

| ***Sistema Informativo Ragioneria Generale dello Stato*** |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ***Sistema Monitoraggio Controlli***                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| ***Dettaglio Checklist***                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Programma Operativo:                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Periodo di Riferimento:                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Codice CUP:                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Codice Locale Operazione:                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Data Inizio Controllo:                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Progressivo Controllo:                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Fondo:                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Tipo Checklist:                                           | Erogazione Finanziamenti;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| Livello                                                   | Testo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Riferimento Normativo | Indicazione | Documenti | Risposte        | Note                                                                                                                                               |
| T                                                         | Selezione del Beneficiario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| ST                                                        | Sezione 1 - Selezione del Beneficiario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |             |           |                 |                                                                                                                                                    |
| 14363                                                     | La procedura, lo scopo e l'oggetto degli interventi ammissibili, nonché i criteri di selezione utilizzati per l'individuazione del Beneficiario sono coerenti con il Programma Operativo (PO)?                                                                                                                                                                                  |                       |             |           | Sì              | L'operazione in esame è coerente con Il POR Sardegna FSE 2014/2020: Asse 3 "Istruzione e formazione" - Priorità di investimento 10ii               |
| 14364                                                     | La procedura, lo scopo e l'oggetto degli interventi ammissibili, nonché i criteri di selezione utilizzati per l'individuazione del Beneficiario sono coerenti con i Criteri di selezione adottati dal Comitato di Sorveglianza?                                                                                                                                                 |                       |             |           | Sì              | L'operazione in esame è coerente con i criteri di selezione adottati (par. 1 Metodologia per la selezione delle operazioni). Le                    |
| 14365                                                     | La procedura, lo scopo e l'oggetto degli interventi ammissibili, nonché i criteri di selezione utilizzati per l'individuazione del Beneficiario sono coerenti con quanto previsto al riguardo nella Descrizione delle Procedure dell'Autorità di Gestione (AdG) e nel Manuale dell'AdG?                                                                                         |                       |             |           | Sì              | Le procedure, lo scopo, l'oggetto degli interventi e i criteri di selezione sono coerenti con il manuale dll'AdG (paragr. 2 e 3)                   |
| 14366                                                     | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso garantiscono il contributo delle operazioni al conseguimento degli obiettivi e dei risultati specifici della pertinente priorità?                                                                                                                                                                                                    |                       |             |           | Sì              | I criteri di selezione garantiscono e sono conformi agli obiettivi specifici della priorità, come stabiliti agli artt. 2 e 12 dell'Avviso.         |
| 14367                                                     | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso sono non discriminatori e trasparenti?                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |             |           | Sì              | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso sono non discriminatori e trasparenti (art. 9 e 12 Avviso).                                             |
| 14368                                                     | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso sono analitici e obiettivi?                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |             |           | Sì              | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso sono analitici ed obiettivi (art. 12 Avviso).                                                           |
| 14369                                                     | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso tengono conto dei principi di pari opportunità, non discriminazione e sviluppo sostenibile?                                                                                                                                                                                                                                          |                       |             |           | Sì              | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso tengono conto dei principi di pari opportunità, non discriminazione e sviluppo sostenibile (Art. 9 e 12 |
| 14370                                                     | L'AdG/OI ha approvato gli atti di indizione della selezione (avviso di selezione e relativi allegati)?                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |             |           | Sì              | Con Det. n. 7405/105 del 10.06.2015 l'Assessorato della Pubblica Istruzione (RdA) ha approvato l'avviso di chiamata per il                         |
| 14371                                                     | L'Avviso menziona la provenienza dei finanziamenti da fonte UE?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |             |           | Sì              | L'avviso (art. 7) evidenzia che l'intervento è finanziato per un totale di euro 11.000.000,00 a valere sul PO FSE 2014-2020 - Asse III - Obiettivo |
| 14372                                                     | L'Avviso esplicita le procedure di ricezione delle istanze, selezione, istruttoria e aggiudicazione?                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |             |           | Sì              | L'avviso all'art. 10,11,12 stabilisce le procedure di ricezione delle istanze, di selezione, istruttoria ed aggiudicazione.                        |
| 14373                                                     | L'Avviso concede un termine un congruo per la presentazione delle istanze?                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |             |           | Sì              | L'avviso, approvato con determina del 10/06/2016 n. 105/7405 è stato pubblicato - in data 23/06/2016 sul BURAS;                                    |
| 14374                                                     | Il Beneficiario ha ricevuto un documento contenente le condizioni per il sostegno relative all'operazione, compresi i requisiti specifici concernenti i prodotti o servizi da fornire nell'ambito dell'operazione, il piano finanziario e il termine per l'esecuzione? Verificare anche che il Beneficiario sia stato informato sugli obblighi di contabilità separata o        |                       |             |           | Sì              | La convenzione stipulata tra la RAS e l'Università degli Studi di Cagliari disciplina (art. 1) le modalità alle quali l'Università degli Studi di  |
| 14375                                                     | L'AdG/OI si è accertata che il Beneficiario abbia la capacità amministrativa, finanziaria e operativa per soddisfare le condizioni di cui al punto precedente prima dell'approvazione dell'operazione?                                                                                                                                                                          |                       |             |           | Sì              | Il Beneficiario è un Ente Pubblico (Università degli Studi di Cagliari) e risulta tra quelli previsti dall'art. 3 dell'Avviso (come indicato nella |
| 14376                                                     | L'AdG/OI ha verificato che le operazioni selezionate per il sostegno dei Fondi non includano attività che facevano parte di un'operazione che è stata o dovrebbe essere stata oggetto di una procedura di recupero a norma dell'articolo 71, Reg. (UE) n. 1303/2013 a seguito della rilocalizzazione di un'attività produttiva al di fuori dell'area interessata dal Programma? |                       |             |           | Non Applicabile | "Dall'analisi della documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni riguardante attività che facevano parte di un'operazione che      |

|       |                                                                                                                                                                          |  |  |  |                 |                                                                                                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14377 | Sono stati rispettati gli obblighi di pubblicità della procedura?                                                                                                        |  |  |  | Sì              | L'avviso risulta regolarmente pubblicato sui quotidiani e sul BURAS.<br>Le proposte progettuali approvate                                                |
| 14378 | Il Beneficiario ha rispettato il termine stabilito nell'Avviso per la presentazione della candidatura?                                                                   |  |  |  | Sì              | La candidatura è stata presentata in data 27/06/2016 alle ore 12:15 (prot. in entrata 7984) rispettando quanto previsto dall'art.10 dell'avviso          |
| 14379 | Sono state utilizzate idonee modalità per la registrazione e la protocollazione delle domande pervenute secondo l'ordine cronologico di presentazione?                   |  |  |  | Sì              | La candidatura è stata presentata in data 27/06/2016 alle ore 12:15 prot. entrata 7984 (art. 10 dove si evidenzia che fa fede la data di arrivo          |
| 14380 | Le domande pervenute sono conservate adeguatamente?                                                                                                                      |  |  |  | Sì              | La documentazione è adeguatamente conservata ai sensi e per gli effetti dei paragrafi 3.2 e 3.3 del Manuale dell'AdG                                     |
| 14381 | Più in particolare, la candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è stata regolarmente registrata e protocollata, secondo le modalità previste?       |  |  |  | Sì              | La domanda è stata protocollata utilizzando il sistema di protocollazione automatica della Regione Sardegna (h. 12:15 del                                |
| 14382 | La candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit include la documentazione prevista dall'Avviso?                                                         |  |  |  | Sì              | La candidatura del Beneficiario include tutta la documentazione prevista dall'art. 6 dell'Avviso.                                                        |
| 14383 | La candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è stata presentata nei termini e nelle forme richieste dall'Avviso?                                     |  |  |  | Sì              | La candidatura è stata presentata nei termini (27/06/2016 alle ore 12:15 prot. entrata 7984) e nelle forme (la domanda era completa di tutti gli         |
| 14384 | È stata costituita un'apposita Commissione di valutazione delle domande, dotata di requisiti di competenza?                                                              |  |  |  | Sì              | I componenti della Commissione nominati con Det. n. 8000/118 del 27.06.2016 sono funzionari in servizio presso l'Assessorato della                       |
| 14385 | I membri della Commissione hanno dichiarato la loro indipendenza dai potenziali Beneficiari?                                                                             |  |  |  | Sì              | Sul SIL sono presenti le dichiarazioni d'indipendenza dei membri della commissione di valutazione.                                                       |
| 14386 | I verbali delle riunioni della Commisione di valutazione sono completi e firmati da tutti i relativi membri?                                                             |  |  |  | Sì              | I verbali sono datati e sottoscritti da tutti i membri della commissione di valutazione. La commissione si è riunita nei giorni 28/06/2016 (verbale      |
| 14387 | La Commissione ha accertato la completezza e la regolarità delle domande e delle dichiarazioni allegate?                                                                 |  |  |  | Sì              | I verbali evidenziano che la Commissione ha valutato la completezza e la regolarità delle domande e delle dichiarazioni                                  |
| 14388 | I Criteri di selezione delle operazioni inclusi nell'Avviso sono stati effettivamente applicati dalla/e Commissione/i di valutazione?                                    |  |  |  | Sì              | La commissione di valutazione ha valutato le domande applicando i criteri di selezione individuati dall'Avviso (art. 12). La commissione                 |
| 14389 | L'AdG ha provveduto ad adottare la graduatoria/elenco delle domande ammesse ed escluse con atto formale?                                                                 |  |  |  | Non Applicabile | La proposta progettuale è stata approvata dall'Assessorato della Pubblica Istruzione con Det. n. 8797/157 del 06.07.2016 mentre il                       |
| 14390 | L'AdG ha provveduto a pubblicare la graduatoria/elenco delle domande ammesse ed escluse, inclusi i motivi dell'esclusione, nelle modalità previste?                      |  |  |  | Sì              | L'elenco delle domande ammesse è stato regolarmente pubblicato sul sito RAS. Non vi sono state esclusioni poichè le uniche domande                       |
| 14391 | L'ammontare complessivo della graduatoria approvata è coerente con l'impegno di spesa iniziale?                                                                          |  |  |  | Sì              | Nella Convenzione l'ammontare di spesa stanziato per l'Università di Cagliari (art. 6) risulta coerente con l'impegno di spesa (Det. n.                  |
| 14392 | Il progetto campionato è stato incluso in graduatoria secondo il punteggio definito in sede di valutazione?                                                              |  |  |  | Sì              | Il punteggio relativo alla proposta progettuale dell'Università di Cagliari risulta pari a 74 (come indicato nella Det. n. 8296/130 del 06.07.2016 dell' |
| 14393 | L'effettiva procedura di selezione realizzata è conforme con le modalità previste nell'Avviso, nonché con la Descrizione delle Procedure dell'AdG e il Manuale dell'AdG? |  |  |  | Sì              | La procedura di selezione applicata dalla Commissione Giudicatrice prevede l'assegnazione di un punteggio per ogni candidato sulla                       |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |                 |                                                                                                                                                      |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14394 | L'AdG ha provveduto alle eventuali comunicazioni previste in relazione all'ammissione a finanziamento (ivi inclusa la comunicazione agli esclusi dell'estromissione dalla procedura e relative motivazioni)?                                                        |  |  |  | Sì              | Con nota prot. 8330 del 07.07.2016 è stato comunicato dall'Assessorato della Pubblica Istruzione all'Università di Cagliari l'ammissione             |
| 14395 | L'AdG ha provveduto a verifiche preliminari all'ammissione a finanziamento?                                                                                                                                                                                         |  |  |  | Non Applicabile | Il beneficiario è un Ente Pubblico. L'Autorità di Gestione ha rilasciato parere di conformità favorevole (prot. 18963 del 10/06/2016).               |
| 14396 | L'operazione è stata ammessa a finanziamento con atto formale?<br>Specificare contributo richiesto e contributo concesso                                                                                                                                            |  |  |  | Sì              | Con nota 8330 del 07.07.2016 l'Assessorato della Pubblica Istruzione ha comunicato all'Università di Cagliari che il                                 |
| 14397 | La Convenzione/Atto di concessione con il Beneficiario è conforme all'Avviso e a quanto previsto nella Descrizione delle Procedure dell'AdG e/o nel Manuale dell'AdG (es. eventuale format)?                                                                        |  |  |  | Sì              | La Convenzione risulta conforme all'Avviso e al Manuale delle Procedure AdG                                                                          |
| 14398 | L'atto di concessione/Convenzione con il Beneficiario riporta il CUP?                                                                                                                                                                                               |  |  |  | No              | Nella Convezione RAS-Università di Cagliari il CUP relativo all'operazione non risulta presente.                                                     |
| 14399 | Il Beneficiario ha fornito le informazioni sul conto corrente dedicato all'operazione?                                                                                                                                                                              |  |  |  | Non Applicabile | Nelle determinazioni di liquidazione sono presenti le informazioni relative al conto corrente bancario dell'Università di Cagliari.                  |
| 14400 | Sono stati presentati ricorsi?                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                                                       |
| 14401 | Sono stati emessi provvedimenti di autotutela da parte dell'Amministrazione?                                                                                                                                                                                        |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                                                       |
| 14402 | Sono stati emanati Sentenze, Ordini o Decreti da parte del Giudice che incidano sulla regolarità della procedura e/o sull'attuazione dell'operazione e relativa ammissibilità della spesa?<br>Acquisire informazioni sullo stato di eventuali procedure giudiziarie |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                                                       |
| 14403 | L'Autorità di Gestione del PO è stata tempestivamente informata del ricorso e dei relativi effetti sul regolare svolgimento della procedura?                                                                                                                        |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                                                       |
| 14404 | Il Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è un soggetto esistente e realmente operante?                                                                                                                                                                      |  |  |  | Sì              | Il Beneficiario dell'Operazione è l'Università degli Studi di Cagliari (come indicato nell'art. 1 della Convenzione).                                |
| 14405 | Il Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è quello indicato nella Convenzione/atto di concessione?                                                                                                                                                           |  |  |  | Sì              | Il Beneficiario dell'Operazione è l'Università degli Studi di Cagliari (come indicato nell'art. 1 della Convenzione).                                |
| 14406 | Il Beneficiario dell'operazione oggetto di audit possiede i requisiti indicati nell'Avviso?                                                                                                                                                                         |  |  |  | Sì              | Come indicato nell'art. 3 dell'avviso tra i soggetti proponenti sono incluse anche le Università.                                                    |
| 14407 | Il Beneficiario è della tipologia prevista dal PO?                                                                                                                                                                                                                  |  |  |  | Sì              | Il Beneficiario (Università degli Studi di Cagliari) risulta tra le tipologie previste dal P.O. Asse 3 "Istruzione e formazione" - Priorità di       |
| 14408 | Il settore di attività del Beneficiario rientra nelle tipologie previste dalla disciplina dell'operazione, dal PO, dall'Avviso?                                                                                                                                     |  |  |  | Sì              | Il settore di attività del Beneficiario (Università degli Studi di Cagliari) rientra nelle tipologie previste dall'Avviso, dal PO e dalla disciplina |
| 14409 | Il Beneficiario è regolarmente iscritto nel registro delle imprese?                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di Ente Pubblico.                                                                                                                           |
| 14410 | Il Beneficiario ha regolare partita IVA o CF?                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | Sì              | Come indicato nella premessa della Convenzione il codice fiscale dell'Università di Cagliari è 80019600925.                                          |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |                 |                                                                                                                                               |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14411 | Il Beneficiario risulta in regola con gli obblighi fiscali, assistenziali e previdenziali previsti dalla normativa vigente?                                                                                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | Il Beneficiario (art. 1 Convenzione) è L'Università degli Studi di Sassari (Ente Pubblico).                                                   |
| 14412 | Il Beneficiario è accreditato presso l'Amministrazione titolare del PO?                                                                                                                                                                                        |  |  |  | Non Applicabile | Il Beneficiario (art. 1 Convenzione) è L'Università degli Studi di Sassari, accreditata presso il MIUR.                                       |
| 14413 | In caso il Beneficiario risulti destinatario di provvedimenti di revoca / richieste di restituzione di agevolazioni pubbliche (ad eccezione di quelli derivanti da rinunce da parte del Beneficiario stesso), è avvenuta la restituzione dei relativi importi? |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                                                |
| 14414 | Eventuali variazioni relative al Beneficiario (es. sede, forma giuridica, composizione dell'ATI, ecc.) erano ammissibili e sono state approvate?                                                                                                               |  |  |  | Non Applicabile | Non risultano variazioni relative al Beneficiario                                                                                             |
| 14415 | L'operazione oggetto di audit rientra nell'ambito di applicazione del Fondo interessato?                                                                                                                                                                       |  |  |  | Sì              | Per l'operazione è accertata la conformità con:<br>a) il POR FSE Asse III - Istruzione e Formazione; b) la                                    |
| 14416 | L'operazione oggetto di audit è coerente con il PO?                                                                                                                                                                                                            |  |  |  | Sì              | Per l'operazione è accertata la conformità con:<br>a) il POR FSE Asse III - Istruzione e Formazione; b) la                                    |
| 14417 | L'operazione oggetto di audit può essere attribuita a una categoria di operazione individuata nella o nelle priorità del PO interessata/e?                                                                                                                     |  |  |  | Sì              | Per l'operazione è accertata la conformità con:<br>a) il POR FSE Asse III - Istruzione e Formazione; b) la                                    |
| 14418 | L'operazione oggetto di audit è coerente con i Criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglian                                                                                                                                                       |  |  |  | Sì              | L'operazione risulta coerente con i "Criteri di Selezione del Programma Operativo 2014-2020 della Regione Sardegna-Fondo Sociale Europeo".    |
| 14419 | L'operazione oggetto di audit è coerente con l'Avviso?                                                                                                                                                                                                         |  |  |  | Sì              | L'operazione (come riportato nell'art. 2 della Convenzione) prevede il finanziamento da parte della RAS all'Università di Cagliari per        |
| 14420 | L'AdG ha adottato l'impegno di spesa?<br>Specificare estremi dell'atto, nonché Quota UE, Quota Stato, Quota regione                                                                                                                                            |  |  |  | Non Applicabile | Con Det. n.12654/380 del 03.11.2016 l'Assessorato della Pubblica Istruzione (R.d.A. linea di azione 10.5.12) ha provveduto all'impegno a      |
| 14421 | Il CUP è stato riportato in tutti i documenti di impegno e assegnazione delle risorse al Beneficiario?                                                                                                                                                         |  |  |  | Sì              | Nella Determinazione d'impegno delle risorse al Beneficiario è presente il CUP dell'Operazione.                                               |
| 14422 | La fideiussione o altra garanzia presentata dal Beneficiario garantisce l'importo richiesto secondo quanto stabilito dall'AdG?                                                                                                                                 |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1       |
| 14423 | La fideiussione o altra garanzia è stata emessa da un Istituto abilitato?<br>Verificare la presenza dell'Istituto nell'elenco della Banca d'Italia o nell'elenco IVASS delle compagnie assicuratrici.                                                          |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1       |
| 14424 | In caso di concessione di proroga al Beneficiario, la scadenza della fideiussione è stata adeguata di conseguenza (laddove pertinente)?                                                                                                                        |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1       |
| 14425 | Le risorse assegnate al Beneficiario sono imputate al pertinente capitolo del bilancio dell'Amministrazione?                                                                                                                                                   |  |  |  | Sì              | Con Det. n.12654/380 del 03.11.2016 l'Assessorato della Pubblica Istruzione ha provveduto all'impegno a favore dell'Università degli Studi di |
| 14426 | L'ammontare del finanziamento riconosciuto al Beneficiario secondo la graduatoria è coerente con quanto previsto in base all'avviso ed alla graduatoria?                                                                                                       |  |  |  | Sì              | L'Ammontare del finanziamento riconosciuto all'Università di Cagliari (Det. n. 8296/130 del 06.07.2016 dell'Assessorato della Pubblica        |
| 14427 | Nel caso in cui la gestione e/o controllo di tali operazioni sia stata delegata all'OI verificare la corretta procedura di assegnazione delle risorse all'Organismo Intermedio                                                                                 |  |  |  | Non Applicabile | La gestione e il controllo dell'operazione non è stata delegata a nessun Organismo Intermedio.                                                |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |                 |                                                                                                                                              |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14428     | Nel caso in cui la gestione e/o controllo di tali operazioni sia stata delegata all'OI verificare la corrispondenza tra le finalità del Programma Operativo e la Convenzione stipulata con l'Organismo Intermedio                                                                                                                                                                                           |  |  |  | Non Applicabile | La gestione e il controllo dell'operazione non è stata delegata a nessun Organismo Intermedio.                                               |
| 14429     | Nel caso in cui la gestione e/o controllo di tali operazioni sia stata delegata all'OI verificare l'esistenza di un adeguato sistema di comunicazione tra l'Ufficio Competente per le Operazioni e l'Organismo Intermedio                                                                                                                                                                                   |  |  |  | Non Applicabile | La gestione e il controllo dell'operazione non è stata delegata a nessun Organismo Intermedio.                                               |
| 14430     | Nel caso in cui la gestione e/o controllo di tali operazioni sia stata delegata all'OI verificare l'effettiva sorveglianza sulle funzioni delegate all'Organismo Intermedio da parte dell'AdG, incoerenza con il Sistema di Gestione e Controllo deo PO                                                                                                                                                     |  |  |  | Non Applicabile | La gestione e il controllo dell'operazione non è stata delegata a nessun Organismo Intermedio.                                               |
| <b>T</b>  | <b>Attuazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |                 |                                                                                                                                              |
| <b>ST</b> | <b>Sezione 2 - Fase attuativa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |                 |                                                                                                                                              |
| 14431     | È disponibile e completa la dichiarazione di inizio attività (se prevista), nel rispetto della tempistica di avvio attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione?                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista dalla Convenzione RAS-Università degli Studi di Cagliari.                                                                       |
| 14432     | La selezione degli allievi/partecipanti si è svolta in modo corretto e nel rispetto di quanto previsto dall'Avviso?                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  | Sì              | L'operazione prevede l'erogazione di un finanziamento dalla RAS all'Università di Cagliari finalizzato alla redazione del bando per le le    |
| 14433     | Sono state realizzate le comunicazioni obbligatorie?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  | Sì              | I due Bandi sono stati regolarmente pubblicati sul sito istituzionale dell'Università di Cagliari ed è stata data comunicazione anche        |
| 14434     | Per gli interventi formativi, è disponibile tutta la documentazione relativa allo svolgimento del corso, con particolare riguardo a: accreditamento e conformità delle aule, documentazione relativa alle procedure seguite per la selezione degli allievi, elenco nominativo dei partecipanti al corso e documentazione attestante la regolare e corretta trasmissione di tale elenco all'Amministrazione, |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14435     | Per gli interventi formativi, vi è corrispondenza tra le date di svolgimento dell'intervento formativo con il calendario didattico presentato dell'ente di formazione e con le date presentate nei documenti giustificativi (con particolare riguardo ai compensi per i docenti e alla produzione di materiale didattico)?                                                                                  |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14436     | Per gli interventi formativi accertare la corrispondenza delle voci di spesa contenuti nei documenti (fatture) con l'oggetto della Convenzione stipulata e con i contratti stipulati con il personale interno ed esterno                                                                                                                                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14437     | Per gli interventi formativi accertare la corrispondenza del contenuto del corso con quanto stabilito nel Programma Operativo, nel bando/avviso nel progetto formativo e nella convenzione stipulata tra Amministrazione ed ente formativo                                                                                                                                                                  |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14438     | Per gli interventi formativi accertare lo svolgimento del corso nelle aule comunicate dall'ente formatore                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14439     | Per gli interventi formativi accertare l'esistenza dei registri delle presenze debitamente compilati e firmati sia in entrata sia in uscita e della corrispondenza tra quanto indicato nel registro e quanto risulta in aula al momento del controllo (docenti, tutor, allievi presenti lezioni in corso di svolgimento)                                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14440     | Per gli interventi formativi accertare la corrispondenza dei docenti, dei tutors e degli allievi presenti al momento del controllo con i docenti e tutors indicati nei contratti e nel programma/calendario del corso di formazione nonché con la lista degli allievi selezionati e iscritti al corso                                                                                                       |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14441     | Per gli interventi formativi accertare l'esistenza del materiale didattico e della sua conformità rispetto al contenuto della lezione e a quanto previsto dal progetto formativo                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14442     | Per gli interventi formativi accertare la corrispondenza dello stage (se previsto dal progetto formativo) con quanto stabilito nel Programma Operativo, bando/avviso pubblico, progetto formativo e convenzione                                                                                                                                                                                             |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di intervento finalizzato alla concessione di un finanziamento destinato all'erogazione di Borse di Dottorato (art. 1 Convenzione). |
| 14443     | È disponibile la dichiarazione di fine attività (se prevista) ed è stata rispettata la tempistica di conclusione delle attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione?                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                               |
| 14444     | In presenza di un ritardo nell'esecuzione delle operazione rispetto al calendario iniziale, tale ritardo rientra nei limiti consentiti dalla convenzione con l'AdG o è stata richiesta e concessa apposita proroga?                                                                                                                                                                                         |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                               |



|           |                                                                                                                          |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14445     | La garanzia fidejussoria è stata svincolata nei termini ed alle condizioni previste?                                     |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1          |
| <b>ST</b> | <b>Sezione 3 - Spese ammissibili e pagamento</b>                                                                         |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
| 14446     | I costi ammissibili sono accompagnati da prove documentarie chiare, specifiche e aggiornate?                             |  |  |  | Sì              | Per ognuno dei dottorandi sottocampionati sono presenti i cedolini paga dei rispettivi periodi e le loro liquidazioni e pagamenti.               |
| 14447     | Le spese sono conformi agli interventi previsti dal PO?                                                                  |  |  |  | Sì              | Le spese sostenute dall'Università di Cagliari (erogazione borse di dottorato) sono conformi agli interventi previsti dal POR FSE 2014-          |
| 14448     | Le spese sono legittime e conformi al diritto applicabile?                                                               |  |  |  | Sì              | Le spese sostenute per l' erogazione borse di dottorato (cedolini paga) sono legittime e conformi al diritto applicabile. Inoltre è stato        |
| 14449     | Le spese sono conformi alle condizioni per il sostegno dell'operazione?                                                  |  |  |  | Sì              | Le spese supportate da giustificativi di spesa sono relative a spese dirette per il personale, come previsto dal Vademecum 4.0.                  |
| 14450     | Le spese sono state sostenute per interventi ammissibili secondo le procedure per la selezione dell'operazione?          |  |  |  | Sì              | L'Università degli Studi di Cagliari ha attivato il progetto secondo le procedure previste dalla Convenzione stipulata con la RAS.               |
| 14451     | Le voci di costo e le tipologie di spesa sono coerenti con quelle previste nell'Avviso per la selezione dell'operazione? |  |  |  | Sì              | Sia le voci di costo che le spese sostenute dall'Università di Cagliari hanno come oggetto l'erogazione di borse di dottorato (come indicato     |
| 14452     | Le spese rispettano i limiti e i massimali per l'operazione, ove previsti?                                               |  |  |  | Sì              | La spesa oggetto di audit è compresa nell'importo erogato a favore del beneficiario.                                                             |
| 14453     | La spesa è riferibile esattamente al Beneficiario che richiede l'erogazione del contributo?                              |  |  |  | Sì              | La spesa per l'erogazione delle Borse di Dottorato è stata sostenuta dall'università degli Studi di Cagliari (art. 2 convenzione).               |
| 14454     | La spesa è riferibile esattamente, pertinente e imputabile all'operazione oggetto di contributo?                         |  |  |  | Sì              | Tutte le spese rendicontate sono imputabili all'erogazione delle Borse di Dottorato (così come indicato nei giustificativi verificati).          |
| 14455     | In caso di spese attribuibili all'operazione pro quota, il calcolo è corretto e adeguatamente documentato?               |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                                                   |
| 14456     | Sono stati rispettati i termini per la realizzazione dell'intervento previsti dal bando/Avviso e dall'operazione?        |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14457     | Sono stati rispettati i termini per l'ammissibilità delle spese previsti dal bando/Avviso e dall'operazione?             |  |  |  | Sì              | I termini per l'ammissibilità delle spese sono stati rispettati.                                                                                 |
| 14458     | I beni materiali sono stati registrati nell'Inventario / Registro dei beni ammortizzabili?                               |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1          |
| 14459     | Vi è coerenza tra operazione e Convenzione/atto di concessione e progetto?                                               |  |  |  | Sì              | E' stata rilevata la coerenza tra l'operazione e la convenzione stipulata tra la RAS e l'Università degli Studi di Cagliari. Come previsto dalla |
| 14460     | Vi è coerenza tra operazione e relazioni del Beneficiario all'AdG?                                                       |  |  |  | Non Applicabile | Ai sensi dell'art. 6 della convenzione per le prime due tranche non è richiesta alcuna relazione.                                                |
| 14461     | Vi è coerenza tra operazione, relazioni e fatture (o documenti contabili di valore probatorio equivalente)?              |  |  |  | Sì              | E' stato verificato per ogni dottorando presente nel sub campione la presenza in graduatoria, i rispettivi cedolini paga, e i                    |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |                 |                                                                                                                                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14462 | Vi è coerenza tra operazione, relazioni e atti di pagamento?                                                                                                                                                                                              |  |  |  | Sì              | Per ogni voce di spesa campionata sono stati riscontrati: cedolino, mandato quietanzato e versamento dei contributi. Le Borse erogate sono   |
| 14463 | Vi è coerenza tra operazione, relazioni e bonifici?                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | Sì              | Per ogni voce di spesa campionata sono stati riscontrati: cedolino, mandato quietanzato e versamento dei contributi. Le Borse erogate sono   |
| 14464 | La documentazione giustificativa di spesa è completa?                                                                                                                                                                                                     |  |  |  | Sì              | La documentazione di spesa risulta completa (cedolini, F24, mandati quietanzati).                                                            |
| 14465 | La somma complessiva degli importi della documentazione giustificativa di spesa corrisponde con l'ammontare totale rendicontato per l'operazione?                                                                                                         |  |  |  | Sì              | Per ogni dottorando sottocampionato è stato verificata la corrispondenza dei documenti giustificativi di spesa con quanto                    |
| 14466 | La documentazione giustificativa di spesa rispetta la normativa civilistica e fiscale?                                                                                                                                                                    |  |  |  | Sì              | L'erogazione delle borse di dottorato rispetta la normativa vigente poiché trattasi di cedolini e versamento contributi.                     |
| 14467 | Le modalità di pagamento sono coerenti con quanto previsto dal bando/Avviso?                                                                                                                                                                              |  |  |  | Sì              | I pagamenti dei titoli di spesa sono stati effettuati tutti con modalità tracciabile attraverso bonifico.                                    |
| 14468 | I dati relativi all'intestatario della fattura sono corretti e conformi con quelli previsti nel preventivo (partita IVA, Ragione Sociale, indirizzo, sede)?                                                                                               |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1 della Convenzione. |
| 14469 | Gli importi delle fatture sono coerenti con il preventivo/contratto con il Beneficiario?                                                                                                                                                                  |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1 della Convenzione. |
| 14470 | L'IVA, realmente e definitivamente sostenuta, se recuperabile da parte del Beneficiario, è stata esclusa dalle spese ammesse a contributo?                                                                                                                |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1 della Convenzione. |
| 14471 | Il trattamento delle imposte e di eventuali oneri accessori è stato corretto?                                                                                                                                                                             |  |  |  | Sì              | Sono state trattate correttamente le quote INPS e IRAP a carico dell'Università di Cagliari                                                  |
| 14472 | Le fatture relative alle spese finanziate sono state regolarmente registrate nel Registro IVA acquisti e, se in regime di contabilità ordinaria, anche nel Libro giornale?                                                                                |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1 della Convenzione. |
| 14473 | I beni/servizi riportati nelle fatture sono quelli previsti dal preventivo/contratto con il Beneficiario?                                                                                                                                                 |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1 della Convenzione. |
| 14474 | Le fatture o documenti contabili di valore probatorio equivalente sono stati annullati con un timbro o dicitura da cui si rilevi l'importo cofinanziamento a valere sul PO e il pertinente Fondo o analoga dicitura è inclusa nelle fatture elettroniche? |  |  |  | Sì              | Tutti i documenti riportano il logo o il riferimento al POR FSE 2014-2020.                                                                   |
| 14475 | Le condizioni e le modalità per il pagamento dei fornitori sono coerenti con la Convenzione con l'Amministrazione/atto di concessione?                                                                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | Trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1 della Convenzione. |
| 14476 | Gli atti di pagamento emessi dal Beneficiario sono corretti e riportano gli estremi dei giustificativi di spesa cui si riferiscono (numero, data, creditore e conto corrente)?                                                                            |  |  |  | Sì              | Nei cedolini viene pagato il compenso netto più gli oneri fiscali e assistenziali e sono riportati gli estremi dei giustificativi di spesa.  |
| 14477 | Gli importi degli atti di pagamento emessi dal Beneficiario corrispondono agli importi dei giustificativi di spesa a cui si riferiscono, dedotte eventuali spese non ritenute ammissibili dal Beneficiario?                                               |  |  |  | Sì              | I pagamenti emessi dal beneficiario corrispondono ai titoli di spesa comprensivi di oneri fiscali ed assistenziali.                          |
| 14478 | Il CUP è stato riportato nei documenti giustificativi di spesa e di pagamento?                                                                                                                                                                            |  |  |  | Sì              | Sui titoli di spesa e di pagamento è presente il CUP relativo all'operazione.                                                                |

|       |                                                                                                                                                                                              |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14479 | Il numero di conto corrente del Beneficiario corrisponde a quello previsto dalla Convenzione/atto di concessione?                                                                            |  |  |  | No              | Nella Convenzione non è stato riportato il conto corrente del Beneficiario.                                                                      |
| 14480 | Il Beneficiario ha effettivamente pagato le spese dichiarate e i mandati di pagamento emessi dal Beneficiario sono quietanzati?                                                              |  |  |  | Sì              | Tutti i documenti verificati risultano effettivamente pagati dal beneficiario.                                                                   |
| 14481 | È presente l'estratto dal conto corrente del Beneficiario dedicato all'operazione che evidenzia i pagamenti effettuati dal Beneficiario?                                                     |  |  |  | Non Applicabile | Nelle determinazioni di liquidazione sono presenti le informazioni relative al conto corrente bancario dell'Università di Cagliari.              |
| 14482 | L'AdG/soggetto competente ha verificato l'assenza di cumulo tra il contributo richiesto ed altri contributi pubblici?                                                                        |  |  |  | No              | Non si ha evidenza di controlli svolti in relazione all'eventuale cumulo tra il contributo richiesto ed altri contributi pubblici. Il verbale di |
| 57    | Sezione 4 - Output fisico, contabilità e documentazione (Verifiche che dovrebbero essere svolte in loco)                                                                                     |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
| 14483 | Il progetto presentato in sede di domanda di agevolazione è stato realizzato?                                                                                                                |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14484 | Gli output e i risultati dell'intervento finanziato sono effettivamente esistenti?                                                                                                           |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14485 | L'intervento finanziato è ultimato?                                                                                                                                                          |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14486 | L'intervento finanziato è in corso?                                                                                                                                                          |  |  |  | Sì              | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14487 | L'intervento finanziato è non ancora avviato?                                                                                                                                                |  |  |  | Non Applicabile | Il progetto risulta avviato e in corso.                                                                                                          |
| 14488 | Il progetto effettivamente realizzato, considerando eventuali variazioni del progetto stesso, sono coerenti con il Programma Operativo?                                                      |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14489 | Il progetto effettivamente realizzato, considerando eventuali variazioni del progetto stesso, sono coerenti con l'Avviso?                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14490 | Il progetto effettivamente realizzato, considerando eventuali variazioni del progetto stesso, sono coerenti con quanto previsto nella Convenzione con l'Amministrazione/atto di concessione? |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14491 | Il progetto effettivamente realizzato, considerando eventuali variazioni del progetto stesso, sono coerenti con le Relazioni sull'attuazione?                                                |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14492 | Il progetto effettivamente realizzato, considerando eventuali variazioni del progetto stesso, sono coerenti con la documentazione di spesa?                                                  |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14493 | Il progetto effettivamente realizzato, considerando eventuali variazioni del progetto stesso, sono coerenti con le informazioni fornite alla Commissione Europea?                            |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14494 | Nella verifica in loco si riscontra il rispetto del principio di informazione e pubblicità in capo ai Beneficiari in fase attuativa (es. etichette, loghi, e analoghe misure)?               |  |  |  | Non Applicabile | L'AdA non ha effettuato verifica in loco.<br>Nel corso del controllo di primo livello la verifica in loco, effettuata in                         |
| 14495 | Per gli interventi formativi, esistono le aule didattiche a norma, i laboratori e più in generale tutti gli strumenti didattici dichiarati nell'ambito del progetto formativo?               |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1          |



|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14496     | L'identità del Beneficiario come risulta dall'atto di concessione del contributo corrisponde con quella effettivamente riscontrata in loco e il Beneficiario esiste ed è operativo?<br>Riscontro degli uffici, del personale amministrativo e formativo, dello svolgimento del corso di formazione nonché del possesso di tutti i requisiti richiesti per l'accreditamento |  |  |  | Non Applicabile | L'AdA non ha effettuato verifica in loco.<br>Nel corso del controllo di primo livello la verifica in loco, effettuata in                         |
| 14497     | Vi è corrispondenza tra la documentazione amministrativa e contabile relativa all'operazione tenuta dal soggetto beneficiario e quella acquisita in sede di audit documentale presso l'AdG e/o la struttura di controllo di I livello?                                                                                                                                     |  |  |  | Non Applicabile | L'AdA non ha effettuato verifica in loco.<br>Nel corso del controllo di primo livello la verifica in loco, effettuata in                         |
| 14498     | La documentazione amministrativa e contabile in originale relativa all'operazione cofinanziata è disponibile e correttamente conservata?<br>(in particolare libri contabili obbligatori, documentazione giustificativa di spesa)                                                                                                                                           |  |  |  | Non Applicabile | L'AdA non ha effettuato verifica in loco.<br>Nel corso del controllo di primo livello la verifica in loco, effettuata in                         |
| 14499     | Il Beneficiario ha implementato un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata che assicuri la tracciabilità di tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata, nonché la separabilità delle stesse dalle operazioni inerenti altre attività del Beneficiario?                                                                       |  |  |  | Sì              | L'Università degli Studi di Cagliari, ai sensi della legge n. 240 del 30.12.2010, adotta il sistema di contabilità economico patrimoniale e      |
| <b>T</b>  | <b>Pagamenti Controlli</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
| <b>ST</b> | <b>Sezione 5 - Anticipi e pagamenti al Beneficiario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |
| 14500     | Il Beneficiario ha regolarmente prodotto la richiesta di anticipo all'AdG, ove prevista dall'Avviso/bando?                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | Non Applicabile | Non sono previste richieste di anticipo da parte del Beneficiario all'AdG. Al momento della sottoscrizione della convenzione,                    |
| 14501     | Il Beneficiario ha regolarmente prodotto Domande di rimborso per pagamenti intermedi e saldo, nei termini previsti dal bando/Avviso, comprensive di tutta la documentazione e le informazioni richieste?                                                                                                                                                                   |  |  |  | Non Applicabile | Per i pagamenti delle prime due tranche non è prevista presentazione di domanda di rimborso (art. 6 Convenione).                                 |
| 14502     | Il Beneficiario ha fornito una relazione sui risultati ottenuti, con allegata documentazione comprovante l'assolvimento dei relativi obblighi e coerente con quanto richiesto al riguardo dal bando/Avviso?                                                                                                                                                                |  |  |  | Non Applicabile | Come indicato nell'art 6 della Convenzione il Beneficiario è tenuto a presentare una dettagliata relazione sulle attività realizzate             |
| 14503     | Il Beneficiario ha fornito documentazione fotografica attestante il rispetto degli adempimenti in materia di pubblicità?                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista.<br>Come indicato dall'art. 2 dell'Avviso l'intervento è destinato al finanziamento di Borse di Dottorato                           |
| 14504     | L'AdG ha verificato che il DURC sia regolare prima del pagamento?                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | Non Applicabile | Non prevista, trattasi di trasferimento di fondi tra Enti Pubblici (RAS e Università degli Studi di Cagliari) come indicato dall'art. 1          |
| 14505     | In caso di saldo, tale saldo è stato pagato dopo l'accertamento del rispetto da parte del Beneficiario delle condizioni previste nell'atto di impegno iniziale?<br>Nel caso in cui l'importo campionato si riferisca all'acconto, verifica, tramite colloquio con il responsabile di gestione o con il responsabile dell'OI, che sia stato richiesto il saldo.             |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione).                                   |
| 14506     | Sono stati regolarmente emessi gli atti di liquidazione e i mandati/ordini di pagamento in favore del Beneficiario?                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  | Sì              | Gli atti di liquidazione previsti e i rispettivi mandati sono stati regolarmente emessi.                                                         |
| 14507     | Il Beneficiario ha ricevuto l'importo totale della spesa pubblica ammissibile dovuta entro 90 giorni dalla data di presentazione della Domanda di Pagamento da parte del Beneficiario stesso?                                                                                                                                                                              |  |  |  | Non Applicabile | Il Beneficiario non ha ricevuto l'importo totale del finanziamento poiché trattasi di progetto ancora in corso. La verifica attiene il           |
| 14508     | L'ammontare del contributo pagato al Beneficiario è contenuto nei limiti di intensità previsti dai Regolamenti, dall'eventuale bando/avviso e dall'atto di concessione del finanziamento/Convenzione?                                                                                                                                                                      |  |  |  | Sì              | Le prime due tranche a favore del Beneficiario sono state erogate secondo i modi e i tempi previsti dall'art 6 della Convenzione.                |
| 14509     | Nel caso in cui l'ammontare del contributo sia stato rideterminato a causa di eventuali non conformità rispetto alla normativa in vigore, alla convenzione, all'Avviso, tale rideterminazione è stata effettuata correttamente?                                                                                                                                            |  |  |  | Sì              | Con Det. n. 8797/157 del 26.07.2016 l'Assessorato della Pubblica Istruzione ha approvato la Convenzione e il piano finanziario                   |
| 14510     | I pagamenti al Beneficiario sono stati realizzati sul conto dedicato all'operazione comunicato dal Beneficiario?                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | Non Applicabile | Nelle determinate di liquidazione viene riportato l'IBAN dell'Università di Cagliari sul quale accreditare i pagamenti. Inoltre, in conformità a |
| 14511     | Il CUP è riportato nei mandati di pagamento e bonifici al Beneficiario?                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | No              | Non è presente il CUP relativo all'operazione.                                                                                                   |
| 14512     | Le procedure di trattamento delle Domande di rimborso del Beneficiario sono state svolte in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e al Manuale dell'AdG?                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | Sì              | Secondo quanto indicato all'art. 6 della Convenzione per il pagamento delle prime due tranche del finanziamento non è prevista la                |
| <b>ST</b> | <b>Sezione 6 - Altri controlli relativi all'attuazione dell'operazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |                 |                                                                                                                                                  |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |                 |                                                                                                                                                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14513     | Il Beneficiario ha rispettato le condizioni per l'erogazione del finanziamento previste da Avviso?                                                                                                                                                                          |  |  |  | Sì              | Il Beneficiario ha rispettato le condizioni previste dall'Avviso (art.3, 4 dove si individuano i soggetti proponenti e i contenuti della          |
| 14514     | Il Beneficiario ha rispettato le condizioni per l'erogazione del finanziamento previste da Convenzione/atto di concessione?<br>>Si fa anche riferimento a quanto previsto in particolare in merito all'avanzamento fisico e finanziario del progetto                        |  |  |  | Sì              | Il progetto è ancora in corso. Al momento della stipula della convenzione come previsto dall'art. 6 della convenzione è stato erogato -           |
| 14515     | In caso siano state proposte dal Beneficiario variazioni all'intervento ammesso a finanziamento tali variazioni erano consentite? A quali condizioni?                                                                                                                       |  |  |  | Sì              | Il Beneficiario ha richiesto lo spostamento di due borse di studio dal XXXII al XXXIII ciclo. La variazione è stata richiesta dall'UniCa con nota |
| 14516     | In caso siano state proposte dal Beneficiario variazioni all'intervento ammesso a finanziamento tali variazioni sono state autorizzate dall'AdG/OI?                                                                                                                         |  |  |  | Sì              | Il Beneficiario ha richiesto lo spostamento di due borse di studio dal XXXII al XXXIII ciclo. La variazione è stata richiesta dall'UniCa con nota |
| 14517     | Gli obiettivi stabiliti per il progetto sono stati raggiunti?                                                                                                                                                                                                               |  |  |  | Non Applicabile | L'operazione è ancora in corso. La scadenza dell'operazione è prevista per il 30.12.2021 (art. 2 convenzione). Su SIL sono disponibili            |
| 14518     | Tutti i dati di monitoraggio e i pertinenti documenti sull'operazione, ivi inclusa la documentazione relative alle verifiche effettuate, sono registrati sul sistema informativo e sono attendibili e coerenti con quanto riscontrato dall'AdA?                             |  |  |  | Sì              | I dati di monitoraggio e le documentazioni relativa alle verifiche effettuate sono caricati sul SIL.                                              |
| 14519     | È stato rispettato il principio di informazione e pubblicità in capo ai Beneficiari in fase attuativa (es. loghi, pubblicizzazione sul sito del Beneficiario e analoghe misure)?                                                                                            |  |  |  | Sì              | Il Bando di Concorso per le Borse di Studio è stato regolarmente pubblicato sul sito del beneficiario. Nei documenti sono presenti i loghi        |
| 14520     | L'operazione rispetta i principi di pari opportunità e non discriminazione e di sviluppo sostenibile? Si rinvia alle pertinenti checklist                                                                                                                                   |  |  |  | Sì              | Si rimanda alle checklist dedicate.                                                                                                               |
| 14521     | La realizzazione dell'operazione non era portata materialmente a termine o completamente attuata prima che la domanda di finanziamento nell'ambito del PO fosse presentata dal Beneficiario all'AdG?                                                                        |  |  |  | Non Applicabile | La Convenzione è stata sottoscritta il 20.07.2016 antecedentemente all'erogazione delle prime due tranche del finanziamento                       |
| 14522     | Ove l'operazione sia cominciata prima della presentazione di una domanda di finanziamento all'AdG, è stato osservato il diritto applicabile pertinente per l'operazione?                                                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | La domanda di finanziamento è presentata precedentemente alla stipula della Convenzione.                                                          |
| 14523     | Eventuali reclami presentati dal Beneficiario sono stati gestiti in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e AdC?                                                                                                                                             |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non risultano reclami presentati dal beneficiario.                                                          |
| <b>ST</b> | <b>Sezione 7 - Verifiche a cura di AdG, AdC e altri Organismi di controllo</b>                                                                                                                                                                                              |  |  |  |                 |                                                                                                                                                   |
| 14524     | È stata predisposta una pista di controllo applicabile all'operazione?                                                                                                                                                                                                      |  |  |  | Sì              | La pista di controllo è stata correttamente predisposta.                                                                                          |
| 14525     | Le verifiche di gestione sulla richiesta di anticipo da parte del Beneficiario, ove prevista, sono state svolte in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e al Manuale dell'AdG? Acquisire le relative checklist                                              |  |  |  | Non Applicabile | Come riportato dall'art. 6 della Convenzione non è prevista richiesta formale di anticipo da parte del Beneficiario.                              |
| 14526     | Le verifiche di gestione documentali sono state svolte in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e al Manuale dell'AdG? Acquisire le relative checklist                                                                                                       |  |  |  | Sì              | Dal verbale di controllo di primo livello non si riscontrano irregolarità.                                                                        |
| 14527     | Ove siano state svolte verifiche di gestione in loco, queste sono state svolte in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e al Manuale dell'AdG? Acquisire le relative checklist                                                                               |  |  |  | Sì              | Nel corso del controllo di primo livello la verifica in loco, effettuata in data dal 12.09.2018 al 20.11.2018, non ha evidenziato alcuna          |
| 14528     | Dall'esame dell'operazione si riscontra il rispetto delle misure antifrode definite dall'AdG a seguito della relativa Valutazione del rischio, nonché se siano emersi sospetti di frode (o frodi) e se tali eventuali casi siano stati correttamente comunicati e corretti? |  |  |  | Sì              | Dall'esame dell'operazione si riscontra il rispetto delle misure antifrode definite dall'AdG a seguito della relativa valutazione del rischio.    |
| 14529     | Se dalle verifiche di gestione effettuate sono emerse irregolarità, le spese sono state considerate inammissibili e sono state adottate misure correttive?                                                                                                                  |  |  |  | Non Applicabile | Dal controllo di primo livello non è emersa nessuna irregolarità.                                                                                 |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |                 |                                                                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14530 | Eventuali revoche sono state applicate conformemente alle disposizioni previste dall'art. 9 del D. Lgs.123/98?                                                                                                                                                                                                     |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14531 | L'Autorità di Certificazione (AdC) ha registrato sul sistema informativo e conserva corretti dati contabili sull'operazione, nonché la documentazione relative alle verifiche effettuate, in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdC e al Manuale dell'AdC (ivi inclusi eventuali ritiri e recuperi)? |  |  |  | Sì              | Il Sistema informativo conserva e registra correttamente i dati relativi all'operazione in oggetto.                      |
| 14532 | L'Autorità di Certificazione ha svolto proprie verifiche in modo corretto?                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14533 | In caso di controlli dell'AdC specifici sull'operazione in esame, se dai controlli sono emerse irregolarità, le spese sono state considerate inammissibili e sono state adottate misure correttive? Acquisire le relative checklist                                                                                |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14534 | Eventuali ritiri o recuperi per l'operazione in esame sono correttamente contabilizzati e le relative procedure sono attuate in modo corretto?                                                                                                                                                                     |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14535 | I funzionari che hanno svolto attività di controllo hanno dichiarato l'assenza di conflitti di interesse per il progetto preso in carico?                                                                                                                                                                          |  |  |  | Sì              | Sono presenti agli atti le dichiarazioni d'incompatibilità rese dai funzionari che hanno svolto attività di controllo.   |
| 14536 | È stata osservata la pista di controllo applicabile all'operazione?                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  | Sì              | La pista di controllo dell'operazione è stata osservata.                                                                 |
| 14537 | È possibile riconciliare i dati pertinenti l'operazione, a ogni livello della pista di controllo (e in particolare tra spese effettivamente sostenute dal Beneficiario, Domanda di rimborso, Attestazione di spesa e Domanda di pagamento)?                                                                        |  |  |  | Sì              | E' possibile riconciliare i dati dell'operazione a ogni livello della pista di controllo.                                |
| 14538 | Tutti i documenti necessari per garantire una pista di controllo adeguata sono conservati?                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  | Sì              | Sul SIL i documenti necessari a garantire una pista di controllo adeguata risultano correttamente conservati.            |
| 14539 | In caso di audit svolti dai Servizi della Commissione Europea sull'operazione in questione, se sono emerse irregolarità, le spese sono state considerate inammissibili e decertificate e sono state adottate misure correttive?                                                                                    |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14540 | In caso di audit svolti dalla Corte dei Conti dell'UE sull'operazione in questione, se sono emerse irregolarità, le spese sono state considerate inammissibili e decertificate e sono state adottate misure correttive?                                                                                            |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14541 | In caso di controlli/indagini svolti da altri Organismi di controllo sull'operazione in questione, se sono emerse irregolarità, le spese sono state considerate inammissibili e decertificate e sono state adottate misure correttive?                                                                             |  |  |  | Non Applicabile | Dalla documentazione presente sul SIL non sono emerse informazioni a riguardo.                                           |
| 14542 | La spesa ammissibile è stata correttamente inserita nella certificazione di spesa alla Commissione Europea?                                                                                                                                                                                                        |  |  |  | Sì              | La spesa risulta certificata alla Commissione europea con la domanda di Pagamento trasmessa dall'AdC in data 14.12.2018. |

|                                                           |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ***Sistema Informativo Ragioneria Generale dello Stato*** |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| ***Sistema Monitoraggio Controlli***                      |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| ***Dettaglio Checklist***                                 |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Programma Operativo:                                      |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Periodo di Riferimento:                                   |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Codice CUP:                                               |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Codice Locale Operazione:                                 |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Data Inizio Controllo:                                    |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Progressivo Controllo:                                    |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Fondo:                                                    |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Tipo Checklist:                                           |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Livello                                                   | Testo | Riferimento Normativo | Indicazione | Documenti | Risposte                                                                                       | Note                                             |
| Titolo                                                    |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Sottotitolo                                               |       |                       |             |           |                                                                                                |                                                  |
| Domanda                                                   |       |                       |             |           | <b>Dominio di valori ammesso:</b><br>'Si' (o '1')<br>'No' (o '2')<br>'Non Applicabile' (o '3') | Valorizzazione libera (nessun dominio specifico) |

L'unico livello da compilare è quello relativo alle domande. I campi da valorizzare sono esclusivamente quelli evidenziati, all'interno dei quali è indicato il rispettivo dominio.

Se si editano valori in campi differenti da quelli specificati, al momento del caricamento a sistema della checklist, tali valori saranno ignorati.

Se si editano valori nei campi specificati che non rientrano nel dominio indicato, al momento del caricamento a sistema della checklist, questo restituirà un errore.

E' possibile scrivere sia in maiuscolo che in minuscolo.

|                                                           |                                    |                       |             |           |                                |                              |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|--------------------------------|------------------------------|
| ***Sistema Informativo Ragioneria Generale dello Stato*** |                                    |                       |             |           |                                |                              |
| ***Sistema Monitoraggio Controlli***                      |                                    |                       |             |           |                                |                              |
| ***Dettaglio Checklist***                                 |                                    |                       |             |           |                                |                              |
| Programma Operativo:                                      | 2014IT05SFFF021 - POR Sardegna FSE |                       |             |           |                                |                              |
| Periodo di Riferimento:                                   | 01/07/2017 - 30/06/2018            |                       |             |           |                                |                              |
| Codice CUP:                                               |                                    |                       |             |           |                                |                              |
| Codice Locale Operazione:                                 |                                    |                       |             |           |                                |                              |
| Data Inizio Controllo:                                    | 29/11/2018                         |                       |             |           |                                |                              |
| Progressivo Controllo:                                    | 2301                               |                       |             |           |                                |                              |
| Fondo:                                                    | F.S.E.                             |                       |             |           |                                |                              |
| Tipo Checklist:                                           | Conti                              |                       |             |           |                                |                              |
| Livello                                                   | Testo                              | Riferimento Normativo | Indicazione | Documenti | Risposte                       | Note                         |
| T                                                         | Titolo                             |                       |             |           |                                |                              |
| ST                                                        | Sottotitolo                        |                       |             |           |                                |                              |
| 1                                                         | Domanda                            |                       |             |           | 1 esempio nota si              |                              |
| T                                                         | Titolo 2                           |                       |             |           |                                |                              |
| ST                                                        | sottotitolo 1                      |                       |             |           |                                |                              |
| 1                                                         | Macro domanda                      |                       |             |           |                                |                              |
| 1.1                                                       | domanda                            |                       |             |           | 2 esempio nota no              |                              |
| ST                                                        | sottotitolo 2                      |                       |             |           |                                |                              |
| 1                                                         | domanda 1                          |                       |             |           | Non Applicabile                | esempio nota non applicabile |
| 2                                                         | domanda 2                          |                       |             |           | 3 esempio nota valore numerico |                              |