



Allegato 3

**Check list - Verifiche documentali sulla correttezza e fondatezza delle
dichiarazioni di spesa dell'AdG**

Check list - Verifiche documentali sulla correttezza e fondatezza delle dichiarazioni di spesa dell'AdG

SEZIONE 1 - SCHEDA ANAGRAFICA					
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				
Dichiarazione di conformità delle spese dell'AdG	prot. n. ___ del _____				
Periodo contabile di certificazione della spesa	dal ___ / al ___				
Domanda di Pagamento Intermedio/Intermedio Finale	n. ___				
Luogo archiviazione della documentazione					
RIEPILOGO DATI FINANZIARI					
IMPORTO DICHIARAZIONE DI SPESA DELL'ADG					
Asse	Importo totale	di cui Spesa Pubblica corrispondente	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE GIA' CERTIFICATE					
Asse	Importo totale	di cui Spesa Pubblica corrispondente	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-

Check list - Verifiche documentali sulla correttezza e fondatezza delle dichiarazioni di spesa dell'AdG

SEZIONE 2 - ATTIVITA' DI VERIFICA					
A	VERIFICA DELLA DOCUMENTAZIONE TRASMESSA DALL'ADG E DELLA LORO COERENZA CON IL S.I.	SI	NO	N.A.	NOTE
A1	L'AdG ha rispettato i termini prescritti per l'inoltro della dichiarazione di spesa all'AdC				
A2	È stata trasmessa la Dichiarazione di spesa da parte dell'AdG secondo il format condiviso dalle Autorità, firmata e compilata in ogni sua parte relativa alle seguenti dichiarazioni: a) che le operazioni procedono conformemente agli obiettivi stabiliti dalla decisione di approvazione del Programma e al Regolamento (UE) n.1303/2013; b) che le spese sono conformi alle norme comunitarie e nazionali applicabili; c) che le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità e sono relative alle categorie ammissibili previste dalla normativa, dal PO, dal bando/avviso di selezione, dal contratto/convenzione di riferimento; d) che le spese sono relative ad operazioni correttamente inserite nella "lista operazioni" prodotta; e) che le spese provengono da sistemi contabili affidabili e sono giustificate mediante fatture quietanzate o documenti giustificativi contabili di valore probatorio equivalente; f) che per le forme di sostegno di cui all'articolo 67, paragrafo 1, lettere b), c) e d) del Regolamento (UE) n.1303/2013, gli importi indicati nella domanda di pagamento sono costi calcolati sulla base applicabile; g) che nel caso dei regimi di aiuto a norma dell'art. 107 TFUE il contributo pubblico corrispondente alle spese contenute nella domanda di pagamento è stato versato ai beneficiari; h) che sono state rispettate le procedure individuate nelle piste di controllo; i) che la Dichiarazione di spesa tiene conto sia degli importi ritirati/recuperati sia delle entrate nette consistenti derivanti da operazioni finanziate nel quadro del PO; l) che la spesa ritenuta ammissibile e il contributo erogato sono rilevabili nel sistema informatizzato di registrazione e conservazione dei dati contabili.				
A3	La Dichiarazione di Spesa relativa agli Aiuti di Stato è conforme al format originale, compilata e firmata in ogni sua parte e include il riferimento alla verifica delle condizioni di cui all'art. 131, c. 4 del Reg. (UE) n. 1303/2013: a) che gli interventi sono soggetti ad una garanzia fornita da una banca o da qualunque altro istituto finanziario stabilito in uno stato membro o sono coperti da uno strumento fornito a garanzia da un ente pubblico o dallo stato membro; b) che tali anticipi non sono superiori al 40% dell'importo totale dell'aiuto da concedere a un beneficiario per una determinata operazione; c) che gli interventi sono coperti dalle spese sostenute dai beneficiari nell'attuazione dell'operazione e giustificati da fatture quietanzate o da documenti contabili di valore probatorio equivalente presentati al più tardi entro tre anni dall'anno in cui è stato versato l'anticipo o entro il 31 dicembre 2023, se anteriore; in caso contrario la successiva domanda di pagamento è rettificata di conseguenza				
A4	I dati indicati nella dichiarazione di spesa dell'AdG sono coerenti con i relativi dati di monitoraggio				
A5	I report allegati alla dichiarazione di spesa sono conformi ai format ufficiali				
A6	L'AdG ha trasmesso o reso disponibili sul SI i dati aggregati per asse				
A7	L'AdG ha allegato o reso disponibile sul SI la "lista operazioni" da certificare				
A8	È stato allegato, o reso disponibile sul SI, un riepilogo delle risultanze dei controlli amministrativi di I livello (check list, verbali, ecc) relativi alle spese da certificare				
A9	È stato allegato, o reso disponibile sul SI, un riepilogo delle risultanze dei controlli in loco effettuati dall'AdG (check list, verbali, ecc) fino alla data di chiusura provvisoria della contabilità				
A10	Per la formulazione della Dichiarazione di Spesa, l'AdG ha tenuto in considerazione i controlli dell'AdA e ha assunto i conseguenti procedimenti amministrativi				
A11	Per la formulazione della Dichiarazione di Spesa, l'AdG ha tenuto in considerazione i controlli effettuati dalla Commissione Europea, dalla Corte dei Conti e da tutti gli altri organismi di controllo competenti e ha assunto i conseguenti procedimenti amministrativi				
A12	La somma delle spese della lista delle operazioni dichiarate dall'AdG corrisponde alla somma delle spese da certificare risultanti dalla contabilità dell'AdC e della sua validazione su S.I.				
A13	L'importo dichiarato dall'AdG è coerente con la spesa ammissibile validata dall'AdC su S.I.				
A14	L'importo dichiarato dall'AdG è coerente con la spesa cumulata certificata				
A15	Le percentuali di contribuzione delle quote comunitaria, nazionale e regionale sono correttamente applicate rispetto al totale delle spese da certificare				

B	VERIFICA DELLE INFORMAZIONI RELATIVE AI RECUPERI	SI	NO	N.A.	NOTE
B1	Gli importi rilevati come irregolari di cui si è avuta conoscenza hanno dato origine a procedimenti di ritiro/recupero				
B2	Le spese ritirate/recuperate, e gli eventuali interessi, sono stati effettivamente detratti dalla rendicontazione dell'AdG e corrispondono a quelli registrati sul SI nella sezione delle "Irregolarità"				
B3	Ci sono importi da dedurre dalla domanda di pagamento rispetto a quanto certificato				
SEZIONE 3 - ESITO DELLA VERIFICA					
POSITIVO POSITIVO CON OSSERVAZIONI NEGATIVO					
Eventuale riscontro di criticità o di errori sistematici					
Eventuale richiesta di documentazione integrativa prima della domanda di DdPI					
Luogo e data		<i>Firma del controllore</i>			