



CITTÀ DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

PROVINCIA DI TERAMO

SEGRETERIA GENERALE

UFFICIO CONTROLLI

Elementi formali e sostanziali comuni ai Procedimenti	Si /No
Intestazione: Settore che emana il Provvedimento.	
Oggetto: tipo di provvedimento e indicazione in sintesi del contenuto del provvedimento	
Richiami normativi: - (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;	
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	
Richiamo della certificazione del Rup circa la regolarità dell'esecuzione della prestazione 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 per collaborazione/consulenza (art.7 D.Lgs. n.165/2001)	Si /No
Riferimento Atto di incarico	
Indicare gli elementi essenziali del contratto di collaborazione attestare la conformità della prestazione resa	
Regime fiscale del professionista	
DURC O Dichiarazione Cassa Previdenza	
Richiamo al rispetto dell'art. 3, comma 18, della Legge 244/2007 secondo cui : <i>"I contratti relativi a rapporti di consulenza con le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, sono efficaci a decorrere dalla data di pubblicazione del nominativo del consulente, dell'oggetto dell'incarico e del relativo compenso sul sito istituzionale dell'amministrazione stipulante"</i>	
Richiamo al rispetto dell'art. 3, comma 54, della Legge 244/2007 (che modifica l'art. 1, comma 127, della Legge 662/1996): secondo cui <i>"Le pubbliche amministrazioni che si avvalgono di collaboratori esterni o che affidano incarichi di consulenza per i quali è previsto un compenso sono tenute a pubblicare sul proprio sito web i relativi provvedimenti completi di indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e dell'ammontare erogato. In caso di omessa pubblicazione, la liquidazione del corrispettivo per gli incarichi di collaborazione o consulenza di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale del dirigente preposto".</i>	
Espressa clausola che demanda all'ufficio ragioneria la verifica Equitalia / (Art. 48-bis DPR 602/1973): Se la parcella/fattura del professionista o il compenso del collaboratore è superiore a 5.000,00 euro, è obbligatorio effettuare il controllo preventivo online sulle cartelle esattoriali non pagate prima di emettere il mandato di pagamento. (Ragioneria)	
Dichiarare l'avvenuta pubblicazione dei dati richiesti dall'art.15 del D.Lgs. n. 33/2013 nell'apposita sezione Amministrazione trasparente _ sottosezione "Consulenti e collaboratori" (nominativo, oggetto, curriculum vitae, compenso e dichiarazione svolgimento di incarichi o la titolarità di cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione o lo svolgimento di attività professionali - art. 15 D.lgs. n.33/2013, unitamente all'attestazione prevista dal comma 14 dell'art. 53 D.Lgs. n. 165/2001)	
Dichiarare l'avvenuta comunicazione al Dipartimento della Funzione Pubblica (gestionale PerlaPA – art. 53 D.Lgs. n. 165/2001, se l'incarico riguarda un dipendente pubblico	
Acquisizione parere valutazione Organo di revisione economico finanziaria dell'ente locale art. 1 c 42 L.311/2004	

Check List Liquidazione spesa Elementi specifici Conferimento incarico Rev 2026

Richiamo adempimenti specifici	
Trasmissione atti di spesa alla Sezione Regionale di controllo ai sensi dell'art. 1 comma 173 della legge 266/2005	