



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 e sostanziale per la preparazione dei conti***

# Sommario

<b>1. Anagrafica .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Selezione, pianificazione e programmazione .....</b>	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
Audit su spese/operazioni certificate nel p.c. in esame .....	5
Segnalazioni su spese/operazioni certificate in p.c. precedenti.....	6
<b>3. Esito controllo .....</b>	<b>7</b>

## 1. Anagrafica

Scheda anagrafica operazione	
Programma	PN "Cultura" FESR 2021-2027
Periodo contabile	
Domanda finale di pagamento intermedio	
Domande di pagamento intermedio presentate nel periodo contabile in esame	
Domande di pagamento intermedio	
Domande di pagamento intermedio	

## 2. Controllo formale e sostanziale per la preparazione dei conti

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
1	Durante il periodo contabile di riferimento, sono state presentate domande di pagamento intermedie?		Se sì, Indicare il numero esatto del numero di DP che sono state presentate <b>Nel periodo contabile di riferimento sono state presenta n.____ Domande di Pagamento</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Nelle domande di pagamento del periodo contabile in esame sono state effettuate decertificazioni di spesa a seguito di segnalazioni di irregolarità accertate dall'AdA o da altri organismi di controllo Nazionali o Comunitari?	Domanda di pagamento prot.____ del ____	Se sì, indicare quale DP e i riferimenti della spesa/operazione decertificata.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Vi è coerenza tra l'importo totale delle spese ammissibili dichiarato ai sensi dell'art. 91 del Regolamento (UE) 2021/1060 e le spese indicate nella domanda finale di pagamento presentata alla Commissione per il periodo contabile di riferimento?	Domanda di pagamento finale prot. n. ____ del ____ Importo €_____ Importo totale delle spese ammissibili €____	Se sì, indicare l'importo eccedente e specificare che corrisponde alla parte di spesa certificata nella DP finale	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
4	Per ciascuna domanda di pagamento presentata, risulta completo il corredo documentale prodotto?		<p><i>Per ogni DP, verificare la completezza sul sistema informatico:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– <i>nota di trasmissione - protocollata e firmata - inviata alle autorità competenti (AdG e AdA) a seguito dell'invio su SFC della domanda di pagamento</i></li> <li>– <i>domanda di pagamento</i></li> <li>– <i>Sintesi dei dati per priorità</i></li> <li>– <i>Prospetto generale dei dati di certificazione</i></li> <li>– <i>checklist UO2</i></li> <li>– <i>checklist UO4</i></li> <li>– <i>Validazione dati e controlli (quality review)</i></li> </ul> <p><i>Eventuali verbali di controllo in loco da parte di UO2</i></p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Il prefinanziamento annuale versato dalla Commissione per l'anno N-1 risulta assorbito?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	La CE ha già effettuato il rimborso del 95% delle DP a norma dell'art.93 par. 2 del Reg.2021/1060?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Audit su spese/operazioni certificate nel p.c. in esame						
	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
1	A seguito degli audit sulle operazioni condotti dall'AdA, riferite al p.c. in esame, sono state accertate irregolarità?		<p>Se sì, indicare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>il codice locale,</li> <li>il Beneficiario</li> <li>la spesa irregolare</li> <li>la domanda di pagamento di riferimento,</li> </ul> <p>desunti dai <b><u>rapporti provvisori</u></b> degli audit avviati dall'AdA.</p> <p>La spesa complessiva derivante da queste operazioni per le quali è in corso una valutazione di legittimità e regolarità da parte degli organi di controllo deve essere registrata in SFC nello spazio dedicato.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	A seguito della segnalazione di irregolarità da parte dell'AdA, l'AdG ha provveduto a registrare le irregolarità nel sistema informativo?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	A seguito degli audit sulle operazioni condotti dall'AdA, riferite al p.c. in esame, esistono spese che hanno in corso una valutazione sulla legittimità e regolarità da parte dell'AdA, o altro organo deputato?		<p>Se sì, indicare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>il codice locale,</li> <li>il Beneficiario</li> <li>la spesa irregolare</li> <li>la domanda di pagamento di riferimento,</li> </ul> <p>desunti dai <b><u>rapporti provvisori</u></b> degli audit avviati dall'AdA.</p> <p>La spesa complessiva derivante da queste operazioni per le quali è in corso una valutazione di legittimità</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
			<i>e regolarità da parte degli organi di controllo deve essere registrata in SFC nello spazio dedicato.</i>			
<b>3</b>	Sono state date indicazioni dall'UO2 sulle modalità di ritiro/recupero della spesa irregolare nei confronti della CE?		<i>Verificare nella checklist UO2 – controllo formale (se la rettifica è stata fatta nella DP o se rimandano a rettifica nei conti) e riportare le indicazioni da eseguire.</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Segnalazioni su spese/operazioni certificate in p.c. precedenti</b>						
	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
<b>1</b>	<p>Sono pervenute segnalazioni da parte di altri organi di controllo di irregolarità, o presunte tali, individuate su spese/operazioni certificate in p.c. precedenti?</p> <p>E se sì, che tipo di seguito viene dato nei conti in esame?</p>	<p>Nota prot n. ____ del ____</p>	<p><i>Se sì, indicare i riferimenti in termini di Prot. e data della nota e da parte di chi è avvenuta la segnalazione.</i></p> <p><i>Verificare che tipo di flusso segue la segnalazione ricevuta rispetto al flowchart allegato alle Linee guida sui Conti fornite dall'ACT e rappresentarlo in check.</i></p> <p><i>Tale verifica è funzionale alla costruzione dei conti in esame e la predisposizione della check sui ritiri/recuperi</i></p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### 3. Esito controllo

Irregolarità: 1° informazione	
<u>Sintesi delle criticità emerse</u>	
<u>Descrizione errore 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

Data di conclusione della verifica:	___/___/___
Incaricato del controllo:	Firma
Responsabile del controllo:	Firma