

CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI SOVVENZIONI DIRETTE

AD USO DEL PERSONALE DELLE AMMINISTRAZIONI CHE GESTISCONO
IL FONDO SOCIALE EUROPEO E DEI BENEFICIARI

All. "13" alle Linee Guida per la gestione e il controllo PR FSE Plus 21-27

INDICE DELLE REVISIONI

[illegible]

Sommario

Check list per i Controlli su SOVVENZIONI DIRETTE.....	4
Istruzioni per i Controlli su SOVVENZIONI DIRETTE.....	7

Check list per i Controlli su SOVVENZIONI DIRETTE

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
1	Verifica assenza irregolarità ex art. 2 co. 31 Reg. (UE) n. 2021/1060 ss.mm.ii.	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
2	Verifica degli adempimenti amministrativi relativi all'operazione (comunicazioni obbligatorie, altra documentazione prevista nell'avviso pubblico/bando)	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
3	Verifica della documentazione comprovante il possesso dei requisiti da parte dei destinatari come previsti nell'avviso pubblico/bando	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
4	Verifica della presenza e mantenimento da parte del beneficiario/soggetto attuatore/fornitore di servizio dell'iscrizione a elenchi regionali e del rispetto degli impegni assunti ai sensi dell'avviso pubblico/bando	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
5	Verifica degli obblighi pubblicitari e di visibilità (es.: bandi di selezione, modulistica, pubblicità sui social-media, ecc.)	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
6	Verifica dei principi orizzontali e delle priorità previste dall'avviso pubblico/bando	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
7	Verifica assenza doppio finanziamento	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
8	Verifica degli adempimenti derivanti da eventuali prescrizioni impartite in precedenti controlli	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
9	Verifica dell'alimentazione del sistema informativo rispetto alla valorizzazione degli indicatori	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
10	Verifica su completezza e conformità delle domande di accesso ed erogazione del contributo, nonché sull'adeguato svolgimento dell'attività sovvenzionata e/o del raggiungimento del risultato ove previsto (in caso di gestione con opzioni di costo semplificato)	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
11	Verifica della corrispondenza tra avanzamento finanziario e preventivo approvato, verifica dell'ammissibilità della spesa e dell'avanzamento tecnico-fisico (in caso di gestione a costi reali)	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
12	Verifica della quota di cofinanziamento privato (anche nei casi in cui sia discendente dall'applicazione della normativa sugli aiuti di Stato)	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
13	Verifica di assenza di segnalazioni negative da parte dei destinatari o altri soggetti interessati	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

NOTE:

Istruzioni per i Controlli su SOVVENZIONI DIRETTE

ITEM 1 - Verifica assenza irregolarità ex art. 2 co. 31 Reg. (UE) n. 2021/1060 ss.mm.ii.

Modalità di controllo

Verifica dell'eventuale presenza di irregolarità accertata direttamente o segnalata nell'ambito della Programmazione FSE Plus 2021-2027 (il controllo è effettuato su tutte le informazioni disponibili presso l'AdG, includendo le eventuali segnalazioni di irregolarità emerse in controlli precedenti o ricevute da soggetti esterni).

Fonti di riferimento

- Normativa unionale, nazionale e regionale di riferimento.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Assenza di irregolarità.	-	-
Positivo con raccomandazione	Non previsto.		
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Presenza di irregolarità.	-	Avvio della procedura di valutazione dei fatti emersi e degli elementi rilevati nel corso dei controlli attraverso la loro segnalazione al responsabile del procedimento.

ITEM 2 - Verifica degli adempimenti amministrativi relativi all'operazione

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare il rispetto degli adempimenti amministrativi specificatamente previsti dai singoli avvisi pubblici/bandi (es. regolarità dell'avvio, invio atto adesione, eventuale registrazione delle attività sulle procedure, invio altre comunicazioni obbligatorie, ecc.).

Fonti di riferimento

- Normativa regionale
- Avviso pubblico/Bando
- Dichiarazioni e documenti inviati dal beneficiario

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Gli adempimenti amministrativi relativi all'operazione sono stati effettuati correttamente.	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		
Positivo con prescrizione	Gli adempimenti amministrativi relativi all'operazione sono stati effettuati solo parzialmente.	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	-
Negativo	Gli adempimenti amministrativi relativi all'operazione non sono stati effettuati correttamente.	-	Non riconoscimento totale o parziale delle attività oggetto di rilievo.

ITEM 3 - Verifica della documentazione comprovante il possesso dei requisiti da parte dei destinatari come previsti nell'avviso pubblico/bando

Modalità di controllo

Verifica del possesso e del mantenimento dei requisiti previsti dall'avviso pubblico/bando relativamente ai destinatari finali del contributo mediante controllo della relativa documentazione (domanda contributo, documenti allegati e dichiarazioni presentate, successive comunicazioni obbligatorie), eventualmente anche ai fini dell'alimentazione degli indicatori. Corretta alimentazione procedura informatica ove previsto.

Fonti di riferimento

- Avviso pubblico/Bando
- Schede anagrafiche dei destinatari
- Documenti attestanti l'effettiva partecipazione del soggetto alle attività
- Domanda contributo e relativi allegati/documenti/dichiarazioni dei destinatari

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	I requisiti dei destinatari corrispondono a quelli previsti dall'avviso pubblico/bando. Le eventuali variazioni sono state correttamente comunicate e autorizzate dall'AdG/OI.	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		
Positivo con prescrizione	I requisiti dei destinatari corrispondono solo parzialmente a quelli previsti dall'avviso pubblico/bando. Le eventuali variazioni dei requisiti dei destinatari sono state solo parzialmente comunicate e autorizzate dall'AdG/OI.	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	-
Negativo	I requisiti dei destinatari non corrispondono a quelli previsti dall'avviso pubblico/bando. Le eventuali variazioni dei requisiti dei destinatari non sono state comunicate e/o autorizzate dall'AdG/OI.	-	Non riconoscimento totale o parziale delle attività oggetto di rilievo.

ITEM 4 - Verifica della presenza e mantenimento da parte del beneficiario/soggetto attuatore/fornitore di servizio dell'iscrizione a elenchi regionali e del rispetto degli impegni assunti ai sensi dell'avviso pubblico/bando

Modalità di controllo

Verifica del possesso dei requisiti previsti dall'avviso pubblico/bando relativamente al beneficiario/soggetto attuatore/fornitore del servizio, con particolare riferimento all'iscrizione e al mantenimento in elenchi regionali all'avvio e durante lo svolgimento dell'attività sovvenzionata.

Verifica del rispetto degli adempimenti/impegni assunti ai sensi dell'avviso pubblico/bando dal beneficiario/soggetto attuatore/fornitore del servizio del servizio.

Fonti di riferimento

- Normativa regionale

- Avviso pubblico/Bando
- Dichiarazioni e documenti inviati dal beneficiario/soggetto attuatore/fornitore del servizio.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	I requisiti del beneficiario/soggetto attuatore/fornitore servizio non sono variati. Le eventuali variazioni sono state correttamente comunicate e autorizzate dall'Amministrazione competente. Impegni rispettati come da avviso/bando	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		
Positivo con prescrizione	Le eventuali variazioni dei requisiti del beneficiario/soggetto attuatore/fornitore servizio sono state solo parzialmente comunicate e autorizzate dall'Amministrazione competente. Impegni rispettati solo in parte come da avviso/bando	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	-
Negativo	Le eventuali variazioni dei requisiti del beneficiario/soggetto attuatore/fornitore servizio non sono state comunicate e/o autorizzate dall'Amministrazione competente. Impegni non rispettati come da avviso/bando	-	Non riconoscimento totale o parziale delle attività oggetto di rilievo.

ITEM 5 - Verifica degli obblighi pubblicitari e di visibilità (es.: bandi di selezione, modulistica, pubblicità sui social-media, ecc.)

Modalità di controllo

Verifica del rispetto degli obblighi pubblicitari e della visibilità (presenza loghi, informazioni obbligatorie, ecc.), anche ai fini di quanto previsto dall'art. 50 co. 3 Reg. (UE) n. 2021/1060, come recepiti ed elaborati dalla Regione Piemonte all'interno della Strategia Unitaria di Comunicazione per la Programmazione 2021-2027 (mediante visione, ad es., di avviso pubblico, domande contributo, altra modulistica, volantini/manifesti, siti web e social media, materiali/strumenti del beneficiario/soggetto attuatore o del fornitore del servizio), compatibilmente con la tipologia di attività sovvenzionata.

Fonti di riferimento

- Normativa nazionale e regionale di riferimento
- Piano di Comunicazione della Regione Piemonte per gli interventi del Fondo Sociale Europeo
- Avviso pubblico/Bando
- Dichiarazioni/documenti inviati e social-media del beneficiario/soggetto attuatore/fornitore del servizio

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Gli adempimenti relativi alla pubblicità sono stati effettuati correttamente.	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		
Positivo con prescrizione	Gli adempimenti relativi alla pubblicità sono stati effettuati solo parzialmente.	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	-
Negativo	Gli adempimenti relativi alla	-	Avvio della procedura di

	pubblicità non sono stati effettuati correttamente.		valutazione dei fatti emersi. Eventuale soppressione fino all'1%* del sostegno dei fondi all'operazione interessata.
--	---	--	---

* Conformemente a quanto previsto dall'art. 50 par. 3 del Reg. (UE) n. 2021/1060 in merito al mancato rispetto da parte del beneficiario degli obblighi di cui agli artt. 47 e 50 par. 1-2, nel rispetto dei principi di proporzionalità e gradualità, e fatto comunque salvo il successivo riscontro di esaurienti azioni correttive poste in essere, si prevede quanto segue:

- accertamento di violazioni/criticità marginali: nessuna conseguenza in merito al sostegno economico assegnato;
 - accertamento di violazioni/criticità rilevanti: **decurtazione dello 0,5%** del sostegno economico relativo all'operazione coinvolta;
 - accertamento di gravi/rilevanti o ripetute/diffuse violazioni/criticità: **decurtazione del 1%** del sostegno economico relativo all'operazione coinvolta.
- Le decurtazioni non trovano applicazione qualora siano state adottate esaurienti azioni correttive nel termine assegnato.

ITEM 6 - Verifica dei principi orizzontali e delle priorità previsti dall'avviso pubblico/bando

Modalità di controllo

Verifica della rispondenza della documentazione presentata in fase d'istruttoria a supporto delle priorità e dei principi orizzontali previsti dall'avviso pubblico/bando (compatibilmente con la tipologia di attività sovvenzionata).

Fonti di riferimento

- Avviso pubblico/Bando
- Progetto approvato
- Dichiarazioni e documenti inviati dal beneficiario/destinatario

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Rispondenza alle priorità e ai principi orizzontali previsti dall'avviso pubblico/bando.	-	-
Positivo con raccomandazione	Non previsto.		
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Mancata rispondenza alle priorità e ai principi orizzontali previsti dall'avviso pubblico/bando.	-	Avvio della procedura di valutazione di fatti emersi, anche ai fini di un'eventuale applicazione di tassi di riduzione forfettaria.

ITEM 7 - Verifica assenza doppio finanziamento

Modalità di controllo

Verifica della contemporaneità di eventuali attività multiple effettuate dai destinatari coinvolti nell'attività sovvenzionata (attività multipla) e dell'assenza di altro contributo pubblico concesso per la stessa attività al medesimo destinatario (doppio finanziamento).

Fonti di riferimento

- Normativa unionale e nazionale
- Avviso pubblico/Bando
- Dichiarazioni e documenti inviati dal destinatario

- Esito controlli enti terzi

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Le procedure previste sono state effettuate correttamente. L'operazione non risulta finanziata da più fonti e/o non risultano attività multiple in relazione ai soggetti coinvolti.	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		
Positivo con prescrizione	Le procedure previste sono state effettuate parzialmente.	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	-
Negativo	Non previsto.	-	-

ITEM 8 - Verifica degli adempimenti derivanti da eventuali prescrizioni impartite in precedenti controlli

Modalità di controllo

Verifica sulla presenza di eventuali prescrizioni impartite in precedenti controlli svolti sui medesimi destinatari e/o stesse operazioni oggetto della sovvenzione o sullo stesso soggetto attuatore/fornitore del servizio, controllo della loro regolarizzazione e del rispetto della tempistica assegnata.

Fonti di riferimento

- Precedenti verbali di controllo
- Dichiarazioni e documenti inviati dal destinatario e/o soggetto attuatore/fornitore del servizio

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Assenza di prescrizioni o rispetto delle prescrizioni ricevute.	-	-
Positivo con raccomandazione	Non previsto.		
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Mancato rispetto delle prescrizioni ricevute.	-	L'effetto è da ricollegare allo specifico adempimento e/o prescrizione.

ITEM 9 - Verifica dell'alimentazione del sistema informativo rispetto alla valorizzazione degli indicatori

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare che i dati del partecipante/destinatario/beneficiario siano stati inseriti sul sistema informativo in modo completo e coerente.

Fonti di riferimento

- Normativa unionale, nazionale, regionale
- Avviso pubblico/Bando

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Il sistema informativo è stato alimentato correttamente.	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		
Positivo con prescrizione	Si rilevano imprecisioni rispetto alla corretta alimentazione del sistema informativo.	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	
Negativo	Mancato inserimento dei dati corretti a sistema.	-	L'effetto è da ricollegare allo specifico adempimento e/o prescrizione.

ITEM 10 - Verifica su completezza e conformità delle domande di accesso ed erogazione del contributo, nonché sull'adeguato svolgimento dell'attività sovvenzionata e/o del raggiungimento del risultato (in caso di gestione con opzioni di costo semplificato)

Modalità di controllo

Verifica della completezza e conformità della domanda di accesso al contributo e relativa documentazione, nonché della correttezza della relativa assegnazione (con particolare riferimento al caso in cui l'Autorità di Gestione, inclusi suoi enti strumentali/in house, o una diversa amministrazione pubblica, anche in qualità di Ol, risulti beneficiario del contributo erogato).

Nel caso di domande di rimborso/dichiarazioni d'avanzamento attività presentate da un soggetto attuatore si verifica la correttezza e la completezza dei dati ivi inseriti, il rispetto dei termini d'invio, la completezza/adeguatezza della documentazione amministrativa e contabile (compresi registri cartacei/informatizzati) richiesta dall'avviso pubblico/bando (anche relativa all'eventuale personale coinvolto) e la corrispondenza dei dati (incluse variazioni autorizzate) imputati nella procedura informatica ove prevista.

Verifica tempistica, conformità e completezza dei dati inseriti e della documentazione, anche contabile, allegata alla domanda di erogazione del contributo assegnato (se già presentata al momento del controllo), come da previsioni dell'avviso pubblico/bando, al fine di accertare l'adeguato svolgimento dell'attività sovvenzionata/servizio fornito e/o il raggiungimento del risultato previsto, nonché verifica della corrispondenza tra l'importo richiesto e quanto effettivamente riconosciuto e liquidato (se già effettuato il pagamento al momento del controllo e con particolare riferimento al caso in cui l'Autorità di Gestione - inclusi suoi enti strumentali/in house - o una diversa amministrazione pubblica anche in qualità di Ol, risulti beneficiario del contributo erogato).

Fonti di riferimento

- Normativa unionale, nazionale, regionale
- Avviso pubblico/Bando
- Domanda di rimborso/dichiarazione avanzamento attività
- Registri informatizzati e/o cartacei
- Dichiarazioni e documenti inviati dal beneficiario/destinatario/soggetto attuatore

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Conformità/completezza documentazione amministrativa prevista (sia in fase d'assegnazione del contributo che in fase di erogazione). Adeguatezza svolgimento attività ovvero risultato conseguito. Regolarità/ammissibilità degli importi inseriti nella domanda di rimborso/dichiarazione avanzamento attività ove prevista.	-	-
Positivo con raccomandazione	Formulazione di eventuali azioni migliorative rispetto a una o più criticità secondarie.		

Positivo con prescrizione	Parziale conformità/completezza documentazione amministrativa prevista (sia in fase d'assegnazione del contributo che in fase di erogazione). Parzialmente adeguato lo svolgimento dell'attività ovvero risultato conseguito parzialmente. Regolarità ovvero ammissibilità solo parziale degli importi inseriti nella domanda di rimborso/dichiarazione avanzamento attività ove prevista.	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	Le procedure previste sono state effettuate parzialmente.
Negativo	Non conformità ovvero incompletezza della documentazione amministrativa prevista (sia in fase d'assegnazione del contributo che in fase di erogazione). Inadeguato svolgimento attività ovvero risultato non conseguito. Irregolarità/inammissibilità degli importi inseriti nella domanda di rimborso ove prevista.	-	Non riconoscimento totale o parziale delle attività oggetto di rilievo.

ITEM 11 - Verifica della corrispondenza tra avanzamento finanziario e preventivo approvato, verifica dell'ammissibilità della spesa e dell'avanzamento tecnico-fisico (in caso di gestione a costi reali)

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare:

- la conformità dell'avanzamento finanziario delle spese dichiarate rispetto all'avanzamento delle attività previste,
- la conformità dell'avanzamento finanziario rispetto al preventivo approvato ed eventuali variazioni autorizzate e relativi scostamenti massimi ammissibili,
- la conformità del calcolo del maturato sulla base delle ore/attività dichiarate,
- la regolarità/ammissibilità delle spese inserite nella domanda di rimborso/dichiarazione avanzamento attività.

Fonti di riferimento

- Normativa unionale, nazionale, regionale
- Avviso pubblico/Bando
- Domanda di rimborso
- Dichiarazioni e documenti inviati dal beneficiario/destinatario

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Conformità dell'avanzamento finanziario e tecnico-fisico e del calcolo del maturato. Regolarità/ammissibilità della spesa.	-	-
Positivo con raccomandazione	Non previsto.		
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Non conformità dell'avanzamento finanziario e tecnico-fisico e del calcolo del maturato. Non regolarità/ammissibilità della spesa.	-	Non riconoscimento totale o parziale dell'attività/spesa oggetto di rilievo

ITEM 12 - Verifica quota cofinanziamento privato (anche nei casi in cui sia discendente dall'applicazione della normativa sugli aiuti di Stato)

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare la corretta esposizione della quota di cofinanziamento privato, se prevista. Il controllo deve riguardare la corretta dimostrazione delle spese a supporto dell'attestazione della quota di cofinanziamento obbligatorio o facoltativo.

Fonti di riferimento

- Normativa unionale, nazionale, regionale
- Avviso pubblico/Bando
- Domanda di rimborso
- Dichiarazioni e documenti inviati dal destinatario/beneficiario/soggetto attuatore

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Corretta esposizione della documentazione a supporto della quota minima di cofinanziamento privato e aziendale.	-	-
Positivo con raccomandazione	Non previsto.		
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Non corretta esposizione della documentazione a supporto della quota minima di cofinanziamento privato e aziendale.	-	Non riconoscimento totale o parziale delle attività oggetto di rilievo.

ITEM 13 - Verifica di assenza di segnalazioni negative da parte dei destinatari o altri soggetti interessati

Modalità di controllo

Verifica dell'eventuale presenza di segnalazioni da parte dei destinatari del contributo o, comunque, di altri soggetti interessati (inclusi beneficiari/soggetti attuatori/fornitori del servizio), accertandone la fondatezza ed evidenziandone le motivazioni ove pertinenti, anche al fine di eventuale avviare, nei casi più gravi, la revoca del contributo e l'eventuale recupero delle somme corrisposte non dovute o la sospensione, anche definitiva, dell'attività sovvenzionata.

Fonti di riferimento

- Comunicazioni/segnalazioni/reclami dei destinatari/beneficiari/altri soggetti

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Assenza di segnalazioni.	-	-
Positivo con raccomandazione	Non previsto.		
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Presenza di fondate segnalazioni su aspetti critici rilevanti dell'attività finanziata.	-	Avvio della procedura di valutazione dei fatti emersi.