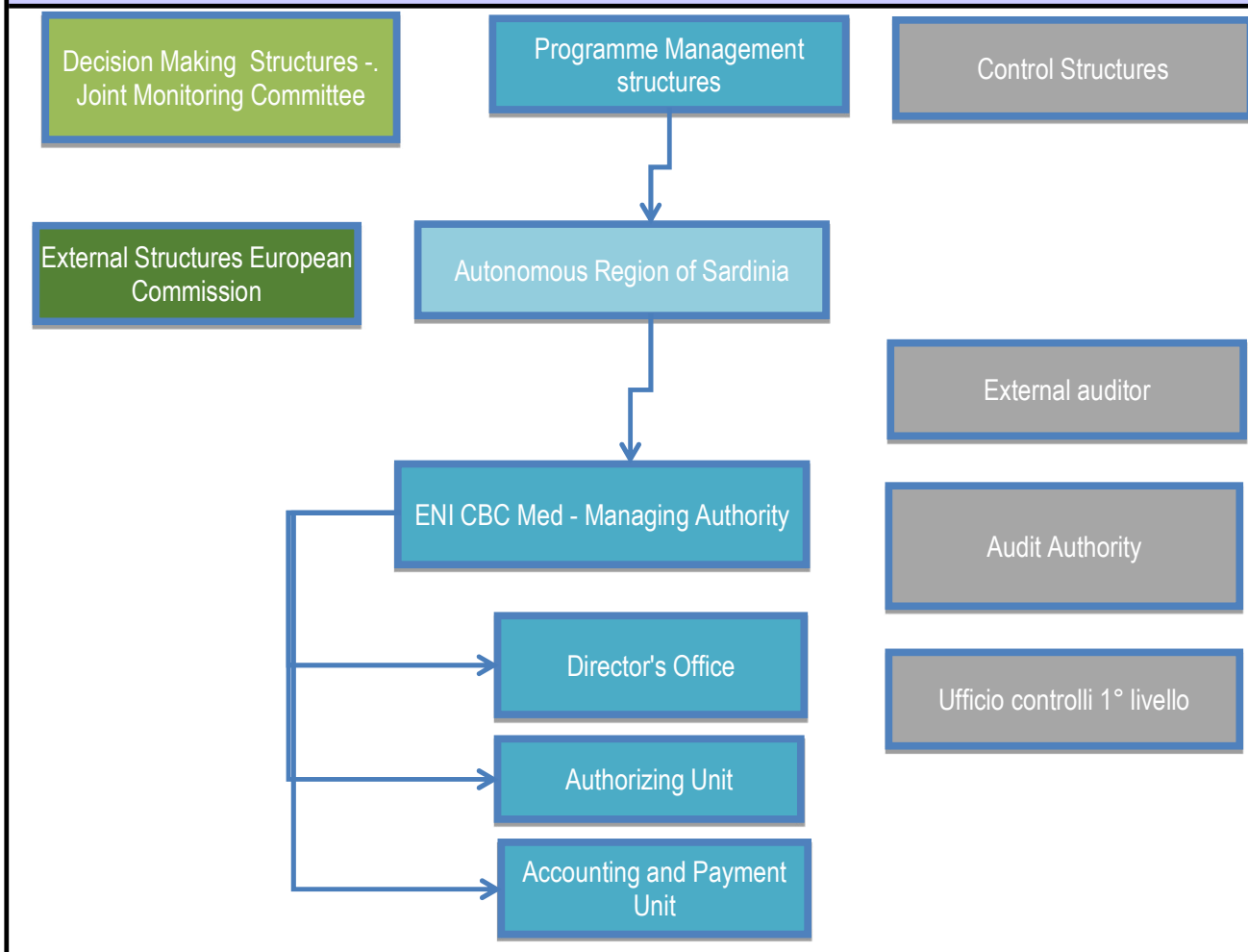


SCHEMA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO

SPESA DI ASSISTENZA TECNICA A RIMBORSO - ESPERTI ESTERNI

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

Programma	PO ENI CBC BACINO DEL MEDITERRANEO 2014/2020
Classe di Operazioni	--
Autorità di Gestione	Regione Autonoma della Sardegna
Importo previsto (Fondi UE)	--



PISTA DI CONTROLLO
MACROPROCESSO: Selezione e gestione contratti con esperti esterni

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Inserimento delle attività e del fabbisogno nel Piano annuale di attività e nel Piano finanziario	Autorità di gestione			AUT
Costituzione di un gruppo di lavoro interno o individuazione di un funzionario per analisi dei requisiti e dei criteri di selezione e predisposizione dei documenti della procedura di selezione	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione			
Predisposizione della proposta relativa ai criteri di selezione (Terms Of Reference) e del fabbisogno finanziario	Servizio Contabilità e pagamenti			
Validazione dei criteri di selezione e del fabbisogno finanziario	Autorità di gestione			
Approvazione dei criteri di selezione e del fabbisogno finanziario			JMC	
Elaborazione dei documenti relativi all'avviso di selezione	Gruppo di lavoro o incaricato			
Indizione procedura selettiva e pubblicazione nei siti istituzionali (RAS e ENI CBC MED)	Direttore del Servizio AUT			
Nomina della Commissione di valutazione	Direttore del Servizio AUT			
Ricezione candidature	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione			
Valutazione delle candidature			Commissione di valutazione Verbali	
Approvazione esiti / elenchi idonei e pubblicità sui siti istituzionali (RAS e Programma)	Direttore del Servizio AUT			
Eventuale produzione di ricorsi			Candidati	
Esame dei ricorsi gerarchici, approvazione esiti e comunicazioni ai ricorrenti	Autorità di Gestione			
Controlli possesso requisiti idonei/vincitori selezione e verifica insussistenza conflitti di interesse	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione			
Stipula del/dei contratto/i di lavoro autonomo o occasionale e adempimenti connessi (schede PERLA P.A ecc)	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione		Esperti esterni	AUT
Adozione impegno/i di spesa e trasmissione contratti	Direttore del Servizio AUT		Direzione Servizi Finanziari	AUT
Registrazione impegni di spesa			Direzione Servizi Finanziari	

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI	SOGGETTI ESTERNI	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Avvio esecuzione contratto	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione			
Prestazione dei servizi			Esperti esterni	
Presentazione richiesta pagamento o fattura			Esperti esterni	
Determinazione/i liquidazione e pagamento	Direttore del Servizio AUT			AUT
Liquidazione somme e emissione mandato/i di pagamento			Direzione Servizi Finanziari Tesoriere	
Previa verifica di completezza, trasmissione della documentazione necessaria ai fini dei controlli di I livello	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione			
Verifiche amministrative - contabili e convalida degli esiti, documentati in specifico report e check list			Ufficio controlli di I livello	UC1
Attestazione della spesa ed esiti del controllo di primo livello e trasmissione all'Autorità di Gestione	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione		Ufficio controlli di I livello	
Inserimento della spesa nella Relazione Annuale sui Conti	Servizio Contabilità e pagamenti			ACC

PISTA DI CONTROLLO
MACROPROCESSO: Selezione e gestione contratti con esperti esterni
SEZIONE DETTAGLIO CONTROLLI

n.	RESPONSABILE DEL CONTROLLO	DESCRIZIONE E STRUMENTI DI CONTROLLO	ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI	DOCUMENTAZIONE OGGETTO DEL CONTROLLO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO
AUT (AOU)	Servizio per la gestione operativa e l'autorizzazione della spesa (Authorising and Operational Unit)	Verifica la correttezza delle procedure adottate prima di procedere alla stipulazione del contratto dell'impegno di spesa e dell'autorizzazione alla liquidazione e pagamento delle richieste di pagamento	AUT	Atti della procedura di selezione Contratto e allegati Relazione sulle attività svolte Fatture o richieste di pagamento DURC Equitalia Scheda PERLA P.A	TOR e linee guida JOP ENI CBC MED DMCS Reg. UE 827/2014 e ssmmii Reg. Fin UE 1046/2018 Reg (UE) 2016/679 GDPR L. 241/1990 LR 31/1998 Normativa civilistica italiana sui contratti di lavoro Normativa fiscale italiana e internazionale applicabile Convenzioni internazionali contro la doppia imposizione
UC1	Ufficio controllo	Controlli di I livello documentali ed in loco Correttezza delle procedure adottate in materia di affidamento degli incarichi professionali Verifica della presenza di tutta la documentazione necessaria alla rendicontazione delle spese Verifica della sussistenza e regolarità della documentazione amministrativa e contabile e tecnica relativa all'operazione finanziata Verifica del rispetto della normativa civilistica e fiscale, mediante la valutazione della correttezza formale dei documenti di spesa Verifica della corrispondenza delle voci di spesa contenute nei documenti di spesa (fatture, documentazione tecnica, ecc.) con l'operazione cofinanziata Verifica dell'ammissibilità delle spese: in particolare verifica che le spese siano state sostenute nel periodo di ammissibilità previsto, che siano conformi alle voci di spesa ammissibili. Verifica della correttezza delle procedure adottate per l'adozione/approvazione di eventuali ulteriori atti relativi a modifiche o integrazioni contrattuali. Eventuali verifiche in loco: verifica del fascicolo dell'operazione presso il Beneficiario e della realizzazione dell'operazione conforme a quella finanziata, del mantenimento della proprietà e della destinazione d'uso per il periodo minimo previsto dai Regolamenti Comunitari	AUT	-Atti relativi alle procedure di affidamento degli incarichi professionali inerenti l'operazione finanziata - fatture o altro documento contabile avente valore probatorio equivalente - contratti - relazione - fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente - mandati/ordini di pagamento - titolo di pagamento - quietanza liberatoria - F24	Reg. UE 827/2014 e ssmmii Reg. Fin UE 1046/2018 Reg (UE) 2016/679 (GDPR) Altri regolamenti comunitari applicabili Normativa civilistica italiana sui contratti di lavoro Normativa fiscale italiana applicabile Convenzioni internazionali contro la doppia imposizione
ACC	Servizio contabilità e pagamenti (Accounting and Payment Unit)	Verifica importo e contabilizzazione Verifica della rispondenza dell'importo impegnato e degli importi erogati Verifica la corretta contabilizzazione delle spese Verifica la presenza dei verbali di controllo di I livello e l'importo ammesso a rendicontazione	ACC	- Contratto - Fatture o domande di pagamento - mandati - dati presenti nel sistema contabile - verbali di controllo di I livello	JOP DMCS Reg. UE 827/2014 e ssmmii Reg. Fin UE 1046/2018