



Allegato 2: Tipologie di controllo in ambito PAC

| Tipologia di controllo | Campo di applicazione | Attività |
|--------------------------|--|---|
| Verifiche Amministrative | Si applica al 100% delle domande di rimborso presentate dai beneficiari (intermedie e /o finali) | <p>Verifica della domanda e della documentazione a supporto quali fatture, note di fornitura, estratti conto bancari, relazioni di avanzamento e timesheet, con l'obiettivo di assicurare che:</p> <ol style="list-style-type: none">i beni e servizi cofinanziati siano stati forniti;i beneficiari abbiano pagato le spese dichiarate nella domanda di rimborso;l'intervento sia conforme al diritto applicabile al PAC e alle condizioni per il sostegno dell'intervento; <p>A seconda della documentazione fornita, le verifiche amministrative devono riguardare almeno:</p> <ul style="list-style-type: none">la correttezza della richiesta di rimborso;la rispondenza della spesa al periodo di ammissibilità;la conformità della spesa al progetto approvato;il rispetto del tasso di cofinanziamento approvato;il rispetto delle norme di ammissibilità nazionali e comunitarie in materia di appalti pubblici, aiuti di stato, ambiente, strumenti finanziari, sviluppo sostenibile, pubblicità, pari opportunità e non discriminazione;l'adeguatezza dei documenti di supporto e l'esistenza di un'adeguata pista di controllo;il sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutti gli interventi |
| Verifiche in loco | Si applica su un campione, selezionato con metodo adeguato che tiene conto, del tasso di rischio degli interventi, dell'ammontare del sostegno e dello stato di avanzamento degli stessi | <p>Le verifiche in loco sono strutturate al fine di accertare:</p> <ul style="list-style-type: none">l'avanzamento dell'intervento, compresi i progressi nella realizzazione materiale del prodotto/servizio e la conformità ai termini e alle condizioni della convenzione di finanziamento e agli indicatori di output e di risultato;la conformità degli elementi fisici e tecnici della realizzazione alla normativa comunitaria e nazionale e al PAC;il rispetto delle regole sulla pubblicità;il pieno rispetto delle norme e delle procedure previste per i contratti pubblici;la effettività e correttezza della spesa nonché la veridicità delle dichiarazioni e delle documentazioni presentate |



| | | |
|--|---|--|
| <p>Controllo di qualità sui controlli di I livello</p> | <p>Su base campionaria, definite dall'Autorità di Audit</p> | <p>La attività di controllo di qualità sarà svolta mediante verifiche qualitative (<i>quality review</i>) finalizzate a valutare la qualità del lavoro svolto dal controllo di primo livello sugli interventi.</p> <p>Il controllo di qualità sarà effettuato sulla verifica delle <i>check-list</i> e dei verbali compilati dai controllori di primo livello durante le verifiche degli interventi.</p> |
|--|---|--|