**ALLEGATO 2 bis**

**Strumenti Finanziari**

**“CHECK LIST PER LA VALIDAZIONE (AdG)”**

**POR FESR ABRUZZO 2014 - 2020**

**CCI 2014IT16RFOP004**

|  |
| --- |
| **Programma Operativo Fondo Europeo Sviluppo Regionale 2014-2020**  **Obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione"**  **STRUMENTI FINANZIARI** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Coerenza con il POR FESR Abruzzo 2014 – 2020 e normativa di riferimento** | |
| **Scheda di Conformità (AdG)** | *Verificare la completezza e la coerenza della compilazione della Scheda di Conformità Allegata al Manuale delle Procedure dell’Autorità di Gestione del POR FESR Abruzzo 2014-2020, approvato con DPA/234 del 23.7.2018* |
| **Normativa di riferimento nazionale ed europea (aiuti di Stato ove applicabile, appalti pubblici, norme ambientali, etc.) e dei principi generali del Reg. (UE) 1303/2013 come modificato dall’art. 272, del Regolamento (UE, Euratom) 2018/1046** | *Verificare e riportare la normativa di riferimento* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art. 125, par. 3, lett, a), b), c), d), e), f) del Reg. (UE) 1303/2013** | |
| **Art. 125 par. 3 lett. a) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare la conformità ai* ***Criteri di Selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza****.*  *Verificare:*   1. *il contributo al conseguimento degli obiettivi e dei risultati specifici della priorità, le condizioni di attribuzione di punteggio, i rispettivi pesi con riferimento alle finalità e alle priorità dei documenti di programmazione;* 2. *la trasparenza, la mancanza di discriminazione ed eventuali priorità in tema di pari opportunità, ambiente, sviluppo locale sostenibile in conformità ai principi generali di cui agli artt. 7 e 8 del Reg (UE) n. 1303/2013.* |
| **art. 125 par. 3 lett. b) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare che l’operazione selezionata rientri nell’****ambito di applicazione del FESR*** *e possa essere attribuita a una* ***categoria di operazione*** *(scheda All. 1).*  *Verificare (coerenza con il POR):*   1. *che le risorse assegnate a copertura del Bando/Avviso siano coerenti con il piano finanziario del POR e la rispettiva linea di azione, tenuto conto anche delle previsioni iscritte in bilancio (vincoli finanziari);* 2. *il rispetto delle norme in tema di ammissibilità delle spese: periodo di ammissibilità – conformità (nelle more dell’adozione della norma statale sull’ammissibilità delle spese e del Vademecum si fa riferimento a quanto previsto dai regolamenti europei);* 3. *l’esistenza di un piano di monitoraggio per verificare l’avanzamento degli indicatori (disegno valutativo).* |

|  |
| --- |
| **Sezione 1: Individuazione degli Intermediari finanziari (SF)** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art. 38 par. 5 del Reg. (UE) 1303/2013 come modificato dall’art. 272 par. 1, punto 11, lett. c) del Regolamento (UE Euratom) 2018/1046e del par. 3 della Comunicazione della Commissione “Orientamenti per gli Stati Membri sui criteri di selezione degli organismi che attuano gli strumenti finanziari”** | |
| **art. 38 par. 5 del Reg. (UE) 1303/2013 come modificato dall’art. 272 par. 1, punto 11, lett. c) del Regolamento (UE Euratom) 2018/1046 e del par. 3 della Comunicazione della Commissione “Orientamenti per gli Stati Membri sui criteri di selezione degli organismi che attuano gli strumenti finanziari”** | *Verificare che le procedure di selezione adottate dall’Organismo di Attuazione per la scelta degli intermediari finanziari soddisfino i criteri di cui agli artt.. 33, paragrafo 1 e 209, paragrafo. 2 del Regolamento (UE, Euratom) 2018/1046e del par. 3 della Comunicazione della Commissione “Orientamenti per gli Stati Membri sui criteri di selezione degli organismi che attuano gli strumenti finanziari”* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art.7 del Reg. (UE) n. 480/2014**  ***Criteri di selezione degli organismi che attuano gli SF*** | |
| **art. 7, par. 1 del Reg. (UE) n. 480/2014** | *Verificare che nel bando/avviso per l’individuazione degli intermediari finanziari siano previsti i seguenti requisiti minimi che devono possedere gli intermediari finanziari:*   1. *diritto a svolgere i pertinenti compiti di esecuzione a norma del diritto nazionale e dell’Unione;* 2. *adeguata solidità economica e finanziaria;* 3. *adeguate capacità di attuazione dello SF, compresi una struttura organizzativa e un quadro di governance in grado di fornire le necessarie garanzie all’autorità di gestione;* 4. *esistenza di un sistema di controllo interno efficiente ed efficace;* 5. *uso di un sistema di contabilità in grado di fornire tempestivamente dati precisi, completi e attendibili;* 6. *accettazione degli audit effettuati dagli organismi di audit degli Stati membri, dalla Commissione e dalla Corte dei Conti europea* |
| **art. 7, par. 2 del Reg. (UE) n. 480/2014,** | *Verificare che nel bando/avviso per l’individuazione degli intermediari finanziari, ai fini della selezione degli stessi siano stati presi in considerazione i seguenti criteri:*   1. *validità e credibilità del metodo di individuazione dei destinatari finali;* 2. *livello dei costi per l’attuazione dello SF e metodo proposto per il loro calcolo;* 3. *termini e condizioni applicati al sostegno fornito ai destinatari finali, fissazione del prezzo compresa;* 4. *capacità di raccogliere risorse aggiuntive da investire nei destinatari finali e di dimostrare un’attività aggiuntiva;* 5. *misure proposte per far convergere gli interessi e attenuare possibili conflitti di interesse, qualora l’intermediario finanziario assegni proprie risorse allo SF o condivida il rischio.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art. 6, lett. a), b), c) del Reg. (UE) n. 480/2014**  **Ruolo, competenze e responsabilità degli organismi che attuano gli SF** | |
| **art. 6, lett. a), b), c), del Reg. (UE) n. 480/2014** | *Verificare se nel bando/avviso per l’individuazione degli Intermediari finanziari sia previsto che quest’ultimi provvedano a che:*   1. *i destinatari finali, che ricevono sostegno dagli strumenti finanziari, siano selezionati tenendo in debita considerazione la natura dello strumento finanziario e la potenziale validità economica dei progetti di investimento da finanziare. La selezione è trasparente, giustificata da ragioni oggettive e non dà luogo a conflitti di interesse;* 2. *i destinatari finali siano informati del fatto che il finanziamento è erogato nell'ambito di programmi cofinanziati dai fondi SIE, in conformità a quanto prescritto dall'art. 115 del Reg. (UE) n. 1303/2013 per il FESR;* 3. *gli strumenti finanziari forniscano sostegno in modo proporzionato e con il minor effetto distorsivo possibile sulla concorrenza.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art.9 del Reg. (UE) n. 480/2014**  *Gestione e controllo degli SF* | |
| **art. 9 del Reg. (UE) n. 480/2014** | *Verificare se sono presenti nel Bando/Avviso per l’individuazione degli intermediari finanziari disposizioni in base alle quali i documenti giustificativi delle spese dichiarate come spese ammissibili:*   1. *siano conservati, relativamente all’operazione, dagli intermediari finanziari al fine di dimostrare l’impiego dei fondi per le finalità previste, la conformità alla legislazione applicabile e ai criteri e alle condizioni di finanziamento nel quadro del PO;* 2. *siano disponibili per consentire la verifica della legittimità e regolarità delle spese dichiarate alla Commissione;* 3. *comprendano, ove ricorre, parte di quanto previsto dall’Art. 9 paragrafo 1, lettera e) del Reg. (UE) n. 480/14.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art.8, lett. a), b) c) e d) del Reg. (UE) n. 480/2014**  Norme specifiche per le GARANZIE offerte tramite SF | |
| **art.8, lett. a), b) c) e d) del Reg. (UE) n. 480/2014** | *Nel caso in cui lo strumento finanziario fornisca garanzie verificare nel bando/avviso per l’individuazione degli intermediari finanziari (e nel relativo accordo di finanziamento):*   1. *l’esistenza di un idoneo coefficiente di moltiplicazione tra l’importo del contributo del programma accantonato a copertura di perdite previste e impreviste su nuovi prestiti o altri strumenti di condivisione dei rischi coperti dalle garanzie e il valore dei corrispondenti nuovi prestiti erogati o altri strumenti di condivisione del rischio;* 2. *la presenza del coefficiente di moltiplicazione stabilito nella valutazione ex ante dei rischi per lo specifico prodotto di garanzia offerto.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi Allegato IV del Reg. (UE) n. 1303/2013**  *Accordo di finanziamento tra Soggetto gestore e Intermediario finanziario* | |
| **Conformità dell’Accordo di finanziamento all’Allegato IV del Reg. (UE) n. 1303/2013** | *Verificare la conformità dell’Accordo di Finanziamento tra l’organismo che attua lo strumento finanziario (Soggetto gestore del FdF) e l’intermediario finanziario all’Allegato IV co.1 del Reg. (UE) n. 1303/2013 (per gli elementi che ricorrono).* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifica della presenza dei pareri dei Servizi DRG005, del soggetto competente all’indizione della gara, dell’Autorità Ambientale, dei Controllori di I livello e della conformità al PRA Fase II** | |
| **Parere del Servizio DRG005 “Verifica e Coordinamento per la Compatibilità della Normativa Europea Aiuti di Stato”** | *Verificare (se del caso) il parere formulato dal Servizio DRG005.* |
| **Parere del Soggetto competente in materia di Appalti** | *Verificare (se del caso) il parere formulato dal Soggetto competente* |
| **Parere del Controllore di Primo Livello (se richiesto dall’AdG/RdA)** | *Verificare il parere formulato dal CPL* |
| **Parere dell’Autorità Ambientale (Dipartimento Opere Pubbliche, Governo del Territorio e Politiche Ambientali)** | *Verificare (ove ricorra) il parere formulato dall’Autorità Ambientale* |
| **Conformità rispetto al PRA Fase II** | *Verificare nel Bando/avviso, ove ricorra, il termine per la conclusione del procedimento di selezione delle candidature idoneo ad assicurare ai beneficiari, destinatari, soggetti affidatari di lavori/servizi/forniture il tempo necessario alla realizzazione delle attività di competenza* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche della rispondenza delle regole tecniche per la pubblicazione on – line** | |
| **Approvazione da parte del Servizio DRG006 “Sistema Informativo Regionale e Rivoluzione Pubblica Amministrazione”** | *Verificare, ove ricorra, l’approvazione del ServizioDRG006 circa la rispondenza delle specifiche tecniche per la pubblicazione on – line* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche di eventuali suggerimenti da parte dei Servizi DPA010 e DRG003** | |
| **Suggerimenti dei Servizi, DPA010 “Servizio Stampa” e DRG003 “Verifica Attuazione Programma di Governo e URP”** | *Verificare, ove ricorra, eventuali suggerimenti dei Servizi DPA010 e DRG003.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche del rispetto della L. 241/90 e s.m.i.** | |
| **Indicazione degli uffici di riferimento** | *Verificare che il Bando di gara/Avviso preveda l’individuazione del Responsabile del procedimento* |
| **Modalità e termini per la presentazione delle proposte** | *Verificare che il Bando di gara/Avviso riporti le modalità di presentazione delle candidature, la modulistica prevista e la documentazione da allegare, il termine di scadenza* |
| **Tempi ed esiti delle istruttorie** | *Verificare che il Bando di gara/Avviso riporti i tempi previsti per la conclusione delle istruttorie.* |
| **Eventuali osservazioni e/o prescrizioni dell’Autorità di Gestione** |  |

|  |
| --- |
| **Sezione 2: Individuazione dei Destinatari finali** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche ai sensi dell’art. 125, par. 3, lett, a), b), c), d), e), f) del Reg. (UE) 1303/2013** | |
| **art. 125 par. 3 lett. a) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare nell’Avviso per la selezione dei Destinatari finali la conformità ai* ***Criteri di Selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza****.*  *Verificare:*   1. *il contributo al conseguimento degli obiettivi e dei risultati specifici della priorità, le condizioni di attribuzione di punteggio, i rispettivi pesi con riferimento alle finalità e alle priorità dei documenti di programmazione;* 2. *la trasparenza, la mancanza di discriminazione ed eventuali priorità in tema di pari opportunità, ambiente, sviluppo locale sostenibile in conformità ai principi generali di cui agli artt. 7 e 8 del Reg (UE) n. 1303/2013.* |
| **art. 125 par. 3 lett. b) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare nell’Avviso che l’operazione selezionata rientri nell’****ambito di applicazione del FESR*** *e possa essere attribuita a una* ***categoria di operazione*** *(scheda All. 1).*  *Verificare (coerenza con il POR):*   1. *che le risorse assegnate a copertura dell’Avviso siano coerenti con il piano finanziario del POR e la rispettiva linea di azione, tenuto conto anche delle previsioni iscritte in bilancio (vincoli finanziari);* 2. *il rispetto delle norme in tema di ammissibilità delle spese: periodo di ammissibilità – conformità (nelle more dell’adozione della norma statale sull’ammissibilità delle spese e del Vademecum si fa riferimento a quanto previsto dai regolamenti europei);* 3. *l’esistenza di un piano di monitoraggio per verificare l’avanzamento degli indicatori (disegno valutativo).* |
| **art. 125 par. 3 lett. c) Reg. (UE) 1303/2013 come modificato dall’art. 272 par. 1, punto 55, lett. a) del Regolamento (UE Euratom) 2018/1046** | *Verificare (se del caso) che sia previsto, in allegato all’Avviso (o altro documento) per l’individuazione del destinatario finale,* ***nell’atto di impegno,*** *per la realizzazione dell’operazione a firma del destinatario finale, con le specifiche inerenti i prodotti e servizi da realizzare, i termini entro cui avviare le attività ed entro cui concluderle, calcolati dalla data di avvio delle stesse e i termini entro cui rendicontarle (termini per l’esecuzione), il piano finanziario e le azioni previste per l’informazione, la comunicazione e la visibilità dell’operazione.*  *Inoltre, verificare che* ***l’atto d’impegno*** *preveda:*   1. *l’adozione di un* ***sistema di contabilità separata*** *o una codificazione contabile adeguata per le spese relative ad operazioni rimborsate sulla base dei costi ammissibili effettivamente sostenuti;* 2. *il rispetto delle* ***procedure di monitoraggio e rendicontazione****;* 3. *il rispetto delle* ***norme in tema di ammissibilità delle spese****;* 4. *il rispetto della* ***modalità di archiviazione e conservazione dei documenti*** *relativi all’operazione* (*in originale o su supporti comunemente accettati a norma) e obbligo di indicazione della ubicazione della documentazione stessa;* 5. *il rispetto della* ***normativa in tema di pari opportunità*** *nell’attuazione dell’operazione;* 6. *il rispetto della* ***normativa europea in tema di pubblicità e informazione****;* 7. *il rispetto del* ***divieto del doppio finanziamento delle attività****;* 8. *il rispetto del* ***principio della stabilità dell’operazione****;* 9. *il rispetto del* ***principio di localizzazione dell’opera cofinanziata****;* |
| **art. 125 par. 3 lett. d) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare che sia prevista la possibilità di effettuare il* ***controllo ex ante****, rispetto all’approvazione dell’operazione, della capacità amministrativa, finanziaria ed operativa del beneficiario necessaria per soddisfare le condizioni di cui al precedente punto lett. c)* |
| **art. 125 par. 3 lett. e) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare (se del caso),con particolare riferimento agli aiuti di Stato, che sia previsto il controllo dell’osservanza del diritto applicabile pertinente per l’operazione, nel caso in cui sia consentito che la stessa abbia inizio prima della presentazione di una domanda di finanziamento all’Autorità di Gestione* |
| **art. 125 par. 3 lett. f) Reg. (UE) 1303/2013** | *Verificare (se del caso), che sia prevista la possibilità di individuare eventuali attività interessate da procedure di recupero ex art. 71, anche a seguito di rilocalizzazione di un’attività produttiva al di fuori dell’area interessata dal Programma* |
| **Verifica della presenza dei pareri dei Servizi DRG005, del soggetto competente all’indizione della gara, dell’Autorità Ambientale, dei Controllori di I livello e della conformità al PRA Fase II** | |
| **Parere del Servizio DRG005 “Verifica e Coordinamento per la Compatibilità della Normativa Europea Aiuti di Stato”** | *Verificare (se del caso) il parere formulato dal Servizio DRG005* |
| **Parere del Soggetto competente all’indizione della procedura di gara** | *Verificare (se del caso) il parere formulato dal Soggetto competente* |
| **Parere dell’Autorità Ambientale (Dipartimento Governo del Territorio e Politiche Ambientali)** | *Verificare (se del caso) il parere formulato dall’Autorità Ambientale* |
| **Parere del Controllore di Primo Livello (se richiesto dall’AdG/RdA)** | *Verificare il parere formulato dal CPL* |
| **Conformità rispetto al PRA Fase II** | *Verificare nell’Avviso il termine per la conclusione del procedimento di selezione delle candidature idoneo ad assicurare ai beneficiari, destinatari, soggetti affidatari di lavori/servizi/forniture il tempo necessario alla realizzazione delle attività di competenza* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche della rispondenza delle regole tecniche per la pubblicazione on – line** | |
| **Approvazione da parte del Servizio DRG006 “Sistema Informativo Regionale e Rivoluzione Pubblica Amministrazione”** | *Verificare, ove ricorra, l’approvazione del ServizioDRG006 circa la rispondenza delle specifiche tecniche per la pubblicazione on – line* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche di eventuali suggerimenti da parte dei Servizi DPA010 e DRG003** | |
| **Suggerimenti dei Servizi, DPA010 “Servizio Stampa” e DRG003 “Verifica Attuazione Programma di Governo e URP”** | *Verificare, ove ricorra, eventuali suggerimenti dei Servizi DPA010 e DRG003.* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Verifiche del rispetto della L. 241/90 e s.m.i.** | |
| **Indicazione degli uffici di riferimento** | *Verificare che il Bando di gara/Avviso preveda l’individuazione del Responsabile del procedimento* |
| **Modalità e termini per la presentazione delle proposte** | *Verificare che il Bando di gara/Avviso riportile modalità di presentazione delle candidature, la modulistica prevista e la documentazione da allegare, il termine di scadenza* |
| **Tempi ed esiti delle istruttorie** | *Verificare che il Bando di gara/Avviso riporti i tempi previsti per la conclusione delle istruttorie.* |
| **Eventuali osservazioni e/o prescrizioni dell’Autorità di Gestione** |  |

*Luogo e Data*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Il Dirigente del Servizio

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Autorità di Gestione Unica FESR – FSE

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_