



PR FESR 2021/2027

**“INVESTIMENTI IN FAVORE DELL'OCCUPAZIONE E DELLA
CRESCITA”**

**CHECK LIST CONTROLLI DI I LIVELLO DOCUMENTALI E IN
LOCO**

Creazione e attuazione degli strumenti finanziari

Torino, Marzo 2024

Allegato 21

SCHEDA ANAGRAFICA PROGETTO

Priorità	
Azione	
CUP	
Codice del Progetto	
Titolo del Progetto	
Denominazione Beneficiario	
Dotazione finanziaria dello SF <i>(inclusa la quota di eventuali prodotti finanziari combinati nello SF)</i> (Euro)	
Descrizione sintetica dello Strumento finanziario (SF)	
Estremi atto con cui si impegnano le risorse a favore dello SF	
Denominazione del Soggetto che ha effettuato il controllo	
Tipologia di controllo effettuato (barrare casella corrispondente)	Documentale
	In loco
Referente del Beneficiario al controllo (in loco)	
Luogo.....Data..... in cui è stato effettuato il controllo	

Allegato 21

Codice controllo	Tipologia controllo (CD, CL)	Rif. Attività di Controllo (Pista di Controllo)	Descrizione Attività di Controllo	Documentazione oggetto del Controllo	Esito del Controllo			NOTE
					Positivo	Negativo	Non Applicabile	
Processo di creazione e attuazione degli strumenti finanziari								
		RdC1	Verifiche sulla procedura di creazione dello strumento finanziario e della spesa (primo versamento)					
1	CD		Nel Programma Regionale, ossia nell'obiettivo specifico di riferimento dello strumento finanziario oggetto di controllo, è prevista l'opzione di ricorso all'utilizzo dello strumento finanziario?	<i>Tab. 5, dimensione 2. PR, forma di finanziamento</i>				
2	CD		E' stato verificata che il sostegno allo strumento finanziario è basato su una valutazione ex ante?	<i>vexa</i>				
2.1	CD		La valutazione ex ante comprende le informazioni previste dall'art. 58, par.3, del Regolamento Generale?	<i>vexa</i>				
2.2	CD		La valutazione "ex ante" è stata completata prima del trasferimento del contributo pubblico del Programma allo strumento finanziario (art. 58, p. 3, RDC)?	<i>vexa; data valuta estratto conto beneficiario da cui risulti l'operazione di versamento</i>				
2.3	CD		La valutazione "ex ante" è stata presentata al Comitato di Sorveglianza a scopo informativo, conformemente a quanto indicato dall'art. 40, par. 1, lett. d) RDC	<i>Lettera/mail di trasmissione della vexa al CdS</i>				
3	CD		Le opzioni di attuazione dello SF sono coerenti con quelli indicati dall'art. 59 del Regolamento Generale?	<i>Accordo di finanziamento (se lo SF è attuato sotto la responsabilità dell'AdG); documento strategico (se lo SF è attuato direttamente dall'AdG)</i>				
3.1	CD		Nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 2, RDC, l'organismo di attuazione dello SF è stato selezionato conformemente alle disposizioni di cui al par. 3 del medesimo articolo nonché nel rispetto della normativa europea e nazionale di riferimento?	<i>Procedura di selezione dell'organismo di attuazione dello SF</i>				
3.2	CD		Nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 2, RDC, l'AdG ha firmato un accordo di finanziamento con l'organismo di attuazione dello SF, come previsto dall'art. 59, par. 5, RDC?	<i>Accordo di finanziamento</i>				
3.3	CD/CL		Nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 2, è stato verificato che per l'attuazione di tali SF sia stata prevista una delle seguenti forme: - investimento di risorse del programma nel capitale di una persona giuridica; - blocchi separati di conti finanziari o fiduciari.	<i>Nel caso di blocchi separati. Conto finanziario/fiduciario; nel caso di investimento nel capitale, bilancio di esercizio dell'organismo di attuazione dello SF</i>				
3.4	CD		L'Accordo di finanziamento contiene i requisiti minimi previsti dall'Allegato X del RDC?	<i>Accordo di finanziamento</i>				
3.5	CD		Nel caso di SF attuati direttamente dall'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 1, RDC i termini e le condizioni per i contributi del PR allo SF sono stati definiti nel Documento Strategico a norma dell'Allegato X del RDC	<i>documento strategico</i>				
3.6	CD		L'Accordo di finanziamento disciplina le commissioni di gestione e i costi di gestione in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 68 RDC?	<i>Accordo di finanziamento</i>				
3.7	CD		Nel caso di SF attuati direttamente dall'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 1, RDC, il documento strategico è stato esaminato dal Comitato di Sorveglianza (ex art. 40, par. 1, lett. d)?	<i>Lettera/mail di trasmissione del documento strategico al CdS</i>				
4	CD/CL		E' stato verificato il rispetto della normativa in materia di aiuti di stato?	<i>Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato</i>				
		RdC2	Verifiche sulla procedura di attuazione dello strumento finanziario e della spesa (versamenti successivi al primo)					
5	CD/CL		L'importo richiesto dall'organismo di attuazione dello strumento finanziario rispetta i limiti e le condizioni stabilite dall'art. 68 del RDC?	<i>dichiarazione di spesa</i>				
6	CD/CL		L'importo rendicontato dall'organismo di attuazione dello strumento finanziario rientra nel limite della dotazione finanziaria dello strumento stesso?	<i>dichiarazione di spesa e Accordo di Finanziamento</i>				
7	CD		La documentazione di rendicontazione della spesa è conforme a quanto previsto dall'Accordo di Finanziamento o dai relativi allegati?	<i>Accordo di finanziamento</i>				
8	CD/CL		L'organismo che attua lo strumento finanziario provvede affinché i destinatari finali che ricevono sostegno dallo strumento finanziario siano selezionati attraverso una procedura trasparente, tenendo in debita considerazione la natura dello strumento e le caratteristiche delle operazioni finanziarie?	<i>Bando/avviso di selezione percettori</i>				
9	CD/CL		Nel dare attuazione allo strumento finanziario, è stato verificato il rispetto della disciplina comunitaria in materia di aiuti di stato?	<i>Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato</i>				
10	CD/CL		E' stato verificato che l'organismo gestore abbia mantenuto registrazioni adeguate per tutte le fasi e gli eventi relativi alla vita dell'operazione finanziaria garantita (accantonamenti a titolo di coefficiente di rischio, commissioni di garanzia, segnalazioni di default, liquidazione delle perdite e gestione di eventuali recuperi, ecc)?	<i>Bilancio dello SF</i>				
11	CD		Sono state rispettate le condizioni e le finalità fissate dall'Art. 60 RDC, in relazione all'utilizzo degli interessi e plusvalenze generati dalle risorse versate allo SF entro il periodo di ammissibilità?	<i>- Accordo di Finanziamento - Atti e documentazione del Gestore attestante l'utilizzo delle risorse finanziarie - Bilancio del Fondo/Specificata relazione da parte del Gestore</i>				
12	CD		Nel caso di strumenti finanziari che forniscono sostegno a destinatari finali per investimenti comprendenti l'acquisto di terreni non edificati e di terreni, è stato rispettato quanto previsto all'Art. 64(1)(b) RDC?	<i>Bando/avviso di selezione percettori/ documentazione che disciplina l'accesso al sostegno</i>				
13	CL		Nel caso di strumenti finanziari che forniscono sostegno a destinatari finali sotto forma di garanzia, è stata verificata la conformità alla norma applicabile dei prestiti sottostanti al livello degli organismi concedenti il prestito?	<i>- sistemi informativi dell'organismo di attuazione dello SF - atti e documentazione degli organismi concedenti il prestito</i>				
14	CL		Gli organismi incaricati dell'attuazione dello SF hanno predisposto sistemi di controllo interno efficaci ed efficienti e sistemi di contabilità in grado di fornire tempestivamente all'AdG dati precisi, completi e attendibili anche attraverso relazioni di controllo periodiche?	<i>sistemi informativi dell'organismo di attuazione dello SF</i>				
15	CL		E' assicurata l'adeguata conservazione dei documenti di supporto alla concessione del sostegno del PR in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 82 RDC?	<i>sistemi informativi dell'organismo di attuazione dello SF</i>				
16	CD/CL		E' stata verificata l'ammissibilità delle spese in quanto riferibili alle tipologie di operazioni finanziarie previste dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento nonché dal Programma?	<i>Bando/avviso di selezione percettori</i>				
17	CD/CL		E' stata verificata la corretta registrazione sul registro Nazionale degli Aiuti?	<i>RNA</i>				
18	CD/CL		I costi/commissioni di gestione, dichiarati come spesa ammissibile, riconosciuti all'organismo di attuazione e documentati, rispettano la soglia prevista dall'art. 68, p. 4, RDC ovvero dall'Accordo di Finanziamento?	<i>dichiarazione di spesa; Accordo di Finanziamento</i>				