



**REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO PRESIDENZA (PRES)  
SETTORE 02 - FORMAZIONE PROFESSIONALE, ALTA FORMAZIONE,  
ACCREDITAMENTI E SERVIZI ISPETTIVI**

---

*Assunto il 11/05/2021*

*Numero Registro Dipartimento: 383*

DECRETO DIRIGENZIALE

**“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”**

**N°. 4958 del 12/05/2021**

**OGGETTO: POR CALABRIA FESR FSE 2014-2020:"AVVISO PUBBLICO PER IL FINANZIAMENTO DI VOUCHER PER LA PARTECIPAZIONE A MASTER DI I E II LIVELLO ANNUALITA' 2019-20-21" - II^ FINESTRA TEMPORALE 2020 - LIQUIDAZIONE SALDO (BRUNO LUCIA A SCICCHITANO ANTONIO)..**

**Dichiarazione di conformità della copia informatica**

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

## IL DIRIGENTE DEL SETTORE

### **PREMESSO che:**

con Decisione della Commissione Europea C(2015) n. 7227 final del 20/10/2015 è stato approvato il POR Calabria FESR-FSE2014-2020;

nell'ambito dell'Asse 12 del POR Calabria FESR-FSE 2014/2020 è prevista l'Azione 10.5.12 "Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria e/o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai dottorati in collaborazione con le imprese e/o enti di ricerca in ambiti scientifici coerenti con le linee strategiche del piano Nazionale della ricerca e della Smart Specialisation (S3)regionale";

con DDS n. 1133 del 04/02/2019 è stato approvato l'Avviso pubblico per il finanziamento di voucher per la partecipazione a master di I e II livello annualità 2019-20-21, con contestuale accertamento e prenotazione di impegno dispesa;

con DDS n. 8085 del 03/08/2020, è stata approvata la graduatoria definitiva delle domande ammesse e finanziabili, nonché gli elenchi delle domande non finanziabili e non ammesse, provvedendo altresì all'assunzione degli occorrenti impegni dispesa;

che, ai sensi dell'art. 11 dell'avviso pubblico, è prevista la sottoscrizione dell'atto unilaterale d'obbligo da parte dei beneficiari;

**VISTA** la documentazione prodotta, agli atti di questo settore;

**VISTE** le verifiche effettuate in merito alle dichiarazioni rese dei beneficiari, per come disposto dall'art. 12 dell'Avviso Pubblico ai sensi degli artt. 71 e 72 del DPR 445/2000;

**DATO ATTO**, che il credito dei beneficiari del presente provvedimento è certo liquido ed esigibile e occorre liquidare la somma di euro 19.700,00 (euro diciannovemilasettecento/00) a titolo di saldo del contributo come da Tabella-allegato A, quale parte integrante e sostanziale del presente decreto;

**ATTESTATO**, ai sensi dell'art.4 della L.R. 47/2011, che l'onere finanziario derivante dal presente provvedimento, pari ad euro 19.700,00 (euro diciannovemilasettecento/00) trova la necessaria copertura finanziaria sul Cap. U9040801002 del Bilancio Regionale, che ne presenta la dovuta disponibilità;

**CONSIDERATE** le disposizioni di cui alla nota prot. n. 61092 del 10/02/2021, emanata congiuntamente dal D.G. del dipartimento Programmazione Unitaria e dal D.G. del dipartimento Economia e Finanze, con particolare riguardo a quanto ivi indicato alla lettera d);

**RILEVATO** che gli impegni liquidati con il presente atto sono stati assunti precedentemente all'intervenuta modifica del tasso di cofinanziamento ai sensi del reg. (UE) 2020/558, di cui alla nota prot. n. 419044 del 18/12/2020, e che le spese liquidate potranno essere certificate ed incluse nella domanda di pagamento del POR FESR FSE 2014/2020 in scadenza al 30/06/2021;

**VALUTATO** che ricorrono le condizioni per poter procedere alla liquidazione della spesa, ai sensi di quanto stabilito dall'art. 57 del D. Lgs. 118 del 23/06/2011, recante 'Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali';

**DATO ATTO** che non si applica la verifica di cui all'art. 48 bis del DPR n. 602/1973 in quanto trattasi di esecuzione di interventi cofinanziati dall'Unione Europea;

**RITENUTO**, pertanto, di provvedere alla liquidazione sul capitolo di spesa n. U9040801002 del bilancio regionale, dell'importo complessivo di euro 19.700,00 (euro diciannovemilasettecento/00) per come suddiviso negli importi indicati nell'allegato A, anche nel rispetto della ripartizione del 75% a carico dei fondi UE; 17.50% a carico dello Stato; 7.50% a carico della Regione;

**DATO ATTO** dell'avvenuta compilazione delle check list di liquidazione, come dettagliate nella tabella – Allegato A, generate telematicamente e unite al presente atto;

**VISTE** inoltre le schede di liquidazione, dettagliate nella medesima tabella - allegato A, generate telematicamente e unite al presente atto;

### **VISTI:**

la DGR n. 501 del 1.12.2015 recante "Presenza d'atto della Decisione di Approvazione del Programma Operativo FESR/FSE 2014-2020 e Istituzione del Comitato di Sorveglianza";

la DGR n. 45 del 24/2/2016 con la quale si è preso atto del Programma Operativo Regionale (POR) FESR-FSE 2014-2020 adottato dalla Commissione Europea con decisione C(2015) n. 7227 del 20/10/2015;

la D.G.R. n. 73 del 2/3/2016 con la quale è stato approvato il Piano Finanziario del Programma Operativo Regionale (POR) FESR-FSE 2014-2020;

la D.G.R. n.124 del 15/4/2016 recante “Variazione al bilancio di previsione finanziario 2016- 2018 e annualità successive (art. 51, comma 2, lett. a), del D. Lgs n. 118/2011). Iscrizione Programma Operativo Regionale (POR) FESR-FSE2014-2020;

il Regolamento (CE) n.1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni e generali sul FESR, sul FSE, sul FC, sul FEASR e sul FEAP, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;

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

la DGR n. 305 del 09.08.2016, recante “POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Progetto Strategico Regionale “Calabria Alta Formazione”- Valorizzazione e Sviluppo del Sistema Universitario e della Ricerca in Calabria”;

la DGR n. 84 del 17/03/2017 di “Approvazione delle linee guida per la fase di valutazione delle operazioni del POR Calabria FESR-FSE2014/2020”;

la DGR n. 378 del 10/08/2017 e la n. 441 del 29 settembre 2017 di “Rimodulazione del programma operativo Regionale FESR FSE 2014/2020 e conseguenti variazioni compensative al bilancio di previsione 2017/2019 e annualità successive e riclassificazione dei relativi capitoli”;

-la DGR n. 492 del 31/10/2017 avente ad oggetto “Descrizione dei Sistemi di Gestione e Controllo ai sensi del Regolamento n. 1303/2013. Approvazione”;

-la DGR n. 509 del 10/11/2017 di “approvazione organigramma delle strutture amministrative della giunta regionale responsabili dell'attuazione degli assi prioritari, degli obiettivi specifici e delle azioni del programma operativo regionale fesr-fse 2014-2020 approvato con decisione della Commissione europea n. c(2015) 7227 del 20.10.2015” per come successivamente rettificata dalla DGR. n. 4 del 12/01/2018;

il D.P.R. n. 22 del 05/02/2018, “Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020”;

la D.G.R. n. 340 del 26/07/19 recante “Descrizione Sistemi di Gestione e Controllo ai sensi del Reg. UE n. 1303/2013 - Modifiche al documento SI.GE.CO. approvato con D.G.R. n. 492/2017;

**VISTE**, altresì, le seguenti norme e disposizioni:

il D. lgs n. 196/03 - Codice in materia di protezione dei dati personali; e il Regolamento (UE) 2016/679, recante General Data Protection Regulation (“GDPR”);

il D.P.R. n. 445/2000 e ss.mm.ii. – Testo Unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa;

la legge n. 241/90 e ss.mm.ii.;

il D. Lgs. 82/2005 e s.m.i. “Codice dell'amministrazione digitale”;

la legge n.33/2013 recante “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”.

il decreto n. 354 del 21 giugno 1999 del Presidente della Giunta Regionale recante “separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella di gestione”, rettificato con D.P.G.R. n. 206 del 15.12.2000;

il D.lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii.;

la DGR n. 19 del 5 febbraio 2015 di approvazione della nuova macro-struttura della Giunta Regionale;

la DGR n. 269 del 12 luglio 2016 “Nuova organizzazione struttura organizzativa della giunta regionale approvata con delibera n.541/2015 e ss.mm.ii. - assegnazione dei dirigenti”;

la DGR n. 63 del 15.02.2019 recante: “Struttura organizzativa della Giunta regionale – Approvazione – Revoca della struttura organizzativa approvata con DGR 541/2015 e s.m.i. ”;

la DGR n. 91 del 15/05/2020, la DGR n. 118 del 11/06/2020, e la DGR n. 331 del 22.07.2019, recanti “Struttura organizzativa della Giunta regionale – approvazione modifiche alla DGR n. 63 del 15.02.2019 e s.m.i.”;

la DGR n. 113 del 29 maggio 2020 “Struttura organizzativa della Giunta regionale. Approvazione modifiche al Regolamento regionale n. 3 del 19 febbraio 2019 e s.m.i.”;

la DGR n. 271 del 28/09/2020 mediante la quale sono state apportate ulteriori modifiche alla struttura organizzativa della Giunta regionale, per effetto delle quali è stata modificata la composizione funzionale del Dipartimento Presidenza;

la DGR n. 286 del 28/09/2020 recante l'individuazione dei Dirigenti Generali e di Settore per il conferimento degli incarichi di reggenza dei Dipartimenti e dei Settori oggetto di riorganizzazione, di cui alla succitata DGR n. 271 del 28/09/2020;

il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 120 del 01/10/2020 con il quale è stato conferito, al Dott. Tommaso Calabrò, l'incarico di Dirigente Generale reggente del Dipartimento Presidenza;  
il D.D.G. n. 10105 del 06/10/2020 con il quale è stato conferito al Dott. Menotti Lucchetta l'incarico di Dirigente reggente del Settore n. 2 "Formazione professionale, Alta formazione, Accreditamento e Servizi ispettivi" del Dipartimento Presidenza, per come indicato con DGR n. 286 del 28/09/2020;  
il DDG n. 10418 del 14/10/2020 recante la nuova definizione dell'organizzazione degli Uffici del Dipartimento Presidenza, con relativa attribuzione di procedimenti e risorse affidati alla competenza di ciascun Settore;  
il D.D.G. n. 2036 del 02/03/2021 con il quale è stato conferito alla dipendente Maria Astorino l'incarico relativo alla p.o. n. 13 del POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 assegnata al Dipartimento Presidenza, avente ad oggetto la funzione di responsabile delle azioni 10.5.6 e 10.5.12 del POR FSE 2014/2020;  
la Legge Regionale n. 34 del 29/12/2020 – Legge di stabilità regionale 2021;  
la Legge Regionale n. 35 del 29/12/2020 – Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023;  
la DGR n. 512 del 30/12/2020 – Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118);  
la DGR n. 513 del 30/12/2020 –Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023 (art. 39, c. 10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118);  
la Legge Regionale n. 34 del 12 agosto 2002 e ss.mm.ii. e ritenuta la propria competenza, sulla base dell'istruttoria compiuta dalla struttura competente e dell'espressa dichiarazione di regolarità dell'atto;

## **DECRETA**

per i motivi esposti in premessa, che sono da intendersi integralmente riportati e trascritti, di:

- liquidare l'importo complessivo di euro 19.700,00 (euro diciannovemilasettecento/00) in favore dei beneficiari per come indicati nella tabella-allegato A, che forma parte integrante e sostanziale del presente decreto, a titolo di saldo delle spese del contributo ammesso a finanziamento, relativamente all' "Avviso Pubblico per il finanziamento di voucher per la partecipazione a Master di I e II livello - Annualità 2020 - II^ finestra temporale", come da graduatoria definitiva approvata con DDS n. 8085 del 03/08/2020;
- far gravare gli oneri derivanti dall'attuazione del presente decreto sul capitolo di spesa n. U9040801002 del bilancio regionale, giusta impegni di spesa come da tabella-allegato A, assunti con Decreto Dirigenziale n. 8085 del 03/08/2020;
- autorizzare la ragioneria regionale ad erogare l'importo complessivo di euro 19.700,00 (euro diciannovemilasettecento/00) per come da tabella-allegato A, sul capitolo U9040801002 del Bilancio Regionale che presenta la necessaria disponibilità, con la seguente causale "Liquidazione saldo spese master annualità 2020 - II^ finestra temporale";
- dare atto che si è provveduto alla pubblicazione di quanto previsto dagli artt. 26 e 27 del D. lgs. n. 33/2013 ss.mm.ii.;
- provvedere alla pubblicazione del presente provvedimento sul BURC, ai sensi della L. R. n. 11 del 6 aprile 2011 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, nonché alla pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. n. 33 del 14 marzo 2013, e sul portale tematico regionale <http://calabriaeuropa.regione.calabria.it/website/bandi/>.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

**ASTORINO MARIA**  
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente  
**LUCCHETTA MENOTTI**  
(con firma digitale)

**Avviso Pubblico per il Finanziamento di Voucher per la Partecipazione a Master di I e II Livello Annualità 19-20-21 - 2^ Finestra 2020**

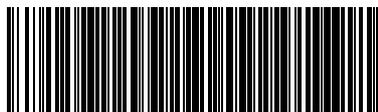
**Tabella Allegato A - Saldi**

**CUP J57H19002920009**

<b>N.</b>	<b>Cod. Siurp</b>	<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Importo Saldo</b>	<b>Impegno n. 6808/2020 Saldo 75% UE</b>	<b>Check e Liquid. UE n.</b>	<b>Impegno n. 6811/2020 Saldo 17,5% Stato</b>	<b>Check e Liquid. Stato n.</b>	<b>Impegno n. 6812/2020 Saldo 7,5% Regione</b>	<b>Check e Liquid. Reg. n.</b>
1	223097	BRUNO	LUCIA	<b>3.000,00 €</b>	2.250,00 €	346089/2021 4587/2021	525,00 €	346090/2021 4588/2021	225,00 €	346091/2021 4589/2021
2	223103	CASTAGNELLO	ANDREA	<b>2.600,00 €</b>	1.950,00 €	346131/2021 4633/2021	455,00 €	346132/2021 4634/2021	195,00 €	346133/2021 4635/2021
3	223159	IEMMA	PASQUALE	<b>4.000,00 €</b>	3.000,00 €	346092/2021 4603/2021	700,00 €	346093/2021 4604/2021	300,00 €	346094/2021 4605/2021
4	223135	MACERI	FRANCESCA	<b>2.600,00 €</b>	1.950,00 €	346095/2021 4592/2021	455,00 €	346096/2021 4594/2021	195,00 €	346097/2021 4595/2021
5	223152	MARZANO	CATERINA	<b>1.500,00 €</b>	1.125,00 €	346098/2021 4597/2021	262,50 €	346099/2021 4598/2021	112,50 €	346100/2021 4601/2021
6	223205	ROTELLA	FABRIZIO	<b>3.000,00 €</b>	2.250,00 €	346101/2021 4606/2021	525,00 €	346102/2021 4608/2021	225,00 €	346103/2021 4609/2021
7	223212	SCICCHITANO	ANTONIO	<b>3.000,00 €</b>	2.250,00 €	346104/2021 4610/2021	525,00 €	346106/2021 4611/2021	225,00 €	346107/2021 4612/2021
<b>TOTALE</b>				<b>19.700,00 €</b>	14.775,00 €		3.447,50 €		1.477,50 €	

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223097-3280-346091

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223097 Bruno Lucia - Master II Livello - Management delle Amministrazioni Pubbliche	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	225,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	225,00
Mandato					
Destinatario	BRNLCU82E50D086G - BRUNO LUCIA				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Bruno Lucia				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4589 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346091

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 30/04/2021		
Numero checklist : 345845		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346091

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:346091

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346091

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

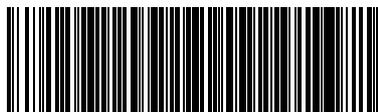
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223097-3280-346090

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223097 Bruno Lucia - Master II Livello - Management delle Amministrazioni Pubbliche	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	525,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	525,00
Mandato					
Destinatario	BRNLCU82E50D086G - BRUNO LUCIA				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Bruno Lucia				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4588 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346090

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 30/04/2021		
Numero checklist : 345845		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346090

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346090

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346090

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

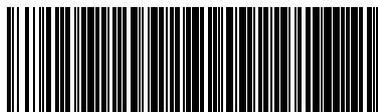
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223097-3280-346089

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223097 Bruno Lucia - Master II Livello - Management delle Amministrazioni Pubbliche	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	2.250,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	2.250,00
Mandato					
Destinatario	BRNLCU82E50D086G - BRUNO LUCIA				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Bruno Lucia				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4587 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346089

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 30/04/2021		
Numero checklist : 345845		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346089

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346089

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346089

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

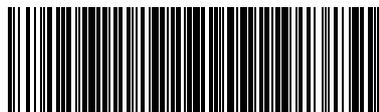
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223103-3280-346133

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223103 Castagnello Andrea - Master II Livello - Nutrizione ed Integrazione Nutraceutica	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	07/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	195,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	195,00
Mandato					
Destinatario	CSTNDR79L17D086T - CASTAGNELLO ANDREA				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Castagnello Andrea				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4635 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346133

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 07/05/2021		
Numero checklist : 346130		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346133

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346133

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346133

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

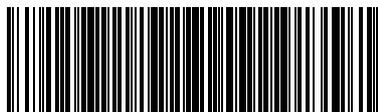
venerdì 07 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223103-3280-346132

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223103 Castagnello Andrea - Master II Livello - Nutrizione ed Integrazione Nutraceutica	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	07/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	455,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	455,00
Mandato					
Destinatario	CSTNDR79L17D086T - CASTAGNELLO ANDREA				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Castagnello Andrea				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4634 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346132

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 07/05/2021		
Numero checklist : 346130		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346132

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:346132

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346132

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

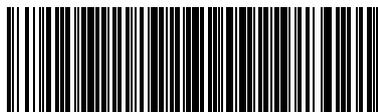
venerdì 07 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223103-3280-346131

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223103 Castagnello Andrea - Master II Livello - Nutrizione ed Integrazione Nutraceutica	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	07/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	1.950,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	1.950,00
Mandato					
Destinatario	CSTNDR79L17D086T - CASTAGNELLO ANDREA				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Castagnello Andrea				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4633 - Registro 02				

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346131

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 07/05/2021		
Numero checklist : 346130		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346131

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346131

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

venerdì 07 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346131

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 07/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

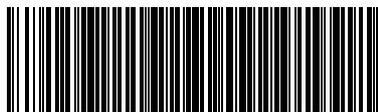
venerdì 07 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223159-3280-346094

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223159 lemna Pasquale - Master II Livello - MBA Business Administration	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	300,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	300,00
Mandato					
Destinatario	MMIPQL93R10D086M - IEMMA PASQUALE				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Iemma Pasquale				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4605 - Registro 02				

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346094

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 28/04/2021		
Numero checklist : 345803		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346094

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346094

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346094

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

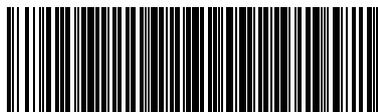
Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223159-3280-346093

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223159 lemna Pasquale - Master II Livello - MBA Business Administration	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	700,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	700,00
Mandato					
Destinatario	MMIPQL93R10D086M - IEMMA PASQUALE				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Iemma Pasquale				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4604 - Registro 02				

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346093

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 28/04/2021		
Numero checklist : 345803		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346093

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346093

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346093

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223159-3280-346092

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223159 lemna Pasquale - Master II Livello - MBA Business Administration	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	3.000,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	3.000,00
Mandato					
Destinatario	MMIPQL93R10D086M - IEMMA PASQUALE				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Iemma Pasquale				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4603 - Registro 02				

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346092

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 28/04/2021		
Numero checklist : 345803		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346092

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina

4



CHECK-LIST Numero:346092

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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 difattura 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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346092

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

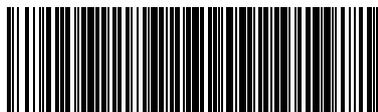
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223135-3280-346097

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223135 Maceri Francesca - Master II livello - Nutrizione ed Integrazione Nutraceutica	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	195,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	195,00
Mandato					
Destinatario	MCRFNC93M66G975J - MACERI FRANCESCA				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Maceri Francesca				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4595 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346097

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 26/04/2021		
Numero checklist : 345646		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346097

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346097

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346097

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

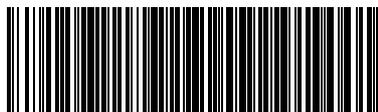
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223135-3280-346096

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223135 Maceri Francesca - Master II livello - Nutrizione ed Integrazione Nutraceutica	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	455,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	455,00
Mandato					
Destinatario	MCRFNC93M66G975J - MACERI FRANCESCA				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Maceri Francesca				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4594 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346096

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 26/04/2021		
Numero checklist : 345646		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346096

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346096

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346096

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

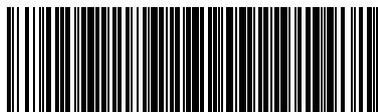
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223135-3280-346095

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223135 Maceri Francesca - Master II livello - Nutrizione ed Integrazione Nutraceutica	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	1.950,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	1.950,00
Mandato					
Destinatario	MCRFNC93M66G975J - MACERI FRANCESCA				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Maceri Francesca				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4592 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346095

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 26/04/2021		
Numero checklist : 345646		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346095

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346095

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346095

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

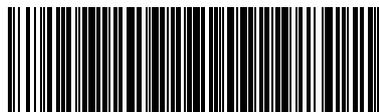
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223152-3280-346100

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223152 Marzano Caterina - Master I livello - Lingue, comunicazione interculturale e management del turismo	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	112,50	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	112,50
Mandato					
Destinatario	MRZCRN93H58F537C - MARZANO CATERINA				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Marzano Caterina				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4601 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346100

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 26/04/2021		
Numero checklist : 345637		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346100

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346100

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346100

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

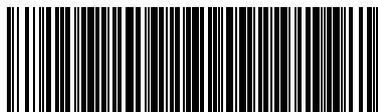
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223152-3280-346099

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223152 Marzano Caterina - Master I livello - Lingue, comunicazione interculturale e management del turismo	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	262,50	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	262,50
Mandato					
Destinatario	MRZCRN93H58F537C - MARZANO CATERINA				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Marzano Caterina				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4598 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346099

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 26/04/2021		
Numero checklist : 345637		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346099

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346099

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346099

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

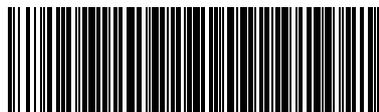
Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223152-3280-346098

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223152 Marzano Caterina - Master I livello - Lingue, comunicazione interculturale e management del turismo	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	1.125,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	1.125,00
Mandato					
Destinatario	MRZCRN93H58F537C - MARZANO CATERINA				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Marzano Caterina				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4597 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346098

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 26/04/2021		
Numero checklist : 345637		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346098

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346098

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346098

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223205-3280-346103

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223205 Rotella Fabrizio - Master II livello - Management delle amministrazioni pubbliche	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	225,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	225,00
Mandato					
Destinatario	RTLFRZ90D26C352D - ROTELLA FABRIZIO				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Rotella Fabrizio				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4609 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346103

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 03/05/2021		
Numero checklist : 345819		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346103

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346103

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346103

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

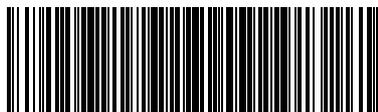
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223205-3280-346102

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223205 Rotella Fabrizio - Master II livello - Management delle amministrazioni pubbliche	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	525,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	525,00
Mandato					
Destinatario	RTLFRZ90D26C352D - ROTELLA FABRIZIO				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Rotella Fabrizio				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4608 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346102

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 03/05/2021		
Numero checklist : 345819		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346102

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346102

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346102

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

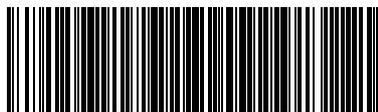
giovedì 06 maggio 2021

Pagina 6



## CHECK-LIST

Richiesta mandato contabile



INT223205-3280-346101

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223205 Rotella Fabrizio - Master II livello - Management delle amministrazioni pubbliche	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	2.250,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	2.250,00
Mandato					
Destinatario	RTLFRZ90D26C352D - ROTELLA FABRIZIO				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Rotella Fabrizio				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4606 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346101

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 03/05/2021		
Numero checklist : 345819		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346101

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346101

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346101

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

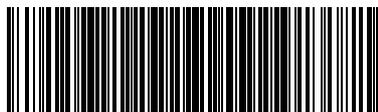
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223212-3280-346107

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223212 Scicchitano Antonio - Master Il livello - Bim manager e costruzioni ecosostenibili - Edilizia 4.0	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6812/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	225,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	225,00
Mandato					
Destinatario	SCCNTN81R26D122K - SCICCHITANO ANTONIO				
Oggetto	Liquidazione saldo 7,5% Regione - Master 2020 – Il Finestra - Scicchitano Antonio				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4612 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346107

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
	Data checklist : 29/09/2020	
	Numero checklist : 333788	
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
	Data checklist desk : 03/05/2021	
	Numero checklist : 345829	
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346107

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



**CHECK-LIST Numero:346107**

**Valutazione Checklist**

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346107

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

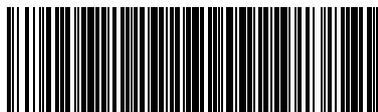
giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223212-3280-346106

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223212 Scicchitano Antonio - Master Il livello - Bim manager e costruzioni ecosostenibili - Edilizia 4.0	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6811/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	525,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	525,00
Mandato					
Destinatario	SCCNTN81R26D122K - SCICCHITANO ANTONIO				
Oggetto	Liquidazione saldo 17,5% Stato - Master 2020 – Il Finestra - Scicchitano Antonio				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4611 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346106

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 03/05/2021		
Numero checklist : 345829		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346106

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346106

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346106

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

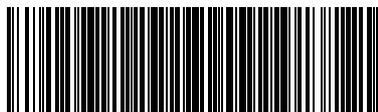
Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 6

**CHECK-LIST**

Richiesta mandato contabile



INT223212-3280-346104

Dati del movimento	Valutazione	POSITIVA
<b>FONDO</b>	12 - 12 - Istruzione e formazione (OT10 – FSE)	
<b>ASSE</b>	10i - Migliorare la qualità e l'efficacia dell'istruzione superiore e di livello equivalente e l'accesso alla stessa, al fine di aumentare la partecipazione e i tassi di riuscita specie per i gruppi svantaggiati	
<b>OBIETTIVO SPECIFICO</b>	10.5 - nnalzamento dei livelli di competenze, di partecipazione e di successo formativo nell'istruzione universitaria e/o	
<b>AZIONE</b>	10.5.12 - Azioni per il rafforzamento dei percorsi di istruzione universitaria o equivalente post-lauream, volte a promuovere il raccordo tra istruzione terziaria, il sistema produttivo, gli istituti di ricerca, con particolare riferimento ai	
<b>AZIONE</b>		
<b>Progetto</b>	223212 Scicchitano Antonio - Master Il livello - Bim manager e costruzioni ecosostenibili - Edilizia 4.0	
<b>Fase</b>	ALTRE ATTIVITA'	
<b>Iter</b>	EROGAZIONE FINANZIAMENTI	
<b>Categoria operazione</b>	AIUTI AD INDIVIDUI - Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unita' produttive)	
<b>MODELLO CHECKLIST</b>	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - CHECKLIST LIQUIDAZIONE	

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1

**ELENCO DEI BENEFICIARI DEI PAGAMENTI**

Dati di dettaglio della liquidazione					
Estremi dell'impegno	6808/2020				
Data operazione	06/05/2021				
Stato	Richiesto				
Importo regolare	2.250,00	Importo Non Ammissibile	0,00	Importo Totale	2.250,00
Mandato					
Destinatario	SCCNTN81R26D122K - SCICCHITANO ANTONIO				
Oggetto	Liquidazione saldo 75% UE - Master 2020 – Il Finestra - Scicchitano Antonio				
Estremi Proposta	Anno 2021 - Numero 4610 - Registro 02				

Compilata da:ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 1 di 1



CHECK-LIST Numero:346104

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

1	La verifica sulla procedura di attivazione dell'intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST PEP)	SI
Data checklist : 29/09/2020		
Numero checklist : 333788		
2	La verifica amministrativa dell' intervento è stata effettuata con esito positivo ? (riportare il codice della relativa check-list - CHECKLIST DESK)	SI
Data checklist desk : 03/05/2021		
Numero checklist : 345829		
3	In caso di effettuazione di verifica in loco sull'operazione, gli esiti del Verbale di Controllo in loco sono positivi per quanto inerente alle spese oggetto di certificazione ? (riportare il n° di protocollo del verbale di controllo in loco)	NON APPLICABILE
5	Le spese risultano temporalmente eleggibili al POR Calabria 2014-20 (sostenute dal 1.1.2014 al 31.12.2023) ?	SI
6	L'intervento è un aiuto di stato?	NO
7 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese risultino per natura e tipologia, tra quelle riconosciute dalla Commissione europea nella decisione di autorizzazione dell'aiuto o nel regolamento di esenzione ? (specificare se si tratta di aiuto e di quale tipologia)	
8 (6-SI)	In caso di aiuto di stato risulta accertato che le spese siano riferite a progetti per i quali il pagamento dell'aiuto, da parte dell'organismo deputato al pagamento, sia avvenuto tra il 1° gennaio 2014 ed 31 dicembre 2023?	
9 (6-SI)	Le spese risultano temporalmente eleggibili in relazione alla tipologia di aiuto di stato, ai termini stabiliti dall'Avviso/Bando, ai termini stabiliti da Contratto/Convenzione?	
10	E' presente l'elenco delle fatture/giustificativi di spesa ? (da riportare su sistema SIURP specificando in nota su quale sezione del SIURP	SI
11	Nel caso sia presente un ente pagatore le procedure di pagamento sono state correttamente espletate ed il relativo circuito finanziario si è concluso?	NON APPLICABILE
12	Le spese sostenute risultano fondate sulla base di contratti, accordi, atti e relativi documenti?	SI
13	Le spese oggetto di controllo sono riferite a tabelle standard di costi unitari, somme forfettarie, finanziamenti a tasso forfettario ?	NO
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 ?	NON APPLICABILE
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?	
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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 3



CHECK-LIST Numero:346104

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

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

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 4



CHECK-LIST Numero:346104

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

104 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, è stato accertato che l'immobile viene utilizzato per la destinazione e per il periodo stabiliti dall'Autorità di Gestione?	
106 (86-SI)	In caso di acquisto di edifici, risulta comunque previsto ed accertato il rispetto dell'art.71(1) del Reg. UE 1303/2013 in merito alla stabilità delle operazioni?	
108 (86-SI)	In caso di edificio destinato ad ospitare servizi dell'amministrazione pubblica, risulta accertato che l'uso previsto è conforme alle norme del Fondo SIE interessato?	
110	La spesa riguarda l'acquisto di materiale usato?	NO
112 (110-SI)	Sono soddisfatte tutte le seguenti condizioni?: a) il venditore ha rilasciato una dichiarazione attestante la provenienza esatta del materiale e l'assenza di contributi, sia nazionali che comunitari, nel corso degli ultimi 7 anni? b) il prezzo del materiale usato non supera il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di materiale simile nuovo? c) le caratteristiche tecniche del materiale usato sono adeguate alle esigenze dell'operazione e sono conformi alle norme ed agli standard pertinenti?	
118	In caso di spese per consulenze legali, parcelle notarili, spese relative a perizie tecniche o finanziarie, spese per contabilità o audit, risulta accertato che tali spese siano direttamente connesse all'operazione finanziata e necessarie per la sua preparazione o realizzazione?	NON APPLICABILE
120	In caso di IVA (Imposta sul Valore Aggiunto), ai sensi del Regolamento (UE) n. 1303/2013, art. 69, paragrafo 3, lett. c), è stato accertato che sia realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario, e che sia non sia recuperabile, nel rispetto della normativa nazionale di riferimento?	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: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina 5



CHECK-LIST Numero:346104

Valutazione Checklist

**POSITIVA**

Compilata da: ASTORINO MARIA il 06/05/2021

Firma \_\_\_\_\_

giovedì 06 maggio 2021

Pagina

6