



Allegato 5

Check list - Presentazione Conti Annuali - FONDO _____

Check list - Presentazione Conti Annuali

SEZIONE 1 - ELEMENTI IDENTIFICATIVI DEL CONTROLLO					
Checklist	Fondo _____ n. ____ del gg/mm/aaaa				
Luogo e data della verifica	Campobasso,				
Responsabile del controllo	Nome, Cognome, Servizio e Ufficio di appartenenza				
Luogo archiviazione della documentazione					
Periodo contabile di riferimento	da ____ / a ____				
Domande di pagamento intermedio e finale del periodo contabile di riferimento	del _____ € _____				
Totale spese certificate nel periodo contabile di riferimento	€ _____				
Nota AdC richiesta documentazione	prot. n. ____ del _____				
Nota trasmissione AdG bozza della Sintesi dei controlli	prot. n. ____ del _____				
Nota integrativa AdG (eventuale)	prot. n. ____ del _____				
Dichiarazione di spesa dell'AdG per la presentazione dei Conti Annuali	€ _____				
RICONCILIAZIONE DATI CONTABILI					
DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIO FINALE (DFdPI)					
DFdPI	Priorità	Importo	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
		-			
		-			
		-			
		-			
TOTALE		-	-	-	-
DICHIARAZIONE DI SPESA AdG per PRESENTAZIONE CONTI ANNUALI					
Fondo	Priorità	Importo	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
		-			
		-			
		-			
TOTALE		-	-	-	-
DICHIARAZIONE CONTI ANNUALI AdC					
Fondo	Priorità	Importo	Cofinanziamento UE	Cofinanziamento Stato	Cofinanziamento regionale
		-			
		-			
		-			
TOTALE		-	-	-	-
DIFFERENZA TRA CERTIFICAZIONE DI SPESA (DFdPI) E DICHIARAZIONE CONTI					
Fondo	Priorità	Importo Certificato	Importo dichiarazione spesa	Differenza	di cui rettifiche per audit delle operazioni
		-			
		-			
		-			
TOTALE		-	-	-	-

Check list - Presentazione Conti Annuali

SEZIONE 2 - ATTIVITA' DI VERIFICA						
A	VERIFICHE CONTABILI	DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	SI	NO	N.A.	NOTE
A1	La dichiarazione di spesa trasmessa dall'AdG include il riepilogo delle spese effettivamente sostenute dai beneficiari finali	Dichiarazione di spesa DFdPI e eventuali dichiarazioni successive AdG				
A2	I dati inseriti nei Conti sono coerenti con i dati presenti nella Dichiarazione di Gestione e nella Relazione annuale di Sintesi dell'AdG, nonché nel Pareere di audit e nella Relazione Annuale di Controllo dell'AdA	Art. 98, paragrafo 1 del Reg. (UE) 2021/1060				
A3	I conti comprendono, per ciascuna priorità, l'importo totale della spesa ammissibile registrato dall'Autorità con Funzione Contabile nei propri sistemi contabili e inserito nelle domande di pagamento intermedio presentate alla Commissione entro il 31 luglio successivo alla fine del periodo contabile	Art. 98, paragrafo 3, lett. a) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 1				
A4	I conti includono l'importo per l'assistenza tecnica	Art. 98, paragrafo 3, lett. a) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 1				
A5	I conti includono l'importo totale del corrispondente contributo pubblico fornito o da fornire, per lo stesso periodo contabile	Art. 98, paragrafo 3, lett. a) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 1				
A6	I conti includono gli importi ritirati durante il periodo contabile	Art. 98, paragrafo 3, lett. b) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 2				
A7	I conti includono gli importi ritirati durante il periodo contabile suddivisi per periodo contabile di dichiarazione delle spese corrispondenti	Art. 98, paragrafo 3, lett. b) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 2				
A8	I conti includono gli importi di contributo pubblico pagati agli strumenti finanziari a norma dell'art. 98 paragrafo 3, lett. c) del Reg. (UE) 2021/1060 (dati cumulativi dall'inizio del programma)	Art. 98, paragrafo 3, lett. c) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 3				
A9	I conti includono per ciascuna priorità, una spiegazione delle eventuali differenze tra gli importi dichiarati a norma della lettera a) e gli importi dichiarati nelle domande di pagamento per lo stesso periodo contabile	Art. 98, paragrafo 3, lett. d) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 4				
A10	La riconciliazione contabile dei conti con la domanda di pagamento intermedio finale del periodo contabile di riferimento contempla gli esiti del lavoro di audit effettuato dall'AdA, dalla Commissione Europea o dalla Corte dei Conti e delle verifiche dell'AdG/Responsabili delle strutture regionali/Organismi Intermedi e dell'AFC	Reg. (UE) 2021/1060 Allegato XXIV - Appendice 4				
A11	I conti includono per ciascuna priorità informazioni sulle spese collegate a obiettivi specifici per cui non sono soddisfatte le condizioni abilitanti	Art. 15 paragrafo 5 o 6 del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 5				
A12	I conti includono gli anticipi versati nel quadro di aiuti di Stato a titolo dell'articolo 91, paragrafo 5 (dati cumulativi dall'inizio del programma) del Reg. (UE) 2021/1060	Art. 91, paragrafo 5 del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 7				
A13	Nel caso di anticipi non coperti da giustificativi di spesa entro tre anni dalla data di emissione del pagamento, gli stessi sono stati portati in deduzione dalla spesa certificata	Art. 91, paragrafo 5 let. C) del Reg. (UE) 2021/1060; Allegato XXIV - Appendice 7				
B	VERIFICHE GESTIONE RITIRI E RETTIFICHE FINANZIARIE	DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO	SI	NO	N.A.	NOTE
B1	Verifica della coerenza dei dati contabilizzati nel Registro dei ritiri e dei recuperi (AFC) in merito alla contabilità degli importi ritirati, alla chiusura del periodo contabile, con quelli riportati in appendice 2	Registro dei ritiri e dei recuperi				
B2	Verifica della corrispondenza fra quanto comunicato dall'AdG in ordine agli importi ritirati con le registrazioni presenti nel sistema informativo	Art. 98, paragrafo 3, lett. b) del Reg. (UE) 2021/1060				
B3	Verifica della comunicazione degli esiti dei controlli amministrativi e in loco effettuati dall'AdG	Sintesi dei controlli AdG				
B4	Verifica che ogni spesa oggetto di una valutazione in corso in merito alla sua legittimità e regolarità sia stata esclusa dai conti in attesa della conclusione delle verifiche istruttorie	Art. 98, paragrafo 6 del Reg. (UE) 2021/1060; Sintesi di controllo AdG				
B5	Verifica della presenza di rettifiche finanziarie non derivanti da irregolarità	Comunicazioni AdG				
B6	Verifica della eventuale presenza di importi ritirati risultanti dall'attività di audit dell'AdA	Relazione di controllo dell'Autorità di Audit				
B7	Verifica recepimento di eventuali rettifiche finanziarie estrapolate per ridurre a un livello pari o inferiore al 2 % il tasso di errore residuo in merito alla legittimità e regolarità delle spese incluse nei conti	Comunicazioni AdG/AdA; Reg. (UE) 2021/1060 art. 98 par. 5				
B8	Riscontro della corrispondenza tra le decurtazioni intervenute rispetto alla domanda di pagamento intermedio finale con quanto riepilogato nella "Riconciliazione delle spese" di cui all'art. 98, paragrafo 3, lett. d) del Reg. (UE) 2021/1060	Art. 98, paragrafo 3, lett. d) del Reg. (UE) 2021/1060				
B9	Verifica, laddove gli importi detratti dall'Appendice 1 comprendano spese relative agli strumenti finanziari, che tali correzioni si riflettano anche nell'Appendice 3	Reg. (UE) 2021/1060 - Appendice 1 e 3 - Modello XXIV				
B10	Verifica, laddove gli importi detratti dall'Appendice 1 comprendano spese relative agli anticipi versati nel quadro degli aiuti di Stato, che tali correzioni si riflettano anche nell'Appendice 7	Reg. (UE) 2021/1060 - Appendice 1 e 7 - Modello XXIV				

B11	Verifica nel Sistema Informativo delle riscossioni imputate agli specifici capitoli di entrata del PR FESR/FSE+ Molise 2021/2027 al fine di monitorare i rimborsi degli importi in attesa di recupero	SI; Urbi Smart				
B12	Verifica, per irregolarità di importo superiore ai € 10.000,00 di quota comunitaria, della comunicazione alla CE della scheda OLAF	Reg (UE) 2021/1060 art. 69, par. 12 - Allegato XXII				
SEZIONE 3 - ESITO DELLA VERIFICA		NOTE				
POSITIVO POSITIVO CON OSSERVAZIONI NEGATIVO						
Eventuale richiesta di documentazione integrativa						
Irregolarità riscontrate						
<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		<i>Firma del controllore</i>				