



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE 2014-2020

ADOTTATO DALLA CE CON DECISIONE C(2015) 923 FINAL DEL 12 FEBBRAIO 2015

PROCEDURE E STRUMENTI PER LE VERIFICHE IN LOCO

Versione luglio 2022



INDICE

1	OBIETTIVI E SOGGETTI COINVOLTI	5
1.1	SOGGETTI COINVOLTI	6
1.2	PROCEDURE OPERATIVE PER LE VERIFICHE IN LOCO	8
2	TEMPISTICA DEI CONTROLLI IN LOCO	9
2.1	VERIFICHE IN LOCO DURANTE L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO	9
2.2	VERIFICHE IN LOCO DOPO L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO:	9
3	METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO	11
3.1	SEZIONE 1 – METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO GENERALE	11
3.1.1	Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza e applicazione dell'analisi dei rischi ..	12
3.1.2	Fase 1 - Le componenti di rischio della metodologia	13
3.1.3	Fase 2 - Stratificazione dell'universo.....	16
3.1.4	Fase 3 – Dimensionamento del campione	17
3.1.5	Fase Output – Estrazione del campione	17
3.2	METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO DEI DESTINATARI DEGLI STRUMENTI FINANZIARI	18
3.2.1	Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza	19
3.2.2	Fase 2 – Analisi dei rischi e dimensionamento del campione	19
3.2.3	Fase Output – Estrazione del campione	22
4	STRUMENTI OPERATIVI PER LE VERIFICHE IN LOCO	23
4.1	MACROPROCESSO “REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE A REGIA E A TITOLARITÀ” E “ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI A REGIA E A TITOLARITÀ”	23
4.1.1	Oggetto del controllo	23
4.1.2	Verbale di verifica in loco - Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità /Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità	25
4.1.3	Checklist per le verifiche in loco - Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità	27
4.1.4	Checklist per le verifiche in loco - Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità.....	31
4.2	MACROPROCESSO “EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI E/O SERVIZI A SINGOLI BENEFICIARI	35
4.2.1	Oggetto del controllo	35
4.2.2	Verbale di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari	48
4.2.3	Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari.....	50
4.3	MACROPROCESSO “STRUMENTI FINANZIARI”	56
4.3.1	Oggetto del controllo	56
4.3.2	Verbale di verifica in loco sul Soggetto Gestore.....	59
4.3.3	Checklist per le verifiche in loco sull'Organismo di attuazione dello strumento finanziario	61
4.3.4	Verbale di verifica in loco sui destinatari finali	72
4.3.5	Checklist per le verifiche in loco sul Destinatario finale.....	74
5	PROCEDURE DI REVISIONE DEL MANUALE	80



6	ALLEGATI	81
	ALLEGATO 1 – FORMAT VERBALE DI ESTRAZIONE DEL CAMPIONE	81
	ALLEGATO 2 – FORMAT COMUNICAZIONE DEL CAMPIONE ESTRATTO	84
	ALLEGATO 3 - SPECIFICHE PER L'IMPLEMENTAZIONE DEL CAMPIONAMENTO	85
	ALLEGATO 4 - SPECIFICHE PER L'IMPLEMENTAZIONE DEL CAMPIONAMENTO DEI DESTINATARI FINALI DEGLI STRUMENTI FINANZIARI.....	87
	ALLEGATO 5 –DIAGRAMMA DI FLUSSO	89
	ALLEGATO 6 – RACCOLTA CHECKLIST BANDI.....	92
	▪ BANDO EXPORT BUSINESS MANAGER – IMPRESE.....	92
	▪ BANDO: BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' – IMPRESE	102
	▪ BANDO TURISMO E ATTRATTIVITÀ – BED & BREAKFAST	112
	▪ BANDO ATTRATTORI TURISTICO-CULTURALI E NATURALI.....	121
	▪ BANDO INNODRIVER S3 – MISURE A-B-C	129
	▪ BANDO INNODRIVER S3 – MISURE A-B – EDIZIONE 2019	135
	▪ BANDO INNODRIVER S3 – MISURA C – EDIZIONE 2019	141
	▪ BANDO PER IL CONSOLIDAMENTO DEI 9 CLUSTER TECNOLOGICI LOMBARDI (CTL)	146
	▪ ASSE V “SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE” – REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE A REGIA E A TITOLARITÀ	151
	▪ ASSE V “SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE” – REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE A REGIA E A TITOLARITÀ	156
	▪ BANDO LINEA AL VIA.....	160
	▪ BANDO FREE.....	171
	▪ BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – EDIZ. 2019	183
	▪ BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – EDIZ. 2020	189
	▪ BANDO “MOBILITÀ CICLISTICA”	195
	▪ BANDO “ATTRATTORI TURISTICO-CULTURALI E NATURALI 2”	199
	▪ BANDO “START UP D'IMPRESA – AREA INTERNA ALTO LAGO DI COMO-VALLI DEL LARIO”	206
	▪ BANDO “CALL ACCORDI PER LA RICERCA, SVILUPPO E INNOVAZIONE”.....	213
	▪ BANDO ARCHÈ - NUOVE MPMI – SOSTEGNO ALLE START UP LOMBARDE IN FASE DI AVVIAMENTO E CONSOLIDAMENTO.....	224
	▪ MISURA A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO DI COLLABORAZIONI PER L'IDENTIFICAZIONE DI TERAPIE E SISTEMI DI DIAGNOSTICA, PROTEZIONE E ANALISI PER CONTRASTARE L'EMERGENZA CORONAVIRUS E ALTRE EMERGENZE VIRALI DEL FUTURO - LINEA 2: RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO SPERIMENTALE.....	232



Elenco delle modifiche al documento

Edizione	Descrizione delle modifiche
Vs. 1.0 – novembre 2016	Prima edizione
Vs. 2.0 – luglio 2017	<ul style="list-style-type: none"> • Procedure operative per le verifiche in loco - par. 1.2 • Metodologia di campionamento – capitolo 3 • Strumenti operativi per le verifiche in loco – capitolo 4 • Allegati – capitolo 6
Vs 3.0 – ottobre 2017	<p>Aggiornamento di:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Schema di Verbale per le attività di controllo dello Strumento Finanziario (SF); • Check list per le verifiche in loco sull’Organismo di attuazione dello Strumento Finanziario (SF)
Vs 4.0 – gennaio 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Capitolo 3: Variazione della metodologia di campionamento (n. di operazioni 5% e 10% della spesa validata nell’anno contabile di competenza); • Allegato 2 – Format verbale di estrazione del campione coerentemente con l’aggiornamento della metodologia di campionamento; • Allegato 4 - specifiche per l’implementazione del campionamento: coerentemente con l’aggiornamento della metodologia di campionamento.
Vs 5.0 – aprile 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Aggiornamento del capitolo 3 “Metodologia di campionamento” in merito a: introduzione del requisito di copertura territoriale su base provinciale; • Aggiornamento Check list per le verifiche in loco “Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità” e “Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità” • Integrazione del § 6.4 “Allegato 4 - Specifiche per l’implementazione del campionamento” in merito al requisito sulla copertura territoriale su base provinciale. • Inserimento § 6.7 “Checklist bandi” - Checklist e relativo verbale per le verifiche in loco del bando “EBM”.
Vs. 6.0 – dicembre 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Aggiornamento § 1.1 “Soggetti coinvolti”, in merito ai controlli dell’Asse V; • Inserimento Checklist e relativo verbale per le verifiche in loco del bando “Turismo e attrattività – Imprese” e Turismo e attrattività Bed & Breakfast” nella raccolta Checklist bandi.
Vs. 7.0 – aprile 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Aggiornamento § 1.1 “Soggetti coinvolti” e § 1.2 “Procedure operative per le verifiche in loco” in seguito all’entrata in vigore del I Provvedimento Organizzativo 2019, approvato con DGR 1315 del 25/02/2019; • Integrazione a seguito dell’adozione del Sistema Comunitario ARACHNE e conseguente aggiornamento del Capitolo 3 “Metodologia di campionamento”; • Inserimento nelle <i>CL Erogazione a singoli beneficiari</i> e <i>CL per le verifiche in loco sul Destinatario finale</i> della verifica dell’obbligo di pubblicità dei vantaggi economici ricevuti, ai sensi del comma 125 LEGGE 4 agosto 2017, n. 124 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2017); <p>Inserimento Checklist e relativo verbale per le verifiche in loco del bando “CTL” nella raccolta Checklist bandi.</p>



Vs 8.0 – aprile 2020	<ul style="list-style-type: none">• Precisazione riguardo ai motivi di esclusione dalla popolazione nel caso di campionamento per i destinatari finali degli Strumenti Finanziari e conseguente integrazione del § 3.2.1 Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza;• Inserimento nell'Allegato 7 di checklist di verifica in loco approvate nel 2019
Vs 9.0 – novembre 2020	<ul style="list-style-type: none">• Revisione della strategia di campionamento per i SF• Integrazione delle modalità di verifica delle spese di personale a costi standard e per le spese a tasso forfettario;• Inserimento checklist di controllo in loco approvate nel corso del 2020
Vs 10.0 – luglio 2022	<ul style="list-style-type: none">• Aggiornamento del paragrafo 1.1. "Soggetti coinvolti", a seguito dei provvedimenti organizzativi nel corso del 2021 e 2022;• Inserimento nell'allegato 6 delle checklist di controllo in loco approvate nel corso del 2021



PREMESSA

Il presente documento fornisce indicazioni, procedure e strumenti operativi (check list e verbali di sopralluogo), per lo svolgimento delle verifiche in loco di I livello con riferimento alle operazioni finanziate a valere sulle Azioni del POR FESR 2014-2020 di Regione Lombardia, adottato dalla CE con decisione C(2015) 923 final del 12 febbraio 2015.

Esso è stato redatto in coerenza con le seguenti disposizioni regolamentari e linee guida comunitarie:

- **Regolamento Generale (UE) 1303/2013**, in particolare l'art. 125 "Funzioni dell'Autorità di Gestione" e l'Allegato XIII relativo ai "Criteri di designazione delle autorità di gestione e delle autorità di certificazione" nella parte riguardante le funzioni di gestione e controllo dell'Autorità di Gestione;
- **Nota EGESIF 14-0013 final** "Linee guida per gli Stati membri sulla procedura di designazione", con particolare riferimento alle domande della lista di controllo n. 3.4 e n. 3.12 - 3.21;
- **Nota EGESIF 14-0012_02 final** "Guidance for Member States on management verifications (2014-20)" che fornisce indicazioni pratiche per una corretta applicazione delle disposizioni ex art. 125 paragrafi 4, 5 e 7 del Reg. (UE) 1303/2013.

Il documento è articolato nella maniera seguente:

- Il capitolo 1 costituisce una parte introduttiva generale sugli **obiettivi e i soggetti coinvolti** per l'esecuzione delle verifiche in loco;
- Il capitolo 2 fornisce indicazioni sulla **tempistica** dello svolgimento delle verifiche in loco;
- il capitolo 3 in cui è riportata la **metodologia di campionamento** da utilizzare per l'estrazione del campione di operazioni da sottoporre a verifiche in loco;
- il capitolo 4 in cui sono descritti gli strumenti operativi (check-list e verbale di sopralluogo sulle verifiche in loco effettuate) da utilizzare nel corso delle verifiche in loco.
- i capitoli 5 e 6 in cui sono descritte le procedure di revisione del Manuale e riportati i principali allegati di riferimento.

1 Obiettivi e Soggetti coinvolti

In continuità con le precedenti programmazioni, al fine di assicurare il principio di sana gestione finanziaria delle risorse comunitarie, la normativa relativa alla programmazione 2014-2020 attribuisce una rilevante importanza all'attuazione di adeguati controlli di primo livello.

Il paragrafo 4 lett a) dell'art. 125 del Reg. (UE) 1303/2013 attribuisce all'AdG la responsabilità in merito alla "verifica che i prodotti e servizi cofinanziati siano stati forniti, che i beneficiari abbiano pagato le spese dichiarate e che queste ultime siano conformi al diritto applicabile, al programma operativo e alle condizioni per il sostegno dell'operazione". Al paragrafo 7 dell'art.125 viene inoltre specificato che "qualora l'AdG sia anche un beneficiario nell'ambito del programma operativo, le disposizioni relative alle verifiche di cui al paragrafo 4, primo comma, lettera a), garantiscono un'adeguata separazione delle funzioni".

Le verifiche, ai sensi del paragrafo 5 dell'art. 125 del Reg. (UE) 1303/2013, comprendono le seguenti procedure:

- a) verifiche amministrative**, effettuate su base documentale, su tutte le operazioni finanziate;
- b) verifiche in loco**, su una parte delle operazioni selezionate su base campionaria.

I **controlli in loco** (cui il presente manuale fa riferimento) sono volti ad accertare la realtà dell'operazione, la consegna del prodotto o del servizio nel pieno rispetto dei termini e delle condizioni dell'accordo, l'avanzamento fisico e finanziario, il rispetto delle norme UE in materia di pubblicità. Le verifiche in loco riguardano principalmente la:



- verifica della **esistenza e operatività** del Beneficiario/Destinataro finale;
- verifica della sussistenza presso la sede del Beneficiario/Destinataro finale di tutta la **documentazione amministrativo-contabile in originale** (compresa la documentazione giustificativa di spesa), prescritta dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando di selezione dell'operazione;
- verifica della sussistenza presso la sede del Beneficiario/Destinataro finale di una **contabilità separata** ovvero di un sistema di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo;
- verifica del **corretto avanzamento ovvero del completamento dell'opera pubblica o della fornitura di beni e servizi**, anche attraverso la verifica della corretta quantificazione degli indicatori comuni di output e specifici;
- verifica che le opere, i beni o i servizi oggetto del cofinanziamento siano **conformi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando di selezione dell'operazione e dalle Linee guida di rendicontazione**;
- verifica, ove applicabile, **della stabilità delle operazioni** in conformità all'art.71 del Reg. (UE) 1303/2013;
- verifica dell'adempimento degli **obblighi di informazione** e comunicazione previsti dalla normativa comunitaria, dal Programma, dalla Strategia di comunicazione e dal **Brand Book POR FESR 2014-2020 "Manuale per la pubblicità e la comunicazione** delle attività promosse nell'ambito del Programma Operativo Regionale sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 2014 -2020" e dai Piani di Comunicazione annuali del POR predisposti dall'Autorità di Gestione;
- verifica della conformità dell'operazione alle indicazioni inerenti il **rispetto delle politiche comunitarie** in materia di aiuti di Stato, pari opportunità e sviluppo sostenibile e qualità dell'ambiente;
- in caso di **operazioni a costo standard**, verifica tese a riscontrare gli elementi atti a dimostrare che l'operazione ha avuto luogo e sono stati assicurati i livelli quantitativi e qualitativi attesi, in coerenza con le indicazioni della *"Guidance on Simplified Cost Options (SCOs)"* relativo alla programmazione 2014-2020.

Dal momento in cui la spesa è stata sostenuta fino al terzo anno successivo alla chiusura del PO, l'AdG procederà a verificare in loco che i documenti giustificativi siano conservati per il periodo previsto dall'art. 140 del Reg. (UE) 1303/2013.

1.1 Soggetti coinvolti

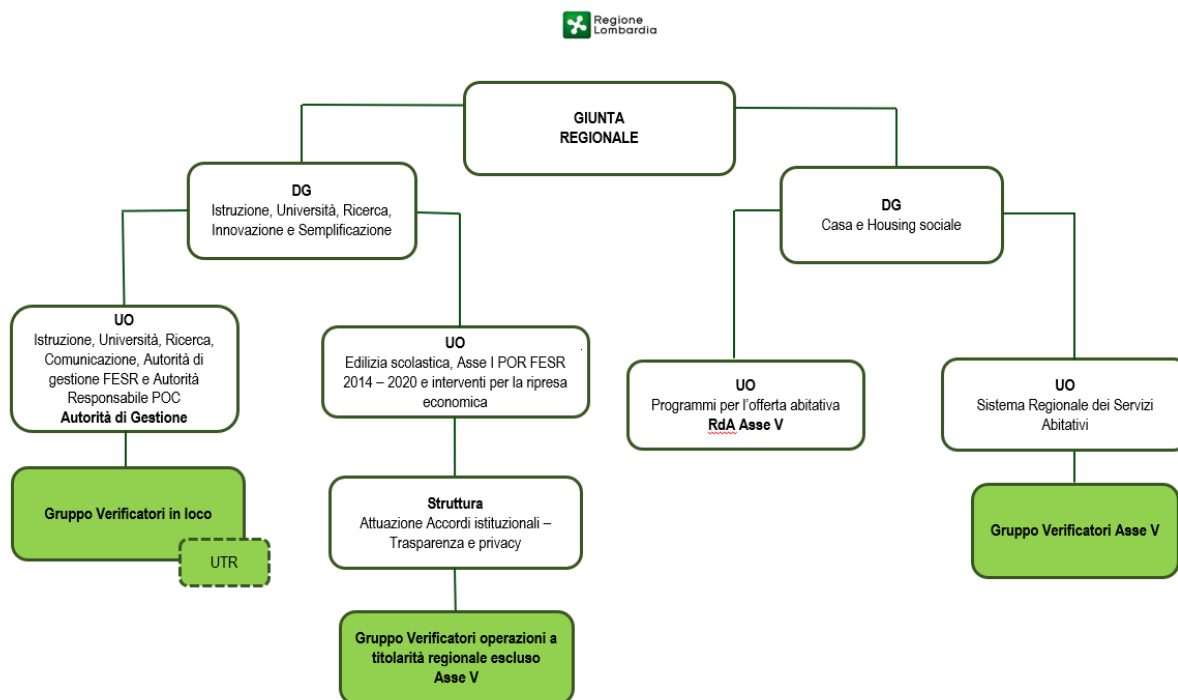
L'**Autorità di Gestione** (AdG) del POR FESR 2014-20 approva la metodologia di campionamento e il seguente manuale al fine di fornire tutti gli strumenti necessari all'espletamento dei controlli; approva con decreto l'universo di riferimento e il campione estratto attraverso SIAGE/Bandi Online (**ARIA s.p.a.**); ha l'onere della raccolta e della tenuta delle informazioni relative ai controlli e agli esiti delle verifiche in loco.

Il **Responsabile di Asse** è responsabile dell'avvio degli eventuali provvedimenti da attuarsi in conseguenza degli esiti definitivamente accertati a seguito dei controlli in loco (provvedimenti di recupero, revoca, etc.) ed ha il compito di informare l'Autorità di Gestione circa gli esiti delle verifiche e le relative azioni correttive intraprese.

Nel quadro dell'assetto organizzativo definito per il POR FESR 2014-20, i controlli in loco sono effettuati dai componenti del **"Gruppi dei Verificatori"** che nell'espletamento delle verifiche, possono essere accompagnati dal Referente di Asse.

Al fine di garantire l'indipendenza nell'attività di verifica, i verificatori in loco sono tenuti a sottoscrivere una **dichiarazione** di impegno a comunicare le eventuali incompatibilità e ad astenersi dalle verifiche nei casi in cui vi sia incompatibilità.

Fig. 1 – Collocazione dei Gruppi dei Verificatori



Gruppo di verificatori - UO Istruzione, Università, Ricerca, Comunicazione, Autorità di Gestione FESR e Autorità Responsabile POC

Il Gruppo Verificatori in loco è inserito all'interno della UO "Istruzione, Università, Ricerca, Comunicazione, Autorità di Gestione FESR e Autorità Responsabile POC" ed è preposto allo svolgimento delle verifiche in loco delle operazioni a Regia Regionale del POR. Il gruppo è incaricato in particolare dell'espletamento delle seguenti funzioni:

- realizzazione delle verifiche in loco sul campione di operazioni estratte;
- comunicazione degli esiti delle verifiche espletate e delle eventuali criticità rilevate al Responsabile di Asse, per la gestione delle eventuali controdeduzioni e/o osservazioni, la definizione degli esiti e l'adozione di eventuali azioni correttive.

Il Gruppo di verificatori, nell'espletamento delle verifiche in loco, può essere accompagnato dal Referente di Asse.

Al gruppo è preposto anche personale collocato presso gli Uffici Territoriali Regionali (UTR).

Gruppo Verificatori delle Operazioni a Titolarità Regionale escluso Asse V – Struttura Attuazione accordi istituzionali, Trasparenza e Privacy

Il Gruppo Verificatori di primo livello sulle operazioni in cui RL è beneficiaria, è collocato all'interno della Struttura "Attuazione accordi istituzionali, Trasparenza e Privacy" ed è pertanto in posizione autonoma rispetto alla UO "Istruzione, Università, Ricerca, Comunicazione, Autorità di Gestione FESR e Autorità Responsabile POC", in cui è incardinata l'Autorità di Gestione. Tale collocazione garantisce il rispetto del principio della separazione delle funzioni di cui all'art. 72 del Reg. (UE) n. 1303/2013, che trova specifica necessità nel caso dell'Asse 7 del POR in quanto l'Autorità di Gestione rappresenta il soggetto beneficiario delle operazioni finanziate nell'ambito di questo Asse.

Il gruppo è incaricato dell'espletamento delle seguenti funzioni:

- realizzazione delle verifiche documentali;
- realizzazione delle verifiche in loco sul campione di operazioni estratte;



- comunicazione degli esiti delle verifiche espletate e delle eventuali criticità rilevate al Responsabile di Asse, per la gestione delle eventuali controdeduzioni e/o osservazioni, la definizione degli esiti e l'adozione di eventuali azioni correttive.

Gruppo Verificatori Asse V – UO Sistema regionale dei servizi abitativi

Il Gruppo Verificatori è preposto alla realizzazione delle verifiche delle operazioni finanziate nell'ambito dell'Asse V, restando a carico dell'Organismo Intermedio sia le verifiche documentali che le verifiche in loco delle operazioni attuati da questi ultimi.

Il Gruppo Verificatori Asse V è collocato nella UO "Sistema regionale dei servizi abitativi" ed è pertanto in posizione autonoma rispetto alla UO "Programmi per l'offerta abitativa" che attua anche le operazioni a titolarità dell'Asse, garantendo il rispetto del principio della separazione delle funzioni di cui all'art. 72 del Reg. (UE) n. 1303/2013.

Il gruppo è incaricato dell'espletamento delle seguenti funzioni:

- realizzazione delle verifiche documentali;
- realizzazione delle verifiche in loco sul campione di operazioni estratte;
- comunicazione degli esiti delle verifiche espletate e delle eventuali criticità rilevate al Responsabile di Asse, per la gestione delle eventuali controdeduzioni e/o osservazioni, la definizione degli esiti e l'adozione di eventuali azioni correttive.

Nel caso in cui l'Accordo di Finanziamento relativo ad uno strumento finanziario prevede in capo al **Soggetto Gestore** l'espletamento delle verifiche in loco, sarà lui stesso responsabile delle verifiche in loco da effettuare.

Le verifiche in loco sono effettuate su un campione di operazioni e svolte presso la sede del **Beneficiario/Destinataro finale**.

Oltre alle operazioni presenti nel campione, possono essere sottoposte a verifiche in loco ulteriori operazioni individuate su iniziativa dell'Autorità di Gestione o del Responsabile di Asse, qualora la situazione lo richieda anche in funzione dei risultati, in termini di rischio, derivanti dall'applicativo ARACHNE¹. A titolo di esempio si pensi al caso di eventuali segnalazioni di irregolarità da parte di altri soggetti (Autorità di Audit, Autorità di Certificazione, ecc.), ed anche in seguito alla segnalazione da parte di cittadini/beneficiari/destinatari delle iniziative finanziate (per le quali l'AdG garantisce l'anonimato nei confronti dei soggetti coinvolti dalla segnalazione).

1.2 Procedure operative per le verifiche in loco

Le verifiche in loco sono articolate nelle seguenti fasi principali:

- selezione dell'operazione da verificare;
- svolgimento di attività propedeutiche alla visita in loco;
- visita in loco;
- formalizzazione della chiusura della verifica da parte dell'ispettore;
- gestione dell'eventuale contraddittorio;
- formalizzazione degli esiti e chiusura della verifica.

L'iter procedurale del controllo in loco presso i beneficiari/destinatari finali segue le seguenti fasi ed è descritto nel diagramma di flusso (Allegato 5).

¹ Nel caso degli Strumenti finanziari, in considerazione del coinvolgimento del Soggetto Gestore e della necessità di pianificazione dei controlli, eventuali controlli aggiuntivi richiesti dal Responsabile di Asse dovrebbero essere limitati fino a una misura massima del 10% rispetto ai controlli previsti per il periodo di riferimento, fatti salvi motivati casi di urgenza o gravità.



Lombardia Informatica esegue l'estrazione dei campioni tramite il sistema informativo SIAGE/Bandi Online sui Beneficiari e Destinatari finali applicando l'algoritmo elaborato sulla base della metodologia approvata dall'Autorità di Gestione. A seguito dell'estrazione, l'AdG predispose il verbale di campionamento, secondo il format riportato in allegato 1, ed approva con decreto l'universo di riferimento e il campione estratto. Successivamente, l'AdG invia, con comunicazione ufficiale, l'elenco delle operazioni da sottoporre a verifica in loco al Responsabile di Asse, ai Soggetti abilitati all'assegnazione dei controlli in SIAGE/Bandi Online e al Soggetto Gestore degli strumenti finanziari secondo il format riportato in allegato 2. L'iter procedurale dei controlli in loco in capo al Soggetto gestore è tracciato nel Manuale elaborato, per singolo strumento finanziario, dal Soggetto gestore; di seguito viene descritto il flusso procedurale che riguarda il controllo in loco sui beneficiari del POR e sui destinatari finali degli strumenti nei casi in cui l'Accordo di Finanziamento preveda i controlli in loco in capo a Regione Lombardia.

Ricevuto l'elenco delle operazioni da controllare in loco, i Soggetti abilitati procedono all'assegnazione delle operazioni ai vari componenti del Gruppo Verificatori e successivamente inviano la Pianificazione del calendario controlli all'AdG e al RdA. I Dirigenti competenti delle strutture ove sono collocati i Gruppi Verificatori comunicano al Beneficiario/Destinataro finale la data e l'oggetto della verifica in loco tramite PEC.

Il Sistema informativo SIAGE/Bandi Online, a seguito dell'estrazione, traccia nel modulo specifico "Controlli" lo status delle operazioni soggette al controllo in loco.

Checklist e verbali relativi alle verifiche in loco effettuate, qualunque sia l'esito, vengono inseriti nel sistema informativo SIAGE/Bandi Online, ed inviate al RdA, affinché assuma le opportune decisioni e attivi le azioni correttive conseguenti. Il Responsabile di Asse rimane, quindi, responsabile dell'avvio degli eventuali provvedimenti da attuarsi in conseguenza degli esiti definitivamente accertati a seguito dei controlli in loco (provvedimenti di recupero, revoca, etc.).

2 Tempistica dei controlli in loco

2.1 Verifiche in loco durante l'attuazione del progetto

Le verifiche in loco saranno generalmente effettuate quando l'operazione è ben avviata, sia dal punto di vista materiale sia finanziario. Si procederà a **notificare le verifiche in loco** con congruo anticipo affinché il beneficiario/destinatario finale possa mettere a disposizione, al momento della verifica, il personale interessato (per es. addetti alla gestione dei progetti, ingegneri e contabili) nonché la documentazione utile (in particolare di carattere finanziario, per es. estratti bancari e fatture).

La natura, le caratteristiche specifiche di un'operazione, l'importo del sostegno pubblico, il livello di rischio e la portata delle verifiche amministrative possono influenzare la **tempistica delle verifiche in loco**.

2.2 Verifiche in loco dopo l'attuazione del progetto:

Gli accordi per un unico tipo di sostegno che implicano la costruzione o l'acquisto di un bene spesso impongono ai beneficiari che vengano **mantenute talune condizioni** (per es. conservazione della titolarità, numero di nuovi impiegati) dopo il completamento dell'operazione o l'acquisizione del bene. In questi casi potrebbe essere necessaria un'ulteriore verifica in loco durante la fase operativa per assicurare che le condizioni continuino a essere osservate. Laddove le operazioni siano di natura immateriale e dove siano poche o inesistenti le prove fisiche dopo il loro completamento, le verifiche in loco, se effettuate, avranno luogo durante la loro attuazione (per es. prima del completamento). Tali verifiche in loco sono di fondamentale importanza per verificare la realtà di tali operazioni.



Tutte le informazioni e le risultanze emerse dalle verifiche in loco effettuate saranno reperibili nei moduli “rilevazioni-controlli” ed “esiti” di SIAGE/Bandi Online.

Per una disamina dettagliata sui contenuti del fascicolo in relazione a ciascun macroprocesso si rinvia al **“Manuale di archiviazione documentale”**.



3 Metodologia di campionamento

Il capitolo definisce le procedure di campionamento propedeutiche alla realizzazione delle verifiche di gestione in loco relativi a due diversi livelli: A) verifiche a livello di beneficiari, B) verifiche a livello di destinatari finali degli incentivi offerti attraverso gli Strumenti finanziari (SF).

Il capitolo è strutturato in due sezioni: la prima relativa alla metodologia di campionamento per i controlli a livello di beneficiario, la seconda per l'estrazione del campione per i controlli in loco a livello di destinatari finali degli SF.

In particolare, per quanto riguarda la prima sezione, l'Autorità di Gestione definisce le dimensioni del campione da sottoporre a verifica in loco in modo da ottenere ragionevoli garanzie circa la legittimità e la regolarità delle pertinenti transazioni.

Le verifiche in loco riguardano operazioni che hanno generato una spesa già rendicontata e sottoposta a verifiche amministrative su base documentale.

Il campionamento sarà realizzato tenendo conto del grado di rischio identificato attraverso l'applicazione della metodologia di analisi del rischio all'universo di riferimento.

Per quanto riguarda il campionamento finalizzato ai controlli sui destinatari finali degli SF, l'universo di riferimento verrà determinato, come descritto nella sezione due, in maniera del tutto analoga a quanto illustrato per la sezione precedente, e l'ampiezza di campionamento sarà determinata, per ciascuno SF, sulla base dell'analisi dei rischi specifica per ciascuno SF. Non sarà tuttavia necessaria la stratificazione dei destinatari finali degli SF all'interno di ciascuno SF in quanto i progetti, all'interno del singolo SF, mostrano una alta omogeneità per tipologia di soggetti, di processi e di importi.

L'Autorità di Gestione provvederà a riesaminare il metodo di campionamento con cadenza annuale, sulla base principalmente: (i) dei risultati dei controlli già eseguiti nell'annualità precedente; (ii) di eventuali revisioni/miglioramenti apportati al sistema di gestione e controllo.

In particolare, per quanto riguarda il primo aspetto "risultati dei controlli già eseguiti nell'annualità precedente", lo svolgimento delle verifiche di gestione sulla base dei precedenti campionamenti effettuati consente di desumere informazioni rilevanti al fine di una eventuale verifica/revisione della metodologia per l'analisi dei rischi. Inoltre, a fronte dell'adozione del sistema per la gestione del rischio frode raccomandato dalla Commissione Europea (nota EGESIF 14-0021-00 del 16.06.2014) denominato ARACHNE, la metodologia di campionamento illustrata nei paragrafi successivi, è integrata dall'estrazione/selezione da un minimo del 15% ad un massimo del 30% del campione di operazioni indicate da ARACHNE con rischio alto o medio in termini complessivi o su indicatori specifici definiti dall'AdG in qualità di Responsabile del Sistema Antifrode.

Tale applicativo, alimentato con i dati relativi ai progetti, beneficiari, contratti, contraenti, e spesa sostenuta, attraverso il flusso proveniente dal Sistema Nazionale di Monitoraggio gestito dal MEF-RGS-IGRUE, effettua un'analisi di rischio confrontando dati da banche dati esterne (ORBIS e Word COMPLIANCE).

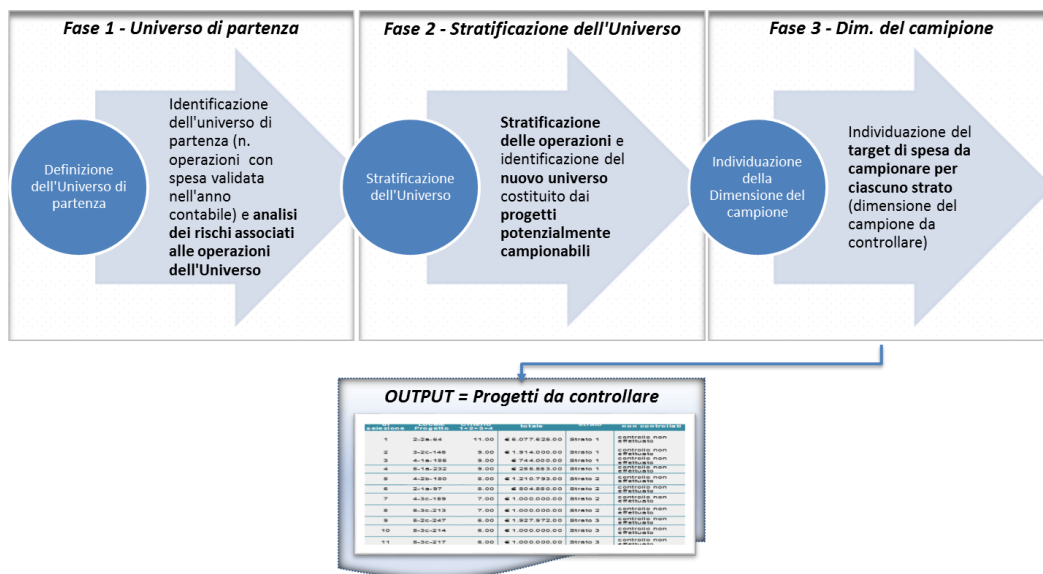
Con riferimento, invece, al secondo fattore di riferimento per la revisione del metodo di campionamento, ovvero "eventuali miglioramenti apportati al sistema di gestione e controllo", il metodo potrebbe essere suscettibile di eventuali modifiche/affinamenti per effetto di variazioni alle procedure adottate nella gestione e controllo delle operazioni (anche a seguito di eventuali azioni di follow up implementate) o anche per effetto dell'introduzione di nuove tipologie di interventi e/o di soggetti ammessi a finanziamento nel Programma.

3.1 Sezione 1 – Metodologia di campionamento generale

La procedura di campionamento è stata suddivisa in 3 fasi:

- Fase 1: Identificazione dell'Universo di partenza e applicazione dell'analisi dei rischi;
- Fase 2: Stratificazione dell'Universo;
- Fase 3: Individuazione della dimensione del campione e campionamento.

Di seguito, uno schema rappresentativo delle analisi condotte per ciascuna delle 3 fasi.



3.1.1 Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza e applicazione dell'analisi dei rischi

L'universo di riferimento della spesa da sottoporre a verifica è rappresentato dall'elenco delle operazioni con spese validate in fase di verifica amministrativo-contabile (desk) nell'anno contabile.

Ai fini dell'identificazione dell'universo di riferimento, l'Autorità di Gestione procederà ad acquisire, dal Sistema Informativo del Programma (SIAGE/Bandi Online), l'universo di riferimento. Tale elenco, per ciascuna operazione, conterrà i seguenti campi:

- Id pratica (identificativo del progetto);
- Titolo pratica (titolo del progetto);
- Titolo procedimento (iniziativa);
- Macroprocesso di riferimento (erogazione di finanziamenti a singoli beneficiari; opere pubbliche a titolarità e regia; acquisizione di beni e servizi a titolarità e regia, strumento finanziario singolo e combinato);
- Asse di riferimento;
- Priorità di investimento;
- Azioni del POR FESR di Regione Lombardia collegati alle singole operazioni dell'universo;
- Tipologie di Beneficiario (Ente privato, Organismo di diritto pubblico, Amministrazione pubblica);
- Dotazione finanziaria del progetto;
- Dotazione finanziaria del progetto (quota pubblica);
- Spesa rendicontata dal beneficiario oggetto di validazione e che rientra nell'Universo (documentazione allegata alle domande di rimborso);
- Spesa rendicontata (quota pubblica) dal beneficiario oggetto di validazione e che rientra nell'Universo (documentazione allegata alle domande di rimborso);
- Stato dei pagamenti (anticipo/acconto/saldo);
- Importo spesa validata a seguito di controllo desk di primo livello a cura dei Responsabili di Asse;
- Importo spesa validata (quota pubblica) a seguito di controllo desk di primo livello a cura dei Responsabili di Asse;
- Percentuale di realizzazione finanziaria;
- Data di validazione della spesa;



- Importo spesa certificata;
- Data certificazione;
- Presenza di precedenti controlli effettuati;
- Soggetti che hanno condotto precedenti controlli in loco (AdG, AdA);
- Data dei precedenti controlli in loco (data del campionamento);
- Eventuale denominazione OOII;
- Provincia.

Con riferimento all'Universo così composto saranno escluse le operazioni con le seguenti caratteristiche:

- le operazioni alle quali sia stato erogato un contributo unicamente a titolo di anticipo e che non abbiano nello stesso tempo raggiunto, al momento del campionamento stesso, almeno il 20% di realizzazione finanziaria (spesa rendicontata) dell'operazione in relazione al suo totale ammesso; (criterio non applicabile al caso di Strumenti finanziari);
- le operazioni già sottoposte a verifica di primo livello in loco dal soggetto deputato a svolgere i controlli in loco;
- le operazioni estratte precedentemente dall'Autorità di Audit;
- le operazioni di agevolazione a Fondo perduto quando siano combinate con incentivazioni derivanti dagli Strumenti finanziari (ovvero tutte le operazioni afferenti al Macroprocesso "Strumento finanziario combinato");
- le operazioni finanziate nell'ambito dell'Asse 7 del POR FESR.
- una volta identificato l'universo, si procede all'applicazione dell'analisi dei rischi associati alle operazioni appartenenti all'universo.

3.1.2 Fase 1 - Le componenti di rischio della metodologia

In conformità agli standard di audit internazionalmente riconosciuti² l'analisi dei rischi si basa principalmente sulla valutazione delle seguenti componenti:

- IR (inherent risk) ossia il rischio intrinseco associato alle caratteristiche intrinseche delle operazioni quali la complessità organizzativa/procedurale dei macroprocessi di riferimento e la tipologia di beneficiario;
- CR (control risk) ossia il rischio di controllo associato alla possibilità che i controlli eseguiti dallo stesso organismo responsabile delle operazioni, nel corso della programmazione, non siano efficaci;
- MR (Management Risk) ossia il rischio gestionale che mette in relazione i due fattori precedenti, secondo la seguente formula: $MR = IR \times CR$. Il MR rappresenta pertanto il rischio congiunto legato sia alla tipologia di macroprocesso/beneficiario (IR) sia al rischio di controllo (CR). Il MR sarà utilizzato per procedere alla stratificazione dell'universo ai fini della successiva estrazione del campione.

IL RISCHIO INTRINSECO (IR)

Il rischio intrinseco è determinato sulla base dell'analisi dei fattori di rischio connessi a:

- la tipologia di macroprocesso;
- la tipologia di beneficiario.

² Cfr. International Standard on Auditing (standard ISA 200 e 315).



1. Il fattore di rischio legato alla tipologia di “macroprocesso” è finalizzato a determinare, per ciascun macroprocesso del POR FESR 2014-20 di Regione Lombardia³, un livello di rischio connesso alla sua modalità di attuazione, prendendone in esame i seguenti criteri di misurazione:

- numero di attività (ovvero il numero delle attività operative indicate nelle piste di controllo);
- numero di passaggi di documentazione amministrativo-contabile tra i soggetti coinvolti nelle fasi di selezione, attuazione e verifica;
- numero dei soggetti coinvolti (strutture regionali, organismi intermedi, beneficiari, ecc.).

La valutazione del rischio associato a ciascuno dei macroprocessi del Programma avviene mediante l'analisi della relativa pista di controllo allegata al SiGeCo che consente di analizzare i criteri di misurazione sopra elencati. La Pista di controllo, infatti, rappresenta una sorta di linea guida per la realizzazione delle diverse attività di controllo di primo livello. In fase di attuazione del Programma eventuali specificità inerenti ciascuna operazione saranno gestite attraverso le necessarie personalizzazioni delle Piste di Controllo.

Più nel dettaglio, ai fini di tale valutazione si fa ricorso ad un apposito strumento denominato “contatore” dei criteri di misurazione (cfr. box in basso) che sarà utilizzato in fase di aggiornamento annuale dell'analisi dei rischi o comunque ogni qual volta si procederà ad una revisione/integrazione delle piste di controllo relative ai diversi macroprocessi.

La valutazione del rischio intrinseco correlato a ciascun macroprocesso del POR è stata condotta attraverso l'ausilio di un apposito strumento (contatore) che ha consentito di effettuare i seguenti step di valutazione:

- il conteggio del numero di attività, del numero di passaggi di documentazione e del numero dei soggetti coinvolti in ciascun macroprocesso;
- determinazione di classi di rischio per ciascun criterio di misurazione attraverso la definizione di un valore univoco e scalare (1, 2, 3). Le classi di rischio per ciascun criterio di misurazione, riportate nella matrice seguente, sono state determinate dividendo per tre la differenza tra il numero più alto e quello più basso conteggiato a livello di ciascun criterio di misurazione;
- determinazione del valore (numerico) di rischio di ciascun macroprocesso attraverso la somma dei valori di ciascun criterio di misurazione;
- riconduzione del valore numerico di rischio del macroprocesso al livello di rischio (su una scala alto, medio, basso) come riportato nella tabella seguente:

Livello di rischio	Valore numerico rischio macroprocesso
Alto	Maggiore a 7
Medio	Maggiore di 5 e inferiore o uguale a 7
Basso	Maggiore di 3 e inferiore o uguale a 5

L'utilizzo dello strumento ha restituito i valori di rischio rispetto ai singoli macroprocessi esaminati come riportato nella tabella seguente.

Livello di rischio	Macroprocesso
Rischiosità alta (A)	Realizzazione opere pubbliche a regia
	Strumenti finanziari singoli
	Strumenti finanziari combinati
Rischiosità media (M)	Realizzazione opere pubbliche a titolarità
	Erogazione di finanziamenti a singoli beneficiari
	Acquisizione beni e servizi a regia

³ Cfr. pagg. 49 e 50 del SIGECO del POR FESR 2014-20 di Regione Lombardia in cui si individuano i seguenti macroprocessi: 1) realizzazione di opere pubbliche a titolarità, 2) realizzazione di opere pubbliche a regia, 3) acquisizione di beni e servizi da parte della Pubblica Amministrazione a titolarità, 4) acquisizione di beni e servizi da parte della Pubblica Amministrazione a regia, 5) erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a titolarità, 6) strumenti finanziari singoli o combinati.

Rischiosità bassa (B)	Acquisizione beni e servizi a titolarità
-----------------------	------------------------------------------

2. Il fattore di rischio legato alla tipologia di “beneficiario” è valutato prendendone in considerazione criteri di misurazione quali la presenza di sistemi di controllo strutturati all’interno del beneficiario e il grado di solvibilità e la capacità di restituzione del contributo in caso di erogazione indebita. Si assume che tali criteri di misurazione possano essere collegati alla natura pubblica o privata del beneficiario. Pertanto, i valori di rischio associato alla tipologia di Beneficiario possono essere così articolati:

Livello di rischio	Tipologia di beneficiario
Rischiosità alta (A)	Ente privato*
Rischiosità media (M)	Organismo di diritto pubblico (ex art. 3 d del D. Lgs. 50/2016)
Rischiosità bassa (B)	Amministrazione pubblica (Regionale e EELL)

* In caso di progetti in partenariato, la rischio è dettata dal beneficiario con livello di rischio più alto.

La valutazione del rischio intrinseco (IR) individua le coppie di macroprocessi/tipologie di beneficiario cui sono associati i livelli rischio riportati nella matrice di seguito rappresentata.

In base a tale valutazione dei fattori di rischio, possiamo individuare i valori di IR corrispondenti ai diversi livelli di rischio intrinseca:

- Rischiosità intrinseca alta (A): IR = 2;
- Rischiosità intrinseca media (M): IR = 1,65;
- Rischiosità intrinseca bassa (B): IR = 1,45.

MATRICE RISCHIO INTRINSECO (IR)			FATTORE RISCHIO "BENEFICIARIO"		
			Ente Privato	Organismo pubblico	PA (Regione e EELL)
			Rischiosità alta	Rischiosità Media	Rischiosità bassa
FATTORE RISCHIO "MACROPROCESSO"	Opere pubbliche a regia	Rischiosità Alta	NP	Alta/Media	Alta/bassa
	Strumenti finanziari singoli	Rischiosità Alta	NP	Alta/Media	NP
	Strumenti finanziari combinati	Rischiosità Alta	NP	Alta/Media	NP
	Acquisizione beni e servizi a regia	Rischiosità Media	NP	Media/Media	Media/Bassa
	Opere pubbliche a titolarità	Rischiosità Media	NP	Media/Media	Media/Bassa
	Erogazione finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari a titolarità	Rischiosità Media	Media/Alta	Media/Media	NP
	Acquisizione di beni e servizi a titolarità	Rischiosità Bassa	NP	Bassa/Media	Bassa/Bassa

Rischio intrinseco ALTO
Rischio intrinseco MEDIO
Rischio intrinseco BASSO

IL RISCHIO DI CONTROLLO (CR)

Per quanto riguarda il rischio di controllo condotto sulla spesa oggetto di contributo, il fattore di rischio deve essere rinvenuto nell’impatto finanziario di spesa non ammessa per irregolarità rilevate nell’ambito delle verifiche amministrativo-contabili desk (ad esempio irregolarità rilevate nel corso della verifica della completezza e coerenza della documentazione giustificativa di spesa, della verifica sulla ammissibilità della spesa, dell’assenza di cumulo del contributo, ecc.).

Nel caso degli strumenti finanziari, le spese oggetto della verifica sulle irregolarità sono presenti all'interno dell'universo utilizzato per effettuare il campionamento dei destinatari degli strumenti finanziari.

A tale proposito, possiamo distinguere i seguenti valori di rischiosità:

- Rischiosità di controllo alta (A): impatto finanziario delle irregolarità rilevate nelle verifiche amministrativo-contabili superiore al 30% dell'importo di spesa rendicontato;
- Rischiosità di controllo media (M): impatto finanziario delle irregolarità rilevate nelle verifiche amministrativo-contabili compreso tra il 10% e il 30% dell'importo di spesa rendicontato;
- Rischiosità di controllo bassa (B): impatto finanziario delle irregolarità rilevate nelle verifiche amministrativo-contabili fino al 10% dell'importo di spesa rendicontato;
- Rischiosità di controllo nulla (N): assenza di irregolarità rilevate nelle verifiche amministrativo-contabili.

In base a tale valutazione dei fattori di rischio di controllo, possiamo individuare i valori di CR corrispondenti ai diversi livelli di rischiosità di autocontrollo:

- Rischiosità di controllo alta (A): CR = 2;
- Rischiosità di controllo media (M): CR = 1,28;
- Rischiosità di controllo bassa (B): CR = 1,17;
- Rischiosità di controllo nulla (N): CR = 1.

Nell'ambito delle revisioni annuali operate dall'Autorità di Gestione, come già enunciato in premessa, il livello di rischio di controllo verrà calcolato costruendo una tabella a doppia entrata che ponga, per riga, il rischio di controllo rilevato in fase di verifica desk e, per colonna, i rischi di controllo rilevati attraverso le analisi effettuate durante i controlli in loco già eseguiti nelle annualità precedenti.

3.1.3 Fase 2 - Stratificazione dell'universo

Si procederà a calcolare il Management Risk - MR (che restituisce un valore di rischiosità generale attraverso l'analisi congiunta del rischio intrinseco e del rischio di controllo) attraverso la seguente operazione: MR (IR X CR). A tal fine viene ripresa la precedente matrice del rischio intrinseco nella quale le tre colonne relative alla tipologia di beneficiario vengono ripetute per quattro volte (una per ciascun livello di rischio di controllo). Nelle singole celle della tavola così costruita il valore è dato dal prodotto tra il valore del rischio intrinseco, calcolato nella fase precedente, e il rischio di controllo: si veda a tale proposito la successiva matrice relativa al Management Risk.

Come è possibile rilevare dall'analisi della matrice, i valori, all'interno delle singole celle, si ripetono tanto che il

MATRICE MANAGEMENT RISK (MR)		RISCHIO DI CONTROLLO (CR)											
		ALTO			MEDIO			BASSO			NULLO		
		Ente Privato	Organismo pubblico	PA	Ente Privato	Organismo pubblico	PA	Ente Privato	Organismo pubblico	PA	Ente Privato	Organismo pubblico	PA
RISCHIO INTRINSECO (IR)	Opere pubbliche a regia	NP	4	3,3	NP	2,56	2,11	NP	2,34	1,93	NP	2	1,65
	Strumenti finanziari singoli	NP	4	NP	NP	2,56	NP	NP	2,34	NP	NP	2	NP
	Strumenti finanziari combinati	NP	4	NP	NP	2,56	NP	NP	2,34	NP	NP	2	NP
	Acquisizione beni e servizi a regia	NP	3,3	2,9	NP	2,11	1,86	NP	1,93	1,86	NP	1,65	1,45
	Opere pubbliche a titolarità	NP	3,3	2,9	NP	2,11	1,86	NP	1,93	1,856	NP	1,65	1,45
	Erogazione finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari a titolarità	4	3,3	NP	2,56	2,11	NP	2,34	1,93	NP	2	1,65	NP
	Acquisizione di beni e servizi a titolarità	NP	2,9	2,9	NP	1,86	1,86	NP	1,70	1,70	NP	1,45	1,45

Management Risk può assumere solamente 12 valori (si veda, a tale proposito, la tabella di seguito presentata).

La matrice così individuata, permetterà la stratificazione **dell'universo da campionare**, ovvero:



- **MR ≥ 3,3:** lo strato è caratterizzato da un ALTO livello di rischiosità;
- **MR ≥ 2 ≤ 2,9:** lo strato è caratterizzato da un MEDIO livello di rischiosità;
- **MR < 2:** lo strato è caratterizzato da un BASSO livello di rischiosità.

Strato con rischio basso					Strato con rischio medio					Strato con rischio alto	
1,45	1,65	1,7	1,86	1,93	2	2,11	2,34	2,56	2,9	3,3	4

3.1.4 Fase 3 – Dimensionamento del campione

Il **campione da estrarre** e, dunque, da sottoporre a verifica, dovrà essere pari almeno al **10%** della spesa validata e almeno il **5%** del numero delle operazioni rientranti nell'universo individuato in linea con quanto indicato nelle "linee guida per l'efficace espletamento dei controlli di I livello dei Fondi SIE per la Programmazione 2014-2020" realizzate dall'Agenzia per la Coesione Territoriale. Tali percentuali potranno essere oggetto di aggiornamento nelle successive annualità in base anche agli esiti delle verifiche effettuate sulle operazioni e il relativo livello di rischio individuato, in modo da ottenere ragionevoli garanzie circa la legittimità e la regolarità delle pertinenti transazioni.

Per ciascuno strato individuato mediante l'applicazione dell'analisi dei rischi, sulla base dei valori di MR, è identificato il target di spesa e il numero di operazioni da campionare secondo la ripartizione di seguito indicata:

- dallo strato caratterizzato da un MR Alto dovrà essere estratto almeno il 50% del campione;
- dallo strato caratterizzato da un MR Medio dovrà avere estratto almeno il 30% del campione;
- dallo strato caratterizzato da un MR Basso dovrà essere estratto almeno il 20% del campione.

Nel caso in cui, per uno o più strati di rischio, non sia possibile soddisfare entrambe le condizioni di campionamento (almeno il 10% della spesa e almeno il 5% del numero delle operazioni), è necessario procedere all'estrazione casuale di operazioni fino al raggiungimento delle soglie minime della spesa e di numerosità a livello di campione complessivo (estrazione da eseguire nel caso in cui il campione non rispetti i requisiti di spesa e numerosità delle operazioni dopo aver eseguito il punto 1 del capitolo 3.1.5).

3.1.5 Fase Output – Estrazione del campione

Al fine di considerare le operazioni che concorrono al raggiungimento di almeno il 10% della spesa validata e del 5% del numero di operazioni facenti parte l'universo, si procederà, di norma, ad effettuare una estrazione del campione ragionata stabilendo dei requisiti/vincoli per l'output del campione. La modalità di estrazione invece sarà casuale all'interno dei singoli strati.

Di seguito gli step procedurali da considerare in questa fase:

1. Estrazione di operazioni per ciascuno strato fino al raggiungimento del target così come stabilito al punto 3.1.4 del presente documento;
2. Verifica dei requisiti/vincoli del campione; in particolare verificare che all'interno del campione ricadano:
 - da un minimo del 15% ad un massimo del 30% di operazioni estratte che sono presenti in ARACHNE con rischio alto o medio in termini complessivi o su indicatori specifici definiti dall'AdG in qualità di Responsabile del Sistema Antifrode;
 - almeno n. 1 operazione per tipologia di macroprocesso (se presente all'interno dell'universo almeno una operazione afferente al macroprocesso);
 - spese per almeno n. 1 operazione tra quelle gestite dagli OOII (se presenti all'interno dell'universo) cui sono state delegate, tra le altre, anche le funzioni relative alle verifiche di gestione desk e in loco. In questo caso, quindi, le operazioni estratte saranno oggetto di verifica in loco da parte dell'OI4;

⁴ L'AdG, al fine di ottenere assicurazione in merito alla corretta esecuzione delle funzioni di verifica delegate agli Organismi Intermedi (OI), oltre a tenere in considerazione gli esiti dei rapporti dell'Autorità di Audit (ai sensi dell'art. 127, paragrafo 1 del Regolamento 1303/2013), realizzerà **controlli**



- almeno n. 1 operazione per tipologia di Beneficiario (tra quelli presenti all'interno dell'universo);
- almeno n. 1 operazione per classe dimensionale (stabilita in base agli importi delle singole operazioni dell'universo). A tal riguardo saranno individuate 3 classi dimensionali (una volta in possesso della lista delle operazioni che compongono l'universo cui sono associate tutte le diverse variabili precedentemente individuate tra le quali il dato relativo alla spesa validata) facendo in modo che all'interno di ciascuna classe dimensionale venga a trovarsi un terzo delle operazioni afferenti l'universo.
- almeno n. 1 operazione per Provincia presente nell'universo di campionamento.

Al fine di poter rispettare i requisiti/vincoli definiti è necessario osservare il seguente procedimento:

- a) Qualora, dalla verifica effettuata al punto 2, si rilevi l'assenza nel campione di alcuni degli elementi necessari per il completamento del campione ragionato, si dovrà procedere ad una ulteriore estrazione vincolata: ciascuno degli elementi necessari mancanti verrà estratto dal sottogruppo del complesso dei progetti aventi le caratteristiche ricercate (ad esempio quelli afferenti ad un determinato macro-processo o quelli che presentano spese gestite dagli OOII, etc.);
- b) Gli elementi estratti attraverso i criteri così definiti verranno raggruppati secondo il corrispondente livello di rischio e, per ciascuno strato, verrà calcolato l'importo complessivo dei nuovi progetti estratti.

Qualora il numero di **operazioni rientranti nell'universo di riferimento fosse inferiore a 30⁵**, non verranno applicati i requisiti/vincoli sopra riportati per l'estrazione e si procederà, dunque, ad effettuare il campionamento a seguito della sola suddivisione della popolazione in base all'analisi dei rischi descritta in fase 3, rispettando il vincolo minimo della spesa e della numerosità delle operazioni.

3.2 Metodologia di campionamento dei destinatari degli strumenti finanziari

Negli Accordi di Finanziamento sottoscritti tra Regione Lombardia e il Soggetto Gestore sono definiti il soggetto deputato ad effettuare i controlli di primo livello e la percentuale dei progetti sottoposti a controllo.

Occorre sottolineare inoltre che, in alcuni casi, gli Strumenti finanziari possono essere combinati con agevolazioni a Fondo perduto. Rispetto ai soggetti che abbiano ottenuto un doppio incentivo, sia attraverso strumenti finanziari (in questo caso si troveranno ad essere destinatari finali dell'intervento) sia attraverso agevolazioni a fondo perduto (in questo caso risultano beneficiari), i controlli verranno effettuati, per entrambi gli incentivi ricevuti, nell'ambito di questa procedura.

Gli Accordi di Finanziamento stabiliscono, altresì, un range della percentuale minima e massima della dimensione dei campioni da controllare in loco. In base all'analisi dei rischi di seguito descritta, il campionamento verrà effettuato attestandosi su un valore percentuale ricompreso in tale range. Laddove, gli Accordi non riportino tale indicazione, il campione da estrarre sarà compreso in un range fra il 10% e il 30% della spesa validata nell'anno contabile.

Quanto appena definito rende necessario che l'estrazione dei campioni debba avvenire a livello di singolo strumento finanziario.

Operativamente, la procedura di campionamento dei destinatari finali degli strumenti finanziari è stata suddivisa in **2 fasi**:

- Fase 1: Identificazione dell'Universo di partenza in relazione a ciascuno strumento finanziario;
- Fase 2: Analisi dei rischi per ciascuno strumento finanziario ed individuazione della dimensione del campione;
- Fase 3: Campionamento.

di qualità sulle verifiche di gestione effettuate dagli OI anche attraverso un campione delle domande di rimborso del beneficiario, in modo da poter valutare come sono state realizzate le verifiche. In questo senso dovrebbe essere previsto un esame di un campione limitato di file selezionati in base a un giudizio professionale.

⁵ Il limite di 30 è generalmente usato in statistica per indicare una popolazione campionaria sufficientemente "grande", che si distribuisce come una variabile normale standardizzata, indipendentemente dalla distribuzione della popolazione oggetto di studio.



3.2.1 Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza

L'universo di riferimento è rappresentato dall'elenco delle **operazioni realizzate dai singoli destinatari con spese validate nel periodo contabile**. L'Autorità di Gestione procederà ad acquisire, dal **Sistema Informativo del Programma (SIAGE/Bandi Online)**, l'universo di riferimento. Tale elenco, per ciascuna operazione, conterrà i seguenti campi:

- Id Strumento Finanziario (identificativo dello strumento finanziario);
- Titolo procedimento (strumento finanziario);
- Asse/priorità di investimento/azioni del POR FESR di Regione Lombardia;
- Id pratica (identificativo del progetto);
- Titolo pratica (titolo del progetto);
- Macroprocesso di riferimento (strumento finanziario singolo e combinato);
- Dotazione finanziaria del progetto;
- Dotazione finanziaria del progetto (quota pubblica);
- Valore della richiesta di pagamento proposta del destinatario finale/beneficiario (documentazione allegata alle domande di rimborso);
- Stato dei pagamenti (anticipo/acconto/saldo);
- Tipologia di rendicontazione (autodichiarazioni/ documenti giustificativi di spesa);
- Importo spesa validata a seguito di controllo desk di primo livello;
- Data di validazione della spesa;
- Presenza di precedenti controlli effettuati;
- Soggetti che hanno condotto precedenti controlli in loco (AdG, ecc.);
- Data dei precedenti controlli in loco;
- Percentuale di realizzazione finanziaria;
- Provincia.

N.B.: nel caso di garanzie, per "spesa validata" verrà inteso l'importo concesso; per "data di validazione" invece, la data del decreto di concessione.

Con riferimento all'Universo così composto **saranno escluse le operazioni** con le seguenti caratteristiche:

1. le operazioni alle quali sia stato erogato un contributo unicamente a titolo di anticipo e che non abbiano nello stesso tempo raggiunto, al momento del campionamento stesso, almeno il 20% di realizzazione finanziaria (spesa rendicontata) dell'operazione in relazione al suo totale ammesso;
2. le operazioni già sottoposte a verifica di primo livello in loco dal soggetto deputato a svolgere i controlli in loco (AdG o Soggetto Gestore);
3. le operazioni estratte precedentemente dall'Autorità di Audit.

Una volta identificato l'universo ovvero la popolazione di operazioni oggetto di campionamento, si procede all'analisi dei rischi propedeutica alla definizione del dimensionamento del campione da estrarre dall'universo (per singolo SF).

3.2.2 Fase 2 – Analisi dei rischi e dimensionamento del campione

Per ciascuno strumento finanziario, gli Accordi di Finanziamento definiscono un range di campionamento. Tale range comprende un estremo superiore ed un estremo inferiore, mentre un livello intermedio può essere facilmente ricavato come valore medio fra i due estremi del range, ottenendo quindi tre livelli di percentuale (massimo, medio, minimo). L'analisi dei rischi consentirà di definire l'ampiezza campionaria da utilizzare per il campionamento specifico all'interno del range di campionamento, a seconda dell'esito dell'analisi (rischio alto = % massima; rischio medio = % media; rischio basso = % minima), per ciascuno SF.



L'analisi dei rischi verrà effettuata sulla base dei seguenti fattori:

- IR (*inherent risk*) ossia il rischio intrinseco associato alle caratteristiche intrinseche dello SF, quali la natura dei possibili soggetti beneficiari previsti dagli avvisi: sole PMI, Grandi Imprese, Organismi pubblici o privati (es: Organismi di Ricerca) o Imprese ed Enti locali, e il volume medio di risorse concedibili per singola operazione, definito in base agli importi massimi erogabili previsti dagli avvisi;
- CR (*control risk*) ossia il rischio di controllo associato alla possibilità che i controlli eseguiti dallo stesso organismo responsabile delle operazioni, nel corso della programmazione, non siano efficaci, basato sugli esiti dei controlli in loco svolti nelle annualità precedenti;
- MR (*Management Risk*) ossia il rischio gestionale che mette in relazione i due fattori precedenti, secondo la seguente formula: $MR = IR \times CR$. Il MR sarà utilizzato per definire la percentuale di campionamento da adottare per l'estrazione del campione del singolo SF.

IL RISCHIO INTRINSECO (IR)

Il rischio intrinseco è determinato sulla base dell'analisi dei fattori di rischio connessi a:

- La natura dei potenziali soggetti beneficiari;
- Il volume di risorse assegnabili al singolo destinatario.

1. Il fattore di rischio legato alla tipologia di soggetti beneficiari previsti dallo Strumento è finalizzato a determinare, per ciascun SF, un livello di rischiosità connesso alla possibilità di finanziare soggetti con diverse caratteristiche in termini di strutturazione organizzativa e di abitudine alla realizzazione di operazioni complesse dal punto di vista finanziario sul medio-lungo periodo. In questo senso le Grandi imprese possono essere considerate meno rischiose delle PMI e degli OdR, e per le stesse ragioni anche degli Enti locali. Considerato che gli Strumenti in essere prevedono bandi per sole PMI oppure bandi per un mix di soggetti (PMI e Grandi Imprese/Organismi di ricerca o Imprese ed Enti locali), sono state definiti i seguenti livelli di rischiosità:

Livello di rischiosità	Tipologia di beneficiari previsti dall'Avviso
Rischiosità alta (A)	Solo PMI
Rischiosità media (M)	Imprese ed Enti locali
Rischiosità bassa (B)	PMI e Grandi Imprese

2. Il fattore di rischio legato al volume di importi erogabili è valutato prendendo in considerazione il finanziamento massimo assegnabile al singolo destinatario finale sullo SF, considerando una rischiosità maggiore in caso di erogazioni potenzialmente più elevate.

Sulla base delle caratteristiche degli SF ad oggi attivi, è stato definito il seguente livello di rischiosità

Livello di rischiosità	Tipologia di beneficiario
Rischiosità alta (A)	Importo massimo concedibile > 500.000 euro
Rischiosità media (M)	Importo massimo concedibile fra 75.000 e 500.000 euro
Rischiosità bassa (B)	Importo massimo concedibile < 75.000 euro

La valutazione del rischio intrinseco (IR) individua le coppie di macroprocessi/tipologie di beneficiario cui sono associati i livelli rischio riportati nella matrice di seguito rappresentata.

Matrice del rischio IR		FATTORE RISCHIO IMPORTO		
		> 500.000 (A)	>= 75.000 e <=500.000 (M)	< 75.000 (B)
FATTORE RISCHIO TIPOLOGIA DI BENEFICIARI	PMI e Grandi Imprese / OdR (A)	1,00	0,75	0,50
	Imprese ed EELL (M)	0,75	0,50	0,25
	Solo PMI (B)	0,50	0,25	0,10

IL RISCHIO DI CONTROLLO (CR)

Per quanto riguarda il rischio di controllo condotto sulla spesa oggetto di contributo, il fattore di rischio deve essere rinvenuto nell'impatto finanziario di spesa non ammessa per irregolarità rilevate nell'ambito delle verifiche in loco precedenti sul medesimo SF, quindi sulla base degli esiti finali dei suddetti controlli definiti al momento dell'avvio dell'attività di analisi del rischio per il campionamento in oggetto.

Vengono definiti i seguenti livelli di rischiosità:

- Rischiosità di controllo alta (A): impatto finanziario delle irregolarità rilevate nei controlli in loco precedenti superiore al 20% dell'importo di spesa verificato⁶;
- Rischiosità di controllo media (M): impatto finanziario delle irregolarità rilevate nelle verifiche in loco precedenti compreso tra il 10% e il 20% dell'importo di spesa verificato;
- Rischiosità di controllo bassa (B): impatto finanziario delle irregolarità rilevate nelle verifiche in loco precedenti fino al 10% dell'importo di spesa verificato;
- Rischiosità di controllo nulla (N): assenza di irregolarità rilevate nelle verifiche in loco precedenti.

Nel caso in cui sullo SF non siano ancora stati determinati esiti, si applicherà il livello di rischio di livello Basso.

In base a tale valutazione dei fattori di rischio di controllo, possiamo individuare i valori di CR corrispondenti ai diversi livelli di rischiosità di autocontrollo:

- Rischiosità di controllo alta (A): CR = 2;
- Rischiosità di controllo media (M): CR = 1,5;
- Rischiosità di controllo bassa (B): CR = 1,25;
- Rischiosità di controllo nulla (N): CR = 1.

Sulla base di questi fattori, si può determinare il Management Risk: $MR = (IR \times CR)$, sulla base della seguente matrice.

⁶ Si intende l'importo rendicontato al momento dell'effettuazione del controllo in loco.

				CR Controlli precedenti			
				Alto	Medio	Basso	Nulla
IR Beneficiario	A	IR Importi	A	2,00	1,50	1,25	1,00
			M	1,50	1,13	0,94	0,75
			B	1,00	0,75	0,63	0,50
	M	IR Importi	A	1,50	1,13	0,94	0,75
			M	1,00	0,75	0,63	0,50
			B	0,50	0,38	0,31	0,25
	B	IR Importi	A	1,00	0,75	0,63	0,50
			M	0,50	0,38	0,31	0,25
			B	0,20	0,15	0,13	0,10

La matrice così individuata, permetterà di assegnare a ciascuno SF una percentuale di campionamento da applicare all'**universo da campionare**, ovvero:

- $MR \geq 1,25$: lo SF è caratterizzato da un **ALTO** livello di rischiosità;
- $MR \geq 0,75, 0 \leq 1,25$: lo SF è caratterizzato da un **MEDIO** livello di rischiosità;
- $MR < 0,75$: lo SF è caratterizzato da un **BASSO** livello di rischiosità.

3.2.3 Fase Output – Estrazione del campione

L'estrazione delle operazioni all'interno dei singoli universi sarà **casuale** fino al raggiungimento della percentuale di spesa da campionare per quel dato universo.

Verrà infine verificato il rispetto dei requisiti/vincoli del campione; in particolare si verificherà che nel campione ricadano:

- da un minimo del 15% ad un massimo del 30% di progetti inseriti in ARACHNE con rischio alto o medio in termini complessivi o su indicatori specifici definiti dall'AdG in qualità di Responsabile del Sistema Antifrode;
- almeno n.1 destinatario finale per Provincia presente nell'universo di campionamento.



4 Strumenti operativi per le verifiche in loco

Gli strumenti di controllo riferiti ai macroprocessi vengono predisposti tenendo in considerazione gli esiti delle analisi effettuate sui rischi di frode e descritti nel documento di autovalutazione del rischio di frode approvato con decreto n. 6651 del 6 giugno 2017.

4.1 Macroprocesso “Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità” e “Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità”

4.1.1 Oggetto del controllo

Di seguito si riporta una descrizione degli oggetti del controllo per le operazioni afferenti ai **macroprocessi “Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità” e “Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità”**.

La corretta effettuazione dell’attività di verifica, presuppone la completa conoscenza dell’intero corpo normativo (Regolamenti della Commissione Europea, POR, Bandi attuativi e relative linee guida di attuazione e/o rendicontazione e circolari esplicative dell’Autorità di Gestione) al quale si fa costante riferimento.

Ai fini dell’effettuazione delle verifiche sono state predisposte delle checklist costituite da prospetti da compilare e quesiti ai quali dare risposta, allo scopo di fornire ai verificatori in loco e ai Responsabili di Asse delle indicazioni sulle verifiche effettuate e i relativi riscontri. Tali strumenti sono articolati in specifici argomenti di verifica, sintetizzabili come segue:

Argomenti di verifica	
1	Verifica delle spese rendicontate dal beneficiario
2	Verifica degli interventi ammessi a contributo
3	Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi
4	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
5	Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori
6	Verifica dell’incasso dei contributi

La scelta dei suddetti argomenti è basata sulla necessità di individuare quegli aspetti fondamentali verificabili attraverso visite presso i beneficiari finali e relativi a:

- ammissibilità delle spese dichiarate in fase di certificazione intermedia e rendicontazione finale e validate in fase di controllo a tavolino;
- realizzazione effettiva dei progetti in conformità alle normative applicabili e a quanto previsto in fase di approvazione.



In particolare, l'**argomento 1** consente la verifica dell'ammissibilità delle spese rendicontate dal beneficiario e validate fino alla data del controllo, determinando un ampliamento della percentuale di spesa verificata rispetto a quella estratta con il campionamento.

La verifica verte su:

- documenti giustificativi;
- relative quietanze;
- registrazioni contabili e ammissibilità dell'IVA eventualmente imputata al progetto;
- rispetto della normativa sugli appalti, in ordine alla quale sono state predisposte apposite check list che i beneficiari devono compilare e che consentono una puntuale ricognizione delle procedure adottate in caso di appalto.

Inoltre, nell'ambito di tale argomento deve essere verificata la sussistenza presso la sede del Beneficiario di una contabilità separata o di una codificazione adeguata per tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata dal POR. Si precisa che in questo ambito per contabilità separata, ovvero per commessa interna, si intende un sistema contabile distinto oppure un'adeguata codificazione contabile che permetta di ottenere estratti riepilogativi dettagliati e schematici o, in alternativa, attraverso la predisposizione di un prospetto di raccordo che evidenzia, per ogni spesa, gli estremi di registrazione della stessa all'interno della contabilità dell'ente. Tale obbligo è infatti finalizzato a facilitare la verifica delle spese da parte dell'autorità di controllo comunitario, nazionale e regionale ed in particolare a garantire la pronta rintracciabilità delle transazioni relative al progetto finanziato all'interno del sistema contabile dell'ente.

L'**argomento 2** prevede la verifica dell'effettiva esistenza degli interventi ammessi a contributo e dell'eventuale documentazione di collaudo. Tale sezione consente la registrazione di una breve descrizione della visita effettuata.

L'**argomento 3** prevede la verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo.

L'**argomento 4** riguarda la verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013.

L'**argomento 5** accerta la presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto, comprensiva della valorizzazione degli indicatori, coerentemente con quanto previsto nella domanda di finanziamento.

Infine, l'**argomento 6** consente la verifica degli avvenuti incassi da parte del beneficiario finale (es. l'acconto, il saldo) e la relativa documentazione di supporto.

In base alle specificità delle singole azioni e dello stato di avanzamento dei singoli progetti finanziati (operazioni), alcuni argomenti possono essere non applicabili.



4.1.2 Verbale di verifica in loco - Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità /Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità

Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità/Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	



Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	
--------------------------------------------------------------------	--

La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) _____ è stata realizzata in data _____ dai Verificatori _____ alla presenza di _____ in qualità di _____ per il soggetto beneficiario, presso la seguente sede _____.

Sono stati verificati i seguenti argomenti di verifica come riportato nelle checklist allegate:

<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 1	Verifica delle spese rendicontate dal beneficiario
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Verifica degli interventi ammessi a contributo
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 4	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 5	Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 6	Verifica dell'incasso dei contributi

Di seguito si riporta la descrizione delle verifiche realizzate con l'indicazione dei relativi esiti.

<p><i>Documentazione controllata:</i></p> <p><i>Eventuale documentazione mancante:</i></p> <p><i>Esiti del controllo:</i></p>

Data e luogo (per giorno di verifica)

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario	



4.1.3 Checklist per le verifiche in loco - Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità

Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità	
Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



ARGOMENTO 1: Verifica delle spese rendicontate dal beneficiario

1.1	Beneficiario soggetto al codice degli appalti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.2	Verifica delle procedure adottate per il rispetto della normativa sugli appalti anche attraverso la verifica di veridicità delle dichiarazioni rese con la Check list appalti acquisita nei controlli documentali;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.3	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.4	Conformità delle spese (importo e descrizione) rendicontate dal beneficiario e validate fino al momento della verifica in campo, rispetto alla documentazione in originale a supporto delle spese stesse (es. fatture quietanzate dal fornitore, parcelle quietanzate dal professionista, ecc.).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.5	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.6	Conformità della documentazione verificata in originale attestante il pagamento (es. mandati di pagamento quietanzati dalla banca, contabili/estratti conto banca), rispetto alla documentazione di spesa presentata dal beneficiario in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.7	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.8	Conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dall'Avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.9	Non recuperabilità dell'IVA da parte dell'Ente beneficiario (se in sede di istruttoria l'IVA è stata ammessa a contributo).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			



1.10	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

ARGOMENTO 2: Verifica degli interventi ammessi a contributo

2.1	Conformità delle opere oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dall'Avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
2.2	Presenza degli investimenti ammessi a contributo, ovvero presenza dei beni/opere oggetto di spese già rendicontate e documentate dal beneficiario (verificare accordo, ad esempio, con progetto esecutivo/definitivo; computo metrico consuntivo, fatture).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
2.3.	Avvenuta installazione degli eventuali macchinari, impianti e attrezzature e presenza (nei casi previsti) della documentazione relativa al collaudo.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
2.4	Registrazione dei beni di cui al punto precedente nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati):				

ARGOMENTO 3: Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo

3.1	Il vincolo di destinazione degli investimenti ammessi a contributo è stato rispettato dal beneficiario?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				



ARGOMENTO 4: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

4.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni regolamentari in materia di informazione e comunicazione (allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 5: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori

5.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 6: Verifica dell'incasso dei contributi

6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



4.1.4 Checklist per le verifiche in loco - Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità

Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
Id progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo della rendicontazione verificata	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

ARGOMENTO 1: Verifica delle spese rendicontate

1.1	Beneficiario è soggetto al codice degli appalti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

--



1.2	Verifica delle procedure adottate per il rispetto della normativa sugli appalti anche attraverso la verifica di veridicità delle dichiarazioni rese con la Check list appalti acquisita nei controlli documentali;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.3	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.4	Conformità delle spese (importo descrizione) rendicontate dal beneficiario e validate fino al momento della verifica rispetto alla documentazione in originale a supporto delle spese stesse (es. fatture quietanzate dal fornitore, parcelle quietanzate dal professionista, ecc.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
1.5	Conformità dei beni/servizi oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, Linee Guida di Attuazione e rendicontazione e dall'avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
1.6	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
1.7	Conformità della documentazione verificata in originale attestante il pagamento (es. mandati di pagamento quietanzati dalla banca, contabili/estratti conto banca), rispetto alla documentazione di spesa presentata in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
1.8	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
1.8	Conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle linee guida di attuazione e rendicontazione e dall'avviso.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
1.9	Non recuperabilità dell'IVA (se in sede di istruttoria l'IVA è stata ammessa a contributo).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



1.10	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

ARGOMENTO 2: Verifica degli interventi ammessi a contributo

2.1	Conformità dei beni/servizi oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, Linee Guida di Attuazione e rendicontazione e dall'avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
2.2	Esistenza degli interventi ammessi a contributo, ovvero, ad esempio, presenza del software/sistema informativo/banca dati oppure presenza di studi/analisi/elaborati/ricerche oggetto di spese già rendicontate e documentate (verificare accordo con progetto, contratti, fatture, SAL)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
2.3.	Presenza (nei casi previsti) della documentazione relativa al collaudo (es. collaudo del Sistema Informativo) e/o presenza dell'attestazione da parte del Responsabile del progetto che il servizio è stato reso in accordo con quanto stabilito dal contratto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
Breve descrizione della visita effettuata:				

ARGOMENTO 3: Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo

3.1	Il vincolo di destinazione degli investimenti ammessi a contributo è stato rispettato?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 4: Verifica norme comunitarie informazione e comunicazione

4.1	Sono state applicate in maniera corretta le disposizioni in materia di informazione e comunicazione (allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



ARGOMENTO 5: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori

5.1	Presenza della documentazione a supporto circa gli obiettivi raggiunti con il progetto	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 6: Verifica dell'incasso dei contributi

6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso da parte del beneficiario dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



4.2 Macroprocesso “Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

4.2.1 Oggetto del controllo

Di seguito si riportano gli oggetti del controllo delle verifiche in loco sul campione di imprese beneficiarie delle agevolazioni relative alle Azioni del POR FESR 2014-20 di Regione Lombardia relative al macroprocesso “Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari”.

L'utilizzo delle procedure operative, così come la corretta effettuazione dell'attività di verifica, presuppone la completa conoscenza dell'intero corpo normativo (Regolamenti della Commissione Europea, POR, Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione, Bandi attuativi e circolari esplicative dell'Autorità di Gestione) al quale si fa costante riferimento.

Gli argomenti di verifica individuati, fatta eccezione per gli strumenti finanziari, sono i seguenti:

Argomenti di verifica	
1	Requisiti soggettivi di ammissibilità tra cui almeno: a) dimensione di impresa; b) natura del soggetto beneficiario; c) attività economica esercitata; d) altri requisiti soggettivi
2	Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti
3	Verifica del “de minimis”
4	Verifica dell'ammissibilità delle spese
5	Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato
6	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
7	Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensivi della valorizzazione degli indicatori
8	Verifica dell'incasso del contributo

La scelta dei suddetti argomenti è basata sulla necessità di individuare quegli aspetti fondamentali verificabili attraverso visite presso le imprese e relativi:

- ai requisiti fondamentali di ammissibilità dichiarati dalle imprese in domanda (dimensione delle imprese, natura del soggetto beneficiario, attività economica esercitata);
- alla verifica della realizzazione effettiva dei progetti in conformità alle normative applicabili e a quanto previsto ed approvato in fase istruttoria (ammissibilità delle spese, verifica dell'effettiva realizzazione del progetto).

Per ogni argomento sono state individuate le modalità operative a cui attenersi nell'espletamento dei controlli.

Ad ogni argomento è annessa una scheda riepilogativa di verifica, costituita da prospetti da compilare e quesiti ai quali dare risposta.



In base alle specificità delle singole Azioni e dello stato di avanzamento dei singoli progetti finanziati, alcuni argomenti possono essere non verificabili.

A tal fine sono stati individuati **3 diversi stati** in cui può trovarsi la realizzazione del programma di investimento (vedi tabella 1) e per ciascuno di essi sono stati indicati gli argomenti che possono essere effettivamente sottoposti a verifica:

Tabella 1		
	Stato del programma di investimento	Argomenti verificabili
A	non ancora avviato – (concessione)	Argomento 1,2,3,4
B	avviato/in corso (dichiarato uno o più stati di avanzamento)	Argomenti 1,2,3,4,5,6,
C	Ultimato	Argomenti 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8

Nel caso in cui, nonostante l'invio della comunicazione all'impresa, non fosse possibile effettuare il sopralluogo presso l'unità locale/produttiva in quanto questa risultasse chiusa, i funzionari incaricati provvederanno a porre in essere tutte le iniziative che riterranno opportune, al fine di rintracciare i rappresentanti dell'impresa o quanto meno accertare i motivi della chiusura. Relativamente a tali casi, le relative informazioni sull'eventuale mancata verifica saranno esposte nelle note della relazione finale.

Nell'eventualità che durante il sopralluogo l'impresa non sia in grado di esibire determinata documentazione la cui verifica può essere rimandata a posteriori, i funzionari potranno fissare, facendone menzione sulle schede di verifica, un congruo termine per l'invio di quanto richiesto, trascorso il quale ed in assenza di adeguato riscontro, provvederanno ad informare il Responsabile di Asse.

Qualora l'impresa, nel corso dell'attività di accertamento, manifesti la volontà di rinunciare al contributo, i funzionari devono acquisire una dichiarazione resa in tal senso dal legale rappresentante, richiedendo nel contempo l'invio di formale comunicazione all'ufficio competente; le verifiche non dovranno essere effettuate, ma i funzionari dovranno comunque farne menzione nella relazione.

Nel caso i soggetti preposti alla verifica abbiano acquisito notizia che l'impresa sia in stato di liquidazione ovvero sottoposta a procedura concorsuale (amministrazione controllata, concordato preventivo, fallimento, liquidazione coatta), dopo aver accertato, sulla base di visura camerale o tramite il Tribunale competente, il nominativo del liquidatore, del commissario giudiziario, del commissario liquidatore o del curatore fallimentare, si dovranno attivare contatti per acquisire notizie e documenti utili ad accertare le condizioni dell'impresa e del programma agevolato al fine di poter effettuare le opportune valutazioni e adottare i conseguenti provvedimenti.

Di seguito, **in relazione agli argomenti 1-2-3-4-5-6-7-8-9**, si descrivono nel dettaglio alcune procedure operative al fine di fornire ai verificatori in loco le necessarie informazioni per la corretta compilazione della check-list di cui al par. 4.2.3.



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa

Descrizione attività di controllo

Si tratta di verificare i valori dei parametri sulla base dei quali viene determinata la dimensione dell'impresa richiedente. Il dato relativo alla dimensione sul quale effettuare il riscontro è quello riportato nella domanda di ammissione al contributo.

I soggetti destinatari vengono classificati di micro, piccola, media e grande dimensione secondo i criteri stabiliti dal DM del 18 aprile 2005, con il quale è stata adeguata la definizione della PMI alla vigente disciplina comunitaria in materia (Raccomandazione 2003/361/CE del 6 maggio 2003 - GU L 124 del 20.05.2003) ed in conformità dell'Allegato I del Regolamento UE 651/2014.

Dimensione Impresa	Critero occupazionale	Critero finanziario	
	N. Occupati (ULA)	Fatturato Annuo (Meuro)	Totale di Bilancio (Meuro)
MICRO	< 10	= 2	= 2
PICCOLA	= 10 e < 50	> 2 e = 10	> 2 e = 10
MEDIA	= 50 e < 250	> 10 e = 50	> 10 e = 43
GRANDE	= 250	> 50	> 43

Parametri dimensionali: numero occupati, fatturato annuo e totale di bilancio. I due requisiti relativi al criterio occupazionale a quello finanziario sono cumulativi nel senso che entrambi devono sussistere. Si chiarisce di seguito che:

- per **fatturato**, corrispondente alla voce A.1 del conto economico redatto secondo le vigenti norme del codice civile, s'intende l'importo netto del volume d'affari che comprende gli importi provenienti dalla vendita di prodotti e dalla prestazione di servizi rientranti nelle attività ordinarie della società, diminuiti degli sconti concessi sulle vendite nonché dell'imposta sul valore aggiunto e delle altre imposte direttamente connesse con il volume d'affari;
- per **totale di bilancio** si intende il totale dell'attivo patrimoniale;
- per **occupati** si intendono i dipendenti dell'impresa a tempo determinato o indeterminato, iscritti nel libro matricola dell'impresa e legati all'impresa da forme contrattuali che prevedono il vincolo di dipendenza, fatta eccezione di quelli posti in cassa integrazione straordinaria;
- fatto salvo quanto previsto per le imprese per le quali alla data di sottoscrizione della domanda di agevolazione non è stato approvato il primo bilancio ovvero, nel caso di imprese esonerate dalla tenuta della contabilità ordinaria e/o dalla redazione del bilancio, non è stata presentata la prima dichiarazione dei redditi, sono considerati esclusivamente il numero degli occupati ed il totale dell'attivo patrimoniale risultanti alla stessa data:



- il **fatturato annuo** ed il **totale di bilancio** sono quelli dell'ultimo esercizio contabile chiuso ed approvato precedentemente la data di sottoscrizione della domanda di agevolazione; per le imprese esonerate dalla tenuta della contabilità ordinaria e/o dalla redazione del bilancio le predette informazioni sono desunte, per quanto riguarda il fatturato dall'ultima dichiarazione dei redditi presentata e, per quanto riguarda l'attivo patrimoniale, sulla base del prospetto delle attività e delle passività redatto con i criteri di cui al decreto del Presidente della Repubblica 23 dicembre 1974 n. 689 ed in conformità agli articoli 2423 e seguenti del codice civile;
- il numero degli **occupati** corrisponde al numero di unità-lavorative-anno (ULA), cioè al numero medio mensile di dipendenti occupati a tempo pieno durante un anno, mentre quelli a tempo parziale e quelli stagionali rappresentano frazioni di ULA. Il periodo da prendere in considerazione è quello cui si riferiscono i dati di cui alla precedente lettera a).

Imprese autonome, collegate e associate

Ai fini del calcolo dei parametri, in base alla nuova definizione, le imprese sono considerate:

- **autonome**
- **associate**
- **collegate**

Sono considerate **autonome** le imprese che non sono associate né collegate.

Sono considerate **associate** le imprese, non identificabili come imprese collegate ai sensi del successivo comma 5, tra le quali esiste la seguente relazione: un'impresa detiene, da sola oppure insieme ad una o più imprese collegate, il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di un'altra impresa.

La quota del 25% può essere raggiunta o superata senza determinare la qualifica di associate qualora siano presenti le categorie di investitori di seguito elencate, a condizione che gli stessi investitori non siano individualmente o congiuntamente collegati all'impresa richiedente:

- a) società pubbliche di partecipazione, società di capitale di rischio, persone fisiche gruppi di persone fisiche esercitanti regolare attività di investimento in capitale di rischio che investono fondi propri in imprese non quotate a condizione che il totale investito da tali persone o gruppi di persone in una stessa impresa non superi 1.250.000 euro;
- b) università o centri di ricerca pubblici e privati senza scopo di lucro;
- c) investitori istituzionali, compresi i fondi di sviluppo regionale;
- d) enti pubblici locali, aventi un bilancio annuale inferiore a 10 milioni di euro e meno di 5.000 abitanti.

Sono considerate collegate le imprese fra le quali esiste una delle seguenti relazioni:

- a) l'impresa in cui un'altra impresa dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;
- b) l'impresa in cui un'altra impresa dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria;



- c) l'impresa su cui un'altra impresa ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge applicabile consenta tali contratti o clausole;
- d) le imprese in cui un'altra, in base ad accordi con altri soci, controlla da sola la maggioranza dei diritti di voto.

La verifica dell'esistenza di imprese associate e/o collegate all'impresa richiedente è effettuata con riferimento alla data di sottoscrizione della domanda di agevolazione sulla base dei dati in possesso della società (ad esempio libro soci), a tale data, e delle risultanze del registro delle imprese.

Un'impresa **può essere definita autonoma** anche se viene raggiunta o superata la soglia del 25%, qualora siano presenti le seguenti categorie di investitori:

- società pubbliche di partecipazione, società di capitale di rischio, persone fisiche o gruppi di persone fisiche, esercitanti regolare attività di investimento in capitali di rischio ("business angels") che investono fondi propri in imprese non quotate, a condizione che il totale investito da suddetti "business angels" in una stessa impresa non superi 1.250.000 EUR;
- università o centri di ricerca senza scopo di lucro;
- investitori istituzionali, compresi i fondi di sviluppo regionale;
- autorità locali autonome aventi un budget annuale inferiore a 10 milioni di EUR e meno di 5 000 abitanti.

a condizione che tali investitori non siano individualmente o congiuntamente collegati con l'impresa in questione.

Nel caso in cui l'impresa richiedente l'agevolazione sia associata ad una o più imprese, ai dati degli occupati e del fatturato o dell'attivo patrimoniale dell'impresa richiedente si sommano, in proporzione alla percentuale di partecipazione al capitale o alla percentuale di diritti di voto detenuti (in caso di difformità si prende in considerazione la più elevata tra le due), i dati dell'impresa o delle imprese situate immediatamente a monte o a valle dell'impresa richiedente medesima.

Nel caso di partecipazioni incrociate si applica la percentuale più elevata. Ai fini della determinazione dei dati delle imprese associate all'impresa richiedente, devono inoltre essere interamente aggiunti i dati relativi alle imprese che sono collegate a tali imprese associate, a meno che i loro dati non siano stati già ripresi tramite consolidamento. I dati da prendere in considerazione sono quelli desunti dal bilancio di esercizio ovvero, nel caso di redazione di bilancio consolidato, quelli desunti dai conti consolidati dell'impresa o dai conti consolidati nei quali l'impresa è ripresa tramite consolidamento.

Nel caso in cui l'impresa richiedente l'agevolazione sia collegata ad una o più imprese, i dati da prendere in considerazione sono quelli desunti dal bilancio consolidato. Nel caso in cui le imprese direttamente o indirettamente collegate all'impresa richiedente non siano riprese nei conti consolidati, ovvero non esistano conti consolidati, ai dati dell'impresa richiedente si sommano interamente i dati degli occupati e del fatturato o del totale di bilancio desunti dal bilancio di esercizio di tali imprese.

Devono inoltre essere aggiunti, in misura proporzionale, i dati delle eventuali imprese associate alle imprese collegate - situate immediatamente a monte o a valle di queste



	<p>ultime - a meno che tali dati non siano stati già ripresi tramite i conti consolidati in proporzione almeno equivalente alle percentuali indicate.</p> <p>Ad eccezione dei casi riportati in precedenza un'impresa è considerata sempre di grande dimensione qualora il 25% o più del suo capitale o dei suoi diritti di voto sono detenuti direttamente o indirettamente da un ente pubblico oppure congiuntamente da più enti pubblici. Il capitale e i diritti di voto sono detenuti indirettamente da un ente pubblico qualora siano detenuti per il tramite di una o più imprese.</p> <p>L'impresa richiedente è considerata autonoma nel caso in cui il capitale dell'impresa stessa sia disperso in modo tale che risulti impossibile determinare da chi è posseduto e l'impresa medesima dichiara di poter presumere in buona fede l'inesistenza di imprese associate e/o collegate.</p>
<p>Fasi</p>	<p>Il funzionario incaricato deve effettuare:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ verifica di carattere generale: individuare l'esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata (per le imprese esonerate dalla redazione del bilancio e/o dalla tenuta della contabilità ordinaria) prima della presentazione della domanda di ammissione; ▪ verifica dei singoli parametri: valutare in riferimento all'esercizio di cui al precedente punto, ossia il numero dei dipendenti e i valori di bilancio.
<p>Numero dei dipendenti</p>	<p>Occorre fare riferimento al numero di unità-lavorative-anno (ULA), cioè al numero medio mensile di dipendenti occupati a tempo pieno durante l'esercizio di riferimento, mentre i lavoratori a tempo parziale e quelli stagionali rappresentano frazioni di ULA; per dipendenti occupati si intendono quelli a tempo determinato o indeterminato, iscritti nel libro matricola dell'impresa, compreso il personale in C.I.G. e con esclusione di quello in C.I.G.S.; i dipendenti occupati part-time sono conteggiati come frazione di ULA in misura proporzionale al rapporto tra le ore di lavoro previste dal contratto part-time e quelle fissate dal contratto collettivo di riferimento. È poi opportuno visionare, a comprova, i modelli mensili DM 10 INPS.</p> <p>Per le imprese costituite da non oltre un anno alla data di presentazione del modulo, occorre rilevare il numero dei dipendenti alla data di presentazione stessa.</p> <p>Va, infine, verificato che le ULA così determinate rientrino nei limiti fissati per la dimensione dichiarata dall'impresa.</p>
<p>Valori di bilancio</p>	<p>Occorre rilevare il:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ totale dell'attivo del patrimoniale; ▪ valore del fatturato (voce A1 del conto economico ("ricavi delle vendite e prestazioni") redatto secondo le vigenti norme del codice civile. <p>Il riferimento è all'importo netto del volume d'affari che comprende gli importi provenienti dalla vendita di prodotti e dalla prestazione di servizi rientranti nelle attività ordinarie della società, diminuiti degli eventuali sconti concessi sulle vendite nonché dell'imposta sul valore aggiunto e delle altre imposte direttamente connesse con il volume d'affari.</p>



	<p>La rilevazione di dati è finalizzata a verificare che almeno uno dei due valori rientri nei limiti riportati in tabella.</p> <p>Per le imprese neo costituite che alla data di presentazione della domanda non abbiano ancora approvato il bilancio (società di capitale)/presentato la dichiarazione dei redditi (società di persone e ditte individuali) va rilevato il solo valore del totale dell'attivo patrimoniale risultante alla data di presentazione della domanda di ammissione al contributo.</p> <p>Per le imprese che sono in regime di contabilità semplificata e/o sono esonerate dalla redazione del bilancio: il valore dell'attivo patrimoniale (desunto dal "prospetto delle attività e passività" redatto con i criteri di cui al DPR n. 689/74 ed in conformità agli articoli 2423 e seguenti del codice civile) e quello del fatturato sono desunti dall'ultima dichiarazione dei redditi presentata.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Documenti da consultare	<p>A VERIFICA DI CARATTERE GENERALE</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ bando e normativa di attuazione ▪ domanda di accesso al contributo ▪ deliberazione di approvazione bilancio (per le società di capitali) ▪ ricevuta di presentazione dichiarazione dei redditi ▪ libro IVA <p>B VERIFICA DEI SINGOLI PARAMETRI</p> <p>B.1 Numero dei dipendenti</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ libro matricola ▪ libro paga ▪ DM 10 INPS ▪ modello SM/10 INAIL <p>B.2 Valori di bilancio</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ultimo bilancio approvato prima della data di presentazione del modulo di domanda ▪ conti aziendali relativi all'esercizio in corso alla data di presentazione del modulo (solo per imprese neo-costituite) ▪ ultima dichiarazione dei redditi presentata prima della data di presentazione del modulo di domanda ▪ libro IVA <p>B.3 Composizione del capitale sociale dell'impresa alla data di presentazione del modulo di domanda</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ libro soci/Atto costitutivo/Statuto/Certificato della camera di Commercio
--------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Natura del soggetto beneficiario

Descrizione e attività di controllo	<p>Si tratta di verificare che il soggetto beneficiario abbia i requisiti di ammissibilità. Se tale requisito risulta essere immediatamente rilevabile per soggetti beneficiari quali imprese manifatturiere e di servizi, una analisi più approfondita deve essere fatta con riferimento alla categoria di soggetti ammissibili definiti organismi di ricerca.</p>
--------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Documenti da consultare	<p>Bando e regimi di aiuto di riferimento</p> <p>Statuto/Atto costitutivo</p> <p>Contabilità separata delle eventuali attività di natura economica per gli organismi di ricerca</p>
--------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata

Descrizione attività di controllo	<p>Nel caso di progetti di ricerca, sviluppo e innovazione, in generale, è necessario verificare che l'attività economica esercitata dall'impresa non rientri tra quelle escluse in base alle specifiche disposizioni previste dalle norme applicabili in materia di aiuti di stato, ovvero dagli specifici regimi di aiuto e dai relativi bandi attuativi.</p> <p>Nel caso di interventi caratterizzati settorialmente, per i quali l'appartenenza a determinati settori di attività corrisponde a requisiti di accesso, occorre inoltre verificare l'attività economica effettivamente svolta dall'impresa, con particolare riferimento alle attività interessate dal progetto di ricerca e sviluppo, al fine di accertarne la corrispondenza a quanto dichiarato in domanda e ai requisiti di ammissibilità previsti in tal senso dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando attuativo.</p> <p><u>L'attività economica</u> ammissibile esclusa o ammessa con limitazioni è generalmente individuata con lo specifico codice ISTAT attribuito secondo la classificazione della attività economiche (Ateco 2007). Il codice ISTAT dei beneficiari deve essere riferito all'attività alla quale sono effettivamente riconducibili i progetti finanziati dal POR.</p>
------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Documenti da consultare	<ol style="list-style-type: none"> 1. bando e normativa di attuazione 2. domanda di accesso al contributo 3. visura camerale 4. certificato di attribuzione partita IVA e/o certificato camerale 5. dichiarazione IVA e dichiarazione dei redditi 6. fatture di vendita dell'impresa relative all'ultimo esercizio prima della presentazione della domanda e ai successivi esercizi fino a quello in corso
--------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti soggettivi

Descrizione attività di controllo	<p>L'attività di controllo si baserà sulle disposizioni indicate nel Bando nella sezione riferita ai requisiti di ammissibilità.</p>
------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Documenti da consultare	<p>Indicata nel Bando</p>
--------------------------------	---------------------------



Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti

<p>Descrizione attività di controllo</p>	<p>Le norme attuative in tema di aiuti alle imprese per attività di R&S prevedono generalmente un divieto di cumulo con altre agevolazioni pubbliche concesse a copertura delle stesse spese ammissibili onde evitare che vengano eluse le intensità massime di aiuto.</p> <p>Gli aiuti a favore della R&S non sono cumulabili con il sostegno de minimis a favore delle stesse spese ammissibili.</p> <p>Con riferimento all'argomento in questione si tratta dunque di verificare se l'impresa ha ottenuto altre diverse agevolazioni in base ad altre leggi nazionali, regionali o comunitarie, sulle medesime attività (spese ammissibili) agevolate dal bando, concesse da altri enti o istituzioni pubbliche.</p> <p>La verifica di questo argomento dovrà essere condotta partendo dalle fatture e dagli altri documenti di spesa relativi ai beni/servizi oggetto dell'agevolazione.</p> <p>Il primo accertamento riguarda l'eventuale indicazione sui titoli di spesa di diciture relative alla concessione di altre agevolazioni.</p> <p>Altra eventuale fase di accertamento può riguardare la verifica della presenza fisica dei beni (in caso di acquisizione di immobilizzazioni materiali), qualora si riscontri che i beni in questione riportino targhette o numeri distintivi da apporre obbligatoriamente in caso di ottenimento di altre agevolazioni ottenute a valere su alcune normative nazionali di incentivazione.</p> <p>Nel caso di riscontri di agevolazioni ottenute, anche successivamente alla presentazione della domanda, l'incaricato dei controlli rileva l'informazione nell'apposita scheda; sarà cura della struttura regionale responsabile dell'attuazione procedere ad effettuare le eventuali verifiche con le altre Amministrazioni concedenti.</p>
-------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Documenti da consultare</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ bando e normativa di attuazione ▪ domanda di accesso al contributo ▪ titoli di spesa
---------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Argomento 3: Verifica del "de minimis"

<p>Descrizione attività di controllo</p>	<p>Con riferimento alla normativa sugli aiuti in "de minimis" di cui al Regolamento (ue) n. 1407/2013, le verifiche sono svolte in coerenza con il concetto di "impresa unica": nel calcolo del plafond de minimis è necessario prendere in considerazione sia l'azienda che ha richiesto l'agevolazione che l'insieme delle imprese collegate.</p>
-------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>Si intende per impresa unica l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni di collegamento seguenti, da verificare sia a monte che a valle dell'impresa richiedente l'incentivo:</p> <p>a) un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa;</p> <p>b) un'impresa ha il diritto di nominare o revocare la maggioranza dei membri del consiglio di amministrazione, direzione o sorveglianza di un'altra impresa;</p> <p>c) un'impresa ha il diritto di esercitare un'influenza dominante su un'altra impresa in virtù di un contratto concluso con quest'ultima o in virtù di una clausola dello statuto di quest'ultima;</p> <p>d) un'impresa azionista o socia di un'altra impresa controlla da sola, in virtù di un accordo stipulato con altri azionisti o soci dell'altra impresa, la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di quest'ultima.</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Documenti da consultare	<p>Autocertificazione del Beneficiario</p> <p>Nota integrativa al Bilancio</p> <p>Registro Nazionale Aiuti</p>
--------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese	
Descrizione attività di controllo	<p>In merito all'ammissibilità delle spese per le misure di aiuto le norme fondamentali sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Il Reg. Gen. (UE) n. 1303/2013 e il Reg. (UE) specifico FESR n. 1301/2013; ▪ le norme nazionali in materia di ammissibilità delle spese al cofinanziamento FESR; ▪ le normative in materia di aiuti, compresi i regolamenti di esenzione (ad es: Carta sugli aiuti di Stato a finalità regionale 2014-20, Reg. (UE) 651/2014, Reg (UE) 794/2004); ▪ il regolamento sugli aiuti "de minimis" (Reg. (UE) 1407/2013); ▪ i regimi di aiuto notificati. <p>A tali norme fondamentali si aggiungono ovviamente ulteriori specifici criteri di ammissibilità fissati dal POR, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dai bandi attuativi.</p> <p>Con riferimento ai Reg. Gen. (UE) n. 1303/2013 si ricorda che una spesa è in generale ammissibile quando essa:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ si colloca tra il termine iniziale di ammissibilità ed il termine ultimo di ammissibilità (01/01/2014 – 31/12/2023); ▪ è effettivamente sostenuta (i pagamenti effettuati dai beneficiari devono essere comprovati da fatture quietanzate).



In termini generali si tratta di verificare la corrispondenza della documentazione contabile presentata alla Regione e/o in possesso del soggetto beneficiario, rispetto al progetto ammesso e realizzato e la tempistica degli interventi, controllando che le date in cui le spese sono state sostenute e le quietanze sono state emesse, siano conformi alle indicazioni previste dalla normativa di attuazione (termine iniziale e finale dell'intervento).

All'atto della verifica occorre controllare la puntuale e completa realizzazione delle attività o dell'investimento, in conformità alla tempistica prevista nella domanda di ammissione accolta ed entro i termini stabiliti dal relativo decreto di concessione, tenendo conto di eventuali proroghe concesse.

A tal fine, è possibile limitare il riscontro ad un campione rappresentativo della spesa rendicontata, individuato in base ad una valutazione da effettuare in relazione ai singoli casi di verifica e in base alle caratteristiche del progetto e del beneficiario. In tal caso sarà necessario indicare il ricorso a questa modalità, e la motivazione di tale scelta, nel campo note della checklist di verifica.

Con particolare riferimento alle spese di personale rendicontate attraverso Unità di Costi Standard, la verifica deve essere tesa a riscontrare la correttezza dei time sheet (rispondenza rispetto alle copie rendicontate e presenza delle firme in originale) e dell'eventuale ulteriore documentazione prodotta in sede di rendicontazione, e la coerenza delle ore dichiarate con le effettive presenze riscontrabili dalla documentazione aziendale (fogli presenza, libri unici, diari di progetto, cedolini etc.). L'attività di verifica dei timesheet va espressamente indicata nella check list di controllo. Inoltre, per i bandi che prevedono una soglia massima di ore rendicontabili in un dato periodo (es: 1.720 ore annue) è necessario verificare il rispetto di detto massimale.

In caso di spese riconosciute a tassi forfettari (es: costi indiretti) è necessario verificare esclusivamente la corretta quantificazione della spesa rispetto alle spese che costituiscono la base di calcolo nella misura percentuale prevista dall'avviso (es: 15% di costi indiretti sulla base delle spese di personale). Non è richiesta la verifica di alcun giustificativo di spesa.

È possibile che i beneficiari più strutturati liquidino le spese attraverso soggetti terzi che si occupano di eseguire le funzioni di tesoreria (es: regime di cash pooling, regime di tesoreria unica, gestione accentrata tramite Payment factory etc.). Tali spese sono ammissibili solo se è dimostrabile e tracciabile da parte del Beneficiario che il costo finale della spesa sia effettivamente imputato in via definitiva al soggetto Beneficiario. In questi casi si richiede quindi di fornire una tantum, in sede di rendicontazione, una descrizione dettagliata del flusso di spesa, accompagnata da documentazione probatoria, al fine di dare evidenza di come il pagamento della fattura intestata al Beneficiario, seppur quietanzata da un soggetto differente, sia poi effettivamente imputata come costo su un conto intestato all'effettivo Beneficiario (es: fattura, ordinativo di pagamento, inserimento in un flusso di pagamento, bonifico a quietanza del giustificativo, addebito del costo sul conto specifico del beneficiario, etc.).

Per questi casi in sede di controllo in loco è richiesto di verificare se quanto dimostrato con la dichiarazione e la documentazione probatoria fornita una tantum sia effettivamente applicabile a tutte le spese liquidate tramite soggetto



	<p>terzo, ripercorrendo per uno o più giustificativi il percorso descritto nella dichiarazione, anche mediante interrogazione del software gestionale, la verifica dell'effettiva contabilizzazione degli addebiti, etc.).</p> <p>Per quanto riguarda la verifica sul rispetto dell'obbligo di mantenere una contabilità separata, ovvero di una commessa interna, per tutte le operazioni finanziarie che riguardano il progetto finanziato, si precisa che tale obbligo può essere assolto attraverso la predisposizione di un sistema contabile distinto oppure un'adeguata codificazione contabile che permetta di ottenere estratti riepilogativi dettagliati e schematici o, in alternativa, attraverso la predisposizione di un prospetto di raccordo che evidenzia, per ogni spesa, gli estremi di registrazione della stessa all'interno della contabilità dell'ente. Tale obbligo è infatti finalizzato a facilitare la verifica delle spese da parte dell'autorità di controllo comunitario, nazionale e regionale ed in particolare a garantire la pronta rintracciabilità delle transazioni relative al progetto finanziato all'interno del sistema contabile dell'ente.</p> <p>Alle norme richiamate si aggiunge la verifica in merito al disposto del comma 125 della LEGGE 4 agosto 2017, n. 124 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2017), che impone, pena la restituzione delle somme ai soggetti eroganti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la pubblicazione degli importi ricevuti nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato per le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni; - la pubblicazione entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, delle informazioni relative ai vantaggi economici ricevuti per le associazioni richiamate dal comma 125 della citata legge che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente.
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Documenti da consultare</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ bando e normativa di attuazione ▪ domanda di accesso al contributo ▪ titoli di spesa (fatture, quietanze) ▪ documentazione contabile aziendale ▪ in caso di spese di consulenza, contratti o lettere di incarico, relazioni periodiche sull'attività svolta, ecc.
---------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato	
Descrizione attività di controllo	<p>L'argomento riguarda l'accertamento dell'effettiva realizzazione degli interventi previsti nelle domande di accesso presentate dai soggetti beneficiari:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ in conformità alle norme attuative applicabili e a quanto previsto nei relativi bandi attuativi; ▪ in conformità a quanto descritto in fase progettuale ed approvato dalla Regione al momento della concessione; ▪ in relazione all'idoneità del progetto per il raggiungimento degli obiettivi previsti. <p>Nel caso di variazioni rispetto a quanto le imprese hanno attestato nelle domande di agevolazione, intervenute successivamente alla concessione e durante il periodo di realizzazione del progetto, bisogna verificare che siano state tempestivamente comunicate alla Regione per le conseguenti valutazioni ed eventuali autorizzazioni.</p> <p>Per i servizi di consulenza è necessario verificare, attraverso l'esame dei relativi contratti o lettere di incarico o documenti equivalenti, che non siano stati continuativi né periodici, né connessi con le normali spese di funzionamento dell'impresa (consulenza fiscale, legale, ordinaria e spese di pubblicità).</p>
Documenti da consultare	<ul style="list-style-type: none"> ▪ bando e normativa di attuazione ▪ domanda di accesso al contributo ▪ libro dei cespiti ammortizzabili e/o registro delle fatture di acquisto e/o libro inventari

Infine, si fa presente che vi sono altri tre argomenti da verificare in questa sede. Occorre effettuare controlli in merito:

- alla pubblicizzazione dell'aiuto finanziario, in conformità ai documenti predisposti dall'Autorità di Gestione e più in generale alla Strategia di comunicazione del Programma. Si precisa che nel caso di realizzazione di interventi immateriali, il beneficiario è di norma tenuto a pubblicizzare l'aiuto del POR FESR solo se vengono effettuate delle attività di pubblicizzazione che riguardano il progetto finanziato, salvo diverse disposizioni dei bandi specifici o delle relative Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione;
- alla dichiarazione relativa al raggiungimento degli obiettivi;
- all'effettivo incasso dei contributi concessi da parte dei singoli soggetti destinatari dei finanziamenti.



4.2.2 Verbale di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) _____ è stata realizzata in data _____ dai Verificatori _____ alla presenza di _____ in qualità di _____ per il soggetto beneficiario, presso la seguente sede _____.

Sono stati verificati i seguenti argomenti di verifica come riportato nelle check list allegate:

<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 1	Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, natura del soggetto beneficiario, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Verifica del "de minimis"
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 4	Verifica dell'ammissibilità delle spese
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 5	Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 6	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 7	Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 8	Verifica dell'incasso dei contributi

Di seguito si riporta la descrizione delle verifiche realizzate con l'indicazione dei relativi esiti.

Documentazione controllata:

Eventuale documentazione mancante:

Esiti del controllo:

Data e luogo (per ogni giorno di verifica)

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario	



4.2.3 Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa

1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).	
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente	
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:	
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)	
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)	
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate	
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate	
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)	
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)	
1.A.7	L'impresa si qualifica come:	
	<input type="checkbox"/> Piccola <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Grande	
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni		

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Natura del soggetto beneficiario

1.B.1	Il soggetto beneficiario è un organismo di ricerca?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	In caso di risposta affermativa, l'organismo di ricerca, svolge esso un'attività economica?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3	In caso di risposta affermativa, il sistema di contabilità interno consente di distinguere chiaramente costi e ricavi attribuibili all'attività economica e quelli attribuibili all'attività non economica?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4	Il soggetto beneficiario ha una natura coerente con quelle previste dall'Avviso Pubblico?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni		



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata				
Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
	Codice Ateco		Codice Ateco	
	Descrizione		Descrizione	
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti soggettivi				
1.D	Il soggetto beneficiario risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti				
2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 8 Reg. UE 651/14?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Verifica del "de minimis"				
3.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

3.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-----------------------------	-----------------------------------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	



3.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--

Note e osservazioni

4.3	In caso di rendicontazione delle spese di personale mediante Unità di Costi Standard, corrispondenza dei time sheet con quelli rendicontati e coerenza delle ore dichiarate con le presenze effettive dei lavoratori riscontrabili dalla documentazione aziendale.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.4	In caso di rendicontazione delle spese di personale mediante Unità di Costi Standard, i timesheet rendicontati riportano chiaramente la distinzione fra le ore imputate al progetto e quelle invece complessivamente lavorate dal lavoratore.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.5	In caso di rendicontazione delle spese di personale mediante Unità di Standard, rispetto della soglia di ore massime rendicontabili in un dato periodo, se previsto dall'avviso.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.6	In caso di spese generali o altri costi rendicontati mediante tassi forfettari, corretta quantificazione delle stesse (% delle spese che ne costituiscono la base di calcolo, nella misura prevista dall'avviso).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.7	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--

Note e osservazioni



4.8	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
4.9	Pubblicità dei vantaggi economici ricevuti nella nota integrativa al bilancio d'esercizio e nell'eventuale nota integrativa del bilancio consolidato per le imprese, e nel proprio sito o portale digitale entro il 28 febbraio di ogni anno per le associazioni richiamate dal comma 125 LEGGE 4 agosto 2017, n. 124 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2017).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato				
Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)				
5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi a contributo (impianti, macchinari, strumenti e attrezzature).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



4.3 Macroprocesso “Strumenti finanziari”

4.3.1 Oggetto del controllo

L'AdG ha provveduto a istituire strumenti finanziari (SF) con risorse a valere sugli assi I, III e IV del POR FESR 2014-20. I fondi sono costituiti con capitale e gestione separata, e sono gestiti, sulla base di specifici accordi di finanziamento stipulati tra Regione Lombardia e Finlombarda S.p.A. ai sensi dell'art. 38 par. 7 e dell'allegato IV del Reg. Gen. 1303/2013, sulla base delle indicazioni di cui all'art. 7 comma 1 del Reg. delegato (UE) n. 480/2014:

“Al momento della selezione di un organismo chiamato ad attuare uno strumento finanziario in conformità all'articolo 38, paragrafo 4, lettera a), e all'articolo 38, paragrafo 4), lettera b), punti ii) e iii), del regolamento (UE) n. 1303/2013, l'AdG si accerta che tale organismo soddisfi i seguenti requisiti minimi:

- a) diritto a svolgere i pertinenti compiti di esecuzione a norma del diritto nazionale e dell'Unione;*
- b) adeguata solidità economica e finanziaria;*
- c) adeguate capacità di attuazione dello strumento finanziario, compresi una struttura organizzativa e un quadro di governance in grado di fornire le necessarie garanzie all'autorità di gestione;*
- d) esistenza di un sistema di controllo interno efficiente ed efficace;*
- e) uso di un sistema di contabilità in grado di fornire tempestivamente dati precisi, completi e attendibili;*
- f) accettazione degli audit effettuati dagli organismi di audit degli Stati membri, dalla Commissione e dalla Corte dei conti europea”*

Le verifiche sulla gestione del fondo devono essere effettuate conformemente alle previsioni di cui agli articoli da 37 a 46 del Reg. (UE) 1303/2013 e devono essere svolte sulla base delle indicazioni di cui art. 9 del Reg. delegato (UE) n. 480/2014. In particolare quest'ultimo dispone:

“Per le operazioni che comportano il sostegno dei programmi agli strumenti finanziari istituiti a livello nazionale, regionale, transnazionale o transfrontaliero di cui all'articolo 38, paragrafo 1, lettera b), del regolamento (UE) n. 1303/2013, l'AdG garantisce che:

- a) l'operazione sia conforme alla legislazione applicabile, al programma e all'accordo di finanziamento pertinenti sia nella fase di valutazione e selezione dell'operazione sia durante la creazione e l'attuazione dello strumento finanziario;*
- b) gli accordi di finanziamento contengano disposizioni sui requisiti in materia di audit e sulla pista di controllo in conformità all'allegato IV, punto 1, lettera e), del regolamento (UE) n. 1303/2013;*
- c) le verifiche di gestione siano effettuate nel corso dell'intero periodo di programmazione e durante la creazione e l'attuazione degli strumenti finanziari in conformità all'articolo 125, paragrafo 4, del regolamento (UE) n. 1303/2013 per il FESR, il FSE, il Fondo di coesione e il FEAMP e in conformità all'articolo 58, paragrafi 1 e 2, del regolamento (UE) n. 1305/2013 per il FEASR;*
- d) i documenti giustificativi delle spese dichiarate come spese ammissibili:*
 - i) siano conservati, relativamente all'operazione, dall'autorità di gestione, dall'intermediario finanziario o dall'organismo che attua il fondo di fondi nel caso di uno strumento finanziario attuato attraverso un fondo di fondi, per dimostrare l'impiego dei fondi per le finalità previste, la conformità alla legislazione applicabile e ai criteri e alle condizioni di finanziamento nel quadro dei pertinenti programmi;*
 - ii) siano disponibili per consentire la verifica della legittimità e regolarità delle spese dichiarate alla Commissione;*



e) i documenti giustificativi che consentono la verifica della conformità alla legislazione nazionale e dell'Unione e alle condizioni di finanziamento comprendano almeno:

i) i documenti relativi all'istituzione dello strumento finanziario;

ii) i documenti che individuano gli importi conferiti nello strumento finanziario da ciascun programma e nell'ambito di ciascun asse prioritario, le spese ammissibili nell'ambito dei programmi e gli interessi e le altre plusvalenze generati dal sostegno dei fondi SIE e dal reimpiego delle risorse imputabili al sostegno dei fondi SIE in conformità agli articoli 43 e 44 del regolamento (UE) n. 1303/2013;

iii) i documenti relativi al funzionamento dello strumento finanziario, compresi quelli riguardanti la sorveglianza, le relazioni e le verifiche;

iv) i documenti attestanti la conformità agli articoli 43, 44 e 45 del regolamento (UE) n. 1303/2013;

v) i documenti relativi all'uscita dallo strumento finanziario e alla sua liquidazione;

vi) i documenti relativi ai costi e alle commissioni di gestione;

vii) i moduli di domanda, o documenti equivalenti, presentati dai destinatari finali insieme a documenti giustificativi, compresi piani aziendali e, se del caso, conti annuali di periodi precedenti;

viii) le liste di controllo e le relazioni degli organismi che attuano lo strumento finanziario, se disponibili;

ix) le dichiarazioni rilasciate in relazione agli eventuali aiuti de minimis;

x) gli accordi sottoscritti attinenti al sostegno fornito dallo strumento finanziario, riguardanti, tra l'altro, investimenti azionari, prestiti, garanzie o altre forme di investimento a favore dei destinatari finali;

xi) le prove del fatto che il sostegno fornito attraverso lo strumento finanziario è stato utilizzato per la finalità prevista;

xii) le registrazioni dei flussi finanziari tra l'autorità di gestione e lo strumento finanziario, all'interno dello strumento finanziario a tutti i suoi livelli e fino ai destinatari finali e, nel caso delle garanzie, le prove dell'effettiva erogazione dei prestiti sottostanti;

xiii) le registrazioni separate o i codici contabili distinti relativi al contributo del programma erogato o alla garanzia impegnata dallo strumento finanziario a favore del destinatario finale.

Le verifiche in loco sono effettuate sia livello di soggetto gestore dello strumento finanziario (beneficiario) sia a livello di destinatari finali. Ai fini dell'effettuazione delle verifiche sono state predisposte delle checklist costituite da prospetti da compilare e quesiti ai quali dare risposta. Tali strumenti sono articolati in specifici argomenti di verifica, sintetizzabili come segue:

Sul Soggetto gestore:

Argomento 1: Costituzione del fondo

Argomento 2: Attuazione del fondo

Argomento 3: Gestione contabile

Argomento 4: Monitoraggio e Controllo

Argomento 5: Modalità di chiusura del Fondo



Sul Destinatario finale:

<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 1	Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, natura del soggetto beneficiario, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Verifica del “de minimis”
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 4	Verifica dell’ammissibilità delle spese
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 5	Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 6	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 7	Verifica della dichiarazione del destinatario finale relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 8	Verifica dell’incasso dei contributi

Le checklist di controllo potranno essere integrate dall’RdA, in raccordo con l’AdG, sulla base delle specificità del Fondo.



4.3.2 Verbale di verifica in loco sul Soggetto Gestore

SCHEMA DI VERBALE PER LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

A. Dati di riepilogo

Denominazione Fondo	
Asse	
Linea	
Avviso Pubblico	
Accordo di finanziamento	
CUP	
Organismo di attuazione	
Sede legale dell'organismo di attuazione	
Modalità di designazione	
Data di costituzione del fondo	
Tipologia dei beneficiari	
Tipologia di operazioni ammesse	

Stato del fondo alla data della verifica	
Dotazione finanziaria del fondo	
Impegni	
Impieghi	
Giacenze	
n. delle operazioni ammesse (progetti finanziati)	

Domanda di pagamento	Intermedia/finale
Data	
Ammontare totale	
Per liquidazioni verso beneficiari	
Per costi e commissioni di gestione	
n. delle operazioni ammesse (progetti finanziati)	



B. Aspetti oggetto di verifica

Sulla base della check-list per le verifiche in loco, e sullo stato di attuazione del Fondo, i controlli sul soggetto gestore hanno avuto ad oggetto gli aspetti e gli elementi di seguito riportati.

Argomento 1	<i>Verifica ex Ante</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 2	<i>Accordo di finanziamento</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 3	<i>Organismo di attuazione</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 4	<i>Gestione operativa della Linea</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 5	<i>Gestione amministrativa e contabile del fondo</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 6	<i>Monitoraggio e controllo del fondo e della linea</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 7	<i>Costi amministrativi rendicontati nella domanda di pagamento intermedia</i>	<input type="checkbox"/>
Argomento 8	<i>Riutilizzo delle risorse e chiusura del fondo</i>	<input type="checkbox"/>

C. Esito finale

Documentazione controllata:

Eventuale documentazione mancante:

Esiti del controllo:

Luogo e data

I Funzionari responsabili dell'attività di verifica

Nome	Cognome	Firma

I Funzionari preposti/responsabili della gestione del fondo presso l'ente gestore

Nome	Cognome	Firma

4.3.3 Checklist per le verifiche in loco sull'Organismo di attuazione dello strumento finanziario

Dati dello Strumento finanziario	
Denominazione Fondo	
Asse	
Linea	
Avviso Pubblico	
Accordo di finanziamento	
CUP	
Organismo di attuazione	
Sede legale dell'organismo di attuazione	
Modalità di designazione	
Data di costituzione del fondo	
Tipologia dei beneficiari	
Tipologia di operazioni ammesse	
Stato del fondo alla data della verifica	
Dotazione finanziaria del fondo	
Impegni	
Impieghi	
Giacenze	
n. delle operazioni ammesse	
Domanda di pagamento	Intermedia/finale
Data	
Ammontare totale	
Per liquidazioni verso beneficiari	
Per costi e commissioni di gestione	
n. delle operazioni ammesse	



Data e luogo della verifica	
Funzionari incaricati della verifica	
Soggetti presenti alla verifica per l'organismo incaricato (nome e ruolo)	

ARGOMENTO 1: VERIFICA EX ANTE

1.1	La verifica ex ante è stata completata prima dell'Accordo di finanziamento, ai sensi dell'art. 37 comma 3 Reg. UE 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.2	La verifica ex ante contiene tutti gli elementi obbligatori previsti dall'art. 37 comma 2 Reg. Ue 1303/2013, di seguito indicati?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	un'analisi dei fallimenti del mercato, delle condizioni di investimento subottimali e delle esigenze di investimento per settori strategici;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
b)	una valutazione del valore aggiunto degli strumenti finanziari che si ritiene saranno sostenuti dai fondi SIE, della coerenza con altre forme di intervento pubblico che si rivolgono allo stesso mercato, delle possibili implicazioni in materia di aiuti di Stato, della proporzionalità dell'intervento previsto e delle misure intese a contenere al minimo la distorsione del mercato;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
c)	una stima delle risorse pubbliche e private aggiuntive che lo strumento finanziario ha la possibilità di raccogliere, fino al livello del destinatario finale (effetto moltiplicatore previsto);	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
d)	una valutazione delle lezioni tratte dall'impiego di strumenti analoghi e dalle valutazioni ex ante effettuate in passato dagli Stati membri;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
e)	la strategia di investimento proposta, compreso un esame delle opzioni per quanto riguarda le modalità di attuazione ai sensi dell'articolo 38, i prodotti finanziari da offrire, i destinatari finali e, se del caso, la combinazione prevista con il sostegno sotto forma di sovvenzioni;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
f)	un'indicazione dei risultati attesi e del modo in cui si prevede che lo strumento finanziario considerato contribuisca al conseguimento degli obiettivi specifici della pertinente priorità, compresi gli indicatori per tale contributo;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
g)	disposizioni che consentano di procedere, ove necessario, al riesame e all'aggiornamento della valutazione ex ante durante l'attuazione di qualsiasi strumento finanziario attuato in base a tale valutazione,	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



ARGOMENTO 2: ACCORDO DI FINANZIAMENTO

2.1	Presenza dell'Accordo di finanziamento tra l'Organismo di attuazione e l'Autorità di Gestione e sussistenza dell'Accordo per tutto il periodo di operatività del Fondo.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
2.2	L'Accordo di finanziamento include tutti i contenuti richiesti, ed in particolare i seguenti elementi previsti dall'Allegato IV del Reg. Gen. 1303/2013?			
a)	la strategia o la politica d'investimento compresi le modalità di attuazione, i prodotti finanziari da offrire, i destinatari finali che si intende raggiungere e, se del caso, la combinazione prevista con il sostegno sotto forma di sovvenzioni;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
b)	un piano aziendale o documenti equivalenti per lo strumento finanziario da attuare, compreso l'effetto leva previsto di cui all'articolo 37, paragrafo 2, lettera c);	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
c)	i risultati prefissati che lo strumento finanziario interessato dovrebbe raggiungere per contribuire agli obiettivi specifici e ai risultati della priorità pertinente;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
d)	le disposizioni per il controllo dell'attuazione degli investimenti e dei flussi delle opportunità d'investimento, compresa la rendicontazione da parte dello strumento finanziario al fondo di fondi e/o all'autorità di gestione, onde garantire la conformità con l'articolo 46;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
e)	i requisiti in materia di audit, quali i requisiti minimi per la documentazione da conservare a livello dello strumento finanziario (e, se del caso, a livello del fondo di fondi), e i requisiti in relazione alla gestione delle registrazioni separate per le diverse forme di sostegno;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
f)	i requisiti e le procedure per la gestione del contributo scaglionato previsto dal programma conformemente all'articolo 41;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
g)	i requisiti e le procedure per la gestione degli interessi e altre plusvalenze generate di cui all'articolo 43;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
h)	le disposizioni relative al calcolo e al pagamento dei costi di gestione sostenuti o delle commissioni di gestione dello strumento finanziario;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
i)	le disposizioni relative al riutilizzo delle risorse imputabili al sostegno dei fondi SIE fino alla fine del periodo di ammissibilità conformemente all'articolo 44;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
j)	le disposizioni relative all'utilizzo delle risorse imputabili al sostegno dei fondi SIE dopo la fine del periodo di ammissibilità conformemente all'articolo 45 e le modalità di uscita del contributo dei fondi SIE dallo strumento finanziario;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
k)	le condizioni di un eventuale ritiro o ritiro parziale dei contributi dei programmi erogati agli strumenti finanziari, compreso il fondo di fondi, se del caso;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



l)	le disposizioni volte a garantire che gli organismi di attuazione degli strumenti finanziari gestiscano detti strumenti in modo indipendente e conformemente alle norme professionali pertinenti, e agiscano nell'interesse esclusivo delle parti che forniscono i contributi allo strumento finanziario;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
m)	le disposizioni relative alla liquidazione dello strumento finanziario.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 3: ORGANISMO DI ATTUAZIONE

3.1	L'Organismo di attuazione soddisfa i requisiti minimi previsti dall'art. 7 Reg. Ue 480/2014, di seguito elencati?			
a)	Diritto a svolgere i pertinenti compiti di esecuzione a norma del diritto nazionale e dell'Unione	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
b)	Adeguate solidità economica e finanziaria	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
c)	Adeguate capacità di attuazione dello strumento finanziario, compresi una struttura organizzativa e un quadro di <i>governance</i> in grado di fornire le necessarie garanzie all'autorità di gestione	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
d)	Esistenza di un sistema di controllo interno efficiente ed efficace;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
e)	Uso di un sistema di contabilità in grado di fornire tempestivamente dati precisi, completi e attendibili	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
f)	accettazione degli audit effettuati dagli organismi di audit degli Stati membri, dalla Commissione e dalla Corte dei conti europea.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
3.2	L'Organismo di attuazione garantisce la conformità alle normative indicate dall'art. 38 comma 4 paragrafo 2 Reg. Ue 1303/2013 di seguito specificate?			
a)	Normativa sugli appalti pubblici	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



Descrizione delle procedure adottate				
b)	Aiuti di Stato, (se pertinente in riferimento al tipo di operazioni previste dallo strumento finanziario. Confronta con gli obblighi previsti dal bando su: cumulo e de minimis, intensità massime di aiuto previste, calcolo ESL)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Descrizione delle procedure adottate				
c)	Antiriciclaggio (riferimenti normativi: <ul style="list-style-type: none"> Dlgs n. 231/2007; Dlgs n. 90 del 25/05/2017 in vigore dal 04/07/2017) 	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Descrizione delle procedure adottate				
3.3	Verificare che l'Organismo di attuazione non sia stabilito né intrattenga rapporti commerciali con entità costituite in territori le cui giurisdizioni non collaborano con l'UE relativamente all'applicazione di norme fiscali convenute a livello internazionale, ai sensi dell'art. 38 comma 4 paragrafo 2 Reg. UE 1303/2013.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Fare riferimento alle entità commerciali aventi sede nei Paesi Black List definiti dal D.M. 27/04/2015				

ARGOMENTO 4: GESTIONE OPERATIVA DELLA LINEA

Descrizione delle procedure di campionamento delle operazioni ammesse a contributo e rendicontate <u>sulla domanda di pagamento intermedia oggetto della verifica</u> , al fine di verificare la correttezza degli adempimenti dell'Organismo di attuazione agli obblighi previsti dall'Accordo di finanziamento, dal bando e dalle linee guida di rendicontazione (controlli documentali presso la sede dell'ORGANISMO DI ATTUAZIONE)				
4.1	L'organismo di Attuazione ha svolto le attività relative all'istruttoria formale e tecnica previste dall'Accordo di finanziamento, dal bando e dalle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Descrivere gli obblighi previsti				
4.2	L'organismo di Attuazione ha posto in essere i controlli a campione sulle dichiarazioni di atto notorio ai sensi del DPR 445/2000 rilasciate dai beneficiari/operatori in ottemperanza alle linee guida approvate con DGR 1298/2014?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.3	L'organismo di attuazione ha stipulato il contratto di finanziamento con i beneficiari, in base a quanto stabilito dall'accordo di finanziamento, dal bando e dalle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



Note e osservazioni				
4.4	L'organismo di attuazione ha acquisito le garanzie previste dai beneficiari, come previsto dal bando, dalle linee guida di rendicontazione e dalla normativa regionale di riferimento (dgr 1770/2011 e dgr 3899/2015)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.5	L'organismo di Attuazione ha svolto le attività di verifica delle rendicontazioni previste dall'Accordo di finanziamento, dal bando e dalle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.6	L'organismo di Attuazione ha proceduto a trasferire al beneficiario la sovvenzione/agevolazione finanziaria, in base a quanto stabilito dall'Accordo di finanziamento, dal bando e dalle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.7	L'organismo di Attuazione ha svolto le attività di controllo in loco di I livello previste dall'Accordo di finanziamento e dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 5: GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEL FONDO

Sez. A: Fondo di Fondi (compilare solo se la Linea prevede un fondo di fondi)

5.1	Lo strumento finanziario oggetto della verifica prevede un fondo di fondi? <i>(Il fondo di fondi è un fondo istituito con l'obiettivo di fornire sostegno mediante un programma o programmi a diversi strumenti finanziari)</i>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Se sì, L'Organismo di attuazione si avvale di intermediari finanziari selezionati tramite procedure aperte, trasparenti e proporzionate ai sensi dell'art. 139 comma 4 paragrafo 2 del Reg. Ue 966/2012?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



5.3	Verificare che nella Convenzione firmata tra l'Organismo di attuazione e gli intermediari finanziari selezionati siano presenti i seguenti obblighi previsti per gli intermediari finanziari dall'art. 140 comma 4 del Reg. Ue 966/2012:	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
A)	Rispetto della normativa Antiriciclaggio (riferimenti normativi: Dlgs n. 231/2007; Dlgs n. 90 del 25/05/2017 in vigore dal 04/07/2017)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
B)	Divieto per gli intermediari finanziari di intrattenere rapporti commerciali con entità costituite in territori le cui giurisdizioni non collaborano con l'UE relativamente all'applicazione di norme fiscali convenute a livello internazionale, ai sensi dell'art. 38 comma 4 paragrafo 2 Reg. UE 1303/2013. (fare riferimento ai Paesi Black list di cui al D.M. 27/04/2015)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				

Sez. B: Fondo singolo (compilare negli altri casi)

5.4	Costituzione del Fondo con capitale e gestione separata e sussistenza di tale condizione per tutto il periodo di operatività del Fondo (verificare n. conto, data apertura, quali e quanti conti correnti sono dedicati a tale fondo e in quali banche)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
5.5	Contabilizzazione del trasferimento delle risorse al Fondo (fare riferimento alle fonti nazionale, comunitaria e regionale)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> NA
Note e osservazioni				
5.6	Verifica delle registrazioni contabili relative alla liquidazione delle sovvenzioni/agevolazioni ai beneficiari	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> NA
Note e osservazioni				
5.7	Verifica delle registrazioni contabili e gestione dei rientri delle agevolazioni finanziarie ai beneficiari, in base a quanto stabilito dal bando e dal contratto di finanziamento	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> NA
Note e osservazioni				
5.8	Verificare che l'organismo di attuazione, in caso di irregolarità dei soggetti beneficiari, abbia posto in essere tutti gli strumenti previsti dalla legge e dal contratto per il recupero delle somme nei termini di legge	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> NA
Note e osservazioni				



ARGOMENTO 6 – MONITORAGGIO E CONTROLLO DEL FONDO E DELLA LINEA

6.1	L'organismo di attuazione ha predisposto il documento di monitoraggio e controllo in conformità al si.ge.co nei tempi e nei modi previsti dall'accordo di finanziamento?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
6.2	L'organismo di attuazione ha trasmesso all'Adg la relazione trimestrale con gli elementi previsti dall'accordo di finanziamento (es. report di eventuali controlli in loco, gestione di eventuali casi di decadenza, situazione aggiornata circa impieghi, impegni e giacenze)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
.Note e osservazioni				
6.3	L'organismo di attuazione ha trasmesso all'Adg la relazione annuale come previsto dall'accordo di finanziamento (con gli elementi per la redazione della relazione di attuazione annuale ai sensi dell'art. 46 Reg. Ue 1303/2013)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
6.4	Verificare che l'Autorità di gestione abbia istituito un sistema di registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi a ciascuna operazione, necessari per la sorveglianza, la valutazione, la gestione finanziaria, la verifica e l'audit ai sensi dell'art. 125 comma 2 lett. d)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 7 – COSTI AMMINISTRATIVI RENDICONTATI SULLA DOMANDA DI PAGAMENTO INTERMEDIA

7.1	Verificare che la domanda di pagamento intermedio non superi il 25% dell'importo complessivo dei contributi del programma impegnati per lo SF durante il periodo di ammissibilità ai sensi dell'art. 41, paragrafo 1 lett. a) Reg Ue 1303/2013	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
7.2	Per la seconda domanda di pagamento intermedio durante il periodo di ammissibilità (dal 1/1/2014 al 31/12/2023), verificare che almeno il 60% dell'importo indicato nella prima domanda di pagamento sia stato speso a titolo di spesa ammissibile, ai sensi dell'art. 41, paragrafo 1 lett. b) Reg. Ue 1303/2013	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



7.3	Per la terza domanda di pagamento intermedio durante il periodo di ammissibilità (dal 1/1/2014 al 31/12/2023), verificare che almeno l'85% dell'importo indicato nelle precedenti domande di pagamento sia stato speso a titolo di spesa ammissibile, ai sensi dell'art. 41, paragrafo 1 lett. c) Reg. Ue 1303/2013	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
7.4	Verificare che i costi e le commissioni di gestione relativi a organismi di attuazione di strumenti finanziari dichiarati come spese ammissibili non superino la somma delle seguenti voci ai sensi del Reg. Ue 480/2014 art. 13 comma 2 (a+b):	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	Remunerazione di base pari a 0,5% l'anno sullo stanziato, in base al pro rata temporis dalla data di versamento del fondo fino alla liquidazione del fondo o al rimborso all'AdG (il termine più breve tra i due)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
b)	Per uno strumento che fornisce prestiti, l'1% l'anno dei contributi del programma pagati ai destinatari finali sotto forma di prestiti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
	Per uno strumento finanziario che fornisce garanzie, l'1,5% l'anno dei contributi del programma impegnati per contratti di garanzia in essere, nonché delle risorse reimpiagate imputabili ai contributi del programma	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
	Per uno strumento finanziario che fornisce sovvenzioni, abbuoni di interesse o abbuoni di commissioni di garanzia, lo 0,5% dell'importo della sovvenzione pagato a vantaggio dei beneficiari	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
7.5	Verificare alla chiusura di un programma che all'organismo di attuazione siano stati riconosciuti per l'intero periodo di ammissibilità (01/01/2014 – 31/12/2023) costi e commissioni di gestione non superiori alle seguenti soglie previste dall'art. 13 comma 3 Reg. Ue 480/2014:	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	Per un fondo di fondi, il 7% dell'importo complessivo dei contributi del programma versati al fondo di fondi;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
c)	per uno strumento finanziario che fornisce prestiti, l'8 % dell'importo complessivo dei contributi del programma versati allo strumento finanziario;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
d)	per uno strumento finanziario che fornisce garanzie, il 10 % dell'importo complessivo dei contributi del programma versati allo strumento finanziario;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



f)	per uno strumento finanziario che fornisce sovvenzioni, abbuoni di interesse o abbuoni di commissioni di garanzia il 6% dell'importo complessivo dei contributi del programma versati allo strumento finanziario.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
7.6	Verificare gli ulteriori costi previsti dall'accordo di finanziamento eventuali attività di assistenza tecnica commissionate all'organismo attuazione	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Descrivere ulteriori attività previste dall'accordo di finanziamento e relativi compensi				

ARGOMENTO 8: RIUTILIZZO DELLE RISORSE E CHIUSURA DEL FONDO

8.1	Il Fondo risulta chiuso al momento della verifica? Se Sì, verificare i punti successivi; Se NO descrivere lo stato di attuazione del Fondo al momento della verifica	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.2	Alla chiusura di un programma verificare che la domanda di pagamento del saldo finale comprenda l'importo complessivo della spesa ammissibile di cui all'art. 42 Reg. Ue 1303/2013	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.3	Rispetto delle modalità di chiusura del Fondo in accordo con le disposizioni di liquidazione stabilite con l'Accordo di finanziamento e/o successivi atti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.4	La relazione annuale finale del Soggetto gestore:			
a	è presente	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
b	è coerente con le attività rendicontate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
c	consente di rilevare lo stato del Fondo e di ciascun finanziamento concesso (importi concessi, erogati, rientri, revoche, stato di realizzazione degli interventi etc.).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
8.5	La spesa ammissibile a chiusura del Fondo (finanziamenti erogati, spese di gestione) è stata calcolata correttamente ed è comprovata da adeguata documentazione giustificativa.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Funzionari responsabili dell'attività di verifica

Nome	Cognome	Firma

4.3.4 Verbale di verifica in loco sui destinatari finali

Asse	
Azione	
Fondo	
Avviso	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Destinatario finale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il destinatario (nome ruolo)	



La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) _____ è stata realizzata in data _____ dai Verificatori _____ alla presenza di _____ in qualità di _____ per il destinatario finale, presso la seguente sede _____.

Sono stati verificati i seguenti argomenti di verifica come riportato nelle check list allegate:

<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 1	Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, natura del soggetto beneficiario, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Verifica del “de minimis”
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 4	Verifica dell’ammissibilità delle spese
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 5	Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 6	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 7	Verifica della dichiarazione del destinatario finale relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 8	Verifica dell’incasso dei contributi

Di seguito si riporta la descrizione delle verifiche realizzate con l’indicazione dei relativi esiti.

<p><i>Documentazione controllata:</i></p> <p><i>Eventuale documentazione mancante:</i></p> <p><i>Esiti del controllo:</i></p>

Data e luogo (per ogni giorno di verifica)

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Destinatario finale	

4.3.5 Checklist per le verifiche in loco sul Destinatario finale

Di seguito si riporta il format di CL generale che potrà essere oggetto di integrazione/rimodulazione da parte dei componenti del Gruppo Verificatori Soggetto gestore in funzione della tipologia di strumento finanziario da verificare. La proposta di integrazione/rimodulazione delle CL sui destinatari finali verrà inviata dal soggetto responsabile del controllo all'AdG per approvazione e successivo decreto.

Asse	
Azione	
Fondo	
Avviso	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Destinatario finale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo agevolazione ammessa / rideterminata	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa				
1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande	
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Natura del soggetto				
1.B.1	Il destinatario finale è un organismo di ricerca?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	In caso di risposta affermativa, l'organismo di ricerca, svolge esso un'attività economica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



1.B.3	In caso di risposta affermativa, il sistema di contabilità interno consente di distinguere chiaramente costi e ricavi attribuibili all'attività economica e quelli attribuibili all'attività non economica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4	Il destinatario finale ha una natura coerente con quelle previste dall'Avviso Pubblico?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata				
Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
	Codice Ateco		Codice Ateco	
	Descrizione		Descrizione	
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: F) Altri requisiti soggettivi				
1.D	Il destinatario finale risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti				
2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 8 Reg. UE 651/14?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Verifica del "de minimis"				
3.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
3.3	L'impresa ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altre agevolazioni pubbliche in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Destinatario finale	Ente/PA che ha concesso l'agevolazione	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	
3.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

4.1	Verifica della presenza del contratto di finanziamento tra Finlombarda e destinatario finale	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.2	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

4.3	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

4.4	In caso di rendicontazione delle spese di personale mediante Unità di Costi Standard, corrispondenza dei time sheet con quelli rendicontati e coerenza delle ore dichiarate con le presenze effettive dei lavoratori riscontrabili dalla documentazione aziendale.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.5	In caso di rendicontazione delle spese di personale mediante Unità di Costi Standard, rispetto della soglia di ore massime rendicontabili in un dato periodo, se previsto dall'avviso.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



4.6	In caso di spese generali o altri costi rendicontati mediante tassi forfettari, corretta quantificazione delle stesse (% delle spese che ne costituiscono la base di calcolo, nella misura prevista dall'avviso).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.7	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.8	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.9	Presenza degli importi ricevuti nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato (o pubblicazione entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali per le associazioni di cui al comma 125 della LEGGE 4 agosto 2017, n. 124 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2017)			
Note e osservazioni				

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato				
Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)				
5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi alle agevolazioni (impianti, macchinari, strumenti e attrezzature).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il destinatario finale ha ottemperato alle indicazioni del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal destinatario finale circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 8: Verifica dell'incasso delle agevolazioni				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del destinatario finale, delle agevolazioni	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito delle agevolazioni)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	

5 Procedure di revisione del manuale

Le revisioni al presente Manuale che si dovessero rendere necessarie verranno tempestivamente formalizzate e saranno oggetto di approvazione da parte dell'Autorità di Gestione.

Revisioni potranno essere previste qualora:

- intervengano modifiche alla normativa comunitaria e/o nazionale di riferimento;
- si renda necessario allineare le procedure di attuazione del POR alle più generali procedure della Regione;
- siano presentate richieste da parte dei soggetti facenti parte delle Strutture coinvolte nell'attuazione del POR;
- siano introdotte nuove modalità di attuazione del POR atte ad ottimizzare il raggiungimento degli obiettivi previsti.

Con cadenza annuale l'Autorità di Gestione procederà comunque ad un'analisi della validità delle scelte procedurali adottate sulla base delle "lezioni" tratte dall'esperienza maturata e della coerenza e funzionalità rispetto al contesto attuativo.



6 ALLEGATI

Allegato 1 – Format verbale di estrazione del campione



Verbale di estrazione n. _____

Premessa

Il Sistema di Gestione e Controllo del POR FESR 2014-2020 della Regione Lombardia ed il Manuale “Procedure e strumenti per le verifiche in loco”, approvato con Decreto dell’Autorità di Gestione POR FESR 2014-2020 n. _____ del _____, stabiliscono che le verifiche in loco, come previsto dall’art. 125, paragrafo 6 del Reg. (UE) 1303/2013, “possono essere svolte a campione”.

Le operazioni di estrazione a cura dell’Autorità di Gestione del POR FESR, con il supporto di Lombardia Informatica S.P.A (LISPA), si sono svolte in data _____, ed hanno riguardato i beneficiari (A) ed i destinatari finali degli Strumenti Finanziari (B).

A) Campione per le verifiche in loco sui beneficiari

Analisi preliminare del rischio e metodologia di campionamento

Come previsto dalla metodologia di campionamento nel manuale delle procedure e strumenti per le verifiche in loco, l’universo di riferimento è costituito dalle operazioni (progetti) per i quali siano presenti sul Sistema Informativo spese validate nell’anno contabile _____.

L’elenco delle operazioni che costituiscono l’universo di riferimento è stato fornito da Lombardia Informatica S.p.A. che ha provveduto ad interrogare il sistema informativo regionale restituendo i dati di cui agli allegati.

Con riferimento all’Universo così composto sono state escluse le operazioni con le seguenti caratteristiche:

1. le operazioni alle quali sia stato concesso un contributo unicamente a titolo di anticipo e le operazioni che non abbiano raggiunto, al momento del campionamento stesso, almeno il 20% di realizzazione finanziaria (spesa rendicontata) dell’operazione in relazione al suo totale ammesso;
2. le operazioni già sottoposte a verifica di primo livello in loco;
3. le operazioni estratte precedentemente dall’Autorità di Audit;
4. le operazioni di agevolazione a Fondo perduto quando siano combinate con incentivazioni derivanti dagli Strumenti finanziari (ovvero tutte le operazioni afferenti al Macroprocesso “Strumento finanziario combinato).
5. le operazioni finanziate nell’ambito dell’Asse 7 del POR FESR.

Al netto delle esclusioni sopra descritte, la popolazione di riferimento risulta essere composta da _____ operazioni , con spesa validata pari a _____.



Sulla base di questa popolazione di riferimento, ARIA s.p.a. ha provveduto, tramite un algoritmo implementato in SIAGE/Bandi Online ad effettuare l'analisi dei rischi. Ciascuna operazione è stata quindi classificata in base alle categorie di rischio previste dalla metodologia, ossia:

- la tipologia di macroprocesso (erogazione di finanziamenti a singoli beneficiari, realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità, acquisizione di beni e servizi a regia e titolarità, strumenti finanziari singoli e combinati);
- la tipologia di beneficiario (ente privato, amministrazione pubblica o organismo di diritto pubblico) per quanto riguarda il rischio intrinseco;
- l'impatto finanziario di spesa non ammessa per irregolarità rilevate nell'ambito delle verifiche amministrativo-contabili desk, per quanto riguarda il rischio di controllo.

Il campione estratto da sottoporre a verifica, è pari almeno al 5% del numero delle operazioni ed al 10% della spesa validata dell'universo individuato. Per ciascuno strato è identificato il target di spesa minima campionata secondo la ripartizione di seguito indicata:

- almeno il 50% della spesa estratta dallo strato caratterizzato da un rischio Alto;
- almeno il 30% della spesa dallo strato caratterizzato da un rischio Medio;
- almeno il 20% della spesa dallo strato caratterizzato da un rischio Basso.

La modalità di estrazione del campione è casuale all'interno dei singoli strati.

Estrazione del campione

Estrate le operazioni per singolo strato, si è proceduto alla verifica dei requisiti/vincoli del campione, ossia alla presenza:

- da un minimo del 15% ad un massimo del 30% di operazioni estratte presenti in ARACHNE con rischio alto o medio in termini complessivi o su indicatori specifici;
- almeno n. 1 operazione per tipologia di macroprocesso;
- almeno n. 1 operazione tra quelle gestite dagli OOII;
- almeno n. 1 operazione per tipologia di Beneficiario;
- almeno n. 1 operazione per classe dimensionale;
- almeno n. 1 operazione per Provincia.

L'elenco delle operazioni da sottoporre a verifica in loco così determinato è composto da n. _____ operazioni, per una spesa validata da verificare complessiva pari a _____ euro, ripartiti secondo quanto illustrato nell'allegato 1.

B) Campione per le verifiche in loco sui destinatari finali

Identificazione dell'universo di partenza

Come previsto dalla richiamata metodologia di campionamento, l'universo di riferimento è costituito dalle operazioni (progetti) per i quali siano presenti sul Sistema Informativo spese validate in fase di verifica amministrativo-contabile.



L'elenco delle operazioni che costituiscono l'universo di riferimento è stato fornito da Lombardia Informatica S.p.A. che ha provveduto ad interrogare il sistema informativo regionale restituendo i dati di cui al citato elenco.

Con riferimento all'Universo così composto sono state escluse le operazioni con le seguenti caratteristiche:

1. le operazioni alle quali sia stato concesso un contributo unicamente a titolo di anticipo e le operazioni che non abbiano raggiunto, al momento del campionamento stesso, almeno il 20% di realizzazione finanziaria (spesa rendicontata) dell'operazione in relazione al suo totale ammesso;
2. le operazioni già sottoposte a verifica di primo livello in loco dal soggetto deputato a svolgere i controlli in loco (AdG o Soggetto Gestore);
3. le operazioni estratte precedentemente dall'Autorità di Audit.

Per ciascuno strumento finanziario, si è proceduto all'estrazione del campione secondo le dimensioni stabilite in ciascuno Accordo di Finanziamento o, nel caso in cui l'Accordo non disponga in merito all'entità del campione da estrarre, si è proceduto secondo le regole contenute al punto 3.2 Metodologia di campionamento dei destinatari degli strumenti finanziari del Manuale "Procedure e strumenti per le verifiche in loco".

Estrazione del campione

Al fine di considerare le operazioni che concorrono al raggiungimento del target complessivo massimo pari a ___% della spesa facenti parte l'universo, si è proceduto ad effettuare l'estrazione delle operazioni all'interno dei singoli universi in modo casuale fino al raggiungimento della percentuale di spesa da campionare per quel dato universo. Ottenuto il campione, si è verificato il rispetto dei requisiti/vincoli del campione, ossia alla presenza:

- da un minimo del 15% ad un massimo del 30% di progetti operazioni inseriti in dicte da ARACHNE con rischio alto o medio in termini complessivi o su indicatori specifici;
- almeno n.1 destinatario finale per Provincia.

L'elenco dei progetti da sottoporre a verifica in loco così determinato è composto da _____ progetti, per una spesa validata da verificare complessiva pari a _____ euro, ripartiti secondo quanto illustrato nell'allegato 2 .

Allegato 1 – Campione sui beneficiari

Allegato 2 – Campione sui destinatari finali



Allegato 2 – Format Comunicazione del campione estratto



Spett.le

Con la presente Vi comuniciamo l'avvenuto espletamento, in data ____, delle procedure di estrazione del campione n. ____ delle operazioni destinatarie del controllo di primo livello in loco, a cura dell'Autorità di Gestione del POR FESR, con il supporto di ARIA s.p.a. ed in attuazione del Manuale "Procedure e strumenti per le verifiche in loco" in vigore.

E' possibile monitorare lo stato di avanzamento delle verifiche in loco nel Modulo "Rilevazione-Controlli" del sistema informativo SIAGE/Bandi Online.

Luogo e data _____

Firma _____



Allegato 3 - Specifiche per l'implementazione del campionamento

L'implementazione del campionamento prevede i seguenti passi:

1. Costruzione dell'Universo di partenza: i dati necessari vengono estratti da SIAGE/Bandi Online secondo il tracciato sopra descritto;
2. Esclusione delle operazioni secondo i criteri di esclusione sopra riportati
3. Sulle operazioni non escluse, calcolo del Management Risk per ogni operazione e stratificazione dell'Universo
4. Ordinamento delle pratiche dell'universo per spesa decrescente e assegnazione delle classi dimensionali. Definendo con N il numero di pratiche nell'Universo, verrà assegnata
 - 4.1. la 1a classe dimensionale alle prime $N/3$ (numero arrotondato per eccesso) pratiche
 - 4.2. la 2a classe dimensionale alle successive $N/3$ (numero arrotondato per difetto) pratiche
 - 4.3. la 3a classe dimensionale alle restanti pratiche
5. Calcolo della spesa minima da campionare per ogni strato di rischio
 - 5.1. ALTO: spesa campionata $\geq 10\% * \text{Spesa totale dell'Universo al netto delle operazioni escluse} * 50\%$
 - 5.2. MEDIO: spesa campionata $\geq 10\% * \text{Spesa totale dell'Universo al netto delle operazioni escluse} * 30\%$
 - 5.3. BASSO: spesa campionata $\geq 10\% * \text{Spesa totale dell'Universo al netto delle operazioni escluse} * 20\%$
6. Calcolo del numero minimo di pratiche da campionare per ogni strato di rischio
 - 6.1. ALTO: numero di pratiche campionate $\geq 5\% * \text{numero pratiche nell'Universo al netto delle operazioni escluse} * 50\%$
 - 6.2. MEDIO: spesa campionata $\geq 5\% * \text{numero pratiche nell'Universo al netto delle operazioni escluse} * 30\%$
 - 6.3. BASSO: spesa campionata $\geq 5\% * \text{numero pratiche nell'Universo al netto delle operazioni escluse} * 20\%$
7. Partendo dallo strato con ALTO LIVELLO DI RISCHIOSITÀ
 - 7.1. Estrazione casuale di una pratica (se non esistono pratiche non ancora campionate nello strato, si passa allo step 8)
 - 7.2. Verifica del numero di pratiche e della spesa campionata nello strato rispetto alla spesa minima da campionare calcolata allo step precedente
 - 7.2.1. Se spesa totale campionata nello strato (somma della spesa di tutte le pratiche campionate nello strato) $<$ spesa minima da campionare per lo strato OPPURE numero di pratiche campionate $<$ numero minimo di pratiche da campionare \rightarrow si ritorna allo step 7.1
 - 7.2.2. Altrimenti, si passa allo step 8
8. Per lo strato con MEDIO LIVELLO DI RISCHIOSITÀ
 - 8.1. Estrazione casuale di una pratica (se non esistono pratiche non ancora campionate nello strato, si passa allo step 9)
 - 8.2. Verifica del numero di pratiche e della spesa campionata nello strato rispetto alla spesa minima da campionare calcolata allo step precedente
 - 8.2.1. Se spesa totale campionata nello strato (somma della spesa di tutte le pratiche campionate nello strato) $<$ spesa minima da campionare per lo strato OPPURE numero di pratiche campionate $<$ numero minimo di pratiche da campionare \rightarrow si ritorna allo step 8.1



- 8.2.2. Altrimenti, si passa allo step 9
9. Per lo strato con BASSO LIVELLO DI RISCHIOSITÀ
- 9.1. Estrazione casuale di una pratica (se non esistono pratiche non ancora campionate nello strato, si passa allo step 10)
- 9.2. Verifica del numero di pratiche e della spesa campionata nello strato rispetto alla spesa minima da campionare calcolata allo step precedente
- 9.2.1. Se spesa totale campionata nello strato (somma della spesa di tutte le pratiche campionate nello strato) < spesa minima da campionare per lo strato OPPURE numero di pratiche campionato < numero minimo di pratiche da campionare → si ritorna allo step 9.1
- 9.2.2. Altrimenti, si passa allo step 10
10. Se il numero di pratiche che costituiscono l'universo è minore o uguale a 30 passare allo step 15, altrimenti allo step 11
11. Dai macroprocessi presenti nell'Universo, selezionare un macroprocesso e verificare che sia stata campionata almeno una pratica
- 11.1. Se SI
- 11.1.1. Se ci sono altri macroprocessi da controllare, passare al macroprocesso successivo
- 11.1.2. Altrimenti, passare allo step 12
- 11.2. Se NO
- 11.2.1. Estrarre casualmente una nuova pratica
- 11.2.1.1. se la pratica campionata appartiene al macroprocesso in esame, aggiungere la pratica al campione e passare al 12.1.1
- 11.2.1.2. altrimenti, passare allo step 12.2.1
12. Se nell'Universo è presente almeno una pratica gestita da un OOII, verificare che anche nel campione estratto ci sia una pratica gestita da OOII
- 12.1. Se SI, passare allo step 13.
- 12.1.1. Se NO, Estrarre casualmente una nuova pratica
- 12.1.1.1. se la pratica campionata è gestita da OOII, aggiungere la pratica al campione e passare allo step 13.
- 12.1.1.2. altrimenti, andare allo step 12.1.1
13. Per le tipologie di beneficiario presenti nell'Universo, selezionare una tipologia e verificare che sia stata campionata almeno una pratica
- 13.1. Se SI
- 13.1.1. Se ci sono altre tipologie di beneficiario da controllare, passare alla successiva
- 13.1.2. Altrimenti, passare allo step 14
- 13.2. Se NO
- 13.2.1. Estrarre casualmente una nuova pratica
- 13.2.1.1. se la pratica campionata appartiene alla tipologia di beneficiario in esame, aggiungere la pratica al campione e passo allo step 13.1.1
- 13.2.1.2. altrimenti, passare allo step 13.2.1
14. Per ogni classe dimensionale, verificare che sia stata campionata almeno una pratica
- 14.1. Se SI
- 14.1.1. Se ci sono altre classi dimensionali da controllare, passare alla successiva
- 14.1.2. Altrimenti, passare allo step 15
- 14.2. Se NO

- 14.2.1. Estrarre casualmente una nuova pratica
 - 14.2.1.1. se la pratica campionata appartiene alla classe dimensionale in esame, aggiungere la pratica al campione e passare al 14.1.1
 - 14.2.1.2. altrimenti, passare allo step 14.2.1
- 15. Per ogni provincia presente nell'universo, verificare che sia stata campionata almeno una pratica
 - 15.1. Se SI
 - 15.1.1. Se ci sono altre provincie da controllare, passare alla successiva
 - 15.1.2. Altrimenti, chiudere la procedura, stampare i risultati e passare allo step 16
 - 15.2. Se NO
 - 15.2.1. Estrarre casualmente una nuova operazione
 - 15.2.1.1. se l'operazione campionata appartiene alla provincia, aggiungere la pratica al campione e passare al 15.1.1
 - 15.2.1.2. altrimenti, passare allo step 15.2.1
- 16. L'AdG verifica che tra le operazioni estratte almeno il 15% abbiano un rischio indicato da ARACHNE come alto o medio
 - 16.1. Se esito positivo, la procedura si chiude e l'AdG decreta il campione
 - 16.2. Altrimenti, l'AdG seleziona da ARACHNE le operazioni con rischio alto o medio da aggiungere al campione estratto negli step precedenti

Allegato 4 - Specifiche per l'implementazione del campionamento dei destinatari finali degli strumenti finanziari

L'implementazione del campionamento prevede i seguenti passi:

1. Costruzione dell'Universo di partenza: i dati necessari vengono estratti da SIAGE/Bandi Online secondo il tracciato sopra descritto;
2. Esclusione delle operazioni secondo i criteri di esclusione sopra riportati;
3. Estrazione casuale di una operazione tra le operazioni non escluse;
4. Per ogni provincia presente nell'universo, verificare che sia stata campionata almeno una pratica
 - 4.1. Se SI
 - 4.1.1. Se ci sono altre provincie da controllare, passare alla successiva
 - 4.1.2. Altrimenti, passare allo step 5
 - 4.2. Se NO
 - 4.2.1. Estrarre casualmente una nuova operazione
 - 4.2.1.1. se l'operazione campionata appartiene alla provincia, aggiungere la pratica al campione e passare al 4.1.1
 - 4.2.1.2. altrimenti, passare allo step 3.
5. Se l'AdG definisce un valore minimo da campionare passare allo step 5.1, altrimenti passare allo step 5.2
 - 5.1. Verifica del raggiungimento della soglia minima
 - 5.1.1. Se soglia minima raggiunta o superata, si inserisce l'operazione estratta nel campione e si passa allo step 6
 - 5.1.2. Se soglia minima non ancora raggiunta, si torna allo step 3
 - 5.2. Verifica del superamento della soglia massima
 - 5.2.1. Se la soglia massima è stata superata, si esclude l'operazione estratta e



- 5.2.1.1. Se esistono altre operazioni da estrarre, si torna allo step 3 (si continua con l'estrazione casuale di una nuova pratica per assestarsi sul valore massimo del range definito dall'AdF)
- 5.2.1.2. Se non esistono altre operazioni da estrarre, chiudere la procedura, stampare i risultati e passare allo step 6
- 5.2.2. Se la soglia massima non è stata superata, si aggiunge l'operazione al campione e si torna allo step 3 (si continua con l'estrazione casuale di una nuova pratica)
- 6. L'AdG verifica che tra le operazioni estratte almeno il 15% abbiano un rischio indicato da ARACHNE come alto o medio
 - 6.1. Se esito positivo, la procedura si chiude e l'AdG decreta il campione
 - 6.2. Altrimenti, l'AdG seleziona da ARACHNE le operazioni con rischio alto o medio da aggiungere al campione estratto negli step precedenti

Allegato 5 –Diagramma di Flusso

POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

Diagramma di flusso dei controlli in loco								
FASI DEL CONTROLLO	Autorità di Gestione	Lombardia Informatica	Responsabile Asse	Beneficiari/Destinatari finali	Soggetti abilitati/assegnazione delle operazioni/progetti in SIAGE	Componenti Gruppo Verificatori	Soggetto gestore	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Predisposizione metodologia campionamento ed eventuale revisione della stessa	AdG							Verifica della coerenza rispetto alle disposizioni dell'art. 125 par. 5 del Reg (UE) 1303/2013, del documento descrittivo del Sistema di Gestione e Controllo del POR FESR 2014-20 e del Manuale sulle procedure e gli strumenti per le verifiche in loco
Approvazione della metodologia di campionamento	AdG							
Estrazione periodica del campione di operazioni da verificare		Lispa/Siage						
Predisposizione del Verbale di estrazione e approvazione universo e campione con decreto	AdG							
Comunicazione del campione estratto	AdG		RdA		Soggetto Abilitato alle assegnazioni		Soggetto gestore	L'iter procedurale dei controlli in loco in capo al Soggetto gestore è tracciato nelle Piste di Controllo elaborate dal Soggetto gestore
Assegnazione delle pratiche e pianificazione del calendario controlli					Soggetto Abilitato alle assegnazioni	Gruppo verificatori		
Invio della Pianificazione dei controlli e comunicazione	AdG		RdA		Soggetto Abilitato alle assegnazioni		Soggetto gestore	
Comunicazione ai beneficiari /destinatari finali delle date di svolgimento delle verifiche tramite PEC a firma del Dirigente competente ove sono collocati i Gruppi Verificatori				Beneficiari/ Destinatari finali		Gruppo verificatori		
Svolgimento attività propedeutiche alla visita in loco						Gruppo verificatori		Analisi della documentazione relativa all'operazione da verificare conservata presso gli uffici dell'Amministrazione regionale (fatture, quietanze di pagamento, ecc.)
Conduzione di verifiche in loco sul campione						Gruppo verificatori		<ul style="list-style-type: none"> □ verifica della esistenza e operatività del Beneficiario selezionato nell'ambito del gruppo di operazioni (con particolare riferimento ai Beneficiari privati); □ verifica della sussistenza presso la sede del Beneficiario di tutta la documentazione amministrativo-contabile in originale (compresa la documentazione giustificativa di spesa), prescritta dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando di selezione dell'operazione; □ verifica della sussistenza presso la sede del Beneficiario di una contabilità separata ovvero di un sistema di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo; □ verifica del corretto avanzamento ovvero del completamento dell'opera pubblica o della fornitura di beni e servizi oggetto del cofinanziamento (in linea con la documentazione presentata dal Beneficiario a supporto della rendicontazione e della richiesta di erogazione del contributo) attraverso la misurazione di indicatori comuni e specifici di realizzazione e, ove possibile, di risultato; □ verifica che le opere, i beni o i servizi oggetto del cofinanziamento siano conformi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma, dal bando di selezione dell'operazione; □ verifica dell'adempimento degli obblighi di informazione previsti dalla normativa comunitaria, dal Programma e dal Piano di Comunicazione predisposto dall'Autorità di Gestione in relazione al cofinanziamento dell'operazione a valere sul specifico Fondo Strutturale di riferimento e sul Programma Operativo; □ verifica della conformità dell'operazione alle indicazioni inerenti il rispetto delle politiche comunitarie in materia di aiuti di Stato, pari opportunità e tutela dell'ambiente; □ in caso di operazioni a costo standard, verifica tesa a riscontrare gli elementi atti a dimostrare che l'operazione ha avuto luogo e sono stati assicurati i livelli quantitativi e qualitativi attesi, in coerenza con le indicazioni della "Guidance on Simplified Cost Options (SCOs)" relativo alla programmazione 2014-2020

POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

Formalizzazione del Verbale e della Check List e caricamento su SIAGE						Segue ↓ Gruppo verificatori		
In caso di verifiche SENZA RILIEVI, invio della nota di chiusura del controllo al beneficiario/destinatario finale				Beneficiari/ Destinatari finali	←	Gruppo verificatori		
In caso di verifiche CON RILIEVI, presa in carico da parte del RdA per il contraddittorio con il beneficiario/destinatario finale			RdA			Gruppo verificatori		
Comunicazione di avvio del procedimento di accertamento della violazione e richiesta di controdeduzioni				Beneficiari/ Destinatari finali	←			
Valutazione delle controdeduzioni inviate dal beneficiario/destinatario finale			RdA		←			
In caso di valutazione positiva delle controdeduzioni, invio della nota di chiusura al beneficiario/destinatario finale			RdA	Beneficiari/ Destinatari finali	→			
In caso di valutazione negativa delle controdeduzioni, emissione del procedimento di revoca/decadenza ed invio al beneficiario/destinatario finale e per conoscenza anche all'AdG	AdG		RdA	Beneficiari/ Destinatari finali	→			

Allegato 6 – Raccolta Checklist Bandi

- **Bando EXPORT BUSINESS MANAGER – IMPRESE**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

EXPORT BUSINESS MANAGER – IMPRESE

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
Protocollo domanda	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia del beneficiario	
Ragione sociale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Data accettazione contributo	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa				
1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio contabile relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande	
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



Argomento 1: B Verificare che il soggetto beneficiario non sia un'impresa in difficoltà in base all'art. 2 Reg. Ue 651/2014. (tutti i requisiti devono essere posseduti congiuntamente)

1.B.1	Verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.b.3	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione e è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.b.6	In caso di grande impresa , l'impresa è in difficoltà se negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente): 1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e 2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Il beneficiario è un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014?

Si No

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata

Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
	Codice Ateco		Codice Ateco	
	Descrizione		Descrizione	
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni



<p>L'attività esercitata rientra tra quelle ammesse dal bando? (Attività manifatturiere C da 10 a 33 escluso 12 tabacco; Costruzioni F da 41 a 43; J62 produzione sw J63 attività di servizi di informazione e altri servizi M71.11 architettura; M71.12 ingegneria; M72 ricerca scientifica e sviluppo; M74.1 Design; M74.3)</p>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <u>D) Altri requisiti soggettivi</u>				
1.D	Il soggetto beneficiario risponde ad altri eventuali requisiti previsti dal Bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a	avere un fatturato minimo di € 500.000 in almeno un bilancio negli ultimi 3 anni	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
b	non fare parte dei soggetti inclusi nell'elenco degli EBM approvato da RL	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
c	Avere una sede operativa attiva in Lombardia al momento della liquidazione del contributo pubblico	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 2: Visura Deggendorf				
2.1	Verificare che l'impresa beneficiaria al momento della liquidazione del contributo NON sia destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Verifica del "de minimis"				
3.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		SI	NO	N.A.

Note e osservazioni

3.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		SI	NO	N.A.

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

Note e osservazioni

3.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		SI	NO	N.A.

Note e osservazioni

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate. (i contratti devono essere redatti per iscritto)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		SI	NO	N.A.

Note e osservazioni

4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		SI	NO

Note e osservazioni



4.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
4.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Servizi di internazionalizzazione approvati nella scheda progetto e previsti dal bando.

Nota bene:

- i progetti per essere ammissibili devono contenere i servizi di tipo a)
- segnalare ricerca agenti e distributori in Paesi esteri, caso di esclusione previsto dal Reg. UE 1407/2013
- segnalare piattaforma di e-commerce, che costituirebbe aiuto alla commercializzazione
- la pubblicità non è ammessa dal bando

<input type="checkbox"/>	a)	Acquisizione di servizi per la promozione dell'export erogati da EBM selezionati da Regione Lombardia	Attività di ricerca partner Studi di fattibilità Predisposizione e organizzazione incontri B2B Contrattualistica e certificazione/servizi legali e fiscali (contrattualistica internazionale; consulenza doganale, certificazioni estere di prodotto)
<input type="checkbox"/>	B1)	Acquisizione di servizi di promozione dell'export	Attività di comunicazione e di advertising sui mercati target Web marketing mirato ai mercati target Creazione di siti web, portali e altri ambienti web-based in inglese e/o in lingua del mercato target
<input type="checkbox"/>	B2)	Partecipazione a fiere virtuali	Affitto spazio espositivo Costi per l'allestimento della vetrina virtuale Servizi di agendamento di incontri virtuali



<input type="checkbox"/>	c)	Partecipazione a fiere internazionali in Italia e all'estero	Affitto spazio espositivo Noleggio e allestimento stand Pulizia stand e allacciamento Trasporto di materiali e prodotti (solo campionario) Servizi di interpretariato e traduzioni connessi all'evento Servizio hostess Servizi di agendamento di incontri di affari durante la fiera Servizi di promozione e marketing connessi alla partecipazione alla fiera		
Note e osservazioni					
5.1	Sono presenti prove documentali dei servizi oggetto di spese?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni					
5.2	Nel caso in cui il beneficiario abbia usufruito di servizi di consulenza di cui alla lettera a) dell'art. 5 paragrafo 2 del bando approvato con dduo 13177/2016 (servizi per la promozione dell'export) verificare che il fornitore sia incluso nell'elenco approvato da Regione Lombardia con decreti n.77632016, 9550/2016 e 13495/2016		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni					
5.3	Il fornitore dei servizi è autonomo (non in rapporto di controllo o collegamento ai sensi dell'art. 2359 c.c.) rispetto al soggetto beneficiario?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni					

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------



Note e osservazioni

Argomento 7: verifica che il beneficiario non sia incorso in alcuno dei casi di decadenza previsti dal bando				
7.1	Sono state realizzate spese ammissibili almeno pari all'investimento minimo previsto dal bando? (€ 13.000)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
7.2	Eventuali variazioni sono state comunicate e autorizzate dal RUP prima della rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



Verbale di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

EXPORT BUSINESS MANAGER - IMPRESE

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
Protocollo domanda	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia del beneficiario	
Ragione sociale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Data accettazione contributo	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) _____ è stata realizzata in data _____ dai funzionari incaricati _____ alla presenza di _____ in qualità di _____ per il soggetto beneficiario, presso la seguente sede _____.

Sono stati verificati i seguenti argomenti di verifica come riportato nelle check list allegate:



<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 1	Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, impresa in difficoltà, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Visura Deggendorf
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Verifica del “de minimis”
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 4	Verifica dell’ammissibilità delle spese
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 5	Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 6	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 7	Verifica sulle cause di decadenza previste dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 8	Verifica dell’incasso dei contributi

Di seguito si riporta la descrizione delle verifiche realizzate con l’indicazione dei relativi esiti.

Documentazione controllata:

Eventuale documentazione mancante:

Esiti del controllo:

Data e luogo (per ogni giorno di verifica)

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario	



▪ **Bando: BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' – IMPRESE**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' - IMPRESE	
Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
Protocollo domanda	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia del beneficiario	Impresa individuale/società di persone/società di capitali/persona fisica
Ragione sociale	
P. IVA/Codice Fiscale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data accettazione contributo	
Data di avvio del progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Data di conclusione del progetto	
Decreto di liquidazione	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa				
1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio contabile relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche e imprese che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande	
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Impresa non in difficoltà



1.B.1	Verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.b.3	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione ed è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.b.6	In caso di grande impresa , l'impresa è in difficoltà se negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente): 1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e 2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Il beneficiario è un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014?

Si **No**

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata

1.C.1	L'attività dichiarata in domanda corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.C.2	L'attività esercitata rientra tra quelle ammesse dal bando? (codice Ateco 55 Alloggio tranne 55.20.52 attività alberghiere connesse alle aziende agricole e 56 Attività dei servizi di ristorazione tranne 56.2 Mense e catering)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



--

Argomento 2: Verifica delle dichiarazioni di atto notorio

2.1	Il soggetto beneficiario ha compilato la dichiarazione di atto notorio circa l'obbligo di rimuovere gli apparecchi per il gioco d'azzardo lecito e di non procedere a nuove installazioni per i 3 anni successivi all'erogazione del saldo del contributo?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	Se sì, verificare che: il soggetto beneficiario sia iscritto all'elenco del REIS al sito dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli (https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/monopoli/giochi/apparecchi_intr/elenco_soggetti_ries)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
b)	il soggetto beneficiario abbia inviato al concessionario comunicazione di recesso	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

2.2	Il soggetto beneficiario ha compilato la dichiarazione di atto notorio circa l'attestazione che il fatturato o il ricavato dell'attività ricettiva degli ultimi 3 anni derivi interamente dall'attività turistica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	Se sì, verificare bilanci degli ultimi 3 anni	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	Verificare che l'impresa beneficiaria al momento della liquidazione del contributo NON sia destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 4: Verifica del "de minimis"

4.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------



4.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

4.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

Note e osservazioni

4.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 5: Verifica dell'ammissibilità delle spese

5.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate (i contratti devono essere redatti per iscritto)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

5.2	Tutte le spese approvate in fase di rendicontazione rientrano nei criteri di ammissibilità previsti dal bando? (Verificare tipologia di spese ammissibili, esclusioni, apposizione del timbro e CUP)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni



5.3	I titoli di spesa rendicontati a progetto (fatture, parcelle, notule, ecc.) sono stati registrati in contabilità?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
5.4	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
5.5	I pagamenti delle spese rendicontate sono avvenuti nei termini previsti dal bando e con mezzi di pagamento tracciabili?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Argomento 6: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione del progetto approvato

6.1	Il soggetto beneficiario è:	a) struttura ricettiva alberghiera b) struttura ricettiva extra-alberghiera c) pubblico esercizio		
6.2	In caso di struttura ricettiva, è disponibile il registro presenze?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
6.3	Rispetto alla struttura il soggetto beneficiario è:	a) proprietario b) gestore in base a contratto di affitto		
Note e osservazioni				
6.4	Il progetto approvato prevede opere edili?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
6.5	I lavori effettivamente realizzati corrispondono a quelli previsti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



6.6	Gli impianti, le attrezzature e gli arredi previsti da progetti sono stati effettivamente installati? (verificare	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
6.7	Le attrezzature e le tecnologie innovative previste da progetto sono state installate?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				
6.8	È presente documentazione idonea a comprovare la regolarità dell'installazione delle attrezzature/impianti e/o opere edili eseguite (es. certificato di collaudo, CRE, attestazione di conformità alla regola d'arte, ecc.)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

7.1	Il beneficiario ha ottemperato alle disposizioni in materia di informazione e comunicazione previste dal bando? (verificare sito web e targa)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 8: verifica che il beneficiario non sia incorso in alcuno dei casi di decadenza previsti dal bando

8.1	Nell'istruttoria tecnica sono stati valutati positivamente elementi premianti (componente femminile > 40%, componente giovanile > 40%, investimento superiore a € 105.000, appartenenza del soggetto beneficiario a contratto di rete, distretto del commercio o consorzio)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.2	Se sì, gli elementi premianti risultano essere stati mantenuti alla conclusione del progetto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



8.3	Il soggetto beneficiario ha rendicontato spese ammissibili per un importo non inferiore al 70% rispetto all'investimento previsto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

8.4	Nel caso siano state riscontrate variazioni al progetto sul contenuto o sulle spese, il soggetto beneficiario ha richiesto esplicita autorizzazione al Rup?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 9: Verifica dell'incasso dei contributi

9.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



Verbale di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' - IMPRESE	
Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
Protocollo domanda	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia del beneficiario	Impresa individuale/società di persone/società di capitali/persona fisica
Ragione sociale	
P. IVA/Codice Fiscale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data accettazione contributo	
Data di avvio del progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Data di conclusione del progetto	
Decreto di liquidazione	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	



Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)

La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) è stata realizzata in data 26/4/2018 dai funzionari incaricati alla presenza di in qualità di _____//___ per il soggetto beneficiario, presso la seguente sede di

Sono stati verificati i seguenti argomenti di verifica come riportato nelle check list allegate:

<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 1	Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, impresa in difficoltà, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Verifica delle dichiarazioni di atto notorio
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Visura Deggendorf
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 4	Verifica del "de minimis"
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 5	Verifica dell'ammissibilità delle spese
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 6	Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 7	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 8	Verifica sulle cause di decadenza previste dal bando
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 9	Verifica dell'incasso dei contributi

Di seguito si riporta la descrizione delle verifiche realizzate con l'indicazione dei relativi esiti.

Documentazione controllata:

Eventuale documentazione mancante:

Esiti del controllo:

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	



▪ **Bando Turismo e attrattività – Bed & Breakfast**

Check list per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' – Bed & Breakfast	
Asse	III "Promuovere la competitività delle piccole e medie imprese"
Azione	III.3.B.2.3 Sostegno alla competitività delle imprese nelle destinazioni turistiche, attraverso interventi di qualificazione dell'offerta innovazione di prodotto/servizio, strategia e organizzativa
Avviso Pubblico	Dduo 4581 del 21/04/2017, rettifica del dduo 3521 del 29/03/2017
Data domanda	
Protocollo domanda	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia del beneficiario	Impresa individuale/società di persone/società di capitali/persona fisica
Ragione sociale	
P. IVA/Codice Fiscale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data accettazione contributo	
Data di avvio del progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	



Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Data di conclusione del progetto	
Decreto di liquidazione	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B&B

1.1	Data di presentazione della domanda			
1.1.2	Alla data di presentazione della domanda, il titolare esercita l'attività di bed & breakfast al numero di residenza anagrafica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	verificare data di presentazione della SCIA al Comune			
b)	Verificare che la sede operativa coincida con la residenza anagrafica del titolare	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.2	Verifica dei requisiti previsti dal bando			
1.2.1	L'attività ha ricavato un reddito annuo pari ad almeno € 5.000?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.2.2	In caso di B&B che hanno intrapreso l'attività ricettiva da meno di 180 gg alla data di presentazione della domanda di agevolazione, i soggetti titolari hanno rispettato l'impegno di svolgere attività ricettiva per almeno 200 gg e/o a ricavare un reddito di almeno € 5.000 nel periodo dalla data della domanda di agevolazione fino alla data di richiesta del saldo?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.2.3	Il B&B oggetto di verifica è un'impresa aperta in franchising?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



1.2.4	Se sì, verificare tramite il contratto di affiliazione se esiste un rapporto di influenza dominante tra il franchisor e il soggetto beneficiario	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<i>Se esiste un rapporto di influenza dominante tra franchisor e soggetto beneficiario, nel calcolo del de minimis sommare i contributi del franchisor e delle altre imprese collegate che rientrano nella nozione di impresa unica</i>				
Note e osservazioni				
1.3	Verificare il rispetto dei requisiti previsti dalla L.R. n. 27 del 01/10/2015 art. 29 per l'attività di Bed & Breakfast			
1.3.1	L'attività è svolta a conduzione familiare con l'eventuale presenza di collaboratori domestici della famiglia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.3.2	L'attività fornisce alloggio e prima colazione in non più di 4 camere e con un massimo di 12 posti letto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.3.3	L'attività osserva un periodo di interruzione non inferiore a 90 gg non continuativi? (verificare comunicazione alla Provincia competente)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.3.4	Il titolare del B&B ha stipulato una polizza assicurativa per i rischi derivanti dalla responsabilità civile verso i clienti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.3.5	Il titolare ha esposto all'esterno della residenza il contrassegno identificativo dei B&B definito dalla Giunta Regionale con dgr n. 6117/2017?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



1.3.6	Il titolare ha esposto in modo ben visibile nei locali di ricevimento del pubblico i prezzi massimi praticati in lingua italiana e almeno in due lingue straniere?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.3.7	E' disponibile il certificato di agibilità che attesta il possesso dei requisiti igienico-sanitari ed edilizi previsti per i locali di civile abitazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata				
1.C.1	L'attività dichiarata in domanda corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.C.2	L'attività esercitata rientra tra quelle ammesse dal bando? <i>(codice Ateco 55 Alloggio tranne 55.20.52 attività alberghiere connesse alle aziende agricole e 56 Attività dei servizi di ristorazione tranne 56.2 Mense e catering)</i>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle dichiarazioni di atto notorio				
2.1	Il soggetto beneficiario ha compilato la dichiarazione di atto notorio circa l'obbligo di rimuovere gli apparecchi per il gioco d'azzardo lecito e di non procedere a nuove installazioni per i 3 anni successivi all'erogazione del saldo del contributo?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	Se sì, verificare che: il soggetto beneficiario sia iscritto all'elenco del REIS al sito dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli (https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/monopoli/giochi/apparecchi_intr/elenco_soggetti_ries)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
b)	il soggetto beneficiario abbia inviato al concessionario comunicazione di recesso	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



2.2	Il soggetto beneficiario ha compilato la dichiarazione di atto notorio circa l'attestazione che il fatturato o il ricavato dell'attività ricettiva degli ultimi 3 anni derivi interamente dall'attività turistica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
a)	Se sì, verificare bilanci degli ultimi 3 anni	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Visura Deggendorf				
3.1	Verificare che l'impresa beneficiaria al momento della liquidazione del contributo NON sia destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 4: Verifica del "de minimis"				
4.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.				
Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)



			Totale	

Note e osservazioni

4.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 5: Verifica dell'ammissibilità delle spese

5.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate (i contratti devono essere redatti per iscritto)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.2	Tutte le spese approvate in fase di rendicontazione rientrano nei criteri di ammissibilità previsti dal bando? (Verificare tipologia di spese ammissibili, esclusioni, apposizione del timbro e CUP)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

5.3	I titoli di spesa rendicontati a progetto (fatture, parcelle, notule, ecc.) sono stati registrati in contabilità?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

5.4	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

5.5	I pagamenti delle spese rendicontate sono avvenuti nei termini previsti dal bando e con mezzi di pagamento tracciabili?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------



Note e osservazioni

--

Argomento 6: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione del progetto approvato

--

6.1	Il soggetto beneficiario è:	a) struttura ricettiva alberghiera b) struttura ricettiva extra-alberghiera c) pubblico esercizio
6.2	In caso di struttura ricettiva, è disponibile il registro presenze?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

--

6.3	Rispetto alla struttura il soggetto beneficiario è:	a) proprietario b) gestore in base a contratto di affitto
-----	-----------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------

Note e osservazioni

--

6.4	Il progetto approvato prevede opere edili?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
6.5	I lavori effettivamente realizzati corrispondono a quelli previsti?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

--

6.6	Gli impianti, le attrezzature e gli arredi previsti da progetti sono stati effettivamente installati? (verificare quantità)	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------

Note e osservazioni

--

6.7	Le attrezzature e le tecnologie innovative previste da progetto sono state installate?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------

Note e osservazioni

--



6.8	È presente documentazione idonea a comprovare la regolarità dell'installazione delle attrezzature/impianti e/o opere edili eseguite (es. certificato di collaudo, CRE, attestazione di conformità alla regola d'arte, ecc.)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
7.1	Il beneficiario ha ottemperato alle disposizioni in materia di informazione e comunicazione previste dal bando? (verificare sito web e targa)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 8: verifica che il beneficiario non sia incorso in alcuno dei casi di decadenza previsti dal bando				
8.1	Nell'istruttoria tecnica sono stati valutati positivamente elementi premianti (componente femminile > 40%, componente giovanile > 40%, investimento superiore a € 105.000, appartenenza del soggetto beneficiario a contratto di rete, distretto del commercio o consorzio)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.2	Se sì, gli elementi premianti risultano essere stati mantenuti alla conclusione del progetto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.3	Il soggetto beneficiario ha rendicontato spese ammissibili per un importo non inferiore al 70% rispetto all'investimento previsto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
8.4	Nel caso siano state riscontrate variazioni al progetto sul contenuto o sulle spese, il soggetto beneficiario ha richiesto esplicita autorizzazione al Rup?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



Note e osservazioni

Argomento 9: Verifica dell'incasso dei contributi				
9.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Bando Attrattori turistico-culturali e naturali**

Check list per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

Avviso pubblico attrattori turistico-culturali e naturali

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Tipologia di beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data accettazione del contributo	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	



Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa

1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa <input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata			
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate				
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate				
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)				
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)				
1.A.7	L'impresa si qualifica come:				
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande		
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni					

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Natura del soggetto beneficiario

1.B.1	Il soggetto beneficiario è un'associazione o fondazione che agisce in regime di impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	In caso di risposta affermativa, il soggetto beneficiario è costituito da almeno 6 mesi dalla data di pubblicazione del bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3	In caso di risposta affermativa, il soggetto beneficiario sviluppa prodotti e servizi coerenti con i codice ATECO primari indicati nell'allegato I dell'avviso?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4	Il soggetto beneficiario ha una natura coerente con quelle previste dall'Avviso Pubblico?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni



--

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata

Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
Codice Ateco		Codice Ateco		
Descrizione		Descrizione		
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

--

Argomento 2: Impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014

2.1	In caso di società di capitali (s.r.l./s.p.a / s.a.p.a) verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.2	In caso di società di persone (s.a.s./s.s./s.n.c), verificare che il soggetto beneficiario non abbia perso più della metà dei fondi propri a causa di perdite accumulate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.3	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.4	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.5	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.6	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione e è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



2.7	<p>In caso di grande impresa, l'impresa è in difficoltà se negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente):</p> <p>1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e</p> <p>2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0</p>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Il beneficiario è un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014?

(il requisito è soddisfatto se la risposta è no)

Si **No**

Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	<p>L'impresa beneficiaria è destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589?</p>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni *(il requisito è soddisfatto se la risposta è No)*

Argomento 4: Verifica del "de minimis"

4.1	<p>Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?</p>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.2	<p>In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?</p>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni



4.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

4.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 5: Verifica dell'ammissibilità delle spese

5.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

5.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

--



5.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

5.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

Argomento 6: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione dell'intervento da realizzare

6.1	E' presente agli atti documentazione che attesta l'effettiva realizzazione dell'intervento ammesso?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

6.2	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione intermedia/finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



Argomento 7: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

7.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi

8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)

--

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Bando Innodriver S3 – Misure A-B-C**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO “Innodriver S3 – Misure A-B-C”

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Misura dell’avviso (misura A, B o C)	
Numero dei brevetti finanziati (solo per la misura C)	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede operativa dell’impresa che svolge il progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	



Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa

1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione) che rientrano nel concetto di impresa unica			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese ⁷ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa ¹ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate ¹			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande	

⁷ Le partecipazioni a cui si fa riferimento sono quelle che rientrano nel concetto di impresa unica (il contributo è concesso in Regime De Minimis)



1.A.8	La dimensione di impresa (come impresa unica) dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Attività economica esercitata

Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva	
Codice Ateco		Codice Ateco	
Descrizione		Descrizione	
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

--

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Altri requisiti soggettivi

1.D	Il soggetto beneficiario risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando tra cui anche la presenza di una sede operativa in Lombardia al momento della rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti

2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 6 Reg. UE 1407/2013 (Reg. UE De Minimis)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 3: Verifica del "de minimis"

3.1.	L'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ai sensi del Reg (UE) n. 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--



3.2	L'impresa beneficiaria al momento della concessione ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

3.3.	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese (solo misura A e misura C)

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.2	I fornitori riferibili alle spese rendicontate sono in rapporto di collegamento ⁸ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

--

4.3	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

--

4.4	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

--

⁸ L'art. 5 del bando prevede che "non possono essere fornitori di beni e di servizi imprese o soggetti che siano in rapporto di collegamento, controllo e/o con assetti proprietari sostanzialmente coincidenti con i beneficiari. Per assetti proprietari sostanzialmente coincidenti si intendono tutte quelle situazioni che - pur in presenza di qualche differenziazione nella composizione del capitale sociale o nella ripartizione delle quote - facciano presumere la presenza di un comune nucleo proprietario o di altre specifiche ragioni attestanti costanti legami di interessi anche essi comuni (quali legami di coniugio, di parentela, di affinità, ...), che, di fatto, si traducano in condotte costanti e coordinate di collaborazione e di comune agire sul mercato".



4.5	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
4.6	Pubblicità dei vantaggi economici ricevuti nella nota integrativa al bilancio d'esercizio e nell'eventuale nota integrativa del bilancio consolidato per le imprese, e nel proprio sito o portale digitale entro il 28 febbraio di ogni anno per le associazioni richiamate dal comma 125 LEGGE 4 agosto 2017, n. 124 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2017).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. per la misura A: infrastrutture, impianti e macchinari visionati; per la misura B copia della domanda di Fase II presentata alla Commissione Europea; per la misura C atti inerenti la copia della domanda di brevetto depositato a livello europeo o internazionale e eventuale inserimento nel libro cespiti o registro dei beni ammortizzabili che rileva tutte le movimentazioni dei beni a utilità pluriennale e quindi delle immobilizzazioni materiali e immateriali)

5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali e immateriali ammessi a contributo (impianti, macchinari, strumenti e attrezzature nel caso della misura A; documentazione progetto presentato su Programma europeo per la misura B; investimenti immateriali nel caso della misura C).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale (nel caso della Misura A e B) e relazione delle ricadute brevettuali (nel caso della misura C) siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Bando Innodriver S3 – Misure A-B – Edizione 2019**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO “Innodriver S3 – Misure A-B – EDIZIONE 2019”

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Misura dell'avviso (misura A o B)	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia soggetto beneficiario	<input type="checkbox"/> PMI iscritta al registro imprese <input type="checkbox"/> Libero professionista non iscritto al registro imprese
Denominazione Beneficiario (PMI iscritta al registro imprese o Libero professionista non iscritto al Registro imprese)	
Numero iscrizione al Registro imprese (nel caso di PMI iscritta al registro imprese)	
Partita IVA libero professionista (solo se non iscritto nel Registro imprese)	
Sede legale (nel caso di PMI iscritta al registro imprese) o sede principale dello studio in cui è svolta l'attività principale (nel caso di libero professionista non iscritto al Registro imprese)	
Sede operativa (nel caso di PMI iscritta al registro impresa) o sede dello studio in cui è svolta l'attività professionale (nel caso di libero professionista) in cui è svolto il progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	



Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità				
A) Dimensione di impresa (PMI ivi inclusi i liberi professionisti nel caso della Misura A)				
1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione) che rientrano nel concetto di impresa unica			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese ⁹ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa ¹ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			

⁹ Le partecipazioni a cui si fa riferimento sono quelle che rientrano nel concetto di impresa unica (il contributo è concesso in Regime De Minimis)



1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate ¹		
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)		
1.A.7	L'impresa si qualifica come:		
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande
1.A.8	La dimensione di impresa (come impresa unica) dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Attività economica esercitata			
	Attività dichiarata in domanda	Attività effettiva	
	Codice Ateco	Codice Ateco	
	Descrizione	Descrizione	
1.B	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?		<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Altri requisiti soggettivi			
1.C	Il soggetto beneficiario risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando tra cui anche la presenza di una sede operativa (nel caso delle PMI iscritte al registro imprese) o sede dello studio in cui svolge attività professionale il libero del professionista non iscritto al registro imprese) in Lombardia al momento della rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti			
2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 6 Reg. UE 1407/2013 (Reg. UE De Minimis)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			



Argomento 3: Verifica del "de minimis"

3.1.	L'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ai sensi del Reg (UE) n. 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

3.2.	L'impresa beneficiaria al momento della concessione ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

3.3.	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese CRITERI GENERALI DI AMMISSIBILITA' DELLE SPESE

Solo misura A

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.2	I fornitori (CRTT) riferibili alle spese rendicontate sono in rapporto di collegamento?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.3	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni



4.4	Sussistenza di un sistema di contabilità <u>o di codifica</u> specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-2020	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
4.5	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-2020, e dal bando nella sezione relativa all'ammissibilità delle spese)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
Misura A e Misura B			
4.6	Pubblicazione dei vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato				
Breve descrizione della visita effettuata e delle eventuali opere/beni visionati				
5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali e immateriali ammessi a contributo (eventuali impianti, macchinari, strumenti e prototipi o prodotti realizzati nel caso della misura A; documentazione progetto presentato su Programma europeo e sintesi del business plan per la misura B).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Solo per la Misura A, se applicabile: registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale (nel caso della Misura A) e nel business plan (nel caso della Misura B) siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere motivate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



5.4	Verificare che gli obiettivi raggiunti e verificati con la visita in loco siano rispondenti a quanto attestato nella relazione finale con il progetto approvato.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.5	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica dell'incasso dei contributi				
7.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Bando Innodriver S3 – Misura C – Edizione 2019**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO “Innodriver S3 – Misura C – EDIZIONE 2019”

Asse	Asse I Ricerca Sviluppo Innovazione
Azione	I.1.B.1.1: Linea Innodriver - sostegno per l'acquisto di servizi per l'innovazione tecnologica, strategica, organizzativa e commerciale dell'impresa
Avviso Pubblico	Bando INNODRIVER -S3 - Edizione 2019 – Misura C
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Tipologia del brevetto	<input type="checkbox"/> Nuovo brevetto europeo <input type="checkbox"/> Estensione brevetto europeo <input type="checkbox"/> Nuovo brevetto internazionale <input type="checkbox"/> Estensione brevetto internazionale
Numero dei brevetti finanziati e titolo	
Stato realizzazione degli interventi brevettuali	
Tipologia soggetto beneficiario	<input type="checkbox"/> PMI iscritta al registro imprese <input type="checkbox"/> Libero professionista non iscritto al registro imprese
Denominazione Beneficiario (PMI iscritta al registro imprese o Libero professionista non iscritto al registro imprese)	
Numero iscrizione al registro imprese (nel caso di PMI iscritta al registro imprese)	
Partita IVA libero professionista (solo se non iscritto nel registro impresa)	
Sede legale (nel caso di PMI iscritta al registro imprese) o sede principale dello studio in cui è svolta l'attività principale (nel caso di libero professionista non iscritto al Registro imprese)	
Sede operativa (nel caso di PMI iscritta al registro impresa) o sede dello studio in cui è svolta l'attività professionale (nel caso di libero professionista) in cui è svolto il progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	



Quote e importo delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

**Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:
A) Dimensione di impresa (PMI ivi inclusi i liberi professionisti)**

1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione) che rientrano nel concetto di impresa unica			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma Collegata	<input type="checkbox"/> Associata	<input type="checkbox"/>
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese ¹⁰ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa ¹ ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate ¹			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			

¹⁰ Le partecipazioni a cui si fa riferimento sono quelle che rientrano nel concetto di impresa unica (il contributo è concesso in Regime De Minimis)



1.A.6.2	Valore del fatturato (€)	
1.A.7	L'impresa si qualifica come:	
	<input type="checkbox"/> Piccola <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Grande	
1.A.8	La dimensione di impresa (come impresa unica) dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni		

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) <u>Attività economica esercitata</u>				
Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
Codice Ateco		Codice Ateco		
Descrizione		Descrizione		
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) <u>Altri requisiti soggettivi di ammissibilità</u>				
1.D	Il soggetto beneficiario risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando tra cui anche la presenza di una sede operativa (nel caso delle PMI iscritte al registro imprese) o sede dello studio in cui svolge attività professionale (nel caso del libero professionista non iscritto al registro imprese) in Lombardia al momento della rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti				
2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 6 Reg. UE 1407/2013 (Reg. UE De Minimis)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



Argomento 3: Verifica del "de minimis"

3.1.	L'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ai sensi del Reg (UE) n. 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

3.2	L'impresa beneficiaria al momento della concessione ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

3.3.	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità del progetto

4.1	Ammissibilità temporale dell'intervento brevettuale (conformità delle date previste nel bando e nelle FAQ: data del deposito domanda di brevetto e di ottenimento del rapporto di ricerca)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

4.3	Pubblicazione dei vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione della visita effettuata e delle eventuali opere/beni visionati (es. atti inerenti la copia della domanda di brevetto depositato o esteso a livello europeo o internazionale e il rapporto di ricerca e eventuale inserimento nel libro cespiti o registro dei beni ammortizzabili che rileva tutte le movimentazioni dei beni a utilità pluriennale e quindi delle immobilizzazioni immateriali)



5.1	Effettiva presenza degli eventuali investimenti immateriali ammessi a contributo	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica dell'incasso dei contributi

7.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



- Bando per il consolidamento dei 9 Cluster Tecnologici Lombardi (CTL)

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO PER IL CONSOLIDAMENTO DEI 9 CLUSTER TECNOLOGICI LOMBARDI (CTL)

Asse	
Azione	
Decreto di approvazione del bando	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Tipologia del beneficiario	
Ragione sociale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Accettazione del contributo	
Data di fine progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	



Data e importo delle rendicontazioni verificate	
-------------------------------------------------	--

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: A) Requisiti soggettivi di ammissibilità: Poli di innovazione

1.A.	Il soggetto beneficiario è il soggetto giuridico che gestisce il polo d'innovazione ai sensi dell'art. 27 paragrafo 2 Reg. UE 651/14?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.	Note e osservazioni			

Argomento 1: B) Impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014

1.B.1	In caso di società di capitali (S.r.l./S.p.a / S.a.p.a) verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	In caso di società di persone (S.a.s./S.s./S.n.c), verificare che il soggetto beneficiario non abbia perso più della metà dei fondi propri a causa di perdite accumulate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



1.B.6	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione e è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.7	In caso di grande impresa , l'impresa è in difficoltà se negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente): 1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e 2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Il beneficiario è un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014?

Si

No

Argomento 2: Visura Deggendorf

2.1	Verificare che l'impresa beneficiaria al momento della liquidazione del contributo NON sia destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 3: Verifica dell'ammissibilità delle spese

3.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate (i contratti devono essere redatti per iscritto)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



3.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
3.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
3.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Argomento 4: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Descrizione degli obiettivi del progetto e delle azioni intraprese

4.1	Sono presenti prove documentali delle azioni svolte?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.2	Sono stati raggiunti gli obiettivi previsti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



Argomento 5: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

5.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 6: Verifica dell'incasso dei contributi

6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)

--

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Asse V “Sviluppo urbano sostenibile” – Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità**

ASSE V - “Sviluppo urbano sostenibile”

Asse V	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



ARGOMENTO 1: Verifica delle spese rendicontate dal beneficiario

1.1	Beneficiario soggetto al codice degli appalti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.2	Verifica della presenza della Checklist appalti acquisita nei controlli documentali;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.3	Presenza dei documenti relativi ai rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.4	Conformità delle spese (importo e descrizione) rendicontate dal beneficiario e validate fino al momento della verifica in campo, rispetto alla documentazione in originale a supporto delle spese stesse (es. fatture quietanzate dal fornitore, parcelle quietanzate dal professionista, ecc.).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.5	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.6	Conformità della documentazione verificata in originale attestante il pagamento (es. mandati di pagamento quietanzati dalla banca, contabili/estratti conto banca), rispetto alla documentazione di spesa presentata dal beneficiario in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.7	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.8	Conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dall'Avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.



Note e osservazioni

1.9	Non recuperabilità dell'IVA da parte dell'Ente beneficiario (se in sede di istruttoria l'IVA è stata ammessa a contributo).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.10	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

ARGOMENTO 2: Verifica degli interventi ammessi a contributo

2.1	Conformità delle opere oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dall'Avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

2.2	Presenza degli investimenti ammessi a contributo, ovvero presenza dei beni/opere oggetto di spese già rendicontate e documentate dal beneficiario (es. verificare progetto esecutivo/definitivo)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

2.3.	Avvenuta installazione degli eventuali macchinari, impianti e attrezzature e presenza (nei casi previsti) della documentazione relativa al collaudo.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

2.4	Registrazione dei beni di cui al punto precedente nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati):

ARGOMENTO 3: Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo

3.1	Il vincolo di destinazione degli investimenti ammessi a contributo è stato rispettato dal beneficiario?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

ARGOMENTO 4: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

4.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni regolamentari in materia di informazione e comunicazione (allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

ARGOMENTO 5: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori

5.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

ARGOMENTO 6: Verifica dell'incasso dei contributi

6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR 2014-2020 FESR / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



- **Asse V “Sviluppo urbano sostenibile” – Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità**

ASSE V - “Sviluppo urbano sostenibile”

Asse V	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
Id progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo della rendicontazione verificata	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



ARGOMENTO 1: Verifica delle spese rendicontate

1.1	Beneficiario è soggetto al codice degli appalti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.2	Verifica della presenza della Check list appalti acquisita nei controlli documentali	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.3	Presenza dei documenti relativi ai rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.4	Conformità delle spese (importo descrizione) rendicontate dal beneficiario e validate fino al momento della verifica rispetto alla documentazione in originale a supporto delle spese stesse (es. fatture quietanzate dal fornitore, parcelle quietanzate dal professionista, ecc.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.5	Conformità dei beni/servizi oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, Linee Guida di Attuazione e rendicontazione e dall'avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.6	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.7	Conformità della documentazione verificata in originale attestante il pagamento (es. mandati di pagamento quietanzati dalla banca, contabili/estratti conto banca), rispetto alla documentazione di spesa presentata in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.8	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			



1.9	Conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle linee guida di attuazione e rendicontazione e dall'avviso.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.10	Non recuperabilità dell'IVA (se in sede di istruttoria l'IVA è stata ammessa a contributo).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.11	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

ARGOMENTO 2: Verifica degli interventi ammessi a contributo

2.1	Conformità dei beni/servizi oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, Linee Guida di Attuazione e rendicontazione e dall'avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
2.2	Esistenza degli interventi ammessi a contributo, ovvero, ad esempio, presenza del software/sistema informativo/banca dati oppure presenza di studi/analisi/elaborati/ricerche oggetto di spese già rendicontate e documentate (verificare accordo con progetto, contratti, fatture, SAL)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
2.3.	Presenza (nei casi previsti) della documentazione relativa al collaudo (es. collaudo del Sistema Informativo) e/o presenza dell'attestazione da parte del Responsabile del progetto che il servizio è stato reso in accordo con quanto stabilito dal contratto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
Breve descrizione della visita effettuata:			



ARGOMENTO 3: Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo

3.1	Il vincolo di destinazione degli investimenti ammessi a contributo è stato rispettato?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 4: Verifica norme comunitarie informazione e comunicazione

4.1	Sono state applicate in maniera corretta le disposizioni in materia di informazione e comunicazione (allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 5: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori

5.1	Presenza della documentazione a supporto circa gli obiettivi raggiunti con il progetto	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 6: Verifica dell'incasso dei contributi

6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso da parte del beneficiario dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Bando Linea AL VIA**

POR FESR 2014 - 2020 - ASSE III - Promuovere la competitività delle Piccole e Medie Imprese- Azione III.3.c.1.1 - Aiuti per investimenti in macchinari, impianti, bene intangibili e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale – Bando Linea AL VIA

CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - DATI GENERALI

DATA SOPRALLUOGO	
RUOLO SOGGETTO BENEFICIARIO	
NOMINATIVO SOGGETTO BENEFICIARIO	

TIPOLOGIA DI VERIFICA

VERIFICA IN ITINERE	IN FASE DI ATTUAZIONE
	IN FASE DI RENDICONTAZIONE
VERIFICA EX POST	CONCLUSO E LIQUIDATO
	CONCLUSO E DA LIQUIDARE

SOGGETTO BENEFICIARIO

DENOMINAZIONE	
RAGIONE SOCIALE	
CODICE FISCALE / P.IVA	
CODICE ATECO 2007	
INDIRIZZO PEC	
PERSONA DI RIFERIMENTO	
RECAPITO TELEFONICO	
SEDE LEGALE	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	
SEDE OPERATIVA	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	

PROGETTO

ID PROGETTO SIAGE	
ID CONTRATTO FINLOMBARDA	
DATA DECRETO CONCESSIONE	
LINEA (Linea Sviluppo Aziendale / Linea Rilancio Aree Produttive)	
REGIME DI AIUTO (De minimis/ esenzione)	
SPESE TOTALI AMMESSE	
INTERVENTO AGEVOLATIVO CONCESSO:	
di cui a GARANZIA PUBBLICA	
di cui a titolo di CONTRIBUTO in CONTO CAPITALE	
SPESE AMMESSE POST RENDICONTAZIONE	
FINANZIAMENTO ASSISTITO DA GARANZIA	
DATA FIRMA CONTRATTO DI FINANZIAMENTO	



IMPORTO EROGATO:	
di cui ANTICIPO	
di cui SALDO	
DATA EROGAZIONE ANTICIPO	
DATA PRESENTAZIONE DOMANDA SALDO	
DATA EROGAZIONE SALDO	
CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE	
IMPORTO EROGATO SALDO	
DATA TERMINE PROGETTO	
CONCESSIONE PROROGA - DATA AGGIORNATA	

ANNOTAZIONI

--

ANNOTAZIONI SOGGETTO BENEFICIARIO

--

GENERALITA' CONTROLLORE

COGNOME
NOME
SOCIETA'

COGNOME
NOME
SOCIETA'

GENERALITA' LEGALE RAPPRESENTANTE O DELEGATO DEL SOGGETTO BENEFICIARIO

LEGALE RAPPRESENTANTE
COGNOME
NOME
DOCUMENTO IDENTITA'

DELEGATO
COGNOME
NOME
DOCUMENTO IDENTITA'

FIRMA CONTROLLORE

FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO



CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - VERIFICHE EFFETTUATE

DATA SOPRALLUOGO						
SOGGETTO BENEFICIARIO						
ART.BANDO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - REQUISITI SOGGETTIVI	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
6.1		Il Soggetto Richiedente Impresa, al momento di presentazione della Domanda possiede un codice ATECO primario appartenente ad una delle categorie indicate sull'Avviso?				
6.2		Il Soggetto Richiedente, al momento di presentazione della Domanda, appartiene all'albo delle imprese agro-meccaniche di Regione Lombardia?				
6.4 a),b)		Il Soggetto Richiedente è una PMI iscritta al Registro delle Imprese da almeno 24 mesi e ha sede operativa attiva in Lombardia alla data di presentazione della Domanda?				
6.5 b)		Il Soggetto ha compilato correttamente ed in modo esaustivo la dichiarazione di essere in regola con le vigenti norme nazionali edilizie e urbanistiche, del lavoro, sulla prevenzione degli infortuni e sulla salvaguardia dell'ambiente?"				
5		Il Soggetto beneficiario è in regola con il rispetto della pertinente normativa "aiuto di stato" (ES: De minimis/Esenzione)				
29. 2 f)		Il Soggetto beneficiario non è stato assoggettato a procedure concorsuali, inclusa l'amministrazione straordinaria, messa in liquidazione anche volontaria, cessione dei beni ai creditori, non ha modificato le attività e non versa in una situazione di impresa in difficoltà?				



5.4		<p>Il soggetto Richiedente è beneficiario di altre forme di agevolazione statali, regionali, provinciali o di altra natura?</p> <p>Se sì, tale cumulo rispetta e non supera l'ammontare massimo delle spese ammissibili e, fatto salvo il rispetto dei limiti stabiliti, a seconda del caso, dal regime di aiuto applicato (es: De minimis, esenzione)?</p>				
6. 4 e)	4.1. m)	<p>Le spese sostenute ammissibili non sono state fatturate da società che abbiano rapporti di controllo o collegamento con il Soggetto beneficiario o che abbiano in comune soci amministratori o procuratori con poteri di rappresentanza? Inoltre nelle spese non vi sono elementi di collusione tra le parti contraenti (es. affinità e parentela)?</p>				
		<p>Nel caso vi siano spese sostenute che ricadono in uno dei due casi di cui sopra, il Soggetto Destinatario ha presentato in fase di domanda o rendicontazione delle spese, documenti che attestino che il fornitore utilizzato sia unico fornitore di tale strumentazione/servizio nel mercato?</p>				
29. 4b)		L'impresa risulta in regola con i rimborsi del finanziamento?				
ART.AVVISO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - PROGETTO/INTERVENTO	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
2; 7.7; 14.7,8		Il progetto viene realizzato in un ambito che risulta in relazione con una delle Aree di specializzazione individuate dalla "Strategia regionale di specializzazione intelligente per la ricerca e l'innovazione (S3)" indicate dall'Avviso?				
29. 2 a)	4.1.d)	Il progetto viene realizzato/è stato realizzato in conformità al progetto approvato nei contenuti e nei risultati previsti?				
	4.2.a)	In caso negativo, rispetto alla domanda precedente, risultano richieste di variazione presentate dal Beneficiario e approvate?				



6. 4 a)	4.2.c)	Il progetto viene realizzato/è stato realizzato nella/e sede/i operativa/e localizzate in Lombardia, indicata in fase di domanda o variata a seguito di valutazione del Responsabile del procedimento?				
9. 1; 15.1	4.1.j); 4.2 a)	Il progetto viene realizzato/è stato realizzato nei termini stabiliti dall'art.9. e 15 del Bando anche con riferimento alle proroghe ammesse con il decreto n. 4341 del 9/4/2020?				
9.2; 15.2	4.1. j) 4.2. a)	In caso negativo, rispetto alla domanda precedente, risultano richieste di proroga presentate dal Beneficiario e approvate?				
7.6; 14.6	6.2	Nel caso di progetto a valere sul Regime di Esenzione, sono rispettate le prescrizioni previste dal comma 3 dell'art. 17 del Regolamento 651/2014?				
27. 1 c)	4.1 h)	L'impresa effettua tutte le operazioni finanziarie inerenti all'erogazione e la restituzione della quota di finanziamento attraverso il/i conto/i corrente/i indicato/i?				
ART.AVVISO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - AMMISSIBILITA' DELLE SPESE	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
10.1 ;16.1	4.1.a) ;6.1. b)	SPESE IMPIANTI, MACCHINARI, ATTREZZATURE e ARREDI NUOVI DI FABBRICA: è presente la documentazione prevista da Bando?				
		Per i beni ammortizzabili acquisiti, è stata rilevata la loro esistenza nel registro dei beni ammortizzabili e/o nel libro inventari, dalla data di acquisto e per i cinque anni dalla pubblicazione del decreto di concessione?				
	6.2. b)	SPESE PER SISTEMI GESTIONALI INTEGRATI: è presente la documentazione prevista dal Bando?				
7.6; 14.6	6.2	Nel caso di progetto a valere sul Regime di Esenzione, sono rispettate le prescrizioni previste dal comma 4				



		dell'art. 17 del Regolamento 651/2014?				
	6.3. b)	SPESE PER MARCHI, BREVETTI, LICENZE DI PRODUZIONE: è presente la documentazione richiesta da Bando?				
		Nell'attivo del Soggetto beneficiario figurano le spese relative all'acquisto di brevetti, licenze di produzione, acquisizione di marchi e opere murarie (se presenti nel progetto)? Sono presenti i documenti previsti dal bando?				
10.4 a),b) 16.3 a),b)	4.1.l)	Con riferimento alle sopra citate tipologie di spesa (acquisto di macchinari, sistemi gestionali integrati e marchi e brevetti) le spese per l'acquisto di materiale usato, ad eccezione fatta degli arredi, soddisfano le condizioni ai sensi del DPR n. 196/2008 previste dal bando e dalla Linee Guida di Rendicontazione?				
	5 f); 6.4. b)	SPESE PER RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA: OPERE MURARIE, OPERE DI BONIFICA, IMPIANTISTICA E COSTI ASSIMILATI: è presente la documentazione richiesta dal bando?				
	6.4	Le spese relative alla sopra citata tipologia di spesa sono direttamente correlate e funzionali all'installazione dei beni oggetto di investimento di cui ai punti 6.1, 6.2 (e 6.3 per la Linea Rilancio Aree Produttive) previste dalle linee guida di rendicontazione?				
10.2	6.4	Nel caso di spese a valere sulla Linea di Sviluppo Aziendale rispettano la percentuale massima ammissibile del 20% del totale delle spese ammissibili?				
16.1. d)	6.4	Nel caso di spese a valere sulla Linea di Rilancio delle Aree Produttive rispettano la percentuale massima ammissibile del 50% del totale delle spese ammissibili?				



16.1.e)	6.5. b)	ACQUISTO DI PROPRIETA'/DIRITTO DI SUPERFICIE IN RELAZIONE AD IMMOBILI DESTINATI ALL'ESERCIZIO DELL'IMPRESA (esclusivamente per progetti ammissibili sulla Linea Rilancio Aree Produttive): è presente la documentazione richiesta da Bando?				
16.1	6.5	Le spese relative alla sopra citata tipologia di spesa sono direttamente correlate e funzionali all'installazione dei beni oggetto di investimento di cui ai punti 6.1, 6.2 e 6.3 previste dalle linee guida di rendicontazione?				
16.1.e)		Tali voci di spesa rispettano la percentuale massima ammissibile del 50% del totale delle spese ammissibili?				
	4.1.b)	I beni acquistati sono presenti, installati e messi in funzione?				
10.6; 16.6; 27.2.b)	4.1.h),j)	Le spese vengono sostenute successivamente alla data di presentazione della Domanda ed entro e non oltre la scadenza del termine per la conclusione del progetto stabilito dagli articoli 9 e 15 dell'Avviso, salvo proroga?				
10; 16	4.1.h)	Le spese sono sostenute tramite titoli idonei a garantire la tracciabilità dei pagamenti?				
27.2 a)	4.1. c)	È presente sui titoli di spesa la dicitura prevista da Bando "spesa sostenuta a valere sulla Misura AL VIA cofinanziata dal FESR 2014-2020" specificando il titolo del Progetto e codice CUP? In caso di fatturazione elettronica la citata dicitura è apposta nello spazio riservato all'oggetto della fattura stessa?				
ART.AVVISO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO	SI	NO	N.A.	
27.5	4.1. h) i	È presente un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile per le transazioni relative al progetto?				



28.1.j)	4.1.h)	Tutte le operazioni finanziarie inerenti all'intervento agevolativo e relativi incassi, pagamenti e operazioni sono effettuate tramite il/i conto /i corrente/i indicato/i?				
28. 1. d)		È stato rispettato il divieto di cessare l'attività oggetto dell'intervento Finanziario a mantenere attiva la Sede operativa o il Luogo di esercizio sul territorio lombardo, per una durata non inferiore a 5 (cinque) anni dall'erogazione del Contributo in conto capitale, in coerenza con quanto previsto dall'art. 71 del Regolamento (UE) 1303/2013?				
28. 1. e)		È stato rispettato il divieto di alienazione o distrazione dei beni oggetto dell'agevolazione per un periodo di 5 anni ovvero prima che abbia termine quanto previsto dal programma ammesso all'intervento?				
28. 1 g)	4.2.a), b)	Il Soggetto beneficiario ha segnalato al Responsabile del procedimento ed al Gestore eventuali variazioni di ragione sociale, localizzazioni, cessioni, o altre variazioni dello status rispetto a quanto indicato in domanda?				
		In caso affermativo, sono state segnalate tempestivamente?				
28. 1. n) 35	8	E' stato pubblicizzato in tutte le forme che il Progetto è stato realizzato con risorse UE, Stato Italiano e della Regione come da art.115 reg UE 1303/2013 e del Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/2014 art. 4 e art. 5, e secondo le modalità allo scopo individuate dall'Autorità di Gestione del POR FESR 2014-2020 e declinate nel Manuale per la pubblicità e la comunicazione delle attività promosse nell'ambito del POR FESR 2014-2020?				
ART.AVVISO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - PUBBLICAZIONE CIRCA I VANTAGGI ECONOMICI OTTENUTI	SI	NO	N.A.	



L.R. 20/2020		Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del d. l.vo 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?				
-----------------	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

FIRMA CONTROLLORE
FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO

VERBALE di CONTROLLO TECNICO in LOCO		
DATA		
SOGGETTO BENEFICIARIO		
RAGIONE SOCIALE		
SEDE LEGALE		
SEDE DELL'INVESTIMENTO		
LEGALE RAPPRESENTANTE		
REFERENTE CONTROLLO (se diverso dal Legale Rapp.)		
RECAPITO TELEFONICO		
PROGETTO FINANZIATO		
ASSE		
AZIONE		
AVVISO PUBBLICO		
DATA DOMANDA		
CUP		
ID PROGETTO		
TITOLO PROGETTO		
DATA DECRETO CONCESSIONE		
LINEA (Linea Sviluppo Aziendale / Linea Rilancio Aree Produttive)		
REGIME DI AIUTO (De minimis/ esenzione)		
SPESE TOTALI AMMESSE		
INTERVENTO AGEVOLATIVO CONCESSO:		



di cui a GARANZIA PUBBLICA								
di cui a titolo di CONTRIBUTO in CONTO CAPITALE								
FINANZIAMENTO ASSISTITO DA GARANZIA								
DATA TERMINE PROGETTO								
<p>La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) _____ è stata realizzata in data _____ dai Verificatori _____ alla presenza di _____ in qualità di _____ per il destinatario finale, presso la seguente sede _____.</p>								
VERIFICA TECNICA								
<p>1. IL BENEFICIARIO E' SOGGETTO AMMISSIBILE IN CONFORMITÀ A QUANTO STABILITO NEL BANDO?</p> <table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>			SI		NO			
SI								
NO								
<p>Osservazioni. Dettagliare eventuali non conformità rispetto ai criteri di ammissibilità del soggetto pubblico o del soggetto privato destinatario dell'agevolazione.</p>								
<p>2. GLI INTERVENTI VERIFICATI IN LOCO RISPETTANO QUANTO VERIFICATO E APPROVATO NELLA DOCUMENTAZIONE E NELLE RELAZIONI DISPONIBILI?</p> <table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>			SI		NO			
SI								
NO								
<p>Osservazioni in relazione alla realizzazione degli aspetti tecnici. Dettagliare eventuali non conformità.</p>								
<p>3. LE SPESE APPROVATE IN SEDE DI VERIFICA DELLA DOCUMENTAZIONE DISPONIBILE TROVANO RISCONTRO IN LOCO?</p> <table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SI, parzialmente</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>			SI		SI, parzialmente		NO	
SI								
SI, parzialmente								
NO								
<p>Osservazioni in relazione alle spese</p>								
<p>4. SONO RISPETTATI GLI OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO?</p> <table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>			SI		NO			
SI								
NO								
<p>Osservazioni in relazione agli obblighi del beneficiario. Dettagliare eventuali non conformità.</p>								



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR 2014-2020 FESR / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

NOME COGNOME del CONTROLLORE TECNICO		NOME COGNOME del LEGALE RAPPRESENTANTE
FIRMA del CONTROLLORE TECNICO		FIRMA del LEGALE RAPPRESENTANTE



▪ **Bando FREE**

POR FESR 2014 - 2020 - ASSE PRIORITARIO IV - RIDUZIONE CO2
Azione IV.4.C.1.1 – Promozione dell’eco-efficienza e riduzione di consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche: interventi di ristrutturazione di singoli edifici o complessi di edifici, installazione di sistemi intelligenti di telecontrollo, regolazione, gestione, monitoraggio e ottimizzazione dei consumi energetici (smart buildings) e delle emissioni inquinanti anche attraverso l’utilizzo di mix tecnologici
Bando FREE – Concessione di agevolazioni finalizzate all’efficientamento energetico degli edifici

CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - DATI GENERALI

TIPOLOGIA DI VERIFICA

VERIFICA IN ITINERE		IN FASE DI ATTUAZIONE
		IN FASE DI RENDICONTAZIONE
VERIFICA EX POST		CONCLUSO E LIQUIDATO
		CONCLUSO E DA LIQUIDARE

SOGGETTO BENEFICIARIO

DENOMINAZIONE	
RAGIONE SOCIALE	
INDIRIZZO PEC	
PERSONA DI RIFERIMENTO	
RECAPITO TELEFONICO	
SEDE LEGALE	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	
SEDE OPERATIVA (se diversa da sede legale)	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	



PROGETTO

ASSE	
AZIONE	
AVVISO PUBBLICO	
DATA DOMANDA	
CUP	
ID PROGETTO	
TITOLO PROGETTO	
STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGETTO	
DATA DECRETO CONCESSIONE	
SPESE TOTALI AMMESSE	
INTERVENTO FINANZIARIO CONCESSO	
di cui a titolo di CONTRIBUTO A F.DO PERDUTO	
SPESE AMMESSE POST RENDICONTAZIONE	
FINANZIAMENTO CONCESSO RIDETERMINATO	
IMPORTO EROGATO:	
di cui ANTICIPO	
di cui SALDO	
DATA EROGAZIONE ANTICIPO	
DATA EROGAZIONE SALDO	
DATA TERMINE PROGETTO	
CONCESSIONE PROROGA - DATA AGGIORNATA	

Data della verifica	
---------------------	--

ANNOTAZIONI

--

ANNOTAZIONI SOGGETTO BENEFICIARIO

--



GENERALITA' CONTROLLORE

COGNOME

NOME

ENTE

COGNOME

NOME

ENTE

GENERALITA' LEGALE RAPPRESENTATE O DELEGATO DEL SOGGETTO BENEFICIARIO

LEGALE RAPPRESENTANTE

COGNOME

NOME

DOCUMENTO IDENTITA'

DELEGATO

COGNOME

NOME

DOCUMENTO IDENTITA'

FIRMA CONTROLLORE

FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO



CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - VERIFICHE EFFETTUATE						
DATA SOPRALLUOGO						
SOGGETTO BENEFICIARIO						
ART. BANDO	ART. LINEE GUIDA	VERIFICA - REQUISITI SOGGETTIVI	SI	NO	N.A.	DOCUMENTAZIONE ESAMINATA / ANNOTAZIONI
4.1 a), b), c)+B14:l57	1	Il Soggetto richiedente l'agevolazione rientra nelle categorie previste dal bando (è un soggetto pubblico della Regione Lombardia: Comuni, Comunità Montane e forme associative di Comuni)?				
		Se sì, dichiara di non avere in atto contenziosi con l'Amministrazione Regionale?				
		Il beneficiario ha compilato correttamente la check-list appalti, acquisita nei controlli documentali, per la procedura di appalto di lavori, servizi e forniture esperita in conformità al D.lgs. 50/2016 aggiornato al D.lgs. 56/2017 ed alla Legge 55/2019 in funzione della realizzazione del progetto?				
3.1 b)	1	Nell'ambito di una operazione PPP, Il Soggetto Beneficiario privato è un organismo di diritto privato che risulta aggiudicatario di operazione di PPP per l'efficientamento energetico di edifici pubblici di proprietà di Comuni e Comunità Montane?				
3.1 b)	1	Nell'ambito di un'Operazione PPP, il soggetto richiedente ha rispettato la procedura ad evidenza pubblica per la sua selezione?				
3.2 13	1.1.2	Nel caso in cui il richiedente abbia specificato che il Beneficiario è un Soggetto privato, questo soddisfa le condizioni richiamate nell'articolo 3.2 del bando?				



15.1.b)	1.2	Il Soggetto beneficiario ha segnalato all'Amministrazione Regionale ed al Gestore eventuali variazioni di ragione sociale, cessioni, localizzazioni o altre variazioni dello status rispetto a quanto indicato in domanda?				
		In caso affermativo, sono state segnalate tempestivamente?				
18.3.b)		Il Soggetto Beneficiario risulta in regola con i rimborsi del finanziamento?				
ART. BANDO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - PROGETTO/INTERVENTO	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
15.1.a)	1.2	L'attività viene realizzata/è stata realizzata in conformità ai relativi interventi ammessi?				
		In caso di elementi di difformità, questi ultimi risultano preventivamente comunicati all'Amministrazione Regionale e da quest'ultima autorizzati?				
5.1.a)		Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici adibiti ad uso pubblico e di proprietà di Comuni, Unioni di Comuni o Comunità Montane della Regione Lombardia?				
5.1.b)		Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici localizzati all'interno del territorio della Regione Lombardia?				
5.1.c)		Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici dotati di impianti di climatizzazione e sono certificabili ai sensi della D.g.r. n. X/3868 del 17 luglio 2015 e del DDUO n. 6480 del 30 luglio 2015?				
5.1.d)		Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici che presentano le peggiori caratteristiche dal punto di vista energetico classificati nelle seguenti classi energetiche D o E o F o G?				
5.1.e)		Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici non adibiti a residenza e assimilabili?				



5.1.f)		<p>Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici non utilizzati per l'esercizio di attività economiche volte alla produzione di beni o servizi su un dato mercato?</p>				
		<p>Nel caso in cui vengano svolte un'attività economiche esse hanno carattere puramente locale e sono rivolte ad un bacino di utenza geograficamente limitato?</p>				
5.5.a)		<p>Gli interventi di efficientamento energetico escludono l'alimentazione a gasolio dell'impianto di riscaldamento (ad eccezione delle aree non servite dalla rete metano)?</p>				
5.5.b)		<p>Gli interventi di efficientamento energetico escludono la trasformazione di impianti centralizzati in impianti autonomi?</p>				
6.6.1	1.1	<p>Gli interventi di efficientamento energetico ammessi all'agevolazione vengono collaudati/ sono stati collaudati nei termini stabiliti dall'art.6?</p>				
6.6.2	1.1	<p>In caso negativo, risultano richieste di proroga presentate dal Beneficiario e approvate dall'Amministrazione Regionale?</p>				
ART.BANDO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - AMMISSIBILITA' DELLE SPESE	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
12.9 13.15	1.2	<p>E' presente un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per le transazioni relative al progetto finanziato?</p>				
	1.6	<p>Il Soggetto Beneficiario rispetta l'obbligo di conservazione della documentazione originale di spesa e della documentazione citata nelle dichiarazioni rilasciate, nelle check-list etc.?</p>				
15.3 12.8 13.14	1.2	<p>Nel caso di un Soggetto Beneficiario privato, tutte le operazioni finanziarie inerenti all'agevolazione regionale e relative ad incassi, pagamenti e operazioni, sono effettuate attraverso il/i conto/i corrente/i indicato/i?</p>				



		Nel caso di un soggetto Beneficiario pubblico, tutte le operazioni finanziarie inerenti all'agevolazione regionale e relative ad incassi, pagamenti e operazioni, sono effettuate attraverso il/i conto/i corrente/i della tesoreria dello stato indicato/i o attraverso il/i conto/i corrente/i indicato/i?			
9.9.1	2.1	L'agevolazione FREE richiesta dal Soggetto Beneficiario è cumulata con altri contributi pubblici o privati?			
		Se sì, la somma dell'agevolazione FREE e degli altri contributi assegnati non supera l'ammontare massimo delle spese ammissibili?			
9.9.1		Il Soggetto Beneficiario ha informato tempestivamente, allo stato presente dell'attuazione dell'intervento, l'Amministrazione Regionale e il Gestore dell'esistenza di altri contributi già ricevuti e diretti al medesimo intervento?			
9.9.2 15.1.e)		L'agevolazione riceve il sostegno da altre forme di contribuzione comunitaria?			
		Se sì, il cumulo con altre forme di contribuzione comunitaria sono dirette a voci di spesa diverse da quello oggetto di agevolazione nell'ambito del bando ai sensi dell'art. 65, comma 11, del Reg. 1303/2013?			
7	1.3	SPESE PER DIAGNOSI ENERGETICA O AUDIT ENERGETICO			
		SPESE PER LA CERTIFICAZIONE ENERGETICA DELL'EDIFICIO NELLO STATO ATTUALE (APE ANTE OPERAM), REALIZZATA CON LA NUOVA PROCEDURA DI CALCOLO AI SENSI DEL DDUO N. 6480 DEL 30/7/2015			
		SPESE PER LA CERTIFICAZIONE ENERGETICA DELL'EDIFICIO REALIZZATA A CONCLUSIONE DEI LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (APE POST OPERAM)			



		ONERI DI PROGETTAZIONE, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDO, NELLA MISURA MASSIMA COMPLESSIVA DEL 10% DEL COSTO PREVISTO PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI O IN ALTERNATIVA, NEL CASO DI PROGETTAZIONE INTERNA, NELLA MISURA E CON LE LIMITAZIONI DI CUI ALL'ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016			
1.4		Le spese di progettazione, diagnosi energetica e certificazione energetica sono state sostenute a partire dal 1° gennaio 2014?			
1.3		SPESE PER INTERVENTI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEI SERVIZI DI CLIMATIZZAZIONE INVERNALE O ESTIVA, DI ILLUMINAZIONE (INTERNA O DELLE PERTINENZE), DI TRASPORTO DI PERSONE O COSE (ES. ASCENSORI, SCALE MOBILI), DI ACQUA CALDA SANITARIA, CHE INTERESSINO L'INVOLUCRO E LE PERTINENZE DELL'EDIFICIO E I SUOI IMPIANTI TECNOLOGICI			
		SPESE PER I COSTI RELATIVI ALLA GARANZIA FIDEIUSSORIA, RICONOSCIUTI FINO AD UN MASSIMO DEL 2% DEL VALORE DELLA GARANZIA RILASCIATA			
		SPESE PER IL COLLAUDO DEGLI INTERVENTI			
		CARTELLONISTICA PER LA PUBBLICIZZAZIONE DELL'AGEVOLAZIONE PUBBLICA, NEL LIMITE MASSIMO DI EURO 500,00 (CINQUECENTO), IVA INCLUSA, PER PROGETTO			
		SPESE PER I COSTI PER "IMPREVISTI" RICONOSCIUTI NEL LIMITE MASSIMO DEL 5% DELL'IMPORTO RIFERITO ALLE OPERE ED AGLI IMPIANTI AGGIUDICATI RITENUTI AMMISSIBILI, ED UTILIZZABILE SOLO ED ESCLUSIVAMENTE AD INTEGRAZIONE DELLE VOCI DI SPESA RITENUTE AMMISSIBILI			



		SPESE PER IL COSTO RELATIVO AL PERSONALE (qualora il Beneficiario privato utilizzi le proprie strutture)				
	1.4	La documentazione verificata in originale attestante il pagamento è conforme rispetto alla documentazione di spesa presentata dal beneficiario in fase di rendicontazione?				
		È/ è stata verificata la Presenza effettiva delle opere, beni, effettiva fornitura servizi e la corrispondenza con i requisiti previsti dalla normativa di riferimento?				
	1.2	È presente sui titoli di spesa la dicitura prevista da Bando "spesa sostenuta a valere sulla Misura FREE" specificando gli estremi del bando (numero e data del decreto), titolo del Progetto e codice CUP?				
ART. BANDO	ART.LINEE GUIDA	VERIFICA - OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
15.1.c)	1.2	È stata rispettata la comunicazione annuale - per una durata pari a 3 anni a partire dalla liquidazione del saldo - dei dati di consumo energetico mensile/bimestrale espressi nella misura propria del combustibile/ vettore energetico utilizzato e alcune info relative all'utilizzo del/degli edifici oggetto di intervento? (Nel caso di Beneficiario privato tale onere è in capo al soggetto pubblico proprietario dell'edificio)				
15.1.d) 16.1	1.2	È / è stata rispettata la collaborazione ai fini dei controlli che l'Amministrazione Regionale e gli altri soggetti all'uopo preposti potranno svolgere in relazione alla realizzazione dell'intervento?				



15.2	1.2	È stato rispettato il divieto di alienazione, distrazione e mantenimento della destinazione d'uso pubblico degli edifici pubblici oggetto degli interventi finanziati per un periodo di 10 anni successivi alla stipula del contratto di finanziamento, fatti salvi trasferimenti della titolarità della proprietà tra Enti Pubblici?				
15.4	1.5	È stato pubblicizzato in tutte le forme che il Progetto è stato realizzato con risorse UE, Stato italiano e della Regione come da art.115 reg UE 1303/2013 e del Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/2014 art. 4 e art. 5, e secondo le modalità allo scopo individuate dall'Autorità di Gestione del POR FESR 2014-2020 e declinate nel Manuale per la pubblicità e la comunicazione delle attività promosse nell'ambito del POR FESR 2014-2020?				
		VERIFICA - PUBBLICAZIONE CIRCA I VANTAGGI ECONOMICI OTTENUTI	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
L.r. 20/2020		Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del d. l.vo 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?				
FIRMA CONTROLLORE						
FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO						



VERBALE di CONTROLLO TECNICO in LOCO	
SOGGETTO BENEFICIARIO	
DENOMINAZIONE	
RAGIONE SOCIALE	
INDIRIZZO PEC	
PERSONA DI RIFERIMENTO	
RECAPITO TELEFONICO	
SEDE LEGALE	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	
SEDE OPERATIVA (se diversa da sede legale)	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	
PROGETTO FINANZIATO	
ASSE	
AZIONE	
AVVISO PUBBLICO	
DATA DOMANDA	
CUP	
ID PROGETTO	
TITOLO PROGETTO	
STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGETTO	
DATA DECRETO CONCESSIONE	
SPESE TOTALI AMMESSE	
INTERVENTO FINANZIARIO CONCESSO	
di cui a titolo di CONTRIBUTO A F.DO PERDUTO	
SPESE AMMESSE POST RENDICONTAZIONE	
FINANZIAMENTO CONCESSO RIDETERMINATO	
IMPORTO EROGATO:	
di cui ANTICIPO	
di cui SALDO	



DATA EROGAZIONE ANTICIPO								
DATA EROGAZIONE SALDO								
DATA TERMINE PROGETTO								
CONCESSIONE PROROGA - DATA AGGIORNATA								
La verifica in loco relativa al Progetto (n. ID e Titolo) _____ è stata realizzata in data _____ dai Verificatori _____ alla presenza di _____ in qualità di _____ per il destinatario finale, presso la seguente sede _____.								
VERIFICA TECNICA								
1. IL BENEFICIARIO E' SOGGETTO AMMISSIBILE IN CONFORMITA' A QUANTO STABILITO NEL BANDO?		<table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>	SI		NO			
SI								
NO								
Osservazioni. Dettagliare eventuali non conformità rispetto ai criteri di ammissibilità del soggetto pubblico o del soggetto privato destinatario dell'agevolazione.								
2. GLI INTERVENTI VERIFICATI IN LOCO RISPETTANO QUANTO VERIFICATO E APPROVATO NELLA DOCUMENTAZIONE E NELLE RELAZIONI DISPOBILI?		<table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>	SI		NO			
SI								
NO								
Osservazioni in relazione alla realizzazione degli aspetti tecnici. Dettagliare eventuali non conformità.								
3. LE SPESE APPROVATE IN SEDE DI VERIFICA DELLA DOCUMENTAZIONE DISPONIBILE TROVANO RISCONTRO IN LOCO?		<table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SI, parzialmente</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>	SI		SI, parzialmente		NO	
SI								
SI, parzialmente								
NO								
Osservazioni in relazione alle spese								
4. SONO RISPETTATI GLI OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO?		<table border="1"> <tr> <td>SI</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NO</td> <td></td> </tr> </table>	SI		NO			
SI								
NO								
Osservazioni in relazione agli obblighi del beneficiario. Dettagliare eventuali non conformità.								
NOME COGNOME del CONTROLLORE								
NOME COGNOME del LEGALE RAPPRESENTANTE								
FIRMA del CONTROLLORE		FIRMA del LEGALE RAPPRESENTANTE						



- **Bando per la concessione di contributi per la partecipazione delle PMI alle fiere internazionali in Lombardia – ediz. 2019**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – Ediz. 2019	
Asse	III
Azione	III.3.b.1.2 – Creazione di occasioni di incontro tra imprenditori italiani ed esteri finalizzati ad attrarre investimenti e a promuovere accordi commerciali e altre iniziative attive di informazione e promozione rivolte a potenziali investitori esteri
Avviso Pubblico	Bando per la concessione di contributi per la partecipazione delle PMI alle fiere internazionali in Lombardia (bando 2019)
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di Impresa

1.A.1	Data di presentazione della domanda
-------	-------------------------------------



1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€) ¹¹			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:	<input type="checkbox"/> Piccola <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Grande		
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Verifica condizioni di ammissibilità

SI NO NA

¹¹ Il riferimento è all'importo netto del volume d'affari che comprende gli importi provenienti dalla vendita di prodotti e dalla prestazione di servizi rientranti nelle attività ordinarie della società, diminuiti degli eventuali sconti concessi sulle vendite nonché dell'imposta sul valore aggiunto e delle altre imposte direttamente connesse con il volume d'affari



1.B.1	Il soggetto beneficiario è una MPMI iscritta al Registro delle Imprese come impresa in attività?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.B.2	È stato verificato che l'impresa non sia attiva nel settore della fabbricazione, trasformazione e commercializzazione del tabacco e dei prodotti del tabacco, di cui all'art. 3, comma 3 del Reg. (UE) n. 1301/2013?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.B.3	È stato verificato che l'impresa richiedente non rientri nel campo di esclusione di cui all'art. 1 del Reg. (UE) n. 1407/2013 "De minimis"?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Altri requisiti				
		SI	NO	NA
1.C.1	È stato verificato che il soggetto beneficiario sia in regola con gli obblighi contributivi, come attestato dal Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2	È stato verificato che per nessuno dei soggetti di cui all'art. 85 del D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 159 (c.d. Codice delle leggi antimafia) sussistano cause di divieto, di decadenza, di sospensione di cui all'art. 67 del citato D.Lgs?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3	È stato verificato che il soggetto beneficiario non si trovi in stato di fallimento, di liquidazione (anche volontaria), di amministrazione controllata, di concordato preventivo o in qualsiasi altra situazione equivalente secondo la normativa vigente di diritto interno (in applicazione del Reg. (UE) n. 1301/2013 art.3 par.3)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.4	È stato verificato che all'atto della richiesta di erogazione dell'agevolazione, il soggetto beneficiario disponga di almeno una sede operativa attiva in Lombardia?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti				
2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti?	SI	NO	N.A.



Note e osservazioni

--

Argomento 3: Verifica del regime di aiuto

3.1	Il bando è in regime <i>de minimis</i> ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

--

3.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in <i>de minimis</i> ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiari	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
Totale				

3.4	L'impresa ha rispettato il massimale in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

--

4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

--

4.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------



Note e osservazioni			
4.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

4.5	Le spese per il personale sono state quantificate correttamente rispetto alle altre voci di spesa (riconosciute in maniera forfettaria nella misura del 20% delle voci di spesa 1 "Costi per la partecipazione alla fiera" e 2 "Consulenze")?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.6	Le spese generali sono state quantificate correttamente rispetto alle altre voci di spesa (riconosciute in maniera forfettaria nella misura del 7% delle voci di spesa 1 "Costi per la partecipazione alla fiera", 2 "Consulenze" e 3 "Costi di personale")?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.7	Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato				
Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati				
5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali e immateriali ammessi a contributo (es. catalogo espositori, documentazione fotografica dello stand realizzato presso la fiera)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



- **Bando per la concessione di contributi per la partecipazione delle PMI alle fiere internazionali in Lombardia – ediz. 2020**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – Ediz. 2020

Asse	III
Azione	III.3.b.1.2 – Creazione di occasioni di incontro tra imprenditori italiani ed esteri finalizzati ad attrarre investimenti e a promuovere accordi commerciali e altre iniziative attive di informazione e promozione rivolte a potenziali investitori esteri
Avviso Pubblico	Bando per la concessione di contributi per la partecipazione delle PMI alle fiere internazionali in Lombardia (bando 2020)
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di Impresa

1.A.1	Data di presentazione della domanda
-------	-------------------------------------



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€) ¹²			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> Piccola <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Grande			
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Verifica condizioni di ammissibilità

		SI	NO	NA
1.B.1	Il soggetto beneficiario è una MPMI iscritta al Registro delle Imprese come impresa in attività?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

¹² Il riferimento è all'importo netto del volume d'affari che comprende gli importi provenienti dalla vendita di prodotti e dalla prestazione di servizi rientranti nelle attività ordinarie della società, diminuiti degli eventuali sconti concessi sulle vendite nonché dell'imposta sul valore aggiunto e delle altre imposte direttamente connesse con il volume d'affari.



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

1.B.2	È stato verificato che l'impresa non sia attiva nel settore della fabbricazione, trasformazione e commercializzazione del tabacco e dei prodotti del tabacco, di cui all'art. 3, comma 3 del Reg. (UE) n. 1301/2013?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Altri requisiti				
		SI	NO	NA
1.C.1	È stato verificato che il soggetto beneficiario sia in regola con gli obblighi contributivi, come attestato dal Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2	È stato verificato che per nessuno dei soggetti di cui all'art. 85 del D. Lgs. del 6 settembre 2011 n. 159 (c.d. Codice delle leggi antimafia) sussistano cause di divieto, di decadenza, di sospensione di cui all'art. 67 del citato D. Lgs?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3	È stato verificato che il soggetto beneficiario non risulti in difficoltà, secondo la definizione di cui all'art. 2, comma 18 del Regolamento (UE) n. 651/2014, alla data del 31/12/2019, per gli aiuti concessi in applicazione del Regime di Aiuto "Quadro temporaneo per le misure di Aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza de Covid-19" e dell'Aiuto di SA.57021? (tutti i requisiti, da 1.C.3.1 a 1.C.3.4 devono essere posseduti congiuntamente)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3.1	È stato verificato in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3.2	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3.2 bis	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3.3	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3.4	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione ed è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.4	È stato verificato che all'atto della richiesta di erogazione dell'agevolazione, il soggetto beneficiario disponga di almeno una sede operativa attiva in Lombardia?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				



Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti

2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Verifica del regime di aiuto

3.1	Il bando è in regime <i>de minimis</i> ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.	
3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.	
Note e osservazioni					
3.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in <i>de minimis</i> ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.	
In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.					
Soggetto beneficiari		Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
Totale					
3.4	L'impresa ha rispettato il massimale in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.	
Note e osservazioni					

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

4.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Note e osservazioni

4.5	Le spese per il personale sono state quantificate correttamente rispetto alle altre voci di spesa (riconosciute in maniera forfettaria nella misura del 20% delle voci di spesa 1 "Costi per la partecipazione alla fiera" e 2 "Consulenze")?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.6	Le spese generali sono state quantificate correttamente rispetto alle altre voci di spesa (riconosciute in maniera forfettaria nella misura del 7% delle voci di spesa 1 "Costi per la partecipazione alla fiera", 2 "Consulenze" e 3 "Costi di personale")?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.7	Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati

5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali e immateriali ammessi a contributo (es. catalogo espositori, documentazione fotografica dello stand realizzato presso la fiera)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni



Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori

7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi

8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **BANDO “Mobilità ciclistica”**

Checklist per le verifiche in loco - Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità

BANDO “Mobilità ciclistica”	
Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



ARGOMENTO 1: Verifica delle spese rendicontate dal beneficiario

1.1	Beneficiario soggetto al codice degli appalti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.2	Verifica delle procedure adottate per il rispetto della normativa sugli appalti anche attraverso la verifica di veridicità delle dichiarazioni rese con la Check list appalti acquisita nei controlli documentali	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.3	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.4	Conformità delle spese (importo e descrizione) rendicontate dal beneficiario e validate fino al momento della verifica in campo, rispetto alla documentazione in originale a supporto delle spese stesse (es. fatture quietanzate dal fornitore, parcelle quietanzate dal professionista, ecc.).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.5	Conformità della documentazione verificata in originale attestante il pagamento (es. mandati di pagamento quietanzati dalla banca, contabili/estratti conto banca), rispetto alla documentazione di spesa presentata dal beneficiario in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.6	Registrazione in contabilità dei documenti e dei pagamenti di cui ai punti precedenti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			
1.7	Conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dall'Avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
1.8	Non recuperabilità dell'IVA da parte dell'Ente beneficiario (se in sede di istruttoria l'IVA è stata ammessa a contributo).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

1.9	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

ARGOMENTO 2: Verifica degli interventi ammessi a contributo

2.1	Conformità delle opere oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dall'Avviso pubblico.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
2.2	Presenza degli investimenti ammessi a contributo, ovvero presenza dei beni/opere oggetto di spese già rendicontate e documentate dal beneficiario (verificare accordo, ad esempio, con progetto esecutivo/definitivo; computo metrico consuntivo, fatture).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
2.3.	Verificare la presenza (nei casi previsti) della documentazione relativa al collaudo.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
2.4	Registrazione nel libro cespiti dei beni di cui al punto 2.2 precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati):				

ARGOMENTO 3: Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo

3.1	Il vincolo di destinazione degli investimenti ammessi a contributo è stato rispettato dal beneficiario?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 4: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

4.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni regolamentari in materia di informazione e comunicazione (allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 5: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori

5.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 6: Verifica dell'incasso dei contributi

6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

ARGOMENTO 7: Verifica pubblicazione dei vantaggi economici

7.1	Pubblicazione dei vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 (trasparenza).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Note e osservazioni			

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ **Bando “Attrattori turistico-culturali e naturali 2”**

Check list di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

AVVISO PUBBLICO PER LA VALORIZZAZIONE TURISTICO-CULTURALE DELLA LOMBARDIA

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Tipologia di beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data accettazione del contributo	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	



Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa

1.A.1	Data di presentazione della domanda			
1.A.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.A.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.4	Status impresa <input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata			
1.A.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			



1.A.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.6.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande	
1.A.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <u>B) Natura del soggetto beneficiario</u>				
1.B.1	Il soggetto beneficiario è un'associazione o fondazione che agisce in regime di impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2	In caso di risposta affermativa, il soggetto beneficiario è costituito da almeno 6 mesi dalla data di pubblicazione del bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3	Il soggetto beneficiario sviluppa nell'abituale attività di impresa prodotti e servizi coerenti con i settori culturale e creativo o turistico-commerciale ed ha quindi una natura coerente con quanto previsto dall'Avviso Pubblico?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



Argomento 2: Impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014

2.1	In caso di società di capitali (s.r.l./s.p.a / s.a.p.a) verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.2	In caso di società di persone (s.a.s./s.s./s.n.c), verificare che il soggetto beneficiario non abbia perso più della metà dei fondi propri a causa di perdite accumulate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.3	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.4	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.5	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.6	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione e è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
2.7	In caso di grande impresa , l'impresa è in difficoltà se negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente): 1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e 2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

Il beneficiario è un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014?

(il requisito è soddisfatto se la risposta è no)

Si

No



Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	L'impresa beneficiaria è destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni (il requisito è soddisfatto se la risposta è No)

Argomento 4: Verifica del "de minimis"

4.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

4.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiario	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)
			Totale	

4.4	L'impresa ha rispettato il massimale de minimis nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Note e osservazioni



Argomento 5: Verifica dell'ammissibilità delle spese

5.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Correttezza e completezza dei titoli di spesa originali e loro corrispondenza con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
5.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
5.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione dell'intervento da realizzare				
6.1	E' presente agli atti documentazione che attesta l'effettiva realizzazione dell'intervento ammesso?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.



Note e osservazioni

6.2	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione intermedia/finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 7: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

7.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013 e declinate nel Manuale per la pubblicità e la comunicazione delle attività promosse nell'ambito del Programma Operativo Regionale sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 2014-2020?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi

8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	



▪ Bando “Start up d’impresa – Area Interna Alto Lago di Como-Valli del Lario”

Check list di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

Bando Start up di impresa nell’Area Interna Alto Lago di Como e Valli del Lario

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	

Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Tipologia di beneficiario				
		SI	NO	NA
1.A.1	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda, appartiene a una delle tipologie sotto riportate e possiede i requisiti soggettivi di ammissibilità specifici rispetto alla tipologia alla quale appartiene?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.1	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda è una MPMI o un Libero professionista: <ul style="list-style-type: none"> • iscritta/o al Registro Imprese di una CCIAA della Regione Lombardia • con data di inizio dell'attività di impresa non antecedente ai 24 mesi dalla data di presentazione della domanda • con una sede operativa già attiva nei Comuni indicati dal bando da non più di 24 mesi, nella quale viene realizzato il progetto indicato nella domanda di partecipazione 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.2	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda, è una aspirante MPMI, ossia una persona fisica che entro 90 giorni dalla pubblicazione sul BURL del decreto di assegnazione condizionata del contributo ha iscritto una MPMI nel Registro delle imprese di una delle CCIAA di Regione Lombardia Il beneficiario deve obbligatoriamente attivare l'MPMI nei Comuni indicati dal bando almeno entro 90 giorni prima della conclusione del progetto	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.2-bis	Se la risposta al precedente punto di controllo è "sì", è necessario verificare che si tratti effettivamente di una MPMI ai sensi del Reg. (UE) n. 651/2014 e pertanto compilare la tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Dimensione di Impresa", con riferimento al momento di iscrizione alla CCIAA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.3	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda, è un Libero professionista, singolo: <ul style="list-style-type: none"> • in possesso di partita IVA da non più di 24 mesi, oppure • che ha avviato l'attività professionale oggetto della domanda di partecipazione al bando da non più di 24 mesi 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.4	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda, è uno Studio associato in possesso dell'atto costitutivo dello studio e della partita IVA associata allo studio da non più di 24 mesi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.5	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda, è un aspirante Libero professionista singolo, ossia una persona fisica che entro 90 giorni dalla pubblicazione sul BURL del decreto di assegnazione condizionata del contributo ha aperto una partita IVA oppure ha avviato una nuova attività professionale su una partita IVA già esistente inserendo un nuovo codice attività alla partita IVA esistente.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.A.1.6	Il beneficiario, al momento della presentazione della domanda, è un aspirante Studio associato, ossia una persona fisica che entro 90	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

	giorni dalla pubblicazione sul BURL del decreto di assegnazione condizionata del contributo ha costituito lo Studio associato con partita IVA riferita allo stesso.			
1.A.2	È stato verificato che il soggetto beneficiario non rientri tra i soggetti non ammissibili ai sensi dell'Avviso?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:				
B) Dimensione di Impresa ai sensi del Reg. (UE) n. 651/2014 del 17 giugno 2014				
1.B.1	Data di presentazione della domanda			
1.B.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.B.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.B.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.B.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.B.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.B.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.B.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.B.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.B.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.B.6.2	Valore del fatturato (€)			
1.B.7	L'impresa si qualifica come:			
	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Grande	
1.B.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) <u>Attività economica esercitata</u>						
Attività dichiarata in domanda			Attività effettiva			
	Codice Ateco		Codice Ateco			
	Descrizione		Descrizione			
1.C	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?			<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni						

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) <u>Altri requisiti soggettivi</u>						
1.D	Il soggetto beneficiario risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando tra cui anche la presenza di una sede operativa nei Comuni appartenenti all'Area Interna Alto Lago di Como e Valli del Lario attivata almeno 90 giorni prima della conclusione del progetto?			<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni						

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti						
2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 5 del Reg. UE 1407/2013?			<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni						

Argomento 3: Verifica del "de minimis"						
3.1	Il bando è in regime <i>de minimis</i> ai sensi del Reg UE 1407/2013?			<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?			<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni						
3.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?			<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.						



POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

Soggetto beneficiari	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)	
			Totale		
3.4	L'impresa ha rispettato il massimale <i>de minimis</i> nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni					

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese					
4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni					
4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni					
4.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni					
4.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni					
4.5	Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del d.lgs 33/2013 e sul Registro Nazionale Aiuti?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni					



Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)

5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi a contributo (impianti, macchinari, strumenti e attrezzature, ecc.).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori

7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)



Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi

8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	

- Bando “Call Accordi per la Ricerca, Sviluppo e Innovazione”

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

CALL PER L'ATTIVAZIONE DI UN PERCORSO SPERIMENTALE VOLTO ALLA DEFINIZIONE DEGLI ACCORDI PER RICERCA, SVILUPPO E INNOVAZIONE				
Asse	I – Rafforzare la ricerca, lo sviluppo e l'innovazione			
Azione	I.1.b.1.3 - Sostegno alle attività collaborative di R&S per lo sviluppo di nuove tecnologie sostenibili, di nuovi prodotti e servizi Linea Accordi per la Ricerca, lo Sviluppo e l'Innovazione			
Avviso Pubblico	Call per la presentazione delle domande di progetti di ricerca industriale, sviluppo sperimentale e innovazione nelle aree di specializzazione S3 in attuazione dell'art.11 della L. 241/1990 - DGR 5245 del 31/05/2016 e ss.mm.ii.			
Data domanda				
CUP				
ID progetto				
Titolo Progetto				
Stato realizzazione del Progetto				
Beneficiario capofila del Progetto				
Beneficiari facenti parte del Partenariato e tipologia	Nominativo partner	PMI	GI	OdR
Sede legale del capofila del Progetto				
Sede operativa del capofila del Progetto				
Provvedimento di concessione (nel caso della call accordi si tratta di un accordo per la ricerca di cui all'art. 11 della Legge n. 241/1990 e eventuali atti integrativi sottoscritti dal partenariato beneficiario e dal direttore competente di Regione Lombardia)				

https://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR/Bandi/DettaglioBando/Agevolazioni/accordi-ricerca-sviluppo-innovazione	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Data di avvio progetto (indicata nell'accordo per la ricerca sottoscritto e nei relativi addendum)																																					
Importo investimento ammesso (indicata nell'accordo per la ricerca sottoscritto e nei relativi addendum)																																					
Importo contributo ammesso / rideterminato	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="699 779 842 831">Nominativi partner</th> <th data-bbox="842 779 970 831">Investimento ammesso</th> <th data-bbox="970 779 1177 831">Contributo Concesso/rideterminato</th> <th data-bbox="1177 779 1278 831">CUP</th> <th data-bbox="1278 779 1425 831">COR /COVAR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td data-bbox="699 1010 842 1043">totale</td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo Concesso/rideterminato	CUP	COR /COVAR																										totale					
Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo Concesso/rideterminato	CUP	COR /COVAR																																	
totale																																					
Data e importo delle rendicontazioni verificate																																					
Quote e importi delle erogazioni effettuate (nell'accordo per la ricerca sottoscritto e nei relativi addendum sono indicati gli importi presunti e le tranche negoziate: sono previste al massimo tre tranche di erogazione che saranno oggetto di negoziazione in base agli stati di avanzamento concordati e indicati nell'accordo di ricerca sottoscritto e alla specificità del progetto)	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="699 1167 815 1218">Nominativi partner</th> <th data-bbox="815 1167 1023 1218">Contributo Concesso/rideterminato</th> <th data-bbox="1023 1167 1118 1218">I Tranche</th> <th data-bbox="1118 1167 1214 1218">II Tranche</th> <th data-bbox="1214 1167 1342 1218">III Tranche</th> <th data-bbox="1342 1167 1425 1218">SALDO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td data-bbox="699 1400 815 1433">totale</td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	I Tranche	II Tranche	III Tranche	SALDO																									totale					
Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	I Tranche	II Tranche	III Tranche	SALDO																																
totale																																					
Data conclusione progetto																																					

Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Requisiti del Partenariato

1.A.1	Il Partenariato che ha proposto il progetto è stato formalizzato precedentemente alla presentazione della domanda?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.A.2	Il Partenariato è composto da almeno una impresa e da almeno un Organismo di Ricerca? (tra gli OdR sono comprese le Università)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.A.3	Se nel partenariato è compresa una Grande Impresa e un OdR/Università, è presente anche una PMI?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
BOX per la determinazione della dimensione di impresa				
1.A.3.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.3.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione)			
1.A.3.3	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.A.3.4	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.A.3.4.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.3.4.2	Valore del fatturato (€)			
1.A.3.5	L'impresa si qualifica come: <input type="checkbox"/> Piccola <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Grande			
1.A.3.6	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.A.4	Tutti i componenti del partenariato sono autonomi uno rispetto all'altro? (Nota: la risposta è SI se le successive due condizioni sono NO)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.A.4.1	Alla data di presentazione della domanda, l'impresa o l'OdR detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

	capitale o dei diritti di voto di altre imprese o OdR partecipanti al partenariato?			
1.A.4.2	Alla data di presentazione della domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa o dell'OdR, si riscontra la presenza di persone giuridiche partecipanti al partenariato che detengono il 25% o più del capitale o dei diritti di voto dell'impresa o dell'OdR?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.A.5	Il mandatario (capofila) dell'aggregazione è una impresa partecipante all'aggregazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.A.6	Nel caso in cui il progetto prevede attività di Innovazione dei processi e dell'organizzazione (art. 29 del Reg. UE 651/2014) che vedono il coinvolgimento di Grande imprese, le PMI sostengano complessivamente almeno il 30% dei costi ammissibili?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Requisiti dell'impresa partner dell'Accordo
NOTA: Sezione da ripetere tante volte quante sono le imprese partecipanti al partenariato

1.B.1	L'impresa non rientra nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1, paragrafo 3, del Regolamento (UE) n. 651/2014?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
Box per la determinazione dell'Attività economica esercitata				
Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
	Codice Ateco		Codice Ateco	
	Descrizione		Descrizione	
1.B.1.1	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.2	Il partner impresa ha presentato un'unica domanda a valere sulla call?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

1.B.3	L'impresa era in attività alla data di presentazione della proposta progettuale?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.4	Presenza di una sede operativa in Lombardia	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4.1	Al momento della presentazione della proposta progettuale, l'impresa aveva una Sede operativa attiva in Lombardia o aveva dichiarato l'intenzione di costituire una sede operativa in Lombardia entro la data di prima erogazione (requisito che è stato declinato entro la data di sottoscrizione dell'accordo per la ricerca)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4.2	L'impresa che ha dichiarato l'intenzione di costituire una Sede operativa attiva in Lombardia, ha costituito effettivamente una Sede operativa attiva in Lombardia entro i termini previsti (data di sottoscrizione per l'accordo per la ricerca e relativi addendum nel caso di subentro/sostituzione di partner)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.5	Al momento della concessione, l'impresa risulta in difficoltà, secondo la definizione di cui all'art. 2 punto 18 del Reg. 651/2014? (tutti i requisiti di seguito riportati devono essere posseduti congiuntamente)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5.1	Verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5.2	Al momento della concessione, l'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5.2bis	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5.3	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5.4	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione ed è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.5.5	In caso di grande impresa, negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente)? 1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e 2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.6	L'impresa è regolarmente iscritta e costituita al registro imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

1.B.7	Se l'impresa non è residente nel territorio italiano, è costituita secondo le norme del diritto civile e commerciale vigenti nello Stato di residenza dell'Unione Europea e iscritte nel relativo Registro delle imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:				
C) <u>Requisiti dell'Organismo di Ricerca partner dell'Accordo</u>				
NOTA: Sezione da ripetere tante volte quanti sono gli OdR/Università partecipanti al partenariato				
1.C.1	Al momento della presentazione della proposta progettuale l'OdR aveva una Sede operativa attiva in Lombardia o aveva dichiarato l'intenzione di costituire una sede operativa in Lombardia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.1bis	L'OdR che ha dichiarato l'intenzione di costituire una Sede operativa attiva in Lombardia, ha costituito effettivamente una Sede operativa attiva in Lombardia entro i termini previsti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.C.2	Al momento della presentazione della proposta progettuale, l'OdR non aveva sede operativa in Lombardia ma nel territorio italiano?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.2bis	Se sì, l'OdR sostiene al massimo il 15% del totale delle spese ammissibili?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.C.3	Al momento della presentazione della proposta progettuale l'OdR era registrato nel sistema regionale Questio?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.C.4	L'OdR assume almeno il 10% delle spese totali ammissibili?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) <u>Requisiti della proposta progettuale</u>				
1.D.1	Il progetto presenta attività inerenti sia con l'art. 25 del Reg. 651/2014 (Ricerca industriale e sviluppo sperimentale), che con l'art. 28 (innovazione per le PMI) oppure in alternativa all'art. 28 con l'art. 29 (innovazione dei processi e dell'organizzazione)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

1.D.2	Il progetto presenta spese coerenti con le voci di costo e con le relative percentuali indicate nell'art. 7 del bando e con le linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.D.3	L'investimento minimo della proposta progettuale ammonta a 5 milioni di euro?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.D.4	Il progetto viene realizzato e ha ricadute in Lombardia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.D.5	Le attività previste nella proposta progettuale ricadono in una (o più di una) delle aree di specializzazione individuate dalla "Strategia regionale di specializzazione intelligente per la ricerca e l'innovazione (S3)" approvata con DGR n. 1051/2013 e integrata con DGR n. 2146/2014 e DGR 3486/2015: 1. Aerospazio, 2. Agroalimentare, 3. Eco-industria, 4. Industrie creative e culturali, 5. Industria della salute, 6. Manifatturiero avanzato, 7. Mobilità sostenibile, declinate in macrotematiche e temi di sviluppo dettagliati nei rispettivi programmi di lavoro "Ricerca e innovazione" (DGR n. 2472/2014) e nelle 8 macrotematiche di sviluppo dell'area trasversale dello Smart Cities and Communities di cui alla DGR 3336 del 27/03/2015.?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle disposizioni sul cumulo dei finanziamenti

2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni relative al divieto di cumulare gli interventi finanziari previsti dal Bando con altre agevolazioni qualificabili come Aiuti di Stato ai sensi degli artt. 107 e 108 del TFUE?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	Verificare che l'impresa beneficiaria al momento della liquidazione del contributo NON sia destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese
CRITERI GENERALI DI AMMISSIBILITA' DELLE SPESE

4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.2	Le spese NON sono riferibili ad autofatturazioni o a fatturazioni tra partner appartenenti al medesimo partenariato?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.3	I fornitori riferibili alle spese rendicontate NON sono in rapporto di controllo o collegamento con il partner di progetto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.4.1	Le spese rientrano in una delle categorie di spesa ammissibili indicate dal bando al punto 7 e nelle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.2	Le spese sono ammissibili dal punto di vista temporale? (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.3	Le spese presentano gli altri elementi generali di ammissibilità previsti dal POR FESR 2014-20, dal bando, dalle Linee Guida di Rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.4	Le fatture e/o i documenti giustificativi originali (incluse le quietanze di pagamento) presentano i corretti riferimenti al bando e la CUP?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.5	Sono state rispettate tutte le disposizioni relative alle spese per il personale rendicontato a costo standard? (voce di costo A)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

4.4.5.1	Vi è corrispondenza tra i timesheet originali e quelli rendicontati e vi è coerenza delle ore dichiarate con le presenze effettive dei lavoratori riscontrabili dalla documentazione aziendale?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.5.2	I timesheet rendicontati riportano chiaramente la distinzione fra le ore imputate al progetto e quelle invece complessivamente lavorate dal lavoratore?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.5.3	Sono state rispettate le soglie di ore massime rendicontabili nel mese e nell'anno?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.6	Sono state rispettate le disposizioni relative alle spese per la messa a disposizione di personale altamente qualificato, ai sensi del paragrafo 3.6.1.B delle linee guida di rendicontazione? (voce di costo B)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.7	Sono state rispettate le disposizioni relative ai Costi per strumentazione e attrezzature e ai Costi relativi agli immobili conformemente al paragrafo 3.6.2 delle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.8	Sono state rispettate le disposizioni relative ai Costi per Ricerca contrattuale, le conoscenze, brevetti, servizi di consulenza e per l'ottenimento, convalida e difesa dei brevetti conformemente al paragrafo 3.6.3 delle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.9	Le spese generali sono state quantificate correttamente rispetto alle spese di personale (15%)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.4.10	Le spese totali di Progetto di R&S&I, effettivamente sostenute e quietanzate, sono pari o superiori al 60% dell'investimento complessivo del progetto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

4.5	È presente un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.6	Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione della visita effettuata e della documentazione relativa ai servizi resi, delle opere/beni visionati

5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali e immateriali ammessi a contributo.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nelle a relazione finale siano rispondenti in generale agli obiettivi prefissati nella scheda progetto e nello specifico agli obiettivi e risultati attesi declinati nell'accordo per la ricerca sottoscritto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione

6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
----------------------------------------------------------	--	--	--	--

8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)

Argomento 9: Ulteriori verifiche				
-----------------------------------------	--	--	--	--

9.1	La Sede operativa dell'impresa e dell'OdR lombardo è attualmente attiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	--------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

9.2	Sono riportate nell'attivo di bilancio le spese relative all'acquisto di brevetti, licenze di sfruttamento, acquisizione di marchi, know-how e conoscenze tecniche non brevettate che sono state effettuate nei tre anni precedenti la visita per il controllo in loco?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	

- **Bando Archè - Nuove MPMI – Sostegno alle start up lombarde in fase di avviamento e consolidamento**

Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

BANDO ARCHE'	
Nuove MPMI – Sostegno alle start up lombarde in fase di avviamento e consolidamento	
Asse	III
Azione	III.3.a.1.1 – Interventi di supporto alla nascita di nuove imprese sia attraverso incentivi diretti, sia attraverso l'offerta di servizi, sia attraverso interventi di microfinanza
Avviso Pubblico	ARCHE' NUOVE MPMI – SOSTEGNO ALLE START UP LOMBARDE IN FASE DI AVVIAMENTO E CONSOLIDAMENTO <i>Publicato nel BURL, Serie Ordinaria n. 31 del 30 luglio 2019</i>
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Misura	<input type="checkbox"/> A – Piani di Avvio <input type="checkbox"/> B – Piani di consolidamento
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Tipologia di Beneficiario	
Impresa	<input type="checkbox"/> Compilare tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Dimensione di Impresa "
Libero Professionista in forma Singola o Associata iscritto al Registro delle Imprese	<input type="checkbox"/> Compilare tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Dimensione di Impresa "
Libero Professionista in forma Singola o Associata non iscritto al Registro delle Imprese	<input type="checkbox"/> Compilare tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Verifica condizioni di ammissibilità "

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Dimensione di Impresa				
1.B.1	Data di presentazione della domanda			
1.B.1.1	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.1.2	In caso di risposta affermativa indicare l'esercizio di riferimento per il calcolo della dimensione di impresa (esercizio sociale relativo all'ultimo bilancio approvato/dichiarazione dei redditi presentata antecedente alla presentazione della domanda di ammissione).			
1.B.2	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente			
1.B.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:			
1.B.3.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.B.3.2	Valore del fatturato (€)			
1.B.4	Status impresa	<input type="checkbox"/> Autonoma <input type="checkbox"/> Associata <input type="checkbox"/> Collegata		
1.B.4.1	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.4.2	Alla data di presentazione del modulo di domanda, nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontra la presenza di persone giuridiche che detengono il 25% o più del capitale dell'impresa?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	N.A.

1.B.5	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
1.B.6	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
1.B.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
1.B.6.2	Valore del fatturato (€)		
1.B.7	L'impresa si qualifica come:		
	<input type="checkbox"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<input type="checkbox"/> Grande
1.B.8	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata? <i>Compilare tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Verifica condizioni di ammissibilità"</i>	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Verifica condizioni di ammissibilità				
		SI	NO	NA
1.C.1	Il soggetto beneficiario è una MPMI la cui sede legale o operativa è ubicata in Regione Lombardia?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.1.1	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla Misura A – Piani di Avvio , è stato verificato: <ul style="list-style-type: none"> - che l'impresa sia iscritta al Registro delle Imprese delle Camere di Commercio - che la sede legale/operativa sia attiva da massimo due anni? 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.1.2	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla Misura B – Piani di Consolidamento , è stato verificato: <ul style="list-style-type: none"> - che l'impresa sia iscritta al Registro delle Imprese delle Camere di Commercio - che la sede legale/operativa sia attiva da più di 2 e fino a 4 anni? 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.1.3	È stato verificato che il soggetto beneficiario non rientri tra i soggetti non ammissibili ai sensi dell'Avviso?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2	Il soggetto beneficiario è un Libero Professionista il cui domicilio fiscale è ubicato in Regione Lombardia?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2.1	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla Misura A – Piani di Avvio in forma singola , è stato verificato che sia in possesso di P.IVA o che	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



	abbia avviato l'attività professionale oggetto della domanda di partecipazione al Bando da massimo due anni?			
1.C.2.2	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla Misura A – Piani di Avvio in forma associata , è stato verificato che sia in possesso dell'atto costitutivo dello studio e della P.IVA associata allo studio da massimo 2 anni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2.3	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla Misura B – Piani di Consolidamento in forma singola , è stato verificato che sia in possesso di P.IVA o che abbia avviato l'attività professionale oggetto della domanda di partecipazione al Bando da più di 2 anni e fino a 4 anni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2.4	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla Misura B – Piani di Consolidamento in forma associata , è stato verificato che sia in possesso dell'atto costitutivo dello studio o della P.IVA associata allo studio più di 2 anni e fino a 4 anni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.3	Il soggetto beneficiario rientra tra i beneficiari ammissibili ai sensi del pgf. 3 dell'Avviso Pubblico?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti

		SI	NO	NA
1.D.	Il soggetto beneficiario risponde a tutti i requisiti previsti dal Bando e di seguito specificati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.D.1	Nell'eventualità in cui il soggetto beneficiario detenga apparecchi per il gioco d'azzardo lecito, è stato verificato: <ul style="list-style-type: none"> - l'impegno formale a rimuovere, alla scadenza del contratto di installazione stipulato con i concessionari, gli apparecchi detenuti; - l'impegno formale a non procedere con nuove installazioni dalla data di presentazione della domanda di contributo e per i successivi tre anni dall'erogazione del contributo? 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.D.2	È stato verificato che il soggetto beneficiario non sia sottoposto a misure di prevenzione disposte dall'Autorità giudiziaria previste dalla legge 27 dicembre 1956, n.1423, dalla legge 31 maggio 1965, n. 575 e successive modificazioni, fatti salvi gli effetti della riabilitazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.D.3	È stato verificato che il soggetto beneficiario non versi in stato di interdizione legale o interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese ovvero di interdizione dai pubblici uffici perpetua o di durata superiore a tre anni, salvi gli effetti della riabilitazione?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1.D.4	È stato verificato che il soggetto beneficiario non sia stato condannato, con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ovvero con sentenza irrevocabile di applicazione della pena di cui all'articolo 444, comma 2, del codice di procedura penale?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.D.5	È stato verificato che il soggetto beneficiario non sia legale rappresentante e/o amministratore (con o senza poteri di rappresentanza) e/o soci, per i quali sussistano cause di divieto, di decadenza, di sospensione previste dall'art 67 D.lgs 159/2011 (codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione nonché nuove disposizioni in materia di documentazioni antimafia)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.D.6	È stato verificato che il soggetto beneficiario risulti in regola rispetto alla verifica della regolarità contributiva (DURC) come previsto all'art. 31 del D.l. 69/2013, (convertito in Legge n. 98/2013)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				

Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti

2.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 8 Reg. UE 651/14?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 3: Verifica del "de minimis"

3.1	Il bando è in regime <i>de minimis</i> ai sensi del Reg UE 1407/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
3.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

3.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in <i>de minimis</i> ?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

In caso di risposta affermativa compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.

Soggetto beneficiari	Ente/PA che ha concesso il contributo	Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)	Data della concessione	Importo concesso (in €)

			Totale	
3.4	L'impresa ha rispettato il massimale <i>de minimis</i> nel triennio di riferimento in base al regime previsto dal bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese				
4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.3	Sussistenza di un sistema di contabilità o di codifica specifico relativo alle spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.4	Ammissibilità temporale delle spese (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.5	Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato				
Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)				
5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi a contributo (impianti, macchinari, strumenti e attrezzature).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione ex allegato XII punto 2.2 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione
Lombardia



POR 2014-2020 FESR / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi

8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)

Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	

- **Misura a sostegno dello sviluppo di collaborazioni per l'identificazione di terapie e sistemi di diagnostica, protezione e analisi per contrastare l'emergenza Coronavirus e altre emergenze virali del futuro - LINEA 2: Ricerca industriale e Sviluppo Sperimentale**

Checklist per le verifiche in loco- Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari

“Misura a sostegno dello sviluppo di collaborazioni per l'identificazione di terapie e sistemi di diagnostica, protezione e analisi per contrastare l'emergenza Coronavirus e altre emergenze virali del futuro LINEA 2: Ricerca industriale e Sviluppo Sperimentale”																								
Asse	I – Rafforzare la ricerca, lo sviluppo e l'innovazione																							
Azione	AZIONE I.1.B.1.3. Misura a sostegno dello sviluppo di collaborazioni per l'identificazione di terapie e sistemi di diagnostica, protezione e analisi per contrastare l'emergenza Coronavirus e altre emergenze virali del futuro																							
Linea	LINEA 2: Ricerca industriale e Sviluppo Sperimentale																							
Avviso Pubblico	Bando attuativo della Misura a sostegno dello sviluppo di collaborazioni per l'identificazione di terapie e sistemi di diagnostica, protezione e analisi per contrastare l'emergenza coronavirus e altre emergenze virali del futuro di cui al DDUO 3953/2020: adeguamento alle determinazioni della DGR XI/3038/2020 e ss.mm.ii.– Allegato A																							
Data domanda																								
CUP del capofila beneficiario																								
ID progetto																								
Titolo Progetto																								
Stato realizzazione del Progetto																								
Beneficiario capofila																								
Sede legale del beneficiario capofila																								
Sede operativa del beneficiario capofila che svolge il progetto																								
Denominazione e tipologia soggetti facenti parte del partenariato	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativi partner</th> <th>IMPRESE (PMI o GI)</th> <th>OdR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>			Nominativi partner	IMPRESE (PMI o GI)	OdR																		
	Nominativi partner	IMPRESE (PMI o GI)	OdR																					
Decreto concessione																								

Data di avvio progetto																																									
Importo investimento ammesso complessivo per progetto																																									
Importo contributo ammesso / rideterminato complessivo per progetto e per partner (il contributo massimo concedibile per progetto è 1 milione di euro)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativi partner</th> <th>Investimento ammesso</th> <th>Contributo concesso</th> <th>CUP</th> <th>COR /COVAR (solo per imprese)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>totale</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo concesso	CUP	COR /COVAR (solo per imprese)																															totale				
Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo concesso	CUP	COR /COVAR (solo per imprese)																																					
totale																																									
Data e importo delle rendicontazioni verificate																																									
Quote (una erogazione a saldo) e importi delle erogazioni effettuate	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativi partner</th> <th>Contributo Concesso/rideterminato</th> <th>SALDO erogato</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>totale</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	SALDO erogato																			totale																		
Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	SALDO erogato																																							
totale																																									
Data conclusione progetto (i progetti hanno data di conclusione massima il 30/10/2020)																																									
Data e luogo della verifica																																									
Verificatori incaricati																																									
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)																																									

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Requisiti del Partenariato

1.A.1	Il Partenariato è composto da almeno una impresa (grande, media o piccola) e da almeno un Organismo di Ricerca pubblico o privato?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.A.2	Ciascun partner ha presentato un'unica domanda a valere su ciascun ambito previsto dal bando e pertanto fa parte di un unico partenariato per ambito?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				



--

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Requisiti dell'impresa partner

NOTA: Sezione da ripetere tante volte quante sono le imprese partecipanti al partenariato

1.B.1	Al momento della presentazione della domanda, l'impresa era regolarmente costituita, attiva e iscritta al Registro delle imprese?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.2	Al momento della presentazione della domanda, l'impresa aveva una Sede operativa attiva in Lombardia o aveva dichiarato l'intenzione di costituire una sede operativa in Lombardia entro e non oltre la data di trasmissione della richiesta di erogazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2.bis	L'impresa che ha dichiarato l'intenzione di costituire una Sede operativa attiva in Lombardia, ha costituito effettivamente una Sede operativa attiva in Lombardia entro i termini previsti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.2.ter	Le attività del progetto sono realizzate presso la sede attiva in Lombardia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.3	Al momento di presentazione della domanda, l'impresa risulta in difficoltà, secondo la definizione di cui all'art. 2 punto 18 del Reg. 651/2014? (l'impresa è in difficoltà se presenta almeno una delle circostanze seguenti)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3.1	Verificare in bilancio che il patrimonio netto (totale voce A del passivo nello Stato patrimoniale) sia uguale o superiore alla metà del Capitale sociale (se inferiore trattasi di impresa in difficoltà)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3.2	L'impresa è soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3.2bis	L'impresa ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetta a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3.3	L'impresa ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3.4	L'impresa ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione ed è ancora soggetta a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.B.3.5	In caso di grande impresa, negli ultimi due anni si sono verificate le seguenti condizioni (congiuntamente)? 1) il rapporto debito/patrimonio netto contabile dell'impresa sia stato superiore a 7,5; e 2) il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) sia stato inferiore a 1,0	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

1.B.4	L'impresa NON rientra nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1 paragrafo 3 del Regolamento (UE) n. 651/2014?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Box per la determinazione dell'Attività economica esercitata				
Attività dichiarata in domanda		Attività effettiva		
	Codice Ateco		Codice Ateco	
	Descrizione		Descrizione	
1.B.4.bis	L'attività dichiarata corrisponde a quella effettiva?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.B.5	L'impresa ha allegato alla domanda le attestazioni ai sensi del DPR 445/2000, specificate nel bando, firmate digitalmente dal legale rappresentante?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) <u>Requisiti dell'Organismo di Ricerca partner</u>				
NOTA: Sezione da ripetere tante volte quanti sono gli OdR partecipanti al partenariato				
1.C.1	Al momento della presentazione della proposta progettuale l'OdR aveva una Sede operativa, anche extra lombarda? NOTA: La sede operativa deve essere quella nella quale si è svolto il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.C.2	L'OdR è in grado di svolgere attività di ricerca fondamentale e/o applicata (ricerca industriale o di sviluppo sperimentale)?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
1.C.3	L'OdR ha allegato alla domanda copia dello Statuto vigente e le attestazioni ai sensi del DPR 445/2000 firmate digitalmente dal legale rappresentante? (cfr. i dettagli nella sezione sottostante "Note e osservazioni")	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti di ammissibilità dei partner
NOTA: Sezione da ripetere tante volte quanti sono i partner

1.D.1	Il partner (impresa o OdR) ha una posizione contributiva regolare?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	--------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.D.2	Il partner privato (impresa o OdR) è in regola con la normativa antimafia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni
Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: E) Requisiti della proposta progettuale

1.E.1	Il progetto afferisce all'Area di Specializzazione "Industria della Salute", in particolare ad uno degli ambiti indicati nel paragrafo 1 "contenuti progettuali" della Linea 2?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.E.2	Tra le diverse azioni progettuali, il progetto prevede modalità di divulgazione dei risultati generati sia nei confronti della più ampia comunità scientifica sia verso un pubblico di non addetti ai lavori?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.E.3	Il progetto prevede che tutti i diritti di proprietà intellettuale derivanti dal progetto, nonché i relativi diritti di accesso, sono attribuiti ai diversi partner della collaborazione in modo da rispecchiare adeguatamente i rispettivi interessi, la partecipazione ai lavori e i contributi al progetto?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.E.4	Il progetto viene realizzato e ha ricadute in Lombardia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	----------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

1.E.5	L'investimento minimo della proposta progettuale ammonta a 300mila euro?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	--------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

Argomento 2: Verifica delle disposizioni sul cumulo dei finanziamenti

2.1	È rispettato il divieto di cumulo delle agevolazioni previste dalla Misura con altre agevolazioni concesse per le medesime spese e qualificabili come aiuti di Stato ai sensi degli articoli 107 e 108 del TFUE?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni
Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	Verificare che l'impresa beneficiaria al momento della liquidazione del contributo NON sia destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una decisione della Commissione Europea che ha dichiarato un aiuto illegale ai sensi del Reg. Ue 2015/1589	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni
Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

4.1	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
4.1.1	Le spese per il personale sono ammissibili dal punto di vista temporale?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni

4.1.2	Vi è corrispondenza tra i time sheet originali e quelli rendicontati e vi è coerenza delle ore dichiarate con le presenze effettive dei lavoratori riscontrabili dalla documentazione aziendale?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.1.3	I time sheet rendicontati riportano chiaramente la distinzione fra le ore imputate al progetto e quelle invece complessivamente lavorate dal lavoratore?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Note e osservazioni

4.1.4	Sono state rispettate le soglie di ore massime rendicontabili?			
-------	----------------------------------------------------------------	--	--	--

Note e osservazioni

4.2	Gli altri costi ammissibili sono stati quantificati correttamente al 40% al massimo delle spese di personale?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
4.3	È presente un sistema di contabilità separata, o di codifica specifica, per le spese sostenute nell'ambito dell'operazione cofinanziata a valere sul POR FESR 2014-20?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
Note e osservazioni				
4.4	Sono stati resi pubblici i vantaggi economici ricevuti dal beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D.lgs 33/2013 e sul Registro nazionale aiuti?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato

Breve descrizione della visita effettuata e della documentazione relativa ai servizi resi, delle opere/beni visionati				
5.1	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi a contributo.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella Relazione tecnico-scientifica siano rispondenti agli obiettivi prefissati nella scheda progetto. Eventuali discordanze devono essere debitamente motivate.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione tecnico-scientifica con il progetto realizzato.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				
5.5	Verificare la effettiva realizzazione delle attività di divulgazione dei risultati generati dal progetto di ricerca	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

Note e osservazioni				
5.6	Verificare la effettiva attribuzione dei diritti di proprietà intellettuale derivanti dal progetto, nonché i relativi diritti di accesso ai diversi partner della collaborazione in modo da rispecchiare adeguatamente i rispettivi interessi, la partecipazione ai lavori e i contributi al progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
6.1	Il beneficiario ha ottemperato alle indicazioni dell'Autorità di Gestione del POR relativamente all'applicazione delle disposizioni in materia di informazione e comunicazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni				

Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)				

Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)				

 Data e luogo

Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	