

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:	Erogazioni Finanziarie;					
Livello	Testo	Riferimento Normativo	Indicazione	Documenti	Risposte	Note
T	Sezione A - Verifiche relative all'ammissibilità e legittimità dell'operazione					
ST	A - Verifiche relative all'ammissibilità e legittimità dell'operazione					
3667	verifica che l'operazione sia inerente alle previsioni del P.O., ai criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza e all'eventuale bando, ove presente, e ai regolamenti					
3668	Verifica esistenza di analisi preliminari svolte dall'AdG/OI prima dell'emissione dell'avviso.					
3669	Verifica che i requisiti soggettivi del destinatario dell'intervento finanziato siano coerenti con la normativa di riferimento, il Programma Operativo, l'avviso e la convenzione.					
3670	Analisi di tutta la documentazione a monte dell'avviso:Atti di intesa					
3671	Analisi di tutta la documentazione a monte dell'avviso Accordi con parti sociali;					
3672	Analisi di tutta la documentazione a monte dell'avviso: Altro					
3673	Analisi approfondita dell'avviso con particolare riferimento alle indicazioni suscettibili di influenzare l'importo del contributo da concedere (eventuali rideterminazioni), ovvero tali da determinare rettifiche finanziarie e nel caso di mancato rispetto, sulla base delle regole contenute nell'avviso, procedere al calcolo della eventuale rideterminazione/ rettifica finanziaria, o alla indicazione di una					
3674	Nel caso in cui l'avviso non definisca chiaramente le conseguenze della non conformità, redigere una richiesta formale di chiarimenti all'AdG o all'OI che ha emanato l'avviso e procedere, una volta pervenuta la risposta, al calcolo della eventuale rideterminazione, rettifica finanziaria, o alla indicazione di una irregolarità priva di impatto finanziario.					
3675	verifica della correttezza della procedura di assegnazione delle risorse da parte della Regione					
3676	verifica della corretta imputazione delle risorse impegnate ai capitoli del Bilancio regionale					
3677	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					
3678	Nel caso in cui la gestione e/o controllo di tali operazioni sia stata delegata all'O verificare la corrispondenza tra le finalità del Programma Operativo e la Convenzione stipulata con l'Organismo Intermedio					
3679	Nel caso in cui la gestione e/o controllo di tali operazioni sia stata delegata all'O verificare l'esistenza di un adeguato sistema di comunicazione tra l'Ufficio Competente per le Operazioni e l'Organismo Intermedio					
3680	Analisi approfondita dell'avviso con particolare riferimento alle indicazioni suscettibili di influenzare l'importo del contributo da concedere (eventuali rideterminazioni), ovvero tali da determinare rettifiche finanziarie e una volta individuate le condizioni dell'avviso accertare che le stesse siano state rispettate.					

T	Sezione B - Verifiche dell'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità e della corretta procedura di selezione					
ST	B - Verifiche dell'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità e della corretta procedura di selezione					
3681	Verifica della corretta esecuzione della procedura di selezione da parte dell'AdG/OI					
3682	Verifica dell'approvazione degli atti di indizione della selezione (avviso di selezione e relativi allegati emanati dall'AdG/OI)					
3683	Verifica pubblicazione e divulgazione dell' Avviso secondo la disciplina prevista.					
3684	Verifica della menzione della provenienza dei finanziamenti da fonte comunitaria nell'ambito dell'Avviso.					
3685	Verifica che lo scopo e l'oggetto degli interventi ammissibili a finanziamento sulla base dell'avviso siano coerenti con le finalità del Programma Operativo					
3686	Verifica che nell'Avviso sono esplicitate le procedure di ricezione delle istanze, selezione, istruttoria e aggiudicazione.					
3687	Verifica dell'esplicitazione all'interno dell'avviso dei criteri di ammissibilità e valutazione delle istanze e che tali criteri siano sufficientemente analitici, obiettivi, non discriminatori e coerenti con le finalità dell'intervento					
3688	Verifica della concessione di termine un congruo per la presentazione delle istanze.					
3689	Verifica che sussistano delle idonee modalità per la registrazione e protocollazione delle istanze pervenute					
3690	Verifica che la documentazione trasmessa dal soggetto istante sia conforme a quanto previsto nell'Avviso.					
3691	Verifica che il plico contenente l'istanza di partecipazione all'Avviso sia pervenuta nei termini previsti.					
3692	Verifica la nomina della commissione di ammissibilità in possesso di sufficienti requisiti di competenza ed imparzialità e Verifica la sottoscrizione di apposite dichiarazioni circa l'assenza di conflitti di interesse					
3693	Verifica del verbale di insediamento commissione di ammissibilità.					
3694	Verifica del verbale finale redatto dalla commissione di ammissibilità.					
3695	Verifica i requisiti di ammissibilità per progetto campionato secondo quanto previsto dall'avviso.					
3696	Verifica della nomina della commissione di valutazione di merito in possesso di sufficienti requisiti di competenza ed imparzialità					

3697	Verifica della sottoscrizione di apposite dichiarazioni circa l'assenza di conflitti di interesse					
3698	Verifica del verbale di insediamento commissione di valutazione di merito.					
3699	Verifica del verbale finale redatto dalla commissione di valutazione di merito.					
3700	Verifica della ragionevolezza della valutazione operata per il progetto campionato secondo quanto previsto dall'avviso, in particolare effettuare, sulla base delle regole contenute nell'avviso e delle valutazioni operate dalla commissione, una re performance del punteggio assegnato al progetto campionato.					
3701	Verifica della presenza di adeguate misure di custodia delle istanze (e annessa documentazione, anche progettuale) pervenute.					
3702	Verifica dell' atto di approvazione della graduatoria					
3703	Verifica della pubblicazione della graduatoria.					
3704	Verifica della coerenza tra l'ammontare complessivo della graduatoria approvata e l'impegno di spesa a monte.					
3705	Verifica l'inclusione in graduatoria del progetto campionato secondo il punteggio definito in sede di valutazione.					
3706	Verifica della tempestiva comunicazione agli esclusi della estromissione dalla procedura.					
3707	Verifica dell'esistenza di eventuali ricorsi e Colloquia con il responsabile di gestione circa lo status di eventuali ricorsi.					
T	Sezione C - Verifiche sulla correttezza del finanziamento erogato					
ST	C - Verifiche sulla correttezza del finanziamento erogato					
3708	Verifica dell'acquisizione da parte della RP o dell'OI della documentazione necessaria per la concessione del finanziamento e la stipula dell'atto di impegno.					
3709	Verifica della regolarità della Convenzione e della corrispondenza con il contenuto degli atti dell'avviso pubblico					
3710	Verifica della richiesta dell'acconto.					
3711	Verifica della determina concessione dell'acconto.					
3712	Ottenimento della fideiussione.					
3713	Verifica della presenza della compagnia assicurativa nell'apposito elenco ISVAP, come previsto dal DM del Ministero del Tesoro del 22 aprile 1997					

3714	Verifica che l'ammontare garantito corrisponda all'ammontare del pagamento ricevuto.					
3715	Verifica l' emissione del mandato di pagamento relativamente all' acconto richiesto.					
3716	Verifica della correttezza del calcolo dell'acconto rispetto a quanto previsto dall'atto di impegno e dalla convezione					
3717	Verifica la richiesta di pagamento del saldo.					
3718	Verifica la determina di erogazione del saldo dopo l'accertamento delle condizioni previste nell'atto di impegno.					
3719	Verifica dell' emissione del mandato di pagamento del saldo.					
3720	Verifica della correttezza del saldo (in particolare verificare che l'ammontare del saldo concesso tenga conto delle eventuali rettifiche operate sulla base dei controlli svolti di AdG/OI/AdC e AdA).					
3721	Verifica che mandati i emessi dalla Regione o dall'OI riportano il codice CUP e/o il codice di progetto a cui si riferiscono.					
3722	Verifica che non si siano verificati ritardi di pagamento ingiustificati.					
3723	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.					
3724	Nel caso in cui l'intervento finanziato si sia concluso da tempo ed il destinatario non abbia provveduto a richiedere il saldo indagare sulle motivazioni di tale circostanza.					
3725	Verifica che l'ammontare del finanziamento riconosciuto al destinatario secondo la graduatoria sia coerente con quanto previsto in base all'avviso ed alla graduatoria.					
3726	Verifica l'esistenza di un regolare impegno di spesa					
T	Sezione D - Verifica sulla realizzazione dell'intervento finanziato					
ST	D - Verifiche sulla realizzazione dell'intervento finanziato					
3727	Verifica dell'esistenza del Beneficiario/Ente di formazione e della sua corrispondenza con quanto indicato nell'atto di concessione del contributo					
3728	Verifica della presenza dello stesso presso la sede indicata nella documentazione presentata					
3729	Per gli interventi formativi, verifica dell'esistenza dell'ente formativo e della sua operatività mediante 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 e verifica l'esistenza di aule didattiche a norma, di laboratori e più in generale di tutti gli strumenti didattici					
3730	Verifica della corrispondenza dell'identità del Beneficiario come risulta dall'atto di concessione del contributo con quella effettivamente riscontrata in loco					

3731	Verifica della reale operatività del Beneficiario/ente formativo, attraverso riscontri concreti (verifica di lavori in corso, analisi delle scorte, personale in attività, verifica del regolare svolgimento dell'attività prevista dal progetto formativo ecc.) che consentano una verifica di quanto dichiarato in sede di presentazione dell'istanza.					
3732	Verifica dell'esistenza della dichiarazione di inizio attività (se prevista) e del rispetto della tempistica di avvio attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione					
3733	Verifica che le attività oggetto di finanziamento si svolgano nel periodo previsto dall'avviso.					
3734	Verifica della presenza presso il beneficiario della documentazione amministrativo-contabile in originale (in particolare libri contabili obbligatori, documentazione giustificativa di spesa)					
3735	Per gli interventi formativi, verifica della presenza presso la sede dell'ente di formazione di 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					
3736	Verifica della corrispondenza della documentazione giustificativa di spesa originale con quella in copia presso l'Autorità di Gestione o presso l'OI, con particolare attenzione agli elementi fondamentali (oggetto, importo, ecc.) nonché al numero di emissione, alla data di emissione e ad eventuali altri elementi utili al riconoscimento					
3737	Verifica della corrispondenza tra la somma complessiva degli importi della documentazione giustificativa di spesa e l'ammontare totale rendicontato per l'operazione					
3738	Verifica della coerenza di ciascun documento di spesa con le attività previste per l'operazione oggetto del controllo, risultanti dalla convenzione/contratto relativa all'operazione;					
3739	Verifica della corrispondenza della documentazione di spesa con gli ordini, gli incarichi, i contratti di fornitura, ecc.					
3740	Verifica della corrispondenza della documentazione di spesa e del relativo pagamento all'opera realizzata, ai beni/servizi acquistati/forniti, all'intervento formativo realizzato.					
3741	Verifica della regolarità formale della documentazione comprovante l'esecuzione dei pagamenti					
3742	Verifica della corretta compilazione della documentazione giustificativa di spesa da un punto di vista fiscale e civilistico					
3743	Verifica della corretta registrazione dei documenti di spesa nei libri contabili obbligatori					
3744	Verifica, ove possibile, l'effettiva data di realizzo delle opere o di acquisto dei beni/servizi oggetto della fornitura e la corrispondenza con quella indicata nei documenti giustificativi;					
3745	Per gli interventi formativi, verifica la corrispondenza delle 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);					
3746	Verifica la regolarità della documentazione comprovante l'esecuzione dei pagamenti rispetto al periodo indicato per l'attuazione dell'operazione					
3747	Verifica della corrispondenza di ciascuna voce di spesa alle fattispecie di spese ammissibili indicate nel Programma, nel bando di selezione/di gara, nel contratto/convenzione e sue eventuali varianti.					

3748	Verifica che la spesa complessiva sostenuta e rendicontata rispetti eventuali limiti di spesa ammissibile previsti, anche per singole tipologie di opere/beni/servizi, congiuntamente dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento (con particolare attenzione a specifici regimi di aiuto cui l'operazione si riferisce) dal Programma, dal bando di selezione/bando di gara, dal					
3749	Verifica che le singole voci di spesa siano congrue rispetto alle opere realizzate, ai beni/servizi acquistati o forniti, all'intervento formativo realizzato;					
3750	Verifica la corretta determinazione di spese generali in proporzione alle spese totali secondo un metodo conforme a quanto previsto dalla normativa.					
3751	Verifica la corretta riferibilità della documentazione di spesa e del relativo pagamento al Beneficiario/Ente formativo;					
3752	Verifica della corretta determinazione del costo del singolo intervento, con particolare riguardo al trattamento dell'IVA, delle imposte e di eventuali oneri accessori;					
3753	Verifica della non ammissibilità dell'IVA recuperabile relativa alle spese oggetto di rimborso					
3754	Per gli interventi formativi, verifica del rispetto delle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro della Salute e delle Politiche Sociali;					
3755	Verifica della corrispondenza delle date riportate su ciascun documento di spesa con il periodo indicato per l'attuazione dell'operazione (elegibilità temporale)					
3756	Nel caso in cui l'importo campionato si riferisca all'acconto, verifica, tramite colloquio con il resposnsabile di gestione o con il responsabile dell'OI, che sia stato richiesto il saldo.					
3757	Nel caso in cui l'azione formativa si sia conclusa da tempo ed il destinatario non abbia provveduto a richiedere il saldo, indagare sulle motivazioni di tale circostanza.					
3758	Verifica la corretta riferibilità della documentazione di spesa e del relativo pagamento all'operazione finanziata, anche mediante verifica dell'apposizione sulla documentazione giustificativa originale di specifico timbro che evidenzi la riferibilità della spesa al Programma operativo, al periodo di programmazione, all'Asse e Obiettivo Operativo nell'ambito dei quali l'operazione è finanziata.					
3759	Verifica l'eventuale presenza di altre fonti di finanziamento a copertura delle spese oggetto dell'operazione					
3760	Verifica la cumulabilità di dette fonti e il rispetto dei limiti di cumulabilità					
3761	Verifica l'adozione da parte del Beneficiario/ente formativo di un sistema di contabilità che assicuri la rapida rintracciabilità di tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata verificando sulla capacità di tale sistema di garantire la separabilità delle transazioni legate all'operazione finanziata da quelle inerenti alle altre attività					
3762	Verifica l'adozione da parte del Beneficiario/ente formativo di un sistema di contabilità che assicuri la rapida rintracciabilità di tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata verificando sulla capacità di tale sistema di ricondurre ogni singolo importo contabilizzato di spesa relativo all'operazione ai documenti probatori.					
3763	Verifica della corrispondenza tra l'avanzamento fisico dell'operazione, la documentazione giustificativa di spesa e di pagamento nonché la domanda di rimborso o la richiesta di contributo;					
3764	In presenza di un ritardo nell'esecuzione delle operazione, verifica che questo rientri nei limiti consentiti dal contratto o sia stata richiesta e concessa apposita proroga.					

3765	Verifica della corretta registrazione nel libro dei beni ammortizzabili dei beni materiali e immateriali acquisiti mediante finanziamento					
3766	Verifica della regolare comunicazione delle variazioni progettuali soggette a comunicazione e verifica la regolare autorizzazione delle variazioni progettuali soggette ad autorizzazione					
3767	Verifica del rispetto degli obblighi in materia di pubblicità					
3768	Verifica del rispetto degli obblighi in materia di tutela ambientale (ove pertinente)					
3769	Verifica del rispetto degli obblighi in materia di pari opportunità e non discriminazione. (ove pertinente)					
3770	Verifica dell'esistenza della dichiarazione di fine attività (se prevista) e del rispetto della tempistica di conclusione delle attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione					
3771	Verifica dello svincolo garanzie fidejussorie nei termini ed alle condizioni previste					
3772	Verifica del rispetto dei tassi di partecipazione finanziaria previsti dal Programma Operativo, mediante analisi degli atti di impegno e dei mandati di pagamento da cui risulti l'imputazione della spesa a specifici capitoli di bilancio e la riconciliazione con i tassi di partecipazione finanziaria previsti.					
T	Sezione E - Verifiche sull'output del finanziamento					
ST	E - Verifiche sull'output del finanziamento					
3773	Verifica l'esistenza degli output e/o dei risultati ottenuti a seguito dell'impiego del finanziamento					
3774	Verifica che i beni o i servizi oggetto del finanziamento siano conformi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando/avviso pubblico di selezione dell'operazione nonché dalla convenzione/contratto stipulato					
3775	Nel caso di interventi formativi occorre 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;					
3776	Nel caso di interventi formativi occorre 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;					
3777	Nel caso di interventi formativi occorre accertare lo svolgimento del corso nelle aule comunicate dall'ente formatore;					
3778	Nel caso di interventi formativi occorre accertare il materiale didattico prodotto;					
3779	Nel caso di interventi formativi occorre 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);					
3780	Nel caso di interventi formativi occorre 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;					
3781	Nel caso di interventi formativi occorre accertare l'esistenza del materiale didattico e della sua conformità rispetto al contenuto della lezione e a quanto previsto dal progetto formativo;					

3782	Nel caso di interventi formativi occorre accertare la corrispondenza dello stage (se previsto dal progetto formativo) con quanto stabilito nel Programma Operativo, bando/avviso pubblico, progetto formativo e convenzione					
3783	verificare che l'operazione sia:Ultimata?					
3784	verificare che l'operazione Se ultimata, è anche fruibile?					
3785	verificare che l'operazione sia In corso?					
3786	verificare che l'operazione sia Non ancora avviata?					
3787	Verifica del corretto avanzamento ovvero del completamento dell'intervento oggetto di finanziamento, in linea con la documentazione presentata dal Beneficiario/Ente formativo a supporto della rendicontazione e della richiesta di erogazione del contributo					
T	Sezione F - Verifiche sulle attività di controllo svolte					
ST	F - Verifiche sulle attività di controllo svolte					
3788	verificare che sia stato effettuato il controllo di primo livello on desk secondo le linee guida ed il manuale di controllo e verificare se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità procedurali senza impatto finanziario					
3789	verificare che sia stato effettuato il controllo di primo livello on desk secondo le linee guida ed il manuale di controllo e verificare se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità con impatto finanziario					
3790	verificare che sia stato effettuato il controllo di primo livello in loco secondo le linee guida ed il manuale di controllo e verificare se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità procedurali senza impatto finanziario					
3791	verificare che sia stato effettuato il controllo di primo livello in loco secondo le linee guida ed il manuale di controllo e verificare se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità con impatto finanziario					
3792	Verifica dell'esistenza di controlli svolti dall'AdC sul progetto in questione.					
3793	Verifica che l'AdC non abbia rilevato delle criticità e nel caso in cui siano state rilevate criticità, accertarne il follow-up ed accertare che queste non si traducano in irregolarità con o senza impatto finanziario.					
3794	Verifica dell'esistenza di controlli svolti dai Servizi della Commissione Europea sul progetto in questione.					
3795	Verifica dell'esistenza di controlli svolti dalla Corte dei Conti Europea sul progetto in questione.					
3796	Verifica dell'esistenza di controlli svolti da altri soggetti sul progetto in questione.					
T	Sezione G - Verifica di coerenza con la pista di controllo applicabile					
ST	G - Verifica di coerenza con la pista di controllo applicabile					
3797	verifica che sia stata predisposta la pista di controllo applicabile all'operazione					

3798	verifica che la pista di controllo predisposta sia stata osservata.					
------	---	--	--	--	--	--

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					Dominio di valori ammesso: 'Si' (o '1') 'No' (o '2') '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	