



UNIONE EUROPEA
Fondo Sociale Europeo
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



MINISTERO
DELL'INTERNO



programma
operativo
nazionale
2014.2020

Programma Operativo Nazionale "Legalità" 2014/2020

MC.5-CHECK LIST per la verifica della correttezza e fondatezza dei conti

Anagrafica dei conti

Programma Operativo	2014IT16M2OP003
Anno contabile	
Domanda di pagamento intermedia	
Domanda di pagamento intermedia finale (DDPIF)	
Spesa totale ammissibile inclusa nelle domande di pagamento presentate alla Commissione	
Spesa dichiarata conformemente all'art. 137 del Reg. (UE) 1303/2013	

ATTIVITA' DI VERIFICA	ESITO VERIFICA			DOCUMENTI DI RIFERIMENTO	NOTE
	POSITIVO	NEGATIVO	NA		
E' stata presentata la Dichiarazione di Affidabilità di gestione e la sintesi annuale dei controlli da parte della AdG?				<ul style="list-style-type: none"> • Dichiarazione di Affidabilità di gestione • Annual Summary 	
L'importo totale delle spese ammissibili e il relativo contributo pubblico registrati nei sistemi contabili dell'AdC per l'anno contabile corrisponde alle spese dichiarate nelle domande di pagamento intermedie e nella DDPIF dello stesso periodo contabile?				<ul style="list-style-type: none"> • Domande di pagamento • Estrazione SI Era 	
Sono state trattate correttamente nei conti le irregolarità rilevate negli audit finali o nelle relazioni di controllo per il periodo contabile?				<ul style="list-style-type: none"> • Registro delle Irregolarità Adg • RAC • Annual Summary • Sistema Informativo Era 	
La spesa oggetto di una valutazione di legittimità e regolarità ex art. 137 par.2 del Reg(UE) 1303/2013 è stata esclusa dai conti?				<ul style="list-style-type: none"> • RAC • Annual Summary • Sistema Informativo Era 	

Gli importi registrati nel sistema contabile della AdC corrispondono a quanto riportato nella dichiarazione di Affidabilità di gestione?				<ul style="list-style-type: none"> •Sistema Informativo Era •Dichiarazione di Affidabilità di gestione 	
Con riguardo all'appendice 1 dei conti (Importi registrati nei sistemi contabili):					
L'importo riportato nella colonna A dei conti è uguale o inferiore all'importo corrispondente dichiarato nella DDPIF (colonna B) e corrisponde a quanto dichiarato nella DDPIF dello stesso anno contabile al netto di possibili deduzioni derivanti da qualsiasi attività di verifica o controllo svolta?				<ul style="list-style-type: none"> •DDPIF •Registro delle irregolarità Adg •Registro dei ritiri e dei recuperi Adc 	
L'importo riportato nella colonna B è uguale o inferiore all'importo corrispondente nella DDPIF (colonna C).				DDPIF <ul style="list-style-type: none"> •Registro delle irregolarità Adg •Registro dei ritiri e dei recuperi Adc 	
L'importo riportato nella colonna C corrisponde all'importo dei pagamenti ai beneficiari effettuati nell'anno contabile di riferimento e non oltre la presentazione conti così come registrato nel sistema contabile della AdC?				<ul style="list-style-type: none"> •Report pagamenti ai beneficiari 	
Con riguardo all'appendice 2 (importi ritirati e recuperati) e 4 (importi recuperati ai sensi dell'art. 71 del Reg. (UE) 1303/2013 – stabilità delle operazioni).					
Gli importi ritirati e recuperati durante l'anno contabile (appendice 2) e gli importi ritirati o recuperati ai sensi dell'art. 71 del Reg. (UE) 1303/2013 (appendice 4) sono corrispondenti a quelli registrati nel sistema contabile dell'AdC?				<ul style="list-style-type: none"> •Registro dei ritiri e dei recuperi Adc DDPIF	
I ritiri e i recuperi si basano su una decisione di correzione adottata dall'AdG o dall'AdC correttamente registrata e conservata insieme all'eventuale documentazione di supporto?				<ul style="list-style-type: none"> •Provvedimento di recupero •Evidenza dell'importo recuperato •Registro dei ritiri e dei recuperi Adc 	
Gli importi corretti nel sistema contabile corrispondono alle irregolarità individuate a seguito degli audit e/o attività verifica da parte delle diverse autorità/organismi competenti?				<ul style="list-style-type: none"> •RAC •Sistema Informativo Era •Rapporti/Verbali di verifica 	
Con riguardo all'appendice 3 (Importi da Recuperare):					
Gli importi da recuperare in relazione alle spese dichiarate nel precedente anno/i contabile/i corrispondono agli importi iscritti nel sistema contabile dell'AdC?				<ul style="list-style-type: none"> •Appendice 3 delle precedenti dichiarazioni dei conti 	
Tali recuperi si basano su una decisione di rettifica adottata dall'AdG o dall'AdC				<ul style="list-style-type: none"> •Provvedimento di recupero 	

correttamente registrata e conservata insieme all'eventuale documentazione di supporto?					
Con riguardo all'appendice 5 (Importi Irrecuperabili):					
Gli importi non recuperabili in relazione alle spese dichiarate da recuperare nel precedente anno/i contabile/i corrispondono agli importi iscritti nel sistema contabile dell'AdC?				•Allegato 3 anno contabile precedente	
Tali importi sono sostenuti da una decisione motivata che giustifichi la non recuperabilità delle irregolarità in questione, adottata dalla dall'AdG e correttamente registrata e conservata insieme all'eventuale documentazione di supporto?				•Decisione della AdG	
Tale decisione approvata dalla Commissione è segnalata correttamente nella Colonna "osservazioni".				•Appendice 5 colonna osservazioni	
Con riguardo all'appendice 6 Strumenti Finanziari:					
I contributi erogati agli strumenti finanziari a norma dell'art.41, par. 1 del REG(UE) 1303/2013 sono correttamente quantificati e giustificati? I dati automaticamente alimentati con i dati dell'appendice 1 sono di pari importo?			x		Il PON Legalità non prevede Strumenti Finanziari (art. 41 Reg. UE 1303/2013)
Con riguardo all'appendice 7 (Anticipi Aiuti di Stato):					
Gli anticipi versati ai beneficiari nell'ambito degli aiuti di Stato sono correttamente quantificati e giustificati a norma dell'art.131, par. 4 del REG(UE) 1303/?			x		Il PON Legalità non prevede Aiuti di Stato (art. 131 paragrafo 5 del Reg. UE 1303/2013)
La colonna B contiene l'importo che è stato coperto dalle spese sostenute dai beneficiari per liquidare gli anticipi a loro versati dall'organismo che concede l'aiuto di Stato e già dichiarati alla Commissione?			x		Il PON Legalità non prevede Aiuti di Stato (art. 131 paragrafo 5 del Reg. UE 1303/2013)
La colonna C contiene l'importo che non è stato coperto dalle spese sostenute dai beneficiari e per i quali non è ancora scaduto il periodo di 3 anni?			x		Il PON Legalità non prevede Aiuti di Stato (art. 131 paragrafo 5 del Reg. UE 1303/2013)
Con riguardo all'appendice 8 (Riconciliazione delle spese):					
I valori inseriti nelle colonne A e B coincidono con gli importi indicati nella domanda di pagamento intermedio finale (colonne B e C)?				•DDPIF	
La spesa iscritta nelle colonne C e D coincide con gli importi indicati nella colonna A e B della appendice 1 dei conti?				•Report dei conti Tabella 1	
Ove presenti importi diversi da zero nelle colonne E ed F, sono fornite motivazioni nella colonna G rispetto alle decurtazioni effettuate?				•RAC	