



Cassa delle Ammende

L.go Luigi Daga, n°.2 - 00164 - Roma

Segreteria Generale

tel. 06.66591517

C.F. 97075990586

cassa.ammende.dap@giustizia.it

cassa.ammende.dap@giustiziacert.it

VADEMECUM RELATIVO AGLI OBBLIGHI DI GESTIONE E RENDICONTAZIONE DEI PROGRAMMI E DEI PROGETTI FINANZIATI DALLA CASSA DELLE AMMENDE

La Cassa delle Ammende effettua il controllo sull'utilizzo delle risorse erogate per la realizzazione di programmi o progetti rientranti tra le finalità dell'Ente ai sensi di quanto previsto nel D.P.C.M. 10 aprile 2017 n. 102.

Il Responsabile di progetto è il titolare dell'organo ovvero il rappresentante legale dell'ente pubblico beneficiario del finanziamento, ai sensi del D.P.C.M. 102/2017, titolare e diretto responsabile dell'attuazione del progetto o del programma presentato e dell'attuazione delle disposizioni statuite nella convenzione di finanziamento.

Ai sensi di quanto disposto dal D.P.C.M. 102/2017 recante lo [Statuto dell'Ente](#), dal [Regolamento per l'amministrazione e la contabilità della Cassa delle Ammende](#), [dalle linee programmatiche di indirizzo generale](#), [dalle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione](#), dal documento recante "[Procedure per la richiesta di finanziamento](#)", il Responsabile di progetto beneficiario del finanziamento:

- a) provvede a richiedere e comunicare tempestivamente il Codice unico di progetto-CUP all'atto dell'invio della convenzione di finanziamento, a seguito della ricezione della comunicazione di avvenuta approvazione del progetto, assicurando i relativi adempimenti rispetto agli obblighi di cui alla correlata disciplina normativa (Legge 16 gennaio 2003, n. 3 e ss.mm.ii.);
- b) provvede, ai sensi dell'art. 9, comma 2 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità della Cassa delle Ammende, all'indicazione di un conto corrente bancario, postale o di tesoreria, intestato all'ente o all'organo che ha presentato la domanda, ove verranno accreditati i fondi finanziati dalla Cassa delle Ammende. La concessione del finanziamento agli organi del Ministero della Giustizia può avvenire con trasferimento dei fondi ai pertinenti capitoli di entrata del Bilancio dello Stato;

- c) ha l'obbligo di provvedere all'atto della conclusione del programma o progetto, fatti salvi i casi di diversa autorizzazione da parte della Cassa delle Ammende, alla chiusura del conto corrente bancario o postale di progetto ed al versamento delle eventuali disponibilità residue alla Cassa delle Ammende sul conto IBAN IT 19 G 010000 4306CC 0000000564 intestato a "MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE ". Nel caso di accredito dei fondi di progetto su conto di tesoreria intestato all'ente o all'organo che ha presentato la domanda o tramite trasferimento dei fondi ai pertinenti capitoli di entrata per gli organi del Ministero della Giustizia, non è prevista la chiusura del conto corrente di progetto ed il Responsabile di progetto provvederà al solo versamento delle disponibilità residue, ove esistenti;
- d) ha l'obbligo di non utilizzare le somme relative agli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario o postale di progetto e di versare tali somme sul conto IBAN IT 19 G 010000 4306CC 0000000564 intestato a "MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE ";
- e) ha l'obbligo di non utilizzare gli introiti che si dovessero verificare a qualunque titolo nell'esecuzione del progetto e si impegna a versare tali somme alla Cassa delle ammende sul conto IBAN IT 19 G 010000 4306CC 0000000564 intestato a "MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE ", indicando nella causale, dopo l'indicazione dell'Ente versante, la dicitura "Per conto di Cassa delle Ammende – introiti – progetto
- f) si impegna ad avviare le attività progettuali sin dalla data indicata nella convenzione di finanziamento sottoscritta dalle parti, comunicando la sede di svolgimento delle azioni previste dal progetto e assumendo i relativi impegni compatibilmente con le condizioni e le tempistiche di accreditamento delle quote di finanziamento da parte della Cassa delle Ammende;
- g) si impegna a gestire e realizzare tutte le attività nel pieno rispetto di quanto previsto nel progetto approvato e nella convenzione di finanziamento sottoscritta dalle parti;
- h) è responsabile dell'esecuzione esatta ed integrale del progetto approvato nei tempi indicati nel cronoprogramma ed entro la durata del progetto;
- i) è il referente unico della Cassa delle Ammende per tutte le comunicazioni ufficiali;
- j) comunica immediatamente alla Cassa delle Ammende l'eventuale mutamento della figura del Responsabile di progetto, assicurando la trasmissione del relativo modello compilato e firmato digitalmente a cura del Responsabile di progetto subentrante;

- k) sottopone alla Cassa delle Ammende, ai fini della preventiva valutazione, le eventuali modifiche da apportare al progetto, al cronoprogramma e/o al budget di progetto, fornendo le relative motivazioni nonché la documentazione di supporto;
- l) trasmette alla Cassa delle Ammende, entro il 15° giorno del mese successivo a ciascun trimestre dell'anno solare: un rapporto sullo stato di realizzazione delle attività di progetto, con particolare riferimento al rispetto del cronoprogramma e delle condizioni previste nella convenzione di finanziamento sottoscritta dalle parti nonché la scheda di monitoraggio di progetto, utilizzando il modello pubblicato dalla Cassa;
- m) si impegna a garantire l'adeguata pubblicità concernente il finanziamento del programma o progetto da parte della Cassa delle Ammende. Tutti gli atti, i documenti e le comunicazioni istituzionali afferenti alle attività di progetto dovranno recare il logo della Cassa delle Ammende, il nome del programma o progetto e la dicitura "Progetto finanziato dalla Cassa delle Ammende";
- n) trasmette alla Cassa delle Ammende, per la richiesta del saldo e/o per fine progetto, una relazione sullo stato di avanzamento delle attività progettuali e sull'impiego dei fondi ricevuti, inviando la relativa rendicontazione che dovrà essere resa utilizzando la modulistica predisposta in formato EXCEL reperibile al seguente link https://www.giustizia.it/giustizia/page/it/cassa_delle_ammende_procedure_per_finanze, con firma digitale e tramite posta elettronica certificata;

Ad ogni buon fine si evidenzia che al rendiconto devono essere allegati:

- documenti giustificativi di spesa con riportato il CUP del progetto e la quota di competenza dello stesso (fatture, ricevute fiscali, note di debito, parcelle, buste paga) e i relativi bonifici di pagamento;
 - dichiarazione/visto del Responsabile di progetto, per ogni pagamento effettuato, attestante l'avvenuto adempimento di tutti gli obblighi di legge e la regolare fornitura o la regolare esecuzione di lavori, servizi o prestazioni per i quali si è proceduto ai pagamenti;
 - documenti di versamento ritenute, prospetti liquidazione retribuzioni, versamenti contributivi e fiscali, quietanze e documenti attestanti gli avvenuti pagamenti con mezzi tracciabili;
 - estratto/i conto o liste movimenti attestanti i saldi iniziali e finali, nonché ogni singola movimentazione del conto corrente, afferenti al periodo di rendicontazione;
- o) il Responsabile di progetto sarà tenuto a fornire la documentazione integrativa che la Cassa delle Ammende riterrà necessario richiedere nell'ambito dei controlli sulla rendicontazione e dei controlli concernenti la regolare esecuzione di tutti gli interventi finanziati.

- p) è tenuto a trasmettere, tramite posta elettronica certificata e con firma digitale, una relazione finale sulle attività realizzate, sui risultati raggiunti e sulla regolare esecuzione degli interventi previsti nel progetto approvato;
- q) ha l'obbligo, alla conclusione del progetto, di provvedere alla cessione gratuita di tutti i beni, delle opere realizzate e di tutte le attrezzature aventi carattere durevole, acquistati nell'ambito della realizzazione delle attività del programma o progetto, a favore dell'Istituto Penitenziario ove tali attività si sono realizzate o a favore dell'Istituto Penitenziario designato dal Provveditorato Regionale dell'Amministrazione Penitenziaria competente per territorio in caso di progetti realizzati al di fuori degli Istituti Penitenziari; sono fatti salvi i casi nei quali la Cassa delle Ammende abbia espressamente disposto la diversa destinazione dei beni e delle opere realizzate, sulla base delle esigenze dettate dalle diverse finalità perseguite, nonché in considerazione delle peculiarità delle singole progettualità ammesse al finanziamento.
- r) è responsabile della predisposizione, della raccolta, della corretta conservazione e dell'invio degli atti, dei documenti e delle informazioni richieste e ha l'obbligo di far accedere le persone delegate dalla Cassa delle Ammende al controllo sull'attività finanziaria e sulla relativa documentazione;
- s) è tenuto ad adempiere regolarmente rispetto agli obblighi del datore di lavoro e del sostituto di imposta, manlevando la Cassa delle Ammende da ogni obbligo o responsabilità per eventuali inadempienze o inosservanze dei relativi obblighi di legge;
- t) si impegna a gestire tutte le attività nel pieno rispetto delle norme di Contabilità Generale dello Stato, della normativa in materia di pagamenti della Pubblica Amministrazione, delle normative di settore e di ogni normativa applicabile;
- u) è tenuto ad adottare procedure ad evidenza pubblica per tutti gli affidamenti di forniture, lavori, servizi, incarichi professionali, nonché in caso di selezione di soggetti attuatori degli interventi finanziati, (con particolare riferimento al Codice dei Contratti di cui al D.lgs. n. 36/2023 e ss.mm.ii., al D.lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., alla Legge n. 241/90 e ss.mm.ii., al D.lgs. n. 117/17 e ss.mm.ii. ecc.), nel pieno rispetto della normativa vigente, della normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, nonché delle varie normative di settore;
- v) si impegna a rispettare, per le figure professionali, le Unità di Costo Standard (U.C.S.)

definite dai Decreti Direttoriali della Direzione Generale per la lotta alla povertà e per la programmazione sociale n. 406 del 01/08/2018, n. 319 del 17/09/2019 e alla circolare n. 2 del 02/02/2009 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali. Per quanto concerne le voci di costo non previste nelle predette unità, farà riferimento ai costi sostenuti, corredati da idonea documentazione giustificativa, preventivamente approvati dalla Cassa delle Ammende;

- w) si impegna a rispettare, per le figure professionali diverse da quelle citate al punto precedente, quanto stabilito nella [delibera n. 8 del 30 Gennaio 2024](#) *“Definizione dei criteri generali da seguire per la valutazione e per la verifica della congruità e dell'utilità dei programmi e progetti”*, pubblicata sul sito istituzionale del Ministero della Giustizia;
- x) ha l'obbligo di contenere le spese di comunicazione, pubblicità, progettazione, amministrazione, segreteria, gestione e coordinamento, ove previste nella progettualità approvata dal Consiglio di amministrazione, nel limite massimo del 7% dell'importo ammesso al finanziamento della Cassa delle Ammende, e comunque per un importo non superiore ad € 150.000,00 come da delibera n. 8 del 30 gennaio 2024;
- y) si impegna a non far gravare sul finanziamento della Cassa delle Ammende i costi relativi alla progettazione di vario livello (progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto definitivo, progetto esecutivo) ed ai vari studi ed indagini necessari per lavori e realizzazione di opere, ove previsti. In caso di approvazione di programmi e progetti avvenuta in pendenza della presentazione del progetto esecutivo saranno a carico del soggetto proponente i costi derivanti da eventuali varianti necessarie per la realizzazione delle opere, apportate a seguito della elaborazione dello stesso, come da [deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Cassa del 22 luglio 2020](#) pubblicata nello spazio web dell'ente;
- z) si impegna a non far gravare sul finanziamento della Cassa delle Ammende i costi per risorse umane e strumentali di cui può o deve disporre il soggetto che ha presentato la domanda di finanziamento o di cui possono o devono disporre eventuali partner ed enti coinvolti, limitando il ricorso all'affidamento esterno ai soli casi di effettiva carenza e comunque previa approvazione della Cassa delle Ammende.

Per ogni informazione utile e per prendere visione o scaricare la documentazione concernente la normativa di interesse e le attività della Cassa delle Ammende, si prega di consultare lo spazio web dell'Ente sul sito istituzionale del Ministero della Giustizia al seguente link: https://www.giustizia.it/giustizia/page/it/cassa_delle_ammende