







Allegato 10.F Checklist audit operazioni Corsi di Formazione

	MINISTRAZIONE(CCI:	_)
AUTORITA' E	AUDIT:	
Checkl	per l'audit delle operazioni soggette al D.Lgs. 36/2 Operazioni relative	2023

Periodo contabile di riferimento

			CHEDA ANAGRAF	TCA				
DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPER.	AZIONE/PROGETTO		CHEDA ANAGRAF	ICA				
Titolo del Progetto								
CUP								
Codice locale								
Priorità Obiettivo specifico								
Azione								
Indicatori di output associati all'operazione Luogo di realizzazione								
dell'operazione/progetto								
Stato dell'operazione	In corso					Conclusa		
DATI IDENTIFICATIVI DEL BENEFI	ICIARIO E UBICAZIONE DELI	A DOCUMEN	NTAZIONE					
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					pari ai	#DIV/0:	dei contributo concesso	
contabili Importo certificato nel periodo contabile di								
riferimento e campionato								
Importo controllato		Rinartizione ne	er fonte di finanziamen	to			-	ı
			esso a finanziamento	10				
IMPORTO TOTALE	Quota UE		Cofinanziame	nto nazionale	C	ofinanziamento	regionale	
-								
	Importo certif	icato nel neriod	o contabile di riferime	nto e campionato				
IMPORTO TOTALE	Quota UE		Cofinanziame		C	ofinanziamento	regionale	
IMIORIOTOTALE	Quota CE		Comaniziamento nazionare		Commanizamento regionale		regionale	
			rmazioni finanziarie					
Dotazione finanziaria dell'operazione	Importo a base d'asta	1	Importo ag	giudicato	Importo va	arianti	Importo finale	
-								
AUDIT								
Incaricati dell'audit								
	Autorità di Gestione:							
	Data:			Non	ninativi dei referenti:			
	Organismo Intermedio:							
	<u> </u>						1	
Data dell'audit documentale e soggetti	Data:		Nominativi dei referenti:					
coinvolti	Organismo con Funzione Contabile:							
	Data:		Nominativi dei referenti:					
	A 14							
	Altro:					1		
	Data:			Non	ninativi dei referenti:			
Data dell'audit in loco e soggetti presenti	Data:			Nominativi dei refere	enti presenti:			
			CONCLUSIONI					
			CO.(CZ:C510.\1					
		Riepilogo do	ei Punti di controllo	la cui valutazion	e è risultata nega	itiva		
	1				25			
	2 3				26 27			
	4				28			
	5				29			
	6 7				30 31			
	8				32			
	9 10				33 34			
	11				35			
	12				36			
	13 14				37 38			
	15				39			
	16 17				40			

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											
Checklist composta dal seguente numero di											
pagine:											
	Compilato da:			Controllato da:		Approvazione					
	Data			Data		Data					
						Nominativ					
	Nominativo			Nominativo		0					
	Firma			Firma		Firma					
ĺ	L		.								

Autorità di Audit FESR e FSE POR Campania 2017/2021 CCI N°: Anno Contabile............ Audit delle Operazioni

Checklist per l'audit delle operazioni

Checklist Definitiva

Titolo dell'Operazione

Indice dei documenti acquisiti

Reference	DESCRIZIONE E DATI DEL DOCUMENTO
L	

				No.	
-				OTTENDEN SET ON A SET OF CHEST OF CHEST SET OF SET OF SET OF CHEST OF SET	
	Political and a second control of the second conjugate of the political and the second conjugate of th	and the party and the			Maria and community of Arman and Arm
	AND A STANKE A STANKE AND ASSAULT AND ASSA	or advice and out manner			
	A ANTON AND A PART AND				
		or achievance for \$7 calls and an			
-	A part A's procedure A time where A	on the purpose that the purpose processes			
	and the second second second				
	A particle is governable to purely region	en repulpar manejan dag proje den rate			
	magazan Agadamar				
	Andrew Street Control of Street Street	an representation and professional			
_		or unbodies are 3 to 40 casts ususes			
	ATTACA TO A COMMITTEE TO STATE OF THE STATE				
	in practice during spronger abstracts and section distributions	on the purpose than their Bull (1975) a transmission			
	applied as pero metros Arth Francesco per orbitale e series articulado PE 1999, de metro a tentro de aprimeiro e apareiro articulado PE 1999, de metro de applicado e apareiro articulado PE 1999, de metro de applicador				
	er omfatte fjede ur jereke part i i i ili galete diffatte di haten flygene minde de ferjelen district, material flygene participation gjets di minde	on reprogram Aut that different statements			
					to report a construction of the State of the
_	No. 10 All CONTRACTOR AND SHAPE SHAPE				
	A terminal and companies of the provider, in principles				
	Announce depote Ad Advanta Announce of the ann				
	and the second section of the second				
	No con il produccio il conpile di sull'inchi seccio, il aggiori seccioni il consenti di primpio del producti				
	Paperson I dia sherana was at Paperson ands				
	Appen of particular regions del Marian del Santanione I				Marie Santa copieti di Marco di Attance di A
	Name of Adapt Parket and Adapt States and Adapt				Anthon part and A provider the Materials are an provider of the A Apple Materials and Sufficient describe of all search parts of Experies 2019 A
_					era del propiero han del transcera. Lono de lagraco protes, eranche del grante ribertos agle han
	man aproxima				And American Angular
_	ene en navez portego e prima en Ara portego. No las hombos establishendo, de F	o dika pina minini Kathan da Paula attalia Mana attali			
	Name of the last o				
	renter folkels a promotiva di antica produtto per		-		
	Name of contrast or operatory at 1.1.00				
	on an inchesion and processing the best of the con- plete of the control of the conference of the control of th				
	ente contrato artigicaria Francisco de Arbandos dello Bassachi Francisco del Arbandos como contrato de aprime di Contrato del Contrato del Contrato del Contrato del Contrato del				
	MATTER provides and detects by places and the analysis of the second of	MATERIAL SALES SALES			
		Martin Bank and product and the			
	Name of Street				
	Photoschilipense applict administration of the entire great Fight block with terretories with the tenth & atmosph				erithian it happen de regions aggrés à print del de les that d'agresses prits abstisses de la balle des
	Machine to be a second a female of the second a second of the second as a second of the second of th	on this page 144 this differ the control			
	Company to provide a positive reposition positive and the action is been at pass of the company				
	er Tananan on A Bandon a salam of trans a pain	META-BASINAN PARAMA			
L	eratrito per essentialer				
	Appenar				
_					
	Contraction to program to be contracted on the contraction of the cont	0.15.100app			
	and the same of th				
	l .		<u> </u>		

_	The same of the sa	į	COR. NELLOCK	Townson commercial Com	and a
to primaril a Manana valo prato fidino primba; postar Al Sachinia primba Figura Inflata unida posta utiliza Al-Mari Fidin sinsa hirakilian dilatar Fidin sinsa hirakilian dilatar Fidina figura Al-Mananifisia nelisian dilatar					to 1 Appendix Art - seeds provide to man Artificials of which or spirit in 1 Artificial control. Seeds are a seed of the Artificial control of the
to a service of process of approximating or a time of the transit of a service trade to a forest the transition traps transition to the transition performance as a particular contracts of the transition performance and transition or performance or transition or tr	on triping in harting programmes				
Antonio antonio attraccio attracto del sensi-	and the state of t				

	CHEC	CKLIST CORSI	DI F	FORMAZION	E	
	Testo	Riferimento normativo		Rettifica Finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
Fase	attuativa					
Sezione 1	Verifiche relative all'avvio dell'operazione?					
	E' disponibile e completa la dichiarazione di inizio attività (se prevista), nel rispetto della tempistica di avvio attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione?					
	La procedura di selezione degli allievi/partecipanti (se prevista) è					
	stata correttamente pubblicizzata?					
	La selezione degli allievi/partecipanti (se prevista) si è svolta in					
	modo corretto e nel rispetto di quanto previsto dall'Avviso e/o dal Si.Ge.Co. e/o dal Manuale delle procedure dell'AdG?					
	Gli esiti della procedura di selezione degli allievi/partecipanti (se prevista) sono stati pubblicizzati?					
	Verifiche relative alla realizzazione dell'operazione?					
Sezione 2	vermene retative ana realizzazione dell'operazione?					
1	E' disponibile la documentazione relativa allo svolgimento degli					
	interventi formativi? (accreditamento e conformità delle aule, elenco nominativo degli allievi/partecipanti, elenco nominativo dei					
2	docenti e dei tutor, registri di presenza correttamente compilati Le date delle giornate di formazione indicate sui registri presenze corrispondono con le date comunicate all'AdG (es. presenti sul					
	sistema informativo) (ove applicabile)?					
3	l contenuti degli interventi formativi indicati sui registri presenze					
	corrispondono con quanto previsto nell'atto di candidatura e nell'atto di concessione del finanziamento (es. convenzione)					
	stipulato tra l'AdG e beneficiario?					
	Il materiale didattico eventualemente distribuito è coerente con il contenuto della lezione e a quanto indicato nel registro presenze?					
	Gli interventi formativi sono stati svolti nelle aule comunicate					
	all'AdG?					
	Lo stage (se previsto dal progetto formativo) è corente con quanto previsto nell'atto di candidatura e nell'atto di concessione del					
	finanziamento (es. convenzione) stipulato tra l'AdG e beneficiario?					
	In caso il Beneficiario abbia realizzato variazioni all'intervento					
	ammesso a finanziamento:					

			1	T	1	
7.1	tali variazioni rientrano tra quelle eventualemente consentite dall'Avviso/atto di concessione del finanziamento?					
	duli Avviso/atto di concessione dei jindiiziamento?					
7.0						
7.2	tali variazioni sono state comunicate e autorizzate dall'AdG/OI?					
8	E' disponibile la dichiarazione di fine attività (se prevista) ed è stata					
°	rispettata la tempistica di conclusione delle attività prevista					
	dall'Avviso e/o Convenzione?					
9	Sono stati rispettati i termini per la realizzazione dell'intervento					
Ī	previsti dall'Avviso e dall'operazione?					
10	In presenza di un ritardo nell'esecuzione delle operazione rispetto					
	al calendario iniziale, tale ritardo rientra nei limiti consentiti dalla					
	convenzione con l'AdG o è stata richiesta e concessa apposita proroga?					
	protoga:					
11	Eventuali reclami presentati dal Beneficiario sono stati gestiti in	art. 69, Reg. (UE) 2021/1060				
	conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG?	Descrizione delle Procedure dell'AdG				
Fase	Spese ammissibili e pagamento					
1	Le spese sono comprovate da documentazione giustificativa coerente con quanto previsto dalle regole per la rendicontazione					In caso l'operazione rientri nel regime di Aiuti di Stato alla formazione, si rinvia alla
	stabilite dall'AdG (es. Avviso e allegati, Linee guida ai beneficiari,					checklist dedicata agli Aiuti di Stato.
	Manuale delle procedure dell'AdG, ecc.)?					In caso l'operazione includa Opzioni di
						Semplificazione dei Costi , alcuni punti di
						controllo potrebbero risultare non
2	La procedura di selezione del personale che ha partecipato alla					applicabili o potrebbero necessitare di
Ī	realizzazione degli interventi formativi (docenti, tutor, esperti, ecc.)					
	è coerente con quella prevista dall'AdG (Avviso, Manuale delle					
	procedure dell'AdG, Linee guida ai beneficiari, ecc.)?					
3	La procedura di selezione di soggetti delegati (soggetti terzi) è					
	coerente con quella prevista dall'AdG (Avviso, Manuale delle					
	procedure dell'AdG, Linee guida ai beneficiari, ecc.)?					
ļ						
4	Nel caso il beneficiario sia una Pubblica Amministrazione:					
4.1	la procedura di selezione del personale che ha partecipato alla	D.Lgs. 165/2001 e s.m.i.				In caso il beneficiario sia una Pubblica
1	realizzazione degli interventi formativi (docenti, tutor, esperti, ecc.)	J, .====				Ammibistrazione e siano state
	rispetta la normativa applicabile?					rendicontate spese di personale, si rinvia
						alla checklist dedicata al Personale interno,
						esterno e missioni.
4.2	la procedura di selezione di soggetti delegati (fornitori terzi)	D.Lgs. 163/2006 e s.m.i D.Lgs.				In caso il beneficiario sia una Pubblica
4.2	la procedura di selezione di soggetti delegati (fornitori terzi) rispetta la normativa applicabile?	D.Lgs. 163/2006 e s.m.i D.Lgs. 50/2016 e s.m.i D.Lgs. 36/2023				Ammibistrazione e siano state
4.2						Ammibistrazione e siano state rendicontate spese di fornitori esterni, si
4.2						Ammibistrazione e siano state
4.2						Ammibistrazione e siano state rendicontate spese di fornitori esterni, si rinvia alla checklist dedicata all'acquisto di
4.2						Ammibistrazione e siano state rendicontate spese di fornitori esterni, si rinvia alla checklist dedicata all'acquisto di

5	Le voci di spesa del rendiconto presentato dal beneficiario					
	rispettano gli eventuali massimali previsti dall'AdG (es. nell'Avviso, convenzione, linee guida ai beneficiari)?					
6	Le spese sono state sostenute nel periodo di eleggibilità previsto dall'AdG (es. nell'Avviso, convenzione, linee guida al beneficiari)?					Data prima fattura: Data ultima fattura: Data ultima fattura: Data primo pagamento: Data ultimo pagamento: Inizio ammissibilità: Termine ammissibilità:
8	Gli intestatari, l'oggetto e l'importo delle fatture è conforme a quanto previsto nei contratti stipulati con i fornitori e/o personale esterno? (es. i compensi per i docenti sono rapportati alle giornate di formazione effettivamente erogate, le spese per il materiale didattico corrispondono con i materiali effettivamente distribuiti ai partecipanti/allievi, i compensi pagati ai soggetti delegati sono coerenti con i relativi contratti, ecc.)? La documentazione giustificativa di spesa rispetta la normativa civilistica e fiscale?					
9	Le fatture relative alle spese finanziate sono state regolarmente registrate nel Registro IVA acquisti e, se in regime di contabilità ordinaria, nella contabilità del Beneficiario?					
10	Le fatture o documenti contabili di valore probatorio equivalente					
	sono stati annullati con un timbro o dicitura da cui si rilevi l'importo cofinanziamento a valere sulProgramma e il pertinente Fondo o analoga dicitura è inclusa nelle fatture elettroniche?					
11	Le modalità di pagamento dei fornitori sono coerenti con quanto previsto dal contratto e/o lettera di incarico?					
12	Gli atti di pagamento emessi dal Beneficiario sono corretti e riportano gli estremi dei giustificativi di spesa cui si riferiscono (numero, data, importo, creditore e conto corrente)?					
13	II CUP è stato riportato nei documenti giustificativi di spesa e di					
	pagamento?					
14	Il Beneficiario ha effettivamente pagato le spese dichiarate (es. presenza dei mandati di pagamento quietanzati, estratto del conto corrente del Beneficiario dedicato all'operazione)?					
15	Sono soddisfatti i seguenti requisiti di carattere generale, ovvero la spesa è:	Art 2 DPR n. 22 del 5-02-2018				
15.1	pertinente ed imputabile ad un'operazione selezionata dall'Autorità di Gestione o sotto la sua responsabilità, conformemente alla normativa applicabile?					
15.2	effettivamente sostenuta dal Beneficiario e comprovata da fatture quietanzate o giustificata da documenti contabili aventi valore probatorio equivalente? (Salvo in caso di Opzioni di Semplificazione dei Costi) in casi debitamente giustificati, comprovata da idonea					
15.3	documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione della spesa sostenuta?					
15.4 15.5	sostenuta nel periodo di ammissibilità delle spese? tracciabile ovvero verificabile attraverso una corretta e completa tenuta della documentazione al fine di assicurare, con riferimento alla spesa, l'esistenza di un'adeguata pista di controllo?					
15.6	contabilizzata, in conformità alle disposizioni di legge ed ai principi contabili e, se del caso, sulla base delle specifiche disposizioni dell'Autorità di Gestione?					
16	Le spese rientrano tra le tipologie di spese ammissibili previsti dal DPR n. 22 del 5-02-2008?	DPR n. 22 del 5-02-2018				
	אין	<u> </u>	I	<u> </u>	<u> </u>	I.

_	France Control of the	Minimum	P.Or.	Retifica Flanziaria SiNo	formation and a second	to Books
Contract to						
Nemono I	Output facco (verticite cite doctriburo courre conto in tace)					
	I beni e servizi previsti sono stati fornit?	Reg(UE) 2021/1060 art. 76				
1						
	I tensijken violi famisti, considerande eventuali suriasioni del progetto esseno, sano coeste con: - 8 Programma Operativa - 8 Programma Operativa - 1-Programma Operativa - 1-Provinci, sa perfusioni considerativa con l'Amministrazione e nel construtto con Pagisciactario - 30 Relación si sull'attacione - 30 documentazione di greca	Reg(UE) 2021/1060 art. 74				
	- Il Programma Operativo - Elwviso, se pertinente					
	- quanto previsto nella Convenzione con l'Amministrazione e nel contratto con l'aggiudicatario					
	- le Relazioni sull'attuazione - la documentazione di spesa					
2	Course of markeria del basi financial continuedos y cuanto	999 n 433/77				
	i numeri di matricola dei beni financiati corrispondono a quanto indicato nelle fatture?	SPR n. 632/72 D.Lgs. 20 febbraio 2006, n. 52 in attuazione della direttiva 2006/115/CE				Her in fitner correct della specifica i possibili richiedere usa dobharsione del foreibre con la escrizione del raggetta della richienta dela fibrata restatta del la lavel gi poporti discrai contiguodoso a questo effettiamente foreibre de che la specifica i parte angestrate deli hattana medicana. Her inscolutta, il simplati di attrazzazza discrassio miere specificate le contratestiche, la rascu, al inschelle, l'articola, in termedi rismitica sal harmes di sinei a direccia della della della della della della della della della della la contrata della della della della della della della della della la contrata della della della della della della della della la contrata della della della della della della della della della professione.
						fornitura della fattura attestante che i beni e gli importi indicati
						integrante della fattura medecima. Per i macchinari, gli impianti ed
						modello, l'arricolo, il numero di matricola o il numero di serie e devono
-	Sono stato rispettuta le responsabilità in capo ai Beneficiari in base all'art. 50 del Reg. (UE) 2021/1600 in materia di traspansara dell'attuazione dei findi e comunicazione sul Programma?	Rag(UE) 2021/1060 art. 50				desare tornes demaracione di conformità (s. è certricata di origine Inserire nel fascicolo di progeno oventuale documentazione finografica
	dell'attuazione dei fondi e comunicazione sul Programma?					personal section of the section of t
		Rag(UE) 2021/1060 art. 49 paragent 5 c 4				
	Con riforimento all'operazione, FAIG ha adempiato a quantro previnto dell'art. 40, panggrafi 3 e 4 del Reg. (UE) 2021/1660 in materia di trasparenza dell'attuazione dei fondi e comunicazione nal Programma?	Rag(UE) 2021/1000 art. 49 paragrais 3 c 4				
	aspansa de sauses de seu i constitución la rivigiama.					
5	Sono stati rispettati i termini per la malizzazione dell'intervento previnti dal bando/Avvino, dall'operazione e dal contratto di attuazione?	Rug(UE) 2021/1000 art. 74 paragrado 3				
1	tan tando/Avvno, dall'operazione e dal contratto di attuazione?					
1						
6						
Sexione 2	Dati di monitoraggio e indicatori di output					
	l dati inscriti sul sistema informativo per l'operazione oggetto di sudit, comprosi gli indicatori di output, sono accurati, completi, e con	Rag(UE) 2021/1000 art. 69 c art. 72 paragrafo I fortom o) o Allogato XVII del RDC				Verificate a campione alcuni dati di monitoraggio presenti sul sistema informativo e la loro rispondenza allo stato effettivo di avanzamento
1	dati inserti sul sistema informativo per l'operazione oggetto di audit, comprosi gli indicatori di output, nono accurati, completi, a con efferimento agli indicatori, minurati conortamente e contrapondenti diffiliativo stato di avanzamente informativi. Il rispettata la nomativa nazionale a comunitatia in materia di privacy	Rag(UE) 2021-1060-art. 69 e art. 72 paragrado 1 lertora o) e Allogano XVIII del RDC D.Lgc. 196/2003 GDGR 2016/679				Verificate a companie abant des d'investivaggio primité el distinsi de l'activatio e à les reposituenz alle teste d'infrire de avantament dell'operationie indicare in une vermanh decementatione constituta a comprore dei vallet. Verificate che gli indicatori di output associati all'operatione rientificate qua quilli provinti del Prob, che l'antid el rientum sia comenta e che cincio accordinament sideat un'intili accordinamentation inferita differentiament, indi- care di associationi e il terminament, che les primes, relationi,
1	E rispettata la normativa nazionale e comunitaria in materia di privacy	1				Verificate che gli indicatori di output associati all'operazione ricettino tra quelli previsti dal PO, che l'unità di misura sia comutta e che siano
1						cometamone indicati nella documentazione relativa all'operazione (os. atto di ammissione a finanziamento, scheda progetto, relationi,
<u> </u>	Sono and offensed controlls to surectall's AG and that a dead of					
1	Sono stati effettuati controlli da parte dell'AdG sui dati relativi agli indicatori di ompat associati all'operazione? Sono stati formalizzati?					Indicare in nota la errettara che ha effettuato il controllo a la documentazione in cui è stato formalizzato.
1						
l.						
Sezione 3	Attuations dell'operazione					
	le caso siano etara proposte dal Resoficiario variazioni all'interventa- ameneon a finanziameneo: - cali variazioni sono ottate autorizzate dall'AEG?					
	ammone a finanziamento: - tali variazioni etano consentite?					
	-tali variazioni sono state autorizzate dall'AdG?					
	Gii obiattivi subditi por il progetto sono stati raggianti?	Rag(UE) 2021/1060 urt. 72 paragrafo 1 lettera e) Programma, avviso, Convenzione tra AdG/OL contunto di attuazione				
2	L'operazione rispetta i principi di pari opportunità e non discriminazione?	Art. 9 pangrafi 2 e 3 del Reg(UV) 2021/1060				
	discriminations?					
3		Art. 9 paragrafo 4 del Reg(UE) 2021/1060				
	L'operazione, ove provinto per il tipo di azione cui appartiene, rispetta il principio DNSEI! principio DNSEI! la cuno di condizioni o forme di mitigazione previnte per assicurate il rispetto al principio DNSEI, le tenese sono attate posto in conservi.	Aut. V panagnass 4 act Regicts) 2021/1000				Per rispondera a tale punto di controllo, si proga di compilate Tapposito Soglio "DNSSI e aspetti ambientali"
	rispetto al principio DNSR, la stassa sono statu posta in essent?					
4	L'oncrazione rienetta la normativa nazionale arelicabile?	Codice deeli arealti, acessativa settedale tosionale				
_	Eventuali reclami procentri dal Beneficiario sono stati gostri in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG?	Descrizione della Procedure dell'AdG				
1						
6 Sezione 4	Pieta di controllo					
	Earn mileson country and the first of the second	or 60 neverb 6 del Par (EE) 2011 novo				This person matrix many as Add case of the case of the case of
1	E esta predisposit a osservata sua piesa di costrollo applicabile diloperazione? Internationali proportione sua piesa di costrollo adeguata sua piesa di costrollo di commonito proportione sua piesa di costrollo adeguata productiva commonito suo sua piesa di costrollo di considera di costrollo di particolore sa speciale proportione, so quali invello della piesa di costrollo di particolore sa speciale definimiento consideratione della discontinali di citaliboro, Amentarione di opera e Documento di pagamento proportione di opera e Documento di pagamento.	art. 69 paragrafo 6 del Reg. (UE) 2021/1060 Allegato XIII del Reg. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG a AdC				Tale sezione porté ossere se del caso adattete con punti di controllo adeguati alle specifiche procedure provinte dall'Amministrazione e/o- sorituita da altri strassenti di cui la Americà di Andre sono gli detato, sulva l'importanto della verifica degli aspeti fichiamenti in questa Sevione.
1	eno prounti e constantente conservati? E neurible riconciliant i dati nettinori l'operazione, a l'					salva l'importanza della verifica degli aspetti richiamati in questa Sezione.
1	pista di controllo (e in particolare tra spece effettivamente sostenute dal Boneficiario. Domanda di rimborno. Attestazione se serve					
1	Domanda di pagamento)?					
-		art 69 paragrado 8 del Reg. (UE) 2021/0060				
1	mbriva allo votifiche effermate, è inserita sul sistema informativo?	art. 69 paragrafs 8 del Rog. (UE) 2021/1060 Allogato XIV del Rog. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG a AdC				
1						
1						
2	Verifiche a cura di Adii e altri Organismi di controllo					
- manual 5	A Control of the Control of the Control of C					
	Le verifiche di gostione documentali e in loco seno mete molte in	Art. 74 paragrado 1 luttora a) e paragrafi 2 e 3 del Reg. (UE) 2021/1000				
1	Le verifiche di gestione documentali e in horo sono state svolte in conformiti alla Descrizione della Precedure dell'AdG e al Manualo dell'AdG' (Acquisire le relative Checklist)	ENSCENDORS della Procedure dell'AdG				
1	(Acqueero to relative Checklist)					
1						
1						
<u> </u>	Se dalla verifiche di continge alo da de constanti altri constan ^a	Articolo 103 del Rev. (UE) 2021/1094				
1	Se dalle verifiche di gorione e/o da da eventuali abri controlli sono emere impolarità, le spesa sono state considerate inammissibili e sono state adottate misure convetice?	Articolo 103 del Reg. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG				
1						
l,						
ř –	Al'orito dell'amazione delle misure o procedure antifrede, sono omenti sospetti di finda (o finda)? Tali aventuali cusi sono stati communente comunicati e corretti?	Art. 74 paragrafo 1 lettera c) del Reg. (UE) 2021/0860 Descrizione della Procedure dell'AdG				Esportale nel verbale di sopnalisogo la dichiamotone degli interessati circa la mancata rilevazione di casi di sospette fiodi (o fiodi).
1	remote response to 1900 (o 1900)? List eventuali care sono stati constituenente comunicati e constit?	Commission was Procedure day Adla				от на навила облигово di сви се накрати воса (о восв).
1						
1	te caso di sudir evolti dai Servisi della Commissione Europea, dalla Cone dei conti o di controll'indugini evolti da altsi Organismi di controllo mili presisione in questione, se sono emerse impolarità sono entre advente misera comettivo richiotta?					
1	controtto sull'operazione in questione, su sono emerse imagolarità sono state adottate missare cometive richioste?					
1						
	La sposa ammiosibile è stata comettamente inserita nella domanda di pagamento alla Commissione Europea?	Arr. 91 dal Rog. (UII) 2021/1060				Indicare in nota la dichiarazione di spesa e la domanda di pagamento in cu l'operazione è stata insurita
1	pagamento alla Commissione Europea?					l'operazione è stata insurita
1						
,						

	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica Finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
	Testo	Riferimento noi mativo	Listo	Returna Finanziaria 30.40	Documenti esaminati	Indicazione
Fase	Conclusioni					
	Nel caso di operazioni oggetto di audit ex art. 77, Reg. (UE) n.	Art. 77, Reg. (UE) n. 2021/1060				
	2021/1060:					
•	È stato possibile effettuare l'audit sulla base dei documenti					
	giustificativi che costituiscono la pista di controllo, i quali consentono una perfetta riconciliazione tra la spesa relativa					
	all'operazione e la spese inserita nelle domande di pagamento alla					
	CE					
1.1						
	Le spese dichiarate alla Commissione Europea sono legittime e regolari.					
	regour.					
1.2	L'operazione è stata selezionata secondo i criteri di selezione del					
	L operazione e siaia selezionala seconao i criteri ai selezione ael Programma Operativo.					
1.3	L'operazione è stata realizzata conformemente alla Decisione di					
	approvazione e rispetta le condizioni applicabili al momento					
	dell'audit, relative alla sua funzionalità, al suo utilizzo e agli obiettivi da raggiungere.					
	obiettivi da raggiungere. (Aspetto applicabile anche alle operazioni oggetto di finanziamenti che non sono collegati ai costi)					
	cne non sono collegati ai costi)					
1.4	Nulling and Angelon Line and Angelon Lin					
	Nell'ipotesi di rimborso dei costi ammissibili ex art, 53 paragrafo 1 lettera a) del Reg. (UE) 2021/1060, le spese dichiarate alla					
	Commissione Europea corrispondono ai documenti giustificativi di spesa					
	spesa					
1.5	Nell'ipotesi di rimborso dei costi ammissibili ex art. 53 paragrafo l					
	lettere b) c) e d) del Reg. (UE) 2021/1060, le spese dichiarate alla					
	Commissione Europea rispettano la normativa di riferimento, è applicato il corretto metodo di calcolo del contributo e sono					
	rispettate le condizioni per il rimborso al beneficiario					
1.6	I dati relativi agli indicatori e ai target intermedi sono affidabili					
	i aati retativi agti inatcatori e ai target intermeat sono ajjaaabiit					
1.7	Il contributo pubblico è stato pagato al Beneficiario in relazione					
	alle spese valutate ammissibili in base al Programma, Avviso, Convenzione, contratto di attuazione					
	Convenzione, contratto di alluazione					
1.8	Le spese registrate nel sistema contabile di AdG/OFC in relazione					
	all'operazione sono accurate e complete.					
1.9						
	Sono state adottate adeguate misure per escludere assenza di					
	conflitti di interesse					
1.10						
	Se rilevanti per l'operazione in questione, sono stati realizzati gli ademnimenti previsti per il rispetto del principio DNSH e la resa a					Per rispondere a tale punto di controllo, si prega di compilare l'apposito foglio "DNSH e principi ambientali"
	adempimenti previsti per il rispetto del principio DNSH e la resa a prova di clima delle infrastrutture					B
1.11	Sono stati applicati i principi orizzontali applicabili all'operazione					
	Sono stati appticati i principi orizzontati appticabili all'operazione esaminata					
1.12						
1.12	I .	I .	1	1	l	

	Testo	Riferimento normati Esi	ito	Rettifica Finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
Fase	conflitto d'interessi					
	L'AdG/OI e il Beneficiario si sono dotati di un codice di	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		
	condotta in materia di conflitto d'interessi ?	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		
		1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
1	LIB CLINE C I C C I C C	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		
	Ai Beneficiari è stata fornita un'infomrativa sul conflitto	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		
	d'interessi ?	Regolamento 1046/2018		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
		(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		
2		(EURATOM)		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del		
	I soggetti dell'AdG/OI coinvolti nella gestione e nei controlli	art, 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		Nel caso di appalti le
	di primo livello (compresi i membri di commissione di	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		autodichiarazioni devono
		1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		essere riferite a RUP,
	di commissione di valutazione),i beneficiari etutti i soggetti	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		peronale a supporto del
	intervenuti con compiti funzionali nella fase aggiudicativa o	comunicazione		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del		RUP, membri della
	esecutiva (compresi i soggetti attuatori) dell'operazione	121/2021 della CE		100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di		commissione
3	hanno rilasciato, ai sensi del DPR 445/2000, una	"Orientamenti sulla		interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente,		giudicatrice,
	Le autodichiarazioni sono complete e prevedono:	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		
	 un chiaro riferimento ai compiti assegnati in relazione 	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		
	all'operazione;	1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
١.	• il nome completo del firmatario, la data di nascita, la	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia	l .	
4	posizione nell'organizzazione e le funzioni dettagliate:	comunicazione		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del		
	Nel caso in cui l'operazione sia stato oggetto di controllo di	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		
	primo livello, l'AdG ha eseguito un controllo a campione	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		
	sulle autodichiarazioni attraverso la consultazioni di apposite piattaforme e banche dati (ARACHNE, PIAF, opencoesione	(EURATOM)		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
5	1.00	` ′		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		
	Nel caso in cui il progetto non sia stato oggetto di precedenti			L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		
	controlli, si è proceduto alla verifica, su base campionaria,	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		
	delle autodichiarazioni attraverso la consultazione delle	1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
6	apposite piattaforme e banche dati (ARACHNE, PIAF,	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		
	L'AdA nel corso del controllo ha prestato particolare	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		Si fa presente che la
	attenzione e riscontrato la presenza di uno o più dei seguenti	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		presenza di uno o più
	indicatori di rischio:	1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		indicatori di rischio non
	- l'assenza di una dichiarazione di conflitto d'interessi,	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia	l .	implica di per sé
7	qualora questa sia obbligatoria o richiesta;	comunicazione		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del		l'esistenza di un conflitto
l	Nel caso di risposta affermativa alla precedente domanda	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del	ĺ	
	l'AdA ha effettuato ulteriori verifiche al fine di escludere la	Regolamento		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le	1	
	presenza di un conflitto d'interessi ?	1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate	ĺ	
		(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		
l		comunicazione		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del	ĺ	
l		121/2021 della CE "Orientamenti sulla		100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente,	1	
		"Orientamenti sulla prevenzione e sulla		interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente, conformemente all'articolo 24 della direttiva 2014/24/UE	ĺ	
0		gestione dei conflitti		(o all'articolo 35 della direttiva 2014/23/UE o all'articolo	1	
8	1	gestione dei commit		(o an articolo 35 ucha unculva 2014/23/OE o an articolo	1	1

	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica Finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
Sezione 1	Rispetto principi ambientali e DNSH					
ocaone i	respecto principi amoreman e D. C. II					
	L'operazione selezionata rientra nel tipo di azione indicata nel	Nota esplicativa EGESIF_21-0025-00 del 27/09/2021				
	Programma per cui è stata effettuata una valutazione di compatibilità con il principio DNSH, riportata nel par. 2.1.1.1.1 del					
	Programma?					
1	In relazione all'operazione selezionata e qualora per il tipo di azione	Nota esplicativa EGESIF 21.0025.00 del 27/09/2021				
	in cui l'operazione rientra rileva la conformità al principio DNSH, i	Rapporto della Commissione Europea "Integration of				
	criteri di selezione adottati:	environmental considerations in the selection of projects supported by the European Structural and Investment Funds "				
		Indicazioni della CE durante il Techincal meeting CE-AdA del 7				
		dicembre 2023				
2	- garantiscono la compatibilità con la legislazione EU in materia					
2.1	ambientale, applicabile ai vari settori?					
1	 includono elementi sulla base dei quali le tipologie di azione interessate sono state valutate positivamente rispetto al principio 					
	DNSH?					
2.2						
	- riflettono le misure di mitigazione identificate nella valutazione DNSH per le tipologie di azione interessate?					
	DASA per le apologie ai azione interessate:					
2.3						
	- riflettono le indicazioni scaturenti dalla VAS del Programma?					
2.4						
	 conformemente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Europea "Integration of environmental considerations in the 					
	selection of projects supported by the European Structural and					
	Investment Funds, garantiscono le migliori opzioni sotto il profilo dell'impatto ambientale sulla base di elementi specifici, ad					
	esempio mediante l'adozione del modello "appalti pubblici verdi"					
	(green public procurement)?					
2.5	La procedura di selezione che riguarda operazioni che si	Orientamenti tecnici per infrastrutture a prova di clima nel periodo				
	concretizzano in opere pubbliche garantisce che, prima	2021-2027 (2021/C 373/01)?				
	dell'implementazione dell'operazione, sia stata svolta l'analisi per la resa a prova di clima delle infrastrutture la cui durata attesa è di					
1	almeno cinque anni, conformemente a quanto previsto dalla Comunicazione della Commissione Europea Orientamenti tecnici					
1	per infrastrutture a prova di clima nel periodo 2021-2027 (2021/C					
3	373/01)?					
	Le misure di mitigazione, ove previste nelle valutazioni di conformità al principio DNSH di determinate tipologie di azione,	Indicazioni della CE durante il Techincal meeting CE-AdA del 7 dicembre 2023			· ·	
	sono state effettivamente implementate?					
1						
1						
1.						
4				1		

	Riepilogo Finanziario																		
Somme rendicontate dal beneficiario																			
CUP:																			
N.	Categoria di spesa	DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DELLE SPESE					ESTR	MI PAGAN	SAMENTI BENEFICIARIO			IMPORTI AMMESSI			IMPORTI NON AMMESSI				
		CIG	EMITTEN TE	TIPO	N.	DATA	окто тот	IMPORTO NETTO	IMPORTO IVA	MANDATO		QUIETAN ZA SI/NO	ATA QUIETANZ	Atto di verifica della rendicont azi one da parte di ADG/OI	Importo rendicont ato validato da ADG/OI	Importo rendicont ato da ADC	rendicont ato	Importo rendicont ato non ammesso dall'AdA	Motivazioni
1	1° Acconto/SAL	xxxxxxxx	xxxx	Fattura	уу	10/03/aaaa	12.200	10.000	2.200		15/03/aaa		16/03/aaaa	doc. n. del		10.000	10.000		
					"	,,				ZZZ	15/03/aaa	si	16/03/aaaa	doc. n. del	2.200	2.200	2.200		
2	2° Acconto/SAL																		
	<u> </u>																		
		ļ																	

	SOM?	ME PAGAT	E DALL'AD	G/OI		
		Atti di liqu	uidazione			
N.	Data e atto relativi alle spese rendicontate	Importo pagato	Mandato N.	Data emissione	Quietanza Si/No	Data Quietanza
1	Determina di liquidazione n. XX del gg/mm/aaaa	xxxx,xx	YY	gg/mm/aa	SI	gg/mm/a aaa
	TOTALI					

Operazione:		CUP:		Importo progetto:				
Beneficiario:		Checklist beneficiario compilate (Allegati da 10.A a 10.E):						
CIG (se appalto) o altro codice identificativo (aiuto o altri casi)	Affidatario/Soggetto attuatore	Tipologia di procedura	Oggetto dell'affidamento/finanziamento	Importo totale	Riferimento alle checklist operazioni procedura e/o attuazione opportunamente compilate (Allegati da 11.A a 11.N)			