



PROGRAMMAZIONE 2014-2020: POR FESR - POR FESR

PISTA DI CONTROLLO

Codice	Attività	Soggetti gestori	Autorità di Certificazione	Altri soggetti	Soggetti istituzionali	ELIUSI FINANZIARI - PREFINANZIAMENTI		Sistemi Informativi
						PREFINANZIAMENTO INIZIALE	Ambiti di controllo e note	
A1	Approvazione del Programma Operativo.							
A2	Corrispondenza prefinanziamento iniziale in rate annuali (dal anno 2014 all'anno 2016, pari al 1% dell'ammontare della quota comunitaria).						Regolamento UE n. 1303/2013 art. 134 comma 1; Decisione della CE di approvazione del PO	Sistema finanziario della Commissione SFC
A3	Erogazione prefinanziamento (quota comunitaria e quota di cofinanziamento statale).						Regolamento UE n. 1303/2013 art. 134 comma 1; Decisione della CE di approvazione del PO	Sistema finanziario della Commissione SFC
A4	Revisione prefinanziamento e contabilizzabilità, connessa al avvenuto pagamento del prefinanziamento.						Regolamento UE n. 1303/2013 art. 134 comma 1 e 2; Legge 160/1987 n. 183 art. 5 e 6	Nu.Si.Co
A5	Ricezione e successiva trasmissione ad AdG e AdC della comunicazione di avvenuto pagamento del prefinanziamento.						D.Lgs. 119/2011 e ss.mm. art. 53 e art. 3 c. 11	Nu.Si.Co
A6	Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento delle quote intermedie e di contributo comunitario e nazionale.						D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. art. 53 e art. 3 c. 11	Nu.Si.Co
A7	Ordine di riscossione e comunicazione di assegnazione delle risorse agli specifici capitolati di bilancio.						Riscontro della corrispondenza degli importi ricevuti sulla quota di contributo comunitario e statale. D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. art. 53 e art. 3 c. 11	Nu.Si.Co - Sistema Informativo della Commissione SFC
PREFINANZIAMENTO ANNUALE								
AA1	Approvazione del Programma Operativo.							
AA2	Dall'anno 2016 all'anno 2023: Versamento prefinanziamento annuale entro il 1° luglio di ogni anno.						Regolamento UE n. 1303/2013 art. 134 comma 1; Decisione della CE di approvazione del PO	
AA3	Erogazione prefinanziamento (quota comunitaria e quota di cofinanziamento statale).						Regolamento UE n. 1303/2013 art. 134 comma 1; Decisione della CE di approvazione del PO	



PREFINANZIAMENTI - PREFINANZIAMENTI						
Codice	Attività	Soggetti gestori	Autorità di Certificazione	Altri soggetti	Soggetti istituzionali	Ambiti di controllo e note
AA4	Ricezione prefianziamento e contabilizzazione, comunicazione di avvenuto pagamento del prefianziamento.					Regolamento UE n. 1303/2013 art. 134 comma 1 e 2; Legge 16/04/1987 n. 183 art. 5 e 6
AA5	Ricezione e successiva trasmissione ad AdG e AdC della comunicazione di avvenuto pagamento del prefianziamento.					D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. art. 53 e art. 3 c. 11
AA6	Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento del prefianziamento.					D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. art. 53 e art. 3 c. 11
AA7	Ordine di riscossione e comunicazione di assegnazione delle risorse agli specifici capitolati di bilancio.					Riscossione della corrispondenza degli importi ricevuti sulle quote di contributo comunitario e statale. D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. art. 53 e art. 3 c. 11

Sistemi Informatici
Nu.Si.Co

Sistemi Informatici
Nu.Si.Co

Sistemi Informatici
Nu.Si.Co

Sistemi Informatici
Nu.Si.Co



PROGRAMMAZIONE 2014-2020: POR FESR - POR FSE

PISTA DI CONTROLLO

PREVISIONI DI SPESA					Sistemi informativi		
Codice	Attività	Autorità di gestione	Autorità di certificazione	Soggetti istituzionali	Ambiti di controllo e note	Riferimenti normativi	Sistemi informativi
B1	Trasmisione entro il 10 gennaio, alle Autorità di Gestione competenti per Programma, di comunicazione orientante l'indicazione del termine entro il quale devono pervenire i dati stimati relativi alle probabili domande di pagamento per l'esercizio in corso e per il successivo, con particolare riferimento alla quota di cofinanziamento comunitario.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione			Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	
B2	Ricezione della comunicazione inviata dall'Autorità di Certificazione ed invio alla stessa entro il 20 gennaio, dei dati stimati relativi alle probabili domande di pagamento per l'esercizio in corso e per il successivo, con particolare riferimento alla quota di cofinanziamento comunitario.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione			Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	
B3	Ricezione dei dati trasmessi dall'Autorità di Gestione, inserimento dei dati nel sistema informativo della Commissione Europea SFC 2014-2020, Validazione ed invio telematico al nodo nazionale.		Autorità di Certificazione		Verifica della corrispondenza della quota relativa al contributo comunitario	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	SFC2014
B4	Inoltro alla Commissione Europea entro il 31 gennaio.					Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	SFC2014
B5	Richiesta di aggiornamento/confirmazione dei dati di previsione di spesa inviati entro il 31 luglio.					Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	
B6	Trasmisione di aggiornamento/confirmazione dei dati di previsione di spesa inviati entro il 20 luglio.	Autorità di Gestione				Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	
B7	Ricezione dei dati trasmessi dall'Autorità di Gestione, inserimento dei dati nel sistema informativo della Commissione Europea SFC 2014-2020, Validazione ed invio telematico al nodo nazionale.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione		Verifica della corrispondenza della quota relativa al contributo comunitario	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	SFC2014
B8	Inoltro alla Commissione Europea entro il 31 luglio.					Regolamento UE n. 1303/2013 art. 112 comma 3	SFC2014



PROGRAMMAZIONE 2014-2020: POR FESR POR FSE



PISTA DI CONTROLLO

DICHIARAZIONI DI SPESA E DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIO/INALE RELATIVE AL SINGOLO PERIODO CONTABILE									
Codice	Attività	Soggetti gestori	Autorità di Certificazione	Autore di Audit	Altri soggetti	Soggetti Istituzionali	Ambiti di controllo e note	Riferimenti normativi	Sistemi Informativi
C1	Trasmissione della Domanda di rimborso con la relativa documentazione e supporto, per ciascuna operazione gestita.	SRAO I SRAO I			Beneficiari				SIU-MOVE
C2	Impugnazione della domanda di rimborso, sulla base dei dati inseriti (dal beneficiario) nel sistema informativo SIU-MOVE.								SIU-MOVE
C3	Calcolo della spesa informale SIU-MOVE delle operazioni relative ai contratti di livello.	Autorità di Gestione						Regolamento UE n. 1303/2013 art. 125	SIU-MOVE
C4	Elaborazione della Dichiarazione di spesa del programma a base dei dati presenti sul sistema informativo SIU-MOVE filtrata per asse prioritario e interpretazione della stessa all'AdG.						Documentazione da trasmettere, ovvero motore a disposizione all'interno del SIU-MOVE: - riepilogo delle spese effettivamente sostenute dai beneficiari; disline per asse prioritario e per azione, ripartite distinzionalmente per quota comunitaria, statale e regionale; - indicazione delle informazioni relative agli strumenti finanziari (art. 41 Reg. UE 1303/2013) e degli anticipi versati nei quadri degli stati (art. 131, c. 6, Reg. UE 1303/2013); - dichiarazione attestante il rispetto delle condizioni art. 131, c. 4 Reg. UE 1303/2013; - riepilogo delle regolarità riscontrate e respinate all'interno del SIU-MOVE con indicazione delle ricapitolazioni a norma dell'art. 71, Reg. UE 1303/2013; - riepilogo delle "Altre caratterizzazioni".	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 125 Regolamento UE n. 1303/2013 art. 125	SIU-MOVE
C5	Ricezione e analisi della Dichiarazione di spesa prodotta dall'AdG.		Autorità di Certificazione				Verifica: - completezza e regolarità della documentazione ricevuta dall'AdG rispetto a quanto richiesto; - ricontro dei dati di spesa ammissibile risultanti dalla dichiarazione con l'AdG rispetto a quelli risultanti dalle dichiarazioni di spesa della SRA e dalle check-list di verifica amministrativa rispetto a ciascuna domanda di rimborso presentata dai beneficiari; - rispetto delle risultanze evidenziate nei verbali di verifica sul posto delle operazioni con le registrazioni presenti in SIU.	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 126 Regolamento UE n. 1011/2014	SIU-MOVE
C6	Esame delle risultanze attività di audit trasmesse da AUA.		Autorità di Certificazione Autorità di Certificazione	Autorità di Audit			Verifica recepimento risultanze dell'attività di audit dell'AUA, ed eventuali provvedimenti adottati da AdG, con le registrazioni effettuate sul sistema informativo SIU-MOVE.	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 126 e 127 Regolamento UE n. 1011/2014	SIU-MOVE
C7	Verifica e compimento sulle qualità delle informazioni relative ai progetti proposti per la certificazione.		Autorità di Certificazione				Verifica a campione, che gli importi di spesa dichiarati dall'AdG siano coerenti con le seguenti informazioni contenute nel SIU: - importi dei singoli documenti giustificativi di spesa; - importo della spesa ammissibile come da verifiche amministrative rispetto a ciascuna domanda di rimborso; - importo del contributo erogato al beneficiario; - importo delle percentuali di contribuzione previste dal bandobalavo pubblico, e nell'ipotesi di partecipazione con il contributo erogato e con l'importo di spesa oggetto di domanda di pagamento; - importo eventuali anticipi erogati.	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 125 e 126 Regolamento UE n. 1011/2014	SIU-MOVE Nu.Si.Co
C8	Verifica delle descrizioni intermedie rispetto alla presente domanda di pagamento.		Autorità di Certificazione				Verifica della corrispondenza tra quanto comunicato dall'AdG in ordine alle regolarità riscontrate, con quanto registrato nel sistema informativo SIU-MOVE e con i dati censurati nel Foglio degli importi recuperati e degli importi ritirati. Ricezione del riepilogo di tutte le differenze evidenziate rispetto alle spese indicate nella precedente domanda di pagamento con quanto comunicato dall'AdG.	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 125 e 126 Regolamento UE n. 1011/2014	SIU-MOVE Nu.Si.Co
C9	Elaborazione delle dichiarazioni intermedie/inali di spesa e delle relative domande di pagamento intermedie/inali.		Autorità di Certificazione					Regolamento UE n. 1303/2013 art. 126 Regolamento UE n. 1011/2014	SIU-MOVE



ENCARICAZIONI DI SPESA E DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIDONAL E RELATIVE AL SINGOLO PERIODO CONTABILE									
Codice	Attività	Soggetti gestori	Autorità di Certificazione	Autori di Audit	Altri soggetti	Soggetti Istituzionali	Ambiti di controllo e note	Riferimenti normativi	Sistemi informatici
C10	Inserimento dei dati di spesa relativi alle domande di pagamento intermedie/finali sul sistema informatico della Commissione Europea, SFC 2014 e relativo invio.		Autorità di Certificazione			Amn. capofila per fondo		Regolamento UE n. 1011/2014	SFC2014
C11	Trasmissione all'Autorità di gestione, Autorità di audit e alla Direzione Bianco e Ragione di copia della domanda di pagamento intermedio/finale.	Autorità di gestione	Autorità di Certificazione	Autorità di Audit	Direzione Bianco e Ragione			Manuale dell'Autorità di certificazione	
C12	Ricezione ed esame delle domande di pagamento intermedie/finali inviate dall'Autorità di certificazione								
C13	Visualizzazione a sistema, analisi e validazione delle domande di pagamento intermedie/finali inviate alla CE dall'AC.						Verifica della completezza e regolarità formale della domanda di pagamento.		SFC2014
C14	Ricezione e visualizzazione a sistema delle domande di pagamento intermedie/finali, analisi della completezza formale delle domande di pagamento, verifica dei requisiti per l'erogazione del 90% della quota intermedie/finali comunitarie.						Verifica della regolarità della domanda di pagamento e della completezza dell'importo di spesa nonché dell'importo dei contributi comunitario richiesto.	Regolamento UE n. 1303/2013 art. 125 Regolamento UE n. 1011/2014	SFC2014
C15	Ricezione ed erogazione all'amministrazione titolare della quota del contributo comunitario per il periodo contabile di riferimento. Calcolo ed erogazione della quota intermedie nazionali.						Verifica trasferimento fondi e accreditamento all'Amme titolare.		Sistema informativo IGRUE
C16	Ricezione delle quote intermedie comunitarie e della quote intermedie nazionali.						Verifica trasferimento fondi e accreditamento all'Amme titolare.		Nu.Si.Co
C17	Ricezione e contabilizzazione delle quote intermedie e relativa comunicazione alla Autorità interessate.								Nu.Si.Co
C18	Ricezione della comunicazione di avvenuta pagamento delle quote intermedie di contributo comunitario e nazionale.	Autorità di gestione SP	Autorità di Certificazione						Nu.Si.Co
C19	Indicazione, per ogni singolo accreditamento, del capitolo di entrata del bilancio regionale cui imputare la riscossione.	Autorità di gestione					Riscontro della corrispondenza degli importi ricevuti sulla quota di contributo comunitario e stabile.		Nu.Si.Co



PROGRAMMAZIONE 2014-2020: POR FESR POR FSE

PISTA DI CONTROLLO

PRESENTAZIONE ANNUALE DEI CONTI					Antichi di controllo e note	Riferimenti normativi	Sistemi Informativi
Codice	Attività	Soggetti Gestori	Autore di Certificazione	Autore di Audit	Altri soggetti	Soggetti istituzionali	
D1	Richiesta all'AdG della documentazione da trasmettere entro il termine del 31 ottobre all'AdC per la preparazione dei conti.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione				SIU-MOVE
D2	Trasmissione dei dati richiesti (esenziali al punto D1) all'AdC per preparazione dei conti.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione				SIU-MOVE
D3	Ricezione e verifica della documentazione ricevuta		Autorità di Certificazione	Autorità di Audit			SIU-MOVE Nu.Si.Co
D4	Esame delle risultanze attività di audit trasmesse da AdG.		Autorità di Certificazione	Autorità di Audit			SIU-MOVE
D7	Verifica delle decurtazioni intervenute rispetto domanda finale di pagamento intermedio.		Autorità di Certificazione				SIU-MOVE Nu.Si.Co
D8	Elaborazione della bozza dei conti ed invio entro il 15 novembre all'AdA e all'AdC.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione	Autorità di Audit			SIU-MOVE
D9	Ricezione della bozza dei conti restata all'AdC.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione	Autorità di Audit			
D10	Esame della bozza dei conti. Formulazione di eventuali osservazioni e individuazione predefinita di contenzioso con l'AdC per eventuali incongruità.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione	Autorità di Audit			SIU-MOVE

Documentazione richiesta: dati di spesa relativi al periodo contabile di riferimento, al netto delle eventuali autorizzazioni e sospensioni irrevocabili successive alla data di presentazione della cartella finale di pagamento intermedio; incasso dei pagamenti effettuati ai beneficiari finali (art. 134, c.1 Reg. UE 1303/2013); riepilogo informazioni relative agli strumenti di verifica amministrativa e sul stato esecutivo, in relazione alla presentazione della domanda di pagamento intermedio finale con indicazione, in relazione, dell'importo delle somme dovute e gli eventuali provvedimenti adottati in ordine ai risultati delle attività di audit svolte dall'AdA, avvalsi e/o concluse successivamente alla data di presentazione della domanda finale di pagamento intermedio; riepilogo delle sospensioni, delle recuperabilità, rimborsate e delle altre decurtazioni (spese non irregolari) operate rispetto a spese già certificate.

Verifica della completezza e regolarità della documentazione trasmessa; riscontro delle irregolarità, delle altre decurtazioni e sospensioni comunicate dall'AdG; riscontro dei seguiti dati e degli eventuali provvedimenti adottati in ordine ai risultati di tutte le attività di audit svolte dall'AdA; riscontro, a campione, dei dati di spesa ammessi risultanti dalle checklist di verifica amministrativa rispetto alle domande di rimborso presentate dai beneficiari e a quanto contabilizzato al interno del sistema contabile dell'AdC

Verifica da parte dell'AdC del recepimento risultanze dell'attività di audit dall'AdA, ed eventuali provvedimenti adottati da AdG, con le registrazioni effettuate sul sistema informativo.

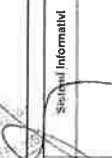
Verifica della corrispondenza tra quanto comunicato dall'AdG in ordine alla regolarità esecutiva, con quanto registrato nel sistema informativo SIU-MOVE e con i dati contenuti nel riepilogo degli importi recuperabili degli importi finali. Riconferma dell'importo di tutte le decurtazioni amministrative in base alla domanda finale di pagamento intermedio con quanto comunicato dall'AdG.

Verifica congruità importo totale spesa ammissibile e pagamento corrispondente effettuato ai beneficiari, riscontro importi finali, recuperabili, recuperabili, verifica corrispondenza importi erogati agli strumenti finanziari, anticipo versati nel quadro degli aiuti di Stato, e importi indicati nell'appendice 8 "Riconciliazione delle spese".

Verifica di completezza dell'AdA, preordinate a garantire la veridicità, completezza e accuratezza degli importi nei conti. Riscatto AdG con riguardo ai dati comunicati.

Regolamento UE n.1303/2013 art.137 e 138
Regolamento UE n. 1017/2014 - Allegato VII, Appendice 1,2,3,4,5,6,7 e 8
Regolamento Inanziario art 55 comma 5

PRESENTAZIONE ANNUALE DEI CONTI							
Codice	Attività	Soggetti Gestori	Autorità di Certificazione	Autorità di Audit	Altri soggetti	Soggetti Istituzionali	
D11	Recepimento eventuali rinvii/raccomandazioni mosse dall'AdG e integrazioni/richieste comunicate dall'AdG. Redazione della versione definitiva dei conti ed invio all'Autorità di Audit e all'AdG entro il 15 gennaio.						Regolamento UE n.1303/2013 art.137 e 138 Regolamento UE n. 1011/2014 - Allegato VII, Appendice 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 e 8 Regolamento finanziario art 59 comma 5
D12	Ricezione della versione definitiva dei conti.						
D13	Validazione dei conti all'interno del Sistema. Inasprimento della Commissione europea entro il 15 febbraio di ogni anno per il tramite dell'IGRUE.						Regolamento UE n.1303/2013 art.137 e 138 Regolamento UE n. 1011/2014 - Allegato VII, Appendice 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 e 8 Regolamento finanziario art 59 comma 5
D14	Visualizzazione e validazione della documentazione relativa alla presentazione dei conti per il periodo contabile di riferimento.						Regolamento UE n.1303/2013 art.137 e 138 Regolamento UE n. 1011/2014 - Allegato VII, Appendice 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 e 8 Regolamento finanziario art 59 comma 5
D15	Visualizzazione e validazione della documentazione contabile di riferimento. Verifica documentazione trasmessa. Erogazione del saldo del contributo nazionale.						Verifica della completezza e regolarità formale dei conti e delle appendici.
D16	Ricezione ed erogazione del saldo del contributo nazionale. Calcolo ed erogazione del saldo del contributo nazionale.						Verifica della completezza, accuratezza e veridicità dei conti e delle appendici.
D17	Ricezione e contabilizzazione del saldo, relativa comunicazione di ricezione del saldo.						Verifica trasferimento fondi e accredito all'Amministrazione libere.
D18	Ricezione e successivo inoltro della comunicazione di avvenuto pagamento del saldo.						Verifica importi ricevuti e relativa contabilizzazione.
D19	Ricezione della comunicazione di avvenuto pagamento delle quote intermedie di contributo comunitario e nazionale.						
D20	Indicazione per ogni singolo accredito del capitolo di entrata del bilancio regionale cui imputare la ricezione.						Ricezione della corrispondenza degli importi ricevuti sulla quota di contributo comunitario e statale.





PROGRAMMAZIONE 2014-2020: POR FSE - POR FSE - POR FSE



PISTA DI CONTROLLO

Codice	Attività	TENUTA DELLA CONTABILITÀ DEGLI IMPORTI RECUPERABILI E DEGLI IMPORTI RITIRATI				Sistemi informativi
		Soggetti gestori	Autorità di Certificazione	Autorità di Audit	Soggetti Istituzionali	
E1	Trasmissione da parte dell'Autorità di audit dei rapporti provvisori e definitivi relativi agli audit sulle operazioni ed agli audit di sistema con indicazione delle eventuali irregolarità rilevate.		Autorità di Certificazione	Autorità di Audit		SIU-MOVE
E2	Registrazione degli esiti dai rapporti di audit nel sistema informativo SIU-MOVE nella Sezione Controlli.			Autorità di Audit		SIU-MOVE
E3	Registrazione da parte dell'AdG delle irregolarità all'interno del sistema informativo SIU-MOVE nella Sezione Irregolarità.	Autorità di Gestione				SIU-MOVE
E4	Trasmissione da parte dell'AdG del riepilogo delle irregolarità e degli importi ritirati, e degli importi non recuperabili, e trasmissione alla prima domanda di pagamento intermedio ed alla presentazione dei conti.	Autorità di Gestione	Autorità di Certificazione			SIU-MOVE
E5	Riscontro irregolarità comunicate dall'AdG con quanto registrato nel sistema informativo SIU-MOVE all'interno della Sezione Controlli ed all'interno della Sezione Irregolarità.					SIU-MOVE
E6	Tenuta della contabilità degli importi recuperabili/recuperati, degli importi ritirati e degli importi non recuperabili sulla base delle comunicazioni ricevute dall'AdG e dei riscontri effettuati.		Autorità di Certificazione			SIU-MOVE Nu.Si.Co
E7	Elaborazione, entro il 15 febbraio di ogni anno, delle Appendici 2, 3, 4, e 5 dell'Allegato VII al Regolamento (UE) n. 1011/2014 relativamente agli importi ritirati, recuperati e a quelli non recuperabili.		Autorità di Certificazione			SIU-MOVE Nu.Si.Co
E8	Validazione entro il 15 febbraio di ogni anno, dei dati registrati all'interno del S.I. SFC 2014-2020 così come richiesto dalle Appendici 2, 3, 4, e 5 dell'Allegato VII al Regolamento (UE) n. 1011/2014 relativamente agli importi ritirati, recuperati, recuperabili e a quelli non recuperabili.		Autorità di Certificazione		CF	SIU-MOVE Nu.Si.Co
E9	Restituzione delle somme irregolari al bilancio generale dell'UE derivante dalla prima domanda di pagamento utile e dai conti.		Autorità di Certificazione		CE	SFC2014

Ambiti di controllo e note

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. F

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. F

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. H

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. E

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. E

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. H

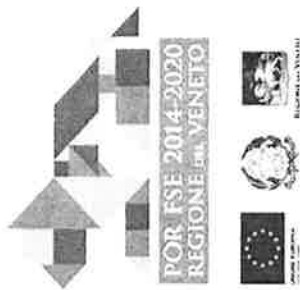
Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. B
Regolamento finanziario art. 59, paragrafo 5, lettera a)

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. B
Regolamento finanziario, art. 59, paragrafo 5, lettera a)

Reg UE 1303/2013 art. 126, comma 1, lett. H

Restituzione al bilancio generale dell'UE:

- Importi recuperati: prima della chiusura del PO derivanti dalla prima domanda di pagamento utile successiva al momento in cui il beneficiario restituisce il contributo;
- Somme ritirate: detrazione dalla prima domanda di pagamento utile, o comunque, al momento della presentazione della domanda finale di pagamento utile, o comunque, all'appendice 8 Reg. di esecuzione 1011/2014, se non recuperati e restituiti entro il termine per la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio;
- Importi irregolari già certificati in precedenti conti: nella prima domanda di pagamento utile durante l'esercizio contabile in cui è rilevata l'irregolarità.



PROGRAMMAZIONE 2014-2020: POR FESR - POR FSE

PISTA DI CONTROLLO

LEGENDA	
SIMBOLO	DESCRIZIONE
	IL RETTANGOLO INDICA UN'ATTIVITA' SVOLTA DA UN DATO SOGGETTO (INDICATO ALL'INTERNO DEL RETTANGOLO)
	IL ROMBO INDICA UNA DECISIONE DA PARTE DEL SOGGETTO INDICATO AL SUO INTERNO
	IL CONNETTORE UNISCE LOGICAMENTE E SEQUENZIALMENTE DUE EVENTI SUCCESSIVI
	LA PAGINA STRAPPATA INDICA LA PRODUZIONE DI UN DOCUMENTO DA PARTE DEL SOGGETTO INDICATO ALL'INTERNO DEL SIMBOLO
	RICEZIONE DI UN DOCUMENTO/COMUNICAZIONE/ARCHIVIAZIONE DA PARTE DEL SOGGETTO INDICATO

