**Ministero dell’Interno**

Dipartimento di Pubblica Sicurezza

**PROGRAMMI NAZIONALI BMVI e ISF 2021-2027**

|  |  |
| --- | --- |
| **CHECK LIST PER LE VERIFICHE PROPEDEUTICHE**  **ALLA CHIUSURA DEI CONTI**  **A cura dell’Organismo che svolge la funzione contabile**  **(Art. 72 par.3 del Reg. (UE) 1060/2021)** | |
| **Periodo contabile:** |  |
| **Spese del periodo contabile:** |  |

s

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Check list**  **Verifiche propedeutiche alla chiusura dei conti** | | | | |
| **Data:** |  | **Verificatore:** |  | |
| **Spesa totale ammissibile inclusa nelle domande di pagamento presentate alla Commissione:** | | | |  |
| **Spesa dichiarata conformemente all’art. 98, par.1 lett. a), del Reg. (UE) 1060/2021:** | | | |  |
| **Spesa ritirata:** | | | | |
| **Motivazioni:** | | | | |

|  |
| --- |
| **Verifica documentale** |
| **INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE:** Indicare in corrispondenza di ogni punto di controllo l'esito della verifica: positivo **(Si)**; negativo **(No)**; Non Applicabile **(NA)**. Utilizzare il campo “Note” per eventuale descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi. |

| **Attività di verifica** | ***POSITIVO*** | ***NEGATIVO*** | **NA** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifiche preordinate alla rendicontazione dei conti** |
| **Appendice 1 – Piano dei conti (art 98 par. 3, lett. a),**  **del Reg. (UE) n. 1060/2021** |  |  |  |  |
| Verifica della completezza e della coerenza dei dati presenti sul SI- contabile con l’importo totale di spese ammissibili incluso nella DDP presentata entro il 31 luglio successivo alla chiusura del periodo contabile con l’importo totale di spesa pubblica corrispondente. |  |  |  |  |
| Verifica che tutti gli importi inseriti in DDP per i quali sono state rilevate deduzioni durante il periodo contabile e/o tra la fine del periodo contabile e la presentazione dei conti siano stati correttamente registrati e siano dedotti dai conti, se non sono già stati ritirati in una DDP intermedio durante il periodo contabile. |  |  |  |  |
| **Verifica della Documentazione a corredo e**  **sul Sistema Informativo** |  |  |  |  |
| Verifica della correttezza dell’importo cumulativo, per obiettivo specifico, delle spese dichiarabili nel piano dei conti comprensive di possibili deduzioni derivanti da qualsiasi attività di verifica o controllo. |  |  |  |  |

| **Attività di verifica** | ***POSITIVO*** | ***NEGATIVO*** | **NA** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifiche preordinate alla rendicontazione dei conti** |
| **Appendice 2 – Importi ritirati (art 98 par.3, lett. b),**  **del Reg (UE) n. 1060/2021** |  |  |  |  |
| Verifica che l’importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati durante il periodo contabile, corrisponda agli importi irregolari dedotti dalle domande di pagamento presentate nel corso del periodo contabile. |  |  |  |  |
| Verifica che l’importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati durante il periodo contabile, sia ricompreso negli impianti delle rettifiche apportate fino alla presentazione della domanda finale di pagamento intermedio contenute nella documentazione a corredo della dichiarazione di spesa dell’Adg. |  |  |  |  |
| Verifica che l’importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati a seguito di audit corrisponda agli importi irregolari riporti nei rapporti di audit dell’Ada. |  |  |  |  |

| **Attività di verifica** | ***POSITIVO*** | ***NEGATIVO*** | **NA** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifiche preordinate alla rendicontazione dei conti** |
| **Appendice 3 – Strumenti finanziari (art 98 par.3, lett. c),**  **del Reg (UE) n. 1060/2021** |  |  |  |  |
| Verifica che i contributi erogati agli strumenti finanziari siano stati inclusi in una domanda di pagamento del periodo contabile. |  |  |  |  |
| Verifica che i contributi del programma effettivamente erogati o impegnati, siano ammissibili ai sensi dell’art. 92 del Reg. (UE) 1060/2021. |  |  |  |  |

| **Attività di verifica** | ***POSITIVO*** | ***NEGATIVO*** | **NA** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifiche preordinate alla rendicontazione dei conti** |
| **Appendice 4 – Riconciliazione** **(art 98 par.3, lett. d), del Reg (UE) n. 1060/2021** |  |  |  |  |
| Verifica che tutti gli importi in corso di valutazione o per i quali siano state rilevate irregolarità o correzioni da apportare, tra la fine del periodo contabile e la presentazione dei conti, siano stati correttamente registrati sul Sistema informativo e siano dedotte dai conti. |  |  |  |  |
| Verifica che l’importo da riportare nelle differenze dell’appendice 4, relativo a spese del periodo contabile ritenuto irregolari tra la fine dell’anno contabile e la presentazione dei conti, sia ricompreso negli importi delle rettifiche apportate dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio contenute nella documentazione a corredo della dichiarazione di gestione dell’Adg. |  |  |  |  |
| Verifica che l’importo da riportare nelle differenze dell’appendice 4, relativo agli importi rettificati a seguito di audit, corrisponda agli importi riportati nei rapporti di audit. |  |  |  |  |

| **Attività di verifica** | ***POSITIVO*** | ***NEGATIVO*** | **NA** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifiche preordinate alla rendicontazione dei conti** |
| **Appendice 6 – Condizioni abilitanti non soddisfatte (art 98 par.3, lett. a), del Reg (UE) n. 1060/2021** |  |  |  |  |
| Verifica che le spese ammissibili sostenute dai Beneficiari e pagate nell’attuazione delle operazioni o del contributo dell’Unione, in relazione a condizioni abilitanti non soddisfatte siano coerenti con le domande di pagamento. |  |  |  |  |
| Verifica che l’importo delle spese ammissibili sostenute dai Beneficiari e pagate nell’attuazione delle operazioni o del contributo dell’Unione in relazione a condizioni abilitanti soddisfatte siano uguali ai dati riportati nella prima tabella dell’appendice 1. |  |  |  |  |

| **Attività di verifica** | **Documentazione acquisita:** | **Note** |
| --- | --- | --- |
| Eventuale ulteriore approfondimenti prima della chiusura dei conti e richieste ai soggetti interessati della documentazione integrativa e/o aggiuntiva. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Data compilazione Check List: |  | Firma del Responsabile dell’Organismo che svolge la funzione contabile  (per esteso leggibile) |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |