



CITTÀ DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

PROVINCIA DI TERAMO

SEGRETERIA GENERALE

UFFICIO CONTROLLI

Liquidazione della spesa

Checklist relativa agli obblighi specifici dell'appaltatore da verificare per la liquidazioni da allegare alla determina di liquidazione

La verifica di conformità per i servizi e le forniture (ed il collaudo per i lavori) è regolata dall'art. 116 del Codice dei Contratti Pubblici D.Lgs 36/2023 da ultimo modificato con D.Lgs 209/2024

Per la liquidazione del corrispettivo negli appalti di lavori servizi e forniture e' necessaria l'adozione del certificato di verifica di conformità

Trattasi di Misura di Regolamentazione e di Controllo teso a constatare il rispetto della normativa e dell'attività operativa postain essere.

Riferimento Circolare del Segretario Generale 15/2025

<https://comune.roseto.entetrasparente.it/files/23/15%20Circolare%20Verifica%20di%20Conformit%C3%A0%20nei%20servizi%20e%20nele%20forniture%20Prot%20Int%200014929%20del%2003-04-2025.pdf>

nb. **ANAC Fasc. 3316 09.07.2025**

L'ANAC ha ribadito l'importanza di un approccio operativo fondato su: definizione puntuale dei **ruoli** e delle **responsabilità** operative; predisposizione di *check-list*, indicatori oggettivi di conformità e procedure di accesso; **tracciamento formale e sistematico delle attività ispettive, anche attraverso la redazione di verbali**. Il RUP, in particolare, è chiamato a un coinvolgimento attivo e continuo nella supervisione dell'esecuzione, con verifiche sul campo e accessi presso le sedi operative dei fornitori. L'atto di ANAC evidenzia che anche un affidamento **perfettamente conforme sul piano formale può risultare inadeguato, se non è supportato da un sistema di controllo efficace e tracciabile nella fase di esecuzione**. È su questo fronte che si gioca la reale qualità del servizio e la salvaguardia dell'interesse pubblico. **Le stazioni appaltanti sono dunque chiamate a implementare meccanismi di vigilanza sostanziali, non residuali, con una piena responsabilizzazione del RUP e un uso sistematico degli strumenti di controllo previsti dalla normativa di settore. Le fatture pro forma e i controlli documentali mensili, per quanto rilevanti, non possono sostituire le attività ispettive previste dalla lex specialis**).

La liquidazione, ai sensi dell'art. 184 de ITUEL 267/2000, compete all'ufficio che ha dato esecuzione al provvedimento di spesa ed è disposta sulla base della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore, a seguito del riscontro operato sulla regolarità della fornitura o della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, al termini ed alle condizioni pattuite.

Richiamata la delibera di Giunta Comunale n.43 del 11.02.2025 "Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento contenente le misure previste dall'articolo 40, comma 9-bis, del D.L. 19/2024;

Elementi formali e sostanziali comuni ai Procedimenti

Intestazione: Settore che emana il Provvedimento.
Richiamo atto di nomina del Dirigente, o del TPO delegato

Oggetto: Tipo di provvedimento e indicazione in sintesi del contenuto del provvedimento, (ove ricorrano, evidenza delle eventuali modifiche contrattuali intervenute e delle autorizzazioni previste)

Elementi riguardanti l'impegno contabile, richiamo :

- Determinazione a contrarre/ affidamento. Verifica coerenza spesa con atto di impegno nei limiti della disponibilità della somma impegnata.
- Richiamare gli elementi essenziali del contratto in essere

Espressa menzione dei documenti e dei titoli che comprovano il diritto acquisito dal creditore (estremi contratto, fatture o altro)
Per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate soggette a split payment, i cedenti/prestatori sono tenuti ad emettere la fattura con l'annotazione "scissione dei pagamenti" ovvero "split payment", ai sensi dell'art. 17-ter del DPR n. 633/1972. art. 1 –comma 629- Legge 190 del 23/12/2014. In fattura deve essere inserita la seguente dicitura: "Operazione soggetta a split payment " (il cedente non incassa l'IVA l'acquirente è obbligato al versamento all'Agenzia delle Entrate) Distinguere l'importo relativo all'imponibile e quello dell IVA
Indicare se trattasi di spese finanziate da entrate specifiche .
Indicare la fonte di finanziamento identificata con il capitolo di entrata .
DURC: indicare degli estremi corrispondenti(data emissione / data validità)
Indicazione del nominativo del RUP e gli estremi del provvedimento di conferimento dell'incarico
Richiamo comunicazione al beneficiario dell'impegno di spesa di cui all' art. 191 comma 1, D.lgs. 267/2000.
Esplícita dichiarazione di assenza di cause, anche potenziali, di conflitto di interesse del Rup e del Dirigente che sottoscrive l'atto di liquidazione
Richiamo dati del fornitore, P.IVA. Rappresentante Legale- Sede Legale
Conferma Importo liquidato nei limiti dell'impegnato
Acquisizione dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari (precisazione che la ditta, in riferimento alla legge n. 136/2010, sarà obbligata al rispetto della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 e che è stata presentata, ai sensi del comma7, la dichiarazione di attivazione del conto dedicato
Richiami Generali
Stato finale/Collaudò _____ Investimento _____ Tipologia _____ Titolo del Progetto/Intervento _____ Beneficiario _____ Costo totale del Progetto/Intervento € _____ Co-finanziamento o altri fondi (eventuale) € _____ CUI _____ (ove presente) CUP _____ Rup/Responsabile Del Procedimento _____

Attestazione regolarità esecuzione

Verifica di Conformità Soggetto/ Organo Competente	Tipologia Certificato	Si	No
RUP ☐	Certificato di verifica di conformità	☐	☐
Commissione ☐			
RUP ☐	Certificato di regolare esecuzione	☐	☐
Commissione ☐			
Tempistica		Si	No

La verifica di conformità è stata avviata Entro 30 giorni dall'ultimazione della prestazione, (salvo un diverso termine esplicitamente previsto dal contratto)?	☐	☐
Tipologia Appalto		
<u>Appalto Sopra Soglia</u>		
<u>Appalto sotto soglia</u>		
Le Stazioni Appaltanti hanno la facoltà di sostituire per gli appalti di importo inferiore alla soglia comunitaria il certificato di verifica di conformità con il certificato di regolare esecuzione rilasciato dal RUP.		
Certificato di verifica di conformità		
L'incarico di verifica conformità è stata affidato - Ad un Soggetto? - Ad una Commissione composta da tre persone? in quanto trattasi di - a)contratti di forniture e servizi di importo pari o superiore alle soglie di cui all'articolo 14 del codice; - b)prestazioni particolarmente complesse sotto il profilo tecnologico, che richiedono l'apporto di una pluralità di competenze ovvero caratterizzate dall'utilizzo di componenti - c)processi produttivi innovativi o dalla necessità di elevate prestazioni per quanto riguarda la loro funzionalità	Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐	No ☐ No ☐ No ☐ No ☐
Certificato di regolare esecuzione		
Il Certificato è stato rilasciato dal RUP?	Si ☐	No ☐

Trasmissione certificazione nei termini Il responsabile del procedimento ha trasmesso, <u>entro trenta giorni</u> dalla data di ultimazione della prestazione, al soggetto incaricato della verifica di conformità, la seguente documentazione? : • copia degli atti di gara; • copia del contratto; • documenti contabili; • risultanze degli accertamenti della prestazione effettuata di cui all'articolo 116 del codice; • certificati delle eventuali prove effettuate. • E' facoltà del soggetto incaricato della verifica di conformità chiedere al responsabile del procedimento o al direttore dell'esecuzione qualora nominato, altra documentazione ritenuta necessaria per l'espletamento dell'incarico.	Si ☐	No ☐
E' stato necessario estendere i termini per la redazione della certificazione ? • La verifica di conformità dell'intervento si è conclusa entro il termine stabilito dal contratto? • Si è conclusa non oltre <u>sei mesi</u> dall'ultimazione della prestazione? • E' stato necessario elevare sino <u>ad un anno</u> in quanto trattasi di prestazione di elevata complessità?.	Si ☐	No ☐
In caso di prolungarsi delle operazioni rispetto al termine dei trenta giorni Il soggetto incaricato della verifica di conformità ha trasmesso formale comunicazione all'esecutore e al responsabile del procedimento, con l'indicazione dei provvedimenti da assumere per la ripresa e il completamento delle operazioni di verifica di conformità?	Si ☐	No ☐

Sussistono condizioni per la verifica in corso di esecuzione La verifica di conformità è stata fatta in corso di esecuzione per i contratti continuativi e nei casi in cui essa è possibile solo in corso di esecuzione? • E' stato redatto apposito verbale? • Il verbale è stato trasmesso al responsabile del procedimento nei termini dei quindici giorni successivi alla data dei controlli? • Il Verbale ha riferito sull'andamento dell'esecuzione contrattuale e sul rispetto dei termini contrattuali e contiene le osservazioni ed i suggerimenti ritenuti necessari?	Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐	No ☐ No ☐ No ☐ No ☐
Processo verbale Della verifica di conformità è stato redatto processo verbale ? Il processo verbale oltre ad una sintetica descrizione dell'esecuzione delle prestazioni contrattuali e dei principali estremi dell'appalto, contiene le seguenti indicazioni: • gli eventuali estremi del provvedimento di nomina del soggetto incaricato della verifica di conformità; • il giorno della verifica di conformità; • le generalità degli intervenuti al controllo e di coloro che, sebbene invitati, non sono intervenuti; • l'esito delle prove e dei controlli eseguiti; • la descrizione dettagliata dei rilievi fatti dal soggetto incaricato della verifica di conformità, le singole operazioni e le verifiche compiute, il numero dei rilievi effettuati e i risultati ottenuti. • I processi verbali sono sottoscritti da tutti i soggetti intervenuti.	Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐ Si ☐	No ☐ No ☐ No ☐ No ☐ No ☐ No ☐ No ☐ No ☐
Spese verifiche conformità. Le operazioni necessarie alla verifica di conformità sono state svolte a spese dell'esecutore, salva diversa previsione contrattuale?. L'esecutore, a propria cura e spese, ha messo a disposizione del soggetto incaricato della verifica di conformità i mezzi necessari ad eseguirle?	Si ☐ Si ☐	No ☐ No ☐

Il certificato di verifica di conformità			
Il certificato di verifica di conformità, rilasciato dal soggetto incaricato a conclusione del servizio o della fornitura da verificare, anche in formato digitale, contiene almeno: • gli estremi del contratto e degli eventuali atti aggiuntivi; • l'indicazione dell'esecutore; • il nominativo del direttore dell'esecuzione qualora nominato ovvero del RUP; • il tempo prescritto per l'esecuzione delle prestazioni; • il tempo impiegato per l'effettiva esecuzione delle prestazioni; • il richiamo agli eventuali verbali di controlli in corso di esecuzione; • il verbale del controllo definitivo; • l'importo totale ovvero l'importo a saldo da pagare all'esecutore, determinando eventuali somme da porsi a carico dell'esecutore per danni da rifondere alla stazione appaltante per maggiori spese dipendenti dall'esecuzione d'ufficio in danno o per altro titolo, nonché l'eventuale somma da rimborsare alla stessa stazione appaltante per le spese sostenute per i propri addetti ai lavori, oltre il termine convenuto per il compimento degli stessi; • la certificazione di verifica di conformità. • Il certificato di verifica di conformità è stato trasmesso dal soggetto incaricato/ RUP al responsabile del procedimento?		Si ☐	No ☐
Contestazioni formulate dall'esecutore sul certificato di verifica di conformità. Il Responsabile del procedimento, ricevuto il certificato di conformità definitivo, lo ha trasmesso all'esecutore? L'esecutore lo ha sottoscritto nel termine di quindici giorni dal ricevimento dello stesso. ? All'atto della firma sono state aggiunte contestazioni ritenute opportune, rispetto alle operazioni di verifica di conformità?		Si ☐ SI ☐ Si ☐	No ☐ No ☐ No ☐

RAFFAELLA
D'EGIDIO
17.10.2025
10:20:37

