ALLEGATO 12\_Sezione B

“CHECK LIST CONTROLLO DI I LIVELLO IN LOCO CONCESSIONE DI AIUTI DI STATO”

SEZIONE B\_VERIFICA IN LOCO

POR FESR ABRUZZO 2014 - 2020

CCI 2014IT16RFOP004

|  |
| --- |
| **CHECKLIST CONTROLLO DI I LIVELLO IN LOCO CONCESSIONE DI AIUTI DI STATO**  **SEZIONE B:VERIFICA IN LOCO** |
|

|  |  |
| --- | --- |
| PROGRAMMA OPERATIVO | POR FESR ABRUZZO 2014/2020 |
| Asse |  |
| Obiettivo specifico |  |
|  | |
| Anagrafica | |
| Codice Progetto |  |
| Titolo del Progetto |  |
| CUP |  |
| Beneficiario |  |
| Controllo n |  |
| Data |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N | ATTIVITÀ DI CONTROLLO | NOTE | RISPOSTE |
|  | (estremi documentazione controllata) |
| VERIFICA IN LOCO | | | |
| IN BASE ALLA PROCEDURA ADOTTATA CONTROLLATA NELLA CHECK LIST ALL-7 (RIF) | | | |
| 1 | Verifica dell'esistenza e dell'operatività dell'impresa mediante sussistenza presso la sede di Uffici/Stabilimenti produttivi, del personale, dello svolgimento del ciclo produttivo | - sede operativa e legale  - uffici/stabilimenti  - personale impiegato |  |
| 2 | E’ conservata in originale la documentazione inerente la domanda di accesso al contributo? | - Domanda di agevolazione e relativi allegati |  |
| 3 | Verifica dell'apposizione sui documenti giustificativi in originale del timbro indelebile di annullamento con indicazione del cofinanziamento dell'operazione a valere sul POR FESR Abruzzo 2014-2020 | - fatture  - documenti aventi valore probatorio equivalente alle fatture |  |
| 4 | I documenti attestanti i pagamenti sono custoditi in originale o su un supporto elettronico conforme dalla normativa nazionale? | - ordinativi di pagamento;  - estratti conto |  |
| 5 | Gli ordinativi di pagamento sono riconducibili alle fatture di acquisto? | Verificare la coerenza tra ordinativi di pagamento e fatture rispetto a date, descrizione delle forniture, dei lavori o dei servizi resi, importo, indicazione dell'IVA numero di partita IVA, estremi del fornitore (compresi nome e numero del conto bancario) |  |
| 6 | Sono presenti le liberatorie in originale corrispondenti ai beni acquistati e riferibili ai documenti contabili ed agli importi corrispondenti? (se richieste) | -Liberatorie dei fornitori |  |
|  | I beni/ servizi acquistati sono iscritti nel Registro contabile? | Controllare il Registro contabile (libro giornale, inventario, piano dei conti o libro mastro) |  |
|  | I beni/ servizi acquistati sono iscritti nel registro IVA per gli importi delle fatture? | - Registro IVA in entrata - Registro IVA in uscita (se il progetto è concluso) |  |
|  | I beni/servizi acquistati sono presenti nel registro beni ammortizzabili? | - Libro cespiti |  |
|  | Verifica dell'esistenza presso il Beneficiario di un sistema di contabilità separata per la gestione delle entrate e delle uscite relative al progetto approvato | - sistema contabile da cui risultino tutte le transazioni inerenti il progetto cofinanziato, distinguibili separatamente nell'ambito della contabilità generale del Beneficiario   - estratto conto |  |
|  | (Ove l’impatto occupazionale è rilevante ai fini dell’attribuzione del punteggio in fase di selezione e di accesso al contributo) E’ disponibile presso il beneficiario la documentazione idonea a comprovare il livello occupazionale dell’impresa alla data della presentazione della domanda di agevolazioni e l’incremento occupazionale realizzato con l’investimento agevolato? | - Libro unico del lavoro (La verifica dell’incremento del livello occupazionale presso il beneficiario può essere effettuata esclusivamente quando sia decorso il periodo di entrata a regime dell’investimento secondo le prescrizioni del bando/avviso) |  |
|  | I beni acquistati e presenti nell’ultima versione del piano di investimenti sono presenti in azienda? Corrispondono a quelli previsti dal piano di investimenti e riportati nelle fatture di acquisto? | Verificare numeri di matricola, numeri di serie e/o altri elementi presenti nelle fatture utili all'identificazione univoca del bene acquistato |  |
|  | Gli output dei servizi acquistati previsti dal programma di investimenti sono disponibili presso il beneficiario? Corrispondono a quelli previsti dal piano di investimenti e riportati nelle fatture di acquisto? | Rispetto a consulenze o simili verificare la presenza di studi, elaborati, o altri tipi di output |  |
|  | I lavori previsti corrispondono a quanto ammissibile e previsto nel piano degli investimenti? | Verifica della effettiva realizzazione secondo quanto previsto dall'ultimo piano degli investimenti approvato |  |
|  | I documenti tecnici ed amministrativi, in originale o su supporto elettronico adeguato, relativi alla progettazione, all’espletamento dei lavori al “collaudo” ecc. sono disponibili? | Verifica dei documenti relativi alla progettazione e della sussistenza delle autorizzazioni (es. concessione edilizia, ecc.) |  |
|  | Secondo quanto previsto dal Bando e/o dal Decreto di concessione del contributo, è rispettato il vincolo di stabilità delle operazioni/vincolo di destinazione d'uso? | Verifica del vincolo previsto |  |
|  | Verifica del rispetto delle politiche comunitarie (ambiente e pari opportunità) applicate all'esecuzione del progetto | - D. Lgs. 152/2006  - Normativa di riferimento |  |
|  | Le opere/beni/servizi/ realizzati/acquistati dal Beneficiario sono conformi al regime di aiuti, Programma, bando, convenzioni stipulate? | - beni, servizi e/o opere |  |
|  | Le opere/beni/servizi/ realizzati/acquistati dal Beneficiario sono localizzati nelle aree ammissibili ai sensi del regime di aiuti, Programma, bando, convenzioni stipulate? | - Carta degli aiuti   - sede operativa e legale  - uffici/stabilimenti |  |
|  | Sono stati rispettati gli adempimenti relativi agli obblighi di informazione e pubblicità previsti dal Piano di Comunicazione del Programma FESR Abruzzo 2014-2020? | - targhe, pannelli, brochure etc |  |
|  | Il responsabile di azione, nel caso di aiuto fiscale, ha effettuato una verifica ex post a campione? | Art. 12 Reg. 651/2014 e s.m.i. |  |
|  |  |  |  |
|  | ULTERIORI APPROFONDIMENTI EFFETTUATI: |  |  |
|  |  | | |