

PR CAMPANIA FESR 2021 - 2027

CHECK LIST DI CONTROLLO - STRUMENTI FINANZIARI

1. INFORMAZIONE ANAGRAFICA

Programma Operativo	
Asse	
Obiettivo Specifico	
Azione	
Responsabile di Obiettivo Specifico	
Responsabile unico di procedimento	
Responsabile per il controllo di I Livello	
Denominazione dello Strumento finanziario	
Soggetto gestore	
Titolo operazione	
Codice identificativo progetto	
CUP	
Natura del soggetto beneficiario	<input type="checkbox"/> Privato <input type="checkbox"/> Pubblico <input type="checkbox"/> Altro (specificare) _____
Sede legale	
Localizzazione di realizzazione dell'operazione	
Luogo di archiviazione della documentazione	
Importo risorse del PR impegnate nello SF	
Quota FESR	
Importo erogato allo SF	
Quota FESR	
Importo certificato alla CE (Art. 92 RDC)	
Quota FESR	
Stato di attuazione dello SF	<input type="checkbox"/> Avviato <input type="checkbox"/> Concluso

2. VERIFICA DELLE PROCEDURE DI INDIVIDUAZIONE DELLO SF

Documentazione		SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note
2.1	Verificare l'atto di decisione della Regione o dell'AdG alla costituzione del SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto formale di costituzione del Fondo (delibera GR)	
2.2	Verificare che lo SF sia stato costituito in conformità a quanto previsto dall' Art.59 RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto formale di costituzione del Fondo (delibera GR)	
2.3	Verificare che l'individuazione del SF sia avvenuta nel puntuale rispetto delle procedure previste dal PR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto formale di costituzione del Fondo (delibera GR)	
2.4	Verificare l'avvenuta Valutazione Ex Ante (VEA) per l'istituzione del Fondo da parte dell'AdG	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	VEA e atto di adozione della medesima	
2.5	Verificare che la VEA comprenda almeno gli elementi di cui all' Art. 58(3) RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	VEA	
2.6	La Valutazione è stata completata prima dell'erogazione del contributo allo SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto adozione VEA e Atto di erogazione delle risorse del PR	
2.7	Verificare la compatibilità del sostegno fornito allo SF con le norme che regolano gli aiuti di stato (indicare la eventuale norma applicabile in materia di aiuti di stato)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	VEA, Accordo di Finanziamento, Dispositivo che disciplina il sostegno ai DF	

3. VERIFICA DELLE PROCEDURE DI SELEZIONE SOGGETTO GESTORE

Documentazione		SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note
3.1	Verificare la conformità della selezione dell'organismo che attua lo SF con le disposizioni di cui all' Art. 59(2) e (3) RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atti amministrativi relativi alla selezione del SG	
3.2	Verificare, che nel caso di strumenti finanziari attuati sotto la responsabilità dell'AdG lo stessi assuma una delle forme seguenti: a) investimento di risorse del programma nel capitale di una persona giuridica; b) blocchi separati di conti finanziari o fiduciari	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e Documentazione contabile SG	
3.3	Verificare, ove ricorre, nel caso in cui l'organismo gestore del Fondo di Fondi abbiano affidato parte dell'attuazione a intermediari finanziari, che questi siano stati selezionati con procedure aperte trasparenti e non discriminatorie	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e atti del SG relativi alla selezione di IF	
3.4	Verificare, in caso di selezione del SG tramite appalto, il rispetto delle procedure previste dal D. Lgs. n. 36/2023	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Procedura di affidamento ai sensi del D. Lgs. 36/2023	
3.5	Verificare, nel caso di affidamento diretto a enti in house, il rispetto delle condizioni di cui all' Art. 12 della direttiva 2014/24/UE	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto di affidamento al soggetto in house	
3.6	Verificare il rispetto delle disposizioni dell'Accordo di finanziamento tra l'AdG e Soggetto Gestore del Fondo di Fondi sulla valutazione e la selezione dell'IF da parte del Fondo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF	

4. ATTUAZIONE DELLO SF

Documentazione		SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note
4.1	Verificare, nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG, la sottoscrizione dell'Accordo di Finanziamento (AF) in conformità con l'Allegato X RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF	
4.2	Verificare che il sostegno erogato allo SF è depositato su conti presso istituti finanziari domiciliati negli Stati membri ed è gestito secondo le regole della gestione attiva della tesoreria e il principio della sana gestione finanziaria	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e Documentazione contabile Gestore	
4.3	Verificare la presenza di una contabilità separata o un codice contabile adeguato atti a distinguere le risorse PR investite nello SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e Documentazione contabile Gestore	
4.4	Verificare che l'Atto di impegno giuridicamente vincolante per il trasferimento allo SF sia completo e corretto	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto di impegno	
4.5	Verificare la correttezza e completezza dei trasferimenti di risorse allo SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atto di liquidazione delle risorse	
4.6	Verificare le disposizioni per il controllo dell'attuazione compresa la rendicontazione dello strumento finanziario	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Si.Ge.Co. Gestore	
4.7	Verificare la coerenza delle transazioni risultanti dai conti con le disposizioni previste dall'Accordo di finanziamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e Documentazione contabile Gestore	
4.8	Verificare se sia possibile ricollegare un campione di transazioni chiave per ricostruire la tracciabilità contabile, senza problematiche di accuratezza e completezza e riscontrando codici di contabilità e tracciabilità contabile corretti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Documentazione contabile Gestore	
4.9	Verificare che la spesa certificata rispetti le condizioni di cui all'Art. 92 RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. SG	
4.10	Verificare che l'utilizzo di Interessi e altre plusvalenze generate dal sostegno del PR allo SF avvenga in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 60 RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
4.11	Verificare la presenza di una exit policy del contributo del PR dallo SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF	
4.12	Verificare se sono stati prefissati i risultati che lo strumento finanziario dovrebbe raggiungere per contribuire agli obiettivi specifici e ai risultati della priorità	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF	
4.13	Verificare se sono indicate le disposizioni su calcolo e pagamento dei costi di gestione sostenuti o delle commissioni di gestione dello SF in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 68(4) RDC e con l'AF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF	
4.14	Verificare che i costi di gestione e commissioni siano adeguatamente documentati e giustificati, nel rispetto del periodo di eleggibilità del PR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
4.15	Verificare per lo SF che i costi di gestione addebitati e maturati possono essere considerati adeguati (ad esempio, basati su costi effettivi e assegnati pro rata alle operazioni secondo un metodo debitamente giustificato, corretto ed equo)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
4.16	Verificare che le clausole dell'Accordo di finanziamento e le altre disposizioni in materia sono attuate nella pratica con riferimento al monitoraggio e al reporting	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e Documentazione monitoraggio del SG	
4.17	Verificare la predisposizione di un'adeguata relazione sulle attività dello SF all'AdG che fornisca evidenza di tutte le risorse impiegate e dei costi di gestione e commissioni, in coerenza con l'Accordo di finanziamento e con il fabbisogno informativo di cui all'Allegato VII Tab. 2 per la periodica trasmissione dei dati alla CE ai sensi dell'Art. 42 RDC.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF e Documentazione monitoraggio del SG	
4.18	Verificare se sono indicate disposizioni volte a garantire che gli organismi di attuazione degli SF sostengano i destinatari finali, tenendo in debito conto gli obiettivi del programma e la potenziale autosufficienza finanziaria dell'investimento, come spiegata nel piano economico o in un documento equivalente.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Si.Ge.Co. SG Dispositivo di selezione dei DF	

4.20	Verificare che siano adottate disposizioni che assicurino che la selezione dei destinatari finali è trasparente e non dà luogo a conflitti di interessi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Si.Ge.Co. SG Dispositivo di selezione dei DF	
4.21	Verificare che Il sostegno dei fondi a strumenti finanziari investiti a favore di destinatari finali e qualsiasi tipo di entrate generate da tali investimenti, comprese le risorse restituite, imputabili al sostegno dei fondi, possono essere utilizzati per il trattamento differenziato degli investitori che operano secondo il principio dell'economia di mercato mediante un'opportuna condivisione di rischi e profitti, tenendo conto del principio della sana gestione finanziaria					
4.22	Verificare che in caso di trattamento differenziato il livello non supera quanto necessario per creare incentivi al fine di attrarre risorse private, accertato mediante un procedimento competitivo o una valutazione indipendente					

5. PROCEDURE DI GESTIONE E CONTROLLO DEL SF

5.1. SELEZIONE DEI DESTINATARI FINALI (DF)

Documentazione		SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note
5.1.1	Verificare che le procedure di selezione dei DF dello SF effettivamente attuate siano coerenti con la Strategia di investimento e con il PR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Si.Ge.Co. SG Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.2	Verificare che la selezione dei destinatari finali sia avvenuta prontamente, nei tempi concordati per l'avvio degli investimenti del fondo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. SG Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.3	Verificare, se previste, le attività promozionali volte a diffondere la conoscenza dello SF ai destinatari finali	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Si.Ge.Co. SG Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.4	Verificare l'avvenuta pubblicazione dell'avviso per la selezione dei destinatari finali del SF nel rispetto di quanto all'Art. 50 RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. SG	
5.1.5	Verificare il rispetto delle norme in materia di aiuti di stato: nel caso le misure a favore dei destinatari ricadano nell'ambito di applicazione dell'Art. 107(1) TFUE, indicare la norma in base alla quale l'aiuto viene concesso dall'IF.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Si.Ge.Co. SG Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.6	Verificare, nel caso di applicazione di norme in materia di aiuti di stato, o in de minimis, il rispetto delle condizioni previste dalla base giuridica per la concessione dell'aiuto	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.7	Verificare la conformità delle procedure di selezione dei DF con i contenuti dell'AF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.8	Verificare che i progetti siano stati selezionati in conformità con l'AF e il dispositivo adottato per la selezione e che la selezione sia avvenuta tenendo in debito conto gli obiettivi del programma e la potenziale autosufficienza finanziaria dell'investimento, come spiegata nel piano economico o in un documento equivalente	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.9	Verificare che il dispositivo per la selezione dei DF disciplini almeno i seguenti elementi: a) Forma ed intensità del contributo dello SF; b) Condizioni specifiche per la concessione del contributo; c) obblighi del DF verso lo SF con particolare riferimento a monitoraggio e comunicazione, disciplina delle variazioni progettuali, modalità di rendicontazione (ove applicabile), contabilità separata, conservazione della documentazione (per gli elementi qui elencati, verificarne la conformità con le disposizioni regolamentari applicabili al caso di specie)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	AF Dispositivo di selezione dei DF	
5.1.10	Verificare il funzionamento del Si.Ge.Co. del SG relativamente ai meccanismi di controllo e monitoraggio degli investimenti effettuati dai DF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. SG	
5.1.11	Verificare le modalità di controllo in loco da parte del SG: modalità di estrazione del campione sulla base di un'analisi dei rischi e modulistica di controllo in loco (check list e verbali)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. SG	

5.2. EROGAZIONI DEL SOGGETTO GESTORE

Documentazione		SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note
5.2.1	Verificare che i documenti disponibili del SG forniscano adeguate garanzie e informazioni dettagliate sulla destinazione delle somme percepite dai destinatari Finali	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
5.2.2	Verificare che, in caso di inadempienze o perdite, siano attivate le necessarie azioni di recupero delle somme indebitamente investite dal Fondo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
5.2.3	Verificare il corretto monitoraggio dei progetti ammessi con particolare riferimento ai casi in cui siano presenti inadempienze o perdite dall'investimento e se queste siano registrate e incluse nei rapporti che il SG è tenuto a produrre all'AdG	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
5.2.4	Verificare, Nel caso di SF che investono tramite garanzie/controgaranzie, che sia stato correttamente deliberato l'impegno dell'importo corrispondente all'ammontare della garanzia/contro-garanzia richiesta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Atti di concessione della misura di sostegno	
5.2.5	Verificare, nel caso di garanzie/controgaranzie, che l'IF abbia accertato che: - il prestito per il quale la garanzia è concessa sia stato effettivamente erogato dalla banca nel rispetto della normativa vigente in materia - inoltre, nel caso di Fondi di contro-garanzia, la garanzia per la quale la contro-garanzia è concessa sia stata effettivamente messa a disposizione dal Garante al Soggetto Finanziatore	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Atti di concessione della misura di sostegno	
5.2.6	Verificare, nel caso di garanzie/controgaranzie, che l'impegno della garanzia/controgaranzia sia stato correttamente registrato nella contabilità del SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Atti di concessione della misura di sostegno	
5.2.7	Verificare, nel caso di prestiti o investimenti in capitale, che sia stata correttamente deliberata la liquidazione dell'importo corrispondente all'ammontare del prestito/capitale	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Atti di concessione della misura di sostegno	
5.2.8	Verificare la corretta erogazione di prestiti o investimenti in capitale al destinatario Finale	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Atti di concessione della misura di sostegno	
5.2.9	Verifica, nel caso di prestiti o investimenti in capitale, che l'erogazione sia stata correttamente registrata nella contabilità del SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
5.2.10	Verificare, nel caso di investimenti in capitale, che i dividendi e i guadagni di capitale sono propriamente calcolati e si riflettono sulla gestione ed i risultati dello SF	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Si.Ge.Co. e Documentazione contabile SG	
5.2.11	Verificare il rispetto del doppio finanziamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

6. VERBALE DI CONTROLLO DI PRIMO LIVELLO PR CAMPANIA FESR 2021/2027

INFORMAZIONI GENERALI	
Verbale di controllo N.	
Asse	
Obiettivo Specifico	
Azione	
INFORMAZIONI ANAGRAFICHE	
Responsabile di Obiettivo Specifico	
Soggetto responsabile del controllo	
Decreto di nomina del soggetto responsabile del controllo	
IDENTIFICAZIONE DELL'OPERAZIONE OGGETTO DI CONTROLLO	
Dispositivo di Programmazione	
Dispositivo di attuazione	
Titolo del Progetto	
Beneficiario	
Codice identificativo di progetto	
Codice Unico di Progetto (CUP)	
STATO DELL'OPERAZIONE	
In corso di attuazione	
conclusa	
DESCRIZIONE SINTETICA DELL'ATTIVITA' DI CONTROLLO	
DETTAGLIO FINANZIARIO	
Importo risorse del PR impegnate nello SF	€ 0,00
Importo erogato allo SF	€ 0,00
Importo certificato alla CE (Art. 92 RDC)	€ 0,00
Importo ammissibile a seguito di controllo di primo livello	€ 0,00
Importo non ammissibile a seguito di controllo di primo livello	€ 0,00
ESITO DEL CONTROLLO	
Importo da certificare	
Importo da liquidare	
ALLEGATI	
DICHIARAZIONE DI ASSENZA DI CAUSE DI INCOMPATIBILITA' E/O CONFLITTO DI INTERESSE DA PARTE DEL SOGGETTO/I CONTROLLORE/I	
<p>Il/Il sottoscritto/i dichiarano che non sussistono cause di incompatibilità e/o conflitto di interesse (ex artt. 2359 e 2399 c.c.) riguardo sia al progetto verificato, che rispetto all'ente gestore. In particolare dichiarano inoltre di non aver preso parte alla redazione, presentazione e gestione del progetto verificato, nonché ad attività di controllo di secondo livello e/o di valutazione e certificazione</p>	

Data

Firma del soggetto controllore/i