

Allegato A.15.b
Checklist controlli periodici presso l'OI

REGIONE LAZIO
PROGRAMMA FESR 2021-2027
CCI2021IT16RFPR008

Sezione I – Dati identificativi	
INFORMAZIONI GENERALI	
Struttura di riferimento (Organismo Intermedio):	
Indirizzo:	
Nominativo referente:	
Contatti:	
Altri enti / Organismi coinvolti:	
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' DI VERIFICA	
Denominazione Avviso:	
Annualità:	
Data:	
Luogo:	
Interlocutore (con informativa delle competenze funzionali):	
1. Responsabile:	
2. Responsabile:	
3. Responsabile:	
4. Responsabile:	

Sezione 2 – Verifica di un’adeguata selezione delle operazioni del bando estratto							
Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
2.1 Procedure e criteri di selezione							
2.1	L'AdG/OI ha elaborato procedure e criteri di selezione adeguati, da sottoporre all'approvazione del comitato di sorveglianza, che: a) garantiscono il contributo delle operazioni al conseguimento degli obiettivi e dei risultati specifici della pertinente priorità; b) sono non discriminatori e trasparenti e c) tengono conto della promozione della parità tra uomini e donne e dei principi di sviluppo sostenibile, di cui agli articoli 9 del RDC. <i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 2 e 3)</i>						
2.1.1	Nella selezione delle operazioni sono previste procedure per la verifica della conformità con la normativa comunitaria e nazionale?						
2.1.2	Sono previste procedure di verifica sul rispetto dei principi orizzontali?						
2.1.3	Sono previste procedure per la verifica delle norme relative agli aiuti di Stato?						

Sezione 2 – Verifica di un'adeguata selezione delle operazioni del bando estratto

Punti di controllo	Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
	positivo	negativo	n.a.			
2.1.4	Vengono verificati gli obblighi in merito all'informazione e pubblicità in fase di selezione?					
2.2 Avvisi pubblici e pubblicazione						
2.2	Gli Avvisi Pubblici a presentare le candidature devono essere pubblicati. Gli Avvisi Pubblici a presentare proposte sono pubblicizzati in modo tale da rivolgersi a tutti i potenziali beneficiari e contengono una descrizione chiara della procedura di selezione utilizzata nonché dei diritti e degli obblighi dei beneficiari. <i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 2 e 3)</i>					
2.2.1	Gli Avvisi Pubblici a presentare le candidature sono pubblicati?					
2.2.2	I mezzi utilizzati per la pubblicazione degli Avvisi Pubblici sono adeguati ovvero sono in grado di rivolgersi a tutti i potenziali beneficiari, senza compiere alcuna discriminazione?					
2.2.3	Gli Avvisi Pubblici a presentare le candidature contengono una descrizione chiara della procedura di selezione utilizzata?					

Sezione 2 – Verifica di un'adeguata selezione delle operazioni del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
2.2.4	Gli Avvisi Pubblici a presentare le candidature contengono una descrizione chiara dei diritti e degli obblighi del beneficiario?						
2.2.5	Gli Avvisi Pubblici a presentare le candidature sono stati pubblicati sul sito istituzione dell'amministrazione proponente e dell'O.I.?						
2.3 Candidature, ricezione e conservazione documentazione							
2.3	Tutte le candidature pervenute devono essere registrate. Le candidature devono essere registrate all'atto della ricezione, la prova del recapito è consegnata a ciascun candidato e sono conservati i documenti relativi allo stato di approvazione di ciascuna candidatura. <i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 2 e 3)</i>						
2.3.1	Sono state attuate delle misure per garantire che tutte le domande siano registrate/protocollate al loro ricevimento?						
2.3.2	Le candidature pervenute sono state registrate all'atto di ricezione?						

Sezione 2 – Verifica di un'adeguata selezione delle operazioni del bando estratto

Punti di controllo	Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
	positivo	negativo	n.a.			
2.3.3	A ciascun candidato è stata inviata una conferma di ricezione?					
2.3.4	Esistono procedure per la conservazione dei documenti relativi allo stato di approvazione di ciascuna candidatura?					
2.3.5	I documenti relativi allo stato di approvazione di ciascuna candidatura sono adeguatamente conservati?					
2.4 Criteri di valutazione della Commissione di valutazione e delle candidature/progetti						
2.4	Le candidature/progetti dovranno essere valutate in conformità ai criteri applicabili. La valutazione è condotta in maniera coerente e non discriminatoria. I criteri di punteggi utilizzati dovranno essere conformi a quelli approvati dal comitato di sorveglianza e indicati nell'avviso Pubblico. Nel valutare le candidature progetti, l'OI si accerta che gli esaminatori dispongano della necessaria competenza e indipendenza <i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 2 e 3)</i>					
2.4.1	Esisteste documentazione adeguata dell'istruttoria svolta per la selezione					

Sezione 2 – Verifica di un'adeguata selezione delle operazioni del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
	delle domande [es. atti, verbali, ecc.]?						
2.4.2	Sono state effettuate le seguenti verifiche?						
a	- che il beneficiario abbia la capacità amministrativa, finanziaria e operativa per soddisfare le condizioni necessarie per l'erogazione del sostegno;						
b	- che, ove l'operazione sia cominciata prima della presentazione di una domanda di finanziamento, sia stato osservato il diritto applicabile pertinente per l'operazione						
2.4.3	Tutte le verifiche in precedenza indicate sono opportunamente documentate?						
2.4.4	I verbali di valutazione sono correttamente conservati?						
2.4.5	Viene regolarmente conservata ed aggiornata la banca dati relativa agli aiuti <i>de minimis</i> ?						
2.4.6	Sono previste procedure per prevenire il doppio finanziamento delle attività nell'ambito del Programma Regionale?						

Sezione 2 – Verifica di un'adeguata selezione delle operazioni del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
2.5 Designazione candidature progetti							
2.5	Le decisioni di accoglimento o di rigetto di candidature o progetti dovranno essere assunte da un soggetto opportunamente autorizzato in seno all'organismo responsabile designato. I risultati dovranno essere comunicati al candidato per iscritto in un accordo o in una decisione (o documento analogo), con una chiara indicazione dei motivi per i quali la domanda è stata accolta o respinta. La procedura di ricorso e le relative decisioni dovranno essere pubblicate. <i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 2 e 3)</i>						
2.5.1	Le decisioni di accoglimento o di rigetto di candidature o progetti sono state assunte da un soggetto opportunamente autorizzato in seno all'organismo responsabile designato?						
2.5.2	È garantita un'informazione tempestiva delle decisioni di accoglimento o di rigetto di candidature o progetti?						
2.5.3	Le decisioni di accoglimento o di rigetto di candidature o progetti sono state						

Sezione 2 – Verifica di un'adeguata selezione delle operazioni del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
	comunicare al candidato per iscritto con una chiara indicazione dei motivi per i quali la domanda è stata accolta o respinta?						
2.5.4	Le decisioni di accoglimento o di rigetto di candidature o progetti sono state adeguatamente pubblicate?						
2.5.5	La procedura di ricorso e le relative decisioni sono state pubblicate?						

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
3.1 Procedure e criteri di selezione							
3.1	Le verifiche di gestione comprendono: a) verifiche amministrative rispetto a ciascuna richiesta di rimborso presentata dai beneficiari; b) verifiche sul posto delle operazioni: le verifiche sul posto da parte dell'AdG e dei relativi OI dovranno essere eseguite quando il progetto è ben avviato sia sul piano della realizzazione materiale sia su quello finanziario (ad esempio nel caso delle misure relative alla formazione). <i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 1, 4, 5, 7 e 9)</i>						
3.1.1	La procedura per le richieste di rimborso dei beneficiari è adeguatamente definita?						
3.1.2	Tutte le richieste di rimborso presentate dai beneficiari sono sottoposte a verifiche amministrative da parte dell'AdG o dei relativi OI prima della certificazione?						
3.1.3	La verifica amministrativa comprende un esame sia della richiesta sia della pertinente documentazione giustificativa allegata?						
3.1.4	Le verifiche in loco sono eseguite quando l'attuazione del progetto è ben avviato sia sul piano della realizzazione materiale sia su quello finanziario?						

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo	Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
	positivo	negativo	n.a.			
3.1.5	Vengono effettuate verifiche di regolarità finanziaria?					
3.1.6	Vengono effettuate verifiche di regolarità dell'esecuzione?					
3.1.7	Esiste una metodologia condivisa per la verifica della congruità delle spese dichiarate?					
3.1.8	Vengono effettuati controlli sulla congruità delle spese dichiarate?					
3.1.9	La documentazione probatoria delle spese viene acquisita? (se no, specificare se viene acquisito l'elenco dettagliato delle spese o altro)					
3.1.10	Viene garantito il rispetto delle condizioni cumulative per gli anticipi, di cui all'articolo 91 del Regolamento (UE) n. 1060/2021 (5) tali anticipi sono soggetti a una garanzia fornita da una banca o da qualunque altra istituzione finanziaria stabilita nello Stato membro o sono coperti da uno strumento fornito a garanzia da un ente pubblico o dallo Stato membro; tali anticipi non eccedono il 40 % dell'importo totale dell'aiuto da concedere a un beneficiario per una determinata operazione; tali anticipi sono coperti dalle spese sostenute dai beneficiari nell'attuazione dell'operazione e sono giustificati da fatture quietanzate o da					

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
	documenti contabili di valore probatorio equivalente presentati al più tardi entro tre anni dall'anno in cui è stato versato l'anticipo oppure entro il 31 dicembre 2029, se anteriore; in caso contrario, la successiva domanda di pagamento è rettificata di conseguenza?						
3.1.11	Viene monitorata la data di scadenza delle fidejussioni?						
3.2 Verifiche in loco – metodologia e analisi dei rischi							
3.2	Le verifiche in loco di singole operazioni possono essere svolte a campione dall'AdG o dai relativi OI. Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 4, 5 e 9)						
3.2.1	Vengono effettuati controlli secondo quanto disposto dall'art.65 del Reg. (UE) n. 1060/2021?						
3.2.2	Vengono realizzati controlli in loco effettuati su base campionaria?						
3.3 Procedure per le verifiche di gestione, comprese le verifiche amministrative rispetto a ciascuna domanda di rimborso presentata dai beneficiari e le verifiche sul posto delle operazioni.							
3.3	Sono state predisposte procedure scritte e liste di controllo esaustive da utilizzare per le verifiche di gestione al fine di rilevare eventuali inesattezze rilevanti.						

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
	<i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 4, 5, e 9)</i>						
3.3.1	Esistono procedure scritte per lo svolgimento delle verifiche di gestione?						
3.3.2	È nominato formalmente il responsabile della verifica?						
3.3.3	In merito al soggetto verificatore, ricorrono le condizioni di separatezza tra le funzioni di controllo e le funzioni di gestione?						
3.3.4	Le risorse per l'attività di controllo sono adeguate?						
3.3.5	Le attività di controllo sono esternalizzate? (se sì, specificare se persone fisiche, società, altro)						
3.3.6	Sono chiaramente individuate competenze e responsabilità in ordine all'effettuazione di tali controlli?						
3.3.7	Sono presenti strumenti standardizzati per il controllo (check list, verbali, ecc.)?						
3.3.8	Tali liste di controllo includono le seguenti verifiche:						

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
a	la correttezza della domanda di rimborso;						
b	il periodo di ammissibilità;						
c	la conformità al progetto approvato;						
d	tasso di finanziamento;						
e	la conformità alle pertinenti norme in materia di ammissibilità e alle norme nazionali e dell'Unione in materia di appalti pubblici, aiuti di Stato, ambiente, strumenti finanziari, sviluppo sostenibile, pubblicità, pari opportunità e non discriminazione;						
f	la concretezza del progetto, compresi i progressi nella realizzazione materiale del prodotto o servizio e la conformità ai termini e alle condizioni della convenzione di sovvenzione e agli indicatori di produzione e di risultato;						
g	la spesa dichiarata nonché l'esistenza e la conformità della pista di controllo in relazione ad una serie di voci di spesa;						
h	La presenza di un sistema di contabilità separata o un di una codifica contabile adeguata per tutte le transazioni relative a un'operazione nel caso di operazioni rimborsate sulla base dei costi						

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
	ammissibili effettivamente sostenuti. Tale sistema di contabilità separata o i codici contabili adeguati consentono di verificare (1) la corretta ripartizione delle spese che si riferiscono solo in parte all'operazione cofinanziata e (2) determinati tipi di spesa che sono considerati ammissibili soltanto entro determinati limiti o proporzionalmente ad altri costi.						
3.3.9	Le procedure e gli strumenti elaborati sono effettivamente utilizzati (anche ai diversi livelli)?						
3.3.10	Gli strumenti utilizzati per il controllo riportano la data, il nominativo e la firma di chi ha effettuato la verifica?						
3.4 Risultanze delle verifiche: conservazione della documentazione							
3.4	<p>Sarà necessario conservare i documenti comprovanti: a) le verifiche amministrative e le verifiche in loco, comprese le attività svolte e i risultati ottenuti; b) il seguito dato alle risultanze delle verifiche. Tali registrazioni costituiscono la documentazione giustificativa e le informazioni di supporto per la sintesi annuale che sarà preparata dall'AdG.</p> <p><i>Requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo correlati, ex Allegato XI del Reg. (UE) n. 1060/2021; Punti 1, 4, 5, 6 e 9)</i></p>						

Sezione 3 – Verifiche sull'attuazione del bando estratto

Punti di controllo		Valutazione			Documenti esaminati	Note	Principali riferimenti normativi e amministrativi
		positivo	negativo	n.a.			
3.4.1	Esiste una procedura scritta per l'adeguata conservazione dei documenti comprovanti le verifiche amministrative e le verifiche in loco, comprese le attività svolte e i risultati ottenuti?						
3.4.2	I documenti comprovanti lo svolgimento delle verifiche amministrative e delle verifiche in loco, comprese le attività svolte e i risultati ottenuti sono adeguatamente conservati?						
3.4.3	I risultati dei controlli preliminari e definitivi sono codificati ed archiviati in un apposito database?						