



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

UNITÀ OPERATIVA N. 2 ASSISTENZA

DETERMINAZIONE n. 673 del 28/12/2023

**OGGETTO: PROCEDURA SELEZIONE REVISORE INDIPENDENTE
PROGETTO S.A.I. - PROG. 529_PR3 "LECCO UNA PROVINCIA
ACCOGLIENTE" A TUTTO IL 31.12.2025 - APPROVATO DAL
MINISTERO DELL'INTERNO E FINANZIATO A VALERE SUI
FONDI FNPSA D.M. 13.10.2022 - CUP PROGETTO: C91H22000210005
- AFFIDAMENTO E IMPEGNO SPESA - CIG Z1E3D940D9**

IL RESPONSABILE DELL'UNITÀ OPERATIVA

PREMESSO che:

- la Comunità Montana Valsassina Valvarrone Val d'Esino e Riviera è stata individuata 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 per il periodo 2021/2026 – approvato dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale di Bellano con deliberazione n. 8 del 15.10.2020;
- l'Assemblea della Comunità Montana ha approvato, quale Ente capofila, l'Accordo di Programma sopra menzionato, con deliberazione n. 27 del 15.10.2020, esecutiva;
- la Comunità Montana 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, approvato dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale di Bellano in data 27.06.2018 e prorogato nella sua validità per l'anno 2021 e comunque fino all'approvazione del nuovo Piano di Zona Unitario 2021/2023, con deliberazione n. 16 del 17.12.2020;
- la Comunità Montana ha deliberato nell'Assemblea del 14.12.2021 con atto n. 41 la disponibilità a mantenere il ruolo di Ente capofila dell'Accordo di Programma per la realizzazione del Piano di Zona Unitario anche per il periodo 2022/2023, come richiesto dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale di Bellano e da quest'ultima approvato con deliberazione n. 17 del 16.12.2021;
- l'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale di Bellano ha approvato il nuovo Accordo di programma per la realizzazione del Piano di Zona Unitario 2021/2023 con deliberazione n. 2 del 23.02.2022;

DATO ATTO che la Comunità Montana, nell'ambito delle funzioni di cui all'area adulti del Piano di Zona Unitario, è Ente Locale titolare del progetto "PROG. 529_PR3 "Lecco una provincia accogliente" Progetto SAI (Sistema di Accoglienza e Integrazione di cittadini stranieri) – approvato dal Ministero dell'Interno e finanziato a valere sui Fondi FNPSA per il periodo 01.01.2023-31.12.2025 - CUP PROGETTO: C91H22000210005;

VISTO che, come previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell'Interno, i progetti SAI devono avvalersi di un revisore contabile esterno con riferimento alla gestione economica delle risorse assegnate, per la presentazione del rendiconto finale che l'Ente deve presentare al Ministero dell'Interno;

CONSIDERATO 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;

DATO ATTO inoltre che:

- ✓ 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 annullamento 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 2023, 2024 e 2025;

DATO ATTO che:

- è stata data avvio ad indagine di mercato finalizzata all'individuazione di soggetti interessati a successiva procedura comparativa per titoli e colloquio, relativamente al progetto SAI

“Lecco: una provincia accogliente” 2023/2025 CUP PROGETTO: C91H22000210005, pubblicato in data 17.05.2023, per la quale sono pervenute n. 5 candidature;

- nel termine fissato - ore 12.00 del 16 novembre 2023 - per il successivo invio dei curriculum oggetto di valutazione, sono pervenute n.5 candidature;
- a seguito della valutazione dei requisiti risultanti dal curriculum e dal colloquio, condotta da apposita commissione nominata con determinazione n. 572 del 17.11.2023 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 07.12.2023 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 dell’Art. 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs. n. 36/2023 - ID n.177168694;

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 € 9.900,00= omnicomprensiva annua;

DATO atto che sono state attivate in data 15.12.2023 le procedure di verifica dei requisiti dichiarati in sede di gara, ai sensi del D.Lgs. 36/2023;

CONSIDERATO che, ad oggi, sono state espletate positivamente le verifiche presso il Tribunale competente relativamente ai carichi penali pendenti, mentre risultano in verifica le restanti, e che l’aggiudicazione avviene nelle more dell’espletamento positivo delle stesse stante l’urgenza di procedere all’affidamento del servizio;

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” 2023/2025;

DATO ATTO che l’importo del compenso richiesto per le attività di revisione è pari ad € 9.900,00= 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: Z1E3D940D9.

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. 36/2023;

VISTO il Decreto Legislativo del 18.08.2000 n. 267;

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. 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs. n. 36/2023, nelle more dell'espletamento positivo delle verifiche dei requisiti dichiarati in sede di offerta, l'incarico di revisore contabile del progetto SAI "Lecco: una provincia accogliente" 2023/2025 – CUP C91H22000210005 - 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 onnicomprensiva pari ad € 9.900,00=.
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 € 29.700,00= onnicomprensiva per € 9.900,00= al capitolo PEG 1929.02 gestione competenza 2023, per € 9.900,00= al capitolo PEG 1929.02 gestione competenza 2024 e per € 9.900,00= al capitolo PEG 1929.02 gestione competenza 2025 del Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, utilizzando con le risorse trasferite dal Ministero per il sistema SAI.
4. Di dare atto dell'assenza di conflitto d'interessi del responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/190 e s.m.i., così come introdotto dalla L. 190/2012.
5. Di provvedere alla liquidazione dell'importo annualmente, a prestazioni avvenute e previa presentazione di idonea fattura.
6. 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.

IL RESPONSABILE DELL'UNITÀ OPERATIVA

Corti Manila

*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**

UNITÀ OPERATIVA N. 2 ASSISTENZA

DETERMINAZIONE n. 673 del 28/12/2023

OGGETTO: PROCEDURA SELEZIONE REVISORE INDIPENDENTE PROGETTO S.A.I. - PROG. 529_PR3 "LECCO UNA PROVINCIA ACCOGLIENTE" A TUTTO IL 31.12.2025 – APPROVATO DAL MINISTERO DELL'INTERNO E FINANZIATO A VALERE SUI FONDI FNPSA D.M. 13.10.2022 - CUP PROGETTO: C91H22000210005 – AFFIDAMENTO E IMPEGNO SPESA – CIG Z1E3D940D9

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, lì 28/12/2023

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. **673** del 28/12/2023

OGGETTO:	PROCEDURA SELEZIONE REVISORE INDIPENDENTE PROGETTO S.A.I. - PROG. 529_PR3 “LECCO UNA PROVINCIA ACCOGLIENTE” A TUTTO IL 31.12.2025 – APPROVATO DAL MINISTERO DELL’INTERNO E FINANZIATO A VALERE SUI FONDI FNPSA D.M. 13.10.2022 - CUP PROGETTO: C91H22000210005 – AFFIDAMENTO E IMPEGNO SPESA – CIG Z1E3D940D9
----------	--

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 li, 04/01/2024

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.*