

Codice SB0110

D.D. 31 luglio 2014, n. 113

Servizio di Assistenza Tecnica all'attività di controllo nell'ambito del Programma Attuativo Regionale (PAR FSC 2007-2013). Procedura negoziata. Spesa di Euro 112.240,00 o.f.i., di cui Euro 20.240,00 nell'anno 2014 (capitolo 136070/14 e prenotazione d'impegno sul bilancio pluriennale 2014/2016.

Premesso che:

l'art. 119 della Costituzione dispone la destinazione di risorse aggiuntive da parte dello Stato a favore di Comuni, Province, Città Metropolitane e Regioni “per promuovere lo sviluppo, la coesione e la solidarietà sociale, per rimuovere gli squilibri economici e sociali e favorire l’effettivo esercizio dei diritti alla persona”;

il CIPE, con deliberazione n. 166 del 21 dicembre 2007, di attuazione del Quadro Strategico nazionale 2007-2013, che determina la conclusione delle operazioni e dei relativi pagamenti rispettivamente per la fine del 2017 e del 2018, ha assegnato alle amministrazioni centrali e regionali le risorse per il Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) per l’intero periodo 2007/2013, definendo le nuove modalità di programmazione delle predette risorse e le relative procedure tecnico-amministrative e finanziarie necessarie. Tale Fondo è stato così ridenominato, in luogo di Fondo per le Aree Sottoutilizzate (FAS), ai sensi del decreto legislativo n. 88/2011, recante Disposizioni in materia di risorse aggiuntive ed interventi speciali per la rimozione di squilibri economici e sociali, a norma dell'articolo 16 della legge 5 maggio 2009, n. 42; la predetta delibera mutua larga parte dei principi che regolano il processo di programmazione, implementazione, valutazione e monitoraggio dei fondi strutturali della politica regionale di coesione, con particolare riguardo ai seguenti aspetti: il periodo di riferimento programmatico (dai 3 ai 7 anni); la struttura dei Programmi Attuativi (Regionali, Interregionali, Nazionali); i principi di base; gli ambiti di intervento; i principi di attuazione; le modalità e procedure di approvazione e attuazione dei documenti programmatici; la governance e la sorveglianza dei programmi (organismi di gestione, di certificazione, di controllo, Comitati di Sorveglianza); gli indirizzi e criteri per l'attuazione; la valutazione; il monitoraggio;

la Giunta regionale, con deliberazione n. 19-9238 del 21 luglio 2008, ha approvato il Documento Unitario di Programmazione (DUP), che delinea lo scenario di riferimento e gli obiettivi della politica regionale unitaria con gli elementi per la definizione del Programma Attuativo Regionale FSC 2007-2013;

la Giunta regionale, con deliberazione n. 10-9736 del 6 ottobre 2008, ha adottato il Programma Attuativo Regionale FSC 2007-2013; individuando nell’ambito dell’Asse V “Assistenza Tecnica” l’attuazione della Linea d’azione “Governance e Assistenza tecnica;

la Giunta Regionale, con DGR n. 37 - 4154 del 12 luglio 2012, ha integrato e modificato il proprio Programma Regionale, ai sensi degli esiti del Comitato di Pilotaggio riunitosi il 18 aprile 2012 e della Delibera CIPE n. 41 del 23 marzo 2012, e approvato le Linee guida per la gestione dei suddetti Fondi, confermando la dotazione finanziaria della Linea di azione “Governance e Assistenza Tecnica”;

la Giunta Regionale, con DGR n. 48-4757 del 15 ottobre 2012 ha dato formale e sostanziale avvio alla Linea di azione predetta con l’approvazione del “Piano di assistenza tecnica del Programma

Attuativo Regionale Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007 – 2013”; con la predetta deliberazione la Giunta Regionale ha individuato il responsabile pro-tempore della Direzione regionale Programmazione strategica, politiche territoriali ed edilizia quale responsabile della linea d’azione sopra detta, secondo le disposizioni contenute nel Manuale di Gestione e Controllo approvato con DGR n. 37 - 4154 del 12 luglio 2012, e dato mandato al responsabile di linea di porre in essere gli strumenti attuativi con la contestuale assegnazione delle risorse stanziante nel Bilancio pluriennale 2012-2014;

la Giunta Regionale, con D.G.R n. 8 – 6174 del 29 luglio 2013 ha approvato un nuovo Programma Attuativo Regionale FSC 2007-2013, abrogando il PAR FSC approvato con D.G.R n. 37-4154 del 12 luglio 2012 e successivamente modificato con la D.G.R n. 24 – 4659 del 1 ottobre 2012, come approvato nel corso del Comitato di Pilotaggio del programma tenutosi in data 11 luglio 2013;

valutato necessario salvaguardare:

- gli adempimenti obbligatori a carico dell’Amministrazione regionale per l’utilizzo dell’FSC in termini di esistenza e funzionamento degli Organismi deputati ad assicurare la governance del programma di investimenti, fra i quali l’Organismo di Audit (OdP);

- il paragrafo 5.1.4 del PAR FSC definisce i compiti dell’Organismo di Audit: l’Organismo di Audit (OdA) è responsabile della verifica dell’efficace funzionamento del sistema di gestione e di controllo. L’ Organismo di Audit ha una strategia di audit che definisce la metodologia utilizzata, il metodo di campionamento e la pianificazione delle attività al fine di garantire che i principali organismi coinvolti nell’attuazione siano soggetti a verifica e che tali attività siano ripartite uniformemente sull'intero periodo di programmazione.

Le principali attività di audit riguardano: La verifica dell’adeguatezza e corretta definizione del sistema di gestione e controllo;La descrizione e l’analisi dei controlli di primo livello, delle piste di controllo e la valutazione dei fattori di rischio inerenti le procedure di gestione;Le attività di controllo in loco su base campionaria degli interventi finanziati;La redazione di appositi verbali descrittivi dei criteri seguiti e dei risultati delle verifiche (resoconto del controllo in loco e relazione di controllo)

Considerato che:

con DGR n° 48 - 530 del 4 agosto 2010 la competenza di autorità di audit è stata attribuita alla Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale; con la D.G.R. n. 31-4009 dell’11 giugno 2012, è stato istituito all’interno della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, il Settore “Audit Interno” che ha assunto anche le funzioni di Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dai Fondi Strutturali;

con D.G.R. del 29 luglio 2013 n. 8-6174 – L.64/2013 (art.11), Delibera CIPE 41/2012 di abrogazione del precedente PAR FSC 2007-2013 approvato con D.G.R. del 12 luglio 2012 n. 37-4154 (che a sua volta abrogava la D.G.R. del 6 ottobre 2008 n. 10-9736 del PAR FAS) è stato adottato il Programma Attuativo Regionale del PAR-FSC 2007-2013 che individua come Organismo di Audit il Settore Audit Interno della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta, responsabile della verifica dell’efficace funzionamento del sistema di gestione e controllo, in coerenza con quanto definito dal Regolamento (CE) del Consiglio n. 1083/06; secondo le modalità attuative definite dal Regolamento (CE) della Commissione n. 1828/06;

essendo emersa contestualmente la necessità di affiancare all'Organismo di Audit un soggetto esterno, al fine di dare concreta soluzione al problema dell'attuazione degli adempimenti connessi ai regolamenti citati, mediante affidamento dell'attività di controllo nell'ambito del Programma Attuativo Regionale (PAR-FSC 2007-2013);

con la determinazione n. 49 del 12.09.2013 del Responsabile della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta regionale (integrata con determinazione n. 60 del 9.10. 2013) è stata indetta la procedura negoziata, senza previa pubblicazione di un bando di gara (art. 57 del d.lgs 163/2006), ai fini dell'affidamento in economia (art. 125 del d.lgs 163/2006 e s.m.i.), secondo il criterio di cui all'art. 82 dello stesso decreto (prezzo più basso), per l'affidamento del servizio di assistenza tecnica all'attività di controllo nell'ambito del programma attuativo regionale (PAR-FSC 2007-2013) nella quale si specificava di far fronte agli oneri derivanti dall'esecuzione del servizio mediante copertura finanziaria dapprima sul capitolo 178142 della Direzione Programmazione Strategica, Politiche territoriali e Edilizia, successivamente con Nota 8347 del 20 marzo 2014 la Direzione Programmazione Strategica, Politiche territoriali ed Edilizia - Settore Programmazione Negoziata) comunicava che in quanto spesa sottoposta al principio di aggiuntività la copertura finanziaria veniva assicurata con i capitoli 136070 e 136072.

con determinazione n. 08 del 29.01.2014 del Responsabile della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta regionale, si è proceduto all'aggiudicazione definitiva e affidamento del servizio di assistenza tecnica all'attività di controllo nell'ambito del programma attuativo regionale (PAR-FSC 2007-2013) alla Società Deloitte & Touche S.p.A. corrente in Milano – Via Tortona, 25, C.F. e P.I. 03049560166 per un importo pari ad € 92.000,00 oltre I.V.A ossia € 112.240,00 o.f.i.;

in data 20.02.2014 si è avuta la firma del contratto rep. n. 00072;

vista la DGR n. 48-4757 del 15.10.2012 di avvio della linea d'azione "Governance e Assistenza tecnica", Asse V "Assistenza Tecnica" del PAR FSC 2007/2013;

considerato che con la D.G.R. del 29 luglio 2013 n. 8-6174, la Giunta ha attribuito per la Linea d'azione "Governance e Assistenza tecnica" ora Asse VI "Assistenza Tecnica" del PAR FSC Euro 8.000.000;

vista la DGR n. 6-7232 del 17.03.2014 e successiva nota n. 8347/DB0802 del 28.03.2014 della Direzione Programmazione Strategica, Politiche territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata, con la quale si integrano le disponibilità finanziarie al Piano di Assistenza Tecnica FSC, in attuazione del riallineamento della dotazione finanziaria della linea d'azione "Governance e Assistenza tecnica", Asse VI "Assistenza Tecnica" del PAR FSC 2007/2013, conforme alle finalità di supporto all'Organismo di Audit previste dalla linea n. 14 "Rafforzamento organismi di supporto all'organismo di Programmazione del PAR FSC 2007-2013 per l'attività di verifica a carattere obbligatorio (Organismo di Audit)", messe a disposizione dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche territoriali ed Edilizia (Organismo di Programmazione e attuazione del PAR FSC) a copertura degli oneri di assistenza tecnica del Settore Audit Interno (Organismo di Audit);

vista la nota prot. n. 12274/DB0802 del 08/05/2014 della Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata, con la quale la Direzione ha segnalato di aver provveduto all'emanazione, in favore della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, dell' Impegno delegato

- euro 20.240,00 n.1172/2014 Capitolo 136070 Assegnazione 100033

vista anche la nota prot. n. 20119/DB0802 del 24/07/2014 della Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata, con la quale la Direzione ha segnalato di aver provveduto all’emanazione, in favore della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, dell’impegno delegato sul bilancio pluriennale 2014-2016:

- euro 20240,00 (82/2015) sul capitolo di spesa 136070/15 (Assegnazione n. 100181)
- euro 20240,00 (06/2016) sul capitolo di spesa 136070/16 (Assegnazione n. 100013).

Ritenuto pertanto opportuno:

procedere all’accertamento di Euro 20.240,00 sul cap. 23840/2014 e all’assunzione dell’impegno di spesa per complessivi Euro 20.240,00 (o.f.i.) sul capitolo 136070/2014 – impegno delegato n. 1172 del 2014 Ass. 100033 predisposto dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata a fronte della spesa derivante dalla prestazione del citato servizio, per l’anno 2014, da parte della Società Deloitte & Touche S.p.A.

di rendere definitivi con successivi atti gli impegni delegati a valere sul bilancio pluriennale 2014-2016 come di seguito indicato:

- Annualità 2015 – impegno di spesa di Euro 20.240,00 sul capitolo di spesa 136070/2015 impegno delegato n. 82/2015 (Assegnazione n. 100181) predisposto dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata in favore della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale
- Annualità 2016 – impegno di spesa di Euro 20.240,00 sul capitolo di spesa 136070/2016 impegno delegato n. 06/2016 (Assegnazione n. 100013) predisposto dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata in favore della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale

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

codice CUP: J12J12000150003

codice CIG: 5314718409

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

- appurato che, che i criteri adottati nell’assunzione dell’impegno di spesa dell’anno 2014 coincidono con i principi della competenza cd. potenziata di cui al D.lgvo 118/2011;
- atteso che tale coincidenza dovrà essere annotata nel sistema contabile.

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

visti gli artt. 4 e 17 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche ed integrazioni;

visto l’art. 17 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23;

vista la legge regionale n. 7/2001 recante norme sull’“Ordinamento contabile della Regione Piemonte”;

vista la DGR n. 26-7055 in data 27 gennaio 2014 "Esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l'anno 2014. Parziale assegnazione delle risorse finanziarie.";

vista la legge regionale n. 2 del 5 febbraio 2014, di approvazione del "Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2014 e Bilancio pluriennale per gli anni finanziari 2014-2016";

vista la DGR 2-7080 del 10 febbraio 2014

vista la DGR 7-7274 del 24 marzo 2014

determina

- di accertare la somma di €. 20.240,00 sul capitolo di entrata 23840/2014;

di fare fronte alla spesa per il corrispettivo da erogare alla Società Deloitte & Touche S.p.A. secondo il seguente schema:

- impegnare Euro 20.240,00 sul Capitolo 136070/2014 – impegno delegato n. 1172 del 2014 Ass. 100033 predisposto dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata a fronte della spesa derivante dalla prestazione del citato servizio, per l'anno 2014, da parte della Società Deloitte & Touche S.p.A.;

- di rendere definitivi con successivi atti gli impegni delegati a valere sul bilancio pluriennale 2014-2016 come di seguito indicato:

- annualità 2015 – impegno di spesa di Euro 20.240,00 sul capitolo di spesa 136070/2015 impegno delegato n. 82/2015 (Assegnazione n. 100181) predisposto dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata in favore della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale

- annualità 2016 – impegno di spesa di Euro 20.240,00 sul capitolo di spesa 136070/2016 impegno delegato n. 06/2016 (Assegnazione n. 100013) predisposto dalla Direzione Programmazione Strategica, Politiche Territoriali ed Edilizia – Settore Programmazione Negoziata in favore della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale

- di dare atto che i fondi impegnati sui capitoli citati nelle suddette determinazioni saranno soggetti a rendicontazione sul PAR FSC;

- di dare atto che alla relativa liquidazione si farà fronte con appositi atti di liquidazione, previa presentazione di fatture ed emissione del certificato di regolare esecuzione del servizio di cui all'art. 5 del citato contratto rep. n. 00072, emesso dai Direttori dell'esecuzione del contratto come individuati al successivo art. 7.

- 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: Deloitte & Touche S.p.A. sede legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano PIVA: 03049560166 Importo anno 2014: 20.240,00 o.f.i.;

Responsabile Unico del Procedimento: Dott. Luciano Conterno Direttore del Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale

Modalità per l'individuazione del beneficiario: Procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara (art. 57, comma 6, del D.Lgs 163/2006) per l'affidamento in economia (Art. 125 del D.Lgs 163/2006 e s.m.i.) e secondo il criterio del prezzo più basso ex art. 82 del D.Lgs. 163/2006. Contratto rep. n. 00072 del 20.02.2014 per un importo pari ad € 92.000,00 oltre I.V.A.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto Regionale e dell'art. 5 della l.r. 22/2010.

Il Dirigente
Fausto Pavia