**CHECK LIST DI CONTROLLO AMMINISTRATIVO CIRCA LA REGOLARITÀ DELLE SPESE E DELLE RELATIVE PROCEDURE RENDICONTATE**

**DAI SOGGETTI ATTUATORI PRIVATI**

*(A CAMPIONE ED ESTRATTE SULLA BASE DI UN’ACCURATA ANALISI DEI RISCHI)*

|  |  |
| --- | --- |
| **Amministrazione Centrale/Struttura attuatrice** | MIC/……….. |
| **Nome Referente Investimento** |  |
| **Titolo Investimento** |  |
| **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* |
| **Costo ammesso PNRR** | *Derivare importo dal Disciplinare/Atto d’obbligo* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SPESA RENDICONTATA** |  |  |  |
| **Importo complessivamente rendicontato nei precedenti Rendiconti** |  |  |  |
| **N. e data Rendiconto di progetto** |  |  |  |
| **Importo complessivo Rendiconto di progetto** |  |  |  |
| **Importo Rendiconto di Progetto al netto di IVA** |  |  |  |
| **Importo campionato** |  |  |  |
| **Importo ammissibile** |  |  |  |
| **Importo non ammissibile** |  |  |  |
| **Eventuale IVA ritenuta ammissibile** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONTRATTO** |  |  |  |
| **Oggetto del contratto** |  |  |  |
| **Valore del contratto** |  |  |  |
| **CIG (se previsto)** |  |  |  |
| **Denominazione fornitore** |  |  |  |

| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Documentazione di riferimento per il controllo** | **Estremi della documentazione di riferimento** | **Note** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Controlli specifici PNRR** | | | | | | | |
| 1 | Sono state acquisite le dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi da parte dei soggetti incaricati del controllo? |  |  |  | * Dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi dei controllori con riferimento al singolo controllo |  |  |
| 2 | E’ stato individuato il titolare effettivo e verificata l’identità anche con riferimento al soggetto terzo (subappaltatore)? |  |  |  | * DSAN titolare effettivo SA * DSAN titolare effettivo fornitori e subappaltatori * Estrazioni PIAF e ARACHNE | *indicare i nominativi dei sottoscrittori delle DSAN e la data*  *indicare i riferimenti delle estrazioni PIAF e ARACHNE* |  |
| 3 | Sono stati effettuati controlli specifici sostanziali sull’assenza di conflitto di interessi? |  |  |  | * DSAN conflitto di interessi SA privati * Estrazioni PIAF e ARACHNE | *indicare i nominativi dei sottoscrittori delle DSAN e la data*  *indicare i riferimenti delle estrazioni PIAF e ARACHNE* |  |
| 4 | Sono stati effettuati controlli specifici sostanziali sul doppio finanziamento? |  |  |  | * DSAN * Scheda CUP da OpenCup/DIPE * Scheda “progetti correlati” da Arachne * Scheda PIAF relativa al Soggetto Attuatore * Eventuale atto di riconduzione al CUP | *indicare i nominativi dei sottoscrittori delle DSAN e la data*  *indicare i riferimenti delle estrazioni PIAF e ARACHNE*  *Scheda CUP da OpenCup/DIPE*  *indicare gli estremi dell’atto di riconduzione al CUP* |  |
| 5 | Per quanto riguarda le condizionalità è stata verificata la conformità al cronoprogramma procedurale e agli eventuali Target e Milestone associati alla Misura? |  |  |  | * Richiesta preventivo/offerta * Preventivo * Contratto |  |  |
| 6 | Per quanto riguarda gli ulteriori requisiti è stato verificato il reale contributo del progetto all’indicatore comune e ai tagging ambientali e digitale? |  |  |  | * Richiesta preventivo/offerta * Preventivo * Contratto | Controlli sostanziali al 100% dei dati e documenti probatori che attestano il rispetto degli ulteriori requisiti di misura |  |
| 7 | E’ stata verificata la completezza e coerenza della documentazione attestante l’attuazione del progetto in riferimento al rispetto del principio DNSH? |  |  |  | * Richiesta preventivo/offerta * Preventivo * Contratto * Eventuali attestazioni acquisite dal soggetto realizzatore in fase di preventivo * Check list DNSH ex ante/ex post * DSAN di associazione al progetto * DSAN DNSH sulla conformità delle spese sostenute | Controlli sostanziali al 100% dei dati e documenti probatori che attestano il rispetto del principio DNSH |  |
| 8 | E’ presente il riferimento al finanziamento da parte dell’UE e all’iniziativa Next Generation EU [Reg. (UE) 2021/241 art.34] negli atti riguardanti la procedura? |  |  |  | * Richiesta preventivo/offerta * Preventivo * Contratto |  |  |
| **Controllo sostanziale della selezione del fornitore e della spesa esposta a rendicontazione** | | | | | | | |
| 9 | E’ presente la documentazione propedeutica all’affidamento dei lavori/forniture? |  |  |  | * Progettazione, * Capitolato, * Titolo edilizio, * Asseverazione di conformità alle norme di settore delle opere previste nell'intervento, * Eventuale nulla osta Vigili del Fuoco, Soprintendenza, ecc. |  |  |
| 10 | Per importi contrattuali di lavori o forniture di beni e servizi fino alla soglia applicabile per gli affidamenti diretti di cui all’art. 36 del d. Lgs. 50/2016, il fornitore/realizzatore è stato selezionato previa consultazione, ove esistenti, di un numero di operatori economici come indicato nel predetto articolo, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti, individuati sulla base di indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici? |  |  |  | * Richiesta di preventivi, * Preventivi pervenuti |  |  |
| 11 | Per importi contrattuali di lavori o forniture di beni e servizi fino alla soglia applicabile per la procedura negoziata di cui all’art. 36 del d. Lgs. 50/2016:  - il fornitore/realizzatore è stato selezionato previa consultazione, ove esistenti, di un numero di operatori economici come indicato nel predetto articolo, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti, individuati sulla base di indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici?  - la selezione è stata pubblicizzata sul sito web del Soggetto Attuatore?  - l’avviso sui risultati della procedura di affidamento è stato pubblicato sul sito web del Soggetto Attuatore e contiene l’indicazione anche degli operatori economici invitati? |  |  |  | * Richiesta di preventivi, * Preventivi pervenuti, * Pubblicazioni sul sito web del Soggetto Attuatore |  |  |
| 12 | La richiesta di preventivi contiene:  - l’oggetto dell’affidamento,  - l’importo,  - il criterio di selezione (offerta con il criterio del minor prezzo o del miglior rapporto qualità/prezzo),  - il possesso dei requisiti di carattere generale e, se richiesti, dei requisiti tecnico-professionali?  - il riferimento al finanziamento da parte dell'UE – NextGenerationEU? |  |  |  | * Richiesta di preventivi |  |  |
| 13 | E’ presente il verbale che dettaglia la scelta del soggetto realizzatore/fornitore? |  |  |  | * Verbale di individuazione del soggetto realizzatore/fornitore |  |  |
| 14 | Nel caso in cui il criterio di selezione sia quello del miglior rapporto qualità/prezzo:  - nella richiesta di preventivi sono stati esplicitati i punteggi?  - è stata nominata una commissione di valutazione dei preventivi pervenuti?  - la commissione è composta da soggetti dotati di requisiti di compatibilità e moralità, nonché di comprovata competenza e professionalità nello specifico settore a cui si riferisce il contratto? |  |  |  | * Richiesta di preventivi, * nomina commissione di valutazione |  |  |
| 15 | E’ stato nominato un Responsabile dei Lavori? |  |  |  | * Nomina Responsabile dei lavori |  |  |
| 16 | Sono stati correttamente effettuati, se pertinenti, gli adempimenti relativi alla sicurezza ai sensi del D.lgs 81/2008? |  |  |  | * Eventuale Piano di Sicurezza e Coordinamento (PSC), * Nomina dei coordinatori della sicurezza, * Notifica preliminare art. 99 D.Lgs 81/08 * Denunce dei lavoratori all’INPS, INAIL, casse edili e dichiarazione sul contratto collettivo stipulato |  |  |
| 17 | E’ stata verificata l’idoneità tecnico-professionale dell’impresa? |  |  |  | * Certificato di iscrizione alla Camera di commercio, industria e artigianato, * Documento unico di regolarità contributiva, Dichiarazione di non essere soggetti a provvedimenti interdittivi |  |  |
| 18 | Il contratto è firmato dalle parti? |  |  |  | * Contratto firmato |  |  |
| 19 | E’ stata acquisita la dichiarazione ai sensi dell'art. 3 della Legge 136/2010 relativa agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari? |  |  |  | * Dichiarazione relativa agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della Legge 136/2010 |  |  |
| 20 | È presente la comunicazione inizio attività? |  |  |  | * Comunicazione inizio attività |  |  |
| 21 | È stata concessa una proroga? |  |  |  | * Proroga contrattuale |  |  |
| 22 | Sono stati sospesi i lavori? |  |  |  | * Verbali di sospensione e ripresa lavori |  |  |
| 23 | Sono state introdotte delle modifiche al contratto (es. modifiche alle quantità/oggetti fisici/servizi specificati nel contratto) preventivamente approvate dal Soggetto Attuatore? |  |  |  | * Modifiche al contratto approvate |  |  |
| 24 | L'appaltatore ha rispettato gli obblighi contrattuali?  In caso negativo, sono state attivate le clausole del contratto relative alle penali? |  |  |  | * Comunicazioni/atti di attivazione penali * Documentazione di contenzioso |  |  |
| 25 | E’ presente il certificato di collaudo per i lavori o la verifica di conformità per i servizi e le forniture? |  |  |  | * Atti attestanti l’avvenuto collaudo per i lavori o verifica di conformità per i servizi e le forniture o, se pertinente, certificato di regolare esecuzione |  |  |
| 26 | La spesa sostenuta e oggetto di controllo è fondata su contratti aventi valore legale? |  |  |  | * Contratto * Fatture o altro documento giustificativo di spesa |  |  |
| 27 | La spesa dichiarata si riferisce a pagamenti effettivamente eseguiti ed è supportata da fatture o documenti contabili di equivalente natura probatoria? |  |  |  | * Fatture o altro documento giustificativo di spesa * Bonifici o altra modalità di pagamento tracciabile * Quietanze di pagamento |  |  |
| 28 | Le voci di spesa risultanti dai giustificativi sono coerenti con quanto previsto dal contratto? |  |  |  | * Contratto * Fatture o altro documento giustificativo di spesa |  |  |
| 29 | La spesa è stata effettivamente sostenuta durante il periodo di ammissibilità? |  |  |  | * Quietanze di pagamento |  |  |
| 31 | La documentazione di spesa è accompagnata dalla documentazione tecnico amministrativa necessaria? |  |  |  | * Giornale dei lavori * Libretti di misura * Registro di contabilità * Stato di avanzamento lavori * Certificato di pagamento * Attestazione della regolare esecuzione/approvazione del SAL * Certificato di fine lavori * Conto finale e relazione |  |  |
| 32 | La documentazione di spesa oggetto di controllo contiene i seguenti elementi:  - Indicazione del PNRR e del Missione/Componente/investimento/ subinvestimento  - CUP  - CIG, se previsto |  |  |  | * Fatture o altro documento giustificativo di spesa * Scheda CUP * Eventuale Scheda CIG * Eventuale atto di riconduzione |  |  |
| 33 | La documentazione comprovante il pagamento riporta gli estremi del Soggetto attuatore (dati anagrafici, sede, Partita IVA/ Codice fiscale, conto dedicato), della fattura, del PNRR, del titolo del progetto ammesso al finanziamento, del CUP e del CIG ed è accompagnata dalla documentazione tecnico amministrativa necessaria? |  |  |  | * Bonifici o altra modalità di pagamento tracciabile * Quietanze di pagamento * DURC * Tracciabilità flussi finanziari * Versamenti IVA e F24 quietanzati |  |  |
| 34 | E’ stato verificato che l’importo complessivo delle fatture emesse, liquidate e rendicontate non superi l’importo del contratto? |  |  |  | * Contratto * Fatture |  |  |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Data e luogo del controllo:** | xx/xx/xxxx |
| **Luogo di conservazione della documentazione di verifica:** |  |
| **Controllore (Nome e Cognome) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |
| **Controllore (Nome e Cognome) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | |