**CHECK LIST DI CONTROLLO SUI RENDICONTI DI SPESA DEL SOGGETTO ATTUATORE**

*(SUL 100% DELLE DOMANDE DI RIMBORSO PRESENTATE)*

|  |  |
| --- | --- |
| **Amministrazione Centrale/Struttura attuatrice** |  |
| **Nome Referente Investimento** |  |
| **Titolo Investimento** |  |
| **Denominazione intervento** |  |
| **Soggetto attuatore** |  |
| **PRATT – Procedura di Attivazione** |  |
| **Convenzione** |  |
|  |  |
| **Denominazione/Ragione Sociale** |  |
| **Partita Iva/Codice Fiscale** |  |
| **Codice Progetto** |  |
| **Modalità di attuazione** | Regia |
| Titolarità |
| **CUP** |  |
| **DNSH Regime 1** |  |
| **DNSH Regime 2** |  |
| **Tagging** | Clima |
| Digitale |
| **Priorità/principi trasversali PNRR** | Parità di genere (Gender Equality) |
| Protezione e valorizzazione dei giovani |
| Superamento dei divari territoriali |
| **Data di avvio dell’intervento** |  |
| **Data di conclusione dell’intervento** |  |
| **Importo complessivo del progetto** |  |
| **Costo ammesso PNRR** |  |
| **Data del controllo** |  |
| **Luogo di conservazione della documentazione** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ANAGRAFICA RENDICONTO n. 1** | |  |  |
| **N. e data Rendiconto di progetto** |  |  |  |
| **Importo Rendiconto di Progetto (al netto di IVA)** |  |  |  |
| **Importo IVA** |  |  |  |
| **Importo Totale** |  |  |  |

| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Documentazione di riferimento per il controllo** | **Estremi della documentazione di riferimento** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifica formale del Rendiconto di Progetto** | | | | | | | |
| 1 | Il Rendiconto Formale di Progetto è presente sul sistema informatico? |  |  |  | Rendiconto formale in Regis |  |  |
| 2 | E’ presente e firmata digitalmente sul sistema informatico l’Attestazione delle Verifiche effettuate? |  |  |  | Attestazione firmata delle Verifiche effettuate in Regis |  |  |
| 3 | Nel Rendiconto di Progetto sono presenti gli allegati richiesti:   1. dichiarazione sostituiva dell’atto di notorietà Titolare Effettivo (Soggetti attuatori privati/soggetti vincitori della procedura ad evidenza pubblica). 2. dichiarazione sostituiva dell’atto di notorietà Conflitto di interessi (Soggetti Attuatori pubblici) 3. dichiarazione sostituiva dell’atto di notorietà assenza di doppio finanziamento (Soggetto Attuatore) 4. Checklist DNSH ex ante/ex post 5. Dichiarazione DNSH sulla conformità delle spese sostenute 6. Checklist autocontrollo affidamento 7. Checklist autocontrollo esecuzione spese |  |  |  | Rendiconto formale e in Regis  Dsan dnsh  Dsan titolare effettivo  Dsan conflitto di interesse  Dsan assenza doppio finanziamento  cl dnsh ex ante |  |  |
| 4 | E' disponibile la documentazione relativa alla procedura di selezione del Soggetto Attuatore? |  |  |  | CL controllo selezione e relativa documentazione |  |  |
| 5 | E’ presente ed è correttamente firmato dalle parti il Disciplinare/Atto d’obblighi? |  |  |  | Disciplinare/Atto d’obblighi |  |  |
| 6 | Il Soggetto Attuatore ha avviato l'intervento nel rispetto del cronoprogramma? |  |  |  | Cronoprogramma/ Disciplinare |  |  |
| 7 | La documentazione di spesa contiene i seguenti elementi:  - Titolo del progetto ammesso al finanziamento nell’ambito del PNRR  - Indicazione del PNRR e del Missione/Componente/investimento/ subinvestimento  - Estremi identificativi del contratto a cui la fattura/documento si riferisce  - Numero e data delle fatture  - Estremi identificativi dell’intestatario/i  - Importo (distinto dall’IVA nei casi previsti dalla legge)  - Indicazione dell’oggetto dell’attività prestata  - CUP  - CIG, se previsto |  |  |  | Fatture |  |  |
| 8 | Sono stati effettuati i controlli previsti specifici sul **titolare effettivo** ? |  |  |  | Verifica esito interrogazione PIAF (piattaforma nazionale antifrode) e ARACHNE (sistema comunitario antifrode).  Compilazione Dichiarazione Titolare Effettivo |  |  |
| 9 | E’ stata verificata l’ammissibilità delle spese in quanto riferibili alle tipologie consentite congiuntamente dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento nonché dal PNRR e dalla misura di intervento? |  |  |  | Atti giuridicamente vincolanti (preventivo /contratto)  Fatture o altri documenti giustificativi della spesa |  |  |
| 10 | Le spese sostenute ed esposte nel rendiconto sono derivanti da atti giuridicamente vincolanti da cui risultano chiaramente la corrispondenza dell’oggetto della prestazione, il relativo importo, il riferimento al progetto ammesso a finanziamento e di quanto previsto dal PNRR, dall’avviso e dagli atti sottoscritti dal Soggetto attuatore? |  |  |  | Fatture o altri documenti giustificativi della spesa  Atti giuridicamente vincolanti (preventivo/ contratto) |  |  |
| 11 | C’è corrispondenza tra il totale degli importi della documentazione di spesa e l’importo inserito nel Rendiconto di Progetto? |  |  |  | Fatture, documenti di liquidazione/ pagamento e Rendiconto di progetto |  |  |
| 12 | La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese già rendicontate e controllate per lo stesso affidamento, rientra nel limite dell’importo del contratto/disciplinare? |  |  |  | Rendiconti di progetto precedenti e eventuali anticipazioni  Fatture o altri documenti giustificativi della spesa  Atti giuridicamente vincolanti (preventivo/ordine/contratto) |  |  |
| 13 | Se previsto, sono presenti:  - l'approvazione dei SAL emessi?  - la certificazione di regolare esecuzione o altro provvedimento di approvazione delle attività/opere eseguite e/o beni forniti  - il collaudo tecnico- amministrativo o altro provvedimento di chiusura del contratto in fase di verifica del saldo? |  |  |  | approvazione dei SAL emessi,  certificazione di regolare esecuzione o altro provvedimento di approvazione delle attività/opere eseguite e/o beni forniti,  collaudo tecnico- amministrativo o altro provvedimento di chiusura del contratto in fase di verifica del saldo |  |  |
| 14 | Gli atti di pagamento emessi riportano gli estremi del soggetto attuatore/realizzatore, (dati anagrafici, sede, Partita IVA/ Codice fiscale, IBAN), della fattura/altro documento probatorio? |  |  |  | Mandato di pagamento  Ricevuta pagamento (bonifico/assegno/F24 o mandato di pagamento quietanzato)  E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti nel Rendiconto |  |  |
| 15 | E’ stato utilizzato da parte del Soggetto Attuatore il conto corrente dedicato per tutte le transazioni relative all’operazione che consenta la tracciabilità dei pagamenti? |  |  |  | Comunicazione Conto corrente dedicato |  |  |
| 16 | E’ presente la documentazione prevista ai fini del pagamento delle prestazioni/forniture rese nell'ambito del contratto (SA Pubblici)? |  |  |  | Documento unico di regolarità contributiva (DURC) in corso di validità relativo all'affidatario e a tutti i subappaltatori  Verifica inadempimenti Agenzia delle Entrate – Riscossione  Documentazione antimafia ai sensi del D.lgs. 159/2011 e ss.mm.ii se prevista |  |  |
| 17 | La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese precedentemente pagate, rientra nel limite dell’importo del finanziamento concesso? |  |  |  | Rendiconti precedenti |  |  |
| **In caso di rendiconto finale** | | | | | | | |
| 18 | Il progetto risulta concluso nei termini previsti dall’Avviso/Decreto di concessione e relativi allegati/Atti sottoscritti dal Soggetto attuatore e dal progetto approvato e dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento? |  |  |  | Documentazione attestante la conclusione dell’intervento |  |  |
| 19 | In relazione al principio DNSH il Soggetto attuatore ha presentato la documentazione che attesta la conformità della realizzazione? |  |  |  | Attestazione/ Checklist DNSH ex post |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sintesi del controllo** | | |
| **Esito del controllo** | □ | POSITIVO |
| □ | PARZIALMENTE POSITIVO |
| □ | NEGATIVO |

|  |
| --- |
| **Osservazioni** |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RIEPILOGO SPESA RENDICONTATA, CONTROLLATA E RITENUTA AMMISSIBILE** | |  |  |
| **Importo complessivo Ammesso a PNRR** |  |  |  |
| **Importo complessivamente rendicontato nei precedenti Rendiconti** |  |  |  |
| **Importo erogato (anticipazione e Sal successivi)** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |
| **N. e data Rendiconto di progetto** |  |  |  |
| **Importo Rendiconto di Progetto (al netto di IVA)** |  |  |  |
| **Importo ammissibile** |  |  |  |
| **Importo non ammissibile** |  |  |  |
| **Eventuale IVA ritenuta ammissibile** |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Data e luogo del controllo:** | \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_\_\_ |
| **Controllore (Nome e Cognome) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |
| **Responsabile del controllo (Nome e Cognome) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |