



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO AMBIENTE E TERRITORIO (AT)
SETTORE 7 - RIFIUTI**

Assunto il 19/12/2018

Numero Registro Dipartimento: 1543

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 15928 del 21/12/2018

OGGETTO: POR CALABRIA FESR 2014 2020 AZIONE 6.1.2 REALIZZARE I MIGLIORI SISTEMI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA E UN'ADEGUATA RETE DI CENTRI DI RACCOLTA. BANDO COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE A 5.000 ABITANTI. DDG N 17494 DEL 30.12.2016. EROGAZIONE II LIQUIDAZIONE A FAVORE DEL BENEFICIARIO COMUNE DI REGGIO CALABRIA, INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA NEL COMUNE DI REGGIO CALABRIA, CONVENZIONE REP. N. 1293 DEL 07/05/2018 CUP H32I18000050006 CODICE SIURP 217452 .

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

IL DIRIGENTE DI SETTORE

VISTA la Legge Regionale n. 7 del 13 maggio 1996 recante "Norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta Regionale e sulla Dirigenza Regionale" ed in particolare: a) l'art. 28 che individua compiti e responsabilità del Dirigente con funzioni di Dirigente Generale”;

VISTA la DGR n. 2661 del 21.06.1999 recante - "Adeguamento delle norme legislative e regolamentari in vigore per l'attuazione delle disposizioni recate dalla L.R. 7/96 e d11563 al DLgs 29/93 e successive integrazioni e modificazioni”;

VISTO il Decreto n. 354 del 24.06.1999 - del Presidente recante "Separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella di gestione e successive modificazioni e/o integrazioni”;

VISTO il Decreto n. 206 del 15.12.2000 del Presidente della Regione recante “D.P.G.R. n. 354 del 24/06/1999, ad oggetto: separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo, da quella della gestione – rettifica”;

VISTO il D.lgs. n. 165 del 30.03.2001 e ss.mm.ii.;

VISTA la Legge Regionale n. 34 del 12.08.2002 recante “*Riordino delle funzioni amministrative regionali e locali*”;

VISTO l'art. 45 della L.R. n. 8 del 04/02/2002;

VISTA la DGR n. 264 del 12.07.2016 con la quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Ambiente e Territorio alla dirigente arch. Reillo Orsola Renata Maria;

VISTO il DDG n. 7943 del 08.07.2016 con il quale è stato conferito l'incarico di direzione del settore n. 7 “*Rifiuti*” del Dipartimento Ambiente e Territorio all'Ing. Augruso Antonio;

VISTA la DGR N. 271 del 12.07.2016 avente ad oggetto “*Nuova struttura organizzativa della Giunta Regionale approvata con delibera n. 541/2015 e s.m.i. - determinazione della entrata in vigore*”;

VISTA la DGR n. 421 del 24/09/2018 avente ad oggetto “Misure volte a razionalizzare e garantire maggiore efficienza alla struttura organizzativa della Giunta Regionale - Modifica al Regolamento regionale n. 16 del 24 dicembre 2015 approvato con DGR n. 541 del 16 dicembre 2015 e ss.mm.ii.” con la quale il Dipartimento Ambiente e Territorio è stato scorporato in due aree tematiche distinte: – Ambiente e Territorio - Urbanistica e per le quali è stato individuato come dirigente generale reggente l'Arch. Orsola Renata Maria Reillo;

VISTO il DDG n. 31 del 12.01.2016 avente ad oggetto “*Dipartimento Ambiente e Territorio adempimenti di cui alla DGR n. 541 del 16 dicembre 2015 di approvazione della nuova struttura organizzativa della Giunta Regionale.*”;

VISTO il DDG n. 840 del 09.02.2016 avente ad oggetto “*Rettifica decreto n. 31 del 12/01/2016 adempimenti di cui alla DGR n.541 del 16/12/2015 di approvazione della nuova struttura organizzativa della Giunta Regionale.*”;

VISTO il DDG n. 3059 del 09/04/2018, con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile di Azione 611 e 612 del POR FESR 2014/2020 all'Ing. Ida Cozza;

VISTI:

il Regolamento (UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, che abroga il regolamento (CE) n. 1080/2006;

il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;

il Regolamento (UE) n. 1304/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, che abroga il regolamento (CE) n. 1081/2006 del Consiglio;

il Regolamento delegato (UE) n. 240/2014 della Commissione del 7 gennaio 2014 recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei fondi strutturali e d'investimento europei;

I regolamenti di esecuzione (UE) n. 184/2014, n. 288/2014, n. 215/2014, per come modificato con regolamento 276/2018, e il regolamento delegato UE n. 480/2014 della Commissione per il periodo 2014-2020;

l'Accordo di Partenariato 2014-2020, approvato con Decisione di esecuzione dalla Commissione C (2014) 8021, del 29 ottobre 2014;

VISTA la Delibera CIPE n. 10/2015 del 28 gennaio 2015 recante "Definizione dei criteri di cofinanziamento pubblico nazionale dei programmi europei per il periodo di programmazione 2014-2020 e relativo monitoraggio. Programmazione degli interventi complementari di cui all'art. 1 comma 242 della legge 147/2013 previsti nell'Accordo di partenariato 2014-2020";

VISTA la D.G.R. n. 303 dell'11.08.2015 e la deliberazione del Consiglio regionale n. 42 del 31/08/2015 che hanno approvato il Programma Operativo Regionale Calabria FESR FSE 2014-2020 ed autorizzato il Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria alla chiusura del negoziato e alla trasmissione formale dello stesso con i relativi allegati alla Commissione europea per l'approvazione finale;

VISTA la Decisione n.C (2015)7227 del 20.10.2015 della Commissione Europea di approvazione del Programma Operativo Regionale - POR Calabria FESR FSE 2014-2020;

VISTA la DGR n. 501 dell'01.12.2015 di presa d'atto della Decisione di approvazione del Programma Operativo FESR FSE 2014-2020 e di istituzione del Comitato di Sorveglianza;

VISTA la DGR n. 45 del 24.02.2016 concernente la "Presa d'atto del Programma Operativo Regionale (POR) FESR/FSE 2014-2020 (approvato dalla Commissione Europea con Decisione C (2015) n. 7227 final del 20/10/2015) e dell'informativa sulla decisione finale nell'ambito della procedura di valutazione Ambientale Strategica (VAS) del POR FESR/FSE 2014-2020";

VISTA la DGR n. 346 del 24.09.2015 con la quale è stata designata quale Autorità di Gestione del POR Calabria FESR FSE 2014-2020 il Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria, ai sensi di quanto disposto dai Regolamenti (UE) n. 1303/2013, n. 1301/2013, n. 1304/2013 e del Regolamento delegato n. 480/2014;

VISTA la DGR n.347 del 24.09.2015 con la quale è stata designata l'Autorità di Certificazione del Programma Operativo Regionale FESR FSE 2014-2020;

VISTA la DGR n. 348 del 24.09.2015 con la quale è stata designata l'Autorità di Audit del Programma Operativo Regionale FESR FSE 2014-2020;

VISTA la DGR n. 492 del 31.10.2017 approvazione documento "Descrizione dei Sistemi di Gestione e Controllo" per la Programmazione 2014/2020;

VISTA la DGR n. 509 del 10.11.2017 "Approvazione Organigramma delle Strutture Amministrative della Giunta Regionale responsabili dell'attuazione degli Assi Prioritari, degli Obiettivi Specifici e delle Azioni del Programma Operativo Regionale FESR FSE 2014/2020, approvato con Decisione della Commissione Europea C (2015) 7227 finale del 20.10.2015", rettificata con DGR n. 4/2018

VISTI:

- il Dlgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42, come modificato e integrato dal decreto legislativo del 10 agosto 2014 n. 126";
- la legge regionale 30 dicembre 2015, n. 32, di approvazione del bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2016-2018;

- la **DGR** n. 574 del 30 dicembre 2015 di approvazione del bilancio gestionale della Regione Calabria per gli anni 2016-2018;
- la **DGR** n. 73 del 02 marzo 2016 con la quale è stato approvato il Piano finanziario del Programma Operativo Regionale POR Calabria FESR 2014-2020, articolato per Assi Prioritari, Priorità di Investimento, Obiettivi Specifici, Azioni ed Annualità, demandando all'Autorità di Gestione del POR 2014-2020, di concerto con il Dirigente Generale del Dipartimento Bilancio, la ripartizione della dotazione finanziaria di ciascuna azione sulla base del piano dei conti in coerenza con i provvedimenti di attuazione del POR;
- la **DGR** n. 124 del 15 aprile 2016 "Variazione al bilancio di previsione finanziario 2016-2018 e annualità successive (art. 51 c. 2, lett. a) d.lgs. n. 118/2011). Iscrizione Programma Operativo Regionale FESR FSE 2014-2020" con cui, tra l'altro, si è proceduto all'istituzione dei capitoli della spesa, all'iscrizione delle somme, all'attribuzione delle risorse ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità ed alle variazioni di bilancio per come riportato nell'Allegato A e nell'Allegato B, quali parti integranti della stessa deliberazione;
- la **DGR** n. 431 del 10 novembre 2016 che approva, tra l'altro, la rimodulazione della dotazione finanziaria dell'Obiettivo Specifico 6.1 dell'Asse 6 "Tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale";

VISTI altresì:

- la Direttiva Europea 2008/98/CE relativa ai rifiuti;
- il Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n° 152 e s.m.i recante norme in materia ambientale e ss.mm.ii.;
- la Decisione 2011/753/UE che istituisce le regole e le modalità di calcolo per verificare il rispetto degli obiettivi di recupero e riciclaggio, fissati dalla Direttiva 2008/98/CE;
- la L.R. n° 18 del 12 aprile 2013, pubblicata sul BURC n. 8 del 16 aprile 2013 e s.m.i.;
- la L.R. n° 14 del 11/08/2014 pubblicata sul BURC n. 36 del 11 agosto 2014;
- la DGR n. 239 del 29-06-2016 concernente "Approvazione "Linee Guida per il potenziamento della Raccolta Differenziata nella Regione Calabria";
- Il Piano regionale di gestione dei rifiuti approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 156 del 19 dicembre 2016, così come integrato dalla deliberazione del Consiglio regionale n. 256 del 30 ottobre 2017.

PREMESSO CHE

- con Delibera della Giunta Regionale n. 296 del 28.07.2016 è stato approvato il Piano di Azione "Interventi per il miglioramento del servizio di Raccolta Differenziata in Calabria" a valere sulle risorse del POR CALABRIA FESR-FSE 2014-20, Asse VI - Obiettivo Specifico 6.1 "Ottimizzazione della gestione dei rifiuti urbani secondo la gerarchia comunitaria" - Azione 6.1.2 "Realizzare i migliori sistemi di raccolta differenziata e un'adeguata rete di centri di raccolta";
- con Decreto Dirigenziale della Regione Calabria n. 17494 del 30.12.2016 (Burc n. 1 del 14.01.2017 Parte Terza - Bandi ed Avvisi) è stato pubblicato il Disciplinare per l'attuazione del sopra indicato Piano di Azione contenente le modalità per la partecipazione all'avviso pubblico rivolto ai Comuni calabresi superiori ai 5.000 abitanti ed è stato, tra l'altro, assunto il relativo impegno di spesa a valere sulle risorse del POR Calabria FESR/FSE 2014-2020, Asse VI - Obiettivo Specifico 6.1 "Ottimizzazione della gestione dei rifiuti urbani secondo la gerarchia comunitaria" - Azione 6.1.2 "Realizzare i migliori sistemi di raccolta differenziata e un'adeguata rete di centri di raccolta";
- con Decreto Dirigenziale della Regione Calabria n. 1968 del 15/03/2018 è stata approvata la graduatoria definitiva dei progetti ammessi a finanziamento fra i quali è inserito il progetto denominato "Interventi per il Miglioramento del Servizio di Raccolta Differenziata nel Comune di Reggio Calabria (RC)" presentato dal Comune di Reggio Calabria (RC);

- il Comune di Reggio Calabria ha sottoscritto la convenzione al repertorio n. 1293 del 07/05/2018 regolante i rapporti con la Regione Calabria - Dipartimento Ambiente e Territorio per l'attuazione dell'intervento denominato "Interventi per il Miglioramento del Servizio di Raccolta Differenziata nel Comune di Reggio Calabria (RC)" - CUP: H32I18000050006;
- il costo complessivo dell'intervento previsto nella richiamata convenzione è di € **6.331.517,28**, di cui € **5.948.637,50** quale contributo pubblico a valere sui fondi del POR Calabria FESR-FSE 2014/20 Azione 6.1.2 (94% del costo complessivo) ed € **382.879,78** quale cofinanziamento (6% del costo complessivo) a carico della del Comune di Reggio Calabria quale Soggetto Beneficiario;
- con Decreto n. 11563 del 17/10/2018, per come previsto dall'art. 6 della convenzione rep. n. 1293 del 07/05/2018, è stata erogata l'anticipazione di € **1.784.591,25** pari al 30% del contributo regionale concesso di € **5.948.637,50**;

PRESO ATTO che il Comune di Reggio Calabria ha inoltrato tramite il sistema regionale SIURP richiesta di rimborso n. 3606 del 11/12/2018, allegando la documentazione necessaria alla richiesta di liquidazione, attestando altresì il raggiungimento del 50% del valore incrementale di RD, calcolato come differenza tra il valore target assunto dal beneficiario al 31.12.2020 e la base-line al 2015, oltre a rendicontare la spesa relativa alla prima anticipazione erogata con Decreto n. 11563 del 17/10/2018;

RITENUTO che, ai sensi dell'art. 6 della su citata convenzione, sussistono le condizioni per l'erogazione del rimborso di un'ulteriore quota di contributo per un importo complessivo di € **1.899.455,19**, corrispondente alle spese sostenute e rendicontate dal Comune di Reggio Calabria, riconosciute dalla Regione Calabria;

VISTA la DGR n. 165 del 27/04/2017 "Chiusura dei conti relativi all'esercizio finanziario 2016 Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi (art. 3, comma 4 del D.lgs 23 giugno 2011 n.118)" per cui l'impegno risultava essere il 5022/2017 (ex conto impegno 7470/2016) per la quota POR ed il 5023/2017 (ex conto impegno 7471/2016) quota Stato;

VISTA la DGR 152/2018 "Chiusura dei conti relativi all'esercizio 2017 Riaccertamento ordinario di residui attivi e passivi (art. 3, comma 4, del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118" per cui l'impegno risulta essere 4800/2018 (ex conto impegno 5022/2017) per la quota POR ed il 4801/2018 (ex conto impegno 5023/2017) per la quota Stato;

VISTA la DGR n. 544 del 15/11/2017 avente ad oggetto "Variazione al bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2017-2019 (art. 39, co. 10, D.lgs. n.118/2011)";

VISTA la DGR n. 545 del 15/11/2017 avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2017 – 2019 - annualità 2017 per l'utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 1, co. 468 bis della Legge n. 232 del 2016 per come introdotto dall'art. 26 del D.lgs. 50/2017, convertito in L. n. 96 del 21/06/2017";

VISTA la L.R. n. 55 del 22/12/2017 "Legge di stabilità regionale 2018" e la L.R. n. 56 del 22/12/2017 avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2018 - 2020"

ATTESTATO CHE

- ai sensi dell'art. 4 della L. R. n. 47/2011, per la liquidazione di cui trattasi si è riscontrata la corretta imputazione della spesa e la necessaria copertura finanziaria;
- per la presente liquidazione si sono realizzate le condizioni previste dall'art. 5, paragrafo 6 dell'allegato 4/2 del D.lgs. 118/2011;

VISTO l'art. 35 comma 8 del D.L. 24/01/2012, col quale viene sospeso fino a tutto il 2014 il regime di tesoreria unica previsto dall' art. 7 del D.L. 07/08/1997, n. 279 (c.d. Tesoreria" mista") e, di conseguenza, integralmente ripristinate le disposizioni di cui all'art. 1 della L. 29/10/1984, n. 720 secondo cui "i pagamenti dovranno essere predisposti sulle contabilità speciali, sottoconto infruttifero degli enti beneficiari, tramite operazione di girofondi;

RITENUTO pertanto necessario procedere a liquidare a favore del comune di Reggio Calabria (RC) la seconda anticipazione pari a € **1.899.455,19** sul capitolo di spesa U9090900501 del Bilancio Regionale: impegno n.

4800/2018 per la quota UE di € 1.424.591,39 (75%) e impegno di spesa n. 4801/2018 per la quota Stato di € 474.863,80 (25%);

VISTE le schede contabili di spesa n. 18203 del 18/12/2018 quota POR e n. 18210 del 18/12/2018 quota STATO, generata telematicamente ed allegata al presente atto;

ATTESTATA, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto;

Per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

DECRETA

- ~ di liquidare a favore del Comune di Reggio Calabria (RC), a titolo di rimborso, la somma di € **1.899.455,19** per la realizzazione dell'intervento dal titolo "Interventi per il Miglioramento del Servizio di Raccolta Differenziata nel Comune di Reggio Calabria (RC)" di cui alla convenzione rep. n. 1293 del 07/05/2018;
- ~ la somma da liquidare per € **1.899.455,19**, allocata sul capitolo di spesa U9090900501, è suddivisa per la quota UE, pari a € 1.424.591,39 (75%), sull'impegno di spesa n. 4800/2018 e per la quota Stato, pari a € 474.863,80 (25%), sull'impegno di spesa n. 4801/2018;
- ~ di autorizzare il Settore Ragioneria ad emettere il relativo mandato di pagamento a favore del comune di Reggio Calabria (RC) della somma di € **1.899.455,19**, allocata sul capitolo di spesa U9090900501 con impegno n. 4800/2018 per la quota UE di € 1.424.591,39 (75%) ed impegno di spesa n. 4801/2018 per la quota Stato di € 474.863,80 (25%), accreditando la somma sulla contabilità speciale **IT69Y0100003245452300064218**;
- ~ di gravare il relativo onere sul capitolo U9090900501, Bilancio Regionale anno esigibilità 2018 impegno di spesa n. 4800/2018 quota UE e n. 4801/2018 quota Stato che presenta la necessaria disponibilità;
- ~ di provvedere alla pubblicazione integrale del presente provvedimento sul BURC, a cura di questo Dipartimento, ai sensi della L.R. n. 11 del 6 aprile 2011.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

COZZA IDA
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente

AUGRUSO ANTONIO
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n°	18203 del 18/12/2018	Erogazione II anticipazione a favore del Comune di Reggio Calabria per "Interventi per il miglioramento del servizio di raccolta differenziata nel Comune di Reggio Calabria" - Conv. rep. n. 1293 del 07/05/2018 CUP: H32I18000050006 SIURP 217452
Impegno:	2018 - 4800 - 0	POR 2014- 2020 - Asse 6 - ob. spec. 6.1 - azione 6.1.2 - Interventi per il miglioramento del Servizio di Raccolta differenziata in Calabria
Capitolo:	U9090900501	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI MIGLIORI SISTEMI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA, NONCHE' DI UN'ADEGUATA RETE DI CENTRI DI RACCOLTA (POR 2014-2020 - ASSE 6 - OBIETTIVO SPECIFICO 6.1 - AZIONE 6.1.2) - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI

Beneficiario: 172 - COMUNE DI REGGIO CALABRIA
 Codice Fiscale: 00136380805
 Partita IVA: 00136380805

Quietanza: GIROFONDI ORDINARI

Documento		Liquidazione					Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga	n. Scad.			
31747		NDP	2018	31747	1	1	1.424.591,39	0,00	1.424.591,39

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni

Utente: I.COZZA

Capitolo: U9090900501-SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI MIGLIORI SISTEMI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA, NONCHE' DI UN'ADEGUATA RETE DI CENTRI DI RACCOLTA (POR 2014-2020 - ASSE 6 - OBIETTIVO SPECIFICO 6.1 - AZIONE 6.1.2) - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI

Totale Beneficiario:	1.424.591,39	0,00	1.424.591,39
Totale Impegno:	1.424.591,39	0,00	1.424.591,39
Totale Liquidazione:	1.424.591,39	0,00	1.424.591,39

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n°	18210 del 18/12/2018	Erogazione II anticipazione a favore del Comune di Reggio Calabria per "Interventi per il miglioramento del servizio di raccolta differenziata nel Comune di Reggio Calabria" - Conv. rep. n. 1293 del 07/05/2018 CUP: H32I18000050006 SIURP 217452 (Quot
Impegno:	2018 - 4801 - 0	POR 2014- 2020 - Asse 6 - ob. spec. 6.1 - azione 6.1.2 - Interventi per il miglioramento del Servizio di Raccolta differenziata in Calabria
Capitolo:	U9090900501	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI MIGLIORI SISTEMI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA, NONCHE' DI UN'ADEGUATA RETE DI CENTRI DI RACCOLTA (POR 2014-2020 - ASSE 6 - OBIETTIVO SPECIFICO 6.1 - AZIONE 6.1.2) - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI

Beneficiario: 172 - COMUNE DI REGGIO CALABRIA
 Codice Fiscale: 00136380805
 Partita IVA: 00136380805

Quietanza: GIROFONDI ORDINARI

Documento		Liquidazione					Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga	n. Scad.			
31754		NDP	2018	31754	1	1	474.863,80	0,00	474.863,80

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni

Totale Beneficiario:	474.863,80	0,00	474.863,80
Totale Impegno:	474.863,80	0,00	474.863,80
Totale Liquidazione:	474.863,80	0,00	474.863,80

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



CHECK-LIST

Richiesta mandato contabile



INT217452-3220-303404

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
FONDO	06 - 06 - Tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale	
ASSE	6a - Investire nel settore dei rifiuti per rispondere agli obblighi imposti dall'aquis dell'Unione in materia ambientale e soddisfare le esigenze, individuate dagli Stati membri, di investimenti che vadano oltre tali obblighi	
OBIETTIVO SPECIFICO	6.1 - Ottimizzazione della gestione dei rifiuti urbani secondo la gerarchia comunitaria	
AZIONE	6.1.2 - Realizzare i migliori sistemi di raccolta differenziata e un'adeguata rete di centri di raccolta	
AZIONE		
Progetto	217452 Interventi per il Miglioramento del Servizio di Raccolta Differenziata nel Comune di Reggio Calabria (RC)	
Fase	PUC - ESECUZIONE FORNITURA	
Iter	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
Categoria operazione	Acquisizione di Servizi D.lgs 163/06.	
MODELLO CHECKLIST	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	7470/2016				
Data operazione	18/12/2018				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	1.424.591,39	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	1.424.591,39
Mandato					
Destinatario	00136380805 - COMUNE DI REGGIO CALABRIA				
Oggetto	Erogazione II anticipazione a favore del Comune di Reggio Calabria per "Interventi per il miglioramento del servizio di raccolta differenziata nel Comune di Reggio Calabria" - Conv. rep. n. 1293 del 07/05/2018 CUP: H32I18000050006 SIURP 217452				
Estremi Proposta	Anno 2018 - Numero 18203 - Registro 14				



CHECK-LIST Numero:303404

Valutazione Checklist

POSITIVA

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
	Data checklist : 03/10/2018	
	Numero checklist : 292968	
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
	Data checklist desk : 03/10/2018	
	Numero checklist : 292968	
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NON APPLICABILE
14 (13-SI)	È presente la documentazione prevista per ciascuna tabella standard di costi unitari? (Reg. 1303/2013 art. 67, comma 1, lettera b)	
15 (13-SI)	È presente la documentazione relativa alle somme forfettarie? (Reg. 1303/2013 art. 67, comma 1, lettera c)	
16 (13-SI)	Nel caso in cui, per i costi indiretti, sia applicato un tasso forfettario fino al 25% dei costi diretti ammissibili, lo stesso è stato calcolato sulla base di un metodo giusto, equo e verificabile o di un metodo applicato nell'ambito di meccanismi di sovvenzione finanziati interamente dallo Stato membro per una tipologia analoga di operazione e beneficiario? (Reg. 1303/2013 art. 68, comma 1, lettera a)	
17 (13-SI)	Nel caso di tasso forfettario, per i costi indiretti, fino al 15 % dei costi diretti ammissibili per il personale è stata rispettata la predetta percentuale? (Reg. 1303/2013 art. 68, comma 1, lettera b)	
18 (13-SI)	Nel caso di tasso forfettario applicato ai costi diretti ammissibili, per definire i costi indiretti, lo stesso è basato su metodi esistenti e percentuali corrispondenti applicabili nelle politiche dell'Unione per una tipologia analoga di operazione e beneficiario? (Reg. 1303/2013 art. 68, comma 1, lettera c)	
19 (13-SI)	Nel caso di applicazione di più opzioni di semplificazione dei costi alla medesima operazione ciascuna opzione copre diverse categorie di costi?	
20 (13-SI)	Nel caso di applicazione di più opzioni di semplificazione dei costi le stesse sono utilizzate per progetti diversi facenti parte di un'operazione o per fasi successive di un'operazione?	
24	Le spese risultano pertinenti ed imputabili all'operazione ?	SI
28	I beni/servizi oggetto di spesa sono stati oggetto di una valutazione di congruità ?	SI
30 (28-SI)	I titoli di spesa appaiono coerenti con i preventivi presentati e/o altra documentazione utilizzata per la valutazione di congruità effettuata in sede istruttoria?	SI
32	Le spese oggetto di controllo risultano essere state valutate in fase istruttoria come appartenenti ad una tipologia ammissibile (conformità della spesa all'aiuto, al bando, ecc.)?	SI
34	Le spese risultano coerenti con il budget del progetto approvato (o budget "variato", in caso di approvazione di modifiche qualitative o quantitative al budget)?	SI
36	Le spese risultano ammissibili ai sensi della Norma di Ammissibilità nazionale prevista dall'art.65 del Regolamento (UE) n.1303/2013?	SI
38	Se per la medesima operazione, risultano altre spese finanziate a valere di altri Fondi, anche nazionali, risulta verificato che l'ammontare del sostegno pubblico non superi il costo ammissibile?	SI
40	Se si tratta di sovvenzioni e assistenza rimborsabile sono rispettate le norme specifiche in materia di ammissibilità (art. 4 del DPR n.22/2018)?	NON APPLICABILE

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma

martedì 18 dicembre 2018

Pagina 3


CHECK-LIST Numero:303404
Valutazione Checklist
POSITIVA

42	La spesa riguarda contributi in natura?	NO
44 (42-SI)	In caso di contributi in natura, risulta che i costi ammissibili consistano in forniture di terreni, immobili, opere, beni, servizi a fronte dei quali non è stato effettuato alcun pagamento in moneta giustificato da fatture o da documenti di valore probatorio equivalente?	
46 (42-SI)	In caso di contributi in natura, risulta che il sostegno pubblico all'operazione non supera il totale delle spese ammissibili, al netto del valore dei contributi in natura, al termine dell'operazione?	
48 (42-SI)	In caso di contributi in natura, risulta che il valore attribuito non supera i costi generalmente accettati sul mercato di riferimento?	
50 (42-SI)	In caso di contributo in natura sotto forma di terreni o immobili di cui al primo comma, lettera d), dell'art. 69 paragrafo 1 Reg. (UE) n. 1303/06, risulta accertato che il valore è stato certificato da un esperto qualificato e indipendente o un organismo debitamente autorizzato e non supera il limite di cui al paragrafo 3, lettera b)?	
52 (42-SI)	In caso siano contributi in natura gli immobili o i terreni, verificare che un eventuale pagamento in denaro, ai fini di un contratto di locazione, abbia un importo nominale annuo non superiore ad 1 euro.	
54 (42-SI)	In caso contributi in natura sotto forma di prestazione di lavoro non retribuita, il valore della prestazione è stato stabilito tenendo conto del tempo di lavoro trascorso e verificato il tasso di remunerazione per una prestazione di lavoro equivalente?	
56 (42-SI)	In caso contributi in natura è stato verificato che non sono ammissibili nelle operazioni relative a strumenti finanziari?"	
58	Si tratta di spese di ammortamento?	NON APPLICABILE
60 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento, risulta provato che tali spese siano espressamente previste dal POR e dal Bando/Avviso ?	
62 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento, risulta accertato che l'importo sia giustificato da documenti con valore probatorio equivalente alle fatture per costi ammissibili effettivamente sostenuti?	
63 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento risulta accertato che non abbiano contribuito sovvenzioni pubbliche all'acquisto del bene?	
64 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento risulta accertato che i costi si riferiscano esclusivamente al periodo di sostegno all'operazione?	
65	Se si tratta di premi sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 7 del DPR n.22/2018?	NON APPLICABILE
66	Se si tratta di spese connesse al credito d'imposta, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 8 del DPR n. 22/2018?	NON APPLICABILE
67	Se si tratta di spese connesse all'esonero contributivo, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art.9 del DPR n.22/2018?	NON APPLICABILE
68	Se si tratta di strumenti finanziari sono rispettate le condizioni previste dall'art.10 del DPR n. 22/2018?	NON APPLICABILE
69	Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ?	SI
70	Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette?	NO
72 (70-SI)	Se si tratta di spese sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette nel corso della loro attuazione sono state rispettate le prescrizioni di cui all'art. 65 par. 8 Reg. (UE) 1303/13?	
73 (70-SI)	Se si tratta di spese sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette dopo il loro completamento sono state rispettate le prescrizioni di cui all'art. 61 paragrafi da 1 a 6 Reg. (UE) 1303/13?	
80	La spesa riguarda l'acquisto di terreni?	NO
82 (80-SI)	In caso di acquisto di terreni risulta accertato che l'importo non superi il 10% della spesa totale ammissibile dell'operazione salvi i diversi limiti di cui all'art. 69 c. 2 lett. b) Reg. (UE) n. 1303/2013?	
84 (80-SI)	In caso di acquisto di terreni risulta accertato che si tratti di terreni edificati con importo non superiore al 10% della spesa totale ammissibile dell'operazione ? (limite aumentato al 15% per siti degradati e per quelli precedentemente adibiti ad uso industriale che comprendono edifici. In casi eccezionali per motivi ambientali, anche tale limite del 15% può essere aumentato)	
86	La spesa riguarda l'acquisto di edifici?	NO
88 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta accertato che tale spesa è direttamente connessa all'operazione ?	
90 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stata presentata una perizia giurata di stima, redatta da un esperto qualificato e indipendente o da un organismo debitamente autorizzato che attesti il valore di mercato del bene, nonché la conformità dell'immobile alla normativa nazionale (oppure che espliciti i punti non conformi, laddove l'operazione preveda la loro regolarizzazione da parte del beneficiario) ?	
92 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, l'importo è pari al valore della perizia di cui al precedente punto della check.list?	
98 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta accertato che le eventuali opere abusive siano marginali rispetto alle opere realizzate e siano esplicitati i punti non conformi quando l'operazione prevede la loro regolarizzazione da parte del beneficiario, al cui compimento rimane condizionata l'erogazione delle risorse?	
100 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato provato che l'immobile non abbia fruito, nei 10 anni precedenti, di un finanziamento pubblico, nazionale o comunitario?	
102 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la finalità prevista dall'operazione?	

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma _____

martedì 18 dicembre 2018

Pagina 4

CHECK-LIST Numero:303404

Valutazione Checklist

POSITIVA

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	SI
122	In caso di Imposta di Registro, è stato accertato che si tratti di spesa direttamente afferente all'operazione ?	NON APPLICABILE
124	In caso di eventuali altri tributi, ammessi dall'Autorità di Gestione, è stato accertato che si tratti di costi non recuperabili per il beneficiario?	SI
126	E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali?	SI
128	Nel caso di spese sostenute per le attività di preparazione, gestione, sorveglianza, valutazione, informazione e comunicazione, creazione di rete, risoluzione dei reclami, controllo e audit dei programmi operativi, nonché quelle sostenute per ridurre gli oneri amministrativi a carico dei beneficiari, compresi sistemi elettronici per lo scambio di dati, e azioni mirate a rafforzare la capacità delle autorità degli Stati membri e dei beneficiari di amministrare e utilizzare tali Fondi, è stato accertato il rispetto dell'art. 59 del Regolamento UE n. 1303/2013, segnatamente in merito a eventuali limitazioni?	NON APPLICABILE
130	Nel caso di spese sostenute per azioni tese a rafforzare la capacità dei partner interessati a norma dell'articolo 5, paragrafo 3, lettera e) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, e per sostenere lo scambio delle buone prassi tra tali partner, risulta accertata	NON APPLICABILE
132	Risulta che non siano presenti commissioni finanziarie, perdite di cambio ed altri oneri di natura meramente finanziaria?	SI
134	Risultano esclusi eventuali costi relativi ad arbitrati o composizioni amichevoli?	NON APPLICABILE
135	Risultano esclusi i costi relativi a multe, penali, ammende, sanzioni pecuniarie, spese processuali e spese di contenziosi di cui all'art. 13 c. 1 del DPR n.22/2018?	NON APPLICABILE
137	Risultano esclusi gli interessi passivi (a eccezione di quelli relativi a sovvenzioni concesse sotto forma di abbuono di interessi o di bonifico sulla commissione di garanzia)?	NON APPLICABILE
138	Si tratta di leasing (locazione finanziaria) con il Concedente che è beneficiario?	NON APPLICABILE
140 (138-SI)	il cofinanziamento è utilizzato per ridurre l'importo dei canoni versati dal conduttore ?	
142 (138-SI)	Il contratto di leasing comporta una clausola di riacquisto oppure una durata minima pari alla vita utile del bene oggetto del contratto?	
144 (138-SI)	nel caso di risoluzione prima della scadenza, il concedente si impegna a restituire la parte della sovvenzione comunitaria del periodo residuo?	
146 (138-SI)	l'acquisto del bene da parte del concedente, comprovato da fattura quietanzata, costituisce la spesa ammissibile per un valore non superiore al valore di mercato?	
148 (138-SI)	l'aiuto versato al concedente è utilizzato interamente a vantaggio dell'utilizzatore mediante una uniforme riduzione di tutti i canoni ?	
152	Si tratta di leasing (locazione finanziaria) con il Conduttore che è beneficiario?	NON APPLICABILE
154 (152-SI)	i canoni pagati dall'utilizzatore al concedente, comprovati da fattura quietanzata o da un documento contabile equivalente, costituiscono la spesa ammissibile?	
156 (152-SI)	nel caso di contratti di locazione finanziaria con clausola di riacquisto e di durata contrattuale minima pari alla vita utile del bene, la spesa è ammissibile nei limiti del valore di mercato?	
158 (152-SI)	E' stata verificata la non ammissibilità delle altre spese connesse al contratto (interessi, tributi, spese generali, oneri assicurativi, ecc.)?	
160 (152-SI)	risulta ammissibile la sola spesa dei canoni esigibili e pagati dall'utilizzatore nel periodo di eleggibilità del POR	
162 (152-SI)	I costi di acquisto del bene non sono ammissibili (mentre lo sono i canoni pagati dall'utilizzatore in forza di contratto di vendita e conseguente retrocessione finanziaria)	
170	La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello?	SI

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma

martedì 18 dicembre 2018

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:303404

Valutazione Checklist

POSITIVA

Indicare la/e checklist di precertificazione : 292968 del 17/12/2018

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma _____

martedì 18 dicembre 2018

Pagina

6



CHECK-LIST

Richiesta mandato contabile



INT217452-3220-303420

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
FONDO	06 - 06 - Tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale	
ASSE	6a - Investire nel settore dei rifiuti per rispondere agli obblighi imposti dall'aquis dell'Unione in materia ambientale e soddisfare le esigenze, individuate dagli Stati membri, di investimenti che vadano oltre tali obblighi	
OBIETTIVO SPECIFICO	6.1 - Ottimizzazione della gestione dei rifiuti urbani secondo la gerarchia comunitaria	
AZIONE	6.1.2 - Realizzare i migliori sistemi di raccolta differenziata e un'adeguata rete di centri di raccolta	
AZIONE		
Progetto	217452 Interventi per il Miglioramento del Servizio di Raccolta Differenziata nel Comune di Reggio Calabria (RC)	
Fase	PUC - ESECUZIONE FORNITURA	
Iter	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
Categoria operazione	Acquisizione di Servizi D.lgs 163/06.	
MODELLO CHECKLIST	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma _____

martedì 18 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	7471/2016				
Data operazione	18/12/2018				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	474.863,80	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	474.863,80
Mandato					
Destinatario	00136380805 - COMUNE DI REGGIO CALABRIA				
Oggetto	Erogazione II anticipazione a favore del Comune di Reggio Calabria per "Interventi per il miglioramento del servizio di raccolta differenziata nel Comune di Reggio Calabria" - Conv. rep. n. 1293 del 07/05/2018 CUP: H32I18000050006 SIURP 217452 (Quota Stato)				
Estremi Proposta	Anno 2018 - Numero 18210 - Registro 14				



CHECK-LIST Numero:303420

Valutazione Checklist

POSITIVA

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
	Data checklist : 03/10/2018	
	Numero checklist : 292968	
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
	Data checklist desk : 03/10/2018	
	Numero checklist : 292968	
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NON APPLICABILE
14 (13-SI)	È presente la documentazione prevista per ciascuna tabella standard di costi unitari? (Reg. 1303/2013 art. 67, comma 1, lettera b)	
15 (13-SI)	È presente la documentazione relativa alle somme forfettarie? (Reg. 1303/2013 art. 67, comma 1, lettera c)	
16 (13-SI)	Nel caso in cui, per i costi indiretti, sia applicato un tasso forfettario fino al 25% dei costi diretti ammissibili, lo stesso è stato calcolato sulla base di un metodo giusto, equo e verificabile o di un metodo applicato nell'ambito di meccanismi di sovvenzione finanziati interamente dallo Stato membro per una tipologia analoga di operazione e beneficiario? (Reg. 1303/2013 art. 68, comma 1, lettera a)	
17 (13-SI)	Nel caso di tasso forfettario, per i costi indiretti, fino al 15 % dei costi diretti ammissibili per il personale è stata rispettata la predetta percentuale? (Reg. 1303/2013 art. 68, comma 1, lettera b)	
18 (13-SI)	Nel caso di tasso forfettario applicato ai costi diretti ammissibili, per definire i costi indiretti, lo stesso è basato su metodi esistenti e percentuali corrispondenti applicabili nelle politiche dell'Unione per una tipologia analoga di operazione e beneficiario? (Reg. 1303/2013 art. 68, comma 1, lettera c)	
19 (13-SI)	Nel caso di applicazione di più opzioni di semplificazione dei costi alla medesima operazione ciascuna opzione copre diverse categorie di costi?	
20 (13-SI)	Nel caso di applicazione di più opzioni di semplificazione dei costi le stesse sono utilizzate per progetti diversi facenti parte di un'operazione o per fasi successive di un'operazione?	
24	Le spese risultano pertinenti ed imputabili all'operazione ?	SI
28	I beni/servizi oggetto di spesa sono stati oggetto di una valutazione di congruità ?	SI
30 (28-SI)	I titoli di spesa appaiono coerenti con i preventivi presentati e/o altra documentazione utilizzata per la valutazione di congruità effettuata in sede istruttoria?	SI
32	Le spese oggetto di controllo risultano essere state valutate in fase istruttoria come appartenenti ad una tipologia ammissibile (conformità della spesa all'aiuto, al bando, ecc.)?	SI
34	Le spese risultano coerenti con il budget del progetto approvato (o budget "variato", in caso di approvazione di modifiche qualitative o quantitative al budget)?	SI
36	Le spese risultano ammissibili ai sensi della Norma di Ammissibilità nazionale prevista dall'art.65 del Regolamento (UE) n.1303/2013?	SI
38	Se per la medesima operazione, risultano altre spese finanziate a valere di altri Fondi, anche nazionali, risulta verificato che l'ammontare del sostegno pubblico non superi il costo ammissibile?	SI
40	Se si tratta di sovvenzioni e assistenza rimborsabile sono rispettate le norme specifiche in materia di ammissibilità (art. 4 del DPR n.22/2018)?	NON APPLICABILE

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma

martedì 18 dicembre 2018

Pagina 3

CHECK-LIST Numero:303420

Valutazione Checklist

POSITIVA

42	La spesa riguarda contributi in natura?	NO
44 (42-SI)	In caso di contributi in natura, risulta che i costi ammissibili consistano in forniture di terreni, immobili, opere, beni, servizi a fronte dei quali non è stato effettuato alcun pagamento in moneta giustificato da fatture o da documenti di valore probatorio equivalente?	
46 (42-SI)	In caso di contributi in natura, risulta che il sostegno pubblico all'operazione non supera il totale delle spese ammissibili, al netto del valore dei contributi in natura, al termine dell'operazione?	
48 (42-SI)	In caso di contributi in natura, risulta che il valore attribuito non supera i costi generalmente accettati sul mercato di riferimento?	
50 (42-SI)	In caso di contributo in natura sotto forma di terreni o immobili di cui al primo comma, lettera d), dell'art. 69 paragrafo 1 Reg. (UE) n. 1303/06, risulta accertato che il valore è stato certificato da un esperto qualificato e indipendente o un organismo debitamente autorizzato e non supera il limite di cui al paragrafo 3, lettera b)?	
52 (42-SI)	In caso siano contributi in natura gli immobili o i terreni, verificare che un eventuale pagamento in denaro, ai fini di un contratto di locazione, abbia un importo nominale annuo non superiore ad 1 euro.	
54 (42-SI)	In caso contributi in natura sotto forma di prestazione di lavoro non retribuita, il valore della prestazione è stato stabilito tenendo conto del tempo di lavoro trascorso e verificato il tasso di remunerazione per una prestazione di lavoro equivalente?	
56 (42-SI)	In caso contributi in natura è stato verificato che non sono ammissibili nelle operazioni relative a strumenti finanziari?"	
58	Si tratta di spese di ammortamento?	NON APPLICABILE
60 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento, risulta provato che tali spese siano espressamente previste dal POR e dal Bando/Avviso ?	
62 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento, risulta accertato che l'importo sia giustificato da documenti con valore probatorio equivalente alle fatture per costi ammissibili effettivamente sostenuti?	
63 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento risulta accertato che non abbiano contribuito sovvenzioni pubbliche all'acquisto del bene?	
64 (58-SI)	In caso di spese di ammortamento risulta accertato che i costi si riferiscano esclusivamente al periodo di sostegno all'operazione?	
65	Se si tratta di premi sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 7 del DPR n.22/2018?	NON APPLICABILE
66	Se si tratta di spese connesse al credito d'imposta, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 8 del DPR n. 22/2018?	NON APPLICABILE
67	Se si tratta di spese connesse all'esonero contributivo, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art.9 del DPR n.22/2018?	NON APPLICABILE
68	Se si tratta di strumenti finanziari sono rispettate le condizioni previste dall'art.10 del DPR n. 22/2018?	NON APPLICABILE
69	Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ?	SI
70	Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette?	NO
72 (70-SI)	Se si tratta di spese sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette nel corso della loro attuazione sono state rispettate le prescrizioni di cui all'art. 65 par. 8 Reg. (UE) 1303/13?	
73 (70-SI)	Se si tratta di spese sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette dopo il loro completamento sono state rispettate le prescrizioni di cui all'art. 61 paragrafi da 1 a 6 Reg. (UE) 1303/13?	
80	La spesa riguarda l'acquisto di terreni?	NO
82 (80-SI)	In caso di acquisto di terreni risulta accertato che l'importo non superi il 10% della spesa totale ammissibile dell'operazione salvi i diversi limiti di cui all'art. 69 c. 2 lett. b) Reg. (UE) n. 1303/2013?	
84 (80-SI)	In caso di acquisto di terreni risulta accertato che si tratti di terreni edificati con importo non superiore al 10% della spesa totale ammissibile dell'operazione ? (limite aumentato al 15% per siti degradati e per quelli precedentemente adibiti ad uso industriale che comprendono edifici. In casi eccezionali per motivi ambientali, anche tale limite del 15% può essere aumentato)	
86	La spesa riguarda l'acquisto di edifici?	NO
88 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta accertato che tale spesa è direttamente connessa all'operazione ?	
90 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stata presentata una perizia giurata di stima, redatta da un esperto qualificato e indipendente o da un organismo debitamente autorizzato che attesti il valore di mercato del bene, nonché la conformità dell'immobile alla normativa nazionale (oppure che espliciti i punti non conformi, laddove l'operazione preveda la loro regolarizzazione da parte del beneficiario) ?	
92 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, l'importo è pari al valore della perizia di cui al precedente punto della check.list?	
98 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta accertato che le eventuali opere abusive siano marginali rispetto alle opere realizzate e siano esplicitati i punti non conformi quando l'operazione prevede la loro regolarizzazione da parte del beneficiario, al cui compimento rimane condizionata l'erogazione delle risorse?	
100 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato provato che l'immobile non abbia fruito, nei 10 anni precedenti, di un finanziamento pubblico, nazionale o comunitario?	
102 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la finalità prevista dall'operazione?	

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma _____

martedì 18 dicembre 2018

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:303420

Valutazione Checklist

POSITIVA

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	SI
122	In caso di Imposta di Registro, è stato accertato che si tratti di spesa direttamente afferente all'operazione ?	NON APPLICABILE
124	In caso di eventuali altri tributi, ammessi dall'Autorità di Gestione, è stato accertato che si tratti di costi non recuperabili per il beneficiario?	SI
126	E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali?	SI
128	Nel caso di spese sostenute per le attività di preparazione, gestione, sorveglianza, valutazione, informazione e comunicazione, creazione di rete, risoluzione dei reclami, controllo e audit dei programmi operativi, nonché quelle sostenute per ridurre gli oneri amministrativi a carico dei beneficiari, compresi sistemi elettronici per lo scambio di dati, e azioni mirate a rafforzare la capacità delle autorità degli Stati membri e dei beneficiari di amministrare e utilizzare tali Fondi, è stato accertato il rispetto dell'art. 59 del Regolamento UE n. 1303/2013, segnatamente in merito a eventuali limitazioni?	NON APPLICABILE
130	Nel caso di spese sostenute per azioni tese a rafforzare la capacità dei partner interessati a norma dell'articolo 5, paragrafo 3, lettera e) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, e per sostenere lo scambio delle buone prassi tra tali partner, risulta accertata	NON APPLICABILE
132	Risulta che non siano presenti commissioni finanziarie, perdite di cambio ed altri oneri di natura meramente finanziaria?	SI
134	Risultano esclusi eventuali costi relativi ad arbitrati o composizioni amichevoli?	NON APPLICABILE
135	Risultano esclusi i costi relativi a multe, penali, ammende, sanzioni pecuniarie, spese processuali e spese di contenziosi di cui all'art. 13 c. 1 del DPR n.22/2018?	NON APPLICABILE
137	Risultano esclusi gli interessi passivi (a eccezione di quelli relativi a sovvenzioni concesse sotto forma di abbuono di interessi o di bonifico sulla commissione di garanzia)?	NON APPLICABILE
138	Si tratta di leasing (locazione finanziaria) con il Concedente che è beneficiario?	NON APPLICABILE
140 (138-SI)	il cofinanziamento è utilizzato per ridurre l'importo dei canoni versati dal conduttore ?	
142 (138-SI)	Il contratto di leasing comporta una clausola di riacquisto oppure una durata minima pari alla vita utile del bene oggetto del contratto?	
144 (138-SI)	nel caso di risoluzione prima della scadenza, il concedente si impegna a restituire la parte della sovvenzione comunitaria del periodo residuo?	
146 (138-SI)	l'acquisto del bene da parte del concedente, comprovato da fattura quietanzata, costituisce la spesa ammissibile per un valore non superiore al valore di mercato?	
148 (138-SI)	l'aiuto versato al concedente è utilizzato interamente a vantaggio dell'utilizzatore mediante una uniforme riduzione di tutti i canoni ?	
152	Si tratta di leasing (locazione finanziaria) con il Conduttore che è beneficiario?	NON APPLICABILE
154 (152-SI)	i canoni pagati dall'utilizzatore al concedente, comprovati da fattura quietanzata o da un documento contabile equivalente, costituiscono la spesa ammissibile?	
156 (152-SI)	nel caso di contratti di locazione finanziaria con clausola di riacquisto e di durata contrattuale minima pari alla vita utile del bene, la spesa è ammissibile nei limiti del valore di mercato?	
158 (152-SI)	E' stata verificata la non ammissibilità delle altre spese connesse al contratto (interessi, tributi, spese generali, oneri assicurativi, ecc.)?	
160 (152-SI)	risulta ammissibile la sola spesa dei canoni esigibili e pagati dall'utilizzatore nel periodo di eleggibilità del POR	
162 (152-SI)	I costi di acquisto del bene non sono ammissibili (mentre lo sono i canoni pagati dall'utilizzatore in forza di contratto di vendita e conseguente retrocessione finanziaria)	
170	La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello?	SI

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma

martedì 18 dicembre 2018

Pagina

5



CHECK-LIST Numero:303420

Valutazione Checklist

POSITIVA

Indicare la/e checklist di precertificazione : 292968 del 17/12/2018

Compilata da: COZZA IDA - DIP. 14 RESP. DI AZ. 6.1.1 E 6.1.2 il 18/12/2018

Firma _____

martedì 18 dicembre 2018

Pagina

6