



---

## **POR FESR BASILICATA 2014/2020**

### **REG. UE 1303/2013 ART. 125**

### **CHECK LIST CONTROLLI AMMINISTRATIVI DI I LIVELLO**

**Fondo di Garanzia – Sezione speciale POR FESR Basilicata 2014-2020 per l'emergenza Covid-19**

---

Asse: Asse 3 – “Competitività”

Azione: 3D.3.6.1 - Potenziamento del sistema delle garanzie pubbliche per l'espansione del credito in sinergia tra sistema nazionale e sistemi regionali di garanzia, favorendo forme di razionalizzazione che valorizzino anche il ruolo dei Confidi più efficienti ed efficaci

---

CODICE PROGETTO	
STATO DEL PROGETTO	
DENOMINAZIONE STRUMENTO FINANZIARIO	<b>Fondo di Garanzia – Sezione Speciale Basilicata per l'emergenza Covid</b>
VERSIONE	



### **INFORMAZIONI GENERALI PROGETTO**

CUP	
CODICE LOCALE DI PROGETTO	
Denominazione dello strumento finanziario	Fondo di Garanzia – Sezione Speciale Basilicata per l'emergenza Covid
Beneficiario	MCC – Banca del Mezzogiorno
Organismo di attuazione	MCC – Banca del Mezzogiorno/MiSE- DGIAI
Valutazione <i>ex ante</i> (data)	.....
Tipologia prodotto fornito dallo strumento	Garanzie
Accordo di finanziamento (data)	.....
Provvedimento di impegno	
Provvedimento di versamento	



### **VERSAMENTI E DOMANDE DI PAGAMENTO**

1° versamento	Decreto n..... del .....	€ .....
Totale certificato	1ª Domanda di pagamento alla CE n..... del ..... (max 25% contributi del PO impegnati sullo SF)	€ .....
2° versamento	Decreto n..... del .....	€ .....
Totale certificato	2ª Domanda di pagamento alla CE n..... del ..... (max 25% contributi del PO impegnati a fronte di una spesa ammissibile almeno pari al 60% della 1ª domanda)	€ .....
3° versamento	Decreto n..... del .....	€ .....
Totale certificato	3ª Domanda di pagamento alla CE n..... del ..... (max 25% contributi del PO impegnati a fronte di una spesa ammissibile almeno pari al 85% domande precedenti)	€ .....
4° versamento	Decreto n..... del .....	€ .....
Totale certificato	4ª Domanda di pagamento alla CE n..... del ..... (max 25% contributi del PO impegnati a fronte di una spesa ammissibile almeno pari al 85% domande precedenti)	€ .....

### VALUTAZIONE EX ANTE

	Verifica	Risposta	Commenti/Note
1	E' stata redatta una valutazione <i>ex ante</i> (ai sensi dell'art. 37.2 RDC) volta a comprovare i fallimenti del mercato (o le condizioni di investimento subottimali) e a stimare il livello e gli ambiti in cui sono necessari investimenti pubblici al fine di stabilire le tipologie di strumento finanziario più consone al mercato di riferimento?	Si/NO/ N.A	
2	La valutazione <i>ex ante</i> è stata trasmessa, per informazione, al Comitato di sorveglianza del PO e la sintesi delle osservazioni e delle conclusioni è stata pubblicata entro tre mesi dalla stesura definitiva?	Si/NO/ N.A	
3	La valutazione <i>ex ante</i> è stata conclusa prima che l'Autorità di Gestione abbia proceduto al versamento dei contributi del PO allo strumento finanziario?	Si/NO/ N.A	
4	Attraverso una prudente valutazione <i>ex ante</i> dei rischi concernente lo strumento di garanzia offerto è stato ottenuto un idoneo coefficiente di moltiplicazione tra l'importo del contributo del programma accantonato, a copertura di perdite previste e impreviste su nuovi prestiti coperti dalle garanzie, e il valore dei corrispondenti nuovi prestiti erogati o altri strumenti di condivisione del rischio?	Si/NO/ N.A	
5	A seguito della costituzione, nell'ambito della sezione speciale POR FESR Basilicata 2014-2020, della sottosezione destinata a fronteggiare la crisi economica connessa all'emergenza Covid-19, è stata riesaminata ed aggiornata la valutazione <i>ex ante</i> ?	Si/NO/ N.A	

### GOVERNANCE

1	E' stato definito un accordo di finanziamento tra AdG e organismo attuatore, contenete i termini e le condizioni per i contributi del PO allo	Si/NO/ N.A	
---	---	---------------	--

	strumento finanziario conformemente all'art. 5 del Regolamento di Esecuzione (UE) n. 964/2014?		
2	La procedura di selezione dell'organismo di attuazione dello strumento finanziario (identificato a norma dell'art. 38.4 lettere da a) a c)) è avvenuta tramite aggiudicazione di un appalto pubblico? In alternativa specificare le altre procedure.	Si/NO/ N.A	
3	E' stato verificato che l'organismo di attuazione dello SF selezionato, in conformità all'articolo 38.4.a), e all'articolo 38.4.b) punti ii) e iii) del RDC, soddisfa i seguenti requisiti minimi: a) diritto a svolgere i pertinenti compiti di esecuzione a norma del diritto nazionale e dell'Unione; b) adeguata solidità economica e finanziaria; c) adeguate capacità di attuazione dello strumento finanziario, compresi una struttura organizzativa e un quadro di governance in grado di fornire le necessarie garanzie all'autorità di gestione; d) esistenza di un sistema di controllo interno efficiente ed efficace; e) uso di un sistema di contabilità in grado di fornire tempestivamente dati precisi, completi e attendibili; f) accettazione degli audit effettuati dagli organismi di audit degli Stati membri, dalla Commissione e dalla Corte dei conti europea.	Si/NO/ N.A	
4	L'accordo di finanziamento è stato oggetto di modifiche a seguito della costituzione, nell'ambito della sezione speciale POR FESR Basilicata 2014-2020, della sottosezione destinata a fronteggiare la crisi economica connessa all'emergenza Covid-19?	Si/NO/ N.A	
5	E' stato aperto un conto vincolato (a norma dell'art. 38.6 RDC) in nome dell'organismo di attuazione e per conto dell'AdG ovvero è stato costituito un capitale distinto, attraverso la previsione di una contabilità separata, atta a distinguere le risorse della sezione speciale dalle altre disponibilità	Si/No/ N.A.	

	finanziarie del Fondo di garanzia e/o di altre riserve speciali?		
--	--	--	--

### ATTUAZIONE

1	Il versamento dei contributi del PO allo strumento finanziario è conforme alla normativa applicabile, di cui all'articolo 41 del Regolamento UE n. 1303/2013, al programma e all'accordo di finanziamento pertinenti?	Si/No/ N.A.	
2	Ai sensi dell'art.6 del Reg. UE 480/2014, comma 1, lett. a), l'organismo che attua lo strumento finanziario provvede affinché i destinatari finali che ricevono sostegno dallo strumento finanziario siano selezionati attraverso una procedura trasparente, tenendo in debita considerazione la natura dello strumento e le caratteristiche delle operazioni finanziarie?	Si/No/ N.A.	
3	Ai sensi dell'art.6 del Reg. UE 480/2014, comma 1, lett. b), l'organismo che attua lo strumento finanziario provvede affinché i destinatari finali siano informati del fatto che la garanzia è concessa nell'ambito di un programma cofinanziato dai fondi SIE, in conformità a quanto prescritto dall'articolo 115 del Regolamento (UE) n. 1303/2013?	Si/No/ N.A.	
4	Nel dare attuazione allo strumento finanziario, è stato verificato il rispetto della disciplina comunitaria in materia di aiuti di stato, in conformità al Regolamento (UE) n.1407/2013, al Regolamento (UE) n.651/2014 ed al Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del COVID-19?	Si/No/ N.A.	
5	E' stata verificata la coerenza delle operazioni inerenti lo strumento finanziario con i criteri di selezione delle operazioni approvati dal Comitato di sorveglianza del programma, eventualmente aggiornati a seguito dell'istituzione dello strumento finanziario, ferme restando le altre	Si/No/ N.A.	

	disposizioni di cui alla normativa nazionale di riferimento?		
6	E' stato verificato che i contributi del programma allo strumento finanziario siano stati impegnati per garanzie concesse e che l'impegno delle garanzie sia stato correttamente registrato nella contabilità del SIF?	Si/No/ N.A.	
7	E' stato verificato che l'organismo gestore abbia mantenuto registrazioni adeguate per tutte le fasi e gli eventi relativi alla vita dell'operazione finanziaria garantita (accantonamenti a titolo di coefficiente di rischio, commissioni di garanzia, segnalazioni di default, liquidazione delle perdite e gestione di eventuali recuperi, ecc.)?	Si/No/ N.A.	
8	E' stato verificato che le risorse finanziarie della sezione speciale impegnate per garanzie rilasciate e successivamente svincolate, nel corso del periodo di ammissibilità, siano utilizzate per le medesime finalità dello strumento finanziario?	Si/No/ N.A.	
9	E' stato verificato che le risorse della sezione speciale impegnate per garanzie rilasciate e successivamente svincolate, siano utilizzate conformemente alle finalità del PO per un periodo di almeno otto anni dopo la fine del periodo di ammissibilità?	Si/No/ N.A.	
10	Nell'ambito degli obblighi di monitoraggio, l'organismo attuatore fornisce all'AdG: <ul style="list-style-type: none"> <li>- con cadenza bimestrale, informazioni coerenti con il Sistema di Monitoraggio Unitario gestito dall'Ispettorato Generale per i Rapporti con l'Unione Europea (IGRUE), relative agli impieghi e alle movimentazioni della sezione speciale, nonché gli ulteriori dati richiesti secondo le indicazioni, i termini e le modalità procedurali all'uopo comunicate dal Ministero.</li> <li>- con cadenza almeno semestrale, specifici report sull'operatività della sezione speciale, con evidenza del</li> </ul>	Si/No/ N.A.	

	numero e dell'ammontare di garanzie rilasciate dallo strumento nel periodo di riferimento, del corrispondente importo dei nuovi finanziamenti attivati, delle risorse impegnate a fronte delle garanzie concesse, delle sofferenze e delle perdite liquidate e degli altri dati e informazioni rilevanti.		
11	L'operazione è stata attuata in coerenza con quanto previsto dalla pista di controllo, ai sensi dell'articolo 25 del Regolamento delegato 480/2014?	Si/No/ N.A.	
12	E' stato verificato il rispetto delle politiche comunitarie in materia di pari opportunità e non discriminazione?	Si/No/ N.A.	
13	E' stata verificata l'affidabilità dei dati inseriti nel sistema informativo SIMOCO, con particolare riferimento alla accuratezza, coerenza, completezza e integrità nel processo di caricamento dei dati?	Si/No/ N.A.	
14	Gli organismi incaricati dell'attuazione dello SF hanno predisposto sistemi di controllo interno efficaci ed efficienti e sistemi di contabilità in grado di fornire tempestivamente all'AdG dati precisi, completi e attendibili anche attraverso relazioni di controllo periodiche?	Si/No/ N.A.	
15	Lo strumento finanziario è stato sottoposto ad audit, nel corso del periodo di programmazione fino alla chiusura, nel quadro sia degli audit dei sistemi sia degli audit delle operazioni in conformità all'articolo 40 del regolamento (UE) n. 1303/2013?	Si/No/ N.A.	

#### **AMMISSIBILITÀ DELLA SPESA**

	<b>Verifica</b>	<b>Risposta</b>	<b>Commenti/Note</b>
1	Il trasferimento dei contributi del PO allo strumento finanziario è avvenuto entro il periodo di ammissibilità della spesa ed è supportato da idonea documentazione	Si/No/ N.A.	



	giustificativa di pagamento?		
2	E' stata verificata l'ammissibilità delle spese in quanto riferibili alle tipologie di operazioni finanziarie previste dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento nonché dal Programma?	Si/No/ N.A.	
3	La dimensione d'impresa dichiarata dal beneficiario all'atto della domanda di agevolazione e ammessa in sede d'istruttoria è stata verificata in coerenza con quanto disposto dagli articoli 2 e 3 dell'Allegato I del Reg. (UE) 651/2014?	Si/No/ N.A.	
4	E' stato verificato che, a fronte delle garanzie concesse, siano stati effettivamente erogati i finanziamenti sottostanti nel rispetto della normativa vigente in materia?	Si/No/ N.A.	
5	È stata verificata la corretta registrazione sul Registro Nazionale degli Aiuti, conformemente alle disposizioni di cui al Decreto MiSE 115 del 31 maggio 2017 e s.m.i., nonché agli adeguamenti conseguenti alle disposizioni introdotte dal quadro temporaneo per le misure di Aiuti di Stato Covid 19?	Si/No/ N.A.	
6	I contributi del programma allo strumento finanziario sono stati impegnati entro il periodo di ammissibilità?	Si/No/ N.A.	
7	I costi/commissioni di gestione, dichiarati come spesa ammissibile, riconosciuti all'organismo di attuazione e documentati, rispettano la soglia prevista nell'articolo 13, paragrafi 2 e 3, del Regolamento delegato n.480/2014 e nell'accordo di finanziamento?	Si/No/ N.A.	
8	I documenti giustificativi della spesa dichiarata ammissibile: i) sono conservati, relativamente all'operazione, dall'AdG o dall'intermediario finanziario, per dimostrare l'impiego dei fondi per le finalità previste, la conformità alla legislazione applicabile e ai criteri e alle condizioni di finanziamento nel quadro dei	Si/No/ N.A.	

	pertinenti programmi; ii) sono disponibili per consentire la verifica della legittimità e regolarità delle spese dichiarate alla Commissione?		
9	I controlli documentali espletati hanno interessato il 100% della spesa oggetto di verifica?	Si/No/ N.A.	

<b>IMPORTO DA RETTIFICARE</b>

<b>NUOVO IMPORTO DA CERTIFICARE</b>

<b>GIUDIZIO FINALE</b>
<p><input type="checkbox"/> <b>Positivo</b> - non emergono elementi per la proposta di rettifica.</p> <p><input type="checkbox"/> <b>Soddisfacente</b></p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> <b>a)</b> emergono elementi per la proposta di rettifica parziale, dovuta a tagli che incidono sull'importo certificato o da certificare.</p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> <b>b)</b> non emergono elementi di proposta di rettifica ma non è stata ancora redatta la relazione finale.</p> <p><input type="checkbox"/> <b>Insoddisfacente</b> - il progetto non può essere certificato poiché sono necessari approfondimenti istruttori.</p> <p><input type="checkbox"/> <b>Negativo</b> - emergono elementi per la proposta di rettifica.</p>

<b>NOTE DI GIUDIZIO</b>

<b>NOTE METODOLOGICHE</b>

IL RESPONSABILE DELL'UNITA' ORGANIZZATIVA

<sup>1</sup> *Signature*