



CITTÀ DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

PROVINCIA DI TERAMO

SEGRETERIA GENERALE

UFFICIO CONTROLLI

Elementi formali e sostanziali comuni ai Procedimenti	Si /No/Na
Intestazione: Settore che emana il Provvedimento.	
Oggetto: Tipo di provvedimento e indicazione in sintesi del contenuto del provvedimento	
- Richiamo normativa (D.leg 18/08/2000 n. 267/D.Leg. n. 118/2011 e s.m.i. “ , n.42”; - D.Leg. del 10 agosto 2014 n. 126 “ - il Regolamento comunale sull’ordinamento generale degli uffici vigente - il Regolamento comunale di contabilità vigente - il Regolamento comunale sui controlli interni vigente	
Richiamo Atti programmatori DUP/ PEG/ PIAO	
Richiamo atto di nomina del Dirigente, o del TPO delegato	
Elementi riguardanti l’ impegno contabile, Capitolo di Bilancio Estremi impegno:	
Richiamo dati del fornitore, P.IVA. Rappresentante Legale- Sede Legale	
Puntuale motivazione : richiamare gli elementi essenziali del contratto in essere	
Espressa menzione dei documenti e dei titoli che comprovano il diritto acquisito dal creditore (estremi contratto)	
Fatturazione Elettronica e Codice Univoco Ufficio (iPA):	
Conferma Importo liquidato nei limiti dell’impegnato	
Richiamo la Delibera di Giunta Comunale n. 43 dell’11/02/2025 con la quale è stato approvato il Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento ai sensi dell’articolo 40, comma 9 bis del D.l. n. 19/2024, convertito in L. n. 56/2024; Richiamo Determinazione Settore con la quale è stata disposta una micro organizzazione con contestuale nomina dei Referenti incaricati alla verifica e della gestione dei flussi di pagamento dei debiti commerciali;	

Check List Liquidazione spesa Elementi specifici Concessione contributi Rev 2026

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 .	
Espresso richiamo a: a) CUI b) CUP c) CIG	
DURC indicare degli estremi corrispondenti(, data emissione / data validità)	
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	
Indicazione del nominativo del RUP e gli estremi del provvedimento di conferimento dell'incarico	
Esplicita dichiarazione di assenza di cause, anche potenziali, di conflitto di interesse del Rup e del Dirigente che sottoscrive l'atto di liquidazione	
Certificazione del Rup circa la regolarità dell'esecuzione della fornitura conforme all'ordine, dello svolgimento del servizio come da impegni contrattuali Controllo tecnico, contabile e amministrativo)	
Richiamo comunicazione al beneficiario dell'impegno di spesa di cui all' art. 191 comma 1, D.lgs. 267/2000.	
Richiamo Processo PIAO 2026/2028 Delibera G.C. n. 105/2026 Esplicita attestazione applicazione Misure Generali e Misure Specifiche	
Privacy Richiamo ai sensi dell'Art. 13 del Reg. (UE) 2016/679, Regolamento Generale Protezione Dati: – i dati personali sono trattati per finalità di svolgimento e gestione della procedura e connessi adempimenti; – il Titolare del trattamento dei dati è il Comune di Roseto degli Abruzzi; – il responsabile del trattamento dei dati è il dirigente del Settore di riferimento, – il Responsabile della protezione dei dati (RPD-DPO) del Comune di Roseto degli Abruzzi ai fini della privacy è la società FORMANAGEMENT SRL – Responsabile Dott. Fabiano Santo.	
Elementi specifici	
Liquidazione Concessione contributi	
Elementi	Si No

Check List Liquidazione spesa Elementi specifici Concessione contributi Rev 2026

Richiamo all'atto di concessione di cui ai principi normativi (art 12 L.241/90) e al Regolamento dell'Ente art.29 L.241/90	
Esplicita indicazione se trattasi di contributo ordinario/ straordinario	
Area di intervento (settore sociale, sportivo...)	
Richiamo determina assunzione Impegno Contabile	
Rispetto dei termini previsti circa gli adempimenti dei beneficiari (presentazione documentazione) per l'erogazione del contributo;	
Richiamo alla Relazione illustrativa, cenni svolgimento attività per le quali è stato concesso il contributo e contestuale riscontro con Dichiarazione che l'iniziativa/attività sovvenzionata sia stata regolarmente realizzata secondo il programma presentato e accordato	
Relativamente alla fatture giustificative delle spese sostenute, esplicite indicazioni riguardo la detrazione IVA di cui al DPR 633/72, e nel caso in cui detta detrazione sia stata operata, le fatture, ai fini della rendicontazione, riguardano solo la base imponibile.	
Richiamo Iscrizione nel "Registro unico nazionale del Terzo Settore", in conformità a quanto disciplinato dall'art. 11 del Codice del Terzo Settore, laddove necessario.)in conformità al d.lgs. 117/2017.	
- Acquisizione dichiarazione che indichi o escluda che il contributo è soggetto a ritenuta del 4%, ai sensi dell'articolo 28 del DPR 29 settembre 1973, n. 600, come successivamente precisato con risoluzioni del Ministero delle finanze n. 531/1980, n. 27/1988 e n. 606/1989 (in relazione al caso specifico)	
- Dichiarazione che indichi o escluda che la detraibilità dell'imposta sul valore aggiunto (IVA) relativa alla documentazione di spesa per le attività finanziate dal contributo (in relazione al caso specifico)	
- Dichiarazione che indichi o escluda eventuali analoghe richieste di finanziamento contestualmente presentate ad altri enti pubblici, istituti di credito, fondazioni, imprese o privati per l'organizzazione delle stesse attività finanziate dall'Amministrazione comunale (in relazione al caso specifico); Nel caso di associazione, - Verifica inadempienze fiscali (Art. 48-bis DPR 602/1973): Se l'importo da	

Check List Liquidazione spesa Elementi specifici Concessione contributi Rev 2026

liquidare è superiore a 5.000,00 euro, è obbligatorio effettuare la verifica sul sito di Agenzia delle Entrate - Riscossione per controllare che il beneficiario non sia inadempiente al pagamento di cartelle esattoriali.	
- Dichiarazione che indichi che il contributo è destinato all'attività istituzionale dell'associazione e non a quello commerciale, ai sensi dell'art. 51 del DPR 29 settembre 1973	
- Dichiarazione sostitutiva sul rispetto del divieto di doppio finanziamento.	
Consultazione del Casellario ANAC (contributi >150.000,00) verifica principale per contributi superiori a 150.000€ è la Documentazione Antimafia (tramite BDNA - Banca Dati Nazionale Antimafia) ai sensi del D.Lgs. 159/2011	
Rispetto obblighi di pubblicazione di cui all'art. 26 del Dlgs 33 2013 (condizione di efficacia) https://comune.roseto.entetrasparente.it/amministrazione_trasparente.php?category=12&subcategory=39	
Richiamo Misura PIAO 2026 /2028 rif allegato 5 "Mappatura dei processi " Individuazione del processo. Attestazione applicazione Misure Generali e Misure Specifiche	