



Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEU

# Provincia di Como



S1.05 SETTORE INFRASTRUTTURE  
S2.13 SERVIZIO AMMINISTRATIVO E GESTIONE CONTRATTI

**DETERMINAZIONE N. 1567 / 2023**

**OGGETTO: PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E RICERCA - COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 3.3: PIANO DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA SCOLASTICA, FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU.**

**"LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIUM ANNESSO AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE\*VIA SANTA CATERINA DA SIENA 3 DELL'IMPORTO DI EURO 81.000,00 - CUP G68B20001830001".**

**VERIFICA RICOGNITIVA ADEMPIMENTI SU "PROGETTI IN ESSERE".**

## **IL DIRETTORE GENERALE**

Premesso che:

- tra le funzioni fondamentali delle province rientra la gestione dell'edilizia scolastica con la manutenzione e gestione delle scuole secondarie di secondo grado (Licei, Istituti tecnici, Professionali, Alberghieri; Convitti...);
- La realizzazione di progetti di riqualificazione di edilizia scolastica, che per la maggior parte erano stati avviati negli scorsi anni, avevano avuto il finanziamento da parte del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (MIUR), attraverso diversi Piani finanziari:
  - ✓ Piano 2019 (830 milioni di cui circa 25% alle scuole superiori);
  - ✓ Piano 2020 (500 milioni di cui circa il 22% alle scuole superiori);
  - ✓ Piano Sisma 120 (120 milioni di cui circa il 28% alle scuole superiori) ;
  - ✓ Primo Piano Scuole Superiori (855 milioni per le scuole superiori);
  - ✓ Secondo Piano Scuole Superiori (1.125 milioni per le scuole superiori),specificamente destinati alla realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico, nonché messa in sicurezza, nuova costruzione e cablaggio interno degli edifici scolastici.
- L'iter di questi Piani parte da lontano: le risorse sono state stanziare dalla legge 160/2019 (finanziaria 2020), ed il percorso di attuazione, partito quindi nel 2019, trova il suo compimento il 7 luglio 2020 con DPCM, con cui vengono definiti i criteri di riparto e nel 2021 con DM 13/2021 e DM 217/2021 vengono autorizzati gli interventi proposti dalle varie amministrazioni.
- Questi interventi, originariamente finanziati con risorse nazionali, confluiranno poi nel Piano

Nazionale di Ripresa e Resilienza, o "PNRR", con conseguente cambiamento di tempistiche e procedure da rispettare, per cui scontano una particolare complessità in quanto si sono trovati in corso d'opera a dover rispettare nuove regole e tempistiche imposte dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

- Tali interventi vengono identificati come "progetti in essere" e, tra questi, è ricompreso il progetto "LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIUM ANNESSO AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE\*VIA SANTA CATERINA DA SIENA 3 "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneration EU"dell'importo di Euro 81.000,00 - CUP G68B20001830001";

Dato atto che:

- come previsto dalle "Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle amministrazioni centrali e dei soggetti attuatori" allegate alla circolare n. 3 in data 11.08.2022 della Ragioneria Generale dello Stato occorre procedere, per i "progetti in essere", all'acquisizione di attestazioni/dichiarazioni da parte dei soggetti coinvolti nella realizzazione degli interventi e che non erano previsti nell'ambito dei finanziamenti originali;

La verifica in argomento riguarda in sintesi i seguenti adempimenti:

- 1 Titolare effettivo (tramite acquisizione, a cura ufficio amministrativo competente, di specifiche dichiarazioni rilasciate dai soggetti destinatari di affidamenti: aggiudicatario, incaricati esterni, subappaltatori)
- 2 Assenza di doppio finanziamento (tramite dichiarazione a firma responsabile finanziario)
- 3 Rispetto delle condizionalità in termini di coerenza con i documenti programmatici e con il crono-programma della Misura, il contributo all'Indicatore e al tagging digitale e ambientale (tramite dichiarazione a firma del RUP)
- 4 Rispetto del principio del DNSH (tramite dichiarazione a firma del RUP e dell'OE)
- 5 Rispetto dei principi trasversali quali parità di genere, disabilità e politiche per i giovani (tramite dichiarazione a firma del RUP e dell'OE)
- 6 Dichiarazioni circa l'assenza di conflitto di interesse (sottoscritte dai soggetti interni ed esterni che svolgano ruoli aventi potere decisionale in ciascuna delle fasi del progetto: RUP ed altri incaricati di funzioni tecniche, SAP, ufficio Contratti, ufficio Ragioneria, così come da tutti gli Operatori Economici coinvolti).

Dato atto altresì che:

- in data 10.11.2022 è stato sottoscritto tra la Provincia di Como e il Ministero dell'Istruzione l'accordo di concessione di finanziamento nell'ambito del PNRR e che, pertanto, è a partire da quella data che l'Ente ha sistematicamente provveduto al rispetto delle disposizioni relative alla realizzazione del progetto PNRR in argomento;

- diviene pertanto necessario provvedere alla ricognizione degli atti adottati prima del novembre 2022 al fine di verificare, a posteriori, la necessità di integrare la documentazione mancante con l'acquisizione di apposite dichiarazioni rilasciate con riferimento alla situazione attuale o, ove necessario e adeguato, ora per allora;

Atteso che il progetto in argomento è stato realizzato in sintesi con l'adozione dei seguenti atti:

DELP n. 03/06/2021 progetto definitivo esecutivo  
68/2021

|              |            |  |                               |
|--------------|------------|--|-------------------------------|
| DD 747/2021  | 21/07/2021 | determina contrarre  |                               |
| DD 1105/2021 | 01/11/2021 | aggiudicazione affidamento diretto   | Immobiliare Zanco Claudio srl |
| DD 376/2022  | 03/05/2022 | AUTORIZZAZIONE LAVORI IN SUBAPPALTO  | Sicurtronic Italia Srl        |
| DD 1332/2022 | 02/11/2022 | INCARICO PROFESSIONALE RACCOLTA DOCUMENTAZIONE TECNICA E DEPOSITO SCIA VV.F.                             | Geom. Stefano Vanotti         |
| DD 1617/2022 | 13/12/2022 | APPROVAZIONE DEL CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE A FAVORE DELL'IMPRESA IMMOBILIARE ZANCO CLAUDIO SRL. |                               |

Considerato, quindi, che la quasi totalità del processo di realizzazione dell'opera è stata eseguita prima della data di sottoscrizione della sopraccitata convenzione con il Ministero e, pertanto, si è reso necessario provvedere - al fine di adempiere in sanatoria - ad acquisire dai soggetti di seguito indicati le dichiarazioni specificate:

- RUP - **ing. Andrea Antonio Esposito**
  - dichiarazione di rispetto dei principi di DNSH
  - dichiarazione rispetto agli ulteriori requisiti connessi alla misura M4C1I3.3 cui è associato il progetto (condizionalità)
  - Atto di Riconducibilità (DSAN)
- Responsabile Finanziario PNRR – **dott.ssa Letizia Rossini**
  - dichiarazione di assenza di doppio finanziamento
- Operatori economici:

**Aggiudicatario lavori - IMMOBILIARE ZANCO CLAUDIO SRL**

- dichiarazione del titolare effettivo
- dichiarazione sull'assenza conflitto di interessi
- dichiarazione di rispetto dei principi di DNSH e dei principi trasversali del PNRR (parità di genere- tutela e valorizzazione dei giovani- tutela dei diversamente abili)

**Subappaltatore - SICURTRONIC Italia Srl**

- dichiarazione del titolare effettivo
- dichiarazione sull'assenza conflitto di interessi
- dichiarazione di rispetto dei principi di DNSH e dei principi trasversali del PNRR (parità di genere- tutela e valorizzazione dei giovani- tutela dei diversamente abili)

Preso atto che:

- con riferimento all'incaricato esterno, **geom. Stefano Vanotti**, non risulta necessario acquisire la dichiarazione circa il titolare effettivo, trattandosi di ditta individuale;
- tutte le altre dichiarazioni previste dalle disposizioni attuative del PNRR sono state già prodotte e sono conservate agli atti dell'amministrazione;

Ritenuto necessario provvedere ad integrare la documentazione a corredo della pratica relativa al progetto "LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIUM ANNESSO

AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE\*VIA SANTA CATERINA DA SIENA 3 "Finanziato dall'Unione Europea – NextGeneration EU"dell'importo di Euro 81.000,00 – CUP G68B20001830001", ai fini della completa e corretta rendicontazione finale in coerenza con quanto prescritto nelle disposizioni attuative del PNRR;

Dato atto che,

- unitamente al presente atto ricognitorio è opportuno approvare, a completamento della fase di verifica e regolarità degli atti amministrativo-contabile, le Check-lists relative alle procedure di appalto e di ammissione delle spese per la presentazione della domanda di rimborso, emanate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, allegate alla presente;

## **DETERMINA**

1) di dare atto che il progetto ""LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIUM ANNESSO AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE\*VIA SANTA CATERINA DA SIENA 3 "Finanziato dall'Unione Europea – NextGeneration EU"dell'importo di Euro 81.000,00 – CUP G68B20001830001" rientra fra i cosiddetti "progetti in essere" confluiti all'interno del PNRR M4.C1.I3.3;

2) di dare, altresì, atto che al fine di adempiere in sanatoria alle prescrizioni previste dalle "Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle amministrazioni centrali e dei soggetti attuatori" allegate alla circolare n. 3 in data 11.08.2022 della Ragioneria Generale dello Stato, si è provveduto acquisire ed integrare nella relativa pratica le seguenti dichiarazioni:

per l'aggiudicatario **IMMOBILIARE ZANCO CLAUDIO SRL**

- dichiarazione del titolare effettivo
- dichiarazione sull'assenza conflitto di interessi
- dichiarazione di rispetto dei principi di DSNH e dei principi trasversali del PNRR (parità di genere- tutela e valorizzazione dei giovani- tutela dei diversamente abili)

per il subappaltatore **SICURTRONIC Italia Srl**

- dichiarazione del titolare effettivo
- dichiarazione sull'assenza conflitto di interessi
- dichiarazione di rispetto dei principi di DSNH e dei principi trasversali del PNRR (parità di genere- tutela e valorizzazione dei giovani- tutela dei diversamente abili)

per il RUP **ing. Andrea Antonio Esposito**

- dichiarazione di rispetto dei principi di DSNH e degli ulteriori requisiti connessi alla misura M4C1I3.3 cui è associato il progetto

per il Responsabile Finanziario PNRR – **dott.ssa Letizia Rossini**

- dichiarazione di assenza di doppio finanziamento

3) di dare atto che:

- con riferimento all'incaricato esterno, **geom. Stefano Vanotti**, non risulta necessario acquisire la dichiarazione circa il titolare effettivo, trattandosi di ditta individuale;
- tutte le altre dichiarazioni previste dalle disposizioni attuative del PNRR sono state già prodotte e sono conservate agli atti dell'amministrazione;

4) di approvare le Check-lists emanate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, allegate alla

presente, a completamento della fase di verifica e regolarità degli atti amministrativo - contabile, relative alle procedure di appalto e di ammissione delle spese per la presentazione della domanda di rimborso;

5) di dare atto che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa.

Lì, 22/11/2023

**IL RESPONSABILE**  
**TARANTOLA BRUNO**  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

**CHECKLIST PER LA  
VERIFICA DELLE REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE  
PROCEDURE DI APPALTO AI SENSI DEL D. lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii.**

| Anagrafica Intervento                    |  |
|--|--|
| Missione                                 | 4: Istruzione e ricerca  |
| Componente                               | 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università   |
| Misura/sub-misura                        | M4C1I3.3   |
| Riforma o investimento/ sub-investimento | 3.3: Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell’edilizia scolastica   |
| CUP                                      | G68B20001830001  |
| Titolo intervento                        | LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIO ANNESSO AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE*VIA SANTA CARTERINA DA SIENA3 |
| Soggetto Attuatore                       | Provincia di Como  |
| Soggetto Realizzatore                    | - IMMOBILIARE ZANCO SRL  |
| Costo totale intervento (€)              | € 81.000,00 di cui IVA € 13.801,90 sui lavori  |
| di cui costo ammesso PNRR (€)            | € 81.000,00 di cui IVA € 13.801,90 sui lavori  |
| Tipologia affidamento                    | X Lavori<br>Acquisto fornitura o servizi<br>Misti  |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>X Affidamento diretto</p> <p>Procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando ex art. 63 d.lgs. n. 50/2016</p> <p>Procedura aperta ex art. 60 d.lgs. n. 50/2016</p> <p>Procedura ristretta ex art. 61 d.lgs. n. 50/2016</p> <p>Procedura competitiva con negoziazione ex art. 62 d.lgs. n. 50/2016</p> <p>Dialogo competitivo ex art. 64 d.lgs. n. 50/2016 (Procedura aperta, ristretta, etc.)</p> <p>Appalto congiunto di progettazione ed esecuzione lavori sulla base del PFTE ex art. 48 D.L. n. 77/2021</p> <p>Appalto congiunto di progettazione ed esecuzione lavori sulla base del progetto definitivo ex art. 1, comma 1, D.L. 32/2019 così come prorogato dall'art. 52 D.L. 77/2021 e ss.mm.ii.</p> <p>Altro (specificare)</p> |
| <b>CIG</b>  | <b>8837097B22</b>  |
| <b>Titolo bando di gara</b>                             | /  |
| <b>Atto di riferimento</b>                              | (Determina a contrarre, riferimento del contratto stipulato, data, RDO/ODA)<br>DETERMINA A CONTRARRE N. 747 DEL 21.07.2021<br>SCRITTURA PRIVATA N. 38620 IN DATA 17.03.2022  |
| <b>Localizzazione intervento</b>                        | MARIANO COMENSE (CO), COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET   |
| <b>Data di avvio e conclusione affidamento</b>          | Avvio: [CONSEGNA LAVORI 27.06.2022]<br>Conclusione: [ULTIMAZIONE LAVORI 27.07.2022]  |
| <b>Importo della procedura (importo a base di gara)</b> | € 62.735,92  |
| <b>Rilevanza comunitaria</b>                            | Sopra soglia comunitaria                      X Sotto soglia comunitaria   |
| <b>Criterio di aggiudicazione</b>                       | X Sulla base dell'elemento prezzo o del costo<br>Sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo<br>Sulla base del prezzo o costo fisso in base a criteri qualitativi<br>Altro (specificare)  |
| <b>Titolare del contratto/convenzione</b>               |  |

|   |  |
|---|--|
| Estremi contratto/convenzione   | SCRITTURA PRIVATA N. 38620 IN DATA 17.03.2022                                      |
| Importo netto contratto   | € 60.493,88  |
| Importo IVA e altri oneri   | € 13.308,65  |
| Importo totale del contratto  | € 60.493,88  |
| Ribasso offerto (%)   | 3,75%  |
| Luogo di conservazione della documentazione (Ente/Ufficio/Stanza o Server/archivio informatico) | Provincia di Como\K:\Cartelle condivise\generale\SEGRETERIA GENERALE\ARCHIVIO PNRR |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note | Oggetto del controllo                                      |
|---|---|----|----|------|---|------|--|
| <b>A</b>                                | <b>Parte generale</b>   |    |    |      |   |      |  |
| 1                                       | È stata verificata la veridicità e correttezza delle Dichiarazioni sostitutive di atto notorio (DSAN) in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità? | X  |    |      | DSAN<br>-RUP E DIRIGENTE<br>-OE/INCARICATO ESTERNO<br>-DIRIGENTE E P.O. SERVIZIO<br>BILANCIO<br>-SEGRETARIO ROGANTE |      | •Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro);<br>•DSAN |



| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI            | NO | N.A.    | Elenco dei documenti verificati   | Note | Oggetto del controllo  |
|---|--|---------------|----|---------|---|------|--|
| 2                                       | È stata fornita documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto realizzatore?  | X             |    |         | DSAN:<br>- IMMOBILIARE ZANCO SRL<br>- SICURTRONIC ITALIA SRL<br>VISURA CAMERALE:<br>- IMMOBILIARE ZANCO SRL |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•DSAN</li> <li>•Visura camerale</li> <li>•Format per la comunicazione dei dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo</li> </ul>        |
| 3                                       | È stato verificato il contributo del progetto al conseguimento del target associato alla misura e il contributo alla valorizzazione dell'indicatore comune?  | X             |    |         | Atto di riconducibilità per i progetti in essere<br>DSAN:<br>- RUP  |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro);</li> <li>•Atto di riconducibilità per i progetti in essere;</li> <li>•Contratto di appalto</li> </ul> |
| 4                                       | La procedura di affidamento oggetto di controllo, nell'ambito degli ulteriori requisiti PNRR contribuisce al principio del tagging del clima o del tagging digitale?   | X             |    |         | Atto di riconducibilità per i progetti in essere<br>DSAN:<br>- RUP  |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro);</li> <li>•Atto di riconducibilità per i progetti in essere</li> <li>•Contratto di appalto</li> </ul>  |
| 5                                       | L'oggetto della procedura di affidamento rispetta, ove applicabili, i seguenti principi trasversali previsti dal Regolamento (UE) 241/2021:<br>a) il principio della parità di genere (Gender Equality);<br>b) il principio di protezione e valorizzazione dei giovani;<br>c) il principio di superamento dei divari territoriali. | X<br>a)<br>b) |    | X<br>c) | DSAN:<br>- RUP<br>- IMMOBILIARE ZANCO SRL<br>- SICURTRONIC ITALIA SRL                                       |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro);</li> <li>•Atto di riconducibilità per i progetti in essere</li> </ul>                                 |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto  |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati  | Note   | Oggetto del controllo   |
|--|---|----|----|------|--|--|---|
| 6  | <p>La documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/ecc.) riporta il riferimento al finanziamento da parte dell'Unione europea e all'iniziativa <i>Next Generation EU</i> (relativa missione e componente) e l'emblema dell'UE?</p> <p>La documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/ecc.) riporta il riferimento al finanziamento da parte dell'Unione europea e all'iniziativa <i>Next Generation EU</i> (relativa missione e componente) e l'emblema dell'UE?</p> |    | X  |      | Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023                        | Contratto sottoscritto e lavori conclusi prima che il finanziamento confluisse nel PNRR. | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Determina a contrarre o atto analogo</li> <li>•Bando</li> <li>•Capitolato</li> <li>•Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere</li> </ul> |
| <b>B Verifica del rispetto del principio di non arrecare danno significativo all'ambiente (DNSH)</b> |   |    |    |      |  |  |   |
| 1  | Per l'esecuzione di lavori/servizi/forniture è stato applicato il Regime (1 o 2) previsto per la specifica Misura?  | X  |    |      | Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023<br>Documentazione DNSH |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Progetto/Scheda progettuale</li> <li>•Documentazione DNSH</li> </ul>  |
| 2  | La stazione appaltante ha inserito nella documentazione di gara e relativi documenti tecnici per l'affidamento di lavori e opere/servizi/forniture, specifiche prescrizioni/requisiti/condizionalità utili ad orientare le soluzioni tecniche e amministrative delle attività dell'appaltatore (soggetto realizzatore), al fine di garantire il rispetto del principio del DNSH derivante da quanto indicato negli Atti programmatici della Misura di riferimento?  |    | X  |      | Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023                        | Contratto sottoscritto e lavori conclusi prima che il finanziamento confluisse nel PNRR. | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Documentazione di gara</li> <li>• CL di autocontrollo procedura di selezione dei fornitori</li> </ul>   |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note   | Oggetto del controllo                                    |
|---|---|----|----|------|---------------------------------|--|--|
| 3                                       | La stazione appaltante ha inserito nei documenti contrattuali apposite prescrizioni/obblighi PNRR per l'appaltatore (soggetto realizzatore) per il rispetto del DNSH secondo quanto previsto dalla documentazione di gara e relativi documenti tecnici? |    | X  |      | Contratto                       | Contratto sottoscritto e lavori conclusi prima che il finanziamento confluisse nel PNRR. | Contratto  |
| 4                                       | Qualora uno o più criteri ambientali minimi siano in contrasto con normative tecniche di settore, nella dichiarazione di rispetto del principio del DNSH sono state riportate le motivazioni della non applicabilità del criterio ambientale minimo?    |    |    | X    | Dichiarazione DNSH              |  | Dichiarazione DNSH                                       |
| 5                                       | Sono state correttamente compilate le check list volte a dimostrare il rispetto del principio di non arrecare danno significativo all'ambiente (DNSH) così come indicato nelle apposite linee guida?  | X  |    |      | Check-list DNSH                 |  | CL di autocontrollo procedura di selezione dei fornitori |
| 6                                       | La stazione appaltante ha correttamente conservato in formato cartaceo e/o elettronico, tutti i documenti necessari per la compilazione delle check list per le verifiche e i controlli per garantire il principio DNSH (cfr. Linee Guida DNSH)?        | X  |    |      | Check-list DNSH                 |  | CL di autocontrollo procedura di selezione dei fornitori |
| <b>C</b>                                | <b>Determina a contrarre e documenti di gara</b>  |    |    |      |                                 |  |  |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note | Oggetto del controllo   |
|---|--|----|----|------|---|------|---|
| 1                                       | Sono stati rispettati gli adempimenti relativi alla Pianificazione e Programmazione dei lavori/acquisti e i relativi obblighi di pubblicità?   |    |    | X    | NON INSERITO IN QUANTO < 100.000€<br>PROFILO DEL COMMITTENTE: <a href="#">Atti delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori distintamente per ogni procedura - Provincia di Como</a><br>OSSERVATORIO REGIONALE<br>CONTRATTI: <a href="#">Programmi Triennali e Biennali (regione.lombardia.it)</a> |      | Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda agli artt. 21 e 29 d.lgs. n. 50/2016.<br><br><ul style="list-style-type: none"> <li>•Programma biennale delle forniture e servizi</li> <li>•Programma triennale lavori</li> <li>•Atto di approvazione del Programma biennale/triennale</li> <li>•Link profilo committente</li> <li>•Link sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio</li> </ul> |
| 2                                       | La Stazione Appaltante è in possesso della qualificazione prevista all'art. 38 del d.lgs. n. 50/2016 e ha rispettato quanto disposto dall'art. 37 del d.lgs. 50/2016?  | X  |    |      |   |      |   |
| 3                                       | Laddove la stazione appaltante sia un Comune non capoluogo di Provincia ha proceduto secondo le modalità previste dall'art. 37 co. 4 del d. lgs. 50/2016, in particolare:<br>a) ricorrendo ad una Centrale di committenza o a soggetti aggregatori qualificati?<br>b) mediante unioni di Comuni costituite o qualificate come Centrali di committenza, o associandosi o consorziandosi in Centrali di committenza?<br>c) ricorrendo alla Stazione unica appaltante ai sensi dell'art.37 co. 4 d.lgs.50/2016? |    |    | X    |   |      | Determina a contrarre   |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note | Oggetto del controllo   |
|---|--|----|----|------|---|------|---|
|   | N.B.: comma in deroga fino al 30 giugno 2023, ma non per i progetti cofinanziati con PNRR o PNC<br><br><i>Overro</i><br>ha applicato quanto disciplinato dall'art.7-ter del D.L. n. 22/2020, così come ribadito dall'art. 24 del D.L. n. 13/2023?                    |    |    |      |   |      |   |
| 4                                       | È stato nominato il Responsabile unico del procedimento ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. n. 50/2016?   | X  |    |      | Lettera trasmissione progetto e nomina RUP  |      | Atto di nomina del RUP  |
| 5                                       | Nel caso di opere pubbliche, prima dell'inizio delle procedure di affidamento, gli elaborati progettuali sono stati verificati e validati ai sensi dell'art. 26, comma 8, del d.lgs. n. 50/2016, nonché approvati ai sensi dell'art. 27 del d. lgs 50/2016 medesimo? | X  |    |      |   |      | Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda agli Artt. 23,26, 27 D.lgs. 50/2016.<br><br>•Progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto definitivo, progetto esecutivo;<br>•Atti di approvazione dei progetti/Atti di validazione del RUP<br>•Verbali di verifica svolti in contraddittorio con i progettisti |
| 6                                       | La determina/delibera a contrarre/di affidamento contiene le informazioni essenziali richieste dal d.lgs. n. 50/2016?  | X  |    |      | DETERMINA A CONTRARRE N. 747 DEL 21.07.2021<br>Pubblicazione sito: <a href="#">Dac2021_0747 Lavori adeguamento auditorium edificio scolastico Jean Monnet - Dac2021_0747 Lavori adeguamento auditorium edificio</a> |      | Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda all'art. 32 d. lgs. n. 50/2016.<br>• Determina a contrarre o atto analogo<br>• Documentazione di gara (se approvata dalla determina)<br>• Dimostrazione dell'avvenuta pubblicazione ai sensi dell'art. 29 d.lgs. n. 50/2016   |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati                            | Note | Oggetto del controllo                                       |
|---|---|----|----|------|--|------|---|
|   |   |    |    |      | <a href="#">scolastico Jean Monnet - Provincia di Como</a> |      |   |
| 7                                       | <p>Il valore stimato dell'appalto (lavori/servizi/forniture) ai fini della scelta della procedura di affidamento:</p> <p>a) è basato sull'importo totale pagabile, al netto dell'I.V.A.?</p> <p>b) è comprensivo di qualsiasi forma di opzione e/o rinnovo del contratto?</p>   | X  |    |      |  |      | è basato sull'importo totale pagabile, al netto dell'I.V.A. |
| 8                                       | <p>Nel caso di affidamento diretto, lo stesso risulta adeguatamente motivato?</p> <p>La stazione appaltante ha rispettato le eventuali disposizioni contenute nei propri regolamenti interni relative all'affidamento diretto?</p> <p>L'affidamento è avvenuto nel rispetto dei principi generali del codice quali rotazione, economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione e parità di trattamento, trasparenza e pubblicità, proporzionalità, nonché dei criteri di sostenibilità energetica e ambientale?</p> <p>È stato valutato il possesso dei requisiti di carattere generale, nonché il possesso dei requisiti tecnico-professionali, ove richiesto?</p> | X  |    |      | DETERMINA A CONTRARRE<br>N. 747 DEL 21.07.2021             |      | • Determina a contrarre o atto analogo                      |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note   | Oggetto del controllo                 |
|---|---|----|----|------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|
| 9                                       | <p>Nel caso di affidamenti diretti previa valutazione di preventivi (art. 36, comma 2, lett. b), del d.lgs. n. 50/2016), l'invito è stato trasmesso ad almeno 3 operatori, per i lavori, e 5 operatori, per servizi e forniture (se presenti data la natura dell'aggiudicazione) nel rispetto del principio di rotazione dei medesimi?</p> <p>La stazione appaltante ha pubblicizzato sul suo sito l'avvio della consultazione e i risultati finali concernenti l'aggiudicazione?</p> <p>L'avviso sui risultati della consultazione contiene anche l'elenco degli operatori invitati?</p> <p>L'affidamento è avvenuto nel rispetto dei principi generali del codice quali rotazione, economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione e parità di trattamento, trasparenza e pubblicità, proporzionalità, nonché dei criteri di sostenibilità energetica ed ambientale?</p> |    |    | X    | Determina a contrarre n. 747/2021 | Affidamento ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) | •Determina a contrarre o atto analogo |
| 10                                      | <p><b>Nel caso di affidamenti mediante procedura negoziata senza pubblicazione del bando (ex art. 63 del d.lgs. n. 50/2016), l'invito degli operatori è stato fatto nel rispetto delle norme vigenti e del principio di rotazione dei fornitori?</b></p> <p><b>La stazione appaltante ha pubblicizzato sul suo sito l'avvio della consultazione e i risultati finali concernenti l'aggiudicazione?</b></p>  |    |    | X    | Determina a contrarre n. 747/2021 |  | •Determina a contrarre o atto analogo |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati  | Note   | Oggetto del controllo   |
|---|--|----|----|------|--|--|---|
|   | L'avviso sui risultati della consultazione contiene anche l'elenco degli operatori invitati?   |    |    |      |  |  |   |
| 11                                      | La documentazione relativa all'affidamento (determina a contrarre, bando, disciplinare/capitolato/ avviso/ecc.) riporta il riferimento esplicito al finanziamento da parte dell'Unione europea e all'iniziativa Next Generation EU (relativa missione e componente) e l'emblema dell'UE? |    | X  |      | Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023  | Contratto sottoscritto e lavori conclusi prima che il finanziamento confluisse nel PNRR. | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Determina a contrarre o atto analogo</li> <li>•Bando</li> <li>•Capitolato</li> <li>•Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere</li> </ul> |
| 12                                      | Il CIG e il CUP e sono stati riportati nella documentazione relativa all'affidamento?<br>Il CIG e il CUP e sono stati riportati nella documentazione relativa all'affidamento?   | X  |    |      | <b>SCHEDA CUP</b><br><b>SCHEDA CIG</b><br>DETERMINA DI AFFIDAMENTO N. 1105 DEL 02.11.2021<br>Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023 |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>•CIG</li> <li>•CUP</li> <li>•Bando</li> <li>•Capitolato</li> <li>•Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere</li> </ul>                    |
| 13                                      | La descrizione del CUP è coerente con le finalità dell'Investimento, nonché in fase di acquisizione del CUP è stato indicato che il progetto ricade nell'ambito del PNRR?  | X  |    |      | <b>SCHEDA CUP</b><br>Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023   | Contratto sottoscritto e lavori conclusi prima che il finanziamento confluisse nel PNRR. | <ul style="list-style-type: none"> <li>•CUP</li> </ul>  |



| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati  | Note                | Oggetto del controllo   |
|---|---|----|----|------|--|---------------------|---|
| 14                                      | Nella documentazione di gara sono specificati:<br>a) descrizione esaustiva dell'oggetto del contratto/appalto?<br>b) criteri di selezione degli operatori economici?<br>c) criteri di aggiudicazione?<br>d) criteri di valutazione e la relativa ponderazione?  | X  |    |      | DETERMINA A CONTRARRE N. 747 DEL 21.07.2021<br>DETERMINA DI AFFIDAMENTO N. 1105 DEL 02.11.2021 | Affidamento diretto | •Bando<br>•Capitolato<br>•Altro   |
| 15                                      | I criteri di selezione riguardano esclusivamente:<br>a) i requisiti d'idoneità professionale?<br>b) la capacità economica e finanziaria?<br>c) le capacità tecniche e professionali?  | X  |    |      |  |                     | •Bando<br>•Capitolato<br>•CL autocontrollo procedura di selezione dei fornitori |
| 16                                      | Se l'appalto è suddiviso in lotti funzionali o prestazionali, per la definizione delle soglie è stato computato il valore complessivo stimato della totalità di tali lotti ai sensi dell'art. 35, comma 9, del d.lgs. n. 50/2016?<br>La stazione appaltante ha dato evidenza delle ragioni oggettive che lo giustificano? |    |    | X    |  |                     | •Bando<br>•Capitolato<br>•Altro   |
| 17                                      | I costi della sicurezza sono stati scorporati dal costo dell'importo assoggettato a ribasso (art. 23 d.lgs. n. 50/2016)?  | X  |    |      |  |                     | •Bando<br>•Capitolato<br>•Altro   |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI           | NO   | N.A. | Elenco dei documenti verificati                     | Note   | Oggetto del controllo                      |
|---|---|--------------|------|------|---|--|--|
| 18                                      | Nella documentazione di gara (bando/lettera d'invito/Capitolato speciale d'appalto) è prevista:<br>a) la possibilità di modifiche/varianti ai sensi dell'art. 106 del codice die contratti?<br>b) la possibilità di subappalto?<br>c) la possibilità di avvalimento?  | a) X<br>b) X | c) X |      | Capitolato speciale d'appalto (Schema di contratto) | c)non espressamente riportato in quanto già previsto dalle norme | •Bando<br>•Capitolato<br>•Altro            |
| 19                                      | In caso di avvalimento, la documentazione di gara contiene l'obbligo per il concorrente di allegare alla domanda di partecipazione in originale o copia autentica il contratto in virtù del quale l'impresa ausiliaria si obbliga nei confronti del concorrente a fornire i requisiti e a mettere a disposizione le risorse necessarie per tutta la durata dell'appalto (art. 89, comma 1, del d. lgs. n. 50/2016)? |              |      | X    |   | Affidamento diretto  | •Bando<br>•Capitolato<br>•Invito<br>•Altro |
| 20                                      | I termini fissati nel bando/avviso di gara per la presentazione delle offerte/domande di partecipazione sono conformi alla normativa vigente in materia di appalti, in particolare a quanto previsto dal d.lgs. n. 50/2016 in funzione della procedura di aggiudicazione scelta?  |              |      | X    |   | Affidamento diretto  | •Bando;<br>•Capitolato;<br>•Altro          |
| 21                                      | Nella documentazione di gara sono inserite le specifiche tecniche atte a garantire il rispetto del principio di non arrecare danno significativo all'ambiente? (DNSH)?  |              | X    |      |   |  | •Bando di gara                             |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note                | Oggetto del controllo  |
|---|--|----|----|------|---|---------------------|--|
| 22                                      | <p>Per le finalità previste in materia di trasparenza, le informazioni relative alla programmazione, alla scelta del contraente all'aggiudicazione ed esecuzione delle opere sono state pubblicate ed aggiornate sul profilo del committente nella sezione Amministrazione Trasparente nonché trasmesse alla Banca Dati Nazionale dei Contratti pubblici dell'ANAC* (art. 29, comma 1, e art. 213, commi 8 e 9, del d. lgs. n. 50/2016)?</p> <p><i>*nelle more dell'entrata in vigore dell'indicata Banca Dati, si ritiene che tali atti, devono continuare ad essere pubblicati sulla piattaforma del MIMS (Parere MIMS n. 1300/2022)</i></p> | X  |    |      | <p>Publicazione sito: <a href="#">Dac2021_0747 Lavori adeguamento auditorium edificio scolastico Jean Monnet - Dac2021_0747 Lavori adeguamento auditorium edificio scolastico Jean Monnet - Provincia di Como</a></p> <p>Sito ANAC:</p> |                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Link al sito del committente nella Sezione Amministrazione Trasparente</li> <li>•Link al sito ANAC</li> <li>•CL autocontrollo procedura di selezione dei fornitori</li> </ul>                                |
| 23                                      | È stato rispettato quanto previsto dagli artt. 72 e 73 del d.lgs n. 50/2016, dal D.M. del 02/12/2016, e dall'art. 1, comma 2, del D.L. n. 76/2020 e ss.mm.ii ovvero dall'art. 36, comma 9, del d.lgs. n. 50/2016, in materia di pubblicazione degli avvisi e dei bandi di gara?  |    |    | X    |   | Affidamento diretto | <ul style="list-style-type: none"> <li>•GUUE</li> <li>•Estremi GURI</li> <li>•Copie delle pubblicazioni sui Quotidiani</li> <li>•Link di collegamento ai siti informatici</li> <li>•CL autocontrollo procedura di selezione dei fornitori</li> </ul> |
| 24                                      | Nel caso di procedure superiori alla soglia comunitaria, i concorrenti hanno presentato il Documento di Gara Unico Europeo (DGUE) ai sensi dell'art. 85 d.lgs. n. 50/2016 in formato elettronico?  |    |    | X    |   |                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>•DGUE</li> </ul>  |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note | Oggetto del controllo   |
|---|---|----|----|------|---------------------------------|------|---|
| 25                                      | Nel caso di procedure superiori alla soglia comunitaria, il DGUE è conforme al modello di formulario per il documento di gara unico europeo e redatto secondo le istruzioni stabilite dal Regolamento di Esecuzione (UE) 2016/7 della Commissione del 05/01/2016?   |    |    | X    |                                 |      | •DGUE   |
| <b>D Affidamenti in house</b>           |   |    |    |      |                                 |      |   |
| 1                                       | Nel caso si sia fatto ricorso all'affidamento <i>in house</i> , sono soddisfatte tutte le condizioni di cui all'art. 5 del d.lgs. n. 50/2016?   |    |    | X    |                                 |      | Statuto ente in house; atto formale di riconoscimento della natura di <i>in house providing</i> dell'ente   |
| 2                                       | Nel caso si sia fatto ricorso all'affidamento <i>in house</i> è stata preventivamente effettuata una valutazione della congruità economica dei prezzi del soggetto in house, in relazione all'oggetto e al valore della prestazione (art. 192 del d.lgs. n. 50/2016)?   |    |    | X    |                                 |      | Atto/rapporto recante la valutazione di congruità economica   |
| 3                                       | La stazione appaltante, prima di procedere all'affidamento con modalità "in house" per servizi comunemente disponibili sul mercato concorrenziale, ha effettuato una valutazione della congruità economica dell'offerta formulata del soggetto "in house", avendo riguardo all'oggetto e al valore della prestazione? |    |    | X    |                                 |      | Provvedimento di affidamento e documentazione attestante la verifica di congruità tecnica ed economica dell'offerta presentata dall'ente in house |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto  |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note                | Oggetto del controllo  |
|--|--|----|----|------|---------------------------------|---------------------|--|
| 4  | Il provvedimento di affidamento <i>in house</i> contiene le motivazioni del mancato ricorso al mercato?<br>Sono adeguatamente motivate le ragioni dell'affidamento <i>in house</i> in ordine a requisiti di efficienza, economicità, qualità del servizio nonché ottimale impiego delle risorse pubbliche? |    |    | X    |                                 |                     | Atto di affidamento del servizio/contratto   |
| <b>E Verifica del rispetto della normativa appalti: commissione di gara e aggiudicazione</b> |  |    |    |      |                                 |                     |  |
| 1  | Sono state rispettate le norme previste dall'art. 77 del d.lgs. n. 50/2016 in relazione alla costituzione della Commissione giudicatrice?<br><i>Overo</i><br>ha applicato quanto disciplinato dall'art.7-ter del D.L. n. 22/2020, così come ribadito dall'art. 24 del D.L. n. 13/2023?                     |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione</li> <li>•Bando e altra documentazione di gara</li> <li>•Eventuale regolamento interno alla stazione appaltante</li> </ul> |
| 2  | La Commissione giudicatrice è composta da un numero dispari di componenti, in numero massimo di cinque, esperti nello specifico settore cui si riferisce l'oggetto del contratto?  |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione</li> <li>•Linee guida ANAC n. 5</li> </ul>   |
| 3  | Nella nomina dei commissari, sono state rispettate le ulteriori clausole di incompatibilità previste ai commi 4, 5, 6 e 9 dell'art. 77 del d.lgs. n. 50/2016?  |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione</li> <li>•Dichiarazioni di insussistenza di cause di incompatibilità</li> </ul>  |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note                | Oggetto del controllo |
|---|---|----|----|------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 4                                       | La scelta dei criteri di aggiudicazione dell'appalto è stata effettuata dalla Stazione Appaltante in conformità con le disposizioni previste dall'art. 95 del d.lgs. n. 50/2016, commi 2, 3, 6 e 7?   |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Capitolato<br>•Bando |
| 5                                       | La nomina e la costituzione della Commissione sono avvenute successivamente alla scadenza dei termini fissati per la presentazione delle offerte (art. 77, comma 7, d. lgs. n. 50/2016)?  |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto |                       |
| 6                                       | Le offerte sono corredate da "garanzia provvisoria" unitamente all'impegno del fideiussore, anche diverso da quello che ha rilasciato la predetta garanzia, a rilasciare la garanzia fidejussoria per l'esecuzione del contratto, nel pieno rispetto di quanto previsto all'art. 93 del d. lgs. n. 50/2016?   |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto |                       |
| 7                                       | Nel caso sia stato applicato il criterio del prezzo più basso, ci sono i presupposti e le motivazioni per l'impiego di tale criterio ai sensi dell'art. 95, commi 4 e 5, del d.lgs. n. 50/2016?<br>La valutazione del prezzo è conforme a quanto disposto dall'art. 95 del d. lgs. n. 50/2016 (offerte inferiori a base di gara, non condizionate, non parziali, verifica eventuali calcoli composizione prezzo offerto)? |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Bando<br>•Capitolato |
| 8                                       | Nel caso sia stato applicato il criterio del miglior rapporto qualità/prezzo o il criterio del prezzo a costo fisso in base a criteri qualitativi, la stazione appaltante ha stabilito un tetto massimo per il  |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Bando<br>•Capitolato |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note                | Oggetto del controllo                             |
|---|--|----|----|------|---------------------------------|---------------------|---|
|   | punteggio economico entro il limite del 30 per cento (art. 95, comma 10-bis, d.lgs. n. 50/2016)?   |    |    |      |                                 |                     |   |
| 9                                       | La verifica dei requisiti generali è avvenuta tenendo conto dei motivi di esclusione previsti all'art. 80 del d.lgs. n. 50/2016?   | X  |    |      |                                 | Affidamento diretto | •Capitolato<br>•Bando                             |
| 10                                      | Sono stati redatti i verbali delle operazioni di gara da parte del RUP e/o dalla Commissione giudicatrice?   |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Verbali commissione                              |
| 11                                      | È stata verificata l'eventuale esclusione di offerte anormalmente basse e sono stati comunicati in seduta pubblica gli esiti del procedimento di anomalia delle offerte? |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Verbali commissione                              |
| 12                                      | È stata formulata la proposta di aggiudicazione ai sensi degli artt. 32, comma 5, e 33, comma 1, del d.lgs. n. 50/2016 ed è stata approvata dall'organo competente?      |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Decreto/determina con proposta di aggiudicazione |
| 13                                      | L'aggiudicazione è avvenuta sulla base dei criteri indicati nella documentazione di gara?  |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Decreto/determina di aggiudicazione              |
| 14                                      | È stata acquisita la dichiarazione della Stazione appaltante con cui viene attestata la presenza/assenza di ricorsi avverso l'aggiudicazione?                            |    |    | X    |                                 | Affidamento diretto | •Attestazione assenza ricorsi                     |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati     | Note | Oggetto del controllo   |
|---|---|----|----|------|-------------------------------------|------|---|
| <b>F</b>                                | <b>Verifica del rispetto della normativa appalti: la stipula del contratto</b>  |    |    |      |                                     |      |   |
| 1                                       | Il contratto è stato stipulato decorso il termine di 35 giorni dall'invio dell'ultima delle comunicazioni del provvedimento di aggiudicazione definitiva ai sensi dell'art. 32, comma 9, del d.lgs. n. 50/2016  | X  |    |      | Atto di aggiudicazione<br>Contratto |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di aggiudicazione</li> <li>•Contratto</li> <li>•Altro</li> </ul> |
| 2                                       | In caso di mancato rispetto del termine di 35 giorni di cui al punto precedente per la stipula del contratto, ricorre una delle ipotesi di cui all'art. 32, comma 10, del d.lgs. n. 50/2016?<br><br>Ovvero<br>ha applicato quanto disciplinato dall'art.7-ter del D.L. n. 22/2020, così come ribadito dall'art. 24 del D.L. n. 13/2023? |    |    | X    |                                     |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di aggiudicazione</li> <li>•Contratto</li> <li>•Altro</li> </ul> |
| 3                                       | L'eventuale esecuzione anticipata del contratto nei casi di urgenza è avvenuta su richiesta della stazione appaltante nei modi e alle condizioni previste al comma 8 dell'art. 32 del d.lgs. n. 50/2016?  |    |    | X    |                                     |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di aggiudicazione</li> <li>•Contratto</li> <li>•Altro</li> </ul> |
| 4                                       | Il contratto è stato sottoposto alla condizione sospensiva dell'esito positivo dell'eventuale approvazione e degli altri controlli previsti dalle norme proprie delle stazioni appaltanti<br><br>Ovvero   |    | X  |      |                                     |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di aggiudicazione</li> <li>•Contratto</li> <li>•Altro</li> </ul> |



| Verifica affidamento/esecuzione appalto |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note  | Oggetto del controllo   |
|---|--|----|----|------|---------------------------------|---|---|
|   | ha applicato quanto disciplinato dall'art.7-ter del D.L. n. 22/2020, così come ribadito dall'art. 24 del D.L. n. 13/2023?  |    |    |      |                                 |   |   |
| 5                                       | Il contratto di appalto di importo pari o superiore alle soglie comunitarie di cui all'art. 35 del d. lgs. n. 50/2016 è stato stipulato dopo aver acquisito l'informativa antimafia di cui agli artt. 84, comma 3, 90 e 91, d.lgs. n. 159/2011 acquisita tramite la banca dati nazionale unica?<br>Oppure<br>b) nei casi di cui all'art. 92, comma 3, del d.lgs. n. 159 del 2011, senza l'informativa prefettizia sotto condizione risolutiva??            |    |    | X    |                                 |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Comunicazione antimafia</li> <li>•Richiesta comunicazione antimafia</li> <li>•Autocertificazione</li> <li>•Contratto</li> </ul>   |
| 6                                       | Il contratto è stato stipulato successivamente all'acquisizione di: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Certificati della Camera di Commercio;</li> <li>- Casellario giudiziale;</li> <li>- DURC;</li> <li>- Informativa antimafia per contratti superiori alla soglia comunitaria (IVA esclusa);</li> <li>- Comunicazione antimafia per contratti di importo superiore a 150.000,00 € ma inferiore alla soglia comunitaria (IVA esclusa)?</li> </ul> | X  |    |      |                                 | Normativa antimafia non applicata per importo inferiore a 150.000 € | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Certificato Camera di Commercio</li> <li>•Casellario giudiziale</li> <li>•DURC</li> <li>•Informativa antimafia in corso di validità</li> <li>•Comunicazione antimafia in corso di validità</li> </ul> |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note  | Oggetto del controllo  |
|---|---|----|----|------|---|---|--|
| 7                                       | Il contratto è stato stipulato secondo le forme e modalità previste dall'art. 32, comma 14, del d. lgs. n. 50/2016 e firmato da soggetti con poteri di firma?   | X  |    |      | Contratto Rep. n. 38620   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Atto di aggiudicazione</li> <li>•Contratto</li> <li>•Procura</li> <li>•Camera di Commercio</li> </ul>                  |
| 8                                       | Nel contratto è stato precisato che il pagamento delle spese sostenute dal soggetto attuatore viene effettuato con risorse del Fondo di Rotazione per l'attuazione dell'iniziativa Next Generation EU – Italia?   |    | X  |      | Contratto Rep. n. 38620 in data 17/03/2022  | Accordo di concessione di finanziamento PNRR in data 4/11/2022 (progetto in essere) | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Contratto</li> </ul>   |
| 9                                       | Il periodo di vigenza del contratto è coerente rispetto alla tempistica indicata nel progetto/investimento /riforma e la spesa ad esso relativa rientra tra le tipologie ammissibili secondo la normativa comunitaria e nazionale?  | X  |    |      | Contratto Rep. n. 38620<br>Accordo di concessione di finanziamento PNRR in data 4/11/2022               |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Scheda progetto/investimento</li> <li>•Accordo di concessione/Contratto</li> <li>•Linee guida ammissibilità</li> </ul> |
| 10                                      | È stata costituita la “garanzia definitiva”, nel pieno rispetto di quanto previsto all’ art. 103 del d. lgs. n. 50/2016 e ove pertinente la “garanzia di buon adempimento” e la “garanzia per la risoluzione” nel pieno rispetto di quanto previsto all’ art. 104 del d. lgs. n. 50/2016? | X  |    |      | Contratto<br>Garanzia fideiussoria n. 1/35046/96/184784263 rilasciata da UNIPOLSAI ASSICURAZIONI S.P.A. |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Contratto</li> <li>•Garanzia fideiussoria</li> </ul>   |
| 11                                      | Nel contratto di appalto, subappalto e in quelli stipulati con i subcontraenti della filiera delle imprese a qualsiasi titolo interessate è stata prevista un'apposita clausola con la quale l'appaltatore si   | X  |    |      |   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Contratto</li> </ul>   |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto  |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note | Oggetto del controllo   |
|--|---|----|----|------|---------------------------------|------|---|
|  | assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge n. 136/2010?   |    |    |      |                                 |      |   |
| 12   | <p>Il contratto è stato firmato digitalmente da tutti i soggetti con poteri di firma?</p> <p>In particolare:</p> <p>a) è stato presentato atto di conferimento dei poteri di firma in capo al soggetto della stazione appaltante?</p> <p>b) dalla CCIAA o da altro documento si evince il potere di firma in capo all'operatore economico?</p> <p>c) è stata presentata comprova dell'esito positivo della firma digitale dei contraenti?</p> <p>d) è stato dichiarato/verificato che i certificati di firma utilizzati fossero validi e conformi al disposto dell'art. 1, comma 1, lett. f), del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82?</p> | X  |    |      | Contratto Rep. n. 38620         |      |   |
| <b>G Verifica del rispetto della normativa appalti: esecuzione del contratto</b> |   |    |    |      |                                 |      |   |
| 1  | È presente il verbale di inizio attività/consegna lavori parziale/definitiva?   | X  |    |      | Verbale consegna lavori         |      | Verbale di inizio attività/consegna dei lavori                |
| 2  | È stato rispettato quanto previsto dall' art. 105 del d. lgs. n. 50/2016 in merito al subappalto?   | X  |    |      | Determina n.376/2022            |      | <b>Determina n.376/2022 verifiche e dichiarazioni ex post</b> |

| Verifica affidamento/esecuzione appalto     |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note   | Oggetto del controllo  |
|---|--|----|----|------|---|--|--|
| 3   | Le eventuali modifiche o varianti sono state autorizzate dal RUP con le modalità previste dall'ordinamento della stazione appaltante cui il RUP dipende, ai sensi dell'art. 106 del d.lgs. n. 50/2016?                                 |    |    | X    |   | <b>Non ci sono state varianti in corso d'opera</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Contratto</li> <li>•Atti sulle varianti/modifiche</li> </ul> |
| 4   | È stata rispettata la durata prevista nel contratto?   | X  |    |      |   |  |  |
| 5   | Nel caso la durata del contratto sia stata modificata in corso di esecuzione, sono agli atti della SA i verbali di proroga, sospensione e ripresa dei lavori?  |    |    | X    |   | <b>Non vi sono state modifiche</b>                 |  |
| 6   | I certificati di pagamento relativi agli stati di avanzamento sono sottoscritti dal RUP, dalla DL e dal CSE ove previsto?  | X  |    |      | <b>Certificati di pagamento</b>   |  |  |
| 7   | È stato emesso il verbale di ultimazione lavori?   | X  |    |      | <b>Verbale di ultimazione</b>   |  |  |
| 8   | È stato trasmesso il certificato di regolare esecuzione/collaudato/certificato di verifica di conformità?  | X  |    |      | <b>CRE</b>  |  |  |
| <b>H Conservazione della documentazione</b> |  |    |    |      |   |  |  |
| 1   | La documentazione relativa alla procedura di gara e all'esecuzione del contratto è stata opportunamente conservata dal beneficiario, in originale o nei formati previsti dalla normativa vigente, ed inserita sul sistema informativo? | X  |    |      | <b>Archivio digitale 'PNRR'</b><br>Provincia di Como\K:\Cartelle condivise\generale\SEGRETARIA GENERALE\ARCHIVIO PNRR |  | Fascicolo e documenti di gara  |

| ESITI                       |                                     |                          |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>Esito del controllo:</b> | <input checked="" type="checkbox"/> | POSITIVO                 |
|                             | <input type="checkbox"/>            | PARZIALMENTE<br>POSITIVO |
|                             | <input type="checkbox"/>            | NEGATIVO                 |

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| <b>Importo rendicontato</b> | <b>€ 79.315,57</b> |
| Importo controllato         | € 81.000,00        |
| Importo ammissibile         | € 79.315,57        |
| Importo non ammissibile     | € 1.684,43         |

| Note (Osservazioni/Raccomandazioni/Segnalazione irregolarità) |
|---|
|   |

|  |            |
|--|------------|
| <b>Data e luogo del controllo:</b>   | 03/11/2023 |
| <b>Incaricato del controllo: RUP – Ing. Andrea Esposito</b>  |            |
| <b>Responsabile del controllo: Responsabile Tecnico PNRR Ing. Bruno Tarantola</b><br><b>Coordinatore Nucleo PNRR Segretario Gen. Dott.ssa Antonella Petrocelli</b> |            |
| <i>Documento firmato digitalmente</i>  |            |

## CHECKLIST PER LA VERIFICA DELLE REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE SPESE PER LA PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA DI RIMBORSO

| Anagrafica Intervento        |   |
|------------------------------|---|
| Missione/Componente          | 4: Istruzione e ricerca / 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università  |
| Investimento                 | 3.3: Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell’edilizia scolastica  |
| Titolo intervento            | LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIO ANNESSO AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE*VIA SANTA CARTERINA DA SIENA3  |
| Soggetto Attuatore           | Provincia di Como   |
| RUP                          | ANDREA ANTONIO ESPOSITO   |
| CUP                          | G68B20001830001   |
| Sintesi avanzamento progetto | <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Stato di avanzamento del progetto con annessa indicazione della pertinenza delle spese sostenute (di cui si chiede il rimborso):</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <i>PFTE</i></li> <li>➤ <i>progetto definitivo</i></li> <li>➤ <i>progetto esecutivo</i></li> <li>➤ <i>aggiudicazione servizi/ lavori</i></li> <li>➤ <i>avvio lavori</i></li> <li>➤ <i>esecuzione lavori</i></li> <li>➤ <i>collaudo/ regolare esecuzione</i></li> </ul> </li> </ul> |
| CIG                          |   |

|   |  |
|---|--|
| <b>Tipologia spesa oggetto del presente controllo</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Lavori</li> <li>Servizi tecnici esterni</li> <li>Funzioni tecniche svolte dai dipendenti (ex art. 113 D.Lgs 50/2016)</li> <li>Spese di verifica</li> <li>Altro (specificare)</li> </ul> |
| <b>Titolo bando di gara/affidamento</b>   | Affidamento diretto  |
| <b>Atto di riferimento</b>  | (Riferimento del contratto stipulato, data, RDO/ODA)<br>DETERMINA A CONTRARRE N. 747 DEL 21.07.2021<br>SCRITTURA PRIVATA N. 38620 IN DATA 17.03.2022   |
| <b>Localizzazione intervento</b>  | MARIANO COMENSE (CO), COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET   |
| <b>Periodo di riferimento della spesa</b>   | Data inizio: [CONSEGNA LAVORI 27.06.2022]<br>Conclusione: [ULTIMAZIONE LAVORI 27.07.2022]  |
| <b>Costo totale intervento (€)</b>  | € 81.000,00 di cui IVA € 13.801,90 su lavori   |
| <b>di cui costo ammesso PNRR (€)</b>  | € 81.000,00 di cui IVA € 13.801,90 su lavori   |
| <b>di cui cofinanziamento (compresa eventuale quota FOI)</b>  | € 0,00   |
| <b>Importo di acconto richiesto</b>   | € 79.315,57 di cui IVA € 13.308,65   |
| <b>Importo a base d'asta della singola procedura</b>  | € 62.735,92 di cui IVA € 13.801,90   |
| <b>Importo contratto della singola procedura</b>  | € 60.493,88 di cui IVA € 13.308,65   |
| <b>Luogo di conservazione della documentazione</b><br>(Ente/Ufficio/Stanza o Server/archivio informatico) | Provincia di Como\K:\Cartelle condivise\generale\SEGRETERIA GENERALE\ARCHIVIO PNRR   |
| <b>Anagrafica spesa</b>   |  |



|   |  |
|---|--|
| Totale spesa precedentemente controllata                        | € 0,00   |
| Spesa oggetto del presente controllo                            | € 79.315,57  |
| Causale pagamento   | <input type="checkbox"/> Anticipo<br><input type="checkbox"/> Pagamento intermedio<br><input checked="" type="checkbox"/> Saldo  |
| Fatture/Giustificativi di spesa per cui si chiedere il rimborso | FAT. n.24/E del 22/07/2022<br>FAT. N. 37/E del 28/11/2022<br>FAT. N. 1/E del 30/01/2022<br>FAT. N. 116 del 22/12/2022<br>FAT. N. 14 del 02/03/2023<br>MAV. ANAC del 02/03/2022 |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note                       | Oggetto del controllo <sup>1</sup>  |
|--|---|----|----|------|---|----------------------------|---|
| <b>A</b>   | <b>Parte generale</b>   |    |    |      |   |                            |   |
| 1  | Il decreto/determina/delibera d'impegno contiene il parere di regolarità amministrativa e contabile?  | x  |    |      | Det. 747/2021; det. 1105/2021; det. 984/2022; det. 1332/2022; det. 1679/2022;     |                            | •Decreto/Determina/Delibera d'impegno   |
| 2  | La documentazione di spesa trasmessa dal fornitore/ditta appaltatrice rispetta i termini e le modalità previste dal contratto?  | x  |    |      |   |                            | •Contratto<br>•Sal, relazioni di avanzamento<br>•Giustificativi di spesa<br>•Rispetto tempistiche di presentazione                  |
| 3  | È stata verificata l'assenza del c.d. doppio finanziamento ai sensi dell'art. 9 del Regolamento (UE) 241/2021?  | x  |    |      | <b>Dichiarazione di assenza di conflitto d'interesse (n. di prot. 25662/2023)</b> | <b>CUP G68B20001830001</b> | •Documentazione amministrativo-contabile di spesa<br>•CUP/codice edificio ARES<br>•Atto di riconducibilità per i progetti in essere |
| 4  | È stata fornita documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto realizzatore?   | x  |    |      |   |                            | •Format per la comunicazione dei dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo  |
| <b>B</b>   | <b>Punti di verifica generali sulla spesa</b>   |    |    |      |   |                            |   |
| 1  | I lavori/servizi/forniture per i quali è stato chiesto il pagamento sono conformi al contratto in termini di durata, articolazione delle attività, modalità di esecuzione, e importo? | x  |    |      |   |                            | •Contratto<br>•SAL, relazioni di avanzamento*<br>•Certificato di verifica di conformità o attestazione di regolare esecuzione       |

<sup>1</sup>Viene 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.

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati  | Note                         | Oggetto del controllo <sup>1</sup>   |
|--|--|----|----|------|--|------------------------------|--|
| 2  | Eventuali richieste di variazione sono state autorizzate nei confronti del fornitore/ditta appaltatrice?   |    |    | x    |  | Non ci sono state variazioni | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Contratto</li> <li>•SAL, relazioni di avanzamento<sup>2</sup></li> <li>•Certificato di verifica di conformità o attestazione di regolare esecuzione</li> </ul>   |
| 3  | La spesa rendicontata è stata sostenuta nel periodo di ammissibilità ed è conforme alle categorie ammissibili previste dalla normativa UE e nazionale di riferimento (D.P.R. n. 22 del 5 febbraio 2018), dall'Avviso pubblico MIM/Disciplinare/Accorso di concessione/Contratto? | x  |    |      |  |                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Avviso pubblico MIM/Bando</li> <li>•Determina a contrarre</li> <li>•Accordo di concessione/contratto</li> <li>•Documentazione amministrazione-contabile di spesa</li> </ul>  |
| 4  | È stata rispettata la normativa di riferimento sulla tracciabilità dei flussi finanziari (legge n. 136/2010 e ss.mm.ii.)?  | x  |    |      | <p>Det. n. 747/21-ord. N. 275/22-mand. n. 1224/22 (quietanza n. 0001728) ;<br/>                     det. n. 1105/21- ord. N. 205/23-mand. n. 709/23 (quietanza n. 0001013);<br/>                     det. n. 1105/21-ord. N. 1108/22-mand. n. 5060/22 (quietanza n. 0006467);<br/>                     det. n. 984/22- ord. N. 1761/22-mand. n. 7988/22 (quietanza n. 0009847);<br/>                     det. n. 1332/22- ord. N. 1871/22-mand. n. 8357/22 (quietanza n. 0010888);</p> |                              | <p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Determina di impegno</li> <li>•Determina di liquidazione</li> <li>•Mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario</li> </ul> |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note  | Oggetto del controllo <sup>1</sup>  |
|--|--|----|----|------|---|---|---|
|  |  |    |    |      | det. 747/21-ord. N. 388/23-mand. n. 1878/23 (quietanza n. 0001974);               |   |   |
| 5  | La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese precedentemente pagate, rientra nel limite dell'importo dell'accordo di concessione e del contratto di affidamento lavori/servizi?<br>La spesa oggetto di controllo, sommata alle spese precedentemente pagate, rientra nel limite dell'importo dell'accordo di concessione e del contratto di affidamento lavori/servizi?       | x  |    |      | <b>Accordo di concessione di finanziamento e meccanismi sanzionatori</b>          | <b>Registro ufficiale U. 0095122 del 10/11/2022</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Contratto di affidamento/ Accordo di concessione</li> <li>•Determine di liquidazione precedenti al periodo oggetto del controllo</li> </ul>   |
| 6  | È stato verificato che la fornitura/prestazione oggetto della fattura/documentazione giustificativa non sia stata oggetto di precedenti rendiconti (verifica del doppio finanziamento)?<br>È stato verificato che la fornitura/prestazione oggetto della fattura/documentazione giustificativa non sia stata oggetto di precedenti rendiconti (verifica del doppio finanziamento)? | x  |    |      | <b>Dichiarazione di assenza di conflitto d'interesse (n. di prot. 25662/2023)</b> | <b>CUP G68B20001830001</b>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Verificare che le spese non siano state già oggetto di precedenti rendicontazioni, accertandosi della presenza del CUP e dei riferimenti al progetto oggetto della verifica.</li> <li>•Documentazione amministrativo-contabile</li> </ul> |
| 7  | 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)   |
| 8  | È stato verificato che la spesa sostenuta risulti coerente rispetto all'avanzamento delle attività progettuali e del relativo cronoprogramma attuativo?  | x  |    |      |   |   | Verificare, per il tramite dei dati di monitoraggio finanziario e procedurale, che la spesa rendicontata sia coerente.  |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note  | Oggetto del controllo <sup>1</sup>                              |
|--|---|----|----|------|---------------------------------|---|---|
|  |   |    |    |      |                                 |   | •Accordo di concessione/Contratto di affidamento servizi/lavori |
| <b>C Punti di verifica per la fatture/documenti probatori</b>  |   |    |    |      |                                 |   |   |
| 1  | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono il titolo del progetto ammesso al finanziamento nell'ambito del PNRR?   | x  |    |      |                                 |   | •Documentazione amministrativo-contabile di spesa               |
| 2  | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono l'indicazione del PNRR e della Missione/Componente/Investimento/Sub-investimento?   |    | x  |      |                                 | Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere in data 23.03.2023 | •Documentazione amministrativo-contabile di spesa               |
| 3  | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono gli estremi identificativi del contratto a cui la fattura/documento giustificativo si riferisce?  | x  |    |      |                                 |   | •Documentazione amministrativo-contabile di spesa               |
| 4  | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono il numero e la data?  | x  |    |      |                                 |   | •Documentazione amministrativo-contabile di spesa               |
| 5  | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono gli 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               |
| 6  | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono gli importi (distinti dall'IVA nei casi previsti dalla legge)?  | x  |    |      |                                 |   | •Documentazione amministrativo-contabile di spesa               |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture)    |  | SI                                  | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note | Oggetto del controllo <sup>1</sup>                  |
|---|--|-------------------------------------|----|------|---------------------------------|------|---|
| 7   | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono indicazione dettagliata dell'oggetto dell'attività prestata (in caso di lavori sarà associato il certificato di pagamento, 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)? | <input checked="" type="checkbox"/> |    |      |                                 |      | • Documentazione amministrativo-contabile di spesa  |
| 8   | Le fatture/documenti giustificativi presentati per la liquidazione delle spese contengono il CUP il CIG (ove applicabile) e il riferimento al contratto?   | <input checked="" type="checkbox"/> |    |      |                                 |      | • Documentazione amministrativo-contabile di spesa  |
| 9   | Le fatture sono state emesse in forma elettronica (come previsto dall'art. 1 co. 209 - 214 L. 244/2007)?   | <input checked="" type="checkbox"/> |    |      |                                 |      | • Documentazione amministrativo-contabile di spesa  |
| 10  | Le fatture sono state emesse, 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?  | <input checked="" type="checkbox"/> |    |      |                                 |      | • Documentazione amministrativo-contabile di spesa  |
| <b>D Documentazione comprovante i pagamenti</b>   |  |                                     |    |      |                                 |      |   |
| 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?  | <input checked="" type="checkbox"/> |    |      |                                 |      | • Documento unico di regolarità contributiva (DURC) |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note | Oggetto del controllo <sup>1</sup>   |
|--|--|----|----|------|---|------|--|
| 2  | Per i pagamenti di importo superiore a 10.000,00 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 D.P.R. 602/1973 e ss.mm.)? | x  |    |      | <b>Mandato n. 5060/2022 per € 57.160,66</b><br><b>Identificativo Univoco Richiesta: 202200002743636;</b><br><b>Mandato n. 709/2023 per € 16.641,87</b><br><b>Identificativo Univoco Richiesta: 202300000507796</b>  |      | Verifica Equitalia   |
| 3  | La liquidazione è avvenuta nel periodo di ammissibilità della spesa?   | x  |    |      | <b>Mand. N. 709/2023 – num. quietanza 0001013 con esecuzione 21/02/2023; Mand. N. 1878/2023- num. Quietanza 0001974 con esecuzione 28/03/2023; Mand. N. 842/2023 – num. Quietanza 0001388 con esecuzione 01/03/2023; Mand. N. 843/2023 – num. Quietanza 0001389 con esecuzione 01/03/2023; mand n. 5060/2022 – num. Quietanza 0006467 con esecuzione 12/08/2022; mand. N.</b> |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Mandato di pagamento</li> <li>•Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario);</li> <li>•E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso;</li> <li>•Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione);</li> <li>•Mandato di pagamento.</li> </ul> |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati  | Note | Oggetto del controllo <sup>1</sup>  |
|--|---|----|----|------|--|------|---|
|  |   |    |    |      | 1224/2022- num quietanza 0001728 con esecuzione 04/03/2022; num. Mand. 7988/2022- num. Quietanza 0009847 con esecuzione 07/12/2022; Mand. N. 8357/2022-num. Quietanza 0010888 con esecuzione 28/12/2022  |      |   |
| 4  | L'importo liquidato corrisponde a quello indicato nella documentazione giustificativa di spesa? | x  |    |      | Mand. N. 709/2023 per € 16.641,87 (quietanza n. 0001013); Mand. n. 1878/2023 per € 2.198,20 (quietanza n. 0001974); Mand n. 5060/2022 per € 57.160,66 (quietanza n. 0006467); Mand. n. 1224/2022 per € 30,00 (quietanza n. 0001728); Mand. n. 7988/2022 per € 2.735,29 (quietanza n. 0009847); Mand. n. 8357/2022 per € 549,55 (quietanza n. 0010888). |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Mandato di pagamento;</li> <li>•Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario);</li> <li>•E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso;</li> <li>•Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione).</li> </ul> |



| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |  | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati   | Note   | Oggetto del controllo <sup>1</sup>  |
|--|--|----|----|------|---|--|---|
| 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  |    |      | Mand. n. 709/2023;<br>1878/2023; 5060/2022;<br>1224/2022; 7988/2022;<br>8357/2022   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Mandato di pagamento</li> <li>•Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario);</li> <li>•E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso;</li> <li>•Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione);</li> <li>•Atto di riconducibilità per i progetti in essere.</li> </ul>                              |
| 6  | È stato verificato che il mandato di pagamento del saldo abbia data successiva al certificato di regolare esecuzione/atto di collaudo?   | x  |    |      | Mand. n. 709/2023<br>quietanza n. 0001013   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Mandato di pagamento del saldo quietanzato con timbro istituto bancario.</li> </ul>   |
| 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  |    |      | Ord. N. 205/2023-<br>Mand. n. 709/2023<br>fatt. n. 1/E; Ord. N.<br>388/2023- mand. n.<br>1878/2023-fft. N.<br>14/2023; Ord. N.<br>275/2022- mand. n.<br>1224/2022; Ord. N.<br>1108/2022-mand. n.<br>5060/2022-fft. N.<br>24/e; ord. N.<br>1761/2022- mand. n.<br>7988/2022-fft. N.<br>37/e; ord. N.<br>1871/2022-mand. n. | <p>La dicitura relativa a:<br/>Missione/Componente/Investimento/Sub-investimento del PNRR, il titolo del progetto e il CUP è inclusa nella documentazione giustificativa di spesa e di pagamento. Non tutte le fatture elettroniche riportano l'analoga dicitura (ft. N. 1/E; ft. N. 24/E).</p> <p>La fattura N.1/E del 30.01.2023 riporta il titolo del progetto e la dicitura "LAVORO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXGENERATION EU".</p> <p>La fattura N. 24/E del 22.07.2022 non riporta riferimenti al PNRR in quanto emessa prima dell'atto di concessione del finanziamento PNRR.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Documentazione amministrativo-contabile di spesa;</li> <li>•Ricevuta pagamento (bonifico/assegno N.T. o mandato di pagamento quietanzato con timbro istituto bancario);</li> <li>•E/C bancario del periodo in cui ricadono i pagamenti inseriti in Domanda di rimborso;</li> <li>•Prospetto di dettaglio in caso di pagamenti multipli (Tabella di riconciliazione);</li> <li>•Atto di riconducibilità per i progetti in essere.</li> </ul> |

| Autocontrollo amministrativo-contabile delle spese rendicontate a costi reali (lavori, servizi, forniture) |   | SI | NO | N.A. | Elenco dei documenti verificati | Note   | Oggetto del controllo <sup>1</sup>  |
|--|---|----|----|------|---------------------------------|--|---|
|  |   |    |    |      | 8357/2022-fft. N. 108/2022      |  |   |
| <b>E Ulteriori elementi di verifica</b>  |   |    |    |      |                                 |  |   |
| 1  | È stata verificata la sussistenza e correttezza della documentazione amministrativa e contabile relativa alla opere/fornitura dei beni e/o servizi? In particolare:<br>a) è presente l'approvazione dei SAL emessi?<br>b) è presente la certificazione di regolare esecuzione o di altro provvedimento di approvazione delle attività/opere eseguite e/o beni forniti<br>c) è presente il collaudo tecnico-amministrativo o di altro provvedimento di chiusura del contratto in fase di verifica del saldo? | x  |    |      |                                 |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentazione circa approvazione dei SAL emessi;</li> <li>• Certificazione di regolare esecuzione;</li> <li>• Documentazione circa collaudo tecnico-amministrativo</li> </ul> |
| 2  | È stata acquisita la fideiussione bancaria o assicurativa di importo pari all'anticipo?   |    |    | x    |                                 | <b>L'appaltatore non ha richiesto alcun anticipo</b>         | • Fideiussione bancaria o assicurativa  |
| 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    |                                 | <b>L'appaltatore ha rispettato gli obblighi contrattuali</b> | • Atti relativi alla risoluzione del contratto  |

| ESITI                |                                     |                          |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Esito del controllo: | <input checked="" type="checkbox"/> | POSITIVO                 |
|                      | <input type="checkbox"/>            | PARZIALMENTE<br>POSITIVO |
|                      | <input type="checkbox"/>            | NEGATIVO                 |

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Importo rendicontato    | € 79.315,57 |
| Importo controllato     | € 81.000,00 |
| Importo ammissibile     | € 79.315,57 |
| Importo non ammissibile | € 1.684,43  |

| Note (Osservazioni/Raccomandazioni/Segnalazione irregolarità) |
|---|
|   |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Data e luogo del controllo:</b>   | ___/___/___ |
| <b>Incaricato del controllo: RUP – Ing. Andrea Esposito</b>  |             |
| <b>Responsabile del controllo: Responsabile Tecnico PNRR Ing. Bruno Tarantola</b><br><b>Responsabile Finanziario Progetti PNRR Dott.ssa Letizia Rossini</b><br><b>Coordinatore Nucleo PNRR Segretario Gen. Dott.ssa Antonella Petrocelli</b> |             |