



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.
Ricezione REGIS	__/__/__
Importo dichiarato	€_____

2. Verifica formale Dichiarazione di Spesa

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
1	L'AdG ha reso disponibile tramite il Sistema Informativo la dichiarazione di spesa?			☐	☐	☐
2	Nella presente dichiarazione di spesa sono presenti progetti fasizzati ?			☐	☐	☐
3	Sono disponibili le check-list di controllo di I livello, attestanti i controlli amministrativi-contabili effettuati da: • UO 4 Controlli AdG? • DG Organizzazione?			☐	☐	☐

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
4	Nella Dichiarazione di sono presenti operazioni per le quali sono ancora in corso controlli di primo livello?			☐	☐	☐
5	È stata effettuata e trasmessa anche nella sezione allegati della Dichiarazione di Spesa, l'analisi del rischio da parte dell'AdG?	Nota prot. N. del / / Sezione Allegati Dichiarazione di Spesa		☐	☐	☐
6	È allegata la nota metodologica relativa al campione di spese oggetto di verifica on desk e in loco?			☐	☐	☐
7	Sul Sistema informativo ReGIS sono disponibili i verbali delle verifiche on desk e in loco effettuate dalle UO Controlli?			☐	☐	☐
8	Il Sistema informativo consente il monitoraggio puntuale dello stato di avanzamento dello strumento finanziario e delle erogazioni ai beneficiari?			☐	☐	☐
9	Il Sistema informativo consente il monitoraggio puntuale degli anticipi versati nel quadro degli aiuti si Stato?			☐	☐	☐
10	Il Sistema informativo in uso al PN Cultura consente la completa informatizzazione, della Dichiarazione di Spesa e l'elaborazione di Report di monitoraggio?		One drive Giada ReGIS	☐	☐	☐
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?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	Se sì, indicare l'organo da cui è stata rilevata l'irregolarità: @UO4 controlli @DG Organizzazione	☐	☐	☐

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
12	La documentazione presente sul Sistema Informativo relativa alla segnalazione di irregolarità o sospetta frode è completa e regolare?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	Verificare se hanno trasmesso: ☐ Scheda OLAF ☐ Scheda irregolarità ☐ Scheda ritiro ☐ Rapporto di controllo da parte dell'organo che ha individuato l'irregolarità Per ogni atto specificare anche i riferimenti di prot. e data	☐	☐	☐
13	Le irregolarità o sospette frodi segnalate sono state registrate dall'ufficio controlli nel nel Registro Unico delle Irregolarità?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	Verificare i dati in ReGIS, ARACHNE	☐	☐	☐
14	Sono presenti segnalazioni di irregolarità trasmesse da altri organi di controllo?	Registro Ulteriori Controlli ((Irregolarità, ritiri e recuperi)	Se sì, indicare l'organo da cui è stata rilevata l'irregolarità: ☐ AdA ☐ MEF-IGRUE ☐ GDF ☐ CE ☐ CdC Italiana ☐ CdC Europea ☐ IGRUE ☐ OLAF – Ufficio Europeo per la lotta antifrode	☐	☐	☐
15	L'AdG ha applicato una rettifica finanziaria in seguito all'individuazione di spese irregolari?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	Se sì, indicare: -intervento, -soggetto beneficiario -importo oggetto di rettifica	☐	☐	☐

	Punto di controllo	Elenco dei documenti verificati	Osservazioni	SI	NO	N.A.
16	Le spese irregolari oggetto di rettifica finanziaria erano già state certificate nei conti trasmessi alla Commissione Europea in precedenza?	Registro Ulteriori Controlli ((Irregolarità, ritiri e recuperi)		☐	☐	☐
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?	Registro Ulteriori Controlli (Irregolarità, ritiri e recuperi)	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. 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. • 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.	☐	☐	☐
18	È garantito dall'AdG il rispetto del piano finanziario vigente?		Verificare corrispondenza e quadratura tra: – Dichiarazione di ricevibilità di AdG – Attestazione AdG di conformità delle procedure di gestione e 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:	☐	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