
Manuale sulla designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione

Roma, marzo 2013

Struttura del Manuale sulla designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione

1. INTRODUZIONE

- 1.1. Scopo e finalità del Manuale
- 1.2. Struttura del documento
- 1.3. Riferimenti normativi e altra documentazione di interesse
- 1.4. Principali acronimi
- 1.5. Cenni introduttivi sulla programmazione 2014 – 2020 dei Fondi Strutturali dell'Unione Europea (UE) in materia di sistemi di gestione e controllo e ruolo e funzioni delle Autorità di Gestione e Certificazione nella programmazione 2014 – 2020 dei Fondi Strutturali dell'UE
- 1.6. Le disposizioni nazionali in materia di sistemi di gestione e controllo 2014 – 2020
- 1.7. Le “condizionalità ex ante” in materia di capacità amministrativa e risvolti nell'ambito dei sistemi di gestione e controllo

2. LA PROCEDURA DI DESIGNAZIONE DELL'AUTORITÀ DI GESTIONE E DELL'AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE:

- 2.1. La procedura di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione e i criteri previsti dall'Allegato XX della Proposta di Regolamento Generale
- 2.2. Il Piano di azioni correttive ed eventuali modifiche o revoche della designazione iniziale

3. I CRITERI PER LA DESIGNAZIONE DELL'AUTORITÀ DI GESTIONE E DELL'AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE LE RELATIVE MODALITÀ DI VERIFICA:

A) I CRITERI RELATIVI ALL'AMBIENTE E CONTROLLO INTERNO

- 3.1. La struttura organizzativa e alla ripartizione delle funzioni
(Criterio dell'Allegato XX: “Esistenza di una struttura organizzativa che contempli le funzioni delle Autorità di Gestione e di Certificazione e la ripartizione delle funzioni all'interno di ciascuna di esse, assicurando, se del caso, che sia rispettato il principio della separazione delle funzioni”)
- 3.2. La delega a Organismi Intermedi
(Criterio dell'Allegato XX: “Quadro per assicurare, in caso di delega di compiti a

organismi intermedi, la definizione delle loro responsabilità e dei loro obblighi rispettivi, la verifica della loro capacità di svolgere i compiti delegati e l'esistenza di procedure di rendicontazione")

3.3. La gestione delle irregolarità e dei recuperi

(Criterio dell'Allegato XX: "Procedure di rendicontazione e sorveglianza per le irregolarità e il recupero degli importi indebitamente versati")

3.4. La dotazione di risorse umane

(Criterio dell'Allegato XX: "Piano per l'assegnazione di risorse umane adeguate con le necessarie competenze tecniche, a vari livelli e per varie funzioni nell'organizzazione")

4. I CRITERI PER LA DESIGNAZIONE DELL'AUTORITÀ DI GESTIONE E DELL'AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE LE RELATIVE MODALITÀ DI VERIFICA:

B) I CRITERI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI RISCHI

4.1. La gestione dei rischi

(Criterio dell'Allegato XX: "Tenendo conto del principio di proporzionalità, quadro per assicurare che si effettui un'appropriata gestione dei rischi, ove necessario, e, in particolare, in caso di notevoli modifiche delle attività")

5. I CRITERI PER LA DESIGNAZIONE DELL'AUTORITÀ DI GESTIONE E DELL'AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE LE RELATIVE MODALITÀ DI VERIFICA:

C) I CRITERI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ DI GESTIONE E CONTROLLO

5.1. Criteri applicabili all'Autorità di Gestione

5.1.1. La selezione delle operazioni

(Criterio dell'Allegato XX: "Procedure riguardanti domande di sovvenzione, valutazione delle domande, selezione ai fini del finanziamento, ivi compresi istruzioni e orientamenti che garantiscano il contributo degli interventi alla realizzazione degli obiettivi e dei risultati specifici dei pertinenti assi prioritari conformemente alle disposizioni dell'articolo 114, paragrafo 3, lettera a), punto i)" [attuazione degli obiettivi dei pertinenti Assi del PO])

5.1.2. L'informazione ai beneficiari

(Criterio dell'Allegato XX: "ix) Procedure per garantire che il beneficiario disponga di un documento contenente le condizioni per il sostegno relative a ciascun intervento")

5.1.3. La contabilità separata e la codifica contabile

(Criterio dell'Allegato XX: "v) Procedure stabilite dall'autorità di gestione per garantire che i beneficiari mantengano un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative a un intervento")

5.1.4. La disponibilità dei dati relativi agli interventi

(Criterio dell'Allegato XX: "iv) Procedure per un sistema di raccolta, registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi a ciascun intervento, ivi compresi, ove opportuno, i dati su singoli partecipanti e ripartizione per sesso dei dati sugli indicatori, ove necessario, e per garantire che la sicurezza dei sistemi sia in linea con gli standard internazionalmente riconosciuti")

5.1.5. Il trattamento delle domande di rimborso

(Criterio dell'Allegato XX: "iii) Procedure per il trattamento delle domande di rimborso presentate dai beneficiari e l'autorizzazione dei pagamenti")

5.1.6. Le verifiche di gestione

(Criterio dell'Allegato XX: "ii) Procedure per le verifiche di gestione ivi comprese le verifiche amministrative rispetto a ciascuna domanda di rimborso presentata dai beneficiari e le verifiche in loco degli interventi")

5.1.7. Le misure antifrode

(Criterio dell'Allegato XX: "vi) Procedure per istituire misure antifrode efficaci e proporzionate")

5.1.8. La pista di controllo e la conservazione dei documenti

(Criterio dell'Allegato XX: "vii) Procedure per garantire una pista di controllo e un sistema di archiviazione adeguati")

5.1.9. La preparazione della liquidazione dei conti

(Criterio dell'Allegato XX: "viii) Procedure per preparare la dichiarazione di affidabilità di gestione, la relazione sui controlli effettuati e le carenze individuate e il riepilogo annuale degli audit e dei controlli finali")

5.2. Criteri applicabili all'Autorità di Certificazione

5.2.1. La certificazione della spesa e i bilanci annuali

(Criteri dell'Allegato XX: "i) Procedure per certificare le domande di pagamento intermedio alla Commissione"; "ii) Procedure per preparare i bilanci e certificare che sono veritieri, esatti e completi e che le spese sono conformi alle [norme applicabili dell'Unione e nazionali] tenendo conto dei risultati di tutte le attività di audit"; "iv) Procedure, se del caso, per garantire di aver ricevuto dall'autorità di gestione informazioni adeguate in merito alle verifiche effettuate e ai risultati di tutte le attività di audit svolte dall'autorità di audit o sotto la sua responsabilità")

5.2.2. La pista di controllo e la conservazione dei dati contabili

(Criterio dell'Allegato XX: "iii) Procedure per garantire un'adeguata pista di controllo conservando i dati contabili ivi compresi gli importi recuperabili, recuperati e ritirati per ciascun intervento in forma elettronica")

6. I CRITERI PER LA DESIGNAZIONE DELL'AUTORITÀ DI GESTIONE E DELL'AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE LE RELATIVE MODALITÀ DI VERIFICA:

D) I CRITERI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ DI SORVEGLIANZA

6.1. Criteri applicabili all'Autorità di Gestione

6.1.1. Il Comitato di Sorveglianza

(Criterio dell'Allegato XX: "i) Procedure per assistere il comitato di sorveglianza nei suoi lavori")

6.1.2. I Rapporti Annuali e Finale di Esecuzione

(Criterio dell'Allegato XX: "ii) Procedure per elaborare e presentare alla Commissione i rapporti annuali e finali di esecuzione")

6.2. Criteri applicabili all'Autorità di Certificazione

6.2.1. La sorveglianza sui risultati delle verifiche di gestione e degli audit

(Criterio dell'Allegato XX: "i) Procedure per l'adempimento delle sue responsabilità in materia di sorveglianza dei risultati delle verifiche di gestione e dei risultati di tutte le attività di audit svolte dall'autorità di audit o sotto la sua responsabilità prima di trasmettere alla Commissione le domande di pagamento")

ALLEGATI

- I. Checklist relativa alla designazione dell'Autorità di Gestione
 - II. Checklist relativa alla designazione dell'Autorità di Certificazione
 - III. Modello di Relazione dell'Autorità di Audit sulla designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione
 - IV. Modello di Parere dell'Autorità di Audit sulla designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione
 - V. Principali norme citate nel testo
-