



Cofinanziato
dall'Unione europea



PROGRAMMA NAZIONALE CULTURA FESR - 2021-2027

Codice CCI n. 2021IT16RFPR003

Decisione C (2022) 7959 del 28/10/2022

Check-list di verifica formale Dichiarazione di Spesa

Sommario

1. Anagrafica	3
2. Verifica formale Dichiarazione di Spesa	3
3. Esito controllo	7

1. Anagrafica

Scheda anagrafica operazione	
Programma	PN "Cultura" FESR 2021-2027
Tipologia	Intermedia/finale
Periodo contabile	
Dichiarazione di spesa AdG n.	n.
Mail trasmissione dell'AdG	__/__/__
Importo dichiarato	€ ____

2. Verifica formale Dichiarazione di Spesa

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
1	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG risulta completa di tutti gli allegati richiesti dalla procedura?	Dichiarazione di spesa n. prot. ____ del ____		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	La lettera di trasmissione della dichiarazione di spesa dell'AdG è protocollata e firmata?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Sono allegate le check-list di controllo di I livello, attestanti i controlli amministrativi-contabili effettuati da: <ul style="list-style-type: none"> • UO 4 Controlli AdG? • DG Organizzazione? 			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
4	È stata effettuata e trasmessa l'analisi del rischio da parte dell'AdG?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	È allegata la nota metodologica relativa al campione di spese oggetto di verifica in loco?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Sono presenti i verbali delle visite in loco effettuate dalle UO Controlli?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	È incluso il report sullo stato di avanzamento dello strumento finanziario e le relative erogazioni ai beneficiari?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	La documentazione a corredo della dichiarazione di spesa è archiviata e conservata dall'AdG nei sistemi informativi dedicati e in conformità a quanto stabilito nell'ultimo SiGeCo approvato?		One drive Giada ReGIS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Il prospetto riepilogativo delle spese rendicontate è compilato in tutte le sue parti?		<i>Rendiconto dettagliato ADG</i> <i>(Verificare che per ogni operazione sono stati indicati:</i> – <i>i dati relativi all'anagrafica del progetto</i> – <i>gli importi rendicontati</i> – <i>gli importi ammessi</i> – <i>CUP</i> – <i>Titolo del progetto</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	Le spese indicate nella dichiarazione di spesa corrispondono a quelle riportate nel prospetto riepilogativo?		Acquisizione dei dati validati dall'AdG	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
11	La dichiarazione di spesa include contributi soppressi ai sensi dell'art. 103 del Reg. (UE) 1060/2021, a seguito di rettifiche finanziarie per irregolarità isolate o sistemiche?		<p><i>Se sì, indicare l'organo da cui è stata rilevata l'irregolarità:</i></p> <p><input type="checkbox"/> UO4 controlli</p> <p><input type="checkbox"/> DG Organizzazione</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	La documentazione trasmessa dall'AdG relativa alla segnalazione di irregolarità o sospetta frode è completa e regolare?		<p><i>Verificare se hanno trasmesso:</i></p> <p><input type="checkbox"/> Scheda OLAF</p> <p><input type="checkbox"/> Scheda irregolarità</p> <p><input type="checkbox"/> Scheda ritiro</p> <p><input type="checkbox"/> Rapporto di controllo da parte dell'organo che ha individuato l'irregolarità</p> <p><i>Per ogni atto specificare anche i riferimenti di prot. e data</i></p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13	Le irregolarità o sospette frodi segnalate sono state registrate nei sistemi informativi dell'AdG?		<i>Verificare i dati in ReGIS, ARACHNE</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	Sono presenti segnalazioni di irregolarità trasmesse da altri organi di controllo?		<p><i>Se sì, indicare l'organo da cui è stata rilevata l'irregolarità:</i></p> <p><input type="checkbox"/> AdA</p> <p><input type="checkbox"/> MEF-IGRUE</p> <p><input type="checkbox"/> GDF</p> <p><input type="checkbox"/> CE</p> <p><input type="checkbox"/> CdC Italiana</p> <p><input type="checkbox"/> CdC Europea</p> <p><input type="checkbox"/> IGRUE</p> <p><input type="checkbox"/> OLAF – Ufficio Europeo per la lotta antifrode</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
15	L'AdG ha applicato una rettifica finanziaria in seguito all'individuazione di spese irregolari?		Se sì, indicare: -intervento, -soggetto beneficiario -importo oggetto di rettifica	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
16	Le spese irregolari oggetto di rettifica finanziaria erano già state certificate nei conti trasmessi alla Commissione Europea in precedenza?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
17	Le spese irregolari oggetto di rettifica finanziaria, non ancora certificate nei conti precedenti, sono state incluse in qualche domanda di pagamento relativa al periodo contabile in corso?		<p>Se una spesa irregolare è già stata certificata in una domanda di pagamento intermedio del periodo contabile in corso, indicare il numero della domanda e il periodo di riferimento.</p> <p>Secondo l'art. 103 del Regolamento (UE) 2021/1060, l'importo irregolare deve essere corretto nei conti del periodo in cui è stata rilevata l'irregolarità.</p> <ul style="list-style-type: none"> • L'UO2 deve quindi: • segnalare l'irregolarità all'UO1 per la rettifica nei conti; • indicare in questa sezione e nel campo "Note" la scelta effettuata e la motivazione della rettifica. 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
18	È garantito dall'AdG il rispetto del piano finanziario vigente?		<p>Verificare corrispondenza e quadratura tra:</p> <p>– Dichiarazione di ricevibilità di AdG</p> <p>– Attestazione AdG di conformità delle procedure di gestione e</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
			controllo adottate per garantire una sana gestione finanziaria – Piano finanziario del PN			

3. Esito controllo

Irregolarità: 1° informazione	
<u>Sintesi delle criticità emerse</u>	
<u>Descrizione irregolarità</u>	
<u>Documentazione dalla quale si evince l'irregolarità</u>	
<u>Note</u>	

ESITI		
Esito del controllo:	<input type="checkbox"/>	Positivo
	<input type="checkbox"/>	Parzialmente positivo
	<input type="checkbox"/>	Negativo
Importo da includere in domanda di pagamento	€ _____	
Importo da escludere da domanda di pagamento	€ _____	
Data di conclusione della verifica:	__/__/____	

Incaricato del controllo:

Firma

Responsabile del controllo:

Firma