

REGIONE CAMPANIA - P.O.R. FSE 2007-2013		
Audit - REG. (CE) N.1083/2006 e N. 1828/2006 e successive modifiche e integrazioni		
DATI IDENTIFICATIVI DEL PROGETTO		
W/P's:		
Prep. da:		
Riv. Da		
Progetto Retrospettivo SI/NO		
data verifica amministrativa/documentale c/o ROO		
data verifica in loco		
Obiettivo Operativo		
Numero identificativo del progetto		
Titolo del progetto		
Importo del progetto		
Importo totale ammesso		
Importo totale impegnato		
Importo controllato		
Importo certificato da AdC al 31.12.2010		
Importo totale liquidato		
Eventuale importo da restituire		
Eventuale importo restituito		
Importo della spesa non ammissibile		
ESITO VERIFICA AMMINISTRATIVA/DOCUMENTALE		
DATA E FIRMA DEL DIRIGENTE UOD CONTROLLI II LIVELLO PO FSE 2007-13		
DATA E FIRMA ADA		

ESITO VERIFICA IN LOCO		
DATA E FIRMA DEL DIRIGENTE UOD CONTROLLI II LIVELLO PO FSE 2007-13		
DATA E FIRMA ADA		
SINTESI RILIEVI PER CONTRADDITTORIO		
DATA E FIRMA DEL DIRIGENTE UOD CONTROLLI II LIVELLO PO FSE 2007-13		
DATA E FIRMA ADA		
ESITO FINALE		
DATA E FIRMA DEL DIRIGENTE UOD CONTROLLI II LIVELLO PO FSE 2007-13		
DATA E FIRMA ADA		

1° FASE - PROGRAMMAZIONE						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
ATTI PROGRAMMATICI						
1	VERIFICARE LA DGR DI PROGRAMMAZIONE DELL'INTERVENTO. VERIFICA IL PARERE DELL'ADG PROPEDEUTICO ALLA DGR DI PROGRAMMAZIONE. (NEL CASO DI INTERVENTO RETROSPETTIVO IMPLEMENTARE LO SHEET "INTERVENTO RETROSPETTIVO")					
2	VERIFICARE CHE L'INTERVENTO SIA COERENTE CON L'OBIETTIVO OPERATIVO E CHE LO STESSO SIA STATO INDIVIDUATO SECONDO I CRITERI DI SELEZIONE APPROVATI DAL COMITATO DI SORVEGLIANZA E APPROVATI CON DGR 935 DEL 30/05/2008 E CHE SIA GARANTITO IL RISPETTO DELLE PRIORITA' TRASVERSALI.					
2° FASE - ISTRUTTORIA/SELEZIONE ED APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
SELEZIONE DELLE OPERAZIONI						
3	VERIFICA IL DECRETO DI INDIZIONE DELL'AVVISO PUBBLICO					
PUBBLICAZIONE BANDI/AVVISI						
4	VERIFICA LA PUBBLICAZIONE DELL'AVVISO PUBBLICO SUL BURC.					
5	VERIFICA SE I CRITERI DI SELEZIONE DELLE PROPOSTE PROGETTUALI SONO GIA' PREVISTI NELL'AVVISO					
6	VERIFICA SE I CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PROPOSTE PROGETTUALI SONO GIA' PREVISTI NELL'AVVISO					
7	VERIFICARE SE ESISTE SOVRAPPOSIZIONE TRA REQUISITI DI SELEZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE PER L'ATTRIBUZIONE DEI PUNTEGGI					
8	VERIFICA SE NEL BANDO E' INDICATA LA FONTE DI FINANZIAMENTO					
9	PER LA FORMAZIONE CONTINUA VERIFICA SE IL CONTRIBUTO RICHIESTO E' IN DE MINIMIS (€ 200.000 IN 3 ANNI, A PRESCINDERE DALLA FONTE FINANZIARIA - REG(CE) 1998/06)					
10	PER LA FORMAZIONE CONTINUA VERIFICA SE IL CONTRIBUTO RICHIESTO RISPETTA LA NORMATIVA IN MATERIA DI AIUTI DI STATO - REG(CE) 800/08					
11	VERIFICA L'ATTO DI APPROVAZIONE (ES. DECRETO DIRIGENZIALE) DELLA GRADUATORIA FINALE.					
12	VERIFICA LA PUBBLICAZIONE DELLA GRADUATORIA FINALE SUL B.U.R.C.					
13	VERIFICA IL DECRETO DI IMPEGNO DELLA SPESA RELATIVO AI PROGETTI APPROVATI IN GRADUATORIA					

14	VERIFICA L'ATTO DI CONCESSIONE FIRMATO DAL ROO E DAL LEGALE RAPPRESENTANTE DEL SOGGETTO ATTUATORE					
15	VERIFICA L'EVENTUALE CONTROLLO DA PARTE DEL ROO DEI CONTENUTI DELLE AUTOCERTIFICAZIONI PRESENTATE DAL SOGGETTO ATTUATORE					
RISPETTO DEI TERMINI/RICEZIONE E REGISTRAZIONE DELLE DOMANDE/OFFERTE						
16	VERIFICARE CHE EVENTUALI PROROGHE DEI TERMINI O MODIFICHE DELL'AVVISO HANNO SEGUITO LE STESSE MODALITA' DI PUBBLICAZIONE UTILIZZATE PER L'INDIZIONE DELL'AVVISO STESSO					
17	VERIFICARE L'AVVENUTA PROTOCOLLAZIONE DELLA DOMANDA/OFFERTA E CHE SIANO PERVENUTE NEI TERMINI PREVISTI DAL BANDO					
PROCEDURE DI SELEZIONE/VALUTAZIONE						
18	VERIFICARE IL DECRETO DIRIGENZIALE DI NOMINA DELLA COMMISSIONE					
19	VERIFICARE L'INDIPENDENZA DEI MEMBRI DELLA COMMISSIONE DI SELEZIONE/VALUTAZIONE RISPETTO AI PARTECIPANTI ALLA STESSA					
20	VERIFICARE I VERBALI DI SELEZIONE/VALUTAZIONE DELLA COMMISSIONE					
21	VERIFICARE CHE IL PROGETTO SIA INSERITO NEL DECRETO DIRIGENZIALE DI APPROVAZIONE DELLA GRADUATORIA PROVVISORIA					
22	VERIFICARE SE EVENTUALI RICORSI SIANO STATI PRESENTATI NEI TERMINI CONSENTITI E SE LE MOTIVAZIONI SONO STATE ACCOLTE. VERIFICA SE IL PROGETTO IN ESAME E' TRA LE EVENTUALI ISTANZE NON ACCOLTE					
23	VERIFICARE CHE IL PROGETTO, NEL CASO SIANO ACCOLTE LE MOTIVAZIONI ALLA BASE DEL RICORSO, SIA INSERITO NEL DECRETO DIRIGENZIALE DI APPROVAZIONE DELLA GRADUATORIA DEFINITIVA					
24	VERIFICARE IL DECRETO DIRIGENZIALE DI RIMODULAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA DOPO LA CONCESSIONE DEL SERVIZIO					
25	VERIFICARE CHE LE PUBBLICAZIONI DEGLI ESITI DI SELEZIONE ABBIANO SEGUITO LE STESSE MODALITA' DEL BANDO ORIGINARIO					
26	VERIFICA CHE L'INSERIMENTO DI NUOVI BENEFICIARI/ATTUATORI A SEGUITO DI RINUNCIA DA PARTE DI ALCUNI BENEFICIARI/ATTUATORI RISPETTI L'ORDINE DEI PROGETTI RITENUTI AMMISSIBILI IN GRADUATORIA					
27	VERIFICA LA REGOLARITA' DELL'ATTO DI CONCESSIONE E LA CORRISPONDENZA CON IL CONTENUTO DELL'AVVISO PUBBLICO. IN PARTICOLARE, IN CASO DI FORMAZIONE CONTINUA , VERIFICA LA CORRETTA APPLICAZIONE DEGLI IMPORTI E/O PERCENTUALI DEI REGIMI DI AIUTO DI IMPORTANZA MINORE (DE MINIMIS) E DEI REGIMI DI AIUTI DI STATO (REG(CE), 1998/06 E ARTT. 38 E 39 REG(CE) 800/08)					

3° FASE - ATTUAZIONE FISICA E FINANZIARIA						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
VERIFICA ATTI PROGETTUALI						
28	VERIFICARE ISTANZA DI PARTECIPAZIONE					
29	VERIFICARE ALLEGATI ALL'ISTANZA DI PARTECIPAZIONE: FORMULARIO DI PROGETTO, PIANO FINANZIARIO ETC.....					
ESECUZIONE DELLE ATTIVITA' FORMATIVE						
30	VERIFICARE L'AVVENUTA COMUNICAZIONE DI AVVIO DELLE ATTIVITA' FORMATIVE E CHE LA TRASMISSIONE DEGLI ALLEGATI OBBLIGATORI (MODELLO IC, SCHEDA RIASSUNTIVA DEL PERSONALE DOCENTE E NON DOCENTE, PROGRAMMA DI INSEGNAMENTO E SCHEDA RIASSUNTIVA DEL CORSO) SIA AVVENUTA ENTRO 7 GIORNI DALL'AVVIO DELLE ATTIVITA' FORMATIVE.					
31	VERIFICARE L'AVVENUTA COMUNICAZIONE DI CHIUSURA DELLE ATTIVITA' FORMATIVE					
32	VERIFICA CHE EVENTUALI SOSTITUZIONI DI DOCENTI, CODOCENTI, TUTOR ETC. SIANO STATE ADEGUATAMENTE COMUNICATE AL ROO.					
33	VERIFICA CHE LA PROCEDURA DI SELEZIONE DEI DISCENTI SIA STATA EFFETTUATA IN CONFORMITA' CON QUANTO STABILITO DALLA NORMATIVA NAZIONALE E COMUNITARIA CON PARTICOLARE RIGUARDO ALLA PUBBLICAZIONE E DIVULGAZIONE DELL'AVVISO PUBBLICO, ALLA CORRETTA RICEZIONE DELLE DOMANDE, ALLA CORRETTA APPLICAZIONE DEI CRITERI DI SELEZIONE / VALUTAZIONE, ALL'ESAME DEI RICORSI E ALLA DEFINIZIONE DEGLI ESITI DELLA SELEZIONE.					
34	VERIFICA CHE EVENTUALI SOSTITUZIONI DI ALLIEVI SIANO STATE OPERATE SEGUENDO TASSATIVAMENTE L'ORDINE DI GRADUATORIA APPROVATO DALLA COMMISSIONE DI SELEZIONE ED ENTRO I TERMINI PREVISTI (20% DEL MONTE ORE TOTALE)					
35	IN CASO RIDUZIONE DEL NUMERO DI PARTECIPANTI ENTRO IL 20% DEL MONTE ORE TOTALE VERIFICARE LA RIPARAMETRAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO.					
36	VERIFICA CHE IL MONITORAGGIO FISICO DELLE ATTIVITA' SIA COMUNICATO ENTRO 7 GIORNI DALL'AVVIO DELLE ATTIVITA' ED ENTRO 7 GIORNI DALLA CHIUSURA DELLE STESSE					

37	VERIFICA LA REGOLARITA' DEI CONTRATTI CON I DOCENTI, TUTOR ED ALTRO PERSONALE ESTERNO ED INTERNO, IN PARTICOLARE LA CONFORMITA' ALLA NORMATIVA NAZIONALE (CCNL, CODICE CIVILE, ETC.), NONCHE' LE EVENTUALI AUTORIZZAZIONI LI DOVE RICHIESTE.					
----	--	--	--	--	--	--

38	VERIFICA LA RISPONDEZZA DELLE PRESTAZIONI RISPETTO A QUANTO PREVISTO NEI CONTRATTI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA QUANTITA' E ALLA QUALITA' DEL SERVIZIO ED AI TEMPI DI ESECUZIONE DELLA PRESTAZIONE.					
39	VERIFICA CHE EVENTUALI VARIAZIONI AL PIANO FINANZIARIO, DEBITAMENTE MOTIVATE ED AUTORIZZATE, SIANO INTERVENUTE UNA SOLA VOLTA E CHE EVENTUALI SPOSTAMENTI TRA UNA MACROVOCE E L'ALTRA NON SIANO SUPERIORI AL 20% DELL'IMPORTO DELLA MACROVOCE PIU' BASSA. DETTO SPOSTAMENTO PUO' AVVENIRE SOLTANTO TRA DUE MACROVOCI E NON PUO' ESSERE A SFAVORE DELLA MACROVOCE "ALLIEVI"					
ATTUAZIONE FINANZIARIA						
40	VERIFICA IL CONTROLLO TECNICO AMMINISTRATIVO CONTABILE PROPEDEUTICO ALL'EMISSIONE DEL DECRETO DI LIQUIDAZIONE 1° ANTICIPAZIONE (MANUALE DI ATTUAZIONE PAR. 5.3.2)					
41	VERIFICARE IL DECRETO DIRIGENZIALI DI LIQUIDAZIONE DELLA 1° ANTICIPAZIONE, CON ANNESSA DOCUMENTAZIONE: RICHIESTA ANTICIPAZIONE, POLIZZA FIDEIUSSORIA, COMUNICAZIONE DI APERTURA C/C DEDICATO, NOTA DEBITO/FATTURA.					
42	VERIFICA IL CONTROLLO TECNICO AMMINISTRATIVO CONTABILE PROPEDEUTICO ALL'EMISSIONE DEL DECRETO DI LIQUIDAZIONE 2° ANTICIPAZIONE (MANUALE DI ATTUAZIONE PAR. 5.3.2)					
43	VERIFICARE IL DECRETO DIRIGENZIALI DI LIQUIDAZIONE DELLA 2° ANTICIPAZIONE, CON ANNESSA DOCUMENTAZIONE: RICHIESTA ANTICIPAZIONE, MONITORAGGIO SCADENZA DELLA POLIZZA RELATIVA ALLA 1° ANTICIPAZIONE, POLIZZA FIDEIUSSORIA PER LA 2° ANT., NOTA DEBITO/FATTURA, VERBALE DI CERTIFICAZIONE DI SPESA, DAL QUALE EVINCERE L'AVVENUTA SPESA DELLA PRIMA ANTICIPAZIONE PER UNA % MINIMA DEL 90%.					
44	VERIFICA IL CONTROLLO TECNICO AMMINISTRATIVO CONTABILE PROPEDEUTICO ALL'EMISSIONE DEL DECRETO DI LIQUIDAZIONE SALDO PROVVISORIO (MANUALE DI ATTUAZIONE PAR. 5.3.2)					
45	VERIFICARE IL DECRETO DIRIGENZIALI DI LIQUIDAZIONE DEL SALDO PROVVISORIO, CON ANNESSA DOCUMENTAZIONE: RICHIESTA SALDO, MONITORAGGIO SCADENZA DELLE POLIZE PRECEDENTI, POLIZZA FIDEIUSSORIA PER IL SALDO., NOTA DEBITO/FATTURA, VERBALE DI CERTIFICAZIONE DI SPESA, DAL QUALE EVINCERE L'AVVENUTA SPESA DELLA SECONDA ANTICIPAZIONE PER UNA % MINIMA DEL 90%.					
46	VERIFICARE CHE LA SOMMA DI TUTTE LE LIQUIDAZIONI EFFETTUATE DALLA REGIONE CAMPANIA SIA PARI ALL'IMPORTO CERTIFICATO E CHE EVENTUALI SPESE NON RICONOSCIUTE E/O NON SPESE A SEGUITO DI EROGAZIONE DEL SALDO FINALE PROVVISORIO, SIANO STATE DEBITAMENTE RESTITUITE.					
		IMPORTO I ANTICIPAZIONE	IMPORTO II ANTICIPAZIONE	IMPORTO SALDO PROVVISORIO	IMPORTO EROGATO SALDO <u>DEFINITIVO</u>	TOTALE
		0	0	0	0	0,00
		IMPORTI NON RICONOSCIUTI I ANTICIPAZIONE	IMPORTI NON RICONOSCIUTI II ANTICIPAZIONE	IMPORTI NON RICONOSCIUTI SALDO PROVVISORIO	IMPORTI DA RESTITUIRE	TOTALE
		0	0	0	0	0,00
		IMPORTO CERTIFICATO ALLA DATA DELLA VERIFICA	TOTALE DIFFERENZE TRA IMPORTI LIQUIDATI E IMPORTI NON RICONOSCIUTI		SOMME NON SPESE	

		0	0,00	0,00
--	--	---	------	------

4° FASE - RENDICONTAZIONE E CERTIFICAZIONE DELLA SPESA						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
	VERIFICHE AMMINISTRATIVE/CONTABILI PROPEDEUTICHE ALL'INOLTRO DELL'ATTESTAZIONE DI SPESA ALL'ADC DA PARTE DEL ROO					
47	VERIFICARE LA DISPONIBILTA' IMMEDIATA DEI FASCICOLI, CON ANNESSI INDICI CONTENENTI L'ELENCO DELL'INTERA DOCUMENTAZIONE DI PROGETTO					
48	VERIFICARE L'ESISTENZA DELLA PISTA DI CONTROLLO					
49	VERIFICARE LA CHECK LIST DI CONTROLLO DI I LIVELLO, DEBITAMENTE DATATA E FIRMATA					
	VERIFICHE SULLA SPESA CERTIFICATA					
50	VERIFICARE CORRISPONDENZA TRA I DATI RIPORTATI NELLA DICHIARAZIONE DI SPESA E QUELLI PRESENTI IN SMILE - FSE (Nel caso di progetto retrospettivo, verificare che la dichiarazazione di spesa sia stato implementato il form predisposto dall'AdC ed approvato con DD 5 del 17/06/2014 e s.m.i.)					
51	VERIFICARE TUTTI I GIUSTIFICATIVI DI SPESA IN ORIGINALE E VERIFICARE L'ELEGGIBILITA' DELLE STESSE AI SENSI DELL'ART. 56 DEL REG.CE 1083/2006 E S.M.I.					
52	VERIFICARE CHE TUTTE LE SPESE CERTIFICATE SIANO CONNESSE ALL'OPERAZIONE COFINANZIATA E CHE SIANO RISPETTATI I PRINCIPI DI LEGITTIMITA' E AMMISSIBILITA' (ART.56 DEL REG.CE 1083/2006 E S.M.I. E DPR N. 196/2008)					
53	VERIFICARE L'EFFETTIVO PAGAMENTO DEI GIUSTIFICATIVI DI SPESA CERTIFICATI TRAMITE RISCONTRO DA ESTRATTO CONTO BANCARIO					
54	VERIFICARE CHE SU TUTTI I GIUSTIFICATIVI DI SPESA SIANO INDICATI IL TITOLO DEL PROGETTO ED IL CODICE AD ESO ASSOCIATO, OVVERO CHE SIA APPOSTO IL TIMBRO RECANTE LA DICITURA PO CAMPANIA FSE 2007-2013, OBIETTIVO OPERATIVO E CODICE AD ESO ASSOCIATO					
55	VERIFICA A CAMPIONE LA REGISTRAZIONE DEI DOCUMENTI DI SPESA IN CONTABILITA'					
56	VERIFICA L'INTERA DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLA SPESA CERTIFICATA (ES. CV DEL PERSONALE COINVOLTO, LETTERE DI INCARICO, TIME SHEET ATTIVITA', ETC.)					
	CONTROLLI					
57	VERIFICARE NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A VERIFICA IN LOCO DA PARTE DEL RESPONSABILE DEI CONTROLLI DI I LIVELLO IL VERBALE, DATATO E SOTTOSCRITTO, RELATIVO ALLA VERIFICA EFFETTUATA CON EVIDENZA DEL RISULTATO DEL CONTROLLO					
58	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A CONTROLLO DA PARTE DELL'AdC L'ESITO DEL CONTROLLO					
59	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A CONTROLLO DA PARTE DELLA COMMISSIONE EUROPEA E/O CORTE DEI CONTI L'ESITO DEL CONTROLLO					

60	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI CI SIANO IRREGOLARITA' CHE SIANO STATE CAUSA DI UN ATTO AMMINISTRATIVO O GIUDIZIARIO, CHE IL ROO ABBAIA PROVVEDUTO A COMPILARE ED INVIARE LA SCHEDA OLAF ALL'ADC					
VERIFICHE IN LOCO						
61	VERIFICARE LA CORRISPONDENZA TRA IL REGISTRO D'AULA/STAGE E I RIEPILOGHI MENSILI. VERIFICA PER GLI ALLIEVI IL RAGGIUNGIMENTO DEL MONTE ORE PREVISTO PARI AL 80% PER L'AMMISSIONE AGLI ESAMI FINALI EVENTUALI					
62	VERIFICARE L'ACCREDITO DELLE EROGAZIONI SUL CONTO CORRENTE DEDICATO					
63	VERIFICARE CHE IL CONTO CORRENTE DEDICATO SIA INFRUTTIFERO					
64	VERIFICARE I VERBALI DI ESAME FINALE, IL REGISTRO ATTESTATI, MODELLO DI ATTESTATO.					
65	VERIFICARE SE PREVISTO, L'INSERIMENTO LAVORATIVO, IL MANTENIMENTO PER IL PERIODO MINIMO PREVISTO DA BANDO, LE AUTORIZZAZIONI ALLE EVENTUALI SOSTITUZIONI DEI LAVORATORI CON LE MODALITA' PREVISTE DA BANDO O DA EVENTUALI PROVVEDIMENTI ATTUATIVI, IL CONTRATTO E LA DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO.					
66	VERIFICARE CHE NELL'AVVISO DI SELEZIONE, NEGLI ATTESTATI E SUI REGISTRI SIANO INDICATI : IL LOGO DELL'UNIONE EUROPEA, DELLA REGIONE, DEL PROGRAMMA OPERATIVO FSE 2007-2013, A NORMA DEL REGOLAMENTO CE N.1083/06 E ARTT. 8 E 9 REG CE 1828/06					

DA COMPILARE SOLO IN CASO DI "PROGETTO RETROSPETTIVO"						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
	Intervento Retrospectivo					
1	Verificare gli atti di programmazione del progetto retrospectivo e, se dal caso, la costituzione di un gruppo di lavoro ad hoc.					
2	Verificare la corretta implementazione della "scheda di istruttoria per la verifica dei criteri di selezione dell'operazione" predisposta dall'AdG ai fini dell'ammissione a finanziamento del progetto.					
3	Verificare che la fonte di finanziamento originaria dell'intervento in esame rientri nell'ambito della Programmazione della politica regionale unitaria 2007-2013					
4	Verificare che l'intervento sia conforme con il contenuto del PO ed in particolare: - agli obiettivi specifici operativi ed alle linee di attività ivi previste; - alle categorie di spesa del PO; - ai criteri di selezione approvati da Comitato di Sorveglianza di cui alla DGR 879/2008 e ss.mm.ii.					
5	Verificare ai sensi dell'art.56(1) del Reg. (CE) n. 1083/2006 che la data di inizio di ammissibilità delle spese sia a decorrere dalla data di presentazione dei programmi operativi alla Commissione o dal 1° gennaio 2007, se anteriore eventuali spese sostenute dal beneficiario sostenute prima della data di inizio dell'ammissibilità non è quindi è ammissibile					
6	Verificare che le operazioni non siano state completate** prima della data di inizio dell'ammissibilità delle spese al Programma. ** Ai sensi dell'art. 88 (1), del regolamento (CE) n. 1083/2006, come modificato (...) un'operazione si considera completa se le attività sostanziali sono state effettivamente realizzate e per le quali tutte le spese dei beneficiari ed il corrispondente contributo pubblico sono stati pagati". Un'operazione non può pertanto essere considerata terminata se i seguenti tre criteri cumulativi sono soddisfatti: - le attività sono state effettivamente realizzate (nessuna attività supplementare è necessaria per completare l'operazione); - tutte le spese sono state pagate da parte dei beneficiari (senza ulteriori pagamenti da effettuare da parte del beneficiario); - il contributo pubblico è stato pagato al beneficiario (senza ulteriori pagamenti da effettuare al beneficiario)."					
7	Verificare, nel caso sia presente una nuova categoria di spesa aggiunta al momento della revisione del programma operativo, di cui alla tabella 1 della parte A dell'allegato 2 del Reg. (CE) 1828/06, che tali spese siano ammissibili a partire dalla data di presentazione alla Commissione della richiesta di revisione del programma operativo					
8	Verificare che le spese per la medesima operazione non siano state certificate o rimborsate due volte attraverso altri programmi nazionali o comunitari o attraverso altri periodi di programmazione					
9	Verificare che i beneficiari (se del caso i destinatari finali) siano messi a conoscenza degli aiuti comunitari, non appena l'operazione in questione sia stata selezionata					
10	Verificare l'adozione di un atto amministrativo di reimputazione contabile alla programmazione comunitaria 2007-2013 dei progetti retrospectivi resi ammissibili					

1° FASE - INDIVIDUAZIONE DEL REGIME					
PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
DEFINIZIONE DELL'AIUTO DI STATO					
VERIFICA DELLA CORRETTA INDIVIDUAZIONE DEL REGIME DI AIUTO E DEL REGOLAMENTO APPLICATO (De Minimis, Reg CE 800/2006, Carta Regionale degli aiuti)					
VERIFICA DELLA CATEGORIA SPECIFICA DI AIUTO (aiuto alla formazione, aiuto all'occupazione, aiuto per l'inserimento di soggetti molto svantaggiati, aiuti per consulenza alle PMI)					
VERIFICA CHE L'AIUTO SIA STATO CONCESSO NEL PERIODO DI VIGENZA DEL REGOLAMENTO APPLICATO					
VERIFICA CHE GLI ADEMPIMENTI IN TEMA DI TRASPARENZA E COMUNICAZIONE DELL'AIUTO SIANO STATI ESPLETATI (numero identificativo dell'aiuto/fiche di identificazione, riferimenti nell'avviso al regime/regolamento adottato, dichiarazione de Minimis/registro)					
2° FASE - BENEFICIARI					
REQUISITI DEI SOGGETTI BENEFICIARI					
VERIFICA DELLA DIMENSIONE DELL'IMPRESA BENEFICIARIA DELL'AIUTO IN RIFERIMENTO AL REGOLAMENTO/REGIME ADOTTATO					
VERIFICA DELL'EFFETTO INCENTIVAZIONE per le PMI					
VERIFICA DELL'EFFETTO INCENTIVAZIONE per le GI					
VERIFICA CHE L'IMPRESA BENEFICIARIA NON APPARTENGA AD UN SETTORE ESCLUSO IN RIFERIMENTO AL REGOLAMENTO/REGIME ADOTTATO					
VERIFICA CHE IL BENEFICIARIO NON SIA UN'IMPRESA IN DIFFICILTA'					
VERIFICA CHE L'IMPRESA NON ABBIA RICEVUTO AIUTI INCOMPATIBILI					
3° FASE - CALCOLO DEL CONTRIBUTO E AMMISSIBILITA' DELLE SPESE					
VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE DI CUMULO PER L'IMPRESA O GRUPPO DI IMPRESE (aiuti max € 200.000,00 - o specifici limiti per settore - nei 3 anni fiscali precedenti)					
VERIFICA DELLA CORRETTEZZA DEL CALCOLO DELL'INTENSITA' DELL'AIUTO IN RIFERIMENTO AL REGOLAMENTO ADOTTATO ED ALLA CARTA DEGLI AIUTI A FINALITA' REGIONALE C(2007) 5618					
VERIFICA TIPOLOGIA DI COSTI ESPOSTI ED ELEGIBILI IN RIFERIMENTO AL REGOLAMENTO/REGIME ADOTTATO (costi ammissibili per aiuti alla formazione, aiuti all'occupazione, inserimento lavorativo disabili, consulenza alle PMI)					

REGULATION N° 800/2008 - TRAINING AID -CALCULATION OF ELIGIBLE EXPENSES

	Category of expenses	Limite art.39 4 f)	Amounts validated before application regul 800/2008
A	Trainers' personnel costs;	0	0
B	trainers' and trainees' travel expenses, including accommodation;	0	0
C	other current expenses such as materials and supplies directly related to the project;	0	0
D	depreciation of tools and equipment, to the extent that they are used exclusively for the training project;	0	0
E	cost of guidance and counselling services with regard to the training project;	0	0
F	trainees' personnel costs and general indirect costs (administrative costs, rent, overheads) up to the amount of the total of the other eligible costs referred to in points (a) to (e). As regards the trainees' personnel costs, only the hours during which the trainees actually participate in the training, after deduction of any productive hours, may be taken into account.	0	0
	TOTAL COST	0	0
	ELIGIBLE EXPENSES		0

Nature training-size company-disabled or disadvantaged workers

GENERAL SMALL COMPANY DISABLED OR DISADVANTAGE WORKERS % Pub cof 80%

Public cofinancing	0
Private cofinancing	0