



**PON FSE**

"Competenze per lo Sviluppo"

**PON FESR**

"Ambienti per l'Apprendimento"

## **ALLEGATO 4**

### **Dichiarazione di Spesa dell'Autorità di Gestione**



PROT. ....

PON \_\_\_\_

DICHIARAZIONE DI SPESA AL \_\_/\_\_/\_\_ N. \_\_\_\_\_

Il sottoscritto ..... in qualità di Autorità di Gestione del Programma .....  
.....certifica che tutte le spese comprese nella dichiarazione di spesa sono conformi ai criteri di  
ammissibilità stabiliti dalla normativa comunitaria e nazionale e sono state sostenute nel quadro del  
Programma e sono pari a:

Asse	Obiettivo operativo	Dichiarazioni di spesa pregresse (a)	Dichiarazione delle spese attuale dal.../.../..... al .../.../.... (b)	Cumulato (a+b)
<b>I</b>	<b>A</b>			
	<b>B</b>			
	<b>C</b>			
	<b>D</b>			
	<b>E</b>			
	<b>F</b>			
	<b>G</b>			
<b>Totale asse I</b>				
<b>II</b>	<b>H</b>			
<b>Totale asse II</b>				
<b>III</b>	<b>I</b>			
	<b>L</b>			
<b>Totale asse III</b>				
<b>TOTALE FONDO</b>				

I dati aggregati si riferiscono all'avanzamento delle CERT presenti nel S.I.

Il sottoscritto dichiara di aver trasmesso alla Commissione l'ultimo Rapporto Annuale di Esecuzione conformemente all'articolo 67, paragrafi 1 e 3.

Il sottoscritto dichiara che la Commissione non ha formulato un parere motivato per infrazione ai sensi dell'articolo 226 del Trattato, in relazione ad operazioni le cui spese sono già state dichiarate.

Il sottoscritto attesta inoltre che:

1. le spese dichiarate sono conformi alle norme comunitarie e nazionali applicabili e sono state sostenute per le operazioni selezionate ai fini del finanziamento conformemente ai criteri applicabili al programma operativo e alle pertinenti norme comunitarie e nazionali, in particolare:
  - ◆ le norme sugli aiuti di Stato;
  - ◆ le norme sugli appalti pubblici, tutela dell'ambiente, concorrenza e promozione delle pari opportunità;
  - ◆ le norme relative alla giustificazione degli anticipi nel contesto degli aiuti di Stato a norma dell'articolo 87 del trattato coperti dalle spese sostenute dal beneficiario entro un termine di tre anni;
  - ◆ nessuna dichiarazione di spesa relativa a grandi progetti che non sono stati approvati dalla Commissione;
2. la spesa sostenuta è corretta, proviene da sistemi contabili affidabili ed è basata su documenti giustificativi verificabili; i sistemi assicurano la contabilità separata e la corretta archiviazione e conservazione della documentazione amministrativa e contabile relativa alle singole operazioni, nel rispetto dei Regolamenti (CE) 1083/2006 e (CE) 1828/2006;
3. le transazioni collegate sono legittime e conformi alle norme e le procedure sono state seguite adeguatamente;
4. le operazioni collegate sono registrate in archivi informatizzati e sono accessibili, su richiesta, ai pertinenti servizi della Commissione.
5. l'attuazione del PON è avvenuta nel rispetto, altresì, della normativa comunitaria inerente l'informazione e la pubblicità;
6. sono state osservate tutte le procedure di gestione e di controllo finanziario, intese soprattutto a verificare la fornitura dei beni e servizi cofinanziati e la veridicità delle spese dichiarate, nonché a prevenire, individuare e correggere le irregolarità, reprimere le frodi e recuperare gli importi indebitamente pagati;
7. l'insieme delle spese ammissibili dichiarate, secondo l'avanzamento del PON al \_\_/\_\_/\_\_, sono state sostenute dai beneficiari, pagate e quietanzate, nel periodo di ammissibilità previsto dal PON (dal 01.01.07 al 31.12.2015) e dagli atti di concessione, e sono conformi alle voci di spesa ammissibili contenute nella normativa comunitaria, nazionale, nel Programma Operativo e nei bandi /atti di concessione;
8. le spese tengono conto degli importi recuperati e/o ritirati dichiarati dall'AdG;
9. in conformità dell'articolo 90 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 i documenti giustificativi sono disponibili per almeno tre anni successivi alla chiusura del PON da parte della Commissione (fatte salve le condizioni speciali di cui all'articolo 100, paragrafo 1 di tale regolamento);
10. le informazioni fornite sono vere e complete;
11. le spese contenute nella domanda sono state sottoposte ai controlli di cui all'art. 13 del Regolamento 1828/2006 conformemente con il modello descritto nel "Manuale delle Procedure dell'Autorità di Gestione" e si allega il riepilogo (All. 1);
12. tutta la documentazione inerente i controlli effettuati è disponibile sul S.I.;
13. è stata trasmessa la Descrizione dei Sistemi di Gestione e Controllo approvata con Prot. \_\_\_\_ del \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Data. ....../...../.....

L'Autorità di Gestione

**A cura dell'Autorità di Gestione**

Allegato I alla Dichiarazione di Spesa n.....del.../.../.....

**RESOCONTO DEI CONTROLLI EFFETTUATI**

Riepilogo dei controlli di I livello effettuati dall'Ufficio preposto ai controlli ex art 13.5 e comunicati con nota.....del .../.../....

Codice Meccanografico	Codice Progetto	CERT	Importo controllato	Importo ammissibile	Importo non ammissibile
TOTALE					

**Riepilogo dei controlli di I livello in loco**

Riferimento Campionamento (progressivo, protocollo e data)	ASSE	N. Cert. Controllate	Importo controllato	Importo ammissibile	Importo non ammissibile	% errore

### Elenco controlli di I livello con esito negativo

Riferimento campionamento (progressivo, protocollo e data)	Codice Meccanografico	Codice Progetto	CERT	Importo ammissibile	Importo non ammissibile	% errore	Motivazione esito

### IRREGOLARITA'

#### Elenco delle irregolarità riscontrate<sup>1</sup>

Progetto	Tipologia delle irregolarità	Importo delle irregolarità	Correzioni apportate	Prot. e data accertamento irregolarità	Scheda OLAF	I comunicazione/ aggiornamento

### INFORMAZIONI SUI RITIRI ED I RECUPERI

(Inserire gli elenchi scaricati dal SIDI)

<sup>1</sup> Inserire solo le eventuali schede OLAF nuove o gli aggiornamenti rispetto all'ultima Dichiarazione di Spesa trasmessa