

LISTA DE COMPROBACIÓN DE GASTOS CERTIFICADOS
POR EL FEDER

MODELO

FE08

2014 - 2020

DATOS DE LA VERIFICACIÓN

CONSEJERÍA		CENTRO DIRECTIVO	
Nº EXPEDIENTE CONTABLE		DENOMINACIÓN	
TIPO (OBRAS, SUMINISTROS, SERVICIOS, ETC.)			
FONDO EUROPEO		PROGRAMA	
CÓDIGO DE OPERACIÓN		DENOMINACIÓN OPERACIÓN	
TERCERO	IMPORTE DOC. CONTABLE	IMPORTE PROP. A CERTIFICAR	

LISTA DE COMPROBACIÓN

- ¿El gasto certificado en esta transacción corresponde de manera indubitada a la operación aprobada conforme a los criterios aprobados por el Comité de seguimiento?
- ¿Queda comprobado que no se han incluido gastos pagados fuera del periodo elegible establecido en el art. 65 del Reglamento (UE) nº 1303/2013, en la correspondiente Decisión que aprueba el Programa Operativo, y en su caso, fuera del periodo contemplado en el DECA de la operación?
- ¿Los pagos de los beneficiarios finales están justificados documentalmente con arreglo al art. 131.2 del Reglamento (UE) nº 1303/2013?
- ¿Es igual o mayor la cantidad de gasto justificado en la transacción que el gasto total subvencionable a certificar?
- ¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen, en su caso, con el proyecto aprobado?
- ¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen las condiciones establecidas para el otorgamiento de la ayuda (DECA)?
- ¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen con el contenido del Programa Operativo?
- ¿Los gastos incluidos en esta transacción cumplen lo establecido en la Norma nacional de subvencionabilidad (Orden HFP/1979/2016 de Gastos Subvencionables)?
- ¿Se cumplen las normas de elegibilidad pertinentes?
- Costes de depreciación: ¿Se cumple lo señalado en el art. 69.2 del Reglamento (UE) nº 1303/2013?
- En caso de operación que utiliza Opciones de Costes Simplificados (OCS), ¿los gastos incluidos en esta transacción cumplen lo referente a costes simplificados (artículos 67 y 68 del RDC y lo especificado en el DECA de la operación)?
- ¿Se incluyen contribuciones en especie?
- ¿Se cumple lo establecido en el art. 68 del Reglamento (UE) nº 1303/2013? (Costes indirectos)
- ¿Se ha cumplido lo establecido en los art. 115, 116 y 117 del Reglamento (UE) nº 1303/2013, así como en el anexo XII del mismo? (Medidas de información y comunicación)
- ¿Existen intereses deudores y otros gastos financieros?

SI NO N/P

☐	☐	
☐	☐	
☐	☐	
☐	☐	☐
☐	☐	
☐	☐	☐
☐	☐	☐
☐	☐	
☐	☐	☐
☐	☐	
☐	☐	
☐	☐	
☐	☐	
☐	☐	



MODELO

LISTA DE COMPROBACIÓN DE GASTOS CERTIFICADOS POR EL FEDER

FE08

2014 - 2020

DATOS DE LA VERIFICACIÓN	CONSEJERÍA		CENTRO DIRECTIVO	
	Nº EXPEDIENTE CONTABLE		DENOMINACIÓN	
	TIPO (OBRAS, SUMINISTROS, SERVICIOS, ETC.)			
	FONDO EUROPEO		PROGRAMA	
	CÓDIGO DE OPERACIÓN		DENOMINACIÓN OPERACIÓN	
TERCERO		IMPORTE DOC. CONTABLE	IMPORTE PROP. A CERTIFICAR	

	SI	NO	N/P
16. ¿Incluye la operación bonificaciones de intereses o las bonificaciones de comisiones de garantía incluidos en los regímenes de ayuda u otras excepciones admitidas para los instrumentos financieros?	☐	☐	
17. ¿Existen bienes de equipo de segunda mano que cuenten con una declaración del vendedor sobre el origen de los bienes y sobre que los mismos no han sido objeto de ninguna subvención nacional o comunitaria?	☐	☐	
18. En caso afirmativo, ¿el precio es superior al valor de mercado de referencia y/o al coste de los bienes nuevos similares y queda acreditado mediante certificación de tasador independiente?	☐	☐	☐
19. Adquisición de terrenos no edificados y terrenos edificados: ¿Se cumple lo establecido en el art. 69.3, apartado b) del Reglamento (UE) nº 1303/2013?	☐	☐	☐
20. ¿Se han incluido en la operación gastos pagados de IVA recuperable, IGIC recuperable o impuestos de naturaleza similar recuperables conforme a la normativa nacional, sin perjuicio de lo establecido para los instrumentos financieros?	☐	☐	
21. Instrumentos financieros: ¿Se cumple con los preceptos establecidos en el título IV del Reglamento (UE) nº 1303/2013?	☐	☐	☐
22. ¿Se ha comprobado la existencia de pista de auditoría?	☐	☐	
23. ¿Se ha comprobado la existencia de un sistema de contabilidad separado o un código contable adecuado para los gastos incluidos en la transacción?	☐	☐	
24. En su caso, ¿se han comunicado a la Base de Datos Nacional de Subvenciones los pagos de las subvenciones objeto de esta solicitud?	☐	☐	☐
25. ¿Se cumplen las normas nacionales y comunitarias sobre ayudas de Estado?	☐	☐	☐
26. Si es ayuda de minimis, ¿el beneficiario ha presentado una declaración en la que consta que no se han superado los umbrales aplicables?	☐	☐	☐
27. Para Ayudas sujetas al Rgto Exención por categorías ¿se cumplen las disposiciones comunes (efecto incentivador, transparencia) las disposiciones específicas (importe, intensidad, costes subvencionables) y el resto aplicables (tamaño de la empresa)?	☐	☐	☐
28. Si es ayuda de Estado sujeta al régimen de notificación previa, ¿se han cumplido las condiciones establecidas en la ayuda autorizada?	☐	☐	☐
29. En su caso, ¿se cumplen las normas nacionales y comunitarias sobre contratación pública?	☐	☐	☐



MODELO

LISTA DE COMPROBACIÓN DE GASTOS CERTIFICADOS POR EL FEDER

FE08

2014 - 2020

DATOS DE LA VERIFICACIÓN	CONSEJERÍA		CENTRO DIRECTIVO	
	Nº EXPEDIENTE CONTABLE		DENOMINACIÓN	
	TIPO (OBRAS, SUMINISTROS, SERVICIOS, ETC.)			
	FONDO EUROPEO		PROGRAMA	
	CÓDIGO DE OPERACIÓN		DENOMINACIÓN OPERACIÓN	
TERCERO		IMPORTE DOC. CONTABLE	IMPORTE PROP. A CERTIFICAR	

LISTA DE COMPROBACIÓN	SI	NO	N/P
30. En caso de contratación pública ¿El contrato firmado con el adjudicatario lo ha sido por el importe de la oferta que éste ha presentado y no contiene cláusulas contrarias a los pliegos? (Art 145 del TRLCSP)	☐	☐	☐
31. En caso de contratación pública ¿Se ha publicado la adjudicación en los términos que establece el artículo 151.4 del TRLCSP?	☐	☐	☐
32. En caso de contratación pública ¿Se ha hecho referencia en la publicación de la adjudicación a la cofinanciación europea?	☐	☐	☐
33. En caso de modificados de contratos o de contratos complementarios ¿Corresponde el pago a un modificado de contrato o a un contrato complementario?	☐	☐	☐
34. En caso de convocatoria de subvenciones ¿Queda comprobado que la documentación justificativa de la ejecución de la operación es completa, adecuada y ha sido presentada de acuerdo con las bases regulatorias de la convocatoria?	☐	☐	☐
35. En caso de costes simplificados (art. 67.1 b o d del RDC) ¿se ha comprobado que la documentación disponible, y la información contenida en la misma, permiten verificar que el método de cálculo empleado es correcto y se ha aplicado correctamente?	☐	☐	☐
36. En caso de utilización de alguna de las opciones de costes simplificados señaladas en los puntos b o d del art. 67.1 del RDC, ¿se puede verificar la realidad de las cantidades declaradas y los productos resultado de la ejecución de la operación?	☐	☐	☐
37. En caso de utilización de la opción de costes simplificados por "tanto alzado" (art. 67.1.c del RDC), ¿se ha comprobado que el importe de la contribución pública no supera los 100.000 EUR?	☐	☐	☐
38. En caso de costes simplificados por "tanto alzado" (art. 67.1.c del RDC), ¿se ha comprobado que la documentación disponible y la información contenida en la misma permiten verificar que el método empleado es correcto y se ha aplicado correctamente?	☐	☐	☐
39. En caso de uso del "reembolso de costes subvencionables" previsto en el art. 67.1.a del RDC, ¿queda garantizado que existe soporte documental adecuado del gasto efectuado y del pago correspondiente? (facturas o equivalente y justificante de pago)	☐	☐	☐
40. En caso de uso del "reembolso de costes subvencionables" previsto en el art. 67.1.a del RDC, ¿queda comprobado que los gastos justificados en la transacción son subvencionables de acuerdo a las bases regulatorias de la convocatoria?	☐	☐	☐
41. En caso de uso del "reembolso de costes subvencionables" previsto en el art. 67.1.a del RDC, ¿queda comprobado que el gasto ha sido realizado y pagado durante el período subvencionable establecido en las bases regulatorias de la convocatoria?	☐	☐	☐

LISTA DE COMPROBACIÓN DE GASTOS CERTIFICADOS
POR EL FEDER

MODELO

FE08

2014 - 2020

DATOS DE LA VERIFICACIÓN

CONSEJERÍA		CENTRO DIRECTIVO	
Nº EXPEDIENTE CONTABLE		DENOMINACIÓN	
TIPO (OBRAS, SUMINISTROS, SERVICIOS, ETC.)			
FONDO EUROPEO		PROGRAMA	
CÓDIGO DE OPERACIÓN		DENOMINACIÓN OPERACIÓN	
TERCERO	IMPORTE DOC. CONTABLE	IMPORTE PROP. A CERTIFICAR	

LISTA DE COMPROBACIÓN

42. ¿Queda comprobado que los gastos incluidos se encuentran dentro del período de elegibilidad de acuerdo con el artículo 65 Reglamento (UE) 1303/2013 (1/1/2014 a 31/12/2023) o, en su caso, el periodo correspondiente (art. 65.9 del RDC)?
43. Queda comprobado que se cumple el objetivo, desarrollado la actividad que se indicó en el DECA de la operación (art. 125.3.c del RDC) y conforme con lo establecido en la convocatoria o en el procedimiento por el cual se selecciona la operación?
44. ¿La cuantía de la subvención que se ha pagado al beneficiario de la operación es acorde a la resolución de concesión?
45. ¿Queda comprobado que se ha emitido el correspondiente documento contable de pago, y éste ha sido efectivamente pagado antes de la certificación a FEDER?
46. En caso de encomienda de gestión ¿Han sido abonadas las facturas antes de la Solicitud de Pago del Beneficiario y existe prueba del servicio, obra o suministro (factura, certificación, ...) y han sido pagadas por el organismo?
47. En caso de encomienda de gestión ¿La naturaleza del gasto comprendido en la factura se ajusta al objeto de la encomienda?
48. En caso de encomienda de gestión ¿Coincide el importe de la transacción con el soportado en facturas y éstas han sido pagadas?
49. En caso de encomienda de gestión ¿Está comprobado que no se incluye como importe elegible gastos pagados en concepto de IVA recuperable o tasa de dirección de obra?
50. En caso de encomienda de gestión y de gastos correspondientes a prórrogas, ¿estaban éstas contempladas en la encomienda inicial?

SI NO N/P

☐	☐	
☐	☐	
☐	☐	☐
☐	☐	
☐	☐	☐
☐	☐	☐
☐	☐	☐
☐	☐	☐

FECHA Y FIRMA

IMPORTE ELEGIBLE

FECHA

Fdo:

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

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