|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

**REGIONE PUGLIA  
Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro  
Servizio Programmazione Unitaria**

|  |
| --- |
| **TIPOLOGIA OPERAZIONE** |
| ATTIVITÀ DI VERIFICA PREVENTIVA - POS A.9  Asse --- “ ” – Azione ------ “ ”  AIUTI DI STATO IN ESENZIONE  STRUMENTO DI SELEZIONE: |
| **Descrizione sintetica dello strumento di selezione** |
|  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oggetto del Controllo** | | **Documentazione a Supporto** | **Sì No NA** | **Riferimenti normativi** | **NOTE** |
| **CASI DI ESCLUSIONE APPLICABILITA' REGOLAMENTO (Regolamento (UE) n. 651/2014, art. 1, par. 2-5)** | | | | | |
| 1 | Lo strumento di selezione esclude la possibilità di concessione dell’agevolazione relativamente ai casi di cui all’art. 1, par. 3, del Reg. (UE) n. 651/2014? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 1, par. 3, |  |
| 2 | Lo strumento di selezione esclude esplicitamente il pagamento di Aiuti individuali e Aiuti *ad hoc* a favore di un'impresa destinataria di un ordine di recupero pendente per effetto di una precedente decisione della Commissione che dichiara un Aiuto illegale e incompatibile con il mercato interno, ad eccezione dei regimi di Aiuti destinati a ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 1, par. 4, lett. a) b) |  |
| 3 | Lo strumento di selezione esclude esplicitamente gli Aiuti alle imprese in difficoltà, ad eccezione dei regimi di Aiuto destinati a ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 1, par. 4, lett. c) | *La definizione di "impresa in difficoltà" è fornita dall'art. 2, par. 18, del Reg. UE n. 651/2014* |
| 4 | Lo strumento di selezione o prevede l'obbligo per il Beneficiario di avere la propria sede nello Stato membro interessato o di essere stabilito prevalentemente in questo Stato? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 1, par. 5, lett. a) | *È tuttavia ammessa la condizione di avere una sede o una filiale nello Stato membro che concede l'Aiuto al momento del pagamento dell'Aiuto* |
| 5 | Lo strumento di selezione prevede l'obbligo per il beneficiario di utilizzare prodotti o servizi nazionali? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 1, par. 5, lett. b) |  |
| 6 | Lo strumento di selezione limita la possibilità per i beneficiari di sfruttare in altri Stati membri i risultati ottenuti della ricerca, dello sviluppo e dell'innovazione? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 1, par. 5, lett. c) |  |
| **VERIFICA SUL RISPETTO DELLE DISPOSIZIONI COMUNI DEL REGOLAMENTO** | | | | | |
| 7 | L’Aiuto previsto dallo strumento di selezione è contenuto nei limiti delle soglie previste dal Regolamento (UE) n. 651/2014? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014s del 17/06/2014, art. 4 |  |
| 8 | Le operazioni finanziabili consistono in un Aiuto “trasparente”? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 5 | *Un Aiuto è trasparente nel caso in cui sia “possibile calcolare con precisione l'equivalente sovvenzione lordo ex ante senza che sia necessario effettuare una valutazione dei rischi”. Specificare nel campo note la categoria di Aiuto "trasparente"* |
| 9 | Lo strumento di selezione specifica la necessità di provare adeguatamente la sussistenza dell’effetto di incentivazione? Nello specifico, lo strumento di selezione prevede l’obbligo a carico del Beneficiario di presentare domanda scritta di Aiuto prima dell'avvio dei lavori relativi al progetto o all'attività? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 6 | *Per quanto concerne la verifica dell’avvio dei lavori occorre tener conto di tutti quegli atti che possano attestare l’avvenuto avvio. A titolo di esempio, la data degli ordini di acquisto, di eventuali autorizzazioni richieste ed ottenute. La data delle fatture potrebbe non essere idonea ad attestare l’effettivo avvio dei lavori.* |
| 10 | Per la presentazione di proposte progettuali (ammissibilità formale) lo strumento di selezione indica espressamente il requisito soggettivo del dimensionamento dell’impresa così come definito all’art. 2, Allegato I, del Reg. (UE) n. 651/2014 ss.mm.ii.? |  |  | [Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, Allegato I, art. 2] |  |
| 11 | Lo strumento di selezione prevede che la domanda di Aiuto dovrà contenere almeno le seguenti informazioni:  a) nome e dimensioni dell'impresa;  b) descrizione del progetto, comprese le date di inizio e fine;  c) ubicazione del progetto;  d) elenco dei costi del progetto;  e) tipologia dell'Aiuto (sovvenzione, prestito, garanzia, anticipo rimborsabile, apporto di capitale o altro) e importo del finanziamento pubblico necessario per il progetto? |  | --- |  |  |
| 12 | L'Aiuto previsto dallo strumento di selezione rientra in una categoria per le quali non è richiesto o si presume un effetto di incentivazione? |  | --- | Reg. (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 6, par. 5 |  |
| **AIUTI AD HOC CONCESSI ALLE GRANDI IMPRESE** | | | | | |
| 13 | **AIUTO A FINALITA' REGIONALE** Lo strumento di selezione prevede che, prima della concessione dell'Aiuto, il Beneficiario attesti che in mancanza dell'Aiuto la realizzazione dell’operazione non sarebbe avvenuta nella zona interessata o non sarebbe stata sufficientemente redditizia per il Beneficiario nella stessa zona? |  | --- |  |  |
| 14 | **ALTRE TIPOLOGIE DI AIUTO** Lo strumento di selezione prevede che, prima della concessione dell'Aiuto, il Beneficiario attesti che a seguito dello stesso gli sarà consentito raggiungere uno o più dei risultati di seguito riportati:  - un aumento significativo, per effetto dell'Aiuto, della portata del progetto/dell'attività;  - un aumento significativo, per effetto dell'Aiuto, dell'importo totale speso dal Beneficiario per il progetto/l'attività;  - una riduzione significativa dei tempi per il completamento del progetto/dell'attività interessati? |  | --- |  |  |
| **AIUTI SOTTO FORMA DI AGEVOLAZIONI FISCALI (Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 6, par. 4)** | | | | | |
| 15 | Nel caso di misure di Aiuto sotto forma di agevolazioni fiscali, sono state rispettate entrambe le seguenti condizioni:  a) la misura introduce un diritto di beneficiare di Aiuti in base a criteri oggettivi e senza ulteriore esercizio di poteri discrezionali da parte dello Stato membro;  b) la misura è stata adottata ed è entrata in vigore prima dell'avvio dei lavori relativi al progetto o all'attività sovvenzionati, tranne nel caso dei regimi fiscali subentrati a regimi precedenti se l'attività era già coperta dai regimi precedenti sotto forma di agevolazioni fiscali? |  | --- |  |  |
| **INTENSITA' E CUMULABILITA' DELL'AIUTO** | | | | | |
| 16 | Lo strumento di selezione prevede che, ai fini del calcolo dell'intensità di Aiuto e dei costi ammissibili, tutte le cifre utilizzate sono da intendersi al lordo di qualsiasi imposta o altro onere? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.7 par 1 |  |
| 17 | In caso di Aiuto concesso in forma diversa da una sovvenzione diretta, lo strumento di selezione prevede che l'importo dello stesso corrisponda all'equivalente sovvenzione lordo? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.7 par 2 |  |
| 18 | In caso di Aiuti erogabili in più quote, lo strumento di selezione prevede che tali quote debbano essere attualizzate al loro valore al momento della concessione? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.7 par 3 |  |
| 19 | Lo strumento di selezione prevede che i costi ammissibili debbano essere attualizzati al loro valore al momento della concessione dell'Aiuto? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.7 par 3 |  |
| 20 | Lo strumento di selezione prevede che il tasso di interesse utilizzato ai fini dell'attualizzazione sia costituito dal tasso di attualizzazione al momento della concessione dell'Aiuto? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.7 par 3 |  |
| 21 | In caso di Aiuto concesso sotto forma di agevolazione fiscale, lo strumento di selezione prevede che l'attualizzazione delle rate di Aiuto sia effettuata in base ai tassi di attualizzazione applicabili alle date in cui l'agevolazione fiscale diventi effettiva? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.7 par 4. |  |
| 22 | Ai fini del cumulo degli Aiuti e delle intensità massime di Aiuto è stato previsto che si terrà conto dell'importo totale degli Aiuti di Stato a favore dell'attività, del progetto o dell'impresa da sovvenzionare? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 8 |  |
| **TIPOLOGIA DI AIUTO IN ESENZIONE PREVISTE DAL BANDO** | | | | | |
| 23 | *Aiuti a finalità regionale* |  | --- |  | *In caso di risposta affermativa, compilare la specifica sezione «AIUTI a finalità regionale»* |
|  | *Aiuti alle PMI* |  | --- |  | *In caso di risposta affermativa, compilare la specifica sezione «Altre tipologie di Aiuti in esenzione»* |
|  | *Aiuti per l’accesso delle PMI ai finanziamenti* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti a favore di ricerca, sviluppo e innovazione* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti alla formazione* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti per la tutela dell'ambiente* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti destinati a ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti a carattere sociale per i trasporti a favore dei residenti in regioni remote* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti per le infrastrutture a banda larga* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti per la cultura e la conservazione del patrimonio* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti per le infrastrutture sportive e le infrastrutture ricreative multifunzionali* |  | --- |  | c.s. |
|  | *Aiuti per le infrastrutture locali* |  | --- |  | c.s. |
| **DISPOSIZIONI SPECIFICHE PER GLI AIUTI A FINALITA’ REGIONALE (Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, artt. 13-14)** | | | | | |
| 24 | Lo strumento di selezione prevede che la sovvenzione non riguardi Aiuti a favore di attività nei settori siderurgico, del carbone, della costruzione navale, delle fibre sintetiche, dei trasporti e delle relative infrastrutture, nonché della produzione e della distribuzione di energia e delle infrastrutture energetiche? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 13 |  |
| 25 | Lo strumento di selezione prevede che la sovvenzione non riguardi Aiuti sotto forma di regimi destinati a un numero limitato di settori specifici di attività economica? |  | --- | c.s. |  |
| 26 | Lo strumento di selezione prevede in caso di Aiuti a finalità regionale agli investimenti, che la sovvenzione non sia destinabile ad un Beneficiario che, nei due anni precedenti la domanda, abbia chiuso la stessa o un'analoga attività in UE o che, al momento della domanda, abbia concretamente in programma di cessare l'attività entro due anni dal completamento dell'investimento iniziale oggetto dell'Aiuto nell’area interessata? |  | --- | c.s. |  |
| 27 | Lo strumento di selezione prevede che la sovvenzione in caso di Aiuto a finalità regionale al funzionamento, non si applichi ad imprese operanti nel settore ATECO (NACE) nella sezione K, o alle imprese che esercitano attività infragruppo nelle classi 70.10, "Attività di sedi centrali", o 70.22, "Altre attività di consulenza amministrativo-gestionale"? |  | --- | c.s. |  |
| 28 | Nel caso di Aiuti agli investimenti, la sovvenzione prevista dallo strumento di selezione consiste in un investimento iniziale o, in caso di Aiuti a grandi imprese, in un investimento iniziale a favore di una nuova attività economica nella zona interessata? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 3 |  |
| **AMMISSIBILITA' DEI COSTI (Aiuti a finalità regionale agli investimenti – art. 14)** | | | | | |
| 29 | Lo strumento di selezione prevede l'ammissibilità solo dei seguenti costi:  a) i costi per gli investimenti materiali e immateriali;  b) i costi salariali stimati relativi ai posti di lavoro creati per effetto di un investimento iniziale, calcolati su un periodo di due anni;  oppure  c) una combinazione dei costi di cui alle lettere a) e b), purché l'importo cumulato non superi l'importo più elevato fra i due? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 4 |  |
| 30 | Nello strumento di selezione e nel disciplinare/provvedimento di concessione è esplicitamente previsto che l'investimento, una volta completato, debba essere mantenuto attivo per almeno cinque anni o per almeno tre anni in caso di PMI? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 5 |  |
| 31 | Lo strumento di selezione prevede che gli attivi di cui è previsto l'acquisto nell'ambito delle operazioni debbano essere nuovi? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 6 | *Non si applica alle PMI o in caso di acquisizione di uno stabilimento* |
| 32 | In caso di costi di locazione di attivi materiali, lo strumento di selezione prevede che rispettino tassativamente le seguenti condizioni:  a) per i terreni e gli immobili, la locazione deve proseguire per almeno cinque anni dopo la data prevista di completamento del progetto di investimento nel caso delle grandi imprese o per tre anni nel caso delle PMI;  b) per gli impianti o i macchinari, il contratto di locazione deve essere stipulato sotto forma di leasing finanziario e prevedere l'obbligo per il Beneficiario degli Aiuti di acquisire l'attivo alla sua scadenza? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art.14, par.6 |  |
| 33 | Nel caso dell'acquisizione di attivi di uno stabilimento ai sensi dell'art. 2, punto 49, del Reg. (UE) n. 651/2014, lo strumento di selezione prevede che debbano essere presi in considerazione esclusivamente i costi di acquisto di attivi da terzi che non hanno relazioni con l'acquirente, che la transazione avvenga a condizioni di mercato e, nel caso in cui sia già stato concesso un Aiuto per l'acquisizione di attivi prima di tale acquisto, i costi di detti attivi devono essere dedotti dai costi ammissibili relativi all'acquisizione dello stabilimento? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 6 | *Se un membro della famiglia del proprietario originario, o un dipendente, rileva una piccola impresa, non si applica la condizione che prevede che gli attivi vengano acquistati da terzi che non hanno relazioni con l'acquirente. L'acquisizione di quote non viene considerata un investimento iniziale.* |
| 34 | Nel caso di acquisizione di attivi immateriali, lo strumento di selezione prevede che i costi ammessi e sostenuti dai Beneficiari debbano rispettare tutte le seguenti condizioni:  a) essere utilizzati esclusivamente nello stabilimento in relazione al quale si beneficia degli Aiuti;  b) essere ammortizzabili;  c) essere acquistati a condizioni di mercato da terzi che non hanno relazioni con l'acquirente;  d) figurare all'attivo dell'impresa beneficiaria dell'Aiuto e restare associati al progetto per cui è concesso l'Aiuto per almeno cinque anni o tre anni nel caso di PMI? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 7 | *Per le grandi imprese, i costi degli attivi immateriali sono ammissibili non oltre il 50% dei costi totali d'investimento ammissibili per l'investimento iniziale.* |
| 35 | Nel caso in cui lo strumento di selezione preveda che i costi ammissibili siano calcolati facendo riferimento ai costi salariali stimati, è prevista l'applicazione delle seguenti condizioni:  - il progetto di investimento determina un incremento netto del numero di dipendenti impiegati in un dato stabilimento rispetto alla media dei dodici mesi precedenti, il che significa che ogni posto soppresso è detratto dal numero apparente di posti di lavoro creati nel corso dello stesso periodo;  - ciascun posto di lavoro è occupato entro tre anni dal completamento dei lavori;  - ciascun posto di lavoro creato attraverso l'investimento è mantenuto nella zona interessata per un periodo di almeno cinque anni dalla data in cui è stato occupato per la prima volta o di tre anni nel caso delle PMI? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par .9 |  |
| 36 | Nel caso di Aiuti per lo sviluppo delle reti a banda larga, è stato verificato che:  a) nell’area in cui è previsto l’intervento non esistono altre reti di base a banda larga o NGA né è probabile che siano sviluppate a condizioni di mercato nei tre anni successivi alla concessione dell’Aiuto;  b) lo strumento di selezione prevede che i progetti da presentarsi prevedano la possibilità di offrire un accesso attivo e passivo all’ingrosso a condizioni eque e non discriminatorie, compresa la disaggregazione fisica in caso di reti NGA;  c) lo strumento di selezione prevede che l'affidamento debba effettuarsi a seguito di avviso pubblico o selezione competitiva? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 10 | *Verificare la banca dati CORECOM* |
| 37 | Nel caso di Aiuti a finalità regionale a favore delle infrastrutture di ricerca, lo strumento di selezione prevede che l’Aiuto sarà concesso in quanto subordinato all'offerta di un accesso trasparente e non discriminatorio all'infrastruttura in questione? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 11 |  |
| 38 | L’intensità di Aiuto concedibile è contenuta entro il massimo previsto dalla Carta regionale degli Aiuti in vigore al momento in cui l’Aiuto è concesso? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 12 | *(Max 25% per le grandi imprese, 35% per le medie e 45% per le piccole imprese. Per i grandi progetti di importo superiore a 50 Meuro il massimale è soggetto a correzione)* |
| 39 | Lo strumento di selezione prevede che i Beneficiari debbano apportare un contributo finanziario pari almeno al 25% dei costi ammissibili, o attraverso risorse proprie o mediante finanziamento esterno, in una forma priva di qualsiasi sostegno pubblico? |  | --- | Regolamento (UE) n. 651/2014 del 17/06/2014, art. 14, par. 14 |  |
| **ALTRE TIPOLOGIE DI AIUTI IN ESENZIONE** | | | | | |
| 40 | Tenuto conto della tipologia di Aiuto in esenzione, i costi previsti nello strumento di selezione (tipologia ed entità) soddisfano le condizioni di cui alla specifica sezione del Regolamento (UE) n. 651/2014? |  | --- |  | *Specificare nelle note il riferimento alla sezione relativa alla tipologia di Aiuto in esenzione* |
| 41 | Tenuto conto della tipologia di Aiuto in esenzione, l’intensità massima di Aiuto prevista dallo strumento di selezione è conforme alla previsione della specifica sezione del Regolamento (UE) n. 651/2014? |  | --- |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **OSSERVAZIONI** | **AZIONI DA PORRE IN ESSERE** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| **Data del controllo** |
| **Firma del controllore** |

*Bari, XX/XX/XXXX*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_