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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Amministrazione Centrale/Struttura attuatrice** |  |
| **Nome Referente Investimento** | Indicare il dirigente responsabile |
| **Titolo Investimento** | M1C3 - ……….. |
| **Denominazione intervento** |  |
| **PRATT** | *(DA REGIS)* |
| **Convenzione** | *(DA REGIS)* |
|  |  |
| **Soggetto attuatore (denominazione titolare /ragione sociale)** |  |
| **Partita Iva/Codice Fiscale** |  |
| **Codice Locale Progetto - CLP** | *(DA REGIS)* |
| **CUP** |  |
| **Modalità di attuazione** | Regia |
| Titolarità |
| **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 |
| Non previsto |
| **Data di avvio dell’intervento** |  |
| **Data di conclusione dell’intervento** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Importo complessivo del progetto** | *Derivare importo da Regis/Decreto di assegnazione delle risorse* |
| **Costo ammesso PNRR** | *Derivare importo dal Disciplinare/Atto d’obbligo/Graduatoria/ReGiS-Anagrafica Gestione Fonti/Decreto di Assegnazione delle Risorse* |

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

| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Documentazione di riferimento per il controllo** | **Estremi della documentazione di riferimento** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verifica formale su Rendiconto di Progetto** | | | | | | | |
| 1 | E’ presente e firmata digitalmente sul sistema informatico l’Attestazione delle Verifiche effettuate ed il rendiconto di progetto? |  |  |  | Attestazione firmata delle Verifiche effettuate e rendiconto di progetto | (*desumere da Regis riferimento numero e data)* |  |
| 2 | Nel Rendiconto di Progetto sono presenti gli allegati richiesti: |  |  |  | DSAN (indicare i nominativi dei sottoscrittori delle DSAN e la data) |  |  |
| 1. Regolarità amministrativa- contabile |  |  |  | Verificare il punto all’interno dell’Attestazione |  |  |
| 1. DSAN **Titolare Effettivo** (*Soggetti attuatori privati/soggetti vincitori della procedura ad evidenza pubblica*) |  |  |  | Format DSAN del MiC allegato al SiGeCo |  | Atto di nomina del RUP |
| 1. DSAN **Conflitto di interessi** (*Soggetto Attuatori pubblici*)   DSAN **Conflitto di interessi**  (Soggetto Attuatore privato) |  |  |  | Format DSAN del MiC allegato al SiGeCo |  | Atto di nomina del RUP |
| 1. DSAN **assenza di doppio finanziamento** (*Soggetto Attuatore*)   Scheda Open CUP |  |  |  | DSAN doppio finanziamento  Verificare su Open CUP o altri portali dedicati |  |  |
| 1. Condizionalità PNRR riferite a M&T (*DSAN del Soggetto Attuatore*) |  |  |  | Verificare il punto all’interno dell’Attestazione |  |  |
| 1. Checklist **DNSH ex ante/ex** **post** e Dichiarazione di associazione al progetto |  |  |  | Checklist ex post da richiedere a fine progetto  La dichiarazione di associazione delle schede al progetto è allegata al SiGeCo |  |  |
| 1. Dichiarazione **DNSH sulla conformità delle spese sostenute** (*DSAN del Soggetto Attuatore*) |  |  |  | La dichiarazione di conformità al DNSH riguarda le spese presenti nel rendiconto e pertanto va presentata in ogni rendiconto |  |  |
| 1. Principi trasversali (ove pertinente) (*DSAN del Soggetto Attuatore*) |  |  |  | Verificare il punto all’interno dell’Attestazione |  |  |
| 3 | E' disponibile la documentazione relativa alla procedura di selezione del Soggetto Attuatore? |  |  |  | La CL di selezione del progetto riguarda la verifica delle procedure di assegnazione dei fondi  (non ci sono documenti da richiedere al Soggetto Attuatore) |  |  |
| 4 | E’ presente ed è correttamente firmato dalle parti il Disciplinare/Atto d’obblighi? |  |  |  | Verificare la presenza e corrispondenza del disciplinare firmato dal Soggetto Attuatore |  |  |
| 5 | E’ presente il Quadro Tecnico Economico? |  |  |  | Verificare la presenza su ReGiS del QTE aggiornato |  |  |
| 6 | Sono stati effettuati i controlli previsti specifici sul titolare effettivo? |  |  |  | Interrogazione PIAF (piattaforma nazionale antifrode) e ARACHNE (sistema comunitario antifrode) per il controllo di Titolare Effettivo e Doppio Finanziamento |  |  |
| 7 | Le spese esposte nel rendiconto derivano da atti giuridicamente vincolanti (in cui risultano presenti l’oggetto della prestazione, il relativo importo, il riferimento al progetto ammesso a finanziamento PNRR) e rientrano nel limite degli importi contrattualizzati? |  |  |  | In base:  1)alla tipologia di SA (pubblico, privato, fondazione)  2) alla misura oggetto del controllo (1.2-1.3-ecc.)  3) all’importo dell’appalto  verificare la correttezza delle procedure di scelta dei fornitori | *File di riepilogo in allegato ed eventuale monitoraggio delle spese già rendicontate e controllate per gli stessi affidamenti* |  |
| 8 | La documentazione di spesa contiene i seguenti elementi:  - Indicazione del PNRR e del Missione/Componente/investimento/ subinvestimento  - CUP  - CIG, se previsto |  |  |  | Fattura o altra documentazione di spesa equivalente | File di riepilogo in allegato | *Nel caso di criticità acquisire atto di riconduzione al PNRR* |
| 9 | I giustificativi di pagamento emessi riportano gli estremi del soggetto attuatore/realizzatore, (dati anagrafici, sede, Partita IVA/ Codice fiscale), della fattura/altro documento probatorio, e sono corredati dalla documentazione prevista ai fini del pagamento delle prestazioni/forniture (ove previsto)? |  |  |  | - Bonifico con numero identificativo dell’operazione (CRO – TRN) o mandato di pagamento quietanzato, E/C bancario;  -Reversale di pagamento IVA in caso di scissionedei pagamenti dell’imposta all’Erario  art. 17 ter d.P.R. 633/1972;  - F24 con protocollo telematico;  In caso di soggetti attuatori pubblici:  - DURC in corso di validità  -Verifica inadempimenti Agenzia delle Entrate (ex Art. 48-bis D.P.R. n. 602/73)  Gli ultimi due documenti sono da richiedere in caso di soggetti attuatori pubblici | File di riepilogo in allegato | In caso di versamenti F24 cumulativi acquisire DSAN attestante la riconducibilità del singolo versamento al totale del tributo versato e/o prospetto di dettaglio dei versamenti .  In caso di richiesta di rimborso IVA è necessaria una DSAN di indetraibilità. |
| 10 | 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 del Conto corrente dedicato | Indicare la data della Comunicazione dal SA, il numero di Conto corrente dedicato |  |
| 11 | Il rendiconto di progetto oggetto di controllo, sommato a rendiconti già controllati, rientra nel limite dell’importo dell’intervento? |  |  |  | Verificare che il limite del costo ammesso a PNRR (fondo next-Gen Eu) non venga superato  In caso di ultimo rendiconto richiedere DSAN di fine rendicontazione, CUL e CRE. |  |  |

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

|  |
| --- |
| **Osservazioni** |
| Citare eventuali economie e tutte le modifiche da apportare agli importi oggetto del rendiconto |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RIEPILOGO SPESA RENDICONTATA, CONTROLLATA E RITENUTA AMMISSIBILE** | |  |  |
| **Costo Ammesso a PNRR** | € |  |  |
| **Importo complessivamente approvato nei precedenti Rendiconti** | € |  |  |
| **Importo complessivo 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:** | xx/xx/xxxx |
| **Luogo di conservazione della documentazione di verifica:** |  |
| **Controllore (Nome e Cognome) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |