

Allegato B.25
Check list OPZIONI SEMPLIFICATE DEI COSTI

REGIONE LAZIO
PROGRAMMA FESR 2021/2027
 CCI: 2021IT16RFPR008

Check list documentale e di controllo

SEZIONE A - DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO					
MACROPROCESSO					
Asse					
Azione					
Subazione					
Procedura (codice monitoraggio e descrizione)					
Titolo del Progetto					
N. identificativo progetto (codice monitoraggio)					
Codice CUP					
Beneficiario					
Ragione sociale					
Sede legale					
Codice fiscale					
Contatti					
Rappresentante legale					
Luogo di realizzazione dell'operazione/progetto					
Luogo archiviazione della Documentazione:					
Indirizzo					
Stato dell'operazione	In corso		Conclusa		
SEZIONE B - COSTO DELL'OPERAZIONE/PROGETTO	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato	
Costo ammesso a finanziamento					
Contributo approvato					
Costo ammesso rideterminato					
Contributo rideterminato					
Economie del progetto					
SEZIONE C - ATTESTAZIONE DI SPESA	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato	
Spese attestate dal beneficiario (fatture e documenti giustificativi)					pari al % del costo ammesso
Spese ammesse (pagamenti)					pari al % del contributo concesso
Spese validate in occasione delle attestazioni precedenti (pagamenti)					pari al % del contributo concesso
Contributo totale liquidato precedentemente alla attestazione oggetto di verifica/controllo					pari al % del contributo concesso
SEZIONE D - SOGGETTI COINVOLTI NELLA VERIFICA/CONTROLLO					
RGA	NOME E COGNOME			RECAPITI	
RC	NOME E COGNOME			RECAPITI	
Data della verifica documentale	Data:				
Data del controllo sul posto	<u>Beneficiario Finale:</u>				
	Data:	Nominativi dei referenti incontrati:		documentazione acquisita	
Annotazioni	<u>Altro:</u>				
	Data:	Nominativi dei referenti incontrati:		documentazione acquisita	

**Checklist per la verifica e il controllo
dell'applicazione delle semplificazioni del costo**

Punti di controllo	Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi ⁽¹⁾
	Positivo	Negativo	n.a.			
1. Opzioni Semplificate dei Costi						
Sezione A - Punti di controllo generali						
1	L'Opzione di Semplificazione dei Costi (OSC) applicata rientra in una delle tipologie previste dall'art. 53 del Reg. (UE) 1060/2021 (RdC)?					
a	<i>Costi unitari;</i>					art. 53 c. 1 lett. b del Reg. (UE) 1060/2021 (RdC)
b	<i>Somme forfettarie;</i>					art. 53 c. 1 lett. c RdC
c	<i>Finanziamenti a tasso forfettario;</i>					art. 53 c. 1 lett. d RdC
d	<i>Una combinazione delle forme precedenti;</i>					art. 53 c. 1 lett. e RdC
e	<i>Finanziamenti non collegati ai costi.</i>					art. 53 c. 1 lett. f RdC
2	L'Autorità di Gestione ha definito una metodologia di calcolo della OSC?					
3	Le voci di costo e le tipologie di spesa rendicontate sono coerenti con quelle previste nell'Avviso per la selezione dell'operazione?					
4	L'OSC applicata corrisponde con l'ultima versione della Metodologia disponibile, approvata dall'AdG?					
Sezione B - Applicazione delle OSC diverse dai tassi forfettari (Unità di Costo Standard, Somme forfettarie, Finanziamento non collegato ai costi delle operazioni pertinenti)						
5	I documenti trasmessi per la verifica del conseguimento delle unità prodotte sono:					
a	<i>completi (ovvero comprendono tutti i documenti previsti dall'Avviso Pubblico/Bando/Nota metodologica)?</i>					
b	<i>coerenti (ovvero rispettano tutti i requisiti previsti dalla specifica nota metodologica approvata e dall'Avviso pubblico)?</i>					
c	<i>conformi (ovvero utilizzano ove previsti, i modelli/format resi disponibili dall'Avviso Pubblico)?</i>					
d	<i>in regola con le scadenze e modalità previste dallo specifico Avviso/Bando?</i>					
6	Ove pertinente, i documenti trasmessi per la verifica del conseguimento delle unità prodotte riportano il CUP e il CIG (se applicabile)?					
7	Gli importi rendicontati con l'OSC sono coerenti con le unità previste dalla specifica metodologia approvata?					
Sezione C - Finanziamento a tasso forfettario dei costi specifici						
8	In coerenza con l'Avviso/Bando pubblico di riferimento, è stato applicato uno dei seguenti tassi previsti dall'art. 54 del RdC:					art.54 RdC

Punti di controllo	Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi ⁽¹⁾
	Positivo	Negativo	n.a.			
a	<i>Tasso fino al 7 % dei costi diretti ammissibili (non è necessario eseguire una metodologia di calcolo)</i>					
b	<i>Tasso fino al 15% dei costi diretti ammissibili per il personale (non è necessario eseguire una metodologia di calcolo)</i>					
c	<i>Tasso fino al 25 % dei costi diretti ammissibili, a condizione che il tasso sia calcolato in conformità dell'articolo 53, paragrafo 3, lettera a) (è necessario eseguire una metodologia di calcolo)</i>					
9	Il tasso forfettario è applicato ai costi diretti ammissibili e verificati?					art. 54 RdC
Sezione D - Costi diretti del personale in materia di sovvenzioni						
10	In coerenza con l'Avviso/Bando pubblico di riferimento, sono state rispettate le previsioni dell'art. 55 del RdC?					art. 55 RdC
11	E' stato applicato un tasso forfettario fino al 20 % dei costi diretti ammissibili diversi dai costi per il personale?					art. 55 c. 1 RdC
a	<i>E' stato verificato che e i costi diretti dell'operazione non comprendano appalti pubblici di lavori o di forniture o servizi il cui valore superi le soglie stabilite all'articolo 4 della direttiva 2014/24/UE del Parlamento europeo e del Consiglio (49) o all'articolo 15 della direttiva 2014/25/UE del Parlamento europeo e del Consiglio ?</i>					art. 55 c. 1 RdC
12	E' stata verificata la corretta applicazione di una delle metodologie indicate per la determinazione dei costi diretti per il personale?					art. 55 c. 2 e ss. RdC
Sezione E - Finanziamento a tasso forfettario dei costi ammissibili diversi dai costi diretti per il personale in materia di sovvenzioni						
13	In coerenza con l'Avviso/Bando pubblico di riferimento, è stato applicato un tasso forfettario fino al 40 % dei costi diretti ammissibili (verificati) per il personale?					art. 56 c. 1 RdC
14	E' stato verificato che il suddetto tasso forfettario non sia applicato ai costi per il personale calcolati in base al tasso forfettario di cui all'articolo 55, paragrafo 1?					art. 56 c. 3 RdC
Altre osservazioni:						

RAPPORTO DI CONTROLLO ALLEGATO ALLA CHECK LIST VALIDATA DALL'AUTORITA' DI GESTIONE IN DATA (GG/MM/AA)

Codice Operazione (Monitoraggio) CUP CIG BENEFICIARIO

Sintesi dei dati finanziari

IMPORTO APPROVATO DEL PROGETTO							SPESE ATTESTATE DAL BENEFICIARIO (FATTURE E DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI) (3)	IMPORTO DELLE SPESE AMMESSE DALL'UFFICIO CONTROLLI DI I LIVELLO										
COSTO AMMESSO (1)	CONTRIBUTO CONCESSO (2)	QUOTA COMUNITARIA	QUOTA NAZIONALE					Spesa del beneficiario validata (fatture e documenti giustificativi) (4)	Pagamenti precedentemente validati (5)	Nuovi pagamenti validati (6)	TOTALE PAGAMENTI VALIDATI (7)	QUOTA COMUNITARIA	QUOTA NAZIONALE					
			QUOTA STATO	QUOTA REGIONE	QUOTA LOCALE O ALTRA PUBBLICA	QUOTA PRIVATA							QUOTA STATO	QUOTA REGIONALE	QUOTA LOCALE O ALTRA PUBBLICA	QUOTA PRIVATA		

Sintesi delle criticità emerse

Codice errore/irregolarità - OLAF	Carattere sistematico/non sistematico	Descrizione errore/irregolarità	Impatto finanziario dell'irregolarità	Documentazione dalla quale si evince l'irregolarità	Note	Azioni correttive da intraprendere

Ulteriori commenti /integrazioni:

RG	Organismo di appartenenza:	Funzione:	Nome:	Cognome:	Firma:
	Data della compilazione del rapporto di controllo (gg/mm/aa)				
RC	Organismo di appartenenza:	Funzione:	Nome:	Cognome:	Firma:
	Data della compilazione del rapporto di controllo (gg/mm/aa)				
Autorità di Gestione (ASC)		Funzione:	Nome:	Cognome:	Firma:
	Data della validazione (gg/mm/aa)				

Legenda:

- 1) Investimento complessivo approvato
- 2) Importo totale del contributo pubblico
- 3) Importo totale dei giustificativi a supporto della domanda di rimborso del beneficiario
- 4) Importo dei giustificativi validati dal Controllo di I livello
- 5) Quota totale del contributo già erogato al beneficiario a seguito delle precedenti validazioni
- 6) Nuova quota di contributo validata dal Controllo di I livello
- 7) Importo complessivo del contributo validato ed erogato alla data della nuova validazione (5 + 6)