







Allegato 10.N Checklist audit operazioni attuazioni Aiuti di Stato

	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		Commanzianici	ito nazionale				
			rmazioni finanziarie				1	
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:							
	Organismo Intermedio:		Nominativi dei referenti:					
	-				1			
Data dell'audit documentale e soggetti	Data:			Non				
coinvolti	Organismo con Funzione Contabile:							
	Data:			Non				
	A 14							
	Altro:						1	
	Data:			Non				
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	

	Lab.	ALCOHOL: A CALL	rus.	COLUMN TO THE PARTY OF THE PART	Science Comment	all the
-	Maria Milyonia			ettätäätitä ainaa kinkiskanan niittiini avakkiskiikonapinin firmada tipata kynnoksi di että kittyyniska siittiinikkiinin ili espyrintiinikkiitää Artikaananaksiiki astionin		
				The state of the s		
	Patentine i more un i fina è abbas, que de la Patenti la replacie, arione è que ma cuiga, ser ficiale Patentineno agundo i produc produ difentir?	or made could account				And the same of the same of the same
	T dis allerani apodeli prode prins dil'altili					Anna grant William & Marylana
	The special series are the series as	or representations are real				
	Arthur Spouder & Arthur Milde House Sale & Halle Milde Spoud Spoud Spoud Franchist per Spoud & Halle Spoud Spoud Spoud Spoud Sale Spoud & Arthur Spoud Spoud Spoud Sale Spoud Sale & Arthur Mandal Arthur Spoud Spoud Spoud Sale & Hall Spoud Should Arthur Milde Spoud Spoud Sale & Hall Spoud Spoud Sale Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud & Hall Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud & Hall Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud Spoud & Hall Spoud S					
	r tige wants - his princip African is not called					
	CONTRACTOR CONTRACTOR OF SECURITY					
	CALLED THE PARTY OF THE PARTY O					
	In grante de la sprante de la constitució de la constitució de degrada, la compansió de constitució de participa de las dispussors, a la facilita que de la facilita de desprisors de plante que de la facilita de de la compansió de la facilita que de la facilita de de la compansió de la facilita que de la facilita de de la compansió de la facilita que de la facilita de de la compansió de la facilita que de la facilita de de la compansió de la facilita de la facilita de de la compansió de la facilita de la facilita de de la compansió de la facilita de la facilita de de la compansió de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de la facilita de la facilita de de la facilita de la facilita de de la facilita de la	or a herbre are the principle and an				
	Company of the Compan					
	A particular de contracto de tentra subsequido apparato de su coldena del tentra contracto a primera de sus coldena del tentración propositivos subsequidos por la administración de coldena a filma "	an representative business recommendation				
	of Tradition States of the analysis of States					
-	A contract a second state of such classic	or Transport for the Section Street				
	A partie of a process design process region of approximate and advantage of the second con-					
	A CORNEL DE PARAMENTA AGRAÇA DA CARROLLA DE ACOMENTA DE CONTRA DE PARAMENTA DE ACOMENTA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE ACOMENTA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE CONTRA DE CO	on the people that it has the post or more than				
	entenno pris sprana de caspetas discinarios					
1	- makes bases				l	l
1	l				l	l
-			Щ.			
	Secretary Section Assessed Section of Section September 19 Section Sec	on this paper with the field by the parties and	1		1	1
1	and the second of the second o				l	l
1	l				l	l
1	l				l	l
-						
1	ring parties de la general en en entre al resta de la partie del la partie de la partie del la partie de la partie de la partie de la partie de la partie del la partie de la	Jungan - Ad Sale and Sale and Sales and Sales			l	1
1	and the same of th				l	l
1	l				l	l
1	l				l	l
-						
	A profit of the special and the second of th	an representation beginning to the same				
	colors a colors of their Colors and their					
	A partir Art a process design access dichara	or Transport rose and Rep (1811) and the				
	A particular a question de l'estate per décision e service applicat de peut autres de l'estate de présent de service dell'urbanic PS 1998 de la militar à la plante de squares					
	eti paratamente de protest					
	Continue spoke organizaci para 1 i mit paras. Maranta d'Arana Migrania minada de Na paras. Maranta de Maranta per Spoke organi di James	a repayment by the service				
	Andreas Andreas Angress and Angress Angress					
	Carlo Andreas Carlo Carl	Control of the Contro				to the second se
_	No. of Contrast of		_			
	tean na airse Ad Adrill de la airse la produit de destración dels spradus de la sessa privatas para d'unifita d'associado colprastición produit, la polación					
	And a second service of the second se					
	the cape, at one to pass of the					
1	Allestana Arjoin Milletti Aran'napin ajona sellet deste campine, allestation bile public della missione also dei fillion algo ajoni solore pillio Pilli Pilli Delestation, ara i emparere selletti ajon del Arb. Mis- nicialesi della missione include allesta della missione				l	l
1	and the second second section of the second				l	l
1	l				l	l
-	to the Agramman and the Agramman of the Agramm		-			
1	A particular of a season of principal site products of a particular of a season of principal site products of a particular of the season of principal site products of a particular of the season of t				l	l
1	l				l	l
1	l				l	l
L	l				l	1
r	games i san akaran - aka at Papana anan					
1	l				l	l
1	l				l	l
1	l				l	l
_						
1 -	Advitta akon fapija digarita basa anjah sas apan dijelasa ajan distana afiana ari sasana i	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
1	l				l	l
_						
1 -	the control of the co		_			College per annin provider de l'Adrillia di carpe colon d' la dia di Appa Mandanana Indiana de collegi del mandanana Propiesso, 2008 d que di propieto has di Santanana.
1	l				l	refraech vertigt at eastgate (Figures, 1997). Van Stjogstein has Standards
_			Щ.			
1	Papers of the Paris					to considerate posterior in transide allegandes filosofte magle finale el filosofte allegandes filosofte allegande
1	l				l	l
			Щ.			
1	one are repose prompter principals produce person, broader meritanism, act?	A CENTER OF THE PERSON NAMED IN COLUMN ASSAULT				
1	l				l	l
			Щ.			
1	Not case of the last	Corne Australia Mile german asses Miller M				
1	l				l	1
			Щ.			
1	e de la companion de desarra companion de la c	Success to the Providence of Falling Streets and Sufficient				
1	l				l	l
			Щ.			
1	emine tribute y proportion de aleman produtte per montre de agricos scribito de aleman produtte per l'agricos est conditional de appropriate part 1 s mile					
1	Species - Condition & or approximate part 1 in the				l	l
			Щ.			
1	Printed and Residence of Paperson again to add the Printed attended to confidence by transferred by const." Compared the to determine observe difference of printed and const."	to posts				
1	responsible to the design of the control of the con					l
1	And a settle or agreet to an account of a strain of the settle of the se				l	l
1					l	l
		i e	1		l .	

			_	Edit Same Vi		
	Personal option the Comment & Marine					
	An published a facility of the Control of the Contr					
	offerential person"					
	error, and and former on Francis of Maria					
	Andreas Adjusted Light Laboratory and the					
	white water? I sub-them the continue of the					a sufferior framework is a strong of the first
			l		l .	
	Andread and a second property of the second p	to coloring on any last a more	T .		ľ	
	portion has be controlled in company or community or the community of the					
	cope is provided quickly speaker public action is seen, if past it foresteen, it works it works as a firm.	1	T .		ľ	
	County A spill on the Assessment of the County of the Coun					
	endown if anymous driven per					
			l		l .	
_						
	And the same of the base of the same of th	Martin Walant Adv product Adv				
	ATTACAMENT AND					
		or to people having the periods				
		on this people in the colored will be a proper time.	l		l .	
	COLUMN TO A ROSSIA AT THE COLUMN TO THE PARTY PROPERTY.					
	AND THE RESIDENCE OF CONTROL OF THE PERSON O					
	All Common & State Common account of Common					
	of an Apparent of the Spirite and Apparent	o the trought	_			
	and the second s					
			l		l .	
	National State of the Control of the					
	of an Arterior an embassing the Argueta park	1	T .		ľ	place a ray a visual a same
						And Constitute annual of Street
	As performed the Materian control primary (Materia perform)					to hispania deciman praesa a madridana di datejo a
	announced frontiere product Property Mineral accords					AND A SALE COURSE OF A PARTICULAR COURSE OF THE PARTICULAR COURSE OF T
	AND REAL PROPERTY.					A Production of the Control of the C
						afficial transfer at an expedit and white and the
	e i sen alcoma si sponen d'appren d'appren en el	on the purpose that the property of the purpose that the purpose the purpose that the purpose the purpose that the purpose the purpose the purpose the purpose that the purpose				
	NAME AND ADDRESS OF STREET AS ADDRESS OF TAXABLE PARTY.					
	Tempo france ne a service primero ne questos"					
	Committee of the Commit	or or property to have a property over				

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
A	Verifica dell'esistenza di un aiuto di Stato					La presente Checklist costituisce un'integrazione alla Checklist principale sull'operazione oggetto di audit, cui si rinvia per l'analisi degli altri aspetti relativi alla corretta selezione ed esecuzione dell'operazione e per le conclusioni complessive dell'audit (cfr. Checklist per l'audit delle operazioni consistenti in Alutti di Stato / appalti / Erogazione di finanziamenti / ecc.).
1	È stato adottato un atto dell'amministrazione (diverso dal programma) che costituisca la base giuridica dell'aiuto? (es. Deliberazione di Giunta Regionale, Determinazione Dirigenziale)					FASE 1 NOTA 2 Per maggiori informazioni si vedano la Comunicazione della Commissione sulla nozione di Aluto di Stato di cui all'articolo 107, paragrafo 1, del Trattato sul Funzionamento dell'Unione Europea (2016/C 262/01), e le 'Analytical Grids on the application of State aid rules to the financing of infrastructure projects' 2016-2017. Inserire prima inferimenti (es. Deliberazione di Giunta Regionale, Determinazione Dirigenziale) già indicati in sede di invio delle informazioni sintetiche o notifica del regime di aiuti di riferimento o dell'aluto ad hoc, di cui al foglio Anegrafica, punti 1-7
2	In caso l'AdG abbia considerato che l'operazione non include elementi d Aiuto di Stato, ha conservato nel fascicolo una relativa e specifica motivazione?					
3	È stata compilata la "Griglia Aiuti di Stato", o "Griglia Analitica per le Infrastrutture" quale strumento che consente all'AdG di definire la presenza o l'assenza di elementi di aiuto nell'operazione in esame?					La compilazione è prevista in caso di finanziamento di progetti di "infrastrutture" per verificare la presenza o assenza di elementi di aiuto (cfr. Nota CE-DG Competition del 15/09/2015 e del 16/11/2016).
4	Ad esito della compilazione della griglia di cui sopra, l'operazione s configura quale aiuto di Stato?					cfr. supra Se dalla corretta compilazione della "Griglia Analitica per le Infrastrutture" risulta che il progetto in esame non comporta elementi di Aiuti di Stato ai sensi dell'art.107 del TFUE, la presente Checklist non è pertinente l'operazione in esame.
5	L'operazione consiste in un aiuto di Stato ai sensi dell'art. 107 del Trattato sul Funzionamento dell'Unione Europea (TFUE), ovvero:	art. 107 TFUE: "Salvo deroghe contemplate dai trattati, sono incompatibili con il mercato interno, nella misura in cui incidano sugli scambi tra Stati membri, gli aiuti concessi dagli Stati, ovvero mediante risorse statali, sotto qualsiasi forma che, favorendo talune imprese o talune produzioni, falsino o minaccino di falsare la concorrenza"				Se almeno una delle risposte al quesito 5 è No, la presente Checklist non è pertinente l'operazione in esame. Se tutte le risposte al quesito 5 sono Sì, ovvero l'operazione consiste in un aiuto di Stato ai sensi dell'art. 107 TFUE, rispondere al quesito che segue e passare ai Titoli successivi.
5.1	il Beneficiario dell'aiuto è un' "impresa"?	Cfr. Comunicazione della Commissione Europea sulla nozione di Aluto di Stato di cui all'articolo 107, paragrafo 1, del Trattato sul Funzionamento dell'Unione Europea (2016/C 262/01) - Punto 2 Cfr. a esempio Sentenza della Corte di Giustizia dell'UE (CGUE) del 12/9/2/00, Pavlov e altri, Cause inunite da C-180/98 a C-184/98: "qualsiasi Ente che esercita un'attività economica, a prescindere dal suo stato giuridico e dalle sue modalità di finanziamento".				I quesiti nella presente checklist che fanno riferimento all'impresa quale beneficiario dell'aiuto andranno esaminati in relazione all'impresa che riceve l'aiuto anche in caso, ex art. 2, punto 9, lettera d) del Reg. (UE)N. 2021/1060, lo Stato membro abbia deciso nel caso di aiuti "de minimis" di considerare l'organismo che concede l'aiuto quale "Beneficiario" al fini della disciplina sui Fondi strutturali.
5.2	l'operazione include la concessione di un vantaggio direttamente c indirettamente mediante risorse statali?	Cfr. Comunicazione CE 2016/C 262/01 - Punto 3.2 Cfr. a esempio Sentenza della CGUE del 16/5/2002, Francia/Commissione (Stardust), C-482/99. "la concessione di un vantaggio direttamente o indirettamente mediante risorse statali e l'imputabilità di queste misure allo Stato sono due condizioni cumulative separate per la sussistenza degli Aluti di Stato".				
5.3	il supporto concesso all'operazione è imputabile allo Stato?	Cfr. Comunicazione CE 2016/C 262/01 - Punto 3.1 Cfr. a esempio Sentenza della CGUE del 16/5/2002, Francia/Commissione (Stardust), C-482/99 I. Servizi di audit della Commissione Europea (CE), nella relativa Checklist sugli Aiuti di Stato (Ta Checklist CE') precisano che una misura è imputabile" allo Stato se Autorità Pubbliche concedono il supporto o se designano organismi pubblici o privati per gestire misure di supporto, come è generalmente il caso per i Fondi Strutturali e di Investimento Europei (Fondi SIE).				
5.4	il Beneficiario dell'aiuto riceve un "vantaggio economico"? (cfr. Nota 1)	Cfr. Comunicazione CE 2016/C 262/01 - Punto 4 Al sensi dell'art. 107 TFUE, comma 1, un vantaggio è un beneficio economico che un'impresa non potrebbe ricevere in condizioni normali di mercato, ossia in assenza di intervento dello Stato.				NOTA 1 Cfr anche il "criterio dell'operatore in un'economia di mercato", punto 4.2 della Comunicazione della CE sulla Nozione di Aiuto (2016/C 262/01).

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
5.5	il supporto concesso all'operazione è selettivo?	Cfr. Comunicazione CE 2016/C 262/01 - Punto 5 Per rientrare nel campo di applicazione dell'art. 107 TFUE, comma 1, una misura di Stato deve favorire valune imprese o talune produzioni». Ne consegue che non tutte le misure che favoriscono operatori economici rientrano nella nozione di aiuto, ma sotianto quelle che concedono un vantaggio in maniera selettiva a determinate imprese o categorie di imprese o a determinati settori economici. La Checklist CE precisa che misure generali che siano effettivamente aperte a tutte le imprese alle stesse condizioni non sono selettive; tipicamente, il supporto del Fondi SIE è selettivo.				
5.6	si rileva una potenziale distorsione della concorrenza?	Cfr. Comunicazione CE 2016/C 262/01 - Punto 6 Gli aiuti pubblici alle imprese costituiscono Aluti di Stato ai sensi dell'art. 107, comma 1, TEVE qualora «favorendo talune imprese o talune produzioni, faisino o minaccino di falsare la concorrenza» e solamente «nella misura in cui incidano sugli scambi tra Stati membri». Si tratta di due elementi distinti e necessari della nozione di aiuto. La Checklist CE precisa che si rileva una potenzial distorsione se il suporto può migliorare la posizione concorrenziale del relativo destinatario; tale caratteriastica può essere assente in caso di monopoli legali; anche gli aiuti c.d. "De minimis" non qualificano quali "Auti di Stato" e devono rispettare la pertinente specifica disciplina.				
5.7	si rileva un effetto sugli scambi tra Stati Membri?	Cfr. con 5.6 La Checklist CE precisa che un effetto sugli scambi tra Stati membri può essere generalmente presunto quando tutti gli altri criteri sopra indicati sono presenti; in casi eccezionali, tale effetto può mancare per finanziamenti di attvità esclusivamente locali.				
6	L'Autorità di Gestione ha correttamente considerato l'operazione quale aiuto di Stato in relazione ai punti che precedono?					
В	Aiuti Notificati allaCommissione europea ex art. 108, par.3 tfue					
1	L'AdG ha dato esecuzione all'aiuto soggetto a notifica solo successivamente all'adozione da parte della Commissione europea di una decisione di autorizzazione dell'aiuto (positiva, o condizionata)? (Verificare la data della decisione e la data di attuazione dell'aiuto)	artt. 3 e 9 Reg. 1589/2015				FASE 2
2	L'Avviso/il regime di aiuto fa riferimento alla pertinente decisione CE?					
3	L'operazione è stata attuata nel rispetto della pertinente decisione CE?					Rientra nella competenza dell'Autorità di Audit integrare il presente Titolo con punti di controllo volti a verificare che l'aiuto (o il regime di aiuti) sia/stato attuato in piena conformità con la decisione di approvazione da parte della Commissione europea. Si raccomanda particolare attenzione a: criteri di esclusione, beneficiari ammissibili, tipologia di spese e voci di costo ammissibili, intensità di aiuto ammesse, effetto incentivante, cumulo degli aiuti, dotazione finanziaria massima della misura, durata e obblighi di monitoraggio e reporting
4	In caso la Commissione europea abbia adottato una decisione condizionale in merito alla compatibilità dell'aluto con il mercato interno, tali condizion sono state rispettate? (Si noti che la Commissione europea può subordinare una decisione positiva a condizioni che consentano di considerare l'aluto compatibile cor il mercato interno e ad obblighi che consentano di controllare il rispetto della decisione stessa.)	il = art. 9 Reg. 1589/2015				Rientra nella competenza di Autorità di Audit integrare la presente Sezione con punti di controllo volti a verificare che, in caso di Decisione condizionale, anche le specifiche condizioni fissate dalla Commissione Europea siano state rispettate
5	Se sussistono decisioni successive della Commissione europea per la sospensione dell'erogazione di ogni aiuto concesso o per il recupero a titolo provvisorio degli aiuti concessi illegalmente, fino a che non si accerti la compatibilità dell'aiuto con il mercato interno («ingiunzione di recupero») tali decisioni sono state rispettate?	a art. 13 Reg. 1589/2015				
6	Ove sia stato corrisposto un aiuto di emergenza al Beneficiario, la Commissione europea ha autorizzato tale aiuto?	a vedi sopra				
7	In caso di recupero dell'aiuto, tale recupero è stato effettuate tempestivamente, integralmente e con inclusione degli interessi, calcolati in base a un tasso adeguato stabilito dalla Commissione europea? (Gil interessi decorrono dalla data in cui l'aiuto illegale è divenuto disponibile per il beneficiario, fino alla data del recupero.)	art. 16 Reg. 1589/2015				
8	Si tratta di un "aiuto esistente"? (Verificare se la Commissione abbia avviato una procedura di revisione, in collaborazione con lo Stato membro (AdG), del regime di aiuti esistente a norma dell'articolo 108, paragrafo 1, TFUE.)	art. 21 Reg. 1589/2015				fonte: http://burc regione campania it

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
9	Qualora la Commissione europea abbia concluso che il regime di aiut esistente non è, ovvero non è più, compatibile con il mercato interno ec emesso una Raccomandazione al riguardo, lo Stato membro (AdG) ha attuato le relative misure?	art 23 Reg. 1589/2015				
10	Qualora la Commissione europea abbia avviato un procedimento d indagine formale, lo Stato membro (AdG) ha attuato le relative decision della CE?	artt. 4, 6, 9, 10 e 11 Reg. 1589/2015				
11	Qualora la Commissione europea abbia ernesso una Raccomandazione a seguito della mancata presentazione della Relazione annuale sul regime d aiuti esistente ex art. 26, Reg. (UE) n. 1589/2015, lo Stato membro (AdG) ha attuato le relative misure?	ort 22 Pog. 1590/2015				
12	Le informazioni sull'aiuto in questione sono state inserite sul Registro nazionale degli Aiuti di Stato RNA), con l'acquisizione delle relative visure e codici CAR, COR ed eventualmente COVAR??					
С	De minimis - Aluti "de minimis" c.d. generalisti					
1	L'operazione in questione rientra nel campo di applicazione di cui all'art. 1 del Reg. (UE) n. 1407/2013 oppure del Reg. (UE) 2023/2831?	art. 1 del Reg. (UE) n. 1407/2013 art. 1 del Reg. (UE) 2023/2831				Il Regolamento de minimis di riferimento deve essere individuato in base alla data di adozione del regime in de minimis di cui trattasi.
2	Verificare che le attività esercitate nei settori esclusi dal campo di applicazione del Regolamenti "de minimis" non abbiano beneficiato degli aiuti «de minimis» concessi a norma dei suddetti regolamenti.					Descrivere e documentare la verifica svolta dall'AdG.
3	L'importo complessivo dell'aiuto «de minimis» concesso ad un'impresa unica è contenuto nel limite massimo previsto dai regolamenti "de minimis" di riferimento" (Si tenga presente che il limite deve essere calcolato a livello di impresa unica.)	art. 3 del Reg. (UE) n. 1407/2013.				NOTA 2 Ex art. 2, Reg. (UE) n. 1407/2014, si intende «impresa unica» l'insieme delle imprese fra le quali esiste almeno una delle relazioni seguenti: a) un'impresa detiene la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di un'altra impresa; b) un'impresa ha il diritto di nominiare o revocare la maggioranza dei membri del consiglio di amministrazione, direzione o sorveglianza di un'altra impresa; c) un'impresa ha il diritto di esercitare un'influenza dominante su un'altra impresa in virtù di un contratto concluso con quest'ultima oppure in virtù di una clausola dello statuto di quest'ultima; d) un'impresa azionista o socia di un'altra impresa controlla da sola, in virtù di un accordo stipulato con altri azionisti o soci dell'altra impresa, la maggioranza dei diritti di voto degli azionisti o soci di quest'ultima. Le imprese fra le quali intercorre una delle relazioni di cui al primo comma, lettere da a) a d), per il tramite di una o più altre imprese sono anch'esse considerate un'impresa unica. Dal 2020, il Registro Nazionale Aiuti (RNA) consente la verifica ex ante del massimale dell'aiuto sul 100% dei Beneficiari dell'aiuto senza autocertificazione (cfr art 14.6 DM 115/2017).
4	In caso di impresa unica che opera nel settore del trasporto di merci su strada per conto terzi, l'aluto è stato utilizzato per l'acquisto di veicol destinati al trasporto di merci su strada? (In caso di risposta affermativa l'aluto non è consentito ai fini del Reg. (UE; n. 1407/2013.)	vedi sopra				
5	Se l'aiuto è stato concesso in forma diversa da una sovvenzione diretta in denaro, l'importo dell'aiuto corrisponde al corretto Equivalente Sovvenzione Lordo (ESL)?	art. 4 del Reg. (UE) n. 1407/2013 art. 4 del Reg. (UE) n. 2023/2831				Ottenere il calcolo dell'Equivalente Sovvenzione Lorda e verificarne la correttezza.
6	Se l'aiuto è erogabile in più quote, è stato correttamente attualizzato a valore al momento della concessione?					
7	In caso di fusioni o acquisizioni, per determinare se gli eventuali nuovi auti «de minimis» a favore della nuova impresa o dell'impresa acquirente superino il massimale pertinente, l'AdG ha tenuto conto di tutti gli aitui «de minimis» precedentemente concessi a ciascuna delle imprese partecipant alla fusione? (Sì noti che gli aitui «de minimis» concessi legalmente prima della fusione o dell'acquisizione restano legittimi.)	vedi sopra				
8	In caso di scissione di un'impresa in due o più imprese distinte, l'AdG ha verificato il ricorrere di una delle seguenti alternative casistiche: - l'importo degli aituit «de minimis» concesso prima della scissione è stato assegnato all'impresa che ne ha fruito, che in linea di principio è l'impresa che rileva le attività per le quali sono stati utilizzati gli aiuti «de minimis»; - l'aiuto «de minimis» è stato ripartito proporzionalmente sulla base de valore contabile del capitale azionario delle nuove imprese alla data effettiva della escissione, qualora non sia possibile effettuare una specifica attribuzione dell'importo degli aiuti «de minimis» concesso prima della scissione?	vedi sopra				

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
9	L'aiuto concesso è un "aiuto trasparente"?	art. 4 del Reg. (UE) n. 1407/2013. art. 4 del Reg. (UE) n. 2023/2831				
10	È stata rispettata la regola sul cumulo degli aiuti, in conformità a quanto previsto dalle pertinenti di sposizioni dei regolamenti e dalla base giuridica o dall'avviso del regime di aiuti cui trattasi?	art. 5 del Reg. (UE) n. 1407/2013 art. 5 del Reg. (UE) n. 2023/2831				
11	La durata del regime di aiuti in questione termina entro il periodo di applicazione del regolamento di riferimento? Gli aiuti individuali di cui al regime di cui sopra o l'aiuto ad hoc sono concessi entro il periodo di validità del regolamento di riferimento o al massimo entro il successivo periodo transitorio?	art. 8 del Reg. (UE) n. 1407/2013 art. 8 del Reg. (UE) n. 2023/2831				
12	Le informazioni sull'aiuto in questione sono state inserite sul Registro nazionale degli Aiuti di Stato con l'acquisizione delle relative visure e codici CAR, COR ed eventualmente COVAR?	art. 6 del Reg. (UE) n. 1407/2013 art. 52 Legge n. 234/2012, modif. Legge n. 115/2015, relativo Regolamento ex Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico n. 115/2017 e Decreto Ministero dello Sviluppo Economico - DG Incentivi alle imprese del 28/7/2017				
D	De minimis SIEG . C.d "aiuti de minimis" per operazioni consistenti in un Servizio di Interese Economico Generale					
1	L'operazione in questione rientra nel campo di applicazione di cui all'art. 1 del Reg. (UE) n. 360/2012? oppure del Reg. (UE) 2023/2832?	art. 1 del Reg.(UE) 2023/2832				Il Regolamento de minimis di riferimento deve essere individuato in base alla data di adozione del regime in de minimis di cui trattasi.
2	L'operazione è stata affidata all'impresa che svolge un Servizio di Interese Economico Generale attraverso un atto formale che includa:	art. 4, Decisione C(2011)9380				
2.1	l'oggetto e la durata degli obblighi di servizio pubblico;					
2.2	l'impresa e, se del caso, il territorio interessati;					
2.3	la natura dei diritti esclusivi o speciali eventualmente conferiti all'impresa dall'autorità che assegna l'incarico;					
2.4	la descrizione del sistema di compensazione e i parametri per il calcolo, il controllo e la revisione della compensazione;					
2.5	le disposizioni intese a prevenire ed eventualmente recuperare le sovracompensazioni?					
3	Verificare che le attività esercitate nei settori esclusi dal campo di applicazione dei Regolamenti "de minimis" non abbiano beneficiato degli aiuti «de minimis» concessi a norma dei suddetti regolamenti.	art. 1 del Reg. (UE) n. 360/2012				Descrivere e documentare inoltre la verifica svolta dall'AdG.
4	L'importo complessivo dell'aiuto «de minimis» concesso ad un'impresa unica che fornisce servizi di Interesse Economico Generale è contenuto nel limite massimo e alle condizioni previsti dai rispettivi regolamenti di applicazione?	art. 2 del Reg. (UE) n. 360/2012				
5	Se l'aiuto è stato concesso in forma diversa da una sovvenzione diretta in denaro, l'importo dell'aiuto corrisponde al corretto Equivalente Sovvenzione Lordo (ESL)?					Ottenere il calcolo dell'Equivalente Sovvenzione Lorda e verificarne la correttezza.
6	Se l'aiuto è erogabile in più quote, è stato correttamente attualizzato al valore al momento della concessione?	vedi sopra				
7	L'aiuto concesso è un "aiuto trasparente" ovvero un aiuto per il quale sia possibile calcolare con precisione l'Equivalente Sovvenzione Lordo ex ante senza che sia necessario effettuare una analisi del rischio? (cfr. Nota 2)					
8	E' stata rispettata la regola sul cumulo degli aiuti prevista dai rispettivi regolamenti e dalla base giuridica o dall'avviso del regime di aiuti cui trattasi?	art. 2 del Reg. (UE) n. 360/2012 art. 5 del Reg. (UE) 2023/2832				
9	La durata del regime di aiuti in questione termina entro il periodo di applicazione del regolamento di riferimento? Gli aiuti individuali di cui al regime di cui sopra o l'aiuto ad hoc sono concessi entro il periodo di validità del regolamento di riferimento o al massimo entro il successivo periodo transitorio?	art. 5 del Reg. (UE) n. 360/2012 art. 8 del Reg. (UE) 2023/2832				
10	Le informazioni sull'aiuto in questione sono state inserite sul Registro nazionale degli Aiuti di Stato con l'acquisizione delle relative visure e codici CAR, COR ed eventualmente COVAR?	art. 3 del Reg. (UE) n. 360/2012 art. 52 Legge n. 234/2012, modif. Legge n. 115/2015, relativo Regolamento ex Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico n. 115/2017 e Decreto Ministero dello Sviluppo Economico - DG Incentivi alle imprese del 28/7/2017				

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
E	Aiuti in esenzione dall'obbligo di notifica ala CE - Esenzioni per categoria generali - Punti di controllo disposizioni comuni					
1	L'aiuto rientra nel campo di applicazione del Reg. (UE) n. 651/2014? (cfr. Nota 1)	art. 1 par. 3 del Reg. (UE) n. 651/2014				FASE 2 NOTA 1 Autil exclusi dall'applicazione del Regolamento di esenzione per categoria: - agili autili concessi nel settore della pesca e dell'acquacoltura, disciplinati dal regolamento (UE) n. 1379/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio (2), ad eccezione di: - autili al pranazione; - autili per l'accesso delle PMI al finanziamenti; - autili per l'accesso delle PMI al finanziamenti; - autili al finanziamenti della ricarca e dello sviluppo; - autili al'innovazione a favore delle PMI; - autili a finantià regionale aggli investimenti nelle regioni ultraperificiche; - autili a finantià regionale aggli investimenti nelle regioni ultraperificiche; - autili a finantià regionale aggli investimenti nelle regioni ultraperificiche; - autili a progetti di cooperazione territoriale europea; - a partire dal 1 o luglio 2023, autili otto forma di riduzzioni da tasse ambientali ai sensi dell'articolo 15, paragrafo 1, lettera (), e dell'articolo 15, paragrafo 3, della direttiva 2003/90/CE del Consiglio (1 1); - autili al progetti di cooperazione territoriale europea; - autili contenti nei prodotti finanziari sostenuti dal Fondo InvestEU, ad eccezione delle operazioni elencate all'articolo 19 quater: - autili alle mortione prodotti finanziari sostenuti dal Fondo InvestEU, ad eccezione delle operazioni elencate all'articolo 19 quater: - autili alle mortione promoti intriventi pubblic le promomen pri si formitura di energia elettica, gas o autivorito) 19 quater: - autili alle mortione promoti intriventi pubblic le promomen pri si formitura di energia elettica, gas o autivorito) 19 quater: - autili alle mortione promoti intriventi pubblic le promomen pri si formitura di energia elettica, gas o calore di ola dilaritolo 19 quater: - autili alle promorpiera sotto forma di intriventi pubblic le promorpie pri si formitura di energia elettica, gas o calore di ola dilaritolo 19 quater: - autili della promorpiera sotto forma di intriventi pubblic le promorpie pri si formitura di energia elettica, gas o calore di consideratio, degli
2	Se un'impresa operante nei settori esclusi di cui alle lettere a), b) o c) del primo comma del Reg. (UE) n. 651/2014, opera anche in settori che rientrano nel campo di applicazione del Regolamento 651/2014, verificare che le attività esercitate nei settori esclusi non abbiano beneficiato degli aluti concessi a norma del Reg. (UE) n. 651/2014.	art. 1 par. 3 del Reg. (UE) n. 651/2014				[Segue] a) ai regimi di aiuti che non escludono esplicitamente il pagamento di aiuti individuali a favore di un'impresa destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una precedente decisione della Commissione che dichiara un aiuto concesso dallo stesso Stato membro illegale e incompatibile con il mercato interno, ad eccezione dei regimi di aiuti destinati a ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali e dei regimi di aiuti di cui all'articolo 19 ter della sezione 2 bis, e alla sezione 16 del capo III; b) agli aluti ad hoc a favore delle imprese descritte alla lettera a) ;o agli aiuti all'interiore in difficoltà, ad eccezione dei regimi di aiuti di cui all'articolo 19 ter, degli aiuti a favore delle PMI a norma dell'articolo 55 septiles e degli aiuti a favore della regimi di aiuti all'arvore delle pmerse in difficoltà no risa riservato un trattamento più favorevore inspetto alle altre imprese. Tuttavia, il presente regolamento si applica, mediante deroga, alle imprese che al 31 dicembre 2019 non erano in difficoltà ma lo sono diventate nel periodo dal 1 o gennaio 2020 al 31 dicembre 2021.
3	Il Beneficiario figura tra le imprese che hanno ricevuto e, successivamente non rimborsato o depositato in un conto bloccato, gli aiuti individuati quali illegali o incompatibili dalla CE, dallo Stato italiano o dalla Regione (c.d. clausola Deggendorf)?	art. 1 par. 4 del Reg. (UE) n. 651/2014				
. —				-		12

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione					
4	In caso il Beneficiario risulti destinatario di provvedimenti di revoca/richieste di restituzione di agevolazioni pubbliche (ad eccezione di quelli derivanti da rinunce da parte del Beneficiario stesso), è avvenuta la restituzione dei relativi importi?					NOTA 5					
S	Il Beneficiario ha dichiarato di non essere un'impresa in difficoltà ai sensi del Reg. (UE) n. 651/2014? (cfr. Nota 5) (L'AdA deve ottenere delle evidenze relative ai controlli svolti dall' AdG/OI su tale aspetto ed una congrua documentazione a supporto degli stessi (visure, statuti, atti costitutivi, bilanci d'esercizio degli ultimi tre anni, ecc.).)	art. 2, comma 18, del Reg. (UE) n. 651/2014			a) nel caso di società a responsabilità limitata (diverse dalle PMI costituitesi da meno di tre anni o, ai fini dell'ammissibilità a beneficiare di aiuti al finanziamento del rischio a seguito de diligence condotta dall'intermediano finanziano selezionato), qualora abbiano perso più della metà del capitale sociale sottoscritto a causa di perdite cumulate. Cio si verifica la deduzione delle perdite accumulate dalle riserve (e da tutte le altre voi genemente considerate come parte dei fondi propri della società) di luogo a un improto cumulati negativo superiore alla metà del capitales sociales sottoscritto. Ai fini della presente disposizione, per «società a responsabilità limitata» si intendono in particolare le tipologie di imprese di cui all'allegato I della direttiva 2013/34/UE del Partamento europeo (Consiglio (1) e il «capitale sociale» comprende, se del caso, eventuala premi di emission b) nel caso di società in cui almeno alcuni dei sociala biano la responsabilità ilimitata per i debiti della società (diverse dalle PMI costituitesi da meno di tre anni o, ai fini dell'ammissibilità abeneficiare di aiuti al finanziamento dei rischio, dalle PMI di codificano e ciu all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di cui all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di ciali all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di ciali all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di ciali all'articolo 21, paragrafo 3, lettera b), e soddisfano le condizione di ciali all'articolo 21						
6	La dotazione annuale media dei regimi di aiuto di cui alle sezioni 1 (ad eccezione dell'articolo 15), 2 (ad eccezione degli articoli 19 quater e 19 quinquies), 3, 4, 7 (ad eccezione dell'articolo 44) e 10 del capo III del Reg. (UE) n. 651/2014 è inferiore a 150 milioni di euro, a decorrere da 6 mesi dallo loro entrata in vigore?	art. 1 par. 2 a) Reg. (UE) n. 651/2014				In caso affermativo il regime è compatibile. In caso negativo, passare alla domanda successiva. Si evidenzia che la previsione della "macrosoglia" non si applica a tutte le tipologie di aiuti, ad esempio non si applica agli aiuti alla formazione e a quelli per l'assunzione di svantaggiati e disabili.					
7	In caso non sia rispettata la condizione di cui al punto precedente:	vedi sopra									
7.1	l'AdG ha predisposto e notificato alla Commissione un piano di valutazione entro 20 giorni lavorativi dall'entrata in vigore del regime di aiuto?					L'invio deve avvenire attraverso il sistema SANI2, secondo lo schema predisposto dalla CE.					
7.2	La CE ha adottato la decisione di autorizzazione del regime a seguito della notifica del relativo piano di valutazione?					Se la risposta è negativa, il regime non può/poteva avere durata superiore a 6 mesi pena la sua incompatibilità. In caso di assenza di decisione della CE, verificare se il bando/avviso /regolamento subordina l'ammissibilità e la concessione dell'aiuto all'avvenuta decisione positiva da parte della Commissione Europea.					
8	È escluso che la concessione dell'aiuto sia subordinata all'obbligo per il Beneficiario di avere la propria sede nello Stato membro interessato o di essere stabilito prevalentemente in questo Stato? (È tuttavia ammessa la condizione di avere una sede o una filiale nello Stato membro che concede l'aiuto al momento del pagamento dell'aiuto.)	art. 1 par. 5 a) del Reg. (UE) n. 651/2014				In caso tale obbligo sussista, il regime/l'aiuto non sono compatibili con il Reg. di esenzione.					
9	È escluso che la concessione dell'aiuto sia subordinata all'obbligo per il Beneficiario di utilizzare prodotti o servizi nazionali?	art. 1 par. 5 b) del Reg. (UE) n. 651/2014				In caso tale obbligo sussista, il regime/l'aiuto non sono compatibili con il Reg. di esenzione.					

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
10	Sono escluse limitazioni alla possibilità per i Beneficiari di sfruttare in altri Stati membri i risultati ottenuti della ricerca, dello sviluppo e dell'innovazione?	art. 1 par. 5 c) del Reg. (UE) n. 651/2014				In caso tale limitazione sussista, non può applicarsi il Regolamento di esenzione
11	L'aiuto è contenuto nei limiti delle soglie previste dal Reg. (UE) n. 651/2014, art. 47 (dfr. Nota 2)	s, art. 4 del Reg. (UE) n. 651/2014, modif. Reg. (UE) 1084/2017				art. 4, Reg. (UE) n. 651/2014 - Soglie di notifica: aiuti a finalità regionale agli investimenti: per un investimento con costi ammissibili pari o superiori a 110 milionidi EUR, gli importi di aiuto per impresa per progetti di investimento come indicato di seguito: — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 10 %: 8.25 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 20 %: 16.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 20 %: 16.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 20 %: 30.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 30 %: 24.75 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 30 %: 24.75 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 30 %: 38.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 40 %: 33 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 40 %: 35 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; — nei casi di intensità massima dell'aiuto a finalità regionale del 60 %: 49.5 milioni di EUR; (a) aiuti alle micro dell'anti dell'anti dell'anti dell'anti dell'ant
	Le soolie elencate al nunto precedente non sono state eluse mediante il					SEGUE iii) se il progetto è prevalentemete un progetto di sviluppo sperimentale: 25 milioni di EUR per impresa e per progetto; tale condizione è soddisfatta quando più della metà dei costi ammissibili del progetto figuarda attività che rientrano nella categoria dello sviluppo sperimentale; (iv) se il progetto è un progetto Eureka, è attuato da un'impresa comune istituita in base agli articoli 185 o 187 del trattato oppure soddisfa le condizioni di cui all'articolo 25, paragrafo 6, lettera d), gli importi di cui ai punti 1), il) e ili) sono raddoppiati; (v) se gli aluti a progetti di ricerca e sviluppo sono concessi sotto forma di anticipi rimborsabili che, in assenza di una metodologia accettata per il calcolo dell'equivalente sovvenzione lordo, sono espressi come percentuale dei costi ammissibili e la misura prevede che in caso di estolo positivo del progetto, definito sulla base di un'ipotesi ragionevole e prudente, gli anticipi saranno rimborsati con un tasso di interesse alimeno uguale ai tasso di attualitazzalione applicabile al momento della concessione, gli importi di cui ai punti da 1) a iv) sono maggiorati del 50 %; (vi) aiuti alle PMI a favore di progetti di ricerca e sviluppo costi anticipi saranno rimorsati cui di fattibili preliminari ad attività di ricerca: 8,25 milioni di EUR per studio; (vii) auti alla vorore delle azioni Marie Skidodovisa-Curie e nell'ambito della everifica concettuale» (proof of concept) del CER realizzate a norma dell'articolo 25 ter; gli importi di cui all'articolo 25 ter; il) aluti contenuti in progetti di ricerca e sviluppo cofinanziali, attuati a norma dell'articolo 25 quater; gli importi di cui all'articolo 25 ter; vi) aiuti a favore delle azioni di Teaming; gli importi di cui all'articolo 25 quater; gli importi di cui all'articolo 25 sexies: 80 milioni di EUR per impresa e per progetto; yi) aiuti all'anticolo pri primenti per le infrastrutture di prova e di soprementazione: 25 milioni di EUR per impresa e per riprogetto; yi aiuti agli investimenti per le infrastrutture

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
12	frazionamento artificiale dei regimi di aiuti o dei progetti di aiuto?	art. 4 del Reg. (UE) n. 851/2014				una udazione media aminua di 300 milionidi EUR, si qualifarito combinato delle prestazioni energetiche e ambientali degli edifici di cui all'articolo 38 bis, paragrafo 7, e all'articolo 39, paragrafo 2 bis); 30 milioni di EUR per impresa per progetto; si quinquies) siuti per agevolare i contratti di rendimento energetico di cui all'articolo 38 ter: 30 milioni di EUR di finanziamenti totali nominali in essere per beneficiario; s exiesis aluti agli investimenti per progetti per l'efficienza energetica degli edifici sotto forma di strumenti finanziari; gli importi stabiliti nell'articolo 39, paragrafo 5; s sexiesis) aiuti gli investimenti per progetti per l'efficienza energetica degli edifici sotto forma di strumenti finanziari; gli importi stabiliti nell'articolo 39, paragrafo 5; s septies) aiuti sotto forma di sgravi da imposte o prelievi ambientali di cui all'articolo 44 bis: 50 milioni di EUR per regime e per anno; v) aiuti al funzionamento per la promozione dell'energia da fonti rinnovabili, di cui all'articolo 42, e il funzionamento per la promozione dell'energia da fonti rinnovabili e dell'idrogeno da fonti rinnovabili in piccoli progetti e delle comunità di energia rinnovabile, di cui all'articolo 43; 30 milioni di EUR per impresa per progetto; la somma dei bilanci di tutti i regimi di cui all'articolo 43 non dovrebbe ciascuna superare i 300 milioni di EUR all'anno;
						w) aiuti per i sistemi di teleriscaldamento e di teleraffreddamento di cui all'articolo 46: 50 milioni di EUR per impresa per progetto; x) aiuti per le infrastrutture energetiche di cui all'articolo 48: 70 milioni di EUR per impresa per progetto; y) aiuti per lo sviluppo di reti fisse a banda larga concessi sotto forma di sovvenzione: 100 milioni di EUR di costi totali per progetto, per gli aiuti per le reti a banda larga fissa concessi sotto forma di strumento finanziario, fimporto nominale del finanziamento totale concesso al beneficiario finale per progetto non supera 150 milioni EUR; y) bis) aiuti a favore delle viluppo di reti mobili 45 o 5G concessi sotto forma di sovvenzione: 100 milioni di EUR di costi totali per progetto non supera 150 milioni di EUR; y) bis) aiuti a favore delle viluppo di reti mobili 45 o 5G concessi sotto forma di sovvenzioni finale per progetto non supera 1150 milioni di EUR; y) ter) aiuti a favore di taluni progetti di interesse comune nel settore delle infrastrutture transeuropee di connettività digitale finanziati a titolo del regolamento (UE) 2021/11153 o insigniti del marchio di eccelienza che ne attesta la qualità a norma di detto regolamento, concessi sotto forma di sovvenzione: 100 milioni di EUR; y) quateri aiuti sotto forma di regimi di buoni per i collegamento al interesti nuno Stato membro non deve superare 150 milioni di EUR (importo totale degli aiuti di Stato nell'arco di 24 mesi per tutti i regimi di buoni per il collegamento a interneti nuno Stato membro non deve superare 150 milioni di EUR (importo totale comprendente) isistemi di buoni nazionali, regionali o locali); y quinquiesi siuti per lo sviluppo di reti di bachabuling concessi sotto forma di strumento finanziario, l'importo nominale del finanziamento totale concesso al beneficiario finale per progetto no supera 150 milioni EUR; y aiuti agli investimenti per la cultura e la conservazione del patrimonio: 165 milioni di EUR per progetto; aiuti al funzionamento per la cultura e la conservazione del patrimonio:
13	L'operazione consiste in un aiuto "trasparente" ovvero in un aiuto per il quale è possibile calcolare con precisione l'Equivalente Sovvenzione Lordo ex ante senza che sia necessario effettuare una valutazione dei rischi? (cfr. Nota 3)	art. 5 del Reg. (UE) n. 651/2014 modif. Reg. (UE) 108				NOTA 3 Anticolo 5 - Aluti c.d. trasparenti: a) aluti concessi sotto forma di prestiti, il cui Equivalente Sovvenzione Lordo è stato calcolato sulla base del tasso di riferimento prevalente al momento della concessione; (*) aluti concessi sotto forma di granzie: (*) sel TEquivalente Sovvenzione Lordo è stato calcolato in base al premi «esenti» di cui in una comunicazione della Commissione; (*) aluti concessi sotto forma di garanzie: (*) sel TEquivalente Sovvenzione Lordo è stato calcolato in base al premi «esenti» di cui in una comunicazione della Commissione; (*) sel pria dell'attuazione della misura, il metodo di calcolo dell'Equivalente Sovvenzione Lordo relativo alla garanzia è stato approvato in base alla comunicazione della Commissione sull'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli Aluti di Stato concessi sotto forma di garanzia e sitato approvato in base alla comunicazione della Commissione a norma di un regolamento da questa adottato nel settore degli Aluti di Stato concessi sotto forma di agvenzioni storia que di contra di agvenzioni fiscali, qualora la misura stabilisca un massimale per garantire che la soglia applicazione protectiva dell'applicazione a progetti di cooperazione territoriale europea a norma dell'articolo 20 bis, qualora prevedano un limite volto a garantire che non sia superata la soglia applicabile di cui all'articolo 20 bis; (9) gil aluti concessi sotto forma di misure per il finanziamento del rischio, se sono soddisfatte le condizioni di cui algil articolo 21 bis; (9) gil aluti concessi sotto forma di misure per il finanziamento del rischio, se sono soddisfatte le condizioni di cui algili articolo 22, punti 94) e 95), offerti da esempio da organismi di nicerca e di diffusione delle consocenze, infrastrutture di ricerca, infrastrutture di prova e di sperimentazione o poli di rinovazione sulla base di un regime di auti, purche di seno addisfatte le condizioni di cui algili articolo 22, punti 94) e 95), offerti da esempio da organismi di nicerca e di diffusione delle cons
14	È stata adeguatamente provata la sussistenza dell'effetto di incentivazione? In particolare, verificare quanto di seguito riportato:	art. 6 del Reg. (UE) n. 651/2014				
14.1	il Beneficiario ha presentato domanda scritta di aiuto prima dell'avvio dei lavori relativi al progetto o all'attività? (Si intende per «avvio dei lavori»: la data di inizio dei lavori di costruzione relativi all'investimento oppure la data del primo impegno giuridicamente vincolante ad ordinare attrezzature o di qualsiasi altro impegno che renda irreversibile l'investimento, a seconda di quale condizione si verifichi prima. L'acquisto di terreno e i lavori preparatori quali la richiesta di permessi o la realizzazione di studi di fattibilità non sono considerati come avvio dei lavori. In caso di acquisizioni, per avavio dei lavoris si intende il momento di acquisizione degli attivi direttamente collegati allo stabilimento acquisito.)	art. 2, punto 23, del Reg. (UE) n. 651/2014				

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
14.2	la domanda di aiuto contiene almeno le seguenti informazioni: 1) nome e dimensioni dell'impresa; 2) descrizione del progetto, comprese le date di inizio e fine; 3) ubicazione del progetto; 4) elenco dei costi del progetto; 5) tipologia dell'aiuto (sovvenzione, prestito, garanzia, anticipo rimborsabile, apporto di capitale o altro) e importo del finanziamento pubblico necessario per il progetto?	art. 6, comma 2, del Reg. (UE) n. 651/2014				
14.3	in caso di aiuto ad hoc concesso ad una grande impresa, inoltre, è stato verificato, prima di concedere l'aiuto in questione, che la documentazione preparata dal Beneficiario attestasse che l'aiuto avrebbe consentito di raggiungere uno o più dei risultati di seguito riportati:	art. 6, comma 3, del Reg. (UE) n. 651/2014				Specificare nelle note se si tratta di un aiuto a finalità regionale o meno.
14.3.1	nel caso degli aiuti a finalità regionale agli investimenti: in mancanza dell'aiuto, la realizzazione del progetto non sarebbe avvenuta nella zona interessata o non sarebbe stata sufficientemente redditizia per il Beneficiario nella stessa zona;					Nelle note occorre riportare gli estremi del documento verificato prima di concedere l'aiuto e quale tipologia di effetto di incentivazione venga attestata da parte del Beneficiario.
14.3.2	in tutti gli altri casi: - un aumento significativo, per effetto dell'aiuto, della portata del progetto/dell'attività, - un aumento significativo, per effetto dell'aiuto, dell'importo totale speso dal Beneficiario per il progettol'attività, - una riduzione significativa dei tempi per il completamento del progetto/dell'attività interessati.					
14.4	Nel caso di misure di aiuto sotto forma di agevolazioni fiscali, In deroga ai commi 2 e 3 dell'art. 6 del Reg. (UE) n. 651/2014, sono state rispettate le condizioni di seguito riportate? a) la misura introduce un diritto di beneficiare di aiuti in base a criteri oggettivi e senza ulteriore esercizio di poteri discrezionali da parte dello Stato membro (AdG); e b) la misura è stata adottata ed è entrata in vigore prima dell'avvio dei lavori relativi al progetto o all'attività sovvenzionati, tranne nel caso dei regimi fiscali subentrati a regimi precedenti se l'attività era già coperta dai regimi precedenti sotto forma di agevolazioni fiscali.	art. 6, comma 4, del Reg. (UE) n. 651/2014				

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
14.5	La categoria di aiuto rientra tra quelle per le quali non è richiesto o si presume un effetto di incentivazione? (cfr. Nota 4)	art. 6, comma 5, del Reg. (UE) n. 651/2014 modif. Reg. (UE) 1084/2017				NOTA 4 Articolo 6, comma 5 - Aiuti con effetto di incentivazione "non richiesto" o "presunto": a) aiuti a finalità regionale al funzionamento e aiuti a finalità regionale per lo sviluppo urbano, se sono soddisfatte le pertinenti condizioni di cui agli articoli 15 e 16; b) aiuti per l'accesso delle PMI ai finanziamenti, se sono soddisfatte le pertinenti condizioni di cui agli articoli 21, 21 bis e 22; c) aiuti per l'assunzione del lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali e aiuti all'occupazione dei lavoratori con disabilità sotto forma di integrazioni salariali, se sono soddisfatte le pertinenti condizioni stabilite rispettivamente agli articoli 23 e 33; d) aiuti intesi a compensare i sovraccosti connessi all'occupazione di lavoratori con disabilità e aiuti intesi a compensare i costi dell'assistenza fornita ai lavoratori svantaggiati, se sono soddisfatte le pertinenti condizioni di cui agli articoli 34 e 35; e) aiuti sotto forma di sgravi da imposte ambientali a norma della direttiva 2003/96/CE, se sono soddisfatte le condizioni di cui all'articolo 44; f) aiuti destinati a ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali, se sono soddisfatte le condizioni di cui all'articolo 50; g) aiuti a carattere sociale per i trasporti a favore dei residenti in regioni remote, se sono soddisfatte le condizioni di cui all'articolo 50; g) aiuti alle imprese che partecipano a progetti di cooperazione territoriale europea, se sono soddisfatte le condizioni di cui agli articoli 20 o 20 bis; g) aiuti a favore di progetti di ricerca e sviluppo insigniti del marchio di eccelenza, altricolo sono soddisfatte le reprinenti condizioni di cui agli articoli 20 o 20 bis; g) aiuti al afavore di progetti di ricerca e sviluppo insigniti del marchio di eccelenza, altricone tranzi in progetti cofinanziali e in aiuni di Teaming cofinanziate, se sono soddisfatte le pertinenti condizioni di cui agli articoli 25 bis, 25 ter, 26 quater 0.25 quinquies; g) aiuti al envintu in eriprodotti finanziari ai sestenti dal Fond
15	Al fini del calcolo dell'intensità di aiuto e dei costi ammissibili, tutte le cifre utilizzate sono intese al lordo di qualsiasi imposta o altro onere (restano esculsi, tra filtro, ai sensi dell'art. 69 par. 3 del Reg. 1303/2013, interessi passivi e IVA)?					n) aiuti alle microimprese sotto forma di interventi pubblici per la fornitura di energia elettrica das o calore alle condizioni di cui all'articolo 19 quater:
16	Se l'aluto è concesso in forma diversa da una sovvenzione diretta, l'importo dell'aiuto corrisponde al corretto Equivalente Sovvenzione Lordo (ESL)?	art. 7, comma 2, del Reg. (UE) n. 651/2014				Ottenere il calcolo dell'Equivalente Sovvenzione Lorda e verificarne la correttezza.
17	Se l'aiuto è erogabile in più quote, è stato correttamente attualizzato al valore al momento della concessione?	art. 7 del Reg. (UE) n. 651/2014 modif. Reg. (UE) 1084/2017				
18	Se l'aluto è concesso sotto forma di anticipi rimborsabili che, in assenza di una metodologia accettata per il calcolo dell'Equivalente Sovvenzione Lordo, sono espressi come percentuale dei costi ammissibili e la misura prevede che, in caso di esito positivo del progetto definito sulla base di un'ipotesi ragionevole e prudente, gii anticipi siano rimborsati con un tasso di interesse almeno uguale al tasso di attualizzazione applicabile al momento della concessione, le intensità massime di aiuto (di cui al Capo III) sono state maggiorate di 10 punti percentuali?	art. 7, comma 5, del Reg. (UE) n. 651/2014				
19	In caso di aiuti a finalità regionale sotto forma di anticipi rimborsabili, le intensità massime di aiuto fissate in una Carta degli aiuti a finalità regionale in vigore al momento della concessione dell'aiuto non sono state aumentate?					
20	È stato rispettato la disposizione sul cumulo degli aiuti prevista dall'art. 8. del Reg. (UE) n. 651/2014 o dalla base giuridica o dall'avviso del regime di cui trattasi?					Verificare anche le modalità attraverso cui l'AdG ha effettuato tale verifica.
	Estato puconicaro quarino segue: a) le informazioni sintetiche di cui all'articolo 11 del Reg. (UE) n. 651/2014 sono pubblicate nel formato standardizzato di cui all'Allegato II dello stesso Regolamento o un link che dia accesso a tali informazioni; b) il testo integrale di ciascuna misura di aiuto di cui all'articolo 11 del Reg. (UE) n. 651/2014 o un link che dia accesso a tale testo; c)le informazioni di cui all'allegato II su ciascun aiuto individuale superiora 100.000 ELIB e. nec ili aiuti contanuti nai produtti finanziaria sestanuti date.					
24	Per quanto riguarda gli aiuti concessi a progetti di cooperazione territoriale europea, le informazioni di cui al punto precedente sono pubblicate sul sito web dello Stato membro in cui ha sede l'Autorità di Gestione interessata o, in alternativa, sui sitti web degli Stati membri partecipanti? Per quanto riguarda gli aiuti concessi a favore di progetti di cooperazione territoriale europea di cui all'articolo 20 bis e gli aiuti al progetti di sviluppo locale di tipo partecipativo («CLLD») di cui all'articolo 19 ter non si applicano gli obblighi di pubblicazione di cui al primo comma	vedi sopra				

FASE	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
25	Per i regimi sotto forma di agevolazioni fiscali e per i regimi previsti dagli articoli 16, 21 bis e 22 (1 1), le condizioni di cui al paragrafo 1, primo comma, lettera c), del presente articolo sono considerate soddisfatte se gli Stati membri pubblicano le informazioni richieste per gli importi degli aluti individuali in base ai seguenti intervalli (in millioni di EUR): 0,01 - 0,1 (solo per la pesca e l'acquacoltura nonché per la produzione agricola primaria): 0,1 - 0,5; 0,5 - 1; 1 - 2; 2 - 5; 5 - 10; 10 - 30; e uguale o superiore a 30.	art. 9, comma 2, del Reg. (UE) n. 651/2014				
26	Le informazioni pubblicate ex all'allegato III del Reg. (UE) n. 651/2014 su ciascun aiuto individuale Euro sono organizzate e accessibili in un formato standardizzato, descritto allo stesso allegato III, e permettono funzioni di ricerca e scaricamento efficaci?	art. 9, comma 4, del Reg. (UE) n. 651/2014				
27	Sono state inviate, auraverso il sistema di notinica elettronica sonvi della Commissione, le informazioni sintetiche sulla misura di aiuto in questione nel formato standardizzato di cui all'allegato II del Reg. (UE) n. 651/2014, insieme a un link che dia accesso al testo integrale della misura di aiuto, comprese le sue modifiche, entro venti giorni lavorativi dalla sua entrata in viacosa?	art. 11 del Reg. (UE) n. 651/2014				
28	Le informazioni sull'aiuto in questione sono state inserite nel Censimento annuale degli Aiuti di Stato promosso annualmente dalla Commissione Europea? I.e. È stata trasmessa alla Commissione una relazione annuale in formato elettronico (di cui al Reg. (CE) n. 794/2004 della Commissione, del 21 aprile 2004), contenente le informazioni indicate nel citato Regolamento di esecuzione, relativamente all'intero anno o alla porzione di anno in cui il Regolamento (UE) n. 651/2014 si applica?	vedi sopra				
29	Sono conservati i registri dettagliati contenenti le informazioni e i documenti giustificativi necessari per verificare il rispetto di tutte le condizioni previste dal Reg. (UE) n. 651/2014? (Nello specifico, i registri devono essere conservati per dieci anni dalla data in cui è stato concesso l'aliuto ad hoc o l'ultimo aluto a norma del regime (cfr. art.12 del Reg. 651/2014 in caso di aluti fiscali).)	art. 12 del Reg. (UE) n. 651/2014				(Procedura SARI - State Aid Reporting Interactive)
30	La durata del regime di aiuti in questione termina entro il 31 dicembre 2026? Gli aiuti individuali di cui al regime di cui sopra o l'aiuto ad hoc sono concessi entro il 31 dicembre 2026 o al massimo entro il successivo periodo transitorio e pertanto entro il 30 giugno 2027?	artt. 58 e 59 del Reg. (UE) n. 651/2014				
31	Le informazioni sull'aiuto in questione sono state inserite sul Registro nazionale degli Aiuti di Stato con l'acquisizione delle relative visure e codici CAR, COR ed eventualmente COVAR?	art. 9 del Reg. (UE) n. 651/2014 art. 52 Legge n. 234/2012, modif. Legge r 115/2015, relativo Regolamento ex Decreto de Ministro dello Sviluppo Economico n. 115/2017 Decreto Ministero dello Sviluppo Economico - Do Incentivi alle imprese del 28/7/2017	n. el e			

	Toda	Riferimento zermativo	Esito	Retifica Financiaria Si-No	Documenti esaminati	Indicasione
Sesione 1	Output fisico (Verifiche che dovrebbero cosere svulte in leco)					
	i beni e sevisi previsti sono stati forniti?	Regiot) 2001/1060 srt. 74				
1						
1	I hand band of frontile considerance assert of underlood dall research	Restu6) 2021/1060 art. 74				
	i ben-javrisi forniti, considerando eventuali variazioni del progetto tesses, cono conervisi con: - il Programma Oposcibio: - il Programma Oposcibio: - (Invivisi, su perininatara: - quanto, previsto nella Convenzione con l'Amministrazione e nel contratta con l'agglidicattario: - il Rinazioni cultifattuazione	magnet and plant are on				
	- FAvviso, se pertinente - quanto previsto nella Convenzione con l'Amministrazione e nel					
	- quanto preveto nesa conversione con l'Amministrazione e nei contratto con l'aggludicatario					
	- is documentazione di spesa					
2	i numeri di matricola dei beni finanziati corrispondono a quanto Indicato nelle fatture?	59% n. 633/72				
	indicato nelle fatture?	0PR n. 623/72 0 Lgc. 20 febbraio 2004, n. 52 in attuazione della direttiva 2001/115/CS				Per le fatture carenti della specifica è possibile richiedere una dichiarazione del familiore con la descrizione dell'oggetto della familiura della fattura attestante che i beni e gli importi indicati
						fomitura della fattura attestante che i beni e gli importi indicati corrispondono a quanto effettivamente fomito e che la specifica è parte
						corrispondono a quanto effettivamente familio e che la specifica è parte integranto della fattura medesima. Per i macchinati, gli implanti ed attrevatura di comanno essene specificate le caratteristiche, la marca, il modello, l'articolo, il numero di matricola o il numero di serie e devano.
a						modello, l'articolo, il numero di matricola o il numero di serie e devono essere fornite dichiarzolone di conformità CE e certificato di grisine
	Sono metr rispertate le responsabilità in capo si Boneficiari in basa sil'art. 50 del Rog. (UE) 2021/1060 in materia di traspassura dell'artuazione dei Sondi e comunicazione sul Programma?	Rag(UE) 2021/0060 art. 50				modello, l'articolo, il numero di matricola o il numero di serie e devono essere fornite dichiarazione di conformitti CE e certificato di origine Isseriro sol faccicolo di progetto eventuale documentazione fotografica perilicate.
	dell'attuazione dei fondi e comunicazione sul Programma?					
4	Constitutioners of Constitution FAAC has advantage a constitution of	Rag(UE) 2021/0060 arr. 49 paragrafi 3 o 4				
	Con riforimento all'operazione, l'AdG ha adempisto a quantro previen- dall'art. 49, panguali 3 o 4 del Rog. (UE) 2021/1000 in materia di trasparenza dell'attuazione dei fineli e comunicazione sul Programma?					
-	Sono stati dispettati i termini per la sualizzazione dell'intervento previnti dal bando/Avviso, dall'operazione e dal contratto-di attuazione?	Rog(UE) 2021/0960 art. 74 paragrafo 3				
1	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·					
1						
6 Sodana ?	Dati di monito romio e indiratori di natent					
Nesisas 2						
	idati inseriis sel simutas informativo per l'operatione oggetto di audit, comprosi gli indicatori di curput, sono accurati, completi, e con ribitimento agli indicatori, misrarati correttamente e corrispondenti diffettitorio stato di avanamento i riccontanti? Il risportata la nomatriva nazionale e comunitaria in manuta di privacy	Rog(UE) 2021/0560 art. 69 e art. 72 paragrafo il lettura e) e Allogato XVIII del BDC DLigs. 196/2003 GDPR 2005/679				Verificate a compleme about dark di monitoraggio presenti sel estimata infirmativo è la leso risposidante alla estas ellistica dei manamenta comprese di visione importante della complementa comprese dei visione. In mela recentada descontratatione commissi a comprese dei visione. In mela comprese dei visione consultari alla Verificate che gli indicatori di compre associari all'apposizione risterino que qualità previota di Prob. Che l'unitati di attenti na ciocertita e dei estasso correstamento indicati sull'al deconstructivos relativa all'apposizione (e. et d. mentionico è l'anticipativo, l'indicati peritati dei attentionale, relativo peritati, relativo del mentionico è l'anticipativo, l'indicati peritati della discontrata della discontrata della consultati del mentionico i dissolutionale, relativo della discontrata della discontrata della consultationale peritati della discontrata della consultationale peritati della consultationale della consultationale della consultationale della consultationale della consultationale dell
1	diferimento agli indicatori, misurari correttamento e corrispondenti all'effettivo stato di avanzamento riscontrato?	D.Lgc. 196/2005 GDPR 2006/679				dell'operazione. Indicare in nota eventuale documentazione oraminata a comprava dei valusi.
1	E' rispettata la normativa marionale e comunitaria in materia di privacy	1				Verificate che gli indicatori di output associati all'operazione rientrino tra quelli previeti dal PO, che l'anisti di misura sia corretta e che siano
1						constamente indicati nella documentazione sulativa all'operazione (es. atto di ammissione a finanziamento, schoda progetto, refazioni,
—	Sans and offered consult to war AdVAG at the state of					Indicate is not be entered the beefferment of controller
1	Sono mei effetturi controli da para dell'AdS mi dati relativi agli indicatori di omput associati all'operazione? Sono stati formalizzati?					Indicare in nota la struttura che ha effettuato il controllo e la documentazione in cui è entre formalizzate.
1						
l.						
Sections 3	Attazione dell'operazione					
	In caso siano enne proposto dal licenficiario variazioni all'intervunto ammono a finanziamento: - tali variazioni enne consumito? - tali variazioni enne con enna amorizzate dall'AdG?					
1	ammono a finanziamento: - tali variazioni omno consuntito?					
1	- tan variazioni sono stata autorizzata dall'AdG?					
	GE obiotivi stabilii por il progetto sono stati raggiunti?	Rog(UE) 2021/0560 art. 72 paragrafo I lottora e) Programma, avviso, Convenzione tra AdG/OE, contratto-di attunzione				
2	L'operazione rispetta i principi di pari opportunità e non discriminazione?	Arr. 9 panagrafi 2 o 3 del Reg(UE) 2021/1060				
	discriminations?	No. 9 pangian 20 9 an Aug Carj Jack From				
3		Art. 9 namerato-1 del ResetUE 2021/1000				
	Uoperatione, uve provinto per il tipo di azione cui appartiene, rispotta 13 ptincipio DNSEP les cano di condizzioni o forme di mirigazione previnto per assicuratura 2 rispotto al principio DNSEI, in tentese sono entre ponte in consur?	Art. 9 panagrafo-4 dal Rag(UE) 2021/1060				Per rispondere a tale punto di controllo, si prega di compilare l'apposito- foglio "DNSH e aspetti ambientali"
	In caso di condizioni o forme di mitigazione previnto per assicurare il rispetto al principio DNSH, le stosse sono state poste in coure?					
4	L'operazione rispetta la nomantiva nazionale applicabile?	Codico dogli appalti, normativa settorialo/regionale				
1						
L						
5	Eventuali reclami prosentati dal Beneficiario sono stati gostiti in conformità alla Descrizione della Procedure dell'AdG ?	Descrizione delle Procedure dell'AMG				
	contoninta alla Discrizzona della Procedure dall'Adia 7					
1						
6						
Sections 4	Pata di centrelle					
1	E enta produporta a ossarvata usa pista di controllo applicabile difeporazione? Testi i documenti enconci per aprateiro usa pista di controllo adaguata rela i documenti enconci per aprateiro usa pista di controllo adaguata rela i documenti enconciarenzo controcciti? E possibili rissociliare i deri persioneli Poporazione, appli Institu dalla posta di controllo i pista pistolorie en speci efferivimante di opposa di controllo i pi particolore en speci efferivimante di opposa el Documento di pissociare di pistolorio. Attentivino di oposa el Documento di pissociarenzo?	iet. 69 paragrafo 6 del Reg. (UE) 2021/1060 Allegato XIII del Reg. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG e AdC				Tale serious porté essure se del caso adattata con pauti di controllo adoguni alle spocifiche percodate previete dell'Assunisieraziones els contraints da abit remunent di cui le Associal Assunisierazione se contraint de la distrimunant di cui le Associal Assunit esso giù dottes, salva l'importanza della vorifica degli aspetti richiamati in querta Seziona.
1	Tetti i documenti neconari per gametiro una pieta di controllo adeguata una prasenti e correttamente conservati?	Doscrizione delle Procedure dell'AdG e AdC				eostituita da abri strumenti di cui le Autorità di Audit sono giù dotata, salva l'importanza della verifica degli aspetti richiamati in questa Sezione.
1	E possibile riconciliare i dari pertinenti l'operazione, a ogni livello della pista di controllo (a in particolare tra spesa effortivamento sostenute					
1	dat menericiario, Domanda di rimborso, Attornazione di sposa e Domanda di pagamento)?					
-		or Marrando S Ad Rea (US) Western				
1	La documentazione instrutte l'operazione, ivi inchea la documentazione sulativa alla verifiche effettuate, è inserita sul sistema informativo?	art. 69 paragrafo 8 del Rag. (UE) 2021/1660 Allogato XIV del Rag. (UE) 2021/1660 Descrizione delle Procedure dell'AdG e AdC				
1		Transmit Mil Anni Ann.				
1						
,						
Seziono S	Verifiche a cura di AdG e altri Organismi di controllo					
1	Le verifiche di gortione documentali e in Inco unos state evelte in conformiti alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e al Manualu dell'AdG? (Acquision le relative Checklist)	Art. 74 paragrado 1 lettora a) e paragrafi 2 e 7 del Reg. (UE) 2021/1660 Descrizione delle Procedure dell'AdG				
1	(Acquisite le relative Checklist)					
1						
1						
					<u></u>	<u> </u>
	Se dalle verifiche di gostione e/o da da evennali abri controlli sono emens irrogolatti, le spore sono stare considerate inammissibili e uno state adottate misere correttive?	Anticolo 107 del Reg. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG				
1	umo statu adottato misure correttive?					
1						
2	All one dell'attaction delle many a southern author.	Art. 74 pageagado 1 lamara et dal Ray (FIRE NOTTRAGA				Recentals and verbals di socialiscos in Architecture Austi insu-
1	All'usto dell'attactione delle missare e procedure antifrode, sono ementi sospetti di frode (o frodi)? Tali eventuali casi sono stati commitmente comunicati e conveni?	Art. 74 panagrado 1 lemera c) del Reg. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG				Riportale nel verbale di sopraltocgo la dichiarazione degli interessati circa la mancata rilevazione di casi di sospette findi (o findi).
1	CONTRACTOR CONTRACTOR					
1						
-	In caso di audit evolti dai Servizi della Commissione Europea, dalla					
1	In caso di andit evolti dai Sarviri della Commissione l'iuropea, dalla Corte dei conti o di controlli indagini evolti da altri Organismi di controllo sull'operazione in quoritone, se sono emene irregolarità sono stato adottuta misure correttive richisme?					
1	state adottute misure contentive richione?					
	La spesa ammissibile il stata correttamente inserita nella domanda di pagamento alla Commissione Europea?	Arr. 91 &d Reg. (UE) 2021/1060				fadicare in nota la dichiarazione di spesa e la domanda di pagamento in ci l'operazione è stata inserita
1						·
1						
s						

	Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica Finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
	a Caro	ALL TIME TO THE TOTAL TO	2.310	recentled a management of the	Document Camming	THE STATE OF THE S
Fase	Conclusioni					
	Nel caso di operazioni oggetto di audit ex art. 77, Reg. (UE) n.	Art. 77, Reg. (UE) n. 2021/1060				
	2021/1060:					
1						
	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					
	C.E.					
1.1						
	Le spese dichiarate alla Commissione Europea sono legittime e regolari.					
1.2	L'operazione è stata selezionata secondo i criteri di selezione del					
	Programma Operativo.					
1.3						
	L'operazione è stata realizzata conformemente alla Decisione di					
1	approvazione e rispetta le condizioni applicabili al momento dell'audit, relative alla sua funzionalità, al suo utilizzo e agli					
	obiettivi da raggiungere.					
1	obiettivi da raggiungere. (Aspetto applicabile anche alle operazioni oggetto di finanziamenti che non sono collegati ai costi)					
1						
1.4						
2.7	Nell'ipotesi di rimborso dei costi ammissibili ex art, 53 paragrafo l					
	lettera a) del Reg. (UE) 2021/1060, le spese dichiarate alla Commissione Europea corrispondono ai documenti giustificativi di					
	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					
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					
1						
1.0						
1.8	Le spese registrate nel sistema contabile di AdG/OFC in relazione					
1	all'operazione sono accurate e complete.					
1.9						
	Sono state adottate adeguate misure per escludere assenza di conflitti di interesse					
	conjuni di mici case					
1						
1						
1.10	So viloyanti nav l'anovaviano in agostiono sono stati mali					Per rispondere a tale nunto di controllo, vi press di compilare
1	Se rilevanti per l'operazione in questione, sono stati realizzati gli adempimenti previsti per il rispetto del principio DNSH e la resa a prova di clima delle infrastrutture					Per rispondere a tale punto di controllo, si prega di compilare l'apposito foglio "DNSH e principi ambientali"
	prova di clima delle infrastrutture					
1						
1.11						
1.11	Sono stati applicati i principi orizzontali applicabili all'operazione					
1	esaminata					
1						
1.12						
-						

	Testo	Riferimento normati Es	sito	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		(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		14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le		
		1046/2018		rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
2		(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia	l .	
	I soggetti dell'AdG/OI coinvolti nella gestione e nei controlli	comunicazione art 61 del		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica 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		
	 il nome completo del firmatario, la data di nascita, la 	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia	ı	
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			rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate		
5	piattaforme e banche dati (ARACHNE, PIAF, opencoesione	(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia	ı	
	Nel caso in cui il progetto non sia stato oggetto di precedenti	art. 61 del		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 .	
	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
		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
	Nel caso di risposta affermativa alla precedente domanda	art. 61 del		L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del		
	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		
		(EURATOM)		dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia		
		comunicazione		di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del	1	
l		121/2021 della CE		100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di	1	
		"Orientamenti sulla		interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente,		
		prevenzione e sulla		conformemente all'articolo 24 della direttiva 2014/24/UE	1	
8		gestione dei conflitti		(o all'articolo 35 della direttiva 2014/23/UE o all'articolo	1	1

Section 1 Segment and control (FONE) The processor of the efficiency of the control of the cont		Testo	Riferimento normativo	Esito	Rettifica Finanziaria Si/No	Documenti esaminati	Indicazione
Negrotion whitman and an electron of the part states related and the state of the part of	Sezione 1	Rispetto principi ambientali e DNSH					
Programme per ceil de tata efficiente and withdratione of Programme of							
supportation and promoper DSML spectrum and par 2.1.1.1.1 did Programma (Company) (Com		L'operazione selezionata rientra nel tipo di azione indicata nel	Nota esplicativa EGESIF_21-0025-00 del 27/09/2021				
Programme? In relations dispersions selections of equality per Higher of station. Not explainted to first product of the first product of control of the first period							
to col Poperation returns administration of the Commission Energy Properties of the Commission English English and Commission English English and Commission English E		Programma?					
in cu Peperatione internal rich le conformità di principio DNSIL. I Sprayero della Commissione Elimpos Programa of cutto di adectione adultat. 12							
to col Poperation returns administration of the Commission Energy Properties of the Commission English English and Commission English English and Commission English E	-	In relazione all'operazione selezionata e qualora per il tipo di azione	Nota esplicativa EGESIF 21-0025-00 del 27/09/2021				
In the Engineery Street and all removable Products and and Products of Col. classes II Pediated second CL. And Add 7 and another 2023		in cui l'operazione rientra rileva la conformità al principio DNSH, i	Rapporto della Commissione Europea "Integration of				
Indication delic CE durante al l'echineal receing CE-AdA del 7 Secreber 2023 2 ordinente, opticulate de un la republica est la menera 1 conferente, opticulate de un sur attractor 2 conferente, opticulate		criteri di selezione adottati:	environmental considerations in the selection of projects supported by the Furonean Structural and Investment Funds."				
2 generations in interpretabilities are in to implication (U. in materia in minimum and in construction and interpretabilities and in the special sequence of a state of the construction and interpretabilities and principles (MAT) 2 efficience in moure of minigonous advantagement advantage			Indicazioni della CE durante il Techincal meeting CE-AdA del 7				
2.5 enclosed to a context state for the count of the process of principle - reflectment to misser of misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - effectment le misser di misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - enfortmente alle indicazioni estatevanta dalla FAS del Programma? 2.6 - enfortmente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Lampus "Integration del misspecione interevanta" in principal principal in contexti della processa della Commissione Lampus "Integration del misspecione in principal principal in situati del Programma" in principal principal in principal principal in contexti della processa della commissione Lampus "Integration del misspecial principal in principal principal in situati della processa della commissione del processa della commissione del processa della commissione della della c			dicembre 2023				
2.5 enclosed to a context state for the count of the process of principle - reflectment to misser of misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - effectment le misser di misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - enfortmente alle indicazioni estatevanta dalla FAS del Programma? 2.6 - enfortmente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Lampus "Integration del misspecione interevanta" in principal principal in contexti della processa della Commissione Lampus "Integration del misspecione in principal principal in situati del Programma" in principal principal in principal principal in contexti della processa della commissione Lampus "Integration del misspecial principal in principal principal in situati della processa della commissione del processa della commissione del processa della commissione della della c							
2.5 enclosed to a context state for the count of the process of principle - reflectment to misser of misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - effectment le misser di misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - enfortmente alle indicazioni estatevanta dalla FAS del Programma? 2.6 - enfortmente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Lampus "Integration del misspecione interevanta" in principal principal in contexti della processa della Commissione Lampus "Integration del misspecione in principal principal in situati del Programma" in principal principal in principal principal in contexti della processa della commissione Lampus "Integration del misspecial principal in principal principal in situati della processa della commissione del processa della commissione del processa della commissione della della c							
2.5 enclosed to a context state for the count of the process of principle - reflectment to misser of misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - effectment le misser di misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - enfortmente alle indicazioni estatevanta dalla FAS del Programma? 2.6 - enfortmente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Lampus "Integration del misspecione interevanta" in principal principal in contexti della processa della Commissione Lampus "Integration del misspecione in principal principal in situati del Programma" in principal principal in principal principal in contexti della processa della commissione Lampus "Integration del misspecial principal in principal principal in situati della processa della commissione del processa della commissione del processa della commissione della della c							
2.5 enclosed to a context state for the count of the process of principle - reflectment to misser of misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - effectment le misser di misspecione identificate mella vulnatazione DNSI per le trajularge di actione interevanta? 2.5 - enfortmente alle indicazioni estatevanta dalla FAS del Programma? 2.6 - enfortmente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Lampus "Integration del misspecione interevanta" in principal principal in contexti della processa della Commissione Lampus "Integration del misspecione in principal principal in situati del Programma" in principal principal in principal principal in contexti della processa della commissione Lampus "Integration del misspecial principal in principal principal in situati della processa della commissione del processa della commissione del processa della commissione della della c	2	- garantiscona la compatibilità con la legislavione ELL in materia					
2.2 -riflections le misure du misgratione identificate nella volutazione DNSI per le spologie di actione inserenante? -riflectione le indivazioni sociarementali volutazione DNSI per le spologie di actione inserenante? -riflectione le indivazioni sociarementali volutazione DNSI per le spologie di actione inserenante? -riflectione le indivazioni sociarementa dalla V.S. del Programma? -riflectione le indivazioni sociarementa dalla V.S. del Programma? -riflectione de indivazioni sociarementa consideratione in the sociarementa que processo apported del ne Commissione Europea "Integration of environmental consideratione in the sociarementa programa imported plus del European Structural and dell'importe ambonistica dalla del di commissione dell'operatione che in della dell'importe ambonistica dalla della d	2.1	ambientale, applicabile ai vari settori?	<u> </u>				
2.2 -riflettons le inducer di mitigenzione identificate nella vulnazione DNSH per le tipologie di actione interversante? 2.3 -riflettons le inducazione accuturenti dalla VAS del Programma? -riflettons le inducazione accuturenti dalla VAS del Programma? -riflettons le inducazione accuturenti dalla VAS del Programma? -conformemente alle inducazione del Rapporto addit Commissione Europas "Bragmaini of peririmmenta consideration un the Europas "Bragmaini of peririmmenti consideration un the Investment Fland, genuticione dei rapporta aposta intensi profito dell'impatra ambeninta la lista dei chemnita programia dell'intensione dell'intensione dell'impatratore del representatione del consideratione del consideratione del consideratione del consideratione dell'impatratore per un della consideratione dell'impatratore approva della Commissione Europearioni, sia tata sondia Flandisi per a dell'impatratore in prove della geratione, che, prima dell'impatratore approva della Commissione Europearioni, della consideratione della Commissione Europearione, alla stata sondia Flandisi per a della consideratione dell'operazione, sia tata sondia Flandisi per a della consideratione della Commissione Europearione della Commissione Europearione approva del collega mella collegatione della Commissione Europearione approva della Commissione Europearione approva della Commissione Europearione, sia stata sondia Flandisi per la della consideratione della commissione Europearione approva della Commissione Europearione, sia stata sondia Flandisi per la della consideratione della della della perindica della commissione Europearione, della consideratione della commissione Europearione, sia stata sondia Flandisi per la della consideratione della della della perindica (DEA) (Centralia stipologia della consideratione della consideratione del consideratione della consideratione d		- includono elementi sulla base dei quali le tipologie di azione					
2.4 - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni del Rapporto della Commissione Europea Commissione Europea della Commissione Europea Europea Europea della Commissione Europea		unieressure sono state vatutate positivamente rispetto al principio DNSH?					
2.4 - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni del Rapporto della Commissione Europea Commissione Europea della Commissione Europea Europea Europea della Commissione Europea				1			
2.4 - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni del Rapporto della Commissione Europea Commissione Europea della Commissione Europea Europea Europea della Commissione Europea							
2.4 - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni acquirerati dalla l'AS del Programma? - reflections le indicazioni del Rapporto della Commissione Europea Commissione Europea della Commissione Europea Europea Europea della Commissione Europea	2.2						
24conformemente alle indicazione del Rapporto della Commissione Europea "Integration of entremmental considerations at the Europea "Integration of contrommental considerations at the Europea anticonic land and anticological control of the Cont		- riflettono le misure di mitigazione identificate nella valutazione					
-conformemente alle indicazioni del Eugenero della Commissione Europae "Integrationi of environmenti considerationi si in dei selectioni of projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla della "appella pubblici verdi" (green public procurencia)" 2. La procedura di selecinose che rigiurado operazioni che si consentrazioni lo roper pubblichi giurnimico che, rimini princi proprio della della della della "appella pubblici verdi" (green public procurencia)" 2. La procedura di selecinose che rigiurado operazioni che si consentrazioni lo roper pubblichi giurnimico che, rimini princi procurencia della della della della della commissioni che si consentrazioni lo regione quella commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario della Commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario, ever previse medivi viduatarioni di conformita al principio DENIZA della commissione dei accione di conformita al principio DENIZA della commissione della Commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario, ever previse medivi viduatarioni di conformita al principio DENIZA della commissione Europea del zone, della Commissione Europea della consenia della Commissione Europea Commi		DNSH per le tipologie di azione interessate?					
-conformemente alle indicazioni del Eugenero della Commissione Europae "Integrationi of environmenti considerationi si in dei selectioni of projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla della "appella pubblici verdi" (green public procurencia)" 2. La procedura di selecinose che rigiurado operazioni che si consentrazioni lo roper pubblichi giurnimico che, rimini princi proprio della della della della "appella pubblici verdi" (green public procurencia)" 2. La procedura di selecinose che rigiurado operazioni che si consentrazioni lo roper pubblichi giurnimico che, rimini princi procurencia della della della della della commissioni che si consentrazioni lo regione quella commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario della Commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario, ever previse medivi viduatarioni di conformita al principio DENIZA della commissione dei accione di conformita al principio DENIZA della commissione della Commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario, ever previse medivi viduatarioni di conformita al principio DENIZA della commissione Europea del zone, della Commissione Europea della consenia della Commissione Europea Commi							
-conformemente alle indicazioni del Eugenero della Commissione Europae "Integrationi of environmenti considerationi si in dei selectioni of projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla Commissione Integrationi della projecto supporturo dei alla della "appella pubblici verdi" (green public procurencia)" 2. La procedura di selecinose che rigiurado operazioni che si consentrazioni lo roper pubblichi giurnimico che, rimini princi proprio della della della della "appella pubblici verdi" (green public procurencia)" 2. La procedura di selecinose che rigiurado operazioni che si consentrazioni lo roper pubblichi giurnimico che, rimini princi procurencia della della della della della commissioni che si consentrazioni lo regione quella commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario della Commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario, ever previse medivi viduatarioni di conformita al principio DENIZA della commissione dei accione di conformita al principio DENIZA della commissione della Commissione Europea Christianementi secuniti prin figuritario, ever previse medivi viduatarioni di conformita al principio DENIZA della commissione Europea del zone, della Commissione Europea della consenia della Commissione Europea Commi							
- conformemente alle radicazione del Eugenero della Commissione Europae - Tintegration of environmental consideratione in the selection of projectes supportion della Commissione the selection of projectes apportion plant in consideratione in the selection of projectes apportion plant plant plant in the selection of the selecti							
Europea "Integrations of environmental considerations in the structural off projects appropriate by the European Structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and a middle "appealing pubblics vera" (green public procurement)? 2.5 La procedural si selectionsee the riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazioni che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione della consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazione che conse	2.3	- riflettono le indicazioni scaturenti dalla VAS del Programma?					
Europea "Integrations of environmental considerations in the structural off projects appropriate by the European Structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and a middle "appealing pubblics vera" (green public procurement)? 2.5 La procedural si selectionsee the riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazioni che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione della consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazione che conse							
Europea "Integrations of environmental considerations in the structural off projects appropriate by the European Structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and a middle "appealing pubblics vera" (green public procurement)? 2.5 La procedural si selectionsee the riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazioni che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione della consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazione che conse							
Europea - Tenegrouin of environmental considerations in the selection of projects appearing by the European Street and all theremore Fault, guaranteement Fa							
Europea "Integrations of environmental considerations in the structural off projects appropriate by the European Structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and Investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and investment Fault, grantitions be might be a greated as the structural and a middle "appealing pubblics vera" (green public procurement)? 2.5 La procedural si selectionsee the riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazionis che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione che riiguarda operazioni che si consentrazioni no inpere pubblichig grantitione della consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazioni con consentrazione che si consentrazione che conse							
Europea "Integrations of environmental considerations in the structural ord projects appropriate by the European Structural and Interneut Paule, grantitions be might be a greated as the structural and Interneut Paule, grantitions be might be a greated as the structural and Interneut Paule, grantitions be might be a greated as the structural and a middle "appealing pubblics veral" (green public procurement)" 2.5 La procedural si selectionse che riquarda operazioni che si consecutazioni no inpere pubblichi grantitico che prima di consecutazioni con in prote pubblichi grantitico che prima di consecutazioni con in prote pubblichi grantitico che prima di consecutazioni con in prote pubblichi grantitico che prima di consecutazioni con in protectioni della consecutazioni con in consecut	2.4	- conformemente alle indicazioni del Rapporto della Commissione					
Increasement Fands, granutacione le negliori acquaint sono il profito dell'ampairo ambenineta la laba et di cienna specificio di caragina mediante l'adactione del mindioli "graphit pubblici rend" 2.5 La procedura di scientane che rigiuarda operazioni che ai concentrazioni in opera pubblici peratinei che prima dell'implementazione dell'operazione, in si stata volula familiari pera idimensi caragina mili, confirmenta e quanti pervisioni che il dimensi caragina mili, confirmenta e quanti pervisioni che il comminicazione della Commissione Europea Crionamenti recetti per infaminismine a prima dell'amba soloni della Comminicazione della Commissione Europea Crionamenti recetti per infaminismi caragina della disconfirmi di condita di Commissione Europea (Commissione Europea Crionamenti recetti per infaminismi caragina della destronina di condita confirmita al prima pia Dell'Al destroninati di colli di Confirminati pia della destroninati di Colli destroninati d		Europea "Integration of environmental considerations in the					
dell'ampatos ambientate lattic bate del circumos specifici. ad escusion monitate l'adiction del modello "appatigablesi verde" (green public procurement)? 2.5 2.6 2.7 2.6 2.7 2.7 2.7 2.7 2.8 2.8 2.9 2.9 2.9 2.9 2.9 2.9		selection of projects supported by the European Structural and Investment Funds, garantiscono le migliori onzioni sotto il profilo					
green public pro-currences? 2.5 La procedural si selectronee che riquarda operazioni che si cucuritaziano in opere pubblichie guaranico che, prima ensa prova di clim delle infrastrutture la continuita per la ensa prova di clim delle infrastrutture la continuita della commissione della Commissione Europea Christmorenti recnet per infrastrutturane a prova di clim and perindo 2012-207 (2012 C. 573:01)? Le mismor di miligiarione, over previse melle vivilatazioni di conformità al principio DENIS del commissione del conso.		dell'impatto ambientale sulla base di elementi specifici, ad					
La procedura di seleriones che riguardo sperazioni che si concertizzano in oper qubbilicia garantine che prima dell'implementazione ell'operazione, sia stata svolub l'analisi per la resa a prova di clima che infrastrutture la cui durata atteca e di altenne cinegue anni, confirmente a quanto previsio dalla resa su concepta della confirmentazione dell'apprentazione a quanto previsio dalla seri regionaria della infrastrutture la contrata atteca e di altenne cinegue anni, confirmente a quanto previsio dalla seri regionaria della medi perindo 2017-207. (2021. C 37 37 30/1) Le misure di mitigazione, ove previsi esta divi solutazioni di conformità al primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità al primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità al primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità al primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità al primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità di primipio Dell'al determinate ripologi dei azione, della conformità della confor							
concentrarizano in oper quebilido gerantico; che, prima dell'implementazione dell'operazione, sia stata svolub l'analisi per la resa a prova del rima delle infrastrutture la cuto diretta atteca e di altenne cinegue anni, conformentare a quanto previsio da contra atteca e di altenne cinegue anni, conformentare a quanto previsio da contra di prima di prima di prima di prima di prima di prima di contra di contra manti al prima di prima di contra manti al prima di prima di contra di contra manti al prima di prima di contra manti al prima di contra di determinate si pode di azione, diccontra di conformita di prima di prima di contra manti al prima di prima di contra di contra manti al prima di prima di contra manti di prima di prima di contra manti di prima di prim	2.5		<u> </u>				
dell'implementazione dell'operazione, si si state volche l'analisi per la reas a provi e diresta delle finalistatione la collegatione della Commissione della Commissione Europea Devantament recenti per in figuratione e per un della commissione Europea Devantament recenti per in figuratione e per un della medi per perio del 20-227. (2013-C. 3. 273-2017. 3. 273-2017. 3. 273-2017. 4. Controlle della della della della della della della della CE della della CE della della CE della della confinentia al principio DENIA della della minima (policia) della controlle confinentia al principio DENIA della della minima (policia) della controlla confinentia di principio DENIA della deminima (policia) della controlla confinentia di principio DENIA della deminima (policia) della controlla confinentia di principio DENIA della deminima (policia) della controlla confinentia di principio DENIA della controlla confinentia		La procedura di selezione che riguarda operazioni che si	Orientamenti tecnici per infrastrutture a prova di clima nel periodo				
ress a grow of elimin selle infrastruture is out durat astess e di dirence singue anti, conformente a quanto persioni menti a quanto persioni calla commissione l'ampendo della commissione l'ampendo		dell'implementazione dell'operazione, sia stata svolta l'analisi per la	and the factor of the state of	1			
Commissions that Commissione Europea Detentanent treasts per in Patricumner a person de land and person 200 2207 (2021 C.) 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 2		resa a prova di clima delle infrastrutture la cui durata attesa è di		1			
per infrastrutures proved el tilma ned periodo 2012-2027. (2021.C 5) \$730.01? Le misure di miligazione, eve previste nelle vidutazioni di Indicazioni della CE durante il Technical meeting CE-AdA del 7 conformità al principio Debli del determinate (piologi de azione, dicente).		Comunicazione della Commissione Europea Orientamenti tecnici		1			
Le misure du migratione, over geneties relate violatazioni di conformini al principio Debli di determinate ripologi de atricose, della E distante il Technical meeting CE-AdA del 7 conformini al principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi de atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi di atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi di atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi di atricose, di conformini di principio Debli determinate ripologi di atricose, di conformini di principio Debli di determinate ripologi di atricose, di conformini di principio Debli di conformini di principio Debli di atricose, di conformini di principio Debli di atricose, di conformini di atricose, di conformini di atricose, di conformini di atricose, di conformini di atricose, di conformini di conformini di atricose, di conformini di atricose, di atricose, di conformini di at		per infrastrutture a prova di clima nel periodo 2021-2027 (2021/C		1			
conformità al principio DNSH di determinate tipologie di azione, dicembre 2023			Indicazioni della CE durante il Techincal meeting CF-AdA del 7				
sono state effettivamente implementane?		conformità al principio DNSH di determinate tipologie di azione,	dicembre 2023	1			
		sono state effettivamente implementate?		1			
				1			
				1			
				1			
				1			
	4						

Riepilogo F																			
	ndicontate dal beneficiario																		
CUP:																			
N.	Categoria di spesa			DOCUME	NTI GIUSTI	FICATIVI DE	LLE SPESE			ESTR	MI PAGAN	MENTI BENI	FICIARIO		IMPORTI	AMMESSI		IMPO	ORTI 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	xxxxxxxxx	xxxx	Fattura	уу	10/03/aaaa	12.200	10.000	2.200		15/03/aaa		16/03/aaaa	doc. n. del			10.000		
•	1 Accontoy SAL	лооскихили	AAAA	ractara	"	20,03,000	12.200	10.000	2.200	ZZZ	15/03/aaa	si	16/03/aaaa	doc. n. del	2.200	2.200	2.200		
2	2° Acconto/SAL																		
	<u> </u>																		

	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	ΥΥ	gg/mm/aa	SI	gg/mm/a aaa
	TOTALI					

Operazione:		CUP:		Importo progetto:	
Beneficiario:		Checklist beneficiario compilate (Allegati da 10.A a 10.E):			
	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)
			_		
-					