

CHECK LIST
E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI
AFFIDAMENTI DIRETTI IN REGIME DI
IN HOUSE PROVIDING
ai sensi del D.Lgs. 50/2016

AD USO DEL PERSONALE DELLE AMMINISTRAZIONI CHE GESTISCONO
IL FONDO SOCIALE EUROPEO E DEI BENEFICIARI

All. "17" alle Linee Guida per la gestione e il controllo PR FSE+ 21-27

INDICE DELLE REVISIONI

[illegible]

Sommario

Check list AFFIDAMENTI DIRETTI IN REGIME DI IN HOUSE PROVIDING.....	4
Istruzioni per i CONTROLLI AFFIDAMENTI DIRETTI IN REGIME DI IN HOUSE PROVIDING.....	13

Check list AFFIDAMENTI DIRETTI IN REGIME DI *IN HOUSE PROVIDING*
(artt. 5 e 192 D.Lgs. 50/2016 e artt. 4 e 16 D.Lgs. 175/2016)

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
A. FASE DI PROGRAMMAZIONE E PROGETTAZIONE - VERIFICHE PROPEDEUTICHE ALL'AFFIDAMENTO					
1	Le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori che intendono operare affidamenti diretti in favore di organismi <i>in house</i> sono iscritti (o hanno presentato domanda per essere iscritti, secondo le precisazioni contenute nelle linee guida dell'ANAC) nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di propri organismi <i>in house</i> di cui all'art. 5 del D.Lgs. 50/2016, istituito presso l'ANAC ai sensi dell'art. 192, co. 1, del D.Lgs. 50/2016, e hanno indicato in sede di iscrizione (o in una comunicazione successiva di variazione), l'organismo <i>in house</i> nei cui confronti operano l'affidamento diretto oggetto di controllo?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
2	In caso di affidamenti diretti in favore di organismi <i>in house</i> di altre amministrazioni in forza di un controllo indiretto, orizzontale o a cascata, le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori sono stati indicati dal soggetto controllante in forma diretta nella propria iscrizione all'elenco ANAC (o in una comunicazione successiva di variazione) oppure hanno attivato autonoma iscrizione secondo quanto	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
	previsto dalle linee guida ANAC?				
3	In alternativa alla condizione di cui al punto n. 1 o a quella di cui al punto n. 2, le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori hanno provveduto a presentare la domanda di iscrizione nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di propri organismi <i>in house</i> di cui all'art. 5 del D.Lgs. 50/2016, istituito presso l'ANAC ai sensi dell'art. 192, co. 1, del D.Lgs. 50/2016 e hanno indicato in sede di iscrizione l'organismo <i>in house</i> nei cui confronti operano l'affidamento diretto oggetto di controllo? L'istruttoria da parte dell'ANAC della predetta domanda deve essere ancora in corso, vale a dire non deve essere, al momento del controllo, già conclusa con un diniego di iscrizione nell'Elenco mediante l'emissione, da parte dell'ANAC, di un provvedimento finale di accertamento negativo dei requisiti di legge.	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
4 ¹	<u>Solo nel caso n.3</u>, è stato verificato il rispetto del requisito del c.d. controllo analogo? (Questo requisito non deve essere verificato laddove sia già intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, in quanto tale caso la condizione del controllo analogo si dà per accertata).	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
4a	In caso di <u><i>in house</i> diretto</u> (A controlla B che è un'amministrazione aggiudicatrice - A concede un affidamento diretto a B) o di <i>in house</i> «verticale	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TER-	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE		

1 I punti da 4 a 7 devono essere verificati solo nel caso in cui non sia già intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, in quanto le condizioni ivi previste si danno per accertate in sede di approvazione da parte dell'ANAC

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
	invertito» o «capovolto» (A controlla B che è un'amministrazione aggiudicatrice - B concede un affidamento diretto ad A): - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore ha esplicitato in un atto approvato dall'organo competente le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica affidataria un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, vale a dire un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata? - i controlli che sostanziano il requisito del controllo analogo sono dettagliati e motivati?	ZO	☐ NEGATIVO		
4b	In caso di <u>controllo congiunto</u> da parte di più enti sull'organismo <i>in house</i>: - gli organi decisionali della persona giuridica controllata sono composti da rappresentanti di tutte le amministrazioni aggiudicatrici o enti aggiudicatori partecipanti? - le amministrazioni aggiudicatrici o gli enti aggiudicatori controllanti hanno esplicitato in un atto approvato dall'organo competente le modalità attraverso le quali essi sono in grado di esercitare congiuntamente un'influenza determinante sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative di detta persona giuridica? - i controlli che sostanziano il requisito del controllo ana-	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
	logo congiunto sono dettagliati e motivati? - la persona giuridica controllata non persegue interessi contrari a quelli delle amministrazioni aggiudicatrici o degli enti aggiudicatori controllanti?				
4c	In caso di <i>in house</i> «a cascata» (l'amministrazione A controlla l'organismo <i>in house</i> B che a sua volta controlla l'organismo <i>in house</i> C - A concede affidamento diretto a C): - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore A ha esplicitato in un atto approvato dall'organo competente le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica B un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, vale a dire un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata? - i controlli che sostanziano il requisito del controllo analogo di A su B sono dettagliati e motivati? - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore B ha esplicitato in un atto approvato dall'organo competente le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica C un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, vale a dire un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
	- i controlli che sostanziano il requisito del controllo analogo di B su C siano dettagliati e motivati?				
4d	In caso di <i>in house</i> «orizzontale», (l'amministrazione A controlla sia B (<i>in house</i>) che C (<i>in house</i>) - B concede un affidamento diretto a C): - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore A ha esplicitato in un atto approvato dall'organo competente le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica B un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, vale a dire un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata? - i controlli che sostanziano il requisito del controllo analogo di A su B sono dettagliati e motivati? - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore A ha esplicitato in un atto approvato dall'organo competente le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica C un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, vale a dire un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata? - i controlli che sostanziano il requisito del controllo analogo di A su C siano dettagliati e motivati?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
5 ²	<u>Solo nel caso n. 3</u> , nella persona giuridica controllata non vi è alcuna partecipazione diretta di capitali privati, ad eccezione di forme di partecipazione di capitali privati prescritte dalla legislazione nazionale, in conformità dei trattati, che non esercitano un'influenza determinante sulla persona giuridica controllata?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
6 ³	<u>Solo nel caso n. 3</u> , per le società <i>in house</i> di cui al D.Lgs. 175/2016: - l'atto costitutivo e lo statuto dell'organismo partecipato prevedono come oggetto sociale esclusivo una o più delle attività di cui all'art. 4, comma 2, lettere a), b) d) ed e) del D.Lgs. 175/2016? - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore controllante esercita sulla società <i>in house</i> poteri di controllo, di ingerenza e di condizionamento superiori a quelli tipici del diritto societario?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
7 ⁴	<u>Solo nel caso n.3</u> , è presente un atto mediante il quale l'ente o gli enti controllanti danno prova del fatto che oltre l'80 per cento delle attività della persona giuridica controllata è effettuata nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'amministrazione aggiudicatrice controllante o da altre persone giuridiche controllate dall'amministrazione aggiudicatrice controllante?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
8	L'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore ha attestato che il soggetto <i>in house</i> è in possesso delle necessarie capacità tecniche nonché gli ulteriori requisiti	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TER-	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE		

2 I punti da 4 a 7 devono essere verificati solo nel caso in cui non sia già intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, in quanto le condizioni ivi previste si danno per accertate in sede di approvazione da parte dell'ANAC:

3 I punti da 4 a 7 devono essere verificati solo nel caso in cui non sia già intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, in quanto le condizioni ivi previste si danno per accertate in sede di approvazione da parte dell'ANAC:

4 I punti da 4 a 7 devono essere verificati solo nel caso in cui non sia già intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, in quanto le condizioni ivi previste si danno per accertate in sede di approvazione da parte dell'ANAC:

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
	previsti in ragione delle attività e dei servizi oggetto di affidamento?	ZO	☐ NEGATIVO		
9	Se l'affidamento <i>in house</i> di un contratto ha ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza: - l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore ha dato evidenza di aver compiuto una valutazione sulla congruità economica delle offerte, avuto riguardo all'oggetto e al valore della prestazione? l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore ha dato conto, nella motivazione del provvedimento di affidamento, delle ragioni del mancato ricorso al mercato e dei benefici, per la collettività, della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio nonché di un ottimale impiego delle risorse pubbliche?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
10	Solo nei casi di già intervenuta iscrizione (punti n. 1 e n. 2), l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore ha indicato nel provvedimento di affidamento all'organismo <i>in house</i> (determinazione a contrarre o atto equivalente, contratto, convenzione, ecc.) i riferimenti relativi all'iscrizione nell'Elenco ANAC di cui all'art. 192, co. 1, del D.Lgs. 50/2016?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
11	È stato stipulato un atto di affidamento/un contratto/una convenzione tra l'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore e l'affidatario?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
12	L'amministrazione aggiudicatrice o l'ente aggiudicatore ha ottemperato all'obbligo di pubblicazione con-	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE		

N°	ITEM	CLASSIFICAZIONE DEL CONTROLLO	ESITO	MOTIVAZIONE	PRESCRIZIONE / RACCOMANDAZIONE
	nesso all'affidamento diretto sul profilo del committente, nella sezione Amministrazione trasparente, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 192, comma 3, del D.Lgs. 50/2016?	☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
B. FASE DI ESECUZIONE					
13	È presente idonea documentazione attestante la verifica dell'esecuzione degli obblighi e/o degli impegni stabiliti dall'amministrazione aggiudicatrice o dall'ente aggiudicatore nell'atto di affidamento o nella convenzione o nel contratto, necessaria ai fini del riconoscimento del corrispettivo contrattuale?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
14	L'affidatario ha rispettato gli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Regolamento UE 1060/2021 e relativi regolamenti delegati e di esecuzione (ad esempio relativamente ai materiali destinati alla pubblicazione e diffusione presso terzi)?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
15	Le fatture o i documenti contabili previsti, che sono presentati dall'affidatario per richiedere i pagamenti, sono stati predisposti e trasmessi nel rispetto delle disposizioni impartite dall'amministrazione aggiudicatrice o dall'ente aggiudicatore e della normativa di riferimento?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		
16	A conclusione delle attività previste e ai fini del pagamento del saldo, è stata data evidenza, da parte dell'amministrazione aggiudicatrice o dell'ente aggiudicatore, della valutazione complessiva di adeguatezza delle attività svolte, dei prodotti consegnati, dei servizi resi, ecc. rispetto a quanto previsto dall'atto di affidamento/convenzione/contratto?	☐ CONTROLLO EFFETTUATO ☐ CONTROLLO NON PERTINENTE ☐ ESITO CONTROLLO ACQUISITO DA SOGGETTO TERZO	☐ POSITIVO ☐ POSITIVO CON RACCOMANDAZIONE ☐ POSITIVO CON PRESCRIZIONE ☐ NEGATIVO		

NOTE:

--

Istruzioni per i CONTROLLI AFFIDAMENTI DIRETTI IN REGIME DI *IN HOUSE PROVIDING*

PRESUPPOSTI GIURIDICI

ITEM 1, 2 e 3 – Iscrizione elenco ANAC

ITEM 4 – Requisito del controllo analogo

ITEM 4a – In house diretto o «verticale invertito» o «capovolto»

ITEM 4b – Controllo congiunto

ITEM 4c – In house «a cascata»

ITEM 4d – In house «orizzontale»

ITEM 5 – Assenza partecipazione diretta capitali privati

ITEM 6 e 7 – Verifica rispetto all'oggetto sociale, ai poteri di controllo, ingerenza, condizionamento, all'attività svolta

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare:

- tramite la consultazione presso l'elenco istituito presso l'ANAC di cui all'art. 192, comma 1 del D.Lgs. 50/2016, l'iscrizione dell'amministrazione aggiudicatrice e l'indicazione dell'organismo in house nei cui confronti è stato effettuato l'affidamento diretto oggetto di controllo;
- in caso di affidamento diretto in favore di organismo *in house* di altre amministrazioni in forza di un controllo indiretto, orizzontale o a cascata, che l'amministrazione aggiudicatrice sia stata indicata dal soggetto controllante in forma diretta nella propria iscrizione all'elenco ANAC oppure abbia attivato autonoma iscrizione;
- qualora non sia ancora intervenuta l'iscrizione (è il caso in cui l'istruttoria da parte dell'ANAC sia ancora in corso, vale a dire non deve essere, al momento del controllo, già conclusa con un diniego di iscrizione nell'Elenco mediante l'emissione, da parte dell'ANAC, di un provvedimento finale di accertamento negativo dei requisiti di legge), che l'amministrazione aggiudicatrice abbia provveduto a presentare la domanda di iscrizione nell'elenco.

Qualora non sia ancora intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, il soggetto incaricato del controllo deve verificare anche la sussistenza del requisito del cd. controllo analogo di cui all'art. 5 del D.Lgs 50/2016:

- in caso di in house diretto (A controlla B che è un'amministrazione – A concede un affidamento diretto a B) o di in house «verticale invertito» o «capovolto» (A controlla B che è un'amministrazione – B concede un affidamento diretto a A), occorre verificare che vi sia un atto nel quale l'amministrazione aggiudicatrice abbia esplicitato le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica affidataria un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, vale a dire un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata;
- in caso di controllo congiunto da parte di più enti sull'organismo in house, occorre verificare, ad esempio tramite la visura, la composizione degli organi decisionali della persona giuridica controllata (devono essere composti da rappresentanti di tutte le amministrazioni aggiudicatrici o enti aggiudicatori partecipanti) e la presenza di un atto con cui le amministrazioni aggiudicatrici o gli enti aggiudicatori controllanti abbiano esplicitato le modalità attraverso le quali essi sono in grado di esercitare congiuntamente un'influenza determinante sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della persona giuridica controllata;
- in caso di in house «a cascata» (l'amministrazione A controlla l'organismo in house B che a sua volta controlla l'organismo in house C - A concede affidamento diretto a C), occorre verificare la presenza di un atto con cui l'amministrazione aggiudicatrice A abbia esplicitato le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica B un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi; nonché di un atto con cui l'amministrazione aggiudicatrice B abbia esplicitato le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica C un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi;
- in caso di in house «orizzontale», (l'amministrazione A controlla sia B (in house) che C (in house) - B concede un affidamento diretto a C), occorre verificare la presenza di un atto con cui l'amministrazione aggiudicatrice A abbia esplicitato le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica B un controllo analogo; nonché le modalità attraverso le quali esercita sulla persona giuridica C un controllo analogo.

Qualora non sia ancora intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, il soggetto incaricato del controllo deve verificare anche che nella persona giuridica controllata non vi è alcuna partecipazione diretta di capitali privati, ad eccezione di forme di partecipazione di capitali privati prescritte dalla legislazione nazionale, in conformità dei trattati, che non esercitano un'influenza determinante sulla persona giuridica controllata.

Qualora non sia ancora intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC, il soggetto incaricato del controllo deve verificare anche che l'atto costitutivo e lo statuto dell'organismo partecipato prevedano come oggetto sociale esclusivo una o più delle attività di cui all'art. 4, comma 2, lettere a), b) d) ed e) del D.Lgs. 175/2016 e che l'amministrazione aggiudicatrice controllante eserciti sulla società *in house* poteri di controllo, di ingerenza e di condizionamento superiori a quelli tipici del diritto societario.

Qualora non sia ancora intervenuta l'iscrizione nell'elenco ANAC , il soggetto incaricato del controllo deve verificare anche che sia presente un atto mediante il quale l'ente o gli enti controllanti diano prova del fatto che oltre l'80 per cento delle attività della persona giuridica controllata è effettuata nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'amministrazione aggiudicatrice controllante o da altre persone giuridiche controllate dall'amministrazione aggiudicatrice controllante.

Fonti di riferimento

- Normativa europea e nazionale di riferimento.
- Consultazione elenco ANAC o domanda di iscrizione all'elenco.
- Atto che espliciti le modalità del controllo analogo/del controllo congiunto.
- Visura della persona giuridica controllata.
- Atto costitutivo/statuto.
- Comprova 80% attività a favore di amministrazione controllante.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Per ciascun item deve essere indicato l'esito del controllo

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Presenza dei presupposti giuridici oggetto di controllo (ITEM 1, 2, 3, 4, 4a, 4b, 4c, 4d, 5, 6, 7).	-	-
Positivo con raccomandazione	Non completa evidenza della presenza dei presupposti giuridici oggetto di controllo (ITEM 1, 2, 3, 4, 4a, 4b, 4c, 4d, 5, 6, 7).	In sede di controllo verrà esplicitata l'eventuale raccomandazione.	-
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Assenza dei presupposti giuridici oggetto di controllo (ITEM 1, 2, 3, 4, 4a, 4b, 4c, 4d, 5, 6, 7).	-	Applicazione tasso di rettifica.

CONDIZIONI PREVISTE PER L'AFFIDAMENTO

ITEM 8 – Capacità tecniche e requisiti

ITEM 9 e 10 – Congruità economica dell'offerta e presenza della motivazione nel provvedimento di affidamento

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare che nel provvedimento di affidamento sia stata data evidenza ai sensi dell'art. 192, comma 2 del D.Lgs. 50/2016:

- che il soggetto in house sia in possesso delle necessarie capacità tecniche o di requisiti previsti in ragione delle attività e dei servizi oggetto di affidamento;
- che sia stata compiuta una valutazione sulla congruità economica delle offerte, avuto riguardo all'oggetto e al valore della prestazione;
- delle ragioni del mancato ricorso al mercato e dei benefici, per la collettività, della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio nonché di un ottimale impiego delle risorse pubbliche;
- dei riferimenti relativi all'iscrizione nell'Elenco ANAC di cui all'art. 192, comma 1 del D.Lgs. 50/2016; nel caso in cui l'iscrizione sia già intervenuta.

Fonti di riferimento

- Normativa europea e nazionale di riferimento.
- Provvedimento di affidamento.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Per ciascun item deve essere indicato l'esito del controllo

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Completezza del provvedimento di affidamento con l'indicazione dei	-	-

	presupposti oggetto di controllo (ITEM 8, 9 e 10).		
Positivo con raccomandazione	Non completezza del provvedimento di affidamento con l'indicazione dei presupposti oggetto di controllo (ITEM 8, 9 e 10).	In sede di controllo verrà esplicitata l'eventuale raccomandazione.	-
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Mancanza nel provvedimento di affidamento dell'indicazione dei presupposti oggetto di controllo (ITEM 8, 9 e 10).	-	Applicazione tasso di rettifica.

STIPULA

ITEM 11 – Presenza del atto di affidamento/contratto/convenzione.

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare che sia stato stipulato un atto di affidamento/un contratto/una convenzione tra l'amministrazione aggiudicatrice e l'affidatario.

Fonti di riferimento

- Normativa europea e nazionale di riferimento.
- Atto di affidamento/ contratto/ convenzione.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Presenza dell'atto di affidamento/contratto/convenzione (ITEM 11).	-	-
Positivo con raccomandazione	Mancanza dell'atto di affidamento/contratto/convenzione, ma gli elementi necessari sono presenti altrove (ITEM 11).	In sede di controllo verrà esplicitata l'eventuale raccomandazione.	-
Positivo con prescrizione	Non previsto.		
Negativo	Mancanza dell'atto di affidamento/contratto/convenzione (ITEM 11).	-	Applicazione tasso di rettifica.

OBBLIGHI DI PUBBLICITA'

ITEM 12 – Rispetto degli obblighi di pubblicità

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare che il provvedimento di affidamento e tutti gli atti siano stati pubblicati sul profilo del committente, nella sezione Amministrazione trasparente, in conformità alle disposizioni vigenti (art. 192, comma 3 del D.Lgs. 50/2016).

Fonti di riferimento

- Normativa europea e nazionale di riferimento.
- Provvedimento di affidamento e atti relativi all'affidamento.
- Sezione amministrazione trasparente.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Adempimento degli obblighi di pubblicità (ITEM 12).	-	-

Positivo con raccomandazione	Parziale adempimento degli obblighi di pubblicità, ma è stata garantita la trasparenza (ITEM 12).	In sede di controllo verrà esplicitata l'eventuale raccomandazione.	-
Positivo con prescrizione	Mancato o parziale adempimento degli obblighi di pubblicità (ITEM 12).	Adeguamento alle disposizioni entro 10 giorni dal momento della prescrizione.	-
Negativo	Mancato adempimento degli obblighi di pubblicità, anche a seguito di prescrizione (ITEM 12).	-	Applicazione tasso di rettifica.

FASE DI ESECUZIONE

ITEM 13 e 16 – Rispetto degli obblighi contrattuali e delle prescrizioni da parte dell'affidatario

ITEM 14 – Rispetto degli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Reg. (UE) 1060/2021

ITEM 15 – Completezza e correttezza documenti contabili

Modalità di controllo

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare che ci sia idonea documentazione attestante il rispetto da parte dell'affidatario degli obblighi e degli impegni stabiliti nell'atto di affidamento /convenzione / contratto, nonché le eventuali prescrizioni, richieste, indicazioni impartite dal committente. Tale verifica deve essere effettuata anche con riferimento a documentazione a conclusione delle attività previste, attestante la valutazione complessiva di adeguatezza delle attività svolte, dei prodotti consegnati, dei servizi resi.

Occorre verificare inoltre che l'affidatario abbia rispettato gli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Regolamento UE 1060/2021 e relativi regolamenti delegati e di esecuzione nella documentazione destinata alla pubblicazione e/o diffusione presso terzi.

Il soggetto incaricato del controllo deve verificare che le fatture o i documenti contabili presentati dall'affidatario siano stati predisposti e trasmessi nel rispetto delle disposizioni previste e della normativa di riferimento e delle disposizioni impartite dall'amministrazione aggiudicatrice o dall'ente aggiudicatore.

Fonti di riferimento

- Normativa europea e nazionale di riferimento.
- Atto di affidamento/ contratto/ convenzione.
- Prescrizioni impartite dall'amministrazione.
- Materiale pubblicato o diffuso presso terzi.
- Documenti contabili e fatture.

Classificazione degli esiti del controllo, delle prescrizioni e degli effetti

Esito controllo	Motivazione	Prescrizione/Raccomandazione	Effetto
Positivo	Presenza di idonea documentazione attestante il rispetto degli obblighi contrattuali e delle prescrizioni impartite dall'amministrazione, ivi compresa documentazione a conclusione delle attività previste (ITEM 13 e 16).	-	-
	Rispetto degli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Reg. (UE) 1060/2021 (ITEM 14).		
	Completezza e correttezza documenti contabili (ITEM 15).		
Positivo con raccomandazione	Parziale rispetto degli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Reg. (UE) 1060/2021 (ITEM 14).	In sede di controllo verrà esplicitata l'eventuale raccomandazione.	-
	Parziale completezza e correttezza documenti contabili (ITEM 15).		
Positivo con prescrizione	Parziale o mancato rispetto degli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Reg. (UE) 1060/2021 (ITEM 14).	Regolarizzazione degli adempimenti entro il termine ordinario di 5 giorni dal momento della prescrizione.	-

Negativo	Assenza o non conformità di documentazione attestante il rispetto degli obblighi contrattuali e delle prescrizioni impartite dall'amministrazione, ivi compresa documentazione a conclusione delle attività previste (ITEM 13 e 16).	-	Applicazione tasso di rettifica.
	Mancato rispetto degli obblighi in materia di informazione e pubblicità di cui al Reg. (UE) 1060/2021 (ITEM 14).		Avvio della procedura di valutazione dei fatti emersi. Eventuale soppressione fino all'1%* del sostegno dei fondi all'operazione interessata.
	Incompletezza e non correttezza documenti contabili (ITEM 15).		Applicazione tasso di rettifica.

* Conformemente a quanto previsto dall'art. 50 par. 3 del Reg. UE n. 2021/1060 in merito al mancato rispetto da parte del beneficiario degli obblighi di cui agli artt. 47 e 50 par. 1-2, nel rispetto dei principi di proporzionalità e gradualità, e fatto comunque salvo il successivo riscontro di esaurienti azioni correttive poste in essere, si prevede quanto segue:

- accertamento di violazioni/criticità marginali: nessuna conseguenza in merito al sostegno economico assegnato;
 - accertamento di violazioni/criticità rilevanti: **decurtazione dello 0,5%** del sostegno economico relativo all'operazione coinvolta;
 - accertamento di gravi o ripetute/diffuse rilevanti violazioni/criticità: **decurtazione del 1%** del sostegno economico relativo all'operazione coinvolta.
- Le decurtazioni non trovano applicazione qualora siano state adottate esaurienti azioni correttive nel termine assegnato.