**Allegato n. 11**

Procedura e Check List di Controllo dell’Autorità di Certificazione per la presentazione dei Conti Annuali

| **PERIODO CONTABILE : dal 1° luglio …………….. al 30 giugno ……………….** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Appendice ALL. VII REG. 1001/14** | **Descrizione del Controllo** | **Esito del Controllo** | | | **Note** |
| **Positivo** | **Negativo** | **N/A** |
| **PROCEDURA PRESENTAZIONE CONTI** | | | | | |
| **N/A** | Le Autorità hanno rispettato i termini per l'inoltro delle Bozze dei documenti sui Conti annuali previsti dall'accordo tra loro stipulato ed in accordo con il documento **CE EGESIF 15\_0008-00 del 12.02.2015** “Guidance on the Management Declaration and Annual Summary for Member States”? |  |  |  | **1)** Entro il 30.10 l'AdC invia ad AdA ed AdG Bozza conti **2)** Entro il 30.10 l'AdG invia ad AdA ed AdC Bozza Annual Summary ed Dich. Affidabilità |
| **N/A** | L’AdA ha presentato osservazioni sulla bozza dei conti trasmessa? |  |  |  |  |
| **N/A** | Se sono state presentate osservazioni, sono state recepite? Come e in che misura? |  |  |  |  |
| **PISTA DI CONTROLLO CONTI ANNUALI** | | | | | |
| 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? |  |  |  |  |
| 1 | Il Sistema informatico S.U.R.F. fornisce tutte le informazioni relative ai pagamenti effettuati ai beneficiari dall’AdG? (Appendice 1 del Modello dei conti) |  |  |  |  |
| 2 | Il totale degli **importi ritirati e recuperati**, se presenti durante il periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel Sistema Informatico S.U.R.F.? (Appendice 2 del Modello dei conti) |  |  |  |  |
| 2 | Relativamente ai suddetti importi ritirati e recuperati, sono adeguatamente registrate e conservate nel S.U.R.F. le decisioni - e l’eventuale documentazione giustificativa a supporto - delle Autorità (AdG e AdC stessa) che sono alla base del ritiro e del recupero? |  |  |  |  |
| 3 | Il totale degli **importi da recuperare**, se presenti alla fine del periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel S:U.R.F.? (Appendice 3 del Modello dei conti) |  |  |  |  |
| 3 | Relativamente ai suddetti importi da recuperare, sono adeguatamente registrate e conservate nel S.U.R.F. le decisioni - e l’eventuale documentazione giustificativa a supporto - delle Autorità (AdG e AdC stessa) che sono alla base del recupero? |  |  |  |  |
| 4 | 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 S.U.R.F. – Sezione contabile pertinente? (Appendice 4 del Modello dei Conti) |  |  |  |  |
| 4 | Relativamente ai suddetti importi non recuperabili, sono adeguatamente motivate, registrate e conservate nel S.U.R.F. 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”? |  |  |  |  |
| 5 | Il totale degli **importi non recuperabili**, se presenti alla fine del periodo contabile di riferimento, corrisponde agli importi iscritti nel S.U.R.F.? (Appendice 5 del Modello dei conti) |  |  |  |  |
| 5 | Relativamente ai suddetti importi non recuperabili, sono adeguatamente motivate, registrate e conservate nel S.U.R.F. 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”? |  |  |  |  |
| 6 | Sulla base delle informazioni disponibili, 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) |  |  |  |  |
| 7 | Se è stato attivato un **regime in materia di aiuti di stato**, 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) |  |  |  |  |
| 8 | Se è presente una differenza tra l’importo totale delle spese ammissibili iscritto nel conto annuale 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 tipologia per giustificare il 100% della differenza riscontrata: - Errori materiali - Irregolarità - Soppressioni - Importi sospesi per valutazioni in corso sulla legittimità e regolarità della spesa |
| 8 | 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? |  |  |  |  |
| 8 | Se sono presenti, i relativi importi sono stati esclusi dai conti del periodo contabile in questione? |  |  |  |  |
| N/A | Gli importi esclusi sono stati adeguatamente registrati nel S.U.R.F., al fine di avere evidenza delle spese ritenute legittime e regolari da includere, interamente o in parte, in una domanda di pagamento intermedio presentata durante il periodo contabile successivo? |  |  |  |  |

DATA FIRMA