



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo
Fondo europeo di sviluppo regionale

Avviso 13194 del 24 giugno 2020
Avviso 19161 del 06 luglio 2020

ADEGUAMENTO SPAZI E AULE

Istruzioni per l'inserimento dei mandati
nelle CERT

Il modello di certificazione della spesa

Gli Enti Locali che hanno partecipato ai Bandi n. 13194 e n. 19161 del PON hanno l'obbligo di **certificare le spese ammissibili** sostenute che sono state o che saranno rimborsate dall'Autorità di Gestione a valere sui fondi strutturali stanziati per la **programmazione 2014-2020**.

Attraverso la funzione di inserimento **on line** del modello di Certificazione l'Ente Locale provvede ad inserire nel Sistema SIF2020 gli ordinativi di pagamento, che di seguito per semplificare saranno chiamati **mandati di pagamento**, e ad associare tali mandati ai **documenti giustificativi di spesa**, ovvero quei documenti che consentono di provare che la spesa sia stata effettivamente sostenuta.

ATTENZIONE: I mandati di pagamento da inserire devono essere quietanzati. Si fa presente che per titolo quietanzato si intende l'atto che rilascia il Tesoriere dell'Ente con la data di avvenuto pagamento al beneficiario.

ATTENZIONE: prima di inserire una Certificazione è necessario aver inserito i documenti di spesa tramite la funzione di **Gestione Documenti** e aver completato l'inserimento di almeno un **Prospetto di Liquidazione**.

Il prospetto di liquidazione è un documento contabile funzionale al pagamento dei rimborsi e del saldo da parte dell'Autorità di Gestione.

Il Manuale utente per l'inserimento dei prospetti di liquidazione **"MOG - SIF - Inserimento Prospetti di liquidazione"** (Pubblicazione del 16 novembre 2020) è disponibile alla pagina https://www.istruzione.it/pon/avviso_adequamento-spazi-e-aule.html#sec_man

Per inserire la **Certificazione** l'utente deve selezionare la voce del menu SIF2020 **'Certificazioni'** e poi scegliere la sotto voce **'Gestione certificazioni Edilizia'**.

Selezionare infine la funzione **'Inserimento-Modifica Cert'**.

Il Manuale utente **"Inserimento e Modifica CERT FESR Edilizia - Manuale utente aggiornato - Gen 2021"** è disponibile alla pagina https://www.istruzione.it/pon/avviso_adequamento-spazi-e-aule.html#sec_man



Fasi per l'inserimento del modello CERT

La procedura di inserimento delle CERT è organizzata nelle seguenti fasi:

1 – INSERIMENTO MANDATO

1

**2 – ASSOCIAZIONE DEL MANDATO
AI RELATIVI DOCUMENTI
GIUSTIFICATIVI DI SPESA**

2

**3 – ASSOCIAZIONE DEI SOGGETTI
BENEFICIARI DEL PAGAMENTO**

3

**4 – ASSOCIAZIONE DEI
DOCUMENTI DI SPESA ALLE VOCI
DI COSTO PER LE QUALI E' STATA
SOSTENUTA LA SPESA**

4

ATTENZIONE: Nella compilazione del modello CERT è necessario porre particolare attenzione alla fase di associazione del mandato al documento di spesa e nello specifico agli importi imputati ad ogni singolo mandato.

A fronte di ogni pagamento effettuato nei confronti di:

- aziende o professionisti, nel caso di affidamento lavori o acquisto di beni o servizi
- personale dipendente dell'Ente Locale, nel caso di incarico interno

l'Ente Locale dovrà inserire distintamente un mandato per il pagamento dell'importo netto o dell'imponibile pagato all'aggiudicatario ed un mandato o più mandati per il pagamento delle imposte, delle ritenute o dei contributi erariali e previdenziali.



Nel caso di fattura elettronica emessa per l'acquisto di beni e servizi o per l'esecuzione di lavori è necessario che l'Ente rispetti il meccanismo dello **Split Payment** che prevede che nei rapporti tra Pubblica Amministrazione e aziende o professionisti sia proprio la PA a versare l'imposta sul valore aggiunto relativa alla transazione.

Come certificare i pagamenti

Pagamento di fatture elettroniche soggette al meccanismo dello Split Payment

- Inserire un mandato per il pagamento dell'Importo NETTO
- Inserire un mandato per il pagamento dell'Iva per conto del beneficiario

Pagamento di fatture relative a forniture riconosciute esenti IVA per effetto del Decreto Rilancio

- Inserire un mandato per il pagamento dell'Importo LORDO

Pagamento di documenti di spesa per le prestazioni dei professionisti

- Inserire un mandato per il pagamento dell'importo pagato all'aggiudicatario
- Inserire un mandato per il pagamento dell'Iva o inserire un mandato per il pagamento dell'eventuale ritenuta d'acconto

Pagamento di compensi per incarichi conferiti a dipendenti interni per le attività di progettazione, direzione lavori e collaudo o per incarichi al personale della scuola in caso di Enti in dissesto

- Inserire un mandato per il pagamento del compenso netto
- Inserire un mandato per il pagamento delle ritenute erariali e previdenziali

Si ricorda che i mandati devono essere sempre associati ai documenti di spesa. Questi possono essere:

- ✓ fatture elettroniche
- ✓ documenti funzionali ai pagamenti per il personale interno all'Ente Locale
- ✓ documenti relativi a professionisti che non emettono fattura

Tipologia di Documento di spesa	Descrizione
Incarico Interno Ente	Tabella riepilogativa (riferimenti nomina; dettaglio di ripartizione dell'incentivo per l'esecuzione delle funzioni tecniche)
Incarico Personale Scolastico	Tabella riepilogativa (costo orario, numero di ore effettuate, riferimenti nomina; dettaglio del compenso erogato)
Professionista - Notula Professionale - Prestazione occasionale	Documento di spesa che viene emesso come prova dell'esecuzione di prestazioni professionali per conto di terze persone, a fronte delle quali è richiesto un pagamento
Altro	Altre tipologie di spese

Esempio dell'inserimento di un mandato di pagamento di una fattura elettronica emessa per l'acquisto di beni

Provincia di
Piazza Rorr
Cod.fisc.006
Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO

del 01-10-2020
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Capitolo	6175	Art.	0	Codice bilancio	Miss. 04 Prog. 02 Titolo 2 (04.02-2.02.01.09.003)	Gest.	COMPETENZA
ADEGUAMENTO PLESSO SCOLSATICO PER EMERGENZA COVID - PON 2020							
LIQUIDAZIONE				Provvvedimento AREA TECNICA LAV.PUBB. nr. 161 del 29-09-2020			
numero 574/2020 del 29-09-2020				Immed. Eseguita/Esecutiva			
Liquidazione fattura n. 494/PA del 17/09/2020 Ditta ARREDI SRL - Fornitura di arredi scolastici per garantire attività didattiche a seguito dell'emergenza Covid-19							
DETTAGLIO PIANO DEI CONTI		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO		CASSA	
Missione	04 Istruzione e diritto allo studio	PREVISIONE ASSESTATA		28.000,00		28.000,00	
Programma	02 Altri ordini di istruzione	PRECEDENTI PAGAMENTI		0,00		0,00	
Titolo	2 Spese in conto capitale	PRESENTE IMPORTO		5.597,72		5.597,72	
2o Livello	02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	TOTALE PAGATO		5.597,72			
3o Livello	01 Beni materiali	DISPONIBILITA' RESIDUA		22.402,28		22.402,28	
4o Livello	09 Beni immobili						
5o Livello	003 Fabbriati ad uso scolastico						
SIOPE	2020109003						
DESTINAZIONE FONDI	Vincolata (Vincolo n. 2) FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI			Fruttifero	C.U.P. E16J20000080001		
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 5.597,72 diconsi CINQUEMILACINQUECENTONOVANTASETTE/72							
Per : Liquidazione fattura n. 494/PA del 17/09/2020 Ditta ARREDI SRL - Fornitura di arredi scolastici per garantire attività didattiche a seguito dellemergenza Covid-19							

CREDITORE (Codice: 4029)			
ARREDI S.R.L.	VIA	(MB)	
Cod.Fis. 00702470964 / P.Iva 00702470964	208...		
Riga	TITOLO DELPAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP.COMPL. CARTA CONT.
1	Cig:Z572DD186C ACCONTO Fatt.n. 494/PA del 17/09/2020 ACQUISTO BANCHI MONOPOSTO E SEDIE PER ISTITUTO COMPRENSIVO Trib. 6040 SPLIT PAYMENT 22,00% su 4.588,29 *Ritenuta ISTITUZIONALE 22	5.597,72	
	Netto da Pagare:	1.009,43	
	(per ritenute)	4.588,29	4.588,29
	-Confr. Ordinativi relativi	TITOLARE	1.009,43
MODALITA' DI PAGAMENTO	BANCO DI C. IBAN:IT08E(C	CIN:E - ABI	- C/C:000000251000
			Esente bollo art.955/82 e successive modifiche

IVA AL 22%

IMPORTO NETTO

1 - Inserimento mandato per pagamento dell'importo netto

+ Lavori
+ Altre Spese
Totale
<input type="button" value="Aggiungi Mandato"/>

IMPORTO NETTO: € 4.588,29

BENEFICIARIO: Ditta Arredi S.r.L

ANAGRAFICA MANDATO

NUMERO MANDATO *	<input type="text" value="468"/>	DATA MANDATO *	<input type="text" value="01/10/2020"/>
ALLEGA FILE *	<input type="button" value="Choose File"/> Quietanza...to_469.pdf	IMPORTO TOTALE MANDATO *	<input type="text" value="€ 4.588,29"/>
INTERAMENTE IMPUTATO PROG. *	<input type="text" value="Si"/>	QUOTA IMPUTATA AL PROGETTO *	<input type="text" value="€ 4.588,29"/>
TIPO MANDATO *	<input type="text" value="Singolo"/>	NUMERO BENEFICIARI *	<input type="text" value="1"/>
PAGATO A SOGGETTO PUBBLICO (SÌ/NO) *	<input type="text" value="No"/>	A SOGGETTO PUBBLICO *	<input type="text" value="Seleziona"/>

(*) campo obbligatorio

2 – ASSOCIAZIONE DEL MANDATO AI RELATIVI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DI SPESA

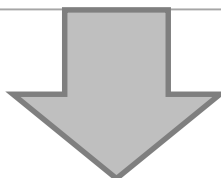
Elenco Documenti Progetto											
Documento	Tipo Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Importo Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	N° Prospetto Liquidazione	Data Invio Prospetto	CIG	Azioni
	Fattura	20200907	Arredi	1/10/2020	4.588,29	4.588,29	4.588,29	N° 75	24/12/2020	2572DD186C	
	Documento di Spesa	Incarico Interno Ente (121)	DOC DI SPESA 1.pdf	01/12/2020	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00	N° 76	24/12/2020		
Dettaglio Cert											

Associare documento

3 – ASSOCIAZIONE DEI SOGGETTI BENEFICIARI DEL PAGAMENTO

Associa Documento-Beneficiario									
Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	N° Prospetto Liquidazione	Beneficiario	Quota Associata Al Beneficiario	Azioni
	20200987	Arredi	1/10/2020	4.588,29	4.588,29	N° 75 del 24/12/2020	Arredi S.r.l		Convalida Beneficiario

Convalidare il beneficiario



Associa Documento-Beneficiario									
Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	N° Prospetto Liquidazione	Beneficiario	Quota Associata Al Beneficiario	Azioni
	20200987	Arredi	1/10/2020	4.588,29	4.588,29	N° 75 del 24/12/2020	Arredi S.r.l	4.588,29	Associa Beneficiario

[Dettaglio Cert](#)

Associare il beneficiario

4 – ASSOCIAZIONE DEI DOCUMENTI DI SPESA ALLE VOCI DI COSTO

Associa Voci Di Costo													
Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	Il° Prospetto Liquidazione	Beneficiario	Quota Associata Al Beneficiario	Voci Di Costo	Quota Voce Di Costo	Importo Disponibile Voci Di Costo	Importo Voce Di Costo	Azioni
	20200987	Arredi	1/10/2020	4.588,29	4.588,29	75 del 12/2020	Arredi S.r.l	4.588,29	Fornitura beni/servizi	4.588,29	4.588,29	4.588,29	Salvo
[taglio CERT]													

Associare voce di costo

1 - Inserimento mandato per pagamento dell'IVA

Dopo aver inserito il mandato con cui è stato effettuato il pagamento dell'importo netto, il RUP dovrà provvedere ad inserire anche il mandato per il pagamento dell'IVA all'Erario per conto del beneficiario

+ Lavori
+ Altre Spese
Totale
Aggiungi Mandato

IVA: € 1009,43


PERCETTORE: Agenzia delle Entrate

BENEFICIARIO: Ditta Arredi S.r.L

ANAGRAFICA MANDATO			
NUMERO MANDATO *	469	DATA MANDATO *	01/10/2020
ALLEGA FILE *	Choose File Quietanza...to_469.pdf	IMPORTO TOTALE MANDATO *	€ 1.009,43
INTERAMENTE IMPUTATO PROG. *	Si	QUOTA IMPUTATA AL PROGETTO *	€ 1.009,43
TIPO MANDATO *	Singolo	NUMERO BENEFICIARI *	1
PAGATO A SOGGETTO PUBBLICO (SÌ/NO) *	Si	A SOGGETTO PUBBLICO *	AGENZIA DELLE ENTRATE

(*) campo obbligatorio

2 – ASSOCIAZIONE DEL MANDATO AI RELATIVI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DI SPESA

Elenco Documenti Progetto											
Documento	Tipo Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Importo Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	N° Prospetto Liquidazione	Data Invio Prospetto	CIG	Azioni
	Fattura	20200987	Arredi	1/10/2020	1009,43	1009,43	1009,43	N° 75	24/12/2020	Z572DD186C	<input type="button" value="Associa"/>
	Documento di Spesa	Incarico Interno Ente (121)	DOC DI SPESA 1.pdf	01/12/2020	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00	N° 76	24/12/2020		<input type="button" value="Associa"/>

Associare documento


3 – ASSOCIAZIONE DEI SOGGETTI BENEFICIARI DEL PAGAMENTO

Associa Documento-Beneficiario									
Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	N° Prospetto Liquidazione	Beneficiario	Quota Associata Al Beneficiario	Azioni
	20200987	Arredi	1/10/2020	€ 1.009,43	€ 1.009,43	N° 75 del 24/12/2020	Arredi S.r.l	<input type="text" value="1009,43"/>	<input type="button" value="Associa Beneficiario"/>

Associare il beneficiario

4 – ASSOCIAZIONE DEI DOCUMENTI DI SPESA ALLE VOCI DI COSTO

Associa Voci Di Costo



Documento	Numero Fattura Oppure Tipo E Numero Documento	Denominazione	Data Documento	Quota Associata Al Documento Di Spesa	Importo Disponibile	N° Prospetto Liquidazione	Beneficiario	Quota Associata Al Beneficiario	Voci Di Costo	Quota Voce Di Costo	Importo Disponibile Voci Di Costo	Importo Voce Di Costo	Azioni
	20200987	Arredi	1/10/2020	1009,43	1009,43	75 del 12/2020	Arredi S.r.l	1009,43	Fornitura beni/servizi	1009,43	1009,43	1009,43	Salva

Dettaglio Cert

Associare voce di costo

Lista dei mandati inseriti

Concluse le fasi per l'inserimento dei mandati il sistema mostra l'elenco dei mandati inseriti. L'utente visualizza sia il mandato con cui è stato pagato il fornitore per l'IMPORTO NETTO sia il mandato con cui è stata versata l'IVA all'AGENZIA DELLE ENTRATE

Lista Mandati											
Mandato	Numero Mandato	Data Mandato	Importo Mandato	Mandato Totalmente Imputato Al Progetto	Importo Imputato Al Progetto	Importo Certificato	Mandato Cumulativo	Soggetto Pubblico	N° Doc A Supporto	N° Beneficiari	Azioni
	469	01/10/2020	€ 1.009,43	Si	€ 1.009,43	€ 1.009,43	No	AGENZIA DELLE ENTRATE	1	1	    
	468	01/10/2020	€ 4.588,29	Si	€ 4.588,29	€ 4.588,29	No	-	1	1	    



Esempio di inserimento dei mandati di pagamento relativi a due o più schede progettuali

Si invita l'utente a porre particolare attenzione anche ad un'altra situazione: il caso in cui con il mandato di pagamento sia stata pagata una fattura, o un documento di spesa diverso da fattura, relativa a servizi, forniture, lavori e opere svolti nell'ambito di più schede progettuali.

Supponiamo che l'Ente debba provvedere al pagamento di una fattura elettronica di € 1.000 per l'avvenuta fornitura di banchi e che questa fornitura sia stata ripartita su due schede progettuali.

Il RUP disporrà di un solo documento di spesa da associare alle due schede progettuali. Pertanto metà dell'importo della fattura di € 1.000 sarà imputata alla scheda progetto A e l'altra metà alla scheda progetto B.

Per onorare il pagamento di tale documento di spesa l'Ente produrrà :

- un mandato di € 780 per l'erogazione dell'IMPORTO NETTO
- un MANDATO di € 220 per la corresponsione dell'IVA del 22%

In fase di inserimento di ciascun mandato l'Ente dovrà precisare che il MANDATO non è interamente imputato al progetto e dovrà specificare la quota parte da imputare al progetto A e quella relativa al progetto B.

N.B: Di seguito si fornisce un ESEMPIO di inserimento del mandato per il Progetto A. Analogamente si dovrà procedere per il Progetto B



Inserimento del mandato per il pagamento dell'Importo Netto (Progetto A)

+ Lavori
+ Altre Spese
Totale
Aggiungi Mandato

IMPORTO NETTO FATTURA: € 780
QUOTA DEL NETTO DA IMPUTARE AL PROGETTO A: € 390
BENEFICIARIO: Ditta Arredi S.r.L

ANAGRAFICA MANDATO			
NUMERO MANDATO *	333	DATA MANDATO *	01/10/2020
ALLEGA FILE *	Choose File No file chosen	IMPORTO TOTALE MANDATO *	780
INTERAMENTE IMPUTATO PROG. *	NO	QUOTA IMPUTATA AL PROGETTO *	390
TIPO MANDATO *	Singolo	NUMERO BENEFICIARI *	1
PAGATO A SOGGETTO PUBBLICO (SÌ/NO) *	NO	A SOGGETTO PUBBLICO *	Seleziona

(*) campo obbligatorio

Inserimento del mandato per il pagamento dell'IVA (Progetto A)

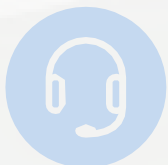
- + Lavori
- + Altre Spese
- Totale
- Aggiungi Mandato**

IMPORTO IVA: € 220
QUOTA IVA DA IMPUTARE AL PROGETTO A: € 110
BENEFICIARIO: Ditta Arredi S.r.L

ANAGRAFICA MANDATO			
NUMERO MANDATO *	333	DATA MANDATO *	01/10/2020
ALLEGA FILE *	Carica File No file chosen	IMPORTO TOTALE MANDATO *	220
RIITERAMENTE IMPUTATO PROG. *	NO	QUOTA IMPUTATA AL PROGETTO *	110
TIPO MANDATO *	Singolo	NUMERO BENEFICIARI *	1
PAGATO A SOGGETTO PUBBLICO (SI/NO) *	SI	A SOGGETTO PUBBLICO *	AGENZIA DELLE ENTRATE

(*) campo obbligatorio

Relative a problematiche tecniche (es. lettera di autorizzazione, accreditamento, trasmissione candidatura firmata, accesso RUP, prospetti di liquidazione) del servizio **PON Istruzione - Edilizia Enti Locali e per SIF2020**



06.9974.0377 06.9974.0321
06.9974.0305 06.9974.0335



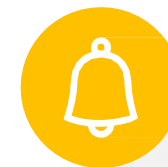
pon2020.assistenza.utenza@istruzione.it

PROBLEMATICHE: chi contattare?

Relative a problematiche tecniche della **piattaforma GPU** o a **questioni di merito** per **l'Autorità di Gestione (AdG)**.



GPU: nella schermata principale, cliccare su AIUTO in alto a destra, poi su TICKET ASSISTENZA e selezionare quello VERDE



AdG: selezionare il TICKET DI ASSISTENZA GIALLO



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo
Fondo europeo di sviluppo regionale

Direzione Generale per i fondi strutturali per
l'Istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale

Ufficio IV