



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.
Ricezione Regis	__/__/__
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	Verificare la coerenza dei dati con Decreto AdG ammissibilità progetti	☐	☐	☐
2	Per ciascun progetto incluso, le spese dichiarate risultano conformi al provvedimento di concessione del finanziamento (decreto o contratto)?	Dichiarazione di spesa 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	☐	☐	☐
3	Nella Dichiarazione di spesa sono adeguatamente individuate le spese erogate a titolo di anticipazione nel contesto degli aiuti di stato?			☐	☐	☐

	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: - Garanzia - Anticipo <= 40%	☐	☐	☐
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	☐	☐	☐
6	Il registro Unico delle Irregolarità tiene conto degli esiti degli audit sulle operazioni svolti dall'Autorità di Audit (AdA)?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	Indicare i riferimenti del documento (prot. e data), la sezione specifica dove è tracciato il rilievo dell'Ada	☐	☐	☐
7	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	☐	☐	☐
8	In caso di irregolarità Sistemica segnalata dall'AdA l'AdG ha operato un taglio forfettario su tutti gli interventi interessati?			☐	☐	☐
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: 1) 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 impegnati per strumenti finanziari a norma del pertinente accordo di	☐	☐	☐

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
			<i>finanziamento, in conformità della pertinente priorità e categoria di regioni, se applicabile;</i> 2) <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>			

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
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