



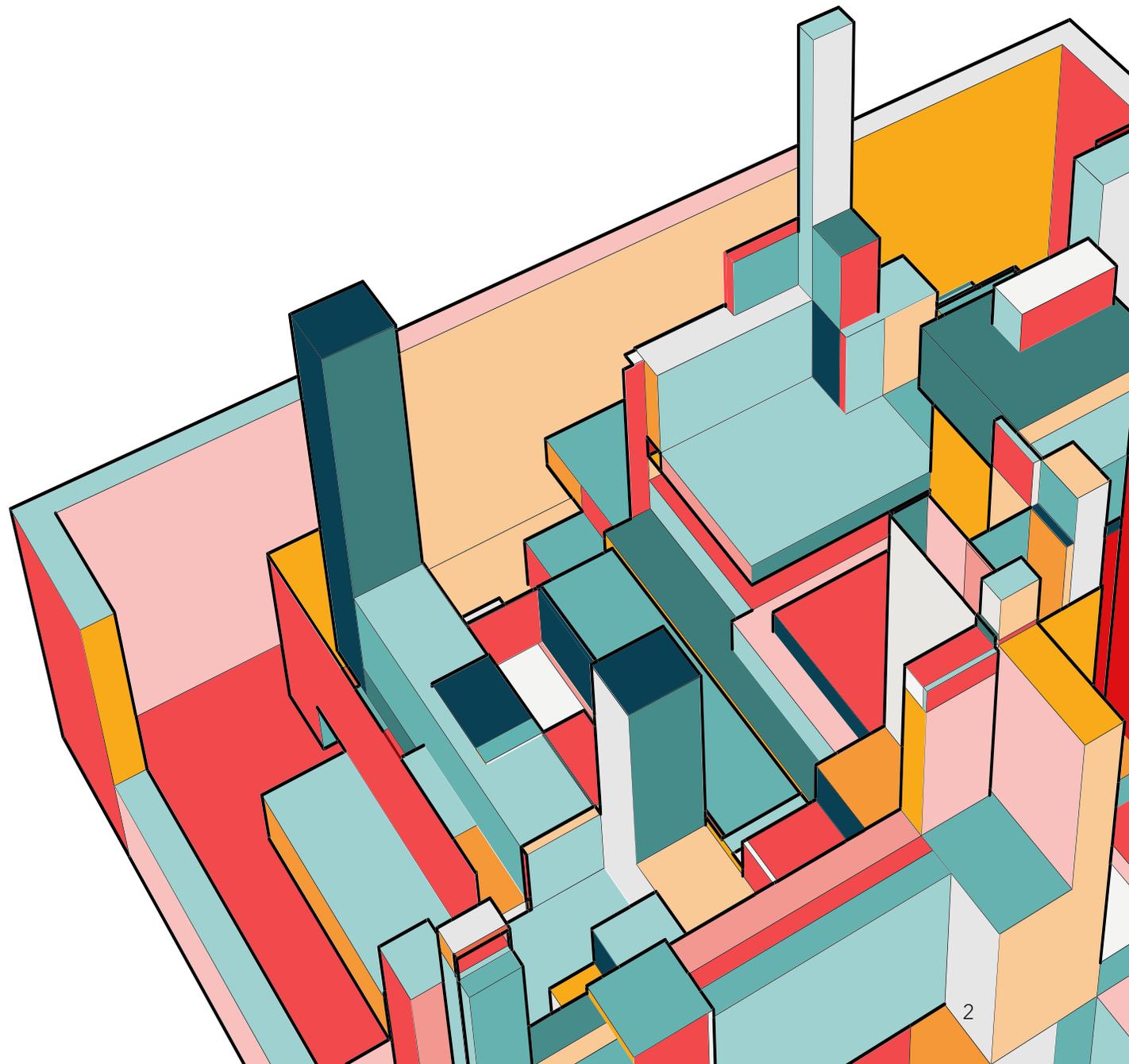
**L'APPLICAZIONE DELLA  
NORMATIVA SULLA  
TRACCIABILITÀ FINANZIARIA  
E SULLA PREVENZIONE  
DELLE INFILTRAZIONI  
MAFIOSE (WHITE LIST)**

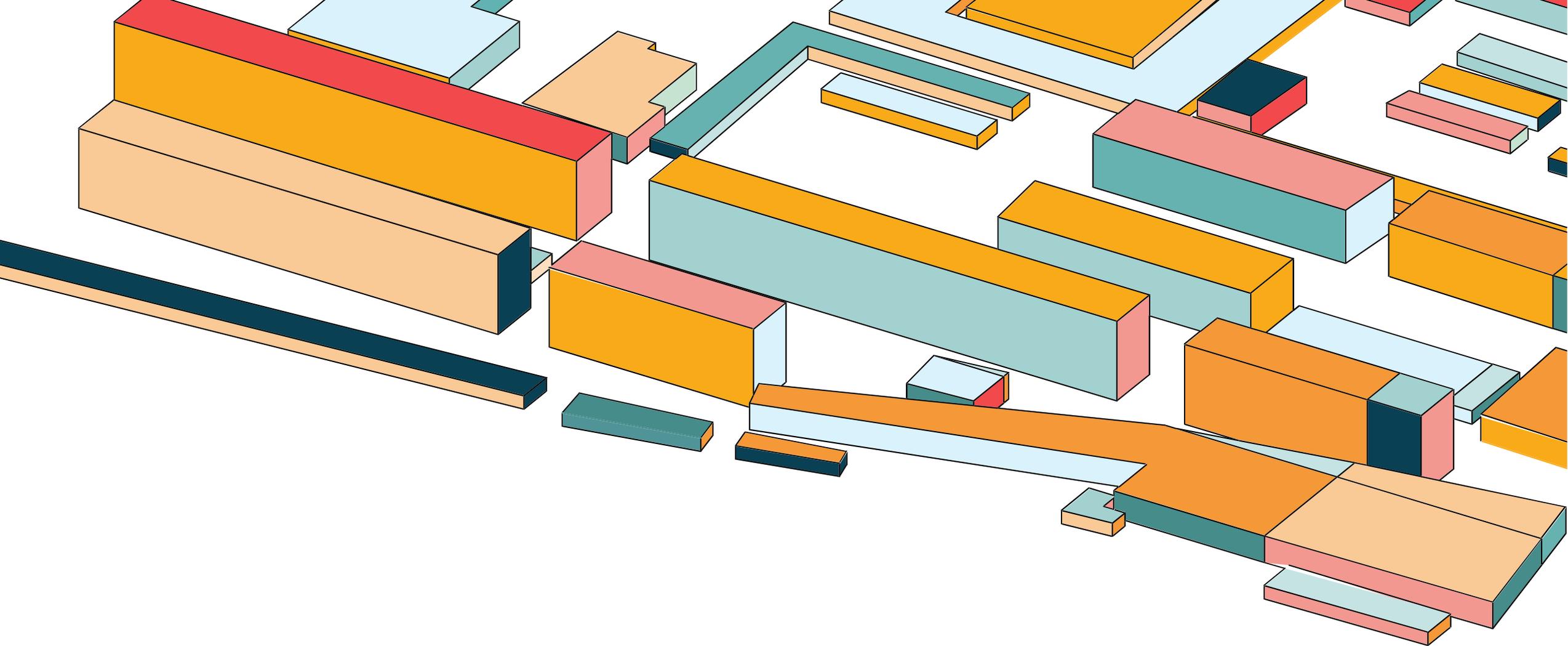
Matteo Scudellari

# OBIETTIVO

In considerazione del fatto che entrambe le ordinanze n. 11/2023 e 14/2023 emesse dal Commissario Straordinario richiamano parte della disciplina applicata dagli enti pubblici nella gestione e nell'affidamento degli appalti, si procederà con:

- Fornire un'**analisi sintetica** in merito alle clausole di tracciabilità finanziaria e normativa white list;
- Fornire alcune **indicazioni operative** per l'applicazione al caso concreto.





# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

## LEGGE DEL 13/08/2010 N. 136

### ARTICOLO 3

#### COMMA 1

Per assicurare la tracciabilità dei flussi finanziari finalizzata a prevenire infiltrazioni criminali, gli appaltatori, i subappaltatori e i subcontraenti della filiera delle imprese [...] devono utilizzare uno o più conti correnti bancari o postali, accesi presso banche [...], fermo restando quanto previsto dal **comma 5**, alle commesse pubbliche.

Tutti i movimenti finanziari relativi ai lavori, ai servizi e alle forniture pubbliche [...], devono essere effettuati esclusivamente tramite lo strumento del bonifico bancario o postale, ovvero con altri strumenti di incasso o di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni.

#### COMMA 5

Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento devono riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere dalla stazione appaltante e dagli altri soggetti di cui al comma 1, il codice identificativo di gara (CIG), [...] e il codice unico di progetto (CUP).



# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

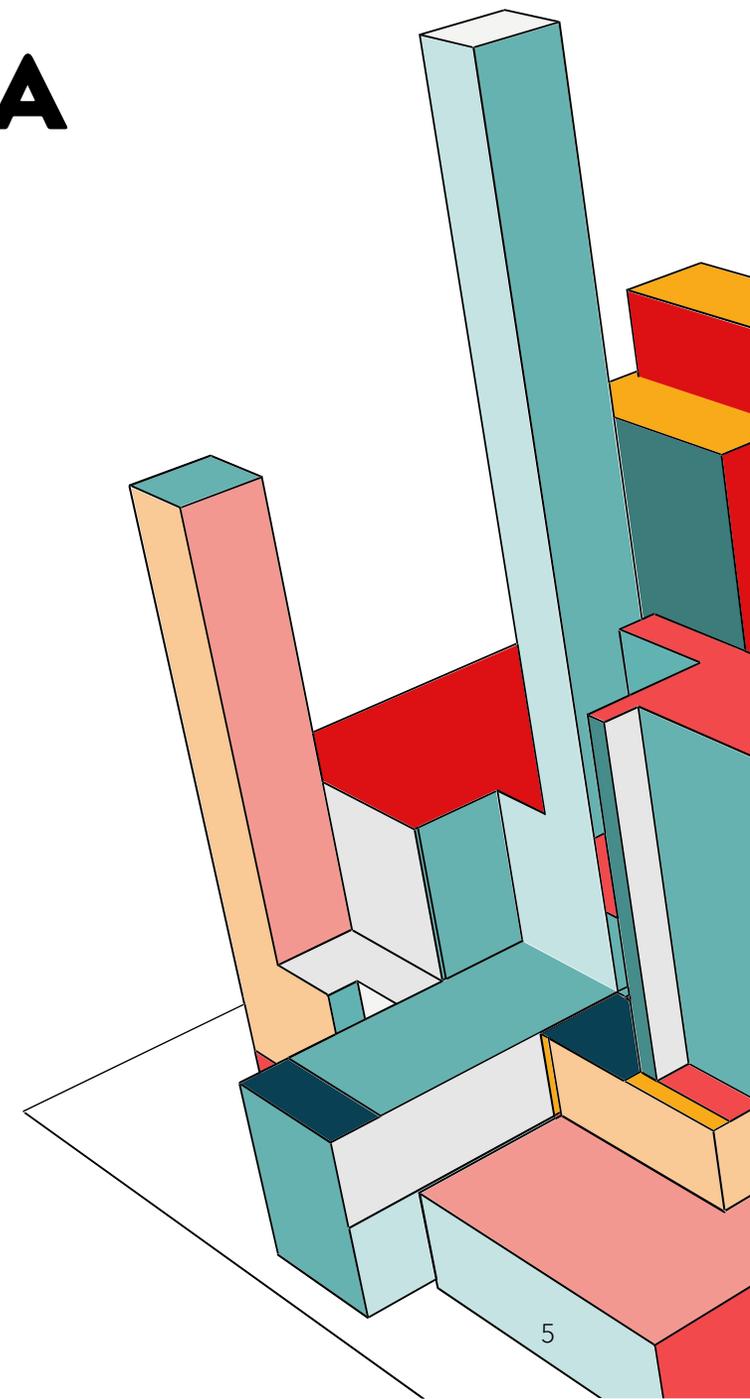
## ORDINANZE N. 11/2023 E 14/2023

### ART. 13 (OD 11) E ART. 11 (OD 14)

1. Fermo restando il rispetto delle normative vigenti per la realizzazione degli interventi ammessi a contributo, i beneficiari sono tenuti a:

- a) eseguire i pagamenti relativi agli interventi effettuati esclusivamente attraverso bonifico bancario ovvero altro strumento di pagamento che ne consenta la tracciabilità. I documenti attestanti i pagamenti effettuati dovranno riportare:
  - 1) il codice CUP (Codice Unico di Progetto)
  - 2) per le spese sostenute precedentemente alla presentazione della domanda di contributo\*, un'autodichiarazione che attesti il nesso tra le spese sostenute e il CUP assegnato in fase di concessione.

\*Lo scrivente ritiene presumibilmente che le spese da rendicontare in fase di autodichiarazione dovranno essere tutte quelle effettuate prima dell'assegnazione del CUP da parte della Struttura Commissariale e, pertanto, anche tutte quelle intervenute dopo la presentazione della domanda ma prima dell'assegnazione del codice.



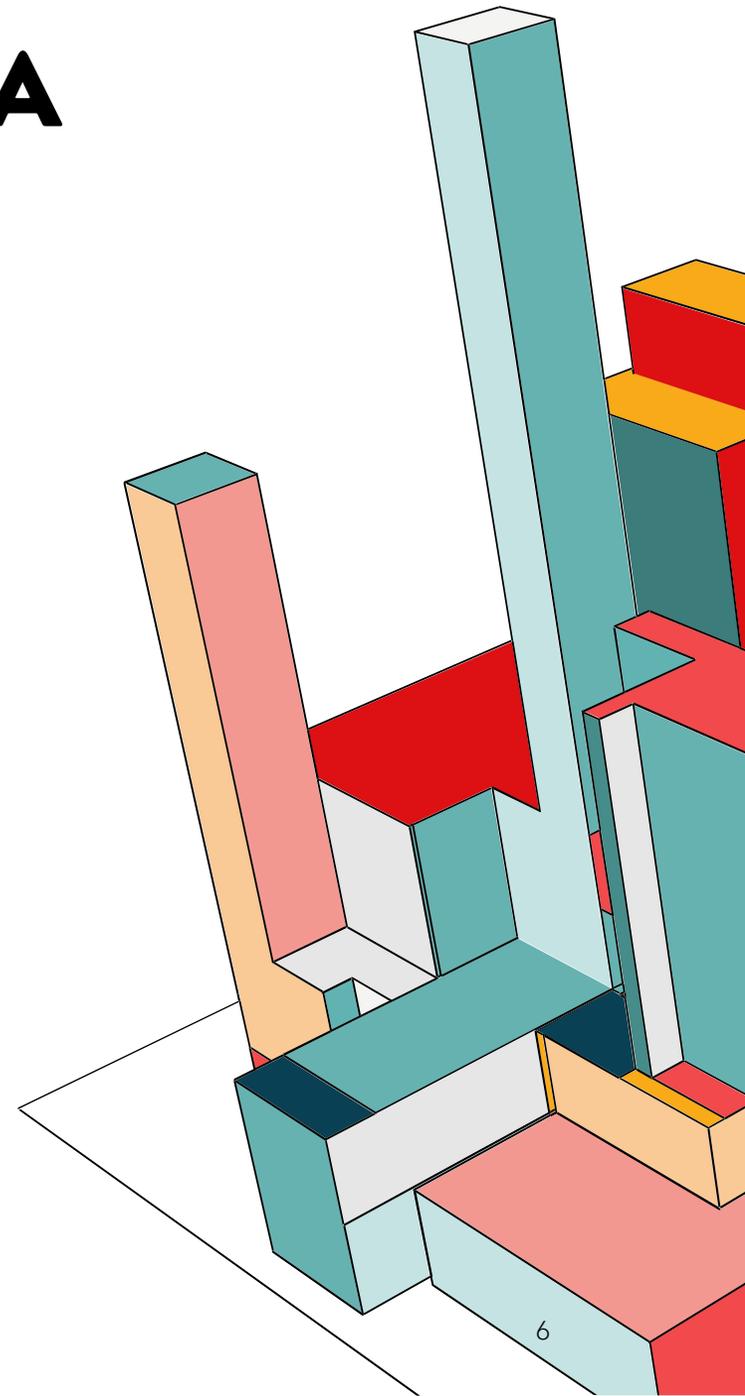
# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

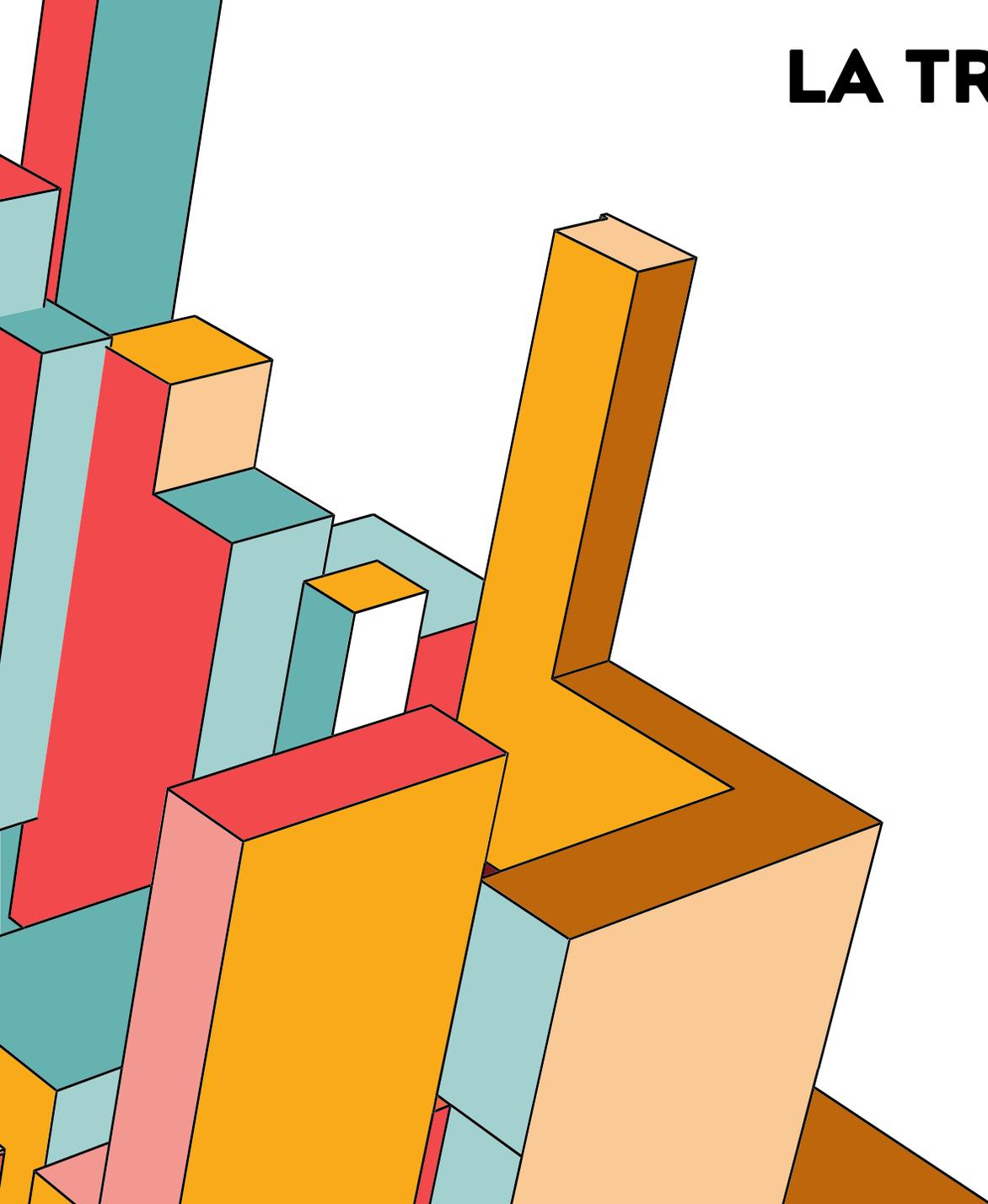
## ORDINANZA N. 11/2023

### ART. 6 CONDIZIONI DI REGOLARITÀ

3. Nei contratti stipulati dall'impresa richiedente il contributo per gli interventi di riparazione, di ricostruzione o di ripristino dei danni subiti per effetto degli eventi calamitosi di cui all'articolo 1 della presente ordinanza, è sempre obbligatorio l'inserimento della clausola di tracciabilità finanziaria di cui alla legge 13 agosto 2010, n. 136, che deve essere **accettata ai sensi dell'articolo 1341, comma 2**, del codice civile (**Doppia sottoscrizione**).

Nel caso di interventi già realizzati alla data di emanazione della presente ordinanza che non prevedono specifiche autorizzazioni, il rispetto della clausola di tracciabilità finanziaria deve risultare in modo chiaro nel corpo delle fatture ricevute dall'impresa. L'eventuale **inadempimento** dell'obbligo di tracciamento finanziario determina la **perdita totale del contributo erogato**. [...]





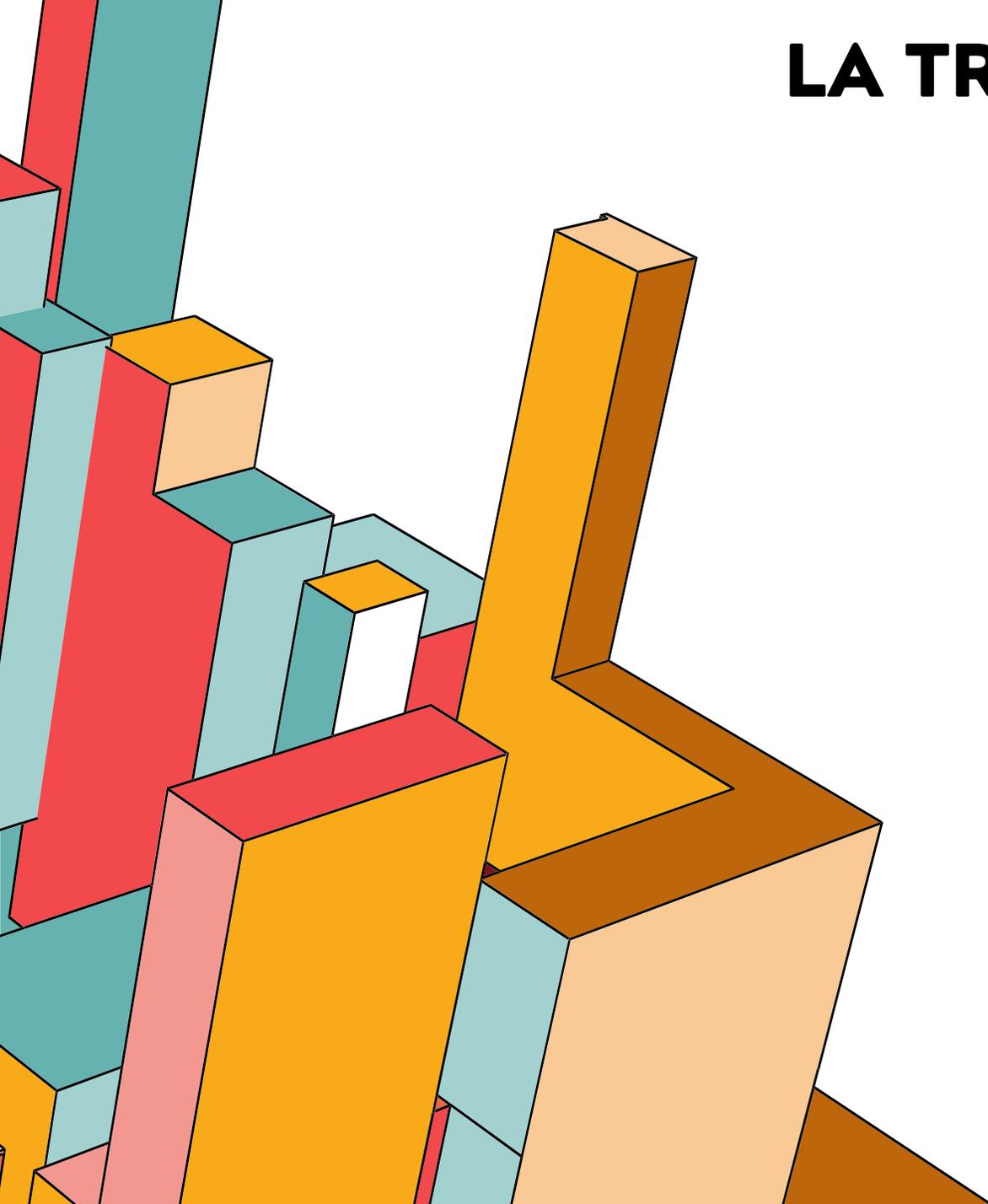
# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

LEGGE DEL 13/08/2010 N. 136

ARTICOLO 3

## COMMA 9

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.



# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

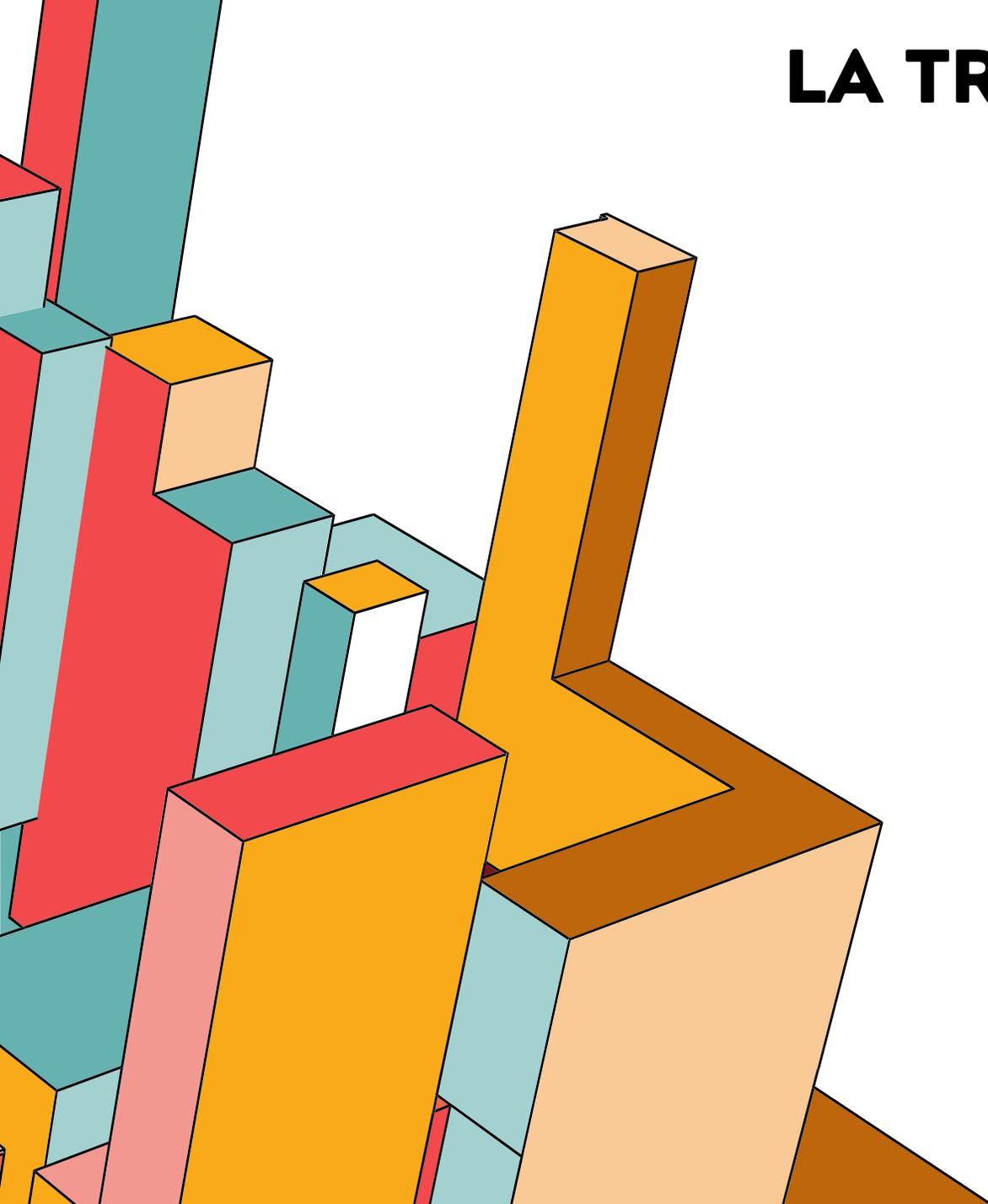
## ORDINANZE N. 11/2023 E 14/2023

ART. 12 (OD 11) E ART. 10 (OD 14)

3. Il Commissario straordinario procede, informando il comune territorialmente competente, a:

[...]

c) accertare che nei contratti stipulati tra l'impresa richiedente il contributo (o il soggetto beneficiario) e l'impresa che eseguirà gli interventi di ricostruzione, di riparazione o di ripristino sia stata **inserita** specifica **clausola di tracciabilità finanziaria**.



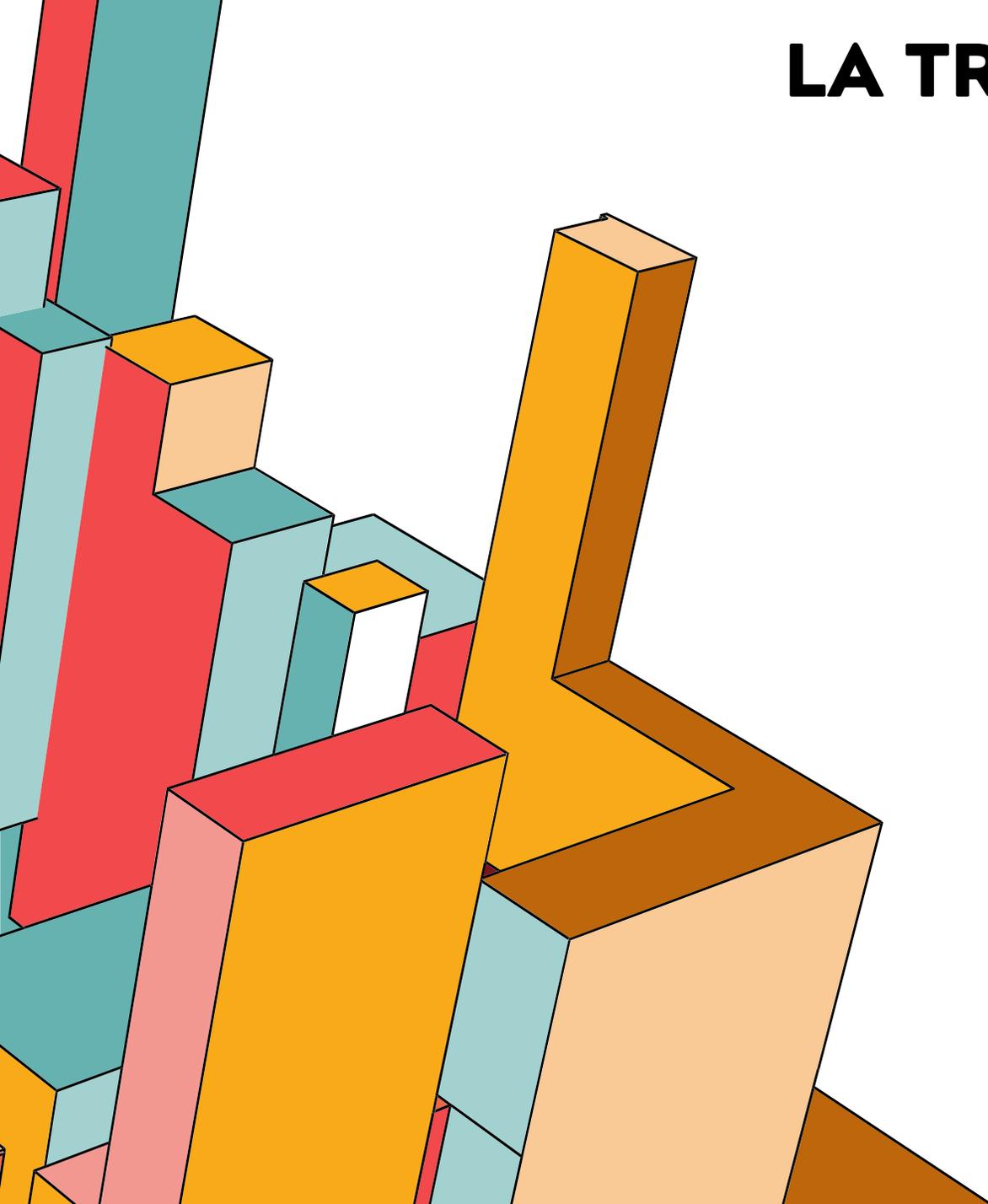
# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

LEGGE DEL 13/08/2010 N. 136

ARTICOLO 3

## COMMA 9 BIS

Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni costituisce **causa di risoluzione del contratto**.



# LA TRACCIABILITÀ FINANZIARIA

## ORDINANZE N. 11/2023 E 14/2023

### ART. 14 (OD 11) E ART. 12 (OD 14)

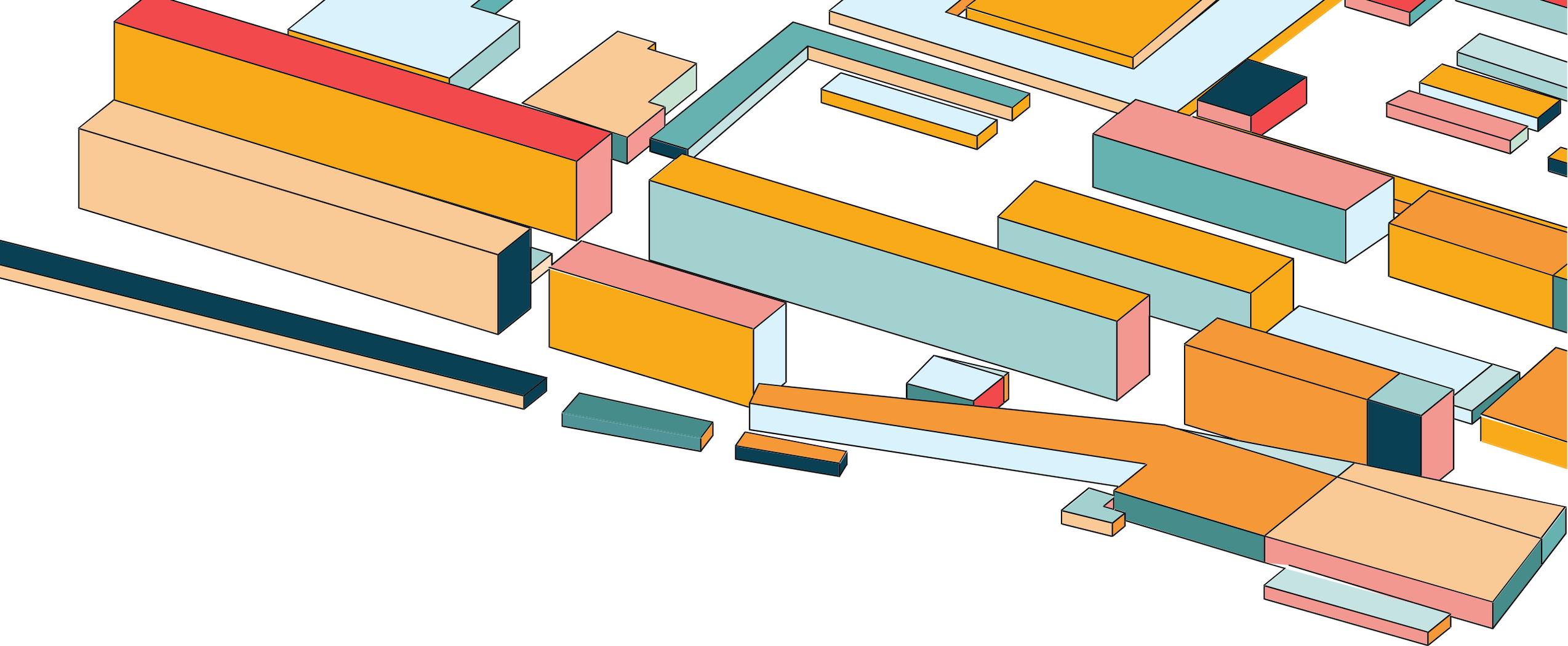
4. Il contributo **sarà revocato** anche qualora si verifichi una sola delle seguenti circostanze:

[...]

h)-e) il beneficiario abbia omesso di inserire specifica clausola di tracciabilità finanziaria nei contratti stipulati tra l'impresa richiedente (o il richiedente) il contributo e l'impresa che eseguirà gli interventi di ricostruzione, di riparazione o di ripristino.

# ESEMPIO DI CLAUSOLA

1. Le Parti dichiarano di conoscere e assumere gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. X dell'ordinanza XX/XX. Pertanto, ai sensi e per gli effetti della suddetta ordinanza, le Parti si impegnano ad eseguire pagamenti e ricevere somme in relazione alle prestazioni relativi al presente Contratto tramite il conto / conti correnti postali o bancari dedicati e di seguito esplicitati.
2. A tal fine si dichiara che il conto corrente dedicato all'attività del presente Contratto su cui effettuare i pagamenti è il n.: XXXXXX intestato a XXXXXXXXXX.
3. Il Committente dichiara invece che il conto corrente dedicato per il pagamento delle prestazioni del presente Contratto è il n. XXXXXXXXXX intrattenuto presso XXXXX
4. Ogni variazione relativa ai conti correnti sopra indicati e/o alle persone delegate ad operare deve essere tempestivamente comunicata per iscritto.
5. I pagamenti per gli interventi di cui all'ordinanza n. XX/XX potranno avvenire con bonifico bancario o postale o con altro strumento di pagamento idoneo a consentire la piena tracciabilità delle operazioni canalizzato su conti correnti dedicati.
6. Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento devono riportare, in relazione ad ogni singola transazione posta in essere per l'esecuzione del presente Contratto concordemente con le disposizioni dell'ordinanza n. XX/XX ed eventuali successive integrazioni, qualora assegnato dagli enti preposti, il Codice Unico Progetto (CUP).
7. Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni determina la risoluzione di diritto del Contratto.
8. Il Contraente, qualora si avvalga a sua volta per l'esecuzione del presente Contratto di propri subcontraenti, si impegna al rispetto degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari secondo quanto previsto nell'ordinanza n. XX/XX soprarichiamata.



# **WHITE LIST E NORMATIVA ANTIMAFIA**

# L'ISTITUZIONE DELLA WHITE LIST



La legge 6 novembre 2012, n. 190 ha previsto l'istituzione **presso ogni Prefettura** dell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di lavori non soggetti a tentativo di infiltrazione mafiosa (c.d. white list ).



Tale elenco ha lo scopo di rendere più efficaci i **controlli antimafia** nei confronti di operatori economici operanti in settori maggiormente esposti a rischio di infiltrazione mafiosa.

# WHITE LIST – ELENCO PREFETTIZIO

## ARTICOLO 1, COMMA 53, DELLA L. 190/2012 E SUCC. MOD.

- c) estrazione, fornitura e trasporto di terra e materiali inerti;
- d) confezionamento, fornitura e trasporto di calcestruzzo e di bitume;
- e) noli a freddo di macchinari;
- f) fornitura di ferro lavorato;
- g) noli a caldo
- h) autotrasporto per conto di terzi;
- i) guardiania dei cantieri;
- i-bis) servizi funerari e cimiteriali;
- i-ter) ristorazione, gestione delle mense e catering;
- i-quater) servizi ambientali, comprese le attività di raccolta, di trasporto nazionale e transfrontaliero, anche per conto di terzi, di trattamento e di smaltimento dei rifiuti, nonché le attività di risanamento e di bonifica e gli altri servizi connessi alla gestione dei rifiuti.

# WHITE LIST – ORDINANZE 11 E 14

## ART. 6 (OD 11)

4. L'impresa committente accerterà che l'impresa che eseguirà gli interventi di ricostruzione, di riparazione o di ripristino **sia inserita nelle white list** se e in quanto esistenti delle prefetture territorialmente competenti.

## ART. 10 (OD 14)

3. c) Il soggetto beneficiario accerterà che l'impresa che eseguirà gli interventi di ricostruzione, di riparazione o di ripristino **sia inserita nelle white list** se e in quanto esistenti delle prefetture territorialmente competenti, fatti salvi i casi di lavori già realizzati e fatturati alla data di pubblicazione della presente ordinanza.

# FAQ DEL 01/12/2023

27. L'impresa esecutrice degli interventi di ricostruzione, riparazione o ripristino che svolge **attività che non rientrano** tra quelle iscrivibili nella white list, è comunque soggetta all'obbligo d'iscrizione in quanto esegue lavori finanziabili con le ordinanze commissariali n.11 e 14/2023?

28. Qualora sia necessaria l'iscrizione nelle white list (essendo le procedure di verifica ed inserimento formale nella white list di norma abbastanza lunghe), l'azienda esecutrice può **iniziare i lavori** anche solo **presentando la semplice RICHIESTA d'iscrizione** nella citata white list?

# L'OPERATIVITA NEL POST ALLUVIONE

Impresa che acquisisce diversi contratti di appalto ove effettuerà il trasporto del materiale da risulta e inerti delle lavorazioni in discarica:

- Necessità di essere iscritta nella white list lett. c) della prefettura competente.
- Obbligo di essere iscritta prima dell'inizio delle attività del contratto.
- Richiesta di rinnovo annuale alla prefettura del provvedimento di iscrizione nell'elenco della white list.

Artigiano / Piccola Impresa Edile che esegue l'intervento di ripristino dell'abitazione:

- Non dovrebbe essere necessaria l'iscrizione nella white list prefettizia.
  - Può iniziare le lavorazioni già alla sottoscrizione del contratto d'appalto.
- Deve ottemperare alle prescrizioni previste per la tracciabilità finanziaria

# GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Matteo Scudellari