**Accordo di Partenariato 2014 / 2020 – Fondi SIE**

**PRA - Piano di Rafforzamento Amministrativo**

Verifiche per la condizionalità *ex ante* aiuti di Stato

**Check List per i Controlli di I e II livello**

**Regolamento (UE) n. 1407/2013** aiuti in *«de minimis»*

**PARTE I**

**Scheda informazioni generali sulla misura d’aiuto**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Autorità che concede l’aiuto** | **Denominazione** | | Regione Abruzzo – Giunta regionale | |
| **Indirizzo postale** | | Via Leonardo da Vinci, 6 | |
| **Indirizzo internet** | | www.regione.abruzzo.it | |
| **Titolo della misura d’aiuto** | Estremi e Titolo dell’atto amministrativo: ad esempio:  [*DGR 849 del 20.10.2015*](http://leggi.regione.abruzzo.it/asp/redirectApprofondimenti.asp?pdfDoc=delibereRegionali/docs/delibere/DGR849-20151.pdf)  *Accordo di Programma Abruzzo 2015 - Approvazione del Bando per l'agevolazione dei progetti di internazionalizzazione dei contratti di rete in Abruzzo e dell'Atto Integrativo alla Convenzione sottoscritta tra Regione Abruzzo e Abruzzo Sviluppo S.p.A. l'11.07.2011 per l'affidamento della gestione e dei controlli di primo livello* | | | |
| **Base giuridica** | *Es:* **LR, PO, L**., **DGR**, (etc. ) …………………………………………………………………………….… | | | |
| **Link al testo integrale della misura d’aiuto** | http:// …………………………………………………………………………………………………. | | | |
| **Tipo di misura** | 🞏 **Regime** | |  | |
| 🞏 **Aiuto ad hoc** | | **Denominazione del beneficiario[[1]](#footnote-1)**  …………………………………………………………………… | |
| **Modifica di un regime di aiuto**  **o di un aiuto ad hoc esistente** | 🞏 **Proroga** | | …………………………………………………………………… | |
| 🞏 **Modifica** | | …………………………………………………………………… | |
| **Durata[[2]](#footnote-2)** | 🞏 **Per i Regimi d’aiuto** | | **Dal** (gg/mm/anno) | **Al** (gg/mm/anno) |
| **Data di concessione** | 🞏 **Solo** per gli **Aiuti ad hoc** | | (gg/mm/anno) | |
| **Settori economici interessati** | 🞏 **Tutti i settori economici ammissibili da Regolamento a ricevere aiuti** | | | |
| 🞏 **Limitato a settori specifici**  (specificare a livello di gruppo NACE[[3]](#footnote-3))  ………………………………………………………………………………………………………………..  ………………………………………………………………………………………………………………..  ……………………………………………………………………………………………………………….. | | | |
| **Tipo di beneficiario** | 🞏 **PMI** | | | |
| 🞏 **Grande Impresa** | | | |
| **Dotazione finanziaria** | **Importo totale annuo della dotazione prevista dal regime[[4]](#footnote-4)** | Valuta nazionale …………………….. (importo intero) | | |
| **Importo totale della dotazione prevista dal regime (per regimi che hanno durata di più anni)** | Valuta nazionale …………………….. (importo intero) | | |
| **Importo totale dell’aiuto ad hoc concesso all’impresa [[5]](#footnote-5)** | Valuta nazionale …………………….. (importo intero) | | |
| 🞏 **per le garanzie[[6]](#footnote-6)** | Valuta nazionale …………………….. (importo intero) | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Forma dell’aiuto** | 🞏 **Sovvenzione / Contributo in conto interessi** | | |
| 🞏 **Prestito / anticipo rimborsabile** | | |
| 🞏 **Garanzia** ( se del caso fare riferimento alla decisione della Commissione che approva la metodologia utilizzata ai fini del calcolo dell’equivalente sovvenzione lordo) | | |
| 🞏 **Agevolazione fiscale o esenzione fiscale** | | |
| 🞏 **Misura per il finanziamento del rischio** | | |
| 🞏 **Altro**  …………………………………………………………………………………………………………..  Precisare a quale categoria potrebbe corrispondere meglio dal punto di vista dei suoi effetti/della sua funzione: | | |
| 🞏 **Sovvenzione** | | |
| 🞏 **Prestito** | | |
| 🞏 **Garanzia** | | |
| 🞏 **Agevolazione fiscale** | | |
| 🞏 **Misura per il finanziamento del rischio** | | |
| **🞏 Se cofinanziato da fondi UE** | **Denominazione del Fondo UE**  ………………………………… | **Importo del co-finanziamento**  (per Fondo UE)  …………………………………. | **Importo totale**  (importo intero)  ………………………….. |
| **🞏 Se cofinanziato da fondi nazionali** | **Denominazione Fondo nazionale**  ………………………………… | **Importo del co-finanziamento**  (nazionale)  …………………………………. | **Importo totale**  (importo intero)  ………………………….. |
| **🞏 Se cofinanziato da fondi regionali** | **Denominazione da cap. di Bilancio**  ………………………………… | **Importo del co-finanziamento**  (regionale)  …………………………………. | **Importo totale**  (importo intero)  ………………………….. |
|  |  |  |  |

**PARTE II**

**Scheda di controllo delle informazioni complete sulla misura d’aiuto**

| **Art.** | **Titolo** | **Verifiche da effettuare** | **Dettaglio informazioni** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Art. 1** | Campo d’applicazione | Verifiche  per i **settori esclusi**: | **-** le imprese operano nel settore della *pesca e acquacoltura* (lettera a), p. 1)? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **-**  le imprese operano nel settore della *produzione primaria dei prodotti agricoli* (lettera b), p. 1)?  **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **-** in presenza di aiuti concessi al settore *trasformazione e commercializzazione prodotti agricoli* verificare:  **-** se l’importo è fissato in base al prezzo / quantitativo (punto i) lett. c), p. 1);  **SI** **🞏 NO 🞏**  **-** se l’aiuto è subordinato al fatto di essere parzialmente o interamente trasferito a produttori primari (punto ii) lett c) p. 1) **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **-** le attività finanziabili sono connesse *all’esportazione verso paesi terzi o Stati membri* (lettera d), p. 1) ?;  **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **-** le attività finanziabili sono connesse all’*impiego di prodotti nazionali* rispetto a quelli d’importazione(lettera e), p. 1) ? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **-** per le imprese operanti in più settori ammessi nel campo d’applicazione verificare se è stata assicurata la presenza d  **-** *della**separazione delle* *attività* **SI** **🞏 NO 🞏**  **-** *della* *distinzione dei costi* **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **Art. 2** | Definizioni | Verifica del concetto di *Impresa Unica* | **🞏** Impresa unica **singola**;  **🞏** Impresa unica **controllante** la/e seguente/i ……………………………………………….  **🞏** Impresa unica **controllata** dalla/e seguente /i …………………………………….............. |
| **Art. 3** | Aiuti in  «*de minimis*» | Verifiche sul rispetto del massimale | **-** Identificazione del triennio degli*esercizi finanziari* presi in considerazione  (*Es. inserire mese/anno 1– anno 2 – anno 3* ) |
| **- Importo complessivo** dell’aiuto per i tre esercizi finanziari €. ……………………………   (in generale *il dato deve essere < di 200.000 euro (ESL*);  **🞏** in presenza di aiuti concessi al settore *trasporto merci su strada* verificare:   * Importo complessivo dell’aiuto per i tre esercizi finanziari €. ……………   (*il dato deve essere < di 100.000 euro (ESL*); |
| Verifica per la definizione del momento della concessione | **- Estremi** del provvedimento finale e **data di concessione** (es: *DGR /Det. n. xxxx del gg/mm/aaaa*) |
| Verifica valore lordo della concessione | **- Valore dell’aiuto** espresso in **ESL** (importo totale al lordo di qualsiasi imposta o altro onere)  €. ……………. |
|  | **-** Se l’aiuto è concesso in più quote, è stata effettuata l’attualizzazione?  **SI** **🞏 NO 🞏**  **🞏 se SÌ riportare il tasso d’interesse:** es: (*tasso xx %)*…………………………….  **N.B -** Il tasso d’interesse è fissato ai sensi della Comunicazionedella Commissione*relativa alla revisione del metodo di fissazione dei tassi di riferimento e di attualizzazione (*GU C 14 del 19/01/2008)? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| Verifiche vicende societarie | **- Fusione: SI** **🞏 NO 🞏**  Riportare il *massimale pertinente* attribuito al beneficiario€. …… .  (il dato deve essere comunque < ai 200.000 euro (in ESL) per ciascuna delle partecipanti alla fusione)  **- Scissione: SI** **🞏 NO 🞏**  Riportare il *massimale pertinente* attribuito al beneficiario€. …… .  (il dato deve essere comunque < ai 200.000 euro (in ESL) per ciascuna delle partecipanti alla fusione) |
| **Art. 4** | Trasparenza dell’aiuto | Verifica Calcolo dell’Equivalente Sovvenzione Lordo (ESL) | **- Aiuti** sotto forma di **prestiti:**  **condizioni del beneficiario** come da **paragrafo. 3, lettera a)** Le PMI sono in procedura concorsuale ? **SI** **🞏 NO 🞏**  Per le GI, la situazione di rating è compatibile? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **- Aiuti** sotto forma di **prestiti: condizioni del prestito** come da **paragrafo 3,** **lettera b)**  1) Il prestito è assistito da una garanzia per almeno il 50% dell’importo preso in prestito?  **SI** **🞏 NO 🞏**  **2)** L’importo del prestito ammonta a €. 1.000.000 (su 10 anni) e /o 500.000 (su 5 anni) ?  (n.b. gli importi sono dimezzati per il *settore trasporti merci su strada*)  **SI** **🞏 NO 🞏**  3) Se l’importo del prestito (o il periodo) è inferiore alle somme (o agli anni) precedenti il calcolo dell’ESL è rapportato proporzionalmente al massimale pertinente di €. 200.000 (o di €. 100.000 per il *settore trasporto merci su strada*)  **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **- Aiuti** sotto forma di **prestiti:** condizionecome da **paragrafo 3, lettera c)**  **L’ESL è calcolato in base al tasso d’interesse fissato ai sensi della Comunicazione della Commissione** *relativa alla revisione del metodo di fissazione dei tassi di riferimento e di attualizzazione (GU C 14 del 19/01/2008, pag. 6)* ? **SI** **🞏 NO 🞏** |

| **Art. 4**  (segue) | Trasparenza dell’aiuto | Verifica Calcolo dell’Equivalente Sovvenzione Lordo (ESL) | **- Aiuti** sotto forma di **conferimento di capitale:** condizioni come da **paragrafo 4**  **-** l’apporto pubblico è < al massimale *de minimis* ? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| --- | --- | --- | --- |
| **- Aiuti** sotto forma di **finanziamento del rischio** (*equity* o *quasi equity*) **paragrafo 5**  **-** l’apporto pubblico è < al massimale *de minimis*? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **Aiuti** sotto forma di **garanzie:**  **condizioni del beneficiario** come da **paragrafo 6, lettera a)**  Se PMI è condizioni da incorrere in procedura concorsuale ? **SI** **🞏 NO 🞏**  se GI, la situazione di rating è compatibile? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **Aiuti** sotto forma di **garanzie: condizioni del prestito** come da **paragrafo 6,** **lettera b)**  1) La garanzia non eccede l’80% del prestito sotteso? **SI** **🞏 NO 🞏**  2)L’importo garantito ammonta a €. 1.500.000 (su 5 anni) e /o 750.000 (su 10 anni) ?  (n.b. gli importi sono dimezzati per il *settore trasporti merci su strada*)  **SI** **🞏 NO 🞏**  3) per importi garantiti inferiori alle somme precedenti (o per periodi inferiori) il calcolo dell’ESL è calcolato in proporzione al massimale pertinente di €. 200.000   (o di €. 100.000 per il *settore trasporto merci su strada*)  **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **In alternativa alle condizioni precedenti**  **🞏 Aiuti** sotto forma di **garanzie:**  condizioni come da **paragrafo 6, lettera c)**   1. l’ESL è calcolato in base a premi «esenti» di cui ad una Comunicazione della Commissione? **SI** **🞏 NO 🞏**   oppure come da **paragrafo 6, lettera d)**   1. prima dell’attuazione dell’aiuto**,** il metodo di calcolo **è stato notificato? SI** **🞏 NO 🞏** 2. il metodo si riferisce al tipo di garanzia e al tipo di operazioni sottese dal presente regolamento ? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **Art. 5** | Cumulo | Verifiche sui possibili cumuli | **🞏 Cumulo con altri aiuti** *«de minimis»***? SI** **🞏 NO 🞏**  **🞏 Reg. 360/2012** *(SIEG)* **SI** **🞏 NO 🞏**  **🞏 Reg. 1408/2014** *(agricoltura)* **SI** **🞏 NO 🞏**  **🞏 Reg. 717/2014** *(pesca)* **SI** **🞏 NO 🞏**  **Se SI**:  **🞏** verificare il **massimale pertinente**, come da art. 3 par. 2 (max 200.000 €)  **🞏 Cumulo con altri aiuti** *«in esenzione»* …………….  **🞏 Reg. 651/2014** *(generale)* **SI** **🞏 NO 🞏**  **🞏 Reg. 702/2014** *(agricoltura)* **SI** **🞏 NO 🞏**  **🞏 Reg. 1388/2014** *(pesca)* **SI** **🞏 NO 🞏**  **Se SI:**  **🞏** verificare il **massimale pertinente**, come da art. 3 par. 2 N.B. - il massimale pertinente in questo caso **dipende dall’intensità dell’aiuto** o **dall’importo più elevato riconosciuto** dal Regolamento di esenzione in questione. |
| **Art. 6** | Controllo | Verifica sui controlli a carico dell’amministrazione concedente | **Prima di concedere l’aiuto:**  **1) -** l’impresa è stata i**nformata per iscritto** circa l’importo potenziale dell’aiuto *(ESL*) come da art. 6 par. 1; **SI** **🞏 NO 🞏**  **2)** all’impresa **è stata richiesta una dichiarazione**, in forma scritta o elettronica, circa gli altri aiuti *«de minimis»* ricevuti durante i due esercizi finanziari precedenti e a quello in corso? ;  **SI** **🞏 NO 🞏**  NB - Nel caso esista un registro centrale degli aiuti *«de minimis»* tale obbligo va assolto mediante l’interrogazione della banca dati e la dichiarazione si ritiene superata dal momento che il registro centrale copre un periodo pari ai tre esercizi finanziari come da art. 6 paragrafo 2. |
| **Possono essere “erogati” nuovi aiuti** *«de minimis»* soltanto dopo aver accertato che questi non facciano salire l’importo complessivo degli aiuti *«de minimis» “***concessi”** ada un livello superiore al massimale pertinente come da art. 3, par. 2. |
| **- è prevista un forma di registrazione e raccolta di tutte le informazioni** riguardanti l’applicazione del **Reg. (UE) n. 1407/2013 ? SI** **🞏 NO 🞏**  **- è prevista la conservazione dei dati per almeno 10 esercizi finanziari dalla data di concessione dell’aiuto** come da art. 6, par. 4 ? **SI** **🞏 NO 🞏** |
| **Art. 7** | Disposizioni transitorie |  | Il presente regolamento si applica agli aiuti concessi prima dell’entrata in vigore dello stesso purchè l’aiuto sia conforme a tutte le condizioni di cui al medesimo. Gli aiuti non rispondenti a dette condizioni sono sottoposti alla valutazione della Commissione conformemente agli orientamenti e alle comunicazioni applicabili. |
| Alla fine del periodo di applicazione del presente regolamento, lo stesso continuerà ad applicarsi per un ulteriore periodo di sei mesi a tutti i regimi di aiuti *de minimis* che soddisfano le condizioni in esso stipulate. |
| **Art. 8** | Entrata in vigore e periodo di applicazione |  | Il presente regolamento è entrato in vigore il 1° gennaio 2014 e si applica fino al 31 dicembre 2020. |

1. Ai sensi della normativa europea in materia di concorrenza e delle costante giurisprudenza della Corte di Giustizia per impresa si intende: qualsiasi entità che eserciti un’attività economica, a prescindere dal suo status giuridico e dalle sue modalità di finanziamento. La Corte di giustizia ha stabilito che le entità controllate, giuridicamente o di fatto, dalla stessa entità debbano essere considerate come un’unica impresa. (v. art. 2.2 Reg. (UE) n. 1407/2013). [↑](#footnote-ref-1)
2. Periodo durante il quale l’autorità può perfezionare gli atti giuridicamente vincolanti alla concessione dell’aiuto. [↑](#footnote-ref-2)
3. NACE rev. 2 – Classificazione statistica delle attività economiche nella Comunità europea. Generalmente, il settore è specificato a livello di gruppo. [↑](#footnote-ref-3)
4. Per un regime d’aiuti: indicare l’importo annuo totale della dotazione prevista del regime o la riduzione stimata del gettito fiscale annuo per tutti gli strumenti di aiuto contemplati dal regime. [↑](#footnote-ref-4)
5. Per un aiuto ad hoc: indicare l’importo complessivo dell’aiuto / della riduzione stimata del gettito fiscale. [↑](#footnote-ref-5)
6. Per le garanzie: indicare l’importo (massimo) dei prestiti garantiti. [↑](#footnote-ref-6)