

**ANNEXE 1 : EXEMPLE DE LISTE DE VERIFICATION DES CONTROLES
EFFECTUES (« CHECK-LIST »)**

DOCUMENT NON CONTRACTUEL SUSCEPTIBLE D'EVOLUTION

le contrôleur est tenu d'utiliser la check list de contrôle validée par les autorités du programme dans sa dernière version et éventuellement complétée par l'Autorité Nationale

Contrôles	Oui Non N/P	Contrôlé par	Observations
1. Une comptabilité séparée est-elle tenue pour l'opération?			
2. Seuls les coûts basés sur des dépenses réelles ont été consignés			
3. Seulement des dépenses payées ont été déclarées.			
4. Les dépenses non accompagnées de documents justificatifs démontrant le paiement ont-elles été exclues ? Indiquez le pourcentage observé des dépenses non payées ou des dépenses pour lesquelles il n'existe pas de document prouvant le paiement.			
5. Les dépenses sont-elles directement liées à l'opération et étaient prévues dans le Dossier de candidature approuvé ?			
6. Les dépenses ont été engagées et payées dans les délais spécifiés dans le Contrat de Subvention			
7. Les charges de personnel consignées s'appuient sur des documents détaillés disponibles (fiches de paie, contrats de travail, feuilles de présence du personnel travaillant pour le projet, calcul clair des taux horaires)			
8. Dans les cas des biens durables, les coûts ont-ils été imputés conformément aux normes comptables nationales sur les amortissements ? La méthode de calcul pour attribuer la part de provision pour amortissement au projet, est-elle correcte ?			
9. Les frais de voyage s'appuient sur des documents détaillés disponibles (agenda, rapport de mission, tickets, cartes d'embarquement, etc.)			
10. Les frais d'hébergement et les indemnités de séjour, se situent-ils dans les limites nationales ?			
11. Les frais de déplacement en dehors de la zone MED, ont-ils été préalablement approuvés par le STC/AG ?			
12. Les règles de passation des marchés publiques communautaires et nationales, ont-elles été observées ?			
13. Les frais généraux sont-ils basés sur des coûts réels ? La méthode de calcul au pro-rata, est-elle dûment justifiée ?			