

REGIONE CAMPANIA - P.O.R. 2007-2013	
Audit - REG. (CE) N.1083/2006 e N. 1828/2006 e modifiche e integrazioni	
DATI IDENTIFICATIVI DEL PROGETTO	
W/P's:	
Prep. da:	
Riv. Da	
data verifica documentale c/o ROO/OI	
data del sopralluogo	
Obiettivo Operativo	
Numero identificativo del progetto	
Titolo del progetto	
Azienda/Ente finanziata	
Importo finanziato	
Finanziamento erogato ai sensi del Regolamento (CE) n.	
Importo complessivo a base dell'avviso	
Importo totale ammesso	
Importo totale impegnato	
Importo certificato da AdC al 31.12.2010	
Importo totale liquidato	
Eventuale importo da restituire	
Eventuale importo restituito	
Importo della spesa non ammissibile	
ESITO VERIFICA DOCUMENTALE	
data e firma supervisore	
data e firma AdA	
ESITO SOPRALLUOGO	
data e firma supervisore	
data e firma AdA	
SINTESI RILIEVI PER CONTRADDITTORIO	

data e firma supervisore	
data e firma AdA	
ESITO FINALE	
data e firma supervisore	
data e firma AdA	

## REGIONE CAMPANIA - P.O.R. FSE 2007-2013

**Audit - REG. (CE) N.1083/2006 e N. 1828/2006 e successive modifiche e integrazioni**

## INDICE DEI DOCUMENTI

[illegible]

1° FASE - PROGRAMMAZIONE						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
1	VERIFICARE LA DGR DI PROGRAMMAZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E VERIFICA CHE L'INTERVENTO SIA INSERITO NELLA STESSA					
2	VERIFICARE CHE L'INTERVENTO SIA COERENTE CON L'OBIETTIVO OPERATIVO E CHE LO STESSO SIA STATO INDIVIDUATO SECONDO I CRITERI DI SELEZIONE APPROVATI DAL COMITATO DI SORVEGLIANZA D.G.R. 935/08					
3	VERIFICARE, SE PERTINENTE, LA COERENZA CON LA L.R. n. 12/07 "INCENTIVI ALLE IMPRESE PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI AZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO REGIONALE"					
	2° FASE - SELEZIONE SOGGETTO GESTORE					
4	VERIFICARE CHE L'ATTIVITA' DI NOMINA DELLE AUTORITA'/ORGANISMI DEPUTATI ALLA GESTIONE E AL CONTROLLO E LA SUCCESSIVA DEFINIZIONE DELL'ORGANIZZAZIONE, DELLE PROCEDURE E DEGLI STRUMENTI OPERATIVI RELATIVI ALLA LORO ATTIVITA' SIA COERENTE ALLE PRESCRIZIONI DELLA NORMATIVA COMUNITARIA IN PARTICOLARE AL REG (CE) n. 1083/2006, AL REG. (CE) n. 1080/2006 AL REG.(CE) n. 1828/2006 E AI PRINCIPI GENERALI DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO					
5	VERIFICARE CHE LA CONVENZIONE SIA CONFORME ALLA NORMATIVA NAZIONALE E COMUNITARIA E CONTENGA TUTTE LE INFORMAZIONI NECESSARIE AD INDIVIDUARE DIRITTI E DOVERI DEI CONTRAENTI IN RELAZIONE ALLA ESECUZIONE DELLA CONVENZIONE E CHE CORRISPONDA A QUANTO PREVISTI DAL BANDO DI SELEZIONE DEL SOGGETTO GESTORE VERIFICA DELLA CONFORMITA' DEGLI EVENTUALI ATTI AGGIUNTIVI					
6	VERIFICARE L'AVVENUTA PRESENTAZIONE DA PARTE DEL SOGGETTO GESTORE, DELLA POLIZZA FIDEJUSSORIA CONTESTUALE ALLA RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE					
7	VERIFICARE LA NOMINA DEL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO ALL'INTERNO DEL SOGGETTO GESTORE					
	3° FASE - REDAZIONE E PUBBLICAZIONE BANDI/AVVISI PER LA SELEZIONE DEI BENEFICIARI					
	PUBBLICAZIONE BANDI/AVVISI					
8	VERIFICARE, PER GLI INTERVENTI COSIDDETTI "A CAVALLO" LA DGR N. 1276/09 E IMPLEMENTARE I PUNTI DI CONTROLLO DEL RELATIVO SHEET					
9	VERIFICARE LA CORRETTA APPLICAZIONE DEI MASSIMALI DI AIUTO A FAVORE DELLE PMI APPLICABILI AI SENSI DELLE NORME IN MATERIA DI AIUTI DI STATO (vedi sheet tabella massimali)					
11	VERIFICARE CHE I CRITERI DI SELEZIONE SIANO CONFORMI AL D.P.R. 123/98 (procedura automatica, valutativa o negoziale)					
11.a	PROCEDURA NEGOZIALE: PATTI TERRITORIALI CONTRATTO DI PROGRAMMA REGIONALE CONTRATTI D'AREA CONTRATTI DI LOCALIZZAZIONE RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO PRECOMPETITIVO (DM 593/00)					

11.b	PROCEDURA AUTOMATICA: CREDITO D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI PRODUTTIVI CREDITO D'IMPOSTA PER INCREMENTO DELL'OCCUPAZIONE CREDITO D'IMPOSTA PER NUOVE ASSUNZIONI RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO PRECOMPETITIVO (DM 593/00)					
11.c	PROCEDURA VALUTATIVA: INCENTIVI PER L'INNOVAZIONE E LO SVILUPPO D'INNOVAZIONE INDUSTRIALE FONDI DI GARANZIA PER IL CONSOLIDAMENTO DELLE PASSIVITA' A BREVE MUTUI PIA INNOVAZIONE INDUSTRIALE E SVILUPPO PRECOMPETITIVO (DM 593/00) ALTRO PROGETTI CAPITAL RISK INCENTIVI FONDI PER LEGGE 488/92 RICERCA					
12	VERIFICARE LA PUBBLICAZIONE DI EVENTUALI DISCIPLINARI CONCERNENTI IL REGIME DI AIUTO APPLICATO (obbligatorio nei casi di interventi di cui alla L.R. n. 12/07)					
13	VERIFICARE CHE SIA STATA DEFINITA NEL BANDO/AVVISO LA FONTE DI FINANZIAMENTO					
14	VERIFICARE CHE SIANO STATI PUBBLICIZZATI I CRITERI DI VALUTAZIONE ED IL RELATIVO PESO/PUNTEGGIO (compresa loro valorizzazione)					
15	VERIFICARE CHE NEL BANDO/AVVISO NON VI SIANO ELEMENTI DISCRIMINATORI					
16	VERIFICARE SE ESISTE SOVRAPPOSIZIONE TRA REQUISITI DI AMMISSIONE E CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEI PUNTEGGI					
<b>FORME DI PUBBLICITA' E RISPETTO DEI TERMINI</b>						
17	VERIFICARE CHE SIANO STATI RISPETTATI, NELLA PUBBLICAZIONE DEI BANDI/AVVISI, GLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA NORMATIVA NAZIONALE E COMUNITARIA IN MATERIA D'INFORMAZIONE E PUBBLICITA'					
18	VERIFICARE CHE EVENTUALI PROROGHE DEI TERMINI O MODIFICHE HANNO SEGUITO LE STESSE MODALITA' DI PUBBLICAZIONE UTILIZZATE PER L'INDIZIONE ORIGINARIA					
19	VERIFICARE IL RISPETTO DEI TERMINI MINIMI PREVISTI PER LA PUBBLICAZIONE DEL BANDO/AVVISO					
<b>RICEZIONE E REGISTRAZIONE DELLE DOMANDE</b>						
20	VERIFICARE L'AVVENUTA PROTOCOLLAZIONE DI TUTTE LE DOMANDE CHE SIANO PERVENUTE NEI TERMINI PREVISTI DAL BANDO/AVVISO					
<b>PROCEDURE DI AGGIUDICAZIONE DEI FINANZIAMENTI</b>						
21	VERIFICARE L'ESISTENZA DI DECRETI DI NOMINA (o atti equivalenti) DEI COMPONENTI DELLA COMMISSIONE DI VALUTAZIONE E LA TEMPISTICA PREVISTA PER LA RELATIVA NOMINA					
22	VERIFICARE L'INDIPENDENZA DEI MEMBRI DELLA COMMISSIONE DI VALUTAZIONE RISPETTO AI PARTECIPANTI					
23	VERIFICARE LA CORRETTA APPLICAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE					

24	VERIFICARE CHE L'AGGIUDICAZIONE SIA STATA FATTA SULLA BASE DEI CRITERI PRECEDENTEMENTE INDIVIDUATI E ADEGUATAMENTE MOTIVATA					
25	VERIFICARE L'ESISTENZA DI GRIGLIE PER LA VALUTAZIONE DLLE DOMANDE DALLE QUALI RISULTANO I PUNTEGGI ASSEGNATI					
26	VERIFICARE LA CORRETTEZZA NEL CALCOLO DELLE SOMME/TOTALI DEI PUNTEGGI ATTRIBUITI IN BASE AI DIVERSI CRITERI PREVISTI					
27	VERIFICARE LA CORRETTA CONSERVAZIONE DEI VERBALI DI VALUTAZIONE					
28	VERIFICARE LA CORRETTEZZA DELL'ATTO AMMINISTRATIVO DI CONCESSIONE DEI FINANZIAMENTI E L'INSERIMENTO NEL FASCICOLO DI PROGETTO					
29	VERIFICARE LE MODALITA' DI COMUNICAZIONE DEGLI ESITI DELLA SELEZIONE					
30	VERIFICARE LE MODALITA' DI GESTIONE DEI RICORSI POSTI IN ESSERE DAI SOGGETTI ESCLUSI					
31	VERIFICARE LA TEMPESTIVA E CORRETTA PUBBLICAZIONE DELL'ESITO DELL'ISTRUTTORIA SUCCESSIVA ALL'ACCOGLIMENTO DEI RICORSI					
32	VERIFICARE CHE L'INSERIMENTO DEI NUOVI BENEFICIARI A SEGUITO DI RINUNCIA DA PARTE DI ALCUNI DI ESSI, RISPETTI L'ORDINE DELL'ELENCO DEGLI AGGIUDICATARI ELABORATO A SEGUITO DELL'ISTRUTTORIA					
	<b>4° FASE - CONCESSIONE DEL FINANZIAMENTO E GESTIONE DEL RAPPORTO</b>					
	<b>CONCESSIONE FINANZIAMENTO</b>					
34	VERIFICARE L'ACQUISIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA PER LA CONCESSIONE DEL CONTRIBUTO E LA STIPULA DELLA CONVENZIONE CON L'IMPRESA BENEFICIARIA					
35	VERIFICARE LA REGOLARITA' DELLA CONVENZIONE E DELLA CORRISPONDENZA CON IL CONTENUTO DEGLI ATTI DELL'AVVISO PUBBLICO					
	<b>GESTIONE DEL FINANZIAMENTO</b>					
37	VERIFICARE LA PREDISPOSIZIONE DI EVENTUALI STRUMENTI E DELLE MODALITA' PER IL CONTROLLO DELL'ANDAMENTO E DELLA REGOLARE GESTIONE DEL RAPPORTO DI FINANZIAMENTO					
38	VERIFICARE, SE PREVISTA, DICHIARAZIONE DI INIZIO ATTIVITA'					
39	VERIFICARE LA PRESENZA DI EVENTUALI CONTROLLI IN ITINERE EFFETTUATI					
40	VERIFICARE L'ACQUISIZIONE DI REGOLARI FIDEJUSSIONI A GARANZIA DI ANTICIPAZIONI					

41	VERIFICARE LA CORRISPONDENZA FRA NOTE DI LIQUIDAZIONE/MANDATI DI PAGAMENTO E FATTURAZIONE DEL BENEFICIARIO					
42	VERIFICARE LA REGOLARE AUTORIZZAZIONE AD EVENTUALI VARIAZIONI PROGETTUALI SOGGETTE AD AUTORIZZAZIONE					
	4° FASE - RENDICONTAZIONE E CERTIFICAZIONE DELLA SPESA					
43	<b>VERIFICHE AMMINISTRATIVE/CONTABILI PROPEDEUTICHE ALL'INOLTRO DELL'ATTESTAZIONE DI SPESA ALL'ADC</b>					
44	VERIFICARE LA CHECK LIST DI FASCICOLO DI PROGETTO CONTENENTE L'ELENCO DI TUTTA LA DOCUMENTAZIONE CONTENUTA NEL FASCICOLO					
45	VERIFICARE LA DESCRIZIONE DEI FLUSSI DEI PROCESSI GESTIONALI (FLOW CHART)					
46	VERIFICARE LA CHECK LIST ROO E LA CHECK LIST DEL TEAM DI CONTROLLO DI I LIVELLO ENTRAMBE FIRMATE DAI RESPONSABILI DEL CONTROLLO					
47	VERIFICARE LA DICHIARAZIONE DI SPESA RESA AL ROO					
48	VERIFICARE CHE IL BENEFICIARIO ABBIA UN SISTEMA DI CONTABILITA' SEPARATA (art. 60 Reg. (CE) n. 1083/2006) PER L'OPERAZIONE E COSTITUISCA UN CONTO TESORERIA E/O UN CONTO CORRENTE PER ENTRATE E USCITE, ESCLUSIVAMENTE, A TUTTE LE OPERAZIONI AFFERENTI IL POR CAMPANIA FESR 2007-2013					
49	VERIFICARE L'AVVENUTA PREDISPOSIZIONE DEGLI ATTI DI LIQUIDAZIONE A FAVORE DEL SOGGETTO GESTORE. (nel caso siano in capo allo stesso le operazioni di erogazione del contributo)					
50	VERIFICARE IL RISPETTO DELLE CONDIZIONI PER GLI ANTICIPI, DI CUI ALL'ART. 78 DEL REG. (CE) n. 1083/2006 DI CUI ALLA SUCCESSIVA MODIFICA SECONDO L'ART. 1 PARAGRAFO 4 DEL REG. (CE) n. 284/2009 (anticipi corrisposti al verificarsi delle condizioni di copertura mediante garanzia bancaria, quota non superiore al 35% dell'importo totale dell'aiuto, copertura mediante sostenimento di spese quietanzate da parte dei beneficiari)					
	VERIFICARE CHE IL BENEFICIARIO PROVVEDA ALLA TRASMISSIONE AL ROO DELLA DOCUMENTAZIONE RELATIVA ALLE SPESE ENTRO E NON OLTRE 90 GG DALLA RELATIVA DATA DI QUIETANZA. (Tale adempimento deve essere assicurato anche nel caso in cui l'importo delle spese sostenute non consenta al Beneficiario medesimo di richiedere la successiva quota di finanziamento. Le spese trasferite al ROO oltre 90 giorni dalla data di quietanza non saranno ritenute ammissibili e resteranno a carico del Beneficiario. In tal caso, il ROO provvede a decurtare la quota corrispondente dall'impegno assunto per l'opera in questione)					
	VERIFICARE CHE L'EROGAZIONE DEL SALDO, PER UN IMPORTO PARI AD ALMENO IL 15% DEL CONTRIBUTO CONCESSO AVVENGA AD INVESTIMENTO REALIZZATO COSI' COME INDICATO NEL MANUALE DI ATTUAZIONE (cfr. paragrafo 3.3)					
51	VERIFICARE L'AVVENUTO INVIO AL ROO, OVVERO AL SOGGETTO GESTORE, DEI DATI RELATIVI ALL'ATTUAZIONE DELLE ATTIVITA'/OPERAZIONI FINANZIATE NEI MODI E NEI TEMPI RICHIESTI DAL ROO					

52	VERIFICARE L'AVVENUTO INVIO DELL'ATTESTAZIONE DELLE SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE NEL PERIODO DI RIFERIMENTO UNITAMENTE ALLA COPIA DELLA DOCUMENTAZIONE TECNICO/AMMINISTRATIVO/CONTABILE RELATIVA ALL'OPERAZIONE					
53	VERIFICARE, PER TUTTE LE OPERAZIONI DI IMPORTO SUPERIORE A 1M € L'INVIO AL ROO DELL'ATTESTAZIONE RELATIVA ALLA NATURA DELL'OPERAZIONE AL FINE DI DEFINIRE L'APPLICABILITA' DELL'ART. 55 DEL REG. (CE) 1083/06 COME MODIFICATO DAL REG. (CE) 1341/08.					
54	VERIFICARE, NEL CASO L'OPERAZIONE RIENTRI NEL CAMPO DI ATTUAZIONE DELL'ART. 55 REG. (CE) 1083/06, L'APPLICAZIONE DELLE PROCEDURE DI CUI AL CAPITOLO 9 DEL MANUALE DI ATTUAZIONE					
55	VERIFICARE L'AVVENUTA PRESENTAZIONE AL ROO DELLA DOCUMENTAZIONE DI RENDICONTAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE E DELLA RELATIVA RELAZIONE ACCOMPAGNATA DALL'ATTESTAZIONE DI REGOLARE ESECUZIONE DELLE ATTIVITA' EFFETTUATE OVVERO DELL'ATTESTAZIONE DI REGOLARE FORNITURA DEI BENI ACQUISITI OVVERO, NEL CASO DI OPERE PUBBLICHE, LA DOCUMENTAZIONE ATTESTANTE LA FINE DEI LAVORI E LA FUNZIONALITA' DELL'OPERA (nel caso la documentazione sia presentata dal Soggetto Gestore, anche la documentazione riferita alle spese di gestione dello stesso organismo)					
<b>VERIFICHE SULLA SPESA CERTIFICATA</b>						
	VERIFICARE L'ATTESTAZIONE DI RICEVIBILITA' E LA DICHIARAZIONE DI SPESA RESA DAL ROO					
56	VERIFICARE I REQUISITI DI AMMISSIBILITA' DELLE SPESE IN RELAZIONE ALLE DISPOSIZIONI DEL REGOLAMENTO SUGLI AIUTI APPLICATO E/O DEL DISCIPLINARE SUGLI AIUTI DI RIFERIMENTO. (cfr. cap 2.1.3 del Manuale di Attuazione)					
57	VERIFICARE IL RISPETTO DEL PRINCIPIO DELL'EFFETTIVITA' DELLA SPESA, OSSIA CHE ESSA SIA CONCRETAMENTE SOSTENUTA E SIA CONNESSA ALL'OPERAZIONE COFINANZIATA					
58	VERIFICARE L'EFFETTIVO RISPETTO DEL PRINCIPIO DELLA LEGITTIMITA' DELLA SPESA, OSSIA CHE ESSA SIA CONFORME ALLA NORMATIVA COMUNITARIA E NAZIONALE					
59	VERIFICARE IL RISPETTO DEL PRINCIPIO DELLA PROVA DOCUMENTALE DELLA SPESA, OSSIA CHE ESSA SIA COMPROVATA DA FATTURE QUIETANZATE O DA ALTRI DOCUMENTI CONTABILI AVENTE FORZA PROBATORIA EQUIVALENTE					
60	VERIFICARE LA NON RECUPERABILITA' PER IL BENEFICIARIO DELL'TVA OGGETTO DI RIMBORSO - (ART. 7 REG. (CE) 1080/2006 MODIFICATO DALL'ART. 1 REG. (CE) 397/09)					
61	VERIFICARE CHE SU TUTTI I GIUSTIFICATIVI DI SPESA SIANO INDICATI IL TITOLO DEL PROGETTO ED IL CODICE AD ESSO ASSOCIATO, OVVERO CHE SIA APPOSTO IL TIMBRO RECANTE LA DITURA P.O. CAMPANIA FESR 2007-2013, OBIETTIVO OPERATIVO E CODICE AD ESSO ASSOCIATO ED ACQUISIRNE COPIA					

62	VERIFICARE LA SOTTOSCRIZIONE DELL'AUTOCERTIFICAZIONE DA PARTE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE FINANZIATO (EX DPR 445/2000) IN CUI SI DICHIARA DI NON AVER OTTENUTO FINANZIAMENTI SULLO STESSO INTERVENTO					
63	VERIFICARE CORRISPONDENZA TRA I DATI RIPORTATI NELLA DICHIARAZIONE DI SPESA E QUELLI PRESENTI IN SMILE					
<b>CONTROLLI</b>						
64	VERIFICARE NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A VERIFICA IN LOCO DA PARTE DEL RESPONSABILE DEI CONTROLLI DI I LIVELLO IL VERBALE RELATIVO ALLA VERIFICA EFFETTUATA CON EVIDENZA DEL RISULTATO DEL CONTROLLO					
65	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A CONTROLLO DA PARTE DELLA COMMISSIONE EUROPEA E/O CORTE DEI CONTI L'ESITO DEL CONTROLLO					
66	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI CI SIAMO IRREGOLARITA' CHE HANNO FORMATO OGGETTO DI UN ATTO AMMINISTRATIVO O GIUDIZIARIO, CHE IL ROO ABBA PROVVEDUTO A COMPILARE ED INVIARE LA SCHEDA OLAF ALL'ADC					
<b>VERIFICA FISICA DELL'INTERVENTO</b>						
67	VERIFICARE LA CORRETTA APPLICAZIONE DEI REGOLAMENTI RELATIVI AGLI AIUTI RISPETTO AI SETTORI ESENTI DALL'APPLICAZIONE DEGLI STESSI					
68	VERIFICARE LA CORRISPONDENZA TRA GLI ACQUISTI EFFETTUATI E I DOCUMENTI DI SPESA ATTRAVERSO LA DESCRIZIONE DEI BENI E/O IL NUMERO DI MATRICOLA					
69	VERIFICARE CHE L'INTERVENTO REALIZZATO CORRISPONDA A QUELLO PREVISTO DAL PROGETTO					
70	VERIFICARE L'AVVENUTO PAGAMENTO DELLE FATTURE PRESENTATE ATTRAVERSO ESIBIZIONE DELL'ESTRATTO DEL CONTO CORRENTE O RICEVUTE BANCARIE					
71	VERIFICARE LA CORRETTA REGISTRAZIONE DEI DOCUMENTI DI SPESA NEI LIBRI CONTABILI OBBLIGATORI					
72	VERIFICARE LA CORRETTA CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE RELATIVA ALL'OPERAZIONE FINO AI TRE ANNI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL PROGRAMMA OPERATIVO AI SENSI DELL'ART. 90 C. 1 DEL REG. (CE)1083/02 E, IN OGNI CASO , FINO AL 31/12/2020					
74	VERIFICARE GLI ELEMENTI RELATIVI ALLA STABILITA' DELL'OPERAZIONE AI SENSI DELL'ART. 57 REG. (CE) 1083/06 OVVERO CHE L'OPERAZIONE FINANZIATA NON SUBISCA MODIFICHE SOSTANZIALI ENTRO I CINQUE ANNI DAL RELATIVO COMPLETAMENTO					
75	VERIFICARE IL RISPETTO DEGLI OBBLIGHI IN MATERIA DI PUBBLICITA' (ART. 8, REG (CE). 1828/2006 COME MODIFICATIDAL REG. (CE) 846/2010) E DELLE LINEE GUIDA IN MATERIA DI PUBBLICITA' APPROVATE DALL'ADG CON D.D.N. 94/09 E S.M.I					

1° FASE - PROGRAMMAZIONE						
	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
1	VERIFICARE LA DGR DI PROGRAMMAZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E VERIFICA CHE L'INTERVENTO SIA INSERITO NELLA STESSA					
2	VERIFICARE CHE L'INTERVENTO SIA COERENTE CON L'OBIETTIVO OPERATIVO E CHE LO STESSO SIA STATO INDIVIDUATO SECONDO I CRITERI DI SELEZIONE APPROVATI DAL COMITATO DI SORVEGLIANZA					
3	VERIFICARE, SE PERTINENTE, LA COERENZA CON LA L.R. n. 12/07 "INCENTIVI ALLE IMPRESE PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DI AZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO REGIONALE"					
2° FASE - SELEZIONE OI						
4	VERIFICARE CHE L'ATTIVITA' DI NOMINA DELLE AUTORITA'/ORGANISMI DEPUTATI ALLA GESTIONE E AL CONTROLLO E LA SUCCESSIVA DEFINIZIONE DELL'EROGANIZZAZIONE, DELLE PROCEDURE E DEGLI STRUMENTI OPERATIVI RELATIVI ALLA LORO ATTIVITA' SIA COERENTE ALLE PRESCRIZIONI DELLA NORMATIVA COMUNITARIA IN PARTICOLARE AL REG (CE) n. 1083/2006, AL REG. (CE) n. 1080/2006 AL REG.(CE) n. 1828/2006 E AI PRINCIPI GENERALI DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO					
5	VERIFICARE CHE LA CONVENZIONE SIA CONFORME ALLA NORMATIVA NAZIONALE E COMUNITARIA E CONTENGA TUTTE LE INFORMAZIONI NECESSARIE AD INDIVIDUARE DIRITTI E DOVERI DEI CONTRAENTI IN RELAZIONE ALLA ESECUZIONE DELLA CONVENZIONE E CHE CORRISPONDA A QUANTO PREVISTI DAL BANDO DI SELEZIONE DELL'O.I. VERIFICA DELLA CONFORMITA' DEGLI EVENTUALI ATTI AGGIUNTIVI					
6	VERIFICARE L'AVVENUTA PRESENTAZIONE DA PARTE DELL'O.I. DELLA POLIZZA FIDEIUSSORIA CONTESTUALE ALLA RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE					
7	VERIFICARE LA NOMINA DEL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO ALL'INTERNO DELL'O.I.					
3° FASE - REDAZIONE E PUBBLICAZIONE BANDI/AVVISI PER LA SELEZIONE DEI BENEFICIARI						
PUBBLICAZIONE BANDI/AVVISI						
8	VERIFICARE, PER GLI INTERVENTI COSIDDETTI "A CAVALLO" LA DGR N. 1276/09 E IMPLEMENTARE I PUNTI DI CONTROLLO DEL RELATIVO SHEET					
	VERIFICARE LA CORRETTA APPLICAZIONE DEI MASSIMALI DI AIUTO A FAVORE DELLE PMI APPLICABILI AI SENSI DELLE NORME IN MATERIA DI AIUTI DI STATO (vedi sheet tabella massimali)					
	VERIFICARE CHE I CRITERI DI SELEZIONE SIANO CONFORMI AL D.P.R. 123/98 (procedura automatica, valutativa o negoziale)					
	PROCEDURA NEGOZIALE: PATTI TERRITORIALI CONTRATTO DI PROGRAMMA REGIONALE CONTRATTI D'AREA CONTRATTI DI LOCALIZZAZIONE RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO PRECOMPETITIVO (DM 593/00)					

	PROCEDURA AUTOMATICA: CREDITO D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI PRODUTTIVI CREDITO D'IMPOSTA PER INCREMENTO DELL'OCCUPAZIONE CREDITO D'IMPOSTA PER NUOVE ASSUNZIONI RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO PRECOMPETITIVO (DM 593/00)					
	PROCEDURA VALUTATIVA: INCENTIVI PER L'INNOVAZIONE E LO SVILUPPO D'INNOVAZIONE INDUSTRIALE FONDI DI GARANZIA PER IL CONSOLIDAMENTO DELLE PASSIVITA' A BREVE MUTUI PIA INNOVAZIONE INDUSTRIALE E SVILUPPO PRECOMPETITIVO (DM 593/00) ALTRO PROGETTI CAPITAL RISK INCENTIVI FONDI PER LEGGE 488/92 RICERCA					
9	VERIFICARE LA PUBBLICAZIONE DI EVENTUALI DISCIPLINARI CONCERNENTI IL REGIME DI AIUTO APPLICATO (obbligatorio nei casi di interventi di cui alla L.R. n. 12/07)					
12	VERIFICARE L'ACQUISIZIONE DEL PARERE DI CONFORMITA' DEL ROO RISPETTO AL BANDO/AVVISO PER LA SELEZIONE DEI BENEFICIARI ' (cfr. paragrafo 1.2.2 del Manuale di Attuazione)					
14	VERIFICARE CHE SIA STATA DEFINITA NEL BANDO/AVVISO LA FONTE DI FINANZIAMENTO					
15	VERIFICARE CHE SIANO STATI PUBBLICIZZATI I CRITERI DI VALUTAZIONE ED IL RELATIVO PESO/PUNTEGGIO (compresa loro valorizzazione)					
16	VERIFICARE CHE NEL BANDO/AVVISO NON VI SIANO ELEMENTI DISCRIMINATORI					
17	VERIFICARE SE ESISTE SOVRAPPOSIZIONE TRA REQUISITI DI AMMISSIONE E CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEI PUNTEGGI					
<b>FORME DI PUBBLICITA' E RISPETTO DEI TERMINI</b>						
18	VERIFICARE CHE SIANO STATI RISPETTATI, NELLA PUBBLICAZIONE DEI BANDI/AVVISI, GLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA NORMATIVA NAZIONALE E COMUNITARIA IN MATERIA D'INFORMAZIONE E PUBBLICITA'					
19	VERIFICARE CHE EVENTUALI PROROGHE DEI TERMINI O MODIFICHE HANNO SEGUITO LE STESSE MODALITA' DI PUBBLICAZIONE UTILIZZATE PER L'INDIZIONE ORIGINARIA					
20	VERIFICARE IL RISPETTO DEI TERMINI MINIMI PREVISTI PER LA PUBBLICAZIONE DEL BANDO/AVVISO					
<b>RICEZIONE E REGISTRAZIONE DELLE DOMANDE</b>						
21	VERIFICARE L'AVVENUTA PROTOCOLLAZIONE DI TUTTE LE DOMANDE CHE SIANO PERVENUTE NEI TERMINI PREVISTI DAL BANDO/AVVISO					
<b>PROCEDURE DI AGGIUDICAZIONE DEI FINANZIAMENTI</b>						
22	VERIFICARE L'ESISTENZA DI DECRETI DI NOMINA (o atti equivalenti) DEI COMPONENTI DELLA COMMISSIONE DI VALUTAZIONE E LA TEMPISTICA PREVISTA PER LA RELATIVA NOMINA					

23	VERIFICARE L'INDIPENDENZA DEI MEMBRI DELLA COMMISSIONE DI GARA RISPETTO AI PARTECIPANTI					
24	VERIFICARE LA CORRETTA APPLICAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE					
25	VERIFICARE CHE L'AGGIUDICAZIONE SIA STATA FATTA SULLA BASE DEI CRITERI PRECEDENTEMENTE INDIVIDUATI E ADEGUATAMENTE MOTIVATA					
26	VERIFICARE L'ESISTENZA DI GRIGLIE PER LA VALUTAZIONE DELLE DOMANDE DALLE QUALI RISULTANO I PUNTEGGI ASSEGNATI					
27	VERIFICARE LA CORRETTEZZA NEL CALCOLO DELLE SOMME/TOTALI DEI PUNTEGGI ATTRIBUITI IN BASE AI DIVERSI CRITERI DI AGGIUDICAZIONE					
28	VERIFICARE LA CORRETTA CONSERVAZIONE DEI VERBALI DI VALUTAZIONE					
29	VERIFICARE LA CORRETTEZZA DELL'ATTO AMMINISTRATIVO DI CONCESSIONE DEI FINANZIAMENTI E L'INSERIMENTO NEL FASCICOLO DI PROGETTO					
30	VERIFICARE LE MODALITA' DI COMUNICAZIONE DEGLI ESITI DELLA SELEZIONE					
31	VERIFICARE LE MODALITA' DI GESTIONE DEI RICORSI POSTI IN ESSERE DAI SOGGETTI ESCLUSI					
32	VERIFICARE LA TEMPESTIVA E CORRETTA PUBBLICAZIONE DELL'ESITO DELL'ISTRUTTORIA SUCCESSIVA ALL'ACCOGLIMENTO DEI RICORSI					
33	VERIFICARE CHE L'INSERIMENTO DEI NUOVI BENEFICIARI A SEGUITO DI RINUNCIA DA PARTE DI ALCUNI DI ESSI, RISPETTI L'ORDINE DELL'ELENCO DEGLI AGGIUDICATARI ELABORATO A SEGUITO DELL'ISTRUTTORIA					
	<b>4° FASE - CONCESSIONE DEL FINANZIAMENTO E GESTIONE DEL RAPPORTO</b>					
	<b>CONCESSIONE FINANZIAMENTO</b>					
34	VERIFICARE L'IDONEA FORMALIZZAZIONE DELLE DECISIONI DI FINANZIAMENTO ASSUNTE					
35	VERIFICARE L'ACQUISIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA PER LA CONCESSIONE DEL CONTRIBUTO E LA STIPULA DELLA CONVENZIONE TRA O.I. E IMPRESA BENEFICIARIA					
36	VERIFICARE LA REGOLARITA' DELLA CONVENZIONE E DELLA CORRISPONDENZA CON IL CONTENUTO DEGLI ATTI DELL'AVVISO PUBBLICO					
37	VERIFICARE L'ATTO DI CONCESSIONE DEL CONTRIBUTO E RELATIVA CONVENZIONE					
	<b>GESTIONE DEL FINANZIAMENTO</b>					

38	VERIFICARE LA PREDISPOSIZIONE DI EVENTUALI STRUMENTI E DELLE MODALITA' PER IL CONTROLLO DELL'ANDAMENTO E DELLA REGOLARE GESTIONE DEL RAPPORTO DI FINANZIAMENTO					
39	VERIFICARE DICHIARAZIONE DI INIZIO ATTIVITA' (se prevista)					
40	VERIFICARE LA PRESENZA DI EVENTUALI CONTROLLI IN ITINERE EFFETTUATI					
41	VERIFICARE L'ACQUISIZIONE DI REGOLARI FIDEJUSSIONI A GARANZIA DI ANTICIPAZIONI					
42	VERIFICARE LA CORRISPONDENZA FRA NOTE DI LIQUIDAZIONE/MANDATI DI PAGAMENTO E FATTURAZIONE DEL BENEFICIARIO					
43	VERIFICARE LA REGOLARE AUTORIZZAZIONE AD EVENTUALI VARIAZIONI PROGETTUALI SOGGETTE AD AUTORIZZAZIONE					
	<b>4° FASE - RENDICONTAZIONE E CERTIFICAZIONE DELLA SPESA</b>					
	<b>VERIFICHE AMMINISTRATIVE/CONTABILI PROPEDEUTICHE ALL'INOLTRO DELL'ATTESTAZIONE DI SPESA ALL'ADC DA PARTE DELL'O.I</b>					
44	VERIFICARE LA CHECK LIST DI FASCICOLO DI PROGETTO CONTENENTE L'ELENCO DI TUTTA LA DOCUMENTAZIONE CONTENUTA NEL FASCICOLO					
45	VERIFICARE LA DESCRIZIONE DEI FLUSSI DEI PROCESSI GESTIONALI (FLOW CHART)					
46	VERIFICARE LA CHECK LIST ROO E LA CHECK LIST DELL' O.I. ENTRAMBE FIRMATE DAI RESPONSABILI DEL CONTROLLO					
48	VERIFICARE CHE L'O.I. ABBIA UN SISTEMA DI CONTABILITA' SEPARATA (art. 60 Reg. (CE) n. 1083/2006) PER L'OPERAZIONE E COSTITUISCA UN CONTO TESORERIA E/O UN CONTO CORRENTE PER ENTRATE E USCITE, ESCLUSIVAMENTE, A TUTTE LE OPERAZIONI AFFERENTI IL POR CAMPANIA FESR 2007-2013					
49	VERIFICARE L'AVVENUTA PREDISPOSIZIONE DEGLI ATTI DI LIQUIDAZIONE A FAVORE DELL'O.I. E CHE LE STESSE SIANO CONFORMI ALLA CONVENZIONE SOTTOSCRITTA					
50	VERIFICARE IL RISPETTO DELLE CONDIZIONI PER GLI ANTICIPI, DI CUI ALL'ART. 78 DEL REG. (CE) n. 1083/2006 DI CUI ALLA SUCCESSIVA MODIFICA SECONDO L'ART. 1 PARAGRAFO 4 DEL REG. (CE) n. 284/2009 (anticipi corrisposti al verificarsi delle condizioni di copertura mediante garanzia bancaria, quota non superiore al 35% dell'importo totale dell'aiuto, copertura mediante sostenimento di spese quietanzate da parte dei beneficiari)					
51	VERIFICARE L'AVVENUTO INVIO DEI DATI RELATIVI ALL'ATTUAZIONE DELLE ATTIVITA'/OPERAZIONI FINANZIATE NEI MODI E NEI TEMPI RICHIESTI DAL ROO					

52	VERIFICARE L'AVVENUTO INVIO DELL'ATTESTAZIONE DELLE SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE NEL PERIODO DI RIFERIMENTO UNITAMENTE ALLA COPIA DELLA DOCUMENTAZIONE TECNICO/AMMINISTRATIVO/CONTABILE RELATIVA ALL'OPERAZIONE					
53	VERIFICARE, PER TUTTE LE OPERAZIONI DI IMPORTO SUPERIORE A 1M €, L'INVIO DELL'ATTESTAZIONE RELATIVA ALLA NATURA DELL'OPERAZIONE AL FINE DI DEFINIRE L'APPLICABILITA' DELL'ART. 55 DEL REG. (CE) 1083/06 COME MODIFICATO DAL REG. (CE) 1341/08.					
54	VERIFICARE L'AVVENUTA PRESENTAZIONE AL ROO DELLA DOCUMENTAZIONE DI RENDICONTAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE E DELLA RELATIVA RELAZIONE ACCOMPAGNATA DALL'ATTESTAZIONE DI REGOLARE ESECUZIONE DELLE ATTIVITA' EFFETTUATE OVVERO DELL'ATTESTAZIONE DI REGOLARE FORNITURA DEI BENI ACQUISITI OVVERO, NEL CASO DI OPERE PUBBLICHE, LA DOCUMENTAZIONE ATTESTANTE LA FINE DEI LAVORI E LA FUNZIONALITA' DELL'OPERA (nel caso la documentazione sia presentata dall'O.I., anche la documentazione riferita alle spese di gestione dello stesso organismo)					
<b>VERIFICHE SULLA SPESA CERTIFICATA</b>						
	VERIFICARE L'ATTESTAZIONE DI RICEVIBILITA' E LA DICHIARAZIONE DI SPESA RESA DALL' O.I.					
55	VERIFICARE I REQUISITI DI AMMISSIBILITA' DELLE SPESE IN RELAZIONE ALLE DISPOSIZIONI DEL REGOLAMENTO SUGLI AIUTI APPLICATO E/O DEL DISCIPLINARE SUGLI AIUTI DI RIFERIMENTO. (cfr. cap 2.1.3 del Manuale di Attuazione)					
56	VERIFICARE IL RISPETTO DEL PRINCIPIO DELL'EFFETTIVITA' DELLA SPESA, OSSIA CHE ESSA SIA CONCRETAMENTE SOSTENUTA E SIA CONNESSA ALL'OPERAZIONE COFINANZIATA					
57	VERIFICARE L'EFFETTIVO RISPETTO DEL PRINCIPIO DELLA LEGITTIMITA' DELLA SPESA, OSSIA CHE ESSA SIA CONFORME ALLA NORMATIVA COMUNITARIA E NAZIONALE					
58	VERIFICARE IL RISPETTO DEL PRINCIPIO DELLA PROVA DOCUMENTALE DELLA SPESA, OSSIA CHE ESSA SIA COMPROVATA DA FATTURE QUIETANZATE O DA ALTRI DOCUMENTI CONTABILI AVENTE FORZA PROBATORIA EQUIVALENTE					
59	VERIFICARE LA NON RECUPERABILITA' PER IL BENEFICIARIO DELL'IVA OGGETTO DI RIMBORSO - (ART. 7 REG. (CE) 1080/2006 MODIFICATO DALL'ART. 1 REG. (CE) 397/09)					
60	VERIFICARE CHE SU TUTTI I DOCUMENTI CONTABILI DI SPESA RIFERITI AL FINANZIAMENTO A VALERE SUL POR FESR 2007- 2013 SIANO INDICATI IL TITOLO DELL'OPERAZIONE ED IL CODICE AD ESSA ASSOCIATO, OVVERO CHE SIA APPOSTO SUI DOCUMENTI DI SPESA IL TIMBRO RECANTE LA DEDICAZIONE "OPERAZIONE COFINANZIATA CON IL POR CAMPANIA FESR 2007 – 2013 Obiettivo Operativo.....";					
61	VERIFICARE LA SOTTOSCRIZIONE DELL'AUTOCERTIFICAZIONE DA PARTE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE FINANZIATO (EX DPR 445/2000) IN CUI SI DICHIARA DI NON AVER OTTENUTO FINANZIAMENTI SULLO STESSO INTERVENTO					

62	VERIFICARE CORRISPONDENZA TRA I DATI RIPORTATI NELLA DICHIARAZIONE DI SPESA E QUELLI PRESENTI IN SMILE					
<b>CONTROLLI</b>						
63	VERIFICARE NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A VERIFICA DA PARTE DEL ROO IL VERBALE RELATIVO ALLA VERIFICA EFFETTUATA CON EVIDENZA DEL RISULTATO DEL CONTROLLO					
64	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI IL PROGETTO E' STATO SOTTOPOSTO A CONTROLLO DA PARTE DELLA COMMISSIONE EUROPEA E/O CORTE DEI CONTI L'ESITO DEL CONTROLLO					
65	VERIFICARE, NEL CASO IN CUI CI SIAMO IRREGOLARITA' CHE HANNO FORMATO OGGETTO DI UN ATTO AMMINISTRATIVO O GIUDIZIARIO, CHE IL ROO ABBAIA PROVVEDUTO A COMPILARE ED INVIARE LA SCHEDA OLAF ALL'ADC					
<b>VERIFICA FISICA DELL'INTERVENTO</b>						
66	VERIFICARE LA CORRETTA APPLICAZIONE DEI REGOLAMENTI RELATIVI AGLI AIUTI RISPETTO AI SETTORI ESENTI DALL'APPLICAZIONE DEGLI STESSI					
67	VERIFICARE LA CORRISPONDENZA TRA GLI ACQUISTI EFFETTUATI E I DOCUMENTI DI SPESA ATTRAVERSO LA DESCRIZIONE DEI BENI E/O IL NUMERO DI MATRICOLA					
68	VERIFICARE CHE L'INTERVENTO REALIZZATO CORRISPONDA A QUELLO PREVISTO DAL PROGETTO					
69	VERIFICARE L'AVVENUTO PAGAMENTO DELLE FATTURE PRESENTATE ATTRAVERSO ESIBIZIONE DELL'ESTRATTO DEL CONTO CORRENTE O RICEVUTE BANCARIE					
70	VERIFICARE LA CORRETTA REGISTRAZIONE DEI DOCUMENTI DI SPESA NEI LIBRI CONTABILI OBBLIGATORI					
71	VERIFICARE LA CORRETTA CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE RELATIVA ALL'OPERAZIONE FINO AI TRE ANNI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL PROGRAMMA OPERATIVO AI SENSI DELL'ART. 90 C. 1 DEL REG. (CE)1083/02 E, IN OGNI CASO , FINO AL 31/12/2020					
73	VERIFICARE GLI ELEMENTI RELATIVI ALLA STABILITA' DELL'OPERAZIONE AI SENSI DELL'ART. 57 REG. (CE) 1083/06 OVVERO CHE L'OPERAZIONE FINANZIATA NON SUBISCA MODIFICHE SOSTANZIALI ENTRO I CINQUE ANNI DAL RELATIVO COMPLETAMENTO					
74	VERIFICARE IL RISPETTO DEGLI OBBLIGHI IN MATERIA DI PUBBLICITA' (ART. 8, REG (CE). 1828/2006 COME MODIFICATIDAL REG. (CE) 846/2010) E DELLE LINEE GUIDA IN MATERIA DI PUBBLICITA' APPROVATE DALL'ADG CON D.D.N. 94/09 E S.M.I					

**DA COMPILARE SOLO IN CASO DI "PROGETTO A CAVALLO"**

	PUNTI DI CONTROLLO	NESSUNA CRITICITA'	ESISTENZA CRITICITA'	N/A	NOTE	W/p's atti acquisiti
1	VERIFICARE LA DGR 1276 DEL 22/07/2009 E CHE L'INTERVENTO SIA INSERITO NELL'ELENCO ALLEGATO					
2	VERIFICARE LA SCHEDA DI COERENZA E AMMISSIBILITA' SUL P.O. 2007-2013 REDATTA DAL RdM E CHE IL PROGETTO SIA INSERITO NELL'ELENCO ALLEGATO					
<b>INTERVENTI COMPLETATI E NON INTERAMENTE CERTIFICATI SUL POR 2000-2006</b>						
3	VERIFICARE IL DECRETO DI AMMISSIONE SUL PO 2007-2013					
4	VERIFICARE DAL DECRETO DI RICOGNIZIONE E CHIUSURA CHE LA DIFFERENZA TRA IL QUADRO DI SPESA FINALE DELL'INTERVENTO E L'IMPORTO GIA' CERTIFICATO SUL POR 2000-2006 CORRISPONDA ALL'IMPORTO AMMESSO SUL PO 2007-2013					
5	VERIFICARE DAL DECRETO DI RICOGNIZIONE E CHIUSURA IL TOTALE DELLE LIQUIDAZIONI EFFETTUATE SUL POR 2000-2006					
6	VERIFICARE IL DECRETO DI DISIMPEGNO DELLE SOMME DATO DALLA DIFFERENZA TRA QUANTO IMPEGNATO E QUANTO LIQUIDATO SUL P.O.2000-2006					
7	VERIFICARE CHE IL DECRETO DI IMPEGNO SUL PO 2007-2013 SIA PARI A QUANTO DISIMPEGNATO					
8	VERIFICARE CHE LE SPESE OGGETTO DELLA CERTIFICAZIONE SUL PO 2007-2013 SIANO QUIETANZATE ENTRO IL 30.06.2009 (DGR 1895 DEL 22.12.2009)					
<b>INTERVENTI COMPLETATI E MAI CERTIFICATI SUL POR 2000-2006</b>						
9	VERIFICARE IL DECRETO DI REVOCA DEL FINANZIAMENTO SUL P.O. 2000-2006					
10	VERIFICARE IL DECRETO DI AMMISSIONE SUL PO 2007-2013					
11	VERIFICARE DAL DECRETO DI RICOGNIZIONE E CHIUSURA CHE IL QUADRO DI SPESA FINALE DELL'INTERVENTO CORRISPONDA ALL'IMPORTO AMMESSO SUL PO 2007-2013					
12	VERIFICARE DAL DECRETO DI RICOGNIZIONE E CHIUSURA IL TOTALE DELLE LIQUIDAZIONI EFFETTUATE SUL POR 2000-2006					
13	VERIFICARE IL DECRETO DI DISIMPEGNO DELLE SOMME DATO DALLA DIFFERENZA TRA QUANTO IMPEGNATO E QUANTO LIQUIDATO SUL P.O.2000-2006					
14	VERIFICARE CHE IL DECRETO DI IMPEGNO SUL PO 2007-2013 SIA PARI A QUANTO DISIMPEGNATO					
15	VERIFICARE CHE LE SPESE OGGETTO DELLA CERTIFICAZIONE SUL PO 2007-2013 SIANO QUIETANZATE ENTRO IL 30.06.2009 (DGR 1895 DEL 22.12.2009)					
<b>INTERVENTI NON COMPLETATI E NON OPERATIVI ALLA DATA DEL 30.06.2009 SUL POR 2000-2006</b>						
16	VERIFICARE IL DECRETO DI AMMISSIONE SUL PO 2007-2013					

17	VERIFICARE DAL DECRETO DI RICOGNIZIONE E CHIUSURA L'IMPORTO DETERMINATO PER IL COMPLETAMENTO					
18	VERIFICARE IL DECRETO DI DISIMPEGNO DELLE SOMME DATO DALLA DIFFERENZA TRA QUANTO IMPEGNATO E QUANTO LIQUIDATO SUL P.O.2000-2006					
19	VERIFICARE CHE IL DECRETO DI IMPEGNO SUL PO 2007-2013 SIA PARI A QUANTO DISIMPEGNATO					
20	VERIFICARE CHE LE SPESE OGGETTO DELLA CERTIFICAZIONE SUL PO 2007-2013 SIANO QUIETANZATE DOPO IL 30.06.2009					

Tipo di misura di aiuto	Discipline/Orientamenti		Regolamento generale di esenzione Reg (CE) 800/08		
	Massimale di intensità /importo dell'aiuto a norma delle relative discipline/orientamenti		Importo massimo ammissibile di aiuto a norma del regolamento generale	Massimale di intensità di aiuto a norma del regolamento generale	
Aiuti d'importanza minore ("de minimis")	200 000 EUR per impresa per 3 esercizi finanziari non sono considerati aiuto				
Aiuti al capitale di rischio	Diverse forme di aiuto disponibili - Per dettagli consultare GU C 194 del 18.08.2006, pag. 2)		1,5 milioni di EUR per impresa destinataria per 12 mesi	N/A	
Aiuti alla ricerca e allo sviluppo	PI	MI		PI	MI
Ricerca fondamentale	100%	100%	20 milioni di EUR	100%	100%
Ricerca industriale	70%	60%	10 milioni di EUR	70%	60%
Sviluppo sperimentale	45%	35%	7,5 milioni di EUR	45%	35%
	+ 15 punti percentuali (fino all'80% del totale) in caso di collaborazione o di diffusione			+ 15 punti percentuali (fino all'80% del totale) in caso di collaborazione o di diffusione	
Aiuti per gli studi di fattibilità tecnica					
Ricerca fondamentale			20 milioni di EUR		
Ricerca industriale	75% per studi di ricerca industriale		10 milioni di EUR	75% per studi di ricerca industriale	
Sviluppo sperimentale	50% per studi di sviluppo sperimentale		7,5 milioni di EUR	50% per studi di sviluppo sperimentale	
Aiuti per le spese connesse ai diritti di proprietà industriale					
Ricerca fondamentale	100%		5 milioni di EUR	100%	
Ricerca industriale	50%			50%	
Sviluppo sperimentale	25%			25%	
Aiuti per la messa a disposizione di personale altamente qualificato	50% per impresa, per 3 anni, per persona messa a disposizione		N/A	50% per impresa, per 3 anni, per persona messa a disposizione	
Aiuti alla ricerca e sviluppo nei settori dell'agricoltura e della pesca	100% a condizioni specifiche		N/A	100% a condizioni specifiche	
Aiuti alle nuove imprese innovatrici (solo PI)	1 milione di EUR  1,25 milioni di EUR in regioni ex art. 87, par. 3, lett. c)  1,5 milioni di EUR in regioni ex art. 87, par. 3, lett. a)		1 milione di EUR 1,25 milioni di EUR in regioni ex art. 87, par. 3, lett. c) 1,5 milioni di EUR in regioni ex art. 87, par. 3, lett. a)	N/A	
Aiuti per servizi di consulenza in materia di innovazione e per servizi di supporto all'innovazione	100% se il prestatore dei servizi possiede una certificazione nazionale o europea altrimenti 75%  massimo 200 000 EUR per impresa entro 3 anni		200 000 EUR per impresa entro 3 anni	100% se il prestatore dei servizi possiede una certificazione nazionale o europea altrimenti 75%	
Aiuti per l'innovazione dei processi e dell'organizzazione nei servizi	PI: 35% MI: 25%		fuori dal campo di applicazione		
Aiuti ai poli di innovazione					
Aiuti agli investimenti	PI: 35% MI: 25%		fuori dal campo di applicazione		
Aiuti al funzionamento	▪ 100% con diminuzione lineare a 0 su 5 anni oppure ▪ 50% per 5 anni				
Aiuti agli investimenti che consentono alle imprese di andare oltre le norme comunitarie in materia di tutela ambientale o di innalzare il livello di tutela ambientale in assenza di norme comunitarie	PI: 70% MI: 60% Aggiudicazione: 100% Maggiorazione per eco-innovazione: +10%		7,5 milioni di EUR	PI: 55% MI: 45%	
Aiuti per l'acquisto di mezzi di trasposto intesi al superamento di norme comunitarie di tutela ambientale	PI: 70% MI: 60% Aggiudicazione: 100% Maggiorazione per eco-innovazione: +10%		7,5 milioni di EUR	PI: 55% MI: 45%	

<b>Aiuti per l'adeguamento anticipato a norme comunitarie di tutela ambientale non ancora in vigore</b>	Più di 3 anni di anticipo: PI: 25% MI: 20%  1-3 anni di anticipo: PI: 20% MI: 15%	7,5 milioni di EUR	Più di 3 anni di anticipo: PI: 15% MI: 10%  1-3 anni di anticipo: PI: 10%
<b>Aiuti per la realizzazione di studi in materia ambientale</b>	PI: 70% MI: 60%	N/A	PI: 70% MI: 60%
<b>Aiuti agli investimenti in misure di risparmio energetico</b>	PI: 80% MI: 70% Aggiudicazione: 100%	7,5 milioni di EUR	Calcolo dei costi ammissibili: <u>Sovraccosti di investimento netti:</u> _____ PI: _____ 80% MI: 70% <u>2. Sovraccosti di investimento lordi:</u> _____ PI: 80% MI: 70%
Aiuti agli investimenti			
Aiuti al funzionamento	100% con diminuzione lineare a 0 su 5 anni O 50% per 5 anni	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti per impianti di teleriscaldamento energeticamente efficiente alimentati con fonti energetiche tradizionali</b>	PI: 70% MI: 60% Aggiudicazione: 100%	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti agli investimenti nella cogenerazione ad alto rendimento</b>			
Aiuti agli investimenti	PI: 80% MI: 70% Aggiudicazione: 100%	7,5 milioni di EUR	PI: 65% MI: 55%
Aiuti al funzionamento	3 alternative: 1. compensazione della differenza tra i costi di produzione ed il prezzo di mercato O 2. ricorso a meccanismi di mercato (certificati verdi, aggiudicazione) 3. 100% con diminuzione lineare a 0 su 5 anni O 50% per 5 anni	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti agli investimenti volti a promuovere la produzione di energia da fonti rinnovabili</b>			
Aiuti agli investimenti	PI: 80% MI: 70% Aggiudicazione: 100%	7,5 milioni di EUR	PI: 65% MI: 55%
Aiuti al funzionamento	3 alternative: 1. compensazione della differenza tra i costi di produzione ed il prezzo di mercato O 2. ricorso a meccanismi di mercato (certificati verdi, aggiudicazione) 3. 100% con diminuzione lineare a 0 su 5 anni O 50% per 5 anni	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti alla tutela ambientale, sotto forma di sgravi o esenzioni fiscali</b>	Si applicano condizioni specifiche (cfr. capo 4 della disciplina degli aiuti per la tutela dell'ambiente)	N/A	Solo imposte sull'energia ai sensi della direttiva 2003/96/CE: consentito soltanto se pagato almeno minimo comunitario, per un periodo massimo di 10 anni
<b>Aiuti per la gestione dei rifiuti</b>	PI: 70% MI: 60%	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti per il risanamento di siti contaminati</b>	100%	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti al trasferimento di imprese</b>	PI: 70% MI: 60%	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti connessi con regimi di autorizzazioni scambiabili</b>	Si applicano condizioni specifiche	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti regionali agli investimenti e all'occupazione</b>	20-80% secondo le difficoltà di una determinata zona	Aiuti inferiori al 75% degli aiuti massimi all'investimento con costi ammissibili di 100 milioni di EUR	Intensità degli aiuti regionali ai sensi della relativa carta degli aiuti a finalità regionale  PI: + 20 punti percentuali MI: + 10 punti percentuali (eccetto grandi progetti di investimento e settore trasporti)
<b>Aiuti al funzionamento a finalità regionale</b>	Si applicano condizioni specifiche	fuori campo di applicazione	
<b>Aiuti per piccole imprese di nuova costituzione (nelle regioni assistite)</b>	regioni ex art. 87, par. 3, lett. a):	2 milioni di EUR in	regioni ex art. 87, par. 3, lett. a):

	35% anni 1-3 25% anni 4-5 Aiuto massimo totale di 2 milioni di EUR  regioni ex art. 87, par.3, lett. c): 25% anni 1-3 15% anni 4-5  Aiuto massimo totale di 1 milione di EUR  in determinati casi è previsto un ulteriore 5%	regioni ex art. 87, par. 3, lett. a)   1 milione di EUR in regioni ex art. 87, par. 3, lett. c)  importi annui per impresa - 33% massimo degli importi di aiuto di cui sopra	35% anni 1-3 25% anni 4-5  regioni ex art. 87, par.3, lett. c): 25% anni 1-3 15% anni 4-5  in determinati casi è previsto un ulteriore 5%
<b>Aiuti agli investimenti e all'occupazione in favore delle PMI</b>	fuori dal campo di applicazione	7,5 milioni di EUR	PI: 20% MI: 10% Per investimenti nella lavorazione e commercializzazione di prodotti agricoli: 75% in regioni ultraperiferiche 65% nelle isole minori del Mare Egeo 50% in regioni ex art. 87, par. 3, lett. a) 40% in tutte le altre regioni
<b>Aiuti alla formazione</b>	fuori dal campo di applicazione	2 milioni di EUR per progetto di formazione	Formazione specifica: PI: 45% MI: 35% Formazione generale: PI: 80% MI: 70%  + 10 punti percentuali per lavoratori disabili/svantaggiati (totale massimo 80%)  100% per il trasporto marittimo
<b>Aiuti a piccole imprese di nuova costituzione a partecipazione femminile</b>	fuori dal campo di applicazione	1 milione di EUR (di cui 33% massimo l'anno)	15% per i primi 5 anni
<b>Aiuti per servizi di consulenza</b>	fuori dal campo di applicazione	2 milioni di EUR	50%
<b>Aiuti per la partecipazione di PMI a fiere</b>	fuori dal campo di applicazione	2 milioni di EUR	50%
<b>Aiuti per l'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali</b>	fuori dal campo di applicazione	5 milioni di EUR	Lavoratori svantaggiati: 50% nei primi 12 mesi  Lavoratori molto svantaggiati: 50% nei primi 24 mesi
<b>Aiuti all'occupazione di lavoratori disabili sotto forma di integrazioni salariali</b>	fuori dal campo di applicazione	10 milioni di EUR	75%
<b>Aiuti intesi a compensare i sovraccosti connessi all'occupazione di lavoratori disabili</b>	fuori dal campo di applicazione	10 milioni di EUR	100%
<b>Aiuti per il salvataggio e la ristrutturazione di imprese in difficoltà</b>	Si applicano condizioni specifiche	fuori campo di applicazione	

**Regolamento Generale di esenzione per categoria Reg. (CE) n. 800/08:**

Il regolamento generale si applica a tutti i settori dell'economia ad eccezione della pesca e dell'acquacoltura, dell'agricoltura e del settore carbonifero e ad eccezione degli aiuti a finalità regionale nel settore siderurgico, nel settore della costruzione navale e nel settore delle fibre sintetiche nonché dei regimi di aiuto a finalità regionale destinati a settori specifici di attività economica (eccetto il settore turistico). Non si applica inoltre alle attività relative alle esportazioni o all'utilizzo preferenziale di merci nazionali sulle merci importate né agli aiuti ad hoc a favore delle grandi imprese, ad eccezione degli aiuti regionali agli investimenti e all'occupazione.

Il regolamento generale autorizza i seguenti tipi di aiuto:

- aiuti a favore delle PMI;
- aiuti alla ricerca e innovazione;
- aiuti allo sviluppo regionale;
- aiuti alla formazione;
- aiuti all'occupazione;
- aiuti sotto forma di capitale di rischio;
- aiuti alla tutela ambientale;
- aiuti per la promozione dell'attività imprenditoriale

**Regolamenti aiuti in "de minimis" Reg. (CE) n. 1998/06**

Il regolamento riguarda gli aiuti di Stato di importanza minore (aiuti “de minimis”) che non costituiscono aiuti di Stato ai sensi dell’articolo 87, paragrafo 1, del trattato e che non sono quindi soggetti all’obbligo di notifica. La regola “de minimis” non si applica alle imprese attive nei settori della pesca e dell’acquacoltura\*, nel settore carbonifero e nel settore della produzione primaria dei prodotti agricoli\*\* di cui all’allegato I del trattato. Si applica, subordinatamente a un certo numero di ulteriori condizioni, a imprese attive nella trasformazione e commercializzazione di prodotti agricoli. Nel settore dei trasporti gli aiuti “de minimis” non possono essere utilizzati per l’acquisto di veicoli per il trasporto di merci su strada. Il regolamento “de minimis”, infine, non si applica agli aiuti concessi a imprese in difficoltà.

\* Regolamento “de minimis” relativo al settore della pesca” (CE) n. 875/2007.  
\*\*Regolamento (CE) n. 1535/2007

Per poter beneficiare della regola “de minimis”, è necessario che l’aiuto soddisfi i seguenti criteri:

- il massimale dell’aiuto soggetto alla regola “de minimis” in generale è di 200 000 euro (equivalente sovvenzione diretta in denaro) nell’arco di tre esercizi finanziari. Il periodo in questione è mobile per cui è necessario determinare, per ciascuna nuova concessione di aiuti “de minimis”, l’importo complessivo degli aiuti “de minimis” concessi nei tre esercizi finanziari consecutivi (incluso l’esercizio fiscale allora in corso); L’importo è ridotto a 100 000 EUR nel settore del trasporto su strada.
- il massimale si applica a qualsiasi tipo di aiuto, a prescindere dalla forma che assume o dall’obiettivo perseguito. L’unico tipo di aiuto escluso dal beneficio della regola “de minimis” è l’aiuto all’esportazione;

#### ***Aiuti per la lotta contro i cambiamenti climatici e per altra tutela dell’ambiente***

Gli aiuti sono normati dalla “disciplina comunitaria degli aiuti di Stato per la tutela dell’ambiente” (**Gazzetta ufficiale C 82 del 1.4.2008, pag. 1**). La disciplina si applica agli aiuti per azioni volte a porre rimedio o a prevenire un pregiudizio all’ambiente fisico o alle risorse naturali, o a promuovere l’utilizzazione razionale di tali risorse. Di norma, in generale, la disciplina si applica a tutti i settori contemplati dal trattato, inclusi i settori soggetti a norme comunitarie specifiche sugli aiuti di Stato.

La disciplina non si applica a:

- agli aiuti per la ricerca e sviluppo o la progettazione e la fabbricazione di prodotti ecologici. Tuttavia la disciplina si applica agli aiuti agli investimenti per l’acquisto di attivi eco-innovativi volti a ridurre l’inquinamento diretto;
- agli aiuti alla formazione in campo ambientale;
- al settore della produzione agricola primaria qualora le misure siano già regolamentate dagli orientamenti comunitari per gli aiuti di Stato nel settore agricolo e forestale<sup>17</sup>;
- al settore della pesca e dell’acquacoltura, salvo in assenza di altre disposizioni specifiche;
- ai costi incagliati;
- al teleriscaldamento, salvo nei casi in cui esso consenta un risparmio energetico;
- alle infrastrutture del trasporto aereo, stradale, ferroviario, marittimo e lungo vie navigabili interne;
- alla progettazione e fabbricazione di prodotti, macchine o mezzi di trasporto ecologici al fine di ridurre l’impiego di risorse naturali nonché alle azioni realizzate per migliorare la sicurezza o l’igiene;
- a sistemi di cattura e stoccaggio dell’anidride carbonica.

#### ***Aiuti a favore di ricerca, sviluppo e innovazione***

Gli aiuti sono normati dalla “disciplina comunitaria in materia di aiuti di Stato a favore di ricerca, sviluppo e innovazione”, **Gazzetta ufficiale C 323 del 30.12.2006, pag. 1**. La disciplina riguarda tutte le misure mediante cui sono concessi aiuti di Stato alle imprese a favore della ricerca, dello sviluppo e dell’innovazione.

La disciplina si applica alle seguenti misure:

- aiuti a favore di progetti di ricerca e sviluppo;
- aiuti per studi di fattibilità tecnica;
- aiuti destinati a coprire le spese relative ai diritti di proprietà industriale delle PMI;
- aiuti alle nuove imprese innovatrici;
- aiuti per l’innovazione dei processi e dell’organizzazione nei servizi;

#### ***Aiuti a finalità regionale***

Gli aiuti sono normati dagli orientamenti in materia di aiuti di Stato a finalità regionale 2007-2013 (**Gazzetta ufficiale C 54 del 4.3.2006, pag. 13**).

Gli orientamenti si applicano agli aiuti agli investimenti, agli aiuti ad imprese di recente costituzione e agli aiuti al funzionamento a favore di stabilimenti nelle regioni ammissibili ad aiuti a finalità regionale.

Gli orientamenti **non** si applicano alla produzione primaria di prodotti agricoli di cui all’allegato I del trattato, mentre si applicano in generale alla trasformazione e commercializzazione di prodotti agricoli. Essi tuttavia non si applicano né al settore della pesca né a quello carbonifero.

Onde essere ammissibili ad aiuti a norma degli orientamenti, il progetto deve soddisfare le seguenti condizioni chiave:

- nuovi attivi (ad eccezione delle PMI);
- mantenimento dell’investimento nella regione per un periodo minimo di almeno 5 anni (3 anni per le PMI) dopo il suo completamento;
- contributo finanziario del beneficiario pari ad almeno il 25% dei costi ammissibili.

#### ***Aiuti per il salvataggio e la ristrutturazione di imprese in difficoltà***

Gli aiuti sono normati dagli “orientamenti comunitari sugli aiuti di Stato per il salvataggio e la ristrutturazione di imprese in difficoltà” (**Gazzetta ufficiale C 244 del 1°.10.2004, pag. 3**).

Gli orientamenti riguardano gli aiuti per il salvataggio e/o la ristrutturazione di singole imprese in difficoltà.

Gli orientamenti **non** si applicano all’industria siderurgica e all’industria carboniera. Fatte salve alcune eccezioni, si applicano al settore della pesca e dell’acquacoltura. Ulteriori disposizioni specifiche si applicano alla ristrutturazione nel settore agricolo.

#### ***Misure relative al capitale di rischio***

Gli aiuti sono normati dagli “orientamenti comunitari sugli aiuti di Stato destinati a promuovere gli investimenti in capitale di rischio nelle piccole e medie imprese” (**Gazzetta ufficiale C 194 del 18.8.2006, pag. 2**).

Gli orientamenti si applicano soltanto a regimi relativi al capitale di rischio destinato alle PMI. Le misure sono volte a fornire o a promuovere capitale di rischio e/o finanziamenti quasi-equity a imprese nella loro fase di start-up e di espansione. Le misure a favore del capitale di rischio devono **escludere** la concessione di aiuti alle imprese in difficoltà e alle imprese del settore della costruzione navale e dei settori del carbone e dell’acciaio. Gli orientamenti **non** si applicano agli aiuti a favore di attività connesse all’esportazione.