



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.1- CHECK LIST per la verifica della correttezza e fondatezza della spesa

Anagrafica della dichiarazione di spesa

Programma Operativo	2014IT16M2OP003
Fondo	
Dichiarazione di spesa (DDS)	
Periodo contabile	

ATTIVITA' DI VERIFICA	ESITO VERIFICA			DOCUMENTI DI RIFERIMENTO	NOTE
	POSITIVO	NEGATIVO	NA		
Controllo completezza e correttezza della dichiarazione di spesa (DDS)					
La dichiarazione di spesa (DDS) dell’Autorità di Gestione è conforme al format previsto dal Manuale Operativo (MOP) del PON Legalità 2014-2020 ed è completa della firma dell’AdG?				<ul style="list-style-type: none">• DDS• MOP AdG	
L’AdG, per le verifiche di competenza, ha utilizzato gli strumenti e le procedure in conformità a quanto previsto dal Sistema di Gestione e Controllo?				<ul style="list-style-type: none">• Checklist di attuazione, gestione e controllo allegate al MOP AdG	
L’Autorità di Gestione dichiara che le spese:					
a) siano sostenute in attuazione di operazioni realizzate nell’ambito del Programma Operativo “Legalità 2014-2020” ed ammesse al finanziamento con decreto dell’Autorità di Gestione;				<ul style="list-style-type: none">• DDS	
c) provengano da sistemi contabili affidabili e siano basate su documenti giustificativi verificabili;				<ul style="list-style-type: none">• DDS• Estrazione SI Era	
d) siano state oggetto delle verifiche di gestione e di controllo finanziario, previste dal Si.Ge.Co., intese a garantire la veridicità delle spese dichiarate, a correggere le irregolarità, reprimere le frodi e recuperare gli importi indebitamente pagati.				<ul style="list-style-type: none">• Checklist di attuazione, gestione e controllo allegate al MOP AdG• Si.Ge.Co	
L’AdG ha tenuto conto degli importi irregolari decurtandoli dalla spesa da dichiarare?				<ul style="list-style-type: none">• DDS• Registro delle irregolarità Adg	

				<ul style="list-style-type: none"> • Verbali di Audit delle autorità esterne 	
Il report delle spese da certificare allegato alla dichiarazione di spesa contiene le seguenti informazioni:					
<ul style="list-style-type: none"> • asse ed obiettivo specifico; • CUP; • titolo del progetto di riferimento; • importo ammesso a finanziamento e data del decreto dell'AdG; • beneficiario del finanziamento; • contratto di riferimento; • soggetto attuatore; • importo dei pagamenti; • numero e data di quietanza 				Estrazione SI Era	
Selezione delle operazioni					
È stata verificata la procedura di selezione delle operazioni?				<ul style="list-style-type: none"> • Check list controlli di gestione allegate a MOP ADG 	
È stata verificata la presenza della convenzione per la concessione del finanziamento del progetto di riferimento?				<ul style="list-style-type: none"> • Check list controlli di gestione allegate a MOP ADG 	
I contratti a cui i pagamenti afferiscono sono stati oggetto di controllo di I livello?				<ul style="list-style-type: none"> • Checklist dei controlli di I livello allegate al MOP AdG 	
Verifica delle spese					
La spesa rendicontata è stata oggetto di verifiche amministrative on desk?				<ul style="list-style-type: none"> • Checklist dei controlli di I livello allegate al MOP AdG 	
L'importo ritenuto ammissibile in esito alle verifiche amministrative on desk è pari o inferiore a quanto inserito nella DDS?				<ul style="list-style-type: none"> • DDS • Check list dei controlli di I livello allegate al MOP AdG 	
In caso di audit da parte dell'AdA o di altro organismo di controllo esterno gli esiti degli stessi, sono coerenti con quanto indicato nel RUC e se del caso con il Registro dei ritiri e dei recuperi?				<ul style="list-style-type: none"> • Verbali di Audit AdA o altri organismi esterni • Registro dei controlli (RUC) • Registro dei ritiri e Recuperi Adc • DDS • Sistema Informativo Era 	
Verifica dei pagamenti					
Le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma e dall'Avviso di riferimento?				<ul style="list-style-type: none"> • Checklist dei controlli di I livello allegate al MOP AdG 	
L'importo relativo a ogni singolo pagamento e/o attestazione di spesa (operazioni a regia) è coerente con le informazioni del sistema contabile?				<ul style="list-style-type: none"> • Sistema Informativo Era • Quietanza • Attestazione di spesa 	
La data di quietanza e/o la data della attestazione della spesa (operazioni a regia) è antecedente alla data della DDS?				<ul style="list-style-type: none"> • Quietanza • Attestazione di spesa 	

				• DDS	
--	--	--	--	-------	--

Data

Autorità Di Certificazione