

LISTA DE COMPROBACIÓN DE GASTO
CERTIFICADOS: FEDER - FTJ

MODELO
FE08
2021-2027

DATOS DE LA VERIFICACIÓN
CONSEJERÍA/OA
ORGANO GESTOR / UNIDAD ADMINISTRATIVA
Nº EXPEDIENTE CONTABLE- DENOMINACIÓN
TIPO (OBRAS, SUMINISTROS, SERVICIOS, ETC...)
FONDO EUROPEO
CODIGO OPERACIÓN - DENOMINACIÓN OPERACIÓN
TERCERO
IMPORTE DOC. CONTABLE
IMPORTE PROP. A CERTIFICAR

LISTA DE COMPROBACIÓN			
	SI	NO	N/P
1. ¿El gasto certificado en esta transacción corresponde de manera indubitada a la operación aprobada conforme a los criterios aprobados por el Comité de seguimiento?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. ¿Queda comprobado que no se han incluido gastos pagados fuera del periodo elegible establecido en el art. 63 del Reglamento (UE) nº 2021/1060 y en su caso, fuera del periodo contemplado en el DECA de la operación?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. ¿ Los pagos de los beneficiarios finales están justificados documentalmente conforme a lo dispuesto en los puntos 12 y 13 del Anexo XIII del Reglamento (UE) nº 2021/1060?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

4. ¿Es igual o mayor la cantidad de gasto justificado en la transacción que el gasto total subvencionable a certificar?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. ¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen, en su caso, con el proyecto aprobado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. ¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen las condiciones establecidas para el otorgamiento de la ayuda (DECA)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7. ¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen con el contenido del Programa Operativo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8. ¿Los gastos incluidos en esta transacción cumplen lo establecido en la Norma nacional de subvencionabilidad ? (Orden HFP/1414/2023 de Gastos Subvencionables)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9. ¿Se cumplen las normas de elegibilidad pertinentes?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10. Costes de depreciación: ¿Se cumple lo señalado en el art. 67.2 del Reglamento (UE) nº 2021/1060 ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11. En caso de operación que utiliza Opciones de Costes Simplificados (OCS), ¿los gastos incluidos en esta transacción cumplen lo referente a costes simplificados (artículos 53,54 del RDC y lo especificado en el DECA de la operación)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12. ¿Se incluyen contribuciones en especie?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13. ¿Se cumple lo establecido en el art. 54 y 55 del Reglamento (UE) nº 2021/1060? (Costes indirectos y costes directos de personal de las subvenciones)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14. ¿Se ha cumplido lo establecido en los art. 46,47,48 y 49 del Reglamento (UE) nº 2021/1060? (Medidas de información y comunicación)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
15. ¿Existen intereses deudores y otros gastos financieros?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
16. ¿Incluye la operación bonificaciones de intereses o las bonificaciones de comisiones de garantía incluidos en los regímenes de ayuda u otras excepciones admitidas para los instrumentos financieros?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
17. ¿Existen bienes de equipo de segunda mano que cuenten con una declaración del vendedor sobre el origen de los bienes y sobre que los mismos no han sido objeto de ninguna subvención nacional o comunitaria?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
18. En caso afirmativo, ¿el precio es superior al valor de mercado de referencia y/o al coste de los bienes nuevos similares y queda acreditado mediante certificación de tasador independiente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

19. Adquisición de terrenos no edificados y terrenos edificados: ¿Se cumple lo establecido en el art. 64.1, apartado b) del Reglamento (UE) nº 2021/1060?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
20. ¿Se han incluido en la operación gastos pagados de IVA recuperable, IGIC recuperable o impuestos de naturaleza similar recuperables conforme a la normativa nacional, sin perjuicio de lo establecido para los instrumentos financieros?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
21. Instrumentos financieros: ¿Se cumple con los preceptos establecidos en la Sección II del Capítulo II del Título V del Reglamento (UE) nº 2021/1060?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
22. ¿Se ha comprobado la existencia de pista de auditoría?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
23. ¿Se ha comprobado la existencia de un sistema de contabilidad separado o un código contable adecuado para los gastos incluidos en la transacción?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
24. En su caso, ¿se han comunicado a la Base de Datos Nacional de Subvenciones los pagos de las subvenciones objeto de esta solicitud?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
25. ¿Se cumplen las normas nacionales y comunitarias sobre ayudas de Estado?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
26. Si es ayuda de mínimos, ¿el beneficiario ha presentado una declaración en la que consta que no se han superado los umbrales aplicables?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
27. Para Ayudas sujetas al Rgto Exención por categorías ¿se cumplen las disposiciones comunes (efecto incentivador, transparencia) las disposiciones específicas (importe, intensidad, costes subvencionables) y el resto aplicables (tamaño de la empresa	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
28. Si es ayuda de Estado sujeta al régimen de notificación previa, ¿se han cumplido las condiciones establecidas en la ayuda autorizada?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
29. En su caso, ¿se cumplen las normas nacionales y comunitarias sobre contratación pública?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
30. En caso de contratación pública ¿El contrato firmado con el adjudicatario lo ha sido por el importe de la oferta que éste ha presentado y no contiene cláusulas contrarias a los pliegos? (Art 139 de la Ley 9/2017 de Contratos del Sector Público)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
31. En caso de contratación pública ¿Se ha publicado la adjudicación en los términos que establece el artículo 151.1 de la Ley 9/2017 de Contratos del Sector Público?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
32. En caso de contratación pública ¿Se ha hecho referencia en la publicación de la adjudicación a la cofinanciación europea?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
33. En caso de modificados de contratos o de contratos complementarios ¿Corresponde el pago a un modificado de contrato o a un contrato complementario?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

34. En caso de convocatoria de subvenciones ¿Queda comprobado que la documentación justificativa de la ejecución de la operación es completa, adecuada y ha sido presentada de acuerdo con las bases regulatorias de la convocatoria?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
35. En caso de costes simplificados (art. 53.1 b o d del RDC) ¿se ha comprobado que la documentación disponible, y la información contenida en la misma, permiten verificar que el método de cálculo empleado es correcto y se ha aplicado correctamente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
36. En caso de utilización de alguna de las opciones de costes simplificados señaladas en los puntos b o d del art. 53.1 del RDC, ¿se puede verificar la realidad de las cantidades declaradas y los productos resultado de la ejecución de la operación?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
37. En caso de utilización de la opción de costes simplificados por "tanto alzado" (art. 53.1.c del RDC), ¿se ha comprobado que el importe de la contribución pública no supera los 200.000 euros?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
38. En caso de costes simplificados por "tanto alzado" (art. 53.1.c del RDC), ¿se ha comprobado que la documentación disponible y la información contenida en la misma permiten verificar que el método empleado es correcto y se ha aplicado correctamente?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
39. En caso de uso del "reembolso de costes subvencionables" previsto en el art. 53.1.a del RDC, ¿queda garantizado que existe soporte documental adecuado del gasto efectuado y del pago correspondiente? (facturas o equivalente y justificante de pago)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
40. En caso de uso del "reembolso de costes subvencionables" previsto en el art. 53.1.a del RDC, ¿queda comprobado que los gastos justificados en la transacción son subvencionables de acuerdo a las bases regulatorias de la convocatoria?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
41. En caso de uso del "reembolso de costes subvencionables" previsto en el art. 53.1.a del RDC, ¿queda comprobado que el gasto ha sido realizado y pagado durante el período subvencionable establecido en las bases regulatorias de la convocatoria?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
42. ¿Queda comprobado que los gastos incluidos se encuentran dentro del período de elegibilidad de acuerdo con el artículo 63 Reglamento (UE) nº 2021/1060 (1/1/2021 a 31/12/2029) o, en su caso, el periodo correspondiente (art. 63.2 del RDC)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
43. Queda comprobado que se cumple el objetivo, desarrollado la actividad que se indicó en el DECA de la operación (art. 73.3 del RDC) y conforme con lo establecido en la convocatoria o en el procedimiento por el cual se selecciona la operación?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
44. ¿La cuantía de la subvención que se ha pagado al beneficiario de la operación es acorde a la resolución de concesión?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

45. ¿Queda comprobado que se ha emitido el correspondiente documento contable de pago, y éste ha sido efectivamente pagado antes de la certificación a FEDER?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
46. En caso de encomienda de gestión ¿Han sido abonadas las facturas antes de la Solicitud de Pago del Beneficiario y existe prueba del servicio, obra o suministro (factura, certificación,#) y han sido pagadas por el organismo?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
47. En caso de encomienda de gestión ¿La naturaleza del gasto comprendido en la factura se ajusta al objeto de la encomienda?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
48. En caso de encomienda de gestión ¿Coincide el importe de la transacción con el soportado en facturas y éstas han sido pagadas?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
49. En caso de encomienda de gestión ¿Está comprobado que no se incluye como importe elegible gastos pagados en concepto de IVA recuperable o tasa de dirección de obra?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
50. En caso de encomienda de gestión y de gastos correspondientes a prórrogas, ¿estaban éstas contempladas en la encomienda inicial?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

FECHA Y FIRMA

IMPORTE ELEGIBLE

FECHA

La firma del presente formulario implica la verificación administrativa del gasto.

Las conclusiones de dicha verificación se ponen de manifiesto en el Informe de Resultados de la Verificación anexo.

La verificación se ha realizado de manera imparcial y objetiva por la persona que firma el presente informe, que declara conocer el contenido del artículo 61 del Reglamento Financiero y no tener conflicto de intereses en este acto y se compromete a declarar inmediatamente cualquier situación de conflicto de intereses de la que pudiera tener conocimiento.

Fdo.: