



GOBIERNO
DE ESPAÑA



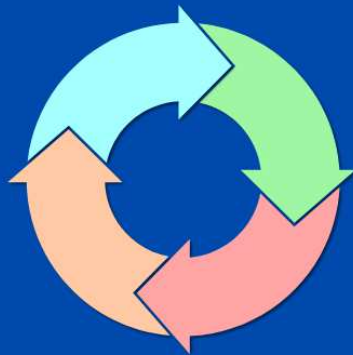
Fondos
Europeos

Interreg



Cofinanciado por
la Unión Europea
Cofinanciado pela
União Europeia

España – Portugal



Circuito financiero y metodología de control **SC POCTEP**

Características Generales del Circuito Financiero



GOBIERNO DE ESPAÑA



Fondos Europeos

Interreg



Cofinanciado por la Unión Europea
Cofinanciado pela União Europeia

España – Portugal

- ✓ **Se estructura en varias fases**
- ✓ **Se desarrolla en su totalidad en el sistema Interreg (entorno CoFFEE)**



Acceso a información

Gestión financiera del proyecto

Fases telemáticas

Grabación única del gasto

Cambio automático de fase

Firma electrónica



Fases del Circuito Financiero



GOBIERNO DE ESPAÑA



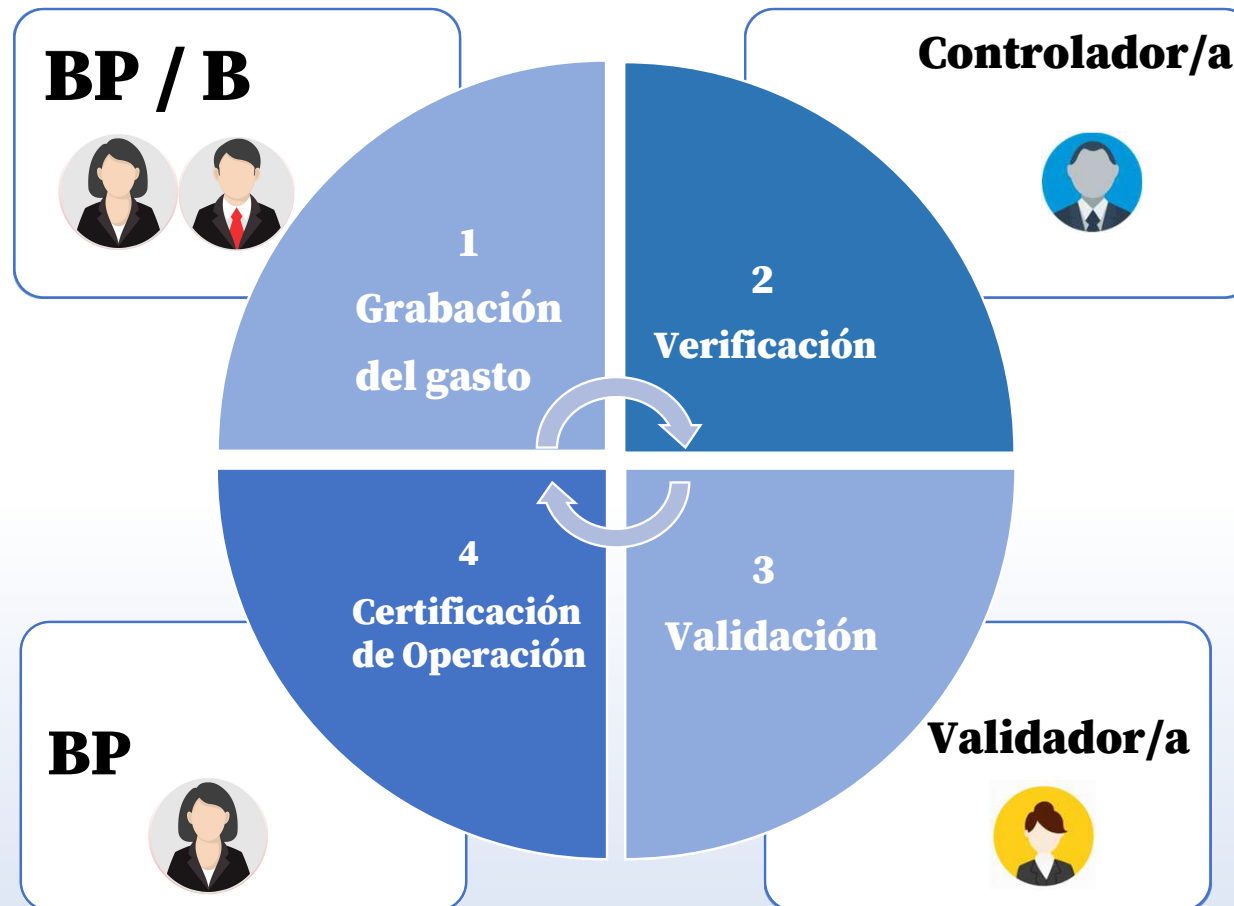
Fondos Europeos

Interreg



Cofinanciado por la Unión Europea
Cofinanciado pela União Europeia

España - Portugal



Fases del Circuito Financiero



GOBIERNO DE ESPAÑA



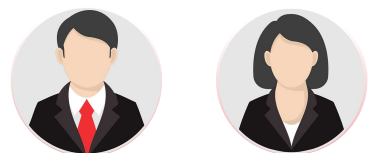
Fondos Europeos

Interreg



Cofinanciado por la Unión Europea
Cofinanciado pela União Europeia

España - Portugal



Beneficiarios y BP



Gasto grabado e incluido en validación



Controlador

✓ Aceptado
✗ Rechazado

Gasto verificado



Validador

✓ Aceptado
✗ Rechazado

Gasto validado



BP



SC y AG

✓ Aceptado
✗ Rechazado

Gasto a reembolsar





Beneficiarios y BP

Grabación del gasto

¿Quién?

Cada beneficiario es responsable de grabar sus propios gastos

¿Cuándo?

De forma continua a medida que vaya ejecutando y pagando

¿Cómo?

Grabación única, con independencia del nº de actividades al que se impute



Claves para la grabación de los gastos



- **Tener en cuenta FdC y FF aprobados**
- **Tener en cuenta las Normas de Subvencionabilidad del Programa**
- **Grabar correctamente toda la información requerida**
- **Incorporar los documentos justificativos**



**Si tienes dudas,
no grabes**



Fase Beneficiario: grabación del gasto



GOBIERNO DE ESPAÑA



Fondos Europeos

Interreg



Cofinanciado por la Unión Europea
Cofinanciado pela União Europeia

España - Portugal

Todos los gastos se agrupan en una solicitud de **Validación de gastos**

FASE GRABACIÓN DEL GASTO



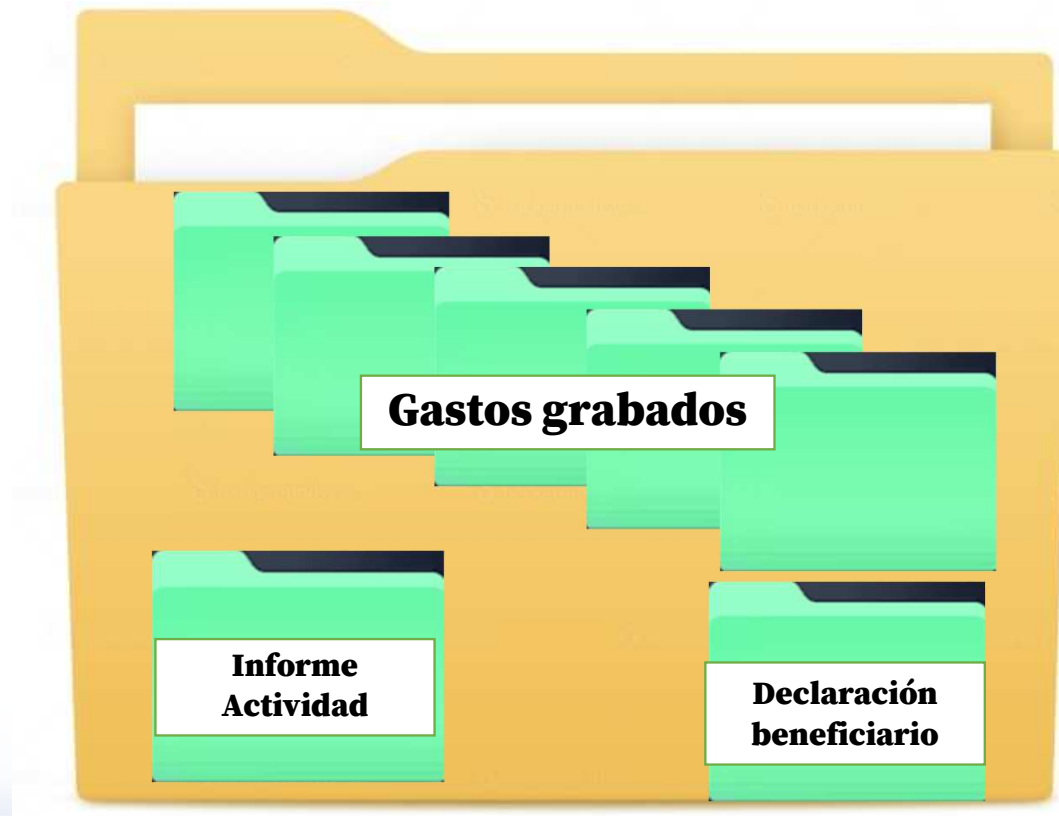
B



BP



Con la firma en CoFFEE, la validación queda presentada



Algunas consideraciones sobre las **VALIDACIONES** de gastos...

- ✓ **Presentación de validaciones de forma periódica**
- ✓ **Incluir un volumen de gasto razonable (20% apróx. presupuesto beneficiario)**
- ✓ **Posibilidad de disponer varias validaciones en diferentes fases**





Controlador

Verificación del gasto



¿Quién?

Controlador designado para cada beneficiario en cada operación (interno o externo)

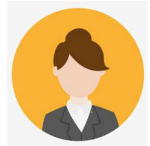
¿Cuándo?

Una vez que el beneficiario haya **firmado la “fase beneficiario”**

¿Cómo?

Verificar el 100% del gasto (cada línea), cumplimentar una **check-list** y **firmar** los documentos de la fase de verificación





**Validador
(UC)**

Validación del gasto

¿Quién?

La **UC** a la que está adscrito el beneficiario

¿Cuándo?

Una vez que el auditor haya **firmado** la “fase auditor”

¿Cómo?

Validar cada línea de gasto, **cumplimentar la check list** y **firmar** los documentos de la fase de validación





BP

Certificación de Operación

¿Quién?

Los **Beneficiarios Principales** de cada operación aprobada

¿Cuándo?

Una vez que la UC haya **firmado** la “**fase validador**”

¿Cómo?

Creando la **Certificación de Operación** e incorporando las validaciones de gastos que hayan sido firmadas por las UC
Se acompaña del **Informe de Evolución**



Fase Certificación de Operación



GOBIERNO DE ESPAÑA



Fondos Europeos

Interreg



Cofinanciado por la Unión Europea
Cofinanciado pela União Europeia

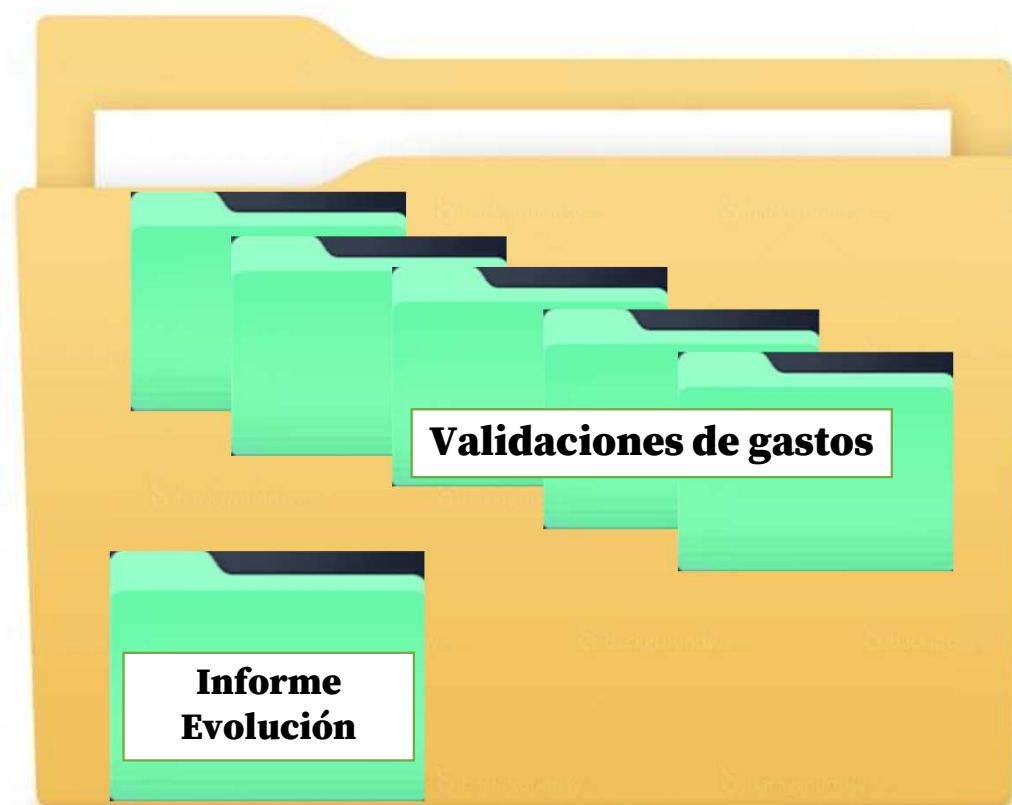
España - Portugal

Las Validaciones de gastos se deberán agrupar en una **Certificación de Operación**



BP

**FASE
CERTIFICACIÓN
DE OPERACIÓN**



Algunas consideraciones sobre las **CERTIFICACIONES DE OPERACIÓN**

- ✓ Validaciones con **0 € de gasto validado**, también deben incluirse en CO
- ✓ Presentación de CO periódicas, no necesariamente con validaciones de **todos los beneficiarios**
- ✓ Recomendable presentar CO cuando la suma de las validaciones disponibles tenga un **importe significativo**



Algunas consideraciones finales



GOBIERNO
DE ESPAÑA



Fondos
Europeos

Interreg



Cofinanciado por
la Unión Europea
Cofinanciado pela
União Europeia

España – Portugal



Si en el proceso se solicita **información/aclaraciones** en algunas de las fases, se incluirá en CoFFEE

La **retirada** del gasto implicará la grabación de una nueva línea de gasto, **si este fuera subvencionable**

La **decisión del validador (UC)** sobre determinado gasto prevalecerá sobre la decisión del controlador

Previa comunicación a UC y AG, la SC puede **retirar gastos** de una CO



Por último....



GOBIERNO DE ESPAÑA



Fondos Europeos

Interreg



Cofinanciado por la Unión Europea
Cofinanciado pela União Europeia

España - Portugal

RECUERDA



Lo que no está
grabado en
CoFFEE no existe





GOBIERNO
DE ESPAÑA



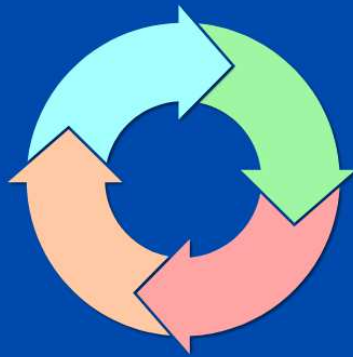
Fondos
Europeos

Interreg



Cofinanciado por
la Unión Europea
Cofinanciado pela
União Europeia

España – Portugal



Muchas gracias