

PO FESR Sicilia 2014/2020
Check List Certificazione Revisore legale
Allegato B - Verifica delle domande di rimborso

Verifica delle domande di rimborso
Parte A - Aiuti di stato
Anagrafica

Dati relativi all'operazione

Titolo operazione da Caronte

Codice CUP

Codice Caronte

Azione del Po Fesr

Percentuale di avanzamento spesa

Oggetto del controllo

Dati relativi al beneficiario

Denominazione del beneficiario

Codice fiscale/Partita iva

Natura giuridica

Rappresentante legale

sede dell'impresa

Contatti del legale rappresentante impresa

Dati relativi al Consulente della pratica

Nome e Cognome del consulente

Codice fiscale/Partita iva

Numero di cellulare

Indirizzo PEC

Indirizzo mail

Dati relativi al Revisore Legale

Nome e Cognome del Revisore Legale

Codice fiscale/Partita iva

Numero e data di iscrizione nel Registro dei Revisori Legali

Numero di cellulare

Indirizzo PEC

Indirizzo mail

Dotazione finanziaria dell'operazione:

Importo totale del progetto (iva esclusa)

Importo cofinanziamento pubblico

Importo cofinanziamento privato

Importo precedentemente liquidato dall'Amministrazione a titolo di anticipazione

Importo precedentemente liquidato dall'Amministrazione a titolo di acconto

Importo precedentemente liquidato dall'Amministrazione a titolo di Sal

Importo controllato dal revisore legale

Importo ammesso dal revisore a seguito del controllo (iva esclusa)

Importo non ammesso dal revisore a seguito del controllo (iva esclusa)

Importo riconosciuto ai fini della liquidazione del Sal /acconto (iva esclusa)

Dati relativi al controllo del revisore

Data e luogo del controllo

Il legale rappresentante impresa/ditta beneficiaria:

Il Revisore legale:



0%

☐ **Acconto** ☐ **Stato Avanzamento Lavori**



n. cellulare: ***pec:*** ***email:***







€	-
€	-

€	-
€	-
€	-
€	-
€	-
€	-
€	-
€	-

,
<i>Firme</i>

PROSPETTO DI SINTESI DELLE SPESE RENDICONTATE				
Titolo dell'operazione controllata:	0			
Codice Caronte	0			
Beneficiario:	0			
Revisore Legale	0			
Data del Controllo	,			
Percentuale di avanzamento spesa				
Tipologia di Spesa	Importo Rendicontato	Importo Ammissibile	Importo non Ammissibile	NOTE
A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
D)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
E)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

ANALISI DELLA SPESA RENDICONTATA DAL BENEFICIARIO E VERIFICATA DAL RE'

A) ELENCO ANALITICO DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DELLE SPESE RENDICONTATE - Costi di Investin

	Estremi del documento di spesa	
Tipologia voce di Spesa come da		Soggetto Emittente

Tipologia voce di spesa come da QE approvato	Natura del documento	Numero	Data	Check data (prima/dopo istanza)	Soggetto Emittente (fornitore)
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	

A1) ELENCO ANALITICO DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DELLE SPESE RENDICONTATE - COSTI IN AMM

[illegible]

Estremi del documento di spesa				Soggetto Emittente (fornitore)	Descrizione
Natura del Documento	Numero	Data	Check data (prima/dopo istanza)		
			ok		
			ok		
			ok		
			ok		
			ok		
			ok		
			ok		
			ok		

D) ELENCO ANALITICO DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DELLE SPESE RENDICONTATE - COSTI DEL PERS

[illegible]

			ok		

D. ricercatori, tecnici e altro personale ausiliario nella misura in cui sono impiegati nel progetto. In particolare, si fa riferimento a personale dipende relativi costi sono validamente rendicontabili fino al 50% delle spese totali ammissibili da parte di ciascun beneficiario. Sono escluse le spese del per

E) ELENCO ANALITICO DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DELLE SPESE RENDICONTATE - SPESE GENERALI

Tipologia di Spesa	Estremi del documento di spesa			Check data (prima/dopo istanza)	Soggetto Emittente
	Natura del Documento	Numero	Data		
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	
				ok	

E)spese generali determinate in un rapporto % del valore complessivo dell' Investimento. Tali spese saranno riconosciute su base forfettaria in confi

RIEPILOGO DATI ATTIVITA' PROGETTUALI

Data presentazione istanza di finanziamento (data pec)	30/12/1899
Data inizio e fine progetto indicati in Convenzione/Disciplinare	30/12/1899
Data fine progetto effettiva	30/12/1899
Data primo titolo di spesa	
Proroga progetto approvata (dal - al)	
Variante approvata (S/N)	
Dati di monitoraggio validati su Caronte dall'RTA	SI
Rendiconto validato su Caronte (S/N)	SI
Regime di aiuto:	<input type="checkbox"/> in esenzione (Reg. 651/2014) <input type="checkbox"/> de minimis (Reg. 1407/2013)
Estremi dell'atto di concessione	DDG -----del-----

VISORE PER TIPOLOGIA VOCE DI SPESA

amento Materiale e Costi di Investimento Immateriale (costi non ammortizzabili)

			Importo	Importo	E:
--	--	--	---------	---------	----

Descrizione/oggetto della fattura	Imponibile	IVA	Importo Giustificativo	Rendicontato (iva esclusa)	Metodo di pagamento (bonifico/contante)	Numero
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ -	€ -	€ -	€ -		
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		

Know how e altre forme di proprietà intellettuale

AMMORTAMENTO

Costo del Bene	N° mesi utilizzo	Tempo deprezzamento %	Costo Imputabile al progetto	Importo Rendicontato (iva esclusa)	E:	
					Metodo di pagamento (bonifico/contante)	Numero
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
€ -			#DIV/0!	€ -		
0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €		

cui sono utilizzati per il progetto considerando ammissibili le quote di ammortamento

ATTUALE - CONSULENZE - LICENZE - BREVETTI

Imponibile	IVA	Ritenuta d'acconto	Importo Giustificativo	Importo Rendicontato (iva esclusa)	E	
					Metodo di pagamento (bonifico/contante)	Numero
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		

ONALE

[illegible]

€	-					€	-	€	-
	0,00 €						0,00 €		0,00 €

nte o in rapporto di collaborazione coordinata e continuativa, apprendistato i alta formazione e ricerca (vedi paragrafo 1.4 dell’avviso), contratti di somministrazione di lavoro, ovvero personale con mansioni amministrative e contabili, in quanto rientranti nelle spese generali di cui al successivo punto d) **DEFINIZIONE COME DA LINEE GUIDA 1.5.1**



Imponibile	IVA	Importo Giustificativo	% imputazione	Importo Rendicontato (iva esclusa)	E:	
					Metodo di pagamento (bonifico/contante)	Numero
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -		
0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		

ormità a quanto disposto dall'art. 68 par. 1 lett. c) del Reg. 1303/2013

stremi del Pagamento	Liberatoria		Importo non	Motivazione non
----------------------	-------------	--	-------------	-----------------

Data emissione pagamento	Quietanza (valuta del beneficiario)	Importo Pagamento totale	Liberatoria (Si/No)	Importo Ammissibile	Importo non Ammissibile	Motivazione non ammissibilità
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		0,00 €		0,00 €	0,00 €	

--

stremi del Pagamento			Liberatoria (Si/No)	Importo Ammissibile	Importo non Ammissibile	Motivazione non ammissibilità
Data emissione pagamento	Quietanza (valuta del beneficiario)	Importo Pagamento totale				
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		0,00 €		0,00 €	0,00 €	

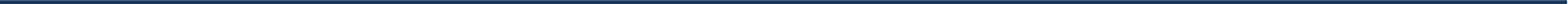
Elementi del Pagamento			Liberatoria (Si/No)	Importo Ammissibile	Importo non Ammissibile	Motivazione non ammissibilità
Data emissione pagamento	Quietanza (valuta del beneficiario)	Importo Pagamento totale				
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		0,00 €		0,00 €	0,00 €	

€	-					
	0,00 €					

onale titolare di specifico assegno di ricerca, limitatamente a tecnici, ricercatori ed altro personale ausiliario, nella misura in cui sono impiegati nelle attività di progetto. I



stremi del Pagamento			Liberatoria (Si/No)	Importo Ammissibile	Importo non Ammissibile	Motivazione non ammissibilità
Data emissione pagamento	Quietanza (valuta del beneficiario)	Importo Pagamento totale				
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		€ -		€ -	€ -	
		0,00 €		0,00 €	0,00 €	



Giustificativi inseriti su	Spesa oggetto di variante	Valutazione congruità prezzo	
----------------------------	---------------------------	------------------------------	--

Giustificativi inseriti su Caronte (S/N - cartella gestore)	Spesa oggetto di variante (S/N - nota di approvazione/or non sostanziale)	Valutazione congruità prezzo Costo asseverato in perizia (S/N)	NOTE

Giustificativi inseriti su Caronte (S/N - cartella gestore)	Spesa oggetto di variante (S/N - nota di approvazione/or non sostanziale)	Valutazione congruità prezzo Costo asseverato in perizia (S/N)	NOTE

Titolo dell'operazione controllata:	0
Beneficiario:	0
Revisore legale:	0
Data del controllo:	,

Verifica delle domande di rimborso Parte B - Aiuti Verifica documenti
Obiettivo: Assicurare che le agevolazioni alle imprese siano erogate in conformità ai Regimi di Aiuto di riferimento, al Programma, al Bando di erogazione dell'aiuto, al Decreto di finanziamento e disciplinare e ai contratti/incarichi stipulati con soggetti attuatori (es. fornitori)

N.	Verifica	Positivo	Negativo	Non Applicabile	Documentazione oggetto del controllo	Estremi della documentazione di riferimento controllata (nr prot e data dell'atto controllato)	Cartella del gestore documentale di Caronte dove è inserito il documento	Note
Sezione 1 - VERIFICA DELLA COMPLETEZZA DELLA DOCUMENTAZIONE DI RENDICONTAZIONE								
Sottosezione 1A - Verifica della presenza di documenti relativi all'avvio e all'esecuzione dell'operazione								
1.1	La domanda di rimborso è stata regolarmente presentata corredata da tutti gli allegati previsti dall'Avviso?				-Domanda di rimborso + Allegati previsti			
1.2	La documentazione prevista dall'Avviso per l'erogazione di un acconto/ Sal è stata inviata in data.....al competente Centro di responsabilità?				- Pec di invio documentazione o copia nota di invio documentazione			
1.3	Vi è coerenza tra operazione, SAL/Relazione, fatture, bonifici, ad esempio per quanto riguarda intestatari e beneficiari, importi, oggetto, tempi di pagamento e conto corrente ?				-Fatture; - SAL/Relazione; - Bonifici			
1.4	I SAL/Relazioni sono presentati in conformità a quanto previsto nel bando, riportano CIG e CUP e sono coerenti con le registrazioni effettuate sul Registro di contabilità?				-Fatture; - SAL/Relazione; - Bonifici			
1.5	La documentazione giustificativa di spesa è completa e rispetta la normativa civilistica e fiscale ?				-Fatture; - SAL/Relazione; - Bonifici			
Sottosezione 1B - Verifiche amministrativo-contabili - Verifiche di conformità - Verifiche fisico - tecniche								
1.6	Verificata l'adeguatezza del sistema contabile in uso dall'impresa beneficiaria?				-Il sistema contabile dell'impresa ed i controlli pianificati per la gestione dello stesso			
1.7	Verificata l'esistenza di un c/c bancario o postale dedicato al progetto anche non via esclusiva?				- Documentazione bancaria: Estratto conto firmato dalla banca, no consultazione movimenti home banking			
1.8	Tutti i pagamenti delle spese rendicontate sono stati effettuati dal c/c bancario o postale comunicato all'Amministrazione ed eventualmente inserito nella Convenzione/Disciplinare ?				- Convenzione/Disciplinare; - Comunicazione c/c bancario o postale; - Bonifico- Estratto conto			
1.9	Eventuali modifiche rispetto al conto corrente dedicato sono state comunicate all'Amministrazione?							
1.10	Vi sono state modifiche sullo status e i requisiti soggettivi dell'impresa e, in caso affermativo, che siano state effettuate le dovute comunicazioni all'AdG da parte dell'impresa stessa? In caso affermativo gli estremi della comunicazione sono i seguenti:				-Atto Costitutivo / Statuto, Libro soci / Comunicazione soo in CCIAA / Elenco aggiornato degli associati			
1.11	Verificata che le attività siano state realizzate in conformità all'operazione approvata?				-Progetto d'investimento; - Perizia giurata; - Preventivi; - Computo metrico; - Convenzione/Disciplinare			
1.12	Verificata che siano stati rispettati i tempi e le scadenze previste dalla Convenzione/Disciplinare?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture; - Bonifico; - Estratto conto			
1.13	La spesa sostenuta è fondata su contratti aventi valore legale o accordi e/o documenti? (Riportare la necessaria documentazione a supporto)				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture - documenti contabili; - Computo Metrico; - Perizia Giurata; - Preventivi			
1.14	La spesa dichiarata si riferisce a pagamenti effettivamente eseguiti ed è supportata da ricevute o documenti contabili di equivalente natura probatoria?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture - documenti contabili; - Computo Metrico; - Perizia Giurata; - Preventivi			
1.15	La spesa presa in considerazione è stata effettivamente sostenuta durante il periodo di ammissibilità?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture - documenti contabili; - Computo Metrico; - Perizia Giurata; - Preventivi			
1.16	La spesa sostenuta è riferita direttamente al progetto?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture - documenti contabili; - Computo Metrico; - Perizia Giurata; - Preventivi			
1.17	I dati riguardanti gli indicatori di output (realizzazione delle previsioni progettuali) rispondenti con l'operazione realizzata?				-Avviso relativo al Progetto o altro atto di accesso al finanziamento; - Decreto di ammissione/approvazione del finanziamento; - Convenzione/Disciplinare stipulata tra l'impresa e l'AdG; - Decreto di approvazione Convenzione/Disciplinare; - Fatture, bonifici, liberatorie, Estratto conto; - Progetto d'investimento; - Sal/Relazione; - Comunicazione avvio attività; - Comunicazione fine attività; - Fidejussione; - Domanda di rimborso			
Sottosezione 1C - Regolarità spesa rendicontata								
1.18	Il CIG e il CUP sono stati riportati nelle fatture e altri documenti giustificativi di spesa, compresi i mandati di pagamento e relativi bonifici?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture; - Bonifici; - Estratto conto			
1.19	I dati relativi all'intestatario della fattura sono corretti e conformi con quelli previsti nel contratto (partita IVA, Ragione Sociale, indirizzo, sede)?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture; - Bonifici; - Estratto conto			
1.20	Gli importi delle fatture sono coerenti con il contratto e corrispondono agli importi autorizzati nei certificati di pagamento?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture; - Bonifici; - Estratto conto			
1.21	Le fatture sono state annullate con un timbro o dicitura da cui si rilevi l'importo del cofinanziamento a valere sul PO o analoga dicitura è inclusa nelle fatture elettroniche?				-Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Fatture; - Bonifici; - Estratto conto			
Sottosezione 1D - Sistema informativo Caronte								
1.22	Tutta la documentazione visionata per il controllo è stata inserita nel gestore documentale del SI Caronte?				- Fatture, bonifici, liberatorie, Estratto conto; - Progetto d'investimento; - Preventivi; - Contratti con i fornitori; - Computo metrico; - Sal/Relazione; - Comunicazione avvio attività; - Comunicazione fine attività; - Domanda di rimborso; - Perizia giurata; - Relazione di variante; - Visura camerale; - PEC di variazioni progettuali (IBAN, sede, compagnie sociali, ecc)			
1.23	Il rendiconto è stato creato e validato dall'RTA nel SI Caronte?				-SI Caronte			

1.24	Tutta la documentazione relativa ad eventuali modifiche e varianti rispetto al progetto iniziale approvato è stata inserita nel gestore documentale del SI Caronte?				-SI Caronte			
1.25	I dati di monitoraggio sono stati inviati e validati sul SI Caronte secondo le scadenze previste nella Convenzione /Disciplinare?				-SI Caronte			
Sottosezione 1E - Varianti e proroghe								
1.26	Nel caso in cui il beneficiario abbia apportato variazioni al progetto, esse sono state comunicate al Responsabile di Azione secondo le modalità previste e sono state approvate dalla Regione Siciliana, laddove trattasi di variazioni sostanziali?				- Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Relazione tecnica di variante e allegati; - Nota di approvazione o presa d'atto dell'UCCO			Inserire nel gestore documentale del SI Caronte la richiesta di variante corredata da una Relazione e da tutti gli allegati previsti e l'autorizzazione, o la presa d'atto in caso di variazione non sostanziale, dell'amministrazione
1.27	Nel caso in cui il beneficiario abbia richiesto una proroga la stessa è stata comunicata al Responsabile di Azione secondo le modalità previste ed è stata approvata dalla Regione Siciliana?				- Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Richiesta di proroga; - Autorizzazione proroga			
1.28	In caso di variazione sostanziale la relativa spesa è stata sostenuta solo dopo l'approvazione dell'amministrazione?							
1.29	In caso di richiesta di proroga la relativa spesa è stata sostenuta solo dopo l'approvazione dell'amministrazione?							
1.30	Il progetto è stato concluso nei tempi e secondo le modalità previste dalla procedura di assegnazione delle risorse e/o dall'atto di concessione del contributo del POR al beneficiario?				- Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Decreto di ammissione a finanziamento; - Decreto di approvazione Convenzione/Disciplinare			
Sottosezione 1F - Pubblicità dell'operazione								
1.31	Sono state messe in atto azioni di informazione, comunicazione e pubblicità, relative al progetto? - Presenza Targa esplicativa permanente (entro 6 mesi dal completamento) - Foglio A3 provvisorio per operazioni che prevedono opere murarie - Chiara indicazione del cofinanziamento UE (PO e Fondo) - Presenza loghi UE e del PO - Sito internet / Report ect				- Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Decreto di ammissione a finanziamento; - Decreto di approvazione Convenzione/Disciplinare			Descrivere brevemente tutte le iniziative e le azioni di informazione, comunicazione e pubblicità attuate inserendo nel gestore documentale del SI Caronte le evidenze.
Sottosezione 1G - Analisi di ammissibilità della spesa								
Ammortamento								
1.32	Nel caso in cui tra le spese ammesse a finanziamento per il progetto rientrino le spese di ammortamento di beni ammortizzabili strumentali all'operazione sono state calcolate conformemente alla normativa vigente, laddove consentito dall'Avviso?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.33	Il costo dell'ammortamento si riferisce esclusivamente al periodo di cofinanziamento dell'operazione?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.34	È stata presentata adeguata documentazione di supporto (piano di ammortamento, libro degli inventari, registro dei beni ammortizzabili)?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
IVA ed altre tasse ed oneri								
1.35	La spesa dichiarata comprende unicamente l'IVA che non è recuperabile e grava effettivamente e definitivamente sul beneficiario?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.36	La spesa relativa all'IVA non recuperabile o ad altre tasse e oneri non recuperabili è adeguatamente documentata ai sensi della normativa di riferimento (es. fatture, registro IVA, ecc.)?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
Acquisto di Edifici								
1.37	Nel caso in cui tra le spese ammesse a finanziamento per il progetto rientrino le spese di acquisto di edifici già costruiti, l'acquisto è direttamente connesso all'operazione?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.38	È presente una perizia giurata di stima, redatta da soggetti iscritti agli albi degli ingegneri, architetti, geometri, dottori agronomi, periti agrari, agrotecnici o periti industriali edili che attesti il valore di mercato del bene, nonché la conformità dell'immobile alla normativa nazionale oppure che espliciti i punti non conformi quando l'operazione prevede la loro regolarizzazione da parte del beneficiario?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.39	Si esclude che l'immobile abbia fruito, nel corso dei dieci anni precedenti, di un finanziamento pubblico, nazionale o comunitario?				-DSAN precedenti proprietari			
Locazione finanziaria								
1.40	I canoni pagati dall'utilizzatore al concedente, comprovati da una fattura quietanzata o da un documento contabile avente forza probatoria equivalente, costituiscono la spesa ammissibile?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.41	Nel caso di contratti di finanziaria contenenti una clausola di riacquisto o che prevedono una durata contrattuale minima corrispondente alla vita utile del bene, l'importo massimo ammissibile non può superare il valore di mercato del bene; sono escluse le altre spese connesse al contratto, tra cui tributi, interessi, costi di rifinanziamento interessi, spese generali, oneri assicurativi ?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
Spese per il personale								
1.42	Le spese relative all'utilizzo del personale interno sono state rendicontate correttamente tenendo in considerazione tutti gli elementi della retribuzione?				-Progetto d'investimento; - Fatture/Cedolini; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.43	Le spese relative all'utilizzo del personale interno sono state rendicontate correttamente tenendo in considerazione il tempo effettivamente dedicato all'operazione?				-Progetto d'investimento; - Fatture/Cedolini; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
Spese di viaggio								
1.44	È stata fornita la documentazione analitica delle spese di viaggio sostenute?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.45	Le spese di viaggio sono relative a missioni strettamente necessarie alla corretta realizzazione dell'operazione e sono state chiaramente autorizzate dal Responsabile dell'operazione?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
Investimenti (attrezzature e macchinari)								
1.46	Gli investimenti effettuati per l'acquisto di attrezzature e macchinari sono strettamente necessari alla corretta realizzazione dell'operazione e al raggiungimento dei suoi obiettivi?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.47	Nel caso di appalti pubblici, l'acquisto di beni di investimento è stato effettuato nel rispetto della normativa nazionale e comunitaria in materia?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
Servizi esterni (o prestazioni di servizio)								
1.48	Nel caso di appalti pubblici, le spese per l'utilizzo di servizi esterni sono state effettuate nel rispetto della normativa nazionale sugli appalti pubblici (D.lgs.50/2016)?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			
1.49	È stata fornita copia della documentazione giuridicamente vincolante (es. contratto o lettera di incarico)?				-Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto			

Spese per riunioni							
1.50	Le spese sono state sostenute esclusivamente per l'espletamento dell'attività del progetto?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto.		
1.51	Per ogni evento viene indicato lo scopo, i partecipanti, la localizzazione, la durata?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto.		
1.52	Gli importi di spesa rendicontati sono supportati dalla documentazione analitica delle spese?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto.		
Spese generali							
1.53	Le spese generali - nei casi diversi dall'imputazione forfettaria - rientranti nel quadro economico ammesso per il progetto sono interamente giustificate con la documentazione eventualmente prevista dalla procedura di assegnazione delle risorse e/o dall'atto di concessione del contributo del POR al beneficiario e/o altra indicazione fornita dal RdA?				- Progetto d'investimento; - Convenzione/Disciplinare; - Decreto di ammissione a finanziamento; - Decreto di approvazione Convenzione/Disciplinare		
1.54	È presente la descrizione della metodologia utilizzata per l'imputazione?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto.		
1.55	La quota ammissibile delle spese generali è stata calcolata nel rispetto dei massimali previsti dalla procedura di assegnazione delle risorse e/o dall'atto di concessione del contributo del POR al beneficiario?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto		
1.56	Le spese generali si basano su spese effettivamente attribuibili all'attuazione dell'operazione interessata?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto.		
1.57	Le spese generali si basano sulla media delle spese effettive attribuibili ad operazioni dello stesso tipo?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto.		
1.58	In caso di tassi forfettari ai sensi dell'art. 68 par 1 let. a) del Reg. (UE) 1303/2013 l'importo riconosciuto è pari o inferiore al 25% dei costi diretti ammissibili?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto		
1.59	In caso di tassi forfettari ai sensi dell'art. 68 par 1 let. a) del Reg. (UE) 1303/2013 la percentuale è stata calcolata secondo una delle opzioni previste dal par. 5 dell'art. 67 del Reg. (UE) 1303/2013?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto		
1.60	In caso di tassi forfettari ai sensi dell'art. 68 par 1 let. b) del Reg. (UE) 1303/2013 l'importo riconosciuto è pari o inferiore al 15% del costo diretto ammissibile del personale?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto		
1.61	In caso di tassi forfettari ai sensi dell'art. 68 par 1 let. c) del Reg. (UE) 1303/2013 la percentuale riconosciuta è basata su metodi esistenti e percentuali corrispondenti applicabili nelle politiche dell'Unione per una tipologia analoga di operazione e beneficiario?				- Progetto d'investimento; - Fatture; - Contratti con i fornitori; - Bonifici ed Estratto conto		
Altre osservazioni relative alla Sezione:							

Titolo dell'operazione controllata: 0

Beneficiario: 0

Data del controllo: ,

Verifica delle domande di rimborso

Riepilogo controllo

Riepilogo importi operazione controllata dal revisore legale

Tipologia spesa	Importo totale progetto	Importo concesso	Importo rendicontato	Importo ammesso	Importo non ammesso	Importo erogabile	Importo già erogato	Importo residuo
Opere Murarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Impianti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Macchinari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Strumentazione e Attrezzature	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese di personale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Costi per immobili e terreni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Costi per la ricerca contrattuale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Costi per conoscenze e brevetti acquisiti o ottenuti in licenza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Servizi di consulenza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Costi e materiali e beni di consumo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Costo eventi internazionali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Servizi di consulenza e di sostegno all'innovazione								
Altre spese	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Riepilogo Irregolarità riscontrate (descrizione analitica), con riferimento a:

Specificare nei campi sottostanti le Sezioni e/o i punti di controllo per i quali sono state riscontrate irregolarità (elementi negativi) e fornirne una descrizione nel campo bordato a destra

1) -----

2) -----

Ammontare finanziario collegato alle irregolarità e pertanto non riconosciuto:

€ -

Firme

Leagel rappresentate impresa/ditta beneficiaria:

Revisore legale