

**TIPOLOGIA OPERAZIONE**

7.4.2.1.4 Potenziamento dei luoghi della cultura di proprietà degli Enti Locali

Versione : 1

del 22/01/2020

**AUTORITA' DI GESTIONE**Sardegna  
\_\_\_\_\_**ENTE**  
\_\_\_\_\_**PRESENTATA TRAMITE**  
\_\_\_\_\_**NUMERO DOMANDA****BANDO****QUADRO A.1 - DATI IDENTIFICATIVI DEL RICHIEDENTE**

CUAA \_\_\_\_\_  
Cognome/Ragione sociale \_\_\_\_\_  
Nome \_\_\_\_\_  
Nato a \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_\_ Il \_\_\_\_\_

**QUADRO A.2 - DATI DEL RAPPRESENTATE LEGALE**

Codice Fiscale/CUAA \_\_\_\_\_ PARTITA IVA \_\_\_\_\_  
Cognome/Ragione sociale \_\_\_\_\_  
Nome \_\_\_\_\_  
Nato a \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_\_ Il \_\_\_\_\_

**QUADRO A.3 - DATI DI RICEZIONE DELLA DOMANDA DI PAGAMENTO**

DATA DI RICEZIONE DELLA DOMANDA DI PAGAMENTO     /   /     
PROTOCOLLO N \_\_\_\_\_ del   /   /     
DOMANDA N. \_\_\_\_\_

**QUADRO B - CRITERI DI AMMISSIBILITA**

CODICE (EC=elemento di controllo; IC= Impegno, criterio, obbligo) PC= Passo controllo	DESCRIZIONE	IC/EC: Esito (Positivo; Negativo); NP= non pertinente PC: Esito (Eseguito ; Non Pertinente)	Note
PC1	Verificare che le spese inserite nella domanda di pagamento siano coerenti con le spese autorizzate		
PC2	Verificare la presenza della documentazione tecnica, amministrativa e contabile relativa alle spese sostenute come prevista da bando		
PC3	Verificare i documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti), i documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.), i certificati di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010).		
PC4	Verificare che le spese siano state sostenute a partire dal rilascio della domanda di sostegno		
PC5	Verificare che i titoli di spesa ed i giustificativi ed il C/C siano intestati al Beneficiario		
PC6	Verificare che in allegato ai documenti di spesa il beneficiario abbia prodotto la ricevuta del bonifico o della Riba, con riferimento a ciascun documento di spesa rendicontato.		
PC7	Verificare che il beneficiario abbia prodotto l'estratto conto ove sono elencate le scritture contabili eseguite. L'estratto conto deve essere integro e non presentare cancellature.		
PC8	Verificare che la ricevuta del bonifico della Riba sia completa degli elementi che permettono di collegarla al documento di spesa di cui rappresenta la quietanza (ad esempio la causale di pagamento, completa del numero della fattura a cui si riferisce: "Saldo/acconto n°..., fattura n°..., del..., della ditta...")		
EC54364	Corretta rendicontazione delle spese		
IC39475	Corretta rendicontazione della spesa		
PC1	Verificare che la domanda di anticipo sia stata presentata entro 3 mesi dalla data di notifica del provvedimento di concessione		
EC18513	Rispetto del termine di 3 mesi dalla data di notifica del provvedimento di concessione		
IC15810	Rispetto della tempistica di presentazione della domanda di anticipo		
PC1	Verificare che l'intervento sia stato concluso nei tempi previsti in concessione		
EC17658	Rispetto della tempistica concessa		
PC1	Verificare che l'opera realizzata sia conforme a quanto approvato in concessione		
PC2	Verificare i seguenti documenti: - Certificato di ultimazione dei lavori (art. 199, D.P.R. N. 207/2010); - Conto finale dei lavori con relazione e relativi allegati (art. 200, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori, che deve riportare, tra l'altro, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate; - Certificato di regolare esecuzione (art. 237, D.P.R. N. 207/2010) e relativo atto di approvazione da parte dell'Ente;		
EC20647	Conformità dell'opera		
IC18792	Corretta attuazione del progetto		

CODICE (EC=elemento di controllo; IC= Impegno, criterio, obbligo) PC= Passo controllo	DESCRIZIONE	IC/EC: Esito (Positivo; Negativo); NP= non pertinente PC: Esito (Eseguito ; Non Pertinente)	Note
PC1	Verificare che il beneficiario abbia realizzato almeno il 30% dell'importo totale di spesa ammessa e la domanda sia almeno di pari importo, attraverso i seguenti documenti: - Documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti) - Documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.) - Stato di avanzamento lavori (art. 194, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori. Lo stato di avanzamento deve riportare, nel riepilogo, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate. - Certificato/i di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010). L'importo richiesto sommato a quanto già erogato non può superare l'80% della spesa totale.		
EC22912	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 1° SAL		
PC1	Verificare che il beneficiario non abbia presentato domanda di anticipo.		
PC2	Verificare che il beneficiario abbia realizzato lavori per almeno l'50% della spesa ammessa e la domanda sia almeno di pari importo, attraverso i seguenti documenti: - Documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti) - Documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.) - Stato di avanzamento lavori (art. 194, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori. Lo stato di avanzamento deve riportare, nel riepilogo, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate. - Certificato/i di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010). L'importo richiesto sommato a quanto già erogato non può superare l'50% della spesa totale.		
EC51113	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 2° SAL		
PC1	Verificare che il beneficiario non abbia presentato domanda di anticipo.		
PC2	Verificare che il beneficiario abbia realizzato lavori per almeno l'80% della spesa ammessa e la domanda sia almeno di pari importo, attraverso i seguenti documenti: - Documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti) - Documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.) - Stato di avanzamento lavori (art. 194, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori. Lo stato di avanzamento deve riportare, nel riepilogo, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate. - Certificato/i di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010). L'importo richiesto sommato a quanto già erogato non può superare l'80% della spesa totale.		
EC51115	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 3° SAL		
PC1	Verificare che la domanda di pagamento del SAL sia stata presentata non oltre 2 mesi prima della conclusione dell'operazione fissata nella determina di concessione		
EC34400	Rispetto della tempistica per la presentazione della domanda di pagamento del SAL		
IC37335	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL		

CODICE (EC=elemento di controllo; IC= Impegno, criterio, obbligo) PC= Passo controllo	DESCRIZIONE	IC/EC: Esito (Positivo; Negativo); NP= non pertinente PC: Esito (Eseguito ; Non Pertinente)	Note
PC1	Acquisire una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, sottoscritta dal Rappresentante Legale dell'impresa che attesti l'eventuale possesso della P.IVA, l'esercizio di attività di impresa.		
PC2	Verificare sul Fascicolo Aziendale e/o presso l'Agenzia delle Entrate e/o dalla consultazione della visura camerale se il beneficiario ha una P.IVA.		
PC3	In caso di esito positivo del passo 2 verificare sul Fascicolo Aziendale e/o presso l'Agenzia delle Entrate e/o dalla consultazione della visura camerale se il beneficiario svolge attività di Impresa		
EC28442	L'Impresa non è soggetto passivo dell'IVA		
PC1	Acquisire una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, sottoscritta dal Responsabile del controllo legale dei conti dell'impresa (collegio sindacale o revisore unico) che attesti la sussistenza del regime di separazione delle attività ai fini IVA		
PC2	Verificare sulla base della dichiarazione di inizio attività (Modello AA7/10), ovvero nel Quadro VO della dichiarazione Iva annuale e/o nella comunicazione annuale IVA (da chiedere quali documenti allegati alla domanda) l'esistenza di un regime di separazione delle attività ai fini Iva ai sensi dell'articolo 36 del Dpr 633/1972		
PC3	In caso di esito positivo del passo 2 verificare la presenza di registri IVA separati per le diverse attività, nonché l'avvenuta registrazione dei giustificativi di spesa rendicontati esclusivamente sul registro afferente l'attività di attuazione della proposta progettuale		
PC4	Verificare sui documenti di spesa rendicontati, sulla comunicazione annuale IVA e/o sulla dichiarazione annuale IVA e sul LUL e/o sulle buste paga, che le spese rendicontate siano imputabili in via esclusiva all'attuazione del della proposta progettuale		
EC28443	L'Impresa opera in regime di separazione delle attività ai fini IVA		
PC1	Acquisire una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, sottoscritta dal Rappresentante Legale, che attesti l'insussistenza di commistione tra l'attività di impresa e l'attività di attuazione del progetto relativamente a strutture, beni mobili, attrezzature e personale e riporti il dettaglio delle strutture, delle risorse umane, dei beni mobili e delle attrezzature utilizzate per l'esercizio dell'attività di impresa		
PC2	Verificare con visita in situ che non vi sia commistione tra l'attività di impresa e l'attività di attuazione del progetto relativamente a strutture, beni mobili, attrezzature e personale; ovvero che: ¿ le strutture, il personale, i beni e le attrezzature utilizzati per l'attuazione del progetto non vengano e non possano, in alcun modo (neanche parzialmente), essere utilizzati per l'attività di impresa, pena la non ammissibilità dei costi sostenuti e della relativa IVA; ¿ le strutture, il personale, i beni e le attrezzature utilizzati per l'attività di impresa siano nettamente distinti da quelli utilizzati per l'attuazione del progetto.		

CODICE (EC=elemento di controllo; IC= Impegno, criterio, obbligo) PC= Passo controllo	DESCRIZIONE	IC/EC: Esito (Positivo; Negativo); NP= non pertinente PC: Esito (Eseguito ; Non Pertinente)	Note
EC28444	Non sussiste commistione tra l'attività di attuazione della Proposta progettuale e l'attività d'Impresa		
IC22381	Corretta rendicontazione dell'IVA		

**QUADRO C - IMPEGNI**

CODICE (EC=elemento di controllo; IC= Impegno, criterio, obbligo) PC= Passo	DESCRIZIONE	IC/EC: Esito (Positivo; Negativo); NP= non pertinente PC: Esito (Eseguito ; Non Pertinente)	Percentuale di riduzione	Note
PC1	In caso di un investimento che benefici di un sostegno pubblico (contributo) di valore complessivo superiore a € 50.000,00 e inferiore o uguale a € 500.000,00, verificare la presenza di un poster, avente dimensione minima pari al formato A3, oppure la presenza di una targa informativa che riporti le seguenti informazioni: a) l'emblema dell'unione; b) un riferimento al sostegno da parte del FEASR; c) il nome e l'obiettivo principale dell'intervento.			
PC2	Verificare che la targa rispetti le dimensioni minime e i materiali stabiliti dalle disposizioni regionali			
EC1673	Azioni informative collegate ad interventi che hanno beneficiato di un sostegno pubblico superiore a 50.000€ e inferiore o uguale a 500.000€			
PC1	In caso di un investimento che benefici di un sostegno pubblico (contributo) di valore complessivo superiore a € 500.000,00, verificare la presenza di una targa informativa o cartellone pubblicitario di grandi dimensioni, che riporti le seguenti informazioni: a) l'emblema dell'unione; b) un riferimento al sostegno da parte del FEASR; c) il nome e l'obiettivo principale dell'intervento.			
PC2	Verificare che la targa o cartello rispetti le dimensioni minime e i materiali stabiliti dalle disposizioni regionali			
EC1674	Azioni informative collegate ad interventi che hanno beneficiato di un sostegno pubblico superiore a 500.000€			
PC1	Verificare che il poster o targa o cartellone pubblicitario, se presente, sia posto in un luogo facilmente visibile al pubblico, come ad esempio l'area di ingresso di un edificio			
EC189	Visibilità delle targhe e cartelloni			
PC1	Qualora il beneficiario disponga di un sito web per uso professionale, dovrà essere prevista una breve descrizione che evidenzii il nesso tra l'obiettivo del sito e il sostegno di cui beneficia l'operazione, compresi finalità e risultati ed evidenziando il sostegno finanziario ricevuto dall'Unione. Tali informazioni dovranno occupare almeno il 25% della pagina web.			
EC1675	Azioni informative collegate agli interventi - siti web			
PC1	Verificare che le informazioni riportate su poster, targhe o cartelloni pubblicitari occupino almeno il 25% dello spazio complessivamente disponibile			
EC1676	Targhe e cartelloni - dimensioni delle informazioni			
IC21251	Azioni informative e pubblicitarie			
PC1	Verificare che la domanda di SALDO sia presentata entro i tempi previsti dal bando (9 mesi dalla data di notifica della concessione per operazioni che prevedono solo l'acquisto di beni mobili; 12 mesi dalla data di notifica della concessione per operazioni che prevedono la realizzazione di lavori, opere e impianti tecnologici)			
EC28214	Rispetto della tempistica di presentazione della domanda di SALDO			
IC22221	Rispetto della tempistica per la presentazione della domanda di SALDO			

**QUADRO D - ALTRI OBBLIGHI**

CODICE (EC=elemento di controllo; IC= Impegno, criterio, obbligo) PC= Passo controllo	DESCRIZIONE	IC/EC: Esito (Positivo; Negativo); NP= non pertinente PC: Esito (Eseguito ; Non Pertinente)	Note
PC1	Verificare la corretta tracciatura dei controlli attraverso la compilazione dell'apposita check list proposta da Agea.		
EC2736	Presenza e correttezza del Bando di gara e capitolato d'oneri		
IC2463	Rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di aggiudicazione dei contratti pubblici di opere e forniture di beni e servizi - Bando di gara e Capitolato d'oneri		
PC1	Verificare la corretta tracciatura dei controlli attraverso la compilazione dell'apposita check list proposta da Agea.		
EC2749	Corretta valutazione delle offerte.		
IC2465	Rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di aggiudicazione dei contratti pubblici di opere e forniture di beni e servizi - Valutazione delle offerte		
PC1	Verificare la corretta tracciatura dei controlli attraverso la compilazione dell'apposita check list proposta da Agea.		
EC2757	Corretta attuazione del contratto.		
IC2466	Rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di aggiudicazione dei contratti pubblici di opere e forniture di beni e servizi - Attuazione del contratto		

**QUADRO E – ESITO ISTRUTTORIA**

A seguito della istruttoria tecnico amministrativa svolta:

Pertanto viene proposta:

(specificare i motivi della eventuale non ammissibilità totale/parziale):

**QUADRO F – DATI RELATIVI ALLE FIGURE RESPONSABILI DEL PROCEDIMENTO ISTRUTTORIO**

## COMMISSIONE/NUCLEO DI VALUTAZIONE

Responsabile del Procedimento	Nominativo _____	Firma _____
Istruttore	Nominativo _____	Firma _____

Estremi dell'incarico Det/nota \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

Firma dell'istruttore \_\_\_\_\_ eseguito il: \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

**NOTE**

firma \_\_\_\_\_

**ALLEGATO- PASSI CONTROLLO**

ICO	DESCRIZIONE ICO	EC	DESCRIZIONE EC	N.	PASSI	ECCEZIONI
IC2463	Rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di aggiudicazione dei contratti pubblici di opere e forniture di beni e servizi - Bando di gara e Capitolato d'oneri	EC2736	Presenza e correttezza del Bando di gara e capitolato d'oneri	1	Verificare la corretta tracciatura dei controlli attraverso la compilazione dell'apposita check list proposta da Agea.	
IC2465	Rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di aggiudicazione dei contratti pubblici di opere e forniture di beni e servizi - Valutazione delle offerte	EC2749	Corretta valutazione delle offerte.	1	Verificare la corretta tracciatura dei controlli attraverso la compilazione dell'apposita check list proposta da Agea.	
IC2466	Rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di aggiudicazione dei contratti pubblici di opere e forniture di beni e servizi - Attuazione del contratto	EC2757	Corretta attuazione del contratto.	1	Verificare la corretta tracciatura dei controlli attraverso la compilazione dell'apposita check list proposta da Agea.	
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	1	Verificare che le spese inserite nella domanda di pagamento siano coerenti con le spese autorizzate	
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	2	Verificare la presenza della documentazione tecnica, amministrativa e contabile relativa alle spese sostenute come prevista da bando	
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	3	Verificare i documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti), i documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.), i certificati di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010).	
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	4	Verificare che le spese siano state sostenute a partire dal rilascio della domanda di sostegno	Ad esclusione delle spese generali che decorrono dai 24 mesi antecedenti il rilascio della domanda di sostegno
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	5	Verificare che i titoli di spesa ed i giustificativi ed il C/C siano intestati al Beneficiario	
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	6	Verificare che in allegato ai documenti di spesa il beneficiario abbia prodotto la ricevuta del bonifico o della Riba, con riferimento a ciascun documento di spesa rendicontato.	
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	7	Verificare che il beneficiario abbia prodotto l'estratto conto ove sono elencate le scritture contabili eseguite. L'estratto conto deve essere integro e non presentare cancellature.	Nel caso in cui l'estratto conto non sia ancora disponibile al momento della presentazione della domanda di

ICO	DESCRIZIONE ICO	EC	DESCRIZIONE EC	N.	PASSI	ECCEZIONI
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	7	Verificare che il beneficiario abbia prodotto l'estratto conto ove sono elencate le scritture contabili eseguite. L'estratto conto deve essere integro e non presentare cancellature.	pagamento o della visita in Situ, può essere sostituita dalla lista dei movimenti vistata dal tesoriere.
IC3947 5	Corretta rendicontazione della spesa	EC54364	Corretta rendicontazione delle spese	8	Verificare che la ricevuta del bonifico della Riba sia completa degli elementi che permettono di collegarla al documento di spesa di cui rappresenta la quietanza (ad esempio la causale di pagamento, completa del numero della fattura a cui si riferisce: "Saldo/acconto n° ..., fattura n° ..., del..., della ditta..."	
IC1581 0	Rispetto della tempistica di presentazione della domanda di anticipo	EC18513	Rispetto del termine di 3 mesi dalla data di notifica del provvedimento di concessione	1	Verificare che la domanda di anticipo sia stata presentata entro 3 mesi dalla data di notifica del provvedimento di concessione	Nel caso in cui la domanda di anticipo venga presentata oltre i termini previsti la domanda di pagamento è esclusa fatta salva la richiesta di proroga motivata
IC1879 2	Corretta attuazione del progetto	EC17658	Rispetto della tempistica concessa	1	Verificare che l'intervento sia stato concluso nei tempi previsti in concessione	Salvo proroghe concesse dall'ufficio competente
IC1879 2	Corretta attuazione del progetto	EC20647	Conformità dell'opera	1	Verificare che l'opera realizzata sia conforme a quanto approvato in concessione	
IC1879 2	Corretta attuazione del progetto	EC20647	Conformità dell'opera	2	Verificare i seguenti documenti: - Certificato di ultimazione dei lavori (art. 199, D.P.R. N. 207/2010); - Conto finale dei lavori con relazione e relativi allegati (art. 200, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori, che deve riportare, tra l'altro, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate; - Certificato di regolare esecuzione (art. 237, D.P.R. N. 207/2010) e relativo atto di approvazione da parte dell'Ente;	
IC3733 5	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL	EC22912	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 1° SAL	1	Verificare che il beneficiario abbia realizzato almeno il 30% dell'importo totale di spesa ammessa e la domanda sia almeno di pari importo, attraverso i seguenti documenti: - Documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti) - Documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.) - Stato di avanzamento lavori (art. 194, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori. Lo stato di avanzamento deve riportare, nel riepilogo, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate. - Certificato/i di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010). L'importo richiesto sommato a quanto già erogato non può superare l'80% della spesa totale.	

ICO	DESCRIZIONE ICO	EC	DESCRIZIONE EC	N.	PASSI	ECCEZIONI
IC3733 5	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL	EC51113	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 2° SAL	1	Verificare che il beneficiario non abbia presentato domanda di anticipo.	
IC3733 5	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL	EC51113	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 2° SAL	2	Verificare che il beneficiario abbia realizzato lavori per almeno l'50% della spesa ammessa e la domanda sia almeno di pari importo, attraverso i seguenti documenti: - Documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti) - Documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.) - Stato di avanzamento lavori (art. 194, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori. Lo stato di avanzamento deve riportare, nel riepilogo, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate. - Certificato/i di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010). L'importo richiesto sommato a quanto già erogato non può superare l'50% della spesa totale.	
IC3733 5	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL	EC51115	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 3° SAL	1	Verificare che il beneficiario non abbia presentato domanda di anticipo.	
IC3733 5	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL	EC51115	Sono state rispettate le condizioni per la richiesta del 3° SAL	2	Verificare che il beneficiario abbia realizzato lavori per almeno l'80% della spesa ammessa e la domanda sia almeno di pari importo, attraverso i seguenti documenti: - Documenti giustificativi di spesa (fatture e/o documenti probatori equivalenti) - Documenti giustificativi di pagamento quietanzati dalla banca (mandati, bonifici, ecc.) - Stato di avanzamento lavori (art. 194, D.P.R. N. 207/2010), a firma del Direttore dei Lavori. Lo stato di avanzamento deve riportare, nel riepilogo, il quadro comparativo tra le opere ammesse in concessione e quelle realizzate. - Certificato/i di pagamento (art. 195, D.P.R. N. 207/2010). L'importo richiesto sommato a quanto già erogato non può superare l'80% della spesa totale.	
IC3733 5	Rispetto delle condizioni per la richiesta della domanda di SAL	EC34400	Rispetto della tempistica per la presentazione della domanda di pagamento del SAL	1	Verificare che la domanda di pagamento del SAL sia stata presentata non oltre 2 mesi prima della conclusione dell'operazione fissata nella determina di concessione	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28442	L'Impresa non è soggetto passivo dell'IVA	1	Acquisire una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, sottoscritta dal Rappresentante Legale dell'impresa che attesti l'eventuale possesso della P.IVA, l'esercizio di attività di impresa.	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28442	L'Impresa non è soggetto passivo dell'IVA	2	Verificare sul Fascicolo Aziendale e/o presso l'Agenzia delle Entrate e/o dalla consultazione della visura camerale se il beneficiario ha una P.IVA.	

ICO	DESCRIZIONE ICO	EC	DESCRIZIONE EC	N.	PASSI	ECCEZIONI
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28442	L'Impresa non è soggetto passivo dell'IVA	3	In caso di esito positivo del passo 2 verificare sul Fascicolo Aziendale e/o presso l'Agenzia delle Entrate e/o dalla consultazione della visura camerale se il beneficiario svolge attività di Impresa	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28443	L'Impresa opera in regime di separazione delle attività ai fini IVA	1	Acquisire una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, sottoscritta dal Responsabile del controllo legale dei conti dell'impresa (collegio sindacale o revisore unico) che attesti la sussistenza del regime di separazione delle attività ai fini IVA	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28443	L'Impresa opera in regime di separazione delle attività ai fini IVA	2	Verificare sulla base della dichiarazione di inizio attività (Modello AA7/10), ovvero nel Quadro VO della dichiarazione Iva annuale e/o nella comunicazione annuale IVA (da chiedere quali documenti allegati alla domanda) l'esistenza di un regime di separazione delle attività ai fini Iva ai sensi dell'articolo 36 del Dpr 633/1972	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28443	L'Impresa opera in regime di separazione delle attività ai fini IVA	3	In caso di esito positivo del passo 2 verificare la presenza di registri IVA separati per le diverse attività, nonché l'avvenuta registrazione dei giustificativi di spesa rendicontati esclusivamente sul registro afferente l'attività di attuazione della proposta progettuale	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28443	L'Impresa opera in regime di separazione delle attività ai fini IVA	4	Verificare sui documenti di spesa rendicontati, sulla comunicazione annuale IVA e/o sulla dichiarazione annuale IVA e sul LUL e/o sulle buste paga, che le spese rendicontate siano imputabili in via esclusiva all'attuazione del della proposta progettuale	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28444	Non sussiste commistione tra l'attività di attuazione della Proposta progettuale e l'attività d'Impresa	1	Acquisire una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, sottoscritta dal Rappresentante Legale, che attesti l'insussistenza di commistione tra l'attività di impresa e l'attività di attuazione del progetto relativamente a strutture, beni mobili, attrezzature e personale e riporti il dettaglio delle strutture, delle risorse umane, dei beni mobili e delle attrezzature utilizzate per l'esercizio dell'attività di impresa	
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28444	Non sussiste commistione tra l'attività di attuazione della Proposta progettuale e l'attività d'Impresa	2	Verificare con visita in situ che non vi sia commistione tra l'attività di impresa e l'attività di attuazione del progetto relativamente a strutture, beni mobili, attrezzature e personale; ovvero che: 2 Le strutture, il personale, i beni e le attrezzature utilizzati per l'attuazione del progetto non vengano e non possano, in alcun modo (neanche parzialmente), essere utilizzati per l'attività di impresa, pena la	

ICO	DESCRIZIONE ICO	EC	DESCRIZIONE EC	N.	PASSI	ECCEZIONI
IC2238 1	Corretta rendicontazione dell'IVA	EC28444	Non sussiste commistione tra l'attività di attuazione della Proposta progettuale e l'attività d'Impresa	2	non ammissibilità dei costi sostenuti e della relativa IVA; è le strutture, il personale, i beni e le attrezzature utilizzati per l'attività di impresa siano nettamente distinti da quelli utilizzati per l'attuazione del progetto.	
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC1673	Azioni informative collegate ad interventi che hanno beneficiato di un sostegno pubblico superiore a 50.000€ e inferiore o uguale a 500.000€	1	In caso di un investimento che benefici di un sostegno pubblico (contributo) di valore complessivo superiore a € 50.000,00 e inferiore o uguale a € 500.000,00, verificare la presenza di un poster, avente dimensione minima pari al formato A3, oppure la presenza di una targa informativa che riporti le seguenti informazioni: a) l'emblema dell'unione; b) un riferimento al sostegno da parte del FEASR; c) il nome e l'obiettivo principale dell'intervento.	
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC1673	Azioni informative collegate ad interventi che hanno beneficiato di un sostegno pubblico superiore a 50.000€ e inferiore o uguale a 500.000€	2	Verificare che la targa rispetti le dimensioni minime e i materiali stabiliti dalle disposizioni regionali	
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC1674	Azioni informative collegate ad interventi che hanno beneficiato di un sostegno pubblico superiore a 500.000€	1	In caso di un investimento che benefici di un sostegno pubblico (contributo) di valore complessivo superiore a € 500.000,00, verificare la presenza di una targa informativa o cartellone pubblicitario di grandi dimensioni, che riporti le seguenti informazioni: a) l'emblema dell'unione; b) un riferimento al sostegno da parte del FEASR; c) il nome e l'obiettivo principale dell'intervento.	durante la realizzazione dell'intervento e fino ai 3 mesi successivi al suo completamento, la targa informativa o il cartellone pubblicitario di grandi dimensioni, potrà essere sostituito da un cartellone provvisorio di rilevanti dimensioni
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC1674	Azioni informative collegate ad interventi che hanno beneficiato di un sostegno pubblico superiore a 500.000€	2	Verificare che la targa o cartello rispetti le dimensioni minime e i materiali stabiliti dalle disposizioni regionali	
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC189	Visibilità delle targhe e cartelloni	1	Verificare che il poster o targa o cartellone pubblicitario, se presente, sia posto in un luogo facilmente visibile al pubblico, come ad esempio l'area di ingresso di un edificio	
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC1675	Azioni informative collegate agli interventi - siti web	1	Qualora il beneficiario disponga di un sito web per uso professionale, dovrà essere prevista una breve descrizione che evidenzii il nesso tra l'obiettivo del sito e il sostegno di cui beneficia l'operazione, compresi finalità e risultati ed evidenziando il sostegno finanziario ricevuto dall'Unione. Tali informazioni dovranno occupare almeno il 25% della pagina web.	
IC2125 1	Azioni informative e pubblicitarie	EC1676	Targhe e cartelloni - dimensioni delle informazioni	1	Verificare che le informazioni riportate su poster, targhe o cartelloni pubblicitari occupino almeno il 25% dello spazio complessivamente disponibile	

ICO	DESCRIZIONE ICO	EC	DESCRIZIONE EC	N.	PASSI	ECCEZIONI
IC2222 1	Rispetto della tempistica per la presentazione della domanda di SALDO	EC28214	Rispetto della tempistica di presentazione della domanda di SALDO	1	Verificare che la domanda di SALDO sia presentata entro i tempi previsti dal bando (9 mesi dalla data di notifica della concessione per operazioni che prevedono solo l'acquisto di beni mobili; 12 mesi dalla data di notifica della concessione per operazioni che prevedono la realizzazione di lavori, opere e impianti tecnologici)	I tempi previsti nel passo sono protratti in caso di concessione di eventuale proroga