



Allegato 10

Check list - Presentazione Conti Annuali

Check list - Presentazione Conti Annuali

SEZIONE 1 - ELEMENTI IDENTIFICATIVI DEL CONTROLLO					
Checklist	Fondo _____ n. _____ del gg/mm/aaaa				
Luogo e data della verifica					
Responsabile del controllo	Nome, Cognome, Servizio e Ufficio di appartenenza				
Luogo archiviazione della documentazione					
Periodo contabile di riferimento	da ____ / a ____				
Riepilogo domande di pagamento intermedio/finale	del _____ € _____				
Totale spese certificate	€ _____				
Nota AdC di richiesta documentazione	prot. n. _____ del _____				
Nota trasmissione AdG della bozza dei Conti Annuali	prot. n. _____ del _____				
Nota integrativa AdG (eventuale)	prot. n. _____ del _____				
Dichiarazione di spesa dell'AdG per la presentazione dei Conti Annuali	€ _____				
RICONCILIAZIONE DATI CONTABILI					
DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIO/FINALE					
Tipologia	Asse	Importo	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-
DICHIARAZIONE DI SPESA AdG per PRESENTAZIONE CONTI ANNUALI					
Fondo	Asse	Importo	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-
DICHIARAZIONE CONTI ANNUALI AdC					
Fondo	Asse	Importo	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-
DIFFERENZA TRA CERTIFICAZIONE DI SPESA E DICHIARAZIONE CONTI					
Fondo	Asse	Importo Certificato	Importo dichiarazione spesa	Differenza	di cui rettifiche per audit delle operazioni
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-

Check list - Presentazione Conti Annuali

SEZIONE 2 - ATTIVITA' DI VERIFICA						
A	VERIFICHE FORMALI	DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	SI	NO	N.A.	NOTE
A1	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include il riepilogo delle spese effettivamente sostenute dai beneficiari finali	Dichiarazione di spesa presentazione Conti Annuali Art.132, c. 1 del Reg. (UE) 1303/2013				
A2	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include le informazioni sugli importi dei contributi erogati agli strumenti finanziari (dati cumulativi)	Art. 137 c. 1 lett. c) del Reg. (UE) 1303/2013				
A3	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include l'appendice degli anticipi versati nel quadro di aiuti di stato (dati cumulativi)	Art. 137 c. 1 lett. c) del Reg. (UE) 1303/2013				
A4	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include check-list e verbali relativi alle verifiche amministrative effettuate dall'AdG, dalle strutture regionali responsabili dell'attuazione delle operazioni o da eventuali Organismi Intermedi, successivamente alla presentazione della domanda di pagamento intermedio finale, relativamente a spese già contabilizzate nelle domande di pagamento intermedio del periodo contabile di riferimento	Art. 125, c. 5, lett. a) del Reg. (UE) 1303/2013				
A5	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include check-list e verbali relativi alle verifiche sul posto delle operazioni effettuati dall'AdG, dalle strutture regionali responsabili dell'attuazione dei progetti o da eventuali Organismi Intermedi con indicate le relative risultanze e gli eventuali seguiti, eseguite successivamente alla presentazione della domanda di pagamento intermedio finale, relativamente a spese o progetti già contabilizzati nelle domande di pagamento intermedio del periodo contabile di riferimento	Art. 125, c. 5, lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013				
A6	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include un riepilogo di tutte le irregolarità riscontrate (ritiri, recuperi, importi in attesa di recupero, importi non recuperabili) durante il periodo contabile di riferimento e registrate all'interno del sistema informativo, compresa l'indicazione dei recuperi effettuati a norma dell'art. 71 del Regolamento (UE) n. 1303/2013	Art. 137 c. 1 lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013				
A7	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include un riepilogo delle "Altre Decertificazioni", relative a decertificazioni di spese non regolari, con indicazione del periodo contabile al quale fanno riferimento	S.I.				
A8	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include un riepilogo delle "Sospensioni" relative a spese per le quali l'AdG, a seguito di approfondimenti in ordine alla certificabilità delle stesse, ritenga opportuno rinviare l'eventuale certificazione ad un successivo periodo contabile	Art. 137 c. 2 del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.				
A9	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include un riepilogo dei seguiti dati e degli eventuali provvedimenti adottati in ordine ai risultati di tutte le attività di audit svolte dall'Autorità di Audit, con indicazione del periodo contabile al quale le eventuali spese decertificate fanno riferimento	Art. 126 lett. f) del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.				
A10	Gli allegati risultano regolarmente firmati da parte del responsabile dell'AdG/Responsabili delle strutture regionali/Organismi Intermedi	Allegati indicati nei punti precedenti				
B	VERIFICHE CONTABILI	DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	SI	NO	N.A.	NOTE
B1	I conti comprendono, per ciascun asse, l'importo totale delle spese ammissibili registrato dall'Autorità di Certificazione nei propri sistemi contabili e inserito nelle domande di pagamento intermedio presentate alla Commissione	Art. 137, c. 1, lett. a) del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.; Allegato VII, Appendice 1 al Reg. (UE) 1011/2014				
B2	I conti comprendono, per ciascun asse, l'importo totale della spesa pubblica ammissibile registrato dall'Autorità di Certificazione nei propri sistemi contabili e inserito nelle domande di pagamento intermedio presentate alla Commissione	Art. 137, c. 1, lett. a) del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.; Allegato VII, Appendice 1 al Reg. (UE) 1011/2014				
B3	I conti comprendono gli anticipi versati nel quadro di aiuti di Stato a norma dell'art. 131, paragrafo 5, del reg. (UE) n. 1303/2013, l'importo coperto dalle spese pagate dai beneficiari entro tre anni dal pagamento dell'anticipo e l'importo non ancora coperto dalle spese pagate dai beneficiari	Art. 137, comma 1, lett. c) del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.; Allegato VII, Appendice 7 al Reg. (UE) 1011/2014				
B4	Nel caso di anticipi non coperti da giustificativi di spesa entro tre anni dalla data di emissione del pagamento, gli stessi sono stati portati in deduzione dalla spesa certificata	Art. 137, comma 1, lett. c) del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.; Allegato VII, Appendice 7 al Reg. (UE) 1011/2014				
B5	I conti comprendono l'importo dei contributi erogati agli strumenti finanziari a norma dell'art. 41 del regolamento (UE) n. 1303/2013	Art. 137, comma 1, lett. c) del Reg. (UE) 1303/2013; S.I.; Allegato VII, Appendice 6 al Reg. (UE) 1011/2014				
B6	La riconciliazione contabile dei conti con la domanda di pagamento intermedio finale del periodo contabile di riferimento contempla gli esiti del lavoro di audit effettuato dall'AdA, dalla Commissione Europea o dalla Corte dei Conti e delle verifiche dell'AdG/Responsabili delle strutture regionali/Organismi Intermedi e dell'AdC	Egesif_15_0018-02 del 09/02/2016				
B7	I dati inseriti nei Conti sono coerenti con i dati presenti nella Dichiarazione di Gestione e nella Relazione annuale di Sintesi dell'AdG, nonché nel Parere di audit e nella Relazione Annuale di Controllo dell'AdA	Art. 138 del Reg. (UE) 1303/2013				
B8	Le spese oggetto di una valutazione in corso di legittimità e regolarità sono state escluse dai conti in attesa dell'esito delle verifiche istruttorie	Art. 137, comma 2 del Reg. (UE) 1303/2013				
C	VERIFICHE GESTIONE RECUPERI	DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	SI	NO	N.A.	NOTE
C1	Verifica della corrispondenza fra quanto comunicato dall'AdG in ordine ai recuperi effettuati e agli importi ritirati con le registrazioni presenti nel sistema informativo	Art. 137, c. 1, lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013; Allegato VII, Appendice 2 al Reg. (UE) 1011/2014; S.I.				
C2	Verifica della corrispondenza fra quanto comunicato dall'AdG in ordine ai recuperi effettuati a norma dell'art. 71 del reg. (UE) n. 1303/2013 con le registrazioni presenti nel sistema informativo	Art. 137, c. 1, lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013; Allegato VII, Appendice 4 al Reg. (UE) 1011/2014; S.I.				
C3	Verifica della corrispondenza fra quanto comunicato dall'AdG in ordine agli importi in attesa di recupero con le registrazioni presenti nel sistema informativo	Art. 137, c. 1, lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013; Allegato VII, Appendice 3 al Reg. (UE) 1011/2014; S. I.				

C4	Verifica della corrispondenza fra quanto comunicato dall'AdG in ordine agli importi irrecuperabili con le registrazioni presenti nel sistema informativo	Art. 137, c. 1, lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013; Allegato VII, Appendice 5 al Reg. (UE) 1011/2014; S. I.				
C5	Riscontro della corrispondenza tra le decurtazioni intervenute rispetto alla domanda di pagamento intermedio finale con quanto riepilogato nella "Riconciliazione delle spese" di cui all'art. 137, paragrafo 1, lettera d) del Reg. (UE) n. 1303/2013	Art. 137, c. 1, lett. b) del Reg. (UE) 1303/2013; Allegato VII, Appendice 8 al Reg. (UE) 1011/2014; S. I.				
C6	Verifica, mediante il sistema informativo, delle riscossioni imputate agli specifici capitoli di entrata del POR FESR-FSE al fine di monitorare i rimborsi degli importi in attesa di recupero	S. I.				
C7	Verifica del recepimento delle risultanze dei controlli effettuati dall'Autorità di Audit e seguiti dati dall'AdG con quanto indicato nelle appendici 2, 3, 4, 5 e 8 dell'Allegato VII al Reg. (UE) 1011/2014	Allegato VII, Appendici 2, 3, 4, 5 e 8 al Reg. (UE) 1011/2014; Verbali di controllo e check-list AdA; S. I.				
C8	Verifica, per irregolarità di importo superiore ai € 10.000,00 di quota comunitaria, della comunicazione scheda OLAF	Art. 122 c. 2 del Reg. (UE) 1303/2013				
SEZIONE 3 - ESITO DELLA VERIFICA		NOTE				
POSITIVO						
POSITIVO CON OSSERVAZIONI						
NEGATIVO						
Eventuale richiesta di documentazione integrativa						
Irregolarità riscontrate						
Luogo e data		<i>Firma del controllore</i>				