

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN	22
2. DEFINICIONES.....	24
3. DESIGNACIÓN DE AUTORIDADES:	33
3.1. AUTORIDAD DE AUDITORÍA (ART. 123.4 Y 127 DEL RDC).....	33
3.1.1. Concepto.....	33
3.1.2. Designación.....	33
3.2. AUTORIDAD DE CERTIFICACIÓN (ART. 123.2 Y 126 DEL RDC)	33
3.2.1. Concepto.....	33
3.2.2. Designación.....	33
3.2.3. Actividades	33
3.3. AUTORIDAD DE GESTIÓN (ART. 123.1 Y 125 DEL RDC).....	34
3.3.1. Concepto.....	34
3.3.2. Designación.....	34
3.3.3. Actividades	34
3.4. ORGANISMO INTERMEDIO (ART. 2.18, ART. 123.6 Y ART. 123.7 DEL RDC)	35
3.4.1. Concepto.....	35
3.4.2. Designación.....	36
3.5. BENEFICIARIOS	36
3.5.1. Concepto.....	36
3.5.2. Identificación	36
4. ORGANISMO INTERMEDIO.....	38
4.1. ORGANIZACIÓN INTERNA.	38
4.2. MARCO DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL ORGANISMO INTERMEDIO	46
4.3. PROCEDIMIENTOS DE PARTICIPACIÓN EL COMITÉ DE SEGUIMIENTO.	53
5. ORGANIGRAMA INSTITUCIONAL. UNIDADES AFECTADAS POR LA GESTIÓN DE PROGRAMAS OPERATIVOS Y RECURSOS HUMANOS IMPLICADOS.....	59
5.1. ORGANIGRAMA Y ESPECIFICACIONES DE LAS FUNCIONES DE LAS UNIDADES DEL OI.	59
5.2. ORGANISMOS BENEFICIARIOS	61
6 PROCEDIMIENTOS INTERNOS.....	66
6.1 PROCEDIMIENTOS PARA PONER EN MARCHA MEDIDAS EFECTIVAS Y PROPORCIONADAS CONTRA EL FRAUDE.	66
6.1.1 Prevención.....	67
6.1.2 Detección.....	69
6.1.3 Corrección y persecución del fraude.....	70
6.2 PROCEDIMIENTOS PARA RECABAR, REGISTRAR Y ALMACENAR EN FORMATO INFORMATIZADO LOS DATOS DE CADA OPERACIÓN, NECESARIOS A EFECTOS DE SUPERVISIÓN, EVALUACIÓN, GESTIÓN FINANCIERA, VERIFICACIÓN Y AUDITORÍA.	70
6.3 PROCEDIMIENTOS PARA LA APLICACIÓN DE REVISIONES DE FUNCIONES DELEGADAS POR LA AUTORIDAD DE GESTIÓN.	71
6.4 PROCEDIMIENTOS PARA ESTABLECER LA DECLARACIÓN DE FIABILIDAD DEL ÓRGANO DIRECTIVO, EL INFORME DE LOS CONTROLES REALIZADOS Y LAS DEFICIENCIAS DETECTADAS, Y EL RESUMEN ANUAL DE LAS AUDITORIAS Y CONTROLES DEFINITIVOS.....	73
6.5 PROCEDIMIENTO PARA ELABORAR EL RESUMEN ANUAL DE LOS INFORMES DE AUDITORÍA DEFINITIVOS Y DE LOS CONTROLES REALIZADOS INCLUIDO UN ANÁLISIS DE LA NATURALEZA Y EL GRADO DE ERRORES E INSU- FICIENCIAS DETECTADOS EN LOS SISTEMAS, ASÍ COMO LAS MEDIDAS CORRECTORAS ADOPTADAS O PREVIS- TAS [ARTÍCULO 125, APARTADO 4, LETRA E), DEL REGLAMENTO (UE) Nº 1303/2013].	79