

# Lead Partner Seminar

## 21 January 2021

**Procedura di rilascio e revoca del Nulla Osta per il FLC**

Managing Authority

Dip. Sviluppo Economico - Sezione Ricerca, innovazione e capacità istituzionale

Michele De Pascale



## PROGRAMME MANUAL – FACTSHEET 4,9 – “Nulla osta” release and cancellation procedure for the Italian First Level Controller (+ Annexes 4.9 templates Italian FLC)

<https://www.italy-albania-montenegro.eu/tools/programme-manual/implementation>

I Beneficiari italiani possono avvalersi di due metodologie per la certificazione delle spese:

1. nominare un FLC **interno** (selezionato all'interno dell'Organizzazione Partner)
2. nominare un FLC **esterno**

La verifica ex art. 23 del Reg. (UE) n. 1299/2013 e dell'art. 125 del Reg. (UE) 1303/2013 deve essere affidata a FLC designati **altamente qualificati**, in possesso dei requisiti di:

– **Professionalità**      **Onorabilità**      **indipendenza**

# FLC INTERNO

## Procedura di rilascio del Nulla Osta



Solo le Pubbliche Amministrazioni italiane (art. 1 del Dlgs. 165/2001 e successive modifiche e integrazioni) possono avvalersi dei FLC interni.

Il beneficiario individua l'ufficio interno (unità interna) che svolgerà l'attività di controllo, nel rispetto dell'**indipendenza funzionale** rispetto all'ufficio responsabile dell'attuazione del progetto e/o dell'attività di pagamento.

### **Richiesta convalida a controllore interno**

Il beneficiario invia alla Regione Puglia - Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro - Sezione Ricerca, innovazione e capacità istituzionale - P.O. "Studi, ricerche e controlli Programma di Cooperazione" i documenti che dimostrano che tutti i requisiti siano stati soddisfatti.





1. Richiesta di Rilascio del N.O. (**allegato 1a**) su carta intestata del beneficiario, debitamente firmata, timbrata e protocollata.

Il rappresentante legale dichiara di aver raccolto e verificato la completezza dei requisiti inerenti l'**indipendenza** del controllore individuato, nonché la conoscenza della lingua del programma.

**Il soggetto dichiarante deve essere lo stesso che è stato indicato in Application Form quale legale rappresentante dell'ente partecipante al progetto.**



# FLC INTERNO

## Procedura di rilascio del Nulla Osta - *Documentazione richiesta*



2. Scheda informativa (**allegato 2**) debitamente firmata e timbrata.  
Dati del Progetto, Partner, Flc e Budget.
3. Dichiarazione attestante i requisiti di **indipendenza** dell'ufficio interno, supportato da un atto amministrativo o da un organigramma (**allegato 3**)  
**L'Ufficio che svolgerà per il tramite del soggetto individuato quale FLC, l'attività di controllo di I° livello, dovrà essere funzionalmente indipendente dall' ufficio responsabile dell'avvio o dell'avvio e dell'attuazione dell'operazione (beneficiario) e dall'ufficio responsabile dei pagamenti.**
4. Dichiarazione attestante la conoscenza della lingua del programma da parte del personale interno che svolge l'attività di certificazione (**Allegato 4**);
5. Autorizzazione al trattamento dei dati personali (**allegato 9**).



# FLC ESTERNO

## Procedura di rilascio del Nulla Osta - *Documentazione richiesta*



Il **beneficiario** invia alla Regione Puglia - Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro - Sezione Ricerca, innovazione e capacità istituzionale - P.O. "Studi, ricerche e controlli nel Programma di Cooperazione:

1. Richiesta di Rilascio del N.O. (**Allegato 1b**) su carta intestata del beneficiario, con numero di protocollo in uscita, debitamente firmata dal Legale Rappresentante e timbrata.

Il rappresentante legale dichiara di aver raccolto e verificato la completezza dei requisiti inerenti l'**onorabilità**, la **professionalità** e l'**indipendenza**, del soggetto controllore, nonché la conoscenza della lingua del programma (**allegato 11**).

2. **La documentazione relativa alla procedura di evidenza pubblica per la selezione del FLC.**



# FLC ESTERNO

## Procedura di rilascio del Nulla Osta - *Documentazione richiesta*



FLC

3. "**dichiarazione sostitutiva di certificazione**" che attesta l'iscrizione all'Albo Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili o al Registro dei Revisori Legali (**All. 5**); ovvero una "Dichiarazione sostitutiva di certificazione" che attesta l'iscrizione della "Società" al Registro Società di revisione legale (**All. 6**);
4. "**dichiarazione sostitutiva di atto notorio**" ai sensi della normativa vigente, attestante i requisiti di **onorabilità, professionalità, indipendenza** e conoscenza della lingua del programma (l'**all. 7** per il Flc esterno "individuale" o l'**all. 8** per il controllore esterno "societario");
5. Dichiarazione attestante la conoscenza della lingua del programma da parte del personale interno che svolge l'attività di certificazione (**Allegato 4**);
6. autorizzazione al trattamento dei dati personali per il controllore esterno individuale (**all. 9**) e per la società (**all. 10**).





L'incarico di controllore di I livello **non può** essere affidato a coloro che:

- a) siano stati sottoposti a misure di prevenzione disposte dall'Autorità giudiziaria previste dagli artt. 6 e 67 del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 e successive modificazioni, fatti salvi gli effetti della riabilitazione;
- b) versino in stato di interdizione legale o di interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese ovvero di interdizione dai pubblici uffici perpetua o di durata superiore a tre anni, salvi gli effetti della riabilitazione;
- c) siano stati condannati, con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ovvero con sentenza irrevocabile di applicazione della pena di cui all'articolo 444, comma 2, del codice di procedura penale, salvi gli effetti della riabilitazione:
  1. a pena detentiva per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività assicurativa, bancaria, finanziaria, nonché delle norme in materia di strumenti di pagamento;
  2. alla reclusione per un tempo non inferiore a un anno per un delitto contro la pubblica amministrazione, contro l'amministrazione della giustizia, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'ordine pubblico, contro l'economia pubblica, l'industria e il commercio ovvero per un delitto in materia tributaria;
  3. alla reclusione per uno dei delitti previsti dal titolo XI, libro V del codice civile e nel regio d. 16 marzo 1942, n. 267;
  4. alla reclusione per un tempo non inferiore a due anni per un qualunque altro delitto non colposo;





# FLC ESTERNO

## Requisiti di **Onorabilità**, Professionalità e Indipendenza



d) siano stati dichiarati falliti, fatta salva la cessazione degli effetti del fallimento ai sensi del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, ovvero abbia ricoperto la carica di presidente, amministratore con delega di poteri, direttore generale, sindaco di società od enti che siano stati assoggettati a procedure di fallimento, concordato preventivo o liquidazione coatta amministrativa, almeno per i tre esercizi precedenti all'adozione dei relativi provvedimenti, fermo restando che l'impedimento ha durata fino ai cinque anni successivi all'adozione dei provvedimenti stessi.

Al fine di consentire l'accertamento del possesso di tali requisiti, all'atto di accettazione dell'incarico, il controllore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una **dichiarazione sostitutiva di atto notorio**, ai sensi della normativa nazionale, in base alla quale attesti di non trovarsi in una delle situazioni sopra elencate, oltre ovviamente a produrre la documentazione di rito richiesta a carico dei soggetti affidatari di lavori e servizi in base alla normativa vigente sugli appalti pubblici.



# FLC ESTERNO

## Requisiti di Onorabilità, **Professionalità** e Indipendenza



Il controllore incaricato **deve**:

- a) essere iscritto, da non meno di tre anni, all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili - Sezione A, o in alternativa, essere iscritto da non meno di tre anni al Registro dei Revisori Legali di cui al decreto legislativo n. 39/2010 e ss.mm.ii;
  
- b) **non essere stato revocato per gravi inadempienze**, negli ultimi tre anni, dall'incarico di revisore dei conti/sindaco di società ed Enti di diritto pubblico e/o privato.



# FLC ESTERNO

## Requisiti di Onorabilità, Professionalità e **Indipendenza**



Il controllore **non deve** trovarsi nei confronti del Beneficiario che conferisce l'incarico nelle seguenti situazioni:

- partecipazione diretta o dei suoi familiari, attuale ovvero riferita al triennio precedente, agli organi di amministrazione, di controllo e di direzione generale: 1) del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o della sua controllante; 2) delle società che detengono, direttamente o indirettamente, nel beneficiario/impresa conferente o nella sua controllante più del 20% dei diritti di voto;
- sussistenza, attuale ovvero riferita al triennio precedente, di altre relazioni d'affari, o di impegni ad instaurare tali relazioni, con il beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o con la sua società controllante, ad eccezione di attività di controllo; in particolare, avere svolto a favore del Beneficiario dell'operazione alcuna attività di esecuzione di opere o di fornitura di beni e servizi nel triennio precedente all'affidamento dell'attività di controllo di detta operazione né di essere stato cliente di tale Beneficiario nell'ambito di detto triennio;
- ricorrenza di ogni altra situazione, diversa da quelle rappresentate alle lettere a) e b) idonea a compromettere o comunque a condizionare l'indipendenza del controllore;



# FLC ESTERNO

## Requisiti di Onorabilità, Professionalità e **Indipendenza**



- assunzione contemporanea dell'incarico di controllo del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico e della sua controllante;
- essere un familiare del beneficiario che conferisce l'incarico;
- avere relazioni d'affari derivanti dall'appartenenza alla medesima struttura professionale organizzata, comunque denominata, nel cui ambito di attività di controllo sia svolta, a qualsiasi titolo, ivi compresa la collaborazione autonoma ed il lavoro dipendente, ovvero ad altra realtà avente natura economica idonea ad instaurare interessenza o comunque condivisione di interessi.

Il controllore incaricato, **cessato l'incarico, non può diventare membro** degli organi di amministrazione e di direzione generale del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico prima che siano trascorsi tre anni, e non intrattenere con il Beneficiario dell'operazione alcun rapporto negoziale (ad eccezione di quelli di controllo), a titolo oneroso o anche a titolo gratuito, nel triennio successivo allo svolgimento dell'attività di controllo di detta operazione (o dette operazioni).

Ai fini dell'accertamento del possesso dei requisiti di indipendenza, all'atto di accettazione dell'incarico, il controllore deve presentare, al Beneficiario che attribuisce l'incarico, una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, in base alla quale attesti di non avere un rapporto di parentela fino al sesto grado...



# FLC ESTERNO

## Procedura di rilascio del Nulla Osta



Successivamente alla trasmissione da parte del beneficiario di tutta la documentazione via Pec, la fase successiva prevede **la verifica della completezza della documentazione**, riassumendo i risultati dell'esame in una checklist di controllo (**allegato 11a** o **allegato 11b**).

Eventuale richiesta di integrazioni al LP/PP.

Sulla base di un'analisi dei rischi, prima del rilascio di Nulla Osta, verrà verificata la procedura pubblica attuata per la selezione.

Rilascio del Nulla osta (**allegato 12**), con annessa la check-list di controllo o invio di una comunicazione di dinego motivata.



# LA REVOCA DEL NULLA OSTA



Durante la realizzazione del progetto e durante il mandato, il FLC è obbligato a mantenere i requisiti di Professionalità, Onorabilità e Indipendenza nonché gli altri requisiti previsti.

Il Nulla Osta può essere direttamente revocato dall'AdG in caso di:

- perdita dei requisiti stabiliti in dal Manuale del Programma (Allegato 11)
- perdita dell'iscrizione al Registro dei revisori contabili o al Registro dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili
- Esito negativo al **Controllo di Qualità**
- Inosservanza delle Linee guida e raccomandazioni dell'AdG (comunicazioni formali, formazione,...)



# LA REVOCA DEL NULLA OSTA



Il Nulla Osta può essere revocato dall'AdG su proposta del Flc (dimissioni) o al Partner (in caso di rilevamento di una causa di perdita di requisiti).

Il FLC o il Partner, sono tenuti ad inviare tempestivamente, via PEC, una nota all'AdG - P.O. "Studi, ricerca e controlli Programma di cooperazione».

La nota dovrà contenere la **Richiesta formale di Revoca del Nulla osta**, completa della **documentazione di supporto**, debitamente firmata dal Legale Rappresentante, timbrata e protocollata.

Successivamente all'atto di Revoca, saranno cancellate le credenziali del Flc su eMS.

# GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Contatti

## **Michele De Pascale**

Managing Authority Dip. Sviluppo Economico - Sezione Ricerca,  
innovazione e capacità istituzionale

[m.depascale@regione.puglia.it](mailto:m.depascale@regione.puglia.it)