



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

1. Anagrafica	3
2. Selezione, pianificazione e programmazione	Errore. Il segnalibro non è definito.
Audit su spese/operazioni certificate nel p.c. in esame.....	4
Segnalazioni su spese/operazioni certificate in p.c. precedenti.....	6
3. Esito controllo	6

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?		<i>Se sì, Indicare il numero esatto del numero di DP che sono state presentate</i> Nel periodo contabile di riferimento sono state presenta n. ____ Domande di Pagamento	☐	☐	☐
2	Nelle domande di pagamento del periodo contabile in esame sono state effettuate decertificazioni di spesa (ritiri) a seguito di segnalazioni di irregolarità accertate dall'AdA o da altri organismi di controllo Nazionali o Comunitari?	Domanda di pagamento Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	<i>Se sì, indicare quale DP e i riferimenti della spesa/operazione decertificata.</i>	☐	☐	☐
3						

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
4	Vi sono spese irregolari registrate dall'AdG da sottrarre nei conti in esame?	Allegati alla Dichiarazione di Spesa Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)		☐	☐	☐
5	Vi sono spese segnalate dall'AdG per errore materiale, revoca progetto o altro da decurtare nei conti in esame?	Allegati alla Dichiarazione di Spesa Comunicazioni AdG con Nota prot n. ____ del ____	<i>Le spese non riguardanti la casistica "irregolarità" non vengono tracciate a Sistema ma comunicate dall'AdG con nota formale e/o in allegato alla Dichiarazione di Spesa</i>	☐	☐	☐
6	Il prefinanziamento annuale versato dalla Commissione per l'anno N-1 risulta assorbito?			☐	☐	☐
7	La CE ha già effettuato il rimborso del 95% delle DP a norma dell'art.93 par. 2 del Reg.2021/1060?			☐	☐	☐

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?		Se sì, indicare: • il codice locale, • il Beneficiario • la spesa irregolare • la domanda di pagamento di riferimento, desunti dai rapporti provvisori degli audit avviati dall'AdA. La spesa complessiva derivante da queste operazioni per le quali è in corso una valutazione di legittimità e regolarità da parte degli organi di	☐	☐	☐

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
			<i>controllo deve essere registrata in SFC nello spazio dedicato.</i>			
1	A seguito della segnalazione di irregolarità da parte dell'AdA, l'AdG ha provveduto a registrare le irregolarità nel Registro Unico delle Irregolarità?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)		☐	☐	☐
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?		<i>Se sì, indicare:</i> • <i>il codice locale,</i> • <i>il Beneficiario</i> • <i>la spesa irregolare</i> • <i>la domanda di pagamento di riferimento,</i> <i>desunti dai rapporti provvisori degli audit avviati dall'AdA.</i> <i>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.</i>	☐	☐	☐
3	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>	☐	☐	☐

Segnalazioni su spese/operazioni certificate in p.c. precedenti						
	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
1	Sono pervenute segnalazioni da parte di altri organi di controllo di irregolarità, o presunte tali, individuate su spese/operazioni certificate in p.c. precedenti? E se sì, che tipo di seguito viene dato nei conti in esame?	Nota prot n. ____ del ____ Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	<i>Se sì, indicare i riferimenti in termini di Prot. e data della nota e da parte di chi è avvenuta la segnalazione.</i> <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> <i>Tale verifica è funzionale alla costruzione dei conti in esame e la predisposizione della check sui ritiri/recuperi</i>	☐	☐	☐

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:	☐	Positivo
	☐	Parzialmente positivo
	☐	Negativo
Data di conclusione della verifica:	__/__/__	
Incaricato del controllo:	Firma	
Responsabile del controllo:	Firma	