

**CHECK-LIST N. 3 - INGEGNERIA FINANZIARIA  
 CONTROLLO DOCUMENTALE E IN LOCO SULL'OPERAZIONE FINANZIATA E  
 VERBALE**

Controlli eseguiti ai sensi dell'art. 60.b del Reg CE 1083/2006 e art. 13.2 del Reg. CE 1828/2006

POR Calabria FSE 2007-2013		
Asse		
Obiettivo Specifico		
Obiettivo Operativo		
Denominazione Gestore Fondo		
Denominazione SIF		
Nominativo Destinatario		
Tipologia intervento		
Avviso di riferimento		
Codice operazione		
Identificativo del contratto di finanziamento		
Modalità di individuazione del destinatario	Bando di Gara / Manifestazione di interesse	<input type="checkbox"/>
	A regia regionale (senza bando di gara)	<input type="checkbox"/>
Localizzazione dell'investimento		
Importo operazione	€	
Stato di avanzamento dell'Operazione	<input type="checkbox"/> Conclusa	<input type="checkbox"/> In corso
Totale pagamenti sottoposti a verifica	€	di €

Attività di controllo	si	no	n/a	Esito		Note
				Positivo	Negativo	
<b>A</b>	<b>Verifica amministrativo-documentale</b>					
A.1	Tipologia contributo erogato dallo SIF					
A.2	Eventuale incentivo complementare					
A.3	Data di stipula del contratto di finanziamento e durata					
A.4	Condizioni e modalità di rimborso del contributo dello SIF					
A.5	È presente un fascicolo di operazione e la pista di controllo è appositamente alimentata					
A.6	Le condizioni e le modalità di rimborso sono coerenti con l'Avviso e le convenzioni tra il SG e l'IF					
A.7	È stato verificato che non sussistono carenze che sono causa di esclusione tra gli obblighi documentali alla presentazione della domanda previsti dall'Avviso					
A.8	Sono state acquisite regolari fidejussioni a garanzia dei trasferimenti					
A.9	E' stata la regolarità della dichiarazione sul cumulo degli aiuti (de minimis e/o altri aiuti di stato)					
A.10	Verifica che siano stati rispettati i termini di comunicazione all'Autorità competente relativamente al regime di aiuto usufruito					
A.11	È rispettato il piano di ammortamento per i rimborsi del contributo erogato dallo SIF					
A.12	E' stata fornita la documentazione periodica richiesta dall'Avviso, comprovante il mantenimento e il corretto svolgimento dell'attività (riportare nel campo note la documentazione: es. certificato annuale di vigenza, bilanci annuali etc.)					
A.13	Sono state acquisite regolari comunicazioni circa le variazioni progettuali soggette a comunicazione (riportare nel campo note le variazioni)					
A.14	Sono state regolarmente autorizzate le variazioni progettuali soggette ad autorizzazione (riportare nel campo note le variazioni)					
A.15	E' stata fornita la documentazione analitica delle spese sostenute					
A.16	La documentazione giustificativa di spesa è conforme alla normativa civilistica e fiscale					
A.17	Se l'IVA è inclusa nella rendicontazione dei costi, è stato verificato che per il beneficiario non sia recuperabile					
	I documenti giustificativi di spesa e di pagamento in originale sono stati annullati con timbro indicante il riferimento al Programma e					

Attività di controllo	si	no	n/a	Esito		Note
				Positivo	Negativo	
al periodo di programmazione, il titolo e il codice del progetto, l'ammontare del finanziamento concesso e la data di rendicontazione. In caso di utilizzo parziale la percentuale della relativa quota parte.						
<b>A.18</b> Sono stati rispettate le norme in materia di pubblicità ed informazione						
<b>A.19</b> Sono rispettate le disposizioni in caso di rinuncia/revoca del finanziamento dello SIF						

<b>Sintesi delle eventuali criticità emerse</b>
<b>Raccomandazioni</b>
<b>Giudizio finale</b>

<b>Controllo Contabile</b>	
Spesa rendicontata al:	€
Spesa controllata	€
Spesa regolare	€
Spesa non regolare	€

<b>Verifica eseguita da:</b>	<b>Data</b>
(firma)	
<b>Per il Gestore del Fondo:</b>	<b>Data</b>
(firma)	

## Verifica ispettiva in loco

*(da compilare se l'operazione è stata compresa nel campione selezionato)*

Attività di controllo	si	no	n/a	Esito		Note
				Positivo	Negativo	
<b>B</b>	<b>Verifica ispettiva in loco</b>					
<b>B.1</b>	L'intervento/attività oggetto del finanziamento esiste (indicare nel campo note lo status dell'operazione)					
<b>B.2</b>	C'è coerenza tra l'attività riscontrata e il progetto iniziale ammesso al finanziamento dello SIF					
<b>B.3</b>	E' disponibile un fascicolo ordinato comprovante la documentazione afferente all'operazione					
<b>B.4</b>	È presente una contabilità di progetto separata					
<b>B.5</b>	Sono state ottenute eventuali autorizzazioni necessarie per l'esercizio dell'attività					
<b>B.6</b>	È presente tutta la documentazione obbligatoria prevista dall'Avviso (indicare nel campo note la documentazione presente: es. polizze fidejussorie, certificati di pagamento, fatture buste, paga etc.)					
<b>B.7</b>	I beni acquisiti sono stati ottenuti con altri finanziamenti, aiuti o sovvenzioni					
<b>B.8</b>	Le autodichiarazioni del beneficiario sulla non sussistenza di altri finanziamenti comunitari o nazionali sono stati oggetto di verifica					
<b>B.9</b>	È verificato il rispetto della normativa civilistica e fiscale, mediante la valutazione della correttezza formale dei documenti di spesa					
<b>B.10</b>	È verificata la non recuperabilità per il beneficiario dell'IVA oggetto di rimborso					
<b>B.11</b>	I beni e i servizi acquistati corrispondono alle spese rendicontate e descritte nei documenti di spesa					
<b>B.12</b>	I costi sono stati imputati al netto di imposte, spese notarili, interessi passivi e oneri accessori					
<b>B.13</b>	Eventuali modifiche al piano d'intervento finanziato sono state regolarmente comunicate e autorizzate dal SG e/o AdG					
<b>B.14</b>	Sono rispettati gli adempimenti in materia di pubblicità degli interventi cofinanziati dallo SIF					
<b>B.15</b>	Sono rintracciabili i risultati dell'operazione					

## Verbale di controllo in loco

Il giorno \_\_\_\_\_ alle ore \_\_\_\_\_ presso la sede \_\_\_\_\_  
sito in \_\_\_\_\_ via \_\_\_\_\_ giusta comunicazione prot. \_\_\_\_\_  
del \_\_\_\_\_ con cui \_\_\_\_\_ è stato informato della presente visita, alla  
presenza: \_\_\_\_\_;  
per il Destinatario: \_\_\_\_\_;  
si è svolta la programmata visita di verifica sulle operazioni, indicate in *Anagrafica*, a valere sul POR Calabria FSE  
2007-2013 Asse \_\_\_\_\_ Obiettivo Operativo \_\_\_\_\_  
La spesa controllata, in accordo con il campione in parola, ammonta a complessivi € \_\_\_\_\_ (di cui  
quota FSE € \_\_\_\_\_ e quota Stato € \_\_\_\_\_)

- VISITA INTERMEDIA  n. ....- VISITA FINALE

### METODOLOGIA ADOTTATA PER LA VERIFICA

I controlli sono stati eseguiti per accertare il rispetto dei seguenti aspetti:

- la coerenza delle operazioni finanziate con gli obiettivi del POR e del bando di selezione;
- la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento;
- l'esistenza, la completezza e la veridicità dei documenti amministrativi;
- i requisiti dei documenti contabili e l'ammissibilità delle spese;
- il rispetto delle prescrizioni previste nel Progetto o dalla normativa vigente;
- la concordanza delle registrazioni contabili con i pertinenti documenti giustificativi;
- il rispetto delle norme di informazione e pubblicità in relazione alla utilizzazione dei fondi comunitari.
- \_\_\_\_\_

Nel corso dell'ispezione è stata visionata e/o prelevata copia dei seguenti documenti:

- \_\_\_\_\_;
- \_\_\_\_\_;
- \_\_\_\_\_;

Al termine del sopralluogo è emersa la necessità di acquisire la seguente documentazione, necessaria per completare l'iter di verifica delle spese rendicontate: (*Riportare l'elenco analitico della documentazione richiesta*)

- \_\_\_\_\_;
- \_\_\_\_\_;
- \_\_\_\_\_;

La suddetta documentazione dovrà pervenire, entro e non oltre 30 giorni naturali e consecutivi a partire dalla data della presente, esclusivamente con le seguenti modalità al seguente indirizzo:

- (*indicare indirizzo dell'incaricato della verifica*) \_\_\_\_\_

Desideriamo informarvi che in caso di mancata ricezione della documentazione entro i termini indicati, si procederà alle operazioni di verifica utilizzando i documenti acquisiti nel corso del sopralluogo di cui al presente verbale.

### Sintesi delle eventuali criticità emerse

--

**Raccomandazioni****Controllo Contabile**

Spesa rendicontata al:	€
Spesa controllata	€
Spesa regolare	€
Spesa non regolare	€

**ESITO DELLE VERIFICHE**Regolare Parzialmente regolare Irregolare **DICHIARAZIONE CONGIUNTA DI AVVENUTO CONTROLLO:**

Il/la sottoscritto/a \_\_\_\_\_, il giorno \_\_\_\_\_ dalle ore \_\_\_\_\_ alle ore \_\_\_\_\_ presso la sede di \_\_\_\_\_, indirizzo: \_\_\_\_\_, presente per il Soggetto Destinatario il/la Sig./Sig.a \_\_\_\_\_, ha completato il controllo amministrativo contabile del progetto.

Dichiarazioni del Soggetto Destinatario all'atto della emissione del verbale:

**IL CONTROLLORE**

<i>Soggetto</i>	<i>in qualità di</i>	<i>Firma</i>
.....	.....	.....

**PER IL DESTINATARIO**

<i>Soggetto</i>	<i>in qualità di</i>	<i>firma</i>
.....	.....	.....

Il presente verbale è composto di n. \_\_\_\_\_ pagine.