



Cofinanziato
dall'Unione europea



MINISTERO
DELLA
CULTURA

PROGRAMMA NAZIONALE CULTURA FESR - 2014-2020

Codice CCI n. 2014IT16RFPR003

Decisione C (2014) 7959 del 28/10/2014

***Validazione spesa per domande di pagamento (quality
review)***

AUTORITÀ CONTABILE
**Servizio III - Bilancio e monitoraggio della Direzione generale bilancio,
programmazione e monitoraggio**

Validazione spesa da certificare per DP
(quality review)

Domanda finale/intermedia di pagamento *((barrare la dicitura non applicabile) n.....*

Periodo contabile : dal __/__/__ al __/__/__

Dichiarazione di spesa n. (ricezione Regis del)

La U.O.2 di questa Autorità Contabile ha effettuato i previsti controlli sulla dichiarazione di spesa ricevuta dall'AdG tramite il Sistema informativo Regis, come risulta dalle allegate checklist di verifica.

In particolare hanno verificato:

- ☐ che le unità di controllo di I livello dell'AdG hanno attuato le previste procedure di controllo funzionali alla presentazione della Dichiarazione di spesa *(attraverso una verifica della completezza e correttezza della documentazione allegata alla "Relazione relativa ai controlli di primo livello")*
- ☐ che le spese sono state sottoposte al controllo di primo livello anche a campione *(verificando la presenza delle check-list di controllo di primo livello delle spese portate in dichiarazione e la loro corretta compilazione)*
- ☐ che dalle spese portate in dichiarazione sono stati sottratti gli eventuali importi non certificabili ed applicate le eventuali decurtazioni per importi ritirati o recuperati/ non sono stati sottratti gli eventuali importi non certificabili ed applicate le eventuali decurtazioni per importi ritirati o recuperati, poiché non presenti; *(barrare la dicitura non applicabile)*
- ☐ che le spese sono relative a operazioni correttamente inserite nell'elenco dei progetti estratto dal Sistema Informativo Regis a norma dei Decreti di ammissibilità:
 - n..... del.....;
 - n..... del.....;
- ☐ che le spese dichiarate sono chiaramente riconducibili agli importi risultanti dal sistema di registrazione e conservazione dei dati contabili relativi a ciascuna operazione e che sono supportati da documentazione giustificativa di spesa completa e corretta da un punto di vista civilistico e fiscale/sono state elaborate extra sistema dall'AdG, nelle more della messa a regime del SI Regis sebbene le stesse sono supportate da documentazione giustificativa di spesa completa e corretta da un punto di vista civilistico e fiscale; *(barrare la dicitura non applicabile)*
- ☐ che la spesa è stata sostenuta nel periodo di ammissibilità previsto dalla normativa, dal Programma, dal bando o avviso pubblico per la selezione dell'operazione e, ove previsto, dal contratto o convenzione di riferimento;
- ☐ che la spesa è relativa alle categorie ammissibili stabilite dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando o avviso pubblico per la selezione delle operazioni, dal contratto o convenzione stipulato e dalle linee guida ad uso dei beneficiari;

- ☐ che il contributo erogato per l'operazione in esame è stato correttamente misurato rispetto a quanto stabilito nel bando o avviso pubblico e nel contratto o convenzione di riferimento nonché rispetto all'importo di spesa rendicontata e considerata ammissibile
- ☐ che nella dichiarazione di spesa prodotta dall'AdG tramite Sistema informativo si è tenuto conto dei rilievi formulati nel rapporto di audit del da parte della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione europea non è stato tenuto conto dei rilievi formulati nel rapporto di audit per le seguenti motivazioni *(barrare la dicitura non applicabile e, nel caso, fornire le spiegazioni richieste).*

I controlli effettuati:

- ☐ Non hanno evidenziato irregolarità; pertanto tutte le spese figuranti nella dichiarazione di spesa sono certificabili;
- ☐ Hanno evidenziato irregolarità, con tasso di errore inferiore al 10%; pertanto tutte le spese figuranti nella dichiarazione di spesa sono certificabili al netto del tasso di errore rilevato.
- ☐ Hanno evidenziato irregolarità, con tasso di errore superiore al 10%; pertanto tutte le spese figuranti nella dichiarazione di spesa sono sospese dalla certificazione e si rimanda ad un ampliamento del campione all'AC.

Di seguito l'elenco delle spese irregolari:

Anomalie/irregolarità riscontrate	Ammontare della spesa irregolare	% irregolarità

(SOLO NEL CASO DI SPESE IRREGOLARI compilare parte sottostante, altrimenti barrare)

A riguardo, si specifica che le spese ritenute anomale/irregolari sono state già certificate:

- ☐ nei conti annuali precedenti trasmessi al ...
- ☐ nella domanda di pagamento n. del riferita al periodo contabile .../.../... - .../.../...

A norma dell'art. 98, paragrafo 7, Reg. UE 2021/1060, lo Stato membro può rettificare gli importi irregolari da esso individuati dopo la presentazione dei conti in cui figuravano tali importi effettuando gli adeguamenti corrispondenti per il periodo contabile in cui è individuata l'irregolarità, fatto salvo l'articolo 104.

A tal fine, questa Autorità Contabile, al fine di garantire la corretta esecuzione del bilancio comunitario, ritiene opportuno effettuare la rettifica finanziaria:

- ☐ nella presente domanda di pagamento
- ☐ nei conti annuali da presentare al e relativi al periodo contabile .../.../... - .../.../...

Allegati: nota di trasmissione U.O.2 e checklist di verifica.

Data,

L'Autorità Contabile

Firma