RegioneLombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 6605 Seduta del 30/06/2022

Presidente **ATTILIO FONTANA**

Assessori regionali LETIZIA MORATTI *Vice Presidente*
STEFANO BOLOGNINI
DAVIDE CARLO CAPARINI
RAFFAELE CATTANEO
RICCARDO DE CORATO
MELANIA DE NICHILO RIZZOLI
PIETRO FORONI
STEFANO BRUNO GALLI
GUIDO GUIDESI
ALESSANDRA LOCATELLI
LARA MAGONI
ALESSANDRO MATTINZOLI
FABIO ROLFI
FABRIZIO SALA
MASSIMO SERTORI
CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Enrico Gasparini

Su proposta del Presidente Attilio Fontana

Oggetto

APPROVAZIONE MODIFICHE ALLA D.G.R. N. XI/5408 DEL 25 OTTOBRE 2021 E AGGIORNAMENTO DELLE "LINEE GUIDA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ DELLA FASE ESECUTIVA DEI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE"

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

Si esprime parere di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.4, comma 1, l.r. n.17/2014:

I Dirigenti Maria Pia Redaelli Andrea Bizzozero

L'atto si compone di 28 pagine

di cui 23 pagine di allegati

parte integrante

**VISTI:**

- il Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, recante il "*Codice dei contratti pubblici*";
- la Legge 19 marzo 1990, n. 55 "*Nuove disposizioni per la prevenzione della delinquenza di tipo mafioso e di altre gravi forme di manifestazione di pericolosità sociale*";
- il Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*";
- *il Regolamento Generale sulla protezione dei dati, Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016;*
- la legge regionale 28 settembre 2018, n. 13 "*Istituzione dell'Organismo regionale per le attività di controllo*";

**RICHIAMATE:**

- la D.G.R. N. X/2182 del 25 luglio 2014 che ha preso atto delle "*Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture*" elaborate dal Comitato per la trasparenza degli appalti e la sicurezza dei cantieri, ed ha disposto di adottare in via sperimentale i documenti operativi allegati alla deliberazione stessa;
- la D.G.R. N. XI/5408 del 25 ottobre 2021 di approvazione dell'aggiornamento alla normativa vigente delle citate "*Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture*";

**RILEVATO** che a seguito della modifica introdotta dall'art.10, comma 1, lettera b), della legge 23 dicembre 2021, n. 238 *"Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - (Legge europea 2019-2020")* è stato modificato l'art. 80, comma 5, del Dlgs 50/2016 sopprimendo dalla norma le parole*: "anche riferita a un suo subappaltatore nei casi di cui all'articolo 105, comma 6"* e si rende pertanto necessario aggiornare il testo delle linee guida in quanto a seguito di tale modifica l'intestazione fiduciaria quale motivo di esclusione dell'aggiudicatario non è più applicabile nei casi nei quali tale divieto sia eluso dalle filiere dei subcontraenti coinvolti nella esecuzione del contratto;

**RILEVATO,** che, a fronte di tale sopravvenienza normativa, si rende opportuno eliminare dalle linee guida T&T vigenti anche i riferimenti all'articolo 17 della legge 55/1990 e tutti gli adempimenti ad esso connessi;

**RITENUTO** che appare opportuno rimuovere l'obbligo disposto dalla richiamata D.G.R. XI/5408/2021 a carico degli organi di vertice degli enti del Sireg di effettuare la programmazione triennale dei fabbisogni di beni e servizi in quanto lo stesso risulta oltremodo oneroso per essere concretamente realizzato, valutate l'organizzazione e le risorse necessarie;

**CONSIDERATO** che, con riferimento alla base normativa relativa al trattamento dei dati, il disposto dell'articolo 29 comma 1 del D.lgs. 50/2016, come modificato *dall'art. 53, comma 5, lettera a), sub. 1), legge n. 108 del 2021,* ha previsto la pubblicazione in amministrazione trasparente anche degli atti della fase esecutiva dei contratti pubblici, stabilendo, in particolare, che *"..tutti gli atti delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori relativi alla programmazione di lavori, opere, servizi e forniture, nonché alle procedure per l'affidamento e l'esecuzione di appalti pubblici di servizi, forniture, lavori e opere, di concorsi pubblici di progettazione, di concorsi di idee e di concessioni … devono essere pubblicati e aggiornati sul profilo del committente, nella sezione "Amministrazione trasparente" con l'applicazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 …";*

**CONSIDERATO,** altresì, il disposto dell'articolo 8, comma 3, del D.Lgs. 33/2013 secondo il quale *"I dati, le informazioni e i documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi della normativa vigente sono pubblicati per un periodo di 5 anni, decorrenti dal 1° gennaio dell'anno successivo a quello da cui decorre l'obbligo di pubblicazione, e comunque fino a che gli atti pubblicati producono i loro effetti.";*

**RITENUTO** opportuno adeguare le linee guida al disposto dell'articolo 29 comma 1 del D.lgs. 50/2016, come modificato *dall'art. 53, comma 5, lettera a), sub. 1), legge n. 108 del 2021,* che ha previsto la pubblicazione in amministrazione trasparente anche degli atti della fase esecutiva dei contratti pubblici, e, conseguentemente, quanto disposto dall'articolo 8, comma 3, del D.Lgs. 33/2013 con riferimento alla durata di pubblicazione dei dati, anche ai fini della conservazione degli stessi così come precisamente riportato nel nuovo Allegato 1) *Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture*" parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, che sostituisce ad ogni effetto l'Allegato 1) della D.G.R. N. XI/5408/2021;

**RITENUTO** inoltre opportuno integrare le linee guida riconoscendo che "ogni stazione appaltante è titolare autonomo del trattamento dei dati ai sensi dell'art.

6, par.fo 1, lett. c) del Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali 2016/679";

**PRECISATO** che:

- l'operatività delle prescrizioni di cui alle Linee guida presuppone l'impiego di un sistema informatico dedicato e pertanto si rende necessario il coinvolgimento della società Aria spa, in base all'organizzazione del Sireg e alle competenze dei vari enti, per la predisposizione e fornitura del sistema informatico;
- la società Aria spa svolgerà le attività già previste a tal fine nel Programma Pluriennale delle Attività di Aria 2022-2024 (PPA2022_066 e 068) i cui oneri trovano copertura nei capitoli 7898 e 14197 del bilancio regionale anni 2022, 2023 e 2024;

**RITENUTO**, pertanto, di modificare ed integrare la citata D.G.R. XI/5408/2021 sostituendo il relativo Allegato 1) "Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture" con il nuovo Allegato 1, recante la medesima denominazione, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, confermando tutte le altre disposizioni contenute nella citata D.G.R. XI/5408/2021;

**All'unanimità** dei voti espressi nelle forme di legge;

**DELIBERA**

1. per i motivi espressi e conformemente a quanto riportato in premessa, di modificare, integrare e aggiornare la D.G.R. XI/5408/2021 sostituendo il relativo Allegato 1) "*Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture*" con il nuovo Allegato 1), recante la medesima denominazione, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. di sopprimere il punto 8 del deliberato della D.G.R. N. XI/5408 del 25 ottobre 2021;

3. di precisare che al fine di dare concreta attuazione ai necessari sviluppi informatici la società Aria spa svolgerà le attività già previste a tal fine nel Programma Pluriennale delle Attività di Aria 2022-2024 (PPA2022_066 e 068) i cui oneri trovano copertura nei capitoli 7898 e 14197 del bilancio regionale anni 2022, 2023 e 2024;

4. di demandare al Dirigente competente l'adozione di ogni successiva integrazione e modifica di carattere tecnico ed operativo che si rendesse necessaria delle allegate Linee guida, dando adeguata pubblicità del relativo provvedimento mediante pubblicazione nella Sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Disposizioni generali" "Atti generali" del sito istituzionale di Regione Lombardia, ai sensi degli art. 12, c. 1, del D.Lgs. n. 33/2013 e trasmissione ai Direttori Generali della Giunta regionale e degli enti del Sireg;

5. di trasmettere la presente deliberazione al Presidente delle società Aria spa e ai Direttori Generali della Giunta e degli enti del Sireg;

6. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento nella Sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Disposizioni generali" "Atti generali" del sito istituzionale di Regione Lombardia, ai sensi degli art. 12, c. 1, del D.Lgs. n. 33/2013.

IL SEGRETARIO

ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

RegioneLombardia

ORGANISMO REGIONALE PER LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO

# LINEE GUIDA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ (T&T) DELLA FASE ESECUTIVA DEI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE

**INDICE**


| | |
|---|---|
| **LINEE GUIDA** | Pag. **01** |
| ***1. Oggetto delle linee guida*** | Pag. **03** |
| ***2. I documenti T&T per la Trasparenza e Tracciabilità della fase esecutiva*** | Pag. **05** |
| ***3. Applicazione e diffusione del sistema T&T*** | Pag. **06** |

| | |
|---|---|
| **ALLEGATI TECNICI T&T** | Pag. **11** |
| **Allegato 1 - Clausola T&T** | Pag. **12** |
| **Allegato 2 - Norma di contratto T&T** | Pag. **13** |
| **Allegato 3 - Scheda T&T per l'affidamento di subcontratti** | Pag. **19** |
| **Allegato 4 -Compilazione della scheda T&T** | Pag. **21** |

## *1. Oggetto delle linee guida*

Il presente documento costituisce un aggiornamento delle linee guida trasparenza e tracciabilità (T&T) della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture approvate, nella seduta del 20 maggio 2014, dal Comitato regionale per la trasparenza degli appalti e sulla sicurezza dei cantieri, istituito dall'art. 10 della legge regionale 3 maggio 2011, n. 9 ("Interventi regionali per la prevenzione e il contrasto della criminalità"), tenendo altresì conto delle indicazioni contenute nella guida predisposta da Itaca e adottata dalla conferenza delle Regioni e delle Province autonome nella seduta del 19 febbraio 2015, successivamente aggiornata dal Consiglio Direttivo Itaca nella seduta del 21 dicembre 2016.

Nel lungo e complesso ciclo del contratto pubblico, le direttive europee sugli appalti pubblici intervengono e garantiscono la trasparenza nella fase ad evidenza pubblica. La effettiva applicazione delle norme nazionali del Codice dei contratti pubblici e quelle più specifiche della legge 190/2012 possono offrire garanzie sufficienti di trasparenza sia per la fase ad evidenza pubblica che per la fase interna.

Le linee guida fanno invece riferimento alla fase esecutiva del contratto e offrono alle Stazioni Appaltanti suggerimenti e strumenti operativi per rendere più trasparente questa fase del ciclo del contratto pubblico per la quale i rischi della corruzione e del condizionamento mafioso sono storicamente accertati e si esprimono con maggiore forza e frequenza. Le linee guida definiscono i modi con i quali applicare alcune norme, quali quelle dell'art. 105 c.2 del Codice dei contratti pubblici. L'applicazione delle norme con lo strumento che viene suggerito consente di realizzare pienamente la Trasparenza e Tracciabilità del flusso di denaro determinato dalla aggiudicazione ed esecuzione di un contratto pubblico. Per quanto riguarda i lavori pubblici, inoltre, l'applicazione delle norme di T&T suggerite dalle presenti Linee Guida costituisce condizione decisiva

per l’efficacia dei controlli dei cantieri da parte delle stazioni appaltanti e delle autorità sanitarie e di sicurezza, e quindi uno strumento per l’attività di contrasto nei confronti di fenomeni quali il lavoro “nero” e la penetrazione della criminalità organizzata.

Le linee guida suggeriscono l'adozione di una clausola (CLAUSOLA “T&T” - PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITA'- **Allegato 1**) da inserire nel bando di gara o comunque nella manifestazione della volontà dell'Amministrazione di aggiudicare un contratto. La clausola richiama una specifica norma da inserire nel contratto (NORMA DI CONTRATTO T&T – PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITA' – **Allegato 2**) ed una scheda (SCHEDA T&T – AFFIDAMENTO DI SUBCONTRATTO – **Allegato 3**) con la quale si richiede all'aggiudicatario e alla filiera dei subcontraenti coinvolti nell'esecuzione del contratto l'invio delle informazioni relative alle norme di cui si chiede la piena e puntuale applicazione.

La clausola T&T richiama, negli atti di gara prima e nel contratto successivamente, obblighi che già il Codice prevede per i partecipanti/aggiudicatari e, in coerenza alle previsioni dell'art. 83 c.8 del Codice e alla sentenza dell'Adunanza Plenaria del C.d.S. n. 9 del 25 febbraio 2014, rende tali obblighi concretamente efficaci in quanto prescrive le modalità di adempimento.

I documenti proposti raccolgono gli adempimenti previsti dall'articolo 105 c.2 del D.Lgs. 50/2016 e dall'articolo 3 legge 136/2010, per ottenere dall'aggiudicatario del contratto e dalle filiere dei subcontraenti le informazioni essenziali prescritte dalla norma, sulle quali esercitare i controlli necessari, rendendole altresì accessibili al pubblico.

***2. I documenti T&T per la Trasparenza e Tracciabilità della fase esecutiva***

Negli allegati sono riportati i documenti proposti dalle linee guida per la realizzazione di un sistema informativo con il quale poter realizzare un'effettiva ed efficace trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva di un contratto pubblico.

Negli allegati tecnici si sono utilizzati termini e definizioni che consentono di essere utilizzati a prescindere dalla procedura di aggiudicazione utilizzata, dalla tipologia del contratto da affidare e dall'oggetto della prestazione richiesta. Non a caso dunque, per indicare l'operatore economico al quale l'Amministrazione ha aggiudicato il contratto, viene utilizzato il termine AGGIUDICATARIO, che potrebbe essere, a seconda del contratto affidato, un appaltatore o un concessionario o un contraente generale; l'operatore economico che affida un subcontratto, e che è tenuto ad inviare la scheda T&T, è definito AFFIDANTE (del subcontratto), che potrebbe essere lo stesso aggiudicatario o un qualsiasi subcontraente delle filiere dei subcontratti, mentre viene definito AFFIDATARIO (del subcontratto) l'operatore economico al quale viene affidato il subcontratto.

L'**allegato 1** contiene la clausola (CLAUSOLA T&T PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ) da inserire nel bando di gara o nella manifestazione della volontà di aggiudicazione di un contratto.

La clausola proposta, utilizzabile per qualsiasi tipo di contratto da affidare, richiama la norma contrattuale (NORMA DI CONTRATTO T&T PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ) riportata nell'**allegato 2**, con la quale vengono definiti modi e tempi per l'invio delle informazioni nonché le sanzioni o penali per il mancato rispetto delle norme richiamate.

Nell'**allegato 3** (SCHEDA T&T – AFFIDAMENTO DI SUBCONTRATTO) è riportato lo schema della scheda con la quale per ogni subcontratto affidato l'operatore economico che affida il subcontratto è tenuto a trasmettere le informazioni indicate alla Amministrazione

aggiudicatrice. Nell'**allegato 4** (COMPILAZIONE DELLA SCHEDA T&T) infine sono riportate le istruzioni per la compilazione della scheda.

### *3. Applicazione e diffusione del sistema T&T*

Le Amministrazioni aggiudicatrici, a legislazione vigente, possono dare piena applicazione al sistema T&T proposto con le presenti linee guida. Le norme richiamate infatti impongono agli operatori economici, e alle filiere dei subcontraenti, l'invio delle informazioni riportate nella scheda proposta. Nessun obbligo esplicito è invece sancito per la pubblicazione delle stesse informazioni.

Occorre comunque ricordare che il principio fissato con il comma 1 dell'articolo 1 del Dlgs 33/2013 (*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni)* in merito al significato della Trasparenza nella pubblica amministrazione, legittima in modo pieno la applicazione di una prassi come quella proposta dalle linee guida:

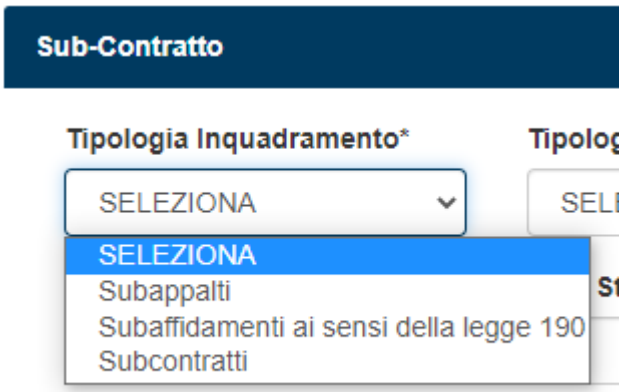
<<*La trasparenza è intesa come accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche*>>.

Qualsiasi Amministrazione aggiudicatrice può dunque da subito rendere operativa la Trasparenza e la Tracciabilità di tutti i contratti pubblici con la pubblicazione sul proprio sito delle informazioni tratte dalla SCHEDA T&T che la NORMA DI CONTRATTO T&T prevede debbano essere inviate dall'Aggiudicatario e dalle filiere dei subcontraenti alla Amministrazione aggiudicatrice. La pubblicazione riguarderà ovviamente le informazioni non sensibili che sono quelle relative alla tipologia di

subcontratto, al nome del subcontraente e quelle relative all'oggetto e l'importo del subcontratto, segnalate come “non sensibili” nell'esempio di seguito riportato (*vedi anche Allegato 3*).

| ***Subcontratto*** | ***Subcontraente*** |
|---|---|
| **Tipologia:** non sensibile | **Ragione sociale:** non sensibile |
| **Oggetto:** non sensibile | **Indirizzo:** non sensibile |
| **Importo:** non sensibile | **Codice Fiscale / P. IVA:** non sensibile |
| **Data stipula:** non sensibile | **Iscrizione CCIAA:** non sensibile |
| **Durata prevista:** non sensibile | **IBAN c/c dedicato:** sensibile |
| | **Persona delegata ad operare:** sensibile |

Di seguito una stampa della scelta proposta in fase di inserimento di un subcontratto in T&T:




Si precisano le tipologie di subcontratto:

**Subaffidamento**: indica un subcontratto, a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti, avente ad oggetto le attività di cui ex art. 1, co. 53, Legge 6 novembre 2011 n. 190, in riferimento al quale è necessario il nullaosta della S.A., rilasciato a seguito di verifica in ordine all’iscrizione alla “white list” di cui all’art. 1, commi 52 e 52-bis, della Legge n. 190/2012.

**Subappalto**: indica un subcontratto, che l'**Aggiudicatario** (Appaltatore o Concessionario) stipula con un altro O.E, rientrante nella definizione di cui all'art. 105, co. 2, del D.Lgs. n. 50/2016 e per il quale è necessaria l'autorizzazione rilasciata dalla S.A. nel rispetto della disciplina prescritta dal D.Lgs. n. 50/16 e D.Lgs. n. 159/2011.

**Subcontratto**: indica il contratto che l'**Aggiudicatario** (appaltatore o concessionario) o un subcontraente (**Affidante**), a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti, stipula con un altro O.E. (**Affidatario**) per l'esecuzione del contratto aggiudicato dalla S.A, soggetto all'obbligo di comunicazione alla SA (terz'ultimo periodo art. 105 comma 2 D. Lgs. n. 50/2016).

Il compito della vigilanza sul rispetto di quanto previsto dalla norma contrattuale T&T sarà in capo al RUP (*nominato ai sensi dell'art.31 del Dlgs 50/2016*) del contratto aggiudicato, mentre in capo al Responsabile della Prevenzione della Corruzione (*nominato ai sensi dell'art. 1, comma 7, della l. n. 190 del 2012*), al quale è anche attribuito il compito di Responsabile della Trasparenza (*ai sensi dell'articolo 43 del Dlgs 33/2013*), sarà il coordinamento delle informazioni relative ai diversi contratti e la corretta ed effettiva pubblicazione delle informazioni nella sezione "Amministrazione Trasparente" (*definita ai sensi dell'art. 9 del Dlgs 33/2013*) del sito dell'Amministrazione.

L'inserimento nell'applicativo T&T dei dati richiesti alla Stazione Appaltante viene effettuato dal RUP, che è responsabile del relativo processo e può demandare la materiale esecuzione di tale fase ad un collaboratore sotto la sua vigilanza, restando in capo al medesimo RUP l'attività di pubblicazione.

La pubblicazione delle informazioni sulle filiere dei subcontratti dovrà altresì essere conforme anche in riferimento alla accessibilità, alla pubblicazione in formato di tipo aperto ai sensi dell'articolo 68 del Codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, e alla riutilizzabilità ai sensi del decreto legislativo 24 gennaio 2006, n. 36, del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, e del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, senza ulteriori restrizioni diverse dall'obbligo di citare la fonte e di rispettarne l'integrità (*come stabilito dall'art. 7 del Dlgs 33/2013*).

Ai fini del calcolo del periodo di pubblicazione e conservazione dei dati è fatto obbligo per il RUP di inserire per ciascuna procedura caricata nell'applicativo la data di conclusione del contratto principale sottoscritto tra la stazione appaltante e l'aggiudicatario.

Ogni stazione appaltante è titolare autonomo del trattamento dei dati ai sensi dell'art. 6, par.fo 1, lett. c) del Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali 2016/679.

Le nuove direttive europee inoltre per la prima volta raccomandano la introduzione di norme che attengono proprio alla fase esecutiva del contratto. Sia nella direttiva appalti (2014/24/UE, consideranda n. 105) che in quella relativa ai settori speciali (2015/25/UE, consideranda n. 110) ed anche in quella delle concessioni (2014/23/UE, consideranda n. 75) si raccomanda agli Stati membri la introduzione di specifiche norme in termini espliciti e puntuali: *<<È inoltre necessario garantire una certa trasparenza nella catena dei subappalti, in quanto ciò fornisce alle amministrazioni aggiudicatrici informazioni su chi è presente nei cantieri edili nei quali si stanno eseguendo i lavori per loro conto o su quali imprese forniscono servizi negli edifici, infrastrutture o aree, ad esempio municipi, scuole comunali, infrastrutture sportive, porti o autostrade, dei quali le amministrazioni aggiudicatrici sono responsabili o su cui hanno un*

*controllo diretto. Dovrebbe essere chiarito che l'obbligo di fornire le necessarie informazioni grava in ogni caso sul contraente principale, in virtù di clausole specifiche che l'amministrazione aggiudicatrice dovrà inserire in tutte le procedure di appalto, o in virtù di obblighi che gli Stati membri imporranno al contraente principale mediante disposizioni di applicazione generale>>*.

La raccomandazione contenuta nelle premesse delle tre direttive si ritrova in modo esplicito nell'articolato delle stesse: all'articolo 71 nella direttiva n.24 (*appalti settori ordinari*), all'articolo 88 nella direttiva n.25 (*settori speciali*) e all'articolo n.42 nella direttiva n.23 (*concessioni*).

Le linee guida dunque propongono la realizzazione di una trasparenza e tracciabilità dei contratti pubblici coincidente con quanto suggeriscono le direttive europee.

Inoltre l'art. 29 comma 1 del D.lgs. 50/2016, come modificato dall'art. 53, comma 5, lettera a), sub. 1), legge n. 108 del 2021, prevede che *"tutti gli atti delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori relativi alla programmazione di lavori, opere, servizi e forniture, nonché alle procedure per l'affidamento e l'esecuzione di appalti pubblici di servizi, forniture, lavori e opere, di concorsi pubblici di progettazione, di concorsi di idee e di concessioni ... devono essere pubblicati e aggiornati sul profilo del committente, nella sezione "Amministrazione trasparente" con l'applicazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 ..."*.

RegioneLombardia

ORGANISMO REGIONALE PER LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO

# ALLEGATI TECNICI T&T

## TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ (T&T) DELLA FASE ESECUTIVA DEI CONTRATTI PUBBLICI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE

## Allegato 1 - CLAUSOLA T&T PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ

***L'Aggiudicatario del contratto, nonché le filiere dei subcontraenti coinvolti nella esecuzione, saranno tenuti al pieno rispetto di quanto previsto dal comma 2 dell'articolo 105 del Dlgs 50/2016 e dal comma 1 dell'articolo 3 della legge 136/2010.***

***I dati, le informazioni e i documenti oggetto di pubblicazione sono pubblicati per un periodo di 5 anni decorrenti dal primo gennaio successivo al caricamento in piattaforma, ai sensi dell'art. 8 del D.Lgs. n. 33/2013, e comunque fino a che gli atti pubblicati producono i loro effetti, ovvero fino alla conclusione del contratto principale. Decorso il periodo di pubblicazione i dati saranno integralmente rimossi e non conservati, salvo la eventuale conservazione per fini statistici e di ricerca, nel rispetto del Regolamento (UE) 2016/679 sulla protezione dei dati personali.***

***La mancata trasmissione delle informazioni di cui alle norme richiamate sarà sanzionata con il divieto, per l'Affidatario, di entrare a far parte del processo produttivo originato dal contratto, secondo quanto specificato nella "norma di contratto T&T - Trasparenza e Tracciabilità".***

***L'amministrazione, ai sensi del comma 9 dell'articolo 3 della legge 136/2010 verificherà che nei contratti sottoscritti dall'Aggiudicatario e dai sub contraenti a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti, a pena di nullità assoluta, sia inclusa la norma di contratto T&T-Trasparenza e Tracciabilità con la quale ciascuno di essi assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge n. 136/2010.***

## Allegato 2 - NORMA DI CONTRATTO T&T PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ (Articolo N)

**N.1 – Obblighi dell'Aggiudicatario e delle filiere dei subcontraenti** L'Aggiudicatario del Contratto ed i subcontraenti, a qualunque titolo coinvolti nella esecuzione del contratto, sono tenuti al rispetto della presente norma. Al fine di garantire la tracciabilità e la trasparenza della esecuzione del contratto, l'Aggiudicatario ed i subcontraenti, sono tenuti, nei modi e tempi di seguito specificati, a trasmettere alla Amministrazione aggiudicatrice, per ogni subcontratto affidato, le informazioni di cui al comma 2 dell'articolo 105 del Dlgs 50/2016 e quelle di cui al comma 1 dell'articolo 3 della legge 136/2010 di seguito trascritte.

***Comma 2art. 105, Dlgs 50/2016:*** *<< L'affidatario comunica alla stazione appaltante, prima dell'inizio della prestazione, per tutti i sub-contratti che non sono subappalti, stipulati per l'esecuzione dell'appalto, il nome del sub-contraente, l'importo del sub-contratto, l'oggetto del lavoro, servizio o fornitura affidati>>.*

***Comma 1, art.3, l. 136/2010:*** *<<Per assicurare la tracciabilità dei flussi finanziari finalizzata a prevenire infiltrazioni criminali, gli appaltatori, i subappaltatori e i subcontraenti della filiera delle imprese nonché i concessionari di finanziamenti pubblici anche europei a qualsiasi titolo interessati ai lavori, ai servizi e alle forniture pubblici devono utilizzare uno o più conti correnti bancari o postali, accesi presso banche o presso la società Poste Italiane Spa, dedicati, anche non in via esclusiva, (...)>>.*

**N.2** – **Verifiche dell'Amministrazione aggiudicatrice**

L'Amministrazione aggiudicatrice, l'operatore economico Aggiudicatario e gli operatori economici coinvolti a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti, sono tenuti al pieno rispetto di quanto previsto dal comma 9 dell'articolo 3 della legge n. 136/2010 e di seguito trascritto.

***Comma 9, art.3, l. 136/2010:*** *<<<La stazione appaltante verifica che nei contratti sottoscritti con i subappaltatori e i subcontraenti della filiera delle imprese a qualsiasi titolo interessate ai lavori, ai servizi e alle forniture di cui al comma 1 sia inserita, a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale ciascuno di essi assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla presente legge.>>*

Nell'affidamento in qualunque forma dei subcontratti, a qualsiasi livello della filiera, il rispetto della norma è attuato con la trascrizione della presente NORMA DI CONTRATTO T&T nel subcontratto o con il suo richiamo esplicito da parte dell'Affidatario.

L'Amministrazione aggiudicatrice si riserva, in modi e tempi autonomamente definiti, di esercitare le verifiche previste sia nei subcontratti affidati dall'Aggiudicatario che in quelli affidati da altri operatori economici a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti.

**N.3 – Informazioni da inserire nella scheda T&T**

Il soggetto abilitato ad operare sulla piattaforma T&T mediante autenticazione tramite SPID e/o CNS è l’aggiudicatario.

Tale autenticazione permette di identificare univocamente il soggetto.

L’obbligo di raccogliere i dati riferiti a ciascun subcontratto mediante la compilazione della scheda T&T (rinvenibile in piattaforma) è in capo all’aggiudicatario.

I dati inseriti nella scheda T&T sono i seguenti:

# Scheda Sub Contratto

**Amministrazione aggiudicatrice**

Ragione Sociale * | Rup * | Fax * | Sito *

**Contratto Principale**

Tipologia * | Oggetto * | Cig * | Cup *

**Aggiudicatario**

Aggiudicatario del Contratto * | Importo di Aggiudicazione * | Importo complessivo (con variazioni) *

**Affidante il Sub-Contratto**

Ragione Sociale * | Codice Affidante il Sub-Contratto * | Nome referente * | Cognome referente * | Codice Fiscale referente * | E-Mail *

**Sub-Contratto**

Tipologia Inquadramento* | Tipologia * | Oggetto * | Fax

SELEZIONA | SELEZIONA

Importo * | Data Stipula * | Data Prevista Fine Contratto*

**Affidatario del Sub-Contratto**

Ragione Sociale * | Indirizzo * | Codice Fiscale / P. IVA * | E-Mail *

Iscrizione CC/AA/REA * | Iban C/C dedicato * | Gestione Iban C/C dedicato | Codice Affidatario del Sub-Contratto *

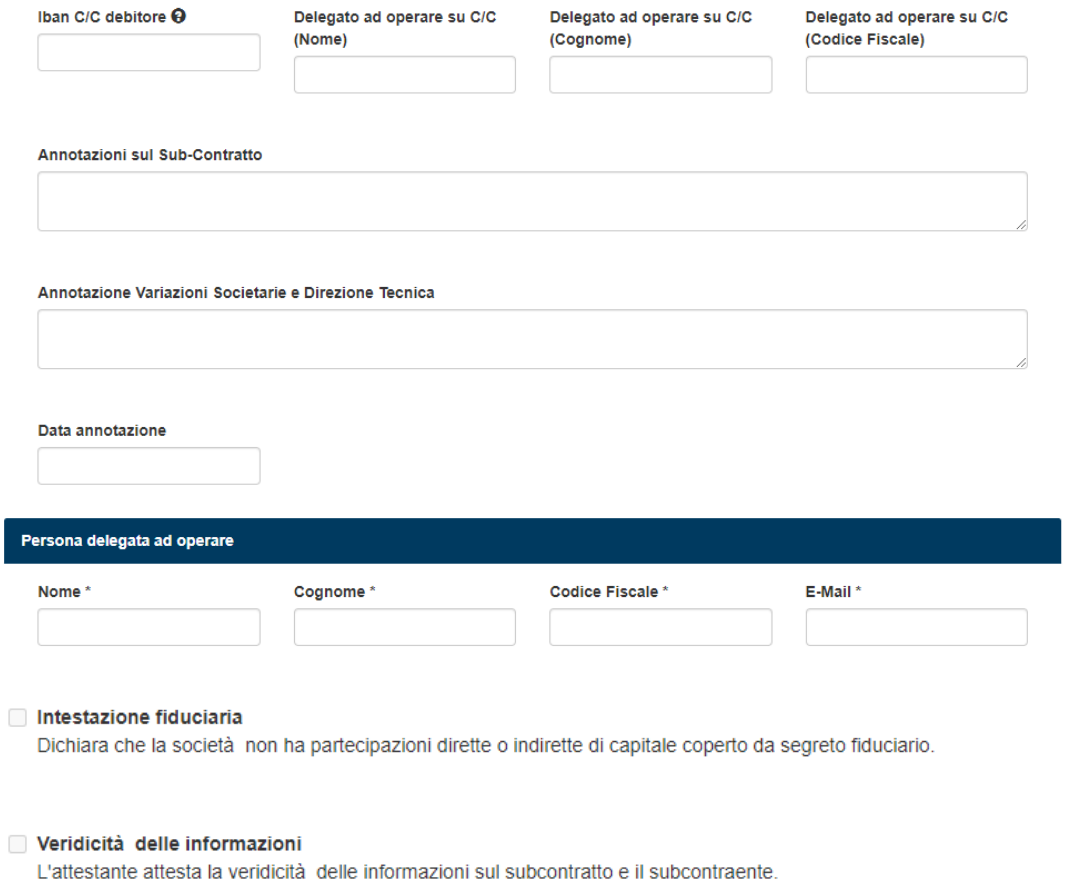
Regione Sede Legale | Provincia Sede Legale | Comune Sede Legale | CAP Sede Legale

SELEZIONA

Indirizzo Sede Legale

Ordine Professionale | Regione Ordine Professionale | Provincia Ordine Professionale | Numero iscrizione Ordine Professionale

SELEZIONA




Oltre a queste informazioni, nella scheda di un subcontratto saranno riportate le seguenti informazioni di fianco al campo indirizzo di un affidatario di un subcontratto:

- Provincia
- Comune
- CAP

Altre eventuali informazioni di chiarimento o integrative di quelle comunicate potranno essere richieste dall'Amministrazione aggiudicatrice all'Affidante o all'Affidatario del subcontratto a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti.

### N.4 – Tempi e Modalità di trasmissione

La compilazione della scheda T&T a cura dell'Aggiudicatario avviene contestualmente con la trasmissione alla SA della documentazione relativa ai subcontratti (per finalità autorizzativa o di mera comunicazione).

La pubblicazione della scheda sulla piattaforma avviene a seguito di validazione da parte del RUP, in esito all'istruttoria compiuta.

## N.5 - Sanzioni e penali

A norma di quanto previsto dall'art. 3 comma 9 della Legge n. 136/10, la mancata previsione – all'interno di qualsiasi tipologia di Subcontratto – della clausola con la quale Affidante e Affidatario assumono gli obblighi della tracciabilità dei flussi finanziari rende il subcontratto nullo.
La mancata compilazione della SCHEDA T&T da parte dell'Aggiudicatario, è causa ostativa all'ingresso in cantiere del Subcontraente.
È equiparato al caso dell'omessa trasmissione della SCHEDA T&T quello della trasmissione all' Amministrazione di informazioni non corrispondenti al vero.
In tal caso l'Amministrazione si riserva di darne notizia alle autorità competenti.

Nel caso l'Amministrazione accerti che la presente norma non sia stata esplicitamente richiamata o trascritta in un subcontratto, ferma restando, ai sensi del comma 9, articolo 3 della legge 136/2010, la sua nullità, l'Affidante del subcontratto è:

- sottoposto al pagamento di una penale pari al 10% del valore del subcontratto affidato, e comunque non inferiore a 500 euro.

Nel caso l'Amministrazione accerti un ritardato invio della SCHEDA T&T, l'Affidante e l'Affidatario saranno ciascuno tenuti a:

- pagare una penale pari all' 1 per mille del valore del subcontratto per ogni giorno di ritardo, fino alla concorrenza del 5% del subcontratto stesso.

Nel caso l'Amministrazione aggiudicatrice accerti che la SCHEDA T&T contiene informazioni che non corrispondono al vero, oltre alla trasmissione della notizia alle competenti Autorità, si riserva il diritto di applicare nei confronti dell'Affidante e dell'Affidatario:

- una penale ciascuno, da un minimo del 5% ad un massimo del 10% del

subcontratto in relazione alla gravità della non correttezza delle informazioni fornite.

# Allegato 3 - SCHEDA T&T – AFFIDAMENTO DI SUBCONTRATTO

**Allegato 3 - SCHEDA T&T – AFFIDAMENTO DI SUBCONTRATTO**

| ***Amministrazione aggiudicatrice*** | ***Amministrazione aggiudicatrice*** |
|---|---|
| Nome: | Tipologia: SERVIZI |
| RUP: | Oggetto: |
| Fax: | CIG: |
| Sito: | CUP: |
| ***Aggiudicatario del contratto*** | ***Importo di aggiudicazione*** |
| Nome: | Euro: |

| ***Affidante il subcontratto*** | ***Codice*** |
|---|---|
| Nome Referente: | |
| Iban CC Debitore: | Delegato ad operare su CC (Codice fiscale): |
| Delegato ad operare su CC (Nome): | Delegato ad operare su CC (Cognome): |
| ***Affidatario del subcontratto*** | ***Codice*** |
| Nome: | |
| Provincia Sede Legale: | Comune Sede Legale: |
| CAP Sede Legale: | Indirizzo Sede Legale: |
| Ordine Professionale: | Provincia Ordine Professionale: |
| Numero iscrizione Ordine Professionale: | Data Annotazione: |
| Annotazioni sul Sub-Contratto: | |
| Annotazione Variazioni Societarie e Direzione Tecnica: | |

| ***Subcontratto*** | ***Affidatario del Subcontratto*** |
|---|---|
| Tipologia Inquadramento: | |
| Tipologia: | Ragione Sociale: |
| Oggetto: | Indirizzo: |
| Importo: | Codice Fiscale / P. IVA: |
| Data stipula: | IBAN c/c dedicato: |
| Durata prevista: | Persona delegata ad operare: |

| ***Affidatario del subcontratto*** | ***Intestazione fiduciaria*** |
|---|---|
| Firmatario: | *Dichiara che la società non ha partecipazioni dirette o indirette di capitale coperto da segreto fiduciario.* |
| ***Affidante il subcontratto*** | ***Veridicità delle informazioni*** |
| Firmatario: | *L'Affidante attesta la veridicità delle informazioni sul subcontratto ed il subcontraente .* |

## Allegato 4 - COMPILAZIONE DELLA SCHEDA T&T

La scheda è compilata dall'Aggiudicatario, abilitato ad operare sulla piattaforma T&T mediante autenticazione tramite SPID e/o CNS.

La scheda è da compilare solo nelle parti con fondo bianco. La prima parte infatti, che riporta nome e dati dell'amministrazione aggiudicatrice, il contratto ed i dati identificativi dello stesso, l'aggiudicatario e l'importo del contratto aggiudicato, sono tutti dati fissi e prestampati sulla scheda.

I campi relativi all'Affidante e all'Affidatario del subcontratto, nei quali sono riportati i nomi degli stessi sono seguiti da campi sotto il titolo ***Codice.*** Il Codice dell'***Affidante*** è quello che gli è stato attribuito quando ha avuto in affidamento il subcontratto dall'Aggiudicatario o da altro operatore subcontraente.

Il codice dell'***Affidatario*** è attribuito dall'Affidante all'atto della compilazione della scheda in modo univoco rispettando delle semplici regole. Prendiamo ad esempio il caso dell'operatore economico *Bianchi & Verdi s.r.l.* che ha avuto in affidamento un subcontratto dall'Aggiudicatario *Impresa di costruzioni s.p.a.*, il quale ha provveduto ad inviare la relativa scheda all'Amministrazione aggiudicatrice attribuendo il codice seguente al subcontraente.

| ***Affidante il subcontratto*** | ***Codice*** |
|---|---|
| Nome: ***Impresa di Costruzioni s.p.a.*** | |
| ***Affidatario del subcontratto*** | ***Codice*** |
| Nome: ***Bianchi & Verdi s.r.l.*** | **003** |

All'affidatario è stato associato il numero 003 nella prima casella (che rappresenta il primo livello della subcontrattazione), che sta ad indicare che quello è esattamente il terzo subcontratto affidato dall'Aggiudicatario ad un altro operatore economico. Quando *Bianchi & Verdi s.r.l.* affiderà dei subcontratti ad altri operatori economici sarà tenuta ad inviare la scheda compilata attribuendo il codice al subcontraente

Affidatario, come da esempio seguente:

| *Affidante il subcontratto* | *Codice* |
|---|---|
| Nome: ***Bianchi & Verdi s.r.l.*** **003** | |
| ***Affidatario del subcontratto*** | ***Codice*** |
| Nome: ***Azienda marrone s.a.s.*** **003 002** | |

l'*Azienda Marrone s.a.s.* Affidataria, con il numero 002 nella seconda casella, cioè al livello 2, è quella alla quale l'Affidante sta affidando il secondo subcontratto.

Nel caso che l'*Azienda Marrone s.a.s.* avesse l'esigenza di affidare un subcontratto per l'approvvigionamento di forniture necessarie per realizzare la prestazione ad essa affidata da *Bianchi & Verdi s.r.l.*, sarà tenuta ad inviare la scheda compilata attribuendo il codice al suo subcontraente, aggiungendo agli stessi codici dell'Affidante, riportati nel livello 1 e nel livello 2, il codice 001 nel livello 3 come di seguito indicato.

| *Affidante il subcontratto* | *Codice* |
|---|---|
| Nome: ***Azienda Marrone s.a.s.*** **003 002** | |
| ***Affidatario del subcontratto*** | ***Codice*** |
| Nome: ***Vernici & smalti s.p.a.*** **003 002 001** | |

Le poche informazioni che l'Affidatario è tenuto ad inviare sono contenute nei due campi della scheda sotto i titoli ***Subcontratto*** e ***Subcontraente*** e sono esattamente quelle richiamate dalle norme riportate nella NORMA DI CONTRATTO T&T PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ dell'allegato 2.

Il sistema dei codici indicato è quello che, nel caso auspicato della trasmissione per via informatica, consentirebbe di trasferire in tempo reale le informazioni, non sensibili, contenute nella scheda, in un albero informativo del contratto oggetto di monitoraggio nel quale il tronco è rappresentato dal contratto aggiudicato ed i rami

dalle filiere dei subcontratti trasmessi con le schede T&T.