

**Segretariato Generale
Autorità di Audit**

**Check list per l'audit delle operazioni soggette al D.Lgs. 50/2016
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.)			

	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

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	

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 AMMISSIBILITA')	1
04.02	(Per ognuna delle Procedure verificate compilare la CL	1
TOTALE		

CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 50/2016						
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					art. 3 co.1 lett. a) d. lgs. 50/2016
2.2	Regimi particolari di appalto (settori speciali, servizi sociali, settore dei beni culturali, servizi di ricerca e sviluppo, difesa e sicurezza)					art. 3 co.1 lett. b) d. lgs. 50/2016; Parte II Titolo VI d. lgs. 50/2016
2.3	Contratti esclusi in tutto o in parte dall'ambito di applicazione del Codice					Parte I Titolo II d. lgs. 50/2016
3	Valore dell'affidamento		SI	NO	N/A	
3.1	Il valore stimato dell'appalto da parte della stazione appaltante è conforme alla norma del codice?					art. 24 d. lgs. 50/2016; Servizi ingegneristici art.24 co.6;
3.2	Si possono escludere ipotesi di frazionamento artificioso dell'appalto?					art. 30 co.2 d. lgs. 50/2016;
4	Qualificazione della stazione appaltante		SI	NO	N/A	
4.1	Tenuto conto del valore dell'appalto la stazione appaltante risulta essere in possesso della necessaria qualificazione per poter effettuare le procedure di affidamento?					art.47 del D.Lgs. 50/2016; art.236 co.10; Mag.ABAC, ex regime transitorio
4.2	La stazione appaltante è un comune capoluogo di provincia?					art.27 co.4 d. lgs. 50/2016
4.3	In caso negativo si è proceduto all'acquisizione di formazioni/servei/lavori ricorrendo a una centrale di convenienza ovvero mediante aggregazione con una o più stazioni appaltanti aventi la necessaria qualifica?					art.37 d. lgs. 50/2016;
5	Oggetto dell'appalto				X	art.2 d. lgs. 50/2016
5.1	Lavori					
5.2	Servizi					
5.2.1	Servizi di ingegneria					
5.3	Forniture					
5.4	Contratti misti					art.28 d. lgs. 50/2016
6	Verifica e validazione dei progetti		SI	NO	N/A	art.26 d.lgs. 50/2016;
6.1	Nel caso di appalti relativi a lavori la stazione appaltante ha provveduto, prima dell'inizio delle procedure di affidamento, a verificare la rispondenza degli elaborati progettuali ai documenti di cui all'articolo 2.3, nonché la loro conformità alla normativa vigente?					
6.2	Il soggetto che ha eseguito l'attività di verifica possiede i requisiti previsti dall'art.26 co.6 del Codice?					
6.3	Chi ha svolto l'attività di verifica è un soggetto diverso da chi ha eseguito per il medesimo progetto attività di progettazione, coordinamento della sicurezza, direzione lavori o collaudo?					
6.4	Il RUP ha provveduto a redigere l'atto di validazione?					
7	Approvazione dei progetti		SI	NO	N/A	art.27 d.lgs. 50/2016;
7.1	L'Amministrazione ha provveduto all'approvazione dei progetti posti a base di gara?					
7.2	Il progetto doveva essere sottoposto ad una qualsiasi autorizzazione/validazione prevista in materia ambientale?					
8	Consultazione preliminare di mercato		SI	NO	N/A	art.68 d.lgs. 50/2016;
8.1	Prima dell'avvio delle procedure di appalto l'amministrazione aggiudicatrice ha svolto consultazioni di mercato per la preparazione dell'appalto e per lo svolgimento della relativa procedura e per informare gli operatori economici degli appalti da esse programmati e dei requisiti relativi a questi ultimi?					
8.2	Sono state acquisite consulenze, relazioni o altra documentazione tecnica da parte di esperti, di partecipanti al mercato nel rispetto delle disposizioni stabilite nel presente codice, o da parte di autorità indipendenti?					
8.3	Nel caso in cui la documentazione acquisita sia stata utilizzata nella pianificazione o nello svolgimento della procedura di appalto si è verificato che non abbia falsato la concorrenza o comportato una violazione dei principi di non discriminazione e di trasparenza?					
9	Procedura di scelta del contraente				X	
9.1	Procedura aperta					art. 60 d.lgs. 50/2016
9.2	Procedura ristretta					art. 61 d.lgs. 50/2016
9.3	Procedura competitiva con negoziazione					art. 62 d.lgs. 50/2016
9.4	Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara					art. 63 d.lgs. 50/2016
9.5	Dialogo competitivo					art. 64 d.lgs. 50/2016
9.6	Partnership per l'innovazione					art. 65 d.lgs. 50/2016
9.7	Procedura semplificata di affidamento per contratti sotto soglia					art. 36 co.2 lett. a) b) c) d. d. lgs. 50/2016
9.8	Lavori in amministrazione diretta					art. 36, comma 2, lett. e) d. lgs. 50/2016
9.9	Regime alleggerito per particolari settori di affidamento (servizi sociali)					art. 142 d.lgs. 50/2016
9.10	Sistema dinamico di acquisizione					art. 15 d.lgs. 50/2016
9.12	Concorsi di progettazione					art.152-156 d.lgs. 50/2016;
9.13	Accordi quadro					art. 144 d.lgs. 50/2016
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:						

Residual sum of squares (adjusted for degrees of freedom)	
Model	1.00
Error	1.00
Total	2.00

CHECK LIST VERIFICA CONTINUTI PARAGRAFI - Scenari e Impatto VESPA					
Criterio di Verifica					Verifica
1.1	Il documento è stato approvato dalla Direzione Generale?				Verifica
1.2	Il documento è stato approvato dalla Direzione Generale?				Verifica
1.3	Il documento è stato approvato dalla Direzione Generale?				Verifica
1.4	Il documento è stato approvato dalla Direzione Generale?				Verifica
1.5	Il documento è stato approvato dalla Direzione Generale?				Verifica
Il documento è stato approvato dalla Direzione Generale?					Verifica

[illegible]

CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 50/2016						
SCHEDA 031 - Affidamento di particolari tipologie di contratti in regime alleggerito (servizi sociali)						
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 programmazione, della progettazione, dell'affidamento, dell'esecuzione?					art.31 d.lgs. 50/2016 Linee Guida ANAC n. 3/2016
2	Determina a contrarre	SI	NO	N/A		art.30 co.1 d.lgs. 50/2016; art. 36 d.lgs. 50/2016; Linee Guida ANAC n. 4/2016
2.1	E' stata adottata la determina a contrarre?					art.32 co.2 d.lgs. 50/2016
2.2	La determina a contrarre contiene almeno:					Linee guida ANAC n.4/2016 punto 3.1.2
2.2.1	a) l'indicazione dell'interesse pubblico che si intende soddisfare					
2.2.2	b) le caratteristiche delle opere, dei beni, dei servizi che si intendono affidare					
2.2.3	c) l'importo massimo stimato dell'affidamento e la relativa copertura contabile					
2.2.4	d) la procedura che si intende seguire con una sintetica indicazione delle ragioni					
2.2.5	e) i criteri per la selezione degli operatori economici e delle offerte nonché le principali condizioni contrattuali					
3	Norme specifiche per l'affidamento di appalti di servizi sociali	SI	NO	N/A		
3.1	I servizi oggetto dell'appalto pubblico corrispondono a quelli elencati nell'allegato IX del Dlgs 50/2016?					Allegato XXIV Direttiva 2014/24/EU; allegato IX Dlgs 50/2016.
3.2	Il valore stimato dell'appalto è superiore alla soglia di 750.000 EUR?					Articolo 4 (d) Direttiva 2014/24/EU
3.3	L'amministrazione aggiudicatrice ha reso nota l'intenzione di procedere all'aggiudicazione di un appalto pubblico per i servizi di cui all'articolo 142 del Dlgs 50/2016 mediante un bando di gara o un avviso di preinformazione, che viene pubblicato in maniera continua?					Art. 142 com. 1 Dlgs 50/2016 Articolo 75 comma 1 Direttiva 2014/24/EU;
3.4	Nel caso sia stato utilizzato un bando di gara, il bando contiene tutte le informazioni di cui all'allegato IX, parte I, lettera F del Dlgs 50/2016 conformemente ai modelli di formulari di cui all'articolo 72?					Art. 142 com. 1 Dlgs 50/2016 Articolo 75 comma 1a Direttiva 2014/24/EU;
3.5	Nel caso sia stato utilizzato un avviso di preinformazione, l'avviso:					Art. 142 com. 1 Dlgs 50/2016 Articolo 75 comma 1b) Direttiva 2014/24/EU;
3.5.1	a) contiene le informazioni di cui all'allegato XIV, parte I?					
3.5.2	b) si riferisce specificamente ai tipi di servizi che saranno oggetto degli appalti da aggiudicare?					
3.5.3	c) indica che gli appalti saranno aggiudicati senza successiva pubblicazione?					
3.5.4	d) invita gli operatori economici interessati a manifestare il proprio interesse per iscritto?					
3.6	Esistono norme nazionali per l'aggiudicazione degli appalti di servizi sociale e altri servizi specifici?					Articolo 76 comma 1 Direttiva 2014/24/EU
3.7	Se sì, l'affidamento di servizi sociali in conformità a tali norme è avvenuto nel rispetto dei principi di trasparenza e parità di trattamento?					Articolo 76 comma 1 Direttiva 2014/24/EU
3.8	L'amministrazione aggiudicatrice ha riservato alle organizzazioni non governative il diritto di partecipare alle procedure per l'aggiudicazione di appalti pubblici per i servizi sociali e altri servizi specifici?					Articolo 77 (1) Direttiva 2014/24/EU; art. 143 com 1 Dlgs 50/2016
3.9	Se sì, il bando di gara o l'avviso di preinformazione prevedeva questa possibilità e le organizzazioni non governative soddisfano le condizioni fissate all'art.143 comma 2 del Dlgs 50/2016					Art. 143 com. 2, 3 e 4 Dlgs 50/2016 Art. 77 com 2, 3 e 4 Direttiva UE 24/14;
3.10	L'avviso di aggiudicazione del contratto è stato pubblicato in conformità all'allegato XIV, parte I, lettera H del Dlgs 50/2016? E in particolare:					art.142 co.3 d.lgs. 50/2016
4	Procedure di aggiudicazione	SI	NO	N/A		
4.1	Si applicano le procedure di aggiudicazione di cui agli articoli da 54 a 58 e da 60 a 65 del D.Lgs. 50/2016				PASSA ALL SCHEDA DELLA SPECIFICA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO	art.142 co.5 ssexies d.lgs. 50/2016
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:						

CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 50/2016						
SCHEDA 03) - Sistemi dinamici di acquisizione						
N.	Verifica	SI	NO	N/A	Note del verificatore	Riferimenti normativi
1	Responsabile unico del procedimento (RUP)					
1.1	E' stato regolarmente individuato il responsabile unico del procedimento per le fasi della programmazione, della progettazione, dell'affidamento, dell'esecuzione?					art.31 d.lgs. 50/2016 Linee Guida ANAC n. 3/2016
2	Determina a contrarre					art.30 co.1 d.lgs. 50/2016; art. 36 d.lgs. 50/2016; Linea Guida ANAC n. 4/2016
2.1	E' stata adottata la determina a contrarre?					art.32 co.2 d.lgs. 50/2016
2.2	La determina a contrarre contiene almeno:					Linee guida ANAC n.4/2016 punto 3.1.2
2.2.1	a) l'indicazione dell'interesse pubblico che si intende soddisfare					
2.2.2	b) le caratteristiche delle opere, dei beni, dei servizi che si intendono affidare					
2.2.3	c) l'importo massimo stimato dell'affidamento e la relativa copertura contabile					
2.2.4	d) la procedura che si intende seguire con una sintetica indicazione delle ragioni					
2.2.5	e) i criteri per la selezione degli operatori economici e delle offerte nonché le principali condizioni contrattuali					
3	Norme specifiche per le verifiche sulla implementazione di un sistema dinamico di acquisizione					
3.1	La Stazione appaltante che intende avvalersi di un sistema dinamico di acquisizione per gli acquisti di uso corrente, ne ha fatto precisa indicazione nel bando di gara?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 1, 6
3.2	Nel quadro di un sistema dinamico di acquisizione, la stazione appaltante ha precisato nei documenti di gara la natura e la quantità stimata degli acquisti previsti, nonché tutte le informazioni necessarie riguardanti il sistema dinamico d'acquisizione, comprese le modalità di funzionamento del sistema, il dispositivo elettronico utilizzato nonché le modalità e le specifiche tecniche di collegamento?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 6 b
3.3	In caso di ricorso ad un sistema dinamico di acquisizione, la stazione appaltante che ha diviso il sistema in categorie di prodotti, lavori o servizi, ha precisato i criteri di selezione applicabili per ciascuna categoria?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 2
3.4	Le stazioni appaltanti hanno concesso a tutti gli operatori economici la possibilità di essere ammessi al sistema dinamico di acquisizione?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 7
3.5	Nei settori ordinari, per la ricezione delle domande di partecipazione, è stato rispettato il termine minimo di 30 giorni dalla data di trasmissione del bando di gara o, nel caso di un avviso di preinformazione, dalla data di invio dell'invito a confermare interesse?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 3
3.6	Nei settori ordinari, per la ricezione delle offerte è stato rispettato il termine minimo di 10 giorni dalla data di trasmissione dell'invito a presentare offerte?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 3
3.7	Nei settori speciali, per la ricezione delle domande di partecipazione, è stato fissato il termine minimo di non meno di 30 giorni dalla data di trasmissione del bando di gara o, nel caso di un avviso periodico indicativo, dalla data di invio dell'invito a confermare interesse?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 4
3.8	Nei settori speciali, per la ricezione delle offerte è stato rispettato il termine minimo di almeno 10 giorni dalla data di trasmissione dell'invito a presentare offerte?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 4
3.9	La stazione appaltante ha valutato le domande in base ai criteri di selezione entro 10 giorni lavorativi dal loro ricevimento? In caso di proroga sino a 15 giorni lavorativi, tale proroga è stata debitamente motivata dalla stazione appaltante?					D.lgs. 50/2016, art. 55, comma 7
4	Procedure di aggiudicazione					
4.1	Per l'aggiudicazione nell'ambito di un sistema dinamico di acquisizione, le stazioni appaltanti seguono le norme previste per la procedura ristretta di cui all'articolo 61				PASSA ALL SCHEDA 02b	art.55 co.2 sesies d.lgs. 50/2016
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:						

CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 50/2016						
SCHEDA 081 - Accordi Quadro						
N.	Verifica				Note del verificatore	Riferimenti normativi
1	Tipologia di accordo quadro		X			art. 54 d.lgs. 50/2016
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	
2.1	Si è verificato che l'accordo quadro non abbia superato la durata massima di anni quattro per gli appalti nei settori ordinari e gli otto anni per gli appalti nei settori speciali, salvo casi eccezionali debitamente motivati?					
2.2	Si è verificato che l'appalto basato sull'accordo quadro sia stato aggiudicato entro i limiti delle condizioni fissate nell'accordo e non abbia comportato in nessun caso modifiche sostanziali alle condizioni fissate nell'accordo quadro?					
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	
3.1	Si è verificato che l'accordo quadro non abbia superato la durata massima di anni quattro per gli appalti nei settori ordinari e gli otto anni per gli appalti nei settori speciali, salvo casi eccezionali debitamente motivati?					
	Si è verificato che l'appalto basato sull'accordo quadro sia stato aggiudicato entro i limiti delle condizioni fissate nell'accordo e non abbia comportato in nessun caso modifiche sostanziali alle condizioni fissate nell'accordo quadro?					
	L'accordo quadro concluso con più operatori economici è stato eseguito secondo una delle seguenti modalità?					
	a) secondo i termini e le condizioni dell'accordo quadro, senza riaprire il confronto competitivo, se l'accordo quadro contiene tutti i termini che disciplinano la prestazione dei lavori, dei servizi e delle forniture, nonché le condizioni oggettive per determinare quale degli operatori economici parti dell'accordo quadro effettuerà la prestazione. Tali condizioni sono indicate nei documenti di gara per l'accordo quadro. L'individuazione dell'operatore economico parte dell'accordo quadro che effettuerà la prestazione avviene sulla base di decisione motivata in relazione alle specifiche esigenze dell'amministrazione.					
	b) se l'accordo quadro contiene tutti i termini che disciplinano la prestazione dei lavori, dei servizi e delle forniture, in parte senza la ripetitura del confronto competitivo conformemente alla lettera a) e, in parte, con la ripetitura del confronto competitivo tra gli operatori economici parti dell'accordo quadro conformemente alla lettera c), qualora tale possibilità sia stata stabilita dall'amministrazione aggiudicatrice nei documenti di gara per l'accordo quadro. La scelta se alcuni specifici lavori, forniture o servizi debbano essere acquistati a seguito della ripetitura del confronto competitivo o direttamente alle condizioni di cui all'accordo quadro avviene in base a criteri oggettivi, che sono indicati nei documenti di gara per l'accordo quadro. Tali documenti di gara precisano anche quali condizioni possono essere soggette alla ripetitura del confronto competitivo. Le disposizioni previste dalla presente lettera, primo periodo, si applicano anche a ogni lotto di un accordo quadro per il quale tutti i termini che disciplinano la prestazione dei lavori, dei servizi e delle forniture in questione, sono definiti nell'accordo quadro, anche se sono stati stabiliti tutti i termini che disciplinano la prestazione dei lavori, dei servizi e delle forniture per altri lotti;					
	c) riprendendo il confronto competitivo tra gli operatori economici parti dell'accordo quadro, se l'accordo quadro non contiene tutti i termini che disciplinano la prestazione dei lavori, dei servizi e delle forniture.					
	I confronti competitivi di cui ai precedenti punti b) e c), si sono basati sulle stesse condizioni applicate all'aggiudicazione dell'accordo quadro, se necessario precisandole, e su altre condizioni indicate nei documenti di gara per l'accordo quadro, secondo la seguente procedura:					
	a) per ogni appalto da aggiudicare l'amministrazione aggiudicatrice consulta per iscritto gli operatori economici che sono in grado di eseguire l'oggetto dell'appalto;					
	b) l'amministrazione aggiudicatrice fissa 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 non viene reso pubblico fino alla scadenza del termine previsto per la loro presentazione;					
	d) l'amministrazione aggiudicatrice aggiudica l'appalto all'offerente che ha presentato l'offerta migliore sulla base dei criteri di aggiudicazione fissati nei documenti di gara per l'accordo quadro.					
4	Contratto		SI	NO	N/A	
12.1	E' stato sottoscritto il contratto di appalto nel rispetto delle forme previste dal codice?					art.32 co.14 d.lgs. 50/2016
12.2	L'importo del contratto corrisponde a quello dell'aggiudicazione?					
12.4	Sono state svolte le verifiche ed acquisita la documentazione necessaria per la stipula del contratto (compresa la certificazione di regolarità contributiva)?					
12.5	Per gli affidamenti sopra soglia è stata redatta la relazione sulle procedure di aggiudicazione ?					art. 99 co. 1, d.lgs. 50/2016
13	Norme specifiche in caso di affidamento a RTI o Consorzi stabili		SI	NO	N/A	art.47 d.lgs. 50/2016
13.1	La distribuzione delle quote in ordine al possesso dei requisiti tra mandataria e mandanti è stabilita dalle stazioni appaltanti nei documenti di gara?					
13.2	La mandataria possiede i requisiti di partecipazione in misura maggioritaria?					
14	Norme varie		SI	NO	N/A	
14.1	Sono state acquisite le prescritte garanzie contrattuali?					art.103 d.lgs. 50/2016
14.2	Si sono verificati ricorsi avverso la suddetta procedura?					
14.3	La Stazione appaltante ha previsto misure per prevenire e risolvere ipotesi di conflitto di interesse nello svolgimento delle procedure di aggiudicazione e in fase di esecuzione dei contratti pubblici?					art. 42 d.lgs. 50/2016
Eventuali note e conclusioni generali relative alla presente scheda:						

CHECK LIST VERIFICA CONTRATTI PUBBLICI - Decreto legislativo 50/2016						
SCHEDA 05 - Verifica sulla ammissibilità della spesa						
N.	Verifica	SI	NO	N/A	Note del verificatore	Riferimenti normativi
1	Avanzamento finanziario dell'appalto					
1.1	Sono disponibili tutti i SAL e/o 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					
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 risultante 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:						