

SUDOE

Programa de Cooperación Territorial
Programme de Coopération Territoriale
Programa de Cooperação Territorial
Territorial Cooperation Programme

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



Le suivi financier des projets SUDOE Circuit financier Séminaire gestion de projets Santander, 25-26 juin 2009



UE/EU - FEDER/ERDF



1. Étapes du circuit financier
2. Clés du circuit financier
3. Périodicité des procédures dans le circuit financier
4. Durée estimée du circuit financier
5. Demandes paiement et modèles
6. Éligibilité des dépenses

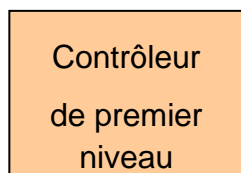
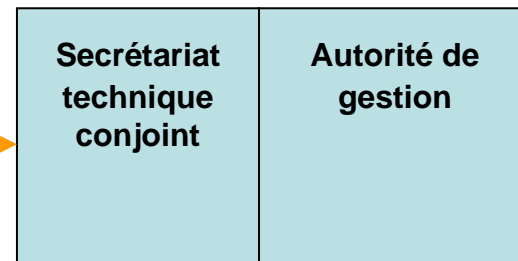
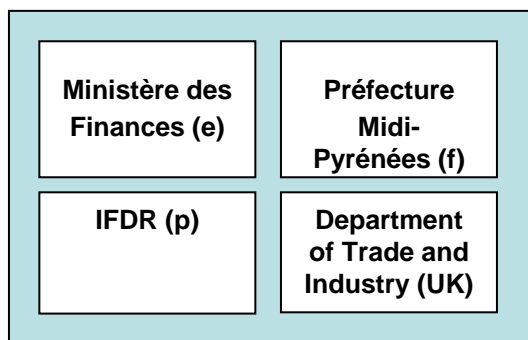


BÉNÉFICIAIRE

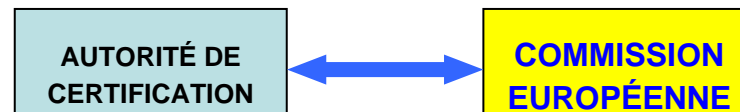
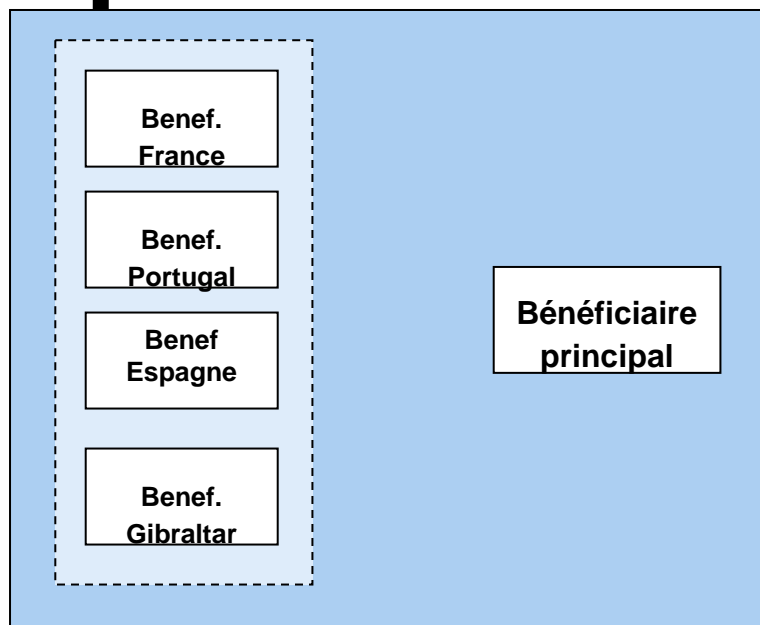
Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie



Correspondants nationaux



1



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



BÉNÉFICIAIRE

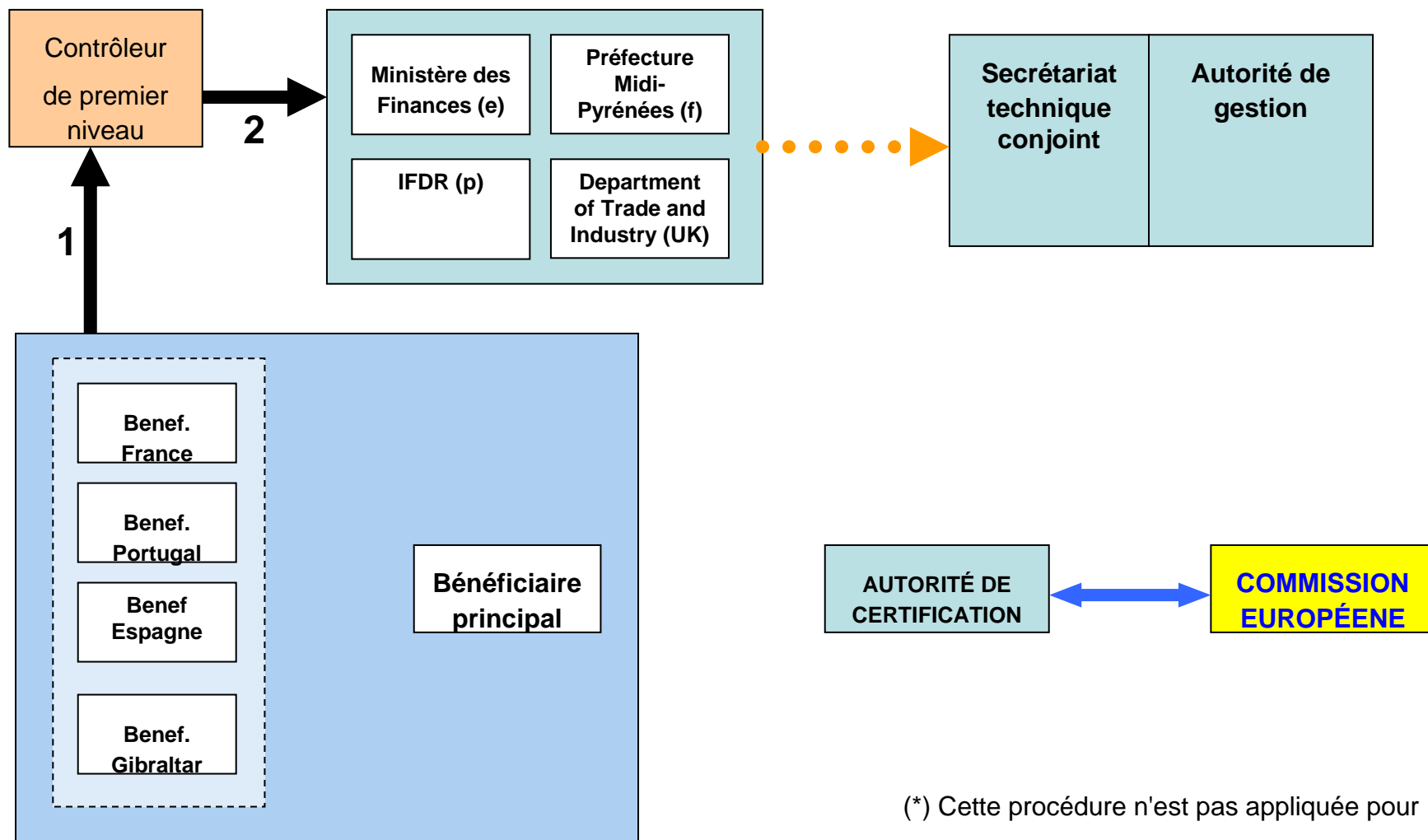
Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

CONTRÔLEUR DE
PREMIER NIVEAU

Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français il valide les dépenses)



Correspondants nationaux



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



BÉNÉFICIAIRE

Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

CONTRÔLEUR DE
PREMIER NIVEAU

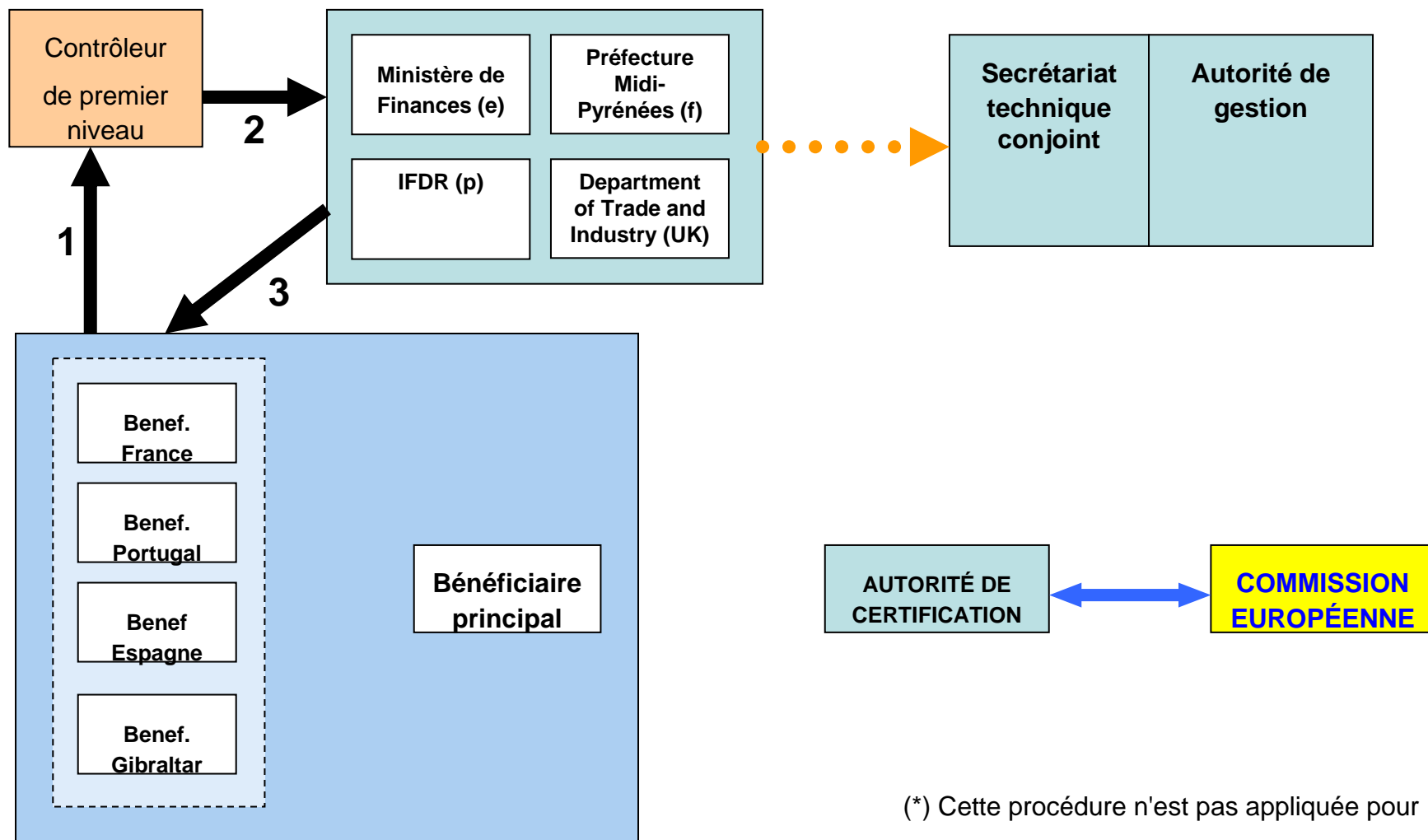
Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français valide les dépenses)

CN

Le correspondant national valide (sauf dans le cas français), et refuse les dépenses qu'il ne considère pas éligibles



Correspondants nationaux



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



BÉNÉFICIAIRE

Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

CONTRÔLEUR DE
PREMIER NIVEAU

Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français valide les dépenses)

CN

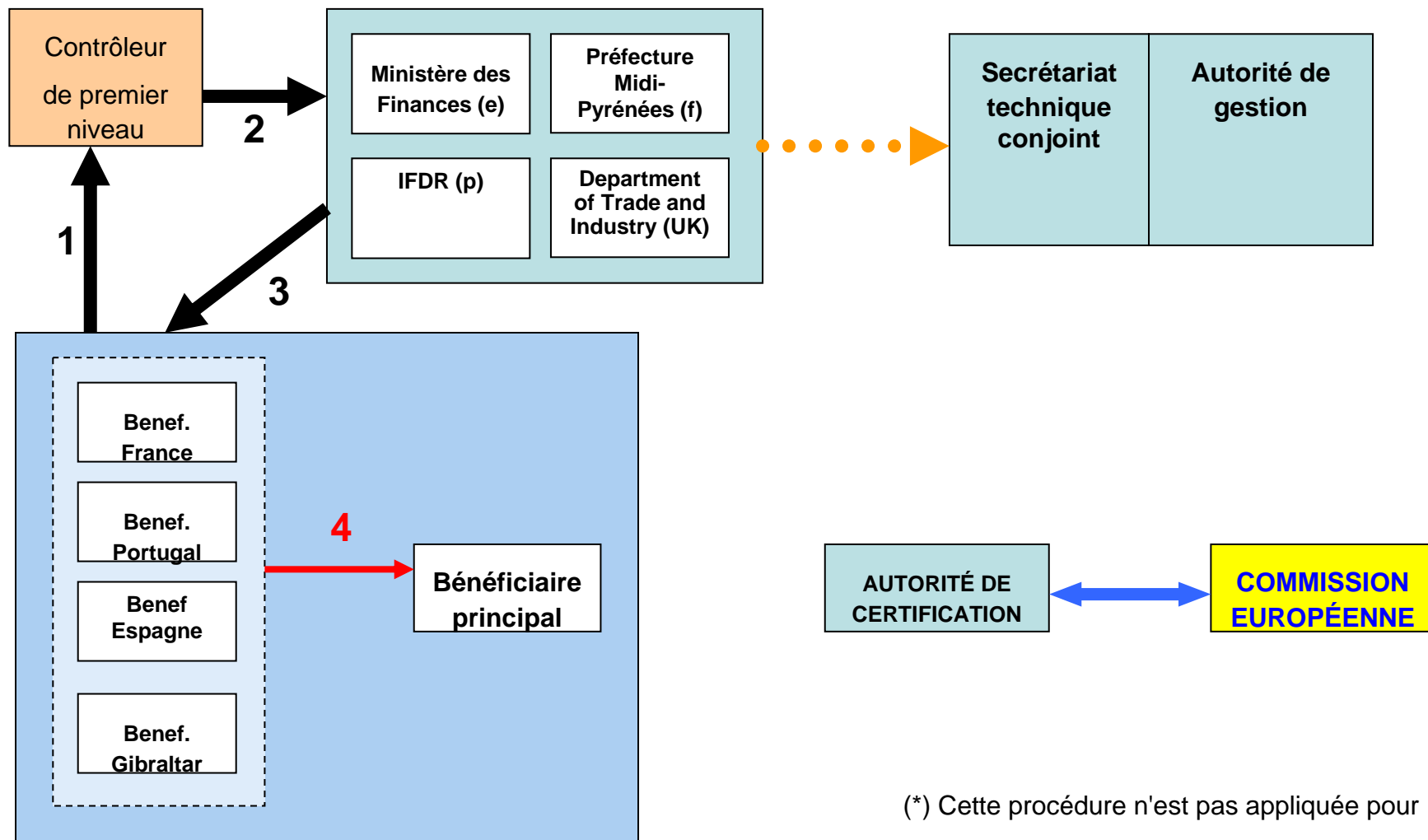
Le correspondant national valide (sauf dans le cas français), et refuse les dépenses qu'il ne considère pas éligibles

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

Le bénéficiaire principal compile les validations de dépenses de ses bénéficiaires et effectue une certification de dépenses du projet et une demande de paiement à l'AUG via le STC



Correspondants nationaux



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



BÉNÉFICIAIRE

Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

CONTRÔLEUR DE
PREMIER NIVEAU

Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français valide les dépenses)

CN

Le correspondant national valide (sauf dans le cas français), et refuse les dépenses qu'il ne considère pas éligibles

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

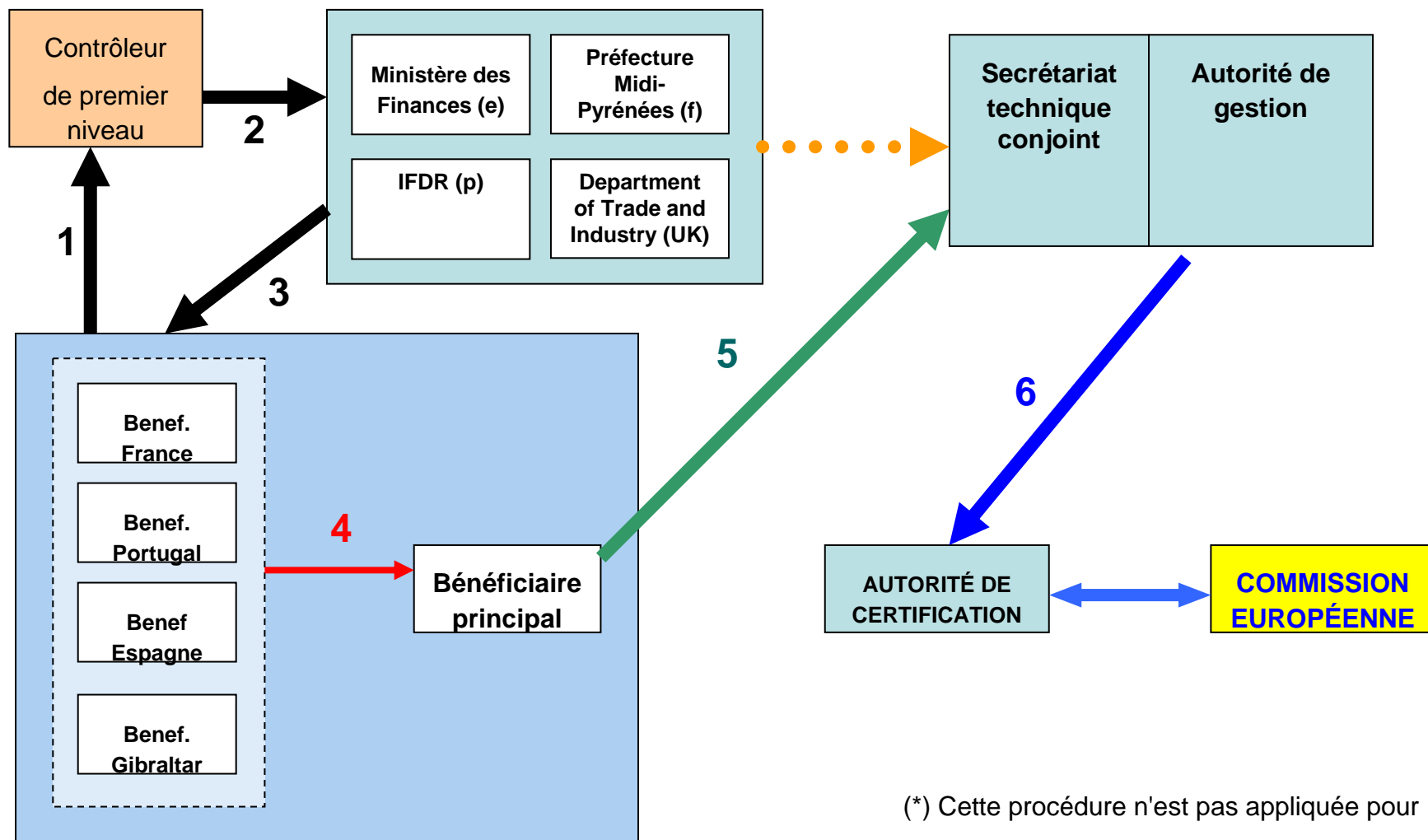
Le bénéficiaire principal compile les validations de dépenses de ses bénéficiaires et effectue une certification de dépenses du projet et une demande de paiement à l'AUG via le STC

AUG (STC)

L'autorité de gestion certifie les dépenses et propose le paiement FEDER à l'autorité de certification



Correspondants nationaux



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



BÉNÉFICIAIRE

Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

CONTRÔLEUR DE
PREMIER NIVEAU

Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français valide les dépenses)

CN

Le correspondant national valide (sauf dans le cas français), et refuse les dépenses qu'il ne considère pas éligibles

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

Le bénéficiaire principal compile les validations de dépenses de ses bénéficiaires et effectue une certification de dépenses du projet et une demande de paiement à l'AUG via le STC

AUG (STC)

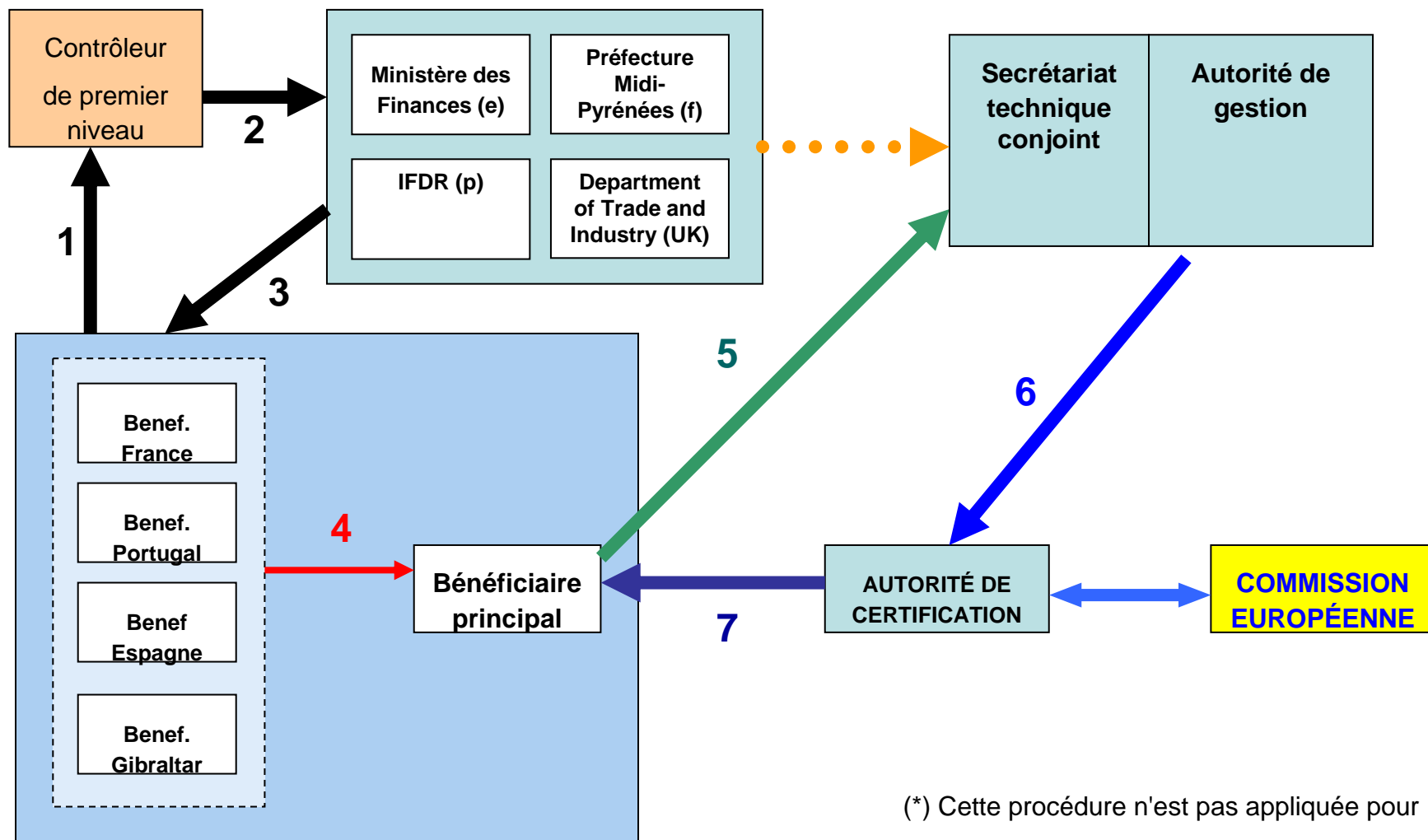
L'autorité de gestion certifie les dépenses et propose le paiement FEDER à l'autorité de certification

AUC

Après la vérification de la conformité de la demande de paiement, l'AUC donne l'ordre de transfert du FEDER au BP



Correspondants nationaux



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



BÉNÉFICIAIRE

Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

CONTRÔLEUR DE
PREMIER NIVEAU

Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français valide les dépenses)

CN

Le correspondant national valide (sauf dans le cas français), et refuse les dépenses qu'il ne considère pas éligibles

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

Le bénéficiaire principal compile les validations de dépenses de ses bénéficiaires et effectue une certification de dépenses du projet et une demande de paiement à l'AUG via le STC

AUG (STC)

L'autorité de gestion certifie les dépenses et propose le paiement FEDER à l'autorité de certification

AUC

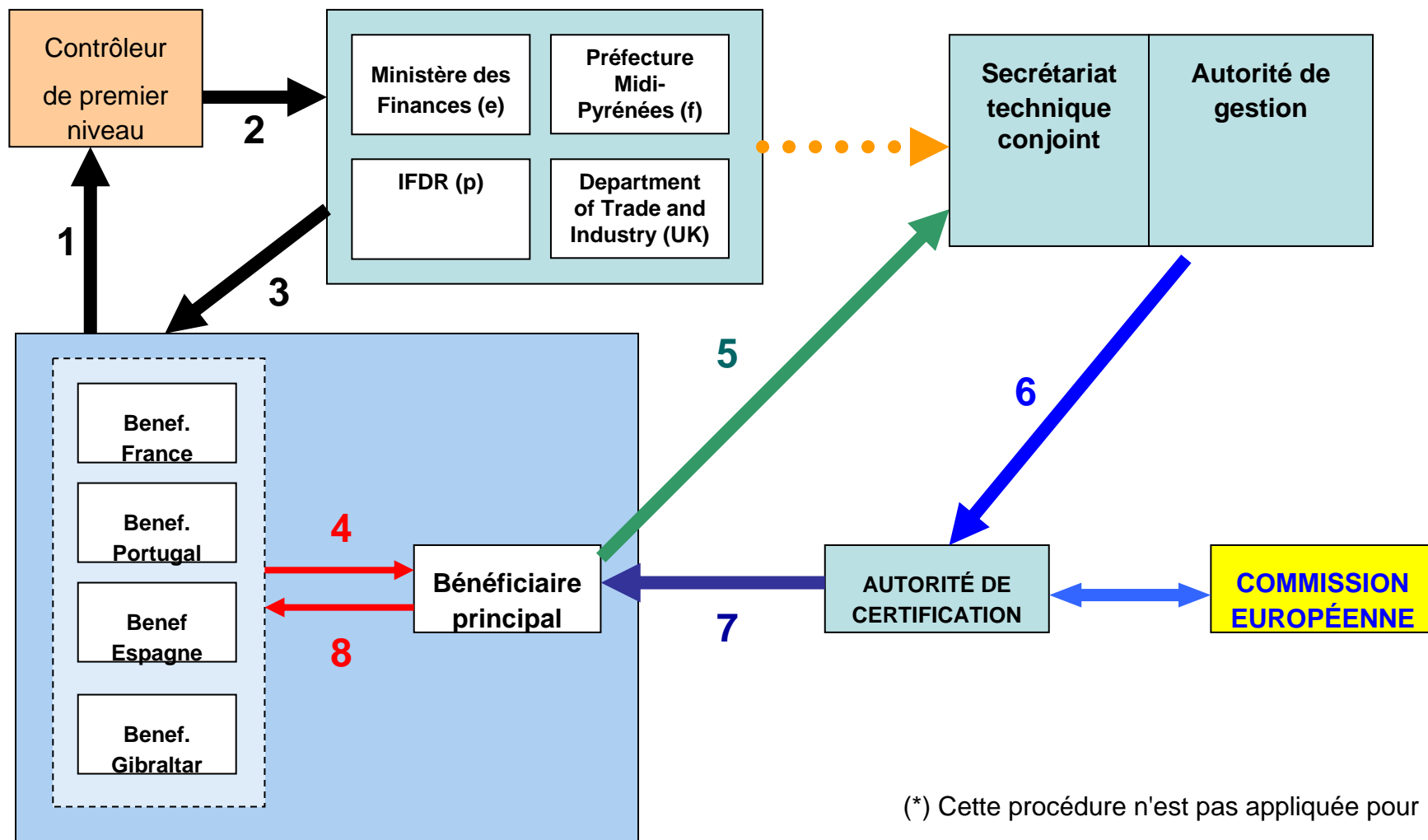
Après la vérification de la conformité de la demande de paiement, l'AUC donne l'ordre de transfert FEDER au BP

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

Le BP répartit le FEDER une fois reçu en fonction de la répartition prévue dans un délai maximum de 2 mois



Correspondants nationaux



(*) Cette procédure n'est pas appliquée pour le paiement de l'avance FEDER



- Seuls les bénéficiaires d'un projet ont la capacité de déclarer des dépenses qui peuvent être cofinancées par le programme.
- Les dépenses qui vont faire l'objet d'un cofinancement doivent être payées au moment de leur inclusion dans le circuit financier.
- Toutes les opérations nécessaires inhérentes aux dépenses payées dans le circuit financier du programme seront effectuées à travers l'utilisation de l'application informatique qui constitue l'outil principal du programme.



Il est obligatoire de faire au moins une demande de paiement par an

Tous les bénéficiaires devront fermer leur comptabilité des dépenses payées faisant l'objet de cofinancement le 31 mars de l'année en cours



Les bénéficiaires principaux devront compiler les validations des dépenses disponibles et effectuer une certification de dépenses du projet et demande de paiement FEDER au plus tard le 1 octobre de chaque année



Ce calendrier n'empêche pas la possibilité d'effectuer d'autres certifications de dépenses et demandes de paiement par an



Il est important de respecter les délais fixés pour ne pas courir le risque d'un non respect de la règle N+2, qui pourrait être répercutée sur les projets approuvés



➤ La règle N+2 :

Règle établie par l'article 93 du Règlement (CE) n° 1083/2006 qui établit que si au cours de l'année « n+2 » le programme ne remplit pas son obligation de certifier devant la Commission européenne le budget approuvé pour ce programme jusqu'à l'année « n », la Commission déprogrammera les montants non certifiés. Le programme SUDOE remplit les conditions pour que s'applique le paragraphe 2 dudit article 93, en vertu duquel cette règle sera appliquée à l'année « n+3 » pour les engagements budgétaires du programme de 2007 à 2010.



Il est important que les projets respectent leur calendrier prévu ; le programme peut répercuter sa perte de ressources sur le projet (pour un montant correspondant à la quantité non déclarée).



➤ Durée estimée du circuit financier :

- Un processus long : les dépenses doivent passer par toutes les étapes qui ont été décrites précédemment
- Difficilement estimable puisque le circuit financier des projets est directement lié au circuit financier du programme

SUDOE

Programa de Cooperación Territorial
Programme de Coopération Territoriale
Programa de Cooperação Territorial
Territorial Cooperation Programme

Interreg IV B

www.interreg-sudoe.eu



Le suivi financier des projets
SUDOE_Demandes de paiement
Séminaire de gestion de projets
Santander,
25-26 juin 2009



UE/EU - FEDER/ERDF



3 TYPES DE DEMANDES DE PAIEMENTS

(Fiche 5.4 du guide de gestion)

DEMANDE D'AVANCE FEDER

DEMANDE DE PAIEMENT INTERMÉDIAIRE FEDER

DEMANDE DE SOLDE FINAL FEDER

Le bénéficiaire principal les effectue sur la base des validations des dépenses, il reçoit le remboursement FEDER et le distribue intégralement aux bénéficiaires



(MODÈLE DE) DEMANDE D'AVANCE FEDER

- Approbation par les organes de gestion
- 5% de l'aide FEDER accordée au projet
- Demande jusqu'à 2 mois à compter de la signature de l'accord d'octroi FEDER
- Compensation : par bénéficiaire, lors de la première demande de paiement intermédiaire à laquelle il participe
- Accompagnée du rapport de démarrage

SOLICITUD DE ANTICIPO FEDER					
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">CÓDIGO DEL PROYECTO SOE1/P4/E000</td> <td style="padding: 5px;">ACRÓNIMO SUDOEplus</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding: 5px; text-align: center;">ORGANISMO (BENEFICIARIO PRINCIPAL) Red Europea para la valorización del Territorio</td> </tr> </table>		CÓDIGO DEL PROYECTO SOE1/P4/E000	ACRÓNIMO SUDOEplus	ORGANISMO (BENEFICIARIO PRINCIPAL) Red Europea para la valorización del Territorio	
CÓDIGO DEL PROYECTO SOE1/P4/E000	ACRÓNIMO SUDOEplus				
ORGANISMO (BENEFICIARIO PRINCIPAL) Red Europea para la valorización del Territorio					
ANTICIPO SOLICITADO (máximo 5% del FEDER aprobado del proyecto)	37.500,00 €				
EL RESPONSABLE DEL PROYECTO					
Fecha	12/07/2009				
Sr./Sr.ª	Justina Bruckner				
En calidad de (función)	Directora General				
<p>En calidad de beneficiario principal, declaro:</p> <ul style="list-style-type: none"> - que el proyecto ha comenzado, lo que se acredita mediante el envío del documento adjunto a la presente solicitud, denominado "Informe de Arranque" (primer Informe de Actividad). - que el reparto de la ayuda recibida entre los beneficiarios del proyecto se hará de acuerdo con lo indicado en la Hoja 2 de esta solicitud y en el plazo máximo de 2 meses a contar desde la fecha de recepción de la ayuda, según se establece en el Acuerdo de Concesión firmado. - que los beneficiarios del proyecto prepararán su primera certificación de gasto según los plazos previstos por el Programa y, a más tardar, con el conjunto de los gastos pagados acumulados hasta el 31 de marzo de 2010. 					
<i>(firma y sello)</i>					
AUTORIZACIÓN y PROPUESTA DE LA AUTORIDAD DE GESTIÓN					
<p>Sr: [Redacted]</p> <p>Director General de Economía. Consejería de Economía y Hacienda. Gobierno de Cantabria. Autoridad de Gestión del Programa de Cooperación Territorial INTERREG IV SUDOE</p> <p>En [Redacted] a Fecha: [Redacted]</p> <p>En calidad de Autoridad de Gestión, una vez examinada esta solicitud de pago de Anticipo por el Secretariado Técnico Conjunto, sobre la base de lo previsto en el Acuerdo de Concesión firmado, resuelve:</p>					
Propuesta de pago: El FEDER total a pagar con motivo de esta Solicitud asciende a:	[Redacted]				
<i>(firma y sello)</i>					

HOJA 2 DETERMINACIÓN DE LA SOLICITUD DE ANTICIPO FEDER DEL PROYECTO, Y REPARTO DEL MISMO						
Código del Proyecto:		SOE1/P4/E000				
Acrónimo del Proyecto:		SUDOEplus				
datos en €						
Nº del beneficiario	beneficiario	NUTS 2	FEDER APROBADO	GASTO ELEGIBLE SUBVENCIONADO APROBADO	ANTICIPO SOLICITADO y REPARTO ENTRE LOS BENEFICIARIOS	% FEDER SOLICITADO
1	Red Europea para la valorización del Territorio	ES17	225.000,00	300.000,00	11.250,00	20,00%
2						0,00%
3						0,00%
4						0,00%
5						0,00%
6						0,00%
7						0,00%
8						0,00%
9						0,00%
10						0,00%
11						0,00%
12						0,00%
13						0,00%
TOTAL			750.000,00	1.000.000,00	37.500,00	20,00%



DEMANDE DE PAIEMENT INTERMÉDIAIRE

MODÈLE B

- Agrégation des validations de dépenses des bénéficiaires (MODÈLES A2 ou A3)
- Au moins une demande de paiement intermédiaire par an. (Il est recommandé d'en faire 2)
- Il n'est pas obligatoire qu'il y ait une validation par bénéficiaire
- Le FEDER maximum à recevoir ne dépassera pas 90% du FEDER approuvé au projet.



Dépenses effectuées et payées



Introduction des dépenses dans le système ([AI](#))



Réalisation de la déclaration/certification des dépenses à travers l'AI



Le [MODÈLE A1](#)
est généré (et
signé)

Le RAPPORT A
est joint (et signé)

MODELO A1 (BENEFICIARIO)			
Nº CERTIFICACIÓN DE GASTOS DEL BENEFICIARIO:			1
CODIGO PROYECTO		ACRÓNIMO	
SOE1/P4/E000		SUDOEplus	
ORGANISMO QUE CERTIFICA (BENEFICIARIO)			
Red Europea para la valorización del Territorio			
BENEFICIARIO Nº			1
GASTOS ELEGIBLES EFECTUADOS Y PAGADOS:			21.050,00 €
PERIODO QUE COMPRENDE ESTA CERTIFICACIÓN <i>(en función de las fechas de pago de los gastos incluidos)</i>			
DE:	01/10/2009	A:	01/04/2010
	EL RESPONSABLE DEL PROYECTO		EL RESPONSABLE ECONÓMICO-FINANCIERO (o de la contabilidad) DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA
FECHA	15/04/2010		17/04/2010
Sr/Sra	Justina Bruckner		Antonio Alonso
En calidad de (función)	Directora General		Director Económico Financiero
	certifica:		certifica:
	la veracidad de los datos arriba consignados y los que aparecen en los documentos relativos a esta certificación; y que el gasto declarado respeta las normas nacionales y comunitarias aplicables; y que el gasto ha sido realizado en el marco del proyecto aprobado para su cofinanciación de conformidad con los criterios aplicables al programa	sello	que los gastos declarados son exactos, están avalados por documentos contables válidos, verificados, y debidamente clasificados.
	<i>firma</i>		<i>firma</i>

DECLARACIÓN DE GASTOS PAGADOS

Código del proyecto	SOE1/P4/E000		
Acrónimo del proyecto	SUDOEplus		
Beneficiario nº	1		
Denominación del beneficiario:	Red Europea para la valorización del Territorio		
NUTS 2:	ES17		
Régimen de IVA	deducible	% Prorrata	

certificación de gastos nº:	1
si se trata de la última certificación de gasto, marque la casilla con una "X"	

ingresos obtenidos en el desarrollo del proyecto, declarados en esta certificación	
descripción del ingreso obtenido	importe
	0,00 €

nº BE	Nº referencia	Tipología de gasto	Nº factura o documento justificativo	Fecha de la factura o documento justificativo (dd/mm/aa)	Fecha de pago (dd/mm/aa)	Proveedor	NIT / CIF del Proveedor	Importe sin IVA en €	Tipo de IVA (%)	Importe con IVA en €	% de imputación del gasto	Importe elegible declarado en €	Medio y referencia de pago		Objeto del gasto	Grupo de Tareas (GT)	Acción del GT relacionada
													Medio	Referencia			
1	1	001	2 N234 432	31/10/2009	31/10/2009	REVT	C-23546783	1.800,00 €		1.800,00 €	50,00%	900,00 €	Transferencia	RXSCF456	Salario Técnico Carolina Sanchez Feb.2010	2	2.2
1	1	002	4 234567B	15/02/2010	14/03/2010	GENERAL SL	G-14682749	15.000,00		15.000,00 €	100,00%	15.000,00 €	Cheque	CF567	Edición Guía BB.PP	2	2.2
1	1	003	3 a325	10/03/2010	15/03/2010	ALSE SA	L-52978642	150,00		150,00 €	100,00%	150,00 €	Transferencia	RXSCF456	- nov.2009	2	2.2
1	1	004	5 A567	15/01/2010	23/03/2010	GOYA	R-93587387	5.000,00		5.000,00 €	100,00%	5.000,00 €	Transferencia	RDE7689	Comité de Pilotaje 2.	1	1.2
1	1	005								- €		- €					
1	1	006								- €		- €					
1	1	007								- €		- €					
1	1	008								- €		- €					
1	1	009								- €		- €					
1	1	010								- €		- €					
1	1	011								- €		- €					
1	1	012								- €		- €					
1	1	013								- €		- €					
1	1	014								- €		- €					
1	1	015								- €		- €					
1	1	016								- €		- €					
1	1	017								- €		- €					
1	1	018								- €		- €					
1	1	019								- €		- €					
1	1	020								- €		- €					
1	1	021								- €		- €					
1	1	022								- €		- €					
1	1	023								- €		- €					
1	1	024								- €		- €					

HOJA 3		DISTRIBUCIÓN DEL GASTO DECLARADO SEGÚN SU TIPOLOGÍA (€)			
Código del proyecto	SOE1/P4/E000	certificación de gastos pagados nº:		1	
Acrónimo del proyecto	SUDOEplus				
Beneficiario nº	1				
Denominación del beneficiario:	Red Europea para la valorización del Territorio				
TIPOLOGÍA DE GASTO	Gasto total Elegible programado (a)	Gastos incurridos y pagados, declarados anteriormente (b)	Gastos incurridos y pagados, declarados en este período (c)	Gastos realizados y pagados acumulados, declarados desde el inicio del proyecto (d=b+c)	% de Gastos declarados acumulados (e=d/a)
1 Estudios/informes	45.000,00		0,00	0,00	0,00%
2 Recursos humanos	120.000,00		900,00	900,00	0,75%
3 Gastos de viajes / alojamiento / Manutención	15.000,00		150,00	150,00	1,00%
4 Promoción / Difusión	30.000,00		15.000,00	15.000,00	50,00%
5 Reuniones / Conferencias / Seminarios	15.000,00		5.000,00	5.000,00	33,33%
6 Equipamiento	30.000,00		0,00	0,00	0,00%
7 Infraestructuras de pequeña envergadura	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
8 Gastos generales	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!
9 Gastos de auditoría (validación del gasto)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
10 Otros (especificar)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
TOTAL	300.000,00	0,00	21.050,00	21.050,00	7,02%



À partir des dépenses déclarées par le bénéficiaire
(MODÈLE A1)

vérification du MODÈLE A1 et RAPPORT A, et du reste de
l'information fournie, à travers l'AI

Conformité/refus des dépenses déclarées à travers l'AI

Dans le cas FR, le contrôleur de premier niveau autorisé effectue
également la validation des dépenses

Le MODÈLE A2 est
généralisé et signé

le RAPPORT A est
vérifié et signé

MODELO A2 (CONTROLADOR DE PRIMER NIVEL AUTORIZADO)

GASTO VERIFICADO REFERENTE A LA CERTIFICACIÓN DE GASTOS Nº :		1
Vinculado a la certificación nº		1
CODIGO PROYECTO	ACRÓNIMO	
SOE1/P4/E000	SUDOEplus	
ORGANISMO CONTROLADO (BENEFICIARIO)		
Red Europea para la valorización del Territorio		
BENEFICIARIO Nº		
1		

PERIODO QUE COMPRENDE ESTA CERTIFICACIÓN (en función de las fechas de pago de los gastos incluidos)

DE: **01/10/2009**

A: **01/04/2010**

GASTOS DECLARADOS POR EL BENEFICIARIO ACEPTADOS:

20.870,00 €

EL CONTROLADOR DE PRIMER NIVEL AUTORIZADO

FECHA **01/06/2010**

D/Dª **Fernando Cervantes**

ENTIDAD **KPT AUDITORES**

En calidad de **CONTROLADOR DE PRIMER NIVEL AUTORIZADO POR EL CORRESPONSAL NACIONAL SEGÚN RESOLUCIÓN DE**

03/07/2009

Tras la realización de las correspondientes verificaciones, confirma lo suscrito en los documentos de "INFORME DE VERIFICACIÓN DE GASTO" adjunto a este Modelo, así como el importe del gasto a validar, obtenido a partir del listado indicado en la hoja "declaración de gastos pagados" de este Modelo.

(firma y sello)

DECLARACIÓN DE GASTOS PAGADOS: verificación del Controlador de primer nivel autorizado

CONTROLADOR AUTORIZADO: KPT AUDITORES	
Código del proyecto	SOE1/P4/E000
Acrónimo del proyecto	SUDOEplus
Beneficiario nº	1
Denominación del beneficiario:	Red Europea para la valorización del Territorio
NUTS 2:	
Régimen de IVA	% Prorrata

relativa a la certificación de gastos nº:	1
si se trata de la última certificación de gasto, marque la casilla con una "X"	

ingresos obtenidos en el desarrollo del proyecto, declarados en esta certificación	
descripción del ingreso obtenido	importe
	0,00

nº BE	Nº referencia	Tipología de gasto	Nº factura o documento justificativo	Fecha de la factura o documento justificativo (dd/mm/aa)	Fecha de pago (dd/mm/aa)	Proveedor	NIT / CIF del Proveedor	Importe sin IVA en €	Tipo de IVA (%)	Importe con IVA en €	% de imputación del gasto	Importe elegible declarado en €	Medio y referencia de pago		Objeto del gasto	Grupo de Tareas (GT)	Acción del GT relacionada	Gasto ACEPTADO por el CONTROLADOR AUTORIZADO	Gasto RECHAZADO por el CONTROLADOR AUTORIZADO	OBSERVACIONES DEL CONTROLADOR AUTORIZADO	
													Medio	Referencia							
0	0	001	2	N234 432	31/10/2009	31/10/2009	REVT	C-2354678		1.800,00 €	50,00%	900,00 €	Transferencia	RXSCF456	Salario Técnico Carolina Sanchez Feb.2010	2	2.2	720,00 €	180,00 €	El % correcto de imputación del gasto, según la hoja de horas, es de un 40%	
0	0	002	4	234567B	15/02/2010	14/03/2010	GENERAL SL	G-	15.000,00		100,00%	15.000,00 €	Cheque	CF567	Edición Guia BB.PP	2	2.2	15.000,00 €	- €		
0	0	003	3	a325	10/03/2010	15/03/2010	ALSE SA	L-	150,00		100,00%	150,00 €	Transferencia	RXSCF456	técnica - Porto -	2	2.2	150,00 €	- €		
0	0	004	5	A567	15/01/2010	23/03/2010	GOYA	R-9358738	7	5.000,00		5.000,00 €	Transferencia	RDE7689	Comité de Pilotaje 2.	1	1.2	5.000,00 €	- €		
0	0	005								- €		- €									
0	0	006								- €		- €									
0	0	007								- €		- €									
0	0	008								- €		- €									
0	0	009								- €		- €									
0	0	010								- €		- €									
0	0	011								- €		- €									
0	0	012								- €		- €									
0	0	013								- €		- €									
0	0	014								- €		- €									
0	0	015								- €		- €									
0	0	016								- €		- €									
0	0	017								- €		- €									
0	0	018								- €		- €									
0	0	019								- €		- €									
0	0	020								- €		- €									
0	0	021								- €		- €									
0	0	022								- €		- €									
0	0	023								- €		- €									
0	0	024								- €		- €									
0	0	025								- €		- €									
0	0	026								- €		- €									
0	0	027								- €		- €									
0	0	028								- €		- €									

HOJA 3		DISTRIBUCIÓN DEL GASTO DECLARADO SEGÚN SU TIPOLOGÍA (€)			
Código del proyecto	SOE1/P4/E000	relativa a la certificación de gastos pagados nº:		1	
Acrónimo del proyecto	SUDOEplus				
Beneficiario nº	1				
Denominación del beneficiario:	Red Europea para la valorización del Territorio				
TIPOLOGÍA DE GASTO	Gasto total Elegible programado (a)	Gastos incurridos y pagados, declarados anteriormente (b)	Gastos incurridos y pagados, declarados en este período (c)	Gastos realizados y pagados acumulados, declarados desde el inicio del proyecto (d=b+c)	% de Gastos declarados acumulados (e=d/a)
1 Estudios/informes	45.000,00		0,00	0,00	0,00%
2 Recursos humanos	120.000,00		720,00	720,00	0,60%
3 Gastos de viajes / alojamiento / Manutención	15.000,00		150,00	150,00	1,00%
4 Promoción / Difusión	30.000,00		15.000,00	15.000,00	50,00%
5 Reuniones / Conferencias / Seminarios	15.000,00		5.000,00	5.000,00	33,33%
6 Equipamiento	30.000,00		0,00	0,00	0,00%
7 Infraestructuras de pequeña envergadura	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
8 Gastos generales	0,00		0,00	0,00	#¡DIV/0!
9 Gastos de auditoría (validación del gasto)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
10 Otros (especificar)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
TOTAL	300.000,00	0,00	20.870,00	20.870,00	6,96%



À partir des dépenses vérifiées et déclarées conformes par le contrôleur de 1er niveau
MODÈLE A2



vérification du Modèle A2 et Rapport A, et du reste de
l'information fournie par le contrôleur à travers l'AI



Validation/refus des dépenses déclarées conformes



le Modèle A3 est généré
et signé

RAPPORT A est
joint (et cacheté)

MODELO A3 (CORRESPONSAL NACIONAL)

VALIDACIÓN DE GASTOS Nº :		1
Vinculado a la certificación nº		1
CODIGO PROYECTO	ACRÓNIMO	
SOE1/P4/E000	SUDOEplus	
ORGANISMO QUE CERTIFICA (BENEFICIARIO)		
Red Europea para la valorización del Territorio		
BENEFICIARIO Nº		
1		

GASTOS VALIDADOS

19.870,00 €

EL CORRESPONSAL NACIONAL

Fecha: 17/06/2010

D/Dª Susana Marías

CORRESPONSAL NACIONAL DE ESPAÑA

En calidad de Corresponsal Nacional, declaro estar conforme con la documentación presentada por el Controlador de primer nivel Autorizado, por lo que tras la verificación de la documentación recibida se ha concluido que no existe impedimento alguno para validar dichos gastos, como dice el artículo 16 del Reglamento (CE) nº1080/2006.

En calidad de Corresponsal Nacional, declaro que el importe de gastos validados referentes a esta certificación asciende a:

19.870,00 €

(firma y sello)

DECLARACIÓN DE GASTOS PAGADOS: Validación del Corresponsal Nacional

Código del proyecto	SOE1/P4/E000
Acrónimo del proyecto	SUDOEplus
Beneficiario nº	1
Denominación del beneficiario:	Red Europea para la valorización del Territorio
NUTS 2:	
Régimen de IVA	% Prorrata

validación de gastos nº:	1
Vinculada a la certificación de gastos del beneficiario nº	
si se trata de la última certificación de gasto, marque la casilla con una "x"	X

ingresos obtenidos en el desarrollo del proyecto, declarados en esta certificación	
descripción del ingreso obtenido	importe
	0,00

BE	nº BE	nº referencia	Tipología de gasto	Nº factura o documento justificativo	Fecha de la factura o documento justificativo (dd/mm/aa)	Fecha de pago (dd/mm/aa)	Proveedor	NIT / CIF del Proveedor	Importe sin IVA en €	Tipo de IVA (%)	Importe con IVA en €	% de imputación del gasto	Importe elegible declarado en €	Medio y referencia de pago		Objeto del gasto	Grupo de Tareas (GT)	Acción del GT relacionada	Gasto ACEPTADO por el CA	OBSERVACIONES DEL CONTROLADOR AUTORIZADO	Gasto ACEPTADO por el CORRESPONSAL NACIONAL	Gasto RECHAZADO por el CORRESPONSAL NACIONAL	OBSERVACIONES DEL CORRESPONSAL NACIONAL
														Medio	Referencia								
1	1	001	2	N234 432	31/10/2009	31/10/2009	REVT	C-23546783	1.800,00 €		1.800,00 €	50,00%	900,00 €	Transferencia	RXSCF456	Salario Técnico Carolina Sanchez Feb.2010	2	2.2	720,00 €	El % correcto de imputación del gasto, según la hoja de horas, es de un 40%	720,00 €	- €	
1	1	002	4	234567B	15/02/2010	14/03/2010	GENERAL SL	G-	15.000,00 €		15.000,00 €	100,00%	15.000,00 €	Cheque	CF567	Edición Guia BB.PP	2	2.2	15.000,00 €		14.000,00 €	1.000,00 €	Se ha acreditado el pago de
1	1	003	3	a325	10/03/2010	15/03/2010	ALSE SA	L-R-93587387	150,00		150,00 €	100,00%	150,00 €	Transferencia	RXSCF456	Porto - nov.2009	2	2.2	150,00 €		150,00 €	- €	
1	1	004	5	A567	15/01/2010	23/03/2010	GOYA		5.000,00		5.000,00 €	100,00%	5.000,00 €	Transferencia	RDE7689	Comité de Pilotaje 2.	1	1.2	5.000,00 €		5.000,00 €	- €	
1	1	005																					
1	1	006																					
1	1	007																					
1	1	008																					
1	1	009																					
1	1	010																					
1	1	011																					
1	1	012																					
1	1	013																					
1	1	014																					
1	1	015																					
1	1	016																					
1	1	017																					
1	1	018																					
1	1	019																					
1	1	020																					
1	1	021																					
1	1	022																					
1	1	023																					
1	1	024																					
1	1	025																					
1	1	026																					
1	1	027																					
1	1	028																					
1	1	029																					
1	1	030																					
1	1	031																					
1	1	032																					
1	1	033																					
1	1	034																					
1	1	035																					
1	1	036																					
1	1	037																					
1	1	038																					
1	1	039																					

HOJA 3**DISTRIBUCIÓN DEL GASTO VALIDADO SEGÚN SU TIPOLOGÍA (€)**

Código del proyecto	SOE1/P4/E000	relativo a la certificación de gastos pagados nº:		1	
Acrónimo del proyecto	SUDOEplus				
Beneficiario nº	1				
Denominación del beneficiario:	Red Europea para la valorización del Territorio				
TIPOLOGÍA DE GASTO	Gasto total Elegible programado (a)	Gastos validados anteriormente (b)	Gastos validados en este período (c)	Gastos validados acumulados (d=b+c)	% de Gastos declarados validados acumulados (e=d/a)
1 Estudios/informes	45.000,00		0,00	0,00	0,00%
2 Recursos humanos	120.000,00		720,00	720,00	0,60%
3 Gastos de viajes / alojamiento / Manutención	15.000,00		150,00	150,00	1,00%
4 Promoción / Difusión	30.000,00		14.000,00	14.000,00	46,67%
5 Reuniones / Conferencias / Seminarios	15.000,00		5.000,00	5.000,00	33,33%
6 Equipamiento	30.000,00		0,00	0,00	0,00%
7 Infraestructuras de pequeña envergadura	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
8 Gastos generales	0,00		0,00	0,00	#¡DIV/0!
9 Gastos de auditoría (validación del gasto)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
10 Otros (especificar)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%
TOTAL	300.000,00	0,00	19.870,00	19.870,00	6,62%



À partir des dépenses validées par le correspondant national (*) MODÈLE A3

**FR - contrôleur de premier niveau*

Agrégation des MODÈLES A2*/A3 et Rapport A

Préparation et envoi au STC de la certification
conjointe des dépenses et demande de
paiement a travers l'AI.

Rédaction du rapport d'exécution agrégé
(RAPPORT B).

le Modèle B
est généré

le Rapport B
est joint

MODELO B: CERTIFICACIÓN DE GASTOS DEL PROYECTO Y SOLICITUD DE PAGO FEDER							
<table border="1"> <tr> <td>CÓDIGO DEL PROYECTO SOE1/P4/E000</td> <td>ACRÓNIMO SUDOEplus</td> </tr> <tr> <td colspan="2">ORGANISMO (BENEFICIARIO PRINCIPAL) Red Europea para la valorización del Territorio</td> </tr> <tr> <td>CERTIFICACION AGREGADA Y SOLICITUD DE PAGO Nº:</td> <td>1</td> </tr> </table>		CÓDIGO DEL PROYECTO SOE1/P4/E000	ACRÓNIMO SUDOEplus	ORGANISMO (BENEFICIARIO PRINCIPAL) Red Europea para la valorización del Territorio		CERTIFICACION AGREGADA Y SOLICITUD DE PAGO Nº:	1
CÓDIGO DEL PROYECTO SOE1/P4/E000	ACRÓNIMO SUDOEplus						
ORGANISMO (BENEFICIARIO PRINCIPAL) Red Europea para la valorización del Territorio							
CERTIFICACION AGREGADA Y SOLICITUD DE PAGO Nº:	1						
GASTO ELEGIBLE EFECTUADO, PAGADO, VALIDADO Y CERTIFICADO	19.870,00 €						
FEDER SOLICITADO CON CARGO A ESTA CERTIFICACIÓN	3.652,50 €						
GASTO ELEGIBLE EFECTUADO, PAGADO, VALIDADO Y CERTIFICADO (ACUMULADO)	19.870,00 €						
FEDER SOLICITADO (ACUMULADO)	14.902,50 €						
PERIODO DE CERTIFICACIÓN	DE: 01/10/2009 A: 01/04/2010						
EL RESPONSABLE DEL PROYECTO							
Fecha	15/09/2010						
Sr./Sr.ª	Justina Bruckner						
En calidad de (función)	Directora General						
CERTIFICA la veracidad de los datos presentados, los cuales son conformes con el proyecto y se refieren a la prestación de bienes y servicios realizados y a gastos efectivamente pagados y validados							
<i>(firma y sello)</i>							
EL RESPONSABLE DE LA CONTABILIDAD DEL PROYECTO							
Fecha	15/09/2010						
Sr./Sr.ª	Antonio Alonso						
En calidad de (función), como responsable de la Contabilidad del proyecto	Director Económico Financiero						
CERTIFICA: que los datos descritos en este documento están avalados por documentos contables válidos, debidamente verificados y convenientemente clasificados							
<i>(firma y sello)</i>							
CERTIFICACIÓN Y PROPUESTA DE PAGO DE LA AUTORIDAD DE GESTIÓN							
Sr:	[Redacted]						
Director General de Economía. Consejería de Economía y Hacienda. Gobierno de Cantabria. Autoridad de Gestión del Programa de Cooperación Territorial INTERREG IV SUDOE							
En	[Redacted] a Fecha: [Redacted]						
En calidad de Autoridad de Gestión, una vez analizada la propuesta del Secretariado Técnico Conjunto, y una vez realizadas las correspondientes verificaciones a esta certificación de gasto y solicitud de pago emitida por el Beneficiario Principal, resuelve:							
El importe del gasto total elegible certificado a la Autoridad de Certificación asciende a:							
Propuesta de pago: El FEDER total a pagar con motivo de esta Solicitud asciende a:							
firma y sello							

HOJA 2

DETERMINACIÓN DE LA SOLICITUD FEDER DEL PROYECTO

datos en €

Código del Proyecto: SOE1/P4/E000
 Acrónimo del Proyecto: SUDOEplus
 Certificación de Gastos nº 1

Nº del beneficiario	beneficiario	NUTS 2	Tasa de Cofinanciación	Gasto Total Certificado y Validado en este periodo	Gasto Total certificado y elegible para generar FEDER en este periodo	FEDER solicitado en este período	FEDER autorizado anteriormente por la AUG (SÓLO PAGOS INTERMEDIOS) (no incluye RECUPERACIONES realizadas en esta certificación)	ANTICIPO FEDER recibido o en proceso de reembolso	RECUPERACIONES FEDER (Controles u otros motivos) relativas a esta certificación	Total FEDER solicitado en este periodo + FEDER autorizado anteriormente por la AUG - Recuperaciones FEDER	FEDER recibido o en proceso de reembolso incluyendo esta certificación	FEDER total aprobado	Gasto Elegible subvencionado aprobado
1	Red Europea para la valoración del Territorio	ES17	75,00%	19.870,00 €	4.870,00 €	3.652,50 €		11.250,00 €		14.902,50 €	14.902,50 €	225.000,00 €	300.000,00 €
2											0,00 €		
3											0,00 €		
4											0,00 €		
5											0,00 €		
6											0,00 €		
7											0,00 €		
8											0,00 €		
9											0,00 €		
10											0,00 €		
11											0,00 €		
12											0,00 €		
13											0,00 €		
TOTAL			75,00%	19.870,00 €	4.870,00 €	3.652,50 €	0,00 €	11.250,00 €	0,00 €	14.902,50 €	14.902,50 €	225.000,00 €	300.000,00 €

HOJA 3 RESUMEN DEL GASTO CERTIFICADO (Referente al Beneficiario 1)										
Código del proyecto:		SOE1/P4/E000								
Acrónimo del proyecto:		SUDO Eplus								
Beneficiario		Red Europea para la valorización del Territorio								
Gastos incurridos y pagados, declarados, validados y certificados, según su tipología de gasto (€)										
Tipo de Gasto	Gasto total Elegible programado (a)	Gastos incurridos y pagados anteriormente, certificados por la AUG (b)	Gastos incurridos y pagados en este período (c)	Gastos incurridos y pagados acumulados desde el inicio del proyecto (d=b+c)	% de Gastos incurridos y pagados acumulados (e=d/a)					
1 Estudios/informes	45.000,00		0,00	0,00	0,00%					
2 Recursos humanos	120.000,00		720,00	720,00	0,60%					
3 Gastos de viajes / alojamiento / Manutención	15.000,00		150,00	150,00	1,00%					
4 Promoción / Difusión	30.000,00		14.000,00	14.000,00	46,67%					
5 Reuniones / Conferencias / Seminarios	15.000,00		5.000,00	5.000,00	33,33%					
6 Equipamiento	30.000,00		0,00	0,00	0,00%					
7 Infraestructuras de pequeña envergadura	15.000,00		0,00	0,00	0,00%					
8 Gastos generales	0,00		0,00	0,00	#¡DIV/0!					
9 Gastos de auditoría (validación del gasto)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%					
10 Otros (especificar)	15.000,00		0,00	0,00	0,00%					
TOTAL	300.000,00	0,00	19.870,00	19.870,00	6,62%					
Gastos incurridos y pagados, validados y certificados, según su año de pago (€)										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAL
relativos a las certificaciones anteriores										0,00
relativos a esta certificación			720,00	19.150,00						19.870,00
acumulados:	0,00	0,00	720,00	19.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.870,00
descontados por motivo de irregularidades en certificaciones anteriores										0,00
descontados en esta certificación por motivo de irregularidades										0,00
acumulados: a declarar a la CE	0,00	0,00	720,00	19.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.870,00

Gastos descontados por motivo de irregularidades			Gasto total neto a incluir en la siguiente declaración de gastos a la Comisión Europea
En certificaciones anteriores	En esta certificación	total	
		0,00	0,00
		0,00	720,00
		0,00	150,00
		0,00	14.000,00
		0,00	5.000,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	19.870,00



Jusqu'à la VALIDATION des DÉPENSES

MODÈLE A

+

RAPPORT A

MODÈLE A1 (Bénéficiaire)

MODÈLE A2 (Contrôleur)

MODÈLE A3 (Correspondant national)

Bénéficiaire

Jusqu'au remboursement FEDER (BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL)

MODÈLE B

+

INFORME B

B.Principal



BÉNÉFICIAIRE

CONTRÔLEUR
DE PREMIER
NIVEAU

CN

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

AUG (STC)

AUC

BÉNÉFICIAIRE
PRINCIPAL

Le bénéficiaire dépense, paye, déclare et certifie

Le contrôleur de premier niveau vérifie et accepte ou refuse les dépenses (et dans le cas français valide les dépenses)

Le correspondant national valide (sauf pour le cas français), et refuse les dépenses qu'il ne considère pas éligibles

Le Bénéficiaire Principal compile les validations de dépenses de ses bénéficiaires et effectue une certification de dépenses du projet et une demande de paiement à l'AUG via le STC

L'autorité de gestion certifie les dépenses et propose le paiement FEDER à l'autorité de certification

Après la vérification de la conformité de la demande de paiement, l'AUC donne l'ordre de transfert du FEDER au bénéficiaire principal

Le bénéficiaire principal répartit le FEDER une fois reçu en fonction de la répartition prévue dans un délai maximum de deux mois



DEMANDE DE SOLDE FINAL

MODÈLE B

- Dernière demande de paiement du projet
- Elle est présentée dans les 6 mois suivants la finalisation de l'exécution du projet
- Liquidation de la totalité du FEDER approuvé au projet.



ÉLIGIBILITÉ DES DÉPENSES

L'article 13 du Règlement (CE) 1080/2006 sur l'éligibilité des dépenses établit que les règles nationales pertinentes approuvées par les Etats membres participant à un programme opérationnel de coopération s'appliquent, sauf si des règles communautaires sont fixées.

Fiche 5.3 du guide de gestion

SUDOE

Programa de Cooperación Territorial
Programme de Coopération Territoriale
Programa de Cooperação Territorial
Territorial Cooperation Programme

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



MERCI POUR VOTRE ATTENTION



UE/EU - FEDER/ERDF