



PO FESR 2007 -2013			
CK list per il controllo delle procedure relative al Macroprocesso Realizzazione di Opere Pubbliche (OO.PP.)			
Verifica in loco			
Asse			
Linea di attività			
CUP	numero del progetto		
Beneficiario:			
Denominazione operazione:			
	Totale	FESR	Stato
Importi di progetto approvato			
Importi di progetto rendicontato			
soglia comunitaria	x	superiore ai 4.845.000,00 €?	
soglia comunitaria		Inferiore ai 4.845.000,00 €?	
Verificato da:	Nome e Cognome		
Data verifiche	05/05/2011		
Responsabile Linea Attività	(nome e cognome)		
Stazione appaltante:			
Responsabile del Procedimento:	inserire Nome e Cognome responsabile		
Luogo archiviazione della Documentazione:	inserire il luogo di conservazione del plico		
Luogo realizzaazione dell'investimento:	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  
Realizzazione di Opere Pubbliche (OO.PP.)**
**Verifica in loco**

PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: Attuazione	S/N/NA	Descrizione/Commenti
<b>Aspetti generali:</b>		
Si è in grado di identificare il beneficiario?		
L'esecuzione del progetto coprirà tutte le fasi dalla pianificazione preliminare fino al completamento del progetto approvato - fino al punto in cui il progetto diventa pienamente operativo		
Tutta la spesa sostenuta è fondata su contratti aventi valore legale o accordi e/o documenti?		
Riportare la necessaria documentazione a supporto (convenzione / contratti ...)		
Sono state concesse proroghe? In caso affermativo verificare e riportare le motivazioni		
Sono stati emessi certificati di Collaudo o di regolare esecuzione delle opere?		
E' stata comunicata la conclusione dei lavori alla committenza?		
Il progetto è stato completato?		
l'investimento finora realizzato risulta in conformità con il capitolato tecnico?		
E' stata verificata la corretta ubicazione dei beni nonché, ove pertinente, del loro concreto funzionamento (dopo il termine di consegna e l'eventuale collaudo) in conformità con i relativi documenti di spesa?		
E' stata verificata la corretta ubicazione delle forniture, nonché, ove pertinente, del loro concreto funzionamento?		
In caso di intervento più ampio di quello finanziato, viene chiaramente dimostrata l'allocazione della spesa tra il progetto e la parte restante?		
<b>PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: Rendicontazione</b>	<b>S/N/NA</b>	<b>Descrizione/Commenti</b>
<b>Ammissibilità della spesa:</b>		
Sono stati correttamente predisposti gli atti di impegno delle risorse finanziarie?(Contratti, convenzioni etc.)		
Gli aggiudicatari hanno presentato le necessarie garanzie bancarie nei casi di pagamento anticipato		
le fatture rendicontate sono presenti in originale?		
le fatture rendicontate sono coerenti con lo Stato di Avanzamento Lavori?		
sono stati presenti i Certificati di Pagamento approvati dal Direttore lavori?		
ANTICIPO - ACCONTO - n° di SAL e/o SALDO oggetto della verifica		ANTICIPO/ACCONTO SAL n. 1 del ..... Di € ..... SAL n. 2 del ..... Di € ..... SAL n. 3 del ..... Di € ..... SALDO del ..... Di € .....
Le fatture riportano separatamente la voce relativa all'IVA?		
Le fatture contengono i seguenti elementi?:		
- Data fattura (La fattura è stata emessa nel periodo ammissibile?)		
- Descrizione dei servizi/prodotti (L'oggetto della fattura è inerente all'operazione?)		
- Importo		
- Iva (verificare la rendicontabilità dell'IVA)		
- Partita IVA/ Codice fiscale		
- Estremi del beneficiario (verificare la corrispondenza con l'operazione)		
Le fatture sono state annullate con la dicitura: "POR SARDEGNA Fesr 2007/2013".		
<b>Ammissibilità dei pagamenti:</b>		
Sono presenti documenti comprovanti i pagamenti per ognuna delle fatture?		
In particolare:		
- Tipologia di documento attestante la liquidazione (e/c bancario, contabile bancaria o mandato quietanzato)		
- Data di liquidazione (avvenuta nel periodo ammissibile?)		
- Importo (corrispondente a quello indicato in fattura?)		
- Il documento comprovante il pagamento riporta gli estremi della fattura?		
L'impegno, la fattura e il pagamento corrispondente, hanno un comune destinatario?		indicare i provvedimenti amministrativi correlati
E' presente la certificazione EQUITALIA ai sensi dell'art. 48/BIS DEL D.P.R. 602/73?		
E' presente il DURC emesso da non oltre 30 gg?		
La spesa dichiarata si riferisce a pagamenti effettivamente eseguiti ed è supportata da ricevute o documenti contabili di equivalente natura probatoria?		
La spesa sono state effettivamente sostenute durante il periodo di ammissibilità stabilito dal contratto / convenzione?		

<b>La spesa sostenuta è riferita al progetto?</b>		
<b>La spesa è stata sostenuta (pagamenti effettuati) dai beneficiari finali nel periodo di ammissibilità della spesa fissato dalla decisione della Commissione CCI2007IT162PO016 del 20/11/2007</b>		
È stata predisposta una contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le trasazioni relative all'opera finanziata?		
I costi sostenuti sono stati rendicontati al netto delle spese inammissibili (interessi passivi, oneri accessori, commissioni finanziarie, perdite su cambio, etc...)		
Verificare che la documentazione giustificativa di spesa sia conforme alla normativa nazionale civilistica e fiscale		
Verificare la presenza della documentazione giustificativa di spesa e di pagamento in originale e che questa sia intestata correttamente		
Verificare che eventuali altre fonti di finanziamento del progetto risultanti dalla documentazione esaminata siano compatibili per natura e importo con il finanziamento del presente programma comunitario		
Verificare se i beni/servizi acquistati siano stati oggetto di note di credito, rettifiche, storni o vendite registrati nei libri contabili		
<b>Spese ammissibili</b>		
<b>In quale delle seguenti categorie rientra la spesa?</b>		
a) Pianificazione e progettazione;		
b) Acquisto terreni;		
c) Costruzioni;		
d) Apparecchiature;		
e) Project management;		
f) Misure di pubblicità e informazione contemplate dal vigente Regolamento CE.		
<b>IVA ed altre tasse e oneri</b>		
La spesa dichiarata comprende l'IVA non recuperabile ed effettivamente pagata dal beneficiario?		
La spesa dichiarata non comprende tasse ed oneri derivanti dal cofinanziamento e che non gravano sul beneficiario?		
Spese relative alla progettazione		
Le spese relative alla progettazione sono considerate ammissibili?		
<b>Acquisto di terreni</b>		
<b>Le spese dichiarate, comprendono l'acquisto di terreni non edificati?</b>		
<b>La spesa dichiarata è conforme alle seguenti condizioni?</b>		
a) Sussiste un nesso diretto tra l'acquisto del terreno e gli obiettivi dell'operazione;		
b) La percentuale della spesa ammissibile per l'acquisto del terreno non supera il 10% del totale delle spese ammissibili per il progetto, con l'eccezione dei casi menzionati all'art. 5 c.2 del DPR 196 del 3/10/2008.		
c) E' stata presentata una perizia giurata di stima, redatta da soggetti iscritti all'albo degli ingegneri, architetti, geometri, dottori agronomi, periti agrari, agrotecnici e periti industriali edili, che attestino il valore di mercato del bene;		
<b>Acquisto di immobili, Predisposizione del sito e costruzione</b>		
<b>Acquisto di immobili</b>		
<b>Le spese sostenute includono l'acquisto di beni immobili, ovvero costruzioni già erette e il suolo sul quale poggiano?</b>		
<b>La spesa dichiarata è conforme alle seguenti condizioni?</b>		
a) Il costo sostenuto è direttamente connesso all'operazione in questione.		
b) E' stata presentata una perizia giurata di stima, redatta da soggetti iscritti all'albo degli ingegneri, architetti, geometri, dottori agronomi, periti agrari, agrotecnici e periti industriali edili, che attestino il valore di mercato del bene, nonché la conformità dell'immobile alla normativa nazionale.		
c) L'immobile non ha fruito nel corso dei dieci anni precedenti di un finanziamento nazionale o comunitario		
d) L'immobile sarà utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione.		
<b>Predisposizione del sito e costruzione</b>		
<b>Nel caso in cui la spesa sostenuta comprende le spese per la predisposizione e costruzione del sito, essenziali per la realizzazione del progetto, tali spese sono conformi con il Regolamento vigente?</b>		
<b>Acquisto, noleggio di attrezzature e immobilizzazioni immateriali</b>		
<b>Le spese sostenute includono l'acquisto di attrezzature durevoli, il noleggio di attrezzature o l'acquisto di immobilizzazioni immateriali?</b>		
<b>La spesa dichiarata è ammissibile?</b>		
<b>Spese Generali</b>		
<b>Il progetto include spese generali?</b>		
<b>Le spese dichiarate sono ammissibili ai sensi dell'art. 2 del DPR 196/2008?</b>		
<b>Oneri finanziari e spese legali</b>		
(Verificare l'ammissibilità ai sensi dell'art. 3 del DPR 196/ 2008)		
<b>La spesa dichiarata include oneri finanziari?</b>		
<b>La spesa dichiarata include spese legali?</b>		
<b>La spesa dichiarata include spese di contabilità?</b>		
a) Tali spese sono direttamente collegate con l'operazione?		
<b>Altre categorie di spesa</b>		
<b>Il progetto comprende le sottoindicate categorie di spesa?</b>		
a) Spese per formazione e collaudo		
b) Spese per pubblicità e misure di informazione		

<b>Acquisto di attrezzature usate</b>		
<b>La spesa dichiarata comprende l'acquisto di apparecchiature di seconda mano?</b>		
a) Il venditore delle apparecchiature ha fornito una dichiarazione attestante la loro origine, e il fatto che nel corso dei 7 anni precedenti non è stata acquistata con l'ausilio di finanziamenti nazionali e comunitari?		
b) Il prezzo dell'attrezzatura non eccede il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di analoghe attrezzature nuove?		
c) L'attrezzatura ha le caratteristiche tecniche necessarie per l'operazione ed è conforme alla normativa e agli standard applicabili?		
<u>specifiche delle fatture controllate</u>		
<i>si veda il dettaglio nella tabella allegata:</i>		

<b>PROCESSO DA SOTTOPORRE A VERIFICA: Attuazione</b>	<b>S/N/NA</b>	<b>Descrizione/Commenti</b>
<b>Misure obbligatorie:</b>		
Il beneficiario mantiene correttamente il fascicolo dell'operazione come previsto dalla circolare del 15/7/2010 prot.5225?		
Verificare il rispetto degli artt. 8 e 9 del Reg. (CE) n. 1828/2006 in tema di interventi informativi e pubblicitari relativi all'operazione e destinati al pubblico		
<b>Pannelli</b>		
- Sono stati eretti dei pannelli sul luogo del progetto durante i lavori?		
- La sezione del pannello riservata all'Unione Europea occupava almeno il 25% dell'area totale del pannello?		
- Il pannello raffigura l'emblema standardizzato dell'UE?		
- Il pannello riporta il costo totale del progetto e l'ammontare del cofinanziamento FESR?		
<b>Targhe commemorative</b>		
Nel caso di progetti infrastrutturali accessibili al pubblico, è esposta una targa		
Allegare alla presente copia delle immagini dei pannelli e delle targhe		
<b>Altre misure (non obbligatorie)</b>		
- Indicare eventuali altri mezzi di divulgazione impiegati.		
<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>		

DATA

<b>INCARICATI DEL CONTROLLO</b>
FIRMA

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

**Allegati:**

Tabella dei documenti (modello rendiconto)

		
---	---	---

<b>Verifica in loco</b> <b>POR SARDEGNA FESR 2007 -2013</b>
--

**Modello Rendiconto**

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

 data: *Data compilazione*

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

<b>totale</b>				
---------------	--	--	--	--

LUOGO E DATA \_\_\_\_\_

<b>INCARICATI DEL CONTROLLO</b>
FIRMA

OO.PP

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

Check list - VERIFICA IN LOCO