

Prima certificazione: analisi delle criticità e proposte migliorative - l'emissione del certificato e checklist di controllo

Francesca Messina, Autorità di Gestione
Manuela Scarsi, Segretariato Congiunto

Seminario per controllori 1° livello
Séminaire pour contrôleurs de 1^{er} niveau

Firenze, 13 novembre 2017



Gli errori più frequenti sul certificato :

Spesa totale rendicontata e certificata (fonte check list)

OK!

Importi	Totale	FESR	CN pubblica	CN privata
Importo rendicontato (A)	€ 19.127,73	€ 16.258,57	€ 2.869,16	=====
importo certificato (B)	€ 19.127,73	€ 16.258,57	€ 2.869,16	=====
importo non ammesso (C=A-B)	=====	=====	=====	=====
Tagli definitivi (C1)	=====	=====	=====	=====
Importo sospeso temporaneamente (C2)	=====	=====	=====	=====

Gli errori più frequenti sul certificato :

Spesa totale rendicontata e certificata (fonte check list)

NO !

Importi	Totale	FESR	CN pubblica	CN privata
importo rendicontato (A)	€ 24.820,05	€ 21.097,04	0	0
importo certificato (B)	€ 24.136,08	€ 20.515,67	0	0
importo non ammesso (C=A-B)	€ 683,97	€ 581,37	0	0
Tagli definitivi (C1)	€ 683,97	€ 581,37	0	0
Importo sospeso temporaneamente (C2)	0	0	0	0

Gli errori più frequenti sul certificato : mancanza delle spese forfettarie



	Rendicontata (A) (totale importo rendicontato)	Certificata (B) (totale importo certificato)	Certificato in % sul rendicontato [B/A]*100	Differenza (C=A-B) (totale importo non ammesso)	C1 Tagli definitivi	C2 Importo sospeso temporaneamente
Costi del personale	EUR 14.015,51	EUR 14.015,51	% 100	EUR	EUR	EUR
Spese d'ufficio e amministrative	EUR	EUR	%	EUR	EUR	EUR
Spese di viaggio e soggiorno	EUR 3.216,80	EUR 3.216,80	% 100	EUR	EUR	EUR
Costi per consulenze e servizi esterni	EUR 1.600,01	EUR 1.600,01	% 100	EUR	EUR	EUR
Spese per attrezzature	EUR 295,41	EUR 295,41	% 100	EUR	EUR	EUR
Infrastrutture	EUR	EUR	%	EUR	EUR	EUR
Di cui per attività fuori area						
Spesa totale (a)	EUR 19.127,73	EUR 19.127,73	% 100	EUR	EUR	EUR
(Entrate nette) (b)	EUR	EUR	%	EUR	EUR	EUR
Spesa totale ammissibile (a-b)	EUR 19.127,73	EUR 19.127,73	% 100	EUR	EUR	EUR

Gli errori più frequenti sul certificato : mancanza delle spese forfettarie

ATTENZIONE : in caso di tagli è necessario verificare eventuali variazioni delle spese forfettarie

Gli errori più frequenti sul certificato : mancanza di informazioni adeguate sulle risultanze dei controlli e sulle irregolarità

Importanza della compilazione della sezione « eventuali informazioni aggiuntive del controllore »

Importanza di una adeguata informazione sui tagli effettuati, comprensiva delle modalità di individuazione delle somme non riconosciute (es. Errata modalità di calcolo della quota di uso del cespite spesa non ammissibile € 683,97)

La lista di controllo di I livello

Obiettivo, modalità di compilazione e invio della lista di controllo

- La lista di controllo è un'essenziale linea guida per le attività di verifica della spesa: comprende alcune sezioni dedicate ai controlli documentali e altre dedicate ai controlli in loco
- L'accurata compilazione della lista di controllo è condizione della qualità del controllo stesso: tutte le sezioni devono essere riempite o si deve indicare perché esse non vengono utilizzate (fare uso del campo NOTE, NON alterare la struttura del file)
- Per ogni singola lista di controllo compilata deve essere riempito l'apposito spazio dedicato alle conclusioni generali
- Il file nel formato .ods viene caricato sul sistema di gestione in linea, al momento dell'invio delle spese nel flusso di validazione (NON è richiesto di firmare/timbrare e dunque trasformare il file in formato .pdf, come previsto invece per il certificato di controllo)

La lista di controllo di I livello

Struttura della lista di controllo

- 1_Check list generale
- 2_Check list per la verifica della corretta esecuzione della fase di selezione
- 3_Check list per la verifica documentale dell'attuazione delle operazioni (appalti pubblici)
- 4_Check list per la verifica documentale dell'attuazione delle operazioni (erogazione di aiuti)
- 5_Check list sull'ammissibilità delle spese
- 6_Checklist sul processo di pagamento fatture
- 7_Checklist sul rispetto della normativa in materia di ambiente
- 8_Checklist sulle misure di informazione e pubblicità
- 9_Checklist per la verifica in loco delle operazioni

La lista di controllo di I livello

Principali lacune della lista di controllo compilata

- 1_incompleta (non compilata in tutte le sue parti, ad es. alcune sezioni non inviate o interamente/parzialmente non compilate, senza specificare in nota il motivo)
- 2_non sufficientemente dettagliata per certi aspetti (es. rispetto regole di concorrenza, presenza del flag di validazione ma assenza di dettagli circa la documentazione verificata; assenza di spiegazioni in caso di decurtazione di spesa; generazione di entrate; pubblicità)
- 3_compilata senza sufficiente livello di approfondimento / effettiva comprensione dei contenuti