



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

PROVVEDIMENTO n. 391 del 29.08.2019

Oggetto: Incarico di revisore contabile indipendente per la verifica e la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto SPRAR Valdinievole 2018 – 2020.

Visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D. Lgs n.267/2000.

Il Responsabile dell'Area Funzionale Tecnico Amministrativa

Dott. Giovanni Natali

Firmato in originale

**IL RESPONSABILE
AREA FUNZIONALE TECNICO AMMINISTRATIVA**

Premesso che con atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 sono stati sottoscritti lo Statuto e la Convenzione della Società della Salute della Valdinievole, con la quale sono state conferite a quest'ultima anche la gestione delle attività socio-sanitarie e socio-assistenziali di cui all'art. 71 bis comma 3 lett. c) e d) della L.R. n. 40/2005 s.m.i, e la gestione all'interno di queste del Fondo della non autosufficienza;

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 con la quale è stata assunta la decisione di procedere, a far data dall'01.01.2011, all'assunzione della gestione diretta dei servizi sociali e socio-sanitari da parte di questo Consorzio;

Vista la delibera della Giunta Esecutiva n. 3 del 1.03.2018 con cui si è deliberato di proseguire, a far data dall' 01.04.2018 la gestione diretta dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze agli stessi patti e condizioni stabiliti con gli atti in precedenza approvati dall' Azienda Sanitaria USL Toscana Centro;

Vista la delibera dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 7 del 25.05.2011 “Regolamento di Organizzazione della Società della Salute della Valdinievole. Approvazione”;

Vista la determina n. 95 del 22.12.2017 con cui si nomina il Dirigente Responsabile dell'Area Funzionale Tecnico Amministrativa della SdS Valdinievole;

Vista la delibera della Giunta Esecutiva n. 28 del 17.12.2018 con la quale si dispone di approvare la convenzione tra la Società della Salute della Valdinievole e l'AUSL Toscana Centro, per la gestione diretta da parte della SdS delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria relative a Salute Mentale Adulti e Infanzia e Adolescenza, Dipendenze, Non Autosufficienza, Disabilità e di altre attività di supporto tecnico amministrativo per l'anno 2019;

Vista la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 04.02.2019 “Bilancio Preventivo Economico anno 2019, pluriennale 2019 – 2021 e Piano Programma 2019. Approvazione”;

Vista la Determina del Direttore SdS n. 37 del 22.07.2019 avente per oggetto: “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2019. Approvazione”.

Premesso che:

□ la Società della Salute della Valdinievole, con Determina n. 3 del 21.01.2016, ha provveduto a pubblicare l'Avviso Pubblico rivolto a Enti e organizzazioni del terzo settore per manifestare il loro interesse a partecipare alla co-progettazione organizzazione e gestione dei servizi di accoglienza, integrazione e tutela rivolta ai richiedenti asilo e rifugiati umanitari per gli interventi di accoglienza destinati alle persone con necessità di assistenza sanitaria, sociale, e domiciliare, specialistica e/o prolungata all'interno di un progetto territoriale aderente al Sistema di protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati (SPRAR 2016-2017), in base della procedura negoziata previa manifestazione di interesse ai sensi degli artt. 20 e 27 del D.lgs 163/2006;

□ il Ministero dell'Interno – Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione con Decreto Ministeriale 30 Maggio 2016, ha approvato il Progetto presentato dalla Società della Salute della Valdinievole (PROG. 205), per un importo complessivo di progetto pari a Euro 633.165,95 (periodo 11.07.2016 – 31.12.2017), ammettendolo al riparto del Fondo Nazionale per il seguente importo complessivo di Euro 591.092,11 così suddivise importi: Euro 190.816,38 esercizio 2016 e Euro 400.275,73 esercizio 2017, con un co-finanziamento previsto, pari a Euro 42.074,27, a carico del soggetto attuatore selezionato;

Preso atto che in data 11.07.2016 (Repertorio Atti n. 4) si è proceduto alla sottoscrizione della Convenzione relativamente al Progetto SPRAR per il periodo 11.07.2016 – 31.12.2017, per un importo complessivo di Euro 591.092,11 (di cui Euro 190.816,38 per l'anno 2016 e Euro 400.275,73 per l'anno 2017);

Preso atto che l'art. 25, comma 2, delle Linee Guida per il funzionamento del Sistema di Protezione per i Richiedenti Asilo e Rifugiati, approvate con D.M. 10.08.2016, richiamando il D.M. 07.08.2015, prevede che il soggetto titolare del Progetto SPRAR si avvalga della figura di un Revisore Indipendente che assumerà l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi relativi a tutte le voci di rendicontazione, alla loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, all'esattezza e all'ammissibilità delle spese in relazione a quanto indicato dal “Manuale Unico di rendicontazione SPRAR”;

Vista la nota tecnica-operativa n. 1 del Febbraio 2017 inviata dal Servizio Centrale del Ministero dell'Interno avente ad oggetto: “Modalità di affidamento dell'incarico e compiti del Revisore contabile”; prevede che il compenso spettante a Revisore sia interamente coperto dal finanziamento ministeriale sopraindicato;

Considerato che con Provvedimento n. 159 del 31.05.2017 è stato pubblicato un “Avviso Pubblico per il conferimento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del d. lgs. 50/2016, dell'incarico di revisore contabile indipendente per la verifica e la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto SPRAR della Valdinievole (2016-2017)”;

Preso atto che con Provvedimento n. 227 del 31.07.2017 la SdS Valdinievole ha provveduto ad affidare l'incarico di revisore contabile indipendente per la verifica e la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto SPRAR al Dott. Agatino Lipara;

Vista la comunicazione pervenuta dal Ministero dell'Interno – Servizio Centrale del Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati Prot. DDCcg/n. 5309/2017 del 3 agosto 2017 con la quale viene trasmessa la Circolare del Ministero dell'Interno ad Oggetto “Articolo 4 del DM 10 agosto 2016. Procedure di Prosecuzione” che ha previsto la possibilità per gli enti titolari dei progetti SPRAR finanziati con il DM 30 maggio 2016 la possibilità di inoltrare domanda di prosecuzione dei servizi di accoglienza in scadenza al 31 Dicembre;

Tenuto conto che con Delibera della Giunta Esecutiva n. 19 del 04.09.2017 la SdS Valdinievole ha stabilito di dar prosecuzione al progetto SPRAR per il triennio 2018 – 2020;

Vista la Determina del Direttore n. 73 del 28.06.2018 la SdS Valdinievole “Affidamento del Servizio di Accoglienza integrata per i richiedenti e i beneficiari di protezione internazionale e per i titolari del permesso umanitario di cui all'art. 32 D. Lgs. 25/2008, singoli o con il rispettivo nucleo familiare, - Progetto SPRAR - per 30 posti. Presa d'atto aggiudicazione definitiva, sottoscrizione del Contratto e del Patto d'Integrità” per il periodo 01.01.2018 – 31.12.2020;

Tenuto conto che, come previsto dal già citato art. 25, comma 2, delle Linee Guida per il funzionamento del Sistema di Protezione per i Richiedenti Asilo e Rifugiati, approvate con D.M. 10.08.2016, richiamando il D.M. 07.08.2015, è necessario che il soggetto titolare del Progetto SPRAR si avvalga della figura di un Revisore Indipendente che assuma l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi relativi a tutte le voci di rendicontazione, alla loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, all'esattezza e all'ammissibilità delle spese in relazione a quanto indicato dal “Manuale Unico di rendicontazione SPRAR”;

Tenuto conto che la spesa per l'incarico al Revisore rientra nella gestione del progetto “SPRAR Valdinievole 2018 – 2020 finanziato dal Ministero dell'Interno”;

Vista la procedura ad evidenza pubblica già espletata ai sensi dell'art. 36 comma 2, lettera a) del D. Lgs. 50/2016 con Provvedimento SdS Valdinievole n. 159 del 31.05.2017 che aveva visto la presentazione di nr. 2 offerte e, l'aggiudicazione al dott. Agatino Lipara per €. 4.500,00;

Ritenuto opportuno, visto che il progetto SPRAR 2018 – 2020 rappresenta una prosecuzione del precedente progetto SPRAR, dare continuità al lavoro avviato;

Visto il curriculum del Dott. Agatino Lipara che conferma l'esperienza di quest'ultimo nel settore della revisione di progetti SPRAR;

Tenuto conto altresì che la SdS Valdinievole ha valutato positivamente il lavoro compiuto dal Dott. Lipara durante il precedente rapporto contrattuale, che l'incarico di quest'ultimo è stato espletato secondo i patti, a regola d'arte e fornendo un'elevata qualità della prestazione, nel rispetto dei tempi e dei costi pattuiti;

Tenuto conto altresì della competitività del prezzo offerto rispetto alla media dei prezzi praticati nel settore di mercato di riferimento;

Vista la disponibilità del Dott. Agatino Lipara ad assumere nuovamente l'incarico di Revisore Indipendente del Progetto SPRAR Valdinievole 2018 – 2020 (comunicazione ns. Prot. 2648 del 2019) ;

Considerato che l'importo complessivo in affidamento, in relazione all'importo stimato di cui all'art. 35 del D. lgs. 50/2016, è inferiore alle soglie comunitarie;

Considerato che le prestazioni in questione sono inferiori alla soglia stabilita dall'art. 18 comma 4 lett. H) del Regolamento dell'attività contrattuale della SdS Valdinievole approvato con la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 16 del 27.12.2010;

Considerato che ai sensi di quanto previsto dall'art. 15, comma 2, del D. Lgs. 14.03.2013, n. 33, recante: "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte di pubbliche amministrazioni", la pubblicazione nel sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente", degli estremi dell'atto di conferimento, a qualsiasi titolo, d'incarico di collaborazione e consulenza a soggetti esterni, per il quale è previsto un compenso, costituisce condizione per l'acquisizione di efficacia dell'atto stesso e per la liquidazione dei relativi compensi;

Ritenuto pertanto necessario pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale della SdS Valdinievole nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Dato atto che le prestazioni in questione non si sostanziano in un incarico di consulenza, trattandosi quest'ultimo di una richiesta di un parere ad un esperto esterno (del. 202/2011/PAR Corte dei Conti della Toscana), rappresentando invece una prestazione che si sostanzia nell'espletamento di un'attività specifica;

Dato atto che per le motivazioni cui sopra non sussiste l'obbligo di comunicazione alla Corte dei Conti – Sez. Reg. della Toscana – considerato peraltro che il compenso è al di sotto di €. 5.000,00;

Rilevato che l'attività del "Revisore Indipendente" deve essere svolta in conformità a quanto previsto dal "Manuale Unico di rendicontazione 2017" e s.m.i. e dal "Manuale Operativo d'accoglienza SPRAR", ed in particolare riguardare:

- le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, sulla loro ammissibilità e sulla corrispondenza fra piano finanziario preventivo e rendiconto finale;
- le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto alla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico di rendicontazione 2017" e s.m.i. e dal "Manuale Operativo d'accoglienza SPRAR".
- la verifica se il co-finanziamento, le percentuali di costo e/o i quozienti tra i costi diretti ed indiretti e tra le macrovoci e le voci del Progetto ammesso a finanziamento, siano coerenti con il Piano Economico approvato e conformi a quanto previsto dal "Manuale Unico di rendicontazione 2017" e s.m.i. e dal "Manuale Operativo d'accoglienza SPRAR" e normativa collegata;
- la verifica dell'esistenza e della correttezza della documentazione cartacea a corredo della evidenza di spesa;
- eventuale dettaglio delle spese non ammissibili;
- ogni ulteriore verifica e/o atto richiesti dal "Manuale Unico di rendicontazione 2017" e s.m.i. e dal "Manuale Operativo d'accoglienza SPRAR" e documentazione connessa;

Rilevato altresì che l'attività di verifica si dovrà concludere con l'elaborazione di un "Certificato di revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute corredato dagli Allegati previsti dal suddetto manuale, secondo le scadenze previste dal "Manuale Unico di rendicontazione 2017" o comunque stabilite dal Servizio centrale;

Ritenuto quindi opportuno affidare l'incarico di Revisore contabile indipendente per la verifica e la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto SPRAR (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati), della Valdinievole al Dott. Agatino Lipara nato a nato a Catania il 24.06.1963 ed ivi residente in Via Umberto n. 22 C.F. LPR GTN 63H24 C351 Q – P. IVA 04910170879, per un corrispettivo lordo ed onnicomprensivo di IVA e CAP, se ed in quanto dovuti,

pari a €. 4.500,00 per l'attività di verifica del progetto SPRAR della Valdinievole relativo agli anni 2018 - 2020, per un importo annuale pari a €. 428.000,00 oltre IVA al 5%;

Considerato che la presente spesa troverà copertura sui Bilanci della SdS anno 2019 e 2020;

Visto quanto disposto dagli art.71 bis, "Società della salute: finalità e funzioni", della Legge Regionale n.40/2005 e s.m.i.;

Visto l'art. 31 "ConSORZI" del D.lgs 18.08.2000 n.267;

Visto l'art. 109 "Conferimento di funzioni dirigenziali", comma 2, del D.lgs 18.08.2000 n.267;

Visto il parere di copertura finanziaria reso ai sensi e per gli effetti dell'art. 151 comma 4 del Decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, secondo cui i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

DISPONE

per i motivi espressi in narrativa:

1. di affidare l'incarico di revisore contabile indipendente per la verifica e la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto SPRAR della Valdinievole 2018 - 2020 al Dott. Agatino Lipara nato a Catania il 24.06.1963 ed ivi residente in Via Umberto n. 22 C.F. LPR GTN 63H24 C351 Q - P. IVA 04910170879, per un corrispettivo per il servizio offerto, lordo ed onnicomprensivo di IVA e CAP, se ed in quanto dovuti, pari a Euro 4.500,00;
2. di dare atto che l'attività del "Revisore Contabile Indipendente" sarà svolta in conformità a quanto previsto dal "Manuale Unico di Rendicontazione" e s.m.i. e dal "Manuale Operativo di Accoglienza SPRAR";
3. di stabilire che la spesa in questione trova copertura sul Bilancio preventivo economico 2019 - 2021 annualità 2019 e 2020 conto economico 0602 173630 budget 02-02-167;
4. di dare atto che il Codice CIG è il seguente: 75424789BD
5. di trasmettere il presente Provvedimento a:
 - Area Funzionale Socio Assistenziale della SdS Valdinievole;
 - Ufficio di Supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale;
 - Dott. Agatino Lipara - Via Umberto n. 22 - 95129 Catania

**Il Responsabile dell'Area Funzionale Tecnico Amministrativa
Dott. Giovanni Natali**

Firmato in originale

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

Ai sensi della L. 241/90 e s.m.i., e dell'art. 4, comma 3, dello statuto consortile e per "pubblicità notizia", il presente provvedimento è in pubblicazione all'Albo online della SdS Valdinievole, secondo la normativa vigente, dal 29.08.2019 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

L'Addetto al servizio

.....

Per copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Pescia,

L'Ufficio di Segreteria