



**Autorità di Audit
FESR e FSE**

**POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....**

**Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento**

**Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione**

Autorità di Audit
FESR e FSE
POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....

Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento

Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione

SCHEDA ANAGRAFICA																
DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO																
Titolo del Progetto																
CUP																
Codice locale																
Asse																
Priorità di investimento																
Obiettivo specifico																
Azione																
Luogo di realizzazione dell'operazione/progetto																
Stato dell'operazione	In corso		Conclusa													
DATI IDENTIFICATIVI DEL BENEFICIARIO E UBICAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE																
Beneficiario																
Ragione sociale																
Codice fiscale																
Sede legale																
Rappresentante legale																
Contatti																
Luogo archiviazione della Documentazione:																
DATI FINANZIARI																
Dotazione finanziaria dell'operazione																
Contributo totale liquidato		pari al	#DIV/0!	del contributo concesso												
Importo certificato in precedenti periodi contabili																
Importo certificato nel periodo contabile di riferimento e campionato																
Importo controllato	-															
Ripartizione per fonte di finanziamento																
Costo ammesso a finanziamento																
IMPORTO TOTALE	Quota UE	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale													
-																
Importo certificato nel periodo contabile di riferimento e campionato																
IMPORTO TOTALE	Quota UE	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale													
Altre informazioni finanziarie																
Dotazione finanziaria dell'operazione	Importo a base d'asta	Importo aggiudicato	Importo varianti	Importo finale												
-																
AUDIT																
Incaricati dell'audit																
Data dell'audit documentale e soggetti coinvolti	<u>Autorità di Gestione:</u>															
	Data:		Nominativi dei referenti:													
	<u>Organismo Intermedio:</u>															
	Data:		Nominativi dei referenti:													
	<u>Autorità di Certificazione:</u>															
	Data:		Nominativi dei referenti:													
Data dell'audit in loco e soggetti presenti	<u>Altro:</u>															
	Data:		Nominativi dei referenti presenti:													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><th style="text-align: center;">Compilato da:</th></tr> <tr><td style="text-align: center;">Data</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Nominativo</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Firma</td></tr> </table>	Compilato da:	Data	Nominativo	Firma	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><th style="text-align: center;">Controllato da:</th></tr> <tr><td style="text-align: center;">Data</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Nominativo</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Firma</td></tr> </table>	Controllato da:	Data	Nominativo	Firma	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><th style="text-align: center;">Approvazione dell'Autorità di Audit:</th></tr> <tr><td style="text-align: center;">Data</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Nominativo</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Firma</td></tr> </table>		Approvazione dell'Autorità di Audit:	Data	Nominativo	Firma
Compilato da:																
Data																
Nominativo																
Firma																
Controllato da:																
Data																
Nominativo																
Firma																
Approvazione dell'Autorità di Audit:																
Data																
Nominativo																
Firma																

Autorità di Audit
FESR e FSE
POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....

Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento

Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione

Indice dei documenti acquisiti

Reference	DESCRIZIONE E DATI DEL DOCUMENTO

Programma Operativo:									
Tipo Attivita': Audit operazioni									
Tipo Checklist: Checklist Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento									
Titolarita' Checklist: AdA Campania									
Livello	Testo	Riferimento normativo	Positivo	Negativo	N.a.	Documenti esaminati	Note	Indicazione	
C	Selezione dell'operazione								
T	Individuazione dell'operazione (Punti di controllo applicabili sia alle operazioni a regia, sia alle operazioni a titolarità)								
ST	Ammissione a finanziamento								
1	L'operazione è stata individuata e ammessa a finanziamento a valere sul PO con atto formale?								Indicare in nota gli estremi dell'atto con cui è stata ammessa a finanziamento l'operazione e quelli di eventuali atti che hanno modificato/integrato l'ammissione a finanziamento
2	L'operazione oggetto di audit:	art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013							
2.1	rientra nell'ambito di applicazione del Fondo interessato?	art. 3, Reg. (UE) n. 1304/2013 per il FSE e art. 3, Reg. (UE) n. 1301/2013 per il FESR							
2.2	è coerente con il PO?								
2.3	rientra nell'ambito di una priorità di investimento del PO interessato								Indicare in nota la priorità del PO relativa all'operazione.
2.4	è coerente con i Criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza?	Criteri di selezione adottati dal Comitato di Sorveglianza art. 27, Reg. (UE) n. 480/2014							Indicare in nota eventuali verbali o altri documenti in cui l'AdG/OI ha dato evidenza della coerenza dell'operazione rispetto ai criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza.
2.5	è coerente, se pertinente, con l'Avviso?								Punto di controllo relativo alle operazioni a regia.
2.6	è stata selezionata seguendo le procedure previste dall'AdG/OI?								
3	Sono stati rispettati i requisiti di ammissibilità dell'operazione a seconda dell'ubicazione di cui all'art. 70, Reg. (UE) n. 1303/2013 (modificato dal Reg. (UE, EURATOM) n. 1046/2018)?	Art. 70, Reg. (UE) n. 1303/2013							
4	L'AdG/OI ha verificato che le operazioni selezionate per il sostegno dei Fondi non includano attività che facevano parte di un'operazione che è stata o dovrebbe essere stata oggetto di una procedura di recupero a norma dell'articolo 71, Reg. (UE) n. 1303/2013 a seguito della rilocalizzazione di un'attività produttiva al di fuori dell'area interessata dal Programma?	art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013							
5	L'operazione ammessa a finanziamento non è stata portata materialmente a termine o completamente attuata prima che la domanda di finanziamento fosse presentata dal beneficiario all'AdG/OI (a prescindere dal fatto che tutti i relativi pagamenti fossero stati effettuati dal beneficiario)?	art. 65 (6) Reg. (UE) n. 1303/2013							In sede di controllo fare attenzione che tra domanda di finanziamento e la conclusione dell'intervento ci siano avanzamenti materiali SAL e/o comprovate attività materiali necessarie per la funzionalità dell'opera
6	Nel caso in cui l'Autorità di Gestione/Organismo Intermedio ha stipulato una Convenzione con l'Amministrazione proponente per l'attuazione del progetto, sono stati rispettati i termini e le condizioni previsti?								
7	L'AdG/OI ha adottato l'impegno di spesa?								Specificare estremi dell'atto
8	Le risorse assegnate sono imputate al pertinente capitolo del bilancio dell'Amministrazione?								Indicare in nota i capitoli di bilancio di entrata e di uscita.
9	Nel caso di operazioni precedentemente finanziate con altra fonte, sono stati adottati gli atti necessari ad assicurare l'assenza di doppio finanziamento?								Verificare quali sono le procedure che l'AdG/OI ha attivate per evitare il rischio di doppio finanziamento. Verificare che su tutti gli atti siano riportati il PO, il CUP, il nome del progetto la fonte di finanziamento
10	L'operazione sottoposta a verifica presenta elementi riconducibili alla fattispecie degli Aiuti di Stato?								In caso di risposta positiva, si rimanda all'apposita Checklist sugli Aiuti di Stato. Altrimenti valorizzare "Non applicabile"
T	Selezione del Beneficiario								
ST	Selezione del Beneficiario (operazioni a regia) (1)								
1	I criteri di selezione inclusi nell'Avviso:	art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013							Nei casi di altre procedure il cui dispositivo di avvio non è un Avviso (tipo la cooperazione interistituzionale ex art. 15 della Legge 241/90), adattare, se necessario, i punti di controllo della presente Sezione
1.1	sono non discriminatori e trasparenti?	Criteri di Selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza							Tale sezione potrà essere se del caso adattata con punti di controllo adeguati alle specifiche procedure di selezione previste dall'Amministrazione e/o sostituita da altri strumenti di cui le Autorità di Audit sono già dotate, salva l'importanza della verifica degli aspetti richiamati in questa Sezione.

1.2	tengono conto dei principi di pari opportunità, non discriminazione e sviluppo sostenibile?								
2	Lo scopo e l'oggetto degli interventi ammissibili a finanziamento sulla base dell'avviso corrispondono con le finalità del Programma Operativo	Proposta progettuale							
3	Il Beneficiario ha ricevuto un documento contenente le condizioni per il sostegno relative all'operazione, compresi i requisiti specifici concernenti i prodotti o servizi da fornire nell'ambito dell'operazione, il piano finanziario e il termine per l'esecuzione, nonché i requisiti riguardanti l'informazione, la comunicazione e la visibilità? (Verificare anche che il Beneficiario sia stato informato sugli obblighi di contabilità separata o codifica contabile; rispetto della normativa sull'ammissibilità della spesa; monitoraggio.)	art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013 Descrizione delle Procedure dell'AdG e Manuale dell'AdG							
4	L'AdG/OI si è accertata che il Beneficiario abbia la capacità amministrativa, finanziaria e operativa per soddisfare le condizioni di cui al punto precedente prima dell'approvazione dell'operazione?	art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013							
5	Sono stati rispettati gli obblighi di pubblicità della procedura (Avviso, Accordo interistituzionale, etc.)?	art. 115 Reg. (UE) n. 1303/2013 Descrizione delle Procedure dell'AdG e Manuale dell'AdG							
6	Se pertinente, sono state utilizzate idonee modalità per la registrazione e/o la protocollazione e la conservazione delle domande pervenute secondo l'ordine cronologico di presentazione?	DPR 28/12/2000 n. 445 art. 53 co.5 Lex specialis							
7	Nel caso di Avviso:								
7.1	la candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è stata effettuata attraverso la compilazione dei formulari/moduli previsti?	Lex specialis							
7.2	la candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è pervenuta nei termini?								
7.3	è stata costituita un'apposita Commissione di valutazione delle domande?								
7.4	i membri della Commissione hanno dichiarato la loro indipendenza dai potenziali Beneficiari?								
7.5	i verbali delle riunioni della Commissione di valutazione sono completi e firmati da tutti i relativi membri?								
7.6	i Criteri di selezione delle operazioni inclusi nell'Avviso sono stati effettivamente applicati dalla/e Commissione/i di valutazione?								
7.7	l'AdG/OI ha provveduto ad adottare la graduatoria delle candidature ammesse ed escluse con atto formale?								
7.8	l'AdG/OI ha provveduto a pubblicare la graduatoria delle candidature ammesse ed escluse, inclusi i motivi dell'esclusione, nelle modalità previste?								
7.9	l'effettiva procedura di selezione realizzata è conforme alle modalità previste, nonché con la Descrizione delle Procedure dell'AdG e il Manuale dell'AdG/OI?	SIGECO e Manuale delle procedure AdG/OI							
8	L'AdG/OI ha provveduto alle eventuali comunicazioni previste in relazione all'ammissione a finanziamento?								
9	L'AdG/OI ha provveduto a verifiche preliminari all'ammissione a finanziamento?								
10	La Convenzione con il Beneficiario è conforme all'Avviso e a quanto previsto nella Descrizione delle Procedure dell'AdG e/o nel Manuale dell'AdG/OI (es. eventuale format)?	SIGECO e Manuale delle procedure AdG							
11	Il Beneficiario ha fornito le informazioni sul conto corrente dedicato all'operazione?								
12	Sono stati presentati ricorsi?								Riportale nel verbale di sopralluogo la dichiarazione degli interessati circa l'eventuale assenza di ricorsi
13	Sono stati emessi provvedimenti di autotutela da parte dell'Amministrazione?								
14	Sono stati emanati Sentenze, Ordini o Decreti da parte del Giudice che incidano sulla regolarità della procedura e/o sull'attuazione dell'operazione e relativa ammissibilità della spesa? (Acquisire informazioni sullo stato di eventuali procedure giudiziarie)								
15	L'Autorità di Gestione del PO è stata tempestivamente informata del ricorso e dei relativi effetti sul regolare svolgimento della procedura?								
16	Il Beneficiario dell'operazione oggetto di audit:								
16.1	è un soggetto esistente e realmente operante?								
16.2	è quello indicato nella Convenzione?								

16.3	possiede i requisiti indicati nell'Avviso?							
17	(Se pertinente) La fideiussione o altra garanzia, (laddove pertinente), presentata dal Beneficiario garantisce l'importo richiesto secondo quanto stabilito dall'AdG?							La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi (su appalti di lavori, servizi o in caso di anticipi sugli aiuti). Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è richiesta una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio della somma richiesta a titolo di anticipo
18	(Se pertinente) La fideiussione o altra garanzia, (laddove pertinente) presentata dal Beneficiario, ha una scadenza congrua?							La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi su appalti di lavori o su aiuti. Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è prevista una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio.
19	(Se pertinente) La fideiussione o altra garanzia è stata emessa da un Istituto abilitato? (Verificare la presenza dell'Istituto nell'elenco della Banca d'Italia o nell'elenco IVASS delle compagnie assicuratrici.)							La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi su appalti di lavori o su aiuti. Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è prevista una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio.
20	(Se pertinente) In caso di concessione di proroga al Beneficiario, la scadenza della fideiussione o altra garanzia, è stata adeguata di conseguenza (laddove pertinente)?							La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi su appalti di lavori o su aiuti. Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è prevista una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio.

**Autorità di Audit
FESR e FSE
POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....**

**Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento**

**Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione**

DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO			
Titolo del Progetto			
CUP			
Codice locale			
Asse			
Priorità di investimento			
Obiettivo specifico			
Azione			
Luogo di realizzazione dell'operazione/progetto			
Stato dell'operazione	In corso		Conclusa
Importo controllato			
CONCLUSIONI			

Riepilogo dei Punti di controllo la cui valutazione è risultata negativa			
1		25	
2		26	
3		27	
4		28	
5		29	
6		30	
7		31	
8		32	
9		33	
10		34	
11		35	
12		36	
13		37	
14		38	
15		39	
16		40	
17		41	
18		42	
19		43	
20		44	
21		45	
22		46	
23		47	
24		48	

Operazione CUP		0			
Conclusione complessiva dell'audit:		Positivo		Parzialmente Positivo	Negativo
Importo ammissibile riscontrato dall'auditor					

Compilato da:
Data
Nominativo
Firma

Controllato da:
Data
Nominativo
Firma

Approvazione dell'Autorità di Audit:
Data
Nominativo
Firma