

REGIONE CALABRIA
Programma Operativo Calabria FESR-FSE 2014-2020



Check-list sulla qualità delle attività di controllo di I livello

AUDIT sulle OPERAZIONI

Verifica di qualità effettuata da :	Stefano Rossi
Fascicolo di progetto (specificare se esaminato c/o ufficio del Responsabile di Linea o acquisito in copia) :	acquisito con nota di richiesta n.345765 del 17.10.2016
Data/date di espletamento della presente verifica di qualità :	21 e 22 ottobre 2016
E' stato sottoposto a verifica il controllo effettuato da (indicare il nome del revisore o del controllore che aveva effettuato il controllo) :	Carla Verdi
Tipologia del controllo sottoposto a verifica (specificare se Desk o Loco)	Desk

Domande		si	no	NA	note
1	Il controllore risulta avere esaminato il fascicolo dell'operazione da sottoporre a controllo?				
2	Il controllore ha verificato la corretta tenuta del fascicolo da parte del RdA?				
3	Il controllore ha esaminato tutti i documenti relativi all'operazione controllata (quali ad esempio l'Avviso Pubblico, il Bando di Gara, il Capitolato, la documentazione sull'assegnazione del contributo, la pista di controllo, le fatture e le quietanze dei pagamenti, eventuali comunicazioni di modifiche al progetto etc)?				
4	Il controllore ha verificato la coerenza dell'operazione con i contenuti dell'Azione, incluso il rispetto dei criteri di selezione stabiliti dal Comitato di Sorveglianza in vigore al momento in cui l'operazione è stata selezionata per il finanziamento UE?				
5	E' stato verificato che i beneficiari siano a conoscenza del cofinanziamento UE?				
6	E' stata analizzata l'attività istruttoria di selezione del Beneficiario con riferimento al Bando, alla Domanda di partecipazione, alla selezione e alla assegnazione del contributo?				
7	È stata verificata l'esistenza di un contratto/convenzione sottoscritto dall'Organismo Erogatore e dal Beneficiario che regoli i rapporti tra le parti rispetto alle modalità di utilizzo del contributo, alle condizioni e tempistica per la realizzazione di opere pubbliche, alle caratteristiche dei beni da acquisire, etc.?				
8	Il controllore ha verificato, nel caso il contributo si inquadri come aiuto, se questo è stato notificato alla UE o si tratta di regime in esenzione o de minimis o comunque in conformità alla regolamentazione unionale sugli aiuti di stato?				
9	E' stato verificato il rispetto delle norme sugli appalti pubblici applicabili al caso e in particolare:				
	i. l'attività relativa alla gara per la selezione del soggetto attuatore, all'aggiudicazione, all'informazione e alla pubblicità?				
	ii. che siano stati rispettati i termini minimi fra la pubblicazione del bando o fra l'invito a presentare offerte e la presentazione delle offerte ?				
	iii. l'utilizzo della corretta procedura di gara e la correttezza della procedura di apertura di gara?				
	iv. l'esistenza di adeguate procedure per l'acquisizione e il protocollo delle domande di contributo o delle offerte di gara?				
	v. l'organizzazione delle modalità di selezione delle domande/offerte, la corretta costituzione della commissione di valutazione e l'applicazione dei criteri per la formulazione della graduatoria dei partecipanti?				



Check-list sulla qualità delle attività di controllo di I livello

AUDIT sulle OPERAZIONI

10	È stata verificata l'esistenza di un contratto/convenzione sottoscritto dal Beneficiario e dal Soggetto Attuatore che regoli i rapporti tra le parti rispetto alle modalità di utilizzo del contributo, alle condizioni e tempistica per la realizzazione di opere pubbliche, alle caratteristiche dei beni da acquisire, etc.?				
11	Il controllore ha esaminato l'intera documentazione di spesa, comprese le quietanze dei pagamenti?				
12	Sono stati verificati la garanzia della regolarità e legalità della spesa nonché il calcolo e la riconciliazione delle richieste di pagamento?				
13	E' stata verificata la non ammissibilità di spese sostenute dal Beneficiario prima della data di inizio di ammissibilità delle spese e di operazioni completate prima di tale data?				
14	E' stato verificato il rispetto delle norme nazionali e UE (dal giorno della selezione dell'operazione per il cofinanziamento UE), tra cui in particolare il rispetto di:				
	i. Norme ambientali, norme antidiscriminazione, comprese quelle relative all'accessibilità ed ai principi di parità di genere?				
	ii. Norme su informazione e pubblicità?				
	iii. Norma sulla stabilità delle operazioni?				
	iv. Norme nazionali sull'ammissibilità della spesa?				
	v. Disposizioni tese ad evitare il doppio finanziamento?				
15	E' stato verificato il rispetto della pista di controllo e l'obbligo di conservare i documenti ?				
16	Sono state verificate le attività relative al pagamento, con riferimento ai Decreti di Liquidazione, ai mandati di pagamento ed ai relativi circuiti finanziari ? (Scritture contabili - IVA - titoli di pagamento - estratti conto etc)				
17	I format utilizzati dal controllore di I livello sono quelli approvati nel Manuale delle procedure di controllo?				
18	Le checklist di controllo di I livello risultano correttamente compilate in ogni loro parte?				
19	Nel caso di controlli "in loco" i Verbali di controllo risultano compilati in ogni loro parte? Risulta presente sul Verbale Provvisorio la firma del soggetto rappresentante dell'ente/azienda sottoposta a controllo?				
20	E' stato verificato se i controlli di I livello hanno rilevato irregolarità e, in tal caso, è stata fornita idonea descrizione e classificazione dell'irregolarità rilevata?				
21	Nel caso di controllo "in loco" sono state rispettate le procedure di notifica e comunicazione al beneficiario nonché i tempi di lavoro previsti dal Manuale sulle procedure di controllo?				