



Obbligo 20 - Il soggetto attuatore effettua i controlli di gestione, i controlli ordinari amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute prima di rendicontarle al Ministero della salute, nonché garantisce la riferibilità delle spese al progetto finanziato;

Riferimento al C.I.S.: art. 5, co. 1, lett. w)

Funzione di controllo: Controllo di regolarità amministrativo - contabile
--

<p>Principali indicazioni ministeriali: Il soggetto attuatore in tutte le fasi di esecuzione delle attività deve effettuare i controlli ordinari amministrativo-contabili previsti dalla normativa vigente prima della rendicontazione delle spese all'amministrazione titolare della Misura. In particolare, deve svolgere la verifica della presenza sui giustificativi di spesa degli elementi obbligatori di tracciabilità previsti dalla normativa vigente e degli elementi necessari a garantire l'esatta riconducibilità delle spese al progetto finanziato (CUP, CIG, riferimento al titolo dell'intervento e al finanziamento da parte della UE e all'iniziativa Next Generation EU, ecc.)</p>
--

<p>Nell'ambito dell'ordinario controllo amministrativo-contabile previsto dalla normativa vigente, rientra anche il controllo di linea interno, volto ad assicurare la corretta esecuzione dei processi di cui è responsabile il dirigente, che deve essere adattato alle procedure PNRR, a titolo esemplificativo mediante la definizione di apposite check list per facilitare l'assolvimento delle varie operazioni.</p>

Linee guida par. 5.3
