

## ALLEGATO 5 CHECK LIST AIUTI IN ESENZIONE

### Check List verifica rispetto disciplina Aiuti di Stato in esenzione

<b>Programma</b>	Investimenti in favore dell'occupazione e della crescita. Regione Lazio Programma Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) 2021-2027 - Decisione Commissione europea n° C(2022) 5345 del 19 luglio 2022
<b>Priorità\Obiettivo Specifico</b>	
<b>Avviso</b>	
<b>Ufficio competente</b>	
<b>Beneficiario/Soggetto attuatore</b>	
<b>Codice CUP</b>	
<b>Codice progetto (Sistema Informativo)</b>	
<b>Titolo operazione</b>	
<b>Determina di impegno delle risorse</b>	
<b>Importo progetto finanziato</b>	
<b>Incaricato del controllo</b>	
<b>Data esecuzione verifica</b>	
<b>Esito del controllo</b>	<input type="checkbox"/> Positivo <input type="checkbox"/> Parzialmente Positivo <input type="checkbox"/> Negativo

## CHECK LIST PER LA VERIFICA DI AIUTO IN ESENZIONE

### Fase I – Verifica sulla misura di aiuto applicata

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
1. L'aiuto rientra nel campo di applicazione del Reg. (UE) n. 651/2014 <sup>1</sup> ?	⚡ Avviso pubblico				
2. Aiuti alla formazione (Capo III, sezione 5, art. 31 del Reg. (UE) n. 651/2014, modif. Reg. (UE) 1084/2017)	⚡ Avviso ⚡ Progetto presentato				
3. Aiuti all'assunzione di lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità (artt. 32-33 Reg. (UE) n. 651/2014)	⚡ Avviso ⚡ Progetto presentato				
4. Aiuti sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico, concessi a determinate imprese incaricate della gestione di Servizi di Interesse Economico Generale (Decisione C(2011)9380)	⚡ Avviso ⚡ Progetto presentato				

<sup>1</sup> Il regolamento (UE) n. 651/2014 è stato modificato dal Regolamento (UE) 2023/1315 del 23 giugno 2023, che ha disposto la proroga dell'applicazione del regolamento 651/2014 sino al 31/12/2026.

Fase II – Verifica sulla natura del beneficiario (Punti di controllo comuni in caso di aiuti ex Reg. UE n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica rispetto del massimale			Note
		SI	NO	N/A	
1. Verifica che il Soggetto Beneficiario dell'operazione rientra nella definizione di impresa ed in una delle categorie dimensionali di impresa così come previste dall'allegato I del Reg. (UE) n. 651/2014	▲ Visura CCIAA <sup>2</sup>				
2. Il soggetto beneficiario è una grande impresa come da definizione ai sensi dell'allegato I del Reg. (UE) n. 651/2014?	▲ Visura CCIAA				
3. Il soggetto beneficiario è una media impresa come da definizione ai sensi dell'allegato I del Reg. (UE) n. 651/2014?	▲ Visura CCIAA				
4. Il soggetto beneficiario è una piccola impresa come da definizione ai sensi dell'allegato I del Reg. (UE) n. 651/2014?	▲ Visura CCIAA				
5. E' stato verificato che il beneficiario non sia un'impresa in difficoltà ai sensi dell'art. 2, punto 18, del Reg. 651/2014?	▲ Visura CCIAA ▲ Certificato fallimentare ▲ Bilancio				

<sup>2</sup> Per le verifiche sulla CCIAA sono effettuate a campione (30% sulle domande ammesse per le quali i beneficiari dichiarano che l'impresa è controllata o controlla, direttamente o indirettamente, altre imprese; il 5% per quelle che dichiarano l'impresa non è controllata né controlla, direttamente o indirettamente, altre imprese).

Fase II – Verifica sulla natura del beneficiario (Punti di controllo comuni in caso di aiuti ex Reg. UE n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica rispetto del massimale			Note
		SI	NO	N/A	
6. E' stato verificato - ai sensi dell' art. 1 par.3 lett. a) del Reg. UE n. 651/2014) - che l'impresa non appartenga al settore escluso della pesca e dell'acquacoltura (ad eccezione degli aiuti: alla formazione, all'accesso delle PMI ai finanziamenti, alla ricerca, sviluppo e innovazione e a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità, aiuti a progetto di sviluppo locale di tipo partecipativo)?	<p>▲ Visura CCIAA</p> <p>▲ Verifica codice ATECO</p>				
7. E' stato verificato - ai sensi dell' art. 1 par.3 lett. b) del Reg. (UE) n. 651/2014 - che l'impresa non appartenga al settore escluso della produzione primaria dei prodotti agricoli (ad eccezione per gli aiuti: alla compensazione di cui all'art. 15 par. 2 lett. b), alle PMI per servizi di consulenza, al finanziamento del rischio, alla ricerca e sviluppo, all'innovazione delle PMI, alla tutela dell'ambiente, a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità, aiuti a progetto di sviluppo locale di tipo partecipativo)?	<p>▲ Visura CCIAA</p> <p>▲ Verifica codice ATECO</p>				

Fase II – Verifica sulla natura del beneficiario (Punti di controllo comuni in caso di aiuti ex Reg. UE n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica rispetto del massimale			Note
		SI	NO	N/A	
8. Ai sensi dell'art. 1 par. 3 lett. c) del Reg. (UE) n. 651/2014, per gli aiuti concessi nel settore della trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli, verificare se:  - l'importo è fissato in base al prezzo o al quantitativo dei prodotti acquistati; - l'aiuto è subordinato al trasferimento intero o parziale verso a produttori primari.	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto Presentato</li> </ul>				
9. E' stato verificato - ai sensi dell'art. 1 par. 3 lett. c) del Reg. (UE) n. 651/2014 – che l'aiuto non sia concesso ad una impresa operante nel settore per la chiusura di miniere di carbone non competitive?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Visura CCIAA</li> <li>▲ Verifica codice ATECO</li> </ul>				
10. Per imprese che operano contemporaneamente su settori inclusi ed esclusi è stata rispettata la separazione delle attività o la distinzione dei costi?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Visura CCIAA</li> </ul>				
11. E' stato verificato che l'impresa non è controllata né controlla, direttamente o indirettamente, altre imprese; o che l'impresa controlla, anche indirettamente, le imprese seguenti aventi sede legale in Italia; che l'impresa è controllata, anche indirettamente, dalle imprese seguenti aventi sede legale o unità operativa in Italia?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Allegato "Tracciato dati imprese per RNA" presentato in sede di domanda</li> <li>▲ Visura CCIAA</li> </ul>				

Fase II – Verifica sulla natura del beneficiario (Punti di controllo comuni in caso di aiuti ex Reg. UE n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica rispetto del massimale			Note
		SI	NO	N/A	
12. E' stata adeguatamente provata la sussistenza dell'effetto di incentivazione, ai sensi dell'articolo 6 del Reg. (UE) 651/2014 (ad eccezione degli aiuti per l'assunzione di lavoratori svantaggiati e con disabilità (art. 32 e 33 Reg. UE n. 651/2014)? In particolare riportare quanto di seguito riportato:	▲ Progetto presentato				
12.1 il beneficiario ha presentato domanda scritta di aiuto prima dell'avvio del progetto e delle attività?					Si intende per «avvio del progetto e delle attività»: la data del primo impegno giuridicamente vincolante per il sostenimento di spese inerenti al progetto (ad es. ordini per acquisto attrezzature, incarichi per risorse umane da impiegare nel progetto, altre spese sostenute e inerenti al progetto, ecc.)
12.2 la domanda di aiuto contiene almeno le seguenti informazioni:  -nome e dimensioni dell'impresa;  -descrizione del progetto, comprese le date di inizio e fine;  -ubicazione del progetto;  - elenco dei costi del progetto;					

Fase II – Verifica sulla natura del beneficiario (Punti di controllo comuni in caso di aiuti ex Reg. UE n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica rispetto del massimale			Note
		SI	NO	N/A	
13. E' stato verificato che l'impresa non sia destinataria di un'ingiunzione di recupero pendente per effetto di una precedente decisione della Commissione oppure abbia rimborsato l'intero importo oggetto dell'ingiunzione di recupero o abbia depositato il medesimo importo in un conto corrente bloccato? (clausola Deggendorf)	▲ Verifica su RNA				
14. Verifica che sia stato attribuito nel Registro Nazionale degli aiuti un COR (Codice Concessione RNA) al singolo aiuto individuale concesso al soggetto beneficiario (previsto a partire dall'entrata in vigore del regolamento attuativo del registro 12/08/2017)	▲ RNA				

**Fase III.1 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti alla formazione (Capo III, sezione 5, art. 31 del Reg. (UE) n. 651/2014, modif. Reg. (UE) 2023/1315)**

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
1. L'aiuto non è concesso per le formazioni organizzate dalle imprese per conformarsi alla normativa nazionale obbligatoria in materia di formazione (si veda art. 31 par. 2 del Reg. (UE) n. 651/2014)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				
2. I costi sostenuti rientrano in una delle seguenti categorie?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				Si ricorda che in caso di ricorso ad UCS la coerenza dei costi potrà essere verificata solamente attraverso l'analisi della relativa metodologia. Anche per le somme forfettarie e per le percentuali dei finanziamenti a tasso forfettario, non potrà essere trovata evidenza dei singoli giustificativi di spesa.
2.1 le spese di personale relative ai formatori per le ore di partecipazione alla formazione;	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				
2.2 i costi di esercizio relativi a formatori e partecipanti alla formazione direttamente connessi al progetto di formazione, quali le spese di viaggio, le spese di alloggio, i materiali e le forniture con attinenza diretta al progetto, l'ammortamento degli strumenti e delle attrezzature per la quota da riferire al loro uso esclusivo per il progetto di formazione;	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				



**Fase III.1 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti alla formazione (Capo III, sezione 5, art. 31 del Reg. (UE) n. 651/2014, modif. Reg. (UE) 2023/1315)**

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
2.3 i costi dei servizi di consulenza connessi al progetto di formazione;	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				
2.4 le spese di personale relative ai partecipanti alla formazione e le spese generali indirette (spese amministrative, locazione, spese generali) per le ore durante le quali i partecipanti hanno seguito la formazione.	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				
3. L'intensità di aiuto è contenuta nel limite del 50% dei costi ammissibili come previsto dall'art. 31 par. 4 del Reg. (UE) n. 651/2014?	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				
4. In caso contrario l'intensità di aiuto è stata aumentata fino ad un massimo del 70% dei costi ammissibili, come segue?	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				
4.1 di 10 punti percentuali se la formazione è destinata a lavoratori con disabilità o a lavoratori svantaggiati;	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				
4.2 di 10 punti percentuali per gli aiuti concessi alle medie imprese e di 20 punti percentuali per gli aiuti concessi alle piccole imprese.	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				
5. In presenza di un aiuto concesso nel settore dei trasporti marittimi, l'intensità di aiuto è stata concessa fino ad un max del 100% dei costi ammissibili?	▲ Avviso pubblico ▲ Progetto presentato				

**Fase III.1 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti alla formazione (Capo III, sezione 5, art. 31 del Reg. (UE) n. 651/2014, modif. Reg. (UE) 2023/1315)**

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
6. In presenza di un aiuto concesso nel settore dei trasporti marittimi, sono soddisfatte le seguenti condizioni (cfr. art. 31 par. 5 del Reg. (UE) n. 651/2014)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				
6.1 i partecipanti alla formazione non sono membri attivi dell'equipaggio, ma sono soprannumerari;	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				
6.2 la formazione viene impartita a bordo di navi immatricolate nei registri dell'Unione.	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				

Fase III.2 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità (Capo III, sezione 6, del Reg. (UE) n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
Punti di controllo applicabili a operazioni consistenti in aiuti aiuto all'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali art. 32 del Reg. (UE) n. 651/2014					
1. I costi ammissibili corrispondono ai costi salariali corrisposti durante un periodo massimo di 12 mesi successivi all'assunzione di un lavoratore svantaggiato (24 mesi per i lavoratori molto svantaggiati) (cfr. art. 32, comma 2, del Reg. (UE) n. 651/2014) ?	⬆ Avviso pubblico ⬆ Progetto presentato				
2. Qualora il periodo d'occupazione sia più breve di 12 mesi, o di 24 mesi nel caso di un lavoratore molto svantaggiato, l'aiuto è stato proporzionalmente ridotto di conseguenza (cfr. art. 32, comma 5, del Reg. (UE) n. 651/2014)?	⬆ Avviso pubblico ⬆ Progetto presentato				

Fase III.2 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità (Capo III, sezione 6, del Reg. (UE) n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
3. L'assunzione del lavoratore è stata realizzata in conformità alle disposizioni di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 32, Reg. (UE) n. 651/2014?	<ul style="list-style-type: none"> <li>⤴ Avviso pubblico</li> <li>⤴ Progetto presentato</li> </ul>				<p>Ai sensi dell'articolo 6 del Reg. (UE) n. 651/2014, l'effetto di incentivazione non è richiesto oppure è presunto nel presente caso. La verifica dell'incremento netto è quindi funzionale alla verifica che l'assunzione non vada a coprire una posizione resa vacante a causa di licenziamento per riduzione del personale. Va anche verificato se ai lavoratori svantaggiati sia stata garantita la continuità dell'impiego per un periodo minimo compatibile con la legislazione nazionale o con contratti collettivi in materia di contratti di lavoro (fatto salvo il caso di licenziamento per giusta causa)</p>
4. L'intensità di aiuto è contenuta nel limite del 50% dei costi ammissibili (cfr. art. 32, comma 6, del Reg. (UE) n. 651/2014)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>⤴ Avviso pubblico</li> <li>⤴ Progetto presentato</li> </ul>				
Punti di controllo applicabili a operazioni consistenti in aiuti aiuto all'assunzione di lavoratori con disabilità sotto forma di integrazioni salariali art. 33 del Reg. (UE) n. 651/2014					

Fase III.2 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità (Capo III, sezione 6, del Reg. (UE) n. 651/2014)					
Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
5. I costi ammissibili corrispondono ai costi salariali relativi al periodo in cui il lavoratore con disabilità è stato impiegato (cfr. art. 33, comma 2, del Reg. (UE) n. 651/2014)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>⚡ Avviso pubblico</li> <li>⚡ Progetto presentato</li> </ul>				
6. L'assunzione del lavoratore è stata realizzata in conformità alle disposizioni di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 33, Reg. (UE) n. 651/2014?	<ul style="list-style-type: none"> <li>⚡ Avviso pubblico</li> <li>⚡ Progetto presentato</li> </ul>				<p>Ai sensi dell'articolo 6 del Reg. (UE) n. 651/2014, l'effetto di incentivazione non è richiesto oppure è presunto nel presente caso. La verifica dell'incremento netto è quindi funzionale alla verifica che l'assunzione non vada a coprire una posizione resa vacante a causa di licenziamento per riduzione del personale. Va anche verificato se ai lavoratori svantaggiati sia stata garantita la continuità dell'impiego per un periodo minimo compatibile con la legislazione nazionale o con contratti collettivi in materia di contratti di lavoro (fatto salvo il caso di licenziamento per giusta causa)</p>

**Fase III.2 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità (Capo III, sezione 6, del Reg. (UE) n. 651/2014)**

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
7. L'intensità di aiuto è contenuta nel limite del 75% dei costi ammissibili (cfr. art. 33, comma 5, del Reg. (UE) n. 651/2014)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>▲ Avviso pubblico</li> <li>▲ Progetto presentato</li> </ul>				

<b>Fase III.3 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico, concessi a determinate imprese incaricate della gestione di Servizi di Interesse Economico Generale (Decisione C(2011)9380)</b>					
<b>Attività di Verifica</b>	<b>Documenti oggetto della verifica</b>	<b>Esito verifica</b>			<b>Note</b>
		<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N/A</b>	
1. L'operazione configura un aiuto di Stato sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico, concessi a determinate imprese incaricate della gestione di Servizi di Interesse Economico Generale (SIEG)?	▲ Avviso pubblico				Causa C-280/00 Altmark Trans e Regierungspräsidium Magdeburg contro Nahverkehrsgesellschaft Altmark  Decisione C(2011)9380
2. L'aiuto di Stato può essere esentato dall'obbligo di notifica alla Commissione Europea, ovvero rientra in una delle categorie di cui alla Decisione C(2011)9380 della Commissione Europea stessa?	▲ Avviso pubblico				art. 2, Decisione C(2011)9380

**Fase III.3 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico, concessi a determinate imprese incaricate della gestione di Servizi di Interesse Economico Generale (Decisione C(2011)9380)**

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
<p>3. L'operazione è stata affidata all'impresa che svolge un Servizio di Interesse Economico Generale attraverso un atto formale che includa ai sensi dell'art. 4, Decisione C(2011)9380:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ l'oggetto e la durata degli obblighi di servizio pubblico;</li> <li>▪ l'impresa e, se del caso, il territorio interessati;</li> <li>▪ la natura dei diritti esclusivi o speciali eventualmente conferiti all'impresa dall'autorità che assegna l'incarico;</li> <li>▪ la descrizione del sistema di compensazione e i parametri per il calcolo, il controllo e la revisione della compensazione;</li> <li>▪ le disposizioni intese a prevenire ed eventualmente recuperare le sovracompensozioni;</li> <li>▪ un riferimento alla Decisione C(2011)9380 della Commissione Europea?</li> </ul>	<p>▲ Avviso pubblico</p>				
<p>4. L'ammontare annuo per la compensazione di servizio pubblico è inferiore a 15 milioni di Euro, per la fornitura di servizi di interesse economico generale?</p>	<p>▲ Avviso pubblico</p>				



**Fase III.3 – Punti di controllo applicabili agli Aiuti sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico, concessi a determinate imprese incaricate della gestione di Servizi di Interesse Economico Generale (Decisione C(2011)9380)**

Attività di Verifica	Documenti oggetto della verifica	Esito verifica			Note
		SI	NO	N/A	
5. Il periodo di affidamento dei servizi in esame è inferiore a 10 anni?	▲ Avviso pubblico				

### Dettaglio degli importi approvati:

#### Importo ammesso a finanziamento in sede approvazione della proposta progettuale:

	Quota Pubblica (Euro)	Quota Privata (Euro)	Totale (Euro)	% intensità di aiuto in esenzione
<b>Totale</b>				

(\*) L'impresa ha optato per il regime de minimis. Si rinvia all'apposita check-list per gli esiti della verifica

#### Eventuale rettifica dell'importo ammesso a finanziamento in esito alla verifica effettuata:

Quota Pubblica (Euro)	Quota Privata (Euro)	Totale (Euro)	% intensità di aiuto in esenzione
--	--	--	--

Nome e cognome dell'incaricato del controllo	Firma dell'incaricato del controllo	Data di effettuazione del controllo