

**Segretariato Generale  
Autorità di Audit**

**Allegato .....**  
**Check list per l'audit delle operazioni soggette al D.Lgs. 163/2006**  
**Appalti pubblici**

BENEFICIARIO:

PROGRAMMA OPERATIVO: PON ..... 2014 - 2020

**SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO**  
(Decreto legislativo 163/2006 )

CODICE OPERAZIONE/PROGETTO				
TITOLO OPERAZIONE/PROGETTO				
ASSE/PRIORITA'/OBIETTIVO SPECIFICO				
LINEA DI INTERVENTO/AZIONE				
STATO DELL'OPERAZIONE/PROGETTO	In corso		Conclusa	
CHECK LIST DEL				
VERIFICATORE	NOME E COGNOME (R.T.I. Deloitte & Touche S.P.A. e Meridiana S.p.A.)			

COSTO AMMESSO A FINANZIAMENTO	
IMPORTO CERTIFICATO IN PRECEDENTI ANNUALITA'	
IMPORTO CERTIFICATO NELL'ANNUALITA' DI RIFERIMENTO E CAMPIONATO	
	SPESA RENDICONTATA
IMPORTO CAMPIONATO CONTROLLATO	
IMPORTO CONTROLLATO IN PRECEDENTI CERTIFICAZIONI	
TOTALE IMPORTO CONTROLLATO	

	Autorità di Gestione:					
	Organismo Intermedio:					
	Soggetto attuatore:					
Dati del controllo on desk	Codice locale spesa/codice locale giustificativo	Controllo	Importo controllato	Importo ammesso	Importo non ammesso	Struttura di appartenenza – Ruolo - telefono
Dati del controllo in loco	Codice locale spesa/codice locale giustificativo	Controllo	Importo controllato	Importo ammesso	Importo non ammesso	Struttura di appartenenza – Ruolo - telefono

CODICE SCHEDA	TITOLO SCHEDE COMPILATE	N. SCHEDE COMPILATE
01	SCHEDA RIEPILOGATIVA	1
02	SCHEDA GENERALE	1
03	INDICARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (AD ES. Procedura aperta- negoziata senza bando etc)	1
04.01	ESECUZIONE (Per ognuna delle Procedure verificate compilare la CL	1
04.02	AMMISSIBILITA' (Per ognuna delle Procedure verificate compilare la CL	1
TOTALE		

CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 163/2006						
SCHEDA 02 - Informazioni generali						
N.	Verifica				Note del verificatore	Riferimenti normativi
1	Obblighi informativi della stazione appaltante	SI	NO	N/A		
1.1	E' stato acquisito il codice CIG?					
2	Settore di affidamento			X		
2.1	Settori ordinari					
2.2	Regimi particolari di appalto (settori speciali, etc...)					
2.3	Contratti esclusi in tutto o in parte dall'ambito di applicazione del Codice					
3	Valore dell'affidamento	SI	NO	N/A		
3.1	Il valore stimato dell'appalto da parte della stazione appaltante è conforme alle norme del codice?					art.29 d.lgs. 163/2006
3.2	Si possono escludere ipotesi di frazionamento artificioso dell'appalto?					art.29 d.lgs. 163/2006
3.3	Si tratta di un appalto sopra soglia?					
4	Oggetto dell'appalto			X		
4.1	Lavori					
4.2	Servizi					
4.3	Servizi di ingegneria					
4.4	Forniture					
4.5	Contratti misti					
5	Procedura di scelta del contraente			X		
5.1	Procedura aperta					art.55 d.lgs. 163/2006
5.2	Procedura ristretta					art.55 d.lgs. 163/2006
5.3	Procedura negoziata con bando					art.56 d.lgs. 163/2006
5.4	Procedura negoziata senza bando					art.57 d.lgs. 163/2006
5.5	Dialogo competitivo					art.58 d.lgs. 163/2006
5.6	Procedure semplificate di affidamento per contratti sottosoglia					art.122 e 124 d.lgs. 163/2006
5.7	Lavori - Servizi - Forniture in economia (Cottimo fiduciario e lavori in amministrazione diretta)					art.125 d.lgs. 163/2006
5.8	Affidamenti diretti < €40.000					art.125 d.lgs. 163/2006
5.9	Strumenti telematici di acquisto (acquisti a catalogo MEPA, negozio elettronico Empulia)					
5.10	Affidamento lavori art.122 co.7 (< 1.000.000)					art.122 co.7 d.lgs. 163/2006
5.11	Affidamento lavori procedura ristretta semplificata art.123 (<1.500.000)					art.123 d.lgs. 163/2006
5.12	Servizi di ingegneria					art.91 d.lgs. 163/2006
5.13	Lavori/Servizi complementari art.57					art.57 d.lgs. 163/2006
5.14	Accordi quadro					art.59 d.lgs. 163/2006
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:						



















CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 163/2006							
SCHEDA 03h - AFFIDAMENTI DIRETTI							
N.	Verifica				Note del verificatore	Riferimenti normativi	
1	Responsabile unico del procedimento (RUP)	SI	NO	N/A			
1.1	E' stato regolarmente individuato il responsabile unico del procedimento per le fasi della della progettazione, dell'affidamento e dell'esecuzione?					art.10 d.lgs. 163/2006	
2	Determina a contrarre	SI	NO	N/A			
2.1	E' stata adottata la determina a contrarre?					art.11 d.lgs. 163/2006	
2.2	La determina a contrarre contiene almeno:						
	a) l'indicazione dell'interesse pubblico che si intende soddisfare						
	b) le caratteristiche delle opere, dei beni, dei servizi che si intendono affidare						
	c) l'importo dell'affidamento e la relativa copertura contabile						
	d) la procedura che si intende seguire con una sintetica indicazione delle ragioni						
3	Tipologia di procedura utilizzata per la scelta del contraente			X			
3.1	Affidamento diretto ai sensi dell'art.125						
3.2	Strumenti telematici di acquisto (acquisti a catalogo MEPA, negozio elettronico Empulia)						
4	Valore dell'affidamento			X			
4.1	Il valore dell'affidamento è inferiore ad €40.000?						
5	Contratto	SI	NO	N/A			
5	E' stato sottoscritto il contratto in una delle seguenti forme:					art. 11 c. 13 D.Lgs. 163/06	
	a) atto pubblico notarile informatico;						
	b) forma pubblica amministrativa a cura dell'Ufficiale rogante dell'amministrazione aggiudicatrice con sottoscrizioni autografe su supporto cartaceo (per i contratti fino al 29.06.2014);						
	c) in forma pubblica amministrativa a cura dell'Ufficiale rogante dell'amministrazione aggiudicatrice sottoscritta in modalità elettronica (per i contratti dal 30.06.2014);						
	d) scrittura privata con sottoscrizioni autografe su supporto cartaceo (per i contratti fino al 31.12.2014).						
	e) scrittura privata sottoscritta in modalità elettronica (per i contratti dal 01.01.2015).						
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:							



CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 163/2006							
SCHEDA 03j - ACCORDI QUADRO							
N.	Verifica				Note del verificatore		Riferimenti normativi
1	Tipologia di accordo quadro			X			art.59 D.Lgs.163/2006
1.1	Accordi quadro con unico operatore				PASSA AL PUNTO 2		
1.2	Accordi quadro con più operatori economici				PASSA AL PUNTO 3		
2	Accordi quadro con unico operatore			SI	NO	N/A	art.59 co.4 D.Lgs.163/2006
2.1	Si è verificato che l'accordo quadro non abbia superato la durata massima di anni quattro, salvo casi eccezionali debitamente motivati?						art.59 co.9 D.Lgs.163/2006
2.2	Si è verificato che l'appalto basato sull'accordo quadro sia stato aggiudicato entro i limiti delle condizioni fissate nell'accordo?						
2.3	Nel caso necessitava completare l'offerta si è provveduto a consultare per iscritto l'operatore parte dell'accordo quadro?						
PASSA AL PUNTO 4							
3	Accordi quadro con più operatori economici			SI	NO	N/A	art.59 co.5, 6 D.Lgs.163/2006
3.1	Si è verificato che l'accordo quadro non abbia superato la durata massima di anni quattro, salvo casi eccezionali debitamente motivati?						
3.2	Il numero degli operatori economici dell'accordo quadro è almeno pari a tre (purché vi sia un numero sufficiente di operatori economici che soddisfano i criteri di selezione, ovvero di offerte accettabili corrispondenti ai criteri di aggiudicazione)?						
3.3	In caso di appalti basati su accordi quadro conclusi con più operatori economici da aggiudicarsi mediante applicazione delle condizioni stabilite nell'accordo quadro senza nuovo confronto competitivo, l'aggiudicazione dell'accordo quadro contiene l'ordine di priorità, privilegiando il criterio della rotazione, per la scelta dell'operatore economico cui affidare il singolo appalto?						art.59 co.7 D.Lgs.163/2006
3.4	In caso di appalti basati su accordi quadro conclusi con più operatori economici, qualora l'accordo quadro non fissi tutte le condizioni, da affidarsi dopo aver rilanciato il confronto competitivo fra le parti lo stesso è stato svolto in base alle medesime condizioni, se necessario precisandole, e, se del caso, ad altre condizioni indicate nel capitolato d'oneri dell'accordo quadro?						
3.5	Il confronto competitivo si è svolto secondo la seguente procedura?						
	a) per ogni appalto da aggiudicare le stazioni appaltanti consultano per iscritto gli operatori economici che sono in grado di realizzare l'oggetto dell'appalto;						
	b) le stazioni appaltanti fissano un termine sufficiente per presentare le offerte relative a ciascun appalto specifico tenendo conto di elementi quali la complessità dell'oggetto dell'appalto e il tempo necessario per la trasmissione delle offerte;						
	c) le offerte sono presentate per iscritto e il loro contenuto deve rimanere segreto fino alla scadenza del termine previsto per la loro presentazione;						
	d) le stazioni appaltanti aggiudicano ogni appalto all'offerente che ha presentato l'offerta migliore sulla base dei criteri di aggiudicazione fissati nel capitolato d'oneri dell'accordo quadro.						
4	Contratto			SI	NO	N/A	
4.1	E' stato sottoscritto il contratto in una delle seguenti forme? :						(art. 11 c. 13 D.Lgs. 163/06)
	a) atto pubblico notarile informatico;						
	b) forma pubblica amministrativa a cura dell'Ufficiale rogante dell'amministrazione aggiudicatrice con sottoscrizioni autografe su supporto cartaceo (per i contratti fino al 29.06.2014);						
	c) in forma pubblica amministrativa a cura dell'Ufficiale rogante dell'amministrazione aggiudicatrice sottoscritta in modalità elettronica (per i contratti dal 30.06.2014);						
	d) scrittura privata con sottoscrizioni autografe su supporto cartaceo (per i contratti fino al 31.12.2014).						
	e) scrittura privata sottoscritta in modalità elettronica (per i contratti dal 01.01.2015).						
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:							



CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 163/2006						
SCHEDA 05 - VERIFICA SULL'AMMISSIBILITA' DELLA SPESA						
N.	Verifica				Note del verificatore	Riferimenti normativi
1	Avanzamento finanziario dell'appalto	SI	NO	N/A		
1.1	Sono disponibili tutti i SAL e le fatture del fornitore?					
1.2	Sono disponibili le determine di liquidazione e i mandati di pagamento della stazione appaltante?					
1.3	I provvedimenti di liquidazione sono coerenti con il contratto, i SAL e i certificati di pagamento emessi?					
2	Verifica sull'ammissibilità delle spese	SI	NO	N/A		
2.1	Le spese controllate sono riconducibili ad una delle categorie di spesa, indicate nel bando come ammissibili?					
2.2	Le spese generali previste e rendicontate sono contenute nei limiti previsti dallo schema di disciplinare regolante i rapporti tra l'AdG e il Beneficiario finale?					
2.3	Le spese controllate sono pertinenti (sussiste una relazione specifica tra la spesa e l'attività oggetto del finanziamento)?					
2.4	Le spese controllate sono state effettivamente sostenute così come risulante da apposita quietanza di pagamento?					
2.5	Le spese controllate sono legittime in quanto sostenute da documentazione conforme alla normativa fiscale contabile e civilistica?					
2.6	Le spese controllate risultano necessarie per l'attuazione dell'operazione?					
2.7	Le spese controllate sono state pagate nel periodo di ammissibilità della spesa (dal 1 gennaio 2014 al 31 dicembre 2023)?					
2.8	Le spese controllate sono relative a operazioni non ancora portate materialmente a termine o completamente attuate prima della presentazione della domanda di finanziamento all'Autorità di Gestione?					
2.9	Si può escludere che le spese relative all'appalto non siano state finanziate da altro fondo o strumento dell'Unione o dallo stesso fondo nell'ambito dello stesso Programma?					
2.10	I documenti giustificativi relativi alle spese controllate sono stati annullati mediante apposizione di timbro o diciture che riportano il CUP, il CIG, il POR e l'importo rendicontato o, nel caso di documenti elettronici (bonifici o fatture elettroniche), che tali indicazioni risultano essere state inserite nelle causali di riferimento in modo da escludere il rischio del doppio finanziamento?					
2.11	Le spese controllate sono tracciabili e verificabili, in quanto la documentazione relativa risulta essere completa e correttamente tenuta?					
2.12	Nel caso in cui le spese rendicontate sono comprensive di IVA, il Beneficiario è un soggetto che non recupera l'IVA?					
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:						