

## PR CAMPANIA FESR 2021-2027

### Autorità di Gestione – SSL Controlli di I livello

#### Report di controllo amministrativo di I livello definitivo di cui all'art. 74 comma 1 e 2 del Regolamento (UE) n. 1060/2021

Elementi identificativi del Programma	
Programma	PR Campania FESR 2021-2027
CCI	2021IT16RFPR005
Decisione	Decisione della Commissione C(2022) 7879 del 26 ottobre 2022 che approva il “PR Campania FESR 2021- 2027”
Autorità di Gestione	SPL Autorità di Gestione Fondo europeo di Sviluppo Regionale
Autorità di Certificazione	SPL per le Risorse Finanziarie – SSL Tesoreria, Bilanci di Cassa ed Autorità di Certificazione
Autorità di Audit	Regione Campania – Ufficio di diretta collaborazione del Presidente

Soggetto sottoposto a controllo	
Obiettivo Specifico/Azione	
Soggetto sottoposto a controllo	

Oggetto del controllo	
Verifica amministrativa ai sensi dell'art. 74 comma 1 e 2 del Regolamento (UE) n. 1060/2021	
Verifica ai fini della certificazione	

Elementi identificativi dell'operazione	
Titolo progetto	
Beneficiario	
Codice del sistema di monitoraggio	
CUP	
Tipologia di operazione	OOPP – ABS – Regimi di Aiuto (opzionale)

Elementi identificativi dell’operazione				
Tipologia di responsabilità gestionale		Titolarità – Regia(opzionale)		
Dati finanziari dell’operazione				
Costo totale del progetto	€			
Quota finanziata fondi Programmazione unitaria (es. FSC)	€			
Quota liquidata fondi Programmazione unitaria (es. FSC)	€			
	FESR	Nazionale	Altro	Totale
Importo ammesso a finanziamento	€	€	€	€
Importo liquidato	€	€	€	€
Importo certificato	€	€	€	€
Importo controllato totale	€	€	€	€

Quadro normativo di riferimento
Regolamento UE n. 1060/2021 e s.m.i. recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti.
Legge 7 agosto 1990 n. 241 e s.m.i - Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi
Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50
Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture
Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36
Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici.
Ulteriore normativa nazionale e comunitaria richiamata nel Manuale delle procedure dei controlli di I livello

Elementi identificativi del controllo	
Soggetti della SSL Controlli di I livello presenti al controllo	
Referente del Team di controllo	

Soggetti del Team di Obiettivo Specifico presenti al controllo	
Assistenza Tecnica all'Autorità di Gestione	
Luogo di svolgimento del controllo	
Data di svolgimento del controllo	
Soggetto destinatario delle risultanze del controllo	

## Contenuti

- A. Obiettivi del controllo
- B. Metodologia e modalità di svolgimento del controllo
- C. Risultanze del controllo
- D. Conclusioni

### *Allegati:*

- *Tabella di riepilogo delle principali criticità emerse nel corso del controllo svolto ed eventuali rettifiche finanziarie;*
- *Check-list di controllo amministrativo I livello.*

## A Obiettivi del controllo

L'art. 74 comma 1 del Regolamento (UE) 1060/2021 (di seguito RDC) prevede che l'Autorità di Gestione esegue verifiche di gestione per accertarsi che i prodotti e i servizi cofinanziati siano stati forniti, che l'operazione sia conforme al diritto applicabile, al programma e alle condizioni per il sostegno dell'operazione e verifica:

- per i costi da rimborsare a norma dell'articolo 53, paragrafo 1, lettera a) RDC, che l'importo delle spese dichiarate dai beneficiari in relazione a tali costi sia stato erogato e che i beneficiari tengano una contabilità separata o utilizzino codici contabili appropriati per tutte le transazioni relative all'operazione;
- per i costi da rimborsare a norma dell'articolo 53, paragrafo 1, lettere b), c) e d), che siano state rispettate le condizioni per il rimborso della spesa al beneficiario.

In tale ambito, l'art. 74 comma 2 del Regolamento (UE) 1060/2021 prevede che le verifiche di gestione comprendono verifiche amministrative riguardanti le domande di pagamento presentate dai beneficiari. Tali verifiche riguardano, a seconda del caso, gli aspetti amministrativi, finanziari e fisici delle operazioni.

In particolare, la verifica deve consentire di accertare che le spese dichiarate siano reali, che i prodotti o i servizi siano stati forniti conformemente alla decisione di approvazione, che le domande di rimborso del beneficiario siano corrette e che le operazioni e le spese siano conformi alle norme comunitarie e nazionali. Tali verifiche comprendono, inoltre, procedure intese a evitare un doppio finanziamento delle spese attraverso altri programmi nazionali o comunitari o attraverso altri periodi di programmazione.

Al fine di rispondere a quanto sopra, le verifiche amministrative hanno riguardato la conformità dell'attività svolta dal soggetto sottoposto a controllo rispetto a quanto previsto dalla normativa di riferimento. Tali verifiche sono riconducibili ai seguenti ambiti, riportati in dettaglio nella relativa checklist di controllo:

1. selezione ed approvazione delle operazioni, ovvero la verifica della documentazione probatoria attestante lo svolgimento delle attività connesse alla fase di selezione dell'intervento;
2. appalti pubblici, ovvero la verifica della documentazione probatoria attestante l'iter amministrativo seguito ai fini della gestione e attuazione dell'operazione;
3. ammissibilità della spesa, ovvero la verifica della documentazione probatoria attestante la sussistenza delle condizioni di ammissibilità delle spese rendicontate;
4. pubblicità e informazione, ovvero la verifica dell'esistenza di procedure e di sistemi affinché le informazioni pertinenti siano identificate, raccolte e diffuse nella forma e nei tempi previsti dalla normativa comunitaria di riferimento;
5. gestione delle irregolarità finanziarie e procedure di recupero, ovvero la verifica della corretta esecuzione delle procedure di gestione delle irregolarità e delle procedure di recupero.

In seguito ai controlli amministrativi svolti, la SSL Controlli di I livello ha informato il soggetto sottoposto a controllo degli esiti delle verifiche al fine di permettere a quest'ultimo di formulare eventuali controdeduzioni e di integrare quanto già in possesso della SSL controlli con ulteriore documentazione considerata utile per tale scopo.

## B Metodologia e modalità di svolgimento del controllo

Il controllo è stato svolto attraverso l'applicazione delle procedure previste nel Manuale delle procedure per i controlli di I livello predisposto dall'Autorità di Gestione, al fine di acquisire elementi probatori che consentono di conseguire gli obiettivi del controllo.

A seguito delle verifiche previste nel Manuale delle procedure per i controlli di I livello, si è provveduto a svolgere le seguenti attività:

- comunicazione degli esiti dei controlli svolti;
- eventuale acquisizione ed esame della documentazione integrativa rilevante ai fini del superamento delle criticità rilevate;
- esame delle controdeduzioni trasmesse;
- aggiornamento della check-list di controllo;
- redazione della presente relazione, le cui risultanze sono riportate nel paragrafo successivo.

## C Risultanze del controllo

Dall'analisi della documentazione raccolta nel corso dell'attività di controllo, è emerso quanto segue:

Selezione ed approvazione delle operazioni			
<i>Osservazione</i>	<i>Codice di Controllo della check-list di riferimento e descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 1.2</i>			
<i>Osservazione 1.3</i>			
<i>Osservazione 1.1</i>			

Appalti pubblici			
<i>Osservazione</i>	<i>Codice di Controllo della check-list di riferimento e descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 2.1</i>			
<i>Osservazione 2.2</i>			
<i>Osservazione 2.3</i>			

<b>Ammissibilità della spesa</b>			
<i>Osservazione</i>	<i>Codice di Controllo della check-list di riferimento e descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 3.1</i>			
<i>Osservazione 3.2</i>			
<i>Osservazione 3.3</i>			

<b>Pubblicità</b>			
<i>Osservazione</i>	<i>Codice di Controllo della check-list di riferimento e descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 4.1</i>			
<i>Osservazione 4.2</i>			
<i>Osservazione 4.3</i>			

<b>Gestione delle irregolarità</b>			
<i>Osservazione</i>	<i>Codice di Controllo della check-list di riferimento e descrizione Osservazione</i>	<i>Posizione del soggetto sottoposto a controllo (controdeduzioni)</i>	<i>Misure correttive da adottare</i>
<i>Osservazione 5.1</i>			
<i>Osservazione 5.2</i>			
<i>Osservazione 5.3</i>			

## **D Conclusioni**

Il controllo svolto ha avuto esito positivo/negativo ai fini della certificazione per un importo pari a €.....

Sulla base delle verifiche effettuate, si riporta in allegato la tabella riepilogativa delle principali criticità emerse.

**TABELLA DI RIEPILOGO DELLE PRINCIPALI CRITICITA' EMERSE NEL CORSO DEL CONTROLLO SVOLTO ED EVENTUALI RETTIFICHE FINANZIARIE:**

<b>N. Osservazione</b>	<b>Codice di Controllo riportato nella Check-List</b>	<b>Rettifica finanziaria (€)</b>
<i>Es: Osservazione 3.1</i>	.....	.....

Data \_ \_ / \_ \_ / \_ \_ \_ \_

**Referente del Team Controlli di I Livello**

\_\_\_\_\_