

PR FSE +2021 - 2027

Verbale delle operazioni svolte per la chiusura del _____ periodo contabile _____ 202X/202Y

Facendo seguito a quanto descritto nel Manuale delle procedure dell'Autorità contabile, approvato con Decreto n. X - del XY /XY/XY, e a quanto dettagliato nell'Accordo sottoscritto in data _____ PG _____ del _____

I lavori di chiusura del periodo contabile sono stati caratterizzati dalle seguenti attività:

Dettaglio Procedura*	Attività svolte:	Esiti:	Rif. (Inserire corrispondenza e protocollo regionale)

Alla luce delle attività svolte sono stati contabilizzati i seguenti importi da dedurre nei conti:

Procedura di contabilizzazione degli importi da inserire nelle appendici dei conti

Asse*	azione	Progetto ID	CUP	Titolo Intervento	Beneficiario	Importo da dedurre nei conti	Motivazione deduzione	Rif. Nota del PG. _____ del _____

*- (Aggiungere righe a concorrenza degli interventi)

PR FSE +2021 - 2027

Verbale delle operazioni svolte per la chiusura del _____ periodo contabile _____ 202X/202Y

Periodo contabile _____

Spese del periodo contabile: dal...../...../.....

	Attività di verifica	Esito verifica			Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
	Verifiche preordinate alla redazione dei conti	Positivo	Negativo	Non valutabile	
A	Appendice 1 - Piano dei conti (art. 98 paragrafo 3, lettera a), del Regolamento (UE) n. 1060/2021				
A.1	Verifica della completezza e della coerenza dei dati presenti sul sistema informativo contabile (SURF) con l'importo totale di spese ammissibili incluso nella domanda di pagamento intermedio finale - presentata entro il 31 luglio con l'importo totale di spesa pubblica corrispondente				
A.2	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				
A.3	Verifica della correttezza dell'importo cumulativo, per asse prioritario, delle spese dichiarabili nel piano dei conti comprensive di possibili deduzioni derivanti da qualsiasi attività di verifica o controllo				
	Verifiche preordinate alla redazione dei conti	Positivo	Negativo	Non valutabile	Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
B	Appendice 2 - Importi ritirati (art. 98 paragrafo 3, lettera b), del Regolamento (UE) n.1060/2021				
B.1	Verifica che l'importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati durante il periodo contabile, corrisponda alle irregolarità dedotte dalle domande di pagamento presentate nel corso del periodo contabile				
B.2	Verifica che l'importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati durante il periodo contabile, corrisponda alle irregolarità censite nel registro dei ritiri ADG e nel sistema contabile dell'A.C.				
B.3	Verifica che l'importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati durante il periodo contabile, sia stato registrato nella sezione del sistema informativo SURF (Registro ritiri e rettifiche), e ricompreso negli importi delle rettifiche apportate fino alla presentazione della domanda finale di pagamento intermedio				
B.4	Verifica che l'importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati a seguito di audit corrisponda agli importi irregolari riportati nei rapporti di audit delle operazioni dall'AdA				
	Verifiche preordinate alla redazione dei conti	Positivo	Negativo	Non valutabile	Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
C	Appendice 3 - strumenti finanziari (art. 98 c 3 lettera c) del Regolamento (UE) 1060/2021				
C.1	Verifica che i contributi erogati agli strumenti finanziari siano stati inclusi in una domanda di pagamento del periodo contabile				
C.2	Verifica che i contributi del programma effettivamente erogati o, nel caso delle garanzie, impegnati, siano ammissibili ai sensi dell'art. 92 del Regolamento (UE) 1060/2021- .				
	Verifiche preordinate alla redazione dei conti	Positivo	Negativo	Non valutabile	Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
D	Appendice 4 - Riconciliazione (art. 98 c. 3 lettera d) del Regolamento (UE) 1060/2021)				
D.1	E' stato verificato che: •per tutti gli importi in corso di valutazione; •o per i quali sono state rilevate irregolarità • o correzioni da apportare, sia pervenuta agli indirizzi mail A.C. nota di deduzione corrispondente al format richiesto con protocollo e motivazione della rettifica . •e siano stati correttamente registrati gli importi nell'apposita sezione del SURF.				
D.2	Verifica che l'importo da riportare nelle differenze dell'appendice 4, relativo a spese del periodo contabile in corso di valutazione, irregolari o corrette, tra la fine dell'anno contabile e la presentazione dei conti, corrisponda alle rettifiche censite nella sezione "Detrazione conti" del sistema S.U.R.F				

D.3	Verifica che l'importo da riportare nelle differenze dell'appendice 4 , relativo a spese del periodo contabile ritenute irregolari tra la fine dell'anno contabile e la presentazione dei conti, sia ricompreso negli importi delle rettifiche inserite nel sistema contabile A.C. e sul sistema informativo SURF (apposita sezione) dopo la presentazione della domanda finale di pagamento intermedio.				
D.4	Verifica che l'importo da riportare nelle differenze dell'appendice 4 , relativo agli importi rettificati a seguito di audit, audit delle operazioni. Verifiche in loco dei controlli di I livello - corrisponda agli importi riportati nella RAC del'AdA .				
	Verifiche preordinate alla redazione dei conti	Positivo	Negativo	Non valutabile	Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
E	Appendice 5 - Condizioni abilitanti non soddisfatte (art. 98 c. 3 lettera a) del Regolamento (UE) 1060/2021)				
E.1	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				
E.2	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 non soddisfatte siano uguali ai dati riportati nell'appendice 1 (colonna A/B)				
	Verifiche preordinate alla redazione dei conti	Positivo	Negativo	Non valutabile	Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
F.	Appendice 7 - Anticipi nell'ambito di aiuti di stato (art. 91 c.1 del Regolamento (UE) 1060/2021)				
F.1	Verifica della correttezza dell'importo complessivo versato come anticipo dal PR				
F.2	Verifica l'ammontare dell'importo che è stato coperto dalle spese sostenute dal beneficiario entro 3 anni dal pagamento dell'anticipo				
F.3	Verifica l'ammontare dell'importo che non è stato coperto dalle spese sostenute dal beneficiario e per il quale il periodo dei 3 anni non è ancora trascorso				
F.4	I dati relativi alle rettifiche finanziarie (Ritiri) riportati nelle dichiarazioni di spesa corrispondono a quelli registrati sul sistema informativo SURF (sezione del sistema Registro ritiri) - e nel sistema contabile dell'autorità contabile (sistema di reporting)				
	Esito e procedure attivate	Positivo			Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
	Esito e procedure attivate	Positivo			Note (eventuale - descrizione esito della verifica e provvedimenti intrapresi)
Eventuale presenza di errori sistemici		Descrizione dell'errore			
Eventuali ulteriori approfondimenti prima della chiusura dei conti		Documentazione acquisita			
Luogo e data compilazione _____					Responsabile: _____