**ALLEGATO 6\_Sezione D**

**“CHECK LIST CONTROLLO DI I LIVELLO APPALTI PUBBLICI”**

**SEZIONE D\_ AMMISSIBILITA’ DELLA SPESA**

**POR FESR ABRUZZO 2014 - 2020**

**CCI 2014IT16RFOP004**

|  |
| --- |
| **CHECKLIST CONTROLLO DI I LIVELLO APPALTI PUBBLICI**  **SEZIONE D: CONTROLLO DELL’AMMISSIBILITA’ DELLA SPESA RENDICONTATA** |
|

|  |  |
| --- | --- |
| PROGRAMMA OPERATIVO | POR FESR ABRUZZO 2014/2020 |
| Asse |  |
| Obiettivo specifico |  |
|  | |
| Anagrafica Progetto | |
| Codice Progetto |  |
| Titolo del Progetto |  |
| CUP |  |
| CIG |  |
| Beneficiario |  |
| Controllo n |  |
| Controllo n |  |
|  | |

| **N** | **ATTIVITÀ DI CONTROLLO** | **SI/NO/N.A.** | **NOTE** |
| --- | --- | --- | --- |
| **(estremi documentazione controllata)** |
| 1 | E’ presente e corretto l’atto giuridicamente vincolante tra Autorità di Gestione/Organismo Intermedio e tale atto è coerente con il bando/avviso/atto di affidamento e con il Programma Operativo?  (\* Ove ricorre un Organismo Intermedio ) |  | Convenzione/atto di affidamento |
| 2 | E’ presente e corretto l’atto giuridicamente vincolante tra Beneficiario e soggetto attuatore e tale atto è coerente con il bando/avviso/atto di affidamento e con il Programma Operativo? |  | Contratto  Altro |
| 3 | Il decreto di approvazione del contratto è stato ammesso al visto e alla registrazione a seguito del controllo preventivo di legittimità da parte della Corte dei Conti, ove previsto (art. 162 D.lgs. n. 50/2016)? |  |  |
| 4 | La documentazione giustificativa a supporto dell’effettiva realizzazione della spesa è completa ai sensi di quanto disposto dalla pertinente normativa nazionale e dell’UE in materia ovvero dal bando/avviso/convenzione? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 5 | La documentazione giustificativa a supporto dell’effettiva realizzazione della spesa è coerente con: |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| a) Normativa nazionale e dell’UE in materia | a) |
| b) Programma Operativo | b) |
| c) Bando di gara/avviso/atto di affidamento | c) |
| d) Contratto/convenzione | d) |
| e) Eventuali varianti/adeguamenti | e) |
| 6 | La documentazione giustificativa a supporto dell’effettiva realizzazione della spesa è corretta dal punto di vista civilistico e fiscale? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 7 | È stato verificato che la prestazione oggetto della fattura/documentazione giustificativa non sia stata oggetto di precedenti pagamenti? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 8 | La prestazione oggetto della spesa è stata eseguita nei termini previsti e secondo le modalità richieste? |  | Contratto  Convenzione/atto di affidamento/  SAL/Relazioni |
| 9 | Le voci di costo rispettano le tipologie e i limiti ammessi dalla normativa di riferimento nazionale e dell’Unione, dal Programma, dal bando di gara/ avviso/atto di affidamento, dal contratto/convenzione e da sue eventuali varianti/adeguamenti? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 10 | La spesa sostenuta dal Beneficiario è riferibile all’operazione oggetto del contributo? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 11 | Sono stati rispettati i regolamenti UE e la normativa nazionale di riferimento in tema di ammissibilità della spesa? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 12 | È stata verificata l’ammissibilità della spesa in riferimento: |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| a) Al periodo di ammissibilità del Programma | a) |
| b) Alla normativa nazionale e dell’UE in materia | b) |
| c) Bando di gara/avviso/atto di affidamento | c) |
| d) Contratto/convenzione | d) |
| e) progetto approvato | e) |
| f) periodo di ammissibilità del progetto | f) |
| g) Eventuali varianti/adeguamenti | g) |
| 1. Importo (distinto dall’IVA nei casi previsti dalla legge); | g) |
| 1. Indicazione dettagliata dell’oggetto dell’attività prestata; | h) |
| 1. CIG; | i) |
| 1. CUP | l) |
| 13 | La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese precedentemente pagate, rientra nel limite dell’importo del contratto di riferimento approvato? |  | Contratto  Convenzione o atto di affidamento  Altro |
| 14 | Sono stati comunicati i dati relativi al conto corrente dedicato all’operazione? |  | Autocertificazione |
| 15 | È stata verificata l’iscrizione dell’appaltatore al Registro delle Imprese, ai sensi della normativa vigente? |  | Certificazione dell’iscrizione al Registro delle Imprese |
| 16 | Sono state rilevate in relazione all’appaltatore, nei casi previsti dalla normativa vigente, : |  | Antimafia |
| 1. l’informativa antimafia di cui alla pertinente normativa vigente rilasciata dalla Prefettura territorialmente competente, nei casi di cui all’art. 91 del D.lgs. n. 159/2011   oppure | a) |
| 1. la richiesta di informativa inoltrata alla Prefettura territorialmente competente nei casi di cui all’art. 92 del D.lgs. n. 159/2011   oppure | b) |
| 1. la comunicazione antimafia, rilasciata dalla Prefettura territorialmente competente nei casi di cui all’art. 88 del D.lgs. n. 159/2011 | c) |
| 17 | Nel caso in cui il pagamento delle spese sia subordinato all’espletamento della verifica di conformità, è stato acquisito: |  | Atto di nomina della commissione;  Certificato di regolare esecuzione |
| 1. l’atto di nomina della commissione; | a) |
| 1. il certificato di regolare esecuzione. | b) |
| 18 | Nel caso in cui il pagamento delle spese sia subordinato all’espletamento della verifica di conformità, la verifica della regolare esecuzione ha avuto esito positivo? |  | Certificato di regolare esecuzione |
| 19 | Nel caso in cui sia prevista ai fini del pagamento, è stata acquisita l’attestazione di regolare esecuzione? |  | Contratto  Regolare esecuzione |
| 20 | E’ stato acquisito il documento di presa in carico dei beni e prodotti forniti? |  | Documento di presa in carico |
| 21 | Se il contratto/convenzione/atto di affidamento prevede il pagamento delle spese sulla base di stati di avanzamento, è stata acquisita il SAL/Relazione descrittiva dello stato di avanzamento? |  | SAL/Relazione descrittiva dello stato di avanzamento |
| 22 | Per i pagamenti di importo superiore a 10.000 euro è stato effettuato il previo controllo sulla regolarità della posizione del soggetto attuatore attraverso Equitalia Servizi S.p.a.? |  | Atti dell’auto-controllo |
| 23 | È’ stato acquisito il DURC? (o eventuale autocertificazione ove applicabile) |  | DURC |
| 24 | È stato rispettato il divieto di cumulo del contributo richiesto con altri contributi non cumulabili? |  | Atti dell’auto-controllo |
| 25 | È stata verificata la conformità con le norme ambientali? |  | Atti dell’auto-controllo |
| 26 | È stata verificata la conformità con le norme sulle pari opportunità e la non discriminazione? |  | Atti dell’auto-controllo |
| 27 | È stata verificato il rispetto delle norme nazionali e dell’UE sulla informazione e pubblicità? |  | Loghi / copie di targhe e locandine / siti |
| 28 | Sono stati rispettati i principi generali di ammissibilità delle spese, e in particolare: |  | Atti di attuazione dell’operazione  Documentazione giustificativa di spesa |
| a) sono state rendicontate spese effettive e riferibili a costi reali (ovvero sostenuti per prodotti e servizi effettivamente forniti per il progetto)? | a) |
| b) sono state rendicontate esclusivamente spese pertinenti e imputabili al progetto approvato (ovvero spese connesse all'esecuzione della specifica operazione, purché previste dall'operazione stessa ed espressamente indicate nel relativo preventivo e approvate)? | b) |
| c) sono state rendicontate esclusivamente spese riferibili temporalmente al progetto? | c) |
| d) sono state rendicontate esclusivamente spese comprovabili (ovvero sostenute da fatture o da documenti contabili di valore probatorio equivalente)? | d) |
| e) sono state rendicontate esclusivamente spese legittime (ovvero sostenute nel rispetto di tutta la disciplina UE e nazionale applicabile)? | e) |
| f) è stato rispettato il principio di separazione contabile (ovvero è stato adottato un sistema di contabilità separato/analitico e una codificazione separata per le transazioni relative all’operazione)? | f) |
| g) è stato rispettato il principio di conservazione e disponibilità di tutti i documenti pertinenti l’operazione? | g) |  |
| h) La documentazione amministrativa, tecnica e contabile è completa e corretta? | h) |  |
| 29 | Gli originali dei documenti giustificativi di spesa e di pagamento sono stati annullati con timbro o dicitura indicante il Programma il periodo di programmazione, il titolo ed i codici CIG e CUP? |  | Giustificativi di spesa |
| 30 | Sono state rispettate le pertinenti piste di controllo? |  | Atti di attuazione dell’operazione |
| 31 | E’ stato rispettato il principio di tracciabilità in fase attuativa? |  | Autocertificazione  Atti di pagamento |
| 32 | È stata inserita sul sistema informativo tutta la pertinente documentazione amministrativa e tecnica correlata all’attuazione delle operazioni (es. atti di gara, contratti, …)? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 33 | È stata inserita sul sistema informativo tutta la pertinente documentazione giustificativa delle spese, redatta in conformità con la normativa applicabile? |  | Documentazione giustificativa di spesa |
| 34 | Sono state compilate correttamente e completamente tutte le pertinenti checklist di autocontrollo? |  | Checklist di autocontrollo |