



PON INFRASTRUTTURE E RETI

2014 - 2020

ALLEGATO 3

AL MANUALE OPERATIVO DELLE PROCEDURE

AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE

CHECK-LIST PER LE VERIFICHE SUI CONTI

VERSIONE 5.0

MARZO 2020

PERIODO CONTABILE: dal 1° luglio al 30 giugno

N.	DESCRIZIONE DEL CONTROLLO	Esito del controllo			Note
		Positivo	Negativo	N.A.	
PISTA DI CONTROLLO					
1	L' importo totale delle spese ammissibili corrisponde alle spese e al relativo contributo pubblico che figurano nelle domande di pagamento presentate entro il 31 luglio successivo alla fine del periodo contabile?				
2	Il Sistema Informativo, fornisce tutte le informazioni relative ai pagamenti effettuati ai beneficiari dall'AdG? (Appendice 1 del Modello dei Conti)				
3	Il totale degli importi ritirati e recuperati , se presenti durante il periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel Sistema Informativo - Registro delle rettifiche e deirecuperi? (Appendice 2 del Modello dei Conti)				
4	Relativamente ai suddetti importi ritirati e recuperati, sono adeguatamente registrate e conservate nel Sistema informativo le decisioni - e l'eventuale documentazione giustificativa a supporto - delle Autorità (AdG e AdC stessa) che sono alla base del ritiro e del recupero?				
5	Il totale degli importi da recuperare , se presenti alla fine del periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel Sistema informativo – Registro dei ritiri e dei recuperi? (Appendice 3 del Modello dei Conti)				
6	Relativamente ai suddetti importi da recuperare, sono adeguatamente registrate e conservate nel Sistema informativo le decisioni - e l'eventuale documentazione giustificativa a supporto - delle Autorità (AdG e AdC stessa) che sono alla base del recupero?				
7	Il totale degli importi recuperati a norma dell'art. 71 del Regolamento (UE) 1303/2013 (stabilità delle operazioni), se presenti durante il periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel Sistema informativo – Registro dei ritiri e dei recuperi? (Appendice 4 del Modello dei Conti)				
8	Relativamente ai suddetti importi ritirati e recuperati, sono adeguatamente registrate e conservate nel Sistema informativo le decisioni e l'eventuale documentazione giustificativa a supporto delle Autorità (AdG e AdC stessa) che sono alla base del ritiro e del recupero?				

PERIODO CONTABILE: dal 1° luglio al 30 giugno

N.	DESCRIZIONE DEL CONTROLLO	Esito del controllo			Note
		Positivo	Negativo	N.A.	
9	Il totale degli importi non recuperabili , se presenti alla fine del periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel Sistema informativo – Registro delle rettifiche e dei recuperi? (Appendice 5 del Modello dei Conti)				
10	Relativamente ai suddetti importi non recuperabili, sono adeguatamente motivate, registrate e conservate nel Sistema informativo le decisioni - e l'eventuale documentazione giustificativa a supporto - delle Autorità (AdG e AdC stessa) che sono alla base della qualificazione del recupero come "non recuperabile"?				
11	Sulla base delle informazioni disponibili nel SI, sono correttamente quantificati e giustificati i contributi erogati agli strumenti finanziari a norma dell'art.41, par.1, del Regolamento (UE) 1303/2013? (Appendice 6 del Modello dei Conti)				
12	Se è stato attivato un regime di esenzione in materia di aiuti di stato , nel SI sono correttamente quantificati e giustificati gli anticipi versati ai beneficiari alle condizioni di cui all'art.131, par.4, del Regolamento (UE) 1303/2013? (Appendice 7 del Modello dei Conti)				
13	Se è presente una differenza tra l'importo totale delle spese ammissibili iscritto nei Conti e le spese ed il relativo contributo pubblico che figurano nelle domande di pagamento, vengono fornite spiegazioni adeguate circa gli importi di riconciliazione ? (Appendice 8 del Modello dei Conti)				Specificare importi e tutte le motivazioni sottese alla differenza riscontrata: <ul style="list-style-type: none"> - Errori materiali - Irregolarità - Soppressioni - Importi sospesi per valutazioni in corso sulla legittimità e regolarità della spesa
14	Esistono spese già incluse in una delle domande di pagamento intermedio del periodo contabile di riferimento per le quali sia in corso una valutazione della legittimità e della regolarità delle spese medesime?				
15	Se sono presenti, i relativi importi sono stati esclusi dai Conti del periodo contabile in questione?				
16	Gli importi esclusi sono stati adeguatamente registrati nel Sistema Informativo?				

PROCEDURA

PERIODO CONTABILE: dal 1° luglio al 30 giugno

N.	DESCRIZIONE DEL CONTROLLO	Esito del controllo			Note
		Positivo	Negativo	N.A.	
17	L'AdG ha presentato osservazioni sulla bozza dei Conti trasmessa in accordo con il documento EGESIF 15_0017-04 del 3/12/2018 – “Linee guida per gli stati membri sugli importi ritirati, sugli importi recuperati o da recuperare e sugli importi irrecuperabili”?				
18	Se sono state presentate osservazioni, sono state recepite? Come e in che misura?				Precisare la tipologia di osservazioni e trattamento delle medesime
20	L'AdA ha presentato osservazioni sulla bozza dei Conti trasmessa in accordo con il documento EGESIF 15_0017-04 del 3/12/2018 – “Linee guida per gli stati membri sugli importi ritirati, sugli importi recuperati o da recuperare e sugli importi irrecuperabili”?				
21	Se sono state presentate osservazioni, sono state recepite? Come e in che misura?				Precisare la tipologia di osservazioni e trattamento delle medesime
22	La Check list per le verifiche sull'affidabilità del sistema di gestione controllo è stata predisposta ed ha avuto un esito positivo?				
Note riepilogative					

AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE
del PON Infrastrutture e Reti 2014-2020
