Check list di controllo sulla correttezza e fondatezza della spesa

DRG011 - Servizio PNRR, Aree Interne - RESTART e Certificazione
Check List di controllo sulla correttezza e fondatezza della spesa - Dichiarazione di spesa n. … del …

Accordo per la Coesione Governo - Regione Abruzzo
Interventi finanziati in anticipazione FSC 2021-2027
(Delibere CIPESS n. 79/2021 - n. 16/2023 - n. 18/2023)

CHECK LIST DI CONTROLLO SULLA CORRETTEZZA E FONDATEZZA DELLA SPESA					
	Anno				
	Accordo per la Coesione Governo - Regione Abruzzo *"FSC 2021-2027: Anticipazione"*				
	Provenienza contabile delle risorse	Interventi finanziati in anticipazione con delibera CIPESS n. 79/2021, così come integrata dalle Delibere CIPESS n. 16/2023 e n. 18/2023			
	Incaricati della verifica:				
A	***VERIFICA DI RICEVIBILITÀ/AMMISSIBILITÀ SUI CONTENUTI DELLE DICHIARAZIONI DI SPESA***	**SI**	**NO**	**NP**	**Note**
	Elementi di Analisi				
1.	Le dichiarazioni di spesa fornite dal Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo (RUAA) sono supportate dalle attestazioni di spesa del Responsabile Unico di Attuazione del Progetto (RUAP)				

2.	È stato effettuato il controllo di I livello sulla documentazione contabile relativa alle spese attestate dai RUAP				
3.	Il RUAA ha trasmesso all'OdC gli esiti dei controlli di I livello (check list e verbali) effettuati sul 100% delle spese attestate dai RUAP				
4.	Il RUAA ha trasmesso all'OdC insieme alla Dichiarazione di spesa la prevista richiesta di certificazione				
5.	Il RUAA ha provveduto ad effettuare i previsti controlli campionari in loco				
6.	I dati di spesa ammissibile risultanti dalla Dichiarazione di spesa del RUAA coincidono con quelli risultanti dalle Attestazioni di spesa dei RUAP e dalle check list di controllo di I livello				
7.	I dati della spesa dichiarata sono coerenti con le informazioni registrate nel sistema informatizzato di monitoraggio?				
B	**VERIFICHE SULLA PROVENIENZA ED AFFIDABILITÀ DELLE SPESE**	**SI**	**NO**	**NP**	**Note**
	Elementi di Analisi				
1.	Le spese dichiarate si riferiscono interamente a operazioni in essere e non revocate o sospese				
2.	I dati della spesa dichiarata trasmessi sono coerenti con le informazioni registrate nel sistema informatizzato di monitoraggio in relazione agli esiti delle verifiche e dei controlli di I livello e del RUAA				
3.	Il livello globale delle verifiche (controllo di I livello ed eventuali controlli in loco del RUAA), è sufficiente a fornire una ragionevole garanzia della legittimità e regolarità delle spese cofinanziate nel quadro dell'Accordo per la Coesione Governo - Regione Abruzzo FSC 21-27				
C	**VERIFICHE DI REGOLARITÀ E LEGITTIMITÀ DELLE SPESE CERTIFICATE AL DPCoes**	**SI**	**NO**	**NP**	**Note**
	Elementi di Analisi				
1.	La spesa è stata sostenuta nel periodo di ammissibilità previsto dalla normativa, dal bando o avviso pubblico per la selezione				

	dell'operazione, dal Contratto o Convenzione di riferimento?				
2.	La spesa è relativa alle categorie ammissibili stabilite dalla normativa europea e nazionale, dal bando o avviso pubblico per la selezione delle operazioni e, ove previsto, dal Contratto o Convenzione stipulato?				
3.	Le irregolarità rilevate in sede di controllo di I livello e/o controlli in loco del RUAA sono state inserite nel sistema informatizzato di monitoraggio dedicato?				
3.1	Il RUAA ha dato seguito ad eventuali irregolarità adottando atti di recupero/ritiro di somme?				
4.	Eventuali recuperi e ritiri sono stati tempestivamente comunicati all'OdC?				
5.	La Dichiarazione di spesa del RUAA ha correttamente aggregato la spesa ammissibile per area tematica/linea di intervento				

D	ESITO DELLA VERIFICA	SI	NO	NP	Note
	POSITIVO				
	PARZIALMENTE POSITIVO				
	Eventuale riscontro di criticità - Eventuale richiesta di chiarimenti/integrazioni al RUAA				
	NEGATIVO				

Città Data _ _/_ _/_ _ _ _

Autori verifica

_____

_____

L'Organismo Di Certificazione