



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO LAVORO, FORMAZIONE E POLITICHE SOCIALI (LFPS).
SETTORE 5 - PIANI LAVORO E SVILUPPO, POLITICHE TERRITORIALI,
EMERSIONE**

Assunto il 19/12/2018

Numero Registro Dipartimento: 3902

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 15702 del 19/12/2018

OGGETTO: POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 AZIONI 8.5.3, 9.7.3, 9.7.4, ATTUAZIONE D.G.R. N. 617 DEL 7/12/2018 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020, ART. 37 DEL REGOLAMENTO UE N. 1303/2013. FONDO REGIONALE INCLUSIONE E SVILUPPO (FROIS). ENTE GESTORE FINCALABRA S.P.A. LIQUIDAZIONE DEL 25% (ART. 41 REG. 1303/2013 - COMMA 4 ALLEGATO B, DEL PERTINENTE ACCORDO DI FINANZIAMENTO)..

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.

I DIRIGENTI DI SETTORE

VISTI:

- il Regolamento (UE) n.1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;
- il Regolamento (UE) n. 1301/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" e che abroga il regolamento (CE) n. 1080/2006 del Consiglio;
- il Regolamento (UE) n. 1304/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 relativo al Fondo sociale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" e che abroga il regolamento (CE) n. 1081/2006 del Consiglio;
- il Regolamento delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione del 3 marzo 2014 che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;
- Regolamento di esecuzione (UE) N. 821/2014 della Commissione del 28 luglio 2014 recante modalità di applicazione del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le modalità dettagliate per il trasferimento e la gestione dei contributi dei programmi, le relazioni sugli strumenti finanziari, le caratteristiche tecniche delle misure di informazione e di comunicazione per le operazioni e il sistema di registrazione e memorizzazione dei dati;
- il Regolamento (UE) n. 651/2014 della Commissione del 17 giugno 2014 che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato comune in applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato e s.m.i.;
- l'Accordo di Partenariato presentato dal Governo italiano e adottato a seguito di negoziato dalla Commissione Europea il 29 ottobre 2014, che definisce la strategia per un uso ottimale dei Fondi Strutturali e di Investimenti Europei (di seguito "Fondi SIE");
- a Decisione di esecuzione della Commissione del 20.10.2015 che approva il programma operativo "POR Calabria FESR FSE" per il sostegno del Fondo europeo di sviluppo regionale e del fondo sociale europeo nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la regione Calabria in Italia CCI 2014IT16M2OP006;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 45 del 24.02.2016 avente ad oggetto "Presenza 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;
- la Deliberazione n. 302 del 11 agosto 2015 con la quale la Giunta regionale ha approvato la "Strategia Regionale per l'innovazione e la Specializzazione Intelligente 2014/2020" della Calabria, condizionalità ex ante per l'approvazione del nuovo Programma Operativo Regionale per il periodo 2014/2020;

- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 294 del 28 luglio 2016 recante “POR Calabria FESR FSE 2014-2020. Attuazione del Piano di azione per la condizionalità RIS3 Calabria di cui alla DGR n. 302 del 11 agosto 2015 – Approvazione del documento finale Strategia regionale per l’innovazione e la specializzazione intelligente 2014-2020”;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 73 del 2 marzo 2016 recante “Programma Operativo Regionale FESR FSE 2014/2020. Approvazione del Piano Finanziario”; - la Deliberazione di Giunta Regionale n. 124 del 15 aprile 2016 “Variazione al bilancio di previsione finanziario 2016-2018 e annualità successive (art. 51, c. 2, lett. a), del d.lgs. n. 118/2011). Iscrizione Programma Operativo Regionale FESR FSE 2014/2020” e, in particolare l’allegato b) che individua i capitoli di spesa del POR Calabria FESR FSE 2014/2020;
- la deliberazione di Giunta Regionale nr. 492 del 31/10/2017 ad oggetto: “Descrizione dei sistemi di gestione e controllo ai sensi del Regolamento n. 1303/2013. Approvazione” – SIGECO”;
- la nota prot. 380716 del 6.12.2017 con la quale l’Autorità di Gestione, al momento dell’attivazione degli Strumenti di Ingegneria Finanziaria (SIF – FRIF e FOI), ha trasmesso la relazione in merito alla verifica dei requisiti, di cui all’Art. 7, commi 1 e 2 del Regolamento delegato (UE) 480/2014, in capo alla società in house Fincalabra S.p.A. ed alla congruità ai sensi dell’art. 192 del d.lgs. n.50/2016 delle attività che Fincalabra S.p.A. è chiamata a svolgere;
- che tale verifica risulta aggiornata con relazione rilasciata con nota prot. 408622 in data 03/12/2018 con la quale viene confermato che “ Tenuto conto delle condizioni sopra esposte, può ritenersi che ricorrano i presupposti affinché Fincalabra S.p.A. svolga le attività di soggetto gestore del Fondo Regionale per L’Occupazione, l’Inclusione e lo Sviluppo (FROIS) a valere sul PO Calabria FSE 2014/2020;
- che con nota prot. Siar n. 0424250 del 12/12/2018, la Direzione Generale del Dipartimento 7 – Lavoro, ha trasmesso ai Settori di competenza la richiesta di procedere ai relativi impegni di spesa, per consentire la sottoscrizione dell’Accordo di Finanziamento approvato con la citata deliberazione;

VISTA la D.G.R. n. 617 del 7/12/2018 ad oggetto “POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 – art. 37 del Regolamento UE n. 1303/2013 - Istituzione “Fondo regionale per l’Occupazione e l’Inclusione Sociale (FROIS) - Approvazione Schema Accordo di finanziamento con Fincalabra S.p.A. ai sensi dell’Art. 38 par. 7 Regolamento UE n. 1303/2013”, con la quale sono stati adottati i seguenti provvedimenti:

- presa atto della valutazione ex ante degli strumenti finanziari FSE - Regolamento (UE) n.1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 – Art 37 - (Strumenti Finanziari);
- istituzione del “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)” con una dotazione finanziaria di € 20.000.000,00 di cui:
- € 10.000.000,00 per il prodotto “Microcredito per l’Occupazione e l’Inclusione (MOI)” a valere sull’Azione 8.5.3 dell’Asse 8 del POR Calabria FESR FSE 2014/2020;
- € 10.000.000 per prodotto il “Prestito Partecipativo”, di cui € 5.000.000,00 sulla Azione 9.7.3 e € 5.000.000,00 sulla Azione 9.7.4 dell’Asse 10 del POR Calabria FESR FSE 2014/2020;
- individuazione di Fincalabra S.p.A., quale organismo delegato per la gestione del Fondo, affidando alla stessa i compiti di esecuzione ai sensi del Reg. (UE) n.1303/2013, art. 38, par. 4, lettera c) così come gli stessi sono definiti nello schema di Accordo di Finanziamento di cui all’Allegato 2) alla presente deliberazione;
- approvazione dello schema di Accordo di finanziamento, tra Regione Calabria – Dipartimento Lavoro e Fincalabra S.p.A. - Allegato 2 - in conformità a quanto previsto dall’Allegato IV al Regolamento (UE) 1303/2013, dando mandato al Direttore Generale del Dipartimento Lavoro, Formazione Professionale, Politiche Sociali per la

sottoscrizione dello stesso, così come di provvedere a tutti gli adempimenti conseguenziali;

- è stato demandato al Dipartimento Lavoro, Formazione Professionale, Politiche Sociali di trasferire dei fondi a Fincalabra S.p.a. in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 41 del Reg. 1303/2013 e con quanto previsto nell'Allegato B) allo schema di Accordo di Finanziamento.

TENUTO CONTO che lo schema di Accordo di Finanziamento, come approvato dalla DGR nr. 617 del 7/12/2018 prevede, tra l'altro, all'art. 12 che:

- le risorse in dotazione al Fondo vengono trasferite, in conformità con le indicazioni di cui all'Allegato B al presente Accordo, su conti correnti bancari specificamente dedicati e costituiscono depositi vincolati per l'esecuzione delle attività previste per la gestione degli stessi, in conformità col dettato dell'art. 38, paragrafo 6 del Reg. (UE) n.1303/2013.
- la Regione trasferisce, rispettivamente al Fondo, dopo la firma del presente Accordo, come previsto dall'Art. 41 del Reg. (UE) 1303/2013, con le modalità di cui all'Art. 13, una quota della dotazione finanziaria di cui al successivo comma 6;
- la Regione trasferisce, rispettivamente al Fondo, dopo la firma del presente Accordo, come previsto dall'Art. 41 del Reg. (UE) 1303/2013, con le modalità di cui all'Art. 13, una quota della dotazione finanziaria di cui al successivo comma 6;

CONSIDERATO che l'art. 41 del Reg. (UE) 1303/2013 prescrive tra l'altro che "l'importo del contributo del programma erogato allo strumento finanziario, contenuto in ciascuna richiesta di pagamento intermedio, presentata durante il periodo di ammissibilità, non supera il 25 % dell'importo complessivo dei contributi del programma impegnato per lo strumento finanziario ai sensi del comma 4 allegato b, del pertinente Accordo di Finanziamento";

VISTO il decreto n. 15615 del 19/12/2018 con il quale sono stati assunti impegni di spesa pluriennali per il Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS) di € 20.000.000,00 per a valere sulle azioni 8.5.3 – 9.7.3 – 9.7.4 del POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 (Capitolo di spesa U9150400205, U9121001602, U9121001702);

DATO ATTO che, in data 19/12/2018 è stato sottoscritto, con firma digitale, l'Accordo di Finanziamento, approvato con DGR 617/2018, tra il Dipartimento Lavoro, Formazione e Politiche Sociali e Fincalabra S.p.A. con numero di repertorio n 3619 del 19/12/2018;

VISTA, la nota prot. Siar n. 427598 del 14/12/2018 con la quale Fincalabra ha provveduto alla comunicazioni degli estremi dei c/c dedicati rispettivamente al "Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)", prodotto "Microcredito per l'Occupazione e l'Inclusione (MOI)", ed al fondo "Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)", prodotto "Prestito Partecipativo", entrambi accesi presso la filiale di Catanzaro;

ATTESTATO

- che, ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 47 del 23/12/2011, gli oneri finanziari derivanti dal presente decreto trovano copertura finanziaria sui Capitoli di spesa U9150400205, U9121001602, U9121001702, come da impegni di spesa all'uopo assunti;

- il Regolamento Comunitario 1303/2016, articolo 132 "Pagamento ai beneficiari", punto 1, secondo capoverso, stabilisce che non si applica nessuna detrazione o trattenuta né alcun onere specifico o di altro genere con effetto equivalente che porti alla riduzione degli importi dovuti ai beneficiari.

RITENUTO necessario

- procedere al trasferimento a favore del Organismo delegato Fincalabra S.p.A., della somma di € 2.500.000,00 per il "Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)" (prodotto : Microcredito per l'Occupazione e l'Inclusione (MOI))" e della somma di € 2.500.000,00 per il "Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)" (prodotto: Prestito Partecipativo)" a valere sulle azioni 8.5.3 – 9.7.3 – 9.7.4 del POR Calabria FESR/FSE 2014/2020;

- imputare la somma di € 2.500.000,00 per il “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)”, prodotto: Microcredito per l'Occupazione e l'Inclusione (MOI), sul capitolo di spesa U9150400205 per:
 - l'importo di € 1.875.000,00 (quota UE 75%) giusto impegno di spesa n. 9450/2018;
 - l'importo di € 437.000,00 (quota Stato 17,5%) giusto impegno di spesa n. 9451/2018;
 - l'importo di € 187.500,00 (quota Regione 7,5%) giusto impegno di spesa n.9452/2018;
- imputare la somma di € 1.250.000,00 per il “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)”, prodotto: Prestito Partecipativo, sul capitolo di spesa U9121001602–per:
 - l'importo di € 937.500,00 (quota UE 75%) giusto impegno di spesa n. 9481/2018;
 - l'importo di € 218.750,00 (quota stato 17,5%) giusto impegno di spesa n. 9483/2018;
 - l'importo di € 93750,00 (quota Regione 7,5%) giusto impegno di spesa n. 9486/2018;
- imputare la somma di € 1.250.000,00 per il “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)”, prodotto: Prestito Partecipativo” sul capitolo di spesa U9121001702 per:
 - l'importo di € 937.500,00 (quota UE 75%) giusto impegno di spesa n. 9475/2018;
 - l'importo di € 218.750,00 (quota stato 17,5%) giusto impegno di spesa n. 9476/2018;
 - l'importo di € 93750,00 (quota Regione 7,5%) giusto impegno di spesa n. 9477/2018;

VISTE le seguenti schede di liquidazioni, generate telematicamente ed allegate al presente atto:

- nr. 18268 del 19/12/2018, di € 1.875.000,00;
- nr. 18273 del 19/12/2018, di € 437.000,00;
- nr. 18274 del 19/12/2018, di € 187.500,00;
- nr. 18285 del 19/12/2018 di € 937.500,00;
- nr. 18286 del 19/12/2018 di € 218.750,00;
- nr. 18287 del 19/12/2018 di € 93.750,00;
- nr. 18293 del 19/12/2018 di € 937.500,00;
- nr. 18294 del 19/12/2018 di € 218.750,00;
- nr. 18304 del 19/12/2018 di € 93.750,00.

VISTO che l'art. 48 bis del Decreto del Presidente della Repubblica del 29/09/1973 n. 602 non trova applicazione nell'ipotesi prevista dal presente decreto, in quanto concernente il trasferimento di fondi destinati alla realizzazione di progetti cofinanziati dall'Unione Europea, presso conto corrente gestito da Fincalabra Spa in qualità di Organismo Delegato giusto Accordo di finanziamento repertorio n. 3619 del 19/12/2018;

VISTA la Legge Regionale n. 34 del 2002 e ritenuta la propria competenza;

VISTA la Legge Regionale n. 8 del 04/02/2002 e s.m.i. recante “Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione Calabria”;

VISTA la Legge Regionale 27 dicembre 2016 n. 45 di approvazione del bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2017- 2019;

VISTI:

- la L.R. 13 maggio 1996, n. 7 recante “Norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta Regionale e sulla dirigenza regionale” e succ. modificazione ed integrazioni;
- Il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante “Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche” e s.m.i.;
- la D.G.R. n. 2661 del 21.06.1999, recante “Adeguamento delle norme legislative e regolamentari in vigore per l'attuazione delle disposizioni recate dalla legge Regionale n° 7/96 e dal D.Lgs. 29/93 e successive modificazioni ed integrazioni”;
- il D.P.G.R. n. 354 del 21 giugno 1999, recante “Separazione dell'attività amministrativa d'indirizzo e di controllo da quella di gestione”;
- la D.G.R. n. 541 del 16/12/2015 di approvazione della nuova struttura organizzativa della Giunta e successive modifiche ed integrazioni;
- la D.G.R. n. 468 del 19 ottobre 2017, notificata in data 20.12.2017, con la quale si è disposto di scorporare il Dipartimento “Sviluppo Economico, Lavoro, Formazione e Politiche Sociali” in due Dipartimenti corrispondenti alle due aree funzionali preesistenti,

ovvero “Lavoro, Formazione e Politiche Sociali” e “Sviluppo Economico - Attività Produttive”, ed individuare il dott. Fortunato Varone quale Dirigente Generale reggente di entrambi i Dipartimenti;

- il D.P.G.R. n. 2 del 12 gennaio 2018 con il quale veniva conferito al Dott. Fortunato Varone l'incarico di Dirigente Generale Reggente dei Dipartimenti “Lavoro, Formazione e Politiche Sociali” e “Sviluppo Economico - Attività Produttive”;
- il DDG. n. 8255 del 12/07/2016 con il quale è stato conferito, al Dott. Cosimo Cuomo, l'incarico di Dirigente del Settore n. 5 “ Piani lavoro e sviluppo, politiche territoriali, emersione”;
- il D.D.G. n. 4033 del 27/04/2018 con il quale è stato rinnovato, da ultimo, il conferimento *ad interim* alla dott.ssa Rosalba Barone dell'incarico di Dirigente del Settore “Politiche Sociali, Assistenziali, Inclusive e Familiari” del Dipartimento “Lavoro, Formazione e Politiche Sociali”;
- il D.D.G. n. 10626 del 29/09/2017 con il quale è stato conferito al dott. Erminio Marino l'incarico di posizione organizzativa di 2^a fascia n. 41, con nomina di Responsabile delle Azioni 8.5.1, 8.5.3, 8.5.5 del POR Calabria FESR FSE 2014-2020;
- il D.D.G. n. 11665 del 23/10/2017 con il quale è stato conferito al dott. Luigi Covelli l'incarico di posizione organizzativa di 2^a fascia n. 49, con nomina di Responsabile delle Azioni 9.7.1, 9.7.3, 9.7.4 del POR Calabria FESR FSE 2014-2020;
- la Legge Regionale 27 dicembre 2016 n. 45 di approvazione del bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2017- 2019;
- la DGR n. 554 del 28/12/2016 che approva il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2017-2019 (Artt. 11 e 39, c.10, D.Lgs 118/2011);
- la DGR n. 555 del 28/12/2016 che approva il bilancio gestionale della regione Calabria per gli anni 2017-2019 (Artt. 11 e 39, c.10, D.lgs. 118/2011);

VISTO altresì l'art. 4 della L.R. n° 47/2011, si attesta che il capitolo indicato presenta la necessaria disponibilità per la copertura finanziaria;

Su espressa dichiarazione di legittimità e regolarità amministrativa dell'atto, resa dai Dirigenti dei Settore competenti, alla stregua dell'istruttoria compiuta dai Responsabili di Azione, per le motivazioni espresse in premessa, qui integralmente richiamate quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento

DECRETA

- **DI PROVVEDERE** al trasferimento a Fincalabra Spa (PI 01759730797), Organismo Delegato, ai sensi della D.G.R. 617/2018 e dell'Accordo di finanziamento Rep. n. 3619 del 19/12/2018 della somma complessiva di **€ 5.000.000,00** così di seguito articolata:
 - **€ 2.500.000,00** per il “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)”, prodotto “Microcredito per l'Occupazione e l'Inclusione (MOI)”, **a valere sull' azione 8.5.3, capitolo di spesa U9150400205 - Annualità 2018 - del POR Calabria FESR/FSE 2014/2020;**
 - **€ 2.500.000,00** per il “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)”, prodotto “Prestito Partecipativo” **a valere sull' azione – 9.7.3. – 9.7.4., capitoli di spesa U9121001602– U9121001702 - Annualità 2018 - del POR Calabria FESR/FSE 2014/2020;**
- **DI IMPUTARE**, la somma di € 2.500.000,00 per il “Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)”, prodotto “Microcredito per l'Occupazione e l'Inclusione (MOI)”, Azione 8.5.3., sul capitolo di spesa U9150400205 per:
 - l'importo di € 1.875.000,00 (quota UE 75%) giusto impegno di spesa n. 9450/2018;
 - l'importo di € 437.000,00 (quota Stato 17,5%) giusto impegno di spesa n. 9451/2018;
 - l'importo di € 187.500,00 (quota Regione 7,5%) giusto impegno di spesa n. 9452/2018;

- **DI IMPUTARE**, la somma di € 1.250.000,00 per il “*Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)*”, prodotto “*Prestito Partecipativo*”, Azione 9.7.3, sul capitolo di spesa U9121001602 – per:
 - l'importo di € 937.500,00 (quota UE 75%) giusto impegno di spesa n. 9481/2018;
 - l'importo di € 218.750,00 (quota stato 17,5%) giusto impegno di spesa n. 9483/2018;
 - l'importo di € 93.750,00 (quota Regione 7,5%) giusto impegno di spesa n. 9486/2018;
- **DI IMPUTARE**, la somma di € 1.250.000,00 per il “*Fondo Regionale Occupazione, Inclusione e Sviluppo (FROIS)*”, prodotto “*Prestito Partecipativo*”, Azione 9.7.4. sul capitolo di spesa U9121001702 per:
 - l'importo di € 937.500,00 (quota UE 75%) giusto impegno di spesa n. 9475/2018;
 - l'importo di € 218.750,00 (quota stato 17,5%) giusto impegno di spesa n. 9476/2018;
 - l'importo di € 93.750,00. (quota Regione 7,5%) giusto impegno di spesa n. 9477/2018;
- **DI AUTORIZZARE la Ragioneria Generale ad emettere i relativi mandati di pagamento;**
- **TRASMETTERE** il presente provvedimento al Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria ed a Fincalabra S.p.A.;
- **DI PROVVEDERE** alla pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 su richiesta del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, che provvederà contestualmente a trasmetterlo al Responsabile della Trasparenza (trasparenza@regione.calabria.it) per la pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33.

Il Dirigente di Settore
CUOMO COSIMO
 (con firma digitale)

Il Dirigente di Settore
ROSALBA BARONE
 (con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
VARONE FORTUNATO
 (con firma digitale)

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218856-3234-303459

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|--|----------|
| FONDO | 08 - 08 - Promozione dell'occupazione sostenibile e di qualità | |
| ASSE | 8i - L'accesso all'occupazione per le persone in cerca di lavoro e inattive, compresi i disoccupati di lunga durata e le persone che si trovano ai margini del mercato del lavoro, anche attraverso iniziative locali per l'occupazione e il | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 8.5 - Favorire l'inserimento lavorativo e l'occupazione dei disoccupati di lunga durata e dei soggetti con maggiori difficoltà di inserimento lavorativo, nonché il sostegno delle persone a rischio di disoccupazione di lunga durata | |
| AZIONE | 8.5.3 - Percorsi di sostegno alla creazione d'impresa e al lavoro autonomo, ivi compreso il trasferimento d'azienda (ricambio generazionale)" | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218856 Fondo Regionale Inclusione e Sviluppo (FROIS). Ente Gestore FINCALABRA s.p.a | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|------|----------------|------------|
| Estremi dell'impegno | 9451/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 437.500,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 437.500,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | trasferimento fondo regionale per l'occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) - ente gestore per la gestione del fondo FINCALABRA quota stato | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18273 - Registro 07 | | | | |

Compilata da:MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:303459

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento de minimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303459

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:303459

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 5

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218856-3234-303454

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|--|----------|
| FONDO | 08 - 08 - Promozione dell'occupazione sostenibile e di qualità | |
| ASSE | 8i - L'accesso all'occupazione per le persone in cerca di lavoro e inattive, compresi i disoccupati di lunga durata e le persone che si trovano ai margini del mercato del lavoro, anche attraverso iniziative locali per l'occupazione e il | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 8.5 - Favorire l'inserimento lavorativo e l'occupazione dei disoccupati di lunga durata e dei soggetti con maggiori difficoltà di inserimento lavorativo, nonché il sostegno delle persone a rischio di disoccupazione di lunga durata | |
| AZIONE | 8.5.3 - Percorsi di sostegno alla creazione d'impresa e al lavoro autonomo, ivi compreso il trasferimento d'azienda (ricambio generazionale)" | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218856 Fondo Regionale Inclusione e Sviluppo (FROIS). Ente Gestore FINCALABRA s.p.a | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|------|----------------|--------------|
| Estremi dell'impegno | 9450/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 1.875.000,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 1.875.000,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | trasferimento fondo regionale per l'occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) - ente gestore per la gestione del fondo FINCALABRA | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18268 - Registro 07 | | | | |



CHECK-LIST Numero:303454

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento de minimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303454

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:303454

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 5



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n° 18268 del 19/12/2018 trasferimento fondo regionale per l'occupazione e l'inclusione sociale (FROIS)
- ente gestore per la gestione del fondo FINCALABRA

Impegno: 2018 - 9450 - 0 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 Azioni 8.5.3 9.7.3 9.7.4 Attuazione
D.G.R. n. 617 del 7/12/2018 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 Art. 37
del Regolamento UE n. 1303/2013:
Fondo Regionale Inclusione e Sviluppo (FROIS). Ente Gestore FINCALABRA
s.p.a
quota UE

Capitolo: U9150400205 SESE PER LA REALIZZAZIONE DI PERCORSI DI SOSTEGNO ALLA
CREAZIONE D'IMPRESA E AL LAVORO AUTONOMO, IVI COMPRESO IL
TRASFERIMENTO D'AZIENDA (RICAMBIO GENERAZIONALE) -
TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE (POR 2014-2020
- ASSE 8 - OBIETTIVO SPECIFICO 8.5 - AZIONE 8.5.3)

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.

Codice Fiscale: 01759730797

Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT26D0306942842100000001063

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------|-------|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. | Scad. | | | |
| 31805 | | NDP | 2018 | 31805 | 1 | 1 | 1.875.000,00 | 0,00 | 1.875.000,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|--------------|------|--------------|
| Totale Beneficiario: | 1.875.000,00 | 0,00 | 1.875.000,00 |
| Totale Impegno: | 1.875.000,00 | 0,00 | 1.875.000,00 |
| Totale Liquidazione: | 1.875.000,00 | 0,00 | 1.875.000,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n° 18273 del 19/12/2018 trasferimento fondo regionale per l'occupazione e l'inclusione sociale (FROIS)
- ente gestore per la gestione del fondo FINCALABRA quota stato

Impegno: 2018 - 9451 - 0 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 Azioni 8.5.3 9.7.3 9.7.4 Attuazione
D.G.R. n. 617 del 7/12/2018 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 Art. 37
del Regolamento UE n. 1303/2013:
Fondo Regionale Inclusione e Sviluppo (FROIS). Ente Gestore FINCALABRA
s.p.a
quota stato

Capitolo: U9150400205 SESE PER LA REALIZZAZIONE DI PERCORSI DI SOSTEGNO ALLA
CREAZIONE D'IMPRESA E AL LAVORO AUTONOMO, IVI COMPRESO IL
TRASFERIMENTO D'AZIENDA (RICAMBIO GENERAZIONALE) -
TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE (POR 2014-2020
- ASSE 8 - OBIETTIVO SPECIFICO 8.5 - AZIONE 8.5.3)

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.

Codice Fiscale: 01759730797

Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT26D0306942842100000001063

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------|-------|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. | Scad. | | | |
| 31814 | | NDP | 2018 | 31814 | 1 | 1 | 437.500,00 | 0,00 | 437.500,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|------------|------|------------|
| Totale Beneficiario: | 437.500,00 | 0,00 | 437.500,00 |
| Totale Impegno: | 437.500,00 | 0,00 | 437.500,00 |
| Totale Liquidazione: | 437.500,00 | 0,00 | 437.500,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n° 18274 del 19/12/2018 FINCALABRA SPA
trasferimento fondo regionale per l'occupazione e l'inclusione sociale (FROIS)
- ente gestore per la gestione del fondo FINCALABRA quota regione

Impegno: 2018 - 9452 - 0 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 Azioni 8.5.3 9.7.3 9.7.4 Attuazione
D.G.R. n. 617 del 7/12/2018 POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 Art. 37
del Regolamento UE n. 1303/2013:
Fondo Regionale Inclusione e Sviluppo (FROIS). Ente Gestore FINCALABRA
s.p.a
quota regione

Capitolo: U9150400205 SESE PER LA REALIZZAZIONE DI PERCORSI DI SOSTEGNO ALLA
CREAZIONE D'IMPRESA E AL LAVORO AUTONOMO, IVI COMPRESO IL
TRASFERIMENTO D'AZIENDA (RICAMBIO GENERAZIONALE) -
TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE (POR 2014-2020
- ASSE 8 - OBIETTIVO SPECIFICO 8.5 - AZIONE 8.5.3)

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.

Codice Fiscale: 01759730797

Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT26D0306942842100000001063

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|----------|----------|---|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num Riga | n. Scad. | | | | |
| 31817 | | NDP | 2018 | 31817 | 1 | 1 | 187.500,00 | 0,00 | 187.500,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|------------|------|------------|
| Totale Beneficiario: | 187.500,00 | 0,00 | 187.500,00 |
| Totale Impegno: | 187.500,00 | 0,00 | 187.500,00 |
| Totale Liquidazione: | 187.500,00 | 0,00 | 187.500,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

| | | |
|-----------------|----------------------|---|
| Liquidazione n° | 18285 del 19/12/2018 | Trasferimento a FINCALABRA- quota ue |
| Impegno: | 2018 - 9481 - 0 | Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. - impegno qota UE |
| Capitolo: | U9121001602 | SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELLE IMPRESE SOCIALI E DELLE ORGANIZZAZIONI DEL TERZO SETTORE IN TERMINI DI EFFICIENZA ED EFFICACIA DELLA LORO AZIONE (POR 2014-2020 - ASSE 10 - OBIETTIVO SPECIFICO 9.7 - AZIONE 9.7.3) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE |

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.
 Codice Fiscale: 01759730797
 Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT80J0513204401824570344517

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------|-------|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. | Scad. | | | |
| 31830 | | NDP | 2018 | 31830 | 1 | 1 | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|------------|------|------------|
| Totale Beneficiario: | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |
| Totale Impegno: | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |
| Totale Liquidazione: | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

| | | |
|-----------------|----------------------|---|
| Liquidazione n° | 18286 del 19/12/2018 | Trasferimento a FINCALABRA- quota STATO |
| Impegno: | 2018 - 9483 - 0 | Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. impegno quota Stato |
| Capitolo: | U9121001602 | SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELLE IMPRESE SOCIALI E DELLE ORGANIZZAZIONI DEL TERZO SETTORE IN TERMINI DI EFFICIENZA ED EFFICACIA DELLA LORO AZIONE (POR 2014-2020 - ASSE 10 - OBIETTIVO SPECIFICO 9.7 - AZIONE 9.7.3) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE |

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.
 Codice Fiscale: 01759730797
 Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT64R0200804404000105368617

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------------|---|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. Scad. | | | | |
| 31832 | | NDP | 2018 | 31832 | 1 | 1 | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|------------|------|------------|
| Totale Beneficiario: | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |
| Totale Impegno: | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |
| Totale Liquidazione: | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

| | | |
|-----------------|----------------------|---|
| Liquidazione n° | 18287 del 19/12/2018 | Trasferimento a FINCALABRA- quota REGIONALE |
| Impegno: | 2018 - 9486 - 0 | Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. impegno quota Regione |
| Capitolo: | U9121001602 | SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELLE IMPRESE SOCIALI E DELLE ORGANIZZAZIONI DEL TERZO SETTORE IN TERMINI DI EFFICIENZA ED EFFICACIA DELLA LORO AZIONE (POR 2014-2020 - ASSE 10 - OBIETTIVO SPECIFICO 9.7 - AZIONE 9.7.3) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE |

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.
 Codice Fiscale: 01759730797
 Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT64R0200804404000105368617

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------------|---|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. Scad. | | | | |
| 31833 | | NDP | 2018 | 31833 | 1 | 1 | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|-----------|------|-----------|
| Totale Beneficiario: | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |
| Totale Impegno: | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |
| Totale Liquidazione: | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n° 18293 del 19/12/2018 LIQUIDAZIONE FINCALBRA QUOTA UE
 Impegno: 2018 - 9475 - 0 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalbra. Impegno di spesa- quo

Capitolo: U9121001702 SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELLE IMPRESE SOCIALI DI INSERIMENTO LAVORATIVO DI PERSONE SVANTAGGIATE , NONCHE' DI VITTIME DI VIOLENZA O GRAVE SFRUTTAMENTO E A RISCHIO DI DISCRIMINAZIONE (POR 2014-2020 - ASSE 10 - OBIETTIVO SPECIFICO 9.7 - AZIONE 9.7.4) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.
 Codice Fiscale: 01759730797
 Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT64R0200804404000105368617

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------|-------|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. | Scad. | | | |
| 31841 | | NDP | 2018 | 31841 | 1 | 1 | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|------------|------|------------|
| Totale Beneficiario: | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |
| Totale Impegno: | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |
| Totale Liquidazione: | 937.500,00 | 0,00 | 937.500,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n° 18294 del 19/12/2018 LIQUIDAZIONE FINCALABRA QUOTA STATO

Impegno: 2018 - 9476 - 0 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. Impegno di spesa- quo

Capitolo: U9121001702 SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELLE IMPRESE SOCIALI DI INSERIMENTO LAVORATIVO DI PERSONE SVANTAGGIATE , NONCHE' DI VITTIME DI VIOLENZA O GRAVE SFRUTTAMENTO E A RISCHIO DI DISCRIMINAZIONE (POR 2014-2020 - ASSE 10 - OBIETTIVO SPECIFICO 9.7 - AZIONE 9.7.4) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.
 Codice Fiscale: 01759730797
 Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT64R0200804404000105368617

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------|-------|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. | Scad. | | | |
| 31842 | | NDP | 2018 | 31842 | 1 | 1 | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|------------|------|------------|
| Totale Beneficiario: | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |
| Totale Impegno: | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |
| Totale Liquidazione: | 218.750,00 | 0,00 | 218.750,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n° 18304 del 19/12/2018 LIQUIDAZIONE FINCALABRA QUOTA REGIONE
 Impegno: 2018 - 9477 - 0 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. Impegno di spesa- quo

Capitolo: U9121001702 SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELLE IMPRESE SOCIALI DI INSERIMENTO LAVORATIVO DI PERSONE SVANTAGGIATE , NONCHE' DI VITTIME DI VIOLENZA O GRAVE SFRUTTAMENTO E A RISCHIO DI DISCRIMINAZIONE (POR 2014-2020 - ASSE 10 - OBIETTIVO SPECIFICO 9.7 - AZIONE 9.7.4) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE

Beneficiario: 5275 - FINCALABRA S.P.A.
 Codice Fiscale: 01759730797
 Partita IVA: 01759730797

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT64R0200804404000105368617

| Documento | | Liquidazione | | | | | Importo Lordo | Ritenute | Importo Netto |
|-----------|------|--------------|------|-------|---------|-------|---------------|----------|---------------|
| Numero | Data | Tipo | Anno | Num | Riga n. | Scad. | | | |
| 31853 | | NDP | 2018 | 31853 | 1 | 1 | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |

Data Scadenza: 31/12/2018

Cod. Gest. Siope: U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a Imprese controllate

| | | | |
|-----------------------------|-----------|------|-----------|
| Totale Beneficiario: | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |
| Totale Impegno: | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |
| Totale Liquidazione: | 93.750,00 | 0,00 | 93.750,00 |

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218850-3265-303470

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|--|----------|
| FONDO | 10 - 10 - Inclusione sociale (OT9 – FSE) | |
| ASSE | 9i - L'inclusione attiva, anche per promuovere le pari opportunità e la partecipazione attiva, e migliorare l'occupabilità | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 9.7 - Rafforzamento dell'economia sociale | |
| AZIONE | 9.7.3 - Rafforzamento delle imprese sociali e delle organizzazioni del terzo settore in termini di efficienza ed efficacia della loro azione | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218850 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|------|----------------|-----------|
| Estremi dell'impegno | 9486/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 93.750,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 93.750,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | Trasferimento a FINCALABRA- quota REGIONALE | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18287 - Registro 07 | | | | |

Compilata da:BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:303470

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento deminimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303470

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:303470

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218851-3266-303481

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|---|----------|
| FONDO | 10 - 10 - Inclusione sociale (OT9 – FSE) | |
| ASSE | 9i - L'inclusione attiva, anche per promuovere le pari opportunità e la partecipazione attiva, e migliorare l'occupabilità | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 9.7 - Rafforzamento dell'economia sociale | |
| AZIONE | 9.7.4 - Rafforzamento delle attività delle imprese sociali di inserimento lavorativo | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218851 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|------|----------------|-----------|
| Estremi dell'impegno | 9477/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 93.750,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 93.750,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | LIQUIDAZIONE FINCALABRA QUOTA REGIONE | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18304 - Registro 07 | | | | |

Compilata da:BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:303481

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento de minimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303481

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:303481

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218850-3265-303467

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|--|----------|
| FONDO | 10 - 10 - Inclusione sociale (OT9 – FSE) | |
| ASSE | 9i - L'inclusione attiva, anche per promuovere le pari opportunità e la partecipazione attiva, e migliorare l'occupabilità | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 9.7 - Rafforzamento dell'economia sociale | |
| AZIONE | 9.7.3 - Rafforzamento delle imprese sociali e delle organizzazioni del terzo settore in termini di efficienza ed efficacia della loro azione | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218850 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|------|----------------|------------|
| Estremi dell'impegno | 9483/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 218.750,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 218.750,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | Trasferimento a FINCALABRA- quota STATO | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18286 - Registro 07 | | | | |

Compilata da:BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:303467

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento deminimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303467

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:303467

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218851-3266-303480

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|---|----------|
| FONDO | 10 - 10 - Inclusione sociale (OT9 – FSE) | |
| ASSE | 9i - L'inclusione attiva, anche per promuovere le pari opportunità e la partecipazione attiva, e migliorare l'occupabilità | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 9.7 - Rafforzamento dell'economia sociale | |
| AZIONE | 9.7.4 - Rafforzamento delle attività delle imprese sociali di inserimento lavorativo | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218851 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|------|----------------|------------|
| Estremi dell'impegno | 9476/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 218.750,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 218.750,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | LIQUIDAZIONE FINCALABRA QUOTA STATO | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18294 - Registro 07 | | | | |



CHECK-LIST Numero:303480

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento de minimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303480

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:303480

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218850-3265-303464

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|--|----------|
| FONDO | 10 - 10 - Inclusione sociale (OT9 – FSE) | |
| ASSE | 9i - L'inclusione attiva, anche per promuovere le pari opportunità e la partecipazione attiva, e migliorare l'occupabilità | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 9.7 - Rafforzamento dell'economia sociale | |
| AZIONE | 9.7.3 - Rafforzamento delle imprese sociali e delle organizzazioni del terzo settore in termini di efficienza ed efficacia della loro azione | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218850 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|------|----------------|------------|
| Estremi dell'impegno | 9481/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 937.500,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 937.500,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | Trasferimento a FINCALABRA- quota ue | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18285 - Registro 07 | | | | |

Compilata da:BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:303464

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento deminimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303464

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:303464

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218851-3266-303479

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|---|----------|
| FONDO | 10 - 10 - Inclusione sociale (OT9 – FSE) | |
| ASSE | 9i - L'inclusione attiva, anche per promuovere le pari opportunità e la partecipazione attiva, e migliorare l'occupabilità | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 9.7 - Rafforzamento dell'economia sociale | |
| AZIONE | 9.7.4 - Rafforzamento delle attività delle imprese sociali di inserimento lavorativo | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218851 Istituzione fondo regionale per l' occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) accordo di finanziamento con Fincalabra. | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|------|----------------|------------|
| Estremi dell'impegno | 9475/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 937.500,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 937.500,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | LIQUIDAZIONE FINCALBRA QUOTA UE | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18293 - Registro 07 | | | | |

Compilata da:BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:303479

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento de minimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303479

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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'esonerazione contributiva, 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: BARONE ROSALBA il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:303479

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT218856-3234-303460

| Dati del movimento | Valutazione | POSITIVA |
|-----------------------------|--|----------|
| FONDO | 08 - 08 - Promozione dell'occupazione sostenibile e di qualità | |
| ASSE | 8i - L'accesso all'occupazione per le persone in cerca di lavoro e inattive, compresi i disoccupati di lunga durata e le persone che si trovano ai margini del mercato del lavoro, anche attraverso iniziative locali per l'occupazione e il | |
| OBIETTIVO SPECIFICO | 8.5 - Favorire l'inserimento lavorativo e l'occupazione dei disoccupati di lunga durata e dei soggetti con maggiori difficoltà di inserimento lavorativo, nonché il sostegno delle persone a rischio di disoccupazione di lunga durata | |
| AZIONE | 8.5.3 - Percorsi di sostegno alla creazione d'impresa e al lavoro autonomo, ivi compreso il trasferimento d'azienda (ricambio generazionale)" | |
| AZIONE | | |
| Progetto | 218856 Fondo Regionale Inclusione e Sviluppo (FROIS). Ente Gestore FINCALABRA s.p.a | |
| Fase | PUC - ESECUZIONE FORNITURA | |
| Iter | EROGAZIONE FINANZIAMENTI | |
| Categoria operazione | ACQUISIZIONE DI SERVIZI | |
| MODELLO CHECKLIST | POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

| Dati di dettaglio della liquidazione | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|------|----------------|------------|
| Estremi dell'impegno | 9452/2018 | | | | |
| Data operazione | 19/12/2018 | | | | |
| Stato | Richiesto | | | | |
| Importo regolare | 187.500,00 | Importo Non Ammissibile | 0,00 | Importo Totale | 187.500,00 |
| Mandato | | | | | |
| Destinatario | 01759730797 - FINCALABRA SPA | | | | |
| Oggetto | FINCALABRA SPA trasferimento fondo regionale per l'occupazione e l'inclusione sociale (FROIS) - ente gestore per la gestione del fondo FINCALABRA quota regione | | | | |
| Estremi Proposta | Anno 2018 - Numero 18274 - Registro 07 | | | | |



CHECK-LIST Numero:303460

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) | NON APPLICABILE |
| 2 | La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK) | NON APPLICABILE |
| 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? | SI |
| 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) | SI |
| Indicare la tipologia di aiuto : regolamento de minimis 1407/2013 | | |
| 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? | SI |
| 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? | SI |
| 10 | E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 |
| 42 | La spesa riguarda contributi in natura? | NON APPLICABILE |
| 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? | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:303460

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|-------------|---|-----------------|
| 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? | SI |
| 69 | Si vi sono spese connesse all'operazione, sono rispettate le condizioni di ammissibilità previste dall'art. 11 del DPR n. 22/2018 ? | NON APPLICABILE |
| 70 | Le spese sono sostenute nell'ambito di operazioni che generano entrate nette? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | |
| 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? | |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:303460

Valutazione Checklist

POSITIVA

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 110 | La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 126 | E' stato accertato che nei costi relativi a tributi e tassi non siano presenti dazi doganali? | NON APPLICABILE |
| 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? | NON APPLICABILE |
| 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 retrocolazione finanziaria) | |
| 170 | La spesa è stata dichiarata ammissibile dai controlli di primo livello? | NON APPLICABILE |

Compilata da: MARINO ERMINIO il 19/12/2018

Firma _____

mercoledì 19 dicembre 2018

Pagina 5