|  |
| --- |
| **CHECKLIST VERIFICHE AMMINISTRATIVE–**  **Strumenti Finanziari (Procedura)** |
|

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Anagrafica**  **Strumento finanziario (Procedura)** |  | | | | |
| **Identificazione del Programma e della priorità o della misura nell’ambito dei quali è fornito il sostegno dei fondi SIE (art. 46 par. 2 lett. a del Reg. UE 1303/2013** | | | | | |
| CUP | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare codice | | | | |
| Programma Operativo | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare titolo ufficiale PO | | | | |
| Asse Prioritario /  Misura a sostegno dello SF  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – I.1) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare riferimento (numero e titolo)  Oppure Selezionare tra numero e titolo ufficiale nello specifico Programma Operativo | | | | |
| Nome del Fondo / Fondi SIE a sostegno dello SF nell’ambito dell’Asse Prioritario / Misura  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – I. 2) | □Fondo Sociale Europeo (**FSE**)  □Fondo europeo di sviluppo regionale (**FESR**)  □ Fondo di Coesione **(FC)**  □Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (**FEASR**)  □Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca (**FEAMP**)  (selezionare da min. 1 a max. 5 opzioni) | | | | |
| Obiettivo tematico / Obiettivi tematici  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – I. 3) | □OT 1 Rafforzare la ricerca, lo sviluppo tecnologico e l’innovazione  □OT 2 Migliorare l’accesso alle tecnologie dell’informazione e della comunicazione (TIC), nonché il loro utilizzo e qualità  □OT 3 Migliorare la competitività delle PMI  □ OT 4 Sostenere la transizione verso un’economia a basse emissioni di carbonio  □ OT 5 Promuovere l’adattamento ai cambiamenti climatici e la prevenzione e la gestione dei rischi  □ OT 6 Preservare e tutelare l’ambiente e promuovere l’efficienza delle risorse  □ OT 7 Promuovere il trasporto sostenibile e migliorare le infrastrutture di rete  □ OT 8 Promuovere l’occupazione sostenibile e di qualità e sostenere la mobilità dei lavoratori  □OT9 Promuovere l’inclusione sociale e lottare contro la povertà e qualsiasi discriminazione  □OT10 Investire in istruzione, formazione e apprendimentopermanente  □ OT 11 Migliorare l’efficienzadella pubblica amministrazione  (selezionare da min. 1 a max. 11 opzioni) | | | | |
| Azione | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Responsabile Azione | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Numero CCI di tutti gli altri Programmi dei fondi SIE che forniscono contributo allo SF  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – I. 4) | □ Sì  □ No | Se sì:  □  □  □  □  (selezionare tra i numeri CCI di altri PO / RDP previsti in Italia) | | | |
| **Valutazione ex ante (art. 37 del Reg. UE 1303/2013)** | | | | | |
| Valutazione ex ante  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – VI. 30) | Data di completamento: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Data di presentazione al CdS: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Data di pubblicazione sintesi risultati: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Valutazione ex ante, ove oggetto di riesame / aggiornamento, vigente alla data del presente controllo  (Reg. UE 1303/2013 Art. 37 Par. 3) | Data di completamento: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Data di presentazione al CdS: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Data di pubblicazione sintesi risultati: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| **Descrizione dello strumento finanziario e delle modalità di attuazione (art. 46 par. 2 lett. b del Reg. UE 1303/2013)** | | | | | |
| Nome dello strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 5) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare nome ufficiale | | | | |
| Sede/ domicilio dello strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 6) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare luogo e indirizzo | | | | |
| Modalità di attuazione  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 7) | □Strumento finanziario istituito a livello dell'Unione e gestito direttamente / indirettamente dalla Commissione  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 7.1) | | | Se Sì  □ Iniziativa PMI  □ Altro | Se Altro:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Nome dello SF a livello dell'Unione  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 7.1.1) |  |
| □Strumento finanziario istituito a livello nazionale, regionale, transnazionale o transfrontaliero, gestito dall'AdG o sotto la sua responsabilità  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 7.2) | | | Se Sì(selezionare tra le seguenti opzioni):  □investimento nel capitale di soggetti giuridici già esistenti o di nuova creazione  (ex Reg. 1303/13 Art. 38, c.3, lett. a)  □ affidamento di compiti di esecuzione  (ex Reg. 1303/13 Art. 38, c.3, lett. b)  □ gestione diretta  (ex Reg. 1303/13 Art. 38, c.3, lett. c) | |  |
| Tipo di strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 8) | □Strumento finanziario su misura o che soddisfa termini e condizioni uniformi  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 8.1) | | | Se Sì (selezionare una sola tra le seguenti opzioni):  □ Prestito con condivisione del rischio di portafoglio (Cfr. Reg. 964/2014)  □ Garanzia limitata di portafoglio  (Cfr. Reg. 964/2014)  □ Prestito perla ristrutturazione  (Cfr. Reg. 964/2014)  □ Facility di co-investimento per le start-up e le PMI (Cfr. Reg. 964/2014)  □ Fondo di sviluppo urbano | |
| □Strumento finanziario organizzato tramite un fondo di fondi  □Strumento finanziario organizzato senza un fondo di fondi  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 8.2) | | | Se Sì:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Nome del fondo di fondi istituito per l'attuazione degli strumenti finanziari  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 8.2.1): | |
| Tipo di prodotti finanziari forniti dallo strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 9) | □ Prestiti  □ Micro prestiti( < € 25.000 e forniti alle microimprese)  □ Garanzie  □ Investimenti azionari  □ Investimenti quasi-azionari  □ Altri prodotti finanziari | | | | |
| □ Altri prodotti finanziari combinati | | Se Sì:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Descrizione degli altri prodotti finanziari  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 9.1) | | |
| □altre forme di sostegno combinate | | Se Sì:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Descrizione altre forme di sostegno combinate  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 9.2) | | |
| Status giuridico dello strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – II. 10) | □conto fiduciario aperto in nome dell'organismo di attuazione e per conto dell'AdG  □capitale separato nell'ambito dell’istituto finanziario(Cfr. Reg. 1303/13 Art. 38, c. 6)  □altra modalità di affidamento da parte del Fondo di Fondi agli intermediari finanziari (in linea con le Linee guida sulle opzioni di attuazione)  (selezionare una delle 3 opzioni, laddove l’attuazione dello SF istituito a livello nazionale, regionale, transnazionale o transfrontaliero, non sia a gestione diretta dell’AdG | | Se Sì altra modalità:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Digitare descrizione | | |
| **Identificazione dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario [di cui all'art. 38 par. 1 lett. a) e par. 4, lett. da a) a c) del Reg. (UE) n. 1303/2013] e degli intermediari finanziari di cui all'art. 38 par. 5 del Reg. (UE) n. 1303/2013 [art. 46 par. 2 lett. c) del Reg. (UE) n. 1303/2013]** | | | | | |
| Organismo di attuazione del Fondo  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 11) | □entità giuridiche già esistenti o nuove, incaricate dell'attuazione di strumenti finanziari  □ Banca europea per gli investimenti (BEI)  □ Fondo europeo per gli investimenti (FEI)  □ istituzioni finanziarie internazionali in cui uno Stato membro detiene una partecipazione (es: BERS o la Banca di sviluppo del Consiglio d'Europa)  □ istituzioni finanziarie stabilite in uno Stato membro che perseguono obiettivi di interesse pubblico sotto il controllo di un'autorità pubblica  □ organismo di diritto pubblico o privato (soggetti istituzionali quali banche, società di gestione del risparmio, confidi, altri intermediari o anche enti non finanziari quali associazioni o organizzazioni non profit)  □ Autorità di gestione / Organismo Intermedio che assume direttamente compiti di esecuzione (solo per prestiti e garanzie)  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 11.1)  (selezionare il tipo tra le 7 opzioni) | | | | |
| Nome dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 11.1.1)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare nome ufficiale | | | | |
| Sede / domicilio ufficiale  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 11.1.2)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Digitare luogo e indirizzo | | | | |
| Procedura di selezione dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 12) | □ Affidamento a BEI / FEI / Istituzioni finanziarie internazionali | | | | |
| □Appalto pubblico | | | | |
| □ Affidamento In house | | | | |
| □ Cooperazione inter-amministrativa | | | | |
| □ Altra procedura  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 12.1) | Descrizione dell’altra procedura  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 12.1)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Estremi dell'accordo di finanziamento con organismo di attuazione dello SF (incluso il Fondo dei Fondi)  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 13) | Numero / Protocollo: | | | | |
| Data della firma: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| **Ulteriori dati dello strumento finanziario** | | | | | |
| Prodotto finanziario offerto dall'organismo di attuazione ai destinatari finali  (Reg. UE 821/2014 Allegato I – III. 22) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (Digitare il nome ufficiale del prodotto) | | | | |
| □ Prestito  □ Garanzia  □ Investimento azionario  □ Altro sostegno combinato all'interno dello strumento finanziario  (selezionare il tipo tra le 4 opzioni)  NB: Se il fondo di fondi ha firmato con l'organismo di attuazione dello strumento finanziario (intermediario finanziario) un solo contratto di finanziamento per diversi tipi di prodotti (ad esempio: prestiti per PMI e microprestiti, si suggerisce di selezionare l’opzione Prestito una sola volta.  Se il fondo di fondi ha firmato con lo stesso organismo di attuazione dello strumento finanziario (intermediario finanziario) un accordodi finanziamento separato per ciascun tipo di prestito, si suggerisce di selezionare l’opzione Prestito tante volte quanti sono i contratti di finanziamento firmati. | | | | |
| Intermediario finanziario  (solo nel caso di Fondo di Fondi) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Digitare il nome) | | | | |
| Estremi contratto/convenzione tra organismo di attuazione e Intermediario finanziario  (solo nel caso di Fondo di Fondi) | Numero / Protocollo: | | | | |
| Data della firma: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Data del primo versamento effettuato  (avvio dello strumento finanziario) | \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Dati identificativi del Conto dedicato allo strumento finanziario | Numero | | | | |
| Data apertura: \_\_ /\_\_ /20\_\_ | | | | |
| Intestatario: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Organismo di attuazione: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| Stato di attuazione dello strumento finanziario | □ Avvio  □ In corso  □ Concluso | | | | |
|  |  | | | | |
| Presenza di Aiuto di Stato | □ Si | | | | |
| □ No | | | | |

| **N** | **Attività di controllo[[1]](#footnote-1)** | **SI/NO/N.A. (\*)** | **Esito controllo (\*)** | **Documenti da controllare** | **Estremi documentazione controllata (\*\*)** | **Commenti (\*\*)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SEZIONE A - AVVIO / PRIMO VERSAMENTO:** | | | | | | |
| 1 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo l’uso programmato dello strumento finanziario:** |  |  |  |  |  |
| 1a | Nel Programma Operativo approvato si prevede l’opzione di ricorso all’utilizzo dello strumento finanziario, all'interno dell’Asse e della specifica priorità di investimento in cui lo strumento finanziario, oggetto di controllo, è inserito (art. 139 Reg. UE n. 966/2012 c.d. Reg. Finanziario)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Programma Operativo approvato (Sezione 2.A.6.3) * Valutazione ex ante |  |  |
| 2 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la valutazione ex ante (art. 37 Reg. UE 1303/2013)**: |  |  |  |  |  |
| 2a | Il sostegno di strumenti finanziari è stabilito sulla base della valutazione ex ante come prevista dall’art. 37 Reg. UE 1303/2013, secondo quanto dispone l’art. 140 del Reg. Finanziario? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" ed eventuali documenti richiamati nella medesima |  |  |
| 2b | La valutazione ex ante presenta gli elementi essenziali, come previsti all’art. 37 par. 2 Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" ed eventuali allegati |  |  |
| 2c | La valutazione "ex ante" è stata completata prima del trasferimento del contributo pubblico del Programma allo strumento finanziario (art. 37 par. 3 Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" ed eventuali documenti richiamati nella medesima * Atto di trasferimento del contributo pubblico del Programma allo strumento finanziario |  |  |
| 2d | La valutazione "ex ante" è stata presentata al Comitato di Sorveglianza a scopo informativo, conformemente alle norme specifiche di ciascun fondo (art. 37 par. 3 Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" ed eventuali documenti richiamati nella medesima |  |  |
| 2e | La sintesi dei risultati e delle conclusioni della valutazione "ex ante" è stata pubblicata entro i tre mesi dal completamento (art. 37 par. 3 Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" ed eventuali documenti richiamati nella medesima * Pubblicazione sintesi su sito istituzionale PO/AdG |  |  |
| 2f | Nel caso di affidamento della redazione a soggetto esterno, nella decisione di affidamento l'AdG ha preso in considerazione elementi chiave quali la capacità amministrativa, l'expertise posseduta e l'indipendenza del soggetto incaricato? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" ed eventuali documenti richiamati nella medesima * Decisione di affidamento redazione a soggetto esterno * Convenzione con soggetto esterno |  |  |
| 3 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la scelta da parte dell’Autorità di Gestione/ Organismo Intermedio ove appositamente delegato, della modalità di attuazione dello strumento finanziario (art. 38 del Reg. UE n. 1303/2013):** |  |  |  |  |  |
| 3a | L’Autorità di Gestione/Organismo Intermedio ha effettuato la scelta delle opzioni disponibili in base a quanto disposto dall'art. 38 del Reg. UE n. 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla scelta della modalità di attuazione dello strumento finanziario * Eventuale delega ad Organismo Intermedio |  |  |
| 3b | In particolare, ha scelto di fornire un contributo finanziario a favore strumenti finanziari istituiti a livello dell'Unione, gestiti direttamente o indirettamente dalla Commissione Europea (art. 38 par. 1 lett. a del Reg. UE n. 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla scelta della modalità di attuazione dello strumento finanziario |  |  |
| 3c | In particolare, ha scelto di fornire un contributo finanziario a favore strumenti finanziari istituiti a livello nazionale, regionale, transnazionale o transfrontaliero, gestiti direttamente o sotto la sua responsabilità (art. 38 par. 1 lett. b del Reg. UE n. 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla scelta della modalità di attuazione dello strumento finanziario |  |  |
| 3d | In particolare, laddove abbia scelto la modalità prevista all’art. 38 par. 1 lett. b del Reg. UE n. 1303/2013, il contributo finanziario fornito è a favore di uno degli strumenti previsti all’art. 38 par. 3 lett. a e b del Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla scelta della modalità di attuazione dello strumento finanziario |  |  |
| 3e | In particolare, laddove abbia scelto la modalità prevista all’art. 38 par. 1 lett. b del Reg. UE n. 1303/2013, i compiti di esecuzione sono affidati ad uno dei soggetti previsti all’art. 38 par. 4 del Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla scelta della modalità di attuazione dello strumento finanziario |  |  |
| 3f | In particolare, laddove abbia scelto la modalità prevista all’art. 38 par. 1 lett. b del Reg. UE n. 1303/2013 e di assumere direttamente i compiti di esecuzione, è stato appurato che gli strumenti finanziari siano costituiti esclusivamente da prestiti o garanzie (art. 38 par. 4 lett. c del Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla scelta della modalità di attuazione dello strumento finanziario |  |  |
| 4 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la selezione degli organismi di attuazione Dello strumento finanziario:** |  |  |  |  |  |
| 4a | L’Autorità di Gestione ha svolto direttamente la selezione dell’organismo di attuazione dello strumento o tale attività è stata delegata ad un Organismo Intermedio identificato dalla stessa AdG e appositamente delegato? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento * Eventuale delega ad Organismo Intermedio |  |  |
| 4b | La selezione dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario è avvenuta con procedure aperte, trasparenti, proporzionate e non discriminatorie tali da evitare conflitti di interesse, nel rispetto delle modalità di individuazione e le relative condizioni e presupposti di applicazione previste dall’art. 140 del Regolamento Finanziario e dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea recante "Orientamenti per gli stati membri sui criteri di selezione degli organismi che attuano gli strumenti finanziari"? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4c | **Nel caso di affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento finanziario alla BEI o al FEI**,il mandato riguardante la gestione degli strumenti finanziari è stato concluso direttamente senza ricorso a processo concorrenziale, secondo quanto previsto dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa all’affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento alla BEI, al FEI |  |  |
| 4d | **Nel caso di affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento finanziario ad un'istituzione finanziaria internazionale** concluso direttamente senza ricorso a processo concorrenziale, è stato verificato che lo Stato membro cui l'Ad appartiene sia membro dell'istituzione finanziaria internazionale e che i compiti affidati rientrino nella missione statutaria dell'istituzione, secondo quanto previsto dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa all’affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento ad un'istituzione finanziaria internazionale |  |  |
| 4e | **Nel caso di affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento finanziario a società in house**, avvenuto entro il 18 aprile 2016, è stato verificato che l’AdG abbia rispettato le condizioni e le procedure ad esso relative (art. 5 e 192 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.) nonché quelle previste fino al recepimento della Direttiva 2014/24/UE, secondo quanto previsto al paragrafo 3.5.1 della Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa all’affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento a società in house * Convenzione con ente in house |  |  |
| 4f | **Nel caso di affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento finanziario a società in house**, avvenuto dopo il 18 aprile 2016, è stato verificato che l’AdG abbia rispettatole condizioni e le procedure ad esso relative (art. 5 e 192 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.) nonché che siano rispettati gli obblighi di cui all'articolo 12 della Direttiva 2014/24/UE, secondo quanto previsto al paragrafo 3.5.2 della Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa all’affidamento dei compiti di esecuzione dello strumento a società in house * Convenzione con ente in house |  |  |
| 4g | Riguardo la procedura e le modalità di selezione dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario, sono state verificate la conformità, la regolarità ed il rispetto della normativa applicabile in materia di appalti pubblici attraverso la compilazione dell’apposita check list?  *(NB: occorre compilare la check list verifica amministrativa acquisizione di servizi e forniture per la specifica procedura di affidamento adottata; mentre in caso di ricorso a società in house occorre compilare la check list verifica amministrativa Affidamento in house, in caso di affidamento tramite cooperazione interistituzionale occorre compilare la check list verifica amministrativa paternariato pubblico-pubblico)* |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento * Check list verifica amministrativa: * acquisizione di servizi e forniture per specifica procedura di affidamento * Affidamento in house * Paternariato pubblico-pubblico |  |  |
| 4h | **Ad eccezione dell’affidamento alla BEI o al FEI**, al momento della selezione è stata accertata la soddisfazione dei requisiti minimi degli organismi di attuazione dello strumento finanziario, di cui all'art. 7 par. 1 del Reg. Delegato n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4i | **Ad eccezione dell’affidamento alla BEI o al FEI**, al momento della selezione è stata tenuta in debita considerazione la natura dello strumento finanziario da attuare, l’esperienza dell’organismo in questione nell’attuazione di strumenti finanziari simili, la competenza e l’esperienza dei membri dell’equipe proposta e la capacità operativa e finanziaria dell’organismo di cui all'art. 7 par. 2 del Reg. Delegato UE n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4j | I criteri adottati per la selezione includono i criteri definiti dall'art. 7, co. 2 lettere da a) ad f) del Reg.Delegato UE n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4k | Unitamente ai citati requisiti, nell'ambito della procedura per l'affidamento dell’attuazione dello strumento finanziario, è comunque previsto il possesso dei requisiti soggettivi di carattere generale (art. 80 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.), la cui assenza costituisce causa di esclusione? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4l | Nella valutazione degli organismi candidati all’attuazione dello strumento finanziario, è stato accertato il possesso dei requisiti soggettivi di carattere generale (art. 80 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.) nonché dei requisiti minimi definiti dall'art. 7, co. 2 lettere da a) ad f) del Reg.Delegato UE n. 480/2014, in conformità all’art. 38 par. 4 lett. a, b del Reg. UE 1303/2013 ovvero, in caso di assenza, si è proceduto all’esclusione? |  |  | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento * Dichiarazioni rese dai candidati * Accertamenti effettuati sul possesso requisiti ed assenza motivi di esclusione |  |  |
| 4m | Nella selezione mediante appalto pubblico, per la valutazione delle offerte, si prevede l’applicazione dei criteri di aggiudicazione dell’offerta, come stabilito dalla Commissione Europea al par. 3.7.2della Comunicazione 2016/C 276/01? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4n | Il valore dei servizi forniti dall'organismo che attua lo strumento finanziario è stato stimato al netto dell'imposta sul valore aggiunto (IVA) nonché la soglia di riferimento per la scelta della procedura di affidamento a norma dell'art. 7 della Direttiva 2004/18/CE e dell'art. 4 della Direttiva 2014/24/UE, secondo quanto previsto dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4o | Per i servizi bancari e altri servizi finanziari, il valore di onorari, commissioni da pagare, interessi e altre forme di remunerazione da assumere come base di calcolo del valore stimato dell'appalto è stato calcolato a norma dell'art. 9 par. 8 della Direttiva 2004/18/UE e art. 5 par. 13 della Direttiva 2014/24/UE),secondo quanto previsto dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 4p | **Nel caso di ricorso all’Accordo quadro**, il valore stimato dell'accordo riportato nel bando di gara è stato calcolato come valore massimo stimato di tutti gli appalti previsti per il periodo complessivo dell’accordo quadro (non superiore ai 4 anni salvo le eventuali eccezioni), al netto dell’IVA e tenendo conto della possibilità di coprire gli aumenti degli importi conferiti per la gestione all’organismo di attuazione dello strumento finanziario, secondo quanto previsto dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 5 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la verifica di conformità alle norme sugli aiuti di stato propedeutica all’istituzione dello strumento finanziario:** |  |  |  |  |  |
| 5a | E’ stato appurato se si configuri aiuto di stato, ai sensi di quanto previsto all’art. 107 par. 1 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE) ovvero che siano soddisfatte contemporaneamente le seguenti condizioni previste dalla “Comunicazione 2016/C 262/01 della Commissione Europea sulla nozione di aiuto di Stato di cui all'art. 107, par. 1, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea”:  - intervento dello Stato o effettuato mediante risorse statali?  - intervento idoneo a incidere sugli scambi fra Stati membri?  - intervento che concede un vantaggio selettivo?  - intervento che falsa o minaccia di falsare la concorrenza? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato * Eventuale checklist compilata ed inviata dall’amministrazione concedente al proprio distinct body |  |  |
| 5b | Sono stati rispettati gli obblighi stabiliti dalla Legge 234/2012 con riferimento alle verifiche propedeutiche alla concessione o all’erogazione degli aiuti di Stato e all’interrogazione del Registro nazionale degli aiuti di cui al Decreto Interministeriale n. 115 del 31/05/2017, quale condizione legale di efficacia dei provvedimenti? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato |  |  |
| 5c | Nel caso in cui si configuri presenza di elementi di aiuti di Stato nell’operazione oggetto del controllo, l’Autorità di gestione / Organismo Intermedio ha appurato che lo strumento finanziario sia ammissibile a una delle deroghe previste dall’art. 93, dall’art. 106 par. 2 e art. 107 par. 2 e 3 del TFUE? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato |  |  |
| 5d | In particolare laddove si tratti di aiuti in esenzione, sono state verificate le disposizioni comuni di cui al Capo 1 e a quelle del pertinente articolo del Regolamento di esenzione 651/2014, per l'esenzione della misura di aiuto dalla notifica alla Commissione? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato |  |  |
| 5e | In particolare laddove si tratti di strumenti finanziari off the shelf, è stato appurato che si tratti di prestito alle PMI basato su un modello di prestito con condivisione del rischio di portafoglio (Prestito RS - risk sharing loan), come previsto nell'All. II del Reg. di esecuzione (UE) n. 964/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato |  |  |
| 5f | Nel caso in cui si configuri presenza di elementi di aiuti di Stato nell’operazione oggetto del controllo, l’Autorità di gestione / Organismo Intermedio ha provveduto alla comunicazione / notifica alla Commissione ed atteso la ricezione/pubblicazione della decisione della Commissione prima di procedere all’attuazione dello strumento finanziario (art. 108 par. 3 del TFUE)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato * Documentazione di comunicazione/ notifica della misura alla Commissione * Last - check DIPE delle notifiche delle amministrazioni concedenti * Decisione della Commissione Europea di approvazione dell'aiuto * Atto di attivazione dello strumento finanziario |  |  |
| 5g | La Decisione della Commissione ha approvato la misura di aiuto come notificata dall'AdG? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Decisione della Commissione Europea di approvazione dell'aiuto * Documento notificato alla Commissione |  |  |
| 5h | Nel caso in cui la Decisione della Commissione abbia subordinato l'attuazione della misura di aiuto al rispetto di particolari obblighi, tali vincoli sono stati recepiti? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Decisione della Commissione Europea di approvazione dell'aiuto |  |  |
| 6 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, **nel caso di strumenti finanziari costituiti esclusivamente da prestiti o garanzie eseguiti direttamente dall’AdG/OI** *(di cui all’art. 38 par. 4, lett. c)*, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo il documento strategico:** |  |  |  |  |  |
| 6a | Il documento strategico di cui all’art. 38 par. 8 del Reg UE 1303/2013 è conforme al modello di cui all'all. IV co. 2 del Reg UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documento strategico * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 6b | Il documento strategico è stato esaminato dal Comitato di Sorveglianza, secondo quanto previsto all’Art. 38 par. 8 del Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documento strategico * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 6c | il documento strategico contiene disposizioni specifiche per le attività di informazione e pubblicità verso i destinatari finali (Art.1, comma 6, lett b) Reg UE 615/2015) |  |  | * Documento strategico * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 6d | ***In presenza di aiuti di stato che rispettano le condizioni di deroga alla notifica,*** il documento strategico tiene conto che lo strumento finanziario deve essere attuato compatibilmente con le norme in materia di aiuti di Stato vigenti? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documento strategico * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 6e | ***In presenza di aiuti di stato da notificare,*** il documento strategico ha una data successiva alla data di ricezione/pubblicazione della decisione della Commissione e tiene conto che lo strumento finanziario deve essere attuato compatibilmente con le norme in materia di aiuti di Stato vigenti? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documento strategico * Decisione Commissione Europea di approvazione dell'aiuto * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo l'Accordo di Finanziamento dello strumento finanziario e i relativi allegati:** |  |  |  |  |  |
| 7a | ***Nel caso di fondi alimentati da risorse provenienti da più fonti***, esiste l’Accordo tra creditori (prerequisito per efficacia dell’Accordo di finanziamento) e l’Accordo di finanziamento è coerente con il suddetto Accordo tra creditori? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo tra creditori * Accordo di finanziamento |  |  |
| 7b | E’ presente l'Accordo di Finanziamento dello strumento finanziario? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati |  |  |
| 7c | L'Accordo di Finanziamento prevede che gli investimenti che devono essere sostenuti tramite lo strumento finanziario non siano materialmente completati o realizzati completamente alla data della decisione d’investimento (art. 37 par. 5 Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di finanziamento e allegati |  |  |
| 7d | L'Accordo di Finanziamento è sottoscritto ai livelli e dai soggetti previsti dall'art. 38 par. 7 lett. a) e b) del Reg UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati |  |  |
| 7e | L'organismo di attuazione dello strumento finanziario che ha sottoscritto l’accordo possiede i requisiti soggettivi di carattere generale (art. 80 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.) nonché i requisiti definiti dall'art. 7 co. 2 lettere da a) ad f) del Reg. Del. n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento * Documentazione amministrativa dell’organismo di attuazione dello strumento (certificato antimafia, iscrizione alla CCIAA, ecc.) |  |  |
| 7f | L'Accordo di Finanziamento è conforme al modello di cui all'Allegato IV al Reg UE 1303/2013 ovvero comprende gli elementi minimi ivi indicati? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7g | L'Accordo di Finanziamento specifica in modo chiaro i soggetti coinvolti nell'attuazione dello strumento finanziario e i relativi compiti, obblighi e responsabilità, anche ai sensi dell’art. 38 par. 4 del Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto (organigramma, atto formale di attribuzione di responsabilità al personale dedicato ecc.) |  |  |
| 7h | L'Accordo di Finanziamento stabilisce le modalità di calcolo e di riconoscimento dei costi e delle spese di gestione dello strumento finanziario e sono rispettate le soglie di cui all’art. 13 del Reg. UE 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7i | L'Accordo di Finanziamento stabilisce l’utilizzo delle risorse rimborsate e se sì, stabilisce l’ordine per il reimpiego delle risorse imputabili al sostegno fornito dai fondi SIE fino al termine del periodo di ammissibilità, secondo quanto stabilito dall'Art.44 par. 1 del Reg. UE 1303/2013 e dall’Art. 9 par.1. lett.e punto ii) del Regolamento Delegato n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Valutazione "ex ante" ed eventuali documenti richiamati nella medesima * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7j | L'Accordo di Finanziamento prevede le modalità di uscita dallo strumento finanziario e le disposizioni relative alla liquidazione (art. 45 del Reg. UE 1303/2013 )? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati |  |  |
| 7k | Nell’Accordo di Finanziamento sono specificati gli obblighi di monitoraggio a carico del soggetto che attua lo strumento finanziario? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7l | Nell’Accordo di Finanziamento è stato specificato l’obbligo, a carico del soggetto che attua lo strumento finanziario, di fornire alla Corte dei conti tutti gli strumenti e tutte le informazioni che questa ritiene necessari per l'adempimento dei suoi compiti, ai sensi dell'articolo 161 del Regolamento Finanziario, secondo quanto previsto all’art. 140 di detto Regolamento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7m | L'Accordo di Finanziamento contiene disposizioni specifiche per le attività di informazione e pubblicità verso i destinatari finali (Art.1, comma 6, lett b) Reg UE 615/2015)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7n | Le procedure e le modalità di trasferimento delle risorse nazionali pubbliche e private previste dall'Accordo di Finanziamento rispettano quanto stabilito dall'Art. 38 del Reg UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati |  |  |
| 7o | L'Accordo di Finanziamento è stato effettuato nel puntuale rispetto di quanto previsto negli assi prioritari, priorità di investimento ed obiettivi specifici del Programma Operativo di riferimento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7p | **Ove lo strumento finanziario rientri nella tipologia di strumento finanziario standardizzato ovvero *“off the shelf",*** l'Accordo di Finanziamento è realizzato nel rispetto delle disposizioni dell’art. 5 del Reg. di Esecuzione UE n. 964/2014 e contiene i termini e le condizioni uniformi in conformità all'Allegato I di detto Regolamento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7q | **Ove lo strumento finanziario sostenga il finanziamento delle imprese incluse le PMI**, l'Accordo di Finanziamento specifica le finalità previste dall’Art. 37 co. 4del Reg UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7r | **Nel caso di affidamento dei compiti di esecuzione a società in house in maniera diretta o mediante cooperazione interamministrativa,** l’accordo di finanziamento contempla la determinazione dell’equo corrispettivo dovuto e le modalità di remunerazione dell'organismo che attua lo strumento finanziario, secondo quanto previsto dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Accordo di cooperazione interamministrativa * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7s | **Nel caso di Fondi di Garanzia**, l'Accordo di Finanziamento specifica le modalità di utilizzo delle risorse rimborsate erogate ai destinatari finali (ex art. 8 del Reg. Delegato UE n. 480/2014)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7t | **Nel caso in cui lo strumento finanziario fornisca garanzie**, l'Accordo di Finanziamento prevede le norme specifiche stabilite dall'Art. 8 del Regolamento Delegato n. 480/2014 e, in particolare, prevede l’implementazione di un sistema di monitoraggio nel quale siano registrati tutti i dati sui percettori e sulle transazioni finanziarie utili a verificare la certificazione degli importi versati al fondo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 7u | **Nel caso in cui lo strumento finanziario operi in combinazione con altri tipi di supporto**, l'Accordo di Finanziamento e nello specifico la Strategia d’investimento rispettano le indicazioni fornite con nota EGESIF 15-0012-02 del 10/08/2015? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Strategia d’investimento |  |  |
| 7v | **Nel caso di Fondo di fondi**, l'Accordo di Finanziamento prevede disposizioni specifiche per la selezione e valutazione degli intermediari finanziari, compresi inviti a manifestare interesse o procedure di appalti pubblici (All. IV del Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 8 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, sono state effettuate le seguenti verifiche **sull’Accordo di Finanziamento dello strumento finanziario riguardo gli aiuti di stato:** |  |  |  |  |  |
| 8a | L'Accordo di Finanziamento specifica le modalità di erogazione dell'aiuto e la disciplina comunitaria in materia di aiuti di stato in vigore al momento in cui l'AdG o l'organismo che si occupa dell'attuazione del fondo o dei fondi assegna, come stabilito dal contratto, contributi a titolo del programma a uno strumento finanziario, o quando lo strumento finanziario assegna, come stabilito dal contratto, contributi a titolo del programma ai destinatari finali (Art. 37 par. 12 del Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 8b | **Nel caso di aiuti notificati**, qualora la Decisione della Commissione Europea abbia previsto il rispetto di particolari obblighi, l’Accordo di finanziamento riporta tali obblighi? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Decisione Commissione Europea di approvazione dell'aiuto |  |  |
| 9 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, **nel caso di fondo di fondi, compreso il caso in cui sia la BEI, il FEI o un'istituzione finanziaria internazionale ad affidare compiti di esecuzione ad un intermediario finanziario (a norma dell'art. 7, par. 3, del Reg. Delegato n. 480/2014),** sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la selezione dell’intermediario finanziario:** |  |  |  |  |  |
| 9a | La selezione dell’intermediario finanziario è avvenuta con procedure aperte, trasparenti e non discriminatorie e tenendo conto dei requisiti minimi di ammissibilità e dei criteri di cui all'art. 7 par. 1 e 2 del Reg. Delegato n. 480/2014, secondo quanto previsto al par. 3 del medesimo articolo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa a procedura di selezione dell’intermediario finanziario |  |  |
| 9b | La selezione dell’intermediario finanziario è avvenuta in coerenza con gli obiettivi del PO di riferimento, con i contenuti del bando e nel rispetto delle disposizioni specifiche previste per la selezione e valutazione dell’intermediario finanziario stabilite nell’Accordo di finanziamento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento * Convenzione/contratto stipulato con l'organismo di attuazione dello strumento finanziario * Documentazione relativa a procedura di selezione dell’intermediario finanziario |  |  |
| 9c | La selezione dell’intermediario finanziario è avvenuta nel rispetto delle modalità di individuazione (ovvero nella forma di appalto pubblico o invito a manifestare interesse) e le relative condizioni e presupposti di applicazione previste dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’intermediario finanziario |  |  |
| 9d | **Laddove la selezione dell’intermediario finanziario sia avvenuta mediante appalto pubblico**, è stata verificata la conformità, la regolarità ed il rispetto della normativa vigente applicabile in materia attraverso la compilazione dell’apposita check list?  *(NB: occorre compilare la check list verifica amministrativa acquisizione di servizi e forniture per la specifica procedura di affidamento adottata)* |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’intermediario finanziario * Check list verifica amministrativa per specifica procedura di affidamento |  |  |
| 9e | **Laddove la selezione dell’intermediario finanziario sia avvenuta con contratto diretto**, nei casi consentiti dalla normativa nazionale ed unionale di riferimento, è stata verificata l’esistenza di altri intermediari finanziari in grado di fornire il servizio finanziario in questione e, in caso affermativo, tutte le entità potenzialmente interessate al contratto di servizio finanziario previsto sono state invitate a presentare un'offerta da sottoporre a valutazione, *al fine di condurre procedure di selezione aperte, trasparenti, proporzionate e non discriminatorie* (a norma dell'art. 38, par. 5 del Reg. UE 1303/2013, secondo quanto suggerito dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’intermediario finanziario |  |  |
| 9f | Unitamente ai citati requisiti di cui all'art. 7 par. 1 e 2 del Reg. Delegato n. 480/2014, nell'ambito della procedura di selezione dell’intermediario finanziario, è previsto il possesso dei requisiti soggettivi di carattere generale (art. 80 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.), la cui assenza costituisce causa di esclusione? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento * Documentazione amministrativa dell’intermediario finanziario (certificato antimafia, iscrizione alla CCIAA, ecc.) |  |  |
| 9g | **Nel caso di selezione degli intermediari finanziari da parte di società in house che siano amministrazioni aggiudicatrici**, tale selezione è avvenuta nel rispetto delle norme e dei principi in materia di appalti pubblici secondo quanto suggerito dalla Comunicazione 2016/C 276/01 della Commissione Europea? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione dello strumento |  |  |
| 10 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante la fase di avvio / primo versamento, **nel caso di fondo di fondi**, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la convenzione/contratto con l’intermediario finanziario:** |  |  |  |  |  |
| 10a | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario si evince il possesso dei requisiti oggettivi di carattere generale (art. 80 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.) nonché il possesso dei requisiti definiti dall'art. 7 co. 2 lettere da a ad f del Reg.Delegato n. 480/2014)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documentazione relativa alla procedura di selezione dell’organismo di attuazione * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario * Documentazione amministrativa dell’intermediario finanziario (certificato antimafia, iscrizione alla CCIAA, ecc.) |  |  |
| 10b | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario sono presenti gli obblighi e responsabilità previsti dall'art. 6 del Reg. Delegato n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario |  |  |
| 10c | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario sono presenti gli obblighi di non essere stabiliti e di non intrattenere rapporti commerciali con entità costituite in territori le cui giurisdizioni non collaborano con l'Unione relativamente all'applicazione di norme fiscali convenute a livello internazionale (ai sensi dell’art. 38 par. 4 del Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario |  |  |
| 10d | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario sono chiaramente individuate le categorie di spese ammissibili e, in caso positivo, è evidente il rispetto delle disposizioni dell'art. 42 del Reg UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario |  |  |
| 10e | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario, la determinazione e il riconoscimento dei costi e delle spese di gestione è conforme a quanto previsto dall'Accordo di Finanziamento e rispondente a quanto previsto dall'artt. 11, 12 e 13 (ove ricorre) del Reg. Delegato n. 480/2014, come dettagliato dalla nota EGESIF 15 0021 01 del 26/11/2015? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario * Accordo di Finanziamento |  |  |
| 10f | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario, sono richiamati gli obblighi di informazione e pubblicità verso i destinatari finali(Art.1, comma 6, lett b) Reg UE 615/2015)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario |  |  |
| 10g | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario sono specificati gli obblighi di monitoraggio a carico dell’intermediario finanziario? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario |  |  |
| 10h | Nella convenzione / contratto stipulata con l’intermediario finanziario è stato specificato l’obbligo, a carico dell’intermediario finanziario, di fornire alla Corte dei conti tutti gli strumenti e tutte le informazioni che questa ritiene necessari per l'adempimento dei suoi compiti, ai sensi dell'articolo 161 del Regolamento Finanziario, secondo quanto previsto all’art. 140 di detto Regolamento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l’intermediario finanziario |  |  |
| 10i | La convenzione riporta le modalità di trasferimento delle risorse nazionali pubbliche e private previste dall'Accordo di Finanziamento secondo quanto stabilito dall'Art. 38 del Reg UE 1303/2013 |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e relativi allegati * Convenzione/contratto stipulato con l’intermediario finanziario |  |  |
| **SEZIONE B – ATTUAZIONE DELLO STRUMENTO FINANZIARIO** | | | | | | |
| 11 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo gli aggiornamenti sulla valutazione ex ante:** |  |  |  |  |  |
| 11a | La valutazione "ex ante" e/o i suoi relativi allegati sono stati oggetto di riesame/aggiornamento prima dell'effettuazione del versamento oggetto di controllo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" aggiornata ed eventuali allegati |  |  |
| 11b | Il riesame/aggiornamento è stato effettuato nel rispetto di quanto previsto dalla stessa valutazione "ex ante" originaria? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" originaria e aggiornata ed eventuali allegati |  |  |
| 11c | Nel riesame/aggiornamento è stato dato riscontro delle osservazioni che hanno reso necessario detto riesame? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" aggiornata ed eventuali documenti richiamati nella medesima |  |  |
| 11d | La valutazione ex antee/o i suoi relativi allegati aggiornati sono stati presentati al Comitato di Sorveglianza? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" aggiornata * Atto di presentazione al Comitato di Sorveglianza |  |  |
| 11e | La sintesi dei risultati e delle conclusioni della valutazione "ex ante" aggiornata è stata pubblicata entro i tre mesi dal completamento(art. 37 par. 3 Reg. UE 1303/2013)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione "ex ante" aggiornata * Pubblicazione sintesi su sito istituzionale PO/AdG |  |  |
| 12 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, **nel caso di strumenti finanziari costituiti esclusivamente da prestiti o garanzie eseguiti direttamente dall’AdG/OI *(di cui all’art. 38 prf 4, lett. c Reg. UE 1303/2013),*** sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo l’aggiornamento/revisione del documento strategico:** |  |  |  |  |  |
| 12a | Il documento strategico di cui all’art. 38 par. 8 del Reg UE 1303/2013 ha subito modifiche alla data del versamento oggetto di controllo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documento strategico aggiornato |  |  |
| 12b | Ove il documento strategico sia stato oggetto di revisione/modifica, sono intervenute variazioni sull’effetto leva / moltiplicatore delle risorse pubbliche su quelle private? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Documento strategico aggiornato * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 12c | **Nel caso in cui lo strumento finanziario eroghi garanzie**, sono soddisfatti i requisiti previsti all’art. 8 del Reg. Delegato UE n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Valutazione ex ante dei rischi * Strategia di investimento dello strumento finanziario |  |  |
| 13 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo l’aggiornamento/revisione dell’Accordo di Finanziamento:** |  |  |  |  |  |
| 13a | L'Accordo di Finanziamento e/o la Strategia di Investimento dello strumento finanziario hanno subito modifiche alla data del versamento oggetto del presente controllo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati |  |  |
| 13b | Ove l'Accordo di Finanziamento e/o la Strategia di Investimento dello strumento finanziario siano stati oggetto di revisione/modifica, sono intervenute variazioni sull’effetto leva / moltiplicatore delle risorse pubbliche su quelle private? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Altra documentazione a supporto |  |  |
| 14 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo la selezione dei destinatari finali a cura dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario:** |  |  |  |  |  |
| 14a | I destinatari finali che ricevono sostegno dagli strumenti finanziari sono stati selezionati secondo le condizioni e modalità previste all’art. 6 del Reg. Delegato n. 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Atti della procedura di selezione dei destinatari finali * Atti contrattuali con i destinatari finali |  |  |
| 14b | L’eventuale inserimento di nuovi destinatari finali, a seguito di rinuncia di alcuni destinatari, è avvenuto nel rispetto dello scorrimento della graduatoria secondo l’odine elaborato a seguito della procedura di selezione? |  |  | * Atti della procedura di selezione dei destinatari finali * Atti contrattuali con i destinatari finali * Graduatoria * Elenco destinatari rinunciatari * Altro |  |  |
| 15 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo il contratto/la convenzione tra l'organismo di attuazione dello strumento finanziario ed i destinatari finali:** |  |  |  |  |  |
| 15a | Nel Contratto / convenzione con i destinatari finali si da atto che il finanziamento è erogato nell'ambito di programmi cofinanziati dai fondi SIE, in conformità a quanto prescritto dall'articolo 115 del regolamento (UE) n. 1303/2013 per il FESR, il FSE e il Fondo di coesione e dai regolamenti specifici per ciascun fondo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Atti della procedura di selezione dei destinatari finali * Contratto / convenzione con i destinatari finali |  |  |
| 15b | Nel Contratto / convenzione con i destinatari finali si da atto che il progetto finanziato o per cui sono concesse le agevolazioni a valere sullo SF è coerente nelle finalità e nello scopo al PO di riferimento e sono individuati chiaramente i soggetti coinvolti ed i relativi compiti, obblighi e responsabilità ? |  |  | * PO di riferimento * Atti della procedura di selezione dei destinatari finali * Contratto / convenzione con i destinatari finali |  |  |
| 15c | Nel Contratto / convenzione con i destinatari finali sono evidenziate chiaramente i termini e le condizioni per le garanzie (art. 42 del Reg. 1303/2013)? |  |  | * Contratto / convenzione con i destinatari finali |  |  |
| 15d | Nella convenzione / contratto con i destinatari finali è stato specificato l’obbligo, a carico dei medesimi, di fornire alla Corte dei conti tutti gli strumenti e tutte le informazioni che questa ritiene necessari per l'adempimento dei suoi compiti, ai sensi dell'articolo 161 del Regolamento Finanziario, secondo quanto previsto all’art. 140 di detto Regolamento? |  |  | * Contratto / convenzione con i destinatari finali |  |  |
| 16 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, sono state effettuate le seguenti verifiche **riguardo gli aiuti di stato**: |  |  |  |  |  |
| 16a | E’ stata verificata l’ammissibilità dei destinatari finali ai fini degli aiuti, ivi compreso il cumulo, anche tramite interrogazione al registro nazionale degli aiuti di stato, di cui al Decreto Interministeriale n. 115 del 31/05/2017? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Atti contrattuali con i destinatari finali * Interrogazione al registro nazionale degli aiuti di stato |  |  |
| 16b | Gli aiuti erogati dallo strumento finanziario in combinazione con sovvenzioni, hanno rispettato le condizioni previste dall'Art. 3 del Reg UE 964/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Contratto/Convenzione con l'organismo che attua lo strumento finanziario * Bandi/Avvisi indirizzati ai destinatari finali * Atti contrattuali con i destinatari finali |  |  |
| 16c | L'organismo che attua lo strumento finanziario ha verificato il corretto utilizzo delle somme da parte dei destinatari finali? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione/contratto stipulata con l'organismo che attua lo strumento finanziario * Bandi/Avvisi di selezione destinatari finali * Bilanci del destinatario finale |  |  |
| 16d | L'organismo che attua lo strumento finanziario ha verificato la sussistenza e permanenza dei requisiti dei destinatari finali, come previsto dall’art. 3 par. 3 lett. d del Reg. UE n. 1301/2013 e dalle norme del corrispondente regime d’aiuto? |  |  | * Convenzione/contratto stipulata con l'organismo che attua lo strumento finanziario * Bandi/Avvisi di selezione destinatari finali * Bilanci del destinatario finale |  |  |
| 17 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario, **sono state effettuate le seguenti ulteriori verifiche**: |  |  |  |  |  |
| 17a | L’Autorità di Gestione ha appurato che l’Organismo di Attuazione abbia provveduto alla creazione della struttura operativa ed organizzativa (art. 7 Reg. UE 480/2014), alla creazione di un sistema di controllo interno efficiente ed efficace (art. 7 par. 1 lett. d del Reg. delegato n. 480/2014), alla creazione di un sistema di contabilità in grado di fornire tempestivamente dati precisi, completi e attendibili (art. 7 par. 1 lett. e del Reg. delegato n. 480/2014) anche in conformità a quanto previsto nell'accordo di finanziamento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Struttura operativa ed organizzativa dell’Organismo di Attuazione * Accordo di Finanziamento e allegati |  |  |
| 17b | L’Autorità di Gestione ha appurato che l’Organismo di Attuazione abbia provveduto al rispetto delle norme pertinenti e della legislazione applicabile in materia di fondi SIE, aiuti di Stato, appalti pubblici, informazione e pubblicità, prevenzione del riciclaggio di denaro, di lotta al terrorismo e di frode fiscale (art. 38 par. 4 e art 115 del Reg.1303/2013 ed art. 140 Reg. Finanziario)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Struttura operativa ed organizzativa dell’Organismo di Attuazione * Accordo di Finanziamento e allegati * Relazioni periodiche dell’Organismo di Attuazione * Altro |  |  |
| 17c | L’Autorità di Gestione ha appurato che l’Organismo che attua lo strumento finanziario abbia ottemperato ai compiti, agli obblighi e alle responsabilità assunte con la stipula dell’Accordo di Finanziamento, anche ai sensi dell’art. 38 par. 4 del Reg. UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di Finanziamento e allegati * Monitoraggio * Altra documentazione a comprova dell’attuazione della strategia di investimento, del programma di attività ecc. |  |  |
| 17d | Le modalità di trasferimento delle risorse nazionali pubbliche e private impiegate sono rispondenti a quanto previsto in merito dall'Accordo di Finanziamento ovvero rispettano quanto stabilito dall'Art. 38 del Reg UE 1303/2013? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Erogazioni ai destinatari finali * Documenti da cui sia possibile tracciare i contributi nazionali forniti a vari livelli * Accordo di Finanziamento e relativi allegati * Convenzione/contratto stipulato con l’intermediario finanziario |  |  |
| 17e | L'Autorità di Gestione / OI ha informato il Comitato di Sorveglianza in merito alle modalità di calcolo, basato sui risultati, dei costi di gestione sostenuti o delle commissioni di gestione dello strumento finanziario, inviando relazioni annuali sui costi e sulle commissioni di gestione effettivamente pagati nell'anno di calendario precedente, secondo quanto previsto all’art. 12 par. 2 del reg. Delegato 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Relazioni annuali sui costi e commissioni di gestione effettivamente pagati nell'anno di calendario precedente, presentate al CdS |  |  |
| 17f | L'Autorità di Gestione / OI si è dotata di strumenti per il controllo e il monitoraggio dell’attuazione del programma di attività incluso l’ottenimento dell'effetto leva / moltiplicatore delle risorse pubbliche su quelle private, così come previsto dall’accordo di finanziamento e relativi allegati (EGESIF\_  14-0012\_02 final del 17/09/2015 par. 2.4)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Accordo di finanziamento e relativi allegati * Documentazione amministrativa/contabile * Altra documentazione a comprova dell’attuazione del programma di attività ecc. |  |  |
| 17g | **Nel caso di strumenti finanziari costituiti esclusivamente da prestiti o garanzie eseguiti direttamente dall’AdG/OI** *(di cui all’art. 38 par. 4, lett. c)*, L'Autorità di Gestione / OI si è dotata di strumenti per il controllo e il monitoraggio della conformità con il documento strategico di cui all’art. 38 par. 8 del Reg. UE 1303/2013 e in particolare dell’attuazione del programma di attività incluso l’ottenimento dell'effetto leva / moltiplicatore delle risorse pubbliche su quelle private? |  |  | * Documento strategico * Documentazione amministrativa/contabile * Altra documentazione a comprova dell’attuazione del programma di attività ecc. |  |  |
| 17h | Nel caso di fondo di fondi, l’intermediario finanziario ha rispettato le norme comunitarie in materia di informazione e pubblicità nonché la legislazione applicabile in materia di prevenzione del riciclaggio di denaro, lotta al terrorismo e contrasto della frode fiscale (art. 115 Reg. 1303/2013 ed art. 140Reg. Finanziario)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Convenzione con Intermediario finanziario * Relazioni periodiche dell’Intermediario finanziario * Altro |  |  |
| 17i | Nel caso di fondo di fondi, è stato verificato che l’intermediario finanziario abbia ottemperato ai compiti, agli obblighi e alle responsabilità assunte con la stipula della convenzione? |  |  | * Convenzione con Intermediario finanziario * Relazioni periodiche dell’Intermediario finanziario * Altro |  |  |
| 17j | L’organismo di attuazione dello strumento finanziario o, nel caso di fondo di fondi l’intermediario finanziario, si è dotata di strumenti per il controllo e il monitoraggio dell’attuazione degli investimenti anche a livello dei destinatari finali? |  |  | * Accordo di finanziamento * Convenzione con Intermediario finanziario * Relazioni periodiche dell’Intermediario finanziario * Erogazioni ai destinatari finali * Altro |  |  |
| 17k | L’organismo di attuazione dello strumento finanziario ha dato esecuzione alla strategia di uscita secondo quanto stabilito nell’Accordo di finanziamento e ai sensi dell'Art.45 del Reg. UE 1303/2013? |  |  | * Accordo di finanziamento * Altra documentazione a comprova dell’attuazione della strategia di uscita |  |  |
| **SEZIONE C – CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE** | | | | | | |
| 18 | La documentazione relativa all’intera procedura in originale o nei formati previsti dalla normativa vigente, è stata opportunamente conservata, dall’Autorità di Gestione, dall’organismo che attua lo strumento finanziario, dall’intermediario finanziario, secondo quanto previsto all’art. 9 del Reg. UE 480/2014 ed inserita sul sistema informativo? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Fascicolo operazione |  |  |
| 19 | In particolare i documenti giustificativi che consentono la verifica della conformità alla legislazione nazionale e dell'Unione e alle condizioni di finanziamento comprendono la documentazione e gli atti previsti all’art. 9 co. 1 lett. e) del Reg. UE 480/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Fascicolo operazione |  |  |
| 20 | In particolare gli organismi di attuazione degli strumenti finanziari conservano prove documentali degli elementi previsti dall’art. 1 del Reg. Delegato 821/2014? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Fascicolo operazione |  |  |
| **SEZIONE D – VERIFICA CHECK LIST PERTINENTI** | | | | | | |
| 21 | Sono state compilate correttamente e completamente tutte le pertinenti check list di autocontrollo da parte del Beneficiario, laddove previsto dal Si.Ge.Co del PO di riferimento? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Eventuale Checklist Autocontrollo del Beneficiario \_Strumenti finanziari |  |  |
| 22 | Laddove si tratti di controlli eseguiti durante l’attuazione dello strumento finanziario sui versamenti successivi, sono state compilate correttamente e completamente tutte le pertinenti check list di verifica amministrativa relative all’avvio/ primo versamento e ai versamenti precedenti quello oggetto del presente controllo (in conformità all'art. 125, par. 4 del Reg. (UE) n. 1303/2013 per il FESR, il FSE, il Fondo di coesione e il FEAMP e in conformità all'art. 58, paragrafi 1 e 2 del Reg. (UE) n. 1305/2013 per il FEASR)? |  | □ regolare  □ non regolare  □ non applicabile | * Eventuale/i Checklist Verifiche Amministrative \_Strumenti finanziari precedenti |  |  |

|  |
| --- |
| **Osservazioni**  **Raccomandazioni** |

|  |  |
| --- | --- |
| ***Irregolarità : 1° informazione*** | |
| **Sintesi delle criticità emerse** |  |
| **Descrizione errore irregolarità** |  |
| **Impatto finanziario dell’irregolarità** |  |
| **Documentazione dalla quale si evince l’irregolarità** |  |
| **Note** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ESITI** | | |
| **Esito del controllo:** |  | Procedura regolare |
|  | Procedura parzialmente regolare |
|  | Procedura non regolare |
| **Eventuale rettifica finanziaria derivante da presente controllo** | €\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| %\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Data e luogo del controllo:** | **\_\_\_/\_\_\_/\_\_\_\_\_** |
| **Incaricato del controllo: Firma** | |  |
| **Responsabile del controllo: Firma** | |  |

1. (\*) La compilazione di questa sezione è obbligatoria.

   (\*\*) La compilazione di questa sezione non è obbligatoria. [↑](#footnote-ref-1)