

Predisposizione dei Conti Annuali - ex art. 126 Reg. (UE) n. 1303/2013

SINTESI DELLE ATTIVITA'	SURF	AdG/OI//UCIL	AdC	AdA	CE/IGRUE	DECLINAZIONE DELLE ATTIVITA'
valida su SFC 2014 la Domanda di un pagamento intermedio Finale						Entro il 31 Luglio successivo alla chiusura del precedente periodo contabile l'AdC elabora e trasmette su SFC 2014 la domanda di un pagamento intermedio finale.
L'AdC provvede ad acquisire: - i risultati delle attività dei controlli di I livello tramite il sistema informativo SURF - i risultati delle attività degli audit delle operazioni tramite pec e procederà a rilevare tutte le modifiche operate successivamente alla data di presentazione della domanda finale di pagamento intermedio e la relativa motivazione dello scostamento.						
Ricezione verifiche in loco - Audit delle operazioni - Verifiche di altri Organismi						Invio da parte dell'AdG di eventuale documentazione utile per la preparazione della bozza dei conti. Trasmissione di verbali di verifiche in loco
Verifica della corrispondenza tra quanto comunicato da AdA ed AdG in ordine alle irregolarità riscontrate, con quanto registrato nel sistema informativo SURF. Ricognizione di tutte le differenze evidenziate rispetto alle spese incluse nella domanda finale di pagamento intermedio finale.						Documentazione richiesta: dati di spesa relativi al periodo contabile di riferimento al netto delle eventuali decurtazioni e sospensioni rilevate successive alla data di presentazione della domanda finale di pagamento intermedio, indicazione dei pagamenti effettuati ai beneficiari (art. 132 c.1 Reg. UE 1303/2013), riepilogo informazioni relative agli strumenti di ingegneria finanziaria e degli anticipi versati nel quadro degli aiuti di Stato. Elenco delle verifiche amministrative ed in loco effettuate successivamente alla presentazione della domanda di pagamento intermedio finale con indicate le relative risultanze, e gli eventuali provvedimenti adottati in ordine ai risultati delle attività di audit, avviate e concluse successivamente alla data di presentazione della domanda finale. Riepilogo delle sospensioni, delle irregolarità riscontrate e delle altre decurtazioni (spese non irregolari) operate rispetto a spese già certificate.
L'AdC utilizza una Check List di verifica per la presentazione dei Conti Annuali						A supporto delle attività finalizzate alla predisposizione dei conti annuali l'AdC si avvale di un apposita CL mediante la quale verifica che tutti gli elementi prescritti dall'art. 137 Reg. (UE) 1303/2013, siano correttamente inclusi nei conti, giustificati dai relativi documenti contabili e adeguatamente conservati sul sistema informativo SURF
Acquisisce i dati finanziari dal S.I. Surf, effettua le verifiche di propria competenza ed effettua un'adeguamento e sistemazione dei dati contabili - invia entro il 31.10 la bozza dei conti all'AdA e all'AdG per l'avvio dei rispettivi lavori preparatori						L'AdC verifica la correttezza dell'importo totale della spesa ammissibile e dei pagamenti corrispondenti effettuati ai beneficiari, effettua un riscontro degli importi ritirati, recuperati, irrecuperabili, verifica la corrispondenza degli importi erogati agli strumenti finanziari, anticipi versati nel quadro degli aiuti di Stato e gli importi indicati nell'Appendice 8 "Riconciliazione delle spese".
Esame della bozza dei conti. Formulazione di eventuali rilievi ed avvio dell'eventuale procedura di contraddittorio per rilievi.						Verifiche di competenza dell'AdA preordinate a garantire la veridicità, competenza e accuratezza degli importi nei conti
Recepimento di eventuali/raccomandazioni mosse dall'AdA e/o integrazioni/ Rettifiche comunicate dall'AdG/ROS. Invio al 31.12. di ogni anno della <u>versione finale dei conti</u> dopo la ricezione da parte dell'AdG della bozza finale della dichiarazione di affidabilità						L'AdC provvede ad acquisire i risultati delle attività di verifica delle altre Autorità ed invia per il tramite del SURF la versione definitiva dei conti all'AdG ed all'AdA. Le attività di verifica vengono registrate in apposite check list
System Audit dell'AdA sui conti presentati dall'AdC per consentire la validazione dei Conti Annuali su SFC						System Audit AdA
Validazione Conti su SURF						Il modello dei conti presentato dall'AdC è la risultante di un processo finalizzato ad attestare la sana gestione finanziaria, la legalità e la regolarità delle spese e viene elaborato tramite il sistema S.U.R.F. nell'apposita sezione "Chiusura dei conti"
Validazione Conti sul sistema SFC						Inserimento conti definitivi su SFC per consentire all'AdA l'invio formale del pacchetto conti entro il 15/02 n+1
Verifica della documentazione relativa alla presentazione dei conti per il periodo contabile di riferimento						
Comunicazione da parte della Commissione Europea dell'accettazione del Pacchetto Annuale						La Commissione effettua l'esame dei conti e fornirà le conclusioni e la loro accettazione al più tardi entro il 31 maggio N+1