUITO PRE-FINANZIAMENTI E SALDO E RENDICONTO
Autorità di Gestione	Regione Autonoma della Sardegna
Importo previsto (Fondi UE)	€ 209.057.812,00








MACROPROCESSO/CLASSE DI OPERAZIONE: CIRCUITO FINANZIARIO E RENDICONTO								
PROCESSO: RENDICONTAZIONE								
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO	Documenti di Riferimento	OUTPUT	TEMPISTICA
Trasmissione dati avanzamento finanziario AT (incluso dati reports BOs) e Progetti comprensivo dei verbali di controllo.						Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dgs 118 giugno 2013 Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/2020 Piano Finanziario annuale del Programma	Trasmissione spese certificate	15-set
Consolidamento del rendiconto delle spese					<i>(C6)</i> Verifica Amministrativa delle Spese	Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dgs 118 giugno 2013 Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/2020 Piano Finanziario annuale del Programma	Conti provvisori	30-set
Controllo su operazioni /progetti						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Verbali di controllo	15-nov
trasmissione esiti rapporti di controllo AA						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020		16-nov
Conti provvisori finali comprensivi degli esiti degli audit						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Conti provvisori finali	25-nov
Conti Provvisori Finali, bozze della Dichiarazione di Affidabilità della gestione (Management Declaration) e della Sintesi annuale dei controlli (Annual summary of controls)						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Pacchetto affidabilità provvisorio	30-nov
Parere di Audit sui conti provvisori					<i>(C3)</i> Controlli Procedurali e Contabili	Manuale di Audit, Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20	Relazione provvisoria sui conti	15-dic
Eventuali aggiornamenti sui controlli di primo livello e sui rapporti di controllo dell'AA						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Aggiornamento dello stato dei controlli di primo livello e dei rapporti di controllo dell'AA	16-dic
Trasmissione e dei Conti Finali Definitivi del PO al responsabile per la Management declaration che tengono o conti di eventuali aggiornamenti						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Conti definitivi finali	19-dic
Conti Finali Definitivi del PO, Dichiarazione di Affidabilità della gestione (Management Declaration) e della Sintesi annuale dei controlli (Annual Summary of Controls)						Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Pacchetto affidabilità definitivo	21-dic
Trasmissione da parte dell'AdA all'AdG della Relazione definitiva di audit sui conti annuali (Final report on audit on the annual accounts)					<i>(C3)</i> Controlli Procedurali e Contabili	Manuale di Audit, Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20	Relazione di audit sui conti (finale)	10-gen
Relazione annuale ex art. 68 del Reg. (CE) n. 897/2014					<i>(Cs1)</i> conformità alle prescrizioni comunitarie	Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20 Altra normativa comunitaria di riferimento	Rapporto Annuale di Esecuzione del Programma	15-gen
Approvazione Relazione annuale ex art. 68 del Reg. (CE) n. 897/2014						Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20 Altra normativa comunitaria di riferimento		10-feb
Trasmissione Relazione annuale ex art. 68 del Reg. (CE) n. 897/2014 (tramite SFC)					<i>(Cs2)</i> conformità del Programma alle prescrizioni comunitarie e strategiche	Documentazione Comunitaria ed interna alla CE Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20		15-feb
Approvazione della Relazione Annuale							Nota di approvazione della relazione annuale	15-mag

MACROPROCESSO/CLASSE DI OPERAZIONE: FLUSSI FINANZIARI							
PROCESSO: CIRCUITO PRE-FINANZIAMENTO E SALDO							
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO	Documenti di Riferimento	OUTPUT
Adozione del PO ENPI CBC Med con Decisione n. C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015			Commissione europea			IR 897/2014	Decisione CE
Richiesta di prefinanziamento			Commissione europea	Servizio Contabilità e Pagamenti		Art. 60 IR 897/2014	Lettera di richiesta
Istruttoria e versamento della quota di prefinanziamento attraverso il fondo di rotazione ex L. 183/87			Commissione europea	IGRUE		L 183 del 1987 L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018	Lettera della CE
Ricezione del prefinanziamento				Tesoreria Regionale (BIT)			Notifica dell'IGRUE
Accertamento delle entrate				Servizio Contabilità e Pagamenti	(Cf5) Verifica importo ricevuto e contabilizzazione	L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018	Determina di accertamento
Determinazione di impegno				Servizio Contabilità e Pagamenti			Determina di impegno
Liquidazione attiva e versamento delle entrate sul conto dedicato ENI				Servizio Contabilità e Pagamenti	(Cf5) Verifica importo ricevuto e contabilizzazione		Determina di liquidazione
Richiesta di contributi intermedi (saldi e prefinanziamenti annuali)			Commissione europea	Servizio Contabilità e Pagamenti			Lettera di richiesta
Istruttoria e versamento della quota di prefinanziamento attraverso il fondo di rotazione ex L. 183/87			Commissione europea	IGRUE			Lettera della CE
Ricezione di contributi intermedi				Tesoreria Regionale (BIT)			Notifica dell'IGRUE
Accertamento delle entrate				Servizio Contabilità e Pagamenti	(Cf5) Verifica importo ricevuto e contabilizzazione		Determina di accertamento
Determinazione di impegno				Servizio Contabilità e Pagamenti			Determina di impegno

MACROPROCESSO/CLASSE DI OPERAZIONE: FLUSSI FINANZIARI							
PROCESSO: CIRCUITO PRE-FINANZIAMENTO E SALDO							
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO	Documenti di Riferimento	OUTPUT
Liquidazione attiva e versamento delle entrate				Servizio Contabilità e Pagamenti	(Cf5) Verifica importo ricevuto e contabilizzazione		Determina di liquidazione
Richiesta del saldo finale			Commissione europea	Servizio Contabilità e Pagamenti			Lettera di richiesta
Istruttoria e versamento della quota di prefinanziamento attraverso il fondo di rotazione ex L. 183/87			Commissione europea	IGRUE			Lettera della CE
Ricezione del saldo finale				Tesoreria Regionale (BIT)			Notifica dell'IGRUE
Accertamento delle entrate				Servizio Contabilità e Pagamenti	(Cf5) Verifica importo ricevuto e contabilizzazione		Determina di accertamento
Deteminazione di impegno				Servizio Contabilità e Pagamenti			Detemina di impegno
Liquidazione attiva e versamento delle entrate				Servizio Contabilità e Pagamenti	(Cf5) Verifica importo ricevuto e contabilizzazione		Determina di liquidazione

MACROPROCESSO/CLASSE DI OPERAZIONE: ASSISTENZA TECNICA - SPESE A RIMBORSO				
PROCESSO: Dettaglio Controlli				
Cod. Controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo	Archiviazione documenti	Normativa di riferimento
(Cs1)	Servizio contabilità e Pagamenti	CONFORMITA' ALLE PRESCRIZIONI COMUNITARIE Verifica della coerenza dell'intero processo di programmazione con quanto prescritto dai regolamenti comunitari	Autorità di gestione Via Bacaredda 184 Cagliari	Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Reg. (UE) n. 1046/2018 Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20 Altra normativa comunitaria di riferimento
(Cs2)	Commissione Europea	CONFORMITA' DEL PROGRAMMA ALLE PRESCRIZIONI COMUNITARIE E STRATEGICHE Verifica della coerenza dell'intero processo di programmazione con quanto prescritto dai regolamenti comunitari e dai piani di attuazione del programma. Misurazione della performance sulla base degli indicatori di Programma.	DG REGIO, Bruxelles	Documentazione Comunitaria ed interna alla CE Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20
(Cf1)	Servizi Finanziari RAS	VERIFICA SULLA REGOLARITA' DELL'IMPEGNO Verifica della disponibilità finanziaria del capitolo del bilancio regionale, del fatto che la somma sia da imputare in un capitolo diverso da quello indicato	Ragionaria regionale Via Cesare Battisti Cagliari	L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018
(Cf2)	Soggetto esterno	VERIFICA ELEGGIBILITA' DELLE SPESE E CORRETTEZZA MODALITA' DI PAGAMENTO Verifica della sussistenza della documentazione amministrativo/contabile Verifica del rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale Verifica del rispetto della normativa civilistico-fiscale mediante la valutazione formale dei documenti di spesa Verifica della rispondenza delle voci di spesa con l'oggetto del contratto/convenzione Verifica dell'ammissibilità delle spese e corrispondenza con i relativi pagamenti Verifica del prospetto di rendiconto finale con attenzione particolare a: correttezza formale della documentazione, corretta attribuzione delle voci di spesa al progetto e dei documenti di spesa e ciascuna voce di spesa, coincidenza (e/o variazione entro i limiti consentiti) fra importi a preventivo e a consuntivo Verifica dell'effettività dei pagamenti eseguiti Eventuali controlli in loco	AGC consulting	Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Programma Operativo EPI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/2020 Circolare Ass. Personale (sui viaggi) n 12721 del 15 maggio 2014

(Cf3)	Autorità di Audit	CONTROLLO PROCEDURALE E CONTABILE Verifica sulla regolarità della procedura con particolare attenzione al rispetto e alla corretta applicazione della pista di controllo e check-lists e della normativa applicabile	Presidenza della Regione Autorità di Audit Via XXIX Novembre 1847 Cagliari	Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento Programma Operativo ENPI CBC Bacino del Mediterraneo 2007/13
(Cf4)	Servizio contabilità e Pagamenti	CONTROLLO CONTABILE Verifica sulla regolarità della procedura contabile e la coerenza con il piano finanziario del programma Registrazione della spesa nel sistema informatico-contabile	Autorità di gestione Via Bacaredda 184 Cagliari	L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018
(Cf5)	Servizio contabilità e Pagamenti	VERIFICA IMPORTO E CONTABILIZZAZIONE Verifica della correttezza dell'importo erogato Corretta contabilizzazione dell'entrata attraverso l'emissione delle reverse d'incasso <i>Registrazione dell'entrata nel sistema informatico-contabile</i>	Autorità di gestione Via Bacaredda 184 Cagliari	Reg. (UE) n. 1046/2018 Reg. (CE) n. 897/2014 L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018
(Cf6)	Servizio contabilità e Pagamenti	VERIFICA AMMINISTRATIVA DELLE SPESE DA INSERIRE NEL RENDICONTO Verifica della sussistenza della documentazione amministrativo-contabile Verifica della rispondenza delle voci di spesa con le tabelle del JOP Verifica dell'ammontare delle spese e corrispondenza con i relativi pagamenti Verifica dell'effettività dei pagamenti eseguiti	Autorità di gestione Via Bacaredda 184 Cagliari	Reg. (CE) n. 232/2014 Reg. (CE) n. 897/2014 Normativa comunitaria, nazionale e regionale vigente di riferimento L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018 Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/2020 Piano Finanziario annuale del Programma

LEGENDA			
Simboli utilizzati nel flow-chat	Significato	Simboli utilizzati nel flow-chat	Significato
	Attività complessa		Documento ufficiale
	Attività predefinita		Documento multiplo
	Decisione		