



## Ministero dell'Interno

### DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI

#### DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE

**VISTO** l'art. 158, co. 1 e ss., Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (c.d. *Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*) a norma del quale per tutti i contributi straordinari assegnati da amministrazioni pubbliche agli Enti locali, è dovuta la presentazione del rendiconto all'amministrazione erogante entro sessanta giorni dal termine dell'esercizio finanziario relativo, a cura del segretario e del responsabile del servizio finanziario. Il rendiconto, oltre alla dimostrazione contabile della spesa, documenta i risultati ottenuti in termini di efficienza ed efficacia dell'intervento;

**VISTO** l'art. 1 bis, Decreto-legge 6 maggio 2021 n. 59 recante "*Misure di semplificazione degli investimenti*" che prevede che, ai fini della corretta programmazione finanziaria delle risorse e dell'erogazione dei contributi concessi per la progettazione e la realizzazione di investimenti relativi a interventi di spesa in conto capitale, l'Amministrazione erogante i predetti contributi verifica tramite il sistema di cui al Decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 229, e quelli ad esso collegati, l'avvenuta esecuzione da parte degli enti beneficiari dei relativi adempimenti amministrativi;

**VISTO** l'art. 1, co.1, Decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 229 che, in attuazione dell'art. articolo 30, comma 9, lettere e), f) e g), della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di procedure di monitoraggio sullo stato di attuazione delle opere pubbliche, di verifica dell'utilizzo dei finanziamenti nei tempi previsti e costituzione del Fondo opere e del Fondo progetti prevede che le Amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 della legge summenzionata (nonché gli ulteriori soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, che realizzano opere pubbliche) sono tenute a:

- a) detenere ed alimentare un sistema gestionale informatizzato contenente le informazioni anagrafiche, finanziarie, fisiche e procedurali relative alla pianificazione e programmazione delle opere e dei relativi interventi, nonché all'affidamento ed allo stato di attuazione di tali opere ed interventi, a partire dallo stanziamento iscritto in bilancio fino ai dati dei costi complessivi effettivamente sostenuti in relazione allo stato di avanzamento delle opere;
- b) detenere ed alimentare un sistema informatizzato di registrazione e conservazione dei dati contabili relativi a ciascuna transazione posta in essere per la realizzazione delle opere ed interventi, idoneo ad assicurare la relativa evidenza e tracciabilità;
- c) prevedere specifici vincoli, per assicurare la raccolta e la comunicazione dei dati finanziari e di realizzazione fisica e procedurale da parte delle stazioni appaltanti e degli enti aggiudicatori, come previsto dal presente decreto e dal decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e successive modificazioni, ai fini dell'inoltro all'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, subordinando l'erogazione dei finanziamenti pubblici all'effettivo adempimento degli obblighi di comunicazione di cui al presente articolo;
- d) garantire che, nell'ambito dei sistemi di cui al presente articolo, l'opera sia corredata, ai fini dell'ottenimento dei relativi finanziamenti pubblici, del Codice unico di progetto (CUP) che deve figurare già nella fase di presentazione ed in tutte le successive transazioni, anche ai sensi della legge 13 agosto 2010, n. 136;



## *Ministero dell'Interno*

### **DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI**

#### **DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE**

**TENUTO CONTO** che le procedure di attuazione, verifica ed erogazione dei contributi straordinari agli investimenti assegnati agli Enti locali dal Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali (DAIT), Direzione Centrale per la finanza locale, del Ministero dell'Interno, sono adottate dalla medesima Direzione;

**CONSIDERATO** che la Direzione Centrale per la Finanza Locale, in conformità a quanto stabilito dalle norme specifiche di ciascun dispositivo legislativo, è titolare delle attività di controllo relative a specifici contributi;

**VISTO** il Decreto del Direttore Centrale per la Finanza Locale del Ministero dell'Interno del 19 dicembre 2022 che ha approvato il c.d. *“Manuale delle procedure di controllo”* ed i relativi allegati, finalizzato a fornire una descrizione delle procedure di attuazione e controllo dei contributi assegnati agli Enti locali, a seguito di varie disposizioni normative emanate dal 2017, per la realizzazione di opere pubbliche di diversa tipologia, in base ai fabbisogni infrastrutturali e alla dimensione, in termini di popolazione residente, degli enti locali;

**CONSIDERATO** l'ampliamento delle linee di finanziamento gestite dalla Direzione Centrale per la Finanza Locale, per le quali è previsto l'obbligo nei confronti degli Enti locali di rendicontazione ex art. 158 TUEL;

**PRESO ATTO** delle procedure di rendicontazione e controllo avviate nel biennio precedente;

**ATTESA** l'esigenza di procedere ad una semplificazione e reingegnerizzazione degli strumenti adottati per la gestione delle procedure di rendicontazione e controllo dei contributi a titolarità della Direzione Centrale per la Finanza Locale;

**RITENUTO** pertanto, necessario procedere all'aggiornamento del *“Manuale delle procedure di controllo”*, adottato con Decreto Direttoriale del 19 dicembre 2022 e dei relativi allegati;

### **DECRETA**

#### **Art. 1**

Aggiornamento del *“Manuale delle procedure di controllo e dei relativi allegati”* di cui al Decreto Direttoriale del 19 dicembre 2022

1. Per le motivazioni di cui in premessa, il *“Manuale delle procedure di controllo v.1.0”*, adottato con Decreto Direttoriale del 19 dicembre 2022, è sostituito con il *“Manuale delle procedure di controllo – Versione 2.0”* allegato al presente Decreto che ne costituisce parte integrante e che sarà pubblicato sul sito istituzionale della Direzione Centrale per la Finanza Locale.



## *Ministero dell'Interno*

### **DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI**

#### **DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE**

2. Per le motivazioni di cui in premessa, con il presente Decreto viene sostituita la “*Check-list per le verifiche di conformità on desk*” allegata al Decreto Direttoriale del 19 dicembre 2022 con la “*Check-list di verifica amministrativo-contabile on desk*”, allegata al presente Decreto che ne costituisce parte integrante.
3. Per le motivazioni di cui in premessa, con il presente Decreto viene sostituita la “*Nota metodologica per la definizione del campione delle rendicontazioni da sottoporre a controllo v.1.0*” allegata al Decreto Direttoriale del 19 dicembre 2022 con la “*Nota metodologica per la definizione del campione delle rendicontazioni da sottoporre a controllo v.2.0*” allegata al presente Decreto che ne costituisce parte integrante.
4. Per le motivazioni di cui in premessa, è adottato l’“*Allegato 1*” al presente Decreto che ne costituisce parte integrante, contenente l’elenco delle linee di finanziamento di cui il Ministero dell’Interno - Direzione Centrale per la Finanza Locale è titolare. L’Allegato n. 1 è soggetto a eventuali aggiornamenti periodici a seconda delle linee di finanziamento di cui l’Amministrazione risulta titolare.

Il Direttore Centrale  
(Valentino)