

Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania SEZIONE GENERALE	
Titolo Progetto:	
Soggetto Beneficiario:	
Obiettivo Specifico/Azione:	
Codice (sistema monitoraggio):	
Nominativo del controller :	
CUP:	
Data del controllo	
Responsabile regionale dell'intervento	
Rif. Relazione istruttoria S.G	

di	- €
----	-----

Check List per certificazione

Obiettivo	Verificare la correttezza procedurale seguita per la realizzazione e rendicontazione dell'intervento cofinanziato con risorse comunitarie nell'ambito del POR Campania FESR 2014 - 2020
------------------	---

COSTO TOTALE DEL PROGETTO
€

IMPORTO FONDI PROGRAMMAZIONE UNITARIA	
QUOTA FINANZIATA	QUOTA LIQUIDATA
€	€

IMPORTO AMMESSO A FINANZIAMENTO				IMPORTO LIQUIDATO			
TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO	TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO
€	-			€	-		

IMPORTO CERTIFICATO				IMPORTO CONTROLLATO TOTALE			
TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO	TOTALE	QUOTA FESR	QUOTA NAZIONALE	ALTRO
€	-			€	-		

Valutazione	Parti coinvolte	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Commenti
Generale			
- Sono state rispettate le regole UE relative agli appalti pubblici?			
- Sono state rispettati i regolamenti ambientali UE?			
- Sono stati rispettati i regolamenti UE in tema di ammissibilità?			
- Sono stati rispettati i regolamenti UE in materia di pubblicità?			
- I contributi finanziari sono stati erogati al beneficiario senza decurtazioni o ritardi inaccettabili?			
- Sono stati erogati i co-finanziamenti europei e nazionali?			
Esame fisico del progetto			
- E' stato effettuato un controllo sul posto?			
- Il progetto è stato completato?			
- Il progetto è in conformità con il capitolato tecnico?			

Il controllo ha avuto esito (**Positivo/Negativo**) per €

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

Legenda:

Positivo (Si)	Controllo svolto con esito positivo
Negativo (No)	Controllo svolto con esito negativo (Da motivare nella colonna "Commenti")
Non applicabile (N/A)	Controllo non svolto in quanto non applicabile al caso di specie (Da specificare nella colonna "Commenti")

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
SEZIONE A1 - Verifiche di gestione						
A1.1	Verificare l'organizzazione adottata per lo svolgimento delle funzioni di gestione e attuazione		Decreto di nomina dei componenti del team di Obiettivo specifico			
A1.2	Verificare la presenza della pista di controllo debitamente compilata		Pista di Controllo			
A1.4	Verificare l'utilizzo del sistema informatico regionale di registrazione e conservazione dei dati contabili		Report da sistema di monitoraggio			
A1.5	Verificare l'archiviazione digitale dei documenti		Documentazione digitale sul SURF			
SEZIONE A2 - Programmazione						
A2.1	Verificare, che l'aiuto sia inserito in un documento a carattere strategico		Documento di programmazione Strategica			
SEZIONE B1 - VERIFICHE GENERALI SULLA TIPOLOGIA DI AIUTO						
B1.1	L'operazione consiste in un aiuto di stato ai sensi dell'art. 107 del TRATTATO dell'Unione Europea?		art. 107 del TRATTATO dell'Unione Europea			

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
B1.2	L'operazione rientra in una misura di aiuto in esenzione, ai sensi del Regolamento (UE) 651/2014?		Regolamento (UE) 651/2014			
B1.3	L'operazione rientra in una misura di Aiuto di importanza minore (" <i>de minimis</i> ")?		Regolamento (UE) 1407/2013 e 360/2012			
B1.4	L'operazione rientra in una misura di aiuto in esenzione, ai sensi della Decisione della Commissione 2012/21 del 20 dicembre 2011 (SIEG in esenzione)		Decisione della Commissione 2012/21 del 20 dicembre 2011			
SEZIONE B2- Verifica sul rispetto del Regolamento N. 1407/2013 - aiuti di importanza minore («de minimis»)						
B2.1	L'operazione in questione rientra nel campo di applicazione di cui all'art. 1 del Regolamento N. 1407/2013 del 18.12.13		art. 1 del Regolamento N. 1407/2013			
B2.2	L'importo complessivo dell'aiuto «de minimis» concesso ad un'impresa unica è contenuto nel limite massimo di euro 200.000 nell'arco di tre esercizi finanziari?		art. 3 del Regolamento N. 1407/2013 Cfr Allegato 1			
B2.3	L'aiuto concesso è espresso in forma di sovvenzione diretta in denaro?		art. 3 del Regolamento N. 1407/2013			
B2.4	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 valutazione dei rischi?		art. 4 del Regolamento N. 1407/2013			

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
B2.5	L'AdG ha informato per iscritto, l'impresa alla quale intende concedere un aiuto «de minimis», circa l'importo potenziale dell'aiuto, espresso come equivalente sovvenzione lordo, e circa il suo carattere «de minimis», facendo esplicito riferimento al regolamento 1407/2013 e citandone il titolo e il riferimento di pubblicazione nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea?		art. 6 del Regolamento N. 1407/2013			
B2.6	E' stato istituito un registro centrale degli aiuti «de minimis» contenente informazioni complete su tutti gli aiuti «de minimis» concessi da tutte le autorità dello Stato?		art. 6 del Regolamento N. 1407/2013		Si veda RNA.	
B2.7	In caso affermativo, tale registro è stato alimentato con i dati relativi all'aiuto in questione?		art. 6 del Regolamento N. 1407/2013		Si veda RNA.	
B2.8	L'AdG ha istituito un sistema di storage dei dati riguardanti i regimi di aiuti «de minimis», al fine di conservare per dieci esercizi finanziari dalla data in cui è stato concesso l'ultimo aiuto individuale a norma del regime de minimis		art. 6 del Regolamento N. 1407/2013		Si veda RNA.	

SEZIONE C1 - Verifiche sull'attuazione dell'intervento mediante procedimento automatico

C1.1	La regione competente (AdG) ha determinato previamente per tutti i destinatari del bonus, sulla base delle risorse finanziarie disponibili, l'ammontare massimo dell'intervento concedibile e degli investimenti ammissibili, nonché le modalità di erogazione?		art. 4 del D.Lgs. 123/98			
C1.2	I destinatari del bonus sono stati adeguatamente informati in merito all'ammontare massimo del contributo concedibile, agli investimenti ammissibili, alle modalità di accesso all'intervento e alle modalità di erogazione? Descrivere le modalità attraverso cui è stata fornita ai BF					

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
C1.3	Sono state utilizzato idonee modalità per la registrazione delle dichiarazioni pervenute secondo l'ordine cronologico di presentazione?					
C1.4	Le dichiarazioni pervenute sono conservate adeguatamente?					
C1.5	E' stata individuato il soggetto competente per la verifica delle dichiarazioni pervenute?		art. 4 del D.Lgs. 123/98			
C1.6	La conservazione della formalizzazione delle istruttorie è assicurata?					
C1.7	Il soggetto competente per la valutazione ha accertato la completezza e la regolarita' delle dichiarazioni?		art. 4 del D.Lgs. 123/98			
C1.8	Sono stati presentati ricorsi?					
C1.9	In generale, la procedura si è svolta coerentemente con quanto previsto dal PO, dai criteri di selezione del comitato di sorveglianza, dalla normativa comunitaria, nazionale e regionale?					

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Sì)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
SEZIONE D1 - Verifiche sui soggetti destinatari del bonus						
D1.1	Il destinatario è della tipologia prevista dalla norma applicabile in materia di aiuti, dal PO, dal bando?		Avvisi e Allegati 1 e2 "Verifica delle condizioni di ammissibilità dei soggetti destinatari"			
D1.2	Il settore di attività del destinatario rientra nelle tipologie previste dai regolamenti che disciplinano l'operazione, dal PO, dal bando?					
D1.3	Il destinatario del bonus ha regolare partita IVA o CF?		Allegato 1 Allegato 2			
SEZIONE E1 - Verifica delle procedure di concessione dei finanziamenti						
E1.1	L'intervento è stato ammesso a finanziamento con un atto di concessione formale?					
E1.2	Per l'intervento è stato eseguito atto formale di impegno di spesa?					

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
E1.3	Verificare la predisposizione e adozione del Decreto di concessione del finanziamento		D.D. di Concessione			
E1.4	Verificare l'avvenuta notifica della concessione del finanziamento ai singoli destinatari dei bonus		Nota di Trasmissione			
SEZIONE E2 - Verifiche sulle erogazioni ai destinatari						
E2.1	Sono stati prodotti atti di liquidazione nei confronti dei destinatari?					
E2.2	Sono stati emessi mandati di pagamento in favore dei destinatari?					
E2.3	Si sono registrati ritardi ingiustificati nei tempi di pagamento ai destinatari?					
E2.4	L'ammontare del contributo pagato al destinatario è contenuto nei limiti di intensità previsti dai regolamenti, dall'eventuale bando/avviso, dal decreto di concessione del finanziamento?					

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PROGRAMMAZIONE E SELEZIONE**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
E2.5	L'ammontare del contributo è stato rideterminato a causa di eventuali non conformità rispetto alla normativa in vigore, al contratto/convenzione/disciplinare, all'eventuale bando o altro?					
E2.6	La rideterminazione effettuata è corretta?					

Conclusioni (campo obbligatorio da compilare con le principali criticità riscontrate)

--

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

--

Legenda:

Positivo (Si)	Controllo svolto con esito positivo
Negativo (No)	Controllo svolto con esito negativo
Non applicabile (N/A)	Controllo non svolto in quanto si tratta di una procedura non applicabile al caso di specie ovvero allo di avanzamento del progetto (Da specificare nella colonna "Commenti")

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE AMMISSIBILITA' DELLA SPESA**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	si	no	n/a	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo	Estremi Documentazione Probatoria	note	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
Sezione F - Verifiche amministrative/contabile propedeutiche alla certificazione dell'AdC (Allegare report smile di riferimento)								
CF ₁	Verificare che il Beneficiario abbia un sistema di contabilità separata per l'operazione e che abbia costituito un conto di tesoreria e/o conto corrente per entrate e uscite relative a tutte le operazioni afferenti il POR Campania FESR 2014-2020, nonché la tracciabilità dei flussi finanziari							
CF ₃	Verificare il rispetto del principio dell'effettività della spesa, ossia che essa sia concretamente sostenuta e sia connessa all'operazione cofinanziata				Decreto di concessione Mandati/ordini di pagamento quietanzati			
CF ₄	Verificare il rispetto del principio della legittimità della spesa, ossia che essa sia conforme alla normativa comunitaria e nazionale di riferimento				Decreto di concessione Mandati/ordini di pagamento quietanzati			
CF ₅	Verificare il rispetto del principio della prova documentale della spesa, ossia che essa sia comprovata da fatture quietanzate o da altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente				Decreto di concessione Mandati/ordini di pagamento quietanzati			
CF ₆	Verificare che su tutti i documenti contabili di spesa riferiti al progetto del POR FESR 2014- 2020, siano indicati il titolo dell'operazione ed i codici ad essa associati, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente.				Decreto di concessione			

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE AMMISSIBILITA' DELLA SPESA**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	si	no	n/a	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo	Estremi Documentazione Probatoria	note	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
CF7	Verificare l'avvenuta liquidazione del bonus ai destinatari				Mandato quietanzato			

Conclusioni (campo obbligatorio da compilare con le principali criticità riscontrate)

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
SEZIONE PUBBLICITA'**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	si	no	n/a	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo	Estremi Documentazione Probatoria	note	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
SEZIONE G - VERIFICHE INERENTI GLI OBBLIGHI DI INFORMAZIONE E PUBBLICITA'								
G1	Verificare il rispetto degli obblighi di informazione e pubblicità (Normativa comunitaria e regionale)					Documentazione probatoria		
Avviso	Verificare che l'intervento sia conforme al progetto approvato					Avviso		

Conclusioni (campo obbligatorio da compilare con le principali criticità riscontrate)

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

Legenda:

Positivo (Si)	Controllo svolto con esito positivo
Negativo (No)	Controllo svolto con esito negativo (Da motivare nella sezione Commenti")
Non applicabile (N/A)	Controllo non svolto in quanto si tratta di una procedura non applicabile al caso di specie ovvero allo stato di avanzamento del progetto (Da specificare nella colonna "Commenti")

**Checklist Erogazione di aiuti de minimis "INTERVENTI COVID" con Beneficiario Regione Campania
GESTIONE IRREGOLARITA'**

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	si	no	n/a	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo	Estremi Documentazione Probatoria	note	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
SEZIONE H - GESTIONE IRREGOLARITA'								
H1	Verificare l'esistenza di documentazione attestante le eventuali irregolarità riscontrate nei confronti dei destinatari del bonus, il contraddittorio e il successivo follow-up					Documenti relativi ad un eventuale contraddittorio con il Beneficiario		
H2	Verificare l'esistenza di documentazione attestante le eventuali irregolarità riscontrate nei confronti dei destinatari del bonus, il contraddittorio e il successivo follow-up					Documenti relativi ad un eventuale contraddittorio con il Beneficiario Relazioni istruttorie		

Conclusioni (campo obbligatorio da compilare con le principali criticità riscontrate)

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

Legenda:

Positivo (Si)	Controllo svolto con esito positivo
Negativo (No)	Controllo svolto con esito negativo (Da motivare nella sezione Commenti")
Non applicabile (N/A)	Controllo non svolto in quanto si tratta di una procedura non applicabile al caso di specie ovvero allo stato di avanzamento del progetto (Da specificare nella colonna "Commenti")

Checklist Erogazione di aiuti de minimis "Microimprese" con Beneficiario Regione Campania
"Verifica delle condizioni di ammissibilità dei soggetti destinatari"

Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Sì)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
D1.1.1	Verificare che le imprese destinatarie del bonus siano classificabili come microimpresa		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (controllo su dati visura)			
D1.1.2	Verificare che le imprese destinatarie del bonus non abbiano ricevuto, nell'arco di tre esercizi finanziari, un importo complessivo a titolo «de minimis» superiore ad euro 200.000		Visura RNA			
D1.1.3	Verificare che i destinatari non figurino tra le imprese che hanno ricevuto e, successivamente non rimborsato o depositato in un conto bloccato, gli aiuti individuati quali illegali o incompatibili dalla C.E., dallo Stato italiano o dalla Regione		Visura RNA			
D1.1.4	Verificare che le imprese destinatarie del bonus all'atto della domanda, risultino attive e abbiano sede operativa nella Regione Campania		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.5	Verificare che le imprese destinatarie del bonus risultino iscritte nella pertinente sezione del Registro delle Imprese istituito presso la CCIAA territorialmente competente		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.6	Verificare che le imprese destinatarie del bonus abbiano un fatturato con valori compresi tra € 1,00 e € 100.000,00		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.7	Verificare che le imprese destinatarie del bonus non presentino le caratteristiche di impresa in difficoltà, ai sensi dell'art 2 comma 18 del Reg UE 651/2014, alla data del 31 dicembre 2019		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.8	Verificare che le imprese destinatarie del bonus esercitino un'attività economica sospesa ai sensi dei D.P.C.M. 11 Marzo 2020 e 22 Marzo 2020 e delle Ordinanze del Presidente della Regione Campania emanate nell'ambito dell'emergenza Covid 19		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			

Conclusioni (campo obbligatorio da compilare con le principali criticità riscontrate)

--

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

--

Checklist Erogazione di aiuti de minimis "Professionisti/lavoratori autonomi" con Beneficiario Regione Campania "Verifica delle condizioni di ammissibilità dei soggetti destinatari"						
Codici Controllo	MACROPROCESSO DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	Positivo (Si)/ Negativo (No)/ Non applicabile (N/A)	Documentazione probatoria da sottoporre a controllo (a titolo indicativo e non esaustivo)/rif normativo	Estremi della documentazione probatoria	Commenti	Follow up controlli (riportare esito e verbali di riferimento)
D1.1.1	Verificare che i destinatari sono lavoratori autonomi./professionisti titolari di partita IVA attiva alla data del 23/02/2020		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.2	Verificare che le imprese destinatarie del bonus non abbiano ricevuto, nell'arco di tre esercizi finanziari, un importo complessivo a titolo «de minimis» superiore ad euro 200.000		Visura RNA			
D1.1.3	Verificare che i destinatari non figurino tra le imprese che hanno ricevuto e, successivamente non rimborsato o depositato in un conto bloccato, gli aiuti individuati quali illegali o incompatibili dalla C.E., dallo Stato italiano o dalla Regione		Visura RNA			
D1.1.4	Verificare che i destinatari siano regolarmente iscritti ad un albo professionale e alla relativa Cassa ovvero alla gestione separata INPS		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.5	Verificare che i destinatari abbiano avviato la loro attività prima del 01/01/2020		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.6	Verificare che i destinatari abbiano la loro sede/studio sul territorio regionale		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.7	Verificare che i destinatari non siano iscritti ad altra forma di previdenza obbligatoria		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			
D1.1.8	Verificare che i destinatari non abbiano avuto nell'anno 2019 un fatturato inferiore ad euro 35.000,00		Verificare la presenza del requisito sul campione estratto (visure in banche dati/richieste enti competenti)			

Conclusioni (campo obbligatorio da compilare con le principali criticità riscontrate)

--

Firma dell'istruttore che ha eseguito il controllo:

--