

APPENDICE AL MOP v.11

Verifiche per gli affidamenti sotto soglia comunitaria

Premessa

Con riferimento ai controlli per gli affidamenti sotto soglia comunitaria (compresi quelli al di sotto di Euro 40.000) si fornisce una specifica relativa ai controlli successivi al 1.1.2016.

Controlli per gli affidamenti sotto soglia comunitaria

In considerazione delle attività di controllo espletate dall'inizio del periodo di ammissibilità della spesa 2007/2013 ed al fine di migliorare l'efficienza e la velocità delle procedure di controllo, dal 1.1.2016 il controllo documentale amministrativo sugli affidamenti diretti potrà essere effettuato anche senza la compilazione della relativa CL amministrativa, procedendo alla sola compilazione della CL finanziaria in cui riportare le principali informazioni di tipo amministrativo (indicazione del provvedimento amministrativo di autorizzazione alla spesa in cui si dà atto della sussistenza dei requisiti previsti dall'art. 38 del D. Lgs. 163/2006, DURC, verifica CIG e tracciabilità flussi finanziari).

Sulla base dell'esperienza maturata nel corso dell'effettuazione dei controlli di I livello e degli esiti generalmente positivi riscontrati, del valore modesto della spesa, nonché della necessità di accelerare e semplificare le procedure di controllo, è stato ritenuto sufficiente referenziare le spese per affidamenti diretti di servizi accessori (tipo progettazione, direzione lavori, collaudo, coordinamento sicurezza, rischio archeologico, indagini geologiche, analisi chimiche, etc), all'esecuzione degli appalti di lavori di importo inferiore ad € 40.000,00 e remunerati con le somme a disposizione dell'amministrazione (Parte B del quadro economico) senza la compilazione di specifica CL amministrativa, rimandando alla compilazione della CL finanziaria i principali controlli anche di tipo amministrativo (indicazione del provvedimento amministrativo di autorizzazione alla spesa, CIG e tracciabilità flussi finanziari).

La compilazione della CL amministrativa per affidamenti diretti sotto i € 40.000,00 continua ad essere operativa in via campionaria e/o per i soli casi in cui macroscopici errori e/o carenze documentali richiedano la formale evidenza di tali comportamenti.

Tale prassi operativa è coerente con le indicazioni del MOP vigente che prevedono che il controllo documentale amministrativo avrà ad oggetto la rispondenza (alla legge) della procedura adottata ed alla disciplina stabilita nei rispettivi regolamenti.