

## Allegato 2

### Check list - Verifiche documentali sulla correttezza e fondatezza delle dichiarazioni di spesa dell'AdG

SEZIONE 2 - ATTIVITA' DI VERIFICA						
A	VERIFICA DELLA DOCUMENTAZIONE TRASMESSA DALL'ADG	SI	NO	N.A.	NOTE	
A1	L'AdG ha rispettato i termini prescritti per l'inoltro dell'attestazione di spesa e i relativi allegati all'AFC					
A2	La Dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG è conforme al il format condiviso dalle Autorità, è firmata e compilata in ogni sua parte secondo le seguenti dichiarazioni:					
a	la domanda soddisfa le condizioni di ricevibilità in quanto sono state rispettate tutte le disposizioni del Regolamento (UE) n. 2021/1060					
b	le spese ammesse sono conformi ai criteri di ammissibilità delle spese stabiliti dall'art. 63 all'art. 68 del Regolamento (UE) 2021/1060 RDC					
c	le spese sono state sostenute dai beneficiari per l'attuazione delle operazioni e sono state pagate in relazione ad operazioni selezionate per il finanziamento, conformemente ai criteri applicabili al programma operativo e alle norme comunitarie e nazionali					
d	le spese sono relative ad operazioni correttamente inserite nell'Elenco operazioni prodotto					
e	le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità e sono relative alle categorie ammissibili previste dalla normativa, dal PR, dal bando/avviso di selezione, dal contratto/convenzione di riferimento					
f	la spesa è corretta, proviene da sistemi di contabilità affidabili ed è giustificata da fatture quietanzate o da documenti contabili di valore probatorio equivalente					
g	la spesa è rilevabile anche dal sistema informativo locale, dal quale è possibile riscontrare tutti i dati finanziari, fisici e procedurali, nonché quelli afferenti ai controlli sul PO effettuati da un qualsiasi soggetto regionale, nazionale, comunitario ed ai relativi esiti ed impatti finanziari					
h	gli importi dichiarati non contengono spese inleggibili, inammissibili, o conseguenti ad operazioni sospese, revocate, irregolari, anche per frodi ed errori materiali					
i	gli importi dichiarati, relativi agli strumenti finanziari, rispettano le disposizioni di cui alla Sez. II – Strumenti Finanziari del Regolamento (UE) n. 2021/1060					
l	gli importi dichiarati, relativi agli strumenti finanziari, rispettano le disposizioni di cui al Titolo IV – Strumenti Finanziari del Regolamento (UE) n. 2021/1060					
m	gli importi dichiarati, relativi ad operazioni in regime di aiuti, hanno rispettato le regole sulla giustificazione degli anticipi previste dall'art. 91 del Regolamento (UE) n. 2021/1060					
n	i controlli previsti dal Sistema di Gestione e Controllo sono stati assicurati e sono sufficienti a fornire una ragionevole garanzia della legittimità e regolarità delle spese cofinanziate nel quadro del Programma, anche ai fini di prevenire, individuare e correggere le irregolarità e recuperare gli importi indebitamente versati, compresi, se del caso, gli interessi di mora					
o	la spesa non beneficia, né beneficerà, di altri aiuti pubblici, nazionali e comunitari					
p	sono state rispettate le procedure individuate nelle piste di controllo					
A3	Nella Dichiarazione di spesa è indicato il rispetto delle condizioni abilitanti di cui all'art. 91, par. 3, lett. a) e c) del Reg. 2021/1060					
A4	I report allegati all'attestazione di spesa sono conformi ai format ufficiali					
B	VERIFICA CONTABILE E DI COERENZA CON IL S.I.	SI	NO	N.A.	NOTE	
B1	L'AdG ha trasmesso/reso disponibili sul SI i dati aggregati per fondo e per priorità					
B2	L'AdG ha allegato/reso disponibile sul SI l'elenco delle operazioni da certificare					
B3	Le singole operazioni certificabili hanno completezza di dati (Priorità, Codice Operazione, CUP, Obiettivo, Beneficiario, Importo totale pagato, ecc.)					

B4	Le spese certificabili presenti nell'elenco delle operazioni dichiarate dall'AdG corrispondono a quelle risultanti dalla contabilità dell'AFC e a quelle validate su S.I (in caso di mal funzionamento del SI la validazione è effettuata su sistema di contabilità regionale e su file interni all'AFC)				
B5	L'importo dichiarato dall'AdG è coerente con la spesa cumulata certificata				
B6	Le percentuali di contribuzione delle quote comunitaria, nazionale e regionale sono correttamente applicate rispetto al totale delle spese da certificare				
B7	L'AdG ha inviato informazioni riguardanti gli importi dei contributi erogati agli strumenti finanziari ai sensi dell'art. 58 Regolamento (UE) 2021/1060, così come previsto dall'Allegato XXIII Appendice 1 del Regolamento (UE) n. 2021/1060				
B8	L'AdG ha fornito l'elenco degli anticipi versati nell'ambito degli aiuti di Stato, come previsto dall'Allegato XXIII Appendice 4 del Regolamento (UE) n. 2021/1060				
C	<b>VERIFICA DEGLI ESITI DEI CONTROLLI DELL'AdG, DELL'AdA E DI ALTRI ORGANISMI DI CONTROLLO</b>	SI	NO	N.A.	NOTE
C1	Verifica presentazione del più recente pacchetto di affidabilità dovuto di cui all'art. 98 del Reg. 2021/1060				
C2	È stato allegato, o reso disponibile sul SI, un riepilogo delle risultanze dei controlli amministrativi di I livello (check list PRECERT e/o verbali) relativi alle spese da certificare				
C3	È stato allegato, o reso disponibile sul SI, un riepilogo delle risultanze dei controlli in loco effettuati dall'AdG (check list, verbali, ecc) fino alla data di chiusura provvisoria della contabilità, ove negativi				
C4	Sono stati considerati i risultati dei controlli dell'AdA e sono stati assunti i provvedimenti amministrativi conseguenti				
C5	Sono stati considerati i risultati dei controlli effettuati dalla Commissione Europea, dalla Corte dei Conti e da tutti gli altri organismi competenti e sono stati assunti i conseguenti provvedimenti amministrativi				
D	<b>VERIFICA DELLE INFORMAZIONI RELATIVE A IMPORTI DA DECERTIFICARE</b>	SI	NO	N.A.	NOTE
D1	In caso di importi da decertificare, sul SI sono presenti gli atti amministrativi procedimenti di ritiro/recupero				Disposizione/ Atti/ Delibere del responsabile dell'attuazione
D2	L'AdG ha trasmesso l'elenco degli importi da ritirare o da sospendere				
D3	Le spese ritirate/recuperate, e gli eventuali interessi, sono stati effettivamente detratti dalla rendicontazione dell'AdG e corrispondono a quelli registrati sul SI nella sezione delle "Irregolarità"				
D4	Dai controlli AFC risultano ulteriori importi da dedurre dalla domanda di pagamento rispetto a quanto dichiarato dall'AdG				
<b>SEZIONE 3 - ESITO DELLA VERIFICA</b>					
POSITIVO					
POSITIVO CON OSSERVAZIONI					
NEGATIVO					
Eventuale riscontro di criticità o di errori sistematici					
Eventuale richiesta di documentazione integrativa prima della domanda di DdPI					
<p>Il Responsabile del controllo, ai sensi e per gli effetti degli articoli 46 e 47 del D.P.R. n.445 del 28 dicembre 2000, consapevole della responsabilità penale prevista in caso di dichiarazioni mendaci, dichiara, per proprio conto, di essere a conoscenza dell'articolo 61 del Regolamento UE n.1046 del 2018 e che non sussistono situazioni a lui riferibili, anche potenziali, di conflitto di interesse (derivante da motivi familiari, affettivi, da affinità politica o nazionale, da interesse economico o da qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto) rispetto agli interventi oggetto della presente verifica.</p> <p>Si impegna altresì a mantenere riservati tutti i documenti e le informazioni che gli sono stati trasmessi, che ha rinvenuto o preparato nel corso o a seguito della verifica e conferma che tali informazioni e documenti verranno utilizzati solo ai fini della presente check list e non verranno divulgati a terzi. Si impegna inoltre a non conservare copie scritte delle informazioni fornite e a non fare alcun uso pregiudizievole delle informazioni di cui verrà a conoscenza.</p>					
Luogo e data		Firma del controllore			