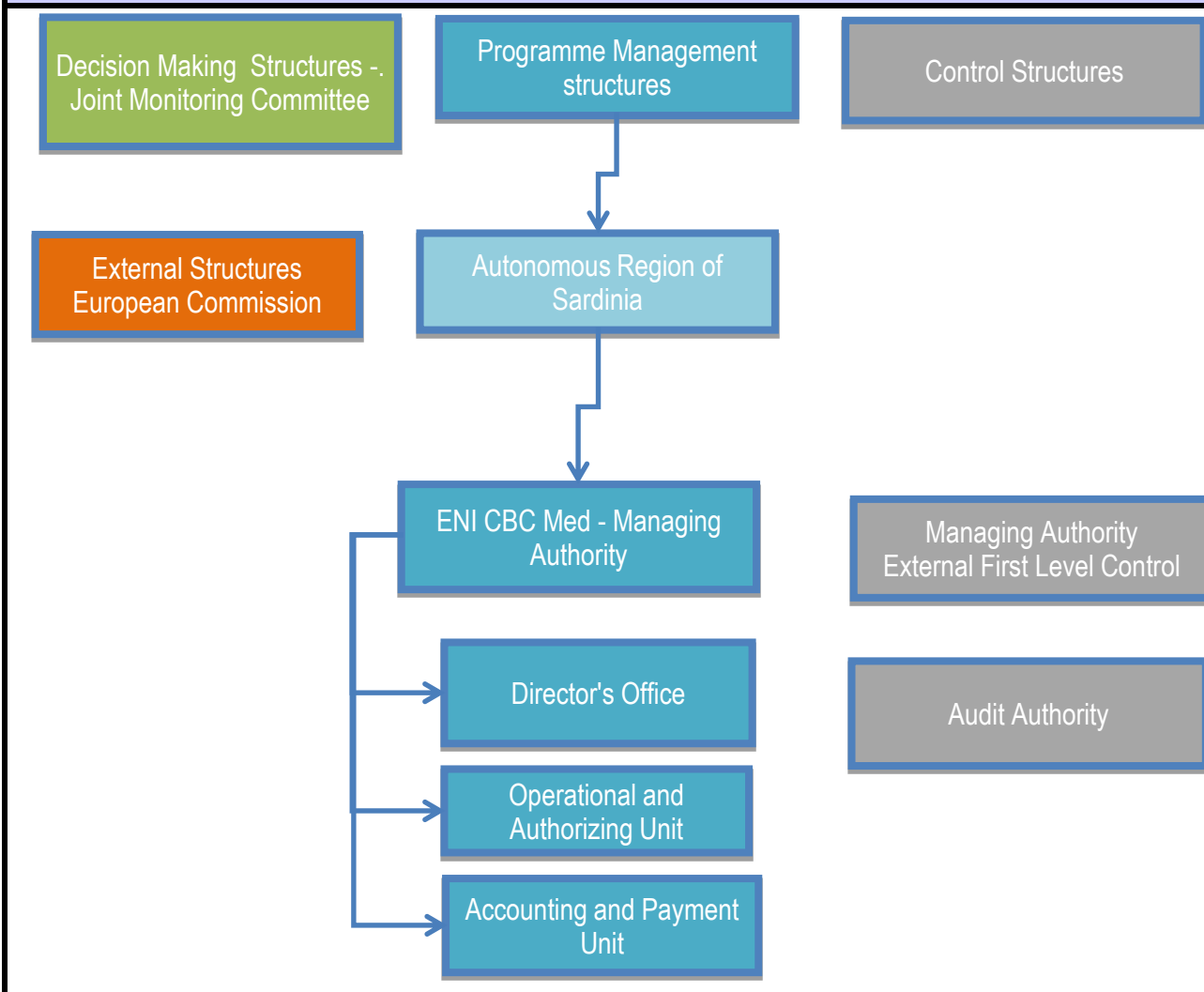


SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO

SPESE DI ASSISTENZA TECNICA A RIMBORSO*

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









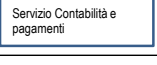

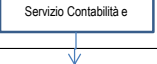

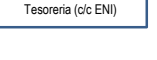
Programma	PO ENI CBC BACINO DEL MEDITERRANEO 2014/2020
Classe di Operazioni	Spese di Staff e Travel costs del personale dipendente della RAS
Autorità di Gestione	Regione Autonoma della Sardegna
Importo previsto (Fondi UE)	€ 3.520.000,00








* Solo Spese di Staff e Travel costs del personale dipendente della RAS, costi a rimborso di atipici in altra pista di controllo

MACROPROCESSO/CLASSE DI OPERAZIONE: ASSISTENZA TECNICA - SPESE A RIMBORSO
PROCESSO: ATTUAZIONE E RENDICONTAZIONE

ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO	Documenti di Riferimento	OUTPUT	TEMPISTICA (in gg di calendario)
Individuazione del fabbisogno delle risorse umane ed assegnazione del personale agli uffici	Direttore Generale							1
Ricognizione della stima di spese di Staff e Viaggi da inserire nel piano finanziario e trasmissione alla DG				Servizio Contabilità e pagamenti	(Cs1) conformità alle prescrizioni comunitarie	Joint Operational Programme Implementing Reg. 897/2014	Piano finanziario annuale	5
Approvazione Piano finanziario Annuale	DG Autorità di gestione		JMC			Joint Operational Programme Implementing Reg. 897/2014	Piano finanziario annuale	14
Determinazione di impegno delle somme relative ai viaggi da rimborsare alla Regione	DG Autorità di gestione			DG Servizi Finanziari	(Cf1) verifica sulla regolarità dell'impegno	L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018	Determinazione di impegno	5
Trasmissione documentazione amministrativo-contabile per rendicontazione (su richiesta Serv. Contabilità)				DG Servizi Finanziari		DMC	Prospetti riepilogativi spese di Staff	10
Elaborazione del rendiconto delle spese (inserimento dati spese di staff e travel sulla base dei documenti contabili)				Servizio Contabilità e pagamenti		Implementing Reg. 897/2014 (art. 68)	Rendiconto Annuale	20
Trasmissione documentazione all'Auditor esterno	Servizio Autorizzazione					Contratto per Controlli Auditor esterno	Nota di trasmissione	2
Relazione di controllo di primo livello esterno che certifica che le spese dichiarate sono state effettivamente sostenute, sono esatte e ammissibili			First level Control esterno		(Cf2) Verifica eleggibilità delle spese e correttezza modalità di pagamento	DMC e circolare Ass. Personale (sui viaggi) n 12721 del 15 maggio 2014	Verbale di controllo di primo livello	15
Trasmissione documentazione al Servizio Contabilità	Servizio Autorizzazione					Contratto per Controlli Auditor esterno	Nota di trasmissione	2
Relazione annuale sui conti (provvisorio)				Servizio Contabilità e pagamenti		Implementing Reg. 897/2014 DMCS Accordo MA-AA Settembre 2020	Rendiconto Annuale finanziario provvisorio	7
Parere di Audit sui conti provvisori			Autorità di Audit		(Cf3) Controllo Procedurale e Contabile	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

MACROPROCESSO/CLASSE DI OPERAZIONE: ASSISTENZA TECNICA - SPESE A RIMBORSO PROCESSO: ATTUAZIONE E RENDICONTAZIONE								
ATTIVITA'	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FINANZIARI	ATTIVITA' DI CONTROLLO	Documenti di Riferimento	OUTPUT	TEMPISTICA (in gg di calendario)
Trasmissione da parte dell'AdG all'AdA e dei Conti Finali Definitivi del PO							Rendiconto Annuale finanziario definitivo	5
Trasmissione da parte dell'AdA all'AdG della Relazione definitiva di audit sui conti annuali (Final report on audit on the annual accounts)					(Cf3) Controllo Procedurale e Contabile	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)	20
Relazione annuale ex art. 68 del Reg. (CE) n. 897/2014					(Cs1) 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	5
Approvazione Relazione annuale ex art. 68 del Reg. (CE) n. 897/2014								14
Trasmissione Relazione annuale ex art. 68 del Reg. (CE) n. 897/2014 (tramite SFC)					(Cs2) conformità del Programma alle prescrizioni comunitarie e strategiche	Documentazione Comunitaria ed interna alla CE Programma Operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/20		2
Approvazione della Relazione Annuale							Nota di approvazione della relazione annuale	90
Determinazione di impegno delle somme a rimborso alla Regione					(Cf4) Controllo contabile	L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018	Caricamento su SAP della determinazione	5
Determinazione di liquidazione e pagamento delle somme a rimborso della Regione					(Cf4) Controllo contabile	L.R. 2 agosto 2006, n. 11 Dlgs 118 giugno 2018	Caricamento su SAP della determinazione	5
Pagamento del rimborso alla Regione Sardegna							Mandato di pagamento	5

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	ACG 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 ENI 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 ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/2020
(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 Registrazione dell'entrata nel sistema informatico-contabile	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		