

## ALLEGATO 53

### MODELLO PISTA DI CONTROLLO

Requisiti della PDC di cui all'allegato XIII del Reg.(UE)2021/1060	Descrizione sintetica della tipologia di documentazione associata al requisito.	PDC	
		Sistema informativo (Sezioni moduli del sistema che permettono l'archiviazione dei dati e dei documenti).	Registro/dossier dell'operazione per l'Archiviazione
1. la documentazione che consente la verifica dell'applicazione dei <b>criteri di selezione</b> da parte dell'Autorità di Gestione e la documentazione relativa all'intera procedura di selezione e di approvazione delle operazioni;	Comprende: <ul style="list-style-type: none"> <li>Programma</li> <li>Atto approvazione criteri di selezione</li> </ul>	<b>NA</b>	Cartella di rete
	Comprende a seconda dei casi, le specifiche tecniche e il piano di finanziamento, i documenti riguardanti l'approvazione della sovvenzione, la documentazione relativa alle procedure di aggiudicazione degli Appalti pubblici e delle procedure di selezione degli Avvisi pubblici	<b>La Sezione Documenti procedura del sistema informativo del Programma</b>  <b>Altre piattaforme (es piattaforme per gestione gare pubbliche)</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
2. il documento (convenzione di sovvenzione o equivalente) che specifica le condizioni per il sostegno tra il beneficiario e l'Autorità di Gestione/l'organismo intermedio;	Comprende convenzione di sovvenzioni o equivalente, contratti etc	<b>La Sezione Attuazione e Avanzamenti del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
3. le registrazioni contabili delle domande di pagamento presentate dal beneficiario, quali registrate nel sistema elettronico dell'Autorità di Gestione/dell'organismo intermedio;	Comprende le registrazioni contabili delle domande di pagamento presentate dal beneficiario (domande di rimborso)	<b>La Sezione Attuazione e Avanzamenti e Piano di controllo del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>

Requisiti della PDC di cui all'allegato XIII del Reg.(UE)2021/1060	Descrizione sintetica della tipologia di documentazione associata al requisito.	PDC	
		Sistema informativo (Sezioni moduli del sistema che permettono l'archiviazione dei dati e dei documenti).	Registro/dossier dell'operazione per l'Archiviazione
4. la documentazione delle verifiche relative ai requisiti di non delocalizzazione e di stabilità di cui all'articolo 65, all'articolo 66, paragrafo 2, e all'articolo 73, paragrafo 2, lettera h);  (ove applicabile ad interventi FSE+)	Comprende le relazioni sulle verifiche del rispetto dei requisiti di non delocalizzazione e di stabilità (check list o altra documentazione).	<b>La Sezione Attuazione e Avanzamenti e Piano di controllo del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
5. la prova di pagamento del contributo pubblico al beneficiario e della data in cui è stato effettuato il pagamento;	Comprende i documenti per verificare il pagamento del contributo pubblico al beneficiario (decreti di liquidazione/mandati di pagamento).	<b>La Sezione Attuazione e Avanzamenti e la sezione SICER del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto
6. la documentazione attestante i <b>controlli amministrativi e, se del caso, le verifiche sul posto</b> condotte dall'Autorità di Gestione/dall'organismo intermedio;	Comprende documenti e informazioni sulle verifiche di gestione (es Piani di controllo, Campionamenti, check list e verbali di controllo, documentazione relativa al contraddittorio)	<b>La Sezione Piano di controllo del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
7. le informazioni sugli audit effettuati;	Comprende sempre informazioni sugli audit effettuati sull'operazione e di sistema (es verbali, Relazioni di controllo, documentazione relativa al contraddittorio)	<b>La Sezione Documentale del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
8. la documentazione relativa al seguito dato dall'Autorità di Gestione/dall'organismo intermedio ai fini delle verifiche di gestione e delle constatazioni dell'audit;	Comprende la documentazione attestante le azioni correttive in risposta alle verifiche di gestione e alle constatazioni dell'audit	<b>La Sezione documentale del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>

Requisiti della PDC di cui all'allegato XIII del Reg.(UE)2021/1060	Descrizione sintetica della tipologia di documentazione associata al requisito.	PDC	
		Sistema informativo (Sezioni moduli del sistema che permettono l'archiviazione dei dati e dei documenti).	Registro/dossier dell'operazione per l'Archiviazione
9. la documentazione che dimostra la verifica della conformità al diritto applicabile;	Comprende la documentazione che dimostra la verifica della conformità al diritto applicabile	<b>La Sezione Piano di controllo del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
10. i dati relativi agli indicatori di output e di risultato, che consentano il riscontro con i corrispondenti target finali e con i target intermedi comunicati;	Comprende un sistema di reportistica per la riconciliazione tra i dati relativi agli indicatori di output dell'operazione e i target finali, i dati comunicati e il risultato del Programma	<b>La Sezione Anagrafica/Classificazioni del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
11. la documentazione relativa alle rettifiche finanziarie e alle detrazioni relative alle spese dichiarate alla Commissione per garantire la conformità all'articolo 98, paragrafo 6, da parte dell'Autorità di Gestione/dell'organismo intermedio/dell'organismo incaricato della funzione contabile;	Comprende la documentazione relativa alle rettifiche finanziarie e alle detrazioni relative alle spese dichiarate (registro rettifiche ecc)	<b>La Sezione Registro rettifiche del sistema informativo</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>
12. per le sovvenzioni che assumono la forma di cui all'articolo 53, paragrafo 1, lettera a), le fatture (o documenti aventi valore probatorio equivalente) e la prova del loro pagamento da parte del beneficiario nonché registrazioni contabili del beneficiario relative alle spese dichiarate alla Commissione;	Per quanto riguarda <b>le sovvenzioni e l'assistenza rimborsabile a norma dell'art. 53, par. 1, lett. a) del Reg.(UE) 2021/1060</b> (rimborso dei costi ammissibili effettivamente sostenuti da un beneficiario o da un partner privato nelle operazioni PPP e pagati per l'attuazione delle operazioni, contributi in	<b>La Sezione Piano dei controlli e documentale del sistema informativo</b>  <b>La sezione attuazione e avanzamenti del sistema nelle parti giustificativi e pagamenti, e la sezione certificazioni</b>	Archivio documentale del progetto  <b>Sezione documentale del SIGEM</b>

Requisiti della PDC di cui all'allegato XIII del Reg.(UE)2021/1060	Descrizione sintetica della tipologia di documentazione associata al requisito.	PDC	
		Sistema informativo (Sezioni moduli del sistema che permettono l'archiviazione dei dati e dei documenti).	Registro/dossier dell'operazione per l'Archiviazione
	<i>natura e ammortamenti), il sistema informativo permette la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione e i documenti contabili dettagliati e i documenti giustificativi conservati dall'AdG, dai beneficiari e se del caso dagli Organismi intermedi;</i>		
13. per le sovvenzioni che assumono le forme di cui all'articolo 53, paragrafo 1, lettere b), c) e d), se del caso i documenti che giustificano il metodo di determinazione dei costi unitari, delle somme forfettarie e dei tassi fissi; le categorie di costi che costituiscono la base di calcolo; i documenti che attestano i costi dichiarati nell'ambito di altre categorie di costo cui si applica un tasso fisso; l'accordo esplicito dell'Autorità di Gestione riguardo al progetto di bilancio nel documento che specifica le condizioni per il sostegno; la documentazione sui costi del lavoro lordi e sul calcolo della tariffa oraria; qualora siano impiegate opzioni semplificate in materia di costi sulla base di metodi esistenti, la documentazione che dimostra la conformità a tipologie di operazioni simili e alla documentazione necessaria per il metodo esistente, se del caso.	Per quanto riguarda le sovvenzioni e l'assistenza rimborsabile a norma dell'art. 53, par. 1, lett. b) e c) e dell'art. 109 del Reg.(UE) 2021/1060 (costi unitari e somme forfettarie), il sistema informativo permette la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione e i dati dettagliati riguardanti gli output o i risultati e i documenti giustificativi conservati dall'AdG, dai beneficiari e se del caso dagli Organismi intermedi, compresi, se del caso, i documenti sul metodo di definizione delle tabelle standard dei costi unitari e delle somme forfettarie; in questo caso, la metodologia deve altresì consentire di verificare che il metodo di calcolo utilizzato dall'AdG sia conforme all'articolo 67, del Reg.(UE) 2021/1060	La Sezione Documentale del sistema informativo	Archivio documentale del progetto  Sezione documentale del SIGEM

Requisiti della PDC di cui all'allegato XIII del Reg.(UE)2021/1060	Descrizione sintetica della tipologia di documentazione associata al requisito.	PDC	
		Sistema informativo (Sezioni moduli del sistema che permettono l'archiviazione dei dati e dei documenti).	Registro/dossier dell'operazione per l'Archiviazione
	Per quanto riguarda i <b>costi determinati a norma dell'art. 53, par. 1, lett. d) del Reg. (UE) 2021/1060</b> (finanziamenti a tasso forfettario), il <b>sistema informativo compresi, se del caso, i documenti sul metodo di calcolo, ove ciò sia applicabile, nonché la base per la fissazione dei tassi forfettari e i costi diretti ammissibili o i costi dichiarati nell'ambito di altre categorie prescelte</b> cui si applica il tasso forfettario.		