



PROGRAMMA
REGIONALE
FESR

Checklist ROS - Erogazione di aiuti a singoli beneficiari SEZIONE GENERALE	
Tipologia di operazione:	
Titolo Progetto:	
Soggetto Beneficiario:	
Obiettivo Specifico/Azione:	
Codice (sistema monitoraggio):	
Nominativo del ROS che effettua le verifiche ordinarie	
CUP:	
Data della verifica	
Responsabile regionale dell'intervento	
Modalità di selezione del beneficiario:	
Modalità di individuazione del soggetto attuatore e/o realizzatore dell'opera/bene/servizio	

Verifiche per liquidazione	<i>SI/NO</i>	Importo (€)
----------------------------	--------------	-------------

COSTO TOTALE DEL PROGETTO
€

IMPORTO FONDI PROGRAMMAZIONE UNITARIA	
QUOTA FINANZIATA	QUOTA LIQUIDATA
€	€

IMPORTO AMMESSO A FINANZIAMENTO			
TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO
€	-		

IMPORTO LIQUIDATO			
TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO
€	-		

IMPORTO CERTIFICATO			
TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO
€	-		

IMPORTO CONTROLLATO TOTALE			
TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO
€	-		

Verifica a cura del ROS	Indicare l'esito della verifica (SI-NO-N/A)	Note/Rilievi del ROS
<u>Verifica procedurale del progetto</u>		
Si sta rispettando il Cronoprogramma procedurale allegato alla convenzione sottoscritta?		
Se non è rispettato il Cronoprogramma procedurale: - Tempistica dei Ritardi e motivazioni		
<u>Verifica di spesa del progetto</u>		
Si sta rispettando il Cronoprogramma di spesa?		
Se non è rispettato il Cronoprogramma di spesa: - Tempistica dei Ritardi e motivazioni		
<u>Verifica sull'implementazione del sistema di monitoraggio, degli indicatori e della rendicontazione di spesa</u>		
Verificare che il Sistema di Monitoraggio SURF, sia implementato da parte del beneficiario dei dati procedurali, fisici e finanziari alle date stabilite.		
Verificare l'implementazione della sezione degli indicatori fisici e procedurali con particolare riferimento agli indicatori del Quadro dell'efficacia dell'attuazione, se pertinenti, al fine di accertare i progressi dell'attuazione dell'operazione rispett		

Verificare che non ci siano scostamenti tra il valore degli indicatori di realizzazione imputati dal beneficiario in SURF e i valori programmati dell'operazione in coerenza con la documentazione di progetto		
Verificare che in SURF non vi siano anomalie di caricamento dei dati tali da ostacolare la validazione degli stessi		
Verificare se il beneficiario nella domanda di rimborso/Dichiarazione di spesa abbia indicato i progressi realizzati per il raggiungimento degli indicatori (e nella fase finale che abbia presentato le informazioni riguardanti l'effettivo contributo del		
Verificare l'implementazione, da parte del beneficiario, della sezione di propria competenza del sistema di monitoraggio alle scadenze comunicate e con le modalità richieste.		
Verificare che il beneficiario abbia rendicontato le spese, per l'erogazione degli acconti successivi secondo le modalità indicate nel Manuale di attuazione.		
<u>Esame fisico del progetto</u>		
- Il progetto è stato completato?	N/A	

Firma del ROS	
---------------	--

**Checklist Erogazione aiuti a singoli beneficiari
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE (A)**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (S)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)	Estremi della documentazione probatoria	Commenti
CLiq0	Verificare la completezza della documentazione necessaria all'ammissione a finanziamento per come la stessa è definita nel dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		
CLiq1	Verificare che il progetto sia stato selezionato in conformità con i criteri di selezione adottati dal Cds		Parere coerenza AdG al PR FESR		
CLiq2a	Verifica il rispetto, durante l'intero ciclo di vita delle operazioni, del principio del DNSH ex art. 17 del Regolamento (UE) 2020/852, come declinato tra i requisiti di "Ammissibilità Generale": criterio 3.9 e di aver dato seguito ad eventuali prescrizioni		Tavola di corrispondenza tipologia di intervento/operazione; Check list di valutazione approfondita del principio DNSH; Formulario di autovalutazione del principio DNSH		
CLiq2b	Verifica, lì dove ne sussistono i requisiti, il rispetto di quanto previsto dall'art. 73 c.2 lett. j) del RDC, ovvero "l'immunizzazione dagli effetti del clima degli investimenti in infrastrutture la cui durata attesa è di almeno cinque anni" (Comunicazio		Documentazione istruttoria/check list all'uopo predisposta.		
CLiq3	Verificare il rispetto dei principi trasversali (pari opportunità, sicurezza, sostenibilità ambientale, occupazione, etc.)		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		
CLiq4	Verificare la stipula di un atto giuridicamente vincolante con il Soggetto Gestore (eventuale) e la sua rispondenza a quanto previsto el dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		Atto giuridicamente vincolante		
CLiq5	Verificare che il decreto di ammissione a finanziamento sia emanato in conformità con la norma applicabile e che l'operazione sia stata individuata nel rispetto di quanto alle disposizioni regolamentari applicabili con particolare riferimento all'Art. 63		Decreto di ammissione a finanziamento		
CLiq6	L'intervento è stato ammesso a finanziamento con un atto di concessione formale?				
CLiq7	Per l'intervento è stato eseguito atto formale di impegno di spesa?				
CLiq8	E' stata accertata la completezza e la regolarità della documentazione prodotta, entro il termine previsto dalle norme applicabili e comunque non oltre sessanta giorni dalla sua presentazione, (fatti salvi i maggiori termini eventualmente previsti dalla n				
CLiq9	Ove ricorre, è stato assicurato il rispetto di valori soglia dell'investimento o del contributo specificamente previsti dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto?				
CLiq10	L'atto amministrativo di concessione dell'aiuto è stato inserito nel fascicolo di progetto?		Atto amministrativo di concessione		
CLiq11	Gli esiti della selezione sono stati comunicati in conformità con la norma applicabile al BF?		Copia delle pubblicazioni		
CLiq12	Ove previsto, è stata verificata l'avvenuta accettazione dell'aiuto da parte del BF?		Nota di accettazione		
CLiq13	L'aiuto è stato concesso in conformità con la norma applicabile?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		
CLiq14	Le condizioni applicabili per la concessione dell'aiuto sono state rispettate?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e base giuridica applicabile		
CLiq15	Sono state rispettate le condizioni previste dalla procedura di selezione ex D. Lgs. 123/1998		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		
CLiq16	Il Beneficiario finale è individuato conformemente alle disposizioni di cui al dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto ?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto		
CLiq17	Il Beneficiario dell'aiuto è riconducibile alla classe dimensionale di impresa per la quale l'aiuto è concedibile?				
CLiq19	Il BF è della tipologia prevista dalla norma applicabile in materia di aiuti e dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto?				
CLiq20	Ove ricorre, il BF rientra nei settori ammissibili ai sensi della norma applicabile in materia di aiuti di stato e del dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto?				
CLiq21	Ove ricorre, il BF è regolarmente iscritto nel registro di pertinenza?				
CLiq22	Il BF ha regolare partita IVA o CF?				
CLiq23.1	Ove ricorre, è stato verificato che il BF non sia un'impresa in difficoltà ai sensi del REG 651/2014?				
CLiq23.2	Il BF figura tra le imprese che hanno ricevuto e, successivamente non rimborsato o depositato in un conto bloccato, gli aiuti individuati quali illegali o incompatibili dalla C.E.al più tardi al momento del primo pagamento dell'aiuto concesso?				
CLiq23.3	Il BF risulta in regola con gli obblighi fiscali, assistenziali e previdenziali previsti dalla normativa vigente?				
CLiq23.4	Il BF opera nel rispetto delle vigenti norme edilizie ed urbanistiche, del lavoro, sulla prevenzione degli infortuni e sulla salvaguardia dell'ambiente, con particolare riferimento agli obblighi contributivi?				
CLiq23.5	Il BF risulta fra le imprese che non hanno restituito agevolazioni erogate per le quali è stata disposta dall'organismo competente la restituzione?				
CLiq23.6	Il BF ha ricevuto un aiuto che rientra nel campo di applicazione del Regolamento 651/2014? In caso affermativo, specificare la/e disposizione/i regolamentari applicate <i>(riportare qui la base giuridica applicata per la concessione dell'aiuto)</i>				
CLiq23.7	L'aiuto è contenuto nei limiti delle soglie previste dal Reg. 651/2014 art.4?				
CLiq23.8	L'aiuto è "trasparente" ? E' stato calcolato con precisione l'equivalente sovvenzione lordo ex ante?				
CLiq23.9	E' stata adeguatamente provata la sussistenza dell'effetto di incentivazione?				
CLiq23.10	Ai fini del calcolo dell'intensità di aiuto e dei costi ammissibili, tutte le cifre utilizzate sono intese al lordo di qualsiasi imposta o altro onere?				
CLiq23.11	Se l'aiuto è concesso in forma diversa da una sovvenzione diretta, l'importo dell'aiuto corrisponde all'equivalente sovvenzione lordo?				
CLiq23.12	Se gli aiuti sono erogabili in più quote, sono stati attualizzati al loro valore al momento della concessione?				
CLiq23.13	I costi ammissibili sono stati attualizzati al loro valore al momento della concessione dell'aiuto?				
CLiq23.14	Il tasso di interesse utilizzato ai fini dell'attualizzazione è costituito dal tasso di attualizzazione al momento della concessione dell'aiuto?				
CLiq23.15	Se l'aiuto è concesso sotto forma di agevolazione fiscale, l'attualizzazione delle rate di aiuto è stata effettuata in base ai tassi di attualizzazione applicabili alle date in cui l'agevolazione fiscale diventa effettiva?				
CLiq23.16	Se l'aiuto è concesso sotto forma di anticipi rimborsabili che, in assenza di una metodologia accettata per il calcolo dell'equivalente sovvenzione lordo, sono espressi come percentuale dei costi ammissibili e la misura prevede che, in caso di esito posit				
CLiq23.17	Verificare che se si concedono aiuti a finalità regionale sotto forma di anticipi rimborsabili, le intensità massime di aiuto fissate in una carta degli aiuti a finalità regionale in vigore al momento della concessione dell'aiuto non siano aumentate.				
CLiq23.18	Ai fini del cumulo degli aiuti e delle intensità massime di aiuto di cui al capo III, si è tenuto conto dell'importo totale degli aiuti di Stato a favore dell'attività, del progetto o dell'impresa sovvenzionati?				
CLiq24	L'aiuto rientra nel campo di applicazione di cui all'art. 1 del Reg. 1407/2013?				
CLiq24.1	Nel caso di applicazione del Reg. 1407/2013, in caso di impresa unica che effettua il trasporto di merci su strada per conto terzi e che esercita anche altre attività, l'importo complessivo dell'aiuto è contenuto entro il limite massimo di euro 200 000 ne				
CLiq24.2	In caso di impresa unica che opera nel settore del trasporto di merci su strada per conto terzi, l'importo complessivo dell'aiuto è contenuto entro il limite massimo di euro 100 000 nell'arco di tre esercizi finanziari come previsto dal Reg. 1407/2013?				
CLiq24.3	Nel caso di applicazione del Reg. 1407/2013, verificare, in caso di impresa unica che opera nel settore del trasporto di merci su strada per conto terzi, che l'aiuto non sia stato utilizzato per l'acquisto di veicoli destinati al trasporto di merci su str				
CLiq24.4	E' stato verificato il rispetto del cumulo degli aiuti, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 5 del regolamento n. 1407/2013?				
CLiq24.5	Prima di concedere l'aiuto, l'AdG o il Soggetto Concedente l'aiuto, ha verificato su RNA il rispetto della soglia applicabile di cui all'Art. 3 del Reg. 1407/2013?				
CLiq24.6	Se l'impresa che ha ricevuto l'aiuto opera anche in uno o più dei settori o svolge anche altre attività che rientrano nel campo di applicazione del regolamento "de minimis", il ROS ha verificato con mezzi adeguati la separazione delle attività o la distin				
CLiq24.7	In caso di fusioni o acquisizioni, per determinare se gli eventuali nuovi aiuti «de minimis» a favore della nuova impresa o dell'impresa acquirente superino il massimale pertinente, il ROS ha tenuto conto di tutti gli aiuti «de minimis» precedentemente co				
CLiq24.8	In caso di scissione di un'impresa in due o più imprese distinte, il ROS ha verificato il ricorrere di una delle seguenti alternative casistiche: - l'importo degli aiuti «de minimis» concesso prima della scissione è stato assegnato all'impresa che ne ha f				
CLiq24.9	L'aiuto concesso è un "aiuto trasparente" ovvero un aiuto per il quale sia possibile calcolare con precisione l'equivalente sovvenzione lordo ex ante senza che sia necessario effettuare una valutazione dei rischi (Art. 4 Reg. 1407/2013)?				
CLiq25	L'aiuto rientra nel campo di applicazione di cui all'art. 1 del Regolamento N. 360/2012?				
CLiq25.1	Se l'impresa che ha ricevuto l'aiuto opera nei settori di cui alle lettere a), b), c) o g) del precedente punto, ma opera anche in settori che rientrano nel campo di applicazione del regolamento "de minimis", il ROS ha verificato con mezzi adeguati la sep				
CLiq25.2	L'importo complessivo dell'aiuto «de minimis» concesso ad un'impresa che fornisce servizi di interesse economico generale è contenuto nel limite massimo di euro 500 000 nell'arco di tre esercizi finanziari?				
CLiq25.3	E' stato verificato il rispetto del cumulo degli aiuti, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2 par. 6 e ss. del regolamento n. 360/2012?				
CLiq26	L'aiuto concesso è espresso in forma di sovvenzione diretta in denaro?				
CLiq27	Se l'aiuto è stato concesso in forma diversa da una sovvenzione diretta in denaro, l'importo dell'aiuto corrisponde all'equivalente sovvenzione lordo?				
CLiq28	Se l'aiuto è erogabile in più quote, è stato attualizzato al valore al momento della concessione?				
CLiq29	Il tasso d'interesse applicato ai fini dell'attualizzazione è costituito dal tasso di attualizzazione al momento della concessione dell'aiuto?				
CLiq30	Verificare la corretta registrazione dell'aiuto sul Registro nazionale aiuti (Reg. n. 115 del 31 maggio 2017)				
CLiq31	Il BF ha beneficiato di un'anticipazione?		Sistema di monitoraggio		
CLiq32	Se il BF ha beneficiato di una anticipazione, sono state rispettate le condizioni per l'erogazione della stessa?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e Art. 91(5) RDC		
CLiq33	In caso di anticipazione il BF ha sostenuto spese nell'attuazione dell'operazione giustificate da fatture quietanzate o da documenti contabili di valore probatorio equivalente presentati al più tardi entro tre anni dall'anno in cui è stato versato l'antic				
CLiq34	Si sono registrati ritardi ingiustificati nei tempi di erogazione al BF?				

CLi35	Il BF ha operato del rispetto di obblighi e condizioni stabilite dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e, ove previsto, nel contratto/convenzione/disciplinare sottoscritto?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e eventuale documento convenzionale sottoscritto		
CLi36	Prima delle erogazioni al BF sono state effettuate tutte le verifiche previste dalla normativa in vigore, dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e, ove previsto, dal contratto/convenzione/disciplinare sottoscritto?				
CLi37	L'ammontare del contributo concesso ed erogato al BF rispetta le condizioni previste dalla base giuridica applicabile, dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e dall'atto di concessione dell'aiuto?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto, base giuridica applicabile, atto di concessione		
CLi38	Ove ne ricorrano le condizioni, l'ammontare dell'aiuto è stato rideterminato in conformità con la norma applicabile?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e base giuridica applicabile		
CLi39	Eventuali variazioni apportate all'operazione dal BF hanno avuto luogo in conformità con la norma applicabile?		Dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto e base giuridica applicabile		
CLi40	Il Beneficiario ha prodotto, conformemente a tempi e modalità previste dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto la documentazione relativa alla spesa sostenuta? Ovvero, nel caso di applicazione di Opzioni Semplificate di Costo ex Art. 53(1)		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		
CLi41	Verificare il rispetto del principio dell'effettività della spesa, ossia che essa sia concretamente sostenuta e sia connessa all'operazione cofinanziata		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		
CLi42	Verificare il rispetto del principio della legittimità della spesa, ossia che essa sia conforme alla normativa comunitaria e nazionale di riferimento		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		
CLi43	Verificare il rispetto del principio della prova documentale della spesa, ossia che essa sia comprovata da fatture quietanzate o da altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		
CLi44	Sui documenti contabili di spesa riferiti al progetto destinatario di un sostegno del PR, è riportata la dicitura richiesta dal dispositivo che disciplina la concessione dell'aiuto?		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		
CLi45	La liquidazione dell'aiuto al Beneficiario è avvenuta in conformità con la norma applicabile?		Atto di liquidazione		
CLi46	Le disposizioni in materia di effetto incentivazione in fase di attuazione sono state rispettate?		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		
CLi47	E' stato verificato il rispetto degli obblighi di informazione e pubblicità (Normativa comunitaria e regionale)				
CLi48	E' stato verificato il sono mantenimento di tutti i requisiti soggettivi e le condizioni previste dalla normativa di riferimento in ogni fase di attuazione?				
CLi49	Verificare che il BF abbia un sistema di contabilità separata per l'operazione e che abbia costituito un conto di tesoreria e/o conto corrente per entrate e uscite relative a tutte le operazioni afferenti al sostegno concesso dal PR				
CLi50	E' stata verificata la sottoscrizione dell'autocertificazione da parte del legale rappresentante dell'Ente proponente ex DPR 445/2000 in cui si dichiara di non aver ottenuto aiuti sulle stesse spese ammissibili (ove previsto)?		Documentazione relativa alla domanda di erogazione del Beneficiario		