1. Dati contabili e progetto di piano

Perimetro della checklist

Schema per l’istanza di nomina dell’esperto tramite la piattaforma nazionale: art. 17, commi 1, 3 e 3-bis, D.Lgs. 14/2019. Le lettere seguenti individuano i documenti previsti dal Codice. Prima della raccolta verificare se ricorre il regime delle imprese sotto soglia (pagina 3).

a) Bilanci o dichiarazioni fiscali

Bilanci approvati degli ultimi tre esercizi, se non già depositati nel Registro delle Imprese. Per imprenditori non tenuti al deposito: dichiarazioni dei redditi e IVA degli ultimi tre periodi d’imposta. Raccogliere inoltre la situazione economico-patrimoniale e finanziaria aggiornata a non oltre 60 giorni prima dell’istanza.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

a-bis) Mancata approvazione dei bilanci

In caso di mancata approvazione, progetti di bilancio oppure situazione economico-patrimoniale e finanziaria aggiornata a non oltre 60 giorni prima dell’istanza. Annotare gli esercizi interessati e la documentazione disponibile; verificare con il professionista il raccordo con la lettera a).

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

b) Progetto di piano e relazione

Progetto di piano di risanamento secondo la lista di controllo dell’art. 13, comma 2. Relazione chiara e sintetica sull’attività concretamente esercitata, con piano finanziario per i successivi 6 mesi e iniziative che si intendono adottare. Questa lettera riguarda il regime ordinario; vedere pagina 3 per l’art. 25-quater.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

Verifica operativa MD Advance

Riconciliare saldi e debiti; esplicitare cause della crisi, ipotesi, interventi, risorse e tempi. Questa verifica è un supporto di lavoro: non è un allegato autonomo aggiunto all’elenco normativo.

Schema di lavoro da verificare con un professionista e con le istruzioni della piattaforma. Non costituisce consulenza né attestazione dei requisiti di accesso. Usare canali riservati per i documenti.

2. Creditori, dichiarazioni e certificazioni

c) Elenco dei creditori

Indicare per ciascun creditore i crediti scaduti e a scadere e l’esistenza di diritti reali e personali di garanzia. Come controllo operativo, riconciliare i totali con la situazione contabile e spiegare le differenze.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

d) Dichiarazioni dell’imprenditore

Dichiarazione ai sensi dell’art. 46 del DPR 445/2000 sulla pendenza di ricorsi per l’apertura della liquidazione giudiziale o l’accertamento dello stato di insolvenza. Inoltre, dichiarazione di non aver depositato domande di accesso agli strumenti di regolazione della crisi o dell’insolvenza, comprese le ipotesi degli artt. 44, comma 1, lettera a), e 74, o ricorso ex art. 54, comma 3. Usare i modelli applicabili della piattaforma e verificare i fatti dichiarati.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

e) Debiti tributari

Certificato unico dei debiti tributari previsto dall’art. 364, comma 1, CCII. Registrare richiesta, protocollo e rilascio; la semplice situazione contabile interna non è il certificato.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

f) Agenzia delle entrate-Riscossione

Situazione debitoria complessiva richiesta all’Agenzia delle entrate-Riscossione. Tenere distinta questa documentazione dal certificato unico della lettera e).

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

g) Debiti contributivi e premi

Certificato dei debiti contributivi e per premi assicurativi ex art. 363, comma 1, CCII. Organizzare le richieste agli enti competenti, INPS e INAIL, e controllare documenti e periodi coperti.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

Schema di lavoro da verificare con un professionista e con le istruzioni della piattaforma. Non costituisce consulenza né attestazione dei requisiti di accesso. Usare canali riservati per i documenti.

3. Centrale rischi e casi da verificare

h) Centrale dei rischi della Banca d’Italia

Estratto delle informazioni presenti nella Centrale dei rischi non anteriore di 3 mesi rispetto alla presentazione dell’istanza. Annotare data del documento e periodo di riferimento, verificando che l’estratto sia utilizzabile alla data del deposito.

Stato: [ ] disponibile [ ] da richiedere [ ] da verificare

3-bis) Certificazioni ancora in attesa

Per il regime ordinario, nelle more del rilascio dei documenti delle lettere e), f) e g), è consentita una dichiarazione ex art. 46 DPR 445/2000 che attesti di aver richiesto le certificazioni almeno 10 giorni prima dell’istanza. Conservare le prove delle richieste. La previsione non sostituisce indistintamente gli altri allegati e richiede che i presupposti siano effettivi.

Imprese sotto soglia: art. 25-quater

Verificare con il professionista la sussistenza congiunta dei requisiti dell’art. 2, comma 1, lettera d). Il comma 2 dell’art. 25-quater richiama le lettere a), c), d), e), f), g) e h) dell’art. 17, comma 3: non estendere automaticamente la lettera b) del regime ordinario a queste imprese.

Dichiarazioni per le imprese sotto soglia

La dichiarazione riguarda la pendenza di una liquidazione controllata e l’attestazione di non aver depositato ricorso ex art. 74 e, per le imprese agricole, anche ex art. 57. L’art. 25-quater, comma 5, non richiama espressamente il comma 3-bis dell’art. 17: non utilizzare automaticamente la sostituzione delle certificazioni senza una verifica specifica.

Misure protettive, gruppi e altre istanze

La checklist non comprende il distinto fascicolo per eventuali misure protettive o cautelari, autorizzazioni o domande di gruppo. Verificare separatamente gli adempimenti del caso e le istruzioni aggiornate della piattaforma.

Schema di lavoro da verificare con un professionista e con le istruzioni della piattaforma. Non costituisce consulenza né attestazione dei requisiti di accesso. Usare canali riservati per i documenti.

4. Registro di raccolta e controllo

Impresa: _____
Data prevista dell'istanza: _____ Referente: _____

Compilazione operativa MD Advance: per ogni voce registrare documento o file, data, richiesta/protocollo e verifica. La raccolta non certifica di per sé completezza o ammissibilità.

Rif.	Documento / file e data	Richiesta / protocollo	Verificato
a)			[ ]
a-bis)			[ ]
b)			[ ]
c)			[ ]
d)			[ ]
e)			[ ]
f)			[ ]
g)			[ ]
h)			[ ]
3-bis			[ ]

Documenti mancanti / condizioni da verificare:

_____

_____

Fonti ufficiali consultate il 4 novembre 2026

CCII - Art. 17, commi 1, 3 e 3-bis

CCII - Art. 25-quater, commi 2 e 5

Piattaforma nazionale - modelli e istruzioni

Banca d'Italia - accesso alla Centrale dei rischi

Testi degli artt. 17 e 25-quater nella banca dati istituzionale DEF, versione indicata in vigore dal 28 settembre 2024. Ricontrollare normativa e istruzioni al momento del deposito. Le verifiche operative sono distinte dai documenti elencati dal Codice.

Schema di lavoro da verificare con un professionista e con le istruzioni della piattaforma. Non costituisce consulenza né attestazione dei requisiti di accesso. Usare canali riservati per i documenti.