



COMUNE DI FALERONE

Provincia di Fermo

UFFICIO COMMERCIO

N. 331 del Registro generale

DETERMINAZIONE ORIGINALE **N. 194 DEL 11-10-2018**

Oggetto: PROGETTO PER I SERVIZI FINALIZZATI ALL'ACCOGLIENZA DEI RICHIEDENTI E TITOLATI DI PROTEZIONE INTERNAZIONALE E UMANITARIA - BIENNIO 2018/2020 "PROGETTO CHICCO DI GRANO" - AFFIDAMENTO INCARICO "REVISORE INDIPENDENTE

L'anno duemiladiciotto il giorno undici del mese di ottobre , nel proprio ufficio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il Provvedimento, con il quale, il Sindaco del Comune di Falerone nell'individuare e nominare i titolari di posizione organizzativa responsabili degli uffici e dei servizi, ha attribuito, al sottoscritto, ai sensi dell'art. 109, comma 2, del T.U. 18 Agosto 2000, n. 267, le funzioni dirigenziali, definite dall'art. 107 del medesimo T.U. n. 267/2000, relativamente al Servizio Affari generali dell'Ente;

Premesso che:

- con la deliberazione di Consiglio comunale nr. 14 del 29.03.2018 con la quale è stato approvato il documento Unico di Programmazione e relativi allegati per il triennio 2018-2020;
- con deliberazione di Consiglio nr. 15 del 29.03.2018 è stato approvato il bilancio di previsione 2018-2020;
- con la deliberazione di Giunta Comunale nr. 32 del 12.04.2018 si è approvato il "Piano Esecutivo di Gestione e piano delle performance per l'anno 2018 ed assegnato contestualmente, ai titolari di funzioni dirigenziali, le risorse finanziarie necessarie a garantire la corretta funzionalità dell'Ente e il conseguimento degli obiettivi assegnati;

Premesso che:

- Il Comune di Falerone (FM), in esecuzione della deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 14 settembre 2017, esecutiva ai sensi di legge, ha deciso di dare continuità al progetto SPRAR "Chicco di grano", per il triennio 2018 – 2020, presentando entro il termine del 30 settembre 2017, con le modalità ed i termini previsti dal Decreto del Ministero dell'Interno del 10 agosto 2016, pubblicato

- sulla Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27 agosto 2016, la domanda di prosecuzione ed il relativo progetto;
- In data 28/09/2017 il Comune di Falerone ha presentato la domanda di prosecuzione del progetto Sprar che prevede 20 posti;
 - Il Ministero dell'Interno, con il decreto del 29/12/2017 ha ammesso alla prosecuzione del finanziamento per il triennio 2018 – 2020, i progetti presentati dagli Enti Locali ai sensi del D.M. 10 agosto 2016;
 - Il progetto del Comune di Falerone (FM) è compreso nell'elenco di quelli finanziati. Il contributo annuale assegnato al Comune di Falerone (FM) è pari ad € 262.800,00. E' previsto, inoltre, il cofinanziamento a carico del Comune di Falerone (FM) (pari ad Euro 6.922,00 annuali) ed il cofinanziamento a carico dell'aggiudicatario dei servizi (pari ad Euro 6.922,00 annuali).
 - Il suddetto corrispettivo è da intendersi comprensivo di tutti i costi diretti e indiretti da sostenere nell'attuazione del progetto.
 - Il corrispettivo si intende fisso, invariabile e indipendente da qualunque eventualità sopravvenuta o di cui il soggetto aggiudicatario non abbia tenuto conto in sede di presentazione dell'offerta. Il soggetto affidatario non avrà perciò ragione di pretendere sovrapprezzi ed indennità speciali di nessun genere per l'aumento dei costi o per i costi non previsti nel progetto.
 - Il corrispettivo comprende gli oneri della sicurezza aziendale.
 - Con la determinazione n. 134 (R.G. n. 298) del 02/11/2017 il Responsabile del I^ Settore " Affari Istituzionali e generali" del Comune di Falerone (FM) ha autorizzato l'indizione di apposita procedura di gara ad evidenza pubblica per l'affidamento della realizzazione e della gestione operativa del progetto "Chicco di grano" del Sistema di Protezione per i Richiedenti Asilo Rifugiati (SPRAR), delegando la funzione selettiva alla Stazione Unica Appaltante della Provincia di Fermo;
 - Con la determinazione del responsabile del Settore Organi Istituzionali Affari Generali Contratti della Provincia di Fermo n. 470 del 04/12/2017 si è disposto di: eseguire una procedura selettiva "aperta" ai sensi degli articoli 3, comma 1, lett. sss), 59 e 60 del D.Lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti) per la scelta del contraente;
 - Con la determinazione del responsabile del Settore Organi Istituzionali Affari Generali Contratti della Provincia di Fermo n. 76 (R.G. n. 140/2018) del 28/02/2018 si è provveduto, previa approvazione dei verbali di gara, alla aggiudicazione definitiva del servizio di gestione e organizzazione sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati (SPRAR) del Comune di Falerone (FM), progetto denominato "Chicco di grano" al GUS Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti", codice fiscale 92004380439, con sede legale in Macerata (MC), Via della Pace n. 5.
 - in data 30.05.2018 è stata stipulata la convenzione con l'Associazione G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà "Guido Puletti" – Via Pace n. 5- 62100 MACERATA – P.I. 92004380439;

Richiamata la propria determinazione n. 103 del 05.06.2018 riguardante l'accertamento e l'impegno dei suddetti fondi;

Richiamato il comma 2 dell'articolo 21 del bando ministeriale (D.M. 7/8/2015), che recita testualmente:
L'Ente Locale è chiamato ad avvalersi della figura di un Revisore Indipendente, che assume l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico di rendicontazione" e s.m.i.. L'attività di verifica si sostanzia in un "certificato di revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute. L'incarico può essere affidato a:

- ✓ *Professionisti (Revisori Contabili iscritti al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze)*
- ✓ *Società di servizi o di Revisione Contabile. In questo Caso è necessario che il soggetto preposto alla firma (persona fisica) sia iscritto al registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze e sia munito di formale delega per la sottoscrizione della documentazione in nome e per conto della Società di Servizi o di revisione.*
- ✓ *Dirigenti della Pubblica Amministrazione, con specifiche competenze in materia contabile e finanziari, che non si trovino in condizioni di incompatibilità o conflitto di interesse;*

Dato atto che, per l'individuazione della figura obbligatoria ai sensi del citato articolo 21 del Bando, di Revisore indipendente, il Comune di Falerone procederà direttamente, trattenendo le risorse ministeriali

senza trasferirle al soggetto attuatore, venendo così a determinarsi il seguente riparto del contributo tra Ente Titolare ed Ente attuatore:

		2018	2019	2020
a)	contributo Ministero	€ 262.800,00	€ 262.800,00	€ 262.800,00
a.1)	<i>di cui: finanziamento Comune</i>	4.000,00	4.000,00	4.000,00
a.2)	<i>di cui: finanziamento ente gestore</i>	258.800,00	258.800,00	258.800,00
b)	cofinanziamento complessivo	€ 13.843,75	€ 13.843,75	€ 13.843,75
b.1)	<i>di cui: cofinanziamento Comune</i>	6.927,96	6.927,96	6.927,96
b.2)	<i>di cui: cofinanziamento ente gestore</i>	6.915,79	6.915,79	6.915,79
	totale Progetto	€ 276.643,75	€ 276.643,75	€ 276.643,75

RILEVATO che l'attività del "Revisore Indipendente" deve essere svolta in conformità a quanto previsto dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R." e dalla normativa collegata e deve riguardare:

- le verifiche amministrativo-contabile sull'ammissibilità delle spese sostenute e sulla corrispondenza fra il piano finanziario previsto ed il rendiconto finale;
- le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di Rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R. e normativa collegata;
- verificare se il co-finanziamento, le percentuali di costo e/o i quozienti tra i costi diretti ed indiretti e tra le macrovoci e le voci del Progetto ammesso a finanziamento, siano coerenti con il Piano Economico approvato e conformi a quanto previsto dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R. e normativa collegata;
- la verifica dell'esistenza e della correttezza della documentazione cartacea a corredo della evidenza di spesa, di cui non viene richiesto il caricamento nel Sistema Informativo;
- eventuale dettaglio delle spese non ammissibili;
- ogni ulteriore atto richiesto dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R." e documentazione connessa;

Dato atto che l'attività di verifica si sostanzia nella redazione:

- del "Certificato di Revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute secondo le scadenze previste dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R." o comunque stabilite dal Servizio Centrale;
- del Verbale di Revisione delle Spese rendicontate nell'ambito della presentazione dei rapporti di valutazione intermedia e finale del Progetto "Chicco di grano" e controfirmato dal Rappresentante Legale del Partner/Beneficiario; il servizio si intende concluso con la consegna del Verbale relativamente al rapporto di valutazione finale.

Le azioni sviluppate e le dichiarazioni di spesa dovranno essere confrontate con le azioni dichiarate nel progetto ammesso a finanziamento e con le spese previste nel budget.

Le verifiche amministrativo-contabili si svolgeranno presso la sede del Comune di Falerone.

Dato atto che, pur evidenziando minimi rischi da interferenze lavorative, le attività oggetto del servizio, ai sensi dell'art. 26 comma 3 bis del D.Lgs 81/08, non comportano per il committente Comune di Falerone la redazione del DUVRI;

Dato atto che per il servizio suddetto non sono attive convenzioni Consip di cui all'art.26, comma 1 della Legge n. 488/1999 ed il servizio in oggetto non risulta presente nel Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione;

Dato atto che l'importo del Servizio di Revisore Indipendente, per un importo totale onnicomprensivo pari ad Euro 12.000,00 (dodicimila/00) risulta essere inferiore alla soglia comunitaria, pertanto si procederà all'affidamento diretto del "Servizio di Revisore Indipendente", ai sensi dell'art.36 comma 2 lettera a) del Codice degli Appalti;

Dato atto inoltre:

- ✓ che l'affidamento del servizio è indispensabile ed obbligatorio, così come previsto al comma 2 dell'articolo 21 del bando ministeriale D.M. 7/8/2015;
- ✓ della urgente necessità di individuare la figura di revisore indipendente, in considerazione degli imminenti primi adempimenti di verifiche amministrativo-contabile;
- ✓ che l'importo del servizio viene fissato nel DM su richiamato, in percentuale sull'importo del piano finanziario;
- ✓ che trattasi di un servizio nuovo e non ripetitivo;

Sentito per le vie brevi il Dott. Luigi Fenni, professionista, iscritto nel Registro di Revisore Contabile al N. 23040, in possesso di esperienze lavorative in qualità di revisore dei conti nella pubblica amministrazione, come da certificazione professionale depositata agli atti;

Preso atto che la spesa è soggetto a tracciabilità;

Dato atto del rispetto di quanto stabilito dall'art.3 comma 5 della Legge 136/2010 in merito alla tracciabilità dei flussi finanziari;

Accertato ai sensi dell'art.9 comma 1 lett.a) numero 2, del D.lgs 1/7/2009 n.78 convertito con modificazioni dalla Legge 3/8/2009 n. 102 che il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa del presente provvedimento, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, in quanto coerente con i flussi di cassa in uscita;

Riconosciuta per gli effetti di cui all'art.107, commi 2 e 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 la propria competenza ad adottare la presente determinazione;

VISTI:

- il D.Lgs n.267/2000 ad oggetto "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali"
- il D.Lgs n.50 del 18/4/2016 ad oggetto "Attuazione delle direttive 2014/23 UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture";
- Il Regolamento comunale per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori";
- Il regolamento Comunale per l'organizzazione degli Uffici e dei Servizi;
- I Bando Ministeriale D.M. 7/8/2015

Dato atto, in fine:

- *DI NON TROVARSI con riferimento all'assetto di interessi determinato con il presente atto, in condizione di incompatibilità o di conflitto di interessi, neanche potenziale, sulla base della vigente normativa in materia di prevenzione della corruzione e di garanzia della trasparenza;*
- *DI AGIRE nel piano rispetto del codice di comportamento dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni, in generale e con particolare riferimento al divieto di concludere per conto dell'Amministrazione, contratti di appalto, servizi, finanziamento o assicurazione con imprese con le quali abbia stipulato contratti a titolo privato o ricevuto altre utilità nel biennio precedente";*

D E T E R M I N A

Di approvare e fare propria la premessa narrativa, che qui si intende integralmente richiamata anche a motivazione dell'adozione del presente dispositivo.

Di affidare il servizio di "Revisore Indipendente" per il progetto S.P.R.A.R. del Comune di Falerone, "Chicco di grano" al Dott. Luigi Fenni, nato a Fermo il 01.12.1953 e residente in Via Campiglione n. 53 – C.F. FNNLGU53T01D542R, iscritto nel Registro di Revisore Contabile al N. 23040, per le motivazioni di cui in premessa;

Di dare atto che l'attività del "Revisore Indipendente" deve essere svolta in conformità a quanto previsto dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R" e dalla normativa collegata e deve riguardare:

- a) le verifiche amministrativo-contabile sull'ammissibilità delle spese sostenute e sulla corrispondenza fra il piano finanziario previsto ed il rendiconto finale;
- b) le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di Rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R e normativa collegata;
- c) verificare se il co-finanziamento, le percentuali di costo e/o i quozienti tra i costi diretti ed indiretti e tra le macrovoci e le voci del Progetto ammesso a finanziamento, siano coerenti con il Piano Economico approvato e conformi a quanto previsto dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R e normativa collegata;
- d) la verifica dell'esistenza e della correttezza della documentazione cartacea a corredo della evidenza di spesa, di cui non viene richiesto il caricamento nel Sistema Informativo;
- e) eventuale dettaglio delle spese non ammissibili
- f) ogni ulteriore atto richiesto dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R e documentazione connessa;

Dato atto che l'attività di verifica si sostanzia nella redazione:

- a) del "Certificato di Revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute secondo le scadenze previste dal "Manuale Unico per la rendicontazione S.P.R.A.R" o comunque stabilite dal Servizio Centrale;
- b) del Verbale di Revisione delle Spese rendicontate nell'ambito della presentazione dei rapporti di valutazione intermedia e finale del Progetto "Piccolo Borgo" e controfirmato dal Rappresentante Legale del Partner/Beneficiario; il servizio si intende concluso con la consegna del Verbale relativamente al rapporto di valutazione finale.

Le azioni sviluppate e le dichiarazioni di spesa dovranno essere confrontate con le azioni dichiarate nel progetto ammesso a finanziamento e con le spese previste nel budget.

Le verifiche amministrativo-contabili si svolgeranno presso la sede del Comune di Falerone.

Dato atto che, pur evidenziando minimi rischi da interferenze lavorative, le attività oggetto del servizio, ai sensi dell' art. 26 comma 3 bis del D.Lgs 81/08, non comportano per il committente Comune di Falerone, la redazione del DUVRI;

Di prendere e dare atto che l'affidamento del servizio in argomento, per un importo totale onnicomprensivo pari ad Euro 12.000,00 (dodicimila/00), sarà finanziato totalmente con i fondi che saranno trasferiti dal ministero;

Di dare atto che la spesa derivante dal presente provvedimento, sarà impegnata nel rispetto dell'art. 36, comma 2 lettera a) del D.Lgs. 50/2016 e delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e ss. mm., in considerazione dell'esigibilità della medesima, agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza secondo quanto riportato nella tabella che segue:

TITOLO	Identificativo Conto Finanziario (Piano dei Conti)	Missione/ Programma	Capitolo	Descrizione	CP/ FPV	ESERCIZIO DI ESIGIBILITA'		
						2018 Euro	2019 Euro	2020 Euro
1	1.04.04.01.001	12.08	18900	Compenso Revisore progetto PRAR	CP	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'art. 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

Di dare atto che i pagamenti relativi al servizio verranno disposti nel rispetto di quanto previsto dall'art. 3 della Legge n. 136/2010.

Di trasmettere la presente all'Ufficio Finanziario affinché provveda all'assolvimento degli adempimenti di propria competenza.

Inoltre,

DI DARE al presente atto, oltre che dispositivo, anche valore contrattuale previa sottoscrizione dell'originale, da parte del soggetto incaricato.

Il Revisore Indipendente, per accettazione e dichiarazione di quanto sopra riportato

La presente determinazione, unitamente alla documentazione giustificativa, viene trasmessa al Servizio Finanziario per i conseguenti adempimenti, a norma dell'art.184 del del T.U. 18 agosto 2000 n.267

Il Responsabile del servizio
PAOLONI FEDERICA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art.151, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000 n.267

APPONE

Il visto di regolarità contabile

ATTESTANTE

La copertura finanziaria della spesa.

Il Responsabile del servizio Finanziario
DOTTI GIUSEPPE

Dalla residenza comunale, li _____

*Il Responsabile del Servizio,
Visti gli atti d'Ufficio*

ATTESTA

*che la presente determinazione è divenuta esecutiva il giorno _____, ai sensi degli articoli
183-184, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267.*

Dalla residenza comunale, li _____

Il Responsabile del servizio
PAOLONI FEDERICA