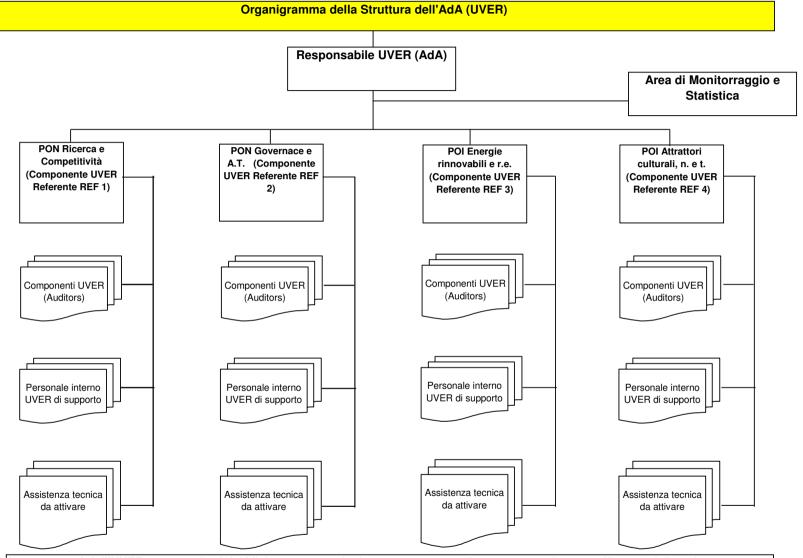
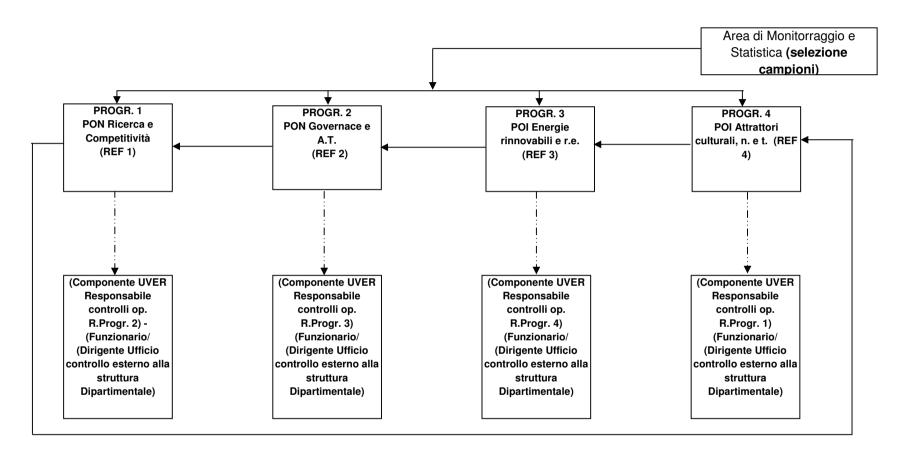
Assistenza Tecnica Autorità di Audit (UVER)

ORGANIZZAZIONE DEI CONTROLLI DI II LIVELLO

Dicembre 2009

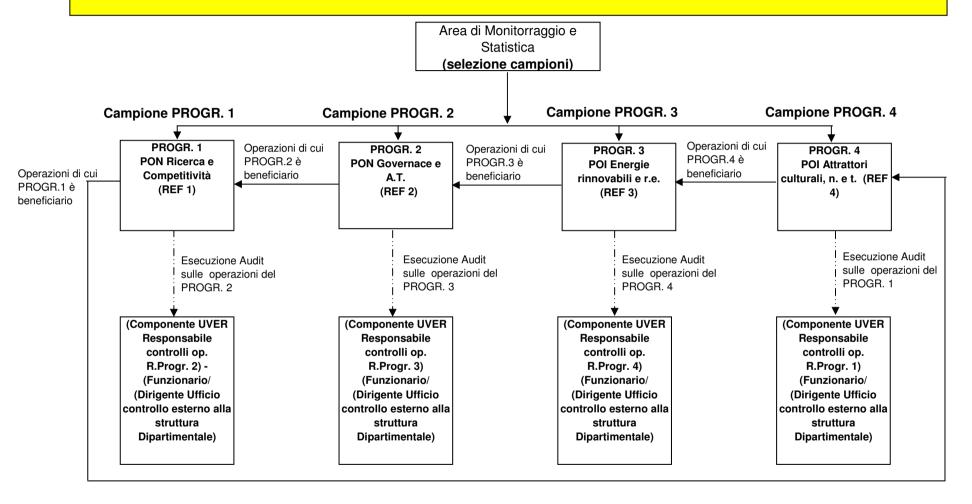


I componenti dell'UVER sono nominati dal Ministro con proprio decreto tra persone di comprovata, alta e specifica specializzazione professionale nelle discipline oggetto dell'attività dell'UVER. Ad essi si applicano le disposizioni sulla dirigenza in materia di organizzazione del lavoro della pubblica amministrazione (cfr. art. 5 comma I della Legge n. 878 del 17/7/1986 n. 878) nonchè le norme sui diritti e sui doveri degli impiegati civili dello Stato (osservare il segreto d'ufficio e astenersi della trattazione di affari nei quali essi stessi, o loro parenti ed affini entro il quinto grado, hanno interesse). Pertanto, i rapporti di controllo sono sottoscritti dai componenti nella piena autonomia funzionale.



I componenti dell'UVER, responsabili dell'attività di Audit dei singoli programmi (RESP1, RESP2,) svolgono l'attività di Audit soltanto sui programmi di propria competenza. I componenti responsabili dei controlli di II livello di operazioni con AdA Beneficiaria (R.Prog. 1,R.Prog.2, ...) svolgono l'attività di Audit soltanto sul proprio programma di riferimento e sulle operazioni con AdA Beneficiaria, come da schema (ad esempio : Audit sul PROGR. 1 e controllo operazioni AdA Beneficiaria del PROGR. 2). Le responsabilità (di chi - fà che cosa) saranno oggetto di apposito Ordine di servizio. Al fine di rafforzare l'indipendenza del controllo, è previsto che il componente incaricato sia affiancato da funzionario / dirigente di Ufficio di controllo (interno o contabile) individuato all'esterno della struttura dipartimentale.

Definizione delle responsabilità per il controllo di Il livello operazioni con l'AdA UVER Beneficiaria

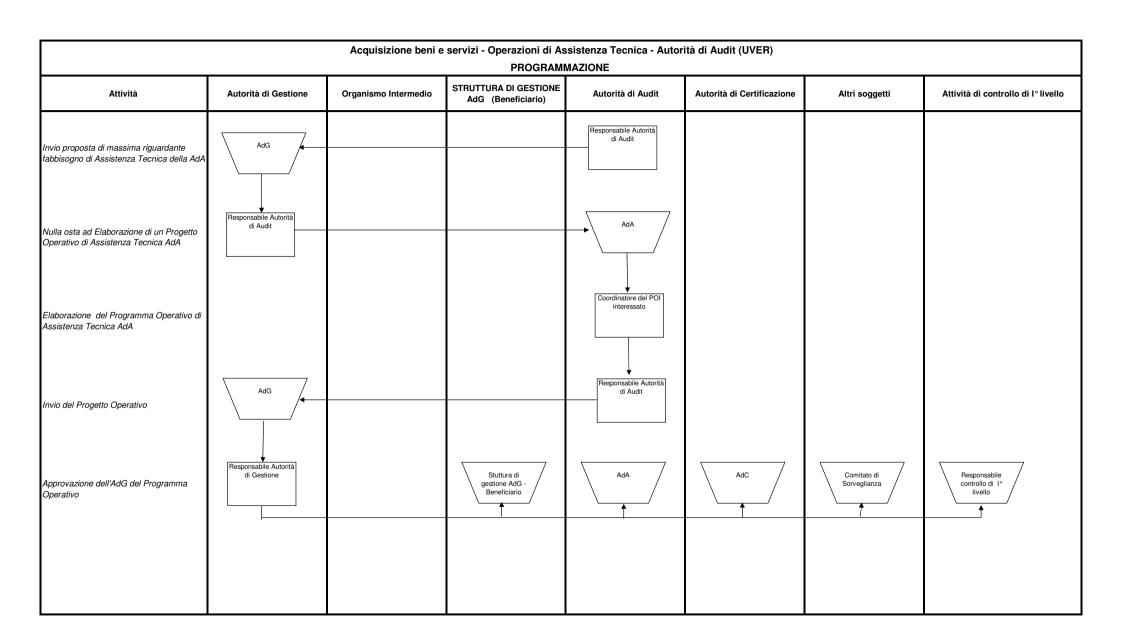


I componenti dell'UVER, responsabili dell'attività di Audit dei singoli programmi (RESP1, RESP2,) svolgono l'attività di Audit soltanto sui programmi di propria competenza. I componenti responsabili dei controlli di II livello di operazioni con AdA Beneficiaria (R.Prog. 1,R.Prog.2, ...) svolgono l'attività di Audit soltanto sul proprio programma di riferimento e sulle operazioni con AdA Beneficiaria, come da schema (ad esempio : Audit sul PROGR. 1 e controllo operazioni AdA Beneficiaria del PROGR. 2). Le responsabilità (di chi - fà che cosa) saranno oggetto di apposito Ordine di servizio. Al fine di rafforzare l'indipendenza del controllo, è previsto che il componente incaricato sia affiancato da funzionario / dirigente di Ufficio di controllo (interno o contabile) individuato all'esterno della struttura dipartimentale.

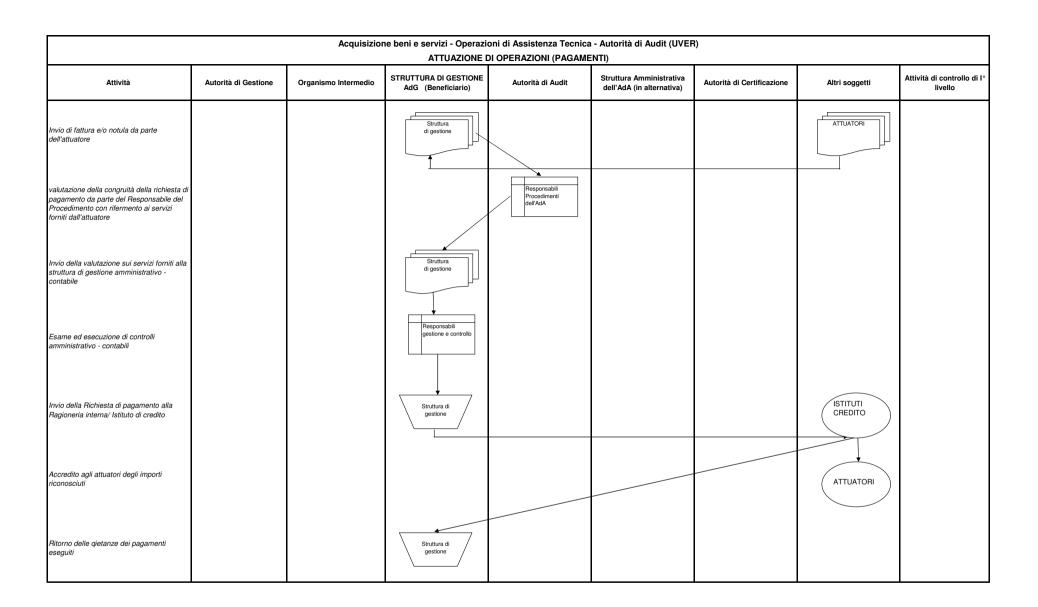
Assistenza Tecnica Autorità di Audit (UVER)

MACROPROCESSO: ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI

Dicembre 2009

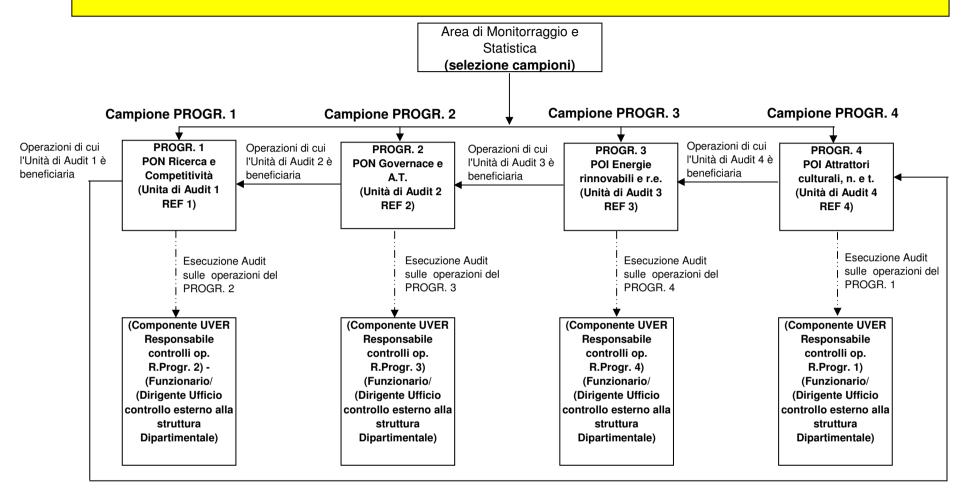


Acquisizione beni e servizi - Operazioni di Assistenza Tecnica - Autorità di Audit (UVER) ATTUAZIONE DI OPERAZIONI (SELEZIONE) STRUTTURA DI GESTIONE Struttura Amministrativa Attività di controllo di l' Attività Autorità di Gestione Organismo Intermedio Autorità di Audit Autorità di Certificazione Altri soggetti AdG (Beneficiario) esterna all'AdG livello Responsabile Autorità Invio richieste di avvio procedure di Struttura di di Audit pubblicazione di bandi di gara per gestione affidamenti a società di servizi Struttura amministrativa Predisposizione degli avvisi e/o di bandi di GUCE i Struttura GURI -Amministrativa Richiesta di pubblicazione degli avvisi e/o Siti bandi di gara Isituzion ali, ecc. MEMBRI Struttura Nomina di Commissioni per aggiudicazione Amministrativa COMMISSIO Struttura di Struttura Approvazioni esiti gara gestione amministrativa GUCE i Struttura Struttura GURI di gestione amministrativa Pubblicazione esiti selezioni e/o gare Siti Isituzion ali, ecc. Invio esiti gare a struttura interessata (con richiesta di definizione di alcuni termini Responsabile delle proposte contrattuali compresi Autorità di Audit nominativi Responsabili di Procedimenti dell' AdA) ATTUATORI Struttura di gestione Sottoscrizione del contratti Invio della copia della documentazione Responsabile Autorità di Audit contrattuale



Acquisizione beni e servizi - Operazioni di Assistenza Tecnica - Autorità di Audit (UVER) RENDICONTAZIONE E CERTIFICAZIONE DELLE SPESE OPERAZIONI STRUTTURA DI GESTIONE Struttura amministrativa Attività di controllo di I° Attività Autorità di Gestione Organismo Intermedio Autorità di Audit Autorità di Certificazione Altri soggetti AdG (Beneficiario) dell'AdA (in alternativa) livello Responsabili Predisposizione della Rendicontazione di Responsabili del controllo di I° livello presso AdG o altro Esame della Rendicontazione - esecuzione dei controlli di I livello Organismo delegato AdG Predisposizione della Dichiarazione di spesa AdC Invio della Dichiarazione di spesa Responsabili del controllo dell'AdC Esame della Dichiarazione della spesa esecuzione dei controlli di I livello Struttura Predisposizione della Certificazione della dell'AdC Spesa Struttura dell'AdC COMMISSIONE Invio della Certificazione e della richiesta di EUROPEA rimborso alla Commissione Europea

Definizione delle responsabilità per il controllo di Il livello operazioni con l'AdA UVER Beneficiaria



I componenti dell'UVER, responsabili dell'attività di Audit dei singoli programmi (RESP1, RESP2,) svolgono l'attività di Audit soltanto sui programmi di propria competenza. I componenti responsabili dei controlli di II livello di operazioni con AdA Beneficiaria (R.Prog. 1,R.Prog. 2, ...) svolgono l'attività di Audit soltanto sul proprio programma di riferimento e sulle operazioni con AdA Beneficiaria, come da schema (ad esempio : Audit sul PROGR. 1 e controllo operazioni AdA Beneficiaria del PROGR. 2). Le responsabilità (di chi - fà che cosa) saranno oggetto di apposito Ordine di servizio. Al fine di rafforzare l'indipendenza del controllo, è previsto che il componente incaricato sia affiancato da funzionario / dirigente di Ufficio di controllo (interno o contabile) individuato all'esterno della struttura dipartimentale.

CONTROLLO DI II LIVELLO OPERAZIONI CON AUTORITA' DI AUDIT UVER BENEFICIARIA

Acquisizione beni e servizi - Operazioni di Assistenza Tecnica per Autorità di Audit (UVER)

Attività	Autorità di Gestione	Organismo Intermedio	Struttura di gestione AdG (Beneficiario)	Autorità di Audit	Autorità di Certificazione	Altri soggetti
Elaborazione campioni di controllo	Dati di monitoraggio PON/POI (Spese Certificate)			Area di Monitoraggio e Statistica: selezione casuale operazioni da controllare		
Lista delle operazioni controllare				eventuale/i operazione/i con AdA Beneficiaria		
Pianificazione controlli				Componente UVER Referente Unità di Audit PON/POI interessato (REF. 1)		
Invio ad altro componenente referente di unità di audit di altro programma (REF.4) della competenza di assegnazione dell'incarico di controllo				Componente UVER Referente Unità di Audit di altro PON/POI (REF. 4)		
Assegnazione a componente incaricato di controlli soltanto per il Programma 4 e di eventuali operazioni con AdA Programma 1 beneficiaria affiancato da dirigente / funzionario di ufficio di controllo (interno o contabile) esterno alla struttura dipartimentale				Componente UVER incaricato di controlli soltanto sul PROGR.4 e sulle operazioni di cui l'unità di Audit 1 è beneficiaria		Dirigente/funzionario ufficio di controllo esterno alla struttura dipartimentale
Esecuzione Controllo e predisposizione del rapporto di controllo di II livello				Rapporto/i di verifica sottoscritto/i da componente + dirigente/funzionario incaricati		Rapporto/i di verifica sottoscritto/i da componente + dirigente/funzionario incaricati
Invio da parte del componente incaricato del rapporto/i di verifica provvisorio/definitivo ai soggetti controllati e per conoscenza al RESP.4	AdG		Struttura di gestione	Referenti Unità di Audit 1 e 4 (REF.1 e REF.4	AdC	