






PO FESR 2007 -2013			
CK list per il controllo delle procedure relative al Macroprocesso Erogazione di Aiuti - Verifica desk			
Asse			
Linea di attività			
Progetto:	inserire nominativo e/o titolo		
CUP	numero del progetto		
	Totale	FESR	Stato
Importi di progetto approvato			
Importi di progetto rendicontato			
Verificato da:	Nome e Cognome		
Data verifiche	05/05/2011		
Custodia del fascicolo	inserire Nome e Cognome responsabile		
Responsabile Linea Attività	(nome e cognome)		
Luogo archiviazione della Documentazione:	inserire il luogo di conservazione del plico		
tipologia d'intervento	a regia	X	a titolarità
Organismo intermedio	se del caso		
Stato dell'operazione	In corso	X	Conclusa

  		
PO FESR 2007 -2013		
CK list per il controllo delle procedure relative al Macroprocesso Erogazione di Aiuti - Verifica desk		
Asse		
Linea di attività		
Progetto:	<i>inserire nominativo e/o titolo</i>	
CUP	<i>numero del progetto</i>	
Informazioni riassuntive del progetto		
Data di pubblicazione del Bando sulla GUUE, GURI, BURAS, stampa nazionale	S/N/NA	IMPORTO / DATE
Importo d'investimento ammesso indicato nell'atto di concessione / convenzione		
Importo contributo approvato		
Importo contributo erogato		
Data di firma della convenzione		
Data di avvio del progetto		
Data termine per la conclusione del progetto		
Tipologia d'intervento		A TITOLARITA' / A REGIA
Domanda di rimborso		ANTICIPO / ACCONTO / SALDO
Importo rendicontato nella domanda di Rimborso		
PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: SELEZIONE		
- E' stato acquisito il parere di coerenza al POR in questione?		
Riferimenti normativi regionali (leggi regionali, Delibere di Giunta e altri atti)		
ES:		La legge prevede.....
1) L.R. n.1110 del 10/00/2089, art. 4		La Delibera prevede
2) DGR 25/25 del 26/26/2026		Le direttive prevedono,
3) Direttive		
Procedure e contenuti del Bando		
Determinazione di approvazione del Bando		
Bando:		
1) Indicazione delle risorse a copertura del Bando		
2) Presenza dei requisiti soggettivi e oggettivi per la presentazione delle proposte		
3) Tipologia di investimenti ammissibili		
Verificare la concessione di un termine congruo per la presentazione delle istanze		
4) Indicazione della Forma e dell'intensità dell'Aiuto		
5) Indicazione delle spese ammissibili a finanziamento (coerenti rispetto alla normativa di riferimento)		
6) Indicazione delle modalità e delle scadenze per la presentazione delle proposte e della relativa documentazione a corredo (tra cui ex clausola Deggendorf)		
7) Indicazione delle procedure di istruttoria e valutazione delle proposte		
8) Indicazione dei criteri di valutazione:		
- Attribuzione di punteggio		
- Pesi rispetto alle finalità e priorità dei documenti di programmazione		
- Eventuali priorità in tema di pari opportunità, ambiente e sviluppo locale		
9) Previsione che l'istruttoria dell'ammissibilità e la valutazione dei progetti avvenga in conformità ai criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza del POR Sardegna FESR 2007-2013		
10) Indicazione procedura di finanziamento e attuazione: termini avvio e conclusione operazioni, proroghe, modalità di erogazione del contributo		
11) Rispetto della normativa in materia di pubblicità e informazione ex artt. 5 e seguenti del Reg. (CE) 1828/2006 e ss.mm.ii.		
- Richiamo del cofinanziamento FESR		
- Impiego emblema e riferimento UE		
- Presenza della frase "La Sardegna Cresce con l'Europa" (se attinente)		
12) Previsione del rispetto da parte del beneficiario degli obblighi previsti dai regolamenti comunitari, riguardanti almeno:		
- Adozione di un sistema di contabilità separata/ per centri di costo		
- Rispetto delle procedure e delle tempistiche di monitoraggio e rendicontazione		
- Rispetto delle norme in tema di ammissibilità della spesa		
- Rispetto della modalità di archiviazione e conservazione dei documenti relativi all'operazione e obbligo di indicazione della ubicazione della documentazione stessa		
- Rispetto della normativa in tema di ambiente e pari opportunità nell'attuazione dell'operazione		
- Rispetto della normativa comunitaria in tema di pubblicità e informazione		
- Rispetto del divieto del doppio finanziamento delle attività		
- Stabilità dell'operazione		
13) Indicazioni cause di revoca del finanziamento (violazione norme sul cumulo, norme sul contrasto al lavoro irregolare, perdita requisiti, distrazione dei beni/investimenti, mancata conservazione, etc.)		
14) Modalità di rinuncia del Beneficiario e procedure di restituzione contributi già erogati		
15) Indicazioni circa la messa a disposizione di atti e documenti in caso di ispezioni e sopralluoghi per l'accertamento della regolarità ed effettività della realizzazione delle operazioni		
16) Indicazione degli adempimenti cui è tenuta l'amministrazione in ordine al rispetto del principio di trasparenza ex Reg. (CE) n. 800/2008, ex Reg. (CE) n. 1998/2006 oltre che ai sensi dell'art. 7 del Reg. (CE) n. 1828/2006		
Eventuali modifiche al Bando		
Determinazione di approvazione delle modifiche		
Pubblicazioni (Es):		
Buras		
(Data pubblicazioni)		

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: <i>SELEZIONE</i>	S/N/NA	Descrizione/Commenti
<i>GUCE</i>		<i>(Data pubblicazioni)</i>
<i>GURI</i>		<i>(Data pubblicazioni)</i>

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: SELEZIONE	S/N/NA	Descrizione/Commenti
Nuova sardegna		(Data pubblicazioni)
Unione Sarda		(Data pubblicazioni)
.....		(Data pubblicazioni)
ricezione delle domande:		
Verificare l'avvenuta protocollazione e registrazione di tutte le manifestazioni di interesse e la tempistica della ricezione		
Le domande pervenute successivamente alla data prevista dal bando sono state escluse?		
Verificare la conservazione di tutta la documentazione ricevuta		
Istruttoria delle domande:		
Atti di nomina della Commissione di valutazione		
Verificare l'indipendenza della commissione di valutazione rispetto ai soggetti partecipanti alla manifestazione di interesse		
Verificare se sono presenti adeguate misure di custodia delle istanze (ed annessa documentazione, anche progettuale) pervenute		
Verificare la corretta applicazione dei criteri di valutazione		
Verificare l'esistenza di griglie per la valutazione delle domande dalle quali risultano i punteggi assegnati		
Verificare che i verbali della commissione di valutazione contengano i seguenti elementi:		
1) Numero di proposte presentate		
2) Eventuali ritiri delle proposte		
3) Esclusioni		
4) Motivi delle esclusioni		
Verbali della Commissione con la stesura della graduatoria		(numero verbale e data)
Verificare la presenza del soggetto beneficiario nella graduatoria approvata		
Determinazione di approvazione della graduatoria		(numero e data)
Pubblicazione della graduatoria:		
Buras		(Data pubblicazioni)
GUCE		(Data pubblicazioni)
GURI		(Data pubblicazioni)
Nuova sardegna		(Data pubblicazioni)
Unione Sarda		(Data pubblicazioni)
.....		(Data pubblicazioni)
Verifica della avvenuta comunicazione ai potenziali beneficiari		
Verifica della tempestiva comunicazione agli esclusi della estromissione dalla procedura o pubblicazione degli esiti		
Verifica di eventuali ricorsi da parte dei soggetti non ammessi		
MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: ATTUAZIONE	S/N/NA	Descrizione/Commenti
Procedure di verifica dei Beneficiari		
Estremi del decreto di concessione del contributo		
verificare l'assunzione di regolare/i impegno/i di spesa		
Verifica della data di avvio dell'investimento		(comunicazione formale e/o data della prima fattura)
Estremi della convenzione/atto		
La convenzione/atto:		
1) Indica chiaramente il soggetto beneficiario		
2) Indica l'importo del contributo		
3) Indica modalità e tempi di esecuzione e rendicontazione dell'investimento		
4) Indica le modalità di erogazione del contributo		
5) Prevede anticipazioni		
6) Indica le cause di revoca e modalità di recupero delle risorse		
7) Prevede espressamente la possibilità che vengano effettuate verifiche, anche in loco		
8) Prevede espressamente il rispetto della normativa comunitaria in tema di conservazione della documentazione e mantenimento dell'investimento		
9) Prevede il rispetto degli obblighi di informazione e pubblicità ai sensi dell'art. 8 del Reg.(CE) 1828/2006 e ss.mm.ii.		
10) Prevede il rispetto della normativa in tema di tracciabilità dei flussi finanziari (art. 3, Legge 136/2010)		
Il beneficiario ha presentato apposita richiesta di erogazione a titolo di anticipazione?		(Specificare l'importo dell'anticipazione)
Il beneficiario ha presentato apposita garanzia bancaria o assicurativa per il valore dell'anticipazione?		(Data e scadenza)
La garanzia prestata contiene la clausola di escussione "a prima richiesta"?		
E' presente il DURC emesso da non oltre 30 gg?		
e' stata presentata una regolare comunicazione delle variazioni progettuali soggette a comunicazione?		
MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA RENDICONTAZIONE	S/N/NA	Descrizione/Commenti
Ammissibilità della spesa		
La spesa:		
a) è inerente rispetto al contratto/convenzione stipulato		
b) si riferisce a pagamenti eseguiti ed è supportata da documenti contabili aventi natura probatoria		
c) è sostenuta nel periodo di ammissibilità stabilito nel contratto/convenzione		
d) è sostenuta nel periodo di ammissibilità previsto per il PO FESR 2007-2013		
La documentazione giustificativa di spesa è presente per tutte le spese rendicontate?		
La documentazione giustificativa di spesa è stata oggetto di contabilità separata o di codifica separata?		
E' stato verificato il cumulo con eventuali altri contributi ottenuti antecedentemente alla concessione?		
I beni/servizi acquistati sono stati oggetto di note di credito, rettifiche, storni o vendite registrati nei libri contabili?		
I costi sono stati imputati al netto di imposte, interessi passivi e oneri accessori?		
In quali delle seguenti categorie rientra la spesa? (Decreto Presidente della Repubblica 196/2008)		
1) Pianificazione e progettazione		(Specificare l'importo ammissibile)
2) Suolo aziendale		(Specificare l'importo ammissibile)
- Il terreno è direttamente connesso agli obiettivi dell'operazione		
- la percentuale di spesa ammissibile per il suolo aziendale non supera il 10% del totale spese ammissibili		
- E' stata presentata la perizia giurata di stima del terreno redatta da soggetti abilitati		

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: SELEZIONE	S/N/NA	Descrizione/Commenti
3) Immobili		(Specificare l'importo ammissibile)
- il costo è direttamente connesso all'operazione		
- E' stata presentata la perizia giurata di stima dell'immobile redatta da soggetti abilitati		
- l'immobile NON ha fruito di finanziamenti nazionali o comunitari nel corso dei 10 anni precedenti		
- nelle spese sono comprese immobilizzazioni immateriali		(Specificare l'importo ammissibile)
4) Costruzioni		(Specificare l'importo ammissibile)
5) Opere murarie		(Specificare l'importo ammissibile)
6) Macchinari, impianti, attrezzature e altre forniture		(Specificare l'importo ammissibile)
- nelle spese sono compresi canoni per il noleggio di attrezzature		(Specificare l'importo ammissibile)
7) Servizi di consulenza che non rientrano al punto 1)		(Specificare l'importo ammissibile)
8) Formazione		(Specificare l'importo ammissibile)
- programma attività formativa		
- incarico formatore, CV		
- registro attività formative svolte firmato		
9) Personale		(Specificare l'importo ammissibile)
- buste paga		
- F24 versamento oneri contributivi e fiscali		
- adozione di un corretto metodo di calcolo costo lordo delle risorse		
- time sheet regolarmente compilati e firmati		
10) Spese generali		(Specificare l'importo ammissibile)
- le spese generali sono imputate con calcolo pro-rata secondo un metodo equo e corretto, debitamente giustificato		(Specificare quali voci sono interessate)
- le spese sono correttamente imputate con metodo della forfettizzazione dei costi indiretti ?		(Descrivere brevemente il metodo utilizzato)
11) Spese relative a strumenti di ingegneria finanziaria		
gli strumenti di ingegneria finanziaria (Fondi di capitale di rischio, Fondi di garanzia e Fondi per mutui) sono costituiti come Entità giuridiche indipendenti e disciplinati da accordi tra soci cofinanziatori o azionisti, ovvero come capitale separato nell'ambito di un Istituto Finanziario?		
Ove lo strumento di Ingegneria finanziaria sia costituito nell'ambito di un Istituto finanziario, è stato costituito come capitale separato o sono stabilite le specifiche norme applicative nell'ambito dell'istituto finanziario?		
la documentazione giustificativa di spesa e di pagamento è adeguata (ad es. comprende le delibere di finanziamento, o di concessione delle garanzie, i pagamenti corrispondenti effettuati, ecc...)?		
12) Altro		
Pagamento		
Le fatture riportano separatamente la voce relativa all'IVA		
verifica della non recuperabilità per il beneficiario dell'IVA oggetto di rimborso		
Le fatture contengono i seguenti elementi:		
a) Data fattura		
b) Oggetto della fattura		
c) Importo		
d) Iva		
e) Partita IVA/codice fiscale del beneficiario		
f) Ragione sociale		
La fattura e il pagamento corrispondente hanno un comune destinatario, ammontare e partita IVA?		
I pagamenti sono avvenuti tramite modalità che forniscano prove documentali? • Bonifico • Copia assegno circolare • Copia assegno bancario • estratto conto • verificare libro giornale)		(specificare la tipologia di documenti utilizzati per comprovare il pagamento (e/c, contabili bancarie ecc.)
La documentazione comprovante l'esecuzione dei pagamenti è regolare per forma e per tempi rispetto al Bando, convenzione e normativa nazionale eUE?		
I titoli di pagamento sono corredati, se previsto da bando, delle dichiarazioni liberatorie debitamente firmate dal fornitore?		
ESITO FINALE DEI CONTROLLI		
<i>Investimento rendicontato dal beneficiario:</i>		
<i>Investimento ammissibile</i>		
<i>Investimento non ammissibile</i>		
<i>agevolazione erogabile</i>		

DATA

INCARICATI DEL CONTROLLO
FIRMA

UFFICIO CONTROLLI - IL RESPONSABILE
FIRMA

Allegati:

Tabella dei documenti (modello rendiconto)



Modello Rendiconto

Rendiconto n°: *inserire il numero progressivo per Piano esaminato* data: *Data compilazione*

ANNO										
SPESE A FRONTE DI FATTURE										
rif.	n. fattura	data fattura	data pagamento	modalità di pagamento	fornitore	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	note
COSTI A FRONTE DI ALTRI GIUSTIFICATIVI DI SPESA										
rif.	giustificativo di spesa	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	fornitore	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	note
COSTI DEL PERSONALE										
rif.	dipendente	n° documento	data documento	data pagamento	ore dedicate al Piano/progetto	costo orario	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	note

totale			
--------	--	--	--

LUOGO E DATA _____

INCARICATI DEL CONTROLLO
FIRMA

UFFICIO CONTROLLI - IL RESPONSABILE
FIRMA

