

SUDOE

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

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



El seguimiento financiero de los
proyectos SUDOE
Circuito financiero
Seminario gestión proyectos
Santander,
25-26 junio 2009



UE/EU - FEDER/ERDF



1. Etapas del circuito financiero
2. Claves del circuito financiero
3. Periodicidad de los procedimientos en el circuito financiero
4. Duración estimada del circuito financiero
5. Solicitudes de pago y modelos
6. Elegibilidad de los gastos



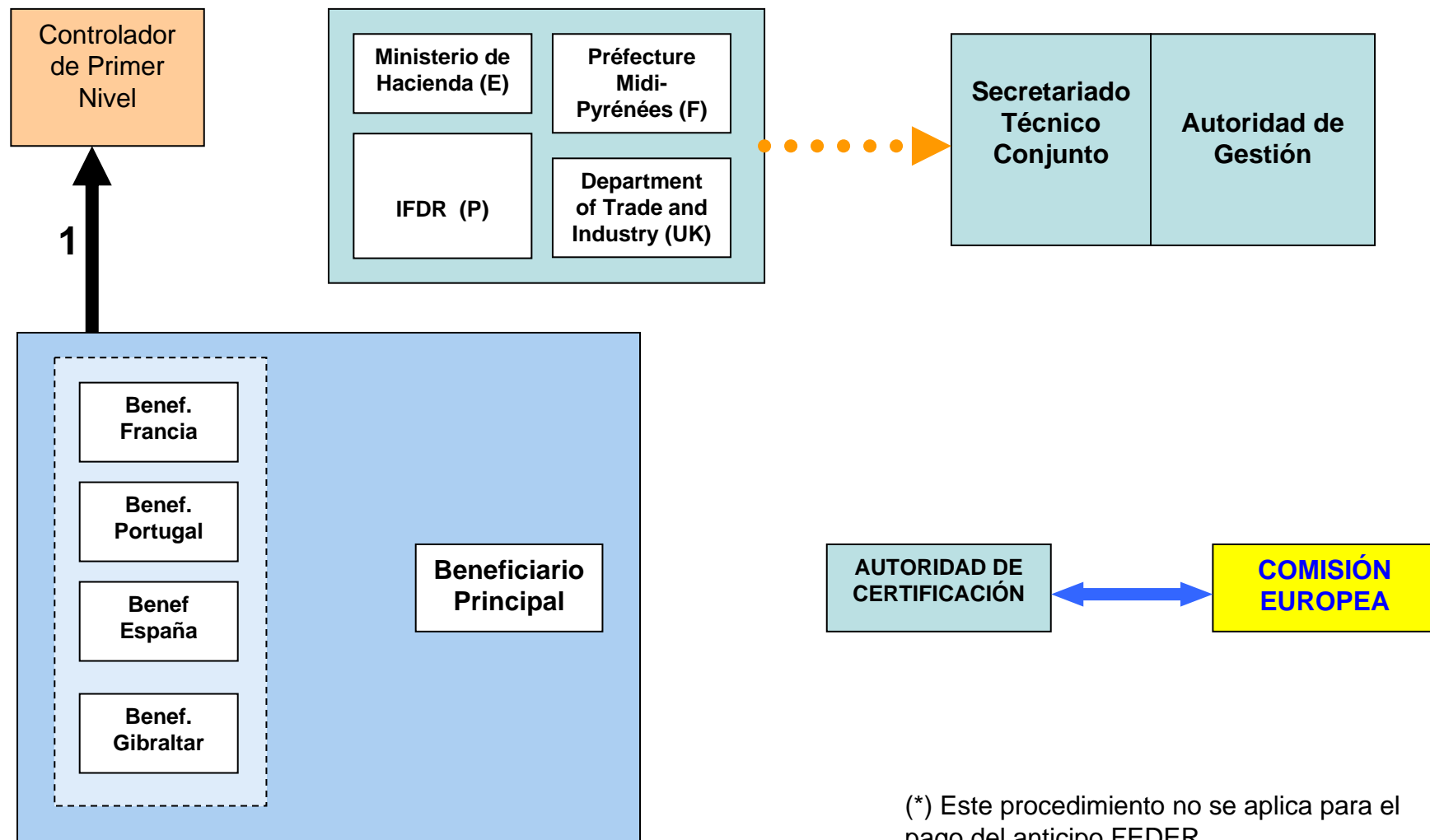
BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica



ESQUEMA DEL CIRCUITO FINANCIERO

Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

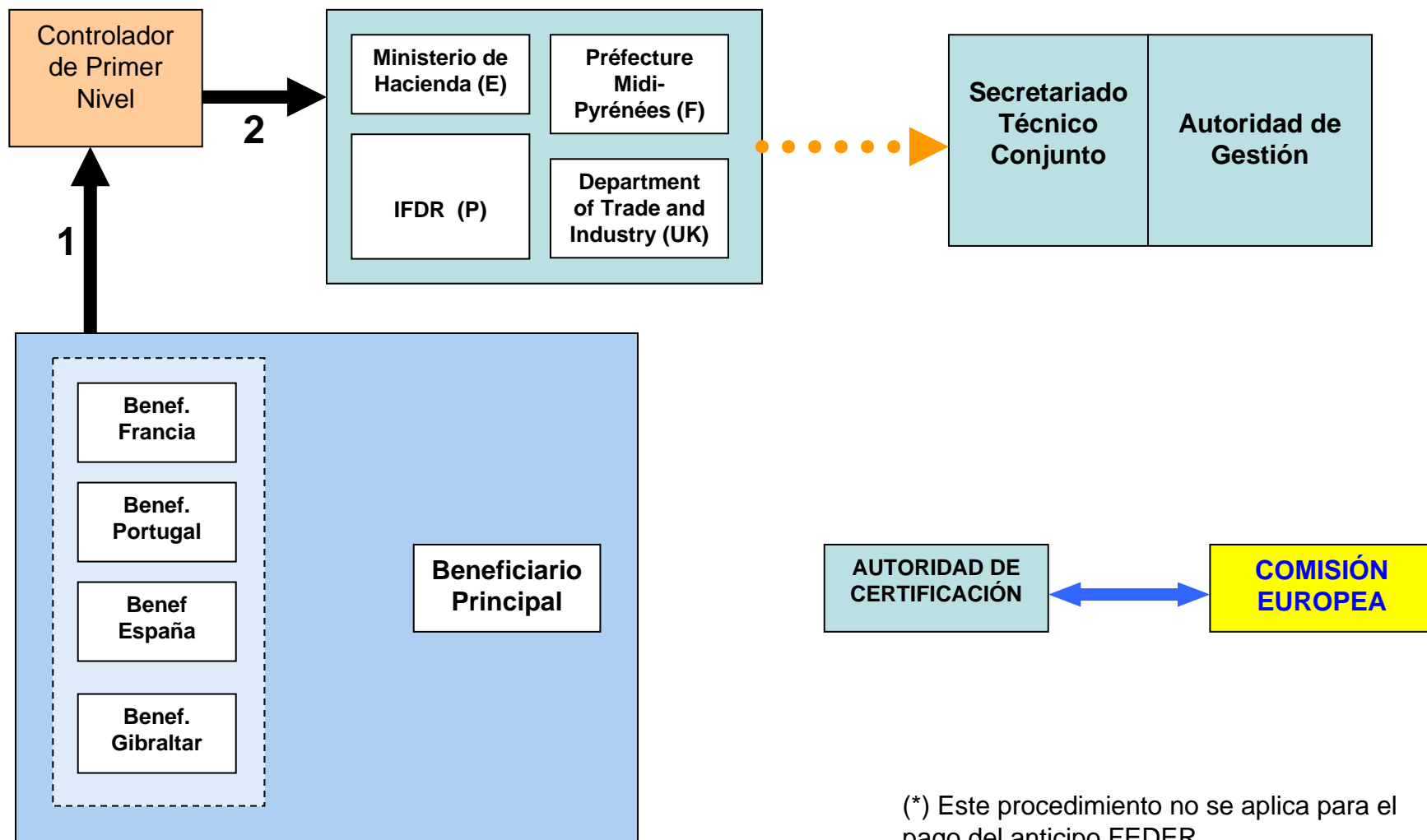
CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)





Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)

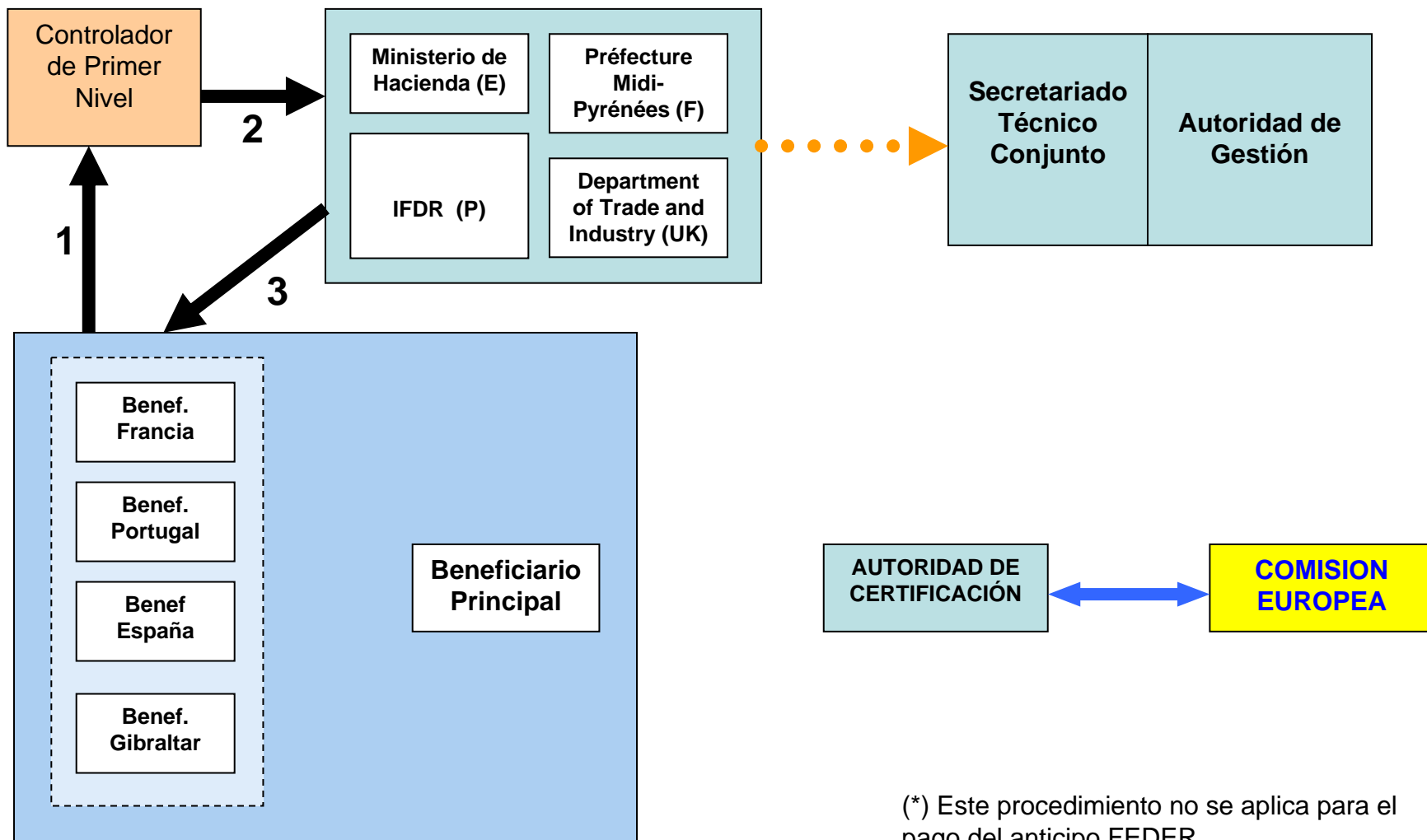
CCNN

El Corresponsal Nacional valida (salvo en el caso francés), rechazando los gastos que no considere elegibles



ESQUEMA DEL CIRCUITO FINANCIERO

Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)

CCNN

El Corresponsal Nacional valida (salvo en el caso francés), rechazando los gastos que no considere elegibles

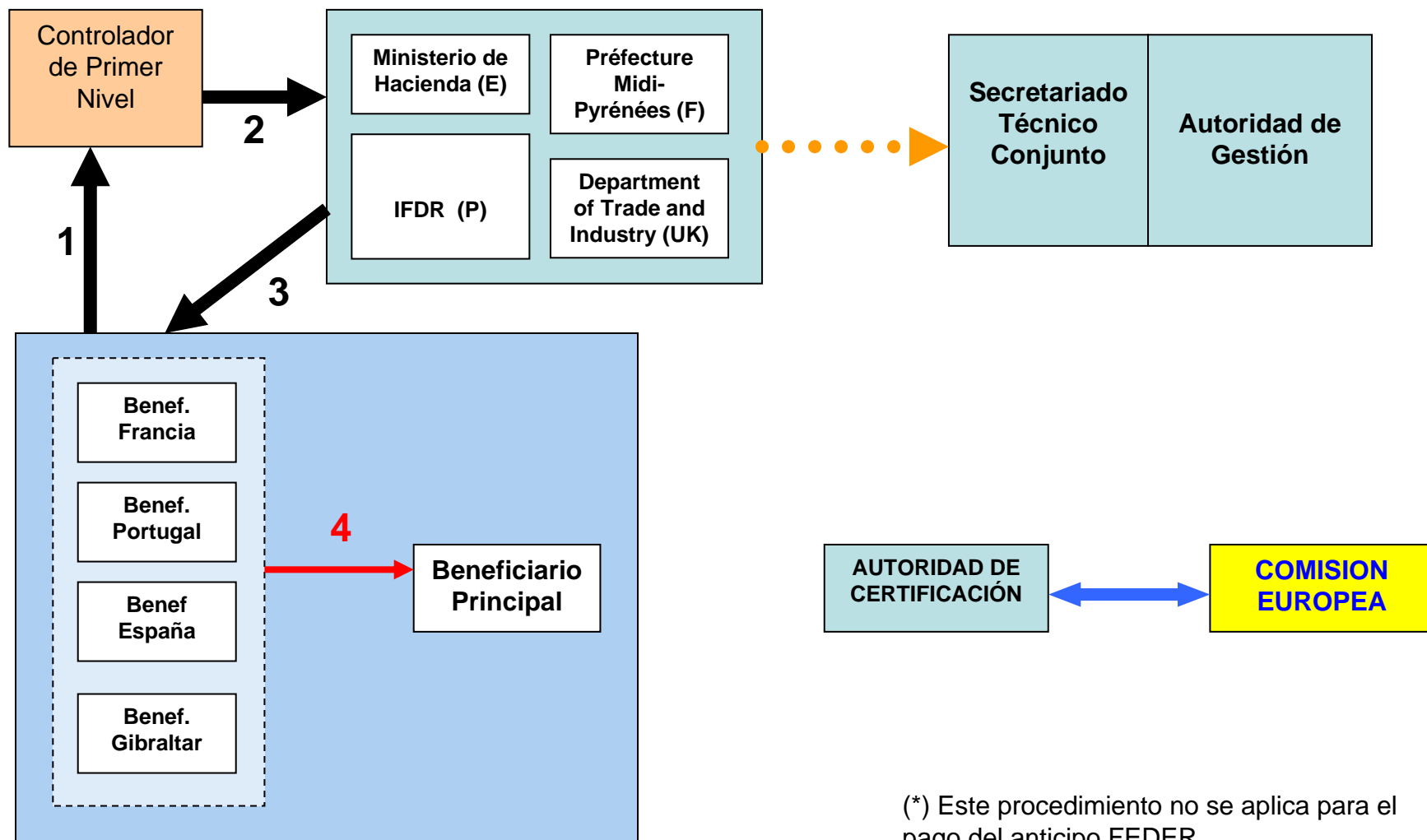
BENEFICIARIO
PRINCIPAL

El **Beneficiario Principal** recopila las validaciones de gastos de sus beneficiarios y realiza una certificación de gastos del proyecto y una solicitud de pago a la AUG a través del STC



ESQUEMA DEL CIRCUITO FINANCIERO

Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)

CCNN

El Corresponsal Nacional valida (salvo en el caso francés), rechazando los gastos que no considere elegibles

BENEFICIARIO
PRINCIPAL

El **Beneficiario Principal** recopila las validaciones de gastos de sus beneficiarios y realiza una certificación de gastos del proyecto y una solicitud de pago a la AUG a través del STC

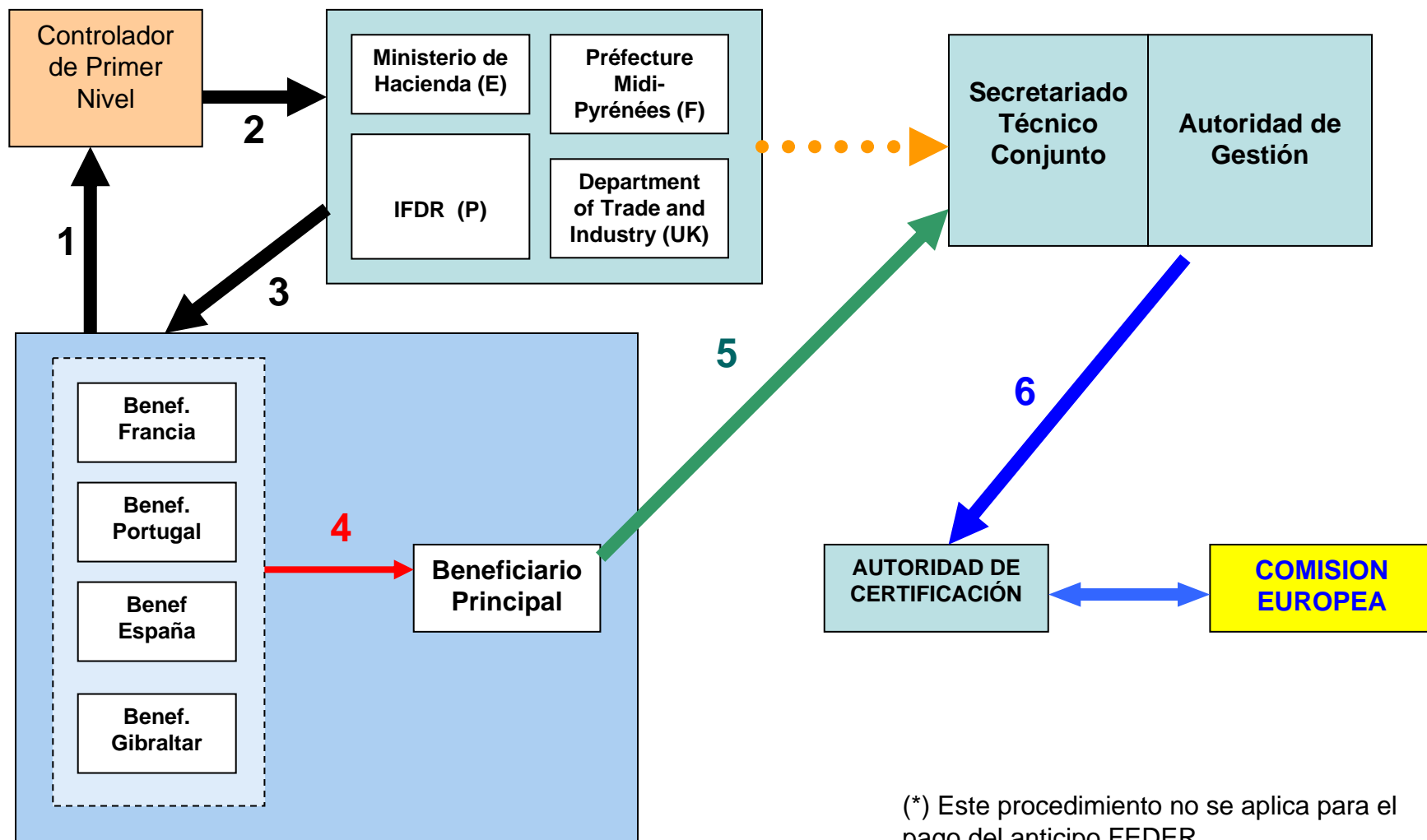
AUG (STC)

La Autoridad de Gestión certifica el gasto y propone el pago FEDER a la Autoridad de Certificación



ESQUEMA DEL CIRCUITO FINANCIERO

Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)

CCNN

El Corresponsal Nacional valida (salvo en el caso francés), rechazando los gastos que no considere elegibles

BENEFICIARIO
PRINCIPAL

El **Beneficiario Principal** recopila las validaciones de gastos de sus beneficiarios y realiza una certificación de gastos del proyecto y una solicitud de pago a la AUG a través del STC

AUG (STC)

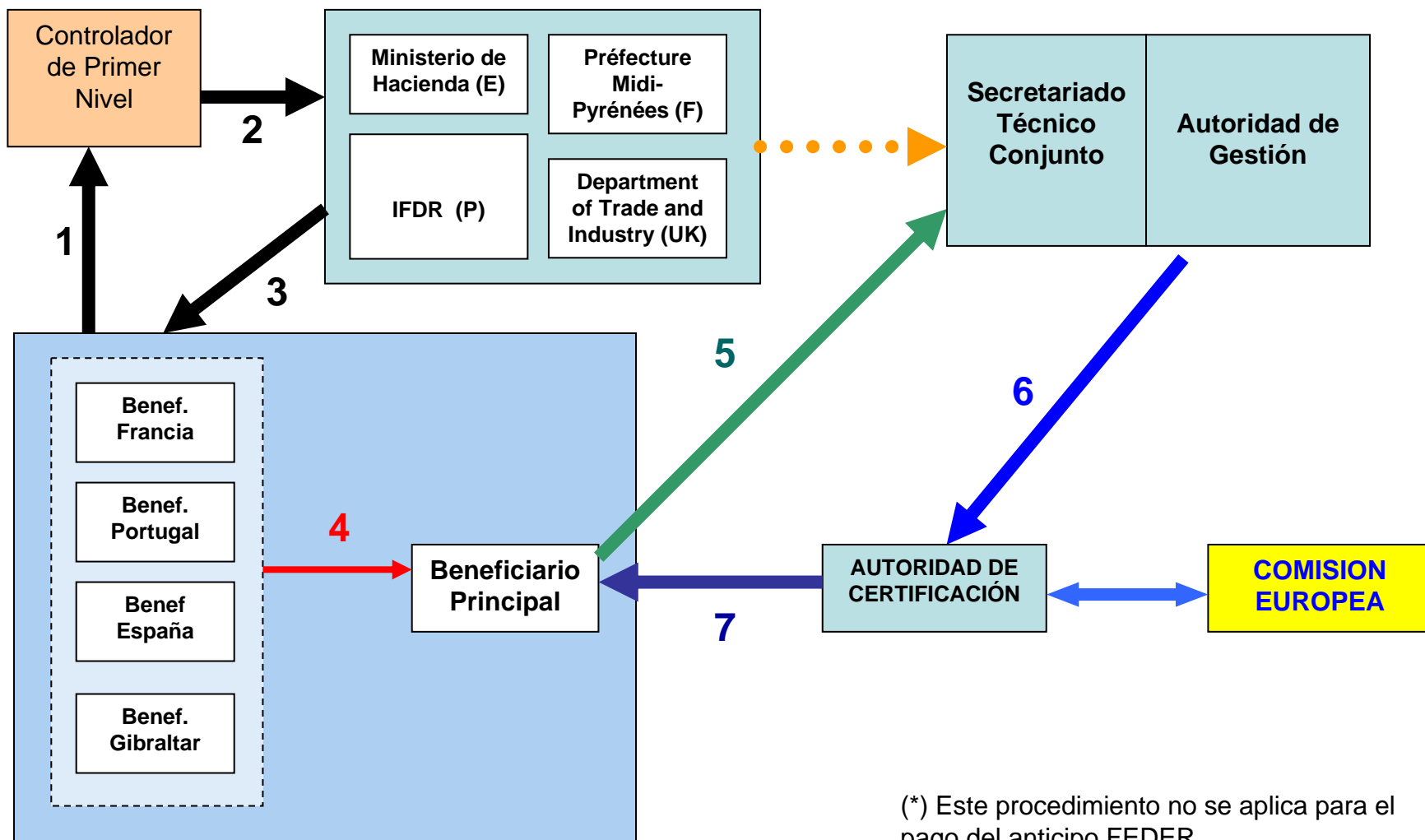
La Autoridad de Gestión certifica el gasto y propone el pago FEDER a la Autoridad de Certificación

AUC

Tras la verificación de la conformidad de la solicitud de pago, la AUC ordena la realización de la transferencia a favor del BP



Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



BENEFICIARIO

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)

CCNN

El Corresponsal Nacional valida (salvo en el caso francés), rechazando los gastos que no considere elegibles

BENEFICIARIO
PRINCIPAL

El **Beneficiario Principal** recopila las validaciones de gastos de sus beneficiarios y realiza una certificación de gastos del proyecto y una solicitud de pago a la AUG a través del STC

AUG (STC)

La Autoridad de Gestión certifica el gasto y propone el pago FEDER a la Autoridad de Certificación

AUC

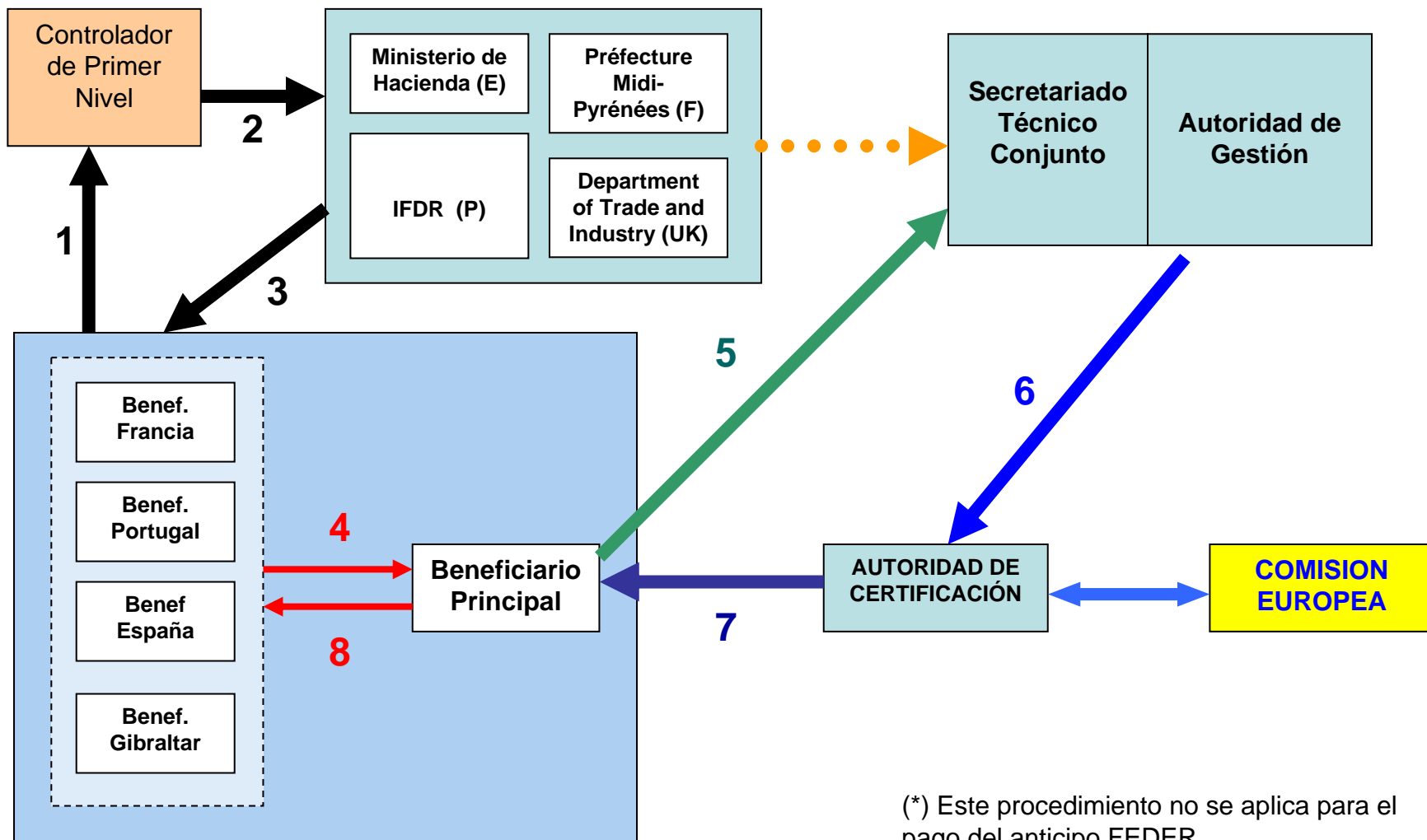
Tras la verificación de la conformidad de la solicitud de pago, la AUC ordena la realización de la transferencia a favor del BP

BENEFICIARIO
PRINCIPAL

El BP reparte el FEDER una vez recibido en función del reparto previsto en un plazo máximo de 2 meses



Corresponsales Nacionales



(*) Este procedimiento no se aplica para el pago del anticipo FEDER



- Sólo los beneficiarios de un proyecto tienen la capacidad de declarar gasto que puede ser cofinanciado por el Programa.
- Los gastos que vayan a ser objeto de cofinanciación deben estar pagados en el momento de su inclusión en el circuito financiero.
- Todas las operaciones necesarias inherentes al progreso de los gastos pagados por el circuito financiero del Programa serán efectuadas utilizando como herramienta principal la Aplicación Informática del Programa.



Es obligatoria al menos una vez al año una solicitud de pago

Todos los Beneficiarios deberán cerrar su contabilidad de gastos pagados objeto de cofinanciación el 31 de marzo del año en curso



Los Beneficiarios Principales deberán agrupar las validaciones de gastos disponibles y realizar una certificación de gastos del proyecto y solicitud de pago FEDER a más tardar el 1 de octubre de cada año



Este calendario no impide la posibilidad de realizar más certificaciones de gasto y solicitudes de pago al año



Es importante respetar los plazos fijados para no correr el riesgo de incumplimiento de la Regla N+2, que podría ser repercutido en los proyectos aprobados



➤ La Regla N+2:

Regla establecida por el artículo 93 del Reglamento (CE) nº 1083/2006, por la cual en el año “n+2”, si el Programa no cumple con la obligación de justificar ante la Comisión Europea el presupuesto aprobado para dicho Programa hasta el año “n”, sufre una desprogramación de los importes no justificados. El programa SUDOE cumple con las condiciones para que le sea de aplicación el apartado 2 de dicho artículo 93, en virtud del cual para los compromisos presupuestarios del programa de 2007 a 2010 dicha regla se aplicará en el año “n+3”.



Es importante que los proyectos cumplan su calendario previsto ; el programa puede repercutir su pérdida de recursos al proyecto por la cuantía no declarada.



DURACIÓN ESTIMADA DEL CIRCUITO FINANCIERO

➤ Duración estimada del circuito financiero:

- Un proceso largo: el gasto debe pasar por todas las etapas que han sido descritas
- Difícilmente estimable dado que el circuito financiero de los proyectos está estrechamente vinculado con el circuito financiero del Programa

SUDOE

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

Interreg IV B
www.interreg-sudoe.eu



El seguimiento financiero de los
proyectos SUDOE_Solicitudes de
Pago
Seminario gestión proyectos
Santander,
25-26 junio 2009



UE/EU - FEDER/ERDF



3 TIPOS DE SOLICITUDES DE PAGOS

(Ficha 5.4 de la Guía de Gestión)

SOLICITUD DE ANTICIPO FEDER

SOLICITUD DE PAGO INTERMEDIO FEDER

SOLICITUD DE SALDO FINAL FEDER

El Beneficiario Principal las realiza sobre la base de las validaciones de gasto, recibe el reembolso FEDER y lo reparte, **íntegramente**, a los beneficiarios



(MODELO DE) SOLICITUD DE ANTICIPO FEDER

- Aprobación por parte de los órganos de gestión
- Un 5% de la ayuda FEDER concedida al proyecto
- Solicitud hasta 2 meses después de la firma del Acuerdo de Concesión FEDER
- Compensación: por beneficiario, en la primera solicitud de pago intermedio en la que participe
- Acompañada del Informe de Comienzo

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;">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%



SOLICITUD DE PAGO INTERMEDIO

MODELO B

- Agregación de las validaciones de gasto de los beneficiarios (MODELOS A2 o A3)
- Al menos una Solicitud de Pago intermedio al año. Aconsejables 2
- No es obligatorio que haya una validación por beneficiario
- El FEDER máximo a recibir no sobrepasará el 90% del FEDER aprobado al proyecto.



Gasto ejecutado y pagado



Introducción del gasto en el sistema (AI)



Realización de la declaración/certificación
de gastos a través de la AI



Se genera y firma
MODELO A1

Se adjunta firmado el
INFORME 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 del Gasto declarado por el Beneficiario
(MODELO A1)

verificación del MODELO A1 e INFORME A, y del resto de la
información suministrada, a través de la AI

Conformidad / rechazo de los gastos declarados a través de
la AI

En el caso FR, el controlador de primer nivel autorizado también
realiza la validación del gasto

Se genera y firma el
MODELO A2

Se verifica y firma el
INFORME 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 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		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 del gasto verificado y conforme por el Controlador de 1er nivel
MODELO A2



verificación del Modelo A2 e Informe A, y del resto de la información suministrada por el Controlador a través de la AI



Validación / rechazo de los gastos declarados conformes



Se genera y firma
el Modelo A3

Se adjunta sellado el
INFORME 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 del Gasto validado por el Corresponsal Nacional (*) MODELO A3

**FR - Controlador de primer nivel*

Agregación de los MODELOS A2*/A3 e Informe A

Preparación y envío al STC de la certificación agregada de gastos y solicitud de pago a través de la AI.

Redacción del Informe de ejecución agregado (INFORME B).

Se genera el Modelo B

Se adjunta el Informe 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							
(firma y sello)							
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							
(firma y sello)							
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



Hasta la VALIDACIÓN DEL GASTO

MODELO A + INFORME A

MODELO A1 (Beneficiario)

MODELO A2 (Controlador)

MODELO A3 (Corresponsal Nacional)

Beneficiario

Hasta el reembolso FEDER (BENEFICIARIO PRINCIPAL)

MODELO B + INFORME B

B.Principal



BENEFICIARIO

CONTROLADOR
DE PRIMER
NIVEL

CCNN

BENEFICIARIO
PRINCIPAL

AUG (STC)

AUC

BENEFICIARIO
PRINCIPAL

El beneficiario gasta, paga, declara y certifica

El controlador de primer nivel verifica y acepta o rechaza el gasto (y en el caso francés valida el gasto)

El Corresponsal Nacional valida (salvo en el caso francés), rechazando los dépenses que no considere elegibles

El **Beneficiario Principal** recopila las validaciones de gastos de sus beneficiarios y realiza una certificación de gastos del proyecto y una solicitud de pago a la AUG a través del STC

La Autoridad de Gestión certifica el gasto y propone el pago FEDER a la Autoridad de Certificación

Tras la verificación de la conformidad de la solicitud de pago, la AUC ordena la realización de la transferencia a favor del Beneficiario principal

El Beneficiario Principal reparte el FEDER una vez recibido en función del reparto previsto en un plazo máximo de dos meses



SOLICITUD DE SALDO FINAL

MODELO B

- Última solicitud de pago del proyecto
- Se presenta en los 6 meses siguientes a la finalización del proyecto
- Liquidación de la totalidad del FEDER aprobado al proyecto.



ELEGIBILIDAD DE GASTOS

El artículo 13 del Reglamento (CE) 1080/2006, sobre subvencionalidad del gasto, establece que, salvo cuando existan normas comunitarias, se aplicarán las normas pertinentes acordadas por los Estados miembros participantes en un programa operativo de cooperación

Ficha 5.3 de la Guía de Gestión

SUDOE

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

Interreg IV B

www.interreg-sudoe.eu



GRACIAS POR SU ATENCIÓN



UE/EU - FEDER/ERDF