



SETTORE  
**SERVIZI SOCIALI**  
---  
**INCLUSIONE SOCIALE E CASA**

## **Determinazione dirigenziale**

**Registro Generale**  
**N. 401 del 24/05/2019**

Registro del Settore  
N. 95 del 15/05/2019

**Oggetto: Progetto Sprar 2017 - 2019 - integrazione incarico al revisore unico dott.ssa Daniela De Maria per la verifica della rendicontazione del progetto - impegno di spesa**

## IL DIRIGENTE DI SETTORE

### **richiamate:**

- la deliberazione di Consiglio UdTA n. 8 del 27/02/2019, esecutive ai sensi di legge, ad oggetto “ Approvazione della nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2019”;
- la deliberazione di Consiglio UdTA n. 10 del 27/02/2019, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto “ Approvazione del bilancio di previsione 2019- 2021”;
- la deliberazione di Giunta UdTA n. 23 del 05/03/2019, esecutiva ai sensi di legge ad oggetto “Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) anni 2019/2021”;

**richiamata** la determinazione dirigenziale n. 1185 del 07/12/2017 ad oggetto “Convenzione tra Unione Terre d’Argine e coop. Caleidos per la realizzazione dei servizi di accoglienza, integrazione e tutela per i richiedenti protezione internazionale e umanitaria. Accertamenti e impegni anni 2017 – 2018 – 2019”;

### **premesse:**

- che l’Unione Terre di Castelli, l’Unione Terre d’Argine, il Comune di Castelfranco Emilia e l’Unione Comuni del Sorbara hanno sottoscritto un accordo per la partecipazione al bando del Ministero dell’Interno di cui al DM 10/08/2016 a valere sul Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell’Asilo (FNPSA) per il triennio 1 gennaio 2017 – 31 dicembre 2019 per l’accoglienza di richiedenti asilo e rifugiati;
- che il progetto SPRAR 2017-2019 presentato dall’Unione Terre d’Argine, in qualità di Ente titolare, ha ricevuto il finanziamento di euro 1.287.008,12 annui dal Ministero dell’Interno (pubblicazione delle graduatorie con Decreto del Ministero dell’Interno del 19/01/2017);
- che per la gestione del progetto è stato individuato a seguito di procedura ad evidenza pubblica, il Soggetto Attuatore Caleidos Cooperativa Sociale con il quale è stata sottoscritta apposita Convenzione (prot. 45299/2017);
- che tutte le attività di progetto devono essere realizzate in conformità alle Regole del Sistema di Protezione per richiedenti asilo e titolari di protezione internazionale o umanitaria (art. 1 sexies e septies del D.L. n. 416/1989, convertito con legge n. 39/1990 e modificato con legge 189/2002, dal D.Lgs. n. 140 del 30/05/2005 e dalle linee guida pubblicate con Decreto del Ministro dell’Interno del 28/11/2005 pubblicato in G.U. il 05/12/2005)
- che tutte le spese sostenute e le attività realizzate nell’ambito del progetto devono essere rendicontate ed evidenziate secondo le modalità previste dal “Manuale Unico di Rendicontazione” del Dipartimento per le Libertà Civili e Immigrazione – Servizio Centrale SPRAR;

**considerato** che secondo con quanto disposto dal DM del 10 Agosto 2016 (art. 25 c. 2), 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;

**preso atto** che, in conformità con quanto previsto nel DM 10 agosto 2016, l’organo di revisione per la gestione economico-finanziaria individuato dall’Ente Locale, in

osservanza a quanto previsto dal TUEL, può utilmente essere impiegato per la revisione delle spese a valere sul FNPSA (come risulta dai chiarimenti forniti in tal senso da ANCI nella sezione delle FAQ pervenute all'Help Desk "Accesso SPRAR" al punto 27);

**dato atto** che l'art. 234 c. 3 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" dispone che nelle Unioni di Comuni la revisione economico-finanziaria sia affidata ad un solo revisore eletto dal Consiglio dell'Unione di Comuni a maggioranza assoluta dei membri e scelto tra i soggetti di cui al comma 2 del medesimo articolo;

**richiamata** la Delibera di Consiglio dell'Unione n. 22 del 24/09/2018 ad oggetto "REVISORE UNICO DEI CONTI PER IL TRIENNIO 01/10/2018 30/09/2021: PRESA D'ATTO DEL SORTEGGIO EFFETTUATO DALLA PREFETTURA DI MODENA, NOMINA DEL REVISORE UNICO E DETERMINAZIONE DEL COMPENSO" con cui si è provveduto alla nomina del Revisore Unico, Daniela De Maria, con decorrenza 1 ottobre 2018 e fino al 30 settembre 2021;

**preso atto** che nell'incarico di revisione economico-finanziaria di Daniela De Maria non è compreso il compenso per l'attività di verifica amministrativa, finanziaria, tecnica e materiale delle spese sostenute ai fini dell'attuazione del progetto SPRAR;

**preso inoltre atto** che la D.ssa Daniela De Maria si è resa disponibile a svolgere tale attività di revisione;

**rilevata** pertanto la necessità integrare l'incarico della D.ssa De Maria prevedendo, in via aggiuntiva, il compenso per l'attività di verifica amministrativa, finanziaria, tecnica e materiale delle spese sostenute ai fini dell'attuazione del progetto SPRAR Unione Terre d'Argine 2017-2019, riferita alla rendicontazione relativa agli anni 2018 e 2019;

**considerato** che le spese relative all'attività di revisione sono riconosciute e rimborsabili da parte del Ministero dell'Interno nell'ambito del progetto, così come previsto dal "Manuale Unico di Rendicontazione" – del Dipartimento per le Libertà Civili e Immigrazione – Servizio Centrale SPRAR;

**ritenuto** congruo, in base al DM 7 agosto 2015 e al Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR del Dipartimento per le Libertà Civili e Immigrazione – Servizio Centrale SPRAR (vedasi in particolare la Nota tecnica-operativa n. 1/2017 Modalità di affidamento dell'incarico e compiti del Revisore contabile) riconoscere per tale attività un compenso di euro 1.500,00 per ogni anno di rendicontazione, al netto dei contributi previdenziali e dell'Iva se dovuta;

**preso atto** che con scambio di comunicazioni avvenuto con il Soggetto Attuatore Cooperativa Sociale Caleidos (prot. n. 26355 del 09/05/2019 e 26758 del 10/05/2019) quest'ultimo è stato informato ed ha dato riscontro positivo della necessità di prevedere il compenso per l'attività di verifica della rendicontazione all'interno del finanziamento complessivo concesso dal Ministero dell'Interno e che pertanto il relativo compenso del revisore, sostenuto direttamente dall'Unione Terre d'Argine, andrà decurtato dalle somme dovute allo stesso Attuatore a saldo del progetto secondo quanto previsto dalla Convenzione in essere;

**accertato** che il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa del presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D. Lgs. N. 267/2000;

**vista la seguente normativa:**

Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. del 18-08-2000 n. 267 , e in particolare l'art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza" e l'art. 183 "Impegno di spesa";

- Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

la Legge n.136/2010 ad oggetto: "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia" così come modificata dal D.L. n. 187/2010 ad oggetto: "Misure urgenti in materia di sicurezza", con particolare riferimento all'art. 3 "Tracciabilità dei flussi finanziari" e art. 6 "Sanzioni";

il D.M. n. 55 del 03/04/2013, come integrato con Decreto legge n. 66 del 24.4.2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" art. 25 in cui si prevede l'obbligo per i fornitori della P.A. di emettere fatture in forma esclusivamente elettronica a decorrere dal 31/03/2015;

la L. n. 190 del 23/12/2014 (legge finanziaria di stabilità 2015) e successivo decreto di attuazione con nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment);

il Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013, come modificato dal d.Lgs n. 97/2016, ad oggetto "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni, in particolare l'art. 23 "Obblighi di pubblicazione concernenti i provvedimenti amministrativi" e l'art. 15 "Obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi di collaborazione o consulenza";

l'art. 25 del Regolamento di contabilità dell'Unione Terre d'Argine approvato con Deliberazione di Consiglio UTdA n. 56 del 13/12/201;

## **DETERMINA**

per le motivazioni espresse in premessa e qui richiamate a costituire parte integrante e sostanziale del presente atto,

**di integrare** l'incarico della D.ssa Daniela De Maria prevedendo, in via aggiuntiva, l'attività di verifica amministrativa, finanziaria, tecnica e materiale delle spese sostenute ai fini dell'attuazione del progetto SPRAR Unione Terre d'Argine 2017-2019, con riferimento alle rendicontazioni relative agli anni 2018 e 2019;

**di determinare** in euro 1.903,20 annui il compenso D.ssa Daniela De Maria per tale attività, comprensivo di oneri ed IVA;

**di subimpegnare** la somma complessiva di € 3.806,40 (euro 1.903,20X2) quale compenso per l'attività di verifica della rendicontazione per le annualità 2018 e 2019, in favore del D.ssa Daniela De Maria, iscritta al registro dei revisori legali dei conti con

iscrizione ex D.M. del 12 aprile 1995 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 31 bis del 21/04/1995 al n. 18.251, C.F. DMRDNL63T45F257M; sull'impegno n. 116/2019 assunto con la citata determinazione dirigenziale n. 1185 del 07/12/2017 alla voce di bilancio 3380.00.14 "Prestazioni finanziate con contributi – Fondi Sociali dell'Unione" centro di costo 05.01.03.00 del bilancio 2018 – 2020 (annualità 2019);

**di dare atto** che l'esecuzione per i servizi è prevista per euro 3.806,40 nell'anno 2019 e pertanto l'esigibilità della spesa, in base a quanto disposto dall'art. 183 Tuel, è per euro 3.806,40 nell'anno 2019;

**di dare atto** che le competenze spettanti al revisore saranno liquidate su presentazione delle relative note di compenso;

**di dare atto** che la responsabile del procedimento è Barbara Papotti, Funzionario Coordinatore del Servizio Inclusione sociale e Casa del Settore Servizi Socio Sanitari dell'Unione delle Terre d'argine;

**di dare atto** che si assolve agli obblighi previsti dall'art. 23 del D.Lgs 33/2013, come modificato dal d.Lgs n. 97/2016, mediante la pubblicazione sul sito internet dell'ente, in Amministrazione Trasparente, sezione "Provvedimenti", sottosezione "Provvedimenti dirigenti amministrativi" dei dati richiesti in formato tabellare aperto;

**di dare atto** che si assolve agli obblighi previsti dall'articolo 15 del D.lgs 33/2013, come modificato dal d.Lgs n. 97/2016, mediante la pubblicazione sul sito internet dell'ente, sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione Consulenti e collaboratori, dei dati richiesti in formato tabellare aperto".

SETTORE: SERVIZI SOCIALI - INCLUSIONE SOCIALE E CASA

**VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA**

OGGETTO: Progetto Sprar 2017 - 2019 - integrazione incarico al revisore unico dott.ssa Daniela De Maria per la verifica della rendicontazione del progetto - impegno di spesa

<b>N</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Importo</b>		<b>Voce di bilancio</b>		
1	2019	3806.4		033800014		
	<b>Anno</b>	<b>SubImpegno</b>		<b>Sub</b>	<b>Cassa economale</b>	<b>Siope</b>
	2019	U	116	1		
	<b>Descrizione</b>			Progetto Sprar 2017 - 2019 - integrazione incarico al revisore unico per la verifica della rendicontazione finanziata dal Ministero dell'Interno (Daniela De Maria) (Anno 2019)		
	<b>Codice Creditore</b>					
	<b>CIG</b>			<b>CUP</b>		
	<b>Centro di costo</b>	Fondi sociali		<b>Natura di spesa</b>		
	<b>Note</b>	Progetto Sprar 2017 - 2019 - integrazione incarico al revisore unico dott.ssa Daniela De Maria per la verifica della rendicontazione del progetto - impegno di spesa				

**Note del Responsabile del Settore Ragioneria:**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 151, comma 4, del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs 267/2000, si attestano la regolarità contabile e la copertura finanziaria relativamente alla determinazione n° 401 DEL 24/05/2019 (REGISTRO GENERALE).

Carpi, 24/05/2019

**Il Responsabile del Settore Ragioneria  
F. Scaringella in sostituzione di A. Castelli**

Il Dirigente di Settore WILLIAM SGARBI ha sottoscritto l'atto ad oggetto “**Progetto Sprar 2017 - 2019 - integrazione incarico al revisore unico dott.ssa Daniela De Maria per la verifica della rendicontazione del progetto - impegno di spesa**”, n° 95 del registro di Settore in data 15/05/2019

**WILLIAM SGARBI**

---

## **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line dell'Unione delle terre d'Argine consecutivamente dal giorno 27/05/2019 al giorno 11/06/2019.



Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme al documento informatico originale in tutte le sue componenti.