



**AGENZIA NAZIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO**  
**Divisione III**  
**PON "SISTEMI DI POLITICHE ATTIVE PER L'OCCUPAZIONE"**

**Check-list verifica in loco**

**ANAGRAFICA PROCEDURA**

|                                       |                                        |
|---------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Tipologia di procedura*</b>        |                                        |
| <b>Codice Procedura Attivazione*</b>  |                                        |
| <b>CIG</b>                            |                                        |
| <b>Responsabile del Procedimento*</b> | Nominativo..... - Atto di nomina:..... |
| <b>Importo a base di gara*</b>        | € _____, _____                         |
| <b>Importo aggiudicato*</b>           | € _____, _____                         |
| <b>Importo (eventuali) varianti</b>   | € _____, _____                         |
| <b>Importo finale</b>                 | € _____, _____                         |

**ANAGRAFICA OPERAZIONE/AFFIDAMENTO**

|                                                               |                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Titolo Progetto*</b>                                       |                                                                                                          |
| <b>CLP (Codice Locale Progetto)*</b>                          |                                                                                                          |
| <b>CUP*</b>                                                   |                                                                                                          |
| <b>Asse*</b>                                                  |                                                                                                          |
| <b>Priorità d'investimento*</b>                               |                                                                                                          |
| <b>Obiettivo specifico*</b>                                   |                                                                                                          |
| <b>Aggiudicatario/Soggetto attuatore/Beneficiario*</b>        |                                                                                                          |
| <b>Valore del Progetto (importo ammesso a finanziamento)*</b> | € _____, _____                                                                                           |
| <b>quota FSE</b>                                              | € _____, _____                                                                                           |
| <b>quota FdR</b>                                              | € _____, _____                                                                                           |
| <b>Stato di attuazione*</b>                                   | <input type="checkbox"/> Avvio<br><input type="checkbox"/> In corso<br><input type="checkbox"/> Concluso |

**ANAGRAFICA DOMANDA DI RIMBORSO**

|                                                                 |                        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>ID Domanda di Rimborso (SigmaSPAO)*</b>                      | _____ del __/__/__     |
| <b>Data presentazione DdR (PEC)</b>                             | __/__/__               |
| <b>Importo DdR</b>                                              | € _____, _____         |
| <b>quota FSE</b>                                                | € _____, _____         |
| <b>quota FdR</b>                                                | € _____, _____         |
| <b>Periodo di riferimento della DdR</b>                         | da __/__/__ a __/__/__ |
| <b>Importo rendicontato alla data del controllo (cumulato)</b>  | € _____, _____         |
| <b>quota FSE</b>                                                | € _____, _____         |
| <b>quota FdR</b>                                                | € _____, _____         |
| <b>Importo rendicontato ammissibile alla data del controllo</b> | € _____, _____         |
| <b>quota FSE</b>                                                | € _____, _____         |
| <b>quota FdR</b>                                                | € _____, _____         |

## ATTIVITÀ DI CONTROLLO

**Comunicazione avvio del controllo\*** prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_/\_\_/\_\_

**Verbale di campionamento\*** prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_/\_\_/\_\_\_\_

Spesa campionata per il controllo\* € \_\_\_\_\_,\_\_\_\_

quota FSE € \_\_\_\_\_,

quota FdR € \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_

Spesa controllata\* € \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_

quota FSE € \_\_\_\_\_,

quota FdR € \_\_\_\_\_,

Luogo di archiviazione della documentazione\*

\* campi obbligatori



**AGENZIA NAZIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO**  
**Divisione III**  
**PON "SISTEMI DI POLITICHE ATTIVE PER L'OCCUPAZIONE"**

**Check-list verifica in loco**

| N                                                   | AMBITI DEL CONTROLLO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Esito controllo Positivo (Si)/<br>Negativo (No)/<br>Non applicabile (NA) | Note/Commenti su attività di<br>verifica |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.                                                  | <b>GESTIONE AMMINISTRATIVA-CONTABILE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                          |                                          |
| <b>Costi semplificati - Unità di Costi standard</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                                          |
| 1.1                                                 | E' verificata l'esistenza e l'effettiva operatività del Beneficiario/Soggetto attuatore selezionato nell'ambito del Programma, asse prioritario, operazione?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                          |                                          |
| 1.2                                                 | E' possibile riscontrare che la realizzazione delle attività oggetto del cofinanziamento sia conforme a quanto previsto dalla normativa UE e nazionale e dai dispositivi di attuazione?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                          |                                          |
| 1.3                                                 | E' possibile riscontrare l'effettiva realizzazione delle attività svolte in coerenza con la documentazione presentata dal Beneficiario a supporto della rendicontazione e della domanda di rimborso (registri, scheda riepilogativa delle risorse umane impegnate, curricula, relazioni sulle attività svolte, ecc.)?                                                                                                                                                                                   |                                                                          |                                          |
| 1.4                                                 | E' possibile riscontrare una contabilità separata o un sistema di registrazione e codifica interno al sistema contabile del Beneficiario adeguato per tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo?                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                          |                                          |
| 1.5                                                 | E' stata verificata l'osservanza del divieto di doppio finanziamento della spesa?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                          |                                          |
| <b>Costi semplificati - Tasso forfettario</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                                          |
| 1.6                                                 | Il sistema contabile del Beneficiario consente la corretta e univoca classificazione dei costi in linea con le previsioni sulla semplificazione dei costi di cui al Regolamento (UE) n. 1303/2013?                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                          |                                          |
| 1.7                                                 | Ai sensi dell'articolo 68, comma 1, lettera a), del Regolamento (UE) n. 1303/2013, in caso di rendicontazione dei costi indiretti che prevede l'applicazione di un tasso forfettario fino al 25% dei costi diretti ammissibili:<br>- l'importo rendicontato è coerente con il metodo di calcolo approvato per la rendicontazione semplificata oggetto di verifica?<br>- l'importo rendicontato risulta corretto rispetto ai costi diretti ammissibili?                                                  |                                                                          |                                          |
| 1.8                                                 | Ai sensi dell'articolo 68, comma 1, lettera b) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, in caso di rendicontazione dei costi indiretti che prevede l'applicazione di un tasso forfettario ai costi diretti ammissibili per il personale, l'importo rendicontato risulta corretto rispetto ai costi diretti ammissibili?                                                                                                                                                                                       |                                                                          |                                          |
| 1.9                                                 | Ai sensi dell'articolo 68 bis, comma 1, del Regolamento (UE) n. 1303/2013, in caso di rendicontazione dei costi diretti per il personale, calcolati in base a un tasso forfettario fino al 20 % dei costi diretti diversi dai costi per il personale, l'importo rendicontato risulta corretto rispetto ai costi diretti ammissibili registrati nelle scritture contabili del Beneficiario?                                                                                                              |                                                                          |                                          |
| 1.10                                                | Ai sensi dell'articolo 68 ter, comma 1, del Regolamento (UE) n. 1303/2013, in caso di rendicontazione dei costi ammissibili dell'operazione a tasso forfettario nella misura massimo del 40% dei costi diretti per il personale, l'importo rendicontato risulta corretto rispetto ai costi diretti ammissibili?                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                                          |
| 1.11                                                | E' possibile riscontrare una contabilità separata o un sistema di registrazione e codifica interno al sistema contabile del Beneficiario adeguato per tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo?                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                          |                                          |
| 1.12                                                | E' stata verificata l'osservanza del divieto di doppio finanziamento della spesa?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                          |                                          |
| <b>Costi reali</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                                          |
| 1.13                                                | E' verificata l'esistenza e l'effettiva operatività del Beneficiario/Soggetto attuatore selezionato nell'ambito del Programma, asse prioritario, operazione?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                          |                                          |
| 1.14                                                | E' presente presso la sede del Beneficiario tutta la documentazione in originale? (In particolare la documentazione amministrativa-contabile in originale, inclusa la documentazione giustificativa di spesa e pagamento prescritta dalla normativa nazionale e dell'Unione, dal Programma, dal bando/avviso/atto di affidamento e di selezione dell'operazione, dalla convenzione stipulata tra Autorità di Gestione e Beneficiario e/o dal contratto stipulato tra Beneficiario e soggetto attuatore) |                                                                          |                                          |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 1.15     | La documentazione contabile e le relative registrazioni sono direttamente e immediatamente riconducibili al Programma/operazione?<br>(le fatture o documenti contabili di valore probatorio equivalente sono stati annullati con un timbro o dicitura da cui si rilevi l'importo cofinanziamento a valere sul PO e il pertinente Fondo o analoga dicitura è inclusa nelle fatture elettroniche)                                                                                                                                                                                                 |  |  |
| 1.16     | I costi sono stati correttamente imputati nella contabilità del Beneficiario in coerenza con le macro categorie di spesa previste per l'operazione?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |
| 1.17     | E' possibile riscontrare una contabilità separata o un sistema di registrazione e codifica interno al sistema contabile del Beneficiario adeguato per tutte le transazioni relative all'operazione cofinanziata a valere sul Programma Operativo?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |
| 1.18     | E' possibile riscontrare il corretto avanzamento o completamento dell'operazione/attività oggetto del cofinanziamento in linea con la documentazione presentata dal Beneficiario a supporto della rendicontazione e della richiesta di erogazione del contributo?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |
| 1.19     | E' possibile riscontrare che i beni o i servizi acquisiti per la realizzazione delle attività oggetto del cofinanziamento siano conformi a quanto previsto dalla normativa UE e nazionale, dal bando/avviso/atto di affidamento?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |
| 1.20     | E' stata verificata l'osservanza del divieto di doppio finanziamento della spesa?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |
| <b>2</b> | <b>PUBBLICITA'</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
| 2.1      | Sono rispettati tutti gli adempimenti inerenti l'obbligo di informazione e pubblicità con particolare riferimento alla fase attuativa (es. etichette, loghi e analoghe misure)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |
| <b>3</b> | <b>AIUTI DI STATO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |
| 3.1      | E' stata verificata la regolarità dell'atto amministrativo che istituisce l'aiuto di Stato?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
| 3.2      | L'Amministrazione ha provveduto agli obblighi di comunicazione o notifica previsti dalla normativa vigente?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
| 3.3      | Le spese associate al progetto sono coerenti con il regime di aiuti istituito ai sensi dei Regolamenti "de minimis" (Reg. (UE) n. 1407/2013) o "in esenzione" (Reg. (UE) n. 651/2014)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |
| 3.4      | E' stato verificato il rispetto delle condizioni di accesso, concessione ed erogazione dell'aiuto di Stato?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
| 3.5      | E' stata accertata l'avvenuta registrazione degli aiuti concessi nel Registro Nazionale degli Aiuti (RNA)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |
| 3.6      | E' stato verificato che le imprese destinatarie dell'aiuto non siano " <i>imprese in difficoltà</i> ", ai sensi dell'art. 2 comma 18 del Reg. (UE) n. 651/2014?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |
| 3.7      | E' stato verificato il rispetto delle condizioni previste per il <i>De minimis</i> , ai sensi del Reg. (UE) n. 1407/2013 art. 2 paragrafo 2 (impresa unica)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |
| 3.8      | Sono stati rispettati gli obblighi di pubblicità e trasparenza?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |
| 3.9      | L'impresa destinataria dell'aiuto rientra tra le categorie che beneficiano delle misure di sostegno introdotte dalla CE nel "Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del COVID-19" del 19.03.2020 (ss.mm.ii.)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |
| 3.10     | E' verificata la stabilità dell'operazione in conformità con quanto stabilito dall'articolo 71 del Reg. (UE) n. 1303/2013?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |
| 3.11     | Si rinvenivano elementi per la valutazione della presenza di profili di frode come indicato negli orientamenti preventivi riportati nella Nota COCOF 09/0003/00-EN del 18/02/2009 (es. il fornitore di servizi/soggetto attuatore non può essere individuato negli annuari, su Internet, Google o tramite altri motori di ricerca; l'indirizzo dei fornitori di servizi non può essere rintracciato; il fornitore di servizi/soggetto attuatore indica il numero civico o il numero di telefono inesatto; più fatture per lo stesso ammontare, con lo stesso numero, con la stessa data, ecc.)? |  |  |
| <b>4</b> | <b>Verifica indicatori - avanzamento procedurale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |
| 4.1      | Gli output e i risultati dell'intervento finanziato sono effettivamente esistenti?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
| 4.2      | I valori realizzati in termini di output riscontrati in loco sono coerenti con la documentazione oggetto di controllo?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |
| 4.3      | Le tempistiche relative all'avanzamento procedurale sono coerenti con lo stato di avanzamento del progetto risultante dalla documentazione agli atti?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |



AGENZIA NAZIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO  
Divisione III  
PON "SISTEMI DI POLITICHE ATTIVE PER L'OCCUPAZIONE"

Check-list verifica in loco

|                                                       |                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ESITO DELLA VERIFICA*                                 | <input type="checkbox"/> Regolare<br><input type="checkbox"/> Parzialmente regolare<br><input type="checkbox"/> Non regolare |
| Importo controllato*                                  | € _____, ____                                                                                                                |
| Eventuale rettifica derivante dalla verifica          | % _____                                                                                                                      |
| Importo ammissibile*                                  | € _____, ____                                                                                                                |
| Importo non ammissibile*                              | € _____, ____                                                                                                                |
| Importo sospeso (in attesa chiusura contraddittorio)* | € _____, ____                                                                                                                |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| RACCOMANDAZIONI/OSSERVAZIONI |  |
|------------------------------|--|

| REFERENTI DEL BENEFICIARIO PRESENTI AL CONTROLLO |                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ruolo                                            | Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____ |

|                          |                                                                                                                              |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INCARICATI DEL CONTROLLO | Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____<br>Nominativo _____ Firma _____ |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| DATA AVVIO VERIFICA* | ___/___/___ |
|----------------------|-------------|

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| DATA CONCLUSIONE VERIFICA* | ___/___/___ |
|----------------------------|-------------|

|                             |                              |
|-----------------------------|------------------------------|
| REFERENTE AMBITO CONTROLLI* | Nominativo _____ Firma _____ |
|-----------------------------|------------------------------|

\* campi obbligatori