PROGRAMMA NAZIONALE CULTURA 2021-2027

COESIONE ITALIA 21-27 CULTURA

Cofinanziato dall'Unione europea

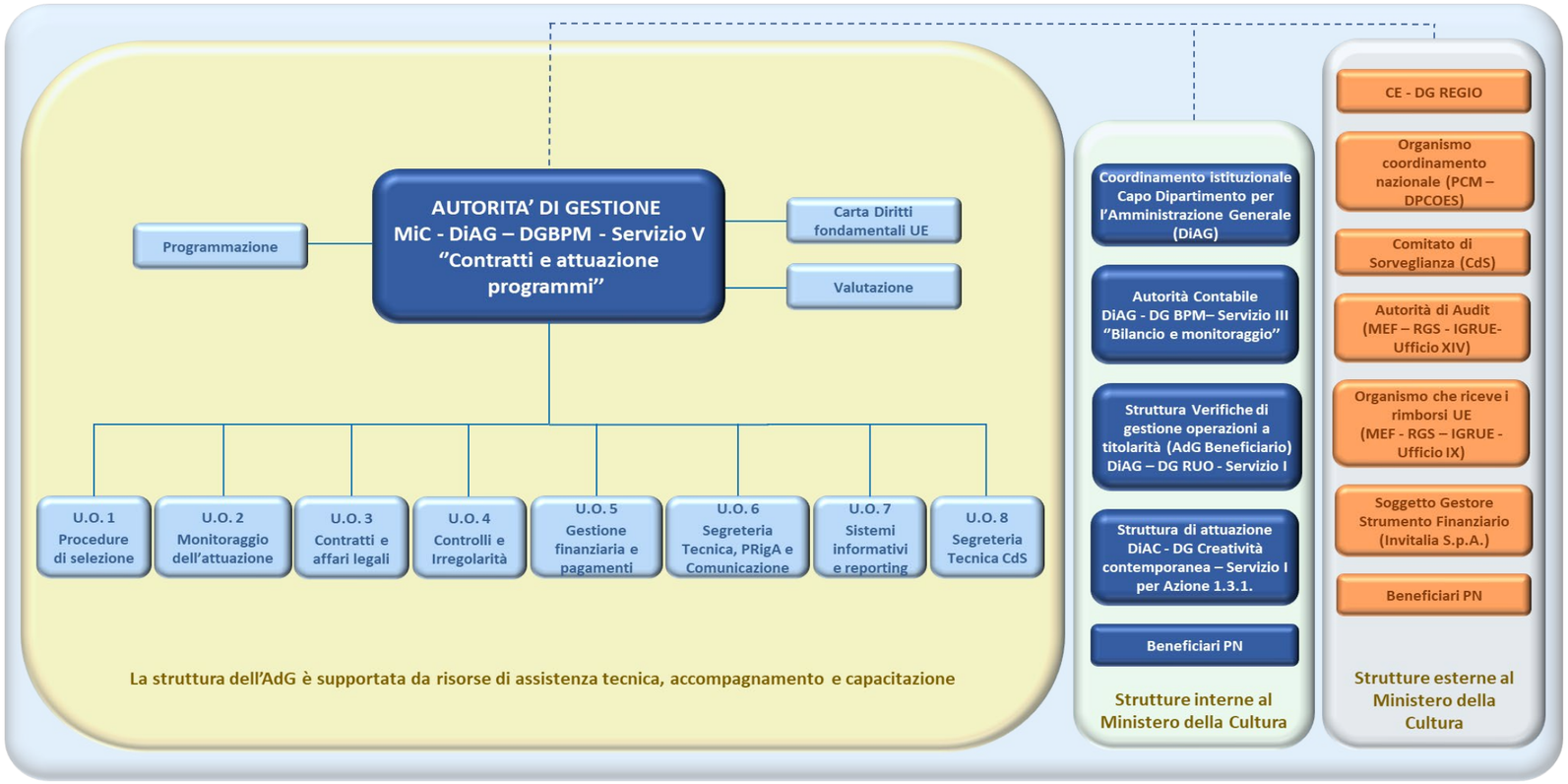
MINISTERO DELLA CULTURA

Irregolarità ritiri e recuperi

SCHEDA ANAGRAFICA PISTA DI CONTROLLO

PROGRAMMA	Programma Nazionale Cultura 2021/2027
MACROPROCESSO	Irregolarità, ritiri e recuperi
AUTORITA' DI GESTIONE	Ministero della Cultura - DiAG - Servizio V - Contratti e attuazione programmi
AUTORITA' CONTABILE	Ministero della Cultura - Servizio III - Bilancio e monitoraggio della Direzione generale bilancio, programmazione e monitoraggio
AUTORITA' DI AUDIT	Ragioneria Generale dello Stato IGRUE - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione europea

ORGANIZZAZIONE



PROGRAMMA NAZIONALE CULTURA 2021-2027

COESIONE ITALIA 21-27 CULTURA

Cofinanziato dall'Unione europea

MINISTERO DELLA CULTURA

SEZIONE PROCESSI

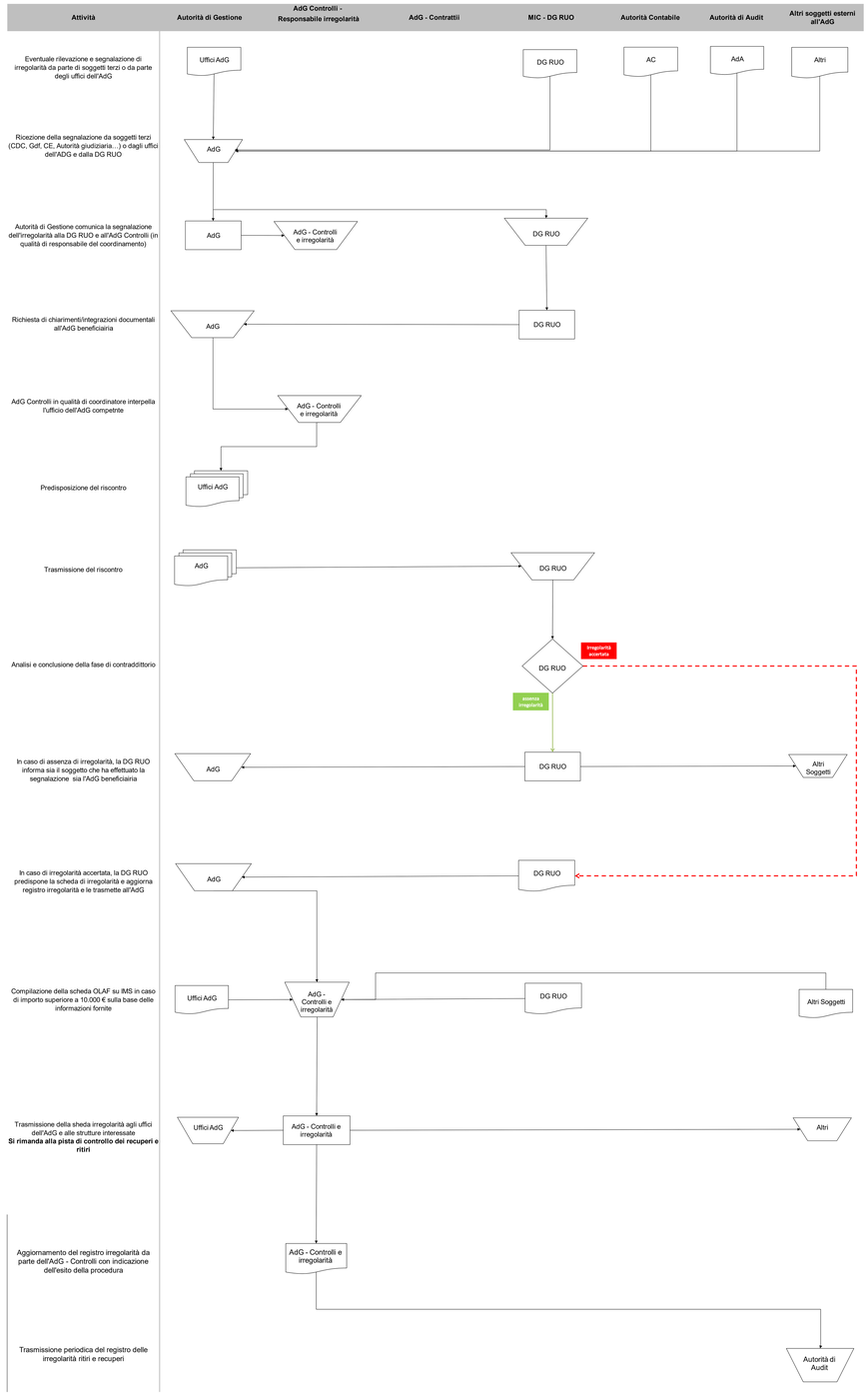
Programma Nazionale Cultura (FESR) 2021-2027

Irregolarità a regia

Attività	Autorità di Gestione	AdG Controlli - Responsabile irregolarità	Autorità Contabile	Autorità di Audit	Beneficiario	Altri soggetti esterni all'AdG
Step 1: Nota di segnalazione di sospetta irregolarità Rilevazione e segnalazione di eventuale irregolarità da parte di soggetti terzi, beneficiario o dagli uffici dell'AdG	Uffici AdG	AdG Controlli e irregolarità	AC	AdA	Beneficiario	Altri
Step 2: Valutazione della nota di sospetta irregolarità Ricezione della segnalazione da soggetti terzi (CDC, Gdf, CE, Autorità giudiziaria...) all'AdG.	AdG					
Autorità di Gestione comunica la segnalazione dell'irregolarità a AdG - Ufficio Controlli che valuta la criticità. In caso di segnalazione da parte degli uffici dell'AdG, la stessa è trasmessa direttamente all'AdG -Controlli	AdG	AdG - Controlli e irregolarità				
Step 3: Contraddittorio Richiesta di chiarimenti/integrazioni documentali al beneficiario		AdG - Controlli e irregolarità			Beneficiario	
Ricezione delle controdeduzioni da parte del beneficiairo. Analisi e conclusione della fase di contraddittorio e trasmette esito all'AdG		AdG - Controlli e irregolarità irregolarità accertata assenza irregolarità			Beneficiario	
In caso di assenza di irregolarità, comunicazione da parte dell'AdG sia al soggetto che ha effettuato la segnalazione sia al beneficiario	AdG				Beneficiario	Altri
In caso di conferma dell'irregolarità, AdG - Ufficio Controlli predispone la scheda di irregolarità previa eventuale acquisizione delle informazioni dagli uffici AdG competenti	Uffici AdG	AdG - Controlli e irregolarità				
Compilazione della scheda OLAF su IMS in caso di importo superiore a 10.000 € (FESR) e eventuale acquisizione di informazioni da parte degli uffici AdG competenti	Uffici AdG	AdG controlli e irregolarità				
Comunicazione al beneficiario	AdG				Beneficiario	
Trasmissione della scheda irregolarità all'AdG	AdG	AdG - Controlli e irregolarità				
Aggiornamento del registro irregolarità da parte dell'AdG - Controlli con indicazione dell'esito della procedura		AdG - Controlli e irregolarità				
Trasmissione periodica del registro delle irregolarità ritiri e recuperi				Autorità di Audit		

Programma Nazionale Cultura (FESR) 2021-2027

Irregolarità a titolarità



Programma Nazionale "Cultura" 2021-2027

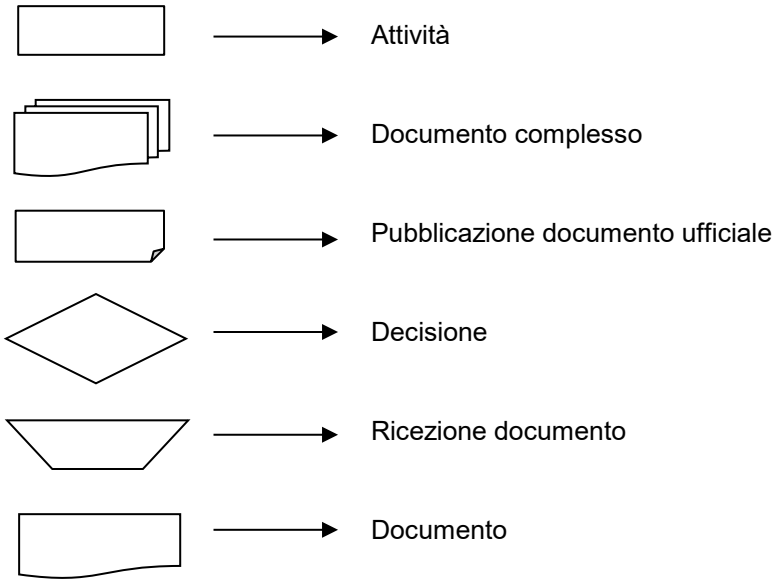
Ritiri

Attività	Autorità di Gestione	Autorità Contabile	Autorità Audit
Attivazione procedure di ritiro e comunicazione all'AC dell'importo da ritirare	Autorità di Gestione	Autorità Contabile	
Individuazione della domanda di pagameto a cui afferisce l'importo da ritirare		Autorità Contabile	
Si procede alla rettifica finanziaria in occasione della domanda di pagamento, inserendo l'importo negativo in contabilità separata oppure in occasione della chiusura dei conti *si rimanda al flusso relativo alle domande di pagamento descritte nella "certificazione"		Autorità Contabile	
Aggiornamento del registro irregolarità da parte dell'AdG - Controlli con indicazione dell'esito della procedura	AdG - Controlli e irregolarità		
Trasmissione periodica del registro delle irregolarità ritiri e recuperi			Autorità di Audit

Programma Nazionale "Cultura" 2021-2027

Recuperi

Attività	adg	AdG - Controlli	AdG - Contratti	AdG - Gestione finanziaria	Beneficiario	Autorità di Audit
AdG - Controlli trasmette scheda dell'irregolarità ad AdG Contratti e AdG - Gestione finanziaria		AdG - Controlli e irregolarità				
AdG - Contratti predispone decreto di recupero previa acquisizione degli elementi di natura finanziaria			AdG - Contratti e affari legali	AdG - Gestione finanziaria e pagamenti		
Notifica del decreto al beneficiario	AdG				Beneficiario	
Modalità di Recupero Verifica dello stato di avanzamento finanziario dell'intervento				AdG - Gestione finanziaria e pagamenti Saldo erogato Saldo non erogato		
in caso di saldo erogato o di importo da recuperare superiore al saldo, AdG informa AdG - contratti ai fini della predisposizione dell'atto di intimazionone al recupero delle somme	AdG		AdG - Contratti e affari legali			
Ricezione della comunicazione					Beneficiario	
Versamento delle somme nella contabilità speciale					Beneficiario	
In caso di saldo non ancora erogato e inferiore all'importo da recuperare si procede alla predisposizione del relativo decreto con contestuale recupero degli importi per compensazione	AdG			AdG - Gestione finanziaria e pagamenti		
Comunicazione al beneficiairo					Beneficiario	
Aggiornsmento della scheda irregolarità da parte dell'AdG Controlli con indicazione dell'esito della procedura		AdG - Controlli e irregolarità				
Trasmissione periodica del registro delle irregolarità ritiri e recuperi						Autorità di Audit


Attività
Documento complesso
Pubblicazione documento ufficiale
Decisione
Ricezione documento
Documento