



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 on desk sulla Dichiarazione di Spesa***

## Sommario

1. Anagrafica .....	3
2. Verifica on desk Dichiarazione di Spesa .....	3
3. Esito controllo .....	5

## 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 on desk Dichiarazione di Spesa

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
1	Gli interventi inclusi nella dichiarazione di spesa risultano coerenti con il parco progetti approvato nell'ambito del Programma?	Dichiarazione di spesa prot. n. ____ del ____	Verificare la coerenza dei dati con Decreto AdG ammissibilità progetti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Per ciascun progetto incluso, le spese dichiarate risultano conformi al provvedimento di concessione del finanziamento (decreto o contratto)?	Dichiarazione di spesa prot. n. ____ del ____ Decreto di concessione prot. n. ____ del ____ Contratto prot. n. ____ del ____	Verificare tra i dati del Decreto di concessione/contratto di finanziamento e la dichiarazione di spesa	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Nella Dichiarazione di spesa sono adeguatamente individuate le spese erogate a titolo di anticipazione nel contesto degli aiuti di stato?			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
4	Per le anticipazioni indicate, sono rispettate le condizioni di cui all'art. 91, par. 5 del Reg. (UE) 2021/1060?		Verificare: <ul style="list-style-type: none"> <li>Garanzia</li> <li>Anticipo &lt;= 40%</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	In presenza di anticipazioni nel contesto degli Aiuti di Stato, l'AdG ha garantito una separazione contabile conforme a quanto previsto dall'art. 91, par. 5 del Reg. (UE) 2021/1060?		Verifica dell'esistenza della separata tenuta contabile a cura di AdG	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	I dati di spesa ammissibili indicati nella dichiarazione di spesa coincidono con quelli risultanti dalle verifiche di ammissibilità effettuate dalle Unità di controllo competenti (UO 4 Controlli DG Organizzazione e Invitalia)?		Verificare coerenza dati della Dichiarazione di spesa AdG con le Check-list/verbali on desk e in loco UO controlli, DG Organizzazione e Invitalia.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	La documentazione a corredo della dichiarazione di spesa tiene conto degli esiti degli audit sulle operazioni svolti dall'Autorità di Audit (AdA)?		Indicare i riferimenti del documento (prot. e data), la sezione specifica dove è tracciato il rilievo dell'Ada	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	In caso di segnalazione di irregolarità sistemica, l'AdG ha provveduto ad estendere le verifiche a tutti gli interventi potenzialmente interessati?  Sono disponibili gli atti che comprovano l'estensione delle indagini?		Se sì, acquisire gli atti e/o altra documentazione comprovante l'estensione delle indagini	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Per le spese riferite a strumenti finanziari, la dichiarazione di spesa rispetta le condizioni di applicazione graduale per i pagamenti intermedi previste dall'art. 92 del Reg. (UE) 2021/1060?		Verificare che: <b>1)</b> l'importo incluso nella prima domanda di pagamento deve essere stato versato agli strumenti finanziari e può rappresentare fino al 30 % dell'importo totale dei contributi del programma	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
			<p><i>impegnati per strumenti finanziari a norma del pertinente accordo di finanziamento, in conformità della pertinente priorità e categoria di regioni, se applicabile;</i></p> <p><b>2)</b> <i>l'importo incluso nelle domande successive di pagamento presentate durante il periodo di ammissibilità include le spese ammissibili di cui all'articolo 68, paragrafo 1.</i></p>			

### 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

<b>Importo da includere in domanda di pagamento</b>	€ _____
<b>Importo da escludere da domanda di pagamento</b>	€ _____

<b>Data di conclusione della verifica:</b>	____/____/____
<b>Incaricato del controllo:</b>	<b>Firma</b>
<b>Responsabile del controllo:</b>	<b>Firma</b>