

Check list di controllo sulla correttezza e fondatezza della spesa

Dichiarazione di spesa RUAP n. ... del....



PATTO PER IL SUD – MASTERPLAN ABRUZZO FSC 2014-2020

CHECK LIST DI CONTROLLO SULLA CORRETTEZZA E FONDATEZZA DELLA SPESA					
	Anno				
	Patto per il Sud – Masterplan Abruzzo	FSC 2014/2020			
	Incaricati della verifica:				
A	VERIFICA DI RICEVIBILITÀ/AMMISSIBILITÀ SUI CONTENUTI DELLE DICHIARAZIONI DI SPESA	SI	NO	NP	Note
Elementi di Analisi					
1.	Il RUAP ha adottato un sistema contabile adeguato e affidabile per la gestione delle dichiarazioni di spesa				
2.	Le dichiarazioni di spesa fornite dal RUAP sono supportate da documenti giustificativi di spesa				
3.	Il RUAP ha adottato check list per lo svolgimento dei controlli				
4.	Il RUAP ha effettuato il controllo sulla documentazione contabile relativa alle domande di rimborso				
5.	Il RUAP ha trasmesso all'OdC la check list di verifica della corretta esecuzione delle procedure di attuazione finanziaria delle singole operazioni cofinanziate, nonché di ammissibilità della spesa al cofinanziamento				
6.	Il RUAP ha trasmesso all'OdC la prevista Dichiarazione di Spesa				
7.	Il RUAP ha provveduto ad effettuare i previsti controlli campionari in loco				

8.	I dati di spesa ammissibile risultanti dalla Dichiarazione di Spesa del RUAP coincidono con quelli risultanti dalle attestazioni di spesa dei RUA e dalle check list di controllo di primo livello				
9.	I dati di spesa ammissibile coincidono con quelli riportati nella Dichiarazione di spesa del RUAP inviata				
B	VERIFICHE SULLA PROVENIENZA ED AFFIDABILITÀ DELLE SPESE art. 126, par. 1, lett. a) del Reg(UE) 1303/2013]	SI	NO	NP	Note
Elementi di Analisi					
1.	Le spese dichiarate si riferiscono interamente a operazioni in essere e non revocate o sospese				
2.	I dati trasmessi sono coerenti con le informazioni registrate nel sistema informatizzato di monitoraggio in relazione agli esiti delle verifiche e dei controlli di primo livello e del RUAP In particolare:				
2.1	Il RUAP ha aggregato la spesa ammissibile per Area Tematica/Settore Prioritario del Patto				
2.2	La Dichiarazione di Spesa contiene l'indicazione esatta della spesa ammissibile				
2.3	Le spese ritenute non ammissibili in base alle verifiche effettuate non sono inserite nella Dichiarazione di Spesa				
3.	Ricorrenza, per gli anticipi versati nell'ambito di un'operazione ricompresa nel quadro di un aiuto di stato, delle condizioni di cui all'art. 131, par. 4, del Regolamento (UE) 1303/2013: anticipi soggetti a garanzia fornita da una banca o da qualunque altro istituto finanziario, non superiori al 40% dell'importo dell'aiuto, copertura dell'anticipo entro i tre anni dall'erogazione dello stesso				
4.	Il livello globale delle verifiche, sia on desk che in loco del RUAP, è sufficiente a fornire una ragionevole garanzia della legittimità e regolarità delle spese cofinanziate nel quadro del Patto				

C	VERIFICHE DI REGOLARITÀ E LEGITTIMITÀ DELLE SPESE CERTIFICATE AL DPCoe art. 126, par. 1, lett. a) del Reg(UE) 1303/2013]	SI	NO	NP	Note
	<i>Elementi di Analisi</i>				
1.	La spesa è stata sostenuta nel periodo di ammissibilità previsto dalla normativa, dal Patto, dal bando o avviso pubblico per la selezione dell'operazione, dal Contratto o Convenzione di riferimento				
2.	La spesa è relativa alle categorie ammissibili stabilite dalla normativa europea e nazionale, dal Patto, dal bando o avviso pubblico per la selezione delle operazioni e, ove previsto, dal Contratto o Convenzione stipulato				
3.	Il contributo erogato per l'operazione in esame è stato correttamente quantificato 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				
4.	Le irregolarità rilevate durante le verifiche del RUAP o durante i controlli svolti, sono state comunicate alle Autorità competenti con particolare riferimento alla compilazione e trasmissione delle schede OLAF				
5.	Eventuali recuperi e ritiri sono stati tempestivamente comunicati all'OdC				

Città Data __/__/----

Autori verifica

L'Organismo di Certificazione