



Cremona

COMUNE DI CREMONA

Determinazione dirigenziale

1009/2019 del 11/06/2019

OGGETTO

Affidamento di incarico professionale alla Dr. Massimiliano Rosignoli dell'attività di Revisore Contabile Indipendente nell'ambito del progetto SPRAR Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati 2017/2019 approvato dal Ministero dell'Interno (dipartimento per le libertà civili e per l'immigrazione e Direzione Centrale dei servizi civili per l'immigrazione e l'asilo) per l'anno 2019.

Settore

SETTORE POLITICHE SOCIALI

Servizio

Ufficio Pari Opportunità

IL DIRETTORE

PREMESSE

Visti i seguenti atti:

- Determinazione dirigenziale n. 609 del 20 aprile 2017 "Progetto SPRAR triennio 2017 - 2019 approvato dal Ministero dell'Interno (Dipartimento per le libertà civili e per l'Immigrazione e Direzione Centrale dei servizi civili per l'Immigrazione e l'Asilo". Accertamento dell'entrata del contributo economico da parte del Ministero dell'Interno".
- Determinazione Dirigenziale n. 1818/62831 dell'11 dicembre 2014 con la quale si è approvata la spesa complessiva per la realizzazione del progetto "DIRE, FARE, ABITARE" a valere sul bando FEI - Azione 6 "Mediazione sociale, linguistica e interculturale" - annualità 2013.
- Avviso di selezione pubblica per l'affidamento di un incarico di lavoro autonomo presso il Settore Politiche Sociali in qualità di REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE nell'ambito del progetto di cui sopra (prot. gen. n. 3282/2015).
- Decreto del Segretario Generale in data 19 febbraio 2015 (prot. gen. n. 10075/2015) circa la costituzione della commissione preposta all'espletamento della selezione pubblica per l'affidamento di un incarico di lavoro autonomo presso il Settore Politiche Sociali in qualità di REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE nell'ambito del progetto "DIRE, FARE, ABITARE" a valere sul bando FEI - Azione 6 "Mediazione sociale, linguistica e interculturale" - annualità 2013.
- Verbale della commissione di valutazione riunitasi il 26 febbraio 2015.
- Determinazione dirigenziale n. 536 del 13 aprile 2015 "Presa d'atto dell'esito della selezione pubblica per Revisore Contabile Indipendente nell'ambito del progetto "Dire, Fare, Abitare" a valere sul bando F.E.I. 2013 - azione 6 - Mediazione sociale, linguistica e interculturale (Prog. 105060 - CUP D19D14000570008): nomina del primo classificato e affidamento di incarico professionale al dr. Massimiliano Rosignoli."
- Determinazione dirigenziale n. 217/80237 del 24 novembre 2017 "Affidamento di incarico professionale al Dr. Massimiliano Rosignoli per lo svolgimento dell'incarico di Revisore Contabile Indipendente nell'ambito del progetto SPRAR Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati 2017/2019 approvato dal Ministero dell'Interno (dipartimento per le libertà civili e per l'immigrazione e Direzione Centrale dei servizi civili per l'immigrazione e l'asilo)".
- Manuale operativo per l'attivazione e la gestione di servizi di accoglienza integrata in favore di

pag. 1/7

Documento firmato digitalmente, il cui originale informatico **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Direttore: **GROSSI EUGENIA**

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **serena lampugnani**

Pratica trattata da **Lampugnani Serena**

richiedenti e titolari di protezione internazionale e umanitaria - SPRAR.

- Manuale unico di rendicontazione 2017 - SPRAR

MOTIVAZIONE

- Con Decreto del 20 Dicembre 2016 (Modulario interno-204) pubblicato online, il Ministero dell'Interno (Dipartimento per le libertà civili e per l'Immigrazione - Direzione Centrale dei servizi civili per l'Immigrazione e l'Asilo) ha approvato e assegnato risorse agli Enti Locali che hanno chiesto di proseguire l'accoglienza dei richiedenti asilo e rifugiati, nell'ambito dei progetti Sprar, per il triennio 2017-2019. L'obiettivo del Ministero è quello di dare, da un lato stabilità alla rete di accoglienza già esistente e, dall'altro, facilitare l'accesso dei nuovi enti locali interessati.

- Il progetto presentato dal Comune di Cremona quale ente capo-fila - insieme ai partner Servizi per l'Accoglienza Società Cooperativa Sociale ONLUS e Società Cooperativa Sociale ONLUS "NAZARETH" e al fornitore Società Cooperativa ONLUS "SENTIERO", come per il precedente triennio 2014-2016 - è risultato tra quelli approvati e finanziati dal Ministero stesso per la quota di contributo economico di complessivi Euro 4.242.903,30 per il triennio 2017-2019.

- il suddetto progetto finanziato dal Ministero degli Interni prevede un totale complessivo di spesa di 1.488.738,00 euro per ogni annualità - anno 2017, anno 2018, anno 2019 - dei quali Euro 74.436,90 euro annuali quali co-finanziamento ed Euro 1.414.301,10 annuali quali contributo economico derivante dal Ministero dell'Interno.

- Secondo quanto disposto dal DM del 10 agosto 2016 relativo alla presentazione della domanda di accesso alla ripartizione delle risorse del Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell'Asilo, gli Enti che hanno avuto accesso al finanziamento sono chiamati a dotarsi di un revisore per le verifiche amministrative, finanziarie, tecniche e materiali delle spese sostenute ai fini dell'attuazione dei progetti. Perciò tra le voci di spesa rendicontabili previste dal piano finanziario progettuale SPRAR presentato e approvato, e da quanto risulta dal Manuale di Rendicontazione emesso dal Ministero dell'Interno, vi sono comprese quelle riguardanti la detta figura.

- A tal proposito il Manuale di Rendicontazione specifica che "al termine di ciascun esercizio finanziario, l'Ente Locale invia al Servizio Centrale la rendicontazione annuale allegando altresì le risultanze delle verifiche svolte dal revisore entro e non oltre il 28 febbraio dell'anno successivo all'esercizio finanziario da rendicontare". Con nota del Servizio Centrale datata 18 ottobre 2017 prot. n. 7289/17 il termine è stato fissato al 30 aprile 2018 per l'invio del rendiconto rispetto all'annualità 2017.

- Nella nota tecnica A unita al Manuale di Rendicontazione si precisa che gli Enti che hanno avuto accesso al finanziamento sono chiamati a dotarsi di un Revisore per le verifiche amministrative, finanziarie, tecniche e materiali delle spese sostenute ai fini dell'attuazione dei progetti. Per la presentazione del rendiconto finale l'Ente titolare del progetto ovvero il Comune di Cremona deve affidare l'incarico a Professionisti oppure a Società di Servizi o di Revisione Contabile. Il Requisito fondamentale per l'ammissione della spesa e della rendicontazione progettuale inviata è quello della "indipendenza". A tal proposito si specifica che il soggetto incaricato "non deve accettare l'incarico di verifica amministrativo-contabile del progetto se sono in corso relazioni finanziarie, d'affari, di lavoro o di altro genere, comprese quelle derivanti dalla prestazione all'Ente titolare di finanziamento di taluni servizi, diversi dalla revisione, tali che un terzo ragionevole ed informato riterrebbe compromessa l'indipendenza".

- La nota tecnica operativa 3/2017 specifica i Criteri di determinazione del compenso spettante al Revisore Contabile Indipendente in base all'importo del finanziamento concesso dal Ministero dell'Interno sul triennio progettuale. Per essere ammissibile, la spesa sostenuta dovrà essere obbligatoriamente saldata prima dell'invio del rendiconto al Servizio Centrale.

- L'amministrazione Comunale, attraverso il Settore Politiche Sociali, con i servizi Centro Interculturale Mondinsieme e Centro per le Famiglie, ha presentato in qualità di ente capofila il

progetto "DIRE, FARE, ABITARE" al bando FEI, Azione 6 "Mediazione sociale, linguistica e interculturale" annualità 2013, facendo proprio l'obiettivo strategico del settore che parallelamente al tema della garanzia di un alloggio adeguato vide come prioritaria l'azione di promuovere comunità solidali socialmente sostenibili e quindi la definizione e diffusione di una nuova cultura dell'abitare.

- Il Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione del Ministero dell'Interno con proprio specifico decreto n. 3828 del 5 giugno 2014 ha approvato le graduatorie dei progetti territoriali presentati presentati a valere sul Programma Annuale 2013 sulle diverse azioni, tra cui il progetto Dire Fare Abitare del Comune di Cremona.

- Nell'ambito del progetto stesso, venne fatta nel 2015 una selezione pubblica per l'affidamento di un incarico di lavoro autonomo presso il Settore Politiche Sociali per la ricerca della figura di Revisore Contabile indipendente. L'attività svolta dal "Revisore Indipendente" riguardava la verifica amministrativa e finanziaria di ogni domanda di rimborso inviata dal Beneficiario/Partner; la verifica di tutti i documenti in originale riguardanti tutte le voci della Domanda di Rimborso, della pertinenza, esattezza ed ammissibilità delle spese in relazione al Manuale delle Spese Ammissibili del Fondo ed alle norme nazionali e comunitarie; la verifica dell'esistenza e della correttezza della documentazione cartacea in allegato e a corredo delle evidenze di spesa (ad es. timesheet; registri corsuali, ecc.), di cui non viene richiesto il caricamento nel Sistema Informativo SOLID, inserita negli archivi di progetto conservati presso il Beneficiario Finale.

- Stante la somiglianza delle tematiche dei due progetti; stante il requisito dell'indipendenza previsto dal Manuale di Rendicontazione del progetto SPRAR il quale obbliga il progetto ad affidarsi ad incaricati esterni al settore, stante l'inserimento della collaborazione nella programmazione degli incarichi approvata con Deliberazione di Consiglio n. 60 del 19 dicembre 2016, si procede all'utilizzo della stessa graduatoria stilata a seguito della selezione pubblica per l'affidamento di un incarico di lavoro autonomo del 2015 utilizzata per il progetto "DIRE, FARE, ABITARE" la quale vedeva come risultante al primo posto il professionista che con la presente Determinazione Dirigenziale si incarica, in continuità con quanto effettuato nell'annualità 2017, come approvato da Determinazione dirigenziale n. 217/80237 del 24 novembre 2017.

- E' stata acquisita la Certificazione Regolarità Contributiva del professionista, che risulta regolare.

PRE-VERIFICHE AMMINISTRATIVE

Ritenuta la propria competenza ai sensi degli artt. 107 "Funzioni e Responsabilità della Dirigenza" e 109 "Conferimento di funzioni dirigenziali" del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, in forza delle funzioni di cui al decreto sindacale di attribuzione in atti;

In ottemperanza a quanto previsto al punto 3.6– Trattamento del rischio e misure preventive. Misure specifiche ed ulteriori del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPC) 2019 – 2021 del Comune di Cremona, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 30 gennaio 2019, si dichiara:

- che il Responsabile del procedimento istruttorio è identificato a piè di pagina del presente provvedimento, mentre il Responsabile del provvedimento finale è il firmatario del presente atto (pag. 68 PTPC)

- l'insussistenza di conflitto di interessi ex art. 6 bis della Legge n. 241 del 7 agosto 1990, come introdotto dalla Legge n. 190 del 6 novembre 2012, relativamente al Responsabile Unico del procedimento e al Responsabile del provvedimento rispetto alla scelta effettuata. (pag. 69 PTPC)

Ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, si attesta l'intervenuta verifica positiva di regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa a base della presente determinazione dirigenziale.

L'incarico si configura come incarico professionale, ai sensi dell'art. 2 - comma 1 - lettera d) del

Regolamento per l'affidamento di incarichi esterni di lavoro autonomo approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 234 del 29 dicembre 2011 e successivamente modificato con deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 4 aprile 2013.

Il presente conferimento di incarico è compreso nel Programma degli Incarichi per l'anno 2019 approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 62 del 17 dicembre 2018 (Settore Politiche Sociali, scheda prog. n. 7, Dirigente Responsabile Dott.ssa Eugenia Grossi, attività: Progetto SPRAR - triennalità 2017/2019) come successivamente integrato con deliberazione consiliare n. 16 del 18 marzo 2019 e rientra nel limite di spesa di cui al tetto stabilito per l'anno in corso.

Il professionista non è dipendente pubblico.

PRE-VERIFICHE CONTABILI

Le operazioni contabili di cui alla presente determinazione trovano riscontro negli stanziamenti del Bilancio di competenza di cui ai seguenti provvedimenti deliberativi:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n° 10 del 25 febbraio 2019, dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021 e relativi allegati e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" e successive modifiche.
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 35 del 25 febbraio 2019, dichiarata immediatamente eseguibile, avente per oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione/Piano della Performance 2019 – 2021" e successive modifiche.

Le movimentazioni contabili sono assunte:

- nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, in considerazione dell'esigibilità della medesima, imputandola agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza secondo quanto riportato nella tabella riportata nel dispositivo.
- nel rispetto dell'art. 9, comma 1, lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni con L. 102/2009, in riferimento alla compatibilità del programma dei pagamenti derivanti dal presente provvedimento con i relativi stanziamenti di bilancio e alla coerenza con gli equilibri di bilancio di competenza e cassa ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

NORMATIVA

- D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza", art. 151 "Principi in materia di contabilità", art. 153 "Servizio economico finanziario";
- Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi."
- Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".
- D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza", art. 151 "Principi in materia di contabilità", art. 153 "Servizio economico finanziario";

- Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi."
- Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".
- D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza", art. 151 "Principi in materia di contabilità", art. 153 "Servizio economico finanziario";
- Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi."
- Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".
- Decreto del Ministero dell'Interno 10 agosto 2016 "Modalità di accesso da parte degli enti locali ai finanziamenti del Fondo nazionale per le politiche ed i servizi dell'asilo per la predisposizione dei servizi di accoglienza per i richiedenti e i beneficiari di protezione internazionale e per i titolari del permesso umanitario, nonché approvazione delle linee guida per il funzionamento del Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati (SPRAR)".
- Decreto Ministero dell'Interno 20 dicembre 2016 che assegna le risorse agli enti locali che hanno chiesto di proseguire l'accoglienza dei richiedenti asilo e rifugiati nell'ambito dei progetti SPRAR per il prossimo triennio 2017-2019.
- Legge 8 novembre 2000, n. 328 - "Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali".
- Decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192, "Modifiche al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, per l'integrale recepimento della direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, a norma dell'articolo 10, comma 1, della legge 11 novembre 2011, n. 180", art. 1.
- Legge 23 dicembre 1996, n. 662, articolo 1, comma 127.
- Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "Testo unico sull'ordinamento degli enti locali," articolo 110, comma 6.
- Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" con s.m.i., articolo 7, comma 6.
- Circolare Ministero della Funzione pubblica n. 5/2006 del 21 dicembre 2006
- Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 "Legge Finanziaria" 2008, Articolo 3, commi da 54 a 57
- Legge 6 agosto 2008 n. 133 di conversione del D.L. 112 del 25 giugno 2008, art. 46.
- Legge n. 71/13 di conversione del Decreto legge del 26 aprile 2013 n. 43 che ha previsto

pag. 5/7

Documento firmato digitalmente, il cui originale informatico **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa**. (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Direttore: **GROSSI EUGENIA**
 Responsabile del Procedimento Istruttorio: **serena lampugnani**
 Pratica trattata da **Lampugnani Serena**

l'aumento delle marche da bollo del 10%.

- Regolamento per l'affidamento di incarichi individuali esterni di lavoro autonomo approvato con Delibera di Giunta n. 234 del 29/12/2011 modificato con Delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 4 aprile 2013.

- Decreto Legislativo n. 33 del 2013 relativo al riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

- Decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192, "Modifiche al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, per l'integrale recepimento della direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, a norma dell'articolo 10, comma 1, della legge 11 novembre 2011, n. 180", art. 1.

- d.lgs 165/2001, art. 53, comma 14;

- d.lgs 33/2013, art. 15, comma 1

DETERMINA

DECISIONE

Affida alla Dr. Massimiliano Rosignoli - P.IVA 00655650554 - incarico professionale per lo svolgimento dell'attività di Revisore Contabile Indipendente nell'ambito del progetto SPRAR Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati 2017/2019 approvato dal Ministero dell'Interno (dipartimento per le libertà civili e per l'immigrazione e Direzione Centrale dei servizi civili per l'immigrazione e l'asilo).

Le attività si dovranno svolgere dal 17 giugno al 31 dicembre 2019, alle condizioni di cui al disciplinare d'incarico - allegato A - per un compenso di Euro 5.000,00=.

Dà altresì atto che la relativa entrata per Euro 5.000,00 relativamente agli affidamenti che avverranno nell'ambito del PROGETTO SPRAR, è stata accertata con la determinazione dirigenziale n.1791/73725 del 10/10/2018 avente ad oggetto "Progetto Sprar triennio 2017-2019 approvato dal Ministero dell' Interno (Dipartimento per le libertà civili e per l'Immigrazione e Direzione Centrale dei servizi civili per l'Immigrazione e l'Asilo). Variazione dei capitoli di accertamento dell'entrata del contributo economico da parte del Ministero dell'Interno.", sul capitolo 2830, accertamento 19/12.

Movimenti contabili:

Tipo Movimento	Esercizio	Capitolo/Articolo	Piano Finanziario	Soggetto	Movimento	Importo
U / Impegno	2019	26365/999 SPESE PER PROGETTI SOCIO-ASSISTENZIALI - MIGRANTI: altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - SPESA FINANZIATA CON CONTRIBUTO STATALE)	1.03.02.11.999	41757		5.000,00
Missione e Programma			12 04			
CIG			Z302873A96			
CUP						
Anno di Esigibilità			2019			

ALLEGATI - **Disciplinare.pdf** (impronta: C4E88B760EE89D61FE819940577F73DF295ECA39AFAF40E6BA5A8D6686E64829)