



Presidenza del Consiglio dei Ministri

Il Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

DECRETO COMMISSARIALE N. 19

VISTO il decreto-legge 14 aprile 2023, n. 39, recante «Disposizioni urgenti per il contrasto della scarsità idrica e per il potenziamento e l'adeguamento delle infrastrutture idriche», convertito, con modificazioni, dalla legge 13 giugno 2023, n. 68 e, in particolare, l'articolo 3 che con cui si dispone:

- la nomina del Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica, di seguito «Commissario»;
- che il Commissario provvede, in via d'urgenza, alla realizzazione degli interventi di cui sia incaricato dalla Cabina di regia ai sensi dell'articolo 1, comma 3;
- che a tali fini, il Commissario opera in deroga ad ogni disposizione di legge diversa da quella penale, nel rispetto della Costituzione, dei principi generali dell'ordinamento giuridico e delle disposizioni del codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, di cui al decreto legislativo 6 settembre 2011, n.159, nonché dei vincoli inderogabili derivanti dall'appartenenza all'Unione europea;
- che al Commissario è intestata apposita contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale, nella quale confluiscono le risorse rese disponibili ai sensi dell'articolo 1, comma 4, per la realizzazione degli interventi di cui al primo periodo;

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 4 maggio 2023, di nomina del dott. Nicola Dell'Acqua in qualità di Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica fino al 31 dicembre 2023;

VISTI il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 19 dicembre 2023 con il quale, al dott. Nicola Dell'Acqua, è stato prorogato l'incarico di Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica fino al 31 dicembre 2024 e il successivo decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 29 ottobre 2024 con il quale, allo stesso, è stato prorogato il suddetto incarico fino al 31 dicembre 2025;

VISTO il decreto commissariale del 29 luglio 2024, n.1 con il quale, per ogni intervento di cui all'Allegato 1 del decreto medesimo, sono individuati, ai sensi dell'articolo 3, comma 2 del decreto-legge 14 aprile 2023, n. 39, i soggetti attuatori secondo la tabella di seguito:



Presidenza del Consiglio dei Ministri

Il Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

D48B22001590001	
D38B23001870001	ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA
D38B22002980001	
H23H08000010001	AIPO - Agenzia interregionale per il fiume Po
J93H18000040001	CONSORZIO DI BONIFICA DELTA DEL PO
F97H21005170001	CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO
F57H21003720001	PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO
G11D23000020001	ACEA ATO 2 S.P.A.

VISTO il decreto commissariale del 26 febbraio 2025, n. 14, con il quale sono state introdotte modifiche al decreto commissariale del 29 luglio 2024, n.1;

VISTO in particolare, l'articolo 2 comma 2 del suddetto decreto commissariale n. 1, come modificato dal decreto commissariale del 26 febbraio 2025, n. 14 che stabilisce che *“il Commissario, con successivo provvedimento, adotta le “Linee guida per i soggetti attuatori” riguardanti le modalità cui deve attenersi il soggetto attuatore, in relazione agli aspetti di rendicontazione della spesa e di carattere informativo e procedurale per il corretto svolgimento delle attività di gestione amministrativo-contabile in capo allo stesso, ivi inclusa la conservazione della documentazione”*;

VISTO il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, recante Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici;

VISTO l'articolo 25, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che, al fine di assicurare l'effettiva tracciabilità dei pagamenti da parte delle pubbliche Amministrazioni, prevede l'apposizione del codice identificativo di gara (CIG) e del Codice unico di Progetto (CUP) nelle fatture elettroniche emesse verso le stesse;

VISTO il decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152 e ss.mm.i, recante «Norme in materia ambientale»;

RAVVISATA la necessità di fornire, ai sensi dell'articolo 2 comma 2 del suddetto decreto commissariale del 29 luglio 2024, n.1, come modificato dal decreto commissariale del 26 febbraio 2025, n. 14, uno strumento utile alla corretta rendicontazione dei costi degli interventi finanziati



Presidenza del Consiglio dei Ministri

***Il Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti
connessi al fenomeno della scarsità idrica***

DECRETA

ARTICOLO 1

(Oggetto)

1. Sono approvate le **Linee Guida per il Soggetto Attuatore per la gestione amministrativo-contabile degli interventi di cui al decreto-legge 14 aprile 2023, n.39 convertito con Legge 13 giugno 2023, n.68** individuati ai sensi dell'articolo 3 comma 2 del già menzionato decreto-legge, le quali, allegate al presente decreto, ne costituiscono parte integrante.

ARTICOLO 2

(Disposizioni transitorie e finali)

1. Il presente decreto è trasmesso ai Soggetti attuatori di cui all'articolo 1 e, per opportuna conoscenza, alla Cabina di regia nazionale di cui all'art. 1 del decreto-legge 14 aprile 2023, n. 39.
2. Le presenti Linee Guida entrano in vigore alla data della relativa approvazione.

Roma, 17 marzo 2025

Nicola Dell'Acqua
*(documento firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 e s.m.i)*



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

LINEE GUIDA
PER IL SOGGETTO ATTUATORE
per la gestione amministrativo-contabile degli
interventi di cui al decreto-legge 14 aprile 2023, n.39
convertito con Legge 13 giugno 2023, n.68

Versione n.1 del 17 marzo 2025



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

Sommario

1. Introduzione	3
2. Tenuta del fascicolo di progetto	3
3. Le fasi della rendicontazione	4
4. Criteri generali per la rendicontazione	4
5. Spese ammissibili	5
6. Verifiche in loco.....	7



1. Introduzione

Il presente documento “Linee guida per il soggetto attuatore” contiene le modalità cui deve attenersi il soggetto attuatore individuato ai sensi del decreto-legge 14 aprile 2023, n.39 convertito, con modificazioni, dalla legge 13 giugno 2023, n.68 dal Commissario straordinario nazionale per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica in relazione agli aspetti di rendicontazione della spesa e fornisce indicazioni di carattere informativo e procedurale per il corretto svolgimento delle attività di gestione amministrativo-contabile in capo al soggetto attuatore, ivi inclusa la conservazione della documentazione.

Le presenti linee guida, redatte ai sensi del decreto Commissariale del 29 luglio 2024, n.1 come modificato dal decreto commissariale del 26 febbraio 2025, n. 14 sono suscettibili di aggiornamenti e integrazioni in relazione ad eventuali adeguamenti normativi e mutamenti del contesto di attuazione delle iniziative a cui fanno riferimento.

Per quanto non espressamente previsto dalle presenti Linee Guida si rinvia alle previsioni del succitato decreto e alle previsioni degli Accordi tra il Commissario e i Soggetti attuatori.

2. Tenuta del fascicolo di progetto

Relativamente ad ogni progetto finanziato, con riferimento al singolo codice che identifica un progetto d'investimento pubblico (CUP), il Soggetto attuatore, nel rispetto di quanto previsto nell'Accordo sottoscritto - e, nel redigendo accordo già condiviso con il Soggetto attuatore qualora ancora non sottoscritto - all' art. 4, c. 4, lettera c), conserva, a titolo esemplificativo e non esaustivo, la seguente documentazione:

- **Documentazione tecnica e amministrativa**
 - o Progetto di Fattibilità Tecnico-Economica (PFTE), progetto esecutivo e relativi atti di affidamento e approvazione, nonché atti relativi ai controlli effettuati sui requisiti soggettivi e oggettivi degli appaltatori;
 - o Atti relativi alle procedure di gara/avvisi pubblici per lavori, servizi e forniture ed atti relativi ai controlli effettuati sui requisiti soggettivi e oggettivi degli appaltatori;
 - o Contratti e subcontratti per lavori, servizi e forniture;
 - o Certificati di consegna lavori, inizio e fine lavori e Stato di Avanzamento Lavori (SAL) regolarmente approvati con delibere dei propri organi;
 - o Atti di collaudo (nomina della commissione di collaudo, certificato di collaudo o di regolare esecuzione) e relativi atti di approvazione.
- **Documentazione contabile:**
 - o Atti di liquidazione, mandati di pagamento e altri documenti di spesa;



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

- Fatture quietanzate e altri giustificativi (es. ricevute) emessi da imprese e fornitori di beni e servizi, tramite le quali sia comprovato l'avvenuto pagamento (es. evidenza pagamento su conto corrente);
- Dichiarazione di spesa da parte del rappresentante legale associata al singolo rendiconto;
- Altra documentazione per lavori in economia ed altre spese.

Il CUP dovrà essere indicato su tutti i documenti che fanno esplicito riferimento al progetto e, in particolare, sui documenti di carattere amministrativo – contabile.

3. Le fasi della rendicontazione

In accordo all'art. 6 del decreto commissariale del 29 luglio 2024, n.1 relativo alla “modalità di trasferimento delle risorse”, si prevedono le seguenti fasi della rendicontazione:

- Rendiconto dell'anticipo;
- N° 3 rendiconti intermedi (SAL);
- Rendiconto finale.

Per ogni rendicontazione, il Soggetto attuatore trasmette, a mezzo PEC indirizzata alla casella di PEC del Commissario straordinario nazionale, la domanda di rimborso, compilata sul modello di cui all'allegato 1 alle presenti Linee Guida, corredata dai seguenti allegati:

1. Relazione di avanzamento dell'intervento attestante i lavori realizzati, compilata sul modello di cui all'allegato 1 alle presenti Linee Guida;
2. Check list di controllo sul rispetto della regolarità amministrativo-contabile ad uso del Soggetto Beneficiario compilata sul modello di cui all'allegato 3 alle presenti Linee Guida;
3. Giustificativi di spesa;
4. Prospetto di rendicontazione compilato sul modello di cui all'allegato 4 alle presenti Linee Guida;
5. Previsioni di spesa.

Tutti gli allegati dovranno pervenire in una cartella in formato “.zip”.

4. Criteri generali per la rendicontazione

La rendicontazione è il processo di consuntivazione delle spese effettivamente e definitivamente sostenute dal soggetto attuatore per la realizzazione del progetto. Tale processo è finalizzato a dimostrare:

- lo stato di avanzamento finanziario del progetto (spesa effettivamente sostenuta);



- lo stato di avanzamento fisico del progetto.

I documenti contabili esposti nel rendiconto devono trovare rispondenza nelle scritture contabili del Soggetto attuatore.

La struttura del rendiconto delle spese sostenute dovrà essere coerente con il quadro economico allegato all'accordo sottoscritto.

Tutti i costi rendicontati devono essere giustificati e supportati da idonea documentazione in tutto il loro iter, documentazione che dovrà essere conservata dal Soggetto attuatore in apposito archivio come previsto all'art. 4, c.4 dell'accordo sottoscritto e, nel redigendo accordo già condiviso con il Soggetto attuatore qualora ancora non sottoscritto.

Le verifiche amministrative delle Domande di Rimborso sono svolte su base documentale e riguardano di norma il 100% delle spese rendicontate dai beneficiari. È facoltà, tuttavia, del Commissario riservarsi di procedere ad un campionamento delle stesse in relazione all'elevata mole dei titoli di spesa e ai carichi di lavoro.

A livello indicativo, per la giustificazione dei costi si potrà tenere conto di:

- **Atti che originano la spesa:**
 - Contratto di appalto;
 - Ordine di fornitura;
 - Lettera di incarico per collaboratori esterni;
 - Determina dirigenziale concernente gli "Incentivi alle funzioni tecniche" di cui all'articolo 45 del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36;
 - Determina dirigenziale contenente azioni per la copertura assicurativa dei rischi per il personale di cui all'articolo 2, comma 4, del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36.
- **Documento che descrive la spesa:**
 - Ricevuta per collaboratori esterni non soggetti ad IVA;
 - Fattura/parcella per collaboratori esterni soggetti a IVA e per i fornitori
- **Documento che attesta l'avvenuto pagamento della spesa:**
 - Dichiarazione di quietanza riportata sulla documentazione di cui al punto precedente;
 - Disposizione di bonifico
- Documentazione a supporto della selezione dell'operatore economico;
- Documentazione dell'avvenuta consegna dei beni.

5. Spese ammissibili

Per essere ammissibili tutte le spese devono rispondere ai requisiti di carattere generale di seguito elencati:



- **effettività:** la spesa deve essere stata effettivamente sostenuta e debitamente comprovata da fatture quietanzate o giustificata da documenti contabili aventi valore probatorio equivalente o, in casi debitamente giustificati, da idonea documentazione comunque attestante la pertinenza all'operazione della spesa sostenuta. Pertanto, il Soggetto Attuatore, al fine di rendicontare una spesa effettivamente sostenuta, deve allegare alla sua richiesta di rimborso idonea documentazione giustificativa, ossia giustificativi di spesa e di pagamento o, in casi debitamente giustificati, altra idonea documentazione che fornisca una ragionevole garanzia che la spesa, pertinente all'operazione selezionata, sia stata effettivamente sostenuta e quietanzata;
 - **legittimità:** la spesa deve essere contabilizzata in conformità alle disposizioni di legge in materia fiscale, contabile e civilistica vigenti a livello europeo, nazionale e regionale tenendo presente eventuali disposizione derogatorie in capo al Commissario e conferite da questo ultime al Soggetto attuatore;
 - **temporalità:** la spesa, fatti salvi alcuni casi specifici da valutare nel dettaglio, deve essere stata sostenuta - ed effettivamente quietanzata - durante il periodo di ammissibilità decorrente dall'entrata in vigore del decreto-legge 14 aprile 2023, n.39 convertito con Legge 13 giugno 2023, n.68;
 - **tracciabilità:** i pagamenti devono essere sempre tracciabili e verificabili, ovvero effettuati mediante bonifico bancario, o assegno non trasferibile intestato al fornitore, con evidenza dell'addebito sul c/c bancario, oppure con carta di credito o di debito a titolarità del Soggetto Attuatore, con evidenza dell'addebito sulla pertinente distinta della lista dei movimenti. Non sono ritenuti ammissibili pagamenti in contanti o con carta di credito personale, né eventuali compensazioni. Le spese dovranno essere correttamente contabilizzate, in conformità alle disposizioni di legge e ai principi contabili.
- Come previsto nell'Accordo, i Soggetti Attuatori sono tenuti a garantire l'adozione di un'apposita codifica contabile e informatizzata per tutte le transizioni relative al progetto per l'intera durata di realizzazione dell'intervento al fine di assicurare la tracciabilità dell'utilizzo delle risorse.
- **pertinenza e imputabilità:** l'oggetto dei giustificativi della spesa deve essere direttamente riconducibile all'intervento finanziato. La spesa, pertanto, deve essere direttamente riferibile al progetto, cioè sostenuta in via esclusiva per una determinata attività, oppure essa può avere un'inerenza specifica ma non esclusiva al progetto, in quanto imputabile a più progetti, fermo restando che in relazione alla documentazione ad essa riferita, deve essere indicata la quota parte imputata all'intervento. Ad ogni modo, le singole spese rendicontate devono essere coerenti con il quadro economico-finanziario dell'intervento originariamente approvato e quindi riferibili alle tipologie di spesa (voci di spesa) da esso previste;



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

• **non cumulabilità:** la medesima spesa non deve essere stata già oggetto di altro finanziamento, ciò al fine di evitare il cumulo di finanziamenti in termini di “doppio finanziamento”.

Tutte le spese devono essere contenute nei limiti dell'importo ammesso a finanziamento ed essere al netto di IVA ad eccezione dei casi in cui questa costituisca per il Soggetto Attuatore un costo non recuperabile. In tal caso, l'IVA andrà rendicontata autonomamente e non insieme alla spesa cui è legata e il Legale Rappresentante del soggetto, dovrà allegare alla rendicontazione una dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R. 445/2000 attestante la non recuperabilità dell'IVA.

Non sono comunque mai ammissibili per il relativo rimborso le spese riferite a:

- interessi passivi;
- ammende, penali e spese per controversie legali;
- oneri finanziari: gli interessi debitori, le commissioni per operazioni finanziarie, le perdite di cambio ed altri oneri meramente finanziari;
- deprezzamenti e passività;
- attività di rappresentanza tese a promuovere l'immagine del Soggetto Attuatore;
- IRAP;
- spese di personale interno, fatta eccezione per spese sostenute per risorse contrattualizzate specificatamente per la realizzazione dell'intervento;
- spese di missione/trasferta;
- altri tributi od onere fiscali, previdenziale e assicurativo qualora recuperabili.

6. Verifiche in loco

Oltre alle verifiche *on desk* aventi ad oggetto la documentazione richiamata in precedenza, il Commissario straordinario nazionale può disporre delle verifiche in loco per accertare la corretta attuazione del progetto.

Nel corso delle eventuali verifiche in loco il Commissario straordinario nazionale, supportato dalla Struttura di Missione o da altri soggetti individuati dal Commissario medesimo, provvede a verificare:

- l'esistenza e la corretta archiviazione presso la sede del Soggetto attuatore di tutta la documentazione inerente all'attuazione del progetto;
- l'avanzamento fisico del progetto finanziato.

Qualora dalla documentazione prodotta e dalle verifiche e controlli eseguiti si verifichi l'esistenza di situazioni illegittime oppure emergano gravi inadempimenti rispetto agli obblighi previsti, ovvero si constati l'inammissibilità di alcune spese rendicontate, sarà compito del Commissario notificare le suddette circostanze alla Cabina di regia per sue eventuali



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

determinazioni in merito, ivi compreso il recupero immediato delle somme già accreditate attinenti alle spese non ammissibili.



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

Allegati:

- *All.1 - Modello di Domanda di rimborso;*
- *All.2 - Modello per la Relazione di avanzamento dell'intervento a firma del RUP*
- *All. 3 - Modello per la check-list ad uso del Soggetto attuatore;*
- *All. 4 - Modello di prospetto di rendicontazione;*
- *All. 5 - Previsioni di spesa.*



Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

(ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445)

DOMANDA DI RIMBORSO

Il/La sottoscritto/a _____ nato/a a _____ il _____, residente in _____ C.F. _____ nella sua qualità di legale rappresentante del Soggetto Attuatore _____, avente sede legale in _____, via/piazza _____ n. _____ CAP _____ P.IVA/CF _____, consapevole del fatto che in caso di dichiarazioni mendaci, di falsità negli atti e di uso di atti falsi, sono applicate le sanzioni previste dal codice penale e dalle leggi speciali in materia, come richiamate degli artt. 75 e 76 del sopra citato D.P.R. 445/2000, oltre ai conseguenti provvedimenti amministrativi del caso, avendo raggiunto un livello di spesa sufficiente allo svincolo delle risorse così come previsto all'art. 6 del decreto del Commissario 29 luglio 2024, n.1

CHIEDE

il trasferimento dell'importo pari ad Euro _____ a titolo di rimborso intermedio/saldo delle spese sostenute ovvero dei costi maturati per l'attuazione dell'intervento "_____" – CUP _____. Tale importo dovrà essere erogato mediante accredito sul Conto dedicato i cui estremi sono stati comunicati con nota prot. del XX/XX/XX.

E DICHIARA, ALTRESÌ

- di aver svolto le attività progettuali in coerenza con quanto previsto – in termini di finalità, risultati attesi, pianificazione operativa e cronoprogrammi attuativi – nel progetto ammesso a finanziamento;
- di aver rispettato l'obbligo di indicazione del CUP su tutti gli atti amministrativo/contabili inerenti all'attuazione del progetto;
- che le spese sostenute sono ammissibili, pertinenti e congrue con il progetto approvato;
- di aver rispettato gli adempimenti connessi agli obblighi di rilevazione e registrazione nel sistema informativo della Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP);
- di aver adottato un sistema di contabilità separata (o una codificazione contabile adeguata) e informatizzata per tutte le transazioni relative al progetto per assicurare la tracciabilità dell'utilizzo delle risorse, così come previsto nell'accordo sottoscritto;
- che i costi del progetto rendicontati nella presente Domanda di Rimborso non sono coperti da altre fonti di finanziamento diverse da quelle oggetto dell'accordo sottoscritto;



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

- di aver effettuato i controlli di gestione e i controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute;
- di aver realizzato le attività progettuali in coerenza con il rispetto di tutti i regolamenti e le norme comunitarie vigenti, compresi quelli in materia di concorrenza, trasparenza dell'azione amministrativa e in materia ambientale;
- di aver rispettato gli adempimenti in materia di trasparenza amministrativa ai sensi del decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97;
- di assicurare la conservazione della documentazione progettuale in fascicoli cartacei o informatici per assicurare la completa tracciabilità delle operazioni che, nelle diverse fasi di controllo dovranno essere messi prontamente a disposizione su richiesta del Commissario straordinario nazionale e di tutti gli organi di controllo, ove richiesto;
- di essere a conoscenza che l'Amministrazione centrale responsabile di intervento si riserva il diritto di procedere d'ufficio a verifiche, anche a campione, in ordine alla veridicità delle dichiarazioni rilasciate in qualsiasi fase attinente alla realizzazione dell'intervento.

A tal fine,

ALLEGA

1. Documento di riconoscimento in corso di validità del dichiarante;
2. Relazione sullo stato di avanzamento del progetto a firma del RUP redatta conformemente al modello allegato alle "Linee guida per il Soggetto attuatore";
3. Prospetto di rendicontazione della spesa effettuata per lavori/forniture/servizi e per somme a disposizione firmato dal RUP redatto conformemente al modello allegato alle "Linee guida per il Soggetto attuatore";
4. Check-list a cura del Soggetto attuatore redatta conformemente al modello allegato alle "Linee guida per il soggetto attuatore".

Il/La sottoscritto/a dichiara altresì di essere informato/a, ai sensi del regolamento (UE) 2016/679 (Regolamento europeo in materia di protezione dei dati personali, in sigla GDPR), che i dati personali raccolti saranno trattati, anche mediante strumenti informatici, esclusivamente nell'ambito del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa.

Il documento è sottoscritto dal dichiarante e firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005.

Luogo e data

FIRMA DIGITALE



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

Relazione n. XX di avanzamento dell'intervento

“TITOLO XXX”

CUP “XXX”

(a cura del RUP)



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

1. INFORMAZIONI GENERALI

Nominativo RUP	
Importo intervento	
Importo oggetto della domanda di rimborso	
Periodo di riferimento della presente relazione	

2. ATTIVITA' REALIZZATE NEL PERIODO DI RIFERIMENTO

Fornire una breve descrizione dei lavori e delle attività realizzate nel periodo di riferimento

3. GESTIONE AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA NEL PERIODO DI RIFERIMENTO

Fornire una breve descrizione dell'attività amministrativa e finanziaria svolta, ivi compreso le procedure effettuate in tema di appalti pubblici

4. COERENZA CON IL CRONOPROGRAMMA DELL'INTERVENTO E DI SPESA APPROVATO

5. EVENTUALI CRITICITA'

(indicare le motivazioni che hanno condotto ad eventuali scostamenti rispetto alle tempistiche approvate)

Data

*Firma
(RUP)*



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

CHECK-LIST DEL SOGGETTO ATTUATORE

(all.1 alle Linee Guida del Soggetto attuatore redatte ai sensi dell'art. 6 dell'Accordo)

ANAGRAFICA PROGETTO FINANZIATO

Titolo del Progetto	
CUP	
Importo finanziato	
Localizzazione	

INFORMAZIONI RENDICONTO

Rendiconto di Progetto in controllo	N° ____ del ____
	€ _____
Aggiornamento dati di monitoraggio fisico-procedurale e finanziario degli interventi nella banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP)	Data: _____
Riepilogo procedura/e* da cui discende la spesa inserita nel presente Rendiconto	1. Tipologia di procedura (es. aperta, ristretta, affidamento <i>in house</i> , conferimento incarichi esterni, etc.): _____
	CIG (ove applicabile): _____
	Contratto/convenzione/accordo (ovvero atto giuridicamente vincolante da cui deriva la spesa rendicontata) sottoscritto in data _____ con _____ (soggetto/i) avente ad oggetto _____ per un importo di € _____
	2.
	Aggiungere righe se del caso
% dell'importo complessivo dell'intervento	(Es. 20,8%)

* In presenza di più procedure, si chiede di inserire le informazioni richieste al punto 1 per ciascuna procedura attivata.



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

Attività di verifica		Si	No	n.a.	NOTE
1	Coerenza progettuale				
1.1	I giustificativi di spesa del presente rendiconto sono coerenti con le attività riportate nella relazione di avanzamento dell'intervento allegata, come previste nella documentazione di progetto?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	Aspetti normativi				
2.1	Sono stati effettuati i controlli necessari per attestare la conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento (es. appalti pubblici, ambientale) nello svolgimento delle attività? <i>N.B. In caso di ricorso a deroghe normative, specificare quali sono state applicate nel campo note.</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.2	Sono presenti impegni giuridicamente vincolanti alla base delle spese?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3	È stata verificata la validità contributiva dei soggetti affidatari e degli ulteriori soggetti previsti da normativa?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4	Sono state effettuate le verifiche in materia di normativa antimafia ai sensi del d.lgs.6 settembre 2011, n. 159?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.5	Sono stati assolti gli adempimenti in materia di tracciabilità dei flussi finanziari? (es. dichiarazione del conto corrente dedicato sul quale far confluire tutti i movimenti finanziari relativi all'intervento da parte delle ditte appaltatrici)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.6	Sono stati assolti gli adempimenti in materia di informazione, pubblicità e trasparenza amministrativa ove dovuti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.7	In caso di presenza di spese connesse alla realizzazione di varianti progettuali, è stato verificato che le stesse siano state preventivamente autorizzate?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.8	Eventuali modifiche all'accordo sottoscritto attinenti al cronoprogramma e al quadro economico approvato, sono state preventivamente autorizzate rispetto al presente rendiconto?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	Aspetti amministrativo-contabili				



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

Attività di verifica		Si	No	n.a.	NOTE
3.1	La relazione di avanzamento dell'intervento è completa di tutte le informazioni indicate nelle Linee Guida del Soggetto attuatore?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2	Il prospetto di rendicontazione è coerente con le previsioni di spesa e con il quadro economico approvato?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.3	La richiesta di rimborso è completa in ogni sua parte e presentata nei termini e modalità stabilite?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4	La spesa effettivamente sostenuta è relativa al periodo di eleggibilità della spesa?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.5	È stata allegata, completa in ogni sua parte, la domanda di rimborso a firma del legale rappresentante sulla base del modello fornito nelle Linee Guida del Soggetto attuatore?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.6	Il prospetto di rendicontazione è stato compilato in ogni sua parte sulla base del modello fornito nelle Linee Guida del Soggetto attuatore?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.7	Sono stati conservati nel fascicolo di progetto i documenti a supporto del rendiconto riferiti a: a. Personale interno (copertura assicurativa, incentivi alle funzioni tecniche) b. Eventuale personale esterno sono presenti e? (es. contratto di collaborazione/consulenza, CV, fatture, relazione sulle attività svolte/output della prestazione (relazioni, studi, indagini, ecc.);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.8	Per i costi relativi a lavori/servizi/forniture, sono presenti e sono stati conservati nel fascicolo di progetto i documenti a supporto del rendiconto?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.9	Per le spese generali sono presenti e sono stati conservati nel fascicolo di progetto i documenti a supporto del rendiconto?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.10	Le fatture/note di debito sono compilate correttamente e con indicazione del CUP e, ove pertinente, del CIG?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.11	Nelle fatture sono chiaramente indicati i seguenti elementi: data di emissione, numero progressivo, denominazione delle parti contraenti, descrizione della	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	



Presidenza del Consiglio dei Ministri

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO NAZIONALE
per l'adozione di interventi urgenti connessi al fenomeno della scarsità idrica

Attività di verifica		Si	No	n.a.	NOTE
	prestazione effettuata, base imponibile, aliquota IVA applicabile o eventuali titoli di esenzione, importo IVA, numero partita IVA, IBAN?				
3.12	Tutti i documenti giustificativi della spesa trovano corrispondenza nei correlati mandati di pagamento?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.13	Tutti i mandati di pagamento trovano corrispondenza in estratti conto e/o documenti probanti l'avvenuta quietanza?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.14	Tutti i pagamenti sono stati effettuati dal conto dedicato indicato nella dichiarazione trasmessa al Commissario avente ad oggetto la comunicazione di conto corrente dedicato ai sensi dell'art. 3, comma 7 della legge 136/2010?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.15	Se l'IVA è esposta tra i costi inclusi nel rendiconto, è stato verificato che la stessa costituisce un costo in quanto non recuperabile per il Soggetto attuatore?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.16	Se l'IVA è a carico del Soggetto attuatore, i giustificativi di spesa (es. fatture) sono annullati per l'importo effettivamente rendicontabile a valere sulla Contabilità speciale?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.17	Tutti i documenti utili alla rendicontazione sono stati conservati e utilmente categorizzati in un idoneo archivio informatico ai fini delle attività di controllo e verifica da parte del Commissario e di tutti gli altri soggetti competenti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.18	Le spese effettivamente sostenute concorrono al raggiungimento del livello di spesa necessario allo sblocco della successiva <i>tranche</i> di pagamento come meglio definito all'articolo 6 del decreto del 29 luglio 2024, n.1 e ss.mm.ii?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Allegato 4 : PROSPETTO ANALITICO DELLA SPESA EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE

Somme a disposizione

<i>Voce di spesa</i>	<i>N° e data fattura</i>	<i>Ragione sociale fornitore</i>	<i>Importo fattura IVA inclusa</i>	<i>Importo oggetto di richiesta di rimborso</i>	<i>Data pagamento</i>	<i>Data quietanza</i>
1.						
2.						
3.						
...						
TOTALE A)						

Lavori/servizi/forniture

<i>Voce di spesa</i>	<i>N° e data fattura</i>	<i>Ragione sociale fornitore</i>	<i>Importo fattura IVA inclusa</i>	<i>Importo oggetto di richiesta di rimborso</i>	<i>Data pagamento</i>	<i>Data quietanza</i>
1.						
2.						
3.						
...						
TOTALE B)						

TOTALE RENDICONTO A)+B)	€
--------------------------------	---

Allegato 5 : Previsioni di spesa per l'annualità 2025

CUP	Titolo progetto	Sottoscrizione accordo - 15 aprile 2025	31 luglio 2025	15 ottobre 2025	31 dicembre 2025
1.					
2.					
3.					
...					
				TOTALE A)	