



PO FESR 2007 -2013				
CK list per il controllo delle procedure relative al Macroprocesso Erogazione di Aiuti - Verifica in loco				
Asse				
Linea di attività				
Progetto:		inserire nominativo e/o titolo		
CUP		numero del progetto		
Importi di progetto approvato Importi di progetto rendicontato		Totale	FESR	Stato
Verificato da:		Nome e Cognome		
Data verifiche		05/05/2011		
Luogo della verifica		inserire il luogo di conservazione del plico		
Rappresentante Legale del soggetto sottoposto al controllo		(nome e cognome ed indirizzo)		
tipologia d'intervento	a regia	X	a titolarità	
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 in loco**

<b>Asse</b>		
<b>Linea di attività</b>		
<b>Progetto:</b>	<i>inserire nominativo e/o titolo</i>	
<b>CUP</b>	<i>numero del progetto</i>	
<b>Informazioni riassuntive del progetto</b>		
Data di pubblicazione del Bando sulla GUUE, GURI, BURAS, stampa nazionale	<b>S/N/NA</b>	<b>IMPORTO / DATE</b>
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		<i>A TITOLARITA' / A REGIA</i>
Domanda di rimborso		<i>ANTICIPO / ACCONTO / SALDO</i>
Importo rendicontato nella domanda di Rimborso		
<b>Procedure di verifica dei Beneficiari</b>		
<b>S/N/NA</b>	<b>Descrizione/Commenti</b>	
Verifica dei requisiti soggettivi previsti da bando:		
<i>esistenza fisica e formale ed ubicazione della sede</i>		Visura CCIAA,
<i>libro matricola</i>		N° dipendenti
<i>Bilancio ultimo esercizio prima della domanda</i>		fatturato e attivo patrimoniale per la verifica del requisito PMI
Estremi della convenzione e/o atto di concessione del contributo		
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?	<i>(Specificare l'importo dell'anticipazione)</i>	
Il beneficiario ha presentato apposita garanzia bancaria o assicurativa per il valore dell'anticipazione?	<i>(Data e scadenza)</i>	
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?		
<b>Ammissibilità della spesa</b>		
I costi sostenuti sono stati rendicontati al netto delle spese inammissibili (interessi passivi, oneri accessori, commissioni finanziarie, perdite su cambio, etc...) ?		
La documentazione giustificativa di spesa è conforme alla normativa nazionale civilistica e fiscale ?		
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		
Le fatture sono registrate sui Libri IVA?		
Dalla documentazione esaminata risultano eventuali altre fonti di finanziamento del progetto compatibili per natura e importo con il finanziamento del presente programma comunitario ?		
I servizi erogati sono stati oggetto di note di credito, rettifiche, storni o vendite registrati nei libri contabili ?		
Le fatture sono state annullate con la dicitura: "POR SARDEGNA Fesr 2007/2013".		
la documentazione relativa all'intervento è completa ed è custodita presso il soggetto beneficiario?	<i>(Riportare i riferimenti ai principali documenti)</i>	
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 in originale per tutte le spese rendicontate?		
La documentazione giustificativa delle spese rendicontate trasmessa in copia alla RAS è conforme a quella originale?		

La documentazione giustificativa di spesa è stata oggetto di contabilità separata o di codifica separata?		
La documentazione giustificativa di spesa/pagamento è stata oggetto di registrazioni contabili conformi alla normativa civilistica e fiscale?		
In quali delle seguenti categorie rientra la spesa? ( <i>Decreto Presidente della Repubblica 196/2008</i> )		
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		
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		(Specificare l'importo ammissibile)
E' stata verificata la corrispondenza fisica del bene acquistato e/o dei servizi erogati con quanto previsto nella domanda e nei titoli di spesa rendicontati?		presa visione del bene, verifica del n° di matricola, DDT, Fattura, verifica dei servizi erogati con relazioni e/o altri output attestanti la completa e corretta erogazione di quanto rendicontato, confronto con il bando, la domanda, atto di concessione.
sono presenti targhe o etichette sui beni che riportano i riferimenti al POR Sardegna 2007-13 (nei casi previsti dal regolamento)?		
<b>Pagamento</b>		
I pagamenti sono avvenuti tramite modalità che forniscano prove documentali?		
• Originale Bonifico • Copia assegno circolare • Copia assegno bancario • Originale estratto conto • Contanti (verificare libro cassa e 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?		
Il beneficiario mantiene correttamente il fascicolo dell'operazione come previsto dalla circolare del 15/7/2010 prot.5225?		
<b>ESITO FINALE DEI CONTROLLI</b>		
<i>Investimento rendicontato dal beneficiario:</i>		
<i>Investimento ammissibile</i>		
<i>Investimento non ammissibile</i>		
<i>agevolazione erogabile</i>		

LUOGO E DATA

<b>INCARICATI DEL CONTROLLO</b>
FIRMA

<b>UFFICIO CONTROLLI - IL RESPONSABILE</b>
FIRMA

**Allegati:**

Tabella dei documenti (modello rendiconto)



## Modello Rendiconto

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

**data:** *Data compilazione*

[illegible]

## LUOGO E DATA

<b>INCARICATI DEL CONTROLLO</b>	
FIRMA	

<b>UFFICIO CONTROLLI - IL RESPONSABILE</b>	
FIRMA	

