



**COMUNITÀ MONTANA  
VALSASSINA VALVARRONE VAL D'ESINO E RIVIERA**

**UNITÀ OPERATIVA N. 2 ASSISTENZA**

**DETERMINAZIONE n. 356 del 05/11/2021**

**OGGETTO: PROGETTO SAI “LECCO: UNA PROVINCIA ACCOGLIENTE”  
2021/2022 - ATTIVITA’ DI REVISIONE CONTABILE ANNUALITA’  
2021 E 2022 - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA – CIG  
ZA2336CB9B**

**IL RESPONSABILE DELL’UNITÀ OPERATIVA**

PREMESSO che:

- la Comunità Montana Valsassina Valvarrone Val d’Esino e Riviera è stata individuata, anche per il periodo 2021/2026, Ente Capofila dell’Accordo di programma tra i Comuni dell’Ambito di Bellano per la realizzazione, in forma associata, di un sistema integrato di interventi e servizi sociali rivolti alle persone e alle famiglie;
- la Comunità Montana Valsassina è stata individuata Ente Capofila dell’accordo di programma tra i Comuni dell’Ambito di Bellano per la realizzazione del Piano di Zona Unitario 2018-2020, in vigore fino all’emanazione del nuovo Piano di Zona che sarà redatto secondo le Linee di Programmazione 2021-2023 di Regione Lombardia;
- il piano di Zona Unitario 2018-2020, prorogato per l’anno 2021, prevede l’attribuzione all’Ambito di Bellano dei servizi e degli interventi di cui all’area adulti in difficoltà per conto di tutti i Comuni del Distretto di Lecco;
- la Comunità Montana Valsassina è ente titolare - per tutti i comuni della provincia di Lecco – dall’01 gennaio 2014 al 31 dicembre 2022 del progetto territoriale “Lecco: una provincia accogliente” che rientra nel Sistema di Accoglienza e Integrazione del Ministero dell’Interno finanziato sul Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell’Asilo;

PRESO ATTO del percorso intrapreso da parte dall’Ambito di Bellano, su mandato del Distretto di Lecco, in materia di interventi a favore dei cittadini richiedenti asilo e protezione, con la gestione tra gli altri del “Sistema di Accoglienza del Distretto di Lecco” in stretta collaborazione con la Prefettura UTG di Lecco e la partecipazione/attuazione di diversi progetti specifici presentati sui Fondi FAMi;

CONSIDERATO che:

- il Ministero dell’Interno ha pubblicato in data 10.08.2020 il decreto di finanziamento e i relativi elenchi dei progetti SAI ex SIPROIMI con scadenza di triennio di finanziamento al 31/12/2019, ammessi alla prosecuzione delle attività per il periodo 01 gennaio 2021/31 dicembre 2022;

- la nostra Comunità Montana risulta destinataria di un finanziamento annuale di € 1.464.449,35= per n. 91 posti di accoglienza;
- il nostro Ente è titolare del progetto SAI “Lecco: una provincia accogliente” approvato e finanziato dal Ministero dell’Interno per il periodo 2021-2022, con ente gestore il Consorzio Consolida Società cooperativa Sociale in con Mestieri Lombardia, individuato a seguito di gara ad evidenza pubblica di cui al contratto rep. 431 stipulato in data 07.05.2021 e ospita attualmente n.91 soggetti beneficiari presenti sul territorio;

CONSIDERATO che, come previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell’Interno, occorre procedere all’affidamento dell’incarico di revisore contabile del progetto SAI “Lecco: una provincia accogliente” – con riferimento alla gestione economica delle risorse delle annualità 2021 e 2021 - per la predisposizione del rendiconto finale che l’Ente dovrà presentare al Ministero dell’Interno entro il termine che verrà dallo stesso definito;

DATO ATTO che:

- nello svolgimento delle verifiche di competenza, il revisore incaricato dovrà attenersi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell’Interno, anche per tramite del Servizio Centrale, dal manuale di rendicontazione e dalle specifiche indicazioni contenute nel contratto di affidamento delle attività progettuali all’Ente attuatore;
- le verifiche amministrativo-contabili dovranno essere svolte al fine di garantire che:
  - le spese dichiarate dall’Ente Locale titolare del finanziamento siano correlate alle finalità del progetto;
  - i costi vengano sostenuti nel rispetto di quanto stabilito nel contratto di affidamento e siano state previste all’interno del Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato;
  - siano soddisfatte le prescrizioni contenute nel manuale unico di rendicontazione in materia di Registro generale delle spese e di Prospetto analitico finale delle spese sostenute;
  - i servizi e le spese effettuate siano conformi alle norme comunitarie e nazionali;
  - sia evitato il doppio finanziamento delle spese, mediante altre sovvenzioni nazionali e/o comunitarie o in altri periodi di programmazione;
- le attività di verifica dovranno essere svolte, sulla documentazione originale, secondo le tempistiche definite dal Manuale e successive disposizioni operative e dovranno riguardare:
  - la corretta imputazione delle spese rispetto a quanto previsto nel Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato;
  - la coerenza delle spese rendicontate e la loro attinenza rispetto alle attività previste nella convenzione di sovvenzione o contratto di affidamento delle attività;
  - la loro correttezza rispetto alla normativa di riferimento comunitaria e nazionale;
  - la loro ammissibilità al finanziamento sulla base delle regole illustrate nel Manuale unico di rendicontazione e completezza dei documenti sottoposti a controllo;
  - il rispetto dei limiti di spesa previsti dal Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato in relazione a ciascuna macrovoce di spesa;
  - la competenza temporale dei costi sostenuti rispetto al periodo di rendiconto considerato;
  - l’effettivo pagamento di tutte le spese indicate nel Registro generale delle spese attraverso il controllo delle quietanze o di documenti contabili aventi forza probatoria equivalente;
  - l’assenza di doppio finanziamento delle spese rendicontate con altre sovvenzioni nazionali e comunitarie o in altri periodi di programmazione e verifica dell’apposizione del timbro di annullo su tutti i giustificativi di spesa originali;

- rispetto dei normali principi di economicità e ragionevolezza della spesa in relazione alle forniture dei beni, servizi e degli incarichi, in conformità con le previsioni normative comunitarie e nazionali vigenti;
- le erogazioni materiali nei confronti dei Beneficiari, attraverso la verifica di quanto indicato nei registri delle erogazioni;
- l’incarico decorrerà dalla data di aggiudicazione e le attività di revisione contabile dovranno avere termine entro il termine definito dal Servizio Centrale per l’invio da parte dell’Ente della rendicontazione relativa alle annualità 2021 e 2022;

DATO ATTO che:

- in data 20.09.2021 è stato pubblicato un avviso di indagine di mercato finalizzato all’individuazione di interessati a successiva procedura comparativa per titoli e colloquio, relativamente al progetto SAI “Lecco: una provincia accogliente” 2021/2022;
- nel termine fissato nelle ore 23:50 del 27 settembre 2021 sono pervenute n. 3 candidature;
- nel termine fissato per l’invio dei curriculum - oggetto di valutazione - alle ore 18.00 del 08 ottobre 2021 sono pervenute n.2 candidature;
- a seguito della valutazione dei requisiti risultanti dal curriculum e del colloquio, il candidato che ha ottenuto il punteggio più alto è la società ACG Auditing & Consulting Group srl di Terni, nella persona del Dr. Massimiliano Rosignoli;
- in data 18.10.2021 è stato formulato invito per la procedura di affidamento diretto, per la formulazione dell’offerta economica espletata mediante l’utilizzo della piattaforma per l’E-Procurement di Regione Lombardia, denominata Sistema di Intermediazione Telematica (SINTEL);

ESPLETATA in SINTEL (Sistema INtermediazione TELematica di Regione Lombardia) la procedura di “affidamento diretto”, ai sensi del combinato disposto di cui all’art. 36, comma 2 lett. b), del D. Lgs. n. 50/2016, ID n. 146829351;

VISTO il report della procedura che individua quale soggetto aggiudicatario della stessa la società ACG Auditing & Consulting Group srl – con sede in Piazza Bruno Buozzi n. 3 in Terni – codice fiscale 00758240550 all’offerta economica di € 13.600,00= onnicomprensiva;

DATO atto che sono state attivate le procedure di verifica dei requisiti dichiarati in sede di gara, agli atti dei relativi fascicoli, e che l’aggiudicazione avviene nelle more dell’espletamento positivo delle verifiche, con scadenza al 28.11.2021, tempo entro il quale non si provvederà alla liquidazione di alcun compenso;

RITENUTO pertanto di procedere in merito affidando direttamente alla società ACG Auditing & Consulting Group srl nella persona del Dr. Massimiliano Rosignoli – con sede in Piazza Bruno Buozzi n. 3 in Terni – codice fiscale 00758240550 - il servizio di revisione contabile del progetto SAI “Lecco: una provincia accogliente” 2021/2022 – con riferimento alla gestione economica delle risorse delle annualità 2021 e 2022;

DATO ATTO che l’importo del compenso richiesto per le attività di revisione è pari ad € 6.800,00= annuo comprensivo di oneri ed Iva e che, come previsto dalla nota tecnica-operativa n. 3/2017 “*Criteri di determinazione del compenso spettante al revisore contabile indipendente per i progetti SPRAR con importo superiore ad € 1.000.000,00*”, lo stesso dovrà essere rideterminato all’atto della quantificazione dell’importo complessivo rendicontato al Servizio Centrale;

CONSIDERATO che in base all’art. 3 della Legge 136 del 13.08.2010 relativo alla tracciabilità dei pagamenti sul conto corrente dedicato è stato generato il numero CIG: ZA2336CB9B;

DATO ATTO che al progetto è stato attribuito il seguente codice CUP: C81H20000140005;

ACQUISITO il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente in ordine alla regolarità contabile ed alla copertura finanziaria del presente atto;

RICHIAMATO il Decreto Legislativo n. 50/2016;

VISTO il Decreto Legislativo del 18.08.2000 n. 267;

VISTO il D.lgs. n. 50/2016, con particolare riferimento all'artt. 36, comma 2 lettera a), ed all'art. 32, comma 2;

VISTO il Regolamento di contabilità armonizzata, approvato con la delibera dell'Assemblea n. 39 del 12.12.2016, esecutiva

### ***D E T E R M I N A***

1. Di affidare direttamente, ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a), del D.L.gs. n. 50/2016, l'incarico di revisore contabile del progetto SAI "Lecco: una provincia accogliente" 2021/2022 – CUP C81H20000140005 – con riferimento alla gestione economica delle risorse delle annualità 2021 e 2022 – per la predisposizione dei rendiconti finali che l'Ente dovrà presentare al Ministero dell'Interno entro termine definito dal Servizio Centrale, alla società ACG Auditing & Consulting Group srl nella persona del Dr. Massimiliano Rosignoli – con sede in Piazza Bruno Buozzi n. 3 in Terni – codice fiscale 00758240550 – impegnando a favore dello stesso la spesa massima annua omnicomprensiva pari ad € 6.800,00=.
2. Di dare atto che, come previsto dalla nota tecnica-operativa del Servizio Centrale n. 3/2017 "Criteri di determinazione del compenso spettante al revisore contabile indipendente per i progetti SPRAR con importo superiore ad € 1.000.000,00", il compenso impegnato con la presente determinazione dovrà essere rideterminato all'atto della quantificazione dell'importo complessivo rendicontato al Servizio Centrale.
3. Di imputare la spesa complessiva di € 13.600,00= omnicomprensiva per € 6.800,00= al capitolo PEG 1929.02 gestione competenza 2021 e per € 6.800,00= al capitolo PEG 1929.02 gestione competenza 2022 del Bilancio di previsione finanziario 2021/2022, utilizzando con le risorse trasferite dal Ministero per il sistema SAI.
4. Di provvedere alla liquidazione dell'importo a prestazioni avvenute e previa presentazione di idonea fattura.
5. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'Ente ai sensi degli articoli 23 e 37 del D.Lgs. 33/2013.

Il presente atto viene trasmesso al Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, con allegati tutti i documenti giustificativi elencati in narrativa, per le procedure di contabilità ed i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali, ai sensi dell'art.183 del D.Lgs.vo del 18.08.2000 n. 267. Il presente atto verrà comunicato alla Giunta Esecutiva.





**COMUNITÀ MONTANA  
VALSASSINA VALVARRONE VAL D'ESINO E RIVIERA**

**UNITÀ OPERATIVA N. 2 ASSISTENZA**

**DETERMINAZIONE n. 356 del 05/11/2021**

**OGGETTO: PROGETTO SAI “LECCO: UNA PROVINCIA ACCOGLIENTE” 2021/2022  
- ATTIVITA' DI REVISIONE CONTABILE ANNUALITA' 2021 E 2022 -  
AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA – CIG ZA2336CB9B**

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

La Responsabile del Settore Amministrativo Finanziario, esaminata la proposta di determinazione in esame e la documentazione a corredo della stessa, esprime parere favorevole per quanto attiene la regolarità contabile della stessa.

Note:

Barzio, li 05/11/2021

**IL RESPONSABILE**

**Coppo Mariarita**

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi  
del codice dell'amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.*



**COMUNITÀ MONTANA  
VALSASSINA VALVARRONE VAL D'ESINO E RIVIERA**

TIPO ATTO: DETERMINAZIONE DI IMPEGNO  
Nr. **356** del 05/11/2021

OGGETTO:	<b>PROGETTO SAI “LECCO: UNA PROVINCIA ACCOGLIENTE” 2021/2022 - ATTIVITA’ DI REVISIONE CONTABILE ANNUALITA’ 2021 E 2022 - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA – CIG ZA2336CB9B</b>
----------	--

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che il presente atto viene pubblicato all’Albo Pretorio *on line* di questa Comunità Montana accessibile al pubblico (*art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009 n. 69*) da oggi e per quindici giorni consecutivi.

Barzio lì, 09/11/2021

L’ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE  
Amanti Raffaella

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi  
del codice dell’amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.*