



Allegato 10.F
Checklist audit operazioni Corsi di Formazione

AMMINISTRAZIONE _____
PROGRAMMA _____ (CCI: _____)

AUTORITA' DI AUDIT: _____

Checklist per l'audit delle operazioni soggette al D.Lgs. 36/2023
Operazioni relative _____

Periodo contabile di riferimento _____

| SCHEDA ANAGRAFICA | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO | | | | |
| Titolo del Progetto | | | | |
| CUP | | | | |
| Codice locale | | | | |
| Priorità | | | | |
| Obiettivo specifico | | | | |
| Azione | | | | |
| Indicatori di output associati all'operazione | | | | |
| Luogo di realizzazione dell'operazione/progetto | | | | |
| Stato dell'operazione | In corso | | Conclusa | |
| DATI IDENTIFICATIVI DEL BENEFICIARIO E UBICAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE | | | | |
| Beneficiario | | | | |
| Ragione sociale | | | | |
| Codice fiscale | | | | |
| Sede legale | | | | |
| Rappresentante legale | | | | |
| Contatti | | | | |
| Luogo archiviazione della Documentazione: | | | | |
| DATI FINANZIARI | | | | |
| Dotazione finanziaria dell'operazione | | | | |
| Contributo totale liquidato | | pari al | #DIV/0! | del contributo concesso |
| Importo certificato in precedenti periodi contabili | | | | |
| Importo certificato nel periodo contabile di riferimento e campionato | | | | |
| Importo controllato | | - | | |
| Ripartizione per fonte di finanziamento | | | | |
| Costo ammesso a finanziamento | | | | |
| IMPORTO TOTALE | Quota UE | Cofinanziamento nazionale | Cofinanziamento regionale | |
| - | | | | |
| Importo certificato nel periodo contabile di riferimento e campionato | | | | |
| IMPORTO TOTALE | Quota UE | Cofinanziamento nazionale | Cofinanziamento regionale | |
| | | | | |
| Altre informazioni finanziarie | | | | |
| Dotazione finanziaria dell'operazione | Importo a base d'asta | Importo aggiudicato | Importo varianti | Importo finale |
| - | | | | |
| AUDIT | | | | |
| Incaricati dell'audit | | | | |
| Data dell'audit documentale e soggetti coinvolti | Autorità di Gestione: | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | |
| | Organismo Intermedio: | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | |
| | Organismo con Funzione Contabile: | | | |
| | Data: | | Nominativi dei referenti: | |
| | Altro: | | | |
| Data: | | Nominativi dei referenti: | | |
| Data dell'audit in loco e soggetti presenti | | Data: | Nominativi dei referenti presenti: | |
| CONCLUSIONI | | | | |
| Riepilogo dei Punti di controllo la cui valutazione è risultata negativa | | | | |
| 1 | | 25 | | |
| 2 | | 26 | | |
| 3 | | 27 | | |
| 4 | | 28 | | |
| 5 | | 29 | | |
| 6 | | 30 | | |
| 7 | | 31 | | |
| 8 | | 32 | | |
| 9 | | 33 | | |
| 10 | | 34 | | |
| 11 | | 35 | | |
| 12 | | 36 | | |
| 13 | | 37 | | |
| 14 | | 38 | | |
| 15 | | 39 | | |
| 16 | | 40 | | |
| 17 | | 41 | | |

| | | | |
|----|--|----|--|
| 18 | | 42 | |
| 19 | | 43 | |
| 20 | | 44 | |
| 21 | | 45 | |
| 22 | | 46 | |
| 23 | | 47 | |
| 24 | | 48 | |

| Operazione CUP | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|-----------------------|--|----------|--|------------|--|-------|--|--|--|-----------------|--|------|--|------------|--|-------|--|---|--|--------------|--|------|--|------------|--|-------|--|
| Conclusione complessiva dell'audit: | | Positivo | | Parzialmente Positivo | | Negativo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Importo ammissibile riscontrato dall'auditor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Checklist composta dal seguente numero di pagine: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="1"> <thead> <tr><th colspan="2">Compilato da:</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Data</td><td></td></tr> <tr><td>Nominativo</td><td></td></tr> <tr><td>Firma</td><td></td></tr> </tbody> </table> | | Compilato da: | | Data | | Nominativo | | Firma | | <table border="1"> <thead> <tr><th colspan="2">Controllato da:</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Data</td><td></td></tr> <tr><td>Nominativo</td><td></td></tr> <tr><td>Firma</td><td></td></tr> </tbody> </table> | | Controllato da: | | Data | | Nominativo | | Firma | | <table border="1"> <thead> <tr><th colspan="2">Approvazione</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Data</td><td></td></tr> <tr><td>Nominativo</td><td></td></tr> <tr><td>Firma</td><td></td></tr> </tbody> </table> | | Approvazione | | Data | | Nominativo | | Firma | |
| Compilato da: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Data | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nominativo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Firma | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Controllato da: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Data | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nominativo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Firma | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Approvazione | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Data | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nominativo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Firma | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| CATEGORIA | | SOGGETTO | | OCCASIONE | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|----------|--|-----------|--|
| 1. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO | 1.1. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO | | | | |
| | 1.2. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO | | | | |
| 2. ATTIVITÀ DI PRODUZIONE | 2.1. ATTIVITÀ DI PRODUZIONE | | | | |
| | 2.2. ATTIVITÀ DI PRODUZIONE | | | | |
| 3. ATTIVITÀ DI SERVIZI | 3.1. ATTIVITÀ DI SERVIZI | | | | |
| | 3.2. ATTIVITÀ DI SERVIZI | | | | |

CHECKLIST CORSI DI FORMAZIONE

| | Testo | Riferimento normativo | Esito | Rettifica Finanziaria Si/No | Documenti esaminati | Indicazione |
|------------------|--|-----------------------|-------|-----------------------------|---------------------|-------------|
| Fase | attuativa | | | | | |
| Sezione 1 | Verifiche relative all'avvio dell'operazione? | | | | | |
| 1 | E' disponibile e completa la dichiarazione di inizio attività (se prevista), nel rispetto della tempistica di avvio attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione? | | | | | |
| 2 | La procedura di selezione degli allievi/partecipanti (se prevista) è stata correttamente pubblicizzata? | | | | | |
| 3 | La selezione degli allievi/partecipanti (se prevista) si è svolta in modo corretto e nel rispetto di quanto previsto dall'Avviso e/o dal Si.Ge.Co. e/o dal Manuale delle procedure dell'AdG? | | | | | |
| 4 | Gli esiti della procedura di selezione degli allievi/partecipanti (se prevista) sono stati pubblicizzati? | | | | | |
| Sezione 2 | Verifiche relative alla realizzazione dell'operazione? | | | | | |
| 1 | E' disponibile la documentazione relativa allo svolgimento degli interventi formativi? (accreditamento e conformità delle aule, elenco nominativo degli allievi/partecipanti, elenco nominativo dei docenti e dei tutor, registri di presenza correttamente compilati) | | | | | |
| 2 | Le date delle giornate di formazione indicate sui registri presenze corrispondono con le date comunicate all'AdG (es. presenti sul sistema informativo) (ove applicabile)? | | | | | |
| 3 | I contenuti degli interventi formativi indicati sui registri presenze corrispondono con quanto previsto nell'atto di candidatura e nell'atto di concessione del finanziamento (es. convenzione) stipulato tra l'AdG e beneficiario? | | | | | |
| 4 | Il materiale didattico eventualmente distribuito è coerente con il contenuto della lezione e a quanto indicato nel registro presenze? | | | | | |
| 5 | Gli interventi formativi sono stati svolti nelle aule comunicate all'AdG? | | | | | |
| 6 | Lo stage (se previsto dal progetto formativo) è corente con quanto previsto nell'atto di candidatura e nell'atto di concessione del finanziamento (es. convenzione) stipulato tra l'AdG e beneficiario? | | | | | |
| 7 | In caso il Beneficiario abbia realizzato variazioni all'intervento ammesso a finanziamento: | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|
| 7.1 | tali variazioni rientrano tra quelle eventualmente consentite dall'Avviso/atto di concessione del finanziamento? | | | | | |
| 7.2 | tali variazioni sono state comunicate e autorizzate dall'AdG/OI? | | | | | |
| 8 | E' disponibile la dichiarazione di fine attività (se prevista) ed è stata rispettata la tempistica di conclusione delle attività prevista dall'Avviso e/o Convenzione? | | | | | |
| 9 | Sono stati rispettati i termini per la realizzazione dell'intervento previsti dall'Avviso e dall'operazione? | | | | | |
| 10 | In presenza di un ritardo nell'esecuzione delle operazioni rispetto al calendario iniziale, tale ritardo rientra nei limiti consentiti dalla convenzione con l'AdG o è stata richiesta e concessa apposita proroga? | | | | | |
| 11 | Eventuali reclami presentati dal Beneficiario sono stati gestiti in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG? | art. 69, Reg. (UE) 2021/1060 Descrizione delle Procedure dell'AdG | | | | |
| Fase | Spese ammissibili e pagamento | | | | | |
| 1 | Le spese sono comprovate da documentazione giustificativa coerente con quanto previsto dalle regole per la rendicontazione stabilite dall'AdG (es. Avviso e allegati, Linee guida ai beneficiari, Manuale delle procedure dell'AdG, ecc.)? | | | | | In caso l'operazione rientri nel regime di Aiuti di Stato alla formazione, si rinvia alla checklist dedicata agli Aiuti di Stato. In caso l'operazione includa Opzioni di Semplificazione dei Costi, alcuni punti di controllo potrebbero risultare non applicabili o potrebbero necessitare di |
| 2 | La procedura di selezione del personale che ha partecipato alla realizzazione degli interventi formativi (docenti, tutor, esperti, ecc.) è coerente con quella prevista dall'AdG (Avviso, Manuale delle procedure dell'AdG, Linee guida ai beneficiari, ecc.)? | | | | | |
| 3 | La procedura di selezione di soggetti delegati (soggetti terzi) è coerente con quella prevista dall'AdG (Avviso, Manuale delle procedure dell'AdG, Linee guida ai beneficiari, ecc.)? | | | | | |
| 4 | Nel caso il beneficiario sia una Pubblica Amministrazione: | | | | | |
| 4.1 | la procedura di selezione del personale che ha partecipato alla realizzazione degli interventi formativi (docenti, tutor, esperti, ecc.) rispetta la normativa applicabile? | D.Lgs. 165/2001 e s.m.i. | | | | In caso il beneficiario sia una Pubblica Amministrazione e siano state rendicontate spese di personale, si rinvia alla checklist dedicata al Personale interno, esterno e missioni. |
| 4.2 | la procedura di selezione di soggetti delegati (fornitori terzi) rispetta la normativa applicabile? | D.Lgs. 163/2006 e s.m.i. - D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. - D.Lgs. 36/2023 | | | | In caso il beneficiario sia una Pubblica Amministrazione e siano state rendicontate spese di fornitori esterni, si rinvia alla checklist dedicata all'acquisto di beni e servizi. |

| | | | | | | |
|------|--|-------------------------------|--|--|--|---|
| 5 | Le voci di spesa del rendiconto presentato dal beneficiario rispettano gli eventuali massimali previsti dall'AdG (es. nell'Avviso, convenzione, linee guida ai beneficiari)? | | | | | |
| 6 | Le spese sono state sostenute nel periodo di eleggibilità previsto dall'AdG (es. nell'Avviso, convenzione, linee guida ai beneficiari)? | | | | | Data prima fattura: Data ultima fattura: Data primo pagamento: Data ultimo pagamento: Inizio ammissibilità: Termine ammissibilità: |
| 7 | Gli intestatari, l'oggetto e l'importo delle fatture è conforme a quanto previsto nei contratti stipulati con i fornitori e/o personale esterno? (es. i compensi per i docenti sono rapportati alle giornate di formazione effettivamente erogate, le spese per il materiale didattico corrispondono con i materiali effettivamente distribuiti ai partecipanti/allievi, i compensi pagati ai soggetti delegati sono coerenti con i relativi contratti, ecc.)? | | | | | |
| 8 | La documentazione giustificativa di spesa rispetta la normativa civilistica e fiscale? | | | | | |
| 9 | Le fatture relative alle spese finanziate sono state regolarmente registrate nel Registro IVA acquisti e, se in regime di contabilità ordinaria, nella contabilità del Beneficiario? | | | | | |
| 10 | Le fatture o documenti contabili di valore probatorio equivalente sono stati annullati con un timbro o dicitura da cui si rilevi l'importo cofinanziamento a valere sul Programma e il pertinente Fondo o analoga dicitura è inclusa nelle fatture elettroniche? | | | | | |
| 11 | Le modalità di pagamento dei fornitori sono coerenti con quanto previsto dal contratto e/o lettera di incarico? | | | | | |
| 12 | Gli atti di pagamento emessi dal Beneficiario sono corretti e riportano gli estremi dei giustificativi di spesa cui si riferiscono (numero, data, importo, creditore e conto corrente)? | | | | | |
| 13 | Il CUP è stato riportato nei documenti giustificativi di spesa e di pagamento? | | | | | |
| 14 | Il Beneficiario ha effettivamente pagato le spese dichiarate (es. presenza dei mandati di pagamento quietanzati, estratto del conto corrente del Beneficiario dedicato all'operazione)? | | | | | |
| 15 | Sono soddisfatti i seguenti requisiti di carattere generale, ovvero la spesa è: | Art 2 DPR n. 22 del 5-02-2018 | | | | |
| 15.1 | <i>pertinente ed imputabile ad un'operazione selezionata dall'Autorità di Gestione o sotto la sua responsabilità, conformemente alla normativa applicabile?</i> | | | | | |
| 15.2 | <i>effettivamente sostenuta dal Beneficiario e comprovata da fatture quietanzate o giustificata da documenti contabili aventi valore probatorio equivalente? (Salvo in caso di Opzioni di Semplificazione dei Costi)</i> | | | | | |
| 15.3 | <i>in casi debitamente giustificati, comprovata da idonea documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione della spesa sostenuta?</i> | | | | | |
| 15.4 | <i>sostenuta nel periodo di ammissibilità delle spese?</i> | | | | | |
| 15.5 | <i>tracciabile ovvero verificabile attraverso una corretta e completa tenuta della documentazione al fine di assicurare, con riferimento alla spesa, l'esistenza di un'adeguata pista di controllo?</i> | | | | | |
| 15.6 | <i>contabilizzata, in conformità alle disposizioni di legge ed ai principi contabili e, se del caso, sulla base delle specifiche disposizioni dell'Autorità di Gestione?</i> | | | | | |
| 16 | Le spese rientrano tra le tipologie di spese ammissibili previsti dal DPR n. 22 del 5-02-2008? | DPR n. 22 del 5-02-2018 | | | | |

Página 11

| | Testo | Riferimento normativo | Esito | Rettifica Finanziaria Si/No | Documenti esaminati | Indicazione |
|------|--|---------------------------------|-------|-----------------------------|---------------------|--|
| Fase | Conclusioni | | | | | |
| | Nel caso di operazioni oggetto di audit ex art. 77, Reg. (UE) n. 2021/1060: | Art. 77, Reg. (UE) n. 2021/1060 | | | | |
| I | <i>È stato possibile effettuare l'audit sulla base dei documenti giustificativi che costituiscono la pista di controllo, i quali consentono una perfetta riconciliazione tra la spesa relativa all'operazione e la spesa inserita nelle domande di pagamento alla CE</i> | | | | | |
| I.1 | <i>Le spese dichiarate alla Commissione Europea sono legittime e regolari.</i> | | | | | |
| I.2 | <i>L'operazione è stata selezionata secondo i criteri di selezione del Programma Operativo.</i> | | | | | |
| I.3 | <i>L'operazione è stata realizzata conformemente alla Decisione di approvazione e rispetta le condizioni applicabili al momento dell'audit, relative alla sua funzionalità, al suo utilizzo e agli obiettivi da raggiungere. (Aspetto applicabile anche alle operazioni oggetto di finanziamenti che non sono collegati ai costi)</i> | | | | | |
| I.4 | <i>Nell'ipotesi di rimborso dei costi ammissibili ex art. 53 paragrafo 1 lettera a) del Reg. (UE) 2021/1060, le spese dichiarate alla Commissione Europea corrispondono ai documenti giustificativi di spesa</i> | | | | | |
| I.5 | <i>Nell'ipotesi di rimborso dei costi ammissibili ex art. 53 paragrafo 1 lettere b) e c) e d) del Reg. (UE) 2021/1060, le spese dichiarate alla Commissione Europea rispettano la normativa di riferimento, è applicato il corretto metodo di calcolo del contributo e sono rispettate le condizioni per il rimborso al beneficiario</i> | | | | | |
| I.6 | <i>I dati relativi agli indicatori e ai target intermedi sono affidabili</i> | | | | | |
| I.7 | <i>Il contributo pubblico è stato pagato al Beneficiario in relazione alle spese risultate ammissibili in base al Programma, Avviso, Convenzione, contratto di attuazione</i> | | | | | |
| I.8 | <i>Le spese registrate nel sistema contabile di AdG/OFC in relazione all'operazione sono accurate e complete.</i> | | | | | |
| I.9 | <i>Sono state adottate adeguate misure per escludere assenza di conflitti di interesse</i> | | | | | |
| I.10 | <i>Se rilevanti per l'operazione in questione, sono stati realizzati gli adempimenti previsti per il rispetto del principio DNSH e la resa a prova di clima delle infrastrutture</i> | | | | | Per rispondere a tale punto di controllo, si prega di compilare l'apposito foglio "DNSH e principi ambientali" |
| I.11 | <i>Sono stati applicati i principi orizzontali applicabili all'operazione esaminata</i> | | | | | |
| I.12 | | | | | | |

| | Testo | Riferimento normati | Esito | Rettifica Finanziaria Si/No | Documenti esaminati | Indicazione |
|-------------|--|---|-------|---|---------------------|---|
| Fase | conflitto d'interessi | | | | | |
| 1 | L'AdG/OI e il Beneficiario si sono dotati di un codice di condotta in materia di conflitto d'interessi ? | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | |
| 2 | Ai Beneficiari è stata fornita un'informazione sul conflitto d'interessi ? | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) comunicazione | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | |
| 3 | I soggetti dell'AdG/OI coinvolti nella gestione e nei controlli di primo livello (compresi i membri di commissione di valutazione), i soggetti erogatori di aiuti (compresi i membri di commissione di valutazione), i beneficiari e tutti i soggetti intervenuti con compiti funzionali nella fase aggiudicativa o esecutiva (compresi i soggetti attuatori) dell'operazione hanno rilasciato, ai sensi del DPR 445/2000, una autocertificazione completa e prevedono: • un chiaro riferimento ai compiti assegnati in relazione all'operazione; • il nome completo del firmatario, la data di nascita, la posizione nell'organizzazione e le funzioni dettagliate; | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) comunicazione 121/2021 della CE "Orientamenti sulla" | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | Nel caso di appalti le autocertificazioni devono essere riferite a RUP, peronale a supporto del RUP, membri della commissione giudicatrice. |
| 4 | Le autocertificazioni sono complete e prevedono: • un chiaro riferimento ai compiti assegnati in relazione all'operazione; • il nome completo del firmatario, la data di nascita, la posizione nell'organizzazione e le funzioni dettagliate; | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) comunicazione | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | |
| 5 | Nel caso in cui l'operazione sia stata oggetto di controllo di primo livello, l'AdG ha eseguito un controllo a campione sulle autocertificazioni attraverso la consultazione di apposite piattaforme e banche dati (ARACHNE, PIAF, opencoesione) | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | |
| 6 | Nel caso in cui il progetto non sia stato oggetto di precedenti controlli, si è proceduto alla verifica, su base campionaria, delle autocertificazioni attraverso la consultazione delle apposite piattaforme e banche dati (ARACHNE, PIAF, | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | |
| 7 | L'AdA nel corso del controllo ha prestato particolare attenzione e riscontrato la presenza di uno o più dei seguenti indicatori di rischio: - l'assenza di una dichiarazione di conflitto d'interessi, qualora questa sia obbligatoria o richiesta; | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) comunicazione | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente. | | Si fa presente che la presenza di uno o più indicatori di rischio non implica di per sé l'esistenza di un conflitto |
| 8 | Nel caso di risposta affermativa alla precedente domanda l'AdA ha effettuato ulteriori verifiche al fine di escludere la presenza di un conflitto d'interessi ? | art. 61 del Regolamento 1046/2018 (EURATOM) comunicazione 121/2021 della CE "Orientamenti sulla prevenzione e sulla gestione dei conflitti" | | L'allegato alla Decisione UE 3452/2019 final del 14.5.2019 che stabilisce le linee guida per determinare le rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione per il mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, al punto 21 determina una rettifica del 100% nei casi in cui è stato individuato un conflitto di interessi non divulgato o attenuato inadeguatamente, conformemente all'articolo 24 della direttiva 2014/24/UE (o all'articolo 35 della direttiva 2014/23/UE o all'articolo | | |

| | Testo | Riferimento normativo | Esito | Retifica Finanziaria Sì/No | Documenti esaminati | Indicazione |
|------------------|--|---|-------|----------------------------|---------------------|-------------|
| Sezione 1 | | | | | | |
| | Rispetto principi ambientali e DNSH | | | | | |
| | L'operazione selezionata rientra nel tipo di azione indicata nel Programma per cui è stata effettuata una valutazione di compatibilità con il principio DNSH, riportata nel par. 2.1.1.1.1 del Programma? | Nota esplicativa EGESIF_21-0025-00 del 27/09/2021 | | | | |
| 1 | In relazione all'operazione selezionata e qualora per il tipo di azione in cui l'operazione rientra rileva la conformità al principio DNSH, criteri di selezione adottati: | Nota esplicativa EGESIF_21-0025-00 del 27/09/2021 Rapporto della Commissione Europea "Integration of environmental considerations in the selection of projects supported by the European Structural and Investment Funds." Indicazioni della CE durante il Technical meeting CE-AdA del 7 dicembre 2023 | | | | |
| 2 | garantiscono la compatibilità con la legislazione EU in materia ambientale, applicabile ai vari settori? | | | | | |
| 2.1 | -includono elementi sulla base dei quali le tipologie di azione interessate sono state valutate positivamente rispetto al principio DNSH? | | | | | |
| 2.2 | -riflettono le misure di mitigazione identificate nella valutazione DNSH per le tipologie di azione interessate? | | | | | |
| 2.3 | -riflettono le indicazioni scaturite dalla VAS del Programma? | | | | | |
| 2.4 | -conformemente alle indicazioni del Rapporto della Commissione Europea "Integration of environmental considerations in the selection of projects supported by the European Structural and Investment Funds, garantiscono le migliori opzioni sotto il profilo dell'impatto ambientale sulla base di elementi specifici, ad esempio mediante l'adozione del modello "appalti pubblici verdi" (green public procurement)?" | | | | | |
| 2.5 | La procedura di selezione che riguarda operazioni che si concretizzano in opere pubbliche garantisce che, prima dell'implementazione dell'operazione, sia stata svolta l'analisi per la resa a prova di clima delle infrastrutture la cui durata attesa è di almeno cinque anni, conformemente a quanto previsto dalla Comunicazione della Commissione Europea Orientamenti tecnici per infrastrutture a prova di clima nel periodo 2021-2027 (2021/C 373/01)? | Orientamenti tecnici per infrastrutture a prova di clima nel periodo 2021-2027 (2021/C 373/01)? | | | | |
| 3 | Le misure di mitigazione, ove previste nelle valutazioni di conformità al principio DNSH di determinate tipologie di azione, sono state effettivamente implementate? | Indicazioni della CE durante il Technical meeting CE-AdA del 7 dicembre 2023 | | | | |
| 4 | | | | | | |

[illegible]

