



Autorità di Audit
FESR e FSE
POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....

Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento

Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione

**Autorità di Audit
FESR e FSE
POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....**

**Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento**

**Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione**

| SCHEDA ANAGRAFICA | | | | | | | |
|--|---|--|---------------------------|-------------------------|---|---|--|
| DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO | | | | | | | |
| Titolo del Progetto | | | | | | | |
| CUP | | | | | | | |
| Codice locale | | | | | | | |
| Asse | | | | | | | |
| Priorità di investimento | | | | | | | |
| Obiettivo specifico | | | | | | | |
| Azione | | | | | | | |
| Luogo di realizzazione dell'operazione/progetto | | | | | | | |
| Stato dell'operazione | In corso | | Conclusa | | | | |
| DATI IDENTIFICATIVI DEL BENEFICIARIO E UBICAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE | | | | | | | |
| Beneficiario | | | | | | | |
| Ragione sociale | | | | | | | |
| Codice fiscale | | | | | | | |
| Sede legale | | | | | | | |
| Rappresentante legale | | | | | | | |
| Contatti | | | | | | | |
| Luogo archiviazione della Documentazione: | | | | | | | |
| DATI FINANZIARI | | | | | | | |
| Dotazione finanziaria dell'operazione | | | | | | | |
| Contributo totale liquidato | | pari al | #DIV/0! | del contributo concesso | | | |
| Importo certificato in precedenti periodi contabili | | | | | | | |
| Importo certificato nel periodo contabile di riferimento e campionato | | | | | | | |
| Importo controllato | - | | | | | | |
| Ripartizione per fonte di finanziamento Costo ammesso a finanziamento | | | | | | | |
| IMPORTO TOTALE | Quota UE | Cofinanziamento nazionale | Cofinanziamento regionale | | | | |
| - | | | | | | | |
| Importo certificato nel periodo contabile di riferimento e campionato | | | | | | | |
| IMPORTO TOTALE | Quota UE | Cofinanziamento nazionale | Cofinanziamento regionale | | | | |
| | | | | | | | |
| Altre informazioni finanziarie | | | | | | | |
| Dotazione finanziaria dell'operazione | Importo a base d'asta | Importo aggiudicato | Importo varianti | Importo finale | | | |
| - | | | | | | | |
| AUDIT | | | | | | | |
| Incaricati dell'audit | | | | | | | |
| Data dell'audit documentale e soggetti coinvolti | Autorità di Gestione: | | | | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | | | | |
| | Organismo Intermedio: | | | | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | | | | |
| | Autorità di Certificazione: | | | | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | | | | |
| | Altro: | | | | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | | | | |
| Data dell'audit in loco e soggetti presenti | Data: | Nominativi dei referenti presenti: | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;"> Compilato da: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> </td> <td style="width: 33%; text-align: center;"> Controllato da: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> </td> <td style="width: 33%; text-align: center;"> Approvazione dell'Autorità di Audit: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> </td> </tr> </table> | | | | | Compilato da: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> | Controllato da: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> | Approvazione dell'Autorità di Audit: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> |
| Compilato da: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> | Controllato da: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> | Approvazione dell'Autorità di Audit: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|---|---|-----------------|-----------------|-------------|----------------------------|-------------|---|
| Programma Operativo: | | | | | | | | |
| Tipo Attivita': | | Audit operazioni | | | | | | |
| Tipo Checklist: | | Checklist Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento | | | | | | |
| Titolarita' Checklist: | | AdA Campania | | | | | | |
| Livello | Testo | Riferimento normativo | Positivo | Negativo | N.a. | Documenti esaminati | Note | Indicazione |
| C | Selezione dell'operazione | | | | | | | |
| T | Individuazione dell'operazione (Punti di controllo applicabili sia alle operazioni a regia, sia alle operazioni a titolarità) | | | | | | | |
| ST | Ammissione a finanziamento | | | | | | | |
| | L'operazione è stata individuata e ammessa a finanziamento a valere sul PO con atto formale? | | | | | | | Indicare in nota gli estremi dell'atto con cui è stata ammessa a finanziamento l'operazione e quelli di eventuali atti che hanno modificato/integrato l'ammissione a finanziamento |
| 1 | L'operazione oggetto di audit: | art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013 | | | | | | |
| 2.1 | rientra nell'ambito di applicazione del Fondo interessato? | art. 3, Reg. (UE) n. 1304/2013 per il FSE e art. 3, Reg. (UE) n. 1301/2013 per il FESR | | | | | | |
| 2.2 | è coerente con il PO? | | | | | | | |
| 2.3 | rientra nell'ambito di una priorità di investimento del PO interessato | | | | | | | Indicare in nota la priorità del PO relativa all'operazione. |
| 2.4 | è coerente con i Criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza? | Criteri di selezione adottati dal Comitato di Sorveglianza art. 27, Reg. (UE) n. 480/2014 | | | | | | Indicare in nota eventuali verbali o altri documenti in cui l'AdG/OI ha dato evidenza della coerenza dell'operazione rispetto ai criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza. |
| 2.5 | è coerente, se pertinente, con l'Avviso? | | | | | | | Punto di controllo relativo alle operazioni a regia. |
| 2.6 | è stata selezionata seguendo le procedure previste dall'AdG/OI? | | | | | | | |
| 3 | Sono stati rispettati i requisiti di ammissibilità dell'operazione a seconda dell'ubicazione di cui all'art. 70, Reg. (UE) n. 1303/2013 (modificato dal Reg. (UE, EURATOM) n. 1046/2018)? | Art. 70, Reg. (UE) n. 1303/2013 | | | | | | |
| 4 | L'AdG/OI ha verificato che le operazioni selezionate per il sostegno dei Fondi non includano attività che facevano parte di un'operazione che è stata o dovrebbe essere stata oggetto di una procedura di recupero a norma dell'articolo 71, Reg. (UE) n. 1303/2013 a seguito della rilocalizzazione di un'attività produttiva al di fuori dell'area interessata dal Programma? | art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013 | | | | | | |
| 5 | L'operazione ammessa a finanziamento non è stata portata materialmente a termine o completamente attuata prima che la domanda di finanziamento fosse presentata dal beneficiario all'AdG/OI (a prescindere dal fatto che tutti i relativi pagamenti fossero stati effettuati dal beneficiario)? | art. 65 (6) Reg.(UE) n. 1303/2013 NOTA ARES(2021)7237683 del 24/11/2021 | | | | | | In sede di controllo fare attenzione che tra domanda di finanziamento e la conclusione dell'intervento (certificato di ultimazione per i lavori, ricevute di consegna e fatture emesse anche se non pagate per forniture e la data di fine attività per servizi) ci siano avanzamenti materiali SAL e/o comprovate attività materiali necessarie per il completamento dell'opera. In caso in cui la candidatura del beneficiario non sia avvenuta tramite una domanda diretta di finanziamento e intercorre molto tempo tra la candidatura e il decreto di ammissione a finanziamento verificare che il documento identificato come domanda sia richiamato negli atti amministrativi successivi oltre che nel decreto di ammissione. Se non esiste domanda sul fondi SIE 2014-2020 come data di presentazione della domanda di finanziamento può essere utilizzata la data in cui i beneficiari hanno confermato la loro approvazione a ricevere il finanziamento UE. |
| 6 | Nel caso in cui l'Autorità di Gestione/Organismo Intermedio ha stipulato una Convenzione con l'Amministrazione proponente per l'attuazione del progetto, sono stati rispettati i termini e le condizioni previsti? | | | | | | | |
| 7 | L'AdG/OI ha adottato l'impegno di spesa? | | | | | | | Specificare estremi dell'atto |
| 8 | Le risorse assegnate sono imputate al pertinente capitolo del bilancio dell'Amministrazione? | | | | | | | Indicare in nota i capitoli di bilancio di entrata e di uscita. |
| 9 | Nel caso di operazioni precedentemente finanziate con altra fonte, sono stati adottati gli atti necessari ad assicurare l'assenza di doppio finanziamento? | | | | | | | Verificare quali sono le procedure che l'AdG/OI ha attivate per evitare il rischio di doppio finanziamento. Verificare che su tutti gli atti siano riportati il PO, il CUP, il nome del progetto la fonte di finanziamento |
| 10 | L'operazione sottoposta a verifica presenta elementi riconducibili alla fattispecie degli Aiuti di Stato? | | | | | | | In caso di risposta positiva, si rimanda all'apposita Checklist sugli Aiuti di Stato. Altrimenti valorizzare "Non applicabile" |
| T | Selezione del Beneficiario | | | | | | | |
| ST | Selezione del Beneficiario (operazioni a regia) (1) | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | | Nei casi di altre procedure il cui dispositivo di avvio non è un Avviso (tipo la cooperazione interistituzionale ex art. 15 della Legge 241/90), adattare, se necessario, i punti di controllo della presente Sezione Tale sezione potrà essere se del caso adattata con punti di controllo adeguati alle specifiche procedure di selezione previste dall'Amministrazione e/o sostituita da altri strumenti di cui le Autorità di Audit sono già dotate, salva l'importanza della verifica degli aspetti richiamati in questa Sezione. |
| 1 | I criteri di selezione inclusi nell'Avviso: | art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013 Criteri di Selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza | | | | | | |
| 1.1 | sono non discriminatori e trasparenti? | | | | | | | |
| 1.2 | tengono conto dei principi di pari opportunità, non discriminazione e sviluppo sostenibile? | | | | | | | |
| 2 | Lo scopo e l'oggetto degli interventi ammissibili a finanziamento sulla base dell'avviso corrispondono con le finalità del Programma Operativo | Proposta progettuale | | | | | | |
| 3 | Il Beneficiario ha ricevuto un documento contenente le condizioni per il sostegno relative all'operazione, compresi i requisiti specifici concernenti i prodotti o servizi da fornire nell'ambito dell'operazione, il piano finanziario e il termine per l'esecuzione, nonché i requisiti riguardanti l'informazione, la comunicazione e la visibilità? (Verificare anche che il Beneficiario sia stato informato sugli obblighi di contabilità separata o codifica contabile; rispetto della normativa sull'ammissibilità della spesa; monitoraggio.) | art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013 Descrizione delle Procedure dell'AdG e Manuale dell'AdG | | | | | | |
| 4 | L'AdG/OI si è accertata che il Beneficiario abbia la capacità amministrativa, finanziaria e operativa per soddisfare le condizioni di cui al punto precedente prima dell'approvazione dell'operazione? | art. 125, Reg. (UE) n. 1303/2013 | | | | | | |
| 5 | Sono stati rispettati gli obblighi di pubblicità della procedura (Avviso, Accordo interistituzionale, etc.)? | art. 115 Reg. (UE) n. 1303/2013 Descrizione delle Procedure dell'AdG e Manuale dell'AdG | | | | | | |
| 6 | Se pertinente, sono state utilizzate idonee modalità per la registrazione e/o la protocollazione e la conservazione delle domande pervenute secondo l'ordine cronologico di presentazione? | DPR 28/12/2000 n. 445 art. 53 co.5 Lex specialis | | | | | | |
| 7 | Nel caso di Avviso: | | | | | | | |
| 7.1 | la candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è stata effettuata attraverso la compilazione dei formulari/moduli previsti? | Lex specialis | | | | | | |
| 7.2 | la candidatura del Beneficiario dell'operazione oggetto di audit è pervenuta nei termini? | | | | | | | |
| 7.3 | è stata costituita un'apposita Commissione di valutazione delle domande? | | | | | | | |
| 7.4 | i membri della Commissione hanno dichiarato la loro indipendenza dai potenziali Beneficiari? | | | | | | | |
| 7.5 | i verbali delle riunioni della Commissione di valutazione sono completi e firmati da tutti i relativi membri? | | | | | | | |
| 7.6 | i Criteri di selezione delle operazioni inclusi nell'Avviso sono stati effettivamente applicati dalla/e Commissione/i di valutazione? | | | | | | | |
| 7.7 | l'AdG/OI ha provveduto ad adottare la graduatoria delle candidature ammesse ed escluse con atto formale? | | | | | | | |
| 7.8 | l'AdG/OI ha provveduto a pubblicare la graduatoria delle candidature ammesse ed escluse, inclusi i motivi dell'esclusione, nelle modalità previste? | | | | | | | |
| 7.9 | l'effettiva procedura di selezione realizzata è conforme alle modalità previste, nonché con la Descrizione delle Procedure dell'AdG e il Manuale dell'AdG/OI? | SIGECO e Manuale delle procedure AdG/OI | | | | | | |
| 8 | L'AdG/OI ha provveduto alle eventuali comunicazioni previste in relazione all'ammissione a finanziamento? | | | | | | | |
| 9 | L'AdG/OI ha provveduto a verifiche preliminari all'ammissione a finanziamento? | | | | | | | |
| 10 | La Convenzione con il Beneficiario è conforme all'Avviso e a quanto previsto nella Descrizione delle Procedure dell'AdG e/o nel Manuale dell'AdG/OI (es. eventuale format)? | SIGECO e Manuale delle procedure AdG | | | | | | |
| 11 | Il Beneficiario ha fornito le informazioni sul conto corrente dedicato all'operazione? | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 12 | Sono stati presentati ricorsi? | | | | | | | Riportare nel verbale di sopralluogo la dichiarazione degli interessati circa l'eventuale assenza di ricorsi |
| 13 | Sono stati emessi provvedimenti di autotutela da parte dell'Amministrazione? | | | | | | | |
| 14 | Sono stati emanati Sentenze, Ordini o Decreti da parte del Giudice che incidano sulla regolarità della procedura e/o sull'attuazione dell'operazione e relativa ammissibilità della spesa? (Acquisire informazioni sullo stato di eventuali procedure giudiziarie) | | | | | | | |
| 15 | L'Autorità di Gestione del PO è stata tempestivamente informata del ricorso e dei relativi effetti sul regolare svolgimento della procedura? | | | | | | | |
| 16 | Il Beneficiario dell'operazione oggetto di audit: | | | | | | | |
| 16.1 | è un soggetto esistente e realmente operante? | | | | | | | |
| 16.2 | è quello indicato nella Convenzione? | | | | | | | |
| 16.3 | possiede i requisiti indicati nell'Avviso? | | | | | | | |
| 17 | (Se pertinente) La fidejussione o altra garanzia, (laddove pertinente), presentata dal Beneficiario garantisce l'importo richiesto secondo quanto stabilito dall'AdG? | | | | | | | La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi (su appalti di lavori, servizi o in caso di anticipi sugli aiuti). Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è richiesta una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio della somma richiesta a titolo di anticipo |
| 18 | (Se pertinente) La fidejussione o altra garanzia, (laddove pertinente) presentata dal Beneficiario, ha una scadenza congrua? | | | | | | | La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi su appalti di lavori o su aiuti. Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è prevista una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio. |
| 19 | (Se pertinente) La fidejussione o altra garanzia è stata emessa da un Istituto abilitato? (Verificare la presenza dell'Istituto nell'elenco della Banca d'Italia o nell'elenco IVASS delle compagnie assicuratrici.) | | | | | | | La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi su appalti di lavori o su aiuti. Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è prevista una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio. |
| 20 | (Se pertinente) In caso di concessione di proroga al Beneficiario, la scadenza della fidejussione o altra garanzia, è stata adeguata di conseguenza (laddove pertinente)? | | | | | | | La fidejussione deve essere presente in caso di richieste di anticipi su appalti di lavori o su aiuti. Normalmente è richiesta solo se beneficiario è un privato ma va verificato se nel bando/avviso è prevista una forma di garanzia anche in caso di enti pubblici (es. Università) per i quali potrebbe essere richiesto quale forma di garanzia un accantonamento in bilancio. |

Autorità di Audit
FESR e FSE
POR Campania 2014/2020 CCI N°: 2014IT.....
Anno Contabile 01/07/20.. – 30/06/20...
Audit delle Operazioni 20.....

Checklist per l'audit delle operazioni
Selezione delle operazioni - Ammissione a finanziamento

Checklist Provvisoria/Definitiva
Ref....
Titolo dell'Operazione

| DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO | | | |
|---|----------|--|----------|
| Titolo del Progetto | | | |
| CUP | | | |
| Codice locale | | | |
| Asse | | | |
| Priorità di investimento | | | |
| Obiettivo specifico | | | |
| Azione | | | |
| Luogo di realizzazione dell'operazione/progetto | | | |
| Stato dell'operazione | In corso | | Conclusa |
| Importo controllato | | | |
| CONCLUSIONI | | | |

| Riepilogo dei Punti di controllo la cui valutazione è risultata negativa | | | |
|--|--|----|--|
| 1 | | 25 | |
| 2 | | 26 | |
| 3 | | 27 | |
| 4 | | 28 | |
| 5 | | 29 | |
| 6 | | 30 | |
| 7 | | 31 | |
| 8 | | 32 | |
| 9 | | 33 | |
| 10 | | 34 | |
| 11 | | 35 | |
| 12 | | 36 | |
| 13 | | 37 | |
| 14 | | 38 | |
| 15 | | 39 | |
| 16 | | 40 | |
| 17 | | 41 | |
| 18 | | 42 | |
| 19 | | 43 | |
| 20 | | 44 | |
| 21 | | 45 | |
| 22 | | 46 | |
| 23 | | 47 | |
| 24 | | 48 | |

| | | | | | |
|--|----------|--|-----------------------|--|----------|
| Operazione CUP | 0 | | | | |
| Conclusione complessiva dell'audit: | Positivo | | Parzialmente Positivo | | Negativo |
| Importo ammissibile riscontrato dall'auditor | | | | | |

| Compilato da: |
|---------------|
| Data |
| Nominativo |
| Firma |

| Controllato da: |
|-----------------|
| Data |
| Nominativo |
| Firma |

| Approvazione dell'Autorità di Audit: |
|--------------------------------------|
| Data |
| Nominativo |
| Firma |