

## Lista de comprobación de cada TRANSACCIÓN

Pregunta	Valor OK	Admite No Procede	Condición visibilidad
¿El gasto certificado en esta transacción corresponde de manera indubitada a la operación aprobada?	Sí	No	
¿Queda comprobado que no se han incluido gastos correspondientes a las opciones del art.67.1.a) ("costes reales")incurridos y/o pagados por el beneficiario fuera del periodo de elegibilidad de gastos establecido en el art. 65 del RDC o que se ejecuten fuera del período que para la subvencionabilidad del gasto pueda haberse fijado expresamente en la correspondiente Decisión que aprueba el Programa Operativo o establecido expresamente, en su caso, en el DECA de la operación?	Sí	Sí	
¿Los gastos subvencionables correspondientes a las opciones del artículo 67.1.a) ("costes reales") que ha efectuado el beneficiario están justificados documentalmente con arreglo al art. 131 (2) del RDC?	Sí	Sí	
¿Los gastos incluidos en esta transacción cumplen lo establecido en la Norma nacional de subvencionabilidad (Orden HFP/1979/2016 de Gastos Subvencionables)?	Sí	No	
En caso de operación que utiliza 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)?	Sí	Sí	
En caso de corresponder la transacción a una contribución en especie, ¿se han comprobado las condiciones de elegibilidad de las mismas?	Sí	Sí	
En el caso de IIFF, ¿los gastos incluidos en este certificado cumplen lo establecido en el artículo 41. Solicitudes de pago que incluyen el gasto correspondiente a instrumentos financieros y 42 del RDC?	Sí	No	Instrumento Financiero
En caso de que el gasto declarado a FEDER sea menor que el importe del gasto correspondiente que figura en los documentos justificativos del gasto y del pago, ¿se ha verificado que el importe declarado es el correcto teniendo en cuenta la justificación de que se declaran solo parcialmente los gastos?	Sí	Sí	
¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen, en su caso, con el proyecto aprobado?	Sí	Sí	
¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen las condiciones para el apoyo(DECA)?	Sí	No	
¿Los gastos incluidos en la transacción cumplen con el contenido del PO?	Sí	No	
¿Se cumplen las normas de elegibilidad pertinentes?	Sí	No	
En su caso, ¿se cumplen las normas nacionales y comunitarias sobre contratación pública?	Sí	Sí	
¿Se ha comprobado la existencia de pista de auditoría?	Sí	Sí	

¿Se ha comprobado la existencia de un sistema de contabilidad separado o un código contable adecuado para los gastos incluidos en la transacción?	Sí	Sí	
En caso de que las transacciones estén vinculadas a regímenes de ayuda, ¿se ha efectuado la comunicación a la BDNS en los términos previstos en la Ley General de Subvenciones?	Sí	Sí	
¿Se cumplen las normas nacionales y comunitarias sobre ayudas de Estado?	Sí	Sí	Ayuda de Estado
Si es ayuda de Estado, ¿se han cumplido los requisitos y supuestos básicos que sirvieron de base a la selección de la operación, conforme a la lista S-1?	Sí	Sí	Ayuda de Estado
Si es ayuda de mínimos, ¿el beneficiario ha presentado una declaración en la que consta que no se han superado los umbrales aplicables?	Sí	Sí	Ayuda de Estado
Si es ayuda de Estado en el ámbito del Reglamento de exención por categorías, ¿se han cumplido las disposiciones comunes aplicables a todo tipo de medidas (efecto incentivador, transparencia,...) y las disposiciones específicas para los distintos tipos de ayudas (importe, intensidad, costes subvencionables) así como el resto de previsiones aplicables (tamaño de la empresa...)?	Sí	Sí	Ayuda de Estado
Si es ayuda de Estado sujeta al régimen de notificación previa, ¿se han cumplido las condiciones establecidas en la ayuda autorizada?	Sí	Sí	Ayuda de Estado