

## **PSC Regione Piemonte 2000-2020**

### **CHECK LIST CONTROLLI DI 1° LIVELLO DOCUMENTALI**

#### **Acquisizione di beni/forniture e servizi**

## SCHEDA ANAGRAFICA PROGETTO

Sezione PSC	
Programmazione	
Area tematica	
Misura/azione	
Bando di riferimento	
Denominazione Beneficiario/Destinatario finale	
CUP	
Codice del Progetto	
Titolo del Progetto	
Descrizione sintetica del progetto	
Contributo pubblico Concesso	
Totale spesa rendicontata dall'operazione	
Costo totale ammesso	
Estremi atto di concessione del contributo e ss.mm.ii.	
Soggetto che ha effettuato il controllo	
Struttura Responsabile del controllo	
Data	

Cod. controllo	Rif. Attività di Controllo	Descrizione Attività di Controllo	Documentazione oggetto del Controllo	Esito	NOTE
		<b>Verifica della corretta applicazione della normativa sulle procedure di aggiudicazione / affidamento del servizio / fornitura / incarico</b>	- bando e altri atti di gara - pubblicità a mezzo stampa degli estratti del bando - adempimenti oneri di pubblicità sul BUR - eventuale altra documentazione pertinente disponibile		
01		Verifica che, nello svolgimento delle attività preliminari all'apertura dei termini per la presentazione delle offerte, sia stato rispettato quanto prescritto dalla normativa nazionale e in particolare la corretta elaborazione del bando e della relativa modulistica			
02		Verifica che, nello svolgimento delle attività preliminari all'affidamento servizio/fornitura/incarico, sia stato rispettato quanto prescritto dalla normativa nazionale			
		<b>Verifica della corretta esecuzione della procedura di selezione del prestatore di servizi/fornitore di beni</b>	- bando e altri atti di gara - offerte presentate - verbali di valutazione delle offerte presentate - graduatoria - atto di aggiudicazione - pubblicazione dell'atto di aggiudicazione - atto di affidamento - eventuale altra documentazione pertinente disponibile		
03		Verifica della corretta applicazione della normativa sulle procedure di affidamento dell'incarico			
04		Verifica che la procedura di selezione sia stata effettuata in conformità con quanto prestabilito dalla normativa nazionale e comunitaria con particolare riguardo alla pubblicazione e divulgazione del bando, alla corretta ricezione delle offerte, alla corretta applicazione dei criteri di valutazione, all'esame dei ricorsi e alla definizione degli esiti della selezione			
		<b>Verifica della rispondenza dell'aggiudicazione/affidamento ai criteri di selezione di cui al SiGeCo</b>	- atto di aggiudicazione / affidamento - eventuale altra documentazione pertinente disponibile		
05		Verifica che le operazioni selezionate siano conformi ai criteri di selezione contenuti nel SiGeCo in vigore al momento della procedura e che l'applicazione dei criteri sia omogenea con quanto effettuato con le altre operazioni			
		<b>Controlli di Primo livello al fine dell'erogazione dell'anticipazione del contributo, dei pagamenti intermedi e del saldo</b>	- contratto/convenzione - fatture/altro documento contabile avente forza probatoria equivalente - relazioni di avanzamento delle attività - bando per la selezione dei prestatori di servizio/fornitori di beni - atto di affidamento - mandati/ordini di pagamento - titoli di pagamento - eventuale altra documentazione pertinente disponibile		
		A) CONTRATTI/CONVENZIONE/LETTERE DI INCARICO			
06		1) Tutta la spesa rendicontata è stata effettivamente sostenuta dai beneficiari durante il periodo di ammissibilità?			
07		2) Tutta la spesa rendicontata è riferita direttamente al progetto?			
		B) PAGAMENTI FATTURE/ O ALTRO DOCUMENTO CONTABILE EQUIVALENTE:			
08		1) Tutte le fatture citano separatamente le corrispondenti voci IVA?			
09		2) Le fatture e i documenti giustificativi di spesa sono tutti compilati correttamente sotto i seguenti profili:			

Cod. controllo	Rif. Attività di Controllo	Descrizione Attività di Controllo	Documentazione oggetto del Controllo	Esito	NOTE
09.1		- Data di fatturazione e numero			
09.2		- Descrizione dei servizi resi			
09.3		- Importo Imponibile			
09.4		- Importo IVA			
09.5		- Numero di partita IVA			
09.6		- Estremi dell'appaltatore /prestatore del servizio / fornitore del bene (compresi nome e numero del conto bancario)			
10		3) Un documento comprovante l'avvenuto pagamento è stato emesso per ogni fattura/ documento contabile?			
11		4) Un documento comprovante le presenze/attività svolte dal fornitore del servizio accompagna la fattura o altri documenti contabili (es. timesheet, relazione attività svolte)?			
12		5) Specifiche delle fatture: è disponibile un elenco delle fatture controllate, compresi i numeri di fatturazione, i contenuti e l'ammontare controllato?			
13		6) Indicare l'importo della spesa esaminata:			
13.1		a) Ammontare totale di spesa validata per il progetto:	€		
13.2		b) Ammontare della spesa validata nella dichiarazione:	€		
13.3		c) Ammontare della spesa rendicontata nella dichiarazione	€		
		C) AMMISSIBILITA'			
		C1) Regole generali			
14		1) Si è in grado di identificare il beneficiario?			
15		2) Tutta la spesa sostenuta è fondata su contratti aventi valore legale o accordi e/o documenti?			
16		3) La spesa dichiarata si riferisce a pagamenti effettivamente eseguiti ed è supportata da ricevute/documenti contabili di equivalente natura probatoria?			
17		4) Tutta la spesa è stata sostenuta (i pagamenti effettuati) dai beneficiari dopo il limite iniziale di ammissibilità?			

Cod. controllo	Rif. Attività di Controllo	Descrizione Attività di Controllo	Documentazione oggetto del Controllo	Esito	NOTE
		D) SPESA AMMISSIBILE Bando/Altro provvedimento amministrativo (numero e data atto amministrativo di approvazione)			
18		1) È stata verificata la correttezza delle spese di seguito elencate secondo quanto previsto dal bando/disciplinare:			
18.1.1		MATERIALI DI CONSUMO, ATTREZZATURE E MACCHINARI			
18.1.2		MOBILITA'			
18.1.3		RISORSE UMANE			
18.1.4		SERVIZI			
18.1.5		SPESE GENERALI			
		D1) Imposte ed altre tasse ed oneri			
19		1) La spesa dichiarata comprende unicamente l'IVA che non è recuperabile e grava effettivamente e definitivamente sul beneficiario?			
20		2) La spesa dichiarata esclude altre tasse/oneri derivanti dal cofinanziamento che non gravano effettivamente e definitivamente sul beneficiario?			
		D2) Spesa relativa alla progettazione			
21		1) La spesa dichiarata riferita alla progettazione viene ritenuta ammissibile?			
		D3) Subappalto			
22		1) Senza pregiudizio all'applicazione di più rigide normative nazionali, sono da considerarsi non idonee le spese relative ai seguenti subappalti:			
22.1		a) Subappalti risultanti in un incremento dei costi di realizzazione del progetto senza un commisurato valore aggiunto;			
22.2		b) Contratti di subappalto conclusi con intermediari o consulenti nei quali il pagamento viene definito come percentuale dei costi totali, fatti salvi i casi in cui tale pagamento viene giustificato dal beneficiario con riferimento al valore reale dei lavori o dei servizi prestati.			
23		Spesa incorsa in relazione a comitati di monitoraggio, incontri ad hoc e sistemi computerizzati di gestione e monitoraggio.			
		E) APPALTI PUBBLICI:			

Cod. controllo	Rif. Attività di Controllo	Descrizione Attività di Controllo	Documentazione oggetto del Controllo	Esito	NOTE
24.1		<b>denominazione</b>			
		E0) Informazioni riassuntive del Bando di gara e del Contratto			
24.1.1		1) Ammontare indicato nel Contratto:	€		
24.1.2		2) Data della firma del contratto:			
24.1.3		3) Data d'inizio del progetto/sottoprogetto:			
24.1.4		4) Data contrattuale di consegna dei lavori/beni/servizi			
24.1.5		1) Verificare se la documentazione di gara (bando, avviso) specifica:			
24.1.6		a) i requisiti di selezione dei candidati;			
24.1.7		b) i criteri di valutazione delle offerte ai fini dell'aggiudicazione;			
24.1.8		c) la possibilità o meno di varianti;			
24.1.9		d) la possibilità o meno del subappalto;			
24.1.10		1) L'avviso di gara è stato pubblicato sulla GUUE, sulla Gazzetta Ufficiale nazionale e sui giornali nazionali e attraverso le altre forme obbligatorie di pubblicazione? (es. siti internet)			
24.1.11		2) Data di pubblicazione:			
24.1.12		a) sulla Gazzetta Ufficiale UE.:			
24.1.13		b) sulla Gazzetta Ufficiale nazionale.:			
24.1.14		c) sulla stampa nazionale e locale:			
24.1.15		d) sul sito della stazione appaltante:			
24.1.16		e) sul sito dell'Osservatorio regionale dei Lavori pubblici.:			
24.1.17		3) È stata applicata una corretta scadenza per la presentazione delle domande di partecipazione e delle offerte?			

Cod. controllo	Rif. Attività di Controllo	Descrizione Attività di Controllo	Documentazione oggetto del Controllo	Esito	NOTE
24.1.18		1) Indicare la procedura di gara utilizzata:			
24.1.19		2) Nel caso in cui sia stata utilizzata una Procedura Negoziata senza pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale UE:			
24.1.20		a) L'autorità appaltante ha indicato le ragioni di tale procedura?			
24.1.21		b) In caso affermativo, le ragioni esposte nel rapporto soddisfano le seguenti tre condizioni cumulative?			
24.1.22		(i) sussistevano condizioni di estrema urgenza			
24.1.23		(ii) tali ragioni di estrema urgenza erano state prodotte da eventi non prevedibili da parte dell'autorità appaltante			
24.1.24		(iii) le circostanze per giustificare l'estrema urgenza non possono in alcun caso essere imputabili all'autorità appaltante (ovvero, non possono essere risultate da sue omissioni, negligenza, ecc..)			
24.1.25		Salvo i casi consentiti (es.: unico fornitore; prescrizione del Regolamento per lavori e servizi in economia, ecc.) sono state adottate modalità trasparenti per acquisire una pluralità di offerte da comparare?			
24.1.26		1) Se l'aggiudicazione è stata fatta sulla base dell'offerta economicamente più vantaggiosa, verificare i seguenti aspetti:			
24.1.27		i) Assicurarsi che i criteri utilizzati durante la fase di selezione delle candidature non siano stati riutilizzati durante la fase di aggiudicazione (es. capacità finanziaria o esperienza dell'appaltatore).			
24.1.28		1) Il Contratto è stato firmato dall'autorità appaltante e dall'appaltatore?			
24.1.29		2) Il risultato dell'aggiudicazione del Contratto è stato pubblicato sulla GUUE?			
24.1.30		1) I lavori aggiuntivi sono stati resi necessari da circostanze non prevedibili?			
24.1.31		1) Collaudo/Certificato di regolare esecuzione: verificare se le opere eseguite corrispondano a quelle previste dal Contratto			
		<b>G) REVISIONE:</b>			
25		1) I documenti contabili disponibili forniscono informazioni dettagliate sulla spesa?			
26		2) I documenti contabili riportano le date, l'ammontare di ogni voce di spesa, le caratteristiche dei documenti di supporto e le date e i metodi di pagamento?			
27		3) I documenti di spesa costituiscono della documentazione a supporto della contabilità dell'autorità erogante?			
28		4) I documenti di supporto forniscono le basi per la predisposizione delle dichiarazioni di spesa?			

**Eventuale rilevazione di irregolarità e giudizio finale del controllo**

Irregolarità rilevate	
Descrizione	
Ammontare della spesa irregolare	
Giudizio finale e note di validazione:	
Istruttoria a cura di:	