

## Programma Operativo Nazionale "Legalità" 2014/2020

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

#### Anagrafica della dichiarazione di spesa

<b>Programma Operativo</b>	2014IT16M2OP003
<b>Fondo</b>	
<b>Dichiarazione di spesa (DDS)</b>	
<b>Periodo contabile</b>	

ATTIVITA' DI VERIFICA	ESITO VERIFICA			DOCUMENTI DI RIFERIMENTO	NOTE
	POSITIVO	NEGATIVO	NA		
<b>Controllo completezza e correttezza della dichiarazione di spesa (DDS)</b>					
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"> <li>• DDS</li> <li>• MOP AdG</li> </ul>	
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"> <li>• Checklist di attuazione, gestione e controllo allegate al MOP AdG</li> </ul>	
<b>L'Autorità di Gestione dichiara che le spese:</b>					
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"> <li>• DDS</li> </ul>	
c) provengano da sistemi contabili affidabili e siano basate su documenti giustificativi verificabili;				<ul style="list-style-type: none"> <li>• DDS</li> <li>• Estrazione SI (Delfi)</li> </ul>	
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"> <li>• Checklist di attuazione, gestione e controllo allegate al MOP AdG</li> <li>• Si.Ge.Co</li> </ul>	
<b>L'AdG ha tenuto conto degli importi irregolari decurtandoli dalla spesa da dichiarare?</b>				<ul style="list-style-type: none"> <li>• DDS</li> <li>• Registro delle</li> </ul>	

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

				<ul style="list-style-type: none"> <li>• Attestazione di spesa</li> </ul>	
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"> <li>• Quietanza</li> <li>• Attestazione di spesa</li> <li>• DDS</li> </ul>	

Data

Incaricato della verifica  
 Unità di supporto alla certificazione  
 Il Dirigente  
 Fabio Cianciolo