

Codice A1204A

D.D. 14 settembre 2016, n. 150

**Servizi di supporto e assistenza tecnica alle ADA di programmi cofinanziati da UE 2014-2020 affidati a KPMG SPA- Gara a procedura aperta effettuata da Consip-Spesa complessiva Euro1.397.303,82.Accertamento in entrata di fondi statali (Cap. 24242) e Imp. Cap. 122682 - Anno 2016 di Euro 60.000,00-Anno 2017 Euro 370.000,00 - Anno 2018 Euro 370.000,00 e approvazione schema di contratto-CUP G51E15000670001- CIG 6751939453.**

Visto il Regolamento (UE) N. 1303/2013 recante disposizioni comuni sui Fondi strutturali e di investimento europei (SIE) 2014/2020, e in particolare, visto l'art. 127, che definisce le funzioni dell'Autorità di audit dei programmi cofinanziati dai Fondi SIE e l'art. 72 del medesimo Regolamento che prescrive l'osservanza del principio della separazione delle funzioni di gestione e controllo dei programmi operativi;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 1-89 dell' 11 luglio 2014 "Programmazione dei Fondi Strutturali di investimento Europei (SIE) per il periodo 2014-2020. Individuazione delle Autorità del POR FESR e del POR FSE: Autorità di Audit, Autorità di Gestione, Autorità di Certificazione." è stato individuato il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, quale Autorità di Audit del POR FESR Piemonte 2014-2020 e del POR FSE Piemonte 2014-2020 anche per lo svolgimento delle attività previste dagli articoli 124, comma 2 e 127 del Regolamento n. 1303/2013;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 15-1181 del 16 marzo 2015 di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (decisione della Commissione Europea C(2015) 922 del 12 febbraio 2015), è stato designato come Autorità di Audit il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale;

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 57-868 del 29 dicembre 2014 di approvazione del Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo (decisione della Commissione Europea C(2014) 9914 del 12.12.2014), è stato designato come Autorità di Audit il Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale;

Tenuto conto del "Parere senza riserve" descritto nel documento allegato alla nota del 2 marzo 2015 protocollo n. 15639/2015 del Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE) "Parere sulla designazione dell'Autorità di Audit dei programmi operativi FESR (CCI 2014IT16RFOP014), FSE (CCI2014IT05SFOP013) della Regione Piemonte – Programmazione 2014/2020;

Tenuto dell' Accordo di partenariato il quale relativamente al funzionamento dei fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE), per il periodo di programmazione 2014-2020, prevede una significativa azione di rafforzamento delle strutture amministrative e tecniche responsabili per il coordinamento, l'attuazione, il monitoraggio e la valutazione dei programmi cofinanziati dai Fondi SIE, quale pre-requisito per l'efficace impiego delle relative risorse e considerato altresì che al raggiungimento di tale obiettivo, che costituisce condizionalità ex-ante del nuovo ciclo di programmazione 2014-2020, concorrono gli interventi "complementari" attivati a livello nazionale a valere sulle risorse del Fondo di rotazione, come previsto dalla legge di stabilità 2014;

Vista la Delibera CIPE n. 114/2015 del 23 dicembre 2015 (G.U. n.79 del 24/3/2016) di approvazione del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" e di assegnazione delle risorse;

Considerato che Al Programma e' assegnato un importo complessivo di 142.227.944,00 euro, posto a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987, a valere sulla voce "risorse residue a disposizione" della tabella allegata alla delibera del Comitato n. 10/2015, con un periodo di ammissibilita' della spesa che si estende dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2020;

Gli interventi finanziati con le risorse del Programma e le rispettive Amministrazioni beneficiarie sono riportati nella tabella allegata alla citata delibera, per la Regione Piemonte l'importo complessivo è pari a 3.100.000,00 euro.

Considerato che il programma e' volto a rafforzare il presidio centrale dei processi di attuazione delle politiche di investimento pubblico finalizzate allo sviluppo socio-economico, nonche' a sostenere il rafforzamento della capacita' tecnica ed operativa delle Amministrazioni preposte alla gestione, monitoraggio e audit dei programmi di investimento pubblico finanziati con risorse sia comunitarie che nazionali per il ciclo di programmazione 2014-2020;

Tenuto conto che la strategia perseguita e' articolata in quattro Assi prioritari, e tra questi l'Asse II: "Rafforzamento della funzione di audit dei programmi dei Fondi SIE 2014-2020, svolto dalle relative Autorita";

All'attuazione del Programma provvede il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, secondo le modalita' previste nell'allegato 1 del Programma stesso ("Attuazione del programma");

La messa a disposizione delle risorse del Programma in favore delle Amministrazioni beneficiarie viene effettuata dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato - IGRUE sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visti il Decreto Direttoriale IGRUE n. 1/2015 e n. 25/2016 del 27 maggio 2016 (G.U. n.159 del 9/7/2016) "Assegnazione di risorse a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n.183/1987 in favore del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020";

Le Amministrazioni beneficiarie inviano al Sistema unitario di monitoraggio presso la Ragioneria generale dello Stato - IGRUE i dati di attuazione finanziaria, fisica e procedurale relativi agli interventi di rispettiva competenza, utilizzando le funzionalita' del sistema di monitoraggio dei fondi SIE 2014 – 2020;

Considerato che la Consip S.p.A., per effetto della normativa vigente, e in esecuzione dell'incarico conferito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale Dello Stato con Nota Prot. n. 14955 del 27 febbraio 2015, nell'ambito del Disciplinare "IGRUE" stipulato tra le parti, ha proceduto all'individuazione dei fornitori per l'affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea alle Autorità di Audit e all'Organismo di coordinamento nazionale delle Autorità di Audit, attraverso una procedura aperta svolta in ambito comunitario,

suddivisa in n. 9 Lotti, indetta con Bando di gara pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 35 del 23/03/2015 e nella Gazzetta Ufficiale della Comunità Europea n. S 58 del 24/03/2015;

Considerato che il Fornitore “Società KPMG S.p.A.” è risultato in data 5 maggio 2016 aggiudicatario del Lotto 1 della procedura di cui sopra a tal fine indetta dalla Consip S.p.A. avendo presentato l’offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell’art. 83 del D.lgs. n. 163/2006;

Vista la D.G.R. n. 7 – 3364 del 30 maggio 2016: “Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2016-2018. Iscrizione di fondi statali per la realizzazione di azioni di rafforzamento dei sistemi di gestione e di controllo degli interventi UE 2014/2020 da parte delle Autorita' di Audit.” Con cui sono stati istituiti i capitoli:

Capitolo entrata n. 24242 UPB A1102A Descrizione: assegnazione di fondi statali per la realizzazione di azioni di rafforzamento dei sistemi di gestione e controllo degli interventi UE 2014/2020 da parte delle rispettive autorità di audit (D.CIPE n.114/2015 e art.5 della legge 183/87);

Capitolo spesa n. 122682 UPB A1204A1 Descrizione: spese per la realizzazione di azioni di rafforzamento dei sistemi di gestione e controllo degli interventi UE 2014/2020 da parte delle rispettive autorità di audit (D.CIPE n.114/2015 e art.5 della legge n.183/87);

Vista la D.G.R. n. 2 – 3625 del 18 luglio 2016: “Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2016-2018. Rimodulazione dell'iscrizione di fondi statali per la realizzazione azioni di rafforzamento dei sistemi di gestione e di controllo degli interventi UE 2014/2020 da parte delle Autorita' di Audit.” Con cui si autorizza l’assunzione della spesa sul Capitolo n. 122682 nel modo seguente:

Anno 2016 = 629.842,10  
Anno 2017 = 626.000,00  
Anno 2018 = 616.000,00

La predetta D.G.R. n. 2 – 3625 del 18 luglio 2016 autorizza altresì l’ assunzione la spesa anche per gli anni 2019 e 2020, demandando alla Direzione A11000 – Settore Programmazione e Bilancio la conseguente comunicazione al Consiglio Regionale, ai sensi del par.5.1 dell’ Allegato n. 4/2 al D.lgs.n.118/2011;

In relazione all’ ASSE II/ Obiettivo Specifico II.I/ Scheda Intervento N.2 del Programma Complementare, l’attivazione delle risorse è subordinata alla presentazione, da parte delle Autorità di Audit, di apposito Piano delle Attività coerente con gli obiettivi del Programma;

Tenuto conto delle esigenze di operatività al momento rilevate e delle specifiche tipologie di azioni ammesse al finanziamento, è stato predisposto il “Piano delle Attività della Regione Piemonte” ed inviato al MEF-IGRUE con nota Prot.n.15440/A1204A del 20 luglio 2016;

Il MEF-IGRUE con nota Prot.n. 62119 del 22 luglio 2016 ha preso atto del suddetto Piano di attività e ha comunicato di aver accolto la richiesta di prefinanziamento di euro 620.000,00 pari a circa il 20% dell’ importo complessivamente assegnato alla Regione Piemonte dalla citata Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015, per le finalità di rafforzamento dell’ Autorità di Audit (Entrate Quietanza n. 22 del 28.07.2016);

L'erogazione delle restanti somme avverrà con la rendicontazione delle spese come definito nelle procedure operative approvate con il Decreto Direttoriale del MEF-IGRUE N. ID 48581 del 16 giugno 2016 e descritte nel documento allegato al citato decreto: "Procedure di attuazione e spese ammissibili";

Tenuto conto del "Piano delle Attività della Regione Piemonte" viene indicato il seguente cronoprogramma di spesa per i compensi alla società KPMG S.p.A.:

2016: 60.000,00  
2017: 370.000,00  
2018: 370.000,00  
2019: 300.000,00  
2020: 297.303,82

I compensi a KPMG S.p.A saranno erogati per lo svolgimento delle attività e dei servizi assegnati, sulla base di quanto indicato nello schema di contratto allegato alla presente determinazione e parte integrante e sostanziale della stessa;

Alla presente determinazione sono associati i seguenti codici:

CUP: G51E15000670001  
CIG: 6751939453

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

Tutto ciò premesso,

**IL DIRETTORE**

vista la l.r. n.7/2001 recante norme sull'"Ordinamento contabile della Regione Piemonte";

visti gli art. 4 e 17 del D.Lgs. n. 165 del 30 marzo 2001 e successive modificazioni;

visto l'art. 17 della legge regionale n. 23 del 28 luglio 2008;

visto il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

vista la L. 147 del 27/12/2013 (Legge di stabilità 2014);

visto l'art. 25 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito nella L.89/2014;

vista la Legge regionale 6 aprile 2016, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2016-2018";

vista la DGR n. 3-3122 dell'11 aprile 2016 "Legge regionale 6 aprile 2016, n. 6 - Bilancio di previsione finanziario 2016-2018. Approvazione del documento tecnico di accompagnamento: ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati. Contestuale approvazione del bilancio finanziario gestionale 2016-2018: ripartizione delle categorie e dei macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione.";

vista la DGR n. 1-3185 del 26 aprile 2016 “Legge regionale 6 aprile 2016, n. 6 - Bilancio di previsione finanziario 2016-2018. Disposizioni di natura autorizzatoria sugli stanziamenti di bilancio ai sensi dell’articolo 10, comma 2, del D.lgs.118/2011 s.m.i.”;

vista la DGR n. 7-3725 del 27 luglio 2016 “ Esercizio finanziario 2016 – Indirizzi per l’ assunzione di impegni di competenza rispetto agli stanziamenti di cassa”;

vista la DGR n. 7-3745 del 4 agosto 2016 “ Esercizio finanziario 2016 – Indirizzi per l’assunzione di impegni di competenza rispetto agli stanziamenti di cassa - Integrazione”;

*determina*

- di provvedere, a seguito della Delibera CIPE n. 114/2015 del 23 dicembre 2015, (G.U. n.79 del 24/3/2016) all’accertamento in entrata di fondi statali per complessivi € 1.397.303,82 sul capitolo n. 24242 UPB: A1102A, erogati dal Ministero dell' Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e successive modificazioni ed integrazioni e riferiti ai seguenti anni:

2016: 60.000,00

2017: 370.000,00

2018: 370.000,00

2019: 300.000,00

2020: 297.303,82

- tali somme, poste a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987, verranno utilizzate per lo svolgimento delle funzioni di dell'Autorita' di Audit dei programmi cofinanziati dai Fondi SIE con un periodo di ammissibilita' della spesa che si estende dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2020;

- di prendere atto dell’aggiudicazione definitiva e del conseguente affidamento di “Servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall’UE 2014-2020” alla società KPMG S.p.A. sede legale: Via Vittor Pisani, 25 20124 Milano, P.I. 00709600159, per un importo pari ad € 1.145.331,00 oltre IVA per complessivi € 1.397.303,82, da parte di Consip;

- in conseguenza di quanto sopra, di approvare lo schema di contratto fra la Regione Piemonte e KPMG S.p.A della durata contrattuale di 60 mesi a decorrere dalla data di stipula, in allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

- di impegnare, sul capitolo 122682 (Ass.101193 UPB: A1204A1), per il corrispettivo da erogare alla Società KPMG S.p.A. le seguenti somme:

- per l’ anno 2016 € 60.000,00 (di cui euro 10.819,17per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all’ Erario ai sensi dell’ art. 17ter del DPR 633/1972)
  - per l’anno 2017 € 370.000,00 (di cui euro 66.721,31per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all’ Erario ai sensi dell’ art. 17ter del DPR 633/1972)
  - per l’anno 2018 € 370.000,00 (di cui euro 66.721,31per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all’ Erario ai sensi dell’ art. 17ter del DPR 633/1972)
- nell'ambito delle risorse finanziarie assegnate con le D.G.R. n. 7 – 3364 del 30 maggio 2016 e n. 2 – 3625 del 18 luglio 2016;

- di dare atto che i fondi impegnati saranno soggetti a rendicontazione sulla base delle “Procedure di attuazione e spese ammissibili” DD del MEF-IGRUE N. ID 48581 del 16 giugno 2016;

- di rinviare a successivi provvedimenti gli impegni di spesa per gli anni 2019 e 2020, autorizzati con la D.G.R. n. 2 – 3625 del 18 luglio 2016, ai sensi del par.5.1 dell’ Allegato n. 4/2 al D.lgs.n.118/2011;.

- ai sensi del D.Lgs. 118/11 e s.m.i., si indica la Transazione elementare:

per il capitolo di spesa 112682

Missione 01 - Programma 11 - Titolo 1 - Macro aggregato 03

Conto finanziario U.1.03.02.10.001

Transazione UE: 8 spesa non correlata ai finanziamenti UE

Ricorrente: 4 spesa non ricorrente

Perimetro sanitario: 3 spese della gestione ordinaria della Regione

per il capitolo di entrata 24242:

Conto finanziario E.2.01.01.01.001

Titolo 2 - Tipologia 101 - Categoria 2010101

Transazione UE: 2 altre entrate

Ricorrente: 2 entrata non ricorrente

Perimetro sanitario: 1 entrata della gestione ordinaria della Regione

- Con riferimento alle norme sulla tracciabilità dei pagamenti si indicano i seguenti codici:

codice CUP: G51E15000670001

codice CIG: 6751939453

- ai sensi dell’art. 25 del D.L. 66/2014 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale” convertito nella L.89/2014, le fatture devono pervenire in forma elettronica al seguente codice univoco ufficio IPA: 5VHG50

Si dispone che la presente determinazione sia pubblicata ai sensi dell’art. 23 comma 1, lett. b) del D.lgs 33/2013. A tal fine si indicano i seguenti dati:

Beneficiario: KPMG S.p.A. sede legale: Via Vittor Pisani, 25 20124 Milano

PIVA: 00709600159;

Importo complessivo: 1.397.303,82 o.f.i;

Responsabile Unico del Procedimento: Dott. Fausto Pavia - Dirigente del Settore Audit Interno, articolazione della Direzione Gabinetto della presidenza della Giunta Regionale;

Modalita’ per l’individuazione del beneficiario: bando di gara Consip GUUE del 24/03/2015 mediante procedura aperta ai sensi degli artt. 54, 55 comma 1 del D.lgs 163/06 s.m.i., art. 28 Dir. 2004/18/CE e secondo il criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa ex art. 83 del D.Lgs. 163/2006 e 53, comma 1 lett a) Dir. 2004/18/CE.

La presente determinazione sarà pubblicata sul B.U.R.P. ai sensi dell’art. 61 dello Statuto regionale e dell’art. 5 della l.r. 22/10.

Il Direttore  
dott. Luciano Conterno