



**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 giugno 2024*



## INDICE

OBIETTIVI E SOGGETTI COINVOLTI.....	7
SOGGETTI COINVOLTI .....	8
PROCEDURE OPERATIVE PER LE VERIFICHE IN LOCO.....	10
TEMPISTICA DEI CONTROLLI IN LOCO.....	11
VERIFICHE IN LOCO DURANTE L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO.....	11
VERIFICHE IN LOCO DOPO L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO: .....	11
METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO .....	13
SEZIONE 1 – METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO GENERALE.....	13
Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza e applicazione dell'analisi dei rischi.....	14
Fase 1 - Le componenti di rischio della metodologia .....	15
Fase 2 - Stratificazione dell'universo.....	18
Fase 3 – Dimensionamento del campione .....	18
Fase Output – Estrazione del campione .....	19
METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO DEI DESTINATARI DEGLI STRUMENTI FINANZIARI .....	20
Fase 1 - Identificazione dell'Universo di partenza .....	20
Fase 2 – Analisi dei rischi e dimensionamento del campione .....	21
Fase Output – Estrazione del campione .....	24
STRUMENTI OPERATIVI PER LE VERIFICHE IN LOCO.....	25
MACROPROCESSO “REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE A REGIA E A TITOLARITÀ” E “ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI A REGIA E A TITOLARITÀ” .....	25
Oggetto del controllo .....	25
Verbale di verifica in loco - Realizzazione di opere pubbliche a regia e a titolarità /Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità.....	27
Checklist per le verifiche in loco - Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità .....	29
Checklist per le verifiche in loco - Acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità.....	33
MACROPROCESSO “EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI E/O SERVIZI A SINGOLI BENEFICIARI.....	37
Oggetto del controllo .....	37
Verbale di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari.....	50
Checklist per le verifiche in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari ....	52
MACROPROCESSO “STRUMENTI FINANZIARI”.....	58
Oggetto del controllo .....	58
Verbale di verifica in loco sul Soggetto Gestore.....	61
Checklist per le verifiche in loco sull'Organismo di attuazione dello strumento finanziario .....	63
Verbale di verifica in loco sui destinatari finali .....	74
Checklist per le verifiche in loco sul Destinatario finale .....	76
PROCEDURE DI REVISIONE DEL MANUALE .....	82
ALLEGATI .....	83



ALLEGATO 1 – FORMAT VERBALE DI ESTRAZIONE DEL CAMPIONE .....	83
ALLEGATO 2 – FORMAT COMUNICAZIONE DEL CAMPIONE ESTRATTO .....	86
ALLEGATO 3 - SPECIFICHE PER L'IMPLEMENTAZIONE DEL CAMPIONAMENTO .....	87
ALLEGATO 4 - SPECIFICHE PER L'IMPLEMENTAZIONE DEL CAMPIONAMENTO DEI DESTINATARI FINALI DEGLI STRUMENTI FINANZIARI.....	89
ALLEGATO 6 – RACCOLTA CHECKLIST BANDI.....	93
BANDO EXPORT BUSINESS MANAGER – IMPRESE.....	93
BANDO: BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' – IMPRESE.....	103
BANDO TURISMO E ATTRATTIVITÀ – BED & BREAKFAST .....	113
BANDO ATTRATTORI TURISTICO-CULTURALI E NATURALI .....	122
BANDO INNODRIVER S3 – MISURE A-B-C .....	130
BANDO INNODRIVER S3 – MISURE A-B – EDIZIONE 2019 .....	136
BANDO INNODRIVER S3 – MISURA C – EDIZIONE 2019 .....	142
BANDO PER IL CONSOLIDAMENTO DEI 9 CLUSTER TECNOLOGICI LOMBARDI (CTL) .....	147
ASSE V “SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE” – REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE A REGIA E A TITOLARITÀ .....	152
ASSE V “SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE” – REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE A REGIA E A TITOLARITÀ .....	157
BANDO LINEA AL VIA.....	161
BANDO FREE 172	
BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – EDIZ. 2019 .....	184
BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – EDIZ. 2020 .....	190
BANDO “MOBILITÀ CICLISTICA” .....	196
BANDO “ATTRATTORI TURISTICO-CULTURALI E NATURALI 2” .....	199
BANDO “START UP D'IMPRESA – AREA INTERNA ALTO LAGO DI COMO-VALLI DEL LARIO” .....	207
BANDO “CALL ACCORDI PER LA RICERCA, SVILUPPO E INNOVAZIONE” .....	214
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 .....	230
CHECK-LIST DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE PROCEDURE DI GARA .....	239
BANDO LINEA INTERNAZIONALIZZAZIONE – ASSE III – AZIONE III.3.B.1.1 .....	240
AZIONI DI SISTEMA PER IL SOSTEGNO ALLA PARTECIPAZIONE DEGLI ATTORI DEI TERRITORI A PIATTAFORME DI CONCERTAZIONE E RETI NAZIONALI DI SPECIALIZZAZIONE	



TECNOLOGICA, COME I CLUSTER TECNOLOGICI NAZIONALI, E A PROGETTI FINANZIATI CON ALTRI PROGRAMMI EUROPEI PER LA RICERCA E L'INNOVAZIONE (COME HORIZON 2020) GESTIONE DELLA PIATTAFORMA REGIONALE OPEN INNOVATION.....	246
BANDO INVESTIMENTI PER LA RIPRESA 2022 .....	255
BANDO BREVETTI 2021 .....	268
BANDO INVESTIMENTI PER LA RIPRESA LINEA A - ARTIGIANI 2021 E LINEA B - AREE INTERNE ....	289
BANDO RIGENERARE LE COMPETENZE, COMPETENZE PER LA RIGENERAZIONE.....	311
BANDO – ASSE IV BANDO A GRADUATORIA PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI FABBRICATI ESISTENTI DESTINATI A SERVIZI ABITATIVI PUBBLICI .....	320
LINEA CONTROGARANZIE.....	330
BANDO CALL HUB RICERCA E INNOVAZIONE .....	335
BANDO FASHIONTECH – PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER LA MODA SOSTENIBILE.....	349





## Elenco delle modifiche al documento

Edizione	Descrizione delle modifiche
Vs. 1.0 – novembre 2016	Prima edizione
Vs. 2.0 – luglio 2017	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	Aggiornamento di: 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	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	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	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	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); Inserimento Checklist e relativo verbale per le verifiche in loco del bando “CTL” nella raccolta Checklist bandi.
Vs 8.0 – aprile 2020	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	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	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
Vs 11.0 – giugno 2024	Aggiornamento del paragrafo 1.1. "Soggetti coinvolti", a seguito del provvedimento organizzativo nel corso del 2023; Inserimento della checklist di verifica del rispetto delle procedure di gara, integrata con un campo di controllo specifico per il subappalto. Inserimento nell'allegato 6 delle checklist di controllo in loco approvate nel corso del 2022-2023.



## 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.

## 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/Destinatario finale;

verifica della sussistenza presso la sede del Beneficiario/Destinatario 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/Destinatario 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.

## Soggetti coinvolti

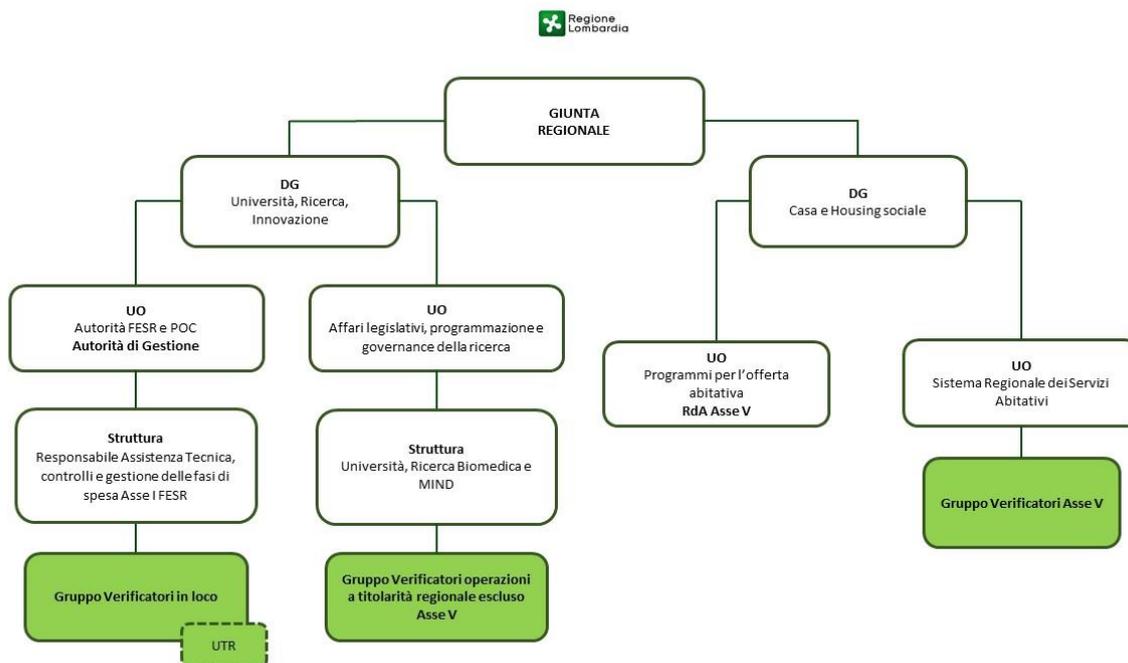
**L'Autorità di Gestione** (AdG) del POR FESR 2014-20 approva la metodologia di campionamento e il seguente manuale al fine di fornire tutti gli strumenti necessari all'espletamento dei controlli; approva con decreto l'universo di riferimento e il campione estratto attraverso SIAGE/Bandi e Servizi (**ARIA 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 - Struttura – Responsabile Assistenza Tecnica, controlli e gestione delle fasi di spesa Asse I**

Il Gruppo Verificatori in loco è inserito all'interno della Struttura "Responsabile Assistenza Tecnica, controlli e gestione delle fasi di spesa Asse I" 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 "Università, ricerca biomedica e MIND" ed è pertanto in posizione autonoma rispetto alla UO "Autorità FESR e 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 ARACHNE<sup>1</sup>. 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).

### **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).

Lombardia Informatica esegue l'estrazione dei campioni tramite il sistema informativo SIAGE/Bandi e Servizi sui Beneficiari e Destinatari finali applicando l'algoritmo elaborato sulla base della metodologia approvata dall'Autorità di Gestione. A seguito dell'estrazione, l'AdG predisponde il verbale di campionamento, secondo il format riportato in allegato 1, ed approva con decreto l'universo di riferimento e il campione estratto.

<sup>1</sup> 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.



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 e Servizi 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/Destinatario finale la data e l'oggetto della verifica in loco tramite PEC.

Il Sistema informativo SIAGE/Bandi e Servizi, 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 e Servizi, 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.).

---

## Tempistica dei controlli in loco

### 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**.

### 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 e Servizi.

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



**UNIONE EUROPEA**  
Fondo europeo di sviluppo regionale



Regione  
Lombardia



---

POR FESR 2014-2020 / INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ



## 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.

### Sezione 1 – Metodologia di campionamento generale

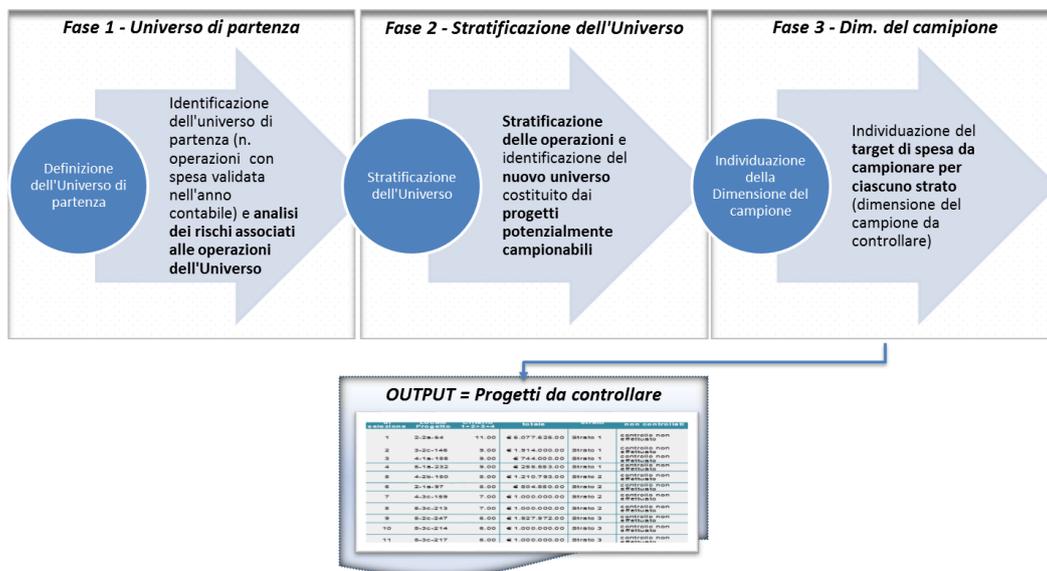
La procedura di campionamento è stata suddivisa in 3 fasi:

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.



### 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 e Servizi), 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 OOI;  
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.

### Fase 1 - Le componenti di rischio della metodologia

In conformità agli standard di audit internazionalmente riconosciuti<sup>2</sup> 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.

1. Il fattore di rischio legato alla tipologia di "macroprocesso" è finalizzato a determinare, per ciascun macroprocesso del POR FESR 2014-20 di Regione Lombardia<sup>3</sup>, 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.).

<sup>2</sup> Cfr. International Standard on Auditing (standard ISA 200 e 315).

<sup>3</sup> 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.



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 rischiosità per ciascun criterio di misurazione attraverso la definizione di un valore univoco e scalare (1, 2, 3). Le classi di rischiosità 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 rischiosità di ciascun macroprocesso attraverso la somma dei valori di ciascun criterio di misurazione; riconduzione del valore numerico di rischiosità del macroprocesso al livello di rischiosità (su una scala alto, medio, basso) come riportato nella tabella seguente:

Livello di rischiosità	Valore numerico rischiosità 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 rischiosità rispetto ai singoli macroprocessi esaminati come riportato nella tabella seguente.

Livello di rischiosità	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
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 rischiosità	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 rischiosità 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 rischiosità 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.

## Fase 2 - Stratificazione dell'universo

Si procederà a calcolare il Management Risk - MR (che restituisce un valore di rischio 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 rischio;

**MR ≥ 2 ≤ 2,9:** lo strato è caratterizzato da un MEDIO livello di rischio;

**MR < 2:** lo strato è caratterizzato da un BASSO livello di rischio.

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

## 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).

### 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:

Estrazione di operazioni per ciascuno strato fino al raggiungimento del target così come stabilito al punto 3.1.4 del presente documento;

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;

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:

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

<sup>4</sup> 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 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.



caratteristiche ricercate (ad esempio quelli afferenti ad un determinato macro-processo o quelli che presentano spese gestite dagli OOII, etc.);

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 30<sup>5</sup>**, 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.

### 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.

### 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 e Servizi)**, 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);

---

<sup>5</sup> 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.



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:

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;  
le operazioni già sottoposte a verifica di primo livello in loco dal soggetto deputato a svolgere i controlli in loco (AdG o Soggetto Gestore);  
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).

## 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 verificato<sup>6</sup>;

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.

<sup>6</sup> 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 ≥ 1,25**: lo SF è caratterizzato da un **ALTO** livello di rischiosità;

**MR ≥ 0,75, 0 ≤ 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.

### 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.



## 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.

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

#### 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.



**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)

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario</b>	



**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
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
1.5	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
1.7	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			



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
<b>Note e osservazioni</b>			

**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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati):</b>				

**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
<b>Note e osservazioni</b>				

**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

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
1.6	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
1.8	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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
<b>Note e osservazioni</b>			

**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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>Breve descrizione della visita effettuata:</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				



**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



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

### 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
<b>A</b>	non ancora avviato – (concessione)	Argomento 1,2,3,4
<b>B</b>	avviato/in corso (dichiarato uno o più stati di avanzamento)	Argomenti 1,2,3,4,5,6,
<b>C</b>	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	Criteriono occupazionale	Criteriono 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 criteriono 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:

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;

università o centri di ricerca pubblici e privati senza scopo di lucro;

investitori istituzionali, compresi i fondi di sviluppo regionale;

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:

l'impresa in cui un'altra impresa dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;

l'impresa in cui un'altra impresa dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria;



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;

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><b>Fasi</b></p>	<p>Il funzionario incaricato deve effettuare:</p> <p><b>verifica di carattere generale:</b> 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;</p> <p><b>verifica dei singoli parametri:</b> valutare in riferimento all'esercizio di cui al precedente punto, ossia il numero dei dipendenti e i valori di bilancio.</p>
<p><b>Numero dei dipendenti</b></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><b>Valori di bilancio</b></p>	<p>Occorre rilevare il:</p> <p>totale dell'attivo del patrimoniale;</p> <p>valore del fatturato (voce A1 del conto economico ("ricavi delle vendite e prestazioni") redatto secondo le vigenti norme del codice civile.</p> <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>
--	--

<p><b>Documenti da consultare</b></p>	<p><b>VERIFICA DI CARATTERE GENERALE</b></p> <p>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> <p><b>VERIFICA DEI SINGOLI PARAMETRI</b></p> <p><b>Numero dei dipendenti</b></p> <p>libro matricola libro paga DM 10 INPS modello SM/10 INAIL</p> <p><b>Valori di bilancio</b></p> <p>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> <p><b>Composizione del capitale sociale dell'impresa alla data di presentazione del modulo di domanda</b></p> <p>libro soci/Atto costitutivo/Statuto/Certificato della camera di Commercio</p>
---------------------------------------	---

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

<p><b>Descrizione e attività di controllo</b></p>	<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>
---	---



<b>Documenti da consultare</b>	<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**

<b>Descrizione attività di controllo</b>	<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>
--	---

<b>Documenti da consultare</b>	<p>bando e normativa di attuazione</p> <p>domanda di accesso al contributo</p> <p>visura camerale</p> <p>certificato di attribuzione partita IVA e/o certificato camerale</p> <p>dichiarazione IVA e dichiarazione dei redditi</p> <p>fatture di vendita dell'impresa relative all'ultimo esercizio prima della presentazione della domanda e ai successivi esercizi fino a quello in corso</p>
--------------------------------	---

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

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

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



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

<p><b>Descrizione attività di controllo</b></p>	<p>Le norme attuative in tema di aiuti alle imprese per attività di R&amp;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&amp;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><b>Documenti da consultare</b></p>	<p>bando e normativa di attuazione domanda di accesso al contributo titoli di spesa</p>
---------------------------------------	---

**Argomento 3: Verifica del "de minimis"**

<p><b>Descrizione attività di controllo</b></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>
--	--

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

<b>Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese</b>	
<b>Descrizione attività di controllo</b>	<p>In merito all'ammissibilità delle spese per le misure di aiuto le norme fondamentali sono:</p> <p>Il Reg. Gen. (UE) n. 1303/2013 e il Reg. (UE) specifico FESR n. 1301/2013;</p> <p>le norme nazionali in materia di ammissibilità delle spese al cofinanziamento FESR;</p> <p>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);</p> <p>il regolamento sugli aiuti "de minimis" (Reg. (UE) 1407/2013);</p> <p>i regimi di aiuto notificati.</p> <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> <p>si colloca tra il termine iniziale di ammissibilità ed il termine ultimo di ammissibilità (01/01/2014 – 31/12/2023);</p> <p>è effettivamente sostenuta (i pagamenti effettuati dai beneficiari devono essere comprovati da fatture quietanzate).</p>



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> <p>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;</p> <p>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>
--	--

<b>Documenti da consultare</b>	<p>bando e normativa di attuazione</p> <p>domanda di accesso al contributo</p> <p>titoli di spesa (fatture, quietanze)</p> <p>documentazione contabile aziendale</p> <p>in caso di spese di consulenza, contratti o lettere di incarico, relazioni periodiche sull'attività svolta, ecc.</p>
--------------------------------	--



<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>	
<b>Descrizione attività di controllo</b>	<p>L'argomento riguarda l'accertamento dell'effettiva realizzazione degli interventi previsti nelle domande di accesso presentate dai soggetti beneficiari:</p> <p>in conformità alle norme attuative applicabili e a quanto previsto nei relativi bandi attuativi;</p> <p>in conformità a quanto descritto in fase progettuale ed approvato dalla Regione al momento della concessione;</p> <p>in relazione all'idoneità del progetto per il raggiungimento degli obiettivi previsti.</p> <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>
<b>Documenti da consultare</b>	<p>bando e normativa di attuazione</p> <p>domanda di accesso al contributo</p> <p>libro dei cespiti ammortizzabili e/o registro delle fatture di acquisto e/o libro degli inve</p>

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.



## 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)

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario</b>	



## 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				



Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <b>C) Attività economica esercitata</b>						
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.
<b>Note e osservazioni</b>						

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <b>D) Altri requisiti soggettivi</b>						
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.
<b>Note e osservazioni</b>						

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.
<b>Note e osservazioni</b>						

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.
<b>Note e osservazioni</b>						

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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

#### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				



<b>Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## Macroprocesso “Strumenti finanziari”

### 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 a 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.



## Verbale di verifica in loco sul Soggetto Gestore

### SCHEMA DI VERBALE PER LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

#### 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)	



### 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.

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

### 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

### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
b)	Adeguate solidità economica e finanziaria	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
d)	Esistenza di un sistema di controllo interno efficiente ed efficace;	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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: 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
<b>Note e osservazioni</b>				

**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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				



## 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>.Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

## 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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

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

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Destinatario finale</b>	



### 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)	



<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <u>A) Dimensione di impresa</u></b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <u>B) Natura del soggetto</u></b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata</b>				
<b>Attività dichiarata in domanda</b>		<b>Attività effettiva</b>		
	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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: F) Altri requisiti soggettivi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 3: Verifica del "de minimis"</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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)			
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso delle agevolazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito delle agevolazioni)</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



### **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.



## 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).

#### **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 e Servizi 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.

### **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 e Servizi.

Luogo e data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

### **Allegato 3 - Specifiche per l'implementazione del campionamento**

L'implementazione del campionamento prevede i seguenti passi:

Costruzione dell'Universo di partenza: i dati necessari vengono estratti da SIAGE/Bandi e Servizi secondo il tracciato sopra descritto;

Esclusione delle operazioni secondo i criteri di esclusione sopra riportati

Sulle operazioni non escluse, calcolo del Management Risk per ogni operazione e stratificazione dell'Universo

Ordinamento delle pratiche dell'universo per spesa decrescente e assegnazione delle classi dimensionali. Definendo con N il numero di pratiche nell'Universo, verrà assegnata la 1a classe dimensionale alle prime N/3 (numero arrotondato per eccesso) pratiche la 2a classe dimensionale alle successive N/3 (numero arrotondato per difetto) pratiche la 3a classe dimensionale alle restanti pratiche

Calcolo della spesa minima da campionare per ogni strato di rischio

ALTO: spesa campionata  $\geq 10\%$  \* Spesa totale dell'Universo al netto delle operazioni escluse \* 50%

MEDIO: spesa campionata  $\geq 10\%$  \* Spesa totale dell'Universo al netto delle operazioni escluse \* 30%

BASSO: spesa campionata  $\geq 10\%$  \* Spesa totale dell'Universo al netto delle operazioni escluse \* 20%

Calcolo del numero minimo di pratiche da campionare per ogni strato di rischio

ALTO: numero di pratiche campionate  $\geq 5\%$  \* numero pratiche nell'Universo al netto delle operazioni escluse \* 50%

MEDIO: spesa campionata  $\geq 5\%$  \* numero pratiche nell'Universo al netto delle operazioni escluse \* 30%

BASSO: spesa campionata  $\geq 5\%$  \* numero pratiche nell'Universo al netto delle operazioni escluse \* 20%

Partendo dallo strato con ALTO LIVELLO DI RISCHIOSITÀ

Estrazione casuale di una pratica (se non esistono pratiche non ancora campionate nello strato, si passa allo step 8)

Verifica del numero di pratiche e della spesa campionata nello strato rispetto alla spesa minima da campionare calcolata allo step precedente

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 → si ritorna allo step 7.1

Altrimenti, si passa allo step 8

Per lo strato con MEDIO LIVELLO DI RISCHIOSITÀ

Estrazione casuale di una pratica (se non esistono pratiche non ancora campionate nello strato, si passa allo step 9)

Verifica del numero di pratiche e della spesa campionata nello strato rispetto alla spesa minima da campionare calcolata allo step precedente

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 → si ritorna allo step 8.1

Altrimenti, si passa allo step 9

Per lo strato con BASSO LIVELLO DI RISCHIOSITÀ

Estrazione casuale di una pratica (se non esistono pratiche non ancora campionate nello strato, si passa allo step 10)

Verifica del numero di pratiche e della spesa campionata nello strato rispetto alla spesa minima da campionare calcolata allo step precedente



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

Altrimenti, si passa allo step 10

Se il numero di pratiche che costituiscono l'universo è minore o uguale a 30 passare allo step 15, altrimenti allo step 11

Dai macroprocessi presenti nell'Universo, selezionare un macroprocesso e verificare che sia stata campionata almeno una pratica

Se SI

Se ci sono altri macroprocessi da controllare, passare al macroprocesso successivo

Altrimenti, passare allo step 12

Se NO

Estrarre casualmente una nuova pratica

se la pratica campionata appartiene al macroprocesso in esame, aggiungere la pratica al campione e passare al 12.1.1

altrimenti, passare allo step 12.2.1

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

Se SI, passare allo step 13.

Se NO, Estrarre casualmente una nuova pratica

se la pratica campionata è gestita da OOII, aggiungere la pratica al campione e passare allo step 13.

altrimenti, andare allo step 12.1.1

Per le tipologie di beneficiario presenti nell'Universo, selezionare una tipologia e verificare che sia stata campionata almeno una pratica

Se SI

Se ci sono altre tipologie di beneficiario da controllare, passare alla successiva

Altrimenti, passare allo step 14

Se NO

Estrarre casualmente una nuova pratica

se la pratica campionata appartiene alla tipologia di beneficiario in esame, aggiungere la pratica al campione e passare allo step 13.1.1

altrimenti, passare allo step 13.2.1

Per ogni classe dimensionale, verificare che sia stata campionata almeno una pratica

Se SI

Se ci sono altre classi dimensionali da controllare, passare alla successiva

Altrimenti, passare allo step 15

Se NO

Estrarre casualmente una nuova pratica

se la pratica campionata appartiene alla classe dimensionale in esame, aggiungere la pratica al campione e passare al 14.1.1

altrimenti, passare allo step 14.2.1

Per ogni provincia presente nell'universo, verificare che sia stata campionata almeno una pratica

Se SI

Se ci sono altre provincie da controllare, passare alla successiva

Altrimenti, chiudere la procedura, stampare i risultati e passare allo step 16

Se NO

Estrarre casualmente una nuova operazione

se l'operazione campionata appartiene alla provincia, aggiungere la pratica al campione e passare al 15.1.1



altrimenti, passare allo step 15.2.1

L'AdG verifica che tra le operazioni estratte almeno il 15% abbiano un rischio indicato da ARACHNE come alto o medio

Se esito positivo, la procedura si chiude e l'AdG decreta il campione

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:

Costruzione dell'Universo di partenza: i dati necessari vengono estratti da SIAGE/Bandi e Servizi secondo il tracciato sopra descritto;

Esclusione delle operazioni secondo i criteri di esclusione sopra riportati;

Estrazione casuale di una operazione tra le operazioni non escluse;

Per ogni provincia presente nell'universo, verificare che sia stata campionata almeno una pratica

Se SI

Se ci sono altre provincie da controllare, passare alla successiva

Altrimenti, passare allo step 5

Se NO

Estrarre casualmente una nuova operazione

se l'operazione campionata appartiene alla provincia, aggiungere la pratica al campione e passare al 4.1.1

altrimenti, passare allo step 3.

Se l'AdG definisce un valore minimo da campionare passare allo step 5.1, altrimenti passare allo step 5.2

Verifica del raggiungimento della soglia minima

Se soglia minima raggiunta o superata, si inserisce l'operazione estratta nel campione e si passa allo step 6

Se soglia minima non ancora raggiunta, si torna allo step 3

Verifica del superamento della soglia massima

Se la soglia massima è stata superata, si esclude l'operazione estratta e

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)

Se non esistono altre operazioni da estrarre, chiudere la procedura, stampare i risultati e passare allo step 6

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)

L'AdG verifica che tra le operazioni estratte almeno il 15% abbiano un rischio indicato da ARACHNE come alto o medio

Se esito positivo, la procedura si chiude e l'AdG decreta il campione

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



**Diagramma di flusso dei controlli in loco**

FASI DEL CONTROLLO	Autorità di Gestione	Lombardia Informatica	Responsabile Asse	Beneficiari/Destinatari finali	Soggetti abilitati all'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, quietanza di pagamento, ecc.)
Condizione di verifiche in loco sul campione						Gruppo verificatori		<ul style="list-style-type: none"> <li>□ verifica della esistenza e operatività del Beneficiario selezionato nell'ambito del gruppo di operazioni (con particolare riferimento ai Beneficiari privati);</li> <li>□ 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;</li> <li>□ 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;</li> <li>□ 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;</li> <li>□ 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;</li> <li>□ 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 sullo specifico Fondo Strutturale di riferimento e sul Programma Operativo;</li> <li>□ 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;</li> <li>□ 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</li> </ul>

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)	



<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



**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 <b>grande impresa</b> , 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.
<p><b>Note e osservazioni</b></p>			

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti soggettivi</b>				
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.
<p><b>Note e osservazioni</b></p>				

<b>Argomento 2: Visura Deggendorf</b>				
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.
<p><b>Note e osservazioni</b></p>				

<b>Argomento 3: Verifica del "de minimis"</b>				
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 <b>contratti devono essere redatti per iscritto</b> )	<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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

#### 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		
<b>Note e osservazioni</b>					
5.1	Sono presenti prove documentali dei servizi oggetto di spese?		<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>					
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.
<b>Note e osservazioni</b>					
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.
<b>Note e osservazioni</b>					

**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

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



**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)

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario</b>	



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

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

<b>BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' - IMPRESE</b>	
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)	



<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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 <b>grande impresa</b> , 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>Il beneficiario è un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2 Reg. Ue 651/2014?</b>				
<b>Si</b> <input type="checkbox"/>		<b>No</b> <input type="checkbox"/>		

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



--

### 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 ( <a href="https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/monopoli/giochi/apparecchi_intr/elenco_soggetti_ries">https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/monopoli/giochi/apparecchi_intr/elenco_soggetti_ries</a> )	<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 ( <b>i contratti devono essere redatti per iscritto</b> )	<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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
6.3	Rispetto alla struttura il soggetto beneficiario è:	a) proprietario b) gestore in base a contratto di affitto		
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				
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
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



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

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

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

<b>Data e luogo della verifica</b>	
<b>Verificatori incaricati</b>	



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 \_\_\_\_\_//\_\_\_\_ 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

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	



## Bando Turismo e attrattività – Bed & Breakfast

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

<b>BANDO TURISMO E ATTRATTIVITA' – Bed &amp; Breakfast</b>	
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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>				
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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 ( <a href="https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/monopoli/giochi/apparecchi_intr/elenco_soggetti_ries">https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/monopoli/giochi/apparecchi_intr/elenco_soggetti_ries</a> )	<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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 3: Visura Deggendorf</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 4: Verifica del "de minimis"</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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 <b>contratti devono essere redatti per iscritto</b> )	<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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 7: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 8: verifica che il beneficiario non sia incorso in alcuno dei casi di decadenza previsti dal bando</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.



<b>Note e osservazioni</b>

<b>Argomento 9: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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.
<b>Note e osservazioni</b>					

**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 <b>grande impresa</b>, 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

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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)

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa</b>				
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 <sup>7</sup> ?	<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 <sup>1</sup> ?	<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 <sup>1</sup>			
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	

<sup>7</sup> 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 <sup>8</sup> ?	<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**

--

<sup>8</sup> 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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

#### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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)	

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità</b>				
<b>A) Dimensione di impresa (PMI ivi inclusi i liberi professionisti nel caso della Misura A)</b>				
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 <sup>9</sup> ?	<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 <sup>1</sup> ?	<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			

<sup>9</sup> 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 <sup>1</sup>		
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.
<b>Note e osservazioni</b>			

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.
<b>Note e osservazioni</b>			

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.
<b>Note e osservazioni</b>			

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.
<b>Note e osservazioni</b>			



### 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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
<b>Misura A e Misura B</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
<b>Note e osservazioni</b>			

<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			



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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 7: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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)	

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa (PMI ivi inclusi i liberi professionisti)</b>				
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 <sup>10</sup> ?	<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 <sup>1</sup> ?	<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 <sup>1</sup>			
1.A.6.1	Totale dell'attivo patrimoniale (€)			

<sup>10</sup> 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.
<b>Note e osservazioni</b>		

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:</b>				
<b>B) Attività economica esercitata</b>				
	<b>Attività dichiarata in domanda</b>		<b>Attività effettiva</b>	
	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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:</b>				
<b>C) Altri requisiti soggettivi di ammissibilità</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				



### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 7: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

---

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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 <b>grande impresa</b> , 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 ( <b>i contratti devono essere redatti per iscritto</b> )	<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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

**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

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



**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
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
1.5	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
1.7	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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**



Data e luogo

---

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



**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
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
1.6	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
1.8	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			



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
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

#### 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
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>			
<b>Breve descrizione della visita effettuata:</b>			



**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



## 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?				
<b>ART.AVVISO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - PROGETTO/INTERVENTO</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>ANNOTAZIONI</b>
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?				
<b>ART.AVVISO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - AMMISSIBILITA' DELLE SPESE</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>ANNOTAZIONI</b>
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?				
<b>ART.AVVISO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	
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?				
<b>ART.AVVISO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - PUBBLICAZIONE CIRCA I VANTAGGI ECONOMICI OTTENUTI</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	



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>								
<b>VERIFICA TECNICA</b>								
<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



<b>CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - VERIFICHE EFFETTUATE</b>						
DATA SOPRALLUOGO						
SOGGETTO BENEFICIARIO						
<b>ART. BANDO</b>	<b>ART. LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - REQUISITI SOGGETTIVI</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>DOCUMENTAZIONE ESAMINATA / ANNOTAZIONI</b>
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?				
<b>ART. BANDO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - PROGETTO/INTERVENTO</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>ANNOTAZIONI</b>
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>				
<b>ART.BANDO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - AMMISSIBILITA' DELLE SPESE</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>ANNOTAZIONI</b>
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?				
<b>ART. BANDO</b>	<b>ART.LINEE GUIDA</b>	<b>VERIFICA - OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>ANNOTAZIONI</b>
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?				
		<b>VERIFICA - PUBBLICAZIONE CIRCA I VANTAGGI ECONOMICI OTTENUTI</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>ANNOTAZIONI</b>
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						



<b>VERBALE di CONTROLLO TECNICO in LOCO</b>	
<b>SOGGETTO BENEFICIARIO</b>	
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	
<b>PROGETTO FINANZIATO</b>	
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 _____.								
<b>VERIFICA TECNICA</b>								
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**

<b>BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DELLE PMI ALLE FIERE INTERNAZIONALI IN LOMBARDIA – Ediz. 2019</b>	
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 (€) <sup>11</sup>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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

SI      NO      NA

<sup>11</sup> 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"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Altri requisiti</b>				
		<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>NA</b>
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"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti</b>				
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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Note e osservazioni				



5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	S <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	<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?	S <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	<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.	S <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	<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 checked="" type="checkbox"/> S	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
-----	---	---------------------------------------	-----------------------------	-------------------------------

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

--

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

**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
-------	-------------------------------------

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 (€) <sup>12</sup>			
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

### 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"/>

<sup>12</sup> 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.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"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Altri requisiti</b>				
		<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>NA</b>
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? <b>(tutti i requisiti, da 1.C.3.1 a 1.C.3.4 devono essere posseduti congiuntamente)</b>	<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"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

## **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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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 €)
			<b>Totale</b>	

3.4	L'impresa ha rispettato il massimale in base al regime previsto dal bando?	<input checked="" 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 checked="" 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"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori</b>				
7.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
8.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

**BANDO “Mobilità ciclistica”****Checklist per le verifiche in loco - Realizzazione di Opere pubbliche a regia e a titolarità**

<b>BANDO “Mobilità ciclistica”</b>	
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 checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
1.2	Verifica delle procedure adottate per il rispetto della normativa sugli appalti anche attraverso la verifica di veridicità delle dichiarazioni rese con la Checklist appalti acquisita nei controlli documentali	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N/A
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
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 checked="" type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
1.6	Registrazione in contabilità dei documenti e dei pagamenti di cui ai punti precedenti	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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 checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>			
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 checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>			
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 checked="" 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.	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
-----	--	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

**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?	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
-----	---	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

**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)?	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
-----	---	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

**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 checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" 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 checked="" 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)	

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Dimensione di impresa</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>					

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Natura del soggetto beneficiario</b>					
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.
<b>Note e osservazioni</b>					

**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 <b>grande impresa</b> , 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 7: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

## 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: 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: 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 giorni dalla pubblicazione sul BURL del decreto di assegnazione condizionata del contributo ha costituito lo Studio associato con partita IVA riferita	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	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"/>

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:</b>				
<b>B) Dimensione di Impresa ai sensi del Reg. (UE) n. 651/2014 del 17 giugno 2014</b>				
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"/> Piccola	<input type="checkbox"/> Media	<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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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.
<b>Note e osservazioni</b>				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) 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 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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 checked="" type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				

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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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 checked="" 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 <i>de minimis</i> 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 checked="" type="checkbox"/> S	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>			

<b>Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese</b>			
4.1	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.	<input checked="" type="checkbox"/> S	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>			
4.2	Corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione.	<input type="checkbox"/> S	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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"/> S	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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"/> S	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			
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"/> S	<input type="checkbox"/> NO
<b>Note e osservazioni</b>			

<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>			
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"/> S	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>			

5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
<b>Note e osservazioni</b>				
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	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
<b>Note e osservazioni</b>				
5.4	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

**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?	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

**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.	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

**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	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	N.A. <input type="checkbox"/>
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

---

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

## 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)				
	<a href="https://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR/Bandi/DettaglioBando/Agevolazioni/accordi-ricerca-sviluppo-innovazione">https://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR/Bandi/DettaglioBando/Agevolazioni/accordi-ricerca-sviluppo-innovazione</a>			

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>Nominativi partner</th> <th>Investimento ammesso</th> <th>Contributo Concesso/rideterminato</th> <th>CUP</th> <th>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><b>totale</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo Concesso/rideterminato	CUP	COR /COVAR																										<b>totale</b>											
Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo Concesso/rideterminato	CUP	COR /COVAR																																							
<b>totale</b>																																											
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>Nominativi partner</th> <th>Contributo Concesso/rideterminato</th> <th>I Tranche</th> <th>II Tranche</th> <th>III Tranche</th> <th>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></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td><b>totale</b></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																															<b>totale</b>					
Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	I Tranche	II Tranche	III Tranche	SALDO																																						
<b>totale</b>																																											
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 capitale o dei diritti di voto di altre imprese o OdR partecipanti al partenariato?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
---------	--	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------------

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) <u>Requisiti dell'impresa partner dell'Accordo</u>				
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				
<u>Box per la determinazione dell'Attività economica esercitata</u>				
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	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

	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)?			
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:**

**C) Requisiti dell'Organismo di Ricerca partner dell'Accordo**

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### **Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Requisiti della proposta progettuale**

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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

	macrotematiche di sviluppo dell'area trasversale dello Smart Cities and Communities di cui alla DGR 3336 del 27/03/2015.?			
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni sul cumulo dei finanziamenti</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 3: Visura Deggendorf</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese</b>				
<b>CRITERI GENERALI DI AMMISSIBILITA' DELLE SPESE</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
4.4.2	Le spese sono ammissibili dal punto di vista temporale? (conformità delle date dei pagamenti verificati rispetto al periodo di ammissibilità	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.

	delle spese previsto dal POR FESR 2014-20, dalle Linee Guida di Attuazione e/o Rendicontazione e dal bando).			
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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	
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
5.3	Verificare che gli obiettivi raggiunti attestati nella 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la documentazione verificata)</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

<b>Argomento 9: Ulteriori verifiche</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

Data e luogo

---

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

## 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

<b>BANDO ARCHE'</b>	
<b>Nuove MPMI – Sostegno alle start up lombarde in fase di avviamento e consolidamento</b>	
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>B) Dimensione di Impresa</b> "
Libero Professionista in forma Singola o Associata iscritto al Registro delle Imprese	<input type="checkbox"/> Compilare tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <b>B) Dimensione di Impresa</b> "
Libero Professionista in forma Singola o Associata non iscritto al Registro delle Imprese	<input type="checkbox"/> Compilare tabella "Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <b>C) Verifica condizioni di ammissibilità</b> "

### 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	<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"/> 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Verifica condizioni di ammissibilità</b>				
		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 <b>Misura A – Piani di Avvio</b> , è stato verificato:  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 <b>Misura B – Piani di Consolidamento</b> , è stato verificato:  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 <b>Misura A – Piani di Avvio in forma singola</b> , 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 massimo due anni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.C.2.2	Nel caso in cui il beneficiario aderisca alla <b>Misura A – Piani di Avvio in forma associata</b> , 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 <b>Misura B – Piani di Consolidamento in forma singola</b> , 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 <b>Misura B – Piani di Consolidamento in forma associata</b> , è stato verificato che sia in	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	possesso dell'atto costitutivo dello studio o della P.IVA associata allo studio più di 2 anni e fino a 4 anni?			
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"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti</b>				
		<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>NA</b>
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:  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"/>
<b>Note e osservazioni</b>				

--

### 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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			
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
<b>Note e osservazioni</b>			

<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
5.2	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**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

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

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

<b>“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”</b>																											
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> <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)	Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo concesso	CUP	COR /COVAR (solo per imprese)
	<b>totale</b>				
Data e importo delle rendicontazioni verificate					
Quote (una erogazione a saldo) e importi delle erogazioni effettuate	Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	SALDO erogato		
	<b>totale</b>				
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: <u>A) Requisiti del Partenariato</u>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <u>B) Requisiti dell'impresa partner</u>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Box per la determinazione dell'Attività economica esercitata</b>				
<b>Attività dichiarata in domanda</b>		<b>Attività effettiva</b>		
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

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) Requisiti dell'Organismo di Ricerca partner**

**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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	Verificare che l'impresa beneficiaria <b>al momento della liquidazione del contributo</b> 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

#### 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

---

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

## CHECK-LIST DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE PROCEDURE DI GARA

ID PROGETTO:

BENEFICIARIO:

Procedura aperta per l'aggiudicazione dei lavori denominati

CUP: - CIG:

APPROVAZIONE DEL BANDO				
1	Il Bando di gara è stato approvato con apposito atto?	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
PROCEDURA DI GARA				
2	La procedura di gara utilizzata rientra fra quelle adottabili in base a quanto disposto dal Codice degli Appalti Pubblici?	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
<i>Note e osservazioni:</i>				
3	Le spiegazioni a giustificazione della scelta della procedura adottata sono state fornite?	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
DOCUMENTAZIONE DI GARA				
4	La documentazione di gara include i criteri di selezione e di aggiudicazione, la griglia di valutazione, l'esplicitazione del ricorso o meno al subappalto?	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
Nel caso in cui la gara sia stata indetta prima del 1° novembre 2021, indicare se la documentazione di gara prevede una limitazione non giustificata del subappalto (art. 105, comma 2, terzo periodo, del D.Lgs. 50/2016, prima della sua sostituzione ai sensi dall'art. 49, comma 2, lettera a) del Decreto-legge 31 maggio 2021 n. 77, convertito in Legge 29 luglio 2021 n. 108):				
INVITO A PRESENTARE OFFERTE				
5	Il numero minimo di candidati da invitare a presentare offerte è stato rispettato?	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
PUBBLICAZIONE DEL BANDO				
6	Le modalità di pubblicazione del Bando di gara sono state rispettate?	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				

7	I tempi di pubblicazione del Bando di gara sono stati rispettati?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
<b>TERMINI DI RICEZIONE DELLE OFFERTE</b>				
8	I termini nella ricezione delle offerte sono stati rispettati?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
<i>Note e osservazioni:</i>				
<b>AGGIUDICAZIONE DELL'APPALTO</b>				
9	La composizione della commissione giudicatrice rispetta quanto previsto dal Codice degli Appalti Pubblici?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
<i>Note e osservazioni:</i>				
10	I criteri di selezione utilizzati sono conformi con quelli indicati nel Bando di gara?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
11	Il verbale di gara riporta il dettaglio delle procedure utilizzate dalla commissione per l'individuazione dell'aggiudicatario?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	N/A <input type="checkbox"/>
<i>Note e osservazioni:</i>				
<b>COMUNICAZIONE DEGLI ESITI</b>				
12	Gli esiti della aggiudicazione sono stati comunicati ai soggetti previsti ed entro i termini stabiliti?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
<i>Note e osservazioni:</i>				
<b>STIPULA DEL CONTRATTO</b>				
13	Il contratto di appalto è stato stipulato con il soggetto aggiudicatario ed in conformità con l'offerta presentata?	Sì <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
<i>Note e osservazioni:</i>				

Data e luogo

_____	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	

**Bando Linea Internazionalizzazione – Asse III – Azione III.3.B.1.1**

**POR FESR 2014 - 2020 ASSE PRIORITARIO III - PROMUOVERE LA COMPETITIVITÀ DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE**  
**Azione III.3.B.1.1 - BANDO "LINEA INTERNAZIONALIZZAZIONE"**

**CHECK LIST DI VERIFICA - TIPOLOGIA DI VERIFICA**

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

**SOGGETTO BENEFICIARIO**

SOGGETTO BENEFICIARIO	
SEDE LEGALE:	
INDIRIZZ	
CITTA'	
PROVIN	
SEDE DEL PROGETTO:	
INDIRIZZ	
CITTA'	
PROVIN	
LEGALE RAPPRESENTANTE	
PERSONA DI RIFERIMENTO (se diverso dal LR)	
RECAPITO TELEFONICO/MAIL	
	<b>PROGETTO</b>

ID PROGETTO	
TITOLO PROGETTO	
DATA DECRETO CONCESSIONE	
SPESE TOTALI AMMESSE	
DATA AVVIO PROGETTO	
DATA CONCLUSIONE PROGETTO	
SPESE RENDICONTATE	
SPESE AMMESSE POST RENDICONTAZIONE	
IMPORTO EROGATO:	
di cui ANTICIPO	
DATA EROGAZIONE ANTICIPO	
di cui SALDO	
DATA EROGAZIONE SALDO	

**ANNOTAZIONI**

--

**ANNOTAZIONI SOGGETTO BENEFICIARIO**

--

**GENERALITA' VERIFICATORI**

COGNOME	
NOME	
SOCIETA'	<i>Finlombarda SpA</i>
COGNOME	
NOME	
SOCIETA'	<i>Finlombarda SpA</i>

**GENERALITA' LEGALE RAPPRESENTATE O SOGGETTO DELEGATO**

---

LEGALE RAPPRESENTANTE	
COGNOME	
NOME	

DELEGATO	
COGNOME	
NOME	

**POR FESR 2014 - 2020 ASSE PRIORITARIO III - PROMUOVERE LA COMPETITIVITÀ DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE**  
**Azione III.3.B.1.1 - BANDO "LINEA INTERNAZIONALIZZAZIONE"**

**CHECK LIST DI VERIFICA - VERIFICHE EFFETTUATE**

ID PROGETTO	
SOGGETTO BENEFICIARIO	

RIF. ART.	VERIFICA	SI	NO	N.A.	ANNOTAZIONI
A.3.1.a) del Bando	Il Soggetto beneficiario, alla data di presentazione della Domanda, era iscritto al Registro delle Imprese ed attivo da almeno 24 mesi ?				
A.3.1.b) del Bando	Il Soggetto beneficiario è una PMI con sede operativa in Lombardia?				
A.3.3 del Bando	Il Soggetto beneficiario non è operante nei settori che rientrano a livello di codice primario nella sezione A (Agricoltura, silvicoltura e pesca), L (Attività immobiliari) e K (Attività finanziarie ed assicurative) della classificazione Ateco 2007 e non è classificabile come impresa insolvente?				
D.1.b.2.a) del Bando	Il Soggetto beneficiario ha segnalato tempestivamente al Responsabile del procedimento ed al Gestore eventuali variazioni anagrafiche o societarie intervenute successivamente alla presentazione della domanda?				
D.2.b.3.c) del Bando	L'impresa risulta in regola con i rimborsi del finanziamento?				
D.1.c) del Bando	E' stato pubblicizzato in tutte le forme ivi previste che il Progetto è stato realizzato con il concorso di risorse dell'Unione europea, dello Stato italiano e di Regione Lombardia, in applicazione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 - allegato XXII e del Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/2014 - articoli 4 e 5?				
D.1.a.1.i) del Bando	E' stato rispettato l'obbligo previsto all'art. D.1.a.1.i) del Bando di pubblicizzazione dell'aiuto nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato, in attuazione della Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129? Con L.R. 20/2020 ("Ulteriori misure di semplificazione e riduzione degli oneri amministrativi per la ripresa socio-economica del territorio lombardo" con particolare riferimento all'art. 10 bis "Modifiche alla l.r. 1/2012"), tale obbligo si ritiene soddisfatto con la pubblicazione da parte della PA concedente dei vantaggi economici ricevuti dal Soggetto beneficiario nella banca dati ex artt. 26 e 27 del D. L.vo n. 33/2013 e sul Registro Nazionale Aiuti (COR/COVAR)				
RIF. ART.	VERIFICA	SI	NO	N.A.	
B.2.b.6 del Bando	Il progetto è stato realizzato nei termini stabiliti dall'art. B.2.b.6 del Bando?				
B.2.b.7 del Bando	In caso negativo, risulta richiesta di proroga presentata dal Soggetto beneficiario e approvata?				
D.1.a.1.a) del Bando	Le attività sono state realizzate in conformità agli obiettivi del progetto approvato?				

4.1.a) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per le spese per Partecipazione a fiere internazionali in Italia e all'estero e ad eventi a queste collegati?				
4.1.b) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per le spese per Istituzione temporanea all'estero di showroom/spazi espositivi?				
4.1.c) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per le spese per Azioni di comunicazione ed advertising?				
4.1.d) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per spese per Consulenze?				
4.1.e) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per spese per il conseguimento di certificazioni estere?				
4.1.f) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per spese per Commissioni per eventuali garanzie fidejussorie?				
4.1.g) delle Linee Guida alla Rendicontazione	E' presente la documentazione prevista per spese per Personale dipendente?				
B.3.4 del Bando	Le spese rendicontate non sono state effettuate e/o fatturate al Soggetto Beneficiario da società con rapporti di controllo o collegamento così definito ai sensi dell'art. 2359 del c.c.?				
C.4.c.13.f) del Bando	E' presente un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile per le transazioni relative al progetto?				
C.4.c.13.a) del Bando	E' presente sui titoli di spesa la dicitura prevista da bando "POR FESR 2014-2020 – LINEA INTERNAZIONALIZZAZIONE" e il codice CUP?				
D.1.a.1.d) del Bando	Il Progetto non è interessato da spese già presentate e ammesse ad altre agevolazioni qualificabili come aiuti di Stato ai sensi degli articoli 107 e 108 del TFUE, ivi incluse quelle concesse a titolo "de minimis" ottenute per le medesime spese?				
D.1.a.1.e) del Bando	E' stato rispettato il divieto di alienazione, cessione o distrazione dei beni oggetto dell'agevolazione prima che abbia termine quanto previsto dal Progetto ammesso a Finanziamento, ovvero se non definito per un periodo di 5 (cinque) anni successivi alla concessione?				

DATA	
------	--

FIRMA VERIFICATORE	
--------------------	--

FIRMA VERIFICATORE	
--------------------	--

FIRMA BENEFICIARIO (Legale Rappresentante o Soggetto delegato)	
--	--

POR FESR 2014 - 2020 ASSE  
PRIORITARIO III - PROMUOVERE LA

COMPETITIVITÀ DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE Azione III.3.B.1.1 - BANDO "LINEA INTERNAZIONALIZZAZIONE"

CHECK LIST DI VERIFICA - DETTAGLIO DOCUMENTI VISIONATI

ID PROGETTO	
SOGGETTO BENEFICIARIO	

NUMERO DOCUMENTO	DENOMINAZIONE FORNITORE	DATA	CATEGORIA DI SPESA CUI SI RIFERISCE	SPESA CUI SI RIFERISCE	PRESENZA SUI TITOLI DI SPESA DELLA DICITURA "POR FESR 2014-2020 - LINEA INTERNAZIONALIZZAZIONE" E CODICE CUP	ANNOTAZIONI

FIRMA VERIFICATORI

FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO

**Azioni di sistema per il sostegno alla partecipazione degli attori dei territori a piattaforme di concertazione e reti nazionali di specializzazione tecnologica, come i Cluster Tecnologici Nazionali, e a progetti finanziati con altri programmi europei per la ricerca e l'innovazione (come Horizon 2020) Gestione della piattaforma regionale Open Innovation**

**Asse I - Rafforzare la ricerca, lo sviluppo tecnologico e l'innovazione, Azione I.1.b.2.1 - Azioni di sistema per il sostegno alla partecipazione degli attori dei territori a piattaforme di concertazione e reti nazionali di specializzazione tecnologica, come i Cluster Tecnologici Nazionali, e a progetti finanziati con altri programmi europei per la ricerca e l'innovazione (come Horizon 2020) Gestione della piattaforma regionale Open Innovation**

<b>Checklist per i controlli in loco</b>	
Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
Id progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto / atto concessione	
Data di avvio progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo della rendicontazione verificata	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
Anticipo	
SAL	
Saldo	
Data <u>conclusione progetto</u>	
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				
DOMANDA	RISPOSTA			NOTE
	Sì	No	N.A.	
1.1	Beneficiario soggetto al codice degli appalti?			
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			
Note e osservazioni: Si tratta di accertare la veridicità delle dichiarazioni / documenti forniti all'interno della "check-list appalti" secondo lo schema relativo alla procedura adottata: - Documentazione dell'affidamento - Offerta tecnica - Approvazione della proposta di incarico - Incarico				
1.3	Presenza dei documenti necessari per attestare la correttezza dei rapporti con i fornitori (quali contratti, ordini, etc.) riferibili alle spese rendicontate.			
Note e osservazioni: Tutte le spese ammissibili devono derivare da atti giuridicamente vincolanti (lettere d'incarico, ecc.), da cui risultino chiaramente il fornitore o prestatore di servizi, l'oggetto della prestazione o fornitura, il relativo importo, la sua pertinenza e connessione al progetto. Documenti da verificare: • Impegni di spesa indicati nel bilancio di previsione • Preventivi, Ordini, Contratti, ecc.				
1.4	Conformità delle spese rendicontate con le spese previste dall'incarico			
Note e osservazioni: Si tratta di verificare che le spese rendicontate siano coerenti con le categorie di: • Costi del personale • Servizi tecnici/professionali. Es. consulenze tecniche per il funzionamento della piattaforma, consulenze di grafica o comunicazione, etc. • Altri costi (viaggi)				
1.5	Conformità dei servizi oggetto dei titoli di spesa verificati rispetto alle spese ammesse a contributo dal POR FESR 2014-20 e dell'incarico affidato da Regione Lombardia a Finlombarda S.P.A.			

<p>Note e osservazioni:</p> <p>Si tratta di verificare che le attività svolte siano coerenti con quelle ammissibili secondo il regolamento generale (UE) 1303/2013 e l'incarico.</p>					
1.6	Registrazione in contabilità della documentazione di cui al punto precedente				
<p>Note e osservazioni:</p> <p>Si tratta di verificare che i dati presenti nei documenti verificati al punto precedente siano effettivamente registrati nella contabilità interna del beneficiario e che siano tenuti in un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni finanziarie relative al progetto.</p> <p>Documenti da verificare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Libri contabili, bilancio</li> </ul>					
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.				
<p>Note e osservazioni:</p> <p>Si tratta di accertare la corrispondenza tra i documenti di spesa rendicontate dal beneficiario e i documenti di pagamento originali in possesso del beneficiario stesso, per quanto riguarda date e numero di emissione, estremi dell'emittente e dell'intestatario, descrizione dell'intervento / causale del pagamento, importi, ecc.</p> <p>Documenti da verificare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mandati di pagamento quietanzati</li> <li>• Registre delle Uscite di cassa/tesoreria</li> <li>• Estratti conto (conti intestati al beneficiario) da cui risultino gli addebiti</li> </ul>					
1.8	Registrazione in contabilità dei pagamenti di cui al punto precedente.				
<p>Note e osservazioni:</p> <p>Si tratta di verificare che i dati presenti nei documenti verificati al punto precedente siano effettivamente registrati nella contabilità interna del beneficiario.</p> <p>Documenti da verificare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Libri contabili, bilancio</li> </ul>					
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.				

Note e osservazioni:				
La durata dell'incarico decorre dal momento della sottoscrizione in data 06 luglio 2022 e sino al 31 dicembre 2022, salvo proroga, della durata massima di 6 (sei) mesi, da concordarsi per iscritto tra le parti.				
1.10	Non recuperabilità dell'IVA (se in sede di istruttoria l'IVA è stata ammessa a contributo)			
Note e osservazioni:				
Indicare se l'I.V.A è effettivamente non recuperabile dal beneficiario e quindi confermare che sia ammessa a contributo. L'IVA che deriva dall'attività finanziata è ammissibile a condizione che rappresenti un costo indetraibile, effettivamente e definitivamente sostenuto dal soggetto beneficiario.				
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			
Note e osservazioni:				
Presso la sede del Beneficiario deve essere verificata una codificazione adeguata per tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata dal POR. Per contabilità separata si intende un sistema contabile distinto che permetta di ottenere estratti riepilogativi dettagliati e schematici. Tale obbligo è finalizzato a facilitare la verifica delle spese da parte dell'autorità di controllo comunitario, nazionale e regionale ed in particolare a garantire la pronta tracciabilità delle transazioni relative al progetto finanziato all'interno del sistema contabile dell'ente.				
ARGOMENTO 2: Verifica degli interventi ammessi a contributo				
DOMANDA	RISPOSTA			NOTE
	Si	No	N.A.	
2.2	Esistenza dei prodotti e servizi funzionali all'espletamento dell'incarico, 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)			
Note e osservazioni:				
Sulla base di quanto definito nell'Accordo con Regione Lombardia e nel progetto definitivo e nel progetto esecutivo, verificare l'effettiva presenza delle opere principali e complementari realizzate per le quali sono già state rendicontate le spese. Allegare descrizione e documentazione fotografica delle opere realizzate.				

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.				
<b>Note e osservazioni:</b>					
Cfr, box 2.2 precedente.					
Acquisizione del materiale fotografico in caso di investimento materiale. Inoltre, verificare, se dovuto, l'effettuazione del collaudo delle opere e la presenza della relativa documentazione.					
<b>Breve descrizione della visita effettuata:</b>					
<b>Note e osservazioni:</b>					
Descrivere lo svolgimento della visita in loco con particolare riferimento ai sopralluoghi di verifica delle opere realizzate.					
<b>ARGOMENTO 3: Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo</b>					
<b>DOMANDA</b>		<b>RISPOSTA</b>			<b>NOTE</b>
		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>N.A.</b>	
3.1	Il vincolo di destinazione degli investimenti ammessi a contributo è stato rispettato?				
<b>Note e osservazioni:</b>					
Il Beneficiario ha l'obbligo di mantenere la destinazione d'uso dei beni mobili e immobili per cinque anni a decorrere dalla data di erogazione del saldo.					
<b>ARGOMENTO 4: Verifica norme comunitarie informazione e comunicazione</b>					
<b>DOMANDA</b>		<b>RISPOSTA</b>			<b>NOTE</b>
		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>N.A.</b>	
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)?				
<b>Note e osservazioni:</b>					
Se il controllo in loco è effettuato durante l'attuazione del Progetto:					
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificare che tutte le misure di informazione e di comunicazione a cura del beneficiario diano pubblicità al sostegno ricevuto attraverso: l'emblema dell'Unione insieme a un riferimento all'Unione; un riferimento al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale che sostiene l'operazione.</li> <li>• Verificare che il beneficiario abbia riportato nel proprio sito web una breve descrizione dell'operazione (min 200 - max 600 battute), comprensiva di finalità, risultati e sostegno finanziario ricevuto.</li> </ul>					
Verificare che l'emblema dell'Unione sia sempre chiaramente visibile e occupi una posizione di primo piano sia pubblicato a colori sui siti web e in tutti gli altri mezzi di comunicazione, che il nome «Unione europea» sia sempre scritto per esteso. La dimensione dei caratteri risulta proporzionata alla dimensione dell'emblema.					

<b>ARGOMENTO 5: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori</b>					
<b>DOMANDA</b>		<b>RISPOSTA</b>			<b>NOTE</b>
		<b>Sì</b>	<b>No</b>	<b>N.A.</b>	
5.1	Presenza della documentazione a supporto circa gli obiettivi raggiunti con il progetto				
Note e osservazioni:					
<p>Verificare che gli obiettivi e le finalità dell'intervento presenti nella relazione finale rilasciata siano effettivamente raggiunti.</p> <p>Verificare, quale indicatore di performance, il livello di customer satisfaction espresso dalla Direzione Generale sull'iniziativa, con particolare riferimento agli aspetti innovativi dell'iniziativa, rilevato tramite il questionario reso disponibile dall'Area Programmazione e Relazioni Esterne della Presidenza.</p>					

<b>ARGOMENTO 6: Verifica dell'incasso dei contributi</b>					
<b>DOMANDA</b>		<b>RISPOSTA</b>			<b>NOTE</b>
		<b>Sì</b>	<b>No</b>	<b>N.A.</b>	
6.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso da parte del beneficiario dei contributi				
Note e osservazioni:					
<p>Verificare la presenza di avvenuti incassi da parte del beneficiario. L'incasso potrebbe riguardare l'anticipo, l'acconto, il saldo, tutti o alcuni di questi a seconda dello stato di attuazione del progetto.</p> <p>Documenti da verificare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Estratti conto</li> <li>• Registrazioni nei libri contabili</li> <li>• Reversale di incasso del contributo</li> <li>• Anticipo, l'acconto, il saldo, compatibilmente con lo stato di attuazione del progetto</li> </ul>					

<b>Data e luogo</b>	
---------------------	--

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

**Asse I - Rafforzare la ricerca, lo sviluppo tecnologico e l'innovazione, Azione I.1.b.2.1 - Azioni di sistema per il sostegno alla partecipazione degli attori dei territori a piattaforme di concertazione e reti nazionali di specializzazione tecnologica, come i Cluster Tecnologici Nazionali, e a progetti finanziati con altri programmi europei per la ricerca e l'innovazione (come Horizon 2020) Gestione della piattaforma regionale Open Innovation**

### **Verbale di verifica**

Asse	
Azione	
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	
Anticipo	
SAL	
Saldo	
Data conclusione progetto	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	

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

<b>ARGOMENTO 1</b>	Verifica delle spese rendicontate dal beneficiario	
<b>ARGOMENTO 2</b>	Verifica degli interventi ammessi a contributo	
<b>ARGOMENTO 3</b>	Verifica del rispetto del vincolo di destinazione degli interventi ammessi a contributo	
<b>ARGOMENTO 4</b>	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione	
<b>ARGOMENTO 5</b>	Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, compresa la valorizzazione degli indicatori	
<b>ARGOMENTO 6</b>	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 giorno di verifica)

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario</b>	



## Bando Investimenti per la ripresa 2022

**Azione III. 3.c.1.1 - Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale**

**BANDO “INVESTIMENTI PER LA RIPRESA 2022: LINEA EFFICIENZA ENERGETICA DEL PROCESSO PRODUTTIVO DELLE MICRO E PICCOLE IMPRESE ARTIGIANE”  
(D.D.U.O. 1° GIUGNO 2022 N.7797) E “LINEA EFFICIENZA ENERGETICA DEL PROCESSO PRODUTTIVO DELLE MICRO E PICCOLE IMPRESE MANIFATTURIERE” (D.D.U.O  
20 OTTOBRE 2022 N. 15049)**

### VERBALE DI VERIFICA IN LOCO

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	

Importo delle erogazioni effettuate		
Data conclusione progetto		
Data e luogo della verifica		
Verificatori incaricati		
Verificatori incaricati		
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)		
<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 soggetto beneficiario, presso la seguente sede _____.</p>		
<p><b>Sono stati verificati i seguenti argomenti di verifica come riportato nelle check list allegate:</b></p>		
<b>ARGOMENTO</b>	<b>SI/NO</b>	<b>OSSERVAZIONI</b>
ARGOMENTO 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando		
ARGOMENTO 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti		
ARGOMENTO 3: Verifica di "impresa unica"		
ARGOMENTO 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese		
ARGOMENTO 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato		
ARGOMENTO 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione		

ARGOMENTO 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori		
ARGOMENTO 8: Verifica dell'incasso dei contributi		
<b>DESCRIZIONE DELLE VERIFICHE REALIZZATE CON L'INDICAZIONE DEI RELATIVI ESITI</b>		
<b>Argomento 1</b>		
<b>Argomento 2</b>		
<b>Argomento 3</b>		
<b>Argomento 4</b>		
<b>Argomento 5</b>		
<b>Argomento 6</b>		
<b>Argomento 7</b>		



Legenda esiti

ESITO	
NESSUN RILIEVO	Nel caso in cui non sia stata rilevata alcuna criticità o, questa, si sia comunque risolta durante il controllo anche sulla base di documentazione integrativa acquisita.
CON RILIEVI	Nel caso in cui siano emerse criticità per le quali sono necessari ulteriori approfondimenti e/o contraddittorio con il beneficiario.

Azione III. 3.c.1.1 - Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale

BANDO "INVESTIMENTI PER LA RIPRESA 2022: LINEA EFFICIENZA ENERGETICA DEL PROCESSO PRODUTTIVO DELLE MICRO E PICCOLE IMPRESE ARTIGIANE" (D.D.U.O. 1° GIUGNO 2022 N.7797) E "LINEA EFFICIENZA ENERGETICA DEL PROCESSO PRODUTTIVO DELLE MICRO E PICCOLE IMPRESE MANIFATTURIERE" (D.D.U.O 20 OTTOBRE 2022 N. 15049)

CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO

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			
Importo dell'erogazione effettuata			
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			
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA
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?	
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.2.1		Valori di bilancio dell'impresa richiedente:	
1.A.2.2		Totale dell'attivo patrimoniale (€)	

1.A.2.3		Valore del fatturato (€)			
1.A.3		Status impresa	Autonoma	Associata	Collegata
1.A.3.1		L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?			
1.A.3.2		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.A.3.3		Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.4		Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate			
1.A.4.1		Totale dell'attivo patrimoniale (€)			
1.A.4.2		Valore del fatturato (€)			
1.A.5		L'impresa si qualifica come:	Micro	Piccola	Media
1.A.5.1		La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?			
1.B.1		Il soggetto beneficiario ha una natura coerente con quelle previste dall'Avviso Pubblico?			
1.C.1	A.3	L'impresa è iscritta alla sezione speciale delle imprese ARTIGIANE nel Registro Imprese delle Camere di Commercio aventi codice Ateco 2007 della sezione C (attività manifatturiere) come risultante da visura camerale ovvero dall'Anagrafe Tributaria dell'Agenzia delle Entrate; sono comunque ammissibili le imprese artigiane agromeccaniche iscritte alla sezione speciale del Registro Imprese delle Camere di Commercio (codice Ateco sezione A 01.61.00) e all'Albo delle imprese agromeccaniche di Regione Lombardia, in attuazione del decreto n. 1132 del 17 febbraio 2015, ai sensi della l.r. 31/2008 art. 13 bis.		Solo per le domande presentate fino al 24 ottobre 2022.	
		L'impresa possiede il codice Ateco 2007 della sezione C (attività manifatturiere) come risultante da visura camerale ovvero dall'Anagrafe Tributaria dell'Agenzia delle Entrate? Come indicato al punto A.3.C del bando, sono comunque ammissibili le imprese agromeccaniche iscritte alla sezione speciale del Registro Imprese delle Camere di Commercio (codice Ateco sezione A 01.61.00) e all'Albo delle imprese agromeccaniche di Regione Lombardia, in attuazione del decreto n. 1132 del 17 febbraio 2015, ai sensi della l.r. 31/2008 art. 13 bis.		Per le domande presentate dal 25 ottobre 2022.	

1.C.2	A.3	La sede, legale o operativa, in cui si svolge il processo produttivo oggetto dell'intervento, risulta essere in Lombardia, come da visura camerale?		
1.C.3	A.3	Il beneficiario al momento della presentazione della domanda risultava regolarmente iscritto e attivo nel Registro delle Imprese (come risultante da visura camerale) e risulta attivo nell'Anagrafe Tributaria dell'Agenzia delle Entrate?		
1.C.4	A.3	Risulta che l'impresa non è attiva nel settore della fabbricazione, trasformazione e commercializzazione del tabacco e dei prodotti del tabacco, di cui all'art. 3 comma 3 del Regolamento (UE)n.1301/2013?		
1.C.5	A.3	E' stato verificato che l'impresa non abbia legali rappresentanti o amministratori con o senza poteri di rappresentanza) o soci o qualcuno tra i soggetti indicati all'art. 85 del D.lgs. 06/09/2011, n. 159 (c.d. Codice Antimafia) per cui sussistano cause di divieto, di decadenza, di sospensione previste dall'art. 67 del medesimo D.lgs. 06/09/2011, n. 159?		Requisito autocertificato.
1.C.6	A.3.1	In caso di applicazione del regime di aiuto de minimis, è stata verificata l'esclusione delle imprese che rientrano nelle specifiche di cui all'art. 1 del Regolamento (UE) n. 1407/2013 e s.m.i?		
1.C.7		E' stato verificato che l'impresa 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 statale vigente)		
Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti				
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	NOTE
2.A.1	B.1	L'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 5 Reg. UE 1407/2013?		
Argomento 3: Verifica di "impresa unica"				
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE
3.1		L'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ovvero l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni di collegamento seguenti?		
3.1.1		a) Un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa;		
3.1.2		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;		
3.1.3		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;		



4.2	C.4.B	E' stata verificata la corrispondenza dei titoli di spesa con quanto dichiarato in domanda, ammesso a contributo e presentato in fase di rendicontazione?		
4.3		Le spese rendicontate fanno riferimento alle specifiche del Bando al punto B.3?		
4.4		Le spese sono direttamente correlate all'intervento di efficientamento energetico presentato ad eccezione delle spese generali?		
4.5		Le spese riguardano unicamente gli interventi realizzati presso la sede in cui si svolge il processo produttivo, presente in Lombardia (come rilevabile dalla visura camerale) e dichiarata in domanda quale sede di realizzazione dell'intervento di efficientamento energetico?		Raffrontare indirizzo sede dichiarato in domanda con l'indirizzo presente nella visura camerale e nella relazione tecnica finale.
4.6		Le spese di cui alla domanda sono al netto dell'IVA?		
4.7		Le spese NON sono effettuate e/o fatturate al soggetto beneficiario da società con rapporti di controllo o collegamento così definito ai sensi dell'art. 2359 del c.c. o che abbiano in comune soci, amministratori o procuratori con poteri di rappresentanza o ancora altri elementi di collegamento tra le parti contraenti (ad esempio per motivi di affinità o parentela)?		
4.8		Le spese sono state fatturate dopo il 26/04/2022 e sono state quietanziate a partire dal giorno successivo alla data di presentazione della domanda?		
4.9		Gli eventuali pagamenti di acconto effettuati prima della presentazione della domanda, sono stati effettuati dopo la data di approvazione della DGR del 26/04/2022 e sono chiaramente riferibili ad un successivo pagamento a saldo effettuato dopo la data di presentazione della domanda?		
4.10		Le spese rendicontate sono comprovate da fatture o documentazione fiscalmente equivalente, intestate esclusivamente al soggetto beneficiario, interamente quietanzate alla data della presentazione della rendicontazione ed emesse dal fornitore dei beni/servizi (ad eccezione delle spese generali di cui all'art. B.3 comma 1 lett. i)?		
4.11		Le spese rendicontate hanno dato luogo a un'effettiva uscita di cassa da parte del soggetto beneficiario, comprovata da titoli attestanti l'avvenuto pagamento che permettano di ricondurre inequivocabilmente la spesa all'intervento oggetto del contributo concesso?		
4.12		Le spese sono giustificate da fatture/documenti giustificativi originali (ad eccezione delle tipologie di spese riconducibili alle "spese generali" di cui all'art. B.3 comma 1 lett. i) conservati dai soggetti beneficiari, e rendicontati in copia conforme all'originale e recano la dicitura "Spesa sostenuta a valere sul bando Ripresa 2022 – POR FESR 2014-2020" e riportare il Codice Unico di Progetto (CUP); generato e comunicato da Regione Lombardia?		
4.13		Le fatture elettroniche recano la dicitura nello spazio riservato all'oggetto della fattura stessa?		

4.14		Le spese sostenute prima della comunicazione del CUP riportano il codice ID di progetto fornito da Bandi online al momento della presentazione della domanda?		
4.15		In sostituzione della dicitura è presente una dichiarazione sostitutiva di atto notorio (ai sensi degli art. 47 e art. 38 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e s.m.i.) in cui si elencano gli estremi del giustificativo interessato e si dichiara che a) non è stato possibile apporre le diciture alla fattura elettronica originale b) la fattura non è stata presentata a valere su altre agevolazioni oppure è stata presentata, indicando su quale fonte di finanziamento e l'importo esposto?		
4.16		La quietanza di pagamento è inequivocabilmente riferita alla fattura?		
4.17		Le spese sono pagate tramite titoli idonei a garantire la tracciabilità dei pagamenti (ES: tramite bonifico bancario o postale, Sepa/Ri.Ba/SDD, oppure tramite assegno non trasferibile, bancomat, carta credito aziendale, accompagnati dall'evidenza della quietanza su conto corrente)?		
4.18		I conti correnti, gli assegni non trasferibili, le carte (carta di credito, bancomat) sono intestati al soggetto beneficiario (nel caso di pagamenti tramite carta, saranno ammesse esclusivamente le spese sostenute con carte aziendali intestate al soggetto beneficiario e non a dipendenti/addetti, soci o amministratori del soggetto beneficiario)?		
4.19		L'estratto conto da cui risulti l'addebito mostra chiaramente l'importo, la data del pagamento, nonché la causale dello stesso?		
4.20		Le spese generali o altri costi rendicontati mediante tassi forfettari sono correttamente quantificate (7% dei costi diretti)?		
4.21		Il beneficiario ha predisposto un sistema di contabilità separata, o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative all'intervento ai sensi dell'art. 125, comma 4, lett. b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013.?		
Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
		Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)		
		Campo aperto per la risposta		
5.1	B.3	Sono effettivamente presenti gli investimenti materiali ammessi a contributo?		
5.2		E' stata verificata la registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti?		

5.3		Gli interventi realizzati attestati nella relazione finale sono rispondenti a quanto prefissato in fase di presentazione della domanda?		
5.4	B.2	E' stata verificato nella relazione di chiusura del progetto sottoscritta dal Tecnico il raggiungimento di almeno il 60% dell'efficienza energetica espressa in TEP evitati dichiarati in domanda?		
5.5		Sono effettivamente stati realizzati gli interventi descritti nella relazione finale?		
Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione				
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE
6.1	D.1.C	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?		
Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori				
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	SI/NO	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE NOTE
7.1		E' stata verificata la presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto?		
Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi				
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	SI/NO	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE NOTE
8.1		E' stata verificata la presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi?		
DATA E LUOGO				
FIRMA CONTROLLORE				
FIRMA CONTROLLORE				
FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO				

**Bando Brevetti 2021**

<b>ASSE PRIORITARIO I - RAFFORZARE LA RICERCA, LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE</b> <b>Azione I.1.b.1.1- Sostegno all'acquisto di servizi per l'innovazione tecnologica, strategica, organizzativa e commerciale delle imprese</b>
<b>BANDO BREVETTI 2021</b> <b>La misura intende sostenere le micro, piccole e medie imprese (MPMI) lombarde ivi compresi i liberi professionisti nell'ottenimento di nuovi brevetti europei e internazionali o estensioni degli stessi a livello europeo o internazionale relativamente a invenzioni industriali.</b>

**CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO**

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Numero di brevetti presentati	
Titolo del brevetto	Duplicare la riga per il numero di brevetti presentati
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Codice fiscale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Data conclusione progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / ideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quota e importo dell'erogazione effettuata	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
Soggetti presenti alla verifica per il beneficiario (nome e ruolo)	
Data e luogo:	
Firma Verificatore	
Firma Verificatore	
Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)	

Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: <u>A) Dimensione di impresa</u>				
CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE
1.A.1	-	Data di presentazione della domanda		
		L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?		
		In caso di risposta affermativa alla domanda precedente 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).		
<b>NOTE</b>				
1.A.2	-	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente		
<b>NOTE</b>				
1.A.3	-	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:		
		Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
		Valore del fatturato (€)		
<b>NOTE</b>				
		Status impresa		

1.A.4	-	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?		
1.A.4	-	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 d'impresa?		
<b>NOTE</b>				
1.A.5	-	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
<b>NOTE</b>				
1.A.6	-	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
		Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
		Valore del fatturato (€)		
<b>NOTE</b>				
1.A.7	-	<b><i>L'impresa si qualifica come:</i></b>		
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?		
<b>NOTE</b>				
<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: B) Natura del soggetto beneficiario</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>		<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
1.1	A.3.1.a	Il soggetto beneficiario è una MPMI o un libero professionista? Nel caso di MPMI, compilare le domande 1.2, 1.3, 1.4 Nel caso del libero professionista, compilare le domande 1.5, 1.6, 1.7		
<b>NOTE</b>				
		<b>VALIDO PER MPMI</b>		

1.2	A.3.1.a	L'impresa è una MPMI dal momento della presentazione della domanda sino alla data di concessione dell'agevolazione?		
<b>NOTE</b>				
1.3	A.3.1.a	La MPMI è regolarmente costituita, iscritta e attiva nel Registro delle Imprese?		
<b>NOTE</b>				
1.4	A.3.1.a	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 iscritta nel relativo Registro delle imprese?		
<b>NOTE</b>				
<b>VALIDO PER LIBERI PROFESSIONISTI</b>				
1.5	A.3.1.b	Se libero professionista, rientra nella definizione di MPMI dell'Allegato I del regolamento UE 651/2014 in forma singola o associata:		
		a) esercita una professione organizzata in albi, ordini o collegi professionali e dotato di partita IVA;		
		b) non regolamentato di cui alla Legge n. 4/2013, anche in forma associata, dotato di partita IVA.		
<b>NOTE</b>				
1.6	A.3.1	I liberi professionisti iscritti al Registro delle Imprese hanno presentato domanda esclusivamente in qualità di MPMI?		
<b>NOTE</b>				

1.7	A.3.3	Nel caso in cui il soggetto richiedente, identificato da un univoco codice fiscale, abbia presentato più domande di partecipazione, queste sono riferita/e ad una o più delle tipologie di progetti finanziabili di nuovo brevetto europeo, estensione brevetto europeo, nuovo brevetto internazionale ed estensione brevetto internazionale?		
<b>NOTE</b>				
<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: C) Attività economica esercitata</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
1.C.1		Indicare il codice Ateco dell'impresa		
1.C.2	A.3.5	<b>Il soggetto NON è:</b>		
		a) configurato come società semplice che non svolge attività commerciale;		
		b) attivo nei settori di esclusione previsti dall'art. 1 comma 1 del Regolamento "de minimis", in particolare il soggetto operante in tutti i settori corrispondenti ai codici primari o prevalenti ricompresi nella sezione A (Agricoltura, silvicoltura e pesca), sezione C limitatamente al codice 10.2 e sezione G limitatamente ai codici 46.38.1, 46.38.2, 47.23 della classificazione delle attività economiche ISTAT ATECO 2007;		

1.C.2	A.3.5	c) attivo nel settore della fabbricazione, trasformazione e commercializzazione del tabacco e dei prodotti del tabacco di cui all'art. 3 c.3 del Regolamento (UE) n. 1301/2013 ossia operante in tutti i settori corrispondenti ai codici primari o prevalenti, oltre a quelli già esclusi alla lettera precedente, ricompresi nella sezione C (codice 12), nella sezione G (codici 46.35, 46.39.2, 46.21.2 2 47.26) della classificazione delle attività economiche ISTAT ATECO 2007;		
		d) riconducibile ad una delle categorie di cui all'art. 85 del D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 159 (c.d. Codice delle leggi antimafia) per il quale sussistano cause di divieto, di decadenza, di sospensione di cui all'art. 67 del citato D.lgs.;		
		e) in stato di fallimento, di liquidazione (anche volontaria), di amministrazione controllata, di concordato preventivo o in qualsiasi altra situazione equivalente secondo la normativa vigente		
		f) non risulti in regola rispetto alla verifica della regolarità contributiva (DURC), come previsto all'articolo 31 del D.L. n. 69/2013 (convertito in Legge n. 98/2013), ad esclusione di coloro che non sono obbligati a tale regolarità.		
1.C.3	B.2.a.2	g) riconducibile a apparecchi da gioco d'azzardo (di cui all'art. 4 comma 4 della L.R. n. 8 del 21 ottobre 2013).		
<b>NOTE</b>				

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

CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE
1.D.1a	A.1	Il brevetto presentato è relativo a invenzioni industriali che hanno ricadute in una o più delle aree di specializzazione della Strategia di Specializzazione Intelligente regionale (S3) di Regione Lombardia per il periodo di programmazione 2014-2020?		
<b>NOTE</b>				
1.D.1b	A.3.1.a	Il soggetto richiedente, al momento della presentazione della domanda di partecipazione al bando, aveva sede legale o operativa attiva in Lombardia (per le MPMI) o un luogo di esercizio prevalente di attività (nel caso di liberi professionisti) oppure si è impegnato a costituire una sede legale o operativa attiva o un luogo di esercizio prevalente delle attività in Lombardia, presso queste sedi dovranno svolgersi le attività inerenti alla domanda di nuovo brevetto o di sua estensione di cui all'art. B.2.a?		
<b>NOTE</b>				
1.D.1c	A.3.1.a	Le attività inerenti alla domanda di nuovo brevetto o di sua estensione si sono svolte nella sede indicata al momento della presentazione della domanda?		
<b>NOTE</b>				
1.D.1d	D.1.a.1.e	Il soggetto richiedente nel caso in cui sia registrato al Registro delle Imprese, ha realizzato gli interventi in Lombardia ed ha la sede legale o operativa in Lombardia?		
<b>NOTE</b>				

1.D.1e	D.1.a.1.e	Il soggetto richiedente, nel caso di libero professionista, svolge l'attività professionale presso uno studio nel territorio lombardo al momento della presentazione della rendicontazione finale e fino al momento dell'erogazione dell'agevolazione?		
<b>NOTE</b>				
1.D.1f	B.2.a.1	<b><u>Il brevetto rientra in una delle seguenti tipologie?</u></b>		
		a) nuovo brevetto europeo		
		b) estensione di brevetto europeo		
		c) nuovo brevetto internazionale		
1.D.1g	A.1	<b><u>Il brevetto è:</u></b>		
	A.1	a) Nel caso di nuovi brevetti, depositato tramite presentazione di domanda diretta europea all'European Patent Office (EPO) o domanda diretta internazionale al World Intellectual Property Organization (WIPO) a partire dal 29/03/2021?		
	A.1	b) Nel caso di estensione della domanda, presentata precedentemente all'Ufficio Italiano Brevetti e Marchi (UiBM) e successivamente estesa presso EPO o WIPO?		
<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>

2.1	B.1.c.3	Gli aiuti concessi sono eventualmente cumulati con gli aiuti “de minimis” concessi a norma del Regolamento (UE) n. 1407/2013 della Commissione a concorrenza del massimale previsto in tale regolamento. Essi possono essere cumulati con aiuti “de minimis” concessi a norma di altri regolamenti “de minimis” a condizione che non superino il massimale di 200.000€?		
2.2	B.1.c.3	Le agevolazioni previste dal bando sono state cumulate con una delle seguenti altre agevolazioni?		
		a) altre agevolazioni concesse nell'ambito dei Fondi Strutturali e di Investimento Europei (SIE) in applicazione dell'art. 65 comma 11 del regolamento (UE) n. 1303/2013		
		b) altre agevolazioni, diverse da quelle concesse dai Fondi SIE, qualificabili come aiuti di Stato, ai sensi degli articoli 107 e 108 del TFUE, ivi incluse quelle concesse a titolo “de minimis”.		
<b>Argomento 3: Verifica del “de minimis”</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
3.1	B.1.c.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?		

3.2	B.1.c.1	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ovvero l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni di collegamento seguenti?		
		a) un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa;		
3.2	B.1.c.1	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;		
		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;		
		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		
		e) imprese fra le quali intercorre una delle relazioni di cui alle lettere da a) a d), per il tramite di una o più altre imprese		
3.3	-	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis?		
3.4	-	In caso di risposta affermativa alla domanda 3.3 compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.		

3.5	-	Nel caso in cui il soggetto richiedente sia uno studio associato, è stata fornita una dichiarazione, relativa alla concessione di Aiuti in “de minimis”, che elenca i soci dello studio associato (codice fiscale e partita IVA) in quanto rientranti nella nozione di impresa unica ai sensi del Regolamento “de minimis”.		
<b>NOTE</b>				
<b>Soggetto beneficiari</b>	<b>Ente/PA che ha concesso il contributo</b>	<b>Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)</b>	<b>Data della concessione</b>	<b>Importo concesso (in €)</b>
			<b>Totale</b>	
<b>Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
4.1	B.2.a.1	Le ricadute applicative dei brevetti oggetto della domanda interessano il territorio lombardo?		
<b>NOTE</b>				
4.2	B.2.a.2	Il brevetto è coerente con una delle Macro-Tematiche delle Aree di specializzazione individuate dalla “Strategia regionale di specializzazione intelligente per la ricerca e l’innovazione (S3)”:		
		1. Aerospazio		
		2. Agroalimentare		
		3. Eco-industria		
		4. Industrie creative e culturali		
		5. Industria della Salute		
		6. Manifatturiero Avanzato		
		7. Mobilità sostenibile		
		e il driver trasversale di sviluppo dello Smart Cities and Communities, declinate in Macro-Tematiche e temi di sviluppo dettagliati nei rispettivi Programmi di Lavoro “Ricerca e Innovazione		

NOTE				
4.3	B.2.a.2	Le Aree di Specializzazione (AdS) sono lette in chiave di almeno uno degli otto ecosistemi sottoelencati, in coerenza con la Programmazione Strategica Triennale per la Ricerca, l'Innovazione e il Trasferimento Tecnologico, prevista dalla legge n. 29/2016?		
4.3	B.2.a.2	a) Nutrizione: risponde al soddisfacimento del bisogno di tutti gli individui di avere accesso a cibo sano, sicuro e sufficiente che soddisfi le sue esigenze dietetiche e le preferenze alimentari consentendogli di vivere una vita attiva e sana;		
		b) Salute e life science: risponde al bisogno delle persone di vivere una vita priva di malattie e/o infermità fisiche o psichiche e, in senso più ampio, di godere di uno stato di completo benessere fisico, mentale e sociale, così come definito dall'OMS;		
		c) Cultura e conoscenza: risponde all'esigenza delle persone di agire nel mondo che lo circonda con consapevolezza del presente e del passato e di acquisire elementi di conoscenza utili a cogliere le opportunità del futuro;		
		d) Connettività e informazione: risponde al bisogno della persona di connettersi e di entrare in rete con altre persone;		
		e) Smart mobility e architecture: risponde al bisogno dell'individuo di muoversi ed essere accolto negli spazi interni, urbani ed extraurbani, ma anche di assicurare l'accesso a risorse e merci e la connessione tra territori;		

		f) Sostenibilità: risponde al bisogno delle persone di vivere in un contesto socioeconomico e ambientale in grado di fornire risorse sufficienti al proprio sostentamento e di assicurare lo sviluppo, la tutela e la valorizzazione del territorio;		
4.3	B.2.a.2	g) Sviluppo sociale: risponde ai bisogni di sicurezza e benessere della persona nonché alla necessità di interagire con altri individui nel pieno rispetto di alcuni valori quali, ad esempio, la tolleranza, l'inclusione sociale, la multiculturalità;		
		h) Manifattura avanzata: risponde al bisogno della persona di lavorare in sicurezza e con dignità applicandosi in attività gratificanti, non alienanti e che concorrano alla sua autorealizzazione e all'espressione delle proprie potenzialità.		
<b>NOTE</b>				
4.4	C.4.1	La domanda di brevetto è effettivamente stata depositata o estesa da parte del soggetto beneficiario presso l'Ufficio competente?		
<b>NOTE</b>				
4.5	B.2.a.4	Il titolare dei brevetti oggetto della domanda di partecipazione al bando coincide con il soggetto richiedente?		
<b>NOTE</b>				
4.6	B.2.a.4	Se il soggetto richiedente è un libero professionista membro di uno studio associato che ha presentato una domanda di partecipazione al bando, la domanda presentata riguarda un intervento brevettuale diverso rispetto a quello presentato dallo studio associato?		
<b>NOTE</b>				

4.7	B.2.a.5	Nel caso di domanda di partecipazione al bando per più tipologie di brevetti, questi sono riferiti a invenzioni industriali diverse tra loro, ad eccezione di quelle invenzioni per le quali viene presentata domanda di brevetto o di estensione di brevetto presso organi differenti (WIPO o EPO)?		
<b>NOTE</b>				
4.8	C.4.b.2	Il soggetto beneficiario per la richiesta di erogazione dell'agevolazione, ha trasmesso:		
		a) richiesta di erogazione dell'agevolazione a saldo;		
		b) in caso di nuova domanda di brevetto europeo o internazionale, relazione sulle ricadute delle attività svolte con i suoi allegati (domanda di brevetto depositata, rapporto di ricerca e ricerca di anteriorità);		
		c) in caso di domanda di estensione, relazione sulle ricadute delle attività svolte con i suoi allegati (domanda di estensione europea o internazionale depositata e rapporto di ricerca);		
		d) un'idonea documentazione fotografica delle forme di pubblicizzazione realizzate dal soggetto beneficiario secondo le modalità individuate all'art. D.1.c del bando;		
		e) una scheda di sintesi del progetto di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013 al fine di dare diffusione dei risultati progetto da pubblicare sul sito di Regione Lombardia e sulla piattaforma regionale Open Innovation ( <a href="http://www.openinnovation.regione.lombardia.it">www.openinnovation.regione.lombardia.it</a> );		

		f) in caso di soggetto beneficiario iscritto a altri Enti previdenziali o casse (diversi da INPS, INAIL) copia del documento rilasciato dal soggetto competente attestante la regolarità della posizione contributiva del beneficiario (qualora diverso da quello presentato in fase di adesione) valida al momento della presentazione della richiesta di erogazione del saldo e con l'esplicitazione del periodo di validità;		
4.8	C.4.b.2	g) nel caso di liberi professionisti, copia del modello dell'Agenzia delle Entrate "Dichiarazione di inizio attività, variazione dati o cessazione attività ai fini IVA" attestante il domicilio fiscale dove viene svolta l'attività professionale.		
<b>NOTE</b>				
4.9	C.4.b.3	Se la richiesta di erogazione erogazione del saldo è presentata da un soggetto delegato esterno per conto del legale rappresentante/libero professionista del soggetto beneficiario o da soggetti beneficiari con sede legale negli Stati esteri che ha costituito la sede operativa/luogo di esercizio prevalente in Lombardia dove ha realizzato il progetto, la documentazione allegata alla richiesta di erogazione dell'agevolazione è sottoscritta con firma digitale o elettronica da parte del legale rappresentante?		
<b>NOTE</b>				
		Le imprese o i liberi professionisti beneficiari al momento della richiesta di erogazione dell'agevolazione:		

4.10	C.4.b.4	a) hanno sede legale o operativa attiva in Lombardia (nel caso delle PMI) o svolgere l'attività professionale presso uno studio con sede nel territorio lombardo (nel caso dei liberi professionisti);		
4.10	C.4.b.4	b) sono in regola rispetto agli obblighi dei versamenti contributivi; il documento di regolarità contributiva (DURC) in corso di validità è acquisito d'ufficio da Regione Lombardia, presso gli enti competenti, in base a quanto stabilito dall'articolo 6 del Decreto del 30 gennaio 2015 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (G.U. Serie Generale n. 125 del 1° giugno 2015). In caso di accertata irregolarità in fase di erogazione, verrà trattenuto l'importo corrispondente all'inadempienza e versato agli enti previdenziali e assicurativi (L. 98/2013, art. 31 commi 3 e 8-bis).		
<b>NOTE</b>				
4.11	B.2.b.1	La presentazione della domanda di brevetto o sua estensione presso l'organo competente (EPO, WIPO), il rapporto di ricerca emesso dal medesimo organo competente nonché la rendicontazione del progetto (comprensiva del predetto rapporto di ricerca) sono presentate entro 18 mesi dalla data di pubblicazione sul BURL del decreto di concessione e comunque entro e non oltre il 30 giugno 2023?		
<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
Breve descrizione della visita effettuata e della documentazione presentata				
5.1	-			

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

CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE/VERIFICARE
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?		

**NOTE**

6.2	D.1.c.3	Il soggetto ha fornito un'idonea documentazione fotografica delle forme di pubblicizzazione realizzate allegata alla richiesta di erogazione dell'agevolazione?		
-----	---------	---	--	--

**Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi**

CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE
8.1	-	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi		

*Data e luogo:*

*Firma Verificatore*

*Firma Verificatore*

*Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)*

**ASSE PRIORITARIO I - RAFFORZARE LA RICERCA, LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE**  
**Azione I.1.b.1.1– Sostegno all'acquisto di servizi per l'innovazione tecnologica, strategica, organizzativa e commerciale delle imprese**

**BANDO BREVETTI 2021**

La misura intende sostenere le micro, piccole e medie imprese (MPMI) lombarde ivi compresi i liberi professionisti nell'ottenimento di nuovi brevetti europei e internazionali o estensioni degli stessi a livello europeo o internazionale relativamente a invenzioni industriali

**VERBALE DI VERIFICA IN LOCO**

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Numero di brevetti presentati	
Titolo brevetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Codice fiscale	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
Data di avvio progetto	
Data conclusione progetto	
Importo investimento ammesso	
Importo contributo ammesso / rideterminato	
Data e importo delle rendicontazioni verificate	
Quote e importi delle erogazioni effettuate	
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  
seguinte sede \_\_\_\_\_.

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

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

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

**Argomento 1**

**Argomento 2**

**Argomento 3**

<b>Argomento 4</b>	
<b>Argomento 5</b>	
<b>Argomento 6</b>	
<b>Argomento 7</b>	
<b>Argomento 8</b>	
<b>Documentazione controllata:</b>	
<i>Inserire tutti i documenti visionati Vedi foglio "Documenti visionati"</i>	
<i>Eventuale documentazione mancante:</i>	
<i>Esiti del controllo:</i>	
<i>Data e luogo:</i>	
<i>Firma Verificatore</i>	
<i>Firma Verificatore</i>	
<i>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</i>	

**ASSE PRIORITARIO I - RAFFORZARE LA RICERCA, LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE**  
**Azione I.1.b.1.1- Sostegno all'acquisto di servizi per l'innovazione tecnologica, strategica, organizzativa e commerciale delle imprese**

**BANDO BREVETTI 2021**

La misura intende sostenere le micro, piccole e medie imprese (MPMI) lombarde ivi compresi i liberi professionisti nell'ottenimento di nuovi brevetti europei e internazionali o estensioni degli stessi a livello europeo o internazionale relativamente a invenzioni industriali

**CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - DETTAGLIO DOCUMENTI VISIONATI**

DATA SOPRALLUOGO

SOGGETTO BENEFICIARIO

NUMERO DOCUMENTO	TITOLO DOCUMENTO	DATA	ANNOTAZIONI
.....			

FIRMA CONTROLLORE

FIRMA CONTROLLORE

FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO

**Bando Investimenti per la ripresa Linea A - Artigiani 2021 e Linea B - Aree interne**

<b>Azione III. 3.c.1.1 - Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale</b>	
<b>BANDO INVESTIMENTI PER LA RIPRESA LINEA A - ARTIGIANI 2021 E LINEA B - AREE INTERNE</b>	
<b>CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO</b>	
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****VALIDO PER LINEA A E LINEA B**

<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
1.A.1	-	Data di presentazione della domanda		
		L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?		
		In caso di risposta affermativa alla domanda precedente 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)		
<b>NOTE</b>				
1.A.2	-	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente		
1.A.3	-	Valori di bilancio dell'impresa richiedente:		
		Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
		Valore del fatturato (€)		
1.A.4	-	Status impresa		
1.A.4	-	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?		
<b>NOTE</b>				

1.A.4		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 d'impresa		
<b>NOTE</b>				
1.A.5	-	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
<b>NOTE</b>				
1.A.6	-	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
		Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
		Valore del fatturato (€)		
<b>NOTE</b>				
1.A.7	-	<u>L'impresa si qualifica come:</u>		PICCOLA
				MEDIA
				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?		
<b>NOTE</b>				

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

**VALIDO PER LINEA A ARTIGIANI**

<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
1.C.1	A.3.1.1	L'impresa è un'impresa artigiana iscritta alla sezione speciale del Registro Imprese delle Camere di Commercio, con l'esclusione delle imprese artigiane afferenti al codice Ateco primario, sezione A (agricoltura, silvicoltura e pesca) o un'impresa artigiana agromeccanica iscritta alla sezione speciale del Registro Imprese delle Camere di Commercio (codice Ateco sezione A 01.61.00) e all'Albo delle imprese agromeccaniche di Regione Lombardia, in attuazione del decreto n. 1132 del 17/02/2015, ai sensi della L.r. 31/2008 art. 13 bis.?		
<b>VALIDO PER LINEA B AREE INTERNE</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
1.C.2	-	<u><b>L'impresa rispetta una delle condizioni:</b></u>		
	A.3.1.2	c.1) imprese artigiane iscritte alla sezione speciale del Registro Imprese delle Camere di Commercio, con l'esclusione delle imprese artigiane afferenti al codice primario Ateco, sezione A (agricoltura, silvicoltura e pesca). Sono comunque ammissibili le imprese artigiane agromeccaniche iscritte alla sezione speciale del Registro Imprese delle Camere di Commercio (codice Ateco sezione A 01.61.00) e all'Albo delle imprese agromeccaniche di Regione Lombardia, in attuazione del decreto n. 1132 del 17/02/2015, ai sensi della L.r. 31/2008 art. 13 bis;		
<b>NOTE</b>				

	A.3.1.2	c.2) imprese non iscritte alla sezione speciale delle imprese artigiane del Registro Imprese delle Camere di Commercio purché svolgano un'attività economica classificata in uno dei seguenti codici Ateco 2007 primari o prevalenti come risultanti da visura camerale ovvero dall'Anagrafe Tributaria dell'Agenzia delle Entrate: c.2.1) settore I.55: Alloggio limitatamente ai codici I55.1 (alberghi e strutture simili) e I55.3 (Aree di campeggio e aree attrezzate per camper e roulotte) e relativi sottodigit e I55.20.30 (Rifugi di montagna); c.2.2) settore I.56: Attività dei servizi di ristorazione e somministrazione con esclusione del codice I.56.29 e relativi sottodigit.		
<b>NOTE</b>				
<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: D) Altri requisiti soggettivi</b>				
<b>VALIDO PER LINEA A ARTIGIANI</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
1.D.1a	1.1	La sede oggetto dell'intervento (sede legale e/o operativa) è una sede attiva ed è localizzata in Lombardia?		
<b>NOTE</b>				
1.D.2a	1.1	L'impresa è regolarmente iscritta e attiva nel Registro delle Imprese da oltre 24 mesi?		
<b>NOTE</b>				
1.D.3a	B.3.3.a)	Le spese riguardano la sede legale e/o operativa attiva in Lombardia alla data di presentazione della domanda, dichiarata quale sede di realizzazione dell'intervento?		
<b>NOTE</b>				
<b>VALIDO PER LINEA B AREE INTERNE</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
1.D.1b	1.2	La sede oggetto dell'intervento (sede legale e/o operativa) è una sede attiva in una delle Aree Interne della Lombardia di cui alla D.G.R. n. 2672/2014 (Alta Valtellina e Valchiavenna) e alla D.G.R. n. 5799/2016 (Appennino Lombardo - Oltrepò Pavese e Valli del Lario – Alto Lago di Como)?		
<b>NOTE</b>				
1.D.2b	1.2	L'impresa è regolarmente iscritta e attiva nel Registro delle Imprese da oltre 24 mesi?		
<b>NOTE</b>				

## VALIDO PER LINEA A E LINEA B

CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE
1.D.1	1.2.2	L'impresa NON è: (è sufficiente che l'impresa ricada in una dei casi sottostanti per non poter partecipare al bando)		
		a) in difficoltà al 31 dicembre 2019 ai sensi del Regolamento (UE) n. 651/2014 (art. 2 paragrafo 18) in caso di applicazione del regime di aiuto di cui alla Comunicazione della Commissione Europea (2020) 1863 del 19 marzo 2020 "Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del Covid-19" e s.m.i.;		
		b) rientra nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1 del Regolamento (UE) n. 1407/2013 e s.m.i. in caso di applicazione del regime di aiuto "de minimis";		
		c) non in regola con gli obblighi contributivi (DURC) ai fini della concessione, come previsto all'art. 31 c. 8-quater del D.L. n. 69/2013 (convertito in Legge n. 98/2013 e s.m.i.) ad esclusione di coloro che non sono obbligati a tale regolarità;		
		d) abbia legali rappresentanti o amministratori (con o senza poteri di rappresentanza) o soci o qualcuno tra i soggetti indicati all'art. 85 del D.lgs. 06/09/2011, n. 159 (c.d. Codice Antimafia) per cui sussistano cause di divieto, di decadenza, di sospensione previste dall'art. 67 del medesimo D.lgs. 06/09/2011, n. 159. Il bando richiede che il possesso di tale requisito sia autocertificato dal soggetto richiedente nella forma di dichiarazione sostitutiva resa ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, con le conseguenti responsabilità penali in caso di dichiarazione mendace ai sensi dell'art. 76 del citato DPR 445/2000, e verificato a campione ex art. 71 del medesimo DPR.		
<b>NOTE</b>				

1.D.2	1.2.3	Non sono ammissibili investimenti riconducibili alle esclusioni previste dall'art. 3, comma 3, lettere a), b), c), e) del Regolamento (UE) n. 1301/2013.		
<b>NOTE</b>				
1.D.3	1.2.4	Il soggetto ha presentato una sola domanda a valere su questo bando?		
<b>NOTE</b>				
1.D.4	C.1.6 C.4.b.1.9.d	La sede oggetto di intervento è ancora quella dichiarata in fase di presentazione della domanda?		
<b>NOTE</b>				
<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti</b>				
<b>VALIDO PER LINEA A E LINEA B</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
2.1	-	Il contributo è stato concesso:		
		a) prima del 30/06/2022. se si procedere alla compilazione del punto 2.2		
		b) dal il 01/07/2022 se si procedere alla compilazione del punto 2.3		
<b>NOTE</b>				

2.2	B.1.c.4d	<p><b>Se il contributo è stato concesso prima del 30/06/2022</b> l'impresa ha rispettato le disposizioni previste sull'argomento del cumulo degli aiuti secondo cui il finanziamento a fondo perduto può essere cumulato con aiuti concessi sul Quadro Temporaneo, con aiuti concessi ai sensi dei Regolamenti (UE) n. 1407/2013 (prorogato fino al 31 dicembre 2023 dal Regolamento (UE) n. 2020/972 del 2 luglio 2020), il Regolamento (UE) n. 1408/2013 come modificato dal Regolamento (UE) n. 316/2019 e n. 717/2014, nonché con aiuti concessi sui Regolamenti di esenzione n. 651/2014, n. 702/2014, n. 1388/2014 a condizione che siano rispettate le disposizioni e le norme sul cumulo degli aiuti inquadrati in predetti regimi e comunque nei limiti della spesa sostenuta.</p>		
2.3	B.1.c.4d	<p><b>Se il contributo è stato concesso dopo il 30/06/2022</b> l'impresa ha rispettato le disposizioni previste dal bando sul cumulo dei finanziamenti ai sensi dell'art. 8 Reg. UE 651/14?</p>		
<b>NOTE</b>				
<b>Argomento 3: Verifica di "impresa unica"</b>				
<b>VALIDO PER LINEA A E LINEA B</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE VERIFICARE</b>
		L'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ovvero l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni di collegamento seguenti?		
		a) un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa;		
		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;		

3.1	-	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;			
		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			
		e) imprese fra le quali intercorre una delle relazioni di cui alle lettere da a) a d), per il tramite di una o più altre imprese			
<b>NOTE</b>					
3.2	-	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in Temporary Framework?			
3.3	-	In caso di risposta affermativa alla domanda 3.1 compilare la tabella seguente. In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate			
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>Ente/PA che ha concesso il contributo</b>	<b>Natura de minimis agevolazioni ottenute (SI/NO)</b>	<b>Data della concessione</b>		<b>Importo concesso (in €)</b>
			<b>Totale</b>		

## Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

VALIDO PER LINEA A E LINEA B

CODICE DOMANDA	RIFERIMENTO AL BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE / VERIFICARE
4.1	B.2.2	<p><u><b>L'intervento è finalizzato al mantenimento, sviluppo e rilancio dell'attività di impresa in coerenza con almeno una delle seguenti finalità:</b></u></p>		
		<p>a) Transizione Digitale: sono ricompresi interventi di aggiornamento tecnologico e trasformazione digitale, finalizzati al miglioramento sia dei processi interni all'azienda che nella gestione dei rapporti con clienti, fornitori e partner, nonché finalizzati allo sviluppo di nuovi prodotti;</p>		
		<p>b) Transizione Green: sono ricompresi interventi finalizzati alla riduzione dei consumi energetici, alla riduzione delle emissioni nocive ed al miglioramento del ciclo produttivo anche in ottica di economia circolare;</p>		
		<p>c) Sicurezza sul lavoro: sono ricompresi interventi volti ad incrementare la sicurezza sul lavoro anche in ambito Covid-19, relativamente ad interventi di revamping e/o interventi ordinari e straordinari finalizzati al mantenimento in efficienza di impianti e macchinari già di proprietà.</p>		
<b>NOTE</b>				
4.2	B.3.1	<p>Le spese sono <b>fatturate</b> dopo il 02/08/2021, data di approvazione della D.G.R. n. XI/5130?</p>		
<b>NOTE</b>				

		<b><u>Le spese fatturate sono relative ad alcune una delle seguenti voci:</u></b>	
		a) acquisto di macchinari, impianti di produzione, attrezzature, arredi nuovi di fabbrica necessari per il conseguimento delle finalità produttive	
		b) acquisto di autoveicoli nuovi di fabbrica per il trasporto merci di categoria N1 (aventi massa massima non superiore a 3,5 tonnellate come previsto dall'art. 47, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 30/04/1992, n. 285 e s.m.i. "Nuovo codice della strada"), elettrici, ibridi, GPL e metano mono e bifuel, benzina EURO 6D-TEMP e D-FINAL, diesel EURO 6D-TEMP e D-FINAL	
		c) interventi ordinari e straordinari finalizzati al mantenimento in efficienza di impianti di produzione e macchinari già di proprietà nel limite del 20% delle lettere a), e) e f) (a titolo esemplificativo, costi per componentistica, manodopera), solo se il soggetto richiedente persegue la finalità "Sicurezza sul lavoro" di cui al precedente art. B.2 comma 2 lett. c);	
4.3	B.3.1	d) interventi di revamping di impianti di produzione e macchinari già di proprietà finalizzati al miglioramento delle performance produttive e/o di sicurezza (a titolo esemplificativo, costi per componentistica, manodopera), solo se il soggetto richiedente persegue la finalità "Sicurezza sul lavoro" di cui al precedente art. B.2 comma 2 lett. c);	
		e) acquisto di software, licenze d'uso; costi per servizi software di tipo cloud e saas e simili per un periodo non superiore a 12 mesi di servizio	
		f) acquisto di licenze per l'uso di marchi e brevetti;	
		g) opere murarie, impiantistica e costi assimilati nel limite del 20% delle precedenti lettere a) e d) che costituiscono spesa ammissibile solo se direttamente correlati e funzionali all'installazione dei beni oggetto dell'intervento	
		h) attività comunicazione e marketing nel limite del 10% delle precedenti lettere da a) a g);	
		i) indiretti (spese generali), riconosciuti in misura forfettaria, ai sensi dell'art. 181 comma 6 Regolamento (UE) n. 1046/18, del 7% dei costi diretti di cui alle voci da a) a g).	

<b>NOTE</b>				
4.4	B.3.2	Le spese sono <b>direttamente correlate</b> all'intervento presentato (ad eccezione delle spese di cui al precedente punto h)?		
<b>NOTE</b>				
4.5	B.3.3.a)	Le spese riguardano la sede legale e/o operativa attiva in Lombardia alla data di presentazione della domanda, dichiarata quale sede di realizzazione dell'intervento?		
<b>NOTE</b>				
4.6	B.3.3.b)	le spese di cui alla domanda 4.2.1 sono al netto dell'IVA?		
<b>NOTE</b>				
4.7	B.3.3.c)	Le spese NON sono effettuate e/o fatturate al soggetto beneficiario da società con rapporti di controllo o collegamento così definito ai sensi dell'art. 2359 del c.c. o che abbiano in comune soci, amministratori o procuratori con poteri di rappresentanza o ancora altri elementi di collegamento tra le parti contraenti (ad esempio per motivi di affinità o parentela)?		
<b>NOTE</b>				
4.8	B.3.3.d)	Le spese fatturate dopo il 02/08/2021 sono quietanziate a partire dal giorno successivo alla data di presentazione della domanda?		
<b>NOTE</b>				
4.9	B.3.3.d)	Eventuali pagamenti di acconto effettuati prima della presentazione della domanda, sono effettuati dopo il 02/08/2021?		

**NOTE**

4.10	B.3.4	<b><u>Le spese NON riguardano:</u></b>		
		a) le spese di personale interno;		
		b) le spese in auto-fatturazione e lavori in economia;		
		c) le spese relative ad atti notarili, registrazioni, imposte e tasse;		
		d) le spese per la gestione ordinaria dell'attività di impresa, ad esempio: materiali di consumo e minuterie, cancelleria, scorte di materie prime, semilavorati se non direttamente correlate a spese di cui al precedente comma 1 lettera c) e lettera d);		
		e) le spese per affitti di terreni, fabbricati e immobili;		
		f) spese di montaggio, trasporto e formazione se non inserite nella fattura di acquisto delle voci di spesa a), c), d) e e);		
		g) le spese sostenute mediante operazioni di leasing e/o noleggio;		
		h) le spese per l'acquisto di beni usati;		
		i) ogni ulteriore spesa non espressamente indicata nell'elenco delle spese considerate ammissibili;		
		j) le fatture di importo imponibile complessivo inferiore a euro 500,00 (cinquecento/00).		
4.11	C.4.b.8	In sede di rendicontazione gli interventi erano realizzati e validati per un valore pari ad almeno il 60% del valore presentato e ammesso in domanda?		
<b>NOTE</b>				
		<b><u>Le spese ammissibili:</u></b>		

4.12	C.4.b.9	a) sono comprovate da fatture o documentazione fiscalmente equivalente, intestate esclusivamente al soggetto beneficiario, interamente quietanzate alla data della presentazione della rendicontazione ed emesse dal fornitore dei beni/servizi (ad eccezione delle spese generali di cui all'art. B.3 comma 1 lett. i)?		
		b) hanno dato luogo a un'effettiva uscita di cassa da parte del soggetto beneficiario, comprovata da titoli attestanti l'avvenuto pagamento che permettano di ricondurre inequivocabilmente la spesa all'intervento oggetto del contributo concesso.		
		c) sono giustificate da fatture/documenti giustificativi originali (ad eccezione delle tipologie di spese riconducibili alle "spese generali" di cui all'art. B.3 comma 1 lett. i) conservati dai soggetti beneficiari, e rendicontati in copia conforme all'originale, che devono recare la dicitura "Spesa sostenuta a valere sul bando Ripresa 2021 – POR FESR 2014- 2020" e riportare il Codice Unico di Progetto (CUP)-generato e comunicato da Regione Lombardia;		
<b>NOTE</b>				
4.13	C.4.b.9	Le fatture elettroniche recano la dicitura nello spazio riservato all'oggetto della fattura stessa?		
<b>NOTE</b>				
4.14	C.4.b.9	Le spese sostenute prima della comunicazione del CUP riportano il codice ID di progetto fornito da Bandi online al momento della presentazione della domanda?		

<b>NOTE</b>				
4.15	C.4.b.9	La quietanza di pagamento è inequivocabilmente riferita alla fattura?		
<b>NOTE</b>				
4.16	C.4.b.9	Le spese sono pagate tramite titoli idonei a garantire la tracciabilità dei pagamenti (ES: tramite bonifico bancario o postale, Sepa/Ri.Ba/SDD, oppure tramite assegno non trasferibile, bancomat, carta credito aziendale, accompagnati dall'evidenza della quietanza su conto corrente)?		
<b>NOTE</b>				
4.17	C.4.b.9	I conti correnti, gli assegni non trasferibili, le carte (carta di credito, bancomat) sono intestati al soggetto beneficiario (nel caso di pagamenti tramite carta, saranno ammesse esclusivamente le spese sostenute con carte aziendali intestate al soggetto beneficiario e non a dipendenti/addetti, soci o amministratori del soggetto beneficiario)?		
<b>NOTE</b>				
4.18	C.4.b.9	L'estratto conto da cui risulti l'addebito mostra chiaramente l'importo, la data del pagamento, nonché la causale dello stesso?		
<b>NOTE</b>				

4.19	C.4.b.9	Il beneficiario ha predisposto un sistema di contabilità separata, o di una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative all'intervento ai sensi dell'art. 125, comma 4, lett. b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013.?		
<b>NOTE</b>				
4.20	C.4.b.4	Il soggetto beneficiario è in regola rispetto agli obblighi dei versamenti contributivi ai fini dell'erogazione?		
<b>NOTE</b>				
4.21	C.4.b.4	In caso di accertata irregolarità in fase di erogazione, è stato trattenuto l'importo corrispondente all'inadempienza e versato agli enti previdenziali e assicurativi?		
<b>NOTE</b>				

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

**NOTA: il bando non prevedeva la presentazione di un progetto da realizzare, ma la sezione va comunque debitamente compilata**

**VALIDO PER LINEA A E LINEA B**

<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
<b>Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)</b>				
5.2	-	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi a contributo come indicati alla domanda 4.2.1		

<b>NOTE</b>				
5.3	-	Registrazione dei beni ammortizzabili nel libro cespiti.		
<b>NOTE</b>				
5.4	-	Le finalità raggiunte attestate nella relazione finale siano rispondenti, per denominazione e numero, alle finalità prefissate in fase di presentazione della domanda?		
<b>NOTE</b>				
5.5	-	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato		
<b>NOTE</b>				
5.6	C.4.b1.b	E' stata presentata la relazione finale come modello presente su Bandi online?		
<b>NOTE</b>				
<b>Argomento 6: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione</b>				
<b>VALIDO PER LINEA A E LINEA B</b>				
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>
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?		

<b>NOTE</b>					
6.2	C.4.b1.d	Secondo quanto previsto dal bando è stata presentata un'ideale documentazione fotografica delle forme di pubblicizzazione realizzate dal soggetto beneficiario secondo le modalità previste?			
<b>NOTE</b>					
<b>Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori</b>					
<b>VALIDO PER LINEA A E LINEA B</b>					
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>SI/NO</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>	<b>NOTE</b>
7.1	-	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.			
<b>NOTE</b>					
<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>					
<b>VALIDO PER LINEA A E LINEA B</b>					
<b>CODICE DOMANDA</b>	<b>RIFERIMENTO AL BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>SI/NO</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE</b>	<b>NOTE</b>
8.1	-	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi			
<b>NOTE</b>					
	<i>Data e luogo:</i>				
	<i>Firma Verificatore</i>				
	<i>Firma Verificatore</i>				
<i>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</i>					

**Azione III. 3.c.1.1 - Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale**

**BANDO INVESTIMENTI PER LA RIPRESA  
LINEA A - ARTIGIANI 2021 E LINEA B - AREE INTERNE**

**Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari**

**VERBALE DI VERIFICA IN LOCO**

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario	
Sede legale	
Sede del Progetto	
Decreto concessione	
<hr/>	
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	
<hr/>	
Data e luogo della verifica	
Verificatori incaricati	
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:**

ARGOMENTO	SI/NO	OSSERVAZIONI
ARGOMENTO 1 Requisiti soggettivi di ammissibilità: dimensione di impresa, attività economica esercitata, altri requisiti soggettivi previsti dal bando		
ARGOMENTO 2 Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti		
ARGOMENTO 3 Verifica di "impresa unica"		
ARGOMENTO 4 Verifica dell'ammissibilità delle spese		
ARGOMENTO 5 Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato		
ARGOMENTO 6 Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione		
ARGOMENTO 7 Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori		
ARGOMENTO 8 Verifica dell'incasso dei contributi		

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

<b><u>Argomento 1</u></b>
<b><u>Argomento 2</u></b>
<b><u>Argomento 3</u></b>
<b><u>Argomento 4</u></b>
<b><u>Argomento 6</u></b>
<b><u>Argomento 7</u></b>
<b><u>Argomento 8</u></b>

**Documentazione controllata:**

*Inserire tutti i documenti visionati*

*Eventuale documentazione mancante:*

**Esiti del controllo:**

*Data e luogo:*

*Firma Verificatore*

*Firma Verificatore*

*Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)*

**BANDO INVESTIMENTI PER LA RIPRESA**  
**LINEA A - ARTIGIANI 2021 E LINEA B - AREE INTERNE**  
**Contributi per investimenti finalizzati a sostenere la ripresa delle attività dei settori**  
**maggiormente colpiti dalla crisi derivante dall'emergenza epidemiologica Covid-19**

**CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - DETTAGLIO DOCUMENTI VISIONATI**

DATA SOPRALLUOGO			
SOGGETTO BENEFICIARIO			

NUMERO DOCUMENTO	DENOMINAZIONE E FORNITORE	DATA	SPESA CUI SI RIFERISCE	PRESENZA SUI TITOLI DI SPESA DELLA DICITURA "Spesa sostenuta a valere sul bando Ripresa 2021 – POR FESR 2014- 2020" e Codice Unico di Progetto (CUP)

	TIPOLOGIA DEL DOCUMENTO	ANNOTAZIONI

FIRMA CONTROLLORE	
FIRMA CONTROLLORE	
FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO	

## Bando Rigenerare le competenze, competenze per la rigenerazione

Azione V.3.c.1.1 - "Sostegno all'avvio e rafforzamento di attività imprenditoriali che producono effetti socialmente desiderabili e beni pubblici non prodotti dal mercato"

Avviso "RIGENERARE LE COMPETENZE, COMPETENZE PER LA RIGENERAZIONE"  
AVVISO PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI INTEGRATI DI FORMAZIONE, INSERIMENTO LAVORATIVO E AVVIO DI ATTIVITÀ IMPRENDITORIALI A VOCAZIONE SOCIALE CHE PRODUCANO IMPATTI SOCIALI RILEVANTI PER LA RIGENERAZIONE URBANA DEI QUARTIERI ERP

<b>Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari</b>
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:		
ARGOMENTO	RISPOSTA	OSSERVAZIONI
ARGOMENTO 1 Requisiti soggettivi di ammissibilità: natura del soggetto beneficiario		
ARGOMENTO 2 Verifica del "de minimis"		
ARGOMENTO 3 Verifica dell'ammissibilità delle spese		

<b>ARGOMENTO 4</b> Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato		
<b>ARGOMENTO 5</b> Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione		
<b>ARGOMENTO 6</b> Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori		
<b>ARGOMENTO 7</b> Verifica dell'incasso dei contributi		

<b>Di seguito si riporta la descrizione delle verifiche realizzate con l'indicazione dei relativi esiti.</b>	
<b>Documentazione controllata:</b>	Compilare foglio "Documenti visionati"
<b>Eventuale documentazione mancante:</b>	
<b>Esiti del controllo:</b>	

Data e luogo (per ogni giorno di verifica)
--

Firma Verificatore
--------------------

Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)
--

Azione V.3.c.1.1 - "Sostegno all'avvio e rafforzamento di attività imprenditoriali che producono effetti socialmente desiderabili e beni pubblici non prodotti dal mercato"

Avviso "RIGENERARE LE COMPETENZE, COMPETENZE PER LA RIGENERAZIONE"

AVMSO PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI INTEGRATI DI FORMAZIONE, INSERIMENTO LAVORATIVO E AVVIO DI ATTIVITÀ IMPRENDITORIALI A VOCAZIONE SOCIALE CHE PRODUCANO IMPATTI SOCIALI RILEVANTI PER LA RIGENERAZIONE URBANA DEI QUARTIERI ERP

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) <u>Natura del soggetto beneficiario</u>					
DOMANDA		RISPOSTA			NOTE
		SI	NO	N.A	
1.A.1	L'impresa beneficiaria è un'impresa sociale di cui al d.lgs. 3 luglio 2017, n. 112 (comprese le cooperative di tipo B di cui alla L. 381/1991)				
1.A.2	L'impresa beneficiaria ha sede legale o sede operativa nei territori della Città metropolitana di Milano e/o si impegna ad aprire la sede legata al nuovo ramo d'azienda nel Comune di Bollate				
1.A.3	L'impresa è regolarmente costituita e iscritta nel Registro delle imprese (Sezione Speciale) e inserita negli elenchi/albi/anagrafi previsti dalla rispettiva normativa di riferimento				
1.A.4	L'impresa si trova nel pieno e libero esercizio dei propri diritti e non è in liquidazione volontaria o sottoposte a procedure concorsuali				
1.A.5	L'impresa si trova in regola con le disposizioni vigenti in materia di normativa edilizia ed urbanistica, del lavoro, della prevenzione degli infortuni e della salvaguardia dell'ambiente				
1.A.6	L'impresa è in regola con gli obblighi contributivi				

1.A.7	L'impresa applica il regime di contabilità ordinaria				
1.A.8	L'impresa NON:				
	a) ricade nella qualifica descritta dall'art. 1 comma 2 del D.Lgs. n. 112 del 3 luglio 2017				
	b) è soggetta ad applicazioni di sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, lettera d), del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 e successive modifiche e integrazioni				
	c) ha i legali rappresentanti o amministratori, alla data di presentazione della domanda, che sono sottoposti a misura cautelare ovvero siano stati rinviati a giudizio o condannati, con sentenza anche non definitiva, per taluno dei delitti contro la pubblica amministrazione di cui al Libro secondo, Titolo II, del codice penale. L'esclusione non opera qualora il reato sia stato depenalizzato, ovvero quando è intervenuta la riabilitazione ovvero quando il reato è stato dichiarato estinto dopo la condanna ovvero in caso di revoca della condanna medesima				
	d) ha ricevuto e non rimborsato o depositato in un conto bloccato gli aiuti individuati quali illegali o incompatibili dalla Commissione europea				
	e) non svolge attività connesse all'esportazione verso paesi terzi o Stati membri e le ulteriori specifiche attività escluse dal campo di applicazione del Regolamento 1407/2014.				
<b>Argomento 2: Verifica del "de minimis"</b>					
<b>DOMANDA</b>		<b>RISPOSTA</b>			<b>NOTE</b>
		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>N.A.</b>	
2.1	Il bando è in regime de minimis ai sensi del Reg UE 1407/2013?				
2.2	In caso di risposta affermativa, l'impresa beneficiaria è qualificabile come impresa unica, ovvero l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni di collegamento sequenti?				
	a) un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa;				
	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;				
	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;				
	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				
	e) imprese fra le quali intercorre una delle relazioni di cui alle lettere da a) a d), per il tramite di una o più altre imprese				
2.3	L'impresa beneficiaria ha percepito nell'esercizio finanziario in esame e nei due precedenti altri contributi pubblici in de minimis? In caso di risposta affermativa compilare la tabella contenuta nel <b>foglio "Tabella de minimis"</b> . In caso di impresa unica integrare la tabella con la specifica delle agevolazioni ottenute dall'insieme delle imprese collegate.				

Argomento 3: Verifica dell'ammissibilità delle spese					
2.4	fornita una dichiarazione, relativa alla concessione di Aiuti in "de minimis", che elenca i soci dello studio associato (codice fiscale e partita IVA) in stretta relazione funzionale alla creazione di un nuovo ramo d'impresa avente oggetto attività "de minimis" comma 1 del D.Lgs 3 luglio 2017, n. 112, di	RISPOSTA			NOTE
		Si	No	N.A.	
3.1	Le spese sono strettamente funzionali alla creazione di un nuovo ramo d'impresa avente oggetto attività "de minimis" comma 1 del D.Lgs 3 luglio 2017, n. 112, di un'impresa sociale già regolarmente costituita ed operante sul territorio dell'area metropolitana di Milano.				
3.2	Le spese sostenute sono funzionali all'avvio del nuovo ramo di impresa sociale nei seguenti ambiti?				
	a) Servizi alla persona e alla famiglia con particolare riferimento alla conciliazione dei tempi di cura con i tempi di lavoro;				
	b) Servizi di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica e di promozione del benessere dei minori;				
	c) Attività commerciali e/o artigianali con impatto sociale positivo, con particolare attenzione ad un coinvolgimento intergenerazionale;				
	d) Attività di promozione della fruizione artistica e culturale con particolare attenzione alle categorie socialmente fragili normalmente escluse dall'offerta culturale;				
	e) Attività sportive e/o ludiche includenti orientate a promuovere stili di vita sani e invecchiamento attivo rivolte alle diverse fasce di età;				
	f) Attività di valorizzazione del patrimonio naturale locale con particolare riferimento alla connessione dell'area con il Parco delle Groane in un'ottica agroecologica e/o turistica.				
	g) Altro				
3.3	Le attività dell'intero progetto integrato si sono realizzate entro 24 mesi dalla data di avvio del progetto e comunque non oltre il 31 Dicembre 2022?				
3.4	Le spese sono fatturate dal giorno successivo alla data di avvio del progetto e entro il termine di realizzazione del progetto?				
3.5	Le spese riguardano la sede operativa di svolgimento/erogazione dei servizi localizzata nel comune di Bollate?				
3.6	Le spese fatturate sono relative ad almeno una delle seguenti voci:				
	a) acquisto di nuovi immobili/impianti (di produzione/per erogazione di servizi), attrezzature, materiali, macchinari (escluso usato e leasing)				
	b) adeguamento dell'impiantistica generale (a titolo esemplificativo impianto elettrico, di riscaldamento, antincendio, antintrusione, idrico) e ristrutturazione funzionale dei locali per l'attività di impresa sociale (escluso spese tecniche e di progettazione)				
	c) locazione/noleggio per attrezzature tecnico-specialistiche				
	d) acquisto licenze d'uso e servizi software				
	e) servizi di consulenza esterna specialistica (legale, fiscale, business etc.) non relativa all'ordinaria amministrazione (escluse le consulenze riguardanti la partecipazione al Bando) MAX.5% DEL TOTALE DEI COSTI SOSTENUTI (A+B+C+D+E+G+H)				
	f) affitto dei locali della Sede operativa/luogo di esercizio dell'attività, fino a un massimo di 18 mensilità				
	g) spese di personale Costi reali (fino al 50% di (A+B+C+D+E+F))				

	h) Spese generali 15% delle spese di personale di cui alla voce G			
3.7	Le spese ammissibili devono:			
	a) derivare da atti giuridicamente vincolanti (contratti, convenzioni, lettere di incarico, etc., da cui risulti chiaramente l'oggetto della prestazione o fornitura, il suo importo, la sua pertinenza e connessione al progetto, le modalità di pagamento);			
	b) essere giustificate da fatture o da documenti giustificativi di valore probatorio equivalente;			
	c) essere sostenute dal soggetto beneficiario e chiaramente imputate al soggetto medesimo;			
	d) essere in regola sotto il profilo della normativa civilistica e fiscale;			
	e) essere esposte al netto dell'IVA (ad eccezione dei casi in cui l'IVA sia realmente e definitivamente sostenuta dai Soggetti beneficiari e non sia in alcun modo recuperabile dagli stessi, tenendo conto della disciplina fiscale cui i soggetti beneficiari sono assoggettati), di altre imposte e tasse nonché di altri oneri accessori;			
	f) aver dato luogo a un'effettiva uscita di cassa da parte del Soggetto beneficiario, comprovata da titoli attestanti l'avvenuto pagamento che permettano di ricondurre inequivocabilmente la spesa all'operazione oggetto di agevolazione;			
g) nel caso di pagamenti in valuta estera il relativo controvalore in euro è calcolato sulla base del cambio utilizzato per la transazione nel giorno di effettivo pagamento.				
3.8	Le spese rendicontate:			
	a) tutti i documenti giustificativi di spesa devono rispettare la normativa di riferimento in termini di "annullamento" della spesa, ovvero riportare nello spazio riservato all'oggetto la dicitura attestante "Spesa sostenuta a valere sull'Avviso del Comune di Bollate "Rigenerare le competenze, competenze per la rigenerazione" cofinanziata dal POR FESR 2014/2020" specificando il Codice Unico di Progetto (CUP), generato e comunicato da Regione Lombardia;			
	b) in caso di fatture emesse prima della comunicazione del CUP da parte di Regione Lombardia è necessario effettuare una copia cartacea di tale fattura su cui apporre manualmente il CUP; a tale fattura dovrà essere allegata in fase di rendicontazione finale una dichiarazione sostitutiva ai sensi del DPR 445/2000 nella quale attestare che non è stato possibile a tempo debito procedere all'annullamento della fattura tramite l'indicazione del CUP nell'oggetto del documento;			
	c) essere pagate tramite titoli idonei a garantire la tracciabilità dei pagamenti (a titolo esemplificativo tramite bonifico bancario o postale, Sepa/Ri.Ba/SDD, assegno bancario, carta di credito, accompagnati dall'evidenza della quietanza su conto corrente che evidenzia il trasferimento del denaro);			
	d) il conto corrente, gli assegni, le carte (carta di credito, bancomat) devono essere intestati al Soggetto Beneficiario;			
	e) l'estratto conto da cui risulti l'addebito deve mostrare chiaramente l'importo e la data del pagamento;			
f) le spese devono essere registrate ed essere chiaramente identificabili su un sistema di contabilità separata del Soggetto Beneficiario				

Argomento 4: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato					
DOMANDA		RISPOSTA			NOTE
		Si	No	N.A.	
4.1	Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati) Campo aperto per la risposta:				
4.2	Effettiva presenza dei rendiconti periodici sullo stato di realizzazione delle attività, sull'andamento delle operazioni, su ritardi o anticipi, sul raggiungimento degli obiettivi				
4.3	Effettiva presenza degli investimenti materiali ammessi a contributo come indicati alla domanda 3.6				

Argomento 5: Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione					
DOMANDA		RISPOSTA			NOTE
		SI	NO	N.A.	
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?				
5.2	Il beneficiario si è attenuto e ha utilizzato il "Manuale per la pubblicità e la comunicazione delle attività promosse nell'ambito del Programma Operativo Regionale sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 2014-2020"				

Argomento 6: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori					
DOMANDA		RISPOSTA			NOTE
		Si	No	N.A.	
6.1	Presenza della documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto.				
6.2	Verificare la rispondenza degli obiettivi raggiunti attestati nella relazione finale con il progetto realizzato				

Argomento 7: Verifica dell'incasso dei contributi					
DOMANDA		RISPOSTA			NOTE
		Si	No	N.A.	
7.1	Presenza della documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi				

Data e luogo Firma Verificatore Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)
--

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

Azione V.3.c.1.1 - "Sostegno all'avvio e rafforzamento di attività imprenditoriali che producono effetti socialmente desiderabili e beni pubblici non prodotti dal mercato"

Avviso "RIGENERARE LE COMPETENZE, COMPETENZE PER LA RIGENERAZIONE"  
AVVISO PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI INTEGRATI DI FORMAZIONE, INSERIMENTO LAVORATIVO E AVVIO DI ATTIVITÀ IMPRENDITORIALI A VOCAZIONE SOCIALE CHE PRODUCANO IMPATTI SOCIALI RILEVANTI PER LA RIGENERAZIONE URBANA DEI QUARTIERI ERP

CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - DETTAGLIO DOCUMENTI VISIONATI

DATA SOPRALLUOGO  
SOGETTO BENEFICIARIO

NUMERO DOCUMENTO	DENOMINAZIONE FORNITORE	DATA	CATEGORIA DI SPESA CUI SI RIFERISCE (selezionare da elenco)	SPESA CUI SI RIFERISCE	PRESENZA SUI TITOLI DI SPESA DELLA DICITURA "Spesa sostenuta a valere sul bando Ripresa 2021 – POR FESR 2014-2020" e Codice Unico di Progetto (CIIP)	ANNOTAZIONI

FIRMA CONTROLLORE

FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO

**Bando – Asse IV Bando a graduatoria per l'efficiamento energetico di fabbricati esistenti destinati a servizi abitativi pubblici**

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

**CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO**

TIPOLOGIA DI VERIFICA

<i>VERIFICA IN ITINERE</i>			IN FASE DI ATTUAZIONE
<i>VERIFICA EX POST</i>			IN FASE DI
			CONCLUSO E LIQUIDATO
<b>SOGGETTO BENEFICIARIO</b>			
DENOMINAZIONE			
CODICE FISCALE			
P.IVA			
INDIRIZZO PEC			
PERSONA DI RIFERIMENTO			
RECAPITO TELEFONICO			
SEDE LEGALE			
INDIRIZZO			
CITTA'			
PROVINCIA			
Unità Organizzativa Gestionale di riferimento per il progetto (in caso di ALER)			
INDIRIZZO			
CITTA'			
PROVINCIA			
<b>PROGETTO</b>			
ASSE			
AZIONE			
AVVISO PUBBLICO			
DATA DOMANDA			
CUP			
ID PROGETTO			
TITOLO PROGETTO			
STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGETTO (in corso / collaudato)			
DATA DECRETO CONCESSIONE			
SPESE TOTALI AMMESSE (prima adesione)			
CONTRIBUTO CONCESSO (prima adesione)			
SPESE TOTALI AMMESSE A SEGUITO DI GARA			
CONTRIBUTO CONCESSO RIDETERMINATO A SEGUITO DI GARA			
IMPORTO EROGATO:			
di cui PRIMA TRANCHE			
DATA EROGAZIONE PRIMA TRANCHE			
di cui SECONDA TRANCHE (opzionale su scelta del beneficiario)			
DATA EROGAZIONE SECONDA TRANCHE			
di cui TERZA TRANCHE (SALDO)			
DATA EROGAZIONE TERZA TRANCHE			
DATA TERMINE PROGETTO PREVISTA			
CONCESSIONE PROROGA COLLAUDO - DATA AGGIORNATA			
DATA TERMINE EFFETTIVA (SE COLLAUDATO)			
<i>Data della verifica</i>			

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

<b>ANNOTAZIONI</b>
--------------------

<b>ANNOTAZIONI SOGGETTO BENEFICIARIO</b>
--

<b>GENERALITA' CONTROLLORE</b>
--------------------------------

COGNOME
---------

NOME
------

ENTE
------

COGNOME
---------

NOME
------

ENTE
------

<b>GENERALITA' LEGALE RAPPRESENTATE O DELEGATO DEL SOGGETTO BENEFICIARIO</b>
--

LEGALE RAPPRESENTANTE
-----------------------

COGNOME
---------

NOME
------

DOCUMENTO IDENTITA'
---------------------

DELEGATO
----------

COGNOME
---------

NOME
------

DOCUMENTO IDENTITA'
---------------------

<b>ALTRO SOGGETTO COINVOLTO (ES: DIRETTORE LAVORI / PROGETTISTA)</b>
--

RUOLO
-------

COGNOME
---------

NOME
------

DOCUMENTO IDENTITA'
---------------------

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

CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - VERIFICHE EFFETTUATE

codice controllo	ART. BANDO	ART.LINE E GUIDA	A - VERIFICA - REQUISITI SOGGETTIVI	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE ED ESAMINARE IN LOCO
A.1	3; allegato 6	1	Il Soggetto richiedente l'agevolazione rientra nelle categorie previste dal bando (è un comune o una AIED)?		
			Nel caso in cui il richiedente sia una comune, esso fa parte dell'elenco di cui all'allegato 6 del bando?		
<b>NOTE</b>					
A.2	3		Il richiedente ha la proprietà esclusiva dell'immobile per il quale viene richiesto il finanziamento?		
<b>NOTE</b>					
A.3	FAQ bando punto 8		L'immobile è destinato a servizi abitativi pubblici (SAP)? Nel caso in cui siano presenti unità immobiliari non residenziali, la superficie utile riscaldata complessiva delle porzioni destinate a usi diversi è inferiore o uguale al 25% della superficie utile riscaldata totale del fabbricato?		
<b>NOTE</b>					
A.4	4		Il beneficiario rispetta i massimali di finanziamento, definiti in base al numero di alloggi SAP di proprietà certificati nell'anagrafe regionale del patrimonio abitativo destinato a servizi abitativi pubblici?		
<b>NOTE</b>					
A.5	8		La procedura di gara per l'affidamento delle opere è indetta successivamente alla pubblicazione della graduatoria?		
<b>NOTE</b>					
A.6		1.1	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?		
<b>NOTE</b>					
A.7	9		La domanda di contributo è stata presentata allegando un progetto almeno definitivo (art. 16 D.lgs 50/2016 e smi)?		

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

NOTE

A.8			Il Soggetto beneficiario ha segnalato all'Amministrazione Regionale ed al Gestore eventuali variazioni del proprio status rispetto a quanto indicato in domanda?		
			In caso affermativo, sono state segnalate tempestivamente?		

NOTE

codice controllo	ART. BANDO	ART.LINE E GUIDA	B - VERIFICA - PROGETTO/INTERVENTO	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE ED ESAMINARE IN LOCO
B.1	14	2.2	Il progetto viene realizzato/è stato realizzato in conformità agli interventi ammessi?		
NOTE					
B.2	15		In caso di elementi di difformità, questi ultimi risultano preventivamente comunicati all'Amministrazione Regionale e da quest'ultima autorizzati?		
NOTE					
B.3	8		L'intervento in corso rispetta i divieti di: - demolizione integrale e ricostruzione del fabbricato; - cambio di destinazione d'uso (SAP); - mobilità di tutti o parte degli inquilini residenti.		
NOTE					
B.4	8		Gli interventi di efficientamento energetico riguardano edifici che presentano le peggiori caratteristiche dal punto di vista energetico classificati nelle seguenti classi energetiche: E, F o G ?		
NOTE					

**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**

B.5	9		il progetto rispetta i requisiti minimi per le ristrutturazioni importanti (di I° o II° livello) di qui al Dduo 2456/2017 in attuazione della DGR 3868/2015?		
<b>NOTE</b>					
B.6	9		Il progetto prevede un miglioramento di almeno il 30% dell'indice EPgl,nren complessivo e di almeno il 20% dell'indice EPgl,tot complessivo rispetto allo stato ante operam?		
<b>NOTE</b>					
B.7	9		Gli interventi di efficientamento energetico escludono l'alimentazione a gasolio o biomassa solida dell'impianto di riscaldamento?		
<b>NOTE</b>					
B.8	9		Gli interventi di efficientamento energetico escludono la trasformazione di impianti centralizzati in impianti autonomi?		
<b>NOTE</b>					
B.9	9		Gli interventi di efficientamento energetico ammessi rispettano i termini stabiliti dal punto 10 del bando?		
<b>NOTE</b>					
B.10			In caso negativo, risultano richieste di proroga presentate dal Beneficiario e approvate dall'Amministrazione Regionale (solo nel caso del collaudo cfr. punto 18 del bando)?		
<b>NOTE</b>					
<b>codice controllo</b>	<b>ART. BANDO</b>	<b>ART.LINE E GUIDA</b>	<b>C - VERIFICA - AMMISSIBILITA' DELLE SPESE</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE ED ESAMINARE IN LOCO</b>
C.1	25	1.3	E' presente un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per le transazioni relative al progetto finanziato?		

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

<b>NOTE</b>				
C.2		1.3	Il Soggetto Beneficiario rispetta l'obbligo di conservazione della documentazione originale di spesa e della documentazione citata nelle dichiarazioni rilasciate, nelle check-list etc.?	
<b>NOTE</b>				
C.3		1.5	Nel caso di un soggetto Beneficiario pubblico, tutte le operazioni finanziarie inerenti l'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?	
<b>NOTE</b>				
C.4		1.2	Il contributo richiesto dal Soggetto Beneficiario è cumulato con altri contributi pubblici solo nel caso di superamento del massimale stabilito dal bando?	
			Se sì, la somma di tutti i contributi assegnati non supera l'ammontare massimo delle spese ammissibili?	
C.5	6		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 ?	
C.6			L'agevolazione riceve il sostegno da altre forme di contribuzione comunitaria ?	
			Se sì, il cumulo con altre forme di contribuzione 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?	
<b>NOTE</b>				
C.7	11		La spesa è sostenuta all'interno del periodo di ammissibilità stabilito al punto 11 del bando?	
<b>NOTE</b>				
C.8	11	1.4	Le spese rientrano nelle tipologie previste dal bando?	

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

<b>NOTE</b>					
C.8	11	1.4	Il progetto non prevede spese per ampliamenti volumetrici?		
<b>NOTE</b>					
C.8	11	1.4	Progettazione (studio di fattibilità, definitivo, esecutivo), Direzione Lavori, sicurezza in fase di progettazione/esecuzione, supporto al RUP (validazione), collaudo tecnico amministrativo, collaudo tecnico funzionale degli impianti. – nella misura massima del 10% del valore dei lavori a base d'asta;		
<b>NOTE</b>					
C.8	11	1.4	Attività tecnica interna art.113 D.lgs. 50/2016, (progettazione, DL, sicurezza, collaudo, RUP). – totale somma prevista dalla stessa normativa, pari al 2% del valore dei lavori a base d'asta		
<b>NOTE</b>					
C.8	11	1.4	Imprevisti (fino a max 5% del valore dei lavori aggiudicati);		
<b>NOTE</b>					
C.8	11	1.4	cartellonistica per la pubblicizzazione dell'agevolazione pubblica, nel limite massimo di euro 500,00 (cinquecento) lordi per progetto		
<b>NOTE</b>					
C.9		1.3	La documentazione verificata in originale attestante il pagamento è conforme rispetto alla documentazione di spesa presentata dal beneficiario in fase di rendicontazione?		
<b>NOTE</b>					
C.10			E stata verificata la presenza effettiva delle opere e dei beni e la corrispondenza con quanto previsto in sede di progettazione definitiva / esecutiva ed il rispetto dei requisiti previsti dalla normativa di riferimento?		

**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**

<b>NOTE</b>				
C.11	11		E presente sui titoli di spesa la dicitura prevista al punto 11 del bando (riferimenti al bando/progetto, CUP, ecc...)?	

<b>NOTE</b>				
-------------	--	--	--	--

codice controllo	ART. BANDO	ART.LINE E GUIDA	D - VERIFICA - OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE ED ESAMINARE IN LOCO
D.1	25		È stato rispettato il divieto di non alienare o valorizzare (ai sensi della l.r. 16/2016, artt. 28, 29, 30 e 31) gli immobili e gli alloggi oggetto di intervento, per almeno otto anni successivi alla data di collaudo dei lavori, pena la revoca del beneficio concesso?		
<b>NOTE</b>					
D.2	25	1.6	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 richiamate al punto 17 del bando?		
<b>NOTE</b>					

**FIRMA**

**FIRMA**

**FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE E/O DELEGATO**

**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

**VERBALE DI VERIFICA IN LOCO**

**SOGGETTO BENEFICIARIO**

DENOMINAZIONE	
CODICE FISCALE	
PARTITA IVA	
INDIRIZZO PEC	
PERSONA DI RIFERIMENTO	
RECAPITO TELEFONICO	
SEDE LEGALE	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	
Unità Organizzativa Gestionale di riferimento per il progetto (in caso di ALER)	
INDIRIZZO	
CITTA'	
PROVINCIA	

**PROGETTO**

ASSE	
AZIONE	
AVVISO PUBBLICO	
DATA DOMANDA	
CUP	
ID PROGETTO	
TITOLO PROGETTO	
STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGETTO (in corso / collaudato)	
DATA DECRETO CONCESSIONE	
SPESE TOTALI AMMESSE (prima adesione)	
CONTRIBUTO CONCESSO (prima adesione)	
SPESE TOTALI AMMESSE A SEGUITO DI GARA	
FINANZIAMENTO CONCESSO RIDETERMINATO A SEGUITO DI GARA	
IMPORTO EROGATO:	
di cui PRIMA TRANCHE	
DATA EROGAZIONE PRIMA TRANCHE	
di cui SECONDA TRANCHE (opzionale su scelta del beneficiario)	
DATA EROGAZIONE SECONDA TRANCHE	
di cui TERZA TRANCHE	
DATA EROGAZIONE TERZA TRANCHE	
DATA TERMINE PROGETTO PREVISTA	
CONCESSIONE PROROGA COLLAUDO - DATA AGGIORNATA	
DATA TERMINE EFFETTIVA (SE COLLAUDATO)	

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 \_\_\_\_\_.

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

**VERIFICA TECNICA**

A. IL BENEFICIARIO E' SOGGETTO AMMISSIBILE IN CONFORMITA' A QUANTO STABILITO NEL BANDO?		SI NO
Osservazioni. Dettagliare eventuali non conformità rispetto ai criteri di ammissibilità del soggetto pubblico o del soggetto privato destinatario dell'agevolazione.		
B. GLI INTERVENTI VERIFICATI IN LOCO RISPETTANO QUANTO VERIFICATO E APPROVATO NELLA DOCUMENTAZIONE E NELLE RELAZIONI DISPOBILI?		SI NO
Osservazioni in relazione alla realizzazione degli aspetti tecnici. Dettagliare eventuali non conformità.		
C. LE SPESE APPROVATE IN SEDE DI VERIFICA DELLA DOCUMENTAZIONE DISPONIBILE TROVANO RISCONTRO IN LOCO E SONO RISPONDENTI A QUANTO STABILITO DAL PROGETTO APPROVATO?		SI SI, parzialmente NO
Osservazioni in relazione alle spese		
D. SONO RISPETTATI GLI OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO?		SI NO
Osservazioni in relazione agli obblighi del beneficiario. Dettagliare eventuali non conformità.		
NOME COGNOME del CONTROLLORE		
FIRMA del CONTROLLORE	NOME COGNOME del LEGALE RAPPRESENTANTE	
NOME COGNOME del CONTROLLORE	FIRMA del LEGALE RAPPRESENTANTE	
FIRMA del CONTROLLORE		

Linea Controgaranzie

POR FESR 2014 -2020 - ASSE III - Promuovere la competitività delle PMI Azione  
 III.3.d.1.1 - FONDO LINEA CONTROGARANZIE - Linea Controgaranzie 3

CHECK LIST DI VERIFICA PRATICHE DA REMOTO (DESK)

CONFIDI						
DENOMINAZIONE -						
C.F. -						
INDIRIZZO -						
CITTA' -						
PROVINCIA -						
PERSONA DI RIFERIMENTO -						
RECAPITO TELEFONICO -						
MAIL -						
PEC -						
PRATICA						
ID SIAGE						
DENOMINAZIONE						
P. IVA						
DATA FLUSSO						
STATO CONTROGARANZIA						
ARTICOLO AVVISO	VERIFICA - SOGGETTO BENEFICIARIO	SI	NO	N.A.	DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE ED ESAMINARE DESK	ANNOTAZIONI
A.6.1	Il Confidi è iscritto nell'elenco di cui all'art. 112 TUB come modificato dal D.Lgs. 13 agosto 2010, n. 141 oppure all'albo unico di cui all'art. 106 TUB?				Verificare dal sito di Banca d'Italia l'eventuale avvenuta cancellazione e la data decorrenza	
C.2.1.1.a)	Il Confidi ha fornito al Soggetto Beneficiario adeguata informativa sul trattamento dei dati personali?				Copia della documentazione di cui all'Allegato D.12.4 dell'Avviso opportunamente sottoscritta dal Soggetto beneficiario	
A.7.1.a)	Il Soggetto Beneficiario è alla data del rilascio della garanzia dal Confidi una PMI (STP o SM)?				- Copia della dichiarazione resa ai sensi del DPR 445/2000 dal Soggetto Beneficiario attestante la dimensione della propria impresa ai sensi dell'Allegato I del Regolamento (UE) n.651/2014 - Copia visura da banca dati certificata (es. visura camerale, Crif, Cribis, Telemaco, etc.) impiegata per l'istruttoria - Evidenza del calcolo della dimensione d'impresa (come da format proposto)	
A.7.2.a)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, è costituita, iscritta e dichiarata attiva al Registro delle Imprese?				Copia visura da banca dati certificata (es. visura camerale, Crif, Cribis, Telemaco, etc.) impiegata per l'istruttoria	
A.7.2.b)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, ha sede legale e/o operativa in Lombardia?				Copia visura da banca dati certificata (es. visura camerale, Crif, Cribis, Telemaco, etc.) impiegata per l'istruttoria	
A.7.1.b)	Il Soggetto Beneficiario è alla data del rilascio della garanzia dal Confidi un Libero Professionista?					
A.7.3.a)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, ha avviato la propria attività professionale come risultante da Modello dell'Agenzia delle Entrate?				Copia modello dell'Agenzia delle Entrate "Dichiarazione di inizio attività, variazione dati o cessazione attività ai fini IVA"	
A.7.3.b)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, ha eletto a luogo d'esercizio prevalente dell'attività un comune in Regione Lombardia come risultante da Modello dell'Agenzia delle Entrate?					
A.7.3.c)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, è iscritto all'albo professionale di Regione Lombardia relativo al proprio ordine o collegio professionale?				Copia del documento attestante l'iscrizione alla sezione di Regione Lombardia dell'albo professionale dell'ordine o del collegio professionale oppure l'adesione alle associazioni professionali previste dal MISE e in possesso della relativa attestazione	
	oppure Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, ha ottenuto l'attestazione per aver aderito ad una delle associazioni professionali iscritte nell'elenco tenuto dal MISE?					
A.7.4.a)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, il Soggetto Beneficiario ha codice di attività primario che NON rientra nella sezione A della classificazione delle attività economiche ISTAT ATECO 2007?				- Copia della dichiarazione resa, ai sensi del DPR 445/2000, sottoscritta con firma digitale o elettronica dal legale rappresentante del Soggetto Beneficiario attestante: (i) di non presentare codice attività primario rientrante nella sezione A della classificazione delle attività economiche ISTAT ATECO 2007; (ii) di non rientrare nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1 del Regolamento (UE) n. 1407/2013;	
A.7.4.b)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, il Soggetto Beneficiario NON rientra tra le specifiche esclusioni di cui all'art. 1 del Reg.(UE) n. 1407/2013?				(ii) di non trovarsi in una delle situazioni di insolvenza di cui all'art. 4 comma 6, lettera a) del Regolamento (UE) n. 1407/2013;	

A.7.4.c) i	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, il Soggetto Beneficiario NON si trova in stato di insolvenza di cui all'art. 4.6 del Reg.(UE) n. 1407/2013?				(iv) di non operare in uno dei settori esclusi ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del Regolamento (UE) n. 1301/2013. Si verifica attraverso: - Copia visura da banca dati certificata (es. visura camerale, Crif, Cribis, Telemaco, etc) impiegata per l'istruttoria Visure RNA "de-minimis" e "Aiuti" acquisite dal Confidi	
A.7.4.d)	Alla data del rilascio della garanzia dal Confidi, il Soggetto Beneficirio, non opera in uno dei settori esclusi dall'ambito di applicazione del sostegno a titolo del FESR ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del Regolamento (UE) n. 1301/2013					
D.1.3.e).i)	Il Soggetto beneficiario ha acconsentito, ai sensi dell'articolo 115, paragrafo 2 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, a che l'Operazione finanziaria controgarantita sia inclusa nell'elenco delle operazioni pubblicato sul sito di Regione Lombardia <a href="http://www.regione.lombardia.it">www.regione.lombardia.it</a>					
D.1.3.e).ii)	Il Confidi ha informato il Soggetto beneficiario circa l'obbligo di dare evidenza in tutte le forme previste in applicazione dell'articolo 115 e dell'articolo 2.2 dell'allegato XII del Regolamento (UE) n. 1303/2013 e del Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/214, nonché secondo le modalità allo scopo individuate dalla Regione, che l'Operazione controgarantita è stata realizzata con risorse dell'UE, dello Stato italiano e della Regione Lombardia?				Copia della dichiarazione resa ai sensi del DPR 445/2000 sottoscritta con firma digitale o elettronica dal legale rappresentante del Soggetto Beneficiario attestante: (i) il consenso a che l'Operazione finanziaria controgarantita sia inclusa nell'elenco delle operazioni pubblicate ai sensi dell'articolo 115, paragrafo 2 del Regolamento (UE) N. 1303/2013 sul sito di Regione Lombardia ( <a href="http://www.regione.lombardia.it">www.regione.lombardia.it</a> ); (ii) l'assunzione dell'impegno di informazione e comunicazione previsti in applicazione del medesimo Regolamento UE (articolo 2.2 dell'allegato XII) 2013 e del Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/214, nonché secondo le modalità allo scopo individuate dalla Regione.	L'obbligo si ritiene verificato se il Soggetto beneficiario ha sottoscritto una dichiarazione/modulo che prevede questo obbligo
	Il Soggetto beneficiario ha accettato l'obbligo di dare evidenza in tutte le forme previste in applicazione dell'articolo 115 e dell'articolo 2.2 dell'allegato XII del Regolamento (UE) n. 1303/2013 e del Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/214, nonché secondo le modalità allo scopo individuate dalla Regione, che l'Operazione controgarantita è stata realizzata con risorse dell'UE, dello Stato italiano e della Regione Lombardia?					
C.2.1.1.2 a).iii)	Il Soggetto beneficiario ha dichiarato la coerenza della finalità perseguita rispetto a quanto previsto dall'art. 37, par. 4. del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come indicato al precedente art. 3, comma 1, lett. c) della Convenzione, ovvero i) creazione di nuove imprese, ii) messa a disposizione di capitale di costituzione e/o avviamento, iii) messa a disposizione di capitale di espansione, iv) messa a disposizione di capitale per il rafforzamento delle attività generali dell'impresa, v) realizzazione nuovi progetti, vi) penetrazione nuovi mercati vii) sviluppo di nuovi brevetti o nuovi prodotti; viii) sostegno sotto forma di capitale circolante non legato a progetti di investimento				Copia della dichiarazioneai resa ai sensi del DPR 445/2000 sottoscritta con firma digitale o elettronica dal legale rappresentante del Soggetto Beneficirio attestante: - la coerenza della finalità perseguita rispetto a quanto previsto dall'art. 37, par. 4. del Regolamento (UE) n. 1303/2013, come indicato al precedente art. 3, comma 1, lett. c) della Convenzione, ovvero i) creazione di nuove imprese, ii) messa a disposizione di capitale di costituzione e/o avviamento, iii) messa a disposizione di capitale di espansione, iv) messa a disposizione di capitale per il rafforzamento delle attività generali dell'impresa, v) realizzazione nuovi progetti, vi) penetrazione nuovi mercati vii) sviluppo di nuovi brevetti o nuovi prodotti; viii) sostegno sotto forma di capitale circolante non legato a progetti di investimento.	
C.2.1.1.2 a).iv)	Il Soggetto beneficiario ha presentato il Piano aziendale?				Copia del piano aziendale del Soggetto beneficiario da cui emerge la finalità perseguita dal Soggetto beneficiario in coerenza con la dichiarazione rese al punto precedente, ad esclusione delle Operazioni Finanziari aventi come finalità il sostegno sotto forma di capitale circolante (di cui all'art. B.1.3 comma 1 lett.c.viii.), e la funzionalità dell'Operazione finanziaria al perseguimento della suddetta finalità.	
<b>ARTICOLO AVVISO</b>	<b>VERIFICA - OPERAZIONE FINANZIARIA</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N.A.</b>	<b>DOCUMENTAZIONE DA ACQUISIRE ED ESAMINARE DESK</b>	
C.2.1.1.2.c)	- Nel corpo dell'istruttoria di merito creditizio è stata fatta la verifica della coerenza delle finalità dell'Operazione finanziaria rispetto a quanto indicato ai sensi dell'art.37.4 Reg.1303/2013 e s.m.i.?					
B.1.3.1 b)	- L'Operazione finanziaria rientra in una delle seguenti tipologie? i. Cassa: apertura di credito in conto corrente; ii. Smobilizzo: linea di credito rotativa per anticipazioni finanziarie su portafoglio commerciale; iii. Liquidità: finanziamenti amortizing sul circolante; iv. Investimento: finanziamenti amortizing per investimenti.				Documenti comprovanti l'istruttoria Confidi	
B.1.3.1 d), C.2.1.2.1	L'Operazione finanziaria è stata erogata (o attivata in caso di linee di cassa e smobilizzo) in un periodo compreso tra l'inizio (01/05/2020) e il termine del Periodo di riferimento (31/03/2023, salvo proroga) e nell'arco dei tre mesi solari antecedenti rispetto alla richiesta di inserimento nel Portafoglio garanzie?				Primo flusso (31.08.2020) erogazione dal 1.05.2020 al 31.07.2020	
B.1.2.3	L'importo della Controgaranzia rilasciata non è superiore a Euro 800.000?				- Copia del certificato di garanzia (comunicazione ufficiale inoltrata dal Confidi alla banca, a conferma della garanzia emessa dal 1° a favore del 2° contenente i seguenti elementi: data emissione garanzia, nome Soggetto Beneficirio, importo e forma tecnica dell'operazione finanziaria garantita, percentuale e durata della garanzia del Confidi)	
	La Controgaranzia è stata concessa nella misura massima dell' 80% dell'importo garantito dal Soggetto richiedente (Confidi) per le Controgaranzie concesse in "de minimis"?					
B.1.3.1 e)	L'Operazione finanziaria non è stata concessa a valere, anche parzialmente, su risorse di Regione Lombardia e/o del Gestore?				Verifica tramite interrogazione Forward (FL) e visura RNA	

B.1.3.1 f)	L'Operazione finanziaria è in essere alla data in cui il Confidi ne richiede l'inserimento nel Portafoglio garanzie?				Copia certificato di garanzia (comunicazione ufficiale inoltrata dal Confidi alla banca, a conferma della garanzia emessa dal 1° a favore del 2° contenente i seguenti elementi: data emissione garanzia, nome Soggetto Beneficiario, importo e forma tecnica dell'operazione finanziaria garantita, percentuale e durata della garanzia del Confidi)	
B.1.3.1 g)	L'Operazione finanziaria non è in stato di insolvenza alla data in cui il Confidi ne richiede l'inserimento nel Portafoglio garanzie?				Verificare eventuale presenza di documentazione relativa alla posizione in stato di "insolvenza" verificando la data dei documenti attestanti il passaggio di stato	
D.1.3.c)	Il listino prezzi per Linea Controgaranzie è stato pubblicato sul sito del Confidi?				Qualora non presente sul sito del Confidi, acquisire documentazione comprovante l'effettiva pubblicazione del listino prezzi sul sito del Confidi al momento dell'attuazione della Misura	
B.1.3.2 a) e b), D.1.1.c)	E' stato applicato lo sconto sulla commissione richiesta al Soggetto beneficiario?				Verifica con listino prezzi pubblicato sul sito del Confidi e "Modello check commissione e prezzo"	
	Lo sconto applicato rispetta una delle seguenti modalità? - qualora venga applicato un sistema di determinazione del prezzo in base al rischio di credito connesso e la relativa componente sia determinabile, il Confidi dovrà ridurre di almeno il 40% la componente relativa al rischio di credito della commissione sulle garanzie; oppure - qualora non venga applicato un sistema di determinazione del prezzo in base al rischio di credito e la relativa componente non sia determinabile, il Confidi dovrà ridurre la commissione sulla garanzia di almeno il 25%.				Verifica con listino prezzi pubblicato sul sito del Confidi e "Modello check commissione e prezzo"	
B.1.3.3 a) e b), D.1.1.d)	Il prezzo applicato è al massimo: - il 5,8% della quota garantita dal Confidi per garanzie a supporto di Operazioni finanziarie con durata inferiore a 18 mesi? - il 3,5% della quota garantita dal Confidi per garanzie a supporto di Operazioni finanziarie con durata pari o superiore a 18 mesi?				Verifica del calcolo attraverso il modello standard reso disponibile sul sito del Gestore "Modello check commissione e prezzo"	
C.2.1.1.2 d)	E' stato calcolato l'ESL?				Evidenza di come è stato calcolato l'ESL attraverso il modello reso disponibile sul sito del Gestore "Modello per calcolo ESL_Dicembre 2020"	Ad eccezione dei casi previsti nel d.d.u.o. n. 13801 del 15/10/2021 (moratoria Covid riferita a domande presentate dai beneficiari finali prima del 17/03/2020 - data di entrata in vigore del Decreto legge n. 18/2020- e moratoria in attuazione dell'Accordo per il Credito ABI vigente)
	Ai sensi del Regolamento (UE) n. 1407/2013 il Soggetto beneficiario rispetta i limiti agli Aiuti in "de minimis" nell'arco degli ultimi tre esercizi finanziari alla data del rilascio della garanzia da parte del Confidi?				Per le Controgaranzie richieste in "de minimis" fino al 1 luglio 2020: Visure RNA "de-minimis" e "Aiuti" acquisite dal Confidi e per i Soggetti beneficiari il cui esercizio finanziario non coincide con l'anno solare di riferimento, copia della dichiarazione resa, ai sensi del DPR 445/2000, sottoscritta con firma digitale o elettronica o autografa (in quest'ultimo caso allegando copia del documento di identità vigente del sottoscrittore come consentito dal DPR n. 445/2000) dal legale rappresentante del Soggetto beneficiario relativa ad eventuali Aiuti in "de minimis" ricevuti nell'arco degli ultimi tre esercizi finanziari in relazione alla propria attività rientrante nella nozione di Impresa unica, con relativo cumulo complessivo degli Aiuti in "de minimis" ricevuti. Qualora il Soggetto beneficiario sia uno studio associato, dovrà essere fornita una copia della dichiarazione ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, che elenchi i soci dello studio associato (codice fiscale e partita IVA) in quanto rientranti nella nozione di Impresa unica ai sensi del Regolamento "de minimis" La dichiarazione deve essere resa in conformità al fac-simile che verrà reso disponibile su Bandi online e sui Siti Internet.  Per le Controgaranzie richieste in "de minimis" dopo l'1 luglio 2020: Visure RNA "de-minimis" e "Aiuti" acquisite dal Confidi	
C.2.2.4, D.1.2.c)	E' stata data comunicazione al Soggetto Beneficiario dell'avvenuto inserimento dell'Operazione finanziaria tra quelle controgarantite evidenziando l'Aiuto?				Copia della comunicazione	
C.3.1	Qualora la posizione risulti in stato di "insolvenza", è presente adeguata documentazione che ne attesti il passaggio di stato a "in bonis"?				Presenza di documentazione relativa alla posizione in stato di "insolvenza" verificando la data dei documenti attestanti il passaggio di stato	NB. la verifica della documentazione è finalizzata a verificare che il Confidi abbia comunicato tempestivamente al Gestore il cambio di stato della pratica
C.3.2.2.a)	In caso di variazioni del Soggetto beneficiario, il Confidi ha svolto le attività di istruttoria di cui all'art. C.2.1.1 del bando sul nuovo Soggetto beneficiario?				Documenti comprovanti l'istruttoria Confidi	

C.3.2.3. a)	In caso di allungamento della durata dell'Operazione finanziaria e conseguente allungamento della garanzia di primo livello, il Confidi ha acquisito dal Soggetto beneficiario (e verificato la correttezza) della dichiarazione per le Controgaranzie richieste in "de minimis" e le cosiddette visure "de minimis" e "Aiuti" per verificare il rispetto dei limiti agli Aiuti in "de minimis" nel triennio?			<p>Per le Controgaranzie richieste in "de minimis" fino al 1 luglio 2020:  Visure RNA "de-minimis" e "Aiuti" acquisite dal Confidi e per i Soggetti beneficiari il cui esercizio finanziario non coincide con l'anno solare di riferimento, copia della dichiarazione resa, ai sensi del DPR 445/2000, sottoscritta con firma digitale o elettronica o autografa (in quest'ultimo caso allegando copia del documento di identità vigente del sottoscrittore come consentito dal DPR n. 445/2000) dal legale rappresentante del Soggetto beneficiario relativa ad eventuali Aiuti in "de minimis" ricevuti nell'arco degli ultimi tre esercizi finanziari in relazione alla propria attività rientrante nella nozione di Impresa unica, con relativo cumulo complessivo degli Aiuti in "de minimis" ricevuti.  Qualora il Soggetto beneficiario sia uno studio associato, dovrà essere fornita una copia della dichiarazione ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, che elenchi i soci dello studio associato (codice fiscale e partita IVA) in quanto rientranti nella nozione di Impresa unica ai sensi del Regolamento "de minimis"  La dichiarazione deve essere resa in conformità al fac-simile che verrà reso disponibile su Bandi online e sui Siti Internet.</p> <p>Per le Controgaranzie richieste in "de minimis" dopo l' 1 luglio 2020:  Visure RNA "de-minimis" e "Aiuti" acquisite dal Confidi</p>	
	E' stato rideterminato l'ESL aggiuntivo (derivante dall'allungamento dell'Operazione finanziaria) mediante il metodo di cui alla decisione n° 182/2010?			<p>Evidenza di come è stato calcolato l'ESL attraverso il modello reso disponibile sul sito del Gestore "Modello per calcolo ESL_Dicembre 2020"</p>	<p>Ad eccezione dei casi previsti nel d.d.u.o. n. 13801 del 15/10/2021 (moratoria Covid riferita a domande presentate dai beneficiari finali prima del 17/03/2020 - data di entrata in vigore del Decreto legge n. 18/2020- e moratoria in attuazione dell'Accordo per il Credito ABI vigente). Una moratoria non rientrante nei casi previsti nel d.d.u.o. n. 13801 del 15/10/2021 può comunque dare un ESL invariato se l'allungamento non porta ad</p>

DATI FUNZIONARIO CONTROLLORE	
COGNOME	
NOME	
SOCIETA'	
DATA	

FIRMA DEL FUNZIONARIO CONTROLLORE

Set documentale

**LINEA CONTROGARANZIE 3 - SET DOCUMENTALE SINGOLA PRATICA****DOCUMENTI PRESENTATI DAL SOGGETTO BENEFICIARIO**

Copia della dichiarazione resa, ai sensi del DPR 445/2000, sottoscritta con firma digitale o elettronica dal legale rappresentante del Soggetto beneficiario attestante:

- di non presentare codice attività primario rientrante nella sezione A della classificazione delle attività economiche ISTAT ATECO 2007
- di non rientrare nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1 del Regolamento n. 1407/2013;
- di non trovarsi in una delle situazioni di insolvenza di cui all'art. 4 comma 6, lettera a) del Regolamento n. 1407/2013;
- di non operare in uno dei settori esclusi ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del Regolamento (UE) n. 1301/2013;
- la dimensione della propria impresa ai sensi dell'Allegato I del Regolamento UE 651/2014;
- la coerenza della finalità perseguita rispetto a quanto previsto dall'art. 37, par. 4. del Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- il consenso a che l'operazione finanziaria controgarantita sia inclusa nell'elenco delle operazioni pubblicate ai sensi dell'articolo 115, paragrafo 2 del Regolamento (UE) N. 1303/2013
- l'assunzione degli impegni di informazione e comunicazione previsti all'articolo 2.2 dell'allegato XII del medesimo Regolamento UE.

Per le Controgaranzie richieste in "de minimis" e fino al 1 luglio 2020 per i Soggetti beneficiari il cui esercizio finanziario non coincide con l'anno solare di riferimento, copia della dichiarazione resa, ai sensi del DPR 445/2000, sottoscritta con firma digitale o elettronica dal legale rappresentante del Soggetto beneficiario relativa ad eventuali Aiuti in "de minimis" ricevuti nell'arco degli ultimi tre esercizi finanziari in relazione alla propria attività rientrante nella nozione di Impresa unica, con relativo cumulo complessivo degli Aiuti in "de minimis" ricevuti. La dichiarazione deve essere resa in conformità al fac-simile reso disponibile su SiAge e sui Siti Internet. Qualora il Soggetto beneficiario sia uno studio associato, copia della dichiarazione ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, che elenchi i soci dello studio associato (codice fiscale e partita IVA) in quanto rientranti nella nozione di Impresa unica ai sensi del Regolamento "de minimis".

Copia del piano aziendale del Soggetto beneficiario da cui emergano la finalità perseguita dal Soggetto beneficiario in coerenza con la dichiarazione sulle finalità, e la funzionalità dell'Operazione finanziaria al perseguimento della suddetta finalità

Documentazione relativa al trattamento dei dati personali secondo l'art. 13 del Regolamento UE n. 2016/679

Se Libero Professionista:

Copia modello dell'Agenzia delle Entrate "Dichiarazione di inizio attività, variazione dati o cessazione attività ai fini IVA"

Copia del documento attestante l'iscrizione alla sezione di Regione Lombardia dell'albo professionale dell'ordine o del collegio professionale oppure l'adesione alle associazioni professionali previste dal MISE e in possesso della relativa attestazione

Dichiarazione attestante che l'attività oggetto dell'Operazione finanziaria sia svolta o meno in studi associati ed, in tal caso, se l'aiuto è destinato a beneficio dell'intero studio ovvero del singolo professionista, al fine di identificare correttamente il perimetro d'impresa unica qualora il soggetto non si configuri come impresa autonoma

**DOCUMENTI PRODOTTI DAL CONFIDI**

Copia visura da banca dati certificata (es. visura camerale, Crif, Cribis, Telemaco, ...etc) impiegata per l'istruttoria

Documenti comprovanti l'istruttoria Confidi relativa ai controlli formali e di merito sui requisiti soggettivi dei destinatari finali e oggettivi della controgaranzia

Modello excel per il calcolo della dimensione d'impresa del Soggetto beneficiario ai sensi della definizione di cui all'Allegato I del Regolamento (UE) n. 651/2014 reso disponibile sul sito del Gestore

Evidenza di come è stato calcolato l'ESL

Visure RNA "de-minimis" e "Aiuti" acquisite dal Confidi

Copia Certificato di garanzia (comunicazione ufficiale inoltrata dal Confidi alla banca, a conferma della garanzia emessa dal 1 a favore del 2 contenente i seguenti elementi: data emissione garanzia, nome Soggetto beneficiario, importo e forma tecnica dell'operazione finanziaria garantita, percentuale e durata della garanzia del Confidi

Copia della comunicazione dalla banca al Confidi di avvenuta erogazione dell'operazione di cui il Confidi ha deliberato la garanzia o documentazione equivalente prevista dalla Convenzione tra banca e Confidi per trasmettere tale informazione

Listino prezzi per la Linea Controgaranzie 3 pubblicato

Modello calcolo commissione/limite prezzo annuo

Copia Comunicazione al Soggetto beneficiario dell'avvenuto inserimento dell'operazione finanziaria tra le operazioni controgarantite e dell'ESL

(In caso di passaggio di status da "In bonis" a "Insolvenza") Documentazione attestante la tempestiva comunicazione del cambio di status al Gestore

**DOCUMENTI PRESENTATI DAL SOGGETTO BENEFICIARIO IN CASO DI**

Copia della dichiarazione resa, ai sensi del DPR 445/2000, sottoscritta con firma digitale o elettronica dal legale rappresentante del Soggetto Beneficiario attestante:

- di non presentare codice attività primario rientrante nella sezione A della classificazione delle attività economiche ISTAT ATECO 2007
- di non rientrare nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1 del Regolamento n. 1407/2013;
- di non trovarsi in una delle situazioni di insolvenza di cui all'art. 4 comma 6, lettera a) del Regolamento n. 1407/2013;
- di non operare in uno dei settori esclusi ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del Regolamento (UE) n. 1301/2013;
- la dimensione della propria impresa ai sensi dell'Allegato I del Regolamento UE 651/2014;
- la coerenza della finalità perseguita rispetto a quanto previsto dall'art. 37, par. 4. del Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- il consenso a che l'operazione finanziaria controgarantita sia inclusa nell'elenco delle operazioni pubblicate ai sensi dell'articolo 115, paragrafo 2 del Regolamento (UE) N. 1303/2013
- l'assunzione degli impegni di informazione e comunicazione previsti all'articolo 2.2 dell'allegato XII del medesimo Regolamento UE.

**DOCUMENTI PRODOTTI DAL CONFIDI IN CASO DI VARIAZIONI**

Documenti comprovanti l'istruttoria bis Confidi

Nuova evidenza di come è stato calcolato l'ESL

Nuova verifica della compatibilità con i limiti degli aiuti de minimis

Copia Nuova comunicazione al Soggetto beneficiario dell'ESL ricalcolato (non prevista da bando)

**Bando Call Hub Ricerca e Innovazione**

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

<b>BANDO “Call HUB Ricerca e Innovazione”</b>					
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				
Avviso Pubblico	Call per progetti strategici di ricerca, sviluppo e innovazione volti al potenziamento degli ecosistemi lombardi della ricerca e dell’innovazione quali hub a valenza internazionale (in attuazione della D.G.R. N. 727 del 5 novembre 2018)				
Data domanda					
CUP					
ID progetto					
Titolo Progetto					
Stato realizzazione del Progetto					
Beneficiario capofila del Progetto					
Beneficiari facenti parte del Partenariato e tipologia	Nominativo partner	PI	MI	GI	OdR
Sede legale del capofila del Progetto					
Sede operativa del capofila del Progetto (indicate nell’accordo per la ricerca sottoscritto e relativi atti integrativi - in caso di variazione delle stesse)					
Provvedimento di concessione (perfezionato con la sottoscrizione dell’Accordo per la ricerca eventualmente modificato tramite atto integrativo in caso di variazioni di partenariato o di progetto)	<a href="https://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR/Bandi/DettaglioBando/agevolazioni/call-hub-ricerca-innovazione-2018">https://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR/Bandi/DettaglioBando/agevolazioni/call-hub-ricerca-innovazione-2018</a> Progetto approvato con decreto _____ del _____				
Data di sottoscrizione dell’accordo per la ricerca e degli eventuali atti integrativi (che perfezionano atto di concessione)					

Data di avvio progetto (indicata nell'accordo per la ricerca sottoscritto)																																				
Importo investimento ammesso complessivo del progetto (indicato nell'accordo per la ricerca sottoscritto eventualmente modificato in caso di variazioni di partenariato sostituendo l'allegato 2 all'accordo)																																				
Importo investimento ammesso e contributo ammesso / rideterminato (indicato nell'accordo per la ricerca sottoscritto eventualmente modificato in caso di variazioni di partenariato sostituendo l'allegato 2 all'accordo)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativi partner</th> <th>Investimento ammesso</th> <th>Contributo Concesso/rideterminato</th> <th>CUP</th> <th>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><b>totale</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo Concesso/rideterminato	CUP	COR /COVAR																										<b>totale</b>				
Nominativi partner	Investimento ammesso	Contributo Concesso/rideterminato	CUP	COR /COVAR																																
<b>totale</b>																																				
Quote e importi delle erogazioni effettuate. Nell'accordo per la ricerca sottoscritto sono indicati gli importi presunti e le tranches negoziate. Sono previste al massimo tre tranches di erogazione (anticipo, tranches intermedia e saldo) (Gli importi e le tranches effettive dipendono da eventuali: -rinunce all'anticipo o alla tranches intermedia; -variazioni di partenariato; -importi spesa rendicontata e validata. In fase di relazione annuale di monitoraggio potrebbero essere state riadeguate)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativi partner</th> <th>Contributo Concesso/rideterminato</th> <th>Anticipo</th> <th>Tranches intermedia</th> <th>SALDO</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><b>totale</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	Anticipo	Tranches intermedia	SALDO																										<b>totale</b>				
Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	Anticipo	Tranches intermedia	SALDO																																
<b>totale</b>																																				
Data e importo delle rendicontazioni verificate																																				
Data conclusione progetto (in caso di accoglimento di proroga la data di conclusione è stata modificata sostituendo la data indicata nell'accordo per la ricerca con la nuova data autorizzata riportata nell'atto integrativo)																																				

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

<b>Argomento 1: Requisiti di ammissibilità:</b>				
<b><u>A) Requisiti del Partenariato</u></b>				
1.A.1	Il Partenariato che ha proposto il progetto è stato formalizzato, tramite accordo di partenariato, precedentemente alla presentazione della domanda?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
1.A.2	Il Partenariato è composto almeno da tre soggetti, dei quali almeno una PMI e da almeno un Organismo di Ricerca e da meno di 8 partner? (tra gli OdR sono comprese Università e IRCCS)	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>BOX per la determinazione della dimensione di impresa</b>				
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 (ivi comprese la micro)	<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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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 capitale o dei diritti di voto di altre imprese o OdR partecipanti al partenariato?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

**Argomento 1: Requisiti di ammissibilità:****B) Requisiti dell'impresa partner dell'Accordo****NOTA: questa sezione è 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, <b>paragrafo 3</b> , del Regolamento (UE) n. 651/2014?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
<b>Box per la determinazione dell'Attività economica esercitata</b>				
<b>Attività dichiarata in domanda</b>		<b>Attività effettiva</b>		
	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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				

### Argomento 1: Requisiti di ammissibilità:

#### C) Requisiti dell'Organismo di Ricerca partner dell'Accordo

**NOTA: questa sezione è da ripetere tante volte quanti sono gli OdR/Università partecipanti al partenariato**

1.C.1	L'OdR ha presentato non più di due progetti a valere sulla Call HUB R&I rispettando le condizioni previste dal bando al punto A.3.2?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.2	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.2bis	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.
<b>Note e osservazioni</b>				

1.C.3	L'OdR non ha sede operativa in Lombardia ma nel territorio italiano?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.3bis	Se sì, l'OdR sostiene al massimo il 15% del totale delle spese ammesse del Progetto di R&S?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
1.C.5	L'OdR è un organismo privato? Se sì proseguire con il controllo ai punti 1.C.6 e 1.C.7.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.6	Al momento della concessione, l'OdR 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.C.6.1	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.C.6.2	Al momento della concessione, l'OdR è soggetto a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.6.2bis	L'OdR ha i requisiti previsti dal diritto italiano per essere soggetto a procedura concorsuale per insolvenza?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.6.3	L'Od 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.C.6.4	L'OdR ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione ed è ancora soggetto a un piano di ristrutturazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
1.C.6.5	In caso di OdR che si configuri come 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
1.C.7	L'OdR (privato) non rientra nelle specifiche esclusioni di cui all'art. 1, <b>paragrafo 3</b> , del Regolamento (UE) n. 651/2014?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				

**Argomento 1:**

**D) Requisiti della proposta progettuale**

1.D.1	Il progetto presenta spese coerenti con le voci di costo indicate nel bando e nelle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
1.D.2	L'investimento ammesso (somma delle spese ammissibili) ammonta ad almeno 5 milioni di euro?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
1.D.3	Il progetto viene realizzato e ha ricadute in Lombardia?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
1.D.4	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 in ultimo aggiornata con DGR n. 7450/2017 (e ss.mm.ii.) e con gli 8 ecosistemi di cui al percorso di programmazione strategica triennale di Ricerca e Innovazione previsto dalla L.R. 29/2016.?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				

### 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 oltre al massimale previsto dal Reg. 651/2014, come previsto al punto B1 del bando?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				

### Argomento 3: Visura Deggendorf

3.1	Verificare che l'impresa beneficiaria <b>al momento della liquidazione del contributo</b> 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

### 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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
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 e nelle linee guida di rendicontazione?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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 bando e dalle Linee Guida di Rendicontazione).	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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.
<b>Note e osservazioni</b>				
4.4.4	Le fatture e/o i documenti giustificativi originali (incluse le quietanze di pagamento) presentano i corretti riferimenti al bando e al CUP?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				
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			
4.4.5.4	La documentazione relativa alle spese di personale è stata conservata presso la sede del soggetto beneficiario ed è stata resa disponibile in sede di controllo in loco?	<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 punto 3.1 Spese di Personale delle linee guida di rendicontazione?	<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, altri costi diretti (voce di costo B) e ai Costi relativi agli immobili (voce di costo C) conformemente al paragrafo 3.2 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 servizi equivalenti (voce di costo D) conformemente al paragrafo 3.3 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 (costi indiretti, voce di costo E) 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, 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 2014-2020?	<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 nella relazione tecnico-scientifica intermedia e/o finale siano rispondenti in generale agli obiettivi prefissati nella scheda progetto e nello specifico agli obiettivi e risultati attesi negoziati e declinati nell'accordo per la ricerca sottoscritto (allegato 3) in relazione alla tranche intermedia e/o di erogazione del saldo. 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 finale con il progetto realizzato	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> N.A.
Note e osservazioni			
5.5	Verificare il raggiungimento degli indicatori nella relazione tecnico-scientifica 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.
<b>Note e osservazioni</b>				

<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>				
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.
<b>Note e osservazioni (indicare la data di accredito dei contributi)</b>				

<b>Argomento 9: Ulteriori verifiche</b>				
9.1	Nel caso di intervento concluso, è rispettato il vincolo di stabilità di cui all'art. 71 del Reg. (UE) n. 1303/2013?	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> N.A.
<b>Note e osservazioni</b>				

Data e luogo

\_\_\_\_\_

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	

**Verbale di verifica in loco - Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari facenti parte di un partenariato**

**BANDO "Call HUB Ricerca e Innovazione"**

Asse	
Azione	
Avviso Pubblico	
Data domanda	
CUP	
ID progetto	
Titolo Progetto	
Stato realizzazione del Progetto	
Beneficiario capofila	
Altri partner beneficiari del progetto	
Sede legale del capofila del Progetto	
Sede operativa del capofila del Progetto che svolge il progetto	
Decreto concessione (provvedimento regionale di concessione così come perfezionato con data del protocollo regionale di trasmissione a RL dell'accordo per la ricerca sottoscritto e relativi atti integrativi sottoscritti dal Direttore generale (o suo vicario) regionale e da tutti i partner che nelle premesse richiamano l'atto del dirigente competente regionale)	

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 comprensiva di eventuale proroga accolta	

Data di avvio progetto	
------------------------	--

Importo complessivo investimento ammesso per il progetto																																																								
Importo complessivo contributo ammesso / Rideterminato per progetto																																																								
Quote e importi delle erogazioni effettuate (nell'accordo per la ricerca sottoscritto e relativi atti integrativi sono indicati gli importi presunti da erogare nelle tranche negoziate: sono previste massimo tre tranche di erogazione che sono state oggetto di negoziazione in base al paragrafo del bando "C.4.b Modalità e tempi di erogazione dell'agevolazione"- le tranche negoziate sono indicate nell'allegato 3 all'accordo per la ricerca sottoscritto e negli eventuali atti integrativi (che contiene anche il trimestre di presentazione delle richieste di tranche eventualmente adeguato nelle relazioni annuali di monitoraggio caricate su Bandi On Line)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativi partner</th> <th>Contributo Concesso/rideterminato</th> <th>Anticipo erogato</th> <th>Tranche Intermedia erogata</th> <th>SALDO erogato</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></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><b>totale</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	Anticipo erogato	Tranche Intermedia erogata	SALDO erogato																																														<b>totale</b>				
Nominativi partner	Contributo Concesso/rideterminato	Anticipo erogato	Tranche Intermedia erogata	SALDO erogato																																																				
<b>totale</b>																																																								
Quote e importi delle erogazioni complessive effettuate																																																								
Data conclusione progetto comprensiva di eventuale proroga accolta																																																								

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 di ammissibilità
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 2	Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti
<input type="checkbox"/> ARGOMENTO 3	Visura Deggendorf
<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"/> <b>ARGOMENTO 6</b>	Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione
<input type="checkbox"/> <b>ARGOMENTO 7</b>	Verifica dell'incasso dei contributi
<input type="checkbox"/> <b>ARGOMENTO 8</b>	Ulteriori verifiche

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)

---

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario</b>	



**Data e importo delle rendicontazioni verificate****Quote e importi delle erogazioni effettuate**

Partner	Contributo concesso /rideterminato Anticipo	Recuperi	Saldo
TOTAL			

Data conclusione progetto:

Verificatori incaricati:

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

**Data e luogo****Firma Verificatore****Firma Verificatore****Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)**

**CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO- VERIFICHE EFFETTUATE**

Data sopralluogo:

Soggetto beneficiario:

**Argomento 1: Requisiti soggettivi di**

NOTE di carattere generale relative ai punti di controllo dell'Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità:

I requisiti di ammissibilità, nel caso del bando Fashiontech, sono requisiti che devono essere posseduti al momento della presentazione della domanda. Il bando non specifica che tali requisiti debbano essere mantenuti per tutto il periodo del Progetto.

Il controllore in loco deve assicurarsi che la verifica, per ciascuno dei punti di controllo, sia stata eseguita e che gli esiti siano agli

**1.A) Requisiti soggettivi di ammissibilità del partenariato**

COD. DOMANDA	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
1.A.1	A.3	Il Partenariato comprende almeno tre imprese, di cui almeno due PMI?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.2	A.3	I soggetti che fanno parte del partenariato appartengono a una delle seguenti tipologie: PMI, Grande impresa, OdR privato, OdR pubblico, Università?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.3	A.3	Il Partenariato è composto da non più di 6 soggetti?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.4	A.4	Il capofila del partenariato è una impresa?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.5	A.4	Il Partenariato che ha proposto il progetto è stato formalizzato tramite un Accordo di partenariato?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.6	A.4	L'Accordo di Partenariato è stato caricato in Bandi online in sede di presentazione della domanda?		
<b>NOTE:</b>				

1.A.7	A.4	L'Accordo di Partenariato ha previsto i seguenti elementi? - l'indicazione del Partner capofila (solo impresa); - l'indicazione del ruolo e delle responsabilità di ciascun Partner nella realizzazione del Progetto di R&S; -la chiara definizione degli aspetti relativi alla proprietà, utilizzo e diffusione dei risultati del Progetto di R&S; -l'obbligo a non venir meno all'accordo stesso e agli impegni in esso contenuti, in caso di ammissione all'agevolazione.		
<b>NOTE:</b>				
1.A.8	A.4	Non si sono verificate variazioni del Partenariato nel periodo intercorrente tra la data della presentazione della domanda e la concessione dell'agevolazione?		
<b>NOTE:</b>				
<b>1.B) Requisiti soggettivi di ammissibilità dell'impresa partner dell'Accordo</b> <b>NOTA: questa sezione è da ripetere tante volte quante sono le imprese partecipanti al partenariato</b>				
COD. DOMAND	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
1.B.1	A.3.1	L'impresa fa parte di un unico partenariato? Ossia ha partecipato alla presentazione di un solo progetto nell'ambito del bando Fashiontech?		
<b>NOTE:</b>				
1.B.2	A.3.1	Il Partner impresa, al momento della presentazione della domanda di partecipazione al Bando, possedeva tutti i seguenti requisiti?		
<b>NOTE:</b>				
1.B.3	A.3.1	- aveva una Sede operativa attiva in Lombardia o aveva dichiarato l'intenzione di costituirne una entro e non oltre la prima richiesta di erogazione del contributo concesso?		

<b>NOTE:</b>				
1.B.3.1	A.3.1	In caso di dichiarazione dell'intenzione di costituire una Sede operativa attiva in Lombardia, l'impresa ha effettivamente costituito una Sede operativa attiva in Lombardia entro la prima richiesta di erogazione del contributo concesso?		
<b>NOTE:</b>				
1.B.4	A.3.1	– era autonoma rispetto agli altri Partner, secondo la definizione di cui all'allegato I articolo 3 del Regolamento (UE) n. 651/2014? (Nota: la risposta è SI se le successive due condizioni sono NO)		
<b>NOTE:</b>				
1.B.5	A.3.1	L'impresa deteneva anche indirettamente partecipazioni che rappresentano il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di uno degli altri Partner?		
<b>NOTE:</b>				
1.B.6	A.3.1	Nella composizione del capitale sociale dell'impresa, si riscontrava la presenza di persone giuridiche partecipanti al partenariato che detengono il 25% o più del capitale o dei diritti di voto dell'impresa?		
<b>NOTE:</b>				
1.B.7	A.3.1	– era regolarmente costituita, attiva e iscritta al Registro delle imprese?		
<b>NOTE:</b>				
1.B.8	A.3.1	– non era in difficoltà, secondo la definizione di cui all'art. 2 punto 18 del Reg. 651/2014, e lo aveva attestato attraverso una dichiarazione di cui al d.p.r. 445/2000?		
<b>NOTE:</b>				

1.B.9	A.3.1	– non era operante nei settori esclusi di cui all'art. 1 par. 3 del Reg. 651/2014? In particolare in caso di PMI operanti nel settore della pesca/acquacoltura e della produzione primaria di prodotti agricoli, ci si avvale della deroga di cui rispettivamente alla lettera a) e b) del citato art. 1 par.3		
<b>NOTE:</b>				
1.B.10	A.3.1	– non era previsto che sostenesse singolarmente più del 70 % dei costi ammissibili del progetto di R&S?		
<b>NOTE:</b>				
<b>Box per la definizione della <u>dimensione di impresa</u></b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
1.A.9	A.3	Data di presentazione della domanda		
<b>NOTE:</b>				
1.A.9	A.3	L'impresa alla data di presentazione della domanda ha approvato almeno un bilancio o presentato almeno una dichiarazione dei redditi?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.9	A.3	In caso di risposta affermativa alla domanda precedente 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)		
<b>NOTE:</b>				
1.A.10	A.3	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente		
<b>NOTE:</b>				

1.A.11	A.3	<b><u>Valori di bilancio dell'impresa richiedente:</u></b>		
		Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
		Valore del fatturato (€)		
1.A.12	A.3	Status impresa		
<b>NOTE:</b>				
1.A.12	A.3	L'impresa detiene anche indirettamente partecipazioni che rappresentino il 25% o più del capitale o dei diritti di voto di altre imprese?		
<b>NOTE:</b>				
1.A.12	A.3	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 d'impresa		
<b>NOTE:</b>				
1.A.13	A.3	Numero occupati (ULA) dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
<b>NOTE:</b>				
1.A.14	A.3	Valori di bilancio dell'impresa richiedente e delle imprese associate e/o collegate		
		Totale dell'attivo patrimoniale (€)		
		Valore del fatturato (€)		
<b>NOTE:</b>				
1.A.15	A.3	<b>L'impresa si qualifica come:</b>		
<b>NOTE:</b>				
1.A.16	A.3	La dimensione di impresa dichiarata al momento della presentazione della domanda e/o assegnata al momento della concessione dell'aiuto coincide con quella verificata?		
<b>NOTE:</b>				

### 1.C) Requisiti soggettivi di ammissibilità dei Partner Organismi di Ricerca/Università (OdR)

**NOTA: questa sezione è da ripetere tante volte quante sono gli OdR/Università partecipanti al partenariato**

COD. DOMAND	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
1.C.1	A.3.2	L'Organismo di Ricerca (OdR) fa parte di un unico partenariato? Ossia ha partecipato alla presentazione di un solo progetto nell'ambito del bando Fashiontech?		
<b>NOTE:</b>				
1.C.2	A.3.2	L'OdR, al momento della domanda di partecipazione al Bando, possedeva i seguenti requisiti?		
<b>NOTE:</b>				
1.C.3	A.3.2	- aveva una sede operativa attiva in Lombardia o aveva dichiarato l'intenzione di costituirne una entro e non oltre la prima richiesta di erogazione del contributo concesso?		
<b>NOTE:</b>				
1.C.3.1	A.3.2	In caso di dichiarazione dell'intenzione di costituire una Sede operativa attiva in Lombardia, l'OdR ha effettivamente costituito una Sede operativa attiva in Lombardia entro la prima richiesta di erogazione del contributo concesso?		
<b>NOTE:</b>				
1.C.4	A.3.2	- se OdR privato, non era in difficoltà, secondo la definizione di cui all'art. 2 punto 18 del Reg. 651/2014, e lo aveva attestato attraverso una dichiarazione di cui al d.p.r. 445/2000?		
<b>NOTE:</b>				
1.C.5	A.3.2	- se OdR privato, non era operante nei settori esclusi di cui all'art. 1 par. 3 del Reg. 651/2014?		
<b>NOTE:</b>				
<b>1.D) Requisiti soggettivi di ammissibilità del progetto</b>				

COD. DOMAND	RIF. BAND	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
1.D.1	B.2	Il Progetto di R&S rispetta le condizioni seguenti?		
<b>NOTE:</b>				
1.D.2	B.2	è realizzato presso la sede operativa in Lombardia di ciascun partner?		
<b>NOTE:</b>				
1.D.3	B.2	ha ad oggetto attività di Ricerca Industriale e/o Sviluppo Sperimentale nel settore "Tessile, Moda e Accessorio" con particolare attenzione alla sostenibilità (ad esempio, sostenibilità ambientale, etica/sociale, altro) ?		
<b>NOTE:</b>				
1.D.4	B.2	si sviluppa in una delle 7 Aree di Specializzazione della "Strategia regionale di specializzazione intelligente per la ricerca e l'innovazione" S3 (approvata con DGR n. 1051/2013, in ultimo aggiornata con DGR n. 7450/2017) e, nello specifico: Aerospazio, Agroalimentare, Eco-industria, Industrie creative e culturali, Industria della Salute, Manifatturiero Avanzato, Mobilità sostenibile, oppure all'Area trasversale di sviluppo: Smart cities and Communities.		
<b>NOTE:</b>				
1.D.5	B.2	comporta un investimento minimo non inferiore a € 1.000.000,00?		
<b>NOTE:</b>				
1.D.6	B.2	si conclude entro 24 mesi dalla data di avvio?		
<b>NOTE:</b>				

1.D.6	B.2	non riguarda la fabbricazione, la trasformazione e la commercializzazione del tabacco e dei prodotti del tabacco?		
<b>NOTE:</b>				
<b>Argomento 1: Requisiti soggettivi di ammissibilità: E) Altri requisiti soggettivi</b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
1.E.1	C.1	Ai fini dell'ammissibilità il beneficiario rispetta le condizioni seguenti?		
<b>NOTE:</b>				
1.E.2	C.1.c)	Se privato (impresa o OdV privato), è in regola con le normativa vigente antimafia e ha prodotto le dichiarazioni sostitutive ai sensi del D.P.R. 445/2000 artt. 46 e 47, corredate dal documento di identità, riguardanti la dichiarazione dei familiari conviventi compilate utilizzando la modulistica da scaricare dal sito internet della Prefettura di competenza dove ha sede legale l'impresa o l'OdV privato?		
<b>NOTE:</b>				
1.E.3	C.1.d)	E' in regola con gli obblighi contributivi (DURC) e ha presentato la relativa dichiarazione debitamente compilata e sottoscritta digitalmente dal legale rappresentante?		
<b>NOTE:</b>				
1.E.4	C.1.e)	Se impresa certificata, è presente la certificazione dell'ente accreditato che attesta l'adesione a sistemi di gestione ambientale ed energetica (quali ad esempio EMAS, ISO 14001, ISO 50001)?		
<b>NOTE:</b>				
<b>Argomento 2: Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti</b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>

2.1	B.1	L'agevolazione ricevuta dal beneficiario rispetta la condizione seguente? Il beneficiario ha ricevuto altre agevolazioni o contributi pubblici che rientrano tra gli aiuti di stato fino al massimale previsto dal Regolamento 651/2014 in relazione agli stessi costi ammissibili — in tutto o in parte coincidenti - ma comunque tale cumulo non ha portato al superamento dell'intensità di aiuto o dell'importo di aiuto più elevato applicabili all'aiuto in questione in base all'art. 25 del regolamento 651/2014.			
<b>NOTE:</b>					
2.2	B.1	L'agevolazione ricevuta dal beneficiario rispetta la condizione seguente? La spesa ammissibile non ha ricevuto il sostegno da un altro fondo SIE.			
<b>NOTE:</b>					
<b>Argomento 3: Visura Deggendorf</b>					
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>	
3.1	C.4.b)	Il beneficiario, <b>al momento della liquidazione del contributo</b> NON 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?			
<b>NOTE:</b>					

## Argomento 4: Verifica dell'ammissibilità delle spese

### CRITERI GENERALI DI AMMISSIBILITA' DELLE SPESE

COD. DOMAND	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
4.1	LG.2	<p>Le spese rientrano in una delle categorie di spesa ammissibili indicate all'articolo B.3 del Bando come indicate di seguito?</p> <p>A) Spese di personale - per un massimo del 40% delle spese totali di ogni singolo partner</p> <p>B) Costi relativi a strumentazione e attrezzature</p> <p>B1) Strumenti e attrezzature specifiche;</p> <p>B2) Altri costi diretti.</p> <p>C) Costi per la ricerca contrattuale, le conoscenze e i brevetti</p> <p>D) Costi indiretti (spese generali supplementari e altri costi di esercizio) - per un massimo del 15% dei costi diretti ammissibili per il personale (voce A) di ciascun partner.</p>		
<b>NOTE:</b>				
4.2	LG.2	<p>Sono pertinenti e direttamente imputabili alle attività di ricerca e sviluppo relative al progetto oggetto dell'agevolazione finanziaria?</p>		
<b>NOTE:</b>				
4.3	LG.2	<p>Sono state sostenute a partire dalla data di avvio del Progetto fino alla data di conclusione dello stesso indicate nella Richiesta di agevolazione, tenendo conto di eventuali proroghe concesse?</p>		
<b>NOTE:</b>				
4.4	LG.2	<p>Sono state quietanzate entro e non oltre 90 giorni dalla data di chiusura del progetto, ossia entro il termine di presentazione della rendicontazione finale?</p>		
<b>NOTE:</b>				

4.5	LG.2	Sono chiaramente imputate al singolo soggetto beneficiario e sono state sostenute esclusivamente dal singolo soggetto beneficiario?		
<b>NOTE:</b>				
4.6	LG.2	Sono conformi alla normativa europea e nazionale in materia di Fondi Strutturali e di Investimento Europei (Fondi SIE) e alle altre norme comunitarie, nazionali e regionali pertinenti, incluse le norme applicabili sugli Aiuti di stato?		
<b>NOTE:</b>				
4.7	LG.2	I titoli di spesa sono formalmente corretti e nel caso riportino IVA e/o ritenute c'è evidenza del loro effettivo versamento?		
<b>NOTE:</b>				
4.8	LG.2	Le spese afferiscono e sono state sostenute esclusivamente con riferimento alla Sede operativa attiva in Lombardia in cui è stato realizzato il Progetto ammesso all'agevolazione ed entro i termini di realizzazione del Progetto?		
<b>NOTE:</b>				
4.9	LG.2	Le spese derivano da atti giuridicamente vincolanti (contratti, convenzioni, lettere d'incarico, ecc.), da cui risultano chiaramente l'oggetto della prestazione o fornitura, il suo importo, la sua pertinenza e connessione all'intervento, i termini di consegna, le modalità di pagamento?		
<b>NOTE:</b>				
4.10	LG.2	Le spese si riferiscono ad attività avviate successivamente alla presentazione della domanda?		
<b>NOTE:</b>				

4.11	LG.2	Le spese sono imputate al netto di IVA e di ogni altro tributo od onere fiscale, previdenziale ed assicurativo, ad eccezione dei casi in cui questi siano realmente e definitivamente sostenuti dai soggetti beneficiari e non siano in alcun modo recuperabili dagli stessi?		
<b>NOTE:</b>				
4.12	LG.2	Le spese sono giustificate da fatture o da documenti contabili di valore probatorio equivalente "quietanzati", ossia accompagnati da un documento attestante l'avvenuto pagamento?		
<b>NOTE:</b>				
4.13	LG.2	Le spese sono giustificate da fatture/documenti giustificativi originali conservati dal beneficiario, e sono rendicontati in copia conforme all'originale?		
<b>NOTE:</b>				
4.14	LG.2	Le fatture/documenti giustificativi presentano la dicitura "POR FESR 2014-2020 – Bando Fashiontech" e riportano il CUP corretto?		
<b>NOTE:</b>				
4.15	LG.2	Le spese hanno dato luogo a un'effettiva uscita di cassa da parte del soggetto beneficiario, comprovata da titoli attestanti l'avvenuto pagamento che permettono di ricondurre inequivocabilmente la spesa all'operazione oggetto di agevolazione? Ossia:		
<b>NOTE:</b>				

4.15	LG.2	-sono state pagate tramite titoli idonei a garantire la tracciabilità dei pagamenti (es: bonifico bancario o postale, Sepa/Ri.BA./SDD, assegno non trasferibile, bancomat, carta credito aziendale, accompagnati dall'evidenza della quietanza su conto corrente che evidenzia il trasferimento già avvenuto del denaro tra beneficiario e i fornitori)?		
<b>NOTE:</b>				
4.15	LG.2	- il conto corrente, gli assegni non trasferibili, le carte (carta di credito, bancomat) sono intestati al beneficiario, e, nel caso di utilizzo di carte di credito è stata allegato anche l'estratto conto delle stesse?		
<b>NOTE:</b>				
4.15	LG.2	- l'estratto conto da cui risulta l'addebito e i titoli attestanti il pagamento riportano chiaramente l'importo, la data del pagamento e la causale dello stesso?		
<b>NOTE:</b>				

4.16	LG.2	<b>Inoltre, le spese rispettano i</b>		
		- compensazione di crediti e debiti, anche nel caso di compensazione		
		- pagamento in contanti, anche nel caso di pagamento parziale		
		- pagamento effettuato direttamente da dipendenti/addetti del soggetto beneficiario, anche nel caso di pagamento parziale		
<b>NOTE:</b>				
		<b>Le spese NON rientrano tra le fattispecie di spese non ammissibili?</b>		
4.17	LG.2	- spese relative ad auto fatturazioni e spese effettuate e/o fatturate al partner da società con rapporti di controllo o collegamento così definito ai sensi dell'articolo 2359 del c.c. o che abbiano in comune soci, amministratori o procuratori con poteri di rappresentanza ed inoltre spese in cui vi siano elementi di vincolo o collusione tra le parti contraenti (es: affinità e parentela)		
<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- spese relative a fatturazione delle prestazioni tra partner dello stesso partenariato oppure tra persone fisiche aventi rapporti di cointeressenza con imprese di uno stesso raggruppamento e altri partner.		
<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- spese relative a adeguamenti ad obblighi di legge		
<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- spese per manutenzione ordinaria di impianti, macchinari e attrezzature e servizi continuativi o periodici comunque connessi alle normali spese di funzionamento dei partner		

<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- spese per incarichi relativi a servizi di carattere continuativo o periodico connessi ad attività ordinarie, quali ad esempio la consulenza fiscale, la consulenza legale, la pubblicità		
<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- oneri finanziari quali deprezzamenti e passività, gli interessi di mora, interessi passivi, le commissioni per operazioni finanziarie, le perdite di cambio e gli altri oneri meramente finanziari		
<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- spese di trasporto e spedizione se non ricomprese nella fattura di acquisto		
<b>NOTE:</b>				
4.17	LG.2	- dazi doganali		
<b>NOTE:</b>				
4.18	LG.2	Il soggetto beneficiario ha predisposto un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative al Progetto?		
<b>NOTE:</b>				
4.19	LG.2	Le spese totali di Progetto, effettivamente sostenute, quietanzate e validate a seguito della verifica della rendicontazione finale, sono pari ad almeno il 60% del costo totale di Progetto originariamente previsto (fatta salva la deroga ai sensi dell'ultimo paragrafo dell'art. C.4d- <i>Variazioni progettuali e rideterminazione dei contributi</i> del Bando)		
<b>NOTE:</b>				
<b>AMMISSIBILITA' DELLE SPESE DI PERSONALE (Voce di costo A)</b>				

COD. DOMAND	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
4.20	LG.3.1	Sono state rispettate tutte le disposizioni relative alle spese per il personale rendicontato a costo standard?		
<b>NOTE:</b>				
4.20	LG.3.1	- i time sheet rispettano il format fornito da Regione Lombardia, e sono sottoscritti dal dipendente e, con firma telematica, dal Legale Rappresentante (o eventuale soggetto delegato dallo stesso avente potere di firma)?		
<b>NOTE:</b>				
4.20	LG.3.1	-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?		
<b>NOTE:</b>				
4.20	LG.3.1	- i time sheet rendicontati riportano chiaramente la distinzione fra le ore imputate al progetto e quelle invece complessivamente lavorate dal lavoratore?		
<b>NOTE:</b>				
4.20	LG.3.1	- sono state rispettate le soglie di ore massime rendicontabili nel mese e nell'anno?		
<b>NOTE:</b>				

4.20	LG.3.1	- la documentazione relativa alle spese di personale è stata conservata presso la sede del soggetto beneficiario ed è stata resa disponibile in sede di controllo in loco?		
<b>NOTE:</b>				
4.20	LG.3.1	- sono state rispettate tutte le altre disposizioni del bando relativamente alle spese per il personale e le disposizioni del punto 3.1 delle linee guida di rendicontazione?		
<b>NOTE:</b>				
<b>AMMISSIBILITA' DELLE SPESE PER STRUMENTAZIONE E ATTREZZATURE E ALTRI COSTI DIRETTI (Voce di costo B)</b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
4.21	LG.3.2	Le spese relative ai costi per strumentazione e attrezzature rispettano le disposizioni del bando e del punto 3.2 delle linee guida di rendicontazione?		
<b>NOTE:</b>				
4.21	LG.3.2	Le spese per strumentazione, attrezzature, materiali e forniture si riferiscono a strumentazioni, attrezzature, materiali e forniture che sono stati consegnati, installati, utilizzati e messi a disposizione presso la Sede operativa in cui viene realizzato il Progetto e per la quale è stato richiesto il contributo?		
<b>NOTE:</b>				

4.21	LG.3.2	Le spese relative agli altri costi diretti rispettano le disposizioni del bando e del punto 3.2 delle linee guida di rendicontazione?		
<b>NOTE:</b>				
<b>AMMISSIBILITA' DELLE SPESE PER RICERCA CONTRATTUALE, CONOSCENZE E BREVETTI, SERVIZI DI CONSULENZA ED EQUIVALENTI (Voce di costo C)</b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
4.22	LG.3.3	Le spese relative ai Costi per Ricerca contrattuale, le conoscenze e i brevetti, i servizi di consulenza e servizi equivalenti rispettano le disposizioni del bando e del paragrafo 3.3 delle linee guida di rendicontazione?		
<b>NOTE:</b>				
<b>AMMISSIBILITA' DELLE SPESE PER COSTI INDIRECTI (Voce di costo D)</b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
4.23	LG.3.4	Le spese generali (costi indiretti) sono state quantificate correttamente rispetto alle spese di personale (15%)?		
<b>NOTE:</b>				
<b>Argomento 5: Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato</b>				
<b>COD. DOMAND</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
5.1	-	Breve descrizione della visita effettuata e delle opere/beni visionati (es. infrastrutture, impianti e macchinari visionati)		

5.2	-	Gli investimenti materiali e immateriali ammessi a contributo sono effettivamente presenti presso la sede operativa del beneficiario?		
<b>NOTE:</b>				
5.3	-	I beni ammortizzabili sono registrati nel libro cespiti?		
<b>NOTE:</b>				
5.4	-	I risultati e gli obiettivi raggiunti attestati nella "relazione tecnica finale sui risultati e gli obiettivi conseguiti dal Progetto" sono rispondenti ai risultati e agli obiettivi prefissati nella scheda tecnica di Progetto ?		
<b>NOTE:</b>				
5.5	-	I risultati e gli obiettivi raggiunti attestati nella "relazione tecnica finale sui risultati e gli obiettivi conseguiti dal Progetto" corrispondono al Progetto realizzato?		
<b>NOTE:</b>				

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

COD. DOMAND	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
6.1	D.1.1) LG.6	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?		
<b>NOTE:</b>				

**Argomento 7: Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori**

COD. DOMAND	RIF. BANDO	DOMANDA	RISPOSTA	DOCUMENTAZIONE VERIFICATA
-------------	------------	---------	----------	---------------------------

7.1	-	E' presenza la documentazione a supporto della dichiarazione resa dal beneficiario circa gli obiettivi raggiunti con il progetto?			
<b>NOTE:</b>					
<b>Argomento 8: Verifica dell'incasso dei contributi</b>					
<b>COD. DOMANDA</b>		<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>	<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
8.1		-	E' presente la documentazione (es. contabili bancarie) relativa all'avvenuto incasso, da parte del beneficiario, dei contributi?		
<b>NOTE:</b>					

<b>Argomento 9: Pubblicità dei vantaggi economici ricevuti</b>					
<b>COD. DOMANDA</b>	<b>RIF. BANDO</b>	<b>DOMANDA</b>		<b>RISPOSTA</b>	<b>DOCUMENTAZIONE VERIFICATA</b>
9.1	-	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?			
<b>NOTE:</b>					
<b>Data e luogo:</b>					

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario (legale rappresentante o soggetto delegato)</b>	



**Azione I.1.b.1.2 "Sostegno alla valorizzazione economica dell'innovazione attraverso la sperimentazione e l'adozione di soluzioni innovative nei processi, nei prodotti e nelle formule organizzative, nonché attraverso il finanziamento dell'industrializzazione dei risultati della ricerca"**

**BANDO**

**Fashiontech –Progetti di Ricerca & Sviluppo per la moda sostenibile**  
(D.d.u.o. 10 aprile 2019 - n. 5044 - BURL 16, 16.04.2019)

**VERBALE DI VERIFICA IN LOCO**

**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	
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:**

<b>ARGOMENTO</b>	<b>SI/NO</b>	<b>OSSERVAZIONI</b>
ARGOMENTO 1 Requisiti soggettivi di ammissibilità: A) Requisiti del partenariato B) Requisiti dell'impresa partner dell'Accordo C) Requisiti dei Partner Organismi di Ricerca/Università (OdR) D) Requisiti dei progetto E) Altri requisiti soggettivi		
ARGOMENTO 2 Verifica delle disposizioni del bando sul cumulo dei finanziamenti		
ARGOMENTO 3 Visura Deggendorf		
ARGOMENTO 4 Verifica dell'ammissibilità delle spese		
ARGOMENTO 5 Verifica della coerenza del progetto realizzato con il progetto approvato		
ARGOMENTO 6 Verifica del rispetto delle norme comunitarie in materia di informazione e comunicazione		
ARGOMENTO 7 Verifica della dichiarazione del beneficiario relativa al raggiungimento degli obiettivi, comprensiva della valorizzazione degli indicatori		
ARGOMENTO 8 Verifica dell'incasso dei contributi		
ARGOMENTO 9 Pubblicità dei vantaggi economici ricevuti		

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

<b><u>Argomento 1</u></b>
<b><u>Argomento 2</u></b>
<b><u>Argomento 3</u></b>
<b><u>Argomento 4</u></b>
<b><u>Argomento 6</u></b>
<b><u>Argomento 7</u></b>
<b><u>Argomento 8</u></b>
<b><u>Argomento 9</u></b>



Documentazione controllata:	
Eventuale documentazione mancante:	
<b><u>Esiti del controllo:</u></b>	

<i>Data e luogo (per ogni giorno di verifica)</i>	
---	--

<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Verificatore</b>	
<b>Firma Beneficiario</b>	

Azione I.1.b.1.2 "Sostegno alla valorizzazione economica dell'innovazione attraverso la sperimentazione e l'adozione di soluzioni innovative nei processi, nei prodotti e nelle formule organizzative, nonché attraverso il finanziamento dell'industrializzazione dei risultati della ricerca"

**BANDO**

Fashiontech –Progetti di Ricerca & Sviluppo per la moda sostenibile  
(D.d.u.o. 10 aprile 2019 - n. 5044 - BURL 16, 16.04.2019)

**CHECK LIST DI VERIFICA IN LOCO - DETTAGLIO DOCUMENTI VISIONATI**

DATA		SOGGETTO			
NUMERO DOCUMENTO	DATA	CATEGORIA DI SPESA CUI SI RIFERISCE	DENOMINAZIONE FORNITORE	PRESENZA SUI TITOLI DI SPESA DELLA DICITURA "Spesa sostenuta a valere sul bando Fashiontech –Progetti di Ricerca & Sviluppo per la moda sostenibile – POR FESR 2014-2020" e Codice Unico di Progetto (CUP)	SPESA CUI SI RIFERISCE
.....					