

Check list

«contratti» o «contratti pubblici»: i contratti di appalto o di concessione aventi per oggetto l'acquisizione di servizi o di forniture, ovvero l'esecuzione di opere o lavori, posti in essere dalle stazioni appaltanti

TIPOLOGIA <ul style="list-style-type: none"> • appalti di lavori • appalti di forniture • appalti di servizi • concessione 	Le fasi: <ul style="list-style-type: none"> • la programmazione dell'approvvigionamento, la stima del fabbisogno e la copertura finanziaria • la determinazione a contrarre (le specifiche tecniche, il capitolato speciale, lo schema di contratto, il responsabile del procedimento) • la gara • il contratto (la stipula, l'approvazione e l'esecuzione) • i controlli esterni (RGS, CdC, AVCP) • il contenzioso 	
Metodo di campionamento adottato	Selezione casuale (numeri casuali)	
	Selezione sistematica	
	Selezione in base alle unità monetarie	
	Selezione accidentale	
La vigilanza sul contesto		si no
È stato adottato il regolamento di contratti		
La vigilanza sull'attività contrattuale		si no
Controlli sull'attività contrattuale a campione		
I contratti con i terzi sono stati stipulati secondo le norme di contabilità, a seguito dei necessari accertamenti tecnici e nel rispetto delle norme fondamentali in materia di procedura delle gare		
Sono stati rispettati i termini per l'espletamento delle obbligazioni assunte da parte di terzi soggetti		
Sono state applicate le eventuali penalità (che devono essere sempre indicate nei contratti), in caso di ritardi ed inadempienze		
Sono state rilasciate garanzie a copertura delle inadempienze e dei danni		
È stata rilasciata la certificazione del termine dei lavori (nel rispetto del contratto e del capitolato)		
I contratti sono stati stipulati, mantenuti e riaggiornati al fine di non recare danni patrimoniali all'Ente, anche per "mancato guadagno"		
Controlli sul contratto		si no
È prevista l'indicazione del responsabile del procedimento, ossia il dipendente incaricato della sua gestione e del controllo della sua corretta attuazione		
I contratti con i terzi sono stati stipulati secondo le norme di contabilità, a seguito dei necessari accertamenti tecnici e nel rispetto delle norme fondamentali in materia di procedura delle gare indicazione del termine entro cui devono essere completati gli adempimenti contrattuali;		
Previsione delle penali da applicarsi in caso di ritardato adempimento degli obblighi contrattuali;		
Previsione di una congrua fideiussione (di norma il 10% del valore del contratto) a carico del fornitore e che questa contenga sempre la clausola di "rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale e la sua operatività entro 15 giorni a semplice richiesta scritta dell'Amministrazione";		
Indicazione del termine entro cui l'Amministrazione deve effettuare il pagamento delle proprie obbligazioni; e che non contenga clausole compromissorie di arbitrato		
Controlli sui contratti per la realizzazione di opere pubbliche		si no
• Nel bando di gara:		
- sia previsto l'obbligo di dichiarare, già in sede di presentazione dell'offerta, pena l'esclusione dalla gara, che l'appaltatore ha preso visione di tutti gli elaborati progettuali, nonché del luogo dell'intervento, delle condizioni di accesso e di tutto ciò che può consentire l'immediata esecuzione dell'opera;		

- sia previsto il termine entro cui dopo l'aggiudicazione dell'appalto debba procedersi alla stipula del relativo contratto, nonché il termine entro cui, dopo la stipula del contratto, debba procedersi alla consegna dei lavori ed all'inizio dei medesimi;		
- sia indicato il crono-programma dell'intervento, con l'indicazione del termine entro cui devono essere completate le diverse e successive fasi della lavorazione, nonché delle penali applicabili in caso di immotivato mancato rispetto di tali termini.		
• Nei provvedimenti (determinazioni) di aggiudicazione dei singoli appalti e/o fornitura venga sempre indicato il ribasso d'asta accertato in sede di gara e che si sia provveduto a ridurre del corrispondente importo l'originario impegno di spesa.		
Controlli per l'acquisizione di beni e servizi	si	no
Gli acquisti di beni e servizi sono avvenuti secondo le norme che disciplinano le legittime modalità di acquisizione, avendo riguardo che non vengano poste in essere azioni di frazionamento degli acquisti che possano comportare abbattimenti delle soglie		
La vigilanza sull'esecuzione dei lavori pubblici	si	no
I periodi di sospensione dei lavori sono stati sempre preventivamente autorizzati e comunque siano adeguatamente motivati, così come prevede la normativa di settore		
Immediatamente dopo la loro conclusione, è stato predisposto e sottoscritto dalle parti il certificato di ultimazione dei lavori		
Si è provveduto (nei casi previsti dalla legge) al tempestivo collaudo dell'opera		
Sono stati esperiti tutti i tentativi e le procedure previste dalla normativa vigente per definire, possibilmente senza danni per l'Ente, eventuali contenziosi insorti con la ditta appaltatrice già nel corso dell'esecuzione dei lavori		
Il controllo sulla regolarità finanziaria e sui risultati conseguiti nella realizzazione delle O.P.	si	no
Adeguatezza della programmazione degli investimenti approvata dall'Ente sia in riferimento ai programmi e progetti annuali (contenenti la previsione del fabbisogno e l'individuazione dei mezzi finanziari per coprire tale fabbisogno), sia in riferimento ai programmi e progetti di carattere pluriennale. L'esame deve riguardare sia la fattibilità che la regolarità finanziaria dei lavori programmati		
Correttezza della capacità di acquisire le risorse finanziarie per la realizzazione degli investimenti, nei tempi e nell'ammontare previsti, nonché la capacità di progettare gli investimenti con risorse umane proprie o con il ricorso ad incarichi esterni nei tempi programmati. Dovrà essere verificata anche la capacità di copertura delle maggiori spese di investimento, nonché la congruità dei piani economico-finanziari (artt. 200-201 Tuel)		
Conformità delle procedure e dei tempi di realizzo dei lavori pubblici effettivamente rilevati rispetto a quanto preventivato, nonché della regolarità gestionale dell'andamento dei costi effettivi rispetto a quelli preventivati. Un'attenzione particolare nella verifica sulla regolarità finanziaria dei lavori pubbliche ricadrà sulle opere in corso di esecuzione, non ancora ultimate. A tale proposito, L'Organo di revisione farà riferimento al "fondo pluriennale vincolato"		
Adeguatezza dello "Stato di attuazione dei programmi", nella quale sono contenuti sia un prospetto che elenca i progetti di opere pubbliche che sono stati finanziati nei precedenti esercizi e non ancora ultimati, sia l'illustrazione e descrizione degli stessi e dell'attuazione dei programmi. Si dovranno verificare le maggiori spese per investimento e se del caso, adeguarle ai mutati valori finanziari ed economici e ai mutati tempi di esecuzione		
Costante riconciliazione della contabilità delle opere pubbliche (per la cui tenuta si segue la speciale normativa di settore) con la contabilità generale di bilancio, di competenza e di cassa. A tal fine, è importante far notare come la produzione di un'informazione contabile corretta per ciò che riguarda la realizzazione delle opere pubbliche risulta di fondamentale importanza perché alla base di un corretto utilizzo dei mezzi a disposizione, che deve avvenire con sempre maggiore razionalità in relazione ai tempi di realizzo dell'intervento, anche al fine di impedire l'immobilizzo		

di risorse senza ottenere i risultati sperati		
NOTE:		