

PROGRAMMA OPERATIVO FSE 2014 – 2020

Avviso pubblico -

“per un programma regionale di intervento integrato rivolto alle scuole” – Intervento “Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio”

REGIONE LAZIO

**Assessorato Lavoro e nuovi diritti, Formazione, Scuola e Diritto allo Studio
universitario, Politiche per la ricostruzione**

Direzione Regionale Istruzione, Formazione e Lavoro

PROGRAMMA OPERATIVO FSE 2014 – 2020

Asse III - Istruzione e formazione

Priorità di investimento 10.i) - Obiettivo specifico 10.1

Azione cardine 18 - Progetti speciali per le scuole

Avviso pubblico “per un programma regionale di
intervento integrato rivolto alle scuole” – Intervento
“*Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle
attività didattiche di laboratorio*”

Determinazione Dirigenziale n. G16474 del 29/11/2019

LINEE GUIDA PER LA GESTIONE E LA RENDICONTAZIONE DEGLI INTERVENTI NELL’AMBITO DEL SISTEMA SIGEM

Sommario

1. Preambolo	3
2. Avvio dell'intervento	3
2.1 Documentazione da inserire nel SiGeM	4
3. Attuazione dell'intervento:	4
3.1 Variazioni progettuali.....	4
4. Fine delle attività.....	4
5. Documentazione necessaria per la rendicontazione del progetto da inserire nel SiGeM	4
6. Ammissibilità della spesa	6
7. Adempimenti in materia di informazione e pubblicità	6
8. Rendiconto delle spese	7

Avviso Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio**LINEE GUIDA PER LA GESTIONE E LA RENDICONTAZIONE DEGLI INTERVENTI NELL'AMBITO DEL SISTEMA SIGEM**

Pag. | 3

1. Preambolo

Il presente documento ha lo scopo di fornire ai beneficiari (Istituzioni scolastiche statali secondarie di primo e secondo grado presenti nel Lazio e leFP) delle proposte progettuali presentate a valere sull' "Avviso pubblico per un programma regionale di intervento integrato rivolto alle scuole" – Intervento "Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio", alcune specifiche indicazioni concernenti l'attività di gestione e rendicontazione delle spese che completano quanto già previsto nell'Avviso pubblico di riferimento.

Per tutto ciò che non è indicato nel presente documento si rimanda, pertanto, all'Avviso pubblico, alla Determinazione B06163/2012 e, in generale, a tutta la normativa europea, nazionale e regionale in materia di gestione dei Fondi strutturali e in materia di appalti pubblici.

Per inquadrare correttamente le attività di gestione e rendicontazione correlate all'attuazione degli interventi, si ricordano anticipatamente la finalità della Regione Lazio con l'Avviso menzionato che riguardano la promozione di azioni in grado di innalzare la qualità dell'offerta formativa e di istruzione presente sul territorio, stimolando iniziative in grado di accrescere la dotazione materiale ed immateriale del sistema, di sviluppare metodologie e programmi innovativi coerenti con l'ambiente di riferimento ed il mercato del lavoro, di rafforzare le relazioni tra i luoghi dell'apprendimento e la realtà produttiva locale e, più in generale, di promuovere una scuola delle competenze attraverso la diffusione della metodologia laboratoriale".

Si tratta di interventi che si pongono in continuità e complementarietà con quelli del PON Scuola 2014-2020, sia nell'ottica dell'ampliamento della domanda di intervento da poter soddisfare, sia riguardo alla messa a fattor comune di indirizzi e buone pratiche attuative che innalzino i livelli di efficacia del sistema rispetto all'obiettivo del successo formativo degli studenti e nel contrasto ai fenomeni dell'abbandono e della dispersione scolastica e formativa. I progetti agiscono in un'ottica di complementarietà con altri investimenti realizzati dalle scuole, sia nell'ambito di ordinari piani di sviluppo sia rispetto agli interventi previsti nell'ambito del PON Scuola.

L'intervento, oggetto del presente documento, prevede la concessione di contributi alle scuole del Lazio per sviluppare l'attività didattica di tipo laboratoriale. In particolare, vengono previsti contributi per la progettazione di specifiche attività didattiche e l'acquisto di attrezzature e materiali di consumo da utilizzare a fini didattici nell'ambito di tali attività di laboratorio.

2. Avvio dell'intervento:

L'avvio delle attività deve avvenire entro 30 giorni dalla notifica dell'approvazione del finanziamento che avviene tramite comunicazione PEC. Tutta la documentazione inerente il presente paragrafo va inoltrata attraverso il sistema informativo SiGeM nella sezione **[Anagrafica]** sotto sezione **[Gestisci comunicazioni]** in formato pdf.

¹ Il sistema potrebbe proporre nel creare una nuova comunicazione un testo preordinato; in questi casi il soggetto attuatore può cancellare il testo proposto limitandosi ad inviare la documentazione richiesta.

2.1 Documentazione da inserire nel SiGeM

Considerata la tipologia di intervento la documentazione relativa all'Avvio dell'attività consta esclusivamente della dichiarazione di inizio attività, non è richiesta la consegna dell'ulteriore documentazione prevista dalla Direttiva B06163/2012.

Dichiarazione di inizio attività progettuale

La data contenuta in tale dichiarazione non può essere antecedente la notifica dell'avvenuto finanziamento e non può essere posteriore ai 30 giorni della notifica stessa, salvo proroghe da richiedere all'Area attuazione, e dalla stessa espressamente autorizzate.

3. Attuazione dell'intervento:**3.1 Variazioni progettuali**

Qualsiasi tipo di variazione rispetto alla proposta di progetto approvata deve essere autorizzata dal Responsabile interno del progetto, i cui riferimenti sono indicati nella sezione "Anagrafica" della proposta progettuale.

4. Fine delle attività

La fine delle attività deve avvenire, tramite specifica documentazione inoltrata attraverso il sistema informativo SiGeM nella sezione [**Anagrafica**] sottosezione [**Gestisci comunicazioni**]² in formato pdf.

5. Documentazione necessaria per la rendicontazione del progetto da inserire nel SiGeM

L'Avviso pubblico prevede che a conclusione dell'intervento, il beneficiario è tenuto a presentare i seguenti documenti:

1. richiesta di erogazione del contributo per l'importo forfettario relativo alle attività di progettazione didattica e per gli importi spesi per l'acquisto di attrezzature e materiali di consumo;
2. relazione finale dell'attività realizzata, descrittiva del progetto didattico relativo al potenziamento dell'attività di laboratorio, riportante i dati riepilogativi degli acquisti effettuati, elencati per tipologia (attrezzature o materiali di consumo) quantità e prezzo unitario;
3. documento contabile fiscalmente idoneo, relativo all'importo da ricevere;
4. giustificativi di spesa per gli acquisti effettuati.

Si specifica che la richiesta di **erogazione del saldo e il documento contabile fiscalmente idoneo**, relativo all'importo da ricevere, **potrà avvenire solo dopo la presentazione della domanda di rimborso finale e una volta concluso l'iter di verifica da parte dell'Area Controllo con il rilascio della attestazione definitiva della spesa finale ammissibile ed effettivamente rimborsabile**. Sarà l'Area Attuazione Interventi a comunicare al Beneficiario l'importo a saldo definito tenendo conto, data la spesa finale ammissibile di cui sopra.

² Il sistema potrebbe proporre nel creare una nuova comunicazione un testo preordinato; in questi casi il soggetto attuatore può cancellare il testo proposto limitandosi ad inviare la documentazione richiesta.

Avviso Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio**LINEE GUIDA PER LA GESTIONE E LA RENDICONTAZIONE DEGLI INTERVENTI NELL'AMBITO DEL SISTEMA SIGEM**

Pag. | 5

Per l'erogazione del contributo il Beneficiario, pertanto, ai fini della rendicontazione, entro 60 giorni dalla data di fine delle attività deve presentare, attraverso il sistema informativo SiGeM, la seguente documentazione.

Documentazione per la rendicontazione

In SiGeM nella sezione Attuazione e Avanzamenti, sottosezione Gestisci Domanda di rimborso, allegata alla stessa occorre inviare la seguente documentazione:

1. la relazione finale dell'attività realizzata contenente la descrizione dell'attività svolta e dei risultati raggiunti;
2. l'elenco dei beni acquistati indicando denominazione, tipologia (materiali inventariabili / materiali di consumo), quantità e prezzo unitario;
3. la dichiarazione resa ai sensi del DPR 445/2000 (allegato F.I dell'avviso) del legale rappresentante del beneficiario che attesti che, per i beni acquistati oggetto del contributo del POR FSE della Regione Lazio, non è stato percepito altro contributo, nazionale o comunitario;
4. il materiale (riportante i loghi FSE) con cui si è proceduto ad informare il pubblico sul sostegno ottenuto dai fondi relativi all'operazione (ad esempio locandine, brochure, opuscoli, targhe, link a siti internet etc.);
5. copia Registro IVA o Autodichiarazione IVA non recuperabile (solo per gli Istituti scolastici pubblici);
6. Documentazione di contabilità ufficiale. Ovvero alternativamente:
 - *Stampa della contabilità analitica integrata con Centro di costo dedicato al progetto e relativo report;*
 - *Stampa dell'eventuale "sottoconto contabile" appositamente creato con l'indicazione del progetto, affinché si possa addivenire ad un mastro contabile inerente ai soli costi del progetto con codificazione contabile adeguata ovvero la contabilizzazione dei costi relativi al progetto finanziato;*
 - *Apposite annotazioni all'interno della registrazione contabile, atte a riconoscerne la partecipazione al progetto, qualora sia possibile la sola imputazione ad un "sottoconto generico";*
 - *Rendicontazione dedicata su supporto excel, con evidenza delle spese sostenute per singola voce di spesa in coerenza con il piano finanziario approvato*

Giustificativi per la rendicontazione

In SiGeM nella sezione [Attuazione e avanzamenti] sottosezione [Giustificativi] occorre inserire:

1. Le fatture relative alle spese per gli acquisti per i laboratori.

In particolare, dopo aver compilato l'anagrafica, occorrerà imputare l'ammontare della fattura alla rispettiva voce di spesa e quindi allegare la scansione in pdf della fattura.

Si ricorda che tutte le fatture caricate devono **OBBLIGATORIAMENTE** essere registrate nella contabilità dell'ente e dovranno essere **OBBLIGATORIAMENTE** annullate con la dicitura "acquisto totalmente finanziato dal Fondo Sociale Europeo 2014-2020" e devono riportare l'indicazione del codice CUP richiesto al momento dell'avvio.

2. Il giustificativo delle **spese di progettazione** è costituito dalla relazione finale dell'attività, la quale deve descrivere l'attività di progettazione realizzata relativa al potenziamento dell'attività di laboratorio, e l'elenco riportante i dati riepilogativi degli acquisti effettuati, elencati per tipologia (attrezzature o materiali di consumo) quantità e prezzo unitario, entrambi caricati nella sottosezione Gestisci Domanda di rimborso

Avviso Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio**LINEE GUIDA PER LA GESTIONE E LA RENDICONTAZIONE DEGLI INTERVENTI NELL'AMBITO DEL SISTEMA SIGEM**

Pag. | 6

Per la realizzazione del progetto didattico l'Avviso ha stabilito il riconoscimento di un importo forfettario di 350,00 euro pari a 20 ore per attività di progettazione, calcolate in base al parametro previsto dal CCNL del personale della scuola, pari al valore unitario orario di euro 17,50 (17,50€*20H=350,00€). Tale valore è da intendersi comprensivo degli oneri sia a carico del dipendente che a carico dell'azienda.

Pagamenti dei giustificativi per la rendicontazione

In SiGeM nella sezione [Attuazione e avanzamenti] sottosezione [Pagamenti] occorre inserire i mandati di pagamento, copia bonifico; copia estratto conto con l'evidenza del pagamento; relativi ai giustificativi inseriti nella sezione omonima. Occorre poi associare il pagamento al giustificativo di riferimento.

I mandati di pagamento (netto e IVA) relativi alle fatture devono essere quietanzati e riportare il numero identificativo dell'operazione (CRO/TRN).

Solo a questo punto tutta la documentazione può essere trasmessa al controllo per la verifica delle spese ammissibili e l'eventuale erogazione del contributo.

A ogni buon fine si precisa che tutte le spese devono essere anticipate dall'Istituto, dopodiché l'Amministrazione provvederà al loro rimborso. Eventuali fatture non quietanzate non sono ammissibili al contributo, pertanto non verranno rimborsate dall'Amministrazione regionale.

Si raccomanda, infine di caricare le spese nelle Voci corrispondenti:

- le spese di acquisto materiale di inventariabile nella "Voce di spesa 02.01 - Materiali inventariabili";
- le spese di acquisto materiale di consumo nella "Voce di spesa 02.02 Materiali di consumo";
- le spese di Progettazione nella "Voce di spesa 02.00 – Altro".

Inoltre, si ricorda che qualsiasi tipo di variazione rispetto alla proposta di progetto approvata deve essere autorizzata dal Responsabile interno del progetto, i cui riferimenti sono indicati nella sezione "Anagrafica" della proposta progettuale.

6. Ammissibilità della spesa

Sono considerate ammissibili tutte le spese, inerenti alla proposta progettuale presentata, sostenute dalla data di avvio progettuale fino a 60 giorni successivi alla data di fine delle attività.

Tutte le spese, affinché siano ritenute ammissibili, devono essere effettivamente sostenute al momento della presentazione della rendicontazione del progetto.

7. Adempimenti in materia di informazione e pubblicità

I beneficiari delle operazioni sono tenuti a caricare sul sistema SiGeM, ai sensi dell'art. 20 dell'Avviso pubblico G04846 del 18/04/2017, il materiale con cui essi hanno informato il pubblico sul sostegno ottenuto dai fondi all'operazione.

Su tutta la documentazione relativa all'attuazione dell'intervento (comunicazioni, dichiarazioni, ecc) compresi i documenti giustificativi di spesa e di pagamento deve essere riportata l'indicazione del cofinanziamento dell'operazione a valere sul Programma Operativo FSE e del CUP.

Avviso Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio**LINEE GUIDA PER LA GESTIONE E LA RENDICONTAZIONE DEGLI INTERVENTI NELL'AMBITO DEL SISTEMA SIGEM**

Pag. | 7

Inoltre il seguente logo deve essere apposto su tutta la documentazione relativa all'attuazione dell'intervento.



8. Rendiconto delle spese

Terminato l'inserimento sia dei giustificativi, sia dei pagamenti e solo dopo aver proceduto alla validazione di questi ultimi, il soggetto beneficiario può, attraverso la sezione [Attuazione Avanzamenti] sottosezione [Gestisci Domande di Rimborso], selezionando come tipologia "Finale", agganciare tutti i pagamenti validati precedentemente ed inviare la domanda all'amministrazione. Successivamente alla validazione, il beneficiario dovrà comunicare via mail al Responsabile interno del progetto di cui sopra, l'avvenuto passaggio di stato.

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

CHECK LIST VERIFICA FINALE

Tipologia di macroprocesso: Operazioni selezionate tramite avviso pubblico
(operazioni a costo reale e somma forfettario)

Programma Operativo	Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione. Regione Lazio POR FSE 2014/2020 approvato con Decisione n° C (2014) 9799 del 12 dicembre 2014
Asse/Priorità/Obiettivo specifico	III / 10.i / 10.1
Avviso	Avviso Pubblico per un programma regionale di intervento integrato rivolto alle scuole Intervento I: Contributi alle scuole del Lazio per lo sviluppo delle attività didattiche di laboratorio
Ufficio competente	
Beneficiario/Soggetto attuatore	
Codice CUP	
Codice progetto (Sistema informativo)	
Titolo operazione	
Determina di impegno delle risorse	
Determina di approvazione del finanziamento	
Importo progetto finanziato	€
Domanda di rimborso	N. del
Data inizio attività	
Data fine attività	
Tipologia di verifica	<input type="checkbox"/> On desk <input type="checkbox"/> In loco
Importo pagamento richiesto	€
Incaricato del controllo	
Data esecuzione della verifica	
Esito del controllo	<input type="checkbox"/> Positivo <input type="checkbox"/> Parzialmente Positivo <input type="checkbox"/> Negativo
Importo pagamento ammesso ad esito del controllo I livello	€

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

SINTESI DEL CONTROLLO					
IMPORTO (EURO)	Quota FSE (1)	Quota nazionale (2)		Quota privata (3)	TOTALE (4=1+2+3)
		FdR	FR		
A) APPROVATO DEL PROGETTO					
B) RENDICONTATO DAL BENEFICIARIO					
C) AMMESSO A SEGUITO DEL CONTROLLO					

Note:

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

CHECK LIST PER LA VERIFICA VERIFICA FINALE DEI SINGOLI PROGETTI					
<i>Tipologia di macro-processo: Operazioni selezionate tramite Avviso pubblico</i>					
CODICE SISTEMA					
DENOMINAZIONE DEL PROGETTO:					
Processo: Verifiche amministrative/conformità					
Attività di controllo	Oggetto del controllo	Esito controllo			Note
		SI	NO	N/A	
1) Verifica della completezza del Rendiconto di spesa	- Domanda di rimborso finale - Rendiconto				
2) Sono presenti eventuali variazioni apportate al progetto (es preventivo di spesa o elenco risorse umane) allegato all'Atto di adesione e sono state debitamente comunicate e, ove previsto, autorizzate dalla Regione?	- Progetto approvato - Richiesta autorizzazione a variazione (es. elenco risorse umane, o Preventivo finanziario modificato) - Autorizzazione a variazioni progetto				
3) Sui documenti giustificativi di spesa e di pagamento è riportata l'indicazione del cofinanziamento dell'operazione a valere sul Programma Operativo FSE e del CUP?	- Fatture o documenti aventi valore probatorio equivalente				
4) Verifica della comunicazione di avvio dell'attività	- Documentazione attestante la comunicazione di avvio dell'attività				
5) Verifica della comunicazione di chiusura dell'attività	- Documentazione attestante la comunicazione di chiusura dell'attività				
Processo: Verifiche relative alla regolarità dell'esecuzione					
Attività di controllo	Oggetto del controllo	Esito controllo			Note
		SI	NO	N/A	

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma
investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

6) Sono rispettati i tempi e le scadenze previste dall'atto di adesione?	- Atto di adesione - Relazione attività - Eventuale richiesta ed autorizzazione proroghe				
7) Dall'analisi della documentazione presentata, sono stati rispettati gli adempimenti previsti in materia di informazione e pubblicità?	- Presenza loghi obbligatori - Materiali per l'informazione del pubblico caricati sul SiGeM, sezione "Domanda di Rimborso"				
8) Le attività sono state realizzate in conformità al progetto approvato ed all'avviso di riferimento?	- Progetto approvato - Avviso Pubblico - Atto di adesione - Relazione finale - Documentazione relativa alla gestione dell'operazione				
9) E' stata presentata dal beneficiario la Relazione Finale sulle attività svolte?	- SIGEM, sezione "Domanda di Rimborso"				
10) E' stato presentato l'elenco dei beni acquistati con indicazione della denominazione, tipologia (materiali inventariabili e di consumo), indicazione quantità e prezzo unitario, secondo quanto previsto?	- Avviso - Linee Guida - SIGEM, sezione "Domanda di Rimborso"				
11) E' presente e debitamente firmata l'autocertificazione che i beni acquistati non sono stati oggetto di altri contributi	- Avviso - Linee Guida - SIGEM, sezione "Domanda di Rimborso"				
Verifica inserimento dei dati nel sistema informativo					
Attività di controllo	Oggetto del controllo	Attività di controllo			Note
		SI	NO	N/A	
12) Il soggetto attuatore ha provveduto all'alimentazione dei dati di monitoraggio nel sistema informatico	- SIGEM, sezione "Destinatari"				



**REGIONE
LAZIO**

regione.lazio.it

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma
investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

13) Gli indicatori sono presenti sul sistema SIGEM?	- SIGEM, sezione "Classificazioni"				
---	------------------------------------	--	--	--	--

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

Processo: Verifiche sulla realizzazione dell'attività (somma forfettaria) e sulle spese (costi reali)					
Attività di controllo	Oggetto del controllo	Esito controllo			Note
		SI	NO	N/A	
14) E' stato realizzato il progetto didattico per il riconoscimento dell'importo forfettario di 350,00 euro pari a 20 ore per attività di progettazione.	<ul style="list-style-type: none"> - Relazione finale dell'attività realizzata, descrittiva del progetto didattico relativo al potenziamento dell'attività di laboratorio, - elenco riportante i dati riepilogativi degli acquisti effettuati, elencati per tipologia (attrezzature o materiali di consumo) quantità e prezzo unitario; 				
15) L'importo della spesa è in linea con il preventivo approvato?	<ul style="list-style-type: none"> - Preventivo approvato - Rendiconto finale - Autorizzazione variazioni preventivo 				
16) Tutte le spese sono state sostenute in conformità alle disposizioni regionali, nazionali e comunitarie nonché con i contenuti delle Direttive e dell'avviso?	<ul style="list-style-type: none"> - Normativa nazionale e comunitaria - Avviso - Direttive - Preventivo approvato - Rendiconto - Documenti di spesa 				
17) Le spese sono, direttamente o indirettamente, imputabili all'operazione (pertinenza)?	<ul style="list-style-type: none"> - Fatture e altri documenti probatori - Documentazione relativa alla gestione dell'operazione - Progetto approvato - Timbro di annullamento 				
18) Le spese sono state effettivamente sostenute (realità)?	<ul style="list-style-type: none"> - Quietanze Mandati di pagamento /Bonifici - Estratto conto 				
19) Le spese rendicontate dal beneficiario sono comprovate da fatture quietanzate o da documenti contabili di valore probatorio equivalente?	<ul style="list-style-type: none"> - Fatture quietanzate - Documenti contabili di valore probatorio equivalente 				

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

Processo: Verifiche sulla realizzazione dell'attività (somma forfettaria) e sulle spese (costi reali)					
Attività di controllo	Oggetto del controllo	Esito controllo			Note
		SI	NO	N/A	
20) Il costo relativo ai beni acquistati è calcolato correttamente rispetto alla normativa fiscale vigente e si riferisce unicamente al periodo di cofinanziamento dell'operazione?	- Documentazione di supporto				
21) È stata verificata l'esistenza di un sistema di contabilità separata contenente la registrazione delle entrate e delle uscite relative al progetto approvato o un sistema di codificazione contabile adeguato per tutte le transazioni relative all'operazione?	<ul style="list-style-type: none"> - Sistema contabile del Beneficiario - Documentazione di contabilità ufficiale <i>Verificare se presenti alternativamente:</i> - <i>Contabilità analitica integrata con Centro di costo dedicato al progetto e relativo report</i> - <i>Codificazione contabile adeguata ovvero la contabilizzazione dei costi relativi al progetto finanziato su un "sottoconto contabile" appositamente creato con l'indicazione del progetto, affinché si possa addivenire ad un mastriano contabile inerente ai soli costi del progetto</i> - <i>Apposite annotazioni all'interno della registrazione contabile, atte a riconoscere la partecipazione al progetto, qualora sia possibile la sola imputazione ad un "sottoconto generico"</i> - <i>Rendicontazione dedicata su supporto excel, con evidenza delle spese sostenute per singola voce di spesa in coerenza con il piano finanziario approvato</i> 				Se la verifica avviene in loco con gli originali. Nel caso di verifiche on desk opportune documentazione caricata su SIGEM

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

Processo: Verifiche sulla realizzazione dell'attività (somma forfettaria) e sulle spese (costi reali)					
Attività di controllo	Oggetto del controllo	Esito controllo			Note
		SI	NO	N/A	
22) È stata verificata la corretta registrazione dei documenti di spesa nei libri contabili obbligatori nel caso di Beneficiario privato o secondo le regole di contabilità pubblica nel caso di Beneficiario pubblico?	<ul style="list-style-type: none"> - Libri contabili obbligatori - Registri previsti dalla normativa vigente 				Se la verifica avviene in loco con gli originali. Nel caso di verifiche on desk opportune documentazione caricata su SIGEM
23) Nel caso di rendicontazione dell'IVA sulle spese sostenute, è stata verificata la riconoscibilità e che non sia stata recuperata in alcuna forma?	<ul style="list-style-type: none"> - Registro IVA/ Autodichiarazione IVA non recuperabile - Documentazione a supporto 				Se la verifica avviene in loco con gli originali. Nel caso di verifiche on desk opportune documentazione caricata su SIGEM

RIEPILOGO IRREGOLARITA'	
A) Codice irregolarità (codice OLAF)	
B) Descrizione analitica irregolarità	
C) Impatto finanziario totale dell'irregolarità	
- sul totale dell'investimento	
- sul contributo UE	
- sul contributo nazionale	
D) Documentazione dalla quale si evince l'irregolarità	

RIEPILOGO SEZIONE CONTABILE - RIEPILOGO COSTI AMMESSI (SOMMA FORFETTARIA +COSTI REALI)

Macrovoce di spesa	Richiesto - DR	TOTALE SPESE VERIFICATE IN SEDE DI CONTROLLO	SPESE NON RICONOSCIUTE	SPESE RICONOSCIUTE
	1	2	3	4=2-3
Importo progetto (somma forfettaria)				
D - Altre spese (a costo reale)				
TOTALE				

TABELLA RIEPILOGATIVA DEI GIUSTIFICATIVI PER SINGOLA VOCE DI SPESA (SOLO PER LE SPESE A COSTO REALE)

N° ordine	N° DDR	Voce di spesa	Soggetto attuatore/ partner	Fornitore	Tipo Doc	N° Doc	Data Doc	Causale	Imponibile	Iva	Pagato	Rendicontato	Importo riconosciuto in sede di verifica "in loco"	Importo non riconosciuto in sede di verifica "in loco"	Rif.
TOTALI															

Rif.	Importo rendicontato	Importo riconosciuto in sede di verifica "in loco"	Importo non riconosciuto in sede di verifica "in loco"	Note
TOTALE				

Manuale delle procedure dell'AdG/OOII per la gestione ed il controllo degli interventi finanziati nel Programma investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 FSE
Regione Lazio

Nome e cognome dell'incaricato del controllo	Firma dell'incaricato del controllo	Data di effettuazione del controllo