ALLEGATO 8\_Sezione D

“CHECK LIST CONTROLLO DI I LIVELLO STRUMENTI FINANZIARI”

SEZIONE D\_AMMISSIBILITA’ DELLA SPESA

POR FESR ABRUZZO 2014 - 2020

CCI 2014IT16RFOP004

|  |
| --- |
| **CHECKLIST CONTROLLO DI I LIVELLO STRUMENTI FINANZIARI**  **SEZIONE D: AMMISSIBIITA’ DELLA SPESA** |
|

|  |  |
| --- | --- |
| PROGRAMMA OPERATIVO | POR FESR ABRUZZO 2014/2020 |
| Asse |  |
| Obiettivo specifico |  |
|  | |
| Anagrafica Progetto | |
| Titolo del Progetto |  |
| Codice Progetto |  |
| CUP |  |
| Controllo n. |  |
| CJX B<-ZUIàOL KLzx bh-CNMXN, | |

| N | ATTIVITÀ DI CONTROLLO | NOTE | risposte  (estremi documentazione controllata) |
| --- | --- | --- | --- |
|  |
|  |  |  |  |
| 1 | E’ presente e corretto l’atto giuridicamente vincolante tra Autorità di Gestione/Organismo Intermedio e tale atto è coerente con il bando/avviso/atto di affidamento e con il Programma Operativo? | Convenzione/atto di affidamento |  |
| 2 | E’ presente e corretto l’atto giuridicamente vincolante tra Beneficiario e soggetto attuatore e tale atto è coerente con il bando/avviso/atto di affidamento e con il Programma Operativo? | Contratto  Altro |  |
| 3 | La documentazione giustificativa a supporto dell’effettiva realizzazione della spesa è completa ai sensi di quanto disposto dalla pertinente normativa nazionale e dell’UE in materia? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 4 | La documentazione giustificativa a supporto dell’effettiva realizzazione della spesa è coerente con: | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| a) Normativa nazionale e dell’UE in materia |  | a) |
| b) Programma Operativo |  | b) |
| c) Bando di gara/avviso/atto di affidamento |  | c) |
| d) Contratto/convenzione |  | d) |
| e) Eventuali varianti/adeguamenti |  | e) |
| 5 | La documentazione giustificativa a supporto dell’effettiva realizzazione della spesa è corretta dal punto di vista civilistico e fiscale? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 6 | Il decreto di approvazione del contratto è stato ammesso al visto e alla registrazione a seguito del controllo preventivo di legittimità da parte della Corte dei Conti, ove applicabile? | Decreto di approvazione del contratto |  |
| 7 | È stato verificato che la prestazione oggetto della fattura/documentazione giustificativa non sia stata oggetto di precedenti pagamenti? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 8 | La prestazione oggetto della spesa è stata eseguita nei termini previsti e secondo le modalità richieste? | Contratto  Convenzione/atto di affidamento/  SAL/Relazioni |  |
| 9 | Le voci di costo rispettano le tipologie e i limiti ammessi dalla normativa di riferimento nazionale e dell’Unione, dal Programma, dal bando di gara/ avviso/atto di affidamento, dal contratto/convenzione e da sue eventuali varianti/adeguamenti? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 10 | La spesa sostenuta dal Beneficiario è riferibile all’operazione oggetto del contributo? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 11 | Sono stati rispettati i regolamenti UE e la normativa nazionale di riferimento in tema di ammissibilità della spesa? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 12 | È stata verificata l’ammissibilità della spesa in riferimento: | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| a) Al periodo di ammissibilità del Programma |  | a) |
| b) Alla normativa nazionale e dell’UE in materia |  | b) |
| c) Bando di gara/avviso/atto di affidamento |  | c) |
| d) Contratto/convenzione |  | d) |
| e) progetto approvato |  | e) |
| f) periodo di ammissibilità del progetto |  | f) |
| g) Eventuali varianti/adeguamenti |  | g) |
| 13 | Se la spesa è stata sostenuta in attuazione di modifiche contrattuali/della convenzione o atto di affidamento, tale spesa è coerente con gli atti modificati? | Contratto  Convenzione o atto di affidamento |  |
| 14 | La fattura presentata per la liquidazione delle spese, contiene le seguenti informazioni? | Fattura  Altro |  |
| 1. Titolo del progetto ammesso al finanziamento nell’ambito del POR |  | a) |
| 1. Indicazione del POR; |  | b) |
| 1. Estremi identificativi del contratto a cui la fattura si riferisce |  | c) |
| 1. Numero della fattura |  | d) |
| 1. Data di fatturazione; |  | e) |
| 1. Estremi identificativi dell’intestatario; |  | f) |
| 1. Importo (distinto dall’IVA nei casi previsti dalla legge); |  | g) |
| 1. Indicazione dettagliata dell’oggetto dell’attività prestata; |  | h) |
| 1. CIG; |  | i) |
| 1. CUP |  | l) |
| 15 | La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese precedentemente pagate, rientra nel limite dell’importo del contratto di riferimento approvato? | Contratto  Convenzione o atto di affidamento  Altro |  |
| 16 | Sono stati comunicati i dati relativi al conto corrente dedicato all’operazione? | Autocertificazione |  |
| 17 | È stata acquisita dal Beneficiario, ai sensi della normativa vigente, la certificazione dell’iscrizione al Registro delle Imprese? | Certificazione dell’iscrizione al Registro delle Imprese |  |
| 18 | E’ stata acquisita: | Antimafia |  |
| 1. l’informativa antimafia di cui alla pertinente normativa vigente rilasciata dalla Prefettura territorialmente competente   oppure |  | a) |
| 1. la richiesta di informativa inoltrata alla Prefettura territorialmente competente   oppure |  | b) |
| 1. la comunicazione antimafia, rilasciata dalla Prefettura territorialmente competente. |  | c) |
| 19 | Nel caso in cui il pagamento delle spese sia subordinato all’espletamento della verifica di conformità, è stato acquisito: | Atto di nomina della commissione;  Certificato di regolare esecuzione |  |
| 1. l’atto di nomina della commissione; |  | a) |
| 1. il certificato di regolare esecuzione. |  | b) |
| 20 | Nel caso in cui il pagamento delle spese sia subordinato all’espletamento della verifica di conformità, la verifica della regolare esecuzione ha avuto esito positivo? | Certificato di regolare esecuzione |  |
| 21 | Nel caso in cui sia prevista ai fini del pagamento, è stata acquisita l’attestazione di regolare esecuzione? | Contratto  Regolare esecuzione |  |
| 22 | E’ stato acquisito il documento di presa in carico dei beni e prodotti forniti? | Documento di presa in carico |  |
| 23 | Se il contratto/convenzione/atto di affidamento prevede il pagamento delle spese sulla base di stati di avanzamento, è stata acquisita il SAL/Relazione descrittiva dello stato di avanzamento? | SAL/Relazione descrittiva dello stato di avanzamento |  |
| 24 | Nel caso in cui sia prevista l’erogazione di un anticipo, è stata acquisita la fideiussione bancaria o assicurativa di importo pari all’anticipo da parte di una Banca o Istituto iscritto all’albo della Banca d’Italia (e abilitato a concedere garanzie) o iscritto all’albo IVASS? | Contratto  Fideiussione |  |
| 25 | Per i pagamenti di importo superiore a 10.000 euro è stato effettuato il previo controllo sulla regolarità della posizione del soggetto attuatore attraverso Equitalia Servizi S.p.a.? | Atti dell’auto-controllo |  |
| 26 | È’ stato acquisito il DURC? (o eventuale autocertificazione ove applicabile) | DURC |  |
| 27 | È stato rispettato il divieto di cumulo del contributo richiesto con altri contributi non cumulabili? | Atti dell’auto-controllo |  |
| 28 | È stata verificata la conformità con le norme ambientali? | Atti dell’auto-controllo |  |
| 29 | È stata verificata la conformità con le norme sulle pari opportunità e la non discriminazione? | Atti dell’auto-controllo |  |
| 30 | È stata verificato il rispetto delle norme nazionali e dell’UE sulla informazione e pubblicità? | Loghi / copie di targhe e locandine / siti |  |
| 31 | Sono stati rispettati i principi generali di ammissibilità delle spese, e in particolare: | Atti di attuazione dell’operazione  Documentazione giustificativa di spesa |  |
| a) sono state rendicontate spese effettive e riferibili a costi reali (ovvero sostenuti per prodotti e servizi effettivamente forniti per il progetto), salva l’applicazione di Opzioni di Semplificazione dei Costi ex Reg. (UE) n. 1303/2013? |  | a) |
| b) sono state rendicontate esclusivamente spese pertinenti e imputabili al progetto approvato (ovvero spese connesse all'esecuzione della specifica operazione, purché previste dall'operazione stessa ed espressamente indicate nel relativo preventivo e approvate)? |  | b) |
| c) sono state rendicontate esclusivamente spese riferibili temporalmente al progetto? |  | c) |
| d) sono state rendicontate esclusivamente spese comprovabili (ovvero sostenute da fatture o da documenti contabili di valore probatorio equivalente)? |  | d) |
| e) sono state rendicontate esclusivamente spese legittime (ovvero sostenute nel rispetto di tutta la disciplina UE e nazionale applicabile)? |  | e) |
| f) è stato rispettato il principio di separazione contabile (ovvero è stato adottato un sistema di contabilità separato/analitico e una codificazione separata per le transazioni relative all’operazione)? |  | f) |
| g) è stato rispettato il principio di conservazione e disponibilità di tutti i documenti pertinenti l’operazione? |  | g) |
| h) La documentazione amministrativa, tecnica e contabile è completa e corretta? |  | h) |
| 32 | Gli originali dei documenti giustificativi di spesa e di pagamento sono stati annullati con timbro o dicitura indicante il Programma il periodo di programmazione, il titolo e il codice del progetto? | Giustificativi di spesa |  |
| 33 | In caso di applicazione delle tabelle *standard* ex paragrafo 2, articolo 68, Reg. (UE) n. 1303/2013, la tariffa oraria applicata è stata calcolata dividendo i più recenti costi annui lordi del personale documentati per il “tempo lavorativo standard” di 1720 ore? | Più recenti costi annui lordi del personale |  |
| 34 | In caso di applicazione delle tabelle *standard* ex paragrafo 2, articolo 68, Reg. (UE) n. 1303/2013, la spesa complessiva corrisponde alla corretta tariffa oraria moltiplicata per le ore di impiego sul progetto risultanti dal *timesheet*? | Più recenti costi annui lordi del personale  *Timesheet* |  |
| 35 | In caso di rendicontazione delle spese generali applicando un tasso forfettario ai costi diretti ammissibili per il personale, sono stati rispettati i limiti del 15% (nel caso di operazioni cofinanziate dal FESR) o del 40% di tali spese (nel caso di operazioni cofinanziate dal FSE)? | Ammontare dei costi indiretti rendicontati |  |
| 36 | In caso di impiego di altre Opzioni di Semplificazione dei Costi, sono stati rispettati gli articoli 67 e 68 del Reg. (UE) n.1303/2013 e la metodologia di calcolo approvata dall’AdG/OI? | Atti di attuazione dell’operazione |  |
| 37 | Sono state rispettate le pertinenti piste di controllo? | Atti di attuazione dell’operazione |  |
| 38 | E’ stato rispettato il principio di tracciabilità in fase attuativa? | Autocertificazione  Atti di pagamento |  |
| 39 | È stata inserita sul sistema informativo tutta la pertinente documentazione amministrativa e tecnica correlata all’attuazione delle operazioni (es. atti di gara, contratti, …)? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
| 40 | È stata inserita sul sistema informativo tutta la pertinente documentazione giustificativa delle spese, redatta in conformità con la normativa applicabile? | Documentazione giustificativa di spesa |  |
|  | VERIFICARE L’ELENCO DELLA SPESA CONTROLLATA | SEZIONE E2 |  |