

## ALLEGATO 13 C - CONTROLLI AMMINISTRATIVI SU BASE DOCUMENTALE

### CHECK LIST

DOMANDA	RIFERIMENTO NORMATIVO (Facoltativo)	PERTINENZA ED ESITO DELLA VERIFICA	NOTE (DOCUMENTI VERIFICATI -  Se NO Descrizione dell'errore irregolarità)	CARATTERE SISTEMATICO DELL'ERRORE	TIPOLOGIA DI ERRORE/ IRREGOLARITA' (codice irregolarità da IMS)	IMPORTO FINANZIARIO DELL'ERRORE/ IRREGOLARITA'  (Nota non sommare la medesima spesa irregolare per più motivazioni)  Casella alimentata dalle verifiche sul rendiconto (elenco giustificativi)
		SI/ NO/ NP		(flag solo se si)		
Verifica della correttezza della domanda di rimborso	EGESIF 14-13-final 18/12/2014					
Verifica della conformità con il progetto approvato	EGESIF 14-13-final 18/12/2014					
Verifica dei requisiti soggettivi (quelli da sottoporre a controllo in fase di rendicontazione)						
Es: Regolarità contributiva	Bando / invito					

Es: Non essere in stato di scioglimento o liquidazione volontaria e non essere sottoposti a procedure concorsuali, quali fallimento, liquidazione coatta amministrativa, concordato preventivo, amministrazione controllata o straordinaria	Bando / invito					
...	Bando / invito					
<b>Verifica della corretta valutazione delle entrate nette</b>						
Il progetto è generatore di entrate	a) Regolamento n. 1303 del 17 dicembre 2013 (artt. 61 e 65 comma 8) b) Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 c) Regolamento delegato (UE) 2015/1516					
Verifica della correttezza del calcolo, da parte del beneficiario, delle entrate nette <b>generate durante l'esecuzione dell'operazione</b>	a) Regolamento n. 1303 del 17 dicembre 2013 (artt. 61 e 65 comma 8) b) Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 c) Regolamento delegato (UE) 2015/1516					
Valutazione che le entrate ( <b>generate dopo il completamento dell'operazione</b> ) siano state stimate ex –ante (in fase di presentazione della domanda o in fase di rendicontazione)	a) Regolamento n. 1303 del 17 dicembre 2013 (artt. 61) b) Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 c) Regolamento delegato (UE) 2015/1516					

correttezza del calcolo della stima ex ante da parte del beneficiario	a) Regolamento n. 1303 del 17 dicembre 2013 (artt. 61 e 65 comma 8) b) Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 c) Regolamento delegato (UE) 2015/1516					
<b>Verifica dei risultati previsti dall'operazione</b>						
L'operazione aveva diritto all'assegnazione di punteggi prioritari legati a risultati da raggiungere	a) Bando/invito b) POR					
Sussistenza e mantenimento di tali risultati	a) Bando/invito b) POR					
<b>Verifica della effettività della spesa e coerenza della documentazione giustificativa di spesa rispetto alla normativa di riferimento</b>						
Le verifiche sono state effettuate sul 100% dei giustificativi	SI NO (sono state effettuate su un campione)					
Le verifiche sono state effettuate su un campione dei giustificativi (allegare verbale di campionamento)	Numero di giustificativi totali Numero di giustificativi controllati					
Correttezza formale documenti giustificativi (compilazione corretta delle fatture: presenza data fatturazione, descrizione dei servizi resi, ammontare, estremi appaltatore, Correttezza del diario del personale ecc.)	a) Regolamento UE n. 1303/2013, art. 125 b) POR c) Bando/avviso					
Esistenza documenti comprovanti l'avvenuto pagamento per ogni giustificativo	a) Regolamento UE n. 1303/2013, art. 125 b) POR c) Bando/avviso					
Il giustificativo e la quietanza relativa alla spesa ammissibile hanno un comune destinatario, ammontare, etc.	a) Regolamento UE n. 1303/2013, art. 125 b) POR c) Bando/avviso					

Rispetto normativa comunitaria e nazionale sulle spese ammissibili nell'ambito del POR come recepita nel bando/avviso	a) Regolamento UE n. 1303/2013, art. 125 b) POR c) Bando/avviso d) Norma nazionale sull'ammissibilità della spesa					
<b>Verifica di ammissibilità della spesa in quanto riferibile alle tipologie di spesa consentite</b>  Corrispondenza spese con voci di spesa del quadro economico approvato	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) Regolamento UE n. 1301/2013 b) POR c) Bando/avviso					
<b>Verifica della riferibilità della spesa sostenuta e rendicontata al beneficiario del contributo e alla relativa operazione finanziata</b>  L'oggetto dei giustificativi di spesa è riconducibile in modo univoco all'operazione finanziata e al relativo beneficiario	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) POR c) Bando/avviso					
<b>Verifica della spesa rispetto al periodo di ammissibilità previsto dal programma</b>  Le date di quietanza rientrano nel periodo di ammissibilità previsto dal bando/invito e dal POR	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) POR c) Bando/avviso					
<b>Verifica del rispetto dei limiti di spesa ammissibile a contributo previsti dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento e dai bandi</b>  Rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa di riferimento e indicati nei bandi/inviti	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) Regolamento UE n. 1301/2013 b) POR c) Bando/avviso					
<b>Verifica del rispetto delle condizioni di partecipazione finanziaria al Fondo e del divieto di pluricontribuzione e di cumulo</b>	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (art. 65 comma 11) b) DPR 445/2000 (art. 47)					
Esistenza dichiarazione sostitutiva di atto notorio con indicazione di eventuali altri contributi ricevuti sullo stesso progetto						

Verifica del requisito di divieto di pluricontribuzione e di cumulo						
<b>Verifica dei costi indiretti dichiarati su base forfettaria</b>						
Corretta classificazione dei costi diretti e costi indiretti (il bando/invito deve prevedere i costi indiretti su base forfettaria)	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (artt. 67 e 68) b) Regolamento delegato (UE) N. 480/2014 (artt. 20 e 21) c) POR					
Corretto calcolo della percentuale dei costi indiretti sui costi diretti rendicontati e approvati	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (artt. 67 e 68) b) Regolamento delegato (UE) N. 480/2014 (artt. 20 e 21) c) POR					
<b>Verifica dei costi fissi applicando tabelle standard</b>						
Correttezza nell'applicazione del costo unitario previsto (il bando/invito deve prevedere il costo standard)	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (artt. 67 e 68) b) POR c) Bando/invito Manuale contenente la metodologia di calcolo del costo standard					
Correttezza della quantità dichiarata (es ore) giustificata da apposita documentazione	Metodologia specifica di utilizzo dei costi standard (richiamati nel manuale)	-	-	-	-	-
Esistenza di documenti idonei a dimostrare lo stato di avanzamento e la realizzazione del progetto, ad es. relazioni di attività che rendono conto dei volumi realizzati ai fini del calcolo dell'importo rendicontato e dei risultati raggiunti rispetto a quelli previsti	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (artt. 67 e 68) b) POR c) Bando/invito					
<b>Verifica delle somme forfettarie (max €100.000)</b>						

Previsione dell'applicazione della somma forfettaria in fase di bando/invito	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (artt. 67 e 68) b) POR c) Bando/invito					
Esistenza di documenti idonei a dimostrare lo stato di avanzamento del progetto, ad es. relazioni di attività che rendono conto dei volumi realizzati ai fini della verifica del raggiungimento dei risultati rispetto a quelli previsti	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (artt. 67 e 68) b) POR c) Bando/invito					
<b>Verifica rispetto del divieto della pluricontribuzione</b>	a) Si.Ge.Co.					
<b>Verifica del rispetto della normativa in materia di aiuti di stato</b> (se ricorre declinazione degli stessi in sottovoci se non già ricomprese nelle altre voci specifiche di check list) (es. 1.l'impresa ha presentato una dichiarazione sostitutiva di atto notorio di non avere notizia di un ordine di recupero pendente per effetto di una precedente decisione della Commissione che dichiara un aiuto illegale e incompatibile con il mercato interno, 2. l'impresa mantiene i requisiti soggettivi richiesti per la tipologia di aiuto per tutta la durata del progetto, 3. l'attuazione dell'operazione assicura il raggiungimento dell'effetto di incentivazione 4. sono rispettate le condizioni specifiche per la pertinente categoria di aiuto altro)	a) Regolamento (UE) n. 651 del 17 giugno 2014 b) Regolamento (UE) n. 1407 del 18 dicembre 2013					
<b>Verifica del rispetto, nel corso di attuazione delle operazioni, delle politiche comunitarie in materia di pari opportunità e di ambiente (ove pertinente)</b>						
Esistenza dichiarazione da parte del beneficiario sull'avvenuto rispetto delle politiche trasversali in materia di pari opportunità e ambiente	a) Regolamento UE 1303/2013, artt. 7 e 8					
Esistenza eventuale altra documentazione comprovante tale rispetto, ove previsto dai bandi/inviti	a) Regolamento UE 1303/2013, artt. 7 e 8					

<b>Verifica dell'adempimento degli obblighi relativi all'informazione e pubblicità da parte del beneficiario</b>						
Rispetto normativa comunitaria in merito all'informazione e pubblicità da parte del beneficiario (es. dichiarazione del cofinanziamento da parte del FESR, coerenza con il coordinato grafico-editoriale del POR, esistenza altre misure (ove previsto) per sensibilizzare l'opinione pubblica sul progetto e presenza documentazione relativa con indicazione del cofinanziamento comunitario (sito web, fotografie, poster, cartelloni ecc.) ecc.)	a) Regolamento UE n. 1303/2013, artt. 115 e 116 e Allegato XII b) Regolamento UE n. 821/2014 c) Piano di comunicazione del POR					
<b>Verifica del rispetto degli adempimenti relativi al monitoraggio finanziario, fisico e procedurale previsti dal bando/invito e richiamati nell'atto di concessione del contributo</b>						
Presenza nel sistema informatico di monitoraggio e gestione del POR delle informazioni complete di avanzamento finanziario/procedurale e fisico del progetto	a) Regolamento UE n. 1303/2013, art. 125 comma 2.d					

## ALLEGATO 13 D - CONTROLLI IN LOCO

### CHECK LIST

DOMANDA	RIFERIMENTO NORMATIVO (Facoltativo)	PERTINENZA ED ESITO DELLA VERIFICA	NOTE (DOCUMENTI VERIFICATI -  Se NO Descrizione dell'errore irregolarità)	CARATTERE SISTEMATICO DELL'ERRORE	TIPOLOGIA DI ERRORE/ IRREGOLARITA' (codice irregolarità da IMS)	IMPORTO FINANZIARIO DELL'ERRORE/ IRREGOLARITA'
		SI/ NO/ NP		(flag solo se si)		
<b>Esistenza e operatività del beneficiario</b>						
Operatività dell'impresa (sussistenza presso la sede di uffici/stabilimenti produttivi, del personale, dello svolgimento del ciclo produttivo)	a) Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 125 comma 3.c b) Bando/invito					



<b>Verifica dell'esistenza presso il beneficiario di un sistema di contabilità separata per la gestione dell'operazione</b>						
Esistenza fascicolo di progetto (anche informatizzato) se non già resi disponibili sul sistema informativo del programma	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (art. 125, comma 4b) b) Si.Ge.Co.					
Tracciabilità spesa nella contabilità del beneficiario <i>(verifica che può essere effettuata a campione) - (Verifica che può essere effettuata anche nel controllo amministrativo con l'invio della documentazione contabile)</i>	a) Regolamento UE n. 1303/2013 (art. 125, comma 4b) b) Si.Ge.Co.					
<b>Verifica della sussistenza, presso la sede del beneficiario, di tutta la documentazione amministrativo-contabile in originale (se non già acquisita in sede di rendicontazione)</b>						
Presenza documenti in originale (anche in formato digitale) e corrispondenza con copie conformi inviate con il rendiconto <i>(verifica che può essere effettuata a campione)</i>	a) Regolamento n. 1303 del 17 dicembre 2013 b) Bando/avviso					
<b>Verifica della sussistenza delle autorizzazioni (es. concessione edilizia, ecc.) o dei documenti comprovanti gli adempimenti richiesti dalla normativa, dal Programma Operativo, dal bando/avviso e dall'atto di concessione</b>						
Esistenza in originale e regolarità dei documenti relativi ad autorizzazioni (qualora non verificato in fase amministrativa)	a) Normativa settoriale di riferimento b) POR c) Bando/avviso					
Esistenza in originale e regolarità documenti relativi ad altri adempimenti previsti dal bando/invito (ove pertinente)	a) Normativa settoriale di riferimento b) POR c) Bando/avviso					
<b>Verifica che le opere, beni o servizi oggetto del finanziamento siano conformi a quanto previsto dalla normativa di riferimento</b>	a) Normativa settoriale di riferimento b) POR c) Bando/avviso		<i>Inserire elenco dei beni, prodotti e servizi, da elenco giustificativi, esaminati nel corso del controllo, con spunta dei riscontri</i>			

<b>Verifica del corretto e concreto avanzamento, ovvero del completamento dell'operazione</b>						
Corrispondenza con quanto dichiarato dal beneficiario in merito all'avanzamento/completamento in sede di rendicontazione	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) POR c) Bando/avviso					
Presenza effettiva opere, beni, effettiva fornitura servizi e la corrispondenza con i requisiti previsti dalla normativa di riferimento <i>(qualora un'operazione prevede un numero di beni elevato è possibile prevedere un campionamento)</i>	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) POR c) Bando/avviso					
Esistenza documentazione attestante l'effettiva realizzazione dell'operazione (contratti, verbali di consegna, relazioni di consulenti, ecc.) qualora la verifica non sia stata effettuata nel controllo amministrativo	a) Regolamento UE n. 1303/2013 b) POR c) Bando/avviso					
<b>Verifica dell'effettivo adempimento degli obblighi di informazione previsti dalla normativa comunitaria</b>						
Presenza di poster con informazione sul progetto	a) Regolamento UE n. 1303/2013, artt. 115 e 116 e Allegato XII b) Regolamento UE n. 821/2014 c) Piano di comunicazione del POR					
Presenza durante l'esecuzione per progetti di investimento pubblico superiore a €500.000,00 di targa	a) Regolamento UE n. 1303/2013, artt. 115 e 116 e Allegato XII b) Regolamento UE n. 821/2014 c) Piano di comunicazione del POR					
Presenza entro 3 mesi dal completamento dell'operazione di targa permanente o cartellone pubblicitario in posizione visibile al pubblico	a) Regolamento UE n. 1303/2013, artt. 115 e 116 e Allegato XII b) Regolamento UE n. 821/2014 c) Piano di comunicazione					

	del POR					
<b>Verifica dell'effettiva conformità dell'operazione alle informazioni inerenti il rispetto delle politiche comunitarie in materia di pari opportunità e tutela dell'ambiente (ove pertinente)</b>						
Corrispondenza a quanto dichiarato dal beneficiario in sede di rendicontazione	a) Regolamento (UE) n. 1303/2013, artt. 7 e 8 b) POR c) Bando/invito					
Presenza documenti (in originale) in materia ambientale previsti dal bando/invito ( <i>qualora non acquisiti e controllati in sede di controllo amministrativo</i> )	a) Regolamento (UE) n. 1303/2013, artt. 7 e 8 b) POR c) Bando/invito					
Indicazione sui documenti tecnici inerenti alla realizzazione di infrastrutture dei requisiti di accessibilità previsti per le persone con disabilità (ove pertinente)	a) Regolamento (UE) n. 1303/2013, artt. 7 e 8 b) POR c) Bando/invito					
<b>Verifica dell'effettiva funzionalità dell'operazione</b> Operatività del progetto	a) Bando/invito					