



Allegato 7

Check list - Verifiche per il controllo di sistema

Check list - Verifiche per il controllo di sistema

SEZIONE 1 - ELEMENTI IDENTIFICATIVI DEL CONTROLLO					
Checklist		n. ... del gg/mm/aaaa			
Luogo e data della verifica					
Responsabile del controllo		Nome, Cognome, Servizio e Ufficio di appartenenza			
Periodo contabile coperto dall'attività di verifica		da ____ / a ____			
Progetti campionati					
Luogo archiviazione della documentazione					
SEZIONE 2 - ATTIVITA' DI VERIFICA					
A	Controlli di I livello e in loco	SI	NO	N.A.	NOTE
A1	L'Autorità di Gestione ha adottato un sistema di gestione contabile adeguato per la gestione delle dichiarazioni di spesa				
A2	Nelle operazioni in cui l'AdG è beneficiaria del contributo, ha adottato un sistema di contabilità separata ed ha svolto gli adeguati controlli sui documenti giustificativi di spesa				
A3	Esiste un organigramma che consente una chiara individuazione degli uffici e delle risorse deputate allo svolgimento dei controlli di I livello				
A4	Esistono chiare procedure interne per lo svolgimento delle attività di controllo				
A5	L'AdG ha previsto strumenti standardizzati per effettuare i controlli di I livello (check list, verbali, ecc)				
A6	La metodologia utilizzata per l'estrazione del campione di progetti da sottoporre a verifica in loco è standardizzata				
A7	L'AdG ha svolto i previsti controlli a campione in loco per verificare l'avanzamento di almeno il 10% dei progetti in corso e il 10% della spesa rendicontabile				
A8	Esiste una registrazione dei controlli effettuati che per ogni verifica indichi i lavori effettuati, la data, gli esiti e, in caso di irregolarità riscontrate, le eventuali misure correttive adottate o da adottare				
A9	Esistono procedure di comunicazione degli esiti dei controlli				
B	Pre-certificazione della spesa	SI	NO	N.A.	NOTE
B1	L'AdG ha trasmesso all'AdC insieme alla richiesta di certificazione della spesa la documentazione a corredo (dichiarazioni di spesa, elenco progetti, ecc)				
B2	I dati di spesa ammissibile risultanti dalla richiesta di certificazione dell'AdG coincidono con quelli risultanti dalle informazioni rese dai Responsabili del procedimento e dalle check list di controllo di primo livello/verbali				
B3	Le spese di cui si è proceduto al rimborso al beneficiario da parte degli Uffici responsabili riguardano progetti che sono stati finanziati esclusivamente nel quadro del POR FESR/FSE MOLISE 2014-2020				
B4	Le spese effettuate dai Beneficiari superano gli importi assegnati dall'AdG ad un progetto al momento della sua approvazione				
B5	Le spese sono state sostenute durante il periodo di ammissibilità stabilito dalla Decisione di approvazione del POR				
C	Sistema Informativo	SI	NO	N.A.	NOTE
C1	Esiste un sistema informativo idoneo a fornire le informazioni previste				
C2	E' stata individuata la struttura o il soggetto responsabile dell'aggiornamento e della manutenzione del SI				
C3	I dati di spesa certificabili, trasmessi all'AdC per la loro certificazione, sono coerenti con le informazioni registrate nel sistema informatizzato di cui all'art. 125 lett. d) del Reg. (CE) n. 1303/2013				
D	Piste di controllo	SI	NO	N.A.	NOTE
D1	Sono state predisposte piste di controllo adeguate				
D2	Nelle piste di controllo sono riportate le principali attività dei soggetti coinvolti				
SEZIONE 3 - ESITO DELLA VERIFICA					
POSITIVO					
POSITIVO CON OSSERVAZIONI					
NEGATIVO					
Eventuale richiesta di documentazione integrativa					
Luogo e data		Firma del controllore			