REGIONE CAMPANIA

**POR
FESR 2014-2020**

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

SCHEDA ANAGRAFICA PROCEDURA

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

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

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Descrizione Attività di Controllo	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione presa a riferimento per lo svolgimento dei controlli	Commenti
A		VERIFICA DELLA CHIARA DESCRIZIONE E RIPARTIZIONE DELLE FUNZIONI			
1	CD/CL	E' stato nominato il ROS?			
2	CD/CL	E' stato nominato il Responsabile dei Controlli di Primo Livello?			
3	CD/CL	In caso di OI, è stata valutata da parte del ROS di riferimento la coerenza del Sigeco e ha avuto esito positivo?			
4	CD/CL	In caso di delega di funzioni ad un Organismo Intermedio, esiste un Atto scritto con cui è stata effettuata la designazione formale all'Organismo Intermedio a svolgere le attività delegate ai sensi dell'art. 123 par. 6 o 7 del RDC?			
5	CD/CL	Nell'Atto scritto di cui al punto precedente risulta chiara la definizione delle responsabilità e degli obblighi dell'OI?			
6	CD/CL	Per lo svolgimento delle funzioni delegate, l'OI adotta le procedure definite nel SIGeCo (e relativi manuali) dell'AdG?			
7	CD/CL	E' assicurata la ripartizione delle funzioni e, ove richiesta (nel caso in cui la Regione/OI sia anche Beneficiario), la netta separazione delle funzioni?			
B		VERIFICA DELL'ESISTENZA DI MODALITA' PROCEDURALI CONFORMI ALLE NORME VIGENTI			
B1		Verifiche attinenti la creazione dello Strumento Finanziario (SF)			
8	CD/CL	L' Unità controlli di I livello, nelle verifiche di propria competenza, ha provveduto a verificare che la Valutazione ex ante dello SF sia stata completata prima della decisione dell'AdG di erogare contributi allo SF?			
9	CD/CL	L' Unità controlli di I livello, nelle verifiche di propria competenza, ha verificato che la sintesi dei risultati e delle conclusioni della Valutazione ex ante dello SF siano stati pubblicati entro 3 mesi dalla data del loro completamento?			
10	CD/CL	La Valutazione ex ante dello SF è stata presentata a scopo informativo al CdS del POR FESR?			
11	CD/CL	L' Unità controlli di I livello nelle verifiche di propria competenza, ha controllato che l'Organismo Intermedio abbia effettuato la scelta delle opzioni disponibili in base a quanto disposto dall'art. 38 del Reg. UE n. 1303/2013?			
12	CD/CL	L' Unità controlli di I livello nelle verifiche di propria competenza ha verificato che sia disponibile un documento/dichiarazione del ROS che attesti la rispondenza del soggetto gestore selezionato ai Criteri di selezione degli organismi che attuano lo SF(con particolare riferimento all'Art.7 del RD 480/2014 in attuazione dell'articolo 38, paragrafo 4, terzo comma, del regolamento (UE) n. 1303/2013)?			
13	CD/CL	L' Unità controlli di I livello nelle verifiche di propria competenza ha verificato che sia stato sottoscritto l'Accordo di finanziamento (ai sensi dell'art.38, par.7 del RDC)?			
14	CD/CL	L' Unità controlli di I livello nelle verifiche di propria competenza ha verificato che l'Accordo di finanziamento - ai sensi dell'Allegato IV del Reg. UE 1303/13 - comprende almeno gli elementi dallo stesso previsti?			

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Descrizione Attività di Controllo	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione presa a riferimento per lo svolgimento dei controlli	Commenti
15	CD/CL	L'Unità controlli di I livello nelle verifiche di propria competenza ha verificato che il sostegno dello SF sia stato concesso in conformità con le norme applicabili in materia di aiuti di stato?			
16	CD/CL	Nel caso in cui è prevista la combinazione del sostegno dello SF con altro tipo di sostegno nell'ambito della stessa operazione (ai sensi dell'art.37 par.7 del RDC) o come operazione separata (ai sensi dell'art.37 par. 8 del RDC), l'Unità Controlli di I Livello ha verificato che siano state adottate dal Gestore delle procedure per verificare che: a) la combinazione del sostegno fornito attraverso sovvenzioni e SF rispetti le condizioni di cui alle norme dell'UE applicabili in materia di aiuti di Stato e che nel caso riguardino la stessa voce di spesa la somma di tutte le forme di sostegno combinate non superi l'importo totale della voce di spesa considerata; b) le sovvenzioni non sono usate per rimborsare sostegni ricevuti dallo SF; c) lo SF non è usato per prefinanziare sovvenzioni.			
17	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che sia stato previsto un sistema di contabilità separata tra le risorse del POR erogate allo SF e le altre risorse disponibili presso il soggetto gestore/OI?			
B2		Verifiche attinenti l'attuazione dello Strumento Finanziario:			
18	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha controllato che le verifiche di gestione siano state effettuate per l'intero periodo di programmazione e con riferimento alla creazione e l'attuazione dello SF?			
19	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che esistono relazioni di controllo periodiche dagli Organismi incaricati dell'attuazione dello SF?			
20	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che i documenti giustificativi delle spese dichiarate come ammissibili (risorse erogate allo SF e risorse erogate dallo SF ai destinatari finali):			
21.1	CD/CL	a) sono conservati presso il ROS e/o presso l'OI/Soggetto Gestore, a seconda dei casi?			
21.2	CD/CL	b) sono disponibili per consentire la verifica della legittimità e regolarità delle spese dichiarate alla Commissione?			
22	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che tra i documenti giustificativi che consentono la verifica della conformità alla legislazione nazionale e dell'UE e alle condizioni di finanziamento, siano presenti almeno i documenti di cui all'Art. 9 par. 1 lett. e) del Reg. 480/2014 presso il ROS e/o l'OI/Soggetto Gestore ?			
22	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che le risorse versate allo SF sono erogate coerentemente con le disposizioni regolamentari applicabili ed i termini e le condizioni stabiliti dall'Accordo di finanziamento e dagli altri atti inerenti la costituzione dello SF?			
B3		Verifiche attinenti il sostegno finanziario fornito dallo Strumento finanziario:			
23	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che siano stati approvati, con atto conforme alla norma applicabile gli elementi essenziali del bando/altra procedura da attivare per la selezione dei destinatari finali?			
24	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che il bando abbia recepito i criteri di selezione e valutazione delle operazioni precedentemente approvati dal CdS del POR?			
25	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che il bando pubblico/altra procedura di accesso alle risorse del POR sia stato pubblicato e messo a disposizione dei potenziali destinatari finali attraverso adeguate procedure di informazione /comunicazione?			
26	CD/CL	In caso di riprogrammazione dell'Azione, l'Unità Controlli di I livello ha verificato che la nuova spesa sia stata resa ammissibile solo dopo la data di presentazione della richiesta di modifica alla Commissione e sia stato rispettato l'art. 65 c.9 del Reg. UE 1303/2013?			

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Descrizione Attività di Controllo	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione presa a riferimento per lo svolgimento dei controlli	Commenti
27	CD/CL	L'Unità controlli di I livello ha verificato che i Beneficiari siano stati adeguatamente informati degli obblighi da assolvere in tema di gestione, rendicontazione, monitoraggio, controllo, valutazione e informazione e pubblicità?			
28	CD/CL	L'Unità controlli di I livello ha verificato che sia stato sottoscritto il contratto/altro atto con i destinatari finali selezionati dallo Strumento finanziario e/o adottato un'atto di concessione del finanziamento?			
29	CD/CL	E' svolto dall'Unità dei Controlli di I livello, la verifica dei dati di monitoraggio finanziario prima dell'invio all'AdG ad ogni scadenza prevista?			
C		VERIFICA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI E DEL TRATTAMENTO DEI CASI DI IRREGOLARITA' E DI FRODE:			
37	CD/CL	L'Unità Controlli di I Livello ha verificato che è stata predisposta la pista di controllo e si provvede a mantenerla aggiornata ?			
38	CD/CL	Per la procedura/progetti campionati, sono state redatte le Check List per i controlli di I° livello documentali ed in loco sullo SF?			
39	CD/CL	Tali Check List riportano i riferimenti dei documenti controllati e nella sezione "commenti" sono adeguatamente compilate?			
40	CD/CL	Tali Check List sono archiviate nell'ambito del Sistema informatico SURF?			
41	CD/CL	I controlli in loco di I° livello svolti a campione, sono stati svolti secondo la metodologia di campionamento definita dall'AdG?			
42	CD/CL	I controlli di I° livello in loco svolti dal Gestore sono effettuati su un campione rappresentativo di progetti pari ad almento alla soglia (%) fissata dall'AdG o, se diversa, da quanto all'Accordo di Finanziamento?			
43	CD/CL	Per la procedura/progetti campionati, sono stati redatti i verbale per i controlli svolti?			
44	CD/CL	Tali verbali sono archiviati nell'ambito del Sistema informatico SURF?			
45	CD/CL	Tali verbali sono adeguatamente compilati riportando le osservazioni di cui alle relative check?			
46	CD/CL	Si provvede periodicamente alla comunicazione da parte del ROS delle schede di rilevazione e comunicazione delle irregolarità (incluse le frodi sospette e/o accertate) nei termini previsti dalle procedure adottate dall'AdC e dall'AdG?			
47	CD/CL	Nel caso in cui siano state rilevate irregolarità (inclusi i casi di frode sospetti e/o accertati), tali casi sono stati opportunamente trattati?			
Eventuale rilevazione di malfunzionamenti e/o irregolarità (*)					
<i>(Descrivere eventuali malfunzionamenti e irregolarità riscontrate)</i>					

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