

# I controlli nella programmazione 2007-2013 e nella programmazione 2014-2020

**Criticità emerse nella scorsa programmazione e principali novità**

Giovanna Tortorella, Autorità di Gestione

**Seminario per controllori 1° livello**  
***Séminaire pour contrôleurs de 1<sup>er</sup> niveau***

Firenze, 13 novembre 2017



## Criticità della programmazione 2007-2013

**La mancanza o poco chiara indicazione nella Determina o nel Decreto** (Art. 11 Dlgs. 163/2006, mantenuto identico nel Dlgs. 50/2016 art. 32) **di alcuni elementi essenziali previsti dalla normativa, quali:**

- ✓ l'oggetto del contratto (non sempre esplicitato chiaramente)
- ✓ il fine che il contratto intende perseguire;
- ✓ le modalità e le ragioni alla base della scelta del contraente;
- ✓ i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte.



**Rispetto dei termini contrattuali sia temporali che con riferimento alle modalità di pagamento o a specifici adempimenti previsti nel contratto**



## Criticità della programmazione 2007-2013

**Rispetto dei principi** di trasparenza, parità di trattamento e non discriminazione **nell'individuazione del contraente** mediante procedure di acquisto in economia di beni e servizi - **non sempre** chiaramente **documentata negli atti la motivazione che ha portato alla scelta** di una determinata società o affidatario



## Criticità della programmazione 2007-2013

- ✓ **Assenza totale o parziale** sul **giustificativo di spesa** del nome del Programma e del fondo di finanziamento, del CUP e del CIG
- ✓ In presenza di **mandati di pagamento cumulativi**, **assenza della distinta dei singoli pagamenti imputabili al progetto.**
- ✓ **Assenza** sulla **fattura elettronica** degli elementi utili a riconduurre la spesa ad un progetto
- ✓ **SCADENZE CONCENTRATE DELLE CERTIFICAZIONI**



## Principali novità nella Programmazione 2014-2020

### Art.125 Reg 1303/2013

*Il controllo di I livello riguarda gli aspetti amministrativi, finanziari, tecnici e fisici delle operazioni*

**Par. 4 lett A, l'AG verifica** che i prodotti e servizi cofinanziati siano stati forniti, che i beneficiari abbiano pagato le spese dichiarate

**Par. 4 lett C, L'AG "istituisce** misure antifrode efficaci e proporzionate, tenendo conto dei rischi individuati;" al fine di prevenire, identificare e correggere le eventuali irregolarità che si manifestano nell'attuazione degli interventi cofinanziati



# Principali novità nella Programmazione 2014-2020

**Art.125 Reg 1303/2013** Par. 4 lett A, l'AG verifica che i prodotti e servizi cofinanziati siano stati forniti, che i beneficiari abbiano pagato le spese dichiarate

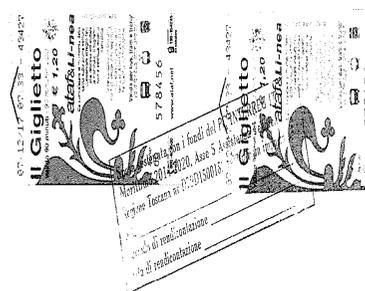
*In che modo?*



*I controllori devono prestare attenzione al rispetto delle regole della manualistica del Programma, ai documenti e ai timbri che devono annullare il giustificativo di **Spesa** e di **Pagamento**!*



**NO!**



**SI!**

## Principali novità nella Programmazione 2014-2020

✓ *Domande di rimborso **semestrali già programmate!***

✓ *Articolo 14 della Convenzione*

*Monitoraggio dell'implementazione del Progetto e disimpegno di spesa*

a) se il progetto ha una durata fino a **24 mesi** il CF dovrà presentare DR di una capienza finanziaria di **almeno l'80% del budget allocato nei primi due semestri** entro 60 gg decorrenti dal termine del secondo semestre;

b) se il progetto ha una durata fino a **36 mesi** il CF dovrà presentare DR di una capienza finanziaria di **almeno l'80% del budget allocato nei primi tre semestri** entro 60 giorni decorrenti dal termine del terzo semestre.



## Principali novità nella Programmazione 2014-2020

- ✓ *Coinvolgimento dei controllori negli audit successivi*



**Oppure**

