



ALLEGATO III
CHECKLIST DI PREPARAZIONE DEI CONTI
PR FSE+/FESR 2021/2027

Programma regionale _____ Valle d'Aosta 2021- 2027

Data della verifica:

1. Verifiche sulle spese		SI	NO	NP	NOTE
1	Le spese incluse nell'appendice 1 (Importi registrati nei sistemi contabili dell'Autorità con funzione contabile) dell'allegato XXIV del RDC, corrispondono agli importi certificati nel periodo contabile al netto degli importi irregolari riportati all'appendice 4	☐	☐	☐	
2	I conti annuali includono spese certificate a titolo di anticipo versate nel quadro degli aiuti di Stato (appendice 4 dell'Allegato XXIII del RDC)	☐	☐	☐	
3	È stata verificata la correttezza dell'importo complessivo versato come anticipo	☐	☐	☐	
4	È stato verificato l'ammontare dell'importo che è stato coperto dalle spese sostenute dal beneficiario entro 3 anni dal pagamento dell'anticipo	☐	☐	☐	
5	In caso affermativo, gli importi dell'appendice 7 dell'Allegato XXIV corrispondono agli importi dall'appendice 4 della domanda intermedia finale di pagamento	☐	☐	☐	
6	I dati contabili sono registrati e conservati nel sistema informatizzato, ai sensi dell'art. 76 RDC	☐	☐	☐	

2. Verifiche su irregolarità e ritiri		SI	NO	NP	NOTE
1	Le rettifiche finanziarie presenti nelle domande di pagamento del PC sono avvenute tramite ritiro e quindi tali importi confluiscono nell'appendice 2 (colonna ritiri) dell'Allegato XXIV dell'RDC	☐	☐	☐	
2	L'importo da riportare in appendice 2, relativo agli importi ritirati durante il periodo contabile, è ricompreso negli importi delle rettifiche apportate fino alla presentazione della domanda intermedia finale di pagamento	☐	☐	☐	
3	Sono stati messi a disposizione dell'AfC gli esiti dei controlli, anche provvisori, dell'AdA	☐	☐	☐	
4	Le eventuali irregolarità relative alle spese certificate nel periodo contabile, rilevate dopo la presentazione della domanda intermedia finale di pagamento, sono detratte tramite la compilazione dell'appendice 4 riconciliazione contabile dell'Allegato XXIV dell'RDC	☐	☐	☐	
5	L'importo da riportare nelle differenze dell'appendice 4, relativo a spese del periodo contabile in corso di valutazione, irregolari o da correggere, tra la fine dell'anno contabile e la presentazione dei conti, corrisponde alle rettifiche censite nei registri delle rettifiche dell'AfC	☐	☐	☐	
6	Se le eventuali irregolarità relative alle spese certificate nel periodo contabile, rilevate dopo la presentazione della domanda intermedia finale di pagamento, sono anticipi di aiuti di Stato, sono detratte anche tramite la compilazione dell'appendice 7 dell'Allegato XXIV dell'RDC	☐	☐	☐	
7	Se l'importo da riportare nelle differenze dell'appendice 4, è relativo ad importi rettificati a seguito di audit, corrisponde agli importi riportati nei rapporti di audit dell'AdA	☐	☐	☐	

8	Sono escluse dai conti annuali tutte le spese relative ad operazioni con controlli in corso, che si riferiscono al periodo contabile oggetto di chiusura, riscontrate dopo la presentazione della domanda intermedia finale di pagamento	☐	☐	☐	
9	Sono escluse dai conti annuali tutte le spese relative a carenze del sistema di gestione e controllo riferite al periodo contabile oggetto di chiusura, qualora tali carenze siano state rilevate dopo la presentazione della domanda intermedia finale di pagamento	☐	☐	☐	
10	Sono escluse dai conti annuali tutte le spese relative ad errori materiali, che si riferiscono al periodo contabile oggetto di chiusura, riscontrati dopo la presentazione della domanda intermedia finale di pagamento	☐	☐	☐	
11	Nel caso di risposta affermativa alle domande precedenti, tali spese sono confluite nell'appendice 4 riconciliazione delle spese dell'Allegato XXIV del RDC	☐	☐	☐	

3. Disponibilità dei documenti per la chiusura dei conti annuali	SI	NO	NP	NOTE
Sono presenti tutti i documenti di competenza delle Autorità, relativi al pacchetto di affidabilità, di cui all'art. 98 par. 1 RDC	☐	☐	☐	

4. Eventuali osservazioni	SI	NO	
	☐	☐	

5. Validazione dell'attività di controllo finanziario		SI	NO	NOTE
1	Le risultanze delle verifiche finanziarie e documentali effettuate sui conti permettono di avviare le procedure successive per l'inoltro alla CE	☐	☐	
2	I conti sono rispondenti ai principi di completezza, accuratezza e veridicità	☐	☐	

6. Riepilogo conti				
Priorità	Spesa totale ammissibile inclusa nelle domande di pagamento del PC presentate alla Commissione	Spesa dichiarata conformemente all'articolo 98 del regolamento (UE) n. 1060/2021	Differenze	Osservazioni
Totale				

L'Autorità con Funzione Contabile

L'incaricato della verifica