



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

## ALLEGATO 8

### VERBALE DI CONTROLLO IN LOCO

*Controlli eseguiti ai sensi dell'art. 60.b del Reg CE 1083/2006 e art. 13.2 del Reg CE 1828/2006*

Organismo esecutore del controllo: \_\_\_\_\_ incaricata con Contratto d'Appalto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

#### Dati identificativi del procedimento

<b>Soggetto attuatore</b>	
<b>Partner ATS</b>	
<b>Azienda in raccordo</b>	

<b>Convenzione / Atto di adesione</b>	<b>n.</b>		<b>del</b>	
---------------------------------------	-----------	--	------------	--

<b>Importo convenzione (Euro)</b>	
-----------------------------------	--

#### VERIFICA N. \_\_\_\_\_ INTERMEDIA/FINALE

**Data consegna alla Regione Sardegna – Assessorato del Lavoro**



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

## 1. Intervento oggetto del controllo

### 1.1) Dati identificativi dell'intervento

Convenzione / Atto di adesione	
Determinazione	
Programma Operativo	
Asse	
Titolo intervento	

### 1.2) Verifica amministrativo-contabile

Data del controllo	
Luogo di svolgimento	
Incaricati del controllo	
Referenti per il soggetto attuatore	
Data richiesta integrazioni	
Data ricezione integrazioni	

### 1.3) Presentazione dell'intervento

Dati identificativi corso/i	
Periodo di svolgimento (da Convenzione)	
Periodo di svolgimento (effettivo)	
Allievi previsti (Numero)	
Allievi effettivi (Numero)	
Stato corsi	

**Note:** Nessuna



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

#### 1.4) Spese rendicontate oggetto del controllo

Di seguito si riporta il quadro riassuntivo delle spese sottoposte a controllo:

Descrizione voce di spesa	Preventivo (a)	Spese rendicontate			Scostamento	
		Spese rendicontate fino alla verifica attuale (b)	Spese rendicontate alla verifica attuale (c)	Totale convenzione (d=b+c)	V.A. (e=d-a)	% (f=e/a)
B.1) Preparazione						
B.2) Realizzazione						
B.3) Diffusione dei risultati						
B.4) Direzione e controllo interno						
<b>B) TOTALE COSTI DIRETTI</b>						
<b>C) TOTALE COSTI INDIRETTI</b>						
<b>TOTALE GENERALE (B + C)</b>						
<b>Cofinanziamento privato</b>						

**Note:** Nessuna.

Le spese sottoposte a controllo alla verifica in oggetto sono così ripartite tra l'Agenzia Formativa e l'azienda in raccordo:

Descrizione voce di spesa	Spese rendicontate da Agenzia Formativa	Spese rendicontate da Azienda in raccordo	Totale spese rendicontate alla verifica attuale
A) Retribuzione tirocinanti	0,00	0,00	<b>0,00</b>
B) Preparazione corsi	0,00	0,00	<b>0,00</b>
C) Docenze	0,00	0,00	<b>0,00</b>
D) Spese correnti - funz. gestione, di cui per:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE (Valori in EURO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

**Note:**



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

Le spese sottoposte a controllo alla verifica in oggetto sono così ripartite tra i diversi partner dell'Associazione Temporanea di Scopo (ATS):

Descrizione voce di spesa	Agenzia formativa n. 1 (indicare)	Agenzia formativa n. 2 (indicare)	Agenzia formativa n. 3 (indicare)	Agenzia formativa n. 4 (indicare)	Agenzia formativa n. 5 (indicare)	Agenzia formativa n. 6 (indicare)	Spese rendicontate alla verifica attuale
A) Retribuzione tirocinanti							0,00
B) Preparazione corsi							0,00
C) Docenze							0,00
D) Spese correnti - funz. gestione, di cui per:							0,00
<b>TOTALE GENERALE (Valori in EURO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Note:** Nessuna.



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

## 2. Risultanze del controllo

*In questa sezione sono riportati i rilievi riscontrati in seguito alle verifiche effettuate sulla documentazione originale acquisita presso il soggetto attuatore (Cfr. Check-list in allegato), relativa al rendiconto di spesa presentato alla Regione Autonoma della Sardegna.*

*E' stata verificata, attraverso un'analisi della documentazione ed interviste al soggetto attuatore: (a) la compatibilità dell'intervento realizzato con gli obiettivi del Programma di riferimento; (b) la pertinenza, l'ammissibilità, la congruità, la legittimità, l'effettività e la compatibilità delle spese sostenute rispetto al periodo di validità dell'intervento.*

*La documentazione di spesa assoggettata al controllo è stata debitamente vidimata in sede di sopralluogo.*

A seguito delle verifiche effettuate è stato riscontrato quanto appresso riportato:

- 
- 
- 

In conclusione, le spese presentate si ritengono ammissibili, ad eccezione di quelle riportate in tabella:

Cod.	Voce di spesa	Agenzia formativa e/o Azienda in raccordo	Corso	Estremi documento di spesa					Spesa imputata al rendiconto	Spesa non ammissibile	Spesa sospesa
				Fornitore	N.	Data	Importo	Data pagamento			

Totale spese non ammissibili e/o sospese (Valori in EURO)

0,00

0,00

Le spese riammissibili sono dettagliate nella tabella che segue:



*Repubblica Italiana*



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

Cod.	Voce di spesa	Agenzia formativa e/o Azienda in racordo	Corso	Estremi documento di spesa					Spesa imputata al rendiconto	Spesa riammissibile
				Fornitore	N.	Data	Importo	Data pagamento		

Totale spese non ammissibili e/o sospese (Valori in EURO)

0,00



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle verifiche effettuate:

Descrizione		Verifica intermedia n. 1	Verifica intermedia n. 2	Totale convenzione
1	Spese rendicontate			
2	Spese non ammissibili			
3	Spese sospese			
4	Spese riammissibili			
<b>5=1-2-3+4</b>	<b>SPESE AMMISSIBILI (Euro)</b>			

Infine, di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle spese ammissibili suddivise per singolo corso:

N.	Corso n.	Spese rendicontate	Spese non ammesse	Spese sospese	Spese riammesse	Spese ammesse
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
<b>TOTALE CONVENZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La spesa totale ammessa alla verifica attuale, a seguito dei controlli eseguiti, salvo diversa determinazione della Regione Autonoma della Sardegna, è pari ad Euro \_\_\_\_\_.

IZI S.p.A.



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

## Allegato - Check list di controllo (Pagina 1 di 2)

N.	DESCRIZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	NOTE
	E' stata stipulata una <b>Convenzione/Atto di adesione</b> (e relativa Determinazione di esecutività) con la Regione Sardegna, per la realizzazione dell'intervento in oggetto?		
	In caso di <b>Associazione Temporanea di Scopo (ATS)</b> , è presente l'atto costitutivo redatto nelle forme previste e sono chiaramente identificate le attività di competenza di ciascun partner?		
	Le eventuali <b>attività delegate a soggetti terzi</b> sono state autorizzate e rientrano nei limiti e nelle modalità fissate dalla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento alla data della stipula della Convenzione? In particolare, le attività delegate a imprese controllate, collegate o controllanti ai sensi dell'art. 2359 del Cod. Civ., sono state rendicontate a "costi reali" e con le medesime modalità previste per i soggetti attuatori?		
	Le <b>azioni formative sono funzionali</b> al raggiungimento degli obiettivi di cui al progetto approvato?		
	La <b>conclusione delle azioni formative</b> è compatibile con la data di scadenza indicata nella Convenzione o in eventuali proroghe?		
	Le eventuali <b>variazioni apportate al preventivo</b> di spesa allegato alla Convenzione sono state debitamente comunicate e, ove previsto (variazioni superiori al limite del 20% sulle macrovoci) autorizzate dalla Regione Sardegna?		
	E' stato fornito il <b>rendiconto analitico di spesa</b> , dettagliato a livello di singolo documento presentato, debitamente controfirmato dal responsabile legale del soggetto attuatore?		
	L'importo inserito nel rendiconto corrisponde a quello riportato nei documenti giustificativi di spesa presentati?		
	E' stata aperta una <b>posizione INAIL</b> per lo svolgimento delle azioni formative? E' presente la regolare denuncia INAIL?		
	Nel caso in cui l'Agenzia Formativa ha rendicontato l' <b>IVA</b> sulle spese sostenute, è stata verificata l'inesistenza del relativo rimborso all'Erario?		
	Sono presenti i <b>registri obbligatori</b> previsti dalla normative di riferimento per lo svolgimento di azioni formative, correttamente tenuti e preventivamente vidimati dalla Regione Sardegna? In particolare:		
	Registro didattico		
	Registro di carico e scarico		
	Registro dei beni prodotti		
	Registro convenzioni personale docente e non docente		
	Registro protocollo generale		
	Registro cassa e partitario		
	Per ciò che concerne i costi non direttamente imputabili alla Convenzione		



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

	in oggetto, sono stati forniti i previsti <b>criteri di ripartizione pro-quota</b> , nel rispetto dei relativi limiti di ammissibilità?		
	Sono presenti, in originale gli <b>incarichi, convenzioni e contratti</b> stipulati dall'Agenzia per lo svolgimento delle azioni formative (contratti di affitto, di leasing, convenzioni con aziende ospitanti gli stagisti, ecc.)? Gli stessi sono formalmente regolari e inequivocabilmente riferibili ad attività pertinenti con le suddette azioni?		
	Ove previsto, sono presenti i <b>tre preventivi di spesa e/o una perizia di congruità</b> analitica redatta da un tecnico abilitato?		



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

## Allegato – Check list di controllo (Pagina 2 di 2)

N.	DESCRIZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	NOTE
	La <b>documentazione giustificativa di spesa</b> (fatture, ricevute, buste paga e documenti di spesa per il rimborso di viaggi e trasferte, indennità di frequenza, ecc.) indicata nel consuntivo di cui al precedente punto, è stata fornita in originale durante il controllo in oggetto?		
	La <b>documentazione di pagamento</b> (contabili bancarie per i bonifici, fotocopia assegni bancari, bollettini di conto corrente postale, estratti di conto corrente bancario, ecc.) è stata fornita in originale durante il controllo in oggetto?		
	La <b>documentazione giustificativa di spesa è pertinente e riferita ad azioni ammissibili</b> ai sensi dell'art. 60 del Reg CE 1083/06 e del Reg CE 1081/06?		
	La <b>documentazione giustificativa di spesa e di pagamento ricade nel periodo temporale di validità dell'intervento</b> fissata dalla normativa comunitaria (Reg CE 1083/06) e regionale di riferimento alla data di stipula della Convenzione?		
	La <b>documentazione giustificativa di spesa è conforme alla normativa nazionale civilistica e fiscale</b> (legittimità della spesa)?		
	<b>Le spese rendicontate sono contenute nei limiti</b> (per natura e/o importo) <b>stabiliti</b> dalla normativa nazionale e regionale vigente alla data di stipula della Convenzione?		
	<b>I pagamenti effettuati si riferiscono a spese effettivamente sostenute e documentate</b> nell'ambito del progetto in esame (art. 60 del Reg CE 1083/06)?		
	<b>I documenti giustificativi di spesa sono stati interamente pagati?</b>		
	La documentazione giustificativa di spesa è stata oggetto di <b>contabilità separata</b> o di codifica separata?		
	E' stata fornita la <b>documentazione specifica</b> richiesta dalla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento alla data di stipula della Convenzione? In particolare:		
	<b>Personale dipendente:</b> time-sheet delle ore lavorate debitamente firmato dal dipendente, prospetto del costo orario, ordine di servizio, ecc.		
	<b>Personale non dipendente:</b> lettera di incarico, curriculum vitae.		
	<b>Locazione immobili:</b> parere di congruità analitico rilasciato da un tecnico abilitato, contratto d'affitto registrato.		
	<b>Locazione attrezzature:</b> n. 3 preventivi o parere di congruità analitico rilasciato da un tecnico abilitato, contratto d'affitto.		
	<b>Ammortamento immobili e/o attrezzature:</b> registro dei beni ammortizzabili, fatture di acquisto dei beni, dichiarazione dalla quale si evinca che il bene non è stato acquistato con altri contributi pubblici, prospetto di calcolo della quota di ammortamento imputabile al progetto.		
	<b>Leasing attrezzature:</b> n. 3 preventivi di leasing, contratto di leasing		



ASSESSORADU DE SU TRABALLU, FORMATZIONE PROFESSIONALE, COOPERATZIONE E SEGURÀNTZIA SOTZIALE  
ASSESSORATO DEL LAVORO, FORMAZIONE PROFESSIONALE, COOPERAZIONE E SICUREZZA SOCIALE

	<b>Materiale di consumo:</b> bolle di prelievo da magazzino, elenco riepilogativo materiale utilizzato, schede di consegna del materiale controfirmate dall'allievo, verbale di distruzione dei beni inutilizzabili.		
	La documentazione giustificativa di spesa è stata regolarmente annullata con l' <b>apposizione del timbro</b> previsto?		
	Sono stati rispettati gli <b>obblighi di pubblicità e informazione</b> ai sensi del Reg CE 1828/2006?		