

SUDOE

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

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



O seguimento financeiro dos
projectos SUDOE
Circuito financeiro
Seminário gestão projectos
Santander,
25-26 Junho 2009



UE/EU - FEDER/ERDF



1. Etapas do circuito financeiro
2. Chaves do circuito financeiro
3. Periodicidade dos procedimentos no circuito financeiro
4. Duração estimada do circuito financiero
5. Pedidos de pagamento e modelos
6. Elegibilidade da despesa

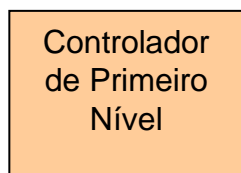
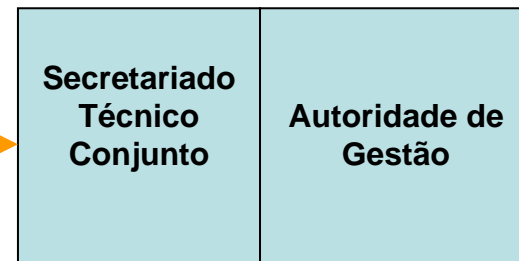
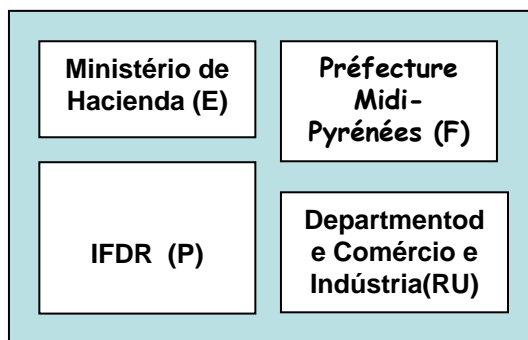


BENEFICIÁRIO

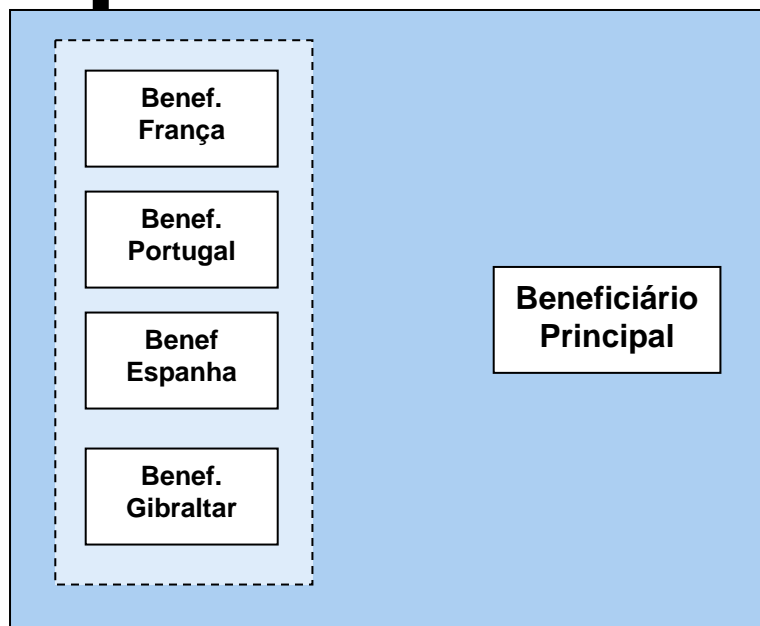
O beneficiário gasta, paga, declara e certifica



Correspondentes Nacionais



1



(*) Este procedimento não se aplica para o pagamento do adiantamento FEDER



BENEFICIÁRIO

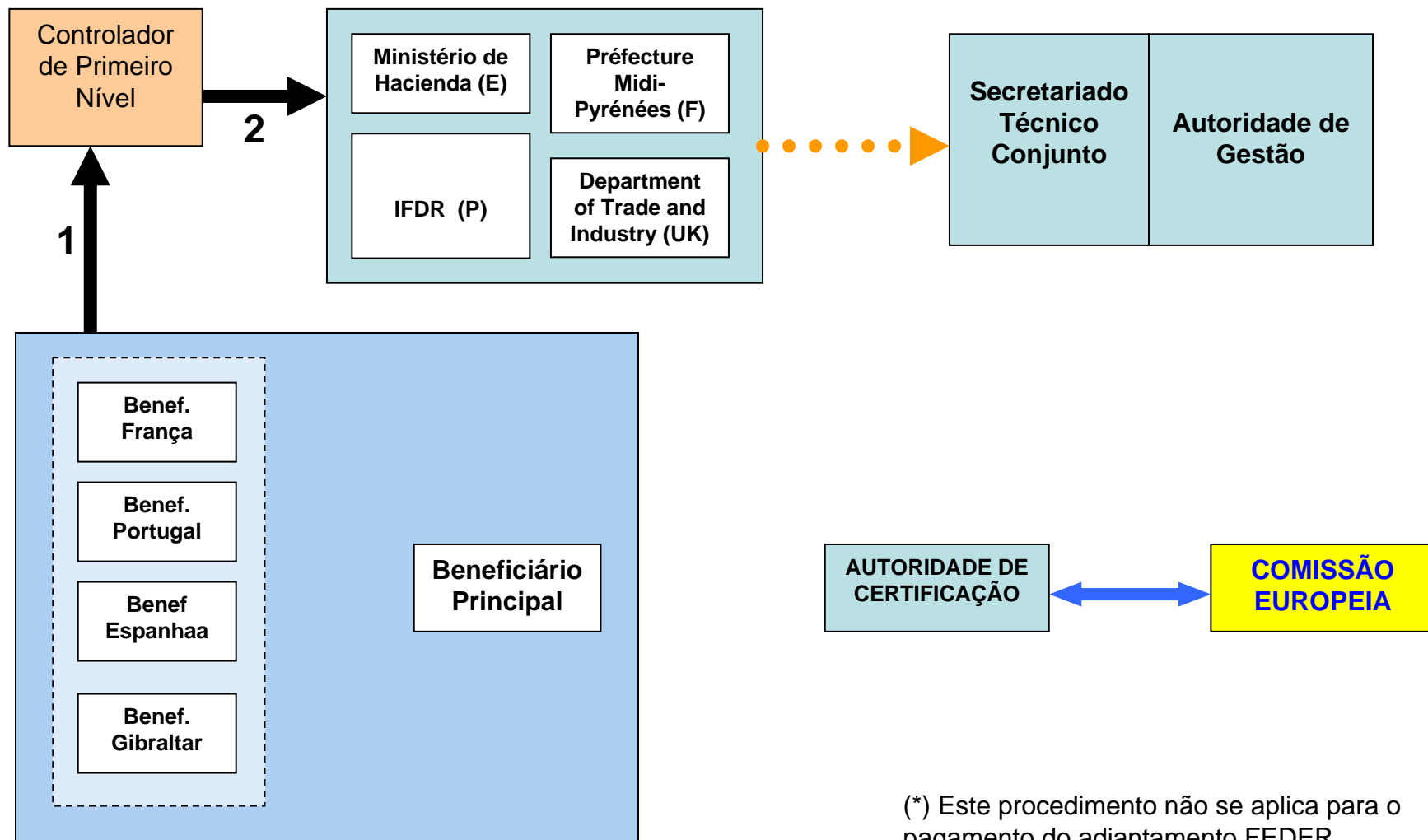
O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

CONTROLADOR
DE PRIMERO
NÍVEL

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou
recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)



Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimento não se aplica para o pagamento do adiantamento FEDER



BENEFICIÁRIO

O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

CONTROLADOR
DE PRIMERO
NÍVEL

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)

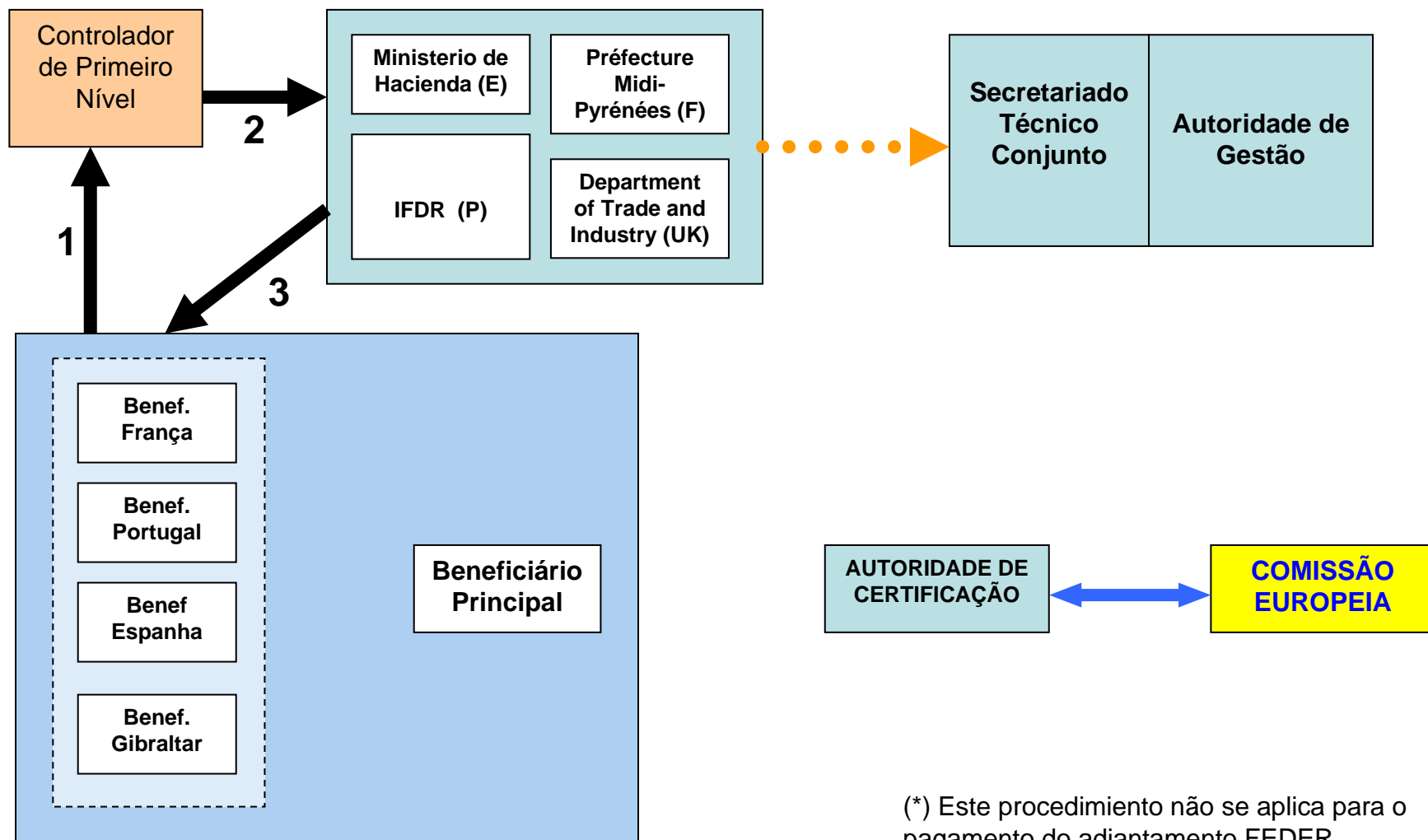
CCNN

O Correspondente Nacional valida (salvo no caso francês), recusando a despesa que não considere elegível



ESQUEMA DO CIRCUITO FINANCEIRO

Correspondentes Nacionais



(*) Este procedimento não se aplica para o pagamento do adiantamento FEDER



BENEFICIÁRIO

O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

CONTROLADOR
DE PRIMERO
NÍVEL

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)

CCNN

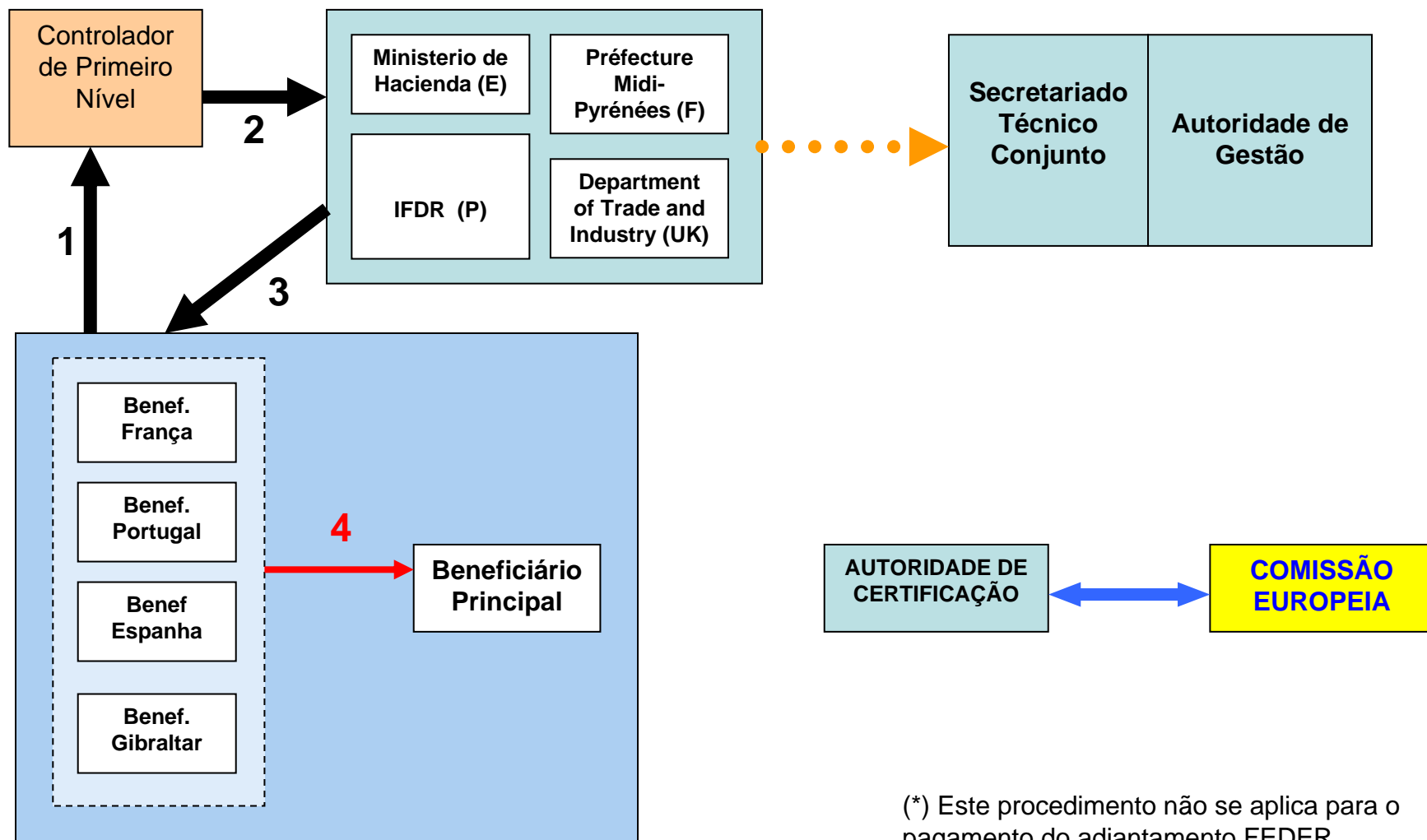
O Correspondente Nacional valida (salvo no caso francês), recusando a despesa que não considere elegível

BENEFICIÁRIO
PRINCIPAL

O **Beneficiário Principal** recompila as validações de despesa dos seus beneficiários e realiza uma certificação de despesa do projecto e um pedido de pagamento à AUG através do STC



Correspondentes Nacionais



(*) Este procedimento não se aplica para o pagamento do adiantamento FEDER



BENEFICIÁRIO

O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

CONTROLADOR
DE PRIMERO
NÍVEL

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)

CCNN

O Correspondente Nacional valida (salvo no caso francês), recusando a despesa que não considere elegível

BENEFICIÁRIO
PRINCIPAL

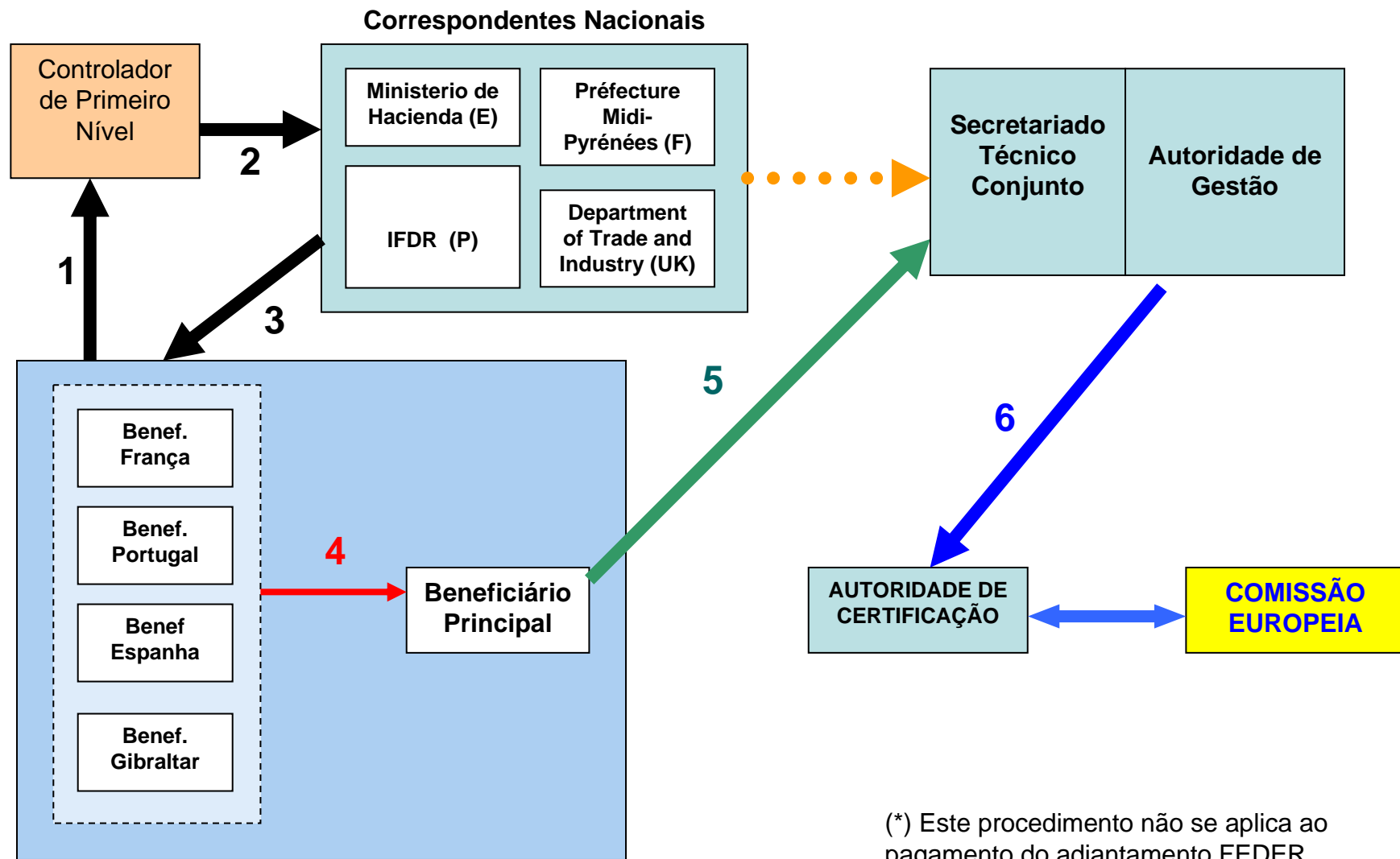
O **Beneficiário Principal** recompila as validações de despesa dos seus beneficiários e realiza uma certificação de despesa do projecto e um pedido de pagamento à AUG através do STC

AUG (STC)

A Autoridade de Gestão certifica a despesa e propõe o pagamento FEDER à Autoridade de Certificação



ESQUEMA DO CIRCUITO FINANCEIRO



(*) Este procedimento não se aplica ao pagamento do adiantamento FEDER



BENEFICIÁRIO

O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

CONTROLADOR
DE PRIMERO
NÍVEL

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)

CCNN

O Correspondente Nacional valida (salvo no caso francês), recusando a despesa que não considere elegível

BENEFICIÁRIO
PRINCIPAL

O **Beneficiário Principal** recompila as validações de despesa dos seus beneficiários e realiza uma certificação de despesa do projecto e um pedido de pagamento à AUG através do STC

AUG (STC)

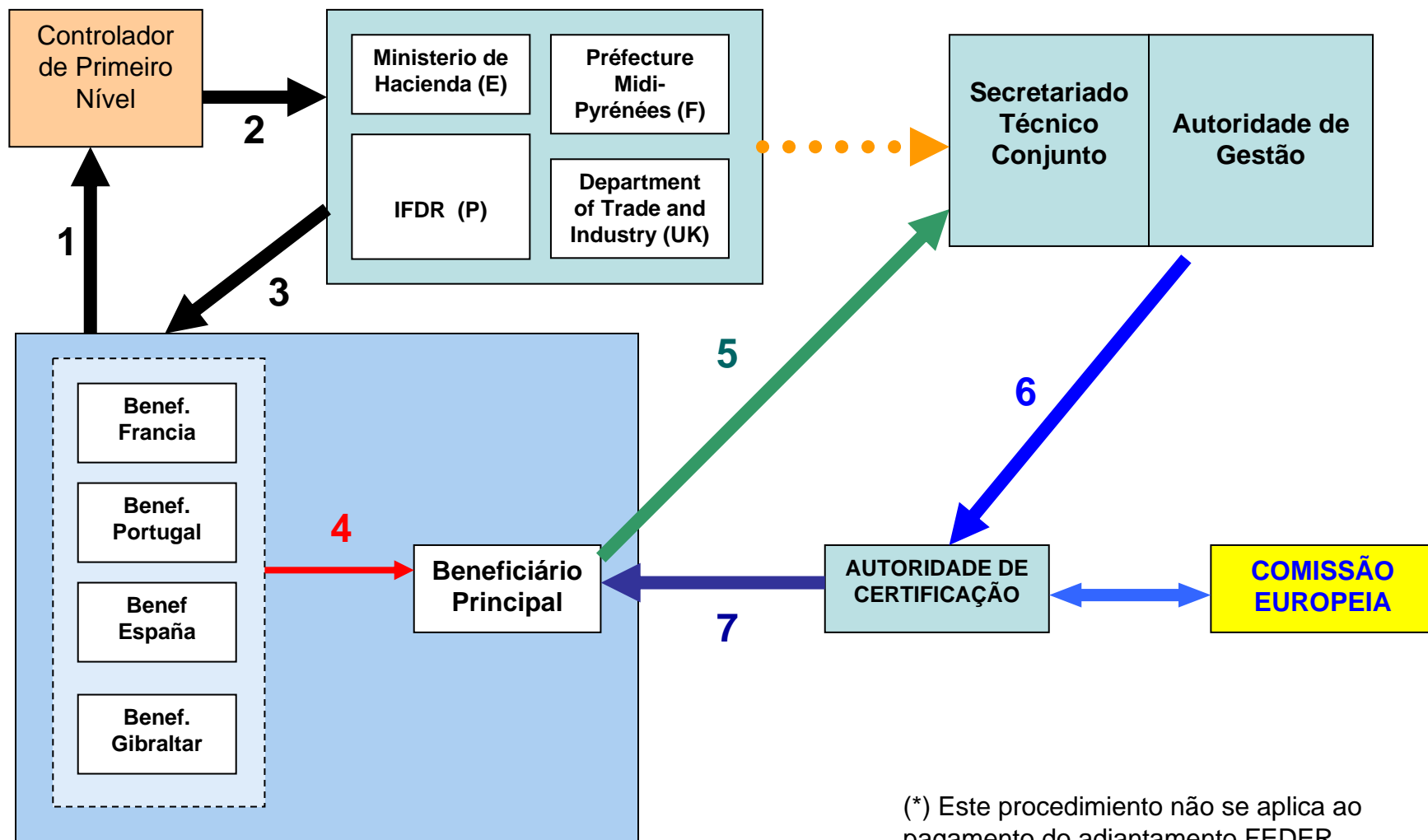
A Autoridade de Gestão certifica a despesa e propõe o pagamento FEDER à Autoridade de Certificação

AUC

Após a verificação da conformidade do pedido de pagamento, a AUC ordena a realização da transferência em favor do BP



Correspondentes Nacionais



(*) Este procedimento não se aplica ao pagamento do adiantamento FEDER



BENEFICIÁRIO

O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

CONTROLADOR DE PRIMERO NÍVEL

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)

CCNN

O Correspondente Nacional valida (salvo no caso francês), recusando a despesa que não considere elegível

BENEFICIÁRIO PRINCIPAL

O **Beneficiário Principal** recompila as validações de despesa dos seus beneficiários e realiza uma certificação de despesa do projecto e um pedido de pagamento à AUG através do STC

AUG (STC)

A Autoridade de Gestão certifica a despesa e propõe o pagamento FEDER à Autoridade de Certificação

AUC

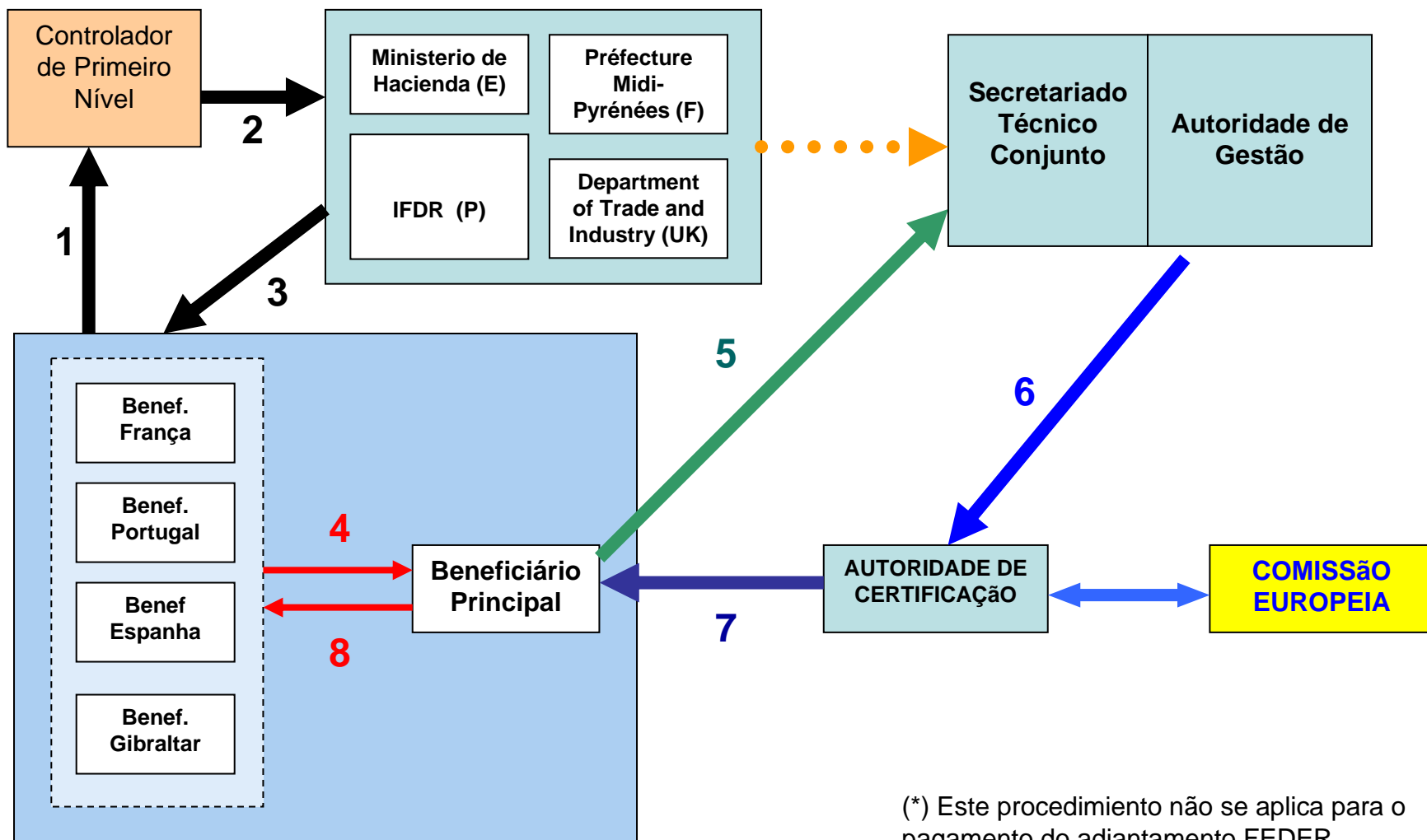
Após a verificação da conformidade do pedido de pagamento, a AUC ordena a realização da transferência em favor do BP

BENEFICIÁRIO PRINCIPAL

O BP reparte o FEDER uma vez recebido, em função da distribuição prevista, num prazo máximo de 2 meses



Correspondentes Nacionais



(*) Este procedimento não se aplica para o pagamento do adiantamento FEDER



- Apenas os beneficiários de um projecto têm a capacidade de declarar despesa que possa ser co-financiada pelo Programa.
- A despesa que venha a ser objecto de co-financiamento deve estar paga no momento da sua inclusão no circuito financeiro.
- Todas as operações necessárias inerentes ao progresso da despesa paga no circuito financeiro do Programa serão efectuadas usando como ferramenta principal a Aplicação Informática do Programa.



É obrigatório realizar, pelo menos uma vez por ano, um pedido de pagamento

Todos os Beneficiários deverão fechar a sua contabilidade de despesa paga objecto de co-financiamento a 31 de Março do ano em curso



Os Beneficiários Principais deverão agrupar as validações de despesa disponíveis e realizar uma certificação de despesa do projecto e pedido de pagamento FEDER o mais tardar a 1 de Outubro de cada ano.



Este calendário não impede a possibilidade de realizar mais certificações de despesa e pedidos de pagamento por ano



É importante respeitar os prazos fixados para não se correr o risco de incumprimento da Regra N+2, que poderia repercutir-se nos projectos aprovados.



➤ A Regra N+2:

Regra estabelecida pelo artigo 93 do Regulamento (CE) nº 1083/2006, pela qual no ano “N+2”, se o Programa não cumpre com a obrigação de justificar junto da Comissão Europeia o orçamento aprovado para o referido Programa até ao ano “N”, sofre uma desprogramação dos montantes não justificados. O programa SUDOE cumpre com as condições para que lhe seja aplicado o apartado 2 do referido artigo 93, em virtude do qual, para os compromissos orçamentais do programa de 2007 a 2010, a referida regra se aplicará no ano “N+3”.



É importante que os projectos cumpram o seu calendário; o programa pode repercutir a sua perda de recursos no projecto pela quantia não declarada.



DURAÇÃO ESTIMADA DO CIRCUITO FINANCEIRO

➤ Duração estimada do circuito financeiro:

- Um longo processo: a despesa deve passar por todas as etapas descritas
- Dificilmente estimável, dado que o circuito financeiro dos projectos está estritamente vinculado ao circuito financeiro do Programa.

SUDOE

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

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



O acompanhamento financeiro dos
projectos SUDOE_Pedidos de
Pagamento
Seminário Gestão projectos
Santander,
25-26 Junho 2009



UE/EU - FEDER/ERDF



3 TIPOS DE PEDIDOS DE PAGAMENTO

(Ficha 5.4 do Guia de Gestão)

PEDIDO DE ADIANTAMENTO FEDER
PEDIDO DE PAGAMENTO INTERMÉDIO FEDER
PEDIDO DE SALDO FINAL FEDER

O Beneficiário Principal realiza estes pedidos sobre a base das validações de despesa, recebe o reembolso FEDER e reparte-o, integralmente, pelos beneficiários.



(MODELO DE) PEDIDO DE ADIANTAMENTO FEDER

- Aprovação por parte dos órgãos de gestão
- 5% da ajuda FEDER concedida ao projecto
- Pedido até 2 meses depois da assinatura do Acordo de Concessão FEDER
- Compensação: por beneficiário, no primeiro pedido de pagamento intermédio no qual participe
- Acompanhado do Relatório de Começo

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%



PEDIDO DE PAGAMENTO INTERMÉDIO

MODELO B

- Agregação das validações da despesa dos beneficiários (MODELOS A2 ou A3)
- Pelo menos um Pedido de Pagamento Intermédio por ano. Aconselháveis 2
- Não é obrigatório que haja uma validação por beneficiário
- O FEDER máximo a receber não ultrapassará 90% do FEDER aprovado para o projecto.



Despesa executada e paga



Introdução da despesa no sistema ([AI](#))



Realização da declaração/certificação de
despesa através da AI



Gera-se e assina-se
[MODELO A1](#)

Anexa assinado o
RELATÓRIO A



[FORMULARIO DE CANDIDATURA](#)

[REPOSITORIO DE DOCUMENTOS](#)

[TAREAS DEL PROYECTO](#)

[GASTOS PAGADOS](#)

SOE1/P1/E013 - PROYECTO JEFECRIS 2.



GASTOS PAGADOS

[« Volver al Buscador de Gastos](#)

NUEVO GASTO

Nº de orden: Tipología:

Nº de factura/documento justificativo: Fecha factura/documento justificativo:

Fecha pago: Proveedor: NIT/CIF Proveedor:

Importe sin IVA: Tipo IVA: Importe con IVA: Medio:

Referencia: Objeto del gasto:

Grupo Tareas: Procedente de un gasto rechazado? Sí No

[CREAR](#)

LISTADO DE GASTOS PAGADOS

[CREAR NUEVO GASTO](#)

	Nº de orden	Tipología del gasto	Nº factura/documento	Fecha factura/documento	Fecha de pago	Proveedor	NIT

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%



A partir da Despesa declarada pelo Beneficiário
(MODELO A1)

Verificação do MODELO A1 e RELATÓRIO A e da restante
informação fornecida, através da AI

Conformidade / recusa da despesa declarada através da AI

No caso FR, o controlador de primeiro nível autorizado também
realiza a validação da despesa

Gera-se e assina-se
MODELO A2

Verifica-se e assina-se o
RELATÓRIO A

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 orden gasto	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		100,00%	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%



A partir da despesa verificada e conforme por parte do Controlador de 1º nível
MODELO A2



Verificação do Modelo A2 e Relatório A, e da restante
informação fornecida pelo Controlador através da AI



Validação / recusa da despesa declarada conforme



Gera-se e assina-se o
Modelo A3

Anexa-se carimbado o
RELATÓRIO A

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%



A partir da Despesa validada pelo Correspondente Nacional (*) MODELO A3

**FR - Controlador de primeiro nível*



Agregação dos MODELOS A2*/A3 e Relatório A



Preparação e envio ao STC da certificação agregada da despesa e pedido de pagamento através da AI.

Redacção do Relatório de execução agregado (RELATÓRIO B).



Gera-se
o Modelo B

Anexa-se o
Relatório B

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 periodo	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



Até à VALIDAÇÃO DA DESPESA

MODELO A + RELATÓRIO A

MODELO A1 (Beneficiário)

MODELO A2 (Controlador)

MODELO A3 (Correspondente Nacional)

Beneficiário

Até ao reembolso FEDER (BENEFICIÁRIO PRINCIPAL)

MODELO B + RELATÓRIO B

B. Principal



BENEFICIÁRIO

CONTROLADOR
DE PRIMERO
NÍVEL

CCNN

BENEFICIÁRIO
PRINCIPAL

AUG (STC)

AUC

BENEFICIÁRIO
PRINCIPAL

O beneficiário gasta, paga, declara e certifica

O controlador de primeiro nível verifica e aceita ou recusa a despesa (e, no caso francês, valida a despesa)

O Correspondente Nacional valida (salvo no caso francês), recusando a despesa que não considere elegível

O **Beneficiário Principal** recompila as validações de despesa dos seus beneficiários e realiza uma certificação de despesa do projecto e um pedido de pagamento à AUG através do STC

A Autoridade de Gestão certifica a despesa e propõe o pagamento FEDER à Autoridade de Certificação

Após a verificação da conformidade do pedido de pagamento, a AUC ordena a realização da transferência em favor do BP

O BP reparte o FEDER, uma vez recebido, em função da distribuição prevista num prazo máximo de 2 meses



PEDIDO DE SALDO FINAL

MODELO B

- Último pedido de pagamento do projecto
- Apresenta-se nos 6 meses seguintes à finalização do projecto
- Liquidação da totalidade do FEDER aprovado para o projecto.



ELEGIBILIDADE DA DESPESA

O artigo 13 do Regulamento (CE) sobre subvencionalidade da despesa, estabelece que, salvo quando existam normas comunitárias, se aplicarão as normas pertinentes acordadas pelos Estados membros participantes num programa operativo de cooperação

Ficha 5.3 do Guia de Gestão

SUDOE

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

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



OBRIGADO PELA ATENÇÃO



UE/EU - FEDER/ERDF