



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA



MINISTERO
DELL'INTERNO

CHECKLIST PER LA VERIFICA DELLE REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE SPESE

Anagrafica Intervento	
Missione	5
Componente	2
Misura/sub-misura	
Riforma o investimento/ sub-investimento	2.1
Titolo intervento	RIGENERAZIONE URBANA DEL BOCCIODROMO COMUNALE ALDO MORO
Soggetto Attuatore	COMUNE DI CONCESIO
Soggetto Realizzatore	QSC S.R.L.
Procedura di appalto applicata	Affidamento diretto
CIG	9633678A92
Titolo bando di gara	AFFIDAMENTO INCARICO DEL SERVIZIO DI VERIFICA DEL PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO AI SENSI DELL'ART. 26 DEL D.LGS. 50/2016 PER I LAVORI DI "RIGENERAZIONE URBANA DEL BOCCIODROMO COMUNALE ALDO MORO"



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA



MINISTERO
DELL'INTERNO

Atto di riferimento	Det. n.65 del 08/02/2023
CUP	D48I21000230001
Localizzazione intervento	Via Aldo Moro, 21
Data di avvio e conclusione progetto	Avvio: [30/12/2021] Conclusione: [in corso di esecuzione]
Costo totale intervento (€)	1.423.516,88 [al netto di IVA]
di cui costo ammesso PNRR (€)	1.289.544,47 [al netto di IVA]
Costo della procedura (importo a base d'asta)	€ 7.700,00
Costo della procedura (importo contratto)	€ 7.700,00
Luogo di conservazione della documentazione (Ente/Ufficio/Stanza o Server/archivio informatico)	Comune di Concesio
Anagrafica spesa	
Totale spesa precedentemente controllata	€ 0,00
Spesa oggetto del presente controllo	€ 7.700,00 (+IVA, tot. € 9.394,00)
Causale pagamento	☐ Anticipo ☐ Pagamento intermedio ☒ Saldo

Verifica <i>desk</i> amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, beni e servizi)		SI	NO	N.A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ¹
A Parte generale							
1	E' stata verificata la veridicità e correttezza delle DSAN in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità utilizzando i dati relativi alla titolarità effettiva dei potenziali aggiudicatari/contraenti (comprese le imprese straniere)?	X			DSAN		•DSAN
2	E' stata verificata l'assenza del c.d. doppio finanziamento ai sensi dell'art. 9 del Regolamento (UE) 241/2021?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		•Documentazione amministrativo-contabile di spesa • CUP • Atto di riconducibilità per i progetti in essere
3	E' stata fornita documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto realizzatore?			X		Non pertinente all'affidamento oggetto del presente controllo	• Format per la comunicazione dei dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo
4	La procedura di affidamento oggetto di controllo contribuisce al principio del tagging del clima o del tagging digitale?			X		Non pertinente all'affidamento oggetto del presente controllo	•Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere
5	E' stato verificato il contributo del progetto al conseguimento del target associato alla misura e il contributo alla valorizzazione dell'indicatore comune?			X		Non pertinente all'affidamento oggetto del presente controllo	•Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Contratto; • Documentazione di spesa

¹Viene indicato, laddove necessario, il contenuto della verifica rispetto allo specifico punto di controllo e, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la documentazione da prendere in esame per l'effettuazione del controllo.

6	L'oggetto della procedura di affidamento rispetta, ove applicabili, i seguenti principi trasversali previsti dal Regolamento (UE) 241/2021: a) Il principio della parità di genere (Gender Equality); b) Il principio di protezione e valorizzazione dei giovani; c) Il principio di superamento dei divari territoriali.			X		Non pertinente all'affidamento oggetto del presente controllo	•Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere
7	E' stato verificato il rispetto delle politiche comunitarie e nazionali in materia di comunicazione e informazione ai sensi dell'art. 34 del Regolamento (UE) 241/2021?	X			Fascicolo di progetto		• Fascicolo di progetto • Atto di riconducibilità per i progetti in essere
8	Sono state rispettate le regole comunitarie e nazionali relative alla procedura di selezione del soggetto attuatore?	X				cd. sezione "Verifica affidamento"	
B	Punti di verifica generali sulla spesa						
1	La spesa rendicontata è stata sostenuta nel periodo di ammissibilità ed è conforme alle categorie ammissibili previste dalla normativa UE e nazionale di riferimento (DPR n. 22 del 5 febbraio 2018), dall'Avviso/Disciplinare/Atto d'obbligo/Contratto?	X			Determina n.65/2023 Documentazione amministrativo-contabile di spesa		•Avviso/Bando • Determina a contrarre •Atto d'obbligo/contratto •Documentazione amministrazione-contabile di spesa
2	È stata rispettata la normativa di riferimento sulla tracciabilità dei flussi finanziari (legge n. 136/2010 e ss.mm.ii.)?	X			Determina di impegno Determina di liquidazione		Verificare se è stato rispettato il principio di separazione contabile atto a garantire l'individuazione univoca e puntuale del capitolo/cassetto contabile oggetto delle transazioni e dei trasferimenti finanziari.

						• Determina di impegno • Determina di liquidazione • Mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario
3	La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese precedentemente pagate, rientra nel limite dell'importo del contratto/convenzione di riferimento approvato?	X			Determina di liquidazione	• Contratto/Atto d'obbligo • Determine di liquidazione precedenti al periodo oggetto del controllo
4	È stato verificato che la fornitura/prestazione oggetto della fattura/documentazione giustificativa non sia stata oggetto di precedenti rendiconti (verifica del doppio finanziamento)?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa	• Verificare che le spese non siano state già oggetto di precedenti rendiconti, accertandosi della presenza nel CUP e dei riferimenti al progetto oggetto della verifica. • Documentazione amministrativo-contabile
5	È stato verificato il rispetto di quanto previsto dal PNRR in materia di informazione e pubblicità, secondo quanto disposto dall'art. 34 Reg. (UE) 2021/241?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa	• Verificare che nella documentazione relativa al progetto siano stati inseriti i riferimenti al PNRR e alla specifica Missione, Componente, Misura e Investimento/Riforma. • Avviso/Bando/Accordo PA/Affidamento Enti in house • Determina a contrarre • Atto d'obbligo e contratto • Documentazione amministrativo-contabile

6	È stato rispettato il principio di conservazione e disponibilità di tutta la documentazione relativa alla spesa sostenuta durante l'intera procedura?	X					Verificare che tutta la documentazione relativa al fascicolo di progetto sia stata archiviata e resa disponibile (presente a sistema).
7	È stato verificato che la spesa sostenuta risulti coerente rispetto all'avanzamento delle attività progettuali e del relativo cronoprogramma attuativo?	X			Contratto		Verificare, per il tramite dei dati di monitoraggio finanziario e procedurale, che la spesa rendicontata sia coerente. • Atto d'obbligo/Contratto
C Punti di verifica per la fattura/documento probatorio							
La fattura/documento giustificativo presentato per la liquidazione delle spese, contiene le seguenti informazioni:							
1	Titolo del progetto ammesso al finanziamento nell'ambito del PNRR?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
2	Indicazione del PNRR e della Missione/Componente/Investimento/Sub-investimento?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa Atto di riconducibilità		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
3	Estremi identificativi del contratto a cui la fattura/documento giustificativo si riferisce?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
4	Numero e data della fattura/documento giustificativo?	X			Fattura n.259 del 29.05.23		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
5	Estremi identificativi dell'intestatario (denominazione, CF o partita IVA, Ragione Sociale, indirizzo, sede, IBAN, ecc) conformi con quelli previsti nel contratto?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
6	Importo (distinto dall'IVA nei casi previsti dalla legge)?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa

7	Indicazione dettagliata dell'oggetto dell'attività prestata (in caso di servizi, il dettaglio sarà riportato nella relazione che accompagna la fattura; in caso di forniture, sarà indicato in fattura il dettaglio dei beni forniti con indicazione, nel caso in cui sia prevista, del luogo di installazione)?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
8	Indicazione del CUP, CIG (ove applicabile) e il riferimento al contratto?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
9	La fattura è stata emessa in forma elettronica (come previsto dall'art. 1 co. 209 - 214 L. 244/2007)?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
10	La fattura è stata emessa, ove applicabile, secondo le modalità di attuazione dell'art. 1, co. 629 della L.190/2014, in materia di scissione dei pagamenti ai fini dell'IVA?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa
D Documentazione comprovante i pagamenti							
Sono presenti documenti comprovanti i pagamenti e, in particolare, sono state eseguite le seguenti verifiche:							
1	Ai fini del pagamento delle prestazioni/forniture rese nell'ambito dell'appalto o del subappalto, è stato acquisito e verificato il documento unico di regolarità contributiva (DURC) in corso di validità relativo all'affidatario e a tutti i subappaltatori?	X			Regolarità contributiva		• Documento unico di regolarità contributiva (DURC)
2	Per i pagamenti di importo superiore a 10.000 euro (a partire dal 01/03/2018 per i pagamenti di importo superiore ai 5.000,00 euro, secondo quanto disposto dalla Legge di Bilancio 2018) è stato effettuato un controllo preventivo sulla regolarità della posizione del soggetto titolare del contratto, attraverso il servizio di verifica inadempimenti (ex art 48-bis DPR 602/1973 e ss.mm.)?	X			Verifica Equitalia		Verifica Equitalia
3	La liquidazione è avvenuta nel periodo di ammissibilità della spesa?	X			Mandato n.2814 del 21.07.23		• Mandato di pagamento • Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto

						bancario); • E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso; • Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione). • Mandato di pagamento
4	L'importo liquidato corrisponde a quello indicato nella documentazione giustificativa di spesa?	X			Mandato n.2814 del 21.07.23	• Mandato di pagamento • Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario); • E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso; • Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione).
5	Gli atti di pagamento emessi riportano gli estremi del soggetto attuatore/realizzatore, (dati anagrafici, sede, Partita IVA/ Codice fiscale, IBAN), della fattura, del PNRR, del titolo del progetto ammesso al finanziamento, del CUP, del CIG (ove previsto)?	X			Mandato n.2814 del 21.07.23	• Mandato di pagamento • Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario); • E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso; • Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione). • Atto di riconducibilità per i progetti in essere.

6	È stato verificato che il mandato di pagamento del saldo abbia data successiva al certificato di regolare esecuzione?			X		Non pertinente all'affidamento oggetto del presente controllo	• Mandato di pagamento del saldo quietanzato con timbro istituto bancario
7	La documentazione giustificativa di spesa e di pagamento comprovante l'avvenuto pagamento è stata annullata con dicitura da cui si rilevi: l'importo ammesso, Missione/Componente/Investimento/Sub-investimento del PNRR, il titolo del progetto e il CUP o analoga dicitura è inclusa nelle fatture elettroniche?	X			Documentazione amministrativo-contabile di spesa		• Documentazione amministrativo-contabile di spesa • Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario); • E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso; • Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione). • Atto di riconducibilità per i progetti in essere.
E Ulteriori elementi di verifica							
1	È stata verificata la sussistenza e correttezza della documentazione amministrativa e contabile relativa alla opere/fornitura dei beni e/o servizi? In particolare: a) è presente l'approvazione dei SAL emessi? b) è presente la certificazione di regolare esecuzione o di altro provvedimento di approvazione delle attività/opere eseguite e/o beni forniti c) è presente il collaudo tecnico- amministrativo o di altro provvedimento di chiusura del contratto in fase di verifica del saldo?	X			Determine di approvazione SAL emessi		• Documentazione circa approvazione dei SAL emessi; • Certificazione di regolare esecuzione; • Documentazione circa collaudo tecnico- amministrativo
2	Nel caso in cui sia prevista l'erogazione di un anticipo, è stata acquisita la fideiussione bancaria o assicurativa di importo pari all'anticipo?			X		Non pertinente all'affidamento oggetto del presente controllo	• Fideiussione bancaria o assicurativa



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA



MINISTERO
DELL'INTERNO

3	Qualora l'appaltatore non abbia rispettato gli obblighi contrattuali, si è provveduto alla risoluzione del contratto e/o alla corretta applicazione delle penali previste?			X		Non pertinente	• Atti relativi alla risoluzione del contratto
---	--	--	--	---	--	----------------	--



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA



**MINISTERO
DELL'INTERNO**

ESITI		
Esito del controllo:	X	POSITIVO
	☐	PARZIALMENTE POSITIVO
	☐	NEGATIVO

Importo ammissibile	€ 8.509,90
Importo non ammissibile	€ 884,10

Note

Data e luogo del controllo:	Concesio _16__/_03__/_2026__
Incaricato del controllo: ____ Arch. _Morris _Gelati_____ Firma	
Responsabile del controllo: ____ Arch. _Flavia _Gusberti _____ Firma	