



Comune di Porto Torres

Area affari generali, personale, contratti, sport, cultura, turismo, politiche sociali

Determinazione del Dirigente

N. 1842 / 2021 Data 05/08/2021

OGGETTO:

Affidamento incarico di collaborazione autonoma al collegio dei revisori dei conti indipendente nell'ambito della procedura dei servizi di accoglienza per i richiedenti ed i beneficiari di protezione internazionale e per i titolari del permesso umanitario (SPRAR) 2021-2023. Procedimento articolo 36 comma 2 lettera a) Dlgs 50/2016.

Il sottoscritto Dirigente dell'Area [AA.GG.](#), Personale, Contratti, Sport, Cultura, Turismo, Politiche Sociali, Dott. Flavio Cuccureddu, come da decreto sindacale n. 2 del 10.01.2018, in esecuzione della Delibera di Giunta Comunale del 27.10.2017, n. 136, in virtù delle attribuzioni di cui all'art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali (D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267);

Richiamata la deliberazione di C.C. n. 41 del 12/05/2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per gli esercizi 2021/2023;

Preso atto che con Deliberazione di G.C. n. 114 del 22/06/2021 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2021/2023 che affida ai Responsabili delle Aree la gestione delle spese per il raggiungimento degli obiettivi ivi contenuti;

Visto il Decreto ministeriale prot. n. 20454 del 01.10.2020 con il quale il progetto SIPROIMI del Comune di Porto Torres è stato ammesso alla prosecuzione per il periodo 1° gennaio 2021-31 dicembre 2023 con un finanziamento annuale di € 337.625,00 a valere sul Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell'Asilo (F.N.P.S.A.) per n.25 posti ordinari.

Edotto che il valore complessivo del progetto su tre anni è di € 1.012.875,00 con il piano finanziario approvato con determinazione dirigenziale n. 2502 del 17/11/2020:

- gestione del progetto con affidamento esterno € 967.131,20 (IVA e oneri inclusi) ;
- revisore contabile € 15.000,00 (IVA e oneri inclusi) ;

- assistenza al RUP per l'espletamento della procedura di gara di € 2.900,05 (IVA inclusa) già impegnate con la determinazione dirigenziale dell'area in intestazione n. 2 2341 del 29/10/2020;
- proroga, nelle more dell'espletamento delle procedure di gara, dell'affidamento del servizio di gestione dello SPRAR in scadenza al 31/12/2020, per il mese di gennaio 2021 per l'importo di € 27.843,75;

Richiamata altresì la precedente Determinazione di impegno di spesa n. 234 del 28/01/2021 avente ad oggetto "Procedura aperta telematica per la gestione dei servizi di accoglienza per i richiedenti ed i beneficiari di protezione internazionale e per i titolari del permesso umanitario (SPRAR) 2021/2023. Determinazione di aggiudicazione del servizio al raggruppamento imprese orizzontale ARCI MEDITERRANEA e GRUPPO UMANA SOLIDARIETA'" con la quale è stata affidata la gestione del servizio in oggetto a ARCI MEDITERRANEA C.F. 06320240630 P. IVA 07839331217 e GRUPPO UMANA SOLIDARIETÀ P. IVA 01804360434, C.F. 92004380439 - CIG 8538841A7F contro il corrispettivo complessivo di € 967.131,20 (IVA inclusa) di cui € 301.881,20 per l'anno 2021, € 332.625,00 per l'anno 2022 ed € 332.625,00 per l'anno 2023;

Considerato che:

1. le verifiche amministrativo contabili delle spese del soggetto gestore del servizio dovranno essere effettuate da un revisore dei conti indipendente e che tali verifiche si sostanziano nell' emissione di un "certificato di revisione" semestrale che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute per ognuno degli anni di affidamento (2021-2023);
2. le verifiche amministrativo-contabili dovranno essere svolte al fine di garantire che le spese dichiarate dall'Amministrazione titolare del finanziamento siano correlate alle finalità del progetto e i costi sostenuti siano coerenti a quanto stabilito nel contratto di affidamento e siano state previste all'interno del Piano Finanziario facente parte degli atti di gara;

Dato atto che a tale fine sono state preventivate nel piano finanziario del progetto approvato con determinazione dirigenziale n. 2844 del 16/12/2020 € 15.000,00 (IVA e oneri inclusi) da impegnare separatamente ai fini dell'affidamento di incarico di revisore contabile indipendente da impegnare nella misura di un importo annuo di € 5.000,00 (IVA e oneri inclusi) sino alla concorrenza della somma di € 15.000,00 (IVA e oneri inclusi) per il triennio 2021-2023, previa regolare presentazione delle certificazioni.

Pertanto questa Amministrazione intende affidare l' incarico di collaborazione autonoma di revisore dei conti indipendente (iscritti al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze) (art. 21 DM Interno 7/8/2015) con il compito 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, dell'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" del servizio SPRAR SAI SIPROIMI affidato come sopra.

Presa visione della delibera C.C. n. 07 del 29/03/2019 avente ad oggetto "Nomina del collegio dei revisori dei conti per il triennio 2019/2022" e della delibera C.C. n. 16 del 11/04/2019 avente ad oggetto "Nomina del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti per il triennio 2019/2022", con le quali si dà atto della selezione effettuata dal Comune di Porto Torres in merito al collegio dispari dei revisori contabili;

Considerato che i revisori dei conti nominati nelle persone di: Pinna Parpaglia Nico, Sanna Giuseppina, Sanna Giuseppe Carlo (Presidente del collegio), come sopra, con ns nota n. 17387 del 03/05/2021 sono stati invitati in quanto collegio ad assumere l'incarico di revisore dei conti indipendente per le verifiche amministrativo contabili (art. 21 DM 7/8/2015) ai sensi del l' articolo 36 comma 2 lettera a) Dlgs 50/2016.

Acquisita la disponibilità dei revisori come sopra individuati ad assumere l'incarico di cui trattasi per il triennio 2021/2023 come segue:

1. Sanna Giuseppe Carlo registrazione ns prot. 25233/2021
2. Sanna Giuseppina ns prot.220812/2021
3. Pinna Parpaglia Nico ns prot.20512/2021

Ritenuto di dover procedere ai sensi dell'art. 183, del D.Lgs 267/2000 all'assunzione dell'impegno di spesa di € 15.000,00 nei confronti dei revisori dei conti come sopra individuati e per le motivazioni illustrate per un importo pro capite annuo per ogni componente del collegio di €1.666,00 IVA e oneri inclusi finalizzato alle verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, dell'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" del servizio SPRAR affidato come sopra nell'ambito della procedura dei servizi di accoglienza per i richiedenti ed i beneficiari di protezione internazionale e per i titolari del permesso umanitario (SPRAR) 2021-2023.

Dato atto che:

- non esistono situazioni di conflitto d'interesse ai sensi degli artt. 6 e 7 del DPR n. 62/2013, dell'art. 6 bis della Legge 241/1990 e dell'articolo 42 D. Lgs. n. 50/2016;
- i dati sono stati pubblicati nel sito istituzionale ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013;
- il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione, e non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto d'interesse in relazione all'oggetto dell'atto, con riferimento alla normativa in tema di prevenzione della corruzione;

Visti:

- il T. U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D. Lgs n. 267/2000, modificato ed integrato dal D. Lgs n. 126/2014;
- il D. Lgs 118/2011;
- lo Statuto di Autonomia;

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D. Lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

- l'art. 45 del regolamento comunale di contabilità
- il regolamento comunale sui controlli interni;

Dato atto che i pagamenti di cui al presente provvedimento sono compatibili con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di contabilità pubblica;

RILEVATO che il crono programma dei pagamenti a favore dei gestori dei servizi come sopra illustrati è il seguente: anno 2021 - importo € 5.000,00, anno 2022 - importo € 5.000,00, anno 2023 - importo € 5.000,00;

ATTESTATA, ai sensi e per gli effetti di cui all'art.147-bis 1 comma del D. Lgs 267/2000:

- la regolarità tecnica e la correttezza dell'atto in quanto conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione;
- la correttezza del procedimento;
- la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'ente e quelli specifici di competenza assegnati;

DETERMINA

1. di considerare che quanto specificato in premessa è parte integrante del dispositivo del presente atto;
2. di riconoscere, per le motivazioni esposte in premessa ai revisori dei conti come sopra individuati la somma complessiva di € 15.000,00 per il triennio per un importo annuo di € 5.000,00 (IVA e oneri inclusi) e un importo pro capite annuo di €1.666,00 IVA e oneri inclusi sino alla concorrenza della somma di € 15.000,00 (IVA e oneri inclusi) per il triennio 2021-2023, previa regolare presentazione delle certificazioni di spesa come sopra illustrate;
3. di impegnare la somma complessiva di € 15.000,00 sul PEG 2021/2023, annualità 2021, con riferimenti contabili sotto indicati;
4. di comunicare ai revisori dei conti indipendenti e al soggetto gestore SPRAR e Arcimediterraneo i contenuti della presente Determinazione ai sensi dell'art. 191 comma 1 del D. Lgs 267/00;
5. di dare atto che ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il programma dei conseguenti pagamenti della spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di contabilità pubblica e che il crono-programma dei pagamenti è il seguente: anno 2021 - importo € 5.000,00 – anno 2022 importo € 5000,00, anno 2023 importo € 5.000,00;
6. di dare atto che la presente Determinazione comporta i riflessi sopra indicati sulla situazione economico- finanziaria e/o sul patrimonio dell'Ente e pertanto la sua efficacia è subordinata al visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, in base al combinato disposto dagli art.151, comma 4, e 147 bis del TUEL;
7. di dare atto altresì che, ai sensi dell'articolo 29 del D. Lgs 50/2016, che tutti gli atti relativi alla procedura in oggetto saranno pubblicati e aggiornati sul profilo del committente, nei termini e con le

- modalità stabilite dal suddetto articolo, nella sezione "Amministrazione trasparente", all'indirizzo www.comune.porto-torres.ss.it con l'applicazione delle disposizioni di cui al D. Lgs. 33/2013;
8. di disporre la registrazione del presente atto nel registro unico delle Determinazioni dell'Ente e la conseguente trasmissione al Responsabile del servizio finanziario e all'Albo Pretorio per la pubblicazione;
 9. di dare atto che i dati di cui al presente procedimento amministrativo, ivi compreso il presente atto, sono trattati nel rispetto delle norme sulla tutela della privacy, di cui al D. Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 - Codice in materia di protezione dei dati personali (pubblicato nella Gazz. Uff. 29 luglio 2003, n. 174, S.O come modificato dal d.lgs. n. 101/2018);
 10. di dare atto che il presente atto è contestabile per contenuti propri o per eventuali illegittimità derivate dai pareri/atti in esso contenuti. Ai sensi dell'art. 3, comma 4, della Legge 7 agosto 1990 n. 241 avverso il presente provvedimento è esperibile ricorso al TAR Sardegna entro il termine di 30 giorni decorrente dalla data di notifica o comunicazione dell'atto o dalla piena conoscenza di esso.

Il Dirigente

Dottor Flavio Cuccureddu

Riepilogo movimenti contabili relativi alla determina:

Tipo Movimento	Esercizio	Capitolo	Movimento	Importo
Impegno	2021	1312048		5.000,00
	Altri servizi diversi n.a.c. (SPRAR) - Programma: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Ex Cap. : 110040301			
Impegno	2022	1312048		5.000,00
	Altri servizi diversi n.a.c. (SPRAR) - Programma: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Ex Cap. : 110040301			
Impegno	2023	1312048		5.000,00
	Altri servizi diversi n.a.c. (SPRAR) - Programma: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Ex Cap. : 110040301			

ALLEGATI

- **Parpaglia.zip** (impronta:
2556D7BB37866C5F85BDC72CE632EDB06F042FAE713B5DE582228242C069E20D)
- **Giuseppina Sanna.zip** (impronta:
16082685C75711A731280576C79EFCFCD47BD289787A0C221F0B64310262DFBB)
- **Giuseppe Carlo Sanna.zip** (impronta:
BC5241F2BE0CAD5FDACB017B28AB2FE71BE087629C678ACCE1B3D757FD7BE06C)
- **Richiesta disponibilità revisori** (impronta:
4DD6ABB182387B2FD3AF010B67E553F15EA57F818EC54AB2C4AA7C07E6DB5110)