

REGIONE CAMPANIA

POR Campania FESR 2014 – 2020

Autorità di Gestione – Struttura di Missione per i Controlli POR FESR

Report di controllo in loco definitivo di cui all'art. 125 § 5 lettera b. e § 6 del Regolamento UE n. 1303/2013

Elementi identificativi del Programma	
Programma	POR Campania FESR 2014-2020
CCI	2014IT16RFOP007
Decisione	Decisione della Commissione C(2015) 8578 del 1 dicembre 2015 che adotta il POR Campania FESR 2014- 2020
Autorità di Gestione	Direzione Generale Autorità di Gestione Fondo europeo di Sviluppo Regionale
Autorità di Certificazione	Dipartimento delle risorse finanziarie, umane e strumentali - Direzione Generale per le Risorse Finanziarie – Unità Operativa Dirigenziale Tesoreria, Bilanci di Cassa ed Autorità di Certificazione
Autorità di Audit	Regione Campania – Ufficio di diretta collaborazione del Presidente

Soggetto sottoposto a controllo	
Obiettivo Specifico/Azione	
Soggetto sottoposto a controllo	

Oggetto del controllo	
Verifica in loco ai sensi dell'art. 125 § 5 lett. b) e § 6 del Regolamento UE n. 1303/2013	
Verifica in itinere	Verifica ex post

Elementi identificativi dell'operazione	
Titolo progetto	
Beneficiario	
Codice del sistema di monitoraggio	
CUP	
Tipologia di operazione	<i>OOPP – ABS – Regimi di Aiuto (opzionale)</i>
Tipologia di responsabilità gestionale	<i>Titolarità – Regia(opzionale)</i>

Elementi identificativi dell'operazione				
Dati finanziari dell'operazione				
Costo totale del progetto	€			
Quota finanziata fondi Programmazione unitaria (es. FSC)	€			
Quota liquidata fondi Programmazione unitaria (es. FSC)	€			
	FESR	Nazionale	Altro	Totale
Importo ammesso a finanziamento	€	€	€	€
Importo liquidato	€	€	€	€
Importo certificato	€	€	€	€
Importo controllato totale	€	€	€	€

Quadro normativo di riferimento
Regolamento UE n. 1303/2013 e s.m.i. recante disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca
Regolamento (UE) n. 821/2014 e s.m.i. recante disposizioni attuative del Regolamento (UE) n. 1303/2013
Legge 7 agosto 1990 n. 241 e s.m.i. - Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi
<i>Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50</i>
Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture
Ulteriore normativa nazionale e comunitaria richiamata nel Manuale delle procedure dei controlli di I livello

Elementi identificativi del controllo	
Soggetti della Struttura di Missione Controlli POR FESR presenti al controllo	
Referente del Team di controllo	
Soggetti del Team di Obiettivo Specifico presenti al controllo	
Assistenza Tecnica all'Autorità di Gestione	

Luogo di svolgimento del controllo	
Data di svolgimento del controllo	
Soggetto destinatario delle risultanze del controllo	

Contenuti

- A. Obiettivi del controllo
- B. Metodologia e modalità di svolgimento del controllo
- C. Risultanze del controllo
- D. Conclusioni

Allegati

- *Check-list di controllo in loco aggiornata.*

A Obiettivi del controllo

L'art. 125 § 4 lett. a) del Regolamento UE 1303/2013 prevede tra le funzioni dell'Autorità di Gestione la verifica che i prodotti e i servizi cofinanziati siano forniti e l'effettiva esecuzione delle spese dichiarate dai beneficiari in relazione alle operazioni, nonché la conformità di tali spese alle norme comunitarie e nazionali.

In tale ambito, l'art. 125 § 5 lett. b) del Regolamento UE n. 1303/2013 prevede che la frequenza e la portata delle verifiche sul posto delle operazioni siano proporzionali all'ammontare del sostegno pubblico a un'operazione e al livello di rischio individuato da tali verifiche e dagli audit effettuati dall'Autorità di Audit per il sistema di gestione e controllo nel suo complesso. In particolare, oltre le verifiche amministrative su base documentale e relative al 100% della spesa rendicontata dal beneficiario, possono essere svolte verifiche *in loco* a campione ai sensi del § 6 del succitato Regolamento.

Al fine di rispondere a quanto sopra, la verifica in loco svolta presso il beneficiario ha riguardato la conformità dell'attività svolta dal soggetto sottoposto a controllo rispetto a quanto previsto dalla normativa di riferimento. Tale verifica è riconducibile ai seguenti ambiti, riportati in dettaglio nella relativa check-list di controllo:

- l'esistenza e l'operatività del beneficiario selezionato nell'ambito del Programma Operativo (con particolare riferimento ai beneficiari privati);
- l'esistenza presso la sede del beneficiario di tutta la documentazione amministrativo-contabile in originale, compresa la documentazione giustificativa di spesa;

- l'esistenza presso la sede del beneficiario di una contabilità separata relativa alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo;
- il corretto avanzamento dell'opera pubblica o della fornitura di beni e servizi oggetto del cofinanziamento, in linea con la documentazione presentata dal beneficiario a supporto della rendicontazione e della richiesta di erogazione del contributo;
- la conformità delle opere, i beni o i servizi oggetto del cofinanziamento con quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando di selezione dell'operazione nonché dalla convenzione/contratto stipulato tra ROS e beneficiario, dal bando di gara e dal contratto stipulato con le ditte esecutrici;
- l'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità previsti dalla normativa comunitaria;
- l'esistenza, la funzionalità e la fruibilità dell'investimento o dell'opera realizzati con il cofinanziamento (*in caso di verifica effettuata ad intervento concluso*);
- il mantenimento della destinazione d'uso secondo la tempistica prevista dalla normativa di riferimento (*in caso di verifica effettuata ad intervento concluso*).

In seguito allo svolgimento del controllo *in loco*, l'Unità controlli di I livello ha informato il soggetto sottoposto a controllo degli esiti delle verifiche al fine di permettere a quest'ultimo di formulare eventuali controdeduzioni e di integrare quanto già in possesso dell'Unità controlli con ulteriore documentazione considerata utile per tale scopo.

B Metodologia e modalità di svolgimento del controllo

Il controllo è stato svolto attraverso l'applicazione delle procedure previste nel Manuale delle procedure per i controlli di I livello predisposto dall'Autorità di Gestione, al fine di acquisire elementi probatori che consentono di conseguire gli obiettivi del controllo.

In particolare, l'operazione oggetto del presente documento rientra nel campione indicato nella *Relazione sul processo di campionamento degli interventi da sottoporre a controllo in loco ai sensi dell'art. 125 § 5 lett.b) e § 6 del Regolamento (UE) n.1303/2013 relativo all'Obiettivo Specifico del ...* (inserire mese/anno di riferimento) che descrive la metodologia adottata in conformità con quanto previsto nel Manuale delle procedure per i controlli di I livello.

Tali procedure sono consistite principalmente:

- nell'analisi dei dati relativi all'operazione campionata attraverso una ricognizione della documentazione tecnica ed amministrativa in possesso del Responsabile di Obiettivo Specifico;
- nell'acquisizione e nell'esame della documentazione ritenuta rilevante ai fini della comprensione del sistema di attuazione e rendicontazione delle spese relative all'operazione sottoposta a controllo;

- nell'acquisizione di informazioni in merito a specifici aspetti o situazioni attraverso l'organizzazione di appositi incontri e attraverso l'ottenimento di risposte, anche in forma scritta, a specifici quesiti;
- nello svolgimento di analisi di dettaglio su singoli aspetti volti a riscontrare la validità della documentazione probatoria prodotta;
- nella verifica dell'intervento cofinanziato volto ad accertarne lo stato di realizzazione e la relativa conformità alle norme e disposizioni comunitarie, nazionali e regionali;
- nella compilazione della check-list di controllo;
- nella redazione della presente relazione, le cui risultanze sono riportate nel paragrafo successivo.

C Risultanze del controllo

Dall'analisi della documentazione raccolta nel corso dell'attività di controllo, è emerso quanto segue:

Esistenza ed operatività del beneficiario			
<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 1.1</i>			
<i>Osservazione 1.2</i>			
<i>Osservazione 1.3</i>			

Esistenza presso la sede del beneficiario di tutta la documentazione amministrativo-contabile in originale			
<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 2.1</i>			
<i>Osservazione 2.2</i>			
<i>Osservazione 2.3</i>			

Esistenza presso la sede del beneficiario di una contabilità separata

<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 3.1</i>			
<i>Osservazione 3.2</i>			
<i>Osservazione 3.3</i>			

Corretto avanzamento dell'opera pubblica o della fornitura di beni e servizi

<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 4.1</i>			
<i>Osservazione 4.2</i>			
<i>Osservazione 4.3</i>			

Conformità delle opere, i beni o i servizi oggetto del cofinanziamento con quanto previsto dagli atti di programmazione

<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 5.1</i>			
<i>Osservazione 5.2</i>			
<i>Osservazione 5.3</i>			

Adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità previsti dalla normativa comunitaria			
<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 6.1</i>			
<i>Osservazione 6.2</i>			
<i>Osservazione 6.3</i>			

Esistenza, funzionalità e fruibilità dell'investimento o dell'opera <i>(in caso di verifica effettuata ad intervento concluso)</i>			
<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 7.1</i>			
<i>Osservazione 7.2</i>			
<i>Osservazione 7.3</i>			

Mantenimento della destinazione d'uso secondo la normativa di riferimento <i>(in caso di verifica effettuata ad intervento concluso)</i>			
<i>Osservazione</i>	<i>Descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 8.1</i>			
<i>Osservazione 8.2</i>			
<i>Osservazione 8.3</i>			

D Conclusioni



Sulla base delle verifiche effettuate,

Data gg/mm/aaaa

Referente del Team Controlli di I Livello

.....

