

ALLEGATO 46 - TABELLA UBICAZIONE DOCUMENTI DEL PACCHETTO DI AFFIDABILITA'

I. Dichiarazione di gestione

Per la preparazione della Dichiarazione di gestione, si tiene conto delle Dichiarazioni del modello contenuto nell'Allegato XVIII del Regolamento. Nella tabella che segue, per ogni punto delle Dichiarazione si descrivono in sintesi le azioni dell'AdG e la base dati e documentale consultata indicando l'ubicazione della stessa.

Dichiarazioni di cui modello contenuto nell'Allegato XVIII del RDC	Azioni dell'AdG	Base dati e documentale	
		SIGEM	EXTRA SISTEMA (documentazione agli atti dell'Amministrazione e/o pubblicata sul sito istituzionale e sul sito di LazioEuropa)
I.1 L'AdG redige una dichiarazione di gestione dichiarando che:			
I.1.1 Le informazioni riportate nei conti sono correttamente presentate, complete e accurate a norma dell'articolo 98 del regolamento (UE) 2021/1060	<i>L'AdG ha istituito un sistema di registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi a ciascuna operazione necessari, tra l'altro, ai fini della gestione finanziaria, delle verifiche e degli audit. La stessa assicura che siano trasmessi dati affidabili all'OFC ai fini della preparazione dei conti annuali.</i>	<p>I dati finanziari registrati dall'AdG sono la base per la preparazione dei conti annuali preparati dall'OFC e sono presenti nelle seguenti sezioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Sezione Domanda di Pagamento; <input type="checkbox"/> Sezione Chiusura conti. Nella sezione è presente anche la Check List di Verifica dei conti <p>Registrazioni e documentazione delle seguenti sezioni del sistema:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> RUC (registro controlli che traccia le verifiche di I e II livello) <input type="checkbox"/> Registro rettifiche 	<p>Dati provenienti da rapporti di Auditor esterni (CE, Corte dei Conti, Guardia di finanza)</p> <p>Comunicazioni con auditor esterni (CE, Corte dei Conti, Guardia di finanza)</p>

<p>I.1.2 le spese registrate nei conti sono conformi al diritto applicabile e sono state usate per gli scopi previsti</p>	<p><i>L'AdG accerta che la spesa inserita nei conti si considera utilizzata per le finalità previste e sia conforme al diritto applicabile, verificando che la stessa sia in linea con la logica di intervento del PR, contribuisca al raggiungimento degli obiettivi specifici e ai risultati stabiliti a livello di priorità nell'ambito dei quali vengono selezionate le relative operazioni.</i></p> <p><i>L'accertamento prevede la verifica dei seguenti elementi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • che i criteri di selezione approvati sono collegati alla logica di intervento nell'ambito di ciascuna priorità e sono progettati per selezionare le operazioni in grado di veicolare realizzazioni e risultati in linea con gli obiettivi della priorità e gli indicatori e il quadro di performance relativi; • che le operazioni per le quali la spesa è inserita nei conti sono state effettivamente selezionate in linea con i criteri di selezione approvati; • in caso di spesa relativa agli strumenti finanziari, questi ultimi si basano su una valutazione ex ante che ha stabilito la prova di fallimenti del mercato o condizioni di investimento non ottimali. <p><i>Inoltre l'AdG, al fine di fornire le necessarie garanzie sulla legittimità e la regolarità delle operazioni, effettua ulteriori accertamenti che riguardano:</i></p>	<p><input type="checkbox"/> Registro debitori</p> <p>Registrazioni che garantiscono la coerenza tra obiettivi PR e obiettivi avvisi (indicatori)</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Avvisi (gli stessi sono redatti secondo modelli che tengano conto dei criteri di selezione approvati dal CdS) <input type="checkbox"/> Documentazione relativa alle Verifiche di gestione. In particolare apposite check list sono state istituite per la verifica delle procedure (Avvisi e Appalti) che contengono appositi item di controllo sulla verifica dei criteri di selezione. <input type="checkbox"/> Rapporti Audit di sistema e sulle operazioni dell'AdA <input type="checkbox"/> Valutazione ex ante (SF) 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Si.Ge.Co. <input type="checkbox"/> Documenti istruttori e di valutazione <input type="checkbox"/> Verifiche preventive Cabina di regia
	<p><input type="checkbox"/> verifiche sul sistema informatizzato per garantire che sia affidabile per</p>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Avvisi <input type="checkbox"/> Documenti relativi ai controlli di I livello 	<p><input type="checkbox"/> Documenti di controllo relativi alle verifiche in materia di aiuti di stato ed ARACHNE (metodologie</p>

	<p><i>raccogliere, registrare e memorizzare i dati di ciascuna operazione</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> verifiche sugli Avvisi dirette ad accertare che siano conformi alle regole dei Fondi ed al Programma (ambito dell'intervento, posizione geografica tipologie di beneficiari, operazioni sono durevoli) <input type="checkbox"/> verifiche dirette ad accertare che, prima che la spesa sia dichiarata e fino al momento della redazione dei conti, siano state effettuate adeguate verifiche di gestione da parte dei servizi dell'AdG o degli organismi intermedi che agiscono sotto la sua supervisione <input type="checkbox"/> verifiche dirette ad accertare che sono in atto efficaci e proporzionate misure antifrode, e che non sono state rilevate bandiere rosse per la spesa inserita nei conti; <input type="checkbox"/> verifiche dirette ad accertare che un'azione appropriata è stata presa nei confronti di constatazioni e raccomandazioni da parte degli organismi di audit nazionali o dell'UE 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Rapporti di audit dell'AdA <input type="checkbox"/> Documentazione relativa al trattamento delle controdeduzioni <input type="checkbox"/> RUC (registro controlli che traccia le verifiche di I e II livello) <input type="checkbox"/> Registro rettifiche <input type="checkbox"/> Registro debitori 	<p>e verbali di estrazione del campione, check list controllo, verbali, che attestano la regolarità delle spese dichiarate)</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Piani di follow up per il recepimento delle azioni correttive/raccomandazioni dell'AdA e altri organismi di controllo <input type="checkbox"/> Aggiornamenti periodici del Si.Ge.Co del Manuale dell'AdG/OOI e suoi allegati, delle Piste di controllo approvati con apposite Determinazioni Dirigenziali <input type="checkbox"/> Autovalutazione annuale del rischio frode approvata con apposita Determinazione Dirigenziale
L'AdG conferma inoltre nella dichiarazione di gestione che:			
1.2 Le irregolarità individuate nell'audit finale o nelle relazioni di controllo per il periodo contabile sono state	<i>L'AdG accerta che sia stato dato un adeguato follow up alle irregolarità fino al momento della presentazione dei conti alla Commissione in relazione ai risultati delle proprie verifiche di</i>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> RUC (registro controlli che traccia le verifiche di I e II livello) <input type="checkbox"/> Registro rettifiche 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Rapporti di Auditor esterni (CE, Corte dei Conti, Guardia di finanza);

<p>trattate adeguatamente nei conti, in particolare per rispettare l'articolo 98 per quanto riguarda la presentazione dei conti</p>	<p>gestione e degli audit da parte degli organismi di audit nazionali o dell'UE.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Registro debitori <input type="checkbox"/> Sezione Rendiconti AdG <input type="checkbox"/> Documenti di controllo di I e Relazioni di audit II livello 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Comunicazioni con auditor esterni (CE, Corte dei Conti, Guardia di finanza); <input type="checkbox"/> Comunicazioni tra AdG e OFC e AdA <input type="checkbox"/> Domande di pagamento in SFC <input type="checkbox"/> Conti annuali in SFC <input type="checkbox"/> RAC
<p>I.3 La spesa oggetto di una valutazione in corso della sua legittimità e regolarità è stata esclusa dai conti in attesa della conclusione della valutazione e potrà essere inserita in una domanda di pagamento relativa a un periodo contabile successivo</p>	<p><i>L'OFC verifica che vengano dichiarate nei conti solo le spese che sono ritenute conformi con la normativa applicabile, ossia legittime e regolari. Tale disposizione fornisce quindi la base per escludere le spese dai conti in caso siano sorti dubbi in merito alla sua legittimità e la regolarità fin dalla sua dichiarazione in un precedente domanda di pagamento intermedio. Tali dubbi possono essere state sollevati attraverso il lavoro di verifica da parte dell'AdG, le verifiche da parte dell'OFC o gli audit da parte dell'AdA o dagli auditor dell'UE, per il quale i risultati definitivi non sono ancora disponibili (in attesa di richieste di ulteriori verifiche o il completamento della procedura in contraddittorio, per esempio) .</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> RUC (registro controlli che traccia le verifiche di I e II livello) <input type="checkbox"/> Registro rettifiche <input type="checkbox"/> Registro debitori <input type="checkbox"/> Sezione Rendiconti AdG <input type="checkbox"/> Documenti di controllo di I e Relazioni di audit II livello 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Rapporti di Auditor esterni (CE, Corte dei Conti, Guardia di finanza); <input type="checkbox"/> Comunicazioni con auditor esterni (CE, Corte dei Conti, Guardia di finanza); <input type="checkbox"/> Comunicazioni tra AdG e OFC e AdA <input type="checkbox"/> Domande di pagamento in SFC <input type="checkbox"/> Conti annuali in SFC <input type="checkbox"/> RAC
<p>I.4 L'affidabilità dei dati relativi agli indicatori, ai target intermedi e ai progressi compiuti dal programma</p>	<p><i>L'AdG effettua accertamenti per fornire la conferma dell'affidabilità dei dati relativi agli indicatori, ai target intermedi e allo stato di avanzamento del programma (indicatori comuni e specifici del programma, così come i dati finanziari del programma) quando ha in atto un efficace sistema informatizzato per raccogliere, registrare e memorizzare i dati su ciascuna</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Indicatori a sistema <input type="checkbox"/> Piste di controllo <input type="checkbox"/> Check list verifiche procedure 	<p>Relazione di audit su indicatori RAC</p>

	<p><i>operazione, come indicato nella precedente sezione 1.1.2</i></p> <p><i>L'AdG accerta attraverso le proprie procedure, istruzioni e verifiche che le registrazioni contabili dettagliate e i documenti giustificativi siano mantenuti ad un livello di gestione adeguato per ciascuna operazione, garantendo così un'adeguata pista di controllo</i></p>		
<p>1.5 Sono in atto misure antifrode efficaci e proporzionate che tengono conto dei rischi individuati in questo senso</p>	<p><i>L'AdG, ai sensi dell'art. 74 (1) (c) del Reg. (UE) 2021/1060, verifica la messa in atto di efficaci e proporzionate misure antifrode tenendo conto dei rischi individuati.</i></p>		<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Policy anticorruzione regionale (atti pubblicati sul sito Amministrazione trasparente); <input type="checkbox"/> Dispositivi attuativi (Bandi e Avvisi con specifico riferimento alle policy antifrode dell'AdG); <input type="checkbox"/> Procedure relative alla misure antifrode nell'ambito del Si.Ge.Co e del Manuale dell'AdG/OOII, <input type="checkbox"/> Sistema ARACHNE; <input type="checkbox"/> Documenti verifiche su ARACHNE e diffusione delle rilevazioni di cartellini rossi al personale; <input type="checkbox"/> Documenti di controllo di I livello su beneficiari per i quali sono stati rilevati indicatori di rischio potenziale di frode <input type="checkbox"/> Determina istituzione del Gruppo di autovalutazione del rischio frode (GDA), e successive Determine di modifica con il progressivo coinvolgimento di

			<p>nuovi soggetti nel sistema di governance del PR;</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Autovalutazione annuale del rischio frode (convocazioni, verbali delle sedute del gruppo e esercizio autovalutazione approvato dal gruppo e approvato con Determinazione Dirigenziale) <input type="checkbox"/> Schede OLAF: segnalazione casi di irregolarità e frodi sul sistema IMS <input type="checkbox"/> Banche dati interne per il trattamento organizzato dei contenziosi; <input type="checkbox"/> Comunicazioni con il coordinamento nazionale e con MEF-IGRUEE in materia di istituzione di misure antifrode e di utilizzo del sistema ARACHNE <input type="checkbox"/> Materiale di partecipazione agli incontri nazionali e del coordinamento
<p>1.6 Di non essere a conoscenza di alcuna informazione riservata in termini di reputazione relativa all'attuazione del programma</p>	<p><i>L'AdG comunica e condivide tutte le informazioni pertinenti a sua disposizione con le autorità responsabili del programma, i servizi nazionali competenti per le indagini di frode, i servizi della Commissione incaricati dei Fondi SIE e, se del caso, l'OLAF. Questo include informazioni legate alle carenze individuate nei Si.Ge.CO., irregolarità o sospetti di frode o corruzione.</i></p>		<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Segnalazione casi di irregolarità e frodi sul sistema IMS (schede OLAF); <input type="checkbox"/> Dichiarazione di affidabilità di gestione in SFC riporta eventuali carenze del Si.Ge.Co e le azioni correttive intraprese