



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AUTORITA' DI AUDIT 2007-2013

Check list per classe di attività: Forniture di beni e servizi

W/P:

P:

R:

R:

Asse / Linea d'azione	Titolo progetto:	Identificativo SI:			
		Codice operazione:			
Verifica presso RLA/OI del:		Presenti:			
Verifica presso BF del:		Presenti:			
PUNTI DI CONTROLLO	DATI RILEVATI	ESITO DEL CONTROLLO			REFERENCE
DATI ANAGRAFICI, PROCEDURALI E FINANZIARI					
Iter procedurale		ok procedura con CdP di rif.	SI	NO	
Beneficiario Finale <i>Ente</i>		ok CdP di rif.	SI	NO	
Beneficiario Finale <i>Indirizzo</i>					
Beneficiario Finale <i>Nominativo referente e recapito telefonico</i>					
Tipologia di operazione <i>OOPP, Beni e Servizi (+ Formazione), Erogazione aiuti</i>					
Localizzazione operazione					
Stato di avanzamento dell'operazione <i>Avviata/Conclusa</i>					
% di finanziamento a carico Beneficiario Finale <i>Determinata in atto di delega</i>					
Costo ammesso totale					
Pagamento netto totale ben. fin. da SI al 31.12.200... (anno di rifer. controlli-campione)					
Incremento pagam. netto totale ben. fin. da SI dal 31.12.200... al 31.12.200...					
1. Verifica procedura RLA e istruttoria della domanda di concessione del finanziamento (riportare la procedura RLA)					
1	Parere di coerenza dell'AdG debitamente firmato		NA	SI	NO
2	Verifica dei criteri di ammissibilità indicati in bando	ok con PO di rif.	SI	NO	
3	Atto di approvaz. criteri di valutaz. deb. firm. <i>Tipol. (es.:det. o delib.) - Ass.- Resp. Uff.</i>	ok con PO di rif.	SI	NO	
4	Atto approvaz. Bando debitamente firmato <i>Tipologia (es.:det. o delib.) - Ass.- Resp. Uff.</i>		NA	SI	NO
5	Publicazione del bando sul BURAS		NA	SI	NO
6	Publicazione del bando sui quotidiani <i>Indicare testata</i>		NA	SI	NO
7	Atto di nomina della Comm. di valutaz. debit. firm. <i>Tipol. (es.:det. o delib.) - Ass.- Resp. Uff.</i>		NA	SI	NO
8	Verbale della commissione di individuazione dei criteri di ammissibilità	ok con bando	SI	NO	
9	Verbale della commissione di individuazione dei criteri di valutazione	ok con bando	SI	NO	
10	Verbale della Commissione di approvaz. esplosione griglia debitamente firmato		NA	SI	NO
11	Atto di approvazione esplosione griglia deb. firmato		NA	SI	NO
12	Verbale della Commissione di istruttoria dell'istanza debitamente firmato		NA	SI	NO
13	Verbale della Commissione di predisposizione della graduatoria debitamente firmato	ok con verbale istruttoria	SI	NO	
14	Atto approvazione graduatoria debitamente firmato (<i>del Responsabile di Misura</i>)	ok con verbale	SI	NO	
15	Publicazione della graduatoria sul BURAS	ok con atto	SI	NO	
16	Valutazione di eventuali ricorsi		NA	SI	NO
17	Comunicazione al Beneficiario Finale degli esiti della graduatoria debitamente firmata	ok con pubb.	SI	NO	
18	Provvedimento di concessione del finanziamento debitamente firmato	ok con comun.	SI	NO	
19	Verifica documentale <i>(Verifica acquisizione da parte del RLA di documentazione relativa all'attuazione dell'operazione)</i>		NA	SI	NO
20	Verifica su autodichiarazioni		NA	SI	NO
21	Verifica in loco preliminare		NA	SI	NO
22	Verifica in loco in corso d'opera		NA	SI	NO
23	Verifica in loco finale		NA	SI	NO
24	Verifica mantenimento destinazione d'uso		NA	SI	NO
2. Verifica requisiti soggettivi (riportare i requisiti indicati in bando)					
1			NA	SI	NO
2			NA	SI	NO
3			NA	SI	NO

4			NA	SI	NO
5			NA	SI	NO
3. Verifica corretta presentazione della domanda (personalizzare)					
1	domanda	protocollo n. del	NA	SI	NO
2	corretta utilizzazione del modello per la predisposizione della domanda		NA	SI	NO
3	corretto indirizzo		NA	SI	NO
4	presentazione della domanda entro i termini di scadenza previsti nel bando		NA	SI	NO
5	presenza firma dei soggetti proponenti		NA	SI	NO
4. Verifica completezza documentazione e rispetto adempimenti da comunicazione di concessione o convenzione (riportare i requisiti indicati in bando, comprendendo anche la presentazione della documentazione a cui è subordinato il provvedimento di concessione)					
1			NA	SI	NO
2			NA	SI	NO
3			NA	SI	NO
4			NA	SI	NO
5			NA	SI	NO
6			NA	SI	NO
7			NA	SI	NO
8			NA	SI	NO
9			NA	SI	NO
10			NA	SI	NO
5. Verifica del rispetto della normativa in materia di appalti pubblici di forniture					
0 Normativa applicabile					
	DIRETTIVA 2004/18/CE DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 31 marzo 2004 relativa al coordinamento delle procedure di aggiudicazione degli appalti pubblici di lavori, di forniture e di servizi			SI	
	DIRETTIVA 2004/17/CE DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 31 marzo 2004 che coordina le procedure di appalto degli enti erogatori di acqua e di energia, degli enti che forniscono servizi di trasporto e servizi postali			SI	
	D.P.R. 573/94 - forniture di importo sotto soglia comunitaria (per ambito di applicazione vedi art.1)			SI	
	D.P.R. 384/01 - acquisizione in economia di servizi e di forniture di importo inferiore a 130.000 € (per ambito di applicazione vedi art.3)			SI	
	D.Lgs. 163/06 - codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture (in vigore dal 1 agosto 2007, vedi D.Lgs. 6/07)			SI	
	Normativa applicata dal Beneficiario finale				
1 Gara d'appalto					
	importo a base di gara (D.Lgs. 358/92 art. 3)		NA	SI	NO
	forniture		NA	SI	NO
	importo di aggiudicazione		NA	SI	NO
	aggiudicatario (nominativo/ragione sociale e p. IVA)		NA	SI	NO
	procedura di aggiudicazione (D.Lgs. 358/92 art. 9; DPR 384/01 art. 2; D.Lgs. 158/95 artt. 12 e 13; D.Lgs. 163/06 artt. 3, 55, 56, 57, 220 e 221)		NA	SI	NO
	nel caso di acquisizioni in economia: provvedimento dell'amministrazione di individuazione dell'oggetto e dei limiti di importo delle singole voci di spesa (DPR 384/01 art.2)		NA	SI	NO
	termini di presentazione domanda di partecipazione originari ed eventuali proroghe (D.Lgs. 358/92 art. 7 c.1; D.Lgs.158/95 art.17 c.2; D.Lgs. 163/06 art. 70)		NA	SI	NO
	termini di presentazione offerta originari ed eventuali proroghe (D.Lgs. 358/92 art.6 cc. 1 e 2, e art.7 c.3; D.Lgs.158/95 art.17 cc. 1 e 2; D.Lgs. 163/06 art. 70)		NA	SI	NO
	atto di nomina commissione giudicatrice debitamente firmato		NA	SI	NO
	criterio di aggiudicazione (D.Lgs. 358/92 art. 19; DPR 573/94 art. 8; DPR 384/01 art.6; D.Lgs.158/95 art.24; D.Lgs. 163/06 artt. 81, 82, 83) nel caso di offerta economicamente più vantaggiosa specificare anche i criteri da bando		NA	SI	NO
	rispetto del principio di equivalenza nei requisiti di ammissibilità (non discriminazione in base a nazionalità es.: rispetto della legge italiana, iscrizione a albi e/o registri nazionali)		NA	SI	NO
	Forme di pubblicità della gara originaria e delle eventuali proroghe/modifiche (D.Lgs. 358/92 art. 5; DPR 572/94 artt. 5 e 6; D.Lgs.158/95 art.11; D.Lgs. 163/06 artt. 63, 64 e 66)				

Comunicazione di preinformazione GUCE (<i>estremi GUCE e data di spedizione</i>)		NA	SI	NO	
GUCE (<i>estremi GUCE e data di spedizione</i>)		NA	SI	NO	
GURI (<i>estremi e data di pubblicazione</i>)		NA	SI	NO	
BURAS (<i>estremi e data di pubblicazione</i>)		NA	SI	NO	
due quotidiani nazionali (<i>quotidiano e data di pubblicazione</i>)		NA	SI	NO	
due quotidiani locali (<i>quotidiano e data di pubblicazione</i>)		NA	SI	NO	
Albo pretorio		NA	SI	NO	
Altre forme		NA	SI	NO	
Se licitazione privata o appalto concorso o trattativa privata con bando, in riferimento alla domanda di partecipazione presentata dall'aggiudicatario verificare:					
presentazione della domanda di partecipazione entro i termini di scadenza previsti nel bando		NA	SI	NO	
corretta utilizzazione del modello per la predisposizione della domanda di partecipazione		NA	SI	NO	
presenza firma dei soggetti proponenti		NA	SI	NO	
corretto indirizzo della domanda		NA	SI	NO	
presenza doc i-esimo allegato alla domanda di partecipazione a evidenza del possesso requisito i-esimo (<i>acquire da bando/capitolato elenco documenti da allegare alla domanda di partecipazione allo scopo di poter spuntare presso il BF la presenza dei documenti</i>)		NA	SI	NO	
verbali della Commissione selezionatrice di individuazione dei requisiti di ammissibilità debitamente firmati		ok con bando	SI	NO	
verbali della Commissione selezionatrice di istruttoria della domanda debitamente firmati		ok con bando	SI	NO	
verbali della Commissione selezionatrice di approvazione dell'elenco degli ammessi debitamente firmati		ok con istruttoria	SI	NO	
Atto di approvazione elenco ammessi		ok con verbali	SI	NO	
lettera di invito (<i>estremi nota, data di invio, n. di invitati</i>)		ok con D.Lgs. 358/92 art.17 c.2 o c.4 o ok con DPR 384/01 art.5 cc. 1 e 3 o ok con D.Lgs.163 art.62	SI	NO	
In riferimento all'offerta presentata dall'aggiudicatario verificare:					
presentazione della documentazione entro i termini di scadenza previsti nel bando/lettera d'invito		NA	SI	NO	
corretta utilizzazione del modello per la predisposizione della domanda		NA	SI	NO	
presenza firma dei soggetti proponenti		NA	SI	NO	
corretto indirizzo della domanda		NA	SI	NO	
rispetto del principio di equivalenza nei requisiti di ammissibilità (<i>non discriminazione in base a nazionalità es.: rispetto della legge italiana, iscrizione a albi e/o registri nazionali</i>)		NA	SI	NO	
presenza doc i-esimo allegato alla domanda a evidenza del possesso requisito i-esimo (<i>acquire da bando/capitolato /lettera d'invito elenco documenti da allegare alla domanda allo scopo di poter spuntare presso il BF la presenza dei documenti</i>)		NA	SI	NO	
presenza doc n-esimo allegato alla domanda (<i>acquire da bando/capitolato/lettera d'invito elenco documenti da allegare alla domanda allo scopo di poter spuntare presso il BF la presenza dei documenti</i>)		NA	SI	NO	
Se il criterio di aggiudicazione è l'offerta economicamente più vantaggiosa: verbale della Commissione giudicatrice di approvazione/presa d'atto della griglia di valutazione debitamente firmati		ok con griglia di valutazione da bando/lettera invito	SI	NO	
individuazione offerte anomale (<i>acquire copia del verbale illustrante il sistema di individuazione</i>)		ok D.Lgs. 358/92 art. 19 c.4 o ok D.Lgs. 163/06 art 86 cc.1 o 2	SI	NO	
esame giustificazione delle offerte risultate anomale (<i>richiesta per iscritto di precisazioni, verbale di esame e eventuale contraddittorio con imprese</i>)		ok D.Lgs. 358/92 art. 19 cc. 2 e 3 o ok D.Lgs.158/95 art.25 o ok D.Lgs. 163/06 artt. 86 c.5, 87	SI	NO	

	verbali della Commissione giudicatrice di istruttoria dell'offerta dell'aggiudicatario e di aggiudicazione debitamente firmati		ok corrispondenza importo con offerta	SI	NO	
	atto di aggiudicazione debitamente firmato		ok corrispondenza importo e aggiudicatario con verbale	SI	NO	
	presentazione documenti ad evidenza delle autodichiarazioni prodotte in sede di gara		NA	SI	NO	
	contratto debitamente firmato		ok corrispondenza importo e aggiudicatario con atto agg.	SI	NO	
	forme di pubblicità esiti gara (D.Lgs. 358/92 art. 5 c.3; D.Lgs. 163/06 art.65)		NA	SI	NO	
2 Valutazione di eventuali ricorsi			NA	SI	NO	
3	Subappalto autorizzazione (D.Lgs. 358/92 art. 16, L.55/90 art.18, D.Lgs. 163/06 art. 118)		NA	SI	NO	
	Prestazioni subappaltate o concesse in cottimo (L.55/90 art. 18 c.3 punto 1), D.Lgs. 163/06 art. 118 c. 2 punto 1))		indicate in sede di offerta	SI	NO	
			importo max 30% del contratto	SI	NO	
	contratto di subappalto (copia autentica) (L.55/90 art. 18 c.3 punto 2), D.Lgs. 163/06 art. 118 c. 2 punto 2))		NA	SI	NO	
	certificazione attestante possesso, da parte dell'affidatario del subappalto/cottimo, dei requisiti previsti dalla normativa in materia di qualificazione delle imprese (L.55/90 art. 18 c.3 punto 4), D.Lgs. 163/06 art. 118 c. 2 punto 3))		NA	SI	NO	
	certificazione di non sussistenza, nei confronti dell'affidatario del subappalto/cottimo, di alcuno dei divieti previsti dall'art. 10 della L.575/65 e ssmm (L.55/90 art. 18 c.3 punto 5), D.Lgs. 163/06 art. 118 c. 2 punto 4))		NA	SI	NO	
	dichiarazione dell'appaltatore della sussistenza o meno di forme di controllo o collegamento a norma dell'art. 2359 cc con impresa affidataria del subappalto (L.55/90 art. 18 c.9, D.Lgs. 163/06 art. 118 c. 8)		NA	SI	NO	
	denuncia a enti previdenziali, assicurativi e antiinfortunistici (L.55/90 art. 18 c. 7 e 8, D.Lgs. 163/06 art. 118 cc. 6 e 7)		NA	SI	NO	
	versamenti contributivi, previdenziali, assicurativi e a organismi paritetici (L.55/90 art. 18 c. 7, D.Lgs. 163/06 art. 118 c. 6)		NA	SI	NO	
	fatture quietanzate (L.55/90 art. 18 c.3 bis, D.Lgs. 163/06 art. 118 c.3)		NA	SI	NO	
4	Eventuale atto di nomina collaudatori debitamente firmato		NA	SI	NO	
5	Atto di regolare esecuzione/collaudo debitamente firmato (DPR 384/01 art. 8; D.Lgs. 163/06 art. 120)		NA	SI	NO	
6	Eventuali garanzie richieste in sede di bando (D.Lgs.358/92 all.4)		NA	SI	NO	
7	Garanzie a corredo dell'offerta (D.Lgs. 163/06 art. 75)		NA	SI	NO	
8	Garanzie di esecuzione e copertura assicurative (D.Lgs. 163/06 art. 113)		NA	SI	NO	
6. Rispetto del Reg. 1159/00 - Azioni informative e pubblicitarie						
1	Cartelloni fissi in loco		NA	SI	NO	
2	Targhe esplicative permanenti		NA	SI	NO	
3	Notifica ai beneficiari finali		NA	SI	NO	
4	Moduli e corrispondenza con i Beneficiari finali		NA	SI	NO	
7. Verifica ammissibilità spese						
1	Ottenere elenco fatture/justificativi per voci di spesa dei beni/opere oggetto di beneficio con evidenziati i totali (timbrare la fatture controllate ad evidenza dell'attività di verifica svolta)		ok eleggibilità	SI	NO	
2	Totale pagamenti sottoposti a verifica il valore deve coincidere con il totale calcolato sul prospetto dei controlli allegato					ALLEGARE IL PROSPETTO DEI CONTROLLI

3	% di copertura (pagamenti controllati / pagamento-incremento)	#RIF!					
4	Rispetto norme su ammissibilità delle spese ai sensi dell'allegato I al Reg. CE 448/04						
	Norma 1 - Spese effettivamente sostenute		NA	SI	NO		
	Norma 2 - Contabilizzazione delle entrate		NA	SI	NO		
	Norma 3 - Oneri finanziari e di altro genere e spese legali		NA	SI	NO		
	Norma 4 - Acquisto di materiale usato		NA	SI	NO		
	Norma 5 - Acquisto di terreni		NA	SI	NO		
	Norma 6 - Acquisto di beni immobili		NA	SI	NO		
	Norma 7 - IVA e altre imposte e tasse		NA	SI	NO		
	Norma 8 - Fondi per mutui e capitali di rischio		NA	SI	NO		
	Norma 9 - Fondi di garanzia		NA	SI	NO		
	Norma 10 - Locazione finanziaria (leasing)		NA	SI	NO		
	Norma 11 - Spese sostenute nella gestione ed esecuzione dei fondi strutturali		NA	SI	NO		
	Norma 12 - Ammissibilità delle spese in funzione del luogo di svolgimento dell'operazione		NA	SI	NO		
5	Verifica regolarità contributiva (DURC), per pagamenti alla ditta appaltatrice		NA	SI	NO		
6	Elenco rettifiche						
	Fornitore	n. del	Oggetto	Imponibile	Iva	Totale	Importo Rettifica
1)							
2)							
3)							
	Totale			0,00	0,00	0,00	0,00
7	Motivazioni rettifiche						
	<i>Per ogni rettifica su indicata, compilare ogni riga apponendo una "X" nel campo interessato, rispettando l'ordine dell'Elenco rettifiche</i>						
	Coerenza mandato con documento di spesa	Pagamento (allegare documentazione)	Evidenza prestazione servizio o acquisizione bene	Coerenza con impegni giuridic. Vincolanti	Riportare eventuali motivazioni di rettifiche, in coerenza con gli esiti	Riportare eventuali motivazioni di rettifiche, in coerenza con gli esiti	Riportare eventuali motivazioni di rettifiche, in coerenza con gli esiti
1)							
2)							
3)							
...)							