

REGIONE CAMPANIA

**POR
FESR 2014-2020**

**CHECK LIST CONTROLLI DI SISTEMA DELL'AdG:
PROCEDURE ATTUATE ATTRAVERSO STRUMENTI FINANZIARI**

POR Campania FESR 2014-2020		
SCHEDA ANAGRAFICA PROCEDURA		
Asse Prioritario		
Azione		
Tipologia Procedura di selezione		
Titolo Procedura attuata attraverso SF		
Responsabile di Obiettivo Specifico (ROS)		
Responsabile Controlli di Primo Livello (RCP)		
Denominazione Soggetto Gestore (SG)		
Responsabile di Gestione del Gestore		
Responsabile di Pagamento del Gestore		
Responsabile di Controllo del Gestore		
Denominazione del Soggetto che ha effettuato il controllo (QR)		
Tipologia di controllo effettuato (barrare casella corrispondente)	Documentale	
	In loco (*)	
Referente/i della struttura di gestione e controllo dell'Azione presente/i al controllo in loco		
Data/e in cui è stato effettuato il controllo (gg/mm/aa)		

(*) Per controllo in loco si intende il controllo effettuato dall'AdG presso i Responsabili di Gestione, Controllo e Pagamento dell'Azione oggetto di controllo di sistema

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Descrizione Attività di Controllo	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione presa a riferimento per lo svolgimento dei controlli	Commenti
A		VERIFICA DELLA CHIARA DESCRIZIONE E RIPARTIZIONE DELLE FUNZIONI			
1	CD	E' stato nominato il ROS?			
2	CD	E' stato nominato il Responsabile dei Controlli di Primo Livello?			
3	CD	In caso di OI, è stata valutata da parte del ROS di riferimento la coerenza del Sigeco e ha avuto esito positivo?			
4	CD/CL	In caso di delega di funzioni ad un Organismo Intermedio, esiste un Atto scritto con cui è stata effettuata la designazione formale all'Organismo Intermedio a svolgere le attività delegate ai sensi dell'art. 123 par. 6 o 7 del RDC?			
5	CD	Nell'Atto scritto di cui al punto precedente risulta chiara la definizione delle responsabilità e degli obblighi dell'OI?			
6	CD/CL	Per lo svolgimento delle funzioni delegate, l'OI adotta le procedure definite nel SiGeCo (e relativi manuali) dell'AdG?			
7	CD	E' assicurata la ripartizione delle funzioni e, ove richiesta (nel caso in cui la Regione/OI sia anche Beneficiario), la netta separazione delle funzioni?			
B		VERIFICA DELL'ESISTENZA DI MODALITA' PROCEDURALI CONFORMI ALLE NORME VIGENTI			
B1		Verifiche attinenti la creazione dello Strumento Finanziario (SF)			
8	CD	La Valutazione ex ante dello SF è stata completata prima della decisione dell'AdG di erogare contributi allo SF?			
9	CD	La sintesi dei risultati e delle conclusioni della Valutazione ex ante dello SF sono stati pubblicati entro 3 mesi dalla data del loro completamento?			
10	CD	La Valutazione ex ante dello SF è stata presentata a scopo informativo al CdS del POR FESR?			
11	CD	L'Autorità di Gestione/ Organismo Intermedio ha effettuato la scelta delle opzioni disponibili in base a quanto disposto dall'art. 38 del Reg. UE n. 1303/2013?			
12	CD	E' disponibile un documento/dichiarazione del ROS che attesti la rispondenza del soggetto gestore selezionato ai Criteri di selezione degli organismi che attuano lo SF con particolare riferimento all'Art.7 del RD 480/2014 in attuazione dell'articolo 38, paragrafo 4, terzo comma, del regolamento (UE) n. 1303/2013?			
13	CD/CL	E' stato sottoscritto l'Accordo di finanziamento (ai sensi dell'art.38, par.7 del RDC)?			
14	CD	L'Accordo di finanziamento - ai sensi dell'Allegato IV del Reg. UE 1303/13 - comprende almeno gli elementi dallo stesso previsti?			
15	CD	Il sostegno dello SF è concesso in conformità con le norme applicabili in materia di aiuti di stato?			
16	CD	Nel caso in cui è prevista la combinazione del sostegno dello SF con altro tipo di sostegno nell'ambito della stessa operazione (ai sensi dell'art.37 par.7 del RDC) o come operazione separata (ai sensi dell'art.37 par. 8 del RDC), sono state adottate dal Gestore delle procedure per verificare che:			
16.1	CD	a) la combinazione del sostegno fornito attraverso sovvenzioni e SF rispetti le condizioni di cui alle norme dell'UE applicabili in materia di aiuti di Stato e che nel caso riguardino la stessa voce di spesa la somma di tutte le forme di sostegno combinate non superi l'importo totale della voce di spesa considerata			
16.2	CD	b) le sovvenzioni non sono usate per rimborsare sostegni ricevuti dallo SF			
16.3	CD	c) lo SF non è usato per prefinanziare sovvenzioni			
17	CD/CL	E' stato previsto un sistema di contabilità separata tra le risorse del POR erogate allo SF e le altre risorse disponibili presso il soggetto gestore/OI?			
B2		Verifiche attinenti l'attuazione dello Strumento Finanziario:			
18	CD/CL	Le verifiche di gestione sono effettuate per l'intero periodo di programmazione e con riferimento alla creazione e l'attuazione dello SF?			
19	CD/CL	Esistono relazioni di controllo periodiche dagli Organismi incaricati dell'attuazione dello SF?			

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Descrizione Attività di Controllo	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione presa a riferimento per lo svolgimento dei controlli	Commenti
20	CD/CL	I documenti giustificativi delle spese dichiarate come ammissibili (risorse erogate allo SF e risorse erogate dallo SF ai destinatari finali):			
21.1	CL	a) sono conservati presso il ROS e/o presso l'OI/Soggetto Gestore, a seconda dei casi?			
21.2	CL	b) sono disponibili per consentire la verifica della legittimità e regolarità delle spese dichiarate alla Commissione?			
22	CD/CL	Tra i documenti giustificativi che consentono la verifica della conformità alla legislazione nazionale e dell'UE e alle condizioni di finanziamento, sono presenti almeno i seguenti presso il ROS e/o l'OI/Soggetto Gestore i documenti di cui all'Art. 9 par. 1 lett. e) del Reg. 480/2014?			
23	CD	5) Nel caso in cui i costi e le commissioni di gestione sono dichiarati come spesa ammissibile, essi:			
23.1	CD	a) sono conformi alle previsioni regolamentari e rispettano i massimali da queste previsti?			
23.2	CD/CL	b) sono adeguatamente documentati e giustificati nel rispetto del periodo di eleggibilità del POR?			
23.3	CD	c) sono ammessi a partire dalla data della firma dell'Accordo di finanziamento?			
23.4	CD/CL	d) nel caso in cui comprendono commissioni di istruttoria è verificato che queste non sono a carico dei destinatari finali?			
23.5	CD	e) sono coerenti con quanto previsto nell'Accordo di finanziamento?			
24	CD	Le risorse versate allo SF sono erogate coerentemente con le disposizioni regolamentari applicabili ed i termini e le condizioni stabiliti dall'Accordo di finanziamento e dagli altri atti inerenti la costituzione dello SF?			
25	CD	Ove si tratti della seconda domanda di pagamento intermedia per lo strumento finanziario, le spese ammissibili effettivamente sostenute a valere sullo strumento finanziario risultano essere pari almeno al 60% della prima domanda di pagamento effettuata per lo strumento finanziario (art. 41 par. 1 lett. c) punto i) del Reg. UE 1303/2013)?			
26	CD	Ove si tratti della terza domanda di pagamento intermedia per lo strumento finanziario, le spese ammissibili effettivamente sostenute a valere sullo strumento finanziario risultano essere pari almeno all'85% dell'importo cumulativo indicato per lo strumento finanziario nelle precedenti domande di pagamento (art. 41 par. 1 lett. c) punto ii) del Reg. UE 1303/2013)?			
27	CD	Ove si tratti della fase di chiusura del Programma Operativo, la domanda di pagamento del saldo finale comprende l'importo complessivo della spesa ammissibile di cui all'art. 42 (art. 41 Reg UE 1303/2013)?			
B3		Verifiche attinenti il sostegno finanziario fornito dallo Strumento finanziario:			
28	CD	Sono stati approvati, con atto conforme alla norma applicabile gli elementi essenziali del bando/altra procedura da attivare per la selezione dei destinatari finali?			
29	CD	Il bando recepisce i criteri di selezione e valutazione delle operazioni precedentemente approvati dal CdS del POR?			
30	CD	Il bando pubblico/altra procedura di accesso alle risorse del POR è stato pubblicato e messo a disposizione dei potenziali destinatari finali attraverso adeguate procedure di informazione /comunicazione?			
31	CD	In caso di riprogrammazione dell'Azione si è osservata la non retroattività di eventuali spese ammissibili di nuovo inserimento nel POR?			
32	CD	Si è provveduto a informare i destinatari finali degli obblighi che i medesimi devono assolvere in tema di gestione, rendicontazione, informazione e comunicazione?			
33	CD/CL	E' stato sottoscritto il contratto/altro atto con i destinatari finali selezionati dallo Strumento finanziario e/o adottato un'atto di concessione del finanziamento?			
34	CD/CL	L'invio - alle scadenze previste - dei dati di monitoraggio finanziario, fisico e procedurale, avviene nei limiti temporali definiti dall'AdG ovvero nell'Accordo di Finanziamento?			
35	CD/CL	E' svolto dal ROS il controllo della qualità dei dati di monitoraggio fisico e procedurale prima dell'invio all'AdG ad ogni scadenza prevista?			
36	CD/CL	E' svolto dal RCP il controllo della qualità dei dati di monitoraggio prima dell'invio all'AdG ad ogni scadenza prevista?			

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Descrizione Attività di Controllo	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione presa a riferimento per lo svolgimento dei controlli	Commenti
C		VERIFICA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI E DEL TRATTAMENTO DEI CASI DI IRREGOLARITA' E DI FRODE:			
37	CD/CL	E' stata predisposta la pista di controllo degli SF e si provvede a mantenerla aggiornata?			
38	CD/CL	Si redigono le Check List per i controlli di 1° livello documentali ed in loco sullo SF?			
39	CD/CL	Tali Check List sono adeguatamente compilate?			
40	CD/CL	Tali Check List sono archiviate nell'ambito del Sistema informatico SURF?			
41	CD	I controlli in loco di 1° livello svolti a campione, sono svolti secondo la metodologia di campionamento definita dall'AdG?			
42	CD	I controlli di 1° livello in loco svolti dal Gestore sono effettuati su un campione rappresentativo di progetti pari ad almento alla soglia (%) fissata dall'AdG o, se diversa, da quanto all'Accordo di Finanziamento?			
43	CD/CL	Si redige un verbale per i controlli svolti?			
44	CD/CL	Tali verbali sono archiviati nell'ambito del Sistema informatico SURF?			
45	CD/CL	Tali verbali sono adeguatamente compilati?			
46	CD/CL	Si provvede periodicamente alla comunicazione da parte del ROS delle schede di rilevazione e comunicazione delle irregolarità (incluse le frodi sospette e/o accertate) nei termini previsti dalle procedure adottate dall'AdC e dall'AdG?			
47	CD/CL	Nel caso in cui siano state rilevate irregolarità (inclusi i casi di frode sospetti e/o accertati), tali casi sono stati opportunamente trattati?			
Eventuale rilevazione di malfunzionamenti e/o irregolarità (*)					
(Descrivere eventuali malfunzionamenti e irregolarità riscontrate)					

(*) Le informazioni di dettaglio inerenti eventuali malfunzionamenti e/o irregolarità riscontrate vengono riportate nel Verbale dei controlli di sistema