

Allegato 2B: Checklist per il controllo finanziario delle procedure relative alla realizzazione di Opere Pubbliche e Acquisizione Beni e Servizi

Programmazione FSC 2014-2020 - Piano Operativo Città metropolitana di Bologna

1 - Scheda anagrafica

Elementi identificativi del controllo

Checklist:	XXXX_ del 0X/XX/202X Tema Prioritario
Luogo e data della verifica	Bologna, X mese 202X
Periodo coperto dall'attività di verifica	Da XX/XX/202X a XX/XX/202X
Ufficio controlli di 1^ livello	
Verificato da	
Luogo archiviazione della documentazione	Archivio di protocollo, applicativo di contabilità e dischi di rete della Città metropolitana di Bologna
Elementi identificativi dell'intervento	
Area Tematica	
Tipologia Strumento	Attuazione Diretta
Codice Strumento in SGP	
Codice Intervento in SGP	
Titolo Intervento	
CUP Intervento	

Stato di attuazione intervento:	<i>in corso</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>concluso</i>	<input type="checkbox"/>	
Tipologia Intervento:	<i>a regia</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>a titolarità</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>affidamento in house*</i> :	sì <input type="checkbox"/>	no <input type="checkbox"/>
	<i>intervento costituito da una sola procedura oggetto di controllo</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>intervento costituito da più procedure oggetto di controllo</i>	<input type="checkbox"/>	
Tipologia procedura oggetto del controllo:	<i>appalto di lavori</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>appalto acquisizione beni e servizi</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>assunzione a tempo determinato</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>incarico professionale</i>	<input type="checkbox"/>	
Titolo procedura oggetto di controllo			
Sezione/i Checklist collegate:	<i>(indicare numero di sezione e tipologia es. "3- Controllo sulla procedura di appalto di acquisizione di beni e servizi")</i>		
*Nel caso di affidamento in house compilare la sezione "8 - Verifica sull'affidamento alla struttura in house"			
Soggetti coinvolti			
Responsabile Strumento	nome cognome		
Responsabile del settore d'intervento	nome cognome		
Attuatore dell'intervento	(stazioni appaltanti)		
Responsabile Unico del Procedimento	nome cognome		
Destinatario del finanziamento	(beneficiario)		
Soggetto aggiudicatario/espropriato/assunto/incaricato			

Dati finanziari dell'intervento

	Totale	Risorse				
			FSC	UE	Regionali	Altro
Costo totale dell'intervento	€ 0,00		€ 0,00			
Importo complessivo oggetto della presente verifica	€ 0,00	lordo	€ 0,00			
Totale spese già certificate alla data della verifica	€ 0,00		€ 0,00			

2 - Controllo della spesa

Legenda - Esito del controllo -:

S : "Si" se la verifica, in relazione alle domande correlate ai codici di controllo, in ordine alla presenza del documento richiesto, alla presenza di dati nel contenuto, alla ipotesi di scelta sulle varie soluzioni, ha avuto esito positivo (non necessariamente comportante una valutazione positiva nel merito)

N : "No" se la verifica, in relazione alle domande formulate nei codici di controllo, in ordine alla presenza del documento richiesto, alla presenza di dati nel contenuto, alla ipotesi di scelta su varie soluzioni, ha avuto esito negativo o sono emerse criticità (non necessariamente comportante una valutazione negativa sulla regolarità degli atti o procedure riferite a criticità).

NA : "N/A" ovvero "Non applicabile" se tale punto di controllo non è pertinente con le caratteristiche del progetto sottoposto a controllo

Cod. Controllo	1 - Impegni di spesa	Esito controllo	Documentazione controllata	Irregolarità	Note
1.1 a	Gli atti di impegno delle risorse finanziarie sono stati predisposti?	SI/NO			<i>(Indicare gli estremi degli atti di impegno delle risorse finanziarie)</i>
Cod. Controllo	2- Ammissibilità della spesa	Esito controllo	Documentazione controllata	Irregolarità	Note
2 a	La spesa sostenuta è riferita direttamente al progetto?	SI/NO			
2 b	La spesa dichiarata si riferisce a spese effettivamente liquidate/pagate ed è supportata da documenti contabili aventi natura probatoria?	SI/NO			
2 c	Le spese dichiarate sono state sostenute a partire dal 1° gennaio 2014?	SI/NO			
2 d	Indicare in quale categoria rientra la spesa dichiarata:				<i>alle condizioni di ammissibilità (es. verificare che le spese effettuate siano: a) previste dalle normative vigenti o da prescrizioni contenute nei singoli strumenti attuativi di finanziamento; b) direttamente connesse all'operazione e necessarie per la sua preparazione e realizzazione; c) strettamente funzionali all'intervento)</i>
2 d.1	> lavori in appalto comprensivi degli oneri della sicurezza e manodopera pari a €				
2 d.2	> lavori complementari e di finitura esclusi dall'appalto, IVA e oneri inclusi e imprevisi nel limite del 10% dell'importo complessivo pari a €				
2 d.3	> rilievi, accertamenti e indagini pari a €				
2 d.4	> allacciamenti ai pubblici servizi pari a €				
2 d.5	> acquisizione aree o immobili e pertinenti indennizzi pari a €				

2 d.6	> spese di cui all'articolo 24 D.Lgs n. 50/2016, spese tecniche relative alla progettazione, alle necessarie attività preliminari, al coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, alle conferenze di servizi, alla direzione lavori e al coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione, all'assistenza giornaliera e contabilità, al collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici pari a € _____				
2 d.7	> spese relative al fondo per funzioni tecniche di cui all'articolo 113 commi 2, 3 e 4 D.Lgs n.50/2016 pari a € _____				
2 d.8	> spese per attività tecnico amministrative connesse alla progettazione, di supporto al responsabile del procedimento e di verifica e validazione pari a € _____				
2 d.9	> eventuali spese per commissioni giudicatrici pari a € _____				
2 d.10	> spese per pubblicità e ove previsto di opere d'arte pari a € _____				
2 d.11	> spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal capitolato speciale d'appalto pari a € _____				
2 d.12	> arredi, attrezzature e apparecchiature strettamente funzionali agli interventi pari a € _____				
2 d.13	> IVA, eventuali altre imposte e contributi dovuti per legge pari a € 0,00 per oneri previdenziali e €0,00 per IVA 22%				
2 d.14	> Spese per contenziosi				
2 d.15	> Altro (specificare es. Targa, spese di pubblicità ecc.)				
2 d.16	> Spese per assunzioni a tempo determinato importo lordo € _____				
2 d.17	> Spese per incarichi professionali pari a € _____ per oneri previdenziali pari a € _____ e € _____ per IVA 22%				

Cod. Controllo	3- Processo pagamenti fatture	Esito controllo	Documentazione controllata	Irregolarità	Note
3 a	Le fatture rendicontate sono complete e coerenti con il prospetto di rendicontazione?	SI/NO			(Estrapolare da SGP i report relativi al piano costi contenente l'indicazione del "costo realizzato" e ai pagamenti)
3 b	Le fatture rendicontate sono coerenti con il capitolato tecnico/impegni contrattuali?	SI/NO			
3 c	Le fatture contengono i seguenti elementi?:	SI/NO			
3 c.1	- Data fattura (La fattura è stata emessa nel periodo ammissibile?)	SI/NO			
3 c.2	- Descrizione dei servizi/prodotti/incarico (L'oggetto della fattura è inerente all'operazione?)	SI/NO			
3 c.3	- Importo	SI/NO			
3 c.4	- IVA	SI/NO			
3 c.5	- Partita IVA/ Codice fiscale	SI/NO			
3 c.6	- Estremi del beneficiario	SI/NO			
3 c.6	- Estremi del SAL a cui la fattura si riferisce	SI/NO			

3 c.7	- CUP	SI/NO			
3 c.8	- CIG (ove pertinente)	SI/NO			
3 d	Sono presenti documenti comprovanti le spese rendicontate? In particolare:	SI/NO			
3 e	- Liquidazione: > Data di liquidazione (avvenuta nel periodo ammissibile?) > Importo (corrispondente a quello indicato in fattura?)	SI/NO			
3 f	- Mandato di pagamento: > Data (avvenuta nel periodo ammissibile?) > Importo (corrispondente a quello indicato in fattura con indicazione degli estremi?)	SI/NO			
3 g	L'impegno/la liquidazione/ la fattura/il mandato di pagamento hanno un comune destinatario?	SI/NO			
3 h	E' presente la certificazione dell'Agenzia delle Entrate ai sensi dell'art. 48/BIS DEL D.P.R. 602/73?	SI/NO			
3 i	Il DURC emesso da non oltre 180 gg ha esito di regolarità?	SI/NO			
Cod. Controllo	4- Processo pagamenti stipendi	Esito controllo	Documentazione controllata	Irregolarità	Note
4 b	Le data/e della liquidazione e del mandato pagamento rientrano nel periodo ammissibile?	SI/NO			
Esito del controllo inerente la spesa					
		Importo rendicontato:	€ 0,00		
		Importo ammissibile:	€ 0,00		
		Importo non ammissibile:	€ 0,00		
		Importo erogabile:	€ 0,00		
Documenti esaminati da allegare: Elenco delle fatture/giustificativi oggetto di beneficio (Allegato 1)					

Allegato 1 - Elenco documenti di spesa esaminata

Rendiconto n°: inserire il numero progressivo

data: data compilazione

Spese per appalto di lavori

Spese a fronte di liquidazioni/mandati/fatture

Riferimento spesa	n. documento	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emittente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note
Subtotale							0	0		

Costi a fronte di altri giustificativi di spesa

Riferimento spesa	giustificativo di spesa	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emittente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note
Subtotale							0	0		

Spese per appalto di acquisizione beni e servizi											
Spese a fronte di liquidazioni/mandati/fatture											
Riferimento spesa	n. documento	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emettente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note	
Subtotale							0,00	0,00			
Costi a fronte di altri giustificativi di spesa											
Riferimento spesa	giustificativo di spesa	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emettente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note	
Subtotale							0	0			
Totale											
Spese per contratti di assunzione											
Spese a fronte di liquidazioni/mandati											
Riferimento spesa	n. documento	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emettente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note	
Subtotale							0,00	0,00			
Costi a fronte di altri giustificativi di spesa											
Riferimento spesa	giustificativo di spesa	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emettente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note	
Subtotale							0	0			
Totale											

Spese per incarichi professionali

Spese a fronte di liquidazioni/mandati/fatture

Riferimento spesa	n. documento	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emettente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note
Subtotale							0,00	0,00		

Costi a fronte di altri giustificativi di spesa

Riferimento spesa	giustificativo di spesa	data documento	data pagamento	modalità di pagamento	soggetto emettente	descrizione	Importo rendicontato (€)	Importo ammissibile (€)	Importo non ammissibile (€)	Note
Subtotale							0	0		
Totale										

Firma

Per la Struttura di controllo
