



AUDIT DELLA COMMISSIONE EUROPEA AI BENEFICIARI ITALIANI 2011 RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER I CONTROLLI DI PRIMO LIVELLO DEI PROGETTI APPROVATI NELL'AMBITO DEL PO MED

- **A CHI SI RIVOLGONO QUESTE RACCOMANDAZIONI?**

Le raccomandazioni della Commissione europea, di cui alla presente scheda informativa, devono essere osservate dai controllori di I livello interni ed esterni validati dalla Commissione Mista Stato-Regioni e dai beneficiari italiani dei progetti finanziati nell'ambito del PO MED.

- **QUALI SONO LE RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE EUROPEA E I PUNTI A CUI PRESTARE PARTICOLARE ATTENZIONE PER I CONTROLLI DI I LIVELLO?**

1. I controllori di primo livello devono verificare il 100% delle spese richieste a rimborso, controllando la legittimità e la regolarità del totale della spesa sostenuta, nonché il rispetto della normativa sugli appalti pubblici indipendentemente delle somme in questione;
2. I controllori di primo livello sono invitati a prestare, in futuro, particolare attenzione alla rigorosa osservanza delle norme sugli appalti pubblici e di effettuare un controllo sistematico per ciascun beneficiario tenuto al rispetto di tali norme;
3. Il controllore di primo livello non può e non deve convalidare spese senza una pista di controllo chiara e completa;
4. Gli auditors della DG REGIO raccomandano che la pista di controllo delle spese relative al personale assegnato ai progetti debba essere rafforzata integrando un documento generico, da redigere preliminarmente per ogni progetto, che specifichi le voci del costo totale per ogni unità di personale assegnata e la relativa base di calcolo;
5. Gli errori identificati e le spese escluse dal controllore di primo livello sono un elemento di informazione importante per individuare e prevenire errori sistemici. Il sistema Presage consente al controllore di detrarre gli importi errati e di tenerne una traccia. Nell'allegato 2 del certificato dei controllori vi è una colonna relativa a detti importi esclusi dai controllori. Le linee guida di Presage (diapositiva num. 19 – disponibili sul sito www.programmemed.eu - Vita di un progetto - Attuazione) illustrano questa procedura e il Segretariato Tecnico Congiunto è a disposizione per qualsiasi dubbio relativo all'utilizzo di questa funzionalità.

- **QUAL È IL RUOLO DEI BENEFICIARI?**

I beneficiari italiani dei progetti finanziati nell'ambito del PO MED devono tenere in debita considerazione dette raccomandazioni già nella fase di attuazione del progetto, al fine di facilitare l'operato del proprio controllore di I livello, nonché per evitare la non certificazione e la conseguente detrazione delle spese ritenute errate.

PER ULTERIORI INFORMAZIONI E RIFERIMENTI:

Punto di Contatto Nazionale PO MED per l'Italia: med.ncp@regione.toscana.it - tel. 055 438 2802.