



Versione n.4

**Checklist per il controllo di primo livello on desk**

Operazioni realizzate ai sensi dell'art. 53, par.1 lettere a), b), c) e d) del Reg. (UE) 1060/2021

**Tipologia progetto: Acquisto di beni e acquisto o realizzazione di servizi**

| Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027 |  |
|--|--|
| Informazioni sul Progetto                        |  |
| Obiettivo di policy                              |  |
| Priorità   |  |
| Obiettivo specifico                              |  |
| Azione   |  |
| Avviso (se presente)                             |  |
| Titolo Progetto                                  |  |
| Codice locale Progetto                           |  |
| N. Codice Unico di Progetto (CUP)                |  |
| Beneficiario                                     |  |
| Programmatore                                    |  |
| Responsabile del controllo                       |  |
| Funzionario esecutore del controllo              |  |
| Data controllo                                   |  |



Si ricorda ai soggetti compilatori che è obbligatorio compilare il campo note con i documenti consultati e il processo logico che ha determinato la risposta

| Attività di verifica  |  | Si | No | NA | Note |
|---|--|----|----|----|------|
| <b>Verifica della regolarità degli atti e delle procedure attestata nelle check list relative alle fasi precedenti al controllo</b> |  |    |    |    |      |
| 1   | È presente e correttamente compilata la checklist attestante la regolarità degli atti e delle procedure relative alle fasi precedenti al controllo? (Specificare la verifica del contenuto delle checklist gestionali) |    |    |    |      |
| 2   | (Se pertinente), è presente e correttamente compilata la check list di autovalutazione delle procedure di appalto da parte del beneficiario?   |    |    |    |      |
| 3   | E' presente la pista di controllo inerente la tipologia di operazione? Le spese dichiarate sono conformi ad essa?  |    |    |    |      |

| Selezione delle operazioni e realizzazione delle attività progettuali |  | Si | No | NA | Note |
|---|--|----|----|----|------|
| 4   | L'operazione risulta conforme a quanto previsto dalla normativa europea, nazionale e regionale, dal Programma e dal Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione? |    |    |    |      |
| 5   | La rendicontazione prodotta dal beneficiario rispetta quanto previsto dal bando e/o dalla scheda progettuale e/o convenzione?  |    |    |    |      |
| 6   | Il progetto è stato effettivamente realizzato e portato a termine in conformità al progetto approvato?   |    |    |    |      |
| 7   | Sono state rispettate le prescrizioni del Manuale SiGeCo in materia di proroghe e variazioni progettuali?  |    |    |    |      |

| Verifiche amministrativo-contabili |  | Si | No | NA | Note |
|------------------------------------|--|----|----|----|------|
| 8                                  | Sono state rispettate le procedure e le tempistiche di rendicontazione e di realizzazione dell'operazione?   |    |    |    |      |
| 9                                  | Sono state rispettate le modalità di archiviazione e conservazione di tutta la documentazione relativa al progetto sul Sistema informativo?  |    |    |    |      |
| 10                                 | È stato rispettato l'importo massimo di agevolazione approvato per il progetto?  |    |    |    |      |
| 11                                 | Nel caso in cui il Beneficiario abbia richiesto un anticipo la Struttura regionale ha verificato la presenza di una garanzia fornita da una banca o da altra istituzione assicurativa? In tale caso ha verificato la conformità della medesima a quanto stabilito nell'avviso o negli atti di concessione in termini di importo garantito, data di scadenza e idoneità del soggetto che rilascia la garanzia? O nel caso in cui il progetto sia realizzato mediante una convenzione sono rispettate le regole inerenti ai circuiti finanziari ivi stabilite? |    |    |    |      |
| 12                                 | Sulla documentazione amministrativo-contabile riferita al progetto, sono stati indicati il Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027, il titolo del progetto, il CUP e il CIG (ove necessario)?   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
| 13                        | Le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità previsto dal Reg. (UE) 1060/2021 (1° gennaio 2021 - 31 dicembre 2029)?   |    |    |    |      |
| 14                        | La spesa rendicontata è pertinente e imputabile all'operazione approvata?   |    |    |    |      |
| 15                        | La spesa inserita nella rendicontazione è stata sostenuta dal beneficiario?   |    |    |    |      |
| 16                        | Nel caso di costi da rimborsare a norma dell'articolo 53, paragrafo 1, lettera a) del RDC e per i costi diretti alla base dell'applicazione delle forme di sovvenzione di cui al medesimo articolo lettera d), la spesa |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|--|----|----|----|------|
|                           | sostenuta è comprovata da giustificativi di spesa e di pagamento adeguati o, in casi debitamente giustificati, da idonea documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione ed è supportata da idonea documentazione (contratti e/o documentazione relativa agli acquisti/affidamenti)?   |    |    |    |      |
| 17                        | In caso di rendicontazione a costi reali, qualora la rendicontazione contenga spese generali, esse sono basate su costi effettivamente sostenuti?  |    |    |    |      |
| 18                        | Nel caso di costi di personale interno a costi reali, è stata verificata la documentazione a supporto della spesa rendicontata?  |    |    |    |      |
| 19                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo di tabelle standard di costi unitari di cui all'art. 53 par. 1 lett. b) del Reg. (UE) 1060/2021, è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?   |    |    |    |      |
| 20                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo del rimborso a somme forfettarie di cui all'art. 53 par. 1 lett. c) del Reg. (UE) 1060/2021 è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?  |    |    |    |      |
| 21                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato, in tutto o in parte, per il metodo di rimborso a tasso forfettario di cui all'art. 53 par. 1 lett. d) del Reg. (UE) 1060/2021, sono state rispettate le soglie massime di cui agli artt. 54, 55 e 56 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 22                        | In caso di personale esterno contrattualizzato con procedure selettive fuori dal campo di applicazione del Codice dei contratti pubblici, la rendicontazione di spesa è supportata da idonei giustificativi di spesa e di pagamento: fattura o nota di spesa (corredata dal calcolo del costo annuo lordo) e mandati di pagamento quietanzati? |    |    |    |      |
| 23                        | È stata verificata la documentazione attestante la procedura di selezione del personale esterno da impiegare nell'operazione (candidature/CV/contratto e dichiarazioni di assenza conflitto di interessi della commissione di valutazione)?  |    |    |    |      |
| 24                        | Sono stati verificati il ruolo, le attività da svolgere, la durata dell'incarico, la retribuzione oraria/giornaliera e il tempo complessivo del personale esterno sull'operazione?   |    |    |    |      |
| 25                        | In base alla tipologia di contratto, è stata verificata la presenza e la correttezza dei timesheet o della relazione di avanzamento delle attività svolte dal personale esterno?   |    |    |    |      |
| 26                        | La rendicontazione comprende esclusivamente spese rientranti nelle categorie considerate ammissibili ai sensi del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 27                        | Le regole relative ai contributi in natura, definite all'art. 67, par. 1 del Reg. (UE) 1060/2021, sono rispettate?   |    |    |    |      |
| 28                        | Sono state rispettate le norme in materia di spese di ammortamento stabilite all'art. 67, par. 2 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 29                        | Sono rispettate le norme relative alle spese non ammissibili, ai sensi dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 30                        | La rendicontazione esclude i costi relativi a multe, penali, ammende, sanzioni pecuniarie?   |    |    |    |      |
| 31                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per consulenze legali, oneri e spese di contenzioso anche non giudiziale, le parcelle notarili e le spese relative a perizie tecniche o finanziarie sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?                                       |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|--|----|----|----|------|
| 32                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per contabilità o audit, esse sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione ovvero sono connesse con i requisiti prescritti dall'Autorità di gestione?   |    |    |    |      |
| 33                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e che lo stesso, nel corso degli ultimi cinque anni, non ha beneficiato di un contributo pubblico nazionale o europeo? (Nel caso di materiale ceduto dalle PMI il periodo può essere ridotto a 3 anni previa valutazione dell'AdG)   |    |    |    |      |
| 34                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il prezzo del materiale usato non è superiore al suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo?  |    |    |    |      |
| 35                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, le caratteristiche tecniche dello stesso sono adeguate alle esigenze del progetto e sono conformi alle norme e agli standard pertinenti?   |    |    |    |      |
| 36                        | Qualora la rendicontazione comprenda costi per l'acquisto di edifici già costruiti, l'acquisto è direttamente connesso all'operazione?   |    |    |    |      |
| 37                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, è stata acquisita una perizia giurata di parte, redatta da un valutatore qualificato secondo le disposizioni europee e nazionali vigenti, nonché dei codici di condotta, indipendente o debitamente autorizzato, che attesti il valore di mercato del bene e la conformità dell'immobile alle disposizioni urbanistiche ed edilizie vigenti, nonché alle disposizioni dettate a tutela del paesaggio e degli altri eventuali vincoli gravanti sull'area interessata oppure che espliciti i punti non conformi qualora il progetto preveda la loro regolarizzazione da parte del beneficiario? |    |    |    |      |
| 38                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile non ha fruito, nel corso dei cinque anni precedenti di un finanziamento nazionale o europeo?   |    |    |    |      |
| 39                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile è stato utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'AdG? L'edificio è stato utilizzato conformemente alle finalità dell'operazione?   |    |    |    |      |
| 40                        | Se la rendicontazione comprende l'IVA, è stato verificato il rispetto dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 41                        | La rendicontazione esclude ogni altro tributo od onere fiscale, previdenziale e assicurativo che non sia recuperabile dal beneficiario e che non afferisca direttamente all'operazione?  |    |    |    |      |
| 42                        | Le fatture esaminate sono complete nei seguenti elementi:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- estremi dell'emittente;</li> <li>- numero di Partita IVA;</li> <li>- indicazione dell'atto di impegno di spesa (per fatture nei confronti della PA);</li> <li>- data fatturazione e numero;</li> <li>- descrizione della prestazione;</li> <li>- imponibile;</li> <li>- IVA (o riferimento a norma di esenzione, non imponibilità o fuori campo);</li> </ul>   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
|                           | - CUP, CIG ove presente, riferimento al progetto/ Programma.  |    |    |    |      |
| 43                        | La rendicontazione esclude i pagamenti in contanti?   |    |    |    |      |
| 44                        | È stata verificata l'assenza del doppio finanziamento?  |    |    |    |      |
| 45                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 6 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui non sono selezionati i progetti portati materialmente a termine o completamente attuati prima che la domanda di finanziamento sia presentata dal beneficiario all'Autorità di Gestione, a prescindere dal fatto che tutti i pagamenti siano effettuati dal beneficiario? |    |    |    |      |
| 46                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 7 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui, la spesa che derivi da una modifica del Programma, diventa ammissibile a decorrere dalla data di presentazione alla CE della richiesta di revisione del Programma o a decorrere dall'entrata in vigore della nuova decisione che modifica il Programma?                 |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |   | Si | No | NA | Note |
|----------------|---|----|----|----|------|
| 47             | La Struttura responsabile ha verificato il rispetto della normativa in materia di aiuti di Stato e di aiuti <i>de minimis</i> ? È stata compilata da parte della Struttura regionale la scheda tecnica in materia di aiuti di Stato ai sensi della DGR N. 1843 DEL 30 dicembre 2016 ed è stata inserita sul sistema informativo SISPREG?  |    |    |    |      |
| 48             | La Struttura regionale responsabile ha verificato la base giuridica dell'aiuto?   |    |    |    |      |
| 49             | Sono state effettuate le verifiche relative al dimensionamento dell'impresa?  |    |    |    |      |
| 50             | Nel caso di aiuti <i>de minimis</i> di cui al Reg. (UE) 2023/2831, è stata acquisita dal beneficiario l'autodichiarazione relativa all'impresa unica (ai sensi dell'art. 2, par. 2, del Reg. (UE) 2023/2831) e l'autodichiarazione relativa a all'esistenza di pregresse operazioni di fusione, scissione, acquisizione, che hanno coinvolto l'impresa richiedente? È stata consultata la Visura camerale? È stata inserita sul SI Sispreg? |    |    |    |      |
| 51             | L'aiuto è stato caricato sul Registro nazionale per gli aiuti di Stato (RNA)? (L'aiuto deve essere caricato sul RNA prima della sua concessione e l'atto di concessione deve riportare il codice rilasciato dal RNA. Entro 20 giorni la data di concessione deve essere riportata sul RNA)  |    |    |    |      |
| 52             | Nel caso di aiuti di Stato, concessi in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, con esclusione degli aiuti <i>de minimis</i> , è stata acquisita tramite il RNA la visura Deggendorf prima della erogazione?   |    |    |    |      |
| 53             | Nel caso di aiuti concessi in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014 è stato verificato il rispetto della disciplina del cumulo di cui all'art. 8 del Reg. (UE) 651/2014?  |    |    |    |      |
| 54             | Sono state rispettate le intensità massime di aiuto previste dal Reg. (UE) 651/2014 (nel caso di aiuti in esenzione) o dalla decisione di autorizzazione dell'aiuto della Commissione europea nel caso di aiuti notificati?   |    |    |    |      |
| 55             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è verificato che l'impresa, a prescindere dalla dimensione, abbia fatto richiesta dell'aiuto prima dell'avvio dei lavori? Esistono nella domanda le informazioni minime richieste dal Reg. all'art. 6 par. 2?  |    |    |    |      |
| 56             | Qualora, nel caso degli aiuti di Stato, la rendicontazione includa anticipi versati al beneficiario, sono state rispettate le condizioni di cui all'art. 91, par. 5 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |  | Si | No | NA | Note |
|----------------|--|----|----|----|------|
| 57             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è adempiuto agli oneri di pubblicazione previsti dall'art. 9 del Reg. (UE) 651/2014? (Obbligo assolvibile anche tramite inserimento in RNA) |    |    |    |      |
| 58             | Nel caso di contributi configuranti un aiuto di Stato, è stato verificato che il contributo non fornisca sostegno a una delocalizzazione ai sensi dell'articolo 66, paragrafo 2 del RDC.                       |    |    |    |      |

| Ambiente e Principi orizzontali |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------|--|----|----|----|------|
| 59                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA tale procedura si è conclusa con una decisione dell'Autorità competente ai sensi della vigente normativa?   |    |    |    |      |
| 60                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA la decisione sulla valutazione è stata resa pubblica?   |    |    |    |      |
| 61                              | Nel caso in cui il progetto non sia stato sottoposto a procedura di VIA sono stati presi in considerazione i possibili effetti sull'ambiente?  |    |    |    |      |
| 62                              | In relazione all'operazione cofinanziata sono stati rispettati i principi europei di sviluppo sostenibile, per quanto applicabili (DNSH, Climate proofing)?  |    |    |    |      |
| 63                              | Il progetto rispetta il principio sancito dall'art. 17 del Reg. (UE) 852/2020 di "non arrecare un danno significativo" all'ambiente principio del DNSH? (qualora pertinente) Il progetto rispetta i criteri definiti nella VAS/scheda progetto per il rispetto del principio del DNSH? |    |    |    |      |
| 64                              | Il progetto risulta conforme alle indicazioni inerenti al rispetto delle politiche europee in materia di pari opportunità, l'integrazione di genere, l'integrazione della prospettiva di genere, il principio di non discriminazione?  |    |    |    |      |

| Informazione e comunicazione |   | Si | No | NA | Note |
|------------------------------|---|----|----|----|------|
| 65                           | Nelle misure di informazione è stato utilizzato l'emblema dell'Unione conformemente all'allegato IX del Reg. (UE) 1060/2021?                      |    |    |    |      |
| 66                           | Durante l'attuazione del progetto è stata garantita l'informazione al pubblico sul sostegno ottenuto dai fondi? (art. 50 del Reg. (UE) 1060/2021) |    |    |    |      |

| Verifica dell'esecuzione del progetto |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------------|--|----|----|----|------|
| 67                                    | Le procedure di selezione degli operatori per l'esecuzione del progetto, sono state rispettate e controllate (procedure di appalto e/o preventivi di spesa)?                       |    |    |    |      |
| 68                                    | La fornitura del bene/prestazione di servizi è effettivamente avvenuta e liquidata?  |    |    |    |      |
| 69                                    | Qualora il Progetto sia concluso (cfr. 6.1.1 del Manuale delle procedure dell'AdG) il Beneficiario ha provveduto a porre in stato "concluso" il progetto sull'applicativo SISPREG? |    |    |    |      |
| 70                                    | È stato verificato, laddove previsto, la conformità della servizio/fornitura?  |    |    |    |      |

**Verifica sugli indicatori di output**

| Verifica dell'esecuzione del progetto  |   | Si | No | NA | Note |
|--|---|----|----|----|------|
| 71                                     | Il Beneficiario ha provveduto a valorizzare gli indicatori non rilevabili automaticamente dall'applicativo?                 |    |    |    |      |
| 72                                     | È stata allegata dal Beneficiario la documentazione a supporto e a giustificazione dell'indicatore valorizzato manualmente? |    |    |    |      |
| 73                                     | La documentazione allegata è sufficiente e coerente con la valorizzazione indicata dal Beneficiario?                        |    |    |    |      |
| <b>Verifica delle misure antifrode</b> |   |    |    |    |      |
| 74                                     | All'esito del controllo, sono emersi sospetti di frode?   |    |    |    |      |
| 75                                     | I casi di sospetta frode sono stati comunicati anche all'AdG?   |    |    |    |      |

**Numero rendiconto:** \_\_\_\_\_ (inserire il numero del rendiconto nel campo note)

**Data:** \_\_\_\_\_

**Firma:** \_\_\_\_\_



**Versione n.4**

**Checklist per il controllo di primo livello on desk**

Operazioni realizzate ai sensi dell'art. 53, par.1 lettere a), b), c) e d) del Reg. (UE) 1060/2021

**Tipologia progetto: Realizzazione di lavori pubblici**

| Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027 |  |
|--|--|
| Informazioni sul Progetto                        |  |
| Obiettivo di policy                              |  |
| Priorità   |  |
| Obiettivo specifico                              |  |
| Azione   |  |
| Avviso (se presente)                             |  |
| Titolo Progetto                                  |  |
| Codice locale Progetto                           |  |
| N. Codice Unico di Progetto (CUP)                |  |
| Beneficiario                                     |  |
| Programmatore                                    |  |
| Responsabile del controllo                       |  |
| Funzionario esecutore del controllo              |  |
| Data controllo                                   |  |



Si ricorda ai soggetti compilatori che è obbligatorio compilare il campo note con i documenti consultati e il processo logico che ha determinato la risposta

| Attività di verifica  |  | Si | No | NA | Note |
|---|--|----|----|----|------|
| <b>Verifica della regolarità degli atti e delle procedure attestata nelle check list relative alle fasi precedenti al controllo</b> |  |    |    |    |      |
| 1   | È presente e correttamente compilata la check list attestante la regolarità degli atti e delle procedure relative alle fasi precedenti al controllo? (Specificare la verifica del contenuto delle check list gestionali) |    |    |    |      |
| 2   | (Se pertinente), è presente e correttamente compilata la check list di autovalutazione delle procedure di appalto da parte del beneficiario?   |    |    |    |      |
| 3   | E' presente la pista di controllo inerente la tipologia di operazione? Le spese dichiarate sono conformi ad essa?  |    |    |    |      |

| Selezione delle operazioni e realizzazione delle attività progettuali |  | Si | No | NA | Note |
|---|--|----|----|----|------|
| 4   | L'operazione risulta conforme a quanto previsto dalla normativa europea, nazionale e regionale, dal Programma e dal Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione? |    |    |    |      |
| 5   | La rendicontazione prodotta dal beneficiario rispetta quanto previsto dal bando e/o dalla scheda progettuale e/o convenzione?  |    |    |    |      |
| 6   | Il progetto è stato effettivamente realizzato e portato a termine in conformità al progetto approvato?   |    |    |    |      |
| 7   | Sono state rispettate le prescrizioni del Manuale SiGeCo in materia di proroghe e variazioni progettuali?  |    |    |    |      |

| Verifiche amministrativo-contabili |  | Si | No | NA | Note |
|------------------------------------|--|----|----|----|------|
| 8                                  | Sono state rispettate le procedure e le tempistiche di rendicontazione e di realizzazione dell'operazione?   |    |    |    |      |
| 9                                  | Sono state rispettate le modalità di archiviazione e conservazione di tutta la documentazione relativa al progetto sul Sistema informativo?  |    |    |    |      |
| 10                                 | È stata rispettato l'importo massimo di agevolazione approvato per il progetto?  |    |    |    |      |
| 11                                 | Nel caso in cui il Beneficiario abbia richiesto un anticipo la Struttura regionale ha verificato la presenza di una garanzia fornita da una banca o da altra istituzione assicurativa? In tale caso ha verificato la conformità della medesima a quanto stabilito nell'avviso o negli atti di concessione in termini di importo garantito, data di scadenza e idoneità del soggetto che rilascia la garanzia? O nel caso in cui il progetto sia realizzato mediante una convenzione sono rispettate le regole inerenti ai circuiti finanziari ivi stabilite? |    |    |    |      |
| 12                                 | Sulla documentazione amministrativo-contabile riferita al progetto, sono stati indicati il Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027, il titolo del progetto, il CUP e il CIG (ove necessario)?   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
| 13                        | Le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità previsto dal Reg. (UE) 1060/2021 (1° gennaio 2021 - 31 dicembre 2029)? |    |    |    |      |
| 14                        | La spesa rendicontata è pertinente e imputabile all'operazione approvata?   |    |    |    |      |
| 15                        | La spesa inserita nella rendicontazione è stata sostenuta dal beneficiario?   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|--|----|----|----|------|
| 16                        | Nel caso di costi da rimborsare a norma dell'articolo 53, paragrafo 1, lettera a) del RDC e per i costi diretti alla base dell'applicazione delle forme di sovvenzione di cui al medesimo articolo lettera d), la spesa sostenuta è comprovata da giustificativi di spesa e di pagamento adeguati o, in casi debitamente giustificati, da idonea documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione ed è supportata da idonea documentazione (contratti e/o documentazione relativa agli acquisti/affidamenti)? |    |    |    |      |
| 17                        | In caso di rendicontazione a costi reali, qualora la rendicontazione contenga spese generali, esse sono basate su costi effettivamente sostenuti?  |    |    |    |      |
| 18                        | Nel caso di costi di personale interno a costi reali, è stata verificata la documentazione a supporto della spesa rendicontata?  |    |    |    |      |
| 19                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo di tabelle standard di costi unitari di cui all'art. 53, par. 1, lett. b) del Reg. (UE) 1060/2021, è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?   |    |    |    |      |
| 20                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo del rimborso a somme forfettarie di cui all'art 53, par. 1, lett. c) del Reg. (UE) 1060/2021, è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?  |    |    |    |      |
| 21                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato, in tutto o in parte, per il metodo di rimborso a tasso forfettario di cui all'art. 53, par. 1 lett. d) del Reg. (UE) 1060/2021, sono state rispettate le soglie massime di cui agli artt. 54, 55 e 56 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 22                        | In caso di personale esterno contrattualizzato con procedure selettive fuori dal campo di applicazione del Codice dei contratti pubblici, la rendicontazione di spesa è supportata da idonei giustificativi di spesa e di pagamento: fattura o nota di spesa (corredata dal calcolo del costo annuo lordo) e mandati di pagamento quietanzati?   |    |    |    |      |
| 23                        | È stata verificata la documentazione attestante la procedura di selezione del personale esterno da impiegare nell'operazione (candidature/CV/contratto e dichiarazioni di assenza conflitto di interessi della commissione di valutazione)?  |    |    |    |      |
| 24                        | Sono stati verificati il ruolo, le attività da svolgere, la durata dell'incarico, la retribuzione oraria/giornaliera e il tempo complessivo del personale esterno sull'operazione?   |    |    |    |      |
| 25                        | In base alla tipologia di contratto, è stata verificata la presenza e la correttezza dei timesheet o della relazione di avanzamento delle attività svolte dal personale esterno?   |    |    |    |      |
| 26                        | La rendicontazione comprende esclusivamente spese rientranti nelle categorie considerate ammissibili ai sensi dei Reg. (UE) 1060 del 2021?   |    |    |    |      |
| 27                        | Le regole relative ai contributi in natura, definite all'art. 67, par. 1 del Reg. (UE) 1060/2021, sono rispettate?   |    |    |    |      |
| 28                        | Sono state rispettate le norme in materia di spese di ammortamento stabilite all'art. 67, par. 2 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 29                        | Sono rispettate le norme relative alle spese non ammissibili, ai sensi dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 30                        | La rendicontazione esclude i costi relativi a multe, penali, ammende, sanzioni pecuniarie?   |    |    |    |      |
| 31                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per consulenze legali, oneri e spese di contenzioso anche   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
|                           | non giudiziale, le parcelle notarili e le spese relative a perizie tecniche o finanziarie sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?   |    |    |    |      |
| 32                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per contabilità o audit, esse sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione ovvero sono connesse con i requisiti prescritti dall'Autorità di gestione?  |    |    |    |      |
| 33                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e che lo stesso, nel corso degli ultimi cinque anni, non ha beneficiato di un contributo pubblico nazionale o europeo? (Nel caso di materiale ceduto dalle PMI il periodo può essere ridotto a 3 anni previa valutazione dell'AdG)  |    |    |    |      |
| 34                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il prezzo del materiale usato non è superiore al suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo?   |    |    |    |      |
| 35                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, le caratteristiche tecniche dello stesso sono adeguate alle esigenze del progetto e sono conformi alle norme e agli standard pertinenti?  |    |    |    |      |
| 36                        | Qualora la rendicontazione comprenda costi per l'acquisto di edifici già costruiti, l'acquisto è direttamente connesso all'operazione?  |    |    |    |      |
| 37                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, è stata acquisita una perizia giurata di parte, redatta da un valutatore qualificato secondo le disposizioni europee e nazionali vigenti, nonché dei codici di condotta, indipendente o debitamente autorizzato, che attesti il valore di mercato del bene e la conformità dell'immobile alle disposizioni urbanistiche e edilizie vigenti, nonché alle disposizioni dettate a tutela del paesaggio e degli altri eventuali vincoli gravanti sull'area interessata oppure che espliciti i punti non conformi qualora il progetto preveda la loro regolarizzazione da parte del beneficiario? |    |    |    |      |
| 38                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile non ha fruito, nel corso dei cinque anni precedenti di un finanziamento nazionale o europeo?  |    |    |    |      |
| 39                        | Se la rendicontazione comprende l'IVA, è stato verificato il rispetto dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 40                        | La rendicontazione esclude ogni altro tributo od onere fiscale, previdenziale e assicurativo che non sia recuperabile dal beneficiario e che non afferisca direttamente all'operazione?   |    |    |    |      |
| 41                        | Le fatture esaminate sono complete nei seguenti elementi: <ul style="list-style-type: none"> <li>- estremi dell'emittente;</li> <li>- numero di Partita IVA;</li> <li>- indicazione dell'atto di impegno di spesa (per fatture nei confronti della PA);</li> <li>- data fatturazione e numero;</li> <li>- descrizione della prestazione;</li> <li>- imponibile;</li> <li>- IVA (o riferimento a norma di esenzione, non imponibilità o fuori campo);</li> <li>- CUP, CIG ove presente, riferimento al progetto/ Programma.</li> </ul>   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|--|----|----|----|------|
| 42                        | La rendicontazione esclude i pagamenti in contanti?  |    |    |    |      |
| 43                        | È stata verificata l'assenza del doppio finanziamento?   |    |    |    |      |
| 44                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 6 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui non sono selezionati i progetti portati materialmente a termine o completamente attuati prima che la domanda di finanziamento sia presentata dal beneficiario all'AdG, a prescindere dal fatto che tutti i pagamenti siano effettuati dal beneficiario? |    |    |    |      |
| 45                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 7 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui la spesa che derivi da una modifica del Programma diventa ammissibile a decorrere dalla data di presentazione alla CE della richiesta di revisione del Programma o a decorrere dall'entrata in vigore della nuova decisione che modifica il Programma?  |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |   | Si | No | NA | Note |
|----------------|---|----|----|----|------|
| 46             | La Struttura responsabile ha verificato il rispetto della normativa in materia di aiuti di Stato e di aiuti <i>de minimis</i> ? È stata compilata da parte della Struttura regionale la scheda tecnica in materia di aiuti di Stato ai sensi della DGR N. 1843 DEL 30 dicembre 2016 ed è stata inserita sul sistema informativo SISPREG?  |    |    |    |      |
| 47             | La Struttura regionale responsabile ha verificato la base giuridica dell'aiuto?   |    |    |    |      |
| 48             | Sono state effettuate le verifiche relative al dimensionamento dell'impresa (ove necessario)?   |    |    |    |      |
| 49             | Nel caso di aiuti <i>de minimis</i> di cui al Reg. (UE) 2023/2831, è stata acquisita dal beneficiario l'autodichiarazione relativa all'impresa unica (ai sensi dell'art. 2, par. 2, del Reg. (UE) 2023/2831) e l'autodichiarazione relativa a all'esistenza di pregresse operazioni di fusione, scissione, acquisizione, che hanno coinvolto l'impresa richiedente? È stata consultata la Visura camerale? È stata inserita sul SI Sispreg? |    |    |    |      |
| 50             | L'aiuto è stato caricato sul Registro nazionale per gli aiuti di Stato (RNA)? (L'aiuto deve essere caricato sul RNA prima della sua concessione e l'atto di concessione deve riportare il codice rilasciato dal RNA. Entro 20 giorni la data di concessione deve essere riportata sul RNA)  |    |    |    |      |
| 51             | Nel caso di aiuti di Stato, concessi in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, con esclusione degli aiuti <i>de minimis</i> , è stata acquisita tramite il RNA la visura Deggendorf prima della erogazione?   |    |    |    |      |
| 52             | Nel caso di aiuti concessi in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014 è stato verificato il rispetto della disciplina del cumulo di cui all'art. 8 del Reg. (UE) 651/2014?  |    |    |    |      |
| 53             | Sono state rispettate le intensità massime di aiuto previste dal Reg. (UE) 651/2014 (nel caso di aiuti in esenzione) o dalla decisione di autorizzazione dell'aiuto della Commissione europea nel caso di aiuti notificati?   |    |    |    |      |
| 54             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è verificato che l'impresa, a prescindere dalla dimensione, abbia fatto richiesta dell'aiuto prima dell'avvio dei lavori? Esistono nella domanda le informazioni minime richieste dal Reg. all'art. 6, par. 2?   |    |    |    |      |
| 55             | Qualora, nel caso degli aiuti di Stato, la rendicontazione includa anticipi versati al beneficiario, sono state rispettate le condizioni di cui all'art. 91 par. 5 del Reg (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 56             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è adempiuto agli oneri di pubblicazione  |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |  | Si | No | NA | Note |
|----------------|--|----|----|----|------|
|                | previsti dall'art. 9 del Reg. (UE) 651/2014? (Obbligo assolvibile anche tramite inserimento in RNA)  |    |    |    |      |
| 57             | Nel caso di contributi configuranti un aiuto di Stato, è stato verificato che il contributo non fornisca sostegno a una delocalizzazione ai sensi dell'articolo 66, paragrafo 2 del RDC. |    |    |    |      |

| Ambiente e Principi orizzontali |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------|--|----|----|----|------|
| 58                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA tale procedura si è conclusa con una decisione dell'Autorità competente ai sensi della vigente normativa?   |    |    |    |      |
| 59                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA la decisione sulla valutazione è stata resa pubblica?   |    |    |    |      |
| 60                              | Nel caso in cui il progetto non sia stato sottoposto a procedura di VIA sono stati presi in considerazione i possibili effetti sull'ambiente?  |    |    |    |      |
| 61                              | In relazione all'operazione cofinanziata sono stati rispettati i principi europei di sviluppo sostenibile, per quanto applicabili (DNSH, Climate proofing)?  |    |    |    |      |
| 62                              | Il progetto rispetta il principio sancito dall'art. 17 del Reg. (UE) 852/2020 di "non arrecare un danno significativo" all'ambiente principio del DNSH? (qualora pertinente) Il progetto rispetta i criteri definiti nella VAS/scheda progetto per il rispetto del principio del DNSH? |    |    |    |      |
| 63                              | Il progetto risulta conforme alle indicazioni inerenti al rispetto delle politiche europee in materia di pari opportunità, l'integrazione di genere, l'integrazione della prospettiva di genere, il principio di non discriminazione?  |    |    |    |      |

| Informazione e comunicazione |   | Si | No | NA | Note |
|------------------------------|---|----|----|----|------|
| 64                           | Nelle misure di informazione è stato utilizzato l'emblema dell'Unione conformemente all'allegato IX del Reg. (UE) 1060/2021?                      |    |    |    |      |
| 65                           | Durante l'attuazione del progetto è stata garantita l'informazione al pubblico sul sostegno ottenuto dai fondi? (art. 50 del Reg. (UE) 1060/2021) |    |    |    |      |

| Verifica dell'esecuzione del progetto |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------------|---|----|----|----|------|
| 66                                    | Le procedure di selezione degli operatori per l'esecuzione del progetto sono state rispettate e controllate (procedure di appalto e/o preventivi di spesa)?                                     |    |    |    |      |
| 67                                    | I lavori sono stati effettivamente eseguiti e liquidati?  |    |    |    |      |
| 68                                    | Qualora il Progetto sia concluso (cfr. 6.1.1 Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione) il Beneficiario ha provveduto a porre in stato "concluso" il progetto sull'applicativo SISPREG? |    |    |    |      |
| 69                                    | È stato verificato l'esito positivo del collaudo e, laddove presente, la conformità della servizio/fornitura?   |    |    |    |      |

**Verifica sugli indicatori di output**

| Verifica dell'esecuzione del progetto  |   | Si | No | NA | Note |
|--|---|----|----|----|------|
| 70                                     | Il Beneficiario ha provveduto a valorizzare gli indicatori non rilevabili automaticamente dall'applicativo?                 |    |    |    |      |
| 71                                     | È stata allegata dal Beneficiario la documentazione a supporto e a giustificazione dell'indicatore valorizzato manualmente? |    |    |    |      |
| 72                                     | La documentazione allegata è sufficiente e coerente con la valorizzazione indicata dal Beneficiario?                        |    |    |    |      |
| <b>Verifica delle misure antifrode</b> |   |    |    |    |      |
| 73                                     | All'esito del controllo, sono emersi sospetti di frode?   |    |    |    |      |
| 74                                     | I casi di sospetta frode sono stati comunicati anche all'Autorità di Gestione?  |    |    |    |      |

**Numero rendiconto:** \_\_\_\_\_ (inserire il numero del rendiconto nel campo note)

**Data:** \_\_\_\_\_

**Firma:** \_\_\_\_\_



Versione n.4

**Checklist per il controllo di primo livello on desk**

Operazioni realizzate ai sensi dell'art. 53, par.1 lettere a), b), c) e d) del Reg. (UE) 1060/2021

**Tipologia progetto: Concessione di contributi ad attività produttive**

| Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027 |  |
|--|--|
| Informazioni sul Progetto                        |  |
| Obiettivo di policy                              |  |
| Priorità   |  |
| Obiettivo specifico                              |  |
| Azione   |  |
| Avviso (se presente)                             |  |
| Codice procedura di attivazione                  |  |
| Titolo Progetto                                  |  |
| Codice locale Progetto                           |  |
| N. Codice Unico di Progetto (CUP)                |  |
| Beneficiario                                     |  |
| Struttura regionale/Programmatore                |  |
| Responsabile del controllo                       |  |
| Funzionario esecutore del controllo              |  |
| Data controllo                                   |  |



Si ricorda ai soggetti compilatori che è obbligatorio compilare il campo note con i documenti consultati e il processo logico che ha determinato la risposta

| Attività di verifica  |  | Si | No | NA | Note |
|---|--|----|----|----|------|
| <b>Verifica della regolarità degli atti e delle procedure attestata nelle check list relative alle fasi precedenti al controllo</b> |  |    |    |    |      |
| 1   | È presente e correttamente compilata la checklist attestante la regolarità degli atti e delle procedure relative alle fasi precedenti al controllo? (Specificare la verifica del contenuto delle checklist gestionali) |    |    |    |      |
| 2   | E' presente la pista di controllo inerente la tipologia di operazione? Le spese dichiarate sono conformi ad essa?  |    |    |    |      |

| Selezione delle operazioni e realizzazione delle attività progettuali |   | Si | No | NA | Note |
|---|---|----|----|----|------|
| 3   | L'operazione risulta conforme a quanto previsto dalla normativa europea, nazionale e regionale, dal Programma, dall'Avviso e dal Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione?                                   |    |    |    |      |
| 4   | La rendicontazione prodotta dal beneficiario rispetta quanto previsto dall'Avviso e/o dalle linee guida/disposizioni applicative di riferimento, con particolare riguardo a specifici vincoli attuativi e finanziari? |    |    |    |      |
| 5   | La Struttura responsabile ha verificato il rispetto delle procedure di selezione previste dall'Avviso (ricevibilità della domanda presentata, selezione del beneficiario, atti di concessione dell'aiuto)?            |    |    |    |      |
| 6   | Il progetto è stato effettivamente realizzato e portato a termine in conformità al progetto approvato?  |    |    |    |      |
| 7   | Sono stati rispettati i termini, le condizioni e gli specifici vincoli attuativi e finanziari dell'atto di concessione del contributo?  |    |    |    |      |
| 8   | Sono state rispettate le prescrizioni del Manuale SiGeCo in materia di proroghe e variazioni progettuali?   |    |    |    |      |

| Verifiche amministrativo-contabili |  | Si | No | NA | Note |
|------------------------------------|--|----|----|----|------|
| 9                                  | Sono state rispettate le procedure e le tempistiche di rendicontazione e di realizzazione dell'operazione?   |    |    |    |      |
| 10                                 | Sono state rispettate le modalità di archiviazione e conservazione di tutta la documentazione relativa al progetto sul Sistema informativo?  |    |    |    |      |
| 11                                 | È stata rispettato l'importo massimo di agevolazione approvato per il progetto?  |    |    |    |      |
| 12                                 | Nel caso in cui il Beneficiario abbia richiesto un anticipo la Struttura regionale ha verificato la presenza di una garanzia fornita da una banca o da altra istituzione assicurativa? In tale caso ha verificato la conformità della medesima a quanto stabilito nell'avviso o negli atti di concessione in termini di importo garantito, data di scadenza e idoneità del soggetto che rilascia la garanzia? O sono state rispettate le regole inerenti ai circuiti finanziari stabiliti nell'Avviso? |    |    |    |      |
| 13                                 | Sulla documentazione amministrativa-contabile riferita al progetto, sono stati indicati il Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027, il titolo del progetto, il CUP e il CIG (ove necessario)?   |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|--|----|----|----|------|
| 14                        | Le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità previsto dal Regolamento (UE) 1060/2021 (1° |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
|                           | gennaio 2021 - 31 dicembre 2029) e nel rispetto della tempistica prevista dall'operazione e dall'Avviso/disposizioni applicative?   |    |    |    |      |
| 15                        | La spesa rendicontata è pertinente e imputabile all'operazione approvata?   |    |    |    |      |
| 16                        | La spesa inserita nella rendicontazione è stata sostenuta dal beneficiario?   |    |    |    |      |
| 17                        | Nel caso di costi da rimborsare a norma dell'art. 53, par. 1, lettera a) del RDC e per i costi diretti alla base dell'applicazione delle forme di sovvenzione di cui al medesimo articolo lettera d), la spesa sostenuta è comprovata da giustificativi di spesa e di pagamento adeguati o, in casi debitamente giustificati, da idonea documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione ed è supportata da idonea documentazione (contratti e/o documentazione relativa agli acquisti/affidamenti)? |    |    |    |      |
| 18                        | In caso di rendicontazione a costi reali, qualora la rendicontazione contenga spese generali, esse sono basate su costi effettivamente sostenuti?   |    |    |    |      |
| 19                        | Nel caso di costi di personale interno a costi reali, è stata verificata la documentazione a supporto della spesa rendicontata?   |    |    |    |      |
| 20                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo di tabelle standard di costi unitari di cui all'art. 53, par. 1 lett. b) del Reg. (UE) 1060/2021, è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?   |    |    |    |      |
| 21                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo del rimborso a somme forfettarie di cui all'art. 53, par. 1, lett. c) del Reg. (UE) 1060/2021, è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?  |    |    |    |      |
| 22                        | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato, in tutto o in parte, per il metodo di rimborso a tasso forfettario di cui all'art. 53, par. 1, lett. d) del Reg. (UE) 1060/2021, sono state rispettate le soglie massime di cui agli artt. 54, 55 e 56 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 23                        | In caso di personale esterno contrattualizzato con procedure selettive fuori dal campo di applicazione del Codice dei contratti pubblici, la rendicontazione di spesa è supportata da idonei giustificativi di spesa e di pagamento: fattura o nota di spesa (corredata dal calcolo del costo annuo lordo) e mandati di pagamento quietanzati?  |    |    |    |      |
| 24                        | È stata verificata la documentazione attestante la procedura di selezione del personale esterno da impiegare nell'operazione (candidature/CV/contratto e dichiarazioni di assenza conflitto di interessi della commissione di valutazione)?   |    |    |    |      |
| 25                        | Sono stati verificati il ruolo, le attività da svolgere, la durata dell'incarico, la retribuzione oraria/giornaliera e il tempo complessivo del personale esterno sull'operazione?  |    |    |    |      |
| 26                        | In base alla tipologia di contratto, è stata verificata la presenza e la correttezza dei timesheet o della relazione di avanzamento delle attività svolte dal personale esterno?  |    |    |    |      |
| 27                        | La rendicontazione comprende esclusivamente spese rientranti nelle categorie considerate ammissibili ai sensi dei Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 28                        | Le regole relative ai contributi in natura, definite all'art. 67, par. 1 del Reg. (UE) 1060/2021, sono rispettate?  |    |    |    |      |
| 29                        | Sono state rispettate le norme in materia di spese di ammortamento stabilite all'art. 67, par 2 del Reg.  |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
|                           | (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 30                        | Sono rispettate le norme relative alle spese non ammissibili, ai sensi dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 31                        | La rendicontazione esclude i costi relativi a multe, penali, ammende, sanzioni pecuniarie?  |    |    |    |      |
| 32                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per consulenze legali, oneri e spese di contenzioso anche non giudiziale, le parcelle notarili e le spese relative a perizie tecniche o finanziarie esse sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?   |    |    |    |      |
| 33                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per contabilità o audit, esse sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione ovvero sono connesse con i requisiti prescritti dall'Autorità di Gestione?  |    |    |    |      |
| 34                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e che lo stesso, nel corso degli ultimi cinque anni, non ha beneficiato di un contributo pubblico nazionale o europeo? (Nel caso di materiale ceduto dalle PMI il periodo può essere ridotto a 3 anni previa valutazione dell'AdG)  |    |    |    |      |
| 35                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il prezzo del materiale usato non è superiore al suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo?   |    |    |    |      |
| 36                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, le caratteristiche tecniche dello stesso sono adeguate alle esigenze del progetto e sono conformi alle norme e agli standard pertinenti?  |    |    |    |      |
| 37                        | Qualora la rendicontazione comprenda costi per l'acquisto di edifici già costruiti, l'acquisto è direttamente connesso all'operazione?  |    |    |    |      |
| 38                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati è stata acquisita una perizia giurata di parte, redatta da un valutatore qualificato secondo le disposizioni europee e nazionali vigenti, nonché dei codici di condotta, indipendente o debitamente autorizzato, che attesti il valore di mercato del bene e la conformità dell'immobile alle disposizioni urbanistiche ed edilizie vigenti, nonché alle disposizioni dettate a tutela del paesaggio e degli altri eventuali vincoli gravanti sull'area interessata oppure che espliciti i punti non conformi qualora il progetto preveda la loro regolarizzazione da parte del beneficiario? |    |    |    |      |
| 39                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile non ha fruito, nel corso dei cinque anni precedenti di un finanziamento nazionale o europeo?  |    |    |    |      |
| 40                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile è stato utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'AdG? L'edificio è stato utilizzato conformemente alle finalità dell'operazione?  |    |    |    |      |
| 41                        | Se la rendicontazione comprende l'IVA, è stato verificato il rispetto dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 42                        | La rendicontazione esclude ogni altro tributo od onere fiscale, previdenziale e assicurativo che non sia recuperabile dal beneficiario e che non afferisca direttamente all'operazione?   |    |    |    |      |
| 43                        | Le fatture esaminate sono complete nei seguenti elementi:<br>- estremi dell'emittente;  |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|--|----|----|----|------|
|                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- numero di Partita IVA;</li> <li>- indicazione dell'atto di impegno di spesa (per fatture nei confronti della PA);</li> <li>- data fatturazione e numero;</li> <li>- descrizione della prestazione;</li> <li>- imponibile;</li> <li>- IVA (o riferimento a norma di esenzione, non imponibilità o fuori campo);</li> <li>- CUP, CIG ove presente, riferimento al progetto/ Programma.</li> </ul> |    |    |    |      |
| 44                        | La rendicontazione esclude i pagamenti in contanti?  |    |    |    |      |
| 45                        | È stata verificata l'assenza del doppio finanziamento?   |    |    |    |      |
| 46                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 6 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui non sono selezionati i progetti portati materialmente a termine o completamente attuati prima che la domanda di finanziamento sia presentata dal beneficiario all'Autorità di gestione, a prescindere dal fatto che tutti i pagamenti siano effettuati dal beneficiario?  |    |    |    |      |
| 47                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 7 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui la spesa, che derivi da una modifica del Programma, diventa ammissibile a decorrere dalla data di presentazione alla CE della richiesta di revisione del Programma o a decorrere dall'entrata in vigore della nuova decisione che modifica il Programma?  |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |   | Si | No | NA | Note |
|----------------|---|----|----|----|------|
| 48             | La Struttura responsabile ha verificato il rispetto della normativa in materia di aiuti di Stato e di aiuti <i>de minimis</i> ? È stata compilata da parte della Struttura regionale la scheda tecnica e in materia di aiuti di Stato ai sensi della DGR N. 1843 DEL 30 dicembre 2016 ed è stata inserita sul sistema informativo SISPREG?  |    |    |    |      |
| 49             | La Struttura regionale responsabile ha verificato la base giuridica dell'aiuto?   |    |    |    |      |
| 50             | Sono state effettuate le verifiche relative al dimensionamento dell'impresa (ove necessario)?   |    |    |    |      |
| 51             | Nel caso di aiuti <i>de minimis</i> di cui al Reg. (UE) 2023/2831, è stata acquisita dal beneficiario l'autodichiarazione relativa all'impresa unica (ai sensi dell'art. 2, par. 2, del Reg. (UE) 2831/2023) e l'autodichiarazione relativa all'esistenza di pregresse operazioni di fusione, scissione, acquisizione, che hanno coinvolto l'impresa richiedente? È stata consultata la Visura camerale? È stata inserita sul SI SISPREG? |    |    |    |      |
| 52             | L'aiuto è stato caricato sul Registro nazionale per gli aiuti di Stato (RNA)? (L'aiuto deve essere caricato sul RNA prima della sua concessione e l'atto di concessione deve riportare il codice rilasciato dal RNA. Entro 20 giorni la data di concessione deve essere riportata sul RNA)  |    |    |    |      |
| 53             | Nel caso di aiuti di Stato, concessi in esenzione ai sensi del Reg- (UE) 651/2014 con esclusione degli aiuti <i>de minimis</i> , è stata acquisita tramite il RNA la visura Deggendorf prima della erogazione?  |    |    |    |      |
| 54             | Nel caso di aiuti in esenzione concessi ai sensi del Reg. (UE) 651/2014 è stato verificato il rispetto della disciplina del cumulo di cui all'art. 8 del Reg. (UE) 651/2014?  |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |   | Si | No | NA | Note |
|----------------|---|----|----|----|------|
| 55             | Sono state rispettate le intensità massime di aiuto previste dal Reg. (UE) 651/2014 (nel caso di aiuti in esenzione) o dalla decisione di autorizzazione dell'aiuto della Commissione europea nel caso di aiuti notificati?   |    |    |    |      |
| 56             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è verificato che l'impresa, a prescindere dalla dimensione, abbia fatto richiesta dell'aiuto prima dell'avvio dei lavori? Esistono nella domanda le informazioni minime richieste dal Reg. all'art. 6, par. 2? |    |    |    |      |
| 57             | Qualora, nel caso degli aiuti di Stato, la rendicontazione includa anticipi versati al beneficiario, sono state rispettate le condizioni di cui all'art 91 paragrafo 5 del Reg (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 58             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è adempiuto agli oneri di pubblicazione previsti dall'art. 9 del Reg. (UE) 651/2014? (Obbligo assolvibile tramite inserimento in RNA)  |    |    |    |      |
| 59             | Nel caso di contributi configuranti un aiuto di Stato, è stato verificato che il contribuente non fornisca sostegno a una delocalizzazione ai sensi dell'articolo 66, paragrafo 2 del RDC.  |    |    |    |      |

| Ambiente e Principi orizzontali |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------|---|----|----|----|------|
| 60                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA tale procedura si è conclusa con una decisione dell'Autorità competente ai sensi della vigente normativa?  |    |    |    |      |
| 61                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA la decisione sulla valutazione è stata resa pubblica?  |    |    |    |      |
| 62                              | Nel caso in cui il progetto non sia stato sottoposto a procedura di VIA sono stati presi in considerazione i possibili effetti sull'ambiente?   |    |    |    |      |
| 63                              | In relazione all'operazione cofinanziata sono stati rispettati i principi europei di sviluppo sostenibile, per quanto applicabili (DNSH, Climate proofing)?   |    |    |    |      |
| 64                              | Il progetto rispetta il principio sancito dall'art 17. del Reg. (UE) 852/2020 di "non arrecare un danno significativo" all'ambiente principio del DNSH?<br>(Qualora pertinente) Il progetto rispetta i criteri definiti nella VAS/Avviso/scheda azione/scheda progetto validata per il rispetto del principio del DNSH? |    |    |    |      |
| 65                              | Il progetto risulta conforme alle indicazioni inerenti al rispetto delle politiche europee in materia di pari opportunità, l'integrazione di genere, l'integrazione della prospettiva di genere, il principio di non discriminazione?   |    |    |    |      |

| Informazione e comunicazione |   | Si | No | NA | Note |
|------------------------------|---|----|----|----|------|
| 66                           | Nelle misure di informazione è stato utilizzato l'emblema dell'Unione conformemente all'allegato IX del Reg. (UE) 1060/2021?                      |    |    |    |      |
| 67                           | Durante l'attuazione del progetto è stata garantita l'informazione al pubblico sul sostegno ottenuto dai fondi? (art. 50 del Reg. (UE) 1060/2021) |    |    |    |      |

| Verifica dell'esecuzione del progetto |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------------|--|----|----|----|------|
|---------------------------------------|--|----|----|----|------|

| <b>Verifica dell'esecuzione del progetto</b> |  | <b>Si</b> | <b>No</b> | <b>NA</b> | <b>Note</b> |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 68   | Qualora il Progetto sia concluso (cfr. 6.1.1 del Manuale delle procedure dell'AdG) il Beneficiario ha provveduto a porre in stato "concluso" il progetto sull'applicativo SISPREG? |           |           |           |             |
| 69   | (ove pertinente) È stato verificato l'esito positivo del collaudo e/o la conformità della servizio/fornitura?  |           |           |           |             |
| <b>Verifica sugli indicatori di output</b>   |  |           |           |           |             |
| 70   | Il Beneficiario ha provveduto a valorizzare gli indicatori non rilevabili automaticamente dall'applicativo?  |           |           |           |             |
| 71   | È stata allegata dal Beneficiario la documentazione a supporto e a giustificazione dell'indicatore valorizzato manualmente?  |           |           |           |             |
| 72   | La documentazione allegata è sufficiente e coerente con la valorizzazione indicata dal Beneficiario?   |           |           |           |             |
| <b>Verifica delle misure antifrode</b>       |  |           |           |           |             |
| 73   | All'esito del controllo, sono emersi sospetti di frode?  |           |           |           |             |
| 74   | I casi di sospetta frode sono stati comunicati anche all'AdG?  |           |           |           |             |

**Numero rendiconto:** \_\_\_\_\_ (inserire il numero del rendiconto nel campo note)

**Data:** \_\_\_\_\_

**Firma:** \_\_\_\_\_



**Versione n.4**

**Checklist per il controllo di primo livello on desk**

Operazioni realizzate ai sensi dell'art. 53, par.1 lettere a), b), c) e d) del Reg. (UE) 1060/2021

**Tipologia progetto: Concessione di contributi a soggetti diversi dalle attività produttive**

| <b>Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027</b> |  |
|---|--|
| <b>Informazioni sul Progetto</b>                        |  |
| <b>Obiettivo di policy</b>                              |  |
| <b>Priorità</b>   |  |
| <b>Obiettivo specifico</b>                              |  |
| <b>Azione</b>   |  |
| <b>Avviso (se presente)</b>                             |  |
| <b>Codice procedura di attivazione</b>                  |  |
| <b>Titolo Progetto</b>                                  |  |
| <b>Codice locale Progetto</b>                           |  |
| <b>N. Codice Unico di Progetto (CUP)</b>                |  |
| <b>Beneficiario</b>                                     |  |
| <b>Struttura regionale/Programmatore</b>                |  |
| <b>Responsabile del controllo</b>                       |  |
| <b>Funzionario esecutore del controllo</b>              |  |
| <b>Data controllo</b>                                   |  |



Si ricorda ai soggetti compilatori che è obbligatorio compilare il campo note con i documenti consultati e il processo logico che ha determinato la

risposta

| Attività di verifica  |  | Si | No | NA | Note |
|---|--|----|----|----|------|
| <b>Verifica della regolarità degli atti e delle procedure attestata nelle check list relative alle fasi precedenti al controllo</b> |  |    |    |    |      |
| 1   | È presente e correttamente compilata la check list attestante la regolarità degli atti e delle procedure relative alle fasi precedenti al controllo? (Specificare la verifica del contenuto delle check list gestionali) |    |    |    |      |
| 2   | (Se pertinente), è presente e correttamente compilata la checklist di autovalutazione delle procedure di appalto da parte del beneficiario?  |    |    |    |      |
| 3   | E' presente la pista di controllo inerente la tipologia di operazione? Le spese dichiarate sono conformi ad essa?  |    |    |    |      |

| Selezione delle operazioni e realizzazione delle attività progettuali |   | Si | No | NA | Note |
|---|---|----|----|----|------|
| 4   | L'operazione risulta conforme a quanto previsto dalla normativa europea, nazionale e regionale, dal Programma, dall'Avviso e dal Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione?                                   |    |    |    |      |
| 5   | La rendicontazione prodotta dal beneficiario rispetta quanto previsto dall'Avviso e/o dalle linee guida/disposizioni applicative di riferimento, con particolare riguardo a specifici vincoli attuativi e finanziari? |    |    |    |      |
| 6   | La Struttura responsabile ha verificato il rispetto delle procedure di selezione previste dall'Avviso (ricevibilità della domanda presentata, selezione del beneficiario, atti di concessione dell'aiuto)?            |    |    |    |      |
| 7   | Il progetto è stato effettivamente realizzato e portato a termine in conformità al progetto approvato?  |    |    |    |      |
| 8   | Sono stati rispettati i termini, le condizioni e gli specifici vincoli attuativi e finanziari dell'atto di concessione del contributo?  |    |    |    |      |
| 9   | Sono state rispettate le prescrizioni del Manuale SiGeCo in materia di proroghe e variazioni progettuali?   |    |    |    |      |

| Verifiche amministrativo-contabili |   | Si | No | NA | Note |
|------------------------------------|---|----|----|----|------|
| 10                                 | Sono state rispettate le procedure e le tempistiche di rendicontazione e di realizzazione dell'operazione?  |    |    |    |      |
| 11                                 | Sono state rispettate le modalità di archiviazione e conservazione di tutta la documentazione relativa al progetto sul Sistema informativo?   |    |    |    |      |
| 12                                 | È stata rispettata l'importo massimo di agevolazione approvato per il progetto?   |    |    |    |      |
| 13                                 | (ove pertinente) Nel caso in cui il Beneficiario abbia richiesto un anticipo la Struttura regionale ha verificato la presenza di una garanzia fornita da una banca o da altra istituzione assicurativa. In tale caso ha verificato la conformità della medesima a quanto stabilito nell'avviso o negli atti di concessione in termini di importo garantito, data di scadenza e idoneità del soggetto che rilascia la garanzia? Sono state rispettate le regole inerenti ai circuiti finanziari stabiliti nell'Avviso? |    |    |    |      |

| <b>Verifiche amministrativo-contabili</b> |  | <b>Si</b> | <b>No</b> | <b>NA</b> | <b>Note</b> |
|---|--|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 14  | Sulla documentazione amministrativo-contabile riferita al progetto, sono stati indicati il Programma regionale Valle d'Aosta FESR 2021-2027, il titolo del progetto, il CUP e il CIG (ove necessario)? |           |           |           |             |

| <b>Ammissibilità delle spese</b> |   | <b>Si</b> | <b>No</b> | <b>NA</b> | <b>Note</b> |
|----------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 15                               | Le spese sono state sostenute nel periodo di ammissibilità previsto dal Reg. (UE) 1060/2021 (1° gennaio 2021 - 31 dicembre 2029), nel rispetto della tempistica prevista dall'operazione e dall'Avviso?   |           |           |           |             |
| 16                               | La spesa rendicontata è pertinente e imputabile all'operazione approvata?   |           |           |           |             |
| 17                               | La spesa inserita nella rendicontazione è stata sostenuta dal beneficiario?   |           |           |           |             |
| 18                               | Nel caso di costi da rimborsare a norma dell'art. 53, par. 1, lettera a) del RDC e per i costi diretti alla base dell'applicazione delle forme di sovvenzione di cui al medesimo articolo lettera d), la spesa sostenuta è comprovata da giustificativi di spesa e di pagamento adeguati o, in casi debitamente giustificati, da idonea documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione ed è supportata da idonea documentazione (contratti e/o documentazione relativa agli acquisti/affidamenti)? |           |           |           |             |
| 19                               | In caso di rendicontazione a costi reali, qualora la rendicontazione contenga spese generali, esse sono basate su costi effettivamente sostenuti?   |           |           |           |             |
| 20                               | Nel caso di costi di personale interno a costi reali, è stata verificata la documentazione a supporto della spesa rendicontata?   |           |           |           |             |
| 21                               | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo di tabelle standard di costi unitari di cui all'art. 53, par., 1 lett. b) del Reg. (UE) 1060/2021, è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?  |           |           |           |             |
| 22                               | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato per l'utilizzo del rimborso a somme forfettarie di cui all'art. 53, par., 1 lett. c) del Reg. (UE) 1060/2021 è stata rispettata la metodologia di calcolo approvata formalmente dall'Autorità di Gestione?   |           |           |           |             |
| 23                               | Nel caso in cui, nell'ambito dell'attuazione del Progetto, si sia optato, in tutto o in parte, per il metodo di rimborso a tasso forfettario di cui all'art. 53, par. 1 lett. d) del Reg. (UE) 1060/2021, sono state rispettate le soglie massime di cui agli artt. 54, 55 e 56 del Reg. (UE) 1060/2021?  |           |           |           |             |
| 24                               | In caso di personale esterno contrattualizzato con procedure selettive fuori dal campo di applicazione del Codice dei contratti pubblici, la rendicontazione di spesa è supportata da idonei giustificativi di spesa e di pagamento: fattura o nota di spesa (corredata dal calcolo del costo annuo lordo) e mandati di pagamento quietanzati?  |           |           |           |             |
| 25                               | È stata verificata la documentazione attestante la procedura di selezione del personale esterno da impiegare nell'operazione (candidature/CV/contratto e dichiarazioni di assenza conflitto di interessi della commissione di valutazione)?   |           |           |           |             |
| 26                               | Sono stati verificati il ruolo, le attività da svolgere, la durata dell'incarico, la retribuzione oraria/giornaliera e il tempo complessivo del personale esterno sull'operazione?  |           |           |           |             |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
| 27                        | In base alla tipologia di contratto, è stata verificata la presenza e la correttezza dei timesheet o della relazione di avanzamento delle attività svolte dal personale esterno?  |    |    |    |      |
| 28                        | La rendicontazione comprende esclusivamente spese rientranti nelle categorie considerate ammissibili ai sensi del Reg. (UE) n. 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 29                        | Le regole relative ai contributi in natura, definite all'art. 67, par. 1 del Reg. (UE) 1060/2021, sono rispettate?  |    |    |    |      |
| 30                        | Sono state rispettate le norme in materia di spese di ammortamento stabilite all'art. 67, par. 2 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 31                        | Sono rispettate le norme relative alle spese non ammissibili, ai sensi dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?  |    |    |    |      |
| 32                        | La rendicontazione esclude i costi relativi a multe, penali, ammende, sanzioni pecuniarie?  |    |    |    |      |
| 33                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per consulenze legali, oneri e spese di contenzioso anche non giudiziale, le parcelle notarili e le spese relative a perizie tecniche o finanziarie sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?  |    |    |    |      |
| 34                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per contabilità o audit, esse sono direttamente connesse al progetto cofinanziato e necessarie per la sua preparazione o realizzazione ovvero sono connesse con i requisiti prescritti dall'Autorità di gestione?  |    |    |    |      |
| 35                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e che lo stesso, nel corso degli ultimi cinque anni, non ha beneficiato di un contributo pubblico nazionale o europeo? (Nel caso di materiale ceduto dalle PMI il periodo può essere ridotto a 3 anni previa valutazione dell'AdG)  |    |    |    |      |
| 36                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, il prezzo del materiale usato non è superiore al suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo?   |    |    |    |      |
| 37                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di materiale usato, le caratteristiche tecniche dello stesso sono adeguate alle esigenze del progetto e sono conformi alle norme e agli standard pertinenti?  |    |    |    |      |
| 38                        | Qualora la rendicontazione comprenda costi per l'acquisto di edifici già costruiti, l'acquisto è direttamente connesso all'operazione?  |    |    |    |      |
| 39                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati è stata acquisita una perizia giurata di parte, redatta da un valutatore qualificato secondo le disposizioni europee e nazionali vigenti, nonché dei codici di condotta, indipendente o debitamente autorizzato, che attesti il valore di mercato del bene e la conformità dell'immobile alle disposizioni urbanistiche ed edilizie vigenti, nonché alle disposizioni dettate a tutela del paesaggio e degli altri eventuali vincoli gravanti sull'area interessata oppure che espliciti i punti non conformi qualora il progetto preveda la loro regolarizzazione da parte del beneficiario? |    |    |    |      |
| 40                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile non ha fruito, nel corso dei cinque anni precedenti di un finanziamento nazionale o europeo?  |    |    |    |      |

| Ammissibilità delle spese |   | Si | No | NA | Note |
|---------------------------|---|----|----|----|------|
| 41                        | Qualora la rendicontazione comprenda spese per l'acquisto di edifici già realizzati, l'immobile è stato utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'AdG? L'edificio è stato utilizzato conformemente alle finalità dell'operazione?  |    |    |    |      |
| 42                        | Se la rendicontazione comprende l'IVA, è stato verificato il rispetto dell'art. 64 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 43                        | La rendicontazione esclude ogni altro tributo od onere fiscale, previdenziale e assicurativo che non sia recuperabile dal beneficiario e che non afferisca direttamente all'operazione?   |    |    |    |      |
| 44                        | Le fatture esaminate sono complete nei seguenti elementi: <ul style="list-style-type: none"> <li>- estremi dell'emittente;</li> <li>- numero di Partita IVA;</li> <li>- indicazione dell'atto di impegno di spesa (per fatture nei confronti della PA);</li> <li>- data fatturazione e numero;</li> <li>- descrizione della prestazione;</li> <li>- imponibile;</li> <li>- IVA (o riferimento a norma di esenzione, non imponibilità o fuori campo);</li> <li>- CUP, CIG ove presente, riferimento al progetto/ Programma.</li> </ul> |    |    |    |      |
| 45                        | La rendicontazione esclude i pagamenti in contanti?   |    |    |    |      |
| 46                        | È stata verificata l'assenza del doppio finanziamento?  |    |    |    |      |
| 47                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 6 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui non sono selezionati i progetti portati materialmente a termine o completamente attuati prima che la domanda di finanziamento sia presentata dal beneficiario all'Autorità di gestione, a prescindere dal fatto che tutti i pagamenti siano effettuati dal beneficiario?   |    |    |    |      |
| 48                        | È stato rispettato il principio stabilito all'art. 63, par. 7 del Reg. (UE) 1060/2021, secondo cui la spesa che derivi da una modifica del Programma diventa ammissibile a decorrere dalla data di presentazione alla CE della richiesta di revisione del Programma o a decorrere dall'entrata in vigore della nuova decisione che modifica il Programma?   |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |  | Si | No | NA | Note |
|----------------|--|----|----|----|------|
| 49             | La Struttura responsabile ha verificato il rispetto della normativa in materia di aiuti di Stato e di aiuti <i>de minimis</i> ? È stata compilata da parte della Struttura regionale la scheda tecnica e in materia di aiuti di Stato ai sensi della DGR N. 1843 DEL 30 dicembre 2016 ed è inserita sul sistema informativo SISPREG? |    |    |    |      |
| 50             | La Struttura regionale responsabile ha verificato la base giuridica dell'aiuto?  |    |    |    |      |
| 51             | Sono state effettuate le verifiche relative al dimensionamento dell'impresa?   |    |    |    |      |
| 52             | Nel caso di aiuti <i>de minimis</i> di cui al Reg. (UE) 2023/2831, è stata acquisita dal beneficiario l'autodichiarazione relativa all'impresa unica (ai sensi dell'articolo 2, paragrafo 2, del Reg. (UE) 2023/2831) e l'autodichiarazione  |    |    |    |      |

| Aiuti di Stato |  | Si | No | NA | Note |
|----------------|--|----|----|----|------|
|                | relativa a all'esistenza di pregresse operazioni di fusione, scissione, acquisizione, che hanno coinvolto l'impresa richiedente? È stata consultata la Visura camerale? È stata inserita sul SI SISPREG?   |    |    |    |      |
| 53             | L'aiuto è stato caricato sul Registro nazionale per gli aiuti di Stato (RNA)? (L'aiuto deve essere caricato sul RNA prima della sua concessione e l'atto di concessione deve riportare il codice rilasciato dal RNA. Entro 20 giorni la data di concessione deve essere riportata sul RNA) |    |    |    |      |
| 54             | Nel caso di aiuti di Stato, concessi in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, con esclusione degli aiuti <i>de minimis</i> , è stata acquisita tramite il RNA la visura Deggendorf prima della erogazione?  |    |    |    |      |
| 55             | Nel caso di aiuti concessi in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014 è stato verificato il rispetto della disciplina del cumulo di cui all'art. 8 del Reg. (UE) 651/2014?   |    |    |    |      |
| 56             | Sono state rispettate le intensità massime di aiuto previste dal Reg. (UE) 651/2014 (nel caso di aiuti in esenzione) o dalla decisione di autorizzazione dell'aiuto della Commissione europea nel caso di aiuti notificati?  |    |    |    |      |
| 57             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è verificato che l'impresa, a prescindere dalla dimensione, abbia fatto richiesta dell'aiuto prima dell'avvio dei lavori? Esistono nella domanda le informazioni minime richieste dal Reg. all'art. 6, par. 2?          |    |    |    |      |
| 58             | Qualora, nel caso degli aiuti di Stato, la rendicontazione includa anticipi versati al beneficiario, sono state rispettate le condizioni di cui all'art. 91, par. 5 del Reg. (UE) 1060/2021?   |    |    |    |      |
| 59             | Nel caso di aiuti in esenzione ai sensi del Reg. (UE) 651/2014, si è adempiuto agli oneri di pubblicazione previsti dall'art. 9 del Reg. (UE) 651/2014? (Obbligo assolvibile anche tramite inserimento in RNA)   |    |    |    |      |
| 60             | Nel caso di contributi configuranti un aiuto di Stato, è stato verificato che il contributo non fornisca sostegno a una delocalizzazione ai sensi dell'articolo 66, paragrafo 2 del RDC.   |    |    |    |      |

| Ambiente e Principi orizzontali |  | Si | No | NA | Note |
|---------------------------------|--|----|----|----|------|
| 61                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA tale procedura si è conclusa con una decisione dell'Autorità competente ai sensi della vigente normativa?   |    |    |    |      |
| 62                              | Nel caso di progetto sottoposto a procedura di VIA la decisione sulla valutazione è stata resa pubblica?   |    |    |    |      |
| 63                              | Nel caso in cui il progetto non sia stato sottoposto a procedura di VIA sono stati presi in considerazione i possibili effetti sull'ambiente?  |    |    |    |      |
| 64                              | In relazione all'operazione cofinanziata sono stati rispettati i principi europei di sviluppo sostenibile, per quanto applicabili (DNSH, Climate proofing)?  |    |    |    |      |
| 65                              | Il progetto rispetta il principio sancito dall'art. 17 del Reg. UE 2020/852 di "non arrecare un danno significativo" all'ambiente principio del DNSH? (qualora pertinente) Il progetto rispetta i criteri definiti nella VAS/Avviso/scheda azione/scheda progetto validata o per il rispetto del principio del DNSH? |    |    |    |      |

| <b>Ambiente e Principi orizzontali</b> |   | <b>Si</b> | <b>No</b> | <b>NA</b> | <b>Note</b> |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 66                                     | Il progetto risulta conforme alle indicazioni inerenti al rispetto delle politiche europee in materia di pari opportunità, l'integrazione di genere, l'integrazione della prospettiva di genere, il principio di non discriminazione? |           |           |           |             |

| <b>Informazione e comunicazione</b> |   | <b>Si</b> | <b>No</b> | <b>NA</b> | <b>Note</b> |
|-------------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 67                                  | Nelle misure di informazione è stato utilizzato l'emblema dell'Unione conformemente all'allegato IX del Reg. (UE) 1060/2021?                      |           |           |           |             |
| 68                                  | Durante l'attuazione del progetto è stata garantita l'informazione al pubblico sul sostegno ottenuto dai fondi? (art. 50 del Reg. (UE) 1060/2021) |           |           |           |             |

| <b>Verifica dell'esecuzione del progetto</b> |  | <b>Si</b> | <b>No</b> | <b>NA</b> | <b>Note</b> |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 69   | Qualora il Progetto sia concluso (cfr. 6.1.1 del Manuale delle procedure dell'AdG) il Beneficiario ha provveduto a porre in stato "concluso" il progetto sull'applicativo SISPREG? |           |           |           |             |
| 70   | (ove pertinente) È stato verificato l'esito positivo del collaudo e/o la conformità della servizio/fornitura?  |           |           |           |             |
| <b>Verifica sugli indicatori di output</b>   |  |           |           |           |             |
| 71   | Il Beneficiario ha provveduto a valorizzare gli indicatori non rilevabili automaticamente dall'applicativo?  |           |           |           |             |
| 72   | È stata allegata dal Beneficiario la documentazione a supporto e a giustificazione dell'indicatore valorizzato manualmente?  |           |           |           |             |
| 73   | La documentazione allegata è sufficiente e coerente con la valorizzazione indicata dal Beneficiario?   |           |           |           |             |
| <b>Verifica delle misure antifrode</b>       |  |           |           |           |             |
| 74   | All'esito del controllo, sono emersi sospetti di frode?  |           |           |           |             |
| 75   | I casi di sospetta frode sono stati comunicati anche all'AdG?  |           |           |           |             |

**Numero rendiconto:** \_\_\_\_\_ (inserire il numero del rendiconto nel campo note)

**Data:** \_\_\_\_\_

**Firma:** \_\_\_\_\_