



Allegato 4.E
Checklist sulla qualità e la stabilità delle operazioni

Versione 2 - 2026

Checklist sulla qualità e la stabilità delle operazioni

Scheda anagrafica	
Programma/i interessato/i:	_____
Autorità interessata:	_____
Periodo contabile di riferimento	_____
Esecutore dell'analisi:	_____
Note	_____ _____ _____
Data	Firma

CHECKLIST QUALITÀ E STABILITÀ DELLE OPERAZIONI																							Riposte	Considerazioni	Data esame			
Fase	Punto di controllo	Riferimento Normativo	Documenti esaminati	Indicazioni	Esito Test 1	Esito Test 2	Esito Test 3	Esito Test 4	Esito Test 5	Esito Test 6	Esito Test 7	Esito Test 8	Esito Test 9	Esito Test 10	Esito Test 11	Esito Test 12	Esito Test 13	Esito Test 14	Esito Test 15	Esito Test 16	Esito Test 17	Esito Test 18				Esito Test 19	Esito Test 20	Numero Test negativi
1 Verifiche della qualità dell'intervento																												
1	L'operazione in base al suo stato di fattibilità (su un'analisi della domanda) o su una valutazione delle esigenze, definita e approvata sulla base della legislazione vigente?	Art. 63, comma 1 e 73, comma 2 RDC		L'auditore deve verificare se l'AVGCIQ ha identificato quali specifiche norme/indicatori dovrebbero essere applicate alle operazioni/elementi oggetto di audit e se questi ultimi sono stati rispettati.																						0	0,00%	
2	Gli output e i risultati dell'operazione sono descritti chiaramente nell'istituto/progetto, garantendo così la qualità dell'output?	Art. 63, comma 1 del RDC																								0	0,00%	
3	Esiste una valutazione della capacità del beneficiario a garantire la sostenibilità finanziaria dell'operazione? Tale valutazione conduce a conclusioni certe?	Art. 73, comma 2, lett. G) RDC		L'auditore deve verificare se l'auditore di gestione/organismo intermedio ha verificato che il beneficiario abbia una capacità tecnica e amministrativa sufficiente per implementare e mantenere il progetto (ad esempio, mezzi finanziari adeguati/premessi pertinenti/risorse con conoscenze adeguate per mantenere il progetto dopo la sua implementazione, ecc.).																						0	0,00%	
4	La convenzione/contratto include la descrizione delle condizioni per il rimborso e quale, relative alla gestione e al mantenimento degli investimenti?	Art. 63, 65e 73, comma 3 RDC		Il revisore deve verificare se i requisiti di stabilità dell'operazione siano chiaramente descritti nell'accordo di sovvenzione. Per gli investimenti in infrastrutture o investimenti produttivi, il beneficiario deve mantenere l'investimento per 5 anni dal pagamento finale al beneficiario o entro il periodo di tempo stabilito dalle norme sugli aiuti di Stato (se applicabile). Lo Stato membro può ridurre il limite di tempo stabilito nel primo comma a 3 anni nei casi riguardanti il mantenimento degli investimenti e dei costi di lavoro creati dalle PMI. Le operazioni assistite dall'FSE ² devono rimborsare il sostegno quando sono soggette a un obbligo di mantenimento dell'investimento ai sensi delle norme sugli aiuti di Stato.																						0	0,00%	
5	In caso di modifiche degli obiettivi/investimenti previsti, questi sono stati valutati dall'AVGCI in termini di: - Qualificazione - Costi	Art. 73 del RDC																									0	0,00%
6	Quali cambiamenti hanno avuto/potrebbero aver avuto un impatto sulla qualità del progetto?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
2 Verifiche in relazione ai controlli svolti dall'AVG																												
1	L'Autorità di Gestione ha effettuato visite in loco durante il periodo di attuazione dell'operazione?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
2	L'AVGCI ha individuato delle criticità rispetto alla qualità dell'investimento/beneficiario?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
3	I risultati vengono inclusi nei report e monitorati?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
4	Sono state apportate modifiche finanziarie per l'operazione impropria di beneficiario/consiglio di beni?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
5	Se applicabile, sono presenti eventuali problemi non rilevabili dalle verifiche di gestione che incidono sulla corretta attuazione del progetto o sulla sua qualità?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
6	I risultati del progetto (beneficiari ecc.) vengono utilizzati secondo lo scopo previsto?	Art. 64 e 74 del RDC		L'auditore deve verificare se i risultati del progetto vengono utilizzati dai beneficiari/destinatari finali e se i requisiti di durata/risparmio sono soddisfatti.																							0	0,00%
7	Esistono procedure adeguate per garantire la realtà e l'affidabilità degli indicatori dei progetti e il loro contributo agli obiettivi del programma?	Art. 69, comma 4 del Reg. UE 2021/1057		Si prega di notare che ci sono casi in cui gli indicatori devono essere raggiunti dopo il periodo di implementazione. Se questo è il caso, l'AVG deve verificare l'affidabilità della riconferma a quella data e, nei casi in cui gli indicatori non sono raggiunti e ciò comporta un rischio finanziario o parte di.																							0	0,00%
8	Il beneficiario rispetta le norme nazionali e dell'UE in materia di pubblicità?	Art. 46-48 e 74 del RDC		L'auditore deve verificare se il beneficiario ha garantito un'adeguata visibilità e trasparenza del sostegno dell'UE e ha utilizzato l'emblema dell'Unione conformemente all'articolo 46.																							0	0,00%
3 Verifiche in loco nel corso del periodo di stabilità dell'operazione																												
1	L'AVGCI ha effettuato una visita in loco alla chiusura del progetto/durante il periodo di stabilità?	Art. 74 del RDC																									0	0,00%
2	L'Autorità di Gestione/AVG ha verificato e documentato costantemente le condizioni previste nella convenzione di sovvenzione e nella normativa vigente in materia di: - Utilizzo dei progetti e raggiungimento dei risultati - Pubblicità - Stabilità dell'operazione - Mantenimento dell'investimento	Art. 65 e 74 del RDC																									0	0,00%
Conclusioni																												

Tipologia	Identificativo Item (es. Titolo progetto / Avviso)	Catateristica 1 Item: XXX (es. CUP / DGR Avviso)	Catateristica 2 Item: XXX	Catateristica 3 Item: XXX	Catateristica 4 Item: XXX	Catateristica 5 Item: XXX
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						