



Riferimenti Normativi UE

- * Regolamento (CE) del Consiglio n. 1083/2006, art. 58 e s.m.i.
- * Regolamento (CE) della Commissione n. 1828/2006, art.13
- * Regolamento (CE) n. 846/2009 della Commissione, che modifica il Reg. (CE) n. 1828/2006
- * Regolamento (CE) 1681/94 Irregolarità e recupero delle somme indebitamente pagate nell'ambito del finanziamento delle politiche strutturali nonché organizzazione di un sistema d'informazione in questo settore;
- * Reg. (CE) n. 284/2009 del Consiglio di modifica del regolamento (CE) n. 1083/2006




Riferimenti Normativi Nazionali


Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento per le Politiche europee Circolare 12 Ottobre 2007 Modalità di comunicazione alla Commissione europea delle irregolarità e frodi a danno del bilancio comunitario


Delibera n° 13 del 7/7/2008 note esplicative alla Circolare Interministeriale del 12/10/2007, recante “Modalità di comunicazione alla Commissione Europea delle irregolarità e frodi a danno del bilancio comunitario;




Riferimenti Normativi


COCOF 07/0037/03-IT “Orientamenti per la determinazione delle rettifiche finanziarie da applicare alle spese cofinanziate dai Fondi Strutturali e dal Fondo di Coesione in occasione del mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici”.


Decisione C(2013) 9527 del 19/12/2013 relativa alla fissazione e all'approvazione degli orientamenti per la determinazione delle rettifiche finanziarie che la Commissione deve applicare alle spese finanziate dall'Unione nell'ambito della gestione concorrente in caso di mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici.



PROGRAMMA OPERATIVO REGIONE LAZIO FONDI EUROPEI





Atti Regionali

- Determinazione Dirigenziale Co270 del 16/02/2009
Approvazione del SI.GE.CO.
- Determinazione Dirigenziale Go2596 del 13/03/2015
Approvazione del “Piano di campionamento annuale dei controlli in loco 2015-2016” con annesso software per il campionamento.
- Determinazione Dirigenziale DD B 6561 del 17/08/2011 Approvazione del “Manuale per la gestione delle Irregolarità e dei Recuperi”



PROGRAMMA OPERATIVO REGIONE LAZIO FONDI EUROPEI





Sistema dei controlli

Proc-Validaz-Certific-1A.pdf - Adobe Reader

File Modifica Vista Documento Strumenti Finestra ?

84.5% | Trova

REGIONE LAZIO

PROCEDURE DI VALIDAZIONE

E CERTIFICAZIONE

Programma: POR Lazio FESR 2007/2013

| Attività | Pagamenti del Beneficiario (rilevazione) | In validazione RGA (o RGA/OI) | In validazione UC (o UC/OI) | Scrittura RGA (o RGA/OI) Dichiarazione spesa | Scrittura RGA reg. (solo proc. con OI) | Scrittura ASC | Scrittura ADG | Scrittura AC | Spesa rimborsabile alla UE |
|---------------|--|-------------------------------|-----------------------------|--|--|---------------------|---------------|--------------|----------------------------|
| I.C | | | | | | | | | |
| I.1 | -997.624,31 | -1.633,41 | -68.413,30 | | | 808.817,21 | | | 64.787.827,26 |
| I.2 | -872.980,10 | -14.683,02 | -9.525,93 | | | 729.878,23 | | | 32.193.767,41 |
| I.3 | | | | | | 163.419,50 | | | 28.493.017,21 |
| I.4 | -448.564,51 | 42.676,47 | 11.000,00 | | | 16.258,25 | | | 5.755.192,56 |
| I.5 | | | | | | | | | 124.000.000,00 |
| I.6 | 856.489,93 | | 122.276,24 | | | | | | 8.952.147,80 |
| I.7 | 90.000,00 | | 31.760,60 | | | | | | 16.686.291,21 |
| ASSE I | -3.280.659,01 | 26.360,04 | 87.697,41 | | | 1.820.373,19 | | | 260.728.344,13 |
| II.C | | | | | | | | | |
| II.1 | 62.498,07 | -7.657,57 | 695.135,65 | 115.473,18 | | 547.895,73 | | | 78.570.289,02 |
| II.2 | 7.678,00 | 37.860,76 | 437.523,66 | 122.717,33 | | | | | 8.879.877,77 |

Data al 22/04/2015 Pagina 1 / 2

Sistema dei controlli

REGIONE LAZIO

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

Elenco Documenti da Validare

01 REGIONE LAZIO
 Progetto: A0050P0002 Riqualificazione di piazza Cesare Battisti - Piazza Vittorio Emanuele II
 Attività: P501 V.1 Rigenerazione delle funzioni economiche, sociali e ambientali delle aree
 Importo: 2.659.247,44
 Gara: 7 RIQUALIFICAZIONE DI PIAZZA CESARE BATTISTI E PIAZZA VITTORIO EMANUELE II
 Imp. Gara: 2.473.545,20 Programma: 1 - POR Lazio FESR 2007/2013
 Id. Cert.: 6 Fase: 2 - Attestazione Intermedia Status: R - Validato RGA (Responsabile Gestione Attività)
 Tot. Qta. Pagamenti: 91.500,00 Tot. Qta. Fatture: 91.500,00
 Totale Ammesso: 91.500,00 Tot. Amm. Fatt.: 91.500,00

| nl. | Pagamento | Quota | Ammes. | Fattura | Quota | Voce di Spesa |
|-----|-----------|------------|-----------|-----------|-------|---|
| 1 | 1609 | 10/03/2015 | 91.500,00 | 91.500,00 | 89 | 04/03/2015 91.500,00 Lavori realizzati in |

Sistema dei controlli

REGIONE LAZIO

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

CheckList

01 REGIONE LAZIO
 Progetto: A0050P0002 Riqualificazione di piazza Cesare Battisti - Piazza Vittorio Emanuele II
 Attività: P501 V.1 Rigenerazione delle funzioni economiche, sociali e ambientali delle aree
 Gara: 7 RIQUALIFICAZIONE DI PIAZZA CESARE BATTISTI E PIAZZA VITTORIO EMANUELE II
 Programma: 1 - POR Lazio FESR 2007/2013
 Id. Cert.: 6 Fase: 2 - Attestazione Intermedia Status: R - Validato RGA (Responsabile Gestione Attività)

| Processo | Titolare | Verifica | Eseguita | Note |
|------------|----------|--|------------|--------------------|
| Attuazione | UC | Eventuale Subappalto (verificare rispetto delle co.) | Non Valut. | Non c'è stato sub. |
| Attuazione | UC | Verifica sulla correttezza della procedura per l'a. | Non Valut. | Non c'è stata per. |
| Attuazione | UC | Verifica dell'esattezza e corrispondenza delle spe. | Regolare | |
| Attuazione | UC | Verificare che i documenti giustificativi di spesa. | Non Valut. | La vidimazione ve. |
| Attuazione | UC | Verifica del rispetto degli obblighi di pubblicità | Regolare | |
| Attuazione | UC | Verifica del rispetto dei criteri trasversali | Non Valut. | Trattasi di real. |

Sistema dei controlli

REGIONE LAZIO

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

Verifica in loco

01 REGIONE LAZIO

Progetto: A0050P0002 Riqualificazione di piazza Cesare Battisti - Piazza Vito

Gara: 7 RIQUALIFICAZIONE DI PIAZZA CESARE BATTISTI E PIAZZA VITTORIO EMANUE

Programma: 1 POR Lazio FESR 2007/2013

Attività: P501 V.1 Rigenerazione delle funzioni economiche, sociali e ambientali d

Importo: 2,659,247,44

Descr: V SAL

Id Cert: 0

Ver. Documentale: 2 - Completata

Campionamento: 0 - In Corso

Verifica in loco:

Luogo:

Data Inizio:

Verbiale:

Documentazione:

Esito:

Note:

Sistema dei controlli

A seguito della verifica amministrativa e contabile di ciascuna domanda di rimborso il sistema informatizzato della Regione Lazio (SIRIPA ISSED) alimenta la sezione “Campionamento – Verifiche in loco”.

Sistema dei controlli

REGIONE LAZIO
SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

01 REGIONE LAZIO
Programma: 1 POR Lazio FESR 2007/2013
Tipo Operazione: 1 - Realizzazione di opere e lavori pubblici

| Prog. | Beneficiario | Attività | Costo | Fatture | % | Campionamento |
|------------|------------------------|----------|--------------|------------|-------|---------------|
| A0002P0002 | PARCO NATURALE REGIONA | II.4 | 1.087.941,80 | 94.779,58 | 8,71 | 0 - In Corso |
| A0002P0003 | PARCO NATURALE REGIONA | II.4 | 474.500,00 | 55.530,19 | 11,70 | 0 - In Corso |
| A0002P0016 | RISERVA NATURALE DEI L | II.4 | 299.015,91 | 74.654,92 | 24,96 | 0 - In Corso |
| A0007P0011 | FERENTINO COMUNE | II.2 | 320.000,00 | 41.535,53 | 34,61 | 0 - In Corso |
| A0007P0027 | VICALVI COMUNE | II.2 | 10.000,00 | 3.259,54 | 32,60 | 0 - In Corso |
| A0040P0008 | PARCO NATURALE REGIONA | II.4 | 500.000,00 | 102.832,72 | 20,57 | 0 - In Corso |
| A0050P0002 | RIETI COMUNE | V.1 | 3.248.802,26 | 91.500,00 | 2,82 | 0 - In Corso |

PIANO DI CAMPIONAMENTO ANNUALE DEI CONTROLLI IN LOCO





Piano di Campionamento annuale dei controlli in loco

- Il piano di campionamento annuale viene approvato annualmente con atto dell' Autorità di Gestione.
- Nel Piano e nell'allegato software vengono riportate tutte le operazioni ammesse a finanziamento entro il 31 dicembre dell'anno precedente.





Piano di Campionamento annuale dei controlli in loco

Su tutte le operazioni, distinte per strato/attività, viene effettuata l'analisi dei rischi.

Per l'annualità 2015, dall'analisi congiunta riferita al numero delle operazioni per attività e al grado/valore del rischio gestionale per ciascuna operazione è stato possibile raggruppare tutte le operazioni suscettibili di campionamento in due macroprocessi:

Erogazione di finanziamenti di beni e servizi ai singoli beneficiari

Opere Pubbliche




Piano di Campionamento annuale dei controlli in loco

Al raggiungimento di n. 11 domande di rimborso con esito “in corso” il sistema genera un **alert** e si avvia la procedura di estrazione del campione.



Campionamento dei controlli in loco

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

01 REGIONE LAZIO
Programma: 1 POR Lazio FESR 2007/2013
Tipo Operazione: 1 - Realizzazione di opere e lavori pubblici

| Prog. | Beneficiario | Attività | Costo | Fatture | % | Campionamento |
|------------|-------------------------|----------|--------------|------------|-------|---------------------------|
| A0001P0011 | PARCO REGIONALE DI VEIO | II.4 | 390.280,00 | 10.980,00 | 2,81 | 1 - NON previsto |
| A0001P0016 | BORGOROSE COMUNE | II.4 | 518.500,00 | 24.069,41 | 4,65 | 1 - NON previsto |
| A0001P0028 | BARBARANO ROMANO COMUNE | II.4 | 380.000,00 | 40.504,28 | 10,77 | 1 - NON previsto |
| A0001P0031 | POSTA FIBRENO COMUNE | II.4 | 375.000,00 | 44.222,71 | 11,79 | 1 - NON previsto |
| A0002P0002 | PARCO NATURALE REGIONA | II.4 | 1.087.941,80 | 94.779,58 | 8,71 | 0 - In Corso |
| A0002P0003 | PARCO NATURALE REGIONA | II.4 | 474.500,00 | 55.530,19 | 11,70 | 0 - In Corso |
| A0002P0016 | RISERVA NATURALE DEI L | II.4 | 299.015,91 | 74.654,92 | 24,96 | 0 - In Corso |
| A0002P0017 | ACQUARENDETE COMUNE | II.4 | 501.000,00 | 74.176,00 | 14,81 | 1 - NON previsto |
| A0002P0020 | BOMARZO COMUNE | II.4 | 305.000,00 | 49.725,33 | 16,30 | 1 - NON previsto |
| A0002P0028 | RISERVA NATURALE REGIO | II.4 | 400.000,00 | 91.789,87 | 22,95 | 1 - NON previsto |
| A0002P0029 | PARCO SUBURBANO VALLE | II.4 | 430.500,00 | 102,80 | 0,02 | 1 - NON previsto |
| A0003P0001 | POSTA FIBRENO COMUNE | II.4 | 500.000,00 | 23.686,39 | 4,74 | 1 - NON previsto |
| A0003P0013 | ENTE REGIONALE PARCO R | II.4 | 280.067,73 | 82.902,08 | 29,61 | 1 - NON previsto |
| A0005P0003 | BELLEGRA COMUNE | II.3 | 400.000,00 | 73.480,80 | 18,37 | 1 - NON previsto |
| A0006P0006 | PATRICA COMUNE | II.2 | 84.646,80 | 73.251,47 | 86,53 | 1 - NON previsto |
| A0007P0007 | CECCANO COMUNE | II.2 | 290.321,91 | 0,00 | 0,00 | 1 - NON previsto |
| A0007P0022 | SAN GIOVANNI INCARICO | II.2 | 76.560,00 | 9.611,66 | 12,55 | 1 - NON previsto |
| A0007P0025 | SURINO COMUNE | II.2 | 340.000,00 | 60.971,31 | 17,93 | 2 - Estratto per Verifica |
| A0040P0006 | CAPRANICA PRENESTINA | II.4 | 547.548,01 | 129.640,40 | 23,68 | 2 - Estratto per Verifica |

Campionamento dei controlli in loco

REGIONE LAZIO
PROGRAMMA OPERATIVO REGIONE LAZIO FONDI EUROPEI

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

01 REGIONE LAZIO
Visualizzazione [A-Aggiorna] [C-Classif.] [L-Localiz.] [S-Soggetti] [Q-Q.F.] [D-Aggiudic.] [1-Verif.e Irregolarità] [R-Procedurale] [F-Fisico] [G-Agenda]

Progetto: A0055P0001 Realizzazione Nuovo Asilo Nido Data Ricezione: 01/03/2012
 Investim. Ric.: 1.816.446,20 Contributo Ric.: 1.816.446,20 Data Graduat.:
 Investim. Amm.: 1.816.446,20 Contributo Amm.: 1.816.446,20 1 - Ammesso al finanziamento

Protocollo: S - Con Contabilità Regionale

Tipologie e Classificazioni
 Tipo Operazione: 1 - Realizzazione di opere e lavori pubblici
 Sottotipologia: IT01 - Realizzazione OOPP
 Tipo Aiuto: F - Nessun regime di aiuto
 Tipo Investim.: 1 - Nuovo
 Riferimento: P.L.I.U.S. SVILUPPO URBANO
 Cardine Gen. Entrate Legge Ob. Grande Prog.

CUP Provvisorio: 00264560068 CUP Definitivo: E49H10001000003 AREA FESR DT 06
 Soggetto: FROSINONE COMUNE
 Localizzazione: 012060038 Frosinone FROSINONE

ATECO:
 Nota Variazione:

| | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Quadro Finanz.: | 1.816.446,20 | Certificato: | 1.140.228,76 |
| Impegnato: | 0,00 | Emesso: | 0,00 |
| Q.E.: | 1.801.688,88 | | |
| Impegni BF: | 1.738.169,85 | | |
| S.A.L.: | 3.376.283,83 | | |
| Fatture: | 1.408.515,50 | | |

Campionamento dei controlli in loco

REGIONE LAZIO
PROGRAMMA OPERATIVO REGIONE LAZIO FONDI EUROPEI

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

01 REGIONE LAZIO
Visualizzazione [A-Aggiorna] [F-Irregolarità]

Progetto: A0055P0001 Realizzazione Nuovo Asilo Nido
 Programma: 1 - POR Lazio FESR 2007/2013
 Id: 1 Data Inizio: 04/07/2014 Ora: 10:00 Data Fine: 04/07/2014

Soggetto Controllato: Comune di Frosinone
 Autorità di Controllo: 3 - UC - Uffici Controllo di I livello regionali
 Tipo di Controllo: 2 - Controllo di I livello (Verifiche in loco)
 Luogo del Controllo: Comune di Frosinone e cantiere del progetto
 Verbale del Controllo: n.1 del 4 luglio 2014
 Documentaz. Acquisita: tutte le fatture dei progetti già certificati del comune di Fr.^B
 Spesa Controllata: 301.835,66
 Provv. Amminist./Giudiz:
 Esito Verif./Soprauog: 1 - Regolare
 Note: Durante la visita si concorda con la S.A. che per i successivi.^B
 Utente: GNESSI AGNESE



The slide features a blue header with the same three logos as the manual cover: the POF logo, the EU flag, and the Regione Lazio logo. To the right of these logos, the text 'Attività di controllo Soggetti Interni alla Regione Lazio' is displayed. Below the header, the text 'I soggetti coinvolti a vario titolo nell'attività di controllo/verifica sono:' is followed by a bulleted list of eight items.

Attività di controllo
Soggetti Interni alla Regione Lazio

I soggetti coinvolti a vario titolo nell'attività di controllo/verifica sono:

- * Responsabili Gestione Attività
- * Responsabili degli Uffici di controllo delle operazioni
- * Responsabile del Coordinamento del Controllo di I livello
- * Strutture degli Organismi Intermedi (nel corso delle verifiche gestionali o controlli di I livello)
- * Autorità di Gestione (AdG)
- * Autorità di Audit (nel corso dei controlli di II livello)
- * Autorità di Certificazione (verifiche in fase di certificazione della spesa)
- * Beneficiari (autocontrollo)

**Attività di controllo
Soggetti Interni alla Regione Lazio**

SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE INTEGRATO PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI

01 REGIONE LAZIO

Visualizzazione | A-Aggiorna | I-Irregolarità

Progetto: A0044P0004 La nuova scuola materna
 Programma: 1 - POR Lazio FESR 2007/2013
 Id: 4 Data Inizio: 06/03/2014 Ora: Data Fine: 16/12/2014

Soggetto Controllato: FONDI COMUNE
 Autorità di Controllo: 6 - Autorità di Audit
 Tipo di Controllo: 7 - Controllo di II livello
 Luogo del Controllo: Piazza Municipio, 1 - FONDI (LT)
 Verbale del Controllo: VERBALE DEL 22/05/2014.
 Documentaz. Acquisita:
 Spesa Controllata: 224.372,29
 Provv. Amminist./Giudiz:
 Esito Verif./Sopraluog: 1 - Regolare
 Note: RAPPORTO DEFINITIVO: N. PROT. 697727 DEL 16/12/2014.
 Utente: AREA FESR DT 11

**PROCEDURA DI ACCERTAMENTO DELLE IRREGOLARITÀ
Organi Interni**

Contestazione scritta

Il responsabile della verifica entro 10 giorni dalla data di rilevazione della presunta irregolarità è tenuto a comunicare al Beneficiario l'avvio della procedura di sospensione, invitando lo stesso a fornire eventuali chiarimenti e/o integrazioni documentali entro 30 giorni dalla ricezione della comunicazione

Ulteriore verifica

Entro 10 giorni dalla ricezione delle controdeduzioni trasmesse dal Beneficiario è svolta l'istruttoria mediante opportuni accertamenti sulla documentazione integrativa fornita dallo stesso beneficiario. Qualora il riscontro documentale non sia sufficiente, si effettuano anche sopralluoghi e/o ispezioni in loco, in contraddittorio con l'interessato e regolarmente verbalizzati. Le verifiche in loco devono essere registrate nella "Sezione Verifica e Irregolarità" dal soggetto che svolge la verifica stessa.







Attività di controllo
Soggetti Esterni alla Regione Lazio

Le Autorità Nazionali e Comunitarie esterne al sistema di gestione e controllo sono:

- * MEF-IGRUE
- * Guardia di Finanza
- * Organi di Polizia Giudiziaria
- * Corte dei Conti
- * altri Organi di controllo delle amministrazioni regionali e centrali
- * Corte dei conti Europea
- * OLAF
- * CE-DG Regio





PROCEDURA DI ACCERTAMENTO DELLE IRREGOLARITÀ
Organi Esterni

L'organismo esterno durante l'attività di controllo può giungere all'individuazione di una o più irregolarità presunte.

Verbale di Constatazione

↓

L'accertamento di una irregolarità presunta comporta la redazione di un primo verbale di constatazione in cui vengono segnalate le tipologie di irregolarità rilevate e l'importo dell'irregolarità.

Trasmissione all'AdG

↓

L'Organismo esterno è tenuto a dare comunicazione all'AdG e alle Direzioni regionali competenti dell'avvio della procedura di accertamento dell'irregolarità. Qualora la comunicazione da parte dell'organismo esterno sia fatta ad un solo soggetto interno, esso dovrà darne comunicazione anche all'altro soggetto.





GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Agnese Gnessi

Direzione Regionale Sviluppo Economico e Attività
Produttive

Dirigente Area "Sistemi di Controllo"